



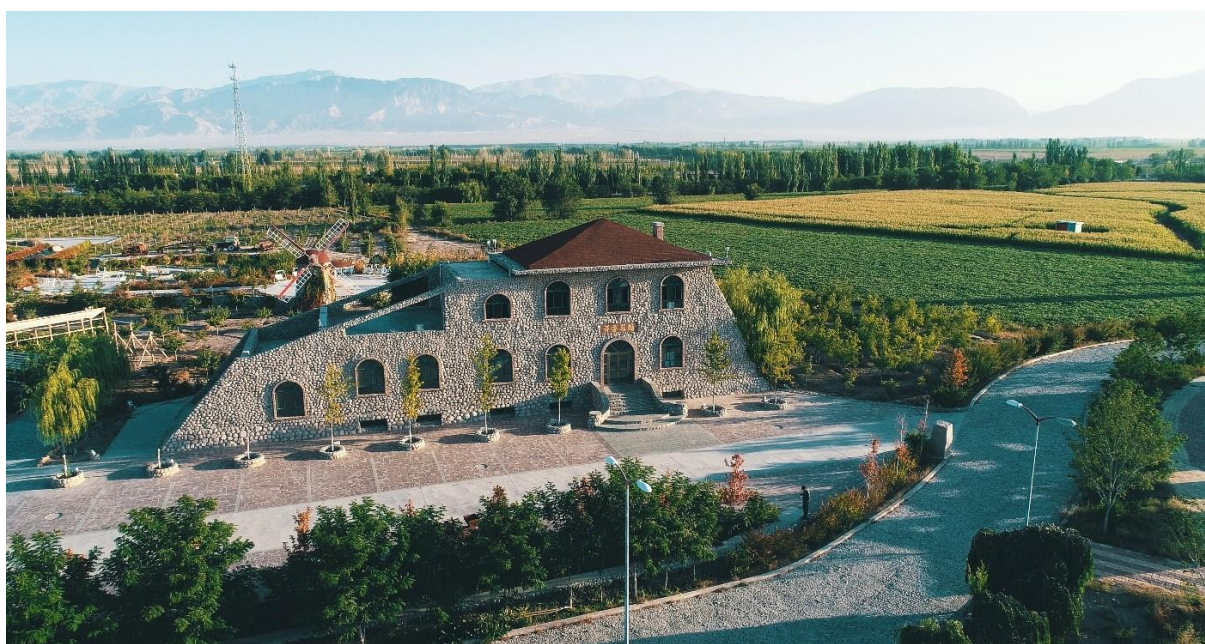
芳香庄园
Château Aroma

芳香庄园

NEEQ : 835218

新疆芳香庄园酒业股份有限公司

Xinjiang Aroma Manor Wine Corp., Ltd



年度报告摘要

2019

一. 重要提示

1.1 本年度报告摘要来自年度报告全文，投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读同时刊载于全国股份转让系统公司指定信息披露平台（www.neeq.com.cn或www.neeq.cc）的年度报告全文。

1.2 公司控股股东、实际控制人、董事、监事、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。

公司负责人吴磊、主管会计工作负责人吴磊及会计机构负责人南钧成保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

1.3 公司全体董事出席了审议本次年度报告的董事会会议。

1.4 中审华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.5 公司联系方式

董事会秘书或信息披露事务负责人	马婷
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	09912837655
传真	09912837655
电子邮箱	277696924@qq.com
公司网址	www.fxzy.com.cn
联系地址及邮政编码	新疆乌鲁木齐市水磨沟区红光山路会展大道 1119 号大成尔雅 A 座 1101 室
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	公司董事会办公室

二. 主要财务数据、股本结构及股东情况

2.1 主要财务数据

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	276,894,988.73	286,638,411.42	-3.40%
归属于挂牌公司股东的净资产	237,854,021.57	248,813,326.70	-4.40%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.27	1.33	-4.40%
资产负债率%（母公司）	37.75%	34.29%	-
资产负债率%（合并）	14.22%	13.31%	-
（自行添行）			
	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	33,678,490.35	48,876,139.61	-31.09%

归属于挂牌公司股东的净利润	-15,948,382.69	10,001,875.96	-259.45%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-15,939,627.06	9,871,747.40	-
经营活动产生的现金流量净额	-20,292,742.83	727,649.67	-2,888.81%
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）	-6.57%	4.12%	-
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）	-6.56%	4.07%	-
基本每股收益（元/股）	-0.0853	0.0579	-47.30%
（自行添行）			

