

证券代码: 834965

证券简称: 伊珠股份

主办券商: 恒泰长财证券



伊珠股份
NEEQ:834965

新疆伊珠葡萄酒股份有限公司
Xinjiang Yizhu Wine Co.,Ltd.



年度报告

2021

公司年度大事记



2021 年 6 月由公司选送的伊珠梅乐干红（粒选橡木桶窖藏）葡萄酒荣获第 28 届比利时布鲁塞尔国际葡萄酒大赛金奖。

2021 年 9 月由公司选送的（2018）伊珠粒选赤霞珠干红葡萄酒、（2018）粒选梅乐干红葡萄酒分别荣获第十二届亚洲葡萄酒质量大赛金奖、银奖。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	9
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	11
第四节	重大事件	22
第五节	股份变动、融资和利润分配	25
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	29
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	34
第八节	财务会计报告	39
第九节	备查文件目录	120

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

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。

公司负责人邹新山、主管会计工作负责人谷战及会计机构负责人（会计主管人员）谷战保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

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

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对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
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<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	重大风险事项描述及分析
1.市场单一风险	<p>新疆市场是目前公司产品最主要的市场，公司报告期内在疆内市场实现的主营业务收入占公司当期业务收入的 77.47%左右。近年来公司虽不断开拓疆外市场，但销售仍不及预期，如果疆内市场对伊珠葡萄酒的需求量下降或公司在疆内市场份额下降，且公司全国市场的开拓效果未达预期，将对公司生产经营活动产生不利影响。</p> <p>应对措施：加大新产品研发，在公司现有的产品上在研发出几款新品葡萄酒，针对不同的销售片区和消费者，快速推出满足市场需求的新产品，巩固和扩大公司在重点行业中的技术优势和技术影响力。并借助伊力特销售平台扩大市场，加强与伊力特代理商的沟通、交流、合作，实现伊珠产品的销售。</p>

2.自然灾害风险	<p>新疆是我国最早栽培葡萄和酿造的地区，葡萄酒产品的生产原料主要来源人工种植的酿酒葡萄，酿酒葡萄的品质和产量在很大程度上取决于气候因素的影响。自然界的暴风、雨雪和病虫害都可能对葡萄的品质和产量造成影响，进而影响到葡萄酒的品质和产量，给公司生产经营带来不确定性。因此，公司在未来的经营中可能面临自然灾害的风险。</p> <p>采取的措施：公司采取“公司+基地+农户”的产业化发展模式，对葡萄基地实行统一规划、统一引进苗木、统一种植、统一技术管理、统一品种、统一产品收购，把葡萄酒质量控制前移到种植环节。</p>
3.人才短缺风险	<p>酿酒葡萄种植大面积减产，除了天气原因以外，很大程度上与种植管理技术缺少有关，葡萄酒属于快速消费品，该领域竞争激烈，对销售、生产等专业人员需求特殊。特别是专业的市场营销人才，随着公司未来开拓全国市场，销售规模的逐渐扩大，公司将面临着营销人员和核心业务骨干缺乏的风险，需要补充大量的市场营销人才。</p> <p>应对措施：公司提供了较为合理的薪酬体系及福利保障；通过组织各类培训，不断提高员工的专业技能和综合素质，提高企业核心竞争力，实现企业战略目标；帮助员工制定适合自身发展的职业生涯规划，促使员工不断学习成长，激发员工潜能，做到员工与企业的双赢；通过形式多样的培训，使员工达到本岗位工作所要求的专业知识、工作技能方面的规范标准；根据公司发展战略的需要和现代科技、管理的进步，适时对员工进行更新知识培训，促进员工专业技能和综合知识向纵向发展。</p>
4.采购依赖的风险	<p>公司生产所用葡萄原料全部来源于采购七十团农户种植的酿酒葡萄，因第四师七十团的葡萄基地位于伊犁河谷，年有效积温达 3178℃-4100℃，日照可达 2820 小时，地理坐标与世界生产葡萄酒的法国波尔多地区，生产冰酒的加拿大安大略省纬</p>

	<p>度基本相一致，具有光照充足、昼夜温差大的自然环境，具备良好的适合酿酒葡萄生长并能表现出其优良特性的生态条件，产量稳定，质量优良，且地理位置与伊珠股份相近，运输成本低，因此是公司正常生产经营所需所形成的特殊情况。</p> <p>应对措施：针对采购依赖风险，葡萄采购目前采用独家采购模式，仅收购第四师七十团葡萄基地的葡萄，我对葡萄基地实行统一规划、统一引进苗木、统一种植、统一技术管理、统一品种、统一产品收购，采取“公司+基地+农户”的合作方式，建立起生产、加工、销售为一体的现代化产业链，进而形成具有特色的产品路线，来防范采购依赖的风险。</p>
5.投资损失与坏账风险	<p>公司持有上海巴丽赞 30%的股权，截至 2021 年 12 月 31 日，上海巴丽赞由于销售不及预期，净资产已达-5,188,014.97 元，若上海巴丽赞持续亏损，公司面临投资损失和货款不能收回的风险。</p> <p>应对措施：公司面临应收账款坏账风险，公司加大财务风险控制，对于今后的投资和销售建立更加完善的风险把控，对巴丽赞公司定期盘库，在一定程度上协助销售支持巴丽赞打开市场，降低公司的应收账款风险。</p>
6.质量控制风险	<p>公司作为食品生产企业，所生产的葡萄酒是供消费者直接饮用，其质量直接关系到消费者的生命安全健康，若公司不能保证产品质量稳定，或出现质量问题，则无法挽回消费者对产品的信心，公司可能发生销售大幅度下滑，导致公司业绩大幅下滑的风险。</p> <p>应对措施：针对质量控制风险，公司多年来不断完善生产技术，规范生产工艺流程，实行生产过程的精细化管理，使公司产品品质不断提高。在采购原料阶段对葡萄基地实行统一指导和管理，将质量控制前移到种植环节，所有原料、包装材料均按标准采购、进货检验并在使用过程中进行检查和监控。公司针对产品生产制定了工艺规程及作业指导书，明确了产品的</p>

	酿造要求、操作及工序标准，并由专业人员轮流监督产品工艺执行情况。
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	指	释义
公司、本公司、股份公司、伊珠股份	指	新疆伊珠葡萄酒股份有限公司
第四师	指	新疆生产建设兵团第四师
第四师国资委	指	新疆生产建设兵团第四师国有资产监督管理委员会
上海巴丽赞	指	上海巴丽赞冰酒有限公司
盛华合伙	指	伊宁县盛华商业资产投资中心(普通合伙)
上海韵之律	指	上海韵之律文化传媒有限公司
四川红五月	指	四川红五月贸易有限公司
四川省聚大	指	四川省聚大广告有限公司
伊力特集团	指	新疆伊力特集团有限公司
众汇华凯	指	乌鲁木齐众汇华凯企业管理咨询有限合伙企业
海天成兴	指	伊犁海天成兴商贸有限责任公司
哈尔滨真伙伴	指	哈尔滨真伙伴商贸有限公司
可克达拉分公司	指	新疆伊珠葡萄酒股份有限公司可克达拉分公司
河谷庄园公司	指	新疆伊珠河谷庄园葡萄酒有限公司
可克达拉市国资公司	指	新疆可克达拉市国有资本投资运营有限责任公司
股东大会	指	新疆伊珠葡萄酒股份有限公司股东大会
董事会	指	新疆伊珠葡萄酒股份有限公司董事会
监事会	指	新疆伊珠葡萄酒股份有限公司监事会
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、董事会秘书、财务总监
公司章程	指	2021 年 11 月 22 日由新疆伊珠葡萄酒股份有限公司 2021 年第五次临时股东大会通过的新疆伊珠葡萄酒股份有限公司章程
全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
主办券商、恒泰长财证券	指	恒泰长财证券有限责任公司
元	指	人民币元
《证券法》	指	中华人民共和国证券法
《公司法》	指	中华人民共和国公司法
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日
上年同期	指	2020 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	新疆伊珠葡萄酒股份有限公司
英文名称及缩写	Xinjiang Yizhu Wine Co., Ltd.
证券简称	伊珠股份
证券代码	834965
法定代表人	邹新山

二、 联系方式

董事会秘书	宋文娟
联系地址	新疆伊犁哈萨克自治州伊宁县谊群
电话	0999-4265031
传真	0999-4265031
电子邮箱	yizhu4265580@sina.com
公司网址	http://www.yi-zhu.com.cn
办公地址	新疆伊犁哈萨克自治州伊宁县谊群
邮政编码	835116
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	新疆伊珠葡萄酒股份有限公司董事会秘书办公室

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 12 月 8 日
挂牌时间	2015 年 12 月 29 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	制造业（C）-酒、饮料和精制茶制造业（C15）-酒的制造（C151）-葡萄酒制造（C1515）
主要业务	葡萄酒的生产与销售
主要产品与服务项目	葡萄酒的生产与销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	89,591,300
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为（新疆伊力特集团有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（新疆生产建设兵团第四师国有资产监督管理委员会），无一致行动人

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	91654000722350555H	否
注册地址	新疆维吾尔自治区伊犁和萨克自治州伊宁县谊群	否
注册资本	89,591,300 元	是

报告期通过债权转股权定向发行普通股股票，注册资本由原来的 32,258,000.00 元，增加到 89,591,300.00 元。

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	恒泰长财证券	
主办券商办公地址	北京市西城区金融大街 33 号通泰大厦 C 座 5 层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	恒泰长财证券	
会计师事务所	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘丹	李梦园
	1 年	1 年
会计师事务所办公地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域	

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

公司于 2021 年 11 月 19 日召开 2021 年第五次临时股东大会，审议通过《关于拟修订〈公司章程〉的议案》以及《提请股东大会授权董事会全权办理本次股票发行事宜的议案》。2022 年 1 月 19 日公司已完成工商变更登记及章程备案手续，取得经由新疆生产建设兵团第四师市场监督管理局换发的营业执照（统一社会信用代码：91654000722350555H），注册资本变更为：捌仟玖佰伍拾玖万壹仟叁佰元整。

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

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	22,838,119.04	18,527,616.11	23.27%
毛利率%	46.66%	52.22%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-884,545.34	1,289,432.22	-168.60%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-951,502.36	1,042,953.94	-191.23%
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)	-1.31%	1.88%	-
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)	-1.41%	1.52%	-
基本每股收益	-0.0239	0.0400	-175.00%

(二) 偿债能力

单位: 元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	248,461,522.67	167,809,639.86	48.06%
负债总计	10,197,770.29	99,177,374.30	-89.72%
归属于挂牌公司股东的净资产	238,263,752.38	68,632,265.56	247.16%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	2.66	2.13	25.00%
资产负债率%(母公司)	4.00%	59.10%	-
资产负债率%(合并)	4.10%	59.10%	-
流动比率	16.55	0.75	-
利息保障倍数	-	-	-

(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	7,879,728.50	3,608,565.93	118.36%
应收账款周转率	6.48	3.95	-
存货周转率	0.25	0.18	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	48.06%	26.36%	-
营业收入增长率%	23.27%	-48.87%	-
净利润增长率%	-168.60%	-71.90%	-

