审 计 报 告

中准审字[2016]1621 号

通化葡萄酒股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的通化葡萄酒股份有限公司（以下简称“通葡股份”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表和合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是通葡股份的管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，通葡股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了通葡股份2015年12月31日的合并及母公司财务状况以及2015年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

中准会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国注册会计师 韩波 220100010010

中国·北京 中国注册会计师：

中国注册会计师 [illegible] 220100010016

二〇一六年四月二十一日

主题词：通化葡萄酒股份有限公司 财务报表 审计报告
地址：北京市海淀区首体南路22号楼4层 邮编：100044 电话：010-88356126
Add: 4th Floor，No.22，Shouti South Road, Haidian District, Beijing Postal code: 100044 Tel: 010-88356126

二、财务报表

合并资产负债表

2015 年 12 月 31 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	期初余额
流动资产：			
货币资金		234, 354, 228. 94	281, 491, 523. 46
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			475, 450. 00
应收账款		61, 208, 454. 73	57, 106, 289. 96
预付款项		102, 019, 196. 13	50, 232, 242. 60
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		27, 250, 676. 20	22, 189, 616. 90
买入返售金融资产			
存货		272, 072, 391. 10	126, 099, 684. 05
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		12, 057, 028. 93	4, 787, 852. 90
流动资产合计		708, 961, 976. 03	542, 382, 659. 87
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
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		126, 685, 709. 07	109, 008, 496. 43
在建工程		41, 979, 359. 77	23, 838, 261. 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		638, 425. 36	374, 690. 00
开发支出			
商誉		74, 939, 887. 08	780, 156. 11
长期待摊费用		110, 326. 70	
递延所得税资产		627, 804. 81	3, 703, 739. 57
其他非流动资产		68, 429, 283. 00	83, 443, 295. 00
非流动资产合计		313, 410, 795. 79	221, 148, 638. 96
资产总计		1, 022, 372, 771. 82	763, 531, 298. 83
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的			

金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		77, 866, 364. 00	
应付账款		29, 964, 529. 11	28, 117, 414. 92
预收款项		13, 447, 710. 61	13, 460, 564. 47
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1, 676, 393. 10	3, 105, 975. 07
应交税费		18, 496, 386. 21	18, 368, 049. 78
应付利息			
应付股利			
其他应付款		115, 476, 855. 34	13, 959, 725. 82
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			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		256, 928, 238. 37	77, 011, 730. 06
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
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		256, 928, 238. 37	77, 011, 730. 06
所有者权益			
股本		400, 000, 000. 00	200, 000, 000. 00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		547, 908, 580. 48	747, 908, 580. 48
减：库存股			
其他综合收益			
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		-268, 038, 646. 34	-270, 586, 628. 44
归属于母公司所有者权益合计		687, 022, 118. 91	684, 474, 136. 81
少数股东权益		78, 422, 414. 54	2, 045, 431. 96
所有者权益合计		765, 444, 533. 45	686, 519, 568. 77
负债和所有者权益总计		1, 022, 372, 771. 82	763, 531, 298. 83

法定代表人：何为民　　主管会计工作负责人：孟祥春会计机构负责人：王荣杰

母公司资产负债表

2015 年 12 月 31 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	期初余额
流动资产:			
货币资金		149, 908, 139. 29	265, 362, 087. 93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		44, 033, 984. 33	475, 450. 00
应收账款		21, 023, 351. 43	33, 202, 474. 55
预付款项			32, 747, 758. 90
应收利息			
应收股利			
其他应收款		140, 547, 341. 61	137, 317, 558. 93
存货		120, 022, 414. 29	104, 702, 629. 53
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		3, 124, 010. 52	1, 316, 730. 48
流动资产合计		478, 659, 241. 47	575, 124, 690. 32
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		115, 167, 595. 29	32, 827, 595. 29
投资性房地产			
固定资产		100, 926, 052. 24	106, 193, 203. 25
在建工程		41, 979, 359. 77	23, 838, 261. 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		250, 980. 80	374, 690. 00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		504, 672. 85	1, 205, 974. 11
其他非流动资产		68, 429, 283. 00	83, 443, 295. 00
非流动资产合计		327, 257, 943. 95	247, 883, 019. 50
资产总计		805, 917, 185. 42	823, 007, 709. 82
流动负债:			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		19, 784, 333. 51	17, 342, 558. 40
预收款项		9, 801, 528. 04	10, 191, 943. 94
应付职工薪酬		1, 633, 755. 01	2, 435, 261. 68
应交税费		9, 462, 968. 08	17, 792, 939. 85
应付利息			
应付股利			
其他应付款		18, 116, 003. 64	20, 905, 772. 25
划分为持有待售的负债			

一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		58, 798, 588. 28	68, 668, 476. 12
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
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		58, 798, 588. 28	68, 668, 476. 12
所有者权益：			
股本		400, 000, 000. 00	200, 000, 000. 00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		547, 908, 580. 48	747, 908, 580. 48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		6, 760, 812. 18	6, 760, 812. 18
未分配利润		-207, 550, 795. 52	-200, 330, 158. 96
所有者权益合计		747, 118, 597. 14	754, 339, 233. 70
负债和所有者权益总计		805, 917, 185. 42	823, 007, 709. 82

法定代表人：何为民　　主管会计工作负责人：孟祥春会计机构负责人：王荣杰

合并利润表

2015 年 1—12 月

单位:元　币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		474,707,108.97	109,794,371.90
其中：营业收入		474,707,108.97	109,794,371.90
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		460,486,517.4	117,105,734.21
其中：营业成本		372,904,936.09	65,699,695.05
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		10,890,094.46	9,392,471.07
销售费用		50,360,314.66	18,891,617.57
管理费用		26,768,515.52	24,074,650.92
财务费用		2,306,559.94	-1,960,747.96
资产减值损失		-2,743,903.27	1,008,047.56
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）		-903,975.36	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）		13,316,616.21	-1,362,321.21
加：营业外收入		13,420,936.10	2,749,630.24
其中：非流动资产处置利得			216,881.86
减：营业外支出		553,164.38	59,107.63
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		26,184,387.93	1,328,201.40
减：所得税费用		11,621,549.61	-899,874.04
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		14,562,838.32	2,228,075.44
归属于母公司所有者的净利润		2,547,982.10	2,248,290.86
少数股东损益		12,014,856.22	-20,215.42
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		14,562,838.32	2,228,075.44

归属于母公司所有者的综合收益总额		2,547,982.10	2,248,290.86
归属于少数股东的综合收益总额		12,014,856.22	-20,215.42
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.01	0.01
（二）稀释每股收益(元/股)		0.01	0.01

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____ 元，上期被合并方实现的净利润为：_____ 元。

法定代表人：何为民　　主管会计工作负责人：孟祥春会计机构负责人：王荣杰

母公司利润表

2015 年 1—12 月

单位:元　币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		87,268,140.68	75,040,890.87
减：营业成本		54,440,511.01	42,698,313.79
营业税金及附加		10,392,660.12	8,813,435.03
销售费用		19,607,533.93	11,075,672.86
管理费用		16,656,821.26	17,124,486.95
财务费用		-1,008,004.75	-1,994,316.65
资产减值损失		-239,460.61	-44,928.08
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）		-1,750,000.00	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）		-14,331,920.28	3,317,268.07
加：营业外收入		8,282,800.00	1,551,054.05
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出		470,215.02	26,464.25
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-6,519,335.30	4,841,857.87
减：所得税费用		701,301.26	-718,901.08
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-7,220,636.56	5,560,758.95
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-7,220,636.56	5,560,758.95
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.02	0.03
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.02	0.03

法定代表人：何为民　　主管会计工作负责人：孟祥春会计机构负责人：王荣杰

何为民　　孟祥春　　王荣杰

合并现金流量表

2015 年 1—12 月

单位：元　币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		446, 865, 874. 30	125, 671, 917. 14
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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			1, 198, 576. 19
收到其他与经营活动有关的现金		22, 033, 924. 02	2, 075, 914. 58
经营活动现金流入小计		468, 899, 798. 32	128, 946, 407. 91
购买商品、接受劳务支付的现金		437, 983, 317. 97	82, 772, 246. 87
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		28, 721, 922. 25	22, 373, 377. 78
支付的各项税费		36, 203, 910. 13	14, 085, 859. 75
支付其他与经营活动有关的现金		81, 983, 040. 26	35, 788, 081. 11
经营活动现金流出小计		584, 892, 190. 61	155, 019, 565. 51
经营活动产生的现金流量净额		-115, 992, 392. 29	-26, 073, 157. 60
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			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		3, 850, 000. 00	
收到其他与投资活动有关的现金		1, 248, 091. 16	247, 152, 285. 14
投资活动现金流入小计		5, 098, 091. 16	253, 101, 326. 24
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		5, 852, 022. 28	96, 937, 068. 49
投资支付的现金		41, 250, 000. 00	5, 600, 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			20, 000, 000. 00
投资活动现金流出小计		47, 102, 022. 28	122, 537, 068. 49
投资活动产生的现金流量净额		-42, 003, 931. 12	130, 564, 257. 75
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			

