

本报告依据中国资产评估准则编制

中信国安葡萄酒业股份有限公司拟转让所持
有的徐州国安益购电子商务有限公司股权所
涉及的徐州国安益购电子商务有限公司股东
全部权益价值项目
资产评估报告

中企华评报字(2019)第 4536 号
(共一册, 第一册)

北京中企华资产评估有限责任公司
二〇一九年十二月二日



资产评估报告编码回执



(中国资产评估协会全国统一编码)

资产评估报告编码： 1311020110130601201900113

资产评估报告名称： 中信国安葡萄酒业股份有限公司拟转让所持有的
徐州国安益购电子商务有限公司股权所涉及的徐
州国安益购电子商务有限公司股东全部权益价值
项目

资产评估报告文号： 评报字(2019)4536

资产评估机构名称： 北京中企华资产评估有限责任公司

签字资产评估专业人员： 赵建斌(资产评估师)、李俊(资产评估师)

说明：本回执仅证明该资产评估报告已进行了全国统一编码，不作为资产评估机构及其签字资产评估专业人员免除相关法律责任的依据。

目 录

声 明	1
资产评估报告摘要	2
资产评估报告正文	4
一、委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人	4
二、评估目的	9
三、评估对象和评估范围	10
四、价值类型	11
五、评估基准日	11
六、评估依据	12
七、评估方法	14
八、评估程序实施过程 and 情况	18
九、评估假设	20
十、评估结论	21
十一、特别事项说明	22
十二、资产评估报告使用限制说明	23
十三、资产评估报告日	24
资产评估报告附件	25

声 明

一、本资产评估报告依据财政部发布的资产评估基本准则和中国资产评估协会发布的资产评估执业准则和职业道德准则编制。

二、本资产评估机构及其资产评估师遵守法律、行政法规和资产评估准则，坚持独立、客观、公正的原则，并对所出具的资产评估报告依法承担责任。

三、委托人或者其他资产评估报告使用人应当按照法律、行政法规规定和资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告；委托人或者其他资产评估报告使用人违反前述规定使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估师不承担责任。

本资产评估报告仅供委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人使用；除此之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

本资产评估机构及资产评估师提示资产评估报告使用人应当正确理解和使用评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是评估对象可实现价格的保证。

四、评估对象涉及的资产、负债清单由委托人、被评估单位申报并经其采用签名、盖章或法律允许的其他方式确认；委托人和其他相关当事人依法对其提供资料的真实性、完整性、合法性负责。

五、资产评估师已对评估对象及其所涉及资产进行现场调查；已对评估对象及其所涉及资产的法律权属状况给予必要的关注，对评估对象及其所涉及资产的法律权属资料进行了查验，对已经发现的问题进行了如实披露，并且已提请委托人及其他相关当事人完善产权以满足出具资产评估报告的要求。

六、本资产评估机构及资产评估师与资产评估报告中的评估对象没有现存或者预期的利益关系，与相关当事人没有现存或者预期的利益关系，对相关当事人不存在偏见。

七、本资产评估机构出具的资产评估报告中的分析、判断和结果受资产评估报告中假设和限制条件的限制，资产评估报告使用人应当充分考虑资产评估报告中载明的假设、限制条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

资产评估报告摘要

重要提示

本摘要内容摘自资产评估报告正文，欲了解本评估项目的详细情况并合理理解和使用评估结论，应认真阅读资产评估报告正文。

中信国安葡萄酒业股份有限公司：

北京中企华资产评估有限责任公司接受贵公司的委托，根据法律、行政法规和资产评估准则的规定，坚持独立、客观、公正的原则，按照必要的评估程序，对徐州国安益购电子商务有限公司的股东全部权益在评估基准日的市场价值进行了评估。现将资产评估报告摘要如下：

评估目的：中信国安葡萄酒业股份有限公司拟转让所持徐州国安益购电子商务有限公司股权，为此需要对上述经济行为所涉及的徐州国安益购电子商务有限公司股东全部权益价值进行评估，为上述经济行为提供价值参考。

中信国安葡萄酒业股份有限公司总经理办公会 2019 年 11 月 8 日审议通过了上述股权转让事项。

评估对象：徐州国安益购电子商务有限公司的股东全部权益价值。

评估范围：被评估单位的全部资产及负债。

资产包括流动资产、长期股权投资、固定资产、无形资产、长期待摊费用等，负债主要为流动负债。

评估基准日：2019 年 10 月 31 日

价值类型：市场价值

评估方法：资产基础法

评估结论：

徐州国安益购电子商务有限公司评估基准日总资产账面价值为 5,701.71 万元，评估价值为 5,162.61 万元，减值额为 539.10 万元，减值率为 9.46%；总负债账面价值为 1,653.58 万元，评估价值为 1,653.58 万元，无评估增减值；净资产账面价值为 4,048.13 万元，评估价值为 3,509.03 万元，减值额为 539.10 万元，减值率为 13.32%。

中信国安葡萄酒业股份有限公司拟转让所持有的徐州国安益购电子商务有限公司股权所涉及的徐州国安益购电子商务有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告

资产基础法具体评估结果详见下列评估结果汇总表：

资产评估基础法评估结果汇总表

金额单位：人民币万元

项目		账面价值	评估价值	增减值	增值率%
		A	B	C=B-A	D=C/A×100
流动资产	1	4,424.53	4,427.48	2.95	0.07
非流动资产	2	1,277.18	735.13	-542.05	-42.44
其中：长期股权投资	3	1,110.00	557.16	-552.84	-49.81
投资性房地产	4	0.00	0.00	0.00	
固定资产	5	113.77	123.60	9.83	8.64
在建工程	6	0.00	0.00	0.00	
油气资产	7	0.00	0.00	0.00	
无形资产	8	42.84	43.80	0.96	2.24
其中：土地使用权	9	0.00	0.00	0.00	
其他非流动资产	10	10.57	10.57	0.00	0.00
资产总计	11	5,701.71	5,162.61	-539.10	-9.46
流动负债	12	1,653.58	1,653.58	0.00	0.00
非流动负债	13	0.00	0.00	0.00	
负债总计	14	1,653.58	1,653.58	0.00	0.00
净资产	15	4,048.13	3,509.03	-539.10	-13.32

徐州国安益购电子商务有限公司评估基准日股东全部权益评估值为3,509.03万元。

本资产评估报告仅为资产评估报告中描述的经济行为提供价值参考，评估结论的使用有效期限自评估基准日起一年有效。

资产评估报告使用人应当充分考虑资产评估报告中载明的假设、限定条件、特别事项说明及其对评估结论的影响。

中信国安葡萄酒业股份有限公司拟转让所持有的
徐州国安益购电子商务有限公司股权所涉及的徐
州国安益购电子商务有限公司股东全部权益价值
项目

资产评估报告正文

中信国安葡萄酒业股份有限公司：

北京中企华资产评估有限责任公司接受贵公司的委托，根据法律、行政法规和资产评估准则的规定，坚持独立、客观、公正的原则，采用资产基础法，按照必要的评估程序，对徐州国安益购电子商务有限公司的股东全部权益价值在评估基准日的市场价值进行了评估。现将资产评估情况报告如下：

一、委托人、被评估单位和资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人

本次评估的委托人为中信国安葡萄酒业股份有限公司，被评估单位为徐州国安益购电子商务有限公司，资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人包括法律、行政法规规定的使用人使用，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告使用人。

(一)委托人简介

企业名称：中信国安葡萄酒业股份有限公司(以下简称“中葡股份”)

法定住所：新疆乌鲁木齐市水磨沟区红山路 39 号

法定代表人：崔明宏

注册资本：112,372.683 万元人民币

企业性质：其他股份有限公司(上市)

主要经营范围：葡萄酒的生产；葡萄酒的销售；葡萄种植；农业开发；货物及技术的进出口经营；五金交电产品、化工原料、机电产品、仪器仪表、日用百货、办公用品、工艺美术品、农畜产品的销售；农业种植；家畜养殖；房屋租赁。

(二)被评估单位简介

1.公司简况

公司名称：徐州国安益购电子商务有限公司(以下简称：“徐州电商”)

法定住所：徐州市泉山区软件园路6号徐州软件园11号楼904

法定代表人：李鹤

注册资本：5,000 万元人民币

公司类型：有限责任公司

主要经营范围：销售及网上销售：预包装食品兼散装食品(凭许可证经营)、粮油、生鲜食用农产品、文具用品、化妆品、日用品、体育用品、计算机软硬件、服装、珠宝首饰、饲料、通风设备、建筑材料、定型包装种子、钟表、医疗器械、玩具、塑料制品、家用电器、工艺品、保健食品、针纺织品、花卉、五金产品、通讯设备(地面卫星接收设施及无线电发射设备除外)；卷烟、雪茄烟、杂志、报刊、图书零售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外)；工程机械设备租赁；洗染服务；打印、复印服务；数据处理服务；餐饮服务；食品加工(限分支机构经营)；票务代理；包装服务；物流网技术开发；计算机软件、电子产品技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；计算机系统集成服务；企业营销策划；企业管理信息咨询服务；道路普通货物运输(凭许可证经营)；货物装卸服务；货物仓储服务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

2.公司股东及持股比例、股权变更情况

徐州国安益购电子商务有限公司(原名为：徐州中信国安电子商务有限公司)成立于2016年11月，注册资本3,500万元人民币。其中，中信国安葡萄酒业股份有限公司出资3,000万元人民币，持股比例为85.71%；徐州通源电子商务有限公司出资500万元人民币，持股比例为14.29%。

2016年12月，徐州中信国安电子商务有限公司增资至3,900万元人民币，其中，中信国安葡萄酒业股份有限公司出资3,000万元人民币，持股比例为76.92%；安徽大聚电子商务有限公司出资400万元人民币，持股比例为10.26%；徐州通源电子商务有限公司出资500万元人民币，持股比例为

中信国安葡萄酒业股份有限公司拟转让所持有的徐州国安益购电子商务有限公司股权所涉及的徐州国安益购电子商务有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告

12.82%。

2018年2月，徐州中信国安电子商务有限公司增资至5,000万元人民币。其中，中信国安葡萄酒业股份有限公司增资至3,846.12万元人民币，持股比例为76.92%；安徽大聚电子商务有限公司增资至512.86万元人民币，持股比例为10.26%；徐州通源电子商务有限公司增资至641.02万元人民币，持股比例为12.82%。

2018年10月18日，中信国安葡萄酒业股份有限公司将所持有的徐州中信国安电子商务有限公司64.92%股权进行转让，中信国安(西藏)创新基金管理有限公司受让30%股权、江苏普源供应链管理有限公司受让28%股权、安徽大聚电子商务有限公司受让4.74%股权、徐州通源电子商务有限公司受让2.18%股权。

2019年4月11日，江苏普源供应链管理有限公司将其持有的徐州中信国安电子商务有限公司20%的股权转让给徐州易安管理咨询合伙企业(有限合伙)。

2019年5月10日，徐州中信国安电子商务有限公司名称变更为徐州国安益购电子商务有限公司。

2019年9月9日，徐州市通源电子商务有限公司将其持有徐州国安益购电子商务有限公司15%的股权转让给徐州易安管理咨询合伙企业(有限合伙)。

截至本次评估基准日，徐州国安益购电子商务有限公司股权结构如下：

金额单位：人民币万元

股东	注册资本	约定出资	实收资本	实际出资
		比例(%)		比例(%)
中信国安葡萄酒业股份有限公司	600	12	600	12
安徽大聚电子商务有限公司	750	15	750	15
中信国安(西藏)创新基金管理有限公司	1500	30	1500	30
江苏普源供应链管理有限公司	400	8	400	8
徐州易安管理咨询合伙企业(有限合伙)	1750	35	1750	35
合计	5,000.00	100	5,000.00	100

3.公司产权和经营管理结构：

公司设股东会，由全体股东组成。公司设董事会，其成员为7人，经股

中信国安葡萄酒业股份有限公司拟转让所持有的徐州国安益购电子商务有限公司股权所涉及的徐州国安益购电子商务有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告

