

**通化葡萄酒股份有限公司**

**600365**

**2011 年半年度报告**

## 目录

一、 重要提示.....	2
二、 公司基本情况.....	2
三、 股本变动及股东情况.....	3
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	5
五、 董事会报告.....	5
六、 重要事项.....	8
七、 财务会计报告.....	12
八、 备查文件目录.....	61

## 一、重要提示

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、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) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(四)

公司负责人姓名	王鹏
主管会计工作负责人姓名	刘鹏
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	杨东梅

公司负责人王鹏、主管会计工作负责人刘鹏及会计机构负责人（会计主管人员）杨东梅声明：  
保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五)是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？否

(六)是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？否

## 二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	通化葡萄酒股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	ST*通葡
公司的法定英文名称	TONGHUA GRAPE WINE CO.,LTD
公司的法定英文名称缩写	THGW
公司法定代表人	王鹏

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	高振才	洪恩杰
联系地址	通化市前兴路 28 号	通化市前兴路 28 号
电话	0435-3530506	0435-3949249
传真	0435-3949616	0435-3949616
电子信箱	gaozhencai@163.com	hongenjje@126.com

(三) 基本情况简介

注册地址	通化市前兴路 28 号
注册地址的邮政编码	134002
办公地址	通化市前兴路 28 号
办公地址的邮政编码	134002
公司国际互联网网址	http://www.tonhwa.com

电子信箱	thptj@mail.jl.cn
------	------------------

## (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	ST*通葡	600365	通葡股份

## (六) 主要财务数据和指标

## 1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末 增减(%)
总资产	256,290,032.91	259,843,494.19	-1.37
所有者权益(或股东权益)	131,153,350.83	132,988,151.36	-1.38
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	0.937	0.95	-1.37
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业利润	-1,841,826.14	1,063,963.73	-273.11
利润总额	-1,834,800.53	1,082,558.44	-269.49
归属于上市公司股东的净利润	-1,834,800.53	1,082,558.44	-269.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-1,841,826.14	1,063,963.73	-273.11
基本每股收益(元)	-0.01	0.0077	-229.87
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	-0.01	0.0076	-231.58
稀释每股收益(元)	-0.01	0.0077	-229.87
加权平均净资产收益率(%)	-1.40	0.69	减少 2.09 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-7,196,681.67	13,248,491.56	-154.32
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.0514	0.0946	-154.33

## 2、 非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,025.61
合计	7,025.61

## 三、 股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

## (二) 股东和实际控制人情况

## 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						21,072 户
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
新华联控股有限公司	境内非国有法人	7.21	10,095,443	0	0	无
通化东宝药业股份有限公司	境内非国有法人	2.14	3,000,000	0	0	无
中国农业银行股份有限公司—中邮核心优势灵活配置混合型证券投资基金	未知	2.09	2,920,772	520,761	0	未知
招商银行股份有限公司—中邮核心主题股票型证券投资基金	未知	1.75	2,446,647	-1087,727	0	未知
马宏	未知	1.25	1,755,300	-105,500	0	未知
马军	未知	1.15	1,603,500	0	0	未知
交通银行—科瑞证券投资基金	未知	0.94	1,309,206	0	0	未知
周厚全	未知	0.91	1,274,327	0	0	未知
史建祥	未知	0.77	1,084,831	198,300	0	未知
张丽云	未知	0.61	854,900	0	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称	持有无限售条件股份的数量					股份种类及数量
新华联控股有限公司	10,095,443					人民币普通股
通化东宝药业股份有限公司	3,000,000					人民币普通股
中国农业银行股份有限公司—中邮核心优势灵活配置混合型证券投资基金	2,920,772					人民币普通股
招商银行股份有限公司—中邮核心主题股票型证券投资基金	2,446,647					人民币普通股
马宏	1,755,300					人民币普通股
马军	1,603,500					人民币普通股
交通银行—科瑞证券投资基金	1,309,206					人民币普通股
周厚全	1,274,327					人民币普通股
史建祥	1,084,831					人民币普通股
张丽云	854,900					人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司第一大股东与其他股东之间不存在关联关系。公司未知其余社会公众股东是否属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。					

## 1、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、 董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

公司第四届董事会第二十六次会议审议通过了：公司第四届监事会第十三次会议通过的《关于董事温富荣履职情况的意见》，具体内容如下：

根据上海证券交易所《上市公司董事选任与行为指引》第 27 条规定"董事一年内未亲自出席董事会会议次数占当年董事会会议次数三分之一以上的，上市公司监事会应对其履职情况进行审议，就其是否勤勉尽责作出决议并公告。"的文件精神，本公司监事会对董事温富荣的履职情况进行了审议，2010 年公司共召开 7 次董事会会议，董事温富荣 4 次未参加会议，未能做到勤勉尽责、履行职责。因此，我们建议公司董事会对董事温富荣进行调换。

经公司董事会提名委员会讨论、研究，同意监事会的建议，公司董事会决定免去温富荣公司董事职务，同时解聘其公司常务副总经理职务。

公司董事会本次免去温富荣董事职务后，董事会仍有六名董事组成，符合《公司法》和《公司章程》的相关规定。公司董事会将积极物色新董事人选，择机召开董事会进行选举。

公司独立董事对上述事项发表了独立意见，同意免去温富荣公司董事职务，同时解聘其公司常务副总经理职务。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2011 年上半年公司克服了行业竞争加剧、生存空间持续被压缩带来的困难，重点围绕品牌推广和市场推广推进工作，加大了市场推广的投入力度。公司实现主营业务收入 4,436 万元，比上年增长 5.02%，实现净利润-183 万元，比上年的 108 万元，减少 291 万元。2011 上半年业绩同比变化的主要原因：2011 年上半年，由于公司市场投入力度的加大、短期借款额度增加和职工五险一金基数的每年递增，使得公司上半年销售费用、财务费用和管理费用比去年同期有所增加，使公司上半年业绩出现亏损。

### (二) 财务指标增减变动分析

## 1、资产负债情况分析

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	增减额	增减幅度%
货币资金	603,725.82	9,694,680.16	-9,090,954.34	-93.77
应收票据		800,000.00	-800,000.00	-100.00
应收账款	24,003,745.54	18,775,078.61	5,228,666.93	27.85
应付职工薪酬	4,928,809.75	3,520,327.80	1,408,481.95	40.01

A、货币资金变动的主要原因：本报告期末货币资金余额较前期末下降 93.77%，主要是由于本期现金流入为：4,034 万元，现金流出为：4,944 万元，使货币资金期末数比期初数减少为 910 万元。

A、 应收票据变动的原因：年初收到的应收账款的承兑汇票，在本期已全部背书出去。

B、应收账款项变动的主要原因：本报告期末应收账款余额较前期末上升 27.85%，主要原因为本期销售收入，货款到帐的时间差异增加了部分应收账款款项。

C、应付职工薪酬的主要原因：本报告期末应付职工薪酬余额较前期末上升 40.01%，主要原因为本期计提的社会保险有部分未缴纳。

## 2、利润表情况分析

单位：元 币种：人民币

指标名称	本期数	上年同期	增减额	增减%
销售费用	11,184,062.39	7,807,162.73	3,376,899.66	43.25
财务费用	1,224,004.04	175,255.17	1,048,748.87	598.41
营业外支出	10,484.99	4,130.20	6,354.79	153.86

A、销售费用：为了加大销售力度，公司今年上半年增加了对市场的投入，对产品的品味、外观设计都进行了改进。其中：a、促销及市场费用比去年多投入 124 万元，b、进店费用比去年同期增加了 120 万元，c、广告制作费用比去年同期增加了 92 万元，今年新增加了产品外观设计费用 20 万元。综上所述：使得销售费用比去年增加了 338 万元，增加幅度为 43.25%。

B、财务费用：本报告期末财务费用余额较上年同期上升 598.41%，由于上年同期无贷款项目，贷款额是 2010 年 6 月份以后新增加的，使得本期发生利息支出业务比上年同期增加了 105 万元。

C、营业外支出变动的主要原因：本期发生额增加，比上年同期增加 153.86%。

## 3、现金流量情况分析

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	增减数	增减率%
经营活动产生的现金流量净额	-7,196,681.67	13,248,491.56	-20,445,173.23	-154.32

