



法塞特酒

NEEQ : 835655

宁夏法塞特葡萄酒庄股份有限公司

NingXia Chateau Farsight Co.,Ltd.



年度报告

2020

公司年度大事记

法塞特 2014 赤霞珠美乐葡萄酒

布鲁塞尔世界葡萄酒大赛金奖

法塞特 2015 晚采赤霞珠葡萄酒

布鲁塞尔世界葡萄酒大赛银奖



法塞特 2015 有机赤霞珠葡萄酒

国际葡萄酒（中国）大奖赛组委会-金奖



目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	21
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	29
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录.....	108

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。

公司负责人丁洁杨、主管会计工作负责人贾建华及会计机构负责人（会计主管人员）郭春忠保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

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

释义

释义项目		释义
公司、本公司	指	宁夏法塞特酒庄股份有限公司
关联关系	指	公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员与其直接或间接控制企业之间的关系,以及可能导致公司利益转移的其他关系。
三会	指	股东大会、董事会、监事会
公司股东大会	指	宁夏法塞特酒庄股份有限公司股东大会
公司董事会	指	宁夏法塞特酒庄股份有限公司董事会
公司监事会	指	宁夏法塞特酒庄股份有限公司监事会
会计师事务所、亚太会计师	指	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
报告期	指	2020年1月1日至2020年12月31日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司概况

一、 基本信息

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

二、 联系方式

董事会秘书	周轶群
联系地址	宁夏银川市金凤区新昌东路 187 号蓝山名邸 22 号楼 15 室
电话	17717393393
传真	095156766219
电子邮箱	shzhouyiqun@sina.com
公司网址	www.farsightwine.com
办公地址	宁夏银川市金凤区新昌东路 187 号蓝山名邸 22 号楼 15 室
邮政编码	750002
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	宁夏银川市金凤区新昌东路 187 号蓝山名邸 22 号楼 15 室档案室

三、 企业信息

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

	一致行动人为（丁洁杨、李秀玲、贾建华）
--	---------------------

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91641100715037923N	否
注册地址	宁夏银川市金凤区新昌东路 187 号蓝山名邸 22 号楼 15 室	否
注册资本	78,500,000.00	否
注册资本与股本一致		

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	海通证券		
主办券商办公地址	上海市广东路 689 号海通证券大厦		
报告期内主办券商是否发生变化	否		
主办券商（报告披露日）	海通证券		
会计师事务所	亚太（集团）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	田梦珺	崔启龙	
	2 年	1 年	
会计师事务所办公地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼		

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、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	13,274,375.70	20,069,326.94	-33.86%
毛利率%	-12.79%	22.69%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,449,855.95	-9,337,198.78	33.34%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-13,445,904.91	-9,268,972.39	-45.06%
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）	-15.23%	-10.07%	-
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）	-16.44%	-10.00%	-
基本每股收益	-0.16	-0.13	-23.08%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例%
资产总计	108,463,048.74	116,287,067.61	-6.73%
负债总计	32,875,500.74	28,249,663.66	16.37%
归属于挂牌公司股东的净资产	75,587,548.00	88,037,403.95	-14.14%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.96	1.12	-14.29%
资产负债率%（母公司）	2.37%	1.57%	-
资产负债率%（合并）	30.31%	24.29%	-
流动比率	1.93	2.33	-
利息保障倍数	-18.05	-15.28	-

(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	596,833.54	-3,443,304.92	117.33%
应收账款周转率	1.75	2.94	-
存货周转率	0.25	0.27	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.73%	2.93%	-
营业收入增长率%	-33.86%	46.77%	-
净利润增长率%	33.34%	14.63%	-

(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	78,500,000.00	78,500,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

(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
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）	213,427.88
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	782,621.08
小计	996,048.96
非经常性损益合计	
所得税影响数	
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	996,048.96

(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 (空) 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

财政部于2017年12月9日分别发布了《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号），要求境内上市企业自2020年1月1日起执行。

本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。

(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

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

1.生产模式

公司生产葡萄酒的原料来自自有土地生产的葡萄，葡萄的种植和采摘采用农田责任承包制的方式承包给当地农民，由公司生产部技术人员负责质量把关和技术指导。公司采取“单品区划，单品采摘，单品压榨，单品发酵”的种植模式，即单一品种单一种植，以保证品种的纯度；单一品种单一采摘，以保证葡萄的纯度；单一品种单一压榨，以保证原汁的纯度；单一品种单一发酵，以保证原酒的纯度。通过了“中国有机产品”认证。

2.销售模式

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

行业信息

是否自愿披露

是 否

葡萄酒产业是国际公认的绿色朝阳产业，是国家酒类重点发展方向。葡萄酒产业是集农业、工业和现代服务业于一体，并与文化、旅游等产业相互融合的新兴产业。

一是产品市场潜力巨大，但竞争日趋激烈。近年来，人民生活质量提高，健康意识增强，葡萄酒文化得以传播普及，国内葡萄酒市场迅速扩大。巨大的市场潜力，使国内企业不断扩大产能，根据国际葡萄及葡萄酒组织(OIV)公布的数据，中国酿酒葡萄种植面积跃居世界第二，仅次于西班牙。同时，葡萄酒进口关税持续降低甚至零关税，进口总量将持续增长。国产葡萄酒产能不断扩大和葡萄酒进口总量的不断增长使得市场竞争更加激烈。

二是消费者结构发生转变，消费趋向成熟理性。规模性消费市场发生转变，传统葡萄酒消费的

主要市场丧失主体地位，中国葡萄酒市场逐渐复苏并将持续稳定增长。大众消费市场触底反弹，新兴消费群体不断壮大，消费观念趋于理性，葡萄酒市场的利润率进一步缩减，高性价比产品的市场比例增大。

三是营销模式多样化，葡萄酒电商迅猛发展。高速垂直发展的互联网经济突破了传统经济范畴，互联网带来的体验、专属、定制消费市场规模持续扩大，定制化、预售化、零库存化等模式构筑起了新的营销体系。庞大的网民规模、成熟的网购体验、高效的物流配送机制、价格透明度高、选择空间大等优势让葡萄酒网络销售迅猛发展。

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		本期期初		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	149,769.21	0.14%	234,473.82	0.20%	-36.13%
应收票据					
应收账款	1,597,322.21	1.47%	1,856,295.16	1.60%	-13.95%
存货	59,560,403.84	54.91%	60,011,527.59	51.61%	-0.75%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	18,254,496.56	16.83%	21,658,251.41	18.62%	-15.72%
在建工程					
无形资产	5,590,415.08	5.15%	6,762,101.36	5.82%	-17.33%
商誉					
短期借款	8,000,000.00	7.38%	8,000,000.00	6.88%	0.00%
长期借款				0	

资产负债项目重大变动原因：

- 1、货币资金：报告期内货币资金与较上年同期减少36.13%，主要原因为期末增长支出导致净额减少。
- 2、应收账款：报告期内应收账款与应收账款较上年同期减少13.95%，主要原因为坏账准备增加导致净额减少。

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	13,274,375.70	-	20,069,326.94	-	-33.86%
营业成本	14,972,216.23	112.79%	15,515,598.32	77.31%	-3.50%
毛利率	-12.79%	-	22.69%	-	-
销售费用	2,493,513.12	18.78%	3,162,081.48	15.76%	-21.14%
管理费用	5,969,639.48	44.97%	7,561,924.11	37.68%	-21.06%
研发费用	-	-	-	-	-
财务费用	684,893.53	5.16%	614,751.36	3.06%	15.96%
信用减值损失	-1,919,659.99	-14.46%	-1,517,857.62	-7.56%	-26.47%
资产减值损失	-	-	-	-	-
其他收益	185,427.88	1.40%	36,654.01	0.18%	482.28%
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	-13,232,477.03	-99.68%	-9,179,468.95	-45.74%	-44.15%
营业外收入	792,622.59	5.97%	119.60	0.00%	662,627.92%
营业外支出	10,001.51	0.08%	105,000.00	0.52%	-90.47%
净利润	-12,449,855.95	-93.79%	-9,337,198.78	-46.52%	-33.34%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：报告期内营业收入较上年同期减少33.86%，主要原因为报告期内销售的产品由于疫情原因导致市场萎缩。
- 2、管理费用：报告期内管理费用较上减少21.06%，主要原因是规范管理，控制支出所致，职工薪酬及租赁费支出节省较大。
- 3、销售费用：报告期内销售费用较上期减少21.14%，主要原因是销售管理优化，运输费用及差旅费节省开支较大；
- 4、信用减值损失：应收账款账龄变动，三年以上全额计提坏账所致；
- 5、营业外收入变动主要是本期收到保险赔偿所致。

5、其他收益：报告期内其他收益较上增加482.28%，主要原因为保险赔付增加所致。

(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	12,599,269.50	20,020,130.71	-37.07%
其他业务收入	675,106.20	49,196.23	1272.27%
主营业务成本	13,171,514.84	15,515,598.32	-15.11%
其他业务成本	1,800,701.39		100.00%

按产品分类分析：

适用 不适用

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%
西北	1,526,553.21	1,721,804.87	-13%	-40.48%	-13%	-156%
华中	2,632,308.70	2,968,990.48	-13%	-36.12%	-7%	-156%
华南	305,310.64	344,360.97	-13%	-23.94%	11%	-156%
西南	3,568,152.19	4,024,531.72	-13%	-36.16%	-7%	-156%
华东	799,117.42	901,327.42	-13%	-33.41%	-3%	-156%
华西	3,260,186.67	3,677,176.31	-13%	-38.07%	-10%	-156%
合计	1,182,746.87	1,334,024.47	-13%	27.36%	86%	-156%

