

通化葡萄酒股份有限公司

600365

2013 年半年度报告

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 公司半年度财务报告未经审计。

四、 公司负责人王鹏、主管会计工作负责人孟祥春及会计机构负责人（会计主管人员）董丽声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、 本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

六、 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

七、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	12
第六节 股份变动及股东情况	15
第七节 董事、监事、高级管理人员情况	18
第八节 财务报告（未经审计）	19
第九节 备查文件目录	74

第一节 释义

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、发行人、通葡股份	指	通化葡萄酒股份有限公司
通化东宝	指	通化东宝药业股份有限公司
吉祥嘉德	指	吉林省吉祥嘉德投资有限公司
通化润通	指	通化润通酒水销售有限公司
集安通葡酒庄	指	集安市通葡酒庄有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上交所	指	上海证券交易所
会计师事务所	指	中准会计师事务所有限公司
《公司章程》	指	《通化葡萄酒股份有限公司章程》

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	通化葡萄酒股份有限公司
公司的中文名称简称	通葡股份
公司的外文名称	TONGHUA GRAPE WINE CO.,LTD
公司的外文名称缩写	THGW
公司的法定代表人	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	hongenjie@126.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	通化市前兴路 28 号
公司注册地址的邮政编码	134002
公司办公地址	通化市前兴路 28 号
公司办公地址的邮政编码	134002
公司网址	http://www.tonhwa.com
电子信箱	thptj@mail.jl.cn
报告期内变更情况查询索引	无

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	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	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

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	通葡股份	600365	*ST 通葡

六、 公司报告期内的注册变更情况

注册登记日期	2013 年 7 月 15 日
注册登记地点	吉林省通化市前兴路 28 号
企业法人营业执照注册号	220000000058156
税务登记号码	220502244580873
组织机构代码	70231242-0
报告期内注册变更情况查询索引	公司 2013-06-23 在《上海证券报》披露修改公司章程公告。公司注册资本由原人民币 14,000 万元，修改为人民币 20,000 万元。营业执照于 2013-07-15 日变更完毕。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	35,358,441.31	24,273,445.62	45.67
归属于上市公司股东的净利润	826,085.16	7,378,729.35	-88.80
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	910,890.37	-3,786,994.98	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-60,243,802.70	-18,045,091.48	-233.85
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	673,185,974.10	150,007,888.94	348.77
总资产	787,827,329.11	349,039,051.58	125.71

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元/股）	0.006	0.053	-88.68
稀释每股收益（元/股）	0.006	0.053	-88.68
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.006	-0.027	不适用
加权平均净资产收益率（%）	0.35	5.11	减少 4.76 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	0.38	-2.63	不适用

二、 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	-84,805.21
合计	-84,805.21

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司按照预定计划，在各方面的大力支持和帮助下，圆满完成了“非公开发行股票”工作。

2013 年上半年，公司全体干部职工在董事会的领导下，面对全球经济形势低迷的影响以及国内经济下行等经济环境，同心同德、坚定信心、知难而进、奋力拼搏，坚持“生产一流品质产品，打造民族优秀品牌”的经营方针，通过加快产品结构调整、加大市场销售力度，使得公司生产经营稳中有升。

报告期内，公司实现主营业务收入 3,535 万元，较上年同期增长 45.67%，实现净利润 82.6 万元，扣除非经营性损益因素，较增长 124.05%。

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	35,358,441.31	24,273,445.62	45.67
营业成本	14,321,880.82	11,686,125.23	22.55
销售费用	5,347,559.96	5,135,128.80	4.14
管理费用	8,202,715.39	8,891,860.50	-7.75
财务费用	2,398,629.34	2,153.75	111,269.91
经营活动产生的现金流量净额	-60,243,802.70	-18,045,091.48	-233.85
投资活动产生的现金流量净额	-200,842,307.20	-252,961.36	-79,296.44
筹资活动产生的现金流量净额	473,013,370.66	7,091,263.26	6,570.37

(1) 营业收入变动原因说明：公司加快产品结构调整，加大了市场销售力度，营业收入较去年同期有所增加。

(2) 营业成本变动原因说明：原酒材料成本的增加以及燃料动力费和人工的费用增加，使得营业成本比上期有所增加，增加幅度为：22.55%。

(3) 销售费用变动原因说明：本期房租费比去年同期有所增加，使得销售费用比上期有所增加，增加幅度为：4.14%。

(4) 管理费用变动原因说明：今年董事会费比去年同期减少 90.80 万元，其他费用比去年同期增加 21.90 万元，使得管理费用比上期减少 7.75%。

(5) 财务费用变动原因说明：公司本期财务费用比上期增加 239.6 万元，主要原因贷款 5,000 万元产生的银行利息及按照协议支付吉祥嘉德 5,000 万元借款利息，而去年同期公司没有有息负债。

(6) 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期经营活动产生的现金流量净额较去年

同期减少 4,219.87 万元，主要是由于非公开增发顺利完成，公司归还认购对象缴存的认购保证金，同时根据业务发展需要适当增加了购买商品、接受劳务的现金支出。

(7) 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期公司投资活动产生的现金流量净额比去年同期减少 20,058.93 万元，主要是由于公司购买了 20,000 万元兴业银行保本理财产品。

(8) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期公司筹资活动产生的现金流量净额较去年同期增加 46,592.21 万元，主要是由于本期公司顺利完成非公开增发，收到吸收投资所收到的现金 52,541.2 万元。

2、其它

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

2012 年上半年，公司确认了转让土地使用权收入 1,330 万元，使当期利润增加。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

①2012 年 7 月 24 日公司第五届董事会第 11 次会议决议确定"2012 年度非公开发行 A 股股票预案"。9 月 17 日公司 2012 年度第四次临时股东大会以超过 96% 的赞成票通过增发预案。

②本公司于 2013 年 4 月 11 日收到中国证券监督管理委员会《关于核准通化葡萄酒股份有限公司非公开发行股票的批复》(证监许可[2013] 315 号)，公司非公开发行股票获得核准批复。

③2013 年 5 月 31 日，公司取得了中国证券登记有限责任公司上海分公司的"证券变更登记证明"，本次非公开发行股票工作圆满结束

(3) 其他

财务指标情况

① 资产负债表指标变动情况

项 目	2012 年 12 月 31 日	2013 年 6 月 30 日	增减额	增减%
货币资金	67,996,153.75	279,923,414.51	211,927,260.76	311.68
应收票据	0.00	315,126.40	315,126.40	-
其他应收款	6,311,253.69	10,143,372.44	3,832,118.75	60.72
预付款项	22,857,744.72	26,303,284.35	3,445,539.63	15.07
预收款项	11,902,926.72	7,115,502.96	4,787,423.76	40.22
应付职工薪酬	988,240.04	1,791,799.15	803,559.11	81.31
其他应付款	88,452,769.02	12,558,296.66	-75,894,472.36	-85.80
股本	140,000,000.00	200,000,000.00	60,000,000.00	42.86
资本公积	285,556,580.48	747,908,580.48	462,352,000.00	161.91
其他流动资产	0.00	200,000,000.00	200,000,000.00	100

资产负债表指标变动原因分析：

a、货币资金：公司本期末货币资金余额较前期末增加 311.68%，主要原因为本公司定向增发成功募集资金到位，导致货币资金增加。

b、应收票据：公司本期末收到银行承兑汇票 31.5 万，上年末公司没有未到期的银行承兑汇票，因此，本期末应收票据较去年末增加 31.5 万元。

c、其他应收款：由于业务发展需要，相关业务保证金、职工备用金增加，导致其他应收款较上期年末增长 60.72%。

d、预付款项：由于业务发展需要，公司适当增加了采购，使得预付账款较上年末增长 15.07%。

e、预收款项：公司结算了部分预收款项，因此预收款项较年末下降 40.22%

f、应付职工薪酬：公司本期末应付职工薪酬余额较前期期末上升 81.31%，主要原因为本期养老保险和医疗保险基数增加所致。

g、其他应付款：公司本期末其他应付款余额较上期减少 85.80%，主要原因系公司偿还大股东—吉林省吉祥嘉德投资有限公司借入资金 5,000 万元和返还非公开增发认购对象存入认购保证金所致。

y、股本：公司本期定向增发成功，新增加股本 6,000 万元。

t、资本公积：公本期定向增发成功，随之新增加了 46,235.20 万元的资本公积。

k、其他流动资产：公司本期用 20,000 万元购买了兴业银行保本理财产品，导致其他流动资产比上期年末数增加 100%

(2) 利润表指情况

指标名称	2012 年 1—6 月	2013 年 1—6 月	增减额	增减%
主营业务税金及附加	2,345,172.32	3,338,771.01	993,598.69	42.37
营业外收入	11,290,507.12		-11,290,507.12	-100.00
营业外支出	124,782.79	84,805.21	-39,977.58	-32.04
所得税费用		837,994.42	837,994.42	100.00

利润表指标变动分析：

- a、主营营业税金：因营业收入增加，营业税金及附加比去年同期有所增加。
- b、营业外收入：去年同期公司确认了普兰店发酵站资产转让收入，本期无营业外收入业务，因此营业外收入比去年同期减少 100%。
- c、营业外支出：期无处理固定资产业务，导致营业外支出较去年同期有所减少。
- d、所得税费用：公司本期末发生了所得税费 83.79 万元。

(二)行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减 (%)
葡萄酒行业	35,358,441.31	14,321,880.82	59.50	45.67	22.55	增加 7.64 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比	营业成本比	毛利率比上

				上年增减(%)	上年增减(%)	年增减(%)
葡萄酒	35,358,441.31	14,321,880.82	59.50	45.67	22.55	增加 7.64 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	28,404,332.48	30.66
华北地区	2,808,614.82	1,061.86
华南地区	3,250,016.37	290.33
西北地区	482,893.03	23.20
华东地区	412,584.61	-61.36
合计	35,358,441.31	45.67