股东会选举产生，董事会设董事长一人，由董事会选举产生，任期不得超过董事任期，但可以连选连任。公司设经理，由董事会聘任或解聘。公司不设监事会，设监事 1 人，由股东会选举产生。

截至评估基准日，徐州国安益购电子商务有限公司下设 4 家全资及控股子公司，详见下表：

公司简称	企业名称	持股比例
01-1 北京供应链	北京国安供应链管理有限责任公司	100%
01-2 淮南电商	淮南瑞吉电子商务有限公司	60%
01-3 蚌埠电商	蚌埠顶道电子商务有限公司	60%
01-4 六安电商	六安市大聚电子商务有限公司	60%

4. 近三年一期的财务和经营状况

被评估单位近三年一期的财务状况如下表：

资产负债表(合并口径)

金额单位：人民币万元

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 10 月 31 日
流动资产	3,891.77	5,223.74	8,807.49	9,688.81
非流动资产	2.91	236.69	615.88	494.95
其中：长期股权投资				
固定资产	2.91	138.81	525.55	435.31
在建工程				
无形资产	-	51.40	47.41	42.84
商誉			-	
长期待摊费用	-	46.47	42.92	16.80
递延所得税资产				
其他非流动资产				
资产总计	3,894.68	5,460.42	9,423.36	10,183.76
流动负债	0.11	284.15	3,787.46	5,888.92
非流动负债	-	-		
负债合计	0.11	284.15	3,787.46	5,888.92
所有者权益	3,894.57	5,176.28	5,635.90	4,294.85
其中：归属于母公司股东权益	3,894.57	3,753.31	4,288.56	3,473.93

资产负债表(母公司口径)

金额单位：人民币万元

项目	2016 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	2019 年 10 月 31 日
----	------------------	------------------	------------------	------------------

中信国安葡萄酒业股份有限公司拟转让所持有的徐州国安益购电子商务有限公司股权所涉及的徐州国安益购电子商务有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告

项目	2016年12月31日	2017年12月31日	2018年12月31日	2019年10月31日
流动资产	3,891.77	1,740.50	1,837.38	4,424.53
非流动资产	2.91	2,246.07	2,595.27	1,277.18
长期股权投资	0.00	2,100.00	2,100.00	1,110.00
固定资产	2.91	75.38	434.16	113.77
在建工程	0.00	0.00	0.00	0.00
无形资产	0.00	51.40	47.41	42.84
长期待摊费用	0.00	19.29	13.70	10.57
其他非流动资产	0.00	0.00	0.00	0.00
资产合计	3,894.68	3,986.56	4,432.65	5,701.71
流动负债	0.11	267.70	66.85	1,653.58
非流动负债	0.00	0.00	0.00	0.00
负债合计	0.11	267.70	66.85	1,653.58
所有者权益	3,894.57	3,718.86	4,365.79	4,048.13

被评估单位近三年一期的经营状况如下表:

利润表(合并口径)

金额单位: 人民币万元

项目	2016年度	2017年度	2018年度	2019年1-10月
一、营业收入		12,206.25	19,577.58	10,517.42
减: 营业成本		11,847.98	19,039.54	10,159.59
税金及附加		17.29	18.78	12.41
销售费用		52.57	448.94	590.44
管理费用	6.23	395.67	815.15	754.80
财务费用	-0.80	-12.00	-6.35	1.19
资产减值损失		0.10	1.12	1.19
加: 其他收益			100.00	39.44
二、营业利润	-5.43	-95.36	-639.60	-962.76
加: 营业外收入			0.01	8.23
减: 营业外支出				1.65
三、利润总额	-5.43	-95.36	-639.59	-956.19
减: 所得税费用		22.94	0.79	-4.58
四、净利润	-5.43	-118.30	-640.38	-951.60
其中: 归属母公司股东的净利润		-141.26	-564.75	-814.62

利润表(母公司口径)

金额单位: 人民币万元

中信国安葡萄酒业股份有限公司拟转让所持有的徐州国安益购电子商务有限公司股权所涉及的徐州国安益购电子商务有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告

项目	2016 年度	2017 年度	2018 年度	2019 年 1-10 月
一、营业收入	0.00	118.56	2,769.49	241.35
减：营业成本	0.00	35.86	2,651.96	202.84
税金及附加	0.00	1.97	0.92	0.23
销售费用	0.00	23.48	217.65	130.84
管理费用	6.23	239.57	454.27	245.20
财务费用	-0.80	-6.63	-2.43	-0.17
资产减值损失	0.00	0.01	0.19	0.45
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	0.00
投资收益(损失以“-”号填列)	0.00	0.00	0.00	5.18
其他收益(损失以“-”号填列)	0.00	0.00	100.00	15.21
二、营业利润	-5.43	-175.71	-453.07	-317.65
加：营业外收入	0.00	0.00	0.00	0.00
减：营业外支出	0.00	0.00	0.00	0.02
三、利润总额	-5.43	-175.71	-453.07	-317.66
减：所得税费用	0.00	0.00	0.00	0.00
四、净利润	-5.43	-175.71	-453.07	-317.66

被评估单位 2016 年、2017 年的财务报表已经北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)审计，2018 年的财务报表已经江苏海天会计师事务所有限公司审计，评估基准日的财务报表已经北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并出具了无保留意见审计报告。

5.委托人与被评估单位之间的关系

委托人中信国安葡萄酒业股份有限公司是被评估单位徐州国安益购电子商务有限公司的股东。

(三)资产评估委托合同约定的其他资产评估报告使用人

本资产评估报告仅供委托人和国家法律、法规规定的资产评估报告使用人使用，不得被其他任何第三方使用或依赖。

二、评估目的

中信国安葡萄酒业股份有限公司拟转让所持徐州国安益购电子商务有限公司股权，为此需要对上述经济行为所涉及的徐州国安益购电子商务有限公司股东全部权益价值进行评估，为上述经济行为提供价值参考。

中信国安葡萄酒业股份有限公司总经理办公会 2019 年 11 月 8 日审议通过了上述股权转让事项。

三、评估对象和评估范围

(一)评估对象

评估对象是徐州国安益购电子商务有限公司的股东全部权益价值。

(二)评估范围

评估范围是被评估单位的全部资产及负债。评估基准日，评估范围内的资产包括流动资产、长期股权投资、固定资产、无形资产、长期待摊费用等，负债主要为流动负债。评估基准日总资产账面价值为 5,701.71 万元，总负债账面价值为 1,653.58 万元，净资产账面价值为 4,048.13 万元。

委托评估对象和评估范围与经济行为涉及的评估对象和评估范围一致。评估基准日，评估范围内的资产、负债账面价值已经北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)审计，并发表了无保留意见。

(三)评估范围内主要资产的情况如下(包括子公司):

企业申报的纳入评估范围的主要资产包括：存货、设备类资产、长期股权投资、无形资产等。主要资产的类型及特点如下：

1.存货

存货主要为库存商品、发出商品等。主要为各种酒类。

2.设备类资产

(1)运输设备

主要包括轿车、厢式运输车、商务车等。均已办理机动车行驶证，并正常年检；车辆维护保养正常，状态良好。

(2)电子设备

主要包括电脑、打印机、照相机、空气净化机、投影仪等。电子设备维护保养正常，均可正常使用。

3.长期股权投资

纳入评估范围的子公司共有 4 家，评估基准日 4 家处于正常经营状态。具体情况如下：

序号	股权投资单位名称	股权比例 (%)	投资金额(万元)	账面金额(万元)	经营情况
1	北京国安易购供应链管理有限责任公司	100.00	210.00	210.00	正常运营
2	蚌埠顶道电子商务有限公司	60.00	300.00	300.00	正常运营
3	淮南瑞吉电子商务有限公司	60.00	300.00	300.00	正常运营
4	六安市大聚电子商务有限公司	60.00	300.00	300.00	正常运营

4.企业申报的无形资产情况

企业申报的无形资产主要为千米 Kstore 电商系统软件 V1.19，为被评估单位外购获得。

5.企业申报的其他表外资产情况

企业无申报表外资产。

6.引用其他机构报告结论涉及的相关资产

本评估报告不存在引用其他机构报告的情况。

四、价值类型

根据评估目的，确定评估对象的价值类型为市场价值。

市场价值是指自愿买方和自愿卖方，在各自理性行事且未受任何强迫的情况下，评估对象在评估基准日进行正常公平交易的价值估计数额。

选择市场价值的理由是：

《资产评估价值类型指导意见》第十四、十六条的规定：

资产评估专业人员选择价值类型，应当考虑价值类型与评估假设的相关性。

执行资产评估业务，当评估目的、评估对象等资产评估基本要素满足市场价值定义的要求时，一般选择市场价值作为评估结论的价值类型。

五、评估基准日

本报告的评估基准日为：2019年10月31日。

评估基准日由委托人确定。委托人选择此基准日主要是考虑到选择距离经济行为的实现日较近的会计期末。评估基准日的选择对评估结果没有重大影响，能较为合理地反映相关资产的最新状况。

六、评估依据

(一)经济行为依据

1.《中信国安葡萄酒业股份有限公司会议纪要》(战略发展部 2019 年 11 月 8 日第 24 次)。

(二)法律法规依据

1.《中华人民共和国资产评估法》(2016 年 7 月 2 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第二十一次会议通过);

2.《中华人民共和国公司法》(2018 年 10 月 26 日第十三届全国人民代表大会常务委员会第六次会议通过修正);

3.《中华人民共和国证券法》(2014 年 8 月 31 日第十二届全国人民代表大会常务委员会第十次会议修订);

4.《资产评估行业财政监督管理办法》(财政部令第 86 号发布, 财政部令第 97 号修改);

5.《中华人民共和国企业所得税法》(2018 年 12 月 29 日第十三届全国人民代表大会常务委员会第七次会议修订);

6.《中华人民共和国企业所得税法实施条例》(2007 年 11 月 28 日国务院第 197 次常务会议通过);

7.《中华人民共和国企业国有资产法》(2008 年 10 月 28 日第十一届全国人民代表大会常务委员会第五次会议通过);

8.《企业国有资产监督管理暂行条例》(国务院令 378 号, 国务院令第 588 号修订);

9.《企业国有资产交易监督管理办法》(国务院国有资产监督管理委员会、财政部令第 32 号);

10.《企业国有资产评估项目备案工作指引》(国资发产权[2013] 64 号);

11.《企业会计准则——基本准则》(财政部令第 33 号)、《财政部关于修改<企业会计准则——基本准则>的决定》(财政部令第 76 号);

12.《中华人民共和国增值税暂行条例实施细则》(财政部、国家税务总局令第 50 号);

13.《财政部税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32 号);

14.《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号);

15.有关其他法律、法规、通知文件等。

(三)评估准则依据

1.《资产评估基本准则》(财资[2017]43 号);

2.《资产评估职业道德准则》(中评协[2017]30 号);

3.《资产评估执业准则——资产评估报告》(中评协[2018]35 号);

4.《资产评估执业准则——资产评估程序》(中评协[2018]36 号);

5.《资产评估执业准则——资产评估委托合同》(中评协[2017]33 号);

6.《资产评估执业准则——资产评估档案》(中评协[2018]37 号);

7.《资产评估执业准则——利用专家工作及相关报告》(中评协[2017]35 号);

8.《资产评估执业准则——企业价值》(中评协[2018]38 号);

9.《资产评估执业准则——机器设备》(中评协[2017]39 号);

10.《企业国有资产评估报告指南》(中评协[2017]42 号);

11.《资产评估机构业务质量控制指南》(中评协[2017]46 号);

12.《资产评估价值类型指导意见》(中评协[2017]47 号);

13.《资产评估对象法律权属指导意见》(中评协[2017]48 号)。

(四)权属依据

1.企业法人营业执照;

2.机动车行驶证;

3.有关产权转让合同;

