

公司代码：600084

公司简称：中葡股份

# 中信国安葡萄酒业股份有限公司 2016 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人赵欣、主管会计工作负责人范宝及会计机构负责人（会计主管人员）叶玲声明：  
保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、其他

无

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	5
第五节	重要事项.....	16
第六节	股份变动及股东情况.....	22
第七节	优先股相关情况.....	24
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	24
第九节	公司债券相关情况.....	25
第十节	财务报告.....	26
第十一节	备查文件目录.....	114

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、中葡股份	指	中信国安葡萄酒业股份有限公司
中信集团	指	中国中信集团有限公司
国安集团	指	中信国安集团有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元，中国法定流通货币单位

## 第二节 公司简介

### 一、 公司信息

公司的中文名称	中信国安葡萄酒业股份有限公司
公司的中文简称	中葡股份
公司的外文名称	Citic Guoan Wine CO.,LTD
公司的法定代表人	赵欣

### 二、 联系人和联系方式

董事会秘书	
姓名	侯伟
联系地址	新疆乌鲁木齐市红山路39号
电话	0991-8881238
传真	0991-8882439
电子信箱	houwei@citicguoanwine.com

### 三、 基本情况变更简介

公司注册地址	新疆乌鲁木齐市红山路39号
公司注册地址的邮政编码	830002
公司办公地址	新疆乌鲁木齐市红山路39号
公司办公地址的邮政编码	830002
公司网址	http://www.guoanwine.com
电子信箱	zpjy600084@163.com

### 四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	新疆乌鲁木齐市红山路39号四楼证券投资部

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	中葡股份	600084	

## 六、公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016年5月11日
注册登记地点	新疆乌鲁木齐市水磨沟区红山路39号
企业法人营业执照注册号	91650000228584380X
税务登记号码	91650000228584380X
组织机构代码	91650000228584380X

## 七、其他有关资料

无

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

## 一、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	126,584,834.98	169,705,187.79	-25.41
归属于上市公司股东的净利润	-47,151,907.74	-50,984,526.99	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-69,732,147.01	-54,359,137.60	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-116,852,986.93	-195,040,479.09	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	2,402,583,799.28	2,449,735,707.02	-1.92
总资产	3,535,181,930.17	3,924,146,668.90	-9.91

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
基本每股收益(元/股)	-0.0420	-0.0454	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.0420	-0.0454	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	-0.0621	-0.0484	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-1.9435	-2.1167	不适用
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	-2.8742	-2.2568	不适用

**二、 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**三、 非经常性损益项目和金额**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	59,504.47
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免	
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,143,920.00
委托他人投资或管理资产的损益	21,345,972.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,842.46
合计	22,580,239.27

**第四节 董事会报告****一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析**

报告期内,公司主营业务未发生变化。做为葡萄种植、生产和葡萄酒销售为主的上市公司,公司面对内外压力,在稳定现有销售市场的基础上,坚持推行以市场定产量的原则,全力保证销售业务利润。但是由于国内经济增速下滑,消费需求萎缩,葡萄酒行业整体受到影响,而葡萄酒销售市场竞争日益激烈,公司主营产品销量较上年同期减少。报告期内,实现营业收入 12,658.48 万元,同比下降 25.41%,报告期内实现利润总额-4,790.79 万元,实现归属于母公司所有者的净利润-4,715.19 万元,较上年同期有所减亏。

本报告期,公司主要围绕葡萄酒主营业态的稳固调整和企业内部降本增效两条主线开展各项工作,强化企业的“抗压”能力,以应对严峻的市场环境:

**(一) 营销方面:**

面对消费市场需求萎缩和葡萄酒市场变化,公司秉承“稳中求进”的发展思路,从细节入手,对产品品类、品牌持续进行调整、优化,在发展全国市场的同时,面对疆内酒庄的发展,巩固公司在疆内葡萄酒行业的领先地位;在品牌建设方面加强对营销活动的资源整合和整体把控,在大型营销活动中,统一区域资源集点成面,积极借助互联网工具,形成联动效应,进一步提升公司营销活动和文化氛围的影响力。长期坚持两个队伍建设,不断引进高素质营销人员加盟,打造核

心销售团队；优化经销商结构，扩大招商力度和招商质量以建设优质的经销商队伍。报告期内，公司在募集资金项目投入方面，面对发行前后的市场变化，严格按照相关法律法规和公司募集资金管理办法的相关要求，认真落实营销体系建设项目，最大限度的发挥募集资金使用效率，截止6月底，累计投入使用募集资金107,283.23万元，后续募集资金还将根据市场实际情况逐步推进。

## （二）经营管理方面：

①报告期内公司按照市场变化及时调整，生产精细化管理控制工作取得成效。在基地种植管理方面，公司进一步完善了基地准入和退出机制，加强人员和硬件配置，以抽检和普检形式相结合，深入基地进行现场管理，严控葡萄原料生产的各个环节，为下半年采摘期到来奠定坚实基础。

②持续落实好全面预算管理工作，加强对费用预算执行的过程控制，重视费用执行偏差的原因分析。公司从改善质量、控制成本、提高效率、服务市场四个维度出发，开展绩效考核，提升管理水平。下半年公司将进一步发挥调配机制，对公司组织架构及人力配置进行结构性调整和优化，突出人员“精简高效”的原则。

## （三）存在的主要问题和困难

一是在国际国内经济下行压力影响全面显现的大环境下，涉农行业所面临的市场机制和经营环境正在发生显著的变化，而对于葡萄酒行业更面对进口产品对葡萄酒全产业链形成的巨大冲击，形势严峻；二是需提升创新发展能力，随着未来新业务的拓展，可能面临运营管理和市场等方面的风险。三是相关专业人才的引进、培养，市场开拓、营销渠道建立等方面还存在短板。下半年，公司将根据目前市场形势的发展变化，积极推进主营业态的调整优化，维护稳固重点市场，安排好原料收购季节的收购和生产工作，确保葡萄酒产品品质优质稳定。同时发挥资本市场优势促进公司业务的整合和拓展，提升公司盈利能力。

## （一）主营业务分析

### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
营业收入	126,584,834.98	169,705,187.79	-25.41%
营业成本	55,754,529.38	76,787,771.47	-27.39%
销售费用	92,938,616.17	84,676,590.67	9.76%
管理费用	30,317,335.40	29,118,206.06	4.12%
财务费用	23,280,676.06	47,114,347.36	-50.59%
经营活动产生的现金流量净额	-116,852,986.93	-195,040,479.09	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-532,101,442.72	-750,763,047.83	不适用

筹资活动产生的现金流量净额	-321,093,299.27	365,770,037.59	不适用
---------------	-----------------	----------------	-----

营业收入变动原因说明:主要是本期酒类收入减少所致;

营业成本变动原因说明:主要是本期成本随收入相应减少所致;

财务费用变动原因说明:主要是本期银行借款减少,财务费用相应减少所致;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期支付费用减少所致;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期收回理财产品所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要是本期归还银行借款所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内公司的利润构成或利润来源没有发生重大变动,公司利润来源主要为酒类业务。

### (2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

公司于2014年1月29日召开第五届董事会第三十次会议,2014年2月27日召开2014年第一次临时股东大会审议通过了《关于公司非公开发行股票预案的议案》、《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司非公开发行股票募集资金运用可行性分析报告的议案》等与本次发行相关的议案,并逐项审议通过了《关于公司非公开发行股票发行方案的议案》。本次发行申请于2014年9月24日获得中国证监会发行审核委员会审核通过;2014年10月23日,中国证监会核发《关于核准中信国安葡萄酒业股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2014]1103号),核准公司非公开发行不超过44,911万股股票。2014年12月15日,本次发行募集资金净额足额划至公司指定的资金账户,永拓会计师就本次发行募集资金到账事项出具了京永验字[2014]第21030号《验资报告》。根据该验资报告,截至2014年12月15日,公司本次实际发行新股313,807,530.00股,已收到投资者缴纳的认购股款1,499,999,993.40元,已经中准会计师事务所(特殊普通合伙)审验;本次募集资金1,499,999,993.40元扣除本次发行费用28,810,000.00元后为1,471,189,993.40元,其中:计入注册资本313,807,530.00元,计入资本公积1,157,382,463.40元。本次发行新增股份已于2014年12月18日在中登公司上海分公司办理完毕登记托管相关事宜。

根据公司于2016年2月19日召开的第六届董事会第十六次会议决议,将暂时闲置募集资金10,000.00万元转存为定期存款;根据公司于2016年4月5日召开的第六届董事会第十七次会议决议,将暂时闲置募集资金20,000.00万元购买了银行理财产品;截至2016年6月30日止,公司募集资金专户余额为201,159,097.33元。(关于募集资金使用的详细情况可见公司发布的《募集资金使用情况专项报告》)

**(3) 经营计划进展说明**

报告期内，公司按照年度经营计划，组织实施了年度1-6月的生产和销售工作，下半年继续围绕葡萄酒主营业态的调整和内部降本增效两条主线开展工作，并做好下半年原料的榨期工作。

**(4) 其他****资产负债表项目发生重大变化的分析**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	年初余额	增减金额	增减比例	增减分析
货币资金	520,107,845.36	1,490,155,574.28	-970,047,728.92	-65.10%	主要是本期归还短期贷款及购买理财产品所致
应收票据	3,454,000.00	7,402,410.40	-3,948,410.40	-53.34%	主要是本期票据到期兑付所致
应收账款	125,614,125.42	92,509,230.34	33,104,895.08	35.79%	主要是本期有未收到的货款增加所致
应收利息	637,500.00	10,042,083.00	-9,404,583.00	-93.65%	主要是本期收到计提定期存单利息所致
其他应收款	39,698,049.78	120,172,720.21	-80,474,670.43	-66.97%	主要是本期通过债转股形式收到前期转让资产款项所致
其他流动资产	921,457,226.03	375,761,909.27	545,695,316.76	145.22%	主要是本期购买理财产品所致
可供出售金融资产	218,576,629.79	128,576,629.79	90,000,000.00	70.00%	主要是本期通过债转股形式受让股权所致
其他非流动资产	0.00	39,600,000.00	-39,600,000.00	-100.00%	主要是本期将前期支付的土地出让金转入无形资产所致
短期借款	619,000,000.00	924,000,000.00	-305,000,000.00	-33.01%	主要是本期归还银行借款所致
应付票据	19,668,000.00	3,999,992.40	15,668,007.60	391.70%	主要是本期购买原材料开具银行承兑汇票所致
应付账款	42,908,152.47	74,635,450.29	-31,727,297.82	-42.51%	主要是本期支付原料款所致
预收账款	14,536,711.03	27,451,620.22	-12,914,909.19	-47.05%	主要是本期预收账款确认收入所致
应交税费	9,426,007.11	29,604,449.38	-20,178,442.27	-68.16%	主要是本期支付税费所致
应付利息	20,251,123.29	8,271,123.29	11,980,000.00	144.84%	主要是本期计提应付债券利息所致

