



楼兰酒庄

NEEQ: 870372

吐鲁番楼兰酒庄股份有限公司

Turpan LouLan Wine Co.,Ltd.



年度报告

— 2022 —

公司年度大事记



楼兰堡赤霞珠获得 2022 法国国际葡萄酒大赛（春季）大金奖。



楼兰古堡 VIP 版获得 2022 国际葡萄酒大奖赛（中国）大金奖。



楼兰小古堡获得 2022 国际葡萄酒大奖赛（中国）金奖。



楼兰柔丁香半甜白荣获宁夏国际葡萄酒大赛金奖。



2022 吐鲁番楼兰酒庄股份有限公司获批使用“吐鲁番葡萄酒”地理标志专用标志。



2022 年 12 月获得国家工业旅游示范基地。

目 录

第一节	重要提示、目录和释义	4
第二节	公司概况	7
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析	9
第四节	重大事件	19
第五节	股份变动、融资和利润分配.....	22
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况.....	26
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护	30
第八节	财务会计报告	34
第九节	备查文件目录.....	116

第一节 重要提示、目录和释义

【声明】

公司控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人许志良、主管会计工作负责人江科及会计机构负责人（会计主管人员）江科保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了标准无保留意见的审计报告。

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在半数以上董事无法完全保证年度报告的真实性、准确性和完整性	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
董事会是否审议通过年度报告	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
食品安全风险	公司作为食品生产企业，所生产的产品被消费者直接饮用，公司的产品质量与卫生质量直接相关。公司作为食品生产企业，葡萄的种植以及葡萄酒的酿造、分装、存储和运输均关系到食品安全和食品卫生。公司虽然制定了严格的食品安全生产制度，涵盖了生产各环节，但如果执行存在问题，将会给公司带来食品安全风险。
消费群体改变的风险	受市场环境的影响，我国商务消费开始减少。葡萄酒作为商务用酒主要品种，销量出现较为明显的下降。公司积极应对经营环境变化，根据市场需求推出符合家庭消费的深根葡萄酒系列产品，以应对经营环境变化。
原材料供给的风险	公司产品的主要原料之一为酿酒葡萄，其产量和质量受天气干旱、风雨和霜雪等自然灾害影响较大，这些不可抗因素给公司原料品质带来较大影响，虽然公司原料产区位于新疆吐鲁番盆地，自然环境相对波动不大，但是公司原料产区如果发生上述自然灾害，将对酿酒葡萄的原料保障产生不利影响，并导致收购价格波动，从而对公司生产经营造成影响。

行业竞争风险	2015 年开始中国从部分国家进口葡萄酒关税为零，未来我国还将进一步开放进口葡萄酒的税率优惠。来自智利等国的进口葡萄酒价格总体上低于我国产品市场价格，进口葡萄酒进入中国市场将可能压低我国葡萄酒价格，加剧葡萄酒酿造行业的竞争。日益激烈的行业竞争可能对本公司经营业绩带来冲击。
经销商模式的风险	公司产品销售模式是以经销为主，这也是国内同行业厂家普遍采取的销售模式。若公司不能保持与现有经销商的合作关系，或与经销商产生合作纠纷，或现有经销商销售额降低，或公司无法开发新的经销商，或无法有效管理经销商，或者不能制定具有市场竞争力的经销商合作模式以及培育具有较高忠诚度的经销商队伍，将会对公司的业务、品牌、经营情况造成不利影响。
政府优惠政策风险	报告期内，公司作为吐鲁番地区的酒类制造业企业享受到了一定的地方性政府补助，但如果相关政策发生变化，或者因公司自身原因无法继续享受优惠，将会对公司的净利润产生影响。
实际控制人控制不当风险	朱跃明通过商源集团、君懿投资、望江股份合计间接持有公司 41.26% 的股份。钱莉华通过商源集团、君懿投资、望江股份、中商投资合计间接持有公司 32.40% 的股份。朱跃明、钱莉华夫妻间接控制公司 73.66% 的股权。股份公司成立后，公司已经建立了完善的“三会制度”，高级管理人员团队主要由实际控制人以外的专业人员担任，但实际控制人仍可通过其对相关公司股权上的控制对公司的发展战略、生产经营、利润分配决策等方面施加重大影响，可能导致实际控制人损害公司和中小股东利益的公司治理风险。
控股股东股票质押风险	公司股东商源集团质押 67,800,000 股，占公司总股本 54.96%。在本次质押的股份中，67,800,000 股为有限售条件股份，0 股为无限售条件股份。质押期限为 2022 年 6 月 17 日至 2027 年 6 月 16 日止。质押股份用于贷款担保，质押权人为浙商银行股份有限公司杭州分行，质押权人与质押股东不存在关联关系。质押股份已在中国结算办理质押登记。目前商源集团资信状况良好，本次股权质押不会对公司生产经营产生不利影响。但是如果将来突然发生问题，将可能导致公司实际控制人变更。
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

释义

释义项目		释义
公司、本公司、股份公司、楼兰酒庄	指	吐鲁番楼兰酒庄股份有限公司
楼兰有限、有限公司	指	吐鲁番楼兰酒业有限公司
浙江楼兰	指	浙江楼兰葡萄酒销售有限公司，公司的全资子公司
楼兰深根	指	新疆楼兰深根葡萄酒销售有限公司，公司的全资子公司
楼兰酒业发展	指	楼兰酒业发展（浙江）有限公司，公司的全资子公司
宁波楼兰	指	宁波楼兰电子商务有限公司，公司的全资子公司

商源集团	指	商源集团有限公司，公司股东
中商投资	指	浙江中商投资有限公司，公司股东
君懿投资	指	宁波君懿投资管理合伙企业（有限合伙），公司股东
望江股份、杭州望江	指	杭州望江股份经济合作社，公司股东
三会议事规则	指	股东大会议事规则、董事会议事规则、监事会议事规则
股东大会	指	吐鲁番楼兰酒庄股份有限公司股东大会
董事会	指	吐鲁番楼兰酒庄股份有限公司董事会
监事会	指	吐鲁番楼兰酒庄股份有限公司监事会
公司高级管理人员	指	总经理、副总经理、财务负责人
《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》
公司章程	指	吐鲁番楼兰酒庄股份有限公司章程
报告期	指	2022年1月1日-2022年12月31日
本期、本年	指	2022年度
上期、上年	指	2021年度
本期末、期末	指	2022年12月31日
上期末	指	2021年12月31日
期初	指	2022年1月1日
元、万元	指	人民币元、人民币万元
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
光大证券、主办券商	指	光大证券股份有限公司
会计师事务所	指	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
律所	指	浙江儒毅律师事务所
酿酒葡萄	指	以酿造葡萄酒为主要生产目的的葡萄品种
葡萄酒	指	以鲜葡萄或葡萄汁为原料，经全部或部分发酵酿制而成的，含有一定酒精度的发酵酒。

第二节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	吐鲁番楼兰酒庄股份有限公司
英文名称及缩写	Turpan LouLan Wine Co.,Ltd. LouLan Wine
证券简称	楼兰酒庄
证券代码	870372
法定代表人	许志良

二、 联系方式

信息披露事务负责人	江科
联系地址	新疆吐鲁番市鄯善县楼兰酒业路
电话	0995-8301813
传真	0995-8301118
电子邮箱	jk19981010@163.com
公司网址	www.loulan.cn
办公地址	新疆自治区鄯善县园艺场双水磨楼兰酒业路
邮政编码	838200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司董事会办公室

三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2007年2月2日
挂牌时间	2017年1月23日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C 制造业-C15 酒、饮料和精制茶制造业-C151 酒的制造-C1515 葡萄酒制造
主要业务	葡萄酒的生产、销售
主要产品与服务项目	葡萄酒的生产、销售
普通股股票交易方式	<input checked="" type="checkbox"/> 集合竞价交易 <input type="checkbox"/> 做市交易
普通股总股本（股）	123,360,000
优先股总股本（股）	0
控股股东	控股股东为商源集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为朱跃明、钱莉华，一致行动人为朱跃明、钱莉华

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91650421798160838G	否
注册地址	新疆维吾尔自治区吐鲁番市鄯善县楼兰酒业路	否
注册资本	123,360,000.00 元	否

五、 中介机构

主办券商（报告期内）	光大证券			
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路 1508 号			
报告期内主办券商是否发生变化	否			
主办券商（报告披露日）	光大证券			
会计师事务所	天健会计师事务所（特殊普通合伙）			
签字注册会计师姓名及连续签字年限	方国华	祝琪梅		
	3 年	4 年	年	年
会计师事务所办公地址	杭州市钱江路 1366 号华润大厦 B 座			

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、主要会计数据和财务指标

(一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	48,142,105.52	85,952,538.88	-43.99%
毛利率%	48.52%	54.35%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-30,440,930.23	6,730,788.24	-552.26%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-29,991,306.99	159,885.09	-18,858.04%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-18.92%	3.90%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-18.64%	0.09%	-
基本每股收益	-0.25	0.05	-600.00%

(二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	256,430,798.28	272,988,218.85	-6.07%
负债总计	110,746,383.12	96,862,873.46	14.33%
归属于挂牌公司股东的净资产	145,684,415.16	176,125,345.39	-17.28%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.18	1.43	-17.48%
资产负债率%（母公司）	38.54%	32.89%	-
资产负债率%（合并）	43.19%	35.48%	-
流动比率	1.49	1.78	-
利息保障倍数	-10.55	12.44	-

(三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,876,184.34	9,941,285.58	-138.99%
应收账款周转率	4.18	5.64	-
存货周转率	0.23	0.36	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-6.07%	-1.21%	-
营业收入增长率%	-43.99%	39.44%	-
净利润增长率%	-552.26%	-140.87%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	123,360,000	123,360,000	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,927,106.72
计入当期损益的政府补助	2,325,638.62
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-11,637.14
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,039.16
非经常性损益合计	-610,066.08
所得税影响数	-160,442.84
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	-449,623.24

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

√适用 □不适用

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。
4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

(十) 合并报表范围的变化情况

√适用 □不适用

合并范围增加：

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
新疆楼兰农业发展有限公司	新设	2022年1月	10,000,000.00	100.00%
新疆楼兰酒庄销售有限公司	新设	2022年4月	5,000,000.00	100.00%

二、 主要经营情况回顾

(一) 业务概要

商业模式

公司主要致力于葡萄酒生产和销售，是集专业制造、品牌运营于一体的葡萄酒制造领域的专业企业。公司除自有葡萄园种植酿酒葡萄外，还与兵团葡萄种植基地展开合作，同时聘请了经验丰富的酿酒团队进行葡萄酒酿造，设立全资子公司负责产品销售和品牌推广，建立起生产、加工、销售为一体的现代化产业链，进而形成具有特色的产品路线。

1、 采购模式

公司所需的生产性原料主要为原材料和辅料，主要指酿酒葡萄、辅料、包装物等。

(1) 原材料采购模式

为减少葡萄成熟周期对生产造成的影响，公司合理利用新疆地区东西跨度大，葡萄成熟时间存在差异的特点，除从自有葡萄园采摘葡萄外，另外会从和硕产区采购葡萄。公司跟当地葡萄种植户保持多年的合同，根据不同品种葡萄的特点，公司提供相关种植技术指导，确保葡萄品质达到公司生产标准要求。每年葡萄成熟季，公司会派相关技术人员提前半个月对产区葡萄进行综合的理化指标检验，检验合格后，公司进行统一采购。

(2) 辅料、包装物等采购模式

公司根据生产部对各种辅料、包装物、设备的需求，结合公司情况制定物资采购计划，通过询价比较确定供应商、供货质量以及供应价格，并根据询价结果与供应商签订采购合同并实施采购，物资经检验合格后，进入公司仓储保管。

2、 生产模式

公司依照“以销定产、以产促销”的原则制定生产计划。对于在市场上比较成熟的产品，生产管理部门会根据销售子公司提供的市场行情反馈，进行未来销量预测，制定、调整生产计划；针对未来主推产品，生产管理部门会加大计划产量，会同销售子公司一起将产品推广到市场。

公司生产管理部门根据销售部的反馈制定生产计划并下达至联合车间，同时采购部根据生产计划进行原材料采购，在联合车间生产产品过程中，动力设备部会提供生产相关的水电支持和污水达标处理、排放，同时质量技术部会跟进采购过程中原材料理化指标检测、生产过程的生产技术指导和产品质量检测，产成品会由仓储物流部贮存并发至物流中转站，由销售子公司进行产品的市场推广和销售。销售子公司会将产品销售情况每月定期反馈到生产管理部，生产管理部每个季度根据实际情况调整下季度的生产计划，达到产品出货量和存量的平衡。

3、 销售模式

公司葡萄酒产品的销售工作由全资子公司浙江楼兰葡萄酒销售有限公司和新疆楼兰深根葡萄酒销售有限公司负责，采用代理经销商销售模式。客户对象主要为全渠道经销商客户。对于代理经销商的销售，销售公司根据不同区域分设不同经销商，对于不同经销商在销售区域、销售产品种类和价格等方面有所区分，以保证其产品在销售区域内良性运转。经销商主要充当产品分销的角色，目前销售公司经销商已形成覆盖全国 28 个省市、自治区和直辖市，超过 350 家的销售网络，各经销商的终端客户主要包括商超客户、名烟名酒客户、餐饮业客户和零售客户。全资子公司宁波楼兰电子商务有限公司主要负责电商线上产品销售。

报告期末至今，公司的商业模式无重大变化。

与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

行业信息

是否自愿披露

是 否

报告期内变化情况:

事项	是或否
所处行业是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主营业务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
主要产品或服务是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
客户类型是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
关键资源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
销售渠道是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
收入来源是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
商业模式是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(二) 财务分析

1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	30,325,149.76	11.83%	40,046,997.83	14.67%	-24.28%
应收票据					
应收账款	9,897,963.69	3.86%	13,124,312.15	4.81%	-24.58%
存货	111,545,655.62	43.50%	107,359,064.07	39.33%	3.90%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	72,955,325.13	28.45%	64,186,809.27	23.51%	13.66%
在建工程			9,974,441.09	3.65%	-100.00%
无形资产	10,984,344.23	4.28%	11,775,114.46	4.31%	-6.72%
商誉	229,854.55	0.09%	4,806,407.80	1.76%	-95.22%
短期借款	54,085,005.55	21.09%	50,080,361.11	18.35%	8.00%
长期借款					
生物性资产	10,524,302.42	4.10%	12,547,027.98	4.60%	-16.12%
应付账款	13,697,851.67	5.34%	13,412,432.09	4.91%	2.13%
合同负债	24,285,004.50	9.47%	15,146,424.78	5.55%	60.33%
应付职工薪酬	2,325,704.28	0.91%	2,252,833.78	0.83%	3.23%
应交税费	7,342,263.80	2.86%	9,144,209.15	3.35%	-19.71%

资产负债项目重大变动原因:

- 1、应收账款：报告期末较上年同期减少 323 万元，主要系报告期内公司对客户赊销政策管理较严，前期应收款回收较多所致。
- 2、在建工程：报告期末无在建工程，较上年同期减少 997 万元，主要系本年度在建工程全部完工。

- 3、商誉：报告期末较上年同期减少 458 万元，主要系子公司浙江楼兰连续亏损，根据历史经验及对市场发展的预测，浙江楼兰经营状况在未来几年不会有较大的改变，因此浙江楼兰商誉出现减值损失。
- 4、合同负债：报告期末较上年同期增加 914 万元，主要系报告期内受新疆疫情影响，无法及时发货给客户所致。

2、营业情况分析

(1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	48,142,105.52	-	85,952,538.88	-	-43.99%
营业成本	24,784,085.86	51.48%	39,240,758.46	45.65%	-36.84%
毛利率	48.52%	-	54.35%	-	-
销售费用	15,602,554.13	32.41%	20,421,843.23	23.76%	-23.60%
管理费用	19,195,378.56	39.87%	17,286,989.55	20.11%	11.04%
研发费用	0.00	0%	0.00	0%	
财务费用	2,711,110.22	5.63%	625,524.66	0.73%	333.41%
信用减值损失	-6,077,390.65	-12.62%	2,237,879.19	2.60%	-371.57%
资产减值损失	-6,008,526.70	-12.48%			
其他收益	2,328,677.78	4.84%	2,962,490.54	3.45%	-21.39%
投资收益	0	0%	0	0%	
公允价值变动收益	0	0%	0	0%	
资产处置收益	-115,834.35	-0.24%	16,355.72	0.02%	-808.22%
汇兑收益	0	0%	0	0%	
营业利润	-28,900,810.86	-60.03%	4,941,078.76	5.75%	-684.91%
营业外收入	46,534.51	0.10%	3,577,071.96	4.16%	-98.70%
营业外支出	2,869,444.02	5.96%	1,226,364.16	1.43%	133.98%
净利润	-30,440,930.23	-63.23%	6,730,788.24	7.83%	-552.26%

项目重大变动原因：

- 1、营业收入：本报告期比上年减少 3,781 万元，主要系报告期内，公司受新疆疫情管控影响，无法组织生产并发货，致使营业收入减少。
- 2、营业成本：本报告期比上年减少 1,446 万元，主要系收入减少，成本相应减少所致。
- 3、销售费用：本报告期比与上年减少 482 万元，主要系本期公司减少了职工薪酬、广告宣传费、招待、办公差旅费用所致。
- 4、财务费用：本报告期比上年增加 209 万元，主要系上期公司收到鄯善县政府贷款贴息 223 万元，本期无相关补贴。
- 5、信用减值损失：本报告期比上年增加 832 万元，主要系根据会计政策坏账准备计提方法所需计提的坏账准备增加所致。
- 6、资产减值损失：本报告期比上年增加 601 万元，主要系本期计提存货跌价 143 万元，计提商誉减

值 458 万元。

- 7、营业外收入：本报告期比上年减少 353 万元，主要系上期核销账上无法支付的款项 355 万元，本
期仅 4.6 万元。
- 8、营业外支出：本报告期比上年减少 164 万元，主要系非流动资产毁损报废损失 281 万元所致。
- 9、营业利润及净利润：本报告期比上年营业利润减少 3,384 万元，净利润减少 3,717 万元，主要系
本期收入减少、营业外收入减少、营业外支出增加、信用减值损失增加、资产差值损失增加等原
因所致。

(2) 收入构成

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
主营业务收入	47,833,848.64	85,952,538.88	-43.35%
其他业务收入	308,256.88	0	
主营业务成本	24,654,132.20	39,240,758.46	-37.17%
其他业务成本	129,953.66	0	

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期 增减%	营业成本比 上年同期 增减%	毛利率比上 年同期增减 百分点
干红葡萄酒	43,681,692.63	20,977,750.61	51.98%	-89.01%	-75.08%	-3.54%
其他葡萄酒	4,152,156.01	3,676,381.59	11.46%	18.37%	31.67%	-14.43%

按区域分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比 上年同期 增减%	营业成本比 上年同期 增减%	毛利率比上 年同期增减 百分点
浙江省	12,264,898.03	6,190,611.40	49.53%	-98.33%	-55.07%	-11.01%
新疆维吾尔 自治区	14,453,063.14	7,895,423.66	45.37%	-136.80%	-89.88%	-10.82%
其他省份	21,115,887.47	10,568,097.14	49.95%	-29.78%	-38.62%	3.41%

收入构成变动的原因：

公司受新疆疫情管控影响，无法正常组织生产并发货，致使营业收入大幅减少。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占 比%	是否存在关联关 系
1	鄯善县冰中红商行	9,616,884.95	19.98%	否

2	商源集团	5,288,046.53	10.98%	是
3	鄞善县瑞成商行	3,946,801.78	8.20%	否
4	福鼎市老掌柜酒业经营部	2,653,782.67	5.51%	否
5	福建福鼎深根酒业有限公司	2,220,277.90	4.61%	否
合计		23,725,793.83	49.28%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	广东省华侨建筑装饰有限公司新疆办事处	3,470,000.00	9.07%	否
2	浙江城城通物流有限公司	2,735,497.75	7.15%	是
3	浙江骏嘉包装科技有限公司	2,792,474.98	7.30%	否
4	和项农户	2,709,086.00	7.08%	否
5	烟台康企包装材料有限公司	1,413,119.72	3.69%	否
合计		13,120,178.45	34.29%	-

3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-3,876,184.34	9,941,285.58	-138.99%
投资活动产生的现金流量净额	-5,879,308.13	-1,770,715.48	-232.03%
筹资活动产生的现金流量净额	33,644.40	-1,095,640.43	103.07%

现金流量分析：

- 1、本期经营活动产生的现金流量净额较上年同比减少 138.99%，主要系本期销售商品收到的现金比上年同期减少 4452 万元所致。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额较上年同比减少 232.03%，主要系本期支付前期老厂区改造项目及员工宿舍项目所致，本期支出达 617 万元，上期仅 274 万元，期末已无在建工程。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同比增加 103.07%，主要系本期新增银行贷款 400 万元。

(三) 投资状况分析

1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
浙江楼兰葡萄酒销售	控股子公司	酒水销售	10,000,000	32,100,826.82	5,200,261.35	28,310,377.93	-3,477,177.86

有限公司							
新疆楼兰深根葡萄酒销售有限公司	控股子公司	酒水销售	5,000,000	31,829,033.55	8,747,685.45	15,722,565.59	-5,569,861.35
楼兰酒业发展(浙江)有限公司	控股子公司	酒水销售	10,000,000	9,451,168.23	9,444,074.20	618,020.37	-757,733.64
宁波楼兰电子商务有限公司	控股子公司	酒水销售	5,000,000	3,388,584.71	-1,355,591.10	6,755,851.97	-1,967,885.02
新疆楼兰农业发展有限公司	控股子公司	葡萄种植、收购	10,000,000	5,000,402.65	4,999,742.65	0	-257.35
新疆楼兰酒庄销售有限公司	控股子公司	酒水销售	5,000,000	609,861.56	605,551.39	0	-394,448.61

主要参股公司业务分析

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

2. 理财产品投资情况

适用 不适用

非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财

适用 不适用

3. 与私募基金管理人共同投资合作或合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

三、持续经营评价

公司主营葡萄酒的生产和销售，是新疆生产葡萄酒的重点企业之一。

报告期内，受新冠疫情等多种因素影响，国内葡萄酒需求疲软，葡萄酒消费场景大幅减少，大量营销活动难以正常开展，特别是做为公司生产及重要销售区域的新疆地区，受疫情影响时间较长，人流和物流受阻，拖累了公司整体销售业绩。

在疫情影响波及下，公司在生产方面一直“苦练内功”，不断求新探索。报告期内，公司多款

葡萄酒产品荣获业内各大葡萄酒赛事的金奖、大金奖，也获得了消费者的好评。

目前公司财务状况稳健。报告期内，公司不存在债务违约和无法继续履行重大合同相关条款的情形；公司报告期内无对外担保，不存在相关或有事项引发的或有负债；公司也不在大股东长期占用资金等情形。

公司管理层和核心团队稳定，市场开拓能力进一步增强，为公司的持续经营发展奠定了基础，报告期内未发生对公司持续经营有重大不利影响的事项。

综上所述，公司具备持续经营能力。

第四节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在提供担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)
是否存在其他重大关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(四)
是否存在经股东大会审议通过的收购、出售资产、对外投资事项以及报告期内发生的企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股份回购事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(五)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(六)
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在破产重整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

（二）股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

（三）报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	11,000,000.00	3,837,707.22
销售产品、商品，提供劳务	53,300,000.00	5,288,046.53
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型		
其他		

企业集团财务公司关联交易情况

适用 不适用

(四)报告期内公司发生的其他重大关联交易情况

单位：元

交易类型	审议金额	交易金额
资产或股权收购、出售	-	-
与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-

重大关联交易的必要性、持续性以及对公司生产经营的影响：

报告期内，公司存在接受关联方信用担保的情况，具体如下：

担保方	担保金额	担保	担保	担保事项
		起始日	到期日	
朱跃明、钱莉华	40,000,000.00	2021/11/8	2023/11/6	银行贷款
朱跃明、钱莉华、商源集团有限公司	10,000,000.00	2021/1/18	2022/1/17	银行贷款

上述关联方信用担保属于公司单方面获得利益的事项，免于按照关联交易的方式进行审议。

报告期内挂牌公司无违规关联交易

是 否

发生原因、整改情况及对公司的影响：

报告期内无违规关联交易。

(五)承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2016年12月14日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
董监高	2016年12月14日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
其他股东	2016年12月14日	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年6月27日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
董监高	2016年6月27日	-	挂牌	资金占用	承诺不占用公	正在履行中

				承诺	司资金	
其他股东	2016年6月27日	-	挂牌	资金占用承诺	承诺不占用公司资金	正在履行中
实际控制人或控股股东	2016年12月14日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中
董监高	2016年12月14日	-	挂牌	关联交易承诺	承诺规范关联交易	正在履行中

承诺事项履行情况

事项	是或否	是否完成整改
因相关法律法规、政策变化、自然灾害等自身无法控制的客观原因，导致承诺无法履行或无法按期履行的，承诺人是否未及时披露相关信息	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因及全国股转公司另有要求的外，承诺已无法履行或履行承诺不利于维护挂牌公司权益的，承诺人是否未充分披露原因并履行替代方案或豁免承诺的审议程序	否	不涉及
除自身无法控制的客观原因外，承诺人是否超期未履行承诺或违反承诺	否	不涉及

- 1、有关规避同业竞争的承诺。为有效避免发生同业竞争，公司实际控制人朱跃明、钱莉华以及公司5%以上的股东以及公司全体董事、监事、高级管理人员签署了有关规避同业竞争的承诺。报告期内，公司的控股股东、实际控制人控制的其他企业未从事于公司的主营业务构成或可能构成直接或间接竞争关系的业务或活动，公司与控股股东、实际控制人控制的其他企业不存在同业竞争。
- 2、关于不占用公司资金的承诺函。公司实际控制人、全体股东、董事、监事及高级管理人员出具《关于不占用公司资金的承诺函》。截至2016年6月27日，所有控股股东、实际控制人及关联方占用公司资金的情形均已清理完毕，期后本公司未发生新的资金占用情形，上述承诺主体未违反相关承诺及规范。
- 3、关于规范关联交易的承诺。报告期内，公司关联交易定价系市场价或参考市场价确定，定价公允，没有损害公司的利益。

(六) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
房产	固定资产	抵押	48,241,435.90	18.81%	银行贷款
土地	无形资产	抵押	10,529,488.93	4.11%	银行贷款
货币资金	货币资金	冻结	7,800.00	0.003%	为ETC担保的冻结资金
总计	-	-	58,778,724.83	22.92%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

第五节 股份变动、融资和利润分配

一、普通股股本情况

(一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	29,960,000	24.29%	0	29,960,000	24.29%
	其中：控股股东、实际控制人	12,800,000	10.38%	0	12,800,000	10.38%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	93,400,000	75.71%	0	93,400,000	75.71%
	其中：控股股东、实际控制人	93,400,000	75.71%	0	93,400,000	75.71%
	董事、监事、高管	-	-	-	-	-
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		123,360,000	-	0	123,360,000	-
普通股股东人数						6

