

# 江苏洋河酒厂股份有限公司

Jiangsu Yanghe Brewery Joint-Stock Co., Ltd.

（江苏省宿迁市洋河中大街 118 号）



洋河股份  
YANGHE

## 2012 年半年度财务报告

（未经审计）

2012 年 8 月 22 日

## （一）审计报告

半年报是否经过审计

 是  否  不适用

## （二）财务报表

是否需要合并报表：

 是  否  不适用

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：江苏洋河酒厂股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		5,641,711,762.64	7,097,804,381.00
结算备付金		0.00	0.00
拆出资金		0.00	0.00
交易性金融资产		2,870,000,000.00	1,260,000,000.00
应收票据		51,289,043.21	1,394,499,573.24
应收账款		48,684,505.52	36,411,914.21
预付款项		873,252,839.03	570,692,680.03
应收保费		0.00	0.00
应收分保账款		0.00	0.00
应收分保合同准备金		0.00	0.00
应收利息		0.00	0.00
应收股利		0.00	0.00
其他应收款		60,699,343.40	38,800,371.79
买入返售金融资产		0.00	0.00
存货		3,952,242,260.01	3,793,372,799.99
一年内到期的非流动资产		0.00	0.00
其他流动资产		0.00	0.00
流动资产合计		13,497,879,753.81	14,191,581,720.26
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款		0.00	0.00
可供出售金融资产		0.00	0.00
持有至到期投资		0.00	0.00
长期应收款		0.00	0.00
长期股权投资		602,348,683.00	518,658,890.00

投资性房地产		0.00	0.00
固定资产		1,879,973,121.32	1,564,890,835.56
在建工程		1,475,884,811.99	1,005,355,974.72
工程物资		11,696,632.39	13,723,002.60
固定资产清理		0.00	0.00
生产性生物资产		0.00	0.00
油气资产		0.00	0.00
无形资产		756,058,001.79	790,421,275.28
开发支出		0.00	0.00
商誉		276,001,989.95	276,001,989.95
长期待摊费用		3,687,790.26	1,784,401.95
递延所得税资产		863,863,450.09	520,752,506.93
其他非流动资产		0.00	0.00
非流动资产合计		5,869,514,480.79	4,691,588,876.99
资产总计		19,367,394,234.60	18,883,170,597.25
流动负债：			
短期借款		0.00	0.00
向中央银行借款		0.00	0.00
吸收存款及同业存放		0.00	0.00
拆入资金		0.00	0.00
交易性金融负债		0.00	0.00
应付票据		237,300,000.00	123,350,000.00
应付账款		553,079,695.50	629,457,730.16
预收款项		672,140,309.57	3,512,586,755.13
卖出回购金融资产款		0.00	0.00
应付手续费及佣金		0.00	0.00
应付职工薪酬		14,839,791.91	88,151,178.48
应交税费		1,263,933,176.78	1,435,316,173.47
应付利息		0.00	0.00
应付股利		10,452,616.00	10,452,616.00
其他应付款		4,610,936,074.23	2,880,821,615.24
应付分保账款		0.00	0.00
保险合同准备金		0.00	0.00
代理买卖证券款		0.00	0.00
代理承销证券款		0.00	0.00
一年内到期的非流动负 债		0.00	0.00
其他流动负债		0.00	0.00
流动负债合计		7,362,681,663.99	8,680,136,068.48
非流动负债：			
长期借款		363,636.00	400,000.00
应付债券		0.00	0.00
长期应付款		0.00	0.00

专项应付款		206,032,634.48	219,950,556.32
预计负债		0.00	0.00
递延所得税负债		66,788,274.77	73,403,963.18
其他非流动负债		601,666.67	649,166.67
非流动负债合计		273,786,211.92	294,403,686.17
负债合计		7,636,467,875.91	8,974,539,754.65
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,080,000,000.00	900,000,000.00
资本公积		1,326,526,387.41	1,506,526,387.41
减：库存股		0.00	0.00
专项储备		0.00	0.00
盈余公积		404,392,446.53	404,392,446.53
一般风险准备		0.00	0.00
未分配利润		8,903,522,564.84	7,079,636,034.33
外币报表折算差额		0.00	0.00
归属于母公司所有者权益合计		11,714,441,398.78	9,890,554,868.27
少数股东权益		16,484,959.91	18,075,974.33
所有者权益（或股东权益）合计		11,730,926,358.69	9,908,630,842.60
负债和所有者权益（或股东权益）总计		19,367,394,234.60	18,883,170,597.25

法定代表人：张雨柏

主管会计工作负责人：尹秋明

会计机构负责人：赵其科

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		3,225,974,695.46	1,624,266,899.68
交易性金融资产		1,300,000,000.00	400,000,000.00
应收票据		36,500,000.00	74,539,173.11
应收账款			78,300.00
预付款项		674,542,629.14	233,105,953.12
应收利息			
应收股利		577,488,981.54	9,378,238.80
其他应收款		484,960,131.75	452,893,903.88
存货		3,282,048,075.92	3,116,252,309.98
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		9,581,514,513.81	5,910,514,778.57

非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		2,745,996,881.23	2,662,307,088.23
投资性房地产			
固定资产		1,331,598,659.08	1,078,903,475.27
在建工程		1,153,963,854.23	839,088,812.47
工程物资		11,696,632.39	13,723,002.60
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		450,722,176.51	455,124,690.18
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		749,324.26	527,013.36
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,694,727,527.70	5,049,674,082.11
资产总计		15,276,242,041.51	10,960,188,860.68
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		140,000,000.00	40,000,000.00
应付账款		536,558,773.75	625,349,029.11
预收款项		5,150,635,106.23	3,691,901,054.00
应付职工薪酬		8,287,914.70	4,367,943.88
应交税费		36,231,169.95	-95,298,344.05
应付利息			
应付股利			
其他应付款		145,743,994.48	97,036,119.47
一年内到期的非流动负 债			
其他流动负债			
流动负债合计		6,017,456,959.11	4,363,355,802.41
非流动负债：			
长期借款		363,636.00	400,000.00
应付债券			
长期应付款			
专项应付款		148,494,569.71	148,744,009.71
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		601,666.67	649,166.67

非流动负债合计		149,709,312.38	149,793,176.38
负债合计		6,167,166,271.49	4,513,148,978.79
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,080,000,000.00	900,000,000.00
资本公积		1,926,409,699.51	2,106,409,699.51
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		404,392,446.53	404,392,446.53
一般风险准备			
未分配利润		5,698,523,063.98	3,036,237,735.85
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		9,109,325,210.02	6,447,039,881.89
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,276,242,041.51	10,960,188,860.68

### 3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		9,309,772,422.09	6,171,743,874.03
其中：营业收入		9,309,772,422.09	6,171,743,874.03
利息收入		0.00	0.00
已赚保费		0.00	0.00
手续费及佣金收入		0.00	0.00
二、营业总成本		5,162,650,172.13	3,592,392,880.62
其中：营业成本		3,565,644,194.13	2,646,977,151.57
利息支出		0.00	0.00
手续费及佣金支出		0.00	0.00
退保金		0.00	0.00
赔付支出净额		0.00	0.00
提取保险合同准备金净额		0.00	0.00
保单红利支出		0.00	0.00
分保费用		0.00	0.00
营业税金及附加		153,197,788.87	92,742,323.69
销售费用		993,502,306.52	583,856,963.39
管理费用		494,908,878.68	291,176,762.43
财务费用		-50,218,001.37	-25,022,774.26
资产减值损失		5,615,005.30	2,662,453.80
加：公允价值变动收		0.00	0.00

益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		58,226,933.58	0.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		0.00	0.00
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,205,349,183.54	2,579,350,993.41
加：营业外收入		37,110,717.82	23,019,368.70
减：营业外支出		3,526,111.75	16,108,310.23
其中：非流动资产处置损失		396,862.46	1,632,864.66
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,238,933,789.61	2,586,262,051.88
减：所得税费用		1,066,638,273.52	657,070,715.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,172,295,516.09	1,929,191,336.42
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		3,173,886,530.51	1,813,856,743.92
少数股东损益		-1,591,014.42	115,334,592.50
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		2.94	1.68
（二）稀释每股收益		2.94	1.68
七、其他综合收益		0.00	0.00
八、综合收益总额		3,172,295,516.09	1,929,191,336.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,173,886,530.51	1,813,856,743.92
归属于少数股东的综合收益总额		-1,591,014.42	115,334,592.50

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。

法定代表人：张雨柏

主管会计工作负责人：尹秋明

会计机构负责人：赵其科

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		3,441,009,760.69	2,154,889,699.55
减：营业成本		2,680,083,689.70	1,892,435,953.07
营业税金及附加		11,135,433.65	7,408,147.07

销售费用		13,036.32	51,797.25
管理费用		327,804,817.29	149,844,209.41
财务费用		-17,296,940.75	-6,261,943.86
资产减值损失		889,243.63	3,270,958.96
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)			
投资收益（损失以 “-”号填列）		3,687,307,229.00	1,175,416.68
其中：对联营企业和 合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-” 号填列）		4,125,687,709.85	109,315,994.33
加：营业外收入		3,334,940.00	2,918,616.82
减：营业外支出		2,774,304.04	13,933,932.72
其中：非流动资产处 置损失		191,806.49	635,136.50
三、利润总额（亏损总额以 “-”号填列）		4,126,248,345.81	98,300,678.43
减：所得税费用		113,963,017.68	25,500,069.17
四、净利润（净亏损以“-” 号填列）		4,012,285,328.13	72,800,609.26
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		4,012,285,328.13	72,800,609.26

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的 现金	10,971,599,432.83	7,426,868,203.26
客户存款和同业存放款项 净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金 净增加额		
收到原保险合同保费取得 的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加		

额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	279,388,418.89	402,312,743.45
经营活动现金流入小计	11,250,987,851.72	7,829,180,946.71
购买商品、接受劳务支付的现金	3,247,948,749.01	2,639,614,274.89
客户贷款及垫款净增加额		
存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	386,755,249.11	358,945,315.74
支付的各项税费	3,822,917,995.16	2,208,861,176.60
支付其他与经营活动有关的现金	940,268,237.24	659,622,365.64
经营活动现金流出小计	8,397,890,230.52	5,867,043,132.87
经营活动产生的现金流量净额	2,853,097,621.20	1,962,137,813.84
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	57,683,778.90	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	879,448.81	1,611,390.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,471,267.45	
收到其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流入小计	60,034,495.16	1,611,390.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,325,485,377.72	877,674,463.47
投资支付的现金	1,693,689,793.00	1,432,877,409.00
质押贷款净增加额		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	0.00	0.00
投资活动现金流出小计	3,019,175,170.72	2,310,551,872.47
投资活动产生的现金流量净额	-2,959,140,675.56	-2,308,940,482.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,800,000.00
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流入小计	0.00	1,800,000.00
偿还债务支付的现金	36,364.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,350,013,200.00	485,179,345.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		35,169,145.20
支付其他与筹资活动有关的现金	0.00	0.00
筹资活动现金流出小计	1,350,049,564.00	485,179,345.20
筹资活动产生的现金流量净额	-1,350,049,564.00	-483,379,345.20
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	-1,456,092,618.36	-830,182,013.83
加：期初现金及现金等价物余额	7,097,804,381.00	6,883,981,348.94
六、期末现金及现金等价物余额	5,641,711,762.64	6,053,799,335.11

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,523,139,797.88	4,181,562,888.05
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	54,677,871.89	12,476,777.49
经营活动现金流入小计	5,577,817,669.77	4,194,039,665.54
购买商品、接受劳务支付的	2,631,212,450.12	2,143,215,075.85

现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	170,562,118.20	91,359,396.01
支付的各项税费	742,786,795.10	545,913,536.83
支付其他与经营活动有关的现金	164,605,062.66	162,024,303.11
经营活动现金流出小计	3,709,166,426.08	2,942,512,311.80
经营活动产生的现金流量净额	1,868,651,243.69	1,251,527,353.74
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	3,119,196,486.26	1,175,416.68
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	253,300.00	1,175,390.00
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	3,119,449,786.26	2,350,806.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,052,653,877.17	713,254,256.54
投资支付的现金	983,689,793.00	1,432,679,409.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	2,036,343,670.17	2,145,933,665.54
投资活动产生的现金流量净额	1,083,106,116.09	-2,143,582,858.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
偿还债务支付的现金	36,364.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,350,013,200.00	450,010,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	1,350,049,564.00	450,010,200.00
筹资活动产生的现金流量净额	-1,350,049,564.00	-450,010,200.00
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	1,601,707,795.78	-1,342,065,705.12
加：期初现金及现金等价物余额	1,624,266,899.68	3,101,686,056.08
六、期末现金及现金等价物余额	3,225,974,695.46	1,759,620,350.96

