



原歌酒庄

NEEQ : 837683


宁夏原歌葡萄酒庄股份有限公司
Chateau Yuange Co.,Ltd.Ningxia



年度报告

— 2016 —

公司年度大事记



全国中小企业股份转让系统文件

股转系统函〔2016〕4008号

关于同意宁夏原歌葡萄酒股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函

宁夏原歌葡萄酒股份有限公司：
你公司报送的《关于申请公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的申请》（宁夏原歌酒庄字〔2016〕9号）及相关文件收悉。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《国务院关于全国中小企业股份转让系统有关问题的决定》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》等有关法律法规、部门规章及相关业务规则，经审查，现同意你公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌，转让方式为协议转让。你公司申请挂牌时股东人数未超过200人，按规定中国证监会豁免核准你公司股票公开转让，你公司股票后纳入上市公众公司监管。请你公司按照有关规定办理挂牌手续。

2016年6月8日，公司成功在全国中小企业股份转让系统挂牌。证券简称：原歌酒庄，证券代码：837683



发现中国·2016中国葡萄酒发展峰会
2016 CHINA WINE SUMMIT

年度最具潜力中国葡萄酒
MOST POTENTIAL CHINESE WINE

原歌-珍藏2012 在由新闻晨报和知味葡萄酒杂志共同主办的发现中国·2016中国葡萄酒发展峰会上被授予年度最具潜力中国葡萄酒。

This is to certify that YUANGE COLLECTION CABERNET 2012 has received Most Potential Chinese Wine in China Wine Summit 2016 held by Shanghai Morning Post and TasteSPIRIT.

发现中国·2016中国葡萄酒发展峰会组委会
China Wine Summit Organizing Committee

2016年2月，原歌——珍藏2012干红葡萄酒荣获“年度最具潜力中国葡萄酒”奖项。



The Silk Route Conference And Competition
2016“一带一路”国际葡萄酒大赛

Ningxia Yuange Winery Co., Ltd
宁夏原歌葡萄酒股份有限公司

Yuange Yaqin Cabernet Sauvignon Dry Red Wine
原歌雅沁赤霞珠干红葡萄酒

Gold Medal
荣获金奖

陈清
Chinese President
中方主席

International President
外方主席

The Silk Route Conference And Competition Organizing Committee
2016“一带一路”国际葡萄酒大赛组委会

2016年10月，原歌——雅沁干红葡萄酒荣获2016“一带一路”国际葡萄酒大赛“金奖”



2016 Decanter
ASIA WINE AWARDS
COMMENDED

This is to certify that
NWF-Chateau Yuange, NWF-Cabernet Sauvignon 2013
Ningxia
has been given a seal of approval

83 points

STEVEN SPURDIE, CHAIRMAN

2016

2016年6月，原歌——私藏2013干红葡萄酒荣获品醇客推荐奖。

目 录

第一节 声明与提示	3
第二节 公司概况	8
第三节 会计数据和财务指标摘要	10
第四节 管理层讨论与分析	12
第五节 重要事项	25
第六节 股本变动及股东情况	29
第七节 融资及分配情况	31
第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况	32
第九节 公司治理及内部控制	34
第十节 财务报告	38

释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、原歌酒庄	指	宁夏原歌葡萄酒庄股份有限公司
全国股份转让系统公司、股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
益享投资	指	宁夏益享投资管理合伙企业(有限合伙)
益达投资	指	宁夏益达投资管理合伙企业(有限合伙)
益成投资	指	宁夏益成投资管理合伙企业(有限合伙)
益联投资	指	宁夏益联投资管理合伙企业(有限合伙)
原歌农业	指	宁夏原歌农业开发有限公司
股东会	指	宁夏原歌葡萄酒庄有限公司股东会
股东大会	指	宁夏原歌葡萄酒庄股份有限公司股东大会
董事会	指	宁夏原歌葡萄酒庄股份有限公司董事会
监事会	指	宁夏原歌葡萄酒庄股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
主办券商、财达证券	指	财达证券有限责任公司
律师事务所、昊德	指	宁夏昊德律师事务所
会计师事务所	指	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2016 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第一节 声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)保证年度报告中财务报告的真实、完整。

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)对公司出具了标准无保留意见的审计报告,本公司董事会、监事会对相关事项已有详细说明,请投资者注意阅读。

事项	是与否
是否存在董事、监事、高级管理人员对年度报告内容异议事项或无法保证其真实、准确、完整	否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	否
是否存在豁免披露事项	否

重要风险提示表

重要风险事项名称	重要风险事项简要描述
1、实际控制人不当控制风险	<p>田生良持有公司 35.16%的股份,同时担任公司董事长、总经理、法定代表人,控制着公司重大事项的决策权,系公司的控股股东与实际控制人。</p> <p>公司实际控制人田生良利用控股地位,通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事变动、财务管理等进行不当控制,可能对公司经营和其他股东的权益产生不利影响。</p>
2、气象与自然灾害、病虫害的风险	<p>葡萄的种植最容易受到自然灾害的冲击。很大程度上需要依赖和高度适应自然条件及气候条件。自然条件、尤其是气候条件的变化直接影响了葡萄种植的经营结果。</p> <p>气象与自然灾害、病虫害的风险是整个行业需要面对的挑战。葡萄的种植不可避免地会受到气象与自然灾害的侵扰。气象与自然灾害、病虫害是制约葡萄酒行业中公认的最大风险。气象与自然灾害、病虫害一旦出现,就会大面积产生影响,将会给公司的生产经营带来较大的负面影响。从公司生产经营的角度分析:重大气象与自然灾害、病虫害的发生,葡萄大面积减产将使公司产生直接的经济损失。近年来,自然灾害对中国酿酒葡萄主产区的葡萄产量及品质产生了极大的影响,如:低温冻害、干旱,晚霜冻害等。在危害严重的年份受灾面积均达到半数以上。严重影响酿酒葡萄产业的健康发展。若受灾后补救态度消极,力度不够,葡萄树将失去生产价值需要清除。而冻害的频繁发生除自然因素外,人为因素也起一定的作用,部分地区植株负载量过大、田间管理不到位、品种配置不合理等因素均能引起葡萄冻害的发生。</p>
3、政策风险	<p>我国为促进葡萄酒行业现代化、规模化发展,在《葡萄酒行业“十二五”发展规划》的指导思想下,我国加大了对葡萄酒行业业的财政补贴。国家将继续实施补贴政策,加大补贴力度,扩大补贴范围。指出“十二五”期间我国葡萄酒行业的主要任务</p>

是加强原料保障能力建设,大力推动葡萄酒生产企业酿酒葡萄种植基地建设;推进产业结构调整,鼓励企业兼并重组,整合产业链,充分发挥东部地区在品牌、资本等方面的优势,支持企业转型升级,培育新的增长点;积极推动中西部葡萄酒产区的种植基地建设,逐步形成分布合理、特色鲜明的酿酒葡萄种植和葡萄酒生产企业区域;加强葡萄酒行业应用基础研究和人才队伍建设,提高我国葡萄酒行业科技创新能力。

2013年,宁夏回族自治区人民政府发布《关于印发加快推进农业特色优势产业发展若干政策意见的通知》,指出要加强葡萄良种苗木繁育,提高基地建设标准,支持葡萄酒自主品牌创建。

2013年2月,发布《宁夏回族自治区贺兰山东麓葡萄酒产区保护条例》,指出要合理开发、利用和保护贺兰山东麓葡萄酒产区资源,保障产区酿酒葡萄、葡萄酒的质量。

2014年4月,宁夏回族自治区人民政府办公厅发布《关于加强贺兰山东麓葡萄酒质量监管品牌保护剂市场规范的指导意见》为进一步加强贺兰山东麓葡萄酒质量监管、品牌保护和市场开拓,推进葡萄酒产业集群发展和优化提升,指出加强葡萄苗木质量监管,制定贺兰山东麓苗木管理标准,解决苗木带毒问题,推广使用优质无毒嫁接苗,增强葡萄抗逆性,从源头上保证苗木质量安全。

财政厅-2016年林业贷款中央财政贴息资金项目、财政厅-2015年林业贷款中央财政贴息资金项目、财政厅-2014年林业贷款中央财政贴息资金项目、发改委-贺兰山东麓葡萄产业及文化长廊建设项目、财政厅-2012年林业贷款中央财政贴息资金项目、财政局-下达2013年银川市酿酒葡萄种植及葡萄酒庄建设项目、财政局-2014年银川市酿酒葡萄种植及葡萄酒庄建设项目、林业局-对林业产业化种植进行补助项目、财政厅-2014年新型工业化发展专项项目等,都为公司的发展提供了相应的政府补贴。

	<p>如果国家相关政策发生重大变化,政府补贴大幅下滑,公司整体盈利水平将受到影响。</p>
4、原材料价格波动的风险	<p>种子行业、农机行业等农业生产资料行业,这些行业主要为葡萄酒行业提供生产资料,是葡萄酒生产成本的重要组成部分。这些原料的价格、产量对葡萄的种植及初加工都会有较大的影响。因此,农业生产资料成本占葡萄种植生产成本的比例较高,农药、化肥、农业机械的价格受国家农业产业政策、市场供求状况、运输条件、气候及其他自然灾害等多种因素的影响。如果农药、化肥、农业机械的市场价格大幅上升,将会导致公司单位生产成本提高。</p> <p>包装材料(酒瓶、缩帽、酒标、橡木塞、包装盒等)、橡木桶、生产设备(不锈钢发酵罐、泵、除梗破碎机等)为葡萄酒销售前的罐装、包装环节,其成本占葡萄酒商品的成本比例较大。</p> <p>若公司无法将因农业生产资料、包装材料、生产设备涨价所增加的成本转嫁给下游客户,将会对公司的经营业绩带来不利影响。葡萄酒制造行业中,农药、化肥、农业机械对公司产品的毛利率及盈利能力影响较大。</p>
5、偿债风险	<p>2016年末、2015年末公司的资产负债率分别为47.57%、41.34%,流动比率分别为0.79、0.94,速动比率分别为0.19、0.36,经营活动现金净流量分别为元4,053,840.76、-26,933,045.72元,报告期内偿债能力指标较弱,主要原因为,公司虽2010年底成立,受行业特性及自身业务的影响,前期主要进行葡萄的种植及葡萄庄园的建设,所需资金较多,借款较多,加之葡萄酒的酿造需要1-2年的酿造周期,公司2014年才开始对外销售,业务规模及销售收入相对较少,相关偿债能力指标较弱,预计公司未来会有一定的财务负担。</p>
6、产品价格的波动风险	<p>中国葡萄酒消费市场巨大,但由于葡萄酒目前仍处于不断发展的时期,国内酿酒葡萄的品种结构较为单一,各葡萄产区栽培品种较为一致,存在严重的品种同质化现象,缺乏地区特色。</p>

	<p>这种葡萄品种同质化的现象势必将会产生葡萄酒的同质化,因此存在较为激烈的市场竞争。这决定了葡萄酒的市场价格受到供求关系、文化影响等因素影响,存在一定波动,公司无法保证产品销售价格不受市场价格波动的影响。如果市场上葡萄酒产品供应过剩或需求不足,在一定时间内会使公司生产的葡萄酒产品价格下跌,企业利润下降。一旦出现这种情况,将对公司业务和经营业绩产生不利影响。</p>
7、子公司出资因抵押无法过户的风险	<p>公司在2015年7月于宁夏银行股份有限公司新市区支行处借款1,000万元,以贺林证字(2015)第6400138732号林权及林木提供抵押担保。2015年11月18日,有限公司召开股东会决议以生物资产和林地使用权出资成立宁夏原歌农业开发有限公司,其中出资资产包括上述抵押林权及林木。若该笔借款到期后,公司无法按期全额偿还,以上处于抵押状态的林权林木将有可能代偿公司借款,从而导致出资到子公司的林权林木无法过户。</p>
8、控股股东、实际控制人变更的风险	<p>公司控股股东、实际控制人田生良于2017年3月22日质押11,600,000股,用于为公司借款提供担保。若该笔借款到期后,公司无法按期全部偿还,可能导致控股股东、实际控制人变更的风险。</p>
本期重大风险是否发生重大变化:	是

第二节 公司概况

一、基本信息

公司中文全称	宁夏原歌葡萄酒庄股份有限公司
英文名称及缩写	Chateau Yuange Co., Ltd. Ningxia
证券简称	原歌酒庄
证券代码	837683
法定代表人	田生良
注册地址	宁夏回族自治区贺兰县洪广镇金南村
办公地址	宁夏银川市金凤区满城南街臻君大厦 1 号楼 5 楼
主办券商	财达证券
主办券商办公地址	石家庄市自强路 35 号
会计师事务所	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
签字注册会计师姓名	侯为征、刘世亮
会计师事务所办公地址	北京市西城区阜外大街 1 号四川大厦东座 2302

二、联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	魏雪娇
电话	0951-7696855
传真	0951-7696899
电子邮箱	249151542@qq.com
公司网址	http://www.nxygjz.com
联系地址及邮政编码	宁夏银川市金凤区满城南街臻君大厦 1 号楼 5 楼 750000
公司指定信息披露平台的网址	http://www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
挂牌时间	2016 年 6 月 8 日
分层情况	基础层
行业（证监会规定的行业大类）	C15 酒、饮料和精制茶制造业
主要产品与服务项目	葡萄种植, 葡萄酒研发、生产酿造、加工窖藏、灌装及销售。
普通股股票转让方式	协议转让
普通股总股本	33,000,000
做市商数量	-
控股股东	田生良
实际控制人	田生良

四、注册情况

项目	号码	报告期内是否变更
企业法人营业执照注册号	916401225641042193	是
税务登记证号码	916401225641042193	是
组织机构代码	916401225641042193	是

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	6,094,929.65	12,185,715.52	-49.98%
毛利率	63.84%	61.43%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,121,068.97	2,015,538.00	-155.62%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,487,563.88	1,420,007.77	-345.60%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-3.42%	94.91%	-
加权平均净资产收益率（归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-10.62%	66.87%	-
基本每股收益	-0.03	0.35	-108.57%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	61,546,692.09	56,915,938.09	8.14%
负债总计	29,280,629.26	23,528,806.29	24.45%
归属于挂牌公司股东的净资产	32,266,062.83	33,387,131.80	-3.36%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.98	1.01	-2.97%
资产负债率（母公司）	48.19%	41.37%	-
资产负债率（合并）	47.57%	41.34%	-
流动比率	0.79	0.94	-
利息保障倍数	0.55	2.07	-

三、营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	4,053,840.76	-26,933,045.72	-
应收账款周转率	1.19	4.63	-
存货周转率	0.17	0.45	-

四、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	8.14%	18.79%	-
营业收入增长率	-49.98%	3,132.73%	-
净利润增长率	-155.62%	169.42%	-

五、股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
--	------	------	------

普通股总股本	33,000,000	33,000,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

六、非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-59,881.61
计入当期损益的政府补助, 但与企业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	2,424,476.45
其他营业外收入和支出	1,900.07
非经常性损益合计	2,366,494.91
所得税影响数	-
少数股东权益影响额 (税后)	-
非经常性损益净额	2,366,494.91

第四节 管理层讨论与分析

一、经营分析

（一）商业模式

公司的主营业务为：葡萄种植，葡萄酒研发、生产酿造、加工窖藏、灌装及销售。公司拥有完整的葡萄酒产业链：葡萄种植基地，葡萄酒生产酿造技术、设施及设备、葡萄酒窖藏设施等。公司全部产品为自主生产。公司通过生产酿造葡萄酒，使用公司专用商标或者依照客户需求进行个性化包装，收取生产制造费用来实现收入及盈利。未来公司将继续开发：干白葡萄酒等。公司以终端客户的需求为导向，紧随时代发展的进程，不断创新并完善产品线，为客户提供更高品质的产品及相关服务，达到提高客户满意度的目的。

酒庄依法国克洛维斯专业酿酒团队为技术支撑，聘请来自波尔多右岸一级名庄白马、飞卓等多家名庄的法国著名酿酒顾问——托马斯·杜罗为酒庄首席酿酒师，将传统工艺与产区特点相融合，潜心酿造。公司根据地域情况并结合渠道分类，以深圳、广州、上海、武汉、南昌等为重点销售区域，针对各销售区域安排专职人员，负责执行销售计划，收集市场相关信息，规划管理销售市场。各区域的销售既针对经销商，也包含直销客户，增强了公司在销售端直接参与和适应市场变化的能力。公司收入来源于葡萄酒的销售。

报告期内，公司的商业模式较上年度在营销模式上发生了变化，情况如下：

1) 充分利用互联网跨地域、无边界、海量信息、海量用户的优势，开发“九歌”移动 APP 客户端，打通线上线下的信息和体验环节，避免线下用户信息不对称，实现线上用户售前体验。简化销售中间环节，使价格更便宜，购买更方便，且能及时获知折扣信息。由规模化走向多元化，进而吸引不同的消费群体。

2) 提倡品质生活、健康饮酒的消费观念，解决消费者健康饮酒过程中的保鲜及储存问题，按照专业酒窖储存环境的标准设计恒温恒湿智能保鲜酒柜，自动充入惰性气体隔绝空气。免费提供给会员用户，通过人性化、精准化的服务，使原歌品牌深入人心，提高消费者对原歌品牌忠实度，增加客户粘性。

3) 为体现原歌葡萄酒的绿色、环保、有机，公司着手建设一套现代化的监控系统，实现监控系统与手机 APP 客户端相联通，用户通过 APP 客户端即可实时监控酒庄葡萄酒一系列生产过程。

年度内变化统计：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	否
主营业务是否发生变化	否
主要产品或服务是否发生变化	否
客户类型是否发生变化	否
关键资源是否发生变化	否
销售渠道是否发生变化	是
收入来源是否发生变化	否

