

公司代码：600543

公司简称：\*ST 莫高

# 甘肃莫高实业发展股份有限公司 2023 年年度报告

## 重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、大信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人杜广真、主管会计工作负责人金宝山及会计机构负责人（会计主管人员）徐兴延声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司2023年度不进行利润分配，也不进行资本公积转增资本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本年度报告中详细描述了公司面临的风险，投资者予以关注，详见本年度报告“管理层讨论与分析”等有关章节中关于公司面临风险的描述。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	26
第五节	环境与社会责任.....	39
第六节	重要事项.....	41
第七节	股份变动及股东情况.....	52
第八节	优先股相关情况.....	57
第九节	债券相关情况.....	58
第十节	财务报告.....	58

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签章的财务报表。
	报告期内公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
	公司第十届董事会第十二次会议、第十届监事会第十一次会议决议和董事、监事、高级管理人员对2023年年度报告的确认意见。

## 第一节 释义

### 一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司	指	甘肃莫高实业发展股份有限公司
莫高阳光	指	本公司控股子公司甘肃莫高阳光环保科技有限公司
莫高聚和	指	本公司全资子公司甘肃莫高聚和环保新材料科技有限公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
董事会	指	甘肃莫高实业发展股份有限公司董事会
股东大会	指	甘肃莫高实业发展股份有限公司股东大会
报告期	指	2023 年度
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

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

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	何文天	杨敏超
联系地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 23 层	甘肃省兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 23 层
电话	0931-8776219	0931-8776209
传真	0931-4890543	0931-4890543
电子信箱	mogao@mogao.com	454461055@qq.com

### 三、 基本情况简介

公司注册地址	兰州市城关区高新技术产业开发区一号园区
公司注册地址的历史变更情况	1999 年 12 月 22 日公司注册地址由甘肃省玉门市玉门镇饮马农场变更为兰州市城关区高新技术产业开发区一号园区
公司办公地址	甘肃省兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 23 层
公司办公地址的邮政编码	730000
公司网址	www.mogao.com
电子信箱	mogao@mogao.com

### 四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《证券时报》
公司披露年度报告的证券交易所网址	上海证券交易所 www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	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	*ST 莫高	600543	莫高股份

## 六、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区知春路1号22层2206
	签字会计师姓名	李宗义、张吉柱
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	无
	办公地址	
	签字会计师姓名	
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	无
	办公地址	
	签字的保荐代表人姓名	
	持续督导的期间	
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	无
	办公地址	
	签字的财务顾问主办人姓名	
	持续督导的期间	

## 七、近三年主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2023 年	2022 年	本期比上年同期增减(%)	2021 年
营业收入	198,485,115.86	108,314,975.35	83.25	140,401,040.26
扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入	174,432,243.27	92,473,826.42	88.63	126,312,518.08
归属于上市公司股东的净利润	-41,438,629.18	-111,312,365.59	不适用	-98,695,658.71
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-40,517,729.37	-111,950,354.57	不适用	-91,931,941.92
经营活动产生的现金流量净额	-7,437,639.40	-22,670,696.87	不适用	29,559,090.81
	2023 年末	2022 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2021 年末
归属于上市公司股东的净资产	879,695,227.42	962,326,929.54	-8.58	1,073,639,295.13
总资产	1,024,952,953.59	1,092,804,747.02	-6.21	1,200,995,636.74

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	2023 年	2022 年	本期比上年同期增减(%)	2021 年
基本每股收益（元/股）	-0.13	-0.35	不适用	-0.31
稀释每股收益（元/股）	-0.13	-0.35	不适用	-0.31
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	-0.13	-0.35	62.86	-0.29
加权平均净资产收益率（%）	-4.40	-10.94	增加 6.54 个百分点	-8.79
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	-4.30	-11.12	增加 6.82 个百分点	-8.16

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

1. 报告期，营业收入同比上涨 83.25%，其中，葡萄酒实现营业收入 73,324,344.62 元，比上年同期增加 97.13%；药品实现营业收入 49,459,542.13 元，比上年同期增长 154.89%；降解材料及制品实现营业收入 51,648,356.52 元，比上年同期增长 43.98%。

2. 报告期，经营活动产生的现金流量净额同比增加 15,233,057.47 元，主要是当期公司营业收入增加和原料支付减少所致。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

## 九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	51,783,283.55	35,076,367.93	52,084,779.81	59,540,684.57
归属于上市公司股东的净利润	-3,590,601.99	-9,247,194.70	-8,480,276.79	-20,120,555.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,868,348.52	-9,521,488.27	-8,776,852.44	-18,351,040.14
经营活动产生的现金流量净额	7,992,928.60	7,446,371.21	-25,616,093.29	2,739,154.08

季度数据与已披露定期报告数据无差异。

## 十、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2023 年金额	附注(如适用)	2022 年金额	2021 年金额
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	437,441.82		-312,504.89	-8,388,475.03
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	405,406.29		1,205,302.59	1,788,200.39
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益				
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
委托他人投资或管理资产的损益				
对外委托贷款取得的损益				
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失				

单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
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				
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				
非货币性资产交换损益				
债务重组损益				
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等				
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-2,051,327.61			
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用				
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益				
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				
交易价格显失公允的交易产生的收益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	287,579.69		-205,313.78	-10,370.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目				
减：所得税影响额				
少数股东权益影响额（税后）			-49,494.94	153,071.61
合计	-920,899.81		637,988.98	-6,763,716.79

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

#### 十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

#### 十二、 其他

适用 不适用

## 第三节 管理层讨论与分析

### 一、经营情况讨论与分析

报告期，公司实现营业收入 198,485,115.86 元，比上年同期的 108,314,975.35 元，增长 83.25%。其中扣除与主营业务无关的业务收入和不具备商业实质的收入后的营业收入 174,432,243.27 元，比上年同期的 92,473,826.42 元，增长 88.63%。公司营业收入按产品结构划分，葡萄酒实现营业收入 73,324,344.62 元，比上年同期的 37,196,426.16 元，增长 97.13%；药品实现营业收入 49,459,542.13 元，比上年同期的 19,404,273.17 元，增长 154.89%；降解材料及制品实现营业收入 51,648,356.52 元，比上年同期的 35,873,127.09 元，增长 43.98%。

2023 年，公司实施葡萄酒“三提行动”，即提效、提质、提量；降解降解新材料“三强行动”，即强技术、强管理、强市场；药业“三抓行动”，即抓生产、抓市场、抓队伍。报告期，公司积极开发新产品，调整市场架构和销售激励措施，最大限度激发人员活力动力，公司葡萄酒和药品销售收入大幅增加。

报告期，公司实现归属于上市公司股东的净利润为-41,438,629.18 元，比上年同期的-111,361,790.59 元，减亏 69,923,161.41 元。

## 二、报告期内公司所处行业情况

1. 2023 年，全国葡萄酒行业完成酿酒总产量 30 万吨，同比增长 3.4%，累计完成销售收入 90.9 亿元，同比增长 4.8%；累计实现利润总额 2.2 亿元，同比增长 2.8%。行业出现见底企稳迹象。（2024 年 3 月 22 日中国酒业协会公布数据）

2. 规模性消费、传统消费结构发生转变，大众消费和新兴消费群体不断壮大，消费观念趋于理性，高性价比产品的市场比例增大。

3. 营销模式多样化，葡萄酒线上销售快速发展。互联网经济突破了传统经济范畴，互联网带来的体验、专属、定制消费市场规模扩大，数字化销售渠道的布局和迭代正在加速推进，社区营销、新零售业态等多样化营销模式构筑起了新的营销体系。

4. 细分产业加速成长。据 WBO（《葡萄酒商业观察》）统计，通过近两年的快速扩张，白葡萄酒市场占比已提升至 20%左右，市场出现逆势增长，桃红葡萄酒市场占比也在快速提升，白兰地市场也在不断扩张。

## 三、报告期内公司从事的业务情况

1. 报告期，公司主要业务为葡萄种植及葡萄酒生产、销售，生产基地位于甘肃武威，始建于 1981 年。在甘肃武威建成了莫高庄园和莫高生态酒庄，在兰州建成集参观、展示、品鉴、旅游、文化为一体的莫高国际酒庄，在北京、深圳、西安、兰州等地建成集展示、品鉴、消费、文化功能为一体的莫高城市酒庄。

公司葡萄酒产业按照“酿造葡萄种植——葡萄酒生产——销售的一体化庄园式”模式经营。

（1）种植模式：公司采取“单品区划，单品采摘，单品压榨，单品发酵”的种植模式，即单一品种单一种植，以保证品种的纯度；单一品种单一采摘，以保证葡萄的纯度；单一品种单一压榨，以保证原汁的纯度；单一品种单一发酵，以保证原酒的纯度。

（2）生产模式：公司坚持自主研发，按照“生产一代，研究一代，构思一代”模式形成独特产品体系，现已开发出干红、干白、甜型酒、冰酒、白兰地、起泡酒、特种酒、贵腐葡萄酒等八大系列 200 多个产品，通过了“中国绿色食品”认证。

（3）销售模式：公司采取直销和经销的销售模式，推动线上线下融合发展。

报告期，公司全力以赴促销售，公司葡萄酒营业收入较上年大幅增长。公司集中资源提升黑比诺和冰酒两个核心产品，升级两款金爵士，开发两款酒庄黑比诺、一款酒庄干白、一款玉露冰酒全国渠道产品，开发白兰地、起泡酒、养生酒小瓶装特色产品，形成“6+3”新品结构。

2. 公司环保新材料产业主要涉及有改性降解母粒和降解新材料两个业务品种。

（1）改性降解母粒（生物降解母粒及制品）

改性降解母粒作为新材料产品，属国家战略新兴产业范畴，因此受到国家政策鼓励与支持，中央和地方为行业健康稳定运行提供良好的政策环境。其中，《中国制造 2025》《中华人民共和国国民经济和社会发展第十四个五年规划和 2035 年远景目标纲要》《“十三五”国家战略性新兴产业发展规划》等则为改性塑料技术发展确立方向，改性塑料行业拥有着巨大的增长潜力。

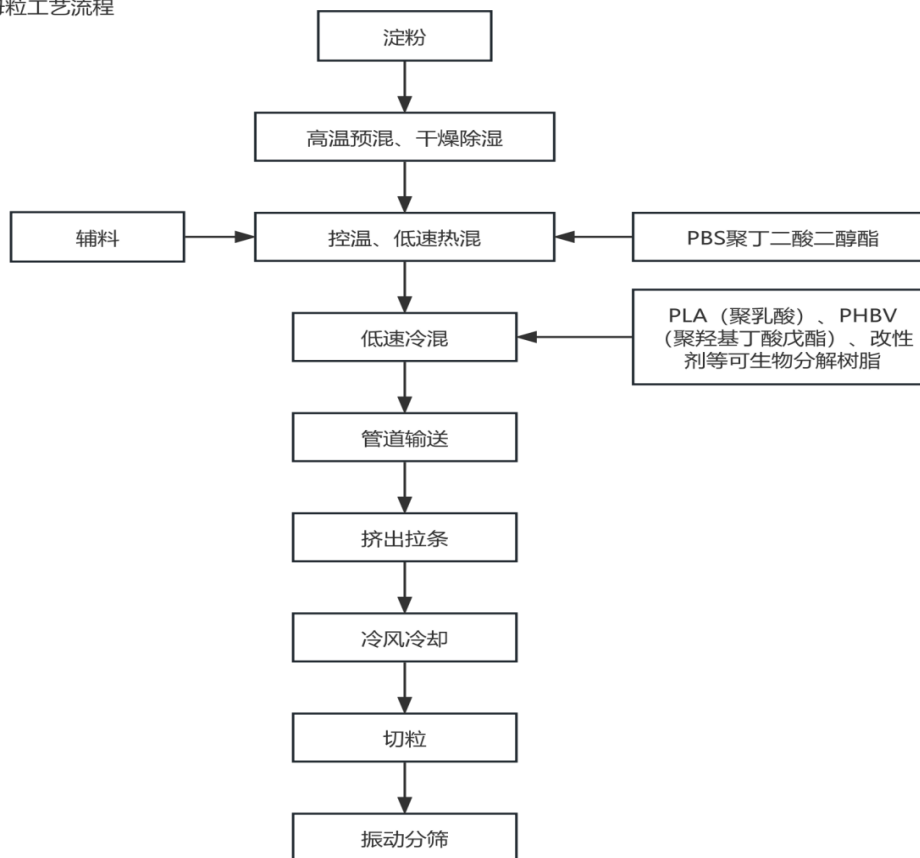
全球塑料改性化率近 50%，我国塑料改性化率已由 2011 年的 16.3%提升至 2022 年的 23.5%，相比全球水平我国塑料改性化率仍有较大提升空间。中商产业研究院分析师预测，2023 年我国塑料改性化率 24.8%，2024 年将提升至 26.2%。（数据来源：《2023-2029 年改性塑料行业深度调研及投资前景预测报告》）

公司改性降解母粒由甘肃莫高阳光环保科技有限公司（简称“莫高阳光”）生产，现有生产线 9 条，其中片材 3 条、母粒 6 条，是全省首家生产生物降解新材料的厂家，其投资建设的生物降解母粒及制品加工项目年产量达 2 万吨，所生产的生物降解材料使用性能优良、废弃后可被环境微生物分解，完全满足了绿色环保的生产要求。莫高阳光自主研发出淀粉基注塑专用粒料（黑色）和碳酸钙基彩色粒料、淀粉基吸塑母粒、薄型片材等 6 类产品，目前已掌握近 30 多种降解产品配方，取得各类产品认证共 6 类，参与起草了《一次性可降解餐饮具通用技术要求》（GB/T 18006.3-2020）。



莫高阳光实施了《全生物降解吹膜及注塑专用材料研发》科研项目，获批甘肃省科技厅科技型中小企业技术创新基金项目资金支持，通过项目实施，成功开发出 PBAT 全生物降解吹膜专用粒料、耐热级 CPLA 粒料（长货架期）和 PLA 油漆盒专用粒料（低比重），丰富了产品结构。

改性降解母粒工艺流程



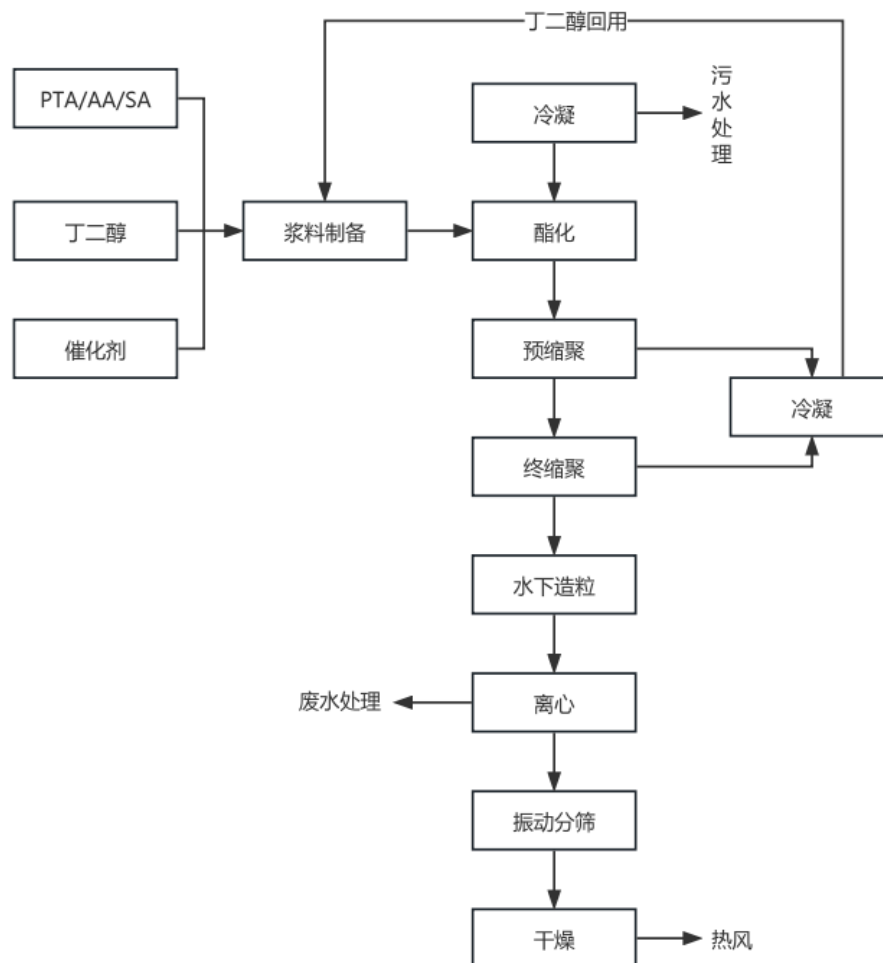
## (2) 降解新材料（生物降解聚酯环保新材料）

塑料给人类社会带来了便利，也带来了污染。生物可降解塑料能够在特定环境下完全降解为二氧化碳和水，兼顾环保性和使用需求，是治理塑料污染的理想替代产品。近年来，国家相关部门密集出台政策，加强塑料污染治理，推广生物降解塑料，鼓励生物降解塑料产业健康持续发展。

公司降解新材料由甘肃莫高聚和环保新材料科技有限公司（简称“莫高聚和”）生产，主要生产生物降解聚酯新材料（PBAT/PBS），现有生产能力 2 万吨，并着力拉长补强产业链，莫高聚和生物降解聚酯 PBAT 产品性能指标符合国家标准《生物降解聚对苯二甲酸-己二酸丁二酯（PBAT）》（GB/T 32366-2015），生物降解性能符合 DIN V 54900-1、EN 13432、ASTM D 6400、ISO 14855，并符合 US FDA 21 CFR 177.1520、（EU）NO 10/2011、GB 4866.6 等食品接触材料卫生安全要求。现主要产品生物降解聚酯环保新材料（PBAT）。

莫高聚和实施了《生物降解聚酯（PBAT）生产环节降耗提效关键技术研究》科研项目，通过项目实施，从各个方面降低了物耗、能耗，提高了产品收率，有效降低了生产成本。聚和公司与相关科研院所成功试生产聚对苯二甲酸丁二酸丁二酯（PBST）。

PBAT/PBS生产工艺流程图



报告期，公司努力抓好环保新材料产品开发，聘请技术专家现场指导，莫高阳光公司开发全降解 CPLA、缠绕膜、地膜等专用改性料，莫高聚和公司与科研单位合作成功试产 PBS，与科研单位合作成功试产 PBST，为拓宽产品领域，提高产业竞争力奠定基础。环保新材料营业收入稳步增加。

由于环保新材料因客户和市场需求各异，涉及的塑料种类繁多，不同产品的性能差异较大，产品的选择和加工需要具备较强的专业知识，所以公司的经营模式主要为“以销定产”的方式，即由客户提出产品性能和功能要求等订单需求，公司根据市场行情、原料和产品库存以及装置状况等情况，组织产品生产、检验并交付。

### 3. 公司药品产业主要产品为复方甘草片和复方甘草口服溶液，相关生产工艺成熟，市场稳定。

复方甘草片在医药领域广泛应用于治疗咳嗽、消炎、平衡荷尔蒙等疾病。甘草片市场分析指出，它含有甘草酸和其他有效成分，具有镇痛、抗炎、抗过敏等药理作用。随着人们对中医药的认可度提高和对自然疗法的接受度增加，甘草片在医药行业的需求也在增长。

公司复方甘草片和复方甘草口服溶液成分包括甘草浸膏粉、阿片粉、樟脑、八角茴香油、苯甲酸钠等。行业上游主要为成分药的生产供应商，其中成分药物阿片粉属于国家特殊管理的麻醉类药品，公司根据国家药监局下达的计划任务和原料供应量组织复方甘草片和复方甘草口服溶液的生产。

2023 年开始，国家对镇痛、抗炎、抗过敏药品管控逐步放开，公司抓住时机全力生产复方甘草片、拓展销售客户、增加药品销售量。目前公司销售主要采取经销模式，销售信用政策按“先

款后货”原则执行。

#### 四、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1. 产业优势。公司 1981 年在甘肃武威市凉州区开始建设葡萄园，1985 年酿造出第一支莫高葡萄酒。2004 年、2008 年公司分别完成了首发上市和增发融资，为莫高葡萄酒的发展提供了支撑。目前，公司在甘肃武威建成莫高葡萄庄园和莫高生态酒庄，在兰州建成集参观、展示、品鉴、文化培训为一体的莫高国际酒庄，在北京、深圳、西安、兰州等城市建成集品鉴、消费、文化功能为一体的城市酒庄。坚实的产业基础和优势，为葡萄酒产业持续发展提供保障。

2. 品牌优势。葡萄酒行业的特性决定了品牌建设的重要性，公司积极实施名牌战略，做美品牌。2009 年“莫高”牌葡萄酒被国家工商总局商标评审委认定为“中国驰名商标”。2023 年 9 月，在中国酒类流通协会发布“华樽杯第十五届中国酒类品牌价值评测中，莫高葡萄酒品牌价值升至 227.01 亿元，连续十一年蝉联“中国葡萄酒品牌价值第三”；莫高黑比诺独立品牌价值升至 216.02 亿元，连续六年蝉联“全球十大葡萄酒品牌”。

3. 品质优势。公司葡萄酒产品从原料种植、生产到产品销售建立了一套完整的、严格的质量保证体系，通过了“中国绿色食品”认证。开发出干红、干白、甜型酒、冰酒、白兰地、起泡酒、特种酒、贵腐葡萄酒等八大系列 200 多个产品，生产出了黑比诺干红和冰酒，二者均被评为优秀新产品。报告期，公司集中资源提升黑比诺和冰酒两个核心产品，升级两款金爵士，开发两款酒庄黑比诺、一款酒庄干白、一款玉露冰酒全国渠道产品，开发白兰地、起泡酒、养生酒小瓶装特色产品，形成“6+3”新品结构。2008 年，“莫高金爵士”干红荣获 2008 第三届世界名酒节葡萄酒干红品系的“金橡木桶”大奖。2011 年 8 月，莫高马扎罗、X0、冰酒分别荣获“中国轻工精品展金奖”。2016 年在比利时布鲁塞尔酒类大奖赛组委会、北京国际酒类交易所主办的 2016 “BRWSC”国际葡萄酒大赛上，莫高金爵士干红、莫高干白双双荣膺大赛金奖。2017 年，莫高生态酒庄入选中国酒庄旅游联盟理事单位。在 2019 第五届 DSW 国际精品葡萄酒挑战赛上，莫高黑比诺干红葡萄酒荣获精品奖。2020 年，公司被评为“省级放心酒工程·示范企业”，莫高葡萄酒兰州农民巷旗舰店、莫高国际酒庄专卖店、武威莫高生态酒庄专卖店、金昌莫高金爵士城市酒庄荣获“省级放心酒工程·示范店”；莫高 VSOP、莫高加本依干红葡萄酒荣获 2020 国际烈酒(中国)大奖赛(ISGC)大赛暨国际葡萄酒(中国)大奖赛(IWGC)金奖。2021 年，莫高黑比诺在中国食品工业协会举办的全国葡萄酒产区标志性产品评选活动中荣获“中国葡萄酒甘肃河西走廊产区标志性产品”称号。报告期，莫高老藤黑比诺荣膺 2022 年青酌奖，莫高皇尊黑比诺干红和莫高金爵士干红荣膺亚洲葡萄酒大赛金奖，莫高金尊梅尔诺和莫高皇尊黑比诺荣膺领袖产区葡萄酒大赛优质奖，荣膺领袖产区葡萄酒大赛金爵士干红和莫高 VSOP 金奖，沙地 IV 光赤霞珠和莫高庄园干白荣膺沙漠葡萄酒大赛金奖，莫高钻石冰酒荣膺 2023 年 IGC 国际葡萄酒与烈酒大奖赛产区最佳奖和金奖，莫高玉露冰酒、莫高老藤赤霞珠、莫高橡木桶陈酿加本依、莫高 X0 荣膺国际葡萄酒(中国)大奖赛(IWGC)金奖。

#### 五、报告期内主要经营情况

1. 持续推进产业升级，提升质量效益。一是实施葡萄酒“三提行动”。即提效、提质、提量。“提效”方面，公司集中资源提升黑比诺和冰酒两个核心产品，升级两款金爵士，开发两款酒庄黑比诺、一款酒庄干白、一款玉露冰酒全国渠道产品，开发白兰地、起泡酒、养生酒小瓶装特色产品，形成“6+3”新品结构。“提质”方面，公司逐步完善葡萄酒产品分级体系，以葡萄品种、酒种类别、年份、内部分级等区分产品，形成干红、干白、甜型酒、冰酒、白兰地、起泡酒、特种酒、贵腐葡萄酒等八大系列 200 多个产品；公司调整原料收购政策，启动 500 亩试验田建设和改造试验车间，推进葡萄酒产品分级，落实包装升级方案。“提量”方面，公司实行公司领导分片包抓市场制度，主动深入市场督促销售，实行扁平化组织结构，调整市场架构，加大市场自主权，形成 4 个大区、2 个区、3 个分公司、2 个酒庄“4232”新的市场架构；公司积极调整宣传方式，加大宣传力度，增加线上线下推广频次，提升品牌宣传质量；公司制定了《2023 年度葡萄酒销售绩效考核管理办法》等制度，实行高压、高绩效、高回报的“三高”薪酬分配机制；公司实施年轻销售骨干人员培育工程，加快培养“复合型”“创新型”和“全能型”销售骨干人员，加强销售队伍建设；公司推进营销模式创新，积极开发 C 端客户，建立“金爵士”会员销售体系。二是实施环保新材料“三强行动”，即强技术、强管理、强市场。“强技术”方面，公司推动阳

