

甘肃莫高实业发展股份有限
公司

审 计 报 告

大信审字[2020]第 35-00070 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

审计报告

大信审字[2020]第 35-00070 号

甘肃莫高实业发展股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了甘肃莫高实业发展股份有限公司（以下简称“莫高股份”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了莫高股份 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2019 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于莫高股份，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

（一）收入确认

1. 事项描述



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

如财务报表附注三（二十一）“收入”及附注五（二十七）“营业收入和营业成本”所述，莫高股份 2019 年度营业收入为人民币 17,726.84 万元。收入是莫高股份的关键业绩指标之一，对本期的财务报表影响重大，可能存在确认期间不恰当或被操控的风险，因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的主要审计程序如下：

- （1）评价、测试与收入相关的内部控制的设计和运行的有效性；
- （2）复核收入确认的会计政策及具体方法是否正确且一贯地执行；
- （3）选取样本检查销售合同，识别与商品所有权上的风险和报酬转移相关的合同条款与条件，评价收入确认时点是否符合企业会计准则的要求；
- （4）结合产品类型对收入及毛利率情况进行分析，判断本期收入是否出现异常波动；
- （5）从销售收入的会计记录和出库记录中选取样本，与销售相关的发货单、签收记录进行核对；
- （6）针对代理模式销售的大型超市，获取相关结算单，与账面记录进行核对；
- （7）结合应收账款审计，对大额销售额实施函证，检查收入的真实性；
- （8）对资产负债表日前后确认的收入执行截止性测试，核对收入确认的相关单据，评价收入是否确认在恰当的会计期间。

（二）应收账款坏账准备

1. 事项描述

截至 2019 年 12 月 31 日，如莫高股份合并财务报表附注三（九）“预期信用损失的确定方法及会计处理方法”及附注五（四）“应收账款”所述，莫高股份应收账款账面价值 7,844.98 万元，已计提的坏账准备金额 2,828.11 万元，若应收账款不能按期收回或无法收回而发生坏账损失可能对财务报表产生重大影响。莫高股份管理层对应收账款的预期信用风险评估较为复杂，需要管理层对应收账款是否发生信用减值进行评估和假设。鉴于坏账准备金额对财务



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

报表影响整体重大，且涉及管理层的估计和判断，为此我们确定应收账款坏账准备为关键审计事项。

2. 审计应对

针对应收账款坏账准备，我们实施的主要审计程序如下：

（1）了解莫高股份信用政策并对应收账款相关内部控制的设计和运行有效性进行评估和测试；

（2）复核了莫高股份管理层用来计算预期信用损失率的历史信用损失经验数据及关键假设的合理性，从而评估管理层对应收账款的信用风险评估和识别的合理性；

（3）获取莫高股份应收账款预期信用损失模型，检查了管理层对预期信用损失的假设和计算过程，分析检查应收账款坏账准备的计提依据是否充分合理，重新计算坏账计提金额是否准确；

（4）通过分析莫高股份应收账款的账龄和客户信誉情况，并执行应收账款函证程序及检查期后回款情况，评价应收账款坏账准备计提的合理性；

（5）检查与应收账款预期信用损失相关信息的披露是否符合企业会计准则的披露要求。

四、其他信息

莫高股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括莫高股份 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路 1 号
学院国际大厦 15 层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估莫高股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算莫高股份、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督莫高股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对莫高股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使



大信会计师事务所
北京市海淀区知春路1号
学院国际大厦15层
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP
15/F,Xueyuan International Tower
No.1Zhichun Road,Haidian Dist.
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558
传真 Fax: +86 (10) 82327668
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致莫高股份不能持续经营。

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

（六）就莫高股份中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十三日

合并资产负债表

编制单位：甘肃莫高实业发展股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金	五、（一）	185,856,830.54	328,499,847.31	328,499,847.31
交易性金融资产	五、（二）	173,996,630.14		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据	五、（三）	19,482,851.40	23,661,323.90	23,661,323.90
应收账款	五、（四）	78,449,789.31	60,725,078.00	60,878,018.09
应收款项融资				
预付款项	五、（五）	1,959,664.51	811,919.96	811,919.96
其他应收款	五、（六）	5,426,904.68	1,472,343.60	1,632,482.70
其中：应收利息				
应收股利				
存货	五、（七）	96,395,572.76	73,111,478.46	73,111,478.46
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产	五、（八）	11,084,209.00	7,432,940.00	7,432,940.00
流动资产合计		572,652,452.34	495,714,931.23	496,028,010.42
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资				
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产	五、（九）	255,408.12	493,852.77	493,852.77
固定资产	五、（十）	655,774,024.00	705,190,242.31	705,190,242.31
在建工程	五、（十一）	9,344,714.54		
生产性生物资产	五、（十二）	48,773,466.71	49,580,238.34	49,580,238.34
油气资产				
无形资产	五、（十三）	21,580,377.19	21,481,026.35	21,481,026.35
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	五、（十四）	14,414,747.30	14,878,705.09	14,857,367.93
其他非流动资产	五、（十五）	11,280,041.43	434,975.65	434,975.65
非流动资产合计		761,422,779.29	792,059,040.51	792,037,703.35
资产总计		1,334,075,231.63	1,287,773,971.74	1,288,065,713.77

法定代表人：

莫高

主管会计工作负责人：

邵晓红

会计机构负责人：

金宝山

合并资产负债表（续）

编制单位：甘肃莫高实业发展股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款	五、（十六）	42,152,193.81	40,408,998.31	40,408,998.31
预收款项	五、（十七）	33,200,983.75	30,770,185.23	30,770,185.23
应付职工薪酬	五、（十八）	3,591,779.46	3,849,637.03	3,849,637.03
应交税费	五、（十九）	20,683,154.23	23,629,659.36	23,629,659.36
其他应付款	五、（二十）	21,727,184.86	16,918,927.30	16,918,927.30
其中：应付利息	五、（二十）	1,740,262.53	1,574,350.34	1,574,350.34
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		121,355,296.11	115,577,407.23	115,577,407.23
非流动负债：				
长期借款	五、（二十一）	28,504,172.55	8,169,084.00	8,169,084.00
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				
预计负债				
递延收益	五、（二十二）	16,806,080.71	18,700,967.18	18,700,967.18
递延所得税负债	五、（十四）	599,494.52		
其他非流动负债		1,166,797.63	1,223,915.45	1,223,915.45
非流动负债合计		47,076,545.41	28,093,966.63	28,093,966.63
负债合计		168,431,841.52	143,671,373.86	143,671,373.86
股东权益：				
股本	五、（二十三）	321,120,000.00	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	五、（二十四）	465,934,924.36	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	五、（二十五）	133,348,600.87	123,063,639.43	123,087,821.55
未分配利润	五、（二十六）	258,420,943.95	241,278,477.44	241,537,766.78
归属于母公司股东权益合计		1,178,824,469.18	1,151,397,041.23	1,151,680,512.69
少数股东权益		-13,181,079.07	-7,294,443.35	-7,286,172.78
股东权益合计		1,165,643,390.11	1,144,102,597.88	1,144,394,339.91
负债和股东权益总计		1,334,075,231.63	1,287,773,971.74	1,288,065,713.77

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李占明

马成红

金宝山

母公司资产负债表

编制单位：甘肃莫高实业发展股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

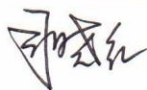
项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动资产：				
货币资金		181,626,393.42	324,395,783.00	324,395,783.00
交易性金融资产		173,996,630.14		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
衍生金融资产				
应收票据		19,482,851.40	23,661,323.90	23,661,323.90
应收账款	十四、（一）	268,230,599.78	246,115,380.38	246,209,409.13
应收款项融资				
预付款项		220,989.34	591,185.89	591,185.89
其他应收款	十四、（二）	677,064,319.18	646,909,947.14	646,958,166.12
其中：应收利息		4,471,149.41		
应收股利				
存货		141,367,431.17	111,400,091.82	111,400,091.82
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		4,622,988.76	1,262,136.04	1,262,136.04
流动资产合计		1,466,612,203.19	1,354,335,848.17	1,354,478,095.90
非流动资产：				
债权投资				
可供出售金融资产				
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	十四、（三）	179,185,000.00	168,085,000.00	168,085,000.00
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产				
投资性房地产		255,408.12	493,852.77	493,852.77
固定资产		297,816,315.76	324,796,084.43	324,796,084.43
在建工程		2,500.00		
生产性生物资产		12,432,413.87	13,516,099.96	13,516,099.96
油气资产				
无形资产		58,977.80	88,466.70	88,466.70
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产		15,944,747.30	14,878,705.09	14,857,367.93
其他非流动资产				
非流动资产合计		505,695,362.85	521,858,208.95	521,836,871.79
资产总计		1,972,307,566.04	1,876,194,057.12	1,876,314,967.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：







