

公司代码：600543

公司简称：莫高股份

甘肃莫高实业发展股份有限公司

2016 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人赵国柱、主管会计工作负责人司晓红及会计机构负责人（会计主管人员）金山宝声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

本公司2016年1-6月实现的归属于公司的净利润为人民币12,559,555.19元，加上年初未分配利润199,543,984.78元，截至2016年6月30日，公司期末未分配利润余额为212,103,539.97元。根据《公司章程》，公司拟以2016年6月30日总股本321,120,000股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币0.20元（含税），共计派发现金6,422,400.00元，剩余未分配利润结转以后年度分配。2016年半年度不进行股票股利分配，也不进行资本公积转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、其他

无

目 录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	13
第六节	股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	18
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	19
第九节	公司债券相关情况.....	20
第十节	财务报告.....	21
第十一节	备查文件目录.....	100

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司	指	甘肃莫高实业发展股份有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
董事会	指	甘肃莫高实业发展股份有限公司董事会
股东大会	指	甘肃莫高实业发展股份有限公司股东大会
报告期	指	2016 年半年度
元	指	人民币元

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	甘肃莫高实业发展股份有限公司
公司的中文简称	莫高股份
公司的外文名称	GANSU MOGAO INDUSTRIAL DEVELOPMENT CO., LTD
公司的外文名称缩写	GSMG
公司的法定代表人	赵国柱

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱晓宇	杨敏超
联系地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路638号兰州财富中心23层	甘肃省兰州市城关区东岗西路638号兰州财富中心23层
电话	0931-8776219	0931-8776219
传真	0931-4890543	0931-4890543
电子信箱	552358496@qq.com	454461055@qq.com

三、基本情况变更简介

公司注册地址	兰州市城关区高新技术产业开发区一号园区
公司注册地址的邮政编码	730020
公司办公地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路638号兰州财富中心23层
公司办公地址的邮政编码	730000
公司网址	www.mogao.com
电子信箱	mogao@mogao.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《证券时报》
---------------	--------

登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	莫高股份	600543	

六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2016-05-31
注册登记地点	无变更
企业法人营业执照注册号（社会信用代码）	91620000712759170Q
税务登记号码	--
组织机构代码	--
报告期内注册变更情况查询索引	《莫高股份关于完成营业执照、组织机构代码证、税务登记证“三证合一”的公告》（公告编号：临2016-21）

七、 其他有关资料

无

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业收入	106,886,152.01	133,781,816.25	-20.10
归属于上市公司股东的净利润	12,559,555.19	16,634,810.39	-24.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的 净利润	11,946,231.33	16,271,255.29	-26.58
经营活动产生的现金流量净额	1,663,657.42	961,909.59	72.95
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	1,092,573,182.14	1,086,436,026.95	0.56
总资产	1,259,348,708.50	1,276,029,745.87	-1.31

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.04	0.05	-20.00
稀释每股收益（元/股）	0.04	0.05	-20.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.04	0.05	-20.00
加权平均净资产收益率（%）	1.15	1.55	减少0.40个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	1.09	1.51	减少0.42个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

二、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

三、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	20,920.53	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	449,729.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	251,340.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-108,666.56	
合计	613,323.86	

四、 其他

无

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期，公司实现营业收入 106,886,152.01 元，比上年同期下降了 20.10%，其中葡萄酒产业实现收入 97,032,782.77 元，比上年同期下降了 15.55%；药品实现收入 9,853,369.24 元，比上年同期下降了 47.82%。药品收入的下降原因：公司药品主要是代理销售模式，国家今年推广“两票制”，对药品流通环节进行了限制，减少了经销商及其中间流通环节存量，致使药品收入下降严重。

报告期，公司实现归属于上市公司股东的净利润 12,559,555.19 元，比上年同期下降了 24.50%，主要是当期公司营业收入与毛利率水平同时下滑影响的，其中营业收入比上年同期下降了 20.10%，毛利率比上年同期下降了 3.14 个百分点，尤其药品的收入与毛利率同时下滑致使公司当期利润下降 700 万元。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	106,886,152.01	133,781,816.25	-20.10
营业成本	45,228,464.16	52,405,745.64	-13.70
销售费用	33,091,135.12	42,294,800.63	-21.76
管理费用	17,700,562.65	16,981,341.03	4.24
财务费用	70,737.78	-2,027,874.78	103.49
经营活动产生的现金流量净额	1,663,657.42	961,909.59	72.95
投资活动产生的现金流量净额	-40,688,056.60	-20,824,099.82	-95.39
筹资活动产生的现金流量净额	6,097,883.60	13,902,898.64	-56.14
研发支出			

营业收入变动原因说明：公司实现营业收入 106,886,152.01 元，比上年同期下降了 20.10%，其中葡萄酒产业实现收入 97,032,782.77 元，比上年同期下降了 15.55%；药品实现收入 9,853,369.24 元，比上年同期下降了 47.82%。药品收入的下降原因：公司药品主要是代理销售模式，国家今年推广“两票制”，对药品流通环节进行了限制，减少了经销商及其中间流通环节存量，致使药品收入下降严重。

营业成本变动原因说明：公司营业成本比上年同期下降了 13.70%，主要是当期销售收入下降所致。

销售费用变动原因说明：公司销售费用比上年同期下降了 21.76%，主要是当期销售收入下降所致。

管理费用变动原因说明：公司管理费用比上年同期变化不大。

财务费用变动原因说明：公司财务费用比上年同期增加了 2,098,612.56 元，主要是当期日元汇率上升，公司葡萄酒区滴灌工程日协贷款的汇兑损失 161.73 万元所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是当期压缩费用开支所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是当期理财资金变动所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是甘肃莫高阳光环保科技有限公司当期增加了 689.53 万元银行借款，同比增加值减少所致。

研发支出变动原因说明：_____

变动原因说明: _____

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

无

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

无

(3) 经营计划进展说明

报告期,公司按照经营计划,一是加快葡萄酒市场建设,围绕区域市场精准招商,加大招商力度,向外围市场不断拓展,加强营销网络细密程度,葡萄酒市场建设稳步推进。二是积极开展创新营销,规范电商销售平台产品价格体系,建立客户信息库,做好客户的服务工作。抓好婚宴、家宴、商务宴会市场,加大终端促销力度。三是持续提升品牌形象,围绕知名度和美誉度两大支点,根据市场环境和公司实际,适时合理的运用各类媒体进行品牌传播,持续传递莫高品牌声音,扩大品牌信息覆盖面,拓展品牌空间,保持和提升莫高品牌知名度。

(4) 其他

无

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
农业	97,032,782.77	40,064,674.60	58.71	-15.55	-11.28	减少 1.99 个百分点
医药	9,853,369.24	5,163,789.56	47.59	-47.82	-28.76	减少 14.03 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
农业种植及其加工品	97,032,782.77	40,064,674.60	58.71	-15.55	-11.28	减少 1.99 个百分点
药品	9,853,369.24	5,163,789.56	47.59	-47.82	-28.76	减少 14.03 个百分点

主营业务分行业和分产品情况的说明

(三) 核心竞争力分析

(一) 产业优势。公司 1981 年被国家轻工部确定为全国十家葡萄酒定点生产企业之一,在甘肃武威市凉州区开始建设葡萄园,1985 年第一支莫高葡萄酒诞生。2004 年、2008 年公司分别完成了首发上市和增发融资,为莫高葡萄酒的跨越发展提供了强大支撑。目前,公司在甘肃武威建成万亩酿酒葡萄种植基地的莫高葡萄庄园,在兰州建成集研发、生产、参观、旅游、文化培训为一体的高标准、多功能、艺术化、国际化的莫高国际酒庄,在西安等

城市建成集品鉴、消费、文化功能为一体的城市酒堡。坚实的产业基础和优势，为葡萄酒产业做大做强提供可靠保证。

（二）品牌优势。葡萄酒行业的特性决定了品牌建设的重要性，为此，公司积极实施名牌战略，做美品牌。2009年，“莫高”牌葡萄酒被国家工商总局认定为“中国驰名商标”；2010年11月，“莫高”品牌和“莫高金爵士”品牌经中国品牌价值评估中心评估审核，双双荣膺“中国著名品牌”。2015年，“莫高”品牌价值升至102.45亿元

（三）品质优势。公司葡萄酒产品严格按照“4S+5P”酿造模式生产，从原料种植、生产到产品销售建立了一套完整的、严格的质量保证体系，通过了“中国绿色食品认证”和“中国有机产品”认证，建立了产品质量追溯体系。开发出干红、干白、加本依、甜型酒、特种酒、冰酒、白兰地等七大系列200多个产品，生产出了黑比诺干红和冰酒，二者均被评为国家级优秀新产品。2008年，“莫高金爵士”干红荣获2008第三届世界名酒节唯一葡萄酒干红品系的“金橡木桶”大奖。2011年8月，莫高马扎罗、X0、冰酒分别荣获“中国轻工精品展金奖”。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

