



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

2023

重要提示

- 一、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。
- 二、公司负责人朱晓冬、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。
- 三、本年度报告已经挂牌公司董事会审议通过，不存在未出席审议的董事。
- 四、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。
- 五、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当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。
- 六、本年度报告已在“第二节会计数据、经营情况和管理层分析”之“五、公司面临的重大风险分析”对公司报告期内的重大风险因素进行分析，请投资者注意阅读。
- 七、未按要求披露的事项及原因

无

目 录

第一节	公司概况	5
第二节	会计数据、经营情况和管理层分析	6
第三节	重大事件	14
第四节	股份变动、融资和利润分配.....	16
第五节	公司治理	19
第六节	财务会计报告	24
附件	会计信息调整及差异情况.....	109

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表
	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（如有） 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
文件备置地址	公司董事会办公室

释义

释义项目	指	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
新疆楼兰酒庄	指	新疆楼兰酒庄销售有限公司，公司的全资子公司
新疆楼兰农业	指	新疆楼兰农业发展有限公司，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
宁波君懿	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	2023年1月1日-2023年12月31日
本期、本年	指	2023年度
上期、上年	指	2022年度
本期末、期末	指	2023年12月31日
上期末	指	2022年12月31日
期初	指	2023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）
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。

第一节 公司概况

企业情况			
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		
法定代表人	朱晓冬	成立时间	2007年2月2日
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
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		
主要产品与服务项目	葡萄酒的生产、销售		
挂牌情况			
股票交易场所	全国中小企业股份转让系统		
证券简称	楼兰酒庄	证券代码	870372
挂牌时间	2017年1月23日	分层情况	基础层
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
主办券商(报告期内)	光大证券	报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商办公地址	上海市静安区新闻路1508号		
联系方式			
董事会秘书姓名	江科(代行职务)	联系地址	新疆吐鲁番市鄯善县楼兰酒业路
电话	0995-8301813	电子邮箱	JK19981010@163.com
传真	0995-8301118		
公司办公地址	新疆吐鲁番市鄯善县楼兰酒业路	邮政编码	838200
公司网址	www.loulan.cn		
指定信息披露平台	www.neeq.com.cn		
注册情况			
统一社会信用代码	91650421798160838G		
注册地址	新疆维吾尔自治区吐鲁番市鄯善县楼兰酒业路		
注册资本(元)	123,360,000	注册情况报告期内是否变更	否

第二节 会计数据、经营情况和管理层分析

一、 业务概要

(一) 商业模式与经营计划实现情况

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。

(二) 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

二、 主要会计数据和财务指标

单位：元

盈利能力	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	98,366,732.27	48,142,105.52	104.33%
毛利率%	47.01%	48.52%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	1,849,779.38	-30,482,187.85	106.07%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-3,564,968.60	-30,032,564.61	88.13%
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）	1.26%	-18.95%	-
加权平均净资产收益率%（依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）	-2.43%	-18.67%	-
基本每股收益	0.01	-0.25	104.00%
偿债能力	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	248,287,857.07	256,388,956.68	-3.16%
负债总计	100,817,884.13	110,768,763.12	-8.98%
归属于挂牌公司股东的净资产	147,469,972.94	145,620,193.56	1.27%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.20	1.18	1.69%
资产负债率%（母公司）	35.94%	38.54%	-
资产负债率%（合并）	40.61%	43.20%	-
流动比率	1.62	1.49	-
利息保障倍数	1.49	-10.55	-
营运情况	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	29,038,982.10	-3,876,184.34	849.16%
应收账款周转率	10.16	4.18	-
存货周转率	0.52	0.23	-
成长情况	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-3.16%	-6.08%	-
营业收入增长率%	104.33%	-43.99%	-
净利润增长率%	106.07%	-552.88%	-

三、 财务状况分析

（一） 资产及负债状况分析

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	49,510,731.25	19.94%	30,325,149.76	11.83%	63.27%
应收票据					
应收账款	9,468,711.73	3.81%	9,897,963.69	3.86%	-4.34%
存货	89,316,028.27	35.97%	111,545,655.62	43.51%	-19.93%
固定资产	68,469,411.65	27.58%	72,955,325.13	28.45%	-6.15%
无形资产	10,156,267.07	4.09%	10,984,344.23	4.28%	-7.54%
生物性资产	10,900,856.67	4.39%	10,524,302.42	4.10%	3.58%
短期借款	55,084,562.50	22.19%	54,085,005.55	21.09%	1.85%
应付账款	7,399,482.78	2.98%	13,697,851.67	5.34%	-45.98%
合同负债	21,673,423.94	8.73%	24,285,004.50	9.47%	-10.75%
应付职工薪酬	2,372,928.93	0.96%	2,325,704.28	0.91%	2.03%
应交税费	4,575,103.81	1.84%	7,342,263.80	2.86%	-37.69%

项目重大变动原因:

- 1、货币资金：报告期末较上年同期增加 1919 万元，主要系报告期内公司经营较良性，经营活动产生的现金流量净额较上年同期增加 3292 万元。
- 2、存货：报告期末较上年同期减少 2223 万元，主要系报告期内公司积极消化前期库存商品，并严格管理生产原料采购，做到按需采购。
- 3、应付账款：报告期末较上年同期减少 630 万元，主要系报告期内公司资金状况较好，及时支付供应商货款。
- 4、应交税费：报告期末较上年同期减少 277 万元，主要系报告期内公司期末应交消费税余额为 142 万元，上期末 341 万元；报告期内公司期末应交增值税余额为 271 万元，上期末 285 万元；报告期内公司期末应企业所得税余额为 2.95 万元，上期末 35.44 万元；报告期内公司期末其他税费余额为 42 万元，上期末 73 万元。

(二) 经营情况分析

1、利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		本期与上年同期金额变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	98,366,732.27	-	48,142,105.52	-	104.33%
营业成本	52,124,884.98	52.99%	24,784,085.86	51.48%	110.32%
毛利率%	47.01%	-	48.52%	-	-
销售费用	26,226,002.15	26.66%	15,602,554.13	32.41%	68.09%
管理费用	16,053,296.85	16.32%	19,195,378.56	39.87%	-16.37%
财务费用	2,391,756.23	2.43%	2,711,110.22	5.63%	-11.78%
信用减值损失	-207,815.31	-0.21%	-6,077,390.65	-12.62%	96.58%
资产减值损失			-6,008,526.70	-12.48%	100.00%
其他收益	6,298,864.34	6.40%	2,328,677.78	4.84%	170.49%
营业利润	1,483,024.58	1.51%	-28,900,810.86	-60.03%	105.13%
营业外收入	74,777.76	0.08%	46,534.51	0.10%	60.69%

营业外支出	369,727.17	0.38%	2,869,444.02	5.96%	-87.12%
净利润	1,849,779.38	1.88%	-30,482,187.85	-63.32%	106.07%

项目重大变动原因:

- 1、营业收入：本报告期比上年增加 5,022 万元，主要系报告期内，公司经营恢复正常。
- 2、营业成本：本报告期比上年增加 2,734 万元，主要系收入增加，成本相应增加所致。
- 3、销售费用：本报告期比上年增加 1,062 万元，主要系本期公司收入增加，销售人员职工薪酬、广告宣传费、市场费用、办公差旅费用等均相应增加。
- 4、管理费用：本报告期比上年减少 314 万元，主要系职工薪酬减少 89 万元、折旧及摊销减少 87 万元、产品损失减少 174 万元。
- 5、财务费用：本报告期比上年减少 32 万元，主要系本期银行贷款利率下降所致。
- 6、信用减值损失：本报告期比上年减少 587 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减少所致。
- 7、资产减值损失：本报告期为 0 万元，上年为 601 万元，主要系上期计提存货跌价 143 万元，计提商誉减值 458 万元。
- 8、其他收益：本报告期比上年增加 397 万元，主要系本期收到政府较多的财政项目补助。
- 9、营业外支出：本报告期比上年减少 250 万元，主要系上期非流动资产毁损报废损失 281 万元，本期发生额较少。
- 10、营业利润及净利润：本报告期比上年营业利润增加 3,038 万元，净利润增加 3,233 万元，主要系本期公司经营恢复正常。

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	98,141,043.22	47,833,848.64	105.17%
其他业务收入	225,689.05	308,256.88	-26.79%
主营业务成本	51,924,444.61	24,654,132.20	110.61%
其他业务成本	200,440.37	129,953.66	54.24%

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比
干红葡萄酒	94,011,382.35	47,947,937.95	49.00%	115.22%	128.57%	-2.98%
其他葡萄酒	4,129,660.87	3,976,506.66	3.71%	-0.54%	8.16%	-7.75%

按地区分类分析:

√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比
-------	------	------	------	--------------	--------------	---------------

