



汉诺佳池  
HANRO GARTC

汉诺佳池

NEEQ: 834585

山东汉诺佳池酒业股份有限公司



年度报告

— 2022 —

# 目 录

第一节	重要提示、目录和释义 .....	3
第二节	公司概况 .....	5
第三节	会计数据、经营情况和管理层分析 .....	7
第四节	重大事件 .....	17
第五节	股份变动、融资和利润分配 .....	19
第六节	董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	25
第七节	公司治理、内部控制和投资者保护 .....	30
第八节	财务会计报告 .....	35
第九节	备查文件目录 .....	109

## 第一节 重要提示、目录和释义

### 【声明】

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

公司负责人韩东、主管会计工作负责人房增超及会计机构负责人（会计主管人员）房增超保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）对公司出具了保留意见的审计报告，本公司董事会、监事会以及事务所专项说明对相关事项已有详细说明，详见2023年4月28日在[www.neeq.com.cn](http://www.neeq.com.cn)披露的2023-008、2023-009、2023-012公告内容，请投资者注意阅读。

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

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

### 1、 董事会就非标准审计意见的说明

公司董事会认为：永拓会计师事务所（特殊普通合伙）根据公司基本情况本着客观、真实、严格、谨慎的原则，出具带有保留意见的审计报告，董事会表示理解，该报告客观严谨地反映了公司 2022 年财务状况和经营成果，董事会正组织公司董事、监事、高级管理人员积极采取措施，消除审计报告中形成保留意见的基础事项对公司的影响。

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项描述及分析
公司治理风险	随着公司快速发展，经营规模不断扩大，业务范围不断扩展，对公司治理将会提出更高的要求。因此，公司未来经营中存在因

	<p>内部管理不适应发展需要，而影响公司持续、稳定、健康发展的风险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将进一步健全法人治理结构，完善内部控制系统，保持管理团队稳定和业务良性发展，有效降低公司治理风险。</p>
核心人才缺失风险	<p>随着新领域新业务的拓展，需要公司在资源整合、市场开拓、产品研发与财务管理、内部控制等诸多方面进行调整，对各部门工作的协调性、严密性、连续性也提出了更高的要求。如果公司管理层素质及管理水平不能适应公司规模扩张的需要，组织模式和管理制度未能随着公司规模扩大而及时调整、完善，将削弱公司的市场竞争力，存在规模迅速扩张导致的管理风险。</p> <p>应对措施：针对上述风险，公司将持续引进新领域优秀的人才，并实施对公司核心员工相对倾斜的薪酬制度，为其量身定制职业规划，增加公司员工的归属感和凝聚力。此外，公司将进一步完善人才激励机制和管理制度，并将在适时推出员工股权激励计划。</p>
本期重大风险是否发生重大变化：	本期重大风险未发生重大变化

## 释义

释义项目	指	释义
公司、本公司、股份公司、汉诺佳池	指	山东汉诺佳池酒业股份有限公司
开源证券	指	开源证券股份有限公司
山东汉诺	指	山东汉诺酒业有限公司
汉斯诺博	指	山东汉斯诺博葡萄酒有限公司
山东佳池	指	山东佳池酒业有限公司
汉诺咨询	指	山东汉诺企业管理咨询有限公司
三会	指	山东汉诺佳池酒业股份有限公司股东大会、董事会和监事会
全国股份转让系统	指	全国中小企业股份转让系统
全国股转公司	指	全国中小企业股份转让系统有限责任公司
高级管理人员	指	公司总经理、副总经理、财务负责人、董事会秘书
管理层	指	公司董事、监事及高级管理人员
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
元、万元	指	人民币元、人民币万元
报告期、本报告期、报告期内	指	2022年1月1日至2022年12月31日

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	山东汉诺佳池酒业股份有限公司
证券简称	汉诺佳池
证券代码	834585
法定代表人	韩东

### 二、 联系方式

信息披露事务负责人	房增超
联系地址	山东省枣庄市山亭区汉诺路6号汉诺庄园
电话	0632-8839997
传真	0632-8839997
电子邮箱	sdhrjcyj@163.com
公司网址	www.neeq.com.cn
办公地址	山东省枣庄市山亭区汉诺路6号汉诺庄园
邮政编码	277200
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司年度报告备置地	公司信息披露事务负责人办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	2001年10月30日
挂牌时间	2015年12月25日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	C制造业-C15酒、饮料和精制茶制造业-C151酒的制造-C1515葡萄酒制造
主要业务	白兰地、葡萄酒的生产和销售
主要产品与服务项目	白兰地、葡萄酒
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）	103,643,422
优先股总股本（股）	0
做市商数量	0
控股股东	控股股东为（山东汉诺企业管理咨询有限公司）
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为（韩东），无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91510100732384353J	否
注册地址	山东省枣庄市山亭区汉诺路6号汉诺庄园	否
注册资本	103,643,422.00	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	开源证券	
主办券商办公地址	陕西省西安市高新区锦业路1号都市之门B座5层	
报告期内主办券商是否发生变化	否	
主办券商（报告披露日）	开源证券	
会计师事务所	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	
签字注册会计师姓名及连续签字年限	汤春雷 1年	姬鸿 1年
会计师事务所办公地址	北京市朝阳区关东店北街1号2幢13层	

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据、经营情况和管理层分析

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	15,071,302.71	72,486,558.64	-79.21%
毛利率%	19.74%	54.24%	-
归属于挂牌公司股东的净利润	-9,413,844.68	12,225,080.45	-177.00%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-9,882,955.33	12,269,310.41	-180.55%
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）	-9.51%	12.07%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-9.98%	12.11%	-
基本每股收益	-0.09	0.13	-170.77%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	142,710,956.70	143,648,745.19	-0.65%
负债总计	48,620,553.54	39,755,660.94	22.30%
归属于挂牌公司股东的净资产	94,144,492.60	103,925,837.28	-9.42%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	0.91	1.00	-9.00%
资产负债率%（母公司）	15.75%	13.47%	-
资产负债率%（合并）	34.07%	27.68%	-
流动比率	3.03	3.34	-
利息保障倍数	236.86	-7,396.49	-

##### (三) 营运情况

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
经营活动产生的现金流量净额	-17,780,092.18	-3,905,902.34	-355.21%
应收账款周转率	0.23	3.05	-
存货周转率	0.25	1.28	-

(四) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	-0.65%	106.01%	-
营业收入增长率%	-79.21%	28.15%	-
净利润增长率%	-180.40%	49.52%	-

(五) 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	103,643,422	103,643,422	-
计入权益的优先股数量	0	0	0%
计入负债的优先股数量	0	0	0

(六) 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(七) 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	626,481.03
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,000.12
<b>非经常性损益合计</b>	<b>625,480.91</b>
所得税影响数	156,370.26
少数股东权益影响额（税后）	
<b>非经常性损益净额</b>	<b>469,110.65</b>

(八) 补充财务指标

适用 不适用

(九) 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

1、 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用



2、 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用 不适用

(十) 合并报表范围的变化情况

适用 不适用

## 二、 主要经营情况回顾

### (一) 业务概要

#### 商业模式

汉诺佳池深耕酒类消费市场，凭借专业的运营团队、丰富的产品营销经验以及深刻的酒文化认知，构建了包括汉诺佳池专卖店、经销商网络、零售网点、电商平台在内的全渠道营销网络体系，汉诺佳池在为上游企业提供高效、便捷的服务同时，也为终端消费者提供优质、丰富的产品，从而成为链接生产厂商和大众消费市场的关键纽带。公司构建了完整的信息化供应链管理，涵盖采购、物流仓储和销售等环节，致力于为消费者提供优质酒水 and 高质量、标准化的优质服务。

公司立足和优化现有渠道，发力新生代酒饮消费人群和生活化、体验化消费场景，系统拓展夜店、酒吧等新兴市场和新零售渠道。

#### 与创新属性相关的认定情况

适用 不适用

“专精特新”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input checked="" type="checkbox"/> 省（市）级
“单项冠军”认定	<input type="checkbox"/> 国家级 <input type="checkbox"/> 省（市）级
“高新技术企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“科技型中小企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
“技术先进型服务企业”认定	<input type="checkbox"/> 是
其他与创新属性相关的认定情况	-
详细情况	2021年12月20日, 公司被枣庄市工业和信息化局认定为“2021年度枣庄市专精特新中小企业”。

#### 行业信息

是否自愿披露

是 否

#### 报告期内变化情况:

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

## (二) 财务分析

### 1、资产负债结构分析

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	122,057.99	0.09%	13,353,869.43	9.30%	-99.09%
应收票据					
应收账款	13,298,228.96	9.32%	12,561,123.32	8.74%	5.87%
存货	44,587,483.74	31.24%	52,036,258.64	36.22%	-14.31%
投资性房地产					
长期股权投资					
固定资产	5,469,225.56	3.83%	4,788,398.23	3.33%	14.22%
在建工程	3,987,973.52	2.79%	3,987,973.52	2.78%	0%
无形资产	13,399,706.66	9.39%	13,691,513.33	9.53%	-2.13%
商誉					
短期借款					
长期借款	5,700,000.00	3.99%	0.00	0%	
预付账款	5,321,606.63	37.29%	24,721,166.89	17.21%	115.24%

#### 资产负债项目重大变动原因：

##### 1、货币资金

报告期末，公司的货币资金期末余额较上年末减少 99.09%，主要原因系报告期内公司受疫情影响，营业收入降低，支出增加所致。

##### 2、预付账款

报告期末，公司的预付账款较上年末增加 115.24%，主要原因是公司大力拓展酒类业务，加大了对原材料的采购力度。

### 4、营业情况分析

#### (1) 利润构成

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
营业收入	15,071,302.71	-	72,486,558.64	-	-79.21%

营业成本	12,095,971.65	80.26%	33,171,921.79	45.76%	-63.54%
毛利率	19.74%	-	54.24%	-	-
销售费用	6,096,980.06	40.45%	8,955,419.74	12.35%	-31.92%
管理费用	6,847,627.96	45.43%	7,398,088.04	10.21%	-7.44%
研发费用	1,163,652.25	7.72%	3,786,391.38	5.22%	-69.27%
财务费用	-42,154.22	-0.28%	-2,303.66	0%	-1,729.88%
信用减值损失	-555,740.83	-3.69%	1,234,026.48	1.70%	-145.03%
资产减值损失	0.00		0.00		0.00%
其他收益	2,179,126.92	14.46%	54,153.14	0.07%	3,924.01%
投资收益	0.00		0.00		0.00%
公允价值变动收益	0.00		0.00		0.00%
资产处置收益	0.00		-259.55		0.00%
汇兑收益	0.00		0.00		0.00%
营业利润	-10,062,851.37	-7.05%	17,046,358.19	23.52%	-106.24%
营业外收入	155,404.57	1.03%	0.00		
营业外支出	34,837.44	0.23%	5048.43		
净利润	-9,802,681.09	65.04%	12,192,327.42	16.82%	-180.40%

#### 项目重大变动原因:

##### 1、营业成本

报告期内，公司的营业成本较上年同期减少-63.54%，主要原因是本期营业收入较上年减少-79.21%，营业成本随之减少。

##### 2、销售费用

报告期内，公司的销售费用较上年同期减少-31.92%，主要原因是本期营业收入下滑较多，公司相应缩减了销售支出。

##### 3、财务费用

报告期内，公司的财务费用较上年同期减少-1,729.88%，主要原因是本期收到银行及财政贴息。

##### 4、营业利润

报告期内，公司营业利润较上年同期减少-106.24%，主要原因是报告期内公司营业收入减少较多，公司盈利能力下降。

##### 5、其他收益

报告期内，公司的其他收益较上年同期增加 3,924.01%，主要原因是报告期内收到政府企业发展扶持资金。

##### 6、净利润

报告期内，公司净利润较上年同期减少-180.40%，主要原因是报告期内公司营业收入减少较多，公司盈利能力下降。

#### (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	14,723,221.98	72,328,013.74	-79.64%
其他业务收入	348,080.73	158,544.90	119.55%
主营业务成本	11,834,311.59	33,027,712.89	-64.17%
其他业务成本	261,660.06	144,208.90	81.45%

