



中准会计师事务所（特殊普通合伙）
Zhongzhun Certified Public Accountants

审计报告

中准审字[2020]2144号

通化葡萄酒股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的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 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于通葡股份，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项的内容：存货跌价准备

1、事项描述

请参阅财务报表附注“三、重要会计政策及会计估计注释（十二）”所述的会计政策及“五、合并财务报表主要项目注释（七）”所述数据。通葡股份期末存货采用成本与可变现净值孰低的方法进行计量。2019年12月31日，通葡股份合并财务报表中存货账面余额为335,038,198.73元，存货跌价准备为20,721,800.74元，存货账面价值为314,316,397.99元。存货跌价准备计提是否充分对财务报表影响较大。

通葡股份以存货的预计售价减去至完工时估计将要发生的成本（需要经过加工的材料存货）、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。管理层在确定可变现净值时需要运用重大判断。鉴于该项目涉及金额重大并且涉及可变现净值的估计，需要管理层做出重大判断，我们将其作为关键审计事项。

2、审计应对

我们执行的主要审计程序如下：

- （1）对通葡股份存货跌价准备相关的重要内部控制的设计与运行进行评价；
- （2）检查通葡股份对存货减值迹象的识别过程与审批程序；
- （3）对通葡股份的存货实施监盘，检查存货的数量及状况；
- （4）检查通葡股份计提存货跌价准备所依据的资料、相关假设及计提方法，评价通葡股份对于存货跌价准备的计提依据、计提方法和相关假设是否合理；
- （5）获取通葡股份对不同存货所采用的预计可收回金额测算表，复核存货减值的计算过程；

四、其他信息

通葡股份管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

通葡股份管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估通葡股份的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督通葡股份的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作

出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发

现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表审计意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对通葡股份持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致通葡股份不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就通葡股份中实体或业务活动中财务信息获取充分、适当的审计证据，以对合并财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中准会计师事务所（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十八日

主题词：通化葡萄酒股份有限公司

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

合并资产负债表（续）

编制单位：通化葡萄酒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	(十九)	108,787,584.27	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	(二十)		41,177,376.80
应付账款	(二十一)	38,376,886.43	31,514,181.00
预收款项	(二十二)	13,764,946.32	10,429,597.76
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(二十三)	885,100.71	777,955.74
应交税费	(二十四)	36,787,542.23	45,287,232.51
其他应付款	(二十五)	135,912,906.16	285,514,222.96
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	(二十六)	1,533,724.20	1,533,724.20
其他流动负债			
流动负债合计		336,048,690.32	416,234,290.97
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	(二十七)	766,861.98	2,300,586.18
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益	(二十八)	2,035,135.14	1,200,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债	(二十九)	70,000,000.00	
非流动负债合计		72,801,997.12	3,500,586.18
负债合计		408,850,687.44	419,734,877.15
股东权益：			
股本	(三十)	400,000,000.00	400,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十一)	547,908,580.48	547,908,580.48
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	(三十二)	7,152,184.77	7,152,184.77
一般风险准备			
未分配利润	(三十三)	-293,012,883.51	-261,698,169.64
归属于母公司股东权益合计		662,047,881.74	693,362,595.61
少数股东权益		72,235,032.39	86,619,955.43
股东权益合计		734,282,914.13	779,982,551.04
负债和股东权益总计		1,143,133,601.57	1,199,717,428.19

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



资产负债表

编制单位：通化葡萄酒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十四	2019年12月31日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		17,683,736.30	175,105,584.56
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	(一)	41,130,054.68	44,956,307.56
应收款项融资			
预付款项		5,909,679.30	7,066,637.80
其他应收款	(二)	353,654,549.18	184,035,698.22
存货		96,890,072.92	109,732,565.36
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		11,584,950.93	2,120,499.49
流动资产合计		526,853,043.31	523,017,292.99
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	125,167,595.29	115,167,595.29
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		186,003,508.48	160,706,989.23
在建工程		1,119,945.72	33,603,625.02
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		21,400.00	41,650.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		10,465,712.30	12,063,139.83
非流动资产合计		322,778,161.79	321,582,999.37
资产总计		849,631,205.10	844,600,292.36

*所附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：





资产负债表（续）

编制单位：通化葡萄酒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年12月31日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		18,842,183.11	17,016,890.29
预收款项		12,117,222.35	9,087,339.25
应付职工薪酬		517,740.27	487,184.92
应交税费		10,397,022.89	12,475,309.68
其他应付款		79,978,514.05	73,384,246.20
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		121,852,682.67	112,450,970.34
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			
预计负债			
递延收益		2,035,135.14	1,200,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,035,135.14	1,200,000.00
负债合计		123,887,817.81	113,650,970.34
股东权益：			
股本		400,000,000.00	400,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		547,908,580.48	547,908,580.48
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		-228,926,005.37	-223,720,070.64
股东权益合计		725,743,387.29	730,949,322.02
负债和股东权益总计		849,631,205.10	844,600,292.36

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：通化葡萄酒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2019年度	2018年度
一、营业总收入		978,001,921.75	1,026,650,173.88
其中：营业收入	(三十四)	978,001,921.75	1,026,650,173.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		934,398,966.17	969,339,797.88
其中：营业成本	(三十四)	765,816,070.40	836,642,533.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	(三十五)	13,142,699.49	11,645,177.65
销售费用	(三十六)	114,665,351.23	78,873,119.48
管理费用	(三十七)	33,016,826.02	30,392,736.92
研发费用	(三十八)	738,920.99	726,340.97
财务费用	(三十九)	7,019,098.04	12,059,889.73
其中：利息费用		17,065,192.12	12,340,713.71
利息收入		10,783,106.32	413,598.76
加：其他收益	(四十)	114,360.65	58,793.44
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十一)	165,890.40	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	(四十二)	-18,109,576.13	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	(四十三)	-20,721,800.74	-4,871,583.50
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十四)		963,512.85
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		3,051,829.76	53,451,069.79
加：营业外收入	(四十五)	176,805.71	64,194.84
减：营业外支出	(四十六)	799,276.96	301,436.65
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,429,358.49	53,213,787.98
减：所得税费用	(四十七)	13,828,995.40	20,050,359.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,399,636.91	33,163,428.65
(一) 按经营持续性分类			
1、持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-11,399,636.91	33,163,428.65
2、终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
(二) 按所有权归属分类			
1、归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		-31,314,713.87	4,197,836.49
2、少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		19,915,076.96	28,965,602.16
六、其他综合收益的税后净额			
(一) 归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
1、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变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2、将重分类进损益的其他综合收益			
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(二) 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		-11,399,636.91	33,163,428.65
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-31,314,713.87	4,197,836.49
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		19,915,076.96	28,965,602.16
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益	十五(二)	-0.10	0.01
(二) 稀释每股收益	十五(二)	-0.10	0.01

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：

何为民

主管会计工作的负责人

王洋

会计机构负责人：

王荣杰

利润表

编制单位：通化葡萄酒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注十四	2019年度	2018年度
一、营业收入	(四)	64,115,812.70	62,036,446.09
减：营业成本	(四)	37,363,810.90	33,980,002.66
税金及附加		10,027,386.30	8,555,546.03
销售费用		14,498,664.02	16,734,353.02
管理费用		22,425,069.65	21,268,555.10
研发费用		738,920.99	726,340.97
财务费用		-10,220,573.36	-9,621.59
其中：利息费用			
利息收入		10,246,537.42	42,250.00
加：其他收益		106,202.51	
投资收益（损失以“-”号填列）	(五)	35,700,000.00	15,300,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-13,535,975.95	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-16,402,741.26	-3,342,151.38
资产处置收益（损失以“-”号填列）			953,512.85
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,849,980.50	-6,307,368.63
加：营业外收入		136,795.57	4,236.88
减：营业外支出		492,749.80	25,442.21
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,205,934.73	-6,328,573.96
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,205,934.73	-6,328,573.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,205,934.73	-6,328,573.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）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变动额			
2、权益法下不能转损益的其他综合收益			
3、其他权益工具投资公允价值变动			
4、企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下可转损益的其他综合收益			
2、其他债权投资公允价值变动			
3、金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4、其他债权投资信用减值准备			
5、现金流量套期储备			
6、外币财务报表折算差额			
六、综合收益总额		-5,205,934.73	-6,328,573.96
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		-0.01	-0.02
（二）稀释每股收益		-0.01	-0.02

