



原歌酒庄

NEEQ : 837683

宁夏原歌葡萄酒庄股份有限公司



年度报告

2018

公司年度大事记



2018年8月,原歌2016雅沁赤霞珠干红葡萄酒荣获2018年亚洲葡萄酒质量大赛金奖

目 录

第一节	声明与提示	5
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	13
第五节	重要事项	23
第六节	股本变动及股东情况	26
第七节	融资及利润分配情况	28
第八节	董事、监事、高级管理人员及员工情况	29
第九节	行业信息	32
第十节	公司治理及内部控制	33
第十一节	财务报告	37

释义

释义项目		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	全国股份转让系统公司、股转公司
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)
益成投资	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	宁夏原歌葡萄酒庄股份有限公司股东会
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	财达证券股份有限责任公司
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	2018年年度报告
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。

公司负责人田生良、主管会计工作负责人田生良及会计机构负责人（会计主管人员）张健保证年度报告中财务报告的真实、准确、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审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	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。
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。
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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</p> <p>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。</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</p>

	<p>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。</p>
5、偿债风险	<p>2018 年末、2017 年末公司的资产负债率分别为 61.03%、52.40%，流动比率分别为 0.69、0.75，经营活动现金净流量分别为 4,164,334.41 元、4,138,231.32 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。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：	否

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
办公地址	宁夏回族自治区贺兰县洪广镇金南村

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	党军
职务	董事会秘书
电话	0951-3935537
传真	0951-3935537
电子邮箱	nxyuange@163.com
公司网址	www.nxygjz.com
联系地址及邮政编码	宁夏贺兰山东麓贺兰县金山生态葡萄产业园（110 国道 1218 里程碑处）750200
公司指定信息披露平台的网址	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
成立时间	2010 年 12 月 1 日
挂牌时间	2016 年 6 月 8 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-15 酒、饮料和精制茶制造业-151 酒的制造-1515 葡萄酒制造
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	集合竞价
普通股总股本（股）	33,000,000
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	田生良
实际控制人及其一致行动人	田生良

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	916401225641042193	否
注册地址	宁夏贺兰山东麓贺兰县金山生态葡萄产业园（110 国道 1218 里程碑处）	是
注册资本（元）	33,000,000	否

五、 中介机构

主办券商	财达证券
主办券商办公地址	石家庄市桥西区自强路 35 号庄家金融大厦 25 层
报告期内主办券商是否发生变化	否
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、邵明鹏
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

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

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	2,232,075.80	4,206,783.41	-46.94%
毛利率%	64.86%	71.26%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-4,813,566.83	-2,115,261.15	-127.56%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-4,971,358.98	-3,701,552.95	-32.71%
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）	-17.35%	-6.78%	-
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）	-17.92%	-11.86%	-
基本每股收益	-0.15	-0.06	-133.33%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	65,117,904.68	63,340,789.88	2.90%
负债总计	39,780,669.83	33,189,988.20	19.86%
归属于挂牌公司股东的净资产	25,337,234.85	30,150,801.68	-15.77%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.77	0.91	-15.38%
资产负债率%（母公司）	62.87%	53.89%	-
资产负债率%（合并）	61.09%	52.40%	-
流动比率	0.69	0.75	-
利息保障倍数	-0.32	0.22	-

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	4,164,334.41	4,138,231.32	0.63%
应收账款周转率	0.57	0.89	-
存货周转率	0.04	0.07	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	2.81%	2.92%	-
营业收入增长率%	-46.94%	-30.98%	-
净利润增长率%	-127.56%	-88.68%	-

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	0.00%
计入权益的优先股数量	0	0	0.00%
计入负债的优先股数量	0	0	0.00%

六、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
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	30,000.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	127,792.15
非经常性损益合计	157,792.15
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	157,792.15

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
应收账款	4,426,822.18	0		

应收票据及应收账款		4,426,822.18		
应付账款	1,186,695.54	0		
应付票据及应付账款		1,186,695.54		

第四节 管理层讨论与分析

一、 业务概要

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，紧随时代表发展的进程，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。

酒庄聘请高技术酿酒师并培养出了一支优秀的酿酒师团队，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、杭州、重庆等为重点销售区域，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。

报告期内变化情况：

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

二、 经营情况回顾

(一) 经营计划

报告期内，公司围绕年度经营目标，完善市场营销体系，加大市场推广力度。在酒局的带动下，多次在北京、上海、广州、深圳等地区举办品鉴会。通过“线下体验、线上交易”促进我公司葡萄酒精准营销。扩大了互联网平台和线下社群等销售渠道，加强网络平台的展示与销售，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。报告期内，公司实现营业收入 223.21 万元，同比下降 46.94%；主要原因系报告期内尚属于市场推广期，消费者需要不断的培养，公司全力开拓一二线城市市场，分别在北京、上海、广州、深圳、浙江等地开办了多次品鉴会，消费者均对公司葡萄酒非常认可，因尚处于宣传并与会员达成合作意向阶段，报告期内实现的销售收入较少，此外，公司调整价格后，流失了本地部分经销商。导致本期销售收入有所下滑。公司实现净利润-475.44 万元，同比下降 124.77%，主要原因是本报告期内着重市场推广，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 6,517.71 万元，同比增长 2.90%；公司净资产 2,539.64 万元，同比下降 15.77%。

(二) 行业情况

据国家统计局发布的数据，2017年中国葡萄酒产量为100.1万千升，比2016年减少13.6万千升，同比下降5.3%，连续四年呈下降趋势。在进口葡萄酒的连续冲击下，中国葡萄酒产业仍处于产品结构调整期，但中国葡萄酒消费市场整体处于平稳向好态势。葡萄酒产业是宁夏回族自治区政府大力扶持的产业之一，截止2017年末，宁夏酿酒葡萄种植面积达57万亩，已建成酒庄86个，正在建设113个，年产葡萄酒近10万吨，产大于销、供大于求的局面依然延续，竞争形势十分严峻。公司2010年建厂，自有酿酒葡萄种植基地1000亩，在业内虽具一定知名度，但未形成核心竞争力。报告期内公司强化市场营销，积极参与宁夏产区在北京、上海、广州、深圳、江苏、浙江重点市场的推介活动，2018年原歌葡萄酒品牌逐渐被消费者认可。

(三) 财务分析

1. 资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		本期期末与上年期末金额变动比例
	金额	占总资产的比重	金额	占总资产的比重	
货币资金	200,856.19	0.31%	209,995.55	0.33%	-4.35%
应收票据与应收账款	2,691,455.63	4.13%	4,426,822.18	6.99%	-39.20%
存货	21,292,526.13	32.67%	18,035,787.73	28.47%	18.06%
投资性房地产	-	-	-	-	-
长期股权投资	-	-	-	-	-
固定资产	14,395,596.86	22.09%	14,379,667.69	22.70%	0.11%
在建工程	53,912.40	0.08%	-	-	
短期借款	15,700,000.00	24.09%	16,196,900.46	25.57%	-3.07%
长期借款	-	-	-	-	-
资产总计	65,177,068.55		63,340,789.88		2.90%

资产负债项目重大变动原因：

- (1) 货币资金：较去年同期增加0.91万元，同比下降4.35%，波动幅度较小。
- (2) 应收账款：较去年同期减少173.54万元，同比下降39.20%，主要原因系公司报告期内大力催收账龄较长的货款，收回了大量的零散的账龄较长的货款。
- (3) 存货：较去年同期增长325.67万元，同比增长18.06%，主要原因：①公司生产成本中2016年度、2017年度原酒还在陈酿期间，本期分摊了生产车间、橡木桶等折旧及酿酒师人工工资等；②报告期10月份新采摘葡萄榨汁形成2018年度原酒计入生产成本。
- (4) 固定资产：较去年同期增加1.59万元，同比增长0.11%，波动较小。
- (5) 在建工程：本期发生主要系酒庄旅游观光桥建设支出。
- (6) 短期借款：较去年同期减少49.69万元，同比下降3.07%，主要原因系本期归还银行存款所致。

2. 营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例
	金额	占营业收入的比重	金额	占营业收入的比重	
营业收入	2,232,075.80	-	4,206,783.41	-	-46.94%
营业成本	784,417.72	35.14%	1,208,934.42	28.74%	-35.11%
毛利率%	64.86%	-	71.26%	-	-
管理费用	2,019,397.42	90.47%	2,643,537.63	62.84%	-23.61%
研发费用	-	-	-	-	-
销售费用	372,507.41	16.69%	427,132.86	10.15%	-12.97%
财务费用	3,676,743.25	164.72%	2,737,703.45	65.08%	34.30%
资产减值损失	150,235.00	6.73%	52,223.99	1.24%	187.67%
其他收益	129,810.00	5.82%	1,048,175.00	24.92%	-87.62%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-4,879,107.73	-218.59%	-2,141,421.45	-50.90%	127.84%
营业外收入	30,345.52	1.36%	33,545.64	0.80%	-9.54%
营业外支出	2,363.37	0.11%	15,928.84	0.38%	-85.16%
净利润	-4,813,566.83	-215.65%	-2,115,261.15	-50.28%	127.56%

项目重大变动原因：

(1) 报告期内营业收入较上年减少 197.47 万元，同比下降 46.94%，主要原因系：①本期拓展主业，并发展酒庄旅游业务减少了子公司苗木销售，自产苗木主要用于酒庄绿化建设；②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。经过一年多时间的市场开拓，报告期内逐渐积累了大量粉丝级会员，尚处于宣传并与会员达成协议阶段，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，导致营业收入较大幅度的下滑。

