



甘肃莫高实业发展股份有限公司

GANSU MOGAO INDUSTRIAL DEVELOPMENT CO., LTD.

600543

2011 年半年度报告

二〇一一年八月二十三日

目 录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告.....	5
六、 重要事项.....	6
七、 财务会计报告（未经审计）.....	10

一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	赵国柱
主管会计工作负责人姓名	司晓红
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	金宝山

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）金宝山声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 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

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	甘肃莫高实业发展股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	莫高股份
公司的法定英文名称	GANSUMOGAO INDUSTRIAL DEVELOPMENT CO., LTD
公司的法定英文名称缩写	GSMG
公司法定代表人	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	贾洪文	朱晓宇
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	0931-8776209
传真	0931-4890543	0931-4890543
电子信箱	mgjiahw@126.com	mogaoszy@126.com

(三) 基本情况简介

注册地址	兰州市城关区高新技术产业开发区一号园区
注册地址的邮政编码	730020
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

办公地址的邮政编码	730000
公司国际互联网网址	www.mogao.com
电子信箱	mggf600543@126.com

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《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

(五) 公司股票简况

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) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减(%)
总资产	1,178,968,250.49	1,149,676,535.40	2.55
所有者权益(或股东权益)	1,071,520,205.64	1,045,367,052.78	2.50
归属于上市公司股东的每股净 资产(元/股)	3.34	3.26	2.45
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业利润	32,807,300.43	26,040,908.56	25.98
利润总额	33,009,228.01	26,138,528.18	26.29
归属于上市公司股东的净利润	26,153,152.86	20,230,226.82	29.28
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	26,076,124.48	20,134,512.07	29.51
基本每股收益(元)	0.0814	0.0630	29.21
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元)	0.0812	0.0627	29.51
稀释每股收益(元)	0.0814	0.0630	29.21
加权平均净资产收益率(%)	2.47	2.00	增加 0.47 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	70,404,856.36	62,275,151.56	13.05
每股经营活动产生的现金流量 净额(元)	0.22	0.19	15.79

2、 非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统 一标准定额或定量享受的政府补助除外)	168,604.18

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,899.67
所得税影响额	-25,676.13
合计	77,028.38

三、股本变动及股东情况

(一) 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。

(二) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				37,967 户		
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
甘肃黄羊河农工商(集团)有限责任公司	国有法人	13.31	42,729,215.00	0	0	无
甘肃省农垦集团有限责任公司	国有法人	8.40	26,963,636.00	0	0	无
甘肃省国营八一农场	国有法人	6.13	19,687,266.00	0	0	无
五矿国际信托有限公司	未知		7,711,492.00		0	未知
葛志刚	未知		6,119,911.00		0	未知
中国建设银行—银华—道琼斯 88 精选证券投资基金	未知		5,999,776.00		0	未知
青海四维信用担保有限公司	未知		3,485,993.00		0	未知
黄学清	未知		2,229,271.00		0	未知
苏剑	未知		1,841,256.00		0	未知
中国银行—同盛证券投资基金	未知		1,799,891.00		0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量			
甘肃黄羊河农工商(集团)有限责任公司	42,729,215.00		人民币普通股			
甘肃省农垦集团有限责任公司	26,963,636.00		人民币普通股			
甘肃省国营八一农场	19,687,266.00		人民币普通股			
五矿国际信托有限公司	7,711,492.00		人民币普通股			
葛志刚	6,119,911.00		人民币普通股			
中国建设银行—银华—道琼斯 88 精选证券投资基金	5,999,776.00		人民币普通股			
青海四维信用担保有限公司	3,485,993.00		人民币普通股			
黄学清	2,229,271.00		人民币普通股			
苏剑	1,841,256.00		人民币普通股			
中国银行—同盛证券投资基金	1,799,891.00		人民币普通股			

2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、 董事、监事和高级管理人员情况

(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、 董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2011 年上半年，莫高公司以科学发展观为指导，坚持“开放的莫高，走出去的战略”，全面提升科学管理水平，集中精力，整合资源，加快葡萄酒产业的发展。葡萄酒销售继续保持增长势头，市场分布更加合理，品牌形象持续提升；麦芽产业面临的形势依然严峻，但较同期有所好转，实现了稳中有升；药业生产经营平稳，利润稳步增长。

报告期内，公司实现营业收入 17,893.87 万元，比上年同期增长 14.31%，其中农业种植及其加工品收入 12,112.05 万元，比上年同期增长了 15.63%，占当期公司营业收入的 67.69%；麦芽产业收入 3,927.96 万元，比上年同期增长了 1.04%。报告期内，公司实现净利润 2,615.32 万元，比上年同期增长了 29.28%。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
农业种植及其加工品	121,120,451.06	44,931,664.95	62.90	15.63	29.74	减少 4.04 个百分点
大麦芽及其副产品	39,279,601.87	35,016,351.86	10.85	1.04	-13.85	增加 15.41 个百分点

(三) 公司投资情况

1、 募集资金使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2008	非公开发行	389,790,000.00	11,055,420.88	183,309,832.96	206,480,167.04	募集资金专户存放
合计	/	389,790,000.00	11,055,420.88	183,309,832.96	206,480,167.04	/

2、 承诺项目使用情况

单位:元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
莫高国际酒庄项目	否	114,050,000.00	109,404,696.32	是	95.93%			否		
葡萄酒营销网络建设项目	否	187,828,000.00	36,383,139.84	否	19.37%			否		
新增 2 万亩酿酒葡萄基地及榨汁发酵站项目	否	87,912,000.00	37,521,996.80	否	42.68%			否		
合计	/	389,790,000.00	183,309,832.96	/	/		/	/	/	/

3、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、 重要事项

(一) 公司治理的情况

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，公司法人治理结构基本符合法律、法规及规范性文件的要求。

- 1、报告期内，公司按照有关法律法规的规定，充分尊重和维护股东利益，保证所有股东特别是中小股东享有平等地位并充分行使自己的权利。按照《公司章程》的规定，对于公司重大经营决策、关联交易等重大事项均提交股东大会审议。
- 2、报告期内，公司董事会认真执行股东大会的各项决议，按照《公司法》、《公司章程》的规定，依法履行职权，董事会成员勤勉尽责，公司董事会的决策水平进一步得到提高。
- 3、公司监事会按照《公司法》、《公司章程》赋予的职权，在报告期切实履行监督职能，对公司董事、高级管理人员履行职责和诚信勤勉义务进行监督和检查，对公司财务状况进行了检查。
- 4、报告期内，公司董事会专门委员会按照《公司章程》切实履行职能，对公司发展战略、高级管理人员薪酬、各期财务报告等事项进行了认真研究和审查，形成提案提交董事会审议，进一步强化了董事会的功能，提高了董事会的效率，完善公司治理结构。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案，主要原因是公司正处在快速发展期，新建项目资金

