

公司代码：600365

公司简称：ST 通葡

通化葡萄酒股份有限公司
2025 年半年度报告



重要提示

一、 本公司董事会及董事、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、环境和社会.....	15
第五节	重要事项.....	18
第六节	股份变动及股东情况.....	24
第七节	债券相关情况.....	28
第八节	财务报告.....	29

备查文件目录	(一) 载有公司负责人、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
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
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《上市规则》	指	《上海证券交易所股票上市规则》
元，万元	指	人民币元，人民币万元

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》
---------------	----------------

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	384,444,301.52	407,794,374.57	-5.73
利润总额	-20,326,896.51	-22,295,468.94	不适用
归属于上市公司股东的净利润	-23,303,394.47	-27,088,933.83	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	-17,743,047.81	-20,968,900.88	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-187,017,280.71	-238,220,104.20	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	269,659,415.27	287,777,857.21	-6.30
总资产	811,417,781.84	976,229,183.71	-16.88

(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）	-0.05	-0.06	不适用
稀释每股收益（元 / 股）	-0.05	-0.06	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收 益（元 / 股）	-0.04	-0.05	不适用
加权平均净资产收益率（%）	-8.44	-9.20	增加0.76个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率（%）	-6.43	-7.12	增加0.69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

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	-180,182.17	
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	119,320.79	
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	-5,615,575.09	
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	137,244.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	21,050.06	
少数股东权益影响额（税后）	104.75	
合计	-5,560,346.66	

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、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润

√适用 □不适用

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	本期比上年同期 增减(%)
扣除股份支付影响后的净利润	-20,388,441.94	-19,721,114.84	不适用

十一、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，国内葡萄酒市场总体将呈上升趋势。

(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。

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、数据洞察分析方面的能力和用户精准投放、数字化的团队，具备较强的用户和数据分析能力，包括消费者洞察分析、平台策略分析和广告投放等方面，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。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明

□适用 √不适用

二、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和本年发展目标，努力克服不利影响，积极开展各项业务，现将具体内容报告如下：

（一）持续夯实主业

（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，使得葡萄酒业务基础得到进一步夯实。

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，积极开拓发展线上销售渠道。公司通过规范市场秩序、提升对经销商的服务能力、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，公司也加快产品与自身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。

报告期内，公司作为中国本土葡萄酒的代表，积极通过不断提升产品品质、文化宣传、参加展会、组织品鉴、推出优惠举措等措施，积极响应国家提振消费的号召。

（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，使得电子商务业务继续保持健康稳定发展，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，不断提升消费者的消费体验感。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，并积极开发新的业务机会将产品范围向健康、情绪价值领域消费品延伸。

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定向覆盖潜在消费群体；通过优化终端供给结构、履约流程以及掌控时令消费节奏等措施，努力提升渠道份额。未来公司将继续加大对探索新兴渠道模式的投入，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，公司继续推进数字化转型，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，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彼此之间的协同，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、持续改善公司不利局面

公司不断强化自身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，经营业绩逐步改善。报告期内，公司与南通泓谦签署《和解协议》，有利于公司加快从历史诉讼中走出，有利于公司集中资源发展业务、提升盈利能力，详情请见《关于签订<和解协议>暨仲裁进展的公告》（公告编号：临 2025-005）。

（三）积极布局、探索业务结构优化

报告期内，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，不断推动有效的约束与激励机制。

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。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

三、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。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，近年来公司产品获得主要荣誉包括：“通化荣耀雅士樽威代尔冰白葡萄酒”荣获 2024 国际葡萄酒大奖赛 IWGC 大金奖、“通化荣耀雅士樽北冰红冰红葡萄酒”荣获 2024 国际葡萄酒大奖赛 IWGC 银奖、“通化爱在深秋晚收威代尔甜白葡萄酒”荣获 2024 国际葡萄酒大奖赛 IWGC 金奖、“通化翡翠堡威代尔冰白葡萄酒”荣获 2023 国际葡萄酒与烈酒大赛 IWSC 银奖、“通化翡翠堡威代尔冰白葡萄酒”荣获 2023 布鲁塞尔国际葡萄酒大赛 CMB 银奖、“通化翡翠堡威代尔冰白葡萄酒”荣获 2022 国际葡萄酒大奖赛 IWGC 金奖、“通化翡翠堡威代尔冰红葡萄酒”荣获 2022 国际葡萄酒大奖赛 IWGC 金奖、“通化荣耀雅士樽北冰红冰红葡萄酒”荣获 2022 国际葡萄酒大奖赛 IWGC 大金奖、“通化荣耀雅士樽威代尔冰白葡萄酒”荣获 2022 国际葡萄酒大奖赛 IWGC 金奖、“通化天池大峡谷干红葡萄酒”荣获 2022 国际葡萄酒大奖赛 IWGC 金奖、“通化爱在深秋晚收威代尔甜白葡萄酒”荣获 2022 国际葡萄酒大奖赛 IWGC 金奖、“通化莞妍威代尔冰白葡萄酒”荣获 2022 国际葡萄酒大奖赛 IWGC 银奖、“通化莞妍北冰红冰红葡萄酒”荣获 2022 国际葡萄酒大奖赛 IWGC 银奖、“通化荣耀雅士樽威代尔冰白葡萄酒”荣获 2022 布鲁塞尔国际葡萄酒大赛 CMB 银奖、“通化荣耀雅士樽北冰红冰红葡萄酒”荣获 2022 布鲁塞尔国际葡萄酒大赛 CMB 银奖、“通化爱在深秋晚收威代尔甜白葡萄酒”荣获 2022 布鲁塞尔国际葡萄酒大赛 CMB 银奖。

（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领域进行了深度布局，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、数据洞察分析方面的能力和用户精准投放、数字化的团队，具备较强的用户和数据分析能力，包括消费者洞察分析、平台策略分析和广告投放等方面，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，公司也加快推进自身葡萄酒产品与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。

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	384,444,301.52	407,794,374.57	-5.73
营业成本	326,357,978.64	346,920,111.34	-5.93
销售费用	27,836,550.99	22,606,002.61	23.14
管理费用	28,808,143.60	30,873,815.40	-6.69
财务费用	8,962,236.27	6,364,485.71	40.82
研发费用	463,125.09	548,425.20	-15.55
经营活动产生的现金流量净额	-187,017,280.71	-238,220,104.20	不适用
投资活动产生的现金流量净额	1,931,186.89	1,476,724.03	30.78
筹资活动产生的现金流量净额	205,305,796.75	226,713,393.03	-9.44

财务费用变动原因说明：财务费用增加 40.82%，主要是由于利息支出增加所致。

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增加 30.78%，主要是由于收回投资所致。

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	28,425,694.37	3.50	8,141,824.68	0.83	249.13	主要是银行存款和其他货币资金增加
应收票据	30,000.00	0.004	0.00	0.00	不适用	主要是本期有应收票据的发生
应收账款	138,744,743.36	17.10	250,139,869.05	25.62	-44.53	主要是报告期末，未回款的保理融资应收账款金额减少
预付款项	102,655,471.05	12.65	158,068,274.30	16.19	-35.06	主要是上年末备货资金采购产品入库
使用权资产	1,373,216.66	0.17	2,592,031.70	0.27	-47.02	主要是使用权资产的摊销
长期待摊费用	874,723.10	0.11	1,381,231.22	0.14	-36.67	主要是长期待摊费用摊销
短期借款	27,000,000.00	3.33	19,300,000.00	1.98	39.90	主要是抵押借款增加
合同负债	9,072,498.81	1.12	13,198,994.85	1.35	-31.26	主要是预收货款减少
应付职工薪酬	2,676,899.03	0.33	1,261,431.99	0.13	112.21	主要是五险一金余额增加
应交税费	24,310,294.60	3.00	38,084,548.72	3.90	-36.17	主要是应交增值税余额减少
其他应付款	263,339,592.84	32.45	398,276,000.99	40.80	-33.88	主要是保理借款余额减少
一年内到期的	1,459,545.02	0.18	2,683,327.40	0.27	-45.61	主要是支付租赁付款额致使 1 年内到期

非流动负债						的租赁负债减少
其他流动负债	1,179,424.86	0.15	2,100,062.79	0.22	-43.84	主要是待转销项税减少

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 1,184,347.54 元。
受限固定资产：长春部分房产用于抵押担保，长春部分房产、通化工厂部分房产被司法查封。
受限存货：因办理保理融资受限 25,366,840.43 元。
受限应收账款：办理保理融资的债权 112,740,331.17 元。
受限长期股权投资：公司所持北京九润源电子商务有限公司、通葡（大连）葡萄酒文化传播发展有限公司、宿迁文竹科技有限公司、通化润通酒水销售有限公司等部分股权被冻结。

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
其他权益工具 投资	100,000.00							100,000.00
其他非流动金 融资产	80,650,000.00					3,050,000.00		77,600,000.00
合计	80,750,000.00					3,050,000.00		77,700,000.00

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

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
北京九润源电子商务有限公司	子公司	电子商务	544.42	49,073.59	16,033.80	34,871.18	526.75	226.49
通化润通酒水销售有限公司	子公司	酒水销售	500.00	11,544.99	-10,813.31	4,453.33	-698.59	-698.09

