

公司代码：600543

公司简称：莫高股份

甘肃莫高实业发展股份有限公司 2024 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人杜广真、主管会计工作负责人关玲玲及会计机构负责人（会计主管人员）徐兴延声明：保证半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
2024年半年度公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

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半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述公司面临的风险，敬请投资者予以关注，详见本报告“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..... | 4 |
| 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..... | 14 |
| 第五节 | 环境与社会责任..... | 15 |
| 第六节 | 重要事项..... | 17 |
| 第七节 | 股份变动及股东情况..... | 24 |
| 第八节 | 优先股相关情况..... | 27 |
| 第九节 | 债券相关情况..... | 27 |
| 第十节 | 财务报告..... | 28 |

| | |
|--------|---|
| 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十七次会议、第十届监事会第十四次会议决议和董事、监事、高级管理人员对2024年半年度报告的确认意见。 |

第一节 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 |
| 《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 | 2024年1月1日至2024年6月30日 |
| 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 | 莫高股份 |
| 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 | 0931-8776209 | 0931-8776209 |
| 传真 | 0931-4890543 | 0931-4890543 |
| 电子信箱 | mogao@mogao.com | mogao@mogao.com |

三、基本情况变更简介

| | |
|---------------|---|
| 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 |
| 报告期内变更情况查询索引 | 报告期内无变更情况 |

四、信息披露及备置地点变更情况简介

| | |
|---------------|----------------|
| 公司选定的信息披露报纸名称 | 《证券时报》 |
| 登载半年度报告的网站地址 | www.sse.com.cn |

| | |
|--------------|-----------|
| 公司半年度报告备置地点 | 证券部 |
| 报告期内变更情况查询索引 | 报告期内无变更情况 |

五、公司股票简况

| 股票种类 | 股票上市交易所 | 股票简称 | 股票代码 | 变更前股票简称 |
|------|---------|------|--------|---------|
| A股 | 上海证券交易所 | 莫高股份 | 600543 | *ST莫高 |

六、其他有关资料

适用 不适用

七、公司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 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年 同期增减(%) |
|----------------------------|----------------|------------------|---------------------|
| 营业收入 | 161,203,181.27 | 86,859,651.48 | 85.59 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | -9,227,874.75 | -12,837,796.69 | 不适用 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润 | -10,017,212.12 | -13,389,836.79 | 不适用 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -47,449,728.48 | 15,439,299.81 | -407.33 |
| | 本报告期末 | 上年度末 | 本报告期末比上 年度末增减(%) |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 852,467,365.83 | 879,695,227.42 | -3.10 |
| 总资产 | 966,786,467.51 | 1,024,952,953.59 | -5.68 |

(二) 主要财务指标

| 主要财务指标 | 本报告期 (1-6月) | 上年同期 | 本报告期比上年 同期增减(%) |
|-----------------------------|----------------|-------|--------------------|
| 基本每股收益(元/股) | -0.03 | -0.04 | 不适用 |
| 稀释每股收益(元/股) | -0.03 | -0.04 | 不适用 |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股) | -0.03 | -0.04 | 不适用 |
| 加权平均净资产收益率(%) | -1.07 | -1.34 | 增加0.27个百分点 |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%) | -1.16 | -1.40 | 增加0.24个百分点 |

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

报告期，营业收入同比上涨85.59%，主要是公司加大环保新材料及膜袋产品的生产和销售力度，并抓住机遇全力生产和销售药品，促进了营业收入的增长。

八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

九、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 | 金额 | 附注（如适用） |
|--|--------------|---------|
| 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 | 28,582.74 | |
| 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 | 1,170,178.75 | |
| 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 | | |
| 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 | -409,424.12 | |
| 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 | 789,337.37 | |

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、其他

□适用 √不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）行业情况：

1. 国内葡萄酒市场仍然低迷，白酒等行业对葡萄酒的挤压仍然存在，葡萄酒消费需求不足。2024 年 1-6 月全国规模以上企业累计葡萄酒产量 6.0 万吨，同比下降 6.3%（数据来源：中商产业研究院）。

2. 规模性消费、传统消费结构发生转变，消费观念趋于理性，在强调个性化的时代，消费者的需求不断多元化，消费市场也越来越细分，企业品牌的发展需要符合时代趋势，在行业共性策略下进行个性化运作，突出强调品牌核心价值，有利于葡萄酒产品强化品牌识别，为市场共情提供前提与基础。据 WBO（《葡萄酒商业观察》）2023 年底统计，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。

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。

（二）主营业务：

1. 报告期，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。

2. 报告期，公司新材料产业为生物降解母粒及制品和生物降解聚酯新材料，生物降解母粒及制品现有生产线 9 条，其中片材 3 条、母粒 6 条，年生产能力 2 万吨，主要产品有淀粉基吹膜母粒、淀粉基注塑母料、淀粉基片材、全降解改性母粒等品。生物降解聚酯新材料项目年生产能力 2 万吨。

3. 报告期，公司膜袋业务为地膜和绿色软体快递袋，地膜由甘肃莫高宏远农业科技有限公司生产，现有农膜加工生产线 21 条，年可生产地膜、棚膜、各类管材 2 万吨，主要产品包括农用普通地膜、可降解地膜等。绿色软体膜袋由甘肃莫高九玖生物科技有限公司生产，莫高九玖公司于 2023 年 12 月设立，报告期内尚未正式投产。

4. 报告期，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，公司通过改造片剂、口服液生产线，提高生产效率，加强质量控制，完善销售体系，优化市场布局，实现同期药品业务收入历史最好成绩。

二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

1. 产业优势。公司葡萄酒产业历史悠久，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，公司积极实施品牌战略，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，发掘文化，探索建立系统的独具特色的莫高葡萄酒文化体系。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，公司持续打造特色大单品、核心产品，规划药食同源健康葡萄酒产业化项目，切入大健康赛道。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。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。2022年莫高皇尊黑比诺荣获第十七届中国国际酒业博览会“青酌奖”酒类新品奖，莫高VSOP荣获2022国际葡萄酒（中国）大奖赛（IWGC）大金奖。2023年，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。

报告期，莫高起泡葡萄酒荣膺 2023 年青酌奖，莫高金爵士、莫高陈酿加本依、莫高霞多丽干白葡萄酒荣膺 14 届亚洲葡萄酒大赛金奖，莫高 VSOP 荣膺 14 届亚洲葡萄酒大赛银奖，莫高飞天冰酒荣膺第三届 CFWA 中国果酒挑战大奖赛金奖。

三、经营情况的讨论与分析

报告期，国内葡萄酒市场仍然低迷，白酒等行业对葡萄酒行业的挤压仍然存在，消费需求仍然不足；降解材料业务终端制品需求不足，原料价格仍存在波动。公司采取加快葡萄酒产品体系升级，提升产品品质，加大市场开拓力度；加快降解新材料产业延链补链，实现农用降解地膜研发生产，推动绿色软体膜袋项目尽快投产；改造药品业务部分生产线，提高生产效率，做好质量控制，完善销售体系，优化市场布局等一系列措施，促进公司营业收入增长、净利润比上年同期减亏。但受葡萄酒行业下行、降解新材料业务依然亏损等影响，公司未能实现扭亏为盈。

报告期，公司实现营业收入 161,203,181.27 元，比上年同期的 86,859,651.48 元，增长 85.59%。其中葡萄酒实现营业收入 27,856,469.62 元，比上年同期的 41,205,737.31 元，降低 32.40%；降解材料实现营业收入 43,290,357.39 元，比上年同期的 20,933,144.70 元，增长 106.80%；药品实现营业收入 40,268,599.66 元，比上年同期的 18,874,184.78 元，增长 113.35%。新增膜袋业务实现营业收入 40,668,522.12 元。

报告期，公司实现归属于上市公司股东的净利润-9,227,874.75 元，比上年同期的 -12,837,796.69 元，减亏 3,609,921.94 元。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报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 | 161,203,181.27 | 86,859,651.48 | 85.59 |
| 营业成本 | 127,705,005.91 | 49,740,371.40 | 156.74 |
| 销售费用 | 20,012,360.52 | 25,718,841.41 | -22.19 |
| 管理费用 | 18,068,898.14 | 20,694,698.48 | -12.69 |

| | | | |
|---------------|----------------|---------------|---------|
| 财务费用 | -1,082,512.28 | -2,700,932.51 | 不适用 |
| 研发费用 | 697,722.10 | 1,180,322.84 | -40.89 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -47,449,728.48 | 15,439,299.81 | -407.33 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 35,354,471.04 | -597,281.15 | 不适用 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -14,899,986.84 | 0.00 | 不适用 |
| 其他收益 | 1,170,945.28 | 643,930.49 | 81.84 |
| 投资收益 | 1,038,920.03 | 0.00 | 不适用 |
| 信用减值损失 | -210,100.88 | -147,751.97 | 不适用 |
| 资产减值损失 | -1,480,665.04 | -2,951,510.97 | 不适用 |
| 营业外支出 | 426,489.57 | 100,487.31 | 324.42 |

营业收入变动原因说明：报告期，公司营业收入增长 85.59%，主要是抓住机遇全力生产和销售药品，加大环保新材料及膜袋产品的生产和销售力度，促进了营业收入的增长。

营业成本变动原因说明：报告期，公司营业成本增长 156.74%，主要是环保新材料的生产销售量增加所致。

销售费用变动原因说明：报告期，公司销售费用下降 22.19%，主要是对销售体系和政策进行优化调整所致。

管理费用变动原因说明：报告期，公司管理费用下降 12.69%，主要是降本增效，缩减管理费用所致。

财务费用变动原因说明：报告期，公司财务费用增加 161.84 万元，主要是存款规模和利率下降所致。

研发费用变动原因说明：报告期，公司研发费用减少 40.89%，主要是部分研发项目正在实施尚未完成结算所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是公司购买原材料支付的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是大额定期存单到期公司收回所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要是公司回购股票所致。

其他收益变动原因说明：报告期，公司其他收益增加 81.84%，主要是收到政府项目补贴资金增加所致。

信用减值损失变动原因说明：公司信用减值损失变化不大。

资产减值损失变动原因说明：公司资产减值损失变动主要是计提的存货跌价准备减少所致。

营业外支出变动原因说明：报告期，营业外支出增加 32.60 万元，主要是缴纳滞纳金所致。

2 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

(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 (%) | 上年期末数 | 上年期末数占总资产的比例 (%) | 本期期末金额较上年期末变动比例 (%) | 情况说明 |
|--------|----------------|------------------|----------------|------------------|---------------------|------|
| 货币资金 | 22,824,192.05 | 2.36 | 49,819,436.33 | 4.86 | -54.19 | 注 1 |
| 应收账款 | 42,279,320.06 | 4.37 | 25,164,860.62 | 2.46 | 68.01 | 注 2 |
| 存货 | 159,891,836.21 | 16.54 | 153,256,500.91 | 14.95 | 4.33 | |
| 合同资产 | | | | | | |
| 投资性房地产 | 315,918.50 | 0.03 | 321,984.44 | 0.03 | -1.88 | |
| 长期股权投资 | 2,677,694.60 | 0.28 | 1,049,219.02 | 0.10 | 155.21 | 注 3 |
| 固定资产 | 511,573,586.91 | 52.91 | 520,087,511.81 | 50.74 | -1.64 | |
| 在建工程 | 3,116,860.77 | 0.32 | 250,000.00 | 0.02 | 1,146.74 | 注 4 |
| 使用权资产 | 9,697,643.69 | 1.00 | 11,429,443.67 | 1.12 | -15.15 | 注 5 |
| 合同负债 | 25,572,486.71 | 2.65 | 37,866,573.35 | 3.69 | -32.47 | 注 6 |
| 长期借款 | 5,905,416.00 | 0.61 | 6,628,116.00 | 0.65 | -10.90 | |
| 租赁负债 | 8,065,306.54 | 0.83 | 7,889,384.25 | 0.77 | 2.23 | 注 5 |

