

安徽古井贡酒股份有限公司 2009 年半年度财务报告

第一节 财务会计报表

资产负债表

编制单位：安徽古井贡酒股份有限公司

2009 年 06 月 30 日

单位：(人民币)元

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|-------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 222,962,756.63 | 104,527,524.30 | 278,780,676.68 | 160,876,265.53 |
| 结算备付金 | | | | |
| 拆出资金 | | | | |
| 交易性金融资产 | | | | |
| 应收票据 | 77,887,523.86 | 44,066,866.70 | 110,369,921.69 | 14,209,422.07 |
| 应收账款 | 41,480,250.69 | 120,378.38 | 38,926,954.24 | 150,378.38 |
| 预付款项 | 4,901,333.10 | 2,370,359.08 | 8,578,537.17 | 550,715.08 |
| 应收保费 | | | | |
| 应收分保账款 | | | | |
| 应收分保合同准备金 | | | | |
| 应收利息 | | | | |
| 应收股利 | | | | |
| 其他应收款 | 3,347,208.94 | 100,012,109.15 | 13,641,424.00 | 41,052,295.68 |
| 买入返售金融资产 | | | | |
| 存货 | 362,487,609.92 | 305,607,295.20 | 472,111,360.97 | 376,484,276.87 |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | | | | |
| 流动资产合计 | 713,066,683.14 | 556,704,532.81 | 922,408,874.75 | 593,323,353.61 |
| 非流动资产： | | | | |
| 发放贷款及垫款 | | | | |
| 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 | | 306,976,503.54 | | 536,185,003.12 |
| 投资性房地产 | 28,864,855.49 | 19,944,496.30 | 30,070,920.49 | 20,750,561.30 |
| 固定资产 | 405,167,861.38 | 130,354,974.80 | 559,851,659.79 | 127,312,151.56 |
| 在建工程 | 4,811,158.40 | 4,156,126.51 | 75,221,939.28 | 10,997,676.98 |
| 工程物资 | 115,261.62 | 115,261.62 | 1,294,344.98 | 115,261.62 |
| 固定资产清理 | | | | |
| 生产性生物资产 | | | | |
| 油气资产 | | | | |
| 无形资产 | 93,165,926.78 | 27,241,591.81 | 136,102,321.09 | 27,634,199.23 |
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | | | | |
| 长期待摊费用 | 2,119,445.93 | | 2,372,932.77 | |
| 递延所得税资产 | 1,243,639.23 | | 1,599,652.25 | |
| 其他非流动资产 | | | | |
| 非流动资产合计 | 535,488,148.83 | 488,788,954.58 | 806,513,770.65 | 722,994,853.81 |
| 资产总计 | 1,248,554,831.97 | 1,045,493,487.39 | 1,728,922,645.40 | 1,316,318,207.42 |

| | | | | |
|---------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 75,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | | |
| 拆入资金 | | | | |
| 交易性金融负债 | | | | |
| 应付票据 | | | | |
| 应付账款 | 74,391,897.64 | 51,670,912.83 | 109,898,263.73 | 71,718,570.18 |
| 预收款项 | 88,131,545.87 | 221,785,650.81 | 58,351,641.69 | 189,710,231.69 |
| 卖出回购金融资产款 | | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | | |
| 应付职工薪酬 | 91,232,828.30 | 39,985,682.52 | 108,455,622.30 | 73,293,195.95 |
| 应交税费 | 116,535,694.50 | 71,811,969.43 | 161,627,082.18 | 92,281,905.21 |
| 应付利息 | | | | |
| 应付股利 | 22,452.59 | | 22,452.59 | |
| 其他应付款 | 96,879,652.62 | 33,056,021.53 | 120,240,819.31 | 31,444,577.50 |
| 应付分保账款 | | | | |
| 保险合同准备金 | | | | |
| 代理买卖证券款 | | | | |
| 代理承销证券款 | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 | 11,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 其他流动负债 | | | | |
| 流动负债合计 | 487,194,071.52 | 438,310,237.12 | 644,595,881.80 | 513,448,480.53 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | 66,000,000.00 | | 151,000,000.00 | 5,000,000.00 |
| 应付债券 | | | | |
| 长期应付款 | | | | |
| 专项应付款 | | | | |
| 递延收益 | 1,530,000.00 | 1,530,000.00 | 9,930,000.00 | 1,530,000.00 |
| 预计负债 | | | | |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 其他非流动负债 | | | | |
| 非流动负债合计 | 67,530,000.00 | 1,530,000.00 | 160,930,000.00 | 6,530,000.00 |
| 负债合计 | 554,724,071.52 | 439,840,237.12 | 805,525,881.80 | 519,978,480.53 |
| 所有者权益（或股东权益）： | | | | |
| 实收资本（或股本） | 235,000,000.00 | 235,000,000.00 | 235,000,000.00 | 235,000,000.00 |
| 资本公积 | 307,729,034.12 | 289,423,851.03 | 572,849,239.26 | 518,090,990.16 |
| 减：库存股 | | | | |
| 专项储备 | | | | |
| 盈余公积 | 52,283,759.34 | 47,244,617.51 | 52,283,759.34 | 47,244,617.51 |
| 一般风险准备 | | | | |
| 未分配利润 | 95,744,522.78 | 33,984,781.73 | 60,135,327.85 | -3,995,880.78 |
| 外币报表折算差额 | | | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 690,757,316.24 | 605,653,250.27 | 920,268,326.45 | 796,339,726.89 |
| 少数股东权益 | 3,073,444.21 | | 3,128,437.15 | |
| 所有者权益合计 | 693,830,760.45 | 605,653,250.27 | 923,396,763.60 | 796,339,726.89 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,248,554,831.97 | 1,045,493,487.39 | 1,728,922,645.40 | 1,316,318,207.42 |

利 润 表

编制单位：安徽古井贡酒股份有限公司

2009 年 1-6 月

单位：（人民币）元

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|---------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 一、营业总收入 | 705,277,294.05 | 377,173,618.17 | 683,587,478.41 | 278,264,986.81 |
| 其中：营业收入 | 705,277,294.05 | 377,173,618.17 | 683,587,478.41 | 278,264,986.81 |
| 利息收入 | | | | |
| 已赚保费 | | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | | |
| 二、营业总成本 | 656,398,027.44 | 361,230,728.82 | 658,723,361.78 | 341,434,388.31 |
| 其中：营业成本 | 343,337,248.98 | 221,175,551.78 | 437,947,394.92 | 236,371,599.71 |
| 利息支出 | | | | |
| 手续费及佣金支出 | | | | |
| 退保金 | | | | |
| 赔付支出净额 | | | | |
| 提取保险合同准备金净额 | | | | |
| 保单红利支出 | | | | |
| 分保费用 | | | | |
| 营业税金及附加 | 100,896,752.10 | 93,094,149.23 | 75,336,082.14 | 67,435,658.54 |
| 销售费用 | 124,828,963.72 | 315,245.49 | 75,835,175.73 | 1,035,110.88 |
| 管理费用 | 76,670,096.26 | 39,648,546.35 | 68,339,583.32 | 36,518,366.91 |
| 财务费用 | 5,123,862.85 | 1,456,132.44 | 3,032,430.97 | 1,840,957.57 |
| 资产减值损失 | 5,541,103.53 | 5,541,103.53 | -1,767,305.30 | -1,767,305.30 |
| 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） | | 20,323,997.73 | | 75,808,739.26 |
| 其中：对联营企业 和合营企业的投资收益 | | | | |
| 汇兑收益（损失以“-” 号填列） | | | | |
| 三、营业利润（亏损以“-” 号填列） | 48,879,266.61 | 36,266,887.08 | 24,864,116.63 | 12,639,337.76 |
| 加：营业外收入 | 3,075,857.57 | 1,757,056.40 | 4,527,968.72 | 3,016,227.52 |
| 减：营业外支出 | 428,450.42 | 43,280.97 | 415,135.51 | 376,183.57 |
| 其中：非流动资产处置 损失 | 301,334.06 | 28,422.97 | 62,680.54 | 54,307.60 |
| 四、利润总额（亏损总额以 “-”号填列） | 51,526,673.76 | 37,980,662.51 | 28,976,949.84 | 15,279,381.71 |
| 减：所得税费用 | 15,972,471.77 | | 10,740,629.23 | |
| 五、净利润（净亏损以“-” 号填列） | 35,554,201.99 | 37,980,662.51 | 18,236,320.61 | 15,279,381.71 |
| 归属于母公司所有者 的净利润 | 35,609,194.93 | 37,980,662.51 | 18,248,989.36 | 15,279,381.71 |
| 少数股东损益 | -54,992.94 | | -12,668.75 | |
| 六、每股收益： | | | | |
| （一）基本每股收益 | 0.15 | 0.16 | 0.08 | 0.07 |
| （二）稀释每股收益 | 0.15 | 0.16 | 0.08 | 0.07 |

现金流量表

编制单位：安徽古井贡酒股份有限公司

2009 年 1-6 月

单位：（人民币）元

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 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 | 866,791,367.60 | 445,913,122.64 | 786,195,717.10 | 315,224,737.02 |
| 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 | 384,233.71 | | 520,094.81 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 18,859,094.91 | 12,311,415.49 | 17,854,437.41 | 10,579,782.28 |
| 经营活动现金流入小计 | 886,034,696.22 | 458,224,538.13 | 804,570,249.32 | 325,804,519.30 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 343,194,790.19 | 162,675,134.66 | 476,387,323.40 | 147,334,023.22 |
| 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 | 125,184,921.07 | 63,357,274.82 | 84,209,198.21 | 53,788,729.18 |
| 支付的各项税费 | 247,560,957.39 | 157,756,313.24 | 191,422,557.33 | 103,088,025.17 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 18,113,578.47 | 71,794,529.81 | 17,468,343.92 | 13,290,536.44 |
| 经营活动现金流出小计 | 734,054,247.12 | 455,583,252.53 | 769,487,422.86 | 317,501,314.01 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 151,980,449.10 | 2,641,285.60 | 35,082,826.46 | 8,303,205.29 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |

| | | | | |
|---------------------------|-----------------|----------------|----------------|----------------|
| 收回投资收到的现金 | | | | |
| 取得投资收益收到的现金 | | | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 300,932.78 | 34,447.44 | 698,030.17 | |
| 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 | 300,932.78 | 34,447.44 | 698,030.17 | |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 15,510,929.99 | 3,704,299.27 | 40,163,617.28 | 18,651,981.14 |
| 投资支付的现金 | 36,818,512.53 | 14,700,200.00 | | |
| 质押贷款净增加额 | | | | |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额 | | | | |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | | | | |
| 投资活动现金流出小计 | 52,329,442.52 | 18,404,499.27 | 40,163,617.28 | 18,651,981.14 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -52,028,509.74 | -18,370,051.83 | -39,465,587.11 | -18,651,981.14 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | | | |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | | | |
| 取得借款收到的现金 | | | 65,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 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 | | | 65,000,000.00 | 40,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金 | 151,000,000.00 | 40,000,000.00 | 45,000,000.00 | 20,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 4,769,859.41 | 619,975.00 | 3,955,575.77 | 2,211,230.00 |
| 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 | | | | |
| 筹资活动现金流出小计 | 155,769,859.41 | 40,619,975.00 | 48,955,575.77 | 22,211,230.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -155,769,859.41 | -40,619,975.00 | 16,044,424.23 | 17,788,770.00 |
| 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 | -55,817,920.05 | -56,348,741.23 | 11,661,663.58 | 7,439,994.15 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 278,780,676.68 | 160,876,265.53 | 154,708,705.75 | 52,029,679.84 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 222,962,756.63 | 104,527,524.30 | 166,370,369.33 | 59,469,673.99 |

