

通化葡萄酒股份有限公司

600365

2014 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、 经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：不分配。

六、 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。

七、 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

八、 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.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	17
第七节	优先股相关情况.....	19
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	20
第九节	财务报告（未经审计）.....	21
第十节	备查文件目录.....	73

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
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（特殊普通合伙）
《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

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

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

公司报告期内注册情况未变更。

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	42,403,950.55	35,358,441.31	19.93
归属于上市公司股东的净利润	1,505,496.79	826,085.16	82.25
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-5,405,057.99	910,890.37	-693.38
经营活动产生的现金流量净额	-81,266,128.77	-60,243,802.70	不适用
	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	683,731,342.74	682,225,845.95	0.22
总资产	751,377,356.66	751,264,307.18	0.02

(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）	0.008	0.006	33.33
稀释每股收益（元/股）	0.008	0.006	33.33
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 /股）	-0.03	0.006	-600.00
加权平均净资产收益率（%）	0.22	0.35	减少 0.13 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产 收益率（%）	-0.79	0.38	减少 1.17 个百分点

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
非流动资产处置损益	216,881.86
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	794,388.17
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,949,041.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,756.35
合计	6,910,554.78

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

2014 年上半年，公司面临整个行业经济增速放缓和中央对“三公”消费的严格限制，使政务和商务接待等支出大大减少，对酒类行业造成了较大的冲击，减少了酒类的消费量，葡萄酒企业面临更严峻困境的形式，公司董事会和经营管理层围绕公司发展战略，依据公司年初制订的经营计划指标，以“以全球视野，树民族品牌”为动力，在开发新产品，强化市场运作，拓宽销售渠道，创新营销机制等方面做出了积极的努力和大量的工作。公司经过不懈努力，取得了比较理想的业绩，实现营业收入 4,240.3 万元，比上年同期增长 19.93%；实现净利润 150.5 万元，比上年同期增长 82.24%。

(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	42,403,950.55	35,358,441.31	19.93
营业成本	25,068,933.57	14,321,880.82	75.04
销售费用	9,051,214.78	5,347,559.96	69.26
管理费用	9,750,488.02	8,202,715.39	18.87
财务费用	-364,804.78	2,398,629.34	-115.21
经营活动产生的现金流量净额	-81,266,128.77	-60,243,802.70	-34.90
投资活动产生的现金流量净额	116,886,135.48	-200,842,307.20	158.20
筹资活动产生的现金流量净额		473,013,370.66	-100.00

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：收入的增长及销售品种结构的变化导致今年的成本比上期成本增长较大。

3、销售费用变动原因说明：主要原因系本公司本期外聘销售人员增加、工资额高于往年，加大了市场的投入，产生的促销业务费、广告费、进店费、宣传费都大于往年，以上原因使得销售费用比上期增加了 370 万元。

4、管理费用变动原因说明：主要原因系本公司本期增加了高管人员、工资额高于往年，今年发生了审计评估费及律师费，这两项去年同期没有业务发生，以上就是管理费比去年同期增加的主要原因。

5、财务费用变动原因说明：本期无贷款业务，使得本期财务费用比上年同期减少了 276.34

万元、减少幅度 115.21%。

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 2,102.23 万元，主要是销售商品收到的现金和退税款比去年增加 1,820.43 万元，收到的与经济活动的现金比去年减少 790.33 万，经营支出比去年增加了 3,132.33 万元，使本季度经营活动产生的现金流量净额比去年同期减少 34.90%。

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增加 31,772.84 万元，主要是由于：（1）本公司在本期已将上期全部投资 24,000 万元收回，并收到投资收益 594.90 万元，使公司投资活动产生的现金流量增加 100%。（2）本公司以暂时闲置的募集资金人民币 12,000 万元购买了银行理财产品及并购了深圳润明贸易有限公司和深圳品味贸易有限公司投资额为 560 万元，使投资所支付的现金比同期减少 37.20%。以上原因使得投资活动产生的现金流量净额比去年同期增加了 158.20%。

8、筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：本期公司无筹资活动业务，使得筹资活动产生的现金流量净额减少 100%。

2、 其它

（1）资产负债表指标变动情况

项 目	2013 年 12 月 31 日	2014 年 6 月 30 日	增减额	增减%
应收票据	750,000.00		-750,000.00	-100.00
预付款项	56,497,006.52	112,634,596.6	56,137,590.03	99.36
一年以内到期的流动资产		24,439.04	24,439.04	100.00
其他流动资产	122,431,944.30	1,173,823.19	-121,258,121.11	-99.04
在建工程	23,894,579.85	32,454,336.85	8,559,757.00	35.82
短期借款		800,000.00	800,000.00	100.00
应付职工薪酬	1,560,717.26	-45,008.15	-1,605,725.41	-102.88
应交税费	16,936,192.87	11,821,230.84	-5,114,962.03	-30.20
其他应付款	10,669,378.53	14,312,597.57	3,643,219.04	34.15
少数股东权益		1,814,453.80	1,814,453.80	100.00

资产负债表指标变动原因分析：

1、应收票据：公司本期末将去年末收到银行承兑汇票 75 万已承兑，使得应收票据本期比年初减少 100%。

2、预付账款：公司本期末由于业务发展需要，新成立通葡（大连）葡萄酒文化传播发展有限公司，使得预付账款本期末余额增加。

3、一年以内到期的流动资产：是本期末仰慕世家国际酒业（北京）有限公司计提的房租费。

4、其他流动资产：根据本公司 2014 年 1 月 2 日董事会关于使用部分闲置募集资金购买理财产品实施情况的公告，公司于 2013 年 12 月 30 日以暂时闲置的募集资金人民币 10,000 万元，购买了“吉林银行‘吉日增利’”系列短期人民币机构理财产品（产品代码：ZH1402），该产

品类型问固定收益型，起息日期为 2013 年 12 月 30 日，到期日为 2014 年 6 月 21 日，预计年化收益率为 6.10%。截止 2014 年 6 月末已全部收回。

5、在建工程：本年新增加了厂区改造及营销网络建设工程。

6、短期借款：本公司于 2014 年 1 月并购了深圳润明贸易有限公司，此公司 2013 年 10 月与宁波银行签订借款合同，取得了为期一年的 80 万元流动资金借款，2014 年 10 月款项到期。

7、应付职工薪酬：本期末缴纳了上期欠缴的保险基金。

8、应价税费：本期末缴纳了上期欠缴的各项税金。

9、其他应付款：其他应付款本期末余额较上期增加 364.32 万元，主要原因系本公司本期并购了深圳润明贸易有限公司和深圳品味贸易有限公司的业务，导致其他应付款本期末余额较年初增加 34.15%