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司顺利完成非公开增发工作，公司资金实力得到明显提升，为公司未来发展奠定了良好基础。

(四)投资状况分析

1、 非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

委托理财产品情况

单位:万元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金
兴业银行股份有限公司长春分行	银行理财产品	20,000	2013年6月26日	2013年12月25日	保本浮动收益	520	0	0	是	0	否	否	是 募集资金

委托理财的情况说明：公司本着股东利益最大化原则，为充分发挥募集资金使用效率、适当增加收益、减少财务费用等目的，在确保不影响募集资金使用规划和使用进度的情况下，公司拟使用部分闲置募集资金不超过 30,000 万元投资安全性高、有保本约定的保本型理财产品。

(详见 6 月 24 日公司"关于使用部分闲置募集资金投资理财产品的公告"。)

(2)委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

2、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2013	非公开发行	522,352,000.00	0	0	522,352,000.00	银行存款

2013年5月底,公司收到非公开增发的募集资金,按照相关规定完成了募集资金三方监管机制的建立,运行良好;目前,公司已经成立募集资金管理办公室,正在积极推进募集资金投资项目的筹建工作;2013年6月,为了维护公司和股东利益,公司利用暂时闲置的募集资金购买了2亿元保本型理财产品,并按规定履行了相关决策程序和信息披露义务。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
高品质甜型葡萄酒技术改造项目	否	12,106	0	0	是	0	1,664.50	0	是	未开工	无变更
葡萄酒营销网络建设项目	否	9,325	0	0	是	0	1,226.01	0	是	未开工	无变更
补充流动资金	否	32,539	0	0	是	0	0	0	是		无变更
合计	/	53,970	0	0	/	/	2,890.51	/	/	/	/

3、主要子公司、参股公司分析

被投资单位名称	注册地	持股比例%	表决权比例%	注册资本	总资产	净利润
通化润通酒水销售有限公司	通化市	100	100	5,000,000.00	73,641,695.09	2,513,983.25
集安市通葡萄酒庄有限公司	集安市	100	100	2,000,000.00	7,264,338.06	0

4、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。

二、其他披露事项**(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

(一) 诉讼、仲裁或媒体普遍质疑事项已在临时公告披露且无后续进展的

事项概述及类型						查询索引																																																						
<p>一、诉讼的基本情况</p> <p>公司成立时间较早，在多年业务经营中，存在积欠已久且无法通过正常途径收回的应收账款（已全额计提坏账准备）。近年来，公司管理层一直积极追收相关款项，并采取司法途径对部分款项进行追缴；2012年6月公司更换新的管理层后，为加快清欠力度，加大了通过司法途径对以前年度积欠应收账款的追缴。2012年下半年，公司对上海华洋酒店供应中心等8名债务人提起诉讼，要求偿还公司货款，具体情况如下：</p> <p>单位：万元</p> <table border="1"> <thead> <tr> <th>序号</th> <th>原告</th> <th>被告</th> <th>应收账款余额</th> <th>坏账准备计提情况</th> <th>诉讼时间</th> </tr> </thead> <tbody> <tr> <td>1</td> <td>公司</td> <td>上海华洋酒店供应中心</td> <td>83.16</td> <td>已全额计提</td> <td>2012年9月</td> </tr> <tr> <td>2</td> <td>公司</td> <td>沈阳康宝实业公司</td> <td>178.92</td> <td>已全额计提</td> <td>2012年9月</td> </tr> <tr> <td>3</td> <td>公司</td> <td>上海庆全酒类有限公司</td> <td>249.48</td> <td>已全额计提</td> <td>2012年9月</td> </tr> <tr> <td>4</td> <td>公司</td> <td>郑州永易副食品有限公司</td> <td>249.48</td> <td>已全额计提</td> <td>2012年9月</td> </tr> <tr> <td>5</td> <td>公司</td> <td>通化市东昌区山城葡萄酒类批发商店</td> <td>155.54</td> <td>已全额计提</td> <td>2012年9月</td> </tr> <tr> <td>6</td> <td>公司</td> <td>沈阳市新源副食品经营部</td> <td>257.04</td> <td>已全额计提</td> <td>2012年9月</td> </tr> <tr> <td>7</td> <td>公司</td> <td>哈尔滨宏光实业公司</td> <td>264.60</td> <td>已全额计提</td> <td>2012年9月</td> </tr> <tr> <td>8</td> <td>公司</td> <td>大同市新伟鹏商贸有限公司</td> <td>78.99</td> <td>已全额计提</td> <td>2012年11月</td> </tr> </tbody> </table> <p>上述诉讼已于2012年11月2日进行了信息披露，详细情况请见（公司临2012-055号公告），并由通化市东昌区人民法院于2012年12月对上述诉讼作出了一审判决，均为公司胜诉。同时，法院判决上述债务人应按照人民银行同期同类贷款利率支付公司从欠款发生日至判决生效日止的利息，并承担相应的诉讼费用，详细情况请见（公司临2012-60号公告）。上述债务人除大同市新伟鹏商贸有限公司外，均没有在上诉期内，提出上诉，已经超过上诉时效，故通化市东昌区人民法院做出的一审判决生效。详细情况请见（公司临2013-002号公告）。由于公司已经对上述欠款全额计提了坏账准备，上述款项收回情况不会对公司造成重大不利影响。</p> <p>二、诉讼进展及影响</p> <p>（一）公司起诉上海华洋酒店供应中心、通化市东昌区山城葡萄酒类批发商店和沈阳市新源副食品经营部3名债务人的诉讼进展情况：</p> <p>近日，公司收到了吉林省通化市东昌区人民法院（2013）东执字第24号、（2013）东执字第25号、（2013）东执字第26号执行裁定书。在吉林省通化市东昌区人民法院在执行公司与被执行人合同纠纷执行过程中，由于被执行人上海华洋酒店供应中心、沈阳市新源副食品经营部、通化市东昌区山城葡萄酒类批发商店，暂无财产可供执行。依照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十七条之规定，裁定：终结（2012）东民二初字第204号、（2012）东民二初字第202号、（2012）东民二初字第201号民事判决书的执行。待被执行人有可供执行的财产时，公司可凭上述执行裁定重新申请执行。</p> <p>由于公司已经对上述欠款全额计提了坏账准备，上述款项收回情况不会对公司造成重大不利影响。公司将持续关注上海华洋酒店供应中心、沈阳市新源副食品经营部、通化市东昌区山城葡萄酒类批发商店财产状况，积极进行相关债权的追讨。</p> <p>（二）其他诉讼进展情况</p> <p>除上述诉讼外，其他诉讼尚无进展。公司将根据诉讼进展，及时披露对公司的影响，请投资者注意投资风险。</p> <p>三、公司涉及诉讼的情况</p> <p>除已披露的诉讼外，截至本公告日，公司及控股子公司没有应披露而未披露的重大诉讼、仲裁事项。</p> <p>四、备查文件</p> <p>1、吉林省通化市东昌区人民法院（2013）东执字第24号《执行裁定书》；</p> <p>2、吉林省通化市东昌区人民法院（2013）东执字第25号《执行裁定书》；</p> <p>3、吉林省通化市东昌区人民法院（2013）东执字第26号《执行裁定书》；</p>						序号	原告	被告	应收账款余额	坏账准备计提情况	诉讼时间	1	公司	上海华洋酒店供应中心	83.16	已全额计提	2012年9月	2	公司	沈阳康宝实业公司	178.92	已全额计提	2012年9月	3	公司	上海庆全酒类有限公司	249.48	已全额计提	2012年9月	4	公司	郑州永易副食品有限公司	249.48	已全额计提	2012年9月	5	公司	通化市东昌区山城葡萄酒类批发商店	155.54	已全额计提	2012年9月	6	公司	沈阳市新源副食品经营部	257.04	已全额计提	2012年9月	7	公司	哈尔滨宏光实业公司	264.60	已全额计提	2012年9月	8	公司	大同市新伟鹏商贸有限公司	78.99	已全额计提	2012年11月	<p>2013年6月8日在《上海证券报》、上海证交所网站：http://www.sse.com.cn披露了诉讼进展公告。</p>
序号	原告	被告	应收账款余额	坏账准备计提情况	诉讼时间																																																							
1	公司	上海华洋酒店供应中心	83.16	已全额计提	2012年9月																																																							
2	公司	沈阳康宝实业公司	178.92	已全额计提	2012年9月																																																							
3	公司	上海庆全酒类有限公司	249.48	已全额计提	2012年9月																																																							
4	公司	郑州永易副食品有限公司	249.48	已全额计提	2012年9月																																																							
5	公司	通化市东昌区山城葡萄酒类批发商店	155.54	已全额计提	2012年9月																																																							
6	公司	沈阳市新源副食品经营部	257.04	已全额计提	2012年9月																																																							
7	公司	哈尔滨宏光实业公司	264.60	已全额计提	2012年9月																																																							
8	公司	大同市新伟鹏商贸有限公司	78.99	已全额计提	2012年11月																																																							

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

√ 不适用

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二)担保情况

√ 不适用

(三)其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

√不适用

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

九、公司治理情况

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》的规定，完善法人治理结构，规范公司运作，加强投资者关系管理；公司已按照中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件，建立了较为完备的内控制度。

2013 年 4 月 3 日，公司在第五届董事会第 23 次会议上审议通过了《通化葡萄酒股份有限公司内部控制规范实施工作调整方案》，重新确定了内控实施工作的进度安排。

2013 年 4 月 24 日，公司在第五届董事会第 24 次会议上审议通过了重新修订的《通化葡萄酒股份有限公司募集资金管理制度》。

2013 年 5 月 30 日，公司在第五届董事会第 25 次会议上审议通过了重新修订的《通化葡萄酒股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》。

