

威龙葡萄酒股份有限公司

审计报告

中喜审字【2020】第 00900 号

中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

地址：北京市东城区崇文门外大街 11 号新成文化大厦 A 座 11 层

邮编：100062

电话：010-67085873

传真：010-67084147

邮箱：zhongxi@zhongxicpa.net



审 计 报 告

中喜审字【2020】第 00900 号

威龙葡萄酒股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了威龙葡萄酒股份有限公司（以下简称“威龙股份”）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019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会计准则的规定编制，公允反映了威龙股份2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及 2019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，我们独立于威龙股份，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、与持续经营相关的重大不确定性

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注二、2，附注十、2，附注十二、2所述，实际控制人违规担保导致威龙股份被诉讼，且部分资产被查封；实际控制人王海珍所持股份已全部质押并被多次轮候冻结，可能导致大股东更换。上述不利因素，对威龙股份的声誉和经营造成了一定影响，导致银行减少了威龙股份的借款授



信额度，继而出现了债务到期不能如期偿付的情况。威龙股份2020年还面临大额偿付义务，这些表明存在可能导致威龙股份持续经营能力产生重大疑虑的重大不确定性。该事项不影响已发表的审计意见。

四、强调事项

(一) 违规担保及未决诉讼

我们提醒财务报表使用者关注，如财务报表附注“十、承诺及或有事项2.或有事项”所述：2018年11月30日，烟台银行龙口支行与龙口市兴龙葡萄专业合作社签订了《流动资金借款合同》，借款本金为人民币10,000万元，借款期限1年，威龙股份作为担保人与烟台银行龙口支行签订了《保证合同》；

2018年12月11日，烟台银行龙口支行与山东龙口酿酒有限公司签订了《流动资金借款合同》，借款本金为人民币5,000万元，借款期限1年，威龙股份作为担保人与烟台银行龙口支行签订了《保证合同》；

2019年1月14日，烟台银行龙口支行与龙口市东益酒类销售有限公司签订了《流动资金借款合同》，借款本金为人民币1,700万元，借款期限1年，威龙股份作为担保人与烟台银行龙口支行签订了《保证合同》；

2019年6月21日华夏银行龙口支行与山东龙口酿酒有限公司签订了《流动资金借款合同》，借款本金为人民币4,978万元，借款期限1年，威龙股份作为担保人与华夏银行龙口支行签订了《保证合同》；

2019年6月，兴业银行烟台分行与山东龙口酿酒有限公司签订了《流动资金借款合同》，借款本金为人民币3,390万元，借款期限1年，威龙股份作为担保人与兴业银行烟台分行签署了《保证合同》；

上述四笔对外担保合同涉及借款本金25,068万元。



其中烟台银行龙口支行和华夏银行龙口支行涉及借款共计21,678万元分别向烟台市中级人民法院和龙口市中级人民法院提起诉讼，要求借款人就上述各自借款支付本金及相关利息和诉讼费用等，并请求威龙股份作为担保人之一对上述债务承担连带赔偿责任。目前案件法院尚未判决。

上述担保事项，为威龙股份实际控制人、董事长、法定代表人王珍海未经公司董事会或股东大会审议同意，以威龙股份名义与烟台银行龙口支行、华夏银行烟台龙口支行和兴业银行烟台分行签署了《保证合同》，为其他公司的债务提供连带担保；未能有效执行威龙股份对外担保管理制度。

威龙股份认为上述担保合同属于违规担保事项，依据《全国法院民商事审判工作会议纪要》等相关规定，经综合判断认为该事项不会对公司造成经济损失，由于上述案件法院尚未判决，我们无法准确判断该事项是否对威龙股份造成经济损失，我们认为该事项具有不确定性且金额较大。本段内容不影响已发表的审计意见。

五、关键审计事项

关键审计事项是根据我们的职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

（一）营业收入确认

1、事项描述

2019年度，威龙股份实现营业收入66,725.78万元（合并口径），比上年减少了15.32%，相关信息在财务报表附注五、34“营业收入与营业成本”中作出披露。由于营业收入确认对财务报表影响较大，为威龙股份重要财务指标，管理层在收入的



确认和列报时可能存在重大错报风险，因此我们将营业收入确认作为关键审计事项。

2、审计应对：

①我们对威龙股份的销售与收款内部控制循环进行了解并执行穿行测试，并对发货客户签收及收入确认等重要的控制点执行了控制测试，评价其设计和运行的有效性；

②执行分析性程序，包括主要产品本期收入、成本、毛利率与上期比较分析、主要产品毛利率与同行业比较分析等；

③针对销售收入真实性的检查，实施收入细节性测试审计程序，包括但不限于：检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、客户订单、发货单、销售发票等；结合对应收账款的审计，对客户抽样函证其销售额及余额，并对应收账款客户抽样测试其回款情况；

④通过对销售合同、客户订单、发货单和客户签收单的检查，评价威龙股份收入确认时点是否符合企业会计准则规定，并复核相关会计政策是否得到一贯执行；

⑤针对公司通过经销商销售收入占总收入的比例较高的特点，执行资产负债表日前后销售收入的截止性测试，核对收入确认相关单据的时间节点，评估销售收入是否在恰当的期间确认，同时核对主要客户的期后购货和是否存在大额退货情况，确认是否存在资产负债表日突击销售的情况。

(二) 存货实存及可变现净值

1、事项描述

截至2019年12月31日，威龙股份存货期末余额为81,882.47万元，相关信息在财务报表附注“存货”中作出披露，主要包括原材料、库存商品和在产品等，存货合计占期末资产总额的39.81%，存货构成威龙股份的主要核心资产，因此我们将存货



实存及可变现净值确认作为关键审计事项。

2、审计应对：

①对威龙股份有关生产与仓储循环的内部控制制度进行控制测试，评价其设计和运行的有效性，包括了解对存货盘点的重视程度、相关制度、执行情况、存货盘盈盘亏处理以及计提存货跌价准备的流程；

②通过与管理层访谈、并结合威龙股份历史情况，了解葡萄酒生产行业存货的构成和生产特性，包括但不限于从原材料（酿酒葡萄）收获、破碎发酵、运输及储存、葡萄酒陈酿、成品酒灌装和包装等生产工艺流程及成本费用构成等；

③年末对存货实施了监盘程序，其中对存货中所占份额最大，且存贮较为集中的葡萄原酒实施全面监盘，对库存商品和主要材料进行了抽盘，在监盘中检查存货的数量、状况等，对冷背残次等存货予以核实，并形成监盘记录，在此基础上对存货实物记录与财务账面记录进行核对，并对相关存货盘盈盘亏及残次和破损商品的会计处理进行了审核；

④结合威龙股份存货发出计价方法，采取抽取方法对所选择的存货样本进行计价测试，确定期末存货结存的单位成本是否正确；

⑤对公司计算的存货可变现净值所涉及的重要预计进行评价，检查销售价格和至完工时发生的成本、销售费用以及相关税金的合理预计等。在此基础上获取公司存货跌价准备计算表，执行存货减值测试，检查是否按照相关会计政策执行。

六、 其他信息

威龙股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括2019年财务报告中涵盖的信息，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



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

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。

七、 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，管理层负责评估威龙股份的持续经营能力，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算威龙股份终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督威龙股份的财务报告过程。

八、 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合并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：



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

(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。

(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，就可能导致对威龙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威龙股份不能持续经营。

(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) 就威龙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。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施



中喜会计师事务所(特殊普通合伙)
ZHONGXI CPAs (SPECIAL GENERAL PARTNERSHIP)

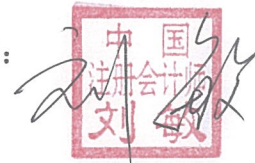
(如适用)。

从与治理层沟通过的事项中,我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要,因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项,除非法律法规禁止公开披露这些事项,或在极少数情形下,如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处,我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国·北京

中国注册会计师:
(项目合伙人)



中国注册会计师:



二〇二〇年四月二十七日

威龙葡萄酒股份有限公司

2019年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

公司名称: 威龙葡萄酒股份有限公司

注册资本: 33,274.9154 万元

法定代表人: 王珍海

业务性质: 生产销售业

注册地: 山东省龙口市环城北路 276 号

(二) 公司的历史沿革

1. 公司设立

2007 年 12 月 12 日, 王珍海、龙口市威达商贸有限公司(以下简称“威达商贸”)、北京永盛投资管理有限公司(以下简称“永盛投资”)、焦复润、姜淑华、孙砚田、杨景碧、王冰、赵国林、田元典、陈青昌、丁惟杰、华红、刘延广、王绍琨、詹慧慧等 16 位发起人召开创立大会, 作出了设立山东威龙葡萄酒股份有限公司(后更名为威龙葡萄酒股份有限公司)的决议, 以下简称(“威龙股份”、“山东威龙”、“本公司”或“公司”)。公司申请注册资本 6,000 万元, 2007 年 12 月 12 日, 中喜会计师事务所对公司设立时各发起人的出资情况进行了审验, 并出具了中喜验字[2007]第 01061 号验资报告, 公司于 2007 年 12 月 17 日在山东省工商局领取了注册号为 370000200000790 的企业法人营业执照。

2. 公司股权转让

2010 年 1 月 5 日, 经股东协商同意, 威达商贸将其持有的 1,852 万股威龙股份以 3.25 元/股的价格分别转让给了王珍海、刘乃若、卢智伟、王冰、水晶投资、常青、姜常慧、张波、沈义和张孟阳等 720 万股、600 万股、288 万股、76 万股、60 万股、60 万股、12 万股、12 万股、12 万股和 12 万股。

经永盛投资股东会审议表决，并与受让人王珍海协商，永盛投资将其持有的 1,680 万股以 3.25 元/股的价格转让给王珍海。

2010 年 6 月 15 日，王珍海将其持有的 4,642,300 股以 4 元/股的价格转让分别给了王庆堂等 162 位自然人，水晶投资将其持有的威龙股份 60 万股股份以 4 元/股的价格转让给了中嘉信达投资有限公司，转让的作价依据为经中喜会计师事务所审计的威龙股份 2010 年 5 月 31 日（中喜专审字（2010）第 01207 号审计报告）的每股净资产。

3. 公司增资

2010 年 7 月 30 日，威龙股份召开临时股东大会，审议并通过了中期利润分配方案。经中喜会计师事务所有限责任公司审计（2010 年 7 月 14 日出具了《威龙葡萄酒股份有限公司审计报告》（中喜专审字（2010）第 01225 号）），威龙股份截止 2010 年 6 月 30 日可供股东分配的利润为 91,366,623.16 元。公司以 2010 年 6 月 30 日总股本 6,000 万股为基数，向全体股东实施如下分配方案：①每 10 股派发股票红利 10 股；②每 10 股派发现金红利 2.5 元。

2010 年 7 月 30 日，公司申请增加注册资本 6,000 万元，以未分配利润派发红利方式转增，转增基准日为 2010 年 7 月 30 日，截至 2010 年 7 月 30 日止，公司已将未分配利润 6,000 万元转增股本，变更后的公司注册资本为 12,000 万元；中喜会计师事务所有限公司对新增注册资本进行了审验，并出具了中喜验字（2010）第 01038 号《验资报告》。

2011 年 5 月 22 日，公司召开 2010 年年度股东大会，审议并通过了 2010 年度利润分配方案。根据中喜会计师事务所的审计，公司当年可供股东分配的利润为 97,935,070.02 元。公司拟以 2010 年 12 月 31 日总股本 12,000 万股为基数，向全体股东实施如下分配预案：①每 10 股派发现金红利 4.80 元（含税）；②每 10 股派发股票红利 2.50 股。

2011 年 5 月 25 日，公司以未分配利润派发红利方式转增，转增基准日为 2011 年 5 月 25 日，截至 2011 年 5 月 25 日止，公司已将未分配利润 3000 万元转增股本，公司变更后累计股本 15,000 万元；中喜会计师事务所对增资进行了审验，并出具了中喜验字（2011）第 01026 号《验资报告》。

2011 年 6 月 20 日，山东工商局换发了注册号为 370000200000790 的企业法人营业执照。

2012 年 7 月 22 日召开股东大会通过公开发行股份并上市的决议，并于 2016 年 4 月 22 日经中国证券监督管理委员会《关于核准威龙葡萄酒股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可【2016】815 号）核准，首次公开发行人民币普通股（A 股）股票 5,020 万股。本次发行后公司注册资本变更为人民币 20,020 万元。中喜会计师事务所（特殊普通合伙）已于 2016 年 5 月 10 日出具了中喜验字【2016】第 0198 号《验资报告》。公司股票于 2016 年 5 月 16 日在上海证券交易所

挂牌上市。公司现持有统一社会信用代码为：91370600669347065T 的营业执照。

（三）公司经营范围：葡萄酒及果酒、其他酒的加工销售；日用百货、土畜产品（不含烟花爆竹）、五金建材、钢材、包装材料及制品的销售；以自有资金对食品行业进行投资（未经金融监管部门批准，不得从事吸收存款、融资担保、代客理财等金融业务）；仓储服务（不含危险化学品）；普通货运；自有房屋租赁；货物及技术进出口。（不含国家限制、禁止类项目；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）

二、财务报表的编制基础

1、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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本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。

2、持续经营

由于实际控制人违规担保事项和部分资产被查封的不利影响，公司银行授信额度减少，出现到期债务未能如期偿还等情形，公司未来将围绕盘活资产存量、增加资产流动性、化解财务风险、缩减费用开支、加大对盈利业务的投入的发展思路开展经营管理工作，因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至2019年12月31日止的2019年度财务报表。

三、重要会计政策及会计估计

1、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公

司会计年度采用公历年度，自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。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。

4、记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并

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。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照相关资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值入账。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以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长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在最终控制方合并财务报表中的账面价值入账。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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，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。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，被合并方有关资产、负债以最终控制方合并财务报表中的账面价值并入合

并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵销；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的净利润及现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵销。

（2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前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。

本公司非同一控制下的企业合并，在购买日按照下列规定确定其初始投资成本：

①一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日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。

②通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：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，作为该项投资的合并成本；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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。购买日之前所持被购买方的股权在购买日的公允价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的合并成本。

③本公司为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。

④在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；

在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

按照《企业会计准则第33号——合并财务报表（2014年修订）》的有关要求执行，以控制为基础予以确认合并财务报表的合并范围，其中控制是指投资方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其回报金额。凡本公司能够控制的全部子公司均应纳入合并报表范围。

本公司在编制合并报表时，以合并期间本公司及纳入合并范围的各控股子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司进行编制。合并时将母、子公司之间的投资、重大交易和往来及未实现利润相抵销，逐项合并，并计算少数所有者权益（损益）。

合并时，如纳入合并范围的子公司与本公司会计政策及会计期间不一致，按本公司执行的会计政策及会计期间对其进行调整后合并。

子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

本公司通过同一控制下的企业合并增加的子公司，自合并当期期初纳入本公司合并财务报表，并调整合并财务报表的年初数或上年数；通过非同一控制下企业合并增加的子公司，自购买日起纳入本公司合并财务报表。本公司报告期转让控制权的子公司，自丧失实际控制权之日起不再纳入合并范围。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的认定及分类

本公司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。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。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。

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) 共同经营参与方的会计处理

本公司作为合营方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。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方全额确认该损失。合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方按其承担的份额确认该部分损失。

(3) 合营企业参与方的会计处理

合营方应当按照“三.17长期股权投资”的规定对合营企业的投资进行会计处理。

对合营企业不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理：

- ①对该合营企业具有重大影响的，应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理。
- ②对该合营企业不具有重大影响的，应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的规定进行会计处理。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）对于境外使用与人民币不同的货币作为其记账本位币的经营实体的折算方法

纳入合并报表的各经营实体如使用与人民币不同的货币作为其记账本位币，其经营成果和财务状况按照如下方法折算成人民币：

资产负债表中列示的资产和负债项目，按照资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益中除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或与即期汇率近似的汇率折算；产生的所有折算差异计入权益项目的“其他综合收益”。

在编制合并会计报表时，境外经营实体净投资及被指定为该等净投资的套期工具与其他外币工具的折算差额计入“其他综合收益”。当处置境外经营实体时，该等折算差额计入当期利润表。汇率变动对现金及现金等价物的影响额，在现金流量表中单独列示。

