



通葡股份

2024 年半年度报告

公司代码：600365

公司简称：ST 通葡

通化葡萄酒股份有限公司 2024 年半年度报告





重要提示

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

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人吴玉华、主管会计工作负责人贾旭及会计机构负责人（会计主管人员）王荣杰声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

公司半年度利润分配预案为：不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

七、是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

是

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

报告期内，不存在对公司生产经营产生实质性影响的特别重大风险。公司已在本报告中详细阐述公司在生产经营过程中可能面临的各种风险及应对措施，敬请查阅“第三节管理层讨论与分析”之“可能面对的风险”。

十一、其他

适用 不适用



目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	7
第四节	公司治理.....	14
第五节	环境与社会责任.....	17
第六节	重要事项.....	19
第七节	股份变动及股东情况.....	25
第八节	优先股相关情况.....	28
第九节	债券相关情况.....	30
第十节	财务报告.....	31

备查文件目录	(一) 载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人(会计主管人员) 签名并盖章的财务报表。
	(二) 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。



第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、通葡股份、ST 通葡	指	通化葡萄酒股份有限公司
《公司章程》	指	《通化葡萄酒股份有限公司章程》
安吉众虹	指	安吉众虹管理咨询合伙企业（有限合伙）
吉祥嘉德	指	吉林省吉祥嘉德投资有限公司
九润源	指	北京九润源电子商务有限公司
集安酒庄	指	集安市通葡酒庄有限公司
证监会	指	中国证券监督管理委员会
交易所、上交所	指	上海证券交易所
会计师事务所	指	中准会计师事务所（特殊普通合伙）

第二节 公司简介和主要财务指标

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	黄立凡	于佳鑫
联系地址	通化市前兴路28号	通化市前兴路28号
电话	0435-3949249	0435-3949249
传真	0435-3949616	0435-3949616
电子信箱	tpgf600365@sohu.com	yujiaxintp@126.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	通化市前兴路28号
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	通化市前兴路28号
公司办公地址的邮政编码	134002
公司网址	https://www.tonhwa.com/
电子信箱	tpgf600365@sohu.com
报告期内变更情况查询索引	无

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》《中国证券报》
---------------	----------------



2024 年半年度报告

登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	无

五、 公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	ST通葡	600365	通葡股份

六、 其他有关资料

适用 不适用

七、 公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	407,794,374.57	415,942,466.63	-1.96
归属于上市公司股东的净利润	-27,088,933.83	-71,314,495.29	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	-20,968,900.88	-34,522,134.37	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-238,220,104.20	-217,109,330.18	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	290,497,012.61	307,948,127.45	-5.67
总资产	882,304,653.42	894,744,313.19	-1.39

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	-0.06	-0.17	不适用
稀释每股收益(元/股)	-0.06	-0.17	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	-0.05	-0.08	不适用
加权平均净资产收益率(%)	-9.20	-23.38	增加14.18个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	-7.12	-11.32	增加4.2个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

本报告期，面对复杂的内外形势，公司紧密围绕发展战略（2024年-2026年）和本年发展目标，努力克服不利影响，积极开展各项业务，2024年1-6月，公司经营状况有所改善，归属于上市公司股东的净利润较去年同期减亏62.01%。

八、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用



九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	161,110.70	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-6,229,937.42	
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-91,972.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-40,765.38	
少数股东权益影响额（税后）	-1.25	
合计	-6,120,032.95	



对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

十、其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

（一）葡萄酒行业

1、主要业务情况说明

本公司是一家以果露酒、葡萄酒制造、销售为主营业务的企业。公司产品涵盖干酒、冰酒、甜酒、葡萄烈酒等多个类别。

2、经营模式情况说明

公司以采购的方式取得原材料，生产葡萄酒产品并对外以经销商模式和直销模式相结合销售的方式进行生产经营。

3、葡萄酒行业情况说明

近年来，受国内外复杂经济、贸易环境变化导致的不确定性增加等多种因素影响，国内葡萄酒消费出现一定程度的下滑，但从长远来看，随着消费群体对健康重视及消费能力的升级，消费者开始了解并研究葡萄酒，对产品的质量、口感要求不断提升，整体来看，国内葡萄酒市场总体处于上升趋势。

（二）电商业务

1、主要业务情况说明

公司全资子公司九润源从事以销售消费品为主的专业性电商零售及网络营销服务业务。

2、经营模式情况说明

公司主要采用经销模式运营，已获得多个品牌商授权的互联网经销商资格，与多个国内知名品牌建立了长期紧密的合作关系。公司合作客户主要为京东、天猫、拼多多等国内知名电商。近年来公司在抖音、快手、美团等兴趣电商和即时零售业务方面深度布局，并取得一定的成效。目前，公司电商业务可供销售的单品数达 500 余种，分为流通商品和定制产品，其中绝大部分为流通商品，但定制产品的销售占比在不断提升。

3、电商平台行业情况说明

电商销售作为互联网时代出现的新型销售形式，经过近几年的迅速发展，逐渐形成了从线下深度分销到线上新零售的大趋势。近年来，随着 5G 等互联网基础设施的普及，在线用户实现了较快增长。大众的消费和娱乐更多转向线上，视频内容与电商的相互作用，使得抖音、快手等平台成为重要的电商流量入口。随着互联网人口红利和流量红利的消失，流量成本快速上升，营销效率成为最重要的核心竞争力之一。公司通过十年深耕互联网电商服务行业，积累了互联网品牌营销策划、数据洞察分析以及用户精准投放团队和数字化团队，具备较强的消费者洞察分析、平台策略分析和广告投放等独特的用户和数据分析能力，能够比较精准地把握消费者需求和市场趋势，针对性地进行产品组合和定价策略，以用户消费行为和需求为核心开展营销活动和广告策划，追求销售转化率和广告效益的最大化，积极帮助品牌商家挖掘新的增长点，助力品牌推陈出新，助力品牌创新发展。

二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

（一）品牌优势

公司的“红梅”、“通化”、“雅士樽”、“天池”等品牌已经成为通化产区山葡萄酒的代表。通化葡萄酒是 1949 年开国大典专用酒和 1959 年国庆十周年献礼酒，通化是中国高品质甜型葡萄酒的重要产区。公司是出品“中国第一支波特酒”和“中国第一支冰酒”以及“出口型红梅山葡萄酒”的优秀酿造企业，是中国甜型葡萄酒的代表及生产基地。2024 年上半年，公司继续深化“红梅”系列产品，推出了“红梅经典”和“红梅大会堂”。公司致力于打造符合中国人口味特点的优质葡萄酒，让真正能够表现中国葡萄酒“风土”特征的长白山葡萄发扬光大。通化葡萄酒被誉为“中国野生山葡萄酒创始者”和“中国甜型葡萄酒领导者”。

公司产品凭借优秀的品种屡获国内外大奖，最近三年公司产品获得主要荣誉包括：“1937 纪念干红葡萄酒”荣获 2024 Decanter 世界葡萄酒大赛铜奖、2023 CFWC 中国优质葡萄酒挑战赛银奖，“翡翠堡冰白”荣获 2023 IWSC 国际葡萄酒与烈酒挑战赛银奖，“翡翠堡冰红”荣获 2023 IWSC 国际葡萄酒与烈酒挑战赛铜奖，“莞妍冰白、莞妍冰红”荣获 2022 国际葡萄酒（中国）大奖赛银奖，“翡翠堡冰白、翡翠堡冰红、天池大峡谷窖藏干红”荣获 2022 国际葡萄酒（中国）大奖赛金奖，“爱在深秋甜白”荣获 2022 Decanter 醇鉴亚洲葡萄酒大赛银奖、2022 国际葡萄酒（中国）大奖赛金奖，“荣耀雅士樽冰白”荣获 2022 Decanter 醇鉴亚洲葡萄酒大赛银奖、2022 国际葡萄酒（中国）大奖赛银奖，“荣耀雅士樽冰红”荣获 2022 Decanter 醇鉴亚洲葡萄酒大赛银奖、2022 国际葡萄酒（中国）大奖赛金奖。

（二）风土、技术与文化优势

公司拥有近九十年的葡萄酒酿造生产经验与万余平方米地下大酒窖，采用冷凉的长白山自然生态与气候条件下生长的原产地独特的山葡萄为原料，保留和传承优秀传统工艺，不断创新融入新工艺，引进先进设备，优化工艺流程，形成相对科学完备的酿造生产工艺技术体系，生产具备典型中国风土内涵的冰葡萄酒、晚收葡萄酒、山葡萄加强型酒、葡萄烈酒等优质特色产品。

公司的“地下大酒窖”始建于 1937 年，在长期的葡萄酒酿造过程中，与长白山地区自然生态、历史文化相融合，积淀了深厚的历史底蕴，逐步形成了“中国风土”的葡萄酒文化。

（三）传统电商与新型电商相结合的专业化、系统化电子商务体系优势

公司通过十年深耕互联网电商服务行业，在传统电商、兴趣电商和即时零售进行了深度布局，与头部的京东、天猫、拼多多、抖音、快手、美团形成了稳定合作关系；积累了互联网品牌营销策划、数据洞察分析以及用户精准投放团队和数字化团队，具备较强的消费者洞察分析、平台策略分析和广告投放等独特的用户和数据分析能力，能够比较精准地把握消费者需求和市场趋势，针对性地进行产品组合和定价策略，以用户消费行为和需求为核心开展营销活动和广告策划，追求销售转化率和广告效益的最大化，积极帮助品牌商家挖掘新的增长点，助力品牌推陈出新，助力品牌创新发展。近年来，公司也加快推进公司葡萄酒产品与公司电子商务体系优势相融合，推动公司产品线上、线下并行发展。

三、经营情况的讨论与分析

本报告期，面对复杂的内外形势，公司紧密围绕发展战略（2024 年-2026 年）和本年发展目标，努力克服不利影响，积极开展各项业务，2024 年 1-6 月，公司经营状况有所改善，归属于上市公司股东的净利润较去年同期减亏 62.01%，现将具体内容报告如下：

一、持续夯实主业、经营业绩有所改善

（1）葡萄酒业务

公司通过“产品创新与研发”、“品牌与渠道建设”、“加快产品与电子商务优势的融合”等措施，克服复杂内外环境的影响，使得葡萄酒业务较去年同期收入实现了增长，业务基础得到进一步夯实。

报告期内，公司根据市场需求研发推出了“通化山葡萄酒——红梅经典”、“红梅牌山葡萄酒——大会堂”等产品，同时也开展了“79 元价格带红梅酒”、“半干红”、“脱醇酒工艺及酒体优化”、“纯野生山葡萄半干及半甜酒”等产品试验与研究。

报告期内，公司继续强化品牌定位和理念，立足于长白山山脉鸭绿江河谷地区优良葡萄产区的本土葡萄品种，包括北冰红、双红、野生山葡萄，发挥产区产地优势，酿造风土标签鲜明的甜酒、晚收、冰酒、干酒、烈酒等葡萄酒产品。

报告期内，公司进一步深耕优化线下销售渠道，同时积极开拓发展线上销售渠道。公司通过规范市场秩序、提升对经销商服务能力、运用数字化技术提升市场管理水平等措施使线下销售得到有效发展。同时，公司也加快产品与公司电子商务业务优势相融合，使得公司产品线上布局进一步完善。

(2) 电子商务业务

公司通过“聚焦电商零售，不断开发新品类”、“拓展渠道业务，寻求新的增长点”、“推进数字转型，助力企业快发展”等措施，使得电子商务业务较去年同期利润上升，核心竞争力进一步加强。

报告期内，公司持续深耕电商零售，借助京东、天猫、抖音等互联网电商平台，为广大消费者提供优质产品和高效服务。公司长期与众多知名品牌保持稳定的合作关系，合作范围涵盖不同细分品类，并继续开发新品类的相关合作。

报告期内，公司把握时机，加大投入，积极探索新兴渠道模式，持续优化新平台营销策略。公司通过提高店铺自播频率、提升内容质量等方法精准触及目标消费群体，通过优化终端供给结构、履约流程以及掌控时令消费节奏，公司不断提升渠道份额。未来公司将继续加大对新兴渠道的投入，争取推出更多优质产品，以满足消费者多元化的需求。

报告期内，公司全力推进数字化转型，运用订单管理系统、仓库管理系统、预算管理系统、业财一体化方案、线上线下一盘货方案等系统，确保订单处理安全、迅速。同时，持续推进营销数字化建设，提高效率，降低成本，提升数据准确性和安全性。公司不断优化运营流程和管理体系，加强了对供应链、物流、客服等环节的管理和协同，提高了运营效率和服务质量。此外，公司高度重视信息技术的引入和创新，积极探索人工智能技术在电商业务中的应用，不断提升企业的运营效率和客户体验。