**利润表构成项目发生重大变化的分析**

单位：元 币种：人民币

项目	2016年1-6月	2015年1-6月	增减金额	增减比例	增减分析
营业收入	126,584,834.98	169,705,187.79	-43,120,352.81	-25.41%	主要是本期酒类收入减少所致
营业成本	55,754,529.38	76,787,771.47	-21,033,242.09	-27.39%	主要是本期成本随收入相应减少所致
营业税金及附加	8,932,379.49	13,162,313.79	-4,229,934.30	-32.14%	主要是本期税金随收入相应减少所致
财务费用	23,280,676.06	47,114,347.36	-23,833,671.30	-50.59%	主要是本期银行借款减少，财务费用相应减少所致
资产减值损失	-14,150,578.15	6,775,273.06	-20,925,851.21	-308.86%	主要是本期冲回前期计提



					的坏账准备所致
营业外收入	1,409,166.73	12,151,262.23	-10,742,095.50	-88.40%	主要是上期有消费税退税所致

## (二) 行业、产品或地区经营情况分析

### 1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
酒业类	121,396,908.56	53,908,592.96	55.59	-28.32	-29.71	增加 0.88 个百分点
其他	4,110,903.31	1,718,291.20	58.20			

### 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
疆内	38,455,067.60	-61.98
疆外	87,052,744.27	27.62

## (三) 核心竞争力分析

报告期内,公司核心竞争力未发生重要变化。

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

报告期内公司对外股权投资具体情况如下:

2015年12月29日,中信国安葡萄酒业股份有限公司(以下简称:“公司”或“中葡股份”)与第十二师、中信国安集团有限公司共同签署了《协议书》,相关内容详见公司于2015年12月29日在公司指定披露媒体及上海证券交易所网站上刊登的《中信国安葡萄酒业股份有限公司关于公司与新疆生产建设兵团第十二师签署协议解决剩余应收账款的公告》。依照该协议,2016年6月12日公司与第十二师全资子公司九鼎集团签署了《股权转让协议》,根据具有证券期货相关业务资格的北京中同华资产评估有限公司出具的中同华评报字(2016)第404号评估报告,采用资产基础法确定的九鼎集团控股的九鼎农产品公司股东全部权益评估价值为75,068.99万元,比审计后账面净资产增值60,253.68万元,增值率为406.70%。双方经过友好协商达成协议,公司以持

有第十二师的 9,000 万元人民币债权，以债转股的方式受让第十二师全资子公司九鼎集团所持有九鼎农产品公司 12%的股权，本次交易完成后，公司持有九鼎农产品公司 12%股权。

**(1) 证券投资情况**

适用 不适用

**(2) 持有其他上市公司股权情况**

适用 不适用

**(3) 持有金融企业股权情况**

适用 不适用

## 2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

## (1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
乌鲁木齐银行股份有限公司	金镶玉人民币对公理财产品 2016 年第 5 期	60,000	2016 年 3 月 16 日	2017 年 3 月 16 日		6.0%			是		否	否	闲置自有资金	
中国民生银行股份有限公司	非凡资产管理 62 天安赢第 95 期对公款	10,000	2016 年 4 月 12 日	2016 年 6 月 13 日		3.35%	10,000	56.90	是		否	否	闲置自有资金	
乌鲁木齐银行股份有限公司	银企通理财产品 2016 年第 60 期	20,000	2016 年 4 月 8 日	2016 年 12 月 20 日		3.4%			是		否	否	闲置募集资金	
广发银行股份有限公司	广发银行“薪加薪 16 号”人民币理财计划	10,000	2016 年 6 月 2 日	2016 年 10 月 10 日		3.4%			是		否	否	闲置自有资金	
合计	/	100,00	/	/	/		10,000	56.9	/		/	/	/	/

---

		0					0							
--	--	---	--	--	--	--	---	--	--	--	--	--	--	--

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

## 3、募集资金使用情况

## (1) 募集资金总体使用情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2014	非公开发行	147,118.99	7,300.00	107,283.23	39,835.76	营销体系建设
合计	/	147,118.99	7,300.00	107,283.23	39,835.76	/

## (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
偿还债务	是	89,600.00	5,300.00	89,600.00	是	100%			是		自 2014 年以来,国内葡萄酒行业受经济周期影响,行业整体盈利能力显著下行,行业收入、利润增速出现明显下滑,原有规划已不符合公司的整体发展需求,公司需要针对市场环境的重大变化适时调整,同时谨慎使用募集资金,提高募集资金的使用效率。经公司于 2015 年 11 月 10 日召

											开的第六届董事会第十二次会议及2015年11月26日召开的2015年第五次临时股东大会,审议通过了《关于变更部分募集资金用途的议案》。
营销体系建设	是	57,518.99	2,000.00	17,683.23	是	30.74%			是		原因及程序同上
合计	/	147,118.99	7,300.00	107,283.23	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明	报告期内,公司募集资金使用正按照募投项目与市场实际情况有序落实,未来也将谨慎使用。										

## (3) 募集资金变更项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

变更投资项目资金总额											
变更后的项目名称	对应的原承诺项目	变更项目拟投入金额	本报告期投入金额	累计实际投入金额	是否符合计划进度	变更项目的预计收益	产生收益情况	项目进度	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	
偿还债务	营销体系建设	89,600.00	5,300.00	89,600.00	是						
营销体系建设	营销体系建设	57,518.99	2,000.00	17,683.23	是						
合计	/	147,118.99	7,300.00	107,283.23	/		/	/	/	/	

## 募集资金变更项目情况说明

原募集资金项目是根据当时市场发展需求制定,是依据2014年以前的宏观经济形势为基础进行规划的,当时我国GDP和人均GDP都保持较快增长。但自2014年以来,国内葡萄酒行业受经济周期影响,行业整体盈利能力显著下行,行业收入、利润增速出现明显下滑。至今国内葡萄酒行业尚未走出低谷,行业调整仍在继续。另一方面随着中国对外开放水平的提升以及国际经贸交流程度的加深,特别是近两年作为世界葡萄酒重要生产国家智利、澳大利亚、新西兰等国进口葡萄酒零关税的实施,进口葡萄酒严重冲击了国内原酒和成品酒市场。同时,随着国内消费形式发生巨大变化,以标准化、规模化经营为核心的传统销售模式整体遭遇了新的市场环境巨大冲击,

必须进行调整优化。此外，公司利息负担沉重，导致公司财务费用支出较大，降低了公司的盈利能力。因此，原有规划已不符合公司的整体发展需求，公司需要针对市场环境的重大变化适时调整，同时谨慎使用募集资金，提高募集资金的使用效率。

#### (4) 其他

不适用

### 4、主要子公司、参股公司分析

(1) 控股子公司新疆中信国安葡萄酒业有限公司，本公司拥有 91.57%的股权，主要从事葡萄的种植、葡萄酒的生产加工和销售。报告期内，拥有总资产 148,922.02 万元，负债总额 176,290.94 万元，净资产-26,146.09 万元，实现营业收入 7,566.46 万元，净利润 -683.68 万元。

(2) 控股子公司新疆中信国安农业科技开发有限公司，本公司拥有 100%的股权，主要从事葡萄的种植、土地农业开发及农作物种植和林木的种植，农副产品的购销。报告期内，拥有总资产 13,787.41 万元，负债总额 8,753.20 万元，净资产 5,034.21 万元，实现营业收入 14.40 万元，净利润-23.39 万元。

(3) 控股子公司中信国安葡萄酒业营销有限公司，本公司拥有 100%的股权，主要从事葡萄酒的销售等。报告期内，拥有总资产 36,107.45 万元，负债总额 31,659.24 万元，净资产 4,448.21 万元，实现营业收入 11,844.69 万元，净利润-3,285.39 万元。

(4) 控股子公司徐州中信国安尼雅酒业有限公司，本公司拥有 100%的股权，主要从事预包装食品销售：自营和代理类商品及技术的进出口业务等。报告期内，拥有总资产 4,492.92 万元，负债总额 101.53 万元，净资产 4,391.39 万元，实现营业收入 0 万元，净利润-106.18 万元。

### 5、非募集资金项目情况

适用 不适用

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### (一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

2016 年 4 月 20 日公司第六届董事会第十八次会议审议通过关于《公司 2015 年度利润分配预案》的议案，2015 年度公司实现归属于母公司所有者的净利润 15,510,274.87 元；归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润-243,567,361.54 元，累计未分配利润-1,465,970,753.79 元，由于 2015 年度公司母公司实现净利润为-38,054,935.92 元，累计未分配利润

-799,304,853.48 元。鉴于上述情况，根据《公司章程》规定，公司 2015 年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。该项议案经公司 2016 年 5 月 12 日召开的 2015 年度股东大会决议审议通过。因此，报告期内无利润分配方案实施。

## (二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	0
每 10 股派息数（元）（含税）	0
每 10 股转增数（股）	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
不适用	

## 三、其他披露事项

### (一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

### (二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

### (三) 其他披露事项

无

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

### 二、破产重整相关事项

适用 不适用



**三、资产交易、企业合并事项**

□适用 √不适用

**四、公司股权激励情况及其影响**

□适用 √不适用

**五、重大关联交易**

√适用 □不适用

**(一) 与日常经营相关的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
不适用	不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

公司于 2016 年 4 月 20 日召开的第六届董事会第十八次会议和 2016 年 5 月 12 日召开的 2015 年度股东大会审议通过了《公司关于预计 2016 年度日常关联交易的公告》。上述事详见公司于 2016 年 4 月 22 日刊登在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）上的《关于预计公司 2016 年度日常关联交易公告》（临 2016-016）。

**采购商品/接受劳务情况表**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京国安城市物业管理有限公司	物业费	937,885.82	1,921,546.94
北京国安宾馆有限公司	住宿费餐费	57,197.00	151,851.90
中信国安第一城国际会议展览有限公司	物业费		2,466,700.00

**出售商品/提供劳务情况表**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中信国安集团有限公司及子公司	售葡萄酒	1,252,620.86	21,243,202.49

说明：公司的关联交易符合相关法律、法规和规章制度的规定，在市场化原则下，自愿、公平、公允的进行，上述关联交易属于正常的市场行为，属于公司正常的业务范围，无损害上市公司利益情形。且公司的关联交易金额较小，属于正常的市场行为，不会造成公司主营业务对关联方形形成依赖，不影响公司的独立性。

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(二) 资产收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
不适用	

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

不适用

**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
无	

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

不适用

**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
不适用	

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

不适用

**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金		
		期初余额	发生额	期末余额	期初余额	发生额	期末余额
中信国安集团有限公司	控股股东	1,694,456.00	860.00	1,695,316.00			
北京信达置业有限公司	母公司的控股子公司	3,900,000.00	0.00	3,900,000.00			
中信国安投资有限公司	母公司的全资子公司	169,608.00	-169,608.00	0			
鸿联九五信息产业股份有限公司	母公司的控股子公司	9,996.00	7,166.00	17,162.00			
中信国安有限公司	母公司的控股子公司	4,196.00	-4,196.00	0			
中信国安盟固利动力科技有限公司	母公司的控股子公司	2,640.00	-2,640.00	0			
北京国安宾馆有限公司	母公司的控股子公司	0	2,640.00	2,640.00	596.00	-596.00	0
北京国安天	母公司的控	0	2,208.00	2,208.00			