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(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，在此基础上提高产、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、环境和社会

一、公司董事、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
胡劲风	副总经理	离任
刘猛	副总经理	聘任
罗克	监事会主席	解任
高成龙	监事	解任
傅德武	职工代表监事	解任

公司董事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司副总经理胡劲风因个人原因申请辞去职务，公司于2025年1月24日召开第九届董事会第六次会议，审议通过了《关于聘任公司副总经理的议案》，聘任刘猛为公司副总经理，详见《通化葡萄酒股份有限公司关于副总经理辞职及聘任副总经理的公告》（公告编号：临2025-003）。报告期内，根据《中华人民共和国公司法》、《上市公司章程指引》等法律、行政法规、规范性文件的有关规定，结合公司实际情况，公司不再设置监事会，监事会的职权由董事会审计委员会行使，详见《通化葡萄酒股份有限公司关于取消监事会并修订<公司章程>的公告》（公告编号：临2025—016），该事项已经公司董事会及股东大会审议通过。

二、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	

三、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次授予	具体内容详见公司于2022年6月24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期解除限售暨上市流通	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《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）
2022 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第三个解除限售期及预留部分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 2025 年 5 月 23 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三个解除限售期及预留部分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 2025-027）

部分限制性股票回购注销实施	具体内容详见公司于 2025 年 6 月 10 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部分限制性股票回购注销实施公告》（公告编号：临 2025-031）
2022 年限制性股票激励计划预留部分授予限制性股票第二个解除限售期解除限售暨上市流通	具体内容详见公司于 2025 年 6 月 13 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二个解除限售期解除限售暨上市流通的公告》（公告编号：临 2025-032）
2022 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第三个解除限售期解除限售暨上市流通	具体内容详见公司于 2025 年 6 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《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三个解除限售期解除限售暨上市流通的公告》（公告编号：临 2025-034）

（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

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、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

第五节 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	2022 年 8 月表决权委托时	是	承诺期间为承诺方为通葡股份控股股东期间	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

单位：万元 币种：人民币

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	8,574.29	29.79	违规担保	2017 年 1 月 16 日至今	8,574.29	29.79	暂无确定方案	8,574.29	暂无确定时间
合计	/	8,574.29	/	/	/	8,574.29	/	/	8,574.29	/
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。公司已收到法院出具的相关执行文件,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 8,574.29 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,一审法院判决驳回公司的诉讼请求。公司后续将继续通过法律、经济等措施,来维护公司合法权益、化解公司风险。							

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一审判决驳回公司的诉讼请求。	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）3、详见 2025 年 7 月 8 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 2025-036 号）
公司涉及严智在江苏省南京市建邺区人民法院起诉公司的案件。截至本报告报出日，江苏省南京市建邺区人民法院已受理。	1、详见 2025 年 6 月 18 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 2025-033 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、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 12 月 10 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 2025 年度日常关联交易预计的公告》（公告编号：临 2024-062）

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

1、 存款业务

☐适用 ☒不适用

2、 贷款业务

☐适用 ☒不适用

3、 授信业务或其他金融业务

☐适用 ☒不适用

4、 其他说明

☐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

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 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

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）															
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期(协议签署日)	担保起始日	担保到期日	担保类型	主债务情况	担保物（如有）	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	反担保情况	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）															
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）															
公司对子公司的担保情况															
报告期内对子公司担保发生额合计															
报告期末对子公司担保余额合计（B）							5,000								
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）															
担保总额（A+B）							5,000								
担保总额占公司净资产的比例(%)							18.54								
其中：															
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）															
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）							5,000								
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）															
上述三项担保金额合计（C+D+E）							5,000								
未到期担保可能承担连带清偿责任说明															
担保情况说明															

注：上述担保情况不包含本节三披露的违规担保情况。

(三) 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

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、 股份变动情况表

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	8,680,000	2.03				-1,120,000	-1,120,000	7,560,000	1.77
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	8,680,000	2.03				-1,120,000	-1,120,000	7,560,000	1.77
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	8,680,000	2.03				-1,120,000	-1,120,000	7,560,000	1.77
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	418,720,000	97.97				+1,000,000	+1,000,000	419,720,000	98.23
1、人民币普通股	418,720,000	97.97				+1,000,000	+1,000,000	419,720,000	98.23
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				-120,000	-120,000	427,280,000	100.00

2、 股份变动情况说明

☒适用 ☐不适用

2025 年 5 月 22 日，公司召开第九届董事会第八次会议，审议通过了《关于 2022 年限制性股票激励计划首次授予限制性股票第三个解除限售期及预留部分授予限制性股票第二个解除限售期解除限售条件成就的议案》。2025 年 6 月 19 日，预留部分授予限制性股票第二个解除限售期解除限售并上市流通。

2024 年 4 月 25 日，公司召开第八届董事会第二十三次会议、第八届监事会第二十次会议，审议通过了《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议案》，同意公

公司以 2.27 元/股回购注销公司 2022 年限制性股票激励计划涉及的首次授予的限制性股票共计 12 万股，监事会发表了相关核查意见。2025 年 6 月 12 日，上述限制性股票完成回购注销。

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	768	0	-12	756	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	100	100	0	0	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	868	100	-12	756	/	/

二、股东情况

（一）股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	13,778
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	10.09	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	4.69	0	无		境内非国有法人
靳伦全	+1,000,300	6,790,300	1.59	0	无		境内自然人
北京百宸佳业商贸有 限责任公司	+421,400	5,500,000	1.29	0	无		境内非国有法人
北京燕赵汇金国际投 资有限责任公司	+4,938,500	4,938,500	1.16	0	无		境内非国有法人
张鑫	+300,000	4,650,000	1.09	0	无		境内自然人
忻强	+50,100	4,236,400	0.99	0	未知		境内自然人
黄辉		4,084,800	0.96	0	无		境内自然人
刘海苏	+3,199,100	3,199,100	0.75	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			
靳伦全		6,790,300	人民币普通股	6,790,300			
北京百宸佳业商贸有限责任公司		5,500,000	人民币普通股	5,500,000			
北京燕赵汇金国际投资有限责任公司		4,938,500	人民币普通股	4,938,500			
张鑫		4,650,000	人民币普通股	4,650,000			
忻强		4,236,400	人民币普通股	4,236,400			
黄辉		4,084,800	人民币普通股	4,084,800			
刘海苏		3,199,100	人民币普通股	3,199,100			
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 席股东会、提出股东提案和董事监事候选人并投票选举、参与股东会会 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、董事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董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
吴玉华	董事长	200	200	0	无
陈晓琦	董事兼总经理	200	200	0	无
王军	董事	270	270	0	无
常斌	董事兼副总经理	270	270	0	无
贾旭	财务总监	240	240	0	无
国风华	副总经理	20	20	0	无
段学飞	副总经理	160	160	0	无

其它情况说明
☐适用 ☒不适用

(二) 董事、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

五、优先股相关情况
☐适用 ☒不适用

第七节 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

第八节 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

2025 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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	七、1	28,425,694.37	8,141,824.68
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、4	30,000.00	
应收账款	七、5	138,744,743.36	250,139,869.05
应收款项融资			
预付款项	七、8	102,655,471.05	158,068,274.30
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	13,996,547.96	11,578,260.68
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、10	217,424,554.67	227,410,426.71
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	6,603,314.56	7,386,007.42
流动资产合计		507,880,325.97	662,724,662.84
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	77,600,000.00	80,650,000.00
投资性房地产			
固定资产	七、21	165,369,155.87	170,283,718.47
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	1,373,216.66	2,592,031.70
无形资产	七、26	18,894,255.78	19,246,909.19
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	874,723.10	1,381,231.22
递延所得税资产	七、29	943,701.65	944,943.48
其他非流动资产	七、30	1,144,924.41	1,143,304.41
非流动资产合计		303,537,455.87	313,504,520.87
资产总计		811,417,781.84	976,229,183.71
流动负债：			
短期借款	七、32	27,000,000.00	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	45,993,787.14	50,292,484.18
预收款项			
合同负债	七、38	9,072,498.81	13,198,994.85
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	2,676,899.03	1,261,431.99
应交税费	七、40	24,310,294.60	38,084,548.72
其他应付款	七、41	263,339,592.84	398,276,000.99
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	1,459,545.02	2,683,327.40
其他流动负债	七、44	1,179,424.86	2,100,062.79
流动负债合计		375,032,042.30	525,196,850.92
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		
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债	七、50	85,742,899.54	82,092,458.23
递延收益	七、51	1,241,917.44	1,314,028.14



递延所得税负债	七、29		
其他非流动负债	七、52	79,993,700.00	79,993,700.00
非流动负债合计		166,978,516.98	163,400,186.37
负债合计		542,010,559.28	688,597,037.29
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	七、53	427,280,000.00	427,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、55	407,232,345.58	404,469,793.05
减：库存股	七、56	17,161,200.00	19,703,600.00
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	-554,843,915.08	-531,540,520.61
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		269,659,415.27	287,777,857.21
少数股东权益		-252,192.71	-145,710.79
所有者权益（或股东权益）合计		269,407,222.56	287,632,146.42
负债和所有者权益（或股东权益）总计		811,417,781.84	976,229,183.71