(2) 报告期内营业成本较上年减少 42.45 万元，同比下降 35.11%，主要原因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，公司实行精细化管理，引进 ERP 仓储管理系统，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) 报告期内管理费用较上年减少 62.41 万元，同比下降 23.61%，主要原因系：①本期严格控制费用支出，加强资金使用管理，减少了业务招待费、差旅费、车辆费、维修费等其他费用支出；②加强队伍建设，优化人员结构，减少了人员工资支出。

(4) 报告期内销售费用较上年减少 5.46 万元，同比下降 12.79%，主要原因：①本期结合公司营销策略，报告期内聘请了专业销售团队，销售人员薪资与业绩挂钩，减少了固定薪资支出；②本期严格控制费用支出，制定了销售人员费用管理办法，控制了招待费等支出。

(5) 报告期内财务费用较上年增加 93.90 万元，同比增长 34.30%，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) 报告期内资产减值损失较上年增加 9.80 万元，同比增长 187.67%，主要系部分应收款账龄增长所致。

(7) 报告期内其他收益较上年减少 91.84 万元，同比下降 87.62 万，主要系上期收到贺兰县新三板挂牌补助款所致。

(8) 报告期内营业外支出较上年减少 1.36 万元，同比下降 85.16%，发生额较小。

(7) 报告期内公司营业利润、净利润较上年同比分别下降 127.84%、127.56%，主要原因：①商业模式过渡中营业收入下降致使毛利润有所下降；②本期子公司苗木销售减少，直接导致利润下降；以上原因导致营业利润及净利润大幅下降。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
主营业务收入	2,232,075.80	2,999,169.74	-25.58%
其他业务收入	0.00	1,207,613.67	-100.00%
主营业务成本	784,417.72	1,037,673.99	-24.42%
其他业务成本	0.00	171,260.43	-100.00%

按产品分类分析：

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
原歌-私藏干红葡萄酒	208,611.13	9.35%	180,545.88	4.29%
原歌-珍藏干红葡萄酒	171,352.63	7.68%	166,541.02	3.96%
原歌-悦飨干红葡萄酒	358,210.12	16.05%	698,158.93	16.60%
原歌-雅沁干红葡萄酒	973,027.84	43.59%	812,317.49	19.31%
戈丽雅-马兰花干红葡萄酒	325,594.25	14.59%	836,035.73	19.87%
丽丝-桃红葡萄酒	195,279.83	8.74%	305,570.69	7.26%
合计：	2,232,075.80	100.00%	2,999,169.74	71.29%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	本期收入金额	占营业收入比例%	上期收入金额	占营业收入比例%
宁夏地区	964,694.84	43.22%	1,296,229.98	30.81%
宁夏地区以外	1,267,380.96	56.78%	1,702,939.76	40.48%

收入构成变动的的原因：

按产品进行分类的收入构成指标中私藏葡萄酒销售占比较上年上升了 5.06%、珍藏葡萄酒销售占比较上年上升了 3.72%、悦飨葡萄酒销售占比较上年下降了 0.54%、雅沁葡萄酒销售占比较上年上升 24.28%、马兰花葡萄酒销售占比较上年下降 5.28%。主要原因系报告期公司整体下调销售价格后，致使部分忠实老客

户消费转移至公司高端产品私藏、珍藏葡萄酒；导致私藏、珍藏销售比上升。低端客户消费者转移至公司中高端产品雅沁葡萄酒，致使雅沁葡萄酒销售比上升，而戈丽雅马兰花低端产品销售下降。桃红葡萄酒销售占比较上年上升 1.48%，趋于稳定。

按地区进行分类的收入构成指标中宁夏地区销售占比较上年上升 12.41%、宁夏地区以外销售占比较上年上升 16.30%，主要原因系报告期内公司大力拓展外地市场，多次在北京、上海、广州、深圳等一二线城市开展红酒品鉴会，实现了葡萄酒精准营销，进一步提升了公司的知名度。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比	是否存在关联关系
1	如意科技时尚有限公司	173,243.17	7.76%	否
2	宁夏九暹商贸有限公司	111,493.55	5.00%	否
3	张顺泉	96,410.26	4.32%	否
4	杜玖	82,841.62	3.71%	否
5	周生波	76,923.08	3.45%	否
合计		540,911.68	24.24%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比	是否存在关联关系
1	石嘴山市东石晟祥商贸有限公司	151,053.05	25.20%	否
2	宁夏逸凡包装有限公司	62,830.00	10.50%	否
3	天津盛丰商贸有限公司	34,766.00	5.70%	否
4	宁夏万仕隆冷冻科技有限公司	18,000.00	3.00%	否
5	深圳市天地和印刷包装设计有限公司	12,600.00	2.00%	否
合计		279,249.05	46.40%	-

3. 现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例
经营活动产生的现金流量净额	4,164,334.41	4,138,231.32	0.63%
投资活动产生的现金流量净额	-1,670,386.26	-1,012,950.44	-64.90%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,503,087.51	-3,027,959.73	17.33%

现金流量分析：

1、经营活动产生的现金流量净额与净利润差异

报告期，净利润-4,813,566.83元，经营活动产生的现金流量净额4,164,334.41元，差异8,977,901.24元，主要原因为经营规模扩大，收到的其他与经营活动有关的现金流入量大于流出量，以及期末计提了到期一起还本付息的短期借款利息减少了净利润。从而导致经营活动现金流量净额与净利润产生较大的差异。

2、经营活动产生的现金流量净额

报告期内，经营活动产生的现金流量净额为4,164,334.41元，较上年增加0.63%，主要原因系本期收到的其他与经营活动有关的现金减少所致。

3、投资活动产生的现金流量净额

报告期内，投资活动产生的现金流量净额为-1,670,386.26元，较上年同期减少64.90%，净流出增加的主要为公司购置固定资产现金支出所致。

4、筹资活动产生的现金流量净额

报告期内，筹资活动产生的现金流量净额为-2,503,087.51元，较上年同期增加17.33%，增加的主要原因系本期现金支付的利息减少所致。

(四) 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。

2、公司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

(五) 非标准审计意见说明

适用 不适用

(六) 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

适用 不适用

财政部于2018年6月15日发布了《关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15号），对一般企业财务报表格式进行了修订，归并部分资产负债表项目，拆分部分利润表项目；并于2018年9月7日发布了《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》，明确要求代扣个人所得税手续费返还在“其他收益”列报，实际收到的政府补助，无论是与资产相关还是与收益相关，在编制现金流量表时均作为经营活动产生的现金流量列报等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据	--	--	--
应收账款	4,426,822.18	-4,426,822.18	--

应收票据及应收账款	--	4,426,822.18	4,426,822.18
应付票据	--	--	--
应付账款	1,186,695.54	- 1,186,695.54	--
应付票据及应付账款	--	1,186,695.54	1,186,695.54

(七) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

(八) 企业社会责任

公司始终把社会责任放在公司发展的重要位置，将社会责任意识融入到发展实践中，积极承担社会责任，支持地区经济发展和社会共享企业发展成果。在追求效益的同时，公司依法纳税，认真履行作为企业应当履行的社会责任，做到对社会负责，对公司全体股东和每一位员工负责。

三、 持续经营评价

报告期内，公司围绕年度经营目标，完善市场营销体系，加大市场推广力度。在宁夏葡萄酒局的带领下，多次在北京、上海、广州、深圳等地区举办品鉴会。通过“线下体验、线上交易”促进我公司葡萄酒精准营销。扩大互联网+智能化保鲜酒柜销售模式，发展会员制。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。

四、 未来展望

是否自愿披露

是 否

五、 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临的挑战。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-2017年林业贷款中治财政贴息资金项目、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）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

2018年末、2017年末公司的资产负债率分别为61.03%、52.40%，流动比率分别为0.69、0.75，经营活动现金净流量分别为4,164,334.41元、4,138,231.32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。

8、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，并在 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。

（二） 报告期内新增的风险因素

无

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	五.二.(一)
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	五.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重要事项详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

（二） 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

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，委托或者受托销售	5,000,000	0.00
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）	10,000,000	4,889,426.09
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	-	-
-------	---	---

(三) 承诺事项的履行情况

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：

本人未在宁夏原歌葡萄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，也未在宁夏原歌葡萄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。

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：

本人未在宁夏原歌葡萄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，也未在宁夏原歌葡萄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庄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。

(四) 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	7,200,000.00	11.05%	银行借款
房屋建筑物	抵押	9,490,416.76	14.56%	银行借款
葡萄酒	质押	1,063,891.48	1.63%	银行借款
总计	-	17,754,308.24	27.24%	-

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	21,750,000	65.91%	0	21,750,000	65.91%	
	其中：控股股东、实际控制人	2,900,000	8.79%	0	2,900,000	8.79%	
	董事、监事、高管	850,000	2.58%	0	850,000	2.58%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
有限售 条件股 份	有限售股份总数	11,250,000	34.09%	0	11,250,000	34.09%	
	其中：控股股东、实际控制人	8,700,000	26.36%		8,700,000	26.36%	
	董事、监事、高管	2,550,000	7.73%		2,550,000	7.73%	
	核心员工	-	-	-	-	-	
总股本		33,000,000	-	0	33,000,000	-	
普通股股东人数							6

(二) 普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

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%	8,700,000	2,900,000
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%	0	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%	0	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%	0	5,000,000
5	杜军	3,400,000	0	3,400,000	10.30%	2,550,000	850,000
合计		32,000,000	0	32,000,000	96.97%	11,250,000	20,750,000

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

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。

公司控股股东田生良与益成投资执行事务合伙人侯咏梅系夫妻关系，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，前五名股东之间不存在其他关联关系。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