合高新技术 发展有限公司	控股子公司						
峨眉山中信 国安项目管 理有限公司	母公司的控 股子公司	0	25,080.00	25,080.00			
北京北邮国 安技术股份 有限公司	母公司的控 股子公司	0	1,176.00	1,176.00			
中信国安盟 固利电源技 术有限公司	母公司的控 股子公司	0	47,420.00	47,420.00			
北京国安城 市物业管理 有限公司	母公司的控 股子公司	231,516.46	0.00	231,516.46			
中信国安化 工有限公司	母公司的控 股子公司				150,732.00	-149,556.00	1,176.00
中信国安资 本管理有限 公司	母公司的控 股子公司				56,712.00	-6,552.00	50,160.00
中信通信项 目管理有限 责任公司	母公司的控 股子公司				13,852.00	-12,834.00	1,018.00
中信国安信 息产业股份 有限公司	母公司的控 股子公司				5,040.00	44.00	5,084.00
邮电国际旅 行社	母公司的控 股子公司				3,840.00	-3,840.00	0
青海中信国 安科技发展 有限公司	母公司的控 股子公司				2,844.00	-2,844.00	0
西藏国安睿 博投资管理 有限公司	母公司的控 股子公司				0	2,508.00	2,508.00
北海中信国 安实业发展 有限公司	母公司的控 股子公司				0	51,600.00	51,600.00
中信国安盟 固利动力科 技有限公司	母公司的控 股子公司				0	34,406.00	34,406.00
中信国安基 金(北京)管 理有限公司	母公司的控 股子公司				0	9,480.00	9,480.00
中信国安广 视网络有限 公司	母公司的控 股子公司				0	11,072.00	11,072.00
合计		6,012,412.46	-89,894.00	5,922,518.46	233,616.00	-67,112.00	166,504.00

**(五) 其他**

无

**六、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

√适用 □不适用

**(1) 托管情况**适用 不适用**(2) 承包情况**适用 不适用**(3) 租赁情况**适用 不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
信银瑞世（上海）融资租赁有限公司	中信国安葡萄酒业股份有限公司	租赁合同清单所列的机器设备及其附属设施		2015年6月16日	2018年6月16日		无	见说明	否	

**租赁情况说明**

公司向民生租赁公司租用的设备于 2015 年 6 月 15 日到期，根据实际发展需要，公司向信银瑞世（上海）融资租赁有限公司租赁其所有的机器设备，租期为 3 年，每年的租赁金额为 4,700 万元人民币，每半年支付租金 2,350 万元。

2015 年 11 月由于租赁设备变更，公司与信银瑞世（上海）融资租赁有限公司重新签订租赁合同约定，每年的租赁金额为 19,593,819.35 元人民币，每半年支付租金 9,796,909.67 元。

**2 担保情况**适用 不适用**3 其他重大合同或交易**

无

**七、承诺事项履行情况**适用 不适用

**(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项**

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与重大资产重组相关的承诺	解决同业竞争	中信国安集团有限公司	避免同业竞争	持续	否	是		

**八、聘任、解聘会计师事务所情况**

适用 不适用

**九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况**

适用 不适用

**十、可转换公司债券情况**

适用 不适用

**十一、公司治理情况**

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、上海证券交易所《股票上市规则》等法律法规的要求，建立了较为完善的公司治理结构和公司治理制度，公司的权力机构、决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确，运作规范，符合相关法律法规的要求。

报告期内，公司控股股东严格规范自身行为，控股股东及其附属企业等关联方不存在占用公司资金的情况，公司与控股股东在人员、资产、财务、机构、业务等方面做到了分开、独立。

报告期内，公司按照《公司章程》的要求及时召开了股东大会、董事会、监事会及各专门委员会，公司董事、监事、各专门委员会委员、董事会秘书及高级管理人员均能以维护公司和股东利益为原则，忠实、诚信、勤勉的履行职责；董事会秘书认真做好信息披露工作，确保公司信息披露及时、准确、真实、完整。公司治理的实际状况符合有关法律法规和中国证监会有关要求。

**十二、其他重大事项的说明****(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明**

适用 不适用

## (二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

□适用 √不适用

## (三) 其他

无

## 第六节 股份变动及股东情况

## 一、股本变动情况

## (一) 股份变动情况表

## 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## 2、股份变动情况说明

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

## 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

## (二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	59,953
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

## (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数 量	
中信国安集团 有限公司	0	367,653,286	32.72	0	无		其他
中信国安投资 有限公司	0	125,523,012	11.17	125,523,012	无		其他

新疆生产建设兵团投资有限责任公司	0	58,035,159	5.16	0	无	国有法人
江西高技术产业发展有限责任公司	0	23,012,552	2.05	0	无	国有法人
汇添富基金—浦发银行—中企汇锦投资有限公司	0	10,000,000	0.89	0	无	未知
长信基金—浦发银行—中金投资2号资产管理计划	7,300,000	7,300,000	0.65	0	无	未知
平安证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	3,614,754	6,831,229	0.61	0	无	未知
陈剑刚	2,844,660	5,993,010	0.53	0	无	境内自然人
方正证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	958,920	5,899,509	0.52	0	无	未知
崔建	0	4,862,218	0.43	0	无	境内自然人

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中信国安集团有限公司	367,653,286	人民币普通股	367,653,286
新疆生产建设兵团投资有限责任公司	58,035,159	人民币普通股	58,035,159
中信建投证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	23,997,967	人民币普通股	23,997,967
江西高技术产业发展有限责任公司	23,012,552	人民币普通股	23,012,552
汇添富基金—浦发银行—中企汇锦投资有限公司	10,000,000	人民币普通股	10,000,000
长信基金—浦发银行—中金投资2号资产管理计划	7,300,000	人民币普通股	7,300,000
平安证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	6,831,229	人民币普通股	6,831,229
陈剑刚	5,993,010	人民币普通股	5,993,010
方正证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	5,899,509	人民币普通股	5,899,509
崔建	4,862,218	人民币普通股	4,862,218

上述股东关联关系或一致行动的说明	除国安投资系国安集团全资子公司外，上述无限售条件流通股股东之间以及前十名无限售条件流通股股东与前十名股东之间未知其关联关系或是否存在《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人情况。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中信国安投资有限公司	125,523,012	2017年12月18日	125,523,012	该股份为认购的2014年非公开发行的限售流通股，本次发行结束之日起36个月内限售。
上述股东关联关系或一致行动的说明		国安投资为国安集团全资子公司。			

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用



## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：中信国安葡萄酒业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		520,107,845.36	1,490,155,574.28
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0.00	0.00
衍生金融资产		0.00	0.00
应收票据		3,454,000.00	7,402,410.40
应收账款		125,614,125.42	92,509,230.34
预付款项		84,699,254.24	69,052,669.20
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息		637,500.00	10,042,083.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款		39,698,049.78	120,172,720.21
买入返售金融资产			
存货		1,141,567,483.23	1,120,059,414.36
划分为持有待售的资产		0.00	0.00
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		921,457,226.03	375,761,909.27
流动资产合计		2,837,235,484.06	3,285,156,011.06
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		218,576,629.79	128,576,629.79
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		0.00	0.00
投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		226,129,040.15	239,863,281.85
在建工程		7,800,002.79	7,833,492.19
工程物资		0.00	0.00
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		21,533,940.00	23,974,074.06
油气资产		0.00	0.00

无形资产		148,451,362.44	113,298,891.26
开发支出		0.00	0.00
商誉		0.00	0.00
长期待摊费用		75,455,470.94	85,844,288.69
递延所得税资产		0.00	0.00
其他非流动资产		0.00	39,600,000.00
非流动资产合计		697,946,446.11	638,990,657.84
资产总计		3,535,181,930.17	3,924,146,668.90
<b>流动负债：</b>			
短期借款		619,000,000.00	924,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0.00	0.00
衍生金融负债		0.00	0.00
应付票据		19,668,000.00	3,999,992.40
应付账款		42,908,152.47	74,635,450.29
预收款项		14,536,711.03	27,451,620.22
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		4,656,974.01	4,756,693.06
应交税费		9,426,007.11	29,604,449.38
应付利息		20,251,123.29	8,271,123.29
应付股利		555,165.00	555,165.00
其他应付款		39,275,922.48	38,760,416.38
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债		0.00	0.00
一年内到期的非流动负债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		770,278,055.39	1,112,034,910.02
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		0.00	0.00
应付债券		399,790,000.00	399,090,000.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00
长期应付职工薪酬		0.00	0.00
专项应付款		0.00	0.00
预计负债		0.00	0.00
递延收益		2,513,673.49	2,513,673.49
递延所得税负债		283,396.12	283,396.12
其他非流动负债		0.00	0.00
非流动负债合计		402,587,069.61	401,887,069.61
负债合计		1,172,865,125.00	1,513,921,979.63

<b>所有者权益</b>			
股本		1,123,726,830.00	1,123,726,830.00
其他权益工具		0.00	0.00
其中：优先股		0.00	0.00
永续债		0.00	0.00
资本公积		2,708,400,902.84	2,708,400,902.84
减：库存股		0.00	0.00
其他综合收益		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		83,578,727.97	83,578,727.97
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		-1,513,122,661.53	-1,465,970,753.79
归属于母公司所有者权益合计		2,402,583,799.28	2,449,735,707.02
少数股东权益		-40,266,994.11	-39,511,017.75
所有者权益合计		2,362,316,805.17	2,410,224,689.27
负债和所有者权益总计		3,535,181,930.17	3,924,146,668.90

法定代表人：赵欣 主管会计工作负责人：范宝 会计机构负责人：叶玲

### 母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：中信国安葡萄酒业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		463,719,730.38	1,357,155,914.10
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			
预付款项		29,921,909.68	9,921,909.67
应收利息		637,500.00	10,042,083.00
应收股利			
其他应收款		1,788,819,320.20	1,735,756,963.40
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		900,229,942.88	350,000,000.00
流动资产合计		3,183,328,403.14	3,462,876,870.17
<b>非流动资产：</b>			
可供出售金融资产		218,076,629.79	128,076,629.79
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		677,151,110.21	677,151,110.21
投资性房地产			
固定资产		64,264,887.70	66,369,389.67

在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		86,970,393.12	91,137,765.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		106,340.14	114,520.12
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		1,046,569,360.96	962,849,415.05
资产总计		4,229,897,764.10	4,425,726,285.22
<b>流动负债：</b>			
短期借款		519,000,000.00	824,000,000.00
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		56,628.00	56,628.00
预收款项		930,306.39	5,650,306.39
应付职工薪酬		1,415,576.77	1,317,724.26
应交税费		795,330.55	1,755,505.95
应付利息		20,251,123.29	8,271,123.29
应付股利		555,165.00	555,165.00
其他应付款		107,491,503.10	7,346,827.08
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		650,495,633.10	848,953,279.97
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券		399,790,000.00	399,090,000.00
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
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		399,790,000.00	399,090,000.00
负债合计		1,050,285,633.10	1,248,043,279.97
<b>所有者权益：</b>			
股本		1,123,726,830.00	1,123,726,830.00
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积		2,792,386,990.68	2,792,386,990.68
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		60,874,038.05	60,874,038.05
未分配利润		-797,375,727.73	-799,304,853.48
所有者权益合计		3,179,612,131.00	3,177,683,005.25
负债和所有者权益总计		4,229,897,764.10	4,425,726,285.22