其他说明

注 1、货币资金下降 54.19%，主要是活期存款下降所致。

注 2、应收账款增长 68.01%，主要是产品销量增加，信用期限暂未到期所致。

注 3、长期股权投资增长 155.21%，主要是公司对联营企业投资所致。

注 4、在建工程增长 1146.74%，主要是新增绿色软体膜袋项目所致。

注 5、使用权资产和租赁负债，是本公司作为承租方，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。

注 6、合同负债下降 32.47%，主要是年初的预收货款本期已发货实现收入所致。

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) 投资状况分析**1. 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

(五) 重大资产和股权出售

□适用 √不适用

(六) 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 |

| | | | | | | |
|----------------|----|----|----|--|-------|----|
| 兰州金爵士商贸有限责任公司 | 兰州 | 兰州 | 商业 | | 53.85 | 设立 |
| 莫高飞天（北京）科技有限公司 | 北京 | 北京 | 商业 | | 20.00 | 设立 |
| 北京颐和莫高酒业有限公司 | 北京 | 北京 | 商业 | | 30.00 | 设立 |
| 深圳数字莫高发展有限公司 | 深圳 | 深圳 | 商业 | | 30.00 | 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% | | | |
| 2 | 甘肃莫高九玖生物科技有限公司 | 49.00% | | | 2,000,000.00 |

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 | 9,334,108.82 | 19,012,301.94 | 28,346,410.76 | 122,632,897.49 | 516,666.67 | 123,149,564.16 |
| 甘肃莫高九玖生物科技有限公司 | 4,852,852.92 | 2,866,860.77 | 7,719,711.69 | 69,711.69 | | 69,711.69 |

(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 | 6,747,950.66 | 19,557,192.10 | 26,305,142.76 | 118,320,067.15 | 1,137,392.30 | 119,457,459.45 |
| 甘肃莫高九玖生物科技有限公司 | | | | | | |

| 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 | 9,058,849.58 | -1,650,836.71 | -1,650,836.71 | 1,854,249.13 |
| 甘肃莫高九玖生物科技有限公司 | | | | -2,479,379.96 |
| 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 | 7,150,699.44 | -2,039,328.27 | -2,039,328.27 | -741,649.53 |
| 甘肃莫高九玖生物科技有限公司 | | | | |

(七) 公司控制的结构化主体情况

□适用 √不适用

五、其他披露事项

(一) 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，受白酒等行业的挤压，葡萄酒行业消费低迷，需求不足。(2) 环保新材料产业方面：降解材料产业易受下游产品推广应用等因素影响，受宏观政策影响较大。

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，目前国内葡萄酒行业公司竞争激烈，部分企业已被市场淘汰，公司面临更加激烈的市场竞争。(2) 环保新材料产业方面：受低碳和可持续发展战略影响，各企业纷纷投产环保新材料行业，为抢占市场，不断拉踩市场价格，目前国内环保新材料生产企业实际市场占有率均不高，行业格局较为分散，行业整体竞争激烈。

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：公司降解材料业务原料主要为大宗材料，其价格波动受市场影响较大，原料价格波动风险较大。

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。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、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 |
|--------------|------------|----------------|------------|--|
| 2023 年年度股东大会 | 2024-06-28 | www.sse.com.cn | 2024-06-29 | 本次股东大会审议表决通过《2023 年度董事会工作报告》《2023 年度监事会工作报告》《独立董事 2023 年度述职报告》《2023 年度报告及摘要》《2023 年度财务决算报告》《2023 年度利润分配方案》《关于 2023 年度计提资产减值准备的议案》《关于续聘会计师事务所的议案》《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》等 10 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

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

三、利润分配或资本公积金转增预案**半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案**

| | |
|-----------------------|---|
| 是否分配或转增 | 否 |
| 每 10 股送红股数（股） | 0 |
| 每 10 股派息数(元)（含税） | 0 |
| 每 10 股转增数（股） | 0 |
| 利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明 | |
| 无 | |

四、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) 相关股权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

第五节 环境与社会 责任**一、环境信息情况****(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，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。

3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 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。

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

公司生态园区建有 500 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、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

报告期，公司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 | <p>为持续保持上市公司的独立性，收购人特作出如下承诺：</p> <p>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</p> | 2017年5月10日 | 否 | 长期有效 | 是 | | |

| | | | | | | | | | |
|--------|---------------|---|--|---|------|---|--|--|--|
| | | | <p>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，损害莫高股份和其他股东的合法权益。</p> | | | | | | |
| 解决同业竞争 | 甘肃省农垦集团有限责任公司 | <p>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。</p> | 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，由收购人承担赔偿责任。 | 2017年5月10日 | 否 | 长期有效 | 是 | | |
| 与首次公开发行相关的承诺 | 其他 | 甘肃省农垦集团有限责任公司 | 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（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付，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）。 | 2004年2月27日 | 否 | 长期有效 | 是 | | |
| | 其他 | 甘肃黄羊河农工商（集 | 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 | 2004年2月27日 | 否 | 长期有效 | 是 | | |

| | | | | | | | | | |
|----------|----|-------------------------------|---|--------------------|---|--------------------|---|--|--|
| | | 团) 有 限责任 公司 | 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。 | | | | | | |
| 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、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、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

八、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

2024年6月28日，公司收到中国证券监督管理委员会甘肃监管局（以下简称“甘肃证监局”）下发的《关于对甘肃莫高实业发展股份有限公司采取责令改正措施的决定》（〔2024〕7号），公司党委书记、董事长杜广真，党委副书记、总经理赵小玲，副总经理、财务总监金宝山，副总经理、董事会秘书何文天收到甘肃证监局《关于对杜广真、赵小玲、金宝山、何文天采取监管谈话措施的决定》（〔2024〕8号）（以下简称《监管措施决定书》），甘肃证监局根据《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第182号）第五十二条第一项的规定，决定对公司采取责令改正的行政监管措施，并记入证券期货市场诚信档案；根据《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第182号）第五十二条第二项的规定，决定对杜广真、赵小玲、金宝山、何文天采取监管谈话的行政监管措施，并记入证券期货市场诚信档案。（详见公司于2024年6月29日披露的《莫高股份关于收到中国证券监督管理委员会甘肃监管局行政监管措施决定书的公告》，公告编号：临2024-51）

公司及相关人员收到《决定书》后高度重视，严格按照《决定书》的要求，通过追究相关人员责任、补充优化财务岗位人员、加强业务培训、完善财务管理制度、加强完善信息披露的内部交叉复核、加强日常内部审计等措施，对存在的问题进行积极整改，并已在规定的时间内提交整改报告。

后续公司将进一步提高规范运作意识，组织相关人员加强对《中华人民共和国证券法》《上市公司信息披露管理办法》《企业会计准则》等相关法律法规的学习，以长期整改、自觉整改的态度不断完善内部控制和信息披露工作，举一反三，避免类似问题再次发生，切实提高信息披露质量，维护公司及全体股东利益，促进公司健康稳健发展。

九、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、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

| 事项概述 | 查询索引 |
|---|---|
| 公司预计在 2024 年度向关联方甘肃省农垦集团有限责任公司及其所属成员单位销售产品、支付土地租金，向关联方甘肃黄羊河农工商（集团）有限责任公司购买燃料和动力，向关联方甘肃黄羊河集团物流有限责任公司购买物流运输服务，向关联方甘肃省农垦建筑工程有限责任公司购买房屋建筑工程建设服务，向关联方甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司饮马分公司提供房屋租赁，向关联方甘肃亚盛农业综合服务有限公司销售产品、商品等日常关联交易。 | 《莫高股份关于预计 2024 年度日常关联交易的公告》（公告编号：临 2024-24） |

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) 资产收购或股权收购、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) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

(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 | 2024.01.01 | 2024.12.31 | 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，2021 年公司以简化处理的短期租赁方式核算租赁费用。根据新租赁准则的规定，本公司 2022 年、2023 年、2024 年签订土地租赁协议，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。

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

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、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、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、股东情况

(一) 股东总数:

| | |
|------------------------|--------|
| 截至报告期末普通股股东总数(户) | 20,080 |
| 截至报告期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 | 6,372,400 | 52,192,036 | 16.25 | 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 |
| 陈惜如 | 6,502,500 | 6,552,500 | 2.04 | 0 | 未知 | - | 境内自 然人 |
| 甘肃莫高实业发 展股份有限公司 回购专用证券账 户 | 3,318,500 | 3,318,500 | 1.03 | 0 | 无 | 0 | 国有法 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 |
| 李琦森 | 3,094,000 | 3,094,000 | 0.96 | 0 | 未知 | - | 境内自 然人 |
| 陈惠芬 | 3,076,000 | 3,076,000 | 0.96 | 0 | 未知 | - | 境内自 然人 |
| 吴健 | 2,620,000 | 2,999,800 | 0.93 | 0 | 未知 | - | 境内自 然人 |
| 方志尧 | 40,700 | 2,008,800 | 0.63 | 0 | 未知 | - | 境内自 然人 |
| 前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份) | | | | | | | |
| 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 | 52,192,036 | 人民币普通股 | 52,192,036 | | | | |
| 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 | | | | |
| 陈惜如 | 6,552,500 | 人民币普通股 | 6,552,500 | | | | |
| 甘肃莫高实业发展股份 有限公司回购专用证券 账户 | 3,318,500 | 人民币普通股 | 3,318,500 | | | | |
| 甘肃兴陇资本管理有限 公司 | 3,273,400 | 人民币普通股 | 3,273,400 | | | | |

| | | | |
|--------------------------|--|--------|-----------|
| 李琦森 | 3,094,000 | 人民币普通股 | 3,094,000 |
| 陈惠芬 | 3,076,000 | 人民币普通股 | 3,076,000 |
| 吴健 | 2,999,800 | 人民币普通股 | 2,999,800 |
| 方志尧 | 2,008,800 | 人民币普通股 | 2,008,800 |
| 前十名股东中回购专户情况说明 | 截止本报告期末，公司回购专用证券账户持股 3,318,500 股，持股比例 1.03%。 | | |
| 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 | | |

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，公司控股股东甘肃省农垦集团有限责任公司（以下简称“甘肃农垦”）计划自 2024 年 2 月 19 日起的六个月内增持公司股份，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%。截至 2024 年 6 月 30 日，甘肃农垦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累计增持公司股份 6,372,400 股，占公司已发行股份总数的 1.98%，增持金额为人民币 3,423.52 万元。

为维护公司全体股东利益，基于对公司未来持续稳定发展的信心和对公司价值的认可，促进公司稳定、健康、可持续发展，增强投资者对公司的投资信心，经公司控股股东甘肃农垦提议，公司于 2024 年 2 月 20 日召开第十届董事会第十一次会议，审议通过以集中竞价交易方式回购公司股份的方案，回购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%。截至 2024 年 5 月 20 日，本次回购完成。公司本次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 3,318,500 股，占公司已发行股份总数的 1.03%。

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

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十名股东

适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(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情况

适用 不适用

其它情况说明

适用 不适用

(二) 董事、监事、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

(三) 其他说明

适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

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、公司债券（含企业债券）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