商业模式是否发生变化	是
------------	---

（二）报告期内经营情况回顾

总体回顾：

报告期内，公司围绕年度经营目标，加大了市场推广力度，扩大了互联网平台和线下社群等销售渠道，加强互联网平台的建设，新增天猫店铺业务，完成了线上、线下相结合的销售渠道的搭建。公司主营业务发展前景良好，进入了持续快速发展的阶段，品牌知名度得到显著提升。

1、财务业绩情况：

报告期内，公司实现营业收入 609.49 万元，同比下降 49.98%；实现利润-121.11 万元，同比下降 155.62%，主要原因是本报告期内着重发展互联网+智能化红酒柜商业模式，所需的投入以及技术开发、人才培养、平台推广、商品促销、品牌传播等费用的增加，造成利润下降。本报告期末，公司总资产 6,154.67 万元，同比增长 8.14%；公司净资产 3,226.61 万元，同比下降 3.36%。

2、销售业务情况：

报告期内公司主要采用“线上与线下相结合”的销售方式。公司的线上销售主要是指通过原歌酒庄微信商城、原歌酒庄 APP、以及天猫、淘宝等第三方电商平台进行销售，该部分以终端客户为主；公司线下销售主要是指通过与美容店、汽车 4S 店、保险公司、银行、商会等具有高端会员的商家进行合作，商家邀请会员参加红酒品鉴会，我公司通过现场及后期跟踪维系进行销售。因报告期内初步开展，主要为积累会员的过程，因此报告期内实现收入较小。

1、主营业务分析

（1）利润构成

单位：元

项目	本期			上年同期		
	金额	变动比例	占营业收入的比重	金额	变动比例	占营业收入的比重
营业收入	6,094,929.65	-49.98%	-	12,185,715.52	3,133.00%	-
营业成本	2,203,638.77	-53.12%	36.16%	4,700,378.35	2,753.00%	38.57%
毛利率	63.84%	-	-	61.43%	-	-
管理费用	4,184,522.77	58.00%	68.66%	2,648,475.72	105.20%	21.73%
销售费用	294,838.45	1,216.49%	4.84%	22,395.80	-55.56%	0.18%
财务费用	2,426,501.52	34.89%	39.81%	1,798,908.53	0.35%	14.76%
营业利润	-3,452,317.21	-360.37%	-56.64%	1,325,925.09	144.40%	10.88%
营业外收入	2,426,876.52	257.09%	39.82%	679,630.23	807.03%	5.58%
营业外支出	60,381.61	-28.20%	0.99%	84,100.00	100.00%	0.69%
净利润	-1,121,068.97	-155.62%	-18.39%	2,015,538.00	169.42%	16.54%

项目重大变动原因：

1、报告期内公司营业收入较上年下降 49.98%，主要原因系结合公司经营发展战略，本期逐步调整市

场结构，发展互联网+销售模式，由经销转变为直销。细分客户群体，发展注重健康养生的白领人士成为公司会员客户，公司有条件赠送智能化保鲜酒柜并结合售后维系，将其发展成为忠实的粉丝客户，最终实现持续性的消费。报告期内尚处于与会员协议达成阶段，实现的销售收入较少。此外，报告期逐步解除了部分利润较低的经销商，导致营业收入大幅下滑。

2、报告期内公司营业成本较上年下降 53.12%，主要系公司调整了销售模式，过渡期内致使本期收入暂时下降致使营业成本下降，此外，公司挂牌后引进 ERP 管理系统，生产部门严格控制物料损耗，减少浪费，精细化生产，从而降低了本期营业成本。

3、报告期内公司管理费用较上年同比上升 58.00%，主要原因：①公司报告期内在新三板挂牌，支付的挂牌中介费用大幅度增加；②报告期内为规范运营，公司新聘请管理人员，并且对员工工资进行调整，致使本期管理人员工资增长较大。

4、报告期内公司销售费用较上年同比上升 1216.49%，主要原因：①本期结合公司营销策略，聘请了大量销售人员，支付的工资较上年大幅上升；②本期销售人员主要开拓外地市场，发生的差旅费较上年有所增加；③本期做品牌推广发生了较多的市场推广费及展览费。

5、报告期内公司财务费用较上年同比上升 34.89%，主要原因系为配合公司营销战略，本报告期公司积极开拓省内外市场，所需的部分资金为向民间借入的短期信用借款，该部分借款由于期限短，因此利率较高，致使支付的利息费用较高，从而导致本期财务费用有所增长。

6、报告期内公司营业外收入较上年同比增长 257.09%，主要原因：①本期收到自治区金融局及银川市金融局新三板挂牌专项资金补助；②本期收到人才项目专项补助；③本期收到林业产业化种植基地补助资金；④本期研发智能化红酒保鲜柜收到 2016 年度专利技术成果转化及推广应用项目资助奖励经费。

7、报告期内公司营业外支出较上年同比下降 28.20%，主要原因系本期出售报废的固定资产橡木桶（为保证酒的品质，公司采购的新桶只使用两次即报废）形成的处置损益。

8、报告期内公司营业利润、净利润较上年同比分别下降 360.37%、155.62%，主要原因：①商业模式过渡中营业收入下降致使毛利润下降幅度较大；②管理费用中中介服务费及人员工资大幅上升；③财务费用利息支出大幅上升；以上原因导致营业利润下降幅度较大。本期营业外收入较上年大幅增长导致净利润下降幅度较小。

（2）收入构成

单位：元

项目	本期收入金额	本期成本金额	上期收入金额	上期成本金额
主营业务收入	4,485,074.54	1,898,893.59	12,185,715.52	4,700,378.35
其他业务收入	1,609,855.11	304,745.18	-	-
合计	6,094,929.65	2,203,638.77	12,185,715.52	4,700,378.35

按产品或区域分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占主营业务收入比例	上期收入金额	占主营业务收入比例
私藏干红葡萄酒	885,778.67	19.75%	2,256,563.32	18.52%
珍藏干红葡萄酒	634,413.67	14.14%	2,883,649.44	23.66%
悦飨干红葡萄酒	668,632.61	14.91%	3,575,469.81	29.34%
雅沁干红葡萄酒	1,283,139.24	28.61%	1,979,967.61	16.25%
马兰花干红葡萄酒	978,105.21	21.81%	1,490,065.34	12.23%
丽丝桃红葡萄酒	35,005.14	0.78%	-	-
合计：	4,485,074.54	100.00%	12,185,715.52	100.00%

收入构成变动的的原因：

本期主营业务收入占比 73.59%，上年主营业务收入占比 100.00%，同比下降 26.41%。主要原因系全资子公司育种树苗达到可销售状态，本期实现销售收入所致。

按产品进行分类的收入构成指标中珍藏葡萄酒、悦飨葡萄酒、雅沁葡萄酒及马兰花葡萄酒占比变动较大，主要原因系报告期公司整体上调了销售价格，致使中高端葡萄酒珍藏葡萄酒销量有所下降；经销商及新客户主要选择低端产品马兰花葡萄酒，致使报告期马兰花葡萄酒销售占比提高；悦飨葡萄酒与雅沁葡萄酒这两款产品同属于公司中间档次产品，本期重新调整销售价格后用户更倾向性价比较高的雅沁葡萄酒，致使本期雅沁葡萄酒销售占比提高，而悦飨葡萄酒销售占比下降。

(3) 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额
经营活动产生的现金流量净额	4,053,840.76	-26,933,045.72
投资活动产生的现金流量净额	-759,330.93	-2,201,310.59
筹资活动产生的现金流量净额	-3,591,555.69	29,491,274.89

现金流量分析：

- 1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为 4,053,840.76 元，较同期变动比率为-115.05%，主要原因是本期向关联方田生良、田川（已经 2015 年度股东大会审议通过）及非金融单位金超助贷公司短期接入经营性资金所致。
- 2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-759,330.93 元，较同期变动比率为-65.51%，主要原因系报告期内公司生产设备已全部完备，本期只需购入当期陈酿所需橡木桶，以及本期研发完成的智能化红酒保鲜柜，因此报告期内购入资产金额较少。
- 3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额为-3,591,555.69 元，较同期变动比率为-112.18%，主要原因系本期清偿回商银行 350 万元贷款所致。

(4) 主要客户情况

单位：元

序号	客户名称	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	宁夏日月禾商贸有限公司	714,712.82	15.94%	否
2	李新生	699,243.59	15.59%	否

3	宁夏九暹商贸有限公司	603,504.27	13.46%	否
4	马东	207,470.09	4.63%	否
5	宁夏北斗星商贸有限公司	147,046.15	3.28%	否
合计		2,371,976.92	52.90%	-

(5) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商名称	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	张建新	800,000.00	10.50%	否
2	王国成	769,828.71	10.10%	否
3	廖晓燕	302,500.00	3.97%	否
4	烟台长裕玻璃有限公司	230,562.49	3.03%	否
5	新乡市领先轻工机械有限公司	156,239.32	2.05%	否
合计		2,259,130.52	29.64%	-

(6) 研发支出与专利

研发支出：

单位：元

项目	本期金额	上期金额
研发投入金额	-	-
研发投入占营业收入的比例	-	-

专利情况：

项目	数量
公司拥有的专利数量	-
公司拥有的发明专利数量	-

研发情况：

-

2、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期末			上年期末			占总资产比重的增减
	金额	变动比例	占总资产的比重	金额	变动比例	占总资产的比重	
货币资金	112,674.40	-72.50%	0.18%	409,720.26	675.96%	0.72%	-0.54%
应收账款	4,976,131.60	-4.90%	8.09%	5,232,735.85	20,258.30%	9.19%	-1.10%
存货	15,263,995.88	47.51%	24.80%	10,347,473.77	-2.06%	18.18%	6.62%
长期股权投资	-	-	-	-	-	-	-
固定资产	15,820,920.11	-9.27%	25.71%	17,437,115.72	-6.37%	30.64%	-4.93%
在建工程	-	-	-	-	-	-	-
短期借款	16,900,000.00	-7.59%	27.46%	18,289,000.00	-8.56%	32.13%	-4.67%
长期借款	-	-	-	-	-	-	-
资产总计	61,546,692.09	8.14%	-	56,915,938.09	18.79%	-	-

资产负债项目重大变动原因：

① 货币资金 112,674.40 元，同比减少 72.50%，主要原因系公司收入减少直接导致货币资金减少，

公司产品生产周期较长，存货占用流动资金较大。此外，报告期末公司向供应商支付了采购货款致使期末货币资金余额减少。

- ② 存货 15,263,995.88 元，同比增长 47.51%，主要原因：①公司生产成本中 2014 年度、2015 年度原酒还在陈酿期间，本期分摊了库房、橡木桶等折旧及酿酒师人工工资等；②本期 10 月份新采摘葡萄榨汁形成 2016 年度原酒计入生产成本。

3、投资状况分析

(1) 主要控股子公司、参股公司情况

1、公司全资子公司宁夏原歌农业开发有限公司，注册地址：贺兰县洪广镇金山村，注册资本：1480.00 万元，经营范围：瓜果蔬菜、花卉苗木、农作物的培育、种植及销售；林木的培育及销售；农业信息咨询，农业科技、农业技术领域内的技术开发、技术服务、技术咨询、技术转让。

报告期内：收入 2,346,500.00 元，净利润 904,271.58 元。

2、公司报告期新增一家参股公司宁夏北纬三十七度庄园现代农业开发有限公司，注册地址：宁夏银川市西夏区朔方西路 198 号西夏区文化体育旅游局办公楼一楼 101 室，注册资本：3,000.00 万元，经营范围：法律法规明确或国务院决定须经审批的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；无须审批的，企业自主选择经营项目开展经营活动。（具体内容由企业自行公示）；本公司认缴出资 150 万元，占注册资本的 5%。

(2) 委托理财及衍生品投资情况

无

(三) 外部环境的分析

我国葡萄酒产业起步较晚，但随着人们对健康生活的日益重视，以及国家对葡萄酒产业的政策支持，葡萄酒产业发展迅速。根据 2015 年国际葡萄与葡萄酒组织（OIV）发布的数据，中国将从 2016 年开始迎来葡萄酒的黄金十年。近几年随着国家多项遏制政务消费举措的出台，对葡萄酒的商务消费造成了一定的影响。但是，逐渐成熟的消费理念，使葡萄酒需求一再攀升。这就意味着经过近几年的磨合，中国已经渐渐迎来了葡萄酒消费兴盛时代。市场逐渐成为年轻人的天下，他们具有全新的消费观念，更加注重健康，所以这个群体对于国内葡萄酒市场来说，具有相当大的重要意义。

贺兰山东麓地区是世界葡萄种植的优质产区，从气候、土壤、日照、资源等方面来看，具备成为世界

一流的葡萄产业基地的众多优势。同时贺兰山东麓地区也得到了国家及自治区的高度重视和全力支持，给予了系列优惠政策支持，极具发展潜力。

（四）竞争优势分析

1、卓越的区位优势为企业发展提供了天然条件。我国葡萄酒业的生产集中分布在黄河古道等地区。公司葡萄园位于贺兰山东麓葡萄产区北纬 38° 的黄金种植带上，日照合适、积温充足、气候干燥冷凉、降水适当，最适合于酿酒品种的生长。贺兰山东麓以其独特的气候条件、地理优势和肥沃的土壤，成为我国极具发展潜力的酿酒葡萄种植区。

2、独特的生产工艺保证了公司葡萄酒的风格体现。葡萄全人工采摘，严格控制采摘葡萄果实到加工的时间间隔（小于 8 小时），并按品种分期分别采摘和运输。在技术上提出了沟栽法、抗寒嫁接苗，坚持高质量栽植的建园模式及成龄葡萄园，改造提升“一清三改”的种植技术。

3、人力资源丰富为产业发展提供了竞争优势。从区域上看，我国西北地区农业人口众多，属于人力资源丰富而且成本低的地区，这一点与发达地区相比具有明显的区位优势。适合于发展劳动密集型产业的葡萄酒酿酒业。

综上所述，公司集优质原料产地、独特的酿造工艺、低廉的劳动成本为一体，借国家“一带一路”战略发展规划的东风，不断提高企业管理水平，发挥产业集群效应，实施品牌战略。

（五）持续经营评价

报告期内，公司业务、资产、人员、财务、机构等完全独立，保持着良好的独立自主经营能力；会计核算、财务经营管理、风险控制等各项重大内部控制体系运行良好；主要财务、业务等经营指标健康；经营管理层、核心技术人员队伍稳定，客户资源稳定增长。综上所述，公司拥有良好的持续经营能力。报告期内，公司未发生对持续经营能力有重大不利影响的事项。

（六）扶贫与社会责任

报告期内，公司没有扶贫事项。报告期内，公司诚信经营、致力于为客户提供优质产品、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业对社会的责任。

二、未来展望（自愿披露）

（一）行业发展趋势

随着人民生活水平逐渐提高，消费结构也开始快速升级，并且对葡萄酒这种轻奢品的需求量逐日增加。“根据 IWSR 完成的研究报告表明，中国消费红葡萄酒已超过法国和意大利成为全球最大的红葡萄酒消费

国，研究还显示，中国消费的红葡萄酒超过 80% 为本土酿造，中国已成为全球第五大葡萄酒生产国。”据国家统计局数据显示，随着国民收入的增加，人们对健康的关注，居民的葡萄酒消费量逐渐上升，葡萄酒对白酒的替代作用明显，我国葡萄酒市场的增长空间巨大。

葡萄酒产业是宁夏回族自治区政府大力扶持的产业之一，2017 年宁夏葡萄产业工作会议相关资料显示，截止 2016 年底，宁夏酿酒葡萄种植面积为 54 万亩，2016 年生产葡萄酒约 1.2 亿瓶（约合 9 万吨），销售约 4.15 万吨，实现销售收入 50 亿元，酒庄接待游客 35 万人次，实现综合产值近 200 亿元。2017 主要预期目标是：葡萄酒产量达到 2 亿瓶以上，实现综合产值 300 亿元以上，销售收入达到 60 亿元以上，酒庄接待游客 40 万人次以上。会议还指出 2017 年，宁夏将通过推介会、专题会等途径着力打响产区及产品品牌；通过整合外流葡萄资源，做实葡萄酒线上综合交易平台等方式提升产区生产和商业运营能力。同时在葡萄酒与文化旅游深度融合、科技创新和人才培养、社会化服务体系建设、全产业链全程化监管等层面加大推进力度，进一步促进宁夏葡萄酒产业的发展。我公司所产酒庄酒品质高，在当地仅有的两家葡萄酒三板挂牌公司之一，在业内具有一定的知名度，我们将借助政策的东风，发挥优势力争突破。

（二）公司发展战略

报告期内，公司创新商业模式，制定了互联网+智能化酒柜销售模式。提倡品质生活、健康饮酒的消费观念，着重解决消费者健康饮酒过程中的保鲜及储存问题，按照专业酒窖储存环境的标准设计恒温恒湿智能保鲜酒柜，并能实现自动充入惰性气体隔绝空气。充分利用互联网跨地域、无边界、海量信息、海量用户的优势，开发“九歌”移动 APP 客户端，打通线上线下的信息和体验环节，避免线下用户信息不对称，实现线上用户售前体验。简化销售中间环节，使价格更便宜，购买更方便，且能及时获知折扣信息。另可实现后台大数据分析，获取会员客户对每款酒的喜好，进行精准推广。

通过人性化、精准化的服务，使原歌品牌深入人心，提高消费者对原歌品牌忠实度，增加客户粘性。由规模化走向多元化，进而吸引不同的消费群体。

（三）经营计划或目标

结合市场和自身经营状况，制定 2017 年度经营计划：

1、销售计划：提升产品品牌知名度，进一步加大销售推广力度，通过线上线下多渠道销售相结合，力争实现 2017 年营业收入上一个台阶。

2、大力发展网络途径销售，开设原歌天猫旗舰店、京东旗舰店及推广自主研发的移动商城 APP “九歌”平台，实现互联网销售爆发式增长。

（四）不确定性因素

不适用

三、风险因素

（一）持续到本年度的风险因素

1、实际控制人不当控制风险

田生良持有公司 35.16% 的股份，同时担任公司董事长、总经理、法定代表人，控制着公司重大事项的决策权，系公司的控股股东与实际控制人。

公司实际控制人田生良利用控股地位，通过行使表决权等方式对公司的经营决策、人事变动、财务管理等进行不当控制，可能对公司经营和其他股东的权益产生不利影响。

应对措施：为降低控股股东不当控制风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，制定了《关联交易管理办法》、《对外担保管理办法》，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范经营意识，督促控股股东及实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