10、少数股东权益：本期本公司分别以 70%的股份并购了深圳品味贸易公司和深圳润明贸易有限公司，少数股东权益较年初增长 100%。

(2) 利润表指情况

指标名称	2013 年 1--6 月	2014 年 1--6 月	增减额	增减%
资产减值损失		30,080.22	30,080.22	100.00
投资收益		5,949,041.10	5,949,041.10	100.00
营业外收入		1,011,270.03	1,011,270.03	100.00
营业外支出	84,805.21	49,756.35	-35,048.86	-41.33
所得税费用	837,994.42	6,034.05	-831,960.37	-99.28

利润表指标变动分析：

1、资产减值损失：本公司的子公司在本期末计提了坏账导致本期末资产减值损失比去年同期增加了 100%。

2、投资收益：主要是由于本期收回理财产品收益所致。

3、营业外收入：本期末收到了退税款 79.4 万元、处置固定资产收益 21.6 万元，使得营业外收入比上年同期增幅 100%。

4、营业外支出：本公司税款滞纳金业务减少、使得营业外支出业务比上年同期有所减少、减少幅度为 41.33%。

5、所得税费用：本期所得税费用为转回以前度的递延所得税，使得所得税费用比上期减少 99.28%。

(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	42,403,950.55	25,068,933.57	40.88	19.93	75.04	减少 14.62 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 (%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减 (%)
葡萄酒	42,403,950.55	25,068,933.57	40.88	19.93	75.04	减少 14.62 个百分点

(三) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 对外股权投资概述

报告期末公司对外股权投资额为 3,282.76 万元，比上年期末的 2,722.76 万元，增加 560 万元，增长 20.57%。

(2) 新增被投资公司概况

①公司经与深圳市润明贸易有限公司（以下简称“润明贸易”）及其股东协商，拟以现金 280 万元增资润明贸易。润明贸易经营范围为国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；经营进出口业务（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营），主要从事葡萄酒销售。注册地址为深圳市福田区红岭南路红岭大厦 1 栋 7 楼 C 室，法定代表人为李明。本次增资前，润明贸易注册资本为 50 万元，其中李明出资 40 万元，占注册资本的 80%，吴国平出资 10 万元，占注册资本的 20%。本次增资的定价参考经审计的润明贸易资产净值，同时考虑润明贸易的客户价值，2014 年 1 月 15 日大信会计师事务所出具了大信专审字[2014]第 7-00001 号《审计报告》，截至 2013 年 12 月 31 日润明贸易净资产为 40.06 万元。本次公司现金出资 280 万元，李明现金出资 70 万元，对润明贸易进行增资，增加注册资本 350 万元。增资完成后，润明贸易注册资本 400 万元，公司出资 280 万元，占注册资本 70%。

②公司经与深圳市品味贸易有限公司（以下简称“品味贸易”）及其股东协商，拟以现金 280 万元增资品味贸易。品味贸易经营范围为国内商业、物资供销业（不含专营、专控、专卖商品）；货物及技术进出口（法律、行政法规禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营），主要从事葡萄酒销售。注册地址为深圳市福田区梅华路新世界家园三幢 18F，法定代表人为陈显亮。本次增资前，品味贸易注册资本为 50 万元，其中陈显亮出资 45 万元，占注册资本的 90%，申运华出资 5 万元，占注册资本的 10%。本次增资的定价参考经审计的品味贸易资产净值，同时考虑品味贸易的客户价值，2014 年 1 月 15 日大信会计师事务所出具了大信专审字[2014]第 7-00002 号《审计报告》，截至 2013 年 12 月 31 日品味贸易净资产为 41.26 万元。本次公司现金出资 280 万元，陈显亮现金出资 70 万元，对品味贸易进行增资，增加注册资本 350 万元。增资完成后，品味贸易注册资本 400 万元，公司出资 280 万元，占注册资本 70%。

2、 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	实际收回本金金额	实际获得收益	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
吉林银行	银行理财产品	10,000	2013年12月30日	2014年6月21日	保本固定收益型	10,000	2,926.30	0	否	否	是
吉林银行	银行理财产品	10,000	2014年1月2日	2014年6月22日	保本固定收益型	10,000	2,926.30	0	否	否	是
中国工商银行	银行理财产品	2,000	2013年12月31日	2014年2月10日	保本浮动收益型	2,000	11.51	0	否	否	是
兴业银行	银行理财产品	2,000	2014年4月3日	2014年5月4日	保本浮动收益型	2,000	8.49	0	否	否	是

1、2014 年度经批准使用部分闲置募集资金投资理财，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，2013 年 6 月 23 日，公司第五届董事会第 26 次会议通过了《关于使用部分闲置募集资金购买理财产品的议案》，同意在确保不影响募集资金使用规划和使用进度的情况下，使用部分闲置募集资金不超过 30,000 万元（含 30,000 万元），在有效期内将选择一年期以内的安全性高、有保本约定的保本型理财产品，并在决议有效期内根据理财产品期限在可用资金额度滚动投资使用。公司独立董事、公司监事会以及保荐机构华融证券对该事项均发表了同意意见。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

3、 募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:万元 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	52,235.00	13,256.19	24,943.05	27,291.95	银行存款

1、截止 2014 年 6 月 30 日累计使用募集资金 249,430,440.00 元，闲置募集资金补充流动资金 30,000,000 元。同时还使用闲置募集资金购买理财产品，具体情况详见下文。

2、根据公司《募集资金管理制度》的规定，公司对募集资金实行专户存储。2013 年 6 月 21 日，公司及保荐机构华融证券与募集资金专户所在银行中国工商银行股份有限公司通化江东支行、中国建设银行股份有限公司通化站前支行、中国农业银行股份有限公司长春高新支行、中国农业银行股份有限公司通化分行、华夏银行股份有限公司长春分行和吉林银行股份有限公司通化新华支行分别签署《募集资金专户存储三方监管协议》，共同对募集资金的存储和使用进行监管。该协议规定的履行不存在问题。

截止 2014 年 6 月 30 日尚未使用的募集资金总额 242,921,560.00 元，存储于募集资金专户中

(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	12,106.00	161.29	464.41	是	3.84		0	是		
葡萄酒营销网络建设项目	否	9,325.00	1,089.90	2,473.64	是	26.53		0	是		
补充流动资金	否	30,804.00	9,005.00	22,005.00	是	71.44		0	是		
合计	/	52,235.00	10,256.19	24,943.05	/	/		/	/	/	/

截止 2014 年 6 月 30 日累计使用募集资金 249,430,440.00 元。其中：

2014 年 1—6 月份累计使用募集资金 102,561,865.00 元。其中

- (1) 高品质甜型葡萄酒技术改造项目 1,612,900.00 元
- (2) 葡萄酒营销网络建设项目 10,898,965.00 元。
- (3) 补充流动资金 90,050,000.00 元。