合并所有者权益变动表

编制单位：安徽古井贡酒股份有限公司

2009 半年度

单位：（人民币）元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | 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 | 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 | 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 | 235,000,000.00 | 572,849,239.26 | | | 52,283,759.34 | | 60,135,327.85 | | 3,128,437.15 | 923,396,763.60 | 235,000,000.00 | 532,662,319.68 | | | 52,283,759.34 | | 25,558,460.48 | | 3,233,229.69 | 848,737,769.19 | | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 235,000,000.00 | 572,849,239.26 | | | 52,283,759.34 | | 60,135,327.85 | | 3,128,437.15 | 923,396,763.60 | 235,000,000.00 | 532,662,319.68 | | | 52,283,759.34 | | 25,558,460.48 | | 3,233,229.69 | 848,737,769.19 | | |
| 三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列) | | -265,120,205.14 | | | | | 35,609,194.93 | | -54,992.94 | -229,566,003.15 | | 40,186,919.58 | | | 34,576,867.37 | | | | -104,792.54 | 74,658,994.41 | | |
| (一) 净利润 | | | | | | | 35,609,194.93 | | -54,992.94 | 35,554,201.99 | | | | | 34,576,867.37 | | | | -102,459.46 | 34,474,407.91 | | |
| (二) 直接计入所有者 权益的利得和损失 | | -265,120,205.14 | | | | | | | | -265,120,205.14 | | 40,186,919.58 | | | | | | | | 40,186,919.58 | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------|--|--------|--|--|--|--------|--|--------|--|--------|--|--|--|--------|--|--|--|--------|--------|--|
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动净额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | -265,1 | | | | | | -265,1 | | 40,18 | | | | | | | | | 40,18 | |
| | | 20,20 | | | | | | 20,20 | | 6,919. | | | | | | | | | 6,919. | |
| | | 5.14 | | | | | | 5.14 | | 58 | | | | | | | | | 58 | |
| 上述（一）和（二）小计 | | -265,1 | | | | 35,60 | | -229,5 | | 40,18 | | | | 34,57 | | | | -102,4 | 74,66 | |
| | | 20,20 | | | | 9,194. | | -54,99 | | 66,00 | | | | 6,867. | | | | 59.46 | 1,327. | |
| | | 5.14 | | | | 93 | | 2.94 | | 3.15 | | | | 37 | | | | | 49 | |
| （三）所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | -2,333 | -2,333 | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | .08 | .08 | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | | | | | -2,333 | -2,333 | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | .08 | .08 | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|------------|------------|--|--|---------------|---------------|--|--------------|------------|------------|------------|--|--|---------------|--|---------------|--|--------------|------------|--|
| (五) 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. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 235,000.00 | 307,729.03 | | | 52,283,759.34 | 95,744,522.78 | | 3,073,444.21 | 693,830.76 | 235,000.00 | 572,849.23 | | | 52,283,759.34 | | 60,135,327.85 | | 3,128,437.15 | 923,396.76 | |

母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽古井贡酒股份有限公司

2009 半年度

单位：(人民币)元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | 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 | 未分配利润 | 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 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 235,000,000.00 | 518,090,990.16 | | | 47,244,617.51 | -3,995,880.78 | 796,339,726.89 | 235,000,000.00 | 518,090,990.16 | | | 47,244,617.51 | -44,666,411.04 | 755,669,196.63 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 235,000,000.00 | 518,090,990.16 | | | 47,244,617.51 | -3,995,880.78 | 796,339,726.89 | 235,000,000.00 | 518,090,990.16 | | | 47,244,617.51 | -44,666,411.04 | 755,669,196.63 |
| 三、本年增减变动金额 | | -228,667.00 | | | | 37,980,600.00 | -190,686.00 | | | | | | 40,670,500.00 | 40,670,500.00 |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|--------------------------|--|-----------------|--|--|--|---------------|-----------------|--|--|--|--|--|---------------|---------------|
| (减少以“-”号填列) | | 139.13 | | | | 62.51 | 476.62 | | | | | | 30.26 | 0.26 |
| (一) 净利润 | | | | | | 37,980,662.51 | 37,980,662.51 | | | | | | 40,670,530.26 | 40,670,530.26 |
| (二) 直接计入所有者权益的利得和损失 | | -228,667,139.13 | | | | | -228,667,139.13 | | | | | | | |
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动净额 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响 | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | -228,667,139.13 | | | | | -228,667,139.13 | | | | | | | |
| 上述(一)和(二)小计 | | -228,667,139.13 | | | | 37,980,662.51 | -190,686,476.62 | | | | | | 40,670,530.26 | 40,670,530.26 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | |
| 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 | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 对所有者(或股东)的分配 | | | | | | | | | | | | | | |

| | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|--|--|---------------|---------------|----------------|
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 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. 其他 | | | | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 235,000,000.00 | 289,423,851.03 | | | 47,244,617.51 | 33,984,781.73 | 605,653,250.27 | 235,000,000.00 | 518,090,990.16 | | | 47,244,617.51 | -3,995,880.78 | 796,339,726.89 |

第二节 合并财务报表附注

一、公司基本情况

1、历史沿革

安徽古井贡酒股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）于 1996 年 5 月 30 日在中华人民共和国注册成立。

公司分别于 1996 年 6 月及 1996 年 9 月发行境内上市外资股（以下简称“B 股”）60,000,000 股及境内上市人民币普通股（以下简称“A 股”）20,000,000 股，每股面值人民币 1 元。公司的 B 股及 A 股均在中国深圳证券交易所上市。

2006 年 5 月 29 日召开的公司股权分置改革 A 股市场相关股东会议审议通过了股权分置改革方案的议案，并于 2006 年 6 月份实施了股权分置改革方案。此次股权分置改革方案实施后，所有股份均为流通股，其中，有限售条件的股份为 147,030,800 股，占公司总股本的 62.57%，无限售条件的流通股股份为 87,969,200 股，占公司总股本的 37.43%。

2007 年 6 月 27 日公司发布了《安徽古井贡酒股份有限公司关于解除股份限售的公告》，本次有限售条件的流通股上市数量为 11,773,800 股，可上市流通日为 2007 年 6 月 29 日。截至 2007 年 12 月 31 日止，有限售条件的流通股股份为 135,257,000 股，占公司总股本的 57.56%，无限售条件的股份为 99,743,000 股，占公司总股本的 42.44%。

2008 年 7 月 18 日，本公司之大股东安徽古井集团有限责任公司（以下简称“古井集团”）持有的本公司 1,175 万股人民币普通股解除限售并上市流通。截至 2008 年 12 月 31 日止，本公司有限售条件的流通股股份为 123,507,000 股，占公司总股本的 52.56%，无限售条件的股份为 111,493,000 股，占公司总股本的 47.44%。

2009 年 7 月 29 日，本公司之大股东安徽古井集团有限责任公司（以下简称“古井集团”）持有的本公司 12,350 万股人民币普通股解除限售并上市流通。截至 2009 年 7 月 29 日止，本公司有限售条件的流通股股份为 2,100 股，无限售条件的股份为 234,997,900 股。

公司法定代表人：曹杰

公司注册地：安徽省亳州市古井镇

公司母公司是：古井集团

2、所处行业

公司所属行业为食品制造业。

3、经营范围

公司经批准的经营范围：生产与销售白酒、啤酒、葡萄酒、果蔬酒，酿酒设备、包装材料、玻璃瓶，酒精、二氧化碳、饲料、食品、油脂、饮料，高新技术开发、生物技术开发、农副产品深加工等。

4、主业变更

报告期内公司主业未发生变更。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，并基于本附注第四部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的报告期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、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司的主要会计政策、会计估计及合并财务报表编制方法

1、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

以人民币为记账本位币。

3、记账基础和计量属性

本公司以权责发生制为记账基础进行会计确认、计量和报告。

本公司对会计要素进行计量时，一般采用历史成本；当所确定的会计要素金额符合企业会计准则要求且能够取得并可靠计量时，可采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量。

报告期内，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债、可供出售金融资产、衍生金融工具等以公允价值计量；采购时超过正常信用条件延期付款的存货、固定资产等以购买价款的现值计量；发生减值损失的存货以可变现净值计量，其他发生减值的资产以可收回金额（公允价值与现值孰高）计量；盘盈资产以重置成本计量。其他财务报表项目以历史成本计量。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额，或者按照购置资产时所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

报告期内计量属性未发生变化。

4、现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

5、外币折算

（1）外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，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，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

6、金融资产及金融负债的核算方法

（1）金融工具的确认依据

当本公司成为金融工具合同一方时，确认与之相关的金融资产或金融负债。

（2）金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

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：包括交易性金融资产或金融负债和指定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。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a. 取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

b. 属于进行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方式对该组合进行管理;

c. 属于衍生工具。但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定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是指满足下列条件之一的金融资产或金融:

a. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;

b. 企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合,以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

②持有至到期投资:是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③应收款项:是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④可供出售金融资产:是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

⑤其他金融负债:指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(3) 金融资产和金融负债的计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认时,按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下:

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

②持有至到期投资,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

③应收款项,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

④可供出售金融资产,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,

计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

⑤其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

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，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，企业应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指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，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

（4）金融资产的转移及终止确认

①满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a. 将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b. 该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c. 该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

②本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

- a. 所转移金融资产的账面价值；
- b. 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之和。

③本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

a. 终止确认部分的账面价值；

b. 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之和。

④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，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(5) 金融资产减值

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，以判断金融资产是否存在减值迹象。当发生减值迹象时，对金融资产计提减值准备。

①应收款项

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于或等于 200 万元，其他应收款余额大于或等于 200 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，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。

