

新疆伊珠葡萄酒股份有限公司
审计报告
天职业字[2021]39333号

目 录

审计报告	1
2021年1-7月财务报表	4
2021年1-7月财务报表附注	16

新疆伊珠葡萄酒股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了新疆伊珠葡萄酒股份有限公司（以下简称“伊珠股份”）财务报表，包括 2021 年 7 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年 1-7 月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，以及财务报表附注。

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，公允反映了伊珠股份 2021 年 7 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年 1-7 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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，我们独立于伊珠股份，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。

三、其他信息

伊珠股份管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括 2021 年 1-7 月报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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。

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。

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。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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。

在编制财务报表时，管理层负责评估伊珠股份的持续经营能力，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伊珠股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督伊珠股份的财务报告过程。

五、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。错报可能由于舞弊或错误导致，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工作的过程中，我们运用了职业判断，并保持职业怀疑。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，就可能导致对伊珠股份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伊珠股份不能持续经营。

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

（6）就伊珠股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并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。

审计报告（续）

天职业字[2021]39333 号

[此页无正文]



中国注册会计师：



中国注册会计师：





合并资产负债表

编制单位：新疆伊珠葡萄酒股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年7月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	78,586,433.12	10,202,355.25	七、（一）
△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	6,033,331.51	553,203.83	七、（二）
应收款项融资			
预付款项	46,836.08	165,282.43	七、（三）
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	32,035.56	40,000.00	七、（四）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	44,776,568.12	50,220,625.82	七、（五）
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	4,277,110.91	4,166,992.69	七、（六）
流动资产合计	133,752,315.30	65,348,460.02	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			七、（七）
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	16,232,075.22	17,442,295.69	七、（八）
在建工程	98,151,335.12	82,933,908.58	七、（九）
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,057,438.13	2,084,975.57	七、（十）
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	116,440,848.47	102,461,179.84	
资产总计	250,193,163.77	167,809,639.86	

法定代表人：邹新山

主管会计工作负责人：谷战

会计机构负责人：谷战



谷战

谷战



合并资产负债表（续）

编制单位：新疆伊珠葡萄酒股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年7月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△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	2,131,757.20	2,228,877.24	七、（十一）
预收款项			
合同负债	1,283,529.94	2,081,486.73	七、（十二）
△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	1,526,561.92	364,784.09	七、（十三）
应交税费	29,855.91	302,536.93	七、（十四）
其他应付款	173,526,870.95	80,872,920.49	七、（十五）
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		1,000,000.00	七、（十六）
其他流动负债	166,858.88	282,495.86	七、（十七）
流动负债合计	178,665,434.80	87,133,101.34	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款		9,082,196.92	七、（十八）
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	2,655,425.36	2,962,076.04	七、（十九）
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,655,425.36	12,044,272.96	
负 债 合 计	181,320,860.16	99,177,374.30	
所有者权益			
股本	32,258,000.00	32,258,000.00	七、（二十）
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	27,160,546.51	27,160,546.51	七、（二十一）
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,260,429.77	2,071,791.20	七、（二十二）
△一般风险准备			
未分配利润	7,193,327.33	7,141,927.85	七、（二十三）
归属于母公司所有者权益合计	68,872,303.61	68,632,265.56	
少数股东权益			
所有者权益合计	68,872,303.61	68,632,265.56	
负债及所有者权益合计	250,193,163.77	167,809,639.86	

法定代表人：邹新山

主管会计工作负责人：谷战

会计机构负责人：谷战





合并利润表

编制单位：新疆伊珠葡萄酒股份有限公司

金额单位：元

项	2021年1-7月	2020年度	附注编号
一、营业总收入	16,843,752.26	18,527,616.11	
其中：营业收入	16,843,752.26	18,527,616.11	七、(二十四)
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	14,269,708.26	16,800,021.03	
其中：营业成本	8,704,945.78	8,851,891.34	七、(二十四)
△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	1,248,753.98	1,403,075.51	七、(二十五)
销售费用	1,443,948.47	3,574,663.96	七、(二十六)
管理费用	2,883,964.80	2,977,608.17	七、(二十七)
研发费用			
财务费用	-11,904.77	-7,217.95	七、(二十八)
其中：利息费用			
利息收入	16,938.74	15,171.77	七、(二十八)
加：其他收益	307,438.46	816,130.93	七、(二十九)
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）	-185,560.89	217,037.23	七、(三十)
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-562,409.04	-676,640.53	七、(三十一)
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,133,512.53	2,084,122.71	
加：营业外收入	3.31	64,669.59	七、(三十二)
减：营业外支出		590,678.03	七、(三十三)
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,133,515.84	1,558,114.27	
减：所得税费用	409,609.95	268,682.05	七、(三十四)
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,723,905.89	1,289,432.22	
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）	1,723,905.89	1,289,432.22	
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）	1,723,905.89	1,289,432.22	
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一) 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			
(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			
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	1,723,905.89	1,289,432.22	
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,723,905.89	1,289,432.22	
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）			
(二) 稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：邹新山

主管会计工作负责人：谷战

会计机构负责人：谷战



谷战

谷战



合并现金流量表

编制单位：新疆伊珠葡萄酒股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年1-7月	2020年度	附注编号
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	13,075,899.14	23,864,119.34	
△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	141,518.81		
收到其他与经营活动有关的现金	479,235.92	349,583.73	七、（三十五）
经营活动现金流入小计	13,696,653.87	24,213,703.07	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,351,650.50	8,699,106.63	
△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			
△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	2,478,606.48	5,316,375.84	
支付的各项税费	2,769,070.82	3,140,646.55	
支付其他与经营活动有关的现金	1,834,336.17	3,449,008.12	七、（三十五）
经营活动现金流出小计	9,433,663.97	20,605,137.14	
经营活动产生的现金流量净额	4,262,989.90	3,608,565.93	
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	16,454,709.96	44,458,100.66	
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	16,454,709.96	44,458,100.66	
投资活动产生的现金流量净额	-16,454,709.96	-44,458,100.66	
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		10,082,196.92	
收到其他与筹资活动有关的现金	92,353,336.19	27,492,900.00	七、（三十五）
筹资活动现金流入小计	92,353,336.19	37,575,096.92	
偿还债务支付的现金	10,082,196.92		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,695,341.34	1,632,664.52	
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		2,492,900.00	七、（三十五）
筹资活动现金流出小计	11,777,538.26	4,125,564.52	
筹资活动产生的现金流量净额	80,575,797.93	33,449,532.40	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	68,384,077.87	-7,400,002.33	七、（三十六）
加：期初现金及现金等价物的余额	10,202,355.25	17,602,357.58	七、（三十六）
六、期末现金及现金等价物余额	78,586,433.12	10,202,355.25	七、（三十六）

法定代表人：邹新山



主管会计工作负责人：谷战

谷战

会计机构负责人：谷战

谷战

合并所有者权益变动表

金额单位:元

项目	2021年1-7月										所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益					未分配利润	其他	小计	少数股东权益			
	股本	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备							盈余公积
一、上年年末余额	32,258,000.00	27,160,546.51				2,071,791.20		7,141,927.85		68,632,265.56		68,632,265.56
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、本年年初余额	32,258,000.00	27,160,546.51				2,071,791.20		7,141,927.85		68,632,265.56		68,632,265.56
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)						188,638.57		51,399.48		240,038.05		240,038.05
(一) 综合收益总额								1,723,905.89		1,723,905.89		1,723,905.89
(二) 所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
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						188,638.57		-1,672,506.41		-1,483,867.84		-1,483,867.84
2.提取一般风险准备						188,638.57		-188,638.57				
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.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五) 专项储备												
1.本年提取												
2.本年使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	32,258,000.00	27,160,546.51				2,260,429.77		7,193,327.33		68,872,303.61		68,872,303.61

主管会计工作负责人: 谷战

法定代表人: 邹新山

会计机构负责人: 谷战



谷战

合并所有者权益变动表(续)