投资活动产生的现金流量净额	-675,221.26	-1,162,726.86	-487,505.60	-41.93
筹资活动产生的现金流量净额	-1,219,051.41	-13,078,450.80	11,859,399.39	90.68
现金及现金等价物净增加额	-9,090,954.34	-992,686.10	-8,098,268.24	-815.79

A、经营活动产生的现金流量净额变动的主要原因：1、本期经营活动现金流入比去年同期少收入 1168 万元。2、本期经营活动现金流出：a、购买商品、接受劳务支付的现金比上年同期多支付 900 万元。b、支付的各项税费现金比上年同期多支付 171 万元。

C、支付给职工以及为职工支付的现金比上年同期少支付 88 万元。D、本期支付其他与经济活动有关的现金比去年同期少支付：106 万元。综上所述原因使得本期经营活动产生的现金流量净额比同期减少 2,045 万元，减少了 154.32%。

B、投资活动产生的现金流量净额变动的主要原因：本期比同期减少了购置固定资产业务，本期比上年同期减少了 49 万元，减少了 41.93%。

C、筹资活动产生的现金流量净额变动的主要原因：本期没有增加贷款业务，本期支付贷款利息 122 万元，上年同期偿还贷款业务 1,290 万元，使得本期与去年同期相比增加了 90.68%。

D、现金及现金等价物净额变动的主要原因：本期经营活动产生的现金流量净额比同期减少，使得现金及现金等价物净额变动较大。

### (三) 公司主营业务及其经营状况

#### 1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
分行业						
葡萄酒	44,362,098.22	22,491,483.25	49.30	5.02	-3.12	增加 4.26 个百分点
分产品						
葡萄酒	44,362,098.22	22,491,483.25	49.30	5.02	-3.12	增加 4.26 个百分点

#### 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
东北地区	30,795,985.20	23.26
华北地区	8,020,038.39	41.19
华南地区	434,378.82	-65.50
西北地区	4,500,036.60	-24.87
华东地区	611,659.21	-85.87
合计	44,362,098.22	5.02

### 3、公司在经营中出现的问题与困难

- (1) 行业竞争加剧带来的生存空间持续被压缩的市场压力；
- (2) 现金流不畅，生产经营资金偏少；
- (3) 重大资产重组对公司经营产生的影响。

针对以上问题，在 2011 年下半年的经营中，公司将充分调动公司资源，加强品牌和市场的推广工作，积极开拓其他融资渠道，保证公司现金流的稳定，同时，公司将努力促使重大资产重组工作的完成，争取实现 2011 年年度经营目标。

#### (二) 公司投资情况

##### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

##### 2、非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

## 六、重要事项

#### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》等法律法规的要求规范运作，已经形成了较为完善的公司治理结构和公司治理制度，拥有保证公司规范运作的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等规章制度。公司 2011 年上半年对公司内控制度进行了全面修订，共制定和修订内控制度 32 个（其中：新制定的内控制度 9 个），已经公司第四届董事会第 28 次会议审议通过。公司的权力机构、决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确，工作流程规范。公司董事会认为公司法人治理的实际状况基本符合《上市公司治理准则》的要求，不存在差异。

1、关于股东和股东大会：公司能够平等对待所有股东，特别是中小股东能够同大股东享有平等地位，确保所有股东能够按其持有的股份享有并充分行使自己的权利，保护其合法权益；公司建立了《股东大会议事规则》，能够严格按照证监会《股东大会规范意见》的要求召集、召开股东大会，在会场的选择上尽可能地让更多的股东能够参加股东大会，充分行使股东的表决权。公司召开的股东大会聘请了执业律师对股东大会的召集、召开程序、出席会议人员的资格及表决程序和会议所通过的决议进行了鉴证，均符合《公司法》、《公司章程》以及公司《股东大会议事规则》的规定。

2、关于控股股东与上市公司：公司制订了《控股股东行为规范条例》，公司控股股东认真

履行诚信义务，行为合法规范，没有利用其特殊的地位谋取额外的利益。本公司与控股股东除了在资产关系上是投资和被投资的关系外，是各自独立的法人实体，公司按照现代企业制度要求运作规范。公司关联交易公平合理，公司对关联交易的定价依据、协议的订立以及履行情况均及时充分的披露。

3、关于董事与董事会：董事会设立了审计、提名、战略、薪酬与考核四个专门委员会，进一步完善了公司董事会的决策机制。公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的选聘程序选聘董事和独立董事，保证董事选聘公开、公平、公正、独立；公司独立董事的配备比例符合证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的要求，公司董事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司董事会建立了《董事会议事规则》，公司各位董事能够按时出席董事会和股东大会，参加相关培训，熟悉有关法律法规，了解作为董事的权利、义务和责任，履行了诚信和勤勉的职责，所做决策符合股东利益和公司长远发展需要。

4、关于监事和监事会：公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规的要求；公司监事会建立了《监事会议事规则》；公司监事能够认真履行自己的职责，本着对股东负责的精神，从股东利益出发，规范运作，对公司重大事项、财务以及公司董事、公司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。

5、关于相关利益者：公司按照《投资者关系管理办法》的要求，充分尊重和维护银行及其他债权人、员工、客户、社区等相关利益的合法权益，对股东来访、来电咨询认真接待，并及时的向银行及债权人提供公司信息，以共同推动公司持续、健康的发展。

6、关于绩效评价与激励约束机制：公司严格按照公司董事会、监事会和高级管理人员的绩效评价标准和程序，建立了目标、责任、绩效评价标准与激励约束机制，并不断地进行修正，使其更具科学性和激励性。

7、关于信息披露及透明度：公司制定了《信息披露事务管理制度》、《敏感信息管理制度》、《外部信息报送和使用管理制度》和《内幕信息知情人登记制度》等制度，公司董事会设立专门机构并配备相应人员，依法履行信息披露义务、接待来访、回答咨询等，指定董事会秘书负责信息披露工作。能够严格按照法律、法规和《上海证券交易所上市规则》的规定，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，并确保所有股东有平等的机会获取信息。公司指定《上海证券报》作为公司信息披露的媒体。

## (二) 报告期内现金分红政策的执行情况

本报告期不分配。

## (三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

(八) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

2、 担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、 本报告期或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
-------------	---

(十一)上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二) 其他重大事项的说明

2009 年 12 月 1 日，本公司第四届董事会第十五次会议审议并通过了《<通化葡萄酒股份有限公司发行股份购买资产暨重大资产重组交易方案>的议案》。

该议案简要内容为：

本公司以非公开发行的 A 股股票作为对价收购通恒国际投资有限公司（以下简称通恒国际）持有的云南红酒庄葡萄酒有限公司（以下简称酒庄葡萄酒）、云南高原葡萄酒有限公司（以下简称高原葡萄酒）、昆明云南红酒业发展有限公司（以下简称酒业发展）及云南高原生物资源开发有限公司（以下简称高原生物）各 100% 股权，本次交易完成后，酒庄葡萄酒、高原葡萄酒、酒业发展及高原生物将变更为本公司的下属全资子公司。本次非公开发行股票数量暂定 46,432,275 股，最终发行数量需以中国证监会核准的发行数量为准。每股发行价格为 8.66 元。

2010 年 12 月 21 日，证监会上市公司并购重组审核委员会召开会议，对本公司发行股份购买资产暨重大资产重组的相关事宜进行审核，审核结果为：未获得通过。

2011 年 1 月 18 日，公司召开第四届董事会第二十五次会议，会议决定：继续推进本次重大资产重组工作，根据中国证监会的要求和并购重组委的意见，对本次重大资产重组申请材料进行补充、修订和完善，并尽快将修改后的申请材料提交中国证监会审核。

2011 年 5 月 25 日，公司收到证监会《中国证监会行政许可申请受理通知书》（110306 号），通知书内容为：“我会依法对你公司提交的《通化葡萄酒股份有限公司发行股份购买资产核准》行政许可申请材料进行了审查。认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。”

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司关于收到中国证监会《关于不予核准通化葡萄酒股份有限公司向通恒国际投资有限公司发行股份购买	《上海证券报》B15 版	2011 年 1 月 14 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