4.其他有关产权证明。

(五)取价依据

1.《机动车强制报废标准规定》(商务部、发改委、公安部、环境保护部

令 2012 年第 12 号，自 2013 年 5 月 1 日起施行);

- 2.《机电产品报价手册》(2019 年);
- 3.企业提供的以前年度的财务报表、审计报告;
- 4.企业有关部门提供的未来年度经营计划;
- 5.企业提供的主要产品目前及未来年度市场预测资料;
- 6.企业与相关单位签订的原材料购买合同;
- 7.Wind 资讯金融终端;
- 8.评估人员现场勘察记录及收集的其他相关估价信息资料;
- 9.与此次资产评估有关的其他资料。

(六)其他参考依据

- 1.被评估单位提供的资产清单和评估申报表;
- 2.北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)出具的审计报告;
- 3.北京中企华资产评估有限责任公司信息库。

七、评估方法

收益法，是指将评估对象预期收益资本化或者折现，确定其价值的评估方法。

市场法，是指将评估对象与可比上市公司或者可比交易案例进行比较，确定其价值的评估方法。

资产基础法，是指以评估对象在评估基准日的资产负债表为基础，评估表内及可识别的表外各项资产、负债价值，确定其价值的评估方法。

《资产评估执业准则——企业价值》规定，执行企业价值评估业务，应当根据评估目的、评估对象、价值类型、资料收集等情况，分析收益法、市场法和资产基础法三种基本方法的适用性，选择评估方法。对于适合采用不同评估方法进行企业价值评估的，资产评估专业人员应当采用两种以上评估方法进行评估。

根据评估目的、评估对象、价值类型、资料收集等情况，以及三种评估基本方法的适用条件，本次评估选用的评估方法为：资产基础法。评估方法选择理由如下：

未选用市场法评估的理由：徐州电商规模较小，业务较为单一，难以在资本市场中找到足够数量的与评估对象相同或相似的可比企业；由于产权交易市场不发达，难以找到足够的可比交易案例，故难以采用市场法进行评估。

未选取收益法评估的理由：徐州电商历史年度经营状况不佳，通过管理层访谈，公司为了改善经营状况，近期已进行并将继续进行一系列的公司架构调整，且未来年度公司计划将进行产品结构调整，并有一些新业务的拓展，公司新业务模式尚不成熟，未来收益难以预测，故本次评估未采用收益法。

选取资产基础法评估的理由：徐州电商评估基准日各项可被识别的资产、负债可以用适当的方法单独进行评估，故本次评估选用了资产基础法。

(一)流动资产

1. 货币资金，包括银行存款和其他货币资金，通过核实银行对账单、银行函证等，以核实后的价值确定评估值。

2. 应收账款、其他应收款，评估人员在对应收款项核实无误的基础上，根据每笔款项可能收回的数额确定评估值。对于有充分理由相信全都能收回的，按全部应收款额计算评估值；对于很可能收不回部分款项的，在难以确定收不回账款的数额时，借助于历史资料和现场调查了解的情况，具体分析数额、欠款时间和原因、款项回收情况、欠款人资金、信用、经营管理现状等，按照账龄分析法，估计出这部分可能收不回的款项，作为风险损失扣除后计算评估值；对于有确凿依据表明无法收回的，按零值计算；账面上的“坏账准备”科目按零值计算。

3. 预付账款，评估人员查阅相关材料采购合同或供货协议，了解评估基准日至评估现场核实期间已接受的服务和收到的货物情况。对于未发现供货单位有破产、撤销或不能按合同规定按时提供货物或劳务等情况的，按核实后的账面值作为评估值。对于那些有确凿依据表明收不回相应货物，也不能形成相应资产或权益的预付账款，其评估值为零。

4. 库存商品，对于评估基准日尚未签订销售订单的库存商品，大都购置时间不长，账面值中已包含运杂费等，且价格变化不大，故按账面值确认评估值。

发出商品根据根据评估基准日的销售价格减去销售费用、全部税金及附

加、所得税和适当数额的税后净利润确定评估值。

5.其他流动资产，评估人员核对明细账与总账、报表余额相符，抽查了部分原始凭证及合同等相关资料，核实交易事项的真实性、业务内容和金额等。按核实后账面值确定评估值。

(二)长期股权投资

对全资及控股长期股权投资进行整体评估，首先评估获得被投资单位的股东全部权益价值，然后乘以所持股权比例计算得出股东部分权益价值。

对于正常经营的控股子公司，采用资产基础法进行评估，然后乘以被评估单位所持股权比例计算得出长期股权投资价值。

本次评估没有考虑由于具有控制权或者缺乏控制权可能产生的溢价或者折价对长期股权投资价值的影响。

(三)设备类固定资产

根据各类设备的特点、评估价值类型、资料收集情况等相关条件，采用成本法评估。

成本法计算公式如下：

评估值=重置成本×综合成新率

1.重置成本的确定

(1)运输车辆

根据当地汽车市场销售信息等近期车辆市场价格资料，确定运输车辆的现行含税购价，在此基础上根据《中华人民共和国车辆购置税暂行条例》规定计入车辆购置税、新车上户牌照手续费等，同时根据“财税[2016]36号”和“《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号)”文件规定购置车辆增值税可以抵扣政策，确定其重置成本，计算公式如下：

重置成本=购置价+车辆购置税+牌照及手续费-可抵扣增值税

车辆购置税=车辆购置价/(1+13%)×10%

(2)电子设备

对于电子设备，以评估基准日的不含税市场购置价确定重置成本。

2.综合成新率的确定

(1)对于电子设备、空调设备等小型设备，主要依据其经济寿命年限来确定其综合成新率；对于大型的电子设备还参考其工作环境、设备的运行状况等来确定其综合成新率。

年限法成新率=(经济寿命年限-已使用年限)/经济寿命年限×100%

(2)对于车辆，根据《机动车强制报废标准规定》(商务部、发改委、公安部、环境保护部令 2012 年第 12 号)中规定，以车辆行驶里程、使用年限两种方法根据孰低原则确定理论成新率(其中对无强制报废年限的车辆采用尚可使用年限法)，最后，将年限法成新率和里程法成新率两者当中的孰低者，与观察法成新率进行平均，形成综合成新率，计算公式如下：

年限法成新率(无强制报废年限)=尚可使用年限/(已使用年限+尚可使用年限)×100%

年限法成新率(有强制报废年限)=(强制报废年限-已使用年限)/强制报废年限×100%

里程法成新率=(引导报废里程-已行驶里程)/引导报废里程×100%

综合成新率=MIN(年限法成新率，行驶里程法成新率)×50%+观察法成新率×50%

(3)评估值的确定

评估值=重置成本×综合成新率

(四)其他无形资产

本次评估范围内的其他无形资产主要为企业外购软件。

对于评估基准日市场上有销售且无升级版的外购软件，按照同类软件评估基准日市场价格确认评估值。

(五)长期待摊费用

评估人员了解了待摊费用支出和摊余情况，以及形成新资产和权利及尚存情况。根据评估目的实现后的被评估单位还存在的、且与其他评估对象没有重复的资产和权利的价值确定评估值。对于尚存资产或权利的价值难以准确计算的某些预付性质和性质特殊的待摊费用和租入固定资产改良支出等，按其账面余额计算评估值。

(六)负债

本次评估范围内的负债全部为流动负债，流动负债包括应付账款、预收账款、应交税费、其他应付款等。

对于负债的评估，评估人员根据被评估单位提供的各项负债明细表，以经过审查核实后的账面数作为其评估值。

八、评估程序实施过程和情况

评估人员于 2019 年 11 月 15 日至 2019 年 12 月 2 日对评估对象涉及的资产和负债实施了评估。主要评估程序实施过程和情况如下：

(一)接受委托

2019 年 11 月 15 日，我公司与委托人就评估目的、评估对象和评估范围、评估基准日等评估业务基本事项，以及各方的权利、义务等达成协议，并与委托人协商拟定了相应的评估计划。

(二)前期准备

1.拟定评估计划

本项目资产量较小、分布较为分散，为了保证评估质量，结合以往从事同类评估项目的经验，拟定了详细的资产评估计划。

2.组建评估团队

根据评估范围内的资产分布、所属行业和资产量，我公司根据评估计划组建了评估小组，并配备了相关专业的评估人员。

3.实施项目培训

(1)对被评估单位人员培训

为使被评估单位的财务与资产管理人员理解并做好资产评估材料的填报工作，确保评估申报材料的质量，我公司准备了企业培训材料，对被评估单位相关人员进行培训，并派专人对资产评估材料填报中碰到的问题进行解答。

(2)对评估人员培训

为了保证评估项目的质量和提高工作效率，贯彻落实拟定的资产评估计划，我公司对项目团队成员讲解了项目的经济行为背景、评估对象涉及资产的特点、评估技术思路 and 具体操作要求等。

(三)现场调查

评估人员于 2019 年 11 月 18 日至 2019 年 11 月 24 日对评估对象涉及的资产和负债进行了必要的清查核实，对被评估单位的经营管理状况等进行了必要的尽职调查。

1.资产核实

(1)指导被评估单位填表和准备应向评估机构提供的资料

评估人员指导被评估单位的财务与资产管理人员在自行资产清查的基础上，按照资产评估机构提供的“资产评估明细表”及其填写要求、资料清单等，对纳入评估范围的资产进行细致准确的填报，同时收集准备资产的产权证明文件 and 反映性能、状态、经济技术指标等情况的文件资料等。

(2)初步审查和完善被评估单位填报的资产评估明细表

评估人员通过查阅有关资料，了解纳入评估范围的具体资产的详细状况，然后仔细审查各类“资产评估明细表”，检查有无填项不全、错填、资产项目不明确等情况，并根据经验及掌握的有关资料，检查“资产评估明细表”有无漏项等，同时反馈给被评估单位对“资产评估明细表”进行完善。

(3)现场实地勘查

根据纳入评估范围的资产类型、数量和分布状况，评估人员在被评估单位相关人员的配合下，按照资产评估准则的相关规定，对各项资产进行了现场勘查，并针对不同的资产性质及特点，采取了不同的勘查方法。

(4)补充、修改和完善资产评估明细表

评估人员根据现场实地勘查结果，并和被评估单位相关人员充分沟通，进一步完善“资产评估明细表”，以做到：账、表、实相符。

(5)查验产权证明文件资料

评估人员对纳入评估范围的车辆等资产的产权证明文件资料进行查验。

2.尽职调查

评估人员为了充分了解被评估单位的经营管理状况及其面临的风险，进行了必要的尽职调查。尽职调查的主要内容如下：

(1)被评估单位的历史沿革、主要股东及持股比例、必要的产权和经营管理结构；

- (2)被评估单位的资产、财务、生产经营管理状况;
- (3)被评估单位的经营计划、发展规划和财务预测信息;
- (4)评估对象、被评估单位以往的评估及交易情况;
- (5)影响被评估单位生产经营的宏观、区域经济因素;
- (6)被评估单位所在行业的发展状况与前景;
- (7)其他相关信息资料。

(四)资料收集

评估人员根据评估项目的具体情况进行了评估资料收集,包括直接从市场等渠道独立获取的资料,从委托人等相关当事方获取的资料,以及从政府部门、各类专业机构和其他相关部门获取的资料,并对收集的评估资料进行了必要分析、归纳和整理,形成评定估算的依据。

(五)评定估算

评估人员针对各类资产的具体情况,根据选用的评估方法,选取相应的公式和参数进行分析、计算和判断,形成了初步评估结论。项目负责人对各类资产评估初步结论进行汇总,撰写并形成初步资产评估报告。

(六)内部审核

根据我公司业务流程管理办法规定,项目负责人在完成初步资产评估报告提交公司内部审核。项目负责人在内部审核完成后,与委托人或者委托人同意的其他相关当事人就资产评估报告有关内容进行沟通,根据反馈意见进行合理修改后出具并提交资产评估报告。