2、气象与自然灾害、病虫害的风险

葡萄的种植最容易受到自然灾害的冲击。很大程度上需要依赖和高度适应自然条件及气候条件。自然条件、尤其是气候条件的变化直接影响了葡萄种植的经营结果。

气象与自然灾害、病虫害的风险是整个行业需要面对的挑战。葡萄的种植不可避免地会受到气象与自然灾害的侵扰。气象与自然灾害、病虫害是制约葡萄酒行业中公认的最大风险。气象与自然灾害、病虫害一旦出现，就会大面积产生影响，将会给公司的生产经营带来较大的负面影响。从公司生产经营的角度分析：重大气象与自然灾害、病虫害的发生，葡萄大面积减产将使公司产生直接的经济损失。近年来，自然灾害对中国酿酒葡萄主产区的葡萄产量及品质产生了极大的影响，如：低温冻害、干旱，晚霜冻害等。在危害严重的年份受灾面积均达到半数以上。严重影响酿酒葡萄产业的健康发展。若受灾后补救态度消极，力度不够，葡萄树将失去生产价值需要清除。而冻害的频繁发生除自然因素外，人为因素也起一定的作用，部分地区植株负载量过大、田间管理不到位、品种配置不合理等因素均能引起葡萄冻害的发生。

应对措施：宁夏平原气候较为稳定，历史上极端天气极为少见，适合各类农作物生产培育。另一方面，公司制定了较为全面的田间管理体系，即使发生生重气象灾害，公司可将损失降低到最小化。

3、政策风险

我国为促进葡萄酒行业现代化、规模化发展，在《葡萄酒行业“十二五”发展规划》的指导思想下，我国加大了对葡萄酒行业业的财政补贴。国家将继续实施补贴政策，加大补贴力度，扩大补贴范围。指出“十二五”期间我国葡萄酒行业的主要任务是加强原料保障能力建设，大力推动葡萄酒生产企业酿酒葡萄

种植基地建设；推进产业结构调整，鼓励企业兼并重组，整合产业链，充分发挥东部地区在品牌、资本等方面的优势，支持企业转型升级，培育新的增长点；积极推动中西部葡萄酒产区的种植基地建设，逐步形成分布合理、特色鲜明的酿酒葡萄种植和葡萄酒生产企业区域；加强葡萄酒行业应用基础研究和人才队伍建设，提高我国葡萄酒行业科技创新能力。

2013年，宁夏回族自治区人民政府发布《关于印发加快推进农业特色优势产业发展若干政策意见的通知》，指出要加强葡萄良种苗木繁育，提高基地建设标准，支持葡萄酒自主品牌创建。

2013年2月，发布《宁夏回族自治区贺兰山东麓葡萄酒产区保护条例》，指出要合理开发、利用和保护贺兰山东麓葡萄酒产区资源，保障产区酿酒葡萄、葡萄酒的质量。

2014年4月，宁夏回族自治区人民政府办公厅发布《关于加强贺兰山东麓葡萄酒质量监管品牌保护剂市场规范的指导意见》为进一步加强贺兰山东麓葡萄酒质量监管、品牌保护和市场开拓，推进葡萄酒产业集群发展和优化提升，指出加强葡萄苗木质量监管，制定贺兰山东麓苗木管理标准，解决苗木带毒问题，推广使用优质无毒嫁接苗，增强葡萄抗逆性，从源头上保证苗木质量安全。

财政厅-2016年林业贷款中央财政贴息资金项目、财政厅-2015年林业贷款中央财政贴息资金项目、财政厅-2014年林业贷款中央财政贴息资金项目、发改委-贺兰山东麓葡萄产业及文化长廊建设项目、财政厅-2012年林业贷款中央财政贴息资金项目、财政局-下达2013年银川市酿酒葡萄种植及葡萄酒庄建设项目、财政局-2014年银川市酿酒葡萄种植及葡萄酒庄建设项目、林业局-对林业产业化种植进行补助项目、财政厅-2014年新型工业化发展专项项目等，都为公司的发展提供了相应的政府补贴。

如果国家相关政策发生重大变化，政府补贴大幅下滑，公司整体盈利水平将受到影响。

应对措施：第一，公司将进一步开发并完善公司的产品线，同时加强公司产品的品牌建设，扩大产品知名度，通过公司日渐成熟的销售营销网络；第二，从公司内部生产经营的角度，加强内部控制，提高效率和产品品质，从不同环节提高盈利能力。

综上，国家行业政策对企业具有一定的支持力度，但排除这一有力因素，并不会对企业的生产经营带来实质的影响。

4、原材料价格波动的风险

种子行业、农机行业等农业生产资料行业，这些行业主要为葡萄酒行业提供生产资料，是葡萄酒生产成本的重要组成部分。这些原料的价格、产量对葡萄的种植及初加工都会有较大的影响。因此，农业生产资料成本占葡萄种植生产成本的比例较高，农药、化肥、农业机械的价格受国家农业产业政策、市场供求状况、运输条件、气候及其他自然灾害等多种因素的影响。如果农药、化肥、农业机械的市场价格大幅上升，将会导致公司单位生产成本提高。

包装材料（酒瓶、缩帽、酒标、橡木塞、包装盒等）、橡木桶、生产设备（不锈钢发酵罐、泵、除梗破碎机等）为葡萄酒销售前的罐装、包装环节，其成本占葡萄酒商品的成本比例较大。

若公司无法将因农业生产资料、包装材料、生产设备涨价所增加的成本转嫁给下游客户，将会对公司的经营业绩带来不利影响。葡萄酒制造行业中，农药、化肥、农业机械对公司产品的毛利率及盈利能力影响较大。

应对措施：公司严格按照行业内标准组织生产，受宁夏地区良好的地理、气候条件保障，公司严格控制各类化学类肥料及农药使用量，达到尽量少用农药，多用有机肥料。公司将进一步加强公司品牌宣传和营销力度，扩大品牌知名度。增加产品的销售，弱化因农资和包装材料价格波动对公司经营的影响。

4、偿债风险

2016年末、2015年末公司的资产负债率分别为47.57%、41.34%，流动比率分别为0.79、0.94，速动比率分别为0.19、0.36，经营活动现金净流量分别为元4,053,840.76、-26,933,045.72元，报告期内偿债能力指标较弱，主要原因为，公司虽2010年底成立，受行业特性及自身业务的影响，前期主要进行葡萄的种植及葡萄庄园的建设，所需资金较多，借款较多，加之葡萄酒的酿造需要1-2年的酿造周期，公司2014年才开始对外销售，业务规模及销售收入相对较少，相关偿债能力指标较弱，预计公司未来会有一定的财务负担。

应对措施：第一，公司将持续加大市场推广力度，不断丰富和完善营销手段和策略，对红酒消费数据进行深度挖掘，及时了解消费者购买红酒需求变化，对红酒销售数量进行预算，运用有针对性的营销策略，提高酒品营销效率，缩短销售渠道，减少流通环节，提高资金周转率；第二，公司严格按照挂牌公司要求，进行现代企业制度建设与精细化管理，同时对各部门进行严格的绩效考核，将进一步完善生产工艺，降低单位产品材料、人力支出、水电费的消耗，提高生产效率及经济效益。第三，公司已建立一支优秀且互补的管理团队，既包括在酒品销售市场打拼多年的销售精英，同时也拥有多年经验的高素质管理人员。公司将通过外聘或内部培养等方式适时增加优秀的管理人才，通过多种形式不断提升管理人员的管理技能，提高企业的品牌价值，突出企业竞争优势。

综上所述，报告期内，虽然相关偿债能力指标较弱且经营活动净现金流量为净流出，但其为以后年度生产经营和产生持续的现金流奠定了基础。2016年后，公司将全面进入到良性发展阶段，生产规模、经济效益、现金流量将实现较好的提升，因此，公司报告期内，虽然短期内公司会有一定的财务负担，但不影响公司的持续经营能力。

5、产品价格的波动风险

中国葡萄酒消费市场巨大，但由于葡萄酒目前仍处于不断发展的时期，国内酿酒葡萄的品种结构较为单一，各葡萄产区栽培品种较为一致，存在严重的品种同质化现象，缺乏地区特色。这种葡萄品种同质化的

现象势必将会产生葡萄酒的同质化,因此存在较为激烈的市场竞争。这决定了葡萄酒的市场价格受到供求关系、文化影响等因素影响,存在一定波动,公司无法保证产品销售价格不受市场价格波动的影响。如果市场上葡萄酒产品供应过剩或需求不足,在一定时间内会使公司生产的葡萄酒产品价格下跌,企业利润下降。一旦出现这种情况,将对公司业务和经营业绩产生不利影响。

应对措施:葡萄酒市场潜力巨大,随着公司业务的开展,公司将内外兼修提高对抗市场风险的能力。首先将扩大公司产品线,除继续加强在原有干红葡萄酒及桃红葡萄酒系列产品销售的基础上,开发干白葡萄酒系列,调配出更多口感、更高品质的葡萄酒。在满足现有市场需求的基础上,开发新的特色酒市场。从生产经营的角度分析,扩大葡萄园种植面积,加强产业链优势。公司现有葡萄种植基地 300 亩,此外已申请了 660 亩的葡萄种植基地作为原料种植基地,以保证公司原料供应。

在产品销售领域:(1)报告期解除了部分利润较低的经销商,通过建立互联网+销售模式,由经销转变为直销。发展终端客户,减少中间代理消费环节,使得毛利率大幅提升。(2)主抓社群经济,以持久稳定的优良品质结合人性化的售后服务,维系稳定的消费群体(一般根据消费客户的消费量,给予团购优惠政策,让顾客买的开心。)对于长期的稳定消费群体,定期组织酒庄游、宁夏特色风景游,与客户在游玩中进一步交流感情。(3)对于个别购买量大的稳定客户,如:宁夏本地人到外地创业成功的稳定客户,公司将定期邮寄一些宁夏特产—枸杞等,让客户在我们人性化的关怀中,加强情感维系并持续购买产品。

7、子公司出资因抵押无法过户的风险

公司在 2015 年 7 月于宁夏银行股份有限公司新市区支行处借款 1,000 万元,以贺林证字(2015)第 6400138732 号林权及林木提供抵押担保。2015 年 11 月 18 日,有限公司召开股东会决议以生物资产和林地使用权出资成立宁夏原歌农业开发有限公司,其中出资资产包括上述抵押林权及林木。若该笔借款到期后,公司无法按期全额偿还,以上处于抵押状态的林权林木将有可能代偿公司借款,从而导致出资到子公司的林权林木无法过户。

应对措施:根据公司近两年的财务状况,经营状况良好,具有足够的偿债能力,预计不会出现到期无法偿还该笔借款的可能性。同时该笔贷款还提供了以下方式的保证:田生良、侯咏梅提供连带责任保证并以个人房产提供抵押担保;杜冰以个人房产提供抵押担保,当发生承担保证责任情形时,公司不是唯一的保证人,不必然导致公司代偿的后果。

(一) 报告期内新增的风险因素

1、股权质押导致控股股东、实际控制人变更的风险

公司控股股东、实际控制人田生良于 2017 年 3 月 22 日质押 11,600,000 股,用于为公司借款提供担保。若该笔借款到期后,公司无法按期全部偿还,可能导致控股股东、实际控制人变更的风险。

应对措施：公司将进一步加强销售队伍建设，实现高品质产品全方面的销售。过去5年，公司一直以保证产品品质作为立身之本，也充分向客户展示了公司所酿造葡萄酒的优势。公司已于2016年底初步验证了互联网+商业模式之后，计划在2017年进一步扩大销售团队，通过现场品鉴会的方式争取获得更多的合作伙伴，实现多行业多城市齐头并进。通过上述措施，提高公司偿债能力，按期偿还上述借款，消除因此产生的控股股东、实际控制人变更的风险。

四、董事会对审计报告的说明

（一）非标准审计意见说明：

是否被出具“非标准审计意见审计报告”：	否
审计意见类型：	标准无保留意见
董事会就非标准审计意见的说明：	无

（二）关键事项审计说明：

-

第五节 重要事项

一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	否	-
是否存在对外担保事项	否	-
是否存在控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	是	本节二(一)
是否存在日常性关联交易事项	是	本节二(二)
是否存在偶发性关联交易事项	是	本节二(三)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项	是	本节二(四)
是否存在股权激励事项	否	-
是否存在已披露的承诺事项	是	本节二(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	是	本节二(六)
是否存在被调查处罚的事项	是	本节二(七)
是否存在自愿披露的重要事项	否	-

二、重要事项详情

(一) 控股股东、实际控制人及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

单位：元

占用者	占用形式	占用性质	期初余额	累计发生额	期末余额	是否归还	是否为挂牌前已清理事项
田生良-	资金	借款	2,151,568.71	-	0.00	是	是
总计	-	-	2,151,568.71	-	0.00	-	-

占用原因、归还及整改情况：

田生良暂借款为2016年之前发生的，已于2016年1月新三板挂牌之前全部偿还完毕。

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

日常性关联交易事项		
具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	500,000.00	238,721.36
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	-
6. 其他	-	-
总计	500,000.00	238,721.36

因公司产品葡萄酒为日常消费品，公司管理人员日常饮用按照市场价格直接从公司购买。公司报告期内关联交易主要发生在未挂牌之前，2016年3月30日，原歌酒庄召开2015年度股东大会，全体股东通过关于预计2016年度日常性关联交易的议案。

（三）报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

偶发性关联交易事项			
关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策程序
田生良	资金支持	3,269,325.49	是
田川	资金支持	800,000.00	是
田生良、杜军、侯咏梅	担保	10,000,000.00	是
总计	-	14,069,325.49	-

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

公司关联方为公司银行借款提供担保有助于增强公司的对外融资能力；关联方向公司提供短期无息借款，有利于解决公司临时性资金需求。这些关联交易支持了公司的发展，对公司的经营产生了积极影响。所有的上述偶发性关联交易都履行了必要的决策程序，不存在损害公司及其他股东利益的情况。

（四）经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资事项或者本年度发生的企业合并事项

对外投资事项：

本公司与杞彩生物科技（上海）有限公司、宁夏杞爱原生黑果枸杞股份有限公司、包嘉鹏共同出资设立参股公司宁夏北纬三十七度庄园现代农业开发有限公司，注册地为银川市西夏区朔方西路198号西夏区文化体育旅游局办公楼1楼101室，注册资本为人民币30,000,000.00元，其中本公司出资人民币1,500,000.00元，占注册资本的5.00%。经营范围：法律法规明确或国务院决定须经审批的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动；无须审批的，企业自主选择经营项目开展经营活动（具体内容由企业自行公示）。相关议案已经过公司2016年12月23日召开的第一届董事会第十三次会议中审议通过，根据《公司章程》规定，本次对外投资设立参股公司宁夏北纬三十七度庄园现代农业开发有限公司相关议案无需公司股东大会审议批准。

本次对外投资拟设立的参股公司主要从事葡萄酒、枸杞等农产品的销售和代理销售，有助于加大拓展公司与上海地区客户对接，快速实现公司在上海地区的销售网络布局，同时能够加大公司的品牌影响力，有利于提升公司综合实力和运营能力，对公司未来财务状况和经营成果将产生积极影响。

（五）承诺事项的履行情况

1. 为保证公司财务人员独立性，所有财务人员分别作出如下承诺：

本人未在宁夏原歌酒庄股份有限公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业兼任职务，

也未在宁夏原歌酒庄股份有限公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

2. 为避免将来可能同业竞争，公司控股股东、实际控制人田生良作出如下承诺：

①本人及本人控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与原歌酒庄目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害原歌酒庄利益的其他竞争行为；

②如原歌酒庄未来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与原歌酒庄构成同业竞争，本人或本人控制下的其他企业承诺按照如下方式消除与原歌酒庄的同业竞争：承诺不为自己或者他人谋取属于原歌酒庄的商业机会，自营或者为他人经营与原歌酒庄同类业务；保证不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益；

③如本人及本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给原歌酒庄造成的一切经济损失。

3. 关于高级管理人员的独立性，公司高级管理人员分别作出以下承诺：

本人未在宁夏原歌酒庄股份有限公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业担任除董事、监事以外的其他任何职务，也未在宁夏原歌酒庄股份有限公司的控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪。

4. 关于竞业禁止，公司董事、监事、高级管理人员均分别作出如下承诺：

目前从未从事或参与与公司存在同业竞争的行为，本人承诺，本人在公司任职期间及自公司离职后6个月内：

①本人及本人控制下的其他企业将不直接或间接从事、参与任何与公司目前或将来相同、相近或类似的业务或项目，不进行任何损害或可能损害公司利益的其他竞争行为；

②如公司未来扩展业务范围，导致本人或本人实际控制的其他企业所生产的产品或所从事的业务与公司构成同业竞争，本人及本人控制下的其他企业将按照如下方式消除与公司的同业竞争：本人承诺不为自己或者他人谋取属于公司的商业机会，自营或者为他人经营与公司同类业务；本人保证不利用职务或其他特殊身份损害公司及其中小股东的合法权益，也不利用自身特殊地位谋取正常的额外利益。

③本人保证本人关系密切的家庭成员也遵守以上承诺。如本人、本人关系密切的家庭成员或者本人实际控制的其他企业违反上述承诺和保证，本人将依法承担由此给公司造成的一切经济损失。