光开发全降解 CPLA、缠绕膜、地膜等专用改性料；聚和公司与科研单位合作成功试产 PBS，与科研单位合作成功试产 PBST；公司经过多次调研，优中选优，与产业链下游制品企业与甘肃宏远农业科技有限责任公司开展合作共同出资设立了甘肃莫高宏远农业科技有限公司建设地膜项目，与大觉公司控股公司上海绿莱绿科技有限公司设立合资公司甘肃莫高九玖生物科技有限公司建设生物降解绿色软体包装项目。“强管理”方面，公司加强环保新材料集中管理，强化环保新材料管理总部职能，统筹环保新材料产业发展，加强人财物、产供销管理。“强市场”方面，公司引进新鲜血液，招聘一批销售人员；公司组织参展第 35 届国际橡塑展、中塑协农膜专委会年会、中塑协降解塑料委员会年会等行业展会，扩大产品影响力。三是实施药业“三抓行动”，即抓生产、抓市场、抓队伍。“抓生产”方面，公司抓住时机全力生产销售复方甘草片。“抓市场”方面，公司积极维护老客户，努力开发新客户，加大市场销售力度。“抓队伍”方面，公司注入新鲜血液，补充了一批年轻职工，优化职工年龄结构。

2. 持续加大科技创新，增强发展活力。一是制订科技创新管理办法，提高科技创新投入；同时，对获奖产品、申报的专利、鉴定的科技成果等实行奖励，鼓励参加国内外大赛，提升产品影响力和竞争力。二是加强研发组织机构建设，在葡萄酒企业技术中心基础上设立甘肃莫高葡萄酒工程技术有限公司，向生产标准体系的制定者，高档葡萄酒的生产者，新产品研发的开拓者，产区技术的引领者，骨干人员的培养者，莫高文化的发掘者，河西走廊产区产品及品牌形象的代表者方向培育。三是强化科技创新人才培养，2023 年，4 名技术人员通过国家一级酿酒师认证，2 人通过国家二级酿酒师认证，目前，葡萄酒企业技术中心科技活动人员 35 名，甘肃省领军人才 1 人，甘肃省优秀专家 1 人，国家级评酒委员 4 人，国家一级酿酒师 5 人，国家二级酿酒师 3 人，WSET 高级品酒师 3 人，国家一级品酒师 1 人，国家二级品酒师 3 人，2023 年 8 月，公司副总经理、技术总监、葡萄酒厂厂长荣获首届甘肃省科技创新达人荣誉称号。四是推进科技项目申报和实施，报告期公司申报甘肃省科技厅科技项目 4 项，莫高阳光公司申报技术专利 5 项，申报 2023 年度科技创新项目 2 个，已申报金昌市生物降解环保新材料研发中心。聚和公司已申报甘肃省科技创新企业。

3. 持续推进内部改革，激发发展动力。一是调整改革单位绩效管理辦法，全面推行管理人员职务与职级并行，进一步深化工资和效益同向联动机制，实现业绩升、薪酬升，业绩降、薪酬降，激发员工积极性主动性。二是根据证监会、上交所等部门规定，重新制定《独立董事制度》，修订《公司章程》，并完善《公司董事会会议事规则》《公司董事会审计委员会工作细则》《公司董事会提名委员会工作细则》《公司董事会薪酬与考核委员会工作细则》等相关制度，强化公司治理水平。三是持续推进内部改革，营造良好的干部队伍发展环境，加强员工队伍选拔培养，培养“复合型”“创新型”和“全能型”的管理人员和销售骨干人员。

4. 持续提升品牌形象，赋能市场销售。一是加大线上线推广力度，推广“莫高葡萄酒，品味美好生活”新品牌理念，促进莫高品牌新理念融入消费者心智，塑造莫高葡萄酒持久生命力。二是加大重点市场品牌落地，在重点市场加大宣传力度，大力宣传企业形象和核心产品，全面提高宣传的系统性、持续性、灵活性、有效性。三是积极走出去展示形象，全年利用节会、展会等展示莫高产品形象，传播莫高葡萄酒文化，不断提高行业地位、社会影响力和品牌形象。报告期参加成都全国糖酒会、兰洽会、第二届中国国际农产品交易会等多场大型展会，参展第 35 届国际橡塑展、中塑协农膜专委会年会、中塑协降解塑料委员会年会等行业展会；参加各种大奖赛，葡萄酒产品获得国际、国内葡萄酒奖项三十余项，其中金奖十余项。4. 持续提升品牌形象。重点突出，有的放矢，从企业形象和核心产品两方面开展宣传。重点在新媒体和专业信息媒体上加大宣传，精准定位消费群体。编写标准宣传文案和拍摄短视频，突出系统化、特色化，适应“轻饮用、慢享受、随意葡萄酒”的新饮酒文化运动的发展趋势。2023 年 9 月，在中国酒类流通协会发布“华樽杯第十五届中国酒类品牌价值评测中，莫高葡萄酒品牌价值升至 227.01 亿元，连续十一年蝉联“中国葡萄酒品牌价值第三”；莫高黑比诺独立品牌价值升至 216.02 亿元，连续六年蝉联“全球十大葡萄酒品牌”。

## （一）主营业务分析

### 1. 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例（%）
----	-----	-------	---------

营业收入	198,485,115.86	108,314,975.35	83.25
营业成本	135,477,415.90	92,659,075.45	46.21
销售费用	44,941,854.01	38,301,857.41	17.34
管理费用	34,167,912.56	36,465,428.83	-6.30
财务费用	-5,328,321.45	-5,693,207.20	不适用
研发费用	1,954,451.68	1,212,137.11	61.24
经营活动产生的现金流量净额	-7,437,639.40	-22,670,696.87	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-154,106,947.59	-5,649,273.89	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-380,089.49		不适用
其他收益	1,618,726.37	2,417,799.09	-33.05
投资收益	1,167,917.65		不适用
信用减值损失	494,651.49	1,257,313.13	-60.66
资产减值损失	-21,996,785.96	-72,167,742.76	不适用
营业外支出	2,279,202.95	564,039.80	304.09

营业收入变动原因说明：报告期，公司营业收入增加 83.25%，主要报告期公司实施葡萄酒“三提行动”，即提效、提质、提量；降解降解新材料“三强行动”，即强技术、强管理、强市场；药业“三抓行动”，即抓生产、抓市场、抓队伍。公司积极开发新产品，调整市场架构和销售激励措施，最大限度激发人员活力动力，公司葡萄酒和药业销售收入大幅增加。

营业成本变动原因说明：报告期，营业成本增长 46.21%，主要是报告期公司产品销量增加。

销售费用变动原因说明：报告期，销售费用增长 17.34%，主要是报告期调整销售绩效考核管理办法，激发销售活力，销售人员绩效奖励增加所致。

管理费用变动原因说明：报告期，管理费用下降 6.30%，变化不大。

财务费用变动原因说明：报告期，财务费用变化不大。

研发费用变动原因说明：报告期，研发费用增长 61.24%，主要是公司增加研发人员，研发投入增加所致。

其他收益变动原因说明：报告期，其他收益下降 33.05%，主要是因为当期收到的政府补助——入规企业市级奖励资金减少所致。

投资收益变动原因说明：报告期，其他收益下降 33.05%，主要是因为当期收到的政府补助——入规企业市级奖励资金减少所致。

信用减值损失变动原因说明：报告期，信用减值损失下降 60.66%，主要是因为本期转回部分应收账款信用减值损失所致。

资产减值损失变动原因说明：报告期，资产减值损失变动主要原因是对公司固定资产计提减值准备减少所致。2022 年，公司计提固定资产减值准备 5043.61 万元、计提存货跌价准备 2173.17 万元。2023 年，公司计提固定资产减值准备 1474.27 万元，计提存货跌价准备 725.41 万元。

营业外支出原因说明：报告期，营业外支出增加 304.08%，主要是因为亏损合同计提预计负债 205 万元所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期，主要是当期公司营业收入增加和原料支付减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期，投资活动产生的现金流量净额变动的原因为存放的 1.5 亿定期存款归集至“支付其他与投资活动有关的现金”所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期，筹资活动产生的现金流量净额变动的原因为支付利息。

本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

## 2. 收入和成本分析

适用 不适用

分析如下：

## (1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
农业种植及加工品	73,324,344.62	31,961,735.60	56.41	97.13	56.72	增加 11.24 个百分点
医药	49,459,542.13	32,740,300.61	33.80	154.89	103.55	增加 16.69 个百分点
环保新材料	51,648,356.52	62,513,538.77	-21.04	43.98	13.75	增加 32.16 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
葡萄酒	73,324,344.62	31,961,735.60	56.41	97.13	56.72	增加 11.24 个百分点
药品	49,459,542.13	32,740,300.61	33.80	154.89	103.55	增加 16.69 个百分点
降解材料及制品	51,648,356.52	62,513,538.77	-21.04	43.98	13.75	增加 32.16 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
葡萄酒甘肃省内销售	44,208,642.23	17,578,954.58	60.24	99.09	48.26	增加 29.25 个百分点
葡萄酒甘肃省外销售	29,115,702.39	14,382,781.02	50.60	94.22	68.46	增加 17.55 个百分点
药品甘肃省内销售	10,562,472.12	6,407,442.49	33.80	86.35	36.29	增加 16.74 个百分点
药品甘肃省外销售	38,897,070.01	26,332,858.12	32.30	183.17	131.33	增加 15.17 个百分点
降解材料及制品甘肃省外销售	51,648,356.52	62,513,538.77	-21.04	43.98	13.75	增加 32.16 个百分点
主营业务分销售模式情况						
销售模式	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
葡萄酒直销模式	13,058,652.58	6,711,964.48	48.60	19.16	14.99	增加 3.99 个百分点
葡萄酒批发代理模式	60,265,692.04	25,249,771.12	58.10	129.69	73.45	增加 30.35 个百分点
药品经销商代理模式	49,459,542.13	32,740,300.61	33.80	154.89	103.55	增加 16.69 个百分点
降解材料及制品直销模式	51,648,356.52	62,513,538.77	-21.04	43.98	13.75	增加 32.16 个百分点

注：农业种植及加工品（葡萄酒）毛利率增加 11.24 个百分点，主要原因：2023 年度，葡萄酒销售市场缓慢增长，公司不再采用降价、买赠、打折等直接让利手段，毛利率增加较大。医药（药品）毛利率增加 16.69 个百分点主要是因为 2023 年度公司药品生产、销售数量增加，固定费用分摊占比下降所致。环保新材料（降解材料及制品）毛利率增加 32.16 个百分点主要是因为原料采购成本下降所致。

## 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

1、葡萄酒的销售模式：公司销售部及其下属销售分、子公司具体负责公司葡萄酒产品的对外销售，按区域设立销售分公司或销售子公司，目前公司葡萄酒仍是甘肃省地区性品牌，简单的划分为省内市场和省外市场，通过批发代理（经销）与直销相结合的方式实现销售。批发代理（经销）

渠道主要为经销商销售和代理制商超销售，直销渠道包括除代理制以外直接供货的商超、专卖店、夜场、酒店及团购。

2、药品的销售模式：全部由经销商代理销售。

3、降解材料及制品的销售模式：全部直接销售给使用客户。

## (2). 产销量情况分析表

√适用 □不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
葡萄酒一成品酒	千升	1,944	2,030	1,486	66.72	35.60	-5.47
药品一片剂	万片	133,251	131,925	5,832	116.31	120.43	28.29
降解材料及制品	吨	3631	5144	527	-14.65	99.53	-74.64

产销量情况说明

公司经营主要是确定合理库存量、以销定产。库存量中包含发出商品尚未确认销售收入的发货量。

## (3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

□适用 √不适用

## (4). 成本分析表

单位：元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况说明
农业种植及加工品	劳动机械费用（原料成本）	16,996,417.58	53.18	8,788,069.81	43.09	93.40	
	人工费	1,020,611.31	3.19	944,177.74	4.63	8.10	
	包装材料	11,536,702.61	36.10	8,083,294.82	39.64	42.72	
	制造费用及其他	2,408,004.10	7.53	2,578,751.13	12.64	-6.62	
	合计	31,961,735.60	100.00	20,394,293.50	100.00	56.72	
医药	原料药	25,472,539.61	77.80	10,736,513.24	66.75	137.25	
	人工费	2,699,305.83	8.24	1,290,881.23	8.03	109.11	
	包装材料	3,182,570.55	9.72	2,121,122.55	13.19	50.04	
	制造费用及其他	1,385,884.61	4.23	1,935,756.48	12.04	-28.41	
	合计	32,740,300.61	100.00	16,084,273.50	100.00	103.55	
环保新材料	原辅料	42,849,347.85	68.54	41,821,699.44	76.10	2.46	
	人工费	4,906,270.26	7.85	2,052,193.93	3.73	139.07	
	制造费用	12,975,062.66	20.76	7,588,694.19	13.81	70.98	
	其他	1,782,858.00	2.85	3,493,728.72	6.36	-48.97	
	合计	62,513,538.77	100.00	54,956,316.29	100.00	13.75	

#### 成本分析其他情况说明

公司葡萄酒生产原料供应主要由公司葡萄基地自身种植、自身压榨发酵的自给自足模式提供。

#### (5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

#### (6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

#### (7). 主要销售客户及主要供应商情况

##### A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 4,133.81 万元，占年度销售总额 20.83%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

##### B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 3,925.67 万元，占年度成本总额 28.98%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

#### 其他说明

无

### 3. 费用

适用 不适用

(1) 报告期，销售费用 44,941,854.01 元，同比增长 17.34%，主要是报告期调整销售绩效考核管理办法，激发销售活力，销售人员绩效奖励增加所致。

(2) 报告期，管理费用 34,167,912.56 元，同比下降 6.30%，变化不大。

(3) 报告期，财务费用-5,328,321.45 元，同比变化不大。

(4) 报告期，研发费用 1,954,451.68 元，同比增长 61.24%，主要是公司增加研发人员，研发投入增加所致。

(5) 报告期，其他收益 1,618,726.37 元，同比下降 33.05%，主要是因为政府补助——入规企业市级奖励资金减少所致。

(6) 报告期，投资收益 1,167,917.65 元，变动主要是因为报告期投资收益变动主要是大额定期存单利息增加所致。

(7) 报告期，信用减值损失 494,651.49 元，同比下降 60.66%，主要是因为本期转回部分应收账款信用减值损失所致。

(8) 报告期，资产减值损失-21,996,785.96 元，变动主要原因是固定资产减值损失减少所致。

(9) 营业外支出 2,279,202.95 元，增加 83.25%，主要是因为亏损合同计提预计负债 205 万元所致。



#### 4. 研发投入

##### (1). 研发投入情况表

√适用 □不适用

单位：元

本期费用化研发投入	1,954,451.68
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	1,954,451.68
研发投入总额占营业收入比例（%）	0.98
研发投入资本化的比重（%）	0

##### (2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	14
研发人员数量占公司总人数的比例（%）	2.65
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	
硕士研究生	1
本科	12
专科	1
高中及以下	
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下（不含30岁）	4
30-40岁（含30岁，不含40岁）	3
40-50岁（含40岁，不含50岁）	2
50-60岁（含50岁，不含60岁）	5
60岁及以上	

##### (3). 情况说明

√适用 □不适用

随环保新材料（降解材料及制品）项目的启动，公司今后将不断加大研发投入。

##### (4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

#### 5. 现金流

√适用 □不适用

（1）报告期，经营活动产生的现金流量净额-7,437,639.40元，变动的原因主要是当期公司营业收入增加和原料支付减少所致。

（2）报告期，投资活动产生的现金流量净额-154,106,947.59元，变动的原因主要是存放的1.5亿定期存款归集至“支付其他与投资活动有关的现金”所致。

（3）报告期，筹资活动产生的现金流量净额为-380,089.49元，变动的原因主要是支付利息。

##### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

##### (三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
应收账款	25,164,860.62	2.46	22,624,152.54	2.07	18.84	注 1
预付款项	11,120,818.27	1.09	6,229,677.69	0.57	91.23	注 2
其他流动资产	154,692,719.29	15.09	3,932,698.05	0.36	4,091.67	注 3
在建工程	250,000.00	0.02	250,000.00	0.02		注 4
合同负债	37,866,573.35	3.69	46,841,226.30	4.29	-13.99	注 5
应付职工薪酬	6,607,861.90	0.64	5,468,471.18	0.50	28.00	注 6
其他应付款	13,741,912.04	1.34	17,493,581.54	1.60	-16.25	注 7
其他流动负债	4,160,694.87	0.41	11,387,509.54	1.04	-60.58	注 8
使用权资产	11,429,443.67	1.12	13,854,400.00	1.27	-11.81	注 9
一年内到期的非流动负债	3,856,203.37	0.38	3,290,805.00	0.30	26.67	注 9
租赁负债	7,889,384.25	0.77	10,893,095.00	1.00	-23.00	注 9

## 其他说明

注 1、应收账款增长 18.84%，主要是公司产品销量增加，信用期限暂未到期所致。

注 2、预付账款增长 91.23%，主要是公司产销量增加，原料预付货款增加所致。

注 3、其他流动资产增长 4,091.67%，主要是定期存款 1.5 亿元由货币资金转入其他流动资产科目所致。

注 4、在建工程本期无变化。

注 5、合同负债下降 13.99%，主要是预收货款减少。

注 6、应付职工薪酬增长 28.00%，主要是本期调整销售激励政策，销售绩效增加所致。

注 7、其他应付款下降 16.25%，主要是应付利息减少所致。

注 8、其他流动负债下降 60.58%，主要是未终止确认银行承兑汇票减少所致。

注 9、使用权资产、一年内到期的非流动负债、租赁负债的增加：本公司作为承租方，关联租赁甘肃省农垦集团有限责任公司部分农业土地种植葡萄，根据新租赁准则的规定，本公司 2022 年开始，签订的土地租赁协议，按使用权资产进行核算并列示，每年租金 400 万元，租赁期间暂估五年，折现率 5%（根据五年期基准贷款利率 4.9%和其他融资费用 0.1%确定）。

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 行业经营性信息分析

适用 不适用

具体内容详见“酒制造行业经营性信息分析”。

## 酒制造行业经营性信息分析

### 1 行业基本情况

√适用 □不适用

2023 年，全国葡萄酒行业完成酿酒总产量 30 万吨，同比增长 3.4%，累计完成销售收入 90.9 亿元，同比增长 4.8%；累计实现利润总额 2.2 亿元，同比增长 2.8%。

2023 年，葡萄酒全年累计进口量为 24.3 万吨，同比下滑 25.67%；累计进口金额约 77.86 亿元，同比下滑 19.41%。（数据来源：国家统计局、海关总署）

### 2 产能状况

#### 现有产能

√适用 □不适用

主要工厂名称	设计产能	实际产能
甘肃莫高实业发展股份有限公司葡萄酒厂	11000 千升	1994 千升
合计	11000 千升	1994 千升

注 1、公司为节约资源，集中在甘肃莫高实业发展股份有限公司葡萄酒厂生产，甘肃莫高国际酒庄有限公司以葡萄酒物流集散、参观、品鉴、推介、培训为主。

注 2、实际产能为 2023 年实际生产灌装数量。

#### 在建产能

□适用 √不适用

#### 产能计算标准

√适用 □不适用

根据公司生产设备的设计产能、固定资产配备、贮藏发酵及灌装能力情况确定。

### 3 产品期末库存量

√适用 □不适用

单位：千升

成品酒	半成品酒（含基础酒）
1,183	12,387

#### 存货减值风险提示

√适用 □不适用

2023 年，存货跌价准备计提 1088.10 万元，其中原材料计提 659.17 万元，库存商品计提 341.90 万元，周转材料计提 87.03 万元。

### 4 产品情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

产品档次	产量（千升）	同比（%）	销量（千升）	同比（%）	产销率（%）	销售收入	同比（%）	主要代表品牌
中高档葡萄酒	728	28.47	737	18.1	101.17	44,714,326.25	87.92	金爵士干红系列、黑比诺干红系列、中高档单品系列、树龄酒、窖藏酒系列、冰酒系列等
普通葡萄酒	1,266	111.34	1,293	48.12	102.15	28,610,018.37	107.13	普干红系列、普通单品系列、甜性酒系列等

#### 产品档次划分标准

√适用 □不适用

公司葡萄酒产品按产品酒质及市场销售价划分为中高档和普通产品两个档次，其中：市场销售价为 50 元/瓶以上（含）的为中高档产品，市场销售价 50 元/瓶以下（不含）的为普通产品。产品结构变化情况及经营策略

适用 不适用

公司产品结构和经营策略是：集中资源提升黑比诺和冰酒两个核心产品，以大单品取得市场突破。开发全国大流通产品，升级换代老产品，优化产品结构。

## 5 原料采购情况

### (1). 采购模式

适用 不适用

(1) 葡萄酒原料供应主要由公司葡萄基地自身种植、自身压榨发酵的自给自足模式。下表酿酒原材料采购反映的是本公司种植基地当年的酿酒原料供应成本，酿酒原材料百分之百产自自有葡萄种植基地，当期总采购额比例没有包含酿酒原材料的供应。

(2) 包装材料及辅料主要由公司采购供应部直接对外采购或指导生产工厂对外采购。包装材料和辅料的采购方式：公司采购部门根据市场订单需求及成品库存情况，先制定出生产计划，并结合生产部门工艺要求及基础酒储存量制定出采购计划，再根据采购计划向合格供应商下达采购订单，到货后由质检部门和物资管理部门验收入库。大宗物资由公司采购供应部集中采购，一般物资由分、子公司自行采购。

### (2). 采购金额

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

原料类别	当期采购金额	上期采购金额	占当期总采购额的比重（%）
酿酒原材料	1,520.90	1,422.78	55.34
包装材料	1042.67	927.96	37.94
能源	45.62	37.65	1.66

注：上表采购金额仅为葡萄酒经营采购统计。酿酒原材料采购金额是指自产的葡萄原料成本，不包含在总采购金额中。其他类别所占比重均是占当期总采购所支付金额比例。

## 6 销售情况

### (1). 销售模式

适用 不适用

公司销售部及其下属销售分、子公司具体负责公司葡萄酒产品的对外销售，按区域设立销售分公司或销售子公司，通过批发代理（经销）与直销相结合的方式实现销售。批发代理（经销）渠道主要为经销商销售和代理制商超销售，直销渠道包括除代理制以外的商超、专卖店、夜场、酒店及团购。

### (2). 销售渠道

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

渠道类型	本期销售收入	上期销售收入	本期销售量 (千升)	上期销售量 (千升)
直销（含团购）	13,058,652.58	10,958,728.55	757	439
批发代理	60,265,692.04	26,237,697.61	1,273	1,058
合计	73,324,344.62	37,196,426.16	2,030	1,497

### (3). 区域情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

区域名称	本期销售收入	上期销售收入	本期占比（%）	本期销售量	上期销售量（千升）	本期占比（%）
------	--------	--------	---------	-------	-----------	---------

				(千升)		
甘肃省内	46,208,642.23	22,205,647.35	63.02	1,114	910	54.88
甘肃省外	27,115,702.39	14,990,778.81	36.98	916	587	45.12
合计	73,324,344.62	37,196,426.16	100.00	2,030	1,497	100.00

#### 区域划分标准

适用 不适用

公司葡萄酒产品销售区域划分甘肃省内和甘肃省外，随着全国化战略的推进，甘肃省外销售区域逐步扩张。

#### (4). 经销商情况

适用 不适用

单位：个

区域名称	报告期末经销商数量	报告期内增加数量	报告期内减少数量
甘肃省内	89	29	11
甘肃省外	74	22	22
合计	163	51	33

#### 情况说明

适用 不适用

#### 经销商管理情况

适用 不适用

公司建立了完善的经销商管理数据库，在价格、库存、区域等方面进行全渠道营销管控。根据经销商回款、分销、推广等标准，实行动态管理，能上能下、能进能出，优化经销商，提高市场效率。

#### (5). 线上销售情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

线上销售平台	线上销售产品档次	本期销售收入	上期销售收入	同比 (%)	毛利率 (%)
莫高商城	中高端档产品	35,794.46	52,001.12	-31.17	61.86
APP 中心	普通产品	75,518.51	112,546.69	-32.90	50.22
其他平台	普通产品	21,958.31	21,477.65	2.24	63.24
合计		133,271.28	186,025.46	-28.36	55.49

#### 未来线上经营战略

适用 不适用

公司线上销售为“自营+授权”经营模式，公司自营的莫高商城 APP 促进线上销售，并授权经销商在电商平台开设旗舰店、专卖店。未来，公司将在抓好传统渠道的基础上，积极拓展线上平台销售规模，抓好莫高商城 APP 线上运营，扩大线上销量；鼓励和支持经销商做强线上销售平台，加强对线上销售平台的管理和监控，规范网络价格管控、销售数据统计、网络广告推广。

## 7 公司收入及成本分析

### (1). 按不同类型披露公司主营业务构成

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

划分类型	营业收入	同比 (%)	营业成本	同比 (%)	毛利率 (%)	同比 (%)
按产品档次						

中高端产品 (≥50 元)	44,714,326.25	130.94	14,382,781.02	43.53	67.83	40.6
低端产品 (<50 元)	28,610,018.37	60.42	17,578,954.58	69.46	38.56	-7.83
小计	73,324,344.62	97.13	31,961,735.60	56.72	56.41	24.88
按销售渠道						
直销 (含团购)	13,058,652.58	19.16	6,711,964.48	14.99	48.60	3.99
批发代理	60,265,692.04	129.69	25,249,771.12	73.45	58.10	30.52
小计	73,324,344.62	97.13	31,961,735.60	56.72	56.41	24.88
按地区分部						
甘肃省内	44,208,642.23	99.09	17,578,954.58	48.26	60.24	29.25
甘肃省外	29,115,702.39	94.22	14,382,781.02	68.46	50.60	27.55
小计	73,324,344.62	97.13	31,961,735.60	56.72	56.41	24.88