报告期内，公司按照《公司章程》的要求及时召开了股东大会、董事会、监事会及各专门委员会，公司治理的实际状况符合有关法律法规和中国证监会有关要求。

公司将按照中国证监会、上海证券交易所等监管机构的要求，不断增强公司治理意识，通过严格执行内部控制的相关制度，促进了公司的规范运作和健康发展，提高公司规范运作水平，保护投资者合法权益，推动公司的长期发展。

十、其他重大事项的说明

(一) 其他

1、2012年7月24日公司第五届董事会第11次会议决议确定"2012年度非公开发行A股股票预案"。9月17日公司2012年度第四次临时股东大会以超过96%的赞成票通过增发预案。

2、本公司于2013年4月11日收到中国证券监督管理委员会《关于核准通化葡萄酒股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2013]315号），公司非公开发行股票获得核准批复。

3、本次发行新增股份已于2013年5月31日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。本次非公开发行股票工作圆满结束

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份			60,000,000.00				60,000,000.00	60,000,000.00	30.00
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股			19,800,000.00				19,800,000.00	19,800,000.00	9.90
境内自然人持股			40,200,000.00				40,200,000.00	40,200,000.00	20.10
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	140,000,000.00	100.00						140,000,000.00	70.00
1、人民币普通股	140,000,000.00	100.00						140,000,000.00	70.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	140,000,000.00	100.00					60,000,000.00	200,000,000.00	100.00

2、股份变动情况说明

2012年7月24日，公司第五届董事会第十一次会议审议通过《关于公司2012年度非公开发行A股股票方案的议案》等与本次发行相关的议案，2012年9月17日，公司2012年第四次临时股东大会以现场和网络相结合方式审议通过本次非公开发增相关方案。2012年12月27日，发行人第五届董事会第二十次会议审议通过了《关于通化葡萄酒股份有限公司与吉祥酒店等8名认购人签订附生效条件之<股份认购合同的补充合同>的议案》。

2013年3月15日，中国证监会发行审核委员会审核通过公司非公开发行A股股票的申请。2013年4月11日，公司取得中国证监会下发的《关于核准通化葡萄酒股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2013]315号），核准公司非公开发行不超过60,000,000股新股。

通葡股份本次非公开发行A股股票实际已发行人民币普通股60,000,000股，每股发行价格

8.98 元，共计募集货币资金人民币 538,800,000.00 元，扣除各项发行费用人民币 16,448,000.00 元且不包括人民币普通股 A 股发行申购资金于冻结期间产生的利息收入，实际募集资金净额为人民币 522,352,000.00 元。其中新增注册资本人民币 60,000,000.00 元整，增加资本公积人民币 462,352,000.00 元。

本次发行新增股份于 2013 年 5 月 31 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记托管手续。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
吉祥大酒店有限公司			9,900,000	9,900,000	新股发行锁定	2016 年 6 月 1 日
吉林省洮儿河酒业有限公司			9,900,000	9,900,000	新股发行锁定	2016 年 6 月 1 日
唐嘉孺			9,900,000	9,900,000	新股发行锁定	2016 年 6 月 1 日
钟会强			9,900,000	9,900,000	新股发行锁定	2016 年 6 月 1 日
陶景超			6,000,000	6,000,000	新股发行锁定	2016 年 6 月 1 日
马利群			5,400,000	5,400,000	新股发行锁定	2016 年 6 月 1 日
温旭普			5,000,000	5,000,000	新股发行锁定	2016 年 6 月 1 日
杨学农			4,000,000	4,000,000	新股发行锁定	2016 年 6 月 1 日
合计			60,000,000	60,000,000	/	/

二、 股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						17,354	
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	
吉林省吉祥嘉德投资有限公司	境内非国有法人	5.05	10,095,443			无	
吉祥大酒店有限公司	境内非国有法人	4.95	9,900,000	9,900,000	9,900,000	无	
吉林省洮儿河酒业有限公司	境内自然人	4.95	9,900,000	9,900,000	9,900,000	无	
钟会强	境内自然人	4.95	9,900,000	9,900,000	9,900,000	无	
唐嘉孺	境内自然人	4.95	9,900,000	9,900,000	9,900,000	无	
中国民生银行股份有限公司－华商策略精选灵活配置混合型证券投资基金	未知	3.13	6,254,713			未知	
陶景超	境内自然人	3.00	6,000,000	6,000,000	6,000,000	无	
马利群	境内自然人	2.70	5,400,000	5,400,000	5,400,000	无	
东北证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	未知	2.62	5,240,000			未知	
温旭普	境内自然人	2.50	5,000,000	5,000,000	5,000,000	无	
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
吉林省吉祥嘉德投资有限公司	10,095,443	人民币普通股
中国民生银行股份有限公司一华商策略精选灵活配置混合型证券投资基金	6,254,713	人民币普通股
东北证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	5,240,000	人民币普通股
中国民生银行股份有限公司一华商领先企业混合型证券投资基金	3,999,782	人民币普通股
国泰君安证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	3,295,000	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
李欣立	2,690,141	人民币普通股
东方证券股份有限公司约定购回式证券交易专用证券账户	2,459,000	人民币普通股
中国建设银行股份有限公司一华商价值共享灵活配置混合型发起式证券投资基金	1,502,800	人民币普通股
开源证券有限责任公司约定购回式证券交易专用证券账户	1,460,000	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。	

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	吉祥大酒店有限公司	9,900,000	2016年6月1日	0	增发锁定
2	吉林省洮儿河酒业有限公司	9,900,000	2016年6月1日	0	增发锁定
3	唐嘉孺	9,900,000	2016年6月1日	0	增发锁定
4	钟会强	9,900,000	2016年6月1日	0	增发锁定
5	陶景超	6,000,000	2016年6月1日	0	增发锁定
6	马利群	5,400,000	2016年6月1日	0	增发锁定
7	温旭普	5,000,000	2016年6月1日	0	增发锁定
8	杨学农	4,000,000	2016年6月1日	0	增发锁定
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。		

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

第八节财务报告（未经审计）

一、财务报表

合并资产负债表 2013 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
流动资产:			
货币资金	1	279,923,414.51	67,996,153.75
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	315,126.40	0
应收账款	3	61,331,857.72	50,968,235.41
预付款项	5	26,303,284.35	22,857,744.72
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	4	10,143,372.44	6,311,253.69
买入返售金融资产			
存货	6	92,575,452.11	81,256,058.58
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	200,000,000.00	0
流动资产合计		670,592,507.53	229,389,446.15
非流动资产:			
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	8	98,079,055.26	100,432,159.51
在建工程	9	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	10	556,778.80	618,458.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	11	2,208,810.67	2,208,810.67
其他非流动资产			
非流动资产合计		117,234,821.58	119,649,605.43
资产总计		787,827,329.11	349,039,051.58
流动负债:			
短期借款	13	50,000,000.00	50,000,000.00
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	14	29,155,215.29	29,212,104.77
预收款项	15	7,115,502.96	11,902,926.72
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	16	1,791,799.15	988,240.04
应交税费	17	14,020,540.95	18,475,122.09
应付利息			
应付股利			
其他应付款	18	12,558,296.66	88,452,769.02
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负债			
其他流动负债			
流动负债合计		114,641,355.01	199,031,162.64
非流动负债：			
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		114,641,355.01	199,031,162.64
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	19	200,000,000.00	140,000,000.00
资本公积	20	747,908,580.48	285,556,580.48
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	21	7,152,184.77	7,152,184.77
一般风险准备			
未分配利润	22	-281,874,791.15	-282,700,876.31
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		673,185,974.10	150,007,888.94
少数股东权益			
所有者权益合计		673,185,974.10	150,007,888.94
负债和所有者权益总计		787,827,329.11	349,039,051.58

法定代表人：王鹏

主管会计工作负责人：孟祥春

会计机构负责人：董丽

母公司资产负债表
2013 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
流动资产:			
货币资金	1	275,155,733.21	24,738,884.12
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款	1	72,792,991.12	87,893,359.71
预付款项	5	15,319,516.02	12,936,469.72
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	59,940,824.75	7,783,780.97
存货	6	89,826,324.18	79,904,835.89
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	200,000,000.00	
流动资产合计		713,035,389.28	213,257,330.41
非流动资产:			
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	7,000,000.00	7,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	8	96,783,695.08	99,942,616.81
在建工程	9	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	10	556,778.80	618,458.40
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	11	108,954.69	108,954.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		120,839,605.42	124,060,206.75
资产总计		833,874,994.70	337,317,537.16
流动负债:			
短期借款	13	50,000,000.00	50,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款	14	23,791,469.93	23,555,227.91
预收款项	15	2,989,619.25	3,059,479.45
应付职工薪酬	16	568,396.80	859,815.27
应交税费	17	15,819,936.83	14,628,121.64
应付利息			
应付股利			
其他应付款	18	9,454,888.49	34,628,311.40
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		102,624,311.30	126,730,955.67

非流动负债：			
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		102,624,311.30	126,730,955.67
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	19	200,000,000.00	140,000,000.00
资本公积	20	747,908,580.48	285,556,580.48
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	21	6,760,812.18	6,760,812.18
一般风险准备			
未分配利润	22	-223,418,709.26	-221,730,811.17
所有者权益（或股东权益）合计		731,250,683.40	210,586,581.49
负债和所有者权益（或股东权益）总计		833,874,994.70	337,317,537.16