九、评估假设

本资产评估报告分析估算采用的假设条件如下:

(一)一般假设

- 1.假设国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化,本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化;
- 2.针对评估基准日资产的实际状况,假设企业持续经营;
- 3.假设和被评估单位相关的利率、赋税基准及税率、政策性征收费用等评估基准日后不发生重大变化;

4.假设评估基准日后被评估单位的管理层是负责的、稳定的，且有能力担当其职务；

5.除非另有说明，假设公司完全遵守所有有关的法律法规；

6.假设评估基准日后无不可抗力及不可预见因素对被评估单位造成重大不利影响。

(二)特殊假设

1.假设评估基准日后被评估单位采用的会计政策和编写本资产评估报告时所采用的会计政策在重要方面保持一致；

2.假设评估基准日后被评估单位在现有管理方式和管理水平的基础上，经营范围、方式与目前保持一致；

3.假设评估基准日后被评估单位的现金流入为平均流入，现金流出为平均流出；

4.假设评估基准日后被评估单位的市场规模能够达到预期的态势。

本资产评估报告评估结论在上述假设条件下在评估基准日时成立，当上述假设条件发生较大变化时，签名资产评估师及本评估机构将不承担由于假设条件改变而推导出不同评估结论的责任。

十、评估结论

徐州国安益购电子商务有限公司评估基准日总资产账面价值为 5,701.71 万元，评估价值为 5,162.61 万元，减值额为 539.10 万元，减值率为 9.46%；总负债账面价值为 1,653.58 万元，评估价值为 1,653.58 万元，无评估增减值；净资产账面价值为 4,048.13 万元，评估价值为 3,509.03 万元，减值额为 539.10 万元，减值率为 13.32%。

资产基础法具体评估结果详见下列评估结果汇总表：

资产评估基础法评估结果汇总表

金额单位：人民币万元

项目		账面价值	评估价值	增减值	增值率%
		A	B	C=B-A	D=C/A×100
流动资产	1	4,424.53	4,427.48	2.95	0.07
非流动资产	2	1,277.18	735.13	-542.05	-42.44
其中：长期股权投资	3	1,110.00	557.16	-552.84	-49.81

中信国安葡萄酒业股份有限公司拟转让所持有的徐州国安益购电子商务有限公司股权所涉及的徐州国安益购电子商务有限公司股东全部权益价值项目资产评估报告

项目		账面价值	评估价值	增减值	增值率%
		A	B	C=B-A	D=C/A×100
投资性房地产	4	0.00	0.00	0.00	
固定资产	5	113.77	123.60	9.83	8.64
在建工程	6	0.00	0.00	0.00	
油气资产	7	0.00	0.00	0.00	
无形资产	8	42.84	43.80	0.96	2.24
其中：土地使用权	9	0.00	0.00	0.00	
其他非流动资产	10	10.57	10.57	0.00	0.00
资产总计	11	5,701.71	5,162.61	-539.10	-9.46
流动负债	12	1,653.58	1,653.58	0.00	0.00
非流动负债	13	0.00	0.00	0.00	
负债总计	14	1,653.58	1,653.58	0.00	0.00
净资产	15	4,048.13	3,509.03	-539.10	-13.32

徐州国安益购电子商务有限公司的股东全部权益价值评估结果为 3,509.03 万元。

十一、特别事项说明

以下为在评估过程中已发现可能影响评估结论但非评估人员执业水平和专业能力所能评定估算的有关事项：

(一)根据《资产评估法》、相关评估准则以及《资产评估对象法律权属指导意见》，委托人和相关当事人委托资产评估业务，应当对其提供的权属证明、财务会计信息和其他资料的真实性、完整性和合法性负责。执行资产评估业务的目的是对资产评估对象价值进行估算并发表专业意见，对资产评估对象法律权属确认或者发表意见超出资产评估专业人员的执业范围。资产评估专业人员不得对资产评估对象的法律权属提供保证。

(二)本资产评估报告中，所有以万元为金额单位的表格或者文字表述，如存在总计数与各分项数值之和出现尾差，均为四舍五入原因造成。

(三)本次评估利用了北京永拓会计师事务所(特殊普通合伙)于 2019 年 11 月 29 日出具的京永审字(2019)第 195006 号审计报告。资产评估专业人员根据所采用的评估方法对财务报表的使用要求对其进行了分析和判断，但对相关财务报表是否公允反映评估基准日的财务状况和当期经营成果、现金流量发表专业意见并非资产评估专业人员的责任。

(四)关于权属资料不全面或者存在瑕疵的情形特别说明以及该事项可能

对评估结论的影响;

1.被评估单位下属长投公司六安市大聚电子商务有限公司有 6 辆车未及时办理车辆年检,黄山大聚电子商务有限公司有 1 辆车未及时办理车辆年检。

(五)根据《资产评估对象法律权属指导意见》,委托人和其他相关当事人委托资产评估业务,应当依法提供资产评估对象法律权属等资料,并保证其真实性、完整性、合法性;资产评估师的责任是对该资料及其来源进行必要的查验和披露,不代表对资产评估对象的权属提供任何保证,对资产评估对象法律权属进行确认或发表意见超出资产评估师的执业范围关于评估程序受到限制的情形特别说明以及该事项可能对评估结论的影响。

(六)截至评估基准日,被评估单位有 3 项电子设备处于闲置状态。

(七)其他事项

根据访谈,被评估单位计划于基准日后近期将转让六安市大聚电子商务有限公司、淮南瑞吉电子商务有限公司、蚌埠顶道电子商务有限公司、黄山大聚电子商务有限公司股权。

资产评估报告使用人应注意以上特别事项对评估结论产生的影响。

十二、资产评估报告使用限制说明

(一)资产评估报告使用范围

1.资产评估报告的使用人为:委托人和国家法律、行政法规规定的资产评估报告使用人。

2.资产评估报告所揭示的评估结论仅对本项目对应的经济行为有效。

3.资产评估报告的评估结论使用有效期为自评估基准日起一年。委托人或者其他资产评估报告使用人应当在载明的评估结论使用有效期内使用资产评估报告。

4.未经委托人书面许可,资产评估机构及其资产评估专业人员不得将资产评估报告的内容向第三方提供或者公开,法律、行政法规另有规定的除外。

5.未征得资产评估机构同意,资产评估报告的内容不得被摘抄、引用或者披露于公开媒体,法律、行政法规规定以及相关当事人另有约定的除外。

(二)委托人或者其他资产评估报告使用人未按照法律、行政法规规定和

资产评估报告载明的使用范围使用资产评估报告的，资产评估机构及其资产评估专业人员不承担责任。

(三)除委托人、资产评估委托合同中约定的其他资产评估报告使用人和法律、行政法规规定的资产评估报告使用人之外，其他任何机构和个人不能成为资产评估报告的使用人。

(四)资产评估报告使用人应当正确理解和使用评估结论，评估结论不等同于评估对象可实现价格，评估结论不应当被认为是对其评估对象可实现价格的保证。

(五)资产评估报告系资产评估机构及其资产评估师遵守法律、行政法规和资产评估准则，根据委托履行必要的资产评估程序后出具的专业报告，本报告经承办该评估业务的资产评估师签名并加盖评估机构公章，经国有资产监督管理机构或所出资企业备案后方可正式使用。

十三、资产评估报告日

本资产评估报告提出日期为：2019年12月2日。

法定代表人：



资产评估师：赵建斌



资产评估师：李俊



北京中企华资产评估有限责任公司

二〇一九年十二月二日

资产评估报告附件

附件一、与评估目的相对应的经济行为文件；

附件二、被评估单位专项审计报告；

附件三、委托人和被评估单位营业执照；

附件四、评估对象涉及的主要权属证明资料；

附件五、委托人和其他相关当事人的承诺函；

附件六、签名资产评估师的承诺函；

附件七、北京中企华资产评估有限责任公司资产评估资格证书复印件及资产评估资格证书交回说明；

附件八、北京中企华资产评估有限责任公司证券期货相关业务评估资格证书复印件；

附件九、北京中企华资产评估有限责任公司营业执照副本复印件；

附件十、资产评估师职业资格证书登记卡复印件。

中信国安葡萄酒业股份有限公司会议纪要

第 24 次

战略发展部

2019 年 11 月 8 日

2019 年 11 月 8 日，总经理苏斌在中信国安葡萄酒业股份有限公司会议室主持召开 2019 年第 24 次总经理办公会。会议就以下议题进行了研究：

一、关于转让徐州中信国安益购电子商务有限公司股权的汇报

会议议定事项如下：

一、关于转让徐州中信国安益购电子商务有限公司股权的汇报

参会领导听取关于转让徐州中信国安益购电子商务有限公司股权的汇报，徐州电商公司成立于 2016 年 11 月，运用互联网+大数据的创新技术平台，致力于打通产业上下游供应链，打造以国安 e 购 B2B 电商平台、仓储配送中心、新零售服务三位一体的协同化运作格局。目前，徐州电商公司股权构成为：中信国安（西藏）创新基金管理有限公司占比 30%，中信国安葡萄酒业股份有限公司占比 12%，安徽大聚电子商务有限公司占比 15%，江苏普源供应链管理有限公司占比 8%，徐州易安咨询合伙

企业（有限合伙）占比 35%。现结合自身发展战略和专业化经营要求，公司拟转让持有徐州中信国安益购电子商务有限公司 12% 股权。本次股权交易完成后，公司不再持有徐州电商公司股权。

会议决定：

为聚焦发展葡萄酒主营业务，进一步提高综合竞争和业务管控能力，有效缓解现金流压力，实现企业可持续发展，公司同意将持有徐州电商公司 12% 股权转让。并依照上市公司要求履行审计、评估及相关程序。

苏斌 刘卫军 胡文全 范宝 侯伟 季君 刘朝辉 刘卫军

出席：苏斌、佟泊楠、胡文全、范宝、侯伟、季君、刘朝辉、刘卫军

企业（有限合伙）占比 35%。现结合自身发展战略和专业化经营要求，公司拟转让持有徐州中信国安益购电子商务有限公司 12%股权。本次股权交易完成后，公司不再持有徐州电商公司股权。

会议决定：

为聚焦发展葡萄酒主营业务，进一步提高综合竞争和业务管控能力，有效缓解现金流压力，实现企业可持续发展，公司同意将持有徐州电商公司 12%股权转让。并依照上市公司要求履行审计、评估及相关程序。

佟泊楠

出席：苏斌、佟泊楠、胡文全、范宝、侯伟、季君、刘朝辉、刘卫军

徐州国安益购电子商务有限公司
2019 年 1-10 月合并财务报表
审 计 报 告

目 录

一、审计报告

二、财务报表

1. 2019 年 10 月 31 日合并资产负债表及母公司资产负债表
2. 2019 年 1-10 月合并利润表及母公司利润表
3. 2019 年 1-10 月财务报表附注

永拓会计师事务所(特殊普通合伙)

审计报告

京永审字(2019)第195006号

徐州国安益购电子商务有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了后附的徐州国安益购电子商务有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表。对贵公司以2019年10月31日为基准日的财务报表进行了审计,包括2019年10月31日的合并资产负债表和母公司资产负债表,2019年1-10月的合并利润表和母公司利润表、以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了贵公司2019年10月31日的合并及母公司财务状况。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于贵公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,管理层负责评估贵公司的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项,并运用持续经营假设,除非贵公司计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

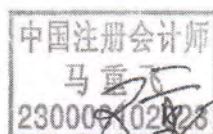


<此页无正文>

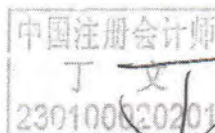


中国·北京

中国注册会计师:



中国注册会计师:



二〇一九年十一月二十九日



合并资产负债表

2019年10月31日

编制单位：徐州国安益购电子商务有限公司

单位：元 币种：人民币

	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	五、1	3,320,602.20	36,382,904.46
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	五、2	398,029.91	473,822.55
应收款项融资			
预付款项	五、3	31,102,368.00	43,993,270.62
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、4	1,068,602.46	589,045.88
买入返售金融资产			
存货	五、5	53,083,000.61	5,191,009.70
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、6	7,915,524.29	1,444,797.35
流动资产合计		96,888,127.47	88,074,850.56
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
其他债权投资			
可供出售金融资产			
债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五、7	4,353,062.68	5,255,480.64
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	五、8	428,431.20	474,053.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、9	168,027.50	429,221.35
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		4,949,521.38	6,158,755.59
资产总计		101,837,648.85	94,233,606.15

法定代表人：

李鹤

主管会计工作负责人：

郭志华

会计机构负责人：

郭志华

合并资产负债表（续）

2019年10月31日

编制单位：徐州固安益购电子商务有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			32,056,000.00
应付账款	五、10	11,840,894.73	635,572.17
预收款项	五、11	4,989,335.30	227,636.03
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、12		
应交税费	五、13	112,740.17	66,595.75
其他应付款	五、14	41,946,190.55	4,888,830.57
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		58,889,160.75	37,874,634.52
非流动负债			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		58,889,160.75	37,874,634.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本（或实收资本）	五、15	50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	五、16	-15,260,664.33	-7,114,423.85
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		34,739,335.67	42,885,576.15
少数股东权益		8,209,152.43	13,473,395.48
所有者权益（或股东权益）合计		42,948,488.10	56,358,971.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计		101,837,648.85	94,233,606.15

法定代表人：

李鹤

主管会计工作负责人：

郭本芳

会计机构负责人：郭本芳

母公司资产负债表

2019年10月31日

编制单位：徐州国安益购电子商务有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	九、1	523,629.74	5,004,545.94
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		56,000.00	54,641.17
应收款项融资			
预付款项		12,324,744.16	8,266,314.95
其他应收款	九、2	16,399,519.94	1,147,107.48
存货		13,184,006.15	2,788,628.27
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,757,372.66	1,112,576.52
流动资产合计		44,245,272.65	18,373,814.33
非流动资产：			
其他债权投资			
可供出售金融资产			
债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	九、3	11,100,000.00	21,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,137,703.33	4,341,617.03
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		428,431.20	474,053.60
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		105,704.61	137,004.17
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		12,771,839.14	25,952,674.80
资产总计		57,017,111.79	44,326,489.13

法定代表人：

李鹤

主管会计工作负责人：郭光祥

会计机构负责人：郭光祥



母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：徐州国安益购电子商务有限公司

单位：元 币种：人民币

负债和所有者权益	附注	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,403,930.53	380,764.92
预收款项		4,918,126.48	227,636.03
应付职工薪酬			
应交税费			
其他应付款		3,213,749.02	60,145.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		16,535,806.03	668,546.52
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		-	-
负债合计		16,535,806.03	668,546.52
所有者权益（或股东权益）：			
股本（或实收资本）		50,000,000.00	50,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积			
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润		-9,518,694.24	-6,342,057.39
所有者权益（或股东权益）合计		40,481,305.76	43,657,942.61
负债和所有者权益总计		57,017,111.79	44,326,489.13

法定代表人：

李鹤

主管会计工作负责人：

郭书明

会计机构负责人：

郭书明

母公司利润表

2019年1-10月

编制单位：徐州国安益购电子商务有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	九、4	2,413,457.90	27,694,874.88
减：营业成本	九、4	2,028,356.18	26,519,565.22
税金及附加		2,297.20	9,233.85
销售费用		1,308,368.18	2,176,466.79
管理费用		2,451,993.35	4,542,663.16
研发费用			
财务费用		-1,680.03	-24,255.60
其中：利息费用		2,266.00	5,380.53
利息收入		-3,946.03	-29,636.13
加：其他收益		152,100.00	1,000,000.00
投资收益（损失以“-”号填列）		51,790.32	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-4,477.77	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-1,890.70
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,176,464.43	-4,530,689.24
加：营业外收入			
减：营业外支出		172.42	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,176,636.85	-4,530,689.24
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,176,636.85	-4,530,689.24
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,176,636.85	-4,530,689.24
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动损益			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		-3,176,636.85	-4,530,689.24
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人

李鹤

主管会计工作负责人

郭元峰

会计机构负责人

郭木芳

徐州国安益购电子商务有限公司

财务报表附注

2019 年 1 月 1 日—2019 年 10 月 31 日

(本附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司基本情况

1、公司基本情况:

徐州中信国安电子商务有限公司于 2016 年 11 月 02 日经徐州市工商行政管理局注册成立,营业执照注册号:91320300MA1MY24H4A,法定代表人:李鹤,公司经营期限 2016 年 11 月 02 日至无固定期限。于 2019 年 5 月 10 日营业执照变更名称:徐州国安益购电子商务有限公司。

2、公司注册地

公司注册地址:徐州市泉山区软件园路 6 号徐州软件园 11 号楼 904 室。

3、业务性质及经营活动(经营范围)

销售及网上销售:预包装食品兼散装食品(凭许可证经营)、粮油、生鲜食用农产品、文具用品、化妆品、日用品、体育用品、计算机软硬件、服装、珠宝首饰、饲料、通风设备、建筑材料、定型包装种子、钟表、医疗器械、玩具、塑料制品、家用电器、工艺品、保健食品、针纺织品、花卉、五金产品、通讯设备(地面卫星接收设施及无线电发射设备除外);卷烟、雪茄烟、杂志、报刊、图书零售;自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外);工程机械设备租赁;洗染服务;打印、复印服务;数据处理服务;餐饮服务;食品加工(限分支机构经营);票务代理;包装服务;物流网技术开发;计算机软件、电子产品技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务;计算机系统集成服务;企业营销策划;企业管理信息咨询;道路普通货物运输(凭许可证经营);货物装卸服务;货物仓储服务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

4、公司股权变更情况

本公司是由中信国安葡萄酒业股份有限公司和徐州市通源电子商务有限公司于 2016 年 11 月 02 日经徐州市工商行政管理局注册成立的有限责任公司,公司注册资本 3500 万元。其中,中信国安葡萄酒业股份有限公司出资 3,000 万元人民币,持股比例为 85.71%;徐州通源电子商务有限公司出资 500 万元人民币,持股比例为 14.29%。

经股东会批准，2017年1月公司注册资本增加至3900万元，股东变更为安徽大聚电子商务有限公司、中信国安葡萄酒业股份有限公司和徐州市通源电子商务有限公司，公司于2017年01月16日办理了工商变更手续。其中，中信国安葡萄酒业股份有限公司出资3,000万元人民币，持股比例为76.92%；安徽大聚电子商务有限公司出资400万元人民币，持股比例为10.26%；徐州通源电子商务有限公司出资500万元人民币，持股比例为12.82%。

经股东会批准，2018年2月公司注册资本增加至5000万元，其中，中信国安葡萄酒业股份有限公司增资至3,846.12万元人民币，持股比例为76.92%；安徽大聚电子商务有限公司增资至512.86万元人民币，持股比例为10.26%；徐州通源电子商务有限公司增资至641.02万元人民币，持股比例为12.82%。

经股东会批准，2018年10月公司中信国安葡萄酒业股份有限公司将所持有的徐州中信国安电子商务有限公司64.92%股权进行转让，中信国安(西藏)创新基金管理有限公司受让30%股权、江苏普源供应链管理有限公司受让28%股权、安徽大聚电子商务有限公司受让4.74%股权、徐州通源电子商务有限公司受让2.18%股权公司于2018年10月18日办理了工商变更手续。

经股东会批准，2019年4月江苏普源供应链管理有限公司将其持有的徐州中信国安电子商务有限公司20%的股权转让给徐州易安管理咨询合伙企业(有限合伙)。

经股东会批准，2019年5月徐州中信国安电子商务有限公司名称变更为徐州国安益购电子商务有限公司。

经股东会批准，2019年9月徐州市通源电子商务有限公司将其持有徐州国安益购电子商务有限公司15%的股权转让给徐州易安管理咨询合伙企业(有限合伙)。具体情况见附注五(十五)实收资本。

5、本期合并财务报表范围及其变化情况

子公司全称	公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
北京国安易购供应链管理有限责任公司	有限责任公司	北京	500万	供应链管理；承办展览展示活动，销售食用农产品，文具用品，体育用品，计算机，软件及辅助设备，服装，珠宝首饰、饲料、通讯设备、建筑材料、不再分装的包装种子、I类医疗器械II类医疗器械、玩具、家用电器、工艺品、针纺织品、花卉、五金交电（不含电动自行车）；租赁建	210万	100	100	是

子公司全称	公司类型	注册地	注册资本	经营范围	期末实际出资额	持股比例%	表决权比例%	是否合并报表
				筑工程机械设备；打字、复印服务；数据处理；票务代理；包装服务（不含危险品包装）；技术开发，技术咨询、技术转让、技术服务；计算机系统服务；企业策划；企业管理；企业管理咨询；货运代理。				
蚌埠顶道电子商务有限公司	有限公司	蚌埠	500 万	预包装食品、生鲜食品、农副产品、日用品的网上销售；货物或技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外）；道路普通货物运输；装卸服务；仓储服务（不含危险化学品）	300 万	60	60	是
淮南瑞吉电子商务有限公司	有限公司	淮南	500 万	预包装食品兼散装食品、水产品、农副产品、日用百货的网上销售及销售，自营或代理上述商品的进出口业务，企业营销策划，商业运营管理，道路普通货物运输，仓储服务（不含危险品），货物装卸服务	300 万	60	60	是
六安市大聚电子商务有限公司	有限公司	六安	500 万	网上销售：预包装食品（凭许可证经营）、生鲜食品农产品、日用品；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定经营或禁止进出口的商品和技术除外）；道路普通货物运输（凭许可证经营）；货物装卸服务；货物仓储服务	300 万	60	60	是

5、财务报告批准报出日

本财务报表于 2019 年 11 月 29 日经公司批准报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

本公司会计核算以权责发生制为基础。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策、会计估计的说明

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 10 月 31 日的财务状况及经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。
(特殊的另行说明)

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。

本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉：在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，除有证据表明不能控制被投资单位的之外，本公司直接或间接持有被投资单位 50%以上的表决权或虽未持有 50%以上表决权但满足以下条件之一的，将被投资单位纳入合并财务报表范围：通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位 50% 以上的表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员，在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

2、合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

3、报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算

的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

4、分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前与丧失控制权时，按照前述不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资与丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

1、合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

2、重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当二是评估合营安排的类型是否发生变化。

3、共同经营参与方的会计处理

共同经营中，合营方的会计处理

A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确

认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号—或有事项》。

B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或者出售资产等（该资产构成业务的除外）在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失，合营方应当全额确认该损失。

C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），不应确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与本准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参

与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

② 对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

4、关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第2号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对该合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对该合营企业的投资。

（八）现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金，价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具（不包括减值）

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择

与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

（7）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

（十）金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

（1）减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

① 信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备

项目	确定组合的依据
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合 3（关联方组合）	关联方的其他应收款
组合 4（保证金类组合）	日常经常活动中应收取的各类押金、代垫款、质保金、员工借支款等其他应收款

② 按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1（账龄组合）	预计存续期
组合 2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合 3（关联方组合）	预计存续期
组合 4（保证金类组合）	预计存续期

③ 各组合预期信用损失率如下列示：

组合 1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1 年以内	1.00	1.00
1-2 年	5.00	5.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4 年以上	100.00	100.00

组合 2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0；

组合 4（保证金类组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为 0。

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号-债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

(2) 后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。
对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的

有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

（十三）固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

（1）固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

（2）固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用寿命、残值率、年折旧率列示如下

（3）固定资产折旧方法

本公司各类固定资产的预计净残值率、折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20—40	3	2.43—4.85
机器设备	8—15	3	6.47—12.13
运输设备	5	5	19
电子及其他设备	3—5	3—5	19.40—31.67

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产的账面价值，以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