金额单位:元

项目	2020年度										所有者权益合计								
	股本		其他权益工具			归属于母公司所有者权益				少数股东权益									
	优先股	普通股	永续债	其他	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	其他	小计				
一、上年年末余额		32,258,000.00							27,160,546.51						68,826,701.19		68,826,701.19		
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、本年年初余额		32,258,000.00							27,160,546.51						68,826,701.19		68,826,701.19		
三、本年年增减变动金额(减少以“-”号填列)																			
(一) 综合收益总额																			
(二) 所有者投入和减少资本																			
1. 所有者投入的普通股																			
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									128,943.22						-1,612,811.07		-1,483,867.85		
2. 提取一般风险准备									128,943.22						-128,943.22				
3. 对所有者(或股东)的分配															-1,483,867.85		-1,483,867.85		
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. 其他综合收益结转留存收益																			
6. 其他																			
(五) 专项储备提取和使用																			
1. 本年提取																			
2. 本年使用																			
(六) 其他																			
四、本年年末余额		32,258,000.00							27,160,546.51						7,141,927.85		68,632,265.36		68,632,265.36

法定代表人: 邹新山

主管会计工作负责人: 谷战

会计机构负责人: 谷战





资产负债表

编制单位：新疆伊珠葡萄酒股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年7月31日	2020年12月31日	附注编号
流动资产			
货币资金	77,847,504.60	10,202,355.25	
△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	6,033,331.51	553,203.83	十七、（一）
应收款项融资			
预付款项	1,300.08	165,282.43	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
其他应收款	1,056,776.46	40,000.00	十七、（二）
其中：应收利息			
应收股利			
△买入返售金融资产			
存货	44,776,568.12	50,220,625.82	
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	4,257,022.13	4,166,992.69	
流动资产合计	133,972,502.90	65,348,460.02	
非流动资产			
△发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			十七、（三）
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	16,081,632.74	17,442,295.69	
在建工程	98,151,335.12	82,933,908.58	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	2,057,438.13	2,084,975.57	
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	116,290,405.99	102,461,179.84	
资产总计	250,262,908.89	167,809,639.86	

法定代表人：邹新山



主管会计工作负责人：谷战

谷战

会计机构负责人：谷战

谷战



资产负债表（续）

编制单位：新疆伊珠葡萄酒股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年7月31日	2020年12月31日	附注编号
流动负债			
短期借款			
△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	2,123,257.20	2,228,877.24	
预收款项			
合同负债	1,283,529.94	2,081,486.73	
△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	1,447,400.92	364,784.09	
应交税费	29,855.91	302,536.93	
其他应付款	173,521,797.25	80,872,920.49	
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		1,000,000.00	
其他流动负债	166,858.88	282,495.86	
流动负债合计	178,572,700.10	87,133,101.34	
非流动负债			
△保险合同准备金			
长期借款		9,082,196.92	
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	2,655,425.36	2,962,076.04	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,655,425.36	12,044,272.96	
负 债 合 计	181,228,125.46	99,177,374.30	
所有者权益			
股本	32,258,000.00	32,258,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	27,160,546.51	27,160,546.51	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	2,260,429.77	2,071,791.20	
△一般风险准备			
未分配利润	7,355,807.15	7,141,927.85	
所有者权益合计	69,034,783.43	68,632,265.56	
负债及所有者权益合计	250,262,908.89	167,809,639.86	

法定代表人：邹新山



主管会计工作负责人：谷战

谷战

会计机构负责人：谷战

谷战



利润表

编制单位：新疆伊珠葡萄酒股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年1-7月	2020年度	附注编号
一、营业总收入	16,843,752.26	18,527,616.11	
其中：营业收入	16,843,752.26	18,527,616.11	十七、（四）
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	14,107,228.44	16,800,021.03	
其中：营业成本	8,698,852.78	8,851,891.34	十七、（四）
△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	1,248,753.98	1,403,075.51	
销售费用	1,443,948.47	3,574,663.96	
管理费用	2,728,346.16	2,977,608.17	
研发费用			
财务费用	-12,672.95	-7,217.95	
其中：利息费用			
利息收入	16,888.92	15,171.77	
加：其他收益	307,438.46	816,130.93	
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）	-185,560.89	217,037.23	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-562,409.04	-676,640.53	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	2,295,992.35	2,084,122.71	
加：营业外收入	3.31	64,669.59	
减：营业外支出		590,678.03	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	2,295,995.66	1,558,114.27	
减：所得税费用	409,609.95	268,682.05	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,886,385.71	1,289,432.22	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,886,385.71	1,289,432.22	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、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			
（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			
七、综合收益总额	1,886,385.71	1,289,432.22	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：邹新山



主管会计工作负责人：谷战

谷战

会计机构负责人：谷战

谷战



现金流量表

编制单位：新疆伊珠葡萄酒股份有限公司

金额单位：元

项 目	2021年1-7月	2020年度	附注编号
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	13,075,899.14	23,864,119.34	
△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	141,518.81		
收到其他与经营活动有关的现金	504,138.40	349,583.73	
经营活动现金流入小计	13,721,556.35	24,213,703.07	
购买商品、接受劳务支付的现金	2,345,557.50	8,699,106.63	
△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			
△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	2,420,362.58	5,316,375.84	
支付的各项税费	2,769,070.82	3,140,646.55	
支付其他与经营活动有关的现金	2,824,004.07	3,449,008.12	
经营活动现金流出小计	10,358,994.97	20,605,137.14	
经营活动产生的现金流量净额	3,362,561.38	3,608,565.93	
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	16,293,209.96	44,458,100.66	
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	16,293,209.96	44,458,100.66	
投资活动产生的现金流量净额	-16,293,209.96	-44,458,100.66	
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		10,082,196.92	
收到其他与筹资活动有关的现金	92,353,336.19	27,492,900.00	
筹资活动现金流入小计	92,353,336.19	37,575,096.92	
偿还债务支付的现金	10,082,196.92		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,695,341.34	1,632,664.52	
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		2,492,900.00	
筹资活动现金流出小计	11,777,538.26	4,125,564.52	
筹资活动产生的现金流量净额	80,575,797.93	33,449,532.40	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物的余额	10,202,355.25	17,602,357.58	
六、期末现金及现金等价物余额			
	77,847,504.60	10,202,355.25	

法定代表人：邹新山



主管会计工作负责人：谷战

谷战

会计机构负责人：谷战

谷战

所有者权益变动表

金额单位：元

2021年1-7月

项目	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	其他权益工具	其他								
一、上年年末余额		32,258,000.00				27,160,546.51				2,071,791.20		7,141,927.85	68,632,265.56
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额		32,258,000.00				27,160,546.51				2,071,791.20		7,141,927.85	68,632,265.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										188,638.57		213,879.30	402,517.87
（一）综合收益总额												1,886,385.71	1,886,385.71
（二）所有者投入和减少资本													
1.所有者投入的普通股													
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										188,638.57		-1,672,506.41	-1,483,867.84
1.提取盈余公积										188,638.57		-188,638.57	
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配												-1,483,867.84	-1,483,867.84
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.其他综合收益结转留存收益													
6.其他													
（五）专项储备提取和使用													
1.本年提取													
2.本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额		32,258,000.00				27,160,546.51				2,260,429.77		7,355,807.15	69,034,783.43



法定代表人：邹新山 主管会计工作负责人：谷战 会计机构负责人：谷战

所有者权益变动表(续)

金额单位: 元

项目	2020年度													
	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
	32,258,000.00	优先股	永续债	其他	27,160,546.51	27,160,546.51								
一、上年年末余额	32,258,000.00				27,160,546.51						1,942,847.98		7,465,306.70	68,826,701.19
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年年初余额	32,258,000.00				27,160,546.51						1,942,847.98		7,465,306.70	68,826,701.19
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)											128,943.22		-323,378.85	-194,435.63
(一) 综合收益总额													1,289,432.22	1,289,432.22
(二) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入的普通股														
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											128,943.22		-1,612,811.07	-1,483,867.85
1. 提取盈余公积											128,943.22		-128,943.22	
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配													-1,483,867.85	-1,483,867.85
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. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备提取和使用														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	32,258,000.00				27,160,546.51						2,071,791.20		7,141,927.85	68,632,265.56



法定代表人: 邹新山

主管会计工作负责人: 谷战

会计机构负责人: 谷战

新疆伊珠葡萄酒股份有限公司

2021 年 1-7 月财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

新疆伊珠葡萄酒股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系 2000 年 12 月 8 日成立, 2015 年 12 月 29 日在全国中小企业股份转让系统正式挂牌公开转让的股份有限公司。公司的统一社会信用代码为 91654000722350555H。

本公司经营范围包括: 葡萄酒、饮料的生产及销售, 酒、食品百货、土产日杂、建材、纺织品、干鲜果品、五金交电、畜产品、农副产品(粮棉除外)、二类及三类机电产品的销售, 旅游景区的开发与管理, 房屋租赁, 设备租赁, 土地租赁。(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)。