4、 主要子公司、参股公司分析

截至 2014 年 6 月 30 日，公司拥有 4 家子公司，2 家控股子公司，6 家子公司的具体情况如下：

被投资单位名称	注册地	持股比例%	表决权比例%	注册资本	净资产	净利润
通化润通酒水销售有限公司	通化市	100	100	2,000,000.00	-62,678,169.64	-1,338,012.07
集安市通葡萄酒庄有限公司	集安市	100	100	5,000,000.00	1,982,414.00	0
深证市品味贸易有限公司	深证市	70	70	2,800,000.00	3,330,121.44	-42,503.85
深证市润明贸易有限公司	深证市	70	70	2,800,000.00	3,359,612.48	-682,216.04
通葡（大连）葡萄酒文化传播	大连市	100	100	20,000,000.00	19,978,343.20	-21,395.07

发展有限公司						
仰慕世家国际酒业（北京）有限公司	北京市	100	100	227,595.29	-316,727.74	-349,699.53

5、 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

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

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

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	股份限售	吉祥大酒店有限公司、吉林省洮儿河酒业有限公司、唐嘉孺、钟会强、陶景超、马利群、温旭普、	非公开发行的股份自发行之日起 36 个月内不得转让	2013 年 5 月 31 日 — 2016 年 5 月 31 日	是	是		

		杨学农						
其他承诺	解决关联交易	吉祥嘉德及其共同控制人张士伟、王玉琴和金钰鑫	减少关联交易及避免同业竞争	2012 年吉祥嘉德收购通葡股份股权时，吉祥嘉德为通葡股份第一大股东期间	是	是		

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，结合公司实际情况，建立权责明确，相互制衡的内控体系。不断完善法人治理结构，规范公司运作，加强投资者关系管理，加强信息披露工作，充分保障投资者的合法权益，切实维护公司及全体股东的利益，推动公司的稳定、健康、持续发展。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，继续深入开展及提高公司治理活动，建立了一系列较为完备的内控制度。

报告期内，为了推进公司提高公司治理水平，完善公司治理结构，规范公司董事会审计委员会的运作，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》、《上海证券交易所股票上市规则》以及《上海证券交易所上市公司董事会审计委员会运作指引》等相关规范性文件的规定，公司制定了《董事会审计委员会实施细则》，并经董事会审议通过。报告期内，为了及时、快速、妥善处理涉及公司信息披露且可能对公司股票及其衍生品交易价格产生较大影响的媒体质疑，维护公司形象，保护投资者合法权益，促进资本市场健康发展，进一步做好公司信息披露工作，增强媒体质疑信息的快速反应机制，根据《上市公司信息披露管理办法》、中国证券监督管理委员会吉林监管局（吉证监发【2013】256 号）《关于做好媒体质疑处理相关工作的通知》、《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》、《信息披露事务管理制度》等法律、法规的有关规定，公司制定了《媒体质疑信息管理制度》，并经董事会审议通过。

报告期内，公司按照修订的《内部控制规范实施工作方案》，为建立健全公司内部控制体系，认真贯彻实施财政部、审计署、中国保监会、中国银监会、中国证监会联合发布的《企业内部控制基本规范》以及《企业内部控制配套指引》，对建立内控体系工作进行统筹安排，聘请了内

控咨询机构协助公司建立和完善了一整套和目前公司实际情况相符合的内控制度（草稿）。
报告期内，公司经营运作规范、法人治理结构完善，符合中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求。公司董事会认为本公司治理的实际状况符合公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求，不存在差异。

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

(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
洮儿河酒业	9,900,000	0	0	9,900,000	新股发行锁定	2016年6月1日
吉祥酒店	9,900,000	0	0	9,900,000	新股发行锁定	2016年6月1日
唐嘉孺	9,900,000	0	0	9,900,000	新股发行锁定	2016年6月1日
钟会强	9,900,000	0	0	9,900,000	新股发行锁定	2016年6月1日
陶景超	6,000,000	0	0	6,000,000	新股发行锁定	2016年6月1日
马利群	5,400,000	0	0	5,400,000	新股发行锁定	2016年6月1日
温旭普	5,000,000	0	0	5,000,000	新股发行锁定	2016年6月1日
杨学农	4,000,000	0	0	4,000,000	新股发行锁定	2016年6月1日
合计	60,000,000	0	0	60,000,000	/	/

二、股东情况

(一) 截止报告期末股东总数及持有公司 5%以上股份的前十名股东情况

单位：股

报告期末股东总数	16,245					
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	0		无
吉林省洮儿河酒业有限公司	境内自然人	4.95	9,900,000	0	9,900,000	无
吉祥大酒店有限公司	境内自然人	4.95	9,900,000	0	9,900,000	无
唐嘉孺	境内自然人	4.95	9,900,000	0	9,900,000	无
钟会强	境内自然人	4.95	9,900,000	0	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	0		未知
陶景超	境内自然人	3.00	6,000,000	0	6,000,000	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	2.99	5,791,700	551,700		未知
马利群	境内自然人	2.70	5,400,000	0	5,400,000	无
温旭普	境内自然人	2.50	5,000,000	0	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—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	5,791,700	人民币普通股
中国民生银行股份有限公司—华商领先企业混合型证券投资基金	3,999,782	人民币普通股
王成周	3,585,788	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
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	2,659,000	人民币普通股
熊显琼	2,502,753	人民币普通股
孙延龙	2,373,427	人民币普通股
徐开东	2,371,935	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	吉林省洮儿河酒业有限公司	9,900,000	2016年6月1日	0	新股发行锁定
2	吉祥大酒店有限公司	9,900,000	2016年6月1日	0	新股发行锁定
3	唐嘉孺	9,900,000	2016年6月1日	0	新股发行锁定
4	钟会强	9,900,000	2016年6月1日	0	新股发行锁定
5	陶景超	6,000,000	2016年6月1日	0	新股发行锁定
6	马利群	5,400,000	2016年6月1日	0	新股发行锁定
7	温旭普	5,000,000	2016年6月1日	0	新股发行锁定
8	杨学农	4,000,000	2016年6月1日	0	新股发行锁定
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。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。		

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 优先股相关情况

本报告期公司无优先股事项。

第八节 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

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
郝君	董事、总经理	离任	个人原因
李国义	独立董事	离任	个人原因
陈丕龙	副总经理	离任	个人原因
金伟	副总经理	聘任	聘任
薛棣	副总经理	聘任	聘任

