



中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

ZHONGXINGHUA CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP

地址（location）：北京市丰台区丽泽路 20 号丽泽 SOHO B 座 20 层
20/F, Tower B, Lize SOHO, 20 Lize Road, Fengtai District, Beijing PR China
电话（tel）：010-51423818 传真（fax）：010-51423816

审计报告

中兴华审字（2026）第 020415 号

中信尼雅葡萄酒股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了中信尼雅葡萄酒股份有限公司（以下简称“中信尼雅”）财务报表，包括 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2025 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，公允反映了中信尼雅 2025 年 12 月 31 日合并及母公司的财务状况以及 2025 年度合并及母公司的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独立性准则和中国注册会计师职业道德守则，我们独立于中信尼雅，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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，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）主营业务收入确认

1、事项描述

如中信尼雅合并财务报表附注五“合并财务报表项目注释”38所述，中信尼雅2025年度主营业务收入1.17亿元，由于收入是关键业务指标之一，产生错报的固有风险较高。因此，我们将收入确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对主营业务收入确认这一关键审计事项，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评价与中信尼雅主营业务收入确认有关的关键内部控制设计的有效性，并通过控制测试确认内部控制执行的有效性；

（2）选取样本检查销售合同、入账记录、客户签收记录，检查中信尼雅主营业务收入确认是否与披露的会计政策一致；

（3）对主要客户进行实地走访或电话访谈、实施函证程序；

（4）对主要产品毛利率执行分析程序，判断收入及毛利率变动的合理性；

（5）测试报表截止日前后重要的营业收入会计记录，确认中信尼雅的收入确认是否记录于恰当的会计期间；

（6）检查营业收入在财务报表中的列报是否恰当。

（二）存货跌价准备

1、事项描述

如中信尼雅合并财务报表附注五“合并财务报表项目注释”7所述，截止2025年12月31日，中信尼雅存货余额16.80亿元，存货跌价准备余额为7.45亿元，存货价值9.35亿元，账面价值占资产总额的65.56%。

由于计提存货跌价准备很大程度上基于管理层判断。因此，我们将存货跌价准备确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对存货跌价准备这一关键审计事项，我们实施的审计程序主要包括：

（1）了解和评价管理层与存货跌价准备相关内部控制设计的有效性，并测试

关键控制运行的有效性；

（2）评价管理层对存货可变现净值的计算方法是否合理，是否符合企业会计准则的规定；

（3）获取公司存货跌价准备计算表，检查分析可变现净值的合理性，并根据存货跌价准备计提政策重新计算存货跌价准备；

（4）抽取样本对存货的可变现净值进行复核测算，将管理层用于确定可变现净值时预计的销售价格与实际售价进行比对，同时考虑市场供求和行业趋势的可能影响；对于估计的销售费用及相关税费与历史情况进行比对，以评估管理层的估计是否合理；

（5）了解并询问存货存放地点、存货核算方法，确定存货监盘范围；实施存货监盘程序，检查存货有无毁损、变质等状况；

（6）检查了销售清单、发货记录、营业成本结转计算表、存货跌价准备计算表等相关财务资料，验证已售存货对应跌价准备转销金额的准确性；

（7）检查与存货跌价准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

中信尼雅管理层（以下简称“管理层”）对其他信息负责。其他信息包括中信尼雅 2025 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、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，管理层负责评估中信尼雅的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中信尼雅、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中信尼雅的财务报告过程。

六、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。错报可能由舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计的过程中，我们运用了职业判断，保持了职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（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，就可能导致对中信尼雅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中信尼雅不能持续经营。

（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）就中信尼雅中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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。

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。

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）



尤开兵

中国·北京

中国注册会计师：



尤文波

2026年4月27日

合并资产负债表

2025年12月31日

编制单位：中信尼雅葡萄酒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注五	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	1	77,527,627.55	95,323,012.06
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	2	18,940.00	2,553,713.77
应收账款	3	35,076,602.04	35,409,959.13
应收款项融资	4		3,482,890.00
预付款项	5	2,335,595.29	2,054,479.00
其他应收款	6	1,052,254.63	2,205,314.31
存货	7	934,954,763.00	896,900,787.09
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8	11,636,788.43	9,647,683.41
流动资产合计		1,062,602,570.94	1,047,577,838.77
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产	9	193,555,529.43	195,462,529.43
投资性房地产	10	54,130,383.67	39,062,817.19
固定资产	11	93,617,202.20	116,221,531.78
在建工程	12		1,350,423.51
生产性生物资产	13		2,706,544.09
油气资产			
使用权资产	14	1,010,587.89	1,347,450.52
无形资产	15	15,309,861.23	24,215,723.93
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	16	835,525.89	764,534.16
递延所得税资产	17	4,102,618.26	4,185,047.11
其他非流动资产	18	967,359.95	1,283,171.80
非流动资产合计		363,529,068.52	386,599,773.52
资产总计		1,426,131,639.46	1,434,177,612.29

(后附财务报表附注是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：

王毅

柯超

裴韵

合并资产负债表（续）

2025年12月31日

编制单位：中信尼雅葡萄酒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注五	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	20	30,031,808.34	40,055,000.00
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	21		2,790,000.00
应付账款	22	47,505,696.62	30,400,513.14
预收款项	23	1,636,433.83	1,087,309.78
合同负债	24	47,091,139.06	31,855,764.74
应付职工薪酬	25	13,003,877.61	11,545,888.51
应交税费	26	13,034,257.25	12,648,038.10
其他应付款	27	31,294,461.20	32,251,932.21
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	28	335,638.28	308,997.91
其他流动负债	29	2,120,898.52	3,305,377.29
流动负债合计		186,054,210.71	166,248,821.68
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	30	756,149.31	1,091,787.59
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	31		446,888.48
递延收益	32	23,988,613.61	24,783,368.32
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		24,744,762.92	26,322,044.39
负债合计		210,798,973.63	192,570,866.07
股东权益：			
股本	33	1,123,726,830.00	1,123,726,830.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	34	2,681,415,554.88	2,681,415,554.88
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备	35	1,032,629.68	1,140,665.87
盈余公积	36	83,578,727.97	83,578,727.97
未分配利润	37	-2,622,008,216.87	-2,595,932,713.78
归属于母公司股东权益合计		1,267,745,525.66	1,293,929,064.94
少数股东权益		-52,412,859.83	-52,322,318.72
股东权益合计		1,215,332,665.83	1,241,606,746.22
负债和股东权益总计		1,426,131,639.46	1,434,177,612.29

（后附财务报表附注是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：

王毅

柯超

裴斌

合并利润表

2025年度

编制单位：中信尼雅葡萄酒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		123,303,801.05	161,433,474.30
其中：营业收入	38	123,303,801.05	161,433,474.30
二、营业总成本		159,704,280.50	169,437,049.45
其中：营业成本	38	61,124,482.29	66,556,980.58
税金及附加	39	14,983,295.38	15,505,737.74
销售费用	40	32,794,211.79	39,190,116.80
管理费用	41	46,991,663.20	46,215,414.41
研发费用	42	2,818,787.27	1,789,734.47
财务费用	43	991,840.57	179,065.45
其中：利息费用		1,640,891.96	392,377.35
利息收入		701,711.99	286,219.49
加：其他收益	44	11,858,978.33	12,339,890.24
投资收益（损失以“-”号填列）	45	2,755,088.52	4,825,824.00
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			
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）	46	-1,907,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）	47	-412,070.49	-930,341.22
资产减值损失（损失以“-”号填列）	48		-512,303.95
资产处置收益（损失以“-”号填列）	49	68,483.53	-357,742.68
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-24,036,999.56	7,361,751.24
加：营业外收入	50	4,248,718.33	784,455.07
减：营业外支出	51	5,082,271.35	46,609.75
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-24,870,552.58	8,099,596.56
减：所得税费用	52	1,292,310.81	-4,111,937.48
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,162,863.39	12,211,534.04
（一）按经营持续性分类：			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-26,162,863.39	12,211,534.04
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）		-26,075,503.09	12,125,018.45
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-87,360.30	86,515.59
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
（5）其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-26,162,863.39	12,211,534.04
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		-26,075,503.09	12,125,018.45
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-87,360.30	86,515.59
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.0232	0.0108
（二）稀释每股收益		-0.0232	0.0108

报告期公司未发生同一控制下企业合并的。

（后附财务报表附注是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：

王毅

柯超

裴颖



合并现金流量表

2025年度

编制单位：中信尼雅葡萄酒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注五	本期金额	上期金额
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		163,356,473.17	171,520,073.36
收到的税费返还		76,105.19	423,763.92
收到其他与经营活动有关的现金	53 (1)	25,277,949.35	18,042,211.94
经营活动现金流入小计		188,710,527.71	189,986,049.22
购买商品、接受劳务支付的现金		44,417,818.32	96,426,035.50
支付给职工以及为职工支付的现金		58,814,687.15	70,525,379.69
支付的各项税费		35,963,545.21	29,301,151.25
支付其他与经营活动有关的现金	53 (2)	48,407,208.95	43,384,237.17
经营活动现金流出小计		187,603,259.63	239,636,803.61
经营活动产生的现金流量净额		1,107,268.08	-49,650,754.39
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		2,755,088.52	4,825,824.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		499,494.00	447,628.00
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			
投资活动现金流入小计		3,254,582.52	5,273,452.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,105,145.64	17,897,574.96
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	53 (3)		620,000.00
投资活动现金流出小计		11,105,145.64	18,517,574.96
投资活动产生的现金流量净额		-7,850,563.12	-13,244,122.96
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		30,000,000.00	40,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金		40,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,599,731.53	260,000.00
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	53 (4)	373,350.00	360,905.00
筹资活动现金流出小计		41,973,081.53	620,905.00
筹资活动产生的现金流量净额		-11,973,081.53	39,379,095.00
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			
加：期初现金及现金等价物余额		92,326,475.36	115,842,257.71
六、期末现金及现金等价物余额			
		73,610,098.79	92,326,475.36

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

王毅

主管会计工作负责人：

柯超

会计机构负责人：

裴 颖

合并股东权益变动表

2025年度

金额单位：人民币元

项 目	本期金额											
	股本				归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计
	优先股	永续债	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
一、上年年末余额	1,123,726,830.00			2,681,415,554.88			1,140,665.87	83,578,727.97	-2,595,932,713.78	1,293,929,064.94	-52,322,318.72	1,241,606,746.22
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	1,123,726,830.00			2,681,415,554.88			1,140,665.87	83,578,727.97	-2,595,932,713.78	1,293,929,064.94	-52,322,318.72	1,241,606,746.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-108,036.19		-26,075,503.09	-26,183,539.28	-90,541.11	-26,274,080.39
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（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							-108,036.19			-108,036.19	-3,180.81	-111,217.00
2、本期使用							441,925.41			441,925.41	13,011.19	454,936.60
（六）其他							549,961.60			549,961.60	16,192.00	566,153.60
四、本年年末余额	1,123,726,830.00			2,681,415,554.88			1,032,629.68	83,578,727.97	-2,622,008,216.87	1,267,745,525.66	-52,412,859.83	1,215,332,665.83

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

王 毅

主管会计工作负责人：

柯 超

会计机构负责人：

裴 斌

合并股东权益变动表 (续)

2025年度

项目	上期金额										
	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	未分配利润	小计	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	1,123,726,830.00	其他	2,681,415,554.88			1,413,486.42	83,578,727.97	-2,308,057,732.23	1,282,076,867.04	-52,400,801.91	1,229,676,065.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,123,726,830.00		2,681,415,554.88			1,413,486.42	83,578,727.97	-2,308,057,732.23	1,282,076,867.04	-52,400,801.91	1,229,676,065.13
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)						-272,820.55		12,125,018.45	11,852,197.90	78,483.19	11,930,681.09
(一) 综合收益总额								12,125,018.45	12,125,018.45	86,515.59	12,211,534.04
(二) 股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
(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、本年年末余额	1,123,726,830.00		2,681,415,554.88			1,140,665.87	83,578,727.97	-2,595,932,713.78	1,293,929,064.94	-52,322,318.72	1,241,606,746.22

(后附财务报表附注是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：

王毅

柯超

裴 颖



资产负债表

2025年12月31日

编制单位：中信尼雅葡萄酒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		64,865,545.66	62,137,654.91
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		18,940.00	1,555,113.12
应收账款	1	5,657,610.74	5,426,419.08
应收款项融资			3,482,890.00
预付款项		20,775,475.36	
其他应收款	2	1,595,811,202.65	1,596,377,474.30
存货		23,183,908.15	9,284,998.95
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			931.85
流动资产合计		1,710,312,682.56	1,678,265,482.21
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	1,101,810,321.20	1,101,810,321.20
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		193,555,529.43	195,462,529.43
投资性房地产		16,629,487.45	1,496,809.53
固定资产		17,205,590.58	35,212,656.75
在建工程			74,150.94
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		8,425,131.93	16,769,504.74
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		835,525.89	764,534.16
递延所得税资产			
其他非流动资产		199,514.95	
非流动资产合计		1,338,661,101.43	1,351,590,506.75
资产总计		3,048,973,783.99	3,029,855,988.96

(后附财务报表附注是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：

王毅

柯超

裴颖

(承上页)

资产负债表 (续)

2025年12月31日

编制单位: 中信尼雅葡萄酒股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	附注十四	期末余额	上年年末余额
流动负债:			
短期借款		30,031,808.34	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			2,790,000.00
应付账款		7,844,191.79	18,051,415.07
预收款项		514,369.77	293,161.49
合同负债		35,738,706.94	16,030,279.87
应付职工薪酬		3,712,049.45	2,941,698.61
应交税费		3,770,728.70	2,332,322.96
其他应付款		47,086,837.91	48,852,962.47
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		182,905.92	173,864.89
流动负债合计		128,881,598.82	91,465,705.36
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		128,881,598.82	91,465,705.36
所有者权益:			
股本		1,123,726,830.00	1,123,726,830.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		2,794,176,154.68	2,794,176,154.68
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		60,874,038.05	60,874,038.05
未分配利润		-1,058,684,837.56	-1,040,386,739.13
所有者权益合计		2,920,092,185.17	2,938,390,283.60
负债和所有者权益总计		3,048,973,783.99	3,029,855,988.96