公司注册地址和总部地址: 新疆伊犁哈萨克自治州伊宁县谊群; 法定代表人: 邹新山。

本公司所属行业为酒、饮料和精制茶制造业。

本公司的母公司为新疆伊力特集团有限公司(以下简称“伊力特集团”), 实质控制人为新疆可克达拉市国有资本投资运营有限责任公司(曾用名: 伊犁农四师国有资产投资有限责任公司, 以下简称“农四师国投公司”), 农四师国投公司系新疆生产建设兵团第四师国有资产监督管理委员会(以下简称“第四师国资委”)下属的国有独资公司。

本公司财务报表于 2021 年 10 月 15 日召开第三届董事会第四次会议报出。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照企业会计准则的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

自本报告期末起至未来 12 个月, 本公司不存在影响持续经营能力的重大不确定事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了本公司2021年7月31日的合并及公司的财务状况以及2021年1-7月的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历1月1日至12月31日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本报告期发生变化的报表项目及其本报告期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本报告期报表项目的计量属性未发生变化。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在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计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日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；如果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，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，经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。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司将控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以本公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第33号——合并

财务报表》编制。

（七）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

（九）金融工具

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。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，均计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将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，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。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。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（2）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。

4. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，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：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

5. 金融资产减值

本公司对于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债务工具投资和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。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，即全部现金短缺的现值。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对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（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司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。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“十、与金融工具相关的风险”。

通常逾期超过30日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具体来说，本公司将购买或源生时未发生信用减值的金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具的减值有不同的会计处理方法：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入（若该工具为金融资产，下同）。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按其账面余额和实际利率计算利息收入。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，企业应当按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，但对利息收入的计算不同于处于前两阶段的金融资产。对于已发生信用减值的金融资产，企业应当按其摊余成本（账面余额减已计提减值准备，也即账面价值）和实际利率计算利息收入。

对于购买或源生时已发生信用减值的金融资产，企业应当仅将初始确认后整个存续期内预期信用损失的变动确认为损失准备，并按其摊余成本和经信用调整的实际利率计算利息收入。

（2）本公司对在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，选择不与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果企业确定金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量义务的能力，那么该金融工具可被视为具有较低的信用风险。

（3）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

6. 金融资产转移

本公司已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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

（十）应收账款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的应收款项，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

预期信用损失的简化模型：始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对应收账款预期信用损失进行估计。

本公司对于信用风险显著不同、具备以下特征的应收款项单项评价信用风险。如：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票据和应收款项等。

当单项应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

（十一）其他应收款

本公司对其他应收款采用预期信用损失的一般模型详见附注三、(九)金融工具进行处理。

(十二) 存货

1. 存货的分类

本公司存货包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物、半成品等。

2. 发出存货的计价方法

本公司的各类存货发出计价采用加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

本公司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

领用的低值易耗品、包装物（含生产环节使用可循环使用的酒瓶、塑格物等包装材料）均采用一次摊销法。

(十三) 合同资产

1. 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

2. 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

对于包含重大融资成分的合同资产，本公司选择采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

（十四）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步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），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 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，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有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，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。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。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制, 是指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回报金额; 重大影响, 是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力, 但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资, 但不丧失控制权时, 应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

(2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的, 对于处置的股权, 应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值, 出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额, 确认为投资收益 (损失); 同时, 对于剩余股权, 应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的, 应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资, 在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的, 按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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, 使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账, 并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	净残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	年限平均法	10.00-30.00	—	3.33-10.00
机器设备	年限平均法	5.00-10.00	—	10.00-20.00
运输工具	年限平均法	5.00-8.00	—	12.50-20.00

类别	折旧方法	折旧年限(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
其他固定资产	年限平均法	3.00-10.00	—	3.33-10.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，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. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分[通常占租赁资产使用寿命的75%以上(含75%)]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值[90%以上(含90%)]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十六）在建工程

1. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产

的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限（年）
土地使用权	50.00

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；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。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

(十九) 长期资产减值

企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，应当估计其可收回金额。

可收回金额应当根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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等。

资产预计未来现金流量的现值，应当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。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

（二十二）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工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。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十三）收入

1. 收入的确认

本公司的收入主要包括销售成品葡萄酒及原汁葡萄酒收入等。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

2. 本公司依据收入准则相关规定判断相关履约义务性质属于“在某一时段内履行的履约义务”或“某一时点履行的履约义务”，分别按以下原则进行收入确认。

（1）本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益。

②客户能够控制本公司履约过程中在建的资产。

③本公司履约过程中所产出的资产具有不可替代用途，且本公司在整个合同期内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

（2）对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：

①本公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务。

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权。

③本公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品。

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬。

⑤客户已接受该商品。

⑥其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司收入确认的具体政策：伊宁市及周边八县是以客户签字确认的出库单作为依据；其他市场是以销售部长签字的出库单作为入账依据。

3. 收入的计量

本公司应当按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。在确定交易价格时，本公司考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

（1）可变对价

本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。企业在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，应当同时考虑收入转回的可能性及其比重。

（2）重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司应当按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，应当在合同期间内采用实际利率法摊销。

（3）非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。

（4）应付客户对价

针对应付客户对价的，应当将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入，但应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的除外。

企业应付客户对价是为了向客户取得其他可明确区分商品的，应当采用与本企业其他采购相一致的方式确认所购买的商品。企业应付客户对价超过向客户取得可明确区分商品公允价值的，超过金额冲减交易价格。向客户取得的可明确区分商品公允价值不能合理估计的，企业应当将应付客户对价全额冲减交易价格。

（二十四）合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

（二十五）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。
2. 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，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。
3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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。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，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 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。

5. 本公司将与本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或冲减相

关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（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本公司提供贷款的，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十六）递延所得税资产和递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十七）租赁

1. 承租人

本公司为承租人时，在租赁期开始日，除选择采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，对租赁确认使用权资产和租赁负债。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。承租人能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，应当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，应当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》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

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，并计入当期损益。按照《企业会计准则第17号——借款费用》等其他准则规定应当计入相关资产成本的，

从其规定。

本公司对于短期租赁和低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，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相关资产成本或当期损益。

2. 出租人

(1) 融资租赁

本公司作为出租人的，在租赁期开始日，对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产，并按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

(2) 经营租赁

本公司作为出租人的，在租赁期内各个期间，采用直线法方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。将发生的与经营租赁有关的初始直接费用进行资本化，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。

对于经营租赁资产中的固定资产，本公司应当采用类似资产的折旧政策计提折旧；对于其他经营租赁资产，应当根据该资产适用的企业会计准则，采用系统合理的方法进行摊销。本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率(%)
增值税	销售货物或提供应税劳务	13.00
消费税	应纳税销售收入	10.00
城市维护建设税	应缴流转税额	1.00、7.00
教育费附加	应缴流转税额	3.00
地方教育费附加	应缴流转税额	2.00
企业所得税	应纳税所得额	15.00

(二) 重要税收优惠政策及其依据

1. 根据财政部、国家税务总局、海关总署《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》(财税[2011]58号文)，以及财政部、税务总局、国家发展改革委2020年第23号公告《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》，自2011年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，本公司酿造的葡萄酒符合

《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目，且当年度主营业务收入占企业收入总额 70.00% 以上，本公司本报告期减按 15.00% 税率征收企业所得税。

2. 根据《国家税务总局关于安置残疾人员就业有关企业所得税优惠政策问题的通知》（财税〔2009〕70 号），企业安置残疾人员的，在按照支付给残疾职工工资据实扣除的基础上，可以在计算应纳税所得额时按照支付给残疾职工工资的 100.00% 加计扣除。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

本公司本报告期内无会计政策变更情况。

2. 会计估计的变更

本公司本报告期内无会计估计变更情况。

3. 前期会计差错更正

本公司本报告期内无前期会计差错更正情况。

六、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
				直接	间接	
新疆伊珠河谷庄园葡萄酒有限公司	新疆省	新疆省可克达拉市	酒、饮料和精制茶制造业	100.00	—	1

