



法塞特酒

NEEQ : 835655

宁夏法塞特葡萄酒庄股份有限公司

NingXia Chateau Farsight Co.,Ltd

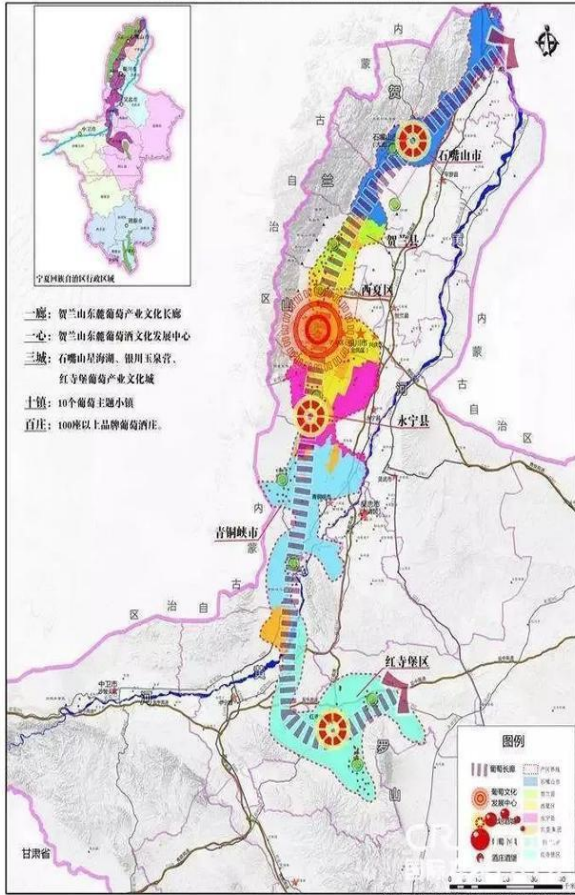


半年度报告

— 2021 —

公司半年度大事记

宁夏贺兰山东麓葡萄产业文化长廊



宁夏获批国家葡萄及葡萄酒产业开放发展综合试验区的消息发布后，意味着宁夏在政策支撑、产业创新等方面都具有示范作用。小葡萄串起大产业，宁夏将紧抓国产葡萄酒产业发展的“春天”，在国内大循环和国内国际双循环中找准定位，从生产、分配、流通、消费各环节多点发力，用好用足综试区落户宁夏的优势，让“宁夏葡萄酒”这杯佳酿散发出更香的芬芳。

公司将按照产业政策、产业布局建设具有中国特色的酒庄，公司积极与国内外大型葡萄酒营销企业组建营销联合体，全面激活销售链。



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司概况	5
第三节	会计数据和经营情况	7
第四节	重大事件	12
第五节	股份变动和融资	14
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况	16
第七节	财务会计报告	18
第八节	备查文件目录	76

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人丁洁杨、主管会计工作负责人李娜及会计机构负责人（会计主管人员）李娜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半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当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
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、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半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
1 自然灾害风险	葡萄生产经营和安全对自然条件有较大的依赖性, 面临多种自然灾害风险, 包括: 火灾、病虫鼠害(微生物、昆虫、鼠类)、冻害、雪压、风灾、干旱、洪涝、滑坡、泥石流、环境污染等。虽然公司经营葡萄种植已有 20 年的时间, 但是经济作物自然灾害的发生与气候等人类尚无法完全控制的自然条件具有较大关系, 具有突发性、多样性和很强的破坏力。因此, 若公司的生产基地发生严重自然灾害, 将可能对公司的生产经营产生较大影响。公司 2680 亩有机种植葡萄基地。在葡萄培育、种植和生长过程中, 可能会发生诸如森林火灾、虫灾、冻害等自然灾害, 导致林木损失, 从而给公司的资产造成损失。
2 原材料供应风险	公司酿酒葡萄的种植通过固定农户种植管理, 葡萄的产量的多少和质量的高低较大程度上取决于当年的天气环境, 所以会给公司葡萄种植带来一定的风险。例如银川降水少, 灌溉和施肥需根据气候变化进行, 没有固定的次数、时间和量。材料方面, 可供采购的酒瓶等包装物可能受到上游供货方价格的影响。以上因素均可能导致公司所需原材料、包装增加公司采购成本, 进而对公司的生产经营和业绩产生影响。
3 葡萄酒质量控制风险	由于公司生产销售酒庄葡萄酒, 生产周期较长, 一般从葡萄采摘到葡萄酒完成酿造需要 2-3 年时间, 在葡萄酒的酿造、储存过程中, 温度、湿度、光照、氧化等变化会对葡萄酒的质量产生不利影响, 严重时会使葡萄酒发生变质, 造成重大损失, 可能会对公司的生产经营产生影响。
4 公司治理风险	公司挂牌后, 公司逐渐建立健全了股东大会、董事会、监事会等治理结构及相应的议事规则, 新制定了《信息披露管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事审计委员会议事规则》、《董事会薪酬和考核委员会议事规则》、《关联交易管理制度》、《承诺管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》等各项管理制度。但由于股份公司成立时间较短, 公司管理层和员工尚需学习和贯彻新制定的各项管理制度。此外, 随着公司经营规模扩大、员工数量增加, 公司的组织结构也愈加复杂, 这对公司治理提出了更高的要求。若公司各项内部控制制度不能按设计有效执行, 公司治理风险将可能影响公司的持续成长。
本期重大风险是否发生重大变化:	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	宁夏法塞特酒庄股份有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系。
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司股东大会	指	宁夏法塞特酒庄股份有限公司股东大会
公司董事会	指	宁夏法塞特酒庄股份有限公司董事会
公司监事会	指	宁夏法塞特酒庄股份有限公司监事会
报告期	指	2021年1月1日至2021年6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	宁夏法塞特葡萄酒庄股份有限公司
英文名称及缩写	NingXia Chateau Farsight Co.,Ltd. -
证券简称	法塞特酒
证券代码	835655
法定代表人	丁洁杨

二、 联系方式

董事会秘书	周轶群
联系地址	宁夏银川市金凤区宁安东路 155 号
电话	17717393393
传真	095156766219
电子邮箱	shzhouyiqun@sina.com
公司网址	www.farsightwine.com
办公地址	宁夏银川市金凤区宁安东路 155 号
邮政编码	750002
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	宁夏银川市金凤区宁安东路 155 号档案室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2000 年 8 月 9 日
挂牌时间	2016 年 2 月 15 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-C15 酒、饮料和精制茶制造业-C151 酒的制造-C1515 葡萄酒制造
主要业务	葡萄酒的生产及销售
主要产品与服务项目	葡萄酒的生产及销售
普通股股票交易方式	<input type="checkbox"/> 连续竞价交易 <input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	78,500,000.00
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	无控股股东
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（无），一致行动人为（丁洁杨、李秀玲、贾建华）

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	91641100715037923N	否
注册地址	宁夏银川市金凤区新昌东路 187 号蓝山名邸 22 号楼 15 室	否
注册资本（元）	78,500,000.00	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	海通证券			
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号海通证券大厦			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	海通证券			
会计师事务所				
签字注册会计师姓名及连续签字年限	（姓名 1）	（姓名 2）		
	年	年	年	年
会计师事务所办公地址				

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

八、 会计数据和经营情况

一、 主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	4,765,708.44	5,916,598.46	-19.45%
毛利率%	37.68%	42.78%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-1,293,483.34	-2,094,873.00	38.25%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-1,478,988.96	-2,128,596.08	30.52%
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）	-2.01%	-2.41%	-
加权平均净资产收益率%（依据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）	-1.98%	-2.45%	-
基本每股收益	-0.02	-0.03	33.33%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	107,071,275.12	108,463,048.74	-1.28%
负债总计	32,987,736.04	32,875,500.74	0.34%
归属于挂牌公司股东的净资产	74,083,539.08	75,587,548.00	-1.99%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.94	0.96	-2.08%
资产负债率%（母公司）	2.44%	2.37%	-
资产负债率%（合并）	30.81%	30.31%	-
流动比率	1.9758	1.9337	-
利息保障倍数	-5.29	-7.76	-