二、强化规范运作、持续维护公司合法权益

公司不断强化公司治理能力和内部控制，优化管理团队，推动有效的约束与激励机制，保障公司合规经营，确保公司信息披露和规范运作水平不断提高，保护投资者合法权益。公司持续严格按照《公司法》、《证券法》、《上市规则》等有关法律法规的要求，不断完善、优化、提升内部控制制度及体系，要求全体员工严格按照制度执行，对数字化管理系统升级和规范化流程迭代，确保公司内部控制体系完善并且内部控制制度得到有效执行。

近年来，公司现任实际控制人、管理团队全力采取各项措施，使得公司正在逐步走出因原实际控制人违规担保给公司带来的不利局面，经营业绩获得改善。报告期内，为了维护公司合法权益，公司也通过对原实际控制人提起诉讼的方式进行追偿，该诉讼已经由长春市中级人民法院受理，详情请见公告《通化葡萄酒股份有限公司涉及诉讼公告》（编号：临 2024-006）及《通化葡萄酒股份有限公司关于涉及诉讼进展的公告》（编号：临 2024-045）。

三、完成董事会换届，积极布局、探索业务结构优化

截至本报告披露日，公司已经完成了董事会、管理层的换届工作，优化了公司董事会、管理层的人员结构，给公司注入了新鲜血液，为公司战略规划的实现奠定了基础。公司董事会、管理层在人才优化、产业结构优化方面，持续进行努力、探索和布局。

公司建立和完善了人才储备培养系统，制定了关键岗位继任者和后备人才筛选计划以及在职培训等人才培养和开发计划，合理开发、培养后备人才队伍；以公司目标责任为基础，加快了市场营销人员的引进和补充。为了推动、探索和布局公司产业结构持续优化，截至本报告披露日，公司出资参与设立了北京奥秘佳得生物科技有限公司，其营业范围主要为“医药、生物领域内的技术开发、服务、咨询、转让；医学研究和试验发展”；公司也控股了中农扬润（扬州）生物科技有限公司，其主要营业范围为“农药零售；农药批发；农作物种子经营；生物农药技术研发”等。未来，公司会持续将人才结构优化、产业结构优化作为未来发展的着力点，加快公司经营业绩持续改善，以回报股东、社会与职工。

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用



四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	407,794,374.57	415,942,466.63	-1.96
营业成本	346,920,111.34	362,678,033.25	-4.34
销售费用	22,606,002.61	30,114,169.24	-24.93
管理费用	30,873,815.40	41,853,513.71	-26.23
财务费用	6,364,485.71	7,540,162.63	-15.59
研发费用	548,425.20	538,985.79	1.75
经营活动产生的现金流量净额	-238,220,104.20	-217,109,330.18	不适用
投资活动产生的现金流量净额	1,476,724.03	-583,931.90	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	226,713,393.03	212,853,149.98	6.51

销售费用变动原因说明：销售费用减少 24.93%，主要是由于面对外部环境的变化，公司强化了销售费用投入产出比的管理，将有限资源投入重点领域所致。

管理费用变动原因说明：管理费用减少 26.23%，主要是前期股权激励部分解锁，本期成本摊销金额减少所致。

财务费用变动原因说明：财务费用减少 15.59%，主要是本期支付的利息费用减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：经营活动产生的现金流量净额与上年同期相比，减少 2,111.08 万元，主要是本期应收账款保理融资的金额增长所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：投资活动产生的现金流量净额与上年同期相比增加，主要是本期取得业绩承诺补偿款所致。

2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

(三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	11,547,002.13	1.31	26,275,177.98	2.94	-56.05	主要是银行存款减少
交易性金融资产	0.00	0.00	4,330,789.11	0.48	-100.00	本期收到业绩承诺补偿款
其他流动资产	4,719,738.53	0.53	8,197,646.00	0.92	-42.43	主要是留抵进项税减少
使用权资产	4,392,303.17	0.50	6,727,561.81	0.75	-34.71	本期使用权资产摊销所致
合同负债	13,790,752.96	1.56	8,760,899.85	0.98	57.41	本期预收货款增加所致
一年内到期的非流动负债	2,618,569.91	0.30	5,700,134.68	0.64	-54.06	因清偿相关借款
其他流动负债	2,048,674.40	0.23	1,520,901.31	0.17	34.70	本期预收货款增加所致



2. 境外资产情况

适用 不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

受限货币资金：冻结存款 2,407,808.19 元。

受限存货：因办理保理融资受限 5,004,445.00 元。

受限固定资产：抵押固定资产 85,103,538.44 元。司法冻结固定资产 18,035,054.97 元。

受限应收账款：办理保理融资的债权 148,739,295.24 元。

受限长期股权投资：司法冻结 76,690,000.00 元。

4. 其他说明

适用 不适用

(四) 投资状况分析

1. 对外股权投资总体分析

适用 不适用

(1).重大的股权投资
适用 不适用

(2).重大的非股权投资
适用 不适用

(3).以公允价值计量的金融资产
适用 不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
交易性金融资产—业绩承诺补偿款	4,330,789.11					4,330,789.11		0
合计	4,330,789.11					4,330,789.11		0

证券投资情况
适用 不适用

证券投资情况的说明
适用 不适用

私募基金投资情况
适用 不适用

衍生品投资情况
适用 不适用



(五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元

子公司名称	持股比例 (%)	所处行业	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
通化润通酒水销售有限公司	100.00	商业	500.00	5,929.69	-9,555.28	4,015.57	-507.54
集安市通葡酒庄有限公司	100.00	葡萄收购	200.00	5,768.72	159.74	0.00	-36.75
通葡（北京）电子商务有限公司	100.00	电子商务	50.00	99.11	-1,418.97	372.03	-38.97
通葡（大连）葡萄酒文化传播发展有限公司	100.00	服务业	2,000.00	1,965.67	1,965.17	0.00	0.00
吉林省鑫之诚商贸有限公司	100.00	商业	2,431.50	1,694.37	1,411.43	0.00	-79.38
北京九润源电子商务有限公司	100.00	电子商务	544.42	47,871.17	15,289.24	37,944.23	996.74
南京通葡股权投资基金（有限合伙）	12.5	股权投资基金	8,000.00	7,763.64	7,550.31	0.00	-80.00
宿迁文竹科技有限公司	100.00	软件和信息技术服务业	100.00	4,672.26	4,672.26	0.00	0.00
通化润通电子商务有限公司	100.00	电子商务	100.00	2.83	0.64	2.50	0.64

(七) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

适用 不适用

公司将严格按照国家相关法律法规来规范公司生产经营活动，在去产能、去库存、去杠杆的基础上提高产、供、销各环节的协同性，加强对市场、财务和生产安全等方面风险的分析、评估和提高积极防御能力，将风险的危害降到最低。

1. 市场风险

葡萄酒市场竞争激烈，同时受国内经济增速放缓、贸易环境变化导致的不确定性增加等多种因素影响，国内葡萄酒消费出现一定程度的下滑。公司基于上述影响调整经营计划及目标，顺应新常态，通过市场细分对产品精准定位，推进市场聚焦和营销精细化。虽然公司采取了应对市场波动的措施，但生产经营仍可能受到市场状况的不利影响，给公司经营带来一定的风险。

2. 财务风险

公司通过完善内部财务监审制度、决策制度、信息披露制度，规范收益分配政策，增强管理者风险意识，提高内部审计技术，加快资金周转和回收，进一步平衡资金收益性与流动性，降低资金使用成本。但受市场环境、法律法规环境、政策环境和经济活动等因素影响，仍可能给公司筹资、投资、资金回收等造成一定的资金压力。

3. 食品安全风险

随着消费者健康意识进一步提高，国家食品安全法规的不断完善，公众对葡萄酒产品的品牌和品质要求也越来越高。公司始终坚持将食品安全作为重中之重，建立完备的产品全过程质量追



溯、防伪、防窜体系。虽然公司一直高度重视食品安全并持续进行相关投入，但仍可能存在发生一定问题而使公司面临风险的可能。

(二) 其他披露事项

适用 不适用

第四节 公司治理

一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
公司 2023 年年度股东大会	2024-05-22	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2024-05-23	1、审议通过了《2023 年度董事会工作报告》 2、审议通过了《2023 年度监事会工作报告》 3、审议通过了《2023 年年度报告及摘要》 4、审议通过了《2023 年度财务决算报告》 5、审议通过了《2023 年度利润分配预案》 6、审议通过了《关于续聘会计师事务所并支付其 2023 年度报酬的议案》 7、审议通过了《关于 2023 年度日常关联交易执行情况及预计 2024 年度日常关联交易的议案》 8、审议通过了《关于公司未弥补亏损超过实收股本总额三分之一的议案》
公司 2024 年第一次临时股东大会	2024-06-20	上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn)	2024-06-21	1、审议通过了《关于公司董事会换届选举董事（非独立董事）的议案》 2、审议通过了《关于公司董事会换届选举董事（独立董事）的议案》 3、审议通过了《关于监事会换届选举的议案》

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用



股东大会情况说明

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
何为民	董事	离任
唐心宏	董事	离任
田雷	副总经理	离任
孟祥春	副总经理	离任
吴玉华	董事长	选举
陈晓琦	董事兼总经理	选举
初涛	副总经理	聘任
段学飞	副总经理	聘任
胡劲风	副总经理	聘任
黄立凡	副总经理兼董事会秘书	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司于2024年5月24日召开第八届董事会第二十四次会议审议同意王军先生、常斌先生、陈晓琦先生、吴玉华女士为公司第九届董事会非独立董事候选人，同意杨强先生、魏良淑女士、程岩女士为公司第九届董事会独立董事候选人。公司于2024年5月24日召开第八届监事会第二十一次会议审议同意提名罗克先生、高成龙先生为公司第九届监事会监事候选人与公司职工代表大会选举产生的1名职工代表监事共同组成公司第九届监事会。公司于2024年6月20日召开2024年第一次临时股东大会审议通过上述人员选举。公司于2024年7月4日召开第九届董事会第二次会议，审议通过高级管理人员的聘任，任期自董事会审议通过之日起至第九届董事会任期届满之日止。

三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	0
每10股转增数(股)	0
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2022年限制性股票激励计划	具体内容详见公司于2022年5月21日披露在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)的《通化葡萄酒股份有限公司2022年限制性股票激励计划(草案)摘要公告》(公告编号:临2022-021)
2022年限制性股票激励计划首	具体内容详见公司于2022年6月24日披露在《中国证券报》、



次授予	《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《通化葡萄酒股份有限公司关于向 2022 年限制性股票激励计划激励对象首次授予限制性股票的公告》（公告编号：临 2022-031）
2022 年限制性股票激励计划授予结果	具体内容详见公司于 2022 年 7 月 5 日披露在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《通化葡萄酒股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划授予结果公告》（公告编号：临 2022-032）
2022 年限制性股票激励计划预留部分授予	具体内容详见公司于 2023 年 4 月 29 日披露在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《通化葡萄酒股份有限公司关于向激励对象授予公司 2022 年限制性股票激励计划预留部分限制性股票的公告》（公告编号：临 2023-013）
2022 年限制性股票激励计划预留部分授予结果	具体内容详见公司于 2023 年 5 月 31 日披露在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《通化葡萄酒股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划预留部分授予结果公告》（公告编号：临 2023-020）
2022 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就	具体内容详见公司于 2023 年 6 月 27 日披露在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《通化葡萄酒股份有限公司关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的公告》（公告编号：临 2023-024）
2022 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售暨上市流通	具体内容详见公司于 2023 年 6 月 28 日披露在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《通化葡萄酒股份有限公司关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第一个解除限售期解除限售暨上市流通的公告》（公告编号：临 2023-027）
2022 年限制性股票激励计划回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票	具体内容详见公司于 2024 年 4 月 27 日披露在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《通化葡萄酒股份有限公司关于回购注销部分激励对象已获授但尚未解除限售的限制性股票的公告》（公告编号：临 2024-010）
2022 年限制性股票激励计划预留部分授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就	具体内容详见公司于 2024 年 5 月 25 日披露在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《通化葡萄酒股份有限公司关于 2022 年限制性股票激励计划预留部分授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的公告》（公告编号：临 2024-028）
2022 年限制性股票激励计划预留部分授予限制性股票第一个解除限售期解除限售暨上市流通	具体内容详见公司于 2024 年 5 月 31 日披露在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《通化葡萄酒股份有限公司关于 2022 年限制性股票激励计划预留部分授予限制性股票第一个解除限售期解除限售暨上市流通的公告》（公告编号：临 2024-031）
2022 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就	具体内容详见公司于 2024 年 7 月 5 日披露在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《通化葡萄酒股份有限公司关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的公告》（公告编号：临 2024-041）
2022 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个解除限售	具体内容详见公司于 2024 年 7 月 20 日披露在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的



售期解除限售暨上市流通	《通化葡萄酒股份有限公司关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第二个解除限售期解除限售暨上市流通的公告》（公告编号：临 2024-043）
-------------	---