母公司资产负债表（续）

编制单位：甘肃莫高实业发展股份有限公司

2019年12月31日

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日	2019年1月1日	2018年12月31日
流动负债：				
短期借款				
交易性金融负债				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		599,602,701.98	558,639,081.53	558,639,081.53
预收款项		33,991,116.57	28,962,952.88	28,962,952.88
应付职工薪酬		3,155,449.78	3,335,813.17	3,335,813.17
应交税费		15,506,009.93	15,692,213.48	15,692,213.48
其他应付款		20,830,245.64	21,034,519.33	21,034,519.33
其中：应付利息		1,740,262.53	1,574,350.34	1,574,350.34
应付股利				
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债				
流动负债合计		673,085,523.90	627,664,580.39	627,664,580.39
非流动负债：				
长期借款		8,459,352.00	8,169,084.00	8,169,084.00
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				
预计负债				
递延收益		14,891,914.04	16,456,800.51	16,456,800.51
递延所得税负债		599,494.52		
其他非流动负债		1,166,797.63	1,223,915.45	1,223,915.45
非流动负债合计		25,117,558.19	25,849,799.96	25,849,799.96
负债合计		698,203,082.09	653,514,380.35	653,514,380.35
股东权益：				
股本		321,120,000.00	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	465,934,924.36
减：库存股				
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		133,348,600.87	123,063,639.43	123,087,821.55
未分配利润		353,700,958.72	312,561,112.98	312,657,841.43
股东权益合计		1,274,104,483.95	1,222,679,676.77	1,222,800,587.34
负债和股东权益总计		1,972,307,566.04	1,876,194,057.12	1,876,314,967.69

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

赵国瑞

张成红

金宝山

合并利润表

编制单位：甘肃莫高实业发展股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	五、（二十七）	177,268,383.93	231,083,125.02
减：营业成本	五、（二十七）	63,601,115.41	89,611,136.89
税金及附加	五、（二十八）	9,823,095.71	13,600,211.09
销售费用	五、（二十九）	60,419,724.83	63,625,181.85
管理费用	五、（三十）	33,307,122.43	47,576,894.40
研发费用	五、（三十一）	503,904.25	625,908.67
财务费用	五、（三十二）	-5,484,094.47	-699,135.11
其中：利息费用	五、（三十二）	109,971.58	267,404.23
利息收入	五、（三十二）	6,097,655.77	1,841,350.54
加：其他收益	五、（三十三）	2,000,769.61	7,800,031.04
投资收益（损失以“—”号填列）	五、（三十四）	5,138,698.24	13,312,219.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“—”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“—”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“—”号填列）	五、（三十五）	3,996,630.14	
信用减值损失（损失以“—”号填列）	五、（三十六）	-3,636,062.10	
资产减值损失（损失以“—”号填列）	五、（三十七）	-1,727,865.93	-4,129,058.14
资产处置收益（损失以“—”号填列）	五、（三十八）	7,604,141.36	-31,673.68
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		28,473,827.09	33,694,445.60
加：营业外收入	五、（三十九）	643,493.04	55,173.98
减：营业外支出	五、（四十）	1,020,447.55	1,163,333.42
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		28,096,872.58	32,586,286.16
减：所得税费用	五、（四十一）	6,556,080.35	13,715,540.77
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		21,540,792.23	18,870,745.39
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）		21,540,792.23	18,870,745.39
2.终止经营净利润（净亏损以“—”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“—”号填列）		27,427,427.95	27,246,386.32
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）		-5,886,635.72	-8,375,640.93
五、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2.将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）可供出售金融资产公允价值变动损益			
（4）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（5）持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
（6）其他债权投资信用减值准备			
（7）现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
（8）外币财务报表折算差额			
（9）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
六、综合收益总额		21,540,792.23	18,870,745.39
（一）归属于母公司股东的综合收益总额		27,427,427.95	27,246,386.32
（二）归属于少数股东的综合收益总额		-5,886,635.72	-8,375,640.93
七、每股收益			
（一）基本每股收益		0.09	0.08
（二）稀释每股收益		0.09	0.08

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：

上期被合并方实现的净利润为：

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

赵国柱

郭晓红

金宝山

母公司利润表

编制单位：甘肃莫高实业发展股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十四、（四）	200,102,273.18	273,399,445.37
减：营业成本	十四、（四）	101,152,799.44	153,590,018.46
税金及附加		7,091,475.65	11,038,798.49
销售费用		36,028,243.08	45,471,499.48
管理费用		22,800,398.08	22,168,781.63
研发费用		503,904.25	625,908.67
财务费用		-10,001,785.02	-5,430,067.29
其中：利息费用		109,971.58	106,198.09
利息收入		6,051,852.56	6,280,028.54
加：其他收益		1,670,769.61	7,530,031.04
投资收益（损失以“－”号填列）	十四、（五）	5,138,698.24	13,312,219.15
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		3,996,630.14	
信用减值损失（损失以“－”号填列）		-1,418,946.63	
资产减值损失（损失以“－”号填列）		-79,139.26	-11,594,687.34
资产处置收益（损失以“－”号填列）		7,604,141.36	-188,519.68
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		59,439,391.16	54,993,549.10
加：营业外收入		636,044.50	50,104.40
减：营业外支出		688,364.82	912,177.67
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		59,387,070.84	54,131,475.83
减：所得税费用		7,962,263.66	10,996,823.37
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		51,424,807.18	43,134,652.46
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		51,424,807.18	43,134,652.46
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
六、综合收益总额		51,424,807.18	43,134,652.46
七、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李永刚

邵文红

金宝山



合并现金流量表

编制单位：甘肃莫高实业发展股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

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：			
1. 销售商品、提供劳务收到的现金		194,249,340.46	180,951,540.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	188,832,925.02	10,855,640.44
经营活动现金流入小计		383,082,265.48	191,807,181.10
购买商品、接受劳务支付的现金		95,527,684.48	69,894,133.82
支付给职工以及为职工支付的现金		40,545,024.08	46,568,064.52
支付的各项税费		31,995,718.91	37,564,488.07
支付其他与经营活动有关的现金	五、（四十二）	204,043,665.35	27,499,899.74
经营活动现金流出小计		372,112,092.82	181,526,586.15
经营活动产生的现金流量净额		10,970,172.66	10,280,594.95
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		230,000,000.00	540,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,138,698.24	13,312,219.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,527,150.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		110,000,000.00	
投资活动现金流入小计		364,665,848.24	553,312,219.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,019,337.67	13,623,304.24
投资支付的现金		400,000,000.00	570,000,000.00
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		428,019,337.67	583,623,304.24
投资活动产生的现金流量净额		-63,353,489.43	-30,311,085.09
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		20,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,000,000.00	
偿还债务支付的现金			18,299,175.50
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		259,700.00	161,206.14
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		259,700.00	18,460,381.64
筹资活动产生的现金流量净额		19,740,300.00	-18,460,381.64
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		-32,643,016.77	-38,490,871.78
加：期初现金及现金等价物余额		218,499,847.31	256,990,719.09
六、期末现金及现金等价物余额		185,856,830.54	218,499,847.31

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

编制单位：甘肃莫高实业发展股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

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：			
280 销售商品、提供劳务收到的现金		186,943,768.05	186,105,458.52
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		192,319,838.76	14,941,529.51
经营活动现金流入小计		379,263,606.81	201,046,988.03
购买商品、接受劳务支付的现金		80,765,422.93	78,293,902.97
支付给职工以及为职工支付的现金		32,361,536.97	36,632,980.38
支付的各项税费		26,061,384.95	27,906,810.91
支付其他与经营活动有关的现金		222,614,956.23	39,119,387.20
经营活动现金流出小计		361,803,301.08	181,953,081.46
经营活动产生的现金流量净额		17,460,305.73	19,093,906.57
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		230,000,000.00	540,000,000.00
取得投资收益收到的现金		5,138,698.24	13,312,219.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,527,150.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		110,000,000.00	
投资活动现金流入小计		364,665,848.24	553,312,219.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,995,543.55	9,840,550.00
投资支付的现金		400,000,000.00	573,085,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,900,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			24,417,287.50
投资活动现金流出小计		414,895,543.55	607,342,837.50
投资活动产生的现金流量净额		-50,229,695.31	-54,030,618.35
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		-32,769,389.58	-34,936,711.78
加：期初现金及现金等价物余额		214,395,783.00	249,332,494.78
六、期末现金及现金等价物余额		181,626,393.42	214,395,783.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



编制单位：甘肃莫高实业发展股份有限公司

合并股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项	本 期												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	321,120,000.00				465,934,924.36				123,087,821.55	241,537,766.78	1,151,680,512.69	-7,286,172.78	1,144,394,339.91
加：会计政策变更									-24,182.12	-259,289.34	-283,471.46	-8,270.57	-291,742.03
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				123,063,639.43	241,278,477.44	1,151,397,041.23	-7,294,443.35	1,144,102,597.88
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									10,284,961.44	17,142,466.51	27,427,427.95	-5,886,635.72	21,540,792.23
（一）综合收益总额										27,427,427.95	27,427,427.95	-5,886,635.72	21,540,792.23
（二）股东投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配									10,284,961.44	-10,284,961.44			
1. 提取盈余公积									10,284,961.44	-10,284,961.44			
2. 对股东的分配													
3. 其他													
（四）股东权益内部结转													
1. 资本公积转增股本													
2. 盈余公积转增股本													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	321,120,000.00				465,934,924.36				133,348,600.87	258,420,943.95	1,178,824,469.18	-13,181,079.07	1,165,643,390.11