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	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)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	900,000,000.00	1,506,526,387.41			404,392,446.53		7,079,636,034.33		18,075,974.33	9,908,630,842.60
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	900,000,000.00	1,506,526,387.41			404,392,446.53		7,079,636,034.33		18,075,974.33	9,908,630,842.60
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	180,000,000.00	-180,000,000.00					1,823,886,530.51		-1,591,014.42	1,822,295,516.09
(一) 净利润							3,173,886,530.51		-1,591,014.42	3,172,295,516.09
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							3,173,886,530.51		-1,591,014.42	3,172,295,516.09
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,350,000.00	0.00	0.00	-1,350,000.00

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							-1,350,000.00			-1,350,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	180,000.00	-180,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）	180,000.00	-180,000.00								
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										0.00
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	1,080,000.00	1,326,526,387.41			404,392,446.53		8,903,522,564.84		16,484,959.91	11,730,926,358.69

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	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）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	450,000.00	2,556,409,699.51			225,000.00		3,688,069,704.93		467,694,199.96	7,387,173,604.40
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	450,000.00	2,556,409,699.51			225,000.00		3,688,069,704.93		467,694,199.96	7,387,173,604.40
三、本期增减变动金额（减）	450,000.00	-1,049,000.00			179,390.00		3,391,500.00		-449,618.00	2,521,450.00

少以“一”号填列)	0,000.00	883,312.10			2,446.53		66,329.40		,225.63	7,238.20
(一) 净利润							4,020,992,149.04		115,616,049.16	4,136,608,198.20
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							4,020,992,149.04		115,616,049.16	4,136,608,198.20
(三) 所有者投入和减少资本	0.00	-599,883,312.10	0.00	0.00	0.00	0.00	-33,373.11	0.00	-565,234,274.79	-1,165,150,960.00
1. 所有者投入资本									11,800,000.00	11,800,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		-599,883,312.10					-33,373.11		-577,034,274.79	-1,176,950,960.00
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	179,392,446.53	0.00	-629,392,446.53	0.00	0.00	-450,000,000.00
1. 提取盈余公积					179,392,446.53		-179,392,446.53			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-450,000,000.00			-450,000,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	450,000,000.00	-450,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	450,000,000.00	-450,000,000.00								
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										

四、本期期末余额	900,000,000	1,506,526,387.41			404,392,446.53		7,079,636,034.33		18,075,974.33	9,908,630,842.60
----------	-------------	------------------	--	--	----------------	--	------------------	--	---------------	------------------

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	900,000,000.00	2,106,409,699.51			404,392,446.53		3,036,237,735.85	6,447,039,881.89
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	900,000,000.00	2,106,409,699.51			404,392,446.53		3,036,237,735.85	6,447,039,881.89
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	180,000,000.00	-180,000,000.00					2,662,285,328.13	2,662,285,328.13
(一) 净利润							4,012,285,328.13	4,012,285,328.13
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							4,012,285,328.13	4,012,285,328.13
(三)所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	-1,350,000,000.00	-1,350,000,000.00
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							-1,350,000,000.00	-1,350,000,000.00
4. 其他								
(五)所有者权益内部结转	180,000,000.00	-180,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本(或股本)	180,000,000.00	-180,000,000.00						

2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	1,080,000.00	1,926,409,699.51			404,392,446.53		5,698,523,063.98	9,109,325,210.02

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	450,000,000.00	2,556,409,699.51			225,000,000.00		1,871,705,717.04	5,103,115,416.55
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	450,000,000.00	2,556,409,699.51			225,000,000.00		1,871,705,717.04	5,103,115,416.55
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	450,000,000.00	-450,000,000.00			179,392,446.53		1,164,532,018.81	1,343,924,465.34
（一）净利润							1,793,924,465.34	1,793,924,465.34
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							1,793,924,465.34	1,793,924,465.34
（三）所有者投入和减少资本	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	179,392,446.53	0.00	-629,392,446.53	-450,000,000.00
1. 提取盈余公积					179,392,446.53		-179,392,446.53	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-450,000,000.00	-450,000,000.00

4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转	450,000,000.00	-450,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 资本公积转增资本 (或股本)	450,000,000.00	-450,000,000.00						
2. 盈余公积转增资本 (或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	900,000,000.00	2,106,409,699.51			404,392,446.53		3,036,237,735.85	6,447,039,881.89

## 江苏洋河酒厂股份有限公司 财务报表附注

2012 年 1-6 月

### (三) 公司基本情况

江苏洋河酒厂股份有限公司（以下简称公司或本公司）于2002年12月26日经江苏省人民政府《省政府关于同意设立江苏洋河酒厂股份有限公司的批复》（苏政复[2002]155号）批准，由江苏洋河集团有限公司、上海海烟物流发展有限公司、南通综艺投资有限公司、上海捷强烟草糖酒（集团）有限公司、江苏省高科技产业投资有限公司、中国食品发酵工业研究院、南通盛福工贸有限公司和杨廷栋等14位自然人共同发起设立的股份有限公司，同年12月27日取得江苏省工商行政管理局核发的注册号为3200001105705的企业法人营业执照。公司设立时的注册资本为6,800.00万元，股份总数6,800.00万股（每股面值1元），根据江苏省财政厅苏财国资[2002]178号文的批示，各股东出资均按1:0.65561的比例折股，其中江苏洋河集团有限公司以经评估的实物资产出资5,226.41万元，货币资金出资73.59万元，折3,474.733万股，占股本总额的51.099%；上海海烟物流发展有限公司以货币资金出资1,500.00万元，折983.415万股，占股本总额的14.462%；南通综艺投资有限公司以货币资金出资1,500.00万元，折983.415万股，占股本总额的14.462%；上海捷强烟草糖酒（集团）有限公司以货币资金出资700.00万元，折458.927万股，占股本总额的6.749%；江苏省高科技产业投资有限公司以货币资金出资300.00万元，折196.683万股，占股本总额的2.892%；中国食品发酵工业研究院以货币资金出资100.00万元，折65.561万股，占股本总额的0.964%；南通盛福工贸有限公司以货币资金出资100.00万元，折65.561万股，占股本总额的0.964%；杨廷栋等14位自然人以货币资金出资872.02万元，折571.705万股，占股本总额的8.408%。

2009年10月13日经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏洋河酒厂股份有限公司首次公开发行股票

的批复》（证监许可[2009]1077号）核准，公司于2009年10月27日首次向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,500万股，2009年11月6日起在深圳证券交易所上市交易。

根据2011年4月23日公司2010年度股东大会决议，公司以截止2010年12月31日总股本45,000.00万股为基数，以资本公积每10股转增10股。本次转增后公司注册资本变更为90,000.00万元，股份总数为90,000.00万股。

根据2012年5月17日公司2011年度股东大会决议，公司以截止2011年12月31日总股本90,000.00万股为基数，以资本公积每10股转增2股。本次转增后公司注册资本变更为108,000.00万元，股份总数为108,000.00万股。

公司住所：江苏省宿迁市洋河中大街118号。

公司所属行业：酿酒食品行业。

公司经营范围：洋河系列白酒的生产、加工、销售，自营和代理各类商品和技术的进出口（国家限定公司经营或禁止进出口的商品和技术除外），粮食收购。

公司的母公司：江苏洋河集团有限公司。

#### （四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

##### 1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则及其他相关规定进行确认和计量，并在此基础上编制财务报表。

##### 2、遵循企业会计准则的声明

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

##### 3、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

##### 4、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

境外子公司的记账本位币  
不适用

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

公司在同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司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（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### (2) 非同一控制下的企业合并

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1、公司在非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债，以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2、合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。

3、公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4、企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 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。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

对于企业合并所形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合，在每年年度终了进行减值测试，计算可收回金额，并与其账面价值进行比较。如资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，该差额首先冲减分配到该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，然后根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

(2) 公司对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，按照下列规定处理：

①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；

②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

1、公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用等），于发生时计入当期损益。

2、公司为企业合并而发行债券或承担其他债务支付的佣金、手续费等费用，计入债务性证券的初始计量金额。

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

3、公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的手续费、佣金等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。

(1) 在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 合并财务报表的编制方法

#### (一) 合并范围的确定

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

#### (二) 统一会计政策和会计期间

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、会计期间与公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与公司不一致的，在编制合并财务报表时，按照公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

#### (三) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，抵销公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响，由母公司编制。

#### (四) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

在合并财务报表中，母公司分担的当期亏损超过了其在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额冲减母公司的所有者权益（未分配利润）；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的份额的，其余额冲减少数股东权益。

## （五）报告期内增减子公司的处理

### 1、报告期内增加子公司的处理

#### （1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因同一控制下的企业合并而增加子公司的，调整合并资产负债表的期初数，将该子公司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，将该子公司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。

#### （2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内，因非同一控制下的企业合并而增加子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

### 2、报告期内处置子公司的处理

公司在报告期内处置子公司的，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

## （2）对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

## 7、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

公司将持有的期限短（自购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资，确定为现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币业务

#### （一）外币交易的初始确认

对于发生的外币交易，公司均按照交易发生日中国人民银行公布的即期汇率（中间价）将外币金额折算为记账本位币金额。其中，对发生的外币兑换或涉及外币兑换的交易，公司按照交易发生日实际采用的汇率进行折算。

#### （二）资产负债表日或结算日的调整或结算

资产负债表日或结算日，公司按照下列方法对外币货币性项目和外币非货币性项目分别进行处理：

##### 1、外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间

价)折算,因汇率波动而产生的差额,调整外币货币性项目的记账本位币金额,同时作为汇兑差额处理,其中,与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额,计入符合资本化条件的资产的成本;其他汇兑差额,计入当期财务费用。

## 2、外币非货币性项目的会计处理原则

(1) 对于以历史成本计量的外币非货币性项目,公司仍按照交易发生日的即期汇率(中间价)折算,不改变其记账本位币金额,不产生汇兑差额。

(2) 对于以成本与可变现净值孰低计量的存货,如果其可变现净值以外币确定,则公司在确定存货的期末价值时,先将可变现净值折算为记账本位币,再与以记账本位币反映的存货成本进行比较。

(3) 对于以公允价值计量的非货币性项目,如果期末的公允价值以外币反映,则公司先将该外币按照公允价值确定当日的即期汇率折算为记账本位币金额,再与原记账本位币金额进行比较,其差额作为公允价值变动(含汇率变动)损益,计入当期损益。

## (2) 外币财务报表的折算

# 9、金融工具

## (1) 金融工具的分类

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### (一) 金融工具的分类

#### 1、金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求,将取得的金融资产分为以下四类:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和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);(2)持有至到期投资;(3)应收款项;(4)可供出售金融资产。

#### 2、金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求,将承担的金融负债分为以下两类:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和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);(2)其他金融负债。

## (2) 金融工具的确认依据和计量方法

### 1、金融工具的确认依据

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。

## 2、金融工具的计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始计量金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

(3) 应收款项：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权（包括应收票据、应收账款、其他应收款等），按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额；具有融资性质的，按照从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始入账金额。应收款项采用实际利率法确认利息收入，资产负债表日按照摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该项应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入资本公积（其他资本公积）的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

#### (三) 金融资产转移的确认依据和计量方法

##### 1、金融资产终止确认条件

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

##### 2、金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将下列两项金额的差额计入当期损益：

①所转移金融资产的账面价值；

②因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司将所转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分和未终止确认部分之间按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 金融资产终止确认部分的账面价值；

② 终止确认部分的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

### 3、金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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

## (4) 金融负债终止确认条件

1、金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则公司终止确认该金融负债或其一部分；公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认该现存金融负债，并同时确认新金融负债。

2、公司对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

3、金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

4、公司如回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

## (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

1、存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。

2、没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

## (6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

### 1、持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，对于持有至到期投资，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

(1) 对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。

(2) 对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定

减值损失，计提减值准备。

## 2、可供出售金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或者在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

### (7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

## 10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 500.00 万元以上的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

### (2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不

		重大的应收款项,以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。
其他组合	其他方法	无风险组合

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	30%	30%
3 年以上		
3—4 年	50%	50%
4—5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的:

适用  不适用

组合中,采用其他方法计提坏账准备的:

适用  不适用

组合名称	方法说明
无风险组合	不计提坏账准备

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由:

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 500.00 万元以下的应收款项。公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项(与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项;已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等),单独进行减值测试,有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。同时,公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项,以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

坏账准备的计提方法:

有客观证据表明其发生了减值的,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备。同时,公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项,以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

公司存货包括原材料、半成品、库存商品、委托加工物资、在产品、周转材料(如低值易耗品)等。

## (2) 发出存货的计价方法

先进先出法  加权平均法  个别认定法  其他  
 公司存货发出时采用加权平均法计价

## (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司的存货按照成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。公司按照单个存货项目计提存货跌价准备。

## (4) 存货的盘存制度

永续盘存制  定期盘存制  其他  
 存货盘存采用永续盘存制，公司对存货定期进行实地盘点。

## (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品  
 摊销方法：一次摊销法

包装物  
 摊销方法：一次摊销法

## 12、长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

1、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产、发生或承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

(2) 通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。其中：

①企业合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

②在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，该或有对价也计入合并成本。

③企业合并成本大于应享有被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；企业合并成本小于应享有被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

2、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1) 通过以支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券等方式取得的长期股权投资，公司以其公允价值作为其初始投资成本。

(2) 投资者投入的长期股权投资，公司按照投资各方在投资合同或协议中约定的价值作为其初始投资成本，但投资合同或协议中约定价值不公允的，公司按照取得该项投资的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的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，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，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，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

## (2) 后续计量及损益确认

### 1、采用成本法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

(3) 公司对子公司的长期股权投资采用成本法核算，但在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

### 2、采用权益法核算的长期股权投资

(1) 公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的初始投资成本。

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，公司在被投资单位账面净损益的基础上经过适当调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可

辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照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，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(4) 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照应享有或应分担的份额调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

#### 1、确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。公司与其他投资方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

#### 2、确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指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。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

公司按照长期股权投资项目计提减值准备。

1、按成本法核算的、活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

2、公司对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，其可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与其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，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资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，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

3、因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### 13、投资性房地产

不适用

### 14、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产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公司；
- 2、该固定资产的成本能够可靠地计量。

#### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

##### 1、融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

##### 2、融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

#### (3) 各类固定资产的折旧方法

公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧，并按照固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率计算确定折旧率和折旧额，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20~25	5	3.80~4.75
机器设备	10	5	9.50
电子设备			
运输设备	10	5	9.50

其他设备	8	5	11.88
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

#### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

##### 1、固定资产的减值测试方法

(1) 资产负债表日，公司判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(2) 当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

(3) 固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

(4) 固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

##### 2、固定资产减值准备的计提方法

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### (5) 其他说明

无

### 15、在建工程

#### (1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算

#### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照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。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产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，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照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，再按照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。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

#### 1、在建工程的减值测试方法

(1) 资产负债表日，公司判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(2) 当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

(3) 在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 2、在建工程减值准备的计提方法

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

## 16、借款费用

### (1) 借款费用资本化的确认原则

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，包括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。

### (2) 借款费用资本化期间

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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。

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，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必

须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

### (3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。公司将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。如果中断是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必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

#### 1、借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2) 为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(3) 借款存在折价或者溢价的，公司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。

(4) 在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

#### 2、借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2) 一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

#### 3、汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

## 17、生物资产

无

## 18、油气资产

无

## 19、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

#### (一) 自行研究开发无形资产的初始计量

自行研究开发的无形资产的成本，按照自满足资本化条件后至达到预定用途前所发生的支出总额确定，对于以前期间已经费用化的支出不再调整。

公司自行研究开发的无形资产，其研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；其开发阶段的支出，不符合资本化条件的，于发生时计入当期损益；符合资本化条件的，确认为无形资产。如果确实无法区分研究阶段支出和开发阶段支出，则将其所发生的研发支出全部计入当期损益。

#### (二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产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的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产，自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

##### 2、使用寿命不确定的无形资产的后续计量

公司对使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不进行摊销，但于每年年度终了进行减值测试。

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

1、来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产，其使用寿命按照不超过合同性权利或其他法定权利的期限确定；合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续且有证据表明公司续约不需要付出大额成本的，续约期计入使用寿命。

2、合同或法律没有规定使用寿命的，公司综合各方面的情况，通过聘请相关专家进行论证或者与同行的情况进行比较以及参考公司的历史经验等方法来确定无形资产能为公司带来经济利益的期限。

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地出让年限
商标	10 年	预计使用年限
计算机软件	10 年	预计使用年限

### (3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，作为使用寿命不确定的无形资产。

### (4) 无形资产减值准备的计提

#### 1、无形资产的减值测试方法

(1) 对于使用寿命有限的无形资产，如有明显减值迹象的，资产负债表日进行减值测试；对于使用寿命不确定的无形资产，资产负债表日进行减值测试。

(2) 对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(3) 当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

(5) 无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 2、无形资产减值准备的计提方法

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

### (5) 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

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

#### 1、研究阶段

研究阶段是指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。

#### 2、开发阶段

开发阶段是指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。

### (6) 内部研究开发项目支出的核算

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。

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。

## 20、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销

## 21、附回购条件的资产转让

## 22、预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

- 1、该义务是公司承担的现时义务；
- 2、该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量

## 23、股份支付及权益工具

无

### (1) 股份支付的种类

不适用

**(2) 权益工具公允价值的确定方法**

不适用

**(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

不适用

**(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

不适用

**24、回购本公司股份**

不适用

**25、收入**

**(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

**(2) 确认让渡资产使用权收入的依据**

公司在与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

**(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法**

根据累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定

**26、政府补助**

**(1) 类型**

政府补助，是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

## (2) 会计处理方法

1、与资产相关的政府补助，在取得时按照到账的实际金额确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

(1) 用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(2) 用于补偿公司已发生的相关费用或损失的与收益相关的政府补助，在取得时直接计入当期损益。

3、已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

(1) 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面金额，超出部分计入当期损益。

(2) 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

(1) 公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异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。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

(2) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，公司以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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

### (2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期和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。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

## 28、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

#### 1、承租人对经营租赁的会计处理

承租人将经营租赁的租金在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

在经营租赁下，承租人对或有租金的处理与融资租赁下相同，即在实际发生时计入当期损益。

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人应将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

## 2、出租人对经营租赁的会计处理

出租人采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，应当计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，应当采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。在经营租赁下，出租人对或有租金在实际发生时计入当期收益。

## (2) 融资租赁会计处理

### 1、承租人对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

承租人在计算最低租赁付款额的现值时，如果知悉出租人的租赁内含利率，应当采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。如果出租人的租赁内含利率和租赁合同规定的利率均无法知悉，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。其中，租赁内含利率，是指在租赁开始日，使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的折现率。

初始直接费用是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可直接归属于租赁项目的费用。承租人发生的初始直接费用，通常有印花税、佣金、律师费、差旅费、谈判费等。承租人发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

### 2、出租人对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。出租人发生的初始直接费用，应包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配，确认为各期的租赁收入。

## 29、持有待售资产

### (1) 持有待售资产确认标准

### (2) 持有待售资产的会计处理方法

## 30、资产证券化业务

不适用

**31、套期会计**

不适用

**32、主要会计政策、会计估计的变更**

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否  不适用

**(1) 会计政策变更**

本报告期主要会计政策是否变更

是  否  不适用

**(2) 会计估计变更**

本报告期主要会计估计是否变更

是  否  不适用

**33、前期会计差错更正**

本报告期是否发现前期会计差错

是  否  不适用

**(1) 追溯重述法**

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否  不适用

**(2) 未来适用法**

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否  不适用

**34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法****(五) 税项****1、公司主要税种和税率**

税 种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额与当期可抵扣进项税额的差额	17%

消费税	白酒消费税按照销售额的 20% 计算缴纳。委托加工的应税白酒，按照受托方的同类白酒的销售价格计算纳税；没有同类白酒销售价格的，按照组成计税价格计算纳税。	从价计征 20%，从量计征 0.50 元/斤
营业税	营业额	5%
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%

各分公司、分厂执行的所得税税率  
25%

## 2、税收优惠及批文

无

## 3、其他说明

### （六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

截止2012年6月30日，公司纳入合并范围的子公司24家，其中通过设立或投资等方式取得的子公司18家，通过同一控制下企业合并取得的子公司1家，通过非同一控制下企业合并取得的子公司5家。

#### 1、子公司情况

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
江苏洋河酒业有限公司	直接控股	江苏省宿迁市	商业	114,400,000.00		销售洋河系列白酒	115,225,100.00		100%	100%	是			
江苏洋河包装有限公司	直接+间接控股	江苏省宿迁市	酒类包装	152,000,000.00		包装洋河系列白酒、配制酒、保健酒	152,000,000.00		100%	100%	是			
南京洋河	间接控股	江苏省南	商业	1,000,000.		洋河系列	1,000,000.		100%	100%	是			

蓝色经典酒业有限公司		京市		00		酒销售	00							
北京洋河商贸有限公司	间接控股	北京市	商业	3,000,000.00		销售酒	3,000,000.00		100%	100%	是			
江苏华趣酒行发展有限公司	间接控股	江苏省南京市	商业	50,000,000.00		预包装食品的批发与零售	39,000,000.00		78%	78%	是	16,484,959.91		
宿迁天海商贸有限公司	间接控股	江苏省宿迁市	商业	500,000.00		预包装食品销售	500,000.00		100%	100%	是			
淮安华趣酒行发展有限公司	间接控股	江苏省淮安市	商业	8,000,000.00		预包装食品批发、零售；卷烟、雪茄烟零售	5,600,000.00		70%	70%	是	2,262,328.76		
宿迁洋河贵宾馆有限公司	直接控股	江苏省宿迁市	酒店业	150,000.00		住宿服务、餐饮服务、烟零售	150,000.00		100%	100%	是			
南京市江宁区华趣酒行发展有限公司	间接控股	江苏省南京市	商业	5,000,000.00		预包装食品批发与零售	5,000,000.00		100%	100%	是			
江苏苏酒实业股份有限公司	直接+间接控股	江苏省宿迁市	商业	200,000,000.00		预包装食品批发与零售	200,000,000.00		100%	100%	是			

南京新风向贸易有限公司	间接控股	江苏省南京市	商业	1,000,000.00		预包装食品 的批发 与零售	1,000,000.00		100%	100%	是			
无锡华趣酒行发展有限公司	间接控股	江苏省无锡市	商业	6,000,000.00		预包装食 品的批 发与零 售； 卷烟、 雪茄 的零售	4,200,000.00		70%	70%	是	1,338,486.55		
泰州华趣酒行发展有限公司	间接控股	江苏省泰州市	商业	10,000,000.00		预包装食 品兼散 装食品 批发 与零售	7,000,000.00		70%	70%	是	2,906,205.99		
泰州梦叶商贸有限公司	间接控股	江苏省泰州市	商业	2,000,000.00		卷烟、 雪茄 烟批 发零 售	2,000,000.00		100%	100%	是			
江苏华趣酒行集团南通有限公司	间接控股	江苏省南通市	商业	6,000,000.00		预包装食 品的批 发零 售；烟 零售	6,000,000.00		100%	100%	是			
南京市双石包装材料有限公司	间接控股	江苏省南京市	纸质包装 容器生 产、销 售	3,000,000.00		纸质包 装容 器生 产、销 售	3,000,000.00		100%	100%	是			
江苏华趣酒行集团苏州有限公司	间接控股	江苏省苏州市	商业	6,000,000.00		预包装食 品兼散 装食品 批 发与 零 售	6,000,000.00		100%	100%	是			
江苏华趣	间接控股	江苏省盐城市	商业	6,000,000.00		预包装食	6,000,000.00		100%	100%	是			

酒行集团 盐城有限 公司		城市		00		品兼散装 食品批发 与零售	00							
--------------------	--	----	--	----	--	---------------------	----	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

## (2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
宿迁市洋河物流有限公司	间接控股	江苏省宿迁市	运输业	3,500,000.00		货物运输、石油制品、汽车配件销售、汽车修理（二类）			100%	100%	是			

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

根据2012年5月10日直接控股子公司江苏洋河酒业有限公司与姚再庭签订的《关于宿迁市洋河物流有限公司股权转让协议》，江苏洋河酒业有限公司将其持有的宿迁市洋河物流有限公司100.00%的股权转让给姚再庭。自2012年5月起宿迁市洋河物流有限公司财务报表不再纳入合并范围。

### (3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
宿迁志诚包装服务有限公司	间接控股	江苏省宿迁市	酒类包装	500,000.00		白酒包装	500,000.00		100%	100%	是			
江苏双沟酒业	直接+间接控股	江苏省宿迁市	白酒生产及销售	110,000,000.00		白酒生产、销售	1,713,350,300.00		100%	100%	是			