(五) 股本情况

单位: 股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	89,591,300	32,258,000	177.73%
计入权益的优先股数量	-	-	-
计入负债的优先股数量	-	-	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异适用 不适用**(七) 非经常性损益项目及金额**

单位: 元

项目	金额
非流动性资产处置损益	-60,024.77
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)	609,971.96
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-471,962.01
其他符合非经常性损益定义的损益项目	787.78
非经常性损益合计	78,772.96
所得税影响数	11,815.94
少数股东权益影响额(税后)	
非经常性损益净额	66,957.02

(八) 补充财务指标适用 不适用**(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况****1、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 不适用

2、 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

（一）本公司于 2021 年 4 月 26 日董事会会议批准，自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

会计政策变更对 2021 年年初财务报表相关项目的影响见本附注“五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明”之“（四）、2021 年起首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

（二）会计估计的变更

公司本期无需要说明的会计估计变更事项。

（三）前期会计差错更正

公司本期无需要说明的前期会计差错更正事项。

（四）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

本期本公司执行新租赁准则对财务报表无影响。

（十） 合并报表范围的变化情况

□适用√不适用

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司是一家集葡萄酒的生产、科研和销售为一体的农业产业化、新型工业化葡萄酒酿造与销售企业。公司积极推进经济结构战略性调整,采取“公司+基地+农户”的合作方式,建立起生产、加工、销售为一体的现代化产业链,进而形成具有特色的产品路线。

1、采购模式

公司采购的包装材料、辅助材料等都采用统一的采购模式,采购部负责对采购物资过程实施控制。原材料主要是酿酒葡萄;辅料主要包括瓶坯、瓶塞、标签、纸箱等。葡萄采购目前采用独家采购模式,仅收购第四师七十团葡萄基地的葡萄,对葡萄基地实行统一规划、统一引进苗木、统一种植、统一技术管理、统一品种、统一产品收购;公司制定了供应商管理办法,对供应商在供货质量和能力等方面进行控制,包装材料及辅料是通过询价、比价模式采购;设备、机器主要是通过招标模式采购。

2、生产模式

由于原酒需要较长时间发酵过程才能加工为成品酒,然后对外进行销售,故其生产并非简单的以销定产模式,而是基于对市场的未来预期提前进行生产计划的安排。公司产品均为自主生产,根据销售计划及库存情况,生产部门围绕产品、成本、安全生产和交货期等原则制定生产计划并组织生产,采购部根据生产计划进行采购,并确保原材料准时到达工厂正常上线,保证生产计划或订单合同要求安排生产。公司由生产部、技术部和销售部组织实施生产运作,确保生产和服务在受控条件下,按生产工艺流程进行。动力车间、配酒车间、装配车间须提供适宜的设备,各车间按操作规范正确使用保证过程能力;质检部正确配置生产和服务提供必须的测量和监视装置,确保准确性,并在生产和服务中实施监视和测量,确保产品质量。

3、销售模式

公司销售工作由伊犁分公司负责。销售模式采用代理经销商和直销网络相结合的销售模式。公司根据不同区域分设不同经销商(分销商),对不同经销商(分销商)在销售区域、价格等方面均有明确规定,以保证其产品在特定区域内良性运转,经销商(分销商)主要充当产品分销的角色。目前公司以伊宁为根据地,设立伊犁分公司管理、控制产品销售,以乌鲁木齐市为主战场,南跨库尔勒,北接克拉玛依疆内全方位市场营销网络,并加强疆外市场的内地葡萄酒招商工作,寻找新的优质经销商,实行深度管理,采取有针对性的市场突破的策略。公司将全国划分为若干区域,每个区域设立经销商,公司授权经销商全权负责该区域内的产品销售,由经销商发展和管理下属终端商。

报告期内，公司商业模式较上年末相比未发生变化。

报告期后至报告披露日，商业模式没有发生变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况：

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

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	76,337,238.87	30.72%	10,202,355.25	6.08%	648.23%
应收票据					
应收账款	855,000.00	0.34%	553,203.83	0.33%	54.55%
存货	45,642,393.55	18.37%	50,220,625.82	29.93%	-9.12%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	91,260,649.92	36.72%	17,442,295.69	10.39%	423.21%
在建工程	9,889,037.25	3.98%	82,933,908.58	49.42%	-88.08%
无形资产	17,706,145.15	7.12%	2,084,975.57	1.24%	749.23%
商誉					
短期借款					
长期借款			9,082,196.92	5.41%	-100.00%
预付账款	74,728.81	0.03%	165,282.43	0.10%	-54.79%
其他应收款	152,655.80	0.06%	40,000.00	0.02%	281.64%
应付账款	1,992,249.38	0.80%	2,228,877.24	1.33%	-10.62%

应付职工薪酬	2,217,066.26	0.89%	364,784.09	0.22%	507.77%
应交税费	225,188.19	0.09%	302,536.93	0.18%	-25.57%
其他应付款	1,313,292.60	0.53%	80,872,920.49	48.19%	-98.38%
一年内到期的非流动负债	0.00	0.00%	1,000,000.00	0.60%	-100.00%
股本	89,591,300.00	36.06%	32,258,000.00	19.22%	177.73%
资本公积	141,827,146.51	57.08%	27,160,546.51	16.19%	422.18%
未分配利润	4,708,605.24	1.90%	7,141,927.85	4.26%	-34.07%

资产负债项目重大变动原因:

1、货币资金：本报告期末比上年期末增加了 66,134,883.62 元,变动比例为 648.23%，主要原因是：可克达拉市葡萄酒庄项目建设借款全部到位，故使本期货币资金增加。

2、应收账款：本报告期末比上年期末增加了 301,796.17 元,变动比例为 54.55%，主要原因是：应收账款账龄时间较长，坏账计提比例增大，本年度新增应收账款账龄较短，坏账计提比例减少，故使本期应收账款增加。

3、固定资产：本报告期末比上年期末增加了 73,818,354.23 元,变动比例为 423.21%，主要原因是：本期将可克达拉市葡萄酒庄项目部份在建工程转入固定资产，使本期固定资产期末数增加。

4、在建工程：本报告期末比上年期末减少了 73,044,871.33 元,变动比例为-88.08%，主要原因是：本期将可克达拉市葡萄酒庄部份项目从在建工程转入固定资产，使本期在建工程期末数减少。

5、无形资产：本报告期末比上年期末增加了 15,621,169.58 元,变动比例为 749.23%，主要原因是：本期将可克达拉市葡萄酒庄土地使用权及相关税费从其他投资转入无形资产，使本期无形资产年末余额大幅增加。

6、预付账款：本报告期末比上年期末减少了 90,553.62 元,变动比例为-54.79%，主要原因是：本期与供应商的往来款已结清。

7、其他应收款：本报告期末比上年期末增加 112,655.80 元,变动比例为 281.64%，主要原因是：公司员工未在报告期内足额缴付罚款，致使本期其他应收款增加。

8、应付职工薪酬：本报告期末比上年期末增加 1,852,282.17 元,变动比例为 507.77%，主要原因是：本期计提的绩效薪酬在本期末没有考核发放，致使年末余额大幅增加。

9、一年内到期的非流动负债：本报告期末比上年期末减少 1,000,000.00 元,变动比例为-100.00%，主要原因是：本报告期将可克达拉市葡萄酒庄项目贷款（中国银行），按期全部归还。

10、长期借款：本报告期末比上年期末减少 9,082,196.92 元,变动比例为-100.00%，主要原因是：本报告期将可克达拉市葡萄酒庄项目借款已债权转为股权。

11、股本：本报告期末比上年期末增加 57,333,300.00 元,变动比例为 177.73%，主要原因是：本报告期将可克达拉市葡萄酒庄项目借款债权转为股权，致使本期股本增加 57,333,300 股。

12、资本公积：本报告期末比上年期末增加 114,666,600.00 元,变动比例为 422.18%，主要原因是：本报告期将可克达拉市葡萄酒庄项目借款债权转为股权，致使本期资本公积增加 114,666,600.00 元。

13、未分配利润：本报告期末比上年期末减少 2,433,322.61 元,变动比例为-34.07%，主要原因是：本期管理费用增加，营业利润减少，净利润也相应减少，致使本期末未分配利润减少。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

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%	
营业收入	22,838,119.04	-	18,527,616.11	-	23.27%
营业成本	12,182,211.33	53.34%	8,851,891.34	47.78%	37.62%
毛利率	46.66%	-	52.22%	-	-
销售费用	2,156,772.72	9.44%	3,574,663.96	19.29%	-39.67%
管理费用	7,328,123.99	32.09%	2,977,608.17	16.07%	146.11%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	-20,028.91	-0.09%	-7,217.95	-0.04%	-177.49%
信用减值损失	218,871.20	0.96%	217,037.23	1.17%	0.85%
资产减值损失	-136,042.77	-0.60%	-676,640.53	-3.65%	79.89%
其他收益	610,759.74	2.67%	816,130.93	4.40%	-25.16%
投资收益	-	-	-	-	-
公允价值变动收益	-	-	-	-	-
资产处置收益	-	-	-	-	-
汇兑收益	-	-	-	-	-
营业利润	-224,915.93	-0.98%	2,084,122.71	11.25%	-110.79%
营业外收入	103.32	0.00%	64,669.59	0.35%	-99.84%
营业外支出	532,090.10	2.33%	590,678.03	3.19%	-9.92%
净利润	-884,545.34	-3.87%	1,289,432.22	6.96%	-168.60%

项目重大变动原因：

1、营业收入：本报告期末比上年期末增加了 4,310,502.93 元,变动比例为 23.27%，主要原因是：报告期内公司上半年销售业绩较好，虽然下半年受疫情影响市场不活跃，但公司全年营业收入相比上年期末数增加。

2、营业成本：本报告期末比上年期末增加了 3,330,319.99 元,变动比例为 37.62%，主要原因是：

营业收入增加故营业成本也随之增加。

3、销售费用：本报告期末比上年期末减少了 1,417,891.24 元,变动比例为-39.67%，主要原因是：由于疫情影响本报告期广告宣传费用大幅缩减，按照新收入准则，将运输费调整至营业成本 33,367.87 元，故使销售费用较少。

4、管理费用：本报告期末比上年期末增加了 4,350,515.82 元,变动比例为 146.11%，主要原因是：本报告期内因债转股定向发行股票，特聘请第三方中介机构协助公司进行定向发行业务办理的服务费用；职工薪酬调整、摊销费及折旧费增加所致。

5、财务费用：本报告期末比上年期末减少了 12,810.96 元,变动比例为-177.49%，主要原因是：可克达拉市葡萄酒庄项目建设借款转股权，项目资金全部到位，增加了存款利息收入。

6、营业利润：本报告期末比上年期末减少了 2,309,038.64 元,变动比例为-110.79%，主要原因是：报告期内管理费用增加较大，致使本期营业利润亏损。

7、净利润：本报告期末比上年期末减少了 2,173,977.56 元,变动比例为-168.60%，主要原因是：本期管理费用增加，营业利润减少，致使本期净利润减少。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	22,729,447.72	18,504,188.55	22.83%
其他业务收入	108,671.32	23,427.56	363.86%
主营业务成本	12,077,079.22	8,851,848.29	36.44%
其他业务成本	105,132.11	43.05	244,109.31%