注：取得方式：1. 投资设立，2. 同一控制下的企业合并，3. 非同一控制下的企业合并，4. 其他。

（二）本年新纳入合并范围的主体

子公司名称	注册地	业务性质	持股比例（%）	
			直接	间接
新疆伊珠河谷庄园葡萄酒有限公司	新疆省可克达拉市	酒、饮料和精制茶制造业	100.00	—

（三）子公司及重要下属单位 2021 年 07 月 31 日财务信息

单位：元

子公司名称	资产总额	流动资产	负债总额	流动负债	净资产
新疆伊珠河谷庄园葡萄酒有限公司	956,322.78	805,880.30	1,118,802.60	1,118,802.60	-162,479.82

七、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2020年12月31日，期末指2021年07月31日，上期指2020年度，本期指2021年1-7月。

（一）货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行存款	78,586,433.12	10,202,355.25
<u>合计</u>	<u>78,586,433.12</u>	<u>10,202,355.25</u>
其中：存放在境外的款项总额	—	—

2. 截至资产负债表日，本公司不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制的款项。

3. 截至资产负债表日，本公司不存在存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

（二）应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内（含1年）	5,830,896.98
1-2年（含2年）	581,152.21
2-3年（含3年）	—
3-4年（含4年）	—
4-5年（含5年）	—
5年以上	2,727,545.19
<u>合计</u>	<u>9,139,594.38</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	2,668,903.40	29.20	2,668,903.40	100.00	—
按组合计提坏账准备	6,470,690.98	70.80	437,359.47	6.76	6,033,331.51
其中：以账龄为组合	6,470,690.98	70.80	437,359.47	6.76	6,033,331.51
<u>合计</u>	<u>9,139,594.38</u>	<u>100.00</u>	<u>3,106,262.87</u>	—	<u>6,033,331.51</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,668,903.40	76.60	2,668,903.40	100.00	—
按组合计提坏账准备	815,109.55	23.40	261,905.72	32.13	553,203.83
其中：以账龄为组合	815,109.55	23.40	261,905.72	32.13	553,203.83
<u>合计</u>	<u>3,484,012.95</u>	<u>100.00</u>	<u>2,930,809.12</u>	—	<u>553,203.83</u>

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海巴丽赞冰酒有限公司	2,668,903.40	2,668,903.40	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>2,668,903.40</u>	<u>2,668,903.40</u>	—	—

(2) 按账龄为组合计提坏账准备：

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内 (含1年)	5,830,896.98	291,544.85	5.00
1-2年 (含2年)	581,152.21	87,172.83	15.00
2-3年 (含3年)	—	—	—
3-4年 (含4年)	—	—	—
4-5年 (含5年)	—	—	—
5年以上	58,641.79	58,641.79	100.00
<u>合计</u>	<u>6,470,690.98</u>	<u>437,359.47</u>	—

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提损失准备	2,668,903.40	—	—	—	—	2,668,903.40
以账龄为组合	261,905.72	175,453.75	—	—	—	437,359.47
<u>合计</u>	<u>2,930,809.12</u>	<u>175,453.75</u>	—	—	—	<u>3,106,262.87</u>

4. 本公司本期不存在重要的坏账准备收回或转回金额情况。

5. 本公司本期不存在实际核销的应收账款情况。

6. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

按欠款方归集的应收账款前五名期末余额的汇总金额为 9,139,594.38 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,106,262.87 元。

7. 本公司本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

8. 本公司本期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

（三）预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	46,636.08	99.57	165,082.43	99.88
1-2 年 (含 2 年)	—	—	200.00	0.12
2-3 年 (含 3 年)	200.00	0.43	—	—
合计	<u>46,836.08</u>	<u>100.00</u>	<u>165,282.43</u>	<u>100.00</u>

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按欠款方归集的预付款项前五名期末余额预汇总金额为 46,836.08 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 100.00%。

3. 本公司不存在账龄超过 1 年的重要预付款项。

（四）其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	32,035.56	40,000.00
合计	<u>32,035.56</u>	<u>40,000.00</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1 年以内（含 1 年）	2,142.70
1-2 年（含 2 年）	—
2-3 年（含 3 年）	—
3-4 年（含 4 年）	50,000.00
合计	52,142.70

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	50,000.00	50,000.00
备用金	2,000.00	—
员工款	142.70	—
合计	52,142.70	50,000.00

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2021 年 1 月 1 日余额	10,000.00	—	—	<u>10,000.00</u>
2021 年 1 月 1 日其他应收款账面余额在本期				
——转入第二阶段	—	—	—	—
——转入第三阶段	—	—	—	—
——转回第二阶段	—	—	—	—
——转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	10,107.14	—	—	<u>10,107.14</u>
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2021 年 07 月 31 日余额	<u>20,107.14</u>	—	—	<u>20,107.14</u>

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
以账龄为组合	10,000.00	10,107.14	—	—	—	20,107.14
合计	10,000.00	10,107.14	—	—	—	20,107.14

(5) 本公司本期不存在重要的坏账准备收回或转回金额情况。

(6) 本公司本期不存在实际核销的其他应收款情况。

(7) 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 总额的比例 (%)	坏账准备期 末余额
北京伊力特世纪经贸有限公司	保证金	50,000.00	3-4年(含4年)	95.89	20,000.00
满国强	备用金	2,000.00	1年以内(含1年)	3.84	100.00
装卸车费	员工款	142.70	1年以内(含1年)	0.27	7.14
合计	—	52,142.70	—	100.00	20,107.14

(8) 本公司本期不存在涉及政府补助的其他应收款。

(9) 本公司本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 本公司本期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(五) 存货

1. 分类列示

项目	账面余额	期末余额		账面余额	期初余额	
		存货跌价准备	账面价值		存货跌价准备	账面价值
在产品	39,471,311.75	497,374.00	38,973,937.75	43,667,162.05	—	43,667,162.05
库存商品	3,964,838.25	496,225.52	3,468,612.73	4,862,172.94	512,021.46	4,350,151.48
包装材料	2,702,936.00	434,205.65	2,268,730.35	2,592,231.09	434,205.65	2,158,025.44
低值易耗品	65,287.29	—	65,287.29	45,286.85	—	45,286.85
合计	46,204,373.29	1,427,805.17	44,776,568.12	51,166,852.93	946,227.11	50,220,625.82

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
在产品	—	497,374.00	—	—	—	497,374.00
库存商品	512,021.46	—	—	15,795.94	—	496,225.52
包装材料	434,205.65	—	—	—	—	434,205.65
合计	946,227.11	497,374.00	—	15,795.94	—	1,427,805.17

注：本公司按照账面价值高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	4,103,146.36	4,025,473.88
预缴税费	173,964.55	141,518.81
合计	4,277,110.91	4,166,992.69

(七) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
上海巴丽赞冰酒有限公司（注）	—	—	—
合计	—	—	—

接上表：

被投资单位名称	权益法下确认的投资损益	本期增减变动		宣告发放现金红利或利润
		其他综合收益调整	其他权益变动	
上海巴丽赞冰酒有限公司（注）	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额
	本期计提减值准备	其他		
上海巴丽赞冰酒有限公司（注）	—	—	—	—
合计	—	—	—	—

注：本公司对上海巴丽赞冰酒有限公司投资成本为 1,980,000.00 元，持股比例为 30.00%，采用权益法进行核算。以前年度根据上海巴丽赞冰酒有限公司的经营亏损情况已全额确认投资损失。

（八）固定资产

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
固定资产	16,232,075.22	17,442,295.69
固定资产清理	—	—
<u>合计</u>	<u>16,232,075.22</u>	<u>17,442,295.69</u>

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	其他固定资产	合计
一、账面原值	—	—	—	—	—
1. 期初余额	26,416,639.00	12,596,848.92	997,143.87	2,529,571.99	42,540,203.78
2. 本期增加金额	—	—	150,442.48	—	150,442.48
在建工程转入	—	—	150,442.48	—	150,442.48
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—	—
4. 期末余额	26,416,639.00	12,596,848.92	1,147,586.35	2,529,571.99	42,690,646.26
二、累计折旧	—	—	—	—	—
1. 期初余额	13,323,317.89	7,216,918.52	727,371.46	1,997,147.54	23,264,755.41
2. 本期增加金额	787,087.07	342,132.15	20,430.27	145,978.42	1,295,627.91
计提	787,087.07	342,132.15	20,430.27	145,978.42	1,295,627.91
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—	—
4. 期末余额	14,110,404.96	7,559,050.67	747,801.73	2,143,125.96	24,560,383.32
三、减值准备	—	—	—	—	—
1. 期初余额	228,774.87	1,289,470.46	200,864.98	114,042.37	1,833,152.68
2. 本期增加金额	65,035.04	—	—	—	65,035.04
计提	65,035.04	—	—	—	65,035.04
3. 本期减少金额	—	—	—	—	—
处置或报废	—	—	—	—	—

