

证券代码：871401

证券简称：金沙股份

主办券商：山西证券



金沙股份

NEEQ : 871401

内蒙古金沙葡萄酒业股份有限公司

Inner Mongolia Jinsha Winery Co.,Ltd.



半年度报告

2018

公司半年度大事记



2018 德国帕尔国际有机葡萄酒大赛大漠豪情金奖



2018 德国帕尔国际有机葡萄酒大赛酒庄蛇龙珠金奖



2018 德国帕尔国际有机葡萄酒大赛美乐银奖



2018 德国帕尔国际有机葡萄酒大赛四星银奖



2018 德国帕尔国际有机葡萄酒大赛桃红银奖



2018 品醇客黑比诺优秀
秀奖



2018 品醇客 70 年大
庆优秀奖



2018 品醇客沙漠冰
魄铜奖



2018 品醇客时光蛇龙珠



2018 品醇客霞多丽干白
铜奖

目 录

声明与提示.....	6
第一节 公司概况	7
第二节 会计数据和财务指标摘要	9
第三节 管理层讨论与分析	11
第四节 重要事项	15
第五节 股本变动及股东情况	19
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	21
第七节 财务报告	24
第八节 财务报表附注	34

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司	指	内蒙古金沙葡萄酒业股份有限公司
股转公司、全国股份转让系统公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
股东大会	指	内蒙古金沙葡萄酒业股份有限公司股东大会
董事会	指	内蒙古金沙葡萄酒业股份有限公司董事会
监事会	指	内蒙古金沙葡萄酒业股份有限公司监事会
三会	指	公司股东大会、董事会、监事会
董事	指	内蒙古金沙葡萄酒业股份有限公司董事
监事	指	内蒙古金沙葡萄酒业股份有限公司监事
公司高级管理人员	指	内蒙古金沙葡萄酒业股份有限公司高级管理人员
主办券商	指	山西证券股份有限公司
会计师事务所	指	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
报告期	指	2018 年 1-6 月
元、万元	指	人民币元、人民币万元

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司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。

公司负责人安恩达、主管会计工作负责人解文国及会计机构负责人（会计主管人员）李新保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	☐ 是 ☒ 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	☐ 是 ☒ 否
是否存在豁免披露事项	☐ 是 ☒ 否
是否审计	☐ 是 ☒ 否

【备查文件目录】

文件存放地点	公司董事会秘书办公室
备查文件	1. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 2. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	内蒙古金沙葡萄酒业股份有限公司
英文名称及缩写	Inner Mongolia Jinsha Winery Co., Ltd.
证券简称	金沙股份
证券代码	871401
法定代表人	安恩达
办公地址	内蒙古自治区阿拉善盟阿拉善经济开发区乌斯太镇北滩

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	解文国
是否通过董秘资格考试	否
电话	0473-2790725
传真	0473-6910222
电子邮箱	jsptgf@sina.com
公司网址	www.jinshasky.com
联系地址及邮政编码	内蒙古阿拉善盟阿拉善经济开发区乌斯太镇北滩 750336
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	公司董事会秘书办公室

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2010年9月14日
挂牌时间	2017年5月5日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-酒、饮料和精制茶制造业-酒的制造-葡萄酒制造
主要产品与服务项目	酿酒葡萄的种植与销售、葡萄酒生产、加工与销售。
普通股股票转让方式	集合竞价
普通股总股本（股）	80,000,000.00
优先股总股本（股）	-
做市商数量	-
控股股东	内蒙古金沙苑生态集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	安恩达

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91152991561221831T	否

注册地址	内蒙古阿拉善盟阿拉善经济开发区 区乌斯太镇北滩	否
注册资本（元）	80,000,000.00	否

五、 中介机构

主办券商	山西证券
主办券商办公地址	太原市府西街 69 号山西国际贸易中心东塔楼
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

☐适用 ☒不适用

七、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
营业收入	14,768,948.28	18,546,178.80	-20.37%
毛利率	54.07%	67.06%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-12,242,810.11	-7,651,896.74	-60.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-12,694,361.69	-9,134,452.21	-38.97%
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-22.43%	-10.19%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-22.53%	-12.16%	-
基本每股收益	-0.15	-0.10	-50%

二、 偿债能力

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
资产总计	271,571,279.73	263,698,621.60	2.99%
负债总计	223,121,557.29	203,006,089.05	9.91%
归属于挂牌公司股东的净资产	48,449,722.44	60,692,532.55	-20.17%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.61	0.76	-20.17%
资产负债率（母公司）	65.30%	62.82%	-
资产负债率（合并）	82.16%	76.98%	-
流动比率	39.79%	38.07%	-
利息保障倍数	-2.03	-0.88	-

三、 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例
经营活动产生的现金流量净额	5,125,907.72	-8,481,703.67	-160.43%
应收账款周转率	0.5	1.37	-
存货周转率	0.17	0.15	-

四、 成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率	2.99%	-2.04%	-

营业收入增长率	-20.37%	13.76%	—
净利润增长率	-57.03%	-3.85%	—

五、 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例
普通股总股本	80,000,000.00	80,000,000.00	0%
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0%

六、 补充财务指标

□适用 √不适用

七、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司所处行业是葡萄酒制造业(C1515)，主要从事酿酒葡萄的种植与销售、葡萄酒生产、加工与销售。报告期内，公司商业模式如下：

1、采购模式

为完善公司的采购供应体系，公司设沙恩种植子公司，负责酿酒葡萄的种植与管理，由于树龄未满3年，尚未形成实际供给，公司在报告期内的每年第三季度末（酿酒葡萄成熟的时间）向集团采购葡萄。公司根据生产部对各种原辅料、包装材料、设备的需求，制定物资采购计划，通过询价比较确定供应商、供货质量以及供应价格，并根据询价结果与供应商签订采购合同并实施采购，物资经检验合格后，进入公司生产流程。

2、生产模式

葡萄酒需要一定时间的发酵、陈酿过程，通常在原酒形成1年后方能加工、灌装为成品酒上市销售。公司采用计划生产的模式，通过对市场需求的预判和销售公司拟定的销售量下达生产计划。生产部门制定生产计划并组织生产，采购部根据生产计划进行采购，并确保原辅材料、包装材料质检合格并准时到达工厂正常上线，保证生产计划或订单合同按要求安排生产。公司由生产部和销售公司组织实施生产运作，确保生产和服务在受控条件下，按生产工艺流程进行。原酒车间、配酒车间、灌装车间按操作规范投入生产；质检人员为生产经营提供全程的质检，确保产品质量。

3、销售模式

公司销售工作由子公司酒业销售公司完成，销售模式采用经销商为主、自营、代销为辅的销售模式。经过多年的销售实践与管理实务，公司形成了一套系统、完善的销售管理体系。公司根据地域情况并结合渠道分类，以区内和区外为单位设置销售区域，针对各销售区域安排专职人员，负责执行销售计划，收集市场相关信息，规划管理销售市场，各区域的销售直接针对经销商。

4、盈利模式

公司的盈利模式是将采购的酒葡萄，通过先进工艺与设备酿造出高品质葡萄原酒，适时灌装为成品酒上市销售。公司采用计划生产的模式，通过对市场需求的预判和销售公司拟定的销售量下达生产计划，通过经销商采购、自营获得营业收入与利润。

商业模式变化情况：

☐适用 ☒不适用

二、 经营情况回顾

报告期内，国内葡萄酒行业整体增速下降，公司实现营业收入14,768,948.28元，同比下降了20.37%；

营业总成本 27,463,309.97 元，同比下降 3.38%，报告期内，公司实现的净利润 -12,242,810.11 元，同比下降 57.03%，报告期末，公司的资产总额 271,571,279.73 元，同比增加 2.99%。面对外部诸多不利因素，公司紧紧围绕“创新、提效、保增长”的经营思路，认真组织做好半年度经营计划，坚持以市场为中心，推动公司各项经营业务的开展。

2018 年上半年，公司逐步建立和完善营销信息收集、处理、交流及保密系统。对竞争品牌产品的性能，价格，促销手段等的收集整理和分析，做出销售预测，市场的分析、发展方向和规划。在经销商模式方面，公司的销售网点已经实现内蒙古自治区地市级城市的基本覆盖。同时，公司正积极布局全国营销网络，区外市场目前已经发展了东北大区、华北大区、华东大区、西南大区、西北大区。公司 2018 年上半年加强了对广东、福建、浙江和江苏的二、三线城市的积极渗透和拓展，同时积极同知名电商开展合作，弥补区外市场渠道稀少的短板。公司将优势销售区域的营销渠道下沉到县市、乡镇一级，并对渠道实施分类管理，以便于终端市场和消费者更接近，实现了公司营销网络的全面覆盖。公司与经销商建立了长期稳定良好的合作关系。在巩固和深耕核心市场的同时，努力开发新的市场，拓展新的销售渠道。聚焦烟酒店、团购及宴席渠道。公司将持续扩大经销商队伍，计划在未来几年内实施“百商千店工程”结合品牌宣传及产品推广，开展各项促销活动，引领新的消费需求，提升公司产品市场占有率。经营管理方面，围绕“提高生产效率，降低费用，提高产品质量”三大核心目标开展全年生产运营管理工作。以“提高研发与工艺水平、提升产品品质”为方向，开展技术研发管理工作。

种植基地严格按照国家标准、企业标准进行规范管理，持续优化标准化种植体系，出产的葡萄均达到标准要求。不断进行工艺改进创新，优化发酵工艺，高品质原酒的比重不断提高，公司生产的产品在历次食检中均检验合格。进一步理顺组织架构，明确各岗位职责。在职责、流程、工作标准与重点工作计划明确的基础上，通过强化业绩与能力考核，实现能者上庸者下的良性循环。在财务管理方面，优化财务资源配置，提高资金使用效率。加强预算控制，优化筹资渠道和融资方式，加大应收账款收款力度，降低了财务风险，提升了经济效益。

三、 风险与价值

一、自然灾害风险

公司产品的主要原料为酿酒葡萄，酿酒葡萄种植对自然条件有较大的依赖性，面临多种自然灾害风险，包括：火灾、冻害、雪压、风灾、干旱、洪涝、滑坡、泥石流、环境污染、病虫鼠害（微生物、昆虫、鼠类）等。公司地处沙漠边缘，通过 10 年时间积累掌握了在恶劣环境下种植葡萄树的先进经验，但是经济作物自然灾害的发生与气候等人类尚无法完全控制的自然条件具有较大关系。若公司的生产基地发生严重自然灾害，将可能对公司的生产经营产生较大影响。

应对措施：阿拉善气候较为稳定，历史上极端天气极为少见，适合葡萄生产培育。公司也将加强对自有酿酒葡萄种植基地管理，减少自然灾害发生可能对公司造成的损失。公司制定了较为全面的田间管理体系，即使发生重气象灾害，公司也可将损失降低到最小化。

二、相对依赖单一市场的风险

葡萄酒行业属于消费品行业，受宏观经济、居民收入、法规政策、消费者结构和偏好变化等综合因素影响，葡萄酒消费需求会呈现一定的波动性。公司的产品属于新生品牌，若未来葡萄酒消费市场出现较大波动或下滑，且公司未能有效应对，公司将可能面临经营业绩大幅波动的风险。国外葡萄酒大量涌入中国，给国内品牌葡萄酒生产企业带来较大冲击。如果未来葡萄酒进口量仍保持快速增长，将对国内葡萄酒行业等国产品牌葡萄酒造成较大冲击。公司正积极拓展内蒙古自治区外市场，但报告期内公司在内蒙古自治区内市场实现的主营业务收入分别占公司当年主营业务收入的93.70%、81.66%和96.79%。自治区内市场销售占比呈现绝对份额，如果自治区内市场对公司葡萄酒的需求量下降或公司在自治区内市场份额下降，且公司全国市场的开拓效果未达预期，则将对公司生产经营活动产生不利影响。