按产品分类分析：

√适用 □不适用

单位：元

类别/项目	营业收入	营业成本	毛利率%	营业收入比上年同期增减%	营业成本比上年同期增减%	毛利率比上年同期增减百分点
白兰地	5,989,368.89	4,759,895.78	20.53%	-89.00%	-81.10%	-33.22%
葡萄酒	6,712,919.12	5,554,269.28	17.26%	-51.96%	-9.61%	-38.77%
定制产品	2,020,933.97	1,520,146.53	24.78%	-48.01%	-10.28%	-31.63%

按区域分类分析：

□适用 √不适用

收入构成变动的的原因：

2022 年度公司销售拓展不及预期，加之报告期内受疫情影响，公司收入和盈利能力较去年同期均有较大幅度下滑。

(3) 主要客户情况

单位：元

序号	客户	销售金额	年度销售占比%	是否存在关联关系
1	山东省汉诺酒业销售有限公司	2,137,941.02	14.19%	否
2	济南市汉诺佳池酒业有限公司	1,608,677.92	10.67%	否
3	泉州市汉诺佳池酒业有限公司	1,272,651.33	8.44%	否
4	江西汉诺佳池酒业有限公司	1,229,071.21	8.16%	否
5	汉诺佳池（宁波）酒业有限公司	1,115,010.61	7.40%	否
	合计	7,363,352.09	48.86%	-

(4) 主要供应商情况

单位：元

序号	供应商	采购金额	年度采购占比%	是否存在关联关系
1	新疆冰湖金樽酒业有限公司	21,868,497.28	68.63%	否
2	烟台高升酒业有限公司	1,293,205.00	4.06%	否
3	烟台长裕玻璃有限公司	367,348.34	1.15%	否

4	高密市新成橡木桶有限公司	336,040.00	1.05%	否
5	青岛澳凯葡萄酒有限公司	293,615.20	0.92%	否
合计		24,158,705.82	75.82%	-

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	-17,780,092.18	-3,905,902.34	-355.21%
投资活动产生的现金流量净额	-953,303.05	-36,323,627.81	99.74%
筹资活动产生的现金流量净额	5,501,583.79	50,000,000.00	-89.00%

#### 现金流量分析：

1、报告期内，公司经营活动产生的现金流量净额为-17,780,092.18元，比去年同期减少-355.21%，主要源于公司营业收入下降较多，导致公司收到的货款减少所致。

2、报告期内，公司投资活动产生的现金流量净额为-953,303.051元，比去年同期增加99.74%，主要原因是去年购买土地并投入建设二期工程公司支出较多。

3、报告期内，公司筹资活动产生的现金流量净额较上年同期减少-89.00%，主要原因是2021年度公司募资资金5,000.00万元，2022年度公司新增银行贷款600.00万元。

### (三) 投资状况分析

#### 1. 主要控股子公司、参股公司情况

√适用 □不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
山东汉诺酒业有限公司	控股子公司	白兰地、葡萄酒销售	20,000,000.00	57,938,624.97	14,204,799.59	14,906,484.87	106,111.43
山东	控股	葡萄酒生	10,000,000.00	12,631,759.28	-2,512,729.37	3,000,264.26	-839,068.00

汉斯诺博葡萄酒有限公司	子公司	产					
山东佳池酒业有限公司	控股子公司	白兰地生产	5,000,000.00	70,984,826.42	-7,354,105.76	1,327,059.77	-1,682,903.10
湖南汉诺佳池数字科技有限公司	控股子公司	数字文化创意设计,葡萄酒、白兰地销售	1,020,000.00	163,569.27	-43,578.53	1,863.22	-726,700.78
新疆汉诺佳池酒业有限公司	控股子公司	白兰地、葡萄酒销售	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00

限 公 司							
-------------	--	--	--	--	--	--	--

**主要参股公司业务分析**

适用 不适用

**公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

**2. 理财产品投资情况**

适用 不适用

**非金融机构委托理财、高风险委托理财或单项金额重大的委托理财**

适用 不适用

**3. 与私募基金管理人共同投资或合并范围内包含私募基金管理人的情况**

适用 不适用

**三、 持续经营评价**

报告期内公司实现营业收入 1,507.13 万元，净利润-980.27 万元，营业收入和净利下滑均较多，但公司将通过努力经营相关酒类优质资产提升公司营业收入和盈利能力，短期内公司的持续经营不存在问题。



## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

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

### 二、 重大事件详情（如事项存在选择以下表格填列）

#### （一）重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### （二）对外提供借款情况

报告期内对外提供借款的累计金额是否占净资产 10%及以上

是 否

单位：元

债务人	债务人与公司的关联关系	债务人是否为公司董事、监事及高	借款期间		期初余额	本期新增	本期减少	期末余额	借款利率	是否履行审议程序	是否存在抵质押
			起始日期	终止日期							

		级管 理人 员									
枣庄 银光 建筑 工程 有限 公司	公司 原董 事王 龙庆 在控 股股 东处 任职 董事 长、总 经理	否	2021 年8 月20 日	2022 年1 月20 日	5,0 00, 000	0.00	5,000 ,000	0.00	8%	已事 后补 充履 行	否
		否	2021 年11 月20 日	2022 年1 月20 日	7,1 64, 000	0.00	7,164 ,000	0.00	8%	已事 后补 充履 行	否
总计	-	-	-	-	12, 164 ,00 0	0.00	12,16 4,000	0.00	-	-	-

#### 对外提供借款原因、归还情况及对公司的影响：

##### 1、对外提供借款的原因

2021年度，公司对外提供借款主要系枣庄银光建筑工程有限公司向我公司寻求资金临时周转所产生，公司向枣庄银光建筑工程有限公司提供借款的利率高于银行同期存款利息。

##### 2、归还情况

2022年1月6日、2022年1月11日，枣庄银光建筑工程有限公司分别归还款项629.35万元、587.05万元，2022年3月22日归还利息23.02万元。截至2022年3月22日，关联方已偿还公司全部本金和利息，公司与枣庄银光建筑工程有限公司的债权债务已清理完毕。

##### 3、对公司的影响

2022年3月29日、2022年4月14日，公司分别召开第三届董事会第三次会议、2022年第二次临时股东大会，补充审议了本次对外借款事项。上述事项公司已完成整改，本次对外提供借款未对公司财务状况和经营成果产生重大不利影响，未因此发生重大诉讼，未损害公司其他股东的利益，不存在变相资金占用的情形。

#### (三) 股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

本报告期公司无股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况

#### (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	2019年12月24日	2020年12月31日	公司规范治理需要	同业竞争承诺	注1	已履行完毕
收购人	2019年8月5日	-	收购	避免或减少关联交易、独立性承诺等	注2	正在履行中

注1: 公司实际控制人韩东于2019年12月24日出具以下承诺: 广州佳池将尽快变更经营范围, 仅从事白兰地、葡萄酒生产, 所生产的白兰地、葡萄酒全部通过山东汉诺酒业有限公司对外出售; 不晚于2020年12月31日, 安排山东汉诺酒业有限公司收购广州佳池及其子公司拥有的与白兰地、葡萄酒相关的资产, 前述收购资产完成后, 广州佳池及其子公司将不再从事白兰地、葡萄酒生产和销售, 且实际控制人控制的其他公司亦不会从事白兰地、葡萄酒生产和销售。2020年9月7日, 山东佳池和汉斯诺博办理完股权变更手续, 成为公司全资子公司。

注2: 收购人汉诺咨询、实际控制人韩东曾于2019年8月5日作出避免或减少关联交易的承诺、独立性的承诺等, 具体内容详见公司于2019年8月9日披露于全国股转公司官网的《收购报告书(更正后)》(公告编号:2019-033)。

#### 承诺事项履行情况

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

承诺主体不涉及违反公开承诺的情形。

## 第五节 股份变动、融资和利润分配

### 一、普通股股本情况

#### (一) 普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	63,850,825	61.61%	0	63,850,825	61.61%
	其中：控股股东、实际控制人	38,894,114	37.53%	0	38,894,114	37.53%
	董事、监事、高管	7,855,000	7.58%	-302,700	7,552,300	7.29%
	核心员工	0	-		0	-
有限售条件股份	有限售股份总数	39,792,597	38.39%	0	39,792,597	38.39%
	其中：控股股东、实际控制人	12,927,597	12.47%	0	12,927,597	12.47%
	董事、监事、高管	26,865,000	25.92%	0	26,865,000	25.92%
	核心员工	0	0%	0	0	0%
总股本		103,643,422	-	0	103,643,422	-
普通股股东人数						42

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押股份数量	期末持有的司法冻结股份数量
1	山东汉诺企业	51,821,711	0	51,821,711	50.00%	12,927,597	38,894,114	0	0

	管理咨询有限公司								
2	林石兴	11,670,750	-302,700	11,368,050	10.97%	9,578,062	1,789,988	0	0
3	谢智敬	11,639,625	0	11,639,625	11.23%	8,729,719	2,909,906	0	0
4	陈学良	11,409,625	0	11,409,625	11.01%	8,557,219	2,852,406	0	0
5	广州市佳池企业管理咨询有限公司	6,129,625	0	6,129,625	5.91%	0	6,129,625	0	0
6	枣庄诺博咨询服务合伙企业（有限合伙）	2,394,750	-88,616	2,306,134	2.23%	0	2,306,134	0	0
7	枣庄汉博咨询服务合伙企业（有限合伙）	1,949,000	-58,489	1,890,511	1.82%	0	1,890,511	0	0
8	广州大佳富咨询合伙企业（有	1,262,570	100	1,262,670	1.22%	0	1,262,670	0	0

	限合 伙)								
9	吴洪 彬	1,100,000	0	1,100,000	1.06%	0	1,100,000	0	0
10	枣庄 斯博 咨询 服务 合伙 企业 (有 限合 伙)	1,020,625	0	1,020,625	0.98%	0	1,020,625	0	0
<b>合计</b>		100,398,281	-449,705	99,948,576	96.43%	39,792,597	60,155,979	0	0

普通股前十名股东间相互关系说明：林石兴系枣庄汉博咨询服务合伙企业（有限合伙）和广州大佳富咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，谢智敬系枣庄斯博咨询服务合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，同时与广州市佳池企业管理咨询有限公司第一大股东谢智劲为兄弟关系；陈学良现为枣庄诺博咨询服务合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

## 二、 优先股股本基本情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### （一）控股股东情况

山东汉诺企业管理咨询有限公司成立于 2019-03-18，法定代表人为韩东，注册资本为 3600 万元人民币，统一社会信用代码为 91370406MA3PBF0Q97，企业地址位于枣庄市山亭区汉诺路 6 号，所属行业为商务服务业，经营范围包含：企业管理服务；（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。山东汉诺企业管理咨询有限公司目前的经营状态为在营（开业）企业。

## （二）实际控制人情况

韩东，出生于1970年12月，汉族，中国国籍，无境外居留权，本科学历。四川省政协十一届、十二届委员；山东省临沂市人大十七届、十九届代表；四川省山东商会二届、三届法定代表人、会长。2000年5月至2003年6月，就职四川宜宾百年老店销售有限公司总经理职务；2003年9月至2019年10月，四川名山蒙顶山旅游开发有限公司法定代表人董事长，四川蒙顶皇茶茶业有限公司法定代表人董事长。2006年10月至2010年3月，就职四川酒鬼年份酒供销有限公司法定代表人董事长；中国酒鬼酒股份有限公司（证券代码000799）担任常务副总经理。2012年5月至2013年9月，就职中国酿酒集团有限公司（证券代码00039）执行董事兼总经理。2015年7月至今，任山东温和酒业有限公司法定代表人董事长。2017年11月至今，担任山东汉斯诺葡萄酒有限公司法定代表人，执行董事兼总经理；2017年11月至今，历任山东佳池酒业有限公司董事、法定代表人、董事长；2018年至今，担任广州市佳池酒业股份有限公司法定代表人、执行董事；2019年3月至今，担任山东汉诺企业管理咨询有限公司法定代表人、执行董事兼总经理。