需求量较大。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

经 2011 年 5 月 31 日召开的公司 2010 年年度股东大会审议通过 2010 年度利润分配方案: 不分配。主要原因是公司正处在快速发展期, 新建项目资金需求量较大。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(六) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(七) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(八) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	市场价格	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
甘肃省农垦集团有限责任公司	参股股东	接受劳务	土地租金	协议定价	600,000.00	600,000.00	100.00	银行存款		
甘肃黄河农工商(集团)有限责任公司	控股股东	水电汽等其他公用事业费用(购买)	代付水电费	市场定价		187,173.00	3.36	银行存款		

(九) 重大合同及其履行情况

1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上(含 10%)的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(十) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5% 以上股东没有承诺事项。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：是

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：是

1) 是否已启动：是

(十一) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十二) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十三) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十四) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
莫高股份关于对实际控制人予以确认的公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 6 月 18 日	www.sse.com.cn
莫高股份 2010 年度股东大会决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 6 月 1 日	www.sse.com.cn
莫高股份 2010 年度股东大会的法律意见书	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 6 月 1 日	www.sse.com.cn
莫高股份 2010 年度股东大会会议资料	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 5 月 21 日	www.sse.com.cn

莫高股份控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
莫高股份 2011 年度日常关联交易公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
莫高股份关于召开 2010 年度股东大会的通知	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
莫高股份年报	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
莫高股份第一季度季报	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
莫高股份年报摘要	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
莫高股份第六届监事会第四次会议决议公告 2011-04-23	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
莫高股份第六届董事会第四次会议决议公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn
莫高股份关于非公开发行股票保荐代表人变更公告	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》	2011 年 4 月 16 日	www.sse.com.cn

七、 财务会计报告（未经审计）

（一） 财务报表

合并资产负债表

2011 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	年初余额
流动资产：			
货币资金		509,377,718.36	452,335,435.17
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		2,558,726.60	1,412,486.00
应收账款		50,625,031.12	48,764,895.71
预付款项		4,054,560.88	5,207,816.96
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		6,695,610.83	8,223,579.41
买入返售金融资产			
存货		192,832,400.82	214,965,390.87
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		766,144,048.61	730,909,604.12
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
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		1,900,776.93	2,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		311,339,605.81	323,172,606.75
在建工程		41,182,786.06	34,737,960.00
工程物资			
固定资产清理			

生产性生物资产		28,276,703.99	28,985,158.29
油气资产			
无形资产		18,654,005.67	18,857,230.67
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,470,323.42	11,013,975.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		412,824,201.88	418,766,931.28
资产总计		1,178,968,250.49	1,149,676,535.40
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			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		32,832,428.00	36,151,628.35
预收款项		28,011,145.62	22,673,637.72
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,797,948.18	2,374,424.67
应交税费		9,984,011.13	9,971,570.91
应付利息			
应付股利			
其他应付款		20,964,747.77	19,111,852.64
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			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		93,590,280.70	90,283,114.29
非流动负债：			
长期借款		9,167,821.03	9,167,821.03
应付债券			

长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		4,689,943.12	4,858,547.30
非流动负债合计		13,857,764.15	14,026,368.33
负债合计		107,448,044.85	104,309,482.62
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		321,120,000.00	321,120,000.00
资本公积		465,934,924.36	465,934,924.36
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		74,052,095.37	74,052,095.37
一般风险准备			
未分配利润		210,413,185.91	184,260,033.05
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,071,520,205.64	1,045,367,052.78
少数股东权益			
所有者权益合计		1,071,520,205.64	1,045,367,052.78
负债和所有者权益总计		1,178,968,250.49	1,149,676,535.40

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

2011 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	年初余额
流动资产:			
货币资金		499,422,270.11	444,237,441.58
交易性金融资产			
应收票据		2,558,726.60	1,412,486.00
应收账款		55,095,111.77	49,071,296.90
预付款项		2,729,505.57	4,715,592.76
应收利息			
应收股利			
其他应收款		44,602,763.75	42,885,227.49
存货		183,179,302.99	209,032,875.98
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		787,587,680.79	751,354,920.71
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		187,804,965.96	187,904,189.03
投资性房地产			
固定资产		191,155,501.27	198,780,309.74
在建工程		3,794,973.00	3,324,060.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		28,276,703.99	28,985,158.29
油气资产			
无形资产			
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		11,470,323.42	11,013,975.57
其他非流动资产			
非流动资产合计		422,502,467.64	430,007,692.63

资产总计		1,210,090,148.43	1,181,362,613.34
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		30,005,552.03	33,708,285.17
预收款项		40,167,146.92	35,515,696.66
应付职工薪酬		1,765,821.39	2,287,981.65
应交税费		12,678,285.42	10,904,298.07
应付利息			
应付股利			
其他应付款		20,334,265.69	25,041,958.89
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		104,951,071.45	107,458,220.44
非流动负债：			
长期借款		9,167,821.03	9,167,821.03
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		4,689,943.12	4,858,547.30
非流动负债合计		13,857,764.15	14,026,368.33
负债合计		118,808,835.60	121,484,588.77
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		321,120,000.00	321,120,000.00
资本公积		465,934,924.36	465,934,924.36
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		74,052,095.37	74,052,095.37
一般风险准备			
未分配利润		230,174,293.10	198,771,004.84
所有者权益（或股东权益）合计		1,091,281,312.83	1,059,878,024.57
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,210,090,148.43	1,181,362,613.34

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
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	178,938,654.24	156,532,968.41
其中: 营业收入	178,938,654.24	156,532,968.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	146,032,130.74	130,492,059.85
其中: 营业成本	88,951,112.71	81,603,421.75
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	5,978,916.32	4,002,190.26
销售费用	33,728,150.19	29,174,495.56
管理费用	18,100,656.69	14,738,753.78
财务费用	-2,372,665.79	-2,003,750.29
资产减值损失	1,645,960.62	2,976,948.79
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)	-99,223.07	
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)	32,807,300.43	26,040,908.56
加: 营业外收入	202,927.58	153,736.87
减: 营业外支出	1,000.00	56,117.25
其中: 非流动资产处置损失		
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)	33,009,228.01	26,138,528.18
减: 所得税费用	6,856,075.15	5,908,301.36
五、净利润(净亏损以“—”号填列)	26,153,152.86	20,230,226.82
归属于母公司所有者的净利润	26,153,152.86	20,230,226.82
少数股东损益		