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

2025 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	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		1,274,354.14	1,558,971.50
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十九、1	96,048,450.65	56,246,070.79
应收款项融资			
预付款项		7,284,296.87	5,990,202.33
其他应收款	十九、2	159,911,861.82	179,583,186.08
其中：应收利息			
应收股利		75,636,283.32	75,636,283.32
存货		96,439,481.46	100,823,499.47
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		48,379.08	239,584.00
流动资产合计		361,006,824.02	344,441,514.17
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	33,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		138,711,013.58	142,702,481.67
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		11,120,577.81	11,361,354.25
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		425,438.85	498,446.53
递延所得税资产			
其他非流动资产		1,144,924.41	1,143,304.41
非流动资产合计		577,155,249.94	581,458,882.15
资产总计		938,162,073.96	925,900,396.32
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		40,302,887.17	46,218,558.15
预收款项			
合同负债		9,099,400.35	5,277,190.38
应付职工薪酬		2,035,151.67	1,043,508.30
应交税费		9,207,791.81	9,256,092.79
其他应付款		189,026,665.43	167,964,378.22
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		1,182,922.05	953,368.67
流动负债合计		250,854,818.48	230,713,096.51
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		85,742,899.54	82,092,458.23
递延收益		1,241,917.44	1,314,028.14
递延所得税负债			
其他非流动负债		42,993,700.00	42,993,700.00
非流动负债合计		129,978,516.98	126,400,186.37
负债合计		380,833,335.46	357,113,282.88
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		427,280,000.00	427,400,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		640,207,846.78	637,445,294.25
减：库存股		17,161,200.00	19,703,600.00
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		-499,758,720.46	-483,115,392.99
所有者权益（或股东权益）合计		557,328,738.50	568,787,113.44
负债和所有者权益（或股东权益）总计		938,162,073.96	925,900,396.32

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
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入		384,444,301.52	407,794,374.57
其中：营业收入	七、61	384,444,301.52	407,794,374.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		398,038,212.11	412,519,742.71
其中：营业成本	七、61	326,357,978.64	346,920,111.34
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	5,610,177.52	5,206,902.45
销售费用	七、63	27,836,550.99	22,606,002.61
管理费用	七、64	28,808,143.60	30,873,815.40

研发费用	七、65	463,125.09	548,425.20
财务费用	七、66	8,962,236.27	6,364,485.71
其中：利息费用		8,824,305.64	6,211,162.32
利息收入		10,555.76	24,350.26
加：其他收益	七、67	119,320.79	161,110.70
投资收益（损失以“－”号填列）	七、68	8,488.87	-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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、71	-1,148,718.22	-1,316,570.61
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、72	-53,564.72	-53,014.00
资产处置收益（损失以“－”号填列）		-180,182.17	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		-14,848,566.04	-15,927,542.05
加：营业外收入	七、74	60,865.22	39,565.65
减：营业外支出	七、75	5,539,195.69	6,407,492.54
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-20,326,896.51	-22,295,468.94
减：所得税费用	七、76	3,082,979.88	4,781,025.86
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		-23,409,876.39	-27,076,494.80
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		-23,409,876.39	-27,076,494.80
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）		-23,303,394.47	-27,088,933.83
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-106,481.92	12,439.03
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		-23,409,876.39	-27,076,494.80
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		-23,303,394.47	-27,088,933.83
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		-106,481.92	12,439.03
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		-0.05	-0.06
(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.05	-0.06

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

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	十九、4	45,246,740.76	48,190,250.00
减：营业成本	十九、4	30,224,300.25	32,245,400.82
税金及附加		5,254,934.68	4,782,928.51
销售费用		2,385,134.33	2,465,351.77
管理费用		17,424,000.54	21,082,475.30
研发费用		463,125.09	548,425.20
财务费用		3,223.28	1,872.77
其中：利息费用			
利息收入		236.72	6,210.26
加：其他收益		83,923.20	161,110.70
投资收益（损失以“－”号填列）	十九、5		-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）		-604,952.61	-589,113.51
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-53,564.72	-53,014.00
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-11,082,571.54	-23,410,921.18
加：营业外收入		55,219.16	16,958.53
减：营业外支出		5,615,975.09	6,229,937.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-16,643,327.47	-29,623,900.07
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,643,327.47	-29,623,900.07
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-16,643,327.47	-29,623,900.07
（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		-16,643,327.47	-29,623,900.07
七、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.04	-0.07

(二) 稀释每股收益(元/股)		-0.04	-0.07
-----------------	--	-------	-------

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

合并现金流量表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024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		230,554,551.84	185,060,263.94
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		1,417.61	142,403.93
收到其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	10,624,758.27	5,707,718.35
经营活动现金流入小计		241,180,727.72	190,910,386.22
购买商品、接受劳务支付的现金		297,865,653.42	337,484,063.95
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		29,228,900.70	31,647,049.29
支付的各项税费		24,155,314.68	24,572,366.69
支付其他与经营活动有关的现金	七、78（1）	76,948,139.63	35,427,010.49
经营活动现金流出小计		428,198,008.43	429,130,490.42

经营活动产生的现金流量净额		-187,017,280.71	-238,220,104.20
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,943,930.35	
取得投资收益收到的现金		8,488.87	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		173,700.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,126,119.22	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		1,194,932.33	2,854,065.08
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		1,194,932.33	2,854,065.08
投资活动产生的现金流量净额		1,931,186.89	1,476,724.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-272,400.00	
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			
收到其他与筹资活动有关的现金	七、78（3）	558,820,791.67	356,280,000.00
筹资活动现金流入小计		558,548,391.67	356,280,000.00
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		6,891,302.09	
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）	346,351,292.83	129,566,606.97
筹资活动现金流出小计		353,242,594.92	129,566,606.97
筹资活动产生的现金流量净额		205,305,796.75	226,713,393.03
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		7,021,643.90	19,169,181.08
六、期末现金及现金等价物余额			
		27,241,346.83	9,139,193.94

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

母公司现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024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		10,895,671.23	18,982,917.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		30,387,100.68	14,798,892.46
经营活动现金流入小计		41,282,771.91	33,781,810.40
购买商品、接受劳务支付的现金		9,135,598.09	18,745,967.19
支付给职工及为职工支付的现金		54,500.00	4,989,445.09
支付的各项税费			
支付其他与经营活动有关的现金		32,169,057.94	14,985,925.83
经营活动现金流出小计		41,359,156.03	38,721,338.11
经营活动产生的现金流量净额		-76,384.12	-4,939,527.71
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		-272,400.00	
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		-272,400.00	
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		-272,400.00	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-348,784.12	-802,678.60
加：期初现金及现金等价物余额		439,791.95	1,654,192.78
六、期末现金及现金等价物余额		91,007.83	851,514.18

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

合并所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 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				404,469,793.05	19,703,600.00			7,152,184.77		-531,540,520.61		287,777,857.21	-145,710.79	287,632,146.42
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				404,469,793.05	19,703,600.00			7,152,184.77		-531,540,520.61		287,777,857.21	-145,710.79	287,632,146.42
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-120,000.00				2,762,552.53	-2,542,400.00					-23,303,394.47		-18,118,441.94	-106,481.92	-18,224,923.86
（一）综合收益											-23,303,394.47		-23,303,394.47	-106,481.92	-23,409,876.39

总额															
（二）所有者投入和减少资本	-120,000.00				2,762,552.53	-2,542,400.00							5,184,952.53		5,184,952.53
1. 所有者投入的普通股	-120,000.00					-2,542,400.00							2,422,400.00		2,422,400.00
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					2,762,552.53								2,762,552.53		2,762,552.53
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															
1. 本期 提取															
2. 本期 使用															
（六）其 他															



四、本期期末余额	427,280,000.00				407,232,345.58	17,161,200.00			7,152,184.77		-554,843,915.08		269,659,415.27	-252,192.71	269,407,222.56
----------	----------------	--	--	--	----------------	---------------	--	--	--------------	--	-----------------	--	----------------	-------------	----------------

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）综合收益											-27,088,933.83		-27,088,933.83	12,439.03	-27,076,494.80

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															

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				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
----------	----------------	--	--	--	----------------	---------------	--	--	--------------	--	-----------------	--	----------------	------------	----------------

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
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 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				637,445,294.25	19,703,600.00			6,760,812.18	-483,115,392.99	568,787,113.44
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				637,445,294.25	19,703,600.00			6,760,812.18	-483,115,392.99	568,787,113.44
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-120,000.00				2,762,552.53	-2,542,400.00				-16,643,327.47	-11,458,374.94
（一）综合收益总额										-16,643,327.47	-16,643,327.47
（二）所有者投入和减少资本	-120,000.00				2,762,552.53	-2,542,400.00					5,184,952.53
1．所有者投入的	-120,000.00					-2,542,400.00					2,422,400.00

普通股											
2. 其他权益工具 持有者投入资本											
3. 股份支付计入 所有者权益的金 额					2,762,552.53						2,762,552.53
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	427,280,000.00				640,207,846.78	17,161,200.00			6,760,812.18	-499,758,720.46	557,328,738.50