收到其他与筹资活动有关的现金		229, 476, 949. 15	
筹资活动现金流入小计		229, 476, 949. 15	
偿还债务支付的现金		4, 000, 000. 00	800, 000. 00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2, 052, 729. 44	48, 037. 00
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		170, 437, 474. 82	
筹资活动现金流出小计		176, 490, 204. 26	848, 037. 00
筹资活动产生的现金流量净额		52, 986, 744. 89	-848, 037. 00
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		-105, 009, 578. 52	103, 643, 063. 15
加：期初现金及现金等价物余额		281, 491, 523. 46	177, 848, 460. 31
六、期末现金及现金等价物余额		176, 481, 944. 94	281, 491, 523. 46

法定代表人：何为民　　主管会计工作负责人：孟祥春会计机构负责人：王荣杰

母公司现金流量表

2015 年 1—12 月

单位:元　币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		93, 072, 915. 87	83, 082, 674. 87
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		27, 626, 918. 70	12, 314, 060. 39
经营活动现金流入小计		120, 699, 834. 57	95, 396, 735. 26
购买商品、接受劳务支付的现金		50, 233, 455. 16	50, 040, 700. 19
支付给职工以及为职工支付的现金		12, 794, 555. 05	11, 269, 115. 75
支付的各项税费		25, 258, 437. 37	11, 915, 109. 40
支付其他与经营活动有关的现金		71, 062, 852. 24	42, 394, 933. 01
经营活动现金流出小计		159, 349, 299. 82	115, 619, 858. 35
经营活动产生的现金流量净额		-38, 649, 465. 25	-20, 223, 123. 09
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			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		3, 850, 000. 00	
收到其他与投资活动有关的现金			240, 000, 000. 00
投资活动现金流入小计		3, 850, 000. 00	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		4, 714, 483. 39	96, 183, 554. 53
投资支付的现金		75, 940, 000. 00	5, 600, 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			20, 000, 000. 00
投资活动现金流出小计		80, 654, 483. 39	121, 783, 554. 53
投资活动产生的现金流量净额		-76, 804, 483. 39	124, 165, 486. 57
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		-115, 453, 948. 64	103, 942, 363. 48
加: 期初现金及现金等价物余额		265, 362, 087. 93	161, 419, 724. 45
六、期末现金及现金等价物余额		149, 908, 139. 29	265, 362, 087. 93

法定代表人: 何为民　　主管会计工作负责人: 孟祥春会计机构负责人: 王荣杰

何为民　孟祥春　王荣杰

合并所有者权益变动表

2015 年 1—12 月

单位:元　币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	200, 000, 000. 00				747, 908, 580. 48				7, 152, 184. 77		-270, 586, 628. 44	2, 045, 431. 96	686, 519, 568. 77
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	200, 000, 000. 00				747, 908, 580. 48				7, 152, 184. 77		-270, 586, 628. 44	2, 045, 431. 96	686, 519, 568. 77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	200, 000, 000. 00				-200, 000, 000. 00						2, 547, 982. 10	76, 376, 982. 58	78, 924, 964. 68
（一）综合收益总额											2, 547, 982. 10	12, 014, 856. 22	14, 562, 838. 32
（二）所有者投入和减少资本												27, 641, 581. 69	27, 641, 581. 69
1．股东投入的普通股												27, 641, 581. 69	27, 641, 581. 69
2．其他权益工具持有者投入资本													
3．股份支付计入所有者权益的金额													
4．其他													
（三）利润分配													
1．提取盈余公积													
2．提取一般风险准备													
3．对所有者（或股东）的分配													

4. 其他													
（四）所有者权益内部结转	200,000,000.00				-200,000,000.00								
1. 资本公积转增资本（或股本）	200,000,000.00				-200,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他												36,720,544.67	36,720,544.67
四、本期期末余额	400,000,000.00				547,908,580.48				7,152,184.77		-268,038,646.34	78,422,414.54	765,444,533.45

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	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													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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）											2,248,290.86	2,045,431.96	4,293,722.82
（一）综合收益总额											2,248,290.86	2,045,431.96	4,293,722.82
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													

2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	200,000,000.00				747,908,580.48				7,152,184.77		-270,586,628.44	2,045,431.96	686,519,568.77

法定代表人：何为民　　主管会计工作负责人：孟祥春会计机构负责人：王荣杰

何为民　　孟祥春　王荣杰

母公司所有者权益变动表

2015 年 1—12 月

单位:元　币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	200,000,000.00				747,908,580.48				6,760,812.18	-200,330,158.96	754,339,233.70
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	200,000,000.00				747,908,580.48				6,760,812.18	-200,330,158.96	754,339,233.70
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	200,000,000.00				-200,000,000.00					-7,220,636.56	-7,220,636.56
（一）综合收益总额										-7,220,636.56	-7,220,636.56
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											
3．其他											
（四）所有者权益内部结转	200,000,000.00				-200,000,000.00						
1．资本公积转增资本（或股本）	200,000,000.00				-200,000,000.00						
2．盈余公积转增资本（或股本）											

3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	400,000,000.00				547,908,580.48				6,760,812.18	-207,550,795.52	747,118,597.14

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	200000000.00				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）										5,560,758.95	5,560,758.95
（一）综合收益总额										5,560,758.95	5,560,758.95
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											

（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期期末余额	200,000,000.00				747,908,580.48				6,760,812.18	-200,330,158.96	754,339,233.70

法定代表人：何为民　　主管会计工作负责人：孟祥春会计机构负责人：王荣杰

第十二节 备查文件目录

备查文件目录	1、载有董事长签名的2015年年度报告文本
备查文件目录	2、载有单位法定代表人、主管会计工作的责负人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表
备查文件目录	3、报告期内中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件的正本及公告原件
备查文件目录	4、文件存放地点：公司证券部

通化葡萄酒股份有限公司

董事长：何为民

董事会批准报送日期：2016-04-23

通化葡萄酒股份有限公司

财务报表附注

截至2015年12月31日

（除特别说明外，金额以人民币元表述）

一、公司的基本情况

（一）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：91220000702312420U

法定代表人：何为民

注册资本：人民币肆亿元

（二）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[2013]1016号验资报告予以验证。

根据本公司2015年第二次临时股东大会决议，本公司用截止2015年6月30日的资本公积转增股本，本次转增股本于2015年10月27日完成，转增后的股本为40,000万元。

（三）合并财务报表范围

截 2015 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
通化润通酒水销售有限公司
集安市通葡酒庄有限公司
仰慕世家国际酒业（北京）有限公司
通葡（大连）葡萄酒文化传播发展有限公司
北京九润源电子商务有限公司
吉林省鑫之诚商贸有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

（二）持续经营能力

本公司主营业务符合国家产业政策，生产经营正常，盈利能力稳定。自报告期末起12个月本公司持续经营能力不存在重大疑虑。

三、重要会计政策及会计估计和前期会计差错

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本附注三、“(十一)应收款项坏账准备”、“(十六) 固定资产”、“(十九)无形资产”、“(二十一) 长期待摊费用”、“(二十四) 收入”。

1、 **遵循会计准则的声明**

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

（二）会计期间

本公司自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

（三）营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四）记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

（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、同一控制下的企业合并

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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。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。

2、非同一控制下的合并

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，计入当期损益。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

（六）合并财务报表的编制方法

1、合并范围

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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资

产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

1、 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公

司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

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自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整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）合营安排

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共

同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

（5）确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十四）长期股权投资”。

（八）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

（九）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。

资产负债表日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。

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。

处置境外经营时，将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。

（十）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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；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

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及本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其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值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

本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的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产（不含应收款项）减值测试方法