资产的决定》的公告			
公司第四届董事会第二十五次会议决议公告	《上海证券报》B23 版	2011 年 1 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于 2010 年业绩预亏公告	《上海证券报》80 版	2011 年 1 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2010 年年度报告及摘要	《上海证券报》B23 版	2011 年 2 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第四届董事会第二十六次会议决议公告	《上海证券报》B23 版	2011 年 2 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第四届监事会第十三次会议决议公告	《上海证券报》B23 版	2011 年 2 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于召开 2010 年年度股东大会的通知	《上海证券报》B23 版	2011 年 2 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于公司 2010 年日常关联交易执行情况和预计 2011 年日常关联交易的公告	《上海证券报》B23 版	2011 年 2 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于股票交易实行退市风险警示特别处理的公告	《上海证券报》B23 版	2011 年 2 月 15 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第四届董事会第二十七次会议决议公告	《上海证券报》B24 版	2011 年 2 月 24 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2010 年年度股东大会决议公告	《上海证券报》B26 版	2011 年 3 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第四届董事会第二十八次会议决议公告	《上海证券报》B26 版	2011 年 3 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于重大资产重组方案申请商务部批复延期的公告	《上海证券报》B39 版	2011 年 4 月 13 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2011 年第一季度报告	《上海证券报》B63 版	2011 年 4 月 19 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第四届董事会第三十次会议决议公告	《上海证券报》B27 版	2011 年 6 月 6 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于举行 2010 年年度报告业绩说明会公告	《上海证券报》31 版	2011 年 5 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于重大资产申请材料获中国证监会行政许可申请受理的公告	《上海证券报》7 版	2011 年 5 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司民事诉讼公告	《上海证券报》12 版	2011 年 6 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告

### (一) 财务报表（未经审计）

**合并资产负债表**  
2011 年 6 月 30 日

编制单位:通化葡萄酒股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1	603,725.82	9,694,680.16
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			800,000.00
应收账款	2	24,003,745.54	18,775,078.61
预付款项	4	14,771,346.25	14,935,092.42
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	3	10,972,109.44	9,598,620.51
买入返售金融资产			
存货	5	72,598,883.24	69,689,955.15
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		122,949,810.29	123,493,426.85
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	6	113,863,303.86	116,917,239.25
在建工程	7	16,390,176.85	16,390,176.85
工程物资			
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	8	2,260,722.66	2,216,631.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	9	826,019.25	826,019.25
其他非流动资产			
非流动资产合计		133,340,222.62	136,350,067.34
资产总计		256,290,032.91	259,843,494.19
<b>流动负债：</b>			
短期借款	11	35,000,000.00	35,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	12	33,418,604.18	29,291,251.97
预收款项	13	15,644,405.89	20,786,860.64
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	14	4,928,809.75	3,520,327.80
应交税费	15	15,825,746.61	18,063,003.29
应付利息			
应付股利			
其他应付款	16	20,319,115.65	20,193,899.13
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动			
其他流动负债			
流动负债合计		125,136,682.08	126,855,342.83
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			

应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		125,136,682.08	126,855,342.83
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	17	140,000,000.00	140,000,000.00
资本公积	18	285,556,580.48	285,556,580.48
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积	19	7,152,184.77	7,152,184.77
一般风险准备			
未分配利润	20	-301,555,414.42	-299,720,613.89
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者		131,153,350.83	132,988,151.36
少数股东权益			
所有者权益合计		131,153,350.83	132,988,151.36
负债和所有者权益		256,290,032.91	259,843,494.19

法定代表人: 王鹏

主管会计工作负责人: 刘鹏

会计机构负责人: 杨东梅

## 母公司资产负债表

2011 年 6 月 30 日

编制单位:通化葡萄酒股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	1	46,948.13	7,006,178.81
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		89,600,953.88	86,083,710.59
预付款项		12,891,525.25	11,692,282.42
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	9,459,622.57	8,787,293.09
存货		70,887,084.99	67,866,957.48
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		182,886,134.82	181,436,422.39
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	5,000,000.00	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		113,617,563.87	116,676,437.69
在建工程		16,390,176.85	16,390,176.85
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		2,260,722.66	2,216,631.99
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		399,157.33	399,157.33
其他非流动资产			
非流动资产合计		137,667,620.71	140,682,403.86

资产总计		320,553,755.53	322,118,826.25
<b>流动负债：</b>			
短期借款		35,000,000.00	35,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		28,645,557.24	24,393,301.44
预收款项		5,233,370.83	4,258,845.84
应付职工薪酬		4,122,852.06	3,417,161.78
应交税费		15,389,400.77	17,225,854.68
应付利息			
应付股利			
其他应付款		10,382,232.03	10,702,482.27
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		98,773,412.93	94,997,646.01
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		98,773,412.93	94,997,646.01
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		140,000,000.00	140,000,000.00
资本公积		285,556,580.48	285,556,580.48
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		6,760,812.18	6,760,812.18
一般风险准备			
未分配利润		-210,537,050.06	-205,196,212.42
所有者权益（或股东权益）合计		221,780,342.60	227,121,180.24
负债和所有者权益（或股东权益）总计		320,553,755.53	322,118,826.25

法定代表人：王鹏

主管会计工作负责人：刘鹏

会计机构负责人：杨东梅

**合并利润表**  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	21	44,362,098.22	42,242,825.77
其中：营业收入		44,362,098.22	42,242,825.77
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		46,203,924.36	41,178,862.04
其中：营业成本	21	22,491,483.25	23,214,723.83
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	22	3,685,614.14	3,535,285.04
销售费用	23	11,184,062.39	7,807,162.73
管理费用	24	7,618,760.54	6,446,435.27
财务费用	25	1,224,004.04	175,255.17
资产减值损失	26		
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
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			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-1,841,826.14	1,063,963.73
加：营业外收入	27	17,510.60	22,724.91
减：营业外支出	28	10,484.99	4,130.20
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-1,834,800.53	1,082,558.44
减：所得税费用	29		
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-1,834,800.53	1,082,558.44
归属于母公司所有者的净利润		-1,834,800.53	1,082,558.44

少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.01	0.0077
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.01	0.0077
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		-1,834,800.53	1,082,558.44
归属于母公司所有者的综合收益总额		-1,834,800.53	1,082,558.44
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：王鹏

主管会计工作负责人：刘鹏

会计机构负责人：杨东梅

**母公司利润表**  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	4	29,508,470.38	28,993,158.93
减：营业成本	4	23,413,861.01	22,537,579.57
营业税金及附加		3,398,452.56	3,329,448.91
销售费用		570,137.04	668,110.23
管理费用		6,254,562.61	5,004,260.49
财务费用		1,223,077.29	185,903.24
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
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			
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-5,351,620.13	-2,732,143.51
加：营业外收入		17,510.60	1,476.91
减：营业外支出		6,728.11	4,037.72
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-5,340,837.64	-2,734,704.32
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-5,340,837.64	-2,734,704.32
五、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-5,340,837.64	-2,734,704.32

法定代表人：王鹏

主管会计工作负责人：刘鹏

会计机构负责人：杨东梅

**合并现金流量表**  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		39,793,659.29	41,587,879.94
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	30 (1)	549,573.05	10,430,625.44
经营活动现金流入小计		40,343,232.34	52,018,505.38
购买商品、接受劳务支付的现金		23,789,368.19	14,788,467.00
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			
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		6,189,492.49	7,068,848.94
支付的各项税费		10,376,373.30	8,663,680.15
支付其他与经营活动有关的现金	30 (2)	7,184,680.03	8,249,017.73
经营活动现金流出小计		47,539,914.01	38,770,013.82
经营活动产生的现金流量净额	31	-7,196,681.67	13,248,491.56
<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			

投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		675,221.26	1,162,726.86
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		675,221.26	1,162,726.86
投资活动产生的现金流量净额		-675,221.26	-1,162,726.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
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			
偿还债务支付的现金			12,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,219,051.41	178,450.80
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			
筹资活动现金流出小计		1,219,051.41	13,078,450.80
筹资活动产生的现金流量净额		-1,219,051.41	-13,078,450.80
<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>		-9,090,954.34	-992,686.10
加：期初现金及现金等价物余额		9,694,680.16	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		603,725.82	-992,686.10

