

通化葡萄酒股份有限公司

关于2015年年度报告事后审核问询函的回复公告

本公司董事会及全体董事保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

通化葡萄酒股份有限公司（以下简称“公司”）于2016年5月27日收到上海证券交易所上市公司监管一部下发的《关于对通化葡萄酒股份有限公司2015年年度报告的事后审核问询函》（上证公函【2016】0566号），根据要求，公司就该函件所涉及的相关问题进行了认真研究和落实，现对函件中有关问题回复如下：

一、依靠非经常性损益实现盈利情况

公司2015年实现归属于上市公司股东的净利润254.80万元，扣除非经常性损益后亏损829.22万元，公司主要依靠1084.02万元非经常性损益实现盈利。

1. 报告期内，公司子公司、联营企业及合营企业存在负商誉，公司据此确认非经常损益513.67万元，对公司当期净利润有重大影响。请公司补充披露：

（1）该非经常性损益的来源：

回复：

公司为拓展销售市场，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，公司决定收购吉林鑫之诚的100%股权，收购后吉林鑫之诚变更为本公司的全资子公司。2015年5月公司完成对吉林鑫之诚的收购合并，合并日吉林鑫之诚可辨认净资产的公允价值为2431.50万元，根据双方签定的协议，公司支付对价2,125.00万元，公司支付的对价低于可辨认净资产公允价值之间的差额306.50万元，确认了营业外收入。

公司2015年3月份并购北京九润源电子商务有限公司时确认的负商誉207.17万元，经核查认定为会计差错，详见《通化葡萄酒股份有限公司关于2015年度财务报告会计差错更正事

项的公告》。

(2) 企业会计准则要求，长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，或企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额的，其差额应当计入当期损益。但要求该种情况下，要对享有被投资单位可辨认净资产公允价值或合并中取得的各项可辨认资产、负债的公允价值等进行复核，复核结果表明所确定的各项可辨认资产和负债的公允价值和投资成本（合并成本）是恰当的，方可计入当期收益。请公司董事会和年审会计师就相关资产公允价值的获得及如何满足上述会计处理审慎原则所采取的复核措施作出说明；”

答复如下：

公司 2015 年度合并财务报表将应当在合并财务报表层面确认的商誉在其个别财务报表层面进行了确认并列报，并按此个别报表与母公司报表进行了合并，对此，公司已经进行更正，详见《通化葡萄酒股份有限公司关于 2015 年度财务报告会计差错更正事项的公告》，现就该事项影响的相关财务报表及财务报表附注修订如下：

(1) 财务报表修订事项如下：

①合并资产负债表（一）商誉、资产总额（2015 年年报 43 页）：

原披露为：

项目	附注	2015. 12. 31	2014. 12. 31
商誉	11	74,939,887.08	780,156.11
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

现更改为：

项目	附注	2015. 12. 31	2014. 12. 31
商誉	11	36,147,612.22	780,156.11
非流动资产合计		274,618,520.93	221,148,638.96
资产总计		983,580,496.96	763,531,298.83

按照支付对价 6,669.00 万元与购买日应享有的北京九润源电子商务有限公司可辨认净资产公允价值 3,054.24 万元（购买日北京九润源电子商务有限公司可辨认净资产公允价值 5,988.70 万元，按公司拥有的权益份额 51%计算）之间的差异确认为商誉。

②合并资产负债表（二）未分配利润、归属于母公司股东权益合计、少数股东权益、

股东权益合计、负债和股东权益总计（2015 年年报 44 页）

原披露为：

项目	附注	2015. 12. 31	2014. 12. 31
未分配利润	23	-268,038,646.34	-270,586,628.44
归属于母公司股东权益 合计		687,022,118.91	684,474,136.81
少数股东权益		78,422,414.54	2,045,431.96
股东权益合计		765,444,533.45	686,519,568.77
负债和股东权益总计		1,022,372,771.82	763,531,298.83

现更改为：

项目	附注	2015. 12. 31	2014. 12. 31
未分配利润	23	-270,110,376.53	-270,586,628.44
归属于母公司股东权益 合计		684,950,388.72	684,474,136.81
少数股东权益		41,701,869.87	2,045,431.96
股东权益合计		726,652,258.59	686,519,568.77
负债和股东权益总计		983,580,496.96	763,531,298.83

③合并利润表营业外收入、利润总额、净利润、归属于母公司的净利润、每股收益（2015 年年报 47-48 页）：

原披露为：

项目	附注	本期发生额	上期发生额
营业外收入	31	13,420,936.10	2,749,630.24
利润总额		26,184,387.93	1,328,201.40
净利润		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
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		2,547,982.10	2,248,290.86