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“严重”的标准为公允价值下降幅度超过 30%的。

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：

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌跌于其成本超过 6 个月以上尚未回暖的。

（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。

（十一）应收款项

1、单项金额重大的应收款项坏账准备计提：

（1）单项金额重大的判断依据或金额标准：

本公司单项金额重大的应收款项为期末余额在1000万元以上的应收账款以及期末余额在500万元以上的其他应收款金额。

（2）单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法：

单项金额重大的应收款项是指期末余额大于等于1,000万元的款项。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。

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。

2、按组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
合并范围内关联方应收款项	子公司全部视同合并范围内关联方
非合并范围内应收款项	除子公司以外的其他公司为合并范围之外的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
合并范围内关联方应收款项	不计提坏账准备
非合并范围内应收款项	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(%)	其他应收款计提比例(%)
1-6个月（含6个月）		
7-12个月（含1年）	5	5
1－2年	10	15
2－3年	15	100
3年以上	100	100
计提坏账准备的说明	对于期末单项金额非重大、采用与经单独测试后未减值的非关联方的应收款项，按应收款项账龄余额的百分比分析计提坏账准备，期末与期初坏账准备余额之差计入资产减值损失。对于在资产负债表日至审计报告报出日之间已回款的应收款项不予计提坏账准备。	
其他计提法说明	期末对于合并报表范围内的公司及关联方的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如无客观证据表明其发生减值的，则对关联方的应收款项按账龄分析法计提坏账准备；对合并报表范围内的公司不计提坏账准备。	

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	得到有效证据表明应当单独计提坏账准备时
坏账准备的计提方法	按照实际余额100%计提坏账准备

（十二）存货

1、存货分类：

本公司存货分类为：库存商品、原材料、包装物、在产品、自制半成品、低值易耗品等。

2、存货发出的计价方法：

本公司存货发出时按照加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、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，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，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；为执行销售合同或者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。

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。

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

本公司存货采取永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的转销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法

（2）包装物采用一次转销法

（十三）划分为持有待售的资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）确认为持有待售：

(1)该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出

售；

（2）公司已经就处置该组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；

（3）公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；

（4）该项转让将在一年内完成。

（十四）长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

（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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

（2）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。

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和应支付的相关税费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。

3、后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制

下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五）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。

（十六）固定资产

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本公司；

（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、预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，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提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类　别	折旧方法	估计使用年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10–45	5	2.11-9.50
机器设备	年限平均法	11–18	5	5.27-8.64
运输设备	年限平均法	8–14	5	6.79-11.88
电子设备	年限平均法	5–10	5	9.50-19
其他	年限平均法	8-10	5	9.50-11.88

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本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。

（十七）在建工程

1、在建工程的类别

本公司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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

（十八）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。

本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的各部分分别完工，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、借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（十九）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。

（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	45-50年	按土地使用权证约定日期
非专利技术	10年	按非专利技术证书使用年限约定日期
财务软件	5年	按照预计使用年限

每年终了，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、使用寿命不确定的无形资产的判断依据：

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产

4、划分为本公司研究开发项目研究阶段和开发阶段的具体标准

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；

（二十）长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（二十一）长期待摊费用

长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。

（二十二）职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利的会计处理

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

暂无

（二十三）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

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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。

（二十四）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。

（二十五）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。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：申请政府补助的项目最终形成一项或多项长期资产，且该长期资产可以为本公司带来预期的经济利益。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：申请政府补助的项目与本公司主营业务紧密相关，本公司的相关投入最终将计入相应会计期间的费用。

2、会计处理

与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，用于补偿本公司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；用于补偿本公司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。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司直接将收到政府补助计入当期收益。

（二十六）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。

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、清偿负债同时进行时，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。

（二十七）经营租赁

1、本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行

分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

2、本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（二十八）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；

（3）该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

（二十九）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

（1）本公司的母公司；

（2）本公司的子公司；

（3）与本公司受同一母公司控制的其他企业；

（4）对本公司实施共同控制的投资方；

（5）对本公司施加重大影响的投资方；

（6）本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；

（7）本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；

（8）本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员 ；

（9）本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；

（10）本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（三十）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更：

本报告期公司未发生会计政策变更。

2、会计估计变更：

本公司于2015年7月1日起对应收款项坏账准备计提比例进行了变更，本次变更采用未来适用法，不追溯调整，对前期财务报表未构成重大影响。具体比例变更如下：

账龄	变更前比例（%）	变更后比例（%）
1-6个月（含6个月）	5	
7-12个月（含1年）		5
1－2年	15	15
2－3年	100	100
3年以上	100	100

（三十一）前期会计差错更正

本报告期未发生前期会计差错更正事项。

四、税项

（一）本公司主要税种和税率

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%
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%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

五、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项　　目	期末余额	期初余额
现金	31,239.66	20,833.61
银行存款	176,450,705.28	281,470,689.85
其他货币资金	57,872,284.00	
合　　计	234,354,228.94	281,491,523.46

其中受限制的货币资金明细如下：

项　　目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	57,872,284.00	
合　　计	57,872,284.00	

本公司本期内除银行汇票保证金外，不存在抵押、冻结等对变现有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的资金。

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

种　　类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票		475,450.00
商业承兑汇票		
合　　计		475,450.00

（2）期末无已贴现或已质押的银行承兑汇票；无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的情况。

（3）期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

（4）期末应收票据中无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位票据；无应收其他关联方票据。

3、应收账款

（1）应收账款按种类分类:

项　　目	期末余额	期初余额

	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
单项金额重大的应收账款	31,470,178.55	12.37%	14,255,928.33	45.30%	13,381,885.55	5.32%	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	175,470,283.51	68.95%	175,470,283.51	100.00%	178,776,973.36	71.07%	175,871,425.98	98.37%
其他不重大应收账款	47,537,323.73	18.68%	3,543,119.22	7.45%	59,408,453.75	23.61%	5,207,711.17	8.77%
合　　计	254,477,785.79	100.00%	193,269,331.06	75.95%	251,567,312.66	100.00%	194,461,022.70	77.30%

（2）应收账款账龄分析：

账　龄	期末余额				期初余额			
	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
1-6 个月	22,497,924.66	8.84%	0.00	0.00%				
7-12 个月	7,756,344.18	3.05%	303,763.89	3.92%	38,551,817.35	15.32%	1,927,590.87	5.00%
一至二年	19,298,719.66	7.58%	1,702,503.87	8.82%	24,096,545.27	9.58%	3,614,481.79	15.00%
二至三年	16,072,628.23	6.32%	2,410,894.24	15.00%	4,420,710.47	1.76%	4,420,710.47	100.00%
三年以上	188,852,169.06	74.21%	188,852,169.06	100.00%	184,498,239.57	73.34%	184,498,239.57	100.00%
合　计	254,477,785.79	100.00%	193,269,331.06	75.95%	251,567,312.66	100.00%	194,461,022.70	77.30%

（4）应收账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及应收关联方欠款情况：

单位名称	期末余额	期初余额

吉祥大酒店有限公司吉祥饭店分公司	867,100.00	1,061,104.00
合　　计	867,100.00	1,061,104.00

（5）无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的应收账款情况。

（6）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额54,748,898.55元，占应收账款期末余额合计数的比例21.51%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额37,534,648.33元。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示:

账　　龄	期末余额		期初余额	
	金　额	比　例	金　额	比　例
一年以内	85,095,323.04	83.41%	39,318,573.16	78.27%
一至二年	6,013,733.66	5.89%	1,989,897.68	3.96%
二至三年	2,002,367.67	1.96%	3,614,875.59	7.20%
三年以上	8,907,771.76	8.73%	5,308,896.17	10.57%
合　　计	102,019,196.13	100.0%	50,232,242.60	100.00%

账龄无超过一年以上且金额重大的预付款项金额。

（2）期末余额较年初增加103.95%，主要是由于收购北京九润源电子商务有限公司后其预付的货款较大所致。

（3）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款项情况：

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额71,859,068.24元，占预付款项期末余额合计数的比例70.44%。

（4）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款项；无其他关联方款项。

5、其他应收款

（1）其他应收款按种类分类:

项　　目	期末余额				期初余额			
	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	31,409,059.58	52.27%	31,409,059.58	100.00%	31,422,615.32	56.56%	31,422,615.32	94.18%
其他不重大其他应收款	28,681,804.66	47.73%	1,431,128.47	5.00%	24,130,615.17	43.44%	1,940,998.27	5.82%
合　　计	60,090,864.24	100.00%	32,840,188.04	54.65%	55,553,230.49	100.00%	33,363,613.59	100.00%

（2）其他应收款按账龄分析:

账　　龄	期末余额				期初余额			
	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
1-6 个月	16,218,209.27	26.99%						
7-12 个月	3,009,498.37	5.01%	150,474.92	5.00%	16,785,940.10	30.22%	839,297.01	5.00%
一至二年	2,749,220.18	4.58%	274,922.02	10.00%	7,344,675.07	13.22%	1,101,701.26	15.00%
二至三年	6,704,876.84	11.16%	1,005,731.52	15.00%	760,458.14	1.37%	760,458.14	100.00%
三年以上	31,409,059.58	52.27%	31,409,059.58	100.00%	30,662,157.18	55.19%	30,662,157.18	100.00%
合　　计	60,090,864.24	100.00%	32,840,188.04	54.65%	55,553,230.49	100.00%	33,363,613.59	60.06%

（3）期末其他应收款余额中无持本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款；无其他关联方欠款。

（4）无前期已全额计提坏账准备，或计提减值准备的比例较大，但在本期又全额收回或转回，或在本期收回或转回比例较大的其他应收款情况。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	金　额	账龄	占其他应收款总额的比例	坏账准备
北京国华汇银商业保理有限公司	往来周转	3,600,000.00	1-6 个月	5.99%	

广东省深圳市润明贸易有限公司	往来周转	2,900,000.00	一年以内	4.83%	45,000.00
张嘉林	备用金	2,357,260.83	一年以内	3.92%	
重庆京东东海嘉电子商务有限公司	往来周转	2,181,169.81	1-6 个月	3.63%	
四平市钢管厂	采购款	1,982,647.18	三年以上	3.30%	1,982,647.18
合　　计		13,021,077.82		21.67%	2,027,647.18

6、存货

（1）存货分类：

项　　目	期末余额			期初余额		
	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
自制半成品	75,380,235.38		75,380,235.38	74,960,759.00	42,128,509.57	32,832,249.43
原材料	8,278,161.93		8,278,161.93	6,200,823.40		6,200,823.40
低值易耗品	198,990.99		198,990.99	399,197.80		399,197.80
在产品	19,512,421.41		19,512,421.41	16,565,755.81		16,565,755.81
库存商品	193,226,801.43	42,128,509.57	151,098,291.86	54,341,219.30		54,341,219.30
包装物	17,604,289.53		17,604,289.53	15,760,438.31		15,760,438.31
合　　计	314,200,900.67	42,128,509.57	272,072,391.10	168,228,193.62	42,128,509.57	126,099,684.05

（2）存货期末余额中已按照存货可变现价值低于存货的成本计提了跌价准备。

（3）存货期末余额中无抵押和担保的情况。

7、其他流动资产

项　目	期末余额	年初余额
持有至到期投资		
未抵扣进项税	12,057,028.93	1,288,398.76
已交税费		3,499,454.14
合　计	12,057,028.93	4,787,852.90

8、固定资产

（1）固定资产情况

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

一、账面原值合计：	202,150,266.86	26,622,536.45		547,807.61	228,224,995.70
其中：房屋及建筑物	141,379,761.32	23,049,132.01			164,428,893.33
机器设备	39,171,827.39	743,943.69			39,915,771.08
运输设备	4,396,532.60	828,400.00		410,195.27	4,814,737.33
电子设备	13,237,126.16	609,889.40		137,612.34	13,709,403.22
其他	3,965,019.39	1,391,171.35			5,356,190.74
二、累计折旧合计：	93,141,770.43	本期计提	其他增加	284,210.56	101,539,286.63
		8,681,726.76			
其中：房屋及建筑物	59,199,694.64	4,700,555.91			63,900,250.55
机器设备	28,881,948.05	1,972,230.61			30,854,178.66
运输设备	2,483,328.62	239,809.40		186,845.00	2,536,293.02
电子设备	2,364,007.07	1,424,446.53		97,365.56	3,691,088.04
其他	212,792.05	344,684.31			557,476.36
三、账面价值合计：	109,008,496.43				126,685,709.07
其中：房屋及建筑物	82,180,066.68				100,528,642.78
机器设备	10,289,879.34				9,061,592.42
运输设备	1,913,203.98				2,278,444.31
电子设备	10,873,119.09				10,018,315.18
其他	3,752,227.34				4,798,714.38
四、减值准备合计：					
其中：房屋及建筑物					
机器设备					
运输设备					
电子设备					
其他					
五、账面净值合计：	109,008,496.43				126,685,709.07
其中：房屋及建筑物	82,180,066.68				100,528,642.78
机器设备	10,289,879.34				9,061,592.42
运输设备	1,913,203.98				2,278,444.31
电子设备	10,873,119.09				10,018,315.18
其他	3,752,227.34				4,798,714.38

（2）本期折旧额为 868.17 万元，本期不存在在建工程转入固定资产的金额。期末无用于抵押或担保的固定资产。

（3）期末无暂时闲置的固定资产。

（4）固定资产期末余额中无经营租出、融资租赁租入、持有待售的固定资产。

9、在建工程

（1）在建工程情况

项　目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
集安房屋改造及发酵罐工程	16,390,176.85		16,390,176.85	16,390,176.85		16,390,176.85
万吨冰酒设备及灌装设备改造工程	13,505,488.24		13,505,488.24			
红酒会所工程	3,998,109.68		3,998,109.68			
一车间罐体改造	637,500.00		637,500.00			
长春净月会所工程	7,448,085.00		7,448,085.00	7,448,085.00		7,448,085.00
合　计	41,979,359.77		41,979,359.77	23,838,261.85		23,838,261.85

（2）重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末余额	资金来源
集安房屋改造及发酵罐工程		16,390,176.85				16,390,176.85	自有资金
万吨冰酒设备及灌装设备改造工程			13,505,488.24			13,505,488.24	自有资金
长春净月会所工程		7,448,085.00				7,448,085.00	自有资金
合　计		23,838,261.85				37,343,750.09	

（3）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。

（4）期末在建工程中无用于担保、抵押或所有权受限情况。

10、无形资产

（1）无形资产情况：

项　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	1,916,576.00	412,943.70		2,329,519.70

(1).土地使用权	1,729,040.00			1,729,040.00
(2).财务软件	184,536.00	292,302.20		476,838.20
(3).商标	3,000.00	120,641.50		123,641.50
2、累计摊销合计	1,541,886.00	149,208.34		1,691,094.34
(1).土地使用权	1,409,684.00	86,452.00		1,496,136.00
(2).财务软件	132,152.00	54,281.81		186,433.81
(3).商标	50.00	8,474.53		8,524.53
3、无形资产账面净值合计	374,690.00			638,425.36
(1).土地使用权	319,356.00			232,904.00
(2).财务软件	52,384.00			290,404.39
(3).商标	2,950.00			115,116.97
4、减值准备合计				
(1).土地使用权				
(2).财务软件				
(3).商标				
5、无形资产账面价值合计	374,690.00			638,425.36
(1).土地使用权	319,356.00			232,904.00
(2).财务软件	52,384.00			290,404.39
(3).商标	2,950.00			115,116.97

（2）本期无形资产摊销金额为 14.92 万元。

（3）期末无用于抵押的无形资产账面余额。

11、商誉

（1）商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
非同一控制下企业合并	780,156.11	74,939,887.08		780,156.11		74,939,887.08
合　计	780,156.11	74,939,887.08		780,156.11		74,939,887.08

详细说明见附注六、2 中所述。

12、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵消的递延所得税资产

项　目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收款项坏账准备	2,511,219.24	627,804.81	14,814,958.28	3,703,739.57
合　计	2,511,219.24	627,804.81	14,814,958.28	3,703,739.57

（2）未确认递延所得税资产明细

项　　目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	223,598,299.86	213,009,678.01
可抵扣亏损	30,416,860.23	15,915,680.89
小　计	254,015,160.09	228,925,358.90

（3）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以后年度到期金额

项　　目	期末余额	期初余额
2016 年度		
2017 年度	6,738,127.66	6,738,127.66
2018 年度	6,953,831.11	6,953,831.11
2019 年度	2,223,722.12	2,223,722.12
2020 年度	14,501,179.34	
合　　计	30,416,860.23	15,915,680.89

13、其他非流动资产

项　　目	期末余额	期初余额
预付工程及设备款	68,429,283.00	83,443,295.00
小　计	68,429,283.00	83,443,295.00

14、应付票据

项　　目	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行存兑汇票	77,866,364.00	
合　　计	77,866,364.00	