收入构成变动的的原因：

疫情等因素影响，企业销售额下降。

(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	宁夏朗斐葡萄酒股份有限公司	1,628,109.96	12.26%	否
2	青海森澳商贸有限公司	2,000,196.00	15.06%	否
3	宁夏中房集团小额贷款有限公司	359,980.00	2.71%	否
4	庸静	351,520.00	2.64%	否
5	南京和沐电子商务中心	327,426.00	2.46%	否
	合计	4,667,231.96	35.13%	-

(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	烟台九辰商贸有限公司	676,557.82	9.93%	否
2	宁夏逸凡包装有限公司	281,276.13	4.26%	否
3	克隆宾（烟台）软木有限公司	214,445.00	3.06%	否
4	曹县旭源木制品有限公司	175,000.00	0.46%	否
5	上海杰兔工贸有限公司	49,620.00	0.61%	否
合计		1,396,898.95	18.32%	-

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	596,833.54	-3,443,304.92	117.33%
投资活动产生的现金流量净额			
筹资活动产生的现金流量净额	-681,538.15	3,418,731.25	-119.94%

现金流量分析：

- 1、经营活动产生的现金流量净额较上期增加117.33%，主要原因是销售商品回款增加所致；
- 2、筹资活动产生的现金流量净额较上期增加-119.94%，主要原因是报告期内往来偿还利息所致。

(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	总资产	净资产	营业收入	净利润
宁夏圣路易·丁酒庄（有限公司）	控股子公司	葡萄酒等的酿制和销售	5,000,000.00	-16,550.38	5,948,686.78	-3,758,863.20
宁夏圣路易·丁酒庄销售有限公司	控股子公司	公司产品的销售	1,000,000.00	-8,631.78	6,494,879.73	-1,541,128.73
青铜峡市汇德农林科技有限公司	控股子公司	葡萄、枣树等种植	6,500,000.00	18,411.40	1,968,340.00	-1,116,696.30
银川三十八度酒庄有限公司	控股子公司	葡萄、枣树等种植	1,000,000.00	82,657.32		-327,974.66
法塞特酒业（上海）有	控股子公司	公司产品的销售	5,000,000.00	-9,681.67	4,235,213.40	-3,338,604.71

限公司				9.63		
法塞特商贸（银川）有限公司	控股子公司	公司产品的销售	500,000.00	-519,900.66	8,078,611.79	155,229.44

主要控股参股公司情况说明

1、主要控股子公司、参股公司情况					
序号	公司名称	取得方式	具体业务	设立/收购的必要性	与母公司业务的链接
1	宁夏圣路易·丁葡萄酒庄（有限公司）	投资设立	葡萄酒等的酿制和销售	专注于葡萄酒的酿制生产，提升专业度和品牌价值	为公司葡萄酒提供生产车间和研发支持
2	宁夏圣路易·丁酒庄销售有限公司	投资设立	公司产品的销售	拓展市场，扩大公司销售渠道	开拓市场、拓展渠道、提升销售量
3	青铜峡市汇德农林科技有限公司	投资设立	葡萄、枣树等种植	更好的管理和种植葡萄，为生产葡萄酒品质提供保障	为公司提供葡萄树种植基地，并且进行葡萄生产管理
4	银川三十八度葡萄酒庄园有限公司	投资设立	葡萄、枣树等种植	更好的管理和种植葡萄，为生产葡萄酒品质提供保障	为公司提供葡萄树种植基地，并且进行葡萄生产管理
5	法塞特酒业（上海）有限公司	投资设立	公司产品的销售	拓展市场，扩大公司销售渠道	开拓市场、拓展渠道、提升销售量
6	法塞特商贸（银川）有限公司	投资设立	公司产品的销售	拓展市场，扩大公司销售渠道	开拓市场、拓展渠道、提升销售量

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

公司根据报告期末的财务状况、报告期内的经营成果和现金流量情况，结合公司的经营策略以及行业发展趋势，对公司的持续经营能力进行如下分析：

1. 财务状况

截止2020年12月31日公司资产负债率为30.31%，上期为24.29%，资产负债率处于较低水平，保障了公司财务的稳健度，公司管理层将在未来继续秉承稳健的经营策略。

2. 经营成果

公司2020年度，经审计的净利润本期为-12,449,855.95元，上期为-9,337,198.78元。

营业收入

2020年、2019年公司经审计的营业收入分别为13,274,375.70元，20,069,326.94元。主要是受新冠肺炎疫情的影响，消费市场低迷，流通环节受限，下游需求不振，公司葡萄酒业务大幅下滑所致。

3. 现金流量

报告期，经营活动产生的现金流量净额比上年同期上升**117.33%**，主要是收回部分**2019**年度应收账款。

4. 产业优势

葡萄酒产业是国际公认的绿色朝阳产业，是国家酒类重点发展方向。葡萄酒产业是集农业、工业和现代服务业于一体，并与文化、旅游等产业相互融合的新兴产业。

5. 品质优势

公司葡萄酒产品从原料种植、生产到产品销售建立了一套完整的、严格的质量保证体系，通过了“中国有机产品”认证，建立了产品质量追溯体系。

6. 抓好葡萄酒市场销售

积极转变营销思路，推进线上线下融合发展。（1）加大线上销售力度。抓住销售节点，线上促销，提升销量。（2）拓展线下重点市场。巩固和维护现有经销商，加大招商力度，增加新经销商。

7. 持续提升品牌形象

加大新媒体宣传力度，在法塞特葡萄酒微信公众号、法塞特商城推送品牌、产品促销等信息，提升品牌、促进销售。

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。

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	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在日常性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
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.(二)
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 type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(一) 重大事件详情（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

1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

2、 以临时公告形式披露且在报告期内未结案件的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

3、 以临时公告形式披露且在报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(一) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

(二) 报告期内公司发生的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	1,000,000.00	1,000,000.00

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：

对公司是积极、有利的，不存在损害公司及其股东尤其是中小股东利益的情形，不会对公司财务状况、经营成果及独立性构成重大影响。

对公司的正常运营及长期发展具有积极的促进作用。

(三) 承诺事项的履行情况

公司无已披露的承诺事项

第五节 股份变动、融资和利润分配

二、普通股股本情况

(二) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	49,250,000.00	62.74%	0	49,250,000.00	62.74%
	其中：控股股东、实际控制人	7,825,000.00	9.97%	0	7,825,000.00	9.97%
	董事、监事、高管	8,850,000.00	11.27%	0	8,825,000.00	11.27%
	核心员工	0.00	0.00%	0	0.00	0.00%
有限售条件股份	有限售股份总数	29,250,000.00	37.26%	0	29,250,000.00	37.26%
	其中：控股股东、实际控制人	23,475,000.00	29.90%	0	23,475,000.00	29.90%
	董事、监事、高管	27,750,000.00	35.35%	0	27,750,000.00	35.35%
	核心员工	0.00	0.00%	0	0.00	0.00%
总股本		78,500,000.00	-	0	78,500,000.00	-
普通股股东人数						30

股本结构变动情况：

□适用 √不适用

(三) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	丁洁杨	16,300,000		16,300,000	20.76%		12,225,000		
2	贾建华	13,000,000		13,000,000	16.56%		9,750,000		
3	卫波	5,000,000		5,000,000	6.37%				
4	黄凯	4,500,000		4,500,000	5.73%				

5	刘琴	4,000,000		4,000,000	5.10%			
6	程曙光	3,600,000		3,600,000	4.59%			
7	廖春晖	3,000,000		3,000,000	3.82%			
8	李秀玲	2,000,000		2,000,000	2.55%		2,000,000	
9	任献明	2,000,000		2,000,000	2.55%			
10	周轶群	2,000,000		2,000,000	2.55%		1,500,000	
	合计	55,400,000	0.00	55,400,000	70.58%	0.00	25,475,000	

普通股前十名股东间相互关系说明：

根据法塞特股东所作承诺，公司的实际控制人为丁洁杨、李秀玲、贾建华，丁洁杨持有公司20.76%的股份，李秀玲持有公司2.55%的股份，丁洁杨与李秀玲为夫妻关系，贾建华持有公司16.56%的股份，三人合计持有公司39.87%的股份。三人中，丁洁杨为公司董事长、法定代表人，贾建华为公司董事、总经理，三人对公司的经营决策具有重大影响。

宁夏法塞特酒庄股份有限公司除上述情况其他股东之间不存在其他关联关系。

三、 优先股股本基本情况

适用 不适用

四、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

公司持股比例较为分散，公司第一大股东丁洁杨目前的持股比例为20.76%，不构成控股，因此公司没有控股股东。

公司控股股东在报告期内没有发生变化。

(二) 实际控制人情况

公司的实际控制人为丁洁杨、李秀玲、贾建华，丁洁杨持有公司20.76%的股份，李秀玲持有公司2.55%的股份，丁洁杨与李秀玲为夫妻关系，贾建华持有公司16.56%的股份，三人合计持有公司39.87%的股份。三人中，丁洁杨为公司董事长、法定代表人，贾建华为公司董事、总经理，三人对公司的经营决策具有重大影响。2015年3月30日，为加强三人对法塞特股份的管理，保证公司稳定发展和实际控制权的稳定，丁洁杨、李秀玲、贾建华共同签署了《一致行动人协议书》，约定三人为一致行动人，约定各股东及其委派董事、监事在公司日常经营管理事项的表决，股东大会、临时股东大会提案及表决以及在董事会、监事会相关决策过程时采取一致行动。