法定代表人：

李 永 刚

主管会计工作负责人：

王 永 红

会计机构负责人：

周 培 山



编制单位：甘肃莫高实业发展股份有限公司

合并股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项 目	上 期											
	归属于母公司股东权益											少数股东权益
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	321,120,000.00				465,934,924.36				114,460,891.05	222,918,310.96	1,124,434,126.37	1,089,468.15
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				114,460,891.05	222,918,310.96	1,124,434,126.37	1,089,468.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									8,626,930.50	18,619,455.82	27,246,386.32	-8,375,640.93
（一）综合收益总额										27,246,386.32	27,246,386.32	-8,375,640.93
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									8,626,930.50	-8,626,930.50		
1. 提取盈余公积									8,626,930.50	-8,626,930.50		
2. 对股东的分配												
3. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期期末余额	321,120,000.00				465,934,924.36				123,087,821.55	241,537,766.78	1,151,680,512.69	-7,286,172.78

法定代表人：

李天刚

主管会计工作负责人：

孙成林

会计机构负责人：

金宝山



编制单位：甘肃莫高实业发展股份有限公司

母公司股东权益变动表

2019年度

单位：人民币元

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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	321,120,000.00				465,934,924.36				123,087,821.55	312,657,841.43	1,222,800,587.34
加：会计政策变更									-24,182.12	-96,728.45	-120,910.57
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	321,120,000.00				465,934,924.36				123,063,639.43	312,561,112.98	1,222,679,676.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									10,284,961.44	41,139,845.74	51,424,807.18
（一）综合收益总额										51,424,807.18	51,424,807.18
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									10,284,961.44	-10,284,961.44	
1. 提取盈余公积									10,284,961.44	-10,284,961.44	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	321,120,000.00				465,934,924.36				133,348,600.87	353,700,958.72	1,274,104,483.95

法定代表人：

李 明 柱

主管会计工作负责人：

郭 晓 红

会计机构负责人：

金 宝 山

母公司股东权益变动表

编制单位：甘肃莫高实业发展股份有限公司

2019年度

单位：人民币元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	321,120,000.00				465,934,924.36				114,460,891.05	278,150,119.47	1,179,665,934.88
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				114,460,891.05	278,150,119.47	1,179,665,934.88
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									8,626,930.50	34,507,721.96	43,134,652.46
（一）综合收益总额										43,134,652.46	43,134,652.46
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									8,626,930.50	-8,626,930.50	
1. 提取盈余公积									8,626,930.50	-8,626,930.50	
2. 对股东的分配											
3. 其他											
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	321,120,000.00				465,934,924.36				123,087,821.55	312,657,841.43	1,222,800,587.34

法定代表人：

李大同

主管会计工作负责人：

邵成红

会计机构负责人：

金宝山

甘肃莫高实业发展股份有限公司

财务报表附注

（除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元）

一、企业的基本情况

甘肃莫高实业发展股份有限公司（以下简称以下简称“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 982.00 万元按 1.36:1 的比例折股 721.00 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，莫高股份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/股。变更后本公司注册资本为人民币 13,840.00 万元。

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 3000 万股至 4000 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 4000 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 4000 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 620000000004866(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，以截至 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。截至 2019 年 12 月 31 日，公司总股本为 32,112.00 万股。

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 4 月 23 日决议批准报出。

本公司 2019 年度纳入合并范围的孙、子公司共 13 户，详见本附注七“在其他主体中的权益”。本公司本年度合并范围与上期相比未发生变化。

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、中药制剂的生产经营；降解材料及制品的生产、销售。

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

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营：公司自报告期末起 12 个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况、2019 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

(二) 会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 企业合并

1. 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司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。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

(六) 合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2. 统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

3. 合并财务报表抵销事项

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，已抵销了本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有本公司的长期股权投资，视为本公司的库存股，作为股东权益的减项，在合并资产负债表中股东权益项目下以“减：库存股”项目列示。

4. 合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实施控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

5. 处置子公司的会计处理

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

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

(七) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转

换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 金融工具

1. 金融工具的分类及重分类

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，本公司可以将金融资产不可撤销地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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

2. 金融工具的计量

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

金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

(1) 金融资产

①以摊余成本计量的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失均计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(2) 金融负债

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债。初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3. 本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4. 金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产

本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；③该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有报酬的，且保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下两项金额的差额计入当期损益：①被转移金融资产在终止确认日的账面价值；②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下两项金额的差额计入当期损益：①终止确认部分在终止确认日的账面价值；②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融负债

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

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

(九) 预期信用损失的确定方法及会计处理方法

1. 预期信用损失的确定方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照

该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

（1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

（2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

本公司对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项（无论是否含重大融资成分），以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，均采用简化方法，即始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融资产或金融资产组合为基础评估信用风险是否显著增加。本公司根据信用风险特征将应收票据、应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。

①应收账款预期信用损失的确定方法和会计处理方法

A、本公司合并报表范围内各企业之间的应收账款，本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。

B、本公司合并报表范围内各企业之外的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄和整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

C、本公司在单项应收款上若获得关于信用风险显著增加的充分证据，则按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定该应收账款的预期信用损失，计提损失准备。

②应收票据预期信用损失的确定方法和会计处理方法

本公司对期末持有的银行承兑汇票，预期不存在信用损失，不计提减值准备。

（3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

2. 预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

（十）存货

1. 存货的分类

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品、发出商品等。

2. 取得和发出存货的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

3. 存货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

本公司的存货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

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

（十一）长期股权投资

1. 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

(十二) 投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。

(十三) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产分类和折旧方法

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

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	3	3.23-4.85
机器设备	10-12	3	8.08-9.70
电子设备	5	3	19.40
运输设备	7	3	13.86
办公及其他设备	5	3	19.40

3. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入固定资产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。融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

（十四）在建工程

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

（十五）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

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

2. 资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

(十六) 生物资产

(1) 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苗木。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	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。

（2）公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭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。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、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。

如果公益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。

（十七）无形资产

1. 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

资产类别	使用寿命（年）	摊销方法
土地使用权	20-50 年	直线法
软件	5-10 年	直线法

2. 使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定的无形资产确认为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

3. 内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。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。

（十八）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，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。

（十九）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，企业会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

2. 离职后福利

本公司在职工提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 辞退福利

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

并计入当期损益：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；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4. 其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

(二十一) 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为：

①葡萄酒

直销模式：通过公司专卖店销售的部分，收到货款且将酒交于客户时确认收入的实现。

对于销往其他客户的部分，按照合同约定，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。

代理模式：对于销往大型超市的部分，按照合同约定，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。

②药品

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。

③环保材料

商品已发出并经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）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

（4）利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

（5）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进行摊销。

（二十二）政府补助

1. 政府补助的类型及会计处理

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为所有者投入的资本）。政府补助为货币性资产的，应当按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，应当按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

政府文件明确规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，确认为与资产相关的政府补助。政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益。确认为递延收益的金额，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。

除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

本公司取得政策性优惠贷款贴息，财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策

性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用；财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

2. 政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

2. 递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。如未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的，则减记递延所得税资产的账面价值。

3. 对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

(二十四) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法：经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法：以租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额作为长期应付款列示。

(二十五) 持有待售和终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，

即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

资产负债表中持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产列示为持有待售资产，持有待售的处置组中的负债列示为持有待售负债。

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

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

(二十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则将金融资产划分为三个类别：（1）以摊余成本计量的金融资产；（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在新金融工具准则下，金融资产的分类是基于本公司管理金融资产的业务模式及该资产的合同现金流量特征而确定。新金融工具准则取消了原金融工具准则中规定的持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产三个类别。新金融工具准则以“预期信用损失”模型替代了原金融工具准则中的“已发生损失”模型。在新金融工具准则下，本公司具体会计政策见附注三（八）和附注三（九）。

(2) 财政部于 2019 年 4 月发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号）（以下简称“财务报表格式”），执行企业会计准则的企业应按照企业会计准则和该通知的要求编制财务报表。

本公司于 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的准则和财务报表格式，对会计政策相关内容进行调整。

2. 会计政策变更的影响

(1) 执行新金融工具准则的影响

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
应收账款	60,878,018.09	-152,940.09	60,725,078.00
其他应收款	1,632,482.70	-160,139.10	1,472,343.60
递延所得税资产	14,857,367.93	21,337.16	14,878,705.09
股东权益：			
未分配利润	241,537,766.78	-259,289.34	241,278,477.44
盈余公积	123,087,821.55	-24,182.12	123,063,639.43
少数股东权益	-7,286,172.78	-8,270.57	-7,294,443.35

母公司报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
资产：			
应收账款	246,209,409.13	-94,028.75	246,115,380.38
其他应收款	646,958,166.12	-48,218.98	646,909,947.14
递延所得税资产	14,857,367.93	21,337.16	14,878,705.09
股东权益：			
未分配利润	312,657,841.43	-96,728.45	312,561,112.98
盈余公积	123,087,821.55	-24,182.12	123,063,639.43

本公司根据新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日（即 2019 年 1 月 1 日）的新账面价值之间的差额计入 2019 年年初留存收益或其他综合收益。

(2) 执行修订后财务报表格式的影响

根据财务报表格式的要求，除执行上述新金融工具准则产生的列报变化以外，本公司将“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”两个项目，将“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”两个项目。本公司相应追溯调整了比较期间报表，该会计政策变更对合并及公司净利润和股东权益无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 3%、6%、13%、16% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许	3%、6%、13%、

税种	计税依据	税率
	抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。	16%
消费税	对销售的酒类按 10% 的税率计缴消费税。	10%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 5%、7% 计缴。	5%、7%
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%
企业所得税	详见下表。	15%、25%