股本结构变动情况：

适用 不适用

(二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	商源集团	67,800,000	0	67,800,000	54.96%	67,800,000	0	67,800,000	0
2	宁波君懿	36,000,000	0	36,000,000	29.18%	24,000,000	12,000,000	0	0
3	杭州望江	9,868,800	0	9,868,800	8.00%	0	9,868,800	0	0
4	汪建军	4,200,000	0	4,200,000	3.40%	0	4,200,000	0	0
5	吕子明	3,091,200	0	3,091,200	2.51%	0	3,091,200	0	0

6	中商投资	2,400,000	0	2,400,000	1.95%	1,600,000	800,000	0	0
合计		123,360,000	0	123,360,000	100%	93,400,000	29,960,000	67,800,000	0

普通股前十名股东间相互关系说明：

商源集团、中商投资与宁波君懿均为朱跃明、钱莉华实际控制的企业，公司实际控制人朱跃明、钱莉华夫妇合计间接持有楼兰酒庄 73.66% 的股份。

二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

（一）控股股东情况

商源集团直接持有公司 54.96% 股份，通过中商投资间接持有公司 0.99% 股份，合计持有公司 55.95% 股份，为公司的控股股东。

商源集团成立于 2006 年 5 月 15 日，统一社会信用代码 91330000788822826A；公司类型为有限责任公司；法定代表人朱跃明；注册资本 10,000 万元；住所地为杭州市凤起广场 A 座 1102 室；经营期限为 2006 年 5 月 15 日至长期；经营范围：食品经营（凭许可证经营），实业投资，投资管理，企业管理服务，物业管理，计算机软件开发，技术咨询服务，装饰装潢。

报告期内控股股东未发生变化。

（二）实际控制人情况

公司的实际控制人为朱跃明、钱莉华夫妻，认定理由如下：

朱跃明通过商源集团、宁波君懿、望江股份合计间接持有公司 41.26% 的股份。钱莉华通过商源集团、宁波君懿、望江股份、中商投资合计间接持有公司 32.40% 的股份。

朱跃明和钱莉华系夫妻关系，两人合计间接持有公司 73.66% 的股份。

朱跃明担任公司董事，对公司董事会的决策及公司的经营具有影响力。

综上，结合朱跃明和钱莉华的股权比例及朱跃明在公司担任的职务，以及对公司经营决策产生的重大影响，朱跃明、钱莉华夫妻为公司的实际控制人。

朱跃明、钱莉华简历如下：

朱跃明，男，1968 年 4 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，清华 EMBA 毕业。1988 年进入酒水行业，后创办商源集团有限公司，任董事长至今；2016 年 5 月至今任吐鲁番楼兰酒庄股份有限公司董事。

钱莉华，女，1969 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1999 年至今就职于商源集团有限公司，任办公室主任至今；2007 年至 2016 年 5 月任吐鲁番楼兰酒庄有限公司执行董事；2016 年 5 月至 2021 年 11 月，任吐鲁番楼兰酒庄股份有限公司董事。

报告期内实际控制人未发生变化。

四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

(一) 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

(二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押兼保证贷款	鄯善县农商银行	银行	40,000,000.00	2021年11月8日	2023年11月6日	5.4375%
2	抵押贷款	农业银行鄯善县支行	银行	10,000,000.00	2022年2月1日	2023年1月31日	4.55%
3	抵押贷款	农业发展银行鄯善县支行	银行	4,000,000.00	2022年8月30日	2023年8月29日	3.80%
合计	-	-	-	54,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、特别表决权安排情况

适用 不适用

第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
许志良	董事长	男	否	1965年1月	2022年6月16日	2025年6月15日
许志良	总经理	男	否	1965年1月	2022年6月16日	2023年2月14日
朱跃明	董事	男	否	1968年4月	2022年6月16日	2025年6月15日
王占海	董事	男	否	1977年11月	2022年6月16日	2023年3月3日
赵建法	董事	男	否	1971年12月	2022年6月16日	2025年6月15日
朱晓冬	董事	男	否	1997年10月	2022年6月16日	2025年6月15日
章槐生	监事会主席	男	否	1960年6月	2022年6月16日	2023年3月3日
林上探	监事	男	否	1984年3月	2022年6月16日	2025年6月15日
薛锋	职工代表监事	男	否	1972年1月	2022年5月12日	2025年5月11日
张海军	副总经理	男	否	1974年5月	2022年6月16日	2025年6月15日
王菊慧	副总经理	女	否	1964年5月	2022年6月16日	2023年3月3日
江科	副总经理, 财务负责人	男	否	1979年1月	2022年6月16日	2025年6月15日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					4	

董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系:

公司董事、监事、高级管理人员相互之间无亲属关系。

(二) 变动情况

适用 不适用

关键岗位变动情况

适用 不适用

(三) 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况

适用 不适用

(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具备会计中级职称，并从事会计工作三年以上
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
财务人员	9	1	-	10
技术人员	8	-	-	8
生产人员	60	-	2	58
销售人员	47	-	4	43
行政人员	25	-	-	25
员工总计	149	1	6	144

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	6
本科	20	22
专科	54	49
专科以下	69	67
员工总计	149	144

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况

1、薪酬政策：员工薪资包括基本工资、绩效工资、年终奖等，公司实施全员劳动合同制，与员工签订《劳动合同》，按照国家规定要求缴纳五险一金，对年终绩效考核等级评定情况，给予调薪及晋升机会。

2、培训计划：公司重视人才培养，为员工提供可持续发展的机会，依据公司整体战略及结合部门需求，制定年度培训计划，培训内容分为通识训、新人训、管理层训、岗位技能训、职称训等，每月月初完成培训计划沟通，做好相关培训实施，为公司的发展提供有利保障。

3、公司承担费用的退休职工 0 人。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

由于个人原因，董事王占海先生、监事会主席章槐生先生、总经理许志良先生、副总经理王菊慧女士于 2023 年 2 月 10 日向公司提出辞职，自愿辞去本公司职务；辞职后王占海先生、章槐生先生不再担任公司其它职务，许志良先生继续担任董事、董事长职务，王菊慧女士继续担任全资子公司副总经理职务。具体内容详见公司于 2023 年 2 月 10 日在全国中小企业转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《董事、监事、监事会主席、高级管理人员辞职公告》（公告编号：2023-002）。

公司于 2023 年 2 月 14 日召开第三届董事会第四次会议，审议并通过《关于提名边旭明为公司第三届董事会董事的议案》《关于拟修改<公司章程>的议案》《关于任命朱晓冬先生为公司总经理的议案》及《关于提请召开公司 2023 年第一次临时股东大会的议案》。同日，公司召开了第三届监事会第三次

会议，审议并通过《关于提名鲁昌为公司第三届监事会监事的议案》。

以上董事会和监事会会议需提交股东大会审议的《关于选举边旭明为公司第三届董事会董事的议案》《关于选举鲁昌为公司第三届监事会监事的议案》《关于拟修订<公司章程>的议案》等议案已于2023年3月3日召开的2023年第一次临时股东大会会议上表决通过。

公司于2023年3月3日召开第三届监事会第四次会议，审议并通过《关于选举鲁昌为公司监事会主席的议案》。

具体内容详见公司于2023年2月14日在全国中小企业转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《第三届董事会第四次会议决议公告》(公告编号:2023-003)、《第三届监事会第三次会议决议公告》(公告编号:2023-004),以及2023年3月3日在全国中小企业转让系统信息披露平台(www.neeq.com.cn)披露的《2023年第一次临时股东大会会议决议公告》(公告编号:2023-008)、《第三届监事会第四次会议决议公告》(公告编号:2023-010)。

经以上会议审议后,董事、监事、高级管理人员生效情况:

姓名	职位	职位变动	生效日期	会议名称	生效情况
边旭明	董事	任命	2023年3月3日	2023年第一次临时股东大会	审议通过
鲁昌	监事、监事会主席	任命、选举	2023年3月3日	2023年第一次临时股东大会、第三届监事会第四次会议	审议通过
朱晓冬	总经理	任命	2023年2月14日	第三届董事会第四次会议	审议通过

新任董监高人员履历:

边旭明:男,1984年3月生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。2007年7月至2019年11月,浙江苏宁易购商贸有限公司副总经理;2019年12月至2022年8月,香港雅兰集团总经理;2022年8月至今,商源集团有限公司总裁助理;2023年3月至今,吐鲁番楼兰酒庄股份有限公司董事,浙江楼兰葡萄酒销售有限公司总经理。

朱晓冬:男,1997年10月生,中国国籍,无境外永久居留权,本科学历。2020年7月至2021年7月,百威英博公司销售经理;2021年8月至2022年7月,浙江丹酱酒类销售有限公司大客户部经理;2022年8月至今,商源集团有限公司副总裁助理;2023年3月至今,吐鲁番楼兰酒庄股份有限公司董事、总经理。

鲁昌:男,1981年1月生,中国国籍,无境外永久居留权,企业管理硕士。2005年4月至2015年4月,浙江省海运集团有限公司审计部经理;2015年4月至2017年10月,新时代证券股份有限公司场外市场部项目负责人;2017年10月至2019年1月,信达证券股份有限公司浙江分公司机构业务部项目总监;2019年1月至今,商源集团有限公司财务总监。2023年3月至今,吐鲁番楼兰酒庄股份有限公司监事会主席。

第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

事项	是或否
年度内是否建立新的公司治理制度	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
投资机构是否派驻董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
监事会对本年监督事项是否存在异议	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
管理层是否引入职业经理人	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
会计核算体系、财务管理、风险控制及其他重大内部管理制度本年是否发现重大缺陷	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否建立年度报告重大差错责任追究制度	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否

一、 公司治理

(一) 制度与评估

1、 公司治理基本状况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《非上市公众公司监督管理办法》等法律法规以及全国中小企业股份转让系统制定的相关业务规则的要求，结合自身的实际情况，持续完善法人治理结构，建立健全内部控制体系。

公司股东大会、董事会、监事会的召集、召开、表决程序符合有关法律、法规的规定及要求，且均严格按照相关法律法规履行各自的权利和义务，公司重大生产经营决策、投资决策及财务决策均按照《公司章程》及有关内控制度规定的程序和规则进行。截至报告期末，上述机构和人员依法运作，未出现违法、违规现象和重大缺陷，能够切实履行应尽的职责和义务。

2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司建立了完善的投资者关系管理制度和内部管理制度，能够保护股东与投资者充分行使知情权、参与权、质询权和表决权等权利。公司的治理机制能够给所有股东提供合适的保护，确保所有股东，特别是中小股东充分行使其合法权利。

3、 公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

报告期内，公司重要的人事变动、对外投资、融资、关联交易、担保等事项均严格按照有关法律、法规及《公司章程》等要求召开股东大会、董事会及监事会进行审议，保证做到真实、准确、完整、及时，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏。

4、 公司章程的修改情况

公司是否已对照《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》等业务规则完善公司章程：

是 否

公司于2022年4月20日召开第二届董事会第十三次会议，审议并通过《关于拟修订<公司章程>的议案》，该议案于2022年6月16日在公司2021年年度股东大会上表决通过。具体内容详见公司于2022年4月20日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《第二届董事会第十三次会议决议公告》（公告编号：2022-006）和2022年6月16日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《2021年年度股东大会会议决议公告》（公告编号：2022-

022)。

(二) 三会运作情况

1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	1	6	3

2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	
股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

3、三会召集、召开、表决的特殊情况

√适用 □不适用

股东大会延期或取消情况：

√适用 □不适用

2022年挂牌公司股东大会共延期1次，取消1次。具体情况如下：

公司2021年年度股东大会原定于2022年5月12日10时召开，鉴于公司部分董事的工作安排与会议时间冲突，为确认股东大会期间公司董事与参与股东充分交流，维护公司和股东的合法权益，公司将2021年年度股东大会延期到2022年6月16日上午10时召开。具体内容详见公司于2022年5月9日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于2021年年度股东大会延期公告》（公告编号：2022-017）。

按照杭州市、吐鲁番市最新的新冠疫情防控规定，公司短期内无法按照《公司法》、《公司章程》的有关规定、程序如期召开2021年年度股东大会，经公司慎重考虑，决定取消拟定于2022年6月16日10时召开的2021年年度股东大会，原定于2021年年度股东大会审议的相关议案将推迟审议，公司将合理进行工作安排，另行发出2021年年度股东大会的召开通知。具体内容详见公司于2022年5月10日在全国中小企业股份转让系统信息披露平台（www.neeq.com.cn）披露的《关于2021年年度股东大会取消公告》（公告编号：2022-019）。

股东大会增加或取消议案情况：

□适用 √不适用

股东大会议案被否决或存在效力争议情况：

□适用 √不适用

董事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

监事会议案被投反对或弃权票情况：

适用 不适用

4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

报告期内，公司股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等均符合法律、行政法规和公司章程的规定。

二、 内部控制

(一) 监事会就年度内监督事项的意见

报告期内，监事会能够独立运作，对本年度内的监督事项无异议。

(二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

1、业务的独立性

公司主营业务为葡萄酒的制造、销售。公司独立实施业务经营管理，独立承担责任与风险。公司具有完整的业务流程、独立的经营场所以及供应、销售渠道。公司拥有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力，业务完全独立于其控股股东及其他关联方，在业务各经营环节不存在对控股股东、实际控制人及其他关联方的严重依赖。公司具有完整的业务体系以及直接面向市场独立经营的能力，在业务方面独立。