（二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、环境信息情况

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

（二）重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

公司在生产经营中涉及环境污染的具体环节主要是生产环节（洗瓶、清洗设备）产生的废水、生产供热锅炉产生的废气、加工车间产生的机械噪声以及生产固体废物（炉渣、生活垃圾以及废包装袋、包装箱等）：

序号	污染物	标准
1	废气	《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）
2	废水	《通化市污水处理厂进水指标污水综合排放标准》（GB8978-1996）三级标准、《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）一级 B
3	固体废物	《一般工业固体废物储存、处置场污染控制标准》（GB18599-2001）
4	噪声	《工业企业厂界环境噪声排放标准》（GB12348-2008）2类



3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

(三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

(四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

在生产过程中使用减碳技术，对锅炉进行改造，减少排放二氧化碳当量 1,500 吨

二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

(一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间	是否有履行期限	承诺期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	安吉众虹管理咨询合伙企业（有限合伙）及其一致行动人	一、保持上市公司独立性的承诺 二、关于避免同业竞争的承诺三、关于减少和规范关联交易的承诺 四、关于股份限售的承诺	2022 年 8 月 表决权委托时	是	第一至第三项承诺期间为承诺方为通葡股份控股股东期间，第四项承诺为权益变动完成后 18 个月内	是	不适用	不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

□适用 √不适用

三、违规担保情况

√适用 □不适用

担保对象	与上市公司的关系	违规担保金额	占最近一期经审计净资产的比例 (%)	担保类型	担保期	截至报告期末违规担保余额	占最近一期经审计净资产的比例 (%)	预计解除方式	预计解除金额	预计解除时间
大连嘉得商贸有限公司	不适用	7,838.15	25.45	违规担保	2017年1月16日至今	7,838.15	25.45	暂无确定方案	7,838.15	暂无确定时间
合计	/	7,838.15	/	/	/	7,838.15	/	/	7,838.15	/
违规原因			2022年10月10日,公司收到大连仲裁委员会[2021]大仲字第519号争议仲裁案仲裁通知,具体内容详见公司于2022年10月13日披露的《通化葡萄酒股份有限公司涉及仲裁公告》(公告编号:临2022-045)。2023年5月16日,公司收到了大连仲裁委员会(2021)大仲字第519号《裁决书》,仲裁庭认为公司此担保无效,但需在大连嘉得商贸有限公司不能清偿本金、利息及律师费的20%范围内向大连鼎华国际贸易有限公司承担赔偿责任。公司已收到辽宁省大连市中级人民法院出具的(2023)辽02执865号《执行通知书》《报告财产令》,截止本报告披露日,上述事项尚未完成执行。							
已采取的解决措施及进展			截至本报告期末,公司按照生效裁决累计计提预计负债7,838.15万元。2024年4月1日,公司向吉林省长春市中级人民法院提交起诉状和相关材料,起诉原实控人,请求判令被告向公司赔偿损失,目前法院已受理,尚未开庭。公司在采取上述措施的同时,积极与债权人沟通,维护公司的合法权益和保护中小投资者的利益不受损害。							



四、半年报审计情况

适用 不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

六、破产重整相关事项

适用 不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的

适用 不适用

事项概述及类型	查询索引
公司涉及成都工投、成都蓉台在南京市建邺区人民法院起诉公司案件，南京市建邺区人民法院查封、冻结了公司存款 240.72 万元。南京市建邺区人民法院一审判决驳回成都工投、成都蓉台的诉讼请求，二审判决公司按合同约定金额回购成都工投、成都蓉台持有的南京通葡股权投资基金（有限合伙）份额并支付违约金。截至本报告报出日，公司尚未完成回购相关事项。	1、详见 2023 年 2 月 25 日公司披露在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《通化葡萄酒股份有限公司涉及诉讼公告》（临 2023-002 号）2、详见 2023 年 8 月 12 日公司披露在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《通化葡萄酒股份有限公司关于公司涉及诉讼的进展公告》（临 2023-044 号）3、详见 2023 年 10 月 25 日公司披露在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《通化葡萄酒股份有限公司关于公司涉及诉讼的进展公告》（临 2023-065 号）4、详见 2024 年 6 月 26 日公司披露在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《通化葡萄酒股份有限公司关于收到执行通知书的公告》（临 2024-037 号）
公司涉及在吉林省长春市中级人民法院起诉尹兵的案件。截至本报告报出日，吉林省长春市中级人民法院已受理，尚未开庭。	1、详见 2024 年 4 月 2 日公司披露在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《通化葡萄酒股份有限公司涉及诉讼公告》（临 2024-006 号）2、详见 2024 年 8 月 2 日公司披露在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《通化葡萄酒股份有限公司关于涉及诉讼进展的公告》（临 2024-045 号）

(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用



八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
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	具体内容详见公司于 2024 年 4 月 27 日披露在《中国证券报》《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《通化葡萄酒股份有限公司关于 2023 年度日常关联交易及预计 2024 年度日常关联交易的公告》（公告编号：临 2024-009）

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用



2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

单位：元

关联方	交易内容	担保金额	期末借款余额
吴玉华	担保	5,000,000.00	0
陈晓琦	担保	5,000,000.00	0
贾旭	担保	5,000,000.00	632,547.92

吴玉华、陈晓琦及本公司现任财务总监贾旭以其个人信用为本公司借款提供担保。

十一、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用



2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用



3 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例 (%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例 (%)
一、有限售条件股份	17,240,000	4.03				-1,000,000	-1,000,000	16,240,000	3.80
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	17,240,000	4.03				-1,000,000	-1,000,000	16,240,000	3.80
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	17,240,000	4.03				-1,000,000	-1,000,000	16,240,000	3.80
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	410,160,000	95.97				+1,000,000	+1,000,000	411,160,000	96.20
1、人民币普通股	410,160,000	95.97				+1,000,000	+1,000,000	411,160,000	96.20
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	427,400,000	100.00						427,400,000	100.00

2、股份变动情况说明

适用 不适用



2024 年 5 月 24 日，公司召开第八届董事会第二十四次、第八届监事会第二十一次会议，审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划预留部分授予限制性股票第一个解除限售期解除限售条件成就的议案》。2024 年 6 月 3 日，上述解除限售的限制性股票上市流通。

3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位： 万股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
公司 2022 年激励计划首次授予激励对象	1,524	0	0	1,524	股权激励计划	详见公司 2022 年 5 月 21 日在上海证券交易所披露的《通化葡萄酒股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）》
公司 2022 年激励计划预留部分授予激励对象	200	100	0	100	股权激励计划	详见公司 2022 年 5 月 21 日在上海证券交易所披露的《通化葡萄酒股份有限公司 2022 年限制性股票激励计划（草案）》
合计	1,724	100	0	1,624	/	/

二、 股东情况

(一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	15,558
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数（户）	0



(二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称 （全称）	报告期内增减	期末持股数 量	比例 （%）	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
吉林省吉祥嘉德投资有限公司		43,093,236	10.08	0	冻结	43,093,236	境内非国有法人
尹兵		22,689,972	5.31	0	冻结	22,689,972	境外自然人
安吉众虹管理咨询合伙企业（有限合伙）		20,018,700	4.68	0	无		境内非国有法人
薛偕敏	1,797,500	10,111,385	2.37	0	无		境内自然人
朱秋连	163,700	7,886,000	1.85	0	无		境内自然人
靳伦全	2,661,000	4,667,000	1.09	0	无		境内自然人
忻强	10,600	4,184,200	0.98	0	未知		境内自然人
张鑫	650,000	4,050,000	0.95	0	无		境内自然人
黄辉	1,400,000	4,000,000	0.94	0	无		境内自然人
崔桂秀	1,482,600	3,085,200	0.72	0	无		境内自然人
前十名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
吉林省吉祥嘉德投资有限公司	43,093,236	人民币普通股	43,093,236				
尹兵	22,689,972	人民币普通股	22,689,972				
安吉众虹管理咨询合伙企业（有限合伙）	20,018,700	人民币普通股	20,018,700				
薛偕敏	10,111,385	人民币普通股	10,111,385				
朱秋连	7,886,000	人民币普通股	7,886,000				
靳伦全	4,667,000	人民币普通股	4,667,000				
忻强	4,184,200	人民币普通股	4,184,200				
张鑫	4,050,000	人民币普通股	4,050,000				
黄辉	4,000,000	人民币普通股	4,000,000				
崔桂秀	3,085,200	人民币普通股	3,085,200				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	2022年8月25日，吉林省吉祥嘉德投资有限公司出具《授权书》，将其持有的4,309.32万股股份的股东所享有的表决权，包括提议召开和出席股东大会、提出股东提案和董事监事候选人并投票选举、参与股东大会会议讨论并行使表决权，授予安吉众虹管理咨询合伙企业（有限合伙）行使。						
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、公司股东吉林省吉祥嘉德投资有限公司、安吉众虹管理咨询合伙企业（有限合伙）为一致行动人，详见公司于2022年8月26日披露在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）的《详式权益变动报告书》。 2、公司其他股东之间是否存在关联关系或一致行动人的情况，本公司不详。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无						



持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况
适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东
适用 不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况
适用 不适用

单位：万股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份增减变动量	增减变动原因
王军	董事	270	270	0	无
常斌	董事兼副总经理	270	270	0	无
何为民	董事（离任）	150	150	0	无
贾旭	财务负责人	240	240	0	无
孟祥春	副总经理（离任）	20	20	0	无
国风华	副总经理	20	20	0	无
田雷	副总经理（离任）	20	20	0	无
段学飞	副总经理	160	160	0	无
高成龙	监事	0	0.2	0.2	二级市场增持

其它情况说明
适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况
适用 不适用

(三) 其他说明
适用 不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用





第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用



第十节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：通化葡萄酒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	11,547,002.13	26,275,177.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	七、2		4,330,789.11
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、5	182,935,396.66	152,809,905.05
应收款项融资			
预付款项	七、8	120,984,678.22	157,387,892.44
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、9	16,061,868.66	14,074,311.78
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	224,121,313.96	202,748,314.66
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、13	4,719,738.53	8,197,646.00
流动资产合计		560,369,998.16	565,824,037.02
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资			
其他权益工具投资	七、18	100,000.00	100,000.00
其他非流动金融资产	七、19	80,650,000.00	80,650,000.00
投资性房地产			
固定资产	七、21	174,571,045.17	178,748,291.19
在建工程	七、22	1,089,866.18	1,014,770.18



生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	七、25	4,392,303.17	6,727,561.81
无形资产	七、26	20,206,487.01	20,049,551.95
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉	七、27	36,147,612.22	36,147,612.22
长期待摊费用	七、28	1,276,232.64	1,639,661.02
递延所得税资产	七、29	1,773,108.27	1,773,108.25
其他非流动资产	七、30	1,728,000.60	2,069,719.55
非流动资产合计		321,934,655.26	328,920,276.17
资产总计		882,304,653.42	894,744,313.19
流动负债：			
短期借款	七、32	19,300,000.00	19,300,000.00
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			
应付账款	七、36	45,900,388.61	41,109,164.92
预收款项			
合同负债	七、38	13,790,752.96	8,760,899.85
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	七、39	2,041,417.54	1,995,160.46
应交税费	七、40	28,285,588.76	39,471,467.28
其他应付款	七、41	315,760,068.15	319,665,061.08
其中：应付利息			
应付股利			
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	七、43	2,618,569.91	5,700,134.68
其他流动负债	七、44	2,048,674.40	1,520,901.31
流动负债合计		429,745,460.33	437,522,789.58
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、47	2,041,129.80	2,837,894.32
长期应付款			



长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	78,381,512.38	74,710,902.89
递延收益	七、51	1,386,138.84	1,458,249.54
递延所得税负债	七、29	91,287.84	110,376.82
其他非流动负债	七、52	79,993,700.00	70,000,000.00
非流动负债合计		161,893,768.86	149,117,423.57
负债合计		591,639,229.19	586,640,213.15
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	427,400,000.00	427,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	401,556,975.68	394,189,156.69
减：库存股	七、56	36,864,800.00	39,134,800.00
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、59	7,152,184.77	7,152,184.77
一般风险准备			
未分配利润	七、60	-508,747,347.84	-481,658,414.01
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		290,497,012.61	307,948,127.45
少数股东权益		168,411.62	155,972.59
所有者权益（或股东权益）合计		290,665,424.23	308,104,100.04
负债和所有者权益（或股东权益）总计		882,304,653.42	894,744,313.19

公司负责人：吴玉华

主管会计工作负责人：贾旭

会计机构负责人：王荣杰



母公司资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：通化葡萄酒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		3,258,722.37	8,742,806.65
交易性金融资产			4,330,789.11
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	25,332,031.59	14,705,570.27
应收款项融资			
预付款项		5,505,639.11	6,422,799.77
其他应收款	十九、2	192,756,134.16	212,636,276.23
其中：应收利息			
应收股利		75,636,283.32	75,636,283.32
存货		98,657,236.49	86,046,331.05
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		313,084.00	241,733.08
流动资产合计		325,822,847.72	333,126,306.16
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	十九、3	392,753,295.29	392,753,295.29
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		33,000,000.00	
投资性房地产			
固定资产		146,371,645.67	149,655,999.88
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		12,170,820.30	11,871,223.52
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,728,000.60	2,069,719.55
非流动资产合计		586,023,761.86	556,350,238.24