(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	352,726.24	-377,694.23	193.39%
应收账款周转率	2.72	1.84	-
存货周转率	0.05	0.06	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-1.28%	1.14%	-
营业收入增长率%	-19.45%	128.11%	-
净利润增长率%	-28.21%	50.27%	-

(五) 补充财务指标

□适用 √不适用

二、 主要经营情况回顾

（一） 商业模式

公司在报告期内营业收入保持稳定增长，主要源自公司主打品牌的竞争力和商业模式。自设立以来，公司立足于葡萄酒的生产和销售，专注于葡萄酒高端品牌打造，消费目标为中小企业主及高净值消费群体。公司拥有 2860 亩有机葡萄种植基地，采用法国、意大利等著名葡萄酒生产国引进赤霞珠、美乐等世界名贵葡萄品种苗木，种植、养护过程由公司技术人员指导进行，种植基地分级限产、分批采摘，亩产控制在 350 公斤以下，种植过程不适用化肥，只适用有机肥。公司酿酒所用葡萄均产自于自有葡萄种植基地，保证了产品的特征的稳定性和产品质量。公司产品研发部基于葡萄酒现有的生产工艺，同时结合公司酿酒葡萄的特点进一步挖掘品牌内在价值。市场开拓方面，公司主要通过代理商、网络销售与线下体验店相结合的销售方式，同时参加国内外各类葡萄酒相关评选大赛等方式扩大品牌影响力，提升公司品牌价值。

1. 生产模式

公司生产葡萄酒的原料来自自有土地生产的葡萄，葡萄的种植和采摘采用农田责任承包制的方式承包给当地农民，由公司生产部技术人员负责质量把关和技术指导。

2. 销售模式

公司目前在产的葡萄酒产品包括“黄羊滩”、“法塞特”、“贺兰鹰”、“农城”四大品牌。“黄羊滩”作为酒庄最高端的品牌，酒庄采取直营定制的方式，由酒庄自行销售。采取每年一次专场品酒会的形式供高端人群品鉴、收藏。“法塞特”作为酒庄中端市场的主打品牌，酒庄采取经销商模式、网络销售与线下体验店相结合的销售模式，产品的终端零售价跟随主流品牌的产品售价波动。“贺兰鹰”、“农城”为经销商模式、网络销售与线下体验店相结合的销售模式。经销商模式主要是通过在全国范围内招聘拥有渠道和资源的个人或者机构，与公司签订《产品特许经营合同书》约定双方的权利义务。公司为经销商制定销售任务和销售区域，经销商按照合同及任务要求完成一定时期内的销售任务。公司未来将在全国各主要区域中心城市逐步建立展示体验中心，展示体验中心以葡萄酒展示、品鉴、体验，葡萄酒文化宣传，葡萄酒知识培训，周边短距离物流运输，恒温恒湿仓储服务等为主要功能，提供更加全面的配套服务，实现线上销售和线下体验的结合，提升用户体验。

（二） 经营情况回顾

1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
存货	61,166,459.45	57.13%	59,560,403.84	54.91%	2.70%
固定资产期末账面价值	16,740,890.38	15.64%	18,254,496.56	16.83%	-8.29%
生产性生物资产，期末账面价值	18,667,644.28	17.43%	19,471,044.58	17.95%	-4.13%
合计	96,574,994.11	90.20%	0.00	89.70%	-0.73%

项目重大变动原因：

本期无重大变动

2、 营业情况与现金流量分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
经营收入	4,765,708.44	10,000%	5,916,598.46	100%	-19.45%
经营成本	2,970,158.02	6,232%	3,385,468.69	57.22%	-12.27%
销售费用	952,916.29	2,000%	1,453,425.26	24.57%	-34.44%
管理费用	1,820,883.01	3,821%	2,234,811.55	37.77%	-18.52%
财务费用	245,876.19	5.16%	360,187.41	6.09%	-31.74%
经营利润	-1,478,988.96	-3,103%	-2,128,596.08	-35.98%	-30.52%
净利润	-1,478,988.96	-3,103%	-2,128,596.08	-35.98%	-30.52%
经营活动产生的现金流量净额	352,726.24	-	-377,694.23	-	193.39%
投资活动产生的现金流量净额		-	-1,300,000.00	-	
筹资活动产生的现金流量净额	-311,162.31	-	1,759,197.69	-	-117.69%

项目重大变动原因：

经营活动产生的现金流量净额本期期末金额352,726.24元与上年期末相较上涨193.39%原因为：加大销售回款力度。

筹资活动产生的现金流量净额本期期末金额-311,162.31元与上年期末相较减少117.69%原因为：外部筹资新增减少。

三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非经常性损益合计	0
减：所得税影响数	0
少数股东权益影响额（税后）	0
非经常性损益净额	0

四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况**（一） 会计数据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 （空） 不适用

（二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

根据新租赁准则要求，公司自 2021 年 1 月 1 日起将对所有租入资产按照未来应付租金的最低租赁付款额现值（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产及租赁负债，并

分别确认折旧及未确认融资费用。本次会计政策变更对公司财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。

五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

六、 主要控股参股公司分析

（一） 主要控股参股公司基本情况

适用 不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
宁夏圣路易·丁葡萄酒庄（有限公司）	子公司	葡萄酒及果酒（原酒、加工灌装）的研发、生产及销售；家禽、家畜养殖及果树的种植；生态农业观光、垂钓、会议、会展服务。	6,300,000.00	86,409,888.91	-16,206,255.88	3,743,180.51	-1,124,487.89
银川法塞特商贸有限公司	子公司	预包装食品、食品、保健食品、营养补充品、烟、包装材料、工艺品、文化办公用品、日用百货、电脑软硬件、耗材、不锈钢制品、化工原料及产品（不含易	500,000.00	500,000.00	-631,542.93	3,555,546.50	-111,642.27

		制毒及危险化学品)、环保设备、玻璃制品、酒具、酒柜、花卉、苗木的批发和零售;葡萄收购、农副产品的经营销售;会展服务;企业管理服务;生活服务。					
--	--	--	--	--	--	--	--

(二) 主要参股公司业务分析

适用 不适用

合并报表范围内是否包含私募基金管理人

是 否

七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

八、 企业社会责任

(一) 精准扶贫工作情况

适用 不适用

(二) 其他社会责任履行情况

适用 不适用

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

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	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	<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	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资、以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、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的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(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	3,000,000	321,956
3. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
4. 其他		

（三） 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第四节 股份变动和融资

一、普通股股本情况

(四) 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	49,250,000	62.74%	0	49,250,000	62.74%
	其中：控股股东、实际控制人	7,825,000	9.97%	0	7,825,000	9.97%
	董事、监事、高管	8,850,000	11.27%	0	8,850,000	11.27%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,250,000	37.26%	0	29,250,000	37.26%
	其中：控股股东、实际控制人	23,475,000	29.90%	0	23,475,000	29.90%
	董事、监事、高管	27,750,000	35.35%	0	27,750,000	35.35%
	核心员工	0	0.00%	0	0	0.00%
总股本		78,500,000	-	0	78,500,000	-
普通股股东人数						30

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(五) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	丁洁杨	16,300,000	0	16,300,000	20.76%	12,225,000	4,075,000	0	0
2	贾建华	13,000,000	0	13,000,000	16.56%	9,750,000	3,250,000	0	0
3	卫波	5,000,000	0	5,000,000	6.37%	0	5,000,000	0	0
4	黄凯	4,500,000	0	4,500,000	5.73%	0	4,500,000	0	0
5	刘琴	4,000,000	0	4,000,000	5.10%	0	4,000,000	0	0
6	程曙光	3,600,000	0	3,600,000	4.59%	0	0	0	0
7	廖春晖	3,000,000	0	3,000,000	3.82%	0	0	0	0
8	李秀玲	2,000,000	0	2,000,000	2.55%	0	2,000,000	0	0
9	任献明	2,000,000	0	2,000,000	2.55%	0	0	0	0