2.2 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	82,750,000	44.25%	0	82,750,000	44.25%
	其中：控股股东、实际控制人	10,017,000	5.36%	0	10,017,000	5.36%
	董事、监事、高管	250,000	0.13%	0	250,000	0.13%
	核心员工					
有限售条件股份	有限售股份总数	104,250,000	55.75%	0	104,250,000	55.75%
	其中：控股股东、实际控制人	94,500,000	50.53%	0	94,500,000	50.53%
	董事、监事、高管	7,750,000	4.14%	0	7,750,000	4.14%
	核心员工					
总股本		187,000,000.00	-	0	187,000,000.00	-
普通股股东人数		15				

2.3 普通股前十名股东情况（创新层）/普通股前五名或持股10%及以上股东情况（基础层）

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%	期末持有无限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	芳香科技	104,517,000	0	104,517,000	55.89%	94,500,000	10,017,000
2	同方金控	47,000,000	0	47,000,000	25.13%		47,000,000
3	天津真明丽	10,000,000	0	10,000,000	5.35%		10,000,000
4	聂新勇	7,000,000	0	7,000,000	3.74%		7,000,000
5	侯小恺	6,000,000	0	6,000,000	3.21%		6,000,000
6	和硕俊贤理财中心	3,000,000	0	3,000,000	1.6%		3,000,000

7	张海伟	2,983,000	0	2,983,000	1.6%		2,983,000
8	王罡	1,000,000	0	1,000,000	0.53%		1,000,000
9	祁丽莎	1,000,000	0	1,000,000	0.53%		1,000,000
10	窦文忠	1,000,000	0	1,000,000	0.53%		1,000,000
合计		183,500,000	0	183,500,000	98.11%	94,500,000	89,000,000