情况说明

适用  不适用

公司葡萄酒毛利率增加 11.24 个百分点，主要原因：2023 年度，经济逐渐复苏，消费者消费意愿逐渐回暖，另外随着民族、文化自信等因素助力国产品牌崛起，越来越多的消费者关注并选择国产葡萄酒，公司抓住契机并加大市场销售力度，营业收入较成本增长更快。

## (2). 成本情况

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

成本构成项目	本期金额	上期金额	本期占总成本比例 (%)	同比 (%)
劳动机械费用 (原料成本)	16,996,417.58	8,788,069.81	53.18	93.40
人工费	1,020,611.31	944,177.74	3.19	8.10
包装材料	11,536,702.61	8,083,294.82	36.10	42.72
制造费用	2,408,004.10	2,578,751.13	7.53	-6.62
合计	31,961,735.60	20,394,293.50	100.00	56.72

注：上表本期占总成本比例中，总成本是指公司当期葡萄酒营业成本。

情况说明

适用  不适用

## 8 其他情况

适用  不适用

**(五) 投资状况分析**

**对外股权投资总体分析**

适用 不适用

**1. 重大的股权投资**

适用 不适用

**2. 重大的非股权投资**

适用 不适用

**3. 以公允价值计量的金融资产**

适用 不适用

**证券投资情况**

适用 不适用

**证券投资情况的说明**

适用 不适用

**私募基金投资情况**

适用 不适用

**衍生品投资情况**

适用 不适用

## 4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

□适用 √不适用

## (六) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

## (七) 主要控股参股公司分析

√适用 □不适用

## 1. 企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
甘肃莫高国际酒庄有限公司	兰州	兰州	商业	100.00		设立
甘肃莫高葡萄种植有限公司	武威	武威	农业	100.00		设立
武威莫高生态酒庄有限公司	武威	武威	制造业	100.00		设立
深圳莫高葡萄酒业有限公司	深圳	深圳	商业	100.00		设立
北京莫高凉州葡萄酒业有限公司	北京	北京	商业	100.00		设立
甘肃莫高聚和环保新材料科技有限公司	金昌	金昌	制造业	100.00		设立
甘肃莫高葡萄酒工程技术有限公司	武威	武威	制造业	100.00		设立
甘肃莫高阳光环保科技有限公司	金昌	金昌	制造业	51.00		设立
甘肃莫高九玖生物科技有限公司	兰州	兰州	制造业	51.00		设立
甘肃莫高宏远农业科技有限公司	张掖	张掖	制造业	51.00		设立
甘肃莫高文化传播有限公司	兰州	兰州	商业		100.00	设立
陕西莫高葡萄酒销售有限公司	西安	西安	商业		100.00	设立
金昌莫高金爵士城市酒庄有限公司	金昌	金昌	商业		100.00	设立

## 2. 重要的非全资子公司

序号	公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东宣告分派的股利	期末累计少数股东权益
1	甘肃莫高阳光环保科技有限公司	49.00%			

## 3. 重要的非全资子公司主要财务信息（划分为持有待售的除外）

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
甘肃莫高阳光环保科技有限公司	6,747,950.66	19,557,192.10	26,305,142.76	118,320,067.15	1,137,392.30	119,457,459.45

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
甘肃莫高阳光环保科技有限公司	10,711,117.85	22,203,574.26	32,914,692.11	114,630,268.08	816,666.67	115,446,934.75

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
甘肃莫高阳光环保科技有限公司	15,084,308.09	-10,620,074.05	-10,620,074.05	-1,178,531.13
子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流



				量
甘肃莫高阳光环保科技有限公司	9,602,186.61	-38,218,110.10	-38,218,110.10	1,550,901.05

## (八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

## 六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

### (一) 行业格局和趋势

适用 不适用

1、行业发展前景良好。葡萄酒产业属绿色朝阳产业，是集农业、工业和现代服务业于一体，并与文化、旅游等产业相互融合的产业。2019年10月，甘肃省商务厅出台《培育百亿陇酒产业促销提升行动方案》，提出积极探索促销拉动新机制，努力开拓国内国际两个市场，力争“十四五”末，全省酒生产企业销售总额突破100亿元，并在落实中坚持市场导向、品质优先、品牌引领、扶优做强四个原则，对全省葡萄酒生产企业根据企业实力、产品质量、品牌知名度和市场融合度，实施多形式的市场开拓，在促销售中促使企业不断转型升级，推动葡萄酒企业走向世界知名。2021年1月，经国务院批准，国家发改委出台《西部地区鼓励类产业目录》，将甘肃优质酿酒葡萄种植与酿造产业列入西部地区鼓励类产业。2021年4月9日，中国酒业协会发布《中国酒业“十四五”发展指导意见》，提出葡萄酒“产量追上进口葡萄酒峰值，建立自己的葡萄酒文化”的发展目标，预计到2025年，我国葡萄酒行业产量达到70万千升，比“十三五”末增长75%；销售收入达200亿元，比“十三五”末增长66.7%；实现利润40亿元，比“十三五”末增长300%。

2、产品市场潜力巨大。我国拥有世界上最大的葡萄酒消费潜在市场，目前，我国人均消费量不足0.5升，国际葡萄酒及烈酒研究机构（IWSR）调查数据显示，中国葡萄酒消费市场有望成为世界最大的葡萄酒消费市场。

3、市场竞争压力增大。葡萄酒产业集中度、专业化、市场化程度越来越高，国内现有葡萄酒生产企业进一步加速扩张，葡萄酒产业特点也吸引了国内外众多业外资本进入这个领域。此外，由于进口葡萄酒关税持续降低，葡萄酒产业市场竞争压力越来越大。

4、细分产业加速成长。据WBO（《葡萄酒商业观察》）统计，2021年以前中国红白葡萄酒的市场占比不足10%，通过近两年的快速扩张，白葡萄酒市场占比已提升至20%左右，白葡萄酒市场逆势增长，桃红葡萄酒市场占比也在快速提升，白兰地市场也在不断扩张。

### (二) 公司发展战略

适用 不适用

坚持“开放的莫高、走出去的战略”，加快实施“葡萄酒+环保新材料”双轮驱动战略，推进葡萄酒品质提升工程，围绕市场创新营销模式，倾力做实全国重点市场，顺应消费趋势做美品牌，促进产业高质量发展；环保新材料产业抢抓市场机遇，提升研发技术水平，推进稳定生产，提质增效创新发展。

### (三) 经营计划

适用 不适用

1. 继续落实葡萄酒“三提行动”。从种植体系、产品体系、营销体系入手，加快落实提效、提质、提量“三提行动”。一是抓好项目建设工作。组织做好500吨白兰地扩建项目、技术中心提升项目的规划、建设工作。二是认真谋划安排，创新营销模式，推动建立建立利益共同体的营销体系。三是加大促销力度，实施灵活多样有效的促销活动，加大团购客户开发力度，全力发展金爵士会员。四是改变宣传方式，加大抖音、私域、拼多多等线上宣传力度，利用莫高国际酒庄、莫高万亩葡萄庄园、莫高生态酒庄以及莫高城市酒庄，传播莫高葡萄酒历史文化，培育消费群体。五是建设培养销售人才队伍，做好销售人员的补充、更新和培训作，继续实施年轻骨干销售人员

和年轻经销商的培养计划。六是加大宣传力度，积极报名参加各类展销会、展览会，推广宣传莫高品牌和产品，播莫高葡萄酒文化，不断提高行业地位、社会影响力和品牌形象。

2. 继续落实环保新材料“三强行动”。推进落实强技术、强管理、强市场“三强行动”，加快环保新材料产业提速增效。一是抓好新建项目实施进度。推动地膜项目、生物降解快递袋等项目落地实施，拉动环保新材料产业产能利用率，推动环保新材料产业盈利水平。二是抓好新产品销售，重点抓好全降解 PBAT 地膜专用料和膜袋专用料、PBS 基全降解片材等产品的市场销售，开展色母粒的市场调研及研发工作。

3. 继续落实药业“三抓行动”。一是全力组织实施好药品生产工作。二是加强销售力度，培养销售力量，加强销售团队建设，抓住销售关键区域，加强核心市场的服务。

4. 持续抓好品牌形象提升。加大宣传扩大影响，宣传企业形象和核心产品，全面提高宣传的系统性、持续性、灵活性、有效性。建立系统的独具特色的莫高葡萄酒文化体系，合作开发具有莫高特色的文旅产品，借力新媒体、自媒体、行业媒体、各类展会、品鉴会等，推广“莫高葡萄酒，品味美好生活”的新理念，传播莫高葡萄酒文化，不断提高行业地位、社会影响力和品牌形象。

#### (四) 可能面对的风险

适用  不适用

1. 宏观环境风险。(1) 葡萄酒产业方面：近年来，国产葡萄酒行业处于调整期，2023 年，受极端气候影响，南半球及欧盟一些主要国家的葡萄收成出现直线下降；国内，葡萄酒产量虽有见底企稳迹象，但在位于低谷。(2) 环保新材料产业方面：受下游包装、快递、农膜等行业景气情况以及推广应用等因素影响，将对降解材料产业发展产生影响，公司环保新材料产业面临宏观政策风险。

2. 市场竞争风险。(1) 葡萄酒产业方面：葡萄酒属朝阳产业，发展潜力大，吸引了众多资本投资葡萄酒行业，公司面临更加激烈的市场竞争。(2) 环保新材料产业方面：随着国内限塑禁塑政策实施，国内降解材料产能将放大，一批公司涌入环保新材料行业，公司面临行业竞争加剧风险。

3. 原料价格波动风险。(1) 葡萄酒产业方面：由于葡萄酒包装材料、运输成本、种植成本增加，公司面临成本上涨压力。(2) 环保新材料产业方面：公司生物降解聚酯环保新材料 (PBAT) 主要原料 1,4 丁二醇 (BDO) 价格波动，对公司生物降解聚酯环保新材料 (PBAT) 生产销售和盈利能力产生影响。

4. 市场投入风险。随着公司葡萄酒市场拓展，市场建设和开发投入将不断加大，由于市场的不确定因素，公司葡萄酒产业面临市场投入风险。随着环保新材料产业不断成长，公司市场开拓力度将加大，市场投入风险也将加大。

#### (五) 其他

适用  不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用  不适用

## 第四节 公司治理

### 一、公司治理相关情况说明

适用  不适用

报告期，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、规范性文件的要求，结合公司实际，不断完善公司法人治理结构，公司权力机构、决策机构、监督机构和经营层之间权责明确。报告期，公司重新制定《独立董事制度》，修订《公司章程》，并完善《公司董事会议事规则》《公司董事会审计委员会工作细则》《公司董事会提名委员会工作细则》《公司董事会薪酬与考核委员会工作细则》等相关制度，进

一步健全规章制度，提升规范运作水平。加强信息披露工作、投资者关系管理和内幕知情人登记管理工作，公司法人治理结构符合现代企业制度和《上市公司治理准则》的要求，具体如下：

1. 股东和股东大会：公司严格按照有关法律法规和《公司章程》《股东大会议事规则》的要求召集、召开股东大会。股东大会会议筹备、会议提案、议事程序、会议表决和决议、决议的执行和信息披露等方面均符合相关法律法规的要求，保证公司股东大会依法行使职权，有效提高股东大会的议事效率。充分考虑股东权利，公平对待所有股东，确保所有股东，特别是中小股东享有平等的权利。报告期内未发生股东和内幕人员进行内幕交易以及损害公司和股东利益的事项。

2. 党委会：党委发挥把方向、管大局、保落实的领导作用，研究决策和参与决策公司重大事项。

3. 董事和董事会：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。

报告期公司共召开 7 次董事会会议，符合《公司法》《公司章程》的规定。公司董事会下设战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会，能够有效行使各自的职权，促进董事会的科学决策和公司的可持续发展。

4. 监事和监事会：报告期，公司监事会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。报告期公司召开 7 次监事会会议，监事会成员列席了股东大会和董事会会议。

5. 关于绩效评价和激励约束机制：公司已经建立了有效的绩效评价和激励约束机制，并加以逐步完善。公司董事、监事津贴由股东大会批准确定，高管人员采用与公司整体经营业绩挂钩的绩效考核办法，根据考核结果决定其薪酬，并提交董事会薪酬与考核委员会审议。

6. 相关利益者：公司能够充分尊重和维持银行及其他债权人、员工、业主、供应商等利益相关者的合法权益，通过与他们积极合作，共同推动公司持续、健康的发展。

7. 信息披露、投资者关系和内幕知情人登记管理：公司严格按照中国证监会有关规定和《上海证券交易所股票上市规则》以及《公司信息披露制度》的要求认真履行上市公司信息披露义务，及时、准确、完整的披露公司信息，保证所有股东有平等的机会获得信息。报告期内，公司积极开展投资者关系管理工作，加强公司与投资者的交流与沟通。在投资者关系管理上，公司坚持诚实守信的原则，客观、真实、准确反映公司实际情况，严格遵循公平、公正、公开原则，对待股东一视同仁。公司积极听取投资者及来访者的合理意见和建议，对投资者关心的问题，在不违反信息披露有关规定的前提下给予投资者答复。公司已按照相关规定制定并严格执行《内幕信息知情人登记管理制度》，防范内幕交易，保障信息披露的公平、公正。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

## 二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

公司控股股东、实际控制人严格按照《公司法》《证券法》等有关法律法规、规范性文件和《公司章程》的要求规范运作，与公司资产、人员、财务、机构、业务等方面保持独立，公司具有独立完整的自主经营能力。控股股东甘肃省农垦集团有限责任公司在保证公司独立性方面做出了承诺，详见本报告第六节重要事项中“一、承诺事项履行情况”。

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

## 三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年度股东大会	2023-05-30	www. sse. com. cn	2023-05-31	会议审议通过了《2022 年度董事会工作报告》《2022 年度监事会工作报告》《独立董事 2022 年度述职报告》《2022 年度报告及摘要》《2022 年度财务决算报告》《2022 年度利润分配方案》《关于 2022 年度计提资产减值准备的议案》《公司未来三年股东回报规划（2023 年-2025 年）》《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》《关于续聘会计师事务所的议案》等 10 项议案
2023 年度第一次临时股东大会	2023-11-16	www. sse. com. cn	2023-11-17	会议通过了《关于补选公司监事的议案》等一项议案
2023 年度第二次临时股东大会	2023-12-11	www. sse. com. cn	2023-12-12	会议通过了《关于修订公司章程的议案》《关于修订公司独立董事制度的议案》《关于修订公司董事会会议事规则的议案》等三项议案

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

## 四、董事、监事和高级管理人员的情况

## (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
杜广真	党委书记、董事长	男	54	2022年7月29日	2025年7月28日	0	0			14	否
马建林	董事	男	48	2022年7月29日	2025年7月28日	0	0			0	是
郭守斌	董事	男	49	2020年12月28日	2025年7月28日	0	0			0	是
周玉斌	董事	男	47	2021年12月8日	2025年7月28日	0	0			0	是
赵小玲	党委副书记、董事、总经理	女	51	2022年7月29日	2025年7月28日	0	0			14	否
金宝山	董事、副总经理、财务总监	男	52	2022年7月29日	2025年7月28日	0	0			14	否
贾明琪	独立董事	男	58	2022年7月29日	2025年7月28日	0	0			4	否
王秋红	独立董事	女	58	2019年5月17日	2025年7月28日	0	0			4	否
王 桢	独立董事	男	41	2019年5月17日	2025年7月28日	0	0			4	否
王润平	监事会主席	男	56	2022年7月29日	2025年7月28日	0	0			14	否
张 雷	监事会副主席	男	52	2023年11月16日	2025年7月28日	0	0			2	否
雷 兵	监事	男	55	2022年7月29日	2025年7月28日	0	0			11	否
杨 杰	监事会副主席	男	42	2022年7月29日	2023年11月16日	0	0			8	否

赵锐峰	副总经理	男	53	2023 年 10 月 28 日	2025 年 7 月 28 日	0	0			2	否
何文天	副总经理、董 事会秘书	男	42	2023 年 10 月 28 日	2025 年 7 月 28 日	0	0			2	否
朱晓宇	副总经理、董 事会秘书	男	48	2016 年 4 月 21 日	2023 年 10 月 28 日	0	0			12	否
牛育林	副总经理、首 席质量官	男	50	2021 年 6 月 8 日	2025 年 7 月 28 日	0	0			16	否
赵彦红	副总经理	男	49	2021 年 6 月 8 日	2023 年 10 月 23 日	0	0			12	否
何旺庄	副总经理	男	50	2022 年 7 月 29 日	2023 年 11 月 23 日	0	0			13	否
毕志良	技术总监	男	49	2021 年 6 月 8 日	2025 年 7 月 28 日	0	0			14	否
蔺学智	总工程师	男	60	2015 年 12 月 9 日	2022 年 7 月 29 日	0	0			13	否
合计	/	/	/	/	/				/	173	/

姓名	主要工作经历
杜广真	曾任本公司企划投资部副部长、部长，本公司总经理助理兼企划投资部部长，本公司副总经理，本公司党委副书记、董事、总经理。现任本公司党委书记、董事长。
马建林	曾任甘肃省财政厅办公室副主任、会计处处长、税政条法处处长、税政处处长，甘肃文旅产业集团有限公司党委委员、副总经理。现任甘肃省农垦集团有限责任公司党委委员、副总经理。
郭守斌	曾任总经理，甘肃亚盛薯业集团有限责任公司党委委员、董事、副总经理，甘肃大有农业科技有限公司董事长、总经理，甘肃省国营生地湾农场党委书记，甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司金塔分公司经理，甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司金塔分公司党委书记、经理，甘肃省农垦集团有限责任公司科技产业部（生态环保部、应急办）部长。现任甘肃省农垦集团有限责任公司运营管理部部长。
周玉斌	曾任甘肃省国营八一农场机关企业管理部副部长、项目部副部长，甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司供销分公司项目现场经理，甘肃省农垦集团有限责任公司项目处主任科员，甘肃大有农业科技有限公司党委委员、副总经理，甘肃省农垦集团有限责任公司规划发展部副部长、规划发展部（土地管理部）部长。现任甘肃省农垦集团有限责任公司战略发展部部长。
赵小玲	曾任甘肃农垦宾馆有限责任公司人力资源部经理、总经理助理、党委副书记，甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司条山农工商开发分公司副经理，甘肃亚盛好食邦食品集团有限公司党委书记，甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司啤酒原料分公司经理，甘肃农垦宾馆有限责任公司党委书记、董事长。现任本公司党委副书记、总经理。
金山	曾在甘肃第二会计师事务所、兰州三金会计师事务所、甘肃证券有限责任公司工作，本公司财务总监。现任本公司党委委员、董事、副总经理、财务总监。
贾明琪	曾在兰州大学管理学院任助教，现聘兰州大学管理学院财务会计学专业教授，财务会计学专业学术型硕士研究生导师，会计学专业硕士（MPAcc）研究生导师、工商管理硕士（EMBA/MBA）导师，英国特许公认会计师（ACCA）专业导师。

王秋红	曾任西北师范大学经济系讲师、西北师范大学经管学院副教授，现任西北师范大学经济学院教授，产业经济学、国际贸易学和世界经济专业学术型硕士研究生导师，国际贸易学和世界经济硕士学位点负责人。
王 华	曾任职于兰州市双维劳动法律咨询事务所，现任甘肃得舍律师事务所专职律师。
王润平	曾任本公司黄羊河贸易分公司经理，莫高葡萄酒业分公司副经理，本公司副总经理，本公司党委委员、纪委书记、工会主席。现任本公司党委委员、监事会主席。
张 雷	曾任甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司临泽分公司党委委员、副经理、纪委书记、工会主席，甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司饮马分公司党委委员、纪委书记、工会主席。现任本公司党委委员、纪委书记、工会主席、监事会副主席。
雷 兵	曾任本公司葡萄酒销售总部副经理、西南大区经理、华南大区经理、华北东北大区经理，办公室主任。现任本公司监事、莫高制药厂厂长。
杨 杰	曾任甘肃西部水泥有限责任公司财务部副部长、部长、财务总监，甘肃省农垦集团有限责任公司财务处副处长、企业管理部副部长，甘肃农垦医药药材有限责任公司党委委员、财务总监、甘肃农垦宾馆有限责任公司财务总监（兼）。现任甘肃省农垦集团有限责任公司审计合规部部长。
赵锐峰	曾任甘肃亚盛薯业集团有限责任公司党委委员、董事、副总经理，甘肃瑞盛·亚美特高科技农业有限公司党委委员、董事、副总经理。现任公司党委委员、副总经理。
何文天	曾任甘肃省农垦资产经营有限公司投资总监、甘肃省农垦资产经营有限公司副总经理、甘肃省农垦集团有限责任公司资产管理部副部长（主持工作）。现任公司党委委员、副总经理、董事会秘书。
朱晓宇	曾任本公司总经理助理、证券事务代表、董事会秘书。现任甘肃省农垦集团有限责任公司资产管理部部长。
牛育林	曾任本公司葡萄酒厂厂长助理、副厂长兼总工程师，本公司总工程师、葡萄酒厂厂长兼总工程师。现任本公司党委委员、副总经理。
赵彦红	曾任本公司生态园区副经理、经理，本公司副总工程师、本公司生态园区党支部书记、经理。现已离职。
何旺庄	曾任公司生态园区办公室主任、副经理，莫高葡萄种植公司经理，生态园区党支部书记、经理，种植公司经理。现已离职。
毕志良	曾任本公司金昌麦芽厂副厂长、党支部书记、厂长，本公司控股子公司甘肃莫高阳光环保科技有限公司总经理、本公司全资子公司甘肃莫高聚和环保新材料科技有限公司总经理。
蔺学智	曾任本公司金昌麦芽厂党办主任，本公司制药厂党总支副书记、党支部书记、厂长。现已离职。

其它情况说明

适用 不适用

**(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况****1. 在股东单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
马建林	甘肃省农垦集团有限责任公司	党委委员、副总经理	2021-11	
郭守斌	甘肃省农垦集团有限责任公司	运营管理部部长	2022-10	
周玉斌	甘肃省农垦集团有限责任公司	战略发展部部长	2022-10	
杨杰	甘肃省农垦集团有限责任公司	审计合规部部长	2023-10	
朱晓宇	甘肃省农垦集团有限责任公司	资产管理部部长	2023-10	
何文天	甘肃省农垦集团有限责任公司	资产管理部副部长	2023-04	2023-10
在股东单位任职情况的说明	无			

**2. 在其他单位任职情况**

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
郭守斌	甘肃农垦科技信息有限公司	执行董事兼总经理	2022-09	2023-08
赵彦红	甘肃莫高阳光环保科技有限公司	董事长	2022-02	2023-10
赵彦红	甘肃莫高聚和环保新材料科技有限公司	党支部书记、董事长	2022-02	2023-10
何旺庄	甘肃莫高葡萄种植有限公司	执行董事兼总经理	2014-07	2023-11
何旺庄	武威莫高生态酒庄有限公司	总经理	2019-07	2023-11
张雷	甘肃农垦亚盛饮马分公司	纪委书记、工会主席	2020-12	2023-10
赵锐峰	甘肃瑞盛·亚美特高科技农业有限公司	董事、副总经理	2018-10	2023-10
何文天	甘肃省农垦资产经营有限公司	副总经理	2020-01	2023-03
在其他单位任职情况的说明	无			

**(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况**

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事、监事报酬由公司股东大会决定，高管人员按照《莫高股份高级管理人员薪酬与考核实施办法（试行）》，年度薪酬由公司董事会薪酬与考核委员会讨论通过。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是



薪酬与考核委员会或独立董事专门会议关于董事、监事、高级管理人员报酬事项发表建议的具体情况	公司董事薪酬方案及高级管理人员薪酬方案均由董事会薪酬与考核委员会审议通过后，由公司人力资源部具体实施。薪酬与考核委员会全体委员在审议相关薪酬方案时，均发表了同意的审核意见。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	坚持按劳分配与按生产要素分配相结合的原则；坚持责任和权力、利益与风险相一致的原则；坚持先考核后兑现，严格考核、及时兑现的原则。报告期，不在公司任职的董事（不含独立董事）、监事未领取津贴。独立董事津贴为每人4万元/年。高级管理人员按照经营业绩考核确定和发放报酬。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	见本节第一项。报告期，本公司按照规定支付了董事、监事和高级管理人员报酬。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	173

#### (四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
杨杰	监事会副主席	离任	由于工作调动不再担任
张雷	监事会副主席	选举	新选举监事会副主席
朱晓宇	副总经理、董事会秘书	离任	由于工作调动不再担任
何文天	副总经理、董事会秘书	聘任	聘任
赵锐峰	副总经理	聘任	聘任
赵彦红	副总经理	离任	由于工作调整不再担任
何旺庄	副总经理	离任	由于工作调整不再担任

#### (五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

#### (六) 其他

□适用 √不适用

### 五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
十届四次董事会	2023-03-13	会议审议通过了《关于出售资产的议案》等1项议案
十届五次董事会	2023-04-26	会议审议通过了《2022年度董事会工作报告》《2022年度总经理工作报告》《独立董事2022年度述职报告》《董事会审计委员会2022年度履职情况报告》《2022年度报告及摘要》《2022年度财务决算报告》《2022年度利润分配方案》《关于2022年度计提资产减值准备的议案》《公司2023年第一季度报告》《公司2022年度内部控制评价报告》《公司2022年度社会责任报告》《公司未来三年股东回报规划（2023年-2025年）》《公司“三重一大”决策制度实施办法》《公司重大事项决策程序管理办法》《关于使用自有闲置资金购买理财产品的议案》《关于对控股子公司借款续展的议案》《关于公司2023年度日常关联交易预案》《关于续聘会计师事务所的议案》《关于聘任公司副总经理的议案》《关于召开公司2022年度股东大会的议案》等20项议案