法定代表人：王鹏

主管会计工作负责人：孟祥春

会计机构负责人：董丽

合并利润表
2013 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	23	35,358,441.31	24,273,445.62
其中: 营业收入		35,358,441.31	24,273,445.62
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本	23	33,609,556.52	28,060,440.60
其中: 营业成本		14,321,880.82	11,686,125.23
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	24	3,338,771.01	2,345,172.32
销售费用	25	5,347,559.96	5,135,128.80
管理费用	26	8,202,715.39	8,891,860.50
财务费用	27	2,398,629.34	2,153.75
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			
汇兑收益 (损失以“—”号填列)			
三、营业利润 (亏损以“—”号填列)		1,748,884.79	-3,786,994.98
加: 营业外收入	28		11,290,507.12
减: 营业外支出	29	84,805.21	124,782.79
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		1,664,079.58	7,378,729.35
减: 所得税费用		837,994.42	
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)		826,085.16	7,378,729.35
归属于母公司所有者的净利润		826,085.16	7,378,729.35
少数股东损益			
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.006	0.053
(二) 稀释每股收益		0.006	0.053
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		826,085.16	7,378,729.35
归属于母公司所有者的综合收益总额		826,085.16	7,378,729.35
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: 孟祥春

会计机构负责人: 董丽

母公司利润表
2013 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	26,825,282.70	14,745,764.67
减: 营业成本	4	16,342,849.30	12,282,283.60
营业税金及附加	24	3,096,442.81	2,105,260.36
销售费用	25	966,571.23	378,440.45
管理费用	26	5,611,393.96	6,589,075.75
财务费用	27	2,411,118.28	1,400.74
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)		-1,603,092.88	-6,610,696.23
加: 营业外收入			11,290,507.12
减: 营业外支出		84,805.21	124,282.79
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		-1,687,898.09	4,555,528.10
减: 所得税费用			
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		-1,687,898.09	4,555,528.10
五、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-1,687,898.09	4,555,528.10

法定代表人: 王鹏

主管会计工作负责人: 孟祥春

会计机构负责人: 董丽

合并现金流量表
2013 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、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	26,218,330.26	17,925,234.29
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	2	11,530,536.99	1,139,411.86
经营活动现金流入小计		37,748,867.25	19,064,646.15
购买商品、接受劳务支付的现金		31,578,423.34	11,661,488.27
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	3	8,687,840.55	7,544,605.47
支付的各项税费	4	12,425,598.51	10,890,836.25
支付其他与经营活动有关的现金	5	45,300,807.55	7,012,807.64
经营活动现金流出小计		97,992,669.95	37,109,737.63
经营活动产生的现金流量净额		-60,243,802.70	-18,045,091.48
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			12,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			12,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6	842,307.20	265,461.36
投资支付的现金	7	200,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		200,842,307.20	265,461.36
投资活动产生的现金流量净额		-200,842,307.20	-252,961.36
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		525,412,000.00	
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			50,000,000.00
筹资活动现金流入小计		525,412,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金	8	50,000,000.00	42,907,576.00

分配股利、利润或偿付利息支付的现金	9	2,398,629.34	1,160.74
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		52,398,629.34	42,908,736.74
筹资活动产生的现金流量净额		473,013,370.66	7,091,263.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		211,927,260.76	-11,206,789.58
加：期初现金及现金等价物余额		67,996,153.75	15,144,854.33
六、期末现金及现金等价物余额		279,923,414.51	3,938,064.75

法定代表人：王鹏

主管会计工作负责人：孟祥春

会计机构负责人：董丽

母公司现金流量表
2013 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、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	45,869,339.15	15,658,468.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	2	3,280,899.35	76,152.58
经营活动现金流入小计		49,150,238.50	15,734,621.35
购买商品、接受劳务支付的现金	3	30,690,160.74	269,879.00
支付给职工以及为职工支付的现金	4	6,247,202.07	5,608,739.60
支付的各项税费	5	4,025,735.11	7,039,832.76
支付其他与经营活动有关的现金	6	30,741,374.24	3,082,097.67
经营活动现金流出小计		71,704,472.16	16,000,549.03
经营活动产生的现金流量净额		-22,554,233.66	-265,927.68
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	7		12,500.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计			12,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	8	29,798.97	1,890.00
投资支付的现金	9	200,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		200,029,798.97	1,890.00
投资活动产生的现金流量净额		-200,029,798.97	10,610.00
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金	10	525,412,000.00	
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	11	525,412,000.00	
偿还债务支付的现金	12	50,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,411,118.28	1,160.74
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		52,411,118.28	1,160.74
筹资活动产生的现金流量净额		473,000,881.72	-1,160.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		250,416,849.09	-256,478.42
加: 期初现金及现金等价物余额		24,738,884.12	344,778.96
六、期末现金及现金等价物余额		275,155,733.21	88,300.54

法定代表人: 王鹏

主管会计工作负责人: 孟祥春

会计机构负责人: 董丽

合并所有者权益变动表

2013 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数 股东 权益	所有者权益合 计
	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		
一、上年年末余额	140,000,000.00	285,556,580.8			7,152,184.77		-282,700,876.31		150,007,888.94
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	140,000,000.00	285,556,580.48			7,152,184.77		-282,700,876.31		150,007,888.94
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	60,000,000.00	462,352,000.00					826,085.16		523,178,085.16
(一) 净利润							826,085.16		826,085.16
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							826,085.16		826,085.16
(三) 所有者投入和减少资本	60,000,000.00	462,352,000.00							522,352,000.00
1. 所有者投入资本	60,000,000.00	462,352,000.00							522,352,000.00
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	200,000,000.00	747,908,580.48			7,152,184.77		-281,874,791.15		673,185,974.10

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数 股东 权益	所有者权益合 计
	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		
一、上年年末余额	140,000,000.00	285,556,580.48			7,152,184.77		-295,815,299.51		136,893,465.74
加: 会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	140,000,000.00	285,556,580.48			7,152,184.77		-295,815,299.51		136,893,465.74
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							13,114,423.20		13,114,423.20
(一) 净利润							13,114,423.20		13,114,423.20
(二) 其他综合收益									
上述(一)和(二)小计							13,114,423.20		13,114,423.20

(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		-282,700,876.31		150,007,888.94

法定代表人：王鹏

主管会计工作负责人：孟祥春

会计机构负责人：董丽

母公司所有者权益变动表
2013 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		-221,730,811.17	210,586,581.49
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		-221,730,811.17	210,586,581.49
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	60,000,000.00	462,352,000.00					-1,687,898.09	520,664,101.91
(一)净利润							-1,687,898.09	-1,687,898.09
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-1,687,898.09	-1,687,898.09
(三)所有者投入和减少资本	60,000,000.00	462,352,000.00						522,352,000.00
1.所有者投入资本	60,000,000.00	462,352,000.00						522,352,000.00
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	200,000,000.00	747,908,580.48			6,760,812.18		-223,418,709.26	731,250,683.40

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		-214,790,734.56	217,526,658.10
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		-214,790,734.56	217,526,658.10
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-6,940,076.61	-6,940,076.61
(一)净利润							-6,940,076.61	-6,940,076.61
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-6,940,076.61	-6,940,076.61
(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		-221,730,811.17	210,586,581.49

法定代表人：王鹏

主管会计工作负责人：孟祥春

会计机构负责人：董丽

二、 公司基本情况

一、 公司的基本情况

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：220000000058156

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%。

2012 年 5 月 8 日本公司第一大股东新华联控股有限公司与吉林省吉祥嘉德投资有限公司签订了股权转让协议。2012 年 5 月 17 日，新华联控股有限公司将其持有的 10,095,443 股通葡股份过户给吉祥嘉德投资有限公司，占上市公司总股本的 7.21%，吉林省吉祥嘉德投资有限公司为本公司第一大股东。

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 2013 年 8 月 21 日经本公司第五届董事会二十七次会议批准报出。

三、公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

(一) 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。

(二) 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。

(三) 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。

(四) 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中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。

本公司为进行企业合并而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、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，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。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，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，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(六)合并财务报表的编制方法：

(1) 合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。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。

(七)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。

(八)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。

(九)金融工具：

(1) 金融资产的分类

本公司根据持有资产的目的、业务本身性质及风险管理要求，将金融资产在初始确认时分为：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和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。

②持有至到期投资：到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

③应收款项：在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产

④可供出售金融资产。

(2) 金融负债的分类

本公司根据持业务本身性质及风险管理要求，将金融负债在初始确认时分为：

①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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

②其他金融负债。是指以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

(3) 金融工具的确认

本公司成为金融工具合同的一方时，将符合金融资产或负债的定义的项目确认为金融资产或负债。

(4) 金融工具的计量方法

①初始计量

初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

②金融资产后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产：按照公允价值计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用；

持有至到期投资和应收款项：采用实际利率法，按摊余成本计量；

③金融资产相关利得或损失的处理

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除与套期

保值有关外，其计入当期损益；

可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，直接计入所有者权益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益；

持有至到期投资和应收款项，在发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，计入当期损益，但该金融资产被指定为套期项目的除外。

④金融负债后续计量

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

没有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，且不属于金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 按照《企业会计准则第 13 号--或有事项》确定的金额；

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号--收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

除以上情况外，采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量；

⑤金融负债相关利得或损失的处理

按照公允价值进行后续计量的金融负债，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

以摊余成本或成本计量的金融负债，在摊销、终止确认时产生的利得或损失计入当期损益。

(5) 金融资产转移的确认

①本公司已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，终止确认该金融资产；

②本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的金融资产转移，不终止确认该金融资产；

③本公司既没有转移也没保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；

未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确定有关负债。

(6) 金融资产转移的计量方法

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

②金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分(在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分)之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

③本公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应到继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

④本公司既没有转移也没保留金融资产所有权上几乎所有的风险，且未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确定有关负债。

(7) 金融资产或金融负债的公允价值确定方法

公允价值是在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司以活跃市场中的交易报价确定金融资产或负债的公允价值，金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定公允价值。

(8) 金融资产减值测试方法

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有以下客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

①发行方或债务人发生严重财务困难；

②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；

③债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；

④债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；

⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(9) 金融资产减值准备计提方法

本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

①持有至到期投资：资产负债表日，本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额，计算确认减值损失。计入当期损益。