10、金融工具

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) 金融资产的分类、确认和计量

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。

①以摊余成本计量的金融资产

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

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，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。

(2) 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。

（3）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。

（4）金融负债的终止确认

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。

（5）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。

（6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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，使用不可输入值。

（7）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“八、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。

(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。

11、应收票据

本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备，基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同的组合：

项目	备注
组合 1	应收信用较高的银行开具的银行承兑汇票
组合 2	应收信用较低的地方银行开具的银行承兑汇票和信用较好的商业承兑汇票
组合 3	应收其他公司的商业承兑汇票

对于划分为组合1的银行承兑汇票，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0。

对于划分为组合2的商业承兑汇票及银行承兑汇票，参考历史信用损失经验，结合当前状以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，该组合预期信用损失率为0.5%。

对于划分为组合3的应收票据，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，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

12、应收账款

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注三 / 10.(7)金融资产减值。

本公司在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据，而在组合的基础上评估信用风险是否显著增加是可行的，所以本公司在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期信用损失率并据此计提坏账准备。

项目	备注
信用风险特征组合	账龄组合预期信用损失率

13、应收款项融资

反映资产负债表日以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款等。

14、其他应收款

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

当单项金融资产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，确定组合的依据如下：

项目	备注
组合 1	合并范围内公司款项
组合 2	税款
组合 3	应收其他

对于划分为组合的其他应收款，本公司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，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

15、存货

(1) 存货的分类：存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、半成品、产成品（库存商品）、农业生产成本、低值易耗品和发出商品等。

(2) 发出存货的计价方法：存货发出时，采取月末一次加权平均法确定其发出的实际成本。

(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，存货按照成本与可变现净值孰低计量，并按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。存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现净值低于成本时，可变现净值为估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费

后的金额确定。③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

(4) 存货的盘存制度：本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品采用一次转销法摊销。

16、持有待售资产

(1) 确认标准

同时满足下列条件的非流动资产应当划分为持有待售：

- ①公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ②已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③该项转让将在一年内完成。

(2) 会计处理

公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

- ①该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；
- ②决定不再出售之日的再收回金额。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

17、长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资。

17.1 长期股权投资成本的确定

(1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注三.5 确定其初始投资成本。

(2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。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。

②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投资成本。

③通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

④通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

17.2 长期股权投资的后续计量及投资收益确认方法

(1) 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，除购买时已宣告发放股利作投资成本收回外，其余确认为当期投资收益。

(2) 本公司采用权益法核算的长期股权投资包括对联营企业和合营企业的长期股权投资。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司可以按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

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，不调整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。

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，分别确认投资损益和其他综合收益，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；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。

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。

(3) 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。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面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。购买日之前持有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。购买日之前持有的股权投资按照《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的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。在编制合并财务报表时，应当按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(4) 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，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的有关规定进行会计处理。

(5) 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的，本公司按照《企业会计准则第 4 号——固定资产》的有关规定处理，对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，应从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表也作相应调整。

(6) 处置长期股权投资时，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。

(7) 本公司应关注长期股权投资的账面价值是否大于享有被投资单位所有者权益账面价值的份额等类似情况。出现类似情况时，本公司将按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》对长期股权投资进行减值测试，可收回金额低于长期股权投资账面价值的，计提减值准备。

17.3 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认定为共同控制。

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的，认定为重大影响。

18、投资性房地产

(1) 投资性房地产的种类和计量模式：本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司投资性房地产按照成本进行初始

计量，采用成本模式进行后续计量。

(2) 采用成本模式核算政策：本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧。具体核算政策与固定资产部分相同。本公司投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销。具体核算政策与无形资产部分相同。资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

19、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的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：

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) 固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款，相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(3) 固定资产分类和折旧方法：本公司固定资产主要分为，房屋及建筑物、机器设备、工具器具、运输设备和办公设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧，对于持有的境外土地，由于为永久所有权，不计提折旧。

固定资产类别	折旧期限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	10-20	5	9.5-4.75
工具器具	4-5	5	23.75-19
运输设备	4-8	5	23.75-11.88
办公设备	3-5	5	31.67-19
境外土地	不计提折旧		

(4) 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，本公司对固定资产检

查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

(5) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法
融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：
①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

20、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

21、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

22、生物资产

(1) 生物资产的类别：本公司生物资产包括消耗性生物资产和生产性生物资产两大类，消耗性生物资产主要是种植的苜蓿草等；生产性生物资产为酿酒葡萄树、橙树、梨树和葡萄树。生物资产同时满足下列条件的予以确认：① 企业因过去的交易或者事项而拥有或控制该生物资产；② 与该生物资产有关的经济利益很可能流入企业；③ 该生物资产的成本能够可靠地计量。

(2) 生物资产的计价方法

本公司的生物资产按照成本进行初始计量，外购的生物资产的成本包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

①自行栽培的大田作物和苜蓿的成本，包括在收获前耗用的种子、生态肥等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

②自行营造的林木类消耗性生物资产的成本，包括郁闭前发生的造林费、抚育费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出。

(3) 生物资产的后续计量

对达到预定生产经营目的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本。生产性生物资产采用年限平均法计提折旧。生产性生物资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）
------	---------	--------

酿酒葡萄树	10-20	无残值
橙树	10	无残值

(4) 生物资产的减值测试方法及减值准备计提方法:

资产负债表日对生产性生物资产进行检查,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等原因,使生产性生物资产的可回收金额低于其账面价值的,按照可变现净值或可回收金额低于账面的差额,计提生物资产跌价准备或减值准备,计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提,不得转回。

本公司在每年年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

生产性生物资产收获的农产品成本,按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定,并采用加权平均法,将其账面价值结转为农产品成本。收获之后的农产品,按照《企业会计准则第1号—存货》处理。

生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时,将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

23、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出,如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量,则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出,在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物,则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配,难以合理分配的,全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起,对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见“长期资产减值”。

(2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

24、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、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。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。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。资产预计未来现金流量的现值，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。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

25、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

26、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

27、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本公司承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

28、股份支付

股份支付是指本公司为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易，包括以权益结算和以现金结算两种方式。

以权益结算的股份支付，是指本公司为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易；以现金结算的股份支付，是指本公司为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

本公司为换取职工提供的服务而提供的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

(1) 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积；

(2) 完成可行权条件得到满足的期间（等待期）内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。

(3) 在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

(4) 本公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

本公司提供的以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

(1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；

(2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

(3) 在资产负债表日，后续信息表明本公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。

(4) 本公司在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

权益工具的公允价值按照以下方法确定：

(1) 存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；

(2) 不存在活跃市场的，采用合理的估值技术确定，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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

根据最新取得可行权职工数变动等后续信息进行估计确定可行权权益工具最佳估计数。

29、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

根据上述原则的要求，本公司对于各种销售模式特点选择了不同的确认收入的条件：①经销商及直销经销模式，公司将货物发出并取得收货确认后即满足收入确认条件；②商超直销模式，公司将货物送达后，按双方约定的时间或者按批次对账确认发货数量与金额，对账完成后即满足确认收入条件；③由商超代销性质的业务，公司按商超的进货要求分期送货，商超定期对公司提供销售清单，按该期间商超实际销售数量与公司进行对账，对账完成后即满足确认收入条件。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经发生的劳务成本占估计总成本的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

30、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

本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当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。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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) 用于补偿企业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，计入当期损益或冲减相关成本；

(2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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，应当区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，应当整体归类为与收益相关的政府补助。

31、递延所得税资产/递延所得税负债

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

①该项交易不是企业合并；

②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

除非本公司能够控制与子公司、联营企业及合营企业的投资相关的应纳税暂时性差异转回的时间以及该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，本公司将确认其产生的递延所得税负债。

本公司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，确认由可抵扣暂时

性差异产生的递延所得税资产，但不确认同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产：

(1) 该项交易不是企业合并；

(2) 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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，本公司将确认以前期间未确认的递延所得税资产。若与子公司、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，本公司将确认与此差异相应的递延所得税资产。

资产负债表日，本公司按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产）；按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量递延所得税资产和递延所得税负债。

如果适用税率发生变化，本公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债将进行重新计量。除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，本公司将税率变化产生的影响数计入变化当期的所得税费用。

在每个资产负债表日，本公司将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，减记的金额应当转回。

本公司将除企业合并及直接在所有者权益中确认的交易或者事项外的当期所得税和递延所得税作为计入利润表的所得税费用或收益。

32、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

33、其他重要的会计政策和会计估计

无

34、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
财政部于 2017 年颁布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》(财会【2017】7 号)、《企	经本公司第四届董事会第十	根据新金融工具准则中衔接规定相关要求，无需对比较财务报表数据进行调整，本次会计政策变更不对公司 2018 年度的财务状

业会计准则第 23 号——金融资产转移》(财会【2017】8 号)、《企业会计准则第 24 号——套期会计》(财会【2017】9 号)及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(财会【2017】14 号),并要求境内上市公司自 2019 年 1 月 1 日起施行。	一会议、第四届监事会第十一次会议审议通过。	况、经营成果产生影响;同时衔接规定于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,对金融工具的分类和计量(含减值)进行追溯调整,将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日(即 2019 年 1 月 1 日)的新账面价值之间的差额计入 2019 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益,据新准则规定对 2019 年 1 月 1 日期初调整的报表项目及金额详见如下(3)中所述。
根据财政部 2019 年 4 月 30 日颁布的《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号)要求,本公司对财务报表格式进行修订。		详见如下其他说明

其他说明:

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会[2019]6 号),财政部于 2019 年 9 月发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》(财会[2019]16 号),对企业财务报表格式进行调整。

本公司根据财会[2019]6 号规定的财务报表格式编制 2019 年年度财务报表,并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。相关列报调整影响如下:

2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目:

单位:元 币种:人民币

项目	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据及应收账款	167,590,736.61		81,831,509.11	
应收票据		78,506,225.62		76,506,225.62
应收账款		89,084,510.99		5,325,283.49
应付票据及应付账款	153,705,696.40		106,179,308.14	
应付票据		33,560,000.00		31,440,000.00
应付账款		120,145,696.40		74,739,308.14

(2) 重要会计估计变更

无

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	164,442,359.47	164,442,359.47	
交易性金融资产			

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	78,506,225.62	16,747,662.00	-61,758,563.62
应收账款	89,084,510.99	87,913,531.65	-1,170,979.34
应收款项融资		61,758,563.62	61,758,563.62
预付款项	7,559,487.24	7,559,487.24	
其他应收款	1,607,111.51	1,607,111.51	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	844,252,493.78	844,252,493.78	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	28,047,866.38	28,047,866.38	
流动资产合计	1,213,500,054.99	1,212,329,075.65	-1,170,979.34
非流动资产：			
固定资产	378,407,276.22	378,407,276.22	
在建工程	313,245,478.87	313,245,478.87	
生产性生物资产	92,428,461.72	92,428,461.72	
油气资产			
无形资产	45,509,914.91	45,509,914.91	
长期待摊费用	33,787,339.84	33,787,339.84	
递延所得税资产	30,110,056.41	30,495,850.68	385,794.27
其他非流动资产			
非流动资产合计	893,488,527.97	893,874,322.24	385,794.27
资产总计	2,106,988,582.96	2,106,203,397.89	-785,185.07
流动负债：			
短期借款	396,890,000.00	396,890,000.00	
应付票据	33,560,000.00	33,560,000.00	
应付账款	120,145,696.40	120,145,696.40	
预收款项	11,015,868.84	11,015,868.84	
应付职工薪酬	171,281.39	171,281.39	
应交税费	32,785,747.85	32,785,747.85	
其他应付款	40,925,479.96	40,925,479.96	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	42,177,914.67	42,177,914.67	
其他流动负债	7,318,096.30	7,318,096.30	
流动负债合计	684,990,085.41	684,990,085.41	
非流动负债：			
长期应付款	2,278,095.72	2,278,095.72	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	2,109,118.33	2,109,118.33	

递延所得税负债			
其他非流动负债	10,000,000.00	10,000,000.00	
非流动负债合计	14,387,214.05	14,387,214.05	
负债合计	699,377,299.46	699,377,299.46	
股东权益：			
股本	229,646,720.00	229,646,720.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	677,857,052.03	677,857,052.03	
减：库存股			
其他综合收益	-14,886,167.00	-14,889,425.32	-3,258.32
专项储备			
盈余公积	55,261,746.21	55,261,746.21	
一般风险准备			
未分配利润	459,731,932.26	458,950,005.51	-781,926.75
归属于母公司股东权益合计	1,407,611,283.50	1,406,826,098.43	-785,185.07
少数股东权益			
股东权益合计	1,407,611,283.50	1,406,826,098.43	-785,185.07
负债和股东权益总计	2,106,988,582.96	2,106,203,397.89	-785,185.07

各项目调整情况的说明：

根据财政部颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会[2017]9 号）及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会[2017]14 号）（统称为新金融工具准则）的规定，本公司于 2019 年 1 月 1 日起实施前述各项准则。

公司持有的金融工具受新金融工具准则影响主要为应收款项的信用减值损失。

金融资产——应收款项减值的计提，由“已发生损失法”改为“预期损失法”，根据新金融工具准则的要求，本公司通过搭建“预期信用损失”减值模型，应收账款准备矩阵等方法确定各账龄段的预期信用损失率，随着应收款项余额和账龄的变动，预期信用损失每期均随之波动变化。公司 2018 年以前的应收账款的坏账准备的计提与新准则应收款项的预期信用损失存在差异。

根据新金融工具准则的衔接规定，公司首次执行新金融工具准则，按照新准则的要求列报金融工具相关信息，首日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。对可比期间信息与新准则要求不一致的，无需追溯调整。具体调整的有关科目金额详见报表。

母公司资产负债表

单位:元 币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产:			
货币资金	90,975,377.20	90,975,377.20	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	76,506,225.62	16,747,662.00	-59,758,563.62
应收账款	5,325,283.49	5,325,283.49	
应收款项融资		59,758,563.62	59,758,563.62
预付款项	131,874,156.15	131,874,156.15	
其他应收款	116,922,835.04	116,922,835.04	
其中: 应收利息			
应收股利			
存货	688,282,091.62	688,282,091.62	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	20,540,923.35	20,540,923.35	
流动资产合计	1,130,426,892.47	1,130,426,892.47	
非流动资产:			
长期股权投资	392,624,799.66	392,624,799.66	
固定资产	154,698,672.38	154,698,672.38	
在建工程	46,817,266.83	46,817,266.83	
无形资产	34,686,057.45	34,686,057.45	
递延所得税资产	6,758,035.13	6,758,035.13	
其他非流动资产			
非流动资产合计	635,584,831.45	635,584,831.45	
资产总计	1,766,011,723.92	1,766,011,723.92	
流动负债:			
短期借款	331,890,000.00	331,890,000.00	
交易性金融负债			
应付票据	31,440,000.00	31,440,000.00	
应付账款	74,739,308.14	74,739,308.14	
预收款项	54,397,027.75	54,397,027.75	
应付职工薪酬			
应交税费	12,267,204.41	12,267,204.41	
其他应付款	1,877,160.85	1,877,160.85	
其中: 应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	506,610,701.15	506,610,701.15	
非流动负债:			
长期借款			
预计负债			
递延收益	565,993.33	565,993.33	
递延所得税负债			
其他非流动负债			

非流动负债合计	565,993.33	565,993.33	
负债合计	507,176,694.48	507,176,694.48	
股东权益：			
股本	229,646,720.00	229,646,720.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	677,857,052.03	677,857,052.03	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	55,261,746.21	55,261,746.21	
未分配利润	296,069,511.20	296,069,511.20	
股东权益合计	1,258,835,029.44	1,258,835,029.44	
负债和股东权益总计	1,766,011,723.92	1,766,011,723.92	

说明：

根据财政部颁布的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（财会[2017]7 号）、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》（财会[2017]8 号）、《企业会计准则第 24 号——套期会计》（财会[2017]9 号）及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（财会[2017]14 号）（统称为新金融工具准则）的规定，本公司于 2019 年 1 月 1 日起实施前述各项准则。