应对措施：公司将加强巩固原有市场，不断开发新的市场，提高市场占有率。公司逐步建立起一支优秀的管理团队，包括在酒品销售市场打拼多年的销售精英以及具备多年经验的高素质管理人员。公司将通过外聘以及内部培养等方式扩招优秀的市场营销人才，继而拓宽消费市场，提高市场占有率，逐步消除依赖单一市场的风险。

三、实际控制人不当控制的风险

公司实际控制人安恩达先生直接持有公司36.98%的股份，通过持有金沙苑生态74.6535%的股份间接控制公司52.59%的股份。虽然股份公司在法人治理结构、重大投资与经营决策机制、关联交易决策机制、内控制度等方面都做了适应股份公司的规范安排，对减少大股东控制、保护中小股东利益起到了制度保障作用。但若本公司控股股东或相关人员通过行使表决权或其他方式对本公司经营决策、人事、财务等方面进行控制，可能会对本公司经营活动和小股东的利益造成一定的影响。

应对措施：为降低控股股东不当控制风险，公司在《公司章程》里制定了保护中小股东利益的条款，制定了“三会”议事规则，完善了公司内部控制制度。公司还将通过加强对管理层培训等方式不断增强控股股东和管理层的诚信和规范经营意识，督促控股股东及实际控制人遵照相关法规规范经营公司，忠实履行职责。

四、公司持续亏损的风险

受国内葡萄酒行业竞争激烈，公司尚未形成规模经济、前期销售推广费用较高等因素影响，公司最近三年的净利润持续为负，存在持续亏损的可能。

应对措施：公司将会优化管理模式，对各部门进行严格的绩效考核，将进一步完善生产工艺，降低单位产品材料、人力支出、水电费的消耗，提高生产效率及经济效益。公司将通过多种形式不断提升管理人员的管理技能，提高企业的品牌价值，减少公司的亏损，降低公司持续亏损的风险。

五、偿债能力较弱的风险

截至 2018 年 6 月 30 日，公司有息负债余额为 1.618 亿元，公司账面货币资金余额为 54.97 万元，尽管公司与银行保持良好的合作关系，若公司贷款到期无法展期，公司面临一定的偿还贷款的压力。

应对措施：公司将做好资金计划，持续加大市场推广力度，不断丰富和完善营销手段和策略，对红酒消费数据进行深度挖掘，运用有针对性的营销策略，提高酒品营销效率，缩短销售渠道，减少流通环节，提高资金周转率；公司严格按照挂牌公司要求，进行现代企业制度建设与精细化管理，提高生产效率及经济效益，增加经营收入，优化可持续发展战略。

四、 企业社会责任

报告期内，公司诚信经营、致力于为客户提供优质产品、按时纳税、积极吸纳就业和保障员工合法权益，立足本职尽到了一个企业的基本责任。公司成立时，就历尽重重困难。尽管如此，公司全体员工不畏艰难，克服艰难险阻，把原本的一片荒漠打造成如今的沙恩国际葡萄酒庄园。在公司创造财富的同时，也为子孙后代的可持续发展做出了卓越的贡献。此外，公司积极的响应国家和社会的号召，定时组织员工植树造林，为防风固沙，减少沙漠化献出自己的一份力。

五、 对非标准审计意见审计报告的说明

☐适用 ☒不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在对外担保事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否对外提供借款	☐ 是 ☒ 否	
是否存在日常性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(二)
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在股权激励事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在已披露的承诺事项	☒ 是 ☐ 否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	☒ 是 ☐ 否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在失信情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在普通股股票发行事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	☐ 是 ☒ 否	
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	☐ 是 ☒ 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	☐ 是 ☒ 否	

二、 重要事项详情

(一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	7,000,000.00	0
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	2,205,000.00	103,898.22
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	0	0
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	0	0
5. 公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	0	0
6. 其他	68,000.00	61,261.26
总计	9,273,000	165,159.48

(二) 报告期内公司发生的偶发性关联交易情况

单位：元

关联方	交易内容	交易金额	是否履行必要决策	临时公告披露时间	临时公告编号
-----	------	------	----------	----------	--------

			程序		
内蒙古金沙苑生态集团有限公司、安恩达、安益良	内蒙古金沙葡萄酒业股份有限公司拟向阿拉善盟中小企业创业投资有限公司申请委托阿拉善农村商业银行股份有限公司发放3,300,000.00元贷款，期限为壹年，用于补充公司流动资金。公司以库存酒向阿拉善盟中小企业创业投资有限公司进行抵押。内蒙古金沙苑生态集团有限公司，安恩达，安益良提供保证担保。	330 万元	是	2018.05.24	2018-014

偶发性关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

控股股东、实际控制人及配偶为公司向银行借款提供保证担保，有利于解决公司资金的短缺，有利于公司持续经营，对公司生产经营是有利的。

(三) 承诺事项的履行情况

1. 关于规范和减少关联交易，公司实际控制人、控股股东及持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员均分别作出如下承诺：

①本人/本公司将严格按照《公司法》等法律法规以及《公司章程》等制度的规定行使股东权利，杜绝一切非法占用公司资金、资产的行为，在任何情况下均不要求公司违规为本人/本公司提供任何形式的担保；

②本人/本公司将尽量避免和减少与公司之间的关联交易。对于无法避免或有合理原因而发生的关联交易，本人/本公司将遵循公平、公正、公允和等价有偿的原则进行，交易价格按市场公认的合理价格确定，按相关法律、法规以及规范性文件的规定履行交易审批程序及信息披露义务，依法签订协议，切实保护公司及其他股东利益，保证不通过关联交易损害公司及公司其他股东的合法权益；

③如出现因本人/本公司违反上述承诺而导致公司或其他股东权益受到损害的情况，本人/本公司会将利用关联交易所获得的全部收益（如有）归公司所有，并不可撤销地授权公司从当年及其后年度应付本人/本公司现金分红（如有）和应付本人/本公司薪酬中扣留与上述收益和损失相等金额的款项归公司所有，直至本人/本公司承诺履行完毕并弥补完公司和其他股东的损失。

2. 关于避免同业竞争，公司实际控制人、控股股东及持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员均分别作出如下承诺：

①自本承诺函出具之日起，本人/本公司及本人/本公司控制的企业将不会以任何方式从事，包括但不限于单独或以与他人合作直接或间接从事与公司相同、相似或在任何方面构成竞争的业务；

②本人/本公司不直接或间接投资控股业务与公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织；

③如本人/本公司直接或间接参股的公司、企业从事的业务与公司有竞争，则本人/本公司将作为参股股东或促使本人/本公司控制的参股股东对此等事项实施否决权；

④本人/本公司不向其他业务与公司相同、类似或在任何方面构成竞争的公司、企业或其他机构、组织或个人提供公司的专有技术或销售渠道、客户信息等商业秘密；

⑤如果未来本人/本公司或本人/本公司控制的其他企业拟从事的新业务可能与公司存在同业竞争，本人/本公司将本着公司优先的原则与公司协商解决；

⑥如本人/本公司或本人/本公司所控制的其他企业获得的商业机会与公司主营业务发生同业竞争或可能发生同业竞争的，本人/本公司承诺将上述商业机会通知公司，在通知中所指定的合理期间内，如公司作出愿意利用该商业机会的肯定答复，则本人/本公司及本人/本公司控制的其他企业将放弃该商业机会，以确保公司及其全体股东利益不受损害；如果公司在通知中所指定的合理期间内不予答复或者给予否定的答复，则视为放弃该商业机会；

⑦承诺函一经签署，即构成本人/本公司不可撤销的法律义务。本人/本公司愿意承担因违反上述承诺而给公司造成的全部经济损失。

3. 为避免公司未按规定缴纳社保和住房公积金为公司带来不利影响，公司实际控制人安恩达作出如下承诺：

如果公司住所地社会保险征缴部门、住房公积金管理部门认为公司存在漏缴或少缴社会保险、住房公积金的情况，需要公司补缴的，本人将无条件按主管部门核定的金额无偿代金沙股份补缴；如果公司因未按照规定为职工缴纳社会保险、住房公积金而带来任何其他费用支出或经济损失，本人将无条件全部代公司承担，使公司恢复到未遭受该等损失或承担该等责任之前的经济状态。

4. 为避免关联方非经营性占用公司资金，公司实际控制人安恩达作出如下承诺：

未来将严格杜绝关联方非经营性占用公司资金，严格按照《公司章程》《关联交易管理办法》《信息披露管理制度》的规定，合法合规经营，若以后出现类似行为给公司造成损失，实际控制人将承担由此给公司造成的损失。但由于该制度建立时间尚短，如若公司不能严格执行该制度，未来仍可能出现资金

占用的风险。

5. 对所持股份自愿锁定，公司实际控制人、控股股东及持股 5%以上的股东均分别作出如下承诺：

①《公司法》第一百四十一条规定：“发起人持有的本公司股份，自公司成立之日起一年内不得转让。公司公开发行股份前已发行的股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不得转让。公司董事、监事、高级管理人员在任职期间每年转让的股份不得超过其所持有本公司股份总数的百分之二十五；所持本公司股份自公司股票上市交易之日起一年内不得转让。上述人员离职后半年内，不得转让其所持有的本公司股份。《公司章程》可以对公司董事、监事、高级管理人员转让其所持有的本公司股份作出其他限制性规定。”

②《全国中小企业股份转让系统业务规则（试行）》第 2.8 条规定：“挂牌公司控股股东及实际控制人在挂牌前直接或间接持有的股票分三批解除转让限制，每批解除转让限制的数量均为其挂牌前所持股票的三分之一，解除转让限制的时间分别为挂牌之日、挂牌期满一年和两年。挂牌前十二个月以内控股股东及实际控制人直接或间接持有的股票进行过转让的，该股票的管理按照前款规定执行，主办券商为开展做市业务取得的做市初始库存股票除外。因司法裁决、继承等原因导致有限售期的股票持有人发生变更的，后续持有人应继续执行股票限售规定。”

③除上述股份锁定规定以外，公司股东对其所持股份未作出自愿锁定的承诺。

报告期内，公司实际控制人、控股股东及持股 5%以上的股东、董事、监事、高级管理人员均严格履行上述承诺，未发生违背上述承诺的事项。

（四） 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例	发生原因
无形资产	贷款抵押	80,273,132.88	29.56%	办理银行贷款
存货	贷款质押	32,782,568.47	12.07%	办理银行贷款
固定资产	贷款抵押	81,134,481.60	29.88%	办理银行贷款
总计	-	194,190,182.95	71.51%	-

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	0	0%	0	0	0%
	其中：控股股东、实际控制人	0	0%	0	0	0%
	董事、监事、高管	0	0%	0	0	0%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
有限售条件股份	有限售股份总数	80,000,000.00	100%	0	80,000,000.00	100%
	其中：控股股东、实际控制人	71,655,172.00	89.57%	0	71,655,172.00	89.57%
	董事、监事、高管	8,344,828.00	10.43%	0	8,344,828.00	10.43%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		80,000,000.00	—	0	80,000,000.00	—
普通股股东人数		3				