二、财务报表

合并资产负债表

2024年6月30日

编制单位：甘肃莫高实业发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|---------------|----|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 22,824,192.05 | 49,819,436.33 |
| 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 | | 42,279,320.06 | 25,164,860.62 |
| 应收款项融资 | | 16,807,467.97 | 21,995,693.18 |
| 预付款项 | | 12,443,829.83 | 11,120,818.27 |
| 应收保费 | | | |
| 应收分保账款 | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | |
| 其他应收款 | | 726,396.46 | 470,870.32 |
| 其中：应收利息 | | | |
| 应收股利 | | | |
| 买入返售金融资产 | | | |
| 存货 | | 159,891,836.21 | 153,256,500.91 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 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 | | 110,401,327.38 | 154,692,719.29 |
| 流动资产合计 | | 365,374,369.96 | 416,520,898.92 |
| 非流动资产： | | | |
| 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 | | 2,677,694.60 | 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 | | 315,918.50 | 321,984.44 |
| 固定资产 | | 511,573,586.91 | 520,087,511.81 |
| 在建工程 | | 3,116,860.77 | 250,000.00 |
| 生产性生物资产 | | 33,611,173.26 | 34,348,685.94 |

| | | | |
|---------------|--|----------------|------------------|
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 9,697,643.69 | 11,429,443.67 |
| 无形资产 | | 24,860,475.78 | 25,421,516.39 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 14,969,316.59 | 14,934,265.95 |
| 其他非流动资产 | | 589,427.45 | 589,427.45 |
| 非流动资产合计 | | 601,412,097.55 | 608,432,054.67 |
| 资产总计 | | 966,786,467.51 | 1,024,952,953.59 |
| 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 | | 19,664,225.20 | 36,734,053.28 |
| 预收款项 | | 5,074,133.88 | 537,946.83 |
| 合同负债 | | 25,572,486.71 | 37,866,573.35 |
| 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 | | 2,775,523.67 | 6,607,861.90 |
| 应交税费 | | 9,483,032.70 | 9,775,653.27 |
| 其他应付款 | | 12,455,537.13 | 13,741,912.04 |
| 其中：应付利息 | | 1,141,425.79 | 1,238,029.80 |
| 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 | 3,856,203.37 |
| 其他流动负债 | | 3,268,459.41 | 4,160,694.87 |
| 流动负债合计 | | 82,149,602.07 | 113,280,898.91 |
| 非流动负债： | | | |
| 保险合同准备金 | | | |
| 长期借款 | | 5,905,416.00 | 6,628,116.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 8,065,306.54 | 7,889,384.25 |
| 长期应付款 | | | |
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | 444,036.50 | 2,051,327.61 |
| 递延收益 | | 13,909,694.72 | 14,515,396.57 |

| | | | |
|----------------------|--|----------------|------------------|
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | 769,186.19 | 892,602.83 |
| 非流动负债合计 | | 29,093,639.95 | 31,976,827.26 |
| 负债合计 | | 111,243,242.02 | 145,257,726.17 |
| 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 | | 17,999,986.84 | |
| 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 | | -49,936,172.56 | -40,708,297.81 |
| 归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计 | | 852,467,365.83 | 879,695,227.42 |
| 少数股东权益 | | 3,075,859.66 | |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 855,543,225.49 | 879,695,227.42 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 966,786,467.51 | 1,024,952,953.59 |

公司负责人：杜广真

主管会计工作负责人：关玲玲

会计机构负责人：徐兴延

母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：甘肃莫高实业发展股份有限公司

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024年6月30日 | 2023年12月31日 |
|--------------|----|----------------|----------------|
| 流动资产： | | | |
| 货币资金 | | 16,512,259.70 | 48,712,022.14 |
| 交易性金融资产 | | | |
| 衍生金融资产 | | | |
| 应收票据 | | | |
| 应收账款 | | 266,527,957.59 | 262,270,333.09 |
| 应收款项融资 | | 16,656,274.57 | 20,599,298.02 |
| 预付款项 | | 6,326,432.62 | 4,468,588.42 |
| 其他应收款 | | 374,051,507.40 | 313,961,550.58 |
| 其中：应收利息 | | 22,965,958.61 | 22,965,958.61 |
| 应收股利 | | | |
| 存货 | | 127,979,014.12 | 133,790,853.21 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 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 | | 101,145,803.95 | 151,268,968.85 |

| | | | |
|---------------|--|------------------|------------------|
| 流动资产合计 | | 909,199,249.95 | 935,071,614.31 |
| 非流动资产： | | | |
| 债权投资 | | | |
| 其他债权投资 | | | |
| 长期应收款 | | | |
| 长期股权投资 | | 388,747,500.00 | 367,161,557.82 |
| 其他权益工具投资 | | | |
| 其他非流动金融资产 | | | |
| 投资性房地产 | | 315,918.50 | 321,984.44 |
| 固定资产 | | 233,175,308.80 | 239,415,705.99 |
| 在建工程 | | | |
| 生产性生物资产 | | 2,854,380.43 | 2,987,457.31 |
| 油气资产 | | | |
| 使用权资产 | | 9,697,643.69 | 11,429,443.67 |
| 无形资产 | | 371,286.91 | 400,989.91 |
| 其中：数据资源 | | | |
| 开发支出 | | | |
| 其中：数据资源 | | | |
| 商誉 | | | |
| 长期待摊费用 | | | |
| 递延所得税资产 | | 33,665,826.26 | 33,716,931.54 |
| 其他非流动资产 | | | |
| 非流动资产合计 | | 668,827,864.59 | 655,434,070.68 |
| 资产总计 | | 1,578,027,114.54 | 1,590,505,684.99 |
| 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 | | 634,034,276.01 | 640,820,567.72 |
| 预收款项 | | 5,074,133.88 | 537,896.83 |
| 合同负债 | | 51,475,976.33 | 54,233,493.50 |
| 应付职工薪酬 | | 2,459,935.99 | 4,600,969.07 |
| 应交税费 | | 5,571,067.25 | 5,270,824.10 |
| 其他应付款 | | 17,959,456.58 | 22,761,782.44 |
| 其中：应付利息 | | 1,141,425.79 | |
| 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 | 3,856,203.37 |
| 其他流动负债 | | 6,635,913.06 | 7,232,049.21 |
| 流动负债合计 | | 727,066,962.47 | 739,313,786.24 |
| 非流动负债： | | | |
| 长期借款 | | 5,905,416.00 | 6,628,116.00 |
| 应付债券 | | | |
| 其中：优先股 | | | |
| 永续债 | | | |
| 租赁负债 | | 8,065,306.54 | 7,889,384.25 |
| 长期应付款 | | | |

| | | | |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 长期应付职工薪酬 | | | |
| 预计负债 | | | |
| 递延收益 | | 11,498,861.38 | 11,839,563.23 |
| 递延所得税负债 | | | |
| 其他非流动负债 | | 769,186.19 | 892,602.83 |
| 非流动负债合计 | | 26,238,770.11 | 27,249,666.31 |
| 负债合计 | | 753,305,732.58 | 766,563,452.55 |
| 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 | | 17,999,986.84 | |
| 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 | | -77,682,156.43 | -96,461,292.79 |
| 所有者权益（或股东权益）合计 | | 824,721,381.96 | 823,942,232.44 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）总计 | | 1,578,027,114.54 | 1,590,505,684.99 |

公司负责人：杜广真

主管会计工作负责人：关玲玲

会计机构负责人：徐兴延

合并利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024年半年度 | 2023年半年度 |
|-------------|----|----------------|---------------|
| 一、营业总收入 | | 161,203,181.27 | 86,859,651.48 |
| 其中：营业收入 | | 161,203,181.27 | 86,859,651.48 |
| 利息收入 | | | |
| 已赚保费 | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | |
| 二、营业总成本 | | 170,627,642.22 | 98,095,264.48 |
| 其中：营业成本 | | 127,705,005.91 | 49,740,371.40 |
| 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 | | 5,226,167.83 | 3,461,962.86 |
| 销售费用 | | 20,012,360.52 | 25,718,841.41 |
| 管理费用 | | 18,068,898.14 | 20,694,698.48 |
| 研发费用 | | 697,722.10 | 1,180,322.84 |
| 财务费用 | | -1,082,512.28 | -2,700,932.51 |

| | | | |
|-------------------------------|--|---------------|----------------|
| 其中：利息费用 | | 33,583.77 | 396,540.69 |
| 利息收入 | | 1,116,096.05 | 2,801,580.76 |
| 加：其他收益 | | 1,170,945.28 | 643,930.49 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 1,038,920.03 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | -71,524.42 | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 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） | | -210,100.88 | -147,751.97 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | -1,480,665.04 | -2,951,510.97 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 28,582.74 | |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | -8,876,778.82 | -13,690,945.45 |
| 加：营业外收入 | | 17,065.45 | 20,397.74 |
| 减：营业外支出 | | 426,489.57 | 100,487.31 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | -9,286,202.94 | -13,771,035.02 |
| 减：所得税费用 | | -34,187.85 | 66,032.52 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | -9,252,015.09 | -13,837,067.54 |
| （一）按经营持续性分类 | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | -9,252,015.09 | -13,837,067.54 |
| 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） | | -9,227,874.75 | -12,837,796.69 |
| 2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列） | | -24,140.34 | -999,270.85 |
| 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 | | -9,252,015.09 | -13,837,067.54 |
| （一）归属于母公司所有者的综合收益总额 | | -9,227,874.75 | -12,837,796.69 |
| （二）归属于少数股东的综合收益总额 | | -24,140.34 | -999,270.85 |
| 八、每股收益： | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | -0.03 | -0.04 |

| | | | |
|-----------------|--|-------|-------|
| (二) 稀释每股收益(元/股) | | -0.03 | -0.04 |
|-----------------|--|-------|-------|

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

主管会计工作负责人：关玲玲

会计机构负责人：徐兴延

母公司利润表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024年半年度 | 2023年半年度 |
|-------------------------------|----|---------------|---------------|
| 一、营业收入 | | 84,204,007.75 | 69,836,583.88 |
| 减：营业成本 | | 44,515,378.95 | 40,606,590.78 |
| 税金及附加 | | 2,152,311.27 | 2,269,283.68 |
| 销售费用 | | 11,753,745.89 | 16,695,294.77 |
| 管理费用 | | 9,854,678.98 | 9,407,956.08 |
| 研发费用 | | 137,715.00 | 259,964.54 |
| 财务费用 | | -1,097,141.75 | -4,569,079.62 |
| 其中：利息费用 | | | |
| 利息收入 | | | |
| 加：其他收益 | | 905,178.75 | 378,573.39 |
| 投资收益（损失以“-”号填列） | | 1,110,444.45 | |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | | | |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 净敞口套期收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列） | | | |
| 信用减值损失（损失以“-”号填列） | | -26,524.97 | -61,455.26 |
| 资产减值损失（损失以“-”号填列） | | | |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | | 26,855.05 | |
| 二、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 18,903,272.69 | 5,483,691.78 |
| 加：营业外收入 | | 17,065.45 | 210.00 |
| 减：营业外支出 | | 90,096.50 | 1,544.85 |
| 三、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 18,830,241.64 | 5,482,356.93 |
| 减：所得税费用 | | 51,105.28 | 60,323.57 |
| 四、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 18,779,136.36 | 5,422,033.36 |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 18,779,136.36 | 5,422,033.36 |
| （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 | | 18,779,136.36 | 5,422,033.36 |
| 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：关玲玲

会计机构负责人：徐兴延

合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024年半年度 | 2023年半年度 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 112,766,227.85 | 99,128,851.58 |
| 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 | | 48,473.36 | 2,547,700.14 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 4,686,650.94 | 5,802,863.78 |
| 经营活动现金流入小计 | | 117,501,352.15 | 107,479,415.50 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 114,965,246.00 | 52,414,520.34 |
| 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 | | 23,508,417.50 | 21,172,732.34 |
| 支付的各项税费 | | 10,676,272.46 | 10,891,220.12 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 15,801,144.67 | 7,561,642.89 |
| 经营活动现金流出小计 | | 164,951,080.63 | 92,040,115.69 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -47,449,728.48 | 15,439,299.81 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 62,097.35 | 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 | | 120,000,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 120,062,097.35 | 600.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 13,007,626.31 | 597,881.15 |
| 投资支付的现金 | | 1,700,000.00 | |
| 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 | | 70,000,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 84,707,626.31 | 597,881.15 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 35,354,471.04 | -597,281.15 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | 3,100,000.00 | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 3,100,000.00 | |
| 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 | | 3,100,000.00 | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 17,999,986.84 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 17,999,986.84 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -14,899,986.84 | |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 49,819,436.33 | 211,744,112.81 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 22,824,192.05 | 226,586,131.47 |