(后附财务报表附注是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:

王毅

柯超

裴颖



利润表

2025年度

编制单位：中信尼雅葡萄酒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注十四	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	21,009,355.67	28,400,761.26
减：营业成本	4	16,355,655.76	13,212,976.89
税金及附加		863,798.69	565,955.30
销售费用		1,407,218.92	1,704,817.89
管理费用		24,752,535.65	25,201,346.96
研发费用			
财务费用		-269,255.65	-100,169.82
其中：利息费用		361,458.37	
利息收入		632,555.70	106,748.31
加：其他收益		14,275.83	31,005.57
投资收益（损失以“-”号填列）	5	2,755,088.52	4,825,824.00
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			
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）		-1,907,000.00	
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-153,178.00	-48,350.56
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			16,677.82
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-21,391,411.35	-7,359,009.13
加：营业外收入		3,572,075.05	2,000.03
减：营业外支出		478,762.13	4,092.76
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-18,298,098.43	-7,361,101.86
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-18,298,098.43	-7,361,101.86
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		-18,298,098.43	-7,361,101.86

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人： 王毅 主管会计工作负责人： 柯超 会计机构负责人： 裴 斌

现金流量表

2025年度

编制单位：中信尼雅葡萄酒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
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		57,884,973.48	37,183,610.75
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,490,210.73	13,559,773.25
经营活动现金流入小计		66,375,184.21	50,743,384.00
购买商品、接受劳务支付的现金		74,563,750.06	10,011,861.40
支付给职工以及为职工支付的现金		10,127,416.32	12,887,410.66
支付的各项税费		4,008,127.67	1,082,792.79
支付其他与经营活动有关的现金		6,082,040.46	8,787,926.89
经营活动现金流出小计		94,781,334.51	32,769,991.74
经营活动产生的现金流量净额		-28,406,150.30	17,973,392.26
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		2,755,088.52	4,825,824.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,000.00	35,000.00
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			
投资活动现金流入小计		2,767,088.52	4,860,824.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		457,457.03	280,528.50
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		457,457.03	280,528.50
投资活动产生的现金流量净额		2,309,631.49	4,580,295.50
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		30,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		30,000,000.00	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		329,650.03	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		329,650.03	
筹资活动产生的现金流量净额		29,670,349.97	
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		3,573,831.16	22,553,687.76
加：期初现金及现金等价物余额		59,347,654.91	36,793,967.15
六、期末现金及现金等价物余额		62,921,486.07	59,347,654.91

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人：

王毅

主管会计工作负责人：

柯超

会计机构负责人：

裴 颖

股东权益变动表

2025年度

金额单位：人民币元

项目	本期金额				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	其他											
一、上年年末余额					1,123,726,830.00				2,794,176,154.68				60,874,038.05	-1,040,366,739.13	2,938,390,283.60
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额					1,123,726,830.00				2,794,176,154.68				60,874,038.05	-1,040,366,739.13	2,938,390,283.60
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）															
（一）综合收益总额															
（二）股东投入和减少资本															
1、股东投入的普通股															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入股东权益的金额															
4、其他															
（三）利润分配															
1、提取盈余公积															
2、提取一般风险准备															
3、对股东的分配															
4、其他															
（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、本年年末余额					1,123,726,830.00				2,794,176,154.68				60,874,038.05	-1,058,684,837.56	2,920,092,185.17

（后附财务报表附注是本财务报表的组成部分）

法定代表人：

王毅

主管会计工作负责人：

柯超

会计机构负责人：

张颖

股东权益变动表 (续)

2025年度

金额单位: 人民币元

项目	上期金额						股东权益合计				
	股本		其他权益工具		资本公积	减: 库存股		其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润
	优先股	永续债	其他	其他							
一、上年年末余额	1,123,726,830.00				2,794,176,154.68				60,874,038.05	-1,033,025,637.27	2,945,751,385.46
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,123,726,830.00				2,794,176,154.68				60,874,038.05	-1,033,025,637.27	2,945,751,385.46
三、本期增减变动金额 (减少以“—”号填列)											
(一) 综合收益总额										-7,361,101.86	-7,361,101.86
(二) 股东投入和减少资本											
1、股东投入的普通股											
2、其他权益工具持有者投入资本											
3、股份支付计入股东权益的金额											
4、其他											
(三) 利润分配											
1、提取盈余公积											
2、提取一般风险准备											
3、对股东的分配											
4、其他											
(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、本年年末余额	1,123,726,830.00				2,794,176,154.68				60,874,038.05	-1,040,386,739.13	2,938,390,283.60

(后附财务报表附注是本财务报表的组成部分)

法定代表人

王 毅

主管会计工作负责人:

柯 超

会计机构负责人:

裴 颖

中信尼雅葡萄酒股份有限公司

2025 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司注册地、组织形式和总部地址

中信尼雅葡萄酒股份有限公司(以下简称“公司或本公司”)前身为新天国际经贸股份有限公司,系经新疆生产建设兵团批准(新兵函[1997]20 号),由新天国际经济技术合作(集团)有限公司、中国成套设备进出口(集团)总公司、新疆北中房地产开发有限公司和新疆生产建设兵团投资中心共同作为发起人,以募集方式设立。经中国证券监督管理委员会批准(证监发字[1997]346 号),公司于 1997 年 6 月 18 日向社会公开发行人民币普通股 3000 万股(其中公司职工股 300 万股),并于 1997 年 7 月 11 日在上海证券交易所挂牌交易。

公司注册地址:新疆乌鲁木齐市红山路 39 号;

公司总部地址:新疆乌鲁木齐市红山路 39 号;

统一社会信用代码:91650000228584380X。

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司主要经营活动:葡萄酒的生产;葡萄酒的销售;葡萄种植;农业开发;货物及技术的进出口经营;五金交电产品、化工原料、机电产品、仪器仪表、日用百货、办公用品、工艺美术品、农畜产品的销售;农业种植;家畜养殖;房屋租赁。

3、财务报告的批准报出

本财务报表业经本公司董事会于2026年4月27日决议批准报出。

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》和各项具体会计准则、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》(2023 年修订)的规定编制。

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

本财务报表以持续经营为基础列报,本公司自报告期末起至少 12 个月具有持续经营能力。

三、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计,详见如下各项描述。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2025 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况及 2025 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

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

4、记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的本位币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进

行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注三、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

（1）控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。通常包括母公司拥有其半数以上的表决权的被投资单位和公司虽拥有其半数以下的表决权但通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上表决权；根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营决策；有权任免被投资单位的董事会的多数成员；在被投资单位董事会占多数表决权。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合

并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三、13“长期股权投资”或本附注三、10“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

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。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司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，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三、13（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司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。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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；以及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）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采

用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“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折算。上年年末未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

上年年末数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

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

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

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

①以摊余成本计量的金融资产

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

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且

其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

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

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

(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。

11、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系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，主要包括应收票据、应收账款、合同资产、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

(1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法（一般方法或简化方法）计提减值准备并确认信用减值损失。

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。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司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；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

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，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

(2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来 12 个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

(3) 以组合为基础评估预期信用风险的组合方法

本公司对信用风险显著不同的金融资产单项评价信用风险，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合等，在组合的基础上评估信用风险。

(4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的

账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

(5) 各类金融资产信用损失的确定方法

① 应收票据

本公司对于应收票据按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征
商业承兑汇票	参见“应收账款”组合

② 应收账款及合同资产

对于不含重大融资成分的应收款项和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司【选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。/不选择简化处理方法，依据其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，而采用未来 12 个月内或者整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。】

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
其他组合	应收合并范围内单位款项

a、本公司应收款项账龄从发生日开始计算。

组合中，采用账龄组合计提预期信用损失的组合计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	合同资产计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	1	1	1
1-2 年	5	5	5
2-3 年	20	20	20
3-4 年	30	30	30
4 年以上	100	100	100

b、按照单项认定单项计提的坏账准备的判断标准：

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不

会做出的让步：

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

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

③应收款项融资

分类为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，自取得起期限在一年内（含一年）的部分，列示为应收款项融资；自取得起期限在一年以上的，列示为其他债权投资。除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票组合	以银行承兑汇票中承兑银行的信用评级作为信用风险特征

④其他应收款

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
账龄组合	本组合以应收款项的账龄作为信用风险特征。
其他组合	应收合并范围内单位款项

12、存货

（1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品、发出商品等。

（2）发出的计价方法

领用和发出时按加权平均法计价。

（3）存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；

包装物于领用时按一次摊销法摊销。

（3）存货跌价准备的确认标准和计提方法

存货可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有

相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其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核算，其会计政策详见附注三、10“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照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损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企

业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注三、6、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被

投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会（或类似机构）作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，转换为采用成本模式计量的投资性房地产的，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值；转换为以公允价值模式计量的投资性房地产的，以转换日的公允价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认

该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3	2.43-4.85
机器设备	年限平均法	8-15	3	6.47-12.13
运输工具	年限平均法	6-12	3	8.08-16.17
电子及其他设备	年限平均法	5-8	3	12.13-19.40

预计净残值是指假定固定资产使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

本公司在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注三、20“长期资产减值”。

17、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。

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

18、生物资产

本公司生物资产为生产性生物资产。生物性资产采用成本模式计量，外购的生产性生物资产的成本，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。自行营造的林木类生产性生物资产的成本，包括发生的造林费、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。

生产性生物资产的折旧从生产性生物资产达到预定生产经营目的时月份的次月起，按照受益期采用直线法计提折旧；停止使用的生产性生物资产，应当从停止使用月份的次月起停止计提折旧。

19、无形资产

(1) 无形资产

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。

有限使用寿命的无形资产项目的使用寿命、确定依据及摊销方法如下：

项 目	使用寿命	使用寿命的确定依据	摊销方法
土地使用权	20-50 年	土地使用权证注明的使用年限	直线法
软件使用权	3-10 年	按合同或使用年限	直线法
其他-商标权	10 年	商标权证注明的使用年限	直线法

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。

(2) 研究与开发支出

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。

本公司研发支出归集范围包括研发领用的材料、人工及劳务成本、研发设备摊销、在开发过程中使用的其他无形资产及固定资产的摊销、水电等费用。

本公司划分内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准：

研究阶段为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段；开发阶段为在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

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。

本公司开发阶段支出资本化的具体条件：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；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。

(3) 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附注三、20“长期资产减值”。

20、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、使用权资产、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。

21、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。本公司的长期待摊费用主要包括装修费等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法 / 摊销。

22、合同负债

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

23、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

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。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，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。

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。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

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，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

24、预计负债

因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为本公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出本公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，本公司将该项义务确认为预计负债。

本公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

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。

25、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变

本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

本公司主要通过线下、线上销售酒，本公司收入确认具体方法如下：

1) 交付模式：根据合同约定将商品交付给客户或运到客户指定的地点，并取得客户签字或盖章的提货单、入库单或商品货权确认单作为收入确认时点确认收入；

2) 有第三方支付平台的网店，在完成发货并收到货款时作为收入确认时点确认收入；

3) 没有第三方支付平台的店铺，在完成发货并与互联网电商平台完成对账后作为收入确认时点确认收入；

4) 自提模式：由客户到指定地点提取货物，以收到签字确认的货运单作为收入确认时点确认收入。

可变对价

本公司部分与客户之间的合同存在返利等，形成可变对价。本公司按照期望值或最有可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

26、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；

其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合条件企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿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费用；用于补偿已经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费用。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

27、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

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

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

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

28、租赁

(1) 本公司作为承租人

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

①使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

②租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则采用本公司的增

量借款利率作为折现率。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产（价值低于 2000 元）租赁，本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

（2）本公司作为出租人

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

29、重要性标准确定方法和选择依据

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
重要的单项计提坏账准备的应收款项	占相应应收款项金额的 5%以上，且金额超过 100 万元，或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	影响坏账准备转回占当期坏账准备转回的 10%以上，且金额超过 100 万元，或影响当期盈亏变化
重要的应收款项核销	占相应应收款项 10%以上，且金额超过 500 万元
重要的预付款项	占相应的预付款项 10%以上，且金额超过 50 万元
重要的在建工程项目	投资预算金额占现有固定资产规模比例超过 10%，且当期发生额占在建工程期末余额占比 10%以上且金额超过 50 万元
账龄超过 1 年以上的重要应付账款及其他应付款	占应付账款或其他应付款余额 10%以上，且金额超过 50 万元

涉及重要性判断标准的披露事项	重要性标准确定方法和选择依据
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 10%以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的资产置换和资产转让及出售	资产总额、净资产、营业收入、净利润占合并报表相应项目的 10%以上，且绝对金额超过 1000 万元（净利润绝对金额超过 100 万元）
重要的或有事项	金额超过 1000 万元，且占合并报表净资产绝对值 10%以上

30、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

公司在本报告期内重要会计政策没有发生变更。

(2) 会计估计变更

公司在本报告期内重要会计估计没有发生变更。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率（%）
增值税	销项税额—可抵扣进项税额	3、5、6、9、13
消费税	销售额或组成计税价格	[注]
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税	7、5
教育费附加	按实际缴纳的流转税	3
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税	2
企业所得税	应纳税所得额	15、25

[注]销售税税率：（1）从价计征：白酒消费税按照核定销售额的 20%计算缴纳。葡萄酒消费税按照销售额的 10%计算缴纳。

（2）从量计征：白酒消费税按照 0.5 元/500 克（0.5 元/500 毫升）计算缴纳。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率（%）
中信尼雅葡萄酒股份有限公司	25
新疆尼雅葡萄酒有限公司	15
霍尔果斯中葡尼雅葡萄酒业有限公司	15
石河子市中葡尼雅葡萄酒业有限公司	15
烟台尼雅葡萄酒有限公司	25
新疆尼雅生态农业科技开发有限公司	25
徐州国安尼雅酒业有限责任公司	25
北京中葡尼雅经贸有限公司	25
新疆尼雅经贸有限公司	25