股份有限公司			售											
江苏双沟工贸有限公司	间接控股	江苏省宿迁市	商业	20,000,000.00		生产、销售：针织品；酒类、非酒精饮料销售	20,000,000.00		100%	100%	是			
泗洪双泰饮品灌装有限公司	间接控股	江苏省宿迁市	酒类及饮料包装	2,000,000.00		酒类、饮料灌装	2,000,000.00		100%	100%	是			
泗洪县双沟安泰废旧物资再生利用有限公司	间接控股	江苏省宿迁市	废旧物资回收	500,000.00		废旧金属、生活器皿、废纸回收	30,000.00		100%	100%	是			

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

## 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用  不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

无

## 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

### （一）财务报表合并范围增加

因新增投资而增加合并财务报表的合并范围

1、2012年3月，公司间接控股子公司江苏华趣酒行发展有限公司出资600.00万元设立江苏华趣酒行集团盐城有限公司。公司自2012年3月起将其纳入合并财务报表的合并范围。

2、2012年3月，公司间接控股子公司江苏华趣酒行发展有限公司出资600.00万元设立江苏华趣酒行集团苏州有限公司。公司自2012年3月起将其纳入合并财务报表的合并范围。

## （二）财务报表合并范围减少

因股权转让而减少合并财务报表的合并范围

根据2012年5月10日直接控股子公司江苏洋河酒业有限公司与姚再庭签订的《关于宿迁市洋河物流有限公司股权转让协议》，江苏洋河酒业有限公司将其持有的宿迁市洋河物流有限公司100.00%的股权转让给姚再庭。自2012年5月起宿迁市洋河物流有限公司财务报表不再纳入合并范围。

√ 适用 □ 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 2 家，原因为：

因新增投资而增加合并财务报表的合并范围

与上年相比本年（期）减少合并单位 1 家，原因为：

因股权转让而减少合并财务报表的合并范围

## 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

报告期内新纳入合并范围的主体为江苏华趣酒行集团盐城有限公司和江苏华趣酒行集团苏州有限公司

报告期内不再纳入合并范围的主体为宿迁市洋河物流有限公司

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
江苏华趣酒行集团盐城有限公司	5,777,774.26	-222,225.74
江苏华趣酒行集团苏州有限公司	5,660,879.01	-339,120.99

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
宿迁市洋河物流有限公司	2,525,714.57	-392,560.40

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：

无

## 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

同一控制下企业合并的其他说明：

无

**6、报告期内发生的非同一控制下企业合并**

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法

非同一控制下企业合并的其他说明：

无

**7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司**

根据2012年5月10日直接控股子公司江苏洋河酒业有限公司与姚再庭签订的《关于宿迁市洋河物流有限公司股权转让协议》，江苏洋河酒业有限公司将其持有的宿迁市洋河物流有限公司100.00%的股权转让给姚再庭。

子公司名称	出售日	损益确认方法
宿迁市洋河物流有限公司	2012年05月10日	出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额，确认为处置损益。

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明：

无

**8、报告期内发生的反向购买**

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的商誉或计入当期的损益的计算方法

反向购买的其他说明：

无

**9、本报告期发生的吸收合并**

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
无				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额
无				

吸收合并的其他说明：

无

**10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率**

无

## (七) 合并财务报表主要项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	805,259.04	--	--	719,116.92
人民币	--	--	805,259.04	--	--	719,116.92
银行存款：	--	--	5,503,919,815.46	--	--	7,066,056,813.60
人民币	--	--	5,503,919,815.46	--	--	7,066,056,813.60
其他货币资金：	--	--	136,986,688.14	--	--	31,028,450.48
人民币	--	--	136,986,688.14	--	--	31,028,450.48
合计	--	--	5,641,711,762.64	--	--	7,097,804,381.00

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：  
无

## 2、交易性金融资产

## (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
套期工具		
其他	2,870,000,000.00	1,260,000,000.00
合计	2,870,000,000.00	1,260,000,000.00

## (2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
无		

## (3) 套期工具及相关套期交易的说明

无

## 3、应收票据

## (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	51,289,043.21	1,394,499,573.24
合计	51,289,043.21	1,394,499,573.24

## (2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无				
合计	--	--	0.00	--

说明：

## (3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无				
合计	--	--	0.00	--

说明：

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
盱眙鑫城商贸有限公司	2012年05月30日	2012年11月30日	3,600,000.00	
江苏誉名贸易发展有限公司	2012年06月13日	2012年12月13日	2,000,000.00	
宿迁市搏源商贸有限公司	2012年04月26日	2012年10月26日	500,000.00	
宿迁市搏源商贸有限公司	2012年04月26日	2012年10月26日	500,000.00	
衢州市金商源贸易有限公司	2012年04月27日	2012年10月26日	500,000.00	

合计	--	--	7,100,000.00	--
----	----	----	--------------	----

说明：

无

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

无

#### 4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：				
账龄一年以上的应收股利	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：	--	--	--	--
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

说明：

无

#### 5、应收利息

##### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计	0.00			0.00

##### (2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间(天)	逾期利息金额
合计	--	

## (3) 应收利息的说明

## 6、应收账款

## (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	53,295,401.93	100%	4,610,896.41	8.65%	39,413,825.90	100%	3,001,911.69	7.62%
组合小计	53,295,401.93	100%	4,610,896.41	8.65%	39,413,825.90	100%	3,001,911.69	7.62%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	53,295,401.93	--	4,610,896.41	--	39,413,825.90	--	3,001,911.69	--

应收账款种类的说明：

单项金额重大的应收账款，是指期末余额在500.00万元以上的应收账款。

单项金额不重大的应收账款是指单项金额在500.00万元以下的应收账款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内	38,618,444.93	72.47%	1,930,922.25	36,125,099.75	91.66%	1,806,254.60
1年以内小计	38,618,444.93	72.47%	1,930,922.25	36,125,099.75	91.66%	1,806,254.60
1至2年	11,854,889.36	22.24%	1,185,488.94	1,515,413.78	3.84%	151,541.38
2至3年	1,064,762.72	2%	322,028.82	715,682.86	1.82%	214,704.86
3年以上	1,757,304.92	3.29%	1,172,456.40	1,057,629.51	2.68%	829,410.85
3至4年	1,152,403.87	2.16%	576,201.94	440,250.73	1.12%	220,125.37

4 至 5 年	43,232.94	0.08%	34,586.35	40,466.48	0.1%	32,373.18
5 年以上	561,668.11	1.05%	561,668.11	576,912.30	1.46%	576,912.30
合计	53,295,401.93	--	4,610,896.41	39,413,825.90	--	3,001,911.69

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
			0.00	
合计	--	--	0.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收账款（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等），单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收账款，以应收账款账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
			0.00		
合计	--	--	0.00	--	--

应收账款核销说明：

无

## (4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

## (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
江苏移动通讯有限责任公司南京分公司	无关联关系	8,314,720.00	1 年以内	15.6%
苏果超市有限公司	无关联关系	6,824,042.87	1 年以内	12.8%
南京军区空军司令部直属工作处	无关联关系	3,499,200.00	1-2 年	6.57%
上海大润发有限公司	无关联关系	2,608,038.27	1 年以内	4.9%
吴坚	无关联关系	1,601,140.00	1 年以内	3%
合计	--	22,847,141.14	--	42.87%

## (6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
无		0.00	0%
合计	--	0.00	0%

## (7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
无	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

## (8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
无	0.00
资产小计	0.00
负债：	
无	0.00
负债小计	0.00

## 7、其他应收款

## (1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	0%
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	71,955,287.98	100%	11,255,944.58	15.64%	46,241,812.83	100%	7,441,441.04	16.09%
组合小计	71,955,287.98	100%	11,255,944.58	15.64%	46,241,812.83	100%	7,441,441.04	16.09%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0.00		0.00		0.00		0.00	0%
合计	71,955,287.98	--	11,255,944.58	--	46,241,812.83	--	7,441,441.04	--

其他应收款种类的说明：

单项金额重大的其他应收款，是指期末余额在500.00万元以上的其他应收款。

单项金额不重大的其他应收款是指单项金额在500.00万元以下的其他应收款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	52,208,513.20	72.56%	2,610,425.68	33,026,418.89	71.42%	1,651,320.94
1 年以内小计	52,208,513.20	72.56%	2,610,425.68	33,026,418.89	71.42%	1,651,320.94
1 至 2 年	9,016,179.52	12.53%	901,617.96	4,399,398.11	9.51%	439,939.81
2 至 3 年	2,170,048.76	3.02%	651,014.63	794,638.88	1.72%	238,391.67
3 年以上	8,560,546.50	11.89%	7,092,886.31	8,021,356.95	17.35%	5,111,788.62

3 至 4 年	636,337.78	0.88%	318,168.90	5,745,399.49	12.43%	2,872,699.75
4 至 5 年	5,747,456.56	7.99%	4,597,965.25	184,342.95	0.4%	147,474.36
5 年以上	2,176,752.16	3.02%	2,176,752.16	2,091,614.51	4.52%	2,091,614.51
合计	71,955,287.98	--	11,255,944.58	46,241,812.83	--	7,441,441.04

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
无			0.00	
合计	--	--	0.00	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
无	0.00	0.00	0%	
合计	0.00	0.00	--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

对于单项金额虽不重大但具备以下特征的其他应收款（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的其他应收款，以其他应收款账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
无			0.00		
合计	--	--	0.00	--	--

其他应收款核销说明：

无

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

## (5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
江苏骏泰置业有限公司宿迁国泰百货大楼股份有限公司破产管理人	15,000,000.00	保证金	20.85%
金晶	4,019,234.00	业务借款	5.59%
南京培龙体育文化有限公司	3,910,000.00	合作款	5.43%
南京市双沟天生坊酒业有限公司	1,851,963.10	代垫费用	2.57%
泗洪县双源酒类包装有限公司	1,351,482.10	代垫费用	1.88%
合计	26,132,679.20	--	36.32%

说明：

无

## (6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
江苏骏泰置业有限公司宿迁国泰百货大楼股份有限公司破产管理人	无关联关系	15,000,000.00	1 年以内	20.85%
金晶	公司员工	4,019,234.00	1 年以内	5.59%
南京培龙体育文化有限公司	无关联关系	3,910,000.00	4-5 年	5.43%
南京市双沟天生坊酒业有限公司	无关联关系	1,851,963.10	1 年以内 1,330,335.10 元, 1-2 年 521,628.00 元	2.57%
泗洪县双源酒类包装有限公司	无关联关系	1,351,482.10	4-5 年	1.88%
合计	--	26,132,679.20	--	36.32%

## (7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例 (%)
无		0.00	0%
合计	--	0.00	0%

## (8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
无	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

## (9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
无	0.00
	0.00
	0.00
	0.00
资产小计	0.00
负债：	
无	0.00
0	
负债小计	0.00

## 8、预付款项

## (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	873,122,554.96	99.98%	570,174,075.96	99.91%
1 至 2 年	53,000.00	0.01%	443,797.32	0.08%
2 至 3 年	2,477.32		300.00	
3 年以上	74,806.75	0.01%	74,506.75	0.01%
合计	873,252,839.03	--	570,692,680.03	--

预付款项账龄的说明：

无

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
宿迁市洋河新城财政审计局	无关联关系	528,454,100.00		预付土地款尚未结算
泗洪县土地收购储备交易中心	无关联关系	168,396,600.00		预付土地款尚未结算
泗阳县土地收购储备中心	无关联关系	132,045,568.00		预付土地款尚未结算
泗洪县双沟镇财政所	无关联关系	24,805,784.00		预付土地款尚未结算
江西百通能源有限公司	无关联关系	6,000,000.00		预付货款尚未结算
合计	--	859,702,052.00	--	--

预付款项主要单位的说明：

公司期末预付款项余额主要为预付土地款，账龄均在1年以内。

## (3) 本报告期预付款项中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

□ 适用 √ 不适用

## (4) 预付款项的说明

无

## 9、存货

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	155,311,745.59	4,667,431.69	150,644,313.90	186,851,063.04	4,833,519.44	182,017,543.60
在产品	243,692,780.22		243,692,780.22	112,434,477.09		112,434,477.09
库存商品	534,462,171.96		534,462,171.96	1,359,194,837.14		1,359,194,837.14
周转材料	627,563.77		627,563.77	627,563.77		627,563.77
消耗性生物资产						
半成品	3,022,815,430.16		3,022,815,430.16	2,139,098,378.39		2,139,098,378.39
合计	3,956,909,691.74	4,667,431.69	3,952,242,260.05	3,798,206,319.44	4,833,519.44	3,793,372,799.00