公司实际控制人最近24个月不存在涉及以下情形的重大违法违规为：（1）实际控制人受刑事处罚；（2）受到与公司规范经营相关的行政处罚，且情节严重；（3）涉嫌犯罪被司法机关立案侦查，尚未有明确结论意见。

综上，公司的实际控制人为丁洁杨、李秀玲、贾建华三人。公司实际控制人在报告期内未发生

变化。

丁洁杨先生，1958年10月出生，中国国籍，无境外永久居留权，高中学历。1979年2月至1980年1月担任宁夏农垦工程处工人；1980年1月至1992年6月担任宁夏农垦建筑公司水电队队长；1992年6月至2007年7月担任宁夏农垦实业公司安装分公司经理；2008年1月至2009年3月担任银川久源农林科技开发有限公司执行董事；2009年3月至2014年10月担任宁夏久源农林科技开发股份有限公司执行董事、宁夏圣路易·丁酒庄（有限公司）执行董事；2014年10月至今担任宁夏法塞特葡萄酒庄股份有限公司董事长。

李秀玲女士，1962年8月出生，中国国籍，无境外永久居留权，中专学历。1982年3月至1984年5月担任宁夏国营暖泉农场工人；1984年6月至2002年6月担任宁夏农垦建设实业公司会计；2002年7月至2014年10月任职宁夏久源农林科技开发股份有限公司董事；2014年10月至今担任宁夏法塞特葡萄酒庄股份有限公司董事。

贾建华先生，1962年出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1979年9月至1992年10月担任宁夏工商银行固原地区支行科长；1992年10月至1999年10月先后担任工商银行宁夏分行信托公司总经理、西夏证券营业部总经理；1999年10月至2003年3月担任三峡证券公司副总经理；2003年3月至2006年5月担任亚洲证券公司副总经理；2006年5月至2008年10月担任华泰证券公司西北投行部总经理；2008年10月至2009年3月任银川三十八度葡萄庄园有限公司执行董事；2009年3月今担任宁夏法塞特葡萄酒庄股份有限公司董事、总经理。

五、 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

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

六、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

七、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

八、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

九、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	信用贷款	青铜峡市联社营业	银行	5,000,000.00	2020年3月29日	2021年3月29日	10%
2	信用贷款	上海农商行崇明支行	银行	3,000,000.00	2019年5月25日	2020年5月24日	5.65%
合计	-	-	-	-	-	-	-

十、 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

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

十一、 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	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
丁洁杨	董事长	男	1958年10月	2018年5月1 5日	2021年5月1 4日
贾建华	董事总经理	男	1962年11月	2018年5月1 5日	2021年5月1 4日
周轶群	董事、董事会 秘书	男	1975年1月	2018年5月1 5日	2021年5月1 4日
罗耀文	董事	男	1967年1月	2018年5月1 5日	2021年5月1 4日
杨洪斌	董事	男	1957年7月	2018年5月1 5日	2021年5月1 4日
张龙	董事	男	1958年9月	2018年5月1 5日	2021年5月1 4日
贺西平	监事会主席	男	1958年4月	2018年5月1 5日	2021年5月1 4日
刘宗芳	监事	女	1981年12月	2018年5月1 5日	2021年5月1 4日
吴立	职工监事	男	1982年5月	2018年5月1 5日	2021年5月1 4日
郭春忠	职工监事	男	1962年9月	2018年5月1 5日	2021年5月1 4日
董事会人数：				6	
监事会人数：				3	
高级管理人员人数：				3	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

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

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
丁洁杨	董事长	16,300,00		16,300,00	20.76		

		0		0			
贾建华	董事总经理	13,000,000	0	13,000,000	16.56		
		0		0			
杨洪斌	董事	1,200,000	0	1,200,000	1.53		
罗耀文	董事	1,600,000	0	1,600,000	2.04		
张龙	董事	600,000	0	600,000	0.76		
贺西平	监事长	1,900,000	0	1,900,000	2.42		
周轶群	董事、董事会秘书	2,000,000	0	2,000,000	2.55		
刘宗芳	监事	0	0	0			
吴立	职工监事	0	0	0			
郭春忠	财务总监	0	0	0			
合计	-	36,600,000	-	36,600,000	46.62	0.00	0.00
		0		0			

(三) 变动情况

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

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

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：

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	10	0	0	10

生产人员	3	0	0	3
销售人员	13	0	0	23
财务人员	6	0	0	6
其他人员	30	0	0	30
员工总计	62	0	0	72

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	1	1
本科	17	27
专科	16	16
专科以下	28	28
员工总计	62	72

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

无

(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

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

本年度股份公司共召开 2 次股东大会、2 次董事会会议和 2 次监事会会议，三会运行情况良好。公司能够根据《公司法》以及《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”决议完整，会议记录内容详尽，包括时间、地点、出席人数、表决情况等要件，会议决议均能正常签署，“三会”决议均能有效执行。

公司按照《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》以及全国中小企业股份转让系统有关规范性文件及其他相关法律法规、规章制度的要求，结合本公司实际情况和经营特点，本年度新增《信息披露管理制度》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事审计委员会议事规则》、《董事会薪酬和考核委员会议事规则》、《关联交易管理制度》、《承诺管理制度》、《内幕信息知情人管理制度》，进一步建立和完善公司治理体系。

报告期内，公司运作规范良好，公司股东大会、董事会、监事会尽职尽责，未出现违法、违规现象和重大公司治理缺陷，各项工作和公司运营符合法律法规、部门规章及公司内控机制和《公司章程》的要求。公司积极地通过建立和完善制度管理体系，规范公司运作和治理。通过对制度的执行，监督检查公司重大事项决策、三会运作、内控执行等的规范性，为公司持续快速发展提供动力。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格遵守法律法规，历次股东大会的召集、召开程序、出席股东大会的人员资格及股东大会的表决程序均符合《公司法》、《公司章程》和《股东大会议事规则》及其他法律法规的规定，能够确保全体股东享有平等地位，充分行使自己的权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司对重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易等事项均严格按照相关治理制度的要求进行决策。经公司董事会评估后认为，公司重大决策严格履行了规定程序。

4、 公司章程的修改情况

报告期内，《公司章程》共修改 1 次，公司在 2020 年 6 月 12 日 2019 年度股东大会中审议通过了

根据《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》及全国中小企业股份转让系统挂牌公司信息披露规则》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等相关规定，公司拟修订《公司章程》，制定新章程。

具体内容详见公司披露于全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台（<http://www.neeq.com.cn/>）上的《关于<公司章程>公告》（公告编号：2020-011）。

（二） 三会运作情况

1、 三会召开情况

会议类型	报告期内会议召开的次数	经审议的重大事项（简要描述）
董事会	2	<p>2020年4月29日第二届董事会第六次会议（一）审议通过《关于2019年度董事会工作报告》议案（二）审议通过《关于2019年年度报告及摘要》议案（三）审议通过《关于2019年度财务决算报告》议案（四）审议通过《关于2020年度财务预算报告》议案（五）审议通过《关于2019年度利润分配方案》议案（六）审议通过《关于拟修订<公司章程>》议案（七）审议通过《关于拟修订信息披露管理制度》议案（八）审议通过《关于追认公司偶发性关联交易公告》议案（九）审议通过《关于召开公司2019年年度股东大会》议案</p> <p>2020年8月19日第二届董事会第七次会议（一）审议通过《关于2020年半年度报告的议案》（二）审议通过《关于追认公司偶发性关联交易公告》</p>
监事会	2	<p>2020年4月29日第二届监事会第四次会议（一）审议通过《关于2019年度监事会工作报告》议案（二）审议通过《关于2019年年度报告及摘要》议案（三）审议通过《关于2019年度财务决算报告》议案（四）审议通过《关于2020年度财务预算报告》议案（五）审议通过《关于2019年度利润分配方案》议案（六）审议通过《关于拟修订<公司章程>》议案（七）审议通过《关于拟修订信息披露管理制度》议案（八）审议通过《关于追认公司偶发性关联交易公告》议案</p> <p>2020年08月19日第二届监事会第五次会议（一）审议通过《关于2020年半年度报告的议案》（二）审议通过《关于追认公司偶发性关联交易公告》</p>
股东大会	1	<p>2020年6月12日2019年年度股东大会（一）审议通过《关于2019年度董事会工作报告》（二）审议通过《关于2019年度监事会工作报告》（三）审议通过《关于2019年年度报告及摘要》（四）审议通过《关于2019年度财务决算报告》（五）审议通过《关于2020年度财务预算报告》（六）审议通过《关于2019年度利润分配方案》（七）审议通过《关于拟修订<公司章程>》（八）审议通过《关于拟修订信息披露管理制度》（九）审议通过《关于追认公司偶发关联交易》</p>

2、三会的召集、召开、表决程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司严格按照《公司法》和《公司章程》的规定发布通知并按期召开股东大会、董事会、监事会会议；“三会”的召开程序、出席人员资格及表决程序均符合《公司法》和《公司章程》等相关法律法规的要求，公司不存在关联董事、关联股东应当回避表决的“三会”会议而未回避的，不存在应回避而未回避的情况。