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：通化葡萄酒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注五	2019年度	2018年度
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		411,508,648.95	520,982,357.88
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			
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			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(四十八) 1	66,972,196.41	98,198,020.86
经营活动现金流入小计		478,480,845.36	619,180,378.74
购买商品、接受劳务支付的现金		805,126,023.46	960,763,435.46
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			
拆出资金净增加额			
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		39,135,838.53	42,915,891.15
支付的各项税费		64,992,609.39	48,147,257.89
支付其他与经营活动有关的现金	(四十八) 2	373,463,913.76	140,578,890.09
经营活动现金流出小计		1,282,718,385.14	1,192,405,474.69
经营活动产生的现金流量净额		-804,237,539.78	-673,225,095.86
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			59,648.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			56,000,000.00
投资活动现金流入小计			56,059,648.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		307,924.44	14,309,142.37
投资支付的现金		77,700,000.00	
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		78,007,924.44	14,309,142.37
投资活动产生的现金流量净额		-78,007,924.44	41,760,505.63
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		171,288,691.79	
收到其他与筹资活动有关的现金	(四十八) 3	1,096,779,635.66	1,027,439,586.57
筹资活动现金流入小计		1,268,068,327.45	1,027,439,586.57
偿还债务支付的现金		75,093,724.20	1,596,724.18
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		41,941,021.32	27,040,713.71
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	(四十八) 4	440,206,499.78	407,190,466.22
筹资活动现金流出小计		567,241,245.30	435,827,904.11
筹资活动产生的现金流量净额		710,827,082.15	591,611,682.46
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		-171,418,382.07	60,137,092.24
加：期初现金及现金等价物余额		192,849,065.36	132,711,973.12
六、期末现金及现金等价物余额		21,430,683.29	192,849,065.36

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人

主管会计工作的负责人

会计机构负责人

现金流量表

编制单位：通化葡萄酒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年度	2018年度
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		71,516,736.62	67,720,739.78
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		122,957,010.52	187,127,860.05
经营活动现金流入小计		194,473,747.14	254,848,599.83
购买商品、接受劳务支付的现金		22,639,737.54	33,239,318.27
支付给职工以及为职工支付的现金		19,120,373.30	17,490,532.53
支付的各项税费		14,046,159.72	9,921,467.83
支付其他与经营活动有关的现金		297,480,145.12	105,543,741.51
经营活动现金流出小计		353,286,415.68	166,195,060.14
经营活动产生的现金流量净额		-158,812,668.54	88,653,539.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金		11,671,000.00	15,300,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			10,848.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		11,671,000.00	15,310,848.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		280,179.72	13,404,842.37
投资支付的现金		10,000,000.00	
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		10,280,179.72	13,404,842.37
投资活动产生的现金流量净额		1,390,820.28	1,906,005.63
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		-157,421,848.26	90,559,545.32
加：期初现金及现金等价物余额		175,105,584.56	84,546,039.24
六、期末现金及现金等价物余额		17,683,736.30	175,105,584.56

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：



主管会计工作的负责人：



会计机构负责人：



编制单位：通化葡萄酒股份有限公司

合并所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项目	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	其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备													
一、上年期末余额	400,000,000.00			547,200,580.48																
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本期期初余额	400,000,000.00			547,200,580.48																
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）																				
（一）综合收益总额																				
1. 所有者投入和减少资本																				
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																				
（二）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																				
（三）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. 设定受益计划变动额结转留存收益																				
5. 其他综合收益结转留存收益																				
6. 其他																				
四、本期期末余额	400,000,000.00			547,200,580.48			7,152,184.77													
五、所有者权益内部结转																				
六、其他																				
七、综合收益总额																				
八、每股收益																				

王洪波

王洪波

王洪波

通化葡萄酒股份有限公司
法定代表人：王洪波

通化葡萄酒股份有限公司
总经理：王洪波

通化葡萄酒股份有限公司
财务总监：王洪波

编制单位：通化葡萄酒股份有限公司



所有者权益变动表

单位：人民币

	2019年度			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
	股本	优先股	其他权益工具 永续债						
一、上期期末余额	400,000,000.00						6,750,812.18	-221,720,070.64	730,948,322.02
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本期期初余额	400,000,000.00						6,750,812.18	-221,720,070.64	730,948,322.02
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									
（一）综合收益总额									
（二）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入的普通股									
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. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
四、本期期末余额	400,000,000.00						6,750,812.18	-228,928,005.37	725,743,387.29

*所附附注是财务报表的重要组成部分

法定代表人：

Handwritten signature

主管会计工作的负责人：

Handwritten signature

会计机构负责人：

Handwritten signature

编制单位：通化葡萄酒股份有限公司

所有者权益变动表（续）

单位：人民币元

项目	2018年度										
	股本	优先股	其他权益工具 永续债	其他	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
一、上期期末余额	400,000,000.00				547,908,580.48				6,760,812.18	-217,391,496.68	737,277,895.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并追溯调整											
二、本期期初余额	400,000,000.00				547,908,580.48				6,760,812.18	-217,391,496.68	737,277,895.98
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											
（一）综合收益总额											
1. 所有者投入资本											
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											
（二）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											
（三）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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本期期末余额	400,000,000.00				547,908,580.48				6,760,812.18	-223,720,070.64	720,949,322.02

本期附注披露的重要组成部分

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

通化葡萄酒股份有限公司

财务报表附注

2019年度

(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。

2018年6月21日至2018年12月20日，公司第一大股东吉林省吉祥嘉德投资有限公司通过上海证券交易所交易系统增持了公司股份260,000股，本次增持后，吉祥嘉德投资有限公司持有本公司43,093,236股，占本公司总股本的10.77%；吉祥嘉德及其一致行动人吉祥大酒店有限公司、尹兵先生共持有本公司85,583,208股，占公司总股本的21.39%。

（三）合并财务报表范围

截至2019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
集安市通葡萄酒庄有限公司
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
南京通葡股权投资基金（有限合伙）
通葡国际健康医疗产业有限公司

注：本期合并财务报表范围未发生变化。

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

（一）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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以

出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。
- 3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策：

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

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收账款、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具)包括应收款项融资、其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(权益工具)包括其他权益工具

投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，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。

(6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据、应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策：

(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

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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）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）减值测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。预期信用损失的计量取决于金融资产自初始确认后是否发生信用风险显著增加。

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损

失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

通常逾期超过 30 日，本公司即认为该金融工具的信用风险已显著增加，除非有确凿证据证明该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，本公司即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策：

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) 应收款项坏账准备

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策：

1、对于应收票据、应收账款及应收款项融资，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对上述应收款项划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

(1) 应收票据

项目	组合依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄为信用风险特征

对于信用风险较小的银行承兑汇票，本公司通常不计提损失准备。

(2) 应收账款

项目	组合依据
应收账款组合1	对非本公司合并报表范围内应收账款以账龄作为信用风险特征
应收账款组合2	以纳入本公司合并报表范围内的公司之间的应收账款为信用风险特征

对于应收账款组合2 本公司通常不计提损失准备。

(3) 应收款项融资

项目	组合依据
银行承兑汇票	承兑人为信用风险较小的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄为信用风险特征

对于信用风险较小的银行承兑汇票，本公司通常不计提损失准备。

2、其他应收款

本公司对其他应收款项（除应收账款、应收票据、应收款项融资外）的减值损失计量，比照本附注“三、（十）金融工具 6、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

其中对于其他应收款，当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对上述应收款项划分组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

项目	组合依据
其他应收款组合1	应收利息
其他应收款组合2	应收股利
其他应收款组合3	对非本公司合并报表范围内其他应收款以账龄作为信用风险特征
其他应收款组合4	以纳入本公司合并报表范围内的公司之间的其他应收款为信用风险特征