公司控股股东及实际控制人为田生良。

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。

报告期内，公司控股股东及实际控制人未发生变化。

第七节 融资及利润分配情况

一、最近两个会计年度内普通股股票发行情况

适用 不适用

二、存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、债券融资情况

适用 不适用

债券违约情况

适用 不适用

公开发行债券的特殊披露要求

适用 不适用

四、间接融资情况

适用 不适用

单位：元

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	2,500,000.00	5.1625%	2018.12.3-2019.11.28	否
银行贷款	宁夏银行	4,900,000.00	6.1625%	2018.12.3-2019.11.28	否
银行贷款	宁夏银行	5,000,000.00	6.1625%	2018.12.3-2019.11.28	否
银行贷款	石嘴山银行	3,300,000.00	7.00%	2018.10.9-2019.10.8	否
合计	-	15,700,000.00	-	-	-

违约情况

适用 不适用

五、权益分派情况

报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况：

适用 不适用

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	出生年月	学历	任期	是否在公司领取薪酬
田生良	董事长、总经理	男	1972年4月	专科	2018年12月-2021年12月	是
杜军	董事	男	1961年10月	中专	2018年12月-2021年12月	是
党军	董事、总经理助理、董秘	男	1985年1月	本科	2018年12月-2021年12月	是
田川	董事	男	1982年2月	本科	2018年12月-2021年12月	否
赵凯	董事	男	1993年6月	本科	2018年12月-2021年12月	是
赵志刚	监事会主席	男	1980年11月	高中	2018年12月-2021年12月	是
于宁	监事	男	1993年11月	专科	2018年12月-2021年12月	是
闫童迪	监事	女	1990年12月	专科	2018年12月-2021年12月	是
张进保	副总经理	男	1969年4月	本科	2018年12月-2021年12月	是
张健	财务负责人	女	1989年11月	本科	2018年12月-2021年12月	是
董事会人数:						5
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						4

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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
党军	采购经理	换届	总经理助理、董事、 董事会秘书	换届
赵凯	酿酒师	换届	董事	换届
赵志刚	监事	换届	监事会主席	换届
闫童迪	行政	换届	职工监事	换届
张进保	生产负责人	换届	副总经理	新任
张健	会计	换届	财务负责人	换届新任
田生良	董事长、董事	换届	董事长、董事	换届
耿晨晨	董事	换届	无	换届
杜军	董事	换届	董事	换届
魏雪娇	董事	换届	无	换届
田川	董事	换届	董事	换届
王丽燕	监事会主席监 事	换届	无	换届离任
于宁	监事	换届	监事	换届

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

党军，男，汉族，1986年1月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2009年10月至2016年7月，任石嘴山市星泽燃气有限公司材料管理科科长助理；2016年7月至今，任公司采购部经理。

赵凯，男，汉族，1993年6月出生，中国国籍，无境外永久居留权，葡萄种植及葡萄酒酿造学本科学历。2015年5月进入公司，从事酿酒师工作至今。

闫童迪，女，汉族，1990年12月出生，中国国籍，无境外永久居留权，2014年9月至2016年7月，于银川市西夏区良渠梢小学从事教师工作；2016年9月至2017年4月，于宁夏画报实业有限公司（黄河裕泰环保科技有限公司）任职；2017年9月至今，于公司从事行政工作。

张进保，男，汉族，1969年4月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2011年12月至2015年1月，任武警宁夏总队运输处副处长；2016年10月至今，任公司生产部经理。

张健，女，汉族，1989年11月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2012年3月至2014年4月，任国家开发银行宁夏分行支付结算柜员；2014年4月至2015年10月，任银川建发商管公司收入会计及出纳；2015年11月至今，任公司会计。

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	11	8
生产人员	5	5
销售人员	5	2
财务人员	3	3
技术人员	2	2
员工总计	26	20

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	0
本科	8	7
专科	8	7
专科以下	9	6
员工总计	26	20

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

报告期内，公司十分重视员工培训，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”为原则，根据公司战略发展目标，报告期内，公司人员有适当的变动，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) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

第九节 行业信息

是否自愿披露

是 否

第十节 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置专门委员会	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否设置独立董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 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	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

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，经过公司的董事会、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

2018年第二次临时股东大会修改章程的议案：

修改前：

第四条 公司住所：宁夏回族自治区贺兰县洪广镇金南村。

拟修改后：

第四条 公司住所：宁夏贺兰山东麓贺兰县金山生态葡萄产业园（110国道1219里程碑处）。

(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	5	1、原歌酒庄第一届董事会第二十次会议，会议审议通过《宁夏原歌葡萄酒庄股份有限公司关于预计 2018 年度日常关联交易的议案》及《关于召开 2018 年第一次临时股东大会的议案》；2、原歌酒庄第一届董事会第二十一次会议，会议审议通过《2017 年年度报告及摘要》、《2017 董事会工作报告》、《2017 年度总经理工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《关于 2017 年度不进行利润分配的议案》、《关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》及《关于召开 2017 年年度股东大会的议案》；3、原歌酒庄第一届董事会第二十二次会议，会议审议通过《关于变更公司住所的议案》、《关于修改公司章程的议案》、《关于召开 2018 年第二次临时股东大会的议案》；4、原歌酒庄第一届董事会第二十三次会议，会议审议通过《2018 年半年度报告》；5、原歌酒庄第一届董事会第二十四次会议，会议审议通过《关于选举田生良为第二届董事会董事的议案》、《关于选举杜军为第二届董事会董事的议案》、《关于选举田川为第二届董事会董事的议案》、《关于选举党军为第二届董事会董事的议案》、《关于选举赵凯为第二届董事会董事的议案》及《关于召开 2019 年第一次临时股东大会的议案》；
监事会	3	1、原歌酒庄第一届监事会第六次会议，会议审议通过《2017 年年度报告及摘要》、《2017 监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《关于 2017 年度不进行利润分配的议案》及《关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》；2、原歌酒庄第一届监事会第七次会议，会议审议通过《2018 年半年度报告》；3、原歌酒庄第一届监事会第八次会议，会议审议通过《关于选举赵志刚为第二届监事会监事的议案》、《关于选举于宁为第二届监事会监事的议案》；
股东大会	3	1、原歌酒庄 2018 年第一次临时股东大会会议，会议审议通过《宁夏原歌葡萄酒庄股份有限公司关于预计 2018 年度日常关联交易的公告》；2、原歌酒庄 2017 年年度股东大会会议，会议审议通过《2017 年年度报告及摘要》、《2017 董事会工作报告》、《2017 监事会工作报告》、《2017 年度财务决算报告》、《关于 2017 年度

		不进行利润分配的议案》及《关于续聘公司 2018 年度审计机构的议案》；3、原歌酒庄 2018 年第二次临时股东大会会议，会议审议通过《关于变更公司住所》、《关于修改公司章程》；
--	--	---

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。

截止报告期末，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、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

适用 不适用（基础层公司不做强制要求）

(六) 独立董事履行职责情况

适用 不适用（基础层公司不做强制要求）

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、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、并按照规定要求进行独立核算，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，截止本报告披露日，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。

第十一节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定段落
审计报告编号	中兴华审字(2019)第 011311 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 号四川大厦东座 15 层
审计报告日期	2019 年 4 月 29 日
注册会计师姓名	侯为征、邵明鹏
会计师事务所是否变更	否
<p>审计报告正文：</p> <p>审 计 报 告</p> <p>中兴华审字（2019）第 011311 号</p> <p>宁夏原歌葡萄酒庄股份有限公司全体股东：</p> <p>审计意见</p> <p>我们审计了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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。</p> <p>我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了原歌葡萄酒庄公司 2018 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2018 年度合并及母公司的经营成果和现金流量。</p> <p>形成审计意见的基础</p> <p>我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于原歌葡萄酒庄公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。</p> <p>其他信息</p> <p>原歌葡萄酒庄公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括原歌葡萄酒庄公司 2018 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。</p> <p>我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。</p> <p>结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。</p> <p>基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。</p> <p>管理层和治理层对财务报表的责任</p> <p>管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。</p> <p>在编制财务报表时，管理层负责评估原歌葡萄酒庄公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算原歌葡萄酒庄公司、终止运营或别无其他现实的选择。</p>	

治理层负责监督原歌葡萄酒庄公司的财务报告过程。

注册会计师对财务报表审计的责任

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

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

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

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

(6) 就原歌葡萄酒庄公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师： 侯为征

中国·北京 中国注册会计师： 邵明鹏

二〇一九年四月二十九日

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、1	200,856.19	209,995.55
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			
应收票据及应收账款	六、2	2,691,455.63	4,426,822.18
其中：应收票据			
应收账款		2,691,455.63	4,426,822.18
预付款项	六、3	936,407.69	900,545.43
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、4	341,776.92	96,810.31
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	六、5	21,292,526.13	18,035,787.73
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、6	15,580.52	
流动资产合计		25,478,603.08	23,669,961.20
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、7	14,395,596.86	14,379,667.69
在建工程	六、8	53,912.40	-
生产性生物资产	六、9	10,767,312.67	11,753,707.51
油气资产			
无形资产	六、10	2,795,940.82	2,868,178.06
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、11	888,944.22	980,792.74
递延所得税资产	六、12	108,260.73	70,701.98
其他非流动资产	六、13	10,629,333.90	9,617,780.70
非流动资产合计		39,639,301.60	39,670,828.68
资产总计		65,117,904.68	63,340,789.88
流动负债：			
短期借款	六、14	15,700,000.00	16,196,900.46
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			
应付票据及应付账款	六、15	1,314,072.74	1,186,695.54
其中：应付票据			
应付账款			
预收款项	六、16	288,365.34	210,533.34
卖出回购金融资产			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、17	959,585.45	1,016,903.46
应交税费	六、18	96,745.12	145,488.49
其他应付款	六、19	18,772,267.94	12,623,682.95
其中：应付利息			
应付股利			
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、20	333,514.00	
其他流动负债			
流动负债合计		37,464,550.59	31,380,204.24
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	六、21	486,145.28	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	六、22	1,829,973.96	1,809,783.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,316,119.24	1,809,783.96
负债合计		39,780,669.83	33,189,988.20
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、23	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、24	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、25	-8,046,591.24	-3,233,024.41
归属于母公司所有者权益合计		25,337,234.85	30,150,801.68
少数股东权益			
所有者权益合计		25,337,234.85	30,150,801.68
负债和所有者权益总计		65,117,904.68	63,340,789.88