公司按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事，公司董事会严格按照《公司法》、《公司章程》和《董事会议事规则》；公司董事会的人数和人员构成均符合法律、法规的要求，会议的召集、召开及表决程序合法有效；各位董事能够以认真负责的态度出席董事会会议，董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度，公司全体董事能够积极参加有关培训，熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任。

公司监事会严格执行《监事会议事规则》，在《公司法》、《公司章程》和股东大会赋予的职权范围内依法并积极行使监督权；监事认真履行职责，本着对股东负责的态度，对公司财务以及公司董事、总经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行有效监督；对公司重大事项、财务状况、董事和经理的履职情况等进行有效监督并发表意见，维护公司和全体股东的利益。

二、 内部控制

（一） 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，公司建立了规范的公司治理结构，股东大会、董事会、监事会、董事会秘书和管理层均严格按照《公司法》等法律法规和中国证监会有关规章制度等的要求，履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象，能够切实履行应尽的职责和义务，公司治理的实际状况符合相关法规的要求。公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。公司将在今后的工作中进一步改进、充实和完善内部控制制度，切实维护股东权益，为公司健康稳定的发展奠定基础。

公司不存在控股股东及实际控制人以外的股东或其代表参与公司治理的情况，公司管理层没有引入职业经理人。

（二） 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司在业务、资产、人员、财务、机构方面均独立于控股股东、实际控制人，具有完整的业务体系及面向市场独立经营的能力，具体情况如下：

（一）业务独立

公司主要业务为提供天然气储气井的建设及相关的运营、营销、维护等服务，具有独立完整的运营、客户服务与市场营销体系，独立开展业务，具有面向市场独立经营的能力。公司不存在影响公司独立性的重大或频繁的显失公允的关联交易，公司控股股东、实际控制人及其控制的企业均未从事与公司具有同业竞争的业务。公司在业务上独立于公司控股股东、实际控制人。

（二）资产独立

公司资产独立完整、权属清晰。公司股东历次出资均已足额缴纳。公司拥有日常生产经营所必需的办公大楼、设备、无形资产及其他资产的权属。公司资产与股东资产严格分开，公司对其所有资产拥有完全的控制和支配权，不存在资产、资金和其他资源被控股股东、实际控制人占用而损害公司

利益的情况。

（三）人员独立

公司董事、监事和高级管理人员均系按照《公司法》、《公司章程》等规定的程序产生，不存在股东超越公司董事会和股东大会作出人事任免决定的情形。公司高级管理人员专职在公司工作并领取报酬，不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务或在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业领薪的情形；公司财务人员不存在在控股股东、实际控制人及其控制的其他企业中兼职的情形。公司员工均由公司自行聘用、管理，独立执行劳动、人事及工资管理制度。

（四）财务独立

公司设有独立的财务会计部门，配备了合格的财务人员，独立开展财务工作和进行财务决策，不受股东或其他单位干预或控制。公司在银行单独开立账户，不存在与股东共用银行账户的情况。公司作为独立的纳税主体，依法独立纳税。

（五）机构独立

公司具有健全的组织结构，依法设立了股东大会、董事会、监事会，根据公司章程的规定聘任了管理层，同时根据经营需要设置了技术研发部、供应部、市场部、财务部、人事部、行政办、总经办等职能部门，各部门职责明确、工作流程清晰，独立行使工作权限。公司拥有独立的生产经营和办公场所，不存在与控股股东和实际控制人混合经营、合署办公的情况。

公司自主经营、自负盈亏，在财务、机构、人员、业务、资产上均不依赖于外界，也不受外界影响，公司具有持续经营和自主经营能力。

（三）对重大内部管理制度的评价

（一）内部控制制度建设情况

依据相关法律法规的要求，结合公司实际情况，公司制定内部管理制度，公司董事会严格按照公司内部控制制度进行公司内部管理及运行。

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公司财务管理制度，在国家政策及制度的指引下，做到有序工作、严格管理，不断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。

（二）董事会关于内部控制的说明

公司董事会认为，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，结合自身实际情况制定的，符合现代企业规范管理、治理的要求。公司内部控制制度在公司业务运营的各关键环节，均得到了较好的贯彻执行，发挥了较好的管理控制作用，对公司的经营风险起到有效的控制作用。

公司内部的管理与控制是一项长期而持续的系统工程，需要在公司运营的实际操作中不断改进、不断完善。今后公司还会持续根据经营状况及发展情况不断调整内部控制制度，加强制度的执行与监督，促进公司平稳发展。

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期末发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。

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	亚会 A 审字（2021）01110411 号			
审计机构名称	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市丰台区丽泽路 16 号院 3 号楼			
审计报告日期	2020 年 4 月 23 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	田梦珺 2 年	崔启龙 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	3 年			
会计师事务所审计报酬	16 万元			

审计报告

亚会审字（2021）第 01110411 号

宁夏法塞特葡萄酒庄股份有限公司全体股东：

（一） 审计意见

我们审计了宁夏法塞特葡萄酒庄股份有限公司（以下简称“法塞特酒”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2020 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业财务报告编制基础的规定编制，公允反映了法塞特酒 2020 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2020 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，我们独立于法塞特酒公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

（三） 管理层和治理层对财务报表的责任

法塞特酒公司管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估法塞特酒公司持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算法塞特酒公司运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督法塞特酒公司的财务报告过程。

（四）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，就可能导致对法塞特酒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法塞特酒公司不能持续经营。

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

(6) 注册会计师对财务报表审计的责任补充。就法塞特酒公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师

中国·北京

中国注册会计师

二〇二一年四月二十三日

二、 财务报表

（一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金	六、（一）	149,769.21	234,473.82
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）	1,597,322.21	1,856,295.16
应收款项融资			
预付款项	六、（三）	11,676.24	1,442,348.00
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）	573,697.72	626,526.60
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	六、(五)	59,560,403.84	60,011,527.59
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)	1,678,670.39	1,624,278.48
流动资产合计		63,571,539.61	65,795,449.65
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	六、(七)	18,254,496.56	21,658,251.41
在建工程			
生产性生物资产	六、(八)	19,471,044.58	19,343,926.57
油气资产			
使用权资产			
无形资产	六、(九)	5,590,415.08	6,762,101.36
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、(十)	1,575,552.91	2,727,338.62
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		44,891,509.13	50,491,617.96
资产总计		108,463,048.74	116,287,067.61
流动负债：			
短期借款	六、(十一)	8,000,000.00	8,000,000.00
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六、(十二)	7,234,366.95	7,829,373.34
预收款项	六、(十三)		2,773,308.86
合同负债	六、(十四)	2,242,193.63	
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)	6,103,691.19	3,207,558.29
应交税费	六、(十六)	456,179.64	217,460.29
其他应付款	六、(十七)	8,547,584.16	6,221,962.88
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六、(十八)	291,485.17	
流动负债合计		32,875,500.74	28,249,663.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		32,875,500.74	28,249,663.66
所有者权益（或股东权益）：			
股本	六、(十九)	78,500,000.00	78,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(二十)	37,793,550.00	37,793,550.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	六、(二十一)	-40,706,002.00	-28,256,146.05
归属于母公司所有者权益合计		75,587,548.00	88,037,403.95
少数股东权益			
所有者权益合计		75,587,548.00	88,037,403.95
负债和所有者权益总计		108,463,048.74	116,287,067.61

法定代表人：丁洁杨

主管会计工作负责人：贾建华

会计机构负责人：郭春忠

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年12月31日	2020年1月1日
流动资产：			
货币资金		24,634.06	37,283.18
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十二（一）	79,917,724.47	80,272,462.33
应收款项融资			
预付款项			
其他应收款			
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		79,942,358.53	80,309,745.51
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	十二（二）	19,000,000.00	19,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		3,775,964.87	4,544,841.68
在建工程			
生产性生物资产		10,003,578.14	9,858,008.86
油气资产			
使用权资产			
无形资产		2,335,837.00	2,967,280.60
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		35,115,380.01	36,370,131.14
资产总计		115,057,738.54	116,679,876.65
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		627,780.00	1,019,953.60
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		1,942,448.46	585,533.67
应交税费			290.14
其他应付款		156,216.00	220,987.37
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,726,444.46	1,826,764.78
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,726,444.46	1,826,764.78
所有者权益：			
股本		78,500,000.00	78,500,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		37,793,550.00	37,793,550.00
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润		-3,962,255.92	-1,440,438.13
所有者权益合计		112,331,294.08	114,853,111.87
负债和所有者权益合计		115,057,738.54	116,679,876.65

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业总收入		13,274,375.70	20,069,326.94
其中：营业收入	六、(二十二)	13,274,375.70	20,069,326.94
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		24,772,620.62	27,767,592.28
其中：营业成本	六、(二十二)	14,972,216.23	15,515,598.32
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、(二十三)	652,358.26	913,237.01
销售费用	六、(二十四)	2,493,513.12	3,162,081.48
管理费用	六、(二十五)	5,969,639.48	7,561,924.11
研发费用		-	-
财务费用	六、(二十六)	684,893.53	614,751.36
其中：利息费用		653,662.57	570,393.75
利息收入		754.73	1,300.74
加：其他收益	六、(二十七)	185,427.88	36,654.01
投资收益（损失以“-”号填列）		-	-
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”			