按产品分类分析：

√适用□不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
冰酒	9,943,397.79	2,049,501.08	79.39%	58.12%	44.12%	8.68%
干酒	5,870,807.98	4,479,830.05	23.69%	-55.53%	9.35%	-134.40%
甜酒	2,266,984.03	1,991,202.50	12.17%	-21.12%	-1.76%	-115.28%
饮料						
原汁	4,467,390.66	3,475,785.17	22.20%	46.23%	53.95%	-50.36%
蒸馏酒	180,867.26	80,760.42	55.35%	66.29%	76.73%	-24.99%
合计	22,729,447.72	12,077,079.22	-	-	-	-

按区域分类分析:

√适用 □不适用

单位: 元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减%
疆内	15,767,219.13	10,354,089.41	34.33%	10.92%	35.10%	-51.94%
疆外	6,962,228.59	1,722,989.81	75.25%	35.97%	-23.76%	30.67%
合计	22,729,447.72	12,077,079.22	-	-	-	-

收入构成变动的的原因:

公司主营业务主要以葡萄酒的生产与销售为主,主要分为冰葡萄酒、干葡萄酒、甜葡萄酒、原汁及蒸馏酒等,2021年公司受疫情影响10月、11月处于停工停产状态,未形成销售,复工后部分消费市场依旧未营业,虽然下半年受疫情影响市场不活跃,但是公司上半年销售业绩较好,报告期内公司全年营业收入相比上年期末数有所增加。

(3) 主要客户情况

单位: 元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	伊宁市烁丰商行	9,793,315.26	53.17%	否
2	乌鲁木齐齐祥福鑫隆贸易有限公司	4,663,161.50	25.32%	否
3	福建莆田市郑金星	772,403.54	4.19%	否
4	哈尔滨市南岗区冠赫酒类商行	531,220.89	2.88%	否
5	伊宁市泽宇商贸有限公司	404,185.84	2.19%	否
	合计	16,164,287.03	87.75%	-

(4) 主要供应商情况

单位: 元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	新疆华兴玻璃制品有限公司	999,524.18	27.56%	否
2	浙江浩瀚印业有限公司	869,234.79	23.97%	否
3	新疆顶峰进出口有限公司	292,707.96	8.07%	否
4	天津江城工贸有限公司	258,407.09	7.13%	否
5	烟台欧汇包装材料公司	233,628.33	6.44%	否
	合计	2,653,502.35	73.17%	-

3、现金流量状况

单位: 元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	7,879,728.50	3,608,565.93	118.36%
投资活动产生的现金流量净额	-22,074,250.05	-44,458,100.66	50.35%
筹资活动产生的现金流量净额	80,329,405.17	33,449,532.40	140.15%

现金流量分析:

1、经营活动产生的现金流量净额：本报告期末比上年期末增加了 4,271,162.73 元,变动比例为 118.36%，主要原因是：销售商品、提供劳务收到的现金增加，而购买商品、接受劳务支付的现金减少，因此经营活动产生的现金流量净额增加。

2、投资活动产生的现金流量净额：本报告期末比上年期末增加了 22,383,850.61 元,变动比例为 50.35%，主要原因是：本报告期可克达拉市葡萄酒庄项目建设已接近尾声，部分项目已基本完成，投资规模和投资资金在相应减少。

3、筹资活动产生的现金流量净额：本报告期末比上年期末增加了 46,879,872.77 元,变动比例为 140.15%，主要原因是：本报告期公司收到用于建设可克达拉市葡萄酒庄项目资金已全部到位，因此筹资活动产生的现金流量净额增加。

(三) 投资状况分析

1、主要控股子公司、参股公司情况

√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
新疆伊珠河谷庄园葡萄酒有限公司	控股子公司	葡萄酒的生产及销售	10,000,000.00	1,823,633.28	-1,533,639.63	977.87	-1,533,639.63
上海巴丽赞冰酒有限公司	参股公司	冰酒的销售	6,600,000.00	5,158,818.91	-5,188,014.97	75,644.62	-100,521.15

主要参股公司业务分析

√适用□不适用

公司名称	与公司从事业务的关联性	持有目的
------	-------------	------

新疆伊珠河谷庄园葡萄酒有限公司	全资子公司	葡萄酒的生产及销售
上海巴丽赞冰酒有限公司	参股 30%公司	冰葡萄酒的销售

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2、合并财务报表的合并范围内是否包含私募基金管理人

是 否

三、持续经营评价

公司主营葡萄酒的生产与销售，创建于 1964 年，是伊犁地区最早生产葡萄酒的厂家，作为兵团特色产品多次被评为新疆名牌产品，公司是伊犁地区最早生产葡萄酒厂商，也是新疆最早生产干葡萄酒、冰葡萄酒的重点企业之一。

生产经营方面：公司在原料供应上一直采用的是“公司+团场+基地”的合作方式，保证了公司原料的供应和品质的源头把控。在自主创新技术研发上，公司也不断求新探索，报告期内，公司自主研发的十余款葡萄酒在各种赛事中荣获奖项和好评，在品牌建设上公司力求打造最具代表性的兵团企业，在产品特色上，公司利用伊犁河谷的湿润气候及经天山雪水滋养的葡萄使产品口感独具一格。

财务情况：目前公司财务状况稳健。报告期内，公司不存在债务违约和无法继续履行重大借款合同相关条款的情形；公司报告期内无对外担保，不存在相关或有事项引发的或有负债；公司也不存在大股东长期占用巨额资金及大量长期未作处理的不良资产等情形；不存在导致破产清算的情形。

内部管理方面：股份公司前身一直是兵团自营国有企业，所以人员相对稳定，公司关键管理人员和核心技术人员长期在公司任职，不存在关键管理人员离职且无人替代和人力资源短缺等情形。

公司将继续保持稳健的发展态势，借力“新三板”的平台采取增发股票的方式进行融资以补充资金并引进战略投资者，满足公司业务高速发展的需求、拓宽市场并降低经营风险。报告期内，公司不存在重大违法经营的情形。

综上所述，公司具备持续经营能力。

第四节 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)
是否存在提供担保事项	<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.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项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 checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<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	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一） 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（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

（三） 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，接受劳务	1,100,000.00	160,488.62
2. 销售产品、商品，提供劳务	1,770,000.00	85,818.00
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	45,000,000.00	45,000,000.00

(四) 报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位: 元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售		
与关联方共同对外投资		
债权债务往来或担保等事项	55,000,000.00	49,911,775.02

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响:

2021年8月17日召开了2021年第三次临时股东大会审议通过《关于补充确认关联交易的议案》(公告编号2021-031号)。

以上关联交易是基于本公司日常经营业务所需,交易条件公平合理,符合公司及股东之整体利益,不会影响公司的独立性,亦不会对公司的正常经营产生不利影响。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

√是 □否

发生原因、整改情况及对公司的影响:

无

(五) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015年12月29日		挂牌	同业竞争承诺	其他(承诺不构成同业竞争,作为伊珠股份的控股股东、实际控制人,截止到本承诺书签署之日,除已披露的情形外,目前未从事或参与伊珠股份存在同业竞争的经营性行为。)	正在履行中
实际控制人或控股股东	2015年12月29日		挂牌	资金占用承诺	其他(承诺不会占用公司的资金和资产,也不会滥用实际控制人的地位损害公司或其他股东的利益。如承诺人或承诺人关联方违反上述承诺,承诺人将负责赔偿公司和其他股东由此造成的一切损失。)	正在履行中
董监高	2015年12月29日		其他(任职)	其他承诺(规范关联交易、避免	其他(诚信状况的书面声明、减少和规范关联交易的承诺、避免同业竞争的承诺等)	正在履行中

				同 业 竞 争等)		
其他股东	2015 年 12 月 29 日		挂牌	限 售 承 诺	其他（公司全体股东除依据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》及《公司章程》中对其所持公司股份进行锁定外，对其所持股份未作出其他自愿锁定的承诺。）	正在履行中
公司	2021 年 11 月 4 日		发行	募 集 资 金 使 用 承 诺	其他（公司承诺本次发行募集资金用途不涉及宗教投资；不涉及投向房地产理财产品、购买住宅类房地产或从事住宅房地产开发业务、购置工业楼宇或办公用房等情况。）	正在履行中
实际控制人 或控股股东	2021 年 11 月 4 日		发行	资 金 占 用 承 诺	其他（承诺不会占用公司的资金和资产，也不会滥用实际控制人的地位损害公司或其他股东的利益。如承诺人或承诺人关联方违反上述承诺，承诺人将负责赔偿公司和其他股东由此造成的一切损失。）	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	不涉及	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	不涉及	不涉及

无

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位: 股

股份性质		期初		本期变动	期末		
		数量	比例%		数量	比例%	
无限售 条件股 份	无限售股份总数	31,588,572	97.92%	57,216,634	88,805,206	99.12%	
	其中: 控股股东、实际控制人	18,840,819	58.41%	57,333,300	76,174,119	85.02%	
	董事、监事、高管	197,498	0.61%	-14,102	183,396	0.20%	
	核心员工						
有限售 条件股 份	有限售股份总数	669,428	2.08%	116,666	786,094	0.88%	
	其中: 控股股东、实际控制人						
	董事、监事、高管	592,504	1.84%	-42,308	550,196	0.61%	
	核心员工						
总股本		32,258,000	-	57,333,300	89,591,300	-	
普通股股东人数							34

股本结构变动情况:

√适用□不适用

报告期内公司债权转股权定向发行普通无限售股 57,333,300 股, 发行对象为公司控股股东伊力特集团。发行前控股股东伊力特集团持股比例 58.41%, 发行完成后, 持股比例为 85.02%。公司的总股本由原来的 32,258,000 股, 变为 89,591,300 股。发行前后公司控股股东、实际控制人未发生变化。

(二) 普通股前十名股东情况

单位: 股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持 股比 例%	期末 持有 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	新疆伊力特集团有	18,840,819	57,333,300	76,174,119	85.02%	0	76,174,119	0	0

	限公司								
2	新疆可克达拉市国有资本投资运营有限责任公司	6,527,924	0	6,527,924	7.29%	0	6,527,924	0	0
3	四川红五月贸易有限公司	840,336	0	840,336	0.94%	0	840,336	0	0
4	伊宁县盛华商业资产投资中心(普通合伙)	808,564	0	808,564	0.90%	0	808,564	0	0
5	上海韵之律文化传播有限公司	679,504	0	679,504	0.76%	0	679,504	0	0
6	乌鲁木齐众汇华凯企业管理咨询有限合伙企业	630,252	0	630,252	0.70%	0	630,252	0	0
7	四川省聚大广告有限公司	629,252	0	629,252	0.70%	0	629,252	0	0
8	姚明	444,000	0	444,000	0.50%	0	444,000	0	0
9	伊犁海天成兴商贸有限责任公司	420,168	0	420,168	0.47%	0	420,168	0	0
10	哈尔滨真伙伴商贸有限公司	356,336	0	356,336	0.40%	0	356,336	0	0
	合计	30,177,155	57,333,300	87,510,455	97.68%	0	87,510,455	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明:

伊力特持有公司 85.02% 的股份,为公司的控股股东,可克达拉市国资公司是伊力特的控股股东。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