注：有限售条件股份总数为 80,000,000.00 股，其中实际控制人、董事兼高管以及金沙苑实际控制人安恩达持有 29,586,207.00 股，控股股东内蒙古金沙苑生态集团有限公司持有 42,068,965.00 股，共计 71,655,172.00 股；董事安益良持有 8,344,828.00 股。

(二) 报告期期末普通股前五名或持股 10%及以上股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	内蒙古金沙苑生态集团有限公司	42,068,965.00	0	42,068,965.00	52.59%	42,068,965.00	42,068,965.00
2	安恩达	29,586,207.00	0	29,586,207.00	36.98%	29,586,207.00	29,586,207.00
3	安益良	8,344,828.00	0	8,344,828.00	10.43%	8,344,828.00	8,344,828.00
合计		80,000,000.00	0	80,000,000.00	100%	80,000,000.00	80,000,000.00

前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：

普通股前五名或持股 10%及以上股东间相互关系说明：股东安恩达、安益良系兄弟关系；股东安恩达是内蒙古金沙苑生态集团有限公司控股股东即实际控制人，持有内蒙古金沙苑生态集团有限公司股权，并担任其执行董事。

除上述已披露的情形外，公司股东之间不存在其他关联关系。

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

☐适用 ☒不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

☐是 ☒否

（一） 控股股东情况

企业名称：内蒙古金沙苑生态集团有限公司

统一社会信用代码：911529917794935145

法人代表：安恩达

成立日期：2005 年 11 月 15 日

注册资本：10100 万元

公司住所：内蒙古自治区阿拉善盟乌兰布和生态沙产业示范区

经营范围：许可经营项目：无。一般经营项目：生态建设（沙漠治理、水土流失治理、沙产业开发）；生态旅游；农业；林业；牧业；渔业产品加工；科技开发；瓜果、蔬菜、花卉、中药材种植；动物养殖；进出口业务；干货加工销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）

报告期内公司控股股东未发生变动。

（二） 实际控制人情况

安恩达，出生于 1973 年 12 月，蒙古族，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。2005 年 11 月至今，担任内蒙古金沙苑生态集团有限公司、阿拉善盟华嵘煤炭有限责任公司、内蒙古金沙堡地旅游有限公司、内蒙古金巍生物科技有限责任公司等多家公司执行董事等职务；2016 年 4 月至今，担任内蒙古沙恩种植有限公司执行董事、经理；2010 年 9 月至 2016 年 12 月，担任内蒙古金沙葡萄酒业有限公司执行董事、经理；股份公司成立后，担任内蒙古金沙葡萄酒业股份有限公司董事长兼总经理。

报告期内公司实际控制人未发生变动。

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司领取薪酬
安恩达	董事长、总经理	男	1973. 12. 24	硕士	2016. 12. 5-2019. 12. 4	是
安益良	董事	男	1980. 01. 02	硕士	2016. 12. 5-2019. 12. 4	是
马岩	董事	男	1969. 11. 20	大学	2017. 8. 18-2019. 12. 4	是
李鹏飞	董事	男	1973. 12. 21	大学	2016. 12. 5-2019. 12. 4	是
李敏	董事	女	1980. 03. 04	大学	2018. 4. 24-2019. 12. 4	是
解文国	董事会秘书、财务总监	男	1970. 01. 17	本科	2017. 10. 9-2019. 12. 4	是
薛铁军	监事会主席	男	1969. 12. 03	大学	2016. 12. 5-2019. 12. 4	是
李新	监事	女	1972. 09. 14	本科	2016. 12. 5-2019. 12. 4	是
张清海	监事	男	1987. 10. 18	本科	2016. 12. 5-2019. 12. 4	是
董事会人数：						5
监事会人数：						3
高级管理人员人数：						2

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

安恩达为公司董事长兼总经理及实际控制人，安益良担任公司董事职务，同时与安恩达系兄弟关系。
李鹏飞担任公司董事职务，同时与安恩达、安益良系表兄弟关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
安恩达	董事长、总经理	29,586,207.00	0	29,586,207.00	36.98%	0
安益良	董事	8,344,828.00	0	8,344,828.00	10.43%	0
合计	-	37,931,035.00	0	37,931,035.00	47.41%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	总经理是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

	董事会秘书是否发生变动	☐ 是 ☒ 否
	财务总监是否发生变动	☐ 是 ☒ 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 ☐不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
项成明	董事	离任	无	个人原因
李敏	无	新任	董事	董事会选举，股东大会任命

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历

√适用 ☐不适用

李敏	2004/3/8	2007/5/1	内蒙古海吉氯碱化工有限公司	无	中控	统计	统计工作
	2007/6/1	2011/5/1	内蒙古宜化化工有限公司	人力资源综合管理员	负责	人力资源管理及综合事务管理	
	2011/5/3	2017/5/1	内蒙古锋威硅业有限公司	人力资源部长	负责	人力资源计划及人员管理	
	2017/5/1	至今	内蒙古金沙苑集团有限公司	人力资源总监	负责	企业人力资源战略的制定，人力资源管理体系建设，人力资本增值，员工个人价值实现。打造优秀的员工队伍，形成企业核心竞争力，通过员工职业生涯规划实现员工与企业的共同成长。	

二、 员工情况

（一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
行政管理人员	15	17
生产人员	29	33
销售人员	63	72
财务人员	18	14
技术人员	21	28
员工总计	146	164

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	2
本科	27	28
专科	43	50
专科以下	74	84
员工总计	146	164

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

无

(二) 核心人员（公司及控股子公司）基本情况

核心员工：

☐适用 ☒不适用

其他对公司有重大影响的人员（非董事、监事、高级管理人员）：

☐适用 ☒不适用

核心人员的变动情况：

无核心人员变动

三、 报告期后更新情况

☐适用 ☒不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	549,725.79	2,216,412.80
结算备付金		0	0
拆出资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	六、2	30,980,627.40	18,848,575.07
预付款项	六、3	3,712,793.19	3,533,905.33
应收保费		0	0
应收分保账款		0	0
应收分保合同准备金		0	0
其他应收款	六、4	6,002,236.34	1,454,221.86
买入返售金融资产		0	0
存货	六、5	37,579,848.33	41,223,735.35
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产	六、6	820.00	726,990.88
流动资产合计		78,826,051.05	68,003,841.29
非流动资产：		0	0
发放贷款及垫款		0	0
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资		0	0
投资性房地产		0	0
固定资产	六、7	85,233,180.70	87,911,322.13
在建工程	六、8	67,858.00	66,658.00
生产性生物资产	六、9	18,455,033.94	17,935,969.33
油气资产		0	0
无形资产	六、10	80,273,132.88	81,249,487.50
开发支出		0	0

商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产	六、11	1,168,759.69	1,168,759.69
其他非流动资产	六、12	7,547,263.47	7,362,583.66
非流动资产合计		192,745,228.68	195,694,780.31
资产总计		271,571,279.73	263,698,621.60
流动负债：			
短期借款	六、13	118,800,000.00	118,800,000.00
向中央银行借款		0	0
吸收存款及同业存放		0	0
拆入资金		0	0
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款	六、14	17,844,510.59	10,750,209.27
预收款项	六、15	29,777,961.19	19,406,960.17
卖出回购金融资产		0	0
应付手续费及佣金		0	0
应付职工薪酬	六、16	5,441,335.00	5,476,312.95
应交税费	六、17	5,401,589.95	3,091,640.18
其他应付款	六、18	2,856,160.56	2,480,966.48
应付分保账款		0	0
保险合同准备金		0	0
代理买卖证券款		0	0
代理承销证券款		0	0
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债	六、19	18,600,000.00	18,600,000.00
其他流动负债		0	0
流动负债合计		198,721,557.29	178,606,089.05
非流动负债：			
长期借款	六、20	24,400,000.00	24,400,000.00
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		24,400,000.00	24,400,000.00
负债合计		223,121,557.29	203,006,089.05
所有者权益（或股东权益）：			

股本	六、21	80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积	六、22	7,013,502.65	7,013,502.65
减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润	六、23	-38,563,780.21	-26,320,970.10
归属于母公司所有者权益合计		48,449,722.44	60,692,532.55
少数股东权益		0	0
所有者权益合计		48,449,722.44	60,692,532.55
负债和所有者权益总计		271,571,279.73	263,698,621.60

法定代表人：安恩达

主管会计工作负责人：解文国

会计机构负责人：李新

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		136,788.96	1,752,352.92
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		0	0
衍生金融资产		0	0
应收票据及应收账款	十四、1	5,385,724.61	45,628.19
预付款项		0	1,479,789.47
其他应收款	十四、2	47,116,260.61	40,898,602.46
存货		32,782,568.47	37,495,079.86
持有待售资产		0	0
一年内到期的非流动资产		0	0
其他流动资产		726,170.88	726,170.88
流动资产合计		86,147,513.53	82,397,623.78
非流动资产：			
可供出售金融资产		0	0
持有至到期投资		0	0
长期应收款		0	0
长期股权投资	十四、3	22,756,413.89	22,756,413.89
投资性房地产		0	0
固定资产		81,134,481.60	83,481,709.67
在建工程		0	0

生产性生物资产		0	0
油气资产		0	0
无形资产		12,191,606.22	12,459,000.30
开发支出		0	0
商誉		0	0
长期待摊费用		0	0
递延所得税资产		50,348.84	50,348.84
其他非流动资产		0	0
非流动资产合计		116,132,850.55	118,747,472.70
资产总计		202,280,364.08	201,145,096.48
流动负债：			
短期借款		90,800,000.00	90,800,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		0	0
衍生金融负债		0	0
应付票据及应付账款		13,058,468.78	7,625,915.01
预收款项		0	2,084,212.07
应付职工薪酬		1,284,470.86	966,735.82
应交税费		2,851,358.73	833,713.26
其他应付款		372,007.94	1,053,320.96
持有待售负债		0	0
一年内到期的非流动负债		18,600,000.00	18,600,000.00
其他流动负债		0	0
流动负债合计		126,966,306.31	121,963,897.12
非流动负债：			
长期借款		4,400,000.00	4,400,000.00
应付债券		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
长期应付款		0	0
长期应付职工薪酬		0	0
预计负债		0	0
递延收益		0	0
递延所得税负债		0	0
其他非流动负债		0	0
非流动负债合计		4,400,000.00	4,400,000.00
负债合计		131,366,306.31	126,363,897.12
所有者权益：			
股本		80,000,000.00	80,000,000.00
其他权益工具		0	0
其中：优先股		0	0
永续债		0	0
资本公积		5,267,827.60	5,267,827.60

减：库存股		0	0
其他综合收益		0	0
专项储备		0	0
盈余公积		0	0
一般风险准备		0	0
未分配利润		-14,353,769.83	-10,486,628.24
所有者权益合计		70,914,057.77	74,781,199.36
负债和所有者权益合计		202,280,364.08	201,145,096.48