对于单项金额非重大的应收款项，如果有客观证据表明其发生了减值的应收款项，单独确认减值损失。

对于其他单项金额非重大的应收款项，主要根据账龄进行分类，将账龄超过 3 年的应收款项分类为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款项，其他分类为其他不重大应收款项。对于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款项和其他不重大应收款项以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项，通过对应收款项进行账龄分析并结合债务单位的实际财务状况及现金流量情况确定应收款项的可回收金额，合理地估计坏账准备并计入当期损益。坏账准备的计提比例规定如下：

公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合（即账龄组合）的实际损失率为基础，结合现时情况确定以下应收款项组合计提坏账准备的比例：

| 账龄 | 计提比例% |
|-----------|-------|
| 6 个月以内 | 1 |
| 6 个月至 1 年 | 5 |
| 1 至 2 年 | 10 |
| 2 至 3 年 | 50 |

3 年以上

100

公司与合并财务报表范围内各子公司之间不计提坏账准备。

②持有至到期投资

资产负债表日，本公司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差额计算确认减值损失。持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失的计量规定办理。

③可供出售金融资产

资产负债表日，本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析判断，分析判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，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，计入当期损益。

确认减值损失后，在随后的会计期间有客观证据表明公允价值已上升，且客观上与原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资发生的减值损失转回计入所有者权益，可供出售债务工具投资发生的减值损失转回计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产以及不具有控制、共同控制或重大影响，没有活跃市场且公允价值不能可靠计量的长期股权投资发生的减值损失，不得转回。

7、存货的确认和计量

(1) 本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。包括原材料、包装物、自制半成品、在产品、产成品等大类。

(2) 存货的盘存制度

公司存货采用永续盘存制。

(3) 取得和发出的计价方法

本公司取得的存货按成本进行初始计量，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时采用加权平均法核算；存货日常核算以计划成本计价，年末结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

(5) 存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司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。一般情况下，本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果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。

存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

8、长期股权投资的确认和计量

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、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。

(1) 初始计量

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①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：

a. 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

b. 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为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。企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计

入当期损益（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

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：

a. 以支付现金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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b. 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。

c. 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

d. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e. 以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

（2）后续计量

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响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，采用的成本法核算。

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。

a. 采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值。

b. 采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——

资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

9、投资性房地产的确认和计量

投资性房地产指为赚取租金和/或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

| 投资性房地产类别 | 预计残值率(%) | 预计使用寿命 | 年折旧（摊销）率(%) |
|----------|----------|--------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 3-5 | 8-35 年 | 2.7-12.1 |
| 土地使用权 | 0 | 50 年 | 2 |

资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按本附注四、14 所述方法计提投资性房地产减值准备。

10、固定资产的确认和计量

（1）固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：①为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；②使用寿命超过一个会计年度。

（2）固定资产同时满足下列条件的予以确认：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。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

（3）固定资产按照成本进行初始计量。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（4）固定资产折旧采用年限平均法提取折旧。各类固定资产的折旧年限、年折旧率、残值率和年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 估计残值率(%) | 折旧年限 | 年折旧率(%) |
|--------|----------|--------|----------|
| 房屋及建筑物 | 3-5 | 8-35 年 | 2.7-12.1 |
| 机器设备 | 3-5 | 8-10 年 | 9.7-12.1 |
| 运输设备 | 3 | 8 年 | 12.1 |

办公设备及其他 3 8 年 12.1

(5) 因开工不足、自然灾害等导致连续 6 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(6) 资产负债表日, 有迹象表明固定资产发生减值的, 按本附注四、14 所述方法计提固定资产减值准备。

11、在建工程的确认和计量

(1) 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时, 按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的, 先按估计价值转入固定资产, 待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值, 但不再调整原已计提的折旧。

(3) 资产负债表日, 有迹象表明在建工程发生减值的, 按本附注四、14 所述方法计提在建工程减值准备。

12、无形资产的确认和计量

(1) 无形资产按成本进行初始计量。

(2) 根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断, 能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的, 作为使用寿命有限的无形资产; 无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产。

(3) 对使用寿命有限的无形资产, 估计其使用寿命时通常考虑以下因素: ①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息; ②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计; ③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况; ④现在或潜在的竞争者预期采取的行动; ⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出, 以及公司预计支付有关支出的能力; ⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制, 如特许使用期、租赁期等; ⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(4) 使用寿命有限的无形资产, 在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销, 无法可靠确定预期实现方式的, 采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不摊销, 但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核, 并进行减值测试。

(5) 资产负债表日, 检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力, 按本附注四、14 所述方法计提无形资产减值准备。

(6) 内部研究开发项目研究阶段的支出, 于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出, 同时满足下列条件的, 确认为无形资产: ①完成该无形资产以使其能够使用

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，可证明其有用性；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。

13、长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

14、资产减值

(1) 在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、在建工程、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

(2) 是否存在减值迹象的判断

①资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

(3) 资产组的认定

以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑企业管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间保持一致。

几项资产的组合生产的产品（或者其他产出）存在活跃市场的，即使部分或者所有这些产品（或者其他产出）均供内部使用，也在符合前款规定的情况下，将这几项资产的组合认定为一个资产组。如果该资产组的现金流入受内部转移价格的影响，按照企业管理层在公平交易中对未来价格的最佳估计数来确定资产组的未来现金流量。

在合并财务报表中反映的商誉，不包括子公司归属于少数股东权益的商誉。但对相关的资产组（或者资产组组合，下同）进行减值测试时，将归属于少数股东权益的商誉包括在内，调整资产组的账面价值，然后根据调整后的资产组账面价值与其可收回金额进行比较，以确定资产组（包括商誉）是否发生了减值。上述资产组发生减值的，将该损失按比例扣除少数股东权益份额后，来确认归属于母公司的商誉减值损失。

（4）上述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

15、职工薪酬的确认和计量

（1）职工薪酬

主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等其他与获得职工提供的服务相关的支出。

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，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。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

（2）辞退福利

辞退福利是指因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，包括本公司决定在职工劳动合同到期前不论职工愿意与否，解除与职工的劳动关系给予的补偿；本公司在职工劳动合同到期前鼓励职工自愿接受裁减而给予的补偿；本公司实施的内部退休计划。

①辞退福利的确认原则：

- a. 企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。
- b. 企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

②辞退福利的计量方法：

- a. 对于职工没有选择权的辞退计划，根据计划条款规定拟解除劳动关系的职工数量、每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。
- b. 对于自愿接受裁减的建议，首先预计将会接受裁减建议的职工数量，再根据预计的职工数量和每一职工的辞退补偿等计提应付职工薪酬。

③辞退福利的确认标准：

- a. 对于分期或分阶段实施的解除劳动关系计划或自愿裁减建议，在每期或每阶段计划符合预计负债确认条件时，将该期或该阶段计划中由提供辞退福利产生的预计负债予以确认，

计入该部分计划满足预计负债确认条件的当期管理费用。

b. 对于符合规定的内退计划,按照内退计划规定,将自职工停止提供服务日至正常退休日之间期间、企业拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,确认为预计负债,计入当期管理费用。

16、股份支付的确认和计量

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

(1) 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付,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。

存在等待期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。

(2) 以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付,以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付,在授予日以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。

存在等待期的以权益结算的股份支付,在等待期内的每个资产负债表日,以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础,按权益工具授予日的公允价值,将当期取得的服务计入成本或费用和资本公积。

17、预计负债

(1) 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件,则将其确认为负债:

- 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。

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的,确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量,并

综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。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。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

(3) 最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；

②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

18、收入确认原则

(1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；

②本公司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；

③收入的金额能够可靠地计量；

④相关的经济利益很可能流入企业；

⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

①本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

a. 收入的金额能够可靠地计量；

b. 相关的经济利益很可能流入企业；

c. 交易的完工进度能够可靠地确定；

d. 交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

②提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a. 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

b. 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确

认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

- ①与交易相关的经济利益能够流入企业公司；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

19、政府补助的确认和计量

(1) 政府补助同时满足下列条件时，予以确认：

- ①企业能够满足政府补助所附条件；
- ②企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的计量：

①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；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

②与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，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：

- a. 存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- b. 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

20、借款费用的确认和计量

(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的，才能开始资本化：

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

①当同时满足下列条件时,开始资本化:资产支出已经发生;借款费用已经发生;为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

②暂停资本化:若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,并且中断时间连续超过 3 个月,暂停借款费用的资本化;中断期间发生的借款费用确认为当期费用,直至资产的购建或者生产活动重新开始。

③停止资本化:当所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。

(3) 借款费用资本化金额

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,以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销),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,确定应予资本化的利息金额;为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的,根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率),计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内,每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额,在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用,在所购建或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,予以资本化;在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,计入当期损益。一般借款发生的辅助费用,在发生时计入当期损益。

21、企业所得税的确认和计量

(1) 公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

(2) 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额,按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(3) 递延所得税资产的确认依据

①本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限,确认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:

- a. 该项交易不是企业合并；
- b. 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)。

②本公司对与子公司、联营公司及合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：

- a. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- b. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(4) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

- ①商誉的初始确认；
- ②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

- a. 该项交易不是企业合并；
- b. 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)。

③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

- a. 投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(5) 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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，转回减记的金额。

22、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围，合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

(2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确

认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当的包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中并单独列示，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，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，调整所有者权益(资本公积)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时，对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致，编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整；对非同一控制下企业合并取得的子公司，已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

(4) 合并方法

在编制合并财务报表时，本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。少数股东分担的亏损如果超过其在子公司的权益份额，如该少数股东有义务且有能力弥补，则冲减少数股东权益；否则有关超额亏损将由本公司承担。

五、会计政策、会计估计变更及前期差错更正

1、会计政策变更

本公司报告期内无会计政策变更事项。

2、会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

3、会计差错更正

本公司报告期内无前期差错更正事项。

六、税项

公司适用的主要税种及税率如下：

| 税种 | 计税依据 | 税率% |
|---------|-----------------|---------------|
| 增值税 | 产品、原材料销售收入 | 17 |
| 营业税 | 应税营业收入 | 3、5 |
| 消费税 | 应税产品生产环节销售额及销售量 | 从价20%、从量1元/公斤 |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的流转税额 | 5 |
| 教育费附加 | 实际缴纳的流转税额 | 3 |
| 地方教育费附加 | 实际缴纳的流转税额 | 1 |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25 |

根据安徽省国家税务局批复的皖国税函[2007]265 号的批复, 子公司合肥古井贸易有限公司属于在国家确定的贫困地区新办企业, 享受免征企业所得税的税收优惠政策, 免税期限为 2007 年 1 月 1 日至 2009 年 12 月 31 日。根据财政部、国家税务总局《关于企业所得税若干优惠政策的通知》财税[2008]1 号文件的规定, 子公司合肥古井贸易有限公司从 2008 年 1 月 1 日起不再享受上述税收优惠政策, 企业所得税税率为 25%。