10	周轶群	2,000,000	0	2,000,000	2.55%	1,500,000	1,500,000	0	0
	合计	55,400,000	0	55,400,000	70.58%	23,475,000	24,325,000	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

前十名或持股 5%及以上股东间相互关系说明：根据法塞特股东所作承诺，公司的实际控制人为丁洁杨、李秀玲、贾建华，丁洁杨持有公司 20.76% 的股份，李秀玲持有公司 2.55% 的股份，丁洁杨与李秀玲为夫妻关系，贾建华持有公司 16.56% 的股份，三人合计持有公司 39.87% 的股份。三人中，丁洁杨为公司董事长、法定代表人，贾建华为公司董事、总经理，三人对公司的经营决策具有重大影响。宁夏法塞特葡萄酒庄股份有限公司除上述情况其他股东之间不存在其他关联关系。

二、 控股股东、实际控制人变化情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

（一） 报告期内股票发行情况

适用 不适用

（二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

募集资金用途变更情况：

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第五节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

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	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
丁洁杨	董事长	男	1958年10月	2021年6月11日	2024年6月10日
贾建华	董事总经理	男	1962年11月	2021年6月11日	2024年6月10日
周轶群	董事董事会秘书	男	1975年1月	2021年6月11日	2024年6月10日
罗耀文	董事	男	1967年1月	2021年6月11日	2024年6月10日
张龙	董事	男	1958年9月	2021年6月11日	2024年6月10日
贺西平	监事会主席	男	1958年4月	2021年6月11日	2024年6月10日
刘宗芳	监事	女	1981年12月	2021年6月11日	2024年6月10日
吴立	职工监事	男	1982年5月	2021年6月11日	2024年6月10日
李娜	财务总监	女	1991年3月	2021年6月11日	2024年6月10日
董事会人数：					5
监事会人数：					3
高级管理人员人数：					3

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

丁洁杨、贾建华为一致行动人，公司其他董事、监事、高级管理人员之间不存在其他亲属关系。

(二) 变动情况

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
李娜	结算中心副经理	新任	财务总监	换届

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

√适用 □不适用

1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

√适用 □不适用

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	期末持有股票期权	期末被授予的限制性股
----	----	----------	------	----------	----------	----------	------------

					例%	数量	票数量
丁洁杨	董事长	16,300,000	0	16,300,000	20.76%	0	0
贾建华	董事总经理	13,000,000	0	13,000,000	16.56%	0	0
周轶群	董事董事会 秘书	2,000,000		2,000,000	2.55%	0	0
罗耀文	董事	1,600,000		1,600,000	2.04%	0	0
张龙	董事	600,000		600,000	0.76%	0	0
贺西平	监事会主席	1,900,000		1,900,000	2.42%	0	0
合计	-	35,400,000	-	35,400,000	45.09%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员的主要工作经历等情况：

李娜，女，汉族，出生于 1991 年 3 月 19 日，中国国籍，无境外居留权。会计师。2012 年 6 月-2016 年 6 月在宁夏法塞特酒庄股份有限公司任职出纳；2016 年 7 月-2019 年 3 月在宁夏法塞特酒庄股份有限公司任职会计；2019 年 4 月-2021 年 6 月宁夏法塞特酒庄股份有限公司任结算中心副经理。2021 年 6 月至今宁夏法塞特酒庄股份有限公司财务总监。

（四） 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

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
管理人员	10	10
生产人员	3	13
销售人员	13	13
财务人员	6	6
其他人员	30	20
员工总计	62	62

（二） 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

第六节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		191,333.14	149,769.21
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		1,903,802.87	1,597,322.21
应收款项融资			
预付款项		487,328.00	11,676.24
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		730,874.85	573,697.72
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		61,166,459.45	59,560,403.84
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		697,481.38	1,678,670.39
流动资产合计		65,177,279.69	63,571,539.61
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		16,740,890.38	18,254,496.56

在建工程			
生产性生物资产		18,667,644.28	19,471,044.58
油气资产			
使用权资产			
无形资产		5,004,673.84	5,590,415.08
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,480,786.93	1,575,552.91
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		41,893,995.43	44,891,509.13
资产总计		107,071,275.12	108,463,048.74
流动负债：			
短期借款		7,928,000.00	8,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		6,957,803.68	7,234,366.95
预收款项		2,221,784.50	2,242,193.63
合同负债			
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		6,640,851.98	6,103,691.19
应交税费		-484,533.29	456,179.64
其他应付款		9,723,829.17	8,547,584.16
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			291,485.17
流动负债合计		32,987,736.04	32,875,500.74
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			

其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		32,987,736.04	32,875,500.74
所有者权益（或股东权益）：			
股本		78,500,000.00	78,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		37,793,550.00	37,793,550.00
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		-42,210,010.92	-40,706,002
归属于母公司所有者权益合计		74,083,539.08	75,587,548.00
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		74,083,539.08	75,587,548
负债和所有者权益（或股东权益）总计		107,071,275.12	108,463,048.74

法定代表人：丁洁杨

主管会计工作负责人：李娜

会计机构负责人：李娜

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2021年1月1日
流动资产：			
货币资金		26,868.11	24,634.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		78,947,159.49	79,917,724.47
应收款项融资			
预付款项		85,000.00	
其他应收款		40,588.71	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		1,705,497.47	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		80,805,113.78	79,942,358.53
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		19,000,000.00	19,000,000.00
其他权益工具投资			

其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,401,899.90	3,775,964.87
在建工程			
生产性生物资产		9,647,920.46	10,003,578.14
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,020,115.20	2,335,837.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		34,069,935.56	35,115,380.01
资产总计		114,875,049.34	115,057,738.54
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		584,652.50	627,780.00
预收款项			
合同负债			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,022,882.65	1,942,448.46
应交税费			
其他应付款		195,724.78	156,216.00
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		2,803,259.93	2,726,444.46
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,803,259.93	2,726,444.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本		78,500,000.00	78,500,000.00

其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		37,793,550.00	37,793,550.00
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		-4,221,760.59	-3,962,255.92
所有者权益（或股东权益）合计		112,071,789.41	112,331,294.08
负债和所有者权益（或股东权益）总计		114,875,049.34	115,057,738.54

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业总收入		4,765,708.44	5,916,598.46
其中：营业收入		4,765,708.44	5,916,598.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		6,337,693.87	7,755,202.35
其中：营业成本		2,970,158.02	3,385,468.69
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		347,860.36	321,309.44
销售费用		952,916.29	1,453,425.26
管理费用		1,820,883.01	2,234,811.55
研发费用			
财务费用		245,876.19	360,187.41
其中：利息费用		239,162.31	340,802.31
利息收入		310.95	378.18
加：其他收益		198,259.26	597.91
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		105,262.79	-290,590.10
资产减值损失（损失以“-”号填列）			

资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-1,268,463.38	-2,128,596.08
加：营业外收入			43,724.59
减：营业外支出		25,019.96	10,001.51
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-1,293,483.34	-2,094,873.00
减：所得税费用			
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-1,293,483.34	-2,094,873.00
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）		-1,293,483.34	-2,094,873.00
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（净亏损以“-”号填列）			
2.归属于母公司所有者的净利润		-1,293,483.34	-2,094,873.00
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）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			
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
（二）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）		-0.02	-0.03
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：丁洁杨

主管会计工作负责人：李娜

会计机构负责人：李娜

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
一、营业收入			
减：营业成本			
税金及附加		1,104.51	