法定代表人：王鹏

主管会计工作负责人：刘鹏

会计机构负责人：杨东梅

**母公司现金流量表**  
2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		26,926,568.71	37,449,400.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		546,972.33	10,404,901.19
经营活动现金流入小计		27,473,541.04	47,854,301.19
购买商品、接受劳务支付的现金		17,289,368.19	13,936,467.00
支付给职工以及为职工支付的现金		4,208,921.94	4,929,230.09
支付的各项税费		6,951,989.57	6,141,576.68
支付其他与经营活动有关的现金		4,107,059.35	7,587,591.31
经营活动现金流出小计		32,557,339.05	32,594,865.08
经营活动产生的现金流量净额		-5,083,798.01	15,259,436.11
<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			
投资活动现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		656,381.26	1,162,726.86
投资支付的现金			
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		656,381.26	1,162,726.86
投资活动产生的现金流量净额		-656,381.26	-1,162,726.86
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
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			
偿还债务支付的现金			12,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,219,051.41	178,450.80
支付其他与筹资活动有关的现金			

筹资活动现金流出小计		1,219,051.41	13,078,450.80
筹资活动产生的现金流量净额		-1,219,051.41	-13,078,450.80
<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>		-6,959,230.68	1,018,258.45
加：期初现金及现金等价物余额		7,006,178.81	
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		46,948.13	1,018,258.45

法定代表人：王鹏

主管会计工作负责人：刘鹏

会计机构负责人：杨东梅

合并所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								少数 股东 权益	所有者权益合 计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股 本)	资本公积	减:库 存股	专项储 备	盈余 公积	一般风 险准备	未分配利润	其 他		
一、上年年末余额	140,000,000.00	285,556,580.48			7,152,184.77		-299,720,613.89			132,988,151.36
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	140,000,000.00	285,556,580.48			7,152,184.77		-299,720,613.89			132,988,151.36
三、本期增减变动金额(减少 以“-”号填列)							-1,834,800.53			-1,834,800.53
(一) 净利润							-1,834,800.53			-1,834,800.53
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							-1,834,800.53			-1,834,800.53
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的 金额										
3. 其他										
(四) 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										
(五) 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. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	140,000,000.00	285,556,580.48			7,152,184.77		-301,555,414.42			131,153,350.83

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益							少数		其他
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益		
一、上年年末余额	140,000,000.00	285,556,580.48			7,152,184.77		-238,964,868.31		193,743,896.94	
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	140,000,000.00	285,556,580.48			7,152,184.77		-238,964,868.31		193,743,896.94	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,049,494.03		1,049,494.03	
(一) 净利润							1,049,494.03		1,049,494.03	
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							1,049,494.03		1,049,494.03	
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 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										
(五) 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. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	140,000,000.00	285,556,580.48			7,152,184.77		-237,915,374.28		194,793,390.97	

法定代表人: 王鹏

主管会计工作负责人: 刘鹏

会计机构负责人: 杨东梅

## 母公司所有者权益变动表

2011 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	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
一、上年年末余额	140,000,000.00	285,556,580.48			6,760,812.18		-205,196,212.42	227,121,180.24
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	140,000,000.00	285,556,580.48			6,760,812.18		-205,196,212.42	227,121,180.24
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-5,340,837.64	-5,340,837.64
(一) 净利润							-5,340,837.64	-5,340,837.64
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-5,340,837.64	-5,340,837.64
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 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								
(五)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. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	140,000,000.00	285,556,580.48			6,760,812.18		-210,537,050.06	221,780,342.60

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	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
一、上年年末余额	140,000,000.00	285,556,580.48			6,760,812.18		-161,121,623.54	271,195,769.12
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	140,000,000.00	285,556,580.48			6,760,812.18		-161,121,623.54	271,195,769.12
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-2,286,256.69	-2,286,256.69
(一)净利润							-2,286,256.69	-2,286,256.69
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-2,286,256.69	-2,286,256.69
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)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								
(五)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.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	140,000,000.00	285,556,580.48			6,760,812.18		-163,407,880.23	268,909,512.43

法定代表人:王鹏

主管会计工作负责人:刘鹏

会计机构负责人:杨东梅

## (二) 公司概况

### 1、公司概况

公司名称：通化葡萄酒股份有限公司(以下简称"本公司")。

注册地址：通化市前兴路 28 号。

注册登记批准机关：吉林省工商行政管理局。

企业法人营业执照注册号为：2200001033030。

法定代表人：王鹏。

### 2、历史沿革

本公司系经吉林省体改委吉改股批[1998]55 号文批准，并经吉林省人民政府吉政文[1999]113 号文确认，由通化葡萄酒总公司、通化长生农业经济综合开发公司、通化石油工具股份有限公司、通化五药有限公司和通化新星生物提取厂共同发起设立，并于 1999 年 1 月整体改制为通化葡萄酒股份有限公司。

2003 年 8 月 21 日通化新星生物有限责任公司（原名通化新星生物提取厂）、通化东宝五药有限公司（原名通化五药有限公司）、通化葡萄酒总公司分别与通化东宝药业股份有限公司签署《股权转让协议》，将持有通化葡萄酒股份有限公司的股权转让给通化东宝药业股份有限公司，股权转让后，通化东宝药业股份有限公司持有本公司股份为 24.06%，成为本公司第二大股东。

2004 年通化长生农业经济综合开发公司与新华联控股有限公司签订股权转让协议书，将持有通化葡萄酒股份有限公司的股权转让给新华联控股有限公司，股权转让后，新华联控股有限公司持有本公司股份为 29.07%，成为本公司第一大股东。

2006 年 3 月 17 日股权分置改革方案实施，本公司全体非流通股股东以送股方式向流通股股东安排对价，本次新华联控股有限公司安排对价占总股本的 6.54%，安排对价后新华联控股有限公司持有本公司股份为 22.53%，仍为本公司第一大股东；通化东宝药业股份有限公司安排对价占总股本的 5.41%，安排对价后通化东宝药业股份有限公司持有本公司股份为 18.65%，仍为本公司第二大股东。

2007 年本公司第一大股东新华联控股有限公司通过上海证券交易所证券交易系统，累计减持本公司股份 5.00%，减持后尚持有本公司股份 17.53%，仍为本公司第一大股东；同年以同种方式，本公司第二大股东通化东宝药业股份有限公司累计减持本公司股份 5.00%，减持后尚持有本公司股份 13.65%，仍为本公司第二大股东。

2009 年本公司第一大股东新华联控股有限公司通过上海证券交易所证券交易系统，累

计减持本公司股份 2.59%，减持后尚持有本公司股份 14.94%，仍为本公司第一大股东；同年以同种方式，本公司第二大股东通化东宝药业股份有限公司累计减持本公司股份 3.68%，减持后尚持有本公司股份 9.97%，仍为本公司第二大股东。

2010 年本公司第一大股东新华联控股有限公司通过上海证券交易所证券交易系统，累计减持本公司股份 7.73%，减持后尚持有本公司股份 7.21%，仍为本公司第一大股东；同年以同种方式，本公司第二大股东通化东宝药业股份有限公司累计减持本公司股份 7.83%，减持后尚持有本公司股份 2.14%。

### 3、行业性质及主要产品

本公司属葡萄酒酿造行业，主要产品为：雅士樽冰葡萄酒(红)、雅士樽冰葡萄酒(白)、珍珠白冰葡萄酒、宝石红冰葡萄酒、1959 特制山葡萄酒、中国通化葡萄酒、爽口葡萄酒等。

### 4、经营范围

本公司主要经营业务：果露酒、葡萄酒制造、销售；土特产品收购、加工；物资运输等。

### 5、公司的基本组织架构

股东大会为本公司最高权力机构，董事会为公司股东大会的常设权力机构，监事会为股东大会的派出监督机构。本公司内部下设总经理办公室、财务部、证券部、生产部、销售部、采购部、法务部、储运部、技术部、办公室、品牌部、市场部、运营部。本公司全资子公司为通化润通酒水销售有限公司。