法定代表人：赵欣 主管会计工作负责人：范宝 会计机构负责人：叶玲

### 合并利润表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		126,584,834.98	169,705,187.79
其中：营业收入		126,584,834.98	169,705,187.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		197,072,958.35	257,634,502.41
其中：营业成本		55,754,529.38	76,787,771.47
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		8,932,379.49	13,162,313.79
销售费用		92,938,616.17	84,676,590.67
管理费用		30,317,335.40	29,118,206.06
财务费用		23,280,676.06	47,114,347.36
资产减值损失		-14,150,578.15	6,775,273.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		21,345,972.34	23,684,021.27
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-49,142,151.03	-64,245,293.35
加：营业外收入		1,409,166.73	12,151,262.23
其中：非流动资产处置利得		234,404.27	185,932.11
减：营业外支出		174,899.80	96.00
其中：非流动资产处置损失		174,899.80	96.00

四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-47,907,884.10	-52,094,127.12
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-47,907,884.10	-52,094,127.12
归属于母公司所有者的净利润		-47,151,907.74	-50,984,526.99
少数股东损益		-755,976.36	-1,109,600.13
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-47,907,884.10	-52,094,127.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		-47,151,907.74	-50,984,526.99
归属于少数股东的综合收益总额		-755,976.36	-1,109,600.13
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.0420	-0.0454
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.0420	-0.0454

法定代表人：赵欣 主管会计工作负责人：范宝 会计机构负责人：叶玲

**母公司利润表**  
2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		796,439.38	530,858.96
减：营业成本			255,264.10
营业税金及附加		138,763.85	
销售费用		8,702,991.60	11,092,752.56
管理费用		12,940,081.95	13,394,911.66
财务费用		18,576,081.02	32,514,041.20
资产减值损失		-19,744,632.45	-1,540,292.12
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			

投资收益（损失以“-”号填列）		21,345,972.34	23,623,600.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,529,125.75	-31,562,217.97
加：营业外收入		400,000.00	3,107,233.70
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,929,125.75	-28,454,984.27
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,929,125.75	-28,454,984.27
五、其他综合收益的税后净额		0.00	0.00
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		1,929,125.75	-28,454,984.27
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：赵欣 主管会计工作负责人：范宝 会计机构负责人：叶玲

### 合并现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		94,334,552.81	120,098,585.70
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			



保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			8,836,976.42
收到其他与经营活动有关的现金	28,596,559.37		38,791,720.67
经营活动现金流入小计	122,931,112.18		167,727,282.79
购买商品、接受劳务支付的现金	64,004,622.39		102,146,708.17
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金	43,267,853.35		43,192,240.83
支付的各项税费	34,121,143.59		41,952,379.00
支付其他与经营活动有关的现金	98,390,479.78		175,476,433.88
经营活动现金流出小计	239,784,099.11		362,767,761.88
经营活动产生的现金流量净额	-116,852,986.93		-195,040,479.09
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金	450,000,000.00		150,000.00
取得投资收益收到的现金	21,345,972.34		23,699,126.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	204,367.00		30,153,560.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	471,550,339.34		54,002,686.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,651,782.06		4,765,734.30
投资支付的现金	1,000,000,000.00		800,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	1,003,651,782.06		804,765,734.30
投资活动产生的现金流量净额	-532,101,442.72		-750,763,047.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金	150,000,000.00		568,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计	150,000,000.00		568,000,000.00
偿还债务支付的现金	455,000,000.00		151,230,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的	16,093,299.27		50,999,962.41

现金			
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		471,093,299.27	202,229,962.41
筹资活动产生的现金流量净额		-321,093,299.27	365,770,037.59
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-970,047,728.92	-580,033,489.33
加：期初现金及现金等价物余额		1,490,155,574.28	1,181,569,996.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		520,107,845.36	601,536,507.09

法定代表人：赵欣 主管会计工作负责人：范宝 会计机构负责人：叶玲

### 母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		182,438,302.56	451,978,347.26
经营活动现金流入小计		182,438,302.56	451,978,347.26
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,532,298.86	3,745,041.75
支付的各项税费		1,092,150.07	1,501,114.57
支付其他与经营活动有关的现金		224,036,916.64	467,473,179.14
经营活动现金流出小计		228,661,365.57	472,719,335.46
经营活动产生的现金流量净额		-46,223,063.01	-20,740,988.20
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		450,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		21,345,972.34	23,623,600.47
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			30,000,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		471,345,972.34	53,623,600.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17,516.00	172,878.00
投资支付的现金		1,000,000,000.00	914,956,337.32
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,000,017,516.00	915,129,215.32
投资活动产生的现金流量净额		-528,671,543.66	-861,505,614.85
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			

取得借款收到的现金		150,000,000.00	568,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		150,000,000.00	568,000,000.00
偿还债务支付的现金		455,000,000.00	151,230,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,541,577.05	46,837,090.18
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		468,541,577.05	198,067,090.18
筹资活动产生的现金流量净额		-318,541,577.05	369,932,909.82
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-893,436,183.72	-512,313,693.23
加：期初现金及现金等价物余额		1,357,155,914.10	1,076,546,923.42
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		463,719,730.38	564,233,230.19

法定代表人：赵欣 主管会计工作负责人：范宝 会计机构负责人：叶玲

合并所有者权益变动表  
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	1,123,726,830.00				2,708,400,902.84				83,578,727.97		-1,465,970,753.79	-39,511,017.75	2,410,224,689.27
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,123,726,830.00	0.00	0.00		2,708,400,902.84	0.00	0.00	0.00	83,578,727.97	0.00	-1,465,970,753.79	-39,511,017.75	2,410,224,689.27
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)											-47,151,907.74	-755,976.36	-47,907,884.10
(一) 综合收益总额											-47,151,907.74	-755,976.36	-47,907,884.10
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													

3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	1,123,726,830.00	0.00	0.00		2,708,400,902.84	0.00	0.00	0.00	83,578,727.97	0.00	-1,513,122,661.53	-40,266,994.11	2,362,316,805.17

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			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		
优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,123,726,830.00				2,708,400,902.84				83,578,727.97		-1,481,481,028.66	-51,689,066.45	2,382,536,365.70
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	1,123,726,830.00				2,708,400,902.84				83,578,727.97		-1,481,481,028.66	-51,689,066.45	2,382,536,365.70

三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-50,984,526.99	-1,109,600.13	-52,094,127.12
（一）综合收益总额											-50,984,526.99	-1,109,600.13	-52,094,127.12
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	1,123,726,830.00				2,708,400,902.84				83,578,727.97		-1,532,465,555.65	-52,798,666.58	2,330,442,238.58

法定代表人：赵欣 主管会计工作负责人：范宝 会计机构负责人：叶玲

母公司所有者权益变动表  
2016年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,123,726,830.00				2,792,386,990.68				60,874,038.05	-799,304,853.48	3,177,683,005.25
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,123,726,830.00				2,792,386,990.68				60,874,038.05	-799,304,853.48	3,177,683,005.25
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										1,929,125.75	1,929,125.75
(一)综合收益总额										1,929,125.75	1,929,125.75
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股											

本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,123,726,830.00				2,792,386,990.68				60,874,038.05	-797,375,727.73	3,179,612,131.00

项目	上期										
	股本	其他权益工具			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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,123,726,830.00				2,792,326,876.72				60,874,038.05	-761,249,917.56	3,215,677,827.21
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,123,726,830.00				2,792,326,876.72				60,874,038.05	-761,249,917.56	3,215,677,827.21
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					60,113.96					-28,454,984.27	-28,394,870.31
(一) 综合收益总额										-28,454,984.27	-28,454,984.27
(二) 所有者投入和减少资本					60,113.96						60,113.96
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											



4. 其他											60,113.96
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,123,726,830.00				2,792,386,990.68				60,874,038.05	-789,704,901.83	3,187,282,956.90

法定代表人：赵欣 主管会计工作负责人：范宝 会计机构负责人：叶玲

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

##### (1). 公司的发行上市及股本等基本情况

中信国安葡萄酒业股份有限公司(以下简称“公司或本公司”)前身为新天国际经贸股份有限公司,系经新疆生产建设兵团批准(新兵函[1997]20号),由新天国际经济技术合作(集团)有限公司、中国成套设备进出口(集团)总公司、新疆北中房地产开发有限公司和新疆生产建设兵团投资中心共同作为发起人,以募集方式设立。经中国证券监督管理委员会批准(证监发字[1997]346号),公司于1997年6月18日向社会公开发行人民币普通股3000万股(其中公司职工股300万股),并于1997年7月11日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司建立了股东大会、董事会、监事会等法人治理结构,目前设立财务部、证券投资部、综合部、计划部、审计部、品牌运营管理部、企业战略发展部、产品规划管理部等。截至2016年6月拥有4个一级子公司。

##### (2). 公司注册地、总部地址

1997年7月7日,公司在新疆维吾尔自治区工商行政管理局登记注册,公司统一社会信用代码为91650000228584380X。组织形式:其他股份有限公司(上市)。注册地址:新疆乌鲁木齐市红山路39号。办公地址:新疆乌鲁木齐市红山路39号。

##### (3). 业务性质及主要经营活动

许可经营项目:葡萄酒的生产。一般经营项目: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。

#### 2. 合并财务报表范围

##### (1) 本期合并财务报表范围

子公司全称	子公司类型	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	少数股东权益
新疆中信国安葡萄酒业有限公司	有限责任公司	新疆	25,725.5万元	葡萄种植、葡萄酒生产、销售、农副产品深加工	36,066万元	91.57	91.57	是	-40,266,994.11

中信国安葡萄酒业营销有限公司	有限责任公司	北京	20,000 万元	货物进出口、技术进出口、销售五金交电、化工产品等	20,000 万元	100	100	是	
徐州中信国安尼雅酒业有限公司	有限责任公司	徐州	4,500 万元	预包装食品销售；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）	4,500 万元	100	100	是	
新疆中信国安农业科技开发有限公司	有限责任公司	新疆	9,500 万元	土地农业开发及农作物种植和林木的种植，农副产品（除专控）的销售	7,149.1 万元	100	100	是	

## (2) 本期合并财务报表范围变化情况

本公司所属子公司中信国安葡萄酒业营销有限公司出资设立新疆中葡尼雅酒业销售有限公司，全部注册资本于 2016 年 1 月到位，已办妥工商设立登记手续并取得《企业法人营业执照》。该公司注册资本 50 万元，中信国安葡萄酒业营销有限公司出资 50 万元，占其注册资本的 100.00%，拥有对其的实质控制权，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

## 四、财务报表的编制基础

### 1. 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。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2. 持续经营

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。

## 五、重要会计政策及会计估计

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### 2. 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。

### 3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

### 4. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 5.1 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并非暂时性的，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的交易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。

## 5.2 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，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，计入当期损益。

## 5.3 通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在个别财务报表中，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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

## 5.4 处置对子公司的投资

处置价款与处置投资对应的账面价值的差额，在母公司个别财务报表中确认为当期投资收益；

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当期投资收益，如果处置对子公司的投资未丧失控制权的，将此项差额计入资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