公司负责人：杜广真

主管会计工作负责人：关玲玲

会计机构负责人：徐兴延

母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 附注 | 2024年半年度 | 2023年半年度 |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 一、经营活动产生的现金流量： | | | |
| 销售商品、提供劳务收到的现金 | | 57,166,621.07 | 83,476,954.50 |
| 收到的税费返还 | | | 379,163.65 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | | 172,335,195.97 | 146,693,291.97 |
| 经营活动现金流入小计 | | 229,501,817.04 | 230,549,410.12 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | | 30,390,948.03 | 54,659,427.06 |
| 支付给职工及为职工支付的现金 | | 16,624,747.28 | 15,680,827.21 |
| 支付的各项税费 | | 5,977,789.34 | 7,390,623.88 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | | 218,080,935.82 | 133,702,406.94 |
| 经营活动现金流出小计 | | 271,074,420.47 | 211,433,285.09 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | | -41,572,603.43 | 19,116,125.03 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | |
| 收回投资收到的现金 | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 53,097.35 | 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 | | 120,000,000.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | | 120,053,097.35 | 600.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 1,094,327.34 | 244,899.15 |
| 投资支付的现金 | | 21,585,942.18 | 2,589,275.26 |
| 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 | | 70,000,000.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | | 92,680,269.52 | 2,834,174.41 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 27,372,827.83 | -2,833,574.41 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | | |
| 筹资活动现金流入小计 | | | |
| 偿还债务支付的现金 | | | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | | 17,999,986.84 | |
| 筹资活动现金流出小计 | | 17,999,986.84 | 0.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | -17,999,986.84 | 0.00 |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响 | | | |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | | 48,712,022.14 | 207,841,437.13 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | | |
| | | 16,512,259.70 | 224,123,987.75 |

公司负责人：杜广真

主管会计工作负责人：关玲玲

会计机构负责人：徐兴延

合并所有者权益变动表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2024年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|---------------|--------|----------------|------|--------|----------------|----|----------------|--------------|----------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 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 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 321,120,000.00 | | | | 465,934,924.36 | | | 133,348,600.87 | | | -40,708,297.81 | | 879,695,227.42 | | 879,695,227.42 |
| 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 | | | -40,708,297.81 | | 879,695,227.42 | | 879,695,227.42 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列） | | | | | | 17,999,986.84 | | | | | -9,227,874.75 | | -27,227,861.59 | 3,075,859.66 | -24,152,001.93 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -9,227,874.75 | | -9,227,874.75 | -24,140.34 | -9,252,015.09 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | 17,999,986.84 | | | | | | | -17,999,986.84 | 3,100,000.00 | -14,899,986.84 |
| 1.所有者投入的普通股 | | | | | | 17,999,986.84 | | | | | | | -17,999,986.84 | 3,100,000.00 | -14,899,986.84 |
| 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（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 | | | | | | | | | | | | | | | |

2024 年半年度报告

| | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|----------------|---------------|--|--|----------------|--|----------------|--|----------------|--------------|----------------|
| 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 | 17,999,986.84 | | | 133,348,600.87 | | -49,936,172.56 | | 852,467,365.83 | 3,075,859.66 | 855,543,225.49 |

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | | | | 少数股东权益 | 所有者权益合计 |
|-----------------------|----------------|--------|----|--|----------------|-------|--------|------|------|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | | | 小计 | | | |
| | 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 | | |
| | 优先股 | 永续债 | 其他 | | | | | | | | | | | | |
| 一、上年期末余额 | 321,120,000.00 | | | | 465,934,924.36 | | | | | | 41,873,979.31 | 962,277,504.54 | -41,193,072.94 | 921,084,431.60 | |
| 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 | | | | | | 41,873,979.31 | 962,277,504.54 | -41,193,072.94 | 921,084,431.60 | |
| 三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | | | | | -12,837,796.69 | -12,837,796.69 | -999,270.85 | -13,837,067.54 | |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | | -12,837,796.69 | -12,837,796.69 | -999,270.85 | -13,837,067.54 | |
| （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（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 | | 29,036,182.62 | | 949,439,707.85 | -42,192,343.79 | 907,247,364.06 |

公司负责人：杜广真

主管会计工作负责人：关玲玲

会计机构负责人：徐兴延

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 2024 年半年度 | | | | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|---------------|--------|------|----------------|----------------|----------------|
| | 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、上年期末余额 | 321,120,000.00 | | | | 465,934,924.36 | | | | 133,348,600.87 | -96,461,292.79 | 823,942,232.44 |
| 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 | -96,461,292.79 | 823,942,232.44 |
| 三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列） | | | | | | 17,999,986.84 | | | | 18,779,136.36 | 779,149.52 |
| （一）综合收益总额 | | | | | | | | | | 18,779,136.36 | 18,779,136.36 |
| （二）所有者投入和减少资本 | | | | | | 17,999,986.84 | | | | | -17,999,986.84 |
| 1. 所有者投入的普通股 | | | | | | 17,999,986.84 | | | | | -17,999,986.84 |
| 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 | | | | | | | | | | | |

2024 年半年度报告

| | | | | | | | | | | |
|----------|----------------|--|--|--|----------------|---------------|--|----------------|----------------|----------------|
| 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 | 17,999,986.84 | | 133,348,600.87 | -77,682,156.43 | 824,721,381.96 |

| 项目 | 2023 年半年度 | | | | | | | | | | |
|------------------------|----------------|--------|-----|----|----------------|-------|--------|------|----------------|-----------------|----------------|
| | 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、上年期末余额 | 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 | | | | | | | | | | | |
| 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 | -119,650,026.68 | 800,753,498.55 |
| 三、本期增减变动金额 (减少以“－”号填列) | | | | | | | | | | 5,422,033.36 | 5,422,033.36 |
| (一) 综合收益总额 | | | | | | | | | | 5,422,033.36 | 5,422,033.36 |
| (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 | -114,227,993.32 | 806,175,531.91 |

公司负责人：杜广真

主管会计工作负责人：关玲玲

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：甘肃省兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 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。

(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 8 月 28 日决议批准报出。

(4) 合并财务报表范围

本公司 2024 年度纳入合并范围的孙、子公司共 17 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编制基础。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

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) 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

(2) 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。

(3) 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）。

(4) 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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。

A、应收账款预期信用损失的确定方法和会计处理方法

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

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

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

B、应收票据预期信用损失的确定方法和会计处理方法

本公司对期末持有的银行承兑汇票，预期不存在信用损失，不计提减值准备。

③其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

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) 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

(2) 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。

（3）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）。

（4）应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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。

A、应收账款预期信用损失的确定方法和会计处理方法

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

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

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

B、应收票据预期信用损失的确定方法和会计处理方法

本公司对期末持有的银行承兑汇票，预期不存在信用损失，不计提减值准备。

③其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

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) 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

(2) 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。

(3) 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）。

（4）应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法

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。

A、应收账款预期信用损失的确定方法和会计处理方法

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

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

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

B、应收票据预期信用损失的确定方法和会计处理方法

本公司对期末持有的银行承兑汇票，预期不存在信用损失，不计提减值准备。

③其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

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) 预期信用损失的范围

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产（含应收款项，包括应收票据和应收账款）、应收款项融资、租赁应收款、其他应收款进行减值会计处理并确认坏账准备。

(2) 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。

(3) 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）。

(4) 应收款项、租赁应收款计量坏账准备的方法**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。

A、应收账款预期信用损失的确定方法和会计处理方法

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

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

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

B、应收票据预期信用损失的确定方法和会计处理方法

本公司对期末持有的银行承兑汇票，预期不存在信用损失，不计提减值准备。

③其他金融资产计量损失准备的方法

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

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

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。

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、投资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

(1). 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。

(2). 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的下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

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024 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 | 6%、9%、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% |
| 地方教育费附加 | 按实际缴纳的流转税计缴 | 2% |
| 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

1、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 | 205,381.04 | 9,476.93 |
| 银行存款 | 22,618,811.01 | 49,809,959.40 |
| 合计 | 22,824,192.05 | 49,819,436.33 |

2、交易性金融资产

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、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

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

(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

5、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 | 35,200,489.43 | 14,835,131.82 |
| 1 年以内小计 | 35,200,489.43 | 14,835,131.82 |
| 1 至 2 年 | 3,363,810.90 | 4,124,568.57 |
| 2 至 3 年 | 6,458,456.10 | 8,924,126.78 |
| 3 至 4 年 | 3,682,785.62 | 3,687,418.62 |
| 4 至 5 年 | 2,882,368.12 | 3,026,856.18 |
| 5 年以上 | 23,589,510.52 | 23,275,518.12 |
| 小计 | 75,177,420.69 | 57,873,620.09 |
| 减：坏账准备 | 32,898,100.63 | 32,708,759.47 |
| 合计 | 42,279,320.06 | 25,164,860.62 |

(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 | 22,147,614.35 | 29.46 | 22,147,614.35 | 100.00 | 0.00 | 22,147,614.35 | 38.27 | 22,147,614.35 | 100.00 | 0.00 |
| 按组合计提坏账准备 | 53,029,806.34 | 70.54 | 10,750,486.28 | 20.27 | 42,279,320.06 | 35,726,005.74 | 61.73 | 10,561,145.12 | 29.56 | 25,164,860.62 |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按预期信用损失简易模型计提坏账准备的应收账款 | 53,029,806.34 | 70.54 | 10,750,486.28 | 20.27 | 42,279,320.06 | 35,726,005.74 | 61.73 | 10,561,145.12 | 29.56 | 25,164,860.62 |
| 合计 | 75,177,420.69 | 100.00 | 32,898,100.63 | 43.76 | 42,279,320.06 | 57,873,620.09 | 100.00 | 32,708,759.47 | 56.52 | 25,164,860.62 |

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 | / |

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 | 35,200,489.43 | 1,760,024.47 | 5.00 |
| 1至2年 | 3,363,810.90 | 504,571.64 | 15.00 |
| 2至3年 | 6,458,456.10 | 2,325,044.20 | 36.00 |
| 3至4年 | 3,682,785.62 | 1,951,876.41 | 53.00 |
| 4至5年 | 2,882,368.12 | 2,767,073.40 | 96.00 |
| 5年以上 | 1,441,896.17 | 1,441,896.17 | 100.00 |
| 合计 | 53,029,806.34 | 10,750,486.28 | 20.27 |

按组合计提坏账准备的说明：

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 | 22,147,614.35 | | | | | 22,147,614.35 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 10,561,145.12 | 1,332,260.28 | 1,142,919.12 | 0.00 | 0.00 | 10,750,486.28 |
| 其中：按预期信用损失简易模型计提坏账准备的应收账款 | 10,561,145.12 | 1,332,260.28 | 1,142,919.12 | | | 10,750,486.28 |
| 合计 | 32,708,759.47 | 1,332,260.28 | 1,142,919.12 | 0.00 | 0.00 | 32,898,100.63 |

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 | 9,098,171.75 | | 9,098,171.75 | 12.10 | 140,028.60 |
| B | 8,574,506.58 | | 8,574,506.58 | 11.41 | 8,574,506.58 |
| C | 6,507,318.34 | | 6,507,318.34 | 8.66 | 3,603,729.21 |
| D | 3,797,148.00 | | 3,797,148.00 | 5.05 | 1,782,048.60 |
| E | 2,825,952.00 | | 2,825,952.00 | 3.76 | 2,825,952.00 |
| 合计 | 30,803,096.67 | | 30,803,096.67 | 40.98 | 16,926,264.98 |

其他说明：

适用 不适用

6、 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

7、 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 | 16,807,467.97 | 21,995,693.18 |
| 合计 | 16,807,467.97 | 21,995,693.18 |

(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

(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

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

(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

8、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 | 11,813,906.76 | 94.94 | 10,538,845.77 | 94.77 |
| 1 至 2 年 | 550,522.11 | 4.42 | 502,571.54 | 4.52 |
| 2 至 3 年 | 45,600.00 | 0.37 | 45,600.00 | 0.41 |
| 3 年以上 | 33,800.96 | 0.27 | 33,800.96 | 0.30 |
| 合计 | 12,443,829.83 | 100.00 | 11,120,818.27 | 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

| 项目 | 期末余额 | 占预付款项期末余额合计数的比例 (%) |
|----|--------------|---------------------|
| A | 1,853,090.70 | 14.89 |
| B | 920,000.00 | 7.39 |
| C | 770,000.00 | 6.19 |
| D | 614,910.00 | 4.94 |
| E | 436,840.00 | 3.51 |
| 合计 | 4,594,840.70 | 36.92 |

其他说明

适用 不适用

9、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 | 726,396.46 | 470,870.32 |
| 合计 | 726,396.46 | 470,870.32 |