十届六次董事会	2023-08-04	会议审议通过《关于公司投资设立控股子公司的议案》等 1 项议案
十届七次董事会	2023-08-23	会议审议通过了《公司 2023 年半年度报告及摘要》、《关于公司投资设立全资子公司的议案》等 2 项议案
十届八次董事会	2023-10-26	会议审议通过了《公司 2023 年第三季度报告》《关于聘任公司副总经理的议案》《关于聘任公司首席质量官的议案》《关于公司向亚盛农服公司等销售农膜产品暨关联交易的议案》《关于召开 2023 年第一次临时股东大会的议案》等 5 项议案
十九次董事会	2023-12-4	会议通过了《关于修订公司章程的议案》《关于修订公司独立董事制度的议案》《关于修订公司董事会会议事规则的议案》《关于调整公司董事会审计委员会组成人员的议案》《关于聘任董事会秘书的议案》《关于召开 2023 年第二次临时股东大会的议案》等 6 项议案
十届十次董事会	2023-12-21	会议通过《董事会议事规则》《董事会提名委员会工作细则》《董事会薪酬与考核委员会工作细则》等 3 项议案

## 六、董事履行职责情况

### (一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
杜广真	否	7	7	5	0	0	否	3
马建林	否	7	7	5	0	0	否	2
郭守斌	否	7	7	5	0	0	否	2
周玉斌	否	7	6	5	1	0	否	3
赵小玲	否	7	7	5	0	0	否	3
金宝山	否	7	7	5	0	0	否	3
贾明琪	是	7	7	5	0	0	否	3
王秋红	是	7	7	5	0	0	否	3
王 犖	是	7	7	5	0	0	否	3

### (二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

### (三) 其他

适用 不适用

## 七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

### (一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	2023 年 12 月 4 日公司第十届董事会第九次会议前委员为杜广真、贾明琪、王犖, 2023 年 12 月 4 日公司第十届董事会第九次会议后委员为贾明琪、王秋红、王犖
提名委员	杜广真、王秋红、王犖

会	
薪酬与考核委员会	杜广真、贾明琪、王秋红
战略委员会	杜广真、马建林、赵小玲、王秋红、王华

## (二) 报告期内审计委员会召开 5 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-01-19	审议公司 2022 年度财务审计初稿和业绩预告事项	对公司 2022 年度财务报告审计初稿和 2022 年度业绩预亏事项进行了审议。建议公司高度重视退市新规,年审会计师客观公正谨慎审计,与审计委员会及时沟通。	无
2023-04-23	(1) 审议公司 2022 年度财务审计报告正稿和内控评价报告; (2) 审议公 2023 年一季度报告; (3) 审议续聘会计师事务所	对公司 2022 年度财务审计报告正稿和内控评价报告以及 2023 年一季度报告进行了审议,同意续聘大信会计师事务所为公司 2023 年度财务和内控审计机构,同意将上述事项提交董事会审议。	无
2023-08-23	会议通过了 2023 年半年度报告。	对公司 2023 年半年度财务报告进行了审议,同意提交董事会审议。	无
2023-10-26	会议通过了 2023 年三季度度报告。	对公司 2022 年三季度报告进行了审议,同意提交董事会审议。	无
2023-11-17	沟通 2023 年度财务和内控审计工作安排	与公司管理层和年审会计师充分沟通,确定了 2023 年度财务审计工作时间安排,并就审计重要事项进行了沟通。	无

## (三) 报告期内提名委员会召开 3 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-03-01	审查公司董事会拟聘任高管人员任职资格事项。	对公司第十届董事会第五次会议拟聘任的高管人员任职资格进行了审查,同意提交董事会审议	无
2023-10-24	审查公司董事会拟聘任高管人员任职资格事项。	对公司第十届董事会第八次会议拟聘任的高管人员任职资格进行了审查,同意提交董事会审议	无
2023-11-24	审查公司董事会拟聘任高管人员任职资格事项。	对公司第十届董事会董事会秘书候选人提名程序、任职资格进行了审查,同意提交董事会审议	无

## (四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行职责情况
2023-10-07	审议 2022 年度高管人员薪酬事项。	同意公司 2022 年度高管人员薪酬方案。	无

## (五) 报告期内战略委员会召开 2 次会议

召开日期	会议内容	重要意见和建议	其他履行 职责情况
2023-04-26	会议研究了 2023 年发展思路和重点任务。	建议公司开展提质、提效、提量的“三提”行动，全方位提升葡萄酒品质和竞争力；建议公司针对环保新材料业务引进技术职业经理人，提升技术水平，开发新产品环保新材料，开展“三强行动”；建议公司针对药品业务开展抓市场、抓生产、抓队伍“三抓行动”。	无
2023-12-08	会议研究了 2024 年发展方向。	建议公司创新营销模式，促进葡萄酒产业升级。通过实施提效、提质、提量“三提行动”，实现种植体系、产品体系、营销体系全面升级；建议公司加大科技投入，继续实施“三强行动”，加快实施地膜项目、生物降解快递袋等项目，向终端地膜、快递袋等制品领域延伸，强化产业价值链；建议公司针对药品业务强化销售团队建设，补充年轻员工，优化职工年龄结构，调动积极性，加大市场销售力度，做好维护老客户开发新客户工作。	无

## (六) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

## 八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况

## (一) 员工情况

母公司在职员工的数量	427
主要子公司在职员工的数量	102
在职员工的数量合计	529
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	183
销售人员	110
技术人员	74
财务人员	25
行政人员	137
合计	529
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专以上	300
中专技校	115
高中	69
其他	45
合计	529

**(二) 薪酬政策**√适用  不适用

本公司员工薪酬由基础薪酬和绩效薪酬构成。

**(三) 培训计划**√适用  不适用

本公司员工培训计划为：加大员工培训力度，提高员工整体素质，年人均培训 20 小时，其中中层管理人员不少于 30 小时，分子公司负责人以上人员不少于 60 小时。

**(四) 劳务外包情况** 适用  不适用**十、利润分配或资本公积金转增预案****(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**√适用  不适用

本公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发【2012】37 号）及《上市公司监管指引第 3 号-上市公司现金分红》相关要求，进一步完善和健全公司利润分配事项的决策程序和机制，优化分红机制的持续、稳定、科学和透明性，维护公司股东依法享有的资产收益等权利，对《公司章程》中“利润分配政策”条款进行了修订，并根据修订后的《公司章程》，2014 年 3 月 28 日召开的公司第七届董事会第八次会议和 2014 年 4 月 14 日召开的 2014 年第 1 次临时股东大会审议通过《莫高股份未来三年股东回报规划（2014 年-2016 年）》；2017 年 4 月 27 日召开的公司第八届董事会第五次会议和 2017 年 6 月 20 日召开的 2016 年度股东大会审议通过了《莫高股份未来三年股东回报规划（2017 年-2019 年）》；2020 年 4 月 23 日召开的公司第九届董事会第五次会议和 2020 年 6 月 19 日召开的 2019 年度股东大会审议通过了《莫高股份未来三年股东回报规划（2020 年-2022 年）》；2023 年 4 月 26 日召开的公司第十届董事会第五次会议和 2023 年 5 月 30 日召开的 2022 年度股东大会审议通过了《莫高股份未来三年股东回报规划（2023 年-2025 年）》。

第一个三年股东回报规划期间（2014 年-2016 年），2016 年 8 月 22 日召开的公司第八届董事会第二次会议和 2016 年 9 月 12 日召开的 2016 年第 1 次临时股东大会审议通过了《2016 年半年度利润分配方案》，公司以 2016 年 6 月 30 日总股本 32,112 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.20 元（含税），共计派发现金 6,422,400 元。本次现金分红已于 2016 年 11 月 9 日实施完毕。

第二个三年股东回报规划期间（2017 年-2019 年），2020 年 4 月 23 日召开的公司第九届董事会第五次会议审议通过了《2019 年度利润分配方案》，公司以 2019 年 12 月 31 日总股本 32,112 万股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 0.26 元（含税），共计派发现金 8,349,120 元。本次现金分红已于 2020 年 8 月 14 日实施完毕。

第三个三年股东回报规划期间（2020 年-2022 年），鉴于 2020 年度、2021 年度、2022 年度母公司净利润亏损，公司 2020 年度、2021 年度 2022 年度未现金分红，也未股票股利分配。

第四个三年股东回报规划期间（2023 年-2025 年），鉴于截至 2023 年 12 月 31 日公司（母公司）期末可供分配利润为负数，尚不满足利润分配条件，且公司葡萄酒市场建设、品牌提升和降解环保新材料产业运营资金需求较大，为保证正常经营和长远发展，公司董事会未制定现金分红、股票股利分配预案。

**(二) 现金分红政策的专项说明**√适用  不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 <input type="checkbox"/> 否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 <input type="checkbox"/> 否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 <input type="checkbox"/> 否

独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会,其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正,但未提出现金利润分配方案预案的,公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

十一、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制,以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

报告期内,公司根据《甘肃莫高实业发展股份有限公司高级管理人员薪酬与考核实施办法(试行)》的规定,对公司高级管理人员进行了考核,并按照考核情况发放薪酬。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

根据《企业内部控制基本规范》及其配套指引的规定和其他内部控制监管要求,公司制定了涵盖生产经营管理各环节的内部控制制度体系,适应公司经营管理的需要,各项内部控制制度均得到了有效执行,不存在重大缺陷。报告期内,公司对纳入评价范围的业务与事项均建立了内部控制,并得以有效执行,达到了公司内部控制的的目标。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

**十三、 报告期内对子公司的管理控制情况**

√适用 □不适用

本公司制定了《财务管理制度》《资金管理办法》等制度，均适用于子公司，公司对子公司财务实行统一管理，资金实行收支两条线管理；子公司重大事项均向公司报告。报告期内，公司通过以上管理措施对子公司进行有效管控。

**十四、 内部控制审计报告的相关情况说明**

√适用 □不适用

大信会计师事务所（特殊普通合伙）对公司 2023 年度内部控制进行审计，出具了标准无保留意见的内部控制审计报告（大信审字[2024]第 9-00028 号），认为公司于 2023 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。内部控制审计报告详见上海证券交易所网站。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

**十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况**

公司治理专项行动自查问题 6 个，已全部完成整改。

**十六、 其他**

□适用 √不适用

**第五节 环境与社会责任****一、 环境信息情况**

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	71.26

**(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明**

□适用 √不适用

**(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明**

√适用 □不适用

**1. 因环境问题受到行政处罚的情况**

□适用 √不适用

**2. 参照重点排污单位披露其他环境信息**

√适用 □不适用

本公司主要经营业务为葡萄酒、生物降解材料及制品、药品（复方甘草片）。葡萄酒厂生产期间产生的主要污染物类别为废气和废水。废气方面，2022 年 3 月，按照环保要求燃煤锅炉改造为电蒸汽锅炉，有组织废气实现了零排放。废水由自建污水处理站处理，出水水质满足《污水综合排放标准》（GB-8978-1996）一级标准。废水及废气每季度经第三方检测 1 次，均达标排放。葡萄酒厂取得了排污许可证（证书编号：916206007102678775001Q）。莫高阳光按照相关要求办理了固定污染源排污登记，生产废水和废气均达标排放。莫高聚和按照相关要求办理了固定污染源排污登记，生产废水和废气均达标排放，过滤残渣、废活性炭等固废收集后暂存于危废暂存间委托有资质的单位定期处置利用。制药厂三废排放主要是生产废水和锅炉废气，生产废水经处理

后排入市政污水管网，锅炉为燃气锅炉，委托第三方检测，排放量符合标准。药厂按照相关要求办理了排污许可证（证号：甘排许可（正）FX(2018)第 002 号）和固定污染源排污登记，生产废水和废气均达标排放。

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

#### (三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(1) 公司葡萄酒产业为绿色生态产业，公司自有葡萄种植基地位于腾格里沙漠边缘，发展葡萄种植产业有利于保护当地生态环境。为节约水资源，葡萄种植基地全部使用滴灌技术灌溉，提高了水的利用率。(2) 公司生物降解聚酯环保新材料为新兴环保产业，生产节约资源，产品是治理“白色污染”的替代品。(3) 报告期，公司持续推进人居环境整治工作，常态化清理田间地头、居民区、公路沿线绿化林带垃圾，减少垃圾污染；栽植树木，美化园区环境。

#### (四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减少排放二氧化碳当量（单位：吨）	-
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产有助于减碳的新产品等）	公司生态园区建有 180 亩葡萄低碳栽培技术研究应用示范园，生产上采用水肥耦合一体化管理、病虫害非化学药剂防治、修剪枝条循环利用等技术措施，降低二氧化碳排放，提高葡萄园的碳汇功能。莫高聚和生产环节通过工艺参数调整、设备改造等措施降低能耗和原料消耗、提高副产物回收率，降低二氧化碳排放。

## 二、会责任工作情况

### (一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

公司于 2013 年起每年定期在指定媒体披露社会责任报告。

### (二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

## 三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

具体说明

适用 不适用

报告期，公司把开展好帮扶工作作为一项重大的政治任务来抓，用实际行动巩固拓展脱贫攻坚成果，助力推动乡村振兴。公司严格按照控股股东甘肃省农垦集团有限责任公司贯彻落实巩固拓展脱贫攻坚成果和乡村振兴有效衔接的统一安排部署，密切关注已脱贫群众，对脱贫人口开展“回头看”，确保不出现致贫、返贫现象。



## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	甘肃省农垦集团有限责任公司	为持续保持上市公司的独立性，收购人特作出如下承诺： 1、保证上市公司资产独立完整。本公司将与上市公司资产严格分开，完全独立经营。保证不发生占用资金、资产等不规范情形。2、保证上市公司的人员独立。保证上市公司建立并拥有独立完整的劳动、人事及工资管理体系，总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书等高级管理人员均专职在上市公司任职并领取薪酬；向上市公司推荐董事、监事、经理等高级管理人员人选均通过合法程序进行，不干预上市公司董事会和股东大会行使职权作出人事任免决定。3、保证上市公司财务独立。保证上市公司拥有独立的财务会计部门，建立独立的财务核算体系和财务管理制度，独立在银行开户，依法独立纳税，保证上市公司能够独立做出财务决策，不干预上市公司的资金使用。4、保证上市公司机构独立。保证上市公司依法建立和完善法人治理结构，保证上市公司拥有独立、完整的组织机构。股东大会、董事会、独立董事、监事会、总经理等依照法律、法规和公司章程独立行使职权。5、保证上市公司业务独立。保证上市公司拥有独立开展经营活动的资产、人员、资质和能力，上市公司具有面向市场自主经营的能力。不对上市公司的正常经营活动进行干预。甘肃农垦不会利用控股股东地位违反上市公司规范运作程序，干预莫高股份的经营决策，损	2017年5月10日	否	长期有效	是		

			害莫高股份和其他股东的合法权益。						
	解决同业竞争	甘肃省农垦集团有限责任公司	收购人关于避免同业竞争作出以下承诺：1、收购人及收购人控制的其他企业均未从事任何与莫高股份（包括莫高股份控制的企业，下同）的主营业务构成竞争的生产经营业务或者活动。 2、收购人在持有莫高股份股份的期间内，收购人及收购人 控制的其他企业将不会直接或者间接从事与莫高股份相同、相似并构成竞争的业务，亦不会直接或者间接拥有与莫高股份从事相同、相似并构成竞争业务的其他企业、组织、经济实体的绝对或者相对的控制权。3、对于莫高股份在其现有业务范围的基础上进一步拓展其业务范围，而收购人及收购人控制的其他企业尚未对此进行生产、经营的，除非莫高股份书面通知收购人不再从事该等新业务，收购人及收购人控制的其他企业将不从事与莫高股份相竞争的该等新业务。4、收购人及收购人控制的其他企业如从任何第三方 获得的商业机会与莫高股份的主营业务构成竞争或可能构成竞争，则应立即通知莫高股份，在通知中所指定的合理期间内，如莫高股份作出愿意利用该商业机会的肯定答复，则本公司放弃该商业机会。5、如因收购人及收购人控制的其他企业违反上述声明与承诺导致莫高股份权益受到损害的，收购人同意向莫高股份承担相应的损害赔偿责任。	2017年5月10日	否	长期有效	是		
	解决关联交易	甘肃省农垦集团有限责任公司	为了将来尽量规范和减少关联交易，收购人作出如下承诺：1、收购人控制的其他企业将尽可能的避免与莫高股份之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因发生的关联交易，收购人承诺将遵循市场化原则，按照有关法律法规、规范性文件和《莫高股份章程》等有关规定履行关联交易决策程序，保证不通过关联交易损害莫高股份及其股东的合法权益。2、如收购人控制的其他企业违反上述承诺，导致莫高股份权益受到损害的，收购人同意向莫高股份承担相应的损害赔偿责任。如违反上述承诺与莫高股份及其关联方进行交易，而给莫高股份及其关联方造成损失，由收购人承担赔偿赔偿责任。	2017年5月10日	否	长期有效	是		
与首次	其	甘肃省农	①除按省政府授权对其受托管理的企业（包括甘肃黄羊河农工商	2004	否	长期	是		

公开发 行相关 的承诺	他	垦集团有 限责任公 司	(集团) 有限责任公司、甘肃省国营八一农场、甘肃省国营祁连山制药厂和甘肃省饮马实业公司) 行使行业管理的职权 (包括人事任免权) 外, 将不以任何方式指示或影响本公司股东单位行使对本公司的股东权利。②不会利用其与本公司的关联关系干预本公司的经营管理以及财务的决策, 做出有损本公司及本公司股东利益的任何行为。③由于其所需经费均全额由省财政拨款, 因此其在任何时候不需、亦不要求本公司向其或其管理的企事业单位或任何第三方提供直接或间接的财务协助 (包括但不限于借款或其他任何形式的占用本公司资金、或要求提供任何形式的担保)。	年 2 月 27 日		有效			
	其他	甘肃黄羊 河农工商 (集团) 有 限责任公 司	不从事和经营与本公司主营业务有实质性竞争的业务, 不利用对本公司的股权关系和股东地位, 作出有损本公司及其他股东利益的任何行为, 在中国境内的任何地区, 不以任何形式直接或间接从事和经营与本公司主营业务构成或可能构成竞争的业务, 在以后的经营或投资项目的安排上避免与本公司主营业务构成同业竞争, 如因国家政策调整等不可抗力或意外事件的发生, 致使同业竞争可能构成或不可避免时, 在同等条件下, 本公司享有相关项目经营或投资的优先选择权, 或与本公司共同经营或投资相关项目, 如违反上述承诺, 参与同业竞争, 将承担由此给本公司造成的全部损失。	2004 年 2 月 27 日	否	长期 有效	是		
其他承 诺	其他	甘肃省农 垦集团有 限责任公 司	甘肃省农垦集团有限责任公司承诺在股市异常波动期间, 不减持其持有的公司股份, 作负责任的股东。	2015 年 7 月 8 日	否	长期 有效	是		
	其他	甘肃省农 垦集团有 限责任公 司	甘肃省农垦集团有限责任公司承诺在增持计划实施期间及法定期限内不减持其所持有的公司股份	2024 年 2 月 19 日	是	2024 年 8 月 19 日	是		

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到  未达到  不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

适用  不适用

**二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况**

适用 不适用

**三、违规担保情况**

适用 不适用

**四、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明**

□适用 √不适用

**五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明****(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明**

□适用 √不适用

**(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况**

□适用 √不适用

**(四) 审批程序及其他说明**

□适用 √不适用

**六、聘任、解聘会计师事务所情况**

单位：万元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	35
境内会计师事务所审计年限	5
境内会计师事务所注册会计师姓名	李宗义、张吉柱
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	李宗义 5 年、张吉柱 2 年
境外会计师事务所名称	无
境外会计师事务所报酬	
境外会计师事务所审计年限	

	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	15
财务顾问	无	
保荐人	无	

**聘任、解聘会计师事务所的情况说明**

√适用 □不适用

2023 年 4 月 26 日公司第十届董事会第五次会议审议通过《关于续聘会计师事务所的议案》，同意续聘大信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2023 年度财务报告和内控报告审计机构，聘期一年，审计费用 50 万元。该事项已经 2023 年 5 月 30 日召开的公司 2022 年度股东大会审议通过。

**审计期间改聘会计师事务所的情况说明**

□适用 √不适用

**审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明**

□适用 √不适用

## 七、面临退市风险的情况

### (一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

### (二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

### (三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

## 八、破产重整相关事项

适用 不适用

## 九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

## 十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

## 十一、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期，公司及控股股东、实际控制人严格按照《公司法》《证券法》等法律法规及规范性文件要求，合法合规经营，严格履行做出的承诺，不存在失信情况。

## 十二、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五)公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六)其他

适用 不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

适用 不适用

2、 承包情况

适用 不适用



## 3、 租赁情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
甘肃省农垦集团有限责任公司	甘肃莫高实业发展股份有限公司	农业种植土地	1,731.80	2023.01.01	2023.12.31	400.00	随行就市、协议定价		是	母公司

## 租赁情况说明

本公司作为承租方，关联租赁甘肃省农垦集团有限责任公司部分农业土地种植葡萄，根据新租赁准则的规定，本公司 2022 年开始，签订的土地租赁协议，按使用权资产进行核算并列示，每年租金 400 万元，租赁期间暂估五年，折现率 5%（根据五年期基准贷款利率 4.9%和其他融资费用 0.1%确定）。

**(二) 担保情况**

适用 不适用

**(三) 委托他人进行现金资产管理的情况**

**1. 委托理财情况**

**(1) 委托理财总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(2) 单项委托理财情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

**(3) 委托理财减值准备**

适用 不适用

**2. 委托贷款情况**

**(1) 委托贷款总体情况**

适用 不适用

**其他情况**

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、证券发行与上市情况

#### (一) 截至报告期内证券发行情况

适用 不适用

单位：股 币种：人民币

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
普通股股票类						
首次发行 A 股	2004 年 3 月 9 日	5.68 元	56,000,000	2004 年 3 月 24 日	56,000,000	
非公开发行人 A 股	2008 年 6 月 30 日	10.07 元	40,000,000	2009 年 6 月 30 日	40,000,000	
可转换公司债券、分离交易可转债						
债券（包括企业债券、公司债券以及非金融企业债务融资工具）						
其他衍生证券						

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

适用 不适用

## (二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用 √不适用

## (三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

## 三、股东和实际控制人情况

## (一) 股东总数

截至报告期末普通股股东总数(户)	22,643
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	21,337
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比 例 (%)	持有有 限售条 件股 份 数量	质押、标记或冻 结情况		股东性质
					股份状态	数 量	
甘肃省农垦集团 有限责任公司	0	45,819,636	14.27	0	无	0	国有法人
甘肃黄羊河农工 商(集团)有限 责任公司	0	42,729,215	13.31	0	无	0	国有法人
甘肃省农垦资产 经营有限公司	0	19,687,266	6.13	0	无	0	国有法人
赵章财	8,411,581	8,411,581	2.62	0	未知	-	境内自然人
万中华	3,738,561	3,738,561	1.16	0	未知	-	境内自然人
罗利	3,453,121	3,453,121	1.08	0	未知	-	境内自然人
甘肃兴陇资本管 理有限公司	0	3,273,400	1.02	0	无	0	国有法人
方陶	3,180,000	3,180,000	0.99	0	未知	-	境内自然人
潘梅英	3,100,446	3,100,446	0.97	0	未知	-	境内自然人
金炫锋	2,356,801	2,356,801	0.73	0	未知	-	境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股 的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
甘肃省农垦集团 有限责任公司	45,819,636		人民币普通股	45,819,636			
甘肃黄羊河农工 商(集团)有限 责任公司	42,729,215		人民币普通股	42,729,215			
甘肃省农垦资产 经营有限公司	19,687,266		人民币普通股	19,687,266			
赵章财	8,411,581		人民币普通股	8,411,581			
万中华	3,738,561		人民币普通股	3,738,561			
罗利	3,453,121		人民币普通股	3,453,121			
甘肃兴陇资本管 理有限公司	3,273,400		人民币普通股	3,273,400			
方陶	3,180,000		人民币普通股	3,180,000			
潘梅英	3,100,446		人民币普通股	3,100,446			

金炫锋	2,356,801	人民币普通股	2,356,801
前十名股东中回购专户情况说明	不适用		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用		
上述股东关联关系或一致行动的说明	甘肃省农垦集团有限责任公司、甘肃黄羊河农工商（集团）有限责任公司、甘肃省农垦资产经营有限公司和甘肃兴陇资本管理有限公司是一致行动人，上述四家与其他股东之间无关联关系；其他股东之间，公司未知是否存在关联关系、是否是一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

## 四、控股股东及实际控制人情况

### (一) 控股股东情况

#### 1 法人

适用 不适用

名称	甘肃省农垦集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	张懿笃
成立日期	2004 年 5 月 10 日
主要经营业务	国有资产的经营管理；经济信息咨询。特种药材种植、加工及销售、农作物种植、农副食品、酒类、乳制品、水泥、硫化碱的制造及销售（以上限分支机构经营）。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至报告期末，控股股东甘肃省农垦集团有限责任公司直接和间接持有境内上市公司甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司（证券代码：600108）24.58%的股权，间接持有境内上市公司兰州庄园牧场股份有限公司（证券代码：002910）34.99%的股权。
其他情况说明	无