	0		01	43		99
--	---	--	----	----	--	----

## (2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	4,833,519.44			166,087.75	4,667,431.69
在产品					
库存商品					
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	4,833,519.44	0.00	0.00	166,087.75	4,667,431.69

## (3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
原材料	成本与可变现净值孰低	本期末转回	
库存商品			
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

存货的说明：

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计	0.00	0.00

其他流动资产说明：

## 11、可供出售金融资产

## (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具		

其他		
合计	0.00	0.00

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

## (2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
合计	--	--		--				

可供出售金融资产的长期债权投资的说明：

## 12、持有至到期投资

### (1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计	0.00	0.00

持有至到期投资的说明：

### (2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
合计		--

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明：

## 13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		
分期收款提供劳务		
其他		
合计	0.00	0.00

## 14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业													
二、联营企业													

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：

## 15、长期股权投资

## (1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
江苏泗阳农村商业银行	成本法	7,987,200.00	7,987,200.00		7,987,200.00	7.3%	7.3%				341,799.00
宿迁市交通投资有限公司	成本法	948,000.00	948,000.00		948,000.00	0.09%	0.09%				
宿迁市中小企业信用担保中心	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	10%	10%				
紫金财产保险股份有限公司	成本法	52,500,000.00	52,500,000.00		52,500,000.00	2%	2%				
上海金融发展投资基金（有限合伙）	成本法	150,000,000.00	90,000,000.00	60,000,000.00	150,000,000.00	3.9%		有限合伙人			
中金佳泰（天津）股权投资基金合伙企业（有限合	成本法	185,527,657.00	161,837,864.00	23,689,793.00	185,527,657.00	13.99%		有限合伙人			

伙)											
中金佳天 (天津)股 权投资合 伙企业(有 限合伙)[注]	成本法	200,385,826. 00	200,385,826. 00		200,385,826. 00	50.89%		有限合伙人			
合计	--	602,348,683. 00	518,658,890. 00	83,689,793.0 0	602,348,683. 00	--	--	--	0.00	0.00	341,799.00

## (2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
无		0.00

长期股权投资的说明：

无

## 16、投资性房地产

## (1) 按成本计量的投资性房地产

 适用  不适用

## (2) 按公允价值计量的投资性房地产

 适用  不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

## 17、固定资产

## (1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	1,854,485,610.68	410,412,192.48		29,962,768.98	2,234,935,034.18
其中：房屋及建筑物	1,150,481,800.44	240,188,447.18		934,249.96	1,389,735,997.66
机器设备	516,888,766.78	146,997,692.57		26,524,219.81	637,362,239.54
运输工具	57,855,962.24	7,206,057.54		2,166,345.00	62,895,674.78
其他设备	129,259,081.22	16,019,995.19		337,954.21	144,941,122.20
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	289,594,775.12	0.00	74,749,872.60	9,382,734.86	354,961,912.86
其中：房屋及建筑物	153,138,860.14		27,640,290.43	123,450.35	180,655,700.22
机器设备	92,750,986.52		31,340,303.60	8,107,339.92	115,983,950.20
运输工具	14,118,819.83		4,479,169.65	872,301.83	17,725,687.65
其他设备	29,586,108.63		11,290,108.92	279,642.76	40,596,574.79
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值	1,564,890,835.5	--			1,879,973,121.3

合计	6		2
其中：房屋及建筑物	997,342,940.30	--	1,209,080,297.44
机器设备	424,137,780.26	--	521,378,289.34
运输工具	43,737,142.41	--	45,169,987.13
其他设备	99,672,972.59	--	104,344,547.41
四、减值准备合计	0.00	--	0.00
其中：房屋及建筑物		--	
机器设备		--	
运输工具		--	
其他设备		--	
五、固定资产账面价值合计	1,564,890,835.56	--	1,879,973,121.32
其中：房屋及建筑物	997,342,940.30	--	1,209,080,297.44
机器设备	424,137,780.26	--	521,378,289.34
运输工具	43,737,142.41	--	45,169,987.13
其他设备	99,672,972.59	--	104,344,547.41

本期折旧额 74,749,872.60 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 270,860,712.79 元。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物				0.00	
机器设备				0.00	
运输工具				0.00	

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用  不适用

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用  不适用

## (5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

## (6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
包装物流中心车间厂房	整体尚未完成验收，待整体验收完毕、图纸送宿迁档案馆备案后，方可办理产权证书	2012 年 12 月 31 日
洋河酿酒车间厂房	整体尚未完成验收，待整体验收完毕、图纸送宿迁档案馆备案后，方可办理产权证书	2012 年 12 月 31 日
双沟综合楼	已完工，产权证书尚在办理中	2012 年 12 月 31 日
双沟酿酒车间厂房	已完工，产权证书尚在办理中	2012 年 12 月 31 日
双沟老厂区 3 号成品库	已完工，产权证书尚在办理中	2012 年 12 月 31 日

固定资产说明：

## 18、在建工程

## (1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
名优酒酿造技改项目	127,045,104.62		127,045,104.62	127,045,104.62		127,045,104.62
名优酒陈化老熟和包装技改项目	28,494,988.04		28,494,988.04	15,480,966.94		15,480,966.94
3 万吨名优酒酿造技改工程	399,706,018.79		399,706,018.79	40,548,970.53		40,548,970.53
名优酒酿造技改二期工程	370,272,161.98		370,272,161.98	449,059,283.40		449,059,283.40
名优酒酿造技改三期工程	30,553,386.51		30,553,386.51	5,944,429.00		5,944,429.00
蓝领公寓	183,659,724.94		183,659,724.94	183,659,724.94		183,659,724.94
双沟新区瓶库及包装迁建工程	277,585,983.26		277,585,983.26	156,882,534.94		156,882,534.94
双沟酒业园区包装物流项目	11,278,400.00		11,278,400.00	1,224,400.00		1,224,400.00
其他工程	47,289,043.85		47,289,043.85	25,510,560.35		25,510,560.35
合计	1,475,884,811.99	0.00	1,475,884,811.99	1,005,355,974.72	0.00	1,005,355,974.72

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占 预算比例 (%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期 利息资本化 金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
名优酒酿造 技改项目	269,595,700 .00	127,045,104 .62				81.81%	工程后期				募集资金	127,045,104 .62
名优酒陈化 老熟和包装 技改项目	385,399,100 .00	15,480,966. 94	13,014,021. 10			102.95%	工程后期				募集资金	28,494,988. 04
3 万吨名优 酒酿造技改 工程	1,630,000,0 00.00	40,548,970. 53	359,157,048 .26			24.52%	工程中期				自筹资金	399,706,018 .79
名优酒酿造 技改二期工 程	1,106,090,0 00.00	449,059,283 .40	137,090,239 .80	215,877,361 .22		96.28%	工程后期				超募资金 自筹资金	370,272,161 .98
名优酒酿造 技改三期工 程	1,326,160,0 00.00	5,944,429.0 0	24,608,957. 51			2.31%	工程前期				自筹资金	30,553,386. 51
蓝领公寓		183,659,724 .94					工程中期				自筹资金	183,659,724 .94
双沟新区瓶 库及包装迁 建工程	573,460,000 .00	156,882,534 .94	170,378,473 .72	49,675,025. 40		72.5%	工程中期				自筹资金	277,585,983 .26
双沟酒业园 区包装物流	421,000,000 .00	1,224,400.0 0	10,054,000. 00			2.68%	工程前期				自筹资金	11,278,400. 00

项目												
其他工程		25,510,560.35	27,086,809.67	5,308,326.17							自筹资金	47,289,043.85
合计	5,711,704,800.00	1,005,355,974.72	741,389,550.06	270,860,712.79	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	1,475,884,811.99

在建工程项目变动情况的说明：

无

## (3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	--

## (4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
名优酒酿造技改项目	工程后期	
名优酒陈化老熟和包装技改项目	工程后期	
3万吨名优酒酿造技改工程	工程中期	
名优酒酿造技改二期工程	工程后期	
名优酒酿造技改三期工程	工程前期	
双沟新区瓶库及包装迁建工程	工程中期	
双沟酒业园区包装物流项目	工程前期	

## (5) 在建工程的说明

在建工程发生额及余额中均无利息资本化金额

## 19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
不锈钢管类	1,948,989.05		34,149.52	1,914,839.53
阀门类	2,135,772.59		73,029.82	2,062,742.77
管件类	2,728,210.81	339,537.61	243,355.26	2,824,393.16
电缆类	5,214,693.70	585,190.10	3,033,508.24	2,766,375.56
电器类	1,695,336.45	3,288,237.09	2,855,292.17	2,128,281.37
合计	13,723,002.60	4,212,964.80	6,239,335.01	11,696,632.39

工程物资的说明：

无

## 20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
合计	0.00	0.00	--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况：

**21、生产性生物资产****(1) 以成本计量**

□ 适用 √ 不适用

**(2) 以公允价值计量**

□ 适用 √ 不适用

**22、油气资产**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
二、累计折耗合计				
1. 探明矿区权益				
2. 井及相关设施				
三、油气资产减值准备 累计金额合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
四、油气资产账面价值 合计	0.00			0.00
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				

油气资产的说明：

**23、无形资产****(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	935,660,512.09	1,006,321.03	3,030,900.00	933,635,933.12
土地使用权	549,817,673.38		2,980,900.00	546,836,773.38
商标	377,742,189.71			377,742,189.71
计算机软件	8,100,649.00	1,006,321.03	50,000.00	9,056,970.03
二、累计摊销合计	145,239,236.81	32,526,008.86	187,314.34	177,577,931.33

土地使用权	27,864,641.34	5,587,434.47	158,981.03	33,293,094.78
商标	114,366,653.91	26,347,852.70		140,714,506.61
计算机软件	3,007,941.56	590,721.69	28,333.31	3,570,329.94
三、无形资产账面净值合计	790,421,275.28	0.00	0.00	756,058,001.79
土地使用权	521,953,032.04			513,543,678.60
商标	263,375,535.80			237,027,683.10
计算机软件	5,092,707.44			5,486,640.09
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权				
商标				
计算机软件				
无形资产账面价值合计	790,421,275.28	0.00	0.00	756,058,001.79
土地使用权	521,953,032.04			513,543,678.60
商标	263,375,535.80			237,027,683.10
计算机软件	5,092,707.44			5,486,640.09

本期摊销额 32,526,008.86 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
无					
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法：

无

## (3) 未办妥产权证书的无形资产情况

无

## 24、商誉

单位：元

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	期末减值准备
江苏双沟酒业股份有限公司	276,001,989.95			276,001,989.95	
合计	276,001,989.95	0.00	0.00	276,001,989.95	0.00

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

该商誉为公司2010年4月收购江苏双沟酒业股份有限公司股权形成的商誉，对于企业合并所形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合，在每年年度终了进行减值测试，计算可收回金额，并与其账面价值进行比较。如资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，该差额首先冲减分配到该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，然后根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因
租赁房屋装修费	1,784,401.95	3,770,915.80	1,867,527.49		3,687,790.26	
合计	1,784,401.95	3,770,915.80	1,867,527.49	0.00	3,687,790.26	--

长期待摊费用的说明：

无

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	5,082,886.03	3,768,535.88
开办费		
可抵扣亏损		
负债账面价值与计税基础的差异	838,497,958.67	503,031,491.92
合并抵销未实现内部销售利润	20,282,605.39	13,952,479.13
小计	863,863,450.09	520,752,506.93
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
评估增值确认递延所得税负债	66,788,274.77	73,403,963.18
小计	66,788,274.77	73,403,963.18

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
合计	0.00	0.00

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
合计	0.00	0.00	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
资产评估增值产生的暂时性差异	267,153,099.08	293,615,852.72
小计	267,153,099.08	293,615,852.72
可抵扣差异项目		
资产账面价值小于计税基础产生的暂时性差异	20,331,544.01	15,074,143.50
负债账面价值大于计税基础产生的暂时性差异	3,353,991,834.68	2,012,125,967.67
合并抵销未实现内部销售利润产生的暂时性差异	81,130,421.56	55,809,916.50
小计	3,455,453,800.25	2,083,010,027.67

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用  不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

负债账面价值与计税基础的差异产生的递延所得税资产为子公司江苏苏酒实业股份有限公司预提的应付经销商尚未结算的折扣与折让等形成。

评估增值确认的递延所得税负债为公司收购江苏双沟酒业股份有限公司股权而对其可辨认资产评估增值额确认的递延所得税负债。

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	10,443,352.73	5,615,005.30		191,517.04	15,866,840.99