不同企业所得税税率纳税主体说明：

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%
甘肃莫高葡萄种植有限公司	0%
武威莫高生态酒庄有限公司	0%
除上述以外的其他纳税主体	25%

(二) 重要税收优惠及批文

根据《财政部、税务总局、海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部、税务总局、海关总署公告 2019 年第 39 号)的规定，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%。根据文件规定，本公司发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率，自 2019 年 4 月 1 日起，适用税率调整为 13%。

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。甘肃莫高实业发展股份有限公司减按 15% 税率征收企业所得税。

根据《中华人民共和国企业所得税法》中华人民共和国主席令第 63 号第二十七条第(一)项的规定，从事农、林、牧、渔业项目的所得免征企业所得税。甘肃莫高葡萄种植有限公司从事的葡萄种植、销售所得免征企业所得税，武威莫高生态酒庄有限公司从事的葡萄种植、销售所得免征企业所得税，企业享受优惠事项采取“自行判别、申报享受、相关资料留存备查”的方式办理。

五、合并财务报表重要项目注释

(一) 货币资金

类 别	期末余额	期初余额
现金	52,490.77	76,520.10
银行存款	185,804,339.77	328,423,327.21

类 别	期末余额	期初余额
合计	185,856,830.54	328,499,847.31

注：期初银行存款中包含的 110,000,000.00 元存放于兰州银行股份有限公司的 6 个月定期存款本期已到期。

(二) 交易性金融资产

类 别	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	173,996,630.14	
其中：购买的理财产品	173,996,630.14	
合计	173,996,630.14	

(三) 应收票据

① 应收票据分类

类 别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	19,482,851.40	23,661,323.90
合计	19,482,851.40	23,661,323.90

② 年末已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据

类 别	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	12,550,000.00	
合计	12,550,000.00	

(四) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款	22,113,429.69	20.72	22,113,429.69	100.00
其中：按单项计提坏账准备的应收账款	22,113,429.69	20.72	22,113,429.69	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	84,617,441.09	79.28	6,167,651.78	7.29
其中：按预期信用损失简易模型计提坏账准备的应收账款	84,617,441.09	79.28	6,167,651.78	7.29
合计	106,730,870.78	100.00	28,281,081.47	26.50

(续)

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款	25,358,209.63	28.27	25,358,209.63	100.00

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
其中：按单项计提坏账准备的应收账款	25,358,209.63	28.27	25,358,209.63	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	64,333,879.73	71.73	3,608,801.73	5.61
其中：按预期信用损失简易模型计提坏账准备的应收账款	64,333,879.73	71.73	3,608,801.73	5.61
合计	89,692,089.36	100.00	28,967,011.36	32.30

(1) 期末按单项计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
孝感公司	8,574,506.58	8,574,506.58	5年以上	100.00	长期挂账，预计无法收回
武穴公司	2,825,952.00	2,825,952.00	5年以上	100.00	长期挂账，预计无法收回
枝江公司	1,240,605.00	1,240,605.00	5年以上	100.00	长期挂账，预计无法收回
宝鸡啤酒有限公司	1,217,205.50	1,217,205.50	5年以上	100.00	长期挂账，预计无法收回
什邡公司	1,186,986.96	1,186,986.96	5年以上	100.00	长期挂账，预计无法收回
烟台天源啤酒原料公司	795,717.29	795,717.29	5年以上	100.00	长期挂账，预计无法收回
永昌金穗麦芽厂	722,920.00	722,920.00	5年以上	100.00	长期挂账，预计无法收回
咸宁公司	430,050.00	430,050.00	5年以上	100.00	长期挂账，预计无法收回
第二公司	783,226.50	783,226.50	5年以上	100.00	长期挂账，预计无法收回
四川金鸿贸易有限公司	370,000.00	370,000.00	5年以上	100.00	长期挂账，预计无法收回
金昌市国兴公司	632,384.54	632,384.54	5年以上	100.00	长期挂账，预计无法收回
阳高九龙泉啤酒公司	360,000.00	360,000.00	5年以上	100.00	长期挂账，预计无法收回
内江公司	376,467.16	376,467.16	5年以上	100.00	长期挂账，预计无法收回
南漳公司	410,545.00	410,545.00	5年以上	100.00	长期挂账，预计无法收回
西安利兴公司	507,425.22	507,425.22	5年以上	100.00	长期挂账，预计无法收回
其他	1,679,437.94	1,679,437.94	5年以上	100.00	长期挂账，预计

					无法收回
合计	22,113,429.69	22,113,429.69		100.00	

(2) 按预期信用损失简易模型计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	58,635,094.52	5.00	2,931,754.73	62,377,129.03	5.00	3,118,856.45
1至2年	24,453,699.12	10.00	2,445,369.92	1,179,096.87	11.00	129,700.65
2至3年	814,768.04	28.00	228,135.05	303,427.23	33.00	100,130.99
3至4年	252,076.31	43.00	108,392.82	393,516.20	46.00	181,017.45
4至5年	390,192.20	98.00	382,388.36	80,710.40	98.00	79,096.19
5年以上	71,610.90	100.00	71,610.90			
合计	84,617,441.09	7.29	6,167,651.78	64,333,879.73	5.61	3,608,801.73

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为 2,558,850.05 元；本期转回坏账准备金额为 3,244,779.94 元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备余额
城关区伏龙坪新芳芳商行	15,684,711.45	14.70	983,479.45
七里河区泰大昌糖酒经营部	10,146,761.70	9.51	717,313.35
孝感公司	8,574,506.58	8.03	8,574,506.58
七里河区康盛源酒类批发部	7,406,478.10	6.94	593,495.71
甘肃久和立昌商贸有限公司	6,816,765.00	6.39	612,386.40
合计	54,501,317.33	51.06	11,774,786.22

(五) 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,918,027.51	97.88	811,919.96	100.00
1至2年	41,637.00	2.12		
合计	1,959,664.51	100.00	811,919.96	100.00

2. 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)
深圳市彭博新材料有限公司	265,600.00	13.55
烟台长裕玻璃有限公司	121,169.02	6.18
甘肃雪润生化有限公司	50,400.00	2.57

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例 (%)
酒泉中石油昆仑燃气有限公司	31,445.32	1.61
永昌县基洮矿业有限责任公司	33,712.00	1.72
合计	502,326.34	25.63

(六) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	13,165,588.03	4,889,034.96
减：坏账准备	7,738,683.35	3,416,691.36
合计	5,426,904.68	1,472,343.60

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,630,841.69	943,684.17
保证金	669,780.00	35,800.00
往来款	10,864,966.34	3,909,550.79
减：坏账准备	7,738,683.35	3,416,691.36
合计	5,426,904.68	1,472,343.60

2. 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	6,113,228.12	46.44	1,668,415.31	34.14
1 至 2 年	569,887.62	4.33	22,514.16	0.46
2 至 3 年	18,714.81	0.14		-
3 至 4 年	3,000.00	0.02	25,731.09	0.53
4 至 5 年	19,721.44	0.15	15,427.31	0.32
5 年以上	6,441,036.04	48.92	3,153,947.09	64.55
合计	13,165,588.03	100.00	4,886,034.96	100.00

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
期初余额	47,225.66	54,379.51	3,154,947.09	3,256,552.26
期初余额在本期重新评估后	47,225.66	214,518.61	3,154,947.09	3,416,691.36
本期计提	83,883.60	963,019.44	3,275,088.95	4,321,991.99
本期转回				
本期核销				
其他变动				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
期末余额	131,109.26	1,177,538.05	6,430,036.04	7,738,683.35

(1) 划分为第三阶段的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
兰州经销处	3,296,346.85	3,296,346.85	5年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
吴金明	594,581.40	594,581.40	5年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
蒋瑞年	350,000.00	350,000.00	5年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
新疆 109 兵团	229,407.60	229,407.60	5年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
柴仲元	205,916.30	205,916.30	5年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
祁连山药业	133,592.24	133,592.24	5年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
周俊儒	130,000.00	130,000.00	5年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
甘肃成丰钢结构工程有限公司	106,000.00	106,000.00	5年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
其他	1,384,191.65	1,384,191.65	5年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
合计	6,430,036.04	6,430,036.04		100.00	

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
兰州经销处	往来款	3,296,346.85	5年以上	25.04	3,296,346.85
张永玺	往来款	733,363.64	1-2 年	5.57	76,516.06
赵小平	往来款	801,642.45	1-2 年	6.08	340,873.56
吴金明	往来款	594,581.40	5年以上	4.52	594,581.40
牛璐	往来款	361,659.66	1 年以内	2.75	18,082.98
合计		5,787,594.00		43.96	4,326,400.85

(七) 存货

1. 存货的分类

存货类别	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	14,806,062.11	3,760,808.52	11,045,253.59

存货类别	期末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
在产品-半成品酒（含基础酒）	43,072,647.02		43,072,647.02
在产品-其他	28,070,713.78		28,070,713.78
库存商品-成品酒	10,253,931.83		10,253,931.83
库存商品-其他	3,498,662.46	185,118.45	3,313,544.01
发出商品	518,818.45		518,818.45
周转材料	893,641.38	772,977.30	120,664.08
合计	101,114,477.03	4,718,904.27	96,395,572.76