报告期，公司无对外股权投资情况。

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
广发证券	多添富4号	80,000,000.00	2015.7.2	2016.1.7	现金	2,692,602.73	80,000,000.00	2,692,602.73	是		否	否	自有资金	
广发证券	广发证券多添富4号	50,000,000.00	2015.8.18	2016.1.14	现金	1,245,068.49	50,000,000.00	1,245,068.49	是		否	否	自有资金	
兰州银行	百合理财共赢系列2015A2011	15,000,000.00	2015.8.18	2016.2.18	现金	408,328.76	15,000,000.00	408,328.76	是		否	否	自有资金	
兰州银行	百合理财共赢系列2015A2011	15,000,000.00	2015.8.18	2016.2.18	现金	408,328.76	15,000,000.00	408,328.76	是		否	否	自有资金	
兰州银行	百合理财共赢系列2015A2011	90,000,000.00	2015.12.3	2016.6.2	现金	2,064,328.76	90,000,000.00	2,064,328.76	是		否	否	自有资金	
广发证券	广发多添富4号x类185天	80,000,000.00	2016.1.11	2016.7.14	现金	2,189,589.04			是		否	否	自有资金	
兰州银行	百合理财2016A2001	90,000,000.00	2016.1.14	2016.7.14	现金	1,884,821.92			是		否	否	自有资金	
广发证券	多添富4号X类185天	60,000,000.00	2016.1.25	2016.7.28	现金	1,642,191.78			是		否	否	自有资金	
兰州银行	百合理财2016A2005	30,000,000.00	2016.3.14	2016.9.19	现金	618,082.19			是		否	否	自有资金	
合计	/	510,000,000.00	/	/	/	13,153,342.43	250,000,000.00	6,818,657.50	/		/	/	/	/

逾期未收回的本金和收益累计金额（元）	0
委托理财的情况说明	无

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

(4) 其他

无

4、主要子公司、参股公司分析

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
甘肃莫高国际酒庄有限公司	兰州	兰州	制造业	100.00		设立
甘肃莫高葡萄种植有限公司	武威	武威	农业	100.00		设立
武威莫高生态酒庄有限公司	武威	武威	农业	100.00		设立
甘肃莫高阳光环保科技有限公司	金昌	金昌	制造业	51.00		设立
甘肃莫高文化传播有限公司	兰州	兰州	商业		100.00	设立
陕西莫高葡萄酒销售有限公司	西安	西安	商业		100.00	设立
张掖莫高葡萄酒销售有限公司	张掖	张掖	商业		100.00	设立
西宁莫高葡萄酒销售有限公司	西宁	西宁	商业		100.00	设立
银川莫高葡萄酒销售有限公司	银川	银川	商业		100.00	设立
金昌莫高金爵士城市酒庄有限公司	金昌	金昌	商业		100.00	设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股	本年归属于少数股	本年向少数股东分	年末少数股东权
	比例(%)	东的损益	派的股利	益余额
甘肃莫高阳光环保科技有限公司	49.00	-194,089.67		8,548,665.34

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	年末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
甘肃莫高阳光环保科技有限公司	2,078,383.52	79,790,465.66	81,868,849.18	31,106,808.90	33,315,784.50	64,422,593.40

(续)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
甘肃莫高阳光环保科技有限公司	2,273,157.25	71,048,653.78	73,321,811.03	29,058,919.36	26,420,534.50	55,479,453.86

子公司名称	本年发生额				上年发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
甘肃莫高阳光环保科技有限公司	0	-396,101.39	-396,101.39		0	-152,030.13	-152,030.13	-126,958.37

5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
生物降解母粒及制品加工项目	99,800,000.00	73.70%	11,164,781.86	73,556,152.58	尚未完工
合计	99,800,000.00	/	11,164,781.86	73,556,152.58	/

非募集资金项目情况说明

该项目由子公司甘肃莫高阳光环保科技有限公司实施。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

无

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0.20
每 10 股转增数 (股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
<p>本公司 2016 年 1-6 月实现的归属于公司的净利润为人民币 12,559,555.19 元, 加上年初未分配利润 199,543,984.78 元, 截至 2016 年 6 月 30 日, 公司期末未分配利润余额为 212,103,539.97 元。根据《公司章程》, 公司拟以 2016 年 6 月 30 日总股本 321,120,000 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.20 元 (含税), 共计派发现金 6,422,400.00 元, 剩余未分配利润结转以后年度分配。2016 年半年度不进行股票股利分配, 也不进行资本公积转增股本。</p>	

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(三) 其他披露事项

无

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

报告期内，本公司不存在重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项。2016年7月20日，本公司在《证券时报》和上海证券交易所网站披露了《莫高股份关于股东起诉公司撤销股东大会决议的公告》（公告编号：临2016-35），公司股东甘肃黄羊河农工商（集团）有限责任公司起诉公司撤销2015年度股东大会决议；2016年7月30日，公司披露了《莫高股份关于股东起诉公司撤销股东大会决议的进展公告》（公告编号：临2016-40）。截至公司《2016年半年度报告》披露日，该诉讼尚处于一审阶段。

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

□适用 √不适用

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）						0							
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						0							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						6,895,250.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						31,315,784.50							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						31,315,784.50							
担保总额占公司净资产的比例（%）						2.83							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						0							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）						0							
上述三项担保金额合计（C+D+E）						0							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明						无							
担保情况说明						2014年10月24日，公司召开第七届董事会第十二次会议，审议通过《关于为控股子公司提供担保的议案》，同意为控股子公司甘肃莫高阳光环保科技有限公司向兰州银行飞天支行申请人民币4000万元贷款提供连带责任担保。报告期末该项担保余额为31,315,784.50元。 除上述担保外，公司不存在其他任何担保。							

3 其他重大合同或交易

无

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	其他	甘肃黄羊河农工商(集团)有限责任公司	不从事和经营与本公司主营业务有实质性竞争的业务, 不利用对本公司的股权关系和股东地位, 作出有损本公司及其他股东利益的任何行为, 在中国境内的任何地区, 不以任何形式直接或间接从事和经营与本公司主营业务构成或可能构成竞争的业务, 在以后的经营或投资项目的安排上避免与本公司主营业务构成同业竞争, 如因国家政策调整等不可抗力或意外事件的发生, 致使同业竞争可能构成或不可避免时, 在同等条件下, 本公司享有相关项目经营或投资的优先选择权, 或与本公司共同经营或投资相关项目, 如违反上述承诺, 参与同业竞争, 将承担由此给本公司造成的全部损失。	2004 年 2 月 27 日承诺, 长期有效。	否	是		
	其他	甘肃省农垦集团有限责任公司	①按省政府授权对其受托管理的企业(包括甘肃黄羊河农工商(集团)有限责任公司、甘肃省国营八一农场、甘肃省国营祁连山制药厂和甘肃省饮马实业公司)行使行业管理的职权(包括人事任免权)外, 将不以任何方式指示或影响本公司股东单位行使对本公司的股东权利。 ②不会利用其与本公司的关联关系干预本公司的经营管理以及财务的决策, 做出有损本公司及本公司股东利益的任何行	2004 年 2 月 27 日承诺, 长期有效。	否	是		

			为。③由于其所需经费均全额由省财政拨款，因此其在任何时候不需、亦不要求本公司向其或其管理的企事业单位或任何第三方提供直接或间接的财务协助（包括但不限于借款或其他任何形式的占用本公司资金、或要求提供任何形式的担保）。					
其他承诺	股份限售	甘肃省农垦集团有限责任公司	甘肃省农垦集团有限责任公司拟计划于 2015 年 7 月 9 日起 6 个月内，通过上海证券交易所交易系统允许的方式增持公司部分股份，增持金额不低于人民币 3000 万元。在承诺增持期间及未来 6 个月内不减持其持有的公司股份。	2015 年 7 月 9 日，约定的股份锁定期内有效。	是	是		
	股份限售	甘肃省国有资产投资集团有限公司	甘肃省国有资产投资集团有限公司于 2015 年 7 月 6 日、7 月 7 日通过上海证券交易所交易系统增持本公司股份 3,307,900 股，占公司总股本的 1.03%。承诺未来 6 个月内不减持以上增持股份。	2015 年 7 月 9 日，约定的股份锁定期内有效。	是	是		
	其他	甘肃省农垦集团有限责任公司	甘肃省农垦集团有限责任公司承诺在股市异常波动期间，不减持其持有的公司股份，作负责任的股东。	2015 年 7 月 8 日，长期有效。	否	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、上海证券交易所《股票上市规则》等法律法规的要求，结合公司实际，不断完善公司法人治理结构，规范运作，公司权力机构、决策机构、监督机构和经营层之间权责明确，健全规章制度，加强信息披露工作和投资者关系管理工作，公司法人治理结构符合现代企业制度和《上市公司治理准则》的要求。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 其他

无

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、 股份变动情况说明

报告期，公司无股份变动情况。

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	21,924
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股 份 数量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
甘肃黄羊河农工商(集团)有限责任公司	0	42,729,215	13.31	0	无		国有法人