## 四、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

### （一） 报告期内的普通股股票发行情况

适用 不适用

### （二） 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

单位：元

发行次数	募集金额	报告期内使用金额	期末募集资金余额	是否存在余额转出	余额转出金额	是否变更募集资金用途	变更用途情况	变更用途的募集资金金额	变更用途是否履行必要决策程序
1	50,000,000	28,096.27	0.00	是	28,096.27	否	不适用	不适用	不适用

募集资金使用详细情况：

具体内容详见公司于同日在全国股转公司官网披露的《关于 2022 年度募集资金存放与使用情况的专项报告》。

五、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

六、 存续至本期的债券融资情况

适用 不适用

七、 存续至本期的可转换债券情况

适用 不适用

八、 银行及非银行金融机构间接融资发生情况

适用 不适用

单位：元

序号	贷款方式	贷款提供方	贷款提供方类型	贷款规模	存续期间		利息率
					起始日期	终止日期	
1	抵押贷款	枣庄农村商业银行股份有限公司山亭支行	银行	6,000,000.00	2022年3月17日	2025年3月14日	4.35%
合计	-	-	-	6,000,000.00	-	-	-

九、 权益分派情况

(一) 报告期内的利润分配与公积金转增股本情况

适用 不适用

利润分配与公积金转增股本的执行情况：

适用 不适用

(二) 权益分派预案

适用 不适用

十、 特别表决权安排情况

适用 不适用



## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	是否为失信联合惩戒对象	出生年月	任职起止日期	
					起始日期	终止日期
韩东	董事长、董事	男	否	1970年12月	2020年3月26日	2025年1月25日
王龙庆	董事	男	否	1972年6月	2020年3月26日	2022年1月26日
林石兴	董事	男	否	1975年11月	2020年3月26日	2025年1月25日
谢智敬	董事	男	否	1971年10月	2020年3月26日	2025年1月25日
彭杰	董事	男	否	1987年5月	2020年3月26日	2025年1月25日
林石兴	总经理	男	否	1975年11月	2020年3月10日	2025年1月26日
彭杰	副总经理	男	否	1987年5月	2020年3月10日	2022年1月26日
房增超	财务负责人	男	否	1980年3月	2020年3月10日	2025年1月25日
崔巍	董事会秘书	男	否	1989年4月	2020年3月10日	2022年10月17日
唐义富	监事会主席	男	否	1983年4月	2020年3月26日	2025年1月25日
管星娟	职工代表监事	女	否	1969年6月	2020年3月26日	2022年1月26日
陈学良	监事	男	否	1963年12月	2020年3月26日	2022年1月26日
陈学良	董事	男	否	1963年12月	2022年1月26日	2025年1月25日
丁桂宝	职工代表监事	男	否	1988年8月	2022年1月26日	2025年1月25日
张洪刚	监事	男	否	1982年11月	2022年1月26日	2025年1月25日
董事会人数:					5	
监事会人数:					3	
高级管理人员人数:					2	

### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

1、韩东持有公司控股股东山东汉诺企业管理咨询有限公司 51%的股份，彭杰持该公司 49%的股份；

2、林石兴系枣庄汉博咨询服务合伙企业（有限合伙）和广州大佳富咨询合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，谢智敬系广州大佳盈咨询合伙企业（有限合伙）和枣庄斯博咨询服务合伙企业（有限合伙）的执行事务合伙人，同时与广州市佳池企业管理咨询有限公司第一大股东谢智劲为兄弟关系；陈学良现为枣庄诺博咨询服务合伙企业（有限合伙）执行事务合伙人。

除此之外，其他股东之间不存在任何关联关系。

### （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	特殊说明
崔巍	董事会秘书	离任	无	个人原因	无
陈学良	监事	离任	董事	董监高换届	无
王龙庆	董事	离任	无	董监高换届	无
彭杰	副总经理	离任	董事	董监高换届	无
丁桂宝	无	新任	职工代表监事	董监高换届	无
张洪刚	无	新任	监事	董监高换届	无

### 关键岗位变动情况

适用 不适用

职务	是否发生变动	变动次数
董事长	否	0
总经理	否	0
董事会秘书	是	1
财务总监	否	0

### （三） 报告期内新任董事、监事、高级管理人员情况

适用 不适用

#### 1、 报告期内新任董事、监事、高级管理人员持股情况

适用 不适用

#### 2、 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：

张洪刚，男，1982 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2008 年 4 月至 2017 年 5 月担任汉诺联合集团汉诺葡萄酒有限公司酿管部主任； 2018 年 1 月至

今担任山东佳池酒业有限公司品管部主管。

丁桂宝，男，中国籍，无境外永久居留权，1988年08月出生，专科学历。2009年10月至2010年7月在枣庄金斯佳食品有限公司行政部任职人力资源专员；2010年7月至2017年2月在枣庄亿维信息科技有限公司财务部任职会计；2017年3月至2018年3月在枣庄政通路桥有限公司采购部担任采购经理；2018年3月至2019年4月在枣庄嘉运食品有限公司财务部担任会计；2019年4月至2021年3月在枣庄金正实业有限公司财务部担任会计；2021年6月至今在山东佳池酒业有限公司财务部担任财务经理。

**(四) 董事、高级管理人员的股权激励情况**

适用 不适用

**(五) 董事、监事、高级管理人员任职履职情况**

事项	是或否	具体情况
董事、监事、高级管理人员是否存在《公司法》第一百四十六条规定的情形	否	
董事、监事、高级管理人员是否被中国证监会采取证券市场禁入措施或者认定为不适当人选，期限尚未届满	否	
董事、监事、高级管理人员是否被全国股转公司或者证券交易所采取认定其不适合担任公司董事、监事、高级管理人员的纪律处分，期限尚未届满	否	
是否存在董事、高级管理人员兼任监事的情形	否	
是否存在董事、高级管理人员的配偶和直系亲属在其任职期间担任公司监事的情形	否	
财务负责人是否具备会计师以上专业技术职务资格，或者具有会计专业知识背景并从事会计工作三年以上	是	财务负责人具有中级会计师证书
是否存在超过二分之一的董事会成员具有亲属关系（不限于近亲属）	否	
董事、高级管理人员是否投资与挂牌公司经营同类业务的其他企业	否	
董事、高级管理人员及其控制的企业是否与公司订立除劳务/聘任合同以外的合同或进行交易	否	
是否存在董事连续两次未亲自出席董事会会议的情形	否	
是否存在董事连续十二个月内未亲自出席董事会会议次数超过期间董事会会议总次数二分之一的情形	否	
董事长、总经理、财务负责人、董事会秘书或信息披露事务负责人等关键职务是否存在一人兼多职的情况	否	

(六) 独立董事任职履职情况

适用 不适用

二、 员工情况

(一) 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
管理人员	12	1	0	13
销售人员	9	4	0	13
技术人员	13	0	2	11
生产人员	54	0	6	48
财务人员	11	0	1	10
员工总计	99	5	9	95

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	0
硕士	2	1
本科	15	14
专科	36	35
专科以下	46	45
员工总计	99	95

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：根据《中华人民共和国劳动合同法》及地方相关法律法规，与公司所有员工签订《劳动合同》，支付员工薪酬包含基本工资、岗位津贴、技能津贴、餐费补贴等。薪酬会随岗位晋升、公司与个人业绩情况、市场整体薪酬水平提高进行调整与提高。按照相关规定为员工购买社会保险。

2、培训：公司十分重视员工的培训工作，公司制订了相关培训计划提升员工素质及提高员工对企业的认同感和归属感，培训包括：（1）入职培训，让新员工了解公司发展史、经营理念、企业文化、规章制度、安全教育等帮助新员工快速融入公司集体；（2）在岗培训，针对不同岗位人员，公司安排老员工一对一的传帮带，并实施轮岗制，让员工熟悉了解本部门工作职责以及整个部门工作流程规范，以及工作中常见的问题和解决办法等；（3）消防演练及消防知识培训等。

3、离退休职工人数：报告期内，公司无离退休职工，无需支付相关费用。

(二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况及变动情况

适用 不适用

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 公司治理、内部控制和投资者保护

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

### 一、 公司治理

#### (一) 制度与评估

##### 1、 公司治理基本状况

公司在管理制度上，逐步建立与完善符合现代化企业管理理念制度，在研发管理，财务管理，人力资源管理，合同管理等诸多方面建立符合现代企业管理理念的管理制度。公司明确了各岗位人员职责，形成了各司其职，各负其责、相互配合，互相制约的工作机制。不断完善和健全内部控制体系，使各项管理控制制度切实执行。公司建立了较为完善的内部控制管理制度体系。

报告期内，公司依据《公司法》、《证券法》及全国中小企业股份转让系统相关规范性文件的要求，严格遵守《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等日常管理制度，公司重大事项的决策按照规章制度执行。

##### 2、 公司治理机制是否给所有股东提供合适的保护和平等权利的评估意见

公司严格按照《公司章程》规定的董事选聘程序选举董事。公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规规定，公司全体董事熟悉有关法律、法规，了解作为董事的权利、义务和责任，勤勉尽责，认真出席董事会会议；董事会表决过程遵守相关法律、法规和公司制度。公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规规定。全体监事依据《公司章程》赋予的监督职责，本着对股东负责的精神，积极对公司财务以及董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行监督检查。公司指定董事会秘书负责信息披露工作，将按照法律、法规 and 公司章程的规定，力求做到准确、真实、完整、及时地披露有关信息。公司一贯严格按照《公司法》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份

转让系统业务规则（试行）》等有关法律、法规的要求规范运作，努力寻求股东权益的最大化，切实维护股东的利益。

### 3、公司重大决策是否履行规定程序的评估意见

公司报告期内发生的关联交易、对外投资、融资等重大决策事项，均严格按照《公司法》、《公司章程》等相关法律法规履行了规定的程序，未及时审议的也已补充审议。截止报告期末，公司重大决策运作情况良好，能够最大限度的促进公司的规范运作。

### 4、公司章程的修改情况

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

是 否

报告期内，公司章程共发生二次修改。具体如下：

1、2022年4月15日，为提升公司治理水平，完善公司治理结构，保护投资者合法权益，公司根据《全国中小企业股份转系统挂牌公司治理规则》及《全国中小企业股份转让系统挂牌公司股票终止挂牌实施细则》等相关规定对公司章程进行修订。具体内容详见公司2022年4月15日披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-024）。

2、2022年11月22日，因公司战略规划调整，公司暂不设置董事会秘书岗位，同时为进一步完善公司治理结构，对公司章程部分条款进行完善。具体内容详见公司2022年11月22日披露的《关于拟修订公司章程公告》（公告编号：2022-038）。

## （二） 三会运作情况

### 1、三会的召开次数

项目	股东大会	董事会	监事会
召开次数	5	8	4

### 2、股东大会的召集、召开、表决情况

事项	是或否	具体情况
股东大会是否未均按规定设置会场	否	
2021年年度股东大会是否未在上一会计年度结束后6个月内举行	否	
2021年年度股东大会通知是否未提前20日发出	否	
2022年公司临时股东大会通知是否未均提前15日发出	否	
独立董事、监事会、单独或合计持股10%以上的股东是否向董事会提议过召开临时股东大会	否	