5. 关于个人诚信状况，公司董事、监事、高级管理人员均分别作出如下承诺：

本人具备和遵守《中华人民共和国公司法》规定的任职资格及义务，且不存在下列任何情形之一：

①最近两年内因违反国家法律、行政法规、部门规章、自律规则等受到刑事、民事、行政处罚或纪律处分；

- ②因涉嫌违法违规行为处于调查之中尚无定论；
- ③最近两年内对所任职（包括现任职和曾任职）公司因重大违法违规行为而被处罚负有责任；
- ④个人负有数额较大债务到期未清偿；
- ⑤有欺诈或其他不诚实行为等情况；

6. 关于重大诉讼、仲裁及行政处罚，公司董事、监事、高级管理人员分别承诺如下：

本人作为宁夏原歌葡萄酒股份有限公司的董事/监事/高级管理人员，目前不存在尚未了结的或可预见的重大诉讼、仲裁及行政处罚案件的情况。

7. 为保障公司员工工作积极性，维护公司稳定可持续经营，公司控股股东、实际控制人田生良针对公司缴纳社会保险等责任事宜，作出了如下承诺：

自公司自成立之日起至本承诺做出之日，因存在欠缴社会保险费（包括基本养老保险费、失业保险费、基本医疗保险费、工伤保险费、生育保险费）的行为，而被相关主管机关追缴并因此受到行政处罚的，或被劳动争议仲裁机关裁决补缴社会保险费的，本人自愿承担上述全部欠缴款项、滞纳金及罚款等费用，保证对公司进行充分补偿，使公司恢复到未遭受该等损失或承担该等责任之前的经济状态。

（六）被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
土地	抵押	1,007,712.02	1.64%	银行借款
房屋建筑物	抵押	9,383,075.98	15.25%	银行借款
生物资产	抵押	12,449,454.25	20.23%	银行借款
葡萄酒	质押	9,948,371.53	16.16%	银行借款
总计	-	32,788,613.78	53.28%	-

（七）调查处罚事项

2016年度，公司机动车辆违犯交通规则三次，缴纳罚款500元。

第六节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质	期初		本期变动	期末		
	数量	比例		数量	比例	
无限售条件股份	无限售股份总数	-	-	-	-	
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	
	董事、监事、高管	-	-	-	-	
	核心员工	-	-	-	-	
有限售条件股份	有限售股份总数	33,000,000	100.00%	-	33,000,000	100.00%
	其中：控股股东、实际控制人	11,600,000	35.16%	-	11,600,000	35.16%
	董事、监事、高管	3,400,000	10.30%	-	3,400,000	10.30%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		33,000,000	-	-	33,000,000	-
普通股股东人数				6		

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	田生良	11,600,000	0	11,600,000	35.16%	11,600,000	-
2	宁夏益联投资管理合伙企业(有限合伙)	6,000,000	0	6,000,000	18.18%	6,000,000	-
3	宁夏益成投资管理合伙企业(有限合伙)	6,000,000	0	6,000,000	18.18%	6,000,000	-
4	宁夏益享投资管理合伙企业(有限合伙)	5,000,000	0	5,000,000	15.15%	5,000,000	-
5	杜军	3,400,000	0	3,400,000	10.30%	3,400,000	-
6	宁夏益达投资管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000	0	1,000,000	3.03%	1,000,000	-
合计		33,000,000	0	33,000,000	100.00%	33,000,000	-

前十名股东间相互关系说明：

公司控股股东田生良与益达投资执行事务合伙人侯咏梅系夫妻关系，公司控股股东田生良与益达投资有限合伙人田川系叔侄关系。

公司控股股东田生良与益享投资执行事务合伙人田原系叔侄关系，公司控股股东田生良与益享投资有限合伙人田东系叔侄关系。

益成投资有限合伙人田生忠与公司控股股东田生良系兄弟关系，公司控股股东田生良与益成投资有限合伙人田禾系叔侄关系，公司控股股东田生良与益成投资有限合伙人田芳系叔侄关系。

公司控股股东田生良与益联投资执行事务合伙人田歌系父女关系，公司控股股东田生良与益联投资

有限合伙人田川系叔侄关系，益联投资有限合伙人田生胜与公司控股股东田生良系兄弟关系。除此之外，前十名股东之间不存在其他关联关系。

二、优先股股本基本情况

单位：股

项目	期初股份数量	数量变动	期末股份数量
计入权益的优先股	0	-	0
计入负债的优先股	0	-	0
优先股总股本	0	-	0

三、控股股东、实际控制人情况

（一）控股股东情况

田生良为公司发起人，现持有公司股份 1160 万股，占股本总额的 35.16%，并担任公司董事长兼总经理，为公司的控股股东、实际控制人。报告期内未发生变化。

（二）实际控制人情况

田生良先生，董事长、总经理、法定代表人，1972 年 4 月 12 日出生，汉族，中国共产党党员，中国国籍，无境外永久居留权。毕业于武警西宁指挥学院内卫指挥专业，专科学历。1990 年 3 月至 2000 年 11 月，在宁夏武警总队服役；2000 年 11 月至 2003 年 9 月，任宁夏高速公路管理局路政处副处长；2003 年 10 月至 2010 年 12 月，任宁夏浩良源机械设备有限公司总经理，法定代表人；2013 年 7 月至 2015 年 10 月任宁夏钊清市政工程有限公司法定代表人、总经理；2010 年 12 月至 2015 年 12 月，任宁夏原歌葡萄酒庄有限公司执行董事、总经理、法定代表人；2014 年 5 月至今，任宁夏良誉葡萄产业科技服务有限公司法定代表人、执行董事；2015 年 11 月至今，任宁夏原歌农业开发有限公司执行董事、经理、法定代表人。2015 年 12 月起，任公司董事长、总经理、法定代表人，任期三年。

第七节 融资及分配情况

一、挂牌以来普通股股票发行情况

不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

不适用

三、债券融资情况

不适用

四、间接融资情况

融资方式	融资方	融资金额	利息率	存续时间	是否违约
银行贷款	宁夏银行	3,000,000.00	6.96%	2016.2.6-2017.2.1	否
银行贷款	宁夏银行	5,000,000.00	7.40%	2016.6.29-2017.6.28	否
银行贷款	宁夏银行	5,000,000.00	7.40%	2016.8.12-2017.8.11	否
银行贷款	石嘴山银行	3,600,000.00	10.20%	2016.6.2-2017.6.1	否
银行贷款	石嘴山银行	300,000.00	10.20%	2016.6.2-2017.3.1	否
合计	-	16,900,000.00	-	-	-

违约情况（如有）：无

五、利润分配情况

（一）报告期内的利润分配情况

单位：元/股

股利分配日期	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
合计	-	-	-

（二）利润分配预案

单位：元/股

项目	每10股派现数（含税）	每10股送股数	每10股转增数
年度分配预案	-	-	-

第八节 董事、监事、高级管理人员及员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	年龄	学历	任期	是否在公司领取薪酬
田生良	董事长、总经理	男	45	专科	三年	是
杜军	董事	男	56	中专	三年	是
魏雪娇	董事、董秘、财务总监	女	33	本科	三年	是
田川	董事	男	35	专科	三年	否
耿晨晨	董事	女	27	研究生	三年	是
王丽燕	监事会主席	女	37	本科	三年	是
于宁	监事	男	24	专科	三年	是
赵志刚	监事	男	37	高中	三年	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

公司控股股东、实际控制人田生良为公司董事长、总经理，与公司董事田川为叔侄关系。除上述情况外，公司其他董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系无关联方关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
田生良	董事长、总经理	11,600,000	0	11,600,000	35.16%	0
杜军	董事	3,400,000	0	3,400,000	10.30%	0
合计	-	15,000,000	0	15,000,000	45.46%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动			否
	总经理是否发生变动			否
	董事会秘书是否发生变动			否
	财务总监是否发生变动			否
姓名	期初职务	变动类型（新任、换届、离任）	期末职务	简要变动原因
-	-	-	-	-

本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

-

二、员工情况

（一）在职员工（母公司及主要子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
管理人员	5	7
财务人员	2	4
采购人员	2	2
技术人员	4	5
营销人员	3	8
行政人员	3	5
员工总计	19	31

注：可以分类为：行政管理人员、生产人员、销售人员、技术人员、财务人员等。

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	-	-
硕士	1	1
本科	5	9
专科	7	11
专科以下	6	10
员工总计	19	31

人员变动、人才引进、培训、招聘、薪酬政策、需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司整体人员逐步扩张，特别是增加了行业优秀的管理人才及营销精英，大力促进市场扩张。

公司十分重视员工培训，报告期内，开展了包括新员工入职培训、在职员工业务与管理技能培训等，提高了工作效率，为公司的长期稳定发展奠定了坚实基础。

公司按“以人为本”的原则，根据公司战略发展目标，报告期内，公司人员有适当的的增长，同时在招聘上，根据公司人员规划需求，广泛拓展招聘渠道，不断完善招聘流程与招聘方式，保障公司发展的人员需求。

公司依据《中华人民共和国劳动法》等相关法律法规及规范性文件，与全体员工签订了《劳动合同》、安全目标管理责任书、保密协议，依据国家有关法律法规及地方相关社保政策，为员工办理养老、医疗、工伤、失业、生育的社会保险。

（二）核心员工以及核心技术人员

	期初员工数量	期末员工数量	期末普通股持股数量
核心员工	-	-	-
核心技术人员	-	-	-

核心技术团队或关键技术人员的基本情况及其变动情况：

-

第九节 公司治理及内部控制

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	否
董事会是否设置专业委员会	否
董事会是否设置独立董事	否
投资机构是否派驻董事	否
监事会对本年监督事项是否存在异议	否
管理层是否引入职业经理人	否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	是

一、公司治理

（一）制度与评估

1、公司治理基本状况

报告期内，公司根据相关法律法规以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件的要求以及其他相关法律法规的要求，不断健全和完善公司治理结构，高效的内控管理体系，确保公司规范运作。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序均符合相关法律、法规和《公司章程》的要求，董监高人员均按照法律法规的要求履行职责，上述机构和成员均依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司的治理机制符合《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，治理制度均履行了内部流程，经过表决通过，给予了公司所有股东充分的话语权。董事会经过评估认为，公司的治理机制能够有效给所有股东提供合适的保护和平等的权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司重大的决策均依据《公司章程》及有关的内部控制制度进行，根据各事项的审批权限，经过公司董事会、监事会或股东大会的讨论、审议通过。在公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项上，均规范操作，杜绝出现违法、违规情况。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

4、公司章程的修改情况

报告期内，未做《公司章程》修改。

（二）三会运作情况

1、三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	13	审议通过了：2015 年年度报告、2015 年度董事会工作报告、2015 年度总经理工作报告、2015 年度财务决算报告、2015 年度利润分配方案、2016 年半年度报告、对外投资、银行贷款、日常关联交易预计、偶发性关联交易
监事会	3	审议通过了：选举监事会主席、2015 年年度报告、2015 年度监事会工作报告、2015 年度财务决算报告、2016 年半年度报告
股东大会	7	审议通过了：2015 年年度报告、2015 年度董事会工作报告、2015 年度总经理工作报告、2015 年度财务决算报告、2015 年度利润分配方案、2016 年半年度报告、对外投资、银行贷款、关联方担保、日常关联交易预计、偶发性关联交易

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司历次股东大会、董事会、监事会的召集、通知时间、提案审议、召开程序、授权委托、表决和决议等事项，均符合《公司法》、《公司章程》、三会议事规则的规定，决议内容没有违反相关法律、行政法规和公司章程等规定的情形，会议程序规范。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，在实践中规范运作，诚信地履行各自的权利和义务。

(三) 公司治理改进情况

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律、法规和中国证监会有关法律、法规等要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行，形成了股东大会、董事会、监事会和管理层各司其职、各负其责、相互制约的科学有效的工作机制。

截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，

公司治理的实际状况符合相关法规的要求。

报告期内，公司未发生来自控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，公司管理层未引入职业经理人。

（四）投资者关系管理情况

报告期内，公司严格按照持续信息披露的规定与要求自觉履行信息披露义务，按规编制并披露各期定期报告与临时报告，确保投资者能够及时了解公司生产经营，财务状况等重要信息。

公司信箱、邮箱、电话、微信、微博、网站均保持畅通，给予投资者耐心的解答，记录投资者提出的意见和建议，认真做好投资者管理工作，促进企业规范运作水平。

（五）董事会下设专门委员会在本年度内履行职责时所提出的重要意见和建议

-

二、内部控制

（一）监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司监事会积极参与和监督公司各项事务，由于公司的发展稳定有序，监事会报告期内对公司的监督事项无异议。

（二）公司保持独立性、自主经营能力的说明

报告期内，公司在业务、资产、资产、人员、财务、机构等方面均独立于控股股东，不存在不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况，公司具备独立自主经营能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

公司现行的内部管理制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家法律法规的规定，结合公司自身实际情况制定，符合现代企业制度要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部管理制度是一项长期和持续的系统工程，需要根据公司所处行业、经营现状和发展情况不断调整、完善。

1、关于会计核算体系报告期内，公司严格按照国家法律法规关于会计核算的规定，从公司自身情况出发，制定会计核算的具体政策、并按照要求进行独立核算，保证公司正常开展会计核算工作。

2、关于财务管理体系报告期内，公司严格贯彻和落实各项公司财务管理制度，在国家政策及制定的指引下做到有序工作、严格管理，继续完善公司财务管理体系。

3、关于风险控制体系报告期内，公司紧紧围绕企业风险控制制度，在有效分析市场风险、政策风险、经营风险、法律风险等前提下，采取事前防范、事中控制、事后完善等措施，从企业规范的角度继续完善风险控制体

系。报告期内，公司未发现上述管理制度存在重大缺陷。

（四）年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司制定了年度报告重大差错责任追究制度。报告期内，公司信息披露负责人严格按照相关法律法规要求，保障信息披露的及时、准确、完整，截至本报告披露日，公司未发生重大会计差错更正、重大信息披露遗漏信息等情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

是否审计	是
审计意见	标准无保留意见
审计报告编号	中兴华审字(2017)第 010684 号
审计机构名称	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)
审计机构地址	北京市西城区阜外大街 1 号
审计报告日期	2017 年 4 月 11 日
注册会计师姓名	侯为征、刘世亮
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	2

审计报告正文：

宁夏原歌葡萄酒庄股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宁夏原歌葡萄酒庄股份有限公司（以下简称原歌葡萄酒庄公司）财务报表，包括 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2016 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是原歌葡萄酒庄公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，原歌葡萄酒庄公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了原歌葡萄酒庄公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
（盖章）

中国注册会计师： 侯为征

中国注册会计师： 刘世亮

中国·北京市

二〇一七年四月十一日

二、财务报表

（一）合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、（一）	112,674.40	409,720.26
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		-	-
衍生金融资产		-	-
应收票据		-	-
应收账款	六、（二）	4,976,131.60	5,232,735.85
预付款项	六、（三）	1,080,257.19	2,067,291.21
应收保费		-	-
应收分保账款		-	-
应收分保合同准备金		-	-
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	六、（四）	118,646.45	2,133,055.27
买入返售金融资产		-	-
存货	六、（五）	15,263,995.88	10,347,473.77
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		-	-

流动资产合计		21,551,705.52	20,190,276.36
非流动资产：			
发放贷款及垫款		-	-
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资		-	-
投资性房地产		-	-
固定资产	六、(六)	15,820,920.11	17,437,115.72
在建工程		-	-
工程物资		-	-
固定资产清理		-	-
生产性生物资产	六、(七)	12,449,454.25	13,150,831.96
油气资产		-	-
无形资产	六、(八)	2,940,780.71	1,696,023.61
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用	六、(九)	1,004,637.99	931,373.40
递延所得税资产	六、(十)	62,158.48	97,405.15
其他非流动资产	六、(十一)	7,717,035.03	3,412,911.89
非流动资产合计		39,994,986.57	36,725,661.73
资产总计		61,546,692.09	56,915,938.09
流动负债：			
短期借款	六、(十二)	16,900,000.00	18,289,000.00
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		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据		-	-
应付账款	六、(十三)	1,179,269.44	2,281,721.10
预收款项	六、(十四)	4,522.00	-
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六、(十五)	866,171.52	74,867.26
应交税费	六、(十六)	81,367.64	142,657.52
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款	六、(十七)	8,309,704.70	774,490.00
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		-	-
一年内到期的非流动负债		-	-
其他流动负债		-	-
流动负债合计		27,341,035.30	21,562,735.88
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益	六、(十八)	1,939,593.96	1,966,070.41
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,939,593.96	1,966,070.41
负债合计		29,280,629.26	23,528,806.29
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(十九)	33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六、(二十)	383,826.09	383,826.09
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	六、(二十一)	-1,117,763.26	3,305.71
归属于母公司所有者权益合计		32,266,062.83	33,387,131.80
少数股东权益		-	-
所有者权益总计		32,266,062.83	33,387,131.80
负债和所有者权益总计		61,546,692.09	56,915,938.09

法定代表人：田生良 主管会计工作负责人：魏雪娇 会计机构负责人：魏雪娇

（二）母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		99,374.40	406,720.26

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	十四、(一)	3,984,331.60	5,232,735.85
预付款项		1,050,257.19	1,113,291.21
应收利息		-	-
应收股利		-	-
其他应收款	十四、(二)	5,152,104.80	3,042,568.17
存货		14,533,304.57	10,287,894.02
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		-	-
流动资产合计		24,819,372.56	20,083,209.51
非流动资产：			
可供出售金融资产		-	-
持有至到期投资		-	-
长期应收款		-	-
长期股权投资	十四、(三)	17,284,181.99	17,284,181.99
投资性房地产		-	-
固定资产		15,820,920.11	17,437,115.72
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		1,023,047.89	1,035,165.22
开发支出		-	-
商誉		-	-
长期待摊费用		1,004,637.99	931,373.40
递延所得税资产		128,388.20	109,372.43
其他非流动资产		-	-
非流动资产合计		35,261,176.18	36,797,208.76
资产总计		60,080,548.74	56,880,418.27
流动负债：			
短期借款		16,900,000.00	18,289,000.00
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		1,002,544.44	2,281,721.10
预收款项		4,522.00	-
应付职工薪酬		717,825.52	74,867.26