浙江省	40,887,225.62	20,228,690.48	50.53%	233.37%	226.76%	1.00%
新疆维吾尔自治区	37,830,884.57	19,770,507.58	47.74%	161.75%	150.40%	2.37%
其他省份	19,422,933.03	11,925,246.55	38.60%	-8.02%	12.84%	-11.35%

收入构成变动的原因:

公司经营恢复正常。

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	鄞善县冰中红商行	16,047,999.35	16.35%	否
2	可克达拉华弘商贸有限责任公司	7,052,814.36	7.19%	否
3	浙江商源供应链股份有限公司	5,023,008.85	5.12%	是
4	鄞善县瑞成商行	4,758,889.66	4.85%	否
5	丁戈树酒业（天津）有限公司	4,388,843.99	4.47%	否
合计		37,271,556.21	37.98%	-

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	浙江骏嘉包装科技有限公司	5,736,315.18	14.26%	否
2	新疆东升物流有限公司	2,610,415.80	6.49%	否
3	浙江城城通物流有限公司	2,561,775.48	6.37%	是
4	农户	1,768,600.40	4.40%	否
5	新疆华兴玻璃制品有限公司	1,408,649.38	3.50%	否
合计		14,085,756.24	35.02%	-

(三) 现金流量分析

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	29,038,982.10	-3,876,184.34	849.16%
投资活动产生的现金流量净额	-7,278,116.01	-5,879,308.13	-23.79%
筹资活动产生的现金流量净额	-2,567,884.60	33,644.40	-7,732.43%

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期增加 3292 万元，主要系本期销售商品收到的现金比上年同期增加 4561 万元所致。
- 2、本期投资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 140 万元，主要系本期购建固定资产支出所致。
- 3、本期筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少 260 万元，主要系本期贷款余额新增 100 万元，

上期新增银行贷款 400 万元；另外，本期房租比上期少支出 52 万元。

四、 投资状况分析

(一) 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有限公司	控股子公司	酒水销售	10,000,000	30,991,912.06	8,526,531.69	55,112,557.30	3,368,111.94
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	29,793,523.02	7,782,525.91	35,587,299.09	-965,159.54
宁波楼兰电子商务有限公司	控股子公司	酒水销售	5,000,000	2,596,920.05	-2,642,586.79	5,265,767.63	-1,264,615.69
新疆楼兰酒庄销售有限公司	控股子公司	酒水销售	5,000,000	19,440,307.77	1,038,081.11	15,956,075.19	432,529.72
新疆楼兰农业发展有限公司	控股子公司	水果种植及初级农产品收购	10,000,000	5,435,085.06	5,375,892.41	2,076,232.50	-123,850.24

主要参股公司业务分析

适用 不适用

(二) 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

(三) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

(四) 合并范围内包含私募基金管理人的情况

适用 不适用

五、 公司面临的重大风险分析

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
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

第三节 重大事件

一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	三.二.(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	三.二.(二)
是否存在关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	三.二.(三)
是否存在经股东大会审议通过的收购及出售资产、对外投资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	三.二.(四)
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	三.二.(五)
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	

二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

（一）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

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关联交易情况

单位：元

日常性关联交易情况	预计金额	发生金额
购买原材料、燃料、动力，接受劳务	10,000,000.00	3,989,499.45
销售产品、商品，提供劳务	69,800,000.00	18,179,204.18
公司章程中约定适用于本公司的日常关联交易类型	-	
其他	-	
其他重大关联交易情况	审议金额	交易金额
收购、出售资产或股权	-	-

与关联方共同对外投资	-	-
提供财务资助	-	-
提供担保	-	-
委托理财	-	-
企业集团财务公司关联交易情况	预计金额	发生金额
存款	-	-
贷款	-	25,000,000.00

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	2023/3/17	2026/3/16	否

上述关联方信用担保、企业集团财务公司贷款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。

违规关联交易情况

适用 不适用

(四) 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	承诺不占用公司资金	正在履行中
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

超期未履行完毕的承诺事项详细情况

无

(五) 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	44,961,576.57	18.11%	银行贷款
土地	无形资产	抵押	9,535,435.66	3.84%	银行贷款
货币资金	货币资金	冻结	400.00	0.00%	ETC 保证金
总计	-	-	54,497,412.23	21.95%	-

资产权利受限事项对公司的影响：

无

第四节 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、 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。

三、 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

四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

五、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

六、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

七、 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

第五节 公司治理

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

单位：股

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期		期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%
				起始日期	终止日期				
许志良	董事长	男	1965年1月	2022年6月16日	2025年6月15日	0	0	0	0%
许志良	总经理	男	1965年1月	2022年6月16日	2023年2月10日	0	0	0	0%
朱跃明	董事	男	1968年4月	2022年6月16日	2025年6月15日	0	0	0	0%
朱晓冬	董事	男	1997年10月	2022年6月16日	2025年6月15日	0	0	0	0%
朱晓冬	总经理	男	1997年10月	2023年2月14日	2025年6月15日	0	0	0	0%
赵建法	董事	男	1971年12月	2022年6月16日	2025年6月15日	0	0	0	0%
边旭明	董事	男	1984年3月	2023年3月3日	2025年6月15日	0	0	0	0%
王占海	董事	男	1977年11月	2022年6月16日	2023年3月3日	0	0	0	0%
鲁昌	监事会主席	男	1981年1月	2023年3月3日	2025年6月15日	0	0	0	0%
章槐生	监事会主席	男	1960年6月	2022年6月16日	2023年3月3日	0	0	0	0%
林上探	监事	男	1984年3月	2022年6月16日	2025年6月15日	0	0	0	0%
薛锋	职工代表监事	男	1972年1月	2022年6月16日	2025年6月15日	0	0	0	0%
张海军	副总经理	男	1974年5月	2022年6月16日	2025年6月15日	0	0	0	0%
江科	副总经理, 财务负责人	男	1979年1月	2022年6月16日	2025年6月15日	0	0	0	0%
王菊慧	副总经理	女	1964年5月	2022年6月16日	2023年2月10日	0	0	0	0%

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

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
王占海	董事	离任	无	辞职
章槐生	监事会主席	离任	无	辞职
许志良	董事长、总经理	离任	董事长	辞职
王菊慧	副总经理	离任	无	辞职
边旭明	无	新任	董事	任命
鲁昌	无	新任	监事会主席	任命
朱晓冬	董事	新任	董事、总经理	任命

报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况

√适用 □不适用

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2023年2月，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，吐鲁番楼兰酒庄股份有限公司总经理。

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。

(三) 董事、高级管理人员的股权激励情况

□适用 √不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）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	10	1	1	10
技术人员	8			8
生产人员	58		5	53
销售人员	43	52	28	67

行政人员	25			25
员工总计	144	53	34	163

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	6	5
本科	22	35
专科	49	60
专科以下	67	63
员工总计	144	163

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）情况

适用 不适用

三、 公司治理及内部控制

事项	是或否
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
报告期内是否新增关联方	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

(一) 公司治理基本情况

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。

(二) 监事会对监督事项的意见

监事会在报告期内的监督活动中未发现公司存在重大风险事项，监事会对报告期内的监督事项无异

议。

(三) 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。

(四) 对重大内部管理制度的评价

报告期内，公司重大事项均按照公司内部控制制度进行决策，履行了相应的法律程序。公司重要的关联交易、高管变动等事项上，通过了三会审议，会议的召集、召开、表决程序及发布的公告符合《公

司法》及《公司章程》等相关法律、法规要求。

公司建立了完善的内部管理制度，包括但不限于《信息披露管理制度》等。

四、 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

第六节 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〔2024〕4469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	2024年4月29日	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	方国华	顾未
	4年	1年
会计师事务所是否变更	否	
会计师事务所连续服务年限	9年	
会计师事务所审计报酬（万元）	35万元	

审 计 报 告

天健审〔2024〕4469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2023年12月31日的合并及母公司资产负债表，2023年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，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2023年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2023年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计

师职业道德守则，我们独立于楼兰酒庄公司，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：顾未

二〇二四年四月二十九日

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金	五-（一）-1	49,510,731.25	30,325,149.76
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	9,468,711.73	9,897,963.69
应收款项融资			
预付款项	五-（一）-3	2,332,522.64	3,169,025.37
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）-4	1,003,468.67	1,148,142.27
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	五-（一）-5	89,316,028.27	111,545,655.62
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）-6	1,266,686.50	1,371,257.37
流动资产合计		152,898,149.06	157,457,194.08
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）-7	68,469,411.65	72,955,325.13
在建工程	五-（一）-8	751,779.10	
生产性生物资产	五-（一）-9	10,900,856.67	10,524,302.42
油气资产			
使用权资产	五-（一）-10	1,062,698.32	1,121,718.11