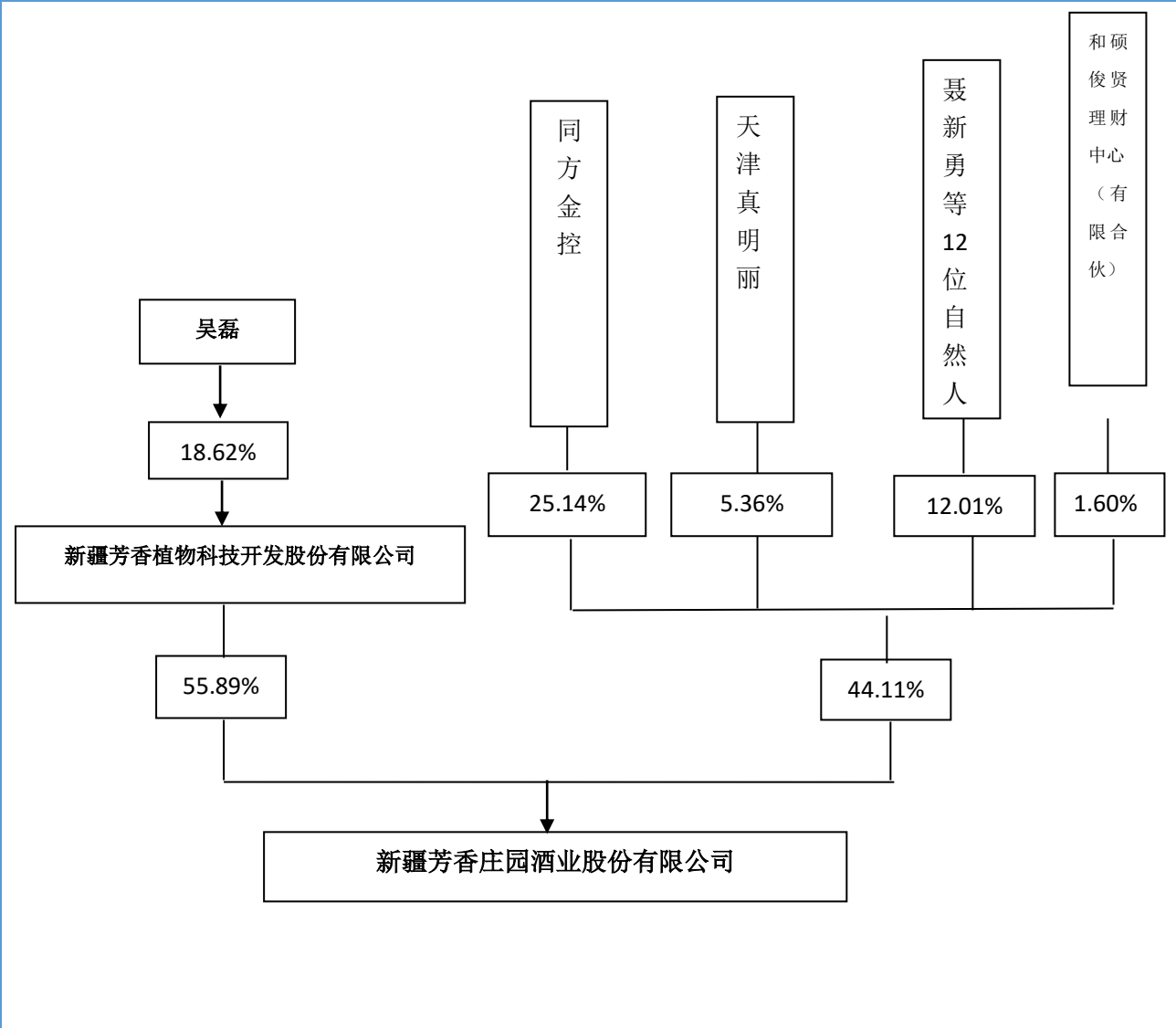
普通股前十名股东间相互关系说明：

同方金控与天津真明丽系同一实际控制人控制下企业。

除上述情形外，公司前十名股东之间不存在关联关系。

注：股东侯小恺股份性质为无限售条件流通股，司法冻结数量 1,350,000 股，司法冻结日期 2019 年 4 月 4 日解冻日期 2022 年 4 月 3 日。

2.4 公司与控股股东、实际控制人之间的产权及控制关系



三. 涉及财务报告的相关事项

3.1 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正

√适用□不适用

1、会计政策变更

公司本期会计政策变更事项如下

I、因执行新企业会计准则导致的会计政策变更

(1) 变更的内容及原因

财政部于 2017 年及 2019 年颁布了以下企业会计准则修订：

①《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量（修订）》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移（修订）》、《企业会计准则第 24 号-套期会计（修订）》及《企业会计准则第 37 号-金融工具列报（修订）》（统称“新金融工具准则”）；

②《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）；

③《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号）；

④《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换（修订）》（“准则 7 号(2019)”）；

⑤《企业会计准则第 12 号——债务重组（修订）》（“准则 12 号(2019)”）。

本公司于 2019 年度执行上述企业会计准则修订，对会计政策相关内容进行调整。

(2) 本公司采用上述企业会计准则修订的主要影响如下：

1) 财务报表列报的影响

本公司根据财会[2019]6 号[和财会[2019]16 号]规定的财务报表格式编制 2019 年度财务报表，并采用追溯调整法对比较财务报表的列报进行了调整。相关列报调整影响如下：

1. 2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表项目：

合并资产负债表项目	调整前	调整数（增加+/减少-）	调整后
应收票据及应收账款	11,916,790.08	-11,916,790.08	0.00
应收票据	0.00	0.00	0.00
应收账款	0.00	11,916,790.08	11,916,790.08
应付票据及应付账款	5,536,938.98	-5,536,938.98	0.00
应付票据	0.00	0.00	0.00
应付账款	0.00	5,536,938.98	5,536,938.98

②2018 年 12 月 31 日受影响的母公司资产负债表项目：

母公司负债表项目	调整前	调整数（增加+/减少-）	调整后
应收票据及应收账款	16,909,954.43	-16,909,954.43	0.00
应收票据	0.00	0.00	0.00
应收账款	0.00	16,909,954.43	16,909,954.43
应付票据及应付账款	140,406,467.78	-140,406,467.78	0.00
应付票据	0.00	0.00	0.00
应付账款	0.00	140,406,467.78	140,406,467.78

③此项会计政策变更，对本公司 2018 年度合并及母公司利润表及现金流量表无重大影响。

2) 新金融工具准则的影响

新金融工具准则修订了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》以及财政部于 2014 年修订的《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》(统称“原金融工具准则”)。

新金融工具准则将金融资产划分为三个基本分类：(1)以摊余成本计量的金融资产；(2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；及 (3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本集团管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项及可供出售金融资产三个分类类别。根据新金融工具准则，嵌入衍生工具不再从金融资产的主合同中分拆出来，而是将混合金融工具整体适用关于金融资产分类的相关规定。

新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，因此在新金融工具准则下，本公司信用损失的确认时点早于原金融工具准则。

本公司按照新金融工具准则的衔接规定，对新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）未终止确认的金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整。本公司未调整比较报表数据，将金融工具的原账面价值和在新金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