应交税费		81,367.64	142,657.52
应付利息		-	-
应付股利		-	-
其他应付款		8,308,704.70	774,490.00
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		27,014,964.30	21,562,735.88
非流动负债：			
长期借款		-	-
应付债券		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
长期应付款		-	-
长期应付职工薪酬		-	-
专项应付款		-	-
预计负债		-	-
递延收益		1,939,593.96	1,966,070.41
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		1,939,593.96	1,966,070.41
负债合计		28,954,558.26	23,528,806.29
所有者权益：			
股本		33,000,000.00	33,000,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积		383,826.09	383,826.09
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积		-	-
未分配利润		-2,257,835.61	-32,214.11
所有者权益合计		31,125,990.48	33,351,611.98
负债和所有者权益总计		60,080,548.74	56,880,418.27

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		6,094,929.65	12,185,715.52
其中：营业收入	六、(二十二)	6,094,929.65	12,185,715.52
利息收入		-	-
已赚保费		-	-

手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		9,547,246.86	10,859,790.43
其中：营业成本	六、(二十二)	2,203,638.77	4,700,378.35
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	六、(二十三)	526,531.99	1,313,301.30
销售费用	六、(二十四)	294,838.45	22,395.80
管理费用	六、(二十五)	4,184,522.77	2,648,475.72
财务费用	六、(二十六)	2,426,501.52	1,798,908.53
资产减值损失	六、(二十七)	-88,786.64	376,330.73
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）		-	-
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）		-3,452,317.21	1,325,925.09
加：营业外收入	六、(二十八)	2,426,876.52	679,630.23
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出	六、(二十九)	60,381.61	84,100.00
其中：非流动资产处置损失		59,881.61	-
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,085,822.30	1,921,455.32
减：所得税费用	六、(三十)	35,246.67	-94,082.68
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,121,068.97	2,015,538.00
其中：被合并方在合并前实现的净利润		-	-
归属于母公司所有者的净利润		-1,121,068.97	2,015,538.00
少数股东损益		-	-
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		-	-
归属少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		-1,121,068.97	2,015,538.00
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,121,068.97	2,015,538.00
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益		-0.03	0.35
(二) 稀释每股收益		-0.03	0.35

法定代表人：田生良 主管会计工作负责人：魏雪娇 会计机构负责人：魏雪娇

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、(四)	4,890,929.65	12,185,715.52
减：营业成本	十四、(四)	2,064,833.26	4,700,378.35
营业税金及附加		526,531.99	1,313,301.30
销售费用		294,838.45	22,395.80
管理费用		4,113,393.49	2,648,235.72
财务费用		2,426,401.52	1,798,766.53
资产减值损失		76,063.12	424,199.83
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)		-	-
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)		-4,611,132.18	1,278,437.99
加：营业外收入		2,426,876.52	679,630.23
其中：非流动资产处置利得		-	-
减：营业外支出		60,381.61	84,100.00
其中：非流动资产处置损失		59,881.61	-

三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,244,637.27	1,873,968.22
减：所得税费用		-19,015.77	-106,049.96
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,225,621.50	1,980,018.18
五、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		-	-
六、综合收益总额		-2,225,621.50	1,980,018.18
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.07	0.35
（二）稀释每股收益		-0.07	0.35

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,345,460.21	6,814,528.40
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		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十一)	27,263,011.67	816,511.38
经营活动现金流入小计		29,608,471.88	7,631,039.78
购买商品、接受劳务支付的现金		7,621,386.45	5,637,945.01
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		856,010.10	657,345.82
支付的各项税费		713,487.51	1,533,787.86
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十一)	16,363,747.06	26,735,006.81
经营活动现金流出小计		25,554,631.12	34,564,085.50
经营活动产生的现金流量净额		4,053,840.76	-26,933,045.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,240.00	-
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		30,240.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		789,570.93	2,201,310.59
投资支付的现金		-	-
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		789,570.93	2,201,310.59
投资活动产生的现金流量净额		-759,330.93	-2,201,310.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	33,000,000.00
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		24,500,000.00	26,100,000.00
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		24,500,000.00	59,100,000.00
偿还债务支付的现金		25,889,000.00	27,811,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,202,555.69	1,797,725.11
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		28,091,555.69	29,608,725.11

筹资活动产生的现金流量净额		-3,591,555.69	29,491,274.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	六、(三十二)	-297,045.86	356,918.58
加：期初现金及现金等价物余额	六、(三十二)	409,720.26	52,801.68
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十二)	112,674.40	409,720.26

法定代表人：田生良主管 会计工作负责人：魏雪娇会计机构负责人：魏雪娇

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,185,460.21	6,814,528.40
收到的税费返还		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		27,510,691.67	816,511.38
经营活动现金流入小计		29,696,151.88	7,631,039.78
购买商品、接受劳务支付的现金		7,526,386.45	4,683,945.01
支付给职工以及为职工支付的现金		806,010.10	657,345.82
支付的各项税费		713,487.51	1,533,787.86
支付其他与经营活动有关的现金		16,606,727.06	27,692,006.81
经营活动现金流出小计		25,652,611.12	34,567,085.50
经营活动产生的现金流量净额	十四、(五)	4,043,540.76	-26,936,045.72
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		-	-
取得投资收益收到的现金		-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		30,240.00	-
收到其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流入小计		30,240.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		789,570.93	2,201,310.59
投资支付的现金		-	-
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		789,570.93	2,201,310.59
投资活动产生的现金流量净额		-759,330.93	-2,201,310.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	33,000,000.00
取得借款收到的现金		24,500,000.00	26,100,000.00
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		24,500,000.00	59,100,000.00
偿还债务支付的现金		25,889,000.00	27,811,000.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,202,555.69	1,797,725.11
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		28,091,555.69	29,608,725.11
筹资活动产生的现金流量净额		-3,591,555.69	29,491,274.89
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额	十四、(五)	-307,345.86	353,918.58
加：期初现金及现金等价物余额	十四、(五)	406,720.26	52,801.68
六、期末现金及现金等价物余额	十四、(五)	99,374.40	406,720.26

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期										少数股东权益	所有者权益	
	归属于母公司所有者权益									未分配利润			
	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
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	33,000,000.00	-	-	-	383,826.09	-	-	-	-	-	3,305.71	-	33,387,131.80
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	33,000,000.00	-	-	-	383,826.09	-	-	-	-	-	3,305.71	-	33,387,131.80
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,121,068.97	-	-1,121,068.97
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,121,068.97	-	-1,121,068.97
(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、本年期末余额	33,000,000.00	-	-	-	383,826.09	-	-	-	-	-	-1,117,763.26	-	32,266,062.83

项目	上期											少数股东权益	所有者权益
	归属于母公司所有者权益												
	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	3,000,000.00	-	-	-	2,222,140.00	-	-	-	-	-	-	6,856,257.87	-1,634,117.87
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	3,000,000.00	-	-	-	2,222,140.00	-	-	-	-	-	-	6,856,257.87	-1,634,117.87

三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	30,000,000.00	-	-	-	-1,838,313.91	-	-	-	-	-	-6,859,563.58	-	35,021,249.67
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,015,538.00	-	2,015,538.00
(二) 所有者投入和减少 资本	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00
1. 股东投入的普通股	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00
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	-	-	-	-	-1,838,313.91	-	-	-	-	-	-4,844,025.58	-	3,005,711.67
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	-	-	-	-	-1,838,313.91	-	-	-	-	-	-4,844,025.58	-	3,005,711.67
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年末余额	33,000,000.00	-	-	-	383,826.09	-	-	-	-	-	-	3,305.71	-	33,387,131.80

法定代表人：田生良 主管会计工作负责人：魏雪娇 会计机构负责人：魏雪娇

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	33,000,000.00	-	-	-	383,826.09	-	-	-	-	-32,214.11	33,351,611.98
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	33,000,000.00	-	-	-	383,826.09	-	-	-	-	-32,214.11	33,351,611.98
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,225,621.50	-2,225,621.50
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-2,225,621.50	-2,225,621.50
(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、本年期末余额	33,000,000.00	-	-	-	383,826.09	-	-	-	-	-2,257,835.61	31,125,990.48

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
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,000,000.00	-	-	-	2,222,140.00	-	-	-	-	-6,856,257.87	-1,634,117.87
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	3,000,000.00	-	-	-	2,222,140.00	-	-	-	-	-6,856,257.87	-1,634,117.87
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	30,000,000.00	-	-	-	-1,838,313.91	-	-	-	-	6,824,043.76	34,985,729.85
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1,980,018.18	1,980,018.18
(二) 所有者投入和减少资本	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00

1. 股东投入的普通股	30,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30,000,000.00
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	-	-	-	-	-1,838,313.91	-	-	-	-	4,844,025.58	3,005,711.67
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	-	-	-	-	-1,838,313.91	-	-	-	-	4,844,025.58	3,005,711.67
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年期末余额	33,000,000.00	-	-	-	383,826.09	-	-	-	-	-32,214.11	33,351,611.98

财务报表附注

宁夏原歌葡萄酒庄股份有限公司

2016年度合并财务报表附注

（除特别说明外均为人民币单位：元）

一、公司基本情况

宁夏原歌葡萄酒庄股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”），原名为宁夏原歌葡萄酒业有限公司系由田生良、杜冰共同出资组建的有限责任公司，于2010年12月1日经贺兰县工商行政管理局核准成立，取得的《企业法人营业执照》注册号为：640122200011181；原注册资本为人民币300.00万元，实收资本300.00万元，其中：田生良出资150.00万元，所占比例为50.00%；杜冰出资150.00万元，所占比例为50.00%。注册资本的实收情况已于2010年11月29日经宁夏宏源会计师事务所以“宁宏源验字[2010]1041号”《验资报告》验证确认。

2015年11月24日，公司股东会决议，增加注册资本3,000.00万元，全部为货币出资，其中：田生良出资1,010.00万元，宁夏益达投资管理合伙企业（有限公司）出资100.00万元，宁夏益享投资管理合伙企业（有限公司）出资500.00万元，宁夏益联投资管理合伙企业（有限公司）出资600.00万元，宁夏益成投资管理合伙企业（有限公司）出资600.00万元，杜军出资190.00万元，变更后注册资本为3,300.00万元，其中：田生良出资1,160.00万元，占注册资本的35.16%；宁夏益达投资管理合伙企业（有限公司）出资100.00万元，占注册资本的3.03%；宁夏益享投资管理合伙企业（有限公司）出资500.00万元，占注册资本的15.15%；宁夏益联投资管理合伙企业（有限公司）出资600.00万元，占注册资本的18.18%；宁夏益成投资管理合伙企业（有限公司）出资600.00万元，占注册资本的18.18%；杜军出资190.00万元，占注册资本的5.76%；杜冰出资150.00万元，占注册资本的4.55%。新增注册资本的实收情况已于2015年11月30日经希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）宁夏众和分所以“希宁分验字[2015]0066号”《验资报告》验证确认。

2015年12月1日公司股东会决议将杜冰持有的股权150.00万元转让给杜军，转让后的注册资本为3,300.00万元，其中：田生良出资1,160.00万元，占注册资本的35.16%；宁夏益达投资管理合伙企业（有限公司）出资100.00万元，占注册资本的3.03%；宁夏益享投资管理合伙企业（有限公司）出资500.00万元，占注册资本的15.15%；宁夏益联投资管理合伙企业（有限公司）出资600.00万元，占注册资本的18.18%；宁夏益成投资管理合伙企业（有限公司）出资600.00万元，占注册资本的18.18%；杜军出资340.00万元，占注册资本的10.30%。

2015年12月28日宁夏原歌葡萄酒庄股份有限公司首次股东大会决议对宁夏原歌葡萄

酒庄有限公司进行股改，以经审计的截止 2015 年 11 月 30 日的净资产 33,383,826.09 元折股，整体变更为股份有限公司，注册资本不变，为 3,300.00 万元，各股东出资比例也未变，由中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）出具“中兴华验字【2015】第 BJ05-066 号”验资报告予以验证。

2016 年 5 月 26 日，公司取得全国中小企业股份转让系统“股转系统函【2016】4008 号《关于同意宁夏原歌葡萄酒庄股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》，证券代码 837683。

公司法定代表人：田生良。

公司注册地址：宁夏回族自治区贺兰县洪广镇金南村。

本公司主要从事葡萄种植；葡萄酒及果酒生产、销售。

公司经营范围：葡萄种植；葡萄酒及果酒（原酒、加工灌装）生产、销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

本公司纳入合并范围的子公司共 1 户，即宁夏原歌农业开发有限公司，为 2015 年 11 月 30 日投资设立的全资子公司，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

本财务报表业经本公司股东大会于 2017 年 4 月 11 日决议批准报出。

二、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 41 项具体会计准则、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。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

本公司不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况存在重大不确定性的事实。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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于 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公

司现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《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》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策和会计估计

本公司从事葡萄种植；葡萄酒及果酒生产、销售。本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、(十八)“收入”等各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、(二十二)“重大会计判断和估计”。

(一) 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。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。

(二) 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。

(三) 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

1、同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、（五）2），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、（十二）长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计

量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

2、合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。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。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企

业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、（十二）“长期股权投资”或本附注四、（九）“金融工具”。

本公司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的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“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”（详见本附注四、（十二）、2、（4））和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、（十二）2、（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期

限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

1、外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

2、对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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的记账本位币金额计量。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，计入当期损益或确认为其他综合收益。

3、外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母

公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

（九）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。

（1）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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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。

（1）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。

（2）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，持续下跌期间的确定依据为公允价值下跌幅度累计超过 10%。

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）收取该金融资产现金流量的合同权利终止；（2）该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；（3）该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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。

（1）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。

（2）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。

（3）财务担保合同

不属于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财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

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、衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

8、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。

9、权益工具

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

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。

（十）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、应收款项包括应收账款、其他应收款等

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如

偿付利息或本金发生违约或逾期等)；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

(2) 坏账准备的计提方法

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的判断依据或金额标准	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款）单独进行减值测试。单项金额重大是指：应收款项余额前 10 名且大于 100 万元。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。单独测试未减值的，并入信用风险组合，按账龄分析法计提坏账准备。

2、按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法：

信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

个别认定法组合	
账龄分析组合	相同账龄具有类似风险特征组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
关联方、内部职工组合	相同账龄具有类似风险特征组合

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

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)	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	有实际证据证明该项应收款项在可预见的将来不能收回。
坏账准备的计提方法	对可预见不能收回的部分全额计提坏帐准备。

4、坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，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，计入当期损益。但是，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应收款项在转回日的摊余成本。

（十一）存货**1、存货的初始确认**

存货，是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

存货同时满足下列条件的，才能予以确认：

- （1）与该存货有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该存货的成本能够可靠地计量。

2、存货分类

存货分类为原材料、产成品、在产品和周转材料。

3、存货的初始计量

存货应当按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

（1）外购的存货成本，包括购买价款、相关税费、运输费、装卸费、保险费以及其他可归属于存货采购成本的费用。

（2）存货的其他成本，是指除采购成本、加工成本以外的，使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

4、发出存货的计价方法

存货发出时采用加权平均法计价。

5、存货的盘存制度

存货的盘存采用永续盘存制。

6、低值易耗品的摊销方法

低值易耗品金额较小的，在领用时一次计入成本费用。

7、存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（十二）长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、（六）“金融工具”。

共同控制，是指本公司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，是指本公司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。

1、投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是

否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

2、后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

（1）成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

（2）权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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；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。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，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。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

(3) 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司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，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分

配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算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进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

（十三）固定资产

1、固定资产的初始确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用年限超过一年的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子及办公设备、运输设备等。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- （1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- （2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

(2) 购买固定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的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

(3) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(4) 债务重组取得债务人用以抵债的固定资产，以该固定资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的固定资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

(5) 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，换入的固定资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入固定资产的成本，不确认损益。

(6) 以同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的固定资产按其公允价值确定其入账价值。

3、固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；对于被替换的部分，终止确认其账面价值；其他后续支出于发生时计入当期损益。

4、固定资产的折旧方法

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。

各类固定资产预计使用寿命和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20年	5.00	4.75
机器设备	3-10年	5.00	31.67-9.50
运输设备	4-8年	5.00	23.75-11.875
办公设备	5年	5.00	19.00

每年年度终了，应对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。必要时，作适当调整。

5、固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）“长期资产减值”。

6、固定资产的处置

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

（十四）生物资产

1、消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获、郁闭、出售、出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获、郁闭、入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法、个别计价法、蓄积量比例法、轮伐期年限法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

消耗性生物资产有活跃交易市场，而且本公司能够从交易市场上取得同类或类似消耗性生物资产的市场价格及其他相关信息，从而对消耗性生物资产的公允价值作出合理估计；或虽不存在活跃市场，但本公司采用其他估值方法，有确凿证据表明其公允价值可以可靠计量，本公司对消耗性生物资产采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

2、生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产有活跃的交易市场，且本公司能够从交易市场上取得同类或类似生产性生物资产的市场价格及其他相关信息，从而对生产性生物资产的公允价值作出合理估计；对于不存在活跃交易市场的生产性生物资产，若本公司采用其他估值方法，有确凿证据表明其公允价值可以可靠计量，本公司对消耗性生物资产采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动计入当期损益。生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率（%）
经济林	8-40年	0.00	12.50-2.50

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

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

3、公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

如果公益性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产、生产性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

（十五）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(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。

当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。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当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三个月的，借款费用暂停资本化，直至资产的购建活动重新开始。

3、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在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前，予以资本化。

一般借款应予资本化的利息金额根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出按年加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十六）无形资产

1、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按其与被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

（2）无形资产使用寿命及摊销

土地使用权按使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

软件使用费按预计使用年限平均摊销。

无形资产类别	估计使用年限
土地使用权	50 年
商标	10 年
林地使用权	20-50 年
软件使用权	3 年

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核；如必要，对使用寿命进行调整。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