七、企业合并及合并财务报表

1、合并范围子公司基本情况

| 序号 | 子公司名称 | 注册地 | 业务性质 | 注册资 | 投资金 | 投资 | 表决权比 | 经营范围 |
|----|----------------|------|------|-----------|-----------|-------|-------|---------------------------------|
| | | | | 本(万 元) | 额(万 元) | 比例% | 例% | |
| 1 | 亳州古井销售有限公司 | 安徽亳州 | 商业贸易 | 8,486 | 8,486 | 100 | 100 | 白酒、建筑材料、饲料、原辅材料批发 |
| 2 | 上海古井贸易有限公司 | 上海 | 商业贸易 | 1,000 | 1,000 | 100 | 100 | 白酒、百货、建材、食品等销售 |
| 3 | 合肥古井贸易有限公司 | 安徽合肥 | 商业贸易 | 1,000 | 1,000 | 100 | 100 | 百货、酒类、五金交电、建材批发销售 |
| 4 | 安徽老八大酒业有限公司 | 安徽亳州 | 商业贸易 | 3,000 | 2,800 | 93.33 | 93.33 | 酒产品批发、零售 |
| 5 | 安徽瑞福祥食品有限公司 | 安徽亳州 | 生产制造 | 26,500 | 26,500 | 100 | 100 | 面粉、谷朮粉生产销售, 自营和代理国家许可的商品和技术出口业务 |
| 6 | 亳州古井汽车运输公司 | 安徽亳州 | 汽车运输 | 695 | 695 | 100 | 100 | 汽车货运、销售、维修服务 |
| 7 | 亳州古井玻璃制品有限责任公司 | 安徽亳州 | 生产制造 | 6,646 | 6,646 | 100 | 100 | 制造及销售玻璃制品 |
| 8 | 亳州古井废品回收有限责任公司 | 安徽亳州 | 废品回收 | 100 | 100 | 100 | 100 | 回收酒瓶、玻璃渣、废纸箱等废旧物资 |
| 9 | 亳州市古井大酒店有限责任公司 | 安徽亳州 | 酒店业务 | 1,414 | 1,312 | 92.77 | 92.77 | 饮食、住宿、停车、商品批发、零售等 |

| | | | | | | | | |
|----|-----------------|------|------|-------|-------|-----|-----|--|
| 10 | 亳州派瑞特包装制品有限责任公司 | 安徽亳州 | 生产制造 | 5,000 | 5,000 | 100 | 100 | 包装装潢材料的印刷、制作和销售（包括包装装潢、材料制作、印刷品及其他印刷品） |
| 11 | 上海古井金豪酒店管理有限公司 | 上海 | 酒店业务 | 5,400 | 5,400 | 100 | 100 | 酒店管理（除餐饮管理、除酒店管理）、自有房屋租赁、附属分支机构 |

2、报告期内合并范围变化情况

(1) 与期初相比，报告期内新增合并单位一家：

新增子公司名称：上海古井金豪酒店管理有限公司

本公司合计持股比例：100.00%

本公司合计享有的表决权比例：100.00%

(2) 参与合并企业的基本情况：

报告期内合并范围新增一家子公司为同一控制下企业合并形成。

①同一控制下的企业合并的界定

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。本公司同一控制下的企业合并的判断依据包括：

A. 合并各方在合并前后同受集团公司最终控制；

B. 合并前，参与合并各方受集团公司控制时间一般在1年以上（含1年），企业合并后所形成的报告主体受集团公司控制时间也在1年以上（含1年）。同时满足上述两个条件的，本集团界定为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方（指本公司），参与合并的其他企业为被合并方。

②合并中取得资产、负债的入账价值的确定、合并差额以及合并报表期初数的处理

本集团在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本集团取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本集团在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时应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。

③同一控制的实际控制人

同一控制的实际控制人为古井集团。

④参与合并企业的基本情况

公司名称：上海古井金豪酒店管理有限公司

注册地址：上海市普陀区长寿路700号

注册资本：5,400.00万元

经营范围：酒店管理（除餐饮管理、除酒店管理）；自有房屋租赁；附设分支机构。（涉及行政许可的，凭许可证经营）。

古井金豪主要资产为上海古井假日酒店，上海古井假日酒店是一家经营状况良好的四星级大酒店，古井金豪与英国洲际酒店管理集团下属的品牌公司-假日酒店（中国）有限公司签定了管理合同，根据合同假日酒店（中国）有限公司作为古井金豪的代理人，按照其经营标准和国家旅游局四星级酒店的标准管理酒店。

古井金豪成立于1995年3月21日，由安徽亳州古井房地产开发总公司和上海枫华经济发展公司投资而成，注册资本为1,000万元，其中：安徽亳州古井房地产开发总公司为900万元，占90%的股权，上海枫华经济发展公司为100万元，占10%的股权。

2000年10月，古井金豪股东会决议同意将上海枫华经济发展公司所持有的10%股权转让给安徽古井酒店（集团）有限责任公司。2001年8月，安徽古井酒店（集团）有限责任公司增资4,400万元，变更后注册资本为5,400万元，其中：安徽亳州古井房地产开发总公司为900万元，占16.67%的股权，安徽古井酒店24（集团）有限责任公司为4,500万元，占83.33%的股权。2004年12月，古井集团进行股权整合，由安徽古井集团有限责任公司替换安徽亳州古井房地产开发总公司投资。2008年8月，古井金豪召开2008年度股东会，决议将安徽瑞景商旅（集团）有限责任公司（安徽古井酒店（集团）有限责任公司于2007年9月更名为安徽瑞景商旅（集团）有限责任公司）持有的古井金豪公司83.33%股权无偿转让给安徽古井集团有限责任公司，至此古井金豪100%股权由安徽古井集团有限责任公司拥有。2009年1月，上海古井金豪房地产开发有限公司名称变更为上海古井金豪酒店管理有限公司。

⑤合并情况说明

根据公司与古井集团签订的资产置换协议，经公司2008年度股东大会通过，在关联股东回避的情况下以投票表决方式通过了公司以持有的安徽瑞福祥食品有限公司100%股权与古井集团持有的上海古井金豪酒店管理有限公司（原上海古井金豪房地产开发有限公司）100%股权进行置换的议案。本次资产置换完成后，公司持有上海古井金豪酒店管理有限公司100%股权。

⑥2009年初由于该事项追溯调整的变更累计影响数为40,357,570.56元，其中调增资本公积40,357,570.56元。

八、联营企业及合营企业

本公司无联营及合营企业情况。

九、合并财务报表主要项目

1、货币资金

| 项目 | 期末账面余额 | | | 期初账面余额 | | |
|------|---------------|------|-----------------------|---------------|------|-----------------------|
| | 原币 | 汇率 | 本位币 | 原币 | 汇率 | 本位币 |
| 库存现金 | | | | | | |
| 人民币 | 451,143.61 | 1.00 | 451,143.61 | 457,905.66 | 1.00 | 457,905.66 |
| 小计 | | | 451,143.61 | | | 457,905.66 |
| 银行存款 | | | | | | |
| 人民币 | 222,415,836.6 | | | 278,204,804.3 | | |
| 美元 | 14,103.42 | 6.79 | 95,776.34 | 17,374.62 | 6.79 | 117,966.72 |
| 小计 | | | <u>222,511,613.02</u> | | | <u>278,322,771.02</u> |
| 合计 | | | <u>222,962,756.63</u> | | | <u>278,780,676.68</u> |

货币资金期末较期初下降 20.02%，主要系归还贷款所致。

2、应收票据

(1) 应收票据

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票-无质押 | <u>77,887,523.86</u> | <u>110,369,921.69</u> |
| 合计 | <u>77,887,523.86</u> | <u>110,369,921.69</u> |

(2) 截至 2009 年 06 月 30 日止，已经背书给他方但尚未到期的票据

| 票据类别 | 到期区间 | 金额 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 2009.06.10—2009.12.28 | <u>111,089,269.00</u> |
| 合计 | | <u>111,089,269.00</u> |

3、应收账款

(1) 应收账款构成

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

| | 占总额 | | | 占总额 | | | 坏账准备 | 账面价值 |
|----------------------------|---------------|--------|--------------|---------------|---------------|--------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 比例% | 坏账准备 | 账面余额 | 比例% | 坏账准备 | | |
| 单项金额重大 | 9,776,146.11 | 22.48 | 97,761.46 | 9,678,384.65 | 10,566,286.59 | 25.82 | 105,662.87 | 10,460,623.72 |
| 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 | 811,641.18 | 1.87 | 811,641.18 | - | 1,026,183.82 | 2.51 | 1,026,183.82 | - |
| 其他不重大 | 32,894,080.59 | 75.65 | 1,092,214.55 | 31,801,866.04 | 29,336,101.02 | 71.68 | 869,770.50 | 28,466,330.52 |
| 合计 | 43,481,867.88 | 100.00 | 2,001,617.19 | 41,480,250.69 | 40,928,571.43 | 100.00 | 2,001,617.19 | 38,926,954.24 |

单项金额重大的、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确定标准详见本附注四、6（5）所述。

（2）单项金额重大应收账款坏账准备的计提

| 欠款人名称 | 欠款金额 | 计提比例% | 理由 |
|---------------|--------------|-------|---------------|
| 安徽瑞景名酒营销有限公司 | 5,240,972.65 | 1 | 按公司坏账政策计提坏账准备 |
| 安徽天韵商贸有限公司 | 2,531,265.48 | 1 | 按公司坏账政策计提坏账准备 |
| 亳州市古井酒行有限责任公司 | 2,003,907.98 | 1 | 按公司坏账政策计提坏账准备 |
| 合计 | 9,776,146.11 | | |

（3）账龄分析

| 账龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------|---------------|-------|------------|---------------|---------------|-------|--------------|---------------|
| | 账面余额 | 比例% | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例% | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1年以内 | 40,952,671.15 | 94.18 | 832,983.05 | 40,119,688.10 | 37,543,134.99 | 91.73 | 546,007.54 | 36,997,127.45 |
| 1-2年 | 1,254,462.03 | 2.89 | 125,446.20 | 1,129,015.83 | 1,875,501.21 | 4.58 | 187,550.12 | 1,687,951.09 |
| 2-3年 | 463,093.52 | 1.07 | 231,546.76 | 231,546.76 | 483,751.41 | 1.18 | 241,875.71 | 241,875.70 |
| 3年以上 | 811,641.18 | 1.87 | 811,641.18 | - | 1,026,183.82 | 2.51 | 1,026,183.82 | - |

合

计 43,481,867.88 100.00 2,001,617.19 41,480,250.69 40,928,571.43 100.00 2,001,617.19 38,926,954.24

(4) 报告期内无核销的应收账款。

(5) 截至 2009 年 06 月 30 日止, 持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款情况如下:

| 股东名称 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|------------------|------------------|
| 古井集团 | <u>48,695.00</u> | <u>55,835.00</u> |