二、存货跌价准备	4,833,519.44	0.00	0.00	166,087.75	4,667,431.69
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备		0.00			0.00
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	0.00				0.00
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00	0.00			0.00
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备					0.00
十四、其他					
合计	15,276,872.17	5,615,005.30	0.00	357,604.79	20,534,272.68

资产减值明细情况的说明：

转销数为间接控股的子公司股权转让，不再纳入合并财务报表合并范围而减少的数额。

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计	0.00	0.00

其他非流动资产的说明

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		

合计	0.00	0.00
----	------	------

短期借款分类的说明：

## (2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
合计	0.00	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日：

## 30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
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		
衍生金融负债		
其他金融负债		
合计	0.00	0.00

交易性金融负债的说明：

## 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	237,300,000.00	123,350,000.00
合计	237,300,000.00	123,350,000.00

下一会计期间将到期的金额 237,300,000.00 元。

应付票据的说明：

应付票据期末余额中无应付持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位票据

## 32、应付账款

### (1)

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

1 年以内	548,488,025.76	625,847,182.64
1-2 年	3,364,588.32	1,953,628.85
2-3 年	208,543.01	183,285.76
3 年以上	1,018,538.41	1,473,632.91
合计	553,079,695.50	629,457,730.16

## (2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

□ 适用 √ 不适用

账龄超过一年的大额应付账款情况的说明  
无

## 33、预收账款

## (1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	637,656,044.60	3,501,235,325.86
1-2 年	27,913,015.27	4,828,714.49
2-3 年	5,105,382.13	5,061,314.21
3 年以上	1,465,867.57	1,461,400.57
合计	672,140,309.57	3,512,586,755.13

## (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

√ 适用 □ 不适用

单位：元

单位名称	期末数	期初数
上海海烟物流发展有限公司	545,281.80	3,768,235.50
合计	545,281.80	3,768,235.50

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明  
无

## 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	75,566,511.41	235,195,839.85	310,762,351.26	
二、职工福利费		35,029,191.15	35,029,191.15	
三、社会保险费	4,062,132.29	28,751,988.02	31,623,121.55	1,190,998.76
其中：1、医疗保险费	3,085,007.54	6,725,412.75	9,400,235.01	410,185.28

2、基本养老保险费		18,503,862.70	18,503,862.70	
3、年金缴纳				
4、失业保险费	910,257.32	1,838,058.74	2,070,676.83	677,639.23
5、工伤保险费	66,867.43	860,714.09	858,897.94	68,683.58
6、生育保险费		823,939.74	789,449.07	34,490.67
四、住房公积金		9,529,685.24	8,358,609.24	1,171,076.00
五、辞退福利				
六、其他	8,522,534.78	5,046,670.58	1,091,488.21	12,477,717.15
其中：1、职工教育经费	4,667,528.63	2,641,656.37	650,334.48	6,658,850.52
2、工会经费	3,855,006.15	2,405,014.21	441,153.73	5,818,866.63
合计	88,151,178.48	313,553,374.84	386,864,761.41	14,839,791.91

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

工会经费和职工教育经费金额 12,477,717.15，非货币性福利金额 0.00，因解除劳动关系给予补偿 0.00。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

无

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-85,617,188.35	-14,530,538.59
消费税	95,884,399.82	207,341,428.05
营业税	33,752.70	77,801.56
企业所得税	1,210,251,017.59	1,200,040,548.23
个人所得税	14,897,776.05	5,801,336.36
城市维护建设税	11,602,680.92	16,145,343.75
房产税	3,800,343.22	2,790,818.97
土地使用税	1,710,217.25	1,156,482.58
车船使用税		180.00
印花税	650,206.70	865,962.59
教育费附加	10,127,499.52	14,901,652.40
综合基金	592,471.36	725,157.57
合计	1,263,933,176.78	1,435,316,173.47

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：  
无

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		

企业债券利息		
短期借款应付利息		
合计	0.00	0.00

应付利息说明：

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
子公司应付股利	10,452,616.00	10,452,616.00	
合计	10,452,616.00	10,452,616.00	--

应付股利的说明：

为子公司江苏双沟酒业股份有限公司应付原股东宿迁市国丰资产管理有限公司和宿迁产业发展集团有限公司的股利。

### 38、其他应付款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	4,255,741,545.05	2,236,945,380.36
1-2 年	320,303,588.34	616,510,449.86
2-3 年	15,192,913.28	9,675,095.01
3 年以上	19,698,027.56	17,690,690.01
合计	4,610,936,074.23	2,880,821,615.24

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

√ 适用 □ 不适用

单位：元

单位名称	期末数	期初数
上海海烟物流发展有限公司	216,330.00	216,330.00
合计	216,330.00	216,330.00

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过1年的大额其他应付款主要为应付经销商风险抵押金、折让保证金等款项。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

金额较大的其他应付款主要为应付经销商尚未结算的折扣及折让、经销商风险抵押金、折让保证金、促销

保证金及其他保证金等，其中应付经销商尚未结算的折扣3,350,989,687.06元、经销商风险抵押金 383,472,413.76元、经销商折让保证金 126,911,448.50元、经销商促销保证金 158,821,113.09元、其他保证金137,258,682.84元。

### 39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计	0.00	0.00	0.00	0.00

预计负债说明：

### 40、一年内到期的非流动负债

#### (1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合计	0.00	0.00

#### (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计		

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额 0.00 元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合计	--	--	--	--	--	0.00	--	0.00

一年内到期的长期借款中的逾期借款:

单位: 元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
合计	0.00	--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额 0.00 元。

一年内到期的长期借款说明:

无

### (3) 一年内到期的应付债券

单位: 元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

一年内到期的应付债券说明:

无

### (4) 一年内到期的长期应付款

单位: 元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件

一年内到期的长期应付款的说明:

无

## 41、其他流动负债

单位: 元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计	0.00	0.00

其他流动负债说明:

## 42、长期借款

## (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款	363,636.00	400,000.00
合计	363,636.00	400,000.00

长期借款分类的说明：

根据2007年3月公司与宿迁市宿城区财政局签订的宿区国债字（2007）1号文《国债转贷资金使用协议书》，宿迁市宿城区财政局将国债资金40.00万元转贷给公司，用于酿酒洗瓶废水循环再利用工程，还本付息期限为10年。

## (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
宿迁市宿城区财政局	2007年03月26日	2017年03月25日	CNY	3.3%		363,636.00		400,000.00
合计	--	--	--	--	--	363,636.00	--	400,000.00

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：

## 43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

无

## 44、长期应付款

## (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件

## (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
合计	0.00	0.00		

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 0.00 元。

长期应付款的说明：

## 45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
应付职工身份置换补偿金 [注]	219,950,556.3 2		13,917,921.8 4	206,032,634.4 8	
合计	219,950,556.3 2	0.00	13,917,921.8 4	206,032,634.4 8	--

专项应付款说明：

为江苏洋河集团有限公司2006年度转入的应付职工身份置换补偿金及相关费用，以及江苏双沟集团有限公司转入子公司江苏双沟酒业股份有限公司的应付职工身份置换补偿金。

## 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
废水循环再利用工程专项资金	601,666.67	649,166.67
合计	601,666.67	649,166.67

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：  
无

## 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	900,000,000			180,000,000		180,000,000	1,080,000,000

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公

司应说明公司设立时的验资情况：

根据2012年5月17日公司股东大会审议通过的《关于公司2011年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，公司以截止2011年12月31日总股本90,000.00万股为基数，以资本公积每10股转增2股。上述资本公积转增股本事项业经江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司苏亚验[2012]31号验资报告验证。

#### 48、库存股

库存股情况说明  
无

#### 49、专项储备

专项储备情况说明  
无

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,506,496,387.41		180,000,000.00	1,326,496,387.41
其他资本公积	30,000.00			30,000.00
合计	1,506,526,387.41	0.00	0.00	1,326,526,387.41

资本公积说明：

根据2012年5月17日公司股东大会审议通过的《关于公司2011年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，公司以截止2011年12月31日总股本90,000.00万股为基数，以资本公积每10股转增2股，减少资本公积180,000,000.00元。

#### 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	404,392,446.53			404,392,446.53
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	404,392,446.53	0.00	0.00	404,392,446.53

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

无

## 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：

无

## 53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	7,079,636,034.33	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后年初未分配利润	7,079,636,034.33	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	3,173,886,530.51	--
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	1,350,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,903,522,564.84	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：

2011年度利润分配方案：根据2012年5月17日公司股东大会审议通过的《关于公司2011年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，公司以截止2011年12月31日总股本90,000.00万股为基数，以资本公积每10股转增2股，同时以未分配利润每10股派发现金红利15.00元（含税），合计派发现金红利135,000.00万元（含税）。

## 54、营业收入及营业成本

### （1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	9,218,096,511.62	6,112,393,201.49
其他业务收入	91,675,910.47	59,350,672.54
营业成本	3,565,644,194.13	2,646,977,151.57

## (2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
白酒行业	9,218,096,511.62	3,484,308,356.33	6,112,393,201.49	2,597,720,119.44
合计	9,218,096,511.62	3,484,308,356.33	6,112,393,201.49	2,597,720,119.44

## (3) 主营业务（分产品）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中高档酒	8,585,592,611.77	2,786,602,971.65	5,471,585,955.57	1,999,000,325.05
普通酒	632,503,899.85	697,705,384.68	640,807,245.92	598,719,794.39
合计	9,218,096,511.62	3,484,308,356.33	6,112,393,201.49	2,597,720,119.44

## (4) 主营业务（分地区）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	5,977,178,421.92	2,293,106,463.58	4,062,554,801.21	1,764,853,146.76
省外	3,240,918,089.70	1,191,201,892.75	2,049,838,400.28	832,866,972.68
合计	9,218,096,511.62	3,484,308,356.33	6,112,393,201.49	2,597,720,119.44

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
江苏弘炜食品有限公司	332,198,153.08	3.57%
扬州金万贯酒业有限公司	203,309,106.68	2.18%
江苏增力商贸有限公司	153,061,802.94	1.64%
泰州市诚丰商贸有限公司	136,444,208.70	1.47%
常州市大自然酒业有限公司	129,986,042.17	1.4%
合计	954,999,313.57	10.26%

营业收入的说明

无

**55、合同项目收入**

□ 适用 √ 不适用

合同项目的说明：

无

**56、营业税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	69,445.05	59,445.73	见附注三.2
营业税	262,122.13	230,408.38	营业额的 5%
城市维护建设税	86,855,116.16	54,885,702.23	流转税额的 7%、5%
教育费附加	66,011,105.53	37,566,767.35	流转税额的 5%
资源税			
合计	153,197,788.87	92,742,323.69	--

营业税金及附加的说明：

公司成品酒的包装生产全部委托子公司江苏洋河包装有限公司、宿迁志诚包装服务有限公司进行，子公司江苏双沟酒业股份有限公司成品酒的包装生产委托子公司泗洪双泰饮品灌装有限公司进行。公司及子公司江苏双沟酒业股份有限公司应交的消费税及附加由受托方代扣代缴，代扣代缴的消费税及附加计入产品生产成本。营业税金及附加发生额中的消费税为公司销售部分散酒缴纳的消费税。

公司及子公司江苏双沟酒业股份有限公司本期委托加工成品酒由受托方代扣代缴的消费税及附加为 677,327,169.07 元。

**57、公允价值变动收益**

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	0.00	0.00

公允价值变动收益的说明：

无

## 58、投资收益

## (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	341,799.00	0.00
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	543,154.68	0.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	57,341,979.90	0.00
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	58,226,933.58	0.00

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
江苏泗阳农村商业银行	341,799.00	0.00	上期未分配利润
合计	341,799.00	0.00	--

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计	0.00	0.00	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：公司投资收益汇回不存在重大限制

## 59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	5,615,005.30	2,662,453.80
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		

五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	5,615,005.30	2,662,453.80

## 60、营业外收入

### (1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	7,114.40	273,094.87
其中：固定资产处置利得	7,114.40	273,094.87
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	8,540,100.00	3,117,500.00
违约金收入	25,995,352.43	11,903,466.32
代扣代缴税金手续费收入	2,039,290.82	5,815,678.76
其他收入	528,860.17	1,909,628.75
合计	37,110,717.82	23,019,368.70