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

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

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

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。

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

1、本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法（本节五、16）、应收款项坏账准备计提的方法（本节五、13）、固定资产折旧和无形资产摊销（本节五、21 和本节五、26）、收入的确认时点（本节五、34）等。

2、本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。下列重要会计估计及关键假设如果发生重大变动，则可能会导致以后会计年度的资产和负债账面价值的重大影响：

（1）应收账款和其他应收款坏账准则计提。管理层根据其判断的应收账款和其他应收款的预期信用损失，以此来估计应收账款和其他应收款减值准备。如发生任何事件或情况变动，显示公司未必可追回有关余额，则需要使用估计，对应收账款和其他应收款计提准备。若预期数字与原来估计数不同，有关差额则会影响应收账款和其他应收款的账面价值，以及在估计变动期间的减值费用。

（2）存货减值的估计。在资产负债表日对存货按照成本与可变现净值孰低计量，可变现净值的计算需要利用假设和估计。如果管理层对估计售价及完工时将要发生的成本及费用等进行重新修订，将影响存货的可变现净值的估计，该差异将对计提的存货跌价准备产生影响。

（3）固定资产的预计使用寿命与预计净残值。固定资产的预计使用寿命与预计净残值的估计是将性质和功能类似的固定资产过往的实际使用寿命与实际净残值作为基础。在固定资产使用过程中，其所处的经济环境、技术环境以及其他环境有可能对固定资产使用寿命与预计净残值产生较大影响。如果固定资产使用寿命与净残值的预计数与原先估计数有差异，管理层将对其进行适当调整。

（4）子公司、合营企业与联营企业的划分。

（5）金融资产的公允价值。本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本公司在特定期间内处置的金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）合并范围的确定。

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

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

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

(1) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

(2) 同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，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。对于合并日之前持有的股权投资，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，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；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所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

(3) 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。

- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，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，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，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；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

(4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

(2) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(3) 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少

数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

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

①增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

②处置子公司或业务

1) 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

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

③购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、 合营安排分类及共同经营会计处理方法

☐适用 ☒不适用

9、 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10、 外币业务和外币报表折算

☒适用 ☐不适用

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，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。

11、 金融工具

☒适用 ☐不适用

本公司在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。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

本公司根据所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下三类：

①以摊余成本计量的金融资产。

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。

③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，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

①分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定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，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余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从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

③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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。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从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

④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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件、亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

⑤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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，本公司可以将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

2) 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时,几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权,允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款,该提前还款权不需要分拆。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量,将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式,结合金融负债和权益工具的定义,在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债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负债,相关的交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类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。

满足下列条件之一的,属于交易性金融负债:承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购;属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明企业近期采用短期获利模式;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。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,所有公允价值变动均计入当期损益。

在初始确认时,为了提供更相关的会计信息,本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债:

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略,以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价,并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量,除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之外,其他公允价值变动计入当期损益。除非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会造成或扩大损益中的会计错配,本公司将所有公允价值变动(包括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

除下列各项外,公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债,对此类金融负债采用实际利率法,按照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:

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 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。

3) 不属于本条前两类情形的财务担保合同,以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时,要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同,在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

①金融资产满足下列条件之一的,终止确认金融资产,即从其账户和资产负债表内予以转销:

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,且该转移满足金融资产终止确认的规定。

②金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债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，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，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。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

①转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

③既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条①、②之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

1）未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债。

2）保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2）因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

③金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1）终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2）终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

（5）金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

与上述投资品种相同，但具有不同特征的，应以相同资产或负债的公允价值为基础，并在估值技术中考虑不同特征因素的影响。特征是指对资产出售或使用的限制等，如果该限制是针对资产持有者的，那么在估值技术中不应将该限制作为特征考虑。此外，基金管理人不应考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的溢价或折价。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并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，使用不可观察输入值。

（6）金融资产减值

本公司对于应收票据、应收账款、应收款项融资、其他应收款、合同资产等应收款项，按照信用风险特征组合计提坏账准备，相应的组合类别及依据详见本节五、重要会计政策及会计估计12、应收票据、13、应收账款、15、其他应收款、17、合同资产。若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，本公司依据信用风险特征对应收款项划分组合，在组合基础上计算坏账准备。

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款、合同资产、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及因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金融负债的财务担保合同以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的全部合同资产和应收票据及应收账款，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款/应收融资租赁款/应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

①信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同，本公司在应用金融工具减值规定时，将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化，这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日，若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

②已发生信用减值的金融资产

当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或生成一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

③预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失，在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据，将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、账龄组合、逾期账龄组合、合同结算周期、债务人所处行业等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

1) 对于金融资产，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项，信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同，信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

④减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

(7) 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- ①本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
②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。

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

本公司对应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五 11、（6）金融资产减值。

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

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

项 目	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

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

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五 11、（6）金融资产减值。

对于不含重大融资成分的应收账款和合同资产，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于包含重大融资成分的应收账款、合同资产和租赁应收款，本公司选择始终按照相当于存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

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。

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

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五 11、（6）金融资产减值。

本公司依据其他应收款信用风险自初始确认后是否已经显著增加，采用相当于未来 12 个月内、或整个存续期的预期信用损失的金额计量减值损失。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

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单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

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

（1）存货的分类

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约成本也列报为存货。存货取得和发出的计价方法

（2）存货的计价方法

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。

(3) 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

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

合同资产的确认方法及标准

☒ 适用 ☐ 不适用

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

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

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本节五 11、(6) 金融资产减值。

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认定单项计提判断标准

☐ 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

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

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

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议，且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当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。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

终止经营的认定标准和列报方法

☐适用 ☒不适用

19、长期股权投资

☒适用 ☐不适用

(1) 初始投资成本的确定

①企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本节五、6 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括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。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

①成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，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对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

②权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

本公司取得长期股权投资后，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；并按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（其他实质上构成指长期性的应收项目，如企业对被投资单位的长期债权，该债权没有明确的清收计划且在可预见的未来期间不准备收回的，实质上构成对被投资单位的净投资。但不包括企业与被投资单位之间因销售商品、提供劳务等日常活动所产生的长期债权）账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

（3）长期股权投资核算方法的转换

①公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

③权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

④成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因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。

⑤成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

（4）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

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，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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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：

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

②在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相应对子公司享有的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（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

②在合并财务报表中，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，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。

（5）共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过共享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方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。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；3）与被投资单位之间发生重要交易；4）向被投资单位派出管理人员；5）向被投资单位提供关键技术资料。

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

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

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 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
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

(1) 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

23、 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

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按每月月末平均乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

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，包括土地使用权、专利权及非专利技术等。

①无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

②无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

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

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。本期期末无形资产不存在使用寿命不确定的情况。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

①划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

本公司研发支出为公司研发活动直接相关的支出，包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧费用、无形资产摊销费用、委托外部研究开发费用、药品研制临床试验费、其他费用等。其中研发人员的工资按照项目工时分摊计入研发支出。研发活动与其他生产经营活动共用设备、产线、场地按照工时占比、面积占比分配计入研发支出。

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

②开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

内部研究开发支出的资本化时点：

本公司内部研究开发支出的资本化时点是指研发的产品进入二期临床试验开始予以资本化。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。以前期间已计入损益的开发支出不在以后期间重新确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定用途之日起转为无形资产。

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

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

商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

（1）摊销方法

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

（2）摊销年限

类别	摊销年限	备注
装修费	2 - 5	
服务费	1.5 - 4	

29、 合同负债

√适用 □不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

30、 职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

（2）离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等。

本公司按照国家规定的标准定期缴付上述款项后，不再有其他的支付义务。

（3）辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

☐适用 ☒不适用

31、 预计负债

☒适用 ☐不适用

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

32、 股份支付

☒适用 ☐不适用

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：1) 期权的行权价格；2) 期权的有效期；3) 标的股份的现行价格；4) 股价预计波动率；5) 股份的预计股利；6) 期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

(4) 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内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和相应的负债。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。

若在等待期内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。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

本公司按照金融工具准则的规定，根据所发行优先股、永续债等金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具：

(1) 符合下列条件之一，将发行的金融工具分类为金融负债：

- ①向其他方交付现金或其他金融资产的合同义务；
- ②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；
- ③将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具；
- ④将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但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的衍生工具合同除外。

(2) 同时满足下列条件的，将发行的金融工具分类为权益工具：

- 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，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，企业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。

(3) 会计处理方法

对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配都应当作为发行企业的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，手续费、佣金等交易费用从权益中扣除；

对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益，手续费、佣金等交易费用计入所发行工具的初始计量金额。

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

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。

履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。

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。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：1)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；2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；3)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。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司根据商品和劳务的性质，采用产出法/投入法确定恰当的履约进度。产出法是根据已转移给客户的商品对于客户的价值确定履约进度（投入法是根据公司为履行履约义务的投入确定履约进度）。当履约进度不能合理确定时，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。

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：

A 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；

B 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；

C 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

(1) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则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该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源。

③该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

(2) 合同取得成本

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。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

(3) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

(4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不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

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

（2）政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

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（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（3）会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