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

(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

(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 | 895,852.08 | 619,566.22 |
| 1 年以内小计 | 895,852.08 | 619,566.22 |
| 1 至 2 年 | 123,774.05 | 123,774.05 |
| 2 至 3 年 | 175,288.99 | 175,288.99 |
| 3 至 4 年 | 2,317,590.46 | 2,337,348.36 |
| 4 至 5 年 | 419,071.43 | 399,313.53 |
| 5 年以上 | 5,977,081.63 | 5,977,081.63 |
| 小计 | 9,908,658.64 | 9,632,372.78 |
| 减：坏账准备 | 9,182,262.18 | 9,161,502.46 |
| 合计 | 726,396.46 | 470,870.32 |

(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 | 1,431,286.58 | 1,073,912.52 |
| 保证金 | 35,642.68 | 36,542.68 |
| 往来款 | 8,441,729.38 | 8,521,917.58 |
| 小计 | 9,908,658.64 | 9,632,372.78 |
| 减：坏账准备 | 9,182,262.18 | 9,161,502.46 |
| 合计 | 726,396.46 | 470,870.32 |

(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) | |
| 2024年1月1日余额 | 618,464.77 | 2,578,838.06 | 5,964,199.63 | 9,161,502.46 |
| 2024年1月1日余额在本期 | 618,464.77 | 2,578,838.06 | 5,964,199.63 | 9,161,502.46 |
| --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 | 20,759.72 | | | 20,759.72 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024年6月30日余额 | 639,224.49 | 2,578,838.06 | 5,964,199.63 | 9,182,262.18 |

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 | 5,934,536.04 | | | | | 5,934,536.04 |
| 组合计提坏账准备 | 3,226,966.42 | 20,759.72 | | | | 3,247,726.14 |
| 合计 | 9,161,502.46 | 20,759.72 | | | | 9,182,262.18 |

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 | 33.27 | 往来款 | 5 年以上 | 3,296,346.85 |
| B | 594,581.40 | 6.00 | 备用金 | 5 年以上 | 594,581.40 |
| C | 424,918.86 | 4.29 | 保证金 | 1 年以内、4-5 年 | 424,918.86 |
| D | 377,104.75 | 3.81 | 往来款 | 1 年以内 | 377,104.75 |
| E | 350,000.00 | 3.53 | 备用金 | 5 年以上 | 350,000.00 |
| 合计 | 5,042,951.86 | 50.89 | / | / | 5,042,951.86 |

(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

10. 存货

(1). 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 | 15,737,130.17 | 3,638,587.03 | 12,098,543.14 | 15,002,668.94 | 6,591,691.74 | 8,410,977.20 |
| 在产品 | 86,326,566.89 | 0 | 86,326,566.89 | 92,412,558.20 | | 92,412,558.20 |
| 库存商品 | 59,579,592.91 | 4,899,660.81 | 54,679,932.10 | 40,275,581.08 | 3,418,995.77 | 36,856,585.31 |
| 周转材料 | 2,745,690.56 | 799,346.04 | 1,946,344.52 | 4,701,635.46 | 870,356.80 | 3,831,278.66 |
| 发出商品 | 4,840,449.56 | 0 | 4,840,449.56 | 11,745,101.54 | | 11,745,101.54 |
| 合计 | 169,229,430.09 | 9,337,593.88 | 159,891,836.21 | 164,137,545.22 | 10,881,044.31 | 153,256,500.91 |

注：期末账面价值，在产品 86,326,566.89 元，其中在产品-半成品酒（含基础酒）86,326,566.89 元，在产品-其他半成品 0 元。库存商品 54,679,932.10 元，其中库存商品-成品酒 21,150,174.23 元，库存商品-其他商品 33,529,757.87 元。

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用

(3). 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 | 6,591,691.74 | | | 2,953,104.71 | | 3,638,587.03 |
| 在产品 | | | | | | 0.00 |
| 库存商品 | 3,418,995.77 | 1,480,665.04 | | | | 4,899,660.81 |
| 周转材料 | 870,356.80 | | | 71,010.76 | | 799,346.04 |
| 发出商品 | | | | | | 0 |
| 合计 | 10,881,044.31 | 1,480,665.04 | | 3,024,115.47 | | 9,337,593.88 |

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

(4). 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

(5). 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

11、持有待售资产

适用 不适用

12、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

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、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 |
|-----------|----------------|----------------|
| 待抵扣进项税额 | 9,290,882.93 | 3,474,020.66 |
| 定期存单本金、利息 | 101,110,444.45 | 151,218,698.63 |
| 合计 | 110,401,327.38 | 154,692,719.29 |

14、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**15、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

(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

16、 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

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 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

(4) 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

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**17、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 | | | | | | | | | | |
| 莫高飞天（北京）科技有限公司 | 0.00 | 1,000,000.00 | | -120,398.71 | | | | | | 879,601.29 |
| 深圳数字莫高发展有限公司 | 599,219.02 | 250,000.00 | | 48,874.29 | | | | | | 898,093.31 |
| 北京颐和莫高酒业有限公司 | 450,000.00 | 450,000.00 | | 0.00 | | | | | | 900,000.00 |
| 小计 | 1,049,219.02 | 1,700,000.00 | | -71,524.42 | | | | | | 2,677,694.60 |
| 合计 | 1,049,219.02 | 1,700,000.00 | | -71,524.42 | | | | | | 2,677,694.60 |

(2). 长期股权投资的减值测试情况适用 不适用**18、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

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、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 |
|--------------------|---------------|-------|------|---------------|
| 一、账面原值 | | | | |
| 1. 期初余额 | 12,455,732.18 | | | 12,455,732.18 |
| 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 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 12,455,732.18 | | | 12,455,732.18 |
| 二、累计折旧和累计摊销 | | | | |
| 1. 期初余额 | 4,874,426.85 | | | 4,874,426.85 |
| 2. 本期增加金额 | 6,065.94 | | | 6,065.94 |
| (1) 计提或摊销 | 6,065.94 | | | 6,065.94 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| (2) 其他转出 | | | | |
| 4. 期末余额 | 4,880,492.79 | | | 4,880,492.79 |
| 三、减值准备 | | | | |
| 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 |
| 四、账面价值 | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 315,918.50 | | | 315,918.50 |
| 2. 期初账面价值 | 321,984.44 | | | 321,984.44 |

(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

21、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 | 511,573,586.91 | 520,087,511.81 |
| 固定资产清理 | | |
| 合计 | 511,573,586.91 | 520,087,511.81 |

固定资产

(1). 固定资产情况

√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 | 运输设备 | 其他设备 | 合计 |
|------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 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 |
| 2. 本期增加金额 | 9,865,609.69 | 1,874,550.77 | 17,127.84 | | 13,690.27 | 11,770,978.57 |
| (1) 购置 | 8,662,710.53 | 1,874,550.77 | 17,127.84 | | 13,690.27 | 10,568,079.41 |
| (2) 在建工程转入 | 1,202,899.16 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,202,899.16 |
| (3) 企业合并增加 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | 0.00 | 1,117,153.59 | 0.00 | 213,837.00 | 0.00 | 1,330,990.59 |
| (1) 处置或报废 | 0 | 1,117,153.59 | 0.00 | 213,837.00 | 0 | 1,330,990.59 |
| 4. 期末余额 | 876,732,619.39 | 303,783,456.81 | 19,447,485.02 | 12,881,028.94 | 28,269,708.70 | 1,241,114,298.86 |
| 二、累计折旧 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 275,824,420.06 | 206,617,593.23 | 15,999,464.93 | 11,561,334.61 | 25,672,213.97 | 535,675,026.80 |
| 2. 本期增加金额 | 14,306,268.27 | 5,640,616.91 | 137,825.69 | 94,422.18 | 62,284.91 | 20,241,417.96 |
| (1) 计提 | 14,306,268.27 | 5,640,616.91 | 137,825.69 | 94,422.18 | 62,284.91 | 20,241,417.96 |
| 3. 本期减少金额 | 0.00 | 1,083,638.98 | 0.00 | 203,866.09 | 0.00 | 1,287,505.07 |
| (1) 处置或报废 | 0.00 | 1,083,638.98 | 0.00 | 203,866.09 | 0.00 | 1,287,505.07 |
| 4. 期末余额 | 290,130,688.33 | 211,174,571.16 | 16,137,290.62 | 11,451,890.70 | 25,734,498.88 | 554,628,939.69 |
| 三、减值准备 | | | | | | |
| 1. 期初余额 | 147,812,246.70 | 26,620,075.80 | 49,598.20 | 67,187.42 | | 174,911,772.27 |
| 2. 本期增加金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | | 0.00 |
| (1) 计提 | | | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | | | |
| (1) 处置或报废 | | | | | | |
| 4. 期末余额 | 147,812,246.70 | 26,620,075.80 | 49,598.20 | 67,187.42 | 362,664.1 | 174,911,772.27 |
| 四、账面价值 | | | | | | |
| 1. 期末账面价值 | 438,789,684.36 | 65,988,809.85 | 3,260,596.20 | 1,361,950.83 | 2,172,545.67 | 511,573,586.91 |
| 2. 期初账面价值 | 443,230,342.94 | 69,788,390.60 | 3,381,294.05 | 1,466,343.91 | 22,211.31 | 520,087,511.81 |

(2). 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 | |

(3). 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 |

(4). 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 | |

(5). 固定资产的减值测试情况

□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

22、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 | 3,116,860.77 | 250,000.00 |
| 工程物资 | | |
| 合计 | 3,116,860.77 | 250,000.00 |

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 |
| 生物降解绿色软体膜袋项目 | 2,866,860.77 | | 2,866,860.77 | | | |
| 合计 | 3,229,360.77 | 112,500.00 | 3,116,860.77 | 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

单位：元 币种：人民币

| 项目名称 | 预算数 | 期初余额 | 本期增加金额 | 本期转入固定资产金额 | 本期其他减少金额 | 期末余额 | 工程累计投入占预算比例(%) | 工程进度 | 利息资本化累计金额 | 其中：本期利息资本化金额 | 本期利息资本化率(%) | 资金来源 |
|--------------|---------------|------|--------------|------------|----------|--------------|----------------|-------|-----------|--------------|-------------|------|
| 生物降解绿色软体膜袋项目 | 26,367,000.00 | | 2,866,860.77 | | | 2,866,860.77 | 10.87 | 70.00 | | | | 自筹资金 |
| 合计 | 26,367,000.00 | | 2,866,860.77 | | | 2,866,860.77 | / | / | | | / | / |

(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

□适用 √不适用

23、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 | 种植业 | 合计 |
|-----------|---------------|---------------|
| | 成熟经济林木（葡萄） | |
| 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 | 0.00 | 0.00 |
| (1) 外购 | | |
| (2) 自行培育 | | |
| 3. 本期减少金额 | 0.00 | 0.00 |
| (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 | 12,253,804.10 | 12,253,804.10 |
| 2. 本期增加金额 | 737,512.68 | 737,512.68 |
| (1) 计提 | 737,512.68 | 737,512.68 |
| 3. 本期减少金额 | 0.00 | 0.00 |
| (1) 处置 | | |
| (2) 其他 | | |
| 4. 期末余额 | 12,991,316.78 | 12,991,316.78 |
| 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 | 33,611,173.26 | 33,611,173.26 |
| 2. 期初账面价值 | 34,348,685.94 | 34,348,685.94 |

(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

24、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

25、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 | 18,551,416.51 | 18,551,416.51 |
| 2. 本期增加金额 | 0.00 | 0.00 |
| 3. 本期减少金额 | 0.00 | 0.00 |
| 4. 期末余额 | 18,551,416.51 | 18,551,416.51 |
| 二、累计折旧 | | |
| 1. 期初余额 | 7,121,972.84 | 7,121,972.84 |
| 2. 本期增加金额 | 1,731,799.98 | 1,731,799.98 |
| (1) 计提 | 1,731,799.98 | 1,731,799.98 |
| 3. 本期减少金额 | 0.00 | 0.00 |
| (1) 处置 | | |
| 4. 期末余额 | 8,853,772.82 | 8,853,772.82 |
| 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 | 9,697,643.69 | 9,697,643.69 |
| 2. 期初账面价值 | 11,429,443.67 | 11,429,443.67 |