（1）期末应票据余额增加较大主要是因为本期并购北京九润源电子商务有限公司所致。

（2）期末不存在已到期未支付的应付票据。

15、应付账款

（1）应付账款列示：

项　　目	期末余额	期初余额
一年以内	16,853,974.22	11,369,990.00
一至二年	2,466,285.43	6,683,828.47
二至三年	1,756,232.30	2,621,846.99
三年以上	8,888,037.16	7,441,749.46
合　　计	29,964,529.11	28,117,414.92

（2）应付账款期末余额中无账龄超过一年的大额应付款项。

（3）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款项；无应付其他关联方的款项。

16、预收款项

（1）预收款项列示：

项　　目	期末余额	期初余额
一年以内	3,551,023.27	9,138,774.37
一至二年	8,324,634.29	1,037,108.18
二至三年	1,080,810.87	84,305.31
三年以上	757,579.54	3,200,376.61
合　　计	13,447,710.61	13,460,564.47

（2）预收款项期末余额中无账龄超过一年的大额预收款项。

（3）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款项；无预收其他关联方的款项。

17、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示：

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,628,746.94	24,607,460.95	24,564,659.09	1,671,548.80
离职后福利-设定提存计划	1,477,228.13	4,214,173.45	5,686,557.28	4,844.30
合　　计	3,105,975.07	28,821,634.40	30,251,216.37	1,676,393.10

（2）短期薪酬列示：

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		19,763,444.55	19,763,444.55	
2、职工福利费		1,358,513.25	1,358,513.25	
3、社会保险费	813,071.09	2,313,579.46	1,649,082.38	1,477,568.17
其中：（1）医疗保险费	372,597.16	1,862,191.59	1,113,093.76	1,121,694.99
（2）工伤保险费	339,388.19	290,730.32	306,715.79	323,402.72
（3）生育保险费	101,085.74	160,657.55	229,272.83	32,470.46
4、住房公积金	585,534.09	952,867.20	1,538,401.29	
5、工会、职工教育经费	230,141.76	219,056.49	255,217.62	193,980.63
合　计	1,628,746.94	24,607,460.95	24,564,659.09	1,671,548.80

（3）提存计划列示：

项　　目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,144,706.48	3,870,042.49	5,009,992.56	4,756.41
失业保险	332,521.65	344,130.96	676,564.72	87.89
合　　计	1,477,228.13	4,214,173.45	5,686,557.28	4,844.30

18、应交税费

项　　目	期末余额	期初余额
增值税	2,477,812.77	4,251,695.94
消费税	6,884,263.41	6,844,880.67
城建税	231,713.81	4,391,921.89
企业所得税	8,698,734.97	-75,739.65
个人所得税	8,330.57	7,211.17
房产税		624,699.95
印花税	3,750.69	82,716.17
土地使用税		389,829.70
教育费附加	184,092.94	1,811,547.37
防洪基金	7,687.05	39,286.57
合　计	18,496,386.21	18,368,049.78

19、其他应付款

（1）其他应付款列示:

项　　目	期末余额	期初余额
一年以内	109,722,752.13	6,237,596.82
一至二年	334,494.32	219,103.26
二至三年	173,036.53	1,819,618.14
三年以上	5,246,572.36	5,683,407.60
合　　计	115,476,855.34	13,959,725.82

（2）其他应付款期末余额中无账龄超过一年的大额其他应付款。

（3）期末余额较上年增长了727.21%，主要本期收购的北京九润源电子商务有限公司期末其他应付款增加较大所致。

（4）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款项；无应付其他关联方的款项。

20、股本

（1)、变动明细:

单位：人民币元

股本结构	期初余额	本次变动增减(+,-)						期末余额
		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			120,000,000
1、国家持股								
2、国有法人持股								
3、其他内资持股	60,000,000				60,000,000			120,000,000
其中：境内法人持股	19,800,000				19,800,000			39,600,000
境内自然人持股	40,200,000				40,200,000			80,400,000
4、外资持股								
其中：境外法人持股								
境外自然人持股								
5、其他								
二、无有限售条件的股份	140,000,000				140,000,000			280,000,000
1、人民币普通股	140,000,000				140,000,000			280,000,000
2、境内上市外资股								
3、境外上市外资股								
4、其他								

三、股份总数	200,000,000				200,000,000			400,000,000

2015年第二次临时股东大会决议，本公司用截止2015年6月30日的资本公积转增股本，本次转增股本于2015年10月27日完成，转增后的股本为40,000万元。

21、资本公积

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	747,908,580.48		200,000,000.00	547,908,580.48
（1）投资者投入的资本	747,908,580.48		200,000,000.00	547,908,580.48
（2）同一控制下企业合并的影响				
其他资本公积				
合　　计	747,908,580.48		200,000,000.00	547,908,580.48

详见附注五、20股本中所述。

22、盈余公积

项　　目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	7,152,184.77			7,152,184.77
合　　计	7,152,184.77			7,152,184.77

23、未分配利润

项　　目	金　　额	提取或分配比例
年初未分配利润	-270,586,628.44	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,547,982.10	
减：提取法定盈余公积		母公司净利润的 10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
其他转入		
期末未分配利润	-268,038,646.34	

24、营业收入/营业成本

（1）营业收入、营业成本明细情况：

项　　目	本期发生额	上期发生额
营业收入	474,707,108.97	109,794,371.90
其中：主营业务收入	474,707,108.97	104,941,923.40
其他业务收入		4,852,448.50
营业成本	372,904,936.09	65,699,695.05
其中：主营业务成本	372,904,936.09	61,488,066.70
其他业务支出		4,211,628.35

（2）按行业分类：

行　业	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
酒类行业	474,707,108.97	372,904,936.09	101,802,172.88	109,794,371.90	65,699,695.05	44,094,676.85
合　计	474,707,108.97	372,904,936.09	101,802,172.88	109,794,371.90	65,699,695.05	44,094,676.85

（3）按品种分类：

品　种	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
雅士樽冰葡萄酒(红)	6,000,469.64	1,771,034.69	4,229,434.95	10,094,561.77	1,158,112.27	8,936,449.50
中国通化葡萄酒（通化专供）	3,447,314.50	1,227,623.01	2,219,691.49	5,476,674.21	3,913,372.78	1,563,301.43
雅士樽冰葡萄酒(白)	1,868,548.42	605,986.28	1,262,562.14	5,223,317.88	470,129.13	4,753,188.75
通化高级红葡萄酒(红标)	2,089,832.48	1,801,357.03	288,475.45	3,646,867.52	3,137,917.11	508,950.41
洛神山庄设拉子赤霞珠红葡萄酒 2013 年	3,717,975.19	3,514,601.46	203,373.73	3,314,682.05	2,893,395.22	421,286.83
通化原汁山葡萄酒(中)	1,818,697.76	1,823,001.27	-4,303.51	2,646,561.31	2,878,470.45	-231,909.14
洛神山庄设拉子红葡萄酒 2013 年	3,354,192.64	3,460,590.76	-106,398.12	2,391,912.81	1,793,673.31	598,239.50
中国通化葡萄酒(小包装)	3,254,384.54	1,753,310.70	1,501,073.84	2,364,797.32	1,014,108.80	1,350,688.52
通化爽口山葡萄酒（小）	2,052,059.46	1,202,555.21	849,504.25	2,273,678.93	1,229,788.23	1,043,890.70
通化 1959 特制山葡萄酒（木盒）	1,056,135.97	338,379.09	717,756.88	1,677,964.09	370,168.43	1,307,795.66
大橡木桶高级干红 92（解佰纳 1992	2,151,584.36	495,741.90	1,655,842.46	316,911.48	84,877.41	232,034.07
洋河系列	191,951,456.64	158,177,109.77	33,774,346.87			
古井贡酒系列	30,348,688.41	26,859,248.01	3,489,440.40			
劲酒系列	27,465,660.43	23,716,482.40	3,749,178.03			
习酒系列	20,712,125.99	17,877,411.83	2,834,714.16			
四特系列	17,519,429.91	14,148,079.70	3,371,350.21			
其他	155,898,552.63	114,132,422.98	41,766,129.65	70,366,442.53	46,755,681.91	23,610,760.62
合　计	474,707,108.97	372,904,936.09	101,802,172.88	109,794,371.90	65,699,695.05	44,094,676.85