甘肃省农垦集团有限责任公司	0	29,763,636	9.27	0	无		国有法人
甘肃省农垦资产经营有限公司	0	19,687,266	6.13	0	无		国有法人
宁波宏创股权投资合伙企业(有限合伙)	15,953,849	15,953,849	4.97	0	未知		未知
金陵投资控股有限公司	15,906,273	15,906,273	4.95	0	质押	15,906,273	未知
张景明	15,275,431	15,275,431	4.76	0	未知		境内自然人
西藏华富信息科技有限公司	14,028,780	14,028,780	4.37	0	质押	14,028,780	未知
永新华韵文化产业投资有限公司	13,439,777	13,439,777	4.19	0	未知		未知
江中	12,329,300	12,329,300	3.84	0	未知		境内自然人
易武	-5,400,000	5,381,042	1.68	0	未知		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
甘肃黄羊河农工商(集团)有限责任公司	42,729,215	人民币普通股	42,729,215				
甘肃省农垦集团有限责任公司	29,763,636	人民币普通股	29,763,636				
甘肃省农垦资产经营有限公司	19,687,266	人民币普通股	19,687,266				
宁波宏创股权投资合伙企业(有限合伙)	15,953,849	人民币普通股	15,953,849				
金陵投资控股有限公司	15,906,273	人民币普通股	15,906,273				
张景明	15,275,431	人民币普通股	15,275,431				
西藏华富信息科技有限公司	14,028,780	人民币普通股	14,028,780				
永新华韵文化产业投资有限公司	13,439,777	人民币普通股	13,439,777				
江中	12,329,300	人民币普通股	12,329,300				
易武	5,381,042	人民币普通股	5,381,042				
上述股东关联关系或一致行动的说明	甘肃省农垦集团有限责任公司、甘肃黄羊河农工商(集团)有限责任公司和甘肃省农垦资产经营有限公司是一致行动人，上述三家与其他股东之间无关联关系；金陵投资控股有限公司与西藏华富信息科技有限公司是一致行动人；宁波宏创股权投资合伙企业(有限合伙)与永新华韵文化产业投资有限公司是一致行动人。 上述股东与其他股东之间，公司未知其是否存在关联关系、是否是一致行动人。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
魏国斌	董事	离任	任期届满
李宗文	董事	离任	任期届满
石怀仁	董事	离任	任期届满
胡 农	董事	选举	新选举
王鹏威	董事	选举	新选举
秦 桥	董事	选举	新选举
严复海	独立董事	离任	任期届满
王兴学	独立董事	选举	新选举
吴伯成	监事会副主席	离任	任期届满
钟付全	监事会副主席	选举	新选举
朱晓宇	监事	离任	工作原因辞职
严爱民	监事	选举	新选举
王天乐	副总经理	聘任	新聘任
朱晓宇	董事会秘书	聘任	新聘任

三、其他说明

无

第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2016年6月30日

编制单位：甘肃莫高实业发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		123,044,399.28	155,970,914.86
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		727,482.11	10,002,678.17
应收账款		18,325,295.98	21,513,549.74
预付款项		4,742,596.27	5,129,825.87
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		5,070,224.18	5,478,376.84
买入返售金融资产			
存货		99,478,223.47	111,350,208.26
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		353,203,770.47	343,122,313.43
流动资产合计		604,591,991.76	652,567,867.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产		283,317,800.34	292,631,929.52
在建工程		283,110,634.25	243,401,655.80
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		44,944,624.06	43,856,728.47
油气资产			
无形资产		22,920,653.35	23,235,318.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		20,463,004.74	20,336,246.73
其他非流动资产			
非流动资产合计		654,756,716.74	623,461,878.70

资产总计		1,259,348,708.50	1,276,029,745.87
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		28,397,344.44	39,012,195.32
预收款项		28,929,948.21	39,981,981.31
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		2,154,486.52	4,318,612.77
应交税费		13,301,005.82	21,434,261.74
应付利息		1,284,681.99	1,093,183.68
应付股利		6,422,400.00	
其他应付款		17,284,495.89	21,397,166.58
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		97,774,362.87	127,237,401.40
非流动负债：			
长期借款		39,908,975.05	31,532,034.50
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		3,286,106.88	4,340,108.33
专项应付款			
预计负债			
递延收益		15,862,129.27	16,311,858.43
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,395,286.95	1,429,561.25
非流动负债合计		60,452,498.15	53,613,562.51
负债合计		158,226,861.02	180,850,963.91
所有者权益			
股本		321,120,000.00	321,120,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		465,934,924.36	465,934,924.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		99,837,117.81	99,837,117.81
一般风险准备			
未分配利润		205,681,139.97	199,543,984.78
归属于母公司所有者权益合计		1,092,573,182.14	1,086,436,026.95
少数股东权益		8,548,665.34	8,742,755.01

所有者权益合计		1,101,121,847.48	1,095,178,781.96
负债和所有者权益总计		1,259,348,708.50	1,276,029,745.87

法定代表人：赵国柱

主管会计工作负责人：司晓红

会计机构负责人：金宝山

母公司资产负债表

2016年6月30日

编制单位：甘肃莫高实业发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		119,404,346.71	152,351,230.51
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		727,482.11	10,002,678.17
应收账款		102,318,900.11	111,616,695.51
预付款项		1,242,272.38	3,934,465.76
应收利息			
应收股利			
其他应收款		472,354,896.94	419,440,088.98
存货		91,220,131.76	132,172,586.66
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		352,877,756.71	343,122,313.43
流动资产合计		1,140,145,786.72	1,172,640,059.02
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		175,200,000.00	175,200,000.00
投资性房地产			
固定资产		145,308,707.10	150,964,148.77
在建工程		32,012,822.87	29,559,085.86
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		21,208,704.22	21,915,654.59
油气资产			
无形资产		195,593.14	223,799.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		19,160,779.93	19,166,055.72
其他非流动资产			
非流动资产合计		393,086,607.26	397,028,744.07
资产总计		1,533,232,393.98	1,569,668,803.09
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		312,779,496.49	355,840,556.66
预收款项		950,034.86	37,695,336.74
应付职工薪酬		1,996,176.43	4,001,616.80

应交税费		8,953,143.19	4,532,666.16
应付利息		1,284,681.99	1,093,183.68
应付股利		6,422,400.00	
其他应付款		58,138,111.00	26,342,946.36
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		390,524,043.96	429,506,306.40
非流动负债：			
长期借款		8,593,190.55	7,111,500.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		3,286,106.88	4,340,108.33
专项应付款			
预计负债			
递延收益		13,862,129.27	14,311,858.43
递延所得税负债			
其他非流动负债		1,395,286.95	1,429,561.25
非流动负债合计		27,136,713.65	27,193,028.01
负债合计		417,660,757.61	456,699,334.41
所有者权益：			
股本		321,120,000.00	321,120,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		465,934,924.36	465,934,924.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		99,837,117.81	99,837,117.81
未分配利润		228,679,594.20	226,077,426.51
所有者权益合计		1,115,571,636.37	1,112,969,468.68
负债和所有者权益总计		1,533,232,393.98	1,569,668,803.09

法定代表人：赵国柱

主管会计工作负责人：司晓红

会计机构负责人：金宝山

合并利润表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		106,886,152.01	133,781,816.25
其中：营业收入		106,886,152.01	133,781,816.25
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		100,535,432.58	114,395,768.51
其中：营业成本		45,228,464.16	52,405,745.64
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			

保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		4,508,590.46	3,844,486.78
销售费用		33,091,135.12	42,294,800.63
管理费用		17,700,562.65	16,981,341.03
财务费用		70,737.78	-2,027,874.78
资产减值损失		-64,057.59	897,269.21
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		7,539,273.25	6,841,041.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,889,992.68	26,227,088.79
加：营业外收入		775,608.50	446,800.93
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		53,618.08	1,316.33
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,611,983.10	26,672,573.39
减：所得税费用		2,246,517.58	10,112,257.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,365,465.52	16,560,315.63
归属于母公司所有者的净利润		12,559,555.19	16,634,810.39
少数股东损益		-194,089.67	-74,494.76
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		12,365,465.52	16,560,315.63
归属于母公司所有者的综合收益总额		12,559,555.19	16,634,810.39
归属于少数股东的综合收益总额		-194,089.67	-74,494.76
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.04	0.05
（二）稀释每股收益(元/股)		0.04	0.05

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

法定代表人：赵国柱

主管会计工作负责人：司晓红

会计机构负责人：金山

母公司利润表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		123,243,635.73	141,019,771.85
减：营业成本		84,540,774.04	82,436,275.79
营业税金及附加		3,372,881.64	3,219,507.76
销售费用		23,484,913.74	33,775,881.49

管理费用		9,320,836.06	9,984,547.97
财务费用		70,320.36	-2,126,962.50
资产减值损失		95,355.10	882,596.70
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		7,539,273.25	6,841,041.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		9,897,828.04	19,688,965.69
加：营业外收入		772,528.50	442,913.93
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		53,218.08	779.28
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		10,617,138.46	20,131,100.34
减：所得税费用		1,592,570.77	6,646,431.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,024,567.69	13,484,668.59
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		9,024,567.69	13,484,668.59
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：赵国柱

主管会计工作负责人：司晓红

会计机构负责人：金宝山

合并现金流量表

2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		116,911,008.86	156,663,772.25
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		5,082,420.26	5,839,223.93

经营活动现金流入小计		121,993,429.12	162,502,996.18
购买商品、接受劳务支付的现金		54,484,437.09	75,489,388.55
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		24,840,970.34	28,391,208.65
支付的各项税费		26,842,044.04	36,673,404.92
支付其他与经营活动有关的现金		14,162,320.23	20,987,084.47
经营活动现金流出小计		120,329,771.70	161,541,086.59
经营活动产生的现金流量净额		1,663,657.42	961,909.59
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		250,000,000.00	430,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,539,273.25	6,841,041.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,658.97	
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		257,582,932.22	436,841,041.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,270,988.82	47,665,140.87
投资支付的现金		260,000,000.00	410,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		298,270,988.82	457,665,140.87
投资活动产生的现金流量净额		-40,688,056.60	-20,824,099.82
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		6,895,250.00	14,003,600.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,895,250.00	14,003,600.00
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		797,366.40	100,701.36
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		797,366.40	100,701.36
筹资活动产生的现金流量净额		6,097,883.60	13,902,898.64
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		-32,926,515.58	-5,959,291.59
加：期初现金及现金等价物余额		155,970,914.86	104,954,131.77
六、期末现金及现金等价物余额		123,044,399.28	98,994,840.18