本财务报告于 2011 年 7 月 26 日经本公司第四届董事会第三十一次会议批准报出。

### (三) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

#### 1、 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2、 遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

#### 3、 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业

合并包括两大基本类型：同一控制下的企业合并与非同一控制下的企业合并。

(1) 同一控制下企业合并的处理方法

①合并方在合并中确认取得的被合并方的资产、负债仅限于被合并方账面上原已确认的资产和负债，合并中不产生新的资产和负债。

②合并方在合并中取得的被合并方各项资产、负债应维持其在被合并方的原账面价值不变。如果被合并方在企业合并前采用的会计政策与合并方不一致，应基于重要性原则，统一会计政策，并以调整后的账面价值作为有关资产、负债的入账价值；如在企业合并中，被合并方同时进行改制并对资产负债进行评估调账的，应以评估调账后的账面价值并入合并方。

③合并方在合并中取得的净资产的入账价值与为进行企业合并支付的对价账面价值之间的差额，应当调整所有者权益相关项目，不计入企业合并当期损益。

④对于同一控制下的控股合并，应视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直是一体化存续下来的。

(2) 非同一控制下企业合并的处理方法

①确定购买方。在企业合并中，应综合考虑企业合并合同、协议以及其他相关因素来确定购买方。

②确定购买日。其确定的基本原则是控制权转移的时点。一般要满足以下条件，可视为控制权的转移，形成购买日：A、企业合并合同或协议已获股东大会等内部权力机构通过；B、如合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得相关部门的批准；C、参与合并各方已办理了必要的财产权交接手续；D、购买方已支付了购买价款的大部分（一般应超过50%），并且有能力、有计划支付剩余款项；E、购买方实际上已经控制了被购买方的财务的经营政策，享有相应的收益并承担相应的风险。

③确定企业合并成本。非同一控制下的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以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和，各项直接相关费用包括为进行合并而发生的会计审计费用、法律服务费用、咨询费用等，不包括与为进行企业合并发行的权益性证券或发行的债务相关的手续费、佣金等。非同一控制下的控股合并中，企业合并成本不包括自被投资单位收取的现金股利或利润。购买方为取得对被购买方的控制权，以支付非货币性资产为对价的，有关非货币性资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产处置损益计入合并当期的损益。

④企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理。

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，应确认为商誉；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，应计入合并当期损益。

#### 6、合并财务报表的编制方法：

##### (1) (1) 合并范围的确定原则

本公司将全部子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表的合并范围以控制为基础加以确定。

本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权，表明本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围。但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外。

本公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足以下条件之一的，视为本公司能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围；但是，有证据表明本公司不能控制被投资单位的除外：

- ①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权；
- ②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策；
- ③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员；
- ④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

##### (2) 合并程序

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，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时根据《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》的要求，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财务报表。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准：

现金等价物是指企业持有的期限短（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。

#### 8、外币业务和外币报表折算：

本公司外币交易折算成人民币的方法：

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当

日外汇牌价的中间价)折算为人民币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

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者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定,与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外,计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,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,折算后记账本位币金额与原记账本位币金额差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益。

#### 9、 金融工具:

本公司外币交易折算成人民币的方法:

本公司发生的外币交易在初始确认时,按交易日的即期汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价)折算为人民币金额,但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项,按照实际采用的汇率折算为人民币金额。

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者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,除了按照《企业会计准则第 17 号-借款费用》的规定,与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外,计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,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,折算后记账本位币金额与原记账本位币金额差额,作为公允价值变动(含汇率变动)处理,计入当期损益。

#### 10、 应收款项:

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项:

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>对于单项金额重大的应收款项(1000 万元以上的应收账款,500 万元以上的其他应收款确定为单项金额重大),如有客观证据表明其已发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,单独计提坏账准备并确认减值损失。</p>
-------------------------	--

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
其中:		
1-2 年	15%	15%
2-3 年	100%	100%
3 年以上	100%	100%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	② 对于单项金额非重大的应收款项, 如有客观证据表明其已发生了减值的, 单独计提坏账准备并确认减值损失。
-------------	--

11、 存货:

(1) 存货的分类

(1) 公司存货包括原材料、库存商品、在产品、低值易耗品、包装物等。

(2) 存货采用实际成本核算, 发出或领用时按加权平均法结转成本。低值易耗品于领用时采用一次摊销法核算。

(3) 本公司期末存货按成本与可变现净值孰低计价。可变现净值的确定: 产成品、用于出售的材料和直接用于出售的商品存货, 以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费的金额, 确定可变现净值; 需要加工的材料存货, 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。在资产负债表日按存货的账面价值高于可变现净值的差额, 单项计提存货跌价准备, 预计的存货跌价损失计入当期损益。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

(3) 存货的盘存制度

定期盘存制

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

1) 低值易耗品

一次摊销法

2) 包装物

其他

12、 长期股权投资:

### (1) 投资成本确定

(1) 长期股权投资的分类和对被投资单位具有共同控制、重大影响的确 定依据。

①长期股权投资分为:对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资、对被投资单位不具有控制、共同控制、重大影响,且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资(以下简称其他股权投资)。

②对被投资单位具有共同控制的确定依据: A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动; B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意; C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。对被投资单位具有重大影响的确定依据: A、本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20% 以上但低于 50% 的表决权股份; B、本公司在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表; C、参与被投资单位的政策制定过程; D、与被投资单位之间发生重要交易; E、向被投资单位派出管理人员; F、向被投资单位提供关键技术资料。

(2) 长期股权投资的初始计量

①本公司对同一控制下企业合并形成的长期股权投资。按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值以及本公司发行股份的面值总额之间差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益;本公司对非同一控制下企业合并形成的长期股权投资,在购买日,以取得股权付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本,企业合并中发生的审计、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。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。

②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、税金及其他必要的支出,但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利,作为应收项目单独核算。

③以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。不包括应自被投资单位收取的已宣告但尚未发放的现金股利。

④投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本,但合同或协议约定价值不公允的除外。

⑤以非货币资产交换方式取得的长期股权投资,如果该项交换具有商业实质且换入资产或换

出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

⑥以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

⑦以权益法核算的长期股权投资，初始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份额的，差额部分作为收益处理，计入取得投资当期的营业外收入，同时调整增加长期股权投资的账面价值。

## (2) 后续计量及损益确认方法

### (3) 长期股权投资的后续计量

本公司对子公司的长期股权投资和其他股权投资采用成本法核算。在编制合并报表时按照权益法对子公司长期股权投资进行调整。

对合营企业长期股权投资、联营企业长期股权投资采用权益法核算。

资产负债表日，若子公司、合营企业、联营企业长期股权投资存在减值迹象，估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失，计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。其他股权投资发生减值时，按类似的金融资产的市场收益率对未来现金流量确定的现值与投资的账面价值之间的差额确认为减值损失，计入当期损益。同时计提长期股权投资减值准备。上述长期股权投资减值准备在以后期间均不予转回。

### (4) 长期股权投资的收益确认方法

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资计价。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，投资企业按应享有的部分确认为当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，在考虑重要性原则的前提下，选择以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础对方投资单位净利润进行调整后或按调整前利润，经调整未实现内部交易损益后确认投资损益并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分得的部分，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。在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，以合并财务报表净利润和其他投资变动为基础进行核算。

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，原记入资本公积中的金额，在处置时相应进行结转，将与所出售股权相对应的

部分在处置时自资本公积转入当期损益。

### (3) 减值测试方法及减值准备计提方法

(1) 本公司会计期末对资产负债表项目长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、商誉的账面价值进行检查，有迹象表明上述资产发生减值的，先估计其可收回金额。资产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，减记的金额确认为损失，计入当期损益。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产的预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(2) 当有迹象表明一项资产发生减值的，本公司一般以单项资产为基础估计其可收回金额。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。在确定资产组时，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。同时，考虑本公司管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。但认定的资产组不得大于公司所确定的报告分部。

(3) 本公司进行资产减值测试时，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。资产组或者资产组组合进行减值测试可收回金额低于其账面价值的，就其差额确认为减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，在根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## 13、 投资性房地产：

### (1) 投资性房地产的种类

投资性房地产分为：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

### (2) 投资性房地产的计量模式

本公司投资性房地产按照成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，按照固定资产和无形资产的规定，对投资性房地产进行计量、计提折旧或摊销。存在减值迹象的，估计其可收回金额。投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，将投资性房地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，同时计提相应的投资性房地产减值准备。投资性房地产减值损失确认后，减值投资性房地产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该投资性房地产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的投资性房地产账面价值（扣除预计净残值）。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