对于其他应收款组合4 本公司通常不计提损失准备。

3、组合中的预计信用损失比例

对于以账龄作为信用风险特征的应收款项，本公司基于所有合理信息，包括历史与前瞻性信息，预计信用损失的计提比例估计如下：

账龄	预计信用损失率(%)
1-6个月(含6个月)	
7-12个月(含1年)	5
1-2年	10
2-3年	15
3年以上	100

2019年1月1日前适用的会计政策:

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:

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) 单项金额重大应收款项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	10
2-3年	15	15
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财务报表报出批准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非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

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	5.28-8.64
运输设备	年限平均法	4—14	3-5	6.79-24.25
电子设备	年限平均法	3—10	3-5	9.50-31.67
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

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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，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	摊销方法	依 据
土地使用权	45-50年	直线法	按土地使用权证约定日期
非专利技术	10年	直线法	按非专利技术证书使用年限约定日期
财务软件	5年	直线法	按照预计使用年限

3、划分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。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

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。

(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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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

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的总体原则

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) 本公司销售商品收入确认的确认标准及收入确认时间的具体判断标准

普通货物收入确认原则为公司根据客户所需产品需求组织生产供货,由销售部门开具出库单,保管员根据出库单发出货物,货物到达客户所在地后,经客户查验验收合格后确认收入。

电商销售收入确认原则是根据客户所需采购货物,由销售部门组织销售,收到客户结算确认函后确认收入。

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。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:根据相关政府补助文件、政府纪要、拨款凭证等,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为与资产相关的政府补助,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。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为:根据相关政府补助文件、政府纪要、拨款凭证等,本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助为与收益相关的政府补助。

对于政府文件等未明确规定补助对象的,本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为:(1)对于综合性项目的政府补助,本公司将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分,分别进行会计处理;难以区分的,将政府补助整体归类为与收益相关的政府补助。(2)对于其他类政府补助,本公司将认定为与收益相关的政府补助。

2、确认时点

按照固定的定额标准取得的政府补助以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定

的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的补助，于期末按应收金额计量。

对于其他类政府补助，本公司于实际收到款项时，按照到账的实际金额计量。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，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成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(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）租赁

1、经营租赁会计处理

(1) 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。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公司承担的与租赁相关的费用时，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) 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，确认为租赁收入。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收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，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。

2、融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：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用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（二十八）终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（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) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。对照修订后的准则规定，本公司不涉及前期报表追溯调整事项。

(2) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	董事会	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”，“应收票据”本期金额 8,787,584.27 元，上期金额 0.00 元；“应收账款”本期金额 84,043,346.09 元，上期金额 186,154,235.01 元； “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”，“应付票据”本期金额 0.00 元，上期金额 41,177,376.80 元； “应付账款”本期金额 38,376,886.43 元，上期金额 31,514,181.00 元；

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会〔2019〕8 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会〔2019〕9 号),修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行,对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组,应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的债务重组,不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动资产：			
货币资金	216,527,012.09	216,527,012.	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	186,154,235.01	186,154,235.	
应收款项融资	不适用		
预付款项	83,615,388.85	83,615,388.8	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	39,437,275.77	39,437,275.7	
买入返售金融资产			
存货	382,602,097.52	382,602,097.	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	8,827,177.09	8,827,177.09	
流动资产合计	917,163,186.33	917,163,186.	
非流动资产：			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产	13,251,262.36	13,251,262.3	
固定资产	184,153,058.06	184,153,058.	
在建工程	33,603,625.02	33,603,625.0	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	450,637.97	450,637.97	
开发支出			
商誉	36,147,612.22	36,147,612.2	
长期待摊费用	2,484,793.50	2,484,793.50	
递延所得税资产	400,112.90	400,112.90	
其他非流动资产	12,063,139.83	12,063,139.8	
非流动资产合计	282,554,241.86	282,554,241.	
资产总计	1,199,717,428.	1,199,717,42	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据	41,177,376.80	41,177,376.8	
应付账款	31,514,181.00	31,514,181.0	
预收款项	10,429,597.76	10,429,597.7	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	777,955.74	777,955.74	
应交税费	45,287,232.51	45,287,232.5	

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
其他应付款	285,514,222.96	285,514,222.	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	1,533,724.20	1,533,724.20	
其他流动负债			
流动负债合计	416,234,290.97	416,234,290.	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	2,300,586.18	2,300,586.18	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益	1,200,000.00	1,200,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	3,500,586.18	3,500,586.18	
负债合计	419,734,877.15	419,734,877.	
所有者权益：			
股本	400,000,000.00	400,000,000.	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	547,908,580.48	547,908,580.	
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	-261,698,169.6	-261,698,169	
归属于母公司所有者权益合计	693,362,595.61	693,362,595.	
少数股东权益	86,619,955.43	86,619,955.4	
所有者权益合计	779,982,551.04	779,982,551.	
负债和所有者权益总计	1,199,717,428.	1,199,717,42	

资产负债表

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
流动资产：			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
货币资金	175,105,584.56	175,105,584.	
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	44,956,307.56	44,956,307.5	
应收款项融资	不适用		
预付款项	7,066,637.80	7,066,637.80	
其他应收款	184,035,698.22	184,035,698.	
存货	109,732,565.36	109,732,565.	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	2,120,499.49	2,120,499.49	
流动资产合计	523,017,292.99	523,017,292.	
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	115,167,595.29	115,167,595.	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产			
固定资产	160,706,989.23	160,706,989.	
在建工程	33,603,625.02	33,603,625.0	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	41,650.00	41,650.00	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产	12,063,139.83	12,063,139.8	
非流动资产合计	321,582,999.37	321,582,999.	
资产总计	844,600,292.36	844,600,292.	
流动负债：			
短期借款			

项目	上年年末余额	年初余额	调整数
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	17,016,890.29	17,016,890.2	
预收款项	9,087,339.25	9,087,339.25	
应付职工薪酬	487,184.92	487,184.92	
应交税费	12,475,309.68	12,475,309.6	
其他应付款	73,384,246.20	73,384,246.2	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	112,450,970.34	112,450,970.	
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			
预计负债			
递延收益	1,200,000.00	1,200,000.00	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	1,200,000.00	1,200,000.00	
负债合计	113,650,970.34	113,650,970.	
所有者权益：			
股本	400,000,000.00	400,000,000.	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	547,908,580.48	547,908,580.	
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	-223,720,070.6	-223,720,070	
所有者权益合计	730,949,322.02	730,949,322.	
负债和所有者权益总计	844,600,292.36	844,600,292.	

3、会计估计变更

本报告期公司未发生会计估计变更。

(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

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	16%、13%
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%

注：本公司根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号)文件规定，自2019年4月1日起，原适用16%税率的，税率调整为13%。

五、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
现金	158,176.96	96,865.66
银行存款	21,272,506.33	192,752,199.70
其他货币资金	76,490,004.91	23,677,946.73
合计	97,920,688.20	216,527,012.09

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	75,000,004.91	23,677,946.73
结构性存款	1,490,000.00	
合计	76,490,004.91	23,677,946.73

注：本公司本期货币资金不存在抵押、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。

(二) 应收票据

1、应收票据的分类

项目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	8,787,584.27	
合计	8,787,584.27	

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
商业承兑汇票		8,787,584.27
合计		8,787,584.27

(三) 应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
一年以内	
其中：1-6 个月	44,101,153.13
7-12 个月	14,278,210.30
一年以内小计	58,379,363.43
一至二年	13,823,884.55
二至三年	16,395,761.28
三年以上	185,917,051.31
合计	274,516,060.57
减：坏账准备	190,472,714.48
合计	84,043,346.09

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	274,516,060.57	100.00	190,472,714.48	69.38	84,043,346.09
其中：按账龄组合	274,516,060.57	100.00	190,472,714.48	69.38	84,043,346.09
合计	274,516,060.57	100.00	190,472,714.48	69.38	84,043,346.09

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	370,496,260.21	100.00	184,342,025.20	49.76	186,154,235.01
其中：按账龄组合	370,496,260.21	100.00	184,342,025.20	49.76	186,154,235.01
合计	370,496,260.21	100.00	184,342,025.20	49.76	186,154,235.01