本期收入、成本较上年度发生额增加较大，主要是因为本公司并购北京九润源电子商务有限公司后其销售所致。

25、营业税金及附加

项　　目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	8,683,437.26	7,827,216.67	5%
营业税	40,178.88	12,837.58	5%
城建税	1,239,704.72	905,579.68	7%
教育费附加	624,995.76	388,102.28	3%
地方教育费附加	301,777.84	258,734.86	2%
合　　计	10,890,094.46	9,392,471.07	

26、销售费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
工资	8,321,298.04	4,419,453.99
差旅费	2,979,930.69	1,347,391.17
办公及交通费	3,239,976.38	2,043,291.39
广告宣传费	11,976,479.67	1,955,286.47
运输费	6,788,680.72	2,081,331.58
促销活动费	5,823,996.35	4,870,919.54
其他	11,229,952.81	2,173,943.43
合　　计	50,360,314.66	18,891,617.57

销售费用本期发生额较上期增加较大主要是公司销售人员工资增长以及收购北京九润源电子商务有限公司之后各种费用增加较大所致。

27、管理费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
工资	8,176,753.83	6,453,246.96
差旅费	594,583.50	619,260.63
办公费	1,770,477.96	916,006.66
中介费	700,000.00	1,315,212.55
税费	1,436,372.97	1,441,489.67
折旧及摊销	4,922,573.58	3,124,050.66
劳动保险费	2,618,683.49	2,127,519.96
物料消耗	354,925.36	176,961.13
房屋租赁	3,546,688.64	3,130,300.00
其他	2,647,456.19	4,770,602.70
合　　计	26,768,515.52	24,074,650.92

28、财务费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,052,729.44	48,037.00
减：利息收入	2,573,467.40	2,057,373.40
手续费	2,824,368.98	48,588.44
其他		
合　　计	2,306,559.94	-1,960,747.96

29、资产减值损失

项　　目	本期发生额	上期发生额
坏账准备	-2,743,903.27	1,008,047.56
合　　计	-2,743,903.27	1,008,047.56

30. 投资收益

（1）投资收益明细

项　　目	本期发生额	上期发生额
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	-903,975.36	
购买理财产品投资取得的投资收益		5,949,041.10
合　　计	-903,975.36	5,949,041.10

（2）本期出售控股子公司深圳市润明贸易有限公司和深圳市品位贸易有限公司，购买价款与出售日可辨认净资产的公允价值之间的差异和前期购入所形成商誉确认了投资收益。

31、营业外收入

（1）营业外收入分类

项　　目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		216,881.86
其中：处置固定资产利得		216,881.86
处置无形资产利得		
非同一控制下企业合并支付对价与可享受公允价值之间的差异	5,136,730.19	
政府补助	8,280,000.00	
其他	4,205.91	2,532,748.38

合　　计	13,420,936.10	2,749,630.24

（2）政府补助明细

项　　目	形成	取得时间	本期发生额	上期发生额
社保维稳补贴款	直接拨付	2015年12月30日	180,000.00	
产业引导资金	直接拨付	2015年07月09日	800,000.00	
企业以前年度技改项目的补偿	直接拨付	2015年12月24日	7,300,000.00	
合　　计			8,280,000.00	

32、营业外支出

项　　目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失		
无形资产处置损失		
其他	553,164.38	59,107.63
合　　计	553,164.38	59,107.63

33、所得税费用

项　　目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	8,326,488.21	
递延所得税调整	3,295,061.40	-899,874.04
合　　计	11,621,549.61	-899,874.04

34、每股收益

（1）基本每股收益计算过程：

项　　目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司所有者的净利润	2,547,982.10	2,248,290.86
期初股本总额	200,000,000.00	200,000,000.00
本期增加股本		
其中：资本公积转增股本	200,000,000.00	
盈余公积转增股本		
转作股本的普通股股利		
吸收自然人入股		
本期增加股本月份	10	
其中：资本公积转增股本		
盈余公积转增股本		
转作股本的普通股股利		
吸收自然人入股		
本期减少股本		

本期减少股本月份		
当期股本加权平均数	233,333,333.33	200,000,000.00
基本每股收益	0.01	0.01

（2）基本每股收益的计算公式

基本每股收益=归属于普通股股东的净利润÷发行在外的普通股加权平均数

发行在外的普通股加权平均数=$S_0+S_1+S_i\times M_i\div M_0-S_j\times M_j\div M_0$

其中，S_0 为期初股份总数；S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购或缩股等减少股份数；M_0 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

（3）稀释每股收益的计算过程

报告期内公司未发行可转换债券、认股权证等稀释性潜在普通股，故稀释每股收益等同于基本每股收益。

（4）稀释每股收益的计算公式

稀释每股收益=(归属于普通股股东的净利润+已确认为费用的稀释性潜在普通股利息×（1-所得税率）-转换费用)/（$S_0+S_1+S_i\times M_i\div M_0-S_j\times M_j\div M_0$+认股权证、期权行权增加股份数）

其中，S_0 为期初股份总数；S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购或缩股等减少股份数；M_0 报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

34、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金：

项　　目	金　　额
利息收入	2,573,467.40
政府补助	8,280,000.00
赵广涛	10,000,000.00
其他	1,180,456.62
合　　计	22,033,924.02

（2）支付的其他与经营活动有关的现金：

项　　目	金　　额
其他各项费用	30,708,343.85

备用金	4,789,948.51
个人借款	29,486,547.90
吉林祥盛	16,998,000.00
合　　计	81,983,040.26

35、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料：

项　　目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	14,562,838.32	2,228,075.44
加：资产减值准备	-2,743,903.27	1,008,047.56
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,515,170.97	6,608,019.75
无形资产摊销	149,208.34	123,409.20
长期待摊费用的摊销	244,875.27	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-216,881.86
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）	2,052,729.44	48,037.00
投资损失（减：收益）	-4,232,754.83	-5,949,041.10
递延所得税资产减少（减：增加）	3,075,934.76	-899,874.04
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-145,972,707.05	-24,623,172.71
经营性应收项目的减少（减：增加）	-54,648,534.21	-12,716,633.61
经营性应付项目的增加（减：减少）	63,004,749.98	8,316,856.77
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-115,992,392.28	-26,073,157.60
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	176,481,944.94	281,491,523.46
减：现金的期初余额	281,491,523.46	177,848,460.31
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	-105,009,578.52	103,643,063.15

（2）现金和现金等价物的构成：

项　　目	本期发生额	上期发生额
（1）现金	176,481,944.94	281,491,523.46
其中：库存现金	31,239.66	20,833.61

可随时用于支付的银行存款	176,450,705.28	281,470,689.85
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		

六、合并范围的变更

（一）非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
北京九润源电子商务有限公司	2015.3.11	66,690,000.00	51.00%	现金购买	2015.3.11	完成合同签订，产权交割	348,836,131.43	25,237,303.78
吉林省鑫之诚商贸有限公司	2015.6.15	21,250,000.00	100.00%	现金购买	2015.6.15	完成合同签订，产权交割		-757,696.34

2、合并成本及商誉

根据本公司2015年2月3日第六届第五董事会决议公告，为进一步拓宽公司销售渠道，增强公司的整体销售实力和持续经营能力，公司拟以增资及股权转让方式收购北京九润源电子商务有限公司（以下简称“北京九润源”）51%股权（以下简称“本次重大资产重组”或“本次交易”）。公司向北京九润源以现金增资 3,469 万元（其中 144.42 万元计入注册资本，其余计入资本公积），取得北京九润源 26.53%的股权；同时以 3,200 万元购入股东吴玉华、陈晓琦、林其武、储杰所持持有的北京九润源增资后的 24.47%股权（分别持有6.1175%）。

根据本公司2015年2月3日第六届第四次董事会决议公告，为合理安排募投项目资金，公司变更募投项目资金，拟在长春市建立品牌展示中心和产品营销中心。由于吉林省鑫之诚商贸有限公司（以下简称“吉林鑫之诚”）在长春市黄金位置拥有门市房产，因此，公司决定出资 2,125.00 万元收购吉林鑫之诚的 100%股权（以下简称“标的股权”），

根据非同一控制下企业合并中对合并日财务报表进行合并，根据北京九润源电子商务有限公司截止 2014 年 11 月 30 日的期末净资产 2,324.45 万元与评估后的公允价值之间的差额确认了九润源自身商誉价值为 7,493.99 万元。按照实际购买成本与所享有的被购买方在合并时点的净资产公允价值之间的差额确认了营业外收入 207.17 万元。

根据非同一控制下企业合并中对合并日财务报表进行合并，吉林省鑫之诚商贸有限公司截止 2015 年 5 月 31 日的期末净资产的公允价值为 2,431.50 万元。实际购买成本与其差异 306.50 万元确认了营业外收入。