法定代表人：田生良

主管会计工作负责人：田生良

会计机构负责人：张健

(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		192,680.57	195,086.45
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			
应收票据及应收账款	十四、1	2,583,755.63	3,322,072.18
其中：应收票据			
应收账款		2,583,755.63	3,322,072.18
预付款项		936,407.69	900,545.43
其他应收款	十四、2	4,387,425.09	4,916,705.70
其中：应收利息			
应收股利			
存货		20,792,985.06	17,708,139.93
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		15,580.52	
流动资产合计		28,908,834.56	27,042,549.69
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、3	17,284,181.99	17,284,181.99
投资性房地产			
固定资产		14,395,596.86	14,379,667.69
在建工程		53,912.40	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		969,160.02	990,986.02

开发支出			
商誉			
长期待摊费用		888,944.22	980,792.74
递延所得税资产		256,122.12	185,747.94
其他非流动资产			
非流动资产合计		33,847,917.61	33,821,376.38
资产总计		62,756,752.17	60,863,926.07
流动负债：			
短期借款		15,700,000.00	16,196,900.46
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			
应付票据及应付账款		1,062,005.74	917,092.54
其中：应付票据			
应付账款		1,062,005.74	917,092.54
预收款项		288,365.34	210,533.34
应付职工薪酬		937,560.45	896,385.46
应交税费		96,745.12	145,488.49
其他应付款		18,721,267.94	12,621,832.95
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		36,805,944.59	30,988,233.24
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		819,659.28	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,829,973.96	1,809,783.96
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,649,633.24	1,809,783.96
负债合计		39,455,577.83	32,798,017.20
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			
一般风险准备			
未分配利润		-10,082,651.75	-5,317,917.22
所有者权益合计		23,301,174.34	28,065,908.87
负债和所有者权益合计		62,756,752.17	60,863,926.07

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,232,075.80	4,206,783.41
其中：营业收入	六、26	2,232,075.80	4,206,783.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		7,240,993.53	7,396,379.86
其中：营业成本	六、26	784,417.72	1,208,934.42
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			
税金及附加	六、27	237,692.73	326,847.51
销售费用	六、28	372,507.41	427,132.86
管理费用	六、29	2,019,397.42	2,643,537.63
研发费用		-	-
财务费用	六、30	3,676,743.25	2,737,703.45
其中：利息费用		3,672,388.46	2,733,503.53
利息收入		241.04	856.66
资产减值损失	六、31	150,235.00	52,223.99
加：其他收益	六、32	129,810.00	1,048,175.00
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-	-

汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,879,107.73	-2,141,421.45
加：营业外收入	六、33	30,345.52	33,545.64
减：营业外支出	六、34	2,363.37	15,928.84
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,851,125.58	-2,123,804.65
减：所得税费用	六、35	-37,558.75	-8,543.50
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,813,566.83	-2,115,261.15
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,813,566.83	-2,115,261.15
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1.少数股东损益			
2.归属于母公司所有者的净利润		-4,813,566.83	-2,115,261.15
六、其他综合收益的税后净额			
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-4,813,566.83	-2,115,261.15
归属于母公司所有者的综合收益总额		-4,813,566.83	-2,115,261.15
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（元/股）		-0.15	-0.06
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.15	-0.06

法定代表人：田生良

主管会计工作负责人：田生良

会计机构负责人：张健

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四、4	2,232,075.80	3,091,783.41

减：营业成本	十四、4	773,134.72	1,071,297.84
税金及附加		237,692.73	326,807.51
销售费用		372,507.41	427,132.86
管理费用		1,889,708.18	2,482,716.85
研发费用			
财务费用		3,676,650.77	2,737,622.55
其中：利息费用		3,672,147.42	2,734,360.19
利息收入		233.52	837.56
资产减值损失		275,282.85	229,438.95
加：其他收益		130,155.52	1,048,175.00
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			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,862,745.34	-3,135,058.15
加：营业外收入		30,000.00	33,545.64
减：营业外支出		2,363.37	15,928.84
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,835,108.71	-3,117,441.35
减：所得税费用		-70,374.18	-57,359.74
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,764,734.53	-3,060,081.61
（一）持续经营净利润		-4,764,734.53	-3,060,081.61
（二）终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.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		-4,764,734.53	-3,060,081.61
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		-0.14	-0.09
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.14	-0.09

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		4,643,431.52	4,909,783.54
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、36	6,700,632.38	14,531,202.11
经营活动现金流入小计		11,344,063.90	19,440,985.65
购买商品、接受劳务支付的现金		4,522,801.47	2,129,182.32
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		1,416,550.91	1,470,683.62
支付的各项税费		326,811.86	429,303.84
支付其他与经营活动有关的现金	六、36	913,565.25	11,273,584.55
经营活动现金流出小计		7,179,729.49	15,302,754.33
经营活动产生的现金流量净额		4,164,334.41	4,138,231.32
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			61,800.00
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			61,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,670,386.26	1,074,750.44
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		1,670,386.26	1,074,750.44
投资活动产生的现金流量净额		-1,670,386.26	-1,012,950.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		15,700,000.00	16,500,000.00
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		15,700,000.00	16,500,000.00
偿还债务支付的现金		16,300,000.00	17,203,099.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,903,087.51	2,324,860.19
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		18,203,087.51	19,527,959.73
筹资活动产生的现金流量净额		-2,503,087.51	-3,027,959.73
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		-9,139.36	97,321.15
加：期初现金及现金等价物余额		209,995.55	112,674.40
六、期末现金及现金等价物余额		200,856.19	209,995.55

法定代表人：田生良

主管会计工作负责人：田生良

会计机构负责人：张健

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
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		3,726,327.14	3,925,783.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,706,838.71	14,531,183.01
经营活动现金流入小计		10,433,165.85	18,456,966.55
购买商品、接受劳务支付的现金		4,823,963.57	1,969,062.32
支付给职工以及为职工支付的现金		1,203,017.41	1,358,331.62
支付的各项税费		326,811.86	429,303.84
支付其他与经营活动有关的现金		868,185.25	11,323,646.55
经营活动现金流出小计		7,221,978.09	15,080,344.33
经营活动产生的现金流量净额		3,211,187.76	3,376,622.22
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			61,800.00

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			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			61,800.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		710,506.13	314,750.44
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		710,506.13	314,750.44
投资活动产生的现金流量净额		-710,506.13	-252,950.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			16,500,000.00
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			16,500,000.00
偿还债务支付的现金		600,000.00	17,203,099.54
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,903,087.51	2,324,860.19
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,503,087.51	19,527,959.73
筹资活动产生的现金流量净额		-2,503,087.51	-3,027,959.73
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		-2,405.88	95,712.05
加：期初现金及现金等价物余额		195,086.45	99,374.40
六、期末现金及现金等价物余额		192,680.57	195,086.45

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	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	33,000,000.00				383,826.09						-3,233,024.41		30,150,801.68
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						-3,233,024.41		30,150,801.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,813,566.83		-4,813,566.83
（一）综合收益总额											-4,813,566.83		-4,813,566.83
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 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						-8,046,591.24		25,337,234.85

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益
	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	33,000,000.00				383,826.09						-1,117,763.26		32,266,062.83
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						-1,117,763.26		32,266,062.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,115,261.15		-2,115,261.15
（一）综合收益总额											-2,115,261.15		-2,115,261.15
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													

(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期未余额	33,000,000.00				383,826.09						-3,233,024.41	30,150,801.68

法定代表人：田生良

主管会计工作负责人：田生良

会计机构负责人：张健

(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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,000,000.00				383,826.09						-5,317,917.22	28,065,908.87
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						-5,317,917.22	28,065,908.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-4,764,734.53	-4,764,734.53
（一）综合收益总额											-4,764,734.53	-4,764,734.53
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 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						-10,082,651.75	23,301,174.34

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	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	33,000,000.00				383,826.09						-2,257,835.61	31,125,990.48
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						-2,257,835.61	31,125,990.48
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-3,060,081.61	-3,060,081.61
（一）综合收益总额											-3,060,081.61	-3,060,081.61
（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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 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						-5,317,917.22	28,065,908.87

宁夏原歌葡萄酒庄股份有限公司

2018 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

宁夏原歌葡萄酒庄股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)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35.15%;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。

截止 2018 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 3,300.00 万股，注册资本为 3,300.00 万元，注册地址：宁夏贺兰山东麓贺兰县金山生态葡萄产业园（110 国道 1218 里程碑处）。

（二） 公司的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要从事葡萄种植；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）。

财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 29 日决议批准报出。

（三） 合并报表范围

本公司 2018 年度纳入合并范围的子公司共 1 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

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，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《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）披露有关财务信息。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。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

本财务报表以持续经营为基础列报，本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

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 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2018 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。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事百合的加工和销售。本公司及各子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、26“收入”。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、31“重大会计判断和估计”。

1、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。

2、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。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

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。

4、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、5（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、13“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）。

5、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、13“长期股权投资”或本附注四、9“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、13、（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。

6、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、13（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。

7、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现金、价值变动风险很小的投资。

8、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；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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。

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，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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。期初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；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。

期初数和上期实际数按照上期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。

9、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。本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值，并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次，即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值，最后再使用第三层次输入值。公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

（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业务经营活动周期。

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的控制。

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

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

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

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

（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财务担保合同及贷款承诺

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，或没

有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余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。

10、应收款项

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

①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

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

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

②按信用风险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

A. 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。

不同组合的确定依据:

项目	确定组合的依据
关联方、内部职工及保证金组合	款项性质保证款项能够全部收回
账龄分析法组合	款项收回的可能性

B. 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:

项目	计提方法
关联方、内部职工及保证金组合	对于可能发生坏账的情况,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。
账龄分析法组合	账龄分析法

a. 组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
----	--------------	---------------

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, 下同)	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款项

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项, 单独进行减值测试, 有客观证据表明其发生了减值的, 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, 如: 应收关联方款项; 与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项; 已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项; 等等。

(3) 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。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的, 按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价, 存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时, 以取得的确凿证据为基础, 同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时, 提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货, 按存货类别计提存货跌价准备; 对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, 可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后, 如果以前减记存货价值的影响因素已经消失, 导致存货的可变现

净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

12、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》

（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

13、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、9“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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

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。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成

业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

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。

对于本公司 2014 年 7 月 1 日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

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；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，

以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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计入当期损益。

15、固定资产

（1）固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20年	5.00	4.75
机器设备	年限平均法	3-10年	5.00	31.67-9.50
运输设备	年限平均法	4-8年	5.00	23.75-11.875
办公设备	年限平均法	5年	5.00	19.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

（3）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、21“长期资产减值”。

（4）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（5）其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计

入当期损益。

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

16、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、21“长期资产减值”。

17、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

18、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，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

19、无形资产

（1）无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

（2）研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

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具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（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、21“长期资产减值”。

20、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括车间临时样板房。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

21、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。

22、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、辞退福利以及其他长期职工福利。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基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，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与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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

23、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。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同

变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

24、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。

当授予权益工具的公允价值无法可靠计量时，在服务取得日、后续每个资产负债表日以及结算日，按权益工具的内在价值计量，内在价值变动计入当期损益。

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。

25、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、17“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。

26、收入

(1) 商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，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，确认商品销售收入的实现。

(2) 提供劳务收入

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提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

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；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。

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) 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。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

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实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④

合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

对于提供建设经营移交方式（BOT）参与公共基础设施建设业务，本公司于项目建造期间，对所提供的建造服务按照《企业会计准则第 15 号—建造合同》确认相关的收入和费用；基础设施建成后，按照《企业会计准则第 14 号—收入》确认与后续经营服务相关的收入和费用。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（5）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

27、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理

测算,且预计其金额不存在重大不确定性;(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助,区分不同部分分别进行会计处理;难以区分的,将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

28、递延所得税资产/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，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。

29、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计

入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（4）本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

30、其他重要的会计政策和会计估计

（1）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

（2）套期会计

为规避现货经营中的商品价格风险，本公司将商品期货合约指定为套期工具，满足规定条件的商品期货套期，本公司自 2016 年 1 月 1 日起采用《商品期货套期业务会计处理暂行规定》（财会[2015]18 号）中规定的以下套期会计方法进行处理，对此类业务不再执行前述套期会计方法。

本公司的套期包括公允价值套期和现金流量套期。

本公司在套期开始时，以书面形式对套期关系进行指定，包括记录：套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标以及套期策略；被套期项目性质及其数量；套期工具性质及其数量；被套期风险性质及其认定；套期类型（公允价值套期或现金流量套期）；对套期有效性的评估，包括被套期项目与套期工具的经济关系、套期比率、套期无效性来源的分析；开始指定套期关系的日期等。此外，本公司在资产负债表日或相关情况发生重大变化将

影响套期有效性要求时，将对现有的套期关系进行评估，以确定套期关系是否应该终止，或者是否应调整指定的被套期项目或套期工具的数量，从而维持满足套期有效性要求的套期比率（即“再平衡”）。

如因风险管理目标的变化，本公司不能再指定既定的套期关系；或者套期工具被平仓或到期交割；或者被套期项目风险敞口消失；或者考虑再平衡后（如适用），套期关系不再满足套期会计的应用条件的，则套期关系终止。

①公允价值套期

对于公允价值套期，在套期关系存续期间，本公司将套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目为存货的，在套期关系存续期间，本公司将被套期项目公允价值变动计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为确定承诺的，被套期项目在套期关系指定后累计公允价值变动将其确认为一项资产或负债，并计入各相关期间损益。

套期关系终止时，被套期项目为存货的，本公司在该存货实现销售时，将该被套期项目的账面价值转出并计入销售成本；被套期项目为采购商品的确定承诺的，本公司在确认相关存货时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入存货初始成本；被套期项目为销售商品的确定承诺的，本公司在该销售实现时，将被套期项目累计公允价值变动形成的资产或负债转出并计入销售收入。

②现金流量套期

对于现金流量套期，在套期关系存续期间，本公司将套期工具累计利得或损失中不超过被套期项目累计预计现金流量现值变动的部分作为有效套期部分（本部分以下称为套期储备）计入其他综合收益，超过部分作为无效套期部分计入当期损益。

套期关系终止时，被套期项目为预期商品采购的，本公司在确认相关存货时，将其套期储备转出并计入存货初始成本；被套期项目为预期商品销售的，本公司在该销售实现时，将其套期储备转出并计入销售收入。

如果预期交易随后成为一项确定承诺，且本公司将该确定承诺指定为公允价值套期中的被套期项目，并将其套期储备转出计入该确定承诺的初始账面价值。预期交易预期不再发生时，本公司将其套期储备重分类至当期损益。如果现金流量套期储备累计金额是一项损失且本公司预计在未来一个或多个会计期间将无法弥补全部或部分损失，则应当立即将预计无法弥补的损失金额重分类计入当期损益。

31、重要会计政策、会计估计的变更

（1）重要会计政策

①本公司及子公司根据财会【2018】15号规定的财务报表格式编制2018年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

相关列报调整影响如下：

2017年12月31日受影响的合并资产负债表项目：

项目	调整前	调整数	调整后
应收票据	--	--	--
应收账款	4,426,822.18	-4,426,822.18	--
应收票据及应收账款	--	4,426,822.18	4,426,822.18
应付票据	--	--	--
应付账款	1,186,695.54	-1,186,695.54	--
应付票据及应付账款	--	1,186,695.54	1,186,695.54

②本公司及子公司根据2018年9月7日财政部会计司发布的《关于2018年度一般企业财务报表格式有关问题的解读》关于代扣个人所得税手续费返还的填列，采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

2017年度无受影响的合并利润表其他项目。

(2) 会计估计变更

本报告期公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按16%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税；全资子公司农业开发公司免征增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴，子公司减免企业所得税。
消费税	对销售的酒类按应纳税销售额的10%计缴消费税。

2、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，子公司取得了“贺国税 税通【2018】23535”号备案文件，子公司2018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2018年11月7日取得了免征增值税备案文件，子公司2018年度免征增值税。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2018年1月1

日，期末指 2018 年 12 月 31 日，本期指 2018 年度，上期指 2017 年度。

1、货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	76,112.51	33,374.92
银行存款	124,743.68	176,620.63
其他货币资金		--
合计	200,856.19	209,995.55

2、应收票据和应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	2,691,455.63	4,426,822.18
合计	2,691,455.63	4,426,822.18

(1) 应收账款情况

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,096,084.70	100.00	404,629.07	13.07	2,691,455.63
其中：账龄组合	3,096,084.70	100.00	404,629.07	13.07	2,691,455.63
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,096,084.70	100.00	404,629.07	13.07	2,691,455.63

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备	4,773,732.21	100.00	346,910.03	7.27	4,426,822.18

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
备的应收款项					
其中：账龄组合	4,773,732.21	100.00	346,910.03	7.27	4,426,822.18
关联方组合					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	4,773,732.21	100.00	346,910.03	7.27	4,426,822.18

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	933,800.01	46,690.00	0.50
1 至 2 年	1,095,464.70	109,546.47	10.00
2 至 3 年	950,057.99	190,011.60	20.00
3 至 4 年	116,762.00	58,381.00	50.00
合计	3,096,084.70	404,629.07	13.07

(续)

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,862,035.82	143,101.79	3.00
1 至 2 年	1,785,310.39	178,531.04	3.74
2 至 3 年	126,386.00	25,277.20	0.53
合计	4,773,732.21	346,910.03	7.27

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提的坏账准备金额 57,719.04 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁夏日月禾商贸有限公司	503,577.00	16.26	93,468.80
宁夏九暹商贸有限公司	143,516.99	4.64	9,186.60
宁夏天合景园林工程有限公司	77,000.00	2.49	7,700.00
银川绿之友园林绿化有限公司	48,000.00	1.55	9,600.00

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
宁夏通宇电梯制造发展有限公司	45,080.00	1.46	4,009.00
合计	817,173.99	26.40	123,964.40

3、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	338,428.28	36.14	727,383.64	80.77
1 至 2 年	597,979.41	63.86	173,161.79	19.23
合计	936,407.69	100.00	900,545.43	100.00

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 750,065.38 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 66.59%。

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例(%)
深圳市北美经典科技有限公司	443,500.00	39.37
郭广忠	114,934.60	10.20
支付宝(中国)网络技术有限公司	68,800.78	6.11
宁夏逸凡包装有限公司	62,830.00	5.58
深圳市纪元控股有限公司	60,000.00	5.33
合计	750,065.38	66.59

4、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	341,776.92	96,810.31
应收利息		
应收股利		
合计	341,776.92	96,810.31

(1) 其他应收款情况

①其他应收款分类情况

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	381,276.92	100.00	39,500.00	10.36	341,776.92
其中：账龄组合	381,276.92	100.00	39,500.00	10.36	341,776.92
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	381,276.92	100.00	39,500.00	10.36	341,776.92

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	102,958.22	100.00	6,147.91	5.97	96,810.31
其中：账龄组合	102,958.22	100.00	6,147.91	5.97	96,810.31
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	102,958.22	100.00	6,147.91	5.97	96,810.31