#### 2 自然人

适用 不适用

#### 3 公司不存在控股股东情况的特别说明

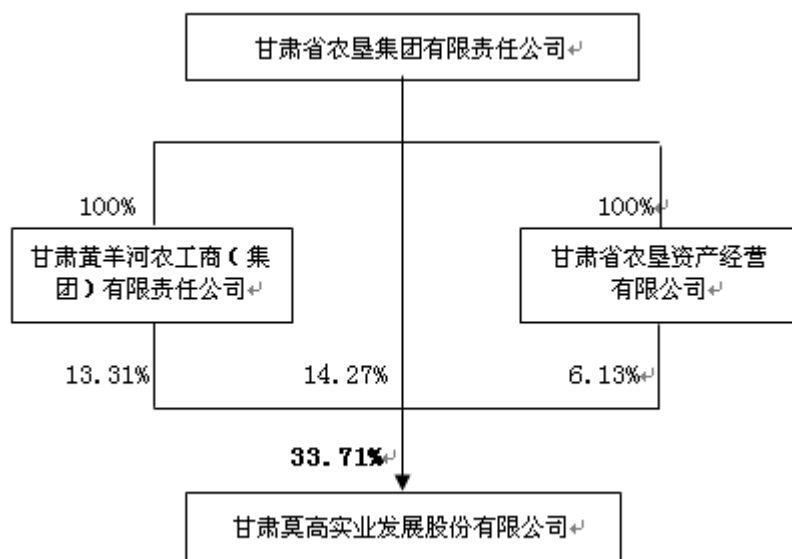
适用 不适用

## 4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

## 5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



## (二) 实际控制人情况

## 1 法人

适用 不适用

名称	甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	吴万华
成立日期	2004-03-01
主要经营业务	根据甘肃省人民政府授权，履行出资人职责，国有资产管理。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	直接或间接持有兰石重装(603169)、酒钢宏兴(600307)、甘肃能化(000552)、长城电工(600192)、亚盛集团(600108)、甘肃能源(000791)、甘咨询(000779)、陇神戎发(300534)、庄园牧场(002910)等公司股权。
其他情况说明	无

## 2 自然人

适用 不适用

## 3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

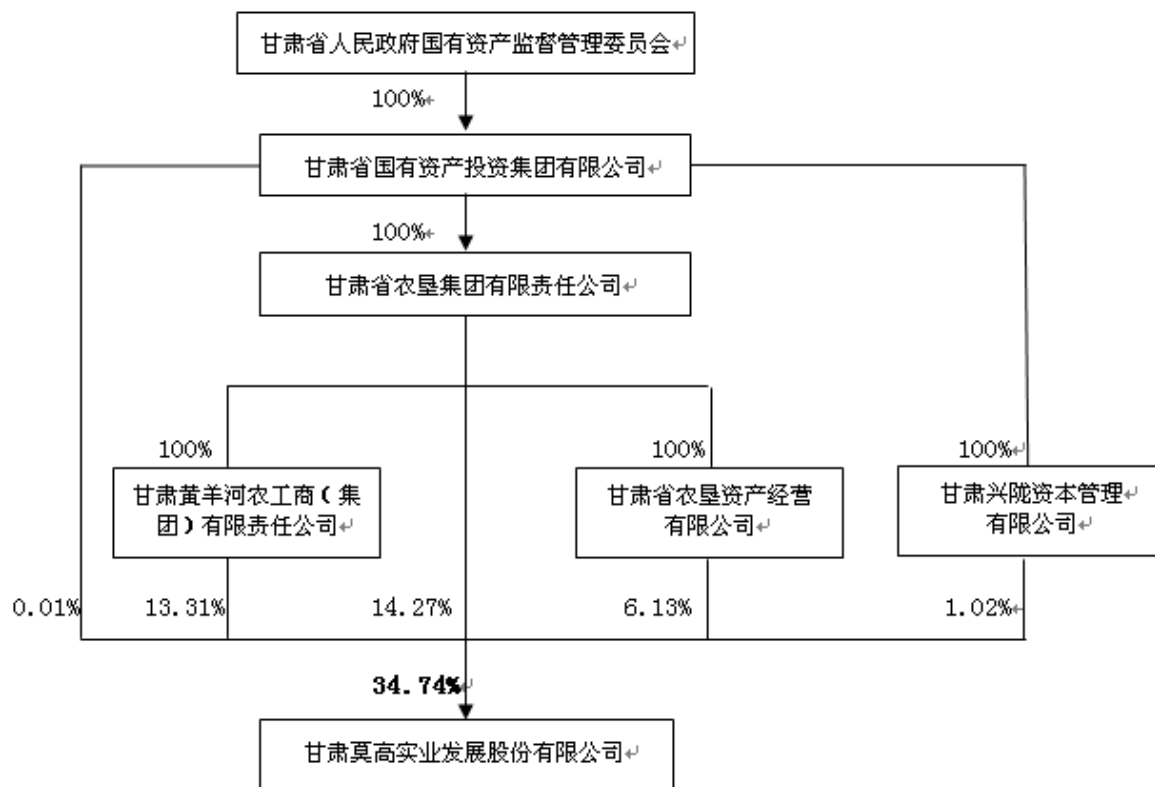
适用 不适用

## 4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

适用 不适用

## 5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

□适用 □不适用



## 6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 √不适用

## (三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

√适用 □不适用

基于对公司未来持续稳定发展的信心和长期投资价值的认可,公司控股股东给甘肃省农垦集团有限责任公司计划自2024年2月19日起的6个月内以自有资金通过上海证券交易所证券交易系统以集中竞价交易方式增持公司股份,累计增持比例不低于公司已发行股份总数的1%,不超过公司已发行股份总数的2%(含2024年2月19日首次增持)。截至2024年3月26日,甘肃农垦已通过上海证券交易所交易系统以集中竞价交易方式累计增持公司A股股份5,981,200股,占公司已发行股份总数的1.86%。甘肃农垦持有公司股份数量由2023年12月31日的45,819,636股增持至51,800,836股,持股比例由14.27%增持至16.13%。

## 五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到80%以上

□适用 √不适用

## 六、其他持股在百分之十以上的法人股东

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

法人股东名称	单位负责人或	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况



	法定代表人				
甘肃黄羊河农工商(集团)有限责任公司	李国忠	1992年7月14日	91620600224372604H	10,000	农业, 农副产品, 机电产品(不含小轿车), 建筑材料, 包装材料的批发零售, 餐饮、住宿服务。
情况说明	截至报告期末, 甘肃黄羊河农工商(集团)有限责任公司持有公司股份 42,729,215 股, 占公司总股本 13.31%。				

### 七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

### 八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

公司于 2024 年 3 月 20 日召开第十届董事会第十一次会议审议通过《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的议案》，拟使用自有资金以集中竞价交易方式回购公司已发行的 A 股股份，本次回购股份的数量不低于公司已发行股份总数的 1%，不超过公司已发行股份总数的 2%，回购价格不超过 6.00 元/股（含），回购期限自公司董事会审议通过本次回购方案之日起 3 个月内。详情请见公司披露于上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《关于以集中竞价交易方式回购公司股份的方案》（公告编号：临 2024-06）。截至 2024 年 3 月 26 日，公司通过回购专用证券账户以集中竞价交易方式累计回购公司股份数量为 3,318,500 股，占公司已发行股份总数的比例为 1.03%，购买的最高价为 5.60 元/股、最低价为 5.14 元/股，已支付的总金额为 17,999,986.84 元（不含交易费用）。

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

## 审计报告

大信审字[2024]第 9-00027 号

甘肃莫高实业发展股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了甘肃莫高实业发展股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

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

#### （一）收入确认

##### 1. 事项描述

如财务报表附注三（二十六）“收入”及附注五（三十四）“营业收入和营业成本”所述，贵公司 2023 年度营业收入 198,485,115.86 元。收入是贵公司的关键业绩指标之一，对本期的财务报表影响重大，可能存在确认期间不恰当或被操控的风险，因此，我们将收入的确认作为关键审计事项。

##### 2. 审计应对

针对收入确认，我们实施的主要审计程序如下：

- （1）执行穿行测试，评价与营业收入相关的内部控制设计的合理性；
- （2）执行控制测试，测试与营业收入相关的内部控制运行的有效性；
- （3）复核营业收入确认的会计政策及方法是否正确且一贯地运用；
- （4）选取营业收入 80% 以上的发生额，严格按照会计准则及公司收入确认政策进行检查；
- （5）结合产品类型对收入结构及毛利率情况进行分析，判断本期收入是否出现异常波动；
- （5）检查验收单、提货单（签字盖章）等控制权转移证据，核查收入发生的真实性；
- （6）针对代理模式销售的大型超市，查询供货系统，获取相关结算单，与账面记录进行核对；
- （7）针对直销模式、经销模式（经销商），检查合同、出库记录、提货单（签字盖章）、验收单等关键性证据，核查收入的真实性；
- （8）针对大额销售（函证比例 80% 以上）实施函证程序；
- （9）针对资产负债表日前后确认的收入执行截止性测试，核对收入确认的相关单据，评价收入是否确认在恰当的会计期间；
- （10）针对本年度销售退回实施检查程序，核查退货原因，检查退货验收等情况；

(11) 关注资产负债表日后销售退回情况，核查退货原因；

(12) 针对主要客户实地走访，察看客户资信状况，了解交易商品的最终流向，判断与客户的交易是否具有商业实质等；

(13) 按照《上海证券交易所上市公司自律监管指南第 2 号-财务类退市指标：营业收入扣除》的相关要求及莫高股份的实际情况，严格核查扣非项目。

## (二) 固定资产的减值

### 1. 事项描述

如财务报表附注三（十七）“固定资产”及附注五（十）“固定资产”所述，贵公司截止 2023 年 12 月 31 日累计计提固定资产减值准备 174,911,772.27 元，2023 年当期计提固定资产减值准备 14,742,725.11 元，贵公司受经营未达预期和整体房地产市场价格下行影响，用于推介、营销的酒堡等房屋建筑物存在减值迹象，另外聚和环保实际产量低于设计产能，导致相关资产存在减值迹象，对本期的财务报表影响重大，可能存在减值准备计提不充分的风险。

### 2. 审计应对

(1) 执行穿行测试，评价与固定资产减值相关的内部控制设计的合理性；

(2) 执行控制测试，测试与固定资产减值相关的内部控制运行的有效性；

(3) 实地勘察了相关固定资产，并实施了监盘程序，以了解资产是否存在工艺技术落后、毁损、长期闲置等问题；

(4) 聘请外部专家进行减值测试评估，以判断其减值准备计提是否充分；

(5) 评估专家的胜任能力、专业素质和客观性；

(6) 了解专家的专长领域；

(7) 评价专家工作的恰当性；

(8) 复核固定资产减值在财务报表附注中披露的充分性和准确性。

## 四、其他信息

贵公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2023 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何

形式的鉴证结论。

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

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

## 五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

## 六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定

性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

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

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李宗义

（项目合伙人）

中国 · 北京

中国注册会计师：张吉柱

二〇二四年三月二十八日

## 二、财务报表

## 1、合并资产负债表

2023 年 12 月 31 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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		49,819,436.33	211,744,112.81
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		25,164,860.62	22,624,152.54
应收款项融资		21,995,693.18	27,247,161.09
预付款项		11,120,818.27	6,229,677.69
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款		470,870.32	1,061,975.16
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		153,256,500.91	159,551,933.02
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		154,692,719.29	3,932,698.05
<b>流动资产合计</b>		<b>416,520,898.92</b>	<b>432,391,710.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		1,049,219.02	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		321,984.44	334,126.36
固定资产		520,087,511.81	567,362,705.29
在建工程		250,000.00	250,000.00
生产性生物资产		34,348,685.94	35,855,499.70
油气资产			
使用权资产		11,429,443.67	13,854,400.00
无形资产		25,421,516.39	26,330,983.59
开发支出			
商誉			

长期待摊费用			
递延所得税资产		14,934,265.95	14,978,394.27
其他非流动资产		589,427.45	1,446,927.45
非流动资产合计		608,432,054.67	660,413,036.66
<b>资产总计</b>		<b>1,024,952,953.59</b>	<b>1,092,804,747.02</b>
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		36,734,053.28	40,924,559.86
预收款项		537,946.83	800,050.00
合同负债		37,866,573.35	46,841,226.30
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		6,607,861.90	5,468,471.18
应交税费		9,775,653.27	10,972,384.20
其他应付款		13,741,912.04	17,493,581.54
其中：应付利息		1,238,029.80	1,691,080.20
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,856,203.37	3,290,805.00
其他流动负债		4,160,694.87	11,387,509.54
<b>流动负债合计</b>		<b>113,280,898.91</b>	<b>137,178,587.62</b>
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款		6,628,116.00	6,911,256.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,889,384.25	10,893,095.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		2,051,327.61	
递延收益		14,515,396.57	15,726,800.27
递延所得税负债			
其他非流动负债		892,602.83	961,151.53
<b>非流动负债合计</b>		<b>31,976,827.26</b>	<b>34,492,302.80</b>
<b>负债合计</b>		<b>145,257,726.17</b>	<b>171,670,890.42</b>
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
其他权益工具			
其中：优先股			



永续债			
资本公积		465,934,924.36	465,934,924.36
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		133,348,600.87	133,348,600.87
一般风险准备			
未分配利润		-40,708,297.81	41,923,404.31
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		879,695,227.42	962,326,929.54
少数股东权益			-41,193,072.94
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>879,695,227.42</b>	<b>921,133,856.60</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,024,952,953.59</b>	<b>1,092,804,747.02</b>

公司负责人：杜广真

主管会计工作负责人：金宝山

会计机构负责人：徐兴延

## 2、 母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		48,712,022.14	207,841,437.13
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款		262,270,333.09	253,751,151.52
应收款项融资		20,599,298.02	27,247,161.09
预付款项		4,468,588.42	1,014,169.82
其他应收款		313,961,550.58	308,022,165.39
其中：应收利息		22,965,958.61	18,426,120.45
应收股利			
存货		133,790,853.21	142,388,096.25
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		151,268,968.85	636,252.16
<b>流动资产合计</b>		<b>935,071,614.31</b>	<b>940,900,433.36</b>
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资		367,161,557.82	313,967,497.12
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		321,984.44	334,126.36
固定资产		239,415,705.99	255,711,852.62
在建工程			

生产性生物资产		2,987,457.31	3,256,299.47
油气资产			
使用权资产		11,429,443.67	13,854,400.00
无形资产		400,989.91	460,395.91
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		33,716,931.54	33,761,059.86
其他非流动资产			
非流动资产合计		655,434,070.68	621,345,631.34
<b>资产总计</b>		<b>1,590,505,684.99</b>	<b>1,562,246,064.70</b>
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		640,820,567.72	620,230,177.25
预收款项		537,896.83	800,000.00
合同负债		54,233,493.50	61,395,133.08
应付职工薪酬		4,600,969.07	4,616,772.58
应交税费		5,270,824.10	6,718,237.96
其他应付款		22,761,782.44	19,826,028.40
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,856,203.37	3,290,805.00
其他流动负债		7,232,049.21	13,279,517.42
<b>流动负债合计</b>		<b>739,313,786.24</b>	<b>730,156,671.69</b>
非流动负债：			
长期借款		6,628,116.00	6,911,256.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		7,889,384.25	10,893,095.00
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		11,839,563.23	12,520,966.93
递延所得税负债			
其他非流动负债		892,602.83	961,151.53
非流动负债合计		27,249,666.31	31,286,469.46
负债合计		766,563,452.55	761,443,141.15
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
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		465,934,924.36	465,934,924.36
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		133,348,600.87	133,348,600.87
未分配利润		-96,461,292.79	-119,600,601.68
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>823,942,232.44</b>	<b>800,802,923.55</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>1,590,505,684.99</b>	<b>1,562,246,064.70</b>

公司负责人：杜广真

主管会计工作负责人：金宝山

会计机构负责人：徐兴延

### 3、合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入		198,485,115.86	108,314,975.35
其中：营业收入		198,485,115.86	108,314,975.35
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		219,826,631.41	169,292,585.80
其中：营业成本		135,477,415.90	92,659,075.45
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加		8,613,318.71	6,347,294.20
销售费用		44,941,854.01	38,301,857.41
管理费用		34,167,912.56	36,465,428.83
研发费用		1,954,451.68	1,212,137.11
财务费用		-5,328,321.45	-5,693,207.20
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		1,618,726.37	2,417,799.09
投资收益（损失以“-”号填列）		1,167,917.65	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		494,651.49	1,257,313.13
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-21,996,785.96	-72,167,742.76
资产处置收益（损失以“-”号填列）		437,441.82	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-39,619,564.18	-129,470,240.99

加：营业外收入		515,455.03	46,221.13
减：营业外支出		2,279,202.95	564,039.80
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-41,383,312.10	-129,988,059.66
减：所得税费用		55,317.08	51,179.88
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-41,438,629.18	-130,039,239.54
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-41,438,629.18	-130,039,239.54
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-41,438,629.18	-111,312,365.59
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			-18,726,873.95
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动			
（4）企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益			
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			
（二）归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		-41,438,629.18	-130,039,239.54
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		-41,438,629.18	-111,312,365.59
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
			-18,726,873.95
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.1290	-0.3466
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.1262	-0.3486

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：杜广真  
延

主管会计工作负责人：金宝山

会计机构负责人：徐兴

#### 4、 母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	2023 年度	2022 年度
一、营业收入		137,968,670.56	78,035,387.71
减: 营业成本		80,258,909.66	56,842,741.79
税金及附加		5,682,250.67	3,599,989.38
销售费用		29,573,266.00	22,034,596.24
管理费用		20,692,258.09	22,177,810.25
研发费用		613,150.44	410,648.64
财务费用		-9,919,491.22	-10,475,642.76
其中: 利息费用			
利息收入			
加: 其他收益		950,177.96	956,580.96
投资收益(损失以“-”号填列)		1,218,698.63	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		15,299,130.64	-347,562,957.00
资产减值损失(损失以“-”号填列)		-5,684,159.57	-1,405,222.62
资产处置收益(损失以“-”号填列)		440,204.28	
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		23,292,378.86	-364,566,354.49
加: 营业外收入		41,964.93	46,155.13
减: 营业外支出		150,906.58	345,764.89
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		23,183,437.21	-364,865,964.25
减: 所得税费用		44,128.32	52,785.55
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		23,139,308.89	-364,918,749.80
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		23,139,308.89	-364,968,174.80
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		23,139,308.89	-364,918,749.80
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

公司负责人: 杜广真

主管会计工作负责人: 金山

会计机构负责人: 徐兴延

**合并现金流量表**  
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		174,299,993.82	158,761,541.55
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		964,108.08	28,074,077.02
收到其他与经营活动有关的现金		12,048,833.15	19,648,140.32
经营活动现金流入小计		187,312,935.05	206,483,758.89
购买商品、接受劳务支付的现金		95,887,682.11	137,542,306.08
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			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		43,100,413.59	31,926,172.60
支付的各项税费		19,508,819.52	13,318,969.67
支付其他与经营活动有关的现金		36,253,659.23	46,367,007.41
经营活动现金流出小计		194,750,574.45	229,154,455.76
经营活动产生的现金流量净额		-7,437,639.40	-22,670,696.87
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		2,600.00	600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		2,600.00	600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,009,547.59	5,649,873.89
投资支付的现金		1,100,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		150,000,000.00	
投资活动现金流出小计		154,109,547.59	5,649,873.89
投资活动产生的现金流量净额		-154,106,947.59	-5,649,273.89

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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		380,089.49	
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		380,089.49	
筹资活动产生的现金流量净额		-380,089.49	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-161,924,676.48	-28,319,970.76
加：期初现金及现金等价物余额		211,744,112.81	240,064,083.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		49,819,436.33	211,744,112.81

公司负责人：杜广真

主管会计工作负责人：金宝山

会计机构负责人：徐兴延

**母公司现金流量表**

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		127,583,883.71	93,910,978.99
收到的税费返还		379,163.65	4,281,747.30
收到其他与经营活动有关的现金		72,715,942.89	84,443,081.83
经营活动现金流入小计		200,678,990.25	182,635,808.12
购买商品、接受劳务支付的现金		45,918,324.43	19,162,766.36
支付给职工及为职工支付的现金		31,763,197.08	23,188,286.12
支付的各项税费		18,842,535.00	7,979,644.14
支付其他与经营活动有关的现金		56,803,683.93	157,626,223.48
经营活动现金流出小计		153,327,740.44	207,956,920.10
经营活动产生的现金流量净额		47,351,249.81	-25,321,111.98
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
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		1,100.00	600.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,100.00	600.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		822,614.61	3,550,581.47
投资支付的现金		55,279,060.70	
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		150,000,000.00	
投资活动现金流出小计		206,101,675.31	3,550,581.47
投资活动产生的现金流量净额		-206,100,575.31	-3,549,981.47

<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		380,089.49	
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		380,089.49	
筹资活动产生的现金流量净额		-380,089.49	
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
		-159,129,414.99	-28,871,093.45
加：期初现金及现金等价物余额		207,841,437.13	236,712,530.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		48,712,022.14	207,841,437.13

公司负责人：杜广真

主管会计工作负责人：金宝山

会计机构负责人：徐兴延



合并所有者权益变动表  
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度													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)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
优先股		永续债	其他												
一、上年年末余额	321,120,000.00				465,934,924.36				133,348,600.87		41,873,979.31		962,277,504.54	-41,193,072.94	921,084,431.60
加: 会计政策变更											49,425.00		49,425.00		49,425.00
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	321,120,000.00				465,934,924.36				133,348,600.87		41,923,404.31		962,326,929.54	-41,193,072.94	921,133,856.60
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-82,631,702.12		-82,631,702.12	41,193,072.94	-41,438,629.18
(一) 综合收益总额											-41,438,629.18		-41,438,629.18		-41,438,629.18
(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
(三) 利润分配															
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配															
4. 其他															
(四)所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本															

2023 年年度报告

(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. 设定受益计划变动 额结转留存收益																		
5. 其他综合收益结转 留存收益																		
6. 其他																		
(五) 专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
(六) 其他																		
四、本期末余额	321,120,000.00				465,934,924.36			133,348,600.87						-41,193,072.94	-41,193,072.94	41,193,072.94	879,695,227.42	879,695,227.42

项目	2022 年度														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)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计				
优先股		永续债	其他														
一、上年年末余额	321,120,000.00				465,934,924.36			133,348,600.87			153,235,769.90		1,073,639,295.13		-22,466,198.99		1,051,173,096.14
加：会计政策变更																	
前期差错更正																	
其他																	
二、本年期初余额	321,120,000.00				465,934,924.36			133,348,600.87			153,235,769.90		1,073,639,295.13		-22,466,198.99		1,051,173,096.14
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)																	
(一) 综合收益总额																	
(二) 所有者投入和减少资本																	
1. 所有者投入的普通股																	
2. 其他权益工具持有者投入资本																	
3. 股份支付计入所有																	

2023 年年度报告

者权益的金额														
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	321,120,000.00				465,934,924.36			133,348,600.87	41,923,404.31	962,326,929.54	-41,193,072.94	921,133,856.60		

公司负责人：杜广真

主管会计工作负责人：金宝山

会计机构负责人：徐兴延

母公司所有者权益变动表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	321,120,000.00				465,934,924.36				133,348,600.87	-119,650,026.68	800,753,498.55
加：会计政策变更										49,425.00	49,425.00
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	321,120,000.00				465,934,924.36				133,348,600.87	-119,600,601.68	800,802,923.55

2023 年年度报告

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										23,139,308.89	23,139,308.89
(一)综合收益总额										23,139,308.89	23,139,308.89
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配											
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配											
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	321,120,000.00				465,934,924.36				133,348,600.87	-96,461,292.79	823,942,232.44

项目	2022 年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	321,120,000.00				465,934,924.36				133,348,600.87	245,318,148.12	1,165,721,673.35
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	321,120,000.00				465,934,924.36				133,348,600.87	245,318,148.12	1,165,721,673.35
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										-364,918,749.80	-364,918,749.80
(一)综合收益总额										-364,918,749.80	-364,918,749.80
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											

2023 年年度报告

(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	321,120,000.00				465,934,924.36				133,348,600.87	-119,600,601.68	800,802,923.55

公司负责人：杜广真

主管会计工作负责人：金宝山

会计机构负责人：徐兴延

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

(1) 企业注册地、组织形式和注册地址

企业注册地：兰州市城关区高新技术产业开发区一号园区。法定代表人：杜广真。组织形式：股份有限公司。总部地址：兰州市城关区东岗西路 638 号文化大厦 23 层。

(2) 企业的业务性质和主要经营活动

本公司及各子公司主要的经营业务包括：莫高系列葡萄酒类生产、批发；葡萄原料、脱毒苗木、种条的繁育、销售；化学药品、原料药及制剂、中药制剂的生产经营；降解材料及制品的生产、销售；农膜的生产、销售。

(3) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本财务报表业经本公司董事会于 2024 年 3 月 28 日决议批准报出。

(4) 合并财务报表范围

本公司 2023 年度纳入合并范围的孙、子公司共 14 户，详见本附注十“在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和具体会计准则等规定（以下称企业会计准则），并基于制定的重要会计政策和会计估计进行编制。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

本公司自报告期末起 12 个月不存在对公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。因此，本财务报表以持续经营为基础编制。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

□适用 √不适用

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 2. 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。