第九节 财务报告（未经审计）

一、 财务报表

合并资产负债表 2014 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		313,468,167.02	277,848,460.31
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		0	750,000.00
应收账款		60,409,099.25	55,721,367.31
预付款项		112,634,596.55	56,497,006.52
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		13,474,616.42	12,217,420.83
买入返售金融资产			
存货		119,141,713.50	101,476,511.34
一年内到期的非流动资产		24,439.04	
其他流动资产		1,173,823.19	122,431,944.30
流动资产合计		620,326,454.97	626,942,710.61
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		95,356,304.71	97,128,051.99
在建工程		32,454,336.85	23,894,579.85
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		436,394.60	495,099.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,803,865.53	2,803,865.53
其他非流动资产			
非流动资产合计		131,050,901.69	124,321,596.57
资产总计		751,377,356.66	751,264,307.18
流动负债:			
短期借款		800,000.00	
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		26,168,231.28	29,144,280.73
预收款项		12,774,508.57	10,727,891.84
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		-45,008.15	1,560,717.26
应交税费		11,821,230.84	16,936,192.87
应付利息			
应付股利			
其他应付款		14,312,597.57	10,669,378.53
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		65,831,560.11	69,038,461.23
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		65,831,560.11	69,038,461.23
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积		747,908,580.48	747,908,580.48
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		7,152,184.77	7,152,184.77
一般风险准备			
未分配利润		-271,329,422.51	-272,834,919.30
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		683,731,342.74	682,225,845.95
少数股东权益		1,814,453.81	
所有者权益合计		685,545,796.55	682,225,845.95
负债和所有者权益总计		751,377,356.66	751,264,307.18

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
2014 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		308,053,139.74	261,419,724.45
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		28,734,574.99	22,945,011.49
预付款项		45,212,557.87	42,306,563.10
应收利息			
应收股利			
其他应收款		166,270,128.83	119,779,960.39
存货		100,843,227.87	93,368,354.87
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		1,160,428.90	121,160,428.90
流动资产合计		650,274,058.20	660,980,043.20
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		32,827,595.29	27,227,595.29
投资性房地产			
固定资产		92,556,635.95	94,994,440.09
在建工程		32,454,336.85	23,894,579.85
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		436,394.60	495,099.20
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		487,073.03	487,073.03
其他非流动资产			
非流动资产合计		158,762,035.72	147,098,787.46
资产总计		809,036,093.92	808,078,830.66
流动负债:			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		20,140,225.76	23,256,157.34
预收款项		10,620,807.60	6,989,660.11
应付职工薪酬		-1,390,815.33	1,384,960.05
应交税费		14,260,716.03	17,422,313.14
应付利息			
应付股利			
其他应付款		12,687,361.76	10,247,265.27
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		56,318,295.82	59,300,355.91
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		56,318,295.82	59,300,355.91
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		200,000,000.00	200,000,000.00
资本公积		747,908,580.48	747,908,580.48
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		-201,951,594.56	-205,890,917.91
所有者权益（或股东权益）合计		752,717,798.10	748,778,474.75
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		809,036,093.92	808,078,830.66

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
2014 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		42,403,950.55	35,358,441.31
其中: 营业收入		42,403,950.55	35,358,441.31
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		47,802,974.49	33,609,556.52
其中: 营业成本		25,068,933.57	14,321,880.82
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		4,267,062.68	3,338,771.01
销售费用		9,051,214.78	5,347,559.96
管理费用		9,750,488.02	8,202,715.39
财务费用		-364,804.78	2,398,629.34
资产减值损失		30,080.22	
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)		5,949,041.10	
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)		550,017.16	1,748,884.79
加: 营业外收入		1,011,270.03	
减: 营业外支出		49,756.35	84,805.21
其中: 非流动资产处置损失			
四、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		1,511,530.84	1,664,079.58
减: 所得税费用		6,034.05	837,994.42
五、净利润 (净亏损以“—”号填列)		1,505,496.79	826,085.16
归属于母公司所有者的净利润		1,505,496.79	826,085.16
少数股东损益			
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益		0.008	0.006
(二) 稀释每股收益		0.008	0.006
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		1,505,496.79	826,085.16
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,505,496.79	826,085.16
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
2014 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		30,796,077.94	26,825,282.70
减: 营业成本		18,131,407.62	16,342,849.30
营业税金及附加		3,754,662.41	3,096,442.81
销售费用		4,602,991.89	966,571.23
管理费用		6,901,890.24	5,611,393.96
财务费用		-394,433.86	2,411,118.28
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)		5,949,041.10	
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)		3,748,600.74	-1,603,092.88
加: 营业外收入		216,881.86	
减: 营业外支出		26,159.25	84,805.21
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		3,939,323.35	-1,687,898.09
减: 所得税费用			
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		3,939,323.35	-1,687,898.09
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		3,939,323.35	-1,687,898.09

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

2014 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		43,628,273.47	26,218,330.26
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		794,388.17	
收到其他与经营活动有关的现金		3,627,210.90	11,530,536.99
经营活动现金流入小计		48,049,872.54	37,748,867.25
购买商品、接受劳务支付的现金		34,565,507.36	31,578,423.34
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		10,316,237.36	8,687,840.55
支付的各项税费		10,448,910.92	12,425,598.51
支付其他与经营活动有关的现金		73,985,345.67	45,300,807.55
经营活动现金流出小计		129,316,001.31	97,992,669.95
经营活动产生的现金流量净额		-81,266,128.77	-60,243,802.70
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		240,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		5,949,041.10	
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		245,949,041.10	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,462,905.62	842,307.20
投资支付的现金		125,600,000.00	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		129,062,905.62	200,842,307.20
投资活动产生的现金流量净额		116,886,135.48	-200,842,307.20
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			
筹资活动现金流入小计			525,412,000.00
偿还债务支付的现金			50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,398,629.34

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
筹资活动产生的现金流量净额			473,013,370.66
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		35,620,006.71	211,927,260.76
加：期初现金及现金等价物余额		277,848,460.31	67,996,153.75
六、期末现金及现金等价物余额		313,468,467.02	279,923,414.51

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
2014 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		36,620,607.66	45,869,339.15
收到的税费返还		794,388.17	
收到其他与经营活动有关的现金		970,667.40	3,280,899.35
经营活动现金流入小计		38,385,663.23	49,150,238.50
购买商品、接受劳务支付的现金		34,565,507.36	30,690,160.74
支付给职工以及为职工支付的现金		6,702,990.49	6,247,202.07
支付的各项税费		8,255,739.57	4,025,735.11
支付其他与经营活动有关的现金		59,114,146.00	30,741,374.24
经营活动现金流出小计		108,638,383.42	71,704,472.16
经营活动产生的现金流量净额		-70,252,720.19	-22,554,233.66
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金		240,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		5,949,041.10	
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		245,949,041.10	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,462,905.62	29,798.97
投资支付的现金		125,600,000.00	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		129,062,905.62	200,029,798.97
投资活动产生的现金流量净额		116,886,135.48	-200,029,798.97
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
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			525,412,000.00
偿还债务支付的现金			50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			2,411,118.28
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
筹资活动产生的现金流量净额			473,000,881.72
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		46,633,415.29	250,416,849.09
加: 期初现金及现金等价物余额		261,419,724.45	24,738,884.12
六、期末现金及现金等价物余额		308,053,139.74	275,155,733.21