股东大会是否实施过征集投票权	否	
股东大会审议《全国中小企业股份转让系统挂牌公司治理规则》第二十六条所规定的影响中小股东利益的重大事项时，对中小股东的表决情况是否未单独计票并披露	否	

### 3、 三会召集、召开、表决的特殊情况

适用 不适用

### 4、 三会程序是否符合法律法规要求的评估意见

公司 2022 年度召开的历次股东大会、董事会、监事会的召集、提案审议、通知时间、召开程序、授权委托、表决和决议等程序，均符合《公司法》、《公司章程》、三会规则等要求，决议内容没有违反《公司法》、《公司章程》等规定的情形。公司三会成员符合《公司法》等法律法规的任职要求，能够按照《公司章程》、三会规则等治理制度勤勉、诚信地履行职责和义务。

## 二、 内部控制

### (一) 监事会就年度内监督事项的意见

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。

### (二) 公司保持独立性、自主经营能力的说明

公司与控股股东及实际控制人在业务、人员、资产、机构、财务等方面相互独立。报告期内，控股股东及实际控制人不存在影响发行人独立性的情形。公司具备独立自主经营的能力。

#### (一) 业务独立情况

公司拥有完整的业务体系，建立了与业务体系配套的管理制度和相应的职能机构，能够独立开展业务，在业务上完全独立于股东和其他关联方，与控股股东、实际控制人以及其他关联方不存在同业竞争关系。

#### (二) 人员独立情况

公司董事、监事及高级管理人员严格按照《公司法》、《公司章程》的有关规定产生和任职，不存在控股股东及实际控制人超越公司董事会和股东大会做出人事任免的情形；



公司高级管理人员、财务人员、其他核心人员等均是公司专职人员，且在本公司领薪；公司的人事及工资管理与股东控制的其他公司及关联公司严格分离，公司的劳动、人事及工资管理完全独立。

### （三）资产完整情况

公司由有限公司整体变更设立而来，承继了有限公司的全部资产，具有独立完整的资产结构。公司变更设立后，已办理相关资产的变更登记手续，公司未以资产、信用为公司股东及其他关联方的债务提供担保，也未将公司的借款或授信额度转借给公司股东及其他关联方。公司对所有资产有完全的控制支配权，不存在资产、资金和其他资源被公司股东及其关联方占用而损害公司利益的情况。

### （四）机构独立情况

公司机构独立，已建立了股东大会、董事会、监事会等完善的法人治理结构。自成立以来，公司逐步建立了符合自身生产经营需要的组织机构且运行良好，公司各部门独立履行职能，独立于控股股东及其控制的其他企业，不存在机构混同、混合经营、合署办公的情形。

### （五）财务独立情况

公司成立以来，设立了独立的财务部门，并配备了相关的财务人员，建立了符合国家相关法律法规的会计制度和财务管理制度；公司按照《公司章程》规定独立进行财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况；公司在银行单独开立账户，并依法独立纳税，不存在与控股股东及其控制的其他企业混合纳税现象。

### （三）对重大内部管理制度的评价

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

### （四）年度报告差错责任追究制度相关情况

公司于2017年4月19日，公司在中国中小企业股份转让系统披露了年报信息披露重大差错责任追究制度的公告（公告编号：2017-010）。报告期内，公司信息披露责任人及公司管理层严格遵守了上述制度，执行情况良好。

### 三、 投资者保护

#### (一) 实行累积投票制的情况

适用 不适用

#### (二) 提供网络投票的情况

适用 不适用

#### (三) 表决权差异安排

适用 不适用

## 第八节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	是			
审计意见	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	永证审字（2023）第 146137 号			
审计机构名称	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）			
审计机构地址	北京市朝阳区关东店北街 1 号 2 幢 13 层			
审计报告日期	2023 年 4 月 27 日			
签字注册会计师姓名及连续 签字年限	汤春雷 1 年	姬鸿 1 年	年	年
会计师事务所是否变更	否			
会计师事务所连续服务年限	3 年			
会计师事务所审计报酬	10 万元			

## 审 计 报 告

永证审字（2023）第 146137 号

山东汉诺佳池酒业股份有限公司全体股东：

### 一、保留意见

我们审计了山东汉诺佳池酒业股份有限公司（以下简称“汉诺佳池”）合并及母公司财务报表，包括 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2022 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关合并及母公司财务报表附注。

我们认为，除“形成保留意见的基础”部分所述事项产生的影响外，后附的合并财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了汉诺佳池 2022 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2022 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

### 二、形成保留意见的基础

如财务报表附注五、3 所述，新疆冰湖金樽酒业有限公司累计形成预付账款余额为

24,168,762.77元，截至本报告出具日，公司已收到新疆冰湖金樽酒业有限公司的货物价值为8,468,336.28元，且已退回预付款12,200,000.00元，基于我们所获得的信息及已执行的相关审计程序，我们无法就该项交易在财务报表中列报的准确性获取充分、适当的审计证据，也无法确定是否有必要对这些金额进行调整。

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，我们独立于汉诺佳池，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，为发表保留意见提供了基础。

### **三、其他信息**

汉诺佳池管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括报告中涵盖的信息，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，如果我们确定其他事项存在重大错报，我们应当报告该事实。如上述“形成保留意见的基础”部分所述的影响。我们无法确定与该事项相关的其他信息是否存在重大错报。

### **四、管理层和治理层对财务报表的责任**

汉诺佳池管理层（以下简称管理层）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，管理层负责评估汉诺佳池的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算汉诺佳池、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督汉诺佳池的财务报告过程。

### **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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

(4) 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，就可能对汉诺佳池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汉诺佳池不能持续经营。

(5) 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。

(6) 就汉诺佳池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、监督和执行审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

（此页无正文，为山东汉诺佳池酒业股份有限公司 2022 年度审计报告【永证审字（2023）第 146137 号】签字盖章页）

永拓会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：汤春雷

（项目合伙人）：

中国·北京

中国注册会计师：姬鸿

二〇二三年四月二十七日

## 二、 财务报表

### （一） 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2022 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	五、1	122,057.99	13,353,869.43
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、2	13,298,228.96	12,561,123.32
应收款项融资			
预付款项	五、3	53,210,606.63	24,721,166.89
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、4	3,053,141.88	12,362,237.11
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			

存货	五、5	44,587,483.74	52,036,258.64
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			
<b>流动资产合计</b>		114,271,519.2	115,034,655.39
<b>非流动资产：</b>			
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、6	5,469,225.56	4,788,398.23
在建工程	五、7	3,987,973.52	3,987,973.52
生产性生物资产	五、8	4,616,073.00	4,744,297.25
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、9	13,399,706.66	13,691,513.33
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	五、10	667,461.09	1,242,512.95
递延所得税资产	五、11	298,997.67	159,394.52
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		28,439,437.50	28,614,089.80
<b>资产总计</b>		142,710,956.70	143,648,745.19
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	五、12	5,518,768.87	5,714,691.35
预收款项			
合同负债	五、13	10,209,831.73	10,970,097.29
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、14	583,748.22	438,180.06

应交税费	五、15	10,785,928.93	11,332,174.24
其他应付款	五、16	10,660,905.79	4,606,615.35
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			
其他流动负债	五、17		1,426,112.65
<b>流动负债合计</b>		37,759,183.54	34,487,870.94
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	五、18	5,700,000.00	0.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	五、19	5,161,370.00	5,267,790.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		10,861,370.00	5,267,790.00
<b>负债合计</b>		48,620,553.54	39,755,660.94
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本	五、20	103,643,422.00	103,643,422.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、21	4,470,905.96	4,838,405.96
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	五、22	964,544.97	964,544.97
一般风险准备			
未分配利润	五、23	-14,934,380.33	-5,520,535.65
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		94,144,492.60	103,925,837.28
少数股东权益		-54,089.44	-32,753.03
<b>所有者权益（或股东权益）合 计</b>		94,090,403.16	103,893,084.25
<b>负债和所有者权益（或股东权</b>		142,710,956.70	143,648,745.19



<b>益) 总计</b>			
--------------	--	--	--

法定代表人：韩东主管会计工作负责人：房增超会计机构负责人：房增超

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2022年12月31日	2021年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		14,187.11	575,981.58
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十一、1	12,897,949.92	12,988,157.83
应收款项融资			
预付款项		66,156,678.25	50,739,671.25
其他应收款	十一、2	7,783,785.78	19,951,616.52
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货		14,230,372.82	15,188,538.21
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			
<b>流动资产合计</b>		101,082,973.88	99,443,965.39
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十一、3	1,690,650.16	940,650.16
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		2,425,135.08	1,687,691.27
在建工程		3,987,973.52	3,987,973.52
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		13,399,706.66	13,691,513.33
开发支出			
商誉			

长期待摊费用		667,461.09	1,242,512.95
递延所得税资产		2,500	1,262.5
其他非流动资产			
<b>非流动资产合计</b>		22,173,426.51	21,551,603.73
<b>资产总计</b>		123,256,400.39	120,995,569.12
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		835,491.77	2,719,731.77
预收款项			
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬		114,605.39	128,978.92
应交税费		5,449,555.86	6,052,569.24
其他应付款		2,147,564.19	2,128,719.29
其中：应付利息			
应付股利			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		8,547,217.21	11,029,999.22
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		5,700,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		5,161,370.00	5,267,790.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
<b>非流动负债合计</b>		10,861,370.00	5,267,790.00
<b>负债合计</b>		19,408,587.21	16,297,789.22
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
股本		103,643,422.00	103,643,422.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		779,056.12	779,056.12

减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		19,342.71	19,342.71
一般风险准备			
未分配利润		-594,007.65	255,959.07
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>103,847,813.18</b>	<b>104,697,779.90</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>123,256,400.39</b>	<b>120,995,569.12</b>

### （三） 合并利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业总收入</b>		15,071,302.71	72,486,558.64
其中：营业收入	五、24	15,071,302.71	72,486,558.64
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
<b>二、营业总成本</b>		26,757,540.17	56,728,120.52
其中：营业成本	五、24	12,095,971.65	33,171,921.79
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、25	595,462.47	3,418,603.23
销售费用	五、26	6,096,980.06	8,955,419.74
管理费用	五、27	6,847,627.96	7,398,088.04
研发费用	五、28	1,163,652.25	3,786,391.38
财务费用	五、29	-42,154.22	-2,303.66
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益	五、30	2,179,126.92	54,153.14
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、31	-555,740.83	1,234,026.48
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、32		-259.55
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-10,062,851.37	17,046,358.19
加：营业外收入	五、33	155,404.57	0.00
减：营业外支出	五、34	34,837.44	5048.43
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-9,942,284.24	17,041,309.76
减：所得税费用	五、35	-139,603.15	4,848,982.34
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-9,802,681.09	12,192,327.42
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）		-9,802,681.09	12,192,327.42
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-388,836.41	-32,753.03
2. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-9,413,844.68	12,225,080.45
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>七、综合收益总额</b>		-9,802,681.09	12,192,327.42
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-9,413,844.68	12,225,080.45
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-388,836.41	-32,753.03
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益（元/股）		-0.09	0.13
(二) 稀释每股收益（元/股）		-0.09	0.13

法定代表人：韩东 主管会计工作负责人：房增超 会计机构负责人：房增超

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、营业收入</b>	十一、4	1,661,194.10	58,445,482.62
减：营业成本	十一、4	972,148.81	31,596,221.94
税金及附加		17,842.82	370,459.07
销售费用		125,485.00	565,847.94
管理费用		2,530,774.67	2,777,111.51
研发费用		1,163,652.25	3,786,391.38
财务费用		-56,680.14	-15,345.95
其中：利息费用			
利息收入			
加：其他收益		2,152,614.79	53,472.33
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）		-4,950.00	185.65
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
<b>二、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-944,364.52	19,418,454.71