六、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0814	0.0630
（二）稀释每股收益	0.0814	0.0630
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	26,153,152.86	20,230,226.82
归属于母公司所有者的综合收益总额	26,153,152.86	20,230,226.82
归属于少数股东的综合收益总额		

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：金山山

母公司利润表

2011 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	153,770,530.08	151,089,106.15
减：营业成本	70,589,282.52	80,435,174.13
营业税金及附加	5,929,974.45	3,969,290.43
销售费用	28,088,574.15	22,880,161.92
管理费用	11,552,253.49	10,072,559.98
财务费用	-2,371,604.81	-2,001,058.99
资产减值损失	1,825,391.38	2,965,683.71
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）	-99,223.07	
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）	38,057,435.83	32,767,294.97
加：营业外收入	202,927.58	153,377.10
减：营业外支出	1,000.00	55,456.25
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	38,259,363.41	32,865,215.82
减：所得税费用	6,856,075.15	5,908,301.36
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	31,403,288.26	26,956,914.46
五、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额		

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：金山山

合并现金流量表
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	214,104,868.04	171,309,090.57
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		
处置交易性金融资产净增加额		
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	5,843,770.09	6,873,464.46
经营活动现金流入小计	219,948,638.13	178,182,555.03
购买商品、接受劳务支付的现金	89,760,570.90	53,498,681.48
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	20,644,482.21	17,695,692.18
支付的各项税费	36,332,094.93	32,728,223.91
支付其他与经营活动有关的现金	2,806,633.73	11,984,805.90
经营活动现金流出小计	149,543,781.77	115,907,403.47
经营活动产生的现金流量净额	70,404,856.36	62,275,151.56
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,362,573.17	26,131,002.40
投资支付的现金		
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	13,362,573.17	26,131,002.40
投资活动产生的现金流量净额	-13,362,573.17	-26,131,002.40
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		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
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		
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	57,042,283.19	36,144,149.16
加：期初现金及现金等价物余额	452,335,435.17	386,847,612.75
六、期末现金及现金等价物余额	509,377,718.36	422,991,761.91

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

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:		
销售商品、提供劳务收到的现金	185,504,003.90	164,404,075.15
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,207,224.41	5,867,829.59
经营活动现金流入小计	190,711,228.31	170,271,904.74
购买商品、接受劳务支付的现金	59,807,448.42	52,349,492.49
支付给职工以及为职工支付的现金	16,745,365.56	13,816,657.63
支付的各项税费	34,198,872.66	31,833,623.97
支付其他与经营活动有关的现金	20,326,564.97	38,118,872.69
经营活动现金流出小计	131,078,251.61	136,118,646.78
经营活动产生的现金流量净额	59,632,976.70	34,153,257.96
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,448,148.17	11,166,969.25
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	4,448,148.17	11,166,969.25
投资活动产生的现金流量净额	-4,448,148.17	-11,166,969.25
三、筹资活动产生的现金流量:		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	55,184,828.53	22,986,288.71
加：期初现金及现金等价物余额	444,237,441.58	382,765,081.49
六、期末现金及现金等价物余额	499,422,270.11	405,751,370.20

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

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股 东 权 益	所有者权益合计
	实收资本(或 股本)	资本公积	减: 库存 股	专 项 储 备	盈 余 公 积	一 般 风 险 准 备	未 分 配 利 润	其 他		
一、上年年末 余额	321,120,000.00	465,934,924.36			74,052,095.37		184,260,033.05			1,045,367,052.78
加: 会 计政策变更										
前 期差错更正										
其 他										
二、本年初 余额	321,120,000.00	465,934,924.36			74,052,095.37		184,260,033.05			1,045,367,052.78
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)							26,153,152.86			26,153,152.86
(一)净利润							26,153,152.86			26,153,152.86
(二)其他综 合收益										
上述(一)和 (二)小计							26,153,152.86			26,153,152.86
(三)所有者 投入和减少 资本										
1. 所有者投 入资本										
2. 股份支付 计入所有者 权益的金额										
3. 其他										
(四)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									
(五)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									
(六)专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七)其他									
四、本期末余额	321,120,000.00	465,934,924.36			74,052,095.37		210,413,185.91		1,071,520,205.64

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	321,120,000.00	465,934,924.36			64,087,997.79		152,086,122.90		1,003,229,045.05	
加:										
会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	321,120,000.00	465,934,924.36			64,087,997.79		152,086,122.90		1,003,229,045.05	

额									
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）						20,230,226.82			20,230,226.82
（一）净利润						20,230,226.82			20,230,226.82
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计						20,230,226.82			20,230,226.82
（三）所有者投入和减少资本									
1.所有者投入资本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
（四）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									
（五）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									
（六）专项储备									
1.本期提取									
2.本期使用									
（七）其他									
四、本期期末余额	321,120,000.00	465,934,924.36			64,087,997.79	172,316,349.72			1,023,459,271.87

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

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	321,120,000.00	465,934,924.36			74,052,095.37		198,771,004.84	1,059,878,024.57
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	321,120,000.00	465,934,924.36			74,052,095.37		198,771,004.84	1,059,878,024.57
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							31,403,288.26	31,403,288.26
(一)净利润							31,403,288.26	31,403,288.26
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							31,403,288.26	31,403,288.26
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四)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								
(五)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								
(六)专项储 备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期期末 余额	321,120,000.00	465,934,924.36			74,052,095.37		230,174,293.10	1,091,281,312.83

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或 股本)	资本公积	减:库 存股	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末 余额	321,120,000.00	465,934,924.36			64,087,997.79		158,914,614.51	1,010,057,536.66
加: 会 计政策变更								
前 期差错更正								
其 他								
二、本年初 余额	321,120,000.00	465,934,924.36			64,087,997.79		158,914,614.51	1,010,057,536.66
三、本期增减 变动金额(减 少以“-”号 填列)							26,956,914.46	26,956,914.46
(一)净利润							26,956,914.46	26,956,914.46
(二)其他综 合收益								

上述(一)和 (二)小计							26,956,914.46	26,956,914.46
(三)所有者 投入和减少 资本								
1. 所有者投 入资本								
2. 股份支付 计入所有者 权益的金额								
3. 其他								
(四)利润分 配								
1. 提取盈余 公积								
2. 提取一般 风险准备								
3. 对所有 (或股东)的 分配								
4. 其他								
(五)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								
(六)专项储 备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七)其他								
四、本期末 余额	321,120,000.00	465,934,924.36			64,087,997.79		185,871,528.97	1,037,014,451.12