(一) 基本每股收益	34	0.01	0.01
(一) 稀释每股收益	34	0.01	0.01

现更改为：

项目	附注	本期发生额	上期发生额
营业外收入	31	11,349,205.91	2,749,630.24
利润总额		24,112,657.74	1,328,201.40
净利润		12,491,108.13	2,228,075.44
归属于母公司所有者的净利润		476,251.91	2,248,290.86
综合收益总额		12,491,108.13	2,228,075.44
归属于母公司所有者的综合收益		476,251.91	2,248,290.86
益			
(一) 基本每股收益	34	0.002	0.01
(一) 稀释每股收益	34	0.002	0.01

④合并所有者权益变动表未分配利润、少数股东权益、所有者权益合计：原披露为(2015年年报 53-54 页)：

项目		本期增加	期末余额
未分配利润		2,547,982.10	-268,038,646.34
少数股东权益		76,376,982.58	78,422,414.54
所有者权益合计		78,924,964.68	765,444,533.45

现更改为：

项目		本期增加	期末余额
未分配利润		476,251.91	-270,110,376.53
少数股东权益		39,656,437.91	41,701,869.87
所有者权益合计		40,132,689.82	726,652,258.59

相对应的财务报表附注修订如下：

公司 2015 年年报披露 96 页 11、商誉，原披露如下：

被投资单位名称或形	年初余	本期增加	本期减少	期末余额
-----------	-----	------	------	------

成商誉的事项	额	企业合并 形成的		处置		
非同一控制下企业	780,156	74,939,88		780,156		74,939,887
合并	.11	7.08		.11		.08
合 计	780,156	74,939,88		780,156		74,939,887
	.11	7.08		.11		.08

现修订如下：

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	780,156	36,147,61		780,156		36,147,612
合并	.11	2.22		.11		.22
合 计	780,156	36,147,61		780,156		36,147,612
	.11	2.22		.11		.22

公司 2015 年年报披露 105 页 60、未分配利润，原披露如下：

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润		
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-270,586,628.44	-27,283,4919.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,547,982.10	2,248,290.86
减：提取法定盈余公积		
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	-270,586,628.44

现更正为：

项 目	本期	上期
调整前上期末未分配利润		
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-270,586,628.44	-27,283,4919.30
加：本期归属于母公司所有者的净利润	476,251.91	2,248,290.86
减：提取法定盈余公积		
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	-270,110,376.53	-270,586,628.44

公司 2015 年年报披露 109 页 69、营业外收入，原披露如下：

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		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	8,280,000.00	
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	
其他	4,205.91	2,532,748.38
合 计	13,420,936.10	2,749,630.24

现更改为：

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		
务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	8,280,000.00	
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	3,065,000.00	
其他	4,205.91	2,532,748.38
合 计	11,349,205.91	2,749,630.24

公司 2015 年年报披露 112 页 74、现金流量表补充资料，原披露如下：

(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）	-54,648,534.22	-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	-115,992,392.29	-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

现更正为：

（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	12,491,108.13	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）	-2,161,024.65	-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）	-54,648,534.22	-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	-115,992,392.29	-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

公司 2015 年年报披露 116 页合并范围的变更说明事项，原披露如下：

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。

现更改为：

根据非同一控制下企业合并的相关规定对合并日财务报表进行合并，北京九润源电子商

务有限公司收购价格为 6,669.00 万元,采用先增资同时现金收购的方式,购买北京九润源电子商务有限公司 51%的股权。购买日北京九润源电子商务有限公司可辨认净资产公允价值为 2,519.70 万元,加上增资款 3,469.00 万元,按公司持股比例 51%折算后可辨认净资产公允价值为 3,054.24 万元,与公司购买价款之间的差额,确认商誉价值为 3,614.76 万元。

公司 2015 年年报披露 121 页其他主体中的权益,原披露如下:

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

现更正如下:

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		41,701,869.87

2015 年 5 月公司完成对吉林省鑫之诚商贸有限公司的收购合并,根据双方股权转让协议的相关规定,以及吉林省鑫之诚商贸有限公司实际经营业务情况,公司根据评估报告确认其账面价值 2,431.50 万元即为可辨认净资产的公允价值,按照购买支付的对价 2,125.00 万元低于可辨认净资产的价值之间的差异 306.50 万元确认了营业外收入。