(6) 位列前五名的应收账款情况

| 项目 | 期末账面余额 | | 期初账面余额 | |
|--------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1 年以内 | <u>13,052,365.08</u> | <u>30.02</u> | <u>14,301,232.07</u> | <u>34.94</u> |
| 前五名欠款单位合计及比例 | <u>13,052,365.08</u> | <u>30.02</u> | <u>14,301,232.07</u> | <u>34.94</u> |

4、预付款项

(1) 账龄分析

| 账龄 | 期末账面余额 | 比例% | 期初账面余额 | 比例% |
|-------|---------------------|---------------|---------------------|---------------|
| 1 年以内 | <u>4,901,333.10</u> | <u>100.00</u> | <u>8,578,537.17</u> | <u>100.00</u> |
| 合计 | <u>4,901,333.10</u> | <u>100.00</u> | <u>8,578,537.17</u> | <u>100.00</u> |

(2) 报告期末金额较大的预付款项

| 欠款人名称 | 金额 | 性质或内容 |
|-----------|-------------------|-------|
| 河南鑫顺实业公司 | 376,279.20 | 预付材料款 |
| 临朐同济包装机械司 | 369,600.00 | 预付设备款 |
| 山东嘉丰玻璃机械司 | 165,295.20 | 预付材料款 |
| 合计 | <u>911,174.40</u> | |

(3) 截至 2009 年 06 月 30 日止, 无预付持本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款构成

| 项目 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|----------------------------|----------------------|---------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------|----------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 占总额 比例% | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 占总额 比例% | 坏账准备 | 账面价值 |
| 单项金额重大 | 77,075,000.00 | 92.24 | 74,981,150.00 | 2,093,850.00 | 78,742,138.16 | 83.90 | 75,125,019.20 | 3,617,118.96 |
| 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 | 1,989,654.21 | 2.38 | 1,989,654.21 | - | 2,364,868.65 | 2.52 | 2,364,868.65 | - |
| 其他不重大 | 4,493,589.46 | 5.38 | 3,240,230.52 | 1,253,358.94 | <u>12,745,451.92</u> | 13.58 | <u>2,721,146.88</u> | <u>10,024,305.04</u> |
| 合计 | <u>83,558,243.67</u> | <u>100.00</u> | <u>80,211,034.73</u> | <u>3,347,208.94</u> | <u>93,852,458.73</u> | <u>100.00</u> | <u>80,211,034.73</u> | <u>13,641,424.00</u> |

单项金额重大的、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确定标准详见本附注四、6（5）所述。

（2）单项金额重大其他应收款坏账准备的计提

| 欠款人名称 | 欠款金额 | 计提比例% | 理由 |
|-----------|----------------------|--------|--------------|
| 恒信证券 | 30,000,000.00 | 100.00 | 按公司坏账政策计提坏账准 |
| 闽发证券 | 30,000,000.00 | 100.00 | 按公司坏账政策计提坏账准 |
| 健桥证券 | 14,960,000.00 | 100.00 | 按公司坏账政策计提坏账准 |
| 合肥博略文化传播司 | 2,115,000.00 | 1.00 | 按公司坏账政策计提坏账准 |
| 合计 | <u>77,075,000.00</u> | | |

（3）账龄分析

| 账龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------|----------------------|---------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------|----------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 比例% | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例% | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1年以内 | 5,595,417.23 | 6.70 | 2,959,263.30 | 2,636,153.93 | 7,549,635.16 | 8.04 | 1,699,518.23 | 5,850,116.93 |
| 1-2年 | 511,172.23 | 0.61 | 51,117.22 | 460,055.01 | 8,255,824.02 | 8.80 | 825,582.40 | 7,430,241.62 |
| 2-3年 | 502,000.00 | 0.60 | 251,000.00 | 251,000.00 | 722,130.90 | 0.77 | 361,065.45 | 361,065.45 |
| 3年以上 | <u>76,949,654.21</u> | <u>92.09</u> | <u>76,949,654.21</u> | - | <u>77,324,868.65</u> | <u>82.39</u> | <u>77,324,868.65</u> | - |
| 合计 | <u>83,558,243.67</u> | <u>100.00</u> | <u>80,211,034.73</u> | <u>3,347,208.94</u> | <u>93,852,458.73</u> | <u>100.00</u> | <u>80,211,034.73</u> | <u>13,641,424.00</u> |

（4）2006年4月健桥证券进入行政清理阶段，鉴于该款项回收存在较大不确定性，公司于2006年对1,600万元应收国债投资款和应承担的100万元诉讼费用全额计提了坏账准备。

根据2007年12月28日健桥证券公布破产财产第一次分配方案，公司可收回债权204万元，2007年度将已全额计提坏账准备的应收国债投资款转回204万元。截止2009年06月30日，公司已收到清算款204万元，预计剩余款项1,496万元已无法收回。

(5) 截至 2009 年 06 月 30 日止, 无持公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 其他应收账款前五名金额合计为 78,100,500.00 元, 占其他应收款总额的 93.47%。

| 欠款人名称 | 欠款金额 | 性质或内容 | 欠款年限 | 占总额比例% |
|-----------|----------------------|-------|-------|--------------|
| 恒信证券 | 30,000,000.00 | 国债投资款 | 3 年以上 | 35.90 |
| 闽发证券 | 30,000,000.00 | 国债投资款 | 3 年以上 | 35.90 |
| 健桥证券 | 14,960,000.00 | 国债投资款 | 3 年以上 | 17.90 |
| 合肥博略文化传播司 | 2,115,000.00 | 广告代理款 | 1 年以内 | 2.53 |
| 安徽金扬传媒广告司 | <u>1,025,500.00</u> | 广告代理款 | 1 年以内 | <u>1.23</u> |
| 合计 | <u>78,100,500.00</u> | | | <u>93.47</u> |

6、存货

(1) 存货明细

| 项目 | 期末账面余额 | | | 期初账面余额 | | |
|-----------|---------------------|---------------|----------------------|--------------------|------|--------------------|
| | 金额 | 跌价准备 | 净值 | 金额 | 跌价准备 | 净值 |
| 原材料及包装物 | 64,877,022.7 | | | 11,007,706. | | |
| 自制半成品及在产品 | 0 | 16,569,302.04 | 48,307,720.66 | 107,262,274.22 | 20 | 96,254,568.02 |
| 产成品 | <u>28,360,457.2</u> | | <u>28,360,457.2</u> | | | |
| 合计 | <u>380,767,815.</u> | | <u>362,487,609.9</u> | <u>12,739,101.</u> | | <u>1,710,903.0</u> |

(2) 存货跌价准备

| 项目 | 期初账面余额 | 报告期计提 | 报告期 | | 期末账面余额 | 报告期转回金额占该项 存货年末余额的比例 |
|-----------|----------------------|---------------------|-----|------------------|--------------------|-------------------------|
| | | | 转回 | 报告期转销 | | |
| 原材料及包装物 | | | | | 16,569,302. | 0.00 |
| 自制半成品及在产品 | 11,007,706.20 | 5,561,595.84 | | 20,492.31 | 04 | 0.00 |
| 产成品 | 20,492.31 | | | | 1,710,903.0 | 0.00 |
| 合计 | <u>1,710,903.08</u> | | | | <u>18,280,205.</u> | |
| | <u>12,739,101.59</u> | <u>5,561,595.84</u> | | <u>20,492.31</u> | <u>12</u> | |

(3) 存货跌价准备主要系公司根据聚焦战略, 上半年进一步加大产品结构调整力度,

清理不良存货所致。公司根据 2009 年 06 月 30 日存货账面成本高于其可变现净值的差额进行计提。可变现净值指公司在正常生产经营过程中，以估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的价值。存货跌价准备本期转销是发出存货结转所致。

7、长期股权投资

| 项目 | 期末账面余额 | | | 期初账面余额 | | |
|-------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
| 成本法核算 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 权益法核算 | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> |
| 合计 | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> |

8、投资性房地产

(1) 采用成本模式进行后续计量

| 项目 | 期初账面余额 | 报告期增加 | 报告 期减 少 | 期末账面余额 |
|-----------------|----------------------|----------------------|---------------|----------------------|
| | ①原价合计 | <u>48,867,342.45</u> | | |
| a. 房屋、建筑物 | 47,652,542.45 | | | 47,652,542.45 |
| b. 土地使用权 | 1,214,800.00 | | | 1,214,800.00 |
| ②累计折旧和累计摊销合计 | <u>18,796,421.96</u> | <u>1,206,065.00</u> | | <u>20,002,486.96</u> |
| a. 房屋、建筑物 | 18,687,104.12 | 1,193,916.98 | | 19,881,021.10 |
| b. 土地使用权 | 109,317.84 | 12,148.02 | | 121,465.86 |
| ③投资性房地产减值准备累计金额 | | | | |
| 合计 | | | | |
| a. 房屋、建筑物 | | | | |
| b. 土地使用权 | | | | |
| ④投资性房地产账面价值合计 | <u>30,070,920.49</u> | | | <u>28,864,855.49</u> |
| a. 房屋、建筑物 | <u>28,965,438.33</u> | | | <u>27,771,521.35</u> |
| b. 土地使用权 | <u>1,105,482.16</u> | | | <u>1,093,334.14</u> |

(2) 截止 2009 年 06 月 30 日，公司无投资性房地产所有权受到限制。

(3) 本报告期末，公司管理层经复核后认为投资性房地产不存在重大减值情形。

9、固定资产及累计折旧

(1) 分类情况

| 项目 | 期初账面余额 | 报告期增加 | 报告期减少 | 期末账面余额 |
|---------------|------------------|---------------|----------------|----------------|
| ①固定资产原价合计 | 1,054,877,627.60 | 60,514,383.93 | 263,635,962.59 | 851,756,048.94 |
| 房屋及建筑物 | 568,028,309.32 | 15,682,110.30 | 57,298,394.85 | 526,412,024.77 |
| 机器设备 | 373,666,507.34 | 41,331,965.30 | 181,991,337.15 | 233,007,135.49 |
| 运输设备 | 25,488,254.27 | 2,371,361.32 | 2,471,699.08 | 25,387,916.51 |
| 电子设备及其他 | 87,694,556.67 | 1,128,947.01 | 21,874,531.51 | 66,948,972.17 |
| ②累计折旧合计 | 494,998,188.23 | 26,951,954.83 | 75,389,735.08 | 446,560,407.98 |
| 房屋及建筑物 | 249,903,952.14 | 13,139,979.69 | 13,553,341.09 | 249,490,590.74 |
| 机器设备 | 179,496,220.32 | 10,383,203.11 | 52,200,989.17 | 137,678,434.26 |
| 运输设备 | 12,935,159.48 | 1,233,857.30 | 1,345,029.65 | 12,823,987.13 |
| 电子设备及其他 | 52,662,856.29 | 2,194,914.73 | 8,290,375.17 | 46,567,395.85 |
| ③固定资产减值准备累计金额 | | | | |
| 合计 | 27,779.58 | - | - | 27,779.58 |
| 房屋及建筑物 | - | | | - |
| 机器设备 | 27,779.58 | | | 27,779.58 |
| 运输设备 | - | | | - |
| 办公设备及其他 | - | | | - |
| ④固定资产账面价值合计 | 559,851,659.79 | | | 405,167,861.38 |
| 房屋及建筑物 | 318,124,357.18 | | | 276,921,434.03 |
| 机器设备 | 194,142,507.44 | | | 95,300,921.65 |
| 运输设备 | 12,553,094.79 | | | 12,563,929.38 |
| 办公设备及其他 | 35,031,700.38 | | | 20,381,576.32 |