#### 14、 固定资产：

##### (1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

##### (2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物		10—45	5
机器设备		11—18	5
电子设备		5—10	5
运输设备		8—14	5
其他设备		5	11.88

##### (3)其他说明

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、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

##### (2) 固定资产的计价方法：

固定资产按取得时的实际成本计价。对购买固定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的，固定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，除按照借款费用有关规定予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

##### (3) 固定资产分类及折旧计提方法：

固定资产类别	使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	10—45	5	2.11-9.50
机器设备	11—18	5	5.27-8.64
运输设备	8—14	5	6.79-11.88
电子设备	5—10	5	9.50-19
其他设备	8	5	11.88

已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的净值扣除减值准备后的账面净额和剩余折旧年限，计提各期折旧。

(4) 本公司每年年度终了，对固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。如果固定资产的使用寿命预计数、净残值预计数与原先估计数存有差异，或者与固定资产有关的经济利益的预期实现方式发生重大改变，对固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法进行相应的调整或改变。

(5) 固定资产的后续支出。与固定资产有关的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，计入当期损益。

#### 15、 在建工程：

(1) 在建工程核算方法：按实际成本核算，在建造完成后转入固定资产。需要办理竣工决算手续的工程已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先估价入账，待竣工决算后再根据实际成本调整暂估价值，但不调整已计提的折旧额。

(2) 在建工程期末按预计损失计提减值准备：

① 在建工程减值准备确认标准：长期停建且预计在未来三年内不会重新开工的或所建项目无论在性能上，还是技术上已经落后并且给企业带来的未来经济利益具有很大的不确定性。

② 在建工程减值准备计提方法：期末按单项在建工程项目的可收回金额低于其账面价值的差额计提。

#### 16、 借款费用：

(1) 借款费用资本化的确认原则：

本公司为购建或者生产符合资本化条件的资产所发生的借款费用，在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间：

本公司因购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项或者所占用的一般借款所发生的借款费用，当资产已达到预定可使用或者可销售状态时，停止其资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

如果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且中断时间连续超过 3 个月，应当暂停借款费用的资本化，在此期间所发生的借款费用记入当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法：

①专门借款利息费用的资本化金额

公司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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额，并在资本化期间内，将其计入符合资本化条件的资产成本。

专门借款指为购建或者生产某项符合资本化条件的资产而专门借入的款项。

②一般借款利息费用的资本化金额

公司在借款费用资本化期间内，为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款应予资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

$$\begin{aligned}
 \text{一般借款利息费用资本化金额} &= \frac{\text{累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数}}{\text{所占用一般借款的资本化率}} \\
 \text{所占用一般借款的资本化率} &= \frac{\text{所占用一般借款当期实际发生的利息之和}}{\text{所占用一般借款本金加权平均数}} \\
 \text{所占用一般借款本金加权平均数} &= \sum \left( \text{所占用每笔一般借款本金} \times \frac{\text{每笔一般借款在当期所占用的天数}}{\text{当期天数}} \right)
 \end{aligned}$$

17、无形资产：

(1) 无形资产的计价方法：

无形资产按实际成本计量，具体如下：

①外购无形资产的成本包括价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途前所发生的其他支出。

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确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

③本公司自行进行的研究开发项目，区分研究阶段和开发阶段分别核算，研究阶段的支出，于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，同时满足下列条件时，确认为无形资产：

从技术上来讲，完成该无形资产以使其能够使用或出售具有可行性；

具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

无形资产产生未来经济利益的方式,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时,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计量。

④通过非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本,分别按照《企业会计准则第 7 号--非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号--债务重组》、《企业会计准则第 16 号--政府补助》和《企业会计准则第 20 号--企业合并》确定。

## (2) 无形资产使用寿命及摊销

本公司于取得无形资产时判断其使用寿命。使用寿命有限的,估计该使用寿命的年限,在使用寿命内采用直线法摊销;无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的,视为使用寿命不确定的无形资产,不进行摊销。而在每个会计期间进行减值测试,计提有关的减值准备。

## 18、 预计负债:

(1) 如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件,本公司将其确认为预计负债:

- ①该义务是企业承担的现时义务;
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债金额的确认方法:金额是清偿该预计负债所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个金额范围,则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定;如果所需支出不存在一个金额范围,则最佳估计数按如下方法确定:

- ①或有事项涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生金额确定;
- ②或有事项涉及多个项目时,最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

(3) 如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿,则补偿金额只能在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债账面价值。

## 19、 股份支付及权益工具:

(1) 股份支付的种类:

股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的,以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付,在授予日按照权益工具的公允价值计

入相关成本或费用，相应增加资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在资产负债表日，后续信息表明可行权权益工具的数量与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的权益工具数量。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在资产负债表日，后续信息表明本公司当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，进行调整，并在可行权日调整至实际可行权水平。本公司在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 20、 收入：

### （1）销售商品

销售商品收入同时满足下列条件的，予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方。
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。
- ③收入的金额能够可靠计量。
- ④相关经济利益很可能流入本公司。
- ⑤相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量。

### （2）提供劳务

①在同一会计年度内开始并完成的劳务，在劳务完成时确认收入，确认的金额为合同或协议总金额。

②如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按完工百分比法确认收入。

③在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，本公司在资产负债表日按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并按相同金额结转成本；如果已经发生的劳务成本预计只能部分地得到补偿，应按能够得到补偿的劳务成本金额确认收入，并按已经发生的

劳务成本结转成本；如果已经发生的劳务成本预计不能得到补偿，则不确认收入，并将已经发生的劳务成本确认为当期费用。

### （3）让渡资产使用权

让渡资产使用权而产生的使用费收入按照有关合同或协议规定的收费时间和收费方法计算确定，并应同时满足以下条件：

- ①与交易相关的经济利益能够流入公司。
- ②收入的金额能够可靠地计量。

### 21、 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（1 元）计量。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 22、 递延所得税资产/递延所得税负债：

#### （1）递延所得税资产的确认

①本公司以未来期间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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

该项交易或事项不属于企业合并；

交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

暂时性差异在可预见的未来可能转回；

未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

## (2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

该项交易不是企业合并；

交易或事项发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

## (3) 所得税费用计量

①资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，应对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入变更当期的所得税费用。

②资产负债表日，本公司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，减记的金额转回。

## 23、 主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 会计政策变更

无

### (2) 会计估计变更

无

## 24、 前期会计差错更正

### (1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

(四) 税项:

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入	17%
消费税	销售收入	10%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%
企业所得税	本公司执行 25% 企业所得税税率。	25%
教育费附加	应缴流转税额	3%

除消费税外，本公司全资子公司通化润通酒水销售有限公司各税种的执行情况同上。报告期内本公司无税收优惠政策。

2、 税收优惠及批文

报告期内本公司无税收优惠政策。

(五) 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册 资本	经营范围	期末 实际 出资 额	持股 比例 (%)	表决 权比 例 (%)	是否合 并报表	少数股东权 益
通化润通酒水销售有限公司	全资子公司	通化市	商业销售	500	葡萄酒、白酒、啤酒、露酒、果酒、白兰地、饮料、保健品销售等	500	100	100	是	

(六)合并财务报表项目注释

1、 货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金:	35,727.87	48,467.40
人民币	35,727.87	48,467.40
银行存款:	567,997.95	9,646,212.76
人民币	567,997.95	9,646,212.76
合计	603,725.82	9,694,680.16

2、 应收账款:

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
按组合计提坏账准备的应收账款：								
应收帐款	221,014,063.98	100.00	197,010,318.44	89.14	215,785,397.05	100.00	197,010,318.44	91.30
合计	221,014,063.98	100.00	197,010,318.44	89.14	215,785,397.05	100.00	197,010,318.44	91.30

本公司将期末应收账款单项金额在 1000 万元以上的单位认定为单项金额重大的应收账款。对上述应收账款按本公司制定的会计政策计提相应的坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	8,944,528.86	4.06	507,174.71	10,143,494.28	4.70	507,174.71
1 至 2 年	8,076,999.54	3.65	1,612,722.18	10,751,481.22	4.98	1,612,722.18
2 至 3 年	10,000,385.42	4.52	15,501,807.67	15,501,807.67	7.18	15,501,807.67
3 年以上	193,992,150.16	87.77	179,388,613.88	179,388,613.88	83.14	179,388,613.88
合计	221,014,063.98	100.00	197,010,318.44	215,785,397.05	100.00	197,010,318.44