纳税主体名称	所得税税率 (%)
新疆中葡尼雅酒业销售有限公司	25

2、税收优惠及批文

根据《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》财政部公告[2020]23号，设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税。新疆尼雅葡萄酒有限公司、石河子市中葡尼雅葡萄酒业有限公司、霍尔果斯中葡尼雅葡萄酒业有限公司自2021年1月1日至2030年12月31日享受此项优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，“期末”指 2025 年 12 月 31 日，“上年年末”指 2024 年 12 月 31 日，“本期”指 2025 年度，“上期”指 2024 年度。

1、货币资金

项 目	期末余额	上年年末余额
库存现金		
银行存款[注 1]	77,327,627.55	92,533,012.06
其他货币资金	200,000.00	2,790,000.00
合 计	77,527,627.55	95,323,012.06
其中：存放在境外的款项总额		

[注 1]公司被冻结银行存款 1,944,059.59 元；公司子公司新疆尼雅经贸有限公司被冻结银行存款 1,564,124.14 元；公司子公司北京中葡尼雅经贸有限公司被冻结银行存款 209,345.03 元。

其他货币资金为保函保证金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

项 目	期末余额	上年年末余额
银行承兑汇票	18,940.00	2,553,713.77
商业承兑汇票		
合 计	18,940.00	2,553,713.77

(2) 期末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
银行承兑汇票		18,940.00
商业承兑汇票		
合 计		18,940.00

3、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	16,579,715.67	25,980,972.68
1 至 2 年	14,909,526.96	5,589,921.77
2 至 3 年	3,715,357.17	5,102,743.71
3 至 4 年	4,352,995.39	3,282,981.83
4 年以上	42,264,374.59	42,085,404.24
小 计	81,821,969.78	82,042,024.23
减：坏账准备	46,745,367.74	46,632,065.10
合 计	35,076,602.04	35,409,959.13

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款	41,817,955.09	51.11	41,817,955.09	100.00	
按组合计提坏账准备的 应收账款	40,004,014.69	48.89	4,927,412.65	12.32	35,076,602.04
其中：账龄组合	40,004,014.69	48.89	4,927,412.65	12.32	35,076,602.04
其他组合					
合 计	81,821,969.78	—	46,745,367.74	—	35,076,602.04

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的 应收账款	43,751,552.09	53.33	43,501,552.09	99.43	250,000.00
按组合计提坏账准备的 应收账款	38,290,472.14	46.67	3,130,513.01	8.18	35,159,959.13
其中：账龄组合	38,290,472.14	46.67	3,130,513.01	8.18	35,159,959.13
其他组合					
合 计	82,042,024.23	—	46,632,065.10	—	35,409,959.13

①期末单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据

应收账款（按单位）	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
单位一	19,581,533.70	19,581,533.70	100.00	预计无法收回
单位二	7,826,170.10	7,826,170.10	100.00	预计无法收回
单位三	6,752,983.83	6,752,983.83	100.00	预计无法收回
单位四	2,356,222.51	2,356,222.51	100.00	预计无法收回
单位五	1,700,100.00	1,700,100.00	100.00	预计无法收回
单位六	1,276,590.34	1,276,590.34	100.00	预计无法收回
其他	2,324,354.61	2,324,354.61	100.00	预计无法收回
合 计	41,817,955.09	41,817,955.09	—	—

续上表

应收账款（按单位）	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提依据
单位一	21,131,797.70	21,131,797.70	100.00	预计无法收回
单位二	7,826,170.10	7,826,170.10	100.00	预计无法收回
单位三	6,752,983.83	6,752,983.83	100.00	预计无法收回
单位四	2,356,222.51	2,356,222.51	100.00	预计无法收回
单位五	1,700,100.00	1,700,100.00	100.00	预计无法收回
单位六	1,276,590.34	1,276,590.34	100.00	预计无法收回
其他	2,707,687.61	2,457,687.61	90.77	预计无法收回
合 计	43,751,552.09	43,501,552.09	—	—

②组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项 目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	16,579,715.67	165,797.19	1.00
1 至 2 年	14,909,526.96	745,476.35	5.00
2 至 3 年	3,715,100.67	743,020.14	20.00
3 至 4 年	2,180,789.18	654,236.76	30.00
4 年以上	2,618,882.21	2,618,882.21	100.00
合 计	40,004,014.69	4,927,412.65	—

续上表

项 目	上年年末余额
-----	--------

	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,980,972.68	259,809.72	1.00
1 至 2 年	5,589,665.27	279,483.26	5.00
2 至 3 年	2,547,204.50	509,440.90	20.00
3 至 4 年	2,986,929.42	896,078.86	30.00
4 年以上	1,185,700.27	1,185,700.27	100.00
合 计	38,290,472.14	3,130,513.01	—

(3) 坏账准备的情况

类 别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项计提	43,501,552.09		1,550,264.00	133,333.00	41,817,955.09
账龄组合	3,130,513.01	1,796,899.64			4,927,412.65
合 计	46,632,065.10	1,796,899.64	1,550,264.00	133,333.00	46,745,367.74

(4) 本期实际核销的应收账款

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	133,333.00

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位一	19,581,533.70	23.93	19,581,533.70
单位二	7,826,170.10	9.56	7,826,170.10
单位三	6,752,983.83	8.25	6,752,983.83
单位四	4,150,275.50	5.07	41,502.76
单位五	3,000,304.00	3.67	150,015.20
合计	41,311,267.13	50.48	34,352,205.59

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收票据		3,482,890.00
应收账款		
合 计		3,482,890.00

(2) 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况

项 目	上年年末余额		本期变动		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
应收票据	3,482,890.00		-3,482,890.00			
应收账款						
合 计	3,482,890.00		-3,482,890.00			

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		上年年末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	1,464,868.80	62.72	617,198.00	30.04
1 至 2 年	193,541.85	8.29	581,445.85	28.30
2 至 3 年	33,915.49	1.45	40,000.00	1.95
3 年以上	643,269.15	27.54	815,835.15	39.71
合 计	2,335,595.29	—	2,054,479.00	—

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
单位一	643,269.15	27.54
单位二	573,121.89	24.54
单位三	223,600.00	9.57
单位四	120,333.25	5.15
单位五	84,874.30	3.63
合计	1,645,198.59	70.43

6、其他应收款

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	1,052,254.63	2,205,314.31
合 计	1,052,254.63	2,205,314.31

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	335,377.22	1,521,930.25

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 至 2 年	382,559.38	351,681.24
2 至 3 年	242,894.06	319,858.59
3 至 4 年	269,858.59	374,321.11
4 年以上	8,905,388.16	8,555,911.05
小 计	10,136,077.41	11,123,702.24
减：坏账准备	9,083,822.78	8,918,387.93
合 计	1,052,254.63	2,205,314.31

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
保证金	2,000,752.59	2,512,853.58
其他往来款	8,135,324.82	8,610,848.66
小 计	10,136,077.41	11,123,702.24
减：坏账准备	9,083,822.78	8,918,387.93
合 计	1,052,254.63	2,205,314.31

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）	
上年年末余额	89,227.51	59,489.83	8,769,670.59	8,918,387.93
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段	-23,212.07	23,212.07		
——转入第三阶段		-53,116.63	53,116.63	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	5,045.11	40,050.95	120,338.79	165,434.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	71,060.55	69,636.22	8,943,126.01	9,083,822.78

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	8,918,387.93	165,434.85			9,083,822.78

⑤本期无实际核销的其他应收款情况

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
新疆中基股份公司	其他往来款	6,826,364.60	4 年以上	67.35	6,826,364.60
天猫尼雅酒类旗舰店	保证金	52,000.00	3 至 4 年	2.98	265,600.00
		250,000.00	4 年以上		
北京有竹居网络技术有限公司	保证金	260,000.00	1 至 2 年	2.76	19,000.00
		20,000.00	3 至 4 年		
虎彩印艺股份有限公司	其他往来款	236,302.24	4 年以上	2.33	236,302.24
北京国安宾馆有限公司	保证金	181,931.20	4 年以上	1.79	181,931.20
合计	——	7,826,598.04	——	77.21	7,529,198.04

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	110,604,110.59	45,261,758.41	65,342,352.18
自制半成品	1,482,012,229.42	682,738,237.09	799,273,992.33
库存商品	60,036,208.96	16,689,233.13	43,346,975.83
包装物	10,648,816.25		10,648,816.25
发出商品	13,985,278.19		13,985,278.19
合同履约成本	2,357,348.22		2,357,348.22
合计	1,679,643,991.63	744,689,228.63	934,954,763.00

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料	109,015,169.13	46,668,404.06	62,346,765.07
自制半成品	1,490,352,491.80	719,171,682.13	771,180,809.67
库存商品	47,090,855.17	6,132,981.10	40,957,874.07

项 目	上年年末余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值
包装物	14,735,567.86		14,735,567.86
发出商品	7,679,770.42		7,679,770.42
合同履约成本			
合 计	1,668,873,854.38	771,973,067.29	896,900,787.09

(2) 存货跌价准备

项 目	上年年末余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转销	其他	
原材料	46,668,404.06				1,406,645.65	45,261,758.41
自制半成品	719,171,682.13				36,433,445.04	682,738,237.09
库存商品	6,132,981.10		37,840,090.69	27,283,838.66		16,689,233.13
合 计	771,973,067.29		37,840,090.69	27,283,838.66	37,840,090.69	744,689,228.63

确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料、自制半成品、库存商品	<p>①直接用于出售的在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。</p> <p>②需要经过加工的在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。</p>	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期已将计提存货跌价准备的存货售出

8、其他流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣增值进项税	6,388,073.87	6,497,863.06
预交税金	5,248,714.56	3,149,820.35
合 计	11,636,788.43	9,647,683.41

9、其他非流动金融资产

项 目	期末余额	上年年末余额
北京国际酒类交易所有限公司	3,555,529.43	5,462,529.43

项 目	期末余额	上年年末余额
新疆九鼎农产品经营管理有限公司	90,000,000.00	90,000,000.00
新疆金投资产管理股份有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00
重庆新天尼雅葡萄酒有限公司		
西藏国中安信私募基金管理有限公司		
合 计	193,555,529.43	195,462,529.43

10、投资性房地产

项目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1. 上年年末余额	52,469,483.78
2. 本期增加金额	29,151,278.36
(1) 外购	
(2) 固定资产转入	29,151,278.36
3. 本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他减少	
4. 期末余额	81,620,762.14
二、累计折旧和累计摊销	
1. 上年年末余额	13,406,666.59
2. 本期计提金额	14,083,711.88
(1) 本期计提	2,428,590.51
(2) 固定资产转入	11,655,121.37
3. 本期减少金额	
(1) 处置	
(2) 其他减少	
4. 期末余额	27,490,378.47
三、减值准备	
1. 上年年末余额	
2. 本期计提金额	
(1) 本期计提	
(2) 固定资产转入	
3. 本期减少金额	
(1) 处置	

项目	房屋、建筑物
(2) 其他减少	
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	54,130,383.67
2. 上年年末账面价值	39,062,817.19

11、固定资产

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产	93,791,219.37	116,395,548.95
固定资产清理		
减：减值准备	174,017.17	174,017.17
合计	93,617,202.20	116,221,531.78

(1) 固定资产

① 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
一、账面原值					
1. 上年年末余额	327,142,710.82	141,338,694.69	12,548,787.59	91,171,289.19	572,201,482.29
2. 本期增加金额	2,214,814.34	2,302,780.53	337,727.44	4,952,432.48	9,807,754.79
(1) 外购		1,700,663.73	337,727.44	4,952,432.48	6,990,823.65
(2) 在建工程转入	2,214,814.34	602,116.80			2,816,931.14
(3) 合并范围增加					
(4) 其他					
3. 本期减少金额	29,151,278.36	52,168.15	1,383,144.52	3,187,343.02	33,773,934.05
(1) 报废及处置		52,168.15	1,383,144.52	3,187,343.02	4,622,655.69
(2) 合并范围减少					
(3) 其他	29,151,278.36				29,151,278.36
4. 期末余额	300,206,246.80	143,589,307.07	11,503,370.51	92,936,378.65	548,235,303.03
二、累计折旧					
1. 上年年末余额	253,804,555.38	113,699,066.36	12,170,147.40	76,132,164.20	455,805,933.34
2. 本期增加金额	5,420,108.10	4,138,002.45	20,327.09	5,197,944.90	14,776,382.54
(1) 计提	5,420,108.10	4,138,002.45	20,327.09	5,197,944.90	14,776,382.54
(2) 增加合并范围					
(3) 其他					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子及其他设备	合计
3. 本期减少金额	11,655,121.37	49,737.95	1,341,650.18	3,091,722.72	16,138,232.22
(1) 处置或报废		49,737.95	1,341,650.18	3,091,722.72	4,483,110.85
(2) 合并范围减少					
(3) 其他	11,655,121.37				11,655,121.37
4. 期末余额	247,569,542.11	117,787,330.86	10,848,824.31	78,238,386.38	454,444,083.66
三、减值准备					
1. 上年年末余额	14,613.69			159,403.48	174,017.17
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 增加合并范围					
(3) 其他					
3. 本期减少金额					
(1) 报废及处置					
(2) 合并范围减少					
(3) 其他					
4. 期末余额	14,613.69			159,403.48	174,017.17
四、账面价值					
1. 期末账面价值	52,622,091.00	25,801,976.21	654,546.20	14,538,588.79	93,617,202.20
2. 上年年末账面价值	73,323,541.75	27,639,628.33	378,640.19	14,879,721.51	116,221,531.78

②暂时闲置的固定资产情况

无

③未办妥产权证书的固定资产情况

无

12、在建工程

项目	期末余额	上年年末余额
在建工程		1,350,423.51
工程物资		
减：减值准备		
合计		1,350,423.51

(1) 在建工程

①在建工程情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天然气锅炉及管道建设				1,244,542.25		1,244,542.25
其他工程				105,881.26		105,881.26
合 计				1,350,423.51		1,350,423.51

②重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	上年年末余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
天然气锅炉及管道建设	1,400,000.00	1,244,542.25	173,398.53	1,417,940.78		
瓶库消防改造工程	1,600,000.00	24,150.94	1,374,839.42	1,398,990.36		
合 计		1,268,693.19	1,548,237.95	2,816,931.14		