法定代表人：安恩达

主管会计工作负责人：解文国

会计机构负责人：李新

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		14,768,948.28	18,546,178.80
其中：营业收入	六、24	14,768,948.28	18,546,178.80
利息收入		0	0
已赚保费		0	0
手续费及佣金收入		0	0
二、营业总成本		27,463,309.97	28,190,601.85
其中：营业成本	六、24	6,782,768.36	6,109,037.86
利息支出		0	0
手续费及佣金支出		0	0
退保金		0	0
赔付支出净额		0	0
提取保险合同准备金净额		0	0
保单红利支出		0	0
分保费用		0	0
税金及附加	六、25	1,574,728.65	1,683,546.20
销售费用	六、26	8,252,235.15	10,747,604.76
管理费用	六、27	4,750,326.69	4,719,843.47
研发费用		0	0
财务费用	六、28	5,866,245.74	4,374,606.23
资产减值损失	六、29	237,005.38	555,963.33
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-12,694,361.69	-9,644,423.05

加：营业外收入	六、30	538,188.64	1,568,616.52
减：营业外支出	六、31	86,637.06	86,061.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-12,242,810.11	-8,161,867.58
减：所得税费用	六、32	0	-509,970.84
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-12,242,810.11	-7,651,896.74
其中：被合并方在合并前实现的净利润		0	0
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-12,242,810.11	-7,651,896.74
2. 终止经营净利润		0	0
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		0	0
2. 归属于母公司所有者的净利润		-12,242,810.11	-7,651,896.74
六、其他综合收益的税后净额		0	
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		0	0
七、综合收益总额		-12,242,810.11	-7,651,896.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		-12,242,810.11	-7,651,896.74
归属于少数股东的综合收益总额		0	0
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.15	-0.10
（二）稀释每股收益		-0.16	-0.10

法定代表人：安恩达

主管会计工作负责人：解文国

会计机构负责人：李新

（四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
----	----	------	------

一、营业收入	十四、4	12,665,297.01	10,131,008.59
减：营业成本	十四、4	7,522,287.83	6,618,043.49
税金及附加		1,496,102.48	1,500,257.53
销售费用		500,853.62	915,129.31
管理费用		3,845,170.85	3,688,037.10
研发费用		0	0
财务费用		4,423,273.32	3,311,884.09
其中：利息费用		0	0
利息收入		0	0
资产减值损失		0	-102,908.72
加：其他收益		0	0
投资收益（损失以“-”号填列）		0	0
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0	0
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		0	0
资产处置收益（损失以“-”号填列）		0	0
汇兑收益（损失以“-”号填列）		0	0
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-5,122,391.09	-5,799,434.21
加：营业外收入		530,137.48	1,522,253.97
减：营业外支出		1,058.86	57,183.04
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,593,312.47	-4,334,363.28
减：所得税费用		0	0
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,593,312.47	-4,334,363.28
（一）持续经营净利润		-4,593,312.47	-4,334,363.28
（二）终止经营净利润		0	0
五、其他综合收益的税后净额		0	0
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		0	0
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		0	0
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		0	0
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		0	0
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		0	0
4. 现金流量套期损益的有效部分		0	0
5. 外币财务报表折算差额		0	0
6. 其他		0	0
六、综合收益总额		-4,593,312.47	-4,334,363.28
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0	0
（二）稀释每股收益		0	0

法定代表人：安恩达

主管会计工作负责人：解文国

会计机构负责人：李新

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		15,474,540.91	16,764,304.66
客户存款和同业存放款项净增加额		0	0
向中央银行借款净增加额		0	0
向其他金融机构拆入资金净增加额		0	0
收到原保险合同保费取得的现金		0	0
收到再保险业务现金净额		0	0
保户储金及投资款净增加额		0	0
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		0	0
收取利息、手续费及佣金的现金		0	0
拆入资金净增加额		0	0
回购业务资金净增加额		0	0
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金	六、33	45,102,169.20	37,432,221.45
经营活动现金流入小计		60,576,710.11	54,196,526.11
购买商品、接受劳务支付的现金		11,324,658.90	4,669,799.74
客户贷款及垫款净增加额		0	0
存放中央银行和同业款项净增加额		0	0
支付原保险合同赔付款项的现金		0	0
支付利息、手续费及佣金的现金		0	0
支付保单红利的现金		0	0
支付给职工以及为职工支付的现金		6,106,959.55	7,202,784.40
支付的各项税费		809,976.70	5,617,409.94
支付其他与经营活动有关的现金	六、33	37,209,207.24	45,188,235.70
经营活动现金流出小计		55,450,802.39	62,678,229.78
经营活动产生的现金流量净额	六、34	5,125,907.72	-8,481,703.67
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-27,932.69	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		-27,932.69	0

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,104,611.48	2,619,783.56
投资支付的现金		0	0
质押贷款净增加额		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		1,104,611.48	2,619,783.56
投资活动产生的现金流量净额		-1,132,544.17	-2,619,783.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		0	0
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		0	0
取得借款收到的现金		31,800,000.00	35,000,000.00
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		31,800,000.00	35,000,000.00
偿还债务支付的现金		31,800,000.00	22,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		5,660,050.56	4,305,801.80
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		0	0
支付其他与筹资活动有关的现金	六、33	0	50,000.00
筹资活动现金流出小计		37,460,050.56	27,155,801.80
筹资活动产生的现金流量净额		-5,660,050.56	7,844,198.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额	六、34	-1,666,687.01	-3,257,289.03
加：期初现金及现金等价物余额	六、34	2,216,412.80	4,968,316.12
六、期末现金及现金等价物余额	六、34	549,725.79	1,711,027.09

法定代表人：安恩达

主管会计工作负责人：解文国

会计机构负责人：李新

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,896,881.42	10,866,272.37
收到的税费返还		0	0
收到其他与经营活动有关的现金		34,877,390.21	78,723,860.17
经营活动现金流入小计		42,774,271.63	89,590,132.54
购买商品、接受劳务支付的现金		1,205,197.88	3,369,192.97
支付给职工以及为职工支付的现金		1,220,550.82	1,769,618.94
支付的各项税费		545,708.39	2,786,655.82
支付其他与经营活动有关的现金		36,923,470.08	71,191,985.00
经营活动现金流出小计		39,894,927.17	79,117,452.73
经营活动产生的现金流量净额		2,879,344.46	10,472,679.81

二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		0	0
取得投资收益收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		0	0
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		0	0
收到其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流入小计		0	0
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		191,344.39	374,205.00
投资支付的现金		0	0
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		0	0
支付其他与投资活动有关的现金		0	0
投资活动现金流出小计		191,344.39	374,205.00
投资活动产生的现金流量净额		-191,344.39	-374,205.00
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		31,800,000.00	15,000,000.00
取得借款收到的现金		0	0
发行债券收到的现金		0	0
收到其他与筹资活动有关的现金		0	0
筹资活动现金流入小计		31,800,000.00	15,000,000.00
偿还债务支付的现金		31,800,000.00	22,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		4,303,564.03	3,258,035.15
支付其他与筹资活动有关的现金		0	50,000.00
筹资活动现金流出小计		36,103,564.03	26,108,035.15
筹资活动产生的现金流量净额		-4,303,564.03	-11,108,035.15
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0	0
五、现金及现金等价物净增加额		-1,615,563.96	-1,009,560.34
加：期初现金及现金等价物余额		1,752,352.92	1,042,109.76
六、期末现金及现金等价物余额		136,788.96	32,549.42

法定代表人：安恩达

主管会计工作负责人：解文国

会计机构负责人：李新

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

（一） 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	☐ 是 ☒ 否	
3. 是否存在前期差错更正	☐ 是 ☒ 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	☐ 是 ☒ 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	☐ 是 ☒ 否	
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	☐ 是 ☒ 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	☐ 是 ☒ 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	☐ 是 ☒ 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	☐ 是 ☒ 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	☐ 是 ☒ 否	
13. 是否存在预计负债	☐ 是 ☒ 否	

（二） 附注事项详情

二、 报表项目注释

内蒙古金沙葡萄酒业股份有限公司

2018 年 1-6 月财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）历史沿革

内蒙古金沙葡萄酒业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）是由自然人安恩达、安益良于 2010 年 9 月 14 日共同出资组建的有限公司，并取得 152924000002484 号原始营业执照。最新于 2016 年 12 月 16 日取得 91152991561221831T 号《营业执照》。营业期限自 2010 年 09 月 14 日至 2099 年 12 月 31 日。法定代表人为安恩达，注册地址：内蒙古阿拉善盟阿拉善经济开发区乌斯太镇北滩，原始注册资本 1000 万元，出资已由乌海市信誉会计师事务所审验，并出具乌信验字[2010]第 25 号验资报告。公司成立时股权结构如下：

股东名称	认缴出资（元）	认缴出资比例（%）	实缴出资（元）	实缴出资占注册资本比例（%）
安恩达	9,500,000.00	95.00	9,500,000.00	95.00
安益良	500,000.00	5.00	500,000.00	5.00
<u>合计</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>10,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

根据 2011 年 8 月 31 日公司股东会决议和修改后的公司章程规定，股东安恩达将其对本公司 5000 万元的债权转为实收资本，债权转股权后的注册资本为人民币 6000 万元，本次出资已由乌海市创佳联合会计师事务所审验，并出具乌创佳验字[2011]97 号验资报告。此次增资后股权结构如下：

股东名称	认缴出资（元）	认缴出资比例（%）	实缴出资（元）	实缴出资占注册资本比例（%）
安恩达	59,500,000.00	99.17	59,500,000.00	99.17
安益良	500,000.00	0.83	500,000.00	0.83
<u>合计</u>	<u>60,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>60,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

根据 2012 年 3 月 8 日公司股东会决议和修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本人民币 1500 万元，由股东安恩达于 2012 年 3 月 9 日之前一次性以货币缴足，变更后的注册资本为人民币 7500 万元，本次出资已由乌海市创佳联合会计师事务所审验，并出具乌创佳验字[2012]22 号验资报告。此次增资后股权结构如下：

股东名称	认缴出资（元）	认缴出资比例（%）	实缴出资（元）	实缴出资占注册资本比例（%）
安恩达	74,500,000.00	99.33	74,500,000.00	99.33
安益良	500,000.00	0.67	500,000.00	0.67
<u>合计</u>	<u>75,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>75,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

根据 2012 年 10 月 10 日公司股东会决议和修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本人民币 1500 万元，由新增股东内蒙古金沙苑生态工程有限责任公司于 2012 年 10 月 10 日之前一次性缴足，变更后的注册资本为人民币 9000 万元，本次出资已由乌海市创佳联合会计师事务所于审验，并出具乌创佳验字[2012]133 号验资报告。此次增资后股权结构如下：

股东名称	认缴出资（元）	认缴出资比例（%）	实缴出资（元）	实缴出资占注册资本比例（%）
安恩达	74,500,000.00	82.78	74,500,000.00	82.78
安益良	500,000.00	0.55	500,000.00	0.55
内蒙古金沙苑生态工程有限责任公司	15,000,000.00	16.67	15,000,000.00	16.67
<u>合计</u>	<u>90,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>90,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

根据 2012 年 10 月 11 日公司股东会决议和修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本人民币 1400 万元，由股东内蒙古金沙苑生态工程有限责任公司于 2012 年 10 月 11 日之前一次性缴足，变更后的注册资本为人民币 10400 万元，本次出资已由乌海市创佳联合会计师事务所审验，并出具乌创佳验字[2012]140 号验资报告。此次增资后股权结构如下：