公司持有的金融工具受新金融工具准则影响主要为应收款项的信用减值损失。

金融资产——应收款项减值的计提，由“已发生损失法”改为“预期损失法”，根据新金融工具准则的要求，本公司通过搭建“预期信用损失”减值模型，应收账款准备矩阵等方法确定各账龄段的预期信用损失率，随着应收款项余额和账龄的变动，预期信用损失每期均随之波动变化。公司 2018 年以前的应收账款的坏账准备的计提与新准则应收款项的预期信用损失存在差异。

根据新金融工具准则的衔接规定，公司首次执行新金融工具准则，按照新准则的要求列报金融工具相关信息，首日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期期初未分配利润或其他综合收益。对可比期间信息与新准则要求不一致的，无需追溯调整。具体调整的有关科目金额详见报表。

（4）其他

无

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%、16%、5%
商品服务税	应税商品销售收入	10%
消费税	应税消费品的销售收入	10%
城市维护建设税	应纳流转税额	1%、7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	1%、2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、30%

注：澳大利亚子公司的所得税税率为 30%。

2、税收优惠：

(1) 子公司之子公司武威市威龙有机葡萄种植有限公司为农业生产企业，按照《增值税暂行条例》和财税字[1995]052 号文件规定，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。

(2) 子公司龙口市兴龙包装制品有限公司为安排残疾人就业企业，自 2016 年 5 月 1 日起，根据《财政部国家税务总局关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税）[2016]52 号、《国家税务总局关于发布税收减免管理办法的公告》（国家税务总局公告 2015 年第 43 号）文件规定，对于已交增值税额按照每安置一位残疾人员按照龙口市最低工资标准的 4 倍退回增值税款。对支付残疾人员工资薪酬享受两倍税前扣除的所得税税收优惠政策。

(3) 子公司霍尔果斯威龙葡萄酒有限公司位于新疆霍尔果斯开发区，根据《国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012 年第 12 号）的有关规定，自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日减按 15% 税率缴纳企业所得税。

(4) 子公司之子公司欧斐世家白兰地（龙口）有限公司、武威市盛通商贸有限公司、陕西龙口贸易有限公司、广州市鲁威酒业有限公司、北京威龙仁发经贸有限公司、辽宁中大商贸有限责任公司、龙口市威龙酒类有限公司、上海龙口贸易有限公司、温州市威龙葡萄酒销售有限公司，子公司、龙口市兴龙包装制品有限公司、济南威龙国际大酒窖有限公司、山东威龙电子商务有限公司、威龙葡萄酒云商经贸（龙口）有限公司，根据《财政部税务总局关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》财税（2019）13 号的有关规定，自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20%

的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

3、其他

无

五、财务报表重要项目注释

除另有指明外，期末余额指 2019 年 12 月 31 日的数，期初余额指 2019 年 1 月 1 日的数，金额单位为人民币元。本期发生额指 2019 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，上期发生额指 2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，金额单位为人民币元。

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	634,929.40	145,339.83
银行存款	62,360,863.51	129,364,131.84
其他货币资金	1,112,500.14	34,932,887.80
合 计	64,108,293.05	164,442,359.47
其中：存放在境外的款项总额	4,683,904.99	27,018,055.62

注1：截止2019年12月31日，无因质押、冻结等对使用有限制的存放在境外、有潜在回收风险的款项。

注2：截止2019年12月31日，其他货币资金中使用有限制的银行贷款保证金1,038,026.65元，其他74,473.49元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑票据	19,254,748.47	16,747,662.00
合 计	19,254,748.47	16,747,662.00

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项 目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	67,671,456.86	11,301,506.00
合 计	67,671,456.86	11,301,506.00

(3) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末公司无因出票人未履约而将其转应收账款的票据

(4) 按坏账计提方法分类披露

期末余额情况

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提 坏账准备					
其中：					
银行承兑票 据组合	19,351,506.00	100	96,757.53	0.5	19,254,748.47
合 计	19,351,506.00	100	96,757.53	0.5	19,254,748.47

期初余额情况

类别	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按组合计提 坏账准备					
其中：					
银行承兑票 据组合	16,747,662.00	100			16,747,662.00
合 计	16,747,662.00	100			16,747,662.00

组合中，按银行承兑票据组合计提坏账准备的应收票据：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面价值
银行承兑票据	19,351,506.00	96,757.53	0.50	19,254,748.47
合 计	19,351,506.00	96,757.53	0.50	19,254,748.47

(5) 坏账准备情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额 收回或转回	转销或核销	期末余额
银行承兑票据		96,757.53			96,757.53
合计		96,757.53			96,757.53

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内小计	91,882,994.23
1 至 2 年	10,081,795.36
2 至 3 年	928,157.32
3 年以上	15,764,505.49
合计	118,657,452.40

(2) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		期初余额		账面价值	期末余额		期初余额		账面价值
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备										
其中：										
按信用风险特征组合计提坏账准备	118,657,452.40	100.00	22,090,987.99	18.62	96,566,464.41	110,658,977.78	100.00	22,745,446.13	20.55	87,913,531.65
合计	118,657,452.40	100.00	22,090,987.99	18.62	96,566,464.41	110,658,977.78	100.00	22,745,446.13	20.55	87,913,531.65

组合中，按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例%	账面价值
1 年以内	91,882,994.23	3,519,118.67	3.83	88,363,875.56
1 至 2 年	10,081,795.36	2,423,663.60	24.04	7,658,131.76

2 至 3 年	928,157.32	383,700.23	41.34	544,457.09
3 年以上	15,764,505.49	15,764,505.49	100.00	
合计	118,657,452.40	22,090,987.99	18.62	96,566,464.41

(3) 坏账准备情况

类别	期初余额	计提	本期变动金额 收回或转回	转销或核销	期末余额
按信用风险特征组 合计计提坏账准备	22,745,446.13	2,609,233.57		3,263,691.71	22,090,987.99
合计	22,745,446.13	2,609,233.57		3,263,691.71	22,090,987.99

其他说明：本期计提数2,609,233.57元，与信用减值损失中应收账款坏账损失2,606,043.37元，差额3,190.20元为外币报表折算差额。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

无

(4) 本期实际核销的应收账款情况

项 目	核销金额
实际核销应收账款合计	3,263,691.71

应收账款核销说明：公司对于客户欠款时间较长，单位金额较少、无法收回的应收账款进行了核销处理。

(5) 本报告期应收账款中无持有公司5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(6) 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	所欠金额	账龄	计提坏账准备	占应收账款总额的比例%
客户一	非关联方	12,111,727.50	1 年以内	463,879.16	10.21
客户二	非关联方	9,351,116.39	1 年以内	358,147.76	7.88
客户三	非关联方	8,209,337.73	1 年以内	314,417.64	6.92
		5,986,920.00	1 年以内	229,299.04	5.05
客户四	非关联方	2,113,186.17	1 至 2 年	508,009.96	1.78
	小计	8,100,106.17		737,309.00	6.83
客户五	非关联方	5,534,758.00	1 年以内	211,981.23	4.66

	2,168,252.00	1 至 2 年	521,247.78	1.83
小计	7,703,010.00		733,229.01	6.49
合计	45,475,297.79		2,606,982.57	38.33

(7) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(8) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

4、应收款项融资

项 目	期末账面余额	期初账面余额
银行承兑票据	23,782,345.61	61,758,563.62
合 计	23,782,345.61	61,758,563.62

期末公司已质押的应收款项融资情况

项 目	期末已质押金额
银行承兑票据	2,359,900.00
合 计	2,359,900.00

5、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%
一年以内	2,783,755.03	93.08	6,399,613.34	84.66
一至二年	90,000.00	3.01	584,331.86	7.73
二至三年	10,000.00	0.33	288,684.20	3.82
三年以上	107,052.20	3.58	286,857.84	3.79
合 计	2,990,807.23	100.00	7,559,487.24	100.00

(2) 截止2019年12月31日，预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	所欠金额	账龄	占预付账款总额的比例%
供应商一	供应商	828,221.81	1 年以内	27.69
供应商二	供应商	218,446.55	1 年以内	7.30
供应商三	供应商	175,314.47	1 年以内	5.86
供应商四	供应商	169,835.09	1 年以内	5.68
供应商五	供应商	141,509.43	1 年以内	4.73
合计		1,533,327.35		51.26

注：本报告期预付款项中无持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

6、其他应收款

项目	期末数	期初数
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,777,565.27	1,607,111.51
合计	1,777,565.27	1,607,111.51

其他应收款分类列示

(1) 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	1,001,412.42
1 至 2 年	300,665.53
2 至 3 年	20,000.00
3 年以上	596,485.87
合计	1,918,563.82

(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	1,455,152.91	1,012,385.61
备用金	463,410.91	594,725.90
合 计	1,918,563.82	1,607,111.51

(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)	
2019年1月1日余额				
2019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	194,998.55			194,998.55
本期转回				
本期转销				
本期核销	54,000.00			54,000.00
其他变动				
2019年12月31日余额	140,998.55			140,998.55

(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	
押金		190,318.10	54,000.00	136,318.10
备用金		4,680.45		4,680.45
合计		194,998.55	54,000.00	140,998.55

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	54,000.00

其他应收款核销说明：公司对于单位金额较少、无法收回的其他应收款进行了核销处理。

(6) 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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
单位一	押金	100,000.00	1 年内	5.21	2,680.00
单位二	押金	100,000.00	3 年以上	5.21	2,680.00

单位三	押金	100,000.00	3 年以上	5.21	2,680.00
单位四	押金	100,000.00	1 年内	5.21	2,680.00
单位五	押金	82,400.00	1 年内	4.30	2,208.32
合计	/	482,400.00	/	25.14	12,928.32

注：本报告期其他应收款项中无持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(7) 涉及政府补助的应收款项

无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

7、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	86,802,705.37		86,802,705.37	95,253,737.97		95,253,737.97
消耗性生物资产						
产成品	133,868,369.42		133,868,369.42	142,489,440.16		142,489,440.16
在产品	598,153,597.25		598,153,597.25	606,509,315.65		606,509,315.65
合 计	818,824,672.04		818,824,672.04	844,252,493.78		844,252,493.78

(2) 存货跌价准备

无

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

无

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

无

8、其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税	3,468,140.96	13,848,226.55
待抵扣消费税	16,830,773.94	14,199,639.83
预缴所得税	6,923,227.22	
合计	27,222,142.12	28,047,866.38

9、固定资产

项目列示

项目	期末余额	期初余额
固定资产	771,178,723.72	378,407,276.22
固定资产清理		
合计	771,178,723.72	378,407,276.22

固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	工具器具	运输工具	办公设备	土地	合计
一、账面原值:							
1.期初余额	288,103,155.42	341,940,423.69	20,834,946.86	23,416,413.52	8,978,404.15	49,281,245.56	732,554,589.20
2.本期增加金额	145,162,314.61	277,020,340.28	2,026,134.24	2,510,943.37	5,937,212.54	605,674.17	433,262,619.21
(1) 购置	61,884.08	2,470,366.88	177,303.95	1,723,586.27	325,728.97		4,758,870.15
(2) 在建工程转入	144,945,960.80	274,443,682.81	1,736,158.77	762,583.07	5,608,564.42		427,496,949.87
(3) 企业合并增加							
(4) 外币报表折算	154,469.73	106,290.59	112,671.52	24,774.03	2,919.15	605,674.17	1,006,799.19
3.本期减少金额	15,300.00	4,966,456.80	144,669.20	1,943,997.08	175,610.76		7,246,033.84
(1) 处置或报废	15,300.00	4,966,456.80	144,669.20	1,943,997.08	175,610.76		7,246,033.84
4.期末余额	433,250,170.03	613,994,307.17	22,716,411.90	23,983,359.81	14,740,005.93	49,886,919.73	1,158,571,174.57
二、累计折旧							

1.期初余额	98,520,082.00	217,258,310.38	11,466,216.15	19,570,982.17	7,331,722.28	354,147,312.98
2.本期增加金额	13,498,930.06	21,433,039.92	2,721,984.52	1,611,931.56	696,537.27	39,962,423.33
(1) 计提	13,484,498.21	21,414,120.25	2,692,344.48	1,601,390.54	695,645.08	39,887,998.56
(2) 外币报表折算	14,431.85	18,919.67	29,640.04	10,541.02	892.19	74,424.77
3.本期减少金额	14,535.00	4,539,883.02	137,435.74	1,857,047.23	168,384.47	6,717,285.46
(1) 处置或报废	14,535.00	4,539,883.02	137,435.74	1,857,047.23	168,384.47	6,717,285.46
4.期末余额	112,004,477.06	234,151,467.28	14,050,764.93	19,325,866.50	7,859,875.08	387,392,450.85

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) 处置或报废

4.期末余额

四、账面价值

1.期末账面价值	321,245,692.97	379,842,839.89	8,665,646.97	4,657,493.31	6,880,130.85	49,886,919.73	771,178,723.72
2.期初账面价值	189,583,073.42	124,682,113.31	9,368,730.71	3,845,431.35	1,646,681.87	49,281,245.56	378,407,276.22

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
割草机	188,924.72	34,086.55		154,838.17
喷雾器	2,024,542.35	465,270.85		1,559,271.50
皮卡车	727,154.80	518,315.27		208,839.53
全地形车	183,820.63	111,615.44		72,205.19
拖拉机	1,923,205.34	438,590.02		1,484,615.32
修剪机	1,078,866.75	247,167.17		831,699.58
合计	6,126,514.59	1,815,045.30		4,311,469.30

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
-----	--------

甘肃种植公司牛舍及配套设施出租	5,464,794.61
济南大酒窖部分酒窖出租	2,213,824.30
Weilong Wines (Australia) Pty Ltd 房屋出租	4,995,889.31
合计	12,674,508.22

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
4 万吨有机葡萄酒建设项目	47,569,876.27	正在办理相关手续
苏武庄园房屋	2,603,927.46	正在办理相关手续
后桑厂区综合办公楼	17,909,135.03	正在办理相关手续

注：固定资产土地为公司子公司威龙葡萄酒（澳大利亚）有限公司购买的境外永久产权的土地，由于为永久产权因此没有进行折旧和摊销。

10、在建工程

分类列示

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,336,549.96	312,910,386.84
工程物资	323,096.28	335,092.03
合计	1,659,646.24	313,245,478.87

在建工程

(1) 在建工程情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
威龙公司氟冷冻系统、氮气管道、灌区地面、贮酒罐加工改造、螺杆氨冷冻机组等				2,625,607.72		2,625,607.72
12000 瓶/小时起泡酒灌装线				43,878,032.69		43,878,032.69
种植公司房屋及其他				10,232,497.00		10,232,497.00

种植公司房屋及其他二期			10,131,043.00	10,131,043.00
澳大利亚 6 万吨优质葡萄原酒加工项目	904,238.91	904,238.91	246,035,389.93	246,035,389.93
威龙贸易进料台、变速泵	432,311.05	432,311.05	7,816.50	7,816.50
合 计	1,336,549.96	1,336,549.96	312,910,386.84	312,910,386.84

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	期初数	外币报表折算	本期增加	转固定资产	其他减少	期末数	利息资本化 累计数
12000 瓶/小时起泡泡酒灌装线	43,878,032.69		36,379.74	41,717,412.43	2,197,000.00		
种植公司房屋及其他	10,232,497.00				10,232,497.00		
种植公司房屋及其他二期	10,131,043.00		3,711,442.82		13,842,485.82		
澳大利亚 6 万吨优质葡萄酒加工项目	246,035,389.93	3,023,813.19	131,460,229.70	379,615,193.91		904,238.91	
合 计	310,276,962.62	3,023,813.19	135,208,052.26	421,332,606.34	26,271,982.82	904,238.91	

(续)

项目名称	其中：本期利息 资本化	本期利息资 本化率	预算数	工程投入占预 算比例	工程进度	资金来源
12000 瓶/小时起泡泡酒灌装线			48,090,000.00	91.32%	100%	自筹资金
种植公司房屋及其他			10,232,497.00	100%	100%	自筹资金
种植公司房屋及其他二期			13,842,485.82	100%	100%	自筹资金
澳大利亚 6 万吨优质葡萄酒加工项目			601,851,000.00	63.22%	75%	筹集资金