（4）后续计量

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

（十四）无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

（1）购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

（2）投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（3）本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进

行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产：完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，应当证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类 别	摊销年限
软件	10 年
其他	3 年

（十五）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（1）短期薪酬

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

（2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

（3）辞退福利

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

（4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

（十七）收入

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本公司、并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

（1）销售商品

销售商品在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，不再对该等商品实施继续管理权和实际控制权，与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

（2）提供劳务

本公司对外提供劳务，于劳务已实际提供时确认相关的收入，在确认收入时，以劳务已提供，与交易相关的价款能够流入，并且与该项劳务有关的成本能够可靠计量为前提。

（十八）政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（十九）会计政策、会计估计变更、重大前期会计差错更正

1. 会计估计变更

本公司在报告期内无会计估计变更事项。

2. 重大前期会计差错更正

本公司本期无重大前期会计差错更正。

3. 重要会计政策变更

①根据财政部《（2019）6号《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》的要求，本公司对财务报表格式进行了以下修订：

- (1) 增加“交易性金融资产”项目注释；
- (2) 将原“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”并根据坏账准备计提方法进行修订；
- (3) 增加“应收款项融资”项目注释；
- (4) “其他应收款”项目注释，根据坏账准备计提方法进行修订；
- (5) 增加“其他债权投资”项目注释；
- (6) 增加“债权投资”项目注释；
- (7) 增加“其他非流动金融资产”项目注释；
- (8) 增加“交易性金融负债”项目注释；
- (9) 将原“应付票据和应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，并根据坏账准备计提方法进行修订；
- (10) 调整“其他综合收益”项目注释；
- (11) 增加“信用减值损失”项目注释

②母公司个别财务报表项目注释

修订了“应收票据”、“应收账款”、“其他应收款”项目注释。

本公司对上述会计政策变更不进行追溯调整。

四、本公司适用的主要税种及税率如下：

1. 流转税及附加税

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
增值税	境内外销售及应税劳务	17%/16%/11%/10%/13%/9%/6%	
城市维护建设税	应缴流转税额	7%	
教育费附加	应缴流转税额	3%	
地方教育费附加	应缴流转税额	2%	
水利建设基金	应缴流转税额	0.06%	
印花税	应缴流转税额	0.03%	

2. 企业所得税

税目	纳税（费）基础	税（费）率	备注
企业所得税	应纳税所得额	25%、10%	注

五、合并报表项目注释

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金		
银行存款	3,028,156.09	18,893,124.23
其他货币资金	292,446.11	17,489,780.23
合计	3,320,602.20	36,382,904.46

2、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	402,050.41	100	4,020.50	1.00	398,029.91	478,608.64	100	4,786.09	1.00	473,822.55
合计	402,050.41	100	4,020.50	1.00	398,029.91	478,608.64	100	4,786.09	1.00	473,822.55

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1年以内	402,050.41	4,020.50	1.00
合计	402,050.41	4,020.50	1.00

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 2,336.51 元；本期转回坏账准备金额 3,102.10 元。

(3) 按应收对象归集的期末余额情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限
马鞍山国安易购供应链管理有限责任公司散户	非关联方	142,888.96	1年以内
北京智信向安营销有限公司	非关联方	126,160.00	1年以内
徐州浩日明商贸有限公司	非关联方	49,350.00	1年以内
马鞍山市新开元大酒店有限公司	非关联方	8,660.00	1年以内
马鞍山市东方红副食品有限责任公司	非关联方	8,157.31	1年以内
合计		335,216.27	

3、预付款项

3.1 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	30,383,636.48	97.69	43,993,270.62	100
1至2年	718,731.52	2.31		
合计	31,102,368.00	100.00	43,993,270.62	100

3.2. 按预付对象归集的期末余额情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	年限	占预付账款总额的比例
徐州国安尼雅酒业有限责任公司	关联方	4,430,790.00	1年以内	14.25%
济南得其立仁贸易有限公司	非关联方	4,700,000.00	1年以内	15.11%
黄山市福信贸易有限公司	非关联方	1,293,436.02	1年以内	4.16%
安徽口子酒营销有限公司	非关联方	2,307,708.00	1年以内	7.42%
铜山区宪刚普通货物仓储服务部	非关联方	990,000.00	1年以内	3.18%
合计		13,721,934.02		44.12%

4、其他应收款

1. 其他应收款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,087,243.05	100.00	18,640.59	1-5	1,068,294.22	596,487.14	100.00	7,441.26	1-5	589,045.88
合计	1,087,243.05	100.00	18,948.83	1-5	1,068,602.46	596,487.14	100.00	7,441.26	1-5	589,045.88

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	885,333.05	8,853.33	1.00
1 至 2 年	201,910.00	10,095.50	5.00
合计	1,087,243.05	18,640.59	

2. 按应收对象归集的期末余额情况

单位名称	款项性质	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
马鞍山市花山区藕合之玉百货商行	货款	非关联方	261,400.00	1 年以内	24.04
徐州润旺捷物流有限公司	货款	非关联方	116,887.06	1 年以内	10.75
王丹丹	货款	非关联方	80,000.00	1-2 年	7.36
马鞍山利天食品商贸有限公司	货款	非关联方	74,000.00	1 年以内	6.81
马鞍山市雨山区益民商店 (货主)	货款	非关联方	54,900.00	1 年以内	5.05
合计			587,187.06		54.01

5、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	53,033,893.63		53,033,893.63	5,191,009.70		5,191,009.70
在途物资	49,106.98		49,106.98			
合计	53,083,000.61		53,083,000.61	5,191,009.70		5,191,009.70

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
增值税待抵扣进项税额	7,915,524.29	1,348,757.03
预缴所得税		96,040.32
合计	7,915,524.29	1,444,797.35

7、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	4,353,062.68	5,255,480.64
固定资产清理		
合计	4,353,062.68	5,255,480.64

7.1 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
一、账面原值：					
1. 年初余额		2,237.07	2,676,357.12	3,179,142.25	5,857,736.44
2. 本期增加金额			365,718.11	2,677,685.57	3,043,403.68
(1) 购置			365,718.11	2,677,685.57	3,043,403.68
(2) 在建工程转入					
3. 本期减少金额			546,677.96	2,758,805.51	3,305,483.47
(1) 处置或报废			546,677.96	2,758,805.51	3,305,483.47
4. 期末余额		2,237.07	2,495,397.27	3,098,022.31	5,595,656.65
二、累计折旧					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
1. 年初余额		432.10	416,972.73	184,850.97	602,255.80
2. 本期增加金额		353.90	404,735.92	531,552.73	936,642.55
(1) 计提		353.90	404,735.92	531,552.73	936,642.55
3. 本期减少金额			86,812.02	209,492.36	296,304.38
(1) 处置或报废			86,812.02	209,492.36	296,304.38
4. 期末余额		786.00	734,896.63	506,911.34	1,242,593.97
三、减值准备					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额		1,451.07	1,760,500.64	2,591,110.97	4,353,062.68
四、账面价值					
1. 期末账面价值		1,451.07	1,760,500.64	2,591,110.97	4,353,062.68
2. 年初账面价值		1,804.97	2,259,384.39	2,994,291.28	5,255,480.64

8、无形资产

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
无形资产原值:				
软件	547,469.11			547,469.11
累计摊销:				
软件	73,415.51	45,622.40		119,037.91
无形资产净值:				
软件	474,053.60			428,431.20

9、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	本期减少额	期末余额
装修费	290,411.82	44,624.00	95,447.76	107,703.47	131,884.59

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	本期减少额	期末余额
场地租赁费	138,809.53		138,809.53		
仓库租金		118,285.71	98,571.40		19,714.31
办公室租金		49,285.72	32,857.12		16,428.60
合计	429,221.35	212,195.43	365,685.81	107,703.47	168,027.50

10、应付账款

(1) 应付账款分账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	11,839,394.73	635,572.17
1至2年	1,500.00	
2至3年		
3年以上		
合计	11,840,894.73	635,572.17

3. 按应付对象归集的期末余额情况

明 细	期 末 数
徐州西域阳光酒业有限公司	6,065,218.73
徐州益家贸易有限公司	1,092,000.00
江西中葡酒业销售有限公司	1,123,357.80
北京中葡尼雅酒业营销有限公司	123,354.00
徐州天丰粮油有限公司	44,306.00
合计	8,448,236.53

11、预收款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	4,989,335.30	227,636.03
合计	4,989,335.30	227,636.03

2. 按预收对象归集的期末余额情况

明 细	期 末 数
-----	-------

明 细	期末数
济南得其立仁贸易有限公司	2,200,000.00
青岛盛泽润商贸有限公司	244,200.00
安远红茶馆	200,600.00
王格	143,136.00
上海中安尼雅葡萄酒销售有限公司	185,666.00
合 计	2,973,602.00

12、应付职工薪酬

(一) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬		6,778,771.59	6,778,771.59	
二、离职后福利-设定提存计划		594,917.26	594,917.26	
合计		7,373,688.85	7,373,688.85	

(二) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		5,988,932.86	5,988,932.86	
二、职工福利费		173,464.29	173,464.29	
三、社会保险费		375,945.32	375,945.32	
其中：医疗保险费		330,292.63	330,292.63	
工伤保险费		17,347.84	17,347.84	
生育保险费		28,304.85	28,304.85	
四、住房公积金		240,429.12	240,429.12	
五、工会经费和职工教育经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计		6,778,771.59	6,778,771.59	

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险		574,526.07	574,526.07	
2、失业保险费		20,391.19	20,391.19	
合计		594,917.26	594,917.26	

13、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税	62,916.56	38,058.70
城市维护建设税		
其他		
教育费附加		
地方教育费附加		
企业所得税	1,658.30	27,191.73
个人所得税	48,165.31	1,345.32
印花税		
其他		
合计	112,740.17	66,595.75

14、其他应付款

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	41,946,190.55	100	4,888,830.57	100
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	41,946,190.55	100	4,888,830.57	100

15、实收资本

投资者单位或姓名	年初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占			投资金额	所占
		比例(%)				比例(%)

投资者单位或姓名	年初余额		本年增加	本年减少	期末余额	
	投资金额	所占			投资金额	所占
		比例(%)				比例(%)
中信国安(西藏)创新基金管理有限公司	15,000,000.00	30			15,000,000.00	30
江苏普源供应链管理有限公司	14,000,000.00	28		10,000,000.00	4,000,000.00	8
徐州市通源电子商务有限公司	7,500,000.00	15		7,500,000.00		
安徽大聚电子商务有限公司	7,500,000.00	15			7,500,000.00	15
中信国安葡萄酒业股份有限公司	6,000,000.00	12			6,000,000.00	12
徐州易安管理咨询合伙企业(有限合伙)			17,500,000.00	17,500,000.00	17,500,000.00	35
合计	50,000,000.00	100	17,500,000.00	17,500,000.00	50,000,000.00	100

16、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-7,114,423.85	-1,466,886.98
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		
调整后年初未分配利润	-7,114,423.85	-1,466,886.98
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-8,146,240.48	-5,647,536.87
减: 提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付其他权益持有者的股利		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他		
期末未分配利润	-15,260,664.33	-7,114,423.85

17、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	104,541,493.62	101,595,891.03	195,361,403.06	190,395,409.72

其他业务	632,720.22		414,365.33	
合计	105,174,213.84	101,595,891.03	195,775,768.39	190,395,409.72

18、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	11,852.82	22,705.85
教育费附加	5,078.04	9,731.10
地方教育附加	10,407.78	6,487.40
其他	96,790.58	148,839.35
合计	124,129.22	187,763.70

19、销售费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	2,251,347.73	2,146,503.45
折旧费用	249,183.83	7,254.01
运输费	8,094.73	12,539.25
市场费(含促销)	2,009,290.20	847,369.49
差旅费	51,217.12	11,479.50
业务招待费	27,819.50	10,698.00
其他	1,307,450.90	1,453,529.70
合计	5,904,404.01	4,489,373.40