股东名称	认缴出资（元）	认缴出资比例（%）	实缴出资（元）	实缴出资占注册资本比例（%）
安恩达	74,500,000.00	71.64	74,500,000.00	71.64
安益良	500,000.00	0.48	500,000.00	0.48
内蒙古金沙苑生态工程有限责任公司	29,000,000.00	27.88	29,000,000.00	27.88
<u>合计</u>	<u>104,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>104,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

根据 2012 年 11 月 1 日公司股东会决议和修改后的公司章程规定，公司申请增加注册资本人民币 1200

万元，由股东内蒙古金沙苑生态工程有限责任公司于 2012 年 11 月 1 日之前一次性缴足，变更后的注册资本为人民币 11600 万元，本次出资已由乌海市创佳联合会计师事务所于审验，并出具乌创佳验字[2012]151 号验资报告。此次增资后股权结构如下：

股东名称	认缴出资（元）	认缴出资比例（%）	实缴出资（元）	实缴出资占注册资本比例（%）
安恩达	74,500,000.00	64.23	74,500,000.00	64.23
安益良	500,000.00	0.43	500,000.00	0.43
内蒙古金沙苑生态工程有限责任公司	41,000,000.00	35.34	41,000,000.00	35.34
合计	116,000,000.00	100.00	116,000,000.00	100.00

根据 2012 年 11 月 7 日公司股东会决议和修改后的公司章程规定，同意转让方安恩达将其持有的内蒙古金沙葡萄酒业有限公司股权中的 2,000 万股平价转让予受让方内蒙古金沙苑生态工程有限责任公司，折合人民币 2000 万元。2012 年 11 月 28 日，阿拉善盟工商行政管理局阿拉善经济技术开发区分局核准了此次变更。此次转让后股权结构如下：

股东名称	认缴出资（元）	认缴出资比例（%）	实缴出资（元）	实缴出资占注册资本比例（%）
安恩达	54,500,000.00	46.98	54,500,000.00	46.98
安益良	500,000.00	0.43	500,000.00	0.43
内蒙古金沙苑生态工程有限责任公司	61,000,000.00	52.59	61,000,000.00	52.59
合计	116,000,000.00	100.00	116,000,000.00	100.00

股东内蒙古金沙苑生态工程有限责任公司于 2013 年 3 月更名为内蒙古金沙苑生态集团有限公司。

根据 2016 年 4 月 20 日召开的 2016 年第 4 次股东会决议和章程修正案，公司减少注册资本 3600 万元，本次减资经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具天职业字[2016]13008 号验资报告。此次减资后股权结构如下：

股东名称	认缴出资（元）	认缴出资比例（%）	实缴出资（元）	实缴出资占注册资本比例（%）
安恩达	37,586,206.90	46.98	37,586,206.90	46.98
安益良	344,827.58	0.43	344,827.58	0.43
内蒙古金沙苑生态集团有限公司	42,068,965.52	52.59	42,068,965.52	52.59
合计	80,000,000.00	100.00	80,000,000.00	100.00

根据 2016 年 6 月 22 日召开的 2016 年第 5 次临时股东会决议和章程修正案，同意股东安恩达将其持有的 10%股权转让给股东安益良。此次转让后股权结构如下：

股东名称	认缴出资（元）	认缴出资比例	实缴出资（元）	实缴出资占注册
------	---------	--------	---------	---------

		(%)		资本比例 (%)
安恩达	29,586,206.90	36.98	29,586,206.90	36.98
安益良	8,344,827.58	10.43	8,344,827.58	10.43
内蒙古金沙苑生态集团有限公司	42,068,965.52	52.59	42,068,965.52	52.59
<u>合计</u>	<u>80,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>80,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

根据 2016 年 12 月 5 日召开的内蒙古金沙葡萄酒业股份有限公司创立大会暨第一次股东大会决议，经全体股东同意，由内蒙古金沙葡萄酒业有限公司（原企业名称）改制变更为内蒙古金沙葡萄酒业股份有限公司，本次变更经由天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具天职业字[2016] 17088 号验资报告；本公司于 2016 年 12 月 16 日取得阿拉善盟市场监督管理局核发的蒙阿核变通内字[2016] 第 1602341279 号《核准变更登记通知书》及取得 91152991561221831T 号《营业执照》。

改制变更后申请登记的注册资本为人民币 8,000.00 万元，由内蒙古金沙葡萄酒业有限公司原全体出资人以其拥有的内蒙古金沙葡萄酒业有限公司的净资产于 2016 年 9 月 30 日之前折合为内蒙古金沙葡萄酒业股份有限公司的股份 8,000.00 万股，每股面值人民币 1 元，其余 5,267,827.60 元转入贵公司（筹）的资本公积。各发起人按其在内蒙古金沙葡萄酒业有限公司的出资比例所享有的净资产作为对内蒙古金沙葡萄酒业股份有限公司的出资，享有相应的发起人股份。本次股改后的股权结构如下：

股东名称	认缴出资（元）	认缴出资比例（%）	实缴出资（元）	实缴出资占注册资本比例（%）
安恩达	29,586,206.90	36.98	29,586,206.90	36.98
安益良	8,344,827.58	10.43	8,344,827.58	10.43
内蒙古金沙苑生态集团有限公司	42,068,965.52	52.59	42,068,965.52	52.59
<u>合计</u>	<u>80,000,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>80,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

（二）本公司经营范围及行业性质

葡萄酒、黄酒制造销售、果汁饮料加工制造销售。

（三）实际控制人

本公司的母公司为内蒙古金沙苑生态集团有限公司，最终实际控制人为安恩达先生。

（四）财务报表报出

本公司财务报表经公司董事会批准后报出。

本财务报表批准报出日：2018 年 8 月 24 日

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，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

本公司不存在可能导致对持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

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

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本集团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。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各

项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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，其差额计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的情形

（1）判断多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本集团结合分步交易的各个步骤的协议条款，以及各个步骤中所分别取得的股权比例、取得对象、取得方式、取得时点以及取得对价等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- 1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

（2）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易属于“一揽子交易”，本集团将各项交易作为一项取得对被购买方控制权的交易，并区分企业合并的类型分别进行会计处理。

（3）多次交易分步取得被购买方股权投资直至取得对被购买方控制权的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

如果不属于“一揽子交易”，在合并财务报表中，本集团区分企业合并的类型分别进行会计处理。对于分步实现的非同一控制下企业合并，购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”

本集团结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本集团将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，本集团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子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

（3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动的，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

在报告期内因同一控制下企业合并增加子公司，编制合并财务报表时，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，并将现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司，编制合并财务报表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，并将现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内处置子公司，编制合并财务报表时，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初

至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，并将现金流量纳入合并现金流量表。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

2. 外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

（十）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，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。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；

（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

本公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于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财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收

入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：

（1）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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

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：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，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：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照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，确认为减值损失。

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，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

（十一）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	人民币金额300万元以上（含）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备应收款项

（1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法：

应收账款确定组合的依据及计提方法：

组合名称	依据	计提方法
商场超市	销售类型	账期内部分不计提坏账准备超过账期部分按账龄分析法
其他客户	销售类型	账龄分析法
集团合并范围内单位		不计提坏账准备

其他应收款确定组合的依据：

组合名称	依据	计提方法
押金及备用金	应收款项的性质	不计提坏账准备
内部往来	应收款项的性质	不计提坏账准备
其他往来	应收款项的性质	账龄分析法

(2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账 龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	3.00	3.00
1 - 2 年（含 2 年）	10.00	10.00
2 - 3 年（含 3 年）	50.00	50.00
3 年以上	100.00	100.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	对其他单项金额不重大且无法按照信用风险特征的相似性和相关性进行组合的应收款项单独进行减值测试
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于账面价值的差额计提坏账准备

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十二）存货

1. 存货的分类

存货包括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。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用加权平均法计价。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品

按照一次摊销法进行摊销。

（2）包装物

按照一次转销法进行摊销。

（十三）持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）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；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对

子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

（十五）长期股权投资

1. 投资成本的确定

（1） 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总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。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

（2） 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3） 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

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,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对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。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

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

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额;重大影响,是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力,但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4. 长期股权投资的处置

4.1 部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资,但不丧失控制权时,应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

4.2 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的,对于处置的股权,应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值,出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额,确认为投资收益(损失);同时,对于剩余股权,应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后

的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十六）投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 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，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十七）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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

类 别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-30	5	4.75-3.17
机器设备	5-20	5	19.00-4.75
办公及电子设备	3-5	5	31.67-19.00
运输工具	4-10	5	23.75-9.50
其他	20	5	4.75

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：（1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；（2）承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；（3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分 [通常占租赁资产使用寿命的 75%以上（含 75%）]；（4）承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值 [90%以上（含 90%）]；（5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（十八）在建工程

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

2. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十九）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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

（1）当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1）资产支出已经发生；2）借款费用已经发生；3）为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

（2）若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以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。

（二十）生物资产

1、生物资产的类别：本公司生物资产为生产性生物资产、公益性生物资产，包括酿酒葡萄树、防护林等。生物资产同时满足下列条件的予以确认：企业因过去的交易或者事项而拥有或控制该生物资产；与该生物资产有关的经济利益很可能流入企业；该生物资产的成本能够可靠地计量。

2、生物资产的计价方法

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

公司自种模式下的酿酒葡萄种植所对应的资产计入生产性生物资产，该项资产公司按地块核算，其中，未达到预定生产经营目的计入未成熟性生物资产，待达到生产经营目的时结转至成熟性生物资产。结转的具体条件为：种植时间3年以上且产量达到300公斤以上。

①未成熟性生物资产的会计核算方法

在未成熟期间发生的必要支出，包括苗木费、人工费、材料费、肥料、水电费、土地摊销和其他间接费用直接计入资产成本。其中能够直接区分到每个地块的苗木费、直接人工费、肥料和摊销等直接在“生产性生物资产——未成熟生产性生物资产”科目归集，发生的水电费、机器折旧费、物料耗费等间接费用，在发生时先在“制造费用”归集，然后按面积分摊计入各地块。

②成熟性生物资产的会计核算方法

针对成熟性生物资产发生的相关费用，包括人工费、材料费、肥料、水电费、土地摊销费和其他间接费用在“农业生产成本”科目归集，同时以结转成熟生产性生物资产的账面价值按10年计提折旧，折旧费用也一并计入“农业生产成本”，葡萄采摘后，将“农业生产成本”结转为“农产品”作为葡萄的成本计入存货。

3、生物资产的后续计量

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

资产类别	折旧年限	残值率（%）	年折旧率（%）
酿酒葡萄树	10	无残值	10.00

4、生物资产的减值测试方法及减值准备计提方法：

资产负债表日对生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求等原因，使生产性生物资产的可回收金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可回收金额低于账面的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

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

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

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

5. 公益性生物资产不摊销也不计提减值准备。

（二十一）无形资产

1. 无形资产的计价方法

公司无形资产按照成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起，在使用寿命期内分期平均摊销，计入损益。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

源自合同性权利或其他法定权利取得的无形资产，其使用寿命不应超过合同性权利或其他法定权利的期限；没有明确的合同或法律规定的无形资产，根据专家论证、同行业的情况以及历史经验等来确定使用寿命。如果经过这些努力确实无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限，再将其作为使用寿命不确定的无形资产。

如果预计某项无形资产已不能为企业带来未来经济利益的，将该无形资产的账面价值全部转入管理费用。

无形资产具体摊销年限如下：

项 目	摊销年限
计算机软件	5 年
土地使用权	30-50 年

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金

额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 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。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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。