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	其他固定资产	合计
4. 期末余额	293,809.91	1,289,470.46	200,864.98	114,042.37	1,898,187.72
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 期末账面价值	12,012,424.13	3,748,327.79	198,919.64	272,403.66	16,232,075.22
2. 期初账面价值	12,864,546.24	4,090,459.94	68,907.43	418,382.08	17,442,295.69

(2) 暂时闲置固定资产情况

固定资产类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	2,850,692.94	2,473,765.71	376,927.23	—	—
其他固定资产	18,340.00	18,340.00	—	—	—

(3) 截至资产负债表日，本公司不存在通过融资租赁租入的固定资产情况。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	期末账面价值
房屋及建筑物	—

注：本公司本期出租房屋及建筑物原值为61,002.12元，账面累计折旧61,002.12元，期末账面价值为0.00元。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	8,527,611.91	产权证正在办理中

(九) 在建工程

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
在建工程	98,151,335.12	82,933,908.58
工程物资	—	—
<u>合计</u>	<u>98,151,335.12</u>	<u>82,933,908.58</u>

2. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可克达拉市葡萄酒庄园项目	98,151,335.12	—	98,151,335.12	82,933,908.58	—	82,933,908.58
<u>合计</u>	<u>98,151,335.12</u>	<u>—</u>	<u>98,151,335.12</u>	<u>82,933,908.58</u>	<u>—</u>	<u>82,933,908.58</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
可克达拉市葡萄酒庄园项目	105,800,000.00	82,933,908.58	15,217,426.54	—	—	98,151,335.12
<u>合计</u>	<u>105,800,000.00</u>	<u>82,933,908.58</u>	<u>15,217,426.54</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>98,151,335.12</u>

接上表：

项目名称	工程累计投入占预算的比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
可克达拉市葡萄酒庄园项目	92.77	92.77	4,155,692.00	211,473.50	4.25-4.35	外部借款、银行贷款
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>4,155,692.00</u>	<u>211,473.50</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

(3) 截至资产负债表日，本公司不存在计提在建工程减值准备的情况。

(十) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	合计
一、账面原值	—	—
1. 期初余额	2,360,350.00	2,360,350.00
2. 本期增加金额	—	—
购置	—	—
3. 本期减少金额	—	—
处置	—	—
4. 期末余额	2,360,350.00	2,360,350.00
二、累计摊销	—	—

项目	土地使用权	合计
1. 期初余额	275,374.43	275,374.43
2. 本期增加金额	27,537.44	27,537.44
计提	27,537.44	27,537.44
3. 本期减少金额	—	—
处置	—	—
4. 期末余额	302,911.87	302,911.87
三、减值准备	—	—
1. 期初余额	—	—
2. 本期增加金额	—	—
计提	—	—
3. 本期减少金额	—	—
处置	—	—
4. 期末余额	—	—
四、账面价值	—	—
1. 期末账面价值	2,057,438.13	2,057,438.13
2. 期初账面价值	2,084,975.57	2,084,975.57

2. 截至资产负债表日，本公司不存在未办妥产权证书的土地使用权情况。

（十一）应付账款

1. 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	1,642,837.20	1,854,266.90
应付工程设备款	18,100.00	95,100.00
应付广告费	470,820.00	279,510.34
<u>合计</u>	<u>2,131,757.20</u>	<u>2,228,877.24</u>

2. 截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的账龄超过1年的重要应付账款。

（十二）合同负债

1. 合同负债情况

项目	期末余额	期初余额
销售货款	1,283,529.94	2,081,486.73
<u>合计</u>	<u>1,283,529.94</u>	<u>2,081,486.73</u>

2. 截至资产负债表日，本公司不存在合同负债账面价值发生重大变动的情况。

(十三) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	364,784.09	3,272,821.77	2,111,043.94	1,526,561.92
二、离职后福利中-设定提存计划负债	—	363,167.76	363,167.76	—
合计	364,784.09	3,635,989.53	2,474,211.70	1,526,561.92

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	271,445.81	2,688,911.62	1,547,441.01	1,412,916.42
二、职工福利费	—	102,088.52	96,568.52	5,520.00
三、社会保险费	—	192,788.02	192,788.02	—
其中：医疗保险费	—	189,411.52	189,411.52	—
工伤保险费	—	3,376.50	3,376.50	—
生育保险费	—	—	—	—
四、住房公积金	—	266,585.00	266,585.00	—
五、工会经费和职工教育经费	93,338.28	22,448.61	7,661.39	108,125.50
合计	364,784.09	3,272,821.77	2,111,043.94	1,526,561.92

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	—	353,521.30	353,521.30	—
失业保险费	—	9,646.46	9,646.46	—
合计	—	363,167.76	363,167.76	—

4. 截至资产负债表日，本公司不存在辞退福利情况。

5. 截至资产负债表日，本公司不存在其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债。

(十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	—	—
消费税	25,747.01	239,990.80
城市维护建设税	1,753.18	7,880.71

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	—	—
个人所得税	—	38,730.62
教育费附加	2,355.72	15,934.80
<u>合计</u>	<u>29,855.91</u>	<u>302,536.93</u>

(十五) 其他应付款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	173,526,870.95	80,872,920.49
<u>合计</u>	<u>173,526,870.95</u>	<u>80,872,920.49</u>

2. 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
伊力特集团抵押借款(注)	172,000,000.00	79,681,815.11
销售返利款	—	—
质保金及押金	720,501.00	444,058.00
其他往来款等	806,369.95	747,047.38
<u>合计</u>	<u>173,526,870.95</u>	<u>80,872,920.49</u>

注：为建设可克达拉市葡萄酒庄园在建工程项目向伊力特集团借款，借款利率为4.35%。该借款以可克达拉市葡萄酒庄园在建项目作为借款抵押物。

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
伊力特集团	77,053,073.68	未到偿付期
<u>合计</u>	<u>77,053,073.68</u>	—

(十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的长期借款	—	1,000,000.00
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>1,000,000.00</u>

(十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	166,858.88	270,593.27
借款利息	—	11,902.59
合计	166,858.88	282,495.86

(十八) 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额	利率区间(%)
保证借款	—	9,082,196.92	4.25
合计	—	9,082,196.92	—

(十九) 递延收益

1. 递延收益情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	2,962,076.04	—	306,650.68	2,655,425.36	资产相关
合计	2,962,076.04	—	306,650.68	2,655,425.36	—

2. 涉及政府补助的项目:

项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	本期计入其 他收益金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
产业化扶持专项款	1,252,790.88	—	—	93,527.28	—	1,159,263.60	与资产相关
冰葡萄酒技改项目款	1,155,375.10	—	—	94,037.44	—	1,061,337.66	与资产相关
葡萄酒品质技改	174,999.92	—	—	81,666.69	—	93,333.23	与资产相关
冰白葡萄品种筛选与 酒质质量分析技改	109,098.26	—	—	13,014.19	—	96,084.07	与资产相关
降低甲醇、杂醇油在 葡萄酒中含量项目	269,811.88	—	—	24,405.08	—	245,406.80	与资产相关
合计	2,962,076.04	—	—	306,650.68	—	2,655,425.36	—

(二十) 股本

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					合计	期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他			
一、有限售条件股份	669,428.00	—	—	—	76,923.00	76,923.00	746,351.00	
1. 国家持股	—	—	—	—	—	—	—	
2. 国有法人持股	—	—	—	—	—	—	—	
3. 其他内资持股	669,428.00	—	—	—	76,923.00	76,923.00	746,351.00	
其中：境内法人持股	—	—	—	—	—	—	—	
境内自然人持股	669,428.00	—	—	—	76,923.00	76,923.00	746,351.00	
二、无限售条件流通股	31,588,572.00	—	—	—	-76,923.00	-76,923.00	31,511,649.00	
人民币普通股	31,588,572.00	—	—	—	-76,923.00	-76,923.00	31,511,649.00	
股份合计	32,258,000.00	—	—	—	—	—	32,258,000.00	

(二十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	22,130,300.00	—	—	22,130,300.00
其他资本公积	5,030,246.51	—	—	5,030,246.51
合计	27,160,546.51	—	—	27,160,546.51

(二十二) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	2,071,791.20	188,638.57	—	2,260,429.77
合计	2,071,791.20	188,638.57	—	2,260,429.77