(3) 公司确认前述交易是否履行了信息披露义务。

回复:公司对前述交易履行了信息披露义务。

二、关于葡萄酒行业经营情况

公司以果露酒、葡萄酒制造、销售为主营业务,2015 年实现营业收入 47470.71 万元,增长 332.36%。请公司结合下述相关财务数据,就保健酒行业经营情况补充披露:

2. 关于营业成本高速增长情况。2015 年公司营业成本 37290.49 万元,增长 467.59%,

增速显著高于营业收入增速。请公司说明营业成本高速增长的具体原因，结合同行业情况说明是否符合葡萄酒行业发展情况。

回复：

公司 2015 年营业收入 47470.71 万元，是由公司及控股子公司、全资子公司共同完成的，其中：母公司实现营业收入 8726.81 万元、营业成本 5444.05 万元、毛利率 37.62%；全资子公司仰慕世家国际酒业(北京)有限公司(以下简称：“仰慕世家”)实现营业收入 2401.96 万元、营业成本 2083.54 万元、毛利率 13.26%；控股子公司深圳润明贸易有限公司实现营业收入 1190.86 万元、营业成本 781.79 万元、毛利率 34.35%；控股子公司深圳品味贸易有限公司实现营业收入 567.47 万元、营业成本 343.21 万元、毛利率 39.51%；控股子公司北京九润源电子商务有限公司（以下简称：“九润源”）实现营业收入 34583.61 万元、营业成本 28637.90 万元、毛利率 17.19%。从上述可以看出，公司营业收入的增长和营业成本的增长主要受子公司的影响较大，其中受仰慕世家和九润源的影响最大，两家公司的营业收入占合并总收入的 78%，营业成本占合并总成本的 82%，九润源和仰慕世家两家公司都是电子商务网络销售平台，销售的产品都是以白酒为主，电商平台销售毛利率较低，受其影响公司营业成本的增长幅度远高于上年。

剔除子公司的影响因素，母公司销售葡萄酒的收入 8726.81 万元，比上年同期增长 14.01%；营业成本 5444.05 万元，比上年同期增长 21.56%。营业成本的增长百分比高于营业收入的增长百分比主要是因为公司在 2015 年为了扩大市场占有率，抢占市场份额，提高通葡品牌的知名度，加大了对经销商的市场费用投入比例所致。我们认为公司当前的生产经营状况符合葡萄酒行业发展情况。

3. 关于毛利率显著下降情况。2015 年公司毛利率为 21.45%，较上期减少 18.71 个百分点。请公司结合单位售价、单位成本变动情况说明毛利率显著下降的原因及是否符合葡萄酒行业整体情况及竞争情况。

回复：

2015 年公司综合毛利率为 21.45%，比 2014 年公司综合毛利率 40.16%下降了 18.71 个百分点，主要是公司在 2015 年 3 月份成功并购了北京九润源电子商务有限公司（以下简称：“九润源”），九润源公司 2015 年实现营业收入 34583.61 万元、营业成本 28637.90 万元、毛利率 17.19%。九润源公司是电子商务网络销售平台，销售的产品都是以白酒为主，电商平台销售毛利率较低，由于九润源公司的营业收入和营业成本占公司总收入和总成本的比例

较大，所以受其影响公司 2015 年综合毛利率比 2014 年下降幅度较大。

公司 2015 年的生产经营情况与 2014 年相比没有重大变化，2015 年和 2014 年平均单位售价 24.67 元/瓶、25.26 元/瓶；平均单位成本分别为 16.66 元/瓶、15.78 元/瓶，总体来说变动不大，剔除九润源公司的影响因素，公司 2015 年的营业收入为 12887.10 万元，营业成本为 8652.59 万元，综合毛利率 32.85%；2014 年综合毛利率为 40.16%，下降了 7.31 个百分点，主要因为公司在 2015 年为了扩大市场占有率，抢占市场份额，提高通葡品牌的知名度，加大了对经销商的市场费用投入比例，2015 年对经销商的市场费用支持投入为 1239 万元；2014 年经销商市场费用投入为 585 万元；2015 年比 2014 年多投入 654 万元，致使毛利率有所下降。

4. 关于葡萄酒产销情况。年报披露，报告期公司葡萄酒生产量 2821 吨，较上年增加 9.55%，销售量 2526 吨，较上年增加 20.29%，. 请公司补充披露：葡萄种植产能、葡萄酒加工产能、实际产能、葡萄酿酒产出比、销售吨酒价格及同比情况。

回复：

公司葡萄酒种植产能4500亩，葡萄酒加工产能1.5万吨/年、葡萄酒实际产能1万吨/年，葡萄酿酒产出比55%，2015年销售吨酒价格2.57万元/吨；2014年销售吨酒价格2.61万元/吨。