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源
天然气锅炉及管道建设	101.28	100.00				自筹
瓶库消防改造工程	87.44	100.00				自筹
合 计						

13、生产性生物资产

项目	葡萄园成熟
一、账面原值	
1. 上年年末余额	47,781,267.06
2. 本期增加金额	
3. 本期减少金额	14,259,234.67
4. 期末余额	33,522,032.39
二、累计折旧	
1. 上年年末余额	45,074,722.97
2. 本期增加金额	320,908.08
(1) 计提	320,908.08
3. 本期减少金额	11,873,598.66
4. 期末余额	33,522,032.39

项目	葡萄园成熟
三、减值准备	
1. 上年年末余额	
2. 本期增加金额	
(1) 计提	
3. 本期减少金额	
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	
2. 上年年末账面价值	2,706,544.09

14、使用权资产

项目	土地使用权
一、账面原值	
1. 上年年末余额	1,684,313.15
2. 本期增加金额	
(1) 租入	
(2) 其他增加	
3. 本期减少金额	
(1) 转让或持有待售	
(2) 其他减少	
4. 期末余额	1,684,313.15
二、累计折旧	
1. 上年年末余额	336,862.63
2. 本期增加金额	336,862.63
(1) 计提	336,862.63
(2) 其他增加	
3. 本期减少金额	
(1) 转让或持有待售	
(2) 其他减少	
4. 期末余额	673,725.26
三、减值准备	
1. 上年年末余额	
2. 本期增加金额	

项目	土地使用权
(1) 计提	
(2) 其他增加	
3. 本期减少金额	
(1) 转让或持有待售	
(2) 其他减少	
4. 期末余额	
四、账面价值	
1. 期末账面价值	1,010,587.89
2. 上年年末账面价值	1,347,450.52

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	软件使用权	商标	合计
一、账面原值				
1. 上年年末余额	197,213,314.17	5,492,659.42	1,034,442.92	203,740,416.51
2. 本期增加金额			2,830.19	2,830.19
(1) 购置			2,830.19	2,830.19
(2) 内部研发				
(3) 合并范围增加				
(4) 其他增加				
3. 本期减少金额	19,738,888.88			19,738,888.88
(1) 处置	19,738,888.88			19,738,888.88
(2) 失效且终止确认的部分				
(3) 其他				
4. 期末余额	177,474,425.29	5,492,659.42	1,037,273.11	184,004,357.82
二、累计摊销				
1. 上年年末余额	173,630,876.42	5,092,975.95	800,840.21	179,524,692.58
2. 本期增加金额	8,610,976.20	189,899.97	107,816.72	8,908,692.89
(1) 计提	8,610,976.20	189,899.97	107,816.72	8,908,692.89
(2) 合并范围增加				
(3) 其他				
3. 本期减少金额	19,738,888.88			19,738,888.88
(1) 处置	19,738,888.88			19,738,888.88

项目	土地使用权	软件使用权	商标	合计
(2) 失效且终止确认的部分				
(3) 其他				
4. 期末余额	162,502,963.74	5,282,875.92	908,656.93	168,694,496.59
三、减值准备				
1. 上年年末余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 合并范围增加				
(3) 其他				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 失效且终止确认的部分				
(3) 其他				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	14,971,461.55	209,783.50	128,616.18	15,309,861.23
2. 上年年末账面价值	23,582,437.75	399,683.47	233,602.71	24,215,723.93

16、长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
自购体验馆装修费	764,534.16		117,537.02		646,997.14
办公大楼消防改造		193,362.83	4,834.08		188,528.75
合计	764,534.16	193,362.83	122,371.10		835,525.89

17、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明细

项目	期末余额		上年年末余额	
	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
资产减值准备	12,082,999.20	3,020,749.79	11,357,745.00	2,839,436.25
内部交易未实现利润	4,327,473.87	1,081,868.47	5,382,443.44	1,345,610.86
合计	16,410,473.07	4,102,618.26	16,740,188.44	4,185,047.11

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	上年年末余额
可抵扣暂时性差异:	809,303,907.69	835,127,263.06

项 目	期末余额	上年年末余额
其中：坏账准备	44,258,495.27	44,705,011.98
存货跌价准备	744,176,924.68	771,460,763.34
其他非流动金融资产	20,694,470.57	18,787,470.57
固定资产减值准备	174,017.17	174,017.17
可抵扣亏损	185,272,600.10	240,343,138.55
合 计	994,576,507.79	1,075,470,401.61

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	上年年末余额	备注
2025 年		35,146,642.38	
2026 年	10,438,149.56	11,490,997.84	
2027 年	42,835,168.44	49,370,099.45	
2028 年	70,810,508.40	76,098,321.52	
2029 年	27,501,470.08	68,237,077.36	
2030 年	33,687,303.62		
合 计	185,272,600.10	240,343,138.55	

[注]公司子公司徐州国安尼雅酒业有限责任公司在 2025 年 12 月已注销税务登记证。

18、其他非流动资产

项 目	期末余额	上年年末余额
预付工程款及设备款	967,359.95	1,283,171.80

19、所有权或使用权受限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	3,917,528.76	保函保证金 200,000.00 元，被法院冻结 3,717,528.76 元
固定资产	6,743,822.02	抵押借款
合 计	10,661,350.78	

20、短期借款

(1) 短期借款分类

项 目	期末余额	上年年末余额
抵押借款	30,000,000.00	40,000,000.00
应计利息	31,808.34	55,000.00
合 计	30,031,808.34	40,055,000.00

21、应付票据

种 类	期末余额	上年年末余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票		2,790,000.00
合 计		2,790,000.00

22、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	35,669,408.99	18,376,360.98
1 至 2 年	687,909.73	935,852.58
2 至 3 年	538,473.03	260,260.84
3 年以上	10,609,904.87	10,828,038.74
合 计	47,505,696.62	30,400,513.14

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
单位一	1,258,957.81	经营需要
单位二	1,010,063.10	经营需要
合 计	2,269,020.91	——

23、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	上年年末余额
房租	1,636,433.83	1,087,309.78

24、合同负债

(1) 合同负债情况

项 目	期末余额	上年年末余额
预收销售货款	47,091,139.06	31,855,764.74

25、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	10,821,249.55	53,508,458.77	51,977,859.00	12,351,849.32
二、离职后福利-设定提存计划	447,137.68	5,874,498.46	5,974,410.09	347,226.05
三、辞退福利	277,501.28	1,312,972.30	1,285,671.34	304,802.24
四、一年内到期的其他福利				
合 计	11,545,888.51	60,695,929.53	59,237,940.43	13,003,877.61

(2) 短期薪酬列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	7,921,581.33	39,385,611.60	37,798,816.66	9,508,376.27
2、职工福利费		5,282,752.10	5,282,752.10	
3、社会保险费	107,822.02	3,639,917.99	3,702,731.79	45,008.22
其中：医疗保险费	104,677.25	3,413,943.34	3,474,309.04	44,311.55
工伤保险费	3,144.77	225,974.65	228,422.75	696.67
生育保险费				
4、住房公积金	68,787.25	4,262,452.67	4,262,452.67	68,787.25
5、工会经费和职工教育经费	2,723,058.95	937,724.41	931,105.78	2,729,677.58
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	10,821,249.55	53,508,458.77	51,977,859.00	12,351,849.32

(3) 设定提存计划列示

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	414,431.31	5,688,315.06	5,784,221.07	318,525.30
2、失业保险费	32,706.37	186,183.40	190,189.02	28,700.75
3、企业年金缴费				
合 计	447,137.68	5,874,498.46	5,974,410.09	347,226.05

26、应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
增值税	4,540,301.99	4,414,358.32
城市维护建设税	136,870.26	276,334.98
教育费附加	121,883.26	211,757.19
企业所得税	5,227,256.95	5,227,256.95
房产税	344,181.32	112,987.83
城镇土地使用税	81,211.09	82,117.09
印花税	63,125.62	79,602.88
消费税	1,704,885.28	1,145,629.49
土地增值税	636,411.34	636,411.34
个人所得税	65,828.85	63,011.11
其他税费	112,301.29	398,570.92
合 计	13,034,257.25	12,648,038.10

27、其他应付款

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息		
应付股利	555,165.00	555,165.00
其他应付款	30,739,296.20	31,696,767.21
合 计	31,294,461.20	32,251,932.21

(1) 应付股利

项 目	期末余额	上年年末余额
普通股股利	555,165.00	555,165.00

(2) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年以内	3,713,175.41	5,110,272.43
1 至 2 年	988,181.37	1,846,516.51
2 至 3 年	1,676,000.21	4,007,259.99
3 年以上	24,361,939.21	20,732,718.28
合 计	30,739,296.20	31,696,767.21

②账龄超过 1 年的重要其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或未结转的原因
单位一	8,948,519.81	未到结算期

28、一年内到期的非流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
1 年内到期的租赁负债（附注五、30）	335,638.28	308,997.91

29、其他流动负债

项 目	期末余额	上年年末余额
未终止确认的商业票据	18,940.00	651,450.00
预收货款中增值税销项税额	1,254,376.52	1,728,494.58
预计销售返利	847,582.00	925,432.71
合 计	2,120,898.52	3,305,377.29

30、租赁负债

项 目	上年年末 余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
租赁付款额	1,568,070.00				373,350.00	1,194,720.00

项 目	上年年末 余额	本年增加			本年减少	年末余额
		新增租赁	本年利息	其他		
减：未确认融资费用	167,284.50				64,352.09	102,932.41
减：一年内到期的租赁负 债（附注五、28）	308,997.91	——	——		——	335,638.28
合 计	1,091,787.59	——	——		——	756,149.31

31、预计负债

项 目	期末余额	上年年末余额	形成原因
预计销售返利		446,888.48	销售返利

32、递延收益

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	24,783,368.32	13,708,000.00	14,502,754.71	23,988,613.61	政府补贴

其中，涉及政府补助的项目：

补助项目	上年年末余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额
信息化工程项目	2,264,598.18			
优质葡萄生产链关键技术与应用	19,500.00			
专家田间实验室及温室建设项目	9,073.19			9,073.19
博览园运营政府补助		1,000,000.00		1,000,000.00
渗透汽化膜分离葡萄酒生产线项目	10,466,401.22			1,741,067.17
自治区葡萄酒及葡萄烈酒工程研究中心项目	496,855.03			65,668.14
十四五重大科技专项	828,007.79	3,000,000.00		1,528,622.02
天山北麓特色葡萄酒产业链关键技术升级创新与应用	310,702.13			53,307.20
新疆葡萄酒产业全程机械化农机农艺融合技术集成与示范	3,170,274.86			131,260.80
新疆葡萄酒产业创新研究院	19,787.54	5,000,000.00		1,393,714.21
天山英才	490,714.56	2,300,000.00		1,994,804.20
玛纳斯县 2023 年特色林果标准化生产示范基地项目	2,788,102.85			644,248.07
基于多指纹图谱技术 AI 模型的葡萄酒真实性与溯源研究应用	200,000.00	120,000.00		1,400.00
新疆酿酒葡萄与葡萄酒工程技术研究中心		1,000,000.00		898,251.00

补助项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额
新疆葡萄酒主要产品质量安全评价技术及应用		400,000.00		6,309.25
酿酒葡萄靶向调控栽培技术示范项目		78,000.00		52,826.29
新疆葡萄酒典型风格固化的酿造工艺技术体系研发与示范		300,000.00		188,041.12
新疆葡萄酒典型风格挖掘及其与产区风土和葡萄品种适配性的研究		280,000.00		142,835.39
小型灌装线技术改造项目	2,734,770.66			314,557.16
林果提质增效产销一体化建设项目	837,997.07			98,133.12
重点实验室建设奖补资金	146,583.24			16,036.38
自治区葡萄酒产业发展专项资金		230,000.00		230,000.00
合计	24,783,368.32	13,708,000.00		10,510,154.71

(续)

补助项目	其他变动	期末余额	计入本期非经常性损益的金额	与资产/收益相关
信息化工程项目		2,264,598.18		与资产相关
优质葡萄生产链关键技术与应用		19,500.00		与收益相关
专家田间实验室及温室建设项目				与资产相关
博览园运营政府补助				与收益相关
渗透汽化膜分离葡萄酒生产线项目	52,600.00	8,672,734.05		与资产、收益相关
自治区葡萄酒及葡萄烈酒工程研究中心项目		431,186.89		与资产相关
十四五重大科技专项	2,000,000.00	299,385.77	1,528,622.02	与收益相关
天山北麓特色葡萄酒产业链关键技术升级创新与应用		257,394.93	53,307.20	与收益相关
新疆葡萄酒产业全程机械化农机农艺融合技术集成与示范		3,039,014.06	1,125.00	与资产、收益相关
新疆葡萄酒产业创新研究院	1,400,000.00	2,226,073.33	1,393,714.21	与收益相关
天山英才	540,000.00	255,910.36		与收益相关
玛纳斯县 2023 年特色林果标准化生产示范基地项目		2,143,854.78	8,018.87	与资产、收益相关
基于多指纹图谱技术 AI 模型的葡萄酒真实性与溯源研究应用		318,600.00	1,400.00	与收益相关

补助项目	其他变动	期末余额	计入本期非经常性损益的金额	与资产/收益相关
新疆酿酒葡萄与葡萄酒工程技术研究中心		101,749.00		与收益相关
新疆葡萄酒主要产品质量安全评价技术及应用		393,690.75	6,309.25	与收益相关
酿酒葡萄靶向调控栽培技术示范项目		25,173.71		与收益相关
新疆葡萄酒典型风格固化的酿造工艺技术体系研发与示范		111,958.88		与收益相关
新疆葡萄酒典型风格挖掘及其与产区风土和葡萄品种适配性的研究		137,164.61		与收益相关
小型灌装线技术改造项目		2,420,213.50		与资产、收益相关
林果提质增效产销一体化建设项目		739,863.95		与资产、收益相关
重点实验室建设奖补资金		130,546.86	1,731.00	与资产、收益相关
自治区葡萄酒产业发展专项资金			230,000.00	与收益相关
合计	3,992,600.00	23,988,613.61	3,224,227.55	