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
上海轩名食品有限公司	经销商	13,381,885.55	三年以上	6.05
郑州永易副食品有限公司	经销商	8,233,600.00	三年以上	3.73
北京市成祥副食品公司	经销商	6,688,800.00	三年以上	3.03
上海庆全酒类有限公司	经销商	6,094,620.00	三年以上	2.76
沈阳市新源副食品经营部	经销商	5,529,200.00	三年以上	2.50
合计	/	39,928,105.55	/	18.07

3、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
其他应收款	36,766,503.02	100.00	25,794,393.58	70.16	35,393,014.09	100.00	25,794,393.58	72.88
合计	36,766,503.02	/	25,794,393.58	/	35,393,014.09	/	25,794,393.58	/

单项金额重大的其他应收款是指期末余额大于等于 500 万元的款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	3,619,736.07	9.84	216,619.99	4,332,399.68	12.24	216,619.99
1 至 2 年	2,263,017.61	6.16	967,560.14	6,450,400.96	18.23	967,560.14
2 至 3 年	6,437,385.03	17.51	2,782,399.50	2,782,399.50	7.86	2,782,399.50
3 年以上	24,446,364.31	66.49	21,827,813.95	21,827,813.95	61.67	21,827,813.95
合计	36,766,503.02	100.00	25,794,393.58	35,393,014.09	100.00	25,794,393.58

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
四平市钢管厂		1,982,647.18	三年以上	5.39
白山三达玻璃瓶厂		1,620,526.55	三年以上	4.41
加拿大冰酒庄保证金		1,407,640.00	二至三年	3.83
哈尔滨丰润塑料厂		1,397,458.56	三年以上	3.80
陈丕龙		1,490,270.27	一年以内/一至二年/ 二至三年/三年以上	4.05
合计	/	7,898,542.56	/	21.48

4、预付款项：

(1) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

5、 存货：

(1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

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	9,960,000.31		9,960,000.31	9,601,866.20		9,601,866.20
在产品	8,673,030.58		8,673,030.58	7,057,004.10		7,057,004.10
库存商品	13,503,214.65		13,503,214.65	13,662,522.27		13,662,522.27
包装物	14,709,390.63		14,709,390.63	11,072,981.79		11,072,981.79
自制半成品	67,720,994.86	42,128,509.57	25,592,485.29	70,155,462.47	42,128,509.57	28,026,952.90
低值易耗品	160,761.78		160,761.78	268,627.89		268,627.89
合计	114,727,392.81	42,128,509.57	72,598,883.24	111,818,464.72	42,128,509.57	69,689,955.15

## 6、长期股权投资：

## (1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
通化润通酒水销售有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00		100	100

## 7、固定资产：

## (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	189,960,004.02	425,615.26			190,385,619.28
其中：房屋及建筑物	144,305,564.32				144,305,564.32
机器设备	36,543,172.72	308,305.26			36,851,477.98
运输工具	6,234,724.73				6,234,724.73
电子设备	2,611,861.27	117,310.00			2,729,171.27
其他	264,680.98				264,680.98
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	73,042,764.77		3,479,550.65		76,522,315.42
其中：房屋及建筑物	44,120,799.24		2,224,280.06		46,345,079.30
机器设备	23,644,566.97		915,606.81		24,560,173.78
运输工具	3,736,204.14		225,726.95		3,961,931.09
电子设备	1,464,017.87		110,199.73		1,574,217.60
其他	77,176.55		3,737.10		80,913.65
三、固定资产账面净值合计	116,917,239.25	/		/	113,863,303.86
其中：房屋及建筑物	100,184,765.08	/		/	97,960,485.02

机器设备	12,898,605.75	/	/	12,291,304.20
运输工具	2,498,520.59	/	/	2,272,793.64
电子设备	1,147,843.40	/	/	1,154,953.67
其他	187,504.43	/	/	183,767.33
四、减值准备合计		/	/	
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	
五、固定资产账面价值合计	116,917,239.25	/	/	113,863,303.86
其中：房屋及建筑物		/	/	
机器设备		/	/	
运输工具		/	/	

(4) 本公司本期无在建工程转入固定资产的情况。

(5) 本公司固定资产无账面价值高于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备。

#### 8、 在建工程：

##### (1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	16,390,176.85		16,390,176.85	16,390,176.85		16,390,176.85

本公司在建工程无账面价值高于可收回金额的情况，故未计提在建工程减值准备

#### 9、 无形资产：

##### (1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计				
土地使用权-通化	465,164.00		33,226.00	431,938.00
土地使用权-新金	1,551,467.99		16,742.53	1,534,725.46
土地补偿费	200,000.00		10,000.00	190,000.00
软件		109,536	5,476.80	104,059.20
			65,445.33	
二、累计摊销合计				
三、无形资产账面净值合计				
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	2,216,631.99	109,536	65,445.33	2,260,722.66

#### 10、 递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
坏账准备-应收账款	529,974.22	529,974.22
坏账准备-其他应收款	296,045.03	296,045.03
小计	826,019.25	826,019.25

## 11、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	222,804,712.02				222,804,712.02
二、存货跌价准备	42,128,509.57				42,128,509.57
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	264,933,221.59				264,933,221.59

## 12、短期借款：

## (1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	35,000,000.00	35,000,000.00
合计	35,000,000.00	35,000,000.00

## 13、应付账款：

(1) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

(1) 应付账款期末余额 33,418,604.18 元, 期初余额 29,291,251.97 元。

(2) 应付账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方单位的重大款项

14、 预收账款:

(1) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(2) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

(1) 预收款项期末余额 15,644,405.89 元, 期初余额 20,786,860.64 元。

(2) 预收账款期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方单位的重大款项。

15、 应付职工薪酬

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		4,896,674.84	4,896,674.84	0.00
二、职工福利费		444,395.81	444,395.81	0.00
三、社会保险费	3,105,129.11	2,005,747.01	854,174.54	4,256,701.58
其中: (1)养老保险	3,070,123.40	1,350,118.79	554,494.44	3,865,747.75
(2)医疗保险	103,613.38	419,085.53	198,175.69	324,523.22
(3)生育保险	44,435.28	36,220.91	17,048.71	63,607.48
(4)失业保险	-182,124.51	127,879.99	59,455.70	-113,700.22
(5)工伤保险	69,081.56	72,441.79	25,000.00	116,523.35
四、住房公积金	288,636.26	340,853.42	175,917.16	453,572.52
五、辞退福利				
六、其他				
5、工会、职工教育经费	126,562.43	106,973.22	15,000.00	218,535.65
合计	3,520,327.80	7,794,644.30	6,386,162.35	4,928,809.75

## 16、应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	964,453.20	2,268,873.39
消费税	6,091,858.83	6,449,778.58
营业税	-14,560.60	-14,560.60
企业所得税		
城市维护建设税	4,265,116.15	4,527,510.51
房产税	1,106,944.25	1,158,985.59
印花税	58,252.47	76,614.57
土地使用税	1,580,410.77	1,733,717.26
教育费附加	1,705,468.91	1,794,281.36
防洪基金	67,802.63	67,802.63
合计	15,825,746.61	18,063,003.29

## 17、其他应付款：

(1) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

## (2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

1) 其他应付款期末余额 20,319,115.65 元，期初余额 20,193,899.13 元。

(2) 其他应付款期末余额中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方单位的款项见附注六.3.(2)。

## 18、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	140,000,000.00						140,000,000.00

## 19、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	285,556,580.48			285,556,580.48
合计	285,556,580.48			285,556,580.48

## 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	7,152,184.77			7,152,184.77
合计	7,152,184.77			7,152,184.77

## 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	-299,720,613.89	/
调整后 年初未分配利润	-299,720,613.89	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-1,834,800.53	/
期末未分配利润	-301,555,414.42	/

## 调整年初未分配利润明细：

- (1) 由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- (2) 由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- (3) 由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- (4) 由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- (5) 其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