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

26、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 | 921,048.76 | 35,001,466.25 |
| 2. 本期增加金额 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (1) 购置 | | | | |
| (2) 内部研发 | | | | |
| (3) 企业合并增加 | | | | |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 期末余额 | 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 | 7,857,693.10 | 1,314,960.69 | 407,296.07 | 9,579,949.86 |
| 2. 本期增加金额 | 293,485.54 | 214,245.30 | 53,309.78 | 561,040.62 |
| (1) 计提 | 293,485.54 | 214,245.30 | 53,309.78 | 561,040.62 |
| 3. 本期减少金额 | | | | |
| (1) 处置 | | | | |
| 4. 期末余额 | 8,151,178.64 | 1,529,205.99 | 460,605.85 | 10,140,990.48 |
| 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 | 19,501,880.37 | 4,898,152.50 | 460,442.91 | 24,860,475.78 |
| 2. 期初账面价值 | 19,795,365.90 | 5,112,397.80 | 513,752.69 | 25,421,516.39 |

(2). 确认为无形资产的数据资源

□适用 √不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

□适用 √不适用

(4). 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

27、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

28、长期待摊费用

适用 不适用

29、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 | |
|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 资产减值准备 | 85,672,145.33 | 12,850,821.80 | 87,005,494.88 | 13,050,824.23 |
| 递延收益 | 11,498,861.38 | 1,724,829.21 | 11,839,563.23 | 1,775,934.48 |
| 租赁负债 | 12,322,080.91 | 1,848,312.14 | 12,146,158.62 | 1,821,923.79 |
| 合计 | 109,493,087.62 | 16,423,963.14 | 110,991,216.73 | 16,648,682.50 |

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|--------------|--------------|---------------|--------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 使用权资产折旧 | 9,697,643.69 | 1,454,646.55 | 11,429,443.67 | 1,714,416.55 |
| 合计 | 9,697,643.69 | 1,454,646.55 | 11,429,443.67 | 1,714,416.55 |

(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 | 1,454,646.55 | 14,969,316.59 | 1,714,416.55 | 14,934,265.95 |
| 递延所得税负债 | 1,454,646.55 | | 1,714,416.55 | |

(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 | 144,918,689.14 | 147,859,329.80 |
| 可抵扣亏损 | 206,688,074.44 | 197,436,059.35 |
| 递延收益 | 2,410,833.34 | 2,675,833.34 |
| 未实现内部交易损益 | 21,380,393.01 | 21,841,825.70 |
| 合计 | 375,397,989.93 | 369,813,048.19 |

(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 |
|-------|---------------|---------------|----|
| 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 | 63,099,458.57 | |
| 2028 年 | 75,376,112.48 | 75,376,112.48 | |
| 2029 年 | 10,190,702.19 | 0.00 | |
| 合计 | 207,626,761.54 | 197,436,059.35 | / |

其他说明：

适用 不适用

30、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 | 75,000.00 | | 75,000.00 |
| 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 | 589,427.45 | | 589,427.45 |

31、所有权或使用权受限资产

适用 不适用

32、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

其他说明：

适用 不适用

33、交易性金融负债

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、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） | 14,108,950.01 | 27,615,250.78 |
| 1 年以上 | 5,555,275.19 | 9,118,802.50 |
| 合计 | 19,664,225.20 | 36,734,053.28 |

(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

37、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） | 5,074,133.88 | 537,896.83 |
| 1 年以上 | | 50.00 |
| 合计 | 5,074,133.88 | 537,946.83 |

(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

38、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 | 25,213,587.16 | 37,507,673.80 |
| 预收加工费 | 358,899.55 | 358,899.55 |
| 合计 | 25,572,486.71 | 37,866,573.35 |

(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

39、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 | 6,564,648.56 | 16,776,225.92 | 20,586,624.64 | 2,754,249.84 |
| 二、离职后福利-设定提存计划 | 43,213.34 | 3,119,147.89 | 3,141,087.40 | 21,273.83 |
| 三、辞退福利 | | | | |
| 四、一年内到期的其他福利 | | | | |
| 合计 | 6,607,861.90 | 19,895,373.81 | 23,727,712.04 | 2,775,523.67 |

(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 | 6,104,901.12 | 13,981,257.50 | 17,751,130.50 | 2,335,028.12 |
| 二、职工福利费 | | 284,331.11 | 284,331.11 | 0.00 |
| 三、社会保险费 | 16,932.91 | 1,614,759.96 | 1,624,180.92 | 7,511.95 |
| 其中：医疗保险费 | 16,932.91 | 1,502,505.77 | 1,511,926.73 | 7,511.95 |
| 工伤保险费 | | 112,254.19 | 112,254.19 | 0.00 |
| 生育保险费 | | | | |
| 四、住房公积金 | 27,773.09 | 872,376.08 | 886,088.22 | 14,060.95 |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 415,041.44 | 23,501.27 | 40,893.89 | 397,648.82 |
| 六、短期带薪缺勤 | | | | 0 |
| 七、短期利润分享计划 | | | | 0 |
| 合计 | 6,564,648.56 | 16,776,225.92 | 20,586,624.64 | 2,754,249.84 |

(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 | 36,460.40 | 2,992,035.32 | 3,013,364.78 | 15,130.94 |
| 2、失业保险费 | 6,752.94 | 127,112.57 | 127,722.62 | 6,142.89 |
| 3、企业年金缴费 | | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 43,213.34 | 3,119,147.89 | 3,141,087.40 | 21,273.83 |

其他说明：

适用 不适用**40、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 | 3,499,391.08 | 3,352,754.48 |
| 消费税 | 156,295.59 | 485,457.52 |
| 房产税 | 1,979,765.24 | 1,979,528.74 |
| 企业所得税 | 3,427,364.45 | 3,427,364.45 |
| 个人所得税 | 60,227.21 | 68,738.16 |
| 城市维护建设税 | 137,261.98 | 181,543.38 |
| 土地使用税 | 160,387.83 | 160,423.76 |
| 教育费附加 | 28,835.78 | 87,338.61 |
| 其他税费 | 33,503.54 | 32,504.17 |
| 合计 | 9,483,032.70 | 9,775,653.27 |

41、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 | 1,141,425.79 | 1,238,029.80 |
| 应付股利 | | |
| 其他应付款 | 11,314,111.34 | 12,503,882.24 |
| 合计 | 12,455,537.13 | 13,741,912.04 |

(2). 应付利息适用 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 | 1,141,425.79 | 1,238,029.80 |
| 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 | 1,141,425.79 | 1,238,029.80 |

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**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 | 222,814.60 | 1,445,524.80 |
| 代收代付款项 | 94,097.26 | 71,592.35 |
| 往来款 | 10,997,199.48 | 10,986,765.09 |
| 合计 | 11,314,111.34 | 12,503,882.24 |

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**42、持有待售负债**适用 不适用**43、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 | 3,856,203.37 |
| 合计 | 3,856,203.37 | 3,856,203.37 |

44、其他流动负债适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|--------------|--------------|
| 待转销项税 | 3,268,459.41 | 4,160,694.87 |
| 未终止确认银行承兑汇票 | | |
| 合计 | 3,268,459.41 | 4,160,694.87 |

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**45、长期借款****(1). 长期借款分类**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------|--------------|--------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | | |
| 保证借款 | | |
| 信用借款 | 5,905,416.00 | 6,628,116.00 |
| 合计 | 5,905,416.00 | 6,628,116.00 |

其他说明

适用 不适用**46、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**47、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 | 12,906,083.29 |
| 减：未确认融资费用 | 984,573.38 | 1,160,495.67 |
| 减：一年内到期的租赁负债 | 3,856,203.37 | 3,856,203.37 |
| 合计 | 8,065,306.54 | 7,889,384.25 |

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。

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、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 | 444,036.50 | 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 | 444,036.50 | / |

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。

51、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 | 5,436,106.96 | | 123,081.66 | 5,313,025.30 | 与资产相关 |
| 葡萄酒产业发展资金 | 2,533,333.33 | | 100,000.00 | 2,433,333.33 | 与资产相关 |

| | | | | | |
|----------------------------|---------------|------|------------|---------------|-------|
| 中国·河西走廊葡萄酒国际技术交流中心项目 | 1,113,333.32 | | 40,000.00 | 1,073,333.32 | 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 | 797,222.24 | | 16,666.66 | 780,555.58 | 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 | 800,000.02 | | 16,666.67 | 783,333.35 | 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 | 800,000.02 | | 16,666.67 | 783,333.35 | 与资产相关 |
| 2016年葡萄酒工程建设专项资金 | 359,567.34 | | 27,620.19 | 331,947.15 | 与资产相关 |
| 酿酒葡萄基地扩建项目补助资金 | 137,500.00 | | 25,000.00 | 112,500.00 | 与资产相关 |
| 2017年中央财政补助农技推广资金 | 80,000.00 | | 10,000.00 | 70,000.00 | 与资产相关 |
| 基础设施建设和技术提升资金 | 616,666.67 | | 100,000.00 | 516,666.67 | 与资产相关 |
| 2020年省级工业转型升级专项资金 | 1,841,666.67 | | 130,000.00 | 1,711,666.67 | 与资产相关 |
| 合计 | 14,515,396.57 | 0.00 | 605,701.85 | 13,909,694.72 | / |

其他说明：

适用 不适用

52、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 | 769,186.19 | 892,602.83 |
| 合计 | 769,186.19 | 892,602.83 |

53、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 |

54、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

55、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 |

56、库存股

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 |
|--------|------|---------------|------|---------------|
| 回购公司股票 | 0.00 | 17,999,986.84 | 0.00 | 17,999,986.84 |
| 合计 | 0.00 | 17,999,986.84 | 0.00 | 17,999,986.84 |

57、其他综合收益

适用 不适用

58、专项储备

适用 不适用

59、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 |

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期 | 上年度 |
|-----------------------|----------------|---------------|
| 调整前上期末未分配利润 | -40,708,297.81 | 41,873,979.31 |
| 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 | -40,708,297.81 | 41,923,404.31 |

| | | |
|-------------------|----------------|----------------|
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | -9,227,874.75 | -41,438,629.18 |
| 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 | -49,936,172.56 | -40,708,297.81 |

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。

61、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 | 152,083,948.79 | 125,525,178.47 | 81,013,066.79 | 47,550,641.50 |
| 其他业务 | 9,119,232.48 | 2,179,827.44 | 5,846,584.69 | 2,189,729.90 |
| 合计 | 161,203,181.27 | 127,705,005.91 | 86,859,651.48 | 49,740,371.40 |

(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 | 27,856,469.62 | 11,754,471.18 |
| 药品 | 40,268,599.66 | 20,153,343.82 |
| 降解材料及制品 | 43,290,357.39 | 53,684,975.43 |
| 农膜 | 40,668,522.12 | 39,932,388.04 |
| 其他业务 | 9,119,232.48 | 2,179,827.44 |
| 合计 | 161,203,181.27 | 127,705,005.91 |
| 按经营地区分类 | | |
| 省内 | 160,974,535.53 | 127,535,881.85 |
| 省外 | 228,645.74 | 169,124.06 |
| 合计 | 161,203,181.27 | 127,705,005.91 |
| 按商品转让的时间分类 | | |
| 在某一时刻确认 | 153,554,615.32 | 125,537,893.95 |
| 在某一时间段确认 | 7,648,565.95 | 2,167,111.96 |
| 合计 | 161,203,181.27 | 127,705,005.91 |
| 合计 | 153,554,615.32 | 125,537,893.95 |

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

其他说明：

无

62、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 |
|---------|--------------|--------------|
| 消费税 | 1,083,341.18 | 1,223,051.70 |
| 城市维护建设税 | 302,289.71 | 285,999.44 |
| 教育费附加 | 145,577.93 | 138,417.89 |
| 房产税 | 2,842,009.21 | 1,035,580.93 |
| 土地使用税 | 643,542.43 | 660,421.83 |
| 其他 | 209,407.37 | 118,491.07 |
| 合计 | 5,226,167.83 | 3,461,962.86 |