销售费用			
管理费用		257,822.95	277,273.63
研发费用			
财务费用		577.25	675.47
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		0.04	18.92
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			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-259,504.67	-277,930.18
加：营业外收入			
减：营业外支出			10,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-259,504.67	-287,930.18
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-259,504.67	-287,930.18
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额			
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		10,416,600.78	7,809,552.03
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		16,254.50	3,474.67
收到其他与经营活动有关的现金		2,220,857.10	5,235,240.82
经营活动现金流入小计		12,653,712.38	13,048,267.52
购买商品、接受劳务支付的现金		8,039,356.20	6,474,541.32
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
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		2,055,835.71	3,175,423.10
支付的各项税费		603,468.08	381,504.06
支付其他与经营活动有关的现金		1,602,326.15	3,394,493.27
经营活动现金流出小计		12,300,986.14	13,425,961.75
经营活动产生的现金流量净额		352,726.24	-377,694.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			1,300,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计			1,300,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-1,300,000.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			1,300,000.00

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		4,928,000.00	3,800,000.00
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		4,928,000.00	5,100,000.00
偿还债务支付的现金		5,000,000.00	3,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		239,162.31	340,802.31
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		5,239,162.31	3,340,802.31
筹资活动产生的现金流量净额		-311,162.31	1,759,197.69
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		41,563.93	81,503.46
加：期初现金及现金等价物余额		149,769.21	234,473.82
六、期末现金及现金等价物余额		191,333.14	315,977.28

法定代表人：丁洁杨

主管会计工作负责人：李娜

会计机构负责人：李娜

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2021年1-6月	2020年1-6月
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		998,200.00	783,465.27
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		26,408.49	2,088,718.67
经营活动现金流入小计		1,024,608.49	2,872,183.94
购买商品、接受劳务支付的现金		362,651.42	471,938.80
支付给职工以及为职工支付的现金		591,787.22	910,034.84
支付的各项税费		1,104.51	988.34
支付其他与经营活动有关的现金		66,831.29	209,553.77
经营活动现金流出小计		1,022,374.44	1,592,515.75
经营活动产生的现金流量净额		2,234.05	1,279,668.19
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			1,300,000.00
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			1,300,000.00
投资活动产生的现金流量净额			-1,300,000.00

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			
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			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		2,234.05	-20,331.81
加：期初现金及现金等价物余额		24,634.06	37,283.18
六、期末现金及现金等价物余额		26,868.11	16,951.37

三、 财务报表附注

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在企业结构变化情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
17. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

附注事项索引说明：

无

（三） 财务报表项目附注

宁夏法塞特酒庄股份有限公司 2021半年度财务报表附注

（金额单位：元 币种：人民币）

一、 公司基本情况

宁夏法塞特酒庄股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）系由宁夏久源农林科技有限公司整体变更的股份有限公司，本公司股票自 2016 年 2 月 15 日起在全国股份转让系统挂牌公开转让，证券简称：法塞特酒，证券代码：835655。

统一社会信用代码：91641100715037923N。

注册地及总部地址：银川市金凤区新昌东路 187 号蓝山名邸 22 号楼 15 室。

注册资本：78,500,000.00 元。

法定代表人：丁洁杨。

按证监会规定的行业大类，本公司属于酒、饮料和精制茶制造行业，主要经营活动为葡萄酒的生产及销售。

本公司的实际控制人为丁洁杨、李秀玲、贾建华，丁洁杨持有公司 20.76%的股份，李秀玲持有公司 2.55%的股份，丁洁杨与李秀玲为夫妻关系，贾建华持有公司 16.56%的股份，三人合计持有公司 39.87%的股份。三人中，丁洁杨为公司董事长、法定代表人，贾建华为公司董事、总经理，三人对公司的经营决策具有实际控制权。

2015年3月30日，丁洁杨、李秀玲、贾建华共同签署了《一致行动人协议书》，约定三人为一致行动人，约定各股东及其委派董事、监事在公司日常经营管理事项的表决，股东大会、临时股东大会提案及表决以及在董事会、监事会相关决策过程时采取一致行动。

报告期末，公司的股权结构如下：

股东	认缴出资额	认缴出资比例(%)	实缴出资额
丁洁杨	16,300,000.00	20.76	16,300,000.00
贾建华	13,000,000.00	16.56	13,000,000.00
卫波	5,000,000.00	6.37	5,000,000.00
黄凯	4,500,000.00	5.73	4,500,000.00
刘琴	4,000,000.00	5.10	4,000,000.00
程曙光	3,600,000.00	4.59	3,600,000.00
廖春晖	3,000,000.00	3.82	3,000,000.00
周轶群	2,000,000.00	2.55	2,000,000.00
李秀玲	2,000,000.00	2.55	2,000,000.00
任献明	2,000,000.00	2.55	2,000,000.00
梁潇	2,000,000.00	2.55	2,000,000.00
贺西平	1,900,000.00	2.42	1,900,000.00
汪浙军	1,800,000.00	2.29	1,800,000.00
梁小兵	1,700,000.00	2.17	1,700,000.00
罗耀文	1,600,000.00	2.04	1,600,000.00
殷琍民	1,400,000.00	1.78	1,400,000.00

股东	认缴出资额	认缴出资比例(%)	实缴出资额
杨洪斌	1,200,000.00	1.53	1,200,000.00
罗占雄	1,000,000.00	1.27	1,000,000.00
董再奎	1,000,000.00	1.27	1,000,000.00
陆涛	1,000,000.00	1.27	1,000,000.00
马琳	1,000,000.00	1.27	1,000,000.00
白志新	1,000,000.00	1.27	1,000,000.00
王飞	1,000,000.00	1.27	1,000,000.00
丁高飞	1,000,000.00	1.27	1,000,000.00
韦炳蓉	1,000,000.00	1.27	1,000,000.00
戴志义	1,000,000.00	1.27	1,000,000.00
杨伟杰	800,000.00	1.02	800,000.00
倪志宽	800,000.00	1.02	800,000.00
张龙	600,000.00	0.76	600,000.00
阮家良	300,000.00	0.38	300,000.00
合计	78,500,000.00	100.00	78,500,000.00

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 8 月 19 日决议批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

截至 2021 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
宁夏圣路易·丁葡萄酒庄（有限公司）
宁夏圣路易·丁酒庄销售有限公司
青铜峡市汇德农林科技有限公司
银川三十八度葡萄庄园有限公司
法塞特酒业（上海）有限公司
银川法塞特商贸有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部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；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。

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

（二）持续经营

本公司对报告期末起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

（二）会计期间

自公历1月1日起至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，合并方在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司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，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

(1) 确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

(2) 长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，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（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

(3) 合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。

(4) 在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

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

购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

对合并中取得的被购买方资产进行初始确认时，对被购买方拥有的但在其财务报表中未确认的无形资产进行充分辨认和合理判断，满足以下条件之一的，应确认为无形资产：（1）源于合同性权利或其他法定权利；（2）能够从被购买方中分离或者划分出来，并能单独或与相关合同、资产和负债一起，用于出售、转移、授予许可、租赁或交换。

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。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，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，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司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，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，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应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

购买日之前持有的股权投资，采用金融工具确认和计量准则进行会计处理的，将该股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本，原持有股权的公允价值与账面价值的差额与原计入其他综合收益的累计公允价值变动全部转入改按成本法核算的当期投资损益。

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

- （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）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，控制是指投资方拥有被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。

被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

在综合考虑被投资方的设立目的、被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策、本公司享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动、是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报、是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额以及与其他方的关系等基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致控制所涉及的相关要素发生变化的，将进行重新评估。

在判断是否拥有对被投资方的权力时，仅考虑与被投资方相关的实质性权利，包括自身所享有的实质性权利以及其他方所享有的实质性权利。

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，已按照统一的会计政策及会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。合并程序具体包括：合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流量等项目；抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额；抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响，内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失；站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。

子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

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

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

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

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，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权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，如果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。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