法定代表人：赵国柱

主管会计工作负责人：司晓红

会计机构负责人：金宝山

母公司现金流量表

2016 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		116,264,585.02	160,056,229.30
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		3,775,488.36	5,110,333.81
经营活动现金流入小计		120,040,073.38	165,166,563.11

购买商品、接受劳务支付的现金		73,281,410.22	76,236,903.69
支付给职工以及为职工支付的现金		18,624,332.54	23,414,283.82
支付的各项税费		16,334,357.00	20,135,441.93
支付其他与经营活动有关的现金		17,768,223.02	63,605,430.48
经营活动现金流出小计		126,008,322.78	183,392,059.92
经营活动产生的现金流量净额		-5,968,249.40	-18,225,496.81
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		250,000,000.00	430,000,000.00
取得投资收益收到的现金		7,539,273.25	6,841,041.05
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		43,658.97	
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		257,582,932.22	436,841,041.05
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,561,566.62	8,509,457.36
投资支付的现金		260,000,000.00	410,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		284,561,566.62	418,509,457.36
投资活动产生的现金流量净额		-26,978,634.40	18,331,583.69
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-32,946,883.80	106,086.88
加：期初现金及现金等价物余额		152,351,230.51	95,338,653.86
六、期末现金及现金等价物余额		119,404,346.71	95,444,740.74

法定代表人：赵国柱

主管会计工作负责人：司晓红

会计机构负责人：金宝山

合并所有者权益变动表
2016 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	321,120,000.00				465,934,924.36				99,837,117.81		199,543,984.78	8,742,755.01	1,095,178,781.96
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	321,120,000.00				465,934,924.36				99,837,117.81		199,543,984.78	8,742,755.01	1,095,178,781.96
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											6,137,155.19	-194,089.67	5,943,065.52
(一)综合收益总额											6,137,155.19	-194,089.67	5,943,065.52
(二)所有者投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配													
1.提取盈余公积													

2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	321,120,000.00				465,934,924.36				99,837,117.81		205,681,139.97	8,548,665.34	1,101,121,847.48

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	321,120,000.00				465,934,924.36				99,837,117.81		180,309,444.49	9,715,073.29	1,076,916,559.95
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	321,120,000.00				465,934,924.36				99,837,117.81		180,309,444.49	9,715,073.29	1,076,916,559.95

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										16,634,810.39	-74,494.76	16,560,315.63
（一）综合收益总额										16,634,810.39	-74,494.76	16,560,315.63
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	321,120,000.00				465,934,924.36				99,837,117.81	196,944,254.88	9,640,578.53	1,093,476,875.58

法定代表人：赵国柱

主管会计工作负责人：司晓红

会计机构负责人：金宝山

母公司所有者权益变动表
2016年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	本期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	321,120,000.00				465,934,924.36				99,837,117.81	226,077,426.51	1,112,969,468.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	321,120,000.00				465,934,924.36				99,837,117.81	226,077,426.51	1,112,969,468.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										2,602,167.69	2,602,167.69
（一）综合收益总额										2,602,167.69	2,602,167.69
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股											

本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	321,120,000.00				465,934,924.36				99,837,117.81	228,679,594.20	1,115,571,636.37

项目	上期										
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	321,120,000.00				465,934,924.36				99,837,117.81	229,754,620.26	1,116,646,662.43
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	321,120,000.00				465,934,924.36				99,837,117.81	229,754,620.26	1,116,646,662.43
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										13,484,668.59	13,484,668.59
（一）综合收益总额										13,484,668.59	13,484,668.59
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											

3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期期末余额	321,120,000.00				465,934,924.36			99,837,117.81	243,239,288.85	1,130,131,331.02

法定代表人：赵国柱

主管会计工作负责人：司晓红

会计机构负责人：金宝山

三、公司基本情况

1. 公司概况

甘肃莫高实业发展股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）前身为甘肃饮马啤酒原料股份有限公司，经甘肃省人民政府以甘政函【1995】29号文批准于1995年12月29日成立，股本为人民币1,500.00万元。1998年3月30日，经甘肃省人民政府甘政函【1998】20号文件批准，本公司股本增至人民币2,100.00万元，新增股本人民币600万元，全部以货币资金投入，按1:1的比例折股。1999年12月18日，经甘肃省人民政府甘政函【1999】123号文件批准，本公司股本增至人民币8,240.00万元，新增股本人民币6,140.00万元，全部由新增股东投入，其中甘肃黄羊河农工商（集团）有限责任公司以经评估确认后的部分净资产5,145.70万元按1.36:1的比例折股3,769.00万股，占变更后股份总额的45.74%；甘肃省国营八一农场以经评估确认后的部分净资产1,918.55万元按1.36:1的比例折股1,410.00万股，占变更后股份总额的17.11%；甘肃省国营祁连山制药厂以经评估确认后的部分净资产982万元按1.36:1的比例折股721万股，占变更后股份总额的8.75%；其他股东以货币资金投资326.40万元，按1.36:1的比例折股240万股，占变更后股份总额的2.91%。（增资扩股时，本公司资产经甘肃弘信会计师事务所甘弘会评字【1999】第035号评估报告评估，经评估确认后的每股净资产为1.36元，故各股东新投入资本均按1.36:1的比例折股）。

本公司股东甘肃省饮马实业公司收购原发起设立时其余四家股东的股权后持股2,100.00万股，占变更后股份总额的25.49%。本公司增资后，于1999年12月22日更名为甘肃莫高实业发展股份有限公司，并领取6200001050045号企业法人营业执照，股本为人民币8,240.00万元。

2004年3月9日，根据2000年度股东大会决议和修改后章程的规定并经中国证监会证监发行字【2004】5号文核准，本公司以全部向二级市场投资者定价配售的方式成功发行了5,600.00万股人民币普通股（A股），每股面值1元，发行价格5.68元。变更后本公司注册资本为人民币13,840.00万元。

截至2004年4月12日，本公司已办理完工商变更登记，领取6200001050045(2-2)号企业法人营业执照。2004年3月24日，经上海证券交易所上证上字【2004】25号《关于甘肃莫高实业发展股份有限公司人民币普通股股票上市交易的通知》的批准，本公司5,600.00万股社会公众股在上海证券交易所上市交易。

根据2007年12月19日召开的第五届董事会第六次会议及2007年第二次临时股东大会决议，公司拟向特定对象非公开发行股票，发行数量为3,000万股至4,000万股，向单个投资者发行股票的数量不超过800万股，募集资金主要用途为莫高国际酒庄项目、葡萄酒营销网络建设项目及新增2万亩酿酒葡萄基地及榨汁发酵站项目。2008年4月28日经中国证券监督管理委员会证监发行【2008】735号文核准公司委托首发证券有限责任公司非公开发行A股股票不超过4,000万股。本公司于2008年6月26日向江西省嘉园投资管理有限公司、江西国际信托投资股份有限公司、华宝信托投资有限责任公司、中融国际信托有限公司、三亚中海湾房地产开发 有限公司、吴荣荃、王毅发行4,000万股人民币普通股（A股）。发行后，公司总股本变更为人民币17,840.00万元。2008年7月18日，本公司领取62000000004866(2-2)号企业法人营业执照。

根据2009年4月23日召开的第五届董事会第十六次会议及2009年6月19日召开的2008年度股东大会决议，以截止2008年12月31日总股本17,840.00万股为基数，用资本公积金向股权登记日登记在册的全体股东定向转增股本，每10股转增8股，共计转增股份14,272.00万股，共增加股本14,272.00万元，减少资本公积金人民币14,272.00万元。本次公积金转增股本实施后，公司总股本变更为32,112.00万股。

本财务报表业经本公司董事会于2016年4月21日决议批准报出。

本公司2015年度纳入合并范围的孙、子公司共10户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

本公司及各子公司主要的经营业务包括：莫高系列葡萄酒类生产、批发；葡萄原料、脱毒苗木、种条的繁育、销售；化学药品、原料药及制剂、中药制剂（仅限分支机构生产经营）；啤酒原料、花卉林木、农作物种子、饲草的种植、加工，中草药种植，畜牧养殖及畜产品加工，农业科技开发、咨询服务、培训，农副产品（不含粮食）及加工机械的批发零售；自营和代理各类商品及技术的进出口业务（国家限定或禁止的除外）、进料加工和“三来一补”对口贸易、转口贸易。

主要产品为葡萄及葡萄酒、甘草系列产品、粮食贸易等。

公司注册地：兰州市城关区高新技术产业开发区一号园区

法定代表人：赵国柱

2. 合并财务报表范围

本公司2016年半年报纳入合并范围的孙、子公司共10户，详见本附注九“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

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

2. 持续经营

本公司财务报表以持续经营假设为基础。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2. 会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