### (2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
税收奖励	5,562,600.00		
工业转型升级资金	1,000,000.00	300,000.00	
技术改造资金	770,000.00		
创建名牌产品专项引导资金	500,000.00	500,000.00	
新型工业化奖励	500,000.00		
废水循环再利用工程专项资金	47,500.00	47,500.00	
环境保护专项资金补助	20,000.00	200,000.00	
软件产业服务引导资金		1,000,000.00	

市长质量奖		1,000,000.00	
其他	140,000.00	70,000.00	
合计	8,540,100.00	3,117,500.00	--

营业外收入说明

## 61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	396,862.46	1,632,864.66
其中：固定资产处置损失	396,862.46	1,632,864.66
无形资产处置损失		
债务重组损失		
非货币性资产交换损失		
对外捐赠	2,925,000.00	13,085,000.00
滞纳金及罚款支出	12,037.52	850,397.75
其他支出	192,211.77	540,047.82
合计	3,526,111.75	16,108,310.23

营业外支出说明：

## 62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,416,454,306.29	882,504,174.90
递延所得税调整	-349,816,032.77	-225,433,459.44
合计	1,066,638,273.52	657,070,715.46

## 63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	3,173,886,530.51
非经常性损益	B	68,612,691.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,105,273,838.99
期初股份总数	D	900,000,000.00
为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	180,000,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	F	
报告期因回购等减少股份数	G	
报告期缩股数	H	
报告期月份数	I	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	J	1

减少股份次月起至报告期期末的累计月数	K	
发行在外的普通股加权平均股数	$L=D+E+F*J/I$ $-G*K/I-H$	1,080,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	2.94
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	2.88

#### 64、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计	0.00	0.00

其他综合收益说明：

#### 65、现金流量表附注

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

客户风险抵押金	90,174,601.00
客户保证金	92,248,862.83
利息收入	50,812,411.95
违约金收入	25,995,352.43
代扣代缴税金手续费收入	2,039,290.82
政府补助	8,492,600.00
往来款及其他	9,625,299.86
合计	279,388,418.89

收到的其他与经营活动有关的现金说明  
无

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
运输费	76,893,283.41
广告促销费	471,215,514.59
租赁费	12,083,915.47
修理费	4,243,409.66
差旅费	73,681,373.68
招待费	13,511,702.42
保险费	2,587,036.52
劳务费	93,864,181.41
其他	192,187,820.08
合计	940,268,237.24

支付的其他与经营活动有关的现金说明  
无

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0.00

收到的其他与投资活动有关的现金说明  
无

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

无

## (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

无

## (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	0.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 66、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	3,172,295,516.09	1,929,191,336.42
加：资产减值准备	5,615,005.30	2,662,453.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	74,749,872.60	42,857,318.33
无形资产摊销	32,526,008.86	31,029,418.47
长期待摊费用摊销	1,867,527.49	202,093.89
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）	389,748.06	1,359,769.79
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）	13,200.00	10,200.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-58,226,933.58	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-343,200,344.36	-218,233,612.33
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-6,615,688.41	-7,199,847.11
存货的减少（增加以“-”号填列）	-159,588,489.03	-225,933,677.70
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	1,457,593,500.18	-49,350,302.30
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,324,321,302.00	455,542,662.58

其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,853,097,621.20	1,962,137,813.84
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	5,641,711,762.64	6,053,799,335.11
减: 现金的期初余额	7,097,804,381.00	6,883,981,348.94
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	-1,456,092,618.36	-830,182,013.83

## (2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产	0.00	0.00
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	3,068,869.25	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	3,068,869.25	
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,597,601.80	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,471,267.45	
4. 处置子公司的净资产	2,525,714.57	0.00
流动资产	4,102,026.24	
非流动资产	3,829,013.40	
流动负债	5,405,325.07	
非流动负债		

## (3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	5,641,711,762.64	7,097,804,381.00
其中：库存现金	805,259.04	719,116.92
可随时用于支付的银行存款	5,503,919,815.46	7,066,056,813.60
可随时用于支付的其他货币资金	136,986,688.14	31,028,450.48
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,641,711,762.64	7,097,804,381.00

现金流量表补充资料的说明

无

## 67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：

## (八) 资产证券化业务的会计处理

## 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

无

## 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注
无						

## (九) 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比	本企业最终控制方	组织机构代码

								(%)	例(%)		
江苏洋河集团有限公司	控股股东	有限责任公司(国有独资)	江苏省宿迁市	韩锋	酿酒机械设备销售,酒出口、进口生产所需的各种原辅材料、设备和零部件,实业投资	110,000,000.00	CNY	34.05%	34.05%	宿迁市国资委	14233498-9

本企业的母公司情况的说明  
无特殊说明事项

## 2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
江苏洋河酒业有限公司	控股子公司	有限责任公司(法人独资)	江苏省宿迁市	张雨柏	商业	114,400,000.00	CNY	100%	100%	74484307-8
江苏洋河包装有限公司	控股子公司	有限责任公司	江苏省宿迁市	朱广生	酒类包装	152,000,000.00	CNY	100%	100%	77966475-8
宿迁市洋河物流有限公司	控股子公司	有限责任公司(法人独资)	江苏省宿迁市	姚再庭	运输业	3,500,000.00	CNY	100%	100%	13978994-x
南京洋河蓝色经典酒业有限公司	控股子公司	有限责任公司(法人独资)	江苏省南京市	耿忠祥	商业	1,000,000.00	CNY	100%	100%	66376492-5
北京洋河商贸有限公司	控股子公司	有限责任公司(法人独资)	北京市	张学谦	商业	3,000,000.00	CNY	100%	100%	66629881-9
江苏华趣酒行	控股子公司	有限公司	江苏省南京市	耿忠祥	商业	50,000,000.00	CNY	78%	78%	69792470-4

发展有限公司										
宿迁天海商贸有限公司	控股子公司	有限公司(法人独资)	江苏省宿迁市	戴建兵	商业	500,000.00	CNY	100%	100%	68411218-4
宿迁志诚包装服务有限公司	控股子公司	有限公司(法人独资)内资	江苏省宿迁市	鲍苏建	酒类包装	500,000.00	CNY	100%	100%	67203433-4
淮安华趣酒行发展有限公司	控股子公司	有限公司	江苏省淮安市	耿忠祥	商业	8,000,000.00	CNY	70%	70%	69938486-0
宿迁洋河贵宾馆有限公司	控股子公司	有限公司(法人独资)内资	江苏省宿迁市	徐敬民	酒店业	150,000.00	CNY	100%	100%	55115498-9
南京市江宁区华趣酒行发展有限公司	控股子公司	有限公司(法人独资)内资	江苏省南京市	王立波	商业	5,000,000.00	CNY	100%	100%	55551289-4
江苏苏酒实业股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	江苏省宿迁市	张雨柏	商业	200,000,000.00	CNY	100%	100%	55711641-4
南京新风向贸易有限公司	控股子公司	有限公司(法人独资)内资	江苏省南京市	耿忠祥	商业	1,000,000.00	CNY	100%	100%	55888402-8
无锡华趣酒行发展有限公司	控股子公司	有限公司	江苏省无锡市	耿忠祥	商业	6,000,000.00	CNY	70%	70%	56912644-1
江苏双沟酒业股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	江苏省宿迁市	王耀	白酒生产、销售	110,000,000.00	CNY	100%	100%	74391745-0
江苏双沟工贸有限公司	控股子公司	有限责任公司	江苏省宿迁市	钟玉叶	商业	20,000,000.00	CNY	100%	100%	74683578-4

泗洪双泰饮品灌装有限公司	控股子公司	有限责任公司	江苏省宿迁市	谢玉球	酒类、饮料包装	2,000,000.00	CNY	100%	100%	66578207-8
泗洪县双沟安泰废旧物资再生利用有限公司	控股子公司	有限责任公司	江苏省宿迁市	张德佳	废旧物资回收	500,000.00	CNY	100%	100%	70403788-0
泰州华趣酒行发展有限公司	控股子公司	有限公司	江苏省泰州市	耿忠祥	商业	10,000,000.00	CNY	70%	70%	58378890-0
泰州梦叶商贸有限公司	控股子公司	有限公司(法人独资)内资	江苏省泰州市	耿忠祥	商业	2,000,000.00	CNY	100%	100%	58551245-7
江苏华趣酒行集团南通有限公司	控股子公司	有限公司(法人独资)内资	江苏省南通市	王立波	商业	6,000,000.00	CNY	100%	100%	58667724-5
南京市双石包装材料有限公司	控股子公司	有限责任公司	江苏省南京市	张德佳	纸质包装容器生产、销售	3,000,000.00	CNY	100%	100%	56720397-6
江苏华趣酒行集团苏州有限公司	控股子公司	有限公司(法人独资)内资	江苏省苏州市	耿忠祥	商业	6,000,000.00	CNY	100%	100%	59252320-X
江苏华趣酒行集团盐城有限公司	控股子公司	有限公司(法人独资)内资	江苏省盐城市	王立波	商业	6,000,000.00	CNY	100%	100%	59256523-1

## 3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	币种	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
一、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、联营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

## 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
上海海烟物流发展有限公司	持有公司 9.637% 的股份	74027449-6

本企业的其他关联方情况的说明  
无

## 5、关联方交易

## (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
上海海烟物流发展有限公司	酒类销售	市场价格	27,036,024.54	0.29%	67,608,248.03	1.11%

## (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产情况	受托/承包资产涉及金额	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益	受托/承包收益对公司影响
无									

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产情况	委托/出包资产涉及金额	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费	委托/出包收益对公司影响

无									
---	--	--	--	--	--	--	--	--	--

关联托管/承包情况说明

无

**(3) 关联租赁情况**

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响
无									

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响
无									

关联租赁情况说明

无

**(4) 关联担保情况**

单位：元

担保方	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
无					

关联担保情况说明

无

**(5) 关联方资金拆借**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
无				
拆出				
无				

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类	金额	占同类

			序		交易金 额的比例 (%)		交易金 额的比例 (%)
无							

**(7) 其他关联交易**

无

**6、关联方应收应付款项**

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
无			

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
预收款项	上海海烟物流发展有限公司	545,281.80	3,768,235.50
其他应付款	上海海烟物流发展有限公司	216,330.00	216,330.00

**(十) 股份支付****1、股份支付总体情况**

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	
公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况的说明

无

**2、以权益结算的股份支付情况**

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	

以权益结算的股份支付确认的费用总额	
-------------------	--

以权益结算的股份支付的说明

无

### 3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

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确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

以现金结算的股份支付的说明

无

### 4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	
以股份支付换取的其他服务总额	

### 5、股份支付的修改、终止情况

无

## （十一）或有事项

#### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

#### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

无

其他或有负债及其财务影响：

无

## （十二）承诺事项

#### 1、重大承诺事项

##### （1）已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

2012年1月1日，公司与江苏大都建设工程有限公司签订《建设工程施工合同》，公司将位于泗阳县东开发区的1#、2#、3#稻壳库建设工程施工承包给江苏大都建设工程有限公司，合同工期自2012年1月2日至2012年4月2日，工程合同价款15,580,612.05元。截止2012

年6月30日，公司已支付上述工程项目进度款7,160,000.00元。

2012年1月29日，公司与江苏沪武建设工程有限公司签订《建设工程施工合同》，公司将位于泗阳县东开发区的粉碎车间建设工程施工承包给江苏沪武建设工程有限公司，合同工期自2012年2月20日至2012年12月8日，工程合同价款30,223,398.87元。截止2012年6月30日，公司已支付上述工程项目进度款5,610,000.00元。

2012年3月11日，公司与江苏弘盛建设工程集团有限公司签订《建设工程施工合同》，公司将位于泗阳县东开发区的一、二号收酒车间建设工程一标段施工承包给江苏弘盛建设工程集团有限公司，合同工期自2012年3月12日至2012年8月7日，工程合同价款16,531,657.00元。截止2012年6月30日，公司已支付上述工程项目进度款5,010,000.00元。

2012年3月11日，公司与江苏天成建设工程有限公司签订《建设工程施工合同》，公司将位于泗阳县东开发区的一、二号收酒车间建设工程二标段施工承包给江苏天成建设工程有限公司，合同工期自2012年3月12日至2012年8月9日，工程合同价款16,601,032.92元。截止2012年6月30日，公司已支付上述工程项目进度款4,080,000.00元。

2012年3月4日，公司与江苏雨花建设有限公司签订《建设工程施工合同》，公司将位于泗阳县东开发区的泗阳地块市政建设工程（一期）施工承包给江苏雨花建设有限公司，合同工期自2012年3月5日至2012年6月5日，工程合同价款71,531,479.00元。截止2012年6月30日，公司已支付上述工程项目进度款11,245,000.00元。