②可供出售金融资产：资产负债表日，本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

(十)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：

单项金额重大的判断依据或金额标准	1,000 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款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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。经单独测试未发生减值的，以账龄为组合按账龄分析法计提坏账准备。

2、 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
账龄组合	单项金额不重大的应收款项以及单项金额重大但经单独测试后未发生减值的应收款项。
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

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%
1—2 年	10%	10%
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：

<p>单项计提坏账准备的理由</p>	<p>单项计提坏账准备的理由： 有客观证据表明该应收款项不能收回的，或收回的可能性不大的（如债务单位破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在短期内无法偿付债务的），以及其他足以证明应收款项可能发生损失的应收款项。</p>
<p>坏账准备的计提方法</p>	<p>单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认为减值损失，计提坏账准备。</p>

(十一) 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

先进先出法

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定

4、存货的盘存制度

永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

一次摊销法

(2) 包装物

一次摊销法

(十二) 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以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资成本大于子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，作为商誉。长期股权投资成本小于子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，在对长期股权投资成本、子公司可辨认净资产公允价

值份额复核后，长期股权投资成本仍小于子公司可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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。

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。

（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，确认为当期投资收益。确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

采用权益法核算的长期股权投资，在确认应享有被投资单位的净利润或净亏损时，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的对方投资单位净利润进行调整后，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。

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，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

2、后续计量及损益确认方法

(1) 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并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，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。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

(2) 损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

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，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、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，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三)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。

(十四)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	2.11-9.50
机器设备	11—18	5	5.27-8.64
电子设备	5—10	5	9.50-19
运输设备	8—14	5	6.79-11.88
其他设备	8	5	11.88

3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法**(1) 固定资产的确认条件、分类**

固定资产是为生产商品、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且单位价值较高的有形资产。本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他设备五类。

(2) 固定资产按照实际成本计价。

(3) 固定资产折旧采用年限平均法，将固定资产的原价扣除其预计净残值和累计已计提的减值准备后的金额作为应提折旧额，在预计的使用寿命期间内平均计提。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

5、其他说明

(5) 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。

(6) 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。

(十五)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。

(十六)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以资本化的利息金额应当按照下列公式计算：

一般借款利息费用资本化金额 = 累计资产支出超过专门借款部分的资产
支出加权平均数 × 所占用一般借款的
资本化率

所占用一般借款的资本化率 = 所占用一般借款加权平均利率
= 所占用一般借款当期实际发生的利息之和

所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数 = Σ (所占用每笔一般借款本金 × 每笔一般借款在当期
所占用的天数)

当期天数

(4) 借款辅助费用的资本化

借款辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(十七)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：

A 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；

B 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

C 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；

D 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；

E 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。

(十八) 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。

(十九) 股份支付及权益工具：

1、 股份支付的种类：

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的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。

2、 权益工具公允价值的确定方法

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，在授予日按照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，在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在满足业绩条件的期间，应确认以权益结算的股份支付的成本或费用，并相应增加资本公积。可行权日之前，于每个资产负债表日为以权益结算的股份支付确认的累计金额反映了等待期已届满的部分以及本公司对最终可行权的权益工具数量的最佳估计。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

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。初始按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。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。

(二十)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

(二十一)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。

(二十二)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。

(二十三)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

(二十四)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：

(一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	本公司按销售收入计算销项税额，并按扣除进项税额后的差额计缴。	17%
消费税	本公司按销售收入计缴。	10%
城市维护建设税	本公司按应缴流转税额的 7% 计缴。	7%
企业所得税	本公司执行企业所得税税率。	25%
教育费附加	本公司按应缴流转税额的 3% 计缴。	3%

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：人民币元

项 目	2013. 6. 30	2012. 12. 31
现 金	11,927.14	13,078.29
银行存款	279,911,487.37	43,288,075.46
其他货币资金		24,695,000.00
合 计	279,923,414.51	67,996,153.75

本公司本期末货币资金余额较前期末增加 312%，主要原因为本公司定向增发成功募集资金到位，导致货币资金增加。

2、应收票据

单位：人民币元

项 目	2013. 6. 30	2012. 12. 31
承兑汇票	315,126.40	
合 计	315,126.40	

本公司本期末收到承兑汇票 315,126.40 元。

3、应收账款

应收账款期末账面价值为：61,331,857.72 元。

(1) 按单项金额重大与否分类：

单位：人民币元

项 目	2013. 6. 30	2012. 12. 31

	应收账款 余额	所占 比例	坏账准备	所占 比例	应收账款 余额	所占 比例	坏账准备	所占 比例
单项金额重大的应收账款	13,381,885.55	5.20%	13,381,885.55	100.00%	13,381,885.55	5.42%	13,381,885.55	100.00%
单项金额不重大但按信用 风险特征组合后该组合的 风险较大的应收账款	190,000,929.36	73.83%	178,753,207.73	92.99%	178,753,207.73	72.38%	178,753,207.73	100.00%
其他不重大应收账款	539,606,366.69	20.97%	3,876,500.60	7.49%	54,844,736.01	22.21%	3,876,500.60	7.07%
合 计	257,343,451.60	100.00%	196,011,593.88	76.17%	246,979,829.29	100.00%	196,011,593.88	79.36%

单项金额重大的应收款项是指期末余额大于等于 1000 万元的款项。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款是指账龄在 2 年以上且不包括期末余额大于等于 1000 万元的款项。除此外为其他不重大应收款项。

①本报告期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收款项坏账准备计提:

单位: 人民币元

单位名称	本报告期末账面余额	坏账金额	计提额比例	计提依据
上海轩名食品 有限公司	13,381,885.55	13,381,885.55	100.00%	账龄分析

②按照账龄分类明细:

单位: 人民币元

账龄	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	2013.6.30	比例	2013.6.30	比例	2012.12.31	比例	2012.12.31	比例
一年以内	24,538,684.29	9.54%	2,175,104.90	8.86%	43,502,098.04	17.61%	2,175,104.90	5.00%
一至二年	29,421,952.40	11.43%	1,701,395.70	6.26%	11,342,637.97	4.60%	1,701,395.70	15.00%
二至三年	14,104,933.18	5.48%	5,270,422.35	50.51%	5,270,422.35	2.13%	5,270,422.35	100.00%
三年以上	189,277,881.73	73.55%	186,864,670.93	95.74%	186,864,670.93	75.66%	186,864,670.93	100.00%
合 计	257,343,451.60	100.00%	196,011,593.88	76.17%	246,979,829.29	100.00%	196,011,593.88	79.36%

(2) 本报告期无实际核销的应收账款。

(3) 应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重大款项。

(4) 截止到 2013 年 6 月 30 日止, 应收账款余额位列前五名的单位列示如下:

单位: 人民币元

单位名称	金 额	占应收账款余额比 例	欠款年限
上海轩名食品有限公司	13,381,885.55	5.20%	三年以上
吉林省长春市庆坤经贸有限公司	11,499,873.22	4.47%	一年以内

单位名称	金 额	占应收账款余额比 例	欠款年限
通化葡萄酒销售有限公司（成都）	8,356,320.00	3.25%	三年以上
郑州永易副食品有限公司	8,233,600.00	3.20%	三年以上
北京市成祥副食品有限公司	6,688,800.00	2.60%	三年以上
合 计	48,160,478.77	18.71%	

(5) 本期末无应收关联方重大款项。

(6) 本报告期无非正常终止确认的应收款项。

4、其他应收款

其他应收款期末账面价值为：10,143,372.44 元。

(1) 按单项金额重大与否分类：

单位：人民币元

项 目	2013. 6. 30				2012. 12. 31			
	其他应收 款余额	所占 比例	坏账准备	比例	其他应收 款余额	所占 比例	坏账准备	比例
单项金额重大的其他应收款								
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款	30,992,990.26	78.62%	28,694,062.84	86.97%	28,694,062.84	80.62%	28,694,062.84	100.00%
其他不重大应收账款	8,430,378.61	21.38%	585,933.59	9.11%	6,897,187.28	19.38%	585,933.59	8.50%
合 计	39,423,368.87	100.00%	29,279,996.43	74.27%	35,591,250.12	100.00%	29,279,996.43	82.27%

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。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款是指账龄在 2 年以上且不包括期末余额大于等于 500 万元的款项。除此外为其他不重大应收款项。

①本报告期末无单项金额重大或虽不重大但需单独进行减值测试的其他应收款项。

②按照账龄分类明细：

单位：人民币元

账 龄	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	2013. 6. 30	比例	2013. 6. 30	比例	2012. 12. 31	比例	2012. 12. 31	比例
一年以内	5,292,522.95	13.42%	224,066.42	4.23%	4,484,739.47	12.60%	224,066.42	5.00%
一至二年	3,137,855.66	7.96%	361,867.17	31.80%	2,412,447.81	6.78%	361,867.17	15.00%
二至三年	2,533,028.48	6.43%	346,930.89	15.54%	346,930.89	0.97%	346,930.89	100.00%
三年以上	28,459,961.78	72.19%	28,347,131.95	92.16%	28,347,131.95	79.65%	28,347,131.95	100.00%
合 计	39,423,368.87	100.00%	29,279,996.43	74.27%	35,591,250.12	100.00%	29,279,996.43	82.27%

- (2) 本报告期无实际核销的其他应收款。
- (3) 其他应收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重大款项。
- (4) 截止到 2013 年 6 月 30 日止，其他应收款余额位列前五名的单位列示如下：

单位：人民币元

单位名称	金 额	占其他应收款金额比例	欠款年限
四平市钢管厂	1,982,647.18	5.03%	三年以上
北京玛珂瑞琳商贸有限公司	1,875,620.00	4.76%	三年以上
白山三达玻璃瓶厂	1,620,526.55	4.11%	三年以上
哈尔滨丰润塑料厂	1,397,458.56	3.54%	三年以上
北京加盟诚信广告有限公司	986,263.00	2.50%	三年以上
合 计	7,862,515.29	19.94%	