加：营业外收入		106,420.00	
减：营业外支出		13,259.70	
<b>三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-851,204.22	19,418,454.71
减：所得税费用		-1,237.50	3,774,478.38
<b>四、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-849,966.72	15,643,976.33
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-849,966.72	15,643,976.33
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>五、其他综合收益的税后净额</b>			
（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			
<b>六、综合收益总额</b>		-849,966.72	15,643,976.33
<b>七、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

#### （五）合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		12,671,329.28	115,983,982.78
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		612,067.98	
收到其他与经营活动有关的现金	五、36	22,682,924.17	38,902,705.19
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>35,966,321.43</b>	<b>154,886,687.97</b>
购买商品、接受劳务支付的现金		31,865,000.62	74,447,408.06
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		6,174,116.15	5,954,371.30
支付的各项税费		3,508,853.36	14,197,069.24
支付其他与经营活动有关的现金	五、36	12,198,443.48	64,193,741.71
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>53,746,413.61</b>	<b>158,792,590.31</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>五、37</b>	<b>-17,780,092.18</b>	<b>-3,905,902.34</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			
<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		953,303.05	36,323,627.81
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>953,303.05</b>	<b>36,323,627.81</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-953,303.05</b>	<b>-36,323,627.81</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			50,000,000.00
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		6,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		198,416.21	
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			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		498,416.21	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,501,583.79	50,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-13,231,811.44	9,770,469.85
加：期初现金及现金等价物余额		13,353,869.43	3,583,399.58
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		122,057.99	13,353,869.43

法定代表人：韩东 主管会计工作负责人：房增超 会计机构负责人：房增超

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2022年	2021年
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,332,273.79	48,612,732.35
收到的税费返还		326,858.97	
收到其他与经营活动有关的现金		14,205,071.50	42,982,107.64
<b>经营活动现金流入小计</b>		16,864,204.26	91,594,839.99
购买商品、接受劳务支付的现金		17,385,892.47	71,509,796.10
支付给职工以及为职工支付的现金		1,515,168.91	1,389,014.05
支付的各项税费		1,449,124.46	5,143,527.44
支付其他与经营活动有关的现金		1,058,108.75	26,720,355.82
<b>经营活动现金流出小计</b>		21,408,294.59	104,762,693.41
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-4,544,090.33	-13,167,853.42
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			



<b>投资活动现金流入小计</b>			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		769,287.93	36,266,849.94
投资支付的现金		750,000.00	
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			
<b>投资活动现金流出小计</b>		1,519,287.93	36,266,849.94
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-1,519,287.93	-36,266,849.94
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			50,000,000.00
取得借款收到的现金		6,000,000.00	
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		6,000,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		300,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		198,416.21	
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		498,416.21	
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		5,501,583.79	50,000,000.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-561,794.47	565,296.64
加：期初现金及现金等价物余额		575,981.58	10,684.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		14,187.11	575,981.58

## (七) 合并股东权益变动表

单位：元

项目	2022年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	103,643,422.00				4,838,405.96				964,544.97		-5,520,535.65	-32,753.03	103,893,084.25
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	103,643,422.00				4,838,405.96				964,544.97		-5,520,535.65	-32,753.03	103,893,084.25
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					-367,500.00						-9,413,844.68	-21,336.41	-9,802,681.09
（一）综合收益总额											-9,413,844.68	-388,836.41	-9,802,681.09
（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					-367,500.00						367,500.00	
<b>四、本年期末余额</b>	103,643,422.00				4,470,905.96			964,544.97	-14,934,380.33	-54,089.44	94,090,403.16	

项目	2021年												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	53,643,422.00				4,838,405.96				964,544.97		-17,745,616.10		41,700,756.83
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	53,643,422.00				4,838,405.96				964,544.97		-17,745,616.10		41,700,756.83
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	50,000,000.00										12,225,080.45	-32,753.03	62,192,327.42
（一）综合收益总额											12,225,080.45	-32,753.03	12,192,327.42
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00												50,000,000.00
1. 股东投入的普通股	50,000,000.00												50,000,000.00
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													
<b>四、本年期末余额</b>	103,643,422.00				4,838,405.96				964,544.97		-5,520,535.65	-32,753.03	103,893,084.25

法定代表人：韩东主管会计工作负责人：房增超会计机构负责人：房增超

(八) 母公司股东权益变动表

单位：元

项目	2022 年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	所有者权益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、上年期末余额	103,643,422.00				779,056.12				19,342.71		255,959.07	104,697,779.90
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	103,643,422.00				779,056.12				19,342.71		255,959.07	104,697,779.90
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-849,966.72	-849,966.72
（一）综合收益总额											-849,966.72	-849,966.72
（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												
<b>四、本年期末余额</b>	103,643,422.00				779,056.12				19,342.71		-594,007.65	103,847,813.18

项目	2021年											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	53,643,422.00				779,056.12				19,342.71		-15,388,017.26	39,053,803.57

加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
<b>二、本年期初余额</b>	53,643,422.00				779,056.12				19,342.71		-15,388,017.26	39,053,803.57
<b>三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）</b>	50,000,000.00										15,643,976.33	65,643,976.33
（一）综合收益总额											15,643,976.33	15,643,976.33
（二）所有者投入和减少资本	50,000,000.00											50,000,000.00
1. 股东投入的普通股	50,000,000.00											50,000,000.00
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												
<b>四、本年年末余额</b>	103,643,422.00				779,056.12				19,342.71		255,959.07	104,697,779.90

### 三、 财务报表附注

## 山东汉诺佳池酒业股份有限公司 财务报表附注

截止2022年12月31日

(金额单位：元币种：人民币)

#### 一、 公司（以下简称“公司”或“本公司”）的基本情况

##### 1、 公司挂牌及股本等基本情况

山东汉诺佳池酒业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于2001年10月30日共同出资组建的有限责任公司，设立时本公司名称为成都中交通力公路勘察设计咨询有限公司。公司成立后经过历次股权转让及增资后，于2015年4月30日的净资产的份额出资于2015年6月3日共同发起设立股份有限公司。

截止2022年12月31日，本公司累计股本总数103,643,422.00股，详见附注五、19。

##### 2、 公司注册地、总部地址

公司名称：山东汉诺佳池酒业股份有限公司。

公司注册地：山东省枣庄市山亭区汉诺路6号汉诺庄园。

##### 3、 业务性质及主要经营活动

公司所属行业和主要产品：白兰地、葡萄酒、饮料、包装材料的生产、销售；防伪技术开发，信息产业相关产品的研制、开发；葡萄种植、销售，农副产品收购销售。

##### 4、 本期合并财务报表范围及其变化情况

###### （1） 本期合并财务报表范围

本期财务报表合并范围包括公司及公司的全资子公司山东汉诺酒业有限公司、山东汉斯诺博葡萄酒有限公司、山东佳池酒业有限公司、新疆汉诺佳池酒业有限公司；非全资子公司湖南汉诺佳池数字科技有限公司。

###### （2） 本期合并财务报表范围变化情况

本期合并财务报表范围未发生变化。

##### 5、 财务报告批准报出日

本财务报表于2023年4月27日经公司第三届第八次董事会批准报出。

## **二、 财务报表的编制基础**

### **1、 编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### **2、 持续经营**

公司自本报告期末至少12个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## **三、 重要会计政策和会计估计**

### **1、 遵循企业会计准则的声明**

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

### **2、 会计期间**

本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### **3、 营业周期**

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### **4、 记账本位币**

本公司以人民币为记账本位币。

### **5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

#### **（1）同一控制下的企业合并**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业公司内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、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。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

## （2）非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。

非同一控制下的企业合并中，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司经复核后计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将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，应当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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益，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。

## 6、 合并财务报表的编制方法

### （1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。

## （2）合并财务报表编制方法

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。编制时将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东本期收益。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

## （3）报告期增加减少子公司的合并报表处理

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的年初余额。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的年初余额。

在报告期内，因同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司在合并当期的期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，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开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （4）分步处置股权至丧失控制权的合并报表处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，处置价款与相对应享有子公司自购买日开始持续计算的净资产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；丧失控制权时，按照前述丧失对原有子公司控制权时的会计政策实施会计处理。

### 7、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排是一项由本公司作为一个参与方共同控制的安排。合营安排分为两类：共同经营和合营企业。共同经营是指共同控制一项安排的参与方享有与该安排相关资产的权利，并承担与该安排相关负债的合营安排；合营企业是共同控制一项安排的参与方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

#### （1）合营安排的认定

只要两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制，一项安排就可以被认定为合营安排，并不要求所有参与方都对该安排享有共同控制。

#### （2）重新评估

如果法律形式、合同条款等相关事实和情况发生变化，合营安排参与方应当对合营安排进行重新评估：一是评估原合营方是否仍对该安排拥有共同控制权；二是评估合营安排的类型是否发生变化。

#### （3）共同经营参与方的会计处理

##### ①共同经营中，合营方的会计处理

## A、一般会计处理原则

合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：一是确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；二是确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；三是确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；四是按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；五是确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方可能将其自有资产用于共同经营，如果合营方保留了对这些资产的全部所有权或控制权，则这些资产的会计处理与合营方自有资产的会计处理并无差别。

合营方也可能与其他合营方共同购买资产来投入共同经营，并共同承担共同经营的负债，此时，合营方应当按照企业会计准则相关规定确认在这些资产和负债中的利益份额。如按照《企业会计准则第4号—固定资产》来确认在相关固定资产中的利益份额，按照金融工具确认和计量准则来确认在相关金融资产和金融负债中的份额。

共同经营通过单独主体达成时，合营方应确认按照上述原则单独所承担的负债，以及按本企业的份额确认共同承担的负债。但合营方对于因其他股东未按约定向合营安排提供资金，按照我国相关法律或相关合同约定等规定而承担连带责任的，从其规定，在会计处理上应遵循《企业会计准则第13号—或有事项》。

## B、合营方向共同经营投出或者出售不构成业务的资产的会计处理

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在共同经营将相关资产出售给第三方或相关资产消耗之前（即，未实现内部利润仍包括在共同经营持有的资产账面价值中时），应当仅确认归属于共同经营其他参与方的利得或损失。交易表明投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号—资产减值》（以下简称“资产减值损失准则”）等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

## C、合营方自共同经营购买不构成业务的资产的会计处理

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前（即，未实现内部利润仍包括在合营方持有的资产账面价值中时），



不应当确认因该交易产生的损益中该合营方应享有的部分。即，此时应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

#### D、合营方取得构成业务的共同经营的利益份额的会计处理

合营方取得共同经营中的利益份额，且该共同经营构成业务时，应当按照企业合并准则等相关准则进行相应的会计处理，但其他相关准则的规定不能与合营安排准则的规定相冲突。企业应当按照企业合并准则的相关规定判断该共同经营是否构成业务。该处理原则不仅适用于收购现有的构成业务的共同经营中的利益份额，也适用于与其他参与方一起设立共同经营，且由于有其他参与方注入既存业务，使共同经营设立时即构成业务。

#### ②对共同经营不享有共同控制的参与方的会计处理原则

对共同经营不享有共同控制的参与方（非合营方），如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，比照合营方进行会计处理。即，共同经营的参与方，不论其是否具有共同控制，只要能够享有共同经营相关资产的权利、并承担共同经营相关负债的义务，对在共同经营中的利益份额采用与合营方相同的会计处理。否则，应当按照相关企业会计准则的规定对其利益份额进行会计处理。

#### （4）关于合营企业参与方的会计处理

合营企业中，参与方应当按照《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》的规定核算其对合营企业的投资。

对合营企业不享有共同控制的参与方（非合营方）应当根据其对该合营企业的影响程度进行相关会计处理：对该合营企业具有重大影响的，应当按照长期股权投资准则的规定核算其对合营企业的投资；对该合营企业不具有重大影响的，应当按照金融工具确认和计量准则的规定核算其对合营企业的投资。