(2) 固定资产累计折旧增加额中，报告期内计提 26,951,954.83 元。

(3) 报告期在建工程完工转入固定资产 7,675,976.71 元。

(4) 暂时闲置的固定资产

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 减值准备 | 净值 | 未计提减值原因 | 预计何时投入使用 |
|---------|---------------|---------------|------|--------------|---------|----------|
| 固定资产原值： | | | | | | |
| 房屋及建筑物 | 37,912,191.28 | 30,682,497.45 | | 7,229,693.83 | 不存在减值迹象 | 2009年下半年 |
| 机器设备 | 10,605,373.78 | 9,732,213.65 | | 873,160.13 | 不存在减值迹象 | 2009年下半年 |

半年

合计 48,517,565.06 40,414,711.10 = 8,102,853.96

(5) 拟处置的固定资产

| 资产名称 | 账面原值 | 累计折旧及摊销 | 账面价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|-------|---------------------|-------------------|-------------------|--------|--------|
| 房屋建筑物 | <u>1,382,424.15</u> | 434,399.58 | 948,024.57 | 不确定 | 2009年 |
| 合计 | <u>1,382,424.15</u> | <u>434,399.58</u> | <u>948,024.57</u> | | |

根据《中华人民共和国土地管理法》、《中华人民共和国房地产管理法》、《安徽省国有土地储备办法》和亳州市人民政府 2008 年 6 月 25 日批示精神，经亳州市土地储备中心（以下简称“储备中心”）与亳州古井印刷有限责任公司共同协商，并于 2008 年 7 月 10 日签订国有建设用地使用权有偿收回合同，约定储备中心有偿收回亳州古井印刷有限责任公司位于亳州市魏武大道东侧的国有建设用地使用权、地上建筑物及附属物，其中土地面积为 27,611.6 平方米（折 41.4174 亩），地上建筑物及附属物面积为 15,157.45 平方米。储备中心支付补偿费共计 14,207,842.23 元，其中土地补偿费为 1,863,783.00 元，建筑物及附属物补偿费依据安徽建地房地产土地估价有限公司 2008 年 4 月 30 日及 2008 年 5 月 12 日出具的评估报告评估价为 12,344,059.23 元。补偿费的付款时间为储备中心将该宗地出让完毕、出让金足额收缴后一次性支付给亳州古井印刷有限责任公司。

后由于亳州古井印刷有限责任公司注销，原合同由新设合并成立的亳州派瑞特包装制品有限公司承继。截止报告日，本公司尚未收到上述补偿款。本公司对于上述资产的风险和报酬尚未转移。

(6) 公司无融资租赁租入固定资产。

(7) 经营租赁租出固定资产情况

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 净值 |
|---------|----------------------|---------------------|---------------------|
| 机器设备 | 6,289,517.39 | 4,176,095.73 | 2,113,421.66 |
| 运输设备 | 624,520.00 | 563,726.74 | 60,793.26 |
| 电子设备及其他 | <u>5,456,387.01</u> | <u>2,382,193.99</u> | <u>3,074,193.02</u> |
| 合计 | <u>12,370,424.40</u> | <u>7,122,016.46</u> | <u>5,248,407.94</u> |

(8) 未办妥产权证书的固定资产有关情况

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 净值 |
|--------|----------------------|----------------------|----------------------|
| 房屋及建筑物 | <u>54,908,246.95</u> | <u>22,571,497.78</u> | <u>32,336,749.17</u> |
| 合计 | <u>54,908,246.95</u> | <u>22,571,497.78</u> | <u>32,336,749.17</u> |

(9) 用于抵押担保的固定资产情况

| 项目 | 账面原值 | 累计折旧 | 净值 |
|--------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| 房屋及建筑物 | 177,854,311.38 | 35,232,947.63 | 142,621,363.75 |
| 合计 | <u>177,854,311.38</u> | <u>35,232,947.63</u> | <u>142,621,363.75</u> |

10、在建工程

(1) 在建工程明细

| 工程名称 | 期初账面余额 | 报告期增加 | 报告期转入 固定资产 | 其他 减少 | 期末账面余额 |
|------------|----------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|
| 精滤酒罐工程 | 60,000.00 | | | 60,000.00 | - |
| 瑞福祥面粉项目 | 40,251,482.32 | 13,904,708.80 | | 54,156,191.12 | - |
| 瑞福祥热电项目 | 23,949,529.98 | 5,899,480.50 | | 29,849,010.48 | - |
| 35T 锅炉改造工程 | 6,998,527.61 | 100,000.00 | 7,098,527.61 | | - |
| 酿酒工业园 | 2,706,357.87 | 3,027,000.00 | 67,000.00 | 2,783,090.86 | 2,883,267.01 |
| ERP 系统 | 1,232,791.50 | 40,068.00 | | | 1,272,859.50 |
| 零星工程 | <u>23,250.00</u> | | 23,250.00 | | - |
| 玻璃公司技改工程 | | 1,142,230.99 | 487,199.10 | | 655,031.89 |
| 合计 | <u>75,221,939.28</u> | <u>24,113,488.29</u> | <u>7,675,976.71</u> | <u>86,848,292.46</u> | <u>4,811,158.40</u> |

在建工程明细 (续)

| 工程名称 | 年末余额中借款费 用资本化金额 | 工程预算数 | 资金来源 | 工程投入占 预算比例 |
|------------|--------------------|----------------------|------|---------------|
| 35T 锅炉改造工程 | 0.00 | 7,550,000.00 | 自筹 | 100.00 |
| 酿酒工业园 | 0.00 | 5,500,000.00 | 自筹 | 68.12 |
| ERP 系统 | 0.00 | 4,100,000.00 | 自筹 | 30.07 |
| 合计 | <u>0.00</u> | <u>17,150,000.00</u> | | |

(2) 在建工程期末余额较期初减少 93.60%，主要原因系公司资产置换所影响。

(3) 本报告期末，公司管理层经复核后认为在建工程不存在重大减值情形。

11、工程物资

| 物资名称 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|-------------------|---------------------|
| 专用材料 | 115,261.62 | 8,000.00 |
| 专用设备 | 0.00 | <u>1,286,344.98</u> |
| 合计 | <u>115,261.62</u> | <u>1,294,344.98</u> |

12、无形资产及累计摊销

(1) 无形资产

| 项目 | 期初账面余额 | 报告期增加 | 报告期减少 | 期末账面余额 |
|-------------|----------------|--------------|---------------|----------------|
| ①原价合计 | 192,031,234.91 | | 42,287,929.01 | 149,743,305.90 |
| a. 土地使用权 | 153,731,234.91 | | 42,137,929.01 | 111,593,305.90 |
| b. 商标权 | 38,300,000.00 | | 150,000.00 | 38,150,000.00 |
| ②累计摊销合计 | 55,928,913.82 | 1,561,601.85 | 913,136.55 | 56,577,379.12 |
| a. 土地使用权 | 18,176,413.82 | 1,526,601.85 | 885,636.55 | 18,817,379.12 |
| b. 商标权 | 37,752,500.00 | 35,000.00 | 27,500.00 | 37,760,000.00 |
| ③无形资产减值准备合计 | | | | |
| a. 土地使用权 | | | | |
| b. 商标权 | | | | |
| ④无形资产账面价值合计 | 136,102,321.09 | | | 93,165,926.78 |
| a. 土地使用权 | 135,554,821.09 | | | 92,775,926.78 |
| b. 商标权 | 547,500.00 | | | 390,000.00 |

(2) 期末无形资产较期初减少 31.55%，主要系资产置换造成土地使用权减少。

(3) 所有权受到限制的无形资产

| 项目 | 账面原值 | 累计摊销 | 净值 |
|-------|---------------|--------------|---------------|
| 土地使用权 | 49,410,251.40 | 9,373,637.69 | 40,036,613.71 |
| 合计 | 49,410,251.40 | 9,373,637.69 | 40,036,613.71 |

(4) 拟处置的无形资产

| 资产名称 | 账面原值 | 累计折旧及摊销 | 账面价值 | 预计处置费用 | 预计处置时间 |
|-------|--------------|------------|--------------|--------|--------|
| 土地使用权 | 7,678,872.00 | 604,910.51 | 7,073,961.49 | 不确定 | 2009年 |
| 合计 | 7,678,872.00 | 604,910.51 | 7,073,961.49 | | |

本公司拟处置的资产情况详见本附注九、9（5）所述。

(5) 本报告期末，公司管理层经复核后认为无形资产不存在重大减值情形。

13、长期待摊费用

| 项目 | 期末账面价值 | 期初账面价值 |
|-----|---------------------|---------------------|
| 装修费 | <u>2,119,445.93</u> | <u>2,372,932.77</u> |
| 合计 | <u>2,119,445.93</u> | <u>2,372,932.77</u> |

14、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

| 项目 | 可抵扣暂时性差异 | | 递延所得税资产 | |
|----------|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------|
| | 期末数 | 期初数 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
| 坏账准备 | 5,061,354.28 | 5,061,354.28 | 909,325.55 | 1,265,338.57 |
| 存货跌价准备 | 1,309,475.14 | 1,309,475.14 | 327,368.78 | 327,368.78 |
| 固定资产减值准备 | <u>27,779.58</u> | <u>27,779.58</u> | 6,944.90 | <u>6,944.90</u> |
| 合计 | <u>6,398,609.00</u> | <u>6,398,609.00</u> | <u>1,243,639.23</u> | <u>1,599,652.25</u> |

(2) 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递延所得税资产。

15、资产减值准备

| 项目 | 期初账面余额 | 报告期增加 | 报告期减少 | | 期末账面余额 |
|----------|----------------------|---------------------|-------|------------------|-----------------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 坏账准备 | 82,212,651.92 | | | | 82,212,651.92 |
| 存货跌价准备 | 12,739,101.59 | 5,561,595.84 | | 20,492.31 | 18,280,205.12 |
| 固定资产减值准备 | <u>27,779.58</u> | | | | 27,779.58 |
| 合计 | <u>94,979,533.09</u> | <u>5,561,595.84</u> | | <u>20,492.31</u> | <u>100,520,636.62</u> |