（续）

存货类别	期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	13,731,465.43	2,915,206.16	10,816,259.27
在产品-半成品酒（含基础酒）	36,996,047.43		36,996,047.43
在产品-其他	15,602,326.86		15,602,326.86
库存商品-成品酒	2,777,558.57		2,777,558.57
库存商品-其他	1,958,880.93	500,280.56	1,458,600.37
发出商品	2,019,412.94		2,019,412.94
周转材料	4,214,250.32	772,977.30	3,441,273.02
合计	77,299,942.48	4,188,464.02	73,111,478.46

2. 存货跌价准备的增减变动情况

存货类别	期初余额	本期计提额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
原材料	2,915,206.16	1,620,774.83		775,172.47	3,760,808.52
库存商品-其他	500,280.56	107,091.10		422,253.21	185,118.45
周转材料	772,977.30				772,977.30
合计	4,188,464.02	1,727,865.93		1,197,425.68	4,718,904.27

3. 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

存货类别	计提存货跌价准备的具体依据	本年转销存货跌价准备的原因
原材料	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	部分原材料已领用
库存商品-其他	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	库存商品部分已售出
周转材料	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	

(八) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	10,656,078.16	7,432,940.00
待抵扣消费税	428,130.84	
合计	11,084,209.00	7,432,940.00

(九) 投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	11,974,831.22	11,974,831.22
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	11,974,831.22	11,974,831.22
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	4,588,883.83	4,588,883.83
2. 本期增加金额	238,444.65	238,444.65
(1) 计提或摊销	238,444.65	238,444.65
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	4,827,328.48	4,827,328.48
三、减值准备		
1. 期初余额	6,892,094.62	6,892,094.62
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	6,892,094.62	6,892,094.62
四、账面价值		
1. 期末账面价值	255,408.12	255,408.12
2. 期初账面价值	493,852.77	493,852.77

2. 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	33,682.90	尚未办理完毕

(十) 固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
一、账面原值						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	办公及其他设备	合计
1. 期初余额	826,126,110.15	253,542,016.28	15,508,725.27	17,593,294.06	27,120,113.21	1,139,890,258.97
2. 本期增加金额	5,386,151.44	838,564.69		426,673.75	115,275.23	6,766,665.11
(1) 购置	5,386,151.44	838,564.69		426,673.75	115,275.23	6,766,665.11
3. 本期减少金额	14,760,425.70		2,614,786.64			17,375,212.34
(1) 处置或报废	14,760,425.70		2,614,786.64			17,375,212.34
4. 期末余额	816,751,835.89	254,380,580.97	12,893,938.63	18,019,967.81	27,235,388.44	1,129,281,711.74
二、累计折旧						
1. 期初余额	147,298,280.50	175,278,911.96	11,250,135.95	10,808,972.76	22,007,882.73	366,644,183.90
2. 本期增加金额	32,350,562.87	10,820,276.02	611,316.46	2,734,749.04	1,082,470.99	47,599,375.38
(1) 计提	32,350,562.87	10,820,276.02	611,316.46	2,734,749.04	1,082,470.99	47,599,375.38
3. 本期减少金额	6,289,087.62		2,502,616.68			8,791,704.30
(1) 处置或报废	6,289,087.62		2,502,616.68			8,791,704.30
4. 期末余额	173,359,755.75	186,099,187.98	9,358,835.73	13,543,721.80	23,090,353.72	405,451,854.98
三、减值准备						
1. 期初余额	57,080,953.69	10,497,518.85	67,187.42	47,508.65	362,664.15	68,055,832.76
2. 本期增加金额						
3. 本期减少金额						
4. 期末余额	57,080,953.69	10,497,518.85	67,187.42	47,508.65	362,664.15	68,055,832.76
四、账面价值						
1. 期末账面价值	586,311,126.45	57,783,874.14	3,467,915.48	4,428,737.36	3,782,370.57	655,774,024.00
2. 期初账面价值	621,746,875.96	67,765,585.47	4,191,401.90	6,736,812.65	4,749,566.33	705,190,242.31

(2) 截止 2019 年 12 月 31 日，暂时闲置的固定资产情况

类别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	83,603,027.87	25,898,200.74	57,080,322.97	624,504.16	
机器设备	79,238,458.34	64,860,683.85	10,516,389.66	3,861,384.83	
办公及其他设备	5,312,598.38	4,765,392.06	409,003.33	138,202.99	
合计	168,154,084.59	95,524,276.65	68,005,715.96	4,624,091.98	

(3) 截止 2019 年 12 月 31 日，尚未办妥产权证书的固定资产情况

类别	账面原值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	52,816,966.00	正在办理中
合计	52,816,966.00	

(十一) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目	9,457,214.54	112,500.00
减：减值准备	112,500.00	112,500.00
合计	9,344,714.54	0.00

1. 在建工程项目

(1) 在建工程项目基本情况

项目	期末额			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
年产 2 万吨生物降解聚酯新材料项目	9,342,214.54		9,342,214.54			
榨汁站	112,500.00	112,500.00		112,500.00	112,500.00	
污水处理站	2,500.00		2,500.00			
合计	9,457,214.54	112,500.00	9,344,714.54	112,500.00	112,500.00	

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额
年产 2 万吨生物降解聚酯新材料项目	166,868,000.00		9,342,214.54			9,342,214.54
合计	166,868,000.00		9,342,214.54			9,342,214.54

重大在建工程项目变动情况（续）

项目名称	工程投入占 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
年产 2 万吨生物降解聚酯新材料项目	5.60	5.60	303,005.85	303,005.85	4.55	金融机构 贷款
合计	5.60	5.60	303,005.85	303,005.85	4.55	

(3) 在建工程项目减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	计提原因
榨汁站	112,500.00			112,500.00	项目未建成
合计	112,500.00			112,500.00	

(十二) 生产性生物资产

1. 以成本计量的生物资产

项目	种植业		合计
	未成熟经济林木（葡萄）	成熟经济林木（葡萄）	
一、账面原值			
1. 期初余额	6,803,343.53	63,766,164.52	70,569,508.05
2. 本期增加金额	1,262,278.41	8,065,621.94	9,327,900.35
(1) 自行培育	1,262,278.41		1,262,278.41
(2) 未成熟经济林木转入		8,065,621.94	8,065,621.94
3. 本期减少金额	8,065,621.94		8,065,621.94
(1) 转入成熟经济林木	8,065,621.94		8,065,621.94
4. 期末余额		71,831,786.46	71,831,786.46
二、累计折旧			
1. 期初余额		20,989,269.71	20,989,269.71
2. 本期增加金额		2,069,050.04	2,069,050.04
(1) 计提		2,069,050.04	2,069,050.04
3. 本期减少金额			
4. 期末余额		23,058,319.75	23,058,319.75
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值		48,773,466.71	48,773,466.71
2. 期初账面价值	6,803,343.53	42,776,894.81	49,580,238.34

(十三) 无形资产

1. 无形资产情况

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	206,348.58	27,196,357.58
2. 本期增加金额	663,050.00		663,050.00

项目	土地使用权	软件	合计
(1) 购置	663,050.00		663,050.00
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	27,653,059.00	206,348.58	27,859,407.58
二、累计摊销			
1. 期初余额	5,528,454.13	186,877.10	5,715,331.23
2. 本期增加金额	557,784.12	5,915.04	563,699.16
(1) 计提	557,784.12	5,915.04	563,699.16
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	6,086,238.25	192,792.14	6,279,030.39
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
3. 本期减少金额			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	21,566,820.75	13,556.44	21,580,377.19
2. 期初账面价值	21,461,554.87	19,471.48	21,481,026.35

2. 未办妥产权证书的土地使用权情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	762,242.67	尚未办理完毕

(十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	12,180,960.19	81,206,401.29	12,388,847.85	82,592,318.98
递延收益	2,233,787.11	14,891,914.04	2,468,520.08	16,456,800.51
小 计	14,414,747.30	96,098,315.33	14,857,367.93	99,049,119.49
递延所得税负债：				
交易性金融资产公允 价值变动	599,494.52	3,996,630.14		
小计	599,494.52	3,996,630.14		

2. 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	5,615,017.82	3,412,526.79
可抵扣亏损	51,346,062.17	47,296,977.23

项 目	期末余额	期初余额
递延收益	1,914,166.67	1,676,666.67
未实现内部交易损益	53,087,790.78	46,208,092.63
合计	111,963,037.44	98,594,263.32

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期情况

年度	期末余额	期初余额	备注
2019 年		2,873,553.31	
2020 年	7,162,839.38	7,850,928.92	
2021 年	10,971,813.52	8,747,666.58	
2022 年	8,265,810.95	8,198,684.13	
2023 年	8,840,622.70	19,626,144.29	
2024 年	16,104,975.62		
合计	51,346,062.17	47,296,977.23	

(十五) 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
预付设备购置款	10,797,301.78	
公益性生物资产	482,739.65	434,975.65
合计	11,280,041.43	434,975.65

(十六) 应付账款

1. 按账龄分类

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	31,572,936.20	35,005,037.78
1 年以上	10,579,257.61	5,403,960.53
合计	42,152,193.81	40,408,998.31

2. 账龄超过 1 年的大额应付账款

债权单位名称	期末余额	未偿还原因
江阴市华英能源科技有限公司	1,099,143.59	尾款未结
黄羊粮管所	581,289.65	尾款未结
合计	1,680,433.24	

(十七) 预收款项

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年）	26,064,099.71	28,827,273.09
1 年以上	7,136,884.04	1,942,912.14
合计	33,200,983.75	30,770,185.23