报告期内控股股东、实际控制人未发生变化

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

√适用□不适用

单位：元或股

发行次数	发行方案公告时间	新增股票挂牌交易日期	发行价格	发行数量	发行对象	标的资产情况	募集资金金额	募集资金用途（请列示具体用途）
2021年第一次股票定向发行	2021年11月4日	2021年12月29日	3.00	57,333,300	1名控股股东伊力特集团	发行人以债权进行认购	171,999,900	债权认购定向发行股票用于酒庄项目建设资金

报告期内公司控股股东伊力特集团以其对公司享有的 171,999,900 元，合法债权认购公司发行的全部股份。伊力特集团为支持公司的本次股票发行，同意对剩余 100 元债权予以免除，公司股票发行完成后，公司不再向伊力特集团负有任何清偿义务。

发行前，公司控股股东伊力特集团持股数量为 18,840,819 股，持股比例为 58.41%，发行后，伊力特集团持股数量为 76,174,119 股，持股比例为 85.02%。

发行前后公司控股股东、实际控制人未发生变化。

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

√适用□不适用

单位：元

发行次数	发行情况报告书披露时间	募集资金金额	报告期内使用金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	是否履行必要决策程序
2021年第一次股票定向发行	2021年12月24日	171,999,900.00	112,295,031.27	否	无	0	已事前及时履行

募集资金使用详细情况：

2021 年第一次股票定向发行，债权转股权定向发行普通无限售股 57,333,300 股，伊力特集团以享有公司 171,999,900 元合法债权认购全部发行股份。截止 2021 年 12 月 31 日，募集资金已使用金额

112,295,031.27 元, 已使用募集资金情况如下:

支付工程款 74,785,505.04 元, 工程主体建筑系新疆振达建筑工程有限公司承包, 主要包括土建工程、水、电安装及装修, 公司与伊犁振达建筑工程有限公司签订了房屋建筑施工合同; 微酒庄建设系新疆宏远建设集团有限公司承包, 主要包括微酒庄土建工程、道路、围墙、管网、绿化, 公司与新疆宏远建设集团有限公司签订了房屋建筑施工合同;

支付设备采购款 8,730,661.12 元, 设备主要有包装车间灌装线全套设备、设施; 发酵、贮酒全套设备、设施。上述购买设备未达到重大资产重组事项;

支付土地出让金及相关税费 16,595,280.00 元, 土地出让金及相关税费用于支付伊珠酒庄项目建设的用地, 用地性质为工业用地;

支付与项目相关的待摊投资 12,183,585.11 元, 主要包含可研费、咨询费、勘察设计费、建设单位管理费等相关的待摊投资费用。

截止 2021 年 12 月 31 日, 项目剩余金额 59,704,868.73 元。受疫情影响工程进度较为缓慢, 募集资金尚未使用完毕。剩余项目资金严格按照募集资金用途使用。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

单位: 元或股

股利分配日期	每 10 股派现数 (含税)	每 10 股送股数	每 10 股转增数
2021 年 6 月 1 日	0.46	-	-

合计	0.46	-	-
----	------	---	---

报告期内未执行完毕的利润分配与公积金转增股本的情况:

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、 董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
邹新山	董事长兼总经理	男	否	1968年12月	2021年4月14日	2024年4月13日
陈强	董事	男	否	1969年4月	2021年10月13日	2024年4月13日
李斌	董事	男	否	1964年9月	2021年4月14日	2024年4月13日
陈健	董事	男	否	1966年10月	2021年4月14日	2024年4月13日
李玲	董事	女	否	1985年9月	2021年4月14日	2024年4月13日
王伟敏	监事会主席	女	否	1970年7月	2021年4月14日	2024年4月13日
李怀军	监事	男	否	1967年5月	2021年4月14日	2024年4月13日
赵丽	监事	女	否	1990年2月	2021年4月14日	2024年4月13日
唐爱民	副总经理	男	否	1969年7月	2021年4月14日	2024年4月13日
常青峰	副总经理	男	否	1966年5月	2021年4月14日	2024年4月13日
陈强	副总经理	男	否	1969年4月	2021年4月14日	2024年4月13日
谷战	财务总监	男	否	1966年6月	2021年4月14日	2024年4月13日
宋文娟	董事会秘书	女	否	1990年5月	2021年4月14日	2024年4月13日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					6	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司控股股东伊力特集团持股比例为 85.02%。

公司董事长、总经理邹新山为伊力特集团的董事，公司董事李斌为伊力特集团的监事，公司董事会

秘书宋文娟为伊力特集团的监事，公司监事会主席王伟敏为伊力特集团董事、财务副科长。新疆伊力特实业股份有限公司属于伊力特集团相对控股子公司，公司董事陈健为新疆伊力特实业股份有限公司副总经济师。公司股东可克达拉市国资公司为伊力特集团的控股股东。

除上述关联关系外公司、董事、监事、高级管理人员及公司在册股东无其他关联关系。

(二) 变动情况:

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
方金	董事兼副总经理	离任	无	个人原因
陈强	副总经理	新任	董事兼副总经理	公司发展需要
李玲	无	新任	董事	公司发展需要
常青峰	党支部副书记	新任	副总经理	公司发展需要
张军	董事	离任	-	个人原因

(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	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
陈强	董事兼副总经理	128,205	0	128,205	0.14%	0	0
常青峰	副总经理	102,564	0	102,564	0.12%	0	0
李玲	董事	0	0	0	0%	0	0
合计	-	230,769	-	230,769	0.26%	0	0

2、报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况:

陈强,男,1969年4月出生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历,高级经济师,1989年5月至2009年3月就职于新疆伊犁葡萄酒厂,任财务部长职务;2009年3月至2015年8月就职于新疆伊珠葡萄酒有限公司,任销售副总经理职务;2015年8月至2021年10月就职于新疆伊珠葡萄酒股份有限公司,任销售副总经理职务;2021年10月至今就职于任新疆伊珠葡萄酒股份有限公司,任董事兼副总经理职务。

常青峰,男,1966年5月出生,中国国籍,无境外永久居留权,大专学历,助理政工师,1988年3月至2001年6月就职于新疆伊犁葡萄酒厂,任配酒车间工人职务;2001年7月至2006年8月就职于新疆伊犁葡萄酒厂,任销售员职务;2006年9月至2010年11月就职于伊珠葡萄酒有限公司,任办公室副

主任职务，2010 年 11 月至 2019 年 7 月就职于新疆伊珠葡萄酒股份有限公司，任销售部长职务，2019 年 8 月至今就职于新疆伊珠葡萄酒股份有限公司，任行政副总经理职务。

李玲，女，1985 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008 年 7 月至 2012 年 3 月就职于中国银行股份有限公司库尔勒市石化大道支行，任职员职务；2012 年 3 月至 2018 年 9 月就职于中国银行股份有限公司库尔勒市石化大道支行，任支行副行长职务；2018 年 10 月至 2021 年 4 月就职于新疆可克达拉市国有资本投资运营有限责任公司，任投资部副部长职务；2021 年 4 月至今就职于新疆伊珠葡萄酒股份有限公司，任董事职务。

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人财务会计专业大专学历，多次参加会计专业培训，从事会计工作 30 年，具有良好的会计专业知识背景。
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	

(六) 独立董事任职履职情况

□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	本期新增	本期减少	期末人数
生产人员	33		6	27
销售人员	5	3		8
技术人员	6		2	4
财务人员	6			6
行政人员	13			13
员工总计	63	3	8	58

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士		
硕士		
本科	4	4
专科	19	17
专科以下	40	37
员工总计	63	58

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、人员变动：退休人员 6 人；因个人原因辞职 2 人，新入职 3 人。

2、培训机制：公司提供了较为合理的薪酬体系及福利保障；通过组织各类培训，不断提高员工的专业技能和综合素质，提高企业核心竞争力，实现企业战略目标；帮助员工制定适合自身发展的职业生涯规划，促使员工不断学习成长，激发员工潜能，做到员工与企业的双赢；通过形式多样的培训，使员工达到本岗位工作所要求的专业知识、工作技能方面的规范标准；根据公司发展战略的需要和现代科技、管理的进步，适时对员工进行更新知识培训，促进员工专业技能和综合知识向纵向发展。

3、公司不存在承担费用的离退休职工，报告期内离退休人员的退休手续已办理完毕并移交社会化

(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

三、 报告期后更新情况

√适用 □不适用

公司董事会于 2022 年 4 月 22 日收到总经理邹新山先生递交的辞职报告，自 2022 年 4 月 22 日起辞职生效。上述辞职人员持有公司股份 307,951 股，占公司股本的 0.34%。不是失信联合惩戒对象，辞职后继续担任董事长职务。

邹新山先生因工作调整原因，辞去总经理职务。

邹新山先生的辞职不会对公司的日常经营活动产生不利影响。公司对邹新山先生任职期间为公司发展所做的努力和贡献表示衷心感谢。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》和有关法律法规的要求，结合公司实际情况，不断完善公司法人治理。

公司自股份公司成立，已逐步建设健全股东大会、董事会和监事会等各项制度，形成以股东大会、董事会、监事会、经理分权与制衡为特征的公司治理结构。公司在治理方面的各项规章制度，主要有《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《董事会秘书工作制度》、《监事会议事规则》、《总经理工作细则》、《关联交易决策制度》、《对外担保管理制度》、《对外投资管理办法》、《投资者关系管理制度》、《信息披露管理制度》等。报告期内，公司严格按照相应规定和制度规范运作。

公司股东大会、董事会和监事会会议的召集和召开程序、决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形，也没有损害股东、债权人及第三人合法利益的情况。公司重大投资决策也严格按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。

公司董事会认为，公司现有的治理机制能够有效地提高公司水平和决策质量，能够给所有股东提供合适保护及保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。同时，相关管理制度也保护了公司资产的安全、完整，使公司经营管理活动得以顺利进行，保证公司的高效运作。随着国家法律逐步完善及公司经营发展需要，公司将不断调整与优化内控体制，满足公司发展要求。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

经公司董事会评估认为，公司治理机制完善，股东大会、董事会和监事会召开程序符合《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《证券法》等法律、法规及规范性文件的要求。信息披露及时、准确、

充分，保证股东充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。能够给所有股东提供合适的保护和
平等权利保障。公司现行治理机制能够有效保护所有股东，确保所有股东充分行使其合法权利。

3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动，对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按照有关法律、
法规及《公司章程》等要求召开股东大会、董事会及监事会进行审议，保证做到真实、准确、完整、及
时，不存在虚假记载，误导性陈述或重大遗漏。

4、公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：
√是 □否

公司已按照《挂牌公司治理规则》相关要求修改公司章程，完善公司治理制度。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	6	6	4

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2020 年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后 6 个月内举行	否	
2020 年年度股东大会通知是否未提前 20 日发出	否	
2021 年公司临时股东大会通知是否未均提前 15 日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股 10%以上的股东是否向董事会提 议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第 二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的 表决情况是否未单独计票并披露	是	公司在册股东 34 人，股东人数未 超 200 人，不适 用对中小股东的 表决情况单独计 票并披露。

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

□适用 √不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等事项均符合法律、行政法规和公司章程的有关规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

公司监事会会议的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等内容均严格按照《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的要求规范运行。监事会对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