[注]其他变动是支付给合作单位或返还给拨付单位的款项。

33、股本

项目	上年年末余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,123,726,830.00						1,123,726,830.00

34、资本公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,679,558,771.87			2,679,558,771.87
其他资本公积	1,856,783.01			1,856,783.01
合计	2,681,415,554.88			2,681,415,554.88

35、专项储备

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	1,140,665.87	441,925.41	549,961.60	1,032,629.68

36、盈余公积

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	83,578,727.97			83,578,727.97

37、未分配利润

项 目	本 期	上 期
调整前上年末未分配利润	-2,595,932,713.78	-2,608,057,732.23
调整上年年末未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后上年年末未分配利润	-2,595,932,713.78	-2,608,057,732.23
加：本期归属于母公司股东的净利润	-26,075,503.09	12,125,018.45
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-2,622,008,216.87	-2,595,932,713.78

38、营业收入和营业成本

（1）营业收入和营业成本情况

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	117,297,528.56	57,271,554.96	154,986,952.33	63,430,314.80
其他业务	6,006,272.49	3,852,927.33	6,446,521.97	3,126,665.78
合 计	123,303,801.05	61,124,482.29	161,433,474.30	66,556,980.58

39、税金及附加

项 目	本期金额	上期金额
消费税	9,408,018.23	9,608,411.92
城市维护建设税	918,989.14	1,179,442.26
教育费附加	789,751.87	1,000,124.09
房产税	2,429,003.00	2,201,025.25
土地使用税	1,266,577.82	1,334,528.03
其他税金	170,955.32	182,206.19
合 计	14,983,295.38	15,505,737.74

40、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
广告费及业务宣传费	1,085,538.68	4,003,711.47
仓储保管费	2,723,287.24	3,265,230.45
人工费	16,249,612.31	19,061,024.08
市场促销费	9,735,256.49	8,611,482.38

项 目	本期金额	上期金额
差旅费	1,549,410.50	1,585,364.67
业务招待费	22,382.07	71,538.16
折旧费	687,148.41	1,476,012.65
其他	741,576.09	1,115,752.94
合 计	32,794,211.79	39,190,116.80

41、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
人工费用	22,890,926.59	22,267,152.17
摊销费用	8,913,526.97	8,925,437.68
折旧费用	4,506,681.03	4,052,044.71
专业服务费	2,609,523.80	3,641,717.62
物业费	1,137,770.96	1,150,276.16
公杂费	1,931,121.95	1,733,360.57
差旅费	554,325.99	946,218.08
业务招待费	178,623.32	315,490.42
其他费用	4,269,162.59	3,183,717.00
合 计	46,991,663.20	46,215,414.41

42、研发费用

项 目	本期金额	上期金额
人工费用	579,507.16	301,567.11
合作研发	865,543.14	582,524.27
设备投入	804,543.13	566,062.84
燃料动力	235,044.50	44,247.79
其他	334,149.34	295,332.46
合 计	2,818,787.27	1,789,734.47

43、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	1,640,891.96	392,377.35
其中：未确认融资费用	64,352.09	77,377.35
减：利息收入	701,711.99	286,219.49
汇兑损益	56.52	247.75
银行手续费	52,604.08	72,659.84

项 目	本期金额	上期金额
合 计	991,840.57	179,065.45

44、其他收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
与企业日常活动相关的政府补助	11,843,267.19	12,248,060.90	4,462,227.55
代扣个人所得税手续费返还	15,711.14	9,660.77	
进项税加计扣除		82,168.57	
合 计	11,858,978.33	12,339,890.24	4,462,227.55

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额	与资产相关/与收益相关
玛纳斯县商务和工信局推介会专项资金	450,000.00		450,000.00	与收益相关
2025 年自治区林草专项资金	300,000.00		300,000.00	与收益相关
职业技能培训实训基地项目补助	150,000.00		150,000.00	与收益相关
尼雅酒业标准基地建设(贷款贴息)	130,000.00		130,000.00	与收益相关
社保稳岗补贴	95,112.48	214,699.03		与收益相关
2021 年度庭州英才人才计划资助经费	90,000.00		90,000.00	与收益相关
开具检测检验费政府补贴	80,000.00		80,000.00	与收益相关
第七批高层次人才资金	30,000.00		30,000.00	与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	15,711.14	9,660.77		与收益相关
葡萄酒产地识别技术导则项目	8,000.00		8,000.00	与收益相关
天山北麓特色葡萄酒产业链关键技术升级创新与应用研发经费补贴		1,000,000.00		与收益相关
2024 年自治区葡萄酒产业发展专项资金		720,000.00		与收益相关
葡萄酒新品罐装能力升级技术改造项目		480,000.00		与收益相关
自治区林草专项建设项目补助资金		150,000.00		与收益相关
自治区良种基地补助资金		150,000.00		与收益相关
进项税加计扣除		82,168.57		与收益相关
其他合计		45,200.00		与收益相关
本期递延收益转入	10,510,154.71	9,488,161.87	3,224,227.55	

补助项目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额	与资产相关/与收益相关
合计	11,858,978.33	12,339,890.24	4,462,227.55	

45、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
处置长期股权投资产生的投资收益		
其他非流动金融资产持有期间股利收入	2,755,088.52	4,825,824.00
处置其他非流动金融资产的投资收益		
合 计	2,755,088.52	4,825,824.00

46、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产公允价值变动收益	-1,907,000.00	

47、信用减值损失

项 目	本期金额	上期金额
应收账款坏账损失	-246,635.64	-788,111.72
其他应收款坏账损失	-165,434.85	-142,229.50
合 计	-412,070.49	-930,341.22

48、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
存货跌价损失		-512,303.95

49、资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置利得或损失	68,483.53	-357,742.68	68,483.53

50、营业外收入

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	264,240.40	271,924.37	264,240.40
其中：固定资产	264,240.40	271,924.37	264,240.40
无法支付的应付款		107,910.00	
与企业日常活动无关的政府补助	280,000.00	400,000.00	280,000.00
其他	3,704,477.93	4,620.70	3,704,477.93
合 计	4,248,718.33	784,455.07	4,248,718.33

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/与收益相关
国内外赛事专项奖金	280,000.00	400,000.00	与收益相关

51、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	2,408,434.90	4,113.78	2,408,434.90
其中：固定资产	22,798.89	4,113.78	22,798.89
生产性生物资产	2,385,636.01		2,385,636.01
对外捐赠支出		3,900.00	
行政罚款、税收滞纳金	1,698,573.04	38,595.97	1,698,573.04
经营性违约支出	914,410.00		
其他	60,853.41		60,853.41
合 计	5,082,271.35	46,609.75	4,167,861.35

52、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	1,209,881.96	73,109.63
递延所得税费用	82,428.85	-4,185,047.11
合 计	1,292,310.81	-4,111,937.48

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期金额
利润总额	-24,870,552.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,217,638.15
子公司适用不同税率的影响	-606,541.91
调整以前期间所得税的影响	578,789.61
非应税收入的影响	-688,772.13
研发费用加计扣除	-103,865.18
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,481,668.81
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	1,590,808.69
本年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	4,257,861.07
税率调整导致上年年末递延所得税资产/负债余额的变化	
其他	
所得税费用	1,292,310.81

53、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
政府补助、收到其他单位往来等	24,576,237.36	17,755,992.45
收到银行利息收入	701,711.99	286,219.49
合 计	25,277,949.35	18,042,211.94

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
费用支出	26,140,836.47	31,126,757.32
其他单位往来	22,266,372.48	12,257,479.85
合 计	48,407,208.95	43,384,237.17

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
土地保证金		620,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
支付租金	373,350.00	360,905.00

54、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-26,162,863.39	12,211,534.04
加：资产减值准备		512,303.95
信用减值损失	412,070.49	930,341.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、使用权资产折旧	17,862,743.76	18,424,742.71
无形资产摊销	8,908,692.89	10,443,813.60
长期待摊费用摊销	122,371.10	127,241.16
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)	-68,483.53	357,742.68
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	2,144,194.50	-267,810.59
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	1,907,000.00	
财务费用(收益以“－”号填列)	1,640,891.96	392,377.35

补充资料	本期金额	上期金额
投资损失（收益以“－”号填列）	-2,755,088.52	-4,825,824.00
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	82,428.85	-4,185,047.11
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-38,053,975.91	-46,546,979.71
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	3,979,696.80	-9,112,561.55
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	31,198,806.08	-27,831,775.19
其他	-111,217.00	-280,852.95
经营活动产生的现金流量净额	1,107,268.08	-49,650,754.39
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	73,610,098.79	92,326,475.36
减：现金的上年年末余额	92,326,475.36	115,842,257.71
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	-18,716,376.57	-23,515,782.35

(2) 收到或支付的重要的投资活动有关的现金

性 质	本期金额	上期金额
收到的重要的投资活动有关的现金	2,755,088.52	4,825,824.00
其中：其他非流动金融资产持有期间股利收入	2,755,088.52	4,825,824.00

(3) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
一、现金	73,610,098.79	92,326,475.36
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	73,610,098.79	92,326,475.36
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

项 目	期末余额	上年年末余额
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	73,610,098.79	92,326,475.36
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(4) 分类列示筹资活动产生的各项负债从期初余额到期末余额所发生的变动情况

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	40,055,000.00	30,000,000.00	31,808.34	40,000,000.00	55,000.00	30,031,808.34

55、租赁

(1) 本公司作为承租人

①使用权资产、租赁负债情况参见本附注五、14、30

②计入本年损益情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁负债的利息	财务费用	64,352.09
短期租赁费用（适用简化处理）	管理费用	1,505,593.24
短期租赁费用（适用简化处理）	销售费用	60,377.36

③与租赁相关的现金流量流出情况

项 目	现金流量类别	本年金额
对短期租赁支付的付款额	经营活动现金流出	48,000.00
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	筹资活动现金流出	373,350.00

(2) 本公司作为出租人

①与经营租赁有关的信息

计入本年损益的情况

项 目	计入本年损益	
	列报项目	金额
租赁收入	其他业务收入	3,767,404.67

六、研发支出

1、研发支出本期发生额情况

项 目	本期金额	上期金额
费用化研发支出	2,818,787.27	1,789,734.47
资本化研发支出		
合 计	2,818,787.27	1,789,734.47

(1) 费用化研发支出

项 目	本期金额	上期金额
人工费用	579,507.16	301,567.11
合作研发	865,543.14	582,524.27
设备投入	804,543.13	566,062.84
燃料动力	235,044.50	44,247.79
其他	334,149.34	295,332.46
合 计	2,818,787.27	1,789,734.47

七、在其他主体中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	注册资本	主要经营地	注册地
新疆尼雅葡萄酒有限公司	757,255,000.00	玛纳斯县	玛纳斯县
石河子市中葡尼雅葡萄酒业有限公司	54,500,000.00	石河子市	石河子市
霍尔果斯中葡尼雅葡萄酒业有限公司	10,000,000.00	伊犁霍尔果斯	伊犁霍尔果斯
烟台尼雅葡萄酒有限公司	90,000,000.00	蓬莱市	蓬莱市
北京中葡尼雅经贸有限公司	70,000,000.00	北京市	北京市
新疆尼雅经贸有限公司	21,014,000.00	乌鲁木齐市	乌鲁木齐市
新疆尼雅生态农业科技开发有限公司	95,000,000.00	石河子市	石河子市
新疆中葡尼雅酒业销售有限公司	5,000,000.00	玛纳斯县	玛纳斯县
徐州国安尼雅酒业有限责任公司	150,000,000.00	徐州市	徐州市

(续)

子公司名称	业务性质	持股比例%		取得方式
		直接	间接	
新疆尼雅葡萄酒有限公司	生产加工	97.14		设立
石河子市中葡尼雅葡萄酒业有限公司	生产加工		77.33	设立
霍尔果斯中葡尼雅葡萄酒业有限公司	生产加工		100.00	设立
烟台尼雅葡萄酒有限公司	生产加工		100.00	设立
北京中葡尼雅经贸有限公司	销售	100.00		设立
新疆尼雅经贸有限公司	销售	100.00		设立

子公司名称	业务性质	持股比例%		取得方式
		直接	间接	
新疆尼雅生态农业科技开发有限公司	土地农业开发及农作物种植	100.00		设立
新疆中葡尼雅酒业销售有限公司	销售	100.00		设立
徐州国安尼雅酒业有限责任公司	销售	100.00		设立

[注]新疆中葡尼雅酒业销售有限公司实收资本 500,000.00 元。

2、子公司少数股东持有的权益：

(1) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东分派的股利	期末少数股东权益余额
新疆尼雅葡萄酒有限公司	2.86	-87,360.30		-52,412,859.83

(2) 子公司的重要财务信息

报表项目	新疆尼雅葡萄酒有限公司	
	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	951,797,288.52	937,149,899.75
非流动资产	86,878,386.49	92,410,984.76
资产合计	1,038,675,675.01	1,029,560,884.51
流动负债	122,673,300.67	120,888,463.97
非流动负债	1,516,761,155.11	1,517,353,202.53
负债合计	1,639,434,455.78	1,638,241,666.50
营业收入	80,663,853.51	90,543,757.89
净利润	8,033,218.21	18,297,375.20
综合收益总额	8,033,218.21	18,297,375.20
经营活动现金流量	43,620,595.66	-41,673,749.14

八、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、其他流动资产、应付账款、其他应付款等。各项金融工具的详细情况已于相关附注内披露。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、风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本公司财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本公司已制定风险管理政策以辨别和分析本公司所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本公司的风险水平。本公司会定期审阅这些风险 管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本公司经营活动的改变。

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险、市场风险（包括利率风险、汇率风险）。

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理按照董事会批准的政策开展，风险管理部通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。

（1）信用风险

信用风险，是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险。

本公司对信用风险按组合分类进行管理。信用风险主要产生于银行存款和应收款项等。

本公司银行存款主要存放于声誉良好并拥有较高信用评级的金融机构，本公司预期银行存款不存在重大的信用风险。

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

本公司应收账款的债务人为分布于不同行业和地区的客户。本公司持续对应收账款的财务状况实施信用评估。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本公司没有提供任何其他可能令本公司承受信用风险的担保。