注：根据公司章程规定，本期按公司净利润的10.00%提取法定盈余公积188,638.57元。

(二十三) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期期末未分配利润	7,141,927.85	7,465,306.70
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	7,141,927.85	7,465,306.70
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,723,905.89	1,289,432.22
减：提取法定盈余公积	188,638.57	128,943.22
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—

项目	本期金额	上期金额
应付普通股股利	1,483,867.84	1,483,867.85
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	7,193,327.33	7,141,927.85

(二十四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,753,037.51	8,680,426.87	18,504,188.55	8,851,848.29
其他业务	90,714.75	24,518.91	23,427.56	43.05
合计	16,843,752.26	8,704,945.78	18,527,616.11	8,851,891.34

2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	—
葡萄酒销售	16,753,037.51
按经营地区分类	—
疆内市场	15,546,919.55
疆外市场	1,206,117.96
按商品转让的时间分类	—
在某个时点确认收入	16,753,037.51

(二十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	1,104,945.65	1,217,881.93
城市维护建设税	56,264.55	70,008.66
教育费附加	87,543.78	102,087.22
印花税	—	13,097.70
合计	1,248,753.98	1,403,075.51

(二十六) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	942,556.31	2,274,232.60
职工薪酬	319,705.57	433,150.41
销售返利	—	161,179.67
租赁费	73,500.00	339,000.00
装修费	—	67,543.26
运输装卸	23,013.62	46,517.21
劳务费	—	95,400.00
其他	85,172.97	157,640.81
<u>合计</u>	<u>1,443,948.47</u>	<u>3,574,663.96</u>

(二十七) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,230,525.28	1,957,039.93
折旧及摊销	233,089.12	117,457.00
取暖费	—	83,767.27
中介机构服务费	84,905.66	292,452.83
招待费	23,310.00	42,589.00
汽车费用	47,633.81	30,936.21
办公及差旅费	30,163.55	69,501.96
技术服务费	32,637.98	37,684.32
其他	201,699.40	346,179.65
<u>合计</u>	<u>2,883,964.80</u>	<u>2,977,608.17</u>

(二十八) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	—	—
减：利息收入	16,938.74	15,171.77
手续费等	5,033.97	7,953.82
<u>合计</u>	<u>-11,904.77</u>	<u>-7,217.95</u>

(二十九) 其他收益

1. 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	306,650.68	815,982.89
其他	787.78	148.04
<u>合计</u>	<u>307,438.46</u>	<u>816,130.93</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
产业化扶持专项款	93,527.28	181,034.16	与资产相关
冰葡萄酒技改项目款	94,037.44	161,207.04	与资产相关
葡萄酒品质技改	81,666.69	140,000.04	与资产相关
冰白葡萄品种筛选与酒质质量分析技改	13,014.19	22,310.04	与资产相关
降低甲醇、杂醇油在葡萄酒中含量项目	24,405.08	41,837.28	与资产相关
特色葡萄酒产业技术创新	—	20,000.00	与收益相关
降低橡木桶干红葡萄酒中挥发酸含量	—	200,000.00	与收益相关
优质冰白葡萄筛选与酒质质量分析	—	43,933.95	与收益相关
展会补贴	—	5,660.38	与收益相关
<u>合计</u>	<u>306,650.68</u>	<u>815,982.89</u>	—

(三十) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-175,453.75	219,537.23
其他应收款坏账损失	-10,107.14	-2,500.00
<u>合计</u>	<u>-185,560.89</u>	<u>217,037.23</u>

(三十一) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-497,374.00	-676,640.53
固定资产减值损失	-65,035.04	—
<u>合计</u>	<u>-562,409.04</u>	<u>-676,640.53</u>

（三十二）营业外收入

1. 分类列示

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
政府补助	—	62,369.48	—
罚款收入	—	2,300.00	—
其他	3.31	0.11	3.31
<u>合计</u>	<u>3.31</u>	<u>64,669.59</u>	<u>3.31</u>

2. 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
失业稳岗补贴	—	32,369.48	与收益相关
兵团民生实事青年创业增收专项经费	—	30,000.00	与收益相关
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>62,369.48</u>	<u>—</u>

（三十三）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
罚款支出	—	101,872.00	—
赔款支出	—	2,336.38	—
其他	—	486,469.65	—
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>590,678.03</u>	<u>—</u>

（三十四）所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	409,609.95	268,682.05
递延所得税费用	—	—

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	2,133,515.84	1,558,114.27

项目	本期发生额	上期发生额
按法定/适用税率计算的所得税费用	320,027.38	233,717.14
子公司适用不同税率的影响	—	—
调整以前期间所得税的影响	—	30,146.56
非应税收入的影响	—	-81,958.28
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-44,615.50	17,836.13
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	134,198.07	68,940.50
所得税费用合计	409,609.95	268,682.05

（三十五）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
企业间往来等	461,509.40	—
利息收入	16,938.74	15,171.77
政府补助	—	331,963.81
营业外收入中罚款、赔偿收入	—	2,300.00
其他收入	787.78	148.15
合计	<u>479,235.92</u>	<u>349,583.73</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
促销返利、广告费	822,993.44	2,082,323.06
租赁费	—	152,333.33
运输费用	41,842.87	46,517.21
罚款支出	—	101,872.00
企业间往来	400,000.00	215,032.04
其他费用	569,499.86	850,930.48
合计	<u>1,834,336.17</u>	<u>3,449,008.12</u>

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到伊力特集团借款	92,353,336.19	27,492,900.00

项目	本期发生额	上期发生额
<u>合计</u>	<u>92,353,336.19</u>	<u>27,492,900.00</u>

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还伊力特集团借款	—	2,492,900.00
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>2,492,900.00</u>

(三十六) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	1,723,905.89	1,289,432.22
加：资产减值准备	562,409.04	676,640.53
信用减值损失	185,560.89	-217,037.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,295,627.91	2,246,256.83
使用权资产摊销	—	—
无形资产摊销	27,537.44	47,207.04
长期待摊费用摊销	—	67,543.26
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)	—	—
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	—	—
财务费用(收益以“—”号填列)	—	—
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)	—	—
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)	4,962,479.64	-1,299,555.97
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-5,649,396.00	-92,876.59
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	1,154,865.09	890,955.84
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	4,262,989.90	3,608,565.93
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	—	—
债务转为资本	—	—

补充资料	本期发生额	上期发生额
一年内到期的可转换公司债券	—	—
融资租入固定资产	—	—
三、现金及现金等价物净变动情况：	—	—
现金的期末余额	78,586,433.12	10,202,355.25
减：现金的期初余额	10,202,355.25	17,602,357.58
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	68,384,077.87	-7,400,002.33

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	78,586,433.12	10,202,355.25
其中：库存现金	—	—
可随时用于支付的银行存款	78,586,433.12	10,202,355.25
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	—	—
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	78,586,433.12	10,202,355.25
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	—	—

(三十七) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
在建工程	98,151,335.12	可克达拉市葡萄酒庄园项目抵押借款
<u>合计</u>	<u>98,151,335.12</u>	—

(三十八) 政府补助

1. 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
产业化扶持专项款	93,527.28	其他收益	93,527.28
冰葡萄酒技改项目款	94,037.44	其他收益	94,037.44
葡萄酒品质技改	81,666.69	其他收益	81,666.69

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
冰白葡萄品种筛选与酒质质量分析技改	13,014.19	其他收益	13,014.19
降低甲醇、杂醇油在葡萄酒中含量项目	24,405.08	其他收益	24,405.08
<u>合计</u>	<u>306,650.68</u>	——	<u>306,650.68</u>

2. 截至资产负债表日，本公司不存在政府补助退回情况。

八、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本公司本报告期不存在非同一控制下企业合并情况。

（二）同一控制下企业合并

本公司本报告期不存在同一控制下企业合并情况。

（三）反向购买

本公司本报告期不存在反向购买情况。

（四）处置子公司

本公司本报告期不存在处置子公司情况。

（五）其他原因的合并范围变动

本公司本报告期不存在其他原因的合并范围变动情况。

九、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

本公司的构成

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		
新疆伊珠河谷庄园葡萄酒有限公司	可克达拉市	可克达拉市	批发业	100.00	—	100.00	新设