2、研究与开发支出

公司根据研发活动是否在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件为主要判断依据，划分研究阶段和开发阶段。

已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性时，研发项目处于研究阶段；当研发项目在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件时，研发项目进入开发阶段。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- （1）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；
- （2）管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- （4）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；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

3、无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、（十七）“长期资产减值”。

（十七）长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果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确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十八）职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利等。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

（十九）预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：1、该义务是本公司承担的现时义务；2、履行该义务很可能导致经济利益流出；3、该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

（二十）股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

（1）以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计

量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

(2) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

(1) 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

(2) 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

（二十一）优先股、永续债等其他金融工具

1、永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

（1）该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

（2）如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

2、永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本附注四、（十五）借款费用）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

（二十二）收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销

售收入实现。

销售商品收入确认的具体方法和条件：

- (1) 商品已发出（已开具出库单、发票）；
- (2) 到货后客户签收（风险报酬已转移并取得收取货款的权利）；
- (3) 成本可以准确计量（库存商品账出库记录）；
- (4) 不再继续控制（除有证据证明是质量问题外不予退换）。

2、提供劳务收入的确认方法

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）收入的金额能够可靠地计量；（2）相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工程度能够可靠地确定；（5）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

3、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- (1) 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- (2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：（1）合同总收入能够可靠地计量；（2）与合同相关的经济利益很可能流入企业；（3）交易的完工进度能够可靠地确定；（4）交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如

预计不能得到补偿的，则不确认收入。

（二十三）政府补助

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。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属于与资产相关的政府补助；除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

1、用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

2、用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产和递延所得税负债

1、当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的

应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，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，则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，减记的金额予以转回。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4、所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五）重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

本公司报告期间无需要披露的会计政策变更。

2、会计估计变更

本公司报告期间无需要披露的会计估计变更。

（二十六）重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管

理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

1、坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

2、存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

3、折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

4、递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

5、所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

五、税项

（一）主要税种及税率

公司报告期内适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	2015年11月30日前为小规模纳税人3%，以后为17%，全资子公司农业开发公司免征增值税
企业所得税	本公司的应纳税所得额	25%，子公司减免企业所得税
消费税	本公司的应纳税销售额	10%
城建税	应纳流转税额	1%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%

（二）税收优惠及批文

1、根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第（一）项的规定，减免征收公司企业所得税，公司于2016年8月8日取得了“贺国税通【2016】32709”号备案文件，公司2016年度免征企业所得税。

2、根据《财政部 国家税务总局关于农业生产资料征免增值税政策的通知》（财税【2001】113号）的规定，免征公司增值税，公司于2016年8月8日取得了“贺国税通【2016】32707”号备案文件，公司2016年度免征增值税。

六、合并财务报表项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元，凡未注明年初余额的均为期末余额。）

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	34,125.58	1,602.44
银行存款	78,548.82	408,117.82
合计	112,674.40	409,720.26

(二) 应收账款

1、应收账款按种类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	5,270,721.00	100.00	294,589.40	5.59
组合小计	5,270,721.00	100.00	294,589.40	5.59
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合计	5,270,721.00	100.00	294,589.40	5.59

(续表)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	5,508,143.00	100.00	275,407.15	5.00
组合小计	5,508,143.00	100.00	275,407.15	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合计	5,508,143.00	100.00	275,407.15	5.00

应收账款种类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内	4,649,654.00	88.22	232,482.70
1-2年	621,067.00	11.78	62,106.70
合计	5,270,721.00	100.00	294,589.40

续表

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内	5,508,143.00	100.00	275,407.15
合计	5,508,143.00	100.00	275,407.15

2、期末应收账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的欠款。

3、应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
宁夏日月禾商贸有限公司	非关联方	1,194,175.00	1年以内 907,574.00元，1-2 年286,601.00元	22.66
宁夏众森园林绿化工程有限公司	非关联方	540,000.00	1年以内	10.25
银川绿之友园林绿化有限公司	非关联方	504,000.00	1年以内	9.56
宁夏沃尔丰葡萄酒有限公司	非关联方	471,000.00	1年以内	8.94
李新生	非关联方	464,559.00	1年以内	8.81
合计	--	3,173,734.00	--	60.22

（续表）

单位名称	与本公司关系	应收账款期初余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
宁夏日月禾商贸有限公司	非关联方	2,261,420.00	1年以内	41.06
柳志煌	非关联方	529,182.00	1年以内	9.61

单位名称	与本公司关系	应收账款期初余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
苏涛	非关联方	350,028.00	1年以内	6.35
张会东	非关联方	316,976.00	1年以内	5.75
余国庆	非关联方	315,180.00	1年以内	5.72
合计	--	3,772,786.00	--	68.49

(三) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	965,822.59	1,476,619.21
1-2年	79,934.60	573,728.00
2-3年	18,000.00	16,944.00
3-4年	16,500.00	--
合计	1,080,257.19	2,067,291.21

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	未结算原因
冷卓互联(北京)科技有限公司	服务费	300,000.00	1年以内	项目未完工
深圳市蜂窝网络有限公司	网络技术款	138,000.00	1年以内	项目未完工
北京艾迪西时代国际贸易有限公司	橡木桶款	126,360.00	1-2年	供货未完成
宁夏嘉宝信金融仓储有限公司	监管费	72,000.00	1年以内	项目未完工
胡雷	宣传费	70,000.00	1年以内	项目未完工
合计	--	706,360.00	--	--

(续表)

单位名称	款项性质	期初余额	账龄	未结算原因
张建新	整理林地款	884,000.00	1年以内	未完工
张成安	材料款	292,500.00	1-2年	供货未完成
新乡市领先轻工机械有限公司	设备款	160,000.00	1年以内	供货未完成
廖晓燕	服务费	150,000.00	1年以内	未完成

单位名称	款项性质	期初余额	账龄	未结算原因
郭峰	装修款	70,000.00	2 年以内	未完成
合计	--	1,556,500.00	--	--

3、期末无预付持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的的款项。

（四）其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	124,891.00	100.00	6,244.55	5.00
组合小计	124,891.00	100.00	6,244.55	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
合计	124,891.00	100.00	6,244.55	5.00

（续表）

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	2,247,268.71	100.00	114,213.44	5.08
组合小计	2,247,268.71	100.00	114,213.44	5.08
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
合计	2,247,268.71	100.00	114,213.44	5.08

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内	124,891.00	100.00	6,244.55
1-2年	--	--	--
合计	124,891.00	100.00	6,244.55

续表

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内	2,210,268.71	98.35	110,513.44
1-2年	37,000.00	1.65	3,700.00
合计	2,247,268.71	100.00	114,213.44

2、期末数中持公司 5%（含 5%）以上表决权股东欠款项情况

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款的比例%
宁夏金超助贷基金合伙企业（有限合伙）	押金	100,000.00	1年以内	80.07
郝彩红	押金	20,000.00	1年以内	16.01
盛海龙	备用金	4,891.00	1年以内	3.92
合计	--	124,891.00	--	100.00

(续表)

单位名称	款项性质	期初余额	账龄	占其他应收款的比例%
盛海龙	借款	32,000.00	1-2年	1.42
王树林	备用金	20,000.00	1年以内	0.89
李柯良	备用金	15,000.00	1年以内	0.67
田生良	往来款	2,151,568.71	1年以内	95.74
许刚	往来款	8,000.00	1年以内	0.36

单位名称	款项性质	期初余额	账龄	占其他应收款的比 例%
合计	--	2,226,568.71	--	99.08

(五) 存货

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	7,745,711.94	--	7,745,711.94
在产品	6,822,726.57	--	6,822,726.57
原材料	695,557.37		695,557.37
合计	15,263,995.88	--	15,263,995.88

(续表)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	2,206,000.62	--	2,206,000.62
在产品	7,845,204.92	--	7,845,204.92
包装物	282,729.77	--	282,729.77
周转材料	13,538.46		13,538.46
合计	10,347,473.77	--	10,347,473.77

(六) 固定资产

项目	机器设备	运输工具	房屋建筑物	办公设备	合计
一、账面原值	-	-	-	-	-
1、年初余额	7,606,456.59	1,736,831.50	13,544,191.20	546,452.00	23,433,931.29
2、本年增加金额	639,181.69	-	-	13,649.58	652,831.27
(1) 购置	639,181.69	-	-	13,649.58	652,831.27
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	339,765.16	-	-	-	339,765.16
(1) 处置或报废	339,765.16	-	-	-	339,765.16

项目	机器设备	运输工具	房屋建筑物	办公设备	合计
4、年末余额	7,905,873.12	1,736,831.50	13,544,191.20	560,101.58	23,746,997.40
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1、年初余额	3,237,511.02	530,078.68	1,997,999.70	231,226.17	5,996,815.57
2、本年增加金额	1,222,944.97	206,259.80	643,334.60	106,547.65	2,179,087.02
（1）计提	1,222,944.97	206,259.80	643,334.60	106,547.65	2,179,087.02
3、本年减少金额	249,825.30	-	-	-	249,825.30
（1）处置或报废	249,825.30	-	-	-	249,825.30
4、年末余额	4,210,630.69	736,338.48	2,641,334.30	337,773.82	7,926,077.29
三、减值准备	-	-	-	-	-
1、年初余额	-	-	-	-	-
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
（1）计提	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4、年末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1、年末账面价值	3,695,242.43	1,000,493.02	10,902,856.90	222,327.76	15,820,920.11
2、年初账面价值	4,368,945.57	1,206,752.82	11,546,191.50	315,225.83	17,437,115.72

（七）生产性生物资产

采用成本计量模式

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1、年初余额	--	--	13,209,280.10	--	13,209,280.10
2、本年增加金额	--	--	--	--	--
（1）外购	--	--	--	--	--
（2）企业合并增加	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--	--
（1）处置	--	--	--	--	--
（2）对外投资	--	--	--	--	--

项 目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合 计
4、年末余额	--	--	13,209,280.10	--	13,209,280.10
二、累计折旧					
1、年初余额	--	--	58,448.14	--	58,448.14
2、本年增加金额	--	--	701,377.71	--	701,377.71
（1）计提	--	--	701,377.71	--	701,377.71
3、本年减少金额	--	--	--	--	--
（1）处置	--	--	--	--	--
（2）其他	--	--	--	--	--
4、年末余额	--	--	759,825.85	--	759,825.85
三、减值准备					
1、年初余额	--	--	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--	--	--
（1）计提	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--	--
（1）处置	--	--	--	--	--
（2）其他	--	--	--	--	--
4、年末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1、年末账面价值	--	--	12,449,454.25	--	12,449,454.25
2、年初账面价值	--	--	13,150,831.96	--	13,150,831.96

（八）无形资产

项目	土地使用权	林地使用权	商标使用权	办公软件	合计
一、账面原值					
1、年初余额	1,040,300.00	661,990.00	10,200.00	3,800.00	1,716,290.00
2、本年增加金额	--	1,270,453.71	--	34,119.66	1,304,573.37
（1）购置	--	1,270,453.71	--	34,119.66	1,304,573.37
（2）内部研发	--	--	--	--	--
（3）企业合并增加	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--	--
（1）处置	--	--	--	--	--
4、年末余额	1,040,300.00	1,932,443.71	10,200.00	37,919.66	3,020,863.37
二、累计摊销					
1、年初余额	11,781.98	1,131.61	4,080.00	3,272.80	20,266.39
2、本年增加金额	20,806.00	13,579.28	1,020.00	24,410.99	59,816.27

项目	土地使用权	林地使用权	商标使用权	办公软件	合计
(1) 计提	20,806.00	13,579.28	1,020.00	24,410.99	59,816.27
3、本年减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--	--
4、年末余额	32,587.98	14,710.89	5,100.00	27,683.79	80,082.66
三、减值准备					
1、年初余额	--	--	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--	--
4、年末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1、年末账面价值	1,007,712.02	1,917,732.82	5,100.00	10,235.87	2,940,780.71
2、年初账面价值	1,028,518.02	660,858.39	6,120.00	527.20	1,696,023.61

(九) 长期待摊费用

项目	期初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	期末余额
道路建设摊销	931,373.40	--	56,230.20	--	875,143.20
管道	--	139,256.59	9,761.80	--	129,494.79
合计	931,373.40	139,256.59	65,992.00	--	1,004,637.99

(十) 递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	248,633.93	62,158.48	389,620.60	97,405.15
合计	248,633.93	62,158.48	389,620.60	97,405.15

(十一) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
公益性生物资产	7,717,035.03	3,412,911.89
合计	7,717,035.03	3,412,911.89

(十二) 短期借款

1、短期借款分类

类别	期末余额	期初余额
担保借款	16,900,000.00	18,289,000.00
合计	16,900,000.00	18,289,000.00

2、本期无已到期未偿还的短期借款情况。

3、借款担保情况

借款银行	金额	担保方式	质押物、抵押物或担保人	起始日	到期日
宁夏银行股份有限公司新市区支行	3,000,000.00	抵押+保证	保证人：田生良、杜军、侯咏梅；抵押物：公司位于贺兰县金山村的房产，房产证号：贺兰县房权证洪广镇字第 20160312 号，面积 2230.26 平方米；公司位于贺兰县金山村的房产，房产证号：贺兰县房权证洪广镇字第 20160310 号，面积 452.33 平方米；公司位于贺兰县金山村的房产，房产证号：贺兰县房权证洪广镇字第 20160308 号，面积 366.36 平方米；公司位于贺兰县金山村的房产，房产证号：贺兰县房权证洪广镇字第 20160309 号，面积 363.64 平方米；公司位于贺兰县金山村的房产，房产证号：贺兰县房权证洪广镇字第 20160311 号，面积 377.67 平方米；公司位于贺兰县金山村的土地使用权，土地证号：贺国用 2015 第 60086 号，面积 1282.00 平方米；公司位于贺兰县金山村的土地使用权，土地证号：贺国用 2015 第 60088 号，面积 2882.00 平方米；公司位于贺兰县金山村的土地使用权，土地证号：贺国用 2015 第 60087 号，面积 2698.00 平方米；公司位于贺兰县金山村的土地使用权，土地证号：贺国用 2015 第 60084 号，面积 2214.00 平方米；公司位于贺兰县金山村的土地使用权，土地证号：贺国用 2015 第 60085 号，面积 1203.00 平方米。	2016 年 2 月 6 日	2017 年 2 月 1 日

宁夏银行股份有限公司新市区支行	5,000,000.00	抵押+保证	<p>保证人：田生良、侯咏梅、杜军；抵押物：公司位于贺兰县的林地使用权，林权证号：贺林证字（2015）第6400138732号，面积303.80亩；田生良、侯咏梅共有房产275.82平方米，位于金凤区北京中路南侧观邸7-3-101，证号：金凤区字第2013029792号；侯咏梅房产77.15平方米，位于金凤区紫园三区7-2-101室，证号：金凤区字第2014008109号；杜冰房产152.28平方米，位于金凤区满城南街美林湾2-2-1602室，证号：金凤区字第2013009484号；公司位于贺兰县金山村的房产，房产证号：贺兰县房权证洪广镇字第20160312号，面积2230.26平方米；公司位于贺兰县金山村的房产，房产证号：贺兰县房权证洪广镇字第20160310号，面积452.33平方米；公司位于贺兰县金山村的房产，房产证号：贺兰县房权证洪广镇字第20160308号，面积366.36平方米；公司位于贺兰县金山村的房产，房产证号：贺兰县房权证洪广镇字第20160309号，面积363.64平方米；公司位于贺兰县金山村的房产，房产证号：贺兰县房权证洪广镇字第20160311号，面积377.67平方米；公司位于贺兰县金山村的土地使用权，土地证号：贺国用2015第60086号，面积1282.00平方米；公司位于贺兰县金山村的土地使用权，土地证号：贺国用2015第60088号，面积2882.00平方米；公司位于贺兰县金山村的土地使用权，土地证号：贺国用2015第60087号，面积2698.00平方米；公司位于贺兰县金山村的土地使用权，土地证号：贺国用2015第60084号，面积2214.00平方米；公司位于贺兰县金山村的土地使用权，土地证号：贺国用2015第60085号，面积1203.00平方米。。</p>	2016年6月29日	2017年6月28日
宁夏银行股份有	5,000,000.00	抵押+保	保证人：田生良、侯咏梅、杜军；抵	2016年8	2017年8

限公司新市区支行		证	<p>押物：公司位于贺兰县的林地使用权，林权证号：贺林证字（2015）第6400138732号，面积303.80亩；田生良、侯咏梅共有房产275.82平方米，位于金凤区北京中路南侧观邸7-3-101，证号：金凤区字第2013029792号；侯咏梅房产77.15平方米，位于金凤区紫园三区7-2-101室，证号：金凤区字第2014008109号；杜冰房产152.28平方米，位于金凤区满城南街美林湾2-2-1602室，证号：金凤区字第2013009484号；公司位于贺兰县金山村的房产，房产证号：贺兰县房权证洪广镇字第20160312号，面积2230.26平方米；公司位于贺兰县金山村的房产，房产证号：贺兰县房权证洪广镇字第20160310号，面积452.33平方米；公司位于贺兰县金山村的房产，房产证号：贺兰县房权证洪广镇字第20160308号，面积366.36平方米；公司位于贺兰县金山村的房产，房产证号：贺兰县房权证洪广镇字第20160309号，面积363.64平方米；公司位于贺兰县金山村的房产，房产证号：贺兰县房权证洪广镇字第20160311号，面积377.67平方米；公司位于贺兰县金山村的土地使用权，土地证号：贺国用2015第60086号，面积1282.00平方米；公司位于贺兰县金山村的土地使用权，土地证号：贺国用2015第60088号，面积2882.00平方米；公司位于贺兰县金山村的土地使用权，土地证号：贺国用2015第60087号，面积2698.00平方米；公司位于贺兰县金山村的土地使用权，土地证号：贺国用2015第60084号，面积2214.00平方米；公司位于贺兰县金山村的土地使用权，土地证号：贺国用2015第60085号，面积1203.00平方米。</p>	月12日	月11日
石嘴山银行股份有限公司清和支行	3,600,000.00	质押+保证	<p>质押物：公司库存的干红葡萄酒225,000.00瓶；保证人：宁</p>	2016年6月2日	2017年6月1日