### 8、 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金包括库存现金、可以随时用于支付的存款；现金等价物包括本公司持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

### 9、 外币业务和外币报表折算

#### （1）外币业务

本公司外币交易按照交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益；在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## （2）外币财务报表的折算

本公司对外币财务报表折算时，遵循下列规定：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率（或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算）折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。比较财务报表的折算比照上述规定处理。

## 10、 金融工具（不包括减值）

在本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。

### （1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，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，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本

公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

#### ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

### (2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时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和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

## ②其他金融负债

除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、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

### （3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资

产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

#### （5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### （6）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所

考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

#### (7) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

### 11、 金融工具减值

本公司需确认减值损失的金融工具系以摊余成本计量的金融资产（含应收款项）、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、租赁应收款，主要包括应收票据、应收账款、其他应收款、债权投资、其他债权投资、长期应收款等。此外，对部分财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

#### (1) 减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目按照其适用的预期信用损失计量方法计提减值准备并确认信用减值损失。

信用损失，是指本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，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

预期信用损失计量的一般方法是指，本公司在每个资产负债表日评估金融资产的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，本公司按照相当于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，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，选择按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

#### (2) 信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。除特殊情况外，本公司采用未来12个月内发生的违约风险的变化作为整个存续期内发生违约风险变化的合理估计，来确定自初始确认后信用风险是否显著增加。

#### (3) 以组合为基础评估预期信用风险

本公司对于信用风险显著不同且具备以下特征的应收票据、应收账款和其他应收款单项评价信用风险。如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收票据和应收款项等。

除了单项评估信用风险的金融资产外，本公司基于共同风险特征将金融资产划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。

#### (4) 金融资产减值的会计处理方法

期末，本公司计算各类金融资产的预计信用损失，如果该预计信用损失大于其当前减值准备的账面金额，将其差额确认为减值损失；如果小于当前减值准备的账面金额，则将差额确认为减值利得。

#### (5) 金融资产信用损失的确定方法

单项评估信用风险的金融资产，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本公司对单项评估未发生信用减值的金融资产，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

##### ①信用风险特征组合的确定依据

项目	确定组合的依据
组合 1（账龄组合）	除已单独计量损失准备的应收账款和其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分的具有类

	似信用风险特征的应收账款组合的预期信用损失为基础，考虑前瞻性信息，确定损失准备
组合2（信用风险极低金融资产组合）	根据预期信用损失测算，信用风险极低的应收票据和其他应收款
组合3（关联方组合）	关联方的其他应收款

②按组合方式实施信用风险评估时，根据金融资产组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，以预计存续期基础计量其预期信用损失，确认金融资产的损失准备。

不同组合计量损失准备的计提方法：

项目	计提方法
组合1（账龄组合）	预计存续期
组合2（信用风险极低金融资产组合）	预计存续期
组合3（关联方组合）	预计存续期

③各组合预期信用损失率如下列示：

组合1（账龄组合）：预期信用损失率

账龄	应收账款预期信用损失率（%）	其他应收款预期信用损失率（%）
1年以内（含1年，下同）	5.00	5.00
1-2年	10.00	10.00
2-3年	30.00	30.00
3-4年	50.00	50.00
4-5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

组合2（信用风险极低的金融资产组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

组合3（关联方组合）：结合历史违约损失经验及目前经济状况、考虑前瞻性信息，预期信用损失率为0；

## 12、 存货



#### (1) 存货分类

本公司存货主要包括：原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物等。

#### (2) 存货取得和发出存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按先进先出法计价。

#### (3) 期末存货的计量

资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

#### (4) 存货的盘存制度

本公司采用永续盘存制。

### 13、 合同资产和合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款或长期应收款。

在本公司与客户的合同中，本公司有权在尚未向客户转移商品或服务之前收取合同对价，与此同时将已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。

本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 14、 长期股权投资

#### (1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、同一控制下的企业合并中，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并中，本公司区别下列情况确定合并成本：

a) 一次交换交易实现的企业合并，合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债的公允价值；

b) 通过多次交换交易分步实现的企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；

c) 为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；

d) 在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，将其计入合并成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

B、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第7号-非货币性资产交换》确定。

C、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第12号--债务重组》确定。

③无论是以何种方式取得长期股权投资，取得投资时，对于支付的对价中包含的应享有被投资单位已经宣告但尚未发放的现金股利或利润都作为应收项目单独核算，不构成取得长期股权投资的初始投资成本。

## （2）后续计量

能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在个别财务报表中采用成本法核算。对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

①采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②采用权益法核算的长期股权投资，其初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，予以全额确认。

本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这

部分投资具有重大影响，本公司都按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

③本公司处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，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。重大影响，是指投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

## 15、 投资性房地产

本公司的投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：①已出租的土地使用权；②持有并准备增值后转让的土地使用权；③已出租的建筑物。

### (1) 本公司投资性房地产的计量模式

采用成本计量模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率
房屋及建筑物	40	0

## 16、 固定资产

本公司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，并且使用年限超过一年，与该资产有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量的有形资产。

### (1) 固定资产的分类

本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输工具、其他设备。

### (2) 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产之外，固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的使用年限、残值率、年折旧率列示如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）
房屋及建筑物	40	5
机器设备	5	5
电子设备	5	5
办公设备	5	5

### (3) 融资租入固定资产

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。

融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。

融资租入的固定资产采用与自有应计折旧资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、 在建工程

(1) 在建工程以立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### 18、 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。本集团的生产性生物资产系产出葡萄的葡萄树。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

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

类别	折旧年限（年）
葡萄树	20

### 19、 无形资产

本公司将企业拥有或者控制的没有实物形态，并且与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入企业、该资产的成本能够可靠计量的可辨认非货币性资产确认为无形资产。

本公司的无形资产按实际支付的金额或确定的价值入账。

(1) 购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照规定应予资本化的以外，应当在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入的无形资产，按照投资合同或协议约定的价值作为成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。研究是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划调查。开发是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。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：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；具有完成该无形资产并使用或出售的意图；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，应当证明其有用性；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；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

本公司使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额，已计提减值准备的无形资产，还需扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。

对于使用寿命有限的各项无形资产的摊销年限分别为：

类别	摊销年限
土地使用权	40、50
软件	3

## 20、 长期待摊费用

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。

## 21、 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

#### （1）短期薪酬

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

#### （2）离职后福利

本公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。离职后福利计划，是指本公司与职工就离职后福利达成的协议，或者本公司为向职工提供离职后福利制定的规章或办法等。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，本公司不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

#### （3）辞退福利

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

#### （4）其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的会计政策进行处理；除此以外的，按照上述设定受益计划的会计政策确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

## 22、 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或服务；(3) 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，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

公司销售葡萄酒、白兰地等产品，属于在某一时点履行履约义务。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客户且客户已接受该商品，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。外销产品收入确认需满足以下条件：公司已根据合同约定将产品报关，取得提单，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，商品所有权上的主要风险和报酬已转移，商品的法定所有权已转移。

### **23、 政府补助**

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额1元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

### **24、 递延所得税资产/递延所得税负债**

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

#### **(1) 递延所得税资产**

①资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，以未来期间很可能取得的用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，按照预期收回

该资产或清偿该负债期间的适用税率，计算确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

②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，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。

## （2）递延所得税负债

资产、负债的账面价值与其计税基础存在应纳税暂时性差异的，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率，确认由应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

## 25、 资产减值

当存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

（1）资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

（2）本公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响。

（3）市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏。

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

（6）本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者损失）远远低于预计金额等。

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

本公司在资产负债表日对长期股权投资、固定资产、工程物资、在建工程、无形资产（使用寿命不确定的除外）等适用《企业会计准则第8号——资产减值》的各项资产进行判断，当存在减值迹象时对其进行减值测试-估计其可收回金额。可收回金额以资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量

的现值两者之间较高者确定。资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司通常以单项资产为基础估计其可收回金额。当难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组是本公司可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

本公司对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定及尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉的减值测试结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **26、重要会计政策和会计估计的变更**

### **1. 重要会计政策变更**

#### **(1) 企业会计准则变化引起的会计政策变更**

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁（2018年修订）》（财会【2018】35号）（以下简称“新租赁准则”）。本公司于2021年1月1日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行前日已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对于承租人的租赁合同，本公司选择仅对2021年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累计影响金额调整首次执行当期期初的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。其中，对首次执行日的融资租赁，本公司作为承租人按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：A、假设自租赁期开始日即采用新租赁准则的账面价值（采用首次执行日的增量借款利率作为折现率）；B、与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

上述会计政策对 2022 年 1 月 1 日财务报表无影响。

#### 四、 税项

##### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	13%
消费税	应税收入	10%
城市建设维护税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	5%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### 五、 合并财务报表项目注释

##### 1、 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	/	1,724.00
银行存款	122,057.99	13,352,145.43
其他货币资金	/	/
<b>合计</b>	<b>122,057.99</b>	<b>13,353,869.43</b>
其中：存放在境外的款项总额	/	/
存放财务公司款项	/	/

##### 2、应收账款

###### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失 率(%)	
关联方组合	1,623,291.00	11.33	/	/	1,623,291.00
单项计提坏账准备的应收账款	/	/	/	/	/
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,710,258.29	88.67	1,035,320.33	8.15	11,674,937.96
<b>合计</b>	<b>14,333,549.29</b>	<b>100.00</b>	<b>1,035,320.33</b>	<b>/</b>	<b>13,298,228.96</b>

续上表：

类别	期初余额				账面 价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失 率(%)	
关联方组合	1,190,788.80	9.03	/	/	1,190,788.80
单项计提坏账准备的应收账款	/	/	/	/	/
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,002,528.04	90.97	632,193.52	5.27	11,370,334.52
<b>合计</b>	<b>13,193,316.84</b>	<b>100.00</b>	<b>632,193.52</b>	<b>/</b>	<b>12,561,123.32</b>

组合中，按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	6,500,717.80	287,266.79	4.42%
1至2年	7,331,729.47	670,663.62	9.15%
2至3年	501,102.02	77,389.92	15.44%
<b>合计</b>	<b>14,333,549.29</b>	<b>1,035,320.33</b>	<b>/</b>

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 8,668,239.85 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 60.48%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 753,616.32 元。

应收账款期末余额前五名：

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备期末金额
山东省汉诺酒业销售有限公司	非关联方	2,909,209.39	1年以内、1-2年	20.30	219,763.41
湖南汉诺佳池酒业销售有限公司	非关联方	2,632,846.66	1-2年	18.37	263,284.67
枣庄市银都大酒店有限公司	非关联方	1,165,602.00	1年以内、1-2年、2-3年	8.13	140,658.21
山东华途文化传媒有限公司	非关联方	1,149,901.00	1年以内、1-2年	8.02	86,283.45
山东框架文化传媒有限公司济南分公司	非关联方	810,680.80	1年以内、1-2年	5.66	43,626.58
合计	/	<b>8,668,239.85</b>	/	<b>60.48</b>	<b>753,616.32</b>

### 3、预付款项

#### (1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	38,451,648.81	79.82	24,477,061.79	99.01
1至2年	9,664,197.07	20.06	244,105.10	0.99
2至3年	54,760.75	0.12	/	/
合计	<b>48,170,606.63</b>	<b>100.00</b>	<b>24,721,166.89</b>	<b>100.00</b>

#### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

汇总披露期末余额前五名：

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为36,107,607.77元，占预付账款年末余额合计数的比例为74.97%。

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
新疆冰湖金樽酒业有限公司	非关联方	24,168,762.77	1-2年	未到结算期	50.17
绩溪中天置业有限公司	非关联方	8,466,695.00	1-2年	正在办理过户	17.58
杭州阅家装饰有限公司	非关联方	2,272,150.00	1-2年	装修中	4.72
北京欣龙海祺食品商贸有限公司	非关联方	600,000.00	1-2年	未到结算期	1.25
山东蔚蓝建设有限公司	非关联方	600,000.00	1-2年	未到结算期	1.25