5. 关于酿酒葡萄供应（采购）情况。年报披露，公司通过以葡萄种植基地为主、外采补充为辅的方式采购原料。请公司补充披露不同供应（采购）方式下控制的葡萄种植区域、面积，不同供应（采购）方式下采购的酿酒葡萄数量、金额及单位成本及前五大供应商的采购金额及比例。

回复：

公司通过与农户签订合作协议的方式能够控制的葡萄种植区域在吉林省集安市青石镇，种植面积 2158 亩，2015 年采购酿酒葡萄 2213.83 吨，采购金额 448.45 万元，平均单位采购成本 0.203 万元/吨。公司外采葡萄原酒的区域仍然在吉林省集安市，2015 年外采葡萄原酒 976.54 吨，采购金额 538.41 万元，平均单位采购成本 0.5513 万元。

供应商（葡萄原酒采购供应商）：

供应商名称	品种	金额	比例
集安市田福冰葡萄酒庄有限公司	原酒	2,998,128.41	55.68%

集安宏兴参业有限公司	原酒	2,386,014.71	44.32%
------------	----	--------------	--------

6. 关于葡萄酒销售情况。年报披露，公司葡萄酒产品以经销商模式和直销模式相结合。本期销售费用 5036.03 万元，较上年增长 166.57%，其中广告费用 1197.65 万元，增长 512.51%。请公司补充披露：

(1) 不同销售模式的销量及销售收入；

回复：

销售模式	销售数量/瓶	销售金额
直营模式—营销中心	15,923	1,400,455.43
经销商模式	3,598,975	85,867,685.25
合计	3,614,898	87,268,140.68

(2) 分产品等级披露不同等级葡萄酒产品的销量及销售收入并说明产品等级划分标准；

回复：

销售价区间/元	销售数量/瓶	销售金额
X<15	1,413,191	14,696,010.72
15≤X<30	1,775,855	36,385,022.16
30≤X<45	73,434	2,798,908.95
45≤X<60	97,249	5,348,171.14
60≤X<90	109,582	7,950,831.49
90≤X<120	79,617	8,552,426.64
120≤X<150	45,736	5,889,243.75
150≤X<200	893	156,594.01
200≤X	19,341	5,490,931.82
合计	3,614,898	87,268,140.68

说明：公司以产品的销售价格做产品等级的划分标准

(3) 结合公司销售策略说明广告费用大幅增长的原因；

回复：

公司为了扩大市场占有率，抢占市场份额，提高通葡品牌的知名度，投入了一定的广告宣传费用，2015 年发生额 329 万元，比 2014 年 195.52 万元增长了 68.71%；年报中披露的 1197.65 万元广告宣传费用为合并数额，其中：北京九润电子商务有限公司 2015 年发生的广告宣传费用为 854.22 万元。

(4) 前五大客户的销售金额及比例。

回复：

单位名称	销售金额	比例
吉林省通化市广润商贸有限公司	16,065,702.00	18.41%
吉林省白山市广源商贸有限公司	9,822,188.00	11.26%
吉林省长春市庆坤经贸有限公司	9,171,532.20	10.51%
黑龙江省哈尔滨鑫富利达商贸有限公司	4,399,608.00	5.04%
北京九润源电子商务有限公司	4,239,315.30	4.86%
合计	43,698,345.50	

三、关于会计处理

7. 关于商誉。年报披露，报告期商誉比上年增加 7,415.97 万元，增加 9,505.76%，主要原因为 2015 年并购北京九润源电子商务有限公司产生的商誉。请公司补充披露商誉的具体构成。请年审会计师发表意见。”

答复如下：

经过认真、详细的复核，我们发现，公司 2015 年度合并财务报表将应当在合并财务报表层面确认的商誉在个别财务报表层面进行了确认并列报，并按此个别报表与母公司报表进行了合并。对此，公司已经进行更正，详见《通化葡萄酒股份有限公司关于 2015 年度财务报告会计差错更正事项的公告》，公司就该事项影响的相关财务报表及财务报表附注的修订详见“一”中所述。

8. 关于存货。报告期末，公司存货账面价值为 2.72 亿元，本期未计提存货跌价准备。结合公司葡萄酒产品生产成本和销售价格以及市场价格等，说明公司未计提存货跌价准备是否符合会计谨慎性原则。请年审会计师发表意见。”