- (6) 本期末无应收关联方重大款项。
- (7) 本报告期无非正常终止确认的其他应收款。

5、预付款项

- (1) 按账龄分类：

单位：人民币元

账 龄	2013. 6. 30		2012. 12. 31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	14,042,942.46	53.39%	17,366,743.05	75.98%
一至二年	7,188,038.42	27.33%	3,104,514.49	13.58%
二至三年	2,830,350.49	10.76%	533,322.21	2.33%
三年以上	2,241,952.98	8.52%	1,853,164.97	8.11%
合 计	26,303,284.35	100.00%	22,857,744.72	100.00%

- (2) 预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重大款项。

6、存货

单位：人民币元

项 目	2013. 6. 30			2012. 12. 31		
	期末余额	存货跌价准备	账面价值	期初余额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	26,259,919.42		26,259,919.42	13,953,158.44		13,953,158.44
原材料	6,061,236.21		6,061,236.21	7,040,513.70		7,040,513.70
包装物	14,743,169.74		14,743,169.74	15,109,124.86		15,109,124.86
在产品	17,670,391.22		17,670,391.22	13,631,833.02		13,631,833.02
自制半成品	69,783,570.02	42,128,509.57	27,655,060.45	73,467,287.98	42,128,509.57	31,338,778.41
低值易耗品	185,675.07		185,675.07	182,650.15		182,650.15
合 计	134,703,961.68	42,128,509.57	92,575,452.11	123,384,568.15	42,128,509.57	81,256,058.58

7、其他流动资产

单位：人民币元

项 目	2013. 6. 30	2012. 12. 31
银行理财产品	200,000,000.00	
合 计	200,000,000.00	

2013年6月本公司用20,000万元购买了兴业银行保本型理财产品。

8、固定资产

(1) 原值

单位：人民币元

项 目	2012. 12. 31	本期增加	本期减少	2013. 6. 30
房屋及建筑物	137,252,303.32			137,252,303.32
机器设备	35,749,628.92	30,000.00		35,779,628.92
运输设备	6,556,678.09	715,740.35		7,272,418.44
电子设备	2,818,932.88	47,905.82		2,866,838.70
其 他	266,180.98	78,460.00		344,640.98
合 计	182,643,724.19	872,106.17		183,515,830.36

(2) 累计折旧

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	50,910,632.99	2,069,395.76	-	52,980,028.75
机器设备	25,458,573.38	828,119.16	-	26,286,692.55
运输设备	3,877,172.54	228,638.67	-	4,105,811.20
电子设备	1,873,697.22	94,580.00	-	1,968,277.22
其他	91,488.55	4,476.83	-	95,965.38
合计	82,211,564.68	3,225,210.42	-	85,436,775.10

(3) 账面价值

单位：人民币元

项 目	2013. 6. 30	2012. 12. 31
房屋及建筑物	84,272,274.57	86,341,670.33
机器设备	9,492,936.37	10,291,055.54

项 目	2013. 6. 30	2012. 12. 31
运输设备	3,166,607.24	2,679,505.55
电子设备	898,561.48	945,235.66
其 他	248,675.60	174,692.43
合 计	98,079,055.26	100,432,159.51

(4) 本公司 2012 年末用于抵押的固定资产账面价值 36,717,640.94 元。2012 年 10 月 9 日，本公司与中国建设银行股份有限公司通化分行签订《抵押合同》将房屋面积 56,154 平方米，账面价值为 36,717,640.94 元的房屋抵押给中国建设银行股份有限公司通化分行，作为 5,000 万元流动资金借款担保。

(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。

9、在建工程

单位：人民币元

项目名称	2012. 12. 31	本期增加	本期转入固定资产	其他转出	2013. 6. 30	资金来源
集安房屋改造及发酵罐工程	16,390,176.85				16,390,176.85	自筹
合 计	16,390,176.85				16,390,176.85	

根据《集安经济技术开发区管理委员会专题会议纪要》[2012]10 号文件及《集安经济技术开发区管理委员会函》公司集安厂区搬迁过程中产生的全部损失和费用均由政府予以补偿；集安经济开发区对于公司集安厂区搬迁至新址，提供相关基础设施、税收、财政补贴等方面的优惠政策。基于上述情况，本公司认为该项工程未来不会发生减值，故报告期内未计提减值准备。

10、无形资产

(1) 明细如下：

单位：人民币元

种 类	取得方式	原始金额	2012. 12. 31	本期增加	本期转出	本期摊销	2013. 6. 30	剩余摊销期限
土地使用权-通化	外购	1,329,040.00	332,260.00			33,226.00	299,034.00	5 年
土地补偿费	外购	400,000.00	160,000.00			10,000.00	150,000.00	8 年
浪潮软件	外购	109,536.00	71,198.40			10,953.60	60,244.80	2 年 9 个月

种 类	取得方式	原始金额	2012. 12. 31	本期增加	本期转出	本期摊销	2013. 6. 30	剩余摊销期限
浪潮软件	外购	75,000.00	55,000.00			7,500.00	47,500.00	3年2个月
合 计		1, 913, 576.00	618,458.40			61,679.60	556,778.80	

(2)本公司期末用于抵押的土地使用权—通化土地面积为 71,674 平方米,账面价值 299,034.00 元。2012 年 10 月 9 日,本公司与中国建设银行股份有限公司通化分行签订《抵押合同》将上述土地使用权-通化抵押给中国建设银行股份有限公司通化分行,作为 5,000 万元流动资金借款担保。

11、递延所得税资产

已确认递延所得税资产

单位：人民币元

项 目	2013. 6. 30	2012. 12. 31
资产减值准备	2, 208, 810. 67	2, 208, 810. 67
合 计	2, 208, 810. 67	2, 208, 810. 67

本公司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。

12、资产减值准备

单位：人民币元

项 目	2012. 12. 31	本期计提额	本期减少额		2013. 6. 30
			转 回	转 销	
一、坏账准备合计	225, 291, 590. 31				225, 291, 590. 31
其中：应收账款	196, 011, 593. 88				196, 011, 593. 88
其他应收款	29, 279, 996. 43				29, 279, 996. 43
二、存货跌价准备合计	42, 128, 509. 57				42, 128, 509. 57
其中：自制半成品	42, 128, 509. 57				42, 128, 509. 57
原材料					
包装物					

项 目	2012. 12. 31	本期 计提额	本期减少额		2013. 6. 30
			转 回	转 销	
在产品					
合 计	267, 420, 099. 88				267, 420, 099. 88

13、短期借款

单位：人民币元

借款类别	2013. 6. 30	2012. 12. 31
抵押借款	50, 000, 000. 00	50, 000, 000. 00
合 计	50, 000, 000. 00	50, 000, 000. 00

2012 年 10 月 9 日，本公司与中国建设银行股份有限公司通化分行签订《借款合同》，取得了为期一年以内的 5,000 万元流动资金借款。

14、应付账款

(1) 按账龄分类：

单位：人民币元

账 龄	2013. 6. 30		2012. 12. 31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	7, 380, 193. 28	25. 31%	14, 933, 968. 73	51. 12%
一至二年	10,165,855.79	34.87%	5, 352, 096. 12	18. 32%
二至三年	3,098,323.81	10.63%	632, 910. 00	1. 14%
三年以上	8,510,842.41	29.19%	8, 293, 129. 92	29. 42%
合 计	29, 155, 215. 29	100. 00%	29, 212, 104. 77	100. 00%

(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。

15、预收款项

预收款项期末余额：7,115,502.96 元，期初余额：11,902,926.72 元。

(1) 按账龄分类：

单位：人民币元

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	578, 535. 63	8. 13%	4, 315, 789. 83	36. 26%
一至二年	1,753,416.73	24.64%	2, 407, 383. 15	20. 23%
二至三年	126,903.27	1.78%	528, 908. 88	4. 44%
三年以上	4,656,647.33	65.44%	4, 650, 844. 86	39. 07%

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
合 计	7,115,502.96	100.00%	11,902,926.72	100%

(2)预收款项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)。

16、应付职工薪酬

单位：人民币元

项 目	2012.12.31	本期增加	本期减少	2013.6.30
1、工资、奖金、津贴和补贴	—	5,736,414.22	5,736,414.22	—
2、职工福利费	—	1,018,500.50	1,018,500.50	—
3、社会保险费	618,676.55	2,455,924.69	1,994,601.83	1,079,999.41
其中：(1)养老保险	253,041.30	1,406,904.77	860,000.00	799,946.07
(2)医疗保险	222,650.30	673,526.46	911,100.95	-14,924.19
(3)生育保险	45,062.55	47,251.87	67,508.13	24,806.29
(4)失业保险	-79,131.81	233,737.90	60,000.00	94,606.09
(5)工伤保险	177,054.21	94,503.69	95,992.75	175,565.15
4、住房公积金	127,426.52	452,723.48	196,165.24	383,984.76
5、工会、职工教育经费	242,136.97	116,265.85	30,587.84	327,814.98
合 计	988,240.04	9,779,828.74	8,976,269.63	1,791,799.15

本报告期末应付职工薪酬余额较前期期末上升 81.31%，主要原因为本期养老保险和医疗保险基数增加所致。

17、应交税费

单位：人民币元

项 目	2013.6.30	2012.12.31
增值税	647,050.73	1,068,779.89
消费税	6,766,161.73	6,715,467.09
城建税	4,290,991.02	4,297,513.97
营业税	-14,560.60	-14,560.60
房产税	624,699.95	624,699.95
印花税	317,688.39	62,883.49
土地使用税	389,829.70	389,829.70
教育费附加	1,740,803.80	1,745,080.91
防洪基金	61,217.58	61,227.58
代扣进项税	-135,374.38	-