资产总计		911,846,609.58	889,476,544.40
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		35,722,285.55	34,850,512.96
预收款项			
合同负债		5,450,817.72	7,466,096.23
应付职工薪酬		1,325,035.15	1,722,385.53
应交税费		8,967,123.27	11,245,277.35
其他应付款		167,636,809.81	167,665,848.17
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		847,602.16	1,235,605.95
流动负债合计		219,949,673.66	224,185,726.19
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债		78,381,512.38	74,710,902.89
递延收益		1,386,138.84	1,458,249.54
递延所得税负债			
其他非流动负债		42,993,700.00	
非流动负债合计		122,761,351.22	76,169,152.43
负债合计		342,711,024.88	300,354,878.62
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		427,400,000.00	427,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		634,532,476.88	627,164,657.89
减：库存股		36,864,800.00	39,134,800.00
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		-462,692,904.36	-433,069,004.29
所有者权益（或股东权益）合计		569,135,584.70	589,121,665.78
负债和所有者权益（或		911,846,609.58	889,476,544.40



通葡股份

2024 年半年度报告

股东权益) 总计

公司负责人：吴玉华

主管会计工作负责人：贾旭

会计机构负责人：王荣杰



合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		407,794,374.57	415,942,466.63
其中：营业收入	七、61	407,794,374.57	415,942,466.63
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		412,519,742.71	447,021,823.38
其中：营业成本	七、61	346,920,111.34	362,678,033.25
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	七、62	5,206,902.45	4,296,958.76
销售费用	七、63	22,606,002.61	30,114,169.24
管理费用	七、64	30,873,815.40	41,853,513.71
研发费用	七、65	548,425.20	538,985.79
财务费用	七、66	6,364,485.71	7,540,162.63
其中：利息费用		6,211,162.32	7,340,391.11
利息收入		24,350.26	50,847.59
加：其他收益	七、67	161,110.70	72,110.70
投资收益（损失以“-”号填列）		-9,993,700.00	
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（损失以“-”号填列）			
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）	七、70		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-1,316,570.61	-812,639.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-53,014.00	187,820.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			



三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-15,927,542.05	-31,632,065.19
加：营业外收入	七、74	39,565.65	6,425.83
减：营业外支出	七、75	6,407,492.54	36,970,438.92
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-22,295,468.94	-68,596,078.28
减：所得税费用	七、76	4,781,025.86	2,781,194.94
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,076,494.80	-71,377,273.22
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,076,494.80	-71,377,273.22
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. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		-27,088,933.83	-71,314,495.29
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		12,439.03	-62,777.93
六、其他综合收益的税后净额			
（一）归属母公司所有者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			
（7）其他			
（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		-27,076,494.80	-71,377,273.22
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额			
		-27,088,933.83	-71,314,495.29
（二）归属于少数股东的综合收益总额			
		12,439.03	-62,777.93
八、每股收益：			



通葡股份

2024 年半年度报告

(一) 基本每股收益(元/股)		-0.06	-0.17
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.06	-0.17

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：吴玉华

主管会计工作负责人：贾旭

会计机构负责人：王荣杰



母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	十九、4	48,190,250.00	30,202,812.08
减：营业成本	十九、4	32,245,400.82	20,117,853.70
税金及附加		4,782,928.51	3,360,153.09
销售费用		2,465,351.77	7,120,813.27
管理费用		21,082,475.30	31,818,411.96
研发费用		548,425.20	538,985.79
财务费用		1,872.77	-19,224.60
其中：利息费用			
利息收入		6,210.26	21,692.93
加：其他收益		161,110.70	72,110.70
投资收益（损失以“-”号填列）		-9,993,700.00	
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（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）		-589,113.51	-783,118.14
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-53,014.00	-23,355.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-23,410,921.18	-33,468,543.57
加：营业外收入		16,958.53	1,427.47
减：营业外支出		6,229,937.42	36,567,341.01
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-29,623,900.07	-70,034,457.11
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,623,900.07	-70,034,457.11
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-29,623,900.07	-70,034,457.11
（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			
7. 其他			
六、综合收益总额		-29,623,900.07	-70,034,457.11
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.07	-0.16
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.07	-0.16

公司负责人：吴玉华

主管会计工作负责人：贾旭

会计机构负责人：王荣杰



合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
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		185,060,263.94	232,360,147.94
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		142,403.93	2,760.51
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	5,707,718.35	51,175,525.00
经营活动现金流入小计		190,910,386.22	283,538,433.45
购买商品、接受劳务支付的现金		337,484,063.95	345,499,708.41
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			
支付给职工及为职工支付的现金		31,647,049.29	26,221,289.81
支付的各项税费		24,572,366.69	35,129,803.31
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	35,427,010.49	93,796,962.10
经营活动现金流出小计		429,130,490.42	500,647,763.63
经营活动产生的现金流量净额		-238,220,104.20	-217,109,330.18
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		4,330,789.11	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,330,789.11	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,854,065.08	583,931.90
投资支付的现金			
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		2,854,065.08	583,931.90
投资活动产生的现金流量净额		1,476,724.03	-583,931.90
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,540,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			14,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78（3）	356,280,000.00	327,890,000.00
筹资活动现金流入小计		356,280,000.00	346,430,000.00
偿还债务支付的现金			7,177,356.26
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,388,002.32
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	七、78（3）	129,566,606.97	125,011,491.44
筹资活动现金流出小计		129,566,606.97	133,576,850.02
筹资活动产生的现金流量净额		226,713,393.03	212,853,149.98
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			
加：期初现金及现金等价物余额		19,169,181.08	8,188,355.17
六、期末现金及现金等价物余额		9,139,193.94	3,348,243.07

公司负责人：吴玉华

主管会计工作负责人：贾旭

会计机构负责人：王荣杰



项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
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		18,982,917.94	27,805,226.36
收到的税费返还			2,759.36
收到其他与经营活动有关的现金		14,798,892.46	7,325,599.04
经营活动现金流入小计		33,781,810.40	35,133,584.76
购买商品、接受劳务支付的现金		18,745,967.19	20,777,304.75
支付给职工及为职工支付的现金		4,989,445.09	5,338,704.53
支付的各项税费			20,933.11
支付其他与经营活动有关的现金		14,985,925.83	13,603,462.64
经营活动现金流出小计		38,721,338.11	39,740,405.03
经营活动产生的现金流量净额		-4,939,527.71	-4,606,820.27
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		4,330,789.11	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		4,330,789.11	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		193,940.00	
投资支付的现金			
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		193,940.00	
投资活动产生的现金流量净额		4,136,849.11	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			4,540,000.00
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			4,540,000.00
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			4,540,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			



通葡股份

2024 年半年度报告

五、现金及现金等价物净增加额		-802,678.60	-66,820.27
加：期初现金及现金等价物余额		1,654,192.78	233,230.12
六、期末现金及现金等价物余额		851,514.18	166,409.85

公司负责人：吴玉华

主管会计工作负责人：贾旭

会计机构负责人：王荣杰



2024 年半年度报告

合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	427,400,000.00				394,189,156.69	39,134,800.00			7,152,184.77		-481,658,414.01		307,948,127.45	155,972.59	308,104,100.04
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	427,400,000.00				394,189,156.69	39,134,800.00			7,152,184.77		-481,658,414.01		307,948,127.45	155,972.59	308,104,100.04
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）					7,367,818.99	-2,270,000.00					-27,088,933.83		-17,451,114.84	12,439.03	-17,438,675.81
（一）综											-27,088,933.83		-27,088,933.83	12,439.03	-27,076,494.80



2024 年半年度报告

合收益总额														
(二) 所有者投入和减少资本				7,367,818.99	-2,270,000.00							9,637,818.99		9,637,818.99
1. 所有者投入的普通股					-2,270,000.00							2,270,000.00		2,270,000.00
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				7,367,818.99								7,367,818.99		7,367,818.99
4. 其他														
(三) 利润分配														
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配														
4. 其他														
(四) 所有者权														



2024 年半年度报告

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														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期	427,400,000.00			401,556,975.68	36,864,800.00			7,152,184.77		-508,747,347.84		290,497,012.61	168,411.62	290,665,424.23



2024 年半年度报告

期末余额														
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

项目	2023 年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	425,400,000.00				365,923,975.25	57,658,000.00			7,152,184.77		-408,820,638.92		331,752,568.85	155,057.47	332,152,578.57
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	425,400,000.00				365,923,975.25	57,658,000.00			7,152,184.77		-408,820,638.92		331,752,568.85	155,057.47	332,152,578.57
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,000,000				20,512,331.17	4,540,000					-71,314,495.29		-53,342,164.12	-62,777.93	-53,404,942.05
（一）综合收益总额											-71,314,495.29		-71,314,495.29	-62,777.93	-71,377,273.22
（二）所有者投入和减少资本	2,000,000				20,512,331.17	4,540,000							17,972,331.17		17,972,331.17
1. 所有者投入的普通股	2,000,000				2,540,000	4,540,000									
2. 其他权益工具持有者投入资本															



2024 年半年度报告

3. 股份支付计入所有者权益的金额					17,972,331.17								17,972,331.17			17,972,331.17
4. 其他																
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配																
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 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																
(五) 专项储备																



2024 年半年度报告

1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本期期末余额	427,400,000.00			386,436,306.42	62,198,000.00			7,152,184.77		-480,135,134.21		278,410,404.73	92,279.54	278,747,636.52

公司负责人：吴玉华

主管会计工作负责人：贾旭

会计机构负责人：王荣杰

母公司所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	427,400,000.00				627,164,657.89	39,134,800.00			6,760,812.18	-433,069,004.29	589,121,665.78
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	427,400,000.00				627,164,657.89	39,134,800.00			6,760,812.18	-433,069,004.29	589,121,665.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					7,367,818.99	-2,270,000.00				-29,623,900.07	-19,986,081.08
（一）综合收益总额										-29,623,900.07	-29,623,900.07
（二）所有者投入和减少资本					7,367,818.99	-2,270,000.00					9,637,818.99
1. 所有者投入的普通股						-2,270,000.00					2,270,000.00
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					7,367,818.99						7,367,818.99
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											



2024 年半年度报告

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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	427,400,000.00				634,532,476.88	36,864,800.00			6,760,812.18	-462,692,904.36	569,135,584.70

项目	2023 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	425,400,000.00				598,899,476.45	57,658,000.00			6,760,812.18	-345,267,617.51	628,134,671.12
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	425,400,000.00				598,899,476.45	57,658,000.00			6,760,812.18	-345,267,617.51	628,134,671.12
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	2,000,000.00				20,512,331.17	4,540,000.00				-70,034,457.11	-52,062,125.94
(一) 综合收益总额										-70,034,457.11	-70,034,457.11
(二) 所有者投入和减少资本	2,000,000.00				20,512,331.17	4,540,000.00					17,972,331.17
1. 所有者投入的普通股	2,000,000.00				2,540,000	4,540,000.00					
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					17,972,331.17						17,972,331.17



2024 年半年度报告

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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	427,400,000.00				619,411,807.62	62,198,000.00			6,760,812.18	-415,302,074.62	576,072,545.18

公司负责人：吴玉华

主管会计工作负责人：贾旭

会计机构负责人：王荣杰



三、公司基本情况

1. 公司概况

适用 不适用

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。

企业类型：股份有限公司

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：吴玉华

注册资本：人民币肆亿贰仟柒佰肆拾万元

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

适用 不适用

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对各项交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本节五各项描述。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	1,000 万元

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用□不适用

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会[2012]19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本节五、7“控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本节五、19“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方

的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用□不适用

(1) 控制的判断标准

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。其中，本公司享有现时权利使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动，而不论本公司是否实际行使该权利，视为本公司拥有对被投资方的权力；本公司自被投资方取得的回报可能会随着被投资方业绩而变动的，视为享有可变回报；本公司以主要责任人身份行使决策权的，视为本公司有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。相关事实和情况主要包括：被投资方的设立目的；被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；本公司享有的权利是否使本公司目前有能力主导被投资方的相关活动；本公司是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；本公司是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；本公司与其他方的关系等。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。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。

集团内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与该子公司直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本节五、19“长期股权投资”或本节五、11“金融工具”。

本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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本节五、19

“长期股权投资”（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。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，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。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用□不适用

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本节五、19“长期股权投资”（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

9. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 外币业务和外币报表折算

√适用□不适用

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额。

（2）在资产负债表日对外币货币性项目采用的折算方法和汇兑损益的处理方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目，除摊余成本（含减值）之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认

为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，在合并财务报表中，其因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

11. 金融工具

√适用□不适用

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据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，将金融资产划分为：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；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，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