目前，公司对除贷款贴息以外的所有政府补助均采用总额法进行会计处理。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益。在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；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；不存在相关递延收益的，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

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

（1）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

（2）确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- ①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- ②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；
- ③对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示

- ①企业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；
- ②递延所得税资产和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和递延所得税负债转

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及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

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

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁，主要包括单项租赁资产为全新资产时价值低于人民币 5,000 元的租赁。

本公司对以下短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法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

(1) 租赁的分类

本公司在租赁开始日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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以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作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；

5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所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。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，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). 2025 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%、20%

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

纳税主体名称	所得税税率（%）
通化葡萄酒股份有限公司	25%
通化润通酒水销售有限公司	25%
集安市通葡萄酒庄有限公司	25%
通葡（大连）葡萄酒文化传播发展有限公司	25%
通葡（北京）电子商务有限公司	25%
吉林省鑫之诚商贸有限公司	25%
通葡国际健康医疗产业有限公司	不适用
北京九润源电子商务有限公司	25%
北京酒街网电子商务有限公司	25%
宿迁君之坊电子商务有限公司	25%

山南市江锦源商贸发展有限公司	25%
贵州酱吉星酒业有限公司	25%
北京抖九科技有限公司	25%
宿迁文竹科技有限公司	25%
通化润通电子商务有限公司	20%（小微）
中农扬润（扬州）生物科技有限公司	25%
南京通葡股权投资基金（有限合伙）	不适用

2、 税收优惠

√适用 □不适用

（1）根据《财政部、国家税务总局关于若干农业生产资料征免增值税政策》(财税[2001]113号)的规定，批发和零售的种子、种苗、化肥、农药、农机，免增值税。本公司子公司中农扬润(扬州)生物科技有限公司批发和零售农药产品的贸易业务免征增值税。

（2）根据《关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号)和《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》(财政部 税务总局公告 2023 年第 12 号)文件有关规定，自 2023 年 1 月 1 日至 2027 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司子公司通化润通电子商务有限公司符合小型微利企业的标准，享受上述税收优惠政策。

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	110,636.04	245,386.53
银行存款	18,615,194.05	6,597,057.63
其他货币资金	9,699,864.28	1,299,380.52
合计	28,425,694.37	8,141,824.68

其他说明

注：公司持有的使用范围受限的现金和现金等价物情况详见本节七、31 所有权或使用权受限资产。

2、 交易性金融资产

□适用 √不适用

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	30,000.00	
商业承兑票据		
合计	30,000.00	

(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

(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（含 1 年）	122,067,629.51	236,759,647.33
6 个月以内	113,980,359.71	230,589,052.71
7-12 个月	8,087,269.80	6,170,594.62
1 至 2 年	17,653,214.43	14,551,951.62
2 至 3 年	1,404,216.88	696,464.71
3 年以上	195,152,365.71	194,819,060.71
合计	336,277,426.53	446,827,124.37

注：本公司持有的受限制的应收账款情况详见本节七、31 所有权或使用权受限资产。

(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	336,277,426.53	100.00	197,532,683.17	58.74	138,744,743.36	446,827,124.37	100.00	196,687,255.32	44.02	250,139,869.05
其中：										
按账龄组合	336,277,426.53	100.00	197,532,683.17	58.74	138,744,743.36	446,827,124.37	100.00	196,687,255.32	44.02	250,139,869.05
合计	336,277,426.53	/	197,532,683.17	/	138,744,743.36	446,827,124.37	/	196,687,255.32	/	250,139,869.05

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：6 个月以内	113,980,359.71		
7-12 个月	8,087,269.80	404,363.49	5.00
1 年以内小计	122,067,629.51	404,363.49	
1—2 年	17,653,214.43	1,765,321.44	10.00
2—3 年	1,404,216.88	210,632.53	15.00
3 年以上	195,152,365.71	195,152,365.71	100.00
合计	336,277,426.53	197,532,683.17	

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	196,687,255.32	845,427.85				197,532,683.17
其中：按账龄组合	196,687,255.32	845,427.85				197,532,683.17
合计	196,687,255.32	845,427.85				197,532,683.17

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
期末余额前五名应收账款和合同资产汇总	160,680,923.60		160,680,923.60	47.78	39,903,087.55
合计	160,680,923.60		160,680,923.60	47.78	39,903,087.55

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	100,787,102.22	94.95	156,206,933.46	96.72
1 至 2 年	954,864.25	0.90	863,364.28	0.53
2 至 3 年	926,486.56	0.87	1,010,958.54	0.63
3 年以上	3,485,580.87	3.28	3,432,016.15	2.12
资产减值准备	-3,498,562.85		-3,444,998.13	
合计	102,655,471.05		158,068,274.30	

(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

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
期末余额前五名预付款项汇总	94,198,075.87	91.76
合计	94,198,075.87	91.76

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	13,996,547.96	11,578,260.68
合计	13,996,547.96	11,578,260.68

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**(1). 应收股利**

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐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

(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 (含 1 年)	12,404,478.98	10,557,941.60
6 个月以内	10,539,052.56	9,422,596.21
7-12 个月	1,865,426.42	1,135,345.39
1 至 2 年	1,254,682.55	808,596.51
2 至 3 年	654,265.89	410,999.38
3 年以上	41,965,067.33	41,779,379.61
合计	56,278,494.75	53,556,917.10

(2). 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	20,498,756.53	19,985,437.20
保证金	8,526,342.55	7,795,068.21
往来款	27,253,395.67	25,776,411.69
合计	56,278,494.75	53,556,917.10

(3). 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)	
2025年1月1日余额	56,767.26	41,921,889.16		41,978,656.42
2025年1月1日余额在本期	—	—	—	—
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	36,504.06	266,786.31		303,290.37
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	93,271.32	42,188,675.47		42,281,946.79

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

(4). 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	41,978,656.42	303,290.37				42,281,946.79
合计	41,978,656.42	303,290.37				42,281,946.79

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

(5). 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

(6). 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(%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名其他应收款汇总	8,025,550.34	14.26	8,025,550.34
合计	8,025,550.34	14.26	8,025,550.34

(7). 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	60,556,742.60	3,456,316.79	57,100,425.81	65,976,732.92	3,456,316.79	62,520,416.13
原材料	10,969,050.20	2,117,928.36	8,851,121.84	9,861,262.37	2,117,928.36	7,743,334.01
低值易耗品	151,994.03	79,566.85	72,427.18	187,559.69	79,566.85	107,992.84
在产品	717,328.73		717,328.73			
库存商品	123,625,195.50	11,156,393.42	112,468,802.08	125,029,421.47	11,156,393.42	113,873,028.05
发出商品	29,787,798.51		29,787,798.51	32,253,060.42		32,253,060.42
包装物	14,055,458.26	5,628,807.74	8,426,650.52	16,541,403.00	5,628,807.74	10,912,595.26
合计	239,863,567.83	22,439,013.16	217,424,554.67	249,849,439.87	22,439,013.16	227,410,426.71

(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	2,117,928.36					2,117,928.36
低值易耗品	79,566.85					79,566.85
库存商品	11,156,393.42					11,156,393.42
包装物	5,628,807.74					5,628,807.74
合计	22,439,013.16					22,439,013.16

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	6,602,979.50	7,385,672.36
其他	335.06	335.06
合计	6,603,314.56	7,386,007.42

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
权益工具投资	77,600,000.00	80,650,000.00
合计	77,600,000.00	80,650,000.00

其他说明：

本公司控股的南京通葡股权投资基金(有限合伙)，对上海天坤电子商务有限公司出资金额为77,600,000.00元；本公司控股的山南市江锦源商贸发展有限公司对青岛智象股权投资合伙企业出资3,050,000.00元（该出资本期已收回），本公司根据该项金融资产的合同现金流量特征与持有期限将其列示在其他非流动金融资产中。

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式
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	165,369,155.87	170,283,718.47
固定资产清理		
合计	165,369,155.87	170,283,718.47

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	261,275,483.57	64,529,666.05	7,960,989.35	14,990,457.44	6,236,546.92	354,993,143.33
2.本期增加金额		470,043.57	424,000.00	149,149.58		1,043,193.15
购置		470,043.57	424,000.00	149,149.58		1,043,193.15
3.本期减少金额			518,000.00	122,137.17		640,137.17
处置或报废			518,000.00	122,137.17		640,137.17
4.期末余额	261,275,483.57	64,999,709.62	7,866,989.35	15,017,469.85	6,236,546.92	355,396,199.31
二、累计折旧						
1.期初余额	123,571,209.67	38,292,008.39	6,824,294.62	13,535,613.77	2,486,298.41	184,709,424.86
2.本期增加金额	3,711,662.74	1,381,952.84	200,783.46	212,283.48	102,958.35	5,609,640.87
本期计提	3,711,662.74	1,381,952.84	200,783.46	212,283.48	102,958.35	5,609,640.87
3.本期减少金额			173,549.23	118,473.06		292,022.29
处置或报废			173,549.23	118,473.06		292,022.29
4.期末余额	127,282,872.41	39,673,961.23	6,851,528.85	13,629,424.19	2,589,256.76	190,027,043.44
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						