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
2014 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	200,000,000.00	747,908,580.48			7,152,184.77		-272,834,919.30			682,225,845.95
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	200,000,000.00	747,908,580.48			7,152,184.77		-272,834,919.30			682,225,845.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							1,505,496.79		1,814,453.81	3,319,950.60
(一)净利润							1,505,496.79		1,814,453.81	3,319,950.60
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							1,505,496.79		1,814,453.81	3,319,950.60
(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	200,000,000.00	747,908,580.48			7,152,184.77		-271,329,422.51		1,814,453.81	685,545,796.55

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	其他		
一、上年年末余额	140,000,000.00	285,556,580.48			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					9,865,957.01			532,217,957.01
(一)净利润							9,865,957.01			9,865,957.01
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							9,865,957.01			9,865,957.01
(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		-272,834,919.30			682,225,845.95

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
2014 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							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	200,000,000.00	747,908,580.48			6,760,812.18		-205,890,917.91	748,778,474.75
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	200,000,000.00	747,908,580.48			6,760,812.18		-205,890,917.91	748,778,474.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							3,939,323.35	3,939,323.35
(一)净利润							3,939,323.35	3,939,323.35
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							3,939,323.35	3,939,323.35
(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	200,000,000.00	747,908,580.48			6,760,812.18		-201,951,594.56	752,717,798.10

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		-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					15,839,893.26	538,191,893.26
(一)净利润							15,839,893.26	15,839,893.26
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							15,839,893.26	15,839,893.26
(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		-205,890,917.91	748,778,474.75

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

二、 公司基本情况

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。

注册资本：人民币贰亿元

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%。

2012 年 5 月 8 日，新华联控股有限公司与吉林省吉祥嘉德投资有限公司签署了《股权转让协议书》，吉祥嘉德受让新华联持有的公司 1,009.54 万股 A 股股票。本次转让后，新华联不再持有本公司股份，吉祥嘉德持有本公司 1,009.54 万股，占本公司总股本的 7.21%，为本公司第一大股东。

根据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 号文），非公开发行 6,000 万股人民币普通股且募集资金总额为人民币 5.388 亿元，每股面值人民币 1 元，溢价发行，每股发行价格为人民币 8.98 元，公司于 2013 年 5 月 29 日实际收到募集资金净额（扣除相关发行费用）52,235.20 万元，变更后的注册资本及实收资本为 20,000.00 万元。本次变更已经中准会计师事务所有限公司于 2013 年 5 月 29 日出具的中准验字[2014]1016 号验资报告予以验证。

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：干酒、甜酒、冰酒系列等。

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，生产部、物流部、质保部、设备部、生产车间、办公室、市场部、销售服务部、人力资源部、证券部、财务部、采购供应部、原料原酒部、研发中心、法务部和审计部。

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：

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。所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

(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：

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。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，由此产生的汇兑差额计入当期损益或资本公积。

2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

(九) 金融工具：

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：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，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1)、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2)、持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3)、应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4)、可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5)、其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1)、所转移金融资产的账面价值；

(2)、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。

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：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入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。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1)、可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或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，就认定其已发生减值，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，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌"非暂时性"的标准为：

(2)、持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(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	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。
关联方应收款项	合并范围内的关联方往来余额
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
关联方应收款项	

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	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。
坏账准备的计提方法	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。

(十一) 存货：

1、 存货的分类

存货分类为：原材料、库存商品、在产品、低值易耗品、包装物等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按照加权平均法。

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。

资产负债表日市场价格异常的判断依据为：

本期期末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

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1)、低值易耗品采用一次转销法。

(2)、包装物采用一次转销法。

2、发出存货的计价方法

加权平均法

3、存货的盘存制度

永续盘存制

4、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

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、投资成本的确定

(1)、企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股

权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，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。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中

介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式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。

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。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（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、 后续计量及损益确认方法

1、 后续计量及损益确认

(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

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：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(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、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

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

符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(十五) 在建工程:

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十六) 借款费用:

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化:

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

采用实际利率计算利息费用，实际利率根据借款合同所约定的实际利率计算。

(十七) 无形资产：

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；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，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
土地使用权	20-50 年	土地使用权证规定
非专利技术	10 年	非专利技术证书使用年限
财务软件	5 年	按照财务软件使用情况估计

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(十八) 长期待摊费用：

期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

(十九) 预计负债：

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十) 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。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

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。

(二十一) 收入：

1、销售商品收入确认和计量原则

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留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；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

本公司无让渡资产使用权。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1)、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2)、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(二十二) 政府补助：

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2、会计处理

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，

在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(二十四)、递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递

延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十三) 递延所得税资产/递延所得税负债：

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十四) 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

(二十五) 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	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%

消费税	按照税法规定的销售货物的收入为基础计算	10%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征	2%

(二) 税收优惠及批文

本公司及子公司报告期内不存在税收优惠情况。

五、 企业合并及合并财务报表

(一) 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	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
集安市通葡萄酒庄有限公司	全资子公司	集安市	加工销售	200.00	葡萄酒、啤酒、露酒、果酒、白兰地制造销售(为取得许可证件或批准文件前严禁从事生产经营活动);土特产收购、加工销售(凭有效许可证或批准文件经营)。	200.00	0	100	100	是	0	0
通化润通酒水销售有限公司	全资子公司	通化市	商业销售	500.00	葡萄酒、白酒、啤酒、露酒、果酒、白兰地、饮料销售;道路普通货物运输。	500.00	0	100	100	是	0	0
通葡(大连)葡萄酒文化传播发展有限公司	全资子公司	大连市	商业销售	2,000.00	葡萄酒文化传播活动组织策划;展览展示服务;企业营销策划;礼仪庆典服务;经营广告业务;房地产开发及销售;物业管理;货物进出口;技术进出口、技术进出口、国内一般贸易。	2,000.00	0	100	100	是	0	0
仰慕世家国际酒业(北京)有限公司	全资子公司	北京市	商业销售	50.00	销售预包装食品	50.00	0	100	100	是	0	0
深证市品	控股子公司	深	商	400.00	国内商业、物资供销业	280.00	0	70	70	是	0	0

味贸易有限公司	公司	证市	业销售		(不含专营、专控、专卖商品); 货物及技术进出口(法律、行政法规禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营), 主要从事葡萄酒销售							
深证市润明贸易有限公司	控股子公司	深证市	商业销售	400.00	内贸易(不含专营、专控、专卖商品); 经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营), 主要从事葡萄酒销售	280.00	0	70	70	是	0	0

六、 合并财务报表项目注释

(一) 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:	94,940.43	44,480.48
银行存款:	313,373,226.59	277,803,979.83
合计	313,468,167.02	277,848,460.31

本公司本期末货币资金余额较前期末增加 3,561.97 万元, 主要原因为本公司投资收回, 导致货币资金增加。

(二) 应收票据:

1、 应收票据分类

单位: 元 币种: 人民币

种类	期末数	期初数
承兑汇票	0	750,000.00
合计	0	750,000.00

(三) 应收账款:

应收账款期末账面价值为: 60,409,099.25 元。

1、 按单项金额重大与否分类:

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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	21,738,205.55	8.50	14,022,257.21	64.51	26,189,318.76	10.43	14,022,257.21	53.54
组合小	188,645,933.13	73.76	177,567,904.30	94.13	177,567,904.30	70.73	177,567,904.30	100.00

计								
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	45,362,492.66	17.74	3,747,370.58	8.26	47,301,676.34	18.84	3,747,370.58	7.92
合计	255,746,631.34	/	195,337,532.09	/	251,058,899.40	/	195,337,532.09	/

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。

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	11,219,811.46	4.39	2,314,312.10	46,286,241.91	18.44	2,314,312.10
1 至 2 年	27,119,074.21	10.60	2,073,430.14	13,822,867.64	5.50	2,073,430.14
2 至 3 年	13,761,812.54	5.38	4,018,856.72	4,018,856.72	1.60	4,018,856.72
3 年以上	203,645,933.13	79.63	186,930,933.13	186,930,933.13	74.46	186,930,933.13
合计	255,746,631.34	100.00	195,337,532.09	251,058,899.40	100.00	195,337,532.09

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(%)
客户 A		13,381,885.55	三年以上	5.23
客户 B		8,356,320.00	三年以上	3.27
客户 C		8,233,600.00	三年以上	3.22
客户 D		8,042,990.24	三年以上	3.14
客户 E		6,764,442.97	三年以上	2.64
合计	/	44,779,238.76	/	17.50

(四) 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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合小计	32,373,339.77	72.01	30,746,114.62	94.97	30,746,114.62	70.36	30,746,114.62	100.00

单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	12,580,333.29	27.99	732,942.02	5.83	12,950,362.85	29.64	732,942.02	5.66
合计	44,953,673.06	/	31,479,056.64	/	43,696,477.47	/	31,479,056.64	/

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	10,967,125.36	24.40	604,806.20	12,096,124.06	27.68	604,806.20
1 至 2 年	1,613,207.93	3.59	128,135.82	854,238.79	1.95	128,135.82
2 至 3 年	677,889.55	1.50	2,163,807.85	2,163,807.85	4.95	2,163,807.85
3 年以上	31,695,450.22	70.51	28,582,306.77	28,582,306.77	65.42	28,582,306.77
合计	44,953,673.06	100.00	31,479,056.64	43,696,477.47	100.00	31,479,056.64

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(%)
客户 A		1,982,647.18	三年以上	4.41
客户 B		1,905,760.38	一年以内	4.24
客户 C		1,875,620.00	三年以上	4.17
客户 D		1,620,526.55	三年以上	3.60
客户 E		1,432,418.56	一年以内	3.19
合计	/	8,816,972.67	/	19.61

(五) 预付款项：

1、 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	62,376,524.19	55.38	47,466,619.26	84.01
1 至 2 年	20,420,697.69	18.13	3,620,875.59	6.41
2 至 3 年	3,304,261.59	2.93	3,055,435.44	5.41
3 年以上	26,533,113.08	23.56	2,354,076.23	4.17
合计	112,634,596.55	100.00	56,497,006.52	100.00

预付款项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。

2、 预付款项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	时间	未结算原因
客户 A	材料供应商	9,126,524.65	一年以内	
客户 B	预付租金	4,500,000.00	一年以内	

客户 C	材料供应商	4,058,734.70	一年以内	
客户 D	材料供应商	3,817,219.00	一年以内	
客户 E	材料供应商	2,966,720.00	一年以内	
合计	/	24,469,198.35	/	/

3、 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。

(六) 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	6,722,958.62		6,722,958.62	7,976,281.65		7,976,281.65
在产品	15,531,179.42		15,531,179.42	15,807,008.82		15,807,008.82
库存商品	46,754,619.41		46,754,619.41	30,341,259.12		30,341,259.12
包装物	15,724,508.66		15,724,508.66	16,068,534.56		16,068,534.56
自制半成品	76,338,047.47	42,128,509.57	34,209,537.90	73,210,498.13	42,128,509.57	31,081,988.56
低值易耗品	198,909.49		198,909.49	201,438.63		201,438.63
合计	161,270,223.07	42,128,509.57	119,141,713.50	143,605,020.91	42,128,509.57	101,476,511.34

(七) 其他流动资产:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
其他	1,173,823.19	122,431,944.30
合计	1,173,823.19	122,431,944.30

根据本公司 2014 年 1 月 2 日董事会关于使用部分闲置募集资金购买理财产品实施情况的公告, 公司于 2013 年 12 月 30 日以暂时闲置的募集资金人民币 10,000 万元, 购买了"吉林银行"吉日增利"系列短期人民币机构理财产品(产品代码: ZH1402), 该产品类型问固定收益型, 气息日期为 2013 年 12 月 30 日, 到期日为 2014 年 6 月 21 日, 预计年化收益率为 6.1%。截止 2014 年 6 月末已全部收回。

(八) 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:	185,597,660.54	1,905,235.77		2,373,981.00	185,128,915.31
其中: 房屋及建筑物	137,517,656.32	272,650.00			137,790,306.32
机器设备	36,457,888.88	5,811.97			36,463,700.85
运输工具	7,400,353.44	143,479.44		2,373,981.00	5,169,851.88
电子设备	3,022,981.89	473,438.36			3,496,420.25
其他	1,198,780.01	1,009,856.00			2,208,636.01
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计:	88,469,608.55	3,434,681.59		2,131,679.54	89,772,610.60
其中: 房屋及建筑物	55,043,923.48	2,069,055.53			57,112,979.01

机器设备	26,919,647.93		858,201.61		27,777,849.54
运输工具	4,357,769.17		371,794.69	2,131,679.54	2,597,884.32
电子设备	2,038,516.97		107,500.99		2,146,017.96
其他	109,751.00		28,128.77		137,879.77
三、固定资产账面净值合计	97,128,051.99	/		/	95,356,304.71
其中：房屋及建筑物	82,473,732.84	/		/	80,677,327.30
机器设备	9,538,240.95	/		/	8,685,851.31
运输工具	3,042,584.27	/		/	2,914,136.77
电子设备	984,464.92	/		/	1,323,302.09
其他	1,089,029.01	/		/	1,755,687.24
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	97,128,051.99	/		/	95,356,304.71
其中：房屋及建筑物	82,473,732.84	/		/	80,677,327.30
机器设备	9,538,240.95	/		/	8,685,851.31
运输工具	3,042,584.27	/		/	2,914,136.77
电子设备	984,464.92	/		/	1,323,302.09
其他	1,089,029.01	/		/	1,755,687.24

本期折旧额：3,434,681.59 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：0 元。

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。

(九) 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	32,454,336.85		32,454,336.85	23,894,579.85		23,894,579.85

(十) 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				
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	495,099.20	3,000.00	61,704.60	436,394.60

(十一) 递延所得税资产/递延所得税负债：

1、 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：		
资产减值准备	2,803,865.53	2,803,865.53
小计	2,803,865.53	2,803,865.53