注：本公司第二届董事会第八次会议全票审议通过《关于成立全资子公司的议案》，于2019年07月10日成立全资子公司新疆伊珠河谷庄园葡萄酒有限公司(以下简称“河谷庄园公司”)。注册资本为1,000.00万元，本公司持股比例为100.00%，截止2021年07月31日，本公司向河谷庄园公司认缴出资1,000.00万元，实缴出资0.00元，且尚未开展经营活动。

（二）在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要合营企业或联营企业

合营企业或联营企业的名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
联营企业						
上海巴丽赞冰酒有限公司	上海市	上海市	贸易、咨询服务	30.00	—	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
	上海巴丽赞冰酒有限公司	上海巴丽赞冰酒有限公司
流动资产	5,085,949.65	4,985,923.84
非流动资产	166,520.38	166,520.38
资产合计	5,252,470.03	5,152,444.22
流动负债	10,386,546.88	10,254,543.88
非流动负债	—	—
负债合计	10,386,546.88	10,254,543.88
少数股东权益	—	—
归属于母公司股东权益	-5,134,076.85	-5,102,099.66
按持股比例计算的净资产份额	-1,540,223.06	-1,530,629.90
调整事项	1,540,223.06	1,530,629.90
——商誉	—	—
——内部交易未实现利润	—	—
——其他	1,540,223.06	1,530,629.90
对联营企业权益投资的账面价值	—	—
存在公开报价的联营权益投资的公允价值	—	—
营业收入	—	2,945.13
净利润	-31,977.19	-234,790.41
终止经营的净利润	—	—
其他综合收益	—	—
综合收益总额	-31,977.19	-234,790.41
本年度收到的来自联营企业的股利	—	—

3. 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

本公司本报告期无需要披露的合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明。

4. 合营企业或联营企业发生的超额亏损

合营企业或联营企业名称	累计未确认前期 累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累计未确认 的损失
联营企业:			
上海巴丽赞冰酒有限公司	1,530,629.90	9,593.16	1,540,223.06
<u>合计</u>	<u>1,530,629.90</u>	<u>9,593.16</u>	<u>1,540,223.06</u>

5. 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

本公司本报告期无需要披露的与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

(三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

本公司本报告期无需要披露的未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益。

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具，除衍生工具外，包括其他计息借款、货币资金等。这些金融工具的主要目的在于为本公司的运营融资。本公司具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款和应付账款等。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险及市场风险。

(一) 金融工具分类

1. 资产负债表日的各类金融资产的账面价值

(1) 2021年07月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计	合计
	金融资产	计入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	78,586,433.12	—	—	78,586,433.12
应收账款	6,033,331.51	—	—	6,033,331.51
其他应收款	32,035.56	—	—	32,035.56

(2) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的	以公允价值计量且其变动	以公允价值计量且其变动计	合计
	金融资产	计入当期损益的金融资产	入其他综合收益的金融资产	
货币资金	10,202,355.25	—	—	10,202,355.25
应收账款	553,203.83	—	—	553,203.83
其他应收款	40,000.00	—	—	40,000.00

2. 资产负债表日的各类金融负债的账面价值

(1) 2021年07月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款	—	2,131,757.20	2,131,757.20
其他应付款	—	173,526,870.95	173,526,870.95

(2) 2020年12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付账款	—	2,228,877.24	2,228,877.24
其他应付款	—	80,872,920.49	80,872,920.49
一年内到期的非流动负债	—	1,000,000.00	1,000,000.00
长期借款	—	9,082,196.92	9,082,196.92

(二) 信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本公司信用控制部门特别批准，否则本公司不提供信用交易条件。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。因此在本公司内部不存在重大信用风险集中。

(三) 流动性风险

本公司采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本公司运营产生的预计现金流量。

金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

项目	2021年07月31日		合计
	1年以内	1年以上	
应付账款	502,018.81	1,629,738.39	2,131,757.20
其他应付款	95,684,148.31	77,842,722.64	173,526,870.95

接上表:

项目	2020年12月31日		
	1年以内	1年以上	合计
应付账款	600,450.11	1,628,427.13	2,228,877.24
其他应付款	28,194,270.77	52,678,649.72	80,872,920.49
一年内到期的非流动负债	1,000,000.00	—	1,000,000.00
长期借款	—	9,082,196.92	9,082,196.92

(四) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险。

1. 利率风险

本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司以浮动利率计息的长期借款有关。

本公司通过维持适当的固定利率债务与可变利率债务组合以管理利息成本。本公司的政策是确保4.25%至4.35%的计息借款以固定利率计息。为了以成本—效益方式管理债务组合，本公司采用利率互换，即本公司同意于特定的时间间隔交换根据商定的名义本金金额计算出来的固定利息金额与可变利息金额之间的差额。于2021年07月31日，本公司并无利率互换安排。

2. 汇率风险

本公司面临的外汇变动风险主要与本公司的经营活动有关，本公司的业务活动均以人民币计价结算，故本公司基本不存在外汇风险。

3. 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险，本公司不存在权益工具投资价格风险。

十一、公允价值的披露

本公司本报告期无需要披露的以公允价值计量的资产和负债。

十二、关联方关系及其交易

(一) 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

(二) 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(元)
伊力特集团	国有企业	新疆可克达拉市	陈智	国有资产经营	183,000,000.00

接上表:

母公司名称	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(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
伊力特集团	58.41	58.41	第四师国资委	91654000722352323B

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注九、(一)在子公司中的权益。

(四) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注九、(二)在合营企业或联营企业中的权益。

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

合营或联营企业名称	合营或联营企业与本公司关系
上海巴丽赞冰酒有限公司	联营企业
新疆伊力特实业股份有限公司	受同一实际控制人控制
新疆绿华糖业有限责任公司	受同一实际控制人控制
伊犁成强项目管理有限责任公司	受同一实际控制人控制
伊犁伊力特玻璃制品有限公司	受同一实际控制人控制
新疆伊力特品牌运营有限公司	受同一实际控制人控制
新疆伊力特印务有限责任公司	受同一实际控制人控制
新疆伊力特野生果投资开发有限公司	受同一实际控制人控制
可克达拉市彩丰印务有限责任公司	受同一实际控制人控制
伊犁花城勘测设计研究有限责任公司	受同一实际控制人控制
新疆伊力特文化旅游有限公司	受同一实际控制人控制

（六）关联方交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
伊力特集团	借款利息	—	2,593,590.13
伊犁成强项目管理有限责任公司	接受工程劳务	188,679.25	177,971.70
新疆绿华糖业有限责任公司	采购原材料	—	92,035.40
伊犁伊力特玻璃制品有限公司	采购包装材料	—	65,086.73
新疆伊力特品牌运营有限公司	促销费	—	42,776.49
新疆伊力特实业股份有限公司	采购福利酒	20,367.00	13,778.76
伊犁花城勘测设计研究有限责任公司	接受工程劳务	—	49,056.60

（2）出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆伊力特印务有限责任公司	销售商品	—	13,805.31
可克达拉市彩丰印务有限责任公司	销售商品	—	10,088.50
伊力特集团	销售商品	—	1,911.50
伊犁伊力特玻璃制品有限公司	销售商品	—	4,518.58
新疆伊力特文化旅游有限公司	销售商品	68,502.64	—

2. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
伊力特集团	40,000,000.00	2021年3月18日	2022年03月17日	可克达拉酒庄建设专项资金
伊力特集团	35,000,000.00	2021年7月27日	2022年07月26日	可克达拉酒庄建设专项资金
伊力特集团	16,000,000.00	2020年12月14日	2021年12月13日	可克达拉酒庄建设专项资金
伊力特集团	61,000,000.00	2021年7月16日	2022年7月15日	可克达拉酒庄建设专项资金
伊力特集团	20,000,000.00	2021年6月10日	2022年6月9日	可克达拉酒庄建设专项资金

3. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	363,744.00	523,835.76

（七）关联方应收应付款项

1. 应收项目

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海巴丽赞冰酒有限公司	2,668,903.40	2,668,903.40	2,668,903.40	2,668,903.40

2. 应付项目

项目名称	关联方	期末账面金额	期初账面金额
其他应付款	伊力特集团	172,000,000.00	79,681,815.11
应付账款	伊犁伊力特玻璃制品有限公司	—	73,548.00
应付账款	可克达拉市彩丰印务有限责任公司	—	5,486.73