（八）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

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

2、金融资产的确认和计量

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

（1）以摊余成本计量的金融资产

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

（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

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

(2) 其他金融负债

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

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、金融负债终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值,是指市场参与者在计量日发生的有序交易中,出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时,公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术,选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值,并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下,使用不可观察输入值。

8、权益工具

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

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

9、金融资产(不含应收款项)减值

①本公司以预期信用损失为基础,评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失,进行减值会计处理并确认损失准备。预期信用损失,是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,及全部现金短缺的现值。

②当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:发行方或债务人发生重大财务困难;债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会

做出的让步；债务人很可能破产或进行其他财务重组；发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

④除本条③计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

（九）应收账款

本公司对于应收账款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量其减值准备。公司在参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测及信用风险特征分析的基础上，以单项或组合的方式对应收款项预期信用损失进行估计，计提方法如下：

（1）期末对应收账款单独进行减值测试，根据其预计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。

（2）当单项款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据类型及信用风险特征划分应收款项组合，在组合的基础上计算预期信用损失。

类别	标准	计提方法
1、单项计提坏账准备的应收账款		
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大（100 万以上）的应收款项	本公司对单项金额重大的其他应收款项单项进行减值测试，如有证据表明其已发生减值，按照减值金额计提信用减值损失，其余纳入按组合计提坏账准备的其他应收款项计提信用减值损失

类别	标准	计提方法
2、按组合计提坏账准备的其他应收款项		
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	不计提减值
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	预期信用损失率

本公司参照历史信用损失经验确认的组的预期信用损失率：

账龄	预计信用损失计提比例(%)
1 年以内	3.00%
1-2 年	10.00%
2-3 年	50.00%
3 年以上	100.00%

(十) 其他应收账款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

本公司对于其他应收款，无论是否存在重大融资成分，公司均按照整个存续期的预期信用损失计量其减值准备。公司在参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测及信用风险特征分析的基础上，以单项或组合的方式对其他应收款预期信用损失进行估计，计提方法如下：

(1) 期末对其他应收款单独进行减值测试，根据其预计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。

(2) 当单项款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，公司依据类型及信用风险特征划分其他应收款项组合，在组合的基础上计算预期信用损失。

类别	标准	计提方法
1、单项计提坏账准备的应收账款		
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大（100 万以上）的应收款项	本公司对单项金额重大的其他应收款项单独进行减值测试，如有证据表明其已发生减值，按照减值金额计提信用减值损失，其余纳入按组合计提坏账准备的其他应收款项计提信用减值损失
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备
2、按组合计提坏账准备的其他应收款项		
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	不计提减值
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金、代扣代缴的社保公积金。	不计提减值
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验	预期信用损失率

类别	标准	计提方法
	对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	
本公司参照历史信用损失经验确认的组的预期信用损失率：		
账龄	其他应收款计提比例(%)	
1 年以内	3.00%	
1-2 年	10.00%	
2-3 年	50.00%	
3 年以上	100.00%	

（十一）存货

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、在途物资、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

库存商品、发出商品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本，还包括相关的利息支出。各类存货的购入与入库按实际成本计价,发出按月末一次加权平均计价。

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

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

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

年末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。9

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

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

（4）存货的盘存制度采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法。

（十二）长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、（六）；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、（六）。

2、长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）

不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为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。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。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司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；本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现

内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类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改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供服务，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

类别	折旧方法	折旧年限	残值	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	10.00-40.00	5.00	2.38-9.50
机器设备	年限平均法	5.00-15.00	5.00	6.33-19.00
运输设备	年限平均法	5.00-12.00	5.00	7.92-19.00
电子设备及其他	年限平均法	5.00-10.00	5.00	9.50-19.00

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- （1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十四) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、借款费用暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十五）生物资产

（1）生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。

（2）生物资产按照成本计量。生产性生物资产折旧采用年限平均法，各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

生产性生物资产类别	使用寿命（年）	预计净残值（%）	年折旧率（%）
成熟型生产性资产	4年及以上	-	6.67
未成熟生产性资产	0-3	-	-

（3）资产负债表日，以成本模式进行后续计量的生物资产，当有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，消耗性生物资产按本财务报表附注四、（十一）存货所述方法计提跌价准备，生产性生物资产按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（4）公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

（十六）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

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

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

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

本公司的无形资产包括系统软件等。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50.00
软件	5.00-10.00
国有林地林权	45.00-50.00
品牌设计费	10.00

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产”。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

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

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 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。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

7、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

合作研发下根据交易经济实质判断合作研发交易经济实质属于自行开发相关技术（研发劳务外包）还是外购技术。

交易经济实质属于自行开发的，则按照上述自行研究开发支出资本化的条件以及确认无形资产的标准进行会计处理。

交易经济实质属于外购技术的，研发支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标（一般为取得国家食品药品监督管理总局颁发新药注册证书）后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部研发支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但研发支出部分可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付款项，不可回收部分计入当期损益。

许可使用技术下，支出先由预付款项科目归集，项目约定进程达到目标后确认为无形资产，未达到项目约定进程但全部支出可以回收的情况下，冲减预付款项；未达到项目约定进程但部分支出可以回收的情况下，按可回收金额冲减预付账款，不可回收部分计入当期损益。

（十七）长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、油气资产使用寿命确定的无形资产等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可收回金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

（十八）长期待摊费用

对于已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出，作为长期待摊费用按预计受益年限分期摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

（十九）职工薪酬

职工薪酬是指为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利。

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- （1）企业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；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用

关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十）预计负债

涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

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。

3、质量保证及维修

本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

4、回购担保

本公司会为有融资需求的客户向融资机构提供设备回购担保，并根据可能发生的回购担保损失确认预计负债。预计负债时已考虑了本公司历史上实际履行回购担保的比例、履行回购担保后实际发生损失比例等数据、并评估不同客户的支付能力。由于历史数据或评估数据均可能无法反映将来的回购损失情况，这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

（二十一）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发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利

益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；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、使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（二十二）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

（1）用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，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。

（2）用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于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，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

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，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四）租赁

已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

1、本公司作为承租人

（1）租赁的分拆合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。（2）使用权资产除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励

的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。（3）租赁负债除短期租赁和低价值资产租赁外，本公司在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；③租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项。租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益或相关资产成本。在租赁期开始日后，因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将差额计入当期损益。（4）短期租赁和低价值资产租赁本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。（5）租赁变更租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：①该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；②增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

2、本公司作为出租人（1）租赁的分拆合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第14号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。（2）租赁的分类实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。（3）本公司作为出租人记录经营租赁业务在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

（二十五）终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（二十六）重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

财政部于 2018 年颁布了修订后的《企业会计准则第 21 号-租赁》(财会[2018]35 号)，本公司于 2021 年 1 月 1 日起执行上述新租赁准则。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

2、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

(一) 主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税 种	计税依据	税 率
		2021 年 1-6 月
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%
消费税	应纳税销售额（量）	10%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	0%、25%
印花税	印花税应税合同金额	0.005%~0.1%
	权利证照数	5 元/件

(二) 税收优惠

根据《增值税暂行条例》和财税字[1995]052 号文字规定，农业生产者（包括从事农业生产的单位和个人）销售的自产农业产品（包括种植业、养殖业、林业、牧业和水产业生产的各种初收产品）免征增值税；根据《中华人民共和国企业所得税法》第 27 条规定，企业从事农、林、牧、渔业项目的所得免征企业所得税。因此，本公司及下属青铜峡市汇德农林科技有限公司所从事的种植业免征企业所得税。

六、合并财务报表主要项目注释

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

(一) 货币资金

项目	2021.6.30	2020.12.31
库存现金	15,708.35	14,644.19
银行存款	175,624.79	135,125.02
合计	191,333.14	149,769.21

(二) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,481,459.72	1,200,461.90
1至2年	330,704.10	380,119.66
2至3年	338,306.50	168,932.97
3年-4年	6,240,143.40	6,240,143.40
小 计	8,390,613.72	7,989,657.93
减：坏账准备	6,486,810.85	6,392,335.72
合 计	1,903,802.87	1,597,322.21