①资产负债表各项目的影响

以按照财会[2019]6 号和财会[2019]16 号规定追溯调整后的 2018 年 12 月 31 日财务报表为基础，首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况如下：

合并资产负债表各影响项目：

项 目	2018年12月31日 (1)	2019年1月1日 (2)	调整数 (2-1)
资产			
流动资产			
货币资金	19,942,574.89	19,942,574.89	
交易性金融资产	0.00	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	0.00
衍生金融资产	0.00	0.00	
应收票据	0.00	0.00	
应收账款	11,916,790.08	11,882,011.42	-34,778.66
应收账款融资	0.00	0.00	0.00

预付款项	909,013.87	909,013.87	0.00
其他应收款	662,656.10	667,148.93	4,492.83
存货	120,131,372.05	120,131,372.05	0.00
持有待售资产	0.00	0.00	0.00
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	0.00
其他流动资产	24,386,169.57	24,386,169.57	0.00
流动资产合计	177,948,576.56	177,918,290.73	-30,285.83
非流动资产：			
债权投资	0.00	0.00	
可供出售金融资产	0.00	0.00	
其他债权投资	0.00	0.00	
持有至到期投资	0.00	0.00	
长期应收款	0.00	0.00	
长期股权投资	0.00	0.00	
其他权益工具投资	0.00	0.00	
其他非流动金融资产	0.00	0.00	
投资性房地产	0.00	0.00	
固定资产	27,991,405.98	27,991,405.98	
在建工程	0.00	0.00	
生产性生物资产	66,457,580.80	66,457,580.80	
油气资产	0.00	0.00	
无形资产	438,874.63	438,874.63	
开发支出	0.00	0.00	
商誉	0.00	0.00	
长期待摊费用	0.00	0.00	
递延所得税资产	13,396,279.88	13,404,799.76	8,519.88
其他非流动资产	405,693.57	405,693.57	
非流动资产合计	108,689,834.86	108,698,354.74	8,519.88
资产总计	286,638,411.42	286,616,645.47	-21,765.95

负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	
交易性金融负债	0.00	0.00	0.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00	0.00
衍生金融负债	0.00	0.00	
应付票据	0.00	0.00	
应付账款	5,536,938.98	5,536,938.98	
预收款项	4,239,464.18	4,239,464.18	
应付职工薪酬	604,513.34	604,513.34	
应交税费	3,917,709.33	3,917,709.33	
其他应付款	13,571,179.78	13,571,179.78	
持有待售负债	0.00	0.00	
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00	
其他流动负债	0.00	0.00	
流动负债合计	37,869,805.61	37,869,805.61	
非流动负债：			
长期借款	0.00	0.00	
应付债券	0.00	0.00	
其中：优先股	0.00	0.00	
永续债	0.00	0.00	
长期应付款	0.00	0.00	
长期应付职工薪酬	0.00	0.00	
预计负债	0.00	0.00	
递延收益	295,000.00	295,000.00	
递延所得税负债	0.00	0.00	
其他非流动负债	0.00	0.00	
非流动负债合计	0.00	0.00	
负债合计	38,164,805.61	38,164,805.61	

股东权益：			
股本	187,000,000.00	187,000,000.00	
其他权益工具	0.00	0.00	
其中：优先股	0.00	0.00	
永续债	0.00	0.00	
资本公积	42,339,197.24	42,339,197.24	
减：库存股	0.00	0.00	
其他综合收益	0.00	0.00	
专项储备	0.00	0.00	
盈余公积	6,701,574.47	6,701,574.47	0.00
未分配利润	12,772,554.99	12,772,554.99	-21,765.95
归属于母公司股东权益合计	248,813,326.70	248,791,560.75	-21,765.95
少数股东权益	-339,720.89	-339,720.89	
股东权益合计	248,473,605.81	248,451,839.86	-21,765.95
负债和股东权益合计	286,638,411.42	286,616,645.47	-21,765.95

母公司资产负债表主要影响项目：

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
资产			
流动资产			
货币资金	9,776,586.92	9,776,586.92	
交易性金融资产	0.00	0.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	0.00	0.00	
衍生金融资产	0.00	0.00	
应收票据	0.00	0.00	
应收账款	16,909,954.43	16,909,954.43	
应收账款融资	0.00	0.00	
预付款项	769,730.96	769,730.96	
其他应收款	23,453.89	23,543.04	89.15
存货	201,415,531.41	201,415,531.41	