（八）关联方承诺事项

本公司本报告期无需要披露的关联方承诺事项。

十三、股份支付

本公司本报告期无需要说明的股份支付事项。

十四、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

本公司本报告期无需要说明的重要承诺事项。

（二）或有事项

本公司本报告期无需要说明的或有事项。

十五、资产负债表日后事项

截止财务报表批准报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十六、其他重要事项

本公司本报告期无需要说明的其他重要事项。

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 应收账款

1. 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	5,830,896.98
1-2年(含2年)	581,152.21
2-3年(含3年)	—
3-4年(含4年)	—
4-5年(含5年)	—
5年以上	2,727,545.19
合计	9,139,594.38

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	2,668,903.40	29.20	2,668,903.40	100.00	—	—	
按组合计提坏账准备	6,470,690.98	70.80	437,359.47	6.76	6,033,331.51		
其中：以账龄为组合	6,470,690.98	70.80	437,359.47	6.76	6,033,331.51		
合计	9,139,594.38	100.00	3,106,262.87	—	6,033,331.51		

续上表：

类别	账面余额		期初余额		坏账准备	计提比例 (%)	账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)			
按单项计提坏账准备	2,668,903.40	76.60	2,668,903.40	100.00	—	—	
按组合计提坏账准备	815,109.55	23.40	261,905.72	32.13	553,203.83		
其中：以账龄为组合	815,109.55	23.40	261,905.72	32.13	553,203.83		
合计	3,484,012.95	100.00	2,930,809.12	—	553,203.83		

(1) 按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
上海巴丽赞冰酒有限公司	2,668,903.40	2,668,903.40	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>2,668,903.40</u>	<u>2,668,903.40</u>	—	—

(2) 按账龄为组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	5,830,896.98	291,544.85	5.00
1-2年(含2年)	581,152.21	87,172.83	15.00
2-3年(含3年)	—	—	—
3-4年(含4年)	—	—	—
4-5年(含5年)	—	—	—
5年以上	58,641.79	58,641.79	100.00
<u>合计</u>	<u>6,470,690.98</u>	<u>437,359.47</u>	—

3. 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提损失准备	2,668,903.40	—	—	—	—	2,668,903.40
以账龄为组合	261,905.72	175,453.75	—	—	—	437,359.47
<u>合计</u>	<u>2,930,809.12</u>	<u>175,453.75</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>3,106,262.87</u>

4. 本公司本期不存在重要的坏账准备收回或转回金额情况。

5. 本公司本期不存在实际核销的应收账款情况。

6. 按欠款方归集的期末应收账款金额前五名情况

按欠款方归集的应收账款前五名期末余额的汇总金额为 9,139,594.38 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 3,106,262.87 元。

7. 本公司本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收账款情况。

8. 本公司本期不存在转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(二) 其他应收款

1. 总表情况

项目	期末余额	期初余额
应收利息	—	—
应收股利	—	—
其他应收款	1,056,776.46	40,000.00
<u>合计</u>	<u>1,056,776.46</u>	<u>40,000.00</u>

2. 其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末账面余额
1年以内(含1年)	1,026,883.60
1-2年(含2年)	—
2-3年(含3年)	—
3-4年(含4年)	50,000.00
<u>合计</u>	<u>1,076,883.60</u>

(2) 按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金及保证金	50,000.00	50,000.00
备用金	2,000.00	—
员工款	142.70	—
往来款	1,024,740.90	—
<u>合计</u>	<u>1,076,883.60</u>	<u>50,000.00</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日余额	10,000.00	—	—	<u>10,000.00</u>
2021年1月1日其他应收款账面余额在本期	—	—	—	<u>—</u>
——转入第二阶段	—	—	—	<u>—</u>

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
——转入第三阶段	—	—	—	—
——转回第二阶段	—	—	—	—
——转回第一阶段	—	—	—	—
本期计提	10,107.14	—	—	10,107.14
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2021 年 07 月 31 日余额	20,107.14	—	—	20,107.14

(4) 坏账准备的情况

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额	
		计提	收回或转回	转销或核销		其他变动
以账龄为组合	10,000.00	10,107.14	—	—	—	20,107.14
<u>合计</u>	<u>10,000.00</u>	<u>10,107.14</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>20,107.14</u>

(5) 本公司本期不存在重要的坏账准备收回或转回金额情况。

(6) 本公司本期不存在实际核销的其他应收款情况。

(7) 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 总额的比例 (%)	坏账准备期末 余额
新疆伊珠河谷庄园葡萄酒有限往来款 公司		1,024,740.90	1 年以内（含 1 年）	95.16	—
北京伊力特世纪经贸有限公司	保证金	50,000.00	3-4 年（含 4 年）	4.64	20,000.00
满国强	备用金	2,000.00	1 年以内（含 1 年）	0.19	100.00
装卸车费	员工款	142.70	1 年以内（含 1 年）	0.01	7.14
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>1,076,883.60</u>	<u>—</u>	<u>100.00</u>	<u>20,107.14</u>

(8) 本公司本期不存在涉及政府补助的其他应收款。

(9) 本公司本期不存在因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

(10) 本公司本期不存在转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额。

(三) 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
上海巴丽赞冰酒有限公司(注)	—	—	—
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

接上表:

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		宣告发放现金 红利或利润
		其他综合收益调整	其他权益变动	
上海巴丽赞冰酒有限公司(注)	—	—	—	—
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

接上表:

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	减值准备期末 余额
	本期计提减 值准备	其他		
上海巴丽赞冰酒有限公司(注)	—	—	—	—
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

注: 本公司对上海巴丽赞冰酒有限公司投资成本为 1,980,000.00 元, 持股比例为 30.00%, 采用权益法进行核算。以前年度根据上海巴丽赞冰酒有限公司的经营亏损情况已全额确认投资损失。

(四) 营业收入、营业成本

1. 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	16,753,037.51	8,680,426.87	18,504,188.55	8,851,848.29
其他业务	90,714.75	18,425.91	23,427.56	43.05
<u>合计</u>	<u>16,843,752.26</u>	<u>8,698,852.78</u>	<u>18,527,616.11</u>	<u>8,851,891.34</u>

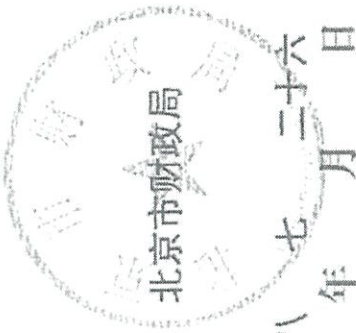
2. 合同产生的收入的情况

合同分类	合计
商品类型	---
葡萄酒销售	16,753,037.51
按经营地区分类	---
疆内市场	15,546,919.55
疆外市场	1,206,117.96
按商品转让的时间分类	---
在某个时点确认收入	16,753,037.51

证书序号: 0000175

说明

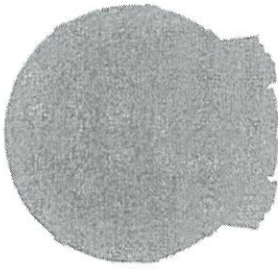
- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关:

二〇一一年七月二十六日

中华人民共和国财政部制



会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

与原核对一致

(VIII)

邱靖之

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

11010150

京财会许可[2011]0105号

2011年11月14日

名称:

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

组织形式:

执业证书编号:

批准执业文号:

批准执业日期:

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
年 月 日



姓名 编号
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1981-02-09
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(普通合伙)
Working unit
身份证号码 150429198102090091
Identity card No.

天职国际会计师事务所(普通合伙)
与原件核对一致
(VIII)



年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
年 月 日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日
年 月 日

证书编号: 110092000154

No. of certificate

陕西省注册会计师协会


Authorized Institute of CPAA


2008

发证日期: 06 03

Date of issuance

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会






姓名: 程斌
性别: 男
出生日期: 1976-09-24
工作单位: 安永华明会计师事务所(普通合伙)
身份证号码: 612401197609240000

天职国际会计师事务所(普通合伙)
与原事件核对一致
(四)

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.





证书编号: 110002430555
发证日期: 2019年05月05日

北京注册会计师协会
Beijing Institute of CPAs
发证日期: 2019年05月05日

年度检验登记
Annual Renewal Registration


本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.






年度检验登记
Annual Renewal Registration


本证书检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



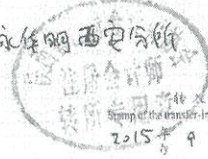


注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from




同意调入
Agree the holder to be transferred to




2015年9月10日

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder



同意调入
Agree the holder to be transferred to



2019年12月2日