(十二) 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	226,816,588.73				226,816,588.73
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	268,945,098.30				268,945,098.30

(十三) 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	800,000.00	
合计	800,000.00	

(十四) 应付账款：

1、 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	7,424,377.80	12,402,794.89
一至二年	7,079,213.20	6,809,368.79
二至三年	4,143,798.97	2,938,877.64
三年以上	7,520,841.31	6,993,239.41
合计	26,168,231.28	29,144,280.73

2、 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。

(十五) 预收账款:

1、 预收账款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	8,371,485.47	7,151,366.88
一至二年	1,130,823.96	84,305.31
二至三年	565,582.50	877,380.95
三年以上	2,706,616.64	2,614,838.70
合计	12,774,508.57	10,727,891.84

2、 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。

(十六) 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		5,875,694.78	5,875,694.78	
二、职工福利费		815,591.21	815,591.21	
三、社会保险费	1,077,721.37	2,547,815.88	4,070,436.78	-444,899.53
(1)养老保险	706,609.96	1,487,714.41	2,359,501.75	-165,177.38
(2)医疗保险		764,300.82	1,504,189.09	-739,888.27
(3)生育保险	22,070.03	52,042.23	28,475.31	45,636.95
(4)失业保险	146,716.86	139,673.89	100,352.16	186,038.59
(5)工伤保险	202,324.52	104,084.53	77,918.47	228,490.58
四、住房公积金	311,330.70	448,438.66	618,254.68	141,514.68
五、辞退福利				
六、其他				
5、工会、职工教育经费	171,665.19	103,801.86	17,090.35	258,376.70
合计	1,560,717.26	9,791,342.39	11,397,067.80	-45,008.15

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0 元。

工会经费和职工教育经费金额 258,376.70 元, 非货币性福利金额 0 元, 因解除劳动关系给予补偿 0 元。

每月 13 日发放工资。

(十七) 应交税费:

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-91,195.17	3,039,314.40

消费税	6,648,551.24	8,146,050.01
营业税	-14,560.60	-14,560.60
企业所得税	-1,600,934.63	-1,544,393.51
个人所得税	921.46	
城市维护建设税	4,240,488.13	4,377,777.85
房产税	624,699.95	624,699.95
印花税	55,548.42	62,969.72
土地使用税	389,829.70	389,829.70
教育费附加	1,704,721.26	1,802,785.35
防洪基金		51,720.00
代扣进项税	-136,838.92	
合计	11,821,230.84	16,936,192.87

(十八) 其他应付款:

1、 其他应付款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一年以内	3,643,219.04	219,135.92
一至二年	1,682,382.91	4,513,888.13
二至三年	3,001,139.05	217,651.53
三年以上	5,985,856.57	5,718,702.95
合计	14,312,597.57	10,669,378.53

2、 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。

3、 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

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增加 364.3 万元, 主要原因系集安市通葡酒庄公司往股份公司销售葡萄汁 354.9 万元所致。

(十九) 股本:

单位: 元 币种: 人民币

	期初数	本次变动增减 (+、-)				小计	期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他		
股份总数	200,000,000.00						200,000,000.00

(二十) 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)	747,908,580.48			747,908,580.48
合计	747,908,580.48			747,908,580.48

(二十一) 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

(二十二) 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	-272,834,919.30	/
调整后 年初未分配利润	-272,834,919.30	/
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,505,496.79	/
期末未分配利润	-271,329,422.51	/

(二十三) 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	42,403,950.55	35,358,441.31
营业成本	25,068,933.57	14,321,880.82

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
葡萄酒行业	42,403,950.55	25,068,933.57	35,358,441.31	14,321,880.82
合计	42,403,950.55	25,068,933.57	35,358,441.31	14,321,880.82

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	42,403,950.55	25,068,933.57	35,358,441.31	14,321,880.82
合计	42,403,950.55	25,068,933.57	35,358,441.31	14,321,880.82

4、 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 (%)
客户 A	11,113,423.80	30.96
客户 B	5,030,091.60	14.01
客户 C	3,284,706.00	9.15
客户 D	2,385,228.00	6.64
客户 E	1,262,346.00	3.51
合计	23,075,795.40	64.27

(二十四) 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	3,471,086.92	2,635,797.51	按照税法规定的销售货物

			的收入为基础计算
城市维护建设税	462,516.60	410,067.85	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计征
教育费附加	333,459.16	292,905.65	
合计	4,267,062.68	3,338,771.01	/

(二十五) 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	2,494,784.19	1,158,562.52
促销费及市场费用	1,391,485.46	644,809.61
运杂费	864,457.41	494,608.67
广告费及宣传费	1,101,152.75	363,902.00
差旅费及业务招待费	1,312,143.99	608,125.70
办公费	558,707.70	52,313.58
其他	1,328,483.28	2,025,237.88
合计	9,051,214.78	5,347,559.96

(二十六) 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	3,108,425.12	2,726,878.89
差旅费及业务招待费	504,686.71	305,598.02
办公费用	95,690.78	94,600.56
折旧费	922,144.32	934,473.52
税金	697,178.07	962,780.52
其他	4,422,363.02	3,178,383.88
合计	9,750,488.02	8,202,715.39

(二十七) 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	1,548.05	2,425,040.67
减：利息收入	-383,254.01	-45,500.00
手续费	16,901.18	19,088.67
合计	-364,804.78	2,398,629.34

(二十八) 投资收益：

1、 投资收益明细情况：

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	5,949,041.10	
合计	5,949,041.10	

(二十九) 营业外收入：

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
非流动资产处置利得合计	216,881.86		

退税收入	794,388.17		
合计	1,011,270.03		

(三十) 营业外支出:

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	49,756.35	84,805.21	
合计	49,756.35	84,805.21	

(三十一) 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,505,496.79	826,085.16
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	3,434,681.60	3,225,210.42
无形资产摊销	61,704.60	61,679.60
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)	-364,804.78	2,398,629.34
投资损失(收益以“-”号填列)	-5,949,041.10	
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)	-17,665,202.16	-11,319,393.53
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-48,154,183.47	-20,869,106.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-14,134,780.25	-34,566,907.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-81,266,128.77	-60,243,802.70
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	313,468,467.02	279,923,414.51
减: 现金的期初余额	277,848,460.31	67,996,153.75
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	35,620,006.71	211,927,260.76

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	313,468,467.02	277,848,460.31
其中: 库存现金	94,940.43	11,927.14
可随时用于支付的银行存款	313,373,226.59	279,911,487.37

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		
三、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	313,468,467.02	277,848,460.31

七、 关联方及关联交易

(一) 本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
吉林省吉祥嘉德投资有限公司	有限责任公司	长春市	张士伟	投资	100,000,000.00	5.05	5.05	吉林省吉祥嘉德投资有限公司	59446196-2