(1)按组合计提坏账准备

组合项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1-6个月	44,101,153.13		
7-12个月	14,278,210.30	713,910.52	5%
一至二年	13,823,884.55	1,382,388.46	10%
二至三年	16,395,761.28	2,459,364.19	15%
三年以上	185,917,051.31	185,917,051.31	100%
合计	274,516,060.57	190,472,714.48	

3、本报告期计提、转回或收回坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	184,342,025.20	6,130,689.28			190,472,714.48
合计	184,342,025.20	6,130,689.28			190,472,714.48

4、本期实际核销的应收账款情况

无。

5、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54,227,204.28元，占应收账款期末余额合计数的比例19.75%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额20,280,650.17元。

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(四) 应收款项融资

1、应收款项融资的分类

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		
商业承兑汇票		
合计		

本公司持有的银行承兑汇票，在日常资金管理中有部分用于背书、贴现，管理上述银行承兑汇票的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，本公司将这部分应收

票据归类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，并在“应收款项融资”项目中列示。

2、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,568,754.00	
合计	1,568,754.00	

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		年初余额	
	金 额	比 例%	金 额	比 例%
一年以内	62,034,486.54	94.65	81,039,240.42	96.92
一至二年	1,015,275.74	1.55	1,199,383.61	1.43
二至三年	1,115,015.23	1.70	861,955.72	1.03
三年以上	1,375,820.84	2.10	514,809.10	0.62
合 计	65,540,598.35	100.00	83,615,388.85	100.00

(1) 无账龄超过一年以上且金额重大的预付款项。

(2) 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42,424,223.57元，占预付款项期末余额合计数的比例64.73%。

(六) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	203,897,318.76	39,437,275.77
合计	203,897,318.76	39,437,275.77

本期末其他应收款较前期末增加164,460,042.99元，主要原因为往来款增加，详见下面

“5、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况”。

1、其他应收款按账龄披露

项目	期末余额	年初余额
1-6 个月	32,426,081.40	16,245,112.65
7-12 个月	162,918,394.68	17,156,207.17
一至二年	15,899,434.08	3,123,153.93
二至三年	2,810,907.93	4,803,444.46
三年以上	40,309,979.26	36,597,949.30

小计	254,364,797.35	77,925,867.51
减：坏账准备	50,467,478.59	38,488,591.74
合计	203,897,318.76	39,437,275.77

2、其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
备用金	22,150,090.86	27,195,164.63
保证金	6,337,453.36	4,633,409.25
往来款	225,877,253.13	46,097,293.63
合计	254,364,797.35	77,925,867.51

3、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	857,810.37	1,032,832.07	36,597,949.30	38,488,591.74
本期计提	7,288,109.36	978,747.53	3,712,029.96	11,978,886.85
期末余额	8,145,919.73	2,011,579.60	40,309,979.26	50,467,478.59

4、本报告期计提、转回或收回坏账准备的情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	11,978,886.85	3,034,757.81

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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数比例(%)	坏账准备期末余额
长春祖生升商贸有限公司	往来欠款	59,075,000.00	2 年以内	23.22	3,257,500.00
大连佳吉利商贸有限公司	往来欠款	45,875,000.00	1 年以内	18.04	2,487,500.00
吉林省祥满商贸有限公司	往来欠款	38,920,000.00	2 年以内	15.30	1,850,000.00
大连嘉得商贸有限公司	往来欠款	27,310,000.00	1 年以上	10.74	1,381,000.00
南关区泰利酒专卖店	往来欠款	25,953,000.00	1 年以内	10.20	297,650.00
合计		197,133,000.00		77.50	9,273,650.00

6、涉及政府补助的应收款项

无。

7、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

8、转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(七) 存货

1、存货分类

项 目	期末余额			年初余额		
	期末余额	存货跌价准备	账面价值	年初余额	存货跌价准备	账面价值
自制半成品	36,217,459.29		36,217,459.29	37,649,350.94		37,649,350.94
原材料	11,340,892.09	6,315,838.62	5,025,053.47	8,573,808.86		8,573,808.86
低值易耗品	197,314.20		197,314.20	198,925.51		198,925.51
在产品	1,287,525.65		1,287,525.65	2,335,932.59		2,335,932.59
库存商品	143,825,252.36	13,690,416.43	130,134,835.93	166,669,268.20		166,669,268.20
发出商品	122,582,497.64		122,582,497.64	148,431,537.61		148,431,537.61
包装物	19,587,257.50	715,545.69	18,871,711.81	18,743,273.81		18,743,273.81
合 计	335,038,198.73	20,721,800.74	314,316,397.99	382,602,097.52		382,602,097.52

2、存货期末余额中无抵押和担保的情况。

(八) 其他流动资产

项 目	期末余额	年初余额
未抵扣进项税	9,204,939.11	8,751,315.39
往来资金占用费	10,458,440.18	
其他	165,890.40	75,861.70
合 计	19,829,269.69	8,827,177.09

(九) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项 目	期末余额
非交易性权益工具投资	100,000.00
合计	100,000.00

2、非交易性权益工具投资

项目	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	其他综合收益转入存收的原因
布拖县京源农业发展有限公司					本公司持有该项投资既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且持有的目的并非为短期出售	
九香农业普格有限公司					本公司持有该项投资既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且持有的目的并非为短期出售	

布拖县京源农业发展有限公司于 2019 年 3 月成立，注册资本为 1000.00 万元，本公司之子公司北京九润源电子商务有限公司（简称九润源）应认缴出资 200.00 万元，九润源本期实际出资 10.00 万元；九香农业普格有限公司于 2019 年 3 月成立，注册资本为 1000.00 万元，九润源应认缴出资 200.00 万，九润源本期尚未实际出资。

（十）投资性房地产

采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
1. 账面原值		
（1）年初余额	15,072,756.90	15,072,756.90
（2）本期增加金额		
—固定资产转入		
—外购		
（3）本期减少金额		
—处置或报废		
（4）期末余额	15,072,756.90	15,072,756.90
2. 累计折旧		
（1）年初余额	1,821,494.54	1,821,494.54
（2）本期增加金额		
—本期计提	816,541.20	816,541.20
（3）本期减少金额		
—处置或报废		
（4）期末余额	2,638,035.74	2,638,035.74
3. 减值准备		
（1）年初余额		
（2）本期增加金额		

—计提		
(3) 本期减少金额		
—处置或报废		
(4) 期末余额		
4. 账面价值		
(1) 期末账面价值	12,434,721.16	12,434,721.16
(2) 年初账面价值	13,251,262.36	13,251,262.36

本公司投资性房地产产权证书尚待办理。

(十一) 固定资产

1、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	226,895,348.63	39,711,805.38	6,525,854.16	14,469,077.11	5,392,907.78	292,994,993.06
(2) 本期增加金额	15,141,338.57	18,188,482.09	253,277.97	668,105.60	58,069.00	34,309,273.23
—购置		798,394.02	71,277.97	53,931.84	58,069.00	981,672.83
—在建工程转入	15,141,338.57	17,390,088.07	182,000.00	614,173.76		33,327,600.40
(3) 本期减少金额				6,100.51		6,100.51
—处置或报废				6,100.51		6,100.51
转入投资性房地产						
(4) 期末余额	242,036,687.20	57,900,287.47	6,779,132.13	15,131,082.20	5,450,976.78	327,298,165.78
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	69,494,595.81	26,474,796.92	3,620,764.00	8,282,255.78	969,522.49	108,841,935.00
(2) 本期增加金额	6,909,244.17	1,176,240.47	516,350.73	1,407,692.13	196,746.77	10,206,274.27
—计提	6,909,244.17	1,176,240.47	516,350.73	1,407,692.13	196,746.77	10,206,274.27
(3) 本期减少金额				5,795.48		5,795.48
—处置或报废				5,795.48		5,795.48
转入投资性房地产						
(4) 期末余额	76,403,839.98	27,651,037.39	4,137,114.73	9,684,152.43	1,166,269.26	119,042,413.79
3. 减值准备						
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	165,632,847.22	30,249,250.08	2,642,017.40	5,446,929.77	4,284,707.52	208,255,751.99
(2) 年初账面价值	157,400,752.82	13,237,008.46	2,905,090.16	6,186,821.33	4,423,385.29	184,153,058.06