项 目	2013. 6. 30	2012. 12. 31
个人所得税	-	31, 838. 44
所得税	-667, 966. 97	3, 492, 361. 67
合 计	14, 020, 540. 95	18, 475, 122. 09

18、其他应付款

(1) 按账龄分类:

单位: 人民币元

账 龄	2013. 6. 30		2012. 12. 31	
	金 额	比 例	金 额	比 例
一年以内	1, 989, 604. 67	15. 84%	81, 857, 559. 12	92. 54%
一至二年	4, 271, 645. 35	34. 01%	387, 640. 06	0. 44%
二至三年	357, 459. 47	2. 85%	581, 181. 04	0. 66%
三年以上	5, 939, 587. 17	47. 30%	5, 626, 388. 80	6. 36%
合 计	12, 558, 296. 66	100. 00%	88, 452, 769. 02	100. 00%

(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)。其他应付款本期末余额较上期减少 85.80%，主要原因系本公司偿还大股东—吉林省吉祥嘉德投资有限公司借入资金 5,000 万元和非公开增发认购对象存入认购保证金 2,469.50 万元所致。

19、股本

(1) 变动明细表:

股本结构	期初数	本次变动增减(+,-)						期末数
		发行股份	配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件的股份		60,000,000						60,000,000
1、国家持股								
2、国有法人持股								
3、其他内资持股								
其中：境内法人持股		19,800,000						19,800,000
境内自然人持股		40,200,000						40,200,000
4、外资持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
5、其他								

股本结构	期初数	本次变动增减(+, -)						期末数
		发行股份	配股	送股	公积金 转股	其他	小计	
二、无有限售条件的股份	140,000,000.00							140,000,000.00
1、人民币普通股	140,000,000.00							140,000,000.00
2、境内上市外资股								
3、境外上市外资股								
4、其他								
三、股份总数	140,000,000.00	60,000,000.00						200,000,000.00

20、资本公积

单位：人民币元

项 目	2012.12.31	本期增加数	本期减少数	2013.6.30
股本溢价	285,556,580.48	462,352,000.00		747,908,580.48
合 计	285,556,580.48	462,352,000.00		747,908,580.48

21、盈余公积

单位：人民币元

项 目	2012.12.31	本期增加数	本期减少数	2013.6.30
法定盈余公积	7,152,184.77			7,152,184.77
合 计	7,152,184.77			7,152,184.77

22、未分配利润

单位：人民币元

项 目	2013.6.30	2012.12.31
年初未分配利润	-282,700,876.31	-295,815,299.51
加：本年净利润	826,085.16	13,114,423.20
可供分配的利润	-281,874,791.15	-282,700,876.31
减：提取法定盈余公积		
期末未分配利润	-281,874,791.15	-282,700,876.31

23、营业收入/成本

(1) 营业收入、营业成本明细情况：

单位：人民币元

项 目	2013.6.30	2012.6.30
营业收入	35,358,441.31	24,273,445.62

其中：主营业务收入	34,891,133.62	23,873,587.76
其他业务收入	467,307.69	399,857.86
营业成本	14,321,880.82	11,686,125.23
其中：主营业务成本	13,895,158.16	11,301,555.66
其他业务支出	426,722.66	384,569.57

(2) 按行业分类：

单位：人民币元

类别	2013.6.30			2012.6.30		
	营业收入	营业成本	营业利润	营业收入	营业成本	营业利润
葡萄酒行业	35,358,441.31	14,321,880.82	21,036,560.49	24,273,445.62	11,686,125.23	12,587,320.39
合计	35,358,441.31	14,321,880.82	21,036,560.49	24,273,445.62	11,686,125.23	12,587,320.39

(3) 主要销售客户情况：

单位：人民币元

项目	2013.6.30	2012.6.30
前五名客户的销售收入总额	15,593,268.38	14,147,623.05
占全部销售收入的比例	44.10%	59.26%

(4) 销售前五名客户名称：

单位：人民币元

单位名称	金额	比例
吉林省长春市庆坤经贸有限公司	7,424,254.92	21.00%
吉林省吉林市昌邑区宝宗糖酒批发部	2,309,760.00	6.53%
吉林省通化市荣泽商贸有限公司	1,998,521.10	5.65%
吉林省辽源市龙山区鑫金名烟名酒商贸行	1,941,198.00	5.49%
吉林省四平市宏昌糖酒批发	1,919,534.36	5.43%
合计	15,593,268.38	44.10%

24、营业税金及附加

单位：人民币元

项目	2013.6.30	2012.6.30
城建税	410,067.85	302,551.71
教育费附加	292,905.65	222,955.23
消费税	2,635,797.51	1,819,665.380
合计	3,338,771.01	2,345,172.32

25、销售费用

单位：人民币元

项 目	2013. 6. 30	2012. 6. 30
职工薪酬	1, 158, 562. 52	1, 131, 474. 54
促销费及市场费用	644, 809. 61	1, 733, 028. 76
运杂费	494, 608. 67	696, 089. 58
广告费及宣传费	363, 902. 00	405, 100. 00
差旅费及业务招待费	608, 125. 70	515, 050. 65
办公费	52, 313. 58	42, 680. 34
其 他	2, 025, 237. 88	611, 704. 93
合 计	5, 347, 559. 96	5, 135, 128. 80

26、管理费用

单位：人民币元

项 目	2013. 6. 30	2012. 6. 30
职工薪酬	2, 726, 878. 89	2, 691, 156. 25
差旅费及业务招待费	305, 598. 02	431, 036. 50
办公费用	94, 600. 56	1, 181, 187. 71
折旧费	934, 473. 52	1, 059, 165. 44
税 金	962, 780. 52	728, 104. 67
其 他	3, 178, 383. 88	2, 801, 209. 93
合 计	8, 202, 715. 39	8, 891, 860. 50

27、财务费用

单位：人民币元

项 目	2013. 6. 30	2012. 6. 30
利息支出	2, 425, 040. 67	
减：利息收入	45, 500. 00	7, 489. 32
手续费	19, 088. 67	9, 643. 07
合 计	2, 398, 629. 34	2, 153. 75

本公司本期财务费用比上期增加 239.60 万元，主要原因贷款 5,000 万元产生的银行利息及支付吉祥嘉德 5,000 万元借款利息所致。

28、营业外收入

单位：人民币元

项 目	2013. 6. 30	2012. 6. 30
政府补助		

非流动资产处置收益		11,290,212.29
其他		294.83
合计		11,290,507.12

29、营业外支出

单位：人民币元

项目	2013.6.30	2012.6.30
半成品损失		
滞纳金及罚款支出	84,805.21	87,437.06
处置固定资产净损失		37,345.73
合计	84,805.21	124,782.79

(1) 本公司本期现金流量表中“收到的其他与经营活动有关的现金”主要为：

单位：人民币元

项目	2013.6.30	2012.6.30
合计	11,530,536.99	1,139,411.86
其中：备用金	404,784.08	83,498.86
其他收入	8,880,752.91	1,055,913.00
保证金	2,245,000.00	

(2) 本公司现金流量表中“支付的其他与经营活动有关的现金”，金额较大项目列示如下：

单位：人民币元

项目	2013.6.30	2012.6.30
合计	45,300,807.55	7,012,807.64
其中：备用金	2,841,102.53	655,205.34
往来款	28,522,074.98	3,062,787.67
各项费用	13,937,630.04	3,294,814.63

30、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息：

单位：人民币元

项目	2013.6.30	2012.6.30
(1) 将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	826,085.16	7,378,729.35
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	3,225,210.42	3,330,732.85
无形资产摊销	61,679.60	61,679.60
长期待摊费用的摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		12500.00

项 目	2013. 6. 30	2012. 6. 30
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用（减：收益）	2,398,629.34	1,400.74
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）		
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	- 11,319,393.53	-12,589,671.54
经营性应收项目的减少（减：增加）	- 20,869,106.20	-18,351,677.76
经营性应付项目的增加（减：减少）	- 34,566,907.49	2,111,215.28
其他		
经营活动产生的现金流量净额	- 60,243,802.70	-18,045,091.48
（2）不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
（3）现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	279,923,414.51	3,938,064.75
减：现金的期初余额	67,996,153.75	15,144,854.33
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	211,927,260.76	-11,206,789.58

（2）现金和现金等价物：

单位：人民币元

项 目	2013. 6. 30	2012. 6. 30
（1）现金	279,923,414.51	3,938,064.75
其中：库存现金	11,927.14	12,979.67
可随时用于支付的银行存款	279,911,487.37	3,925,085.08
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		
（2）现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
（3）期末现金及现金等价物余额	279,923,414.51	3,938,064.75

六、关联方关系及其交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方：

公司名称	主营业务	与本企业关系	注册地址	企业类型	法定代表人
吉林省吉祥嘉德投资有限公司	利用自有资金对外投资、企业管理咨询服务、经济信息咨询	第一大股东	长春市	有限责任	张士伟
集安市通葡萄酒庄有限公司	葡萄酒制造销售；土特产收购、加工销售	子公司	集安市	有限责任	王英杰
通化润通酒水销售有限公司	葡萄酒、白酒、啤酒、露酒、果酒、白兰地、饮料、保健品销售等	子公司	通化市	有限责任	曾敏

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化：

单位：万元

公司名称	2013. 6. 30	本年增加	本年减少	2012. 12. 31
吉林省吉祥嘉德投资有限公司	10,000.00			10,000.00
集安市通葡萄酒庄有限公司	200.00			200.00
通化润通酒水销售有限公司	500.00			500.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份及其变化：

单位：万元

公司名称	2012. 12. 31		本年增加		本年减少		2013. 6. 30	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
吉林省吉祥嘉德投资有限公司	1,009.5443	7.21%					1,009.5443	5.05%