号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-	-
信用减值损失(损失以“-”号填列)	六、(二十八)	-1,919,659.99	-1,517,857.62
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-	
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-13,232,477.03	-9,179,468.95
加：营业外收入	六、(二十九)	792,622.59	119.60
减：营业外支出	六、(三十)	10,001.51	105,000.00
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-12,449,855.95	-9,284,349.35
减：所得税费用	六、(三十一)		52,849.43
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-12,449,855.95	-9,337,198.78
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：	-	-12,449,855.95	-9,337,198.78
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-12,449,855.95	-9,337,198.78
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类：	-	-12,449,855.95	-9,337,198.78
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)		-12,449,855.95	-9,337,198.78
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		-12,449,855.95	-9,337,198.78
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,449,855.95	-9,337,198.78
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.16	-0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.16	-0.13

法定代表人：丁洁杨

主管会计工作负责人：贾建华

会计机构负责人：郭春忠

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年	2019年
一、营业收入	十二（三）	1,556,580.00	4,614,490.00
减：营业成本	十二（三）	4,454,520.86	3,383,175.38
税金及附加		578.90	
销售费用			
管理费用		475,814.76	629,729.51
研发费用			
财务费用		939.09	1,478.86
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		91,327.82	
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			

公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-3,283,945.79	600,106.25
加：营业外收入		772,128.00	
减：营业外支出		10,000.00	100,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-2,521,817.79	500,106.25
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,521,817.79	500,106.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-2,521,817.79	500,106.25
（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		-2,521,817.79	500,106.25
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	2020年	2019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		34,293,919.34	18,640,019.35
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		5,993.67	892.92
收到其他与经营活动有关的现金	六、(三十二)	9,013,341.33	884,249.55
经营活动现金流入小计		43,313,254.34	19,525,161.82
购买商品、接受劳务支付的现金		27,699,873.07	9,181,633.99
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		6,288,133.76	6,341,502.04
支付的各项税费		790,950.65	1,540.50
支付其他与经营活动有关的现金	六、(三十二)	7,937,463.32	7,443,790.21
经营活动现金流出小计		42,716,420.80	22,968,466.74
经营活动产生的现金流量净额		596,833.54	-3,443,304.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金			
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			
投资活动产生的现金流量净额			
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			

其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000.00	14,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		3,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		681,538.15	581,268.75
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		3,681,538.15	10,581,268.75
筹资活动产生的现金流量净额		-681,538.15	3,418,731.25
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		-84,704.61	-24,573.67
加：期初现金及现金等价物余额		234,473.82	259,047.49
六、期末现金及现金等价物余额		149,769.21	234,473.82

法定代表人：丁洁杨

主管会计工作负责人：贾建华

会计机构负责人：郭春忠

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年	2019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		3,808,103.27	4,118,594.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,893,047.28	547,100.36
经营活动现金流入小计		6,701,150.55	4,665,694.36
购买商品、接受劳务支付的现金		932,144.66	1,599,484.15
支付给职工以及为职工支付的现金		1,688,301.25	2,209,403.82
支付的各项税费		1,567.24	5,892.14
支付其他与经营活动有关的现金		2,791,786.52	834,537.30
经营活动现金流出小计		5,413,799.67	4,649,317.41
经营活动产生的现金流量净额		1,287,350.88	16,376.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金			
投资支付的现金		1,300,000.00	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,300,000.00	
投资活动产生的现金流量净额		-1,300,000.00	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-12,649.12	16,376.95
加：期初现金及现金等价物余额		37,283.18	20,906.23
六、期末现金及现金等价物余额		24,634.06	37,283.18

(七) 合并股东权益变动

单位：元

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	78,500,000.00				37,793,550.00						-28,256,146.05	88,037,403.95
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	78,500,000.00				37,793,550.00						-28,256,146.05	88,037,403.95
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-12,449,855.95	-12,449,855.95
（一）综合收益总额											-12,449,855.95	-12,449,855.95
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他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	78,500,000.00				37,793,550.00							-40,706,002.00	75,587,548.00

项目	2019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	78,500,000.00				37,793,550.00							-18,918,947.27		97,374,602.73

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	78,500,000.00				37,793,550.00						-18,918,947.27		97,374,602.73
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-9,337,198.78		-9,337,198.78
（一）综合收益总额											-9,337,198.78		-9,337,198.78
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他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	78,500,000.00				37,793,550.00						-28,256,146.05		88,037,403.95

法定代表人：丁洁杨 主管会计工作负责人：贾建华 会计机构负责人：郭春忠

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

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
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	78,500,000.00				37,793,550.00						-1,440,438.13	114,853,111.87
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	78,500,000.00				37,793,550.00						-1,440,438.13	114,853,111.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-2,521,817.79	-2,521,817.79
（一）综合收益总额											-2,521,817.79	-2,521,817.79

(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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	78,500,000.00				37,793,550.00						-3,962,255.92	112,331,294.08

项目	2019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	78,500,000.00				37,793,550.00						-1,940,000.00	114,353,050.00

	000.00				550.00						544.38	3,005.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	78,500,000.00				37,793,550.00						-1,940,544.38	114,353,005.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											500,106.25	500,106.25
（一）综合收益总额											500,106.25	500,106.25
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他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、本期末余额	78,500,000.00				37,793,550.00						-1,440,438.13	114,853,111.87

法定代表人：丁洁杨

主管会计工作负责人：贾建华

会计机构负责人：郭春忠

三、 财务报表附注

宁夏法塞特葡萄酒庄股份有限公司

2020年度财务报表附注

（金额单位：元 币种：人民币）

一、公司基本情况

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

统一社会信用代码：91641100715037923N。

注册地及总部地址：银川市金凤区新昌东路187号蓝山名邸22号楼15室。

注册资本：78,500,000.00元。

法定代表人：丁洁杨。

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

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

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

报告期末，公司的股权结构如下：

股东	认缴出资额	认缴出资比例(%)	实缴出资额
丁洁杨	16,300,000.00	20.76	16,300,000.00
贾建华	13,000,000.00	16.56	13,000,000.00
卫波	5,000,000.00	6.37	5,000,000.00

股东	认缴出资额	认缴出资比例(%)	实缴出资额
黄凯	4,500,000.00	5.73	4,500,000.00
刘琴	4,000,000.00	5.10	4,000,000.00
程曙光	3,600,000.00	4.59	3,600,000.00
廖春晖	3,000,000.00	3.82	3,000,000.00
周轶群	2,000,000.00	2.55	2,000,000.00
李秀玲	2,000,000.00	2.55	2,000,000.00
任献明	2,000,000.00	2.55	2,000,000.00
梁潇	2,000,000.00	2.55	2,000,000.00
贺西平	1,900,000.00	2.42	1,900,000.00
汪浙军	1,800,000.00	2.29	1,800,000.00
梁小兵	1,700,000.00	2.17	1,700,000.00
罗耀文	1,600,000.00	2.04	1,600,000.00
殷琍民	1,400,000.00	1.78	1,400,000.00
杨洪斌	1,200,000.00	1.53	1,200,000.00
罗占雄	1,000,000.00	1.27	1,000,000.00
董再奎	1,000,000.00	1.27	1,000,000.00
陆涛	1,000,000.00	1.27	1,000,000.00
马琳	1,000,000.00	1.27	1,000,000.00
白志新	1,000,000.00	1.27	1,000,000.00
王飞	1,000,000.00	1.27	1,000,000.00
丁高飞	1,000,000.00	1.27	1,000,000.00
韦炳蓉	1,000,000.00	1.27	1,000,000.00
戴志义	1,000,000.00	1.27	1,000,000.00
杨伟杰	800,000.00	1.02	800,000.00
倪志宽	800,000.00	1.02	800,000.00
张龙	600,000.00	0.76	600,000.00
阮家良	300,000.00	0.38	300,000.00
合计	78,500,000.00	100.00	78,500,000.00

本财务报表业经本公司董事会于 2021 年 4 月 23 日决议批准报出。

二、本年度合并财务报表范围

截至 2020 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

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

本期合并财务报表范围及其变化情况详见“七、在其他主体中的权益”。

三、财务报表编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定（统称“企业会计准则”）编制；按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）披露有关财务信息。

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

（二）持续经营

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

四、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

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

（二）会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（四）记账本位币

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

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

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

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

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

（2）长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，冲减留存收益。

（3）合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

（4）在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

2、非同一控制下企业合并

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

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

购买方在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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

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

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

购买方在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

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

购买方通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，属于“一揽子交易”的，本公司将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。其中，处置后的剩余股权根据长期股权投资准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。在合并财务报表中的会计处理见本附注四、（六）。

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

3、将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准

本公司将多次交易事项判断为一揽子交易的判断标准如下：

（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（六）合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或资产变动而产生的其他综合收益除外。

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

合并所有者权益变动表根据合并资产负债表和合并利润表编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

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

（八）金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。在本

公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

1、金融工具的分类

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

2、金融资产的确认和计量

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

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

3、金融负债的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套

期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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

(2) 其他金融负债

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

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

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

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

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

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

5、金融负债终止确认

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

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

6、金融资产和金融负债的抵销

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

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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

8、权益工具

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

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

9、金融资产（不含应收款项）减值

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

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

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

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

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

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

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

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

（九）应收账款

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

（1）期末对应收账款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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

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

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

本公司参照历史信用损失经验确认的组的预期信用损失率：

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

(十) 其他应收账款

其他应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法：

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

(1) 期末对其他应收款单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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