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。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，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，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注五、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注五、14“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. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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。合并范围包括本公司及为本公司的投资活动提供相关服务的子公司，其他子公司未纳入合并范围。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(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及吸收合并下的被合并方，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，详见本附注五、14“长期股权投资”或本附注五、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”（详见本附注五、14、（2）④）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”（详见前段）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，按照本附注五、14（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的现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；以及③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；所有者权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年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所有者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，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、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。

年初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。金融资产和金融负债在初始确认时以公

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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 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。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分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。初始确认金融负债，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负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在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的条件与分类为交易性金融资产和在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资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，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。

(6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(7) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，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金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。

(8) 权益工具

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

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 50 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	10	10
2—3 年	20	20
3 年以上		
3—4 年	30	30
4—5 年	50	50
5 年以上	50	50

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	本公司对于金额在 50 万元以下的单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的。
坏账准备的计提方法	按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

12. 存货**(1) 存货的分类**

存货主要包括在途物资、原材料、低值易耗品、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

产成品和在产品成本包括原材料、直接人工、其他直接成本以及按正常生产能力下适当比例分摊的间接生产成本。各类存货的购入与入库按实际成本计价,发出按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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。

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。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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。

13. 划分为持有待售资产

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

14. 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，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注五、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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，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所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。

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。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

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。

(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。

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。

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，按本附注五、5、（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，在处置时将原计入所有者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。

15. 投资性房地产

不适用

16. 固定资产

(1). 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。固定资产仅在与其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). 折旧方法

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	20-30	3	3.23-4.85
机器设备	年限平均法	10-12	3	8.08-9.70
电子设备	年限平均法	5	3	19.40
运输设备	年限平均法	7	3	13.86
办公及其他设备	年限平均法	5	3	19.40

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。

预计净残值是指假定固定资产预计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). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

17. 在建工程

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、22“长期资产减值”。

18. 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。

19. 生物资产

(1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

(2) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。本公司的生产性生物资产主要为葡萄树。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
葡萄苗木	30	3	3.23

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡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。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

20. 油气资产

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

类别	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年摊销率（%）
土地使用权	50	-	2
软件	10	-	10

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

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、20“长期资产减值”。

(2). 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

22. 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行

折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23. 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。本公司长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

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

(3)、辞退福利的会计处理方法

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

职工内部退休计划采用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）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

25. 预计负债

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

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

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

26. 股份支付

27. 优先股、永续债等其他金融工具

28. 收入

(1) 商品销售收入

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

公司商品销售收入确认时间的具体判断标准：对于销往大型超市的部分，超市将商品实际对外销售并经双方核对后即确认收入的实现；对于销往其他客户的部分，商品已发出并经购货方在销货单上签字或盖章确认后即确认收入的实现。

(2) 提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。

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

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

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

(3) 建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利（亏损）之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利（亏损）之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(6) 租赁收入

本公司出租葡萄园的租赁收入，采用直线法按照合同规定的出租年限 30 年进行摊销。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，不包括政府作为所有者投入的资本。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（任何符合规定条件的企业均可申请），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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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，不包括政府作为所有者投入的资本。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（任何符合规定条件的企业均可申请），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平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，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；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

(4) 所得税的抵销

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

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

31. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

① 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

② 本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

① 本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

② 本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

32. 其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

(2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

(4) 持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

(5) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(6) 递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(7) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(8) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

33. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 其他

无

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 3%、17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	3%、17%

消费税	对销售的酒类按 10%的税率计缴消费税。	10%
营业税	按应税营业额的 5%计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7%计缴。	1-7%
企业所得税	按应纳税所得额的 15%、25%计缴。	15%、25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税的 3%计缴。	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的 2%计缴。	2%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率
甘肃莫高实业发展股份有限公司	15%
甘肃莫高国际酒庄有限公司	25%
甘肃莫高葡萄种植有限公司	25%
武威莫高生态酒庄有限公司	25%
甘肃莫高阳光环保科技有限公司	25%
甘肃莫高文化传播有限公司	25%
陕西莫高葡萄酒销售有限公司	25%
张掖莫高葡萄酒销售有限公司	25%
西宁莫高葡萄酒销售有限公司	25%
银川莫高葡萄酒销售有限公司	25%
金昌莫高金爵士城市酒庄有限公司	25%

2. 税收优惠

根据《财政部、海关总署、国家税务总局关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》财税[2011]58号第二条的规定，对设在西部地区的鼓励类产业企业，减按 15%税率征收企业所得税。

3. 其他

无

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	229,875.08	215,775.90
银行存款	122,814,524.20	155,755,138.96
其他货币资金		
合计	123,044,399.28	155,970,914.86
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

□适用 √不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	727,482.11	10,002,678.17
商业承兑票据		
合计	727,482.11	10,002,678.17

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	4,686,425.89	
商业承兑票据		
合计	4,686,425.89	

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

其他说明

5、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	17,184,858.25	37.67	17,184,858.25	100.00		17,184,858.25	35.19	17,184,858.25	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	20,054,934.44	43.97	1,729,638.46	8.62	18,325,295.98	23,272,876.62	47.66	1,759,326.88	7.51	21,513,549.74

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,376,433.22	18.36	8,376,433.22	100.00		8,376,433.22	17.15	8,376,433.22	100.00	
合计	45,616,225.91	/	27,290,929.93	/	18,325,295.98	48,834,168.09	/	27,320,618.35	/	21,513,549.74

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
A	8,509,025.01	8,509,025.01	100.00	账龄较长, 估计无法收回
B	1,217,205.50	1,217,205.50	100.00	账龄较长, 估计无法收回
C	896,906.05	896,906.05	100.00	账龄较长, 估计无法收回
D	806,031.11	806,031.11	100.00	账龄较长, 估计无法收回
E	795,717.29	795,717.29	100.00	账龄较长, 估计无法收回
F	4,959,973.29	4,959,973.29	100.00	账龄较长, 估计无法收回
合计	17,184,858.25	17,184,858.25	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中: 1 年以内分项			
1 年以内小计	14,485,424.67	724,271.23	5.00
1 至 2 年	2,852,640.22	285,264.02	10.00
2 至 3 年	1,624,763.62	324,952.72	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	754,512.42	226,353.73	30.00
4 至 5 年	202,972.64	101,486.32	50.00
5 年以上	134,620.87	67,310.44	50.00
合计	20,054,934.44	1,729,638.46	8.62

确定该组合依据的说明:

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额-29,688.42 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

本公司本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为 12,092,513.49 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 26.51%。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

本年无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

本年无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额。

其他说明:

无

6、预付款项**(1). 预付款项按账龄列示**

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,690,434.4	77.81	3,948,921.38	76.98
1 至 2 年	561,987.74	11.85	680,213.32	13.26
2 至 3 年	374,526.13	7.9	385,654.17	7.52
3 年以上	115,648	2.44	115,037.00	2.24
合计	4,742,596.27	100.00	5,129,825.87	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 2,372,235.80 元, 占预付账款年末余额合计数的比例为 50.02%。

其他说明

7、 应收利息

□适用 √不适用

8、 应收股利

□适用 √不适用

9、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	5,870,132.27	61.45	799,908.09	13.63	5,070,224.18	6,312,654.10	63.15	834,277.26	13.22	5,478,376.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,682,909.44	36.88	3,682,909.44	100.00		3,682,909.44	36.85	3,682,909.44	100.00	
合计	9,553,041.71	/	4,482,817.53	/	5,070,224.18	9,995,563.54	/	4,517,186.70	/	5,478,376.84

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	1,977,656.52	98,882.83	5.00
1 至 2 年	2,430,140.16	243,014.02	10.00
2 至 3 年	905,492.97	181,098.59	20.00
3 年以上			
3 至 4 年	7,543.28	2,262.98	30.00
4 至 5 年	25,270.34	12,635.17	50.00
5 年以上	524,029	262,014.5	50.00
合计	5,870,132.27	799,908.09	13.63

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-34,369.17 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	6,706,311.21	6,025,476.42
保证金	734,400.00	811,379.50
往来款	2,112,330.50	3,158,707.62
合计	9,553,041.71	9,995,563.54

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
A	备用金	2,905,982.04	1 年以内、1-2 年、2-3 年	30.42	383,614.20
B	保证金	700,000.00	1-2 年	7.33	70,000.00
C	往来款	594,581.40	5 年以上	6.22	594,581.40
D	往来款	435,180.00	3 年以上	4.56	435,180.00
E	往来款	350,000.00	5 年以上	3.66	350,000.00
合计	/	4,985,743.44	/	52.19	1,833,375.6

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

无

其他说明:

无

10、 存货

(1). 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,670,728.8	2,008,294.62	9,662,434.18	12,253,824.77	2,008,294.62	10,245,530.15
在产品	62,900,519.32		62,900,519.32	77,025,626.81		77,025,626.81
库存商品	32,194,211.62	8,558,900.80	23,635,310.82	28,934,298.52	8,558,900.80	20,375,397.72
发出商品	2,027,233.47		2,027,233.47	2,006,026.57		2,006,026.57
周转材料	2,025,702.98	772,977.30	1,252,725.68	2,470,604.31	772,977.30	1,697,627.01
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	110,818,396.19	11,340,172.72	99,478,223.47	122,690,380.98	11,340,172.72	111,350,208.26

(2). 存货跌价准备

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	2,008,294.62					2,008,294.62
在产品						
库存商品	8,558,900.80					8,558,900.80
发出商品						
周转材料	772,977.30					772,977.30
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	11,340,172.72					11,340,172.72