2、期末无暂时闲置的固定资产。

3、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。

(十二) 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
新万吨设备及灌装设备改造工程				27,263,530.38		27,263,530.38
厂区改造				5,401,281.00		5,401,281.00
其他工程	1,119,945.72		1,119,945.72	938,813.64		938,813.64
合 计	1,119,945.72		1,119,945.72	33,603,625.02		33,603,625.02

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
新万吨及灌装设备改造工程	24,000,000.00	27,263,530.38	438,580.22	27,702,110.60			自有资金
厂区改造	7,300,000.00	5,401,281.00	224,208.80	5,625,489.80			自有资金
合 计	31,300,000.00	32,664,811.38	662,789.02	33,327,600.40			

3、期末在建工程中无用于担保、抵押或所有权受限情况。

(十三) 无形资产

1、无形资产情况

项目	土地使用权	财务软件	商标权	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	1,729,040.00	637,220.56	123,641.50	2,489,902.06
(2) 本期增加金额				
—购置				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额	1,729,040.00	637,220.56	123,641.50	2,489,902.06
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	1,689,040.00	300,692.38	49,531.71	2,039,264.09
(2) 本期增加金额	20,000.00	45,651.00	13,602.40	79,253.40
—计提	20,000.00	45,651.00	13,602.40	79,253.40
(3) 本期减少金额				

—处置				
(4) 期末余额	1,709,040.00	346,343.38	63,134.11	2,118,517.49
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
(3) 本期减少金额				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	20,000.00	290,877.18	60,507.39	371,384.57
(2) 年初账面价值	40,000.00	336,528.18	74,109.79	450,637.97

2、期末无用于抵押的无形资产账面余额。

(十四) 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	36,147,612.22					36,147,612.22
合计	36,147,612.22					36,147,612.22

2、经测试本期商誉未发生减值。

(十五) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修费	2,484,793.50		851,929.20		1,632,864.30
合计	2,484,793.50		851,929.20		1,632,864.30

(十六) 其他非流动金融资产

项目	期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	77,600,000.00
其中：权益工具投资	77,600,000.00
合计	77,600,000.00

本公司控股的南京通葡股权投资基金（有限合伙）企业，本期对上海天坤电子商务有限公司出资金额为 77,600,000.00 元。本公司根据管理该项金融资产的业务模式和该项金融资产的合同现金流量特征，将其归类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，因持有期限超过一年，本公司将该项金融资产在其他非流动金融资产中列示。

(十七) 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		年初余额	
	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	2,681,623.84	670,405.96	1,600,451.56	400,112.90
合 计	2,681,623.84	670,405.96	1,600,451.56	400,112.90

2、未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	258,980,369.97	221,230,165.38
可抵扣亏损	59,587,303.01	47,500,562.69
小 计	318,567,672.98	268,730,728.07

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	年初余额
2019 年度		2,223,722.12
2020 年度	14,501,179.34	14,501,179.34
2021 年度	11,961,493.85	11,961,493.85
2022 年度	7,426,421.84	7,426,421.84
2023 年度	11,387,745.54	11,387,745.54
2024 年度	14,310,462.44	
合 计	59,587,303.01	47,500,562.69

(十八) 其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
工程及设备款	2,465,712.30	4,063,139.83
搬迁安置土地款	8,000,000.00	8,000,000.00
小 计	10,465,712.30	12,063,139.83

(十九) 短期借款

项目	期末余额	年初余额
票据质押借款	108,787,584.27	
合计	108,787,584.27	

(二十) 应付票据

项 目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票		41,177,376.80
合 计		41,177,376.80

（二十一）应付账款

1、应付账款列示

项 目	期末余额	年初余额
一年以内	25,517,372.00	18,120,027.26
一至二年	3,026,379.04	3,550,243.53
二至三年	1,126,102.16	1,165,585.88
三年以上	8,707,033.23	8,678,324.33
合 计	38,376,886.43	31,514,181.00

2、应付账款期末余额中无账龄超过一年的重大金额应付款项。

（二十二）预收款项

1、预收款项列示

项 目	期末余额	年初余额
一年以内	7,062,885.02	2,184,283.51
一至二年	326,907.80	1,842,659.64
二至三年	1,224,879.64	2,178,729.83
三年以上	5,150,273.86	4,223,924.78
合 计	13,764,946.32	10,429,597.76

2、预收款项期末余额中无账龄超过一年的大额预收款项。

（二十三）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	507,363.91	33,331,097.37	32,965,929.80	872,531.48
离职后福利-设定提存计划	270,591.83	5,917,202.13	6,175,224.73	12,569.23
合 计	777,955.74	39,248,299.50	39,141,154.53	885,100.71

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		24,819,993.73	24,818,856.89	1,136.84
2、职工福利费		2,057,511.53	2,057,511.53	
3、社会保险费	3,605.80	4,114,128.94	4,114,128.94	3,605.80
其中：（1）医疗保险费	3,605.80	3,729,211.65	3,729,211.65	3,605.80
（2）工伤保险费		160,879.06	160,879.06	
（3）生育保险费		224,038.23	224,038.23	
4、住房公积金	64,878.21	1,741,424.15	1,605,866.36	200,436.00

5、工会、职工教育经费	438,879.90	598,039.02	369,566.08	667,352.84
合 计	507,363.91	33,331,097.37	32,965,929.80	872,531.48

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	11,237.19	5,699,701.51	5,698,524.17	12,414.53
失业保险	259,354.64	217,500.62	476,700.56	154.70
合 计	270,591.83	5,917,202.13	6,175,224.73	12,569.23

(二十四) 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	6,257,942.03	8,174,369.70
消费税	8,334,900.42	8,726,294.93
城建税	426,474.65	442,799.47
企业所得税	21,192,926.10	24,533,154.48
个人所得税	255,621.53	3,024,000.00
营业税		1,483.19
印花税	2,299.45	2,344.37
教育费附加	289,508.18	382,786.37
环境保护税	348.00	
防洪基金	27,521.87	
合 计	36,787,542.23	45,287,232.51

(二十五) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
其他应付款	135,279,527.61	285,378,414.69
应付利息	633,378.55	135,808.27
合计	135,912,906.16	285,514,222.96

本期末其他应付款余额整体较前期末减少 150,098,887.08 元，主要原因如下表所述，本公司因偿还保理借款，期末保理借款余额较前期末下降 153,590,313.56 元。

1、其他应付款按照款项性质列示

项 目	期末余额	年初余额
保理借款	111,782,959.06	265,373,272.62
往来	22,804,856.16	18,595,357.12
保证金	606,425.75	761,325.75
其他	85,286.64	648,459.20
合 计	135,279,527.61	285,378,414.69

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。

4、应付利息列示

项目	期末余额	年初余额
保理借款利息	633,378.55	135,808.27

(二十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	年初余额
一年内到期的长期借款	1,533,724.20	1,533,724.20
合计	1,533,724.20	1,533,724.20

(二十七) 长期借款

项目	期末余额	年初余额
抵押借款	766,861.98	2,300,586.18
合计	766,861.98	2,300,586.18

长期借款，所用抵押物为房产，相关内容见“附注五（五十）”所有权或使用权受到限制的资产。

(二十八) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
政府补助	1,200,000.00	840,000.00	4,864.86	2,035,135.14
合计	1,200,000.00	840,000.00	4,864.86	2,035,135.14

涉及政府补助的项目：

负债项目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
技术改造补助资金	1,200,000.00			1,200,000.00	与资产相关
锅炉改造项目		240,000.00	4,864.86	235,135.14	与资产相关
民营经济发展资金		500,000.00		500,000.00	与资产相关
旅游发展基金		100,000.00		100,000.00	与资产相关
合计	1,200,000.00	840,000.00	4,864.86	2,035,135.14	