答：我项目组在年审过程中针对销售收入、应收账款、应付账款主要执行了原始凭证检查、合同查验、核对发票、检查发运记录、函证、访谈等程序，同时执行了分析性复核程序。

并对存货生产成本进行复核、测算。

截止 2015 年 12 月 31 日，通葡股份账面存货中自制半成品已计提存货跌价准备金额 4,212.85 万元，库存商品中主要产品的销售价格高于生产成本及采购成本，故公司当期未计提减值损失。

我们认为，公司期末存货的销售价格明显高于生产成本，故不存在减值准备。

四、关于信息披露合规性

9. 公司在管理层讨论与分析中对收入和分析成本的分析披露口径不一致，请更正披露。

回复：

(1) 主营业务分行业、分产品、分地区情况

原披露为：

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	474,707,108.97	372,904,936.09	21.45	332.36	467.59	减少18.71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	474,707,108.97	372,904,936.09	21.45	332.36	467.59	减少18.71个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	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
华北	20,957,517.76	14672606.21	30	14.63	34.13	减少10.16个百分点
华南	2,517,419.55	1,762,475.22	30	14.84	34.13	减少10.16个百分点
西北	6,620,813.42	4,635,309.83	30	14.51	34.13	减少10.16个百分点
华东	918,858.14	643303.46	30	15.23	34.13	减少10.16个百分点
东北	94,856,368.67	66,410,066.33	30	14.64	34.13	减少10.16个百分点
电商	348,836,131.43	284,781,175.04	17.01	0	0	0

现更正为：

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	125,870,977.54	88,123,761.05	21.45	332.36	467.59	减少18.71个百分点
电商平台	348,836,131.43	284,781,175.04				
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	125,870,977.54	88,123,761.05	21.45	332.36	467.59	减少18.71个百分点
电商平台	348,836,131.43	284,781,175.04				
主营业务分地区情况						
分地区	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（%）
华北	20,957,517.76	14,734,637.50	29.69	14.63	34.7	减少10.46
华南	2,517,419.55	1,832,475.22	27.21	14.84	39.46	减少12.94
西北	6,620,813.42	4,805,489.73	27.42	14.51	39.05	减少12.73
华东	918,858.14	669,832.45	27.1	15.23	39.66	减少13.05
东北	94,856,368.67	66,081,326.15	30.34	14.64	33.47	减少9.81个
电商	348,836,131.43	284,781,175.04	18.36	0	0	0

(3) 成本分析表

原披露为：

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况
葡萄酒行业	原材料	27,840,893.23	68.37	21,610,135.18	64	28.83	说明
葡萄酒行业	工资	3,220,961.26	7.91	2,839,728.50	8.41	13.42	
葡萄酒行业	水电气	5,500,523.46	13.51	5,481,238.79	16.24	0.35	
葡萄酒行业	制造费用	4,159,954.57	10.22	3,830,665.53	11.35	8.6	
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)	情况
葡萄酒	原材料	27,840,893.23	68.37	21,610,135.18	64	28.83	说明
葡萄酒	工资	3,220,961.26	7.91	2,839,728.50	8.41	13.42	
葡萄酒	水电气	5,500,523.46	13.51	5,481,238.79	16.24	0.35	
葡萄酒	制造费用	4,159,954.57	10.22	3,830,665.53	11.35	8.6	

现更正为：

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比	情况
葡萄酒行业	原材料	27,840,893.23	68.37	21,610,135.18	64	28.83	
葡萄酒行业	工资	3,220,961.26	7.91	2,839,728.50	8.41	13.42	
葡萄酒行业	水电气	5,500,523.46	13.51	5,481,238.79	16.24	0.35	
葡萄酒行业	制造费用	4,159,954.57	10.22	3,830,665.53	11.35	8.6	
电商平台	采购成本	284,781,175.04	100.00	0.00			
分产品情况							
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比	情况
葡萄酒	原材料	27,840,893.23	68.37	21,610,135.18	64	28.83	
葡萄酒	工资	3,220,961.26	7.91	2,839,728.50	8.41	13.42	
葡萄酒	水电气	5,500,523.46	13.51	5,481,238.79	16.24	0.35	
葡萄酒	制造费用	4,159,954.57	10.22	3,830,665.53	11.35	8.6	
电商平台	采购成本	284,781,175.04	100.00	0.00			

10. 公司财务报表附注中对会计科目的披露存在较为明显的遗漏和错误，请公司《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》的要求，逐一核对并补充、更正相关信息。