(4) 对控制公司所持股份及其变化：

单位：万股

公司名称	2013. 6. 30		本年增加		本年减少		2012. 12. 31	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
集安市通葡萄酒庄有限公司	200.00	100.00%					200.00	100.00%

通化润通酒水 销售 有限公司	500.00	100.00%					500.00	100.00%
----------------------	--------	---------	--	--	--	--	--------	---------

2、关联交易

(1) 关联方交易定价原则：

公司对关联方交易与非关联方交易执行统一的定价原则。关联方交易价格的确定遵循《关联交易内部控制规范》规定的对关联方交易的定价原则和定价方法：关联方交易活动应遵循商业原则，关联交易的定价主要遵循市场价格的原则；如果没有市场价格，按照成本加成定价；如果没有市场价格，也不适合成本加成定价的，则按照协议。

(2) 关联方重大应收应付款项期末余额：

单位：人民币元

关联方名称	2013. 6. 30	2012. 12. 31
其他应付款：		
吉林省吉祥嘉德投资有限公司		50,000,000.00

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

应收账款期末账面价值为：72,792,991.12 元。

(1) 按单项金额重大与否分类：

单位：人民币元

项目	2013. 6. 30				2012. 12. 31			
	应收账款余 额	所占比 例	坏账准备	比例	应收账款余 额	所占比 例	坏账准备	比例
单项金额 重大的应 收账款								
单项金额 不重大但 按信用风 险特征组 合后该组	157,767,107.11	68.42%	157,777,371.61	100.00%	157,777,371.61	64.22%	157,777,371.61	100.00%
其他不重 大应收账 款	72,811,555.47	31.58%	8,299.85	0.01%	87,901,659.56	35.78%	8,299.85	0.01%
合 计	230,578,662.58	100.00%	157,785,671.46	68.43%	245,679,031.17	100.00%	157,785,671.46	64.22%

单项金额重大的应收款项是指期末余额大于等于 1000 万元的款项。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款是指账龄在 2 年以上且不包括期末余额大于

等于 1000 万元的款项。除此外为其他不重大应收款项。

①本报告期末无单项金额重大或虽不重大但需单独进行减值测试的应收款项项目。

②按照账龄分类明细：

单位：人民币元

账 龄	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	2013. 6. 30	比例	2013. 6. 30	比例	2012. 12. 31	比例	2012. 12. 31	比例
一年以内	30,586,995.54	13.27%	8,299.85	0.03%	87,901,659.56	35.78%	8,299.85	0.01%
一至二年	42,224,559.93	18.31%						
二至三年			1,150,000.00		1,150,000.00	0.47%	1,150,000.00	100.00%
三年以上	157,767,107.11	68.42%	156,627,371.61	99.28%	156,627,371.61	63.75%	156,627,371.61	100.00%
合 计	230,578,662.58	100.00%	157,785,671.46	68.43%	245,679,031.17	100.00%	157,785,671.46	64.20%

(2) 本报告期无实际核销的应收账款。

(3) 应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重大款项。

(4) 截止到 2013 年 6 月 30 日止，应收账款余额位列前五名的单位列示如下：

单位：人民币元

单位名称	金 额	占应收账款余 额比例	欠款年限
通化润通酒水销售有限公司	65,580,571.40	28.44%	一年以上
郑州永易副食品有限公司	8,233,600.00	3.57%	三年以上
北京市成祥副食品有限公司	6,688,800.00	2.90%	三年以上
沈阳新源副食品经销部	5,529,200.00	2.40%	三年以上
长春市嘉丰副食品有限公司	5,261,200.00	2.28%	三年以上
合 计	91,293,371.40	39.59%	三年以上

(6) 本期末重大应收关联方通化润通酒水销售有限公司账款金额为 65,580,571.40 元。

(7) 本报告期无非正常终止确认的应收款项。

2、其他应收款

其他应收款期末账面价值为：59,940,824.75 元。

(1) 按单项金额重大与否分类：

单位：人民币元

项 目	2013. 6. 30				2012. 12. 31			
	其他应收款余 额	所占比例	坏账准备	比例	其他应收 款 余额	所占比 例	坏账准备	比例

项 目	2013. 6. 30				2012. 12. 31			
	其他应收款余 额	所占比例	坏账准备	比例	其他应收 款 余 额	所占 比 例	坏账准备	比例
单项金额重大的 应收账款								
单项金额不重 大但按信用风 险特征组合后 该组合的风险 较大的应收账 款	26,881,956.83	30.91%	26,752,833.43	91.68%	26,752,833.43	76.83%	26,752,833.43	100.00%
其他不重大应 收账款	60,097,520.92	69.09%	285,819.57	0.49%	8,069,600.54	18.27%	285,819.57	3.54%
合 计	86,979,477.75	100.00%	27,038,653.00	31.09%	34,822,433.97	100.00%	27,038,653.00	77.65%

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。单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款是指账龄在 2 年以上且不包括期末余额大于等于 500 万元的款项。除此外为其他不重大应收款项。

①本报告期末无单项金额重大或虽不重大但需单独进行减值测试的其他应收款项。

②按照账龄分类明细：

单位：人民币元

账 龄	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	2013. 6. 30	比例	2013. 6. 30	比例	2012. 12. 31	比例	2012. 12. 31	比例
一年以内	55,490,209.69	63.80%	202,569.23	0.37%	7,514,598.27	21.58%	202,569.23	2.70%
一至二年	4,607,311.23	5.30%	83,250.34	3.61%	555,002.27	1.59%	83,250.34	15.00%
二至三年	297,366.01	0.34%	236,244.10	59.45%	236,244.10	0.68%	236,244.10	100.00%
三年以上	26,584,590.82	30.56%	26,516,589.33	92.12%	26,516,589.33	76.15%	26,516,589.33	100.00%
合 计	86,979,477.75	100.00%	27,038,653.00	31.09%	34,822,433.97	100.00%	27,038,653.00	77.65%

(2) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(3) 其他应收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重大款项。

(4) 截止到 2013 年 6 月 30 日止，其他应收款余额位列前五名的单位列示如下：

单位：人民币元

单位名称	金 额	占其他应收款余额比例	欠款年限
通化润通酒水销售有限公司	50,000,000.00	57.48%	一年以内

集安市通葡萄酒庄有限公司	3,217,458.00	3.70%	一年以内
四平市钢管厂	1,982,647.18	2.28%	三年以上
北京玛珂瑞琳商贸有限公司	1,875,620.00	2.16%	三年以上
白山三达玻璃瓶厂	1,620,526.55	1.86%	三年以上
合 计	58,696,251.73	67.48%	

(6) 本期末无重大应收关联方款项。

(7) 本报告期无非正常终止确认的应收款项。

3、长期股权投资

(1) 被投资单位情况：

被投资单位名称	注册地址	企业类型	注册资本
集安市通葡萄酒庄有限公司	集安市	有限责任	2,000,000.00
通化润通酒水销售有限公司	通化市前兴路 28 号	有限责任	5,000,000.00

(2) 投资基本情况：

单位：人民币元

被投资单位名称	投资期限	初始投资额	初始持股比例	初始表决权比例	核算方法
集安市通葡萄酒庄有限公司	长期	2,000,000.00	100.00%	100.00%	成本法
通化润通酒水销售有限公司	长期	5,000,000.00	100.00%	100.00%	成本法

(3) 被投资单位 2013 年 6 月 30 日主要财务信息：

单位：人民币元

被投资单位名称	期末净资产	营业收入总额	净利润
集安市通葡萄酒庄有限公司	1,986,245.50	0.00	-13,754.50
通化润通酒水销售有限公司	-53,050,954.80	25,812,226.98	2,513,983.25

4、营业收入/成本

(1) 营业收入、营业成本明细情况：

单位：人民币元

项 目	2013. 6. 30	2012. 6. 30
营业收入	26,825,282.70	14,745,627.91
其中：主营业务收入	26,357,975.01	14,504,267.00
其他业务收入	467,307.69	241,360.91
营业成本	16,342,849.30	12,282,283.60

项 目	2013. 6. 30	2012. 6. 30
其中：主营业务成本	15,916,126.64	12,041,059.45
其他业务支出	426,722.66	241,224.15

(2) 按行业分类：

单位：人民币元

类 别	2013. 6. 30			2012. 6. 30		
	营业收入	营业成本	营业利润	营业收入	营业成本	营业利润
葡萄酒行业	26,825,282.70	16,342,849.30	3,971,002.20	14,745,627.91	12,282,283.60	2,463,344.31

5、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息：

单位：人民币元

项 目	2013. 6. 30	2012. 6. 30
(1) 将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	-1,687,898.09	4,555,528.10
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	3,188,720.70	2,671,496.62
无形资产摊销	61,679.60	61,679.60
长期待摊费用的摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		12,500.00
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用（减：收益）	2,411,118.28	1,400.74
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）		
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	- 9,921,488.29	-8,337,765.30
经营性应收项目的减少（减：增加）	8,618,972.71	-5,331,822.94
经营性应付项目的增加（减：减少）	- 25,225,338.57	6,101,055.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	- 22,554,233.66	-265,927.68
(2) 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		

项 目	2013. 6. 30	2012. 6. 30
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	275,155,733.21	88,300.54
减：现金的期初余额	24,738,884.12	344,778.96
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	250,416,849.09	256,478.42

(2) 现金和现金等价物：

单位：人民币元

项 目	2013. 6. 30	2012. 6. 30
(1) 现金	275,155,733.21	88,300.54
其中：库存现金	6,931.74	9,846.27
可随时用于支付的银行存款	275,148,801.47	78,454.27
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	275,155,733.21	88,300.54

五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

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	-84,805.21
合计	-84,805.21

(二) 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	0.35	0.006	0.006
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.38	0.006	0.006

第九节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的 2013 年半年度报告全文；
- 二、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；
- 三、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；
- 四、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

2013 年 8 月 21 日