#### 3. 营业周期

√适用 □不适用

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

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上, 且金额超过 50 万元, 或当期计提坏账准备影响盈亏变化
重要应收款项坏账准备收回或转回	单项金额占当期坏账准备收回或转回 5%以上, 且金额超过 50 万元, 或影响当期盈亏变化
重要的应收款项实际核销	单项金额占应收款项或坏账准备 5%以上, 且金额超过 50 万元
重要的在建工程项目	投资预算占固定资产金额 5%以上, 当期发生额占在建工程本期发生总额 10%以上 (或期末余额占比 10%以上), 且金额超过 100 万元
超过一年的重要应付账款	单项金额占应付账款总额 5%以上, 且金额超过 100 万元
超过一年的重要合同负债	单项金额占合同负债总额 5%以上, 且金额超过 100 万元
超过一年的重要其他应付款	单项金额占其他应付款总额 5%以上, 且金额超过 100 万元
重要的预计负债	单项类型预计负债占预计负债总额 10%以上, 且金额超过 100 万元
重要的投资活动	单项投资占收到或支付投资活动现金流入或流出总额的 10%以上, 且金额超过 100 万元
少数股东持有的权益重要的子公司	少数股东持有 5%以上权益, 且子公司资产总额、净资产、营业收入和净利润中任一项目占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	单项投资占长期股权投资账面价值 10%以上, 且金额超过 100 万元, 或来源于合营企业或联营企业的投资收益 (损失以绝对金额计算) 占合并报表净利润 10%以上
重要的或有事项	金额超过 500 万元, 且占合并报表净资产绝对值 10%以上

#### (1) 财务报表项目的重要性

本公司确定财务报表项目重要性, 以是否影响财务报表使用者作出经济决策为原则, 从性质和金额两方面考虑。财务报表项目金额的重要性, 以相关项目占资产总额、负债总额、所有者权益总额、营业收入、净利润的一定比例为标准; 财务报表项目性质的重要性, 以是否属于日常经营活动、是否导致盈亏变化、是否影响监管指标等对财务状况和经营成果具有较大影响的因素为依据。

#### (2) 财务报表项目附注明细项目的重要性

本公司确定财务报表项目附注明细项目的重要性, 在财务报表项目重要性基础上, 以具体项目占该项目一定比例, 或结合金额确定, 同时考虑具体项目的性质。某些项目对财务报表而言不具有重要性, 但可能对附注而言具有重要性, 仍需要在附注中单独披露。

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的, 在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的, 按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值 (或发行股份面值总额) 的差额, 应当调整资本公积; 资本公积不足冲减的, 调整留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并, 合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。非同一控制下企业合并中

所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期营业外收入。

## 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### (1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制作为基础予以确定。具备以下三个要素的被投资单位，认定为对其控制：拥有对被投资单位的权力、因参与被投资单位的相关活动而享有可变回报、有能力运用对被投资单位的权力影响回报金额。

### (2) 合并财务报表的编制方法

#### ①统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

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

#### ②合并财务报表抵销事项

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

#### ③合并取得子公司会计处理

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

#### ④处置子公司的会计处理

在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### (1) 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

### (2) 共同经营的会计处理

本公司为共同经营参与方，确认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：确认单独所持有的资产或负债，以及按份额确认共同持有的资产或负债；确认出售享有的共同经营产出份额所产生的收入；按份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按份额确认共同经营发生的费用。



本公司为对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债，则参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### (3) 合营企业的会计处理

本公司为合营企业合营方，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；本公司为非合营方，根据对该合营企业的影响程度进行会计处理。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

本公司编制现金流量表时所确定的现金，是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 10. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

## 11. 金融工具

适用 不适用

### 1. 金融工具的分类、确认和计量

#### (1) 金融资产

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，本公司将金融资产划分为以下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。管理此类金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。该类金融资产后续按照实际利率法确认利息收入。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。管理此类金融资产的业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。该类金融资产后续按照公允价值计量，且其变动计入其他综合收益，但按照实际利率法计算的利息收入、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益。将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，以公允价值计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。在初始确认时，如果能消除或减少会计错配，可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。该类金融资产以公允价值进行后续计量，除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

#### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。该类金融负债以公允价值进行后续计量，形成的利得或损失计入当期损益。

②金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

③以摊余成本计量的金融负债。该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### 2. 金融工具的公允价值的确认方法

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

### 3. 金融工具的终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：（1）收取金融资产现金流量的合同权利终止；（2）金融资产已转移，且符合终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分得以解除的，终止确认已解除的部分。如果现有负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款被实质性修改，终止确认现有金融负债，并同时确认新金融负债。以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

## 12. 应收票据

适用  不适用

### 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

本公司对期末持有的银行承兑汇票，预期不存在信用损失，不计提减值准备。

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用  不适用

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用  不适用

### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用  不适用

## 13. 应收账款

适用  不适用

### 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

#### （1）预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：①第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；②第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；③第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

#### （2）预期信用损失的会计处理方法

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

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用  不适用

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

(2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

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

(3) 应收账款预期信用损失的确定方法和会计处理方法

①本公司合并报表范围内各企业之间的应收账款，本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。

②本公司合并报表范围内各企业之外的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄和整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

③本公司在单项应收款上若获得关于信用风险显著增加的充分证据，则按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定该应收账款的预期信用损失，计提损失准备。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

**14. 应收款项融资**

适用 不适用

**应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

(1) 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：①第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；②第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；③第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

(2) 预期信用损失的会计处理方法

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

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

(1) 较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

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

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

#### (2) 应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

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

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

#### (3) 应收账款预期信用损失的确定方法和会计处理方法

①本公司合并报表范围内各企业之间的应收账款，本公司判断不存在预期信用损失，不计提信用损失准备。

②本公司合并报表范围内各企业之外的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄和整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

③本公司在单项应收款上若获得关于信用风险显著增加的充分证据，则按照该应收账款的账面金额与预期能收到的现金流量现值的差额，确定该应收账款的预期信用损失，计提损失准备。

### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

## 15. 其他应收款

适用 不适用

### 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 预期信用损失的确定方法

预期信用损失的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：①第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来 12 个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；②第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；③第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

预期信用损失的简化方法，即始终按相当于整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。

#### (2) 预期信用损失的会计处理方法

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

### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

√适用 □不适用

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

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

### 16. 存货

√适用 □不适用

#### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

##### (1) 存货的类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等，主要包括原材料、周转材料（包装物、低值易耗品等）、委托加工材料、在产品、自制半成品、产成品（库存商品）等。

##### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

##### (3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

##### (4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物采用一次转销法摊销。

#### 存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当期可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备，并按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，以前减记存货价值的影响因素已经消失的，存货跌价准备在原已计提的金额内转回。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

#### 按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

□适用 √不适用

#### 基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

### 17. 合同资产

√适用 □不适用

#### 合同资产的确认方法及标准

√适用 □不适用

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照附注预期信用损失的确定方法。对于不包含重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

#### 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

#### 按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

### 18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

#### 划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

本公司主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，划分为持有待售类别，并满足下列条件：一是根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；二是出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

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

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的《企业会计准则-持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》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。

#### 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：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；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；该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。在附注中披露终止经营的收入、费用、利润总额、所得税费用（收益）和净利润，终止经营的资产或处置组确认的减值损失及其转回金额，终止经营的处置损益总额、所得税费用（收益）和处置净损益，终止经营的经营活动、投资活动和筹资活动现金流量净额，归属于母公司所有者的持续经营损益和终止经营损益。

### 19. 长期股权投资

适用 不适用

#### (1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

#### (2) 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照债务重组准则有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照非货币性资产交换准则有关规定确定。

### (3) 后续计量及损益确认方法

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

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

#### 折旧或摊销方法

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

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

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用  不适用

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

### (2). 折旧方法

√适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-30	3.00	3.23-4.85
机器设备	年限平均法	10-12	3.00	8.08-9.70
电子设备	年限平均法	5	3.00	19.40
运输设备	年限平均法	7	3.00	13.86
其他设备	年限平均法	5	3.00	19.40

## 22. 在建工程

√适用  不适用

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

## 23. 借款费用

√适用 □不适用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

### (2) 资本化金额计算方法

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

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

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

## 24. 生物资产

√适用 □不适用

### (1) 生产性生物资产

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

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

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

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

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

### (2) 公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。



公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

如果公益性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

## 25. 油气资产

适用 不适用

## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

#### ①无形资产的计价方法

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

#### ②使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

使用寿命有限无形资产采用下表列示进行摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命。

使用寿命有限的无形资产的使用寿命及其确定依据和摊销方法：

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

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

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

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

适用 不适用

本公司研发支出的范围主要依据公司的研究开发项目情况制定，主要包括：研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用与长期待摊费用、设计费用、装备调试费、无形资产摊销费用、其他费用等。

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

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，满足确认为无形资产条件的转入无形资产核算。开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式,包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场,无形资产将在内部使用的,能够证明其有用性;

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的,将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 27. 长期资产减值

√适用 □不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的,进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的,按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认,如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的,以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认,以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 28. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

## 29. 合同负债

√适用 □不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债,同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

## 30. 职工薪酬

### (1). 短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

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

### (2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

### (3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供辞退福利时，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

### (4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

## 31. 预计负债

√适用 □不适用

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 32. 股份支付

□适用 √不适用

## 33. 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

## 34. 收入

### 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

#### ①销售商品合同

本公司与客户之间的销售商品合同通常仅包含转让商品的履约义务。本公司转让商品的履约义务不满足在某一时段内履行的三个条件，所以本公司通常在综合考虑了下列因素的基础上，在

到货验收完成时点确认收入：取得商品的现时收款权利、商品所有权上的主要风险和报酬的转移、商品的法定所有权的转移、商品实物资产的转移、客户接受该商品。

公司商品销售收入确认的具体原则为：

A. 葡萄酒

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

对于销往其他客户的部分，按照合同约定，商品已发出并经购货方在提货单上签字或盖章确认后即确认收入的实现。

代理模式：对于销往超市的部分，按照合同约定，超市将商品实际对外销售并经双方核对后即确认收入的实现。

B. 药品

商品已发出并经购货方在销货单上签字或盖章确认后即确认收入的实现。

C. 环保材料

商品已发出并经购货方在销货单上签字或盖章确认后即确认收入的实现。

D. 农膜销售

商品已发出并经购货方在销货单上签字或盖章确认后即确认收入的实现。

②租赁合同

签订租赁合同并交付使用，根据租赁期间按月确认收入，详见本附注（二十六）、租赁。

### 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

### 35. 合同成本

适用 不适用

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；该成本增加了未来用于履行履约义务的资源；该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下的该资产在转回日的账面价值。

### 36. 政府补助

适用 不适用

(1) 政府补助的类型及会计处理

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

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

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

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

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

#### （2）政府补助确认时点

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

#### （1）递延所得税的确认

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

#### （2）递延所得税的计量

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

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

#### （3）递延所得税的净额抵消依据

同时满足下列条件时，本公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 38. 租赁

√适用 □不适用

本公司在合同开始日，将评估合同是否为租赁或包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或包含租赁。

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

**(1) 使用权资产**

在租赁期开始日,使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括租赁负债的初始计量金额,在租赁期开始日或之前支付的已扣除租赁激励的租赁付款额,初始直接费用等。

对于能合理确定租赁期届满时将取得租赁资产所有权的,在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧;若无法合理确定,在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。当可收回金额低于使用权资产的账面价值时,将其账面价值减记至可收回金额。

**(2) 租赁负债**

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括固定付款额,以及在合理确定将行使购买选择权或终止租赁选择权时需支付的款项等。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

本公司采用租赁内含利率作为折现率;若无法合理确定租赁内含利率,则采用本公司的增量借款利率作为折现率。按照固定的周期性利率,即本公司所采用的折现率或修订后的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入财务费用。

**作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法**

适用  不适用

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁,以及单项资产全新时价值低于 50,000.00 元的租赁,本公司选择不确认使用权资产和租赁负债,将相关租金支出在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

**作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法**

适用  不适用

本公司在租赁开始日,将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁确认为融资租赁,除此之外的均为经营租赁。

**(1) 经营租赁会计处理**

经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认。对初始直接费用予以资本化,在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期收益,未计入租赁收款额的可变租金在实际发生时计入租金收入。

**(2) 融资租赁会计处理**

在租赁开始日,将应收融资租赁款,未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益,在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入,并终止确认融资租赁资产。初始直接费用计入应收融资租赁款的初始入账价值中。

**39. 其他重要的会计政策和会计估计**

适用  不适用

**40. 重要会计政策和会计估计的变更****(1). 重要会计政策变更**

适用  不适用

财政部于 2022 年发布了《关于印发〈企业会计准则解释第 16 号〉的通知》,规定对于不是企业合并、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)、且初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易(包括承租人在租赁期开始日初始确认租赁负债并计入使用权资产的租赁交易,以及因固定资产等存在弃置义务而确认预计负债并计入相关资产成本的交易等),不适用豁免初始确认递延所得税负债和递延所得税资产的规定,应当在交易发生时分别确认相应的递延所得税负债和递延所得税资产。本公司于 2023 年 1 月 1 日起执行该规定,对首次执行日租赁负债和使用权资产产生的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异对比较报表及累积影响数进行了追溯调整。对 2022 年 1 月 1 日之前发生的该等单项交易,如果导致 2022 年 1 月 1 日相关资产、负债仍然存在暂时性差异的,本公司在 2022

年 1 月 1 日确认递延所得税资产和递延所得税负债，并将差额调整 2022 年 1 月 1 日的留存收益。该事项对 2022 年 12 月 31 日及 2022 年度财务报表影响如下：

单位：元 币种：人民币

合并资产附表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响金额
资产：			
递延所得税资产	14,928,969.27	14,978,394.27	49,425.00
负债：			
递延所得税负债		2,078,160.00	2,078,160.00
股东权益：			
未分配利润	41,873,979.31	41,923,404.31	49,425.00
利润：			
所得税费用	100,604.88	51,179.88	-49,425.00

单位：元 币种：人民币

母公司资产负债表项目	变更前 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	变更后 2022 年 12 月 31 日/2022 年度	影响金额
资产：			
递延所得税资产	33,711,634.86	33,761,059.86	49,425.00
负债：			
递延所得税负债			
股东权益：			
未分配利润	-119,650,026.68	-119,600,601.68	49,425.00
利润：			
所得税费用	102,210.55	52,785.55	-49,425.00

## (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

## (3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

## 41. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按适用税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税	3%、6%、13%
消费税	按应税收入（销售的酒类产品）计缴	10%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	5%、7%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费	按实际缴纳的流转税计缴	2%

附加		
企业所得税	详见下表	15%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
甘肃莫高实业发展股份有限公司	15
甘肃莫高葡萄种植有限公司	0
武威莫高生态酒庄有限公司	0
除上述以外的其他纳税主体	25

## 2. 税收优惠

适用 不适用

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

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

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 5. 货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,476.93	64,913.42
银行存款	49,809,959.40	211,679,199.39
合计	49,819,436.33	211,744,112.81

### 6. 交易性金融资产

适用 不适用

### 7. 衍生金融资产

适用 不适用

### 8. 应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用



**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据**适用 不适用**(4). 按坏账计提方法分类披露**适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用**(5). 坏账准备的情况**适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

**(6). 本期实际核销的应收票据情况**适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用**9、 应收账款****按账龄披露**适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		

1 年以内	14,835,131.82	6,026,449.02
1 年以内小计	14,835,131.82	6,026,449.02
1 至 2 年	4,124,568.57	14,109,979.03
2 至 3 年	8,924,126.78	3,725,913.15
3 至 4 年	3,687,418.62	5,356,341.98
4 至 5 年	3,026,856.18	86,966.68
5 年以上	23,275,518.12	23,243,563.98
小计	57,873,620.09	52,549,213.84
减：坏账准备	32,708,759.47	29,925,061.30
合计	25,164,860.62	22,624,152.54

## 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	22,147,614.35	38.27	22,147,614.35	100	0	22,150,422.90	42.15	22,150,422.90	100.00	0
其中：										
按组合计提坏账准备	35,726,005.74	61.73	10,561,145.12	29.56	25,164,860.62	30,398,790.94	57.85	7,774,638.40	25.58	22,624,152.54
其中：										
按预期信用损失简易模型计提坏账准备的应收账款	35,726,005.74	61.73	10,561,145.12	29.56	25,164,860.62	30,398,790.94	57.85	7,774,638.40	25.58	22,624,152.54
合计	57,873,620.09	100.00	32,708,759.47	56.52	25,164,860.62	52,549,213.84	100.00	29,925,061.30	56.95	22,624,152.54

## 按单项计提坏账准备：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
A	8,574,506.58	8,574,506.58	100.00	预计无法收回
其他小计	13,573,107.77	13,573,107.77	100.00	预计无法收回
合计	22,147,614.35	22,147,614.35	100.00	

注：上表单项计提的应收账款账龄五年以上，预计无法收回。

## 按单项计提坏账准备的说明：

√适用 □不适用

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

## 按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按组合计提坏账准备

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额
----	------

	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,835,131.82	741,756.60	5.00
1 至 2 年	4,124,568.57	618,685.29	15.00
2 至 3 年	8,924,126.78	3,212,685.65	36.00
3 至 4 年	3,687,418.62	1,954,331.87	53.00
4 至 5 年	3,026,856.18	2,905,781.94	96.00
5 年以上	1,127,903.77	1,127,903.77	100.00
合计	35,726,005.74	10,561,145.12	29.56

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	22,150,422.90		2,808.55			22,147,614.35
按组合计提坏账准备的应收账款	7,774,638.40	2,786,506.72				10,561,145.12
其中：按预期信用损失简易模型计提坏账准备的应收账款	7,774,638.40	2,786,506.72				10,561,145.12
合计	29,925,061.30	2,786,506.72	2,808.55			32,708,759.47

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

### (1). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
A	8,574,506.58		8,574,506.58	14.82	8,574,506.58
B	6,796,502.34		6,796,502.34	11.74	3,881,345.85
C	3,801,781.00		3,801,781.00	6.57	1,784,504.09
D	2,825,952.00		2,825,952.00	4.88	2,825,952.00
E	2,800,572.00		2,800,572.00	4.84	140,028.60
合计	24,799,313.92		24,799,313.92	42.85	17,206,337.12

其他说明：

适用 不适用

## 10、 合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(5). 本期实际核销的合同资产情况**

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**11、 应收款项融资****(1). 应收款项融资分类列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	21,995,693.18	27,247,161.09
合计	21,995,693.18	27,247,161.09

**(2). 期末公司已质押的应收款项融资**

适用 不适用

**(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	7,870,611.33	
合计	7,870,611.33	

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

**(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：**

适用 不适用

**(8). 其他说明：**

适用 不适用

**12、 预付款项**

**(1). 预付款项按账龄列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	10,538,845.77	94.77	5,826,266.08	93.52
1至2年	502,571.54	4.52	265,610.65	4.26
2至3年	45,600.00	0.41	120,000.96	1.93
3年以上	33,800.96	0.30	17,800.00	0.29
合计	11,120,818.27	100.00	6,229,677.69	100.00

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况**

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
A	4,870,000.00	43.79
B	1,330,000.00	11.96
C	644,999.90	5.80
D	520,300.00	4.68

E	477,510.00	4.29
合计	7,842,809.90	70.52

其他说明

适用 不适用

### 13、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	470,870.32	1,061,975.16
合计	470,870.32	1,061,975.16

其他说明：

适用 不适用

应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用



**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	619,566.22	1,397,335.75
1 年以内小计	619,566.22	1,397,335.75
1 至 2 年	123,774.05	514,284.52
2 至 3 年	175,288.99	3,981,719.99
3 至 4 年	2,337,348.36	1,157,259.23
4 至 5 年	399,313.53	35,264.15
5 年以上	5,977,081.63	6,415,963.64
小计	9,632,372.78	13,501,827.28
减：坏账准备	9,161,502.46	12,439,852.12
合计	470,870.32	1,061,975.16

**(2). 按款项性质分类情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,073,912.52	2,833,561.42
保证金	36,542.68	32,242.68
往来款	8,521,917.58	10,636,023.18
小计	9,632,372.78	13,501,827.28
减：坏账准备	9,161,502.46	12,439,852.12
合计	470,870.32	1,061,975.16

**(3). 坏账准备计提情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计

	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
2023年1月1日余额	1,953,281.77	4,070,606.71	6,415,963.64	12,439,852.12
2023年1月1日余额在 本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
本期计提	-1,334,817.00	-1,491,768.65	-451,464.01	-3,278,049.66
本期转回			300.00	300.00
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	618,464.77	2,578,838.06	5,964,199.63	9,161,502.46

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或 核销	其他变 动	
单项计提坏账准备	5,934,836.04		300.00			5,934,536.04
组合计提坏账准备	6,505,016.08		3,278,049.66			3,226,966.42
合计	12,439,852.12		3,278,349.66			9,161,502.46

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
A	3,296,346.85	34.22	往来款	5年以上	3,296,346.85
B	594,581.40	6.17	往来款	5年以上	594,581.40
C	424,918.86	4.41	备用金	1年以内、4-5年	407,526.07
D	377,104.75	3.91	备用金	1年以内	90,505.14
E	350,000.00	3.63	往来款	5年以上	350,000.00
合计	5,042,951.86	52.35	-	-	4,738,959.46

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 14、 存货

## 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	15,002,668.94	6,591,691.74	8,410,977.20	22,511,002.82	10,409,974.25	12,101,028.57
在产品	92,412,558.20	-	92,412,558.20	93,280,864.00	802,354.63	92,478,509.37
库存商品	40,275,581.08	3,418,995.77	36,856,585.31	41,179,031.41	7,916,290.53	33,262,740.88
周转材料	4,701,635.46	870,356.80	3,831,278.66	4,209,432.97	800,999.75	3,408,433.22
发出商品	11,745,101.54	-	11,745,101.54	24,271,968.52	5,970,747.54	18,301,220.98
合计	164,137,545.22	10,881,044.31	153,256,500.91	185,452,299.72	25,900,366.70	159,551,933.02

注：期末账面价值，在产品 92,412,558.20 元，其中在产品-半成品酒（含基础）92,412,558.20 元，在产品-其他半成品 0 元。库存商品 36,856,585.31 元，其中库存商品-成品酒 20,305,721.75 元，库存商品-其他商品 16,550,863.56 元。

## (1). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	10,409,974.25	4,406,849.10		8,225,131.61		6,591,691.74
在产品	802,354.63			802,354.63		
库存商品	7,916,290.53	2,656,277.07		7,153,571.83		3,418,995.77
周转材料	800,999.75	190,934.68		121,577.63		870,356.80
消耗性生物资产						
合同履约成本						
发出商品	5,970,747.54			5,970,747.54		
合计	25,900,366.70	7,254,060.85		22,273,383.24		10,881,044.31

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

#### 15、 持有待售资产

适用 不适用

#### 16、 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

#### 17、 其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存单本金、利息	151,218,698.63	
待抵扣进项税额	3,474,020.66	3,932,698.05
合计	154,692,719.29	3,932,698.05

#### 18、 债权投资

##### (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

19. 其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 20、 长期应收款

### (1). 长期应收款情况

适用 不适用

### (2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

### (3). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据

适用 不适用

### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

### (5). 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 21、 长期股权投资

### (1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
北京颐和莫高酒业有限公司		450,000.00								450,000.00
深圳数字莫高发展有限公司		650,000.00		-50,780.98						599,219.02
小计		1,100,000.00		-50,780.98						1,049,219.02
合计		1,100,000.00		-50,780.98						1,049,219.02

### (2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

22、 其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

适用 不适用

(2). 本期存在终止确认的情况说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



**23、 其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**24、 投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	12,895,587.18			12,895,587.18
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	439,855.00			439,855.00
(1) 处置				
(2) 其他转出	439,855.00			439,855.00
4. 期末余额	12,455,732.18			12,455,732.18
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	5,302,139.93			5,302,139.93
2. 本期增加金额	12,141.92			12,141.92
(1) 计提或摊销	12,141.92			12,141.92
3. 本期减少金额	439,855.00			439,855.00
(1) 处置				
(2) 其他转出	439,855.00			439,855.00
4. 期末余额	4,874,426.85			4,874,426.85
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额	7,259,320.89			7,259,320.89
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	7,259,320.89			7,259,320.89
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	321,984.44			321,984.44
2. 期初账面价值	334,126.36			334,126.36

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况**

□适用 √不适用

**(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**25、固定资产****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	520,087,511.81	567,362,705.29
固定资产清理		
合计	520,087,511.81	567,362,705.29

其他说明：

□适用 √不适用

**固定资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他设备	合计
<b>一、账面原值：</b>						
1. 期初余额	881,765,043.40	330,773,719.26	19,292,100.48	13,349,294.12	27,734,920.29	1,272,915,077.55
2. 本期增加金额	2,472,034.85	3,781,780.31	138,256.70	196,151.48	521,098.14	7,109,321.48
(1) 购置	2,472,034.85	3,781,780.31	138,256.70	196,151.48	521,098.14	7,109,321.48
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	17,370,068.55	31,529,439.94		450,579.66		49,350,088.15
(1) 处置或报废	17,370,068.55	31,529,439.94		450,579.66		49,350,088.15
4. 期末余额	866,867,009.70	303,026,059.63	19,430,357.18	13,094,865.94	28,256,018.43	1,230,674,310.88
<b>二、累计折旧</b>						
1. 期初余额	259,421,526.71	227,207,196.22	15,550,589.42	11,604,700.37	25,347,587.36	539,131,600.08
2. 本期增加金额	27,333,370.49	10,780,461.69	448,875.51	441,215.62	329,806.61	39,333,729.92
(1) 计提	27,333,370.49	10,780,461.69	448,875.51	441,215.62	329,806.61	39,333,729.92
3. 本期减少金额	10,930,477.14	31,370,064.68		484,581.38	5,180.00	42,790,303.20
(1) 处置或报废	10,930,477.14	31,370,064.68		484,581.38	5,180.00	42,790,303.20
4. 期末余额	275,824,420.06	206,617,593.23	15,999,464.93	11,561,334.61	25,672,213.97	535,675,026.80
<b>三、减值准备</b>						
1. 期初余额	140,186,412.57	25,755,020.09	49,487.95	67,187.42	362,664.15	166,420,772.18
2. 本期增加金额	11,522,958.84	3,219,656.02	110.25			14,742,725.11
(1) 计提	11,522,958.84	3,219,656.02	110.25			14,742,725.11
3. 本期减少金额	3,897,124.71	2,354,600.31				6,251,725.02