2、资产的独立性

公司系由楼兰有限整体变更设立的股份有限公司，各发起人的出资已足额缴纳。公司具备独立完整的与生产经营有关的生产系统、辅助生产系统、配套设施及办公设施；公司合法拥有与生产经营有关的土地、房屋、机器设备、知识产权等资产的所有权或使用权，该等资产由公司独立拥有，不存在被控股股东、实际控制人及其控制的其他企业占用的情形。公司拥有能满足目前生产经营的机器设备、厂房、办公场所等，在资产方面独立自主。

3、人员的独立性

公司建立了独立的劳动、人事、工资管理体系，拥有独立运行的企管办负责公司人力资源的规划和管理等，对公司员工按照有关规定和制度实施管理。董事、监事和高级管理人员均通过合法程序产生，不存在控股股东及实际控制人干预公司董事会和股东大会已经作出的人事任免决定的情况。公司高级管理人员专职在公司工作，并在公司领取薪酬。公司不存在公司高级管理人员在实际控制人所控制的其他企业中担任除董事、监事以外的其他职务，不存在在实际控制人所控制的其他企业领取薪酬的情形，亦不存在自营或为他人经营与公司经营范围相同业务的情形；公司的财务人员未在实际控制人控制的其他企业中兼职。公司的人员独立。

4、财务的独立性

公司设立独立的财务部门和财务负责人，财务人员由财务部门集中统一管理。公司依据股份有限公司财务制度建立了独立、完整的会计核算体系和内部控制制度。公司具有规范的财务会计制度和财务管理制度等重大财务、会计管理制度，财务管理制度规范、健全。公司单独开立银行账户，独立核算，不存在与股东共用银行账户的情况，也未将资金存入股东的 账户内。公司依法独立进行纳税申报和履行纳税义务。公司能够独立做出财务决策，不存在股东干预公司资金或资产使用的情况。公司在财务方面独立。

5、机构的独立性

公司根据《公司法》、《公司章程》的要求建立了较为完善的法人治理结构，股东大会、董事会、监事会严格按照《公司章程》规范运行。公司机构独立于股东，办公场所与股东及其控制的关联企业完全分开，不存在混合经营、合署办公的情况。公司在机构方面独立。

综上，公司在业务、资产、人员、财务、机构方面独立于控股股东和关联方，具有完整的业务体系和直接面向市场独立经营的能力。

(三) 对重大内部管理制度的评价

事项	是或否
挂牌公司是否存在公章的盖章时间早于相关决策审批机构授权审批时间的情形	否
挂牌公司出纳人员是否兼管稽核、会计档案保管和收入、费用、债权债务账目的登记工作	否

(四) 年度报告差错责任追究制度相关情况

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息等情况。公司信息披露负责人及公司管理层严格遵守相关制度，执行情况良好。公司已建立《年度报告差错责任追究制度》。

三、 投资者保护

(一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

(二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

(三) 表决权差异安排

适用 不适用

第八节 财务会计报告

一、 审计报告

是否审计	是
审计意见	无保留意见
审计报告中的特别段落	<input checked="" type="checkbox"/> 无 <input type="checkbox"/> 强调事项段 <input type="checkbox"/> 其他事项段 <input type="checkbox"/> 持续经营重大不确定性段落 <input type="checkbox"/> 其他信息段落中包含其他信息存在未更正重大错报说明
审计报告编号	天健审〔2023〕3457号
审计机构名称	天健会计师事务所（特殊普通合伙）
审计机构地址	杭州市钱江路1366号华润大厦B座
审计报告日期	2023年4月28日
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	方国华 3年 祝琪梅 4年 年 年
会计师事务所是否变更	否
会计师事务所连续服务年限	8年
会计师事务所审计报酬	35万元

审 计 报 告

天健审〔2023〕3457号

吐鲁番楼兰酒庄股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了吐鲁番楼兰酒庄股份有限公司（以下简称楼兰酒庄公司）财务报表，包括2022年12月31日的合并及母公司资产负债表，2022年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了楼兰酒庄公司2022年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2022年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表

审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于楼兰酒庄公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

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

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

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

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

四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估楼兰酒庄公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

楼兰酒庄公司治理层（以下简称治理层）负责监督楼兰酒庄公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这

些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(二) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(三) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(四) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对楼兰酒庄公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致楼兰酒庄公司不能持续经营。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：方国华

中国·杭州 中国注册会计师：祝琪梅

二〇二三年四月二十八日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	五-（一）-1	30,325,149.76	40,046,997.83

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	五-（一）-2	9,897,963.69	13,124,312.15
应收款项融资	五-（一）-3		100,000.00
预付款项	五-（一）-4	3,169,025.37	4,419,580.06
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五-（一）-5	1,148,142.27	383,401.85
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五-（一）-6	111,545,655.62	107,359,064.07
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	五-（一）-7	1,371,257.37	500,253.19
流动资产合计		157,457,194.08	165,933,609.15
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	五-（一）-8	72,955,325.13	64,186,809.27
在建工程	五-（一）-9		9,974,441.09
生产性生物资产	五-（一）-10	10,524,302.42	12,547,027.98
油气资产			
使用权资产	五-（一）-11	1,121,718.11	1,873,548.86
无形资产	五-（一）-12	10,984,344.23	11,775,114.46
开发支出			
商誉	五-（一）-13	229,854.55	4,806,407.80
长期待摊费用			
递延所得税资产	五-（一）-14	2,842,168.07	1,891,260.24
其他非流动资产	五-（一）-15	315,891.69	
非流动资产合计		98,973,604.20	107,054,609.70
资产总计		256,430,798.28	272,988,218.85

流动负债：			
短期借款	五-（一）-16	54,085,005.55	50,080,361.11
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	五-（一）-17	13,697,851.67	13,412,432.09
预收款项			
合同负债	五-（一）-18	24,285,004.50	15,146,424.78
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	五-（一）-19	2,325,704.28	2,252,833.78
应交税费	五-（一）-20	7,342,263.80	9,144,209.15
其他应付款	五-（一）-21	569,559.34	444,715.07
其中：应付利息			
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	五-（一）-22	533,520.85	773,058.72
其他流动负债	五-（一）-23	3,157,050.55	1,969,035.22
流动负债合计		105,995,960.54	93,223,069.92
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	五-（一）-24	267,089.25	985,670.23
长期应付款	五-（一）-25	4,160,000.00	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五-（一）-26	323,333.33	2,654,133.31
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,750,422.58	3,639,803.54
负债合计		110,746,383.12	96,862,873.46
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五-（一）-27	123,360,000.00	123,360,000.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积	五-（一）-28	6,121,535.77	6,121,535.77
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五-（一）-29	4,647,993.40	4,647,993.40
一般风险准备			
未分配利润	五-（一）-30	11,554,885.99	41,995,816.22
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		145,684,415.16	176,125,345.39
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		145,684,415.16	176,125,345.39
负债和所有者权益（或股东权益）总计		256,430,798.28	272,988,218.85

法定代表人：许志良

主管会计工作负责人：江科

会计机构负责人：江科

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		19,351,897.67	31,957,422.80
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十三-（一）-1	27,049,892.57	1,786,384.75
应收款项融资			
预付款项		2,565,733.25	4,193,393.75
其他应收款	十三-（一）-2	792,506.98	12,500,000.00
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		81,222,068.12	82,212,978.33
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			145,507.73
流动资产合计		130,982,098.59	132,795,687.36
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	十三-（一）-3	36,000,000.00	30,000,000.00
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		72,307,522.83	62,841,860.63
在建工程			9,974,441.09
生产性生物资产		10,524,302.42	12,547,027.98
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,984,344.23	11,775,114.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		432,594.40	14,103.04
其他非流动资产		315,891.69	
非流动资产合计		130,564,655.57	127,152,547.20
资产总计		261,546,754.16	259,948,234.56
流动负债：			
短期借款		54,085,005.55	50,080,361.11
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		11,179,178.22	10,657,662.00
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		792,019.09	1,022,541.85
应交税费		6,964,338.36	7,722,374.19
其他应付款		4,203,089.45	167,934.66
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		16,902,654.87	11,685,748.84
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,197,345.13	1,519,147.35
流动负债合计		96,323,630.67	82,855,770.00
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款		4,160,000.00	

长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		323,333.33	2,654,133.31
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		4,483,333.33	2,654,133.31
负债合计		100,806,964.00	85,509,903.31
所有者权益（或股东权益）：			
股本		123,360,000.00	123,360,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		4,598,397.31	4,598,397.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		4,647,993.40	4,647,993.40
一般风险准备			
未分配利润		28,133,399.45	41,831,940.54
所有者权益（或股东权益）合计		160,739,790.16	174,438,331.25
负债和所有者权益（或股东权益）总计		261,546,754.16	259,948,234.56

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
一、营业总收入		48,142,105.52	85,952,538.88
其中：营业收入	五-（二）-1	48,142,105.52	85,952,538.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		67,169,842.46	86,228,185.57
其中：营业成本	五-（二）-1	24,784,085.86	39,240,758.46
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	五-(二)-2	4,876,713.69	8,653,069.67
销售费用	五-(二)-3	15,602,554.13	20,421,843.23
管理费用	五-(二)-4	19,195,378.56	17,286,989.55
研发费用			
财务费用	五-(二)-5	2,711,110.22	625,524.66
其中：利息费用		2,746,090.56	637,287.94
利息收入		51,962.23	45,017.53
加：其他收益	五-(二)-6	2,328,677.78	2,962,490.54
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）	五-(二)-7	-6,077,390.65	2,237,879.19
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五-(二)-8	-6,008,526.70	
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五-(二)-9	-115,834.35	16,355.72
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-28,900,810.86	4,941,078.76
加：营业外收入	五-(二)-10	46,534.51	3,577,071.96
减：营业外支出	五-(二)-11	2,869,444.02	1,226,364.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-31,723,720.37	7,291,786.56
减：所得税费用	五-(二)-12	-1,282,790.14	560,998.32
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-30,440,930.23	6,730,788.24
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-30,440,930.23	6,730,788.24
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）			
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-30,440,930.23	6,730,788.24
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属于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			
（5）其他			

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		-30,440,930.23	6,730,788.24
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-30,440,930.23	6,730,788.24
(二) 归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.25	0.05
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.25	0.05

法定代表人：许志良

主管会计工作负责人：江科

会计机构负责人：江科

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
一、营业收入	十三-（二）-1	35,211,976.50	64,033,605.55
减：营业成本	十三-（二）-1	25,799,487.79	42,490,957.97
税金及附加		4,754,118.61	8,438,138.27
销售费用		323,103.14	4,558,885.11
管理费用		12,114,498.06	9,429,309.01
研发费用			
财务费用		2,632,805.46	396,602.93
其中：利息费用		2,659,100.04	419,267.92
利息收入		33,177.24	31,573.37
加：其他收益		2,270,015.58	2,949,400.00
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益（损失以“-”号填列）			
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）		-1,476,942.08	772,525.07

资产减值损失（损失以“-”号填列）		-1,431,973.45	
资产处置收益（损失以“-”号填列）			9,708.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,050,936.51	2,451,346.07
加：营业外收入		2,000.00	3,487,688.66
减：营业外支出		2,808,423.02	1,225,151.47
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-13,857,359.53	4,713,883.26
减：所得税费用		-158,818.44	750,098.78
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,698,541.09	3,963,784.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-13,698,541.09	3,963,784.48
（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			
5. 其他			
（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		-13,698,541.09	3,963,784.48
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

（五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
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		66,773,325.39	111,291,784.10
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			

收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五-（三）-1	4,661,895.93	4,882,597.75
经营活动现金流入小计		71,435,221.32	116,174,381.85
购买商品、接受劳务支付的现金		34,287,127.67	50,645,200.50
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			
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
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			
支付给职工以及为职工支付的现金		17,977,278.30	20,883,700.94
支付的各项税费		9,344,963.76	13,789,471.43
支付其他与经营活动有关的现金	五-（三）-2	13,702,035.93	20,914,723.40
经营活动现金流出小计		75,311,405.66	106,233,096.27
经营活动产生的现金流量净额		-3,876,184.34	9,941,285.58
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		292,985.44	971,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		292,985.44	971,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,172,293.57	2,741,715.48
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		6,172,293.57	2,741,715.48
投资活动产生的现金流量净额		-5,879,308.13	-1,770,715.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		14,000,000.00	50,000,000.00

发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五-（三）-3		40,000,000.00
筹资活动现金流入小计		14,000,000.00	90,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	47,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,654,455.60	2,655,214.98
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	五-（三）-4	1,311,900.00	40,640,425.45
筹资活动现金流出小计		13,966,355.60	91,095,640.43
筹资活动产生的现金流量净额		33,644.40	-1,095,640.43
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		-9,721,848.07	7,074,929.67
加：期初现金及现金等价物余额		40,039,197.83	32,964,268.16
六、期末现金及现金等价物余额		30,317,349.76	40,039,197.83

法定代表人：许志良

主管会计工作负责人：江科

会计机构负责人：江科

（六） 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022 年	2021 年
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		18,963,840.00	85,960,418.21
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		21,029,547.63	4,622,774.67
经营活动现金流入小计		39,993,387.63	90,583,192.88
购买商品、接受劳务支付的现金		24,888,159.90	37,598,269.78
支付给职工以及为职工支付的现金		6,154,492.19	6,811,946.76
支付的各项税费		6,862,600.20	10,413,802.24
支付其他与经营活动有关的现金		3,880,031.30	23,284,651.78
经营活动现金流出小计		41,785,283.59	78,108,670.56
经营活动产生的现金流量净额		-1,791,895.96	12,474,522.32
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			11,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			11,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,159,173.57	2,194,995.66
投资支付的现金		6,000,000.00	