2、按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,601,314.40	19.08	1,601,314.40	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,548,596.32	66.13	3,644,793.45	68.97	1,903,802.87
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,240,703.00	14.79	1,240,703.00	100.00	-
合计	8,390,613.72	100.00	6,486,810.85	77.31	1,903,802.87

续

种类	期初余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,601,314.40	20.04	1,601,314.40	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5,147,640.53	64.43	3,550,318.32	68.97	1,597,322.21
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,240,703.00	15.53	1,240,703.00	100.00	-
合计	7,989,657.93	100.00	6,392,335.72	80.01	1,597,322.21

A、组合中，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
银川颐安建设集团有限公司	1,601,314.40	1,601,314.40	100.00
合计	1,601,314.40	1,601,314.40	100.00

续

组合名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
银川颐安建设集团有限公司	1,601,314.40	1,601,314.40	100.00
合计	1,601,314.40	1,601,314.40	100.00

B、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				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1年以内	1,481,459.72	26.70	44,443.79	3.00	1,437,015.93
1至2年	330,704.10	5.96	33,070.41	10.00	297,633.69
2至3年	338,306.50	6.10	169,153.25	50.00	169,153.25
3年以上	3,398,126.00	61.24	3,398,126.00	100.00	0.00
合计	5,548,596.32	100.00	3,644,793.45	65.69	1,903,802.87

续

账龄	期初余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1年以内	1,200,461.90	15.03	36,013.86	3	1,164,448.04
1至2年	380,119.66	4.76	31,711.98	10	348,407.68
2至3年	168,932.97	2.11	84,466.48	50	84,466.49
3年以上	3,398,126.00	42.53	3,398,126.00	100	
合计	5,147,640.53	64.43	3,550,318.32	68.97	1,597,322.21

C、组合中，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
华宸建设集团股份有限公司宁夏分公司	340,703.00	340,703.00	100.00
海南匠心一品有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00
合计	1,240,703.00	1,240,703.00	100.00

续

组合名称	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
华宸建设集团股份有限公司宁夏分公司	340,703.00	340,703.00	100.00
海南匠心一品有限公司	900,000.00	900,000.00	100.00
合计	1,240,703.00	1,240,703.00	100.00

②本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,100,602.50 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

③本期无实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江五强供应链管理有限公司	非关联方	1,961,646.00	3 年以上	23.38	1,961,646.00
银川颐安建设集团有限公司	非关联方	1,601,314.40	3 年以上	19.08	1,601,314.40
上海佰缘酒业有限公司	非关联方	1,413,880.00	3 年以上	16.85	1,413,880.00
海南匠心一品有限公司	非关联方	900,000.00	3 年以上	10.73	900,000.00
华宸建设集团股份有限公司宁夏分公司	非关联方	340,703.00	3 年以上	4.06	340,703.00
合计	/	6,217,543.40	/	74.10	6,217,543.40

⑤本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 预付账款

账龄	2021.6.30		2020.12.31	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1 年以内	487,328.00	100.00-	11,676.24	100.00
1 至 2 年	-	-	-	-
2 至 3 年	-	-	-	-
合计	487,328.00	100.00-	11,676.24	100.00

(四) 其他应收款

项 目	2021.6.30	2020.12.31
应收利息		
应收股利		
其他应收款	730,874.85	573,697.72
合 计	730,874.85	573,697.72

1、其他应收款

① 按坏账计提方法分类列示

种类	期末余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	949,079.71	100.00	218,204.86	22.99	730,874.85
其中：账龄组合	949,079.71	100.00	218,204.86	22.99	730,874.85
无风险组合					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	949,079.71	100.00	218,204.86	22.99	730,874.85

续

种类	期初余额				净额
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	781,114.32	100	207,416.60	26.55	573,697.72
其中：账龄组合	779,522.00	99.80	207,416.60	26.55	572,105.40
无风险组合	1,592.32	0.20			1,592.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	781,114.32	100	207,416.60	26.55	573,697.72

A、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				净额
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	
1年以内	384,815.91	40.55	11,544.48	3.00	373,271.43
1至2年	188,678.80	19.88	18,867.88	10.00	169,810.92
2至3年	375,585.00	39.57	187,792.50	50.00	187,792.50
3年以上		-			
合计	949,079.71	100.00	218,204.86	22.99	730,874.85

(续)

账龄	期初余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1年以内	296,700.00	38.06	8,901.00	3	287,799.00
1至2年	107,237.00	13.76	10,723.70	10	96,513.30
2至3年	375,585.00	48.18	187,792.50	50	187,792.50
3年以上					
合计	779,522.00	100.00	207,417.20	36.26	572,104.80

②本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 10,787.66 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

③本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销其他应收款情况。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	417,105.00	417,105.00
借款		3,180.00
往来款	531,974.71	360,829.32
合计	949,079.71	781,114.32

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占总额的比例(%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
上海加速器实业发展有限公司	保证金	375,585.00	2-3年	39.57	187,792.50	否
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	10.54	3,000.00	否
顾维华	押金	95,237.00	1-2年	10.03	9,523.70	否
杨庆钢	往来款	70,000.00	1年以内	7.38	2,100.00	否
广夏(银川)贺兰山葡萄酒销售有限公司种植分公司	定金	22,520.00	1年以内	2.37	675.60	否
合计	/	663,342.00	/	69.89	203,091.80	

(五) 存货

(1) 存货分类

项目	2021.6.30		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,097,285.74	317,870.70	2,779,415.04
自制半成品及在产品	58,058,100.69	667,975.69	57,390,125.00
包装物及辅料	996,919.41	0	996,919.41
合计	62,152,305.84	985,846.39	61,166,459.45

(续)

项目	2020.12.31		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,092,772.49	317,870.70	2,774,901.79
自制半成品及在产品	56,515,864.52	667,975.69	55,847,888.83
包装物及辅料	937,613.22		937,613.22
合计	60,546,250.23	985,846.39	59,560,403.84

(六) 其他流动资产

项目	2021.6.30	2020.12.31
增值税待抵扣进项税额	697,481.38	1,678,670.39
合计	697,481.38	1,678,670.39

(七) 固定资产**1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	2021.6.30	2020.12.31
固定资产	16,740,890.38	18,254,496.56
固定资产清理		
合计	16,740,890.38	18,254,496.56

2、固定资产**(1) 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	16,926,385.43	25,836,058.08	340,610.83	333,362.72	43,436,417.06
2.本期增加金额					-
(1) 购置					-
(2) 在建工程转入					-
(3) 企业合并增加					-
3.本期减少金额		27,896.55			27,896.55

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
(1) 处置或报废		27,896.55			27,896.55
(2) 资产改造计入在建工程					-
4.期末余额	16,926,385.43	25,808,161.53	340,610.83	333,362.72	43,408,520.51
二、累计折旧					-
1.期初余额	6,337,940.80	18,249,930.70	278,668.27	315,380.73	25,181,920.50
2.本期增加金额	432,947.53	1,040,351.42	3,801.82	8,608.86	1,485,709.63
(1) 计提	425,947.53	1,040,351.42	3,801.82	8,608.86	1,478,709.63
(2) 企业合并增加					-
3.本期减少金额					-
(1) 处置或报废					-
4.期末余额	6,770,888.33	19,290,282.12	282,470.09	323,989.59	26,667,630.13
三、减值准备					-
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	10,155,497.10	6,517,879.41	58,140.74	9,373.13	16,740,890.38
2.期初账面价值	10,588,444.63	7,586,127.38	61,942.56	17,981.99	18,254,496.56