无形资产	五-（一）-11	10,156,267.07	10,984,344.23
开发支出			
商誉	五-（一）-12	229,854.55	229,854.55
长期待摊费用	五-（一）-13	115,994.68	
递延所得税资产	五-（一）-14	3,457,573.97	2,800,326.47
其他非流动资产	五-（一）-15	245,272.00	315,891.69
非流动资产合计		95,389,708.01	98,931,762.60
资产总计		248,287,857.07	256,388,956.68
流动负债：			
短期借款	五-（一）-17	55,084,562.50	54,085,005.55
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）-18	7,399,482.78	13,697,851.67
预收款项			
合同负债	五-（一）-19	21,673,423.94	24,285,004.50
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）-20	2,372,928.93	2,325,704.28
应交税费	五-（一）-21	4,575,103.81	7,342,263.80
其他应付款	五-（一）-22	399,687.35	569,559.34
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）-23	313,615.47	533,520.85
其他流动负债	五-（一）-24	2,817,545.14	3,157,050.55
流动负债合计		94,636,349.92	105,995,960.54
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）-25	450,610.62	267,089.25
长期应付款	五-（一）-26	4,850,000.00	4,160,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	五-（一）-27	593,762.97	

递延收益	五-（一）-28	271,666.66	323,333.33
递延所得税负债	五-（一）-14	15,493.96	22,380.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,181,534.21	4,772,802.58
负债合计		100,817,884.13	110,768,763.12
所有者权益（或股东权益）：			
股本	五-（一）-29	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）-30	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）-31	5,004,739.45	4,647,993.40
一般风险准备			
未分配利润	五-（一）-32	12,983,697.72	11,490,664.39
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		147,469,972.94	145,620,193.56
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		147,469,972.94	145,620,193.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		248,287,857.07	256,388,956.68

法定代表人：朱晓冬

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	2023年12月31日	2022年12月31日
流动资产：			
货币资金		32,110,923.91	19,351,897.67
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	27,845,299.17	27,049,892.57
应收款项融资			
预付款项		1,920,613.99	2,565,733.25
其他应收款	十三-（一）-2	850,134.37	792,506.98
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		76,408,245.54	81,222,068.12

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			
流动资产合计		139,135,216.98	130,982,098.59
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	26,500,000.00	36,000,000.00
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		68,222,035.42	72,307,522.83
在建工程		751,779.10	
生产性生物资产		10,900,856.67	10,524,302.42
油气资产			
使用权资产			
无形资产		10,156,267.07	10,984,344.23
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		115,994.68	
递延所得税资产		474,371.11	432,594.40
其他非流动资产		245,272.00	315,891.69
非流动资产合计		117,366,576.05	130,564,655.57
资产总计		256,501,793.03	261,546,754.16
流动负债：			
短期借款		55,084,562.50	54,085,005.55
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		8,108,357.30	11,179,178.22
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		452,124.51	792,019.09
应交税费		2,770,810.36	6,964,338.36
其他应付款		2,989,433.20	4,203,089.45
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债		15,635,033.52	16,902,654.87
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		2,032,554.36	2,197,345.13

流动负债合计		87,072,875.75	96,323,630.67
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		4,850,000.00	4,160,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		271,666.66	323,333.33
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,121,666.66	4,483,333.33
负债合计		92,194,542.41	100,806,964.00
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		5,004,739.45	4,647,993.40
一般风险准备			
未分配利润		31,344,113.86	28,133,399.45
所有者权益（或股东权益）合计		164,307,250.62	160,739,790.16
负债和所有者权益（或股东权益）合计		256,501,793.03	261,546,754.16

（三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2023 年	2022 年
一、营业总收入		98,366,732.27	48,142,105.52
其中：营业收入	五-(二)-1	98,366,732.27	48,142,105.52
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		102,974,174.14	67,169,842.46

其中：营业成本	五-(二)-1	52,124,884.98	24,784,085.86
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	6,178,233.93	4,876,713.69
销售费用	五-(二)-3	26,226,002.15	15,602,554.13
管理费用	五-(二)-4	16,053,296.85	19,195,378.56
研发费用			
财务费用	五-(二)-5	2,391,756.23	2,711,110.22
其中：利息费用		2,415,281.21	2,746,090.56
利息收入		40,074.37	51,962.23
加：其他收益	五-(二)-6	6,298,864.34	2,328,677.78
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	-207,815.31	-6,077,390.65
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	-582.58	-115,834.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,483,024.58	-28,900,810.86
加：营业外收入	五-(二)-10	74,777.76	46,534.51
减：营业外支出	五-(二)-11	369,727.17	2,869,444.02
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,188,075.17	-31,723,720.37
减：所得税费用	五-(二)-12	-661,704.21	-1,241,532.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,849,779.38	-30,482,187.85
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）		1,849,663.31	-30,482,187.85
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		116.07	
（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）		1,849,779.38	-30,482,187.85
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		1,849,779.38	-30,482,187.85
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		1,849,779.38	-30,482,187.85
(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）		0.01	-0.25
(二) 稀释每股收益（元/股）		0.01	-0.25

法定代表人：朱晓冬

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	2023 年	2022 年
一、营业收入	十三-(二) -1	53,355,679.03	35,211,976.50
减：营业成本	十三-(二) -1	36,191,629.32	25,799,487.79
税金及附加		5,835,310.28	4,754,118.61
销售费用		766,810.45	323,103.14
管理费用		9,763,008.47	12,114,498.06
研发费用			
财务费用		2,250,899.15	2,632,805.46
其中：利息费用		2,267,804.19	2,659,100.04
利息收入		25,158.47	33,177.24

加：其他收益		6,277,671.39	2,270,015.58
投资收益（损失以“-”号填列）	十三-（二） -2	-567,695.73	
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）		-413,263.04	-1,476,942.08
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）		-20,448.76	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,824,285.22	-11,050,936.51
加：营业外收入		68,981.36	2,000.00
减：营业外支出		367,582.83	2,808,423.02
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,525,683.75	-13,857,359.53
减：所得税费用		-41,776.71	-158,818.44
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,567,460.46	-13,698,541.09
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填 列）		3,567,460.46	-13,698,541.09
（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		3,567,460.46	-13,698,541.09
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	2023年	2022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		112,380,583.88	66,773,325.39
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)-2 (1)	7,764,748.05	4,661,895.93
经营活动现金流入小计		120,145,331.93	71,435,221.32
购买商品、接受劳务支付的现金		30,858,507.97	34,287,127.67
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		20,854,182.38	17,977,278.30
支付的各项税费		17,466,040.59	9,344,963.76
支付其他与经营活动有关的现金	五-(三)-2 (2)	21,927,618.89	13,702,035.93
经营活动现金流出小计		91,106,349.83	75,311,405.66
经营活动产生的现金流量净额		29,038,982.10	-3,876,184.34
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		42,000.00	292,985.44
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		42,000.00	292,985.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,320,116.01	6,172,293.57
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		7,320,116.01	6,172,293.57
投资活动产生的现金流量净额		-7,278,116.01	-5,879,308.13
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		55,000,000.00	14,000,000.00
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)-2 (3)	25,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		80,000,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		54,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,673,802.80	2,654,455.60
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)-2 (4)	25,894,081.80	1,311,900.00
筹资活动现金流出小计		82,567,884.60	13,966,355.60
筹资活动产生的现金流量净额		-2,567,884.60	33,644.40
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		19,192,981.49	-9,721,848.07
加：期初现金及现金等价物余额		30,317,349.76	40,039,197.83
六、期末现金及现金等价物余额		49,510,331.25	30,317,349.76

法定代表人：朱晓冬

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	2023年	2022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		66,918,556.95	18,963,840.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,308,043.86	21,029,547.63
经营活动现金流入小计		86,226,600.81	39,993,387.63
购买商品、接受劳务支付的现金		24,505,398.57	24,888,159.90
支付给职工以及为职工支付的现金		6,226,329.92	6,154,492.19
支付的各项税费		13,032,903.17	6,862,600.20

支付其他与经营活动有关的现金		20,347,200.59	3,880,031.30
经营活动现金流出小计		64,111,832.25	41,785,283.59
经营活动产生的现金流量净额		22,114,768.56	-1,791,895.96
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		332,304.27	
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		15,000.00	
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		347,304.27	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,529,243.79	6,159,173.57
投资支付的现金		500,000.00	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		8,029,243.79	12,159,173.57
投资活动产生的现金流量净额		-7,681,939.52	-12,159,173.57
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		55,000,000.00	14,000,000.00
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		55,000,000.00	14,000,000.00
偿还债务支付的现金		54,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,673,802.80	2,654,455.60
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		56,673,802.80	12,654,455.60
筹资活动产生的现金流量净额		-1,673,802.80	1,345,544.40
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		12,759,026.24	-12,605,525.13
加：期初现金及现金等价物余额		19,351,497.67	31,957,022.80
六、期末现金及现金等价物余额		32,110,523.91	19,351,497.67