(二十九) 其他非流动负债

项目	期末余额	年初余额
合伙人出资	70,000,000.00	
小计	70,000,000.00	

本公司控投的南京通葡股权投资基金（有限合伙）企业，成立于 2017 年 12 月，经营期限为三年。企业成立后至 2019 年 10 月，各方未实际出资，基金未开展经营活动。于 2019 年 10 月合伙人出资到位，其中本公司本期出资金额为 1000.00 万元，其他合伙人本期合计出资金额为 7000.00 万元。本公司将归属于其他合伙人的出资列示为其他非流动负债。

（三十）股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	资本公积转股	其他	小计	
股份总额	400,000,000.00						400,000,000.00

（三十一）资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	547,908,580.48			547,908,580.48
合计	547,908,580.48			547,908,580.48

（三十二）盈余公积

项目	年初余额	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

（三十三）未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	-261,698,169.64	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-31,314,713.87	
减：提取法定盈余公积		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	-293,012,883.51	

（三十四）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	976,001,921.75	1,026,650,173.88
其中：主营业务收入	974,185,198.39	1,023,955,653.64

其他业务收入	1,816,723.36	2,694,520.24
营业成本	765,816,070.40	835,642,533.13
其中：主营业务成本	764,998,947.12	834,915,505.00
其他业务支出	817,123.28	727,028.13

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	60,546,156.54	33,839,741.31	26,706,415.23	56,461,449.67	28,443,356.45	28,018,093.22
电商平台	913,639,041.85	731,159,205.81	182,479,836.04	967,494,203.97	806,472,148.55	161,022,055.42
合 计	974,185,198.39	764,998,947.12	209,186,251.27	1,023,955,653.64	834,915,505.00	189,040,148.64

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)	4,335,613.22	897,482.19	3,438,131.03	4,572,275.73	2,655,388.33	1,916,887.40
中国通化葡萄酒（通化专供）	13,599,676.93	5,802,456.92	7,797,220.01	3,957,937.99	1,891,806.61	2,066,131.38
雅士樽冰葡萄酒(白)	3,752,656.15	634,902.01	3,117,754.14	2,162,495.39	425,587.55	1,736,907.84
中国通化葡萄酒(小包装)	2,276,183.91	1,080,953.55	1,195,230.36	6,287,166.75	2,655,388.33	3,631,778.42
通化 1959 特制山葡萄酒（木盒）	159,292.04	84,498.46	74,793.58	1,901,869.90	1,080,891.07	820,978.83
大橡木桶高级干红 92（解佰纳 1992）	2,938,084.49	1,109,757.61	1,828,326.88	1,949,271.47	678,607.40	1,270,664.07
中国通化葡萄酒（9°）	5,297,320.91	2,221,190.14	3,076,130.77	3,262,060.36	1,420,009.06	1,842,051.30
通化干红葡萄酒（小包装）	2,872,149.19	1,637,746.47	1,234,402.72	1,917,155.93	1,262,559.54	654,596.39
大橡木桶高级干红 94（解佰纳 1994）	1,180,603.45	638,997.60	541,605.85	1,397,169.29	722,399.84	674,769.45
洋河系列	459,912,038.23	363,931,636.25	95,980,401.98	483,283,791.28	398,339,040.83	84,944,750.45
古井贡酒系列	66,336,216.07	59,103,358.59	7,232,857.48	88,579,997.07	73,811,184.79	14,768,812.28
劲酒系列	35,699,834.88	28,232,766.55	7,467,068.33	45,748,884.42	29,272,270.87	16,476,613.55
习酒系列	211,746,550.87	171,449,836.18	40,296,714.69	244,621,377.64	219,129,518.37	25,491,859.27
四特系列	20,644,935.09	14,248,667.87	6,396,267.22	24,569,822.63	19,289,192.28	5,280,630.35
红星系列	36,937,380.10	31,099,103.45	5,838,276.65	29,121,790.81	25,069,186.79	4,052,604.02
双沟系列	34,571,326.98	21,950,406.09	12,620,920.89	21,658,621.92	15,402,814.26	6,255,807.66
黄金酒	12,187,031.63	9,681,654.69	2,505,376.94			
其他	59,738,304.25	51,193,532.50	8,544,771.75	58,963,965.06	41,809,659.08	17,154,305.98
合 计	974,185,198.39	764,998,947.12	209,186,251.27	1,023,955,653.6	834,915,505.00	189,040,148.64

(三十五) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
消费税	6,440,559.05	6,961,223.41
城建税	2,443,168.77	1,600,887.91
教育费附加	1,817,184.17	1,274,337.78
印花税	135,241.98	125,413.80
房产税	1,076,979.97	753,007.58
土地使用税	972,260.46	919,308.10
车船使用税	9,462.40	10,999.07
环境保护税	1,740.00	
防洪基金	54,599.54	
残保基金	191,503.15	
合 计	13,142,699.49	11,645,177.65

(三十六) 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,871,221.78	17,935,668.84
差旅费	2,227,720.27	2,644,227.63
办公及交通费	6,287,624.30	4,831,578.69
广告宣传及促销费	21,999,459.86	23,534,151.11
运输费	17,067,000.55	16,577,936.44
服务费	40,056,778.47	4,685,770.95
物料消耗	3,937,482.11	3,014,431.53
租赁费	1,359,614.49	1,232,778.92
其他	4,858,449.40	4,416,575.37
合 计	114,665,351.23	78,873,119.48

(三十七) 管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,668,891.83	13,676,615.85
差旅费	687,923.83	864,106.70
办公费	2,899,659.11	2,453,598.46
中介费	2,031,830.76	2,441,557.34
折旧及摊销	7,816,290.23	7,941,338.50
物料消耗	380,187.88	453,330.96
房屋租赁	862,483.30	754,956.67
其他	1,669,559.08	1,807,232.44
合 计	33,016,826.02	30,392,736.92

（三十八）研发费用

项 目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	613,131.45	586,922.88
其他	125,789.54	139,418.09
合 计	738,920.99	726,340.97

（三十九）财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,065,192.12	12,340,713.71
减：利息收入	10,783,106.32	413,598.76
手续费	737,012.24	132,774.78
合 计	7,019,098.04	12,059,889.73

（四十）其他收益

1、其他收益分类

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	114,360.65		114,360.65
代扣个人所得税手续费		58,793.44	
合 计	114,360.65	58,793.44	114,360.65

2、计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
稳岗补贴	109,495.79		与收益相关
锅炉改造项目补助	4,864.86		与资产相关
合 计	114,360.65		/

（四十一）投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
结构性存款利息	165,890.40	
合 计	165,890.40	

（四十二）信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	18,109,576.13	

合 计	18,109,576.13	
-----	---------------	--

(四十三) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		4,871,583.50
存货跌价准备	20,721,800.74	
合 计	20,721,800.74	4,871,583.50

(四十四) 资产处置收益

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计		953,512.85
其中：处置固定资产利得		953,512.85
合 计		953,512.85

(四十五) 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	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	100,000.00	8,070.22	100,000.00
非流动资产处置利得		1,536.64	
其他	76,805.71	54,587.98	76,805.71
合 计	176,805.71	64,194.84	176,805.71

2、计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
奖励款	100,000.00		与收益相关
稳岗补贴		8,070.22	与收益相关
合 计	100,000.00	8,070.22	/

(四十六) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常损益的金额
罚款及违约金	776,102.45	168,261.77	776,102.45
非流动资产处置损失	305.03	48,078.38	305.03
捐赠	22,769.50	72,506.00	22,769.50
其他	100.00	12,649.50	100.00
合 计	799,276.98	301,495.65	799,276.98

（四十七）所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,558,702.34	20,200,873.98
递延所得税费用	270,293.06	-150,514.65
合 计	13,828,995.40	20,050,359.33

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额
利润总额	2,429,358.49
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	607,339.63
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	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,644,040.16
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	3,577,615.61
所得税费用	13,828,995.40

（四十八）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
政府补助	1,049,495.79
利息收入	324,666.14
其他往来款	65,521,228.77
营业外收入	76,805.71
合 计	66,972,196.41