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资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。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述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之外的金融资产，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。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①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（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(4) 金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可输入值。

12. 应收票据

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于应收票据的信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
银行承兑汇票	承兑人为六大国有控股银行及上市股份制银行等信用风险评级较低的银行
银行承兑汇票	除六大国有控股银行及上市股份制银行之外信用风险评级较高的银行
商业承兑汇票	以商业承兑汇票的账龄为信用风险特征

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

详见本节五、5

13. 应收账款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

除了单项评估信用风险的应收账款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
应收账款：	
账龄组合	对非本公司合并报表范围内应收账款以及合同资产以账龄作为信用风险特征
合并范围内应收 账款组合	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。



基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

应收账款账龄的确认方法：公司在满足收入确认条件初始确认应收账款时开始计算账龄，自初始确认时至资产负债表日为实际账龄期间。

本公司按照先进先出法划分账龄

账龄	计提比例
1-6 个月	
7-12 个月	5%
1-2 年	10%
2-3 年	15%
3 年以上	100%

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

详见本节五、5

14. 应收款项融资

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

除了单项评估信用风险的其他应收款外，基于其信用风险特征，将其划分为不同组合：

项 目	确定组合的依据
组合 1	应收利息
组合 2	应收股利
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
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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

详见本节五、5

16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

存货主要包括原材料、在产品及自制半成品、周转材料、产成品、库存商品等，摊销期限不超过一年或一个营业周期的合同履行成本也列报为存货。存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

存货的盘存制度为永续盘存制。

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

适用 不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

适用 不适用

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组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；本公司已经就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。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于处

置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》(以下简称“持有待售准则”)的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个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该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

本公司在利润表中单独列报终止经营损益，终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益均作为终止经营损益列报。

19. 长期股权投资

适用 不适用

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择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核算，其会计政策详见本节五、11“金融工具”。

共同控制，是指本公司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。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政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。

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东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。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东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，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东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，长期股权投资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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作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而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的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，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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增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，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本节五、7“7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”（2）中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，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，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，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，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，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施加重大影响的，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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制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，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，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。

本公司因处置部分股权投资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，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

20. 投资性房地产

不适用

21. 固定资产

(1). 确认条件

适用 不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2). 折旧方法

适用 不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	14-40	5%	2.38%--6.79%
机器设备	年限平均法	8-14	5%	6.79%--11.88% 6.79%--11.88%
运输设备	年限平均法	4-12	3%-5%	7.92%--23.75%
电子设备	年限平均法	3-8	3%-5%	11.88%--31.6%
其他	年限平均法	8-30	5%	3.17%--11.88%

22. 在建工程

适用 不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产，其中机器设备类在建工程在安装调试后达到设计要求或合同规定的标准时结转为为固定资产，房屋及建筑类在建工程在满足建筑完工验收标准时结转为为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本节五、27“长期资产减值”。

23. 借款费用

适用 不适用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者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时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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予以资本化；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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用□不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。本公司所有的无形资产主要包括土地使用权、非专利技术和软件。土地使用权以土地使用权证书上的使用年限为使用寿命；非专利技术和软件，以预期能够给本公司带来经济利益的年限作为使用寿命。

项 目	使用寿命	摊销方法
土地使用权	20-50 年	直线法
非专利技术	9-10 年	直线法
软件	5-10 年	直线法

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用□不适用

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。研发支出的归集范围包括相关职工薪酬、耗用材料、其他费用等相关支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

27. 长期资产减值

√适用□不适用

对于固定资产、在建工程、使用权资产、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商

誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。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。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的长期待摊费用主要包括装修费、服务等。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

29. 合同负债

适用 不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务。如果在本公司向客户转让商品之前，客户已经支付了合同对价或本公司已经取得了无条件收款权，本公司在客户实际支付款项和到期应支付款项孰早时点，将该已收或应收款项列示为合同负债。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示，不同合同下的合同资产和合同负债不予抵销。

30. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。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职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用□不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

31. 预计负债

√适用□不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，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；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果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，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

（1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

（2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。对于出售部分业务的重组义务，只有在本公司承诺出售部分业务（即签订了约束性出售协议时），才确认与重组相关的义务。

32. 股份支付

√适用□不适用

（1）股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

①以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

②以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

33. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用□不适用

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

① 该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；

② 如将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，则不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，则本公司只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的金融工具以外，本公司发行的其他金融工具应归类为金融负债。

本公司发行的金融工具为复合金融工具的，按照负债成分的公允价值确认为一项负债，按实际收到的金额扣除负债成分的公允价值后的金额，确认为“其他权益工具”。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用（参见本节五、23“借款费用”）以外，均计入当期损益。

归类为权益工具的永续债和优先股等金融工具，其发行（含再融资）、回购、出售或注销时，本公司作为权益的变动处理，相关交易费用亦从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理。

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

(1) 收入确认原则和计量方法

收入，是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加的、与股东投入资本无关的经济利益的总流入。本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品（含劳务，下同）控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变本公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；本公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。其中，取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，本公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则本公司在客户取得相关商品控制权的时点按照分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，本公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

(2) 本公司确认收入的具体政策：

①销售业务

主要交易方式的具体收入确认时点为：

1) 在合同约定公司负责送货且无需现场安装情况下，以产品已经发出并送达客户指定位置，经客户签收确认时确认收入的实现；

2) 在合同约定客户自提的情况下，以客户自提并在提货单上签收确认时确认收入实现；

3) 开发制作的产品，以产品完工经客户验收合格时确认收入的实现。

②提供劳务

本公司对外提供的劳务，按照合同履行情况确认收入；在一段时间内提供服务的，在提供服务期间均匀分摊确认。

③电子商务

本公司通过电子商务平台销售商品，在收到客户的网上订单后发货，本公司的客户为最终消费者，在客户确认收货时确认收入。

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

35. 合同成本

适用 不适用

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

为履行合同发生的成本不属于《企业会计准则第 14 号——收入（2017 年修订）》之外的其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，对超出部分计提减值准备并确认资产减值损失：（一）因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；（二）为转让该相关商品估计将要发生的成本。当以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（一）减（二）的差额高于该资产账面价值时，转回原已计提的资产减值准备，计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36. 政府补助

适用 不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿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；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用□不适用

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产（初始确认的资产和负债导致产生等额应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异的单项交易除外）。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

(4) 所得税的抵销

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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

38. 租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

本公司租赁资产的类别主要为房屋租赁。

①初始计量

在租赁期开始日，本公司将可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

②后续计量

本公司参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见本节五、21“固定资产”），能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

对于租赁负债，本公司按照固定的周期性利率计算其在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

租赁期开始后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

③短期租赁和低价值资产租赁

对于短期租赁（在租赁开始日租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁（单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币40,000元的租赁），本公司采取简化处理方法，不确认使用权资产和租赁负债，而在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

适用 不适用

本公司在租赁开始日，基于交易的实质，将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

①经营租赁

本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，于实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款以租赁投资净额（未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和）进行初始计量，并按照固定的周期性利率计算确认租赁期内的利息收入。本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

40. 重要会计政策和会计估计的变更

(1). 重要会计政策变更

适用 不适用



(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2024 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13%、9%、6%
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	按实际缴纳的流转税计征	7%、5%、1%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计征	2%
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	216,164.05	283,680.86
银行存款	10,413,239.87	22,070,690.18



2024 年半年度报告

其他货币资金	917,598.21	3,920,806.94
合计	11,547,002.13	26,275,177.98

期末金额中使用受限的货币资金包括司法冻结的银行存款 2,407,208.19 元、ETC 冻结押金 600.00 元。

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		4,330,789.11	/
其中：			
或有对价公允价值		4,330,789.11	/
合计		4,330,789.11	/

其他说明：

适用 不适用

业绩承诺人的业绩承诺补偿义务已全部履行完毕，详见公司于 2024 年 5 月 16 日披露的《通化葡萄酒股份有限公司关于收到业绩补偿款的公告》（公告编号：临 2024-021）。

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1) 应收票据分类列示

适用 不适用

(2) 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3) 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

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	19,300,000.00	
商业承兑票据		
合计	19,300,000.00	

(4) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用



按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况:

适用 不适用

应收票据核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
6 个月以内	166,953,013.25	149,382,796.31
7-12 个月	15,175,007.00	1,845,554.92
1 年以内小计	182,128,020.25	151,228,351.23
1 至 2 年	483,222.80	696,464.71
2 至 3 年	1,330,854.40	1,231,780.39
3 年以上	213,290,963.42	212,945,660.79
合计	397,233,060.87	366,102,257.12

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	397,233,060.87	100	214,297,664.21	53.95	182,935,396.66	366,102,257.12	100	213,292,352.07	58.26	152,809,905.05
其中：										
按账龄组合	397,233,060.87	100	214,297,664.21	53.95	182,935,396.66	366,102,257.12	100	213,292,352.07	58.26	152,809,905.05
合计	397,233,060.87	100	214,297,664.21	53.95	182,935,396.66	366,102,257.12	100	213,292,352.07	58.26	152,809,905.05

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：按账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：6 个月以内	166,953,013.25		
7-12 个月	15,175,007.00	758,750.35	5.00
1 年以内小计	182,128,020.25	758,750.35	
1 至 2 年	483,222.80	48,322.28	10.00
2 至 3 年	1,330,854.40	199,628.16	15.00
3 年以上	213,290,963.42	213,290,963.42	100.00
合计	397,233,060.87	214,297,664.21	

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

□适用 √不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

(3). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币



类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	213,292,352.07	1,005,312.14				214,297,664.21
合计	213,292,352.07	1,005,312.14				214,297,664.21

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	130,909,030.74		130,909,030.74	32.96	
第二名	17,479,924.97		17,479,924.97	4.40	17,479,924.97
第三名	13,381,885.55		13,381,885.55	3.37	13,381,885.55
第四名	12,168,409.00		12,168,409.00	3.06	
第五名	10,882,949.90		10,882,949.90	2.74	394,042.30
合计	184,822,200.16		184,822,200.16	46.53	31,255,852.82

其他说明：

适用 不适用

6. 合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用



(3). 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

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

(8). 其他说明:

适用 不适用



8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	119,821,228.92	96.44	155,090,727.85	96.57
1 至 2 年	865,885.08	0.70	1,877,167.33	1.17
2 至 3 年	503,427.85	0.40	625,860.89	0.39
3 年以上	3,054,086.24	2.46	3,001,072.24	1.87
计提的资产减值损失	-3,259,949.87		-3,206,935.87	
合计	120,984,678.22	100.00	157,387,892.44	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

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 100,379,312.84 元, 占预付款项期末余额合计数的比例 80.79%。

其他说明

适用 不适用

9、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	16,061,868.66	14,074,311.78
合计	16,061,868.66	14,074,311.78

其他说明:

适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:



适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(7). 应收股利

适用 不适用

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(9). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用



按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(11). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

其他应收款

(13). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
6 个月以内	13,083,944.95	11,122,228.37
7-12 个月	1,215,164.12	1,019,744.72
1 年以内小计	14,299,109.07	12,141,973.09
1 至 2 年	1,199,904.09	1,247,569.79
2 至 3 年	874,828.36	1,012,368.36
3 年以上	41,742,513.98	41,415,628.91
合计	58,116,355.50	55,817,540.15



(14). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	26,740,671.62	25,974,432.33
保证金	10,579,172.11	10,524,860.69
往来款	20,796,511.77	19,318,247.13
合计	58,116,355.50	55,817,540.15

(15). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2024年1月1日余额	50,987.23	41,692,241.14		41,743,228.37
本期计提	9,770.97	301,487.50		311,258.47
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	60,758.20	41,993,728.64		42,054,486.84

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(16). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
其他应收款	41,743,228.37	311,258.47				42,054,486.84
合计	41,743,228.37	311,258.47				42,054,486.84

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用



其中重要的其他应收款核销情况:

适用 不适用

其他应收款核销说明:

适用 不适用

(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	1,982,647.18	3.41	往来款	3年以上	1,982,647.18
第二名	1,875,620.00	3.23	往来款	3年以上	1,875,620.00
第三名	1,620,526.55	2.79	往来款	3年以上	1,620,526.55
第四名	1,397,458.56	2.40	往来款	3年以上	1,397,458.56
第五名	1,149,298.05	1.98	备用金	3年以上	1,149,298.05
合计	8,025,550.34	13.81	/	/	8,025,550.34

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

10、 存货

(1). 存货分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 / 合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 / 合同履约成本减值准备	账面价值
自制半成品	61,084,613.54	3,456,316.79	57,628,296.75	50,241,648.44	3,456,316.79	46,785,331.65
原材料	12,696,486.01	6,694,526.50	6,001,959.51	13,557,309.68	6,694,526.50	6,862,783.18
低值易耗品	215,059.90	79,566.85	135,493.05	215,156.44	79,566.85	135,589.59
在产品	331,890.11		331,890.11	895,627.73		895,627.73
库存商品	119,138,701.34	10,127,159.80	109,011,541.54	116,469,579.72	10,127,159.80	106,342,419.92
发出商品	38,796,403.71		38,796,403.71	28,761,679.89		28,761,679.89
包装物	17,844,537.03	5,628,807.74	12,215,729.29	18,593,690.44	5,628,807.74	12,964,882.70
合计	250,107,691.64	25,986,377.68	224,121,313.96	228,734,692.34	25,986,377.68	202,748,314.66