(七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2023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		11,490,664.39		145,620,193.56
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		11,490,664.39		145,620,193.56
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									356,746.05		1,493,033.33		1,849,779.38
（一）综合收益总额											1,849,779.38		1,849,779.38
（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								356,746.05		-356,746.05			
1. 提取盈余公积								356,746.05		-356,746.05			
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				6,121,535.77			5,004,739.45		12,983,697.72			147,469,972.94

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											-22,963.98		-22,963.98
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		41,972,852.24		176,102,381.41
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-30,482,187.85		-30,482,187.85
（一）综合收益总额											-30,482,187.85		-30,482,187.85
（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	12,336,000.00				6,121,535.77				4,647,993.40		11,490,664.39	145,620,193.56

法定代表人：朱晓冬

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	2023 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		28,133,399.45	160,739,790.16
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		28,133,399.45	160,739,790.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								356,746.05			3,210,714.41	3,567,460.46
（一）综合收益总额											3,567,460.46	3,567,460.46
（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								356,746.05			-356,746.05	
1. 提取盈余公积								356,746.05			-356,746.05	
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				4,598,397.31				5,004,739.45		31,344,113.86	164,307,250.62

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	-13,698,541.09
（一）综合收益总额										-13,698,541.09	-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、本年年末余额	123,360,000.00				4,598,397.31				4,647,993.40		28,133,399.45	160,739,790.16

吐鲁番楼兰酒庄股份有限公司

财务报表附注

2023 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 2024 年 4 月 29 日三届八次董事会批准对外报出。

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

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对金融工具减值、存货、固定资产折旧、在建工程、无形资产、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

（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) 重要性标准确定方法和选择依据

公司编制和披露财务报表遵循重要性原则，本财务报表附注中披露事项涉及重要性标准判断的事项及其重要性标准确定方法和选择依据如下：

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的应收账款坏账准备收回或转回	五（一）2（3）2）	公司将应收账款坏账准备收回或转回金额超过资产总额 0.3%的应收账款坏账准备认定为重要应收账款坏账准备
重要的单项计提坏账准备的应收账款	五（一）2（2）2）	公司将单项计提应收账款准备金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要单项计提坏账准备的应收账款
重要的核销应收账款	五（一）2（4）2）	公司将核销应收账款金额超过资产总额 0.3%的应收账款认定为重要的核销应收账款
重要的账龄超过 1 年的预付款项	五（一）3（1）2）	公司将单项账龄超过 1 年的预付款项金额超过资产总额 0.3%的账龄超过 1 年的预付款项认定为重要账龄超过 1 年的预付款项
重要的其他应收款坏账准备收回或转回	五（一）4（4）2）	公司将其他应收款坏账准备收回或转回金额超过资产总额 0.3%的其他应收款坏账准备收回或转回认定为重要其他应收款坏账准备收回或转回
重要的单项计提坏账准备的其他应收款	十三（一）2（3）2）	公司将单项计提其他应收款坏账准备金额超过资产总额 0.3%的其他应收款认定为重要的单项计提坏账准备的其他应收款
重要的在建工程项目	五（一）8（2）	公司将在建工程本期发生金额超过资产总额 0.3%的在建工程项目认定为重要在建工程项目
重要的账龄超过 1 年的应付账款	五（一）18（2）	公司将单项账龄超过 1 年的应付账款金额超过资产总额 0.3%的应付账款认定为重要的账龄超过 1 年的应付账款
重要的账龄超过 1 年的其他应付款	五（一）22（2）	公司将单项账龄超过 1 年的其他应付款金额超过资产总额 0.3%的其他应付款认定为重要的账龄超过 1 年的其他应付款
重要的账龄超过 1 年的合同负债	五（一）19（2）	公司将单项账龄超过 1 年的合同负债金额超过资产总额 0.3%的合同负债认定为重要的账龄超过 1 年的合同负债
重要的投资活动现金流量	五（三）1	公司将单项投资活动现金流量金额超过资产总额 5.0%的投资活动现金流量认定为重要投资活动现金流量
重要的承诺事项	十（一）	金额超过 70.00 万元

涉及重要性标准判断的披露事项	该事项在本财务报表附注中的披露位置	重要性标准确定方法和选择依据
重要的或有事项	十（二）	金额超过 70.00 万元
重要的资产负债表日后事项	十二	金额超过 70.00 万元

（六）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。

（七）控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断

拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其可变回报金额的，认定为控制。

2. 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。

（八）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

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。

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。

(九) 应收款项预期信用损失的确认标准和计提方法

1. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

组合类别	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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失
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，编制其他应收款账龄与预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

2. 账龄组合的账龄与预期信用损失率对照表

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

应收商业承兑汇票/应收账款/其他应收款的账龄自款项实际发生的月份起算。

3. 按单项计提预期信用损失的应收款项和合同资产的认定标准

对信用风险与组合信用风险显著不同的应收款项和合同资产，公司按单项计提预期信用损失。

(十) 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. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

4. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(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。

5. 存货跌价准备

存货跌价准备的确认标准和计提方法

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照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。

(十一) 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) 是否属于“一揽子交易”的判断原则

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，公司结合分步交易的各个步骤的交易协议条款、分别取得的处置对价、出售股权的对象、处置方式、处置时点等信息来判断分步交易是否属于“一揽子交易”。各项交易的条款、条件以及经济影响符合

以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于“一揽子交易”：

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

(2) 不属于“一揽子交易”的会计处理

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

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。

(3) 属于“一揽子交易”的会计处理

1) 个别财务报表

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长期股权投资账面价值之间的差额，在个别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。

2) 合并财务报表

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。

(十二) 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
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

(十三) 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。

类别	在建工程结转为固定资产的标准和时点
机器设备	安装调试后达到设计要求或合同规定的标准
房屋及建筑物	建设工程自达到预定可使用状态之日起
其他工程	建设工程自达到预定可使用状态之日起

(十四) 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。

（十五）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。

（十六）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、软件、商标、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。具体如下：

项目	使用寿命及其确定依据	摊销方法
土地使用权	30年，按土地使用权出让年限	直线法
软件、商标及专利	10年，按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者	直线法

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。

(十七) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、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。

(十八) 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。

(十九) 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) 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。

(二十一) 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。

(二十二) 合同取得成本、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。

（二十三）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。

（二十四）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。

(二十五) 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。

5. 同时满足下列条件时，公司将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示：(1) 拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

(二十六) 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。

(二十七) 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。

(二十八) 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

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。具体调整情况如下：

受重要影响的报表项目	影响金额	备 注
2022 年 12 月 31 日资产负债表项目		
递延所得税资产	-41,841.60	
递延所得税负债	22,380.00	
未分配利润	-64,221.60	
2022 年度利润表项目		
所得税费用	41,257.62	
归属于母公司所有者的净利润	-41,257.62	

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%

税 种	计税依据	税 率
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%、25%

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	25%
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，2023年度企业所得税减按15%的税率计缴。

2. 根据财政部、国家税务总局《关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部 税务总局公告〔2023〕12号），2023年1月1日至2027年12月31日，对小型微利企业减按25%计算应纳税所得额，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、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
银行存款	49,264,595.30	29,789,723.47
其他货币资金	246,135.95	535,426.29
合 计	49,510,731.25	30,325,149.76

(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	133,729.88	218,142.31
支付宝余额	38,341.83	197,075.19
京东余额	66,209.39	86,929.71
抖音余额	7,454.85	25,479.08
ETC 保证金	400.00	7,800.00
小 计	246,135.95	535,426.29

2. 应收账款

(1) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	9,775,574.99	7,898,616.76
1-2 年	584,183.49	4,861,186.27
3 年以上	11,304.00	11,304.00
合 计	10,371,062.48	12,771,107.03

(2) 坏账准备计提情况

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	300,454.00	2.90	300,454.00	100.00	
按组合计提坏账准备	10,070,608.48	97.10	601,896.75	5.98	9,468,711.73
合 计	10,371,062.48	100.00	902,350.75	8.70	9,468,711.73

(续上表)

种 类	期初数				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

2) 重要的单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期初数		期末数			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提依据
温州德新商贸有限公司	1,868,339.06	1,868,339.06				客户已注销, 货款无法收回
小 计	1,868,339.06	1,868,339.06				

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	9,475,120.99	473,756.05	5.00
1-2 年	584,183.49	116,836.70	20.00
3 年以上	11,304.00	11,304.00	100.00
小 计	10,070,608.48	601,896.75	5.98

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备	1,868,339.06	300,454.00		1,868,339.06		300,454.00
按组合计提坏账准备	1,004,804.28	-402,907.53				601,896.75
合 计	2,873,143.34	-102,453.53		1,868,339.06		902,350.75

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) 应收账款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的应收账款	1,868,339.06

2) 本期重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	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
------	--------	------	------	---------	-------------

单位名称	应收账款性质	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
温州德新商贸有限公司	货款	1,868,339.06	无法收回	内部审批程序	否
小计		1,868,339.06			