本公司报告期计提存货跌价准备 556.16 万元，原因详见本附注九、6（3）所述。

16、所有权受到限制的资产

(1) 所有权受到限制的资产

| 项目 | 期初账面价值 | 报告期增加 | 报告期减少 | 期末账面价值 |
|----------------|----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
| ①用于担保的资产 | | | | |
| 房屋及建筑物 | 15,161,033.45 | 142,621,363.75 | 15,161,033.45 | 142,621,363.75 |
| 土地使用权 | 41,504,689.05 | | 1,468,075.34 | 40,036,613.71 |
| 小计 | <u>56,665,722.50</u> | <u>142,621,363.75</u> | <u>16,629,108.79</u> | <u>182,657,977.46</u> |
| ②其他原因造成所有权受到限制 | | | | 0 |

的资产

| | | | |
|--------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| 房屋及建筑物 | 982,585.17 | 34,560.60 | 948,024.57 |
| 土地使用权 | 7,150,750.21 | 76,788.72 | 7,073,961.49 |
| 小计 | <u>8,133,335.38</u> | <u>111,349.32</u> | <u>8,021,986.06</u> |
| 合计 | <u>64,799,057.88</u> | <u>142,621,363.75</u> | <u>16,740,458.11</u> |

(2) 本公司其他原因造成所有权受到限制的资产情况详见本附注九、9(5)所述。

17、短期借款

(1) 短期借款类别

| 类别 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|----------------------|----------------------|
| 抵押借款 | 10,000,000.00 | 45,000,000.00 |
| 保证借款 | | <u>30,000,000.00</u> |
| 合计 | <u>10,000,000.00</u> | <u>75,000,000.00</u> |

(2) 期末无逾期借款。

18、应付账款

(1) 账龄

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------|----------------------|-----------------------|
| 1年以内 | 73,518,674.47 | 109,290,959.19 |
| 1年以上 | 873,223.17 | <u>607,304.54</u> |
| 合计 | <u>74,391,897.64</u> | <u>109,898,263.73</u> |

(2) 截止 2009 年 06 月 30 日, 无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 应付账款期末余额较期初减少 32.31%, 系购买材料欠款支付所致。

(4) 应付关联方的款项详见本附注十一、3(3)。

19、预收款项

(1) 账龄

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----|--------|--------|
|----|--------|--------|

| | | |
|-------|----------------------|----------------------|
| 1 年以内 | 81,792,512.52 | 52,081,187.80 |
| 1 年以上 | 6,339,033.35 | <u>6,270,453.89</u> |
| 合计 | <u>88,131,545.87</u> | <u>58,351,641.69</u> |

(2) 截止 2009 年 06 月 30 日, 无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

20、应付职工薪酬

| 项目 | 期初账面余额 | 报告期增加 | 报告期支付 | 期末账面余额 |
|------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|----------------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 65,211,853.53 | 67,419,261.48 | 90,516,137.93 | 42,114,977.08 |
| (2) 职工福利费 | | 5,646,145.04 | 5,646,145.04 | |
| (3) 社会保险费 | 32,452,904.74 | 13,339,976.12 | 6,705,922.17 | 39,086,958.69 |
| 其中: ① 医疗保险费 | 7,055,248.09 | 1,904,005.82 | 2,244,475.57 | 6,714,778.34 |
| ② 基本养老保险费 | 24,468,575.14 | 10,012,608.65 | 4,169,860.72 | 30,311,323.07 |
| ③ 年金缴费 | | | | |
| ④ 失业保险费 | 266,414.64 | 515,693.08 | 176,048.84 | 606,058.88 |
| ⑤ 工伤保险费 | 616,824.02 | 443,557.44 | 62,834.89 | 997,546.57 |
| ⑥ 生育保险费 | 45,842.85 | 464,111.13 | 52,702.15 | 457,251.83 |
| (4) 住房公积金 | 1,409,384.53 | 2,910,888.22 | 2,553,476.46 | 1,766,796.29 |
| (5) 工会经费和职工教育经费 | 5,101,945.15 | 1,869,181.62 | 694,141.31 | 6,276,985.46 |
| (6) 非货币性福利 | | 1,493,032.83 | 1,493,032.83 | |
| (7) 因解除劳动关系给予的补偿 | 4,279,534.35 | | 2,292,423.57 | 1,987,110.78 |
| (8) 其他 | | | | |
| 其中: 以现金结算的股份支付 | | | | |
| 合计 | <u>108,455,622.30</u> | <u>92,678,485.31</u> | <u>109,901,279.31</u> | <u>91,232,828.30</u> |

21、应交税费

| 税种 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----|--------|--------|
|----|--------|--------|

| | | |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 增值税 | 12,208,798.60 | 20,692,904.98 |
| 消费税 | 62,345,536.52 | 77,985,456.85 |
| 营业税 | 437,829.86 | 589,910.68 |
| 城建税 | 1,981,981.40 | 1,890,804.27 |
| 企业所得税 | 38,399,319.46 | 58,138,169.78 |
| 房产税 | 43,704.20 | 29,140.12 |
| 个人所得税 | 51,413.94 | 186,529.60 |
| 印花税 | 0.00 | 207,126.28 |
| 教育费附加 | 1,050,504.95 | 1,364,951.87 |
| 其他 | 16605.57 | <u>542,087.75</u> |
| 合计 | <u>116,535,694.50</u> | <u>161,627,082.18</u> |

22、其他应付款

(1) 账龄

| 账龄 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|-------|----------------------|-----------------------|
| 1 年以内 | 86,191,034.39 | 102,186,223.01 |
| 1 年以上 | 10,688,618.23 | <u>18,054,596.30</u> |
| 合计 | <u>96,879,652.62</u> | <u>120,240,819.31</u> |

其他应付款期末较期初减少 19.43%，主要原因系归还欠款所致。

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款明细

| 单位名称 | 所欠金额 | 账龄 | 未偿还原因 | 资产负债表日后偿还金额 |
|------------|---------------------|-------|---------|-------------|
| 安徽安振投资有限公司 | <u>5,000,000.00</u> | 3 年以上 | 无法联系债权人 | 0.00 |
| 合计 | <u>5,000,000.00</u> | | | |

(3) 截止 2009 年 06 月 30 日，欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况如下：

| 股东名称 | 所欠金额 | 账龄 | 占其他应付款比例 | 欠款原因 |
|------|-------------------|-------|--------------|-------|
| 古井集团 | <u>577,733.67</u> | 2 年以内 | <u>0.60%</u> | 资金往来款 |

23、一年内到期的非流动负债

(1) 类别

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|------------|---------------|---------------|
| 一年内到期的长期借款 | 10,000,000.00 | 11,000,000.00 |
| 合计 | 10,000,000.00 | 11,000,000.00 |

(2) 截止 2009 年 06 月 30 日, 本公司无逾期借款。

24、长期借款

| 贷款单位 | 币种 | 借款条件 | 期末账面余额 | 期初账面余额 | 年利率 | 借款期限 |
|---------|----|------|---------------|----------------|------|-----------------------|
| 建设银行亳州支 | 人民 | 抵押借 | 0.00 | 5,000,000.00 | 5.85 | 2005.3.31—2010.3.30 |
| 建设银行亳州支 | 人民 | 抵押借 | 0.00 | 20,000,000.00 | 6.93 | 2007.5.29—2012.5.28 |
| 农行上海普陀支 | 人民 | 抵押借 | 66,000,000.00 | 126,000,000.00 | 6.73 | 2005.10.31—2014.10.30 |
| 合计 | | | 66,000,000.00 | 151,000,000.00 | | |

(1) 截止 2009 年 06 月 30 日, 本公司无逾期未归还的长期借款。

(2) 长期借款的抵押物情况详见本附注九、16。

25、递延收益

| 项目 | 补助总金额 | 批准文件 | 期初账面余额 | 报告期增加 | 报告期减少 | 期末账面余额 |
|-------------------|---------------|-----------------|--------------|-------|--------------|--------------|
| 燃煤工业锅炉与玻璃窑炉节能改造项目 | 2,550,000.00 | 发改环资[2007]2500号 | 1,530,000.00 | | | 1,530,000.00 |
| 有机废水治理工程 | 6,000,000.00 | 财建[2007]1476号 | 6,000,000.00 | | 6,000,000.00 | - |
| 污水治理综合改造工程 | 2,400,000.00 | 财建[2008]925号 | 2,400,000.00 | | 2,400,000.00 | - |
| 合计 | 10,950,000.00 | | 9,930,000.00 | | 8,400,000.00 | 1,530,000.00 |

(1) 递延收益减少的原因, 系公司资产置换影响所致。

26、股本

| 项目 | 报告期变动增减(+、-) | | | | | | | 数量单位: 股 |
|-------------|--------------|------|------|-------|------|------|------|---------|
| | 期初账面余额 | 配股 | 送股 | 公积金转股 | 解除限售 | 其他 | 小计 | |
| (1) 尚未上市流通股 | | | | | | | | |
| 份 | | | | | | | | |
| ①发起人股份 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其中: | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 国家拥有股份 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 境内法人持有股份 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |

| | | | | | | | | |
|-----------|-------------|------|------|------|-------------|------|--------------|--------------|
| 境外法人持有股份 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| ②募集法人股 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| ③内部职工股 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| ④优先股或其他 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其中：转配股 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 尚未流通股份合计 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| (2) 已流通股份 | | | | | | | | |
| 境内上市的人民币 | 51,497,900. | | | | 123,500,000 | | 123,500,000 | 174,997,900. |
| 普通股 | 00 | = | = | = | .00 | = | .00 | 00 |
| 其中：高管股 | | | | | | | | |
| 境内上市的外资股 | 60,000,000. | | | | | | 60,000,000.0 | |
| | 00 | = | = | = | | | | 0 |
| 已流通股份合计 | 111,497,900 | | | | 123,500,000 | | 123,500,000 | 234,997,900. |
| | .00 | = | = | = | .00 | = | .00 | 00 |
| (3) 限售流通股 | 123,502,100 | | | | -123,500,00 | | -123,500,00 | |
| | .00 | = | = | = | 0.00 | = | 0.00 | 2,100.00 |
| (4) 股份总数 | 235,000,000 | = | = | = | | = | 235,000,000 | |
| | .00 | = | = | = | | = | .00 | |

(1) 本公司股份每股面值为人民币 1 元。报告期内公司股本总额未发生变动。

(2) 公司于 2009 年 7 月 24 日发布了《安徽古井贡酒股份有限公司关于控股股东解除限售的公告》，本次有限售条件的流通股上市数量为 12,350 万股，可上市流通日为 2009 年 7 月 29 日。