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
各项费用	66,394,087.41
往来款	210,326,008.27
汇票保证金与结构性存款	96,497,497.96
罚款	246,320.12
合 计	373,463,913.76

3、收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
上海邦汇商业保理有限公司	835,602,000.00
深圳市前海现在商业保理有限公司	115,380,000.00
苏宁商业保理有限公司	75,797,635.66
南京通葡股权投资基金（有限合伙）合伙人出资	70,000,000.00
合 计	1,096,779,635.66

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	金 额
上海邦汇商业保理有限公司	252,515,549.88
深圳市前海现在商业保理有限公司	112,460,698.56
苏宁商业保理有限公司	75,230,251.34
合 计	440,206,499.78

（四十九）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	-11,399,636.91	33,163,438.65
加：信用减值准备	18,109,576.13	4,871,583.50
资产减值准备	20,721,800.74	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,022,815.47	11,000,626.59
无形资产摊销	79,253.40	70,217.90
长期待摊费用的摊销	851,929.20	851,929.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		
固定资产报废损失	305.03	
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用（减：收益）	17,065,192.12	12,340,713.71
投资损失（减：收益）	-165,890.40	
递延所得税资产减少（减：增加）	-270,293.06	-150,514.65
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	47,563,898.79	-10,153,323.68
经营性应收项目的减少（减：增加）	-875,042,492.00	-605,954,386.57
经营性应付项目的增加（减：减少）	-32,773,998.29	-19,265,380.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-804,237,539.78	-573,225,095.85
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	21,430,683.29	192,849,065.36
减：现金的期初余额	192,849,065.36	132,711,973.12
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	-171,418,382.07	60,137,092.24

2、现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	21,430,683.29	192,849,065.36
其中：库存现金	158,176.96	96,865.66
可随时用于支付的银行存款	21,272,506.33	192,752,199.70
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	97,920,688.20	216,527,012.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	76,490,004.91	23,677,946.73

(五十) 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面原值
货币资金	76,490,004.91
应收账款	28,377,133.91
固定资产	15,072,756.90
合计	119,939,895.72

使用权受限的货币资金是银行承兑汇票保证金与结构性存款；使用受限的应收账款为办理保理融资的债权；使用权受限的固定资产是本公司长期贷款抵押的房产。

六、在其他主体中的权益

在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经	注册地	业务性质	持股比例(%)	取得方式
-------	-----	-----	------	---------	------

	营地			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	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、	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	100.00		设立
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	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	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、	100.00		非同一控制下企业合并
通葡国际健康医	香港	香港	医疗投资、健康投资、健康咨询、医疗	100.00		设立

子公司名称	主要经营 基地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
疗产业有限公司			技术开发和转让、投资及管理			
南京通葡股权投资 基金(有限合伙)	南京	南京	股权投资;股权投资基金管理;资产管理; 投资咨询(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)	12.50		设立

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%	19,915,076.96	34,300,000.00	72,235,032.39

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	422,495,955.56	14,327,415.69	436,823,371.25	296,642,484.20	766,861.98	297,409,346.18

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	915,409,596.56	40,643,014.20	40,643,014.20	-643,497,700.56

七、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。

八、关联方及关联方交易

（一）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	统一社会信用代 码
吉祥大酒店有限公司	有限公司	长春市	赵广涛	住宿和 餐饮业	1800万元	4.95%	15.72%	尹兵	91220000605118722G

注：截至本期末，伊兵持有吉祥大酒店有限公司 100%的股权，吉祥大酒店有限公司持有吉林省吉祥嘉德投资有限公司 72.12%的股权。伊兵、吉祥大酒店有限公司及其一致行动人吉祥嘉德投资有限公司共持有本公司股份 85,583,208 股，占比 21.39%，伊兵为本公司实际控制人（其中伊兵直接持有本公司 5.67%股权；吉祥大酒店有限公司直接持有本公司 4.95%；吉林省吉祥嘉德投资有限公司直接持有本公司 10.77%股权。）。截至本期末，伊兵、吉祥大酒店有限公司及一致行动人吉祥嘉德投资有限公司所持有的本公司股份 85,251,450 股已用于质押。

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本“附注六、在其他主体中的权益”。

（三）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	统一社会信用代 码	备注
吉林省吉祥嘉德投资有限公司	同受吉祥大酒店有限公司控制	91220000594461962W	
吴玉华	持有本公司重要子公司 24.5%股权	自然人	
陈晓琦	持有本公司重要子公司 24.5%股权	自然人	
汇安居（北京）信息科技有限公司	山南市启华电子科技有限公司持股 70%	91110112089609815N	
国华汇银（北京）商业保理有限公司	吴玉华持股 38%	91110107306533969Y	

山南市启华电子科技有限公司	吴玉华、陈晓琦各持股 50%	91542200MA6T19QXXW	
深圳市前海现在商业保理有限公司	北京智行云医药科技有限公司 100%	914403000870229651	
北京智行云医药科技有限公司	北京智行云科技有限公司持股 100%	91110102MA01CTYD56	
北京九盈信息科技有限公司	北京智行云科技有限公司持股 100%	91110102348346600G	
北京智行云科技有限公司	吴玉华持股 76.1%	91110102MA00CA894U	
北京天启国际电子商务有限公司	控股股东及法人代表为本公司子公司高管	911101126757168408	

(四) 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	销售葡萄酒	386,605.34	386,414.03

采购商品情况

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京天启国际电子商务有限公司	白酒	3,972,999.81	

3、关联方资金拆借

关联方深圳市前海现在商业保理有限公司为本公司子公司北京九润源电子商务有限公司提供应收账款保理借款，本期收到保理借款 115,380,000.00 元，偿还保理借款 112,460,698.56 元，计提利息 965,358.95 元。

4、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	1,852,600.00	1,894,300.00

(五) 关联方应收应付款项

1、关联方应收款项

关联方	核算科目	期末余额	年初余额
吉祥大酒店有限公司	应收账款	91,544.00	110,552.00
吉祥大酒店有限公司	其他应收款	217,640.00	150,920.00

2、关联方应付款项

关联方	核算科目	期末余额	年初余额
北京天启国际电子商务有限公司	应付款项	6,755,645.99	10,931,330.88

（六）关联方承诺

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	25,000,000.00	2019-03-19	2020-07-08	未履行完毕

本公司 2019 年 07 月 04 日与宁波银行股份有限公司北京分行签订了最高额保证合同，对本公司之子公司北京九润源电子商务有限公司取得的 2500 万元授信额度进行担保。

九、股份支付

本公司本期不存在任何的股份支付情况。

十、或有事项

截至本财务报表签发日(2020年4月28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。

十一、承诺事项

截至本财务报表签发日(2020年4月28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。

十二、资产负债表日后事项

截至本财务报表签发日(2020年4月28日)，本公司无影响对本财务报表阅读和理解的资产负债表日后事项。

十三、其他重大事项

截至本财务报表签发日(2020年4月28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。

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收账款

1、应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
一年以内	
其中：1-6 个月	2,215,164.00
7-12 个月	11,779,985.41
一年以内小计	13,995,149.41

一至二年	13,344,342.64
二至三年	16,512,675.16
三年以上	146,105,899.07
合计	189,958,066.28
减：坏账准备	148,828,011.60
合计	41,130,054.68

2、应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	189,958,066.28	100.00	148,828,011.60	78.35	41,130,054.68
其中：按账龄组合	189,958,066.28	100.00	148,828,011.60	78.35	41,130,054.68
合计	189,958,066.28	100.00	148,828,011.60	78.35	41,130,054.68

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	188,417,094.17	100.00	143,460,786.61	76.14	44,956,307.56
其中：按账龄组合	188,417,094.17	100.00	143,460,786.61	76.14	44,956,307.56
合计	188,417,094.17	100.00	143,460,786.61	76.14	44,956,307.56

(1)按组合计提坏账准备

组合项目：账龄组合

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1-6 个月	2,215,164.00		
7-12 个月	11,779,985.41	588,999.27	5%
一至二年	13,344,342.64	1,334,434.26	10%
二至三年	16,512,675.16	2,433,124.37	15%
三年以上	146,105,899.07	144,471,453.70	100%
合计	189,958,066.28	148,828,011.60	