(5) 应收账款和合同资产金额前 5 名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小计		
鄞善县冰中红商行	3,541,964.99		3,541,964.99	34.15	177,098.25
浙江久加久科技股份有限公司	3,537,903.49		3,537,903.49	34.11	264,522.70
杭州源之酒道商贸有限公司	982,800.00		982,800.00	9.48	49,140.00
鄞善县瑞成商行	709,808.00		709,808.00	6.84	35,490.40
杭州久加久贸易有限公司	442,602.00		442,602.00	4.27	22,130.10
小计	9,215,078.48		9,215,078.48	88.85	548,381.45

3. 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	2,019,121.98	86.56		2,019,121.98	2,831,625.08	89.35		2,831,625.08
1-2 年	281,900.66	12.09		281,900.66	316,928.29	10.00		316,928.29
2-3 年	31,500.00	1.35		31,500.00	20,472.00	0.65		20,472.00
合计	2,332,522.64	100.00		2,332,522.64	3,169,025.37	100.00		3,169,025.37

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 (%)
烟台康企包装材料有限公司	988,491.52	42.38
新疆华兴玻璃制品有限公司	325,257.16	13.94
成都市聚恒广告有限公司	216,981.13	9.30

单位名称	账面余额	占预付款项 余额的比例 (%)
新疆瑞泰青林酒业有限责任公司	150,000.00	6.43
烟台康企包装材料有限公司芝罘分公司	121,099.50	5.19
小 计	1,801,829.31	77.24

4. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	1,094,150.17	1,005,966.87
押金保证金	395,521.25	468,243.53
员工备用金		20,234.60
其他	25,007.51	10,110.69
合 计	1,514,678.93	1,504,555.69

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	227,896.59	1,038,044.49
1-2 年	935,271.14	182,500.00
2-3 年	77,500.00	32,000.00
3 年以上	274,011.20	252,011.20
合 计	1,514,678.93	1,504,555.69

(3) 坏账准备计提情况

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					
按组合计提坏账准备	1,514,678.93	100.00	511,210.26	33.75	1,003,468.67
合 计	1,514,678.93	100.00	511,210.26	33.75	1,003,468.67

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	

种类	期初数				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	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

2) 期末无重要的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	1,514,678.93	511,210.26	33.75
其中：1年以内	227,896.59	11,394.83	5.00
1-2年	935,271.14	187,054.23	20.00
2-3年	77,500.00	38,750.00	50.00
3年以上	274,011.20	274,011.20	100.00
小计	1,514,678.93	511,210.26	33.75

(4) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初数	51,902.22	36,500.00	268,011.20	356,413.42
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-46,763.56	46,763.56		
--转入第三阶段		-15,500.00	15,500.00	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	6,256.17	119,290.67	184,722.00	310,268.84
本期收回或转回				
本期核销			155,472.00	155,472.00
其他变动				
期末数	11,394.83	187,054.23	312,761.20	511,210.26

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失（未发 生信用减值）	整个存续期预期 信用损失（已发 生信用减值）	
期末坏账准备计 提比例（%）	5.00	20.00	100.00	33.75

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回情况。

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

其他应收款核销情况

项 目	核销金额
实际核销的其他应收款	155,472.00

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收 款余额的比 例（%）	期末坏账准备
新疆木易包装 有限公司	应收暂付款	1,026,596.90	[注 1]	67.78	176,462.53
浙江天猫网络 有限公司	保证金、应 收暂付款	194,000.00	[注 2]	12.81	136,600.00
北京京东世纪 贸易有限公司	保证金	100,000.00	3 年以上	6.60	100,000.00
上海寻梦信息 技术有限公司	保证金	75,011.20	[注 3]	4.95	54,011.20
江苏苏宁易购 电子商务有限 公司	保证金	30,000.00	3 年以上	1.98	30,000.00
小 计		1,425,608.10		94.12	497,073.73

[注 1] 账龄 1 年以内 192,379.03 元，账龄 1-2 年 834,217.87 元

[注 2] 账龄 1-2 年 53,000.00 元，账龄 2-3 年 30,000.00 元，账龄 3 年以上 111,000.00 元

[注 3] 账龄 2-3 年 42,000.00 元，账龄 3 年以上 33,011.20 元

5. 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	8,307,036.02	1,431,973.45	6,875,062.57	10,525,343.62	1,431,973.45	9,093,370.17
在产品	64,313,917.54		64,313,917.54	68,092,950.21		68,092,950.21
库存商品	18,067,508.60		18,067,508.60	34,268,686.22		34,268,686.22

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
发出商品	59,539.56		59,539.56	90,649.02		90,649.02
合 计	90,748,001.72	1,431,973.45	89,316,028.27	112,977,629.07	1,431,973.45	111,545,655.62

(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

6. 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	950,138.62		950,138.62	1,371,257.37		1,371,257.37
应收退货成本	316,547.88		316,547.88			
合 计	1,266,686.50		1,266,686.50	1,371,257.37		1,371,257.37

7. 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	80,969,024.40	8,571,220.50	38,948,589.06	4,449,074.76	132,937,908.72
本期增加金额	849,542.20	1,766,633.90	1,212,268.01	10,438.18	3,838,882.29
1) 购置	849,542.20	1,766,633.90	1,212,268.01	10,438.18	3,838,882.29
2) 在建工程转入					
本期减少金额				147,000.00	147,000.00

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
处置或报废				147,000.00	147,000.00
期末数	81,818,566.60	10,337,854.40	40,160,857.07	4,312,512.94	136,629,791.01
累计折旧					
期初数	28,695,093.42	3,740,672.85	24,206,256.41	3,340,560.91	59,982,583.59
本期增加金额	4,258,510.85	1,082,604.11	2,541,860.68	403,729.00	8,286,704.64
计提	4,258,510.85	1,082,604.11	2,541,860.68	403,729.00	8,286,704.64
本期减少金额				108,908.87	108,908.87
处置或报废				108,908.87	108,908.87
期末数	32,953,604.27	4,823,276.96	26,748,117.09	3,635,381.04	68,160,379.36
账面价值					
期末账面价值	48,864,962.33	5,514,577.44	13,412,739.98	677,131.90	68,469,411.65
期初账面价值	52,273,930.98	4,830,547.65	14,742,332.65	1,108,513.85	72,955,325.13

(2) 期末无暂时闲置固定资产。

(3) 期末无经营租出固定资产。

(4) 期末无未办妥产权证书的固定资产。

8. 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
厂区改造项目	751,779.10		751,779.10			
合 计	751,779.10		751,779.10			

(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
厂区改造项目	80.00		751,779.10			751,779.10
小 计			751,779.10			751,779.10

(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
厂区改造项目	93.97%	90.00				自有资金
小 计						

9. 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	4,084,937.99	8,911,932.88	12,996,870.87
本期增加金额	796,074.37	1,251,499.00	2,047,573.37
1) 自行培育	796,074.37		796,074.37
2) 未成熟经济林转入		1,251,499.00	1,251,499.00
本期减少金额	1,251,499.00		1,251,499.00
1) 转入成熟经济林	1,251,499.00		1,251,499.00
期末数	3,629,513.36	10,163,431.88	13,792,945.24
累计折旧			
期初数		2,472,568.45	2,472,568.45
本期增加金额		419,520.12	419,520.12
计提		419,520.12	419,520.12
本期减少金额			
期末数		2,892,088.57	2,892,088.57
账面价值			
期末账面价值	3,629,513.36	7,271,343.31	10,900,856.67
期初账面价值	4,084,937.99	6,439,364.43	10,524,302.42

10. 使用权资产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	1,944,168.36	1,944,168.36
本期增加金额	650,589.36	650,589.36
租入	650,589.36	650,589.36
本期减少金额		
期末数	2,594,757.72	2,594,757.72

项 目	房屋及建筑物	合 计
累计折旧		
期初数	822,450.25	822,450.25
本期增加金额	709,609.15	709,609.15
计提	709,609.15	709,609.15
本期减少金额		
期末数	1,532,059.40	1,532,059.40
账面价值		
期末账面价值	1,062,698.32	1,062,698.32
期初账面价值	1,121,718.11	1,121,718.11

11. 无形资产

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	11,045,753.64	3,513,948.38	307,530.08	14,867,232.10
本期增加金额	775,996.32		52,080.84	828,077.16
1) 计提	775,996.32		52,080.84	828,077.16
本期减少金额				
期末数	11,821,749.96	3,513,948.38	359,610.92	15,695,309.26
账面价值				
期末账面价值	9,995,070.04		161,197.03	10,156,267.07
期初账面价值	10,771,066.36		213,277.87	10,984,344.23

12. 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	4,576,553.25	229,854.55

(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	
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	处置	
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。

13. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修费		124,280.00	8,285.32		115,994.68
合计		124,280.00	8,285.32		115,994.68