(1) 公司业务独立

公司的主营业务是葡萄酒的生产和销售；公司具有与生产经营有关的生产、销售系统以及相关配套设施，拥有与经营有关的房屋、专利、商标的所有权以及土地使用权；具有独立的产品研发、生产、销售渠道；以自身的名义独立开展业务和签订合同，具有直接面向市场的独立经营能力；公司存在重大或频繁的关联方交易，但该关联性交易依据市场价合理定价，不影响公司的独立性；公司的主营业务收入 90.00%以上来自向非关联方的独立客户的销售。

(2) 公司资产独立

股份公司设立时，各发起人将经营性资产、相关的全部技术及配套设施完整投入公司。公司资产权属情况明确，不存在重大或潜在的纠纷。截止本年报披露之日，公司没有以其资产、权益或信用为关联方的债务提供担保，也不存在资产、资金被控股股东、实际控制人占用的情形。

(3) 公司人员独立

公司员工均在公司任职并领取薪酬，公司建立了独立的劳动、人事、工资报酬及相应的社会保障制度。公司高级管理人员均与公司签订了劳动合同，并在公司领取薪酬，未在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任董事、监事以外的职务。

(4) 公司财务独立

公司设立了独立的财务会计部门，配备了专职财务人员。公司具有独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策，根据自身经营需要独立决定资金使用事宜，不存在控股股东或实际控制人干预公司资金

使用的情况。公司独立在银行开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东、实际控制人及其控制的其他企业共用银行账户的情形。公司的内控制度设计合理且得到了有效的执行，会计核算基础符合现行会计基础工作规范的要求，报告期内公司财务管理制度健全、会计核算较为规范。

(5) 公司机构独立

公司依法建立健全了股东大会、董事会、监事会等公司治理机构并制定了相应的机构规则，公司按照业务体系的需要设有相应的职能部门，各部门有明确的部门职责和制度。公司控股股东、实际控制人不存在公司与控股股东混合经营、合署办公的情形，公司完全拥有机构设置的自主权。

本公司与控股股东、实际控制人及控制的其他企业在业务、资产、人员、财务、机构等方面相互独立，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

公司现行的内部控制制度均是依据《公司法》、《公司章程》和国家有关法律法规的规定，结合公司自身的实际情况制定的，符合现代企业制度的要求，在完整性和合理性方面不存在重大缺陷。由于内部控制是一项长期而持续地系统工程，需要根据公司所处行业，经营现状和发展情况不断调整、完善。

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

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

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

董事会认为，公司具备比较合理和有效的内部控制系统，对实现公司内部控制目标提供了合理的保障，能提高公司防范风险的能力，进而促进公司健康、可持续发展。

报告期内，公司会计核算体系、财务管理和风险控制等重大内部管理制度健全，不存在内部控制的重大缺陷。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

公司已根据《公司法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》等法律、法规的要求，于 2016 年 3 月 31 日召开的第一届董事会第三次会议审议通过《年报信息披露重大差错责任追究制度》，对年报信息重大差错的认定及处理程序、重大差错的责任追究做出了明确规定。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露责任人及公司管理层，严格遵守了公司制定的《信息披露管理制度》，执行情况良好。

三、 投资者保护

(一) 公司股东大会实行累积投票制和网络投票安排的情况

适用 不适用

(二) 特别表决权股份

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是	
审计意见	无保留意见	
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明	
审计报告编号	天职业字[2022]25877 号	
审计机构名称	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	
审计机构地址	北京市海淀区车公庄西路 19 号 68 号楼 A-1 和 A-5 区域	
审计报告日期	2022 年 4 月 26 日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	刘丹	李梦园
	1 年	1 年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	6 年	
会计师事务所审计报酬	9 万元	

审计报告

天职业字[2022]25877 号

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 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度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 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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。

中国·北京
二〇二二年四月二十六日

中国注册会计师：
(项目合伙人)：_____ 刘丹

中国注册会计师：
_____ 李梦园

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位: 元

项目	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
流动资产:			
货币资金	六、(一)	76,337,238.87	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	六、(二)	855,000.00	553,203.83
应收款项融资			
预付款项	六、(三)	74,728.81	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	六、(四)	152,655.80	40,000.00
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		45,642,393.55	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	六、(六)	5,332,933.97	4,166,992.69
流动资产合计		128,394,951.00	65,348,460.02
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	六、(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	六、(八)	91,260,649.92	17,442,295.69
在建工程	六、(九)	9,889,037.25	82,933,908.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			

无形资产	六、(十)	17,706,145.15	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	六、(十一)	1,210,739.35	
非流动资产合计		120,066,571.67	102,461,179.84
资产总计		248,461,522.67	167,809,639.86
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	六、(十二)	1,992,249.38	2,228,877.24
预收款项	六、(十三)	20,000.00	
合同负债	六、(十四)	1,760,973.46	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	六、(十五)	2,217,066.26	364,784.09
应交税费	六、(十六)	225,188.19	302,536.93
其他应付款	六、(十七)	1,313,292.60	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	六、(十八)		1,000,000.00
其他流动负债	六、(十九)	228,926.54	282,495.86
流动负债合计		7,757,696.43	87,133,101.34
非流动负债:			
保险合同准备金			
长期借款	六、(二十)		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	六、(二十一)	2,440,073.86	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		2,440,073.86	12,044,272.96
负债合计		10,197,770.29	99,177,374.30
所有者权益(或股东权益):			
股本	六、(二十二)	89,591,300.00	32,258,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十三)	141,827,146.51	27,160,546.51
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、(二十四)	2,136,700.63	2,071,791.20
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十五)	4,708,605.24	7,141,927.85
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		238,263,752.38	68,632,265.56
少数股东权益			
所有者权益(或股东权益)合计		238,263,752.38	68,632,265.56
负债和所有者权益(或股东权益)总计		248,461,522.67	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

(二) 母公司资产负债表

单位: 元

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产:			
货币资金		75,988,313.31	10,202,355.25
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、(一)	855,000.00	553,203.83
应收款项融资			
预付款项		74,728.81	165,282.43
其他应收款	十六、(二)	3,313,805.79	40,000.00
其中: 应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		45,642,393.55	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		5,277,957.19	4,166,992.69
流动资产合计		131,152,198.65	65,348,460.02
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			
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		91,051,658.33	17,442,295.69
在建工程		9,889,037.25	82,933,908.58
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		17,706,145.15	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		118,646,840.73	102,461,179.84
资产总计		249,799,039.38	167,809,639.86
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		1,974,544.03	2,228,877.24
预收款项		20,000.00	
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		2,038,648.69	364,784.09
应交税费		225,188.19	302,536.93
其他应付款		1,313,292.60	80,872,920.49
其中: 应付利息			
应付股利			
合同负债		1,760,973.46	2,081,486.73
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		228,926.54	282,495.86
流动负债合计		7,561,573.51	87,133,101.34

非流动负债:			
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		2,440,073.86	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		2,440,073.86	12,044,272.96
负债合计		10,001,647.37	99,177,374.30
所有者权益(或股东权益):			
股本		89,591,300.00	32,258,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		141,827,146.51	27,160,546.51
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		2,136,700.63	2,071,791.20
一般风险准备			
未分配利润		6,242,244.87	7,141,927.85
所有者权益(或股东权益)合计		239,797,392.01	68,632,265.56
负债和所有者权益(或股东权益)总计		249,799,039.38	167,809,639.86

(三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业总收入		22,838,119.04	18,527,616.11
其中: 营业收入	六、(二十六)	22,838,119.04	18,527,616.11
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		23,756,623.14	16,800,021.03
其中: 营业成本	六、(二十六)	12,182,211.33	8,851,891.34

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	六、(二十七)	2,109,544.01	1,403,075.51
销售费用	六、(二十八)	2,156,772.72	3,574,663.96
管理费用	六、(二十九)	7,328,123.99	2,977,608.17
研发费用			
财务费用	六、(三十)	-20,028.91	-7,217.95
其中:利息费用			
利息收入	六、(三十)	29,534.16	15,171.77
加:其他收益	六、(三十一)	610,759.74	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 (损失以“-”号填列)			
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)	六、(三十二)	218,871.20	217,037.23
资产减值损失(损失以“-”号填列)	六、(三十三)	-136,042.77	-676,640.53
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-224,915.93	2,084,122.71
加:营业外收入	六、(三十四)	103.32	64,669.59
减:营业外支出	六、(三十五)	532,090.10	590,678.03
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-756,902.71	1,558,114.27
减:所得税费用	六、(三十六)	127,642.63	268,682.05
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-884,545.34	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)		-884,545.34	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.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(净亏损以“-”号填列)		-884,545.34	1,289,432.22
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		-884,545.34	1,289,432.22
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-884,545.34	1,289,432.22
(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)	十七、(二)	-0.0239	0.0400
(二) 稀释每股收益 (元/股)	十七、(二)	-0.0239	0.0400

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

(四) 母公司利润表

单位: 元

项目	附注	2021 年	2020 年
一、营业收入	十六、(四)	22,837,141.17	18,527,616.11
减: 营业成本	十六、(四)	12,097,630.48	8,851,891.34
税金及附加		1,783,342.01	1,403,075.51
销售费用		2,114,196.15	3,574,663.96
管理费用		6,247,576.50	2,977,608.17
研发费用			
财务费用		-20,739.51	-7,217.95
其中: 利息费用			
利息收入		28,536.76	15,171.77
加: 其他收益		610,759.74	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 (损失以“-”号填列)			
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)		218,871.20	217,037.23
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-136,042.77	-676,640.53
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,308,723.71	2,084,122.71
加:营业外收入		103.31	64,669.59
减:营业外支出		532,090.10	590,678.03
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		776,736.92	1,558,114.27
减:所得税费用		127,642.63	268,682.05
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		649,094.29	1,289,432.22
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填 列)		649,094.29	1,289,432.22
(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		649,094.29	1,289,432.22
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	2020 年
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		24,533,674.47	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		71,547.19	
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十七)	894,191.45	349,583.73
经营活动现金流入小计		25,499,413.11	24,213,703.07
购买商品、接受劳务支付的现金		8,179,703.87	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			
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		4,386,853.79	5,316,375.84
支付的各项税费		3,194,620.03	3,140,646.55
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十七)	1,858,506.92	3,449,008.12
经营活动现金流出小计		17,619,684.61	20,605,137.14
经营活动产生的现金流量净额	六、(三十八)	7,879,728.50	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		22,074,250.05	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		22,074,250.05	44,458,100.66
投资活动产生的现金流量净额		-22,074,250.05	-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		92,353,336.19	
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
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(三十七)		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		1,483,867.84	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	六、(三十七)	457,866.26	2,492,900.00
筹资活动现金流出小计		12,023,931.02	4,125,564.52
筹资活动产生的现金流量净额		80,329,405.17	33,449,532.40
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	六、(三十八)	66,134,883.62	-7,400,002.33
加:期初现金及现金等价物余额	六、(三十八)	10,202,355.25	17,602,357.58
六、期末现金及现金等价物余额	六、(三十八)	76,337,238.87	10,202,355.25