63、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 | 9,133,977.82 | 11,038,441.34 |
| 职工薪酬 | 7,103,111.38 | 7,550,384.91 |
| 市场促销费 | 2,808,754.36 | 4,708,468.21 |
| 业务招待费 | 336,587.79 | 508,512.00 |
| 办公费 | 312,102.10 | 582,928.16 |
| 广告宣传费 | 141,893.77 | 200,693.18 |
| 差旅费 | 163,918.64 | 185,221.80 |
| 其他 | 12,014.66 | 944,191.81 |
| 合计 | 20,012,360.52 | 25,718,841.41 |

64、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 | 6,835,949.71 | 7,438,767.07 |
| 折旧及摊销费 | 8,649,215.56 | 10,452,128.80 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 办公费 | 469,464.04 | 623,820.36 |
| 中介机构费 | 707,547.17 | 696,302.48 |
| 差旅费 | 179,510.60 | 225,764.04 |
| 其他 | 1,227,211.06 | 1,257,915.73 |
| 合计 | 18,068,898.14 | 20,694,698.48 |

65、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 | 259,318.52 | 249,854.17 |
| 材料 | 371,122.57 | 848,436.79 |
| 其他 | 67,281.01 | 82,031.88 |
| 合计 | 697,722.10 | 1,180,322.84 |

66、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 | 214,307.49 | 396,540.69 |
| 减：利息收入 | -472,714.33 | -2,801,580.76 |
| 汇兑损失 | -857,689.21 | -355,664.42 |
| 减：汇兑收益 | | |
| 手续费支出 | | |
| 未确认融资费用 | | |
| 其他支出 | 33,583.77 | 59,771.98 |
| 合计 | -1,082,512.28 | -2,700,932.51 |

67、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 | 123,081.66 | 123,081.66 |
| 葡萄酒产业发展资金 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 中国·河西走廊葡萄酒国际技术交流中心项目 | 40,000.00 | 40,000.00 |
| 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 | 16,666.66 | 16,666.66 |
| 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 | 16,666.67 | 16,666.67 |
| 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 | 16,666.67 | 16,666.67 |
| 2017年中央财政补助农技推广资金 | 10,000.00 | 10,000.00 |
| 基础设施建设和技术提升资金 | 100,000.00 | 100,000.00 |
| 2016年葡萄酒工程建设专项资金 | 27,620.19 | 27,620.19 |
| 酿酒葡萄基地扩建项目补助资金 | 25,000.00 | 25,000.00 |
| 2020年省级工业转型升级专项资金 | 130,000.00 | 130,000.00 |
| 稳岗补贴 | 64,476.90 | 1,500.00 |
| 科技项目补贴 | 500,000.00 | 35,000.00 |
| 个税手续费返还 | 766.53 | 1,728.64 |
| 合计 | 1,170,945.28 | 643,930.49 |

68、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 |
|----------------|--------------|-------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -71,524.42 | |
| 大额定期存单利息 | 1,110,444.45 | |
| 合计 | 1,038,920.03 | |

69、净敞口套期收益

□适用 √不适用

70、公允价值变动收益

□适用 √不适用

71、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 |
|------------|-------------|-------------|
| 应收票据坏账损失 | | |
| 应收账款坏账损失 | -189,341.16 | -102,358.64 |
| 其他应收款坏账损失 | -20,759.72 | -45,393.33 |
| 债权投资减值损失 | | |
| 其他债权投资减值损失 | | |
| 长期应收款坏账损失 | | |
| 财务担保相关减值损失 | | |
| 合计 | -210,100.88 | -147,751.97 |

72、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 | -1,480,665.04 | -2,951,510.97 |
| 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 | | |
| 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 | -1,480,665.04 | -2,951,510.97 |

73、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 | 28,582.74 | |
| 合计 | 28,582.74 | |

其他说明：

适用 不适用**74、营业外收入**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 | 8,862.00 | | 8,862.00 |
| 其中：固定资产处置利得 | | | |
| 无形资产处置利得 | | | |
| 债务重组利得 | | | |
| 非货币性资产交换利得 | | | |
| 接受捐赠 | | | |
| 政府补助 | | | |
| 其他 | 8,203.45 | 20,397.74 | 8,203.45 |
| 合计 | 17,065.45 | 20,397.74 | 17,065.45 |

其他说明：

适用 不适用**75、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 | 6,470.91 | 4,705.48 | 6,470.91 |
| 其中：固定资产处置损失 | 6,470.91 | 4,705.48 | 6,470.91 |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | 63,407.76 | | 63,407.76 |
| 罚没支出 | | | |
| 其他 | 356,610.90 | 95,781.83 | 356,610.90 |
| 合计 | 426,489.57 | 100,487.31 | 426,489.57 |

76、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 | 862.79 | 24,145.53 |

| | | |
|---------|------------|-----------|
| 递延所得税费用 | -35,050.64 | 41,886.99 |
| 合计 | -34,187.85 | 66,032.52 |

(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 | -9,286,202.94 |
| 按法定/适用税率计算的所得税费用 | -1,392,930.44 |
| 子公司适用不同税率的影响 | -1,516,971.93 |
| 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 | 140,803.07 |
| 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 | 2,734,911.45 |
| 所得税费用 | -34,187.85 |

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

□适用 √不适用

78、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 | 564,476.90 | 38,228.64 |
| 营业外收入 | 17,065.45 | |
| 利息收入 | 1,689,231.28 | 2,801,580.76 |
| 收到的往来款 | 2,415,877.31 | 2,963,054.38 |
| 合计 | 4,686,650.94 | 5,802,863.78 |

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 | 8,141,662.44 | 6,297,287.27 |
| 营业外支出 | 420,018.66 | |
| 手续费支出 | 33,583.77 | |
| 支付的往来款 | 7,205,879.80 | 1,264,355.62 |
| 合计 | 15,801,144.67 | 7,561,642.89 |

(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

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|--------------|-------|
| 收到的少数股东投资款 | 3,100,000.00 | |
| 合计 | 3,100,000.00 | |

支付的重要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 | 1,700,000.00 | |
| 合计 | 1,700,000.00 | |

收到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 | 120,000,000.00 | |
| 合计 | 120,000,000.00 | |

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 | 70,000,000.00 | |
| 合计 | 70,000,000.00 | |

(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

单位：元 币种：人民币

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|---------------|-------|
| 回购公司股票 | 17,999,986.84 | |
| 合计 | 17,999,986.84 | |

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

79、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 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | -9,252,015.09 | -13,837,067.54 |
| 加：资产减值准备 | 1,480,665.04 | 2,951,510.97 |
| 信用减值损失 | 210,100.88 | 147,751.97 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 19,697,491.51 | 23,998,563.24 |
| 使用权资产摊销 | 1,731,799.98 | 1,731,800.00 |
| 无形资产摊销 | 561,040.62 | 538,657.45 |
| 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） | -28,582.74 | |
| 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） | 247,891.26 | 396,540.69 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | -1,038,920.03 | |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | -35,050.64 | 78,760.15 |
| 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） | -5,091,884.87 | 10,673,912.98 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | -19,423,480.89 | 1,284,394.88 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -36,508,783.51 | -12,525,524.98 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -47,449,728.48 | 15,439,299.81 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： | | |
| 债务转为资本 | | |
| 一年内到期的可转换公司债券 | | |
| 融资租入固定资产 | | |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 22,824,192.05 | 226,586,131.47 |
| 减：现金的期初余额 | 49,819,436.33 | 211,744,112.81 |
| 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 | -26,995,244.28 | 14,842,018.66 |

(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 | 22,824,192.05 | 49,819,436.33 |
| 其中：库存现金 | 205,381.04 | 9,476.93 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 22,618,811.01 | 49,809,959.40 |
| 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 | 22,824,192.05 | 49,819,436.33 |
| 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

80、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

81、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

82、 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 | 530,714.29 | |
| 土地租赁 | 7,117,851.66 | |
| 合计 | 7,648,565.95 | |

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

其他说明

无

83、 数据资源

□适用 √不适用

84、 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 | 259,318.52 | 249,854.17 |
| 材料 | 371,122.57 | 848,436.79 |
| 折旧及摊销 | 46,720.41 | |
| 其他 | 20,560.60 | 82,031.88 |
| 合计 | 697,722.10 | 1,180,322.84 |
| 其中：费用化研发支出 | 697,722.10 | 1,180,322.84 |
| 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

其他说明：

无

(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

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本

适用 不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

其他说明：

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

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 | 200,000,000.00 | 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 | 10,000,000.00 | 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 | 20,000,000.00 | 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 | 15,000,000.00 | 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 | 40,000,000.00 | 张掖 | 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 |
| 兰州金爵士商贸有限责任公司 | 兰州 | 6,500,000.00 | 兰州 | 商业 | | 53.85 | 设立 |
| 莫高飞天（北京）科技有限公司 | 北京 | 10,000,000.00 | 北京 | 商业 | | 20.00 | 设立 |

| | | | | | | | |
|--------------|----|--------------|----|----|--|-------|----|
| 北京颐和莫高酒业有限公司 | 北京 | 3,000,000.00 | 北京 | 商业 | | 30.00 | 设立 |
| 深圳数字莫高发展有限公司 | 深圳 | 3,000,000.00 | 深圳 | 商业 | | 30.00 | 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 | 少数股东持股比例 (%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|----------------|--------------|--------------|----------------|--------------|
| 甘肃莫高阳光环保科技有限公司 | 49.00% | | | |
| 甘肃莫高九玖生物科技有限公司 | 49.00% | | | 2,000,000.00 |

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 | 9,334,108.82 | 19,012,301.94 | 28,346,410.76 | 122,632,897.49 | 516,666.67 | 123,149,564.16 | 6,747,950.66 | 19,557,192.10 | 26,305,142.76 | 118,320,067.15 | 1,137,392.30 | 119,457,459.45 |
| 甘肃莫高九玖生物科技有限公司 | 4,852,850.92 | 2,866,860.77 | 7,719,711.69 | 69,711.69 | | 69,711.69 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| 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 | 9,058,849.58 | -1,650,836.71 | -1,650,836.71 | 1,854,249.13 | 7,150,699.44 | -2,039,328.27 | -2,039,328.27 | -741,649.53 |
| 甘肃莫高九玖生物科技有限公司 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | -2,479,379.96 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

(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 | 2,677,694.60 | |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| --净利润 | -71,524.42 | |
| --其他综合收益 | | |
| --综合收益总额 | -71,524.42 | |

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 2024 年 6 月 30 日，北京莫高凉州葡萄酒业有限公司已出资 90 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 2024 年 6 月 30 日，深圳莫高葡萄酒业有限公司已出资 90 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 2024 年 6 月 30 日，北京莫高凉州葡萄酒业有限公司已出资 100 万元。

(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

| 财务报表项目 | 期初余额 | 本期新增补助金额 | 本期计入营业外收入金额 | 本期转入其他收益 | 本期其他变动 | 期末余额 | 与资产/收益相关 |
|--------|---------------|----------|-------------|------------|--------|---------------|----------|
| 递延收益 | 14,515,396.57 | | | 605,701.85 | | 13,909,694.72 | |
| 合计 | 14,515,396.57 | | | 605,701.85 | | 13,909,694.72 | / |

3、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 | 564,476.90 | 38,228.62 |
| 合计 | 564,476.90 | 38,228.62 |

其他说明：

无

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2024年6月30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 | 5,905,416.00 | 132,000,000.00 | 6,628,116.00 |
| 应付利息 | 25,513,563.30 | 1,141,425.79 | 24,655,563.30 | 1,238,029.80 |

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

2024年6月30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 | 75,177,420.69 |
| 应付账款 | 19,664,225.20 |
| 应付利息 | 1,141,425.79 |
| 长期借款 | 5,905,416.00 |

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 | 国有资经营管理、经济信息咨询 | 600,000,000.00 | 35.69 | 35.69 |

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16.25%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

适用 不适用

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 |
| 北京颐和莫高酒业有限公司 | 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 |