注: 麦芽厂已停产, 原材料和周转材料的可变现净值低于其成本, 按其差额计提了存货跌价准备。

部分库存商品的可变现净值低于其成本, 按其差额计提了存货跌价准备。

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

11、划分为持有待售的资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明

13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
理财产品	350,000,000.00	340,000,000.00
待抵扣税金	3,203,770.47	3,122,313.43
合计	353,203,770.47	343,122,313.43

其他说明

14、可供出售金融资产

适用 不适用

15、持有至到期投资

适用 不适用

16、长期应收款

适用 不适用

17、长期股权投资

适用 不适用

18、投资性房地产

适用 不适用

19、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	388,044,426.67	197,491,175.19	18,833,453.31	7,901,221.26	21,401,923.79	633,672,200.22
2. 本期增加金额	294,300.00	1,905,771.86		60,683.76	146,780.31	2,407,535.93
(1) 购置	294,300.00	1,905,771.86		60,683.76	146,780.31	2,407,535.93
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		173,042.51				173,042.51
(1) 处置或报废		173,042.51				173,042.51
4. 期末余额	388,338,726.67	199,223,904.54	18,833,453.31	7,961,905.02	21,548,704.10	635,906,693.64
二、累计折旧						
1. 期初余额	87,995,542.05	144,260,905.15	12,076,677.01	6,624,393.69	15,225,214.09	266,182,731.99
2. 本期增加金额	5,360,537.83	4,114,204.15	839,796.64	350,625.90	1,018,896.20	11,684,060.72
(1) 计提	5,360,537.83	4,114,204.15	839,796.64	350,625.90	1,018,896.20	11,684,060.72
3. 本期减少金额		135,438.12				135,438.12
(1) 处置或报废		135,438.12				135,438.12
4. 期末余额	93,356,079.88	148,239,671.18	12,916,473.65	6,975,019.59	16,244,110.29	277,731,354.59
三、减值准备						
1. 期初余额	64,272,045.68	10,138,851.52	37,638.18	47,508.65	361,494.68	74,857,538.71
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	64,272,045.68	10,138,851.52	37,638.18	47,508.65	361,494.68	74,857,538.71
四、账面价值						
1. 期末账面价值	230,710,601.11	40,845,381.84	5,879,341.48	939,376.78	4,943,099.13	283,317,800.34
2. 期初账面价值	235,776,838.94	43,091,418.52	6,719,138.12	1,229,318.92	5,815,215.02	292,631,929.52

(2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	87,817,467.67	26,890,949.20	59,969,212.12	957,306.35	
机器设备	78,641,141.42	62,542,898.49	10,138,851.52	5,959,391.41	
办公及其他设备	4,832,241.99	4,413,696.35	361,494.68	57,050.96	
合计	171,290,851.08	93,847,544.04	70,469,558.32	6,973,748.72	

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	837,080.56
合计	837,080.56

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	25,836,138.14	正在办理中

20、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
武威莫高生态酒庄-营销网络	180,051,999.58		180,051,999.58	151,451,199.22		151,451,199.22
公共租赁房项目	24,889,091.72		24,889,091.72	24,889,091.72		24,889,091.72
2万吨/年生物降解母粒及制品加工项目	73,556,152.58		73,556,152.58	62,391,370.72		62,391,370.72
灌装线	4,613,390.37		4,613,390.37	4,613,390.37		4,613,390.37
其他	112,500.00	112,500.00		169,103.77	112,500.00	56,603.77
合计	283,223,134.25	112,500.00	283,110,634.25	243,514,155.80	112,500.00	243,401,655.80

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入 本期其他 减少金额	期末 余额	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
武威莫高生态酒庄-营销网络	187,828,000.00	151,451,199.22	28,600,800.36		180,051,999.58	95.86	未完 工				自有资金
公共租房项目	23,834,900.00	24,889,091.72			24,889,091.72	104.42	未完 工				财政补贴、 自有资金
2万吨/年生物降解母粒及制品加工项目	99,800,000.00	62,391,370.72	11,164,781.86		73,556,152.58	73.7	未完 工	2,601,970.87	1,649,490.08	3.51	银行借款、 自有资金
灌装线		4,613,390.37			4,613,390.37		未完 工				自有资金
合计		243,345,052.03			283,110,634.25	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期计提金额	计提原因
洗瓶机	112,500.00	未达到设计要求
合计	112,500.00	/

其他说明

21、工程物资

□适用 √不适用

22、 固定资产清理

□适用 √不适用

23、 生产性生物资产

√适用 □不适用

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

项目	种植业		畜牧养殖业		林业		水产业		合计
	未成熟经济林木（葡萄）	成熟经济林木（葡萄）	类别	类别	类别	类别	类别	类别	
一、账面原值									
1. 期初余额	21,941,073.88	44,170,595.48							66,111,669.36
2. 本期增加金额	1,794,845.96								1,794,845.96
(1) 外购									
(2) 自行培育	1,794,845.96								1,794,845.96
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额	23,735,919.84	44,170,595.48							67,906,515.32
二、累计折旧									
1. 期初余额		22,254,940.89							22,254,940.89
2. 本期增加金额		706,950.37							706,950.37
(1) 计提		706,950.37							706,950.37
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额		22,961,891.26							22,961,891.26
三、减值准备									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额									
(1) 计提									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									

(2)其他									
4. 期末余额									
四、账面价值									
1. 期末账面价值	23,735,919.84	21,208,704.22							44,944,624.06
2. 期初账面价值	21,941,073.88	21,915,654.59							43,856,728.47

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

24、油气资产

□适用 √不适用

25、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	26,990,009.00	193,766.05	27,183,775.05
2. 本期增加金额			
(1)购置			
(2)内部研发			
(3)企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额	26,990,009.00	193,766.05	27,183,775.05
二、累计摊销			
1. 期初余额	3,838,280.23	110,176.64	3,948,456.87
2. 本期增加金额	295,288.25	19,376.58	314,664.83
(1)计提	295,288.25	19,376.58	314,664.83
3. 本期减少金额			
(1)处置			
4. 期末余额	4,133,568.48	129,553.22	4,263,121.70
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1)计提			
3. 本期减少金额			
(1)处置			

4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	22,856,440.52	64,212.83	22,920,653.35
2. 期初账面价值	23,151,728.77	83,589.41	23,235,318.18

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例_____

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	903,071.10	正在办理中

其他说明:

26、开发支出

适用 不适用

27、商誉

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

29、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

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	109,966,854.63	16,487,071.01	110,031,212.22	16,512,620.91
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	4,044,193.28	1,011,048.32	2,601,373.27	650,343.32
递延收益	15,146,462.50	2,471,969.38	15,481,775.00	2,522,266.25
辞退福利	3,286,106.88	492,916.03	4,340,108.33	651,016.25
合计	132,443,617.29	20,463,004.74	132,454,468.82	20,336,246.73

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	8,117,104.26	8,946,887.69
可抵扣亏损	55,485,844.72	53,199,186.08
未实现内部交易损益	22,723,193.21	30,380,059.03
合计	86,326,142.19	92,526,132.80

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年		7,379,730.28	
2017 年	10,716,876.35	10,716,876.35	
2018 年	15,799,872.18	15,799,872.18	
2019 年	5,191,395.17	5,191,395.17	
2020 年	14,111,312.10	14,111,312.10	
2021 年	9,666,388.92		
合计	55,485,844.72	53,199,186.08	/

其他说明:

30、其他非流动资产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
合计		

其他说明:

31、短期借款

□适用 √不适用

32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用 √不适用

33、衍生金融负债

□适用 √不适用

34、应付票据

□适用 √不适用

35、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	15,404,165.38	14,780,644.10
应付工程设备款	9,067,893.02	11,486,344.26
应付广告宣传款	1,367,279.60	459,008.07
应付租赁费	2,558,006.44	12,286,198.89
合计	28,397,344.44	39,012,195.32

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
应付货款	548,585.81	尚未结算
应付租赁费	1,558,006.44	尚未结算
合计	2,106,592.25	/

其他说明

36、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	28,929,948.21	39,266,920.91
其他		715,060.40
合计	28,929,948.21	39,981,981.31

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
货款	3,274,310.81	尚未发货的预收货款
合计	3,274,310.81	/

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况:

□适用 √不适用

其他说明

37、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,956,172.48	20,450,094.18	22,473,646.54	932,620.12
二、离职后福利-设定提存计划	1,362,440.29	2,649,557.55	2,790,131.44	1,221,866.40
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	4,318,612.77	23,099,651.73	25,263,777.98	2,154,486.52

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,589,118.19	18,841,018.42	20,851,013.97	579,122.64
二、职工福利费		272,074.99	272,074.99	0.00
三、社会保险费	17,602.02	944,800.27	950,618.03	11,784.26
其中: 医疗保险费	17,602.02	853,003.22	858,820.98	11,784.26
工伤保险费		54,191.94	54,191.94	0.00
生育保险费		37,605.11	37,605.11	0.00
四、住房公积金	24,177.20	370,111.38	362,493.89	31,794.69
五、工会经费和职工教育经费	325,275.07	22,089.12	37,445.66	309,918.53
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	2,956,172.48	20,450,094.18	22,473,646.54	932,620.12

