

甘肃莫高实业发展股份  
有限公司

非经营性资金占用及其他关  
联资金往来情况汇总表专项  
审计报告

大信专审字[2024]第 9-00019 号

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.

您可使用手机“扫一扫”或进入“注册会计师行业统一监管平台（<http://acc.mof.gov.cn>）”进行查验。  
此码用于证明该审计报告是否由具有执业许可的会计师事务所出具，  
报告编码：京24N0ZM8GQD





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

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

# 非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表的 专项审计报告

大信专审字[2024]第9-00019号

甘肃莫高实业发展股份有限公司全体股东：

我们接受委托，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日合并及母公司资产负债表、2023年度合并及母公司利润表、股东权益变动表、现金流量表以及财务报表附注，并于2024年3月28日出具大信审字[2024]第9-00027号审计报告。在对上述财务报表审计基础上，我们审核了贵公司编制的《上市公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表》（以下简称“非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表”）。

## 一、管理层和治理层的责任

按照中国证券监督管理委员会等四部门联合发布的《上市公司监管指引第8号——上市公司资金往来、对外担保的监管要求》的规定，编制非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表，确保其真实、准确、完整是贵公司管理层的责任。

治理层负责监督贵公司非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表编制过程。

## 二、注册会计师的责任

我们按照《中国注册会计师其他鉴证业务准则第3101号—历史财务信息审计或审阅以外的鉴证业务》的规定执行了审核业务。该准则要求我们计划和实施审核工作，以对贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表是否不存在重大错报获取合理保证。

在审核过程中，我们实施了包括询问、核对有关资料与文件、抽查会计记录等我们认为必要的审核程序。我们相信，我们的审核工作为发表审核意见提供了合理的基础。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦22层2206  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
Room 2206 22/F, Xueyuan International Tower  
No.1 Zhichun Road, Haidian Dist.  
Beijing, China, 100083

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

### 三、审核意见

我们认为，贵公司编制的非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表符合相关规定，在所有重大方面公允反映了控股股东及其他关联方占用资金情况。

### 四、其他说明事项

为了更好地理解贵公司 2023 年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况，汇总表应当与已审计的财务报表一并阅读。

本报告仅供贵公司年度报告披露时使用，不得用作其它目的。我们同意将本报告作为贵公司年度报告的必备文件，随其他文件一起报送并对外披露。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二四年三月二十八日



# 上市公司2023年度非经营性资金占用及其他关联资金往来情况汇总表

编制单位：甘肃莫高实业发展股份有限公司

单位：人民币万元

非经营性资金占用	资金占用方名称	上市公司与占用方的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初占用资金余额	2023年度累计发生金额（不含利息）	2023年度占用资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末占用资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
前大股东及其附属企业										非经营性占用
小计										非经营性占用
总计										
其它关联资金往来	资金往来方名称	往来方与上市公司的关联关系	上市公司核算的会计科目	2023年期初往来资金余额	2023年度往来累计发生金额（不含利息）	2023年度往来资金的利息（如有）	2023年度偿还累计发生金额	2023年期末往来资金余额	往来形成原因	往来性质
大股东及其附属企业	武威莫高生态酒庄有限公司	子公司	其他应收款	34,243.90	863.61		247.43	34,860.08		非经营性往来
	甘肃莫高同际酒庄有限公司	子公司	其他应收款	15,750.54	338.12		2.03	16,136.63		非经营性往来
	甘肃莫高阳光环保科技有限公司	子公司	其他应收款	10,483.37	2,618.82		1,751.16	11,351.03		非经营性往来
	甘肃莫高葡萄酒种植有限公司	子公司	其他应收款	527.66			21.00	506.66		非经营性往来
上市公司的子公司及其附属企业	深圳莫高葡萄酒有限公司	子公司	其他应收款	14.42	298.65			313.07		非经营性往来
	金昌莫高金爵士酒庄有限公司	子公司	其他应收款	55.51	1.25			56.76		非经营性往来
	甘肃莫高文化传播有限公司	子公司	其他应收款	6,370.30	631.05		92.09	6,909.26		非经营性往来
	陕西莫高葡萄酒销售有限公司	子公司	其他应收款	2,952.31	127.06			3,079.37		非经营性往来