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

(六) 母公司现金流量表

单位: 元

项目	附注	2021 年	2020 年
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		24,532,569.47	23,864,119.34
收到的税费返还		71,547.19	
收到其他与经营活动有关的现金		893,194.05	349,583.73
经营活动现金流入小计		25,497,310.71	24,213,703.07
购买商品、接受劳务支付的现金		7,882,570.93	8,699,106.63
支付给职工以及为职工支付的现金		4,169,916.98	5,316,375.84
支付的各项税费		2,868,418.03	3,140,646.55
支付其他与经营活动有关的现金		4,494,265.95	3,449,008.12

经营活动现金流出小计		19,415,171.89	20,605,137.14
经营活动产生的现金流量净额		6,082,138.82	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		20,625,585.93	44,458,100.66
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,625,585.93	44,458,100.66
投资活动产生的现金流量净额		-20,625,585.93	-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		92,353,336.19	
取得借款收到的现金			10,082,196.92
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			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		1,483,867.84	1,632,664.52
支付其他与筹资活动有关的现金		457,866.26	2,492,900.00
筹资活动现金流出小计		12,023,931.02	4,125,564.52
筹资活动产生的现金流量净额		80,329,405.17	33,449,532.40
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		65,785,958.06	-7,400,002.33
加: 期初现金及现金等价物余额		10,202,355.25	17,602,357.58
六、期末现金及现金等价物余额		75,988,313.31	10,202,355.25

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											少数 股东 权益	所有者 权益 合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	32,258,000.00				27,160,546.51				2,071,791.20		7,141,927.85		68,632,265.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	57,333,300.00				114,666,600.00				64,909.43		-2,433,322.61		169,631,486.82
（一）综合收益总额											-884,545.34		-884,545.34
（二）所有者投入和减少资本	57,333,300.00				114,666,600.00								171,999,900.00
1. 股东投入的普通股	57,333,300.00				114,666,600.00								171,999,900.00
2. 其他权益工具持有者投入资本													

3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配							64,909.43	-1,548,777.27				-1,483,867.84
1. 提取盈余公积							64,909.43	-64,909.43				
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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年期末余额	89,591,300.00				141,827,146.51			2,136,700.63		4,708,605.24		238,263,752.38

项目	2020 年											
	归属于母公司所有者权益										少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本 公积	减： 库存 股	其 他 综 合 收 益	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备		
优 先 股		永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	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												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	32,258,000.00				27,160,546.51				1,942,847.98		7,465,306.70	68,826,701.19
三、本期增减变动金额（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. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配								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										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本年期末余额	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

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2021 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	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、本年期初余额	32,258,000.00				27,160,546.51				2,071,791.20		7,141,927.85	68,632,265.56
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	57,333,300.00				114,666,600.00				64,909.43		-899,682.98	171,165,126.45
(一) 综合收益总额											649,094.29	649,094.29
(二) 所有者投入和减少资本	57,333,300.00				114,666,600.00							171,999,900.00
1. 股东投入的普通股	57,333,300.00				114,666,600.00							171,999,900.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配									64,909.43		-1,548,777.27	-1,483,867.84
1. 提取盈余公积									64,909.43		-64,909.43	

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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	89,591,300.00				141,827,146.51				2,136,700.63		6,242,244.87	239,797,392.01

项目	2020 年											
	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	永	其								

		先 股	续 债	他								
一、上年期末余额	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、本年期初余额	32,258,000.00				27,160,546.51				1,942,847.98		7,465,306.70	68,826,701.19
三、本期增减变动金额(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. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配									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												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本年期末余额	32,258,000.00				27,160,546.51				2,071,791.20		7,141,927.85	68,632,265.56

三、 财务报表附注

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。

本公司本次发行股票的种类为人民币普通股，发行股票数量为 57,333,300 股，发行价格为 3.00 元/股，募集资金总额为 171,999,900.00 元，伊力特集团 2021 年 12 月 17 日以其对公司 171,999,900.00 元债权，认购公司本次发行的全部股票。伊力特集团完成本次认购后由持股数量由 18,840,81 股增加至 76,174,119 股，持股比例由 58.41%增加至 85.02%。

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 2022 年 4 月 26 日经公司第三届董事会第六次会议批准后报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。本年度合并财务报表范围详见本附注“八、在其他主体中的权益”所述。本年度合并财务报表范围变化情况详见本附注“七、合并范围的变更”。

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，真实完整地反映了公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母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）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

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

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，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。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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

(2) 确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母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。

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，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，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

1）一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

2）分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司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，调整合并资产负债表中的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。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的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

（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“九、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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
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
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。

（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 税务总局 国家发展改革委关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（2020 年第 23 号公告）规定，自 2021 年 1 月 1 日至 2030 年 12 月 31 日，对设在西部地区的《西部地区鼓励类产业目录》中规定的产业项目为主营业务，且其主营业务收入占企业收入总额 60% 以上的企业减按 15% 的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

（一）会计政策的变更

（1）本公司于 2021 年 4 月 19 日董事会会议批准，自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则第 21 号——租赁》（财会〔2018〕35 号）相关规定，根据累积影响数，调整使用权资产、租赁负债、年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该会计政策变更对本公司财务报表不产生影响。

（2）本公司自 2021 年 1 月 1 日采用《企业会计准则解释第 14 号》（财会〔2021〕1 号）相关规定，根据累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。该会计政策变更对本公司财务报表不产生影响。

（3）本公司自 2021 年 12 月 31 日采用《企业会计准则解释第 15 号》（财会〔2021〕35 号）中“关于资金集中管理相关列报”的规定，解释发布前企业的财务报表未按照上述规定列报的，应当按照本解释对可比期间的财务报表数据进行相应调整。该会计政策变更对本公司财务报表不产生影响。

（二）会计估计的变更

公司本期无需要说明的会计估计变更事项。

(三) 前期会计差错更正

公司本期无需要说明的前期会计差错更正事项。

(四) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

公司本期执行新租赁准则对财务报表无影响。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2021年01月01日，期末指2021年12月31日，上期指2020年度，本期指2021年度。

(一) 货币资金

1. 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行存款	76,337,238.87	10,202,355.25
<u>合计</u>	<u>76,337,238.87</u>	<u>10,202,355.25</u>
<u>其中：存放在境外的款项总额</u>	—	—

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）	900,000.00
1-2年（含2年）	—
2-3年（含3年）	—
3-4年（含4年）	—
4-5年（含5年）	—
5年以上	2,668,903.40
<u>合计</u>	<u>3,568,903.40</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	74.78	2,668,903.40	100.00	—

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	900,000.00	25.22	45,000.00	5.00	855,000.00
其中：以账龄为组合	900,000.00	25.22	45,000.00	5.00	855,000.00
<u>合计</u>	<u>3,568,903.40</u>	<u>100.00</u>	<u>2,713,903.40</u>	—	<u>855,000.00</u>

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			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			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)	900,000.00	45,000.00	5.00
<u>合计</u>	<u>900,000.00</u>	<u>45,000.00</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	-216,905.72	—	—	—	45,000.00

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	
合计	<u>2,930,809.12</u>	<u>-216,905.72</u>	—	—	—	<u>2,713,903.40</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 3,568,903.40 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 2,713,903.40 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）	74,528.81	99.73	165,082.43	99.88
1-2 年（含 2 年）	—	—	200.00	0.12
2-3 年（含 3 年）	200.00	0.27	—	—
3 年以上	—	—	—	—
<u>合计</u>	<u>74,728.81</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汇总金额为 74,728.81 元，占预付款项期末余额合计数的比例为 100.00%。

（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	152,655.80	40,000.00

项目	期末余额	期初余额
<u>合计</u>	<u>152,655.80</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）	160,690.32
<u>合计</u>	<u>160,690.32</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
往来款	160,690.32	—
<u>合计</u>	<u>160,690.32</u>	<u>50,000.00</u>

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段 未来 12 个月预期 信用损失	第二阶段 整个存续期预期信用损 失（未发生信用减值）	第三阶段 整个存续期预期信用损 失（已发生信用减值）	合计
2021 年 1 月 1 日余额	10,000.00	—	—	10,000.00
2021 年 1 月 1 日余额在 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	-1,965.48	—	—	-1,965.48
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2021 年 12 月 31 日余额	8,034.52	—	—	8,034.52

(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	-1,965.48	—	—	—	8,034.52
合计	10,000.00	-1,965.48	—	—	—	8,034.52

(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
方金	往来款	25,000.00	1 年以内	15.56	1,250.00
唐爱民	往来款	25,000.00	1 年以内	15.56	1,250.00
刘军	往来款	23,000.00	1 年以内	14.31	1,150.00
蔡忠宝	往来款	18,000.00	1 年以内	11.20	900.00
陆波	往来款	18,000.00	1 年以内	11.20	900.00
合计	—	109,000.00	—	67.83	5,450.00

(五) 存货

1. 分类列示

项目	账面 余额	期末余额 存货 跌价准备	账面 价值	账面 余额	期初存货跌 价准备	账面 价值
在产品	39,489,022.20	—	39,489,022.20	43,667,162.05	—	43,667,162.05
库存商品	4,104,881.35	492,855.85	3,612,025.50	4,862,172.94	512,021.46	4,350,151.48
包装材料	2,958,625.03	472,672.22	2,485,952.81	2,592,231.09	434,205.65	2,158,025.44
低值易耗品	55,393.04	—	55,393.04	45,286.85	—	45,286.85
合计	46,607,921.62	965,528.07	45,642,393.55	51,166,852.93	946,227.11	50,220,625.82

2. 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

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	
包装材料	434,205.65	38,466.57	—	—	—	472,672.22
库存商品	512,021.46	—	—	19,165.61	—	492,855.85
合计	946,227.11	38,466.57	—	19,165.61	—	965,528.07

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	4,877,002.10	4,025,473.88
预缴税费	455,931.87	141,518.81
<u>合计</u>	<u>5,332,933.97</u>	<u>4,166,992.69</u>

(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）	—	—	—
<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。

(八) 固定资产

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	91,260,649.92	17,442,295.69

项目	期末余额	期初余额
固定资产清理	—	—
<u>合计</u>	<u>91,260,649.92</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	72,809,777.13	2,403,655.39	150,442.48	1,210,872.21	76,574,747.21
(1) 购置	—	—	150,442.48	76,424.77	226,867.25
(2) 在建工程转入	72,809,777.13	2,403,655.39	—	1,134,447.44	76,347,879.96
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—
3. 本期减少金额	538,072.19	1,551,702.92	—	425,491.23	2,515,266.34
(1) 处置或报废	538,072.19	1,551,702.92	—	425,491.23	2,515,266.34
4. 期末余额	98,688,343.94	13,448,801.39	1,147,586.35	3,314,952.97	116,599,684.65
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	1,348,283.34	793,688.18	47,560.18	409,260.31	2,598,792.01
(1) 计提	1,348,283.34	793,688.18	47,560.18	409,260.31	2,598,792.01
3. 本期减少金额	354,476.64	1,491,722.39	—	351,120.43	2,197,319.46
(1) 处置或报废	354,476.64	1,491,722.39	—	351,120.43	2,197,319.46
4. 期末余额	14,317,124.59	6,518,884.31	774,931.64	2,055,287.42	23,666,227.96
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	—	97,576.20	—	—	97,576.20
(1) 计提	—	97,576.20	—	—	97,576.20
3. 本期减少金额	123,570.78	59,980.53	—	74,370.80	257,922.11
(1) 处置或报废	123,570.78	59,980.53	—	74,370.80	257,922.11
4. 期末余额	105,204.09	1,327,066.13	200,864.98	39,671.57	1,672,806.77
四、账面价值	—	—	—	—	—
1. 期末账面价值	84,266,015.26	5,602,850.95	171,789.73	1,219,993.98	91,260,649.92
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) 截至资产负债表日，本公司不存在通过经营租赁租出的固定资产情况。