5.5 处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权，对于处置后的剩余股权的处理

在个别财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关政策进行会计处理。

在合并财务报表中，对于剩余股权，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。

5.6 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权

按照上述5.4和5.5的规定对每一项交易进行会计处理。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，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明多次交易事项属于一揽子交易：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 6. 合并财务报表的编制方法

### 6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

### 6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### 6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

(1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。

(2) 除(1)以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

### 6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- (1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- (2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- (3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- (1) 拥有一个以上投资；
- (2) 拥有一个以上投资者；
- (3) 投资者不是该主体的关联方；
- (4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值

计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

#### 6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制现金流量表时，将该子公司以及业务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；同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。



因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，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。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## 6.6 特殊交易会计处理

### 6.6.1 购买子公司少数股东拥有的子公司股权

在合并财务报表中，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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

在编制合并财务报表时，对于剩余股权，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或合并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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

### 6.6.4 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，且该多次交易属于一揽子交易的处理

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，应当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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通

常表明多次交易事项属于一揽子交易：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

## 7. 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对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；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

#### ① 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的，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），不应当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。

### 8. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、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。

### 9. 外币业务和外币报表折算

#### (1) 外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

#### (2) 外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的

当日外汇牌价的中间价，下同)折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10. 金融工具

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。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 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。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A. 取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C. 属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：A. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B. 本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，

对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

#### 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

#### 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损

失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

### （3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 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足收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②取该金融资产已转移，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。

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。



以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

#### (8) 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。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11. 应收款项

### (1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	1000 万元
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：本公司对单项金额重大的应收款项单独进行

减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:**

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄分析法	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的  
适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	1	1
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	5	5
2—3 年	20	20
3 年以上		
3—4 年	30	30
4—5 年	100	100
5 年以上	100	100

在应收款项确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的  
适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的  
适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:**

单项计提坏账准备的理由	不适用
坏账准备的计提方法	不适用

**12. 存货**

(1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

(3) 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

(4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销办法

①低值易耗品采用一次转销法；

②包装物采用一次转销法；

**13. 划分为持有待售资产**

无

**14. 长期股权投资**

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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。

## 15. 投资性房地产

无

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

#### (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。

## (2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	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		6—12	3	8.08—16.17
电子及其他设备		5—8	3	12.13—19.40

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 17. 在建工程

公司在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按工程项目进行明细核算，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，但不调整原已计提的折旧额。

## 18. 借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，在同时满足下列条件时予以资本化，计入相关资产成本：

- ① 资产支出已经发生；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## 19. 生物资产

本公司生物资产为生产性生物资产。生物性资产采用成本模式计量，外购的生产性生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行营造的林木类生产性生物资产的成本，包括发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

生产性生物资产的折旧从生产性生物资产达到预定生产经营目的时月份的次月起，按照受益期采用直线法计提折旧；停止使用的生产性生物资产，应当从停止使用月份的次月起停止计提折旧。

## 20. 油气资产

无

## 21. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

### (2). 内部研究开发支出会计政策

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。

## 22. 长期资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1)资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。



(2) 本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

(3) 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试—估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 23. 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。

## 24. 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)、短期薪酬的会计处理方法

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)、离职后福利的会计处理方法

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)、辞退福利的会计处理方法

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)、其他长期职工福利的会计处理方法

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。

## 25. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

本公司规定与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定。

②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 26. 股份支付

不适用

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

不适用

## 28. 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) 销售商品收入

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) 提供劳务收入

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。

## 29. 政府补助

公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。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。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。当政府文件未明确补助对象，根据补助资金的实际用途，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关。

**(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

与资产相关的政府补助，取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

**(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

**30. 递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

**(1) 递延所得税资产**

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

③资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

**(2) 递延所得税负债**

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

**31. 租赁****(1)、经营租赁的会计处理方法**

本公司作为承租人，对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，计入当期损益；或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人，按资产的性质将用作经营租赁的资产包括在资产负债表中的相关项目内；对于经营租赁的租金，在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益；发生的初始直接费用，

计入当期损益；对于经营租赁资产中的固定资产，采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，采用系统合理的方法进行摊销；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## (2)、融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人，在租赁期开始日将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用；在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值；未确认融资费用在租赁期内各个期间进行分摊，采用实际利率法计算确认当期的融资费用；或有租金在实际发生时计入当期损益。

在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

本公司作为出租人，在租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益；未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配；采用实际利率法计算确认当期的融资收入；或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 32. 其他重要的会计政策和会计估计

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

**33. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

□适用 √不适用

**(2)、重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**34. 其他**

无

**六、税项****1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	产品销售收入执行《中华人民共和国增值税暂行条例》	13%、17%
消费税	属于消费税征缴范围的应税收入	10%
营业税	属于营业税征缴范围的应税收入	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

**2. 税收优惠**

无

**3. 其他**

无

**七、合并财务报表项目注释****1、货币资金**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	10,646.19	9,327.59
银行存款	156,297,199.17	325,146,246.69
其他货币资金	363,800,000.00	1,165,000,000.00
合计	520,107,845.36	1,490,155,574.28

**2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产**

□适用 √不适用

**3、衍生金融资产**

□适用 √不适用

**4、应收票据****(1). 应收票据分类列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,454,000.00	7,402,410.40
商业承兑票据		
合计	3,454,000.00	7,402,410.40

## (2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

□适用 √不适用

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

无

## 5、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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	216,705,869.28	100.00	91,091,743.86	42.03	125,614,125.42	178,511,199.00	100.00	86,001,968.66	48.18	92,509,230.34
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	216,705,869.28	/	91,091,743.86	/	125,614,125.42	178,511,199.00	/	86,001,968.66	/	92,509,230.34

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			

1 年以内小计	72,661,748.98	726,617.49	1.00
1 至 2 年	26,992,066.04	1,349,603.30	5.00
2 至 3 年	32,560,360.36	6,512,072.07	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	2,840,346.99	852,104.09	30.00
4 至 5 年	81,651,346.91	81,651,346.91	100.00
合计	216,705,869.28	91,091,743.86	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

## (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 5,278,029.78 元；本期收回或转回坏账准备金额 188,254.58 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额
客户一	100,000.00
客户二	30,168.28
其他客户合计	58,086.30
合计	188,254.58

## (3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

## (4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 108,001,388.00 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 49.83%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 17,988,420.89 元。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
客户一	非关联方	37,038,087.00	1 年以内, 1-2 年	17.09	422,391.27
客户二	非关联方	30,254,092.00	2-3 年	13.96	6,050,818.40
客户三	非关联方	20,506,400.00	1-3 年	9.46	1,212,820.00
客户四	非关联方	10,202,387.00	4 年以上	4.71	10,202,387.00
客户五	非关联方	10,000,422.00	1 年以内	4.61	100,004.22
合计		108,001,388.00		49.83	17,988,420.89



## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

不适用

## 6、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	82,459,680.97	97.36	65,516,069.56	94.88
1 至 2 年	961,857.19	1.14	2,523,060.98	3.65
2 至 3 年	583,384.42	0.69	500,873.66	0.73
3 年以上	694,331.66	0.81	512,665.00	0.74
合计	84,699,254.24	100.00	69,052,669.20	100.00

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 70,356,637.67 元, 占预付账款期末余额合计数的比例为 83.06%。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	款项性质	未结算原因	占预付账款总额比例 (%)
客户一	非关联方	20,017,213.44	1 年以内	市场费用	业务未完成	23.63
客户二	非关联方	20,000,000.00	1 年以内	市场费用	业务未完成	23.61
客户三	非关联方	15,500,000.00	1 年以内	市场费用	业务未完成	18.30
客户四	非关联方	9,796,909.68	1 年以内	租赁费	业务未完成	11.57
客户五	非关联方	5,042,514.55	1 年以内	市场费用	业务未完成	5.95
合计		70,356,637.67				83.06

## 7、应收利息

√适用 □不适用

## (1). 应收利息分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	637,500.00	10,042,083.00
委托贷款		
债券投资		

合计	637,500.00	10,042,083.00
----	------------	---------------

## (2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

其他说明：

不适用

## 8、 应收股利

□适用 √不适用

## 9、 其他应收款

## (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		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	28,904,445.00	24.86			28,904,445.00	28,904,445.00	13.38			28,904,445.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	87,343,067.33	75.14	76,549,462.55	87.64	10,793,604.78	187,058,091.11	86.62	95,789,815.90	51.21	91,268,275.21
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	116,247,512.33	/	76,549,462.55	/	39,698,049.78	215,962,536.11	/	95,789,815.90	/	120,172,720.21

期末单项金额重大并单独计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

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	计提比例	计提理由
客户一	28,904,445.00			
合计	28,904,445.00		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	2,387,175.67	23,871.74	1.00

1 至 2 年	6,070,460.63	303,523.03	5.00
2 至 3 年	2,568,792.15	513,758.43	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	869,042.19	260,712.66	30.00
4 至 5 年	75,447,596.69	75,447,596.69	100.00
合计	87,343,067.33	76,549,462.55	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(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 768,968.31 元；本期收回或转回坏账准备金额 20,009,321.66 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额
客户一	20,000,000.00
其他客户合计	9,321.66
合计	20,009,321.66

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收往来款	83,410,350.87	183,060,074.65
应收保证金	32,837,161.46	32,902,461.46
合计	116,247,512.33	215,962,536.11

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
客户一	贷款保证金	28,904,445.00	4 年以上	24.86	
客户二	往来款	19,411,287.45	4 年以上	16.70	19,411,287.45
客户三	苗木款	7,379,868.39	4 年以上	6.35	7,379,868.39
客户四	往来款	6,826,364.60	4 年以上	5.87	6,826,364.60
客户五	房租款	5,311,681.85	1 年以内， 1-3 年	4.57	574,068.63
合计	/	67,833,647.29	/	58.35	34,191,589.07

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

## 10、 存货

## (1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	64,257,271.78		64,257,271.78	63,936,180.22		63,936,180.22
库存商品	51,538,353.13	686,640.80	50,851,712.33	35,339,503.26	686,640.80	34,652,862.46
自制半成品	1,010,697,941.69	201,690.86	1,010,496,250.83	1,011,243,556.23	201,690.86	1,011,041,865.37
包装物	15,695,761.70	86,878.75	15,608,882.95	10,308,328.97	86,878.75	10,221,450.22
低值易耗品	353,365.34		353,365.34	207,056.09		207,056.09
合计	1,142,542,693.64	975,210.41	1,141,567,483.23	1,121,034,624.77	975,210.41	1,120,059,414.36

## (2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	686,640.80					686,640.80
自制半成品	201,690.86					201,690.86
包装物	86,878.75					86,878.75
合计	975,210.41					975,210.41

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

无

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

□适用 √不适用

## 11、 划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税额	21,457,226.03	25,755,912.48
预缴税费		5,996.79
理财产品	900,000,000.00	350,000,000.00
合计	921,457,226.03	375,761,909.27