关联方	甘肃莫高聚和环保新材料科技有限公司	子公司	其他应收款	5,374.69	858.40	3,716.55	2,516.54	非经营性往来
	甘肃莫高葡萄酒工程技术有限公司	子公司	其他应收款		2.25		2.25	非经营性往来
	合计			75,772.70	5,789.21	5,830.26	75,731.65	
关联方								非经营性往来
其他关联人及其附属企业								非经营性往来
总计				75,772.70	5,789.21	5,830.26	75,731.65	非经营性往来

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

杜广登

金宝山

陈敬



# 营业执照

统一社会信用代码

91110108590611484C



扫描市场主体身份码  
了解更多信息、备案、  
许可、监管信息，体验  
更多应用服务。

名称 大信会计师事务所（特殊普通合伙）

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星，谢泽敏

出资额 4870万元

成立日期 2012年03月06日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律法规规定的其他业务。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）



登记机关

2024年01月10日

证书序号: 0017384

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关: 北京市财政局



二〇一一年十月九日

中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谢泽敏

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路1号22层2206

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

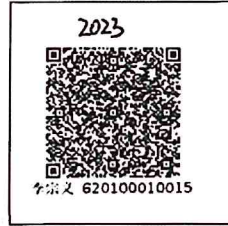
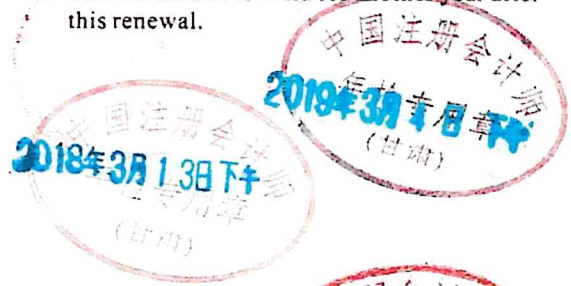
批准执业日期: 2011年09月09日

姓名 Full name 李宗义  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1970年03月16日  
 工作单位 Working unit 瑞华会计师事务所甘肃分所  
 身份证号码 Identity card No. 620103700316301



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.



以前年度已年检，换发证书

证书编号: 620100010015  
 No. of Certificate

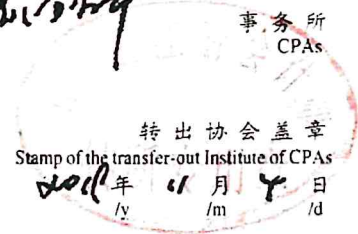
批准注册协会: 甘肃省注册会计师协会  
 Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2016年11月23日  
 Date of Issuance y m d

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

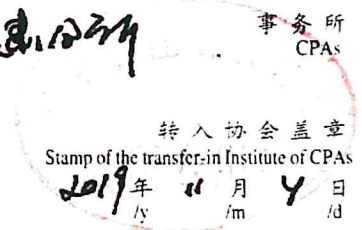
同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

瑞华会计师事务所



同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

立信会计师事务所

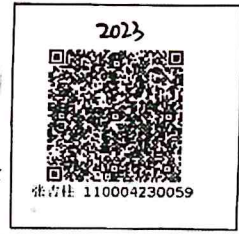




姓名 Full name 张吉柱  
 性别 Sex 男  
 出生日期 Date of birth 1972年05月23日  
 工作单位 Working unit 北京五联方圆会计师事务所甘肃分所  
 身份证号码 Identity card No. 22301197205232393



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration



本证书经检验合格，继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

2010年 3月 16日  
 /y /m /d

证书编号:  
 No. of Certificate 110004230059  
 批准注册协会:  
 Authorized Institute of CPAs 甘肃省注册会计师协会  
 发证日期:  
 Date of Issuance 2009年 05月 18日

同意调入大信会计师事务所甘肃分所  
 2010.11.17  
 注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出  
 Agree the holder to be transferred from

国富浩华河南分所

事务所  
 CPAs

转出协会盖章  
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2010年 6月 16日  
 /y /m /d

同意调入  
 Agree the holder to be transferred to

国富浩华甘肃分所

事务所  
 CPAs

转入协会盖章  
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2011年 6月 27日  
 /y /m /d