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

(二) 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”）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 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 2,100.00 万元，新增股本 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 8,240.00 万元，新增股本 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入 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，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 13,840.00 万元，截至 2004 年 4 月 12 日止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 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 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（不含粮食批发）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。

主要产品为大麦芽、葡萄及葡萄酒、甘草系列产品。

本公司结构：本公司控制子公司及孙公司共 8 家，分别是甘肃中农草业科技有限公司、兰州同汉

物业管理有限公司、甘肃莫高庄园酒业有限公司、甘肃莫高国际酒庄有限公司、武威莫高葡萄酒销售有限公司、甘肃莫高文化传播有限公司、陕西莫高葡萄酒销售有限公司和张掖莫高葡萄酒销售有限公司；分公司共 7 家，分别为甘肃莫高实业发展股份有限公司生态农业示范种植园区、甘肃莫高实业发展股份有限公司黄羊河贸易分公司、甘肃莫高实业发展股份有限公司祁连山制药厂、甘肃莫高实业发展股份有限公司饮马麦芽厂、甘肃莫高实业发展股份有限公司金昌麦芽厂、甘肃莫高实业发展股份有限公司葡萄酒厂和甘肃莫高实业发展股份有限公司榨汁站。

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。

(三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

1、 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2、 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。

3、 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。

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

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

6、合并财务报表的编制方法：

(1) 本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

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

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告年末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告年末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

7、现金及现金等价物的确定标准：

在编制现金流量表时，将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算：

(1) 外币业务核算方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，不改变其记账本位币金额。

(2) 外币财务报表的折算方法

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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

在处置境外经营时，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财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具：

(1) 金融资产和金融负债的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

(2) 金融资产和金融负债的确认和计量方法

A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，年末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

B. 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

C. 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D. 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。年末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

E. 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 所转移金融资产的账面价值；

B. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A. 终止确认部分的账面价值；

B. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权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可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(5) 金融资产的减值准备

A.可供出售金融资产的减值准备:

年末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降,或在综合考虑各种相关因素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,就认定其已发生减值,将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,确认减值损失。

B.持有至到期投资的减值准备:

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

10、 应收款项:

(1) 单项金额重大并单项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	单项金额重大的具体标准为:金额在 50 万元以上。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,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,计入当期损益。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据:	
组合名称	依据
账龄	按账龄分析法划分为若干组合,再按这些应收款项组合余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备,计入当期损益。
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
账龄	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	20%	20%
3 年以上	30%	30%
3—4 年	50%	50%
4—5 年	50%	50%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大的具体标准为:金额在 50 万元以下。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,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,计入当期损益。

11、 存货:

(1) 存货的分类

存货分类为：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。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

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定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

以前减记存货价值的影响因素已经消失的,减记的金额予以恢复,并在原已计提的存货跌价准备金额内转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

一次摊销法

12、 长期股权投资:

(1) 投资成本确定

A.企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并:公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用,包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并:合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计、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,作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用,计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交换交易分步实现的企业合并,合并成本为

每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

B.其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

A.后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

B.损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额

进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

13、 固定资产：

(1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

(2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	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) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

对于固定资产等长期非金融资产，公司在每年末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。

当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

长期非金融资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额

(4) 其他说明

A. 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- a. 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- b. 该固定资产的成本能够可靠地计量。

B. 固定资产的分类

固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备及其他。

C. 固定资产的初始计量

固定资产取得时按照实际成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，以购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等确定。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购

买价款的现值为基础确定。

自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

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

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

14、 在建工程：

（1） 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2） 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（3） 在建工程的减值准备

对于在建工程等长期非金融资产，公司在每年末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。

当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

长期非金融资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。

15、 借款费用：

（1） 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

A. 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

B. 借款费用已经发生；

C. 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者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，借款费用暂停资本化。

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

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

（2）借款费用资本化期间

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

（3）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

16、生物资产：

（1）生物资产的分类及计量

本公司的生物资产为生产性生物资产，按成本进行初始计量。生产性生物资产在达到预定生产目的前发生的实际费用构成生产性生物资产的成本，达到预定生产目的后发生的后续支出，计入当期损益。

（2）生物资产折旧的计提方法

本公司的林木主要为葡萄树，公司对于达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按年限平均法计提折旧，使用寿命确定为 30 年，残值率 3%。公司每年度终了对使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如使用寿命、预计净产值预期数与原先估计数有差异或经济利益实现方式有重大变化的，作为会计估计变更调整使用寿命或预计净产值或改变折旧方法。

（3）生物资产的减值准备

对于生物资产等长期非金融资产，公司在每年末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。

当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

长期非金融资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。

17、无形资产：

（1）无形资产的计价方法

A.公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

B.后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

(2) 无形资产使用寿命及摊销

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年年末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

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

(3) 无形资产的减值准备

对于无形资产等长期非金融资产，公司在每年末判断相关资产是否存在可能发生减值的迹象。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。

当资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

长期非金融资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，企业以单项资产为基础估计其可收回金额。

18、 长期待摊费用：

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

19、 预计负债：

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

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- A. 该义务是本公司承担的现时义务；
- B. 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- C. 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司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，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

20、 收入：

（1）销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；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，确认商品销售收入实现。

确认商品销售收入的依据和方法

- ① 商品已经发出且购货方已经签收并验收合格；
- ② 企业已将商品的主要风险和报酬转移给购货方，对该商品不再继续保留管理权和实际控制权；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

以劳务的收入、劳务的完工程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，相关的成本能够可靠地计量为前提。

（3）让渡资产使用权

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- A. 利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- B. 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

21、 政府补助：

（1）类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（2）会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

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，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

22、 递延所得税资产/递延所得税负债：

确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

23、 经营租赁、融资租赁：

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

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

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

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

24、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

25、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项：

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	3%、17%
消费税	应税收入	10%
营业税	应税收入	5%
城市维护建设税	流转税额	1-7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	流转税额	3%、5%

2、税收优惠及批文

企业所得税税率为 25%。根据《财政部 国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149 号的规定，葡萄种植免征企业所得税。根据《财政部 国家税务总局关于享受企业所得税优惠的农产品初加工有关范围的补充通知》财税[2011]26 号文件，大麦芽的生产加工免征企业所得税。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:元 币种:人民币