工程物资		
项 目	期末数	期初数
不锈钢板	249,918.24	261,913.99
电缆	21,465.61	21,465.61
其他	51,712.43	51,712.43
合 计	323,096.28	335,092.03

11、生产性生物资产

采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	种植业				合计
	酿酒葡萄树	橙树	梨树	苹果树	
一、账面原值：					
1.期初余额	114,128,622.92	3,879,442.35	16,304,544.94	2,284,236.16	136,596,846.37
2.本期增加金额	14,552,050.95	54,965.45	5,077,565.85	16,467,673.74	36,152,255.99
(1) 外购					
(2) 自行培育	14,165,795.90	7,286.50	5,077,565.85	16,467,673.74	35,718,321.99
(3) 外币报表折算	386,255.05	47,678.95			433,934.00
3.本期减少金额	4,273,709.45				4,273,709.45
(1) 处置或报废	4,273,709.45				4,273,709.45
(2) 其他					
4.期末余额	124,406,964.42	3,934,407.80	21,382,110.79	18,751,909.90	168,475,392.91
二、累计折旧					
1.期初余额	43,396,299.30	772,085.35			44,168,384.65
2.本期增加金额	8,696,119.82	403,526.14			9,099,645.96
(1) 计提	8,662,845.98	394,037.09			9,056,883.07
(2) 外币报表折算	33,273.84	9,489.05			42,762.89
3.本期减少金额	706,372.20				706,372.20
(1) 处置或报废	706,372.20				706,372.20
(2) 其他					
4.期末余额	51,386,046.92	1,175,611.49			52,561,658.41
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	73,020,917.50	2,758,796.31	21,382,110.79	18,751,909.90	115,913,734.50
2.期初账面价值	70,732,323.62	3,107,357.00	16,304,544.94	2,284,236.16	92,428,461.72

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	绿色食品标志	商标	软件使用费	合计
一、账面原值					
1.期初余额	56,252,009.76	165,483.32	283,486.00		56,700,979.08
2.本期增加金额				35,398.24	35,398.24
(1) 购置				35,398.24	35,398.24
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	18,193.01				18,193.01
(1) 处置	18,193.01				18,193.01
4.期末余额	56,233,816.75	165,483.32	283,486.00	35,398.24	56,718,184.31
二、累计摊销					
1.期初余额	11,025,580.85	165,483.32			11,191,064.17
2.本期增加金额	1,217,577.45			10,324.51	1,227,901.96
(1) 计提	1,217,577.45			10,324.51	1,227,901.96
3.本期减少金额	4,346.11				4,346.11
(1) 处置	4,346.11				4,346.11
4.期末余额	12,238,812.19	165,483.32		10,324.51	12,414,620.02
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

4.期末余额

四、账面价值

1.期末账面价值	43,995,004.56	283,486.00	25,073.73	44,303,564.29
2.期初账面价值	45,226,428.91	283,486.00		45,509,914.91

本期无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

13、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少	期末数	摊销期限 (月)
葡萄地整理费	29,733,835.77		844,654.44		28,889,181.33	600
济南大酒窖装修工程	4,031,893.67		1,183,293.00		2,848,600.67	96
营销部装修费	21,610.40		21,610.40			60
合 计	33,787,339.84		2,049,557.84		31,737,782.00	

注：葡萄地整理费按土地租赁年限摊销，济南大酒窖装修工程依据所签合同年限摊销，营销部装修费按5年摊销。

14、递延所得税资产/ 递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
坏账准备	8,264,707.17	2,066,176.79	15,861,281.88	3,965,320.47
可用于弥补的亏损	8,015,258.12	2,003,814.53	28,635,748.89	7,239,117.64
准备于以后年度兑现的销售折扣	11,321,129.46	2,830,282.38	7,318,096.30	1,829,524.08
抵消内部销售未实现利润	76,837,393.92	19,209,348.48	69,847,553.96	17,461,888.49

合 计	104,438,488.67	26,109,622.18	121,662,681.03	30,495,850.68
-----	----------------	---------------	----------------	---------------

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税负债	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
国内外会计核算差异	7,768,167.87	2,330,450.36		
合 计	7,768,167.87	2,330,450.36		

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
应收账款-坏账准备	14,064,036.90	6,884,164.25
子公司亏损	44,461,023.69	27,607,834.41
合 计	58,525,060.59	34,491,998.66

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

项 目	期末数	期初数
2019年		3,807,468.22
2020年	3,784,122.88	4,752,554.79
2021年	6,672,980.31	6,926,410.63
2022年	3,632,059.79	4,432,491.12
2023年	5,574,564.32	7,688,909.65
2024年	24,797,296.39	
合 计	44,461,023.69	27,607,834.41

15、其他非流动资产

项 目	期末余额	期初余额
甘肃种植公司公租房项目	11,270,982.82	
合 计	11,270,982.82	

16、短期借款

(1) 短期借款分类

借款条件	期末数	期初数
质押借款	2,000,000.00	16,990,000.00
抵押借款	63,742,433.34	85,000,000.00
保证借款	265,900,000.00	109,900,000.00
信用借款		150,000,000.00
银行承兑汇票贴现		35,000,000.00
合 计	331,642,433.34	396,890,000.00

(2) 截至2019年12月31日，公司已到期未偿还的短期借款总额为39,742,433.34元。

借款单位	期末余额	借款利率 (%)	逾期时间	逾期利率 (%)
中国银行龙口支行	39,742,433.34	4.4850	2019年12月1日开始	6.4875
合 计	39,742,433.34	/	/	/

注：该笔逾期借款已于2020年2月28日全部归还。

17、应付票据

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		33,560,000.00
合 计		33,560,000.00

18、应付账款

(1) 应付账款按账龄列示如下：

项 目	期末余额	期初余额
1 年以内	151,957,887.59	117,660,463.58
1 至 2 年	1,114,731.71	892,468.69
2 至 3 年	81,783.01	528,633.60
3 年以上	1,052,030.40	1,064,130.53
合 计	154,206,432.71	120,145,696.40

注：本报告期应付账款中无应付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位或关联方款项。

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

无

19、预收账款

(1) 预收账款按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	13,171,924.13	9,409,765.09
1 至 2 年	297,599.60	1,212,331.51
2 至 3 年	501,535.69	89,714.84
3 年以上	368,400.74	304,057.40
合计	14,339,460.16	11,015,868.84

(2) 报告期预收款项中无预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份股东或关联方款项。

(3) 账龄超过1年的重要预收款项

无

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	外币报表折算	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,902.07		78,751,849.97	78,745,955.20	10,796.84
二、离职后福利-设定提存计划	166,379.32	2,044.83	8,943,305.76	8,782,550.70	329,179.21
三、辞退福利			128,087.01	128,087.01	
四、一年内到期的其他福利					
合 计	171,281.39	2,044.83	87,823,242.74	87,656,592.91	339,976.05

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		69,429,370.07	69,424,228.17	5,141.90
二、职工福利费		1,974,989.67	1,974,989.67	
三、社会保险费		4,282,220.34	4,282,220.34	
其中：医疗保险费		3,402,634.11	3,402,634.11	

工伤保险费		436,640.28	436,640.28	
生育保险费		442,945.95	442,945.95	
四、住房公积金		2,717,220.98	2,717,220.98	
五、工会经费和职工教育费	4,902.07	348,048.91	347,296.04	5,654.94
合 计	4,902.07	78,751,849.97	78,745,955.20	10,796.84

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	外币报表折算	本期增加	本期支付	期末余额
一、基本养老保险	166,379.32	2,044.83	8,636,680.55	8,475,925.49	329,179.21
二、失业保险费			306,625.21	306,625.21	
合 计	166,379.32	2,044.83	8,943,305.76	8,782,550.70	329,179.21

21、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	9,805,770.58	12,430,346.04
消费税	5,337,824.52	11,102,065.07
企业所得税	162,083.37	5,869,015.47
城市维护建设税	1,012,996.43	1,222,282.36
教育费附加	434,221.32	524,229.58
地方教育费附加	289,480.86	345,764.68
地方水利建设基金	60,911.39	59,462.85
房产税	316,137.95	315,691.49
土地使用税	251,170.13	313,962.66
个人所得税	594,180.78	531,957.35
印花税	49,594.40	70,970.30
环境保护税	2,378.40	
资源税	27,841.05	
合 计	18,344,591.18	32,785,747.85

22、其他应付款

项目列示

项目	期末余额	期初余额
应付利息	763,224.21	

应付股利		
其他应付款	93,226,469.72	40,925,479.96
合计	93,989,693.93	40,925,479.96

应付利息

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	39,057.54	
转贷基金应付利息	724,166.67	
合计	763,224.21	

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
客户保证金	13,057,977.41	13,601,977.41
公租房补助资金		12,804,000.00
供应商质量保证金	3,444,262.79	3,601,037.41
应付工序费和承包费	17,730,865.60	5,951,814.57
个人押金	1,499,823.29	1,167,068.88
应付客户促销费		2,814,927.81
应付转贷引导基金	55,000,000.00	
其他	2,493,540.63	984,653.88
合 计	93,226,469.72	40,925,479.96

说明：2019年10月14日公司与龙口市中小企业转贷引导基金合伙企业（有限合伙）签订借款协议，借入转贷基金5,500.00万元，用于偿还银行到期贷款项目，并同时办理银行续贷业务。目前此项续贷业务正在办理中。

(2) 报告期内其他应付款中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份股东单位或关联方款项。

(3) 账龄超过1年的重要其他应付款

无

23、一年内到期的非流动负债

类 别	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	43,958,700.00	41,012,500.00
1 年内到期的长期应付款	1,371,193.52	1,165,414.67
合 计	45,329,893.52	42,177,914.67

注：一年内到期的长期应付款原币金额为280,734.91澳元；一年内到期的长期借款原币金额为9,000,000.00澳元。

24、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
准备于以后年度兑现的销售折扣	11,321,129.46	7,318,096.30
未终止确认的背书未到期应收票据	11,301,506.00	
合 计	22,622,635.46	7,318,096.30

25、长期应付款

项 目	期末数	期初数
设备融资租赁	1,930,410.95	2,278,095.72
其中：未确认融资费用	190,727.37	252,433.63

说明：融资租赁款是澳大利亚公司融资租赁固定资产产生。

26、递延收益

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	2,109,118.33		230,620.00	1,878,498.33	财政补贴
合 计	2,109,118.33		230,620.00	1,878,498.33	

涉及政府补助的项目：

项 目	期初余额	本期增加	本期计当期 损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关	备注
烟台市 2009 年农业综合 开发产业化财政补贴	517,660.00		43,120.00		474,540.00	与资产相关	注 1
甘肃 1.5 万吨葡萄原酒 项目技术改造补贴	300,000.00		100,000.00		200,000.00	与资产相关	注 2

龙口市科研补贴	48,333.33	20,000.00	28,333.33	与资产相关	注 3
甘肃威龙 4 万 t/a 有机葡萄生产项目补助	1,243,125.00	67,500.00	1,175,625.00	与资产相关	注 4
合 计	2,109,118.33	230,620.00	1,878,498.33		

注1：根据山东省烟台市《关于下达2009年农业综合开发产业化经营财政补贴项目计划的通知》（烟农开办字[2009]14号）公司收到的2万吨干型葡萄原酒酿造加工扩建项目补贴款200万元，其中2009年度收到90万元，2010年度收到110万元，项目于2011年完工，根据设备使用状况对原有部分不锈钢储酒罐、发酵罐折旧年限由10年变更为20年递延计入损益。其中2019年度计入损益4.312万元。

注2：根据甘肃省《关于下达2011年省级预算内技术改造专项第一批资金计划的通知》（甘发改产业[2011]979号，甘财建[2011]169号）子公司之子公司甘肃苏武庄园葡萄酒业有限公司于2012年收到1.5万吨葡萄原酒技术改造资金100万元，项目于2011年末完工，根据设备使用状况对原有部分不锈钢储酒罐、发酵罐折旧年限由10年变更为20年递延计入损益。其中2019年度计入损益10万元。

注 3：根据公司与龙口市科学技术局以及龙口市财政局签订的《龙口市科技发展计划项目合同》（2012ZT016）约定，公司投资扩建有机酿酒葡萄示范基地，龙口市财政拨款 10 万元，项目于 2012 年开始建设，项目于 2016 年全部完工，根据设备使用年限分 5 年递延计入损益。其中 2019 年度计入损益 2 万元。

注4：根据甘肃省《关于下达2011年第一批农业产业化建设项目（财政专项）扶持资金的通知》（甘财农[2011]242号）子公司甘肃威龙欧斐堡国际酒庄有限公司于2012年收到4万t/a有机葡萄生产项目补助款135万元，项目基建部分于2017年全部完工，根据使用年限分20年递延计入损益。其中2019年度计入损益6.75万元。

27、其他非流动负债

项 目	期末余额	期初余额
政府补助	10,000,000.00	10,000,000.00
合 计	10,000,000.00	10,000,000.00

政府补助明细：

项目	期末余额	期初余额	与资产相关/与收益相关	备注
甘肃有机葡萄种植园农业循环经济示范项目补贴	10,000,000.00	10,000,000.00	与资产相关	

合计	10,000,000.00	10,000,000.00
----	---------------	---------------

注：根据甘肃省武威市《关于转下2012年第四批建设项目投资计划的通知》（武发改投资[2012]347号）子公司甘肃威龙于2012年收到有机葡萄种植园农业循环经济示范项目中央预算内投资1000万元，该项目正处于建设阶段。

28、股本

项 目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	229,646,720.00			103,102,434.00		103,102,434.00	332,749,154.00

注：2019年9月16日，公司召开2019年第二次临时股东大会，审议通过了《关于公司 2019 年半年度资本公积金转增股本的预案》，同意公司以2019年6月30日总股本 229,646,720 股，扣减不参与利润分配的已回购的股份530,200股后229,116,520股为基数，以资本公积金向全体参与利润分配的股东每 10 股转增 4.5 股，共计转增 103,102,434 股，实施资本公积金转增股本后，公司总股本为 332,749,154 股。2019年10月1日，公司披露了《威龙股份 2019 年半年度权益分派实施公告》（公告编号为：2019-061），并于2019年10月15日实施完毕权益分配事项。

29、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（股本溢价）	677,857,052.03		103,102,434.00	574,754,618.03
其他资本公积				
合 计	677,857,052.03		103,102,434.00	574,754,618.03

30、库存股

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购公司股票		7,839,858.39		7,839,858.39
合 计		7,839,858.39		7,839,858.39

注：公司于 2018年10月29日、2018年11月14日分别召开第四届董事会第九次会议及 2018年第一次临时股东大会，审议通过了《关于以集中竞价交易方式回购股份预案的议案》，于2019年3月4日、2019年3月22日分别召开第四届董事会第十次会议及2019年第一次临时股东大会，审议通过了《关于以集中竞价方式回购股份的预案（修订稿）》，同意公司回购股份的资金总额不低于

人民币 3,000 万元，不超过人民币 6,000 万元。2019年10月15日，实施2019年半年度权益分派方案后，公司回购股份的价格上限由 19.91 元/股调整为13.74元/股。截至 2019年12月31日，公司通过集中竞价方式累计回购股份数量为 666,400股，占公司总股本的 0.20%，成交最低价为7.53元/股，成交最高价为 13.14 元/股，累计支付的总金额为人民币 7,839,858.39 元（含印花税、佣金等交易费用）。

31、其他综合收益

项 目	期 初 余 额	本期发生金额					期 末 余 额
		本期所得税前 发生额	减：前期 计入其他 综合收益 当期转入 损益	减：所 得税 费用	税后归属于母 公司	税后 归属 于少 数股 东	
以后将重分类进损益的其他综合收益	-14,889,425.32	7,245,921.22			7,245,921.22		-7,643,504.10
其中：外币财务报表折算差额	-14,889,425.32	7,245,921.22			7,245,921.22		-7,643,504.10
其他综合收益合计	-14,889,425.32	7,245,921.22			7,245,921.22		-7,643,504.10