1. 账龄超过1年的大额预收账款

债权单位名称	期末余额	未结转原因
张荣海	778,583.00	尚未发货的预收货款
西宁酒店	790,730.89	尚未发货的预收货款
甘肃宏新贸易有限公司	489,180.00	尚未发货的预收货款
黄羊河农工商有限公司	432,250.00	尚未发货的预收货款
武都兴朝道路桥梁有限责任公司	325,000.00	尚未发货的预收货款
慧远（深圳）实业有限公司	315,451.89	尚未发货的预收货款
西宁经销处	284,503.18	尚未发货的预收货款
合计	3,415,698.96	

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
短期薪酬	2,479,934.62	34,275,583.46	34,551,447.46	2,204,070.62
离职后福利-设定提存计划	1,369,702.41	6,011,583.05	5,993,576.62	1,387,708.84
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	3,849,637.03	40,287,166.51	40,545,024.08	3,591,779.46

2. 短期职工薪酬情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,105,183.09	28,643,520.87	28,909,903.86	1,838,800.10
职工福利费	7,500.00	933,405.91	940,905.91	
社会保险费	15,002.39	3,359,335.70	3,363,397.68	10,940.41
其中：医疗保险费	15,002.39	3,010,026.06	3,014,088.04	10,940.41
工伤保险费		194,958.94	194,958.94	
生育保险费		154,350.70	154,350.70	
住房公积金	38,800.53	1,249,321.00	1,249,502.40	38,619.13
工会经费和职工教育经费	313,448.61	89,999.98	87,737.61	315,710.98
合计	2,479,934.62	34,275,583.46	34,551,447.46	2,204,070.62

3. 设定提存计划情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,236,337.34	5,803,571.98	5,804,010.55	1,235,898.77
失业保险费	133,365.07	208,011.07	189,566.07	151,810.07
企业年金缴费				
合计	1,369,702.41	6,011,583.05	5,993,576.62	1,387,708.84

(十九) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	5,670,886.70	5,448,101.45
消费税	2,146,256.10	1,521,526.95
企业所得税	10,602,633.10	14,755,920.90
房产税	1,258,486.67	830,144.54
土地使用税	142,279.60	52,123.80
个人所得税	38,679.97	333,539.10
城市维护建设税	500,147.96	401,551.68
教育费附加	293,637.31	232,495.01
其他税费	30,146.82	54,255.93
合计	20,683,154.23	23,629,659.36

(二十) 其他应付款

类别	期末余额	期初余额
应付利息	1,740,262.53	1,574,350.34
其他应付款项	19,986,922.33	15,344,576.96
合计	21,727,184.86	16,918,927.30

1. 应付利息

类别	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,740,262.53	1,574,350.34
合计	1,740,262.53	1,574,350.34

2. 其他应付款项

(1) 按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
保证金及备用金	5,428,789.41	1,020,467.50
代收代付款项	939,083.18	3,246,554.19
往来款	13,619,049.74	11,077,555.27
合计	19,986,922.33	15,344,576.96

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款项情况的说明

单位名称	期末余额	未偿还原因
甘肃莫恩酒业有限公司	1,426,498.84	尚未结算
合计	1,426,498.84	

(二十一) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额	年利率(%)
保证借款	20,000,000.00		4.75
信用借款	8,459,352.00	8,169,084.00	1.30
小计	28,459,352.00	8,169,084.00	
合同约定付息日前计提的尚未到期支付的利息	44,820.55		
合计	28,504,172.55	8,169,084.00	

注：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。

(二十二) 递延收益

1. 递延收益按类别列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	形成原因
政府补助	18,700,967.18		1,894,886.47	16,806,080.71	政府补助
合计	18,700,967.18		1,894,886.47	16,806,080.71	

2. 政府补助项目情况

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
莫高国际酒庄生产线技术专项改造资金	1,000,000.00		700,000.00	300,000.00	与资产相关
公共租赁房补贴款	6,666,923.62		246,163.34	6,420,760.28	与资产相关
葡萄酒产业发展资金	3,550,000.00		216,666.67	3,333,333.33	与资产相关
中国·河西走廊葡萄酒国际技术交流中心项目	1,507,948.30		74,614.98	1,433,333.32	与资产相关
中国·河西走廊有机葡萄酒营销中心西安莫高城市酒庄项目	959,242.54		28,686.98	930,555.56	与资产相关
中国·河西走廊有机葡萄酒营销中心深圳莫高城市酒庄项目	966,666.67		33,333.33	933,333.34	与资产相关
中国·河西走廊有机葡萄酒营销中心北京莫高城市酒庄项目	966,666.67		33,333.33	933,333.34	与资产相关
政府补助人饮工程项目	143,583.47		116,847.46	26,736.01	与资产相关
2016 年葡萄酒工程建设专项资金	635,769.24		55,240.38	580,528.86	与资产相关
永昌县 10 蒸吨/时及以下燃煤小锅炉综合整治补助	60,000.00		60,000.00		与资产相关

项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
酿酒葡萄基地扩建项目补助资金	387,500.00		50,000.00	337,500.00	与资产相关
2017 年中央财政补助农技推广资金	180,000.00		20,000.00	160,000.00	与资产相关
基础设施建设和技术提升资金	1,616,666.67		200,000.00	1,416,666.67	与资产相关
高效供热系统（锅炉）	60,000.00		60,000.00		与资产相关
合计	18,700,967.18		1,894,886.47	16,806,080.71	

(二十三) 其他非流动负债

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
递延租赁收入	1,223,915.45		57,117.82	1,166,797.63
合计	1,223,915.45		57,117.82	1,166,797.63

(二十四) 股本

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

(二十五) 资本公积

类 别	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、资本溢价（股本溢价）	465,632,981.44			465,632,981.44
二、其他资本公积	301,942.92			301,942.92
合计	465,934,924.36			465,934,924.36

(二十六) 盈余公积

类 别	调整前上期末余额	调整后期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	69,164,493.15	69,152,402.09	5,142,480.72		74,294,882.81
任意盈余公积	53,923,328.40	53,911,237.34	5,142,480.72		59,053,718.06
合计	123,087,821.55	123,063,639.43	10,284,961.44		133,348,600.87

调整期初盈余公积为：由于会计政策变更，影响期初法定盈余公积-12,091.06 元，影响期初任意盈余公积-12,091.06 元。

(二十七) 未分配利润

项目	期末余额	
	金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	241,537,766.78	
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-259,289.34	

调整后期初未分配利润	241,278,477.44	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	27,427,427.95	
减：提取法定盈余公积	5,142,480.72	10%
提取任意盈余公积	5,142,480.72	10%
期末未分配利润	258,420,943.95	

调整期初未分配利润为：由于会计政策变更，影响期初未分配利润-259,289.34元。

(二十八) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	168,365,185.78	62,109,218.77	221,986,235.12	89,423,224.82
二、其他业务	8,903,198.15	1,491,896.64	9,096,889.90	187,912.07
合计	177,268,383.93	63,601,115.41	231,083,125.02	89,611,136.89

(二十九) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	4,695,287.23	7,035,284.29
房产税	1,533,155.58	1,882,513.78
土地使用税	1,119,745.40	1,768,362.98
城市维护建设税	1,199,333.16	1,341,204.06
教育费附加	901,403.53	1,053,528.54
印花税	155,648.17	411,053.07
其他	218,522.64	108,264.37
合计	9,823,095.71	13,600,211.09

(三十) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,208,622.14	22,301,530.47
市场促销费	6,398,787.27	14,076,203.54
广告宣传费	7,285,115.04	9,382,964.74
折旧及摊销	23,302,551.89	7,589,556.86
运输费	2,959,916.48	5,708,920.98
业务招待费	1,335,921.99	1,989,939.29
办公费	1,358,003.36	1,604,934.58
差旅费	504,984.86	618,684.83
其他	65,821.80	352,446.56
合计	60,419,724.83	63,625,181.85

(三十一) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,070,081.22	14,509,640.69

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销费	10,385,826.39	26,352,302.13
办公费	2,468,024.12	2,048,354.97
中介机构费	1,637,477.22	2,061,249.15
差旅费	779,464.52	990,372.28
其他	1,966,248.96	1,614,975.18
合计	33,307,122.43	47,576,894.40

(三十二) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	457,157.50	563,181.00
材料	23,170.93	36,688.30
试验材料	23,575.82	26,039.37
合计	503,904.25	625,908.67

(三十三) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	109,971.58	267,404.23
减：利息收入	6,097,655.77	1,841,350.54
汇兑损失	346,208.61	623,515.33
减：汇兑收益		
手续费支出	157,381.11	193,817.38
其他支出		57,478.49
合计	-5,484,094.47	-699,135.11

(三十四) 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府补助	1,894,886.47	1,439,496.76	与资产相关
政府补助	105,883.14	6,360,534.28	与收益相关
合计	2,000,769.61	7,800,031.04	

本期其他收益中计入非经常性损益的政府补助金额为 2,000,769.61 元，计入经常性损益的政府补助原因见附注十五（一）。

(三十五) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	5,138,698.24	--
购买理财产品取得的投资收益		13,312,219.15
合计	5,138,698.24	13,312,219.15

(三十六) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	3,996,630.14	--

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
合计	3,996,630.14	

(三十七) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	685,929.89	--
其他应收款信用减值损失	-4,321,991.99	--
合计	-3,636,062.10	--