持有待售资产	0.00	0.00	
一年内到期的非流动资产	0.00	0.00	
其他流动资产	24,348,975.57	24,348,975.57	
流动资产合计	253,244,233.18	253,244,322.33	89.15
非流动资产：			
债权投资	0.00	0.00	
可供出售金融资产	0.00	0.00	
其他债权投资	0.00	0.00	
持有至到期投资	0.00	0.00	
长期应收款	0.00	0.00	
长期股权投资	167,856,876.73	167,856,876.73	
其他权益工具投资	0.00	0.00	
其他非流动金融资产	0.00	0.00	
投资性房地产	0.00	0.00	
固定资产	22,243,721.75	22,243,721.75	
在建工程	0.00	0.00	
生产性生物资产	0.00	0.00	
油气资产	0.00	0.00	
无形资产	438,874.63	438,874.63	
开发支出	0.00	0.00	
商誉	0.00	0.00	
长期待摊费用	0.00	0.00	
递延所得税资产	343,260.14	343,251.82	-8.32
其他非流动资产	405,693.57	405,693.57	
非流动资产合计	191,288,426.82	191,288,418.50	-8.32
资产总计	444,532,660.00	444,532,740.83	80.83
负债和股东权益			
流动负债：			
短期借款	10,000,000.00	10,000,000.00	

交易性金融负债	0.00	0.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	0.00	0.00	
衍生金融负债	0.00	0.00	
应付票据	0.00	0.00	
应付账款	140,406,467.78	140,406,467.78	
预收款项	0.00	0.00	
应付职工薪酬	134,860.67	134,860.67	
应交税费	1,332,338.28	1,332,338.28	
其他应付款	261,869.72	261,869.72	
持有待售负债	0.00	0.00	
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00	
其他流动负债	0.00	0.00	
流动负债合计	152,135,536.45	152,135,536.45	
非流动负债：			
长期借款	0.00	0.00	
应付债券	0.00	0.00	
其中：优先股	0.00	0.00	
永续债	0.00	0.00	
长期应付款	0.00	0.00	
长期应付职工薪酬	0.00	0.00	
预计负债	0.00	0.00	
递延收益	0.00	0.00	
递延所得税负债	0.00	0.00	
其他非流动负债	0.00	0.00	
非流动负债合计	0.00	0.00	
负债合计	152,135,536.45	152,135,536.45	
股东权益：			
股本	187,000,000.00	187,000,000.00	
其他权益工具	0.00	0.00	

其中：优先股	0.00	0.00	
永续债	0.00	0.00	
资本公积	106,977,324.00	106,977,324.00	
减：库存股	0.00	0.00	
其他综合收益	0.00	0.00	
专项储备	0.00	0.00	
盈余公积	228,901.09	228,901.09	
未分配利润	-2,104,101.54	-2,104,020.71	80.83
股东权益合计	292,102,123.55	292,102,204.38	80.83
负债和股东权益合计	444,237,660.00	444,237,740.83	80.83

②金融工具的分类影响

(i) 分类和计量的结果对比

以按照财会[2019]6 号和财会[2019]16 号规定追溯调整后的 2018 年 12 月 31 日财务报表为基础，将金融资产按照原金融工具准则和新金融工具准则的规定进行分类和计量的结果对比如下：

A、合并报表项目：

原金融工具准则 (2018 年 12 月 31 日)			新金融工具准则 (2019 年 1 月 1 日)		
合并资产负债 表项目	计量类别	账面价值	合并资产负债 表项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应 收款项)	19,942,574.89	货币资金	摊余成本	19,942,574.89
应收账款	摊余成本(贷款和应 收款项)	11,916,790.08	应收账款	摊余成本	11,882,011.42
其他应收款	摊余成本(贷款和应 收款项)	662,656.10	其他应收款	摊余成本	667,148.93

B、母公司报表项目：

原金融工具准则 (2018 年 12 月 31 日)			新金融工具准则 (2019 年 1 月 1 日)		
母公司资产负 债表项目	计量类别	账面价值	母公司资产负 债表项目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本(贷款和应 收款项)	9,776,586.92	货币资金	摊余成本	9,776,586.92
应收账款	摊余成本(贷款和应 收款项)	16,909,954.43	应收账款	摊余成本	16,909,954.43
其他应收款	摊余成本(贷款和应 收款项)	23,453.89	其他应收款	摊余成本	23,543.04

(ii) 金融资产账面价值的调节

以按照财会[2019]6 号和财会[2019]16 号规定追溯调整后的 2018 年 12 月 31 日财务报表为基础，将原金融资产账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产账面价值的调节如下：