32、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	55,261,746.21	7,125,130.16		62,386,876.82
任意盈余公积金				
合 计	55,261,746.21	7,125,130.61		62,386,876.82

33、未分配利润

项 目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	459,731,932.26	433,799,390.54
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-781,926.75	
调整后年初未分配利润	458,950,005.51	433,799,390.54
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-25,865,056.50	51,640,341.38
减：提取法定盈余公积	7,125,130.61	5,039,594.86
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	20,620,486.80	20,668,204.80

转作股本的普通股股利

期末未分配利润	405,339,331.60	459,731,932.26
---------	----------------	----------------

注：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润-781,926.75 元。

34、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	637,156,206.94	266,922,248.18	767,055,602.85	336,283,037.08
其他业务	30,101,574.41	35,408,336.28	20,940,452.98	17,381,821.90
合计	667,257,781.35	302,330,584.46	787,996,055.83	353,664,858.98

主营业务按产品分类：

项 目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
有机葡萄酒	405,962,075.47	152,130,232.32	464,690,753.59	183,658,804.74
传统葡萄酒干型酒	211,645,215.60	102,512,103.23	280,442,984.91	137,246,934.90
传统葡萄酒甜型酒	8,317,966.27	6,315,157.38	10,937,673.69	9,634,063.48
传统葡萄酒汽泡酒	755,863.61	669,672.31	1,320,094.53	1,172,351.86
葡萄蒸馏白酒	3,582,619.32	1,921,313.91	4,941,951.24	2,570,548.22
白兰地	3,236,029.77	1,525,417.56	1,331,526.15	831,435.72
进口酒	3,656,436.90	1,848,351.47	3,390,618.74	1,168,898.16
合 计	637,156,206.94	266,922,248.18	767,055,602.85	336,283,037.08

主营业务按地区分项列示如下

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
浙中销售区	121,951,456.98	41,497,937.12	151,255,360.93	56,270,834.43
浙西销售区	146,423,365.36	56,509,861.18	170,773,028.52	69,815,411.34
浙东销售区	168,390,442.97	71,433,005.73	203,993,464.88	89,353,434.09
上海销售区	49,402,267.94	21,331,133.53	62,145,036.25	27,507,102.47
南方销售区	51,797,338.34	30,356,702.35	72,258,895.86	41,880,327.31
北方销售区	82,341,220.97	37,689,131.79	80,492,188.60	38,830,198.35

西北销售区	16,850,114.38	8,104,476.48	26,137,627.81	12,625,729.09
合 计	637,156,206.94	266,922,248.18	767,055,602.85	336,283,037.08

报告期公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占营业收入的比例(%)
客户一	60,549,705.39	9.08
客户二	47,961,754.40	7.19
客户三	34,753,762.17	5.21
客户四	25,985,307.11	3.89
客户五	21,051,742.73	3.15
合 计	190,302,271.79	28.52

35、税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税	41,951,191.52	49,307,464.48
城市维护建设税	5,437,507.44	5,701,822.13
教育费附加	2,561,131.40	2,722,784.74
地方教育费附加	1,699,065.06	1,807,465.68
地方水利建设基金	298,121.69	302,994.47
资源税	173,600.48	92,845.50
房产税	1,263,658.88	1,260,770.61
土地使用税	1,008,265.75	1,259,037.86
车船使用税	42,959.36	28,849.06
印花税	413,485.70	1,128,104.97
环境保护税	27,956.48	55,128.27
合 计	54,876,943.76	63,667,267.77

36、销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
广告宣传费	25,954,051.80	20,341,581.78
促销费	131,284,801.77	108,661,500.49
职工薪酬	34,785,263.95	37,122,595.07

运输费及车辆费用	23,335,283.22	28,946,865.44
租赁费	8,118,013.65	7,512,239.18
业务招待费	2,388,701.57	3,099,293.07
差旅费	3,848,368.72	4,367,813.25
办公费	11,779,343.63	8,471,713.96
折旧费	1,141,702.50	1,230,465.88
其他费用	226,033.32	465,228.21
合 计	242,861,564.13	220,219,296.33

37、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	20,852,753.95	21,719,046.63
折旧及摊销	7,336,278.24	7,679,351.22
差旅费	1,124,867.32	1,089,260.76
办公费	10,053,544.16	6,916,428.45
修理费及物料消耗	7,185,934.00	10,428,869.74
业务招待费	720,430.37	605,616.35
运杂费及车辆费	1,329,240.59	1,244,407.43
合 计	48,603,048.63	49,682,980.58

38、研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,478,860.32	838,837.05
折旧及摊销	122,779.31	106,944.83
差旅费	66,275.11	24,151.98
办公费	1,630,647.45	1,961,336.89
修理费及物料消耗	23,161.59	24,951.63
业务招待费	42,525.27	16,175.00
运杂费及车辆费	22,638.18	
合 计	4,386,887.23	2,972,397.38

39、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

利息支出	27,004,740.04	19,973,779.87
减：利息收入	1,574,963.49	435,764.86
加：汇兑损失	2,179,453.42	5,288,189.26
减：汇兑收益	2,229,479.05	4,572,801.58
加：金融机构手续费	345,042.73	635,470.21
合 计	25,724,793.65	20,888,872.90

40、其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
增值税退税	1,510,071.57	1,679,712.69	与收益相关
上海市普陀区政府扶持资金	260,000.00	280,000.00	与收益相关
上海市普陀区岗位能力和综合素质培训补助	9,900.00	9,900.00	与收益相关
稳岗补助	352,591.41	110,699.26	与收益相关
甘肃省武威市凉州区有机食品认证补助款		24,000.00	与收益相关
杭州地方经济突出贡献奖	100,000.00	100,000.00	与收益相关
山东省知识产权局专利资助资金		8,000.00	与收益相关
税务局代征手续费返还	333.89	63,898.18	与收益相关
国三柴油车淘汰补助		46,000.00	与收益相关
境外投资补助	71,000.00		与收益相关
微氧恒温陈酿技术	100,000.00		与收益相关
甘肃省酒管局补助	30,000.00		与收益相关
甘肃省凉州区农产品质量安全监督管理站奖励	80,000.00		与收益相关
烟台残联基地补助	90,000.00		与收益相关
龙口市科技局专利费补助	9,000.00		与收益相关
合计	2,612,896.87	2,322,210.13	

注：政府补助情况说明详见五、53。

41、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
短期银行理财产品	27,852.05	80,953.37
合 计	27,852.05	80,953.37

42、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	-96,757.53	
应收账款坏账损失	-2,606,043.37	

其他应收款坏账损失	-194,998.55
合 计	-2,897,799.45

43、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-5,037,468.98
合 计		-5,037,468.98

44、资产处置收益

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
固定资产处置收益	122,451.21	254,260.63	122,451.21
无形资产处置收益	1,437,553.10		1,437,553.10
合 计	1,560,004.31	254,260.63	1,560,004.31

45、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
其他收入	1,486,244.37	149,668.84	1,486,244.37
合 计	1,486,244.37	149,668.84	1,486,244.37

46、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
非流动资产报废损失合计	3,265,531.53	1,862,718.60	3,265,531.53
其中：固定资产报废损失	73,192.28	600,657.07	73,192.28
生产性生物资产报废损失	3,192,339.25	1,262,061.53	3,192,339.25
捐赠支出	33,000.00	112,000.00	33,000.00
存货报废损失	2,431,317.08	2,995,889.05	
其他	838.30	248,039.41	838.30
合 计	5,730,686.91	5,218,647.06	3,299,369.83

注：生产性生物资产报废损失是因为武威市威龙有机葡萄种植有限公司：①沙漠公园部分地块，因租赁到期，没有续租价值，故做报废处理。②清源基地部分地块，由于 2018 年冬降雨少，2019 年春季出土抽条严重，萌芽不整齐，已没有继续种植的价值，做报废处理。

47、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	4,710,295.91	28,381,217.59
递延所得税费用	6,687,231.32	-10,570,200.15
合 计	11,397,527.23	17,811,017.44

(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	-14,467,529.27	69,451,358.82
按法定/适用税率计算的所得税费用	-3,616,882.32	17,362,839.71
子公司适用不同税率的影响	-1,032,620.40	-1,090,117.44
调整以前期间所得税的影响	-124,735.43	-317,244.39
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,711,027.92	555,004.67
加计扣除费用的影响	-43,964.13	-243,205.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
其他		
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	11,504,701.59	1,543,739.95
所得税费用	11,397,527.23	17,811,017.44

48、其他综合收益

详见附注（五）31

49、现金流量表项目

(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
政府补助及地方财政返还	3,655,553.30	9,888,757.44
押金及保证金	606,129.37	1,102,631.62
备用金及临时借款	3,838,699.98	319,731.27

利息收入	1,525,351.41	172,092.13
合 计	9,625,734.06	11,483,212.46

(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
广告宣传及促销费	59,469,461.39	54,090,325.05
业务招待费	2,593,926.27	2,871,163.16
备用金及临时借款	4,123,264.87	1,899,309.02
差旅费	4,861,646.60	5,617,377.49
租赁费	6,633,569.30	4,975,565.55
车辆费用及运杂费	10,939,061.45	13,347,399.59
办公费	10,835,293.77	10,091,661.91
财务手续费	305,408.56	501,307.31
其他	2,151,175.58	660,237.70
合 计	101,912,807.79	94,054,346.78

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
短期银行理财产品	26,000,000.00	116,000,000.00
合 计	26,000,000.00	116,000,000.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
短期银行理财产品	26,000,000.00	116,000,000.00
合 计	26,000,000.00	116,000,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

公司于 2019 年 2 月 2 日，在中国银行烟台龙口支行购买中银保本理财—人民币按期开放理财产品，金额 2600 万元，年化收益率 2.3%，截止 2019 年 2 月 19 日本息全额赎回。

(5) 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
收到上市募集资金监管户利息	39,106.25	263,672.73
收到银行贷款保证金户利息	10,505.83	
银行承兑保证金到期收回	15,000,000.00	
收到转贷基金	55,000,000.00	
银行贷款保证金到期收回	700,000.00	
合 计	70,749,612.08	263,672.73

(6) 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
设备融资租赁利息款	145,274.25	202,716.51
支付的贷款保证金	1,038,026.65	1,650,029.82
回购公司股份	7,839,858.39	
转增股份手续费	103,102.43	
支付贷款融资安排费和服务费	285,000.00	
合 计	9,411,261.72	1,852,746.33

50、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-25,865,056.50	51,640,341.38
加: 资产减值准备		5,037,468.98
信用减值损失	2,897,799.45	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	46,777,161.29	48,029,191.73
无形资产摊销	1,227,901.96	1,217,678.52
长期待摊费用摊销	1,656,680.47	2,102,863.49
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)	1,632,334.94	1,007,800.90
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	73,192.28	600,657.07
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	25,568,328.23	11,548,105.60

投资损失（收益以“-”号填列）	-27,852.05	-80,953.37
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,386,228.50	-7,854,645.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	2,330,450.36	-2,753,922.70
存货的减少（增加以“-”号填列）	3,986,436.75	-67,908,247.74
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	34,234,916.76	-27,661,743.11
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	49,947,977.16	36,219,518.56
其他	2,211,458.40	-1,027,699.09
经营活动产生的现金流量净额	151,037,958.00	50,116,414.66

2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:

债务转为资本

融资租入固定资产

3.现金及现金等价物净变动情况:

现金的期末余额	62,995,792.91	129,509,471.67
减：现金的期初余额	129,509,471.67	219,623,593.10
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	-66,513,678.76	-90,114,121.43

(2) 当期取得或处置子公司及其他营业单位的相关情况

无

(3) 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	62,995,792.91	129,509,471.67
其中：库存现金	634,929.40	145,339.83
可随时用于支付的银行存款	62,360,863.51	129,364,131.84
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	62,995,792.91	129,509,471.67

51、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
-----	--------	------

货币资金	1,038,026.65	贷款保证金
应收款项融资	2,359,900.00	票据质押
固定资产	193,339,691.67	抵押借款
生产性生物资产	43,849,745.72	抵押借款
无形资产	39,598,502.33	抵押借款
合 计	280,185,866.37	

52、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
澳元	958,971.60	4.8843	4,683,904.99
应收账款			
澳元	1,306,766.82	4.8843	6,382,641.18
应付账款			
欧元	139,521.25	7.8155	1,090,428.33
澳元	3,581,193.51	4.8843	17,491,623.46
应付职工薪酬			
澳元	67,395.37	4.8843	329,179.21
其他应付款			
澳元	2,014.95	4.8843	9,841.62
一年内到期的非流动负债			
澳元	9,280,734.91	4.8843	45,329,893.52
长期应付款			
澳元	395,227.76	4.8843	1,930,410.95

53、政府补助

种类	收到金额	期末金额	列报项目	计入当期损益的金额
增值税退税	1,510,071.57		其他收益	1,510,071.57
上海市普陀区政府扶持资金	260,000.00		其他收益	260,000.00
上海市普陀区岗位能力和综合素质培训补助	9,900.00		其他收益	9,900.00
杭州地方经济突出贡献奖	100,000.00		其他收益	100,000.00

境外投资补助	71,000.00		其他收益	71,000.00
稳岗补助	352,591.41		其他收益	352,591.41
微氧恒温陈酿技术	100,000.00		其他收益	100,000.00
甘肃省酒管局补助	30,000.00		其他收益	30,000.00
烟台残联基地补助	90,000.00		其他收益	90,000.00
龙口市科技局专利费补助	9,000.00		其他收益	9,000.00
税务局代征手续费返还	333.89		其他收益	333.89
甘肃省凉州区农产品质量安全监督 管理站奖励	80,000.00		其他收益	80,000.00
烟台市 2009 年农业综合开发产业 化财政补贴	2,000,000.00	474,540.00	递延收益	43,120.00
甘肃 1.5 万吨葡萄原酒项目技术改 造补贴	1,000,000.00	200,000.00	递延收益	100,000.00
龙口市科研补贴	100,000.00	28,333.33	递延收益	20,000.00
甘肃威龙 4 万 t/a 有机葡萄生产项 目补助	1,350,000.00	1,175,625.00	递延收益	67,500.00
合计	7,062,896.87	1,878,498.33		2,843,516.87

其他说明：

注 1：子公司龙口市兴龙包装制品有限公司为安排残疾人就业企业，按照国家税务总局、民政部、中国残疾人联合会国税发[2007]67 号文件规定，享受增值税和所得税的税收优惠政策，2019 年度收到增值税退税 1,510,071.57 元。

注 2：经上海市普陀区星云经济区批准，2019 年度子公司之子公司上海龙口贸易有限公司收到上海市普陀区政府拨付的扶持资金 260,000.00 元。

注 3：经上海市人力资源和社会保障局批准，2019 年度子公司之子公司上海龙口贸易有限公司收到岗位能力和综合素质培训补助 9,900.00 元。

注 4：根据杭州市上城区人民政府《关于命名上城区 2018 年度经济发展贡献企业经营团队的决定》上政函（2019）文件的规定，2019 年度子公司之子公司浙江威龙葡萄酒销售有限公司收到杭州地方经济突出贡献奖 100,000.00 元。

注 5：根据烟财企指[2018]56 号文件规定，公司 2019 年度收到 2018 年度省级商贸发展和市场开拓资金（其他外经贸和商贸流通）71,000.00 元。

注 6：根据《关于失业保险支持企业稳定岗位的实施意见》的通知的规定，2019 年度公司收到补助资金 225,834.73 元；子公司龙口市兴龙包装制品有限公司收到 25,173.77 元；子公司龙口市海源经贸有限公司收到 48,180.26 元；子公司之子公司温州市威龙葡萄酒销售有限公司收到 45,153.07 元；子公司之子公司龙口市威龙酒类有限公司收到 8,249.58 元。

注 7：根据龙口市科学技术局以及龙口市财政局《关于下达龙口市二〇一七年科技研发计划和补助经费的通知》（龙科字[2019]5 号）的规定，公司于 2019 年度收到葡萄酒在不锈钢罐中微氧恒温陈酿技术研究专项经费 100,000.00 元。