本公司应收账款中，前五大客户的应收账款占本公司应收账款总额的 50.48%；本公司其他应收款中欠款金额前五大公司的其他应收款占本公司其他应收款总额的 77.21%。

（2）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

管理流动风险时，本公司保持管理层认为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。

（3）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。利率风险可源于已确认的计息金融工具和未确认的金融工具（如某些贷款承诺）。本公司密切关注利率

变动对本公司利率风险的影响。

汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。汇率风险可源于以记账本位币之外的外币进行计价的金融工具。汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司未持有外币资产及负债，因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

2、资本管理

本公司资本管理政策的目标是为了保障本公司能够持续经营，从而为股东提供回报，并使其他利益相关者获益，同时维持最佳的资本结构以降低资本成本。

为了维持或调整资本结构，本公司可能会调整融资方式、调整支付给股东的股利金额、向股东返还资本、发行新股与其他权益工具或出售资产以减低债务。

本公司以资产负债率（即总负债除以总资产）为基础对资本结构进行监控。于 2025 年 12 月 31 日，本公司的资产负债率为 14.78%。

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资				
其他非流动金融资产			193,555,529.43	193,555,529.43
持续以公允价值计量的资产总额			193,555,529.43	193,555,529.43

2、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资是公司持有的由信用等级较高的银行承兑的银行承兑汇票，由于票据到期期限短，该类票据一般按面值抵偿等额的应付账款或到期托收等额货币资金，因此以票面金额作为其公允价值。

其他非流动金融资产为公司持有的在活跃市场中没有报价的公司股权，其公允价值按特定估值技术确定。

3、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应付票据、应付账款、其他应付款等。

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
中信国安实业集团有限公司	北京	企业总部管理、控股公司服务	541,439 万元	44.93	44.93

注：本企业的实际控制人为中国中信集团有限公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注七、1、企业集团的构成。

3、本公司的合营和联营企业情况

本企业无合营或联营企业。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北海国安城市开发有限公司	同一最终控制方
北京大昌行管理咨询有限公司	同一最终控制方
北京国安宾馆有限公司	同一最终控制方
北京国安城市物业管理有限公司	同一最终控制方
北京国安恒通科技开发有限公司	同一最终控制方
北京国安控股有限公司	同一最终控制方
北京国安投资有限公司	同一最终控制方
北京国安项目管理有限公司	同一最终控制方
北京国安养老产业投资管理有限公司	同一最终控制方
北京国都大饭店有限公司	同一最终控制方
北京国信中安物业管理有限公司	同一最终控制方
北京鸿联九五信息产业有限公司	同一最终控制方
北京京龙大厦物业管理有限责任公司	同一最终控制方
北京信达置业有限公司	同一最终控制方
北京信隆酒店物业管理有限公司	同一最终控制方
北京谊友仁康科技有限公司	同一最终控制方
北京源信资产管理有限公司	同一最终控制方
中信工程项目管理（北京）有限公司	同一最终控制方
北京中信书店有限责任公司	同一最终控制方
成都中信城市建设有限公司	同一最终控制方
澄迈同鑫实业有限责任公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
峨眉山国安象城项目管理有限公司	同一最终控制方
广东鸿联九五信息产业有限公司	同一最终控制方
国安第一城（北京）旅游文化发展有限公司	同一最终控制方
国安第一城（香河）酒店管理有限公司	同一最终控制方
国安社区（北京）科技有限公司	同一最终控制方
国安水清木华房地产开发有限公司	同一最终控制方
国创智能矿山装备研究院（洛阳）有限公司	同一最终控制方
海南高发置业投资有限公司	同一最终控制方
杭州整形医院有限公司	同一最终控制方
河北国安第一城景区管理有限公司	同一最终控制方
河北鸿联九五信息产业有限公司	同一最终控制方
河南鸿联九五信息技术有限公司	同一最终控制方
河南九域博大科技有限公司	同一最终控制方
鸿联九五信息产业股份有限公司	同一最终控制方
华融金融租赁股份有限公司	同一最终控制方
华夏基金管理有限公司	同一最终控制方
济南临空国际生态港建设发展有限公司	同一最终控制方
江阴兴澄特种钢铁有限公司	同一最终控制方
京城俱乐部有限公司	同一最终控制方
靖江特殊钢有限公司	同一最终控制方
洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司	同一最终控制方
洛阳中重铸锻有限责任公司	同一最终控制方
洛阳中重自动化工程有限责任公司	同一最终控制方
南京钢铁集团有限公司	同一最终控制方
南阳非凡置业有限公司	同一最终控制方
青岛特殊钢铁有限公司	同一最终控制方
青海中信国安科技发展有限公司	同一最终控制方
青海中信国安锂业发展有限公司	同一最终控制方
山西锻造科技有限公司	同一最终控制方
山西华晋新材料科技有限公司	同一最终控制方
山西中设华晋铸造有限公司	同一最终控制方
上海殷诚信息技术服务有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市航运集团有限公司	同一最终控制方
深圳市鹏星船务有限公司	同一最终控制方
视京呈通信（上海）有限公司	同一最终控制方
太仓永泰房地产开发有限公司	同一最终控制方
泰富资源(中国)贸易有限公司	同一最终控制方
铜陵泰富特种材料有限公司	同一最终控制方
新疆新力宣东发电有限公司	同一最终控制方
信创投资管理有限公司	同一最终控制方
信银（深圳）股权投资基金管理有限公司	同一最终控制方
信银振华（北京）股权投资基金管理有限公司	同一最终控制方
信之云国际贸易（上海）有限公司	同一最终控制方
邮电国际旅行社有限责任公司	同一最终控制方
中安国信(北京)贸易有限公司	同一最终控制方
中国中信金融资产管理股份有限公司	同一最终控制方
中国市政工程中南设计研究总院有限公司	同一最终控制方
中企网络通信技术有限公司	同一最终控制方
中信百信银行股份有限公司	同一最终控制方
中信保诚基金管理有限公司	同一最终控制方
中信保诚人寿保险有限公司	同一最终控制方
中信城开(深圳)有限公司	同一最终控制方
中信城开成都投资有限公司	同一最终控制方
中信城开投资集团有限公司	同一最终控制方
中信城开长沙控股有限公司	同一最终控制方
中信城市建设开发(上海)有限公司	同一最终控制方
中信城市开发运营有限责任公司	同一最终控制方
中信戴卡股份有限公司	同一最终控制方
中信国安信息产业股份有限公司	同一最终控制方
中信国安有限公司	同一最终控制方
中信国际招标有限公司	同一最终控制方
中信海洋直升机股份有限公司	同一最终控制方
中信浩华资产管理有限公司	同一最终控制方
中信和业投资有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中信虹智（北京）咨询服务有限责任公司	同一最终控制方
中信环境投资集团有限公司	同一最终控制方
中信机电供应链（山西）有限公司	同一最终控制方
中信机电精密机械（山西）有限公司	同一最终控制方
中信机电科研设计院（山西）有限公司	同一最终控制方
中信机电特种装备（山西）有限公司	同一最终控制方
中信机电新材料科技（山西）有限公司	同一最终控制方
中信机电制造集团有限公司	同一最终控制方
中信建设有限责任公司	同一最终控制方
中信金属股份有限公司	同一最终控制方
中信金属宁波能源有限公司	同一最终控制方
中信锦州金属股份有限公司	同一最终控制方
中信京城大厦有限责任公司	同一最终控制方
中信井冈山培训中心	同一最终控制方
中信科技发展有限公司	同一最终控制方
中信科佳信(北京)电气技术研究院有限公司	同一最终控制方
中信缅香(北京)咨询服务有限责任公司	同一最终控制方
中信农业科技股份有限公司	同一最终控制方
中信期货有限公司	同一最终控制方
中信青岛资产管理有限公司	同一最终控制方
中信数字科技集团有限公司	同一最终控制方
中信私募基金管理有限公司	同一最终控制方
中信泰富（中国）投资有限公司	同一最终控制方
中信投资控股有限公司	同一最终控制方
中信信托有限责任公司	同一最终控制方
中信医疗健康产业集团有限公司	同一最终控制方
中信易家电子商务有限公司	同一最终控制方
中信银行股份有限公司	同一最终控制方
中信云网有限公司	同一最终控制方
中信证券（山东）有限责任公司	同一最终控制方
中信证券股份有限公司	同一最终控制方
中信置业有限公司	同一最终控制方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中信重工机械股份有限公司	同一最终控制方
中信重工开诚智能装备有限公司	同一最终控制方
中信重工洛阳重铸铁业有限责任公司	同一最终控制方
中信重工装备制造(漳州)有限公司	同一最终控制方
中信资产运营有限公司	同一最终控制方
国安(北京)资本管理有限公司	同一最终控制方
湖北中特新化能科技有限公司	同一最终控制方
宁波国际大厦有限公司	同一最终控制方
天津钢管钢铁贸易有限公司	同一最终控制方
中信保诚资产管理有限责任公司	同一最终控制方
新疆新力能源开发有限公司	同一最终控制方

5、关联方交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京国安宾馆有限公司	餐费水电等		2,860.00
北京国安城市物业管理有限公司	房租、物业费		2,592.95
北京国安恒通科技开发有限公司	服务费	1,614.90	35,660.66
北京京龙大厦物业管理有限责任公司	物业费等	254,514.17	55,810.44
北京中信书店有限责任公司	书、包装物等		319,556.04
国安第一城(北京)旅游文化发展有限公司	住宿及餐饮等	19,992.84	
国安第一城(香河)酒店管理有限公司	住宿及餐饮等	8,600.85	35,076.90
河北国安第一城景区管理有限公司	餐饮水电等	6,259.73	1,062,655.28
京城俱乐部有限公司	推广服务费	28,301.89	
中企网络通信技术有限公司	网络服务费	162,693.71	
中信海洋直升机股份有限公司	服务费	162,450.59	
中信和业投资有限公司	广宣品		471,698.11
中信虹智(北京)咨询服务有限责任公司	材料	37,326.10	
中信科技发展有限公司	平台服务费	75.47	8,580.19
中信数字科技集团有限公司	服务费	28,301.89	
中信易家电子商务有限公司	农产品等	262,329.81	115,043.73
中信银行股份有限公司	平台服务费	4,851.37	

中信云网有限公司	网络服务费	156,155.68	134,707.40
----------	-------	------------	------------

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
北京大昌行管理咨询有限公司	酒销售等	6,621.27	
北京国安宾馆有限公司	酒销售等	530,311.73	538,503.29
北京国安城市物业管理有限公司	酒销售等		-445,984.05
北京国安恒通科技开发有限公司	酒销售等	76,545.04	299,261.96
北京国安控股有限公司	酒销售等	25,837.17	83,895.57
北京国安农业发展有限公司	酒销售等		383.19
北京国安投资有限公司	酒销售等		18,396.46
北京国安养老产业投资管理有限公司	酒销售等	10,555.74	
北京国都大饭店有限公司	酒销售等		1,800.00
北京鸿联九五信息产业有限公司	酒销售等	166,693.78	566,665.48
北京信隆酒店物业管理有限公司	酒销售等	123,722.41	125,792.90
北京中信书店有限责任公司	酒销售等	98,180.57	55,835.97
成都中信城市建设有限公司	酒销售等		1,210.62
广东鸿联九五信息产业有限公司	酒销售等		68,176.99
国安（北京）资本管理有限公司	酒销售等		8,293.81
国安第一城（香河）酒店管理有限公司	酒销售等		23,946.91
国安水清木华房地产开发有限公司	酒销售等	884.96	
杭州整形医院有限公司	酒销售等	7,008.84	
河北国安第一城景区管理有限公司	酒销售等	1,137,989.40	2,083,084.97
河南九域博大科技有限公司	酒销售等	76,214.16	
湖北中特新化能科技有限公司	酒销售等		50,654.87
华融金融租赁股份有限公司	酒销售等	722.13	
江阴兴澄特种钢铁有限公司	酒销售等	188,028.30	764,138.05
京城俱乐部有限公司	酒销售等	29,706.19	
靖江特殊钢有限公司	酒销售等		955.75
洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司	酒销售等	3,185.84	
南京钢铁集团有限公司	酒销售等	113,840.70	47,203.54
宁波国际大厦有限公司	酒销售等		4,683.19
青岛特殊钢铁有限公司	酒销售等	44,601.77	89,203.54
青海中信国安科技发展有限公司	酒销售等	17,775.22	

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
青海中信国安锂业发展有限公司	酒销售等	384,477.02	1,194,176.98
山西锻造科技有限公司	酒销售等	2,007.08	
山西华晋新材料科技有限公司	酒销售等	27,525.67	
山西中设华晋铸造有限公司	酒销售等	59,782.30	88,550.44
上海殷诚信息技术服务有限公司	酒销售等	71,247.79	21,203.56
深圳市航运集团有限公司	酒销售等	6,053.10	13,592.92
深圳市鹏星船务有限公司	酒销售等	175,115.05	
视京呈通信（上海）有限公司	酒销售等		16,888.50
泰富资源(中国)贸易有限公司	酒销售等		3,281.42
天津钢管钢铁贸易有限公司	酒销售等		87,292.04
铜陵泰富特种材料有限公司	酒销售等		48,637.17
新疆新力能源开发有限公司	酒销售等		6,339.82
信银（深圳）股权投资基金管理有限公司	酒销售等	1,784.07	
信银振华（北京）股权投资基金管理有限公司	酒销售等	2,109.73	10,812.39
信之云国际贸易（上海）有限公司	酒销售等	129,398.22	
邮电国际旅行社有限责任公司	酒销售等		2,017.70
中安国信(北京)贸易有限公司	酒销售等	80,764.56	71,107.97
中国市政工程中南设计研究总院有限公司	酒销售等	876.11	74,086.73
中国中信集团有限公司	酒销售等		40,605.29
中国中信金融资产管理股份有限公司	酒销售等	75,838.92	
中信百信银行股份有限公司	酒销售等		1,242.48
中信保诚基金管理有限公司	酒销售等		605.31
中信保诚人寿保险有限公司	酒销售等	248,768.11	106,194.70
中信保诚资产管理有限责任公司	酒销售等	3,769.91	
中信城开(深圳)有限公司	酒销售等	9,684.96	2,421.24
中信城开成都投资有限公司	酒销售等	10,895.58	12,106.20
中信城开投资集团有限公司	酒销售等		2,824.78
中信城市建设开发(上海)有限公司	酒销售等	2,017.70	
中信戴卡股份有限公司	酒销售等	8,484.95	
中信国安实业集团有限公司	酒销售等	140,833.57	205,631.81
中信国安信息产业股份有限公司	酒销售等	6,516.82	13,356.63
中信国际招标有限公司	酒销售等	23,766.37	3,185.84