(八) 生产性生物资产

(1) 按成本法计量的生产性生物资产

项目	种植业		合计
	未成熟型生产性资产	成熟生产性资产	
一、账面原值			
1.期初余额	3,843,429.21	26,511,635.88	30,355,065.09
2.本期增加金额			-
(1) 外购			-
(2) 自行培育			-
3.本期减少金额			-
(1) 处置			-

项目	种植业		合计
	未成熟型生产性资产	成熟生产性资产	
(2) 其他			-
4.期末余额	3,843,429.21	26,511,635.88	30,355,065.09
二、累计折旧			-
1.期初余额		10,884,020.51	10,884,020.51
2.本期增加金额		803,400.30	803,400.30
(1) 计提		803,400.30	803,400.30
3.本期减少金额			-
(1) 处置			-
(2) 其他			-
4.期末余额	0	11687420.81	11687420.81
三、减值准备			-
1.期初余额			-
2.本期增加金额			-
(1) 计提			-
3.本期减少金额			-
(1) 处置			-
(2) 其他	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值			-
1.期末账面价值	3,843,429.21	14,824,215.07	18,667,644.28
2.期初账面价值	3,843,429.21	15,627,615.37	19,471,044.58

(九) 无形资产

项目	软件	土地使用权	国有林地林权	品牌设计费	合计
一、账面原值					
1、期初余额	3,413,000.89	11,050,335.70	1,602,000.00	238,040.00	16,303,376.59
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-

项目	软件	土地使用权	国有林地林权	品牌设计费	合计
4、期末余额	3,413,000.89	11,050,335.70	1,602,000.00	238,040.00	16,303,376.59
二、累计摊销					-
1、期初余额	1,646,094.95	8,434,397.81	394,428.75	238,040.00	10,712,961.51
2、本年增加金额	170,160.06	399,561.18	16,020.00	-	585,741.24
（1）计提	170,160.06	399,561.18	16,020.00		585,741.24
3、本年减少金额					-
（1）处置					-
4、期末余额	1,816,255.01	8,833,958.99	410,448.75	238,040.00	11,298,702.75
三、账面价值					-
1、期末账面价值	1,596,745.88	2,216,376.71	1,191,551.25	-	5,004,673.84
2、期初账面价值	1,766,905.94	2,615,937.89	1,207,571.25	-	5,590,415.08

（十）长期待摊费用

项目	2020.12.31	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	2021.6.30
装修服务费	1,575,552.91		94,765.98		1,480,786.93
合计	1,575,552.91		94,765.98		1,480,786.93

（十一）短期借款

项目	2021.6.30	2020.12.31
信用借款	7,928,000.00	8,000,000.00
合计	7,928,000.00	8,000,000.00

（十二）应付账款

项目	2021.6.30	2020.12.31
材料款	2,243,916.02	3,745,464.27
肥料款	138,671.58	123,363.68
工程款	2,752,673.60	2,014,020.69
设备款	355,585.00	67,415.00
机耕费	617,040.27	936,460.00
其他	849,917.22	347,643.31
合计	6,957,803.68	7,234,366.95

(十三) 合同负债

项目	2021.6.30	2020.12.31
货款	2,221,784.50	2,242,193.63
合计	2,221,784.50	2,242,193.63

(十四) 应付职工薪酬**1、应付职工薪酬列示**

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
一、短期薪酬	6,103,691.19	2,483,724.90	1,946,564.11	6,640,851.98
二、离职后福利-设定提存计划		109,271.60	109,271.60	-
三、辞退福利				-
四、一年内到期的其他福利				-
合计	6,103,691.19	2,592,996.50	2,055,835.71	6,640,851.98

2、短期薪酬列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	6,103,691.19	2,395,709.71	1,858,548.92	6,640,851.98
2、职工福利费				-
3、社会保险费		81,615.01	81,615.01	-
其中：医疗保险费		81,193.15	81,193.15	-
工伤保险费		421.86	421.86	-
生育保险费				-
商业保险费				-
4、住房公积金		2,246.25	2,246.25	-
5、工会经费和职工教育经费		4,153.93	4,153.93	-
6、短期带薪缺勤				-
7、短期利润分享计划				-
8、其他				-
合计	6,103,691.19	2,483,724.90	1,946,564.11	6,640,851.98

3、设定提存计划列示

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
1.基本养老保险		107,360.00	107,360.00	
2.失业保险费		1,911.60	1,911.60	

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
3.企业年金缴费				
合计		109,271.60	109,271.60	

(十五) 应交税费

项目	2021.6.30	2020.12.31
增值税	-490,882.58	327,345.75
消费税		112,892.96
城市维护建设税	1,106.36	1,128.93
教育费附加	3,625.25	3,386.79
代扣代缴个人所得税	464.48	794.77
其他	1,153.20	10,630.44
合计	-484,533.29	456,179.64

(十六) 其他应付款**1、总表情况****(1) 分类列示**

项目	2021.6.30	2020.12.31
应付利息		
应付股利		-
其他应付款	9,723,829.17	8,547,584.16
合计	9,723,829.17	8,547,584.16

2、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

项目	2021.6.30	2020.12.31
定金	100,000.00	100,000.00
借款	7,266,393.21	7,266,393.21
往来款	2,357,435.96	1,181,190.95
合计	9,723,829.17	8,547,584.16

(十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
其他流动负债		291,485.17

项目	期末余额	期初余额
合计		291,485.17

(十八) 股本

投资者名称	2020.12.31	本期变动增 (+) 减 (-)					2021.6.30
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
合计	78,500,000.00	-	-	-		-	78,500,000.00

(十九) 资本公积

项目	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30
股本溢价	37,793,550.00	-	-	37,793,550.00
合计	37,793,550.00	-	-	37,793,550.00

(二十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-40,706,002.00	-28,256,146.05
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	-40,706,002.00	-28,256,146.05
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-1,504,008.92	-12,449,855.95
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		
加: 合并范围变化导致的增加		
期末未分配利润	-42,210,010.92	-40,706,002.00

(二十一) 营业收入和营业成本**1、营业收入和营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	4,765,708.44	2,970,158.02	5,916,598.46	3,385,468.69
其他业务				
合计	4,765,708.44	2,970,158.02	5,916,598.46	3,385,468.69

(二十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	311,848.49	299,912.77
城市维护建设税	5,764.98	2,999.13

项目	本期发生额	上期发生额
教育费附加	12,076.85	8,997.38
地方教育费附加	7,884.57	5,998.25
水利建设基金	7,161.21	2,586.71
印花税	3124.27	815.2
合计	347,860.36	321,309.44

(二十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	347,744.03	881,625.36
房租费	107,988.85	159,529.36
运费及装卸费	178,352.02	259,894.45
差旅费、交通费	44,071.56	53,028.61
业务费	57,272.56	12,737.00
长期费用摊销	45,921.45	45,921.45
其他	171,565.82	40,689.03
合计	952,916.29	1,453,425.26

(二十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	1,074,948.04	1,217,687.27
交通、差旅费	78,373.10	43,090.37
业务费	2122	
办公费	2,055.00	14,284.83
通讯费	3,736.79	10,059.01
折旧费	253,999.44	244,505.01
物业费		20,453.82
租赁费	171,558.18	351,145.00
认证、培训、服务费	33,424.17	25,810.40
证券公司督导费		100,000.00
中介费	150,000.00	210,000.00
税费	1631.87	971.14
其他费用	49,034.42	17,258.52

项目	本期发生额	上期发生额
合计	1,820,883.01	2,234,811.55

(二十五) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	239,162.31	340,802.31
减：利息收入	310.95	378.18
银行手续费	6,818.08	9,024.34
其他	206.75	10,738.94
合计	245,876.19	360,187.41

(二十六) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
产生其他收益的来源与日常经营相关的政府补助	198,259.26	597.91
合计	198,259.26	597.91

(二十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	105,262.79	377,385.59
存货跌价损失		-667,975.69
合计	105,262.79	-290,590.10

(二十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补贴收入		33,724.59	
其他		10,000.00	
合计		43,724.59	