注 8：子公司甘肃威龙欧斐堡国际酒庄有限公司 2019 年度收到甘肃省酒管局补助 30,000.00 元。

注 9：子公司龙口市兴龙包装制品有限公司 2019 年度收到烟台残联基地补助 90,000.00 元。

注 10：根据 2019 年度第一批次山东省专利补助申报的要求规定，2019 年度公司收到龙口市科技局专利费补助资金 9,000.00 元。

注 11：根据《关于进一步加强代扣代收代征税款手续费管理的通知》的规定，2019 年度子公司之子公司上海龙口贸易有限公司收到 333.89 元。

注 12：子公司甘肃威龙欧斐堡国际酒庄有限公司，2019 年度收到甘肃省凉州区农产品质量安全监督管理站奖励 80,000.00 元。

注 13：见附注 26 注 1。

注 14：见附注 26 注 2。

注 15：见附注 26 注 3。

注 16：见附注 26 注 4。

六、合并范围的变更

（一）本期发生的非同一控制下企业合并

无

（二）其他原因变动

子公司之子公司深圳市鲁威贸易有限公司、天津市隆仁商贸有限公司于 2019 年 3 月注销，子公司之子公司南京鲁威贸易有限公司于 2019 年 4 月注销，从处置日开始不再纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

企业集团的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
龙口市海源经贸有限公司	龙口市	龙口市	贸易类	100		设立

武威市威龙有机葡萄种植有限公司	武威市	武威市	种植业	100	设立
武威市盛通商贸有限公司	武威市	武威市	贸易类	100	设立
龙口市兴龙包装制品有限公司	龙口市	龙口市	制造业	100	设立
霍尔果斯威龙葡萄酒有限公司	霍尔果斯	霍尔果斯	制造业	100	设立
济南威龙国际大酒窖有限公司	济南市	济南市	贸易类	100	设立
山东威龙电子商务有限公司	龙口市	龙口市	贸易类	100	设立
甘肃威龙欧斐堡国际酒庄有限公司	武威市	武威市	制造业	100	合并
广州市鲁威酒业有限公司	广州	广州	贸易类	100	合并
北京威龙仁发经贸有限公司	北京	北京	贸易类	100	合并
上海龙口贸易有限公司	上海	上海	贸易类	100	合并
浙江威龙葡萄酒销售有限公司	杭州	杭州	贸易类	100	合并
温州市威龙葡萄酒销售有限公司	温州	温州	贸易类	100	合并
辽宁中大商贸有限责任公司	沈阳	沈阳	贸易类	100	合并
陕西龙口贸易有限公司	西安	西安	贸易类	100	合并
甘肃苏武庄园葡萄酒业有限公司	武威	武威	制造业	100	合并
龙口市威龙酒类有限公司	龙口市	龙口市	贸易类	100	合并
欧斐世家白兰地（龙口）有限公司	龙口市	龙口市	批发和零售业	100	设立
威龙葡萄酒云商经贸（龙口）有限公司	龙口市	龙口市	批发和零售业	100	设立
Weilong Wines (Australia) Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	制造业	100	设立
Weilong Trading Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	贸易类	100	设立
Australian Kangaroo Wines Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	贸易类	100	合并
Murray Valley Wines Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	贸易类	100	合并
Koala Wines Pty Ltd	澳大利亚	澳大利亚	贸易类	100	合并

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项及银行存款等。相关金融工具详情见各附注披露。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 利率风险—公允价值变动风险，本公司的因利率变动引起金融工具公允价值变动的风险主要来自固定利率的短期借款。由于固定利率借款主要为短期借款，因此本公司认为公允利率风险并不重大。本公司目前并无利率对冲的政策。

(2) 利率风险—现金流量变动风险，本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与以浮动利率计息的短期借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率，以消除利率的公允价值变动风险。

2、信用风险

2019年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失，具体包括合并资产负债表中已确认的金融资产的账面金额。为降低信用风险，本公司控制信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日根据应收款项的回收情况，计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为所承担的信用风险已经大为降低。此外，本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司管理层认为本公司经营性现金净流量较多，具有充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要、并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并尽力确保遵守借款协议。本公司将银行借款作为重要的资金来源。本期由于大股东违规担保事项对公司在银行的信誉产生了不利影响，管理层有能力和信心如期偿还到期借款，并取得新的循环借款。

综上所述，本公司管理层认为，由于大股东违规担保事项对公司在银行的信誉产生了不利影响，导致部分银行借款未能如期归还，本公司管理层将通过盘活资产存量、增加资产流动性、加速回笼资金和缩减不必要开支等措施化解流动性风险，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					
	账面价值	总值	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
货币资金	64,108,293.05	64,108,293.05	64,108,293.05			
应收款项	141,381,123.76	163,709,867.83	136,018,258.26	10,382,460.89	948,157.32	16,360,991.36
小计	205,489,416.81	227,818,160.88	200,126,551.31	10,382,460.89	948,157.32	16,360,991.36

银行借款	375,601,133.34	375,601,133.34	375,601,133.34			
应付款项	262,799,237.11	262,799,237.11	243,275,383.56	1,887,714.19	3,380,554.15	14,255,585.21
小计	638,400,370.45	638,400,370.45	618,876,516.90	1,887,714.19	3,380,554.15	14,255,585.21

续表：

项目	期初余额					
	账面价值	总值	1 年以内	1 至 2 年	2 至 3 年	3 年以上
货币资金	164,442,359.47	164,442,359.47	164,442,359.47			
应收款项	169,197,848.12	190,772,314.91	167,773,163.70	3,830,431.96	1,214,180.92	17,954,538.33
小计	333,640,207.59	355,214,674.38	332,215,523.17	3,830,431.96	1,214,180.92	17,954,538.33
银行借款	437,902,500.00	437,902,500.00	437,902,500.00			
应付款项	198,074,686.75	198,074,686.75	163,865,784.89	3,466,525.06	9,711,995.62	21,030,381.18
小计	635,977,186.75	635,977,186.75	601,768,284.89	3,466,525.06	9,711,995.62	21,030,381.18

4、违约风险

2019年10月14日公司与龙口市中小企业转贷引导基金合伙企业（有限合伙）签订借款协议，借入转贷基金5,500.00万元，用于偿还银行到期贷款项目，并同时办理银行续贷业务。目前此项续贷业务正在办理中。

2019年12月1日到期的中国银行龙口支行短期借款39,742,433.34元，公司未能如期偿还，该笔借款于2020年2月28日归还。

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

本公司无母公司，公司实际控制人为王珍海

2、本企业的子公司情况

本公司子公司情况见附注七、1

3、本企业合营和联营企业情况

本企业无合营和联营企业

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
甘肃腾格里生态有机果园有限公司	公司控股股东、实际控制人王珍海投资的公司
龙口市创业投资有限公司	公司控股股东、实际控制人王珍海亲属控制的公司
山东威龙集团公司	龙口创投持股 100%的公司
山东龙口酿酒有限公司	山东威龙集团公司持股 100%的公司
龙口市东益酒类销售有限公司	山东龙口酿酒有限公司持股 100%的公司
龙口市幸福里物业有限公司	山东龙口酿酒有限公司持股 100%的公司
龙口市威龙房地产开发有限公司	山东龙口酿酒有限公司持股 100%的公司
龙口市幸福里餐饮管理有限公司	山东龙口酿酒有限公司持股 100%的公司

注：2019年10月9日，山东龙口酿酒有限公司原股东栾思东和范春秀将其持有的股份转让给了山东威龙集团公司，2019年10月9日起，山东龙口酿酒有限公司成为本公司关联方；同时龙口市东益酒类销售有限公司作为山东龙口酿酒有限公司全资子公司成为本公司关联方。

5、关联交易情况

(1) 出售商品、提供劳务的关联交易情况

无

(2) 采购商品、接受劳务的关联交易情况

无

(3) 关联托管情况

无

(4) 关联承包情况

无

(5) 关联租赁情况

无

(6) 关联方担保情况

本公司作为担保方

单位：万元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	浙江威龙葡萄酒销售有限公司	1,500.00	2019-03-05	2020-01-23	否
本公司	山东龙口酿酒有限公司	5,000.00	2018-12-11	2019-12-10	否
本公司	山东龙口酿酒有限公司	4,978.00	2019-6-21	2020-6-20	否
本公司	山东龙口酿酒有限公司	950.00	2019-6-4	2019-11-18	否
本公司	山东龙口酿酒有限公司	1,950.00	2019-6-4	2019-11-19	否
本公司	山东龙口酿酒有限公司	490.00	2019-6-4	2019-11-20	否
本公司	龙口市东益酒类销售有限公司	1,700.00	2019-1-14	2019-11-28	否

注：公司为山东龙口酿酒有限公司和龙口市东益酒类销售有限公司对外提供担保具体说明详见附注十、2或有事项。

(7) 关联方资金拆借情况

无

(8) 关联方资产转让情况

无

(9) 关键管理人员报酬

项 目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,500,552.17	3,451,563.99
合 计	3,500,552.17	3,451,563.99

(10) 关联方应收应付款项

1) 应收项目

无

2) 应付项目

无

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

无

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

A、违规对外担保事项

2018年11月30日，烟台银行龙口支行与龙口市兴龙葡萄专业合作社签订了烟银（2018110110400000194）号《流动资金借款合同》，借款本金为人民币10,000元，借款期限1年，公司作为担保人之一与烟台银行龙口支行签订了烟银（2018110110400100658）号《保证合同》；

2018年12月11日，烟台银行龙口支行与山东龙口酿酒有限公司签订了烟银（2018110110400000206）号《流动资金借款合同》，借款本金为人民币5,000万元，借款期限1年，公司作为担保人之一与烟台银行龙口支行签订了烟银（2018110110400100677）号《保证合同》；

2019年1月14日，烟台银行龙口支行与龙口市东益酒类销售有限公司签订了烟银（2019110110400000002）号《流动资金借款合同》，借款本金为人民币1,700万元，借款期限1年，公司作为担保人之一与烟台银行龙口支行签订了烟银（2019110110400100027）号《保证合同》；

2019年6月21日，华夏银行龙口支行与山东龙口酿酒有限公司签订了编号为YT04（融资）20190009号《最高额融资合同》，合同约定被告一可在2019年6月21日至2020年6月21日向华夏银行申请使用最高融资额度为4,989万元人民币，实际借款4,978万元人民币，公司作为担保人之一与华夏银行龙口支行签订了YT04（高保）20190009-1号《最高额保证合同》；

2019年6月，公司与兴业银行股份有限公司烟台分行签署了兴银烟高保合2019—097号《保证合同》，最高担保金额4,200万元为山东龙口酿酒有限公司提供担保，实际担保金额3,390万元。担保期限1年；

上述四笔对外担保事项涉及借款本金25,068万元，为公司实际控制人、董事长、法定代表人王珍海未经公司董事会或股东大会审议同意，以本公司名义与烟台银行龙口支行、华夏银行烟台龙口支行和兴业银行烟台分行签署了《保证合同》，为其他公司的债务提供连带担保；未能有效

执行威龙股份对外担保管理制度。

B、未决诉讼

2019年10月24日，威龙葡萄酒股份有限公司（以下简称“公司”）收到山东省烟台市中级人民法院的两起《应诉通知书》、《民事起诉状》、《开庭传票》、（2019 鲁 06 民初 555 号、553 号）《查封（扣押）物品清单》等文书；其中：2019 鲁 06 民初 555 号诉状，原告烟台银行股份有限公司龙口支行，被告分别为山东龙口酿酒公司、王珍海、范崇玲、山东威龙集团公司、龙口市威龙房地产开发有限公司、天水盛龙果园股份有限公司和本公司，原告诉讼请求被告山东龙口酿酒公司偿还原告借款本金 5,000 万元，期内利息、复利合计221,411.11 元（暂计至 2019 年 9 月 20 日），本息合计 50,221,411.11 元，并自2019年9月21日至实际付清之日仍按合同约定的计算方式向原告计算利息、罚息及复利。本公司等其余6被告人作为担保人承担连带责任。本案诉讼费、保全费等实现债权的一切费用由被告承担。

（2019）06 民初 553 诉状，原告烟台银行股份有限公司龙口支行，被告分别为龙口市兴龙葡萄专业合作社、王珍海、范崇玲、山东威龙集团公司、龙口市威龙房地产开发有限公司、天水盛龙果园股份有限公司和本公司，诉讼请求判令龙口市兴龙葡萄专业合作社偿还原告借款本金 10,000 万元，期内利息、复利合计 534,439.59 元（暂计至 2019年9月20日），本息合计 100,534,439.59 元，并自2019年9月21日至实际付清之日仍按合同约定的计算方式向原告计算利息、罚息及复利。本公司等其余6被告人作为担保人承担连带责任。本案诉讼费、保全费等实现债权的一切费用由被告承担。

2019年11月1日公司收到龙口市中级人民法院送达的《民事起诉状》、《开庭传票》等法律文书，原告烟台银行股份有限公司龙口支行，被告分别为龙口市东益酒类销售有限公司、王珍海、范崇玲、山东威龙集团公司、龙口市威龙房地产开发有限公司、天水盛龙果园股份有限公司和本公司，原告诉讼请求被告龙口市东益酒类销售有限公司偿还原告借款本金1,700 万元，并自原告起诉之日起至实际付清之日按合同约定的计算方式向原告计付利息、罚息及复利。本公司等其余6被告人作为担保人承担连带责任。本案诉讼费、保全费等实现债权的一切费用由被告承担。

2019 年11月20日公司收到山东省烟台市中级人民法院送达的《民事起诉状》、《开庭传票》（2019 鲁 06 民初 577 号）法律文书，原告华夏银行股份有限公司烟台龙口支行，被告分别为：山东龙口酿酒有限公司、王珍海、范崇玲、山东威龙集团公司和本公司，诉讼请求被告山东龙口酿酒公司偿还原告借款本金4,978万元。本公司等其余4被告人作为担保人承担连带责任。被告承担原告的律师代理费 10 万元，本案诉讼费、保全费等实现债权的一切费用由被告承担。

上述诉讼事项涉及本金及利息合计217,635,850.70元以及原告诉求的诉讼费、保全费等实现

债权的一切费用，公司认为上述担保合同属于违规担保事项，依据《全国法院民商事审判工作会议纪要》等相关规定，经综合判断认为该事项不会对公司造成经济损失；但是截至报告日案件法院尚未判决，对公司本期及期后利润的影响存在不确定性；如果法院判决公司应当对上述担保事项承担全部或部分责任，将对公司经营业绩产生重大不利影响。

C、资产查封情况

山东省烟台市中级人民法院根据原告烟台银行股份有限公司龙口支行申请查封了查封（扣押）了公司的部分房产和土地等资产，具体情况如下表：

编号	资产名称	资产坐落位置	面积	备注
1	房产	位于东莱北环城路，龙房权证龙口字第 3632 号（黄城公产）证项下	6958 平方米	有抵押 首查封
2	房产	位于东莱北环城路，201004495 号证项下	6242.11 平方米	有抵押 首查封
3	土地	位于城关北环城路，龙国用（2010）第 089 号证项下	19531 平方米	有抵押 首查封
4	房产	位于龙口市芦头镇后栾村北、府西四路西、龙房权证芦头字第 2012-00011 号权证下	65459.23 平方米	有抵押 首查封
5	土地	位于芦头镇后栾村，龙国用（2010）第 0388 号证项下	59813.33 平方米	有抵押 首查封
6	土地	位于芦头镇后栾村，龙国用（2010）第 0140 号证项下	71377 平方米	有抵押 首查封

（2）本公司无需要披露的其他重大或有事项

十一、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

无

2、其他资产负债表日后事项说明

对新型冠状病毒肺炎疫情的影响评估

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于2020年1月在全国爆发以来，对肺炎疫情的防控工作正在全国范围内持续进行。

肺炎疫情将对包括湖北省在内的部分省市和部分行业的企业经营、以及整体经济运行造成一定影响，从而可能在一定程度上影响本公司的生产经营，影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。具体影响如下：