类别	标准	计提方法
1、单项计提坏账准备的应收账款		
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单项金额重大(100万以上)的应收款项	本公司对单项金额重大的其他应收款项单项进行减值测试，如有证据表明其已发生减值，按照减值金额计提信用减值损失，其余纳入按组合计提坏账准备的其他应收款项计提信用减值损失
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项	已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备
2、按组合计提坏账准备的其他应收款		

类别	标准	计提方法
项		
关联方组合	纳入合并范围的关联方组合	不计提减值
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项、员工的备用金、保证金及押金、代扣代缴的社保公积金。	不计提减值
账龄分析法组合	包括除上述组合之外的应收款项，本公司根据以往的历史经验对应收款项计提比例作出最佳估计，参考应收款项的账龄进行信用风险组合分类。	预期信用损失率

本公司参照历史信用损失经验确认的组的预期信用损失率：

账龄	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	3.00%
1-2 年	10.00%
2-3 年	50.00%
3 年以上	100.00%

（十一）存货

（1）存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、委托加工物资、在途物资、发出商品等。

（2）发出存货的计价方法

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

（3）不同类别存货可变现净值的确定依据

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

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货

跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

本年年末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(4) 存货的盘存制度采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品、包装物领用时采用一次转销法。

(十二) 长期股权投资

1、长期股权投资的分类及其判断依据

(1) 长期股权投资的分类

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

(2) 长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见本附注四、(六)；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

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

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

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

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

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

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

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见本附注四、(六)。

2、长期股权投资初始成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

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

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本

公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值； 本公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

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

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

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

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。

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

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

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

（十三）固定资产

1、固定资产确认条件

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

2、折旧方法

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

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

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

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

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

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

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

(十四) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、借款费用暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

（十五）生物资产

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

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

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

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

(4) 公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

(十六) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

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

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

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

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

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

本公司的无形资产包括系统软件等。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产”。

4、使用寿命不确定的无形资产使用寿命复核

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命采用以下程序进行复核：

5、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

6、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

7、与研究开发项目相关的无形资产的确认、计量

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

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

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

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

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

（十七）长期资产减值

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

相应的减值准备。

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

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

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

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

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

（十八）长期待摊费用

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

（十九）职工薪酬

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

1、短期薪酬的会计处理方法

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

2、离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的

高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

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

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

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

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

3、辞退福利的会计处理方法

在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

- (1) 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- (2) 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

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

4、其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2、处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十) 预计负债

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

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

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

1、亏损合同

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

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

2、重组义务

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

3、质量保证及维修

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

4、回购担保

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

（二十一）收入

1、收入确认的一般原则

公司主要销售葡萄酒产品。产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

2、重大融资成分

对于合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，使用将合同对价的名义金额折现为商品或服务现销价格的折现率，将确定的交易价格与合同承诺的对价金额之间的差额在合同期间内采用实际利率法摊销。

对于预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司未考虑合同中存在的重大融资成分。

3、应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司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。

4、交易价格分配至各单项履约义务

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项（而非全部）履约义务相关的，本公司将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。

单独售价，是指本公司向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，

本公司综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

5、主要责任人/代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

6、合同变更

本公司与客户之间的建造合同发生合同变更时：

（1）如果合同变更增加了可明确区分的建造服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增建造服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；

（2）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

（3）如果合同变更不属于上述第（1）种情形，且在合同变更日已转让的建造服务与未转让的建造服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

7、特定交易的收入处理原则

（1）附有销售退回条款的合同

在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债。

销售商品时预期将退回商品的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，在“应收退货成本”项下核算。

（2）附有质量保证条款的合同

评估该质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独的服务。公司提供额外服务的，则作为单项履约义务，按照收入准则规定进行会计处理；否则，质量保证责任按照或有事项的会计准则规定进行会计处理。

（3）附有客户额外购买选择权的销售合同

公司评估该选择权是否向客户提供了一项重大权利。提供重大权利的，则作为单项履约义务，将交易价格分摊至该履约义务，在客户未来行使购买选择权取得相关商品控制权时，或者该选择权失效时，确认相应的收入。客户额外购买选择权的单独售价无法直接观察的，则综合考虑客户行使和不行使该选择权所能获得的折扣的差异、客户行使该选择权的可能性等全部相关信息后，予以合理估计。

（4）向客户授予知识产权许可的合同

评估该知识产权许可是否构成单项履约义务，构成单项履约义务的，则进一步确定其是在某一时段内履行还是在某一时点履行。向客户授予知识产权许可，并约定按客户实际销售

或使用情况收取特许权使用费的，则在下列两项孰晚的时点确认收入：客户后续销售或使用行为实际发生；公司履行相关履约义务。

（5）售后回购

因与客户的远期安排而负有回购义务的合同：这种情况下客户在销售时点并未取得相关商品控制权，因此作为租赁交易或融资交易进行相应的会计处理。其中，回购价格低于原售价的视为租赁交易，按照企业会计准则对租赁的相关规定进行会计处理；回购价格不低于原售价的视为融资交易，在收到客户款项时确认金融负债，并将该款项和回购价格的差额在回购期间内确认为利息费用等。公司到期未行使回购权利的，则在该回购权利到期时终止确认金融负债，同时确认收入。

应客户要求产生的回购义务的合同：经评估客户具有重大经济动因的，将售后回购作为租赁交易或融资交易，按照本条 1) 规定进行会计处理；否则将其作为附有销售退回条款的销售交易进行处理。

（6）向客户收取无需退回的初始费的合同

在合同开始（或接近合同开始）日向客户收取的无需退回的初始费应当计入交易价格。公司经评估，该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，并且该商品构成单项履约义务的，则在转让该商品时，按照分摊至该商品的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品相关，但该商品不构成单项履约义务的，则在包含该商品的单项履约义务履行时，按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入；该初始费与向客户转让已承诺的商品不相关的，该初始费则作为未来将转让商品的预收款，在未来转让该商品时确认为收入。

8、收入确认的具体方法

本公司的收入主要来源于如下业务类型：

（1）提供服务合同

本公司与客户之间的提供服务合同主要为工程设计等履约义务，由于本公司履约过程中所提供的服务具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收入款项，本公司将其作为在某一时段内履行的履约义务，按照履约进度确认收入，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法，根据发生的成本确定提供服务的履约进度。对于履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

（2）销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，以控制权转移时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

产品收入确认需满足以下条件：

国内销售：公司将产品交付购货方即转移货物控制权时确认收入。

出口销售：公司按照与客户签订的合同供货，公司在产品发出（对境外客户为装船、对出口加工区等特殊区域及深加工结转客户为送达客户仓库或指定地点）、办妥报关手续后确认收入。

（二十二）合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且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。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

合同成本摊销

上述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，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

合同成本减值

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

（1）企业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。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得（1）减（2）的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应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。

（二十三）政府补助

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

1、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

2、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

(1) 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

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

3、政策性优惠贷款贴息的会计处理

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

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

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

(二十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，才确认递延所得税资产。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，

根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十五）租赁

1、经营租赁会计处理

（1）租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

承租方承担了应由出租方承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

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

采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十六）终止经营

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

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

（二十七）重要会计政策和会计估计的变更

9、重要会计政策变更

（1）执行收入准则导致的会计政策变更

财政部于 2017 年 12 月 9 日分别发布了《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》（财会〔2017〕22 号），要求境内上市企业自 2020 年 1 月 1 日起执行。

本公司追溯应用新收入准则，但对于分类和计量（含减值）涉及前期比较财务报表数据与新收入准则不一致的，本公司选择不进行重述。

10、会计估计变更

本报告期本公司主要会计估计未发生变更。

五、税项

（一）主要税种及税率

本公司本年度适用的主要税种及其税率列示如下：

税 种	计税依据	税 率
		2020 年度
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%
消费税	应纳税销售额（量）	10%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、1%
教育费附加	应缴流转税税额	3%、2%
企业所得税	应纳税所得额	0%、25%
印花税	印花税应税合同金额	0.005%~0.1%
	权利证照数	5 元/件

（二）税收优惠

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

六、合并财务报表主要项目注释

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

（一）货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	14,644.19	6,740.86
银行存款	135,125.02	227,732.96
合计	149,769.21	234,473.82

（二）应收账款

1、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	1,200,461.90	744,378.01
1至2年	380,119.66	176,106.97
2至3年	168,932.97	2,861,646.00
3年-4年	6,240,143.40	3,365,897.40
小计	7,989,657.93	7,148,028.38
减：坏账准备	6,392,335.72	5,291,733.22
合计	1,597,322.21	1,856,295.16

2、按坏账计提方法分类列示

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

续

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	1,601,314.40	22.40	1,601,314.40	100.00	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,306,010.98	60.24	2,449,715.82	56.89	1,856,295.16
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,240,703.00	17.36	1,240,703.00	100.00	-
合计	7,148,028.38	100.00	5,291,733.22	74.03	1,856,295.16

A、组合中，单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

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

续

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

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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

续

账龄	期初余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1年以内	744,378.01	10.41	22,331.34	3.00	722,046.67
1至2年	176,106.97	2.46	22,681.48	10.00	153,425.49
2至3年	1,961,646.00	27.44	980,823.00	50.00	980,823.00
3年以上	1,423,880.00	19.92	1,423,880.00	100.00	
合计	4,306,010.98	60.23	2,449,715.82	56.89	1,856,295.16