回复：

一、遗漏项：

（一）公司2015年年报披露第7页，2015年公司年报披露第三节公司业务概要第二项报告期内主要资产发生重大变化情况的说明遗漏，现补充说明如下：

（1）公司2015年以现金对价的方式收购北京九润源电子商务有限公司51%股权形成商誉价值金额为3,614.76万元。

（2）公司2015年以现金对价的方式收购吉林省鑫之诚商贸有限公司100%股权形成固定资产增加2,231.5万元。

其中：境外资产为0元。

（二）公司2015年年报披露第15页，2015年年报披露项目中遗漏重大的股权投资情况说明，现更正为：

（1）重大的股权投资

2015年1月30日，公司经与北京九润源电子商务有限公司（以下简称“九润源”）及其股东协商，以现金6,669万元的对价获得九润源51%的股权。

九润源是2012年4月10日在北京市通州区工商行政管理局登记设立，注册资本为544.42万元，注册地址为北京市通州区物流基地兴贸二街16号506室。经营范围为批发预包装食品（食品流通许可证有效期至2018年03月22日）。网上经营、销售家用电器、计算机软件及辅助设备、文化用品、工艺品（不含文物）、针纺织品；技术推广；企业管理咨询；

企业策划；经济贸易咨询；会议服务；设计、制作、代理、发布广告。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。

（三）公司 2015 年年报披露第 15 页，2015 年年报披露项目中遗漏重大资产和股权出售情况说明，现更正为：

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。

（四）公司 2015 年年报披露第 24 页，2015 年年报披露第五节重要事项第十五项积极履行社会责任的工作情况，现补充为：

1、社会责任工作情况：

报告期，公司坚持“为股东创造价值、为职工提供机会、为社会承担责任”的理念，注重维护股东利益，全面保护职工的合法权益，诚信对待供应商、客户和消费者，以践行社会责任为企业己任，努力通过自身的经营活动，构建稳固的利益关系平台，使各利益主体均获得可持续的、公平的、最大化利益，利用公司电子屏幕为通化市民免费播放公益广告。

2、属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环境情况说明：

无

（五）公司 2015 年年报披露第 26 页，2015 年年报披露第六节普通股股份变动及股东情况第二项证券发行与上市情况，现补充为：

截止报告期内证券发行情况：

股票及其衍生证券的种类	发行日期	发行价格（或利率）	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易截止日期
普通股股票类						
A 股	2013-05-31	8.98	60,000,000	2016-06-01	60,000,000	
A 股	2000-12-15	7.08	60,000,000	2001-01-15	60,000,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债券						
其他衍生证券						

（六）公司 2015 年年报披露第 39 页，2015 年年报披露第九节公司治理第六项公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自

主要经营能力的情况说明，现补充为：

公司拥有独立的产、供、销体系和生产辅助系统，独立开展业务，控股股东不存在直接或间接干预公司经营的情形。公司建立了独立的劳动、人事和工资管理制度，完全独立地管理自身劳动、人事和工资事务，全体员工拥有独立的社会保障和工薪报酬等管理账户。公司拥有独立完整的生产经营系统及配套设施，公司生产经营的全部生产设备、主要辅助生产系统为公司自己所有。公司按照《公司法》、《证券法》等法律、法规以及本公司章程的规定，建立健全法人治理结构，建立了适应公司发展要求的组织机构。公司拥有独立完整的组织机构和独立的职能部门，各部门分工明确、各司其职。公司拥有独立、完整的会计核算体系，独立开立银行账户，不存在与控股股东共用银行账户的情形。公司能够独立作出财务决策，不存在控股股东干预公司资金使用的情况。

存在同业竞争的，公司相应的解决措施、工作进度及后续工作计划

报告期，公司不存在同业竞争情况。

（七）公司 2015 年年报披露第 82 页，2015 年年报披露审计报告项目中第五项第 33 条

（2）重要会计估计变更情况遗漏，现补充为：

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始使用的时点	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
本期对应收款项坏账准备计提比例进行了变更(原因详见其他说明)	第六届董事会第十次会议审批通过	2015 年 7 月 1 日	影响资产减值损失金额为 2274 万元

其他说明：

1、公司现在执行的应收款项坏账准备计提比例比较激进，随着公司业务的发展，公司加强了经销商遴选机制，提高了经销商的准入门槛的条件，重新筛选了一批财务状况良好的经销商。为更加公允的反应公司的财务状况及经营成果，本着谨慎经营、有效防范经营风险和化解资产损失风险的原则，公司重新评估了应收款项的构成，安全性以及结合近年来应收款项的回款和坏账的核销情况，拟对以账龄为组合的应收款项进一步细化，重新确定计提比例。