子公司 全称	子 公 司 类 型	注 册 地	业 务 性 质	注册 资本	经 营 范 围	期 末 实 际 出 资 额	实 质 上 构 成 对 子 公 司 净 投 资 的 其 他 项 目 余 额	持 股 比 例 (%)	表 决 权 比 例 (%)	是 否 合 并 报 表	少 数 股 东 权 益	少 数 股 东 权 益 中 用 于 冲 减 少 数 股 东 损 益 的 金 额	从 母 公 司 所 有 者 权 益 冲 减 子 公 司 少 数 股 东 分 担 的 本 期 亏 损 超 过 少 数 股 东 在 该 子 公 司 期 初 所 有 者 权 益 中 所 享 有 份 额 后 的 余 额
甘肃中 农草业 科技有 限公司	全 资 子 公 司	金 昌	制 造 业	8,504,189.03	牧草种植、加工、销售 等	7,904,189.03		100	100	是			
兰州同 汉物业 管理有 限公司	全 资 子 公 司	兰 州	物 业 管 理	25,000,000.00	物业管理、房屋租赁、 房屋销售；房地产项目 投资	25,000,000.00		100	100	是			
甘肃莫 高国际 酒庄有 限公司	全 资 子 公 司	兰 州	制 造 业	150,000,000.00	莫高系列葡萄酒、纯净 水、矿泉水、果蔬汁生 产；葡萄原料、脱毒苗 木、种条繁育、销售； 畜牧养殖；农业科技开 发、咨询服务、培训； 农副产品及加工机械 批发零售	150,000,000.00		100	100	是			
甘肃莫 高庄园 酒业有 限公司 *	全 资 子 公 司	武 威	制 造 业	10,000,000.00	莫高葡萄酒批发零售 (有效期至 2013 年 7 月 13 日至)；葡萄原料， 脱毒苗木、种条的繁育 销售、农业科技开发、 咨询服务、培训、农副 产品加工及机械设备的 批发零售。以上经营 范围涉及许可证的凭 许可证经营	3,000,000.00		100	100	是			
武威莫 高葡萄 酒销售 有限公 司	全 资 子 公 司	武 威	商 业	1,000,000.00	莫高系列葡萄酒、矿泉 水、纯净水、果蔬汁、 预包装食品(有效期至 2012 年 11 月 10 日)、 百货、日用杂品、土特 产品批发零售；农业科	1,000,000.00		100	100	是			

					技开发、咨询服务、培训；农副产品及加工机械批发零售								
甘肃莫高文化传播有限公司	全资子公司	兰州	商业	5,000,000.00	莫高品牌文化的建设、推广；经营预包装食品；企业策划设计、企业管理咨询；啤酒原料、花卉林木种植（不含种苗）、销售；葡萄原料销售；农业科技开发、咨询服务（以上项目国家禁止及须取得转向许可的除外）	5,000,000.00		100	100	是			
陕西莫高葡萄酒销售有限公司	全资子公司	西安	商业	1,000,000.00	莫高系列葡萄酒、纯净水、矿泉水、果蔬汁的销售（食品流动许可证特办）	1,000,000.00		100	100	是			
张掖莫高葡萄酒销售有限公司	全资子公司	张掖	商业	1,000,000.00	预包装食品（莫高系列葡萄酒）批发、零售（凭有效许可证经营）	1,000,000.00		100	100	是			
甘肃莫恩酒业有限公司	参股子公司	天水	商业	5,000,000.00	葡萄酒销售	2,000,000.00		40	40	否			

(六) 合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：		
人民币	232,572.21	252,112.96
银行存款：		
人民币	509,145,146.15	452,083,322.21
合计	509,377,718.36	452,335,435.17

2、应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,558,726.60	1,412,486.00
合计	2,558,726.60	1,412,486.00

3、 应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	14,229,638.32	18.69	14,229,638.32	100	14,229,638.32	19.19	14,229,638.32	100
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄	55,939,302.67	73.48	5,314,271.55	9.50	53,981,265.40	72.78	5,216,369.69	9.66
组合小计	55,939,302.67	73.48	5,314,271.55	9.50	53,981,265.40	72.78	5,216,369.69	9.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,955,690.46	7.83	5,955,690.46	100	5,955,690.46	8.03	5,955,690.46	100
合计	76,124,631.45	/	25,499,600.33	/	74,166,594.18	/	25,401,698.47	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

单位：元 币种：人民币

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
A	8,509,025.01	8,509,025.01	100	账龄较长, 估计无法收回
B	896,906.05	896,906.05	100	账龄较长, 估计无法收回
C	741,360.00	741,360.00	100	账龄较长, 估计无法收回
D	722,920.00	722,920.00	100	账龄较长, 估计无法收回
E	711,097.50	711,097.50	100	账龄较长, 估计无法收回
F	2,648,329.76	2,648,329.76	100	账龄较长, 估计无法收回
合计	14,229,638.32	14,229,638.32	/	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	43,635,545.30	57.32	2,181,777.27	42,641,330.34	57.49	2,129,260.67
1 至 2 年	4,835,126.97	6.35	483,512.70	3,429,421.22	4.62	342,942.12
2 至 3 年	3,578,382.15	4.70	715,676.43	3,726,065.59	5.02	685,693.12

3 年以上	3,890,248.25	5.11	1,933,305.15	4,184,448.25	5.65	2,058,473.78
合计	55,939,302.67	73.48	5,314,271.55	53,981,265.40	72.78	5,216,369.69

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
A	非关联方	8,509,025.01	3 年以上	11.18
B	非关联方	3,124,335.44	1 年以内	4.10
C	非关联方	3,023,806.40	1 年以内	3.97
D	非关联方	2,710,459.60	1 年以内	3.56
E	非关联方	2,586,498.95	1 年以内	3.40
合计	/	19,954,125.40	/	26.21

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	718,100.00	6.72	718,100.00	100	718,100.00	5.91	718,100.00	100
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄分析	6,849,707.83	64.06	1,215,679.75	17.75	8,539,952.85	70.33	1,422,040.53	16.65
组合小计	6,849,707.83	64.06	1,215,679.75	17.75	8,539,952.85	70.33	1,422,040.53	16.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	3,124,713.56	29.22	2,063,130.81	66.03	2,884,961.78	23.76	1,779,294.69	61.67
合计	10,692,521.39	/	3,996,910.56	/	12,143,014.63	/	3,919,435.22	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
A	718,100.00	718,100.00	100	账龄较长，估计无法收回
合计	718,100.00	718,100.00	/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	2,837,646.93	26.54	141,882.35	3,829,845.58	31.54	191,492.28
1 至 2 年	801,079.21	7.49	80,107.92	905,425.74	7.46	90,542.57
2 至 3 年	1,032,846.22	9.66	206,569.24	1,242,968.22	10.24	248,593.64
3 年以上	2,178,135.47	20.37	787,120.24	2,561,713.31	21.09	891,412.04
合计	6,849,707.83	64.06	1,215,679.75	8,539,952.85	70.33	1,422,040.53