甘肃亚盛种业集团有限责任公司

母公司控制的子公司

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 | 机井电费 | 140,000.00 | | | - |
| 甘肃黄羊河农工商（集团）有限责任公司 | 代付电费 | 117,549.28 | | | 146,709.48 |
| 合计 | | 257,549.28 | | | 146,709.48 |

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 |
|----------------|--------|---------------|-------|
| 甘肃亚盛农业综合服务有限公司 | 销售商品 | 9,840,129.46 | |
| 甘肃省农垦集团有限责任公司 | 销售商品 | 6,968,159.19 | |
| 深圳数字莫高发展有限公司 | 销售商品 | 2,500,000.00 | |
| 北京颐和莫高酒业有限公司 | 销售商品 | 2,000,000.00 | |
| 合计 | | 21,308,288.65 | |

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 |
|----------------|--------|------------|-----------|
| 甘肃亚盛种业集团有限责任公司 | 土地 | 976,959.50 | - |

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 | | | | | | | 175,922.29 | 177,298.75 | -1,731,800.00 | |

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：万元 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 | 68.95 | 57.00 |

(8). 其他关联交易

适用 不适用

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 | 甘肃亚盛农业综合服务有限公司 | 5,121,077.50 | | | |
| 应收账款 | 甘肃省农垦集团有限责任公司 | 2,779,434.34 | | | |
| 合计 | | 7,900,511.84 | | | |

(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 | 3,397,966.11 | 3,392,403.01 |
| 应付账款 | 甘肃黄羊河农工商（集团）有限责任公司 | 3,092.40 | - |
| 应付账款 | 甘肃黄羊河农工商（集团）有限责任公司 | 48,583.32 | - |
| 其他应付款 | 甘肃农垦集团有限责任公司 | 35,000.00 | 35,000.00 |
| 合计 | | 3,484,641.83 | 3,427,403.01 |

(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 |
|------|--------------------|------------|------------|
| 合同负债 | 甘肃省农垦集团有限责任公司 | 8,407.08 | 3,539.82 |
| 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 |
| 合计 | | 440,657.08 | 435,789.82 |

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 | 35,505,057.69 | 40,325,274.26 | 44,687,977.20 | 40,684,872.12 | | 161,203,181.27 |
| 二、营业成本 | 13,934,298.62 | 20,153,343.82 | 53,684,975.43 | 39,932,388.04 | | 127,705,005.91 |
| 三、对联营和合营企业的投资收益 | -71,524.42 | | | | | -71,524.42 |
| 四、信用减值损失 | 71,218.94 | 5,816.85 | 77,475.84 | 55,589.25 | | 210,100.88 |
| 五、资产减值损失 | | | 1,480,665.04 | | | 1,480,665.04 |
| 六、折旧费和摊销费 | 14,867,805.87 | 484,621.64 | 6,623,733.14 | 14,171.46 | | 21,990,332.11 |
| 七、利润总额 | -11,780,876.21 | 17,505,164.33 | -15,169,719.29 | 159,228.23 | | -9,286,202.94 |
| 八、所得税费用 | -35,050.64 | | 862.79 | | | -34,187.85 |
| 九、净利润 | -11,745,825.57 | 17,505,164.33 | -15,170,582.08 | 159,228.23 | | -9,252,015.09 |
| 十、资产总额 | 727,270,621.96 | 185,528,854.14 | 185,278,598.84 | 32,220,643.17 | 163,512,250.60 | 966,786,467.51 |
| 十一、负债总额 | 55,826,667.25 | 21,841,310.58 | 191,971,606.79 | 5,115,908.00 | 163,512,250.60 | 111,243,242.02 |

(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

(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 | 265,408,104.35 | 260,297,813.32 |
| 1年以内小计 | 265,408,104.35 | 260,297,813.32 |

| | | |
|--------|----------------|----------------|
| 1至2年 | 2,203,367.67 | 2,388,918.44 |
| 2至3年 | 19,258.53 | 22,219.21 |
| 3至4年 | 29,354.01 | 29,354.01 |
| 4至5年 | 393,966.98 | 249,271.04 |
| 5年以上 | 21,726,015.25 | 22,529,101.02 |
| 小计 | 289,780,066.79 | 285,516,677.04 |
| 减：坏账准备 | 23,252,109.20 | 23,246,343.95 |
| 合计 | 266,527,957.59 | 262,270,333.09 |

(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 | 7.49 | 21,710,726.67 | 100.00 | | 21,710,726.67 | 7.60 | 21,710,726.67 | 100.00 | |
| 按组合计提坏账准备 | 268,069,340.12 | 92.51 | 1,541,382.53 | 0.57 | | 263,805,950.37 | 92.40 | 1,535,617.28 | 0.58 | |
| 其中： | | | | | | | | | | |
| 按预期信用损失简易模型计提坏账准备的应收账款 | 6,017,468.29 | 2.08 | 1,541,382.53 | 25.62 | | 5,429,105.15 | 1.90 | 1,535,617.28 | 28.28 | |
| 关联方往来 | 262,051,871.83 | 90.43 | | | | 258,376,845.22 | 90.50 | | | |
| 合计 | 289,780,066.79 | / | 23,252,109.20 | / | | 285,516,677.04 | / | 23,246,343.95 | / | |

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 | 2,739,642.69 | 136,982.13 | 5.00 |
| 1至2年 | 2,161,567.67 | 324,235.15 | 15.00 |
| 2至3年 | 19,258.53 | 6,933.07 | 36.00 |
| 3至4年 | 29,354.01 | 15,557.63 | 53.00 |
| 4至5年 | 249,271.04 | 239,300.1984 | 96.00 |
| 5年以上 | 818,374.35 | 818,374.35 | 100.00 |
| 合计 | 6,017,468.29 | 1,541,382.53 | 25.62 |

按组合计提坏账准备的说明：

□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 | 21,710,726.67 | | | | | 21,710,726.67 |
| 按组合计提坏账准备的应收账款 | 1,535,617.28 | 40,933.72 | 35,168.47 | | | 1,541,382.53 |
| 其中：按预期信用损失简易模型计提坏账准备的应收账款 | 1,535,617.28 | 40,933.72 | 35,168.47 | | | 1,541,382.53 |
| 合计 | 23,246,343.95 | 40,933.72 | 35,168.47 | | | 23,252,109.20 |

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 | 195,843,749.39 | | 195,843,749.39 | 63.83 | |
| B | 49,652,795.09 | | 49,652,795.09 | 25.98 | |
| C | 8,574,506.58 | | 8,574,506.58 | 3.10 | 8,574,506.58 |
| D | 6,507,318.34 | | 6,507,318.34 | 1.02 | 3,603,729.21 |
| E | 3,797,148.00 | | 3,797,148.00 | 0.45 | 1,782,048.60 |
| 合计 | 264,375,517.40 | | 264,375,517.40 | 94.38 | 13,960,284.39 |

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 | 22,965,958.61 |
| 应收股利 | | |
| 其他应收款 | 351,085,548.79 | 290,995,591.97 |
| 合计 | 374,051,507.40 | 313,961,550.58 |

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 | 22,965,958.61 |
| 减：坏账准备 | | |
| 合计 | 22,965,958.61 | 22,965,958.61 |

(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

(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

(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 | 818,387,538.72 | 758,308,984.68 |
| 1年以内小计 | 818,387,538.72 | 758,308,984.68 |
| 1至2年 | 123,774.05 | 113,274.05 |
| 2至3年 | 175,288.99 | 3,471,635.84 |
| 3至4年 | 2,317,590.46 | 1,047,628.80 |
| 4至5年 | 419,071.43 | 1,680,252.59 |
| 5年以上 | 5,977,081.63 | 2,667,852.78 |
| 小计 | 827,400,345.28 | 767,289,628.74 |
| 减：坏账准备 | 453,348,837.88 | 453,328,078.16 |
| 合计 | 374,051,507.40 | 313,961,550.58 |

(2). 按款项性质分类

√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 | 1,431,286.58 | 1,028,234.80 |
| 保证金 | 35,642.68 | 23,500.00 |
| 往来款 | 825,933,416.02 | 766,237,893.94 |
| 小计 | 827,400,345.28 | 767,289,628.74 |
| 减：坏账准备 | 453,348,837.88 | 453,328,078.16 |
| 合计 | 374,051,507.40 | 313,961,550.58 |

(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) | |
| 2024年1月1日余额 | 444,785,078.29 | 2,578,800.24 | 5,964,199.63 | 453,328,078.16 |
| 2024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 | | | | |

| | | | | |
|--------------|----------------|--------------|--------------|----------------|
| —转回第一阶段 | | | | |
| 本期计提 | 20,759.72 | | | 20,759.72 |
| 本期转回 | | | | |
| 本期转销 | | | | |
| 本期核销 | | | | |
| 其他变动 | | | | |
| 2024年6月30日余额 | 444,805,838.01 | 2,578,800.24 | 5,964,199.63 | 453,348,837.88 |

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 | 450,146,240.16 | | | | | 450,146,240.16 |
| 组合计提坏账准备 | 3,181,838.00 | 20,759.72 | | | | 3,202,597.72 |
| 合计 | 453,328,078.16 | 20,759.72 | | | | 453,348,837.88 |

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 | 43.33 | 往来款 | 1年以内 | |
| B | 161,366,274.31 | 20.06 | 往来款 | 1年以内 | |
| C | 109,064,277.41 | 13.56 | 往来款 | 1年以内 | |
| D | 69,092,623.57 | 8.59 | 往来款 | 1年以内 | |
| E | 30,793,743.95 | 3.83 | 往来款 | 1年以内 | |
| 合计 | 718,917,729.18 | 89.37 | / | / | |

(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 | 403,947,500.00 | 15,200,000.00 | 388,747,500.00 | 382,361,557.82 | 15,200,000.00 | 367,161,557.82 |
| 对联营、合营企业投资 | | | | | | |
| 合计 | 403,947,500.00 | 15,200,000.00 | 388,747,500.00 | 382,361,557.82 | 15,200,000.00 | 367,161,557.82 |

(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 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 北京莫高凉州葡萄酒业有限公司 | 1,000,000.00 | | | 1,000,000.00 | | |
| 甘肃莫高聚和环保新材料科技有限公司 | 185,139,057.82 | 14,860,942.18 | | 200,000,000.00 | | |
| 甘肃莫高宏远农业科技有限公司 | 20,000,000.00 | 400,000.00 | | 20,400,000.00 | | |
| 甘肃莫高葡萄酒工程技术有限公司 | 22,500.00 | 675,000.00 | | 697,500.00 | | |
| 甘肃莫高九玖物科技有限公司 | | 5,650,000.00 | | 5,650,000.00 | | |
| 合计 | 382,361,557.82 | 21,585,942.18 | | 403,947,500.00 | | 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

其他说明：

□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 | 78,344,845.08 | 42,348,249.29 | 64,456,676.55 | 38,416,860.88 |
| 其他业务 | 5,859,162.67 | 2,167,129.66 | 5,379,907.33 | 2,189,729.90 |
| 合计 | 84,204,007.75 | 44,515,378.95 | 69,836,583.88 | 40,606,590.78 |

(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 | 38,076,245.42 | 22,194,905.47 |
| 药品 | 40,268,599.66 | 20,153,343.82 |
| 其他业务 | 5,859,162.67 | 2,167,129.66 |
| 合计 | 84,204,007.75 | 44,515,378.95 |
| 按经营地区分类 | | |
| 省内 | 84,204,007.75 | 44,515,378.95 |
| 合计 | 84,204,007.75 | 44,515,378.95 |
| 按商品转让的时间分类 | | |
| 在某一时点确认 | 78,401,541.80 | 42,348,266.99 |
| 在某一时段确认 | 5,802,465.95 | 2,167,111.96 |
| 合计 | 84,204,007.75 | 44,515,378.95 |

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

其他说明：

无

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 | 1,110,444.45 | |
| 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 | 1,110,444.45 | |

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 | 28,582.74 | |
| 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 | 1,170,178.75 | |
| 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 | | |
| 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 | -409,424.12 | |
| 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 | 789,337.37 | |

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 | -1.07 | -0.03 | -0.03 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | -1.16 | -0.03 | -0.03 |

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8月28日

修订信息

适用 不适用