3、本报告期计提、转回或收回坏账准备的情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
账龄组合	143,460,786.61	5,367,224.99			148,828,011.60

合计	143,460,786.61	5,367,224.99		148,828,011.60
----	----------------	--------------	--	----------------

4、本期实际核销的应收账款情况

无。

5、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48,734,144.97元，占应收账款期末余额合计数的比例25.66%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额31,904,470.17 元。

6、因金融资产转移而终止确认的应收账款

无。

7、转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无。

(二) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
其他应收款	329,625,549.18	184,035,698.22
应收股利	24,029,000.00	
合计	353,654,549.18	184,035,698.22

1、应收股利

项目	期末余额	年初余额
北京九润源电子商务有限公司	24,029,000.00	
合计	24,029,000.00	

本公司子公司北京九润源电子商务有限公司本期分配给本公司股利35,700,000.00元，本公司本期收到11,671,000.00元，尚欠股利24,029,000.00元。

2、其他应收款按账龄披露

项目	期末余额	年初余额
1-6 个月	97,923,008.12	84,995,259.93
7-12 个月	159,467,274.29	12,446,318.05
一至二年	65,549,619.24	7,552,953.69
二至三年	7,469,026.99	2,686,739.07
三年以上	38,899,160.38	107,868,216.36
小计	369,308,089.02	215,549,487.10
减：坏账准备	39,682,539.84	31,513,788.88
合计	329,625,549.18	184,035,698.22

3、其他应收款按款项性质分类

款项性质	期末余额	年初余额
备用金	12,952,948.62	13,066,472.25
往来款	213,348,851.45	38,327,662.06
内部往来款	143,006,288.95	164,155,352.79
合计	369,308,089.02	215,549,487.10

4、坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	609,153.42	116,888.99	30,787,746.47	31,513,788.88
本期计提	7,361,760.29	934,439.98		8,296,200.27
本期转回			127,449.31	127,449.31
期末余额	7,970,913.71	1,051,328.97	30,660,297.16	39,682,539.84

5、本报告期计提、转回或收回坏账准备的情况

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	8,296,200.27	1,663,797.16
转回坏账准备	127,449.31	

6、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	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数比例 (%)	坏账准备期末余额
通化润通酒水销售有限公司	子公司往来	79,387,294.71	5 年以内	21.50	
长春祖生升商贸有限公司	往来欠款	59,075,000.00	2 年以内	16.00	3,257,500.00
大连佳吉利商贸有限公司	往来欠款	42,000,000.00	1 年以内	11.37	2,100,000.00
吉林省祥满商贸有限公司	往来欠款	38,920,000.00	2 年以内	10.54	1,850,000.00
大连嘉得商贸有限公司	往来欠款	27,000,000.00	1 年以内	7.31	1,350,000.00
合计		246,382,294.71		66.72	8,557,500.00

7、涉及政府补助的应收款项

无。

8、因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无。

9、 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

无。

(三) 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	125,167,595.29		125,167,595.29	115,167,595.29		115,167,595.29
对联营、合营企业投资						
合 计	125,167,595.29		125,167,595.29	115,167,595.29		115,167,595.29

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		
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		
南京通葡股权投资基金（有限合伙）		10,000,000.00		10,000,000.00		
合 计	115,167,595.29	10,000,000.00		125,167,595.29		

如本“附注五、（二十九）”所述，本公司本期对南京通葡股权投资基金（有限合伙）企业出资金额为 1000.00 万元。

(四) 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	64,115,812.70	62,036,446.09
其中：主营业务收入	64,069,644.05	61,980,044.81
其他业务收入	46,168.65	56,401.28
营业成本	37,363,810.90	33,980,002.66
其中：主营业务成本	37,363,228.82	33,961,951.59
其他业务支出	582.08	18,051.07

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	64,069,644.05	37,363,228.82	26,706,415.23	61,980,044.81	33,961,951.59	28,018,093.22
合 计	64,069,644.05	37,363,228.82	26,706,415.23	61,980,044.81	33,961,951.59	28,018,093.22

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)	4,335,613.22	897,482.19	3,438,131.03	4,572,275.73	2,655,388.33	1,916,887.40
中国通化葡萄酒(通化专供)	13,599,676.93	5,802,456.92	7,797,220.01	3,957,937.99	1,891,806.61	2,066,131.38
雅士樽冰葡萄酒(白)	3,752,656.15	634,902.01	3,117,754.14	2,162,495.39	425,587.55	1,736,907.84
中国通化葡萄酒(小包装)	2,276,183.91	1,080,953.55	1,195,230.36	6,287,166.75	2,655,388.33	3,631,778.42
通化 1959 特制山葡萄酒(木盒)	159,292.04	84,498.46	74,793.58	1,901,869.90	1,080,891.07	820,978.83
大橡木桶高级干红 92(解佰纳 1992)	2,938,084.49	1,109,757.61	1,828,326.88	1,949,271.47	678,607.40	1,270,664.07
中国通化葡萄酒(9°)	5,297,320.91	2,221,190.14	3,076,130.77	3,262,060.36	1,420,009.06	1,842,051.30
通化干红葡萄酒(小包装)	2,872,149.19	1,637,746.47	1,234,402.72	1,917,155.93	1,262,559.54	654,596.39
大橡木桶高级干红 94(解佰纳 1994)	1,180,603.45	638,997.60	541,605.85	1,397,169.29	722,399.84	674,769.45
其他	27,658,063.76	23,255,243.87	4,402,819.89	34,572,642.00	21,169,313.86	13,403,328.14
合 计	64,069,644.05	37,363,228.82	26,706,415.23	61,980,044.81	33,961,951.59	28,018,093.22

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	35,700,000.00	15,300,000.00
合 计	35,700,000.00	15,300,000.00

如“附注十四、(二)”所述，本期投资收益为子公司北京九润源电子商务有限公司2019年所分配的股利。

十五、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	-305.03	
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）	214,360.65	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	10,458,440.18	
委托他人投资或管理资产的损益	165,890.40	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-699,396.74	
捐赠支出	-22,769.50	
小计	10,116,219.96	
所得税影响额	-66,604.26	
少数股东权益影响额（税后）	-97,908.26	
合计	10,280,732.48	

(二) 净资产收益率及每股收益

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	-4.97	-0.08	-0.08	0.61	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	-6.14	-0.10	-0.10	0.49	0.01	0.01

本财务报表及附注业经本公司董事会批准报出。



公司负责人：

主管会计机构负责人：

会计机构负责人：



统一社会信用代码

91110108082889906D

营业执照

(副本)(4-2)



扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息

仅供报告使用
再次复印无效

名称 中准会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2013年10月28日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年10月28日至2063年10月27日

执行事务合伙人 田雍

主要经营场所 北京市海淀区首体南路22号楼4层04D

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本、出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律法规规定的其他业务;投资咨询。(企业依法自主选择经营范围,开展经营活动;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。)



登记机关

2019年11月15日

国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 000363

仅供报告使用
再次复印无效

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

中准会计师事务所(特殊普通合伙)

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 田雍

证书号: 03

发证时间: 二〇一九年十一月二十六日

证书有效期至: 二〇二一年十一月二十六日





会计师事务所 执业证书

仅供报告使用
再次复印无效

名称 中准会计师事务所（特殊普通合伙）
首席合伙人 田雍
主任会计师：
经营场所：北京市海淀区首体南路22号国兴大厦4层

组织形式：特殊普通合伙
执业证书编号：11000170
批准执业文号：京财会许可[2013]0062号
批准执业日期：2013年10月11日

证书序号：0011835

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：



二〇一九年四月十六日

中华人民共和国财政部制

姓名：支力
证书编号：220100011365

CPA任职资格检查合格
BICPA
2017

CPA任职资格检查合格
BICPA
2015

CPA任职资格检查合格
BICPA
2016

吉林省注册会计师协会
2014年度任职资格检查合格

证书编号：220100011365
批准注册协会：吉林省注册会计师协会
发证日期：2001年01月01日