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

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	2,334,324.20	412,257.43	4,303,471.81	789,080.82
内部交易未实现利润	14,909,072.84	2,981,814.57	10,265,436.26	2,053,087.25
租赁负债	764,226.09	152,845.21	800,610.10	160,122.02
预计负债确认递延所得税资产	593,762.97	118,752.59		
合 计	18,601,386.10	3,665,669.80	15,369,518.17	3,002,290.09

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	1,062,698.32	223,589.79	1,121,718.11	224,343.62
合 计	1,062,698.32	223,589.79	1,121,718.11	224,343.62

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	3,665,669.80	3,457,573.97	3,002,290.09	2,800,326.47
递延所得税负债	208,095.83	15,493.96	201,963.62	22,380.00

(4) 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	511,210.26	358,058.40
可抵扣亏损	27,601,042.98	34,093,229.62
合 计	28,112,253.24	34,451,288.02

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末数	期初数	备注
2025 年		23,568.69	
2026 年	8,289,732.44	16,500,055.94	
2027 年	17,569,604.99	17,569,604.99	
2028 年	1,741,705.55		
合 计	27,601,042.98	34,093,229.62	

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	245,272.00		245,272.00	315,891.69		315,891.69
合 计	245,272.00		245,272.00	315,891.69		315,891.69

16. 所有权或使用权受到限制的资产

(1) 明细情况

1) 期末资产受限情况

项 目	期末账面余额	期末账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	400.00	400.00	ETC 冻结	为 ETC 担保的冻结资金
固定资产	74,163,616.18	44,961,576.57	抵押	为银行融资提供抵押式担保
无形资产	20,916,218.50	9,535,435.66	抵押	为银行融资提供抵押式担保
合 计	95,080,234.68	54,497,412.23		

2) 期初资产受限情况

项 目	期初账面余额	期初账面价值	受限类型	受限原因
货币资金	7,800.00	7,800.00	ETC 冻结	为 ETC 担保的冻结资金
固定资产	73,592,973.98	48,241,435.90	抵押	为银行融资提供抵押式担保
无形资产	20,916,218.50	10,529,488.93	抵押	为银行融资提供抵押式担保
合 计	94,516,992.48	58,778,724.83		

17. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	15,018,104.17	14,018,547.22
抵押兼保证借款	40,066,458.33	40,066,458.33
合 计	55,084,562.50	54,085,005.55

18. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
材料货款	4,800,145.90	8,065,469.07

项 目	期末数	期初数
工程设备款	917,272.00	2,684,603.58
费用类款项	1,682,064.88	2,947,779.02
合 计	7,399,482.78	13,697,851.67

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的应付账款。

19. 合同负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
货款	21,673,423.94	24,285,004.50
合 计	21,673,423.94	24,285,004.50

(2) 期末无账龄 1 年以上的重要的合同负债。

20. 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	2,325,348.14	19,109,197.69	19,285,766.46	2,148,779.37
离职后福利—设定提存计划	356.14	1,379,374.71	1,338,247.96	41,482.89
辞退福利		361,416.67	178,750.00	182,666.67
合 计	2,325,704.28	20,849,989.07	20,802,764.42	2,372,928.93

(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	2,322,034.25	17,550,010.89	17,746,764.32	2,125,280.82
职工福利费	2,752.00	411,864.41	414,616.41	
社会保险费	561.89	741,957.11	719,020.45	23,498.55
其中：医疗保险费	553.98	737,551.92	715,179.35	22,926.55
工伤保险费	7.91	4,405.19	3,841.10	572.00
住房公积金		276,302.00	276,302.00	
工会经费和职工教育经费		129,063.28	129,063.28	
小 计	2,325,348.14	19,109,197.69	19,285,766.46	2,148,779.37

(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	336.35	1,333,833.11	1,294,117.00	40,052.46
失业保险费	19.79	45,541.60	44,130.96	1,430.43
小 计	356.14	1,379,374.71	1,338,247.96	41,482.89

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,705,785.98	2,849,649.89
消费税	1,419,635.14	3,410,400.39
企业所得税	29,520.85	354,414.72
城市维护建设税	177,606.71	303,254.52
教育费附加	98,798.98	180,384.31
地方教育附加	65,865.99	120,256.24
代扣代缴个人所得税	57,590.36	109,008.32
印花税	20,215.50	14,811.51
环境保护税	84.30	83.90
合 计	4,575,103.81	7,342,263.80

22. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	60,804.00	2,000.00
应付暂收款	240,007.09	510,892.04
其他	98,876.26	56,667.30
合 计	399,687.35	569,559.34

(2) 期末无账龄 1 年以上重要的其他应付款

23. 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	313,615.47	533,520.85

项 目	期末数	期初数
合 计	313,615.47	533,520.85

24. 其他流动负债

项 目	期末数	期初数
待转销项税额	2,817,545.14	3,157,050.55
合 计	2,817,545.14	3,157,050.55

25. 租赁负债

项 目	期末数	期初数
房屋及建筑物租赁费	450,610.62	267,089.25
合 计	450,610.62	267,089.25

26. 长期应付款

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
专项应付款	4,850,000.00	4,160,000.00
合 计	4,850,000.00	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	180,000.00	340,000.00		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	850,000.00		4,850,000.00	政府给予的无偿补助，需完成项目验收
自治区重点研发项目		500,000.00	500,000.00		
小 计	4,160,000.00	1,530,000.00	840,000.00	4,850,000.00	

2) 其他说明

2023年5月26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180,000.00元。

2023年5月26日，公司收到重点研发项目资金500,000.00元。

2023年11月15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 850,000.00 元。

27. 预计负债

项 目	期末数	期初数	形成原因
应付退货款	593,762.97		预估退货款
合 计	593,762.97		

28. 递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	323,333.33		51,666.67	271,666.66	政府给予的无偿补助
合 计	323,333.33		51,666.67	271,666.66	

29. 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

30. 资本公积

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

31. 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	356,746.05		5,004,739.45
合 计	4,647,993.40	356,746.05		5,004,739.45

(2) 其他说明

本期增加系根据公司章程，按照 2023 年度母公司实现净利润的 10%提取法定盈余公积 356,746.05 元。

32. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	11,490,664.39	41,972,852.24
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,849,779.38	-30,482,187.85
减：提取法定盈余公积	356,746.05	
期末未分配利润	12,983,697.72	11,490,664.39

(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	98,141,043.22	51,924,444.61	47,833,848.64	24,654,132.20
其他业务收入	225,689.05	200,440.37	308,256.88	129,953.66
合 计	98,366,732.27	52,124,884.98	48,142,105.52	24,784,085.86
其中：与客户之间的合同产生的收入	98,168,291.90	51,926,444.61	47,833,848.64	24,654,132.20

(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	98,141,043.22	51,924,444.61	47,833,848.64	24,654,132.20
其他	27,248.68	2,000.00		
小 计	98,168,291.90	51,926,444.61	47,833,848.64	24,654,132.20

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	98,168,291.90	51,926,444.61	47,833,848.64	24,654,132.20
小 计	98,168,291.90	51,926,444.61	47,833,848.64	24,654,132.20

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
在某一时刻确认收入	98,168,291.90	47,833,848.64
小 计	98,168,291.90	47,833,848.64

2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
消费税	4,257,792.87	3,502,123.64
城市维护建设税	539,528.93	285,398.44
教育费附加	302,316.91	159,910.28
地方教育附加	201,544.58	106,606.85
印花税	56,319.33	31,334.44
房产税	625,854.12	595,755.87
土地使用税	194,484.00	194,484.00
车船税		700.00
环境保护税	393.19	400.17
合 计	6,178,233.93	4,876,713.69

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	9,196,701.39	8,206,804.07
广告宣传费	12,588,881.63	4,822,832.56
办公差旅费	2,427,871.45	815,282.04
招待费	536,447.50	246,165.65
折旧及摊销	62,701.14	87,593.10
其他	1,413,399.04	1,423,876.71
合 计	26,226,002.15	15,602,554.13

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	7,266,099.45	8,158,970.08
折旧及摊销	3,846,557.09	4,720,082.88
办公差旅费	1,837,793.67	2,095,395.90
咨询服务费	918,577.40	840,808.31

项 目	本期数	上年同期数
业务招待费	670,885.41	400,524.67
汽车费用	457,720.65	365,741.67
会务费	339,446.53	42,326.21
产品损失	195,249.37	1,931,974.47
其他	520,967.28	639,554.37
合 计	16,053,296.85	19,195,378.56

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	2,415,281.21	2,746,090.56
利息收入	-40,074.37	-51,962.23
手续费	16,549.39	16,981.89
合 计	2,391,756.23	2,711,110.22

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	51,666.67	434,999.98	
与收益相关的政府补助	6,243,443.17	1,890,638.64	6,243,443.17
代扣个人所得税手续费返还	3,754.50	3,039.16	
合 计	6,298,864.34	2,328,677.78	6,243,443.17

7. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-207,815.31	-6,077,390.65
合 计	-207,815.31	-6,077,390.65