（1）需求方面：春节是葡萄酒的销售旺季，由于疫情影响，酒店、娱乐场所和餐饮业等均无法正常营业，公司经销商也无法正常开业，2020年一季度产品销售下滑严重。

（2）生产方面由于疫情和销售萎缩的影响公司生产线一直未复工。

本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。截至本报告报出日，该评估工作尚在进行当中。

十二、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策：

根据本公司的内部组织结构、管理要求及内部报告制度，本公司的经营业务划分为2个经营分部，本公司的管理层定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。在经营分部的基础上本公司确定了2个报告分部，分别为酒类生产与销售及农牧业生产分部。这些报告分部是以公司具体情况为基础确定的。本公司各个报告分部提供的主要产品及劳务分别为：

- ① 酒类生产与销售分部用于有机葡萄酒、葡萄白酒和传统葡萄酒的生产与对外销售；
- ② 农牧业生产分部进行葡萄、橙树种植和牛羊等养殖业务；

分部报告信息根据各分部向管理层报告时采用的会计政策及计量标准披露，这些计量基础与编制财务报表时的会计与计量基础保持一致。财务报表按照本附注所述的会计政策按权责发生制确认收入；分部报告信息仅包括各分部的营业收入及营业成本，未包括营业税金及附加、营业费用及其他费用及支出的分摊。

（2）报告分部的

单位：元 币种：人民币

报表项目	酒类生产与销售分部	农牧业生产分部	分部间抵消	合计
------	-----------	---------	-------	----

对外营业收入	645,567,973.24	51,572,645.14	29,882,837.03	667,257,781.35
分部间营业收入		29,882,837.03	29,882,837.03	
营业成本	272,898,576.27	72,497,150.20	43,065,142.01	302,330,584.46
利润总额	24,407,771.18	-38,875,300.45		-14,467,529.27
资产总额	2,019,757,759.80	235,137,970.23	198,194,636.08	2,056,701,093.95
负债总额	605,219,472.11	289,929,639.96	198,194,636.08	696,954,475.99

2、控股股东股份质押情况

截至报告日公司控股股东、实际控制人、董事长、法定代表人王珍海先生所持有的本公司无限售流通股152,821,662股和限售流通股 4,456,966股，合计157,278,628股，占其所持本公司股份的100%，占公司总股本的47.23%，已全部质押并被多次轮候冻结。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示如下：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
按组合计提坏账准备								
其中：								
应收子公司款项	60,915,629.25	100.00			5,325,283.49	100.00		
合计	60,915,629.25	100.00			5,325,283.49	100.00		

(2) 本报告期无前期已全额计提坏账准备，或计提坏账准备的比例较大，但在本期又额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款。本报告期无通过重组等方式收回金额重大的应收账款。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 本报告期应收账款中无持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(5) 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	所欠金额	账 龄	占应收账款总额的 比例%
龙口市海源经贸有限公司	关联方	52,761,104.41	1 年内	86.61
济南威龙国际大酒窖有限公司	关联方	5,325,283.49	3 年以上	8.74
山东威龙电子商务有限公司	关联方	2,829,241.35	1 年内	4.64
合 计		60,915,629.25		100.00

2、其他应收款

项目列示：

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	77,841,579.95	116,922,835.04
合计	77,841,579.95	116,922,835.04

其他应收款

(1) 按账款披露

账龄	期末余额
1 年以内	77,933,770.54
1 至 2 年	14,000.00
合计	77,947,770.54

(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	292,400.00	129,775.00
备用金	102,402.85	107,483.60
应收子公司款项	77,552,967.69	116,685,576.44
合计	77,947,770.54	116,922,835.04

(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)	
2019年1月1日余额				
2019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	106,190.59			106,190.59
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年12月31日余额	106,190.59			106,190.59

(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	
押金		105,156.32		105,156.32
备用金		1,034.27		1,034.27
合计		106,190.59		106,190.59

(5) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(6) 本报告期其他应收款中无持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位的欠款。

(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	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备 期末余额
武威市威龙有机葡萄种植有限公司	内部往来款	77,552,967.69	1 年内	99.49	
单位一	押金	100,000.00	1 年内	0.13	2,680.00
单位五	押金	82,400.00	1 年内	0.11	2,208.32
个人一	备用金	63,136.46	1 年内	0.08	637.68
个人二	备用金	17,176.39	1 年内	0.02	173.48
合计		77,815,680.54	/	99.83	5,699.48

(8) 截止2019年12月31日，其他应收款中无应收除子公司外的其他关联方款项。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
龙口市海源经贸有限公司	成本法	5,460,000.00	5,460,000.00		5,460,000.00
甘肃威龙欧斐堡国际酒庄有限公司	成本法	20,001,339.76	20,001,339.76		20,001,339.76
龙口市兴龙包装制品有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
霍尔果斯威龙葡萄酒有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
济南威龙国际大酒窖有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
山东威龙电子商务有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
威龙葡萄酒云商经贸（龙口）有限公司	成本法	500,000.00	500,000.00		500,000.00
Weilong Wines (Australia) Pty Ltd	成本法	499,081,732.90	350,663,459.90	148,418,273.00	499,081,732.90
合计		541,043,072.66	392,624,799.66	148,418,273.00	541,043,072.66

被投资单位	在被投资单位持股比例%	在被投资单位表决权比例%	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
龙口市海源经贸有限公司	100.00	100.00				50,000,000.00
甘肃威龙欧斐堡国际酒庄有限公司	100.00	100.00				
龙口市兴龙包装制品有限公司	100.00	100.00				
霍尔果斯威龙葡萄酒有限公司	100.00	100.00				10,000,000.00
济南威龙国际大酒窖有限公司	100.00	100.00				
山东威龙电子商务有限公司	100.00	100.00				
威龙葡萄酒云商经贸（龙口）有限公司	100.00	100.00				

Weilong Wines (Australia) Pty Ltd	100.00	100.00
--------------------------------------	--------	--------

(2) 无向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入明细如下

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	420,373,694.99	456,918,173.34
其他业务收入	4,692,199.06	1,167,701.38
营业收入合计	425,065,894.05	458,085,874.72

(2) 营业成本明细如下

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务成本	295,112,547.88	356,292,362.70
其他业务成本	4,941,129.37	37,092.89
营业成本合计	300,053,677.25	356,329,455.59

(3) 主营业务按产品分项列示如下

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
有机葡萄酒	242,839,171.75	162,733,585.39	249,486,727.29	187,512,380.13
传统葡萄酒干型酒	164,028,820.23	120,837,299.60	191,423,923.39	153,902,351.00
传统葡萄酒甜型酒	7,971,464.14	7,061,938.32	10,568,679.88	10,160,510.74
传统葡萄酒汽泡酒	736,115.56	675,464.26	1,468,812.80	1,376,384.01
葡萄蒸馏白酒	2,924,512.46	2,236,371.18	3,068,095.78	2,521,241.26
白兰地	1,873,610.85	1,567,889.13	901,934.20	819,495.56
合计	420,373,694.99	295,112,547.88	456,918,173.34	356,292,362.70

5、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	60,000,000.00	60,000,000.00

短期银行理财产品	27,852.05	80,953.37
合 计	60,027,852.05	60,080,953.37

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

非经常性项目	本期	上期
非流动资产处置损益	-1,705,527.22	-1,608,457.97
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）	1,333,445.30	913,738.08
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,452,406.07	-210,370.57
其他符合非经常性损益定义的损益项目	27,852.05	80,953.37
所得税影响额	-443,217.69	-75,586.89
合 计	664,958.51	-899,723.98

2、净资产收益率和每股收益

本公司按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（“中国证券监督管理委员会公告[2010]2号”）、《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》（“中国证券监督管理委员会公告[2008]43号”）要求计算的净资产收益率和每股收益如下：

（1）2019年度

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	-1.88	-0.08	-0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.93	-0.08	-0.08

（2）2018年度

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	3.68	0.22	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.74	0.23	0.23

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

财务报表数据变动幅度较大，且在报表中所占比例较大项目分析：

(1) 资产负债表

报表项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	变动金额	变动幅度 (%)	注释
货币资金	64,108,293.05	164,442,359.47	-100,334,066.42	-61.01	注 1
应收票据	19,254,748.47	78,506,225.62	-59,251,477.15	-75.47	注 2
应收款项融资	23,782,345.61		23,782,345.61	不适用	注 3
预付款项	2,990,807.23	7,559,487.24	-4,568,680.01	-60.44	注 4
固定资产	771,178,723.72	378,407,276.22	392,771,447.50	103.80	注 5
在建工程	1,659,646.24	313,245,478.87	-311,585,832.63	-99.47	注 6
其他非流动资产	11,270,982.82		11,270,982.82	不适用	注 7
应付票据		33,560,000.00	-33,560,000.00	不适用	注 8
预收款项	14,339,460.16	11,015,868.84	3,323,591.32	30.17	注 9
应付职工薪酬	339,976.05	171,281.39	168,694.66	98.49	注 10
应交税费	18,344,591.18	32,785,747.85	-14,441,156.67	-44.05	注 11
其他应付款	93,989,693.93	40,925,479.96	53,064,213.97	129.66	注 12
其他流动负债	22,622,635.46	7,318,096.30	15,304,539.16	209.13	注 13
递延所得税负债	2,330,450.36		2,330,450.36	不适用	注 14
实收资本(或股本)	332,749,154.00	229,646,720.00	103,102,434.00	44.90	注 15
库存股	7,839,858.39		7,839,858.39	不适用	注 16
其他综合收益	-7,643,504.10	-14,886,167.00	7,242,662.90	不适用	注 17

注 1：货币资金 2019 年末比 2018 年末减少了 61.01%，主要系本期收入减少、澳大利亚子公司 6 万吨优质葡萄原酒加工项目投入增加所致。

注 2：应收票据 2019 年末比 2018 年末减少了 75.47%，主要系本期收入减少，应收票据贴现和转让支付供应商货款增加、执行新金融工具准则重分类所致。

注 3：应收款项融资 2019 年末比 2018 年末增加，主要系本期执行新金融工具准则重分类所致。

注 4：预付款项 2019 年末比 2018 年末减少了 60.44%，主要系本期预付采购款减少所致。

注 5：固定资产 2019 年末比 2018 年末增加了 103.80%，主要系本期澳大利亚子公司 6 万吨优质葡萄原酒加工项目转固定资产所致。

注 6：在建工程 2019 年末比 2018 年末减少了 99.47%，主要系本期澳大利亚子公司 6 万吨优质葡萄原酒加工项目转固定资产所致。

注 7：其他非流动资产 2019 年末比 2018 年末增加，主要系本期甘肃种植公司公租房项目转入

所致。

注 8：应付票据 2019 年末比 2018 年末减少，主要系本期归还到期银行承兑汇票所致。

注 9：预收款项 2019 年末比 2018 年末增加了 30.17%，主要系本期预收货款增加所致。

注 10：应付职工薪酬 2019 年末比 2018 年末增加了 98.49%，主要系本期澳大利亚子公司应付职工薪酬增加所致。

注 11：应交税费 2019 年末比 2018 年末减少了 44.05%，主要系本期营业收入比上年同期减少，导致各项税费减少所致。

注 12：其他应付款 2019 年末比 2018 年末增加了 129.66%，主要系本期增加应付转贷基金所致。

注 13：其他流动负债 2019 年末比 2018 年末增加了 209.13%，主要系公司准备于 2020 年及以后年度兑现的销售折扣增加、本期执行新金融工具准则将未终止确认票据重分类所致。

注 14：递延所得税负债 2019 年末比 2018 年末增加，主要系澳大利亚子公司会计核算规定与国内不一致导致。

注 15：实收资本（或股本）2019 年末比 2018 年末增加了 44.90%，主要系本期公司资本公积转增股本所致。

注 16：库存股 2019 年末比 2018 年末增加，主要系本期公司回购股份所致。

注 17：其他综合收益 2019 年末比 2018 年末增加，主要系本期外币报表折算差额所致。

（2）利润表

报表项目	2019 年度	2018 年度	变动金额	变动幅度（%）	注释
研发费用	4,386,887.23	2,972,397.38	1,414,489.85	47.59	注 1
投资收益	27,852.05	80,953.37	-53,101.32	-65.59	注 2
信用减值损失	-2,897,799.45		-2,897,799.45	不适用	注 3
资产减值损失		-5,037,468.98	5,037,468.98	不适用	注 4
资产处置收益	1,560,004.31	254,260.63	1,305,743.68	513.55	注 5
营业外收入	1,486,244.37	149,668.84	1,336,575.53	893.02	注 6
所得税费用	11,397,527.23	17,811,017.44	-6,413,490.21	-36.01	注 7

注 1：研发费用 2019 年度比 2018 年度增加了 47.59%，主要系报告期内职工薪酬增加所致。

注 2：投资收益 2019 年度比 2018 年度减少 65.59%，主要系报告期内短期银行理财产品收益减少所致。

注 3：信用减值损失 2019 年度比 2018 年度增加，主要系报告期内公司按照现行会计政策计提应收款项坏账准备所致。

注 4：资产减值损失 2019 年度比 2018 年度减少，主要是根据新金融工具准则规定，计提的减值准备改为“信用减值损失”项目列示。

注 5：资产处置收益 2019 年度比 2018 年度增加了 513.55%，主要系报告期内处置非流动资产增加所致。

注 6：营业外收入 2019 年度比 2018 年度增加了 893.02%，主要系报告期内公司收到温州法院转来有关单位商标侵权赔偿款增加所致。

注 7：所得税费用 2019 年度比 2018 年度减少了 36.01%，主要系报告期内利润总额减少、当期所得税费用减少、递延所得税费用增加所致。

威龙葡萄酒股份有限公司

二〇二〇年四月二十七日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：威龙葡萄酒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	五、1	64,108,293.05	164,442,359.47
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	五、2	19,254,748.47	78,506,225.62
应收账款	五、3	96,566,464.41	89,084,510.99
应收款项融资	五、4	23,782,345.61	
预付款项	五、5	2,990,807.23	7,559,487.24
其他应收款	五、6	1,777,565.27	1,607,111.51
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五、7	818,824,672.04	844,252,493.78
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	五、8	27,222,142.12	28,047,866.38
流动资产合计		1,054,527,038.20	1,213,500,054.99
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
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	五、9	771,178,723.72	378,407,276.22
在建工程	五、10	1,659,646.24	313,245,478.87
生产性生物资产	五、11	115,913,734.50	92,428,461.72
油气资产			
无形资产	五、12	44,303,564.29	45,509,914.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、13	31,737,782.00	33,787,339.84
递延所得税资产	五、14	26,109,622.18	30,110,056.41
其他非流动资产	五、15	11,270,982.82	
非流动资产合计		1,002,174,055.75	893,488,527.97
资产总计		2,056,701,093.95	2,106,988,582.96

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：威龙葡萄酒股份有限公司

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	五、16	331,642,433.34	396,890,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	五、17		33,560,000.00
应付账款	五、18	154,206,432.71	120,145,696.40
预收款项	五、19	14,339,460.16	11,015,868.84
应付职工薪酬	五、20	339,976.05	171,281.39
应交税费	五、21	18,344,591.18	32,785,747.85
其他应付款	五、22	93,989,693.93	40,925,479.96
其中：应付利息		763,224.21	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、23	45,329,893.52	42,177,914.67
其他流动负债	五、24	22,622,635.46	7,318,096.30
流动负债合计		680,815,116.35	684,990,085.41
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	五、25	1,930,410.95	2,278,095.72
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、26	1,878,498.33	2,109,118.33
递延所得税负债		2,330,450.36	
其他非流动负债	五、27	10,000,000.00	10,000,000.00
非流动负债合计		16,139,359.64	14,387,214.05
负债合计		696,954,475.99	699,377,299.46
股东权益：			
股本	五、28	332,749,154.00	229,646,720.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、29	574,754,618.03	677,857,052.03
减：库存股	五、30	7,839,858.39	
其他综合收益	五、31	-7,643,504.10	-14,886,167.00
专项储备			
盈余公积	五、32	62,386,876.82	55,261,746.21
一般风险准备			
未分配利润	五、33	405,339,331.60	459,731,932.26
归属于母公司股东权益合计		1,359,746,617.96	1,407,611,283.50
少数股东权益			
股东权益合计		1,359,746,617.96	1,407,611,283.50
负债和股东权益总计		2,056,701,093.95	2,106,988,582.96