C、组合中，单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

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

续

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

②本期计提、转回或收回的坏账准备情况

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

③本期无实际核销的应收账款。

④按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额的比例(%)	坏账准备期末余额
浙江五强供应链管理有限公司	非关联方	1,961,646.00	3年以上	24.55	1,961,646.00
银川颐安建设集团有限公司	非关联方	1,601,314.40	3年以上	20.04	1,601,314.40
上海佰缘酒业有限公司	非关联方	1,413,880.00	3年以上	17.70	1,413,880.00

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占总额的比例(%)	坏账准备期末余额
海南匠心一品有限公司	非关联方	900,000.00	3年以上	11.26	900,000.00
华宸建设集团股份有限公司宁夏分公司	非关联方	340,703.00	3年以上	4.26	340,703.00
合计	/	6,217,543.40	/	77.81	6,217,543.40

⑤本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑥本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

(三) 预付账款

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	占总额比例(%)	金额	占总额比例(%)
1年以内	11,676.24	100.00	1,442,348.00	100.00
1至2年	-	-	-	-
2至3年	-	-	-	-
合计	11,676.24	100.00	1,442,348.00	100.00

(四) 其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	573,697.72	626,526.60
合计	573,697.72	626,526.60

1、其他应收款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	296,699.40	185,277.00
1至2年	108,829.92	497,585.00
2至3年	375,585.00	
3年以上		
小计	781,114.32	682,862.00
减：坏账准备	207,416.60	56,335.40
合计	573,697.72	626,526.60

① 按坏账计提方法分类列示

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

续

种类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		净额
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-	-
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	682,862.00	100.00	56,335.40	8.25	626,526.60
其中：账龄组合	682,862.00	100.00	56,335.40	8.25	626,526.60
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	682,862.00	100.00	56,335.40	8.25	626,526.60

A、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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

(续)

账龄	期初余额				
	金额	比例(%)	坏账准备	计提比例(%)	净额
1年以内	185,277.00	27.13	5,558.31	3.00	179,718.69
1至2年	497,585.00	72.87	50,777.09	10.00	446,807.91
2至3年					
3年以上					
合计	682,862.00	100.00	56,335.40	8.25	626,526.60

②本期计提、转回或收回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 151,081.80 元；本期无收回或转回坏账准备情况。

③本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销其他应收款情况。

④其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	417,105.00	484,585.00
借款	3,180.00	
往来款	360,829.32	198,277.00
合计	781,114.32	682,862.00

⑤按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

债务人名称	款项性质	账面余额	账龄	占总额的比例(%)	坏账准备期末余额	是否为关联方
上海加速器实业发展有限公司	保证金	375,585.00	2-3年	48.08	187,792.50	否
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	100,000.00	1年以内	12.80	3,000.00	否
顾维华	押金	95,237.00	1-2年	12.19	9,523.70	否
杨庆钢	往来款	70,000.00	1年以内	8.96	2,100.00	否
广夏(银川)贺兰山葡萄酒销售有限公司种植分公司	定金	22,520.00	1年以内	2.88	675.60	否
合计	/	663,342.00	/	84.92	203,091.80	

(五) 存货

(1) 存货分类

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

(续)

项目	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	3,605,503.28	317,870.70	3,287,632.58
自制半成品及在产品	55,389,204.79		55,389,204.79
包装物及辅料	1,334,690.22		1,334,690.22
合计	60,329,398.29	317,870.70	60,011,527.59

(六) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税待抵扣进项税额	1,678,670.39	1,624,278.48
合计	1,678,670.39	1,624,278.48

(七) 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	18,254,496.56	21,658,251.41
固定资产清理		
合计	18,254,496.56	21,658,251.41

2、固定资产**(1) 固定资产情况**

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
一、账面原值					
1.期初余额	16,926,385.43	25,817,037.71	340,610.83	333,362.72	43,417,396.69
2.本期增加金额	-	19,020.37	-	-	19,020.37
(1) 购置	-	19,020.37	-	-	19,020.37
(2) 在建工程转入	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	合计
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
（2）资产改造计入在建工程	-	-	-	-	-
4.期末余额	16,926,385.43	25,836,058.08	340,610.83	333,362.72	43,436,417.06
二、累计折旧	-	-	-	-	-
1.期初余额	5,472,045.75	15,717,871.89	271,064.63	298,163.01	21,759,145.28
2.本期增加金额	865,895.05	2,532,058.81	7,603.64	17,217.72	3,422,775.22
（1）计提	865,895.05	2,532,058.81	7,603.64	17,217.72	3,422,775.22
（2）企业合并增加	-	-	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-	-	-
（1）处置或报废	-	-	-	-	-
4.期末余额	6,337,940.80	18,249,930.70	278,668.27	315,380.73	25,181,920.50
三、减值准备	-	-	-	-	-
1.期初余额	-	-	-	-	-
2.期末余额	-	-	-	-	-
四、账面价值	-	-	-	-	-
1.期末账面价值	10,588,444.63	7,586,127.38	61,942.56	17,981.99	18,254,496.56
2.期初账面价值	11,454,339.68	10,099,165.82	69,546.20	35,199.71	21,658,251.41

(1) 融资租赁租入的固定资产情况

类别	固定资产原价	累计折旧	减值准备	固定资产净值
机器设备	2,894,936.40	2,750,189.58		144,746.82
合计	2,894,936.40	2,750,189.58		144,746.82

(八) 生产性生物资产

(1) 按成本法计量的生产性生物资产

项目	种植业		合计
	未成熟型生产性资产	成熟生产性资产	
一、账面原值			
1.期初余额	2,554,693.75	26,094,276.63	28,648,970.38
2.本期增加金额	1,706,094.71	417,359.25	2,123,453.96
(1) 外购	856,484.21	308,247.00	1,164,731.21
(2) 自行培育	849,610.50	109,112.25	958,722.75
3.本期减少金额	417,359.25	-	417,359.25
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	417,359.25	-	417,359.25
4.期末余额	3,843,429.21	26,511,635.88	30,355,065.09
二、累计折旧	-	-	-
1.期初余额	-	9,305,043.81	9,305,043.81
2.本期增加金额	-	1,578,976.70	1,578,976.70
(1) 计提	-	1,578,976.70	1,578,976.70
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4.期末余额	-	10,884,020.51	10,884,020.51
三、减值准备	-	-	-
1.期初余额	-	-	-
2.本期增加金额	-	-	-
(1) 计提	-	-	-
3.本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
(2) 其他	-	-	-
4.期末余额	-	-	-
四、账面价值	-	-	-
1.期末账面价值	3,843,429.21	15,627,615.37	19,471,044.58
2.期初账面价值	2,554,693.75	16,789,232.82	19,343,926.57

(九) 无形资产

项目	软件	土地使用权	国有林地林权	品牌设计费	合计
一、账面原值					
1、期初余额	3,413,000.89	11,050,335.70	1,602,000.00	238,040.00	16,303,376.59

项目	软件	土地使用权	国有林地林权	品牌设计费	合计
2、本年增加金额	-	-	-	-	-
(1) 购置	-	-	-	-	-
(2) 内部研发	-	-	-	-	-
(3) 企业合并增加	-	-	-	-	-
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	3,413,000.89	11,050,335.70	1,602,000.00	238,040.00	16,303,376.59
二、累计摊销	-	-	-	-	-
1、期初余额	1,322,562.11	7,618,284.37	362,388.75	238,040.00	9,541,275.23
2、本年增加金额	323,532.84	816,113.44	32,040.00	-	1,171,686.28
(1) 计提	323,532.84	816,113.44	32,040.00	-	1,171,686.28
3、本年减少金额	-	-	-	-	-
(1) 处置	-	-	-	-	-
4、期末余额	1,646,094.95	8,434,397.81	394,428.75	238,040.00	10,712,961.51
三、账面价值	-	-	-	-	-
1、期末账面价值	1,766,905.94	2,615,937.89	1,207,571.25	-	5,590,415.08
2、期初账面价值	2,090,438.78	3,432,051.33	1,239,611.25	-	6,762,101.36

(十) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
软件维护服务费	433,964.41	-	226,416.29	-	207,548.12
银川酒庄会所装修费	137,764.16	-	137,764.16	-	-
上海酒庄会所装修款	2,100,284.09	-	787,606.54	-	1,312,677.55
其他	55,325.96	221,300.00	221,298.72	-	55,327.24
合计	2,727,338.62	221,300.00	1,373,085.71	-	1,575,552.91

(十一) 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	8,000,000.00	8,000,000.00

项目	期末余额	期初余额
合计	8,000,000.00	8,000,000.00

(十二) 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料款	3,745,464.27	1,891,149.55
肥料款	123,363.68	755,703.68
工程款	2,014,020.69	2,021,520.69
设备款	67,415.00	375,585.00
机耕费	936,460.00	453,603.00
其他	347,643.31	2,331,811.42
合计	7,234,366.95	7,829,373.34

(十三) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
货款		2,773,308.86
合计		2,773,308.86

(十四) 合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	2,242,193.63	
合计	2,242,193.63	

(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	3,200,052.09	8,984,391.08	6,080,751.98	6,103,691.19
二、离职后福利-设定提存计划	7,506.20	199,875.58	207,381.78	
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	3,207,558.29	9,184,266.66	6,288,133.76	6,103,691.19