不能同时满足上述条件的支出，计入当期损益。

如果确实无法区分研究阶段的支出和开发阶段的支出，将其发生的研发支出全部费用化计入当期损益。

（二十二）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果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。

（二十三）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除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

2. 辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（二十四）预计负债

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

2. 本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（二十五）股份支付

1. 股份支付的种类

包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

本公司授予的股份期权采用布莱克-舒尔茨（Black-Scholes）期权定价模型定价。

3. 确认可行权权益工具最佳估计的依据

根据最新取得的可行权职工数变动等后续信息进行估计。

4. 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

（1）以权益结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。

换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

（2）以现金结算的股份支付

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按本公司承担负债的公允价

值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

（3）修改、终止股份支付计划

如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，本公司按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加；如果修改增加了所授予的权益工具的数量，本公司将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加；如果本公司按照有利于职工的方式修改可行权条件，公司在处理可行权条件时，考虑修改后的可行权条件。

如果修改减少了授予的权益工具的公允价值，本公司继续以权益工具在授予日的公允价值为基础，确认取得服务的金额，而不考虑权益工具公允价值的减少；如果修改减少了授予的权益工具的数量，本公司将减少部分作为已授予的权益工具的取消来进行处理；如果以不利于职工的方式修改了可行权条件，在处理可行权条件时，不考虑修改后的可行权条件。

如果本公司在等待期内取消了所授予的权益工具或结算了所授予的权益工具（因未满足可行权条件而被取消的除外），则将取消或结算作为加速可行权处理，立即确认原本在剩余等待期内确认的金额。

（二十六）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（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；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

根据上述原则的要求，本公司根据各种销售模式特点选择了不同的确认收入的条件：①经销商经销模式，公司将货物发出并开具销售发票，收到货款或取得收款依据后确认销售收入；②商超直销模式，公司将货物送达后，经双方认可按月或者按批次对账确认发货数量与金额后，由公司开具发票并确认销售收入；③商超代销性质的业务，公司依照合同按商超的进货要求分期送货，商超定期对公司提供销售清单，按该期间商超实际销售数量与公司进行对账结算。公司收到对方提供的销售清单时，按照清单开具发票，确认销售收入。

2. 提供劳务

对在同一会计年度内开始并完成的劳务，于完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同

的会计年度，则在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于期末按完工百分比法确认相关的劳务收入。

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，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。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，将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。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；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（二十七）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 政府补助采用净额法：

（1）与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，冲减相关成本；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接冲减相关成本。

5 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；

难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

6. 本公司将与本公司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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

7. 本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

（1）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，本公司选择按照下列方法进行会计处理：

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。

（2）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。

（二十八）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，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

4. 本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

（二十九）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

本公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

本公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁

本公司为承租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司为出租人时，在租赁期开始日，本公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率 (%)
增值税	商品销售	17.00
消费税	应纳税销售额	10.00
房产税	从价计征，地上部分按房产原值一次减除10%后余值的1.2%计缴；地下部分按房产原值一次减除50%后余值的1.2%计缴	1.20
土地使用税	土地面积	3.00 元每平方米
城市维护建设税	应缴流转税税额	5.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00

（二）重要税收优惠政策及其依据

根据《增值税暂行条例》规定，农业生产者（包括从事农业生产的单位和个人）销售的自产农产品（包括种植业、养殖业、林业、牧业和水产业生产的各种初级产品）免征增值税；根据《中华人民共和国企业所得税法》规定，企业从事农、林、牧、渔业项目的所得免征企业所得税。因此本公司下属内蒙古沙恩种植有限公司所从事的种植业免征企业所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 本公司自 2018 年 6 月采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号) 相关规定。

2. 会计估计的变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

3. 前期会计差错更正

本公司本年度无重大前期会计差错更正。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2018年1月1日，期末指2018年6月30日，上期指2017年1-6月，本期指2018年1-6月。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
现金	13,879.44	11,323.36
银行存款	535,846.35	2,205,089.44
<u>合计</u>	<u>549,725.79</u>	<u>2,216,412.80</u>

(2) 期末不存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项。

(3) 期末不存放在境外的款项。

2. 应收票据及应收账款

(1) 分类列示

应收票据：

项目	期末余额	期初余额
应收票据	40,000.00	
<u>合计</u>	<u>40,000.00</u>	

应收账款：

应收账款：

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
合同约定收账期内商超的应收账款	775,809.76	2.17			775,809.76
合同约定收账期外的应收账款	34,161,983.18	95.71	4,753,752.16	13.03	29,408,231.02
合并范围内关联方款项	756,586.62	2.12			756,586.62
合计	35,694,379.56	100.00			30,940,627.40

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比 例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
按组合计提坏账准备的应收账款					
合同约定收账期内商超的应收账款	159, 532. 31	0. 68			159, 532. 31
合同约定收账期外的应收账款	21, 809, 218. 89	93. 30	4, 526, 928. 78	20. 76	17, 282, 290. 11
合并范围内关联方款项	1, 406, 752. 65	6. 02			1, 406, 752. 65
合计	23, 375, 503. 85	100. 00			18, 848, 575. 07

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	21,417,819.86	642,534.60	3.00
1-2 年 (含 2 年)	8,783,184.14	878,318.41	10.00
2-3 年 (含 3 年)	1,456,160.07	728,080.04	50.00
3 年以上	2,504,819.11	2,504,819.11	100.00
合计	34,161,983.18	4,753,752.16	13.92

(3) 组合中，集团合并范围内关联方款项

组合中，集团合并范围内关联方款项

组合名称	期末余额	坏账准备 期末余额	计提比 例（%）	计提理由
内蒙古金沙泓泰畜牧业有限责任公司	27,289.50			根据业务性质，认定无信用风险
内蒙古金沙堡地旅游有限公司	45,229.80			根据业务性质，认定无信用风险
内蒙古沙恩葡萄酒业有限公司	90,067.00			根据业务性质，认定无信用风险
内蒙古金沙苑生态集团有限公司	594,000.32			根据业务性质，认定无信用风险
合计	756,586.62			

（4）本期转回或收回情况

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	226823.38
本期收回或转回的应收账款坏账准备	

（5）本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	

（6）期末应收账款金额前五名情况

单位名称	期末余额	占应收账款总额的比 例（%）	计提的坏账准备
内蒙古和信园蒙草抗旱绿化股份有限公司	2,135,579.00	6.69	62,026.56
内蒙古宏晨路桥建设有限责任公司	2,067,552.00	6.68	60,962.64
宋佳	2,032,088.00	6.57	105,335.58
上海银沙国际贸易有限公司	1,323,360.00	4.28	300,943.84
沙燕	1,189,228.00	3.84	118,399.63
合计	9,897,807.00	31.98	647,668.25

3. 预付款项

（1）按账龄列示

账龄	期末余额	比例（%）	期初余额	比例（%）
1年以内（含1年）	1,807,642.36	48.69	2,793,762.78	79.06
1-2年（含2年）	1447,967.99	39.00	117,250.29	3.32
2-3年（含3年）	457,182.84	12.31	622,028.54	17.6
3年以上			863.72	0.02
合计	3,712,793.19	100.00	3,533,905.33	100.00

（2）预付款项金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	金额	账龄	占预付款余额 的比例（%）
SC DU CHATEAU TRIANON	非关联方	806,653.74	2-3 年	21.73
内蒙古旭威信息技术有限公司	非关联方	233,540.00	1 年以内	6.29
曹县汇源工艺品厂	非关联方	80,486.82	1 年以内	2.17
内蒙古阿拉善盟盛泰担保有限公司	非关联方	425,000.00	1 年以内	11.45
深圳大东包装设计有限公司	非关联方	85,500.00	1 年以内	3.99
<u>合计</u>		1,631,180.56		<u>43.93</u>

4. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
不计提坏账准备的其他应收款	6,002,236.34	100.00			6,002,236.34
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	6,002,236.34	100.00			6,002,236.34

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按组合计提坏账准备的其他应收款					
不计提坏账准备的其他应收款	1,454,221.86	100.00			1,454,221.86
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>1,454,221.86</u>	<u>100.00</u>			<u>1,454,221.86</u>

(2) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	2,170,737.83	1,090,769.37
往来款	3,635,928.81	2,079,102.44
押金及保证金	195,570	185,315.88
<u>合计</u>	<u>6,002,236.34</u>	<u>3,355,187.69</u>

(3) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余额
内蒙古阿拉善盟盛泰中小企业信用担保投资有限公司	往来款	1,310,000.00	1 年以内	21.83	
郭昕彤	备用金	110,908.00	3 年以上	1.85	
北京绿色农畜广场/北京绿泰源农产品有限公司	押金	60,000.00	1 年以内	1.00	
呼市经销部	备用金	167,776.66	1 年以内	2.80	
王占辉	往来款	30000.00	1 年以内	0.50	
<u>合计</u>		<u>1,678,684.66</u>		<u>27.97</u>	

5. 存货

项目	期末余额		期初余额	
	账面 余额	跌价 准备	账面 余额	跌价 准备
原材料	2,095,757.51		2,095,757.51	
在产品	27,090,641.61		27,090,641.61	
库存商品	6,552,124.97		6,552,124.97	
周转材料	1,498,010.79		1,498,010.79	
发出商品	343,313.45		343,313.45	
<u>合计</u>	<u>37,579,848.33</u>		<u>37,579,848.33</u>	

注：上述存货中部分周转材料及库存商品已用于为本公司向银行借款提供抵押及担保，详见六、7. 固定资产及六、35. 所有权或使用权受到限制资产情况。

6. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
预缴税费	820.00	726,990.88
<u>合 计</u>	<u>820.00</u>	<u>726,990.88</u>

7. 固定资产

(1) 分类列示

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	89,854,756.59	25,085,642.17	2,266,729.74	117,207,128.50
2. 本期增加金额				
(1) 购置				
(2) 在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废			520,482.00	
4. 期末余额	89,854,756.59	25,085,642.17	1,746,247.74	116,686,646.50
二、累计折旧				
1. 期初余额	20,170,877.13	7,756,919.73	1,368,009.51	29,295,806.37
2. 本期增加金额				
(1) 计提	1,521,496.62	609,058.21	27,104.60	2,157,659.43
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额	21,692,373.75	8,365,977.94	1,395,114.11	31,453,465.80
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	68,162,382.84	16,719,664.23	351,133.63	85,233,180.70
2. 期初账面价值	69,683,879.46	17,328,722.44	898,720.23	87,911,322.13

注：2012年6月28日，本公司与中国农业银行股份有限公司阿拉善左旗乌斯太支行签订最高额抵押合同(合同编号：15100620120000627号)，约定以本公司资产为与该行签订的一系列借款合同提供担保，担保的债权最高余额壹亿元整，最高额担保债权的确定期间为2012年6月28日起至2019年6月27日止。用于担保的抵押物包括：房屋所有权证（房权证阿开发字第0095号），房产账面原值6,483.62万元；国有土地使用证（阿开国用（2011）第037号），土地使用权账面原值1,596.68万元；气囊压榨机等生产设备账面原值1,940.17万元；周转使用橡木桶账面原值205.33万元。（本期周转材料106.62万元转入固定资产）