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,159,173.57	2,194,995.66
投资活动产生的现金流量净额		-12,159,173.57	-2,183,995.66
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		14,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		14,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		10,000,000.00	47,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,654,455.60	2,655,214.98
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,654,455.60	50,455,214.98
筹资活动产生的现金流量净额		1,345,544.40	-455,214.98
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		-12,605,525.13	9,835,311.68
加：期初现金及现金等价物余额		31,957,022.80	22,121,711.12
六、期末现金及现金等价物余额		19,351,497.67	31,957,022.80

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	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		
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	123,360,000.00				6,121,535.77				4,647,993.40		41,995,816.22		176,125,345.39
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	123,360,000.00				6,121,535.77				4,647,993.40		41,995,816.22		176,125,345.39
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)											- 30,440,930.23		-30,440,930.23
(一) 综合收益总额											- 30,440,930.23		-30,440,930.23
(二) 所有者投入和减少资 本													
1. 股东投入的普通股													
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、本年期末余额	123,360,000.00				6,121,535.77				4,647,993.40		11,554,885.99		145,684,415.16
----------	----------------	--	--	--	--------------	--	--	--	--------------	--	---------------	--	----------------

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益											少数 股 东 权 益	所有者 权益合 计
	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		
优先 股		永续 债	其 他										
一、上年期末余额	123,360,000.00				5,971,728.92				4,251,614.95		35,661,406.43		169,244,750.30
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	123,360,000.00				5,971,728.92				4,251,614.95		35,661,406.43		169,244,750.30
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)					149,806.85				396,378.45		6,334,409.79		6,880,595.09
(一) 综合收益总额											6,730,788.24		6,730,788.24
(二) 所有者投入和减少资本					149,806.85								149,806.85
1. 股东投入的普通股													
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				149,806.85								149,806.85
(三) 利润分配								396,378.45	-396,378.45			
1. 提取盈余公积								396,378.45	-396,378.45			
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、本年期末余额	123,360,000.00			6,121,535.77				4,647,993.40	41,995,816.22			176,125,345.39

法定代表人：许志良

主管会计工作负责人：江科

会计机构负责人：江科

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022年											
	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	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	123,360,000.00				4,598,397.31				4,647,993.40		41,831,940.54	174,438,331.25
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	123,360,000.00				4,598,397.31				4,647,993.40		41,831,940.54	174,438,331.25
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)											-	-13,698,541.09
(一) 综合收益总额											-	-13,698,541.09
(二) 所有者投入和减少 资本												
1. 股东投入的普通股												
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、本年期未余额	123,360,000.00				4,598,397.31				4,647,993.40		28,133,399.45	160,739,790.16

项目	2021年											
	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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	123,360,000.00				4,598,397.31				4,251,614.95		38,264,534.51	170,474,546.77
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	123,360,000.00				4,598,397.31				4,251,614.95		38,264,534.51	170,474,546.77
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)								396,378.45			3,567,406.03	3,963,784.48
(一) 综合收益总额											3,963,784.48	3,963,784.48
(二) 所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
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								396,378.45			-396,378.45	
1. 提取盈余公积								396,378.45			-396,378.45	
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、本年年末余额	123,360,000.00				4,598,397.31				4,647,993.40		41,831,940.54	174,438,331.25

三、 财务报表附注

吐鲁番楼兰酒庄股份有限公司

财务报表附注

2022 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

吐鲁番楼兰酒庄股份有限公司（以下简称公司或本公司）前身系原吐鲁番兆丰商贸有限公司（以下简称兆丰商贸公司），兆丰商贸公司由钱莉华、任道道共同出资组建，于 2007 年 2 月 2 日在鄯善县工商行政管理局登记注册，取得注册号为 6521002300160 的企业法人营业执照。兆丰商贸公司成立时注册资本 50.00 万元。2007 年 3 月 5 日，兆丰商贸公司更名为吐鲁番楼兰酒业有限公司（以下简称楼兰酒业公司）。楼兰酒业公司以 2016 年 2 月 29 日为基准日，整体变更为股份有限公司。总部位于新疆维吾尔自治区吐鲁番市。公司现持有统一社会信用代码为 91650421798160838G 的营业执照，注册资本 12,336.00 万元，股份总数 12,336 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2017 年 1 月 23 日在全国中小企业股份转让系统挂牌。

本公司属葡萄酒制造行业。主要经营活动为葡萄酒系列生产加工及销售、货物与技术进出口业务，农产品收购。

本财务报表业经公司 2023 年 4 月 28 日三届五次董事会批准对外报出。

本公司将新疆楼兰深根葡萄酒销售有限公司、浙江楼兰葡萄酒销售有限公司、宁波楼兰电子商务有限公司、楼兰酒业发展（浙江）有限公司、新疆楼兰农业发展有限公司、新疆楼兰酒庄销售有限公司等 6 家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注六和七之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

本公司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、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(九) 外币业务折算

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

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(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；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(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) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益

的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资)之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益

的金融负债或不属于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的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

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及合同资产，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险并采用三阶段模型计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 采用简化计量方法，按组合计量预期信用损失的应收款项及合同资产

1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收银行承兑汇票	票据类型	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
应收商业承兑汇票		参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2) 应收账款及应收商业承兑汇票——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	应收账款 预期信用损失率 (%)	商业承兑汇票 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	5	5
1-2年	20	20
2-3年	50	50
3年以上	100	100

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照存货类别成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有

合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销。

(十二) 合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

公司为履行合同发生的成本，不适用存货、固定资产或无形资产等相关准则的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：

1. 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）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十三) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就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。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日

将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：(1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；(2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

(1) 初始计量和后续计量

初始计量和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，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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中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。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减

值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十四) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；

以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

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。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，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（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时，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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十五) 固定资产

1. 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

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	5	4.75-3.17

类别	折旧方法	折旧年限 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
通用设备	年限平均法	5-10	5	19.00-9.50
专用设备	年限平均法	5-15	5	19.00-6.33
运输工具	年限平均法	5	5	19.00

(十六) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化率以及资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十八) 生物资产

1. 生物资产是指有生命的动物和植物，包括消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产同时满足下列条件时予以确认：(1) 因过去的交易或者事项对其拥有

或者控制；(2) 与其有关的经济利益很可能流入公司；(3) 其成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类生产性生物资产的折旧方法

类别	折旧方法	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
酿酒葡萄树	年限平均法	20	0	5.00

3. 生产性生物资产使用寿命、预计净残值的确定依据

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，按土地面积分摊资本化。生产性生物资产在达到预定生产经营目的前不计提折旧，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。

本公司生产性生物资产的使用寿命和预计净残值系根据生物资产的正常生产寿命周期确定。

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。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项目	摊销年限 (年)
土地使用权	30
软件、商标及专利	10

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用权资产、使用寿命有限的无形资产等长期资产，

在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为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，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

（1）在职工为公司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。

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，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：（1）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；

（2）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。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

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

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

(二十四) 收入

1. 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：(1) 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；(2) 客户能够控制公司履约过程中在建商品；(3) 公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：(1) 公司就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；(2) 公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；(3) 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；(4) 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；(5) 客户已接受该商品；(6) 其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

2. 收入计量原则

(1) 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务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预期将退还给客户的款项。

(2) 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳

估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。

(3) 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

(4) 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

3. 收入确认的具体方法

公司主要销售葡萄酒产品，属于在某一时点履行的履约义务。内销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品交付给购货方，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，且产品销售收入金额已确定，已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入，产品相关的成本能够可靠地计量。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相

关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，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。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 合同资产、合同负债

公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

公司将拥有的、无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品而有权收取对价的权利(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。

公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示。

(二十七) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十八) 租赁

1. 公司作为承租人

在租赁期开始日，公司将租赁期不超过12个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

(1) 使用权资产

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：1) 租赁负债的初始计量金额；2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；3) 承租人发生的初始直接费用；4) 承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

公司按照直线法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，公司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。

(2) 租赁负债

在租赁期开始日，公司将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债。计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。

2. 公司作为出租人

在租赁开始日，公司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划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

(1) 经营租赁

公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁

在租赁期开始日，公司按照租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(二十九) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

(三十) 重要会计政策变更

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于企业将固定资产达到预定可使用状态前或者研发过程中产出的产品或副产品对外销售的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

2. 公司自 2022 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 15 号》“关于亏损合同的判断”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

3. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于发行方分类为权益工具的金融工具相关股利的所得税影响的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

4. 公司自 2022 年 11 月 30 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于企业将以现金结算的股份支付修改为以权益结算的股份支付的会计处理”规定，该项会计政策变更对公司财务报表无影响。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	以按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%
消费税	应纳税销售额（量）	10%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值计缴；从租计征的，按租金收入计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%、5%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
本公司	15%
宁波楼兰电子商务有限公司	20%
楼兰酒业发展（浙江）有限公司	20%
浙江楼兰葡萄酒销售有限公司	20%
新疆楼兰深根葡萄酒销售有限公司	20%
新疆楼兰农业发展有限公司	免税
新疆楼兰酒庄销售有限公司	20%

（二）税收优惠

本公司所得税税负减免相关依据及说明

1. 根据财政部、税务总局、国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告〔2020〕23号），自2021年1月1日至2030年12月31日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按15%的税率征收企业所得税，本公司适用上述文件规定，2022年度企业所得税减按15%的税率计缴。

2. 根据国家税务总局《关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告》（国家税务总局公告〔2021〕8号），2021年1月1日至2022年12月31日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；根据国家税务总局《关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（国家税务总局公告〔2022〕13号），2022年1月1日至2024年12月31日，对年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。

子公司新疆楼兰深根葡萄酒销售有限公司、浙江楼兰葡萄酒销售有限公司、宁波楼兰电子商务有限公司、楼兰酒业发展（浙江）有限公司、新疆楼兰酒庄销售有限公司均为小型微利企业，享受年应纳税所得额不超过100万元的部分，减按12.5%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税；年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税的优惠政策。

3. 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条第一项，从事农、林、牧、渔业项目的所得，可以免征、减征企业所得税。企业从事蔬菜、谷物、薯类、糖料、豆类、棉花、麻类、水果、坚果的种植项目所得免征企业所得税，子公司新疆楼兰农业发展有限公司从事农业水果种植项目（葡萄种植），其所得免征所得税。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金		10,069.35
银行存款	29,789,723.47	39,763,048.66
其他货币资金	535,426.29	273,879.82
合 计	30,325,149.76	40,046,997.83

(2) 本期无资金集中管理情况。

(3) 其他说明

其他货币资金余额包括：

项 目	期末数	期初数
拼多多余额	218,142.31	125,997.54
支付宝余额	197,075.19	44,676.77
京东余额	86,929.71	81,959.08
抖音余额	25,479.08	
ETC 保证金	7,800.00	7,800.00
苏宁余额		9,344.43
微信余额		4,102.00
小 计	535,426.29	273,879.82

2. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	1,868,339.06	14.63	1,868,339.06	100.00	
按组合计提坏账准备	10,902,767.97	85.37	1,004,804.28	9.22	9,897,963.69
合 计	12,771,107.03	100.00	2,873,143.34	22.50	9,897,963.69

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	13,919,655.15	100.00	795,343.00	5.71	13,124,312.15
合 计	13,919,655.15	100.00	795,343.00	5.71	13,124,312.15

2) 期末单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
温州德新商贸 有限公司	1,868,339.06	1,868,339.06	100.00	客户已注销，货 款无法收回
小 计	1,868,339.06	1,868,339.06	100.00	

3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,898,616.76	394,930.84	5.00
1-2 年	2,992,847.21	598,569.44	20.00
3-4 年	11,304.00	11,304.00	100.00
小 计	10,902,767.97	1,004,804.28	9.22

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额
1 年以内	7,898,616.76
1-2 年	4,861,186.27
3-4 年	11,304.00
合 计	12,771,107.03

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏 账准备		1,868,339.06						1,868,339.06
按组合计提 坏账准备	795,343.00	3,901,523.27				3,692,061.99		1,004,804.28
合 计	795,343.00	5,769,862.33				3,692,061.99		2,873,143.34

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(4) 本期实际核销的应收账款情况。

1) 本期实际核销应收账款 3,692,061.99 元。

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	款项性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
乌鲁木齐市轩海贸易有限公司	货款	3,692,061.99	无法收回	内部审批程序	否
小 计		3,692,061.99			

3) 应收账款核销说明

新疆楼兰深根葡萄酒销售有限公司(本公司的子公司)、乌鲁木齐市唯尊商贸有限公司、乌鲁木齐市轩海贸易有限公司曾在 2021 年签订三方代付协议，由乌鲁木齐市轩海贸易有限公司代乌鲁木齐市唯尊商贸有限公司支付 3,692,061.99 元货款。本期经公司确认，这部分款项已无法收回。

(5) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
乌鲁木齐市轩海贸易有限公司[注]	6,768,824.00	53.00	463,169.65
吴江震泽镇金麒麟酒烟商行	2,304,440.00	18.04	411,287.20
温州德新商贸有限公司	1,868,339.06	14.63	1,868,339.06
浙江久加久科技股份有限公司	1,130,693.82	8.85	84,668.12
鄯善县美露飘香餐饮中心	595,377.17	4.66	29,768.86
小 计	12,667,674.05	99.19	2,857,232.89

[注]乌鲁木齐市轩海贸易有限公司自 2023 年 3 月 8 日已更名为新疆富励酒业有限公司

3. 应收款项融资

(1) 明细情况

项 目	期末数		期初数	
	账面价值	累计确认的信用减值准备	账面价值	累计确认的信用减值准备
银行承兑汇票			100,000.00	
合 计			100,000.00	