(二) 本企业的子公司情况

单位:元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
集安市通葡酒庄有限公司	有限责任公司	集安市	王英杰	葡萄酒制造销售; 土特产收购、加工销售	2,000,000.00	100	100	05407564-9
通化润通酒水销售有限公司	有限责任公司	通化市	曾敏	葡萄酒、白酒、啤酒、露酒、果酒、白兰地、饮料销售; 道路普通货物运输。	5,000,000.00	100	100	77872198-4
深圳市品味贸易有限公司	有限责任公司	深圳市	陈显亮	国内贸易(不含专营、专控、专卖商品)、经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外; 限制的项目须取得许可后方可经营)	500,000.00	70	70	
深圳市润明贸易有限公司	有限责任公司	深圳市	李明	国内贸易(不含专营、专控、专卖商品)、经营进出口业务(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外; 限制的项目须取得许可后方可经营)	500,000.00	70	70	
通葡(大连)葡萄酒文化传播发展有限公司	有限责任公司	大连市	杨志	葡萄酒文化传播活动组织策划; 展览展示服务; 企业营销策划; 礼仪庆典服务; 经营广告业务; 房地产开发及销售; 物业管理; 货物进出口; 技术进出口	20,000,000.00	100	100	07946006-8

				口、技术进出口、国内一般贸易。				
仰慕世家国际酒业（北京）有限公司	有限责任公司	北京市	李志刚	销售预包装食品	500,000.00	100	100	74671050-0
仰慕世家国际酒业（北京）有限公司								

(三) 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：

(一) 前期承诺履行情况

承诺类型	承诺主体	承诺内容	做出承诺时间	承诺期限	履行情况
股份锁定承诺	吉祥大酒店有限公司、吉林省洮儿河酒业有限公司、唐嘉孺、钟会强、陶景超、马利群、温旭普、杨学农	本次非公开发行认购的股份自发行之日起 36 个月内不得转让	2013 年非公开发行时	2013 年 5 月 31 日——2016 年 5 月 31 日	履行中
减少关联交易和避免同业竞争承诺	吉祥嘉德及其共同控制人张士伟、王玉琴和金钰鑫	减少关联交易及避免同业竞争	2012 年吉祥嘉德收购通葡股份股权时	吉祥嘉德为通葡股份第一大股东期间	履行中

十一、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 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 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
组合小计	153,802,659.86	83.72	153,802,659.86	100.00	153,802,659.86	86.44	153,802,659.86	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	29,913,371.48	16.28	1,178,796.49	4.89	24,123,807.98	13.56	1,178,796.49	4.89
合计	183,716,031.34	/	154,981,456.35	/	177,926,467.84	/	154,981,456.35	/

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。

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	14,525,436.23	7.91	1,076,980.98	23,445,037.89	13.18	1,076,980.98
1 至 2 年	15,387,935.25	8.38	101,815.51	678,770.09	0.38	101,815.51
2 至 3 年		0.00				
3 年以上	153,802,659.86	83.71	153,802,659.86	153,802,659.86	86.44	153,802,659.86
合计	183,716,031.34	100.00	154,981,456.35	177,926,467.84	100.00	154,981,456.35

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(%)
客户 A		8,356,320.00	三年以上	4.55
客户 B		8,233,600.00	三年以内	4.48
客户 C		6,764,442.97	一至二年	3.68
客户 D		6,688,800.00	三年以上	3.64
客户 E		6,094,620.00	三年以上	3.32
合计	/	36,137,782.97	/	19.67

(二) 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(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合小计	29,564,380.48	15.26	27,015,261.69	91.38	27,015,261.69	18.35	27,015,261.69	100.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	164,138,747.38	85.60	417,737.34	0.25	120,197,697.73	81.65	417,737.34	0.35
合计	193,703,127.86	/	27,432,999.03	/	147,212,959.42	/	27,432,999.03	/

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。

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	50,418,446.95	26.03	316,730.39	119,524,318.08	81.19	316,730.39
1 至 2 年	113,720,300.43	58.71	101,006.95	673,379.65	0.46	101,006.95
2 至 3 年	673,197.01	0.35	351,758.31	351,758.31	0.24	351,758.31
3 年以上	28,891,183.47	14.91	26,663,503.38	26,663,503.38	18.11	26,663,503.38
合计	193,703,127.86	100.00	27,432,999.03	147,212,959.42	100.00	27,432,999.03

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(%)
客户 A		1,982,647.18	三年以上	0.84
客户 B		1,905,760.38	一年以内	0.81
客户 C		1,875,620.00	三年以上	0.79
客户 D		1,620,526.55	三年以上	0.69
客户 E		1,432,418.56	一年以内	0.61
合计	/	8,816,972.67	/	3.74

(三) 长期股权投资

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	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(%)
集安市通葡萄酒有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00	0	2,000,000.00	0	0	100	100
通化润通酒水销售有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00	0	5,000,000.00	0	0	100	100
深证市品味贸易有限公司	2,800,000.00	2,800,000.00	0	2,800,000.00	0	0	70	70

公司								
深证市 润明贸 易有限 公司	2,800,000.00	2,800,000.00	0	2,800,000.00	0	0	70	70
通葡(大 连)葡萄 酒文化 传播发 展有限 公司	20,000,000.00	20,000,000.00	0	20,000,000.00	0	0	100	100
仰慕世 家国际 酒业(北 京)有限 公司	227,595.29	227,595.29	0	227,595.29	0	0	100	100

(四) 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	30,796,077.94	26,825,282.70
营业成本	18,131,407.62	16,342,849.30

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
葡萄酒行业	30,796,077.94	18,168,745.38	26,825,282.70	16,342,849.30
合计	30,796,077.94	18,168,745.38	26,825,282.70	16,342,849.30

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	30,796,077.94	18,168,745.38	26,825,282.70	16,342,849.30
合计	30,796,077.94	18,168,745.38	26,825,282.70	16,342,849.30

(五) 投资收益:

1、 投资收益明细

单位: 元 币种: 人民币

	本期发生额	上期发生额
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	5,949,041.10	
合计	5,949,041.10	

(六) 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
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	3,939,323.35	-1,687,898.09

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	3,153,481.65	3,188,720.70
无形资产摊销	61,704.60	61,679.60
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）	-394,433.86	2,411,118.28
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,949,041.1000	
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）	-7,474,873.00	-9,921,488.29
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-49,236,685.61	8,618,972.71
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,352,196.22	-25,225,338.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-70,252,720.19	-22,554,233.66
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	308,053,139.74	275,155,733.21
减：现金的期初余额	261,419,724.45	24,738,884.12
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	46,633,415.29	250,416,849.09

十二、 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
非流动资产处置损益	216,881.86
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	794,388.17
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	5,949,041.10
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-49,756.35
合计	6,910,554.78

(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	0.44	0.008	0.008
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.79	-0.03	-0.03

第十节 备查文件目录

- 一、 载有董事长签名的 2014 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

2014 年 8 月 22 日