(三十八) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	--	-2,619,236.70
存货跌价损失	-1,727,865.93	- 1,407,192.10
固定资产减值损失		-102,629.34
合计	-1,727,865.93	-4,129,058.14

(三十九) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得	7,604,141.36	-31,673.68
合计	7,604,141.36	-31,673.68

(四十) 营业外收入

1. 营业外收入分项列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
与日常活动无关的政府补助	624,135.00	20,000.00	624,135.00
其他	19,358.04	35,173.98	19,358.04
合计	643,493.04	55,173.98	643,493.04

2. 计入营业外收入的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
凉州区农产品质量安全监督管理站认证补助奖	36,000.00		与收益有关
高新区管委会科技创新优秀企业贡献奖励	500,000.00		与收益有关
第八届葡萄美酒节以奖代补专项资金	70,000.00		与收益有关
2018 年科技基金补助		20,000.00	与收益有关
专利申请资助资金	15,030.00		与收益有关
2017 年度专利资助奖励资	3,105.00		与收益有关

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
金			
合计	624,135.00	20,000.00	

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	110,245.89		110,245.89
罚没支出	250,698.93	1,042,880.79	250,698.93
其他	659,502.73	120,452.63	659,502.73
合计	1,020,447.55	1,163,333.42	1,020,447.55

(四十二) 所得税费用

1. 所得税费用明细

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	5,513,965.21	10,224,734.61
递延所得税费用	1,042,115.15	3,490,806.16
合计	6,556,080.35	13,715,540.77

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	金 额
利润总额	28,096,872.58
按法定/适用税率计算的所得税费用	4,214,530.89
子公司适用不同税率的影响	1,554,249.37
调整以前期间所得税的影响	-2,936,183.31
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,844,450.34
使用前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	-126,283.06
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	2,005,316.12
所得税费用	6,556,080.35

(四十三) 现金流量表

1. 收到或支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与经营活动有关的现金	9,473,080.32	10,855,640.44
其中：政府补助	730,018.14	6,480,534.28

项目	本期发生额	上期发生额
营业外收入	19,358.04	32,925.00
利息收入	6,097,655.77	1,841,350.54
收到的往来款	2,626,048.37	2,500,830.62
支付其他与经营活动有关的现金	24,683,820.65	27,499,899.74
其中：费用支出	23,019,794.11	25,708,357.87
营业外支出	910,201.66	855,988.49
手续费支出	157,381.12	193,817.38
支付的往来款	596,443.76	741,736.00

2. 收到或支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到其他与投资活动有关的现金	110,000,000.00	
其中：收回定期存单	110,000,000.00	

(四十四) 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	21,540,792.23	18,870,745.39
加：信用减值损失	3,636,062.10	--
资产减值准备	1,727,865.93	4,129,058.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧、投资性房地产折旧	49,906,870.07	48,619,721.26
无形资产摊销	563,699.16	570,005.39
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）	-7,604,141.36	31,673.68
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	110,245.89	
净敞口套期损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-3,996,630.14	
财务费用（收益以“-”号填列）	109,971.58	890,919.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,138,698.24	-13,312,219.15
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	442,620.63	3,602,084.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	599,494.52	-111,278.58
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,814,534.55	14,032,396.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-16,775,108.83	-51,321,506.13
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-10,338,336.33	-15,721,006.18
其他		
经营活动产生的现金流量净额	10,970,172.66	10,280,594.95

项目	本期发生额	上期发生额
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	185,856,830.54	218,499,847.31
减：现金的期初余额	218,499,847.31	256,990,719.09
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	-32,643,016.77	-38,490,871.78

2. 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
一、现金	185,856,830.54	218,499,847.31
其中：库存现金	52,490.77	76,520.10
可随时用于支付的银行存款	185,804,339.77	218,423,327.21
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	185,856,830.54	218,499,847.31
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

六、合并范围的变更

本期较上期相比，合并范围未发生变更。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	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

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
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	制造业	100.00		设立
深圳莫高葡萄酒业有限公司	深圳	深圳	商业	100.00		设立
北京莫高凉州葡萄酒业有限公司	北京	北京	商业	100.00		设立
甘肃莫高聚和环保新材料科技有限公司	金昌	金昌	制造业	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情况

公司名称	少数股东持股比例(%)	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
甘肃莫高阳光环保科技有限公司	49.00	-5,180,132.24	0	-12,428,805.03

3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	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	13,012,231.42	66,097,007.87	79,109,239.29	103,057,480.84	1,416,666.67	104,474,147.51

(续)

子公司名称	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

甘肃莫高阳光环 保科技有限公司	7,472,295.30	74,430,704.57	81,902,999.87	95,019,542.97	1,676,666.67	96,696,209.64
--------------------	--------------	---------------	---------------	---------------	--------------	---------------

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
甘肃莫高阳光环 保科技有限公司	15,813,402.36	-10,571,698.45	-10,571,698.45	-4,162,640.09

(续)

子公司名称	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
甘肃莫高阳光环 保科技有限公司	2,072,542.23	-17,016,614.15	-17,016,614.15	-5,016,718.51

八、与金融工具相关的风险

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、应付利息，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。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 2019 年 12 月 31 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	8,459,352.00	132,000,000.00	8,169,084.00
应付利息	27,155,112.33	1,740,262.53	25,439,112.25	1,574,350.34

（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

2019 年 12 月 31 日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本公司由销售部门或管理层负责确定信用额度、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
应收账款	84,768,673.36
应付账款	42,152,193.81
应付利息	1,740,262.53
长期借款	28,504,172.55

九、公允价值

（一）按公允价值层级对以公允价值计量的资产和负债进行分析

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
持续的公允价值计量				
交易性金融资产		173,996,630.14		173,996,630.14

项目	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	期末余额
持续以公允价值计量的资产总额		173,996,630.14		173,996,630.14

(二) 持续第二层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持有的以公允价值计量的项目为本公司购买的“广发多添富”理财产品，其公允价值按理财产品预期收益确定。

十、关联方关系及其交易

(一) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
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	600,000,000.00	33.71	33.71

注：本公司的最终控制方是甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
甘肃黄羊河农工商（集团）有限责任公司	参股股东，持股比例 13.31%
甘肃省农垦资产经营有限公司	参股股东，持股比例 6.13%
甘肃省农垦建筑工程公司	母公司的全资子公司
甘肃亚盛亚美特节水有限公司	母公司控制的子公司
甘肃亚盛国际贸易有限公司	母公司控制的子公司
烟台阳光澳洲环保材料有限责任公司	子公司阳光环保的少数股东所控制的公司
甘肃黄羊河集团物流有限责任公司	参股股东的控股子公司
江阴澳洲岛环保材料有限公司	子公司阳光环保的少数股东所控制的公司

(四) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年发生额	上年发生额
采购商品、接受劳务：				
甘肃亚盛亚美特节水有限公司	滴灌材料	按照市场价格定价	3,000.00	
甘肃黄羊河农工商（集团）有限责任公司	代付电费	按照政府定价确定交易价格	360,890.00	382,380.00
甘肃黄羊河集团	运输费	按照市场价格定价		101,058.51

物流有限责任公司				
江阴澳洲岛环保材料有限公司	原料款	按照市场价格定价		15,148.20

2. 关联租赁情况

(1) 本公司作为出租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁收入	上期期确认的租赁收入
本公司	甘肃亚盛国际贸易有限公司	房屋建筑物	114,285.71	
合计			114,285.71	

(2) 本公司作为承租方

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	本期确认的租赁费用	上期期确认的租赁费用
甘肃省农垦集团有限责任公司	本公司	土地	3,000,000.00	3,000,000.00
合计			3,000,000.00	3,000,000.00

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	甘肃莫高聚和环保新材料科技有限公司	20,000,000.00	2019.8.9	2024.8.8	否

注：控股子公司甘肃莫高聚和环保新材料科技有限公司于2019年8月9日向中国农业发展银行永昌县支行借入2,000.00万元5年期长期借款，本公司为此笔借款承担连带担保责任。

4. 关键管理人员报酬

关键管理人员薪酬	本期发生额	上期发生额
合计	2,348,756.00	1,649,373.00

(五) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款	甘肃省农垦集团有限责任公司	3,413,302.79	3,385,806.44
应付账款	甘肃黄羊河农工商(集团)有限责任公司		69,445.60
应付账款	甘肃省农垦建筑工程公司	454,922.10	486,263.77
预收款项	甘肃黄羊河农工商(集团)有限责任公司	432,250.00	
合计		4,300,474.89	3,941,515.81

十一、承诺及或有事项

（一）承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

（二）或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十二、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

根据中国证监会《上市公司监管指引第 3 号—上市公司现金分红》《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》、上海证券交易所《上市公司现金分红指引》以及《公司章程》、《公司未来三年股东回报规划（2017 年-2019 年）》约定的利润分配政策，在保证正常经营和长远发展的前提下，经董事会决议，公司拟以 2019 年 12 月 31 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 0.26 元（含税），共计派发现金 8,349,120.00 元，剩余未分配利润结转以后年度分配。

十三、其他重要事项

（一）分部报告

1. 分部报告的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。

2. 分部报告的财务信息

项目	本年发生额			
	农业种植及加工品	药品	降解材料及制品	合计
一、主营业务收入	123,715,732.30	30,085,324.57	14,564,128.91	168,365,185.78
二、主营业务成本	24,614,324.43	18,833,772.47	18,661,121.87	62,109,218.77