(2) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

(3) 期末公司无因出票人未履约而将应收票据转应收账款的情况。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

1) 明细情况

账龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	减值准备	账面价值
1 年以内	2,831,625.08	89.35		2,831,625.08	4,138,755.71	93.64		4,138,755.71
1-2 年	316,928.29	10.00		316,928.29	48,616.00	1.10		48,616.00
2-3 年	20,472.00	0.65		20,472.00	96,190.45	2.18		96,190.45
3 年以上					136,017.90	3.08		136,017.90
合计	3,169,025.37	100.00		3,169,025.37	4,419,580.06	100.00		4,419,580.06

2) 期末无账龄 1 年以上重要的预付款项。

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
乌鲁木齐禾旭包装设计有限公司	900,710.70	28.42
烟台康企包装材料有限公司	855,782.09	27.00
新疆华兴玻璃制品有限公司	373,643.58	11.79
武威金聚辉玻璃制品有限公司	200,497.44	6.33
新疆东升物流有限公司	200,000.00	6.31
小计	2,530,633.81	79.85

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,504,555.69	100.00	356,413.42	23.69	1,148,142.27
合计	1,504,555.69	100.00	356,413.42	23.69	1,148,142.27

(续上表)

种类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	528,165.15	100.00	144,763.30	27.41	383,401.85
合 计	528,165.15	100.00	144,763.30	27.41	383,401.85

2) 期末无单项计提坏账准备的其他应收款。

3) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
账龄组合	1,504,555.69	356,413.42	23.69
其中：1年以内	1,038,044.49	51,902.22	5.00
1-2年	182,500.00	36,500.00	20.00
2-3年	32,000.00	16,000.00	50.00
3-4年	252,011.20	252,011.20	100.00
合 计	1,504,555.69	356,413.42	23.69

(2) 坏账准备变动情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小 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）	
期初数	12,057.70	7,200.00	125,505.60	144,763.30
期初数在本期	—	—	—	
—转入第二阶段	-12,057.70	12,057.70		
—转入第三阶段		-7,200.00	7,200.00	
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	51,902.22	24,442.30	231,183.80	307,528.32
本期收回				
本期转回				
本期核销			95,878.20	95,878.20
其他变动				
期末数	51,902.22	36,500.00	268,011.20	356,413.42

(3) 本期实际核销其他应收款 95,878.20 元。

(4) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金	468,243.53	345,511.20
资产处置款		135,000.00
员工备用金	20,234.60	
应收暂付款	1,005,966.87	12,128.00
其他	10,110.69	35,525.95
合计	1,504,555.69	528,165.15

(5) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	坏账准备
新疆木易包装有限公司	应收暂付款	834,217.87	1 年以内	55.45	41,710.89
浙江天猫网络有限公司	押金保证金	134,000.00	[注 1]	8.91	112,150.00
北京京东世纪贸易有限公司	押金保证金	110,000.00	[注 2]	7.31	105,000.00
浙江商源供应链股份有限公司	押金保证金	83,232.33	1 年以内	5.53	4,161.62
上海寻梦信息技术有限公司	押金保证金	75,011.20	[注 3]	4.99	30,411.20
小计		1,236,461.40		82.19	293,433.71

[注 1] 账龄 1 年以内 23,000.00 元，账龄 3-4 年 111,000.00 元

[注 2] 账龄 2-3 年 10,000.00 元，账龄 3-4 年 100,000.00 元

[注 3] 账龄 1-2 年 42,000.00 元，账龄 2-3 年 22,000.00 元，账龄 3-4 年 11,011.20

元

6. 存货

(1) 明细情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,525,343.62	1,431,973.45	9,093,370.17	9,233,762.06		9,233,762.06
在产品	68,092,950.21		68,092,950.21	65,004,156.10		65,004,156.10
库存商品	34,268,686.22		34,268,686.22	32,977,738.21		32,977,738.21
发出商品	90,649.02		90,649.02	143,407.70		143,407.70

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合 计	112,977,629.07	1,431,973.45	111,545,655.62	107,359,064.07		107,359,064.07

(2) 存货跌价准备

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料		1,431,973.45				1,431,973.45
合 计		1,431,973.45				1,431,973.45

2) 确定可变现净值的具体依据、本期转回或转销存货跌价准备的原因

项 目	确定可变现净值的具体依据	转回存货跌价准备的原因	转销存货跌价准备的原因
原材料	相关产成品估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额确定可变现净值	以前期间计提了存货跌价准备的存货可变现净值上升	本期将已计提存货跌价准备的存货耗用/售出

7. 其他流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待抵扣进项税	1,371,257.37		1,371,257.37	500,253.19		500,253.19
合 计	1,371,257.37		1,371,257.37	500,253.19		500,253.19

8. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	70,146,827.08	4,049,608.75	38,156,910.50	5,164,684.49	117,518,030.82
本期增加金额	10,822,197.32	4,611,173.64	791,678.56	50,000.00	16,275,049.52
1) 购置		3,423,372.59	732,318.56	50,000.00	4,205,691.15
2) 在建工程转入	10,822,197.32	1,187,801.05	59,360.00		12,069,358.37
本期减少金额		89,561.89		765,609.73	855,171.62
处置或报废		89,561.89		765,609.73	855,171.62
期末数	80,969,024.40	8,571,220.50	38,948,589.06	4,449,074.76	132,937,908.72
累计折旧					

期初数	24,884,706.26	3,214,914.25	21,994,099.09	3,237,501.95	53,331,221.55
本期增加金额	3,810,387.16	608,133.66	2,212,157.32	454,964.22	7,085,642.36
计提	3,810,387.16	608,133.66	2,212,157.32	454,964.22	7,085,642.36
本期减少金额		82,375.06		351,905.26	434,280.32
处置或报废		82,375.06		351,905.26	434,280.32
期末数	28,695,093.42	3,740,672.85	24,206,256.41	3,340,560.91	59,982,583.59
账面价值					
期末账面价值	52,273,930.98	4,830,547.65	14,742,332.65	1,108,513.85	72,955,325.13
期初账面价值	45,262,120.82	834,694.50	16,162,811.41	1,927,182.54	64,186,809.27

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 经营租出固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	4,946,148.67
小 计	4,946,148.67

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

9. 在建工程

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
老厂区改造项目				7,963,647.09		7,963,647.09
宿舍楼装修施工				2,010,794.00		2,010,794.00
合 计				9,974,441.09		9,974,441.09

2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
老厂区改造项目	878.78	7,963,647.09	892,341.73	8,855,988.82		
宿舍楼装修施工	350.00	2,010,794.00	1,202,575.55	3,213,369.55		
小 计	1,228.78	9,974,441.09	2,094,917.28	12,069,358.37		

(续上表)

工程名称	工程累计投入占 预算比例 (%)	工程进度 (%)	利息资本化 累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资本 化率 (%)	资金来源
老厂区改造项目	106.78	100.00				自有资金
宿舍楼装修施工	91.81	100.00				自有资金
小 计						

10. 生产性生物资产

项 目	种植业		合 计
	未成熟经济林木 (葡萄)	成熟经济林木 (葡萄)	
账面原值			
期初数	2,753,719.32	13,413,510.43	16,167,229.75
本期增加金额	1,331,218.67		1,331,218.67
自行培育	1,331,218.67		1,331,218.67
本期减少金额		4,501,577.55	4,501,577.55
因盘亏或死亡、毁损而减少		4,501,577.55	4,501,577.55
期末数	4,084,937.99	8,911,932.88	12,996,870.87
累计折旧			
期初数		3,620,201.77	3,620,201.77
本期增加金额		546,128.60	546,128.60
计提		546,128.60	546,128.60
本期减少金额		1,693,761.92	1,693,761.92
因盘亏或死亡、毁损而减少		1,693,761.92	1,693,761.92
期末数		2,472,568.45	2,472,568.45
账面价值			
期末账面价值	4,084,937.99	6,439,364.43	10,524,302.42
期初账面价值	2,753,719.32	9,793,308.66	12,547,027.98

11. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	2,330,941.23	2,330,941.23
本期增加金额	378,989.25	378,989.25
租入	378,989.25	378,989.25
本期减少金额	765,762.12	765,762.12
处置	765,762.12	765,762.12

项 目	房屋及建筑物	合 计
期末数	1,944,168.36	1,944,168.36
累计折旧		
期初数	457,392.37	457,392.37
本期增加金额	721,226.31	721,226.31
计提	721,226.31	721,226.31
本期减少金额	356,168.43	356,168.43
处置	356,168.43	356,168.43
期末数	822,450.25	822,450.25
账面价值		
期末账面价值	1,121,718.11	1,121,718.11
期初账面价值	1,873,548.86	1,873,548.86

12. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	土地使用权	商标	软件	合 计
账面原值				
期初数	21,816,820.00	3,513,948.38	520,807.95	25,851,576.33
本期增加金额				
本期减少金额				
期末数	21,816,820.00	3,513,948.38	520,807.95	25,851,576.33
累计摊销				
期初数	10,269,757.32	3,513,948.38	292,756.17	14,076,461.87
本期增加金额	775,996.32		14,773.91	790,770.23
计提	775,996.32		14,773.91	790,770.23
本期减少金额				
期末数	11,045,753.64	3,513,948.38	307,530.08	14,867,232.10
账面价值				
期末账面价值	10,771,066.36		213,277.87	10,984,344.23
期初账面价值	11,547,062.68		228,051.78	11,775,114.46

(2) 期末无形资产均已办妥产权证书。

13. 商誉

(1) 明细情况

被投资单位名称或形成商誉的事项	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
浙江楼兰葡萄酒销售有限公司	4,576,553.25	4,576,553.25		4,576,553.25		4,576,553.25
新疆楼兰深根葡萄酒销售有限公司	229,854.55		229,854.55	229,854.55		229,854.55
合计	4,806,407.80	4,576,553.25	229,854.55	4,806,407.80		4,806,407.80

(2) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少		期末数
			处置	其他	
浙江楼兰葡萄酒销售有限公司	4,576,553.25				4,576,553.25
新疆楼兰深根葡萄酒销售有限公司	229,854.55				229,854.55
合计	4,806,407.80				4,806,407.80

(3) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		计提	其他	处置	其他	
浙江楼兰葡萄酒销售有限公司		4,576,553.25				4,576,553.25
合计		4,576,553.25				4,576,553.25

(4) 商誉减值测试过程

包含商誉的资产组或资产组组合可收回金额按照预计未来现金流量的现值计算，预计现金流量根据公司批准的一段时间的现金流量预测为基础，减值测试中采用的其他关键数据包括：产品预计售价、销量及其他相关费用。

公司根据历史经验及对市场发展的预测确定上述关键数据。公司采用的折现率是反映当前市场货币时间价值和相关资产组特定风险的税前利率。

上述对可收回金额的预计表明：新疆楼兰深根葡萄酒销售有限公司商誉并未出现减值损失。浙江楼兰葡萄酒销售有限公司商誉出现减值损失，经测试，本期应确认商誉减值损失 4,576,553.25 元，其中归属于本公司应确认的商誉减值损失 4,576,553.25 元。

14. 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

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	4,303,471.81	789,080.82	794,964.50	158,865.54
内部交易未实现利润	10,265,436.26	2,053,087.25	8,661,973.51	1,732,394.70
合 计	14,568,908.07	2,842,168.07	9,456,938.01	1,891,260.24

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	358,058.40	145,141.80
可抵扣亏损	34,093,229.62	16,523,624.63
合 计	34,451,288.02	16,668,766.43

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2025 年	23,568.69	23,568.69	
2026 年	16,500,055.94	16,500,055.94	
2027 年	17,569,604.99		
合 计	34,093,229.62	16,523,624.63	

15. 其他非流动资产

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付设备款	315,891.69		315,891.69			
合 计	315,891.69		315,891.69			

16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	14,018,547.22	
抵押兼保证借款	40,066,458.33	50,080,361.11
合 计	54,085,005.55	50,080,361.11

17. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料货款	8,065,469.07	9,466,408.89
工程设备款	2,684,603.58	686,420.00
费用类款项	2,947,779.02	3,259,603.20
合 计	13,697,851.67	13,412,432.09

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

18. 合同负债

项 目	期末数	期初数
货款	24,285,004.50	15,146,424.78
合 计	24,285,004.50	15,146,424.78

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	2,241,426.02	16,866,269.84	16,782,347.72	2,325,348.14
离职后福利—设定提存计划	11,407.76	1,205,021.78	1,216,073.40	356.14
合 计	2,252,833.78	18,071,291.62	17,998,421.12	2,325,704.28

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	2,220,228.71	15,135,191.91	15,033,386.37	2,322,034.25
职工福利费	2,752.00	679,287.57	679,287.57	2,752.00
社会保险费	7,623.26	691,767.31	698,828.68	561.89
其中：医疗保险费	7,456.00	653,868.54	660,770.56	553.98
工伤保险费	167.26	37,898.77	38,058.12	7.91
住房公积金	2,557.00	70,081.00	72,638.00	
工会经费和职工教育经费	8,265.05	289,942.05	298,207.10	
小 计	2,241,426.02	16,866,269.84	16,782,347.72	2,325,348.14

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	11,014.26	1,167,339.21	1,178,017.12	336.35
失业保险费	393.50	37,682.57	38,056.28	19.79
小 计	11,407.76	1,205,021.78	1,216,073.40	356.14

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,849,649.89	3,565,910.14
消费税	3,410,400.39	3,451,270.59
企业所得税	354,414.72	1,272,403.73
代扣代缴个人所得税	109,008.32	87,865.50
城市维护建设税	303,254.52	359,275.95
教育费附加	180,384.31	210,064.27
地方教育附加	120,256.24	140,042.78
印花税	14,811.51	23,336.03
环境保护税	83.90	34,040.16
合 计	7,342,263.80	9,144,209.15

21. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	2,000.00	81,630.47
应付暂收款	510,892.04	340,024.06
其他	56,667.30	23,060.54
合 计	569,559.34	444,715.07

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款。

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的租赁负债	533,520.85	773,058.72

项 目	期末数	期初数
合 计	533,520.85	773,058.72

23. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	3,157,050.55	1,969,035.22
合 计	3,157,050.55	1,969,035.22

24. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
房屋及建筑物租赁费	267,089.25	985,670.23
合 计	267,089.25	985,670.23

25. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
专项应付款	4,160,000.00	
合 计	4,160,000.00	

(2) 专项应付款

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
自治区援疆项目“新疆葡萄酒质量的理化表征技术应用开发与示范”		160,000.00		160,000.00	政府给予的无偿补助，需完成项目验收
产业集群项目		4,000,000.00		4,000,000.00	政府给予的无偿补助，需完成项目验收
合 计		4,160,000.00		4,160,000.00	

2) 其他说明

2022年6月21日，根据新疆维吾尔自治区科学技术厅自治区科技支疆项目计划(指令性)项目合同书，公司收到新疆葡萄酒质量的理化表征技术应用开发与示范项目补助160,000.00元。

2022年6月6日，根据吐鲁番市农业农村局、吐鲁番市林业和草原局、吐鲁番市财政

局关于印发《新疆(吐鲁番市)葡萄产业集群项目2021年实施方案》(吐市农〔2021〕51号)的通知,公司收到鄯善县林业和草原局产业集群建设项目补助4,000,000.00元。

26. 递延收益

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	2,654,133.31		2,330,799.98	323,333.33	政府给予的无偿补助
合计	2,654,133.31		2,330,799.98	323,333.33	

(2) 政府补助明细情况

项目	期初数	本期增加	本期计入当期损益[注1]	本期其他减少[注2]	期末数	与资产相关/与收益相关
1500吨高档葡萄酒扩建项目	46,666.67		46,666.67			与资产相关
1500吨高端葡萄酒生产工艺创新研发经费	58,333.33		58,333.33			与资产相关
楼兰酒庄酿酒生产新技术	115,000.00		115,000.00			与资产相关
高档葡萄酒生产线技改扩建项目资金	13,333.33		13,333.33			与资产相关
葡萄酒生产线压榨、冷冻、过滤系统技改项目补助款	75,000.00		75,000.00			与资产相关
污水处理项目补助款	125,000.00		100,000.00		25,000.00	与资产相关
葡萄酒除菌过滤装置项目资金	45,000.00		15,000.00		30,000.00	与资产相关
年储存500吨高档葡萄酒酒窖建设项目	279,999.98		11,666.65		268,333.33	与资产相关
陈酿型干红葡萄酒品质提升关键技术集成与示范	750,000.00		390,000.00	360,000.00		与收益相关
工程中心奖补项目	1,000,000.00		1,000,000.00			与收益相关
户太系列葡萄区域引种的适应性生态研究项目	145,800.00		145,800.00			与收益相关
小计	2,654,133.31		1,970,799.98	360,000.00	323,333.33	

[注1] 政府补助本期计入当期损益情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

[注2] 其他减少系公司收到的政府补助为合作项目款,本期转付给合作单位

27. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	123,360,000.00						123,360,000.00

28. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	6,121,535.77			6,121,535.77
合 计	6,121,535.77			6,121,535.77

29. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	4,647,993.40			4,647,993.40
合 计	4,647,993.40			4,647,993.40

30. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	41,995,816.22	35,661,406.43
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-30,440,930.23	6,730,788.24
减：提取法定盈余公积		396,378.45
期末未分配利润	11,554,885.99	41,995,816.22

（二）合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

（1）明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	47,833,848.64	24,654,132.20	85,952,538.88	39,240,758.46
其他业务收入	308,256.88	129,953.66		
合 计	48,142,105.52	24,784,085.86	85,952,538.88	39,240,758.46
其中：与客户之间的合同产生的收入	47,833,848.64	24,654,132.20	85,952,538.88	39,240,758.46

（2）收入分解信息

1) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
葡萄酒产品	47,833,848.64	24,654,132.20	85,952,538.88	39,240,758.46
小 计	47,833,848.64	24,654,132.20	85,952,538.88	39,240,758.46

2) 与客户之间的合同产生的收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	47,833,848.64	24,654,132.20	85,952,538.88	39,240,758.46
小 计	47,833,848.64	24,654,132.20	85,952,538.88	39,240,758.46

3) 与客户之间的合同产生的收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时点确认收入	47,833,848.64	85,952,538.88
小 计	47,833,848.64	85,952,538.88

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
消费税	3,502,123.64	6,492,537.71
城市维护建设税	285,398.44	674,375.36
教育费附加	159,910.28	391,189.12
地方教育附加	106,606.85	260,792.69
印花税	31,334.44	49,772.86
房产税	595,755.87	536,173.16
土地使用税	194,484.00	194,484.00
车船税	700.00	2,100.00
环境保护税	400.17	51,644.77
合 计	4,876,713.69	8,653,069.67

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,206,804.07	8,874,441.57
广告宣传费	4,822,832.56	7,192,370.83
办公差旅费	815,282.04	1,174,845.12
招待费	246,165.65	841,307.82
折旧及摊销	87,593.10	281,645.31
其他	1,423,876.71	2,057,232.58
合 计	15,602,554.13	20,421,843.23

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	8,158,970.08	8,716,230.10
折旧及摊销	4,720,082.88	3,364,838.15
办公差旅费	2,095,395.90	2,177,989.70
产品损失	1,931,974.47	
咨询服务费	840,808.31	1,157,509.32
业务招待费	400,524.67	761,446.53
汽车费用	365,741.67	505,754.44
会务费	42,326.21	22,170.52
其他	639,554.37	581,050.79
合 计	19,195,378.56	17,286,989.55

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,746,090.56	637,287.94
利息收入	-51,962.23	-45,017.53
手续费	16,981.89	33,254.25
合 计	2,711,110.22	625,524.66

6. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
与资产相关的政府补助[注]	434,999.98	1,000,000.00	434,999.98
与收益相关的政府补助[注]	1,890,638.64	1,960,821.83	1,890,638.64
代扣个人所得税手续费返还	3,039.16	1,668.71	3,039.16
合 计	2,328,677.78	2,962,490.54	2,328,677.78

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

7. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-6,077,390.65	2,237,879.19
合 计	-6,077,390.65	2,237,879.19

8. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
存货跌价损失	-1,431,973.45	
商誉减值损失	-4,576,553.25	
合 计	-6,008,526.70	

9. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-115,834.35	16,355.72	-115,834.35
合 计	-115,834.35	16,355.72	-115,834.35

10. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
无法支付款项	46,534.51	3,550,054.96	46,534.51
赔偿收入		19,800.00	
其他		7,217.00	
合 计	46,534.51	3,577,071.96	46,534.51

11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
存货毁损报废损失		1,213,179.00	
罚款支出	7,589.75		7,589.75
对外捐赠	50,581.90	1,212.69	50,581.90
非流动资产毁损报废损失	2,811,272.37	11,923.20	2,811,272.37
其他		49.27	
合 计	2,869,444.02	1,226,364.16	2,869,444.02

12. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	-331,882.31	763,575.59
递延所得税费用	-950,907.83	-202,577.27
合 计	-1,282,790.14	560,998.32

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	-31,723,720.37	7,291,786.56
按母公司适用税率计算的所得税费用	-4,758,558.06	1,093,767.98
子公司适用不同税率的影响	-660,335.19	-171,968.91
调整以前期间所得税的影响	-331,882.32	121,339.11
非应税收入的影响	551,833.87	-150,000.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	11,860.47	257,217.01
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-604,883.63
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	3,904,291.09	15,526.76
所得税费用	-1,282,790.14	560,998.32

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助	4,514,838.64	4,563,621.83
利息收入	51,962.23	45,017.53
其他	95,095.06	273,958.39
合 计	4,661,895.93	4,882,597.75

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
广告宣传费	3,410,320.07	7,135,843.17
交通汽车运输费	2,810,469.07	3,367,757.78
办公差旅费	2,804,748.54	3,351,784.52
会务、咨询服务费	840,808.31	3,103,457.16
业务招待费	705,021.32	1,602,754.35
其他	3,130,668.62	2,353,126.42
合 计	13,702,035.93	20,914,723.40

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到商源集团有限公司拆借款		40,000,000.00
合 计		40,000,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
归还商源集团有限公司拆借款		40,000,000.00
房租费	1,311,900.00	640,425.45
合 计	1,311,900.00	40,640,425.45

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		

补充资料	本期数	上年同期数
净利润	-30,440,930.23	6,730,788.24
加：资产减值准备	12,085,917.35	-2,237,879.19
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,631,770.96	7,603,626.93
使用权资产折旧	721,226.31	457,392.37
无形资产摊销	790,770.23	871,301.52
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）	115,834.35	-16,355.72
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,811,272.37	11,923.20
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,746,090.56	2,874,287.94
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-950,907.83	-202,577.27
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）	-5,618,565.00	2,008,209.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,136,232.10	5,575,767.02
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	9,367,568.69	-13,735,198.97
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,876,184.34	9,941,285.58
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	30,317,349.76	40,039,197.83
减：现金的期初余额	40,039,197.83	32,964,268.16
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	-9,721,848.07	7,074,929.67

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	30,317,349.76	40,039,197.83
其中：库存现金		10,069.35
可随时用于支付的银行存款	29,789,723.47	39,763,048.66
可随时用于支付的其他货币资金	527,626.29	266,079.82
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		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	30,317,349.76	40,039,197.83

(3) 现金流量表补充资料的说明

2022 年度合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”为 30,317,349.76 元，2022 年 12 月 31 日合并资产负债表“货币资金”余额为 30,325,149.76 元，差异 7,800.00 元，系 2022 年度合并现金流量表“期末现金及现金等价物余额”扣除了不符合现金及现金等价物标准的 ETC 冻结保证金 7,800.00 元。

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	7,800.00	为 ETC 担保的冻结资金
固定资产	48,241,435.90	为银行融资提供抵押式担保
无形资产	10,529,488.93	为银行融资提供抵押式担保
合 计	58,778,724.83	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报科目	说明
1500 吨高档葡萄酒扩建项目	46,666.67		46,666.67		其他收益	

1500 吨高端葡萄酒生产工艺创新研发经费	58,333.33		58,333.33		其他收益	
楼兰酒庄酿酒生产新技术	115,000.00		115,000.00		其他收益	
高档葡萄酒生产线技改扩建项目资金	13,333.33		13,333.33		其他收益	
葡萄酒生产线压榨、冷冻、过滤系统技改项目补助款	75,000.00		75,000.00		其他收益	
污水处理项目补助款	125,000.00		100,000.00	25,000.00	其他收益	
葡萄酒除菌过滤装置项目资金	45,000.00		15,000.00	30,000.00	其他收益	
年储存 500 吨高档葡萄酒窖建设项目	279,999.98		11,666.65	268,333.33	其他收益	
小 计	758,333.31		434,999.98	323,333.33		

2) 与收益相关,且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期结转	本期其他减少[注]	期末递延收益	本期结转列报项目	说明
陈酿型干红葡萄酒品质提升关键技术集成与示范	750,000.00		390,000.00	360,000.00		其他收益	
工程中心奖补项目	1,000,000.00		1,000,000.00			其他收益	
户太系列葡萄区域引种的适应性生态研究项目	145,800.00		145,800.00			其他收益	
小 计	1,895,800.00		1,535,800.00	360,000.00			

[注] 其他减少系公司收到的政府补助为合作项目款,本期转付给合作单位

3) 与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
培育农业产业化联合体补助	230,000.00	其他收益	2022年1月26日,公司收到鄞善县农业农村局培育农业产业化联合体补助。
稳岗稳就补贴	37,213.58	其他收益	根据杭州市人力社保局《稳岗返还(稳岗补贴)申领服务指南》,公司之子公司浙江楼兰葡萄酒销售有限公司收到稳岗稳就补贴。
一次性留工及扩岗补助	32,500.00	其他收益	2022年12月22日,公司收到鄞善县人事劳动和社会保障局一次性留工及扩岗补助。
标准化补助经费	25,000.00	其他收益	2022年12月8日,公司收到新疆维吾尔自治区市场监督管理局标准化补助经费。
一次性留工及扩岗补助	14,500.00	其他收益	2022年12月16日,公司之子公司新疆楼兰深根葡萄酒销售有限公司收到人事劳动和社会保障局一次性留工及扩岗补助。
稳岗补贴	2,735.86	其他收益	2022年6月9日,公司之子公司楼兰酒业发展有限公司收到宁波保税区人力资源和社会保障服务中心稳岗补贴。

项 目	金 额	列报项目	说 明
稳岗补贴	1,173.60	其他收益	2022年1月18日，公司之子公司楼兰酒业发展有限公司收到宁波保税区人力资源和社会保障服务中心稳岗补贴。
其他补助	11,715.60	其他收益	
小 计	354,838.64		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,325,638.62 元。

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

合并范围增加

公司名称	股权取得方式	股权取得时点	出资额	出资比例
新疆楼兰农业发展有限公司	新设	2022年1月	10,000,000.00	100.00%
新疆楼兰酒庄销售有限公司	新设	2022年4月	5,000,000.00	100.00%