## 其他说明

本期购买乌鲁木齐银行“金镶玉人民币对公理财产品 2016 年第 5 期”6 亿元，预期年化收益率为 6%，为非保本浮动收益理财产品；

购买广发银行乌鲁木齐分行“薪加薪 16 号人民币理财计划产品”1 亿元，预期年化收益率不超过 3.4%，为保本浮动收益理财产品；

购买乌鲁木齐银行“银企通理财产品 2016 年第 60 期”2 亿元，预期最高年化收益率为 3.4%，为保本浮动收益理财产品。

## 13、可供出售金融资产

√适用 □不适用

## (1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	236,006,988.67	17,430,358.88	218,576,629.79	146,006,988.67	17,430,358.88	128,576,629.79
按公允价值计量的						
按成本计量的	236,006,988.67	17,430,358.88	218,576,629.79	146,006,988.67	17,430,358.88	128,576,629.79
合计	236,006,988.67	17,430,358.88	218,576,629.79	146,006,988.67	17,430,358.88	128,576,629.79

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		

北京国际酒类交易所有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00	2,430,358.88		2,430,358.88	20.00	
新疆新天约翰迪尔农业机械开发有限公司	6,756,988.67		6,756,988.67				75.00	
中信国安(西藏)创新基金管理有限公司	3,750,000.00		3,750,000.00				12.50	
瑞彧(上海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	100,000,000.00		100,000,000.00					
重庆新天尼雅葡萄酒有限公司	500,000.00		500,000.00				25.00	
四通信息技术有限公司	15,000,000.00		15,000,000.00	15,000,000.00		15,000,000.00	22.00	
新疆九鼎农产品经营管理有限公司		90,000,000.00	90,000,000.00				12.00	
合计	146,006,988.67	90,000,000.00	236,006,988.67	17,430,358.88		17,430,358.88	/	

注：1. 2016年6月12日公司与新疆生产建设兵团第十二师（以下简称：“第十二师”）全资子公司新疆九鼎农业集团有限公司（以下简称：“九鼎集团”）签署了《股权转让协议》，根据具有证券期货相关业务资格的北京中同华资产评估有限公司出具的中同华评报字(2016)第404号评估报告，采用资产基础法确定的九鼎集团控股的新疆九鼎农产品经营管理有限公司股东全部权益评估价值为75,068.99万元，比审计后账面净资产增值60,253.68万元，增值率为406.70%。双方经过友好协商达成协议，公司以持有第十二师的9,000万元人民币债权，以债转股的方式受让第十二师全资子公司九鼎集团所持有新疆九鼎农产品经营管理有限公司12%的股权。2016年6月13日，公司召开的第六届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司与第十二师全资子公司新疆九鼎农业集团有限公司签订《股权转让协议》的议案》；2016年6月29日，公司召开的2016年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司与第十二师全资子公司新疆九鼎农业集团有限公司签订《股权转让协议》的议案》。本次交易截止报告日已办理完成相关工商变更登记手续。

2. 公司持有新疆新天约翰·迪尔农业机械开发有限公司75%股权，该公司一直未进行生产经营且在清算中。

#### (4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	按成本计量的	合计
期初已计提减值余额	17,430,358.88	17,430,358.88
本期计提		
其中：从其他综合收益转入		
本期减少		
其中：期后公允价值回升转回		
期末已计提减值金余额	17,430,358.88	17,430,358.88

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明：

适用 不适用**14、持有至到期投资**适用 不适用**15、长期应收款**适用 不适用**16、长期股权投资**适用 不适用**17、投资性房地产**适用 不适用**18、固定资产****(1). 固定资产情况**

单位：元 币种：人民币

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. 期初余额	357,242,787.95	124,339,895.72	19,134,735.60	83,375,641.61	584,093,060.88
2. 本期增加金额	12,080.34	86,667.10	59,800.00	254,734.90	413,282.34
(1) 购置	12,080.34	86,667.10	59,800.00	254,734.90	413,282.34
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			371,475.00	1,041,373.31	1,412,848.31
(1) 处置或报废			371,475.00	1,041,373.31	1,412,848.31
4. 期末余额	357,254,868.29	124,426,562.82	18,823,060.60	82,589,003.20	583,093,494.91
二、累计折旧					
1. 期初余额	156,683,901.83	110,389,669.88	16,138,687.02	60,410,156.95	343,622,415.68
2. 本期增加金额	7,522,466.80	801,298.86	612,803.84	4,203,920.64	13,140,490.14
(1) 计提	7,522,466.80	801,298.86	612,803.84	4,203,920.64	13,140,490.14

3. 本期减少金额			146,575.20	259,239.21	405,814.41
(1) 处置或报废			146,575.20	259,239.21	405,814.41
4. 期末余额	164,206,368.63	111,190,968.74	16,604,915.66	64,354,838.38	356,357,091.41
三、减值准备					
1. 期初余额	16,566.93	422,449.46		168,346.96	607,363.35
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	16,566.93	422,449.46		168,346.96	607,363.35
四、账面价值					
1. 期末账面价值	193,031,932.73	12,813,144.62	2,218,144.94	18,065,817.86	226,129,040.15
2. 期初账面价值	200,542,319.19	13,527,776.38	2,996,048.58	22,797,137.70	239,863,281.85

注：(1) 截至报告期末，本公司无因向银行借款而抵押的固定资产。

(2) 本公司期末固定资产中，已提足累计折旧仍然继续使用的固定资产原值为154,199,077.50元。

(3) 公司期末无通过融资租赁租入和经营租赁租出的固定资产。

(4) 公司期末无暂时闲置固定资产。

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

适用 不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

## 19、在建工程

适用 不适用

### (1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值



酒业公司包装车间工程	7,632,598.36		7,632,598.36	7,720,506.63		7,720,506.63
其他	167,404.43		167,404.43	112,985.56		112,985.56
合计	7,800,002.79		7,800,002.79	7,833,492.19		7,833,492.19

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
酒业公司包装车间工程	16,390,000.00	7,720,506.63			87,908.27	7,632,598.36	47%	土建完成、钢架开始				
合计	16,390,000.00	7,720,506.63			87,908.27	7,632,598.36	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

## 20、工程物资

□适用 √不适用

## 21、固定资产清理

□适用 √不适用

## 22、生产性生物资产

√适用 □不适用

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	种植业		畜牧养殖业		林业		水产业		合计
	葡萄园成熟	类别	类别	类别	类别	类别	类别	类别	

一、账面原值									
1. 期初余额	87,476,391.21								87,476,391.21
2. 本期增加金额									
(1) 外购									
(2) 自行培育									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额	87,476,391.21								87,476,391.21
二、累计折旧									
1. 期初余额	56,260,162.26								56,260,162.26
2. 本期增加金额	2,440,134.06								2,440,134.06
(1) 计提	2,440,134.06								2,440,134.06
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额	58,700,296.32								58,700,296.32
三、减值准备									
1. 期初余额	7,242,154.89								7,242,154.89
2. 本期增加金额									
(1) 计提									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额	7,242,154.89								7,242,154.89
四、账面价值									
1. 期末账面价值	21,533,940.00								21,533,940.00
2. 期初账面价值	23,974,074.06								23,974,074.06

## (2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## 23、油气资产

适用 不适用

## 24、无形资产

## (1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件使用权	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	197,148,218.37		4,875,732.19	459,405.20	202,483,355.76
2. 本期增加金额	40,788,000.00		2,000.00	9,000.00	40,799,000.00
(1) 购置	40,788,000.00		2,000.00	9,000.00	40,799,000.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	237,936,218.37		4,877,732.19	468,405.20	243,282,355.76
二、累计摊销					
1. 期初余额	86,004,081.46		2,836,698.52	343,684.52	89,184,464.50
2. 本期增加金额	5,253,083.04		383,869.54	9,576.24	5,646,528.82
(1) 计提	5,253,083.04		383,869.54	9,576.24	5,646,528.82
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	91,257,164.50		3,220,568.06	353,260.76	94,830,993.32
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	146,679,053.87		1,657,164.13	115,144.44	148,451,362.44

2. 期初账面价值	111,144,136.91		2,039,033.67	115,720.68	113,298,891.26
-----------	----------------	--	--------------	------------	----------------

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

## 25、开发支出

适用 不适用

## 26、商誉

适用 不适用

## 27、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
自购体验馆装修费	58,433,328.25		3,895,209.48		54,538,118.77
共建体验馆装修费	22,348,236.46		5,535,803.97		16,812,432.49
办公区装修费及其他	2,451,297.15	145,906.00	933,060.27		1,664,142.88
其他	2,611,426.83	99,830.19	270,480.22		2,440,776.80
合计	85,844,288.69	245,736.19	10,634,553.94		75,455,470.94

## 28、递延所得税资产/递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
资产评估增值	1,133,584.40	283,396.12	1,133,584.40	283,396.12
合计	1,133,584.40	283,396.12	1,133,584.40	283,396.12

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

适用 不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	193,896,293.94	208,046,872.09
可抵扣亏损	233,914,900.96	192,480,905.45

合计	427,811,194.90	400,527,777.54
----	----------------	----------------

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016年	60,257,299.79	60,907,558.08	
2017年	10,200,827.62	10,200,827.62	
2018年	3,664,444.87	4,321,558.41	
2019年	34,841,838.65	34,841,838.65	
2020年	84,940,056.75	82,209,122.69	
2021年	40,010,433.28		
合计	233,914,900.96	192,480,905.45	/

## 29、短期借款

√适用 □不适用

## (1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	619,000,000.00	924,000,000.00
信用借款		
合计	619,000,000.00	924,000,000.00

短期借款分类的说明：

注：保证借款的保证人均为中国国安集团有限公司。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

## 30、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

## 31、衍生金融负债

□适用 √不适用

## 32、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	19,668,000.00	3,999,992.40
合计	19,668,000.00	3,999,992.40

## 33、应付账款

## (1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	26,147,349.60	58,218,058.95
1-2 年	2,543,537.49	2,189,010.61
2-3 年	242,484.36	3,193,926.59
3 年以上	13,974,781.02	11,034,454.14
合计	42,908,152.47	74,635,450.29

## (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	2,026,800.37	经营需要
客户二	1,483,334.00	经营需要
客户三	1,258,957.81	经营需要
客户四	1,253,563.21	经营需要
客户五	1,010,063.10	经营需要
合计	7,032,718.49	/

## 34、预收款项

## (1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	11,467,259.08	24,978,258.90
1-2 年	1,795,982.98	1,257,892.35
2-3 年	59,151.20	2,239.20
3 年以上	1,214,317.77	1,213,229.77
合计	14,536,711.03	27,451,620.22

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

## 35、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,377,691.16	41,423,575.97	41,588,991.55	4,212,275.58
二、离职后福利-设定提存计划	379,001.90	4,654,407.30	4,588,710.77	444,698.43
三、辞退福利		595,472.77	595,472.77	
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,756,693.06	46,673,456.04	46,773,175.09	4,656,974.01

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	570,481.69	35,148,577.70	35,345,395.63	373,663.76
二、职工福利费	37,676.00	953,641.18	951,727.18	39,590.00
三、社会保险费	52,165.79	2,171,712.80	2,144,993.37	78,885.22
其中: 医疗保险费	3,552.15	1,913,250.78	1,889,170.61	27,632.32
工伤保险费	47,166.01	180,670.17	178,030.91	49,805.27
生育保险费	1,447.63	77,791.85	77,791.85	1,447.63
四、住房公积金	22,021.43	2,743,801.68	2,745,703.72	20,119.39
五、工会经费和职工教育经费	3,695,346.25	405,842.61	401,171.65	3,700,017.21
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	4,377,691.16	41,423,575.97	41,588,991.55	4,212,275.58