(2). 确认为存货的数据资源

适用 不适用



(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
自制半成品	3,456,316.79					3,456,316.79
原材料	6,694,526.50					6,694,526.50
低值易耗品	79,566.85					79,566.85
库存商品	10,127,159.80					10,127,159.80
包装物	5,628,807.74					5,628,807.74
合计	25,986,377.68					25,986,377.68

本期转回或转销存货跌价准备的原因

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备

适用 不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

适用 不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用



13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税	4,719,738.53	8,197,646.00
合计	4,719,738.53	8,197,646.00

14、债权投资

(1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

适用 不适用



其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

(3). 减值准备计提情况

适用 不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

16、 长期应收款

(1) 长期应收款情况

适用 不适用

(2) 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

(3) 坏账准备的情况

适用 不适用



其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4) 本期实际核销的长期应收款情况

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

(2). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

18、其他权益工具投资
(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	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
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
非交易性权益工具投资	100,000.00						100,000.00				投资比例较小，以投资及提供销售平台为主，不参与该公司实际日常管理活动，无法对该公司实施共同控制及重大影响。
合计	100,000.00						100,000.00				/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用



19、其他非流动金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分类以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	80,650,000.00	80,650,000.00
其中：权益工具投资	80,650,000.00	80,650,000.00
合计	80,650,000.00	80,650,000.00

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

21、固定资产

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	174,571,045.17	178,748,291.19
固定资产清理		
合计	174,571,045.17	178,748,291.19

固定资产

(1). 固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	261,055,183.57	61,522,582.34	8,046,794.20	14,614,068.04	6,049,894.32	351,288,522.47
2. 本期增加金额	92,844.00	1,643,632.46		274,082.33	2,000.00	2,012,558.79
(1) 购置	92,844.00	1,643,632.46		274,082.33	2,000.00	2,012,558.79
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						



4. 期末余额	261,148,027.57	63,166,214.80	8,046,794.20	14,888,150.37	6,051,894.32	353,301,081.26
二、累计折旧						
1. 期初余额	114,610,343.75	35,668,000.51	6,804,869.97	13,221,324.31	2,235,692.74	172,540,231.28
2. 本期增加金额	4,368,290.79	1,290,292.53	214,408.70	226,453.37	90,359.42	6,189,804.81
(1) 计提	4,368,290.79	1,290,292.53	214,408.70	226,453.37	90,359.42	6,189,804.81
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	118,978,634.54	36,958,293.04	7,019,278.67	13,447,777.68	2,326,052.16	178,730,036.09
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	142,169,393.03	26,207,921.76	1,027,515.53	1,440,372.69	3,725,842.16	174,571,045.17
2. 期初账面价值	146,444,839.82	25,854,581.83	1,241,924.23	1,392,743.73	3,814,201.58	178,748,291.19

(2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

(5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

固定资产清理

适用 不适用



22、在建工程

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,089,866.18	1,014,770.18
工程物资		
合计	1,089,866.18	1,014,770.18

在建工程

(1). 在建工程情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	1,089,866.18		1,089,866.18	1,014,770.18		1,014,770.18
合计	1,089,866.18		1,089,866.18	1,014,770.18		1,014,770.18

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

工程物资

适用 不适用

23、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产
 适用 不适用

其他说明

 适用 不适用

24、油气资产
(1). 油气资产情况
 适用 不适用

(2). 油气资产的减值测试情况
 适用 不适用

25、使用权资产
(1). 使用权资产情况
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	8,074,179.85	8,074,179.85
2. 本期增加金额		
(1) 新增租赁		
(2) 重估调整		
3. 本期减少金额	565,096.66	565,096.66
(1) 转出使用权资产	565,096.66	565,096.66
(2) 其他减少		
4. 期末余额	7,509,083.19	7,509,083.19
二、累计折旧		
1. 期初余额	1,346,618.04	1,346,618.04
2. 本期增加金额	1,911,436.18	1,911,436.18
(1) 计提	1,911,436.18	1,911,436.18
3. 本期减少金额	141,274.20	141,274.20
(1) 转出使用权资产	141,274.20	141,274.20
4. 期末余额	3,116,780.02	3,116,780.02
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
4. 期末余额		
四、账面价值		



2024 年半年度报告

1. 期末账面价值	4,392,303.17	4,392,303.17
2. 期初账面价值	6,727,561.81	6,727,561.81

(2). 使用权资产的减值测试情况

适用 不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	软件	商标权	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	22,582,577.50	1,550,786.76	123,641.50	24,257,005.76
2. 本期增加金额		531,245.27		531,245.27
(1) 购置		531,245.27		531,245.27
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	22,582,577.50	2,082,032.03	123,641.50	24,788,251.03
二、累计摊销				
1. 期初余额	3,244,341.62	847,410.98	115,701.21	4,207,453.81
2. 本期增加金额	291,286.62	80,641.51	2,382.08	374,310.21
(1) 计提	291,286.62	80,641.51	2,382.08	374,310.21
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	3,535,628.24	928,052.49	118,083.29	4,581,764.02
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	19,046,949.26	1,153,979.54	5,558.21	20,206,487.01
2. 期初账面价值	19,338,235.88	703,375.78	7,940.29	20,049,551.95

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%



(2). 确认为无形资产的数据资源

适用 不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
集安市通葡酒庄有限公司土地使用权	7,426,035.83	正在办理中
通化葡萄酒股份有限公司土地使用权	11,620,913.43	正在办理中
合计	19,046,949.26	

(4). 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	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北京九润源电子商务有限公司	36,147,612.22					36,147,612.22
合计	36,147,612.22					36,147,612.22

(2). 商誉减值准备

适用 不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用 不适用

其他说明

适用 不适用



(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用 不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

28、长期待摊费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	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	1,326,442.97	100,594.06	360,109.44		1,066,927.59
服务费	313,218.05		103,913.00		209,305.05
合计	1,639,661.02	100,594.06	464,022.44		1,276,232.64

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,309,364.40	827,341.10	3,309,364.40	827,341.10
内部交易未实现利润	3,783,068.68	945,767.17	3,783,068.68	945,767.17
租赁	4,027,151.79	1,006,787.95	6,286,054.51	1,571,513.63
合计	11,119,584.87	2,779,896.22	13,378,487.59	3,344,621.90

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债



2024 年半年度报告

使用权资产	4,392,303.17	1,098,075.79	6,727,561.81	1,681,890.45
合计	4,392,303.17	1,098,075.79	6,727,561.81	1,681,890.45

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	1,006,787.95	1,773,108.27	1,571,513.63	1,773,108.25
递延所得税负债	1,006,787.95	91,287.84	1,571,513.63	110,376.82

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	280,968,360.50	285,732,743.62
可抵扣亏损	145,382,160.67	149,672,806.08
合计	426,350,521.17	435,405,549.70

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2024 年度		14,310,462.44	
2025 年度	29,923,412.79	29,923,412.79	
2026 年度	28,097,452.26	28,097,452.26	
2027 年度	30,313,422.63	30,313,422.63	
2028 年度	46,692,513.83	46,692,513.83	
2029 年度	10,355,359.16		
合计	145,382,160.67	149,337,263.95	

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程及设备款	1,728,000.60		1,728,000.60	2,069,719.55		2,069,719.55
合计	1,728,000.60		1,728,000.60	2,069,719.55		2,069,719.55



31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	2,407,808.19	2,407,808.19	冻结	司法冻结银行存款 2,407,208.19 元；ETC 冻结银行存款 600.00 元。	7,105,996.90	7,105,996.90	冻结	司法冻结银行存款 7,088,613.87 元；ETC 冻结银行存款 600.00 元，未及时到银行变更经营范围等信息导致账户只收不付受限金额 16,783.03 元。
存货	5,004,445.00	5,004,445.00	其他	因办理保理融资受限	44,203,058.00	44,203,058.00	其他	因办理保理融资受限
固定资产	112,515,187.46	85,103,538.44	抵押	抵押担保	46,746,137.61	34,403,766.37	抵押	抵押担保
固定资产	47,241,292.58	18,035,054.97	查封	司法查封	112,947,498.40	72,565,361.44	查封	司法查封
应收账款	148,739,295.24	148,739,295.24	其他	办理保理融资的债权	130,299,901.84	130,299,901.84	其他	办理保理融资的债权
长期股权投资	76,690,000.00	76,690,000.00	冻结	司法冻结	76,690,000.00	76,690,000.00	冻结	司法冻结
合计	392,598,028.47	335,980,141.84	/	/	417,992,592.75	365,268,084.55	/	/

32、短期借款

(1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	19,300,000.00	19,300,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	19,300,000.00	19,300,000.00

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用



34、衍生金融负债

适用 不适用

35、应付票据

适用 不适用

36、应付账款

(1). 应付账款列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	23,225,259.05	14,193,573.95
1 至 2 年	12,896,574.53	16,827,539.00
2 至 3 年	1,360,875.08	1,720,615.42
3 年以上	8,417,679.95	8,367,436.55
合计	45,900,388.61	41,109,164.92

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

适用 不适用

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
货款	13,790,752.96	8,760,899.85
合计	13,790,752.96	8,760,899.85



(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

适用 不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,314,611.76	21,247,290.42	20,906,245.82	1,655,656.36
二、离职后福利-设定提存计划	680,548.70	3,117,791.25	3,412,578.77	385,761.18
三、辞退福利		85,500.00	85,500.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,995,160.46	24,450,581.67	24,404,324.59	2,041,417.54

(2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	14,997.67	18,013,254.35	18,016,705.14	11,546.88
二、职工福利费		310,971.25	310,971.25	
三、社会保险费	1,587.64	1,631,009.10	1,542,132.23	90,464.51
其中：医疗保险费	1,467.90	1,432,066.66	1,393,748.99	39,785.56
工伤保险费	119.74	101,696.01	84,076.89	17,738.86
生育保险费		97,246.43	64,306.35	32,940.09
四、住房公积金	68,075.50	994,841.32	908,452.50	154,464.32
五、工会经费和职工教育经费	1,229,950.95	297,214.40	127,984.70	1,399,180.65
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,314,611.76	21,247,290.42	20,906,245.82	1,655,656.36

(3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	651,108.59	2,986,138.81	3,266,819.31	370,428.09
2、失业保险费	29,440.11	131,652.44	145,759.46	15,333.09



3、企业年金缴费				
合计	680,548.70	3,117,791.25	3,412,578.77	385,761.18

其他说明：

适用 不适用

40、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	5,735,690.31	9,922,413.66
消费税	7,831,883.58	9,195,171.36
城市维护建设税	437,551.69	723,103.46
企业所得税	13,956,069.75	18,729,541.70
印花税	13,890.77	320,578.23
教育费附加	300,338.14	546,187.25
环境保护税		19,585.16
防洪基金	10,154.77	2,976.70
房产税		
土地使用税	9.75	11,909.76
合计	28,285,588.76	39,471,467.28

41、其他应付款

(1). 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	315,760,068.15	319,665,061.08
合计	315,760,068.15	319,665,061.08

(2). 应付利息

适用 不适用

(3). 应付股利

适用 不适用

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



2024 年半年度报告

项目	期末余额	期初余额
保理借款	174,543,395.87	174,923,353.34
往来	13,204,352.51	15,022,652.49
保证金	70,647,781.05	70,493,798.61
其他	99,738.72	90,456.64
非金融机构借款	20,400,000.00	20,000,000.00
限制性股票回购义务	36,864,800.00	39,134,800.00
合计	315,760,068.15	319,665,061.08

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
通化志诚信息科技有限公司	45,972,265.50	保证金
北京智云行医药科技有限公司	23,900,000.00	保证金
王东	10,000,000.00	因资金紧张尚未偿还
合计	79,872,265.50	/

其他说明：

适用 不适用

42、持有待售负债

适用 不适用

43、1 年内到期的非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款	632,547.92	2,251,974.49
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	1,986,021.99	3,448,160.19
合计	2,618,569.91	5,700,134.68

44、其他流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,048,674.40	1,520,901.31
合计	2,048,674.40	1,520,901.31

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用



其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

(2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额	4,135,680.54	6,571,278.15



减：未确认融资费用	108,528.75	285,223.64
减：一年内到期的非流动负债	1,986,021.99	3,448,160.19
合计	2,041,129.80	2,837,894.32

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

长期应付款

适用 不适用

专项应付款

适用 不适用

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、预计负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
预计赔偿损失	74,710,902.89	78,381,512.38	与大连鼎华国际贸易有限公司的相关纠纷
合计	74,710,902.89	78,381,512.38	/