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	124,276.92	--	--
1 至 2 年	119,000.00	11,900.00	10.00
2 至 3 年	138,000.00	27,600.00	20.00
合计	381,276.92	39,500.00	11.99

续

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)

账龄	年初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	82,958.22	4,147.91	4.03
1 至 2 年	20,000.00	2,000.00	1.94
合计	102,958.22	6,147.91	5.97

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 33,352.09 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
保证金	50,000.00	80,000.00
备用金	124,276.92	22,958.22
往来款	207,000.00	
合计	381,276.92	102,958.22

④按欠款方归集的期末余额主要其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
深圳市蜂窝网络有限公司	往来款	207,000.00	2 至 3 年	54.29	34,500.00
余发兴	备用金	70,000.00	1 年以内	18.36	
合计	—	277,000.00	—	72.65	34,500.00

5、存货

存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	349,058.53		349,058.53
库存商品	9,451,333.70		9,451,333.70
在产品	11,492,133.90		11,492,133.90
合计	21,292,526.13		21,292,526.13

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	463,619.52	--	463,619.52
库存商品	10,278,510.38	--	10,278,510.38
在产品	7,293,657.83	--	7,293,657.83
合计	18,035,787.73	--	18,035,787.73

注：石嘴山银行股份有限公司银川分行借款 3,300,000.00 元，公司以库存商品和在产
品--葡萄酒 225,000.00 瓶进行质押，截止 2018 年 12 月 31 日账面价值 7,200,000.00 元，
质押物已委托第三方宁夏嘉宝信金融仓储有限公司进行监管，并由中华人民共和国宁夏回族
自治区银川市国信公证处予以公证。

6、其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
进项税	15,580.52	--
合计	15,580.52	--

7、固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	13,544,191.20	6,842,365.84	1,736,831.50	601,796.46	22,725,185.00
2、本期增加金额	--	53,124.08	1,162,712.72	378,040.91	1,593,877.71
(1) 购置	--	53,124.08	1,162,712.72	378,040.91	1,593,877.71
(2) 在建工程转 入	--	--	--	--	--
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	13,544,191.20	6,895,489.92	2,899,544.22	979,837.37	24,319,062.71
二、累计折旧					
1、年初余额	607,499.60	3,692,829.70	919,087.56	448,850.18	8,345,517.31
2、本期增加金额	644,386.32	575,330.07	247,167.09	111,065.06	1,577,948.54
(1) 计提	644,386.32	575,330.07	247,167.09	111,065.06	1,577,948.54
3、本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4、期末余额	3,929,136.19	4,268,159.77	1,166,254.65	559,915.24	9,923,465.85
三、减值准备					
1、年初余额	--	--	--	--	--
2、本期增加金额	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--	--
(1) 处置或报废	--	--	--	--	--
4、期末余额	--	--	--	--	--

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
四、账面价值					
1、期末账面价值	9,615,055.01	2,627,330.15	1,733,289.57	419,922.13	14,395,596.86
2、年初账面价值	12,936,691.60	3,149,536.14	817,743.94	152,946.28	14,379,667.69

注：宁夏银行股份有限公司新市区支行借款 1,240.00 万元，公司以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 2,230.26 平方米；公司以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；公司以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；公司以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；公司以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 平方米进行抵押，截止 2018 年 12 月 31 日账面原值为 13,363,342.55 元，账面净值 9,490,416.76 元。

8、在建工程

项目	期末余额	年初余额
风景桥	53,912.40	--
合计	53,912.40	--

9、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	--	--	109,001.07	--	109,001.07
3、本年减少金额	--	--	--	--	--
4、年末余额	--	--	13,318,281.17	--	13,318,281.17
二、累计折旧					
1、年初余额	--	--	1,455,572.59	--	1,455,572.59
2、本年增加金额	--	--	1,095,395.91	--	1,095,395.91
（1）计提	--	--	1,095,395.91	--	1,095,395.91
3、本年减少金额	--	--	--	--	--
4、年末余额	--	--	2,550,968.50	--	2,550,968.50
三、减值准备					
1、年初余额	--	--	--	--	--
2、本年增加金额	--	--	--	--	--
3、本年减少金额	--	--	--	--	--

项 目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合 计
4、年末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值					
1、年末账面价值	--	--	10,767,312.67		10,767,312.67
2、年初账面价值	--	--	11,753,707.51	--	11,753,707.51

10、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	1,932,443.71	10,200.00	37,919.66	3,020,863.37
2、本期增加金额	--	33,998.00		--	33,998.00
（1）购置	--	33,998.00		--	33,998.00
（2）内部研发	--	--		--	--
（3）企业合并增加	--	--		--	--
3、本期减少金额	--	--		--	--
（1）处置	--	--		--	--
4、期末余额	1,040,300.00	1,966,441.71	10,200.00	37,919.66	3,054,861.37
二、累计摊销					
1、年初余额	53,393.98	55,251.67	6,120.00	37,919.66	152,685.31
2、本期增加金额	20,806.00	84,409.24	1,020.00		106,235.24
（1）计提	20,806.00	84,409.24	1,020.00		106,235.24
3、本期减少金额					
（1）处置					
4、期末余额	74,199.98	139,660.91	7,140.00	37,919.66	258,920.55
三、减值准备					
1、年初余额	--	--		--	--
2、本期增加金额	--	--		--	--
（1）计提	--	--		--	--
3、本期减少金额	--	--		--	--
（1）处置	--	--		--	--
4、期末余额	--	--		--	--
四、账面价值					
1、期末账面价值	966,100.02	1,826,780.80	3,060.00	0.00	2,795,940.82
2、年初账面价值	986,906.02	1,877,192.04	4,080.00	0.00	2,868,178.06

注：宁夏银行股份有限公司新市区支行借款 1,240.00 万元，公司以位于贺兰县金山村

的土地使用权，土地证号：贺国用 2015 第 60086 号，面积 1,282.00 平方米；公司以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 2,882.00 平方米；公司以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 2,698.00 平方米；公司以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 2,214.00 平方米；公司以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 1,203.00 平方米进行抵押；截止 2017 年 12 月 31 日账面原值 1,040,300.00 元，净值 986,906.02 元；公司以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 亩进行抵押；截止 2018 年 12 月 31 日账面原值 1,304,451.71 元，净值 1,063,891.48 元。

11、长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末数
道路建设摊销	818,913.00		56,230.21		762,682.79
管道	123,044.79		27,851.32		95,193.47
灌装车间装修	38,834.95		7,766.99		31,067.96
合计	980,792.74		91,848.52		888,944.22

12、递延所得税资产

未经抵销的递延所得税资产明细

项目	期末余额		年初余额	
	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	433,042.92	108,260.73	282,807.92	70,701.98
合计	433,042.92	108,260.73	282,807.92	70,701.98

13、其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
公益性生物资产	10,629,333.90	9,617,780.70
合计	10,629,333.90	9,617,780.70

14、短期借款

短期借款分类

项目	期末余额	年初余额
担保借款	15,700,000.00	16,196,900.46
合计	15,700,000.00	16,196,900.46

注：根据为借款提供的担保形式进行分类，担保形式为抵押、质押、保证等。

石嘴山银行股份有限公司清和支行借款 3,300,000.00 元，质押物：葡萄酒 225,000.00 瓶，质押物未办理登记手续，但已委托第三方宁夏嘉宝信金融仓储有限公司进行监管。

宁夏银行股份有限公司新市区支行借款 1,240.00 万元，保证人：田生良、侯咏梅、杜军；押抵物：公司以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 2,230.26 平方米；公司以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；公司以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；公司以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；公司以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；公司以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 1,282.00 平方米；公司以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 2,882.00 平方米；公司以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 2,698.00 平方米；公司以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 2,214.00 平方米；公司以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 1,203.00 平方米；公司以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；

15、应付票据及应付账款

种类	期末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	1,314,072.74	1,186,695.54
合计	1,314,072.74	1,186,695.54

(1) 应付账款

①应付账款列示

项目	期末余额	年初余额
1 年以内	440,664.20	766,306.29
1 至 2 年	616,703.29	399,269.25
2 至 3 年	246,085.25	10,500.00
3 至 4 年		10,620.00
4 至 5 年	10,620.00	

项目	期末余额	年初余额
合计	1,314,072.74	1,186,695.54

②账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国移动通信集团宁夏有限公司银川分公司	292,169.81	未结算
石嘴山市东石晟祥商贸有限公司	265,643.55	未结算
烟台海祝货运有限公司	151,053.05	未结算
北京普天寿贸易有限责任公司	65,880.00	未结算
宁夏福乐创立汽车服务有限公司	64,000.00	未结算
合计	838,746.41	

16、预收款项

预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
销售产品货款	288,365.34	210,533.34
合计	288,365.34	210,533.34

注：账龄均在 1 年以内。

17、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	727,680.86	1,384,050.78	1,568,669.29	543,062.35
二、离职后福利-设定提存计划	289,222.60	127,300.50		416,523.10
三、辞退福利	--			
四、一年内到期的其他福利	--			
合计	1,016,903.46	1,437,114.88	1,494,432.89	959,585.45

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	642,361.13	1,281,294.96	1,428,795.27	494,860.82
2、职工福利费	--	--	--	--
3、社会保险费	85,319.73	102,755.82	139,874.02	48,201.53
其中：医疗保险费	71,681.84	86,240.40	115,974.56	41,947.68
工伤保险费	6,159.78	6,656.19	11,072.52	1,743.45
生育保险费	7,478.11	9,859.23	12,826.94	4,510.40

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	727,680.86	1,384,050.78	1,568,669.29	543,062.35

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	276,908.00	124,032.60	-	400,940.60
2、失业保险费	12,314.60	3,267.90	-	15,582.50
3、企业年金缴费	--			
合计	289,222.60	127,300.50		416,523.10