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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	356,306.64	4,368,464.94	4,307,148.54	417,623.04
2、失业保险费	22,695.26	285,942.36	281,562.23	27,075.39
3、企业年金缴费				
合计	379,001.90	4,654,407.30	4,588,710.77	444,698.43

## 36、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	325,639.05	3,996,431.24
消费税	2,579,270.42	3,298,720.02
营业税	112,301.29	245,275.89
企业所得税	5,227,256.95	19,939,917.03
个人所得税	83,320.71	302,284.33
城市维护建设税	148,836.77	407,963.37
教育费附加	107,516.51	243,972.73
地方教育费附加	45,177.71	80,715.45
土地增值税	636,411.34	636,411.34
房产税	64,441.32	359,782.08
土地使用税	80,356.00	80,356.00
印花税		4,261.70
其他	15,479.04	8,358.20
合计	9,426,007.11	29,604,449.38

**37、应付利息**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息	20,251,123.29	8,271,123.29
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	20,251,123.29	8,271,123.29

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

**38、应付股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	555,165.00	555,165.00
合计	555,165.00	555,165.00

**39、其他应付款****(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	4,055,910.84	3,554,469.41
1-2 年	1,745,496.73	3,014,702.71
2-3 年	2,585,347.29	1,281,242.23
3 年以上	30,889,167.62	30,910,002.03
合计	39,275,922.48	38,760,416.38

**(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
客户一	8,948,519.81	经营需要
客户二	5,876,682.70	经营需要
合计	14,825,202.51	/

**40、划分为持有待售的负债**

□适用 √不适用

**41、1 年内到期的非流动负债**

□适用 √不适用



**42、长期借款**

□适用 √不适用

**43、应付债券**

√适用 □不适用

**(1). 应付债券**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非公开定向债务融资工具	399,790,000.00	399,090,000.00
合计	399,790,000.00	399,090,000.00

**(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
非公开定向债务融资工具	400,000,000.00	2015年8月17日	3年	400,000,000.00	400,000,000.00		20,251,123.29	-210,000.00		399,790,000.00
合计	/	/	/	400,000,000.00	400,000,000.00		20,251,123.29	-210,000.00		399,790,000.00

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：**

无

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：**

□适用 √不适用

**44、长期应付款**

□适用 √不适用

**45、长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**46、专项应付款**

□适用 √不适用

**47、预计负债**

□适用 √不适用

**48、递延收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
信息化工程项目等	2,513,673.49	0	0	2,513,673.49	
合计	2,513,673.49	0	0	2,513,673.49	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
信息化工程项目等	2,513,673.49				2,513,673.49	与资产相关
合计	2,513,673.49				2,513,673.49	/

**49、股本**

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,123,726,830.00						1,123,726,830.00

**50、其他权益工具**

□适用 √不适用

**51、资本公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	2,708,333,283.83			2,708,333,283.83
其他资本公积	67,619.01			67,619.01
合计	2,708,400,902.84			2,708,400,902.84

**52、库存股**

□适用 √不适用

**53、其他综合收益**

□适用 √不适用

**54、专项储备**

□适用 √不适用

**55、盈余公积**

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	83,578,727.97			83,578,727.97
任意盈余公积				

储备基金			
企业发展基金			
其他			
合计	83,578,727.97		83,578,727.97

## 56、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-1,465,970,753.79	-1,481,481,028.66
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-1,465,970,753.79	-1,481,481,028.66
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-47,151,907.74	-50,984,526.99
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		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-1,513,122,661.53	-1,532,465,555.65

## 57、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	125,507,811.87	55,626,884.16	169,358,401.37	76,698,023.13
其他业务	1,077,023.11	127,645.22	346,786.42	89,748.34
合计	126,584,834.98	55,754,529.38	169,705,187.79	76,787,771.47

## 58、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	7,746,468.21	10,286,976.19
营业税	43,340.12	14,449.50
城市维护建设税	537,872.42	1,611,737.51
教育费附加	453,082.94	1,228,273.65
房产税	94,163.24	
其他	57,452.56	20,876.94
合计	8,932,379.49	13,162,313.79

## 59、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	9,753,682.34	18,080,408.77
代理费	15,426,491.76	7,476,779.26
运输费	7,174,782.45	6,029,555.06
人工费	21,445,426.64	21,512,690.94

市场费	13,834,224.98	16,245,661.10
差旅费	1,582,399.90	1,787,476.92
业务招待费	289,463.07	500,223.00
折旧费	2,864,567.40	3,084,464.38
其他	20,567,577.63	9,959,331.24
合计	92,938,616.17	84,676,590.67

## 60、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费用	11,972,671.67	10,720,428.91
折旧费用	3,322,602.38	3,822,158.07
摊销费用	5,126,843.16	4,703,185.73
专业服务费	2,014,626.92	2,256,783.59
公杂费	947,116.05	710,999.86
差旅费	914,893.39	990,763.70
业务招待费	565,154.80	407,548.59
其他费用	5,453,427.03	5,506,337.61
合计	30,317,335.40	29,118,206.06

## 61、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	28,773,299.27	52,820,267.23
减：利息收入	-5,566,661.97	-5,787,330.26
汇兑损益		
套期工具收益(损失)		
票据贴现贴息		
现金折扣		
未确认融资费用		
银行手续费	74,038.76	81,410.39
其他		
合计	23,280,676.06	47,114,347.36

## 62、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-14,150,578.15	6,775,273.06
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		

十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-14,150,578.15	6,775,273.06

**63、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**64、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		60,420.80
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	21,345,972.34	23,623,600.47
合计	21,345,972.34	23,684,021.27

注：其他为本年度银行理财产品收益 21,345,972.34 元。

**65、营业外收入**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	234,404.27	185,932.11	234,404.27
其中：固定资产处置利得	234,404.27	185,932.11	234,404.27
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	1,143,920.00	8,836,976.42	1,143,920.00
无法支付的应付款		3,107,233.70	

罚款收入及其他		21,120.00	
其他	30,842.46		30,842.46
合计	1,409,166.73	12,151,262.23	1,409,166.73

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
中小企业开拓资金	1,100,000.00		与收益相关
外国专家资助经费	38,920.00		与收益相关
NC 软件			
消费税退税		8,836,976.42	与收益相关
批发企业鼓励资金			
其他	5,000.00		与收益相关
合计	1,143,920.00	8,836,976.42	/

## 66、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	174,899.80	96.00	174,899.80
其中：固定资产处置损失	174,899.80	96.00	174,899.80
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
合计	174,899.80	96.00	174,899.80

## 67、现金流量表项目

### (1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到中信国安集团有限公司往来款		
收到其他单位往来等	12,442,201.41	35,403,494.30
收到银行利息收入	14,971,130.17	1,616,497.26
其他	1,183,227.79	1,771,729.11
合计	28,596,559.37	38,791,720.67

### (2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付中信国安集团有限公司往来款		
费用支出	53,160,536.69	72,527,577.43
支付租赁公司费用	9,796,909.68	44,874,875.00
预付的广告费、运输费用	31,487,607.61	36,599,014.21
其他单位往来及费用	3,945,425.80	21,474,967.24
合计	98,390,479.78	175,476,433.88

## 68、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-47,907,884.10	-52,094,127.12
加：资产减值准备	-14,150,578.15	6,775,273.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,580,624.20	20,961,376.95
无形资产摊销	5,646,528.82	5,331,046.01
长期待摊费用摊销	10,634,553.94	2,444,406.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-59,504.47	-185,836.11
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	28,773,299.27	52,820,267.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-21,345,972.34	-23,684,021.27
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-21,508,068.87	-10,140,010.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-35,759,130.60	-99,922,001.99
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-36,756,854.63	-97,346,851.72
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-116,852,986.93	-195,040,479.09
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	520,107,845.36	601,536,507.09
减：现金的期初余额	1,490,155,574.28	1,181,569,996.42
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-970,047,728.92	-580,033,489.33

**(2) 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(3) 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**(4) 现金和现金等价物的构成**

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	520,107,845.36	1,490,155,574.28
其中：库存现金	10,646.19	9,327.59
可随时用于支付的银行存款	156,297,199.17	325,146,246.69
可随时用于支付的其他货币资金	363,800,000.00	1,165,000,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额		
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	520,107,845.36	1,490,155,574.28

**69、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：  
不适用

**70、所有权或使用权受到限制的资产**

□适用 √不适用

**71、外币货币性项目**

□适用 √不适用

**72、套期**

□适用 √不适用

**73、其他**

无

**八、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用



**2、 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**3、 反向购买**

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无

#### 6、 其他

无

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

## (1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
新疆中信国安葡萄酒业有限公司	玛纳斯县	玛纳斯县	生产加工	91.57		设立
新疆中信国安西域酒业有限公司	石河子市	石河子市	生产加工		77.33	设立
伊犁中信国安葡萄酒业有限公司	伊犁市	伊犁市	生产加工		100.00	设立
阜康市中信国安葡萄酒业有限公司	阜康市	阜康市	生产加工		100.00	设立
烟台中信国安葡萄酒业有限公司	蓬莱市	蓬莱市	生产加工		100.00	设立
烟台莱福德酒业有限公司	蓬莱市	蓬莱市	生产加工		72.00	设立
烟台中信国安葡萄酒业销售有限公司	蓬莱市	蓬莱市	销售		100.00	设立
中信国安葡萄酒业营销有限公司	北京市	北京市	销售	100.00		设立
尼雅文化传播(香河)有限公司	北京市	北京市	文化、咨询、餐饮等服务业；销售		100.00	设立
中葡尼雅酒业有限公司	徐州市	徐州市	销售		100.00	设立
北京中葡尼雅酒业营销有限公司	北京市	北京市	销售		100.00	设立
新疆中信国安葡萄酒业销售有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	销售		100.00	设立
乌鲁木齐西域风尚酒业销售有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	销售		100.00	设立
新疆西域柔情酒业销售有限公司	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市	销售		100.00	设立

新疆中葡尼雅酒业销售有限公司	玛纳斯县	玛纳斯县	销售		100.00	设立
新疆中信国安农业科技开发有限公司	石河子市	石河子市	生产加工	100.00		设立
徐州中信国安尼雅酒业有限公司	徐州市	徐州市	生产加工	100.00		设立

## (2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新疆中信国安葡萄酒业有限公司	8.43%	-755,976.36		-40,266,994.11

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆中信国安葡萄酒业有限公司	1,358,289,312.67	130,930,850.55	1,489,220,163.22	58,159,636.07	1,704,749,744.18	1,762,909,380.25	1,270,475,969.28	141,370,352.86	1,411,846,322.14	106,427,631.20	1,572,222,867.84	1,678,650,499.04

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆中信国安葡萄酒业有限公司	75,664,576.45	-6,885,040.13	-6,885,040.13	-5,772,035.54	64,885,808.71	-10,960,552.38	-11,177,416.58	-1,206,478.51

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

无

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

无

**2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**适用 不适用**3、在合营企业或联营企业中的权益**适用 不适用**4、重要的共同经营**适用 不适用**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