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,240,390.82	2,481,047.71	2,622,941.19	1,098,497.34
2、失业保险费	122,049.47	168,509.84	167,190.25	123,369.06
3、企业年金缴费				
合计	1,362,440.29	2,649,557.55	2,790,131.44	1,221,866.40

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本公司分别按缴费基数中的28%、3%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

38、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,520,120.77	2,982,821.07
消费税	246,166.96	2,978,749.68
营业税		13,250.00
企业所得税	6,708,909.67	13,748,144.65
个人所得税	409,556.72	13,635.69
城市维护建设税	278,095.92	833,378.50
教育费附加	51,023.36	332,666.46
地方教育费附加	81,615.57	365,820.33
价格调节基金		139,086.20
其他	5,516.85	26,709.16
合计	13,301,005.82	21,434,261.74

其他说明：

39、 应付利息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,284,681.99	1,093,183.68
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	1,284,681.99	1,093,183.68

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

40、 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	6,422,400.00	0

合计	6,422,400.00	0
----	--------------	---

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

41、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	3,941,224.00	4,664,081.13
代收款项	186,507.36	272,505.94
往来款	13,156,764.53	16,460,579.51
合计	17,284,495.89	21,397,166.58

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保证金	755,000.00	保证金
合计	755,000.00	/

其他说明

42、划分为持有待售的负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

44、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
合计		

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

45、长期借款

√适用 □不适用

(1). 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	31,315,784.50	24,420,534.50
信用借款	8,593,190.55	7,111,500.00
合计	39,908,975.05	31,532,034.50

长期借款分类的说明：

(1) 信用借款系甘肃省农垦集团有限责任公司根据 GS-JP4P139-C22-HUANGYANGHE-001 号转贷协议转贷给本公司的借款。

(2) 保证借款系本公司作为保证人，子公司甘肃莫高阳光环保科技有限公司向银行借入的 3 年期长期借款，年利率为 5.7%-7.2%。

其他说明，包括利率区间：

46、应付债券

□适用 √不适用

47、长期应付款

□适用 √不适用

48、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	3,286,106.88	4,340,108.33
三、其他长期福利		
合计	3,286,106.88	4,340,108.33

(2) 设定受益计划变动情况

□适用 √不适用

其他说明：

49、专项应付款

□适用 √不适用

50、 预计负债

□适用 √不适用

51、 递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	16,311,858.43		449,729.16	15,862,129.27	
合计	16,311,858.43		449,729.16	15,862,129.27	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
农垦项目区中央水利基建补助资金	698,833.38		99,833.33		599,000.05	与资产相关
农垦项目区农村饮水安全工程补助资金	131,250.05		14,583.33		116,666.72	与资产相关
莫高国际酒庄生产线技术专项改造资金	1,750,000.00		125,000.00		1,625,000.00	与资产相关
公共租赁房补贴款	7,384,900.00				7,384,900.00	与资产相关
污水处理工程补助	346,875.00		10,312.50		336,562.50	与资产相关
基础设施建设和技术提升资金	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
葡萄酒产业发展资金	4,000,000.00		200,000.00		3,800,000.00	与资产相关
合计	16,311,858.43		449,729.16		15,862,129.27	/

其他说明：

52、 其他非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
递延租赁收入	1,395,286.95	1,429,561.25
合计	1,395,286.95	1,429,561.25

其他说明：

递延租赁收入系分公司甘肃莫高实业发展股份有限公司生态农业示范种植园区出租葡萄园的租赁款。

53、 股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	321,120,000.00						321,120,000.00

其他说明：

54、其他权益工具

适用 不适用

55、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	465,632,981.44			465,632,981.44
其他资本公积	301,942.92			301,942.92
合计	465,934,924.36			465,934,924.36

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

56、库存股

适用 不适用

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	57,539,141.28			57,539,141.28
任意盈余公积	42,297,976.53			42,297,976.53
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	99,837,117.81			99,837,117.81

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

60、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	199,543,984.78	180,309,444.49
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	199,543,984.78	180,309,444.49
加：本期归属于母公司所有者的净利润	12,559,555.19	16,634,810.39
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	6,422,400.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	205,681,139.97	196,944,254.88

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润_____元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润_____元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润_____元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润_____元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润_____元。

61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	106,886,152.01	45,228,464.16	133,781,816.25	52,405,745.64
其他业务				
合计	106,886,152.01	45,228,464.16	133,781,816.25	52,405,745.64

62、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	2,908,288.46	2,165,321.70
营业税		
城市维护建设税	907,061.61	962,747.70
教育费附加	405,607.24	442,499.66
资源税		
其他	287,633.15	273,917.72
合计	4,508,590.46	3,844,486.78

其他说明：

63、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,344,152.38	16,647,161.95
办公费	3,136,724.29	3,182,182.67
差旅费	841,449.21	701,447.50
业务招待费	576,274.53	655,369.97

运输费	2,343,016.96	4,837,071.16
广告费	1,528,171.31	1,792,223.26
市场促销费	7,921,019.16	10,352,887.00
其他	3,400,327.28	4,126,457.12
合计	33,091,135.12	42,294,800.63

64、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	5,734,261.23	7,258,410.80
办公费	1,064,830.54	1,243,603.71
折旧及摊销费	8,266,802.41	6,009,545.18
税费	1,601,038.52	1,650,615.92
差旅费	383,276.67	428,672.89
其他	650,353.28	390,492.53
合计	17,700,562.65	16,981,341.03

65、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	244,692.92	143,645.98
利息收入	-1,801,060.31	-1,947,516.43
汇兑损失	1,617,333.12	-279,437.78
银行手续费		
其他	9,772.05	55,433.45
合计	70,737.78	-2,027,874.78

66、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-64,057.59	897,269.21
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		

十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-64,057.59	897,269.21

67、公允价值变动收益

□适用 √不适用

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
购买理财产品取得的投资收益	7,539,273.25	6,841,041.05
合计	7,539,273.25	6,841,041.05

69、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	20,920.53		20,920.53
其中：固定资产处置利得	20,920.53		20,920.53
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	449,729.16	249,729.16	449,729.16
其他	304,958.81	197,071.77	304,958.81
合计	775,608.50	446,800.93	775,608.50

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
(1) 农垦项目区中央水利基建补助	99,833.33	99,833.33	与资产相关
(2) 农村饮水安全工程补助	14,583.33	14,583.33	与资产相关
(3) 污水处理工程补助	10,312.50	10,312.50	与资产相关
(4) 酒庄生产线技术专项改造资金	125,000.00	125,000.00	与资产相关
(5) 葡萄酒产业发展资金	200,000.00		与资产相关
合计	449,729.16	249,729.16	/

70、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
其他	53,618.08	1,316.33	53,618.08
合计	53,618.08	1,316.33	53,618.08

71、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,373,275.59	10,106,981.97
递延所得税费用	-126,758.01	5,275.79
合计	2,246,517.58	10,112,257.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	14,611,983.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	

所得税费用	2,246,517.58
-------	--------------

72、其他综合收益

详见附注

73、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,801,060.31	1,947,516.43
收到的往来款项	3,281,359.95	3,891,707.50
合计	5,082,420.26	5,839,223.93

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的费用	12,702,098.99	18,537,305.20
支付的往来款项	1,460,221.24	2,449,779.27
合计	14,162,320.23	20,987,084.47

支付的其他与经营活动有关的现金说明:

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与投资活动有关的现金说明:

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与投资活动有关的现金说明:

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
合计		

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

74、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	12,365,465.52	16,560,315.63
加：资产减值准备	-64,057.59	897,269.21
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,579,708.77	12,567,375.26
无形资产摊销	314,664.83	359,020.86
长期待摊费用摊销		
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）	43,658.97	
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	70,737.78	143,645.98
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,539,273.25	-6,841,041.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-126,758.01	5,275.79
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）	11,871,984.79	9,349,719.91
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	14,854,840.08	-2,635,265.26
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-42,707,314.47	-29,444,406.74

其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,663,657.42	961,909.59
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	123,044,399.28	98,994,840.18
减: 现金的期初余额	155,970,914.86	104,954,131.77
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-32,926,515.58	-5,959,291.59

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	123,044,399.28	155,970,914.86
其中: 库存现金	229,875.08	215,775.90
可随时用于支付的银行存款	122,814,524.20	155,755,138.96
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	123,044,399.28	155,970,914.86
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		

75、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

—

76、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

77、 外币货币性项目

√适用 □不适用

(1). 外币货币性项目：

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
人民币			
人民币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			
日元	132,000,000.00	0.06510	8,593,190.55
人民币			
人民币			
人民币			

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

□适用 √不适用

78、 套期

□适用 √不适用

79、 其他

无

八、合并范围的变更**1、 非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无

6、 其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
甘肃莫高国际酒庄有限公司	兰州	兰州	制造业	100.00		设立
甘肃莫高葡萄种植有限公司	武威	武威	农业	100.00		设立
武威莫高生态酒庄有限公司	武威	武威	农业	100.00		设立
甘肃莫高阳光环保科技有限公司	金昌	金昌	制造业	51.00		设立
甘肃莫高文化传播有限公司	兰州	兰州	商业		100.00	设立
陕西莫高葡萄酒销售有限公司	西安	西安	商业		100.00	设立
张掖莫高葡萄酒销售有限公司	张掖	张掖	商业		100.00	设立
西宁莫高葡萄酒销售有限公司	西宁	西宁	商业		100.00	设立
银川莫高葡萄酒销售有限公司	银川	银川	商业		100.00	设立
金昌莫高金爵士城市酒庄有限公司	金昌	金昌	商业		100.00	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