3.本期减少金额						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	133,992,611.16	25,325,748.39	1,015,460.50	1,388,045.66	3,647,290.16	165,369,155.87
2.期初账面价值	137,704,273.90	26,237,657.66	1,136,694.73	1,454,843.67	3,750,248.51	170,283,718.47

(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
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	5,890,981.14	5,890,981.14
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
转出使用权资产		
4.期末余额	5,890,981.14	5,890,981.14

二、累计折旧		
1.期初余额	3,298,949.44	3,298,949.44
2.本期增加金额	1,218,815.04	1,218,815.04
本期计提	1,218,815.04	1,218,815.04
3.本期减少金额		
转出使用权资产		
4.期末余额	4,517,764.48	4,517,764.48
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	1,373,216.66	1,373,216.66
2.期初账面价值	2,592,031.70	2,592,031.70

(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		44,832.19		44,832.19
购置		44,832.19		44,832.19
3.本期减少金额				
处置				
4.期末余额	22,582,577.50	1,595,618.95	123,641.50	24,301,837.95
二、累计摊销				
1.期初余额	3,898,645.34	990,985.85	120,465.38	5,010,096.57
2.本期增加金额	324,546.72	70,556.79	2,382.09	397,485.60
本期计提	324,546.72	70,556.79	2,382.09	397,485.60
3.本期减少金额				
处置				
4.期末余额	4,223,192.06	1,061,542.64	122,847.47	5,407,582.17
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额				

四、账面价值				
1.期末账面价值	18,359,385.44	534,076.31	794.03	18,894,255.78
2.期初账面价值	18,683,932.16	559,800.91	3,176.12	19,246,909.19

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	7,268,393.82	正在办理中
通化葡萄酒股份有限公司土地使用权	11,090,991.62	正在办理中

(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
非同一控制下企业合并中农扬润（扬州）生物科技有限公司	70,347.65					70,347.65
合计	36,217,959.87					36,217,959.87

(2). 商誉减值准备

☒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
		计提		处置		
非同一控制下企业合并中农扬润（扬州）生物科技有限	70,347.65					70,347.65

公司						
合计	70,347.65					70,347.65

(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	706,818.15		360,109.44		346,708.71
服务费	674,413.07		146,398.68		528,014.39
合计	1,381,231.22		506,508.12		874,723.10

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	3,459,753.36	864,938.33	3,459,753.36	864,938.33

内部交易未实现利润	228,724.90	57,181.23	228,724.90	57,181.23
租赁负债	1,459,545.02	364,886.26	2,683,327.40	670,831.85
合计	5,148,023.28	1,287,005.82	6,371,805.66	1,592,951.41

(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
使用权资产	1,373,216.66	343,304.17	2,592,031.70	648,007.93
合计	1,373,216.66	343,304.17	2,592,031.70	648,007.93

(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	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	343,304.17	943,701.65	648,007.93	944,943.48
递延所得税负债	343,304.17		648,007.93	

(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	265,196,775.13	263,994,492.19
可抵扣亏损	184,137,598.71	191,632,186.18
合计	449,334,373.84	455,626,678.37

(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
2025 年度		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	56,605,384.67	56,605,384.67	
2030 年度	22,428,825.32		
合计	184,137,598.71	191,632,186.18	/

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	1,144,924.41		1,144,924.41	1,143,304.41		1,143,304.41
合计	1,144,924.41		1,144,924.41	1,143,304.41		1,143,304.41

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	1,184,347.54	1,184,347.54	冻结	司法冻结银行存款 1,183,346.31 元；ETC 冻结银行存款 600.00 元；账户久悬 401.23 元	1,120,180.78	1,120,180.78	冻结	司法冻结银行存款 1,119,179.55 元；ETC 冻结银行存款 600.00 元；账户久悬 401.23 元
应收账款	112,740,331.17	112,740,331.17	其他	办理保理融资的债权	202,806,098.30	202,806,098.30	其他	办理保理融资的债权
存货	25,366,840.43	25,366,840.43	其他	办理保理融资的存货	30,289,514.39	30,289,514.39	其他	办理保理融资的存货
固定资产	187,059,170.37	106,645,899.25	抵押、查封	抵押担保、司法查封	187,059,170.37	108,945,985.75	抵押、查封	抵押担保、司法查封
长期股权投资	356,766,100.00	351,766,100.00	冻结	司法冻结	356,766,100.00	351,766,100.00	冻结	司法冻结
合计	683,116,789.51	597,703,518.39	/	/	778,041,063.84	694,927,879.22	/	/

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	27,000,000.00	19,300,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	27,000,000.00	19,300,000.00

注：抵押借款相关注释见本节七、31 和本节十四、5 关联交易情况中的关联方担保。

(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	19,744,025.41	23,612,388.53
1 至 2 年	7,645,864.55	6,329,704.24
2 至 3 年	8,735,943.62	9,883,429.12
3 年以上	9,867,953.56	10,466,962.29
合计	45,993,787.14	50,292,484.18

(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	9,072,498.81	13,198,994.85
合计	9,072,498.81	13,198,994.85

(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	1,261,431.99	18,666,390.29	17,915,431.31	2,012,390.97
二、离职后福利-设定提存计划		2,981,952.84	2,317,444.78	664,508.06
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,261,431.99	21,648,343.13	20,232,876.09	2,676,899.03

(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	0.01	15,607,432.73	15,607,104.61	328.13
二、职工福利费		413,003.93	413,003.93	
三、社会保险费		1,473,549.03	1,048,128.01	425,421.02
其中：医疗保险费		1,327,710.76	961,201.57	366,509.19
工伤保险费		65,489.96	41,996.89	23,493.07
生育保险费		80,348.31	44,929.55	35,418.76
四、住房公积金		1,037,348.80	713,446.00	323,902.80
五、工会经费和职工教育经费	1,261,431.98	135,055.80	133,748.76	1,262,739.02
合计	1,261,431.99	18,666,390.29	17,915,431.31	2,012,390.97

(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		2,871,186.07	2,234,106.70	637,079.37

2、失业保险费		110,766.77	83,338.08	27,428.69
合计		2,981,952.84	2,317,444.78	664,508.06

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	3,200,755.17	13,751,520.41
消费税	8,155,837.63	8,173,113.41
城市维护建设税	461,043.51	876,178.62
企业所得税	12,132,307.14	14,296,130.29
印花税	32,902.69	226,350.41
教育费附加	316,379.49	727,523.68
环境保护税		
防洪基金	11,059.22	21,822.14
土地使用税	9.75	11,909.76
合计	24,310,294.60	38,084,548.72

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	263,339,592.84	398,276,000.99
合计	263,339,592.84	398,276,000.99

(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

项目	期末余额	期初余额
保理借款	173,582,649.78	271,607,553.10
往来款	24,588,264.44	16,061,244.66
保证金	27,897,192.81	70,796,063.81

其他	96,952.48	89,761.64
非金融机构借款	20,013,333.33	20,017,777.78
限制性股票回购义务	17,161,200.00	19,703,600.00
合计	263,339,592.84	398,276,000.99

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	26,972,264.50	保证金
王东	10,000,000.00	因资金紧张尚未偿还
合计	36,972,264.50	/

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		
1 年内到期的租赁负债	1,459,545.02	2,683,327.40
合计	1,459,545.02	2,683,327.40

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	1,179,424.86	2,100,062.79
合计	1,179,424.86	2,100,062.79

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	1,542,518.62	2,753,142.84
减：未确认融资费用	82,973.60	69,815.44
减：一年内到期的租赁负债	1,459,545.02	2,683,327.40
合计	0	0

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	期末余额	期初余额	形成原因
预计赔偿损失	85,742,899.54	82,092,458.23	与大连鼎华国际贸易有限公司的相关纠纷
合计	85,742,899.54	82,092,458.23	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

预计赔偿损失确认详见本节十八、7其他对投资者决策有影响的重要交易和事项。

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	1,314,028.14		72,110.70	1,241,917.44	政府拨款补助
合计	1,314,028.14		72,110.70	1,241,917.44	/

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
南京通葡股权投资基金（有限合伙）除本公司外其他合伙人出资	79,993,700.00	79,993,700.00
合计	79,993,700.00	79,993,700.00

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				-120,000.00	-120,000.00	427,280,000.00

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		152,400.00	349,578,679.28
其他资本公积	54,738,713.77	2,914,952.53		57,653,666.30
合计	404,469,793.05	2,914,952.53	152,400.00	407,232,345.58

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

股本溢价本期减少，是因为限制性股票回购注销，冲减了股本溢价；其他资本公积增加 2,914,952.53 元，是由于 2025 年上半年，本公司共确认股权激励费用 2,914,952.53 元，计入其他资本公积，详见本节十五“股份支付”。

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	19,703,600.00		2,542,400.00	17,161,200.00
合计	19,703,600.00		2,542,400.00	17,161,200.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

公司于 2022 年 6 月 23 日授予的限制性股票 2,540.00 万股，授予价 2.27 元/股，其中 12.00 万股于 2025 年 6 月回购注销，同时冲减回购义务 27.24 万元。