2、随着公司并购业务的进一步开展，公司的会计政策会影响到被并购方的会计政策，（按照《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》的规定，子公司的会计政策要按照母公司的会计政策进行调整），被并购方的应收款项所处的环境、性质以及承受的风险水平与公司的应收款项不完全一致。如果按照公司现行的计提比例对被并购方的应收款项计提坏账准备，不能真实的反应被并购方财务状况和经营成果。

（八）公司 2015 年年报披露第 83 页，2015 年年报披露审计报告项目中第七项第 1 条货币资金受限情况遗漏，现补充如下：

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。

（九）公司 2015 年年报披露第 85 页，2015 年年报披露审计报告项目中第七项第 5 条应收账款本期计提、收回或转回的坏账准备情况遗漏，现补充如下：

本期计提坏账准备金额为 0 元，本期收回或转回的坏账准备金额为 1,191,691.64 元。

（十）公司 2015 年年报披露第 88 页，2015 年年报披露审计报告项目中第七项第 9 条其他应收款本期计提、收回或转回的坏账准备情况披露错误，现更正如下：

本期计提坏账准备金额为 0 元，本期收回或转回的坏账准备金额为 523,425.55 元。

（十一）公司 2015 年年报披露第 93、94 页，2015 年年报披露审计报告项目中第七项第 20 条在建工程（2）情况，现补充如下：

1、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	工程累计投入占预算比例（%）	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率（%）	期末余额	资金来源
集安房屋改造及发酵罐工程	19,070,000.00	16,390,176.85				85.95					16,390,176.85	自有资金
万吨冰酒设备及灌装设备工程	16,000,000.00		13,505,488.24			84.41					13,505,488.24	自有资金
长春净月会所工程	12,000,000.00	7,448,085.00				62.06					7,448,085.00	自有资金

合计	47,070,000.00	23,838,261.85									37,343,750.09	
----	---------------	---------------	--	--	--	--	--	--	--	--	---------------	--

(十二) 公司 2015 年年报披露第 104 页, 2015 年年报披露审计报告项目中第七项第 55 条资本公积减少说明遗漏, 现补充如下:

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。

(十三) 公司 2015 年年报披露第 110 页, 2015 年年报披露审计报告项目中第七项第 71 条所得税费用 (2) 会计利润与所得税费用调整过程遗漏, 现补充如下:

(2) 会计利润与所得税调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	24,112,657.74
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	6,028,164.44
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-911,250.01
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-415,721.06
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	3,625,294.84
所得税费用	8,326,488.21

(十四) 公司 2015 年年报披露第 111 页, 2015 年年报披露审计报告项目中第七项第 73 条现金流量表中遗漏项目, 现补充如下:

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位: 人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
收回理财款		247,152,285.14
合并九润源期初现金	1,248,091.16	
合 计	1,248,091.16	247,152,285.14

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位: 人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
意向投资款		20,000,000.00
合 计		20,000,000.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
子公司收到与电商平台的往来款	229,476,949.15	
合 计	229,476,949.15	

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
子公司收到与电商平台的往来款	170,437,474.82	
合 计	170,437,474.82	

(十五) 公司 2015 年年报披露第 113 页, 2015 年年报披露审计报告项目中第七项第 74 条现金流量表补充资料中遗漏项目, 现补充如下:

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：人民币元

	金额
本期发生企业合并于本期支付的现金或现金等价物	41,250,000.00
其中：北京九润源电子商务有限公司	20,000,000.00
吉林省鑫之诚商贸有限公司	21,250,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	
其中：北京九润源电子商务有限公司	1,213,323.12
吉林省鑫之诚商贸有限公司	149,959.82
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：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	
取得子公司支付的现金净额	39,886,717.06

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：人民币元

	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	3,850,000.00
其中：深圳市润明贸易有限公司	2,000,000.00
深圳市品位贸易有限公司	1,850,000.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	

其中：深圳市润明贸易有限公司	71,507.13
深圳市品位贸易有限公司	43,684.65
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中：深圳市润明贸易有限公司	
深圳市品位贸易有限公司	
处置子公司收到的现金净额	3,734,808.22

（十六）公司 2015 年年报披露第 115 页，2015 年年报披露审计报告项目中第八项合并范围的变更（2）合并成本及商誉遗漏项目，现补充如下：

（2）本期支付的取得子公司的现金净额

单位：人民币元

合并成本	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
—现金	66,690,000.00	21,250,000.00
—非现金资产的公允价值		
—发行或承担的债务的公允价值		
—发行的权益性证券的公允价值		
—或有对价的公允价值		
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
—其他		
合并成本合计	66,690,000.00	21,250,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	30,542,387.78	24,315,000.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	36,147,612.22	-3,065,000.00