额						
(1) 处置或 报废	3,897,124.71	2,354,600.31				6,251,725.02
4. 期末余额	147,812,246.70	26,620,075.80	49,598.20	67,187.42	362,664.15	174,911,772.27
四、账面价值						
1. 期末账面价 值	443,230,342.94	69,788,390.60	3,381,294.05	1,466,343.91	2,221,140.31	520,087,511.81
2. 期初账面价 值	482,157,104.12	77,811,502.95	3,692,023.11	1,677,406.33	2,024,668.78	567,362,705.29

注：期末已经提足折旧仍继续使用的固定资产原值为 116,864,229.72 元。

#### (1). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	64,809,323.36	14,188,181.29	50,438,829.65	182,312.42	
机器设备	50,053,972.00	35,745,623.53	10,446,412.88	3,861,935.59	
电子及其它设备	6,573,838.04	5,982,393.94	375,361.60	216,082.50	
合计	121,437,133.40	55,916,198.76	61,260,604.13	4,260,330.51	

#### (2). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	238,069.09
合计	238,069.09

#### (3). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	8,627,261.58	正在办理中
合计	8,627,261.58	

#### (4). 固定资产的减值测试情况

√适用 □不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处置费用的确定方式	关键参数	关键参数的确定依据
房屋建筑物	34,461,947.00	28,832,604.00	5,629,343.00	市场比较法	市场价	可比案例修正后市场价
房屋建筑物	53,669,141.84	47,775,526.00	5,893,615.84	成本法	重置成本	重编预算法、单方造

						价估算法和类比法
机器设备	51,382,675.02	48,163,019.00	3,219,656.02	成本法	重置成本	购置价款及成新率
电子设备	13,360.25	13,250.00	110.25	成本法	重置成本	购置价款及成新率
合计	139,527,124.11	124,784,399.00	14,742,725.11			

**可收回金额按预计未来现金流量的现值确定**

适用 不适用

**前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因**

适用 不适用

**公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**固定资产清理**

适用 不适用

**26、 在建工程**

**项目列示**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	250,000.00	250,000.00
工程物资		
合计	250,000.00	250,000.00

其他说明：

适用 不适用

**在建工程**

**(1). 在建工程情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
榨汁站	112,500.00	112,500.00		112,500.00	112,500.00	
四氢呋喃精馏提纯项目用地土方回填平整工程	250,000.00		250,000.00	250,000.00		250,000.00

合计	362,500.00	112,500.00	250,000.00	362,500.00	112,500.00	250,000.00
----	------------	------------	------------	------------	------------	------------

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

## (4). 在建工程的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 工程物资

## (1). 工程物资情况

□适用 √不适用

## 27、 生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	成熟经济林木（葡萄）	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	46,602,490.04	46,602,490.04
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 自行培育		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额	46,602,490.04	46,602,490.04
二、累计折旧		
1. 期初余额	10,746,990.34	10,746,990.34
2. 本期增加金额	1,506,813.76	1,506,813.76
(1) 计提	1,506,813.76	1,506,813.76
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额	12,253,804.10	12,253,804.10

三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	34,348,685.94	34,348,685.94
2. 期初账面价值	35,855,499.70	35,855,499.70

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

□适用  不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用  不适用

其他说明

□适用  不适用

## 28、 油气资产

## (1) 油气资产情况

□适用  不适用

## (2) 油气资产的减值测试情况

□适用  不适用

## 29、 使用权资产

## (1) 使用权资产情况

 适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地资产	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	17,318,000.00	17,318,000.00
2. 本期增加金额	1,233,416.51	1,233,416.51
新增租赁	1,233,416.51	1,233,416.51
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	18,551,416.51	18,551,416.51
二、累计折旧		
1. 期初余额	3,463,600.00	3,463,600.00
2. 本期增加金额	3,658,372.84	3,658,372.84
(1) 计提	3,658,372.84	3,658,372.84
3. 本期减少金额		

4. 期末余额	7,121,972.84	7,121,972.84
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	11,429,443.67	11,429,443.67
2. 期初账面价值	13,854,400.00	13,854,400.00

## (2) 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

## 30、 无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	27,653,059.00	6,427,358.49	879,048.76	34,959,466.25
2. 本期增加金额			42,000.00	42,000.00
(1) 购置			42,000.00	42,000.00
(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	27,653,059.00	6,427,358.49	921,048.76	35,001,466.25
二、累计摊销				
1. 期初余额	7,435,192.90	886,470.09	306,819.67	8,628,482.66
2. 本期增加金额	422,500.20	428,490.60	100,476.40	951,467.20
(1) 计提	422,500.20	428,490.60	100,476.40	951,467.20
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	7,857,693.10	1,314,960.69	407,296.07	9,579,949.86
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	19,795,365.90	5,112,397.80	513,752.69	25,421,516.39
2. 期初账面价值	20,217,866.10	5,540,888.40	572,229.09	26,330,983.59

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

## (3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 31、 商誉

## (1). 商誉账面原值

适用 不适用

## (2). 商誉减值准备

适用 不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## (4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

## (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明



适用 不适用

### 32、 长期待摊费用

适用 不适用

### 33、 递延所得税资产/ 递延所得税负债

#### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产：				
资产减值准备	87,005,494.88	13,050,824.23	87,005,494.88	13,050,824.23
递延收益	11,839,563.23	1,775,934.48	12,520,966.93	1,878,145.04
租赁负债	12,146,158.62	1,821,923.79	14,183,900.00	2,127,585.00
小计	110,991,216.73	16,648,682.50	113,710,361.81	17,056,554.27
递延所得税负债：				
使用权资产折旧	11,429,443.67	1,714,416.55	13,854,400.00	2,078,160.00
小计	11,429,443.67	1,714,416.55	13,854,400.00	2,078,160.00

#### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

#### (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,714,416.55	14,934,265.95	2,078,160.00	14,978,394.27
递延所得税负债	1,714,416.55		2,078,160.00	

#### (4). 未确认递延所得税资产明细

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	147,859,329.80	147,680,557.42
可抵扣亏损	197,436,059.35	177,118,215.75
递延收益	2,675,833.34	3,205,833.34
未实现内部交易损益	21,841,825.70	21,050,361.95
合计	369,813,048.19	349,054,968.46

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2023 年	-	8,840,622.70	
2024 年	16,104,975.62	16,104,975.62	
2025 年	7,374,543.51	7,374,543.51	
2026 年	35,480,969.17	35,480,969.17	
2027 年	63,099,458.57	109,317,104.75	
2028 年	75,376,112.48	-	
合计	197,436,059.35	177,118,215.75	

其他说明：

□适用 √不适用

## 34、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付长期资产购置款	75,000.00		75,000.00	932,500.00		932,500.00
公益性生物资产	514,427.45		514,427.45	514,427.45		514,427.45
合计	589,427.45		589,427.45	1,446,927.45		1,446,927.45

## 35、所有权或使用权受限资产

□适用 √不适用

## 36、短期借款

## (1). 短期借款分类

□适用 √不适用

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 37、 交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 38、 衍生金融负债

适用 不适用

### 39、 应付票据

#### (1). 应付票据列示

适用 不适用

### 40、 应付账款

#### (1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	27,615,250.78	21,648,431.93
1年以上	9,118,802.50	19,276,127.93
合计	36,734,053.28	40,924,559.86

#### (2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
A	3,385,806.44	尾款未结
合计	3,385,806.44	-

其他说明

适用 不适用

### 41、 预收款项

#### (1). 预收账款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内（含1年）	537,896.83	
1年以上	50.00	800,050.00
合计	537,946.83	800,050.00

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 42、 合同负债

## (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	37,507,673.80	46,570,390.37
预收加工费	358,899.55	270,835.93
合计	37,866,573.35	46,841,226.30

## (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 43、 应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,071,280.62	39,409,324.59	36,915,956.65	6,564,648.56
二、离职后福利-设定提存计划	1,397,190.56	4,830,479.72	6,184,456.94	43,213.34
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	5,468,471.18	44,239,804.31	43,100,413.59	6,607,861.90

## (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,609,474.07	33,979,201.89	31,483,774.84	6,104,901.12
二、职工福利费		1,352,647.68	1,352,647.68	

三、社会保险费	14,561.75	2,545,402.49	2,543,031.33	16,932.91
其中：医疗保险费	14,561.75	2,458,627.40	2,456,256.24	16,932.91
工伤保险费		86,775.09	86,775.09	
生育保险费				
四、住房公积金	20,071.49	1,352,779.02	1,345,077.42	27,773.09
五、工会经费和职工教育经费	427,173.31	179,293.51	191,425.38	415,041.44
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	4,071,280.62	39,409,324.59	36,915,956.65	6,564,648.56

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	1,207,025.37	4,628,004.52	5,798,569.49	36,460.40
2、失业保险费	190,165.19	202,475.20	385,887.45	6,752.94
3、企业年金缴费				
合计	1,397,190.56	4,830,479.72	6,184,456.94	43,213.34

其他说明：

□适用 √不适用

## 44、 应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,352,754.48	4,243,246.41
企业所得税	3,427,364.45	3,427,364.45
房产税	1,979,528.74	2,113,498.39
消费税	485,457.52	466,002.77
土地使用税	160,423.76	194,439.33
城市维护建设税	181,543.38	275,803.82
教育费附加	87,338.61	138,247.84
个人所得税	68,738.16	72,259.70
其他税费	32,504.17	41,521.49
合计	9,775,653.27	10,972,384.20

## 45、 其他应付款

## (1). 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,238,029.80	1,691,080.20
应付股利		
其他应付款	12,503,882.24	15,802,501.34
合计	13,741,912.04	17,493,581.54

其他说明：

适用 不适用

## (2). 应付利息

分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	1,238,029.80	1,691,080.20
企业债券利息		
短期借款应付利息		
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	1,238,029.80	1,691,080.20

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## (3). 应付股利

分类列示

适用 不适用

## (4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金及备用金	1,445,524.80	4,320,625.52
代收代付款项	71,592.35	22,481.63
往来款	10,986,765.09	11,459,394.19
合计	12,503,882.24	15,802,501.34

账龄超过1年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 46、 持有待售负债

适用 不适用

## 47、 1年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	3,856,203.37	3,290,805.00
合计	3,856,203.37	3,290,805.00

#### 48、其他流动负债

其他流动负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	4,160,694.87	6,007,641.69
未终止确认银行承兑汇票		5,379,867.85
合计	4,160,694.87	11,387,509.54

短期应付债券的增减变动:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用



**49、 长期借款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	6,628,116.00	6,911,256.00
合计	6,628,116.00	6,911,256.00

长期借款分类的说明：

长期借款为信用借款，系甘肃省农垦集团有限责任公司转贷的日协借款。

其他说明：

□适用 √不适用

**50、 应付债券****(1). 应付债券**

□适用 √不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**51、 租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	12,906,083.29	16,000,000.00
未确认融资费用	-1,160,495.67	-1,816,100.00
一年内到期的租赁负债	-3,856,203.37	-3,290,805.00
合计	7,889,384.25	10,893,095.00

其他说明：

本公司作为承租方，关联租赁甘肃省农垦集团有限责任公司部分农业土地种植葡萄，根据新租赁准则的规定，本公司2022年开始，签订的土地租赁协议，按使用权资产进行核算并列示，每年租金400万元，租赁期间暂估五年，折现率5%（根据五年期基准贷款利率4.9%和其他融资费用0.1%确定）。

**52、 长期应付款**

项目列示

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

□适用 √不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

□适用 √不适用

**53、 长期应付职工薪酬**

□适用 √不适用

**54、 预计负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同		2,051,327.61	已签订尚未执行的亏损合同
应付退货款			
其他			
合计		2,051,327.61	-

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

已签订尚未执行的亏损合同，计提预计负债。

## 55、 递延收益

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
公共租赁房补贴款	5,682,270.29		246,163.33	5,436,106.96	与资产相关
葡萄酒产业发展资金	2,733,333.33		200,000.00	2,533,333.33	与资产相关
中国·河西走廊葡萄酒国际技术交流中心项目	1,193,333.32		80,000.00	1,113,333.32	与资产相关
中国·河西走廊有机葡萄酒营销中心西安莫高城市酒庄项目	830,555.57		33,333.33	797,222.24	与资产相关
中国·河西走廊有机葡萄酒营销中心深圳莫高城市酒庄项目	833,333.35		33,333.33	800,000.02	与资产相关
中国·河西走廊有机葡萄酒营销中心北京莫高城市酒庄项目	833,333.35		33,333.33	800,000.02	与资产相关
2016年葡萄酒工程建设专项资金	414,807.72		55,240.38	359,567.34	与资产相关
酿酒葡萄基地扩建项目补助资金	187,500.00		50,000.00	137,500.00	与资产相关
2017年中央财政补助农技推广资金	100,000.00		20,000.00	80,000.00	与资产相关
基础设施建设和技术提升资金	816,666.67		200,000.00	616,666.67	与资产相关
2020年省级工业转型升级专项资金	2,101,666.67		260,000.00	1,841,666.67	与资产相关
合计	15,726,800.27		1,211,403.70	14,515,396.57	

其他说明：

□适用 √不适用

## 56、 其他非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
递延租赁收入	892,602.83	961,151.53
合计	892,602.83	961,151.53

**57、 股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

**58、 其他权益工具****(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**59、 资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

**60、 库存股**

□适用 √不适用

**61、 其他综合收益**

□适用 √不适用

**62、 专项储备**

□适用 √不适用

**63、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	74,294,882.81			74,294,882.81
任意盈余公积	59,053,718.06			59,053,718.06
储备基金				
企业发展基金				

其他			
合计	133,348,600.87		133,348,600.87

#### 64、 未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	41,873,979.31	153,235,769.90
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	49,425.00	
调整后期初未分配利润	41,923,404.31	153,235,769.90
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-41,438,629.18	-111,312,365.59
减:提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他	41,193,072.94	
期末未分配利润	-40,708,297.81	41,923,404.31

注：其他 41,193,072.94 元为将少数股东超额亏损调整至未分配利润。

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

#### 65、 营业收入和营业成本

##### (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	179,548,343.40	132,341,467.99	92,473,826.42	91,434,883.29
其他业务	18,936,772.46	3,135,947.91	15,841,148.93	1,224,192.16
合计	198,485,115.86	135,477,415.90	108,314,975.35	92,659,075.45

## (2). 营业收入扣除情况表

单位：元 币种：人民币

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	198,485,115.86		108,314,975.35	
营业收入扣除项目合计金额	24,052,872.59		15,841,148.93	
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重(%)	12.12		14.63	
<b>一、与主营业务无关的业务收入</b>				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	18,857,407.38	其中，地租收入 10,598,067.00 元，试验服务费收入 3,658,520.74 元，房租收入 2,703,809.52 元，其他收入 1,897,010.12 元	15,841,148.93	
2. 不具备资质的类金融业务收入，如拆出资金利息收入；本会计年度以及上一会计年度新增的类金融业务所产生的收入，如担保、商业保理、小额贷款、融资租赁、典当等业务形成的收入，为销售主营产品而开展的融资租赁业务除外。				
3. 本会计年度以及上一会计年度新增贸易业务所产生的收入。				
4. 与上市公司现有正常经营业务无关的关联交易产生的收入。	79,365.08	房租收入 79,365.08 元		
5. 同一控制下企业合并的子公司期初至合并日的收入。				
6. 未形成或难以形成稳定业务模式的业务所产生的收入。	5,116,100.13	地膜收入 5,116,100.13 元		
<b>与主营业务无关的业务收入小计</b>	24,052,872.59		15,841,148.93	
<b>二、不具备商业实质的收入</b>				
1. 未显著改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额的交易或事项产生的收入。				
2. 不具有真实业务的交易产生的收入。如以自我交易的方式实现的虚假收入，利用互联网技术手段或其他方法构造交易产生的虚假收入等。				
3. 交易价格显失公允的业务产生的收入。				
4. 本会计年度以显失公允的对价或非交易方式取得的企业合并				

的子公司或业务产生的收入。				
5. 审计意见中非标准审计意见涉及的收入。				
6. 其他不具有商业合理性的交易或事项产生的收入。				
<b>不具备商业实质的收入小计</b>				
<b>三、与主营业务无关或不具备商业实质的其他收入</b>				
营业收入扣除后金额	174,432,243.27		92,473,826.42	



## (3). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	营业收入	营业成本
业务类型		
农业种植及加工	73,324,344.62	31,961,735.60
药品	49,459,542.13	32,740,300.61
降解材料及制品	51,648,356.52	62,513,538.77
农膜	5,116,100.13	5,125,893.01
其他业务	18,936,772.46	3,135,947.91
合计	198,485,115.86	135,477,415.90
按经营地区分类		
省内	198,283,172.07	135,207,227.08
省外	201,943.79	270,188.82
合计	198,485,115.86	135,477,415.90
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	185,103,874.26	135,465,273.98
在某一时段内确认	13,381,241.60	12,141.92
合计	198,485,115.86	135,477,415.90

## (4). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (6). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

## 66. 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
房产税	2,487,845.62	2,475,917.42
消费税	2,948,860.22	966,108.84
土地使用税	1,746,883.22	1,745,221.08
城市维护建设税	715,935.40	583,594.83
教育费附加	375,223.24	289,502.92
地方教育费附加	203,188.98	146,907.14
印花税	114,351.58	91,517.80
其他	21,030.45	48,524.17
合计	8,613,318.71	6,347,294.20

**67、 销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
折旧及摊销	17,381,107.23	18,372,895.73
职工薪酬	17,604,772.25	13,839,565.05
市场促销费	2,951,746.27	2,232,491.08
业务招待费	3,288,091.96	1,493,064.20
办公费	118,394.74	603,711.33
广告宣传费	1,331,382.38	1,109,318.34
差旅费	686,099.14	162,297.38
其他	1,580,260.04	488,514.30
合计	44,941,854.01	38,301,857.41

**68、 管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	17,731,340.17	18,213,832.39
折旧及摊销费	8,053,461.37	9,862,462.03
存货报废	-	2,193,068.42
办公费	405,661.55	741,655.20
中介机构费	1,523,146.51	822,636.78
差旅费	636,313.43	293,236.67
党建经费	34,997.00	48,816.21
修理费	808,148.06	618,356.70
水电费	936,938.47	1,028,601.26
其他	4,037,906.00	2,642,763.17
合计	34,167,912.56	36,465,428.83

**69、 研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	967,341.81	531,952.11
材料	315,777.49	624,175.18
折旧及摊销	502,520.20	-
其他	168,812.18	56,009.82
合计	1,954,451.68	1,212,137.11

**70、 财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	86,165.51	89,000.17

利息收入	-5,814,761.43	-6,243,301.36
汇兑损失	-	-
汇兑收益	-442,266.42	-496,428.80
手续费支出	113,498.78	91,422.79
未确认融资费用	728,842.11	865,900.00
其他支出	200.00	200.00
合计	-5,328,321.45	-5,693,207.20

## 71、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
公共租赁房补贴款	246,163.33	246,163.33
葡萄酒产业发展资金	200,000.00	200,000.00
中国·河西走廊葡萄酒国际技术交流中心项目	80,000.00	80,000.00
中国·河西走廊有机葡萄酒营销中心西安莫高城市酒庄项目	33,333.33	33,333.33
中国·河西走廊有机葡萄酒营销中心深圳莫高城市酒庄项目	33,333.33	33,333.33
中国·河西走廊有机葡萄酒营销中心北京莫高城市酒庄项目	33,333.33	33,333.33
2017年中央财政补助农技推广资金	20,000.00	20,000.00
基础设施建设和技术提升资金	200,000.00	200,000.00
2016年葡萄酒工程建设专项资金	55,240.38	55,240.38
酿酒葡萄基地扩建项目补助资金	50,000.00	50,000.00
2020年省级工业转型升级专项资金	260,000.00	260,000.00
稳岗补贴	42,953.46	71,964.85
生物降解餐饮具及膜袋产品开发科技补贴	78,000.00	-
葡萄酒工程建设专项经费	-	38,300.00
科技补助	120,000.00	250,000.00
2018年环境保护费	1,500.00	-
入规企业市级奖励资金	60,000.00	645,000.00
留工培训补助	-	112,000.00
2021年度酒类重要赛事获奖企业奖补的资金	60,000.00	60,000.00
扩岗补助	13,500.00	12,000.00
经济发展质量及影响力监测经费	27,452.83	16,037.74

研发投入奖补资金	2,000.00	-
个税手续费返还	1,916.38	1,092.80
合计	1,618,726.37	2,417,799.09

**72、 投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
大额定期存单利息	1,218,698.63	
权益法核算的长期股权投资收益	-50,780.98	
合计	1,167,917.65	

**73、 净敞口套期收益**

□适用 √不适用

**74、 公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**75、 信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款信用减值损失	-2,783,698.17	2,054,112.05
其他应收款信用减值损失	3,278,349.66	-796,798.92
合计	494,651.49	1,257,313.13

**76、 资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,254,060.85	-21,731,677.07
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失	-14,742,725.11	-50,436,065.69
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-21,996,785.96	-72,167,742.76

**77、 资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	437,441.82	
合计	437,441.82	

**78、 营业外收入**

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		600.00	
其中：固定资产处置利得		600.00	
无形资产处置利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
核销无法支付应付账款	482,264.33		482,264.33
其他	33,190.70	45,621.13	33,190.70
合计	515,455.03	46,221.13	515,455.03

其他说明：

□适用 √不适用

**79、 营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		312,504.89	
其中：固定资产处置损失		312,504.89	
无形资产处置损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	150,000.00		150,000.00
债务重组损失		214,518.48	
亏损合同	2,051,327.61		
罚没支出		500.00	
其他	77,875.34	36,516.43	77,875.34
合计	2,279,202.95	564,039.80	227,875.34

**80、 所得税费用****(1). 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	11,188.76	-1,605.67
递延所得税费用	44,128.32	52,785.55
其他		
合计	55,317.08	51,179.88

**(2). 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-41,383,312.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	-6,207,496.82
子公司适用不同税率的影响	-2,337,599.19
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	536,855.09
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,063,558.00
所得税费用	55,317.08

其他说明：

□适用 √不适用

**81、 其他综合收益**

□适用 √不适用

**82、 现金流量表项目****(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	407,322.67	1,436,395.39
营业外收入	33,190.70	35,501.12
利息收入	5,814,761.43	6,243,301.36
收到的往来款	5,793,558.35	11,932,942.45
合计	12,048,833.15	19,648,140.32

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

费用支出	18,782,934.35	14,097,520.97
营业外支出	227,875.34	36,950.81
手续费支出	113,498.78	91,422.79
支付的往来款	17,129,350.76	32,141,112.84
合计	36,253,659.23	46,367,007.41

## (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
投资设立联营公司	1,100,000.00	
合计	1,100,000.00	

支付的重要的投资活动有关的现金说明

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
定期存单	150,000,000.00	
合计	150,000,000.00	

## (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

## (4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

## (5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用

## 83. 现金流量表补充资料

## (1). 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	-41,438,629.18	-130,039,239.54
加: 资产减值准备	21,996,785.96	72,167,742.76
信用减值损失	-494,651.49	-1,257,313.13
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,852,685.60	46,809,335.38
使用权资产摊销	3,658,372.84	3,463,600.00
无形资产摊销	951,467.20	930,626.01
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)	-437,441.82	
生产性生物资产报废损失(收益以“-”号填列)		312,504.89
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)	86,165.51	89,000.17
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,167,917.65	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	102,210.56	365,290.44
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)	21,314,754.50	-45,688,533.61
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,790,094.56	24,223,034.04
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-49,071,346.87	6,265,760.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,437,639.40	-22,670,696.87
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	49,819,436.33	211,744,112.81
减: 现金的期初余额	211,744,112.81	240,064,083.57
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	-161,924,676.48	-28,319,970.76

## (2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	49,819,436.33	211,744,112.81
其中: 库存现金	9,476.93	64,913.42
可随时用于支付的银行存款	49,809,959.40	211,679,199.39



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	49,819,436.33	211,744,112.81
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		

## (5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

## (6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 84. 所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 85. 外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

## 86. 租赁

## (1) 作为承租人

□适用 √不适用

## (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋租赁	2,783,174.60	
土地租赁	10,598,067.00	
合计	13,381,241.60	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

87、 其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	967,341.81	531,952.11
材料	315,777.49	624,175.18
折旧及摊销	502,520.20	-
其他	168,812.18	56,009.82
合计	1,954,451.68	1,212,137.11
其中：费用化研发支出	1,954,451.68	1,212,137.11
资本化研发支出	-	-

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

#### 4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5、 其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

（1）2023年9月18日，本公司出资设立甘肃莫高葡萄酒工程技术有限公司，注册资本1,000.00万元人民币，持股比例100.00%，截至2023年12月31日实际出资22,500.00元。

（2）2023年8月14日，本公司与甘肃宏远农业科技有限责任公司共同出资设立甘肃莫高宏远农业科技有限公司，注册资本4,000.00万元人民币，其中本公司认缴2,040.00万元，占比51.00%，甘肃宏远农业科技有限责任公司认缴1,960.00万元，占比49.00%。截至2023年12月31日实收资本2,040.00万元，均为甘肃莫高实业发展股份有限公司出资。