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额比例(%)
合计	/	<b>36,107,607.77</b>	/	/	<b>74.97</b>

#### 4、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	/	/
应收股利	/	/
其他应收款	3,053,141.88	12,362,237.11
合计	3,053,141.88	12,362,237.11

#### 4.1 其他应收款

##### (1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
关联方组合	/	/	/	/	/
单项计提坏账准备的其他应收款	/	/	/	/	/
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,201,529.19	100.00	148,387.31	4.64	3,053,141.88
<b>合计</b>	<b>3,201,529.19</b>	<b>100.00</b>	<b>148,387.31</b>	<b>/</b>	<b>3,053,141.88</b>

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
关联方组合	12,231,200.00	81.84	/	/	12,231,200.00
单项计提坏账准备的其他应收款	/	/	/	/	/
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	138,980.12	18.16	7,943.01	5.72	131,037.11
<b>合计</b>	<b>12,370,180.12</b>	<b>100.00</b>	<b>7,943.01</b>	<b>/</b>	<b>12,362,237.11</b>



组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率（%）
1年以内	3,082,284.28	137,732.35	4.47
1至2年	117,964.91	10,005.00	8.88
2至3年			/
3年以上	1,280.00	649.96	50.78
3至4年			/
<b>合计</b>	<b>3,201,529.19</b>	<b>148,387.31</b>	<b>/</b>

**(2) 其他应收款按款项性质分类情况**

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金	16,500.00	19,560.00
备用金	48,000.00	3,240.00
代扣款项	17,673.20	/
代垫费用	1,882.71	/
员工借款	7,423.33	/
押金	13,560.00	/
往来款	3,096,489.95	12,339,437.11
<b>合计</b>	<b>3,201,529.19</b>	<b>12,362,237.11</b>

**(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况**

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
广州市佳池酒业股份有限公司	往来款	957,312.98	1年以内	29.90	47,865.65
广州市汉诺佳池酒业有限公司	往来款	548,788.59	1年以内	17.14	27,439.43
湖南汉诺佳池酒业销售有限公司	往来款	454,597.97	1年以内	14.20	22,729.90

泉州市汉诺佳池 酒业有限公司	往来款	396,495.94	1 年以内	12.38	19,824.80
济南市汉诺佳池 酒业有限公司	往来款	181,393.93	1 年以内	5.67	9,069.69
<b>合计</b>	/	2,538,589.41	/	79.29	126,929.47

## 5、存货

### (1) 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
		或合同履约成 本减值准备			或合同履约成 本减值准备	
原材料	24,996,027.43	/	24,996,027.43	31,184,810.93	/	31,184,810.93
在产品	264,711.63	/	264,711.63	788,362.28	/	788,362.28
库存商品	18,516,980.91	/	18,516,980.91	18,973,011.53	/	18,973,011.53
发出商品	216,834.88	/	216,834.88	/	/	/
周转材料	/	/	/	31,856.47	/	31,856.47
在途物资	592,330.91	/	592,330.91	1,058,217.43	/	1,058,217.43
委托加工物资	597.98	/	597.98	/	/	/
<b>合计</b>	<b>44,587,483.74</b>	<b>/</b>	<b>44,587,483.74</b>	<b>52,036,258.64</b>	<b>/</b>	<b>52,036,258.64</b>

## 6、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,469,225.56	4,788,398.23
固定资产清理		
<b>合计</b>	<b>5,469,225.56</b>	<b>4,788,398.23</b>

### 6.1 固定资产

#### (1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑	电子设备	办公家具	机器设备	合计
一、账面原值:					

项目	房屋及建筑	电子设备	办公家具	机器设备	合计
1.期初余额	1,654,385.96	227,918.50	458,406.50	3,959,487.94	<b>6,300,198.90</b>
2.本期增加金额	762,766.69	10,908.04	6,530.97	100,974.21	<b>881,179.91</b>
(1) 购置	762,766.69	10,908.04	6,530.97	100,974.21	<b>881,179.91</b>
3.本期减少金额					
4.期末余额	2,417,152.65	238,826.54	464,937.47	4,060,462.15	<b>7,181,378.81</b>
二、累计折旧					
1.期初余额	/	179,359.24	273,245.51	1,059,195.92	<b>1,511,800.67</b>
2.本期增加金额	/	28,862.79	96,886.26	74,603.53	<b>200,352.58</b>
(1) 计提	/	28,862.79	96,886.26	74,603.53	<b>200,352.58</b>
3.本期减少金额	/	/	/	/	/
4.期末余额	/	208,222.03	370,131.57	1,133,799.65	<b>1,712,153.25</b>
三、账面价值					
1.期末账面价值	2,417,152.65	30,604.51	94,805.90	2,926,662.50	<b>5,469,225.56</b>
2.期初账面价值	1,654,385.96	48,559.26	185,160.99	2,900,292.02	<b>4,788,398.23</b>

## 7、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	9,027,973.52	3,987,973.52
合计	9,027,973.52	3,987,973.52

### 7.1 在建工程

#### (1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
山东汉诺佳池二期 场地平整项目	9,027,973.52	/	9,027,973.52	3,987,973.52	/	3,987,973.52
合计	<b>9,027,973.52</b>	<b>/</b>	<b>9,027,973.52</b>	<b>3,987,973.52</b>	<b>/</b>	<b>3,987,973.52</b>

## 8、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	种植业	合计
	葡萄藤	

项目	种植业	合计
	葡萄藤	
一、账面原值		
1.期初余额	5,128,970.00	<b>5,128,970.00</b>
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额	5,128,970.00	<b>5,128,970.00</b>
二、累计折旧		
1.期初余额	384,672.75	<b>384,672.75</b>
2.本期增加金额	128,224.25	<b>128,224.25</b>
(1)计提	128,224.25	<b>128,224.25</b>
3.本期减少金额		
4.期末余额	512,897.00	<b>512,897.00</b>
三、账面价值		
1.期末账面价值	4,616,073.00	<b>4,616,073.00</b>
2.期初账面价值	4,744,297.25	<b>4,744,297.25</b>

## 9、无形资产

### (1) 无形资产情况

项目	软件	土地使用权	合计
一、账面原值			
1.期初余额	27,687.47	13,832,000.00	<b>13,859,687.47</b>
2.本期增加金额	/	/	/
3.本期减少金额	/	/	/
4.期末余额	27,687.47	13,832,000.00	<b>13,859,687.47</b>
二、累计摊销			
1.期初余额	27,687.47	140,486.67	<b>168,174.14</b>
2.本期增加金额		291,806.67	<b>291,806.67</b>
(1) 计提	/	291,806.67	<b>291,806.67</b>

3.本期减少金额	/	/	/
4.期末余额	27,687.47	432,293.34	<b>459,980.81</b>
三、账面价值	/	/	/
1.期末账面价值	/	13,399,706.66	<b>13,399,706.66</b>
2.期初账面价值	/	13,691,513.33	<b>13,691,513.33</b>

### 10、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	期末余额
房屋装修费	1,242,512.95	/	575,051.86	667,461.09
<b>合计</b>	<b>1,242,512.95</b>	<b>/</b>	<b>575,051.86</b>	<b>667,461.09</b>

### 11、递延所得税资产

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
可抵扣暂时性差异	1,195,990.68	298,997.67	637,578.08	159,394.52
<b>合计</b>	<b>1,195,990.68</b>	<b>298,997.67</b>	<b>637,578.08</b>	<b>159,394.52</b>

### 12、应付账款

#### (1) 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
货款	5,518,768.87	5,714,691.35
<b>合计</b>	<b>5,518,768.87</b>	<b>5,714,691.35</b>

### 13、合同负债

项目	期末余额	期初余额
货款	10,209,831.73	10,970,097.29
<b>合计</b>	<b>10,209,831.73</b>	<b>10,970,097.29</b>

### 14、应付职工薪酬

#### (1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

一、短期薪酬	438,180.06	6,226,414.87	6,085,377.53	579,217.40
二、离职后福利-设定提存计划	/	304,391.95	304,861.13	-469.18
三、辞退福利	/	5,000.00	/	5,000.00
四、一年内到期的其他福利		/	/	/
<b>合计</b>	<b>438,180.06</b>	<b>6,535,806.82</b>	<b>6,390,238.66</b>	<b>583,748.22</b>

### (2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	437,139.06	5,665,069.18	5,530,540.73	571,667.51
二、职工福利费	/	39,491.34	39,491.34	/
三、社会保险费	/	509,362.35	502,853.46	6,508.89
其中：医疗保险费	/	/	/	/
工伤保险费	/	509,362.35	502,853.46	6,508.89
生育保险费	/	/	/	/
四、住房公积金	1,041.00	12,492.00	12,492.00	1,041.00
五、工会经费和职工教育经费	/	/	/	/
六、短期带薪缺勤	/	/	/	/
七、短期利润分享计划	/	/	/	/
<b>合计</b>	<b>438,180.06</b>	<b>6,226,414.87</b>	<b>6,085,377.53</b>	<b>579,217.40</b>

### (3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	/	304,391.95	304,861.13	-469.18
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>304,391.95</b>	<b>304,861.13</b>	<b>-469.18</b>

### 15、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,285,434.06	2,849,607.40
企业所得税	6,476,666.78	6,486,486.13
印花税	659.09	11,094.90
城市维护建设税	322,377.12	389,135.80

教育费附加	138,025.19	166,772.49
地方教育费附加	92,016.81	111,181.68
消费税	1,461,742.57	1,317,895.84
个人所得税	9,007.31	/
<b>合计</b>	<b>10,785,928.93</b>	<b>11,332,174.24</b>

## 16、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	10,660,905.79	4,606,615.35
<b>合计</b>	<b>10,660,905.79</b>	<b>4,606,615.35</b>

## 16 其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金	/	850,000.00
往来款	9,612,301.31	3,756,615.35
押金	725,409.61	/
质保金	300,000.00	/
代垫费用	22,930.90	/
其他	263.97	/
<b>合计</b>	<b>10,660,905.79</b>	<b>4,606,615.35</b>

## 17、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	/	1,426,112.65
<b>合计</b>	<b>/</b>	<b>1,426,112.65</b>

## 18、长期借款

项目	期末余额	期初余额
保证借款	5,700,000.00	/

合计	5,700,000.00	/
----	--------------	---

### 19、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
与资产相关的政府补助	5,267,790.00	/	106,420.00	5,161,370.00
合计	5,267,790.00	/	106,420.00	5,161,370.00

### 20、股本

项目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	103,643,422.00	/	/	/	/	/	103,643,422.00

### 21、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	779,056.12			779,056.12
其他资本公积	4,059,349.84		367,500.00	3,691,849.84
合计	4,838,405.96		367,500.00	4,470,905.96

### 22、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	964,544.97	/	/	964,544.97
合计	964,544.97	/	/	964,544.97

### 23、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-5,520,535.65	-17,745,616.10
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	/	/
调整后期初未分配利润	-5,520,535.65	-17,745,616.10
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	-9,413,844.68	12,225,080.45
期末未分配利润	-14,934,380.33	-5,520,535.65

### 24、营业收入和营业成本

项目	本期金额	上期金额
----	------	------



	收入	成本	收入	成本
主营业务	14,723,221.98	11,834,311.59	72,328,013.74	33,027,712.89
其他业务	348,080.73	261,660.06	158,544.90	144,208.90
<b>合计</b>	<b>15,071,302.71</b>	<b>12,095,971.65</b>	<b>72,486,558.64</b>	<b>33,171,921.79</b>