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
A	350,000.00	350,000.00	100	账龄较长，估计无法收回
B	229,407.60	229,407.60	100	账龄较长，估计无法收回
合计	579,407.60	579,407.60	/	/

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
A	非关联方	1,000,000.00	1-2 年	9.35
B	非关联方	840,000.00	2-3 年	7.86
C	非关联方	718,100.00	1 年以内 3 年以上	6.72
D	非关联方	394,581.40	1 年以内	3.69
E	非关联方	350,000.00	3 年以上	3.27
合计	/	3,302,681.40	/	30.89

5、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	3,677,593.41	90.70	4,969,849.49	95.43
1 至 2 年	178,950.24	4.41	28,950.24	0.56
2 至 3 年	198,017.23	4.89	209,017.23	4.01
合计	4,054,560.88	100.00	5,207,816.96	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
A	非关联方	432,428.53	1 年以内	预付货款, 货未到
B	非关联方	295,000.00	1 年以内	预付货款, 货未到
C	非关联方	250,000.00	1 年以内	预付货款, 货未到
D	非关联方	236,000.00	1 年以内	预付货款, 货未到
E	非关联方	130,000.00	1 年以内	预付货款, 货未到
合计	/	1,343,428.53	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

6、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	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	107,991,677.53	2,576,979.81	105,414,697.72	140,513,291.26	8,278,309.25	132,234,982.01
库存商品	94,247,793.59	10,149,382.44	84,098,411.15	85,911,815.42	6,266,076.24	79,645,739.18
周转材料	3,319,291.95		3,319,291.95	3,084,669.68		3,084,669.68
合计	205,558,763.07	12,726,362.25	192,832,400.82	229,509,776.36	14,544,385.49	214,965,390.87

(2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	8,278,309.25		5,143,850.36	557,479.08	2,576,979.81
库存商品	6,266,076.24	6,614,433.78		2,731,127.58	10,149,382.44
合计	14,544,385.49	6,614,433.78	5,143,850.36	3,288,606.66	12,726,362.25

年末存货按成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备，确定可变现净值的依据为：在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

7、 对合营企业投资和联营企业投资：

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							

二、联营企业							
甘肃莫恩 酒业有限 公司	40	40	4,706,645.84	1,433.50	4,705,212.34	0	-248,057.67

8、长期股权投资:

(1) 长期股权投资情况

按权益法核算:

单位: 元 币种: 人民币

被投资单 位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资 单位持股 比例	在被投资 单位表决 权比例
甘肃莫恩 酒业有限 公司	2,000,000.00	2,000,000.00	0	1,900,776.93		40	40

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况, 说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间:

9、固定资产:

(1) 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计:	490,381,514.17	5,440,118.88		788,916.00	495,032,717.05
其中: 房屋及建筑物	266,929,758.08	2,367,274.80		788,916.00	268,508,116.88
机器设备	200,635,368.28	2,505,078.59			203,140,446.87
运输工具	12,364,170.69	260,623.11			12,624,793.80
办公设备及其他	10,452,217.12	307,142.38			10,759,359.50
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	167,208,907.42		17,273,119.82	788,916.00	183,693,111.24
其中: 房屋及建筑物	39,240,062.85		5,873,816.52	788,916.00	44,324,963.37
机器设备	116,548,124.27		9,424,794.49		125,972,918.76
运输工具	6,700,618.74		1,510,236.45		8,210,855.19
办公设备及其他	4,720,101.56		464,272.36		5,184,373.92
三、固定资产账面净值合计	323,172,606.75	/		/	311,339,605.81
其中: 房屋及建筑物	227,689,695.23	/		/	224,183,153.51
机器设备	84,087,244.01	/		/	77,167,528.11
运输工具	5,663,551.95	/		/	4,413,938.61
办公设备及其他	5,732,115.56	/		/	5,574,985.58
四、减值准备合计		/		/	

其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
办公设备及其他		/	/	
五、固定资产账面价值合计	323,172,606.75	/	/	311,339,605.81
其中：房屋及建筑物	227,689,695.23	/	/	224,183,153.51
机器设备	84,087,244.01	/	/	77,167,528.11
运输工具	5,663,551.95	/	/	4,413,938.61
办公设备及其他	5,732,115.56	/	/	5,574,985.58

本期折旧额：17,273,119.82 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：1,718,180.00 元。

10、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	41,182,786.06		41,182,786.06	34,737,960.00		34,737,960.00

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	转入固定资产	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	资金来源	期末数
酒庄工程	31,413,900.00	5,973,913.06		95.93	95.93	募集资金	37,387,813.06
污水处理工程	2,568,615.00	1,312,413.80	1,150,000.00			自筹	2,731,028.80
老厂库房改造工程	568,180.00		568,180.00			自筹	0
其他	187,265.00	876,679.20				自筹	1,063,944.20
合计	34,737,960.00	8,163,006.06	1,718,180.00	/	/	/	41,182,786.06

11、 生产性生物资产：

(1) 以成本计量：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
经济林木	28,985,158.29		708,454.30	28,276,703.99
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				
合计	28,985,158.29		708,454.30	28,276,703.99

12、 无形资产：

(1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	20,322,500.00			20,322,500.00
土地使用权	20,322,500.00			20,322,500.00
二、累计摊销合计	1,465,269.33	203,225.00		1,668,494.33
土地使用权	1,465,269.33	203,225.00		1,668,494.33
三、无形资产账面净值合计	18,857,230.67	-203,225.00		18,654,005.67
土地使用权	18,857,230.67	-203,225.00		18,654,005.67
四、减值准备合计				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	18,857,230.67	-203,225.00		18,654,005.67
土地使用权	18,857,230.67	-203,225.00		18,654,005.67

本期摊销额：203,225.00 元。

13、 递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 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

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	11,470,323.42	11,013,975.57
小计	11,470,323.42	11,013,975.57

14、 资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	29,321,133.69	175,377.20			29,496,510.89
二、存货跌价准备	14,544,385.49	6,614,433.78	5,143,850.36	3,288,606.66	12,726,362.25
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					