## 20、 营业收入和营业成本：

- (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	44,362,098.22	42,242,825.77
营业成本	22,491,483.25	23,214,723.83

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
葡萄酒	44,362,098.22	22,491,483.25	42,242,825.77	23,214,723.83
合计	44,362,098.22	22,491,483.25	42,242,825.77	23,214,723.83

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
葡萄酒	44,362,098.22	22,491,483.25	42,242,825.77	23,214,723.83
合计	44,362,098.22	22,491,483.25	42,242,825.77	23,214,723.83

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	30,795,985.20	13,686,175.33	24,984,304.92	10,887,522.06
华北地区	8,020,038.39	5,134,180.78	5,680,164.69	4,204,621.67
华南地区	434,378.82	232,149.96	1,259,002.54	871,034.18
西北地区	4,500,036.60	3,048,546.43	5,989,832.66	4,263,600.98
华东地区	611,659.21	390,430.75	4,329,520.96	2,987,944.94
合计	44,362,098.22	22,491,483.25	42,242,825.77	23,214,723.83

## (5)公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
前五名客户的营业收入总额	27,652,599.98	62.33
合计	27,652,599.98	62.33

## 21、营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	2,934,595.55	2,899,797.56	销售收入
城市维护建设税	509,476.40	444,841.13	应缴流转税额
教育费附加	241,542.19	190,646.35	应缴流转税额
合计	3,685,614.14	3,535,285.04	/

## 22、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,843,546.05	2,217,455.53
促销费及市场费用	4,243,319.15	3,003,558.55
进店费	1,715,112.00	519,486.00
运杂费	933,069.21	736,067.35
广告费及宣传费	1,125,504.00	210,235.00
差旅费及业务招待费	461,852.15	491,792.32
产品外观设计费	200,000.00	
办公费	327,779.01	16,426.
其他	333,880.82	612,141.69
合计	11,184,062.39	7,807,162.73

## 23、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,470,701.46	2,517,040.86
差旅费及业务招待费	1,067,368.88	806,753.48
办公费用	1,260,635.96	655,210.12
折旧费	1,560,412.85	1,088,705.43
税金	723,189.24	727,048.28

审计评估费	180,000.00	10,000.00
其他	356,452.15	641,677.10
合计	7,618,760.54	6,446,435.27

## 24、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,219,051.41	164,959.17
减：利息收入	4,019.04	
手续费	8,971.67	10,296.00
合计	1,224,004.04	175,255.17

## (1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
滞纳金及罚款支出	17,510.60	22,724.91	17,510.60
半成品损失			
合计	17,510.60	22,724.91	17,510.60

## 25、现金流量表项目注释：

## (1) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
各项营业费用	3,290,583.00
各项管理费用	3,894,097.03
合计	7,184,680.03

## 26、现金流量表补充资料：

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	-1,834,800.53	1,082,558.44
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,479,550.65	3,527,145.93
无形资产摊销	65,445.33	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,219,051.41	185,903.24
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）		

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）	-2,908,928.09	5,300,879.40
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,498,339.69	-4,664,576.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,718,660.75	7,816,581.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-7,196,681.67	13,248,491.56
<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	603,725.82	1,828,100.85
减：现金的期初余额	9,694,680.16	2,820,786.95
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-9,090,954.34	-992,686.10

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	603,725.82	9,694,680.16
其中：库存现金	35,727.87	48,467.40
可随时用于支付的银行存款	567,997.95	9,646,212.76
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	603,725.82	9,694,680.16

## (七) 关联方及关联交易

## 1、 关联交易情况

本报告期公司无关联交易事项。

## (八) 股份支付：

无

(九) 或有事项:

无

(十) 承诺事项:

无

(十一) 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款:

(1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
按组合计提坏账准备的应收账款:								
应收账款	248,068,234.18	100.00	158,467,280.30	63.88	244,550,990.89	100.00	158,467,280.30	64.80
合计	248,068,234.18	/	158,467,280.30	/	244,550,990.89	/	158,467,280.30	/

本公司将期末应收账款单项金额在 1000 万元以上的单位认定为单项金额重大的应收账款。对上述应收账款按本公司制定的会计政策计提相应的坏账准备。

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	44,842,839.60	18.07	65,799.85	75,952,698.86	31.06	65,799.85
1 至 2 年	42,619,580.77	17.18	411,236.43	10,608,048.01	4.34	411,236.43
2 至 3 年	2,741,576.20	1.11	30,200.89	30,200.89	0.01	30,200.89
3 年以上	157,864,237.61	63.64	157,960,043.13	157,960,043.13	64.59	157,960,043.13
合计	248,068,234.18	100.00	158,467,280.30	244,550,990.89	100.00	158,467,280.30

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
通化润通酒水销售有限公司		86,146,423.36	一年以内、一至二年	34.73
郑州永易副食品有限公司		8,233,600.00	三年以上	3.32
北京市成祥副食品公司		6,688,800.00	三年以上	2.70
沈阳市新源副食品经营部		5,529,200.00	三年以上	2.22

长春市嘉丰副食品有限公司		5,261,200.00	三年以上	2.12
合计	/	111,859,223.36	/	45.09

## 2、其他应收款：

## (1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
其他应收款	33,270,576.64	100.00	23,810,954.07	71.57	32,598,247.16	100.00	23,810,954.07	73.04
合计	33,270,576.64	/	23,810,954.07	/	32,598,247.16	/	23,810,954.07	/

单项金额重大的其他应收款是指期末余额大于等于 500 万元的款项。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内小计	2,322,265.05	6.98	183,219.94	3,664,398.74	11.24	183,219.94
1 至 2 年	2,080,721.51	6.25	936,373.11	6,242,487.40	19.15	936,373.11
2 至 3 年	6,241,871.47	18.76	2,348,270.92	2,348,270.92	7.20	2,348,270.92
3 年以上	22,625,718.61	68.01	20,343,090.10	20,343,090.10	62.41	20,343,090.10
合计	33,270,576.64	100.00	23,810,954.07	32,598,247.16	100.00	23,810,954.07

## (2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例 (%)
四平市钢管厂		1,982,647.18	三年以上	5.96
白山三达玻璃瓶厂		1,620,526.55	三年以上	4.87
加拿大冰酒庄保证金		1,407,640.00	二至三年	4.23
哈尔滨丰润塑料厂		1,397,458.56	三年以上	4.20
陈丕龙		1,490,270.27	一年以内/一至二年/ 二至三年/三年以上	4.48
合计	/	7,898,542.56	/	23.74

## 3、长期股权投资

按成本法核算

单位：万元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
通化润通酒水销售有限公司	500	500		500			100	100

## 4、营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	29,508,470.38	28,993,158.93
营业成本	23,413,861.01	22,537,579.57

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
葡萄酒	29,508,470.38	23,413,861.01	28,993,158.93	22,537,579.57
合计	29,508,470.38	23,413,861.01	28,993,158.93	22,537,579.57

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
葡萄酒	29,508,470.38	23,413,861.01	28,993,158.93	22,537,579.57
合计	29,508,470.38	23,413,861.01	28,993,158.93	22,537,579.57

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
东北地区	29,508,470.38	23,413,861.01	28,993,158.93	22,537,579.57
合计	29,508,470.38	23,413,861.01	28,993,158.93	22,537,579.57

## 5、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

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	-5,340,837.64	-2,734,704.32
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,465,649.08	3,503,366.79
无形资产摊销	65,445.33	
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		

固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	1,219,051.41	185,903.24
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）		
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）	-3,020,127.51	6,741,136.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-5,248,745.60	-1,138,983.68
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,775,766.92	8,702,717.84
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-5,083,798.01	15,259,436.11
<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	46,948.13	1,367,682.01
减：现金的期初余额	7,006,178.81	349,423.56
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	-6,959,230.68	1,018,258.45

## (十二)补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,025.61
合计	7,025.61

## 2、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	-1.40	-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	-1.40	-0.01	-0.01

## 八、备查文件目录

- 1、 载有董事长签名的 2011 年半年度报告文本；
- 2、 载有单位法定代表人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 3、 报告期内中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告原件；
- 4、 文件存放地：公司证券部。

通化葡萄酒股份有限公司

董事长：王鹏

2011 年 7 月 26 日