2017年5月16日，沙恩种植与内蒙古土默特右旗农村商业银行股份有限公司签订借款抵押合同约定以本公司资产为与该行签订的一系列借款合同提供担保，担保的债权最高余额贰仟万元整，借款期限为2017年5月16日至2019年5月15日。抵押物包括不动产证（蒙（2016）阿拉善左旗不动产权第0000021号），土地面积为333344.041平方米，土地使用权账面原值为1,316.71万元。

8. 在建工程

（1）按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
种植部除尘设备间	67,858.00		67,858.00	66,658.00		66,658.00

（2）本期在建工程不存在计提减值准备情况。

9. 生产性生物资产

按成本法计量的生产性生物资产

项目类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值				
未成熟生产性生物资产	17,935,969.33	519,064.61		18,455,033.94
二、累计折旧				
未成熟生产性生物资产				
三、减值准备累计金额				
未成熟生产性生物资产				
四、账面价值				
未成熟生产性生物资产	<u>17,935,969.33</u>	<u>519,064.61</u>		<u>18,455,033.94</u>

10. 无形资产

项目	土地使用权	办公软件	合计
----	-------	------	----

一、账面原值：			
1. 期初余额	86,867,946.82	40,038.47	86,907,985.29
2. 本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
二、累计摊销			
1. 期初余额	5,620,103.39	38,394.40	5,658,497.79
2. 本期增加金额			
(1) 计提	976,354.62		976,354.62
(2) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	6,596,458.01	38,394.40	6,634,852.41
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	80,271,488.81	1,644.07	80,273,132.88
2. 期初账面价值	81,247,843.43	1,644.07	81,249,487.50

注：上述部分土地使用权已用于抵押，详见六、7.固定资产抵押情况。

11. 递延所得税资产

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,196,566.53	1,049,141.64	4,196,566.53	1,049,141.64

可抵扣亏损	478,472.22	119,618.05	478,472.22	119,618.05
<u>合计</u>	<u>4,675,038.75</u>	<u>1,168,759.69</u>	<u>4,675,038.75</u>	<u>1,168,759.69</u>

(2) 未确认递延所得税资产情况

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,295,765.30	1,295,765.30
可抵扣亏损	74,998,900.06	74,998,900.06
<u>合计</u>	<u>76,294,665.36</u>	<u>76,294,665.36</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末余额	期初余额
2017		
2018		12,454,707.57
2019		15,097,305.22
2020		17,298,098.15
2021		13,346,614.16
2022		16,802,174.96
<u>合计</u>		<u>74,998,900.06</u>

12. 其他非流动资产

项目	期末余额	期初余额
防护林	7,547,263.47	7,362,583.66
<u>合计</u>	<u>7,547,263.47</u>	<u>7,362,583.66</u>

13. 短期借款

按借款条件分类

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	99500000.00	76,000,000.00
保证借款	19300000.00	42,800,000.00
<u>合计</u>	<u>118,800,000.00</u>	<u>118,800,000.00</u>

14 应付票据及应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
原材料款	1,948,000.23	1,656,768.10
广告宣传费	3,849,794.18	1,739,716.54
运费	196,094.00	204,292.00
中介咨询费	169,040.00	149,000.00
工程款	6,763,618.25	5,996,542.55
其他	4,917,963.93	1,003,890.08
合计	<u>17,844,510.59</u>	<u>10,750,209.27</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中艺建筑装饰有限公司	2,431,250.00	工程尾款
乌海市旭日建筑有限责任公司	947,936.40	工程尾款
雷建兴	700,764.00	工程尾款
山东泰山恒信机械有限公司	547,029.32	工程尾款
深圳市艺臣空间艺术设计有限公司	331,909.50	工程尾款
合计	<u>4,958,889.22</u>	

15. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收客户酒款	29,777,961.19	19,406,960.17
合计	<u>29,777,961.19</u>	<u>19,406,960.17</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要预收账款

无

16. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	4,833,676.42	5909751.22	6161271.27	4582156.37
离职后福利中-设定提存计划负债	642,636.54	216542.09		859178.63
合 计	<u>5,476,312.96</u>	<u>6126293.31</u>	<u>6161271.27</u>	<u>5,441,335.00</u>

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,538,047.64	5788053.66	6,126,993.37	4199107.93
二、职工福利费	900.00		100.00	800.00
三、社会保险费	265,939.27	108119.16		374058.43
其中：1. 医疗保险费	227,381.09	93,469.00		152,090.66
2. 工伤保险费	30,073.31	10,040.09		13,849.94
3. 生育保险费	8,484.87	4,610.07		6,273.84
四、住房公积金	5,571.18			5571.18
五、工会经费和职工教育经费	23,218.32	13578.41	34,177.90	2,618.83
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
<u>合 计</u>	<u>4,833,676.41</u>	<u>5909751.23</u>	<u>6161271.27</u>	<u>4582156.37</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1. 基本养老保险	634,151.67	209,684.00		843,835.67
2. 失业保险费	8,484.87	6,858.09		15,342.96
<u>合计</u>	<u>642,636.54</u>	<u>216542.09</u>		<u>859178.63</u>

17. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	2784426.1	2,037,701.39
消费税	2,106,566.15	787,026.05
城市维护建设税	81,991.99	94,565.73
教育费附加	72,914.51	94,565.74
代扣代缴个人所得税	60,560.96	51,235.78
房产税	226,698.07	1,864.63
其他	68432.17	24,680.86
<u>合计</u>	<u>5,401,589.95</u>	<u>3,091,640.18</u>

18. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
保证金	302952.7	241,452.70
往来款	1590149.84	1,286,934.05
其他	963058.02	952,579.73
总计	<u>2,856,160.56</u>	<u>2,480,966.48</u>

(2) 期末账龄超过1年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
内蒙古哈伦能源有限责任公司	546,000.00	暂借款

19. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	18,600,000.00	18,600,000.00
合 计	<u>18,600,000.00</u>	<u>18,600,000.00</u>

20. 长期借款

借款条件类别	期末余额	期初余额
抵押借款	24,400,000.00	24,400,000.00
保证借款		
合 计	<u>24,400,000.00</u>	<u>24,400,000.00</u>

21. 股本

投资者名称	2017 年 12 月 31 日		本期增加	本期减少	2018 年 6 月 30 日	
	投资金额	所占比例 (%)			投资金额	所占比例 (%)
安恩达	29,586,206.90	36.98			29,586,206.90	36.98
安益良	8,344,827.58	10.43			8,344,827.58	10.43
内蒙古金沙苑生态集团有限公司	42,068,965.52	52.59			42,068,965.52	52.59
合 计	<u>80,000,000.00</u>	<u>100.00</u>			<u>80,000,000.00</u>	<u>100.00</u>

22. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（或股本溢价）	7,013,502.65			7,013,502.65
合 计	<u>7,013,502.65</u>			<u>7,013,502.65</u>

23. 未分配利润

项目	本期金额	期初金额
上期期末未分配利润	-26,320,970.10	-8,076,661.38
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-26,320,970.10	-8,076,661.38
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-12,242,810.11	-18,244,308.72
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
转作资本公积的普通股股利		
期末未分配利润	<u>-38,563,780.21</u>	<u>-26,320,970.10</u>

24. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	14,768,948.28	18,481,093.61
其他业务收入		65,085.19
合计	14,768,948.28	18,546,178.80
主营业务成本	6,782,768.36	6,106,711.06
其他业务成本		2,326.80
合计	6,782,768.36	6,109,037.86

25. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	1032990.9	1,000,686.93	10.00
城市维护建设税	147,210.22	207,048.39	5.00
教育费附加	88,326.14	194,260.52	5.00
房产税	226,698.07	237,258.07	3.00
土地使用税	19,822.50	19,822.50	1.20
其他	59,680.82	24,469.79	3.00 元每平方米
<u>合 计</u>	<u>1,574,728.65</u>	<u>1,683,546.20</u>	

26. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	4,249,314.51	4,090,708.11

办公费	100,962.99	183,443.12
差旅费	465,046.06	218,880.44
汽车费	117805.3	190,533.66
运输装卸费	65,967.10	105,420.11
促销服务费		20,342.31
业务招待费	374,101.85	551,149.49
折旧费	205,301.97	109,933.09
广告宣传费	1,569,426.76	1,898,923.35
租赁费		246,839.99
业务推广费	580,152.66	3,088,251.72
物料费		
福利费		
其他	524155.95	43,179.37
<u>合计</u>	8,252,235.15	10,747,604.76

27. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,142,198.16	919,638.42
物料消耗	43,151.69	9,349.97
办公费	31,612.12	77,268.94
业务招待费	25,668.85	25,102.50
差旅费	108,277.17	50,862.17
燃油费	47682.96	65,463.22
折旧及摊销	2,033,194.82	2,310,325.43
维修费	14,501.11	28,966.56
税费	-	-
中介费	1,215,744.84	808,332.85
绿化费		
技术服务费	91,969.61	328,127.81
工会经费		80,064.16
其他		16,341.44
<u>合计</u>	4,750,326.69	4,719,843.47

28. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

利息支出	5,842,693.32	4,305,801.80
减：利息收入	-1,254.69	1,833.63
手续费	24807.11	20,638.06
其他		50,000.00
<u>合计</u>	5,866,245.74	4,374,606.23

29. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	237,005.38	555,963.33
<u>合计</u>	237,005.38	555,963.33

30. 营业外收入

(1) 分类列示

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
1. 债务重组利得			
2. 捐赠利得			
3. 政府补助	400,000.00	1,500,000.00	400,000.00
4. 盘盈利得	14,698.17		14698.17
5. 非流动资产毁损报废利得			
6. 其他	123,490.47	68,616.52	123,490.47
<u>合计</u>	538,188.64	1,568,616.52	538,188.64

31. 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
1. 债务重组损失			
2. 公益性捐赠支出	-		
3. 非常损失		84,308.08	
4. 存货报废损失			
5. 非流动资产毁损报废损失			
6. 其他	86,637.06	1,752.97	86,637.06
<u>合计</u>	86,637.06	86,061.05	86,637.06

32. 所得税费用

(1) 分类列示

项 目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	0	-509,970.84
其中：当期所得税		
递延所得税	.	-509,970.84

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	-12,242,810.11	-8,161,867.58
按法定〔或适用〕税率计算的所得税费用	-3,060,702.53	-1,567,834.48
某些子公司适用不同税率的影响		
对以前期间当期所得税的调整		
归属于合营企业和联营企业的损益		
无须纳税的收入		
不可抵扣的费用		
税率变动对期初递延所得税余额的影响		
以前年度已确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响		
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	3,060,702.53	1,057,863.64
所得税费用合计	0	-509,970.84

33. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到与利息收入相关的现金	1,254.69	1,833.63
收到与其他收入及往来款相关的现金	45,100,914.51	37,430,387.82
<u>合计</u>	<u>45,102,169.20</u>	<u>37,432,221.45</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的广告宣传费	1,569,426.76	90,800.00
支付的租赁费		403,317.39

支付的技术服务费	91,969.61	328,127.81
支付的差旅费	108,277.17	269,742.61
支付的其他支出及往来款	35439533.7	44096247.89
<u>合计</u>	<u>37,209,207.24</u>	<u>45,188,235.70</u>

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
借款担保费		
借款		
其他		50,000.00
<u>合计</u>		50,000.00

34. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	-12,242,810.11	-7,651,896.74
加：资产减值准备	237,005.38	555,963.33
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	2,157,659.43	3,121,718.64
无形资产摊销	976,354.62	972,028.35
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)	-6,647.35	-
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)	5,866,245.74	4,355,801.80
投资损失(收益以“-”号填列)	-	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		-509,970.84
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)	-1,489,987.01	2,702,471.33
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-11,568,621.93	-2,290,288.45
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	15,476,528.36	-9,737,531.09
其他	-3,846,292.34	
经营活动产生的现金流量净额	56,889.59	-8,481,703.67

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

三、现金及现金等价物净增加情况：

现金的期末余额	549,725.79	1,711,027.09
减：现金的期初余额	2,216,412.80	4,968,316.12
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	-1,666,687.01	-3,257,289.03

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	549,725.79	2,216,412.80
其中：1. 库存现金	13,879.44	11,323.36
2. 可随时用于支付的银行存款	535,846.35	2,205,089.44
3. 可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	549,725.79	2,216,412.80
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

35. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
存货	32,782,568.47	贷款抵押
固定资产	81,134,481.60	贷款抵押
无形资产	80,273,132.88	贷款抵押
<u>合计</u>	194,190,182.95	

36. 政府补助**(1) 政府补助基本情况**

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
----	----	------	-----------

新三板上市奖励金	400000.00	营业外收入	400000.00
<u>合计</u>	400000.00		400000.00

(2) 政府补助退回情况

无

七、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

无

2. 同一控制下企业合并

无

3. 反向购买

无

4. 处置子公司

无

5. 其他原因的合并范围变动

无

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)
				直接	间接	
内蒙古沙恩种植有限公司	阿拉善	阿拉善	种植	100.00		100.00
内蒙古金沙葡萄酒业销售有限公司	阿拉善	阿拉善	售酒	100.00		100.00

九、关联方关系及其交易

1. 关联方的认定标准

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
内蒙古金沙苑生态集团有限公司	有限责任公司	阿拉善	安恩达	农业	76,000,000.00

接上表：

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（%）	本公司最终控制方	统一社会信用代码
52.59	52.59	安恩达	911529917794935145

3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
安恩达	实际控制人
安益良	主要投资者及实际控制人关系密切家庭成员
薛铁军、李鹏飞、解文国	关键管理人员
内蒙古金沙泓泰畜牧业有限责任公司	同一控制人控制下的公司
内蒙古金沙堡地旅游有限公司	同一控制人控制下的公司
内蒙古金巍生物科技有限公司	同一控制人控制下的公司
阿拉善经济开发区金沙苑农机农民专业合作社	同一控制人控制下的公司
内蒙古沙恩葡萄酒业有限公司	同一控制人控制下的公司
阿拉善盟华嵘煤炭有限责任公司	同一控制人控制下的公司
内蒙古贺兰山天荣矿泉水有限责任公司	主要投资者控制的其他企业
内蒙古沙恩生态农业开发有限公司	主要投资者控制的其他企业
内蒙古沙恩旅游有限责任公司	主要投资者控制的其他企业
安必瑞、李俊兰、王丽	主要投资者关系密切的家庭成员

4. 关联方交易

（1）采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古金沙苑生态集团有限公司	采购葡萄	0	0

（2）出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
内蒙古金沙苑生态集团有限公司	销售葡萄酒		1,446.15
内蒙古金沙泓泰畜牧业有限责任公司	销售葡萄酒		1,384.62

内蒙古金沙堡地旅游有限公司	销售葡萄酒	103,898.22	95,274.19
李俊兰	销售葡萄酒		

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本期赁收入	上期租赁收入
内蒙古金沙葡萄酒业有限公司	内蒙古金沙苑生态集团有限公司	办公楼	7,207.21	7,207.21
内蒙古金沙葡萄酒业有限公司	内蒙古金沙堡地旅游有限公司	办公楼	54,054.05	54,054.05
<u>合计</u>			<u>61,261.26</u>	<u>61,261.26</u>

(5) 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
内蒙古金沙苑生态集团有限公司	内蒙古金沙葡萄酒业股份有限公司	61,000,000.00	2017年9月12日	2027年9月11日
内蒙古金沙苑生态集团有限公司	内蒙古金沙葡萄酒业销售有限公司	8,000,000.00	2017年8月30日	2018年8月29日
内蒙古金沙苑生态集团有限公司	内蒙古金沙葡萄酒业股份有限公司	8,000,000.00	2017年8月21日	2018年8月20日
安恩达；安必瑞	内蒙古金沙葡萄酒业股份有限公司	8,000,000.00	2017年8月21日	2018年8月20日
安益良；王丽	内蒙古金沙葡萄酒业股份有限公司	8,000,000.00	2017年8月21日	2018年8月20日
安恩达；安必瑞	内蒙古金沙葡萄酒业股份有限公司	61,000,000.00	2017年9月12日	2027年9月11日
内蒙古金沙苑生态集团有限公司	内蒙古金沙葡萄酒业股份有限公司	100,000,000.00	2012年6月28日	2019年6月27日
内蒙古金沙苑生态集团有限公司	内蒙古金沙葡萄酒业股份有限公司	8,500,000.00	2017年8月23日	2018年8月22日

(6) 关联方资金拆借

拆出

关联方	拆出资金期初余额	本期拆出金额	本期收回金额	拆出资金期末余额
李鹏飞	38,132.86		21,108.40	17,024.46

5. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	内蒙古金沙泓泰畜牧业有限责任公司	27,289.50		28,569.50	
应收账款	内蒙古金沙堡地旅游有限公司	853,198.46		714,718.83	
应收账款	内蒙古金沙苑生态集团有限公司	594,000.32		541,476.32	

应收账款	李俊兰		31,988.00
应收账款	安必瑞（杨丽燕）		4,158.00
应收账款	内蒙古沙恩葡萄酒业有限公司	90,067.00	90,000.00
其他应收款	李俊兰		8,695.00
其他应收款	内蒙古金沙堡地旅游有限公司		53,636.61
其他应收款	安恩达	8,505.18	9,514.18
其他应收款	李鹏飞	17,024.46	38,132.86

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	李俊兰		29,269.40
其他应付款	安益良	70,440.90	121,370.90
其他应付款	安恩达		
其他应付款	李俊兰	13,240.00	15,492.00
其他应付款	薛铁军		13,205.00
其他应付款	内蒙古金沙苑生态集团有限公司		

6. 关联方承诺事项

无

十、股份支付

无

十一、承诺及或有事项

无

十二、资产负债表日后事项

无

十三、其他重要事项

无

十四、母公司财务报表项目注释

1、应收票据及应收账款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额			金额	期初余额		
		占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)		占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账 准备 计提 比例 (%)
单项金额重大并单项计 提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的 应收账款								
合同约定收账期内商超 的应收账款					13,454.00	0.86		
合同约定收账期外的应 收账款	760,149.46	85.10	624,838.74	100	1,548,061.00	99.08	1,074,411.79	69.4
合并范围内关联方款项	5,475,597.77	14.90			952.00	0.06		
<u>组合小计</u>	6,235,747.23	100.00	970,704.58	61.04	1,562,467.00	100.00	1,074,411.79	
单项金额虽不重大但单 项计提坏账准备的应收 账款								
<u>合计</u>	6,235,747.23	100.00	970,704.58	61.04	1,562,467.00	100.00	1,074,411.79	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)
1年以内(含1年)			3.00
1-2年(含2年)			10.00
2-3年(含3年)			50.00
3年以上	760149.46	970,704.58	100.00
合计	760149.46	970,704.58	

(3) 组合中，集团合并范围内关联方款项

组合名称	期末余额	坏账准备 期末余额	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古金沙堡地旅游有限公司	26,593.68			根据业务性质，认定无信用风险
<u>合计</u>	26,593.68			

接上表：

组合名称	期初余额	坏账准备 期末余额	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古金沙堡地旅游有限公司	160,000.00			根据业务性质，认定无信用风险
内蒙古金沙泓泰畜牧业有限责任公司	952.00			根据业务性质，认定无信用风险
<u>合计</u>	160,952.00			

(4) 本期度实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	798.50

(5) 期末应收账款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	2017年6月30日	账龄	占应收账款总额 的比例(%)
郑经海	非关联方	300,240.00	3年以上	18.88
梁巧娥	非关联方	147,280.50	3年以上	9.26
李克祥	非关联方	140,936.00	2-3年	8.86
王斌武	非关联方	122,644.00	3年以上	7.71
内蒙古华润万家生活超市有限公司	非关联方	102,516.56	3年以上	6.45
<u>合计</u>		816,655.74		51.35

2.其他应收款

(1) 分类列示

类别	金额	期末余额 占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准 备计提 比例 (%)	金额	期末余额 占总额 比例(%)	坏 账 准 备	坏账准 备计提 比例 (%)
----	----	--------------------------	----------	-------------------------	----	----------------------	------------------	-------------------------

单项金额重大并单项计提坏

账准备的其他应收款

不计提坏账准备的其他应收款	47,116,260.61	100.00	47,116,260.61	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
<u>合计</u>	47,116,260.61	100.00	47,116,260.61	100.00

(2) 不计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)	计提理由
备用金等	4,861,286.5			根据业务性质, 认定无信用风险
关联方往来	42,254,974.10			根据业务性质, 认定无信用风险
押金及保证金				根据业务性质, 认定无信用风险
<u>合计</u>	47,116,260.61			

接上表:

组合名称	期初余额	坏账准备期末余额	计提比例(%)	计提理由
备用金等	211903.50			根据业务性质, 认定无信用风险
关联方往来	40,685,698.96			根据业务性质, 认定无信用风险
押金及保证金	1,000.00			根据业务性质, 认定无信用风险
<u>合计</u>	40,898,602.46			

(3) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
内蒙古沙恩种植有限公司	关联方	42,254,974.10	1年以内	89.68	
郭昕彤	非关联方	93,108.00	2-3年	0.20	
王占辉	非关联方	30,000.00	3年以上	0.06	
王健	非关联方	43,070.11	1年以内	0.09	
李超	非关联方	29,514.00	1年以内	0.06	
合计		42,450,666.21		90.10	

3. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
内蒙古沙恩种植有限公司	21,502,088.94		
内蒙古金沙葡萄酒业销售有限公司	1,254,324.95		
<u>合计</u>	22,756,413.89		

接上表：

权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
<u>合计</u>			

接上表：

本期计提减值准备	其他	期末余额	资产减值准备
		21,502,088.94	
		1,254,324.95	
<u>合计</u>		22,756,413.89	

4.营业收入、营业成本

项 目	2018 年 1-6 月	2017 年-6 月
主营业务收入	12,665,297.01	10,047,905.38
其他业务收入		83,103.21
<u>合计</u>	12,665,297.01	10,131,008.59
主营业务成本	7,522,287.83	6,614,685.66
其他业务成本		3,357.83
<u>合计</u>	7,522,287.83	6,618,043.49

十五、补充资料

1. 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
归属于公司普通股股东的净利润	-22.43	-0.15	-0.15

扣除非经常性损益后归属于公司普

通股股东的净利润

-22.53

-0.16

-0.16

2. 按照证监会《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[2008]》的要求，报告期非经常性损益情况。

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额	说明
(1) 非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
(2) 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，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	400000.00	新三板上市奖励金
(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、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
(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	51,551.58	
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	451,551.58	
减：所得税影响金额		

扣除所得税影响后的非经常性损益	451,551.58
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	451,551.58
归属于少数股东的非经常性损益	