(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	84,238,734.61	产权证正在办理中

(九) 在建工程

1. 总表情况

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,889,037.25	82,933,908.58
工程物资	—	—
合计	9,889,037.25	82,933,908.58

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	9,889,037.25	—	9,889,037.25	82,933,908.58	—	82,933,908.58
合计	9,889,037.25	—	9,889,037.25	82,933,908.58	—	82,933,908.58

(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	151,830,000.00	82,933,908.58	19,898,288.63	76,347,879.96	16,595,280.00	9,889,037.25

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
合计	151,830,000.00	82,933,908.58	19,898,288.63	76,347,879.96	16,595,280.00	9,889,037.25

注：其他减少系已达到预定可使用状态的土地使用权转入无形资产。

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	67.73	80.00%	4,147,868.20	219,007.72	4.25-4.35	外部借款
<u>合计</u>	—	—	<u>4,147,868.20</u>	<u>219,007.72</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	16,595,280.00	16,595,280.00
(1) 购置	16,595,280.00	16,595,280.00
3. 本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
4. 期末余额	18,955,630.00	18,955,630.00
二、累计摊销	—	—
1. 期初余额	275,374.43	275,374.43
2. 本期增加金额	974,110.42	974,110.42
(1) 计提	974,110.42	974,110.42
3. 本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
4. 期末余额	1,249,484.85	1,249,484.85
三、减值准备	—	—
1. 期初余额	—	—
2. 本期增加金额	—	—

项目	土地使用权	合计
(1) 计提	—	—
3. 本期减少金额	—	—
(1) 处置	—	—
4. 期末余额	—	—
四、账面价值	—	—
1. 期末账面价值	17,706,145.15	17,706,145.15
2. 期初账面价值	2,084,975.57	2,084,975.57

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
可克达拉市葡萄酒庄园项目土地权证	16,595,280.00	产权证正在办理中

(十一) 其他非流动资产

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
预付工程设备款	1,210,739.35	—	1,210,739.35	—	—	—
合计	1,210,739.35	—	1,210,739.35	—	—	—

(十二) 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	1,660,994.03	1,854,266.90
应付工程设备款	31,230.00	95,100.00
应付广告费	300,025.35	279,510.34
合计	1,992,249.38	2,228,877.24

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。

(十三) 预收款项

1. 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

项目	期末余额	期初余额
设备租赁款	20,000.00	—
<u>合计</u>	<u>20,000.00</u>	<u>—</u>

2. 截至资产负债表日，本公司不存在期末账龄超过1年的重要预收账款。

(十四) 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	1,760,973.46	2,081,486.73
<u>合计</u>	<u>1,760,973.46</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。

(十五) 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	5,842,517.39	3,990,235.22	2,217,066.26
二、离职后福利中-设定提存计划负债	—	638,555.94	638,555.94	—
<u>合计</u>	<u>364,784.09</u>	<u>6,481,073.33</u>	<u>4,628,791.16</u>	<u>2,217,066.26</u>

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	4,730,590.32	2,943,888.52	2,058,147.61
二、职工福利费	—	231,923.42	231,923.42	—
三、社会保险费	—	358,752.40	358,752.40	—
其中：医疗保险费	—	352,005.22	352,005.22	—
工伤保险费	—	6,747.18	6,747.18	—
生育保险费	—	—	—	—
四、住房公积金	—	452,758.00	452,758.00	—
五、工会经费和职工教育经费	93,338.28	68,493.25	2,912.88	158,918.65
<u>合计</u>	<u>364,784.09</u>	<u>5,842,517.39</u>	<u>3,990,235.22</u>	<u>2,217,066.26</u>

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
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	—	619,279.10	619,279.10	—
失业保险费	—	19,276.84	19,276.84	—
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>638,555.94</u>	<u>638,555.94</u>	<u>—</u>

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。

（十六）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
消费税	200,620.22	239,990.80
城市维护建设税	8,148.08	7,880.71
教育费附加	16,408.72	15,934.80
个人所得税	11.17	38,730.62
<u>合计</u>	<u>225,188.19</u>	<u>302,536.93</u>

（十七）其他应付款

1. 总表情况

（1）分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	—	—
应付股利	—	—
其他应付款	1,313,292.60	80,872,920.49
<u>合计</u>	<u>1,313,292.60</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
质保金及押金	324,360.27	444,058.00
其他往来款等	988,932.33	747,047.38
伊力特集团抵押借款	—	79,681,815.11
<u>合计</u>	<u>1,313,292.60</u>	<u>80,872,920.49</u>

(2) 截至资产负债表日，本公司无账龄超过1年的重要其他应付款。

(十八) 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>

(十九) 其他流动负债

1. 其他流动负债情况

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	228,926.54	270,593.27
借款利息	—	11,902.59
<u>合计</u>	<u>228,926.54</u>	<u>282,495.86</u>

(二十) 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 (注)	—	9,082,196.92	—
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>9,082,196.92</u>	—

(二十一) 递延收益

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	—	522,002.18	2,440,073.86	与资产相关
<u>合计</u>	<u>2,962,076.04</u>	<u>—</u>	<u>522,002.18</u>	<u>2,440,073.86</u>	—

涉及政府补助的项目：

负债项目	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	—	—	156,647.78	—	1,096,143.10	与资产相关
冰葡萄酒技改项目款	1,155,375.10	—	—	161,207.04	—	994,168.06	与资产相关
葡萄酒品质技改	174,999.92	—	—	140,000.04	—	34,999.88	与资产相关
冰白葡萄品种筛选与	109,098.26	—	—	22,310.04	—	86,788.22	与资产相关

负债项目	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
酒质质量分析技改							
降低甲醇、杂醇油在 葡萄酒中含量项目	269,811.88	—	—	41,837.28	—	227,974.60	与资产相关
合计	2,962,076.04	—	—	522,002.18	—	2,440,073.86	—

(二十二) 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 通股份	31,588,572.00	57,333,300.00	—	—	-76,923.00	57,256,377.00	88,844,949.00
1. 人民币普通股	31,588,572.00	57,333,300.00	—	—	-76,923.00	57,256,377.00	88,844,949.00
2. 其他	—	—	—	—	—	—	—
股份合计	32,258,000.00	57,333,300.00	—	—	—	57,333,300.00	89,591,300.00

注：本期向伊力特集团定向增发 57,333,300.00 股，其他减少系本期由无限售条件的流
通股份转入有限售条件股份。

(二十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	22,130,300.00	114,666,600.00	—	136,796,900.00
其他资本公积	5,030,246.51	—	—	5,030,246.51
合计	27,160,546.51	114,666,600.00	—	141,827,146.51

注：本期增加系公司定向增发新股。

(二十四) 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	64,909.43	—	2,136,700.63
合计	<u>2,071,791.20</u>	<u>64,909.43</u>	<u>—</u>	<u>2,136,700.63</u>

注：根据公司法和本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。

（二十五）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
期初未分配利润调整合计数（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	-884,545.34	1,289,432.22
减：提取法定盈余公积	64,909.43	128,943.22
提取任意盈余公积	—	—
提取一般风险准备	—	—
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	4,708,605.24	7,141,927.85

（二十六）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	22,729,447.72	12,077,079.22	18,504,188.55	8,851,848.29
其他业务	108,671.32	105,132.11	23,427.56	43.05
合计	<u>22,838,119.04</u>	<u>12,182,211.33</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	22,729,447.72
按经营地区分类	—
疆内市场	15,767,219.13
疆外市场	6,962,228.59
按商品转让的时间分类	—

合同分类	合计
在某个时点确认收入	22,729,447.72
<u>合计</u>	<u>22,729,447.72</u>

(二十七) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	1,566,506.40	1,217,881.93
城市维护建设税	80,613.85	70,008.66
教育费附加	126,707.96	102,087.22
土地使用税	326,202.00	—
印花税	9,513.80	13,097.70
<u>合计</u>	<u>2,109,544.01</u>	<u>1,403,075.51</u>

(二十八) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	1,352,468.74	2,274,232.60
职工薪酬	449,578.05	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	30,728.12	46,517.21
劳务费	—	95,400.00
其他	250,497.81	157,640.81
<u>合计</u>	<u>2,156,772.72</u>	<u>3,574,663.96</u>

(二十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,776,633.66	1,957,039.93
折旧及摊销	1,253,137.06	117,457.00
取暖费	63,767.27	83,767.27
中介机构服务费	824,376.60	292,452.83
招待费	36,308.90	42,589.00

项目	本期发生额	上期发生额
汽车费用	65,098.84	30,936.21
办公及差旅费	68,353.02	69,501.96
技术服务费	32,637.98	37,684.32
存货报废损失	533,755.04	—
其他	674,055.62	346,179.65
合计	<u>7,328,123.99</u>	<u>2,977,608.17</u>

(三十) 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	29,534.16	15,171.77
手续费等	9,505.25	7,953.82
合计	<u>-20,028.91</u>	<u>-7,217.95</u>

(三十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	609,971.96	815,982.89
个税返还	787.78	148.04
合计	<u>610,759.74</u>	<u>816,130.93</u>

1. 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	156,647.78	181,034.16	与资产相关
冰葡萄酒技改项目款	161,207.04	161,207.04	与资产相关
葡萄酒品质技改	140,000.04	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	22,310.04	22,310.04	与资产相关
降低甲醇、杂醇油在葡萄酒中含量项目	41,837.28	41,837.28	与资产相关
项目资金奖励款	75,000.00	20,000.00	与资产相关
稳岗补贴	12,969.78	—	与收益相关
降低橡木桶干红葡萄酒中挥发酸含量	—	200,000.00	与资产相关
优质冰白葡萄筛选与酒质质量分析	—	43,933.95	与资产相关
展会补贴	—	5,660.38	与资产相关
合计	<u>609,971.96</u>	<u>815,982.89</u>	——

(三十二) 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	216,905.72	219,537.23
其他应收款坏账损失	1,965.48	-2,500.00
<u>合计</u>	<u>218,871.20</u>	<u>217,037.23</u>

(三十三) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	-38,466.57	-676,640.53
固定资产减值损失	-97,576.20	—
<u>合计</u>	<u>-136,042.77</u>	<u>-676,640.53</u>

(三十四) 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	103.32	0.11	103.32
<u>合计</u>	<u>103.32</u>	<u>64,669.59</u>	<u>103.32</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	—
兵团民生实事青年创业增收专项经费	—	30,000.00	—
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>62,369.48</u>	<u>—</u>

(三十五) 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	—

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
赔款支出	—	2,336.38	—
固定资产报废	60,024.77	—	60,024.77
其他	472,065.33	486,469.65	472,065.33
合计	532,090.10	590,678.03	532,090.10