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
1、工资、奖金、津贴和补贴	3,191,142.07	8,757,586.45	5,845,037.33	6,103,691.19
2、职工福利费				
3、社会保险费	5,230.00	180,322.20	185,552.20	
其中：医疗保险费	4,464.40	179,491.94	183,956.34	
工伤保险费	185.60	560.26	745.86	
生育保险费	580.00	270.00	850.00	
商业保险费				
4、住房公积金	2,832.40	26,760.00	29,592.40	
5、工会经费和职工教育经费	847.62	19,722.43	20,570.05	
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、其他				
合计	3,200,052.09	8,984,391.08	6,080,751.98	6,103,691.19

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
1.基本养老保险	7,417.60	188,893.28	196,310.88	
2.失业保险费	88.60	10,982.30	11,070.90	
3.企业年金缴费				
合计	7,506.20	199,875.58	207,381.78	

(十六) 应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	327,345.75	53,526.01
消费税	112,892.96	135,817.43
城市维护建设税	1,128.93	1,715.41
教育费附加	3,386.79	4,227.62
代扣代缴个人所得税	794.77	4,078.30
其他	10,630.44	18,095.52
合计	456,179.64	217,460.29

(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	8,547,584.16	6,221,962.88
合计	8,547,584.16	6,221,962.88

2、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
定金	100,000.00	100,000.00
租赁费		10,148.92
借款	7,266,393.21	4,991,421.96
往来款	1,181,190.95	1,120,392.00
合计	8,547,584.16	6,221,962.88

(十八) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
其他流动负债	291,485.17	
合计	291,485.17	

(十九) 股本

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

(二十) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	37,793,550.00	-	-	37,793,550.00
合计	37,793,550.00	-	-	37,793,550.00

(二十一) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-28,256,146.05	-18,918,947.27
调整期初未分配利润合计数 (调增+, 调减-)		
调整后期初未分配利润	-28,256,146.05	-18,918,947.27
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-12,449,855.95	-9,337,198.78
减: 提取法定盈余公积		

项目	本期	上期
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
加：合并范围变化导致的增加		
期末未分配利润	-40,706,002.00	-28,256,146.05

（二十二）营业收入和营业成本

1、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	12,599,269.50	13,171,514.84	20,020,130.71	15,515,598.32
其他业务	675,106.20	1,800,701.39	49,196.23	
合计	13,274,375.70	14,972,216.23	20,069,326.94	15,515,598.32

（二十三）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	594,706.97	839,892.42
城市维护建设税	9,737.95	14,603.41
教育费附加	19,159.70	27,762.05
地方教育费附加	12,773.14	18,508.04
水利建设基金	11,324.42	9,201.99
印花税	4,656.08	3,269.10
合计	652,358.26	913,237.01

（二十四）销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,448,258.84	1,328,935.60
房租费	48,880.00	263,734.04
运费及装卸费	137,458.10	371,065.01
差旅费、交通费	221,971.16	487,723.66
业务费	171,163.16	196,835.57
服务费	2,482.45	7,931.83
长期费用摊销	45,921.45	267,019.14
其他	417,377.96	238,836.63
合计	2,493,513.12	3,162,081.48

（二十五）管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,006,839.38	2,675,970.39
折旧摊销	843,679.40	677,988.90
办公费	39,867.05	26,682.07
差旅、交通	99,555.80	275,980.60
咨询培训费		23,264.15
业务招待费	6,092.00	142,796.70
租赁费	1,027,040.01	2,148,688.72
聘请中介机构费用	320,000.00	120,000.00
其他费用	1,626,565.84	1,470,552.58
合计	5,969,639.48	7,561,924.11

(二十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	653,662.57	570,393.75
减：利息收入	754.73	1,300.74
银行手续费	21,246.75	17,342.07
其他	10,738.94	28,316.28
合计	684,893.53	614,751.36

(二十七) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
中小企业国际市场开拓项目资金	88,000.00	
银川市农业农村局项目款	33,000.00	
企业建设外销窗口奖励资金	30,000.00	
银川市农业农村局补助资金	20,000.00	
其他	14,427.88	36,654.01
合计	185,427.88	36,654.01

(二十八) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-1,919,659.99	-1,517,857.62
其他应收款坏账损失		
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
合计	-1,919,659.99	-1,517,857.62

(二十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得			
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补贴收入			
保险赔款	772,128.00		772,128.00
其他	20,494.59	119.60	20,494.59
合计	792,622.59	119.60	792,622.59

(三十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000.00	100,000.00	10,000.00
罚款支出		5,000.00	
其他	1.51		1.51
合计	10,001.51	105,000.00	10,001.51

(三十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税		52,849.43
递延所得税调整		
合计		52,849.43

(三十二) 现金流量表项目**1、收到其他与经营活动有关的现金**

项目	本期发生额	上期发生额
收到与补贴收入相关的现金	213,427.88	36,773.61
收到与利息收入相关的现金		
往来款	8,799,158.72	846,175.20
收银行存款利息	754.73	1,300.74
合计	9,013,341.33	884,249.55

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的运输费及装卸费	515,777.54	371,065.01

项目	本期发生额	上期发生额
支付的办公费	49,535.21	226,682.07
支付的差旅费、交通	138,601.82	763,704.26
支付的与银行手续费相关的现金	18,332.98	17,342.07
支付的其他支出及往来款	7,215,215.77	6,064,996.80
合计	7,937,463.32	7,443,790.21

(三十三) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料表

补充资料	2020 年度	2019 年度
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	-12,449,855.95	-9,337,198.78
加：少数股东损益（亏损以“-”填列）		
计提的资产减值准备	1,919,659.99	1,517,857.62
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,001,751.92	4,795,725.36
无形资产摊销	1,171,686.28	1,171,832.30
长期待摊费用及长期资产摊销	1,373,085.71	1,142,382.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用	681,662.57	570,393.75
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）		
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-451,123.75	-7,060,706.50
经营性应收项目的减少（减：增加）	-1,742,473.59	3,093,473.75
经营性应付项目的增加（减：减少）	5,092,440.36	662,934.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	596,833.54	-3,443,304.92
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		

补充资料	2020 年度	2019 年度
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况：		
现金的期末余额	149,769.21	234,473.82
减：现金的期初余额	234,473.82	259,047.49
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	-84,704.61	-24,573.67

(2) 现金和现金等价物的构成：

项目	2020 年度	2019 年度
一、现金	149,769.21	234,473.82
其中：库存现金	14,644.19	6,740.86
可随时用于支付的银行存款	135,125.02	227,732.96
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	149,769.21	234,473.82

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

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

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		
银川法塞特商贸有限公司	银川	银川	零售业	100.00	-	100.00	投资设立

(二) 不纳入合并范围公司

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

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

八、与金融工具相关的风险

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

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

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

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司的前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额 77.82% (2019 年：86.98%)。

九、关联方及关联交易

(一) 在控制关系的关联方

本公司的实际控制人为丁洁杨先生、贾建华先生、李秀玲女士。

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

（二）其他关联方情况

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

（三）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

（1）采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
法塞特（浙江）供应链管理有限公司	采购货物	229,500.00	321,956.00

（2）出售商品/提供劳务情况

无。

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司无关联受托管理/委托管理情况。

3、关联租赁情况

无。

4、关联担保情况

无。

5、关联方资金拆借

关联方	期初余额	拆借资金	偿还金额	期末余额
拆入				
丁洁杨	2,100,000.00	1,990,000.00	150,000.00	3,940,000.00
张龙	180,000.00		80,000.00	100,000.00
罗耀文	1,000,000.00			1,000,000.00

6、关联方资产转让、债务重组情况

本公司无关联方资产转让、债务重组情况。

(四) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	账面余额	坏账准备
其他应付款	法塞特（浙江）供应链管理有限公司	431,235.83	

十、承诺及或有事项**(一) 重要承诺事项**

本公司不存在需要披露的重要承诺事项。

(二) 或有事项**1、资产负债表日存在的重要或有事项**

截至2020年12月31日，本公司不存在应披露的重要的未决诉讼、对外担保等或有事项。

十一、资产负债表日后事项

截至报告披露日，公司不存在其他需要披露的资产负债表日后事项。

十二、母公司财务报表的主要项目附注**(一) 应收账款****1、按账龄披露**

账龄	期末余额
1年以内	3,403,565.41
1至2年	1,004,533.49
2至3年	75,509,625.57
3至4年	
小计	79,917,724.47
减：坏账准备	
合计	79,917,724.47

2、按坏账计提方法分类列示

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

(续)

类 别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
其中：单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款项					
按组合计提坏账准备的应收账款					
其中：账龄分析法组合					
关联方组合	80,272,462.33	100.00			80,272,462.33
合 计	80,272,462.33	100.00			80,272,462.33

①本期计提、转回或收回的坏账准备情况

无

②本期无实际核销的应收账款。

③按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占总额的比例(%)	坏账准备期末余额
宁夏圣路易·丁葡萄酒庄(有限公司)	子公司	79,917,724.47	100.00	-
合计		79,917,724.47	100.00	-

④本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

⑤本期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

(二) 长期股权投资

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

其中：对子公司投资

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

(三) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,556,580.00	4,454,520.86	4,614,490.00	3,383,175.38
合计	1,556,580.00	4,454,520.86	4,614,490.00	3,383,175.38

十三、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	213,427.88	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		

项目	金额	说明
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	782,621.08	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	996,048.96	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“—”表示）		
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者权益的非经常性损益净额	996,048.96	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-15.23%	-0.16	-0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-16.44%	-0.17	-0.17

宁夏法塞特酒庄股份有限公司

二〇二一年四月二十三日

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：

宁夏银川市金凤区新昌东路 187 号蓝山名邸 22 号楼 15 室档案室