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

（a）北京九润源电子商务有限公司

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	194,773,735.96	194,773,735.96
货币资金	34,839,959.82	34,839,959.82
应收账款	14,214,646.99	14,214,646.99
预付款项	32,276,738.66	32,276,738.66
其他应收款	2,405,620.04	2,405,620.04
存货	101,131,725.02	101,131,725.02
其他流动资产	9,387,244.72	9,387,244.72

固定资产	176,323.07	176,323.07
商誉		
递延所得税资产	341,477.64	341,477.64
负债：	134,886,701.10	134,886,701.10
短期借款	4,000,000.00	4,000,000.00
应付账款	14,783,737.26	14,783,737.26
应付职工薪酬	91,000.00	91,000.00
应交税费	5,980,657.91	5,980,657.91
其他应付款	110,031,305.93	110,031,305.93
净资产	59,887,034.86	59,887,034.86
减：少数股东权益	24,553,684.29	24,553,684.29
取得的净资产	30,542,387.78	30,542,387.78

(b) 吉林省鑫之诚商贸有限公司

	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	24,315,000.00	24,315,000.00
货币资金	1,210,868.75	1,210,868.75
固定资产	22,937,440.11	22,937,440.11
长期待摊费用	166,691.14	166,691.14
递延所得税资产		
负债：		
净资产	24,315,000.00	24,315,000.00
减：少数股东权益		
取得的净资产	24,315,000.00	24,315,000.00

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

购买日可辨认资产、负债的公允价值根据经评估师出具的评估结果，并以公允价值为基础持续计算确定。

企业合并中承担的被购买方的或有负债

无

(十七) 公司 2015 年年报披露第 124 页，2015 年年报披露审计报告项目中第十二项关联方及关联交易中本企业最终控制方，现补充如下：

本企业最终控制方为吉祥大酒店有限公司。

(十八) 公司 2015 年年报披露第 128 页，2015 年年报披露审计报告项目中第十七项第 1 应收账款 (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况遗漏，现补充如下：

本期计提坏账准备金额为 389,957.19 元，本期收回或转回坏账准备金额为 0 元。

(十九) 公司 2015 年年报披露第 129 页，2015 年年报披露审计报告项目中第十七项第 1 应收账款 (4) 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款情况遗漏，现补充如下：

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。

(二十) 公司 2015 年年报披露第 130 页，2015 年年报披露审计报告项目中第十七项第 2 其他应收款 (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况遗漏，现补充如下：

本期计提坏账准备金额为 0 元，本期收回或转回坏账准备金额为 629,417.80 元。

(二十一) 公司 2015 年年报披露第 89 页，2015 年年报披露审计报告项目中第七项第 10 条，存货明细披露遗漏，现补充如下：

(2)

项 目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
自制半成品	42,128,509.57					42,128,509.57
原材料						
低值易耗品						
在产品						
库存商品						
包装物						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合 计	42,128,509.57					42,128,509.57

二、错误项：

(一) 公司 2015 年年报披露第 4 页，第六项其他相关资料中签字会计师披露错误，原披露为刘昆、常明，现更正为韩波、刘昆。

(二) 公司 2015 年年报披露第 68 页，采用账龄分析法计提坏账准备的，计提比例错误原披露为：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
一年以内 (含 1 年)		
期中：1-6 个月		
7-12 个月	5	5
1-2 年	10	15

2-3 年	15	100
3 年以上	100	100
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		

更正披露为：

账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
一年以内（含 1 年）		
期中：1-6 个月		
7-12 个月	5	5
1-2 年	10	10
2-3 年	15	15
3 年以上	100	100
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		

（三）公司 2015 年年报披露第 87 页，其他应收款分类披露，坏账比例错误，

原披露为：

（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	100.00%
其他不重大其他应收款	28,681,804.66	47.73%	1,431,128.46	5.00%	24,130,615.17	43.44%	1,940,998.27	5.82%
合计	60,090,864.24		32,840,188.04		55,553,230.49		33,363,613.59	

现更正为：

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%	1,431,128.46	5.00%	24,130,615.17	43.44%	1,940,998.27	5.82%
合计	60,090,864.24		32,840,188.04		55,553,230.49		33,363,613.59	

（四）公司 2015 年年报披露第 89 页，存货项目披露错误，原披露为：

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	42,128,509.57	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		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

现更正披露为：

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	42,128,509.57	33,251,725.81	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		193,226,801.43	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

公司据此对2015年年度报告及摘要进行修订，修订后及时披露。

特此公告。

通化葡萄酒股份有限公司

2016 年 6 月 15 日