注：其他项为因疫情影响停工停产造成的非正常停工损失472,065.33元。

（三十六）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	127,642.63	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	-756,902.71	1,558,114.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	-113,535.41	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	2,128.37	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	239,049.67	68,940.50
所得税费用合计	127,642.63	268,682.05

（三十七）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	776,687.51	—
利息收入	29,534.16	15,171.77
政府补助	87,969.78	331,963.81
营业外收入中罚款、赔偿收入	—	2,300.11

项目	本期发生额	上期发生额
其他收入	—	148.04
<u>合计</u>	<u>894,191.45</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	252,856.81	2,082,323.06
租赁费	37,500.00	152,333.33
运输费用	101,740.63	46,517.21
罚款支出	—	101,872.00
企业间往来	159,630.00	215,032.04
其他费用	1,306,779.48	850,930.48
<u>合计</u>	<u>1,858,506.92</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	—	27,492,900.00
<u>合计</u>	<u>—</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
中介服务费	457,866.26	—
<u>合计</u>	<u>457,866.26</u>	<u>2,492,900.00</u>

(三十八) 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	-884,545.34	1,289,432.22
加：资产减值准备	136,042.77	676,640.53
信用减值损失	-218,871.20	-217,037.23
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,598,792.01	2,246,256.83

补充资料	本期发生额	上期发生额
使用权资产摊销	—	—
无形资产摊销	974,110.42	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)	60,024.77	—
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)	4,558,931.31	-1,299,555.97
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	1,478,881.20	-92,876.59
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-823,637.44	890,955.84
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	7,879,728.50	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	—	—
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	76,337,238.87	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	66,134,883.62	-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	76,337,238.87	10,202,355.25
其中：库存现金	—	—
可随时用于支付的银行存款	76,337,238.87	10,202,355.25
可随时用于支付的其他货币资金	—	—

项目	期末余额	期初余额
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	76,337,238.87	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	—	—

（三十九）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	156,647.78	其他收益	156,647.78
冰葡萄酒技改项目款	161,207.04	其他收益	161,207.04
葡萄酒品质技改	140,000.04	其他收益	140,000.04
冰白葡萄品种筛选与酒质质量分析技改	22,310.04	其他收益	22,310.04
降低甲醇、杂醇油在葡萄酒中含量项目	41,837.28	其他收益	41,837.28
项目资金奖励款	75,000.00	其他收益	75,000.00
稳岗补贴	12,969.78	其他收益	12,969.78
合计	609,971.96	—	609,971.96

七、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

本公司本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

本公司本期不存在同一控制下企业合并情况。

（三）反向购买

本公司本期不存在反向购买情况。

（四）处置子公司

本公司本期不存在处置子公司情况。

(五) 其他原因的合并范围变动

本公司本期不存在其他原因的合并范围变动情况。

八、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12月31日，河谷庄园公司已开展正常经营活动，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。

(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	5,142,240.36		4,985,923.84	
非流动资产	16,578.55		166,520.38	
资产合计	5,158,818.91		5,152,444.22	
流动负债	10,346,833.88		10,254,543.88	
非流动负债	—		—	
负债合计	10,346,833.88		10,254,543.88	
少数股东权益	—		—	

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
归属于母公司股东权益	-5,188,014.97	-5,102,099.66
按持股比例计算的净资产份额	-1,556,404.49	-1,530,629.90
调整事项	1,556,404.49	1,530,629.90
——商誉	—	—
——内部交易未实现利润	—	—
——其他	1,556,404.49	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	75,644.62	2,945.13
净利润	-100,521.15	-234,790.41
终止经营的净利润	—	—
其他综合收益	—	—
综合收益总额	-100,521.15	-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	25,774.59	1,556,404.49
<u>合计</u>	<u>1,530,629.90</u>	<u>25,774.59</u>	<u>1,556,404.49</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。

九、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计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	金融资产	入当期损益的金融资产	其他综合收益的金融资产	
货币资金	76,337,238.87	—	—	76,337,238.87
应收账款	855,000.00	—	—	855,000.00
其他应收款	152,655.80	—	—	152,655.80

(2) 2020年12月31日

金融资产项目	以摊余成本计量的金	以公允价值计量且其变动计	以公允价值计量且其变动计入	合计
	融资产	入当期损益的金融资产	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12月31日

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入	其他金融负债	合计
	当期损益的金融负债		
应付账款	1,992,249.38	—	1,992,249.38
其他应付款	1,313,292.60	—	1,313,292.60

(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	其他金融负债	合计
	入当期损益的金融负债		
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

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
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	期末余额		
	1 年以内	1 年以上	合计
应付账款	1,992,249.38	—	1,992,249.38
其他应付款	1,313,292.60	—	1,313,292.60

续上表

项目	期初余额		
	1 年以内	1 年以上	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

（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12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、公允价值的披露

本公司本期无需要披露的以公允价值计量的资产和负债。

十一、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）
新疆伊力特集团有限公司	国有企业	新疆可克达拉市	陈智	酒、饮料和精制茶制造业	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
新疆伊力特集团有限公司	85.02	85.02	第四师国资委

(三) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八（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“八（二）、在合营企业或联营企业中的权益”。

(五) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
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
新疆伊力特文化旅游有限公司	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

(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
新疆伊力特实业股份有限公司	采购商品	20,367.00	13,778.76
新疆绿华糖业有限责任公司	采购原材料	97,345.13	92,035.40
伊犁成强项目管理有限责任公司	接受劳务	—	177,971.70
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	—
伊犁花城勘测设计研究有限 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
-----	--------	-------	-------

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆伊力特文化旅游有限公司	销售商品	85,818.00	—
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

2. 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	808,888.00	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	—	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

本公司本期无需要披露的关联方承诺事项。

十二、股份支付

本公司本期无需要说明的股份支付事项。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

本公司本期无需要说明的重要承诺事项。

(二) 或有事项

本公司本期无需要说明的或有事项。

十四、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

(一) 债务重组

公司本期无需要说明的债务重组事项。

(二) 资产置换

公司本期无需要说明的资产置换事项。

(三) 终止经营

公司本期无需要说明的终止经营事项。

(四) 借款费用

公司本期资本化的借款费用金额为 219,007.72 元，当期用于计算确定借款费用资本化金额的资本化率为 4.25%。

(五) 外币折算

本公司本期无外币业务。

十六、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）	900,000.00
1-2 年（含 2 年）	—
2-3 年（含 3 年）	—
3-4 年（含 4 年）	—
4-5 年（含 5 年）	—
5 年以上	2,668,903.40
<u>合计</u>	<u>3,568,903.40</u>

2. 按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	2,668,903.40	74.78	2,668,903.40	100.00	—
按组合计提坏账准备	900,000.00	25.22	45,000.00	5.00	855,000.00
其中：以账龄为组合	900,000.00	25.22	45,000.00	5.00	855,000.00
合计	3,568,903.40	100.00	2,713,903.40	—	855,000.00

续上表：

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			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			
	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
合计	2,668,903.40	2,668,903.40	—	—

(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)	900,000.00	45,000.00	5.00
1-2 年 (含 2 年)	—	—	—
2-3 年 (含 3 年)	—	—	—
3-4 年 (含 4 年)	—	—	—
4-5 年 (含 5 年)	—	—	—
5 年以上	—	—	—

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
<u>合计</u>	<u>900,000.00</u>	<u>45,000.00</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	-216,905.72	—	—	—	45,000.00
<u>合计</u>	<u>2,930,809.12</u>	<u>-216,905.72</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>2,713,903.40</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 3,568,903.40 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 2,713,903.40 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	3,313,805.79	40,000.00
<u>合计</u>	<u>3,313,805.79</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)	3,321,840.31

账龄	期末账面余额
1-2 年（含 2 年）	—
2-3 年（含 3 年）	—
<u>合计</u>	<u>3,321,840.31</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
往来款	3,321,840.31	—
<u>合计</u>	<u>3,321,840.31</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	—	—	10,000.00
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	-1,965.48	—	—	-1,965.48
本期转回	—	—	—	—
本期转销	—	—	—	—
本期核销	—	—	—	—
其他变动	—	—	—	—
2021 年 12 月 31 日余额	8,034.52	—	—	8,034.52

(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	10,000.00	-1,965.48	—	—	—	8,034.52
合						

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	
合计	10,000.00	-1,965.48	—	—	—	8,034.52

(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
新疆伊珠河谷庄园往来款 葡萄酒有限公司		3,161,149.99	年以内	95.16	—
唐爱民	往来款	25,000.00	年以内	0.75	1,250.00
方金	往来款	25,000.00	年以内	0.75	1,250.00
刘军	往来款	23,000.00	年以内	0.69	1,150.00
蔡忠宝	往来款	18,000.00	年以内	0.54	900.00
合计	—	3,252,149.99	—	97.89	4,550.00

(三) 长期股权投资

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
对子公司投资	—	—	—	—	—	—
对联营、合 营企业投资	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	—	—	—	—

1. 对子公司投资

新疆伊珠河 谷庄园葡萄 酒有限公司	-	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-	-

注：截止2021年12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0.00万元。

2. 对联营企业、合营企业投资

被投资单位名称	期初余额	减值准备期初 余额	本期增减变动	
			追加投资	减少投资
联营企业	--	--	--	--
上海巴丽赞冰酒有限公司	-	-	-	-
合计	-	-	-	-

接上表：

被投资单位名称	本期增减变动			
	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金 红利或利润
联营企业	--	--	--	--
上海巴丽赞冰酒有限公司	-	-	-	-
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		
联营企业	--	--	--	--
上海巴丽赞冰酒有限公司	-	-	-	-

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		
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。

（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	22,729,447.72	12,077,079.22	18,504,188.55	8,851,848.29
其他业务	107,693.45	20,551.26	23,427.56	43.05
合计	<u>22,837,141.17</u>	<u>12,097,630.48</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	22,729,447.72
按经营地区分类	—
疆内市场	15,767,219.13
疆外市场	6,962,228.59
按商品转让的时间分类	—
在某个时点确认收入	22,729,447.72

十七、补充资料

（一）按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》的要求，报告期非经常性损益情况

1. 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
（1）非流动性资产处置损益	-60,024.77	—
（2）越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—	—
（3）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	609,971.96	—

非经常性损益明细	金额	说明
标准定额或定量享受的政府补助除外)		
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—	—
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	—	—
(6) 非货币性资产交换损益	—	—
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	—	—
(8) 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	—	—
(9) 债务重组损益	—	—
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—	—
(11) 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	—	—
(12) 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	—	—
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—	—
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	—	—
(15) 单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	—	—
(16) 对外委托贷款取得的损益	—	—
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	—	—
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	—	—
(19) 受托经营取得的托管费收入	—	—
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-471,962.01	—
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	787.78	—
非经常性损益合计	78,772.96	—
减：所得税影响金额	11,815.94	—
扣除所得税影响后的非经常性损益	66,957.02	—
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	66,957.02	—
归属于少数股东的非经常性损益	—	—

(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

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	-1.31	-0.0239	-0.0239
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	-1.41	-0.0257	-0.0257

第九节 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。

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

文件备置地址：

董事会秘书办公室

新疆伊珠葡萄酒股份有限公司

2022 年 4 月 27 日