七、在其他主体中的权益

在重要子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙江楼兰葡萄酒销售有限公司	浙江杭州市	浙江杭州市	商业	100.00		非同一控制下企业合并
新疆楼兰深根葡萄酒销售有限公司	新疆吐鲁番地区	新疆吐鲁番地区	商业	100.00		非同一控制下企业合并
宁波楼兰电子商务有限公司	浙江宁波市	浙江宁波市	商业	100.00		设立
楼兰酒业发展（浙江）有限公司	浙江宁波市	浙江宁波市	商业	100.00		设立
新疆楼兰农业发展有限公司	新疆吐鲁番地区	新疆吐鲁番地区	农业	100.00		设立
新疆楼兰酒庄销售有限公司	新疆乌鲁木齐经济技术开发区	新疆乌鲁木齐经济技术开发区	商业	100.00		设立

八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平，使股东和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认和分析本公司面临的各种风险，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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括信用风险、流动性风险

及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策，概括如下。

（一）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

1. 信用风险管理实务

（1）信用风险的评价方法

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已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，公司考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。公司以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 1) 定量标准主要为资产负债表日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例；
- 2) 定性标准主要为债务人经营或财务情况出现重大不利变化、现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化并将对债务人对公司的还款能力产生重大不利影响等。

（2）违约和已发生信用减值资产的定义

当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生违约，其标准与已发生信用减值的定义一致：

- 1) 债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同中对债务人的约束条款；
- 3) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 4) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步。

2. 预期信用损失的计量

预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。公司考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

3. 金融工具损失准备期初余额与期末余额调节表详见本财务报表附注五（一）2、五（一）5之说明。

4. 信用风险敞口及信用风险集中度

本公司的信用风险主要来自货币资金和应收款项。为控制上述相关风险，本公司分别采取了以下措施。

（1）货币资金

本公司将银行存款和其他货币资金存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

(2) 应收款项

本公司定期对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司仅与经认可的且信用良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。截至 2022 年 12 月 31 日，本公司存在一定的信用集中风险，本公司应收账款的 99.19%（2021 年 12 月 31 日：99.32%）源于余额前五名客户。本公司对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

(二) 流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	54,085,005.55	56,013,852.78	56,013,852.78		
应付账款	13,697,851.67	13,697,851.67	13,697,851.67		
其他应付款	569,559.34	569,559.34	569,559.34		
一年内到期的非流动负债	533,520.85	533,520.85	533,520.85		
租赁负债	267,089.25	303,054.15		137,072.49	165,981.66
小 计	69,153,026.66	71,117,838.79	70,814,784.64	137,072.49	165,981.66

(续上表)

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	50,080,361.11	51,893,138.89	51,893,138.89		
应付账款	13,412,432.09	13,412,432.09	13,412,432.09		
其他应付款	444,715.07	444,715.07	444,715.07		
一年内到期的非流动负债	773,058.72	773,058.72	773,058.72		
租赁负债	985,670.23	1,098,335.63		1,098,335.63	

项 目	上年年末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
小 计	65,696,237.22	67,621,680.40	66,523,344.77	1,098,335.63	

(三) 市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。固定利率的带息金融工具使本公司面临公允价值利率风险，浮动利率的带息金融工具使本公司面临现金流量利率风险。本公司根据市场环境来决定固定利率与浮动利率金融工具的比例，并通过定期审阅与监控维持适当的金融工具组合。

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在以浮动利率计息的借款，因此，不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。

2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司于中国内地经营，且主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

九、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

1. 本公司的母公司情况

(1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
商源集团有限公司	浙江杭州	投资管理	100,000,000.00	54.96	54.96

(2) 本公司最终控制方是朱跃明、钱莉华夫妻。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注七之说明。

3. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
浙江商源供应链股份有限公司	由实际控制人控制的企业
杭州吉优食品有限公司	由实际控制人控制的企业
浙江城城通物流有限公司	由实际控制人控制的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
杭州鼎协食品有限公司	由实际控制人控制的企业
义乌市久加久食品有限公司	由实际控制人控制的企业
慈溪市久加久酒业有限公司	由实际控制人控制的企业
金华市久加久食品饮料有限公司	由实际控制人控制的企业
浙江久加久食品饮料连锁有限公司	由实际控制人控制的企业
杭州久加久贸易有限公司	由实际控制人控制的企业
浙江久加久科技股份有限公司	由实际控制人投资的企业
兰溪市久加久食品有限公司	由实际控制人投资的企业
杭州商缘餐饮管理有限公司	由实际控制人控制的企业
建德市久加久酒业有限公司	由实际控制人控制的企业
浙江商源品牌管理有限责任公司	由实际控制人控制的企业
浙江老台门酒业销售有限公司	由实际控制人控制的企业
杭州酒佰荟贸易有限公司	由实际控制人控制的企业
浙江商润贸易有限公司	由实际控制人控制的企业
浙江杏汾酒类销售有限公司	由实际控制人控制的企业
宁波市华伊久加久商贸有限公司	由实际控制人控制的企业
江科	公司高级管理人员

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江城城通物流有限公司	物流仓储服务	2,735,497.75	1,418,137.02
浙江久加久科技股份有限公司	购买商品	1,292.03	101,309.73

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
杭州酒佰荟贸易有限公司	销售商品	1,451,904.42	
浙江久加久科技股份有限公司	销售商品	1,210,317.31	1,650,679.49
杭州吉优食品有限公司	销售商品	1,188,405.30	615.93
浙江商润贸易有限公司	销售商品	496,796.48	

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江商源供应链股份有限公司	销售商品	343,486.73	
杭州久加久贸易有限公司	销售商品	308,155.76	565,008.85
建德市久加久酒业有限公司	销售商品	184,116.82	
浙江杏汾酒类销售有限公司	销售商品	57,876.11	
宁波市华伊久加久商贸有限公司	销售商品	39,823.01	
杭州鼎协食品有限公司	销售商品	4,640.71	615,569.91
浙江老台门酒业销售有限公司	销售商品	2,315.04	
浙江城城通物流有限公司	销售商品	208.84	8,140.97
浙江久加久食品饮料连锁有限公司	销售商品		3,716,814.16
义乌市久加久食品有限公司	销售商品		35,458.41

2. 关联租赁情况

公司承租情况

出租方名称	租赁资产种类	本期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
浙江商源供应链股份有限公司	经营租赁	133,028.22	1,100,917.44		86,990.52

（续上表）

出租方名称	租赁资产种类	上年同期数			
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用以及未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	确认使用权资产的租赁		
			支付的租金（不包括未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额）	增加的租赁负债本金金额	确认的利息支出
浙江商源供应链股份有限公司	经营租赁		283,018.87	1,415,094.35	42,484.93

3. 关联担保情况

本公司及子公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱跃明、钱莉华	40,000,000.00	2021/11/8	2023/11/6	否

4. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	948,323.92	1,285,227.92

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	浙江商源供应链股份有限公司	5,384.00	269.20	5,384.00	269.20
	浙江久加久科技股份有限公司	1,130,693.82	84,668.12	611,135.81	30,556.79
	商源集团有限公司	11,304.00	11,304.00	11,304.00	7,596.00
小计		1,147,381.82	96,241.32	627,823.81	38,421.99
其他应收款					
	杭州商缘餐饮管理有限公司	9,366.00	468.30		
	浙江商源供应链股份有限公司	83,232.33	4,161.62		
	杭州鼎协食品有限公司	45,000.00	4,500.00		
小计		137,598.33	9129.92		

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款			
	浙江城城通物流有限公司	1,049,968.93	1,400,000.00
	杭州吉优食品有限公司		59,940.00
小计		1,049,968.93	1,459,940.00
合同负债			
	杭州吉优食品有限公司	683,063.72	
	杭州久加久贸易有限公司	1,073,875.22	497,075.22
	浙江久加久科技股份有限公司		372,700.88
	慈溪市久加久酒业有限公司	132,743.36	132,743.36
	兰溪市久加久食品有限公司	65,978.76	65,978.76
	金华市久加久食品饮料有限公司	24,601.77	24,601.77
	义乌市久加久食品有限公司	354.87	354.87
	建德市久加久酒业有限公司	683.19	

项目名称	关联方	期末数	期初数
	浙江商源品牌管理有限责任公司	754,690.27	
小 计		2,735,991.16	1,093,454.86
其他应付款			
	江科	2,100.00	
小 计		2,100.00	

十、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

(一) 分部信息

本公司主要业务为生产和销售葡萄酒产品。公司将此业务视作为一个整体实施管理、评估经营成果。因此，本公司无需披露分部信息。本公司按产品/地区分类的营业收入及营业成本详见本财务报表附注五(二)1之说明。

(二) 租赁

1. 公司作为承租人

(1) 使用权资产相关信息详见本财务报表附注五(一)11之说明。

(2) 公司对短期租赁和低价值资产租赁的会计政策详见本财务报表附注三(二十八)之说明。计入当期损益的短期租赁费用和低价值资产租赁费用金额如下：

项 目	本期数	上年同期数
短期租赁费用	133,028.22	214,916.24
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）	27,984.00	47,978.55
合 计	161,012.22	262,894.79

(3) 与租赁相关的当期损益及现金流

项 目	本期数	上年同期数
租赁负债的利息费用	100,469.73	68,213.17
与租赁相关的总现金流出	1,311,900.00	640,425.45

(4) 租赁负债的到期期限分析和相应流动性风险管理详见本财务报表附注八(二)之说明。

2. 公司作为出租人

(1) 经营租赁

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	308,256.88	

(2) 经营租赁资产

项 目	期末数	上年年末数
固定资产	4,946,148.67	
小 计	4,946,148.67	

经营租出固定资产详见本财务报表附注五(一)8之说明。

十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	28,501,881.81	100.00	1,451,989.24	5.09	27,049,892.57
合 计	28,501,881.81	100.00	1,451,989.24	5.09	27,049,892.57

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	1,880,405.00	100.00	94,020.25	5.00	1,786,384.75
合 计	1,880,405.00	100.00	94,020.25	5.00	1,786,384.75

- 2) 期末无单项计提坏账准备的应收账款。
3) 采用账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	28,322,580.81	1,416,129.04	5.00
1-2 年	179,301.00	35,860.20	20.00
小 计	28,501,881.81	1,451,989.24	5.09

(2) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加			本期减少			期末数
		计提	收回	其他	转回	核销	其他	
单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	94,020.25	1,357,968.99					1,451,989.24	
合 计	94,020.25	1,357,968.99					1,451,989.24	

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例 (%)	坏账准备
浙江楼兰葡萄酒销售有限公司	13,318,187.30	46.73	665,909.37
新疆楼兰深根葡萄酒销售有限公司	11,653,923.51	40.89	582,696.18
宁波楼兰电子商务有限公司	3,529,771.00	12.38	203,383.70
小 计	28,501,881.81	100.00	1,451,989.25

2. 其他应收款

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	834,217.87	100.00	41,710.89	5.00	792,506.98
合 计	834,217.87	100.00	41,710.89	5.00	792,506.98

(续上表)

种 类	期初数			
-----	-----	--	--	--

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	12,500,000.00	100.00			12,500,000.00
按组合计提坏账准备					
合 计	12,500,000.00	100.00			12,500,000.00

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	36,000,000.00		36,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00
合 计	36,000,000.00		36,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
浙江楼兰葡萄酒销售有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
新疆楼兰深根葡萄酒销售有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
宁波楼兰电子商务有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
楼兰酒业发展(浙江)有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
新疆楼兰农业发展有限公司		5,000,000.00		5,000,000.00		
新疆楼兰酒庄销售有限公司		1,000,000.00		1,000,000.00		
小 计	30,000,000.00	6,000,000.00		36,000,000.00		

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	34,903,719.62	25,669,534.13	64,022,596.38	42,487,549.18
其他业务收入	308,256.88	129,953.66	11,009.17	3,408.79
合 计	35,211,976.50	25,799,487.79	64,033,605.55	42,490,957.97
其中：与客户之间的合同产生的收入	34,903,719.62	25,669,534.13	64,022,596.38	42,487,549.18

(2) 与客户之间的合同产生的收入按主要类别的分解信息

1) 收入按商品或服务类型分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
葡萄酒产品	34,903,719.62	25,669,534.13	64,022,596.38	42,487,549.18
小 计	34,903,719.62	25,669,534.13	64,022,596.38	42,487,549.18

2) 收入按经营地区分解

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
国内	34,903,719.62	25,669,534.13	64,022,596.38	42,487,549.18
小 计	34,903,719.62	25,669,534.13	64,022,596.38	42,487,549.18

3) 收入按商品或服务转让时间分解

项 目	本期数	上年同期数
在某一时刻确认收入	34,903,719.62	64,022,596.38
小 计	34,903,719.62	64,022,596.38

十四、其他补充资料

(一) 非经常性损益

非经常性损益明细表

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	-2,927,106.72	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,325,638.62	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
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		

与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
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	-11,637.14	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	3,039.16	
小 计	-610,066.08	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-160,442.84	
少数股东损益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	-449,623.24	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	-18.92	-0.25	-0.25
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-18.64	-0.24	-0.24

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-30,440,930.23
非经常性损益	B	-449,623.24
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-29,991,306.99
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	176,125,345.39
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	160,904,880.28
加权平均净资产收益率	M=A/L	-18.92%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-18.64%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-30,440,930.23
非经常性损益	B	-449,623.24
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-29,991,306.99
期初股份总数	D	123,360,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	123,360,000.00
基本每股收益	M=A/L	-0.25

扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.24
---------------	---------	-------

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

吐鲁番楼兰酒庄股份有限公司

二〇二三年四月二十八日

第九节 备查文件目录

（一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。

（二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）年度内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

公司董事会办公室