(二十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠			
罚款支出			
其他	25,019.96	10,001.51	25,019.96
合计	25,019.96	10,001.51	25,019.96

(三十) 现金流量表项目**1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到与补贴收入相关的现金	61,800.00	
收到与利息收入相关的现金	310.95	345.31
往来款	2,220,546.15	5,234,895.51
合计	2,282,657.10	5,235,240.82

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的运输费及装卸费	262,192.65	177,909.44
支付的办公费	2,641.12	26,209.55
支付的差旅费、交通	126,176.01	37,848.86
支付的与银行手续费相关的现金	6,818.08	7,666.94
支付的其他支出及往来款	1,204,498.29	3,144,858.48
合计	1,602,326.15	3,394,493.27

（三十一）现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-1,504,008.92	-2,094,873.00
加：少数股东损益（亏损以“-”填列）		
计提的资产减值准备	105,262.79	290,590.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,282,109.93	2,532,880.76
无形资产摊销	585,741.24	508,164.24
长期待摊费用及长期资产摊销	94,765.98	606,978.17
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用	239,162.31	253,417.40
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）		

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-1,606,055.61	-1,857,844.41
经营性应收项目的减少（减：增加）	-939,309.55	-4,038,768.01
经营性应付项目的增加（减：减少）	1,095,058.07	3,421,760.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	352,726.24	-377,694.23
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
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增加情况：		
现金的期末余额	191,333.14	315,977.28
减：现金的期初余额	149,769.21	234,473.82
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	41,563.93	81,503.46

(2) 现金和现金等价物的构成：

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	191,333.14	315,977.28
其中：库存现金	15,708.35	8,790.19
可随时用于支付的银行存款	175,624.79	307,187.09
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	191,333.14	315,977.28

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		表决权比例（%）	取得方式
				直接	间接		
宁夏圣路易·丁葡萄酒庄(有限公司)	银川	银川	生产业	100.00	-	100.00	投资设立
宁夏圣路易·丁酒庄销售有限公司	银川	银川	零售业	100.00	-	100.00	投资设立
青铜峡市汇德农林科技有限公司	青铜峡	青铜峡	种植业	100.00	-	100.00	投资设立
银川三十八度葡萄庄园有限公司	银川	银川	零售业	100.00	-	100.00	投资设立
法塞特酒业（上海）有限公司	上海	上海	零售业	100.00	-	100.00	投资设立
银川法塞特商贸有限公司	银川	银川	零售业	100.00	-	100.00	投资设立

（二）不纳入合并范围公司

公司下属子公司法塞特酒业（上海）有限公司（以下简称“上海公司”）与胡伯民、章进福共同出资设立法塞特（浙江）供应链管理有限公司（以下简称“浙江公司”），注册资本 1,000.00 万元，其中：上海公司认缴出资 510.00 万元。截至资产负债表日，上海公司未实缴出资，浙江公司由博野公司实际控制并进行管理，本公司本期不将浙江公司纳入合并范围。

公司下属子公司上海公司与黄新初共同出资设立法塞特酒业（湖北）有限公司（以下简称“湖北公司”），注册资本 300.00 万元，其中：上海公司认缴出资 153.00 万元，黄新初认缴出资 147.00 万元。截至资产负债表日，上海公司与黄新初均未实缴出资，湖北公司未开始经营，本公司本期不将湖北公司纳入合并范围。

八、与金融工具相关的风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。本公司的信用风险主要来自货币资金、应收账款、其他应收款和交易性金融资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察这些信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金，主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

对于应收账款、其他应收款，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

九、关联方及关联交易

（一）在控制关系的关联方

本公司的实际控制人为丁洁杨先生、贾建华先生、李秀玲女士。

股东名称	关联关系	类型	对本公司持股比例 (%)	对本公司表决权比 例 (%)
丁洁杨	公司控股股东、实际控制人、一致行动人、法定代表人及董事长	自然人	20.76	20.76
贾建华	公司控股股东、实际控制人、一致行动人、董事、总经理	自然人	16.56	16.56
李秀玲	公司控股股东、实际控制人、一致行动人	自然人	2.55	2.55

(二) 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
丁洁杨、李秀玲、贾建华	实际控制人
贺西平、罗耀文、张龙、杨洪斌、刘琴	关键管理人员
梁小兵、梁潇、罗占雄、倪志宽	关键管理人员
黄凯、吴立、刘宗芳、周轶群、郭春忠	关键管理人员
上海信足投资管理有限责任公司	关键管理人员控制下的公司
上海半两投资管理有限公司	关键管理人员控制下的公司
银川高新区洁林设备安装有限公司	同一控制人控制下的公司
银川高新技术开发区法塞特私房菜餐厅	关键管理人员控制下的公司
丁加寅、丁志扬、高莲、贾婷婷、李一珍	同一控制人关系密切的家庭成员

(三) 关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务情况

无。

(2) 出售商品/提供劳务情况

无。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司无关联受托管理/委托管理情况。

3、关联租赁情况

无。

4、关联担保情况

无。

5、关联方资金拆借

关联方	2020.12.31	拆借资金	偿还金额	2021.6.30
拆入				
丁洁杨	4,168,400.00			4,168,400.00
张龙	146,935.59			146,935.59
罗耀文	1,023,877.87			1,023,877.87

6、关联方资产转让、债务重组情况

本公司无关联方资产转让、债务重组情况。

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项

1、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2021 年 8 月 19 日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告披露日，公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表的主要项目附注

(一) 应收账款

1、按账龄披露

账 龄	2021.6.30	
1 年以内		27,635.02
1 至 2 年		3,403,565.41
2 至 3 年		1,004,533.49
3 年以上		74,511,425.57
小 计		78,947,159.49
减：坏账准备		
合 计		78,947,159.49

2、按坏账计提方法分类列示

类 别	2021.6.30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	78,947,159.49	100.00			78,947,159.49
其中：账龄分析法组合					

类别	2021.6.30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
关联方组合	78,947,159.49	100.00			78,947,159.49
合计	78,947,159.49	100.00			78,947,159.49

(续)

类别	2020.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款	79,917,724.47	100.00			79,917,724.47
其中：账龄分析法组合					
关联方组合	79,917,724.47	100.00			79,917,724.47
合计	79,917,724.47	100.00			79,917,724.47

①本期计提、转回或收回的坏账准备情况

无

②本期无实际核销的应收账款。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
宁夏圣路易·丁葡萄酒庄(有限公司)	子公司	78,947,159.49	100.00	-
合计		78,947,159.49	100.00	-

④本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑤本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 长期股权投资

项目	2021.6.30			2020.12.31		
	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	19,000,000.00	-	19,000,000.00	19,000,000.00	-	19,000,000.00
对联营、合营企业投资	-	-	-	-	-	-
合计	19,000,000.00	-	19,000,000.00	19,000,000.00	-	19,000,000.00

其中：对子公司投资

被投资单位	2020.12.31	本期增加	本期减少	2021.6.30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
法塞特酒业（上海）有限公司	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
宁夏圣路易•丁酒庄（有限公司）	5,000,000.00	-	-	5,000,000.00	-	-
宁夏圣路易•丁酒庄销售有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
银川三十八度酒庄有限公司	1,000,000.00	-	-	1,000,000.00	-	-
青铜峡市汇德农林科技有限公司	6,500,000.00	-	-	6,500,000.00	-	-
银川法塞特商贸有限公司	500,000.00	-	-	500,000.00	-	-
合计	19,000,000.00	1,300,000.00-	-	19,000,000.00	-	-

（三）营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

十三、补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	43,724.59	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司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		
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		
受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-25,019.96	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	-25,019.96	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	-25,019.96	

（二）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	-2.01%	-0.019	-0.019
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.01%	-0.019	-0.019

宁夏法塞特酒庄股份有限公司

二〇二〇年八月十九日

第七节 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（如有）。
- （三）报告期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