20、管理费用

项目	本期金额	上期金额
人工费用	5,524,896.27	5,437,379.54
折旧费用	354,054.94	448,846.34
摊销费用	145,290.30	284,226.06
专业服务费	380,188.21	155,968.10
公杂费	71,411.65	448,828.97
差旅费	132,436.92	226,664.28
业务招待费	121,870.82	245,870.73

其他	817,845.18	903,714.30
合计	7,547,994.29	8,151,498.32

21、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出		
减：利息收入	82,992.63	70,474.91
汇兑损益		
银行手续费	94,670.00	6,954.69
其他	264.15	
合 计	11,941.52	-63,520.22

22、信用减值损失

项目	本期金额
一、应收票据减值损失	
二、应收账款减值损失	765.59
三、其他应收款减值损失	-12,655.74
合计	-11,890.15

23、其他收益

项目	本期金额	上期金额
政府补助	201,874.47	1,000,000.00
合计	201,874.47	1,000,000.00

24、所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	-45,835.42	7,851.36
递延所得税费用		
合计	-45,835.42	7,851.36

六、关联方及关联交易

(一) 本公司子公司情况

子公司全称	注册地	注册资本	业务性质	期末实际出资额	持股比例%	取得方式
北京国安易购供应链管理有限责任公司	北京	500 万	销售	210 万	100	设立
蚌埠顶道电子商务有限公司	蚌埠	500 万	销售	300 万	60	设立
淮南瑞吉电子商务有限公司	淮南	500 万	销售	300 万	60	设立
六安市大聚电子商务有限公司	六安	500 万	销售	300 万	60	设立

关联交易情况

(1) 购销商品、提供或接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
徐州市通源电子商务有限公司	销售固定资产	154,062.34	

七、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 10 月 31 日止，本公司无应披露未披露的承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 10 月 31 日止，本公司无应披露未披露的或有事项。

八、其他重要事项

截至 2019 年 10 月 31 日止，本公司无应披露未披露的其他重要事项。

九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)		金额	比例 (%)	金额	预期信用损失率 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款	56,000.00	100.00		0.00						

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)		金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款						55,193.10	100.00	551.93	1.00	54,641.17
合计	56,000.00	100.00		0.00		55,193.10	100.00	551.93	1.00	54,641.17

期末单项计提坏账准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	计提理由
徐州国安易购供应链有限公司	56,000.00			关联方
合计	56,000.00		/	/

2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,399,519.94	1,147,107.48
合计	16,399,519.94	1,147,107.48

(1) 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率 (%)		金额	比例(%)	金额	预期信用 损失率(%)	
单项计提坏账准备的其他 应收款	16,127,288.79	98.30			16,127,288.79					
按信用风险特征组合计提 坏账准备的其他应收款	278,746.78	1.70	6,515.63	1-5	272,231.15	1,148,593.41	100.00	1,485.93	1.00	
合计	16,406,035.57	100.00	6,515.63	1-5	16,399,519.94	1,148,593.41	100.00	1,485.93	1.00	
									1,147,107.48	

期末单项计提坏帐准备的其他应收款

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)	计提理由
徐州国安易购供应链有限公司	8,127,288.79			关联方不提坏账
马鞍山国安易购供应链管理有限公司	1,000,000.00			关联方不提坏账
北京国安易购供应链管理有限责任公司	7,000,000.00			关联方不提坏账
合计	16,127,288.79			

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率 (%)
1 年以内	177,836.78	1,470.13	1.00
1 至 2 年	100,910.00	5,045.50	5.00
合计	278,746.78	6,515.63	

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 5,029.70 元；本期转回坏账准备金额 551.93 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
徐州国安易购供应链有限公司	电商商品库存及 固定资产款项	8,127,000.79	1 年以内	49.54	
马鞍山国安易购供应链管理有限公司	往来款	1,000,000.00	1 年以内	6.10	
北京国安易购供应链管理有限责任公司	股权	7,000,000.00	1 年以内	42.67	
徐州润旺捷物流有限公司	往来款	116,887.06	1 年以内	0.71	1,168.87
王卉卉	往来款	80,000.00	1-2 年	0.49	4,000.00
合计	/	16,323,887.85	/	99.51	5,168.87

3、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安庆益购电子商务有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	0.00
蚌埠顶道电子商务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
淮南瑞吉电子商务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
黄山大聚电子商务有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	0.00
六安市大聚电子商务有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
马鞍山国安易购供应链管理有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	0.00
宿州中信国安电子商务有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00	0.00
北京国安易购供应链管理有限责任公司		2,100,000.00		2,100,000.00
徐州国安易购供应链有限公司		1,000,000.00	1,000,000.00	0.00
合计	21,000,000.00	3,100,000.00	13,000,000.00	11,100,000.00

4、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,374,619.32	2,028,356.18	27,484,776.73	26,519,565.22
其他业务	38,838.58		210,098.15	
合计	2,413,457.90	2,028,356.18	27,694,874.88	26,519,565.22

徐州国安易购电子商务有限公司

二〇一九年十一月二十九日





统一社会信用代码
91110105085458861W

营业执照



扫描二维码“验
查企业信用信息公示系
统”了解更多登记、
备案、许可、监管信息

名称 永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

日期 2013年12月20日

类型 特殊普通合伙企业

期限 2013年12月20日至 长期

执行事务合伙人 吕江

经营场所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业财务报告，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关审计报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。
依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



报告无效

登记时间

2013年09月25日

证书序号: 0011966

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。

《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所
执业证书

名称: 永拓会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 吕江

主任会计师:

经营场所: 北京市朝阳区关东店北街一号 (国安大厦
层)

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11000102

批准执业文号: 京财会许可〔2013〕0088号

批准执业日期: 2013年12月16日



中华人民共和国财政部制



姓 名	马重飞
Full name	
性 别	男
Sex	
出生日期	69-11-16
Date of birth	
工作单位	黑龙江中龙会计师事务所有限公司
Working unit	
身份证号码	230107691116001
Identity card No.	

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

2009年3月20日



姓名：马国飞

证书编号：230000402623

本复印件
2009年3月1日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

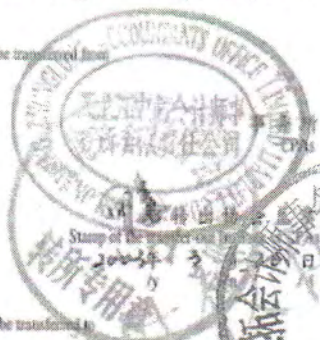
2008.3.20

2006年3月1日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

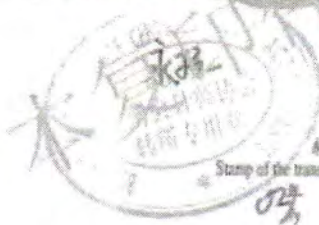
同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



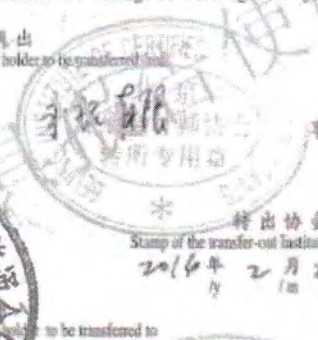
转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016年 2月 27日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出

Agree the holder to be transferred from



同意调入

Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2016年 2月 27日

14



姓名 丁文
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1958-10-12
Date of birth
工作单位 北京永丰会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 230103581012003
Identity card No.



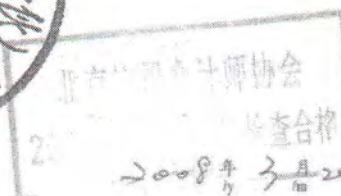
姓名: 丁文
证书编号: 230100020201



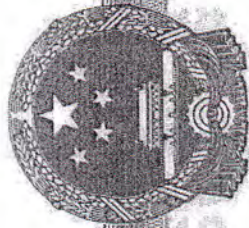
证书编号: 230100020201
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPA

发证日期: 2000 年 2 月 3 日
Date of Issuance



本复印件



تجارهت كىشكىسى

营业执照

(副本)

(2-2)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



统一社会信用代码

91650000228584380X

名称 中信国安葡萄酒业股份有限公司

类型 其他股份有限公司(上市)

法定代表人 崔明宏

经营范围 葡萄酒的生产；葡萄酒的销售；葡萄种植；农业开发；货物及技术的进出口经营；五金交电产品、化工原料、机电产品、仪器仪表、日用百货、办公用品、工艺美术品、农畜产品的销售；农业种植；家畜养殖；房屋租赁。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

注册资本 壹拾壹亿贰仟叁佰柒拾玖万陆仟捌佰叁拾元人民

成立日期 1997年07月07日

营业期限 1997年07月07日至长期

住所 新疆乌鲁木齐市水磨沟区红山路39号

登记机关



2019年09月04日

照 执 业 营

统一社会信用代码

91320300MA1MY24H4A (1/1)

编号 320300000201909090122



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

本
副



称名

徐州国安益购

类型

有限公司

法定代表人

李鶴

注册资本 5000万元整

成立日期 2016年11月02日

营业期限 2016年11月02日至****

围
范
指
经

徐州市泉山区软件园6号徐州软件园11号楼
904

登记机关



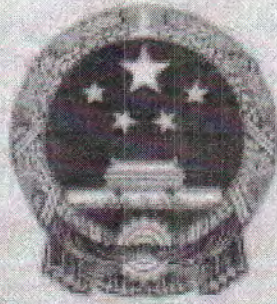
2019年09月09日

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



营业执照

(副本) (1-1)

统一社会信用代码 91110105MA01G50921

名称 北京国易购供应链管理有限责任公司
类型 有限责任公司(法人独资)
住所 北京市朝阳区关东店北街1号2幢2层203室
法定代表人 李鹤
注册资本 500万元
成立日期 2018年12月13日
营业期限 2018年12月13日至 长期
经营范围

供应链管理；承办展览展示活动；销售食用农产品、文具用品、化妆品、日用品、体育用品、计算机、软件及辅助设备、服装、珠宝首饰、饲料、通讯设备、建筑材料、不再分装的包装种子、I类医疗器械、II类医疗器械、玩具、家用电器、工艺品、针纺织品、花卉、五金交电（不含电动自行车）；租赁建筑工程机械设备；打字、复印服务；数据处理；票务代理；包装服务（不含危险品包装）；技术开发、技术咨询、技术转让、技术服务；计算机系统服务；企业策划；企业管理；企业管理咨询；货运代理。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示：每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2018 年 12 月 13 日



91320303MA1XB2H37U (1/1)

编号 320311000201908150132



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

徐州国安易购供应链有限公司

有限公司 (法人独资)

李鶴

国
史
稿
经

注册资本 500万元整

成立日期 2018年10月17日

營業期限 2018年10月17日至***

所
住

徐州市泉山区软件园路6号徐州软件园C11号楼906室

登记机关



2019

国家企业信用信息公示系统网址:

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



中华人民共和国机动车行驶证
Issued in the People's Republic of China

号牌号码: 苏C9B276 车辆类型: 小型普通客车

所有人: 苏州安生电子商贸有限公司
住所: 苏州市姑苏区平江路155号安生电商产业园1111

使用性质: 非营运 车辆型号: 别克牌SGM65224B24

品牌型号: 别克牌SGM65224B24

发动机号: 15CBL33L2H0560733

排量: 1625 功率: 116

注册日期: 2017-07-18 发证日期: 2017-07-18

号牌号码: 苏C9B276 车辆类型: 小型普通客车

所有人: 苏州安生电子商贸有限公司
住所: 苏州市姑苏区平江路155号安生电商产业园1111

使用性质: 非营运 车辆型号: 别克牌SGM65224B24

品牌型号: 别克牌SGM65224B24

发动机号: 15CBL33L2H0560733

排量: 1625 功率: 116

注册日期: 2017-07-18 发证日期: 2017-07-18

苏C9B276



中华人民共和国机动车行驶证		Vehicle License of the People's Republic of China	
号牌号码	苏C9P579	车辆类型	小型普通客车
所有人	徐州国安益购电子商务有限公司 Xuzhou Guo'an Yigou Electronics Commerce Co., Ltd.		
住址	江苏省徐州市鼓楼区苏宁广场2楼2111		
使用性质	非营运	品牌型号	吉利英伦牌HR6453C04
注册日期	2017-07-03	发动机号	L6T17423HH162971
检验有效期至	2019-07-03	检验机构	HSC66084592