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

项 目	本期数	上年同期数
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	-582.58	-115,834.35	-582.58
合 计	-582.58	-115,834.35	-582.58

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
废品处置收入	35,043.36		35,043.36
赔偿收入	33,938.00		33,938.00
无法支付款项		46,534.51	
其他	5,796.40		5,796.40
合 计	74,777.76	46,534.51	74,777.76

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
罚款支出	357,582.83	7,589.75	357,582.83
对外捐赠	12,144.34	50,581.90	12,144.34
非流动资产毁损报废损失		2,811,272.37	
合 计	369,727.17	2,869,444.02	369,727.17

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	2,429.33	-331,882.31
递延所得税费用	-664,133.54	-909,650.21
合 计	-661,704.21	-1,241,532.52

(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	1,188,075.17	-31,723,720.37
按母公司适用税率计算的所得税费用	178,211.28	-4,758,558.06
子公司适用不同税率的影响	206,556.84	-660,335.19
调整以前期间所得税的影响	-19,103.00	-331,882.32
非应税收入的影响	-308,154.82	551,833.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	137,470.14	11,860.47
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,734,158.46	
本期末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	877,473.81	3,945,548.71
所得税费用	-661,704.21	-1,241,532.52

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 本期无收到或支付的重要的投资活动有关的现金。
2. 收到或支付的其他与经营活动、投资活动及筹资活动有关的现金

(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	7,578,998.73	4,514,838.64
收到押金保证金	62,102.69	
利息收入	40,074.37	51,962.23
其他	83,572.26	95,095.06
合 计	7,764,748.05	4,661,895.93

(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	6,466,324.95	3,410,320.07
交通汽车运输费	5,216,996.39	2,810,469.07
办公差旅费	4,364,820.25	2,804,748.54
会务、咨询服务费	918,577.40	840,808.31
业务招待费	1,207,332.91	705,021.32
支付押金保证金	12,510.05	

项 目	本期数	上年同期数
其他	3,741,056.94	3,130,668.62
合 计	21,927,618.89	13,702,035.93

(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
收到浙江商源金融信息服务有限公司拆借款	25,000,000.00	
合 计	25,000,000.00	

(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
归还浙江商源金融信息服务有限公司拆借款及利息	25,104,800.00	
房租费	789,281.80	1,311,900.00
合 计	25,894,081.80	1,311,900.00

3. 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：		
净利润	1,849,779.38	-30,482,187.85
加：资产减值准备	207,815.31	12,085,917.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,706,224.76	7,631,770.96
使用权资产折旧	709,609.15	721,226.31
无形资产摊销	828,077.16	790,770.23
长期待摊费用摊销	8,285.32	
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）	582.58	115,834.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		2,811,272.37
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	2,415,281.21	2,746,090.56
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）	-657,247.50	-759,284.06
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,886.04	-150,366.15
存货的减少（增加以“-”号填列）	22,229,627.35	-5,618,565.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,720,139.41	-3,136,232.10

补充资料	本期数	上年同期数
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,972,305.99	9,367,568.69
其他		
经营活动产生的现金流量净额	29,038,982.10	-3,876,184.34
(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	49,510,331.25	30,317,349.76
减：现金的期初余额	30,317,349.76	40,039,197.83
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	19,192,981.49	-9,721,848.07

4. 现金和现金等价物的构成

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
1) 现金	49,510,331.25	30,317,349.76
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	49,264,595.30	29,789,723.47
可随时用于支付的其他货币资金	245,735.95	527,626.29
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	49,510,331.25	30,317,349.76

(2) 不属于现金和现金等价物的货币资金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
其他货币资金	400.00	7,800.00	ETC 保证金

项 目	期末数	期初数	不属于现金和现金等价物的理由
小 计	400.00	7,800.00	ETC 保证金

5. 筹资活动相关负债变动情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
短期借款	54,085,005.55	55,000,000.00	2,673,359.75	56,673,802.80		55,084,562.50
租赁负债（含一年内到期的租赁负债）	800,610.10		693,266.38	789,281.80	-59,631.41	764,226.09
小 计	54,885,615.65	55,000,000.00	3,366,626.13	57,463,084.6	-59,631.41	55,848,788.59

(四) 其他

1. 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)10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(二十六)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	33,376.99	133,028.22
低价值资产租赁费用（短期租赁除外）		27,984.00
合 计	33,376.99	161,012.22

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	42,677.02	100,469.73
与租赁相关的总现金流出	803,273.80	1,311,900.00

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

经营租赁

1) 租赁收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	198,440.37	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
无形资产	7,426,106.10	
小 计	7,426,106.10	4,946,148.67

六、在其他主体中的权益

(一) 企业集团的构成

1. 公司将浙江楼兰葡萄酒销售有限公司、新疆楼兰深根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家子公司纳入合并财务报表范围。

2. 子公司基本情况

子公司名称	注册资本	主要经营地及注册地	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	1,000 万元	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	500 万元	新疆吐鲁番	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	500 万元	浙江杭州市； 浙江宁波市	商业	100.00		设立
楼兰酒业发展（浙江）有限公司	1,000 万元	浙江宁波市	商业	100.00		设立
新疆楼兰农业发展有限公司	1,000 万元	新疆吐鲁番	农业	100.00		设立
新疆楼兰酒庄销售有限公司	500 万元	新疆乌鲁木齐经济技术开发区	商业	100.00		设立

(二) 其他原因的合并范围变动

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
楼兰酒业发展（浙江）有限公司	注销	2023/2/3	-567,695.73	-11,769.93

七、政府补助

(一) 本期新增的政府补助情况

项 目	本期新增补助金额
与收益相关的政府补助	7,173,443.17
其中：计入其他收益	5,643,443.17
计入长期应付款	1,530,000.00

财政贴息	405,555.56
其中：冲减财务费用	405,555.56
合 计	7,578,998.73

(二) 涉及政府补助的负债项目

财务报表列报项目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入 其他收益金额	本期计入 营业外收入金额
递延收益	323,333.33		51,666.67	
长期应付款	4,160,000.00	1,530,000.00	600,000.00	
小 计	4,483,333.33	1,530,000.00	651,666.67	

(续上表)

项 目	本期冲减 成本费用 金额	本期冲减资 产金额	其他变动 [注]	期末数	与资产/收益 相关
递延收益				271,666.66	与资产相关
长期应付款			240,000.00	4,850,000.00	与收益相关
小 计			240,000.00	5,121,666.66	

[注] 其他变动主要系转付给其他合作公司，转付金额如下：新疆维吾尔自治区葡萄瓜果研究所 10,000.00 元，托克逊县零海拔酒业有限公司 150,000.00 元，西北农林科技大学 60,000.00 元，新疆农业科学院吐鲁番农业科学研究所 10,000.00 元，蔡军社 10,000.00 元，合计 240,000.00 元

(三) 计入当期损益的政府补助金额

项 目	本期数	上年同期数
计入其他收益的政府补助金额	6,295,109.84	2,325,638.62
财政贴息对利润总额的影响金额	405,555.56	
合 计	6,700,665.40	2,325,638.62

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)4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 2023 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 88.85%（2022 年 12 月 31 日：99.19%）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。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面价值。

(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	55,084,562.50	55,676,187.50	55,676,187.50		
应付账款	7,399,482.78	7,399,482.78	7,399,482.78		
其他应付款	399,687.35	399,687.35	399,687.35		
一年内到期的非流动负债	313,615.47	313,615.47	313,615.47		
租赁负债	450,610.62	474,610.54		391,619.71	82,990.83
小 计	63,647,958.72	64,263,583.64	63,788,973.10	391,619.71	82,990.83

(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	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		

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
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

(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2023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六之说明。

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
杭州商缘餐饮管理有限公司	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
浙江城城通物流有限公司	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
杭州吉优食品有限公司	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
杭州久加久贸易有限公司	由实际控制人控制的企业
兰溪市久加久食品有限公司	由实际控制人投资的企业
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
杭州绍源春酒类销售有限公司	由实际控制人控制的企业
东阳市久加久食品有限公司	由实际控制人控制的企业
浙江商源供应链股份有限公司	由实际控制人控制的企业
浙江商源数字科技有限公司	由实际控制人控制的企业
浙江商源金融信息服务有限公司	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
杭州鼎协食品有限公司	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
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) 明细情况

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	2,561,775.48	2,735,497.75
浙江商润贸易有限公司	购买商品、接受劳务	487,218.32	

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江商源数字科技有限公司	购买商品服务	283,018.86	
浙江商源品牌管理有限责任公司	购买商品	29,766.38	
浙江久加久科技股份有限公司	购买商品	25,858.41	1,292.03
杭州商缘餐饮管理有限公司	餐饮服务	1,862.00	