## 25、税金及附加

项目	本期金额	上期金额
消费税	425,754.18	2,451,982.60
印花税	5,736.81	76,115.50
城市维护建设税	95,864.79	509,982.04
教育费附加	40,803.42	215,645.35
地方教育费附加	27,202.29	148,627.56
水利基金	/	170.53
车船税	100.98	100.98
土地使用税	/	15,978.67
<b>合计</b>	<b>595,462.47</b>	<b>3,418,603.23</b>

## 26、销售费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,974,457.40	985,286.74
业务推广费	110,471.12	1,481,193.73
广告宣传费	246,625.43	1,587,066.33
装卸费	305,001.59	970.00
差旅费	1,011,328.32	671,210.55
会务费	/	351,278.66
业务招待费	254,632.75	513,391.15
市场开拓费	2,103,150.90	2,941,886.28
租赁费	/	150,060.32
车辆费	13,459.40	132,429.19
水电费	586.50	5,801.43

项目	本期金额	上期金额
服务费	/	60,352.54
办公费	516.50	/
其他	76,750.15	74,492.82
<b>合计</b>	<b>6,096,980.06</b>	<b>8,955,419.74</b>

## 27、管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	3,016,437.78	2,474,296.21
租赁费	295,939.15	207,043.27
中介机构费用	81,471.70	1,345,743.09
办公费	72,300.88	245,524.82
折旧费	370,615.82	79,130.51
财产保险费	5,752.00	/
差旅费	640,348.92	965,812.44
业务招待费	89,951.39	401,724.07
装修费	863,869.19	661,246.87
车辆费	47,757.04	345,252.93
会务费	3,000.00	486,015.14
无形资产摊销	/	142,556.53
劳动保护费	1,765.05	/
绿化费	23,788.69	/
水电费	1,078.93	/
诉讼费	2,600.00	/
物业管理费	86,832.82	/
修理费	3,847.19	/
研发费	13,000.00	/
邮电通讯费	5,420.18	/
咨询服务费	496,569.80	/

项目	本期金额	上期金额
服务费	599,815.64	/
快递运输费	9,825.16	/
认证费	298.74	/
维护费	3,713.09	/
专利费	3,390.00	/
其他	108,238.80	43,742.16
<b>合计</b>	<b>6,847,627.96</b>	<b>7,398,088.04</b>

## 28、研发费用

### (1) 研发费用

项目	本期金额	上期金额
研发费用总额	1,163,652.25	3,786,391.38

### (2) 研发费用按成本项目列示

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	1,082,620.38	984,050.26
材料费	40,631.12	2,802,341.12
折旧费	31,844.12	/
其他	8,556.63	/
<b>合计</b>	<b>1,163,652.25</b>	<b>3,786,391.38</b>

## 29、财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息支出	198,416.21	/
减：利息收入	260,113.38	29,381.10
手续费	19,542.95	27,077.44
<b>合计</b>	<b>-42,154.22</b>	<b>-2,303.66</b>

## 30、其他收益

补助项目	本期金额	上期金额
与日常活动相关的政府补助	2,179,126.92	54,153.14

合计	2,179,126.92	54,153.14
----	--------------	-----------

### 31、信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
一、应收账款减值损失	-403,126.81	1,213,962.15
二、其他应收款减值损失	-152,614.02	20,064.33
合计	-555,740.83	1,234,026.48

### 32、资产处置收益

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得或损失合计	/	-259.55	/
其中：固定资产处置利得或损失	/	-259.55	/

### 33、营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
其他	155,404.57	/	/
合计	155,404.57	/	/

### 34、营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
税收滞纳金	/	3,068.23	/
对外捐赠支出	/	1,980.20	/
其他	34,837.44	/	/
合计	34,837.44	5,048.43	/

### 35、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

项目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	/	4,692,150.10
递延所得税费用	-139,603.15	156,832.24
合计	-139,603.15	4,848,982.34

### 36、现金流量表项目

**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

项目	本期金额	上期金额
收到的保证金	/	499,700.00
往来款	19,932,978.24	32,999,413.76
结息	259,630.76	30,090.36
政府补助	2,218,022.56	5,323,435.93
押金	960.00	
其他	271,332.61	50,065.14
<b>合计</b>	<b>22,682,924.17</b>	<b>38,902,705.19</b>

**(2) 支付的其他与经营活动有关的现金：**

项目	本期金额	上期金额
往来款	7,535,386.60	47,735,195.46
支付的各项费用	4,282,980.99	16,423,222.24
税收滞纳金	18,801.75	3,068.23
员工借支	254,589.61	
保证金	35,500.00	
其他	71,184.53	32,255.78
<b>合计</b>	<b>12,198,443.48</b>	<b>64,193,741.71</b>

**37、现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	-9,802,681.09	12,192,327.42
加：信用减值准备	555,740.83	-1,234,061.31
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	328,576.83	1,118,633.45
无形资产摊销	291,806.67	142,556.53
长期待摊费用摊销	575,051.86	46,204.62
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）	-	259.55

补充资料	本期金额	上期金额
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-6,096.20	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-	
财务费用（收益以“－”号填列）	198,416.21	
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）	-139,603.15	-156,832.24
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-	
存货的减少（增加以“－”号填列）	1,623,211.39	-38,992,002.98
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-28,761,444.13	4,121,018.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	17,356,928.60	18,855,993.82
其他	-	
经营活动产生的现金流量净额	-17,780,092.18	-3,905,902.34
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	-	
债务转为资本	-	
一年内到期的可转换公司债券	-	
融资租入固定资产	-	
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>	-	
现金的期末余额	122,057.99	13,353,869.43
减：现金的期初余额	13,353,869.43	3,583,399.58
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	-13,231,811.44	9,770,469.85

## 六、在其他主体中的权益

### 1、 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山东汉诺酒业有限公司	山东省枣庄市山亭区汉诺路6号	山东省枣庄市山亭区汉诺路6号	食品经营；酒类经营	100%		设立
山东汉斯诺博葡萄酒有限公司	山东省枣庄市山亭区汉诺路6号	山东省枣庄市山亭区汉诺路6号	葡萄酒加工、销售；葡萄种植、销售	100%		收购
山东佳池酒业有限公司	山东省枣庄市山亭区汉诺路6号	山东省枣庄市山亭区汉诺路6号	山亭区汉诺路6号白兰地、葡萄酒生产、销售	100%		收购
湖南汉诺佳池数字科技有限公司	湖南省长沙市天心区湘江大道101号汇源大厦701房-127	湖南省长沙市天心区湘江大道101号汇源大厦701房-127	数字文化创意软件开发、组织文化艺术交流活动	51%		设立
新疆汉诺佳池酒业有限公司	新疆昌吉州（第十二师）阜康市222团北亭镇唐人街17号	新疆昌吉州（第十二师）阜康市222团北亭镇唐人街17号	酒类经营、制品生产	100%		设立

#### (2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
湖南汉诺佳池数	49%	-388,836.41	/	-54,106.51

字科技有限公司				
---------	--	--	--	--

## 七、 关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
山东汉诺企业管理咨询有限公司	枣庄市山亭区汉诺路6号	商务服务业	3600万元	50.00	50.00

本企业最终控制方是韩东。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注六。

### 3、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
韩东	公司实际控制人、董事
林石兴	公司股东、董事、总经理
谢智敬	公司股东、董事
彭杰	公司董事、副总经理
房增超	信息披露人、财务负责人
山东温和酒业有限公司	实际控制人韩东控制的企业
山东温和文化产业发展有限公司	实际控制人韩东控制的企业
山东温和酒业营销有限公司	实际控制人韩东控制的企业
费县獐羊春酒业有限公司	实际控制人韩东控制的企业
山东厉家寨文化旅游开发有限公司	实际控制人韩东控制的企业
成都蒙顶投资有限公司	实际控制人韩东控制的企业
雅安市蒙顶度假村管理有限公司	实际控制人韩东控制的企业
雅安市蒙顶酒店管理有限公司	实际控制人韩东控制的企业
雅安市蒙顶索道管理有限公司	实际控制人韩东控制的企业
雅安市蒙顶茶史博物馆有限公司	实际控制人韩东控制的企业
雅安市名山区蒙山清泉山庄（普通合伙）	实际控制人韩东控制的企业
成都共同合文化传媒有限公司	实际控制人韩东控制的企业



成都青云阁餐饮文化发展有限公司	实际控制人韩东控制的企业
四川省凤求凰投资管理有限公司	实际控制人韩东控制的企业
费县温河大王房地产开发有限公司	实际控制人韩东控制的企业
陕西秘级品牌管理有限公司	实际控制人韩东控制的企业
山东亚岱置业有限公司	实际控制人韩东控制的企业
费县温和供应链有限公司	实际控制人韩东控制的企业
山东温和生物科技有限公司	实际控制人韩东控制的企业
邓旭	曾担任公司实际控制人
刘今	曾担任公司董事

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
陕西秘级丰泰酒业有限公司	销售葡萄酒系列产品	/	20,268.00

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
其他应付款	林石兴	491,865.02	303,533.99

## 八、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的其他承诺事项。

### 2、资产负债表日存在的重要或有事项

截至 2022 年 12 月 31 日，本公司不存在需要披露的或有事项。

## 九、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、其他重要事项

本公司不存在需要披露的其他重要事项。

## 十一、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
合并关联方	12,897,949.92	100.00			12,897,949.92
<b>合计</b>	<b>12,897,949.92</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>12,897,949.92</b>

续上表：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
合并关联方	12,988,157.83	100.00			12,988,157.83
<b>合计</b>	<b>12,988,157.83</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>12,988,157.83</b>

### 期末单项计提坏帐准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			计提理由
	应收账款	坏账准备	预期信用损失率(%)	
山东汉诺酒业有限 公司	12,897,949.92	/	/	/
<b>合计</b>	<b>12,897,949.92</b>	<b>/</b>	<b>/</b>	<b>/</b>

## 2、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	7,783,785.78	19,951,616.52
<b>合计</b>	<b>7,783,785.78</b>	<b>19,951,616.52</b>

### 2.1 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
合并关联方	7,691,666.52	98.69	/	/	7,691,666.52
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	102,119.26	1.31	10,000.00	9.79	92,119.26
<b>合计</b>	<b>7,793,785.78</b>	<b>/</b>	<b>10,000.00</b>	<b>/</b>	<b>7,783,785.78</b>

续上表：

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率(%)	
合并关联方	19,855,666.52	88.53	/	/	19,855,666.52
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	101,000.00	11.47	5,050.00	5.00	95,950.00
<b>合计</b>	<b>19,956,666.52</b>	<b>/</b>	<b>5,050.00</b>	<b>/</b>	<b>19,951,616.52</b>

期末单项计提坏帐准备的其他应收款

	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
其他应收款 (按单位)			
福建鑫发工程管理 有限公司	100,000.00	10,000.00	10.00
<b>合计</b>	<b>100,000.00</b>	<b>10,000.00</b>	<b>/</b>

组合中，按账龄组合计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	预期信用损失率(%)
1年以内	1,119.26	/	/
1至2年	7,787,430.87	10,000.00	0.13
<b>合计</b>	<b>7,788,550.13</b>	<b>10,000.00</b>	<b>/</b>

### 3、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,690,650.16		1,690,650.16	940,650.16		940,650.16
合计	1,690,650.16		1,690,650.16	940,650.16		940,650.16

### 4、营业收入和营业成本

#### (1) 明细情况

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,659,115.10	972,148.81	57,579,781.58	30,766,710.06
其他业务	2,079.00	/	865,701.04	829,511.88
合计	1,661,194.10	972,148.81	58,445,482.62	31,596,221.94

## 十二、补充资料

### 1、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.51	-0.09	-0.09
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-9.98	-0.09	-0.09

山东汉诺佳池酒业股份有限公司

2023年4月27日

## 第九节 备查文件目录

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

(二) 载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

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

文件备置地址:

山东省枣庄市山亭区汉诺路6号汉诺庄园公司信息披露负责人办公室