（续）

项目	上年发生额			
	农业种植及加工品	药品	降解材料及制品	合计
一、主营业务收入	189,201,785.58	30,795,907.31	1,988,542.23	221,986,235.12
二、主营业务成本	64,430,284.42	19,464,106.34	5,528,834.06	89,423,224.82

注：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。

(二) 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

本期无其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1. 应收账款分类披露

类 别	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款	22,031,339.36	7.54	22,031,339.36	100.00
其中：按单项计提坏账准备的应收账款	22,031,339.36	7.54	22,031,339.36	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	270,151,543.74	92.46	1,920,943.96	0.71
其中：按预期信用损失简易模型计提坏账准备的应收账款	24,852,252.03	8.51	1,920,943.96	7.73
合并范围内关联方组合	245,299,291.71	83.95		-
合计	292,182,883.10	100.00	23,952,283.32	8.20

(续)

类 别	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
按单项计提坏账准备的应收账款	24,990,221.24	9.16	24,990,221.24	100.00
其中：按单项计提坏账准备的应收账款	24,990,221.24	9.16	24,990,221.24	100.00
按组合计提坏账准备的应收账款	247,717,855.68	90.84	1,602,475.30	0.65
其中：按预期信用损失简易模型计提坏账准备的应收账款	26,898,177.43	9.87	1,602,475.30	5.96
合并范围内关联方组合	220,819,678.25	80.97		-
合计	272,708,076.92	100.00	26,592,696.54	9.75

(1) 期末单项评估计提坏账准备的应收账款

债务人名称	账面余额	坏账金额	账龄	预期信用损失率 (%)	计提理由
孝感公司	8,574,506.58	8,574,506.58	5 年以上	100.00	长期挂账，预计无法收回
武穴公司	2,825,952.00	2,825,952.00	5 年以上	100.00	长期挂账，预计无法收回
枝江公司	1,240,605.00	1,240,605.00	5 年以上	100.00	长期挂账，预计无法收回
宝鸡啤酒有限公司	1,217,205.50	1,217,205.50	5 年以上	100.00	长期挂账，预计无法收回

什邡公司	1,186,986.96	1,186,986.96	5年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
烟台天源啤酒原料公司	795,717.29	795,717.29	5年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
永昌金穗麦芽厂	722,920.00	722,920.00	5年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
咸宁公司	430,050.00	430,050.00	5年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
第二公司	783,226.50	783,226.50	5年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
四川金鸿贸易有限公司	370,000.00	370,000.00	5年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
金昌市国兴公司	632,384.54	632,384.54	5年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
阳高九龙泉啤酒公司	360,000.00	360,000.00	5年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
内江公司	376,467.16	376,467.16	5年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
南漳公司	410,545.00	410,545.00	5年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
西安利兴公司	507,425.22	507,425.22	5年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
兰州经销处	144,695.94	144,695.94	5年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
其他	1,452,651.67	1,452,651.67	5年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
合计	22,031,339.36	22,031,339.36		100.00	

(2) 按预期信用损失简易模型计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额			期初余额		
	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备	账面余额	预期信用损失率(%)	坏账准备
1年以内	20,879,763.40	5.00	1,043,988.17	25,494,399.26	5.00	1,274,719.96
1至2年	2,870,621.85	10.00	287,062.19	870,214.76	11.00	95,723.62
2至3年	582,633.17	28.00	163,137.29	164,143.77	33.00	54,167.44
3至4年	149,813.97	43.00	64,420.01	354,167.24	46.00	162,916.93
4至5年	354,167.24	98.00	347,083.90	15,252.40	98.00	14,947.35
5年以上	15,252.40	100.00	15,252.40			
合计	24,852,252.03	7.73	1,920,943.96	26,898,177.43	5.96	1,602,475.30

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为 318,468.66 元; 本期收回或转回坏账准备金额为 2,958,881.88

元。

3. 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备余额
武威莫高生态酒庄有限公司	117,869,468.23	40.35	
甘肃莫高国际酒庄有限公司	117,809,246.06	40.32	
甘肃莫高文化传播有限公司	8,885,789.69	3.04	
孝感公司	8,574,506.58	2.93	8,574,506.58
天水银城糖酒副食部	4,319,937.46	1.48	215,996.87
合计	257,458,948.02	88.12	503,575.67

(二) 其他应收款

类 别	期末余额	期初余额
其他应收款项	679,898,437.04	650,155,854.56
减：坏账准备	7,305,267.27	3,245,907.42
合计	672,593,169.77	646,909,947.14

1. 其他应收款项按款项性质分类

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	1,433,155.99	714,197.52
保证金	21,500.00	16,500.00
往来款	678,443,781.05	649,425,157.04
减：坏账准备	7,305,267.27	3,245,907.42
合计	672,593,169.77	646,909,947.14

2. 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	673,365,602.26	99.03	646,979,625.29	99.50
1 至 2 年	87,577.30	0.01	2,005.78	0.01
2 至 3 年	1,500.00	0.01		
3 至 4 年		-	20,849.09	0.01
4 至 5 年	19,721.44	0.01	13,427.31	0.01
5 年以上	6,424,036.04	0.94	3,139,947.09	0.47
合计	679,898,437.04	100.00	650,155,854.56	100.00

3. 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
期初余额	36,560.17	21,181.18	3,139,947.09	3,197,688.44
期初余额在本期重新评估后	36,560.17	69,400.16	3,139,947.09	3,245,907.42
本期计提	38,987.48	745,283.42	3,275,088.95	4,059,359.85
本期转回				
本期核销				
其他变动				
期末余额	75,547.65	814,683.58	6,415,036.04	7,305,267.27

(1) 划分为第三阶段的其他应收款情况

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	预期信用损失率(%)	计提理由
兰州经销处	3,296,346.85	3,296,346.85	5 年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
吴金明	594,581.40	594,581.40	5 年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
蒋瑞年	350,000.00	350,000.00	5 年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
新疆 109 兵团	229,407.60	229,407.60	5 年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
柴仲元	205,916.30	205,916.30	5 年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
祁连山药业	133,592.24	133,592.24	5 年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
周俊儒	130,000.00	130,000.00	5 年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
成丰公司	106,000.00	106,000.00	5 年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
其他	1,369,191.65	1,369,191.65	5 年以上	100.00	长期挂账, 预计无法收回
合计	6,415,036.04	6,415,036.04			

4. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例(%)	坏账准备余额
甘肃莫高国际酒庄有限公司	往来款	169,619,271.55	1 年以内	24.95	
甘肃莫高阳光环保科技有限公司	往来款	94,182,239.57	1 年以内	13.85	

债务人名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 项期末余额合 计数的比例(%)	坏账准备余额
甘肃莫高文化 传播有限公司	往来款	47,547,173.49	1 年以内	6.99	
陕西莫高葡萄 酒销售有限公 司	往来款	24,789,170.16	1 年以内	3.65	
甘肃莫高葡萄 种植有限公司	往来款	7,302,219.81	1 年以内	1.07	
合计		343,440,074.58		50.51	

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	189,385,000.00	10,200,000.00	179,185,000.00	178,285,000.00	10,200,000.00	168,085,000.00
合计	189,385,000.00	10,200,000.00	179,185,000.00	178,285,000.00	10,200,000.00	168,085,000.00

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减 值准备	减值准备期 末余额
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		10,200,000.00
深圳莫高葡萄 酒业有限公司	3,085,000.00			3,085,000.00		
北京莫高凉州 葡萄酒业有限 公司		600,000.00		600,000.00		
甘肃莫高聚和 环保新材料科 技有限公司		10,500,000.00		10,500,000.00		
合计	178,285,000.00	11,100,000.00		189,385,000.00		10,200,000.00

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
一、主营业务	193,116,732.66	100,853,446.42	268,184,177.83	153,402,106.39
二、其他业务	6,985,540.52	299,353.02	5,215,267.54	187,912.07
合计	200,102,273.18	101,152,799.44	273,399,445.37	153,590,018.46

(五) 投资收益

类 别	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产持有期间的投资收益	5,138,698.24	--
购买理财产品取得的投资收益		13,312,219.15
合计	5,138,698.24	13,312,219.15

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	7,604,141.36	
2. 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3. 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,624,904.61	
4. 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5. 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6. 非货币性资产交换损益		
7. 委托他人投资或管理资产的损益		
8. 因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9. 债务重组损益		
10. 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11. 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12. 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13. 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14. 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、其他非流动金融资产、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、其他非流动金融资产、交易性金融负债取得的投资收益	3,996,630.14	
15. 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-3,244,779.94	
16. 对外委托贷款取得的损益		
17. 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18. 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19. 受托经营取得的托管费收入		
20. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,001,089.51	

项目	金额	备注
21. 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	9,979,806.66	
22. 所得税影响额	1,496,971.00	
23. 少数股东影响额	127,400.00	
合计	8,355,435.66	

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《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》（证监会公告[2008]43 号）的规定执行。

（二）净资产收益率和每股收益

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	
	本年度	上年度	本年度	上年度	本年度	上年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.35	2.39	0.09	0.08	0.09	0.08
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.64	1.90	0.06	0.07	0.06	0.07

甘肃莫高实业发展股份有限公司

二〇二〇年四月二十三日