十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	43,865,519.18	6,789,810.98	5,143,850.36	3,288,606.66	42,222,873.14

15、 应付账款：

(1) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
甘肃省农垦集团有限责任公司	3,030,716.44	2,430,716.44
甘肃黄羊河农工商(集团)有限责任公司	39,296.00	58,842.00
合计	3,070,012.44	2,489,558.44

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权人	年末余额	未偿还原因
慧彬收购款	1,066,899.40	质量问题、未解决
甘肃瑞盛公司	816,655.23	质量问题、未解决
饮马酒花厂	659,758.10	质量问题、未解决

16、 预收账款：

(1) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

17、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	662,726.36	13,007,853.55	13,453,158.25	217,421.66
二、职工福利费		402,123.20	402,123.20	
三、社会保险费	1,317,118.27	2,763,200.37	2,836,684.95	1,243,633.69
1. 医疗保险费	1,373.21	451,781.08	443,271.52	9,882.77
2. 基本养老保险费	1,201,448.91	2,183,564.03	2,243,867.12	1,141,145.82
3. 失业保险费	109,759.75	100,832.26	121,354.21	89,237.80
4. 工伤保险费	4,536.40	23,146.50	24,315.60	3,367.30
5. 生育保险		3,876.50	3,876.50	
6. 其他				
四、住房公积金	15,703.00	412,500.67	423,553.67	4,650.00
五、辞退福利				
六、其他	378,877.04	108,932.17	155,566.38	332,242.83
合计	2,374,424.67	16,694,609.96	17,271,086.45	1,797,948.18

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 332,242.83 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 0 元。

18、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-835,685.05	-3,316,301.30
消费税	741,682.71	895,609.73
营业税		
企业所得税	9,561,152.20	10,694,482.42
个人所得税	49,527.19	176,314.86
城市维护建设税	242,282.70	640,514.78
印花税	4,717.54	33,383.63
教育费附加	191,668.84	827,333.12
其他	28,665.00	20,233.67
合计	9,984,011.13	9,971,570.91

19、 其他应付款：

(1) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

20、 长期借款：

(1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
信用借款	9,167,821.03	9,167,821.03
合计	9,167,821.03	9,167,821.03

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
外国政府贷款	2005 年	2031 年	人民币	1.30	9,167,821.03	9,167,821.03
合计	/	/	/	/	9,167,821.03	9,167,821.03

21、 其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
农垦项目区中央水利基建补助资金	1,597,333.35	1,697,166.68
农垦项目区农村饮水安全工程补助资金	262,500.02	277,083.35
购置运输车辆补助资金	42,079.80	61,993.02
递延租赁收入	1,738,029.95	1,772,304.25
污水处理工程补助	1,050,000.00	1,050,000.00
合计	4,689,943.12	4,858,547.30

(1)农垦项目区中央水利基建补助资金 2,396,000.00 元系由甘肃省农垦集团有限责任公司根据《甘肃省水利厅关于调整甘肃省节水灌溉(日元贷款)项目中央水利基建资金补助标准 2005 年中央水利基建补助资金计划及预算的通知》(甘水发[2005]260 号)精神,下拨给本公司的农垦项目区中央水利基建补助资金。

(2)农垦项目区农村饮水安全工程 350,000.00 元系由甘肃省农垦集团有限责任公司根据《甘肃省农村饮水安全项目管理办法》,下拨给本公司的农垦项目区农村饮水安全工程补助资金。

(3)购置运输车辆补助资金 180,000.00 元系甘肃省防治艾滋病工作委员会根据省滥用阿片类物质成瘾者社区药物维持治疗工作年度安排,下拨给本公司用于购置盐酸美沙酮口服液运输车辆,保障美沙酮门诊所需药品的运送工作的补助资金。

(4)递延租赁收入 2,051,331.00 元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。

(5)污水处理工程补助其中 600,000.00 元系根据《甘肃省财政厅、甘肃省环境保护厅关于下达 2010 年度省级环境保护专项资金的通知》(甘财建[2010]150 号)拨付给甘肃莫高实业发展股份有限公司金昌麦芽厂 2500m³/d 废水处理工程补助资金,450,000.00 元系根据《武威市财政局、武威市环境保护局关于下达 2009 年度省级环境保护专项资金的通知》(武财建[2009]164 号)拨付给甘肃莫高实业发展股份有限公司榨汁站的环境保护专款。

22、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		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

23、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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

24、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	44,646,630.06			44,646,630.06
任意盈余公积	29,405,465.31			29,405,465.31
合计	74,052,095.37			74,052,095.37

25、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例(%)
调整前 上年末未分配利润	184,260,033.05	/
调整后 年初未分配利润	184,260,033.05	/

加：本期归属于母公司所有者的净利润	26,153,152.86	/
期末未分配利润	210,413,185.91	/

26、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	178,377,192.63	156,501,572.56
其他业务收入	561,461.61	31,395.85
营业成本	88,951,112.71	81,603,421.75

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
大麦芽及其副产品	39,279,601.87	35,016,351.86	38,874,513.79	40,647,204.31
农业种植及其加工品	121,120,451.06	44,931,664.95	104,746,155.94	34,633,046.37
药品	17,977,139.70	8,787,267.48	12,880,902.83	6,109,652.63
合计	178,377,192.63	88,735,284.29	156,501,572.56	81,389,903.31

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
A	8,506,730.81	4.75
B	5,892,054.62	3.29
C	5,006,110.26	2.80
D	4,393,747.99	2.46
E	2,835,600.44	1.58
合计	26,634,244.12	14.88

27、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	计缴标准
消费税			应税收入
营业税			应税收入
城市维护建设税			流转税额
合计	5,978,916.32	4,002,190.26	/

28、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项目	本年发生额	上年发生额
基本每股收益计算		

(一) 分子:		
归属于公司普通股股东的净利润(PO)	26,153,152.86	20,230,226.82
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润(PO)	26,076,124.48	20,134,512.07
(二) 分母:		
期末股份总数(S0)	321,120,000.00	321,120,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数(S1)	---	---
报告期因发行新股或债转股等增加股份数(Si)	---	---
报告期因回购等减少股份数(Sj)	---	---
报告期缩股数(Sk)	---	---
报告期月份数(M0)	6.00	6.00
增加股份次月起至报告期年末的累计月数(Mi)	---	---
减少股份次月起至报告期年末的累计月数(Mj)	---	---
发行在外的普通股加权平均数(S)	321,120,000.00	321,120,000.00
(三) 每股收益		
基本每股收益		
归属于公司普通股股东的净利润	0.0814	0.0630
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0812	0.0627