（二）处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例（%）	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
深圳市润明贸易有限公司	2,000,000.00	70%	现金	2015 年 7 月 5 日	产权交割日	-64,795.48						-265,445.6
深圳市品位贸易有限公司	1,850,000.00	70%	现金	2015 年 7 月 5 日	产权交割日	-59,023.77						-514,710.4

根据公司董事会决议，公司将持有的深圳市润明贸易有限公司70%股权以2,000,000.00元的价格转让给肖燕和林钰；将持有的深圳市品位贸易有限公司70%股权以1,850,000.00元的价格转让给陈显亮，按照应享受的2015年6月30日深圳润明贸易有限公司以及深圳市品位贸易有限公司的可辨认净资产的差异确认了投资损失，同时将公司在非同一下企业合并过程中所确认的商誉一并转入投资损失。

七、在其他主体中的权益

（一）在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
通化润通酒水销售有限公司	通化	通化	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。。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00		设立
集安市葡萄酒庄有限公司	集安市	集安市	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）。	100.00		设立
通葡（大连）葡萄酒文化传播发展有限公司	大连	大连	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	100.00		设立

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
			理；货物进出口、技术进出口、国内一般贸易（法律、法规禁止的项目除外；法律、法规限制的项目取得许可证后方可经营）***（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）			
仰慕世家国际酒业（北京）有限公司	北京	北京	销售食品；销售金属材料、矿产品（不含煤炭及石油制品）、机械设备、电子产品、日用品、服装、工艺品、化工产品（不含危险化学品）；货物进出口、技术进出口、代理进出口；货运代理；经济贸易咨询；技术推广服务。（企业依法自主选择经营项目，开展经营活动；销售食品以及依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）	100.00		非同一控制下企业合并
北京九润源电子商务有限公司	北京	北京	批发预包装食品（食品流通许可证有效期至 2018 年 03 月 22 日）；网上经营、销售食品、五金交电、电子产品、文化用品、照相器材、计算机软件及辅助设备、化妆品、医疗器械、体育用品（不含弩）、针纺织品、服装、日用杂货、家具、珠宝首饰、新鲜水果、新鲜蔬菜、不再分装的包装饲料、花卉、工艺品（不含文物）、钟表眼镜、卫生间用具、陶瓷制品、橡胶及塑料制品；货物进出口；代理进出口；仓储服务；基础软件服务；计算机网络技术开发；技术咨询；技术服务；技术转让。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动。）	51.00		非同一控制下企业合并
吉林省鑫之诚商贸有限公司	长春	长春	汽车配件、日用百货、五金交电、电子产品、建筑材料（不含木材）、家用电器、体育用品、办公用品、机械设备、工艺礼品（需专项审批的除外）、农副产品批发及零售；技术服务，企业管理咨询，企业信息咨询，商务信息咨询，设计、制作、代理、发布国内广告业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	100.00		非同一控制下企业合并

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
北京九润源电子商务有限公司	49.00%	12,366,278.85		78,431,470.60

3、重要的非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
北京九润源电子商务有限公司	277,049,141.20	766,576.83	277,815,718.03	192,691,379.39		192,691,379.39

续：

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
北京九润源电子商务有限公司	348,836,131.43	25,237,303.78	25,237,303.78	-86,550,050.16

八、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险，如信用风险、市场风险和流动性风险等。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任，但是董事会已授权本公司总经理办公室设计和实施能确保风险管理目标和政策得以有效执行的程序。董事会通过总经理办公室递交的报告来审查已执行程序的有效性以及风险管理目标和政策的合理性。本公司的内部审计师也会审计风险管理的政策和程序，并且将有关发现汇报给审计委员会。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，

公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

（三）流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来12个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、关联方及关联方交易

1、本公司的母公司情况：

母公司名称	企业类型	注册地址	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	本公司最终控制方	组织机构代码
吉林省吉祥嘉德投资有限公司	有限公司	长春市	张士伟	投资	10,000 万元	5.05%	5.05%	吉林省吉祥嘉德投资有限公司	91220000594461962W

2、本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

3、本公司的其他关联方情况：

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码	备注
通化东宝药业股份有限公司	参股股东	24457830-0	
吉祥大酒店有限公司	持股 5%的股东	60511872-2	

4、关联交易情况

（1）存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

（2）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

吉祥大酒店有限公司吉祥饭店分公司	销售葡萄酒	16,140.00	110,704.00

（3）关联方担保情况

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
北京九润源电子商务有限公司	20,000,000.00	2015-8-24	2016-7-16	未履行完毕

本公司2015年8月24日与宁波银行股份有限公司北京丰台支行签订了最高额保证合同，是对子公司北京九润源电子商务有限公司取得的授信额度进行担保，其中北京九润源电子商务有限公司主要业务发生是开具银行承兑汇票的授信。

（4）关联方往来资金余额

关联方	核算科目	本期余额	上期余额
吉祥大酒店有限公司吉祥饭店分公司	应收账款	867,100.00	1,061,104.00

（5）关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	1,725,596.00	1,978,596.00

（6）除上述关联交易外，本公司本期不存在其他关联方交易。

十、股份支付

本公司本期不存在任何的股份支付情况。

十一、或有事项

截至本财务报表签发日(2016年4月21日)，本公司无影响对本财务报表阅读和理解的重大或有事项。

十二、承诺事项

截至本财务报表签发日(2016年4月21日)，本公司无影响对本财务报表阅读和理解的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日(2016年4月21日)，本公司除上述事项外，无其他影响对本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项。

十四、其他重大事项

截至本财务报表签发日(2016年4月21日)，本公司无影响对本财务报表阅读和理解的其他重大事项。

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类分类:

项　　目	期末余额				期初余额			
	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
单项金额重大的应收账款	18,088,293.00	9.12%	874,042.78	4.83%				
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	151,171,306.53	76.26%	151,171,306.53	100.00%	151,645,805.53	81.09%	151,290,656.23	99.77%
其他不重大应收账款	28,971,582.64	14.62%	2,151,848.53	1.40%	35,363,909.67	18.91%	2,516,584.42	7.12%
合　　计	198,231,182.17	100.00%	154,197,197.84	77.79%	187,009,715.20	100.00%	153,807,240.65	82.25%

（2）单项金额重大与其他不重大的应收账款按账龄分类:

账　　龄	期末余额				期初余额			
	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
1-6 月	14,445,882.86	7.29%	-					
7-12 月	4,763,066.18	2.40%	228,355.94	4.79%	24,928,978.90	13.33%	1,098,507.70	4.41%
一至二年	18,697,618.46	9.43%	1,561,642.35	8.35%	10,842,648.77	5.80%	1,470,645.42	13.56%
二至三年	9,153,308.14	4.62%	1,235,893.02	13.50%	643,400.09	0.34%	643,400.09	100.00%
三年以上	151,171,306.53	76.26%	151,171,306.53	100.00%	150,594,687.44	80.53%	150,594,687.44	100.00%
合　　计	198,231,182.17	100.00%	154,197,197.84	77.79%	187,009,715.20	100.00%	153,807,240.65	82.25%

（3）按欠款方归集的期余额前五名的应收账款情况：

按欠款方集中度归集的期末余额前五名应收账款汇总金额47,461,633.00元，占应收账款期末余额合计数的比例23.93%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额30,247,382.00元。

（4）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的欠款。

（5）应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)

北京九润源电子商务有限公司	子公司	1,751,710.90	1-6 个月	0.88%
仰慕世家国际酒业（北京）有限公司	子公司	1,721,535.37	1-2 年、2-3 年	0.87%
吉祥大酒店有限公司吉祥饭店分公司	持股 5%股份股东	867,100.00	1-2 年、2-3 年	0.44%
合　计		4,340,346.27		2.19%

（6）本公司本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

（7）本公司本期不存在未全部终止确认的被转移的应收账款情况。

（8）本公司本期不存在以应收款项为标的进行证券化的情况。

（9）本公司本期不存在核销与终止确认的应收账款。

2、其他应收款

（1）其他应收款按种类分类:

项　　目	期末余额				期初余额			
	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	27,424,790.86	16.28%	27,424,790.86	100.00%	28,365,477.20	17.10%	27,621,907.13	97.38%
其他不重大其他应收款	141,055,419.60	83.72%	508,077.99	0.36%	137,514,368.38	82.90%	940,379.52	0.68%
合　　计	168,480,210.46	100.00%	27,932,868.85	16.58%	165,879,845.58	100.00%	28,562,286.65	17.22%