不适用

**6、其他**

无

**十、与金融工具相关的风险**适用 不适用**十一、公允价值的披露**适用 不适用**十二、关联方及关联交易****1、本企业的母公司情况**

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中信国安集团有限公司	北京	通信、能源、房地产、文化、体育、旅游、广告项目的投资、投资咨询、资产受托管理等	716,177 万元	43.89	43.89

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

本企业子公司的情况详见附注三、2

**3、本企业合营和联营企业情况**

无

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用**4、其他关联方情况**适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
新疆生产建设兵团投资有限责任公司	参股股东
北京国安城市物业管理有限公司	母公司的控股子公司
北京国安宾馆有限公司	母公司的控股子公司

中信国安第一城国际会议展览有限公司	母公司的控股子公司
北京国安天合高新技术发展有限公司	母公司的控股子公司
峨眉山中信国安项目管理有限公司	母公司的控股子公司
北京北邮国安技术股份有限公司	母公司的控股子公司
中信国安盟固利电源技术有限公司	母公司的控股子公司
北京信达置业有限公司	母公司的控股子公司
中信国安投资有限公司	母公司的控股子公司
鸿联九五信息产业股份有限公司	母公司的控股子公司
中信国安有限公司	母公司的控股子公司
中信国安盟固利动力科技有限公司	母公司的控股子公司
西藏国安睿博投资管理有限公司	母公司的控股子公司
北海中信国安实业发展有限公司	母公司的控股子公司
中信国安基金（北京）管理有限公司	母公司的控股子公司
中信国安广视网络有限公司	母公司的控股子公司
中信国安化工有限公司	母公司的控股子公司
中信国安资本管理有限公司	母公司的控股子公司
中信通信项目管理有限责任公司	母公司的控股子公司
中信国安信息产业股份有限公司	母公司的控股子公司
邮电国际旅行社	母公司的控股子公司
青海中信国安科技发展有限公司	母公司的控股子公司
中非信银（上海）股权投资管理有限公司	母公司的控股子公司
东方红鹭（北京）国际投资有限公司	母公司的控股子公司
中非信银投资管理有限公司	母公司的控股子公司

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京国安城市物业管理有 限公司	物业费	937,885.82	1,921,546.94
北京国安宾馆有限公司	住宿费餐费	57,197.00	151,851.90
中信国安第一城国际会议 展览有限公司	物业费		2,466,700.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中信国安集团有限公司及 子公司	售葡萄酒	1,252,620.86	21,243,202.49

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

### (3). 关联租赁情况

□适用 √不适用

**(4). 关联担保情况**

√适用 □不适用

本公司作为被担保方

单位:亿元 币种:人民币

担保方	担保金额	担保起 始日	担保到 期日	担保是否 已经履行 完毕
中信国安集团有限公司	6.19			否
中信国安集团有限公司	4			否

关联担保情况说明

- (1). 中信国安集团有限公司为公司附注五.29 的一年期短期贷款提供连带责任担保。
- (2). 中信国安集团有限公司为公司 2015 年 8 月 17 日发行的 4 亿元非公开定向债务融资工具提供连带责任担保。

**(5). 关联方资金拆借**

□适用 √不适用

**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**

□适用 √不适用

**(7). 关键管理人员报酬**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,863,466.00	3,313,406.52

**(8). 其他关联交易**

无

**6、 关联方应收应付款项**

√适用 □不适用

**(1). 应收项目**

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中信国安集团有限公司	1,695,316.00	60,765.80	1,694,456.00	16,944.56
应收账款	北京信达置业有限公司	3,900,000.00	195,000.00	3,900,000.00	39,000.00
应收账款	中信国安投资有限公司			169,608.00	1,696.08
应收账款	鸿联九五信息产业股份有限公司	17,162.00	171.62	9,996.00	99.96
应收账款	中信国安有限公司			4,196.00	41.96

应收账款	中信国安盟固利动力科技有限公司			2,640.00	26.40
应收账款	北京国安宾馆有限公司	2,640.00	26.40		
应收账款	北京国安天合高新技术发展有限公司	2,208.00	22.08		
应收账款	峨眉山中信国安项目管理有限公司	25,080.00	250.80		
应收账款	北京北邮国安技术股份有限公司	1,176.00	11.76		
应收账款	中信国安盟固利电源技术有限公司	47,420.00	474.20		
其他应收款	北京国安城市物业管理有限公司	231,516.46	231,516.46	231,516.46	69,454.94

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收账款	中信国安化工有限公司	1,176.00	150,732.00
预收账款	中信国安资本管理有限公司	50,160.00	56,712.00
预收账款	中信通信项目管理有限责任公司	1,018.00	13,852.00
预收账款	中信国安信息产业股份有限公司	5,084.00	5,040.00
预收账款	邮电国际旅行社		3,840.00
预收账款	青海中信国安科技发展有限公司		2,844.00
预收账款	北京国安宾馆有限公司		596.00
预收账款	西藏国安睿博投资管理有限公司	2,508.00	
预收账款	北海中信国安实业发展有限公司	51,600.00	
预收账款	中信国安盟固利动力科技有限公司	34,406.00	
预收账款	中信国安基金(北京)管理有限公司	9,480.00	
预收账款	中信国安广视网络有限公司	11,072.00	

## 7、关联方承诺

无



8、其他

无

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

无

5、 其他

无

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

适用 不适用

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

无

十六、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

适用 不适用

2、 债务重组

适用 不适用

### 3、 资产置换

适用 不适用

### 4、 年金计划

适用 不适用

### 5、 终止经营

适用 不适用

### 6、 分部信息

适用 不适用

### 7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

2015 年 12 月 29 日，公司与新疆生产建设兵团第十二师（以下简称：“第十二师”）、中信国安集团有限公司共同签署了《协议书》，相关内容详见公司于 2015 年 12 月 29 日在公司指定披露媒体及上海证券交易所网站上刊登的《中信国安葡萄酒业股份有限公司关于公司与新疆生产建设兵团第十二师签署协议解决剩余应收账款的公告》。依照该协议，2016 年 6 月 12 日公司与第十二师全资子公司新疆九鼎农业集团有限公司（以下简称：“九鼎集团”）签署了《股权转让协议》，根据具有证券期货相关业务资格的北京中同华资产评估有限公司出具的中同华评报字（2016）第 404 号评估报告，采用资产基础法确定的九鼎集团控股的新疆九鼎农产品经营管理有限公司（以下简称：“九鼎农产品公司”）股东全部权益评估价值为 75,068.99 万元，比审计后账面净资产增值 60,253.68 万元，增值率为 406.70%。双方经过友好协商达成协议，公司以持有第十二师的 9,000 万元人民币债权，以债转股的方式受让第十二师全资子公司九鼎集团所持有九鼎农产品公司 12%的股权。

2016 年 6 月 13 日，公司召开的第六届董事会第二十一次会议审议通过了《关于公司与第十二师全资子公司新疆九鼎农业集团有限公司签订《股权转让协议》的议案》；2016 年 6 月 29 日，公司召开的 2016 年第二次临时股东大会审议通过了《关于公司与第十二师全资子公司新疆九鼎农业集团有限公司签订〈股权转让协议〉的议案》。

本次交易已完成，公司持有九鼎农产品公司 12%股权，截止报告日已办理完成相关工商变更登记手续。

## 8、其他

无

## 十七、 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

种类	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	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独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	2,309,728.17	100	2,309,728.17	100	0.00	2,309,728.17	100	2,309,728.17	100	0.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	2,309,728.17	/	2,309,728.17	/	0.00	2,309,728.17	/	2,309,728.17	/	0.00

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	2,309,728.17	2,309,728.17	100.00
5 年以上			
合计	2,309,728.17	2,309,728.17	

## (2). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,443,884.89 元,占应收账款期末余额合计数的比例为 62.52%,相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,443,884.89 元。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备期末金额
客户一	非关联方	357,770.00	4 年以上	15.49	357,770.00
客户二	非关联方	335,970.42	4 年以上	14.55	335,970.42
客户三	非关联方	317,500.00	4 年以上	13.75	317,500.00
客户四	非关联方	264,987.47	4 年以上	11.47	264,987.47
客户五	非关联方	167,657.00	4 年以上	7.26	167,657.00
合计		1,443,884.89		62.52	1,443,884.89

## 2、其他应收款

## (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		账面价值	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,782,689.51	98.72			1,782,689.51	14.14	1,650,052.63	93.10		1,650,052.63	37.80
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	22,044,045.48	1.22	16,914,239.42	76.73	5,129,806.06		121,863,197.47	6.88	36,658,871.87	30.08	85,204,325.60
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,000,000.00	0.06			1,000,000.00		500,000.00	0.03			500,000.00

合计	1,805,733.55 9.62	/	16,914,239.42	/	1,788,819,320.20	1,772,415,835.27	/	36,658,871.87	/	1,735,756,963.40
----	----------------------	---	---------------	---	------------------	------------------	---	---------------	---	------------------

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

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	计提比例	计提理由
客户一	1,701,952,674.57			合并范围内子公司
客户二	42,028,020.43			合并范围内子公司
客户三	23,261,445.00			还贷保证金
客户四	15,447,374.14			合并范围内子公司
合计	1,782,689,514.14		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	1,180,848.01	11,808.48	1.00
1 至 2 年	2,261,173.00	113,058.65	5.00
2 至 3 年	2,265,815.22	453,163.04	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	0.00	0.00	
4 至 5 年	16,336,209.25	16,336,209.25	100.00
5 年以上			
合计	22,044,045.48	16,914,239.42	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

## (2). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收合并范围内关联方往来款	1,760,428,069.14	1,627,291,192.80
应收其他往来款	22,044,045.48	121,863,197.47
应收保证金	23,261,445.00	23,261,445.00
合计	1,805,733,559.62	1,772,415,835.27

## (3). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
客户一	往来款	1,701,952,674.57	4年以内	94.25	
客户二	往来款	42,028,020.43	2年以内	2.33	
客户三	贷款保证金	23,261,445.00	4年以内	1.29	
客户四	往来款	15,447,374.14	2年以内	0.86	
客户五	房租款	5,311,681.85	3年以内	0.29	574,068.63
合计	/	1,788,001,195.99	/	99.02	574,068.63

## (4). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (5). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

## (6). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	677,151,110.21		677,151,110.21	677,151,110.21		677,151,110.21
对联营、合营企业投资						
合计	677,151,110.21		677,151,110.21	677,151,110.21		677,151,110.21

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆中信国安葡萄酒业有限公司	360,660,000.00			360,660,000.00		
中信国安农业科技开发有限公司	71,491,110.21			71,491,110.21		

中信国安葡萄酒业营销有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
徐州中信国安尼雅酒业有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
合计	677,151,110.21			677,151,110.21		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务			530,858.96	255,264.10
其他业务	796,439.38			
合计	796,439.38		530,858.96	255,264.10

## 5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
其他	21,345,972.34	23,623,600.47
合计	21,345,972.34	23,623,600.47

## 6、其他

无

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	59,504.47	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、		

减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,143,920.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益	21,345,972.34	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	30,842.46	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额		
少数股东权益影响额		
合计	22,580,239.27	

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.9435	-0.0420	-0.0420
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.8742	-0.0621	-0.0621



3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 其他

无

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	其他有关资料。

董事长：赵欣

董事会批准报送日期：2016 年 8 月 26 日