A. 其中：发行在外的普通股加权平均数 $S = SO + S1 + Si \times Mi \div MO - Sj \times Mj \div MO - Sk$

基本每股收益 = $PO \div S$

B. 本公司在报告期内无稀释股权的事项，因此稀释每股收益等于基本每股收益。

29、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	26,153,152.86	20,230,226.82
加：资产减值准备	1,645,960.62	2,976,948.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,981,574.12	13,938,281.21
无形资产摊销	203,225.00	204,932.77
长期待摊费用摊销		85,846.64
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）		
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）		48,090.56
投资损失（收益以“-”号填列）	99,223.07	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-456,347.85	-741,420.93
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）	23,951,013.29	44,183,018.60

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	633,697.35	-9,678,176.17
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	193,357.90	-8,972,596.74
其他		
经营活动产生的现金流量净额	70,404,856.36	62,275,151.56
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	509,377,718.36	422,991,761.91
减：现金的期初余额	452,335,435.17	386,847,612.75
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	57,042,283.19	36,144,149.16

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	509,377,718.36	452,335,435.17
其中：库存现金	232,572.21	252,112.96
可随时用于支付的银行存款	509,145,146.15	452,083,322.21
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	509,377,718.36	452,335,435.17

(七) 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	企业类型	注册地	法人代表	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(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
甘肃省农垦集团有限责任公司	有限责任公司	兰州	杨树军	国有资产的经营管理、经济信息咨询	560,576,000.00	8.40	8.40	甘肃省农垦集团有限责任公司	22437260-4

甘肃 黄河 农商 工商 (集团) 有限 责任 公司	有 限 责 任 公 司	武 威	李 宗 文	农 业	100,000,000.00	13.31	13.31	甘 肃 省 农 垦 集 团 有 限 责 任 公 司	X2410030-5
--	----------------------------	--------	-------------	--------	----------------	-------	-------	---	------------

2、本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
甘肃中农草业科技有限公司	有 限 责 任 公 司	金昌	毕志良	制造业	8,504,189.03	100	100	72029743-9
兰州同汉物业管理有限公司	有 限 责 任 公 司	兰州	赵国柱	物业管理	25,000,000.00	100	100	78402384-0
甘肃莫高国际酒庄有限公司	有 限 责 任 公 司	兰州	赵国柱	制造业	150,000,000.00	100	100	66003168-9
甘肃莫高庄园酒业有限公司*	有 限 责 任 公 司	武威	王润平	制造业	10,000,000.00	100	100	55628632-3
武威莫高葡萄酒销售有限公司	有 限 责 任 公 司	武威	宋宗萱	商业	1,000,000.00	100	100	68151544-7
甘肃莫高文化传播有限公司	有 限 责 任 公 司	兰州	柏建辉	商业	5,000,000.00	100	100	68152430-0
陕西莫高葡萄酒销售有限公司	有 限 责 任 公 司	西安	宋宗萱	商业	1,000,000.00	100	100	69490143-5
张掖莫高葡萄酒销售有限公司	有 限 责 任 公 司	张掖	宋宗萱	商业	1,000,000.00	100	100	55629605-4

3、本企业的合营和联营企业的情况

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	组织机构代码
一、合营企业								
二、联营企业								
甘肃莫恩酒业有限公司	有 限 责 任 公 司	天水	MICHAEL BOUTARIS	商业	5,000,000.00	40	40	55629087-5

单位:元 币种:人民币

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业					
二、联营企业					
甘肃莫恩酒业有限公司	4,706,645.84	1,433.50	4,705,212.34	0	-248,057.67

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
甘肃省国营八一农场	参股股东	
甘肃亚盛实业(集团)股份有限公司	其他	

5、关联交易情况

(1) 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	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
甘肃省农垦集团有限责任公司	土地租金	协议定价	600,000.00	100	600,000.00	100
甘肃黄羊河农工商(集团)有限责任公司	代付水电费	市场定价	187,173.00	3.36	258,393.00	5.12

6、关联方应收应付款项

上市公司应付关联方款项:

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	3,030,716.44	2,430,716.44
应付账款	甘肃黄羊河农工商(集团)有限责任公司	39,296.00	58,842.00

(八) 股份支付:

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

无

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款：

(1) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

2、 其他应收款：

(1) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

3、 长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
甘肃中农草业科技有限公司	7,904,189.03	7,904,189.03		7,904,189.03	100		100	100	100
兰州同汉物业管理有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00	100		100	100	100
甘肃莫高国际酒庄有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00		150,000,000.00	100		100	100	100
甘肃莫高庄园酒业有限公司	3,000,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00			100	100	100

按权益法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	现金红利	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
甘肃莫恩酒业有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	-99,223.07	1,900,776.93				40	40	

4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	153,209,068.47	151,078,018.30
其他业务收入	561,461.61	11,087.85
营业成本	70,589,282.52	80,435,174.13

(2) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
大麦芽及其副产品	39,279,601.87	35,016,351.86	38,874,513.79	40,647,204.31
农业种植及其加工品	95,952,326.90	26,569,834.76	99,322,601.68	33,486,048.46
药品	17,977,139.70	8,787,267.48	12,880,902.83	6,109,652.63
合计	153,209,068.47	70,373,454.10	151,078,018.30	80,242,905.40

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
A	8,506,730.81	5.53
B	5,892,054.62	3.83
C	5,006,110.26	3.26
D	4,393,747.99	2.86
E	2,835,600.44	1.84
合计	26,634,244.12	17.32

5、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	31,403,288.26	26,956,914.46
加：资产减值准备	1,825,391.38	2,965,683.71
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,317,190.34	10,266,334.94
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		85,846.64
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)		
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)		45,620.59

投资损失（收益以“-”号填列）	99,223.07	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-456,347.85	-741,420.93
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）	27,671,596.23	43,911,926.59
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-6,439,855.06	-26,674,928.93
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,787,509.67	-22,662,719.11
其他		
经营活动产生的现金流量净额	59,632,976.70	34,153,257.96
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	499,422,270.11	405,751,370.20
减：现金的期初余额	444,237,441.58	382,765,081.49
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	55,184,828.53	22,986,288.71

(十二) 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
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）	168,604.18
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,899.67
所得税影响额	-25,676.13
合计	77,028.38

2、 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.47	0.0814	0.0814
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.46	0.0812	0.0812