51、递延收益

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,458,249.54		72,110.70	1,386,138.84	
合计	1,458,249.54		72,110.70	1,386,138.84	/

其他说明：

适用 不适用

52、其他非流动负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------



对于基金形成的负债	79,993,700.00	70,000,000.00
合计	79,993,700.00	70,000,000.00

53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	427,400,000.00						427,400,000.00

54、其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	349,731,079.28			349,731,079.28
其他资本公积	44,458,077.41	7,367,818.99		51,825,896.40
合计	394,189,156.69	7,367,818.99		401,556,975.68

56、库存股

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
回购义务库存股	39,134,800.00		2,270,000.00	36,864,800.00
合计	39,134,800.00		2,270,000.00	36,864,800.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于2023年4月27日授予的限制性股票200万股，授予价2.27元/股，其中100万股于2024年5月已满足解除限售条件，同时冲减回购义务227万元。

57、其他综合收益

适用 不适用



58、专项储备

适用 不适用

59、盈余公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	7,152,184.77			7,152,184.77
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	7,152,184.77			7,152,184.77

60、未分配利润

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	-481,658,414.01	-408,820,638.92
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	-481,658,414.01	-408,820,638.92
加:本期归属于母公司所有者的净利润	-27,088,933.83	-72,837,775.09
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		
期末未分配利润	-508,747,347.84	-481,658,414.01

调整期初未分配利润明细:

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

61、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	406,265,501.77	346,908,846.24	407,045,858.08	362,635,365.53



其他业务	1,528,872.80	11,265.10	8,896,608.55	42,667.72
合计	407,794,374.57	346,920,111.34	415,942,466.63	362,678,033.25

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
商品类型		
酒品类	396,501,680.01	338,873,365.54
电子产品	6,439,841.65	6,184,830.52
其他	4,852,852.91	1,861,915.28
合计	407,794,374.57	346,920,111.34

其他说明

适用 不适用

(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

62、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	3,131,591.56	2,008,982.83
营业税		
城市维护建设税	449,071.90	285,774.14
教育费附加	339,578.22	221,826.74
印花税	114,001.64	76,422.87
房产税	604,938.97	667,412.18
土地使用税	493,923.59	638,274.30
车船使用税	9,512.72	9,112.72
环境保护税	2,549.41	484.28
防洪基金	61,734.44	16,168.70
契税		372,500.00



合计	5,206,902.45	4,296,958.76
----	--------------	--------------

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	9,302,835.59	10,341,038.09
差旅费	989,999.53	963,604.89
办公及交通费	182,708.31	321,511.44
广告宣传及促销费	2,504,508.14	2,589,546.96
运输费	106,490.11	529,750.82
服务费	2,172,478.91	10,005,869.68
物料消耗	1,056,213.73	1,490,983.67
租赁费	192,728.50	362,119.89
其他	6,098,039.79	3,509,743.80
合计	22,606,002.61	30,114,169.24

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	10,225,474.27	11,572,045.23
差旅费	290,899.43	378,558.85
办公费	238,751.71	638,599.14
中介费	1,432,534.09	1,461,445.86
折旧及摊销	6,133,935.08	5,938,091.60
物料消耗	132,105.76	131,424.43
房屋租赁	36,730.62	51,023.23
股权激励费用	7,367,818.99	17,972,331.17
其他	5,015,565.45	3,709,994.20
合计	30,873,815.40	41,853,513.71

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	348,416.78	311,162.77
其他	200,008.42	227,823.02
合计	548,425.20	538,985.79

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,211,162.32	7,340,391.11



减：利息收入	24,350.26	50,847.59
手续费	177,673.65	250,619.11
合计	6,364,485.71	7,540,162.63

67、其他收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	161,110.70	72,110.70
合计	161,110.70	72,110.70

68、投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
金融资产取得时的投资收益	-9,993,700.00	
合计	-9,993,700.00	

69、净敞口套期收益

适用 不适用

70、公允价值变动收益

适用 不适用

71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------



应收票据坏账损失		
应收账款坏账损失	-1,005,312.14	-480,902.63
其他应收款坏账损失	-311,258.47	-331,736.51
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失		
财务担保相关减值损失		
合计	-1,316,570.61	-812,639.14

72、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-53,014.00	187,820.00
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、其他		
合计	-53,014.00	187,820.00

73、资产处置收益

□适用 √不适用

74、营业外收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			



接受捐赠			
政府补助			
其他	39,565.65	6,425.83	39,565.65
合计	39,565.65	6,425.83	39,565.65

其他说明：
适用 不适用

75、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款及违约金	1,163.87	353,495.75	1,163.87
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	30,000.00		30,000.00
诉讼确认的损失	6,229,937.42	36,567,309.17	6,229,937.42
其他	146,391.25	49,634.00	146,391.25
合计	6,407,492.54	36,970,438.92	6,407,492.54

76、所得税费用

(1) 所得税费用表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	4,781,025.86	2,016,725.74
递延所得税费用		764,469.20
合计	4,781,025.86	2,781,194.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	-22,295,468.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,573,867.24
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	

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	32,650,362.04
所得税费用	4,781,025.86

其他说明：

适用 不适用

77、其他综合收益

适用 不适用

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	882,395.21	48,213,739.51
利息收入	24,350.26	50,847.59
解除司法冻结银行存款	4,681,405.68	2,904,512.07
其他	119,567.20	6,425.83
合计	5,707,718.35	51,175,525.00

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
往来款	2,388,043.07	54,965,615.70
各项费用	33,038,967.42	38,515,866.47
司法冻结银行存款		315,479.93
合计	35,427,010.49	93,796,962.10

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用



支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保理业务	356,280,000.00	327,890,000.00
合计	356,280,000.00	327,890,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保理业务	127,131,009.36	122,199,386.24
租赁	2,435,597.61	2,812,105.20
合计	129,566,606.97	125,011,491.44

筹资活动产生的各项负债变动情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
一年内到期的非流动负债(长期借款)	2,251,974.49		817.13	1,620,243.70		632,547.92
租赁负债(含一年内到期的非流动负债)	6,286,054.51		176,694.89	2,435,597.61		4,027,151.79
其他应付款	194,923,353.34	356,280,000.00	4,775,272.51	125,510,765.66	235,524,464.32	194,943,395.87
合计	203,461,382.34	356,280,000.00	4,952,784.53	129,566,606.97	235,524,464.32	199,603,095.58

(4). 以净额列报现金流量的说明

适用 不适用

(5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

适用 不适用

79、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

适用 不适用

单位：元 币种：人民币



补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-27,076,494.80	-71,377,273.22
加: 资产减值准备	-53,014.00	-187,820.00
信用减值损失	-1,316,570.61	812,639.14
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,189,804.81	6,304,122.95
使用权资产摊销	1,911,436.18	2,021,028.17
无形资产摊销	374,310.21	406,679.93
长期待摊费用摊销	363,428.38	356,940.74
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	6,211,162.32	7,540,162.63
投资损失(收益以“-”号填列)	9,993,700.00	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-0.02	64,469.21
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	19,088.98	
存货的减少(增加以“-”号填列)	-21,372,999.30	64,823,181.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-32,113,048.49	17,896,445.37
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-7,418,576.96	-13,711,830.49
其他	-173,932,330.90	-232,058,076.25
经营活动产生的现金流量净额	-238,220,104.20	-217,109,330.18
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	9,139,193.94	3,348,243.07
减: 现金的期初余额	19,169,181.08	8,188,355.17
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	-10,029,987.14	-4,840,112.10

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

适用 不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

适用 不适用



(4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,139,193.94	19,169,181.08
其中：库存现金	216,164.05	283,680.86
可随时用于支付的银行存款	8,005,431.68	14,964,693.28
可随时用于支付的其他货币资金	917,598.21	3,920,806.94
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	9,139,193.94	19,169,181.08
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		

(5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额	上期金额	理由
银行存款	2,407,808.19	7,292,970.95	冻结银行存款
合计	2,407,808.19	7,292,970.95	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元			
欧元	0.65	7.784524	5.06



港币			
----	--	--	--

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因

适用 不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 2,435,597.61 (单位：元 币种：人民币)

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

83、数据资源

适用 不适用

84、其他

适用 不适用

八、研发支出
(1). 按费用性质列示
 适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
研发人员薪酬	348,416.78	311,162.77
材料投入	35,613.52	19,229.80
其他	164,394.90	208,593.22
合计	548,425.20	538,985.79
其中：费用化研发支出	548,425.20	538,985.79
资本化研发支出		

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出
 适用 不适用

重要的资本化研发项目

 适用 不适用

开发支出减值准备

 适用 不适用

(3). 重要的外购在研项目
 适用 不适用

九、合并范围的变更
1、非同一控制下企业合并
 适用 不适用

(1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润	购买日至期末被购买方的现金流量
中农扬润（扬州）生物科技有限公司	2024年3月	0	100	一般受让	2024年3月	实际取得被购买方控制权	107,896.52	-38,558.88	-42,043.37

(2). 合并成本及商誉
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合并成本	中农扬润（扬州）生物科技有限公司
--现金	0
--非现金资产的公允价值	0



2024 年半年度报告

--发行或承担的债务的公允价值	0
--发行的权益性证券的公允价值	0
--或有对价的公允价值	0
--购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	0
--其他	0
合并成本合计	0
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	0
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	0

合并成本公允价值的确定方法：

适用 不适用

业绩承诺的完成情况：

适用 不适用

大额商誉形成的主要原因：

适用 不适用

(3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	中农扬润（扬州）生物科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	124,246.91	124,246.91
货币资金	114,222.01	114,222.01
其他应收款	10,024.90	10,024.90
负债：	124,246.91	124,246.91
应交税费	17,756.00	17,756.00
其他应付款	106,490.91	106,490.91
净资产	0	0
减：少数股东权益	0	0
取得的净资产	0	0

(4). 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用



(5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

(6). 其他说明

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

2024 年 4 月 10 日本公司设立通化润通电子商务有限公司。通化润通电子商务有限公司注册资本 100 万元，本公司认缴出资 100 万元，占通化润通电子商务有限公司注册资本 100%，公司尚未实缴，该公司纳入本期合并报表范围。

6、 其他

适用 不适用

十、在其他主体中的权益
1、在子公司中的权益
(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
通化润通酒水销售有限公司	通化	500	通化	商业销售	100.00		设立
集安市通葡酒庄有限公司	通化	200	集安	葡萄酒制造销售	100.00		设立
通葡(大连)葡萄酒文化传播发展有限公司	大连	2,000	大连	服务业	100.00		设立
通葡(北京)电子商务有限公司	北京	100	北京	商业销售	100.00		非同一控制下企业合并
吉林省鑫之诚商贸有限公司	长春	2,431.5	长春	商业销售	100.00		非同一控制下企业合并
通葡国际健康医疗产业有限公司	香港	1,500万USD	香港	投资咨询	100.00		设立
南京通葡股权投资基金(有限合伙)	南京	8,000	南京	投资管理	12.50		设立
北京九润源电子商务有限公司	北京	544.42	北京	商业销售	51.00	49.00	非同一控制下企业合并
北京酒街网电子商务有限公司	北京	200	北京	商业销售	100.00		非同一控制下企业合并
宿迁君之坊电子商务有限公司	宿迁	100	宿迁	商业销售	100.00		设立
山南市江锦源商贸发展有限公司	山南	100	山南	商业销售	100.00		设立
贵州酱吉星酒业有限公司	遵义	100	遵义	食品制造	100.00		设立
北京抖九科技有限公司	北京	200	北京	科技推广和应用服务	80.00		设立
宿迁文竹科技有限公司	宿迁	100	宿迁	科技推广和应用服务	100.00		非同一控制下企业合并
北京翼讯世纪科技有限公司	北京	1,666.67	北京	科技推广和应用服务业	55.00		设立
通化润通电子商务有限公司	通化	100	通化	商品销售	100.00		设立
中农扬润(扬州)生物科技有限公司	扬州	200	扬州	商品销售	100.00		非同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据:

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

无



确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

适用 不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

适用 不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

4、 重要的共同经营

适用 不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

6、 其他

适用 不适用



十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	1,458,249.54			72,110.70		1,386,138.84	与资产相关
合计	1,458,249.54			72,110.70		1,386,138.84	/

3、计入当期损益的政府补助

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与资产相关	72,110.70	72,110.70
与收益相关	89,000.00	
合计	161,110.70	72,110.70

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具的风险

适用 不适用

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本节七相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明



适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能实现风险管理目标但未应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
票据贴现	应收票据	19,300,000.00	终止确认	承兑银行信用等级较高
合计	/	19,300,000.00	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收票据	票据贴现	19,300,000.00	
合计	/	19,300,000.00	

(3) 继续涉入的转移金融资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

适用 不适用

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用



3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

9、其他

适用 不适用

十四、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
安吉众虹管理咨询合伙企业 (有限合伙)	浙江	商务服务业	1,000	4.68	14.77