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 28.00%、2.00% 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。

18、应交税费

项目	期末余额	年初余额
增值税		6,296.09
消费税	34,521.13	73,499.18
城市维护建设税	62.14	602.11
教育费附加	36,898.78	38,514.37
地主教育费附加	24,753.47	25,837.80
个人所得税	509.60	738.94
合计	96,745.12	145,488.49

19、其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	18,693,943.68	12,623,682.95
应付利息	78,324.26	
应付股利		
合计	18,772,267.94	12,623,682.95

(1) 其他应付款情况

①按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
费用报销款	27,206.88	235,913.01
借个人款项	10,904,746.80	5,795,779.94
借单位款项	7,100,000.00	5,930,000.00
欠林地林	661,990.00	661,990.00
合计	18,693,943.68	12,623,682.95

20、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
融资租赁款	333,514.00	
合计	333,514.00	

21、长期应付款

项目	期末余额	年初余额
融资租赁款	486,145.28	
合计	486,145.28	

22、递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,809,783.96	150,000.00	129,810.00	1,829,973.96	政府补助，与资产相关
合计	1,809,783.96	150,000.00	129,810.00	1,829,973.96	—

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	种类	年初余额	本期增加	本期减少				期末余额
				计入营 业外收 入	计入其他收 益	冲减 成本 费用	其他 减少	
道路补助	财政拨款	593,333.37	--		40,000.00			553,333.37
酒庄建设补 助	财政拨款	158,333.37	--		10,000.00			148,333.37
新型工业化 专项资金	财政拨款	500,000.00	--		30,000.00			470,000.00
林业局补助 款	财政拨款	77,916.63	--		5,000.00			72,916.63
葡萄酒局补 助款	财政拨款	46,312.68	--		2,925.00			43,387.68
酿酒葡萄种 植补贴款	财政拨款	40,346.25	--		2,385.00			37,961.25
低产葡萄园 改造	财政拨款	42,291.71	--		2,500.00			39,791.71

专项建设补助	财政拨款	74,583.29	--	5,000.00		69,583.29
葡萄种植产业基地建设补助	财政拨款	43,750.00	--	2,500.00		41,250.00
林业产业化基地补助	财政拨款	26,500.00	--	1,500.00		25,000.00
林业产业化种植基地补助	财政拨款	53,500.00	--	3,000.00		50,500.00
2015年产区优质葡萄园以奖代补资金	财政拨款	89,583.33	--	5,000.00		84,583.33
林业产业化基地改造补助资金	财政拨款	63,333.33	--	20,000.00		43,333.33
无线网络安 装补助	财政拨款		150,000.00			150,000.00
合计		1,809,783.96	150,000.00	129,810.00		1,829,973.96

23、股本

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
田生良	11,600,000.00	--	--	--	--	--	11,600,000.00
杜军	3,400,000.00	--	--	--	--	--	3,400,000.00
宁夏益联投资管理合伙企业(有限合伙)	6,000,000.00	--	--	--	--	--	6,000,000.00
宁夏益达投资管理合伙企业(有限合伙)	1,000,000.00	--	--	--	--	--	1,000,000.00
宁夏益享投资管理合伙企业(有限合伙)	5,000,000.00	--	--	--	--	--	5,000,000.00
宁夏益成投资管理合伙企业(有限合伙)	6,000,000.00	--	--	--	--	--	6,000,000.00
合计	33,000,000.00	--	--	--	--	--	33,000,000.00

24、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	383,826.09	--	--	383,826.09
合计	383,826.09	--	--	383,826.09

25、未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	-3,233,024.41	-1,117,763.26
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后期初未分配利润	-3,233,024.41	-1,117,763.26
加：本期归属于母公司股东的净利润	-4,813,566.83	-2,115,261.15
减：提取法定盈余公积		--
提取任意盈余公积		--
提取一般风险准备		--
应付普通股股利		--
转作股本的普通股股利		--
期末未分配利润	-8,046,591.24	-3,233,024.41

26、营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,232,075.80	784,417.72	2,999,169.74	1,037,673.99
其他业务			1,207,613.67	171,260.43
合计	2,232,075.80	784,417.72	4,206,783.41	1,208,934.42

(1) 主营业务（分产品）

产品名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
雅沁葡萄酒	973,027.84	358,121.65	812,317.49	288,965.95
马兰花葡萄酒	325,594.25	136,858.33	836,035.73	337,814.63
2016 桃红葡萄酒	193,073.08	148,596.63	234,077.29	173,966.03
悦绘葡萄酒	358,210.12	67,920.59	698,158.93	145,611.01
私藏葡萄酒	208,611.13	32,119.31	180,545.88	24,815.71
珍藏葡萄酒	171,352.63	40,099.58	166,541.02	40,502.40
桃红葡萄酒	2,206.75	701.63	71,493.40	25,998.26
合计	2,232,075.80	784,417.72	2,999,169.74	1,037,673.99

(2) 主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
宁夏地区	964,694.84	334,883.41	1,296,229.98	443,003.51
宁夏地区以外	1,267,380.96	449,534.31	1,702,939.76	594,670.48
合计	2,232,075.80	784,417.72	2,999,169.74	1,037,673.99

27、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	2,414.21	4,481.76
教育费附加	7,242.57	13,728.17
地方教育费附加	4,828.37	8,680.61
消费税	223,207.58	299,916.97
印花税		40.00
合计	237,692.73	326,847.51

注：各项税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

28、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	122,679.00	260,027.00
天猫费用	56,154.80	
运费邮寄费	52,682.49	38,710.38
业务招待费	51,478.24	10,352.00
办公费用	49,983.02	14,050.16
车辆费用	11,964.60	25,200.43
差旅费	10,535.24	40,613.29
展览费	4,855.84	--
交通费	--	978.7
广告费	--	3,105.52
其他	12,174.18	34,095.38
合计	372,507.41	427,132.86

29、管理费用

项目	本期金额	上期金额
业务招待费	37,691.50	62,951.30
职工薪酬	672,890.30	948,542.37

项目	本期金额	上期金额
折旧	392,091.02	395,006.45
无形资产摊销	106,235.24	72,602.65
办公费	250,384.02	540,537.27
差旅费	65,926.53	93,799.61
车辆费	88,414.71	144,073.28
租赁费	56,248.00	156,800.00
服务费	134,857.94	125,065.78
维修费	107,016.61	66,991.51
物业费	10,186.51	16,573.85
保险费	68,881.49	
其他	28,573.55	20,593.56
合计	2,019,397.42	2,643,537.63

30、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	3,672,388.46	2,734,360.19
减：利息收入	241.04	856.66
利息净支出	3,672,147.42	2,733,503.53
手续费支出	4,595.83	4,199.92
合计	3,676,743.25	2,737,703.45

31、资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失	150,235.00	52,223.99
合计	150,235.00	52,223.99

32、其他收益

项目	本期金额	上期金额
与企业日常活动相关的政府补助	129,810.00	1,048,175.00
合计	129,810.00	1,048,175.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
人才项目补助		68,365.00	与收益相关
营销奖励补助		50,000.00	与收益相关
道路补助	40,000.00	40,000.00	与资产相关

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
酒庄建设补助	10,000.00	10,000.00	与资产相关
新型工业化专项资金	30,000.00	30,000.00	与资产相关
林业局补助款	5,000.00	5,000.00	与资产相关
葡萄酒局补助款	2,925.00	2,925.00	与资产相关
酿酒葡萄种植补贴款	2,385.00	2,385.00	与资产相关
低产葡萄园改造	2,500.00	2,500.00	与资产相关
专项建设补助资金	5,000.00	5,000.00	与资产相关
葡萄种植产业基地建设补助经费	12,000.00	12,000.00	与资产相关
林业产业化基地改造	20,000.00	20,000.00	与资产相关
新三板挂牌补助资金		800,000.00	与收益相关
合计	129,810.00	1,048,175.00	

33、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助		10,560.58	
理赔		22,985.00	
创新大赛奖金	30,000.00		30,000.00
其他	345.52	0.06	345.52
合计	30,345.52	33,545.64	30,000.00

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
创新大赛奖金	30,000.00	--	与收益相关
其他		9,900.00	与收益相关
固定资产税收减免		660.58	与收益相关
合计	30,000.00	10,560.58	

34、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		14,920.34	
其中：固定资产处置损失		14,920.34	
滞纳金	663.10	8.50	663.10
交通罚款	1,600.00	1,000.00	1,600.00

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	100.27		100.27
合计	2,363.37	15,928.84	2,363.37

35、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	-37,558.75	-8,543.50
合计	-37,558.75	-8,543.50

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	-4,813,566.83
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-150,235.00
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
.....	
所得税费用	-37,558.75

36、现金流量表项目

(1) 收到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	241.04	856.66
往来款	6,550,391.34	13,630,187.39
政府补助	150,000.00	951,250.06
合计	6,700,632.38	14,531,202.11

(2) 支付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	671,305.59	1,228,202.16

项目	本期金额	上期金额
销售费用	219,328.41	162,767.86
往来款	15,972.05	9,877,406.11
营业外支出	2,363.37	1,008.50
手续费	4,595.83	4,199.92
合计	913,565.25	11,273,584.55

37、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	-4,813,566.83	-2,115,261.15
加：资产减值准备	150,235.00	52,223.99
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,673,344.45	2,362,361.26
无形资产摊销	106,235.24	72,602.65
长期待摊费用摊销	91,848.52	62,680.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	--	--
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	14,920.34
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	--	--
财务费用（收益以“-”号填列）	1,903,087.51	2,734,360.19
投资损失（收益以“-”号填列）	--	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-70,374.18	-8,543.50
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	--
存货的减少（增加以“-”号填列）	-4,765,046.96	-2,771,791.85
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,640,838.85	725,229.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,247,732.81	3,009,449.86
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	4,164,334.41	4,138,231.32
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：		