号牌号码	苏C9P579	档案编号	
核定人数	5人	总质量	2045kg
整备质量	1070kg	核定载质量	
外廓尺寸	4519×1811×1534mm	核定载客	
备注			
检验有效期至			
检验机构			

苏C9P579



苏 C3838L

中华人民共和国机动车行驶证
Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码: 苏C3838L 车辆类型: 轻型厢式货车

所有人: 徐州国安益顺源工贸有限公司
住所: 徐州市云龙区江苏丰县经济开发区国安路111号

品牌型号: 大通牌V7200F1X7A905

识别代号: L5X14A16131827433

发动机号: 53136012025

注册日期: 2018-02-28 有效期至: 2020-05-15

号牌号码: 苏C3838L 号牌种类: 1886A2

所有人: 徐州国安益顺源工贸有限公司

住所: 徐州市云龙区江苏丰县经济开发区国安路111号

品牌型号: 大通牌V7200F1X7A905

识别代号: L5X14A16131827433

发动机号: 53136012025

注册日期: 2018-02-28 有效期至: 2020-05-15



中华人民共和国机动车行驶证

Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码: 苏E8899K 车型: 轻型厢式货车

所有人: 苏州国益电商电子商务有限公司

住址: 苏州市吴江区丰乐路1号云益区电商园2楼111

品牌型号: 大通牌SD5841XXFA905

车辆识别代号: LSH14JH19082697

发动机号码: R0136923926

注册日期: 2013-07-05 有效期至: 2019-06-10

中华人民共和国机动车行驶证

Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码: 苏E8899K 车型: 轻型厢式货车

所有人: 苏州国益电商电子商务有限公司

住址: 苏州市吴江区丰乐路1号云益区电商园2楼111

品牌型号: 大通牌SD5841XXFA905

车辆识别代号: LSH14JH19082697

发动机号码: R0136923926

注册日期: 2013-07-05 有效期至: 2019-06-10

有效期至: 2019年06月05日

号牌号码: 苏E8899K 车型: 轻型厢式货车

所有人: 苏州国益电商电子商务有限公司

住址: 苏州市吴江区丰乐路1号云益区电商园2楼111

品牌型号: 大通牌SD5841XXFA905

车辆识别代号: LSH14JH19082697

发动机号码: R0136923926

注册日期: 2013-07-05 有效期至: 2019-06-10



中华人民共和国机动车驾驶证

姓名: 王仁强

性别: 男

出生日期: 1978.08.18

准驾车型: A1

发证机关: 苏州市公安局交通警察支队

有效期: 2018.08.18 - 2023.08.18

中华人民共和国机动车驾驶证

姓名: 王仁强

性别: 男

出生日期: 1978.08.18

准驾车型: A1

发证机关: 苏州市公安局交通警察支队

有效期: 2018.08.18 - 2023.08.18

中华人民共和国机动车驾驶证

姓名: 王仁强

性别: 男

出生日期: 1978.08.18

准驾车型: A1

发证机关: 苏州市公安局交通警察支队

有效期: 2018.08.18 - 2023.08.18

中华人民共和国机动车驾驶证

姓名: 王仁强

性别: 男

出生日期: 1978.08.18

准驾车型: A1

发证机关: 苏州市公安局交通警察支队

有效期: 2018.08.18 - 2023.08.18

苏 C3839B

苏 C8880J



中华人民共和国机动车行驶证
Vehicle License of the People's Republic of China

号牌种类 轻型厢式货车
号牌号码 苏C8880J
所有人 安盛源电子商务有限公司
使用性质 货运
检验有效期至 2020年07月
发证机关 江苏省公安厅交通管理局



中华人民共和国机动车行驶证
Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码: 苏C8595K 车型: 轻型厢式货车
所有人: 徐州国安益源电子商务有限公司
住所: 徐州市云龙区...
使用性质: 货运
品牌型号: 长安牌SC5041XXYA9D5
注册日期: 2018-06-19

苏C8595K 检验有效期至2020年07月皖E(99)

中华人民共和国机动车行驶证
Vehicle License of the People's Republic of China

号牌号码: 苏C8595K 车辆类型: 轻型厢式货车
所有人: 徐州国安益源电子商务有限公司
住所: 徐州市云龙区...
使用性质: 货运
品牌型号: 长安牌SC5041XXYA9D5
注册日期: 2018-06-19

号牌号码: 苏C8595K 检验编号: 3270039219076

核定人数: 3人 总质量: 3800kg
整备质量: 2150kg 核定载质量: 1455kg
外廓尺寸: 5700×1998×2552mm
检验有效期至2019年07月苏C(丰城)
燃料种类: 柴油

苏C8595K

中信国安葡萄酒业股份有限公司

承 诺 函

北京中企华资产评估有限责任公司：

因我单位拟转让所持有的徐州国安益购电子商务有限公司股权事宜，我单位委托你公司对该经济行为所涉及的徐州国安益购电子商务有限公司的股东全部权益价值进行评估。为确保资产评估机构独立、客观、公正地进行资产评估，我单位承诺如下，并承担相应的法律责任：

一、 资产评估所对应的经济行为符合国家规定，并已经得到批准；

二、 所提供的相关资料真实、准确、完整、合规，有关重大事项如实充分揭示；

三、 纳入资产评估范围的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏；

四、 纳入资产评估范围的资产在评估基准日至资产评估报告日期间发生影响评估行为及结果的事项，对其披露及时、完整；

五、 不干预资产评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业；

六、 所提供的资产评估情况公示资料真实、完整。

委托人(印章)：中信国安葡萄酒业股份有限公司

法定代表人(签字)：



2019 年 12 月 2 日

徐州国安益购电子商务有限公司

承 诺 函

北京中企华资产评估有限责任公司：

因我单位股东中信国安葡萄酒业股份有限公司拟转让所持有的我单位股权事宜，中信国安葡萄酒业股份有限公司委托你公司对该经济行为所涉及的我单位股东全部权益价值进行评估。为确保资产评估机构独立、客观、公正地进行资产评估，我公司承诺如下，并承担相应的法律责任：

- 一、 资产评估所对应的经济行为符合国家规定，并已经得到批准；
- 二、 所提供的权属证明、财务会计信息及其他资料真实、完整、合法；
- 三、 纳入资产评估范围的资产与经济行为涉及的资产范围一致，不重复、不遗漏；
- 四、 纳入资产评估范围的资产权属明确，出具的资产权属证明文件合法、有效；
- 五、 纳入资产评估范围的资产在评估基准日至资产评估报告日期间发生影响评估行为及结果的事项，对其披露及时、完整；
- 六、 不干预资产评估机构和评估人员独立、客观、公正地执业。

被评估单位名称(印章)：徐州国安益购电子商务有限公司

法定代表人(签字)：



2019 年 12 月 2 日

资产评估师承诺函

中信国安葡萄酒业股份有限公司：

受你单位的委托，我们对你单位拟转让所持有的徐州国安益购电子商务有限公司部分股权事宜所涉及的徐州国安益购电子商务有限公司股东全部权益价值，以 2019 年 10 月 31 日为基准日进行了评估，形成了资产评估报告。在本报告中披露的假设条件成立的前提下，我们承诺如下：

- 一、具备相应的职业资格；
- 二、评估对象和评估范围与资产评估委托合同的约定一致；
- 三、对评估对象及其所涉及的资产进行了必要的核实；
- 四、根据资产评估准则选用了评估方法；
- 五、充分考虑了影响评估价值的因素；
- 六、评估结论合理；
- 七、评估工作未受到非法干预并独立进行。

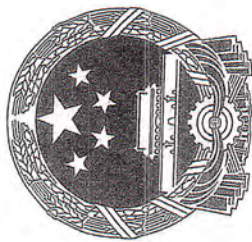
资产评估师：赵建斌



资产评估师：李俊



2019 年 12 月 2 日



资产评估 资格证书

(副本)

京财企【2006】2553号

批准文号:
批准机关:
证书编号:
发证时间:



序列号: 00010618

北京中企华资产评

估有限责任公司

机构名称

首席合伙人
(法定代表人、
分支机构负责人)

权忠光

资产评估范围:

单项资产评估、资产组合评估、
企业价值评估、其他资产评估,以及相
关的咨询业务。

中华人民共和国财政部印制

资产评估资格证书交回说明

根据《财政部关于做好资产评估机构备案管理工作的通知》（财资[2017]26号）第十四条的有关规定，我公司原取得的资产评估资格证书已交回，详见公告内容：

北京市财政局

2017-0070 号

备案公告

根据《财政部关于做好资产评估机构备案管理工作的通知》（财资〔2017〕26号）第十四条有关规定，下列原取得资产评估资格证书的资产评估机构，符合《资产评估法》第十五条规定条件，其原持有的资产评估资格证书已交回，现予以公告。

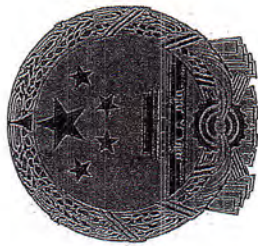
- 1、北京中企华资产评估有限责任公司
- 2、北京亚太联华资产评估有限公司
- 3、中建银（北京）资产评估有限公司
- 4、中林促资产评估（北京）有限公司
- 5、北京德通资产评估有限责任公司
- 6、北京中评瑞资产评估事务所有限公司

7、北京中海盛资产评估有限公司

以上资产评估机构的相关信息可通过中国资产评估协会官方网站进行查询

特此公告。





证券期货相关业务评估资格证书

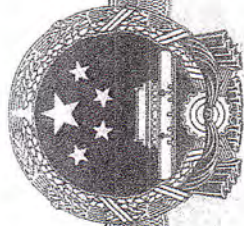
经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准 北京
中企华资产评估有限责任公司 从事证券、期货相关评估业务。

批准文号：财企[2008]360号 证书编号：0100011004

序列号：000026

发证时间：二〇〇八年十二月





统一社会信用代码

91110101633784423X

营业执照

(副本) (3-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多信息、
备案、许可、监
管信息

名称 北京中企华资产评估有限责任公司

类型 有限责任公司(自然人投资或控股)

法定代表人 权忠光

经营范围

探矿权和采矿权评估；从事各类单项资产评估、企业整体资产评估、市场所需的其他资产评估或者项目评估；土地调查评估服务；经济信息咨询；财务咨询；劳务服务；从事产权经纪业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

注册资本 1000万元

成立日期 1996年12月16日

营业期限 1996年12月16日 至 2046年12月15日

住所 北京市东城区青龙胡同35号

登记机关



2019年09月24日



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：赵建斌

性别：男

登记编号：13000139



单位名称：北京中企华资产评估有
限责任公司河北分公司



初次登记时间：1998-04-01

年检信息：通过 (2018-03-21)

(扫描二维码，查询评估师信息)

所在行业组织：中国资产评估协会

本人签名：

本人印鉴：



打印时间：2019-02-20

资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准

官网查询地址：<http://www.cpa.org.cn>



资产评估师职业资格证书 登记卡

(评估机构人员)

姓名：李俊

性别：男

登记编号：13080035

单位名称：北京中企华资产评估有
限责任公司河北分公司

初次登记时间：2008-03-07

年检信息：通过 (2018-03-21)

所在行业组织：中国资产评估协会



(扫描二维码，查询评估师信息)

本人签名：

本人印鉴：

打印时间：2019-02-20

资产评估师信息以中国资产评估协会官方网站查询结果为准

官方网站地址：<http://www.cpa.org.cn>