本企业的母公司情况的说明

2022年8月25日，吉林省吉祥嘉德投资有限公司出具《授权书》，将其持有的公司43,093,236股股份所享有的表决权，授予安吉众虹管理咨询合伙企业(有限合伙)行使。

本企业最终控制方是吴玉华、陈晓琦

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

详见本节十、“在其他主体中权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
宿迁众晟科技有限公司	同受最终控制人控制
通化志诚信息科技有限公司	宿迁众晟科技有限公司持股 100%
国华汇银（北京）商业保理有限公司	本公司最终控制人之一吴玉华持股 38%
北京智云行科技有限公司	本公司最终控制人之一吴玉华持股 76.1%
北京智云行医药科技有限公司	北京智云行科技有限公司持股 100%
深圳市前海现在商业保理有限公司	北京智云行医药科技有限公司持股 100%
北京九盈信息科技有限公司	北京智云行医药科技有限公司持股 100%
北京宏武顺通物流有限公司	与本公司最终控制人之一陈晓琦关联
北京美参堂食品有限公司	与本公司最终控制人吴玉华、陈晓琦关联
山南市启华电子科技有限公司	与本公司最终控制人吴玉华、陈晓琦各持股 50%
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 100%
北京青荷科技有限公司	本公司最终控制人之一吴玉华持股 50%
你好现在（北京）科技股份有限公司	本公司最终控制人之一吴玉华参股的企业
北京苏鄂源科技有限公司	与本公司最终控制人之一陈晓琦关联
北京奥秘佳得医药科技有限公司	最终控制人之一陈晓琦担任法人代表的企业
尹兵	持股超过 5%的股东

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度（如适用）	是否超过交易额度（如适用）	上期发生额
北京美参堂食品有限公司	采购人参产品				18,169.20

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京美参堂食品有限公司	向关联方销售酒类等产品		17,820.00



购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方:

适用 不适用



本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	50,000,000.00	2023/09/05	2028/08/04	否

本公司作为被担保方

 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
吴玉华	5,000,000.00	2021/10/26	2026/10/26	否
陈晓琦	5,000,000.00	2021/10/12	2027/01/12	否
贾旭	5,000,000.00	2022/07/22	2027/10/28	否

关联担保情况说明

 适用 不适用

①本公司 2023 年 8 月 14 日召开第八届董事会第十九次会议，审议通过了《关于为全资子公司提供担保的议案》，本公司为下属全资子公司北京九润源电子商务有限公司提供对外担保，担保总额合计 5,000 万元（含担保合同仍处于有效期内的担保额度），主要用途不限于项目融资、流动资金贷款、开立银行承兑汇票、国内信用证、开立保函、申办票据贴现、国内保理及贸易融资业务等，本次担保方式为连带责任保证。本次担保期限自本公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过之日起五年内有效。

②吴玉华、陈晓琦及本公司现任财务总监贾旭以其个人信用为本公司借款提供担保。

(5). 关联方资金拆借
 适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
深圳市前海现在商业保理有限公司	40,000,000.00			

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 40,000,000.00 元，偿还保理借款 88,628,613.35 元，期末保理借款余额 5,037,834.66。

(6). 关联方资产转让、债务重组情况
 适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬
 适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	191.11	176.21



(8). 其他关联交易

适用 不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

适用 不适用

(2). 应付项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	北京智云行医药科技有限公司	23,900,000.00	23,900,000.00
其他应付款	通化志诚信息科技有限公司	45,972,265.50	45,972,265.50
其他应付款	深圳市前海现在商业保理有限公司	5,037,834.66	53,633,058.35

(3). 其他项目

适用 不适用

7、 关联方承诺

适用 不适用

8、 其他

适用 不适用

十五、 股份支付

1、 各项权益工具

适用 不适用

数量单位：万股 金额单位：万元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
限制性股票激励对象					100	227		
合计					100	227		

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用



单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据授予日股票价格及限制性股票的授予成本确定
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予日股票收盘价格
可行权权益工具数量的确定依据	根据在职激励对象对应的权益工具、对未来年度公司业绩的预测及对个人绩效考核情况进行确定
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	51,825,896.40

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、本期股份支付费用

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
限制性股票	7,367,818.99	
合计	7,367,818.99	

5、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

6、其他

适用 不适用

十六、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

适用 不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至 2024 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

① 关于为全资子公司提供担保

本公司 2023 年 8 月 14 日召开第八届董事会第十九次会议，审议通过了《关于为全资子公司提供担保的议案》，本公司为下属全资子公司北京九润源电子商务有限公司提供对外担保，担保总额合计 5,000 万元（含担保合同仍处于有效期内的担保额度），主要用途不限于项目融资、流动资金贷款、开立银行承兑汇票、国内信用证、开立保函、申办票据贴现、国内保理及贸易融资业务等，本次担保方式为连带责任保证。本次担保期限自本公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过之日起五年内有效。本次担保议案经本公司 2023 年第一次临时股东大会审议通过。具体担保情况如下：

单位：元



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	50,000,000.00	2023.09.05	2028.08.04	否

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

3、其他

适用 不适用

十七、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

适用 不适用

2、利润分配情况

适用 不适用

3、销售退回

适用 不适用

4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

公司在吉林省长春市中级人民法院起诉原实控人尹兵案件，于2024年7月30日被受理，目前处于受理阶段，尚未开庭，具体情况见本节“十八、其他重要事项”之“7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项”。

十八、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

适用 不适用

(2). 未来适用法

适用 不适用

2、重要债务重组

适用 不适用

3、资产置换

(1). 非货币性资产交换

适用 不适用



(2). 其他资产置换

适用 不适用

4、年金计划

适用 不适用

5、终止经营

适用 不适用

6、分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

(2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

(1) 与大连鼎华国际贸易有限公司的相关纠纷

原实际控制人尹兵于 2017 年、2020 年私自使用公司印鉴在大连嘉得与大连鼎华借款协议及补充协议上盖章，约定由尹兵、公司承担连带保证责任。

2022 年 10 月 10 日，公司收到大连仲裁委员会[2021]大仲字第 519 号争议仲裁案仲裁通知。2023 年 5 月 16 日，公司收到了大连仲裁委员会（2021）大仲字第 519 号《裁决书》，仲裁庭认为公司此担保无效，但公司存在一定过错，需要在大连嘉得商贸有限公司不能清偿本金、利息及律师费的 20%范围内向大连鼎华国际贸易有限公司承担赔偿责任。公司已收到辽宁省大连市中级人民法院出具的（2023）辽 02 执 865 号《执行通知书》、《报告财产令》，截至本报告报出日，上述事项尚未完成执行。

本公司已根据判决结果，对大连鼎华的相关赔偿责任充分计提预计负债 78,381,512.38 元。

公司于 2024 年 4 月 1 日向吉林省长春市中级人民法院提交起诉状和相关材料，起诉原实控人尹兵，请求判令被告向公司赔偿损失，2024 年 7 月 31 日，公司收到吉林省长春市中级人民法院受理通知书，目前法院已受理，尚未开庭。



8、其他

适用 不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
6 个月以内	23,573,197.92	12,922,235.19
7-12 个月	328,717.25	241,134.72
1 年以内小计	23,901,915.17	13,163,369.91
1 至 2 年	483,222.82	696,464.71
2 至 3 年	1,190,178.52	1,091,104.54
3 年以上	170,399,220.38	170,053,917.75
合计	195,974,536.89	185,004,856.91

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按组合计提坏账准备	195,974,536.89	100	170,642,505.30	87.07	25,332,031.59	185,004,856.91	100	170,299,286.64	92.05	14,705,570.27
其中：										
按账龄组合	195,974,536.89	100	170,642,505.30	87.07	25,332,031.59	185,004,856.91	100	170,299,286.64	92.05	14,705,570.27
合计	195,974,536.89	/	170,642,505.30	/	25,332,031.59	185,004,856.91	/	170,299,286.64	/	14,705,570.27

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：按账龄组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：6 个月以内	23,573,197.92		
7-12 个月	328,717.25	16,435.86	5.00
1 年以内小计	23,901,915.17	16,435.86	
1 至 2 年	483,222.82	48,322.28	10.00



2至3年	1,190,178.52	178,526.78	15.00
3年以上	170,399,220.38	170,399,220.38	100.00
合计	195,974,536.89	170,642,505.30	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	170,299,286.64	343,218.66				170,642,505.30
合计	170,299,286.64	343,218.66				170,642,505.30

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	17,624,137.51		17,624,137.51	8.99	
第二名	17,479,924.97		17,479,924.97	8.92	17,479,924.97



2024 年半年度报告

第三名	8,356,320.00		8,356,320.00	4.27	8,356,320.00
第四名	8,233,600.00		8,233,600.00	4.20	8,233,600.00
第五名	6,688,800.00		6,688,800.00	3.41	6,688,800.00
合计	58,382,782.48		58,382,782.48	29.79	40,758,644.97

其他说明：
适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	75,636,283.32	75,636,283.32
其他应收款	117,119,850.84	136,999,992.91
合计	192,756,134.16	212,636,276.23

其他说明：
适用 不适用

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

(2). 重要逾期利息

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用



(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

应收股利

(7). 应收股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
北京九润源电子商务有限公司	75,636,283.32	75,636,283.32
合计	75,636,283.32	75,636,283.32

(8). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

适用 不适用

(9). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

(10). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用



(11). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(12). 本期实际核销的应收股利情况

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

其他应收款

(13). 按账龄披露

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中: 1 年以内分项		
6 个月以内	116,054,883.28	135,905,303.58
7-12 个月	379,565.68	311,692.44
1 年以内小计	116,434,448.96	136,216,996.02
1 至 2 年	329,827.83	225,058.76
2 至 3 年	479,453.07	701,210.15
3 年以上	31,465,436.42	31,200,148.58
合计	148,709,166.29	168,343,413.51

(14). 按款项性质分类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	12,698,404.95	12,918,548.73
保证金	67,600.00	52,000.00
外部往来款	20,943,930.50	20,362,250.98
内部往来款	114,999,230.84	135,010,613.80
合计	148,709,166.29	168,343,413.51



(15). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2024年1月1日余额	15,584.62	31,327,835.98		31,343,420.60
本期计提	3,393.66	242,501.19		245,894.85
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	18,978.28	31,570,337.17		31,589,315.45

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(16). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
账龄组合	31,343,420.60	245,894.85				31,589,315.45
合计	31,343,420.60	245,894.85				31,589,315.45

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(17). 本期实际核销的其他应收款情况

□适用 √不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用 √不适用

其他应收款核销说明：

□适用 √不适用



(18). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
第一名	48,160,730.46	32.39	内部往来款	1 年以内、1-2 年	
第二名	8,048,882.90	5.41	内部往来款	1-2 年、2-3 年、3 年以上	
第三名	2,829,429.15	1.90	内部往来款	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	
第四名	1,982,647.18	1.33	往来款	3 年以上	1,982,647.18
第五名	1,875,620.00	1.26	往来款	3 年以上	1,875,620.00
合计	62,897,309.69	42.29	/	/	3,858,267.18

(19). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	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	397,753,295.29	5,000,000.00	392,753,295.29	397,753,295.29	5,000,000.00	392,753,295.29
对联营、合营企业投资						
合计	397,753,295.29	5,000,000.00	392,753,295.29	397,753,295.29	5,000,000.00	392,753,295.29

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	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		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	9,509,600.00			9,509,600.00		
通葡（北京）电子商务有限公司	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		
宿迁文竹科技有限公司	265,076,100.00			265,076,100.00		
合计	397,753,295.29			397,753,295.29		5,000,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

适用 不适用

(1). 长期股权投资的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

4、营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	46,850,244.74	32,234,135.72	30,197,095.26	20,075,185.98
其他业务	1,340,005.26	11,265.10	5,716.82	42,667.72
合计	48,190,250.00	32,245,400.82	30,202,812.08	20,117,853.70

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	本期发生额	
	营业收入	营业成本
商品类型		
酒品类	46,850,244.74	32,234,135.72
其他	1,340,005.26	11,265.10
合计	48,190,250.00	32,245,400.82

其他说明

适用 不适用



(3). 履约义务的说明

适用 不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

适用 不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

适用 不适用

5、 投资收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
金融资产取得时的投资收益	-9,993,700.00	
合计	-9,993,700.00	

6、 其他

适用 不适用

二十、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值		



准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	161,110.70	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
委托他人投资或管理资产的损益		
对外委托贷款取得的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项资产损失		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
非货币性资产交换损益		
债务重组损益		
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等		
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响		
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用		
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
交易价格显失公允的交易产生的收益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-6,229,937.42	
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-91,972.86	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	-40,765.38	
少数股东权益影响额（税后）	-1.25	
合计	-6,120,032.95	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用



其他说明

适用 不适用

2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-9.20	-0.06	-0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-7.12	-0.05	-0.05

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：吴玉华

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 29 日

修订信息

适用 不适用