行			夏原歌葡萄酒庄股份有限公司、田生良、侯咏梅		
石嘴山银行股份有限公司清和支行	300,000.00			2016年6月2日	2017年3月1日
合计	16,900,000.00	--	--	--	--

(十三) 应付账款

1、账龄分析

项目	期末余额	期初余额
1年以内	1,101,723.44	1,146,871.10
1-2年	66,926.00	23,830.00
2-3年	10,620.00	1,111,020.00
合计	1,179,269.44	2,281,721.10

2、应付账款前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额比例%
石嘴山市东石晟祥商贸有限公司	货款	129,638.05	1年以内	10.99
张建新	货款	110,000.00	1年以内	9.33
宁夏万仕隆冷冻科技股份有限公司	货款	100,000.00	1年以内	8.48
北京普天寿贸易有限责任公司	货款	64,000.00	1年以内	5.43
银川华通信远汽车服务有限公司	货款	62,566.00	1年以内	5.31
合计	--	466,204.05	--	39.54

(续表)

单位名称	款项性质	期初余额	账龄	占应付账款期末余额比例%
王国成	货款	1,111,020.00	2-3年	48.69
张毅	货款	249,242.60	1年以内	10.92
金弗兰	货款	257,000.00	1年以内	11.26
黄维学	货款	112,500.00	1年以内	4.93
青铜峡市佳源农业综合专业合作社	货款	158,000.00	1年以内	6.92

单位名称	款项性质	期初余额	账龄	占应付账款期末余额比例%
合计	--	1,887,762.60	--	82.72

(十四) 预收账款

1、账龄分析

项目	期末余额	期初余额
1年以内	4,522.00	--
合计	4,522.00	--

2、预收账款单位明细情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应付账款期末余额比例%
姜风河	货款	4,522.00	1年以内	100.00
合计	--	4,522.00	--	100.00

(十五) 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬	63,370.36	1,881,454.26	1,243,695.10	701,129.52
二、离职后福利-设定提存计划	11,496.90	153,545.10	--	165,042.00
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	74,867.26	2,034,999.36	1,243,695.10	866,171.52

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	59,489.60	1,848,543.90	1,225,705.70	682,327.80
2、职工福利费	--	--	--	--
3、社会保险费	3,880.76	32,910.36	17,989.40	18,801.72
其中：医疗保险费	3,123.64	27,568.56	14,942.20	15,750.00
工伤保险费	443.17	2,412.72	1,477.45	1,378.44

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
生育保险费	313.95	2,929.08	1,569.75	1,673.28
4、住房公积金	--	--	--	--
5、工会经费和职工教育经费	--	--	--	--
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	63,370.36	1,881,454.26	1,243,695.10	701,129.52

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
1、基本养老保险	10,795.80	145,326.60	--	156,122.4
2、失业保险费	701.10	8,218.50	--	8,919.6
3、企业年金缴费	--	--	--	--
合计	11,496.90	153,545.10	--	165,042.0

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按员工基本工资的 28%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
应交增值税	2,018.69	16,265.01
消费税	16,540.65	64,647.06
城建税	-22.87	605.99
教育费附加	36,639.49	36,586.74
地方教育费附加	24,587.87	24,552.72
个人所得税	1,603.81	--
合计	81,367.64	142,657.52

(十七) 其他应付款

1、账龄分析

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	7,647,714.70	774,490.00
1-2 年	661,990.00	--
合计	8,309,704.70	774,490.00

2、本期期末账龄在一年以上的其他应付款中，无大额其他应付款。

3、其他应付款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占期末余额比例%
宁夏金超助贷基金合伙企业（有限合伙）	借款	5,221,000.00	1 年以内	62.83
宁夏信达联创投资管理有限公司	借款	1,000,000.00	1 年以内	12.03
田生良	借款	1,324,345.49	1 年以内	15.94
贺兰县林业局	林地使用权	661,990.00	1-2 年	7.97
王维	费用款	9,056.43	1 年以内	0.11
合计	--	8,216,391.92	--	98.88

（续表）

单位名称	款项性质	期初余额	账龄	占期末余额比例%
贺兰县林业局	林地使用权	661,990.00	1 年以内	85.47
刘丹	租赁费	112,500.00	1 年以内	14.53
合计	--	774,490.00	--	100.00

（十八）递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
道路补助	673,333.33	--	39,999.96	633,333.37	道路建设
酒庄建设补助	178,333.33	--	9,999.96	168,333.37	建设补助
新型工业化专项资金	560,000.00	--	30,000.00	530,000.00	专项补助
林业局补助款	87,916.67	--	5,000.04	82,916.63	种植补助
葡萄酒局补助款	52,162.50	--	2,924.82	49,237.68	专项补助
酿酒葡萄种植补贴款	45,116.25	--	2,385.00	42,731.25	种植补助

低产葡萄园改造	47,291.67	--	2,499.96	44,791.71	改造补助
专项建设补助	84,583.33	--	5,000.04	79,583.29	建设补助
葡萄种植产业基地建设补助	48,750.00	--	2,500.00	46,250.00	基地建设补助
林业产业化基地补助	29,500.00	--	1,500.00	28,000.00	产业化基地补助
林业产业化种植基地补助	59,500.00	--	3,000.00	56,500.00	种植基地补助
2015年产区优质葡萄园以奖代补资金	99,583.33	--	5,000.00	94,583.33	以奖代补资金
林业产业化基地改造补助资金	--	100,000.00	16,666.67	83,333.33	基地改造补助
合计	1,966,070.41	100,000.00	126,476.45	1,939,593.96	

注：1、2015年10月28日贺兰县林业局“贺林发【2015】108号”文件《林业局关于对林业产业化种植进行补助的通知》，公司葡萄种植补助6万元，于2015年收到拨款。

2、2015年6月28日贺兰县林业局“贺林发【2015】78号”文件《林业局关于对林业产业化种植进行补助的通知》，公司葡萄种植补助5万元，于2015年收到拨款。

3、2015年9月15日贺兰县林业局“贺林发【2015】130号”文件《林业局关于对林业产业化基地进行补助的通知》，公司低产业园改造补助3万元，于2015年收到拨款。

4、2014年11月28日贺兰县林业局“贺林发【2014】130号”文件《林业局关于对林业产业化基地进行补助的通知》，公司低产业园改造补助5万元，于2014年收到拨款。

5、2014年8月18日宁夏回族自治区经济和信息化委员会、宁夏回族自治区财政厅“宁经信技改发【2014】317号”文件《关于下达2014年新型工业化发展专项项目资金计划（第二批）的通知》，公司生产项目补助60万元，于2014年收到拨款。

6、2014年10月8日银川市财政局、银川市葡萄酒产业发展局“银财发【2014】410号”文件《关于下达2014年银川市酿酒葡萄种植及葡萄酒庄建设项目补助资金预算指标的通知》，公司葡萄种植补助4.77万元，于2014年收到拨款。

7、2013年7月2日贺兰县林业局“贺林发【2013】92号”文件，公司基地建设补助10万元，于2013年收到拨款。

8、2013年9月11日银川市财政局、银川市葡萄酒产业发展局“银财发【2013】373号”文件《关于下达2013年银川市酿酒葡萄种植及葡萄酒庄建设项目第一批补助预算指标的通知》，公司葡萄种植补助5.85万元，于2013年收到拨款。

9、2013年9月11日银川市财政局、银川市葡萄酒产业发展局“银财发【2013】373号”

文件《关于下达 2013 年银川市酿酒葡萄种植及葡萄酒庄建设项目第一批补助预算指标的通知》，公司建设项目补助 20 万元，于 2013 年收到拨款。

10、2012 年宁夏回族自治区财政厅“宁财（农）指标【2012】476 号”文件《关于下达 2012 年林业优势产业带和生态公益林建设资金预算的通知》，公司基地建设补助 10 万元，于 2012 年收到拨款。

11、2012 年 7 月 30 日宁夏回族自治区发展和改革委员会“宁发改法规【2012】450 号”文件《关于下达 2012 年自治区地方预算内统筹资金贺兰山东麓葡萄产业及文化长廊建设项目投资计划的通知》，公司固定资产投资补助 80 万元，于 2012 年收到拨款。

12、2015 年 9 月 17 日宁夏贺兰山东麓葡萄产业园区管理委员会办公室“宁葡委办发【2015】35 号”文件《宁夏贺兰山东麓葡萄产业园区管委会办公室关于下达 2015 年葡萄产业建设项目第二批资金计划的通知》，公司建设项目补助 10 万元，于 2015 年 12 月份收到。

13、2015 年 12 月 15 日贺兰县林业局“贺林发【2015】186 号”文件《林业局关于对林业产业化基地进行补助的通知》，公司林地产业化基地改造补助资金 100,000.00 元，于 2016 年 3 月份收到。

（十九）股本

投资者名称	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	投资金额	所占比例			投资金额	所占比例
田生良	11,600,000.00	35.16	--	--	11,600,000.00	35.16
杜军	3,400,000.00	10.30	--	--	3,400,000.00	10.30
宁夏益联投资管理合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	18.18	--	--	6,000,000.00	18.18
宁夏益达投资管理合伙企业（有限合伙）	1,000,000.00	3.03	--	--	1,000,000.00	3.03
宁夏益享投资管理合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	15.15	--	--	5,000,000.00	15.15
宁夏益成投资管理合伙企业（有限合伙）	6,000,000.00	18.18	--	--	6,000,000.00	18.18
合计	33,000,000.00	100.00	--	--	33,000,000.00	100.00

注：公司注册资本及实收资本验证情况见本附注“一、公司基本情况”。

(二十) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本公积溢价	383,826.09	--	--	383,826.09
合计	383,826.09	--	--	383,826.09

(二十一) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额	提取或分配比例
一、上年年末余额	3,305.71	-6,856,257.87	--
加：会计政策变更	--	--	--
前期差错更正	--	--	--
二、本年年初余额	3,305.71	-6,856,257.87	--
三、本期净利润	-1,121,068.97	2,015,538.00	--
四、利润分配	--	-4,840,719.87	--
1. 提取盈余公积	--	--	按净利润的 10%计提
2. 对所有者(股东)的分配	--	--	--
3. 其他	--	--	--
五、所有者权益内部结转	--	4,844,025.58	--
1. 盈余公积弥补亏损	--	--	--
2. 其他	--	4,844,025.58	--
六、本年年末余额	-1,117,763.26	3,305.71	--

(二十二) 营业收入、营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本期金额	上期金额
主营业务收入	4,485,074.54	12,185,715.52
其他业务收入	1,609,855.11	--
合计	6,094,929.65	12,185,715.52
主营业务成本	1,898,893.59	4,700,378.35

项 目	本期金额	上期金额
其他业务成本	304,745.18	--
合计	2,203,638.77	4,700,378.35

2、主营业务收入和主营业务成本按产品分类

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
私藏葡萄酒	885,778.67	130,975.81	2,256,563.32	406,172.89
珍藏葡萄酒	634,413.67	137,894.58	2,883,649.44	686,852.64
悦饕葡萄酒	668,632.61	205,881.46	3,575,469.81	1,283,374.25
雅沁葡萄酒	1,283,139.24	724,905.59	1,979,967.61	1,009,789.97
马兰花葡萄酒	978,105.21	686,885.67	1,490,065.34	1,314,188.60
桃红葡萄酒	35,005.14	12,350.48	--	--
合计	4,485,074.54	1,898,893.59	12,185,715.52	4,700,378.35

3、主营业务收入和主营业务成本按地区分类

地区	本期金额		上期金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
宁夏地区	3,263,983.09	1,356,618.43	10,720,238.14	4,107,465.11
宁夏地区以外	1,221,091.45	542,275.16	1,465,477.38	592,913.24
总计	4,485,074.54	1,898,893.59	12,185,715.52	4,700,378.35

4、销售收入主要客户情况

客户名称	金额	占收入比例%
宁夏日月禾商贸有限公司	714,712.82	15.94
李新生	699,243.59	15.59
宁夏九暹商贸有限公司	603,504.27	13.46
马东	207,470.09	4.63
宁夏北斗星商贸有限公司	147,046.15	3.28
合计	2,371,976.92	52.90

(续表)

客户名称	金额	占收入比例%
宁夏日月禾商贸有限公司	2,807,221.13	23.04
宁夏九暹商贸有限公司	1,716,243.87	14.08
柳志煌	525,881.55	4.32
李继文	495,067.96	4.06
李新全	474,800.10	3.90
合计	6,019,214.61	49.40

(二十三) 税金及附加

税种	本期金额	上期金额	计缴标准
城建税	6,294.69	15,126.35	1.00%
教育费附加	18,884.06	45,379.06	3.00%
地方教育费附加	12,589.37	30,252.53	2.00%
消费税	488,763.87	1,222,543.36	10.00%
合计	526,531.99	1,313,301.30	--

(二十四) 销售费用

项目	本期金额	上期金额
广告费	23,061.39	6,826.00
运费邮寄费	24,904.70	15,045.00
交通费	--	524.80
职工薪酬	150,084.98	--
差旅费	47,775.75	--
展览费	36,759.00	--
其他	12,252.63	--
合计	294,838.45	22,395.80

(二十五) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
其他	184,476.29	100,395.86
业务招待费	123,356.20	48,570.00

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,061,356.77	579,421.92
折旧	415,294.18	434,077.31
无形资产摊销	59,816.27	70,355.13
办公费	513,127.77	395,091.59
差旅费	226,831.16	197,119.50
车辆费	167,030.29	106,830.20
勘测费	-	74,988.00
租赁费	213,048.00	112,500.00
服务费	1,014,151.04	529,126.21
维修费	206,034.80	--
合计	4,184,522.77	2,648,475.72

(二十六) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	2,423,555.69	1,797,725.11
减：利息收入	562.96	1,210.30
利息净支出	2,422,992.73	1,796,514.81
手续费支出	3,508.79	2,393.72
合计	2,426,501.52	1,798,908.53

(二十七) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账准备	-88,786.64	376,330.73
合计	-88,786.64	376,330.73

(二十八) 营业外收入

1、分类

项目	本期金额	上期金额
政府补助	2,424,476.45	675,776.67
减免税	--	3,852.48

项目	本期金额	上期金额
物业公司赔偿款	2,400.00	--
其他	0.07	1.08
合计	2,426,876.52	679,630.23

2、计入当期损益的政府补助

政府补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
(1) 道路补助	--	40,000.00	与资产相关
(2) 酒庄建设补助	--	10,000.00	与资产相关
(3) 新型工业化专项资金	--	30,000.00	与资产相关
(4) 林业局补助款	--	5,000.00	与资产相关
(5) 葡萄酒局补助款	--	2,925.00	与资产相关
(6) 酿酒葡萄种植补贴款	--	2,385.00	与资产相关
(7) 低产葡萄园改造	--	2,500.00	与资产相关
(8) 专项建设补助	--	5,000.00	与资产相关
(9) 葡萄种植产业基地建设补助	--	1,250.00	与资产相关
(10) 林业产业化基地补助	--	500.00	与资产相关
(11) 林业产业化种植基地补助	63,000.00	500.00	与资产相关
(12) 2015年产区优质葡萄园以奖代补资金	--	416.67	与资产相关
(13) 财政贴息	405,000.00	450,000.00	与收益相关
(14) 种植葡萄补贴	--	25,300.00	与收益相关
(15) 专利补助资金	100,000.00	100,000.00	与收益相关
(16) 新三板挂牌补助资金	1,650,000.00	--	与收益相关
(17) 人才项目补助	60,000.00	--	与收益相关
(18) 其他	20,000.00	--	与收益相关
(19) 递延收益摊销	126,476.45	--	与收益相关
合计	2,424,476.45	675,776.67	

注：1、2016年7月5日贺兰县林业局“贺林发【2016】133号”文件《林业局关于对林业产业化基地进行补助的通知》，公司补助基地建设资金63,000.00元，于2016年8月收

到拨款。

2、2016年7月1日银川市金融工作局“银金发【2016】50号”文件《关于兑现我市2016年上半年新三板企业挂牌补贴资金的请示》，新三板挂牌补助150.00万元，于2016年9月份收到。2016年9月11日宁夏回族自治区财政厅“宁财（企）指标【2016】535号”文件《自治区财政厅关于下达2016年上半年“新三板”挂牌企业财政补助资金的通知》，新三板挂牌补助15.00万元，于2016年12月份收到。

3、2016年9月22日宁夏回族自治区知识产权局“宁知发【2016】62号”文件《关于拨付2016年度专利技术成果转化及推广应用项目资助奖励经费的通知》，公司资助奖励10万元，于2016年9月收到。

4、2016年7月11日银川人才工作服务局“银人才发【2016】28号”文件《关于实施2016年度银川市本级人才项目的通知》，公司资助奖励6.00万元，于2016年10月收到。

5、2016年8月贺兰县林业局“贺林发【2016】152号”文件《关于贺兰县2016年度林业贷款贴息资金拨款申请》，公司贷款贴息补助40.50万元，于2016年11月收到。

（二十九）营业外支出

项目	本期金额	上期金额
办理房产证罚款	--	84,100.00
处置固定资产损失	59,881.61	--
交通罚款	500.00	--
合计	60,381.61	84,100.00

（三十）所得税费用

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	--	--
递延所得税费用	35,246.67	-94,082.68
合计	35,246.67	-94,082.68

（三十一）现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
利息收入	562.96	1,210.30

项目	本期金额	上期金额
营业外收入	2,398,000.00	575,301.08
往来款	24,864,448.71	240,000.00
合计	27,263,011.67	816,511.38