补充资料	本期金额	上期金额
现金的期末余额	200,856.19	209,995.55
减：现金的期初余额	209,995.55	112,674.40
加：现金等价物的期末余额		--
减：现金等价物的期初余额		--
现金及现金等价物净增加额	-9,139.36	97,321.15

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	200,856.19	209,995.55
其中：库存现金	76,112.51	33,374.92
可随时用于支付的银行存款	124,743.68	176,620.63
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		--
存放同业款项		--
拆放同业款项		--
二、现金等价物		209,995.55
其中：三个月内到期的债券投资		--
三、期末现金及现金等价物余额	200,856.19	209,995.55
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		--

38、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
存货	7,200,000.00	银行贷款质押
固定资产	9,490,416.76	银行贷款抵押
无形资产	1,063,891.48	银行贷款抵押
合计	17,754,308.24	

39、政府补助

1、本期初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
创新大赛奖金	30,000.00					30,000.00	--	是
无线网络补助安装补助	150,000.00	150,000.00					--	是

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关				是否实际收到
		递延收益	冲减资产 账面价值	递延 收益	其他收 益	营业外收入	冲减成 本费用	
合计	180,000.00	150,000.00				30,000.00	--	——

2、计入当期损益的政府补助情况

补助项目	种类	计入其他收益	计入营业外收入	冲减成本费用
创新大赛奖金	财政拨款	--	30,000.00	--
合计	——	--	30,000.00	--

七、合并范围的变更

公司合并范围包括母公司宁夏原歌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

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
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		投资设立子公司

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、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

(1) 外汇风险

无。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

利率风险敏感性分析：

利率风险敏感性分析基于下述假设：

- 市场利率变化影响可变利率金融工具的利息收入或费用；
- 对于以公允价值计量的固定利率金融工具，市场利率变化仅仅影响其利息收入或费用；
- 对于指定为套期工具的衍生金融工具，市场利率变化影响其公允价值，并且所有利率套期预计都是高度有效的；
- 以资产负债表日市场利率采用现金流量折现法计算衍生金融工具及其他金融资产和负债的公允价值变化。

(3) 其他价格风险

本公司持有的分类为可供出售金融资产和交易性金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担着证券市场变动的风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

2、信用风险

2018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以及本公司承担的财务担保，具体包括：

- 合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额；对于以公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大风险敞口，其最大风险敞口将随着未来公允价值的变化而改变。

3、流动风险

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，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

(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

1、本公司的实际控制人情况

实际控制人名称	与本公司的关系	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
田生良	实际控制人、控股股东、董事长、总经理	35.16	35.16

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	其中股东持股比例 (%)
宁夏益达投资管理合伙企业 (有限合伙)	公司股东	3.03
宁夏益享投资管理合伙企业 (有限合伙)	公司股东	15.15
宁夏益联投资管理合伙企业 (有限合伙)	公司股东	18.18
宁夏益成投资管理合伙企业 (有限合伙)	公司股东	18.18
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	--
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	--
宁夏北纬三十七度庄园现代农业开发有限公司	参股公司	--
杜军	公司股东、公司董事	10.30
杜冰	实际控制人的嫂子	--
张进保	副总经理	--
党军	董事,董事会秘书	--
赵凯	公司董事	--
田川	董事	--
赵志刚	公司监事会主席	--
于宁	公司监事	--
张健	财务负责人	--
闫童迪	职工代表监事	--
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	--

	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	--
田波	实际控制人的侄子	--
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	--

4、关联方交易情况

(1) 关联担保情况

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、杜冰	2,500,000.00	2018-3-1	2020-2-28	否
田生良、侯咏梅、杜军、杜冰	5,000,000.00	2018-11-1	2020-10-31	否
田生良、侯咏梅、杜军、杜冰	4,900,000.00	2018-10-15	2020-10-14	否
合计	12,400,000.00			

(2) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	归还金额	说明

关联方	拆借金额	归还金额	说明
拆入：			
田生良	4,889,426.09	480,368.00	暂借款

5、关联方应收应付款项

应付项目

项目名称	期末余额	期初余额
其他应付款：		
田生良	6,404,838.03	1,995,779.94
赵志刚	27,583.98	21,144.30
魏雪娇		5,265.00
王丽燕		146.00
杜军	1,720.00	6,000.00
张进保	3,278.21	
党军	216.63	
合计	6,437,636.85	2,028,335.24

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

截至审计报告日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收票据和应收账款

项目	期末余额	年初余额
应收票据		
应收账款	2,583,755.63	3,322,072.18

项目	期末余额	年初余额
合计	2,583,755.63	3,322,072.18

(1) 应收账款的情况

①应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	2,971,084.70	100.00	387,329.07	13.04	2,583,755.63
其中：账龄组合	2,971,084.70	100.00	387,329.07	13.04	2,583,755.63
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项		--		--	
合计	2,971,084.70	100.00	387,329.07	13.04	2,583,755.63

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	3,598,732.21	100.00	276,660.03	7.69	3,322,072.18
其中：账龄组合	3,598,732.21	100.00	276,660.03	7.69	3,322,072.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项	--	--	--	--	--
合计	3,598,732.21	100.00	276,660.03	7.69	3,322,072.18

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		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	933,800.01	46,690.00	1.57
1至2年	1,018,464.70	101,846.47	3.43
2至3年	902,057.99	180,411.60	6.07

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
3至4年	116,762.00	58,381.00	1.97
合计	2,971,084.70	387,329.07	13.04

账龄	年初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	1,917,035.82	95,851.79	2.66
1至2年	1,555,310.39	155,531.04	4.33
2至3年	126,386.00	25,277.20	0.7
合计	3,598,732.21	276,660.03	7.69

注：公司根据以往的经验确定每个期间产生的坏账比例计提。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 110,669.04 元。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 1,385,093.99 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 40.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 191,676.80 元。

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁夏日月禾商贸有限公司	503,577.00	14.50	93,468.80
宁夏沃尔丰葡萄酒有限公司	325,800.00	11.12	56,291.40
王平	231,119.00	4.78	19,431.75
杜玖	181,081.00	4.38	13,298.25
宁夏九暹商贸有限公司	143,516.99	5.88	9,186.60
合计	1,385,093.99	40.66	191,676.80

2、其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	4,387,425.09	4,916,705.70
应收利息		
应收股利		
合计	4,387,425.09	4,916,705.70

(1) 其他应收款的情况

①其他应收款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,018,370.63	100.00	630,945.54	12.89	4,263,148.17
其中：账龄组合	5,018,370.63	100.00	630,945.54	12.57	4,387,425.09
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款		--	--	--	--
合计	5,018,370.63	100.00	630,945.54	12.57	4,387,425.09

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,383,037.43	100.00	466,331.73	8.66	4,916,705.70
其中：账龄组合	5,383,037.43	100.00	466,331.73	8.66	4,916,705.70
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--
合计	5,383,037.43	100.00	466,331.73	8.66	4,916,705.70

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		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,335,500.00	66,775.00	1.36
1 至 2 年	1,475,482.00	147,548.20	3.01
2 至 3 年	2,083,111.71	416,622.34	8.51
合计	4,894,093.71	630,945.54	12.88

账龄	年初余额
----	------

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,439,440.22	71,972.01	1.34
1 至 2 年	3,943,597.21	394,359.72	7.32
合计	5,383,037.43	466,331.73	8.66

注：公司根据以往的经验确定每个期间产生的坏账比例计提。

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期提坏账准备金额 164,613.81 元。

③其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
备用金	124,276.92	22,958.22
保证金	4,637,093.71	80,000.00
子公司欠款	257,000.00	5,280,079.21
合计	5,018,370.63	5,383,037.43

④按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末 余额合计数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
宁夏原歌农业开发有限公司	往来欠款	4,637,093.71	1 年以内 1,335,500.00 元, 1-2 年 1,356,482.00 元, 2 至三年 1,945,111.71 元	92.40	591,445.54
深圳市蜂窝网络有限公司	往来欠款	207,000.00	1 年以内	4.12	34,500.00
余发兴	备用金	70,000.00	1-2 年	1.39	3,500.00
支付宝(中国)网络技术有限公司	保证金	50,000.00	1 年以内	1.00	1,500.00
曾海娟	备用金	30,000.00	1 年以内	0.60	5,000.00
合计	—	4,994,093.71	—	99.51	635,945.54

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	17,284,181.99	--	17,284,181.99	17,284,181.99	--	17,284,181.99
对联营、合营企业投资	--	--	--	--	--	--
合计	17,284,181.99	--	17,284,181.99	17,284,181.99	--	17,284,181.99

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宁夏原歌农业开发有限公司	17,284,181.99	--	--	17,284,181.99	--	--
合计	17,284,181.99	--	--	17,284,181.99	--	--

4、营业收入、营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,232,075.80	773,134.72	2,999,169.74	1,037,673.99
其他业务			92,613.67	33,623.85
合计	2,232,075.80	773,134.72	3,091,783.41	1,071,297.84

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	--	
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	30,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	
非货币性资产交换损益	--	
委托他人投资或管理资产的损益	--	
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	--	

项目	金额	说明
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	--	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	--	
对外委托贷款取得的损益	--	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	
受托经营取得的托管费收入	--	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	127,792.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	
小计	157,792.15	
所得税影响额	--	
少数股东权益影响额（税后）	--	
合计	157,792.15	

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。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-17.35	-0.15	-0.15
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-17.92	-0.15	-0.15

宁夏原歌酒庄股份有限公司

2019年4月29日

法定代表人：田生良

主管会计工作负责人：田生良

会计机构负责人：张健

附：

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：

公司董事会秘书办公室