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中信海洋直升机股份有限公司	酒销售等	18,477.87	
中信浩华资产管理有限公司	酒销售等		892.04
中信和业投资有限公司	酒销售等	9,398.23	46,176.99
中信环境投资集团有限公司	酒销售等	12,679.65	1,582.30
中信机电供应链（山西）有限公司	酒销售等	313,029.20	
中信机电精密机械（山西）有限公司	酒销售等	7,311.51	
中信机电科研设计院（山西）有限公司	酒销售等	286.72	
中信机电特种装备（山西）有限公司	酒销售等	28,959.29	
中信机电新材料科技（山西）有限公司	酒销售等	13,619.47	
中信机电制造集团有限公司	酒销售等	20,775.22	
中信建设有限责任公司	酒销售等	103,017.70	55,300.87
中信建投基金管理有限公司	酒销售等		58,821.25
中信建投期货有限公司	酒销售等		37,313.27
中信建投证券股份有限公司	酒销售等		547,885.90
中信建投资本管理有限公司	酒销售等		46,155.74
中信金属股份有限公司	酒销售等	1,582.30	
中信金属宁波能源有限公司	酒销售等	2,649.56	4,099.12
中信锦州金属股份有限公司	酒销售等	467.26	4,077.87
中信井冈山培训中心	酒销售等		13,592.93
中信科技发展有限公司	酒销售等	10,311.55	
中信科佳信(北京)电气技术研究院有限公司	酒销售等	41,165.04	
中信缅香(北京)咨询服务有限责任公司	酒销售等	7,805.32	29,766.35
中信期货有限公司	酒销售等	3,419.47	1,582.30
中信数字科技集团有限公司	酒销售等	69,628.29	43,854.87
中信私募基金管理有限公司	酒销售等		16,502.65
中信泰富（中国）投资有限公司	酒销售等		998.23
中信投资控股有限公司	酒销售等	6,339.82	9,504.42
中信信托有限责任公司	酒销售等	2,591.15	1,854.87
中信易家电子商务有限公司	酒销售等	1,485,516.36	1,775,687.39
中信银行股份有限公司	酒销售等	19,792,563.39	19,344,736.54
中信证券股份有限公司	酒销售等	23,279.65	50,253.09
中信置业有限公司	酒销售等		3,164.60

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
中信重工机械股份有限公司	酒销售等	827,782.28	871,476.11
中信重工开诚智能装备有限公司	酒销售等	115,871.68	27,212.38
中信重工洛阳重铸业有限责任公司	酒销售等	8,761.06	
中信重工装备制造(漳州)有限公司	酒销售等	14,625.64	44,060.18
中信资产运营有限公司	酒销售等	58,321.54	57,064.45

(2) 关键管理人员报酬

项 目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	1,071,145.55	1,286,666.32

(3) 关联方存贷业务

①存款

年度	关联方	关联交易性质	币种	期末余额	上年年末余额
2025年度	中信银行股份有限公司	存款	人民币	53,621,609.78	43,842,886.70

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款				
北京大昌行管理咨询有限公司	1,052.00	10.52		
北京国安宾馆有限公司	1,749,624.20	204,131.59	1,361,851.90	150,923.24
北京国安城市物业管理有限公司			5,982.00	59.82
北京国安恒通科技开发有限公司			76,272.30	762.72
北京国安农业发展有限公司			433.00	4.33
北京国安项目管理有限公司			1,548.00	1,548.00
北京国安养老产业投资管理有限公司	11,928.00	119.28		
北京国都大饭店有限公司			2,034.00	20.34
北京国信中安物业管理有限公司	9,630.00	6,174.00	9,630.00	1,809.00
北京鸿联九五信息产业有限公司	312,084.00	8,069.64	631,128.00	6,311.28
北京信达置业有限公司	3,592.00	1,192.00	30,592.00	2,092.00
北京信隆酒店物业管理有限公司	1,824.00	27.36	11,760.00	117.60
北京谊友仁康科技有限公司	330.00	330.00	330.00	99.00
北京源信资产管理有限公司	19,874.00	19,874.00	19,874.00	8,786.00

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
成都中信城市建设有限公司	8,208.00	1,436.40	8,208.00	355.68
澄迈同鑫实业有限责任公司	40,000.00	8,000.00	40,000.00	2,000.00
峨眉山国安象城项目管理有限公司	4,777.00	1,433.10	4,777.00	955.40
广东鸿联九五信息产业有限公司	95,208.00	8,052.60	95,208.00	2,529.30
国安第一城（香河）酒店管理有限公司	9,651.00	1,930.20	36,711.00	753.15
国安社区（北京）科技有限公司	232,800.00	232,800.00	232,800.00	232,800.00
国安水清木华房地产开发有限公司			1,176.00	235.20
海南高发置业投资有限公司	160,000.00	32,000.00	160,000.00	8,000.00
杭州整形医院有限公司	3,960.00	39.60		
河北鸿联九五信息产业有限公司	768.00	153.60	768.00	38.40
河南鸿联九五信息技术有限公司	1,980.00	594.00	1,980.00	396.00
河南九域博大科技有限公司	59,016.00	590.16		
华融金融租赁股份有限公司	300.00	3.00		
华夏基金管理有限公司	12,960.00	2,592.00	12,960.00	648.00
济南临空国际生态港建设发展有限公司	10,200.00	3,060.00	10,200.00	2,040.00
江阴兴澄特种钢铁有限公司	121,336.00	1,213.36	282,616.00	2,826.16
京城俱乐部有限公司	1,788.00	17.88		
靖江特殊钢有限公司	1,080.00	54.00	1,080.00	10.80
洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司	3,477.00	34.77		
南京钢铁集团有限公司			53,340.00	533.40
南阳非凡置业有限公司			75.00	3.75
青岛特殊钢铁有限公司	67,068.00	2,686.68	67,068.00	1,337.40
青海中信国安锂业发展有限公司	106,494.00	8,406.60	59,814.00	1,917.90
山西中设华晋铸造有限公司	600.00	30.00	100,062.00	1,000.62
上海殷诚信息技术服务有限公司	22,411.00	711.67	21,765.02	217.65
深圳市航运集团有限公司	3,888.00	38.88	10,728.00	107.28
视京呈通信（上海）有限公司	30,814.00	4,923.20	30,814.00	2,878.84
泰富资源(中国)贸易有限公司	3,708.00	185.40	3,708.00	37.08
铜陵泰富特种材料有限公司	42,821.94	2,141.10	42,821.94	428.22
新疆新力宣东发电有限公司	9,252.00	2,348.40	9,252.00	1,209.60
信创投资管理有限公司	8,460.00	2,106.00	8,460.00	1,044.00

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
信银振华（北京）股权投资基金管理有限公司			2,980.00	29.80
邮电国际旅行社有限责任公司			2,280.00	22.80
中国市政工程中南设计研究总院有限公司	33,768.00	5,650.50	45,024.00	4,505.28
中国中信集团有限公司	122,960.00	22,025.80	151,040.00	5,873.24
中国中信金融资产管理股份有限公司	72,942.00	2,409.02	3,576.00	178.80
中信百信银行股份有限公司	5,664.00	283.20	5,664.00	56.64
中信保诚基金管理有限公司	2,004.00	2,004.00	2,004.00	601.20
中信保诚人寿保险有限公司	401,839.00	22,680.07	156,633.00	7,100.28
中信保诚资产管理有限责任公司	1,788.00	17.88		
中信城开(深圳)有限公司	21,888.00	2,298.24	10,944.00	547.20
中信城开成都投资有限公司	2,736.00	27.36		
中信城开长沙控股有限公司	3,336.00	3,336.00	3,336.00	1,000.80
中信城市开发运营有限责任公司	27,744.00	12,984.80	27,744.00	7,755.36
中信戴卡股份有限公司	9,252.00	92.52		
中信工程项目管理（北京）有限公司	3,936.00	3,936.00	3,936.00	3,936.00
中信国安实业集团有限公司	69,636.00	696.36	122,092.00	1,220.92
中信国安信息产业股份有限公司	245,009.00	228,606.49	368,425.00	204,451.03
中信海洋直升机股份有限公司	20,880.00	208.80		
中信浩华资产管理有限公司	1,008.00	50.40	1,008.00	10.08
中信和业投资有限公司	15,596.55	355.03	8,432.55	84.33
中信环境投资集团有限公司	14,328.00	143.28		
中信机电供应链（山西）有限公司	349,916.00	3,499.16		
中信机电新材料科技（山西）有限公司	15,390.00	153.90		
中信机电制造集团有限公司	5,364.00	53.64		
中信建设有限责任公司	120,235.00	1,355.35	148,623.00	5,086.59
中信建投基金管理有限公司			19,644.00	196.44
中信建投期货有限公司			23,732.00	237.32
中信建投投资有限公司			1,728.00	518.40
中信建投证券股份有限公司			567,208.66	15,214.27
中信金属股份有限公司	3,228.00	305.88	1,440.00	72.00

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
中信金属宁波能源有限公司	5,952.00	177.84	4,632.00	46.32
中信锦州金属股份有限公司	12,714.00	8,162.16	12,538.00	7,976.08
中信京城大厦有限责任公司	47,463.29	27,864.97	47,463.29	11,439.23
中信井冈山培训中心	1,632.00	81.60	11,280.00	112.80
中信科技发展有限公司	3,677.66	36.78		
中信科佳信(北京)电气技术研究院有限公司	4,681.00	46.81		
中信缅香(北京)咨询服务有限责任公司	42,852.00	1,849.20	34,032.00	356.16
中信农业科技股份有限公司	1,290.00	258.00	1,290.00	64.50
中信期货有限公司	7,044.00	3,349.56	5,028.00	989.88
中信数字科技集团有限公司	133,288.00	2,801.52	67,448.00	1,390.16
中信私募基金管理有限公司	15,072.00	753.60	15,072.00	150.72
中信泰富(中国)投资有限公司	1,128.00	56.40	1,128.00	11.28
中信投资控股有限公司	18,636.00	755.04	15,060.00	323.40
中信信托有限责任公司	32,308.00	6,106.08	29,380.00	1,546.16
中信医疗健康产业集团有限公司	6,724.00	6,724.00	6,724.00	6,724.00
中信易家电子商务有限公司	342,079.98	3,420.80	381,955.28	3,819.55
中信银行股份有限公司	2,131,766.90	279,081.29	2,173,250.24	132,955.62
中信云网有限公司	3,576.00	715.20	3,576.00	178.80
中信证券(山东)有限责任公司	960.00	288.00	960.00	192.00
中信证券股份有限公司	330,806.00	74,855.14	344,484.00	43,517.50
中信置业有限公司	3,576.00	178.80	3,576.00	35.76
中信重工机械股份有限公司	572,695.50	5,726.96	1,043,292.50	12,773.91
中信重工开诚智能装备有限公司	11,343.00	113.43		
中信重工洛阳重铸铁业有限责任公司	7,980.00	79.80		
中信重工装备制造(漳州)有限公司	56,595.00	2,557.47	49,788.00	497.88
中信资产运营有限公司	24,007.96	240.08	37,544.80	375.45
预付账款				
北京鸿联九五信息产业有限公司	3,300.00		3,300.00	
北京京龙大厦物业管理有限责任公司	26,399.37			
上海股诚信息技术服务有限公司	223,600.00			
中信保诚人寿保险有限公司	4,931.60			

项目名称	期末余额		上年年末余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款				
北京国安宾馆有限公司	181,931.20	181,931.20	181,931.20	181,931.20
北京京龙大厦物业管理有限责任公司	27,983.33	526.21	6,159.38	61.59
国安社区（北京）科技有限公司	5,000.00	5,000.00	5,000.00	5,000.00
河北国安第一城景区管理有限公司	55,000.00	2,750.00	61,000.00	610.00
中信国际招标有限公司			42,000.00	2,100.00
中信易家电子商务有限公司	30,000.00	4,100.00	20,000.00	1,000.00
中信资产运营有限公司	1,000.00	200.00	1,000.00	50.00
中信科技发展有限公司	100,000.00	1,000.00		

(2) 应付项目

项目名称	期末余额	上年年末余额
应付账款		
北京京龙大厦物业管理有限责任公司		18,478.14
北京中信书店有限责任公司	33,185.84	33,185.84
上海殷诚信息技术服务有限公司	39,151.82	39,151.82
中安国信(北京)贸易有限公司	23,893.81	23,893.81
中信虹智（北京）咨询服务有限责任公司	37,326.10	
中信易家电子商务有限公司	227,633.78	
其他应付款		
中信国安实业集团有限公司	736,546.62	
合同负债		
北海国安城市开发有限公司	8,707.96	8,707.96
北京大昌行管理咨询有限公司	1,734.51	
北京国安控股有限公司		358,582.30
北京国安投资有限公司		43,173.45
北京信达置业有限公司		9,160.35
北京信隆酒店物业管理有限公司	54,060.53	35,402.12
北京中信书店有限责任公司	87,859.84	81,961.59
国创智能矿山装备研究院（洛阳）有限公司	489.82	489.82
河北国安第一城景区管理有限公司	11,526,823.42	12,694,694.41
鸿联九五信息产业股份有限公司		199,327.43

洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司		108.85
洛阳中重铸锻有限责任公司	6,487.61	544.25
洛阳中重自动化工程有限责任公司	507.52	
青海中信国安科技发展有限公司	58,198.23	8,362.83
青海中信国安锂业发展有限公司	143,699.12	-
太仓永泰房地产开发有限公司		88,426.55
信之云国际贸易（上海）有限公司	11,150.44	
邮电国际旅行社有限责任公司		435.40
中安国信(北京)贸易有限公司	39,065.49	21,069.03
中国中信金融资产管理股份有限公司	36,730.97	-
中信保诚人寿保险有限公司	207,785.87	-
中信城开成都投资有限公司	15,738.05	3,631.86
中信城开投资集团有限公司	9,281.42	9,281.42
中信国安实业集团有限公司	5,661,262.32	5,667,434.00
中信国安信息产业股份有限公司	9,292.04	884.96
中信国安有限公司	6,548.67	6,548.67
中信国际招标有限公司	28,460.18	40,849.56
中信青岛资产管理有限公司	605.31	605.31
中信银行股份有限公司	333,959.84	79,806.19
中信证券股份有限公司	913.27	
中信重工装备制造(漳州)有限公司	4,922.12	
中信资产运营有限公司	753.98	1,789.38
其他流动负债		
北海国安城市开发有限公司	1,132.04	1,132.04
北京大昌行管理咨询有限公司	225.49	
北京国安控股有限公司		46,615.70
北京国安投资有限公司		5,612.55
北京信达置业有限公司		1,190.85
北京信隆酒店物业管理有限公司	7,027.87	4,602.28
北京中信书店有限责任公司	11,421.78	10,655.01
国创智能矿山装备研究院（洛阳）有限公司	63.68	63.68
鸿联九五信息产业股份有限公司		25,912.57
洛阳矿山机械工程设计研究院有限责任公司		14.15

洛阳中重铸锻有限责任公司	843.39	70.75
洛阳中重自动化工程有限责任公司	65.98	
青海中信国安科技发展有限公司	7,565.77	1,087.17
青海中信国安锂业发展有限公司	18,680.88	-
太仓永泰房地产开发有限公司		11,495.45
信之云国际贸易（上海）有限公司	1,449.56	
邮电国际旅行社有限责任公司		56.60
中安国信(北京)贸易有限公司	5,078.51	2,738.97
中国中信金融资产管理股份有限公司	4,775.03	-
中信保诚人寿保险有限公司	27,012.16	-
中信城开成都投资有限公司	2,045.95	472.14
中信城开投资集团有限公司	1,206.58	1,206.58
中信国安实业集团有限公司	115.04	917.36
中信国安信息产业股份有限公司	1,207.96	115.04
中信国安有限公司	851.33	851.33
中信国际招标有限公司	3,699.82	5,310.44
中信青岛资产管理有限公司	78.69	78.69
中信银行股份有限公司	43,414.78	10,374.81
中信证券股份有限公司	118.73	
中信重工装备制造(漳州)有限公司	639.88	
中信资产运营有限公司	98.02	232.62

十一、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司没有需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

截止 2025 年 12 月 31 日，本公司没有需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

无。

2、利润分配情况

本期不实施利润分配。

3、销售退回

无。

4、其他重要的资产负债表日后非调整事项

无。

十三、其他重要事项

无。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,249,092.12	5,481,231.39
1 至 2 年	3,611,589.00	
2 至 3 年		
3 至 4 年		
4 年以上		
小 计	5,860,681.12	5,481,231.39
减：坏账准备	203,070.38	54,812.31
合 计	5,657,610.74	5,426,419.08

(2) 按坏账计提方法分类列示

类 别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,860,681.12	100.00	203,070.38	3.46	5,657,610.74
其中：账龄组合	5,860,681.12	100.00	203,070.38	3.46	5,657,610.74
其他组合					
合 计	5,860,681.12	—	203,070.38	—	5,657,610.74

(续)

类 别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款	5,481,231.39	100.00	54,812.31	1.00	5,426,419.08
其中：账龄组合	5,481,231.39	100.00	54,812.31	1.00	5,426,419.08
其他组合					

类别	上年年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	5,481,231.39	—	54,812.31	—	5,426,419.08

①组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,249,092.12	22,490.92	1.00
1 至 2 年	3,611,589.00	180,579.45	5.00
合计	5,860,681.12	203,070.38	—

(续)

项目	上年年末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,481,231.39	54,812.31	1.00
1 至 2 年			
合计	5,481,231.39	54,812.31	—

(3) 坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	54,812.31	148,258.07			203,070.38

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

债务人名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
单位一	1,801,760.00	30.74	90,088.00
单位二	1,621,597.00	27.67	71,947.01
单位三	570,666.26	9.74	5,706.66
单位四	482,400.00	8.23	4,824.00
单位五	350,125.00	5.97	16,010.25
合计	4,826,548.26	82.35	188,575.92

2、其他应收款

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		
应收股利		

项 目	期末余额	上年年末余额
其他应收款	1,595,811,202.65	1,596,377,474.30
合 计	1,595,811,202.65	1,596,377,474.30

(1) 其他应收款

①按账龄披露

账 龄	期末余额	上年年末余额
1 年以内	2,443,310.49	7,378,186.28
1 至 2 年	7,078,693.78	373,468.14
2 至 3 年	373,468.14	78,373,636.95
3 至 4 年	78,373,636.95	71,368,780.30
4 年以上	1,507,673,717.10	1,439,010,106.51
小 计	1,595,942,826.46	1,596,504,178.18
减：坏账准备	131,623.81	126,703.88
合 计	1,595,811,202.65	1,596,377,474.30

②按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	上年年末账面余额
合并范围内单位往来款	1,595,765,082.17	1,596,328,826.81
保证金	42,540.00	45,415.00
其他	135,204.29	129,936.37
小 计	1,595,942,826.46	1,596,504,178.18
减：坏账准备	131,623.81	126,703.88
合 计	1,595,811,202.65	1,596,377,474.30

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）	
上年年末余额	1,703.51	0.37	125,000.00	126,703.88
上年年末其他应收款账面余额在本期：				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段		-0.37	0.37	
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				

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）	
本期计提	4,919.93			4,919.93
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	6,623.44		125,000.37	131,623.81

④坏账准备的情况

类别	上年年末余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	126,703.88	4,919.93			131,623.81

⑤按欠款方归集的期末余额较大的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
新疆尼雅葡萄酒有限公司	内部往来款	1,493,060,089.69	[注 1]	93.55	
新疆尼雅经贸有限公司	内部往来款	102,125,696.10	[注 2]	6.40	
新疆中葡尼雅酒业销售有限公司	内部往来款	579,296.38	1 年以内	0.04	
合计	——	1,595,765,082.17	——	99.99	

[注 1]1 年以内 14,469.22 元, 1 至 2 年 5,851,384.85 元, 2 至 3 年 157,868.58 元, 3 至 4 年 65,179,794.35 元, 4 年以上 1,421,856,572.69 元。

[注 2]1 年以内 1,836,700.97 元, 1 至 2 年 1,217,408.93 元, 2 至 3 年 185,599.56 元, 3 至 4 年 13,193,842.60 元, 4 年以上 85,692,144.04 元。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,101,810,321.20		1,101,810,321.20	1,101,810,321.20		1,101,810,321.20
对联营、合营企业投资						

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
合 计	1,101,810,321.20		1,101,810,321.20	1,101,810,321.20		1,101,810,321.20

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
新疆尼雅葡萄酒有限公司	860,660,000.00			860,660,000.00		
新疆尼雅生态农业科技开发有限公司	71,491,110.21			71,491,110.21		
徐州国安尼雅酒业有限责任公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
北京中葡尼雅经贸有限公司	19,659,210.99			19,659,210.99		
新疆中葡尼雅酒业销售有限公司						
新疆尼雅经贸有限公司						
合 计	1,101,810,321.20			1,101,810,321.20		

4、营业收入、营业成本

项 目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	17,470,631.91	15,414,304.42	25,364,210.90	13,166,830.80
其他业务	3,538,723.76	941,351.34	3,036,550.36	46,146.09
合 计	21,009,355.67	16,355,655.76	28,400,761.26	13,212,976.89

5、投资收益

项 目	本期金额	上期金额
其他非流动金融资产持有期间股利收入	2,755,088.52	4,825,824.00
处置其他非流动金融资产的投资收益		
合 计	2,755,088.52	4,825,824.00

十五、补充资料

1、本期非经常性损益明细表

项 目	金 额
1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分；	-2,075,710.97
2、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外；	4,742,227.55

项 目	金 额
3、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益;	-1,907,000.00
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费;	
5、委托他人投资或管理资产的损益;	
6、对外委托贷款取得的损益	
7、因不可抗力因素,如遭受自然灾害而产生的各项资产损失;	
8、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回;	1,550,264.00
9、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
10、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益;	
11、非货币性资产交换损益;	
12、债务重组损益;	
13、企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用,如安置职工的支出等;	
14、因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响;	
15、因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费;	
16、对于现金结算的股份支付,在可行权日之后,应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益;	
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益;	
18、交易价格显失公允的交易产生的收益;	
19、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益;	
20、受托经营取得的托管费收入;	
21、除上述各项之外的其他营业外收入和支出。	1,945,051.48
22、其他符合非经常性损益定义的损益项目	
扣除所得税前非经常性损益合计	4,254,832.06
减: 所得税影响金额	-3,568.84
扣除所得税后非经常性损益合计	4,258,400.90
少数股东损益影响数(亏损以“-”表示)	78,143.31
归属于母公司所有者的非经常性损益净利润额	4,180,257.59

2、根据定义和原则将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目以及未列举的项目认定为非经常性损益项目的情况

- 1) 根据定义和原则将列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况
无

2) 未列举的项目认定为非经常性损益项目的情况

无

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-2.0358	-0.0232	-0.0232
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	-2.3622	-0.0269	-0.0269



法定代表人:

王毅

主管会计工作负责人:

柯超

会计机构负责人:

裴颖



营业执照

(副本)(5-1)

统一社会信用代码

91110102082881146K



扫描市场主体身份码
了解更多登记、备案、
许可、监管信息，体
验更多应用服务。

名称 中兴华会计师事务所(特殊普通合伙) 出资额 9411 万元

类型 特殊普通合伙企业 成立日期 2013 年 11 月 04 日

执行事务合伙人 李尊农、乔久华

主要经营场所 北京市丰台区丽泽路 20 号院 1 号楼南楼
20 层

经营范围

一般项目：资产评估；工程造价咨询业务；工程管理服务；信息技术咨询服务；数据处理服务；区块链技术相关软件和服务；软件开发；人工智能基础软件开发；人工智能应用软件开发；（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）许可项目：注册会计师业务；代理记账。（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，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）（不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

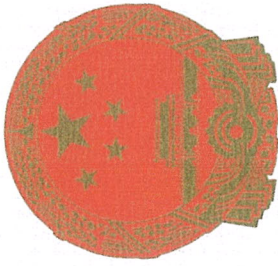
中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

报告审讫章(1)

登记机关



2026 年 01 月 19 日



会计师事务所

执业证书



名称：中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：李尊农

主任会计师：

经营场所：北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：11000167

批准执业文号：京财会许可〔2013〕0066号

批准执业日期：2013年10月25日

中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
报告审议章（1）

证书序号：0014686

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：



北京市财政局
二〇二二年八月十七日

中华人民共和国财政部制



从事证券服务业务会计师事务所备案名录 (截至2026年1月9日)

日期: 2026-01-09 来源: 证监会

【字号: 大 中 小】

中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)

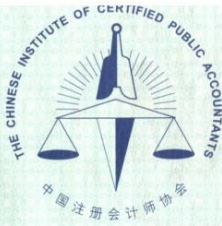
从事证券服务业务会计师事务所备案名录 (截至2026年1月9日)

报告审讫章 (1)



从事证券服务业务会计师事务所备案名录 (截至2026年1月9日)

序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	会计师事务所执业证书编号	通讯地址	联系电话
99	中兴财光华会计师事务所(特殊普通合伙)	9111010208376569XD	11010205	北京市西城区阜成门外大街2号22层A24	010-52805612
100	中兴华会计师事务所(特殊普通合伙)	91110102082881146K	11000167	北京市丰台区丽泽路20号院1号楼南楼20层	010-51423818
101	中证天通会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108089662085K	11000267	北京市海淀区西直门北大街甲43号1号楼13层1316-1326	010-62212990-8096
102	中准会计师事务所(特殊普通合伙)	91110108082889906D	11000170	北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层	010-88356126
103	众华会计师事务所(特殊普通合伙)	91310114084119251J	31000003	上海市虹口区东大名路1089号北外滩来福士广场东塔楼18楼	021-63525500
104	重庆康华会计师事务所(特殊普通合伙)	91500103MA614NHH0G	50030002	重庆市渝中区中山三路168号中安大厦22楼	023-63870921-616



姓名 尤开兵
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1969-12-05
Date of birth
工作单位 江苏永泰会计师事务所有限公司
Working unit
身份证号码 320723196912051615
Identity card No.

证书编号: 320100390001
No. of Certificate
批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
发证日期: 2005 年 12 月 12 日
Date of Issuance /y /m /d

年度检验登记

Annual Renewal F

本证书经检验
This certificate is
this renewal



尤开兵 320100390001



年 4 月 5 日

同意调入: 中兴会计师事务所(普通合伙)
变更单
江苏分所 办保 6.2



- 注意事项
- 一、注册会计师执行业务，必须时须向委托方出示本证书。
 - 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
 - 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
 - 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of reissue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名: 尤文波
 Full name: 尤文波
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1978-09-28
 Date of birth: 1978-09-28
 工作单位: 江苏富华会计师事务所有限公司
 Working unit: 江苏富华会计师事务所有限公司
 身份证号码: 320825197809280033
 Identity card No.: 320825197809280033

证书编号: 320000340031
 No. of Certificate: 320000340031

批准注册协会: 江苏省注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 江苏省注册会计师协会

发证日期: 2009年3月17日
 Date of Issuance: 2009年3月17日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

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



尤文波 320000340031

年 /y 月 /m 日 /d

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

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



同意调入
 Agree the holder to be transferred to