（3）2023年12月07日，本公司之子公司甘肃莫高国际酒庄有限公司与三家经销商以及韩金莲等12位自然人共同出资设立兰州金爵士商贸有限责任公司，其中甘肃莫高国际酒庄有限公司认缴350.00万元，占比53.85%，三家经销商各出资40.00万元，占比18.46%，韩金莲等12位自然人认缴180.00万元，占比27.69%。截至2023年12月31日尚未出资。

（4）2023年12月06日，本公司与上海绿莱绿科技有限公司共同出资设立甘肃莫高九玖生物科技有限公司，注册资本1,500.00万元人民币，其中本公司认缴765.00万元，占比51.00%，上海绿莱绿科技有限公司认缴735.00万元，占比49.00%。截至2023年12月31日尚未出资。

#### 6、 其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
甘肃莫高国际酒庄有限公司	兰州	150,000,000.00	兰州	商业	100.00		设立
甘肃莫高葡萄种植有限公司	武威	5,000,000.00	武威	农业	100.00		设立
武威莫高生态酒庄有限公司	武威	10,000,000.00	武威	制造业	100.00		设立
深圳莫高葡萄酒业有限公司	深圳	1,000,000.00	深圳	商业	100.00		设立
北京莫高凉州葡萄酒业有限公司	北京	1,000,000.00	北京	商业	100.00		设立
甘肃莫高聚和环保新材料科技有限公司	金昌	185,139,057.82	金昌	制造业	100.00		设立
甘肃莫高阳光环保科技有限公司	金昌	20,000,000.00	金昌	制造业	51.00		设立
甘肃莫高文化传播有限公司	兰州	5,000,000.00	兰州	商业		100.00	设立
陕西莫高葡萄酒销售有限公司	西安	1,000,000.00	西安	商业		100.00	设立
金昌莫高金爵士城市酒庄有限公司	金昌	5,000,000.00	金昌	商业		100.00	设立
张掖莫高葡萄酒销售有限公司	张掖	1,000,000.00	张掖	商业		100.00	设立
西宁莫高葡萄酒销售有限公司	西宁	500,000.00	西宁	商业		100.00	设立
甘肃莫高宏远农业科技有限公司	张掖	20,000,000.00	张掖	制造业	51.00		设立
甘肃莫高葡萄酒工程技术有限公司	武威	10,000,000.00	武威	商业	100.00		设立
兰州金爵士商贸有限责任公司	兰州	6,500,000.00	兰州	商业		53.84	设立
甘肃莫高九玖生物科技有限公司	兰州	15,000,000.00	兰州	科学研究和技术服务业	51.00		设立

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持	本期归属于	本期向少数股	期末少数股东
-------	-------	-------	--------	--------

	股 比 例	少数股东的 损益	东宣告分派的 股利	权益余额
甘肃莫高阳光环保科技有限公司	49.00%	0	0	0

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用



单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
甘肃莫高阳光环保科技有限公司	6,747,950.66	19,557,192.10	26,305,142.76	118,320,067.15	1,137,392.30	119,457,459.45	10,711,117.85	22,203,574.26	32,914,692.11	114,630,268.08	816,666.67	115,446,934.75

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
甘肃莫高阳光环保科技有限公司	15,084,308.09	-10,620,074.05	-10,620,074.05	-1,178,531.13	9,602,186.61	-38,218,110.10	-38,218,110.10	1,550,901.05



## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

□适用 √不适用

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,049,219.02	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-50,780.98	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-50,780.98	

其他说明

(1) 2023年7月27日，本公司之全资子公司北京莫高凉州葡萄酒业有限公司与北京天颐承露文化发展有限公司共同出资设立北京颐和莫高酒业有限公司，注册资本为300.00万元人民币，其中北京莫高凉州葡萄酒业有限公司认缴90.00万元，占比30%，北京天颐承露文化发展有限公

司认缴 210.00 万元，占比 70%。截至 2023 年 12 月 31 日，北京莫高凉州葡萄酒业有限公司已出资 45.00 万元。

(2) 2023 年 8 月 22 日，本公司之全资子公司深圳莫高葡萄酒业有限公司与深圳市新鸿龔供应链有限公司共同出资设立深圳数字莫高发展有限公司，注册资本为 300.00 万元人民币，其中深圳莫高葡萄酒业有限公司认缴 90.00 万元，占比 30%，深圳市新鸿龔供应链有限公司认缴 210.00 万元，占比 70%。截至 2023 年 12 月 31 日，实收资本 275.00 万元，深圳莫高葡萄酒业有限公司已出资 65.00 万元。

(3) 2023 年 10 月 16 日，本公司之全资子公司北京莫高凉州葡萄酒业有限公司与北京好保网络科技有限公司、上海晶公资产管理有限公司及马生聪共同出资设立莫高飞天(北京)科技有限公司，注册资本为 1,000.00 万元人民币，其中北京莫高凉州葡萄酒业有限公司认缴 200.00 万元，占比 20%，其他股东认缴 800.00 万元，占比 80%。截至 2023 年 12 月 31 日，北京莫高凉州葡萄酒业有限公司尚未出资。

**(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明**

适用 不适用

**(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

适用 不适用

**(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺**

适用 不适用

**(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

适用 不适用

**4、重要的共同经营**

适用 不适用

**5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

**6、其他**

适用 不适用

**十一、政府补助**

**1、报告期末按应收金额确认的政府补助**

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

**2、涉及政府补助的负债项目**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务	期初余额	本期新	本期计入	本期转入其他	本期	期末余额	与资
----	------	-----	------	--------	----	------	----

报表项目		增补助金额	营业外收入金额	收益	其他变动		产/收益相关
递延收益	15,726,800.27			1,211,403.70		14,515,396.57	与资产相关
合计	15,726,800.27			1,211,403.70		14,515,396.57	—

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	1,616,809.99	2,416,706.29
合计	1,616,809.99	2,416,706.29

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括理财产品投资、借款、应收账款、应付账款、应付利息，各项金融工具的详细情况说明见本附注五相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

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

风险管理目标和政策：

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

#### (1) 市场风险

##### ① 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与日元有关，除本公司以日元借款外，本公司的其他主要业务活动以人民币计价结算。于2022年12月31日，除下表所述负债为日元余额外，本公司的资产及负债均为人民币余额。该等余额的负债产生的外汇风险可能对本公司的经营业绩产生影响。

项目	年末数		年初数	
	外币（日元）	本币	外币（日元）	本币
长期借款	132,000,000.00	6,628,116.00	132,000,000.00	6,911,256.00
应付利息	24,655,563.30	1,238,029.80	32,298,410.94	1,691,080.20

##### ② 利率风险—现金流量变动风险

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

#### (2) 信用风险

2023年12月31日，可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失。

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

### (3) 流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

本公司持有的金融资产与金融负债列示如下：

项目	金额
应收账款	57,873,620.09
应付账款	36,734,053.28
应付利息	1,238,029.80
长期借款	6,628,116.00

## 2、套期

### (1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### (3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 3、金融资产转移

### (1) 转移方式分类

适用 不适用

### (2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

### (3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 十三、 公允价值的披露

#### 1、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

#### 2、 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

#### 3、 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

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

适用 不适用

#### 5、 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

#### 6、 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

#### 7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

#### 8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

#### 9、 其他

适用 不适用

### 十四、 关联方及关联交易

#### 1、 本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
甘肃省农垦集团有限责任公司	兰州	国有资产的经营管理、经济信息咨询	600,000,000.00	33.71	33.71

本企业的母公司情况的说明

甘肃省农垦集团有限责任公司直接持有本公司 14.27%股份，通过其全资子公司甘肃黄羊河农工商（集团）有限责任公司间接持有本公司 13.31%股份，通过其全资子公司甘肃省农垦资产经营有限公司间接持有本公司 6.13%股份。

本企业最终控制方是甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见附注“十、在其他主体中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注十，在其他主体中的权益。

适用 不适用

(1) 2023 年 7 月 27 日，本公司之全资子公司北京莫高凉州葡萄酒业有限公司与北京天颐承露文化发展有限公司共同出资设立北京颐和莫高酒业有限公司，注册资本为 300.00 万元人民币，其中北京莫高凉州葡萄酒业有限公司认缴 90.00 万元，占比 30%，北京天颐承露文化发展有限公司认缴 210.00 万元，占比 70%。截至 2023 年 12 月 31 日，北京莫高凉州葡萄酒业有限公司已出资 45.00 万元。

(2) 2023 年 8 月 22 日，本公司之全资子公司深圳莫高葡萄酒业有限公司与深圳市新鸿禧供应链有限公司共同出资设立深圳数字莫高发展有限公司，注册资本为 300.00 万元人民币，其中深圳莫高葡萄酒业有限公司认缴 90.00 万元，占比 30%，深圳市新鸿禧供应链有限公司认缴 210.00 万元，占比 70%。截至 2023 年 12 月 31 日，实收资本 275.00 万元，深圳莫高葡萄酒业有限公司已出资 65.00 万元。

(3) 2023 年 10 月 16 日，本公司之全资子公司北京莫高凉州葡萄酒业有限公司与北京好保网络科技有限公司、上海晶公资产管理有限公司及马生聪共同出资设立莫高飞天(北京)科技有限公司，注册资本为 1,000.00 万元人民币，其中北京莫高凉州葡萄酒业有限公司认缴 200.00 万元，占比 20%，其他股东认缴 800.00 万元，占比 80%。截至 2023 年 12 月 31 日，北京莫高凉州葡萄酒业有限公司尚未出资。

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

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
深圳数字莫高发展有限公司	子公司之参股公司

其他说明

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
甘肃省农垦集团有限责任公司	母公司
甘肃黄羊河农工商（集团）有限责任公司	参股股东，持股比例 13.31%
甘肃省农垦资产经营有限公司	参股股东，持股比例 6.13%
甘肃省农垦建筑工程公司	母公司的全资子公司
甘肃亚盛亚美特节水有限公司	母公司控制的子公司
甘肃省农垦酒泉拖拉机配件厂有限公司	母公司控制的子公司
甘肃亚盛农业综合服务有限公司	母公司控制的子公司
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司饮马分公司	母公司控制的子公司

甘肃省农垦酒泉印刷厂有限公司	母公司控制的子公司
甘肃宏远农业科技有限责任公司	能够对控股子公司施加重大影响的少数股东
甘肃农垦小宛农场有限责任公司	母公司控制的子公司
甘肃农垦西湖农场有限责任公司	母公司控制的子公司
甘肃农垦金昌农场有限公司	母公司控制的子公司
甘肃黄羊河集团节水材料科技有限责任公司	母公司控制的子公司
甘肃亚盛种业黄羊河有限责任公司	母公司控制的子公司
甘肃农垦良种有限责任公司	母公司控制的子公司
甘肃地道甘味品牌运营管理有限公司	母公司控制的子公司
甘肃农垦建筑网架工程有限公司	母公司控制的子公司
甘肃亚盛好食邦食品集团有限公司	母公司控制的子公司
甘肃亚盛本源生物科技有限公司	母公司控制的子公司
甘肃亚盛本草源中药材有限公司	母公司控制的子公司
甘肃亚盛国际贸易有限公司	母公司控制的子公司
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司	母公司控制的子公司
甘肃农垦药物碱厂有限公司	母公司控制的子公司
甘肃农垦医药药材有限责任公司	母公司控制的子公司
甘肃农垦百安商贸有限公司	母公司控制的子公司
甘肃省农垦房地产综合开发有限公司	母公司控制的子公司
甘肃省黄羊河农场	母公司控制的子公司
甘肃农垦金昌农场有限公司	母公司控制的子公司
甘肃农垦永昌农场有限公司	母公司控制的子公司
甘肃黄羊河集团节水材料科技有限责任公司	母公司控制的子公司
甘肃黄羊河集团食品有限公司	母公司控制的子公司
甘肃农垦旅行社有限公司	母公司控制的子公司
浙江莫高贸易有限公司	对该公司有重大影响的其他公司

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
甘肃黄羊河农工商（集团）有限责任公司	代付电费	381,840.00			376,484.00
甘肃省农垦酒泉印刷厂有限公司	采购包材	344,839.50			91,482.00
甘肃宏远农业科技有限责任公司	采购原料	2,352,549.25			
甘肃黄羊河农工商（集团）有限责任公司	机井电费	571,618.70			
甘肃省农垦集团有限责任公司	采购糯玉米糝	17,802.00			
甘肃亚盛好食邦食品集团有限公司	采购福利品	6,440.00			

甘肃农垦旅行社有限公司	租车费	5,870.00			
甘肃省农垦集团有限责任公司	采购特色农产品	5,000.00			
甘肃黄羊河农工商(集团)有限责任公司	河水费	3,256.20			
甘肃条山农工商(集团)有限责任公司	采购福利品	2,016.00			
合计		3,691,232.25			467,966.00

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
甘肃宏远农业科技有限责任公司	农膜销售	2,800,572.00	
浙江莫高贸易有限公司	葡萄酒销售	496,953.98	
甘肃农垦良种有限责任公司	机井水费	490,674.00	
甘肃省农垦房地产综合开发有限公司	葡萄酒销售	376,017.70	
甘肃亚盛种业黄羊河有限责任公司	水资源费	268,048.56	
深圳数字莫高发展有限公司	葡萄酒销售	197,663.17	
甘肃省黄羊河农场	葡萄酒销售	103,672.57	
甘肃地道甘味品牌运营管理有限公司	葡萄酒销售	27,466.52	
甘肃亚盛好食邦食品集团有限公司	葡萄酒销售	39,770.80	
甘肃省农垦集团有限责任公司	葡萄酒销售	43,610.62	
甘肃亚盛本草源中药材有限公司	葡萄酒销售	18,350.44	
甘肃农垦药物碱厂有限公司	葡萄酒销售	32,911.50	
甘肃亚盛实业(集团)股份有限公司	葡萄酒销售	27,398.23	
甘肃亚盛国际贸易有限公司	葡萄酒销售	13,699.12	
甘肃农垦医药药材有限责任公司	葡萄酒销售	13,699.12	
甘肃亚盛本源生物科技有限公司	葡萄酒销售	6,849.56	
甘肃农垦百安商贸有限公司	葡萄酒销售	4,070.80	
甘肃省农垦集团有限责任公司	葡萄酒销售	884.96	
合计		4,962,313.65	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用



## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司饮马分公司	房屋	79,365.08	229,523.81
甘肃亚盛种业黄羊河有限责任公司	土地	2,064,172.00	

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
甘肃省农垦集团有限责任公司	土地					4,000,000.00	4,000,000.00	709,195.00	865,900.00	-3,463,600.00	17,318,000.00

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

## (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

## (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

## (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

## (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,131,877.06	1,826,592.88

## (8). 其他关联交易

适用 不适用

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
甘肃省农垦集团有限责任公司	科技项目补助资金	70,000.00	

## 6、应收、应付关联方等未结算项目情况

## (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	甘肃宏远农业科技有限责任公司	2,800,572.00	140,028.60		
合计		2,800,572.00	140,028.60		

## (2). 应付项目

适用 不适用

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	3,385,806.44	3,385,806.44
应付账款	甘肃省农垦建筑工程公司	-	454,922.10

应付账款	甘肃省农垦酒泉印刷厂有限公司	6,596.57	6,031.70
应付账款	甘肃农垦建筑网架工程有限公司	-	65,860.90
应付账款	甘肃亚盛农业综合服务有限公司	29,600.00	-
其他应付款	甘肃农垦集团有限责任公司	35,000.00	-
合计		3,457,003.01	3,912,621.14

**(3). 其他项目**

√适用 □不适用

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
预收款项	甘肃亚盛实业(集团)股份有限公司饮马分公司	158,730.16	
合同负债	甘肃黄羊河农工商(集团)有限责任公司	432,250.00	432,250.00
合同负债	甘肃农垦永昌农场有限公司	251,850.00	
合同负债	甘肃亚盛农业综合服务有限公司	3,000,000.00	
合同负债	甘肃农垦小宛农场有限责任公司	475,000.00	
合同负债	甘肃农垦西湖农场有限责任公司	313,215.00	
合同负债	甘肃农垦金昌农场有限公司	977,500.00	
合同负债	甘肃黄羊河集团节水材料科技有限责任公司	1,396,395.16	
合同负债	甘肃省农垦集团有限责任公司	96,690.00	
合同负债	甘肃省农垦集团有限责任公司	3,539.82	
合计		7,105,170.14	432,250.00

**7、关联方承诺**

□适用 √不适用

**8、其他**

□适用 √不适用

**十五、股份支付****1、各项权益工具**

□适用 √不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

**2、以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**3、以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**4、本期股份支付费用**

□适用 √不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用

十六、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

适用 不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、 其他

适用 不适用

十七、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

适用 不适用

2、 利润分配情况

适用 不适用

3、 销售退回

适用 不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

十八、 其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、 重要债务重组

适用 不适用

**3、 资产置换**

**(1). 非货币性资产交换**

适用 不适用

**(2). 其他资产置换**

适用 不适用

**4、 年金计划**

适用 不适用

**5、 终止经营**

适用 不适用

**6、 分部信息**

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策**

适用 不适用

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

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	葡萄酒业务	药品	环保新材料	农膜	分部间抵销	合计
一、营业收入	88,004,061.94	49,567,780.20	55,797,173.59	5,116,100.13		198,485,115.86
二、营业成本	32,736,291.45	32,740,300.61	64,874,930.83	5,125,893.01		135,477,415.90
三、对联营和合营企业的投资收益	-50,780.98					-50,780.98
四、信用减值损失	14,042,659.37	-65,565.98	-339,811.08	-163,375.88	-12,979,254.94	494,651.49
五、资产减值损失	-5,629,343.00	-54,816.57	-16,081,943.32	-230,683.07		-21,996,785.96
六、折旧费和摊销费	-8,772,216.50	40,450,025.92	13,782,354.31	2,361.91		45,462,525.64
七、利润总额	-13,443,427.39	13,123,960.14	-39,959,351.79	-1,104,493.06		-41,383,312.10
八、所得税费用	44,128.32		11,188.76			55,317.08
九、净利润	-13,487,555.71	13,123,960.14	-39,970,540.55	-1,104,493.06		-41,438,629.18
十、资产总额	827,052,226.94	167,085,231.43	149,748,694.13	29,899,947.86	-148,833,146.77	1,024,952,953.59
十一、负债总额	106,051,517.64	20,902,852.20	156,132,062.18	11,004,440.92	-148,833,146.77	145,257,726.17

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

√适用 □不适用

报告分部是按产品进行划分的，无法列示报告分部的资产总额和负债总额。

(4). 其他说明

□适用 √不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	260,297,813.32	253,712,592.45
1 年以内小计	260,297,813.32	253,712,592.45
1 至 2 年	2,388,918.44	121,273.84
2 至 3 年	22,219.21	48,176.26
3 至 4 年	29,354.01	249,842.14
4 至 5 年	249,271.04	-
5 年以上	22,529,101.02	22,531,909.56
减：坏账准备	23,246,343.95	22,912,642.73
合计	262,270,333.09	253,751,151.52



## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	21,710,726.67	7.60	21,710,726.67	100.00		21,713,535.22	7.85	21,713,535.22	100.00	
按组合计提坏账准备	263,805,950.37	92.40	1,535,617.28	0.58		254,950,259.03	92.15	1,199,107.51	0.47	
其中：										
按预期信用损失简易模型计提坏账准备	5,429,105.15	1.90	1,535,617.28	28.28		5,493,312.35	1.99	1,199,107.51	21.83	
关联方往来	258,376,845.22	90.50				249,456,946.68	90.16			
合计	285,516,677.04	100.00	23,246,343.95	8.14		276,663,794.25	100.00	22,912,642.73	8.28	

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按预期信用损失简易模型计提坏账准备的应收账款

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,920,968.10	96,048.41	5.00
1 至 2 年	2,388,918.44	358,337.77	15.00
2 至 3 年	22,219.21	7,998.92	36.00
3 至 4 年	29,354.01	15,557.63	53.00
4 至 5 年	249,271.04	239,300.20	96.00
5 年以上	818,374.35	818,374.35	100.00
合计	5,429,105.15	1,535,617.28	28.28

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项评估计提坏账准备的应收账款	21,713,535.22		2,808.55			21,710,726.67
按组合计提坏账准备的应收账款	1,199,107.51	336,509.77				1,535,617.28
其中: 按预期信用损失简易模型计提坏账准备的应收账款	1,199,107.51	336,509.77				1,535,617.28
合计	22,912,642.73	336,509.77	2,808.55			23,246,343.95

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
A	191,563,663.45		191,563,663.45	67.09	
B	49,652,795.09		49,652,795.09	17.39	
C	8,574,506.58		8,574,506.58	3.00	8,574,506.58
D	6,796,502.34		6,796,502.34	2.38	3,009,668.41
E	3,801,781.00		3,801,781.00	1.33	1,056,888.59
合计	260,389,248.46		260,389,248.46	91.20	12,641,063.58

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	22,965,958.61	18,426,120.45
应收股利		
其他应收款	290,995,591.97	289,596,044.94
合计	313,961,550.58	308,022,165.39

其他说明：

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
借款利息	22,965,958.61	18,426,120.45
减：坏账准备		
合计	22,965,958.61	18,426,120.45

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收股利账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**其他应收款**

**(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内	758,308,984.68	747,114,705.93
1 年以内小计	758,308,984.68	747,114,705.93
1 至 2 年	113,274.05	3,944,616.88
2 至 3 年	3,471,635.84	2,008,156.42
3 至 4 年	1,047,628.80	2,384,726.50
4 至 5 年	1,680,252.59	22,382.15
5 年以上	2,667,852.78	3,082,367.08
减: 坏账准备	453,328,078.16	468,960,910.02
合计	313,961,550.58	289,596,044.94

**(2). 按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,028,234.80	2,150,723.53
保证金	23,500.00	23,500.00
往来款	766,237,893.94	756,382,731.43
减：坏账准备	453,328,078.16	468,960,910.02
合计	313,961,550.58	289,596,044.94

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2023年1月1日余额	458,474,921.04	4,070,325.34	6,415,663.64	468,960,910.02
2023年1月1日余额在本期	458,474,921.04	4,070,325.34	6,415,663.64	468,960,910.02
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-13,689,842.75	-1,491,525.10	-451,464.01	-15,632,831.86
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2023年12月31日余额	444,785,078.29	2,578,800.24	5,964,199.63	453,328,078.16

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
单项计提坏账准备	463,125,495.10	-12,979,254.94				450,146,240.16
组合合计	5,835,414.92	-2,653,576.92				3,181,838.00

提坏账准备						
合计	468,960,910.02	-15,632,831.86				453,328,078.16

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

#### (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
A	348,600,809.94	45.43	往来款	1 年以内	
B	161,366,274.31	21.03	往来款	1 年以内	
C	109,064,277.41	14.21	往来款	1 年以内	
D	69,092,623.57	9.00	往来款	1 年以内	
E	30,793,743.95	4.01	往来款	1 年以内	
合计	718,917,729.18	93.68	-	-	

#### (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	382,361,557.82	15,200,000.00	367,161,557.82	329,167,497.12	15,200,000.00	313,967,497.12
对联营、合营企业投资						
合计	382,361,557.82	15,200,000.00	367,161,557.82	329,167,497.12	15,200,000.00	313,967,497.12

## (1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
甘肃莫高国际酒庄有限公司	150,000,000.00			150,000,000.00		
武威莫高生态酒庄有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
甘肃莫高葡萄种植有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
甘肃莫高阳光环保科技有限公司	10,200,000.00			10,200,000.00		10,200,000.00
深圳莫高葡萄酒业有限公司	3,085,000.00		2,085,000.00	1,000,000.00		
北京莫高凉州葡萄酒业有限公司	882,497.12	117,502.88		1,000,000.00		
甘肃莫高聚和环保新材料科技有限公司	150,000,000.00	35,139,057.82		185,139,057.82		
甘肃莫高宏远农业科技有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
甘肃莫高葡萄酒工程技术有限公司		22,500.00		22,500.00		
合计	329,167,497.12	55,279,060.70	2,085,000.00	382,361,557.82		15,200,000.00

## (2). 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	124,114,296.32	79,513,453.81	65,060,337.43	55,845,307.79
其他业务	13,854,374.24	745,455.85	12,975,050.28	997,434.00
合计	137,968,670.56	80,258,909.66	78,035,387.71	56,842,741.79

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用



单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
农业种植及加工	74,654,754.21	46,773,153.20
药品	49,459,542.11	32,740,300.61
其他业务	13,854,374.24	745,455.85
合计	137,968,670.56	80,258,909.66
按经营地区分类		
省内	137,968,670.56	80,258,909.66
合计	137,968,670.56	80,258,909.66
按商品转让的时间分类		
在某一时点确认	125,518,745.96	80,246,767.74
在某一时段内确认	12,449,924.60	12,141.92
合计	137,968,670.56	80,258,909.66

其他说明

适用 不适用**(3). 履约义务的说明**适用 不适用**(4). 分摊至剩余履约义务的说明**适用 不适用**(5). 重大合同变更或重大交易价格调整**适用 不适用**5、投资收益**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入	1,218,698.63	
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
合计	1,218,698.63	

**6、其他**适用 不适用

## 二十、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
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	437,441.82	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	405,406.29	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
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		
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		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	-2,051,327.61	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
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		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	287,579.69	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额		
少数股东权益影响额（税后）		
合计	-920,899.81	

对公司将《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》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

√适用 □不适用

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	-4.4011	-0.1290	-0.1290
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	-4.3033	-0.1262	-0.1262

**3、境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**4、其他**

□适用 √不适用

董事长：杜广真

董事会批准报送日期：2024年3月28日

**修订信息**

□适用 √不适用