## （2）已签订的正在或准备履行的大额土地使用权出让合同及财务影响

2012年3月24日，公司与宿迁市洋河新城管理委员会签订《国有建设用地使用权出让合同》，受让位于洋河镇西门路以东、平安路以西、中大街西延段现有道路以南、酒厂包装车间以北区域内的国有土地使用权，该宗土地使用权出让价款502,744,000.00元。截止2012年6月30日，公司已支付上述国有土地使用权出让价款350,000,000.00元。

## 2、前期承诺履行情况

前期承诺已按合同规定履行

### （十三）资产负债表日后事项

#### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
无			

#### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	0.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	0.00

**3、其他资产负债表日后事项说明**

截止本财务报告批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

**(十四) 其他重要事项说明****1、非货币性资产交换**

无

**2、债务重组**

无

**3、企业合并**

无

**4、租赁**

无

**5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具**

无

**6、年金计划主要内容及重大变化**

无

**7、其他需要披露的重要事项**

无

**(十五) 母公司财务报表主要项目注释****1、应收账款****(1) 应收账款**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
其他组合					78,300.00	100%		
组合小计					78,300.00	100%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计		--		--	78,300.00	--		--

应收账款种类的说明：

单项金额重大的应收账款，是指期末余额在500.00万元以上的应收账款。

单项金额不重大的应收账款是指单项金额在500.00万元以下的应收账款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收账款（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收账款等），单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收账款，以应收账款账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

**(3) 本报告期实际核销的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

应收账款核销说明：

无

**(4) 本报告期应收账款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况** 适用  不适用**(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容**

无

**(6) 应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
合计	--		--	

**(7) 应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
江苏双沟酒业股份有限公司	控股子公司	78,300.00	100%
合计	--	78,300.00	100%

**(8)**

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

**(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排**

无

## 2、其他应收款

## (1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	22,271,435.05	4.58 %	1,512,039.01	6.79 %	8,516,699.26	1.88 %	622,795.38	7.31 %
其他组合[注]	464,200,735.71	95.42 %			445,000,000.00	98.12 %		
组合小计	486,472,170.76	100 %	1,512,039.01	0.31 %	453,516,699.26	100 %	622,795.38	0.14 %
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	486,472,170.76	--	1,512,039.01	--	453,516,699.26	--	622,795.38	--

其他应收款种类的说明：

单项金额重大的其他应收款，是指期末余额在500.00万元以上的其他应收款。

单项金额不重大的其他应收款，是指单项金额在500.00万元以下的其他应收款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

 适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	
1 年以内	20,196,488.75	90.68 %	1,009,824.44	7,690,169.38	90.29 %	384,508.47
1 年以内小计	20,196,488.75	90.68 %	1,009,824.44	7,690,169.38	90.29 %	384,508.47
1 至 2 年	1,293,034.90	5.8 %	129,303.49	486,624.23	5.71 %	48,662.42
2 至 3 年	448,785.13	2.02 %	134,635.54	159,719.39	1.88 %	47,915.82

3 年以上	333,126.27	1.5%	238,275.54	180,186.26	2.12%	141,708.67
3 至 4 年	159,719.39	0.72%	79,859.70	74,955.18	0.88%	37,477.59
4 至 5 年	74,955.18	0.34%	59,964.14	5,000.00	0.06%	4,000.00
5 年以上	98,451.70	0.44%	98,451.70	100,231.08	1.18%	100,231.08
合计	22,271,435.05	--	1,512,039.01	8,516,699.26	--	622,795.38

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

对于单项金额虽不重大但具备以下特征的其他应收款（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的其他应收款，以其他应收款账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

其他应收款核销说明：

无

## (4) 本报告期其他应收款中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况

适用  不适用

**(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容**

金额较大的其他应收款主要为子公司借款及保证金。

**(6) 其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
江苏双沟酒业股份有限公司	子公司	463,577,970.91	1 年以内	95.29%
江苏骏泰置业有限公司宿迁国泰百货大楼股份有限公司破产管理人	无关联关系	15,000,000.00	1 年以内	3.08%
宿迁市泗阳棉花原种场管委会	无关联关系	1,052,900.00	1 年以内	0.22%
泗阳县水利建筑安装工程安装工程有限公司	无关联关系	800,000.00	1 年以内	0.17%
刁亚琴	公司员工	725,647.00	1 年以内	0.15%
合计	--	481,156,517.91	--	98.91%

**(7) 其他应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
江苏双沟酒业股份有限公司	控股子公司	463,577,970.91	95.29%
宿迁洋河贵宾馆有限公司	控股子公司	622,764.80	0.13%
合计	--	464,200,735.71	95.42%

**(8)**

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

**(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排**

无

**3、长期股权投资**

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
江苏洋河酒业有限公司	成本法	115,225,078.23	115,225,078.23		115,225,078.23	100%	100%				119,324,895.99
江苏洋河包装有限公司	成本法	150,268,800.00	150,268,800.00		150,268,800.00	98.86%	98.86%				
宿迁洋河贵宾馆有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	100%	100%				
江苏双沟酒业股份有限公司	成本法	1,713,152,320.00	1,713,152,320.00		1,713,152,320.00	99.99%	99.99%				568,110,742.74
江苏苏酒实业股份有限公司	成本法	170,000,000.00	170,000,000.00		170,000,000.00	85%	85%				2,986,578,763.87
宿迁市交通投资有限公司	成本法	800,000.00	800,000.00		800,000.00	0.08%	0.08%				
江苏泗阳农村商业银行	成本法	7,987,200.00	7,987,200.00		7,987,200.00	7.3%	7.3%				341,799.00
紫金财产保险股份有限公司	成本法	52,500,000.00	52,500,000.00		52,500,000.00	2%	2%				
上海金融发展投资基金(有限	成本法	150,000,000.00	90,000,000.00	60,000,000.00	150,000,000.00	3.9%					

合伙)											
中金佳泰(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	成本法	185,527,657.00	161,837,864.00	23,689,793.00	185,527,657.00	13.99%					
中金佳天(天津)股权投资合伙企业(有限合伙)[注]	成本法	200,385,826.00	200,385,826.00		200,385,826.00	50.89%					
合计	--	2,745,996,881.23	2,662,307,088.23	83,689,793.00	2,745,996,881.23	--	--	--			3,674,356,201.60

长期股权投资的说明

无

#### 4、营业收入及营业成本

##### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	3,410,738,725.79	2,127,910,737.68
其他业务收入	30,271,034.90	26,978,961.87
合计	3,441,009,760.69	2,154,889,699.55
主营业务成本	2,654,904,597.58	1,871,785,655.43
其他业务成本	25,179,092.12	20,650,297.64
合计	2,680,083,689.70	1,892,435,953.07

##### (2) 主营业务(分行业)

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
白酒行业	3,410,738,725.79	2,654,904,597.58	2,127,910,737.68	1,871,785,655.43
合计	3,410,738,725.79	2,654,904,597.58	2,127,910,737.68	1,871,785,655.43

**(3) 主营业务（分产品）**

√ 适用 □ 不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中高档酒	2,965,811,005.15	2,183,021,932.60	1,825,722,504.17	1,545,477,589.24
普通酒	444,927,720.64	471,882,664.98	302,188,233.51	326,308,066.19
合计	3,410,738,725.79	2,654,904,597.58	2,127,910,737.68	1,871,785,655.43

**(4) 主营业务（分地区）**

□ 适用 √ 不适用

**(5) 公司前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
江苏苏酒实业股份有限公司	3,429,086,441.74	99.65%
江苏洋河包装有限公司	4,291,951.97	0.13%
江苏双沟酒业股份有限公司	622,205.13	0.02%
泗洪县双沟安泰废旧物资再生利用有限公司	467,879.39	0.01%
宿迁洋河贵宾馆有限公司	313,675.25	0.01%
合计	3,434,782,153.48	99.82%

营业收入的说明

公司产品主要销售给子公司江苏苏酒实业股份有限公司

**5、投资收益****(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,674,356,201.60	
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		1,175,416.68
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	12,951,027.40	
持有至到期投资取得的投资收益		

可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	3,687,307,229.00	1,175,416.68

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
江苏洋河酒业有限公司	119,324,895.99		
江苏双沟酒业股份有限公司	568,110,742.74		
江苏苏酒实业股份有限公司	2,986,578,763.87		
江苏泗阳农村商业银行	341,799.00		
合计	3,674,356,201.60		--

## (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

投资收益的说明：

公司投资收益汇回不存在重大限制

## 6、现金流量表补充资料

单位：元

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	4,012,285,328.13	72,800,609.26
加：资产减值准备	889,243.63	3,270,958.96
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,010,483.32	25,563,642.58
无形资产摊销	4,402,513.67	3,632,570.43
长期待摊费用摊销		
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）	191,806.49	635,136.50
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）	13,200.00	10,200.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,687,307,229.00	-1,175,416.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-222,310.90	-817,739.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-165,795,765.94	-249,737,084.49
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,730,998.78	-75,072,485.34

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,652,914,973.07	1,472,416,962.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,868,651,243.69	1,251,527,353.74
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	3,225,974,695.46	1,759,620,350.96
减：现金的期初余额	1,624,266,899.68	3,101,686,056.08
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	1,601,707,795.78	-1,342,065,705.12

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

单位：元

以评估值入账的资产、负债名称	评估值	原账面价值
资产		
无		
负债		
无		

## （十六）补充资料

### 1、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	28.21%	2.94	2.94
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.6%	2.88	2.88

### 2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- 1、交易性金融资产期末比年初增长127.78%，主要系公司及子公司本期利用闲置资金购买的银行中短期理财产品增加；
- 2、应收票据期末比年初减少96.32%，主要系公司本期减少采用银行承兑汇票结算方式与经销商结算货款；
- 3、应收账款期末比年初增长33.70%，主要系期末应收团购客户货款增加；
- 4、预付款项期末比年初增长53.02%，主要系期末预付土地款增加；
- 5、其他应收款期末比年初增长56.44%，主要系期末应收保证金以及员工业务借款增加；
- 6、在建工程期末比年初增长46.80%，主要系本期3万吨名优酒酿造技改工程以及双沟新区

瓶库及包装迁建工程等投入增加；

7、递延所得税资产期末比年初增长65.89%，主要系销售收入稳健增长，应付经销商尚未结算的折扣增加形成的负债账面价值大于计税基础暂时性差异产生的递延所得税资产增加；

8、应付票据期末比年初增长92.38%，主要系本期采用银行承兑汇票方式与供应商结算货款增加；

9、预收款项期末比年初减少80.86%，主要系年初预收经销商的货款本期符合收入确认条件，实现销售收入；

10、应付职工薪酬期末比年初减少83.17%，主要系年初计提的上年度奖金本期发放所致。

11、其他应付款期末比年初增长60.06%，主要系销售收入稳健增长，收取经销商的保证金和风险抵押金、应付经销商尚未结算的折扣相应增加；

12、营业收入本期比上期增长50.85%，主要系产品销售继续保持稳健增长势头，产品销售结构进一步优化，省外市场份额进一步扩大；

13、营业成本本期比上期增长34.71%，主要系营业收入稳健增长，营业成本相应增加；

14、营业税金及附加本期比上期增长65.19%，主要系营业收入稳健增长，营业税金及附加相应增加；

15、销售费用本期比上期增长70.16%，主要系销售收入稳健增长，发生的运输费、广告费、差旅费、劳务费等费用相应增加；

16、管理费用本期比上期增长69.97%，主要系产销量稳健增长，职工薪酬、技术开发费、劳务费、折旧费、其他管理费用相应增加；

17、财务费用本期比上期减少100.69%，主要系存款利息收入增加，导致财务费用下降；

18、投资收益本期比上期增加58,226,933.58元，主要系本期公司及子公司利用闲置资金购买的银行中短期理财产品产生的投资收益；

19、营业外收入本期比上期增加61.22%，主要系本期政府补助收入以及收取经销商的违约金增加；

20、营业外支出本期比上期减少78.11%，主要系本期发生的对外捐赠支出减少；

21、所得税费用本期比上期增加62.33%，主要系销售收入稳健增长，利润总额增加，按税法及相关规定计算的当期所得税费用相应增加；

22、少数股东损益本期比上期减少101.38%，主要系公司2011年4月收购子公司江苏双沟酒业股份有限公司少数股权，致使本期少数股东损益比上期减少。

江苏洋河酒厂股份有限公司

2012年8月22日