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2019年12月31日

编制单位：威龙葡萄酒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		47,808,170.64	90,975,377.20
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		19,254,748.47	76,506,225.62
应收账款		60,915,629.25	5,325,283.49
应收款项融资		23,782,345.61	
预付款项		160,258,377.47	131,874,156.15
其他应收款		77,841,579.95	116,922,835.04
其中：应收利息			
应收股利			
存货		640,964,044.20	688,282,091.62
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		16,930,773.94	20,540,923.35
流动资产合计		1,047,755,669.53	1,130,426,892.47
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		541,043,072.66	392,624,799.66
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		181,124,278.30	154,698,672.38
在建工程		301,630.67	46,817,266.83
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		33,741,540.21	34,686,057.45
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,054,551.56	6,758,035.13
其他非流动资产			
非流动资产合计		758,265,073.40	635,584,831.45
资产总计		1,806,020,742.93	1,766,011,723.92

资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：威龙葡萄酒股份有限公司

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款		323,642,433.34	331,890,000.00
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			31,440,000.00
应付账款		97,680,930.44	74,739,308.14
预收款项			54,397,027.75
应付职工薪酬			
应交税费		11,958,181.12	12,267,204.41
其他应付款		59,308,828.34	1,877,160.85
其中：应付利息		724,166.67	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		11,301,506.00	
流动负债合计		503,891,879.24	506,610,701.15
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		502,873.33	565,993.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		502,873.33	565,993.33
负债合计		504,394,752.57	507,176,694.48
股东权益：			
股本		332,749,154.00	229,646,720.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		574,754,618.03	677,857,052.03
减：库存股		7,839,858.39	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		62,386,876.82	55,261,746.21
未分配利润		339,575,199.90	296,069,511.20
股东权益合计		1,301,625,990.36	1,258,835,029.44
负债和股东权益总计		1,806,020,742.93	1,766,011,723.92

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

编制单位：威龙葡萄酒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入	五、34	667,257,781.35	787,996,055.83
二、营业总成本		678,783,821.86	711,095,673.94
其中：营业成本	五、34	302,330,584.46	353,664,858.98
税金及附加	五、35	54,876,943.76	63,667,267.77
销售费用	五、36	242,861,564.13	220,219,296.33
管理费用	五、37	48,603,048.63	49,682,980.58
研发费用	五、38	4,386,887.23	2,972,397.38
财务费用	五、39	25,724,793.65	20,888,872.90
其中：利息费用		27,004,740.04	19,973,779.87
利息收入		1,574,963.49	435,764.86
加：其他收益	五、40	2,612,896.87	2,322,210.13
投资收益（损失以“-”号填列）	五、41	27,852.05	80,953.37
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）	五、42	-2,897,799.45	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、43		-5,037,468.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、44	1,560,004.31	254,260.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-10,223,086.73	74,520,337.04
加：营业外收入	五、45	1,486,244.37	149,668.84
减：营业外支出	五、46	5,730,686.91	5,218,647.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-14,467,529.27	69,451,358.82
减：所得税费用	五、47	11,397,527.23	17,811,017.44
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,865,056.50	51,640,341.38
（一）按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,865,056.50	51,640,341.38
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1、归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-25,865,056.50	51,640,341.38
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益税后净额		7,245,921.22	-12,916,073.82
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		7,245,921.22	-12,916,073.82
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		7,245,921.22	-12,916,073.82
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、可供出售金融资产公允价值变动损益			
4、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6、其他债权投资信用减值准备			
7、现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8、外币财务报表折算差额		7,245,921.22	-12,916,073.82
9、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-18,619,135.28	38,724,267.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		-18,619,135.28	38,724,267.56
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）		-0.08	0.22
（二）稀释每股收益（元/股）		-0.08	0.22

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2019年度

编制单位：威龙葡萄酒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
一、营业收入		425,065,894.05	458,085,874.72
减：营业成本		300,053,677.25	356,329,455.59
税金及附加		50,562,161.17	53,075,848.51
销售费用		2,102,314.68	3,018,056.92
管理费用		28,914,283.28	33,731,630.77
研发费用		3,116,935.72	2,972,397.38
财务费用		23,132,353.19	17,370,756.37
其中：利息费用		23,392,818.32	16,677,645.25
利息收入		362,992.95	406,743.66
加：其他收益		405,834.73	101,064.72
投资收益（损失以“-”号填列）		60,027,852.05	60,080,953.37
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）			
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）		-202,948.12	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）		4,187.80	9,706.21
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		77,419,095.22	51,779,453.48
加：营业外收入		1,000,011.54	593.89
减：营业外支出		2,464,317.08	3,528,126.06
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		75,954,789.68	48,251,921.31
减：所得税费用		4,703,483.57	-2,144,027.31
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		71,251,306.11	50,395,948.62
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		71,251,306.11	50,395,948.62
（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			
（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. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		71,251,306.11	50,395,948.62
七、每股收益			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：威龙葡萄酒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
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		628,438,459.00	687,761,055.10
收到的税费返还		1,560,071.57	1,679,712.69
收到其他与经营活动有关的现金		9,625,734.06	11,483,212.46
经营活动现金流入小计		639,624,264.63	700,923,980.25
购买商品、接受劳务支付的现金		195,541,816.50	352,692,693.41
支付给职工以及为职工支付的现金		85,913,509.41	85,906,249.34
支付的各项税费		105,218,172.93	118,154,276.06
支付其他与经营活动有关的现金		101,912,807.79	94,054,346.78
经营活动现金流出小计		488,586,306.63	650,807,565.59
经营活动产生的现金流量净额		151,037,958.00	50,116,414.66
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		27,852.05	80,953.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,179,970.48	179,101.00
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		26,000,000.00	116,000,000.00
投资活动现金流入小计		28,207,822.53	116,260,054.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		169,506,283.38	272,191,498.14
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		26,000,000.00	116,000,000.00
投资活动现金流出小计		195,506,283.38	388,191,498.14
投资活动产生的现金流量净额		-167,298,460.85	-271,931,443.77
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		286,719,200.00	609,558,405.93
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		70,749,612.08	263,672.73
筹资活动现金流入小计		357,468,812.08	609,822,078.66
偿还债务支付的现金		352,787,066.66	436,671,921.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,942,240.04	36,425,037.30
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		9,411,261.72	1,852,746.33
筹资活动现金流出小计		407,140,568.42	474,949,704.96
筹资活动产生的现金流量净额		-49,671,756.34	134,872,373.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-581,419.57	-3,171,466.02
五、现金及现金等价物净增加额		-66,513,678.76	-90,114,121.43
加：期初现金及现金等价物余额		129,509,471.67	219,623,593.10
六、期末现金及现金等价物余额		62,995,792.91	129,509,471.67

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

现金流量表

2019年度

编制单位：威龙葡萄酒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
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		301,760,586.53	389,383,968.33
收到的税费返还		50,000.00	
收到其他与经营活动有关的现金		15,958,718.35	147,619,020.83
经营活动现金流入小计		317,769,304.88	537,002,989.16
购买商品、接受劳务支付的现金		132,960,449.70	286,459,623.52
支付给职工以及为职工支付的现金		23,809,667.12	26,655,870.44
支付的各项税费		50,489,943.78	41,056,062.47
支付其他与经营活动有关的现金		41,987,194.74	203,673,219.77
经营活动现金流出小计		249,247,255.34	557,844,776.20
经营活动产生的现金流量净额		68,522,049.54	-20,841,787.04
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		60,027,852.05	60,080,953.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		39,600.00	15,130.00
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		26,000,000.00	116,000,000.00
投资活动现金流入小计		86,067,452.05	176,096,083.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,351,930.34	5,346,785.05
投资支付的现金		148,418,273.00	256,787,704.90
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		26,000,000.00	116,000,000.00
投资活动现金流出小计		177,770,203.34	378,134,489.95
投资活动产生的现金流量净额		-91,702,751.29	-202,038,406.58
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		263,900,000.00	525,890,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		55,749,612.08	263,672.73
筹资活动现金流入小计		319,649,612.08	526,153,672.73
偿还债务支付的现金		272,147,566.66	369,198,921.33
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,500,589.41	32,951,680.60
支付其他与筹资活动有关的现金		9,265,987.47	1,650,029.82
筹资活动现金流出小计		322,914,143.54	403,800,631.75
筹资活动产生的现金流量净额		-3,264,531.46	122,353,040.98
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		-26,445,233.21	-100,527,152.64
加：期初现金及现金等价物余额		73,215,377.20	173,742,529.84
六、期末现金及现金等价物余额		46,770,143.99	73,215,377.20

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：威龙葡萄酒股份有限公司

单位：人民币元

项目	本期												单位：人民币元		
	归属于母公司股东权益														
	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	其他	小计		少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债												
一、上年期末余额	229,646,720.00			677,857,052.03		-14,886,167.00		55,261,746.21		459,731,932.26		1,407,611,283.50		1,407,611,283.50	
加：会计政策变更						-3,258.32				-781,926.75		-785,185.07		-785,185.07	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	229,646,720.00			677,857,052.03		-14,889,425.32		55,261,746.21		458,950,005.51		1,406,826,098.43		1,406,826,098.43	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	103,102,434.00			-103,102,434.00	7,839,858.39	7,245,921.22		7,125,130.61		-53,610,673.91		-47,079,480.47		-47,079,480.47	
（一）综合收益总额						7,245,921.22				-25,865,056.50		-18,619,135.28		-18,619,135.28	
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配															
1.提取盈余公积								7,125,130.61		-27,745,617.41		-20,620,486.80		-20,620,486.80	
2.提取一般风险准备								7,125,130.61		-7,125,130.61					
3.对股东的分配															
4.其他															
（四）所有者权益内部结转	103,102,434.00			-103,102,434.00						-20,620,486.80		-20,620,486.80		-20,620,486.80	
1.资本公积转增股本	103,102,434.00			-103,102,434.00											
2.盈余公积转增股本															
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、本期期末余额	332,749,154.00			574,754,618.03	7,839,858.39	-7,643,504.10		62,386,876.82		405,339,331.60		1,359,746,617.96		1,359,746,617.96	
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。															

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：威龙葡萄酒股份有限公司

单位：人民币元

本期														单位：人民币元
项目	归属于母公司股东权益													
	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	其他	小计	少数股东权益	股东权益合计
		优先股	永续债											
一、上年期末余额	229,646,720.00	-	-	677,857,052.03	-	-1,970,093.18	-	50,222,151.35	-	433,799,390.54	-	1,389,555,220.74	-	1,389,555,220.74
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、本年初余额	229,646,720.00	-	-	677,857,052.03	-	-1,970,093.18	-	50,222,151.35	-	433,799,390.54	-	1,389,555,220.74	-	1,389,555,220.74
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		-	-		-	-12,916,073.82	-	5,039,594.86	-	25,932,541.72	-	18,056,062.76	-	18,056,062.76
（一）综合收益总额						-12,916,073.82				51,640,341.38		38,724,267.56		38,724,267.56
（二）所有者投入和减少资本														
1.所有者投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本														
3.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配														
1.提取盈余公积								5,039,594.86	-	-25,707,799.66		-20,668,204.80		-20,668,204.80
2.提取一般风险准备								5,039,594.86		-5,039,594.86				
3.对股东的分配														
4.其他										-20,668,204.80		-20,668,204.80		-20,668,204.80
（四）股东权益内部结转														
1.资本公积转增股本														
2.盈余公积转增股本														
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	229,646,720.00	-	-	677,857,052.03	-	-14,886,167.00	-	55,261,746.21	-	459,731,932.26	-	1,407,611,283.50	-	1,407,611,283.50
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。														

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

编制单位：威龙葡萄酒股份有限公司

本期

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

股东权益变动表

2018年度

编制单位：威龙葡萄酒股份有限公司

单位：人民币元

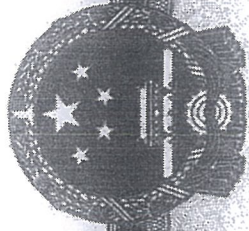
项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	229,646,720.00	-	-	-	677,857,052.03	-	-	-	50,222,151.35	271,381,362.24	1,229,107,285.62
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	229,646,720.00	-	-	-	677,857,052.03	-	-	-	50,222,151.35	271,381,362.24	1,229,107,285.62
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									5,039,594.86	24,688,148.96	29,727,743.82
（一）综合收益总额											
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积									5,039,594.86	-25,707,799.66	-20,668,204.80
2. 对股东的分配									5,039,594.86	-5,039,594.86	-
3. 其他										-20,668,204.80	-20,668,204.80
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
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	229,646,720.00	-	-	-	677,857,052.03	-	-	-	55,261,746.21	296,069,511.20	1,258,335,029.44

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。



统一社会信用代码

9111010108553078XF

营业执照

(副本)(10-1)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息



名称 中喜会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 张增刚

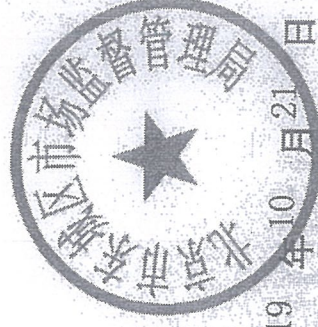
经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期 2013年11月28日

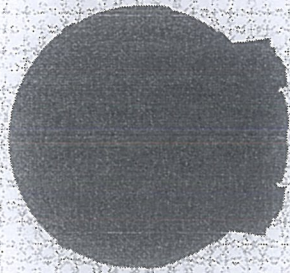
合伙期限 2013年11月28日至 长期

主要经营场所 北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室



登记机关

2019 年 10 月 21 日



会计师事务所

执业证书

名称：中喜会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：张增刚

主任会计师：-

经营场所：北京市东城区崇文门外大街11号11层1101室

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000168

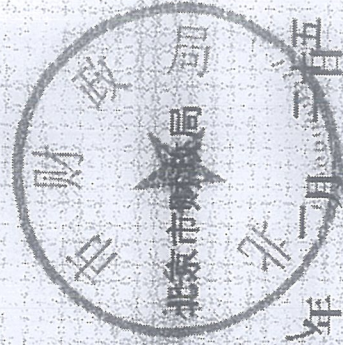
批准执业文号：京财会许可〔2013〕0071号

批准执业日期：2013年11月08日

证书序号：0000058

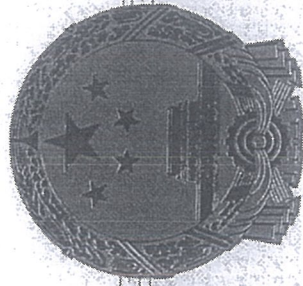
说明

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



发证机关：

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000356

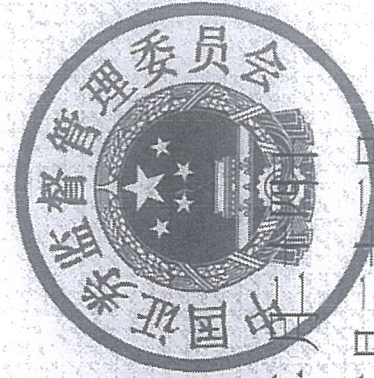
会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部 中国证券监督管理委员会审查, 批准

中喜会计师事务所 (特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 张增刚



证书号: 04

发证时间: 二〇一二年十二月二十二日

证书有效期至: 二〇一三年十二月二十二日

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

姓名: 刘雪
 Sex: 女
 Date of birth: 1970-11-14
 Working unit: 中喜会计师事务所有限责任公司
 身份证号码: 130103701114184
 Identity card No: 130103701114184

2015
2016
2017

证书编号: 110001680002
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Date of Issuance: 二〇〇三 年 七 月 二十九 日

姓名: 刘敏
 证书编号: 110001680002



姓名 Full name 段庆利
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1980-10-21
工作单位 Working unit 中惠会计师事务所(特殊普通合伙)
身份证号码 Identity card No. 130525188010212729



This certificate is valid for another year after this renewal.
2017
合格，继续有效一年。

姓名: 段庆利
证书编号: 110001684810



证书编号: 110001684810
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会

发证日期: 2016 年 12 月 20 日
Date of Issuance

年 月 日