公司于 2023 年 4 月 27 日授予的限制性股票 200.00 万股，授予价 2.27 元/股，其中 100.00 万股于 2025 年 6 月已满足解除限售条件，同时冲减回购义务 227.00 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
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	-531,540,520.61	-481,658,414.01
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	-531,540,520.61	-481,658,414.01
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-23,303,394.47	-49,882,106.60
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	-554,843,915.08	-531,540,520.61

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	383,143,759.40	325,187,405.81	406,265,501.77	346,908,846.24
其他业务	1,300,542.12	1,170,572.83	1,528,872.80	11,265.10
合计	384,444,301.52	326,357,978.64	407,794,374.57	346,920,111.34

(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		
葡萄酒	47,739,935.43	26,932,632.41
白酒	330,709,098.70	299,478,724.16
其他	5,995,267.39	5,627,304.63
合计	384,444,301.52	332,038,661.20

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	3,422,743.84	3,131,591.56
城市维护建设税	490,239.58	449,071.90
教育费附加	350,981.84	339,578.22
印花税	149,548.50	114,001.64
房产税	604,938.97	604,938.97
土地使用税	493,923.59	493,923.59
车船使用税	750	9,512.72
环境保护税	13,469.92	2,549.41
防洪基金	53,957.77	61,734.44
文化事业建设费	29,623.51	
合计	5,610,177.52	5,206,902.45

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	10,187,689.33	9,302,835.59
差旅费	548,747.71	989,999.53
办公及交通费	119,562.99	182,708.31
广告宣传及促销费	2,300,233.07	2,504,508.14
服务费	8,344,179.97	2,172,478.91
物料消耗	1,210,709.95	1,056,213.73
租赁费	560,943.13	192,728.50
其他	4,564,484.84	6,204,529.90
合计	27,836,550.99	22,606,002.61

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	9,529,235.18	10,225,474.27
差旅费	241,002.07	290,899.43
办公费	201,215.56	238,751.71
中介费	1,288,443.21	1,432,534.09
折旧及摊销	3,224,483.62	6,133,935.08
物料消耗	157,032.98	132,105.76
房屋租赁	73,787.34	36,730.62
股权激励费用	2,914,952.53	7,367,818.99
其他	11,177,991.11	5,015,565.45
合计	28,808,143.60	30,873,815.40

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	389,755.95	348,416.78
其他	73,369.14	200,008.42
合计	463,125.09	548,425.20

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	8,824,305.64	6,211,162.32
减：利息收入	10,555.76	24,350.26
手续费	148,486.39	177,673.65
合计	8,962,236.27	6,364,485.71

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	119,320.79	161,110.70
合计	119,320.79	161,110.70

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
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	8,488.87	
金融资产取得时的投资收益		-9,993,700.00
合计	8,488.87	-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
应收账款坏账损失	-845,427.85	-1,005,312.14
其他应收款坏账损失	-303,290.37	-311,258.47
合计	-1,148,718.22	-1,316,570.61

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
存货跌价损失		
预付账款减值损失	-53,564.72	-53,014.00
合计	-53,564.72	-53,014.00

73、资产处置收益

√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
固定资产处置收益	-180,182.17	
合计	-180,182.17	

其他说明：

□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
其他	60,865.22	39,565.65	60,865.22
合计	60,865.22	39,565.65	60,865.22

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
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			
对外捐赠	303.31	30,000.00	303.31
罚款及违约金	3,761.69	1,163.87	3,761.69
诉讼确认的损失	5,615,575.09	6,229,937.42	5,615,575.09
其他	-80,444.40	146,391.25	-80,444.40
合计	5,539,195.69	6,407,492.54	5,539,195.69

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	3,081,738.05	4,781,025.86
递延所得税费用	1,241.83	
合计	3,082,979.88	4,781,025.86

(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	-20,326,896.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	-5,081,724.13
子公司适用不同税率的影响	195,564.82
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	-201,158.57
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	8,170,297.76
所得税费用	3,082,979.88

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	10,506,127.20	882,395.21
利息收入	10,555.76	24,350.26
解除司法冻结银行存款		4,681,405.68
其他	108,075.31	119,567.20
合计	10,624,758.27	5,707,718.35

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	43,758,879.14	2,388,043.07
各项费用	33,125,093.73	33,038,967.42
司法冻结银行存款	64,166.76	
合计	76,948,139.63	35,427,010.49

(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	558,820,791.67	356,280,000.00
合计	558,820,791.67	356,280,000.00

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	344,905,892.83	127,131,009.36
租赁	1,445,400.00	2,435,597.61
合计	346,351,292.83	129,566,606.97

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 √不适用

(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	-23,409,876.39	-27,076,494.80
加：资产减值准备	53,564.72	-53,014.00
信用减值损失	1,148,718.22	-1,316,570.61
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	5,609,640.87	6,189,804.81
使用权资产摊销	1,218,815.04	1,911,436.18
无形资产摊销	397,485.60	374,310.21
长期待摊费用摊销	506,508.12	363,428.38
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）	180,182.17	
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）	8,972,792.03	6,211,162.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,488.87	9,993,700.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,241.83	-0.02
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）	9,985,872.04	-21,372,999.30
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	164,359,641.66	-32,113,048.49
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-156,641,026.24	-7,418,576.96

号填列)		
其他	-199,392,351.51	-173,932,330.90
经营活动产生的现金流量净额	-187,017,280.71	-238,220,104.20
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	27,241,346.83	9,139,193.94
减: 现金的期初余额	7,021,643.90	19,169,181.08
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	20,219,702.93	-10,029,987.14

(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	27,241,346.83	7,021,643.90
其中: 库存现金	110,636.04	245,386.53
可随时用于支付的银行存款	17,430,846.51	5,476,876.85
可随时用于支付的其他货币资金	9,699,864.28	1,299,380.52
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	27,241,346.83	7,021,643.90
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	期末余额	期初余额	理由
银行存款	1,184,347.54	1,120,180.78	冻结
合计	1,184,347.54	1,120,180.78	/

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	8.4024	5.46
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1,445,400.00(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	389,755.95	348,416.78
材料投入	44,676.54	35,613.52
其他	28,692.60	164,394.90
合计	463,125.09	548,425.20
其中：费用化研发支出	463,125.09	548,425.20
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

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

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
-------	-------	------	-----	------	---------	----



					直接	间接	方式
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
集安市通葡萄酒庄有限公司	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		香港	投资咨询	100.00		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
通化润通电子商务有限公司	通化	100	通化	零售业	100.00		设立
中农扬润（扬州）生物科技有限公司	扬州	200	扬州	商业销售	70.00		非同一控制下企业合并
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

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	1,314,028.14			72,110.70		1,241,917.44	与资产相关
合计	1,314,028.14			72,110.70		1,241,917.44	/

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	47,210.09	89,000.00
合计	119,320.79	161,110.70

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货币资金、股权投资、借款、应收账款、应付账款等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。与这些金融工具相关的风险，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：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司已采取政策只与信用良好的交易对手进行交易。另外，本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其它因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司对应收票据、应收账款余额及收回情况进行持续监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司不致面临重大信用损失。此外，本公司于每个资产负债表日审核金融资产的回收情况，以确保相关金融资产计提了充分的预期信用损失准备。

本公司其他金融资产包括货币资金、其他应收款等，这些金融资产的信用风险源自于交易对手违约，最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

作为本公司信用风险资产管理的一部分，本公司利用账龄来评估应收账款和其他应收款的减值损失。本公司的应收账款和其他应收款涉及大量客户，账龄信息可以反映这些客户对于应收账款和其他应收款的偿付能力和坏账风险。本公司根据历史数据计算不同账龄期间的历史实际坏账率，并考虑了当前及未来经济状况的预测，如国家 GDP 增速、基建投资总额、国家货币政策等前瞻性信息进行调整得出预期损失率。

截至 2025 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	336,277,426.53	197,532,683.17
其他应收款	56,278,494.75	42,281,946.79
合计	392,555,921.28	239,814,629.96

(二) 流动性风险

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

(三) 市场风险

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

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

(2). 因转移而终止确认的金融资产

☐适用 ☒不适用

(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

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计

一、持续的公允价值计量				
1. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）其他权益工具投资			100,000.00	100,000.00
（2）其他非流动金融资产			77,600,000.00	77,600,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			77,700,000.00	77,700,000.00

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

本集团无列入第一层次公允价值计量的金融工具。

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

本集团无列入第二层次公允价值计量的金融工具。

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

本公司持有的第三层次公允价值计量的其他权益工具投资和其他非流动金融资产为非上市公司股权和合伙基金份额。对于上述其他权益工具和其他非流动金融资产投资，本公司综合考虑采用市场法和未来现金流折现等方法估计公允价值。

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)	商务服务业	投资	1,000.00	4.69	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

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
安吉众虹管理咨询合伙企业（有限合伙）	控股股东，持有本公司 4.69%股权
尹兵	持有公司 5.31%股权，同时持有吉林省吉祥嘉德投资有限公司 100%股权
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 84.3%
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%
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

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

出售商品/提供劳务情况表

☐适用 ☒不适用

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	2020.07.28	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