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
浙江商源供应链股份有限公司	销售商品	5,023,008.85	343,486.73
杭州久加久贸易有限公司	销售商品	3,594,319.46	308,155.76
浙江久加久科技股份有限公司	销售商品	2,613,080.30	1,210,317.31
杭州吉优食品有限公司	销售商品	2,522,123.90	1,188,405.30
杭州酒佰荟贸易有限公司	销售商品	1,549,469.04	1,451,904.42
浙江商源品牌管理有限责任公司	销售商品	1,085,665.50	
慈溪市久加久酒业有限公司	销售商品	574,424.78	
浙江杏汾酒类销售有限公司	销售商品	534,513.27	57,876.11
金华市久加久食品饮料有限公司	销售商品	482,941.58	
兰溪市久加久食品有限公司	销售商品	135,726.55	
建德市久加久酒业有限公司	销售商品	31,550.43	184,116.82
浙江商润贸易有限公司	销售商品	28,366.36	496,796.48
东阳市久加久食品有限公司	销售商品	4,014.16	
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
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

2. 关联租赁情况

2) 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	33,376.99	600,000.00		16,937.87

(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	133,028.22	1,100,917.44		86,990.52

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	2023/3/17	2026/3/16	否

4. 关联方资金拆借

关联方	期初拆出本金及利息	本期拆入本金及利息	本期归还本金及利息	本期计提利息	期末拆出本金及利息
拆入					
浙江商源金融信息服务有限公司		25,000,000.00	25,104,800.00	104,800.00	

5. 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	1,106,490.91	948,323.92

(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					
	浙江久加久科技股份有限公司	3,537,903.49	264,522.70	1,130,693.82	84,668.12

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
	杭州久加久贸易有限公司	442,602.00	22,130.10		
	浙江商源品牌管理有限责任公司	80,652.00	4,032.60		
	商源集团有限公司	11,304.00	11,304.00	11,304.00	11,304.00
	浙江商源供应链股份有限公司			5,384.00	269.20
小计		4,072,461.49	301,989.40	1,147,381.82	96,241.32
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	9,129.92

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	971,200.46	1,049,968.93
小计		971,200.46	1,049,968.93
合同负债			
	杭州绍源春酒类销售有限公司	35,120.35	
	建德市久加久酒业有限公司	23,150.44	683.19
	浙江商润贸易有限公司	1,861.95	
	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
	慈溪市久加久酒业有限公司		132,743.36
	兰溪市久加久食品有限公司		65,978.76
	金华市久加久食品饮料有限公司		24,601.77
	义乌市久加久食品有限公司		354.87
	浙江商源品牌管理有限责任公司		754,690.27

项目名称	关联方	期末数	期初数
小 计		60,132.74	2,735,991.16
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

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。

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) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	27,897,728.81	28,322,580.81
1-2 年	1,678,071.00	179,301.00
合 计	29,575,799.81	28,501,881.81

(2) 坏账准备计提情况

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	29,575,799.81	100.00	1,730,500.64	5.85	27,845,299.17
合计	29,575,799.81	100.00	1,730,500.64	5.85	27,845,299.17

(续上表)

种类	期初数				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	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

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	27,897,728.81	1,394,886.44	5.00
1-2年	1,678,071.00	335,614.20	20.00
小计	29,575,799.81	1,730,500.64	5.85

(3) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项目	期初数	本期变动金额				期末数
		计提	收回或转回	核销	其他	
单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	1,451,989.24	278,511.40				1,730,500.64
合计	1,451,989.24	278,511.40				1,730,500.64

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回情况

(4) 本期无实际核销的应收账款情况

(5) 应收账款和合同资产金额前5名情况

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小计		
新疆楼兰深根葡萄	14,598,558.51		14,598,558.51	49.36	729,927.93

单位名称	期末账面余额			占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	应收账款坏账准备和合同资产减值准备
	应收账款	合同资产	小 计		
酒销售有限公司					
浙江楼兰葡萄酒销售有限公司	10,713,473.30		10,713,473.30	36.22	535,673.67
宁波楼兰电子商务有限公司	4,263,768.00		4,263,768.00	14.42	464,899.05
小 计	29,575,799.81		29,575,799.81	100.00	1,730,500.65

2. 其他应收款

(1) 款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收暂付款	1,026,596.90	834,217.87
合 计	1,026,596.90	834,217.87

(2) 账龄情况

账 龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	192,379.03	834,217.87
1-2年	834,217.87	
合 计	1,026,596.90	834,217.87

(3) 坏账准备计提情况

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					
按组合计提坏账准备	1,026,596.90	100.00	176,462.53	17.19	850,134.37
合 计	1,026,596.90	100.00	176,462.53	17.19	850,134.37

(续上表)

种 类	期初数				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					

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
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

2) 本期无重要的单项计提坏账准备的其他应收款。

3) 期末无采用组合计提坏账准备的其他应收款。

(4) 坏账准备变动情况

1) 明细情况

项 目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合 计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失(未发生 信用减值)	整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值)	
期初数	41,710.89			41,710.89
期初数在本期	---	---	---	
--转入第二阶段	-41,710.89	41,710.89		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	9,618.95	125,132.68		134,751.63
本期收回或转回				
本期核销				
其他变动				
期末数	9,618.95	166,843.57		176,462.52
期末坏账准备计 提比例 (%)	5.00	20.00		17.19

2) 本期无重要的坏账准备收回或转回情况

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况

(6) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	期末账面余额	账龄	占其他应收款余 额的比例 (%)	期末坏账准备
新疆木易包装有 限公司	应收暂付款	1,026,596.90	[注]	100.00	176,462.52
小 计		1,026,596.90		100.00	176,462.52

[注] 账龄 1 年以内 192,379.03 元, 账龄 1-2 年 834,217.87 元

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	26,500,000.00		26,500,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00
合 计	26,500,000.00		26,500,000.00	36,000,000.00		36,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数		本期增减变动				期末数	
	账面价值	减值准备	追加投资	减少投资	计提减值准备	其他	账面价值	减值准备
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	5,000,000.00						5,000,000.00	
楼兰酒业发展(浙江)有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00				
新疆楼兰农业发展有限公司	5,000,000.00		500,000.00				5,500,000.00	
新疆楼兰酒庄销售有限公司	1,000,000.00						1,000,000.00	
小 计	36,000,000.00		500,000.00	10,000,000.00			26,500,000.00	

(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	52,854,760.62	35,991,188.95	34,903,719.62	25,669,534.13
其他业务收入	500,918.41	200,440.37	308,256.88	129,953.66
合 计	53,355,679.03	36,191,629.32	35,211,976.50	25,799,487.79
其中：与客户之间的合同产生的收入	52,882,009.30	35,993,188.95	34,903,719.62	25,669,534.13

(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

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
葡萄酒产品	52,854,760.62	35,991,188.95	34,903,719.62	25,669,534.13
其他	27,248.68	2,000.00		
小 计	52,882,009.30	35,993,188.95	34,903,719.62	25,669,534.13

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	52,882,009.30	35,993,188.95	34,903,719.62	25,669,534.13
小 计	52,882,009.30	35,993,188.95	34,903,719.62	25,669,534.13

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	52,882,009.30	34,903,719.62
小 计	52,882,009.30	34,903,719.62

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	-567,695.73	
合 计	-567,695.73	

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	-582.58	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,648,998.73	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		

项 目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
受托经营取得的托管费收入		
财政贴息		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-294,949.41	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	6,353,466.74	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	938,718.76	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,414,747.98	

（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	1.26	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-2.43	-0.03	-0.03

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	1,849,779.38
非经常性损益	B	5,414,747.98
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	-3,564,968.60
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	145,620,193.56
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	$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - \frac{G \times H}{K} \pm I \times \frac{J}{K}$	146,545,083.25
加权平均净资产收益率	M=A/L	1.26%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	-2.43%

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	1,849,779.38
非经常性损益	B	5,414,747.98
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	-3,564,968.60
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	$L = D + E \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	123,360,000.00
基本每股收益	M=A/L	0.01
扣除非经常损益基本每股收益	N=C/L	-0.03

(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

二〇二四年四月二十九日

附件 会计信息调整及差异情况

一、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

(一) 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

单位：元

科目/指标	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
递延所得税资产	2,842,168.07	2,800,326.47		
递延所得税负债		22,380.00		
未分配利润	11,554,885.99	11,490,664.39		
所得税费用	-1,282,790.14	-1,241,532.52		
净利润	-30,440,930.23	-30,482,187.85		

(二) 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

公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部颁布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”规定，对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初至首次执行日之间发生的适用该规定的单项交易按该规定进行调整。对在首次执行该规定的财务报表列报最早期间的期初因适用该规定的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，产生应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的，按照该规定和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初留存收益及其他相关财务报表项目。

二、 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	-582.58
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	6,648,998.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-294,949.41
非经常性损益合计	6,353,466.74
减：所得税影响数	938,718.76
少数股东权益影响额（税后）	
非经常性损益净额	5,414,747.98

三、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用