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
管理费用	2,719,258.38	1,453,287.94
销售费用	144,753.47	22,395.80
财务费用	3,508.79	2,393.72
往来款	13,495,726.42	25,256,929.35
营业外支出	500.00	--
合计	16,363,747.06	26,735,006.81

(三十二) 现金流量表补充资料

1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量	--	--
净利润	-1,121,068.97	2,015,538.00
加：资产减值准备	-88,786.64	376,330.73
固定资产折旧	2,179,087.02	434,077.31
无形资产摊销	59,816.27	12,385.81
长期待摊费用摊销	65,992.00	57,969.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	59,881.61	--
生产性生物资产累计折旧	701,377.71	--
公允价值变动损失	--	--
财务费用	2,202,555.69	1,797,725.11
投资损失	--	--
递延所得税资产减少	35,246.67	-94,082.68

补充资料	本期金额	上期金额
递延所得税负债增加	--	--
存货的减少	-4,997,293.45	277,720.32
经营性应收项目的减少	2,392,833.73	-8,760,253.02
经营性应付项目的增加	2,564,199.12	-23,050,456.62
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	4,053,840.76	-26,933,045.72
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
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	--	--
(3) 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的年末余额	112,674.40	409,720.26
减：现金的年初余额	409,720.26	52,801.68
加：现金等价物的年末余额	--	--
减：现金等价物的年初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-297,045.86	356,918.58

2、现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	112,674.40	409,720.26
其中：库存现金	34,125.58	1,602.44
可随时用于支付的银行存款	78,548.82	408,117.82
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、年末现金及现金等价物余额	112,674.40	409,720.26

七、合并范围的变更

公司合并范围包括母公司宁夏原歌葡萄酒庄股份有限公司和宁夏原歌农业开发有限公司，

宁夏原歌农业开发有限公司是母公司宁夏原歌葡萄酒庄股份有限公司 2015 年 11 月 30 日投资设立的全资子公司，合并范围未发生变化。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
宁夏原歌农业开发有限公司	宁夏回族自治区贺兰县洪广镇金南村	宁夏回族自治区贺兰县洪广镇金南村	农业种植	100.00	--	投资

2、在合营企业或联营企业中的权益

无。

3、在重要的共同经营中权益

无。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

（一）风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围

之内。

1、市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 外汇风险

无。

(2) 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行短期借款。公司通过建立良好的银企关系，对授信额度及授信期限进行合理的设计，保障银行授信额度充足，满足公司各类短期融资需求。

(3) 其他价格风险

无。

2、信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。截至 2016 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司对信用额度进行审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

流动风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务，并降低现金流量波动的影响。

(二) 金融资产转移：

无。

(三) 金融资产与金融负债的抵销：

无。

十、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1、存在控制关系的关联方

控制关联方名称（或姓名）	与本公司关系
田生良	实际控制人、控股股东、董事长、总经理、宁夏田野兴水水利水电工程有限公司股东、宁夏良誉葡萄产业科技服务有限公司（股东、执行董事、法定代表人）

2、不存在控制关系的关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	证件号码
宁夏益达投资管理合伙企业（有限合伙）	公司股东	91641100MA75W4WJ9C
宁夏益享投资管理合伙企业（有限合伙）	公司股东	91641100MA75W6Q433
宁夏益联投资管理合伙企业（有限合伙）	公司股东	91641100MA75W6QR1J
宁夏益成投资管理合伙企业（有限合伙）	公司股东	91641100MA75W6Q19J
宁夏田野兴水水利水电工程有限公司	实际控制人参与投资的企业	640221200010622
宁夏良誉葡萄产业科技服务有限公司	实际控制人控制的公司	399463030
宁夏北纬三十七度庄园现代农业开发有限公司	参股公司	91640100MA75Y5UH3D
杜军	公司股东、公司董事、宁夏良誉葡萄产业科技服务有限公司后勤部部长	
杜冰	实际控制人的嫂子	
耿晨晨	公司董事	
魏雪娇	公司董事、公司董事会秘书、公司财务总监	
王丽燕	公司监事会主席	
于宁	公司监事	
赵志刚	公司代表监事	

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	证件号码
侯咏梅	宁夏益达投资管理合伙企业（有限合伙）执行合伙人、宁夏益成投资管理合伙企业（有限合伙）执行合伙人、实际控制人的妻子、宁夏良誉葡萄产业科技服务有限公司股东	
田歌	宁夏益联投资管理合伙企业（有限合伙）执行合伙人、实际控制人的女儿	
田原	宁夏益享投资管理合伙企业（有限合伙）执行合伙人、实际控制人的侄子	
田生忠	宁夏益成投资管理合伙企业（有限合伙）有限合伙人、实际控制人的大哥	
田生胜	宁夏益联投资管理合伙企业（有限合伙）有限合伙人、实际控制人的二哥、宁夏田野兴水水利水电工程有限公司股东	
田玉琴	实际控制人的二姐	
田川	宁夏益达投资管理合伙企业（有限合伙）有限合伙人、实际控制人的侄子、宁夏益联投资管理合伙企业（有限合伙）有限合伙人、宁夏田野兴水水利水电工程有限公司股东、董事	
田东	宁夏益享投资管理合伙企业（有限合伙）有限合伙人、宁夏益联投资管理合伙企业（有限合伙）有限合伙人、实际控制人的侄子	
田波	实际控制人的侄子	
田禾	宁夏益成投资管理合伙企业（有限合伙）有限合伙人、实际控制人的侄子	
田芳	宁夏益成投资管理合伙企业（有限合伙）有限合伙人、实际控制人的侄女	
平罗县田野水泥制品有限公司	实际控制人的大哥、二哥共同成立的公司	640221200006027

（二）关联方交易

1、关联方垫付公司资金情况

关联方	2016年1-12月		说 明
	公司借入	公司归还	
田生良	3,269,325.49	1,944,980.00	临时借款
田川	800,000.00	800,000.00	临时借款
合计	4,069,325.49	2,744,980.00	--

2、公司垫付关联方资金情况

关联方	2016年1-12月		说 明
	关联方借入金额	关联方归还金额	
田生良	--	2,151,568.71	暂借，2016年1月新三板挂牌之前已收回
合计	--	2,151,568.71	--

3、关联方应收款项余额

项目名称	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：				
田东	--	--	4,416.00	220.80
魏雪娇	--	--	156.00	7.80
赵志刚	--	--	468.00	23.40
合 计	--	--	5,040.00	252.00
其他应收款：				
田生良	--	--	2,151,568.71	107,578.44
赵志刚	--	--	6,000.00	300.00
于宁	--	--	5,000.00	500.00
合 计	--	--	2,162,568.71	108,378.44

4、关联方应付款项余额

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
田生良	1,324,345.49	--
赵志刚	1,846.58	--
魏雪娇	1,422.00	--
王丽燕	569.00	--
杜军	2,300.00	--
合 计	1,330,483.07	--

5、销售商品

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
田东	出售葡萄酒	94,794.87	4,416.00
魏雪娇	出售葡萄酒	101.71	156.00
赵志刚	出售葡萄酒	7,780.34	468.00
田川	出售葡萄酒	69,567.52	--
田生胜	出售葡萄酒	13,059.83	--
田生忠	出售葡萄酒	1,777.78	--
田禾	出售葡萄酒	34,735.04	--
田波	出售葡萄酒	6,745.30	--
王丽燕	出售葡萄酒	338.46	--
杜军	出售葡萄酒	9,820.51	--
合计		238,721.36	5,040.00

6、关联担保情况

(1) 2016年12月31日本公司作为被担保方

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
田生良、侯咏梅、杜军	3,000,000.00	2017年2月2日	2019年2月1日	否
田生良、侯咏梅、杜军	5,000,000.00	2017年6月29日	2019年6月28日	否
田生良、侯咏梅、杜军	5,000,000.00	2017年8月12日	2019年8月11日	否
宁夏原歌葡萄酒庄股份有限公司、田生良、侯咏梅	3,900,000.00	2017年6月2日	2019年6月1日	否
合计	16,900,000.00	--	--	

(2) 2015年12月31日本公司作为被担保方

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
田生良、侯咏梅、杜冰、田川、田生胜、杜军、	3,500,000.00	2016年8月19日	2018年8月18日	否
田生良、侯咏梅、杜冰	2,000,000.00	2016年6月19日	2018年6月18日	是
田生良	5,000,000.00	2016年6月4日	2018年6月3日	否
田生良、侯咏梅、杜冰	10,000,000.00	2016年7月2日	2018年7月1日	否
合计	20,500,000.00	--	--	

十一、或有事项

公司于 2015 年 6 月 2 日对宁夏顺安电梯工程有限公司两笔借款进行担保，每笔借款金额为 150 万元，总计借款金额为 300 万元，截止 2015 年 12 月 31 日已偿还 71.70 万元，剩余 228.30 万元，担保金额为 228.30 万元内，主合同借款期限为 2015 年 6 月 2 日至 2016 年 6 月 1 日，担保合同期限为主合同到期之日起二年，全部担保人为：宁夏陇夏红清真食品股份有限公司、宁夏原歌酒庄有限公司（股改前公司）、柳继宏、田生良。被担保单位已于 2016 年 6 月 1 日偿还完毕该笔银行贷款。

十二、资产负债表日后事项

无。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款按种类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	4,226,721.00	100.00	242,389.40	5.73
组合小计	4,226,721.00	100.00	242,389.40	5.73
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合计	4,226,721.00	100.00	242,389.40	5.73

（续表）

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的应收账款				
账龄组合	5,508,143.00	100.00	275,407.15	5.00
组合小计	5,508,143.00	100.00	275,407.15	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--
合计	5,508,143.00	100.00	275,407.15	5.00

应收账款种类的说明：

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内	3,605,654.00	85.31	180,282.70
1-2年	621,067.00	14.69	62,106.70
合计	4,226,721.00	100.00	242,389.40

续表

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
1年以内	5,508,143.00	100.00	275,407.15
合计	5,508,143.00	100.00	275,407.15

2、期末应收账款中无持公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

3、应收账款中前五名

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
宁夏日月禾商贸有限公司	非关联方	1,194,175.00	1 年以内 907,574.00 元；1-2 年 286,601.00 元	28.25
宁夏沃尔丰葡萄酒有限公司	非关联方	471,000.00	1 年以内	11.14
李新生	非关联方	464,559.00	1 年以内	10.99
贺兰县委	非关联方	184,684.00	1 年以内	4.37
张学东	非关联方	164,772.00	1 年以内 2,772.00 元，1-2 年 162,000.00 元	3.90
合计	--	2,479,190.00	--	58.65

(续表)

单位名称	与本公司关系	应收账款期末余额	账龄	占应收账款总额的比例（%）
宁夏日月禾商贸有限公司	非关联方	2,261,420.00	1 年以内	41.06
柳志煌	非关联方	529,182.00	1 年以内	9.61
苏涛	非关联方	350,028.00	1 年以内	6.35
张会东	非关联方	316,976.00	1 年以内	5.75
余国庆	非关联方	315,180.00	1 年以内	5.72
合计	--	3,772,786.00	--	68.49

(二) 其他应收款

1、其他应收款按种类披露：

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	5,423,268.21	100.00	271,163.41	5.00
组合小计	5,423,268.21	100.00	271,163.41	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	5,423,268.21	100.00	271,163.41	5.00

(续表)

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
按组合计提坏账准备的其他应收款				
账龄组合	3,204,650.71	100.00	162,082.54	5.06
组合小计	3,204,650.71	100.00	162,082.54	5.06
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--
合计	3,204,650.71	100.00	162,082.54	5.06

组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	5,423,268.21	100.00	271,163.41
1-2年	--	--	--
合计	5,423,268.21	100.00	271,163.41

(续表)

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	
1年以内	3,167,650.71	98.85	158,382.54
1-2年	37,000.00	1.15	3,700.00

账龄	期初余额		
	账面余额		坏账准备
	金额	比例（%）	
合计	3,204,650.71	100.00	162,082.54

2、期末数中持公司 5%以上表决权股东欠款项情况

3、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款的比例%
宁夏原歌农业开发有限公司	往来款	5,298,377.21	1 年以内	97.70
宁夏金超助贷基金合伙企业（有限合伙）	保证金	100,000.00	1 年以内	1.84
郝彩红	押金	20,000.00	1 年以内	0.37
盛海龙	备用金	4,891.00	1 年以内	0.09
合计	--	5,423,268.21	--	100.00

（续表）

单位名称	款项性质	期初余额	账龄	占其他应收款的比例%
田生良	往来款	2,151,568.71	1 年以内	67.14
宁夏原歌农业开发有限公司	往来款	957,382.00	1 年以内	29.87
盛海龙	借款	32,000.00	1-2 年	1.00
王树林	往来款	20,000.00	1 年以内	0.62
李柯良	往来款	15,000.00	1 年以内	0.47
合计	--	3,175,950.71	--	99.10

（三）长期股权投资

1、长期股权投资分类如下：

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
对子公司投资	17,284,181.99	--	17,284,181.99	--
合计	17,284,181.99	--	17,284,181.99	--

2、被投资单位主要信息：

被投资单位	核算方法	投资成本	期末余额	期初余额
宁夏原歌农业开发有限公司	成本法	17,284,181.99	17,284,181.99	17,284,181.99
合计	--	17,284,181.99	17,284,181.99	17,284,181.99

(续表)

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
宁夏原歌农业开发有限公司	100.00	100.00	--	--	--	--
合计	--	--	--	--	--	--

(四) 主营业务收入和主营业务成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	4,485,074.54	1,898,893.59	12,185,715.52	4,700,378.35
二、其他业务	405,855.11	165,939.67	--	--
合 计	4,890,929.65	2,064,833.26	12,185,715.52	4,700,378.35

(五) 现金流量表补充资料**1、采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量**

补充资料	本期金额	上期金额
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量	--	--
净利润	-2,225,621.50	1,980,018.18
加：资产减值准备	76,063.12	424,199.83
固定资产折旧	2,179,087.02	434,077.31
无形资产摊销	46,236.99	12,385.81
长期待摊费用摊销	65,992.00	57,969.32

补充资料	本期金额	上期金额
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失	59,881.61	--
固定资产报废损失	--	--
公允价值变动损失	--	--
财务费用	2,202,555.69	1,797,725.11
投资损失	--	--
递延所得税资产减少	-19,015.77	-106,049.96
递延所得税负债增加	--	--
存货的减少	-4,245,410.55	277,720.32
经营性应收项目的减少	-874,161.48	-6,609,142.64
经营性应付项目的增加	6,777,933.63	-25,204,949.00
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	4,043,540.76	-26,936,045.72
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
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	--	--
(3) 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的年末余额	99,374.40	406,720.26
减：现金的年初余额	406,720.26	52,801.68
加：现金等价物的年末余额	--	--
减：现金等价物的年初余额	--	--
现金及现金等价物净增加额	-307,345.86	353,918.58

2、现金和现金等价物

项目	本期金额	上期金额
一、现金	99,374.40	406,720.26
其中：库存现金	23,725.58	1,602.44
可随时用于支付的银行存款	75,648.82	405,117.82
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
可用于支付的存放中央银行款项	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、年末现金及现金等价物余额	99,374.40	406,720.26

十五、补充资料

（一）非经常性损益明细表

项目	本期金额	上期金额
非流动性资产处置损益	-59,881.61	--
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助，但与企业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	2,424,476.45	675,776.67
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	--	--
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年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	--	--

项目	本期金额	上期金额
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	1,900.07	-80,246.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
小计	2,366,494.91	595,530.23
所得税影响额	--	--
少数股东权益影响额（税后）	--	--
合计	2,366,494.91	595,530.23

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

（二）净资产收益率及每股收益

1、净资产收益率

项目	代码	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东净利润	P1	-1,121,068.97	2,015,538.00
非经常性损益	F	2,366,494.91	595,530.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	-3,487,563.88	1,420,007.77
归属于公司普通股股东的期初净资产	E0	33,387,131.80	-1,634,117.87
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	Ei	--	33,000,000.00
新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	--	1.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	Ej	--	--
减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	--	--
因其他交易或事项引起的净资产增减变动	Ek	--	--

项 目	代码	本期金额	上期金额
发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数	Mk	--	--
报告期月份数	MO	12.00	12.00
归属于公司普通股股东的期末净资产	E	32,266,062.83	33,387,131.80
全面摊薄净资产收益率	$Y1=P1/E$	-0.0347	0.0604
加权平均净资产收益率	$Y2=P1/(E0+P1/2$	-0.0342	0.9491
	$+Ei*Mi/M0-Ej*Mj/M0$		
	$+Ek*Mk/M0)$		
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率	$Y3=P2/E$	-0.1081	0.0425
扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率	$Y4=P2/(E0+P1/2$	-0.1062	0.6687
	$+Ei*Mi/M0-$		
	$Ej*Mj/M0$ $+Ek*Mk/M0)$		

2、每股收益

项 目	代码	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东净利润	P1	-1,121,068.97	2,015,538.00
报告期非经常性损益	F	2,366,494.91	595,530.23
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	$P2=P1-F$	-3,487,563.88	1,420,007.77
期初股份总数	S0	33,000,000.00	3,000,000.00
报告期因公积金转增股本增加股份数	S1	--	--
因未分配利润转增股本增加股份数	S2	--	--
因发行新股或债转股等增加股份数	Si	--	30,000,000.00
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi	--	1.00
因回购等减少股份数	Sj	--	--
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj	--	--
报告期缩股数	Sk	--	--
报告期月份数	M0	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+S2+$	33,000,000.00	5,750,000.00
	$Si*Mi/M0-$		
	$Sj*Mj/M0-Sk$		

项 目	代码	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的基本每股收益	X1=P1/S	-0.03	0.35
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	X2=P2/S	-0.11	0.25

3、本期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	-3.42	-0.03	-0.03
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-10.62	-0.11	-0.11

4、上期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	94.91	0.35	0.35
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	66.87	0.25	0.25

宁夏原歌酒庄股份有限公司

二〇一七年四月十一日

备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

宁夏原歌酒庄股份有限公司办公室