注：上述担保相关的借款报告期末均已偿还，但担保合同尚未到期。

关联担保情况说明

√适用 □不适用

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。

(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	149,235,000.00			

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 149,235,000.00 元，偿还保理借款 123,888,620.93 元，计提利息 1,574,609.13 元。

(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	272.40	191.11

(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
其他应付款	通化志诚信息科技有限公司	26,972,264.50	45,972,265.50
其他应付款	深圳市前海现在商业保理有限公司	25,480,098.93	20,461.36

(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

(1). 明细情况

√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		

(2). 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

以权益结算的股份支付对象	限制性股票激励对象
授予日权益工具公允价值的确定方法	授予日股票收盘价格
授予日权益工具公允价值的重要参数	授予价格及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	无重大差异
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	57,653,666.30

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
限制性股票激励对象	2,914,952.53	
合计	2,914,952.53	

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 2025 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。具体担保情况如下：

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	2020.07.28	2028.08.04	否

②与严智相关的纠纷

公司于 2025 年 6 月 16 日收到（2025）苏 0105 民初 9913 号应诉通知书。原告的诉讼请求为：

1) 依法判令被告向原告支付收购款 1,950 万元(按投资本金 1,500 万元×(1+10%×3 年))。

2) 依法判令被告支付违约金共计 7,273,500 元(违约金自 2022 年 10 月 10 日起暂算至 2024 年 10 月 22 日, 要求以被告应付未付收购款 1,950 万元为基数, 按每日万分之五的标准计算至被告实际给付全部欠付款项之日止)。

3) 依法判令被告承担本案诉讼费、保全费等费用。

(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

截至财务报告批准报出日止, 本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

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

(一) 与成都工投美吉投资有限公司相关的纠纷

公司于 2024 年 5 月收到南京市建邺区人民法院（2023）苏 01 民终 13474 号关于成都工投美吉投资有限公司(以下简称“成都工投”)就与本公司合伙纠纷判决书，判决如下：

（1）撤销江苏省南京市建邺区人民法院(2023)苏 0105 民初 962 号民事判决；

（2）本公司应于本判决生效之日起十日内向成都工投支付截至 2022 年 10 月 7 日的回购款 3250 万元及违约金(以 3250 万元为基数，自 2022 年 10 月 8 日起按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至实际支付之日止)；

（3）成都工投应于本判决生效之日起十日内将其持有的南京通葡股权投资基金 31.25% 合伙份额变更至本公司名下；

（4）驳回成都工投美吉投资有限公司的其他诉讼请求。

本公司已按判决入账，上述款项尚未支付，本公司有部分资产因该诉讼被冻结和查封，详见本节七、31 所有权或使用权受限资产。

(二) 与成都蓉台国际企业有限公司相关的纠纷

公司于 2024 年 5 月收到南京市建邺区人民法院（2023）苏 01 民终 13472 号关于成都蓉台国际企业有限公司（以下简称成都蓉台）就与本公司合伙纠纷案判决书，判决内容如下：

（1）撤销江苏省南京市建邺区人民法院(2023)苏 0105 民初 1016 号民事判决；

（2）本公司应于本判决生效之日起十日内向成都蓉台支付截至 2022 年 10 月 7 日的回购款 650 万元及违约金(以 650 万元为基数，自 2022 年 11 月 22 日起按照全国银行间同业拆借中心公布的贷款市场报价利率计算至实际支付之日止)；

(3) 成都蓉台应于本判决生效之日起十日内将其持有的南京通葡股权投资基金 6.25% 合伙份额变更至本公司名下；

(4) 驳回成都蓉台的其他诉讼请求。

本公司已按判决入账，上述款项尚未支付，本公司有部分资产因该诉讼被冻结和查封，详见本节七、31 所有权或使用权受限资产。

(三) 与四川泰通源实业集团有限公司相关的纠纷

公司于 2024 年 5 月收到南京市建邺区人民法院 (2023) 苏 01 民终 15913 号关于四川泰通源实业集团有限公司 (以下简称“四川泰通”) 就与本公司合伙纠纷判决书。判决如下：

(1) 撤销江苏省南京市建邺区人民法院 (2023) 苏 0105 民初 6538 号民事判决；

(2) 本公司于本判决生效之日起十日内向四川泰通支付回购款 399.37 万元；

(3) 四川泰通于本判决生效之日起十日内将其持有的南京通葡股权投资基金 3.75% 合伙份额变更至本公司名下；

(4) 驳回四川泰通的其他诉讼请求。

本公司已按判决入账，上述款项尚未支付，本公司有部分资产因该诉讼被冻结和查封，详见本节七、31 所有权或使用权受限资产。

(四) 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国际贸易有限公司 (以下简称“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》以及 (2024) 辽 02 执恢 449 号《执行裁定书》，截至本报告报出日，上述事项尚未完成执行。本公司有部分资产因该诉讼被冻结和查封，详见本节七、31 所有权或使用权受限资产。

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，截至 2025 年 6 月 30 日已计提预计负债 85,742,899.54 元。

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 (含 1 年)	91,461,909.03	55,160,829.01
6 个月以内	51,696,208.26	55,160,829.01

7-12 个月	39,765,700.77	
1 至 2 年	4,214,425.03	548,051.97
2 至 3 年	482,962.82	696,464.71
3 年以上	156,482,538.75	156,032,297.78
合计	252,641,835.63	212,437,643.47

(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	252,641,835.63	100.00	156,593,384.98	61.98	96,048,450.65	212,437,643.47	100.00	156,191,572.68	73.52	56,246,070.79
其中：										
按账龄组合	252,641,835.63	100.00	156,593,384.98	61.98	96,048,450.65	212,437,643.47	100.00	156,191,572.68	73.52	56,246,070.79
合计	252,641,835.63	/	156,593,384.98	/	96,048,450.65	212,437,643.47	/	156,191,572.68	/	56,246,070.79

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		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内			
其中：6 个月以内	51,696,208.26		
7-12 个月	39,765,700.77		
1 年以内小计	91,461,909.03		
1—2 年	4,214,425.03	38,401.81	10.00
2—3 年	482,962.82	72,444.42	15.00
3 年以上	156,482,538.75	156,482,538.75	100.00
合计	252,641,835.63	156,593,384.98	

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	
按组合计提坏账准备的应收账款	156,191,572.68	401,812.30				156,593,384.98
其中：按账龄组合	156,191,572.68	401,812.30				156,593,384.98
合计	156,191,572.68	401,812.30				156,593,384.98

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
期末余额前五名应收账款汇总	130,248,467.50		130,248,467.50	51.55	40,758,644.97
合计	130,248,467.50		130,248,467.50	51.55	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	84,275,578.50	103,946,902.76
合计	159,911,861.82	179,583,186.08

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**(1). 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

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

□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

(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（含 1 年）	83,962,551.04	103,480,986.96
6 个月以内	81,607,582.68	103,300,607.27
7-12 个月	2,354,968.36	180,379.69
1 至 2 年	168,243.86	424,908.58
2 至 3 年	328,654.59	108,843.60
3 年以上	31,914,234.97	31,827,129.27
合计	116,373,684.46	135,841,868.41

(2). 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	12,572,698.50	13,220,407.19
保证金	46,000.00	41,500.00
往来款	23,813,810.88	30,811,363.24
内部往来	79,941,175.08	91,768,597.98
合计	116,373,684.46	135,841,868.41

(3). 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)	
2025年1月1日余额	9,018.98	31,885,946.67		31,894,965.65
2025年1月1日余额在本期	——	——	——	——
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	108,729.44	94,410.87		203,140.31
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	117,748.42	31,980,357.54		32,098,105.96

额				
---	--	--	--	--

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

(4). 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	31,894,965.65	203,140.31				32,098,105.96
合计	31,894,965.65	203,140.31				32,098,105.96

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

(5). 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

(6). 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(%)	坏账准备期末余额
期末余额前五名其他应收账款汇总	81,923,822.26	70.40	1,982,647.18
合计	81,923,822.26	70.40	1,982,647.18

(7). 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
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（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
通化润通酒水销售有限公司		5,000,000.00						5,000,000.00
通葡（大连）葡萄酒文化传播发展有限公司	20,000,000.00						20,000,000.00	
集安市葡萄酒庄有限公司	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	265,076,100.00						265,076,100.00	



限公司								
合计	392,753,295.29	5,000,000.00					392,753,295.29	5,000,000.00

(2). 对联营、合营企业投资

☐适用 ☒不适用

(3). 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	43,985,175.78	29,053,727.42	46,850,244.74	32,234,135.72
其他业务	1,261,564.98	1,170,572.83	1,340,005.26	11,265.10
合计	45,246,740.76	30,224,300.25	48,190,250.00	32,245,400.82

(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	43,985,175.78	29,053,727.42
其他	1,261,564.98	1,170,572.83
合计	45,246,740.76	30,224,300.25

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
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	-180,182.17	
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	119,320.79	
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	-5,615,575.09	
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	137,244.62	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	21,050.06	
少数股东权益影响额（税后）	104.75	
合计	-5,560,346.66	



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	-8.44	-0.05	-0.05
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-6.43	-0.04	-0.04

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：2025 年 8 月 23 日

修订信息

☐适用 ☒不适用