(2). 重要的非全资子公司

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
甘肃莫高阳光环保科技有限公司	49.00	-194,089.67	0	8,548,665.34

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
甘肃莫高阳光环	2,078,383.52	79,790,465.66	81,868,849.18	31,106,808.90	33,315,784.50	64,422,593.40	2,273,157.25	71,048,653.78	73,321,811.03	29,058,919.36	26,420,534.50	55,479,453.86

保 科 技 有 限 公 司												

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
甘肃莫高阳光环保科技有限公司	0	-396,101.39	-396,101.39		0	-152,030.13	-152,030.13	-126,958.37

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

6、其他

无

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括理财产品投资、借款、应收账款、应付账款，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

本公司采用敏感性分析技术分析风险变量的合理、可能变化对当期损益或股东权益可能产生的影响。由于任何风险变量很少孤立地发生变化，而变量之间存在的相关性对某一风险变量的变化的最终影响金额将产生重大作用，因此下述内容是在假设每一变量的变化是在独立的情况下进行的。

(一) 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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与日元有关，除本公司以日元借款外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2016年6月30日，除下表所述负债为日元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等外币余额的负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项 目	年末数		年初数	
	外币（日元）	本币	外币（日元）	本币
长期借款	132,000,000.00	8,593,190.55	132,000,000.00	7,111,500.00

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2、信用风险

2016年6月30日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司由销售部门负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

3、流动风险

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。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融资产与金融负债列示如下：

项 目	金 额
非衍生金融资产及负债：	
其他流动资产（理财产品）	350,000,000.00
应收账款	18,325,295.98
应付账款	28,397,344.44
长期借款	39,908,975.05

(二) 金融资产转移

本公司期末无金融资产转移。

(三) 金融资产与金融负债的抵销

本公司年期无金融资产与金融负债的抵销。

十一、公允价值的披露

适用 不适用

十二、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会	兰州				
甘肃省农垦集团有限责任公司	兰州	国有资产的经营管理、经济信息咨询	565,760,000.00	9.42	9.42

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会。

其他说明:

无

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

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

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
甘肃黄羊河农工商(集团)有限责任公司	参股股东
甘肃省农垦资产经营有限公司	参股股东
甘肃亚盛实业(集团)股份有限公司	母公司的控股子公司

其他说明

截止 2016 年 6 月 30 日，甘肃黄羊河农工商(集团)有限责任公司持有本公司 13.31% 股份，甘肃省农垦资产经营有限公司持有本公司 6.13% 股份。

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

适用 不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位:元 币种:人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
-----	--------	-------	-------

甘肃黄羊河农工商（集团）有限责任公司	代付水电费、运费	324,503.00	318,709.15
--------------------	----------	------------	------------

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
甘肃省农垦集团有限责任公司	商品销售	83,820.00	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明
无

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用 √不适用

(3). 关联租赁情况

√适用 □不适用

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
甘肃省农垦集团有限责任公司	土地	1,000,000.00	1,000,000.00

关联租赁情况说明
无

(4). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位：元 币种：人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
甘肃莫高阳光环保科技有限公司	31,315,784.50	2018.2.11	2020.2.10	否

本公司作为被担保方

单位：元 币种：人民币

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕

关联担保情况说明
无

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	800,000.00	800,000.00

(8). 其他关联交易

无

6、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

(2). 应付项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	甘肃省农垦集团有限责任公司	2,558,006.44	11,474,186.44
应付账款	甘肃黄羊河农工商(集团)有限责任公司	105,132.00	68,906.00

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

—

5、 其他

无

十四、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、 或有事项

□适用 √不适用

十五、 资产负债表日后事项**1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

2、 利润分配情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	6,422,400.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

3、 销售退回

□适用 √不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

无

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正**

□适用 √不适用

2、 债务重组

□适用 √不适用

3、 资产置换

□适用 √不适用

4、 年金计划

□适用 √不适用

5、 终止经营

□适用 √不适用

6、 分部信息

√适用 □不适用

(1). 报告分部的确定依据与会计政策：

(2). 报告分部的财务信息

单位：元 币种：人民币

项目	农业种植及加工品	药品	分部间抵销	合计
主营业务收入	97,032,782.77	9,853,369.24		106,886,152.01
主营业务成本	40,064,674.60	5,163,789.56		45,228,464.16

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

报告分部是按产品进行划分的，无法列示报告分部的资产总额和负债总额。

(4). 其他说明：

无

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	17,184,858.25	13.32	17,184,858.25	100		17,184,858.25	12.42	17,184,858.25	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	103,471,096.53	80.19	1,152,196.42	1.11	102,318,900.11	112,758,459.75	81.52	1,141,764.24	1.01	111,616,695.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	8,376,433.22	6.49	8,376,433.22	100		8,376,433.22	6.06	8,376,433.22	100.00	
合计	129,032,388.00	/	26,713,487.89	/	102,318,900.11	138,319,751.22	/	26,703,055.71	/	111,616,695.51

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
A	8,509,025.01	8,509,025.01	100.00	账龄较长，估计无法收回
B	1,217,205.50	1,217,205.50	100.00	账龄较长，估计无法收回
C	896,906.05	896,906.05	100.00	账龄较长，估计无法收回
D	806,031.11	806,031.11	100.00	账龄较长，估计无法收回
E	795,717.29	795,717.29	100.00	账龄较长，估计无法收回
F	4,959,973.29	4,959,973.29	100.00	账龄较长，估计无法收回
合计	17,184,858.25	17,184,858.25	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	71,807,681.74	590,001.43	0.82
1 至 2 年	15,962,855.95	118,234.14	0.74
2 至 3 年	1,716,284.23	241,756.45	14.09
3 年以上			
3 至 4 年	379,442.89	113,832.87	30.00
4 至 5 年	13,497,692.91	34,802.12	0.26
5 年以上	107,138.81	53,569.41	50.00
合计	103,471,096.53	1,152,196.42	1.11

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 10,432.18 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本公司本报告期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总余额为 83,057,129.30 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 64.37%。

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

其他说明：

无

2、其他应收款**(1). 其他应收款分类披露：**

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	账面余额	坏账准备	账面	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	5,445,021.62	1.13	5,445,021.62	100		5,445,021.62	1.27	5,445,021.62	100.00	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	473,177,222.56	98.09	822,325.62		472,354,896.94	420,177,491.68	97.86	737,402.70	0.18	419,440,088.98
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	3,748,419.03	0.78	3,748,419.03	100		3,748,419.03	0.87	3,748,419.03	100.00	
合计	482,370,663.21	/	10,015,766.27	/	472,354,896.94	429,370,932.33	/	9,930,843.35	/	419,440,088.98

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
A	5,445,021.62	5,445,021.62	100.00	账龄较长，估计无法收回
合计	5,445,021.62	5,445,021.62	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计	183,570,289.58	170,160.26	0.09
1 至 2 年	167,423,893.35	115,043.48	0.07
2 至 3 年	16,633,326.41	219,146.12	1.32
3 年以上			
3 至 4 年	34,089,522.81	3,196.28	0.01
4 至 5 年	42,093,329.67	10,668.90	0.03
5 年以上	29,366,860.74	304,110.58	1.04
合计	473,177,222.56	822,325.62	0.17

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 84,922.92 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	651,206.90	5,806,548.37
保证金	734,400.00	
往来款	480,985,056.31	423,564,383.96
合计	482,370,663.21	429,370,932.33

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
A	往来款	241,224,644.36	1 年以内、1 至 2 年	50.01	
B	往来款	132,219,289.76	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 至 4 年、4 至 5 年、5 年以上	27.41	
C	往来款	30,097,576.77	1 年以内	6.24	
D	往来款	23,103,177.57	1 年以内、1 至 2 年	4.79	
E	往来款	13,011,656.47	1 年以内、1-2 年、2-3 年	2.70	
合计	/	439,656,344.93	/	91.15	

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

无

3、长期股权投资

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	175,200,000.00		175,200,000.00	175,200,000.00		175,200,000.00
对联营、合营企业投资						
合计	175,200,000.00		175,200,000.00	175,200,000.00		175,200,000.00

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
甘肃莫高国际酒庄有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
武威莫高生态酒庄有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
甘肃莫高葡萄种植有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
甘肃莫高阳光环保科技有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		
合计	175,200,000.00			175,200,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

其他说明：

无

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	123,243,635.73	84,540,774.04	141,019,771.85	82,436,275.79
其他业务				
合计	123,243,635.73	84,540,774.04	141,019,771.85	82,436,275.79

其他说明：

无

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
购买理财产品取得的投资收益	7,539,273.25	6,841,041.05
合计	7,539,273.25	6,841,041.05

6、其他

无

十八、 补充资料**1、 当期非经常性损益明细表**

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	20,920.53	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	449,729.16	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	251,340.73	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-108,666.56	
少数股东权益影响额		
合计	613,323.86	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因

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	1.15	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.09	0.04	0.04

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

无

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	公司2016年半年度报告文本
	报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	公司第八届董事会第二次会议和第八届监事会第二次会议决议原件。



赵国柱

董事会批准报送日期：2016年8月22日