（2）单项金额重大与其他不重大的其他应收款按账龄分类:

账　　龄	期末余额				期初余额			
	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
1-6 个月	38,714,224.38	22.98%						
7-12 个月	23,493,528.90	13.94%	90,814.64	0.39%	28,527,127.57	17.20%	698,152.81	2.45%
一至二年	9,686,624.77	5.75%	137,878.48	1.42%	109,817,056.95	66.20%	328,472.78	0.30%
二至三年	69,161,041.55	41.05%	279,384.87	0.40%	584,717.65	0.35%	584,717.65	100.00%
三年以上	27,424,790.86	16.28%	27,424,790.86	100.00%	26,950,943.41	16.25%	26,950,943.41	100.00%

合　计	168,480,210.46	100.00%	27,932,868.85	16.58%	165,879,845.58	100.00%	28,562,286.65	17.22%

（3）按欠款方归集期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	与本公司关系	金　额	欠款年限	占其他应收款总额的比例
通化润通酒水销售有限公司	子公司	86,478,939.53	1年以内、1-2年、2-3年	51.33%
通葡（大连）葡萄酒文化传播发展有限公司	子公司	22,270,177.00	1年以内	13.22%
北京九润源电子商务有限公司	子公司	10,000,000.00	1-6个月	5.94%
仰慕世家国际酒业（北京）有限公司	子公司	7,348,882.90	1-3年	4.36%
广东省深圳市润明贸易有限公司		2,900,000.00	1年以内	1.72%
合　　计		128,997,999.43		76.57%

（4）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欠款情况。

（5）应收关联方欠款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
通化润通酒水销售有限公司	子公司	86,478,939.53	1年以内、1-2年、2-3年	51.33%
通葡（大连）葡萄酒文化传播发展有限公司	子公司	22,270,177.00	1年以内	13.22%
北京九润源电子商务有限公司	子公司	10,000,000.00	1-6个月	5.94%
仰慕世家国际酒业（北京）有限公司	子公司	7,348,882.90	1-3年	4.36%
集安市通葡酒庄有限公司	子公司	1,285,688.28	1年以内	0.76%
合　　计		127,383,687.71		75.61%

（6）本公司本期不存在因金融资产转移而终止确认的应收款项情况。

（7）本公司本期不存在未全部终止确认的被转移的应收款项情况。

（8）本公司本期不存在核销与终止确认的应收款项。

3、长期股权投资

（1）长期股权投资分类：

项　　目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	115,167,595.29		115,167,595.29	32,827,595.29		32,827,595.29
对联营、合营企业投资						
合　　计	115,167,595.29		115,167,595.29	32,827,595.29		32,827,595.29

（2）对子公司投资：

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
通化润通酒水销售有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
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		
集安市葡萄酒庄有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
仰慕世家国际酒业（北京）有限公司	227,595.29			227,595.29		
深圳市润明贸易有限公司	2,800,000.00		2,800,000.00			
深圳市品味贸易有限公司	2,800,000.00		2,800,000.00			
北京九润源电子商务有限公司		66,690,000.00		66,690,000.00		
吉林省鑫之诚商贸有限公司		21,250,000.00		21,250,000.00		
合　　计	32,827,595.29	87,940,000.00	5,600,000.00	115,167,595.29		

（3）本期新增投资项目详见附注六、合并范围变更2。

4、营业收入/营业成本

（1）营业收入、营业成本明细情况：

项　　目	本期发生额	上期发生额
营业收入	87,268,140.68	75,040,890.87
其中：主营业务收入	86,444,007.98	74,230,287.01
其他业务收入	824,132.70	810,603.86
营业成本	54,440,511.01	42,698,313.79
其中：主营业务成本	54,416,695.53	42,528,565.65
其他业务支出	23,815.48	169,748.14

（2）按行业分类：

行　业	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
酒类行业	87,268,140.68	54,440,511.01	32,827,629.67	75,040,890.87	42,698,313.79	32,342,577.08
合　计	87,268,140.68	54,440,511.01	32,827,629.67	75,040,890.87	42,698,313.79	32,342,577.08

（3）按品种分类：

品　种	本期发生额			上期发生额		
	营业收入	营业成本	营业毛利	营业收入	营业成本	营业毛利
雅士樽冰葡萄酒(红)	5,926,012.13	1,723,396.10	4,202,616.03	7,725,105.91	1,570,202.74	6,154,903.17
中国通化葡萄酒（通化专供）	3,447,314.50	1,227,623.01	2,219,691.49	7,527,743.47	4,443,526.63	3,084,216.84
雅士樽冰葡萄酒(白)	1,836,577.08	596,570.18	1,240,006.90	4,343,401.00	615,155.80	3,728,245.20
通化高级红葡萄酒(红标)	2,089,832.48	1,801,357.03	288,475.45	3,646,867.52	3,137,917.11	508,950.41
洛神山庄设拉子赤霞珠红葡萄酒 2013 年	3,717,975.19	3,514,601.46	203,373.73	3,314,682.05	2,893,395.22	421,286.83
通化原汁山葡萄酒(中)	1,818,697.76	1,823,001.27	-4,303.51	2,666,715.16	2,898,624.30	-231,909.14
洛神山庄设拉子红葡萄酒 2013 年	3,354,192.64	3,460,590.76	-106,398.12	2,391,912.81	1,793,673.31	598,239.50
中国通化葡萄酒(小包装)	3,254,384.54	1,753,310.70	1,501,073.84	2,364,797.32	1,014,108.80	1,350,688.52
通化爽口山葡萄酒（小）	2,052,059.46	1,202,555.21	849,504.25	2,296,551.16	1,650,814.31	645,736.85
通化 1959 特制山葡萄酒（木盒）	1,056,135.97	338,379.09	717,756.88	331,719.34	84,877.61	246,841.73
大橡木桶高级干红 92(解佰纳 1992	2,151,584.36	495,741.90	1,655,842.46	1,904,097.35	596,301.69	1,307,795.66
其他	56,563,374.57	36,503,384.30	20,059,990.27	36,527,297.78	21,999,716.27	14,527,581.51
合　计	87,268,140.68	54,440,511.01	32,827,629.67	75,040,890.87	42,698,313.79	32,342,577.08

5. 投资收益

（1）投资收益明细

项　　目	本期发生额	上期发生额
处置子公司取得的投资收益	-1,750,000.00	
持有至到期投资期间取得的投资收益		5,949,041.10
非同一控制下企业合并过程对前期投资成本调整情况		
合　　计	-1,750,000.00	5,949,041.10

（2）本期出售控股子公司深圳市润明贸易有限公司和深圳市品位贸易有限公司的所有股权，出售价格与长期股权投资的差异确认为投资收益。

十六、补充资料

（一）当期非经常性损益计算表

项　目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	8,280,000.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	5,136,730.19	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-548,958.47	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小　计	12,867,771.72	
所得税影响额	2,061,930.26	
少数股东权益影响额（税后）	-26,081.82	
合　计	10,839,922.89	10,840,188.47

（二）净资产收益率及每股收益

1、指标情况汇总表

报告期利润	本期发生额			上期发生额		
	加权平均净资产收益率（%）	每股收益		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		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	0.37	0.01	0.01	0.33	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.21	-0.04	-0.04	-0.62	-0.01	-0.01

2、加权平均净资产收益率的计算过程

项　　目	本期发生额	上期发生额
归属于本公司普通股股东的净利润	2,547,982.10	2,248,290.86
归属于本公司普通股股东的期初净资产	684,474,136.81	682,225,845.95
报告期新增的归属于本公司普通股股东的净资产		
其中：发行新股		
债转股		
其他增加		
本期增加净资产月份		
其中：发行新股		
债转股		
其他增加		
报告期减少的归属于本公司普通股股东的净资产		
其中：回购		
现金分红		
其他减少		
本期较少净资产月份		
其中：回购		
现金分红		
其他减少		
因其他交易或事项引起的归属于公司普通股股东的净资产增减变动		
因其他交易或事项引起的归属于公司普通股股东的净资产增减变动月份		
当期净资产加权平均数	685,748,127.86	683,349,991.38
加权平均净资产收益率	0.37%	0.33%

本财务报表及附注经本公司第六届董事会第十六次会议批准报出。

通化葡萄酒股份有限公司

二〇一六年四月二十一日

公司负责人：　　主管会计机构负责人：　　会计机构负责人：