A、合并报表项目：

项 目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
摊余成本				
1) 货币资金				
按原金融工具准则列示的余额 和按新金融工具准则列示余额	19,942,574.89			19,942,574.89
2) 应收账款				
按原金融工具准则列示的余额	11,916,790.08			
减：转出至以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益（新金融工具准则）				
重新计量：预期信用损失准备			-34,778.66	
按新金融工具准则列示的余额				11,882,011.42
3) 其他应收款				
按原金融工具准则列示的余额	662,656.10			
减：转出至以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益（新金融工具准则）				
重新计量：预期信用损失准备			4,492.83	
按新金融工具准则列示的余额				667,148.93
以摊余成本计量的总金融资产	32,522,021.07		-30,285.83	32,491,735.24

B、母公司报表项目：

项目	按原金融工具准则 列示的账面价值 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 列示的账面价值 (2019 年 1 月 1 日)
摊余成本				
1) 货币资金				
按原金融工具准则列示的余额和 按新金融工具准则列示的余额	9,776,586.92			9,776,586.92
2) 应收账款				
按原金融工具准则列示的余额	16,909,954.43			
减：转出至以公允价值计量且其变动计 入其他综合收益（新金融工具准则）				
重新计量：预期信用损失准备				
按新金融工具准则列示的余额				16,909,954.43
3) 其他应收款				
按原金融工具准则列示的余额	23,453.89			

减：转出至以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（新金融工具准则）				
重新计量：预期信用损失准备			89.15	
按新金融工具准则列示的余额				23,543.04
以摊余成本计量的总金融资产	26,709,995.24		89.15	26,710,084.39

③采用“预期信用损失”模型的影响

以按照财会[2019]6 号和财会[2019]16 号规定追溯调整后的 2018 年 12 月 31 日财务报表为基础，将原金融工具减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节如下：

A、合并报表项目：

计量类别	按原金融工具准则 计提损失准备 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 (2019 年 1 月 1 日)
贷款和应收款项（原金融工具准则） / 以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）				
应收账款	410,795.90		34,778.66	445,574.56
其他应收款	12,308.53		-4,492.83	7,815.70
合 计	423,104.43		30,285.83	453,390.26

B、母公司报表项目：

计量类别	按原金融工具准则 计提损失准备 (2018 年 12 月 31 日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则 计提损失准备 (2019 年 1 月 1 日)
贷款和应收款项（原金融工具准则） / 以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）				
其他应收款	236.91		-89.15	147.76
合 计	236.91		-89.15	147.76

3) 准则 7 号(2019)的影响

准则 7 号(2019)细化了非货币性资产交换准则的适用范围，明确了换入资产的确认时点和换出资产的终止确认时点并规定了两个时点不一致时的会计处理方法，修订了以公允价值为基础计量的非货币性资产交换中同时换入或换出多项资产时的计量原则，此外新增了对非货币资产交换是否具有商业实质及其原因的披露要求。

准则 7 号(2019)自 2019 年 6 月 10 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的非货币性资产交换根据该准则规定进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换，不再进行追溯调整。

采用该准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

4) 准则 12 号(2019)的影响

准则 12 号(2019)修改了债务重组的定义，明确了该准则的适用范围，并规定债务重组中涉及的金

融工具的确认、计量和列报适用金融工具相关准则的规定。对于以资产清偿债务方式进行债务重组的，准则 12 号(2019)修改了债权人受让非金融资产初始确认时的计量原则，并对于债务人在债务重组中产生的利得和损失不再区分资产转让损益和债务重组损益两项损益进行列报。对于将债务转为权益工具方式进行债务重组的，准则 12 号(2019)修改了债权人初始确认享有股份的计量原则，并对于债务人初始确认权益工具的计量原则增加了指引。

准则 12 号(2019)自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019 年 1 月 1 日至准则施行日之间发生的债务重组根据该准则规定进行调整，对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不再进行追溯调整。

采用该准则未对本公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

3.2 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 ☐ 其他原因 ☐ 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
应收票据及应收账款	11,916,790.08	0.00		
应收票据	0.00	0.00		
应收账款	0.00	11,916,790.08		
应付票据及应付账款	5,536,938.98	0.00		
应付票据	0.00	0.00		
应付账款	0.00	5,536,938.98		

3.3 合并报表范围的变化情况

☐ 适用 ☐ 不适用

3.4 关于非标准审计意见的说明

☐ 适用 ☒ 不适用