27、资本公积

| 类别 | 期初账面余额 | 报告期增加 | 报告期减少 | 期末账面余额 |
|--------|----------------|-------|----------------|----------------|
| 股本溢价 | 550,379,486.12 | | 265,120,205.14 | 285,259,280.98 |
| 其他资本公积 | 22,469,753.14 | | | 22,469,753.14 |
| 合计 | 572,849,239.26 | = | 265,120,205.14 | 307,729,034.12 |

报告期内资本公积减少的主要原因为资产置换的影响，按照新会计准则的规定同一控制下合并得到的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

28、盈余公积

| 类别 | 期初账面余额 | 报告期增加 | 报告期减少 | 期末账面余额 |
|--------|----------------------|-------------|-------------|----------------------|
| 法定盈余公积 | <u>52,283,759.34</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>52,283,759.34</u> |
| 合计 | <u>52,283,759.34</u> | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> | <u>52,283,759.34</u> |

29、未分配利润

| 项目 | 报告期数 | 上年数 |
|-------------|----------------------|----------------------|
| 期初未分配利润 | 60,135,327.85 | 25,558,460.48 |
| 加：报告期利润转入 | 35,609,194.93 | 34,576,867.37 |
| 其他转入 | | 0.00 |
| 减：提取法定盈余公积 | | 0.00 |
| 提取职工奖励及福利基金 | | 0.00 |
| 提取储备基金 | | 0.00 |
| 提取企业发展基金 | | 0.00 |
| 利润归还投资 | | 0.00 |
| 减：应付优先股股利 | | 0.00 |
| 提取任意盈余公积 | | 0.00 |
| 应付普通股股利 | | 0.00 |
| 转作资本的普通股股利 | | <u>0.00</u> |
| 期末未分配利润 | <u>95,744,522.78</u> | <u>60,135,327.85</u> |

30、少数股东权益

| 少数股东名称 | 期初账面余额 | 报告期增加 | 报告期减少 | 期末账面余额 |
|------------------|---------------------|-------------------|-------------|---------------------|
| 安徽瑞景商旅（集团）有限责任公司 | 1,084,828.43 | -45,331.2 | 0.00 | 1,039,497.23 |
| 古井集团 | <u>2,043,608.72</u> | -9,661.74 | 0.00 | 2,033,946.98 |
| 合计 | <u>3,128,437.15</u> | <u>-54,992.94</u> | <u>0.00</u> | <u>3,073,444.21</u> |

31、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

| 项目 | 报告期金额 | 上年同期金额 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务收入 | 680,625,493.12 | 674,031,846.50 |
| 其他业务收入 | <u>24,651,800.93</u> | 9,555,631.91 |
| 合计 | <u>705,277,294.05</u> | <u>683,587,478.41</u> |

(2) 营业成本

| 项目 | 报告期金额 | 上年同期金额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务成本 | 319,763,354.56 | 429,105,752.40 |
| 其他业务成本 | 23,573,894.42 | 8,841,642.52 |
| 合计 | 343,337,248.98 | 437,947,394.92 |

(3) 按产品或业务类别列示

| 产品或类别 | 报告期金额 | | | 上年同期金额 | | |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业利润 | 营业收入 | 营业成本 | 营业利润 |
| 主营业务 | | | | | | |
| 白酒及酒精 | 559,283,438.04 | 239,970,270.36 | 319,313,167.68 | 400,471,188.03 | 211,184,521.70 | 189,286,666.33 |
| 农产品深加工 | 21,135,993.05 | 20,856,927.53 | 279,065.52 | 185,410,058.25 | 161,561,631.84 | 23,848,426.41 |
| 其他 | 100,206,062.03 | 58,936,156.67 | 41,269,905.36 | 88,150,600.22 | 56,359,598.86 | 31,791,001.36 |
| 主营业务小计 | 680,625,493.12 | 319,763,354.56 | 360,862,138.56 | 674,031,846.50 | 429,105,752.40 | 244,926,094.10 |
| 其他业务 | | | | | | |
| 材料让售 | 19,632,930.09 | 19,517,429.20 | 115,500.89 | 4,223,672.19 | 3,842,629.32 | 381,042.87 |
| 租赁 | 4,621,176.00 | 3,249,064.10 | 1,372,111.90 | 274,947.81 | 215,348.38 | 59,599.43 |
| 废品销售 | | | | 1,260,917.97 | 56,151.48 | 1,204,766.49 |
| 水电汽销售 | 397,694.84 | 807,401.12 | -409,706.28 | 3,403,149.49 | 4,472,684.28 | -1,069,534.79 |
| 其他 | | | | 392,944.45 | 254,829.06 | 138,115.39 |
| 其他业务小计 | 24,651,800.93 | 23,573,894.42 | 1,077,906.51 | 9,555,631.91 | 8,841,642.52 | 713,989.39 |
| 合计 | 705,277,294.05 | 343,337,248.98 | 361,940,045.07 | 683,587,478.41 | 437,947,394.92 | 245,640,083.49 |

(4) 主营业务按地区列示

| 项目 | 报告期金额 | | | 上年同期金额 | | |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业利润 | 营业收入 | 营业成本 | 营业利润 |
| 华北 | 35,551,399.68 | 21,833,128.04 | 13,718,271.64 | 90,604,689.96 | 53,995,274.84 | 36,609,415.12 |
| 华中 | 578,003,465.55 | 268,161,807.94 | 309,841,657.61 | 459,772,730.78 | 297,115,779.47 | 162,656,951.31 |
| 华南 | 64,404,083.00 | 27,304,542.00 | 37,099,541.00 | 92,700,010.19 | 55,243,967.30 | 37,456,042.89 |
| 其他 | 2,666,544.89 | 2,463,876.58 | 202,668.31 | 30,954,415.57 | 22,750,730.79 | 8,203,684.78 |
| 合计 | 680,625,493.12 | 319,763,354.56 | 360,862,138.56 | 674,031,846.50 | 429,105,752.40 | 244,926,094.10 |

(5) 前五名客户销售收入

| 客户名称 | 报告期金额 | 上年同期金额 |
|------|-------|--------|
|------|-------|--------|

| | <u>销售金额</u> | <u>占营业收入总额比例</u> | <u>销售金额</u> | <u>占营业收入总额比例</u> |
|-------------|----------------|------------------|---------------|------------------|
| | | <u>%</u> | | <u>%</u> |
| 前五名客户销售收入总额 | 134,225,865.80 | 19.03 | 64,276,951.23 | 9.40 |

32、营业税金及附加

(1) 明细项目

| <u>项目</u> | <u>税率</u> | <u>报告期金额</u> | <u>上年同期金额</u> |
|---------------|-----------|-----------------------|----------------------|
| 消费税 | | 81,781,235.50 | 63,097,440.52 |
| 营业税 | | 1,841,697.15 | 294,730.17 |
| 城市维护建设税及教育费附加 | | <u>17,273,819.45</u> | <u>11,943,911.45</u> |
| 合计 | | <u>100,896,752.10</u> | <u>75,336,082.14</u> |

(2) 各项营业税金及附加的计缴依据及比例详见本附注六。

33、销售费用、管理费用

公司销售费用报告期较三年同期增加 64.61%，主要系为巩固前期产品整合以及产品结构调整的成果，公司加大了对广告费用的投入。

公司管理费用本年较上年同期增加 12.19%，主要原因系受资产置换以及新会计准则等因素的影响，公司合并范围发生变化造成同期相比管理费用增加。

34、财务费用

| <u>项目</u> | <u>报告期金额</u> | <u>上年同期金额</u> |
|-----------|---------------------|---------------------|
| 利息支出 | 6,020,440.26 | 3,686,769.01 |
| 减：利息收入 | 921,773.41 | 684,036.24 |
| 汇兑损益 | 6,521.00 | 7,535.41 |
| 银行手续费 | 18,675.00 | 22,162.79 |
| 合计 | <u>5,123,862.85</u> | <u>3,032,430.97</u> |

公司报告期财务费用较去年同期增加 68.97%，主要系公司资产置换所致。

35、资产减值损失

| <u>项目</u> | <u>报告期金额</u> | <u>上年同期金额</u> |
|-----------|--------------|---------------|
| 坏账损失 | | |
| 存货跌价损失 | 5,541,103.53 | -1,767,305.30 |

固定资产减值损失

| | | |
|----|--------------|---------------|
| 合计 | 5,541,103.53 | -1,767,305.30 |
|----|--------------|---------------|

本公司报告期资产减值损失发生 554.11 万元，原因详见本附注九、15。

36、投资收益

| <u>产生投资收益的来源</u> | <u>报告期金额</u> | <u>上年同期金额</u> |
|------------------|--------------|---------------|
| 处置子公司产生的收益 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | <u>0.00</u> | <u>0.00</u> |

37、营业外收入

(1) 营业外收入明细

| <u>项目</u> | <u>报告期金额</u> | <u>上年同期金额</u> |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 非流动资产处置利得 | 164,833.34 | 1,756,893.42 |
| 其中：固定资产处置利得 | 164,833.34 | 415,135.51 |
| 政府补助 | 530,610.07 | — |
| 罚款收入 | 858,477.31 | 1,301,827.76 |
| 其他 | 1,521,936.85 | <u>1,469,247.54</u> |
| 合计 | <u>3,075,857.57</u> | <u>4,527,968.72</u> |

(2) 营业外收入本年较上年同期减少 32.07%，主要原因系本年处置非流动资产利得减少加所致。

38、营业外支出

| <u>项目</u> | <u>报告期金额</u> | <u>上年同期金额</u> |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 非流动资产处置损失合计 | 301,334.06 | 195,255.58 |
| 其中：固定资产处置损失 | 301,334.06 | 54,307.60 |
| 罚款支出 | | 79,564.32 |
| 盘亏损失 | | |
| 罚款支出 | | |
| 其他 | 127,116.36 | <u>140,315.61</u> |
| 合计 | <u>428,450.42</u> | <u>415,135.51</u> |

39、所得税费用

| <u>项目</u> | <u>报告期金额</u> | <u>上年同期金额</u> |
|-----------|---------------|---------------|
| 当期所得税费用 | 15,972,471.77 | 10,740,629.23 |

递延所得税费用

合计 15,972,471.77 10,740,629.23

报告期公司所得税费用较上年同期增加 48.71%，系报告期内公司利润总额增加所致。

40、扣除非经常性损益后的净利润

| 项目 | 报告期金额 | 上年同期金额 |
|-----|---------------|---------------|
| 净利润 | 35,554,201.99 | 18,236,320.61 |

加：(1)非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分

(2)越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免

(3)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、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外

(4)计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费

(5)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

(6)非货币性资产交换损益

(7)委托他人投资或管理资产的损益

(8)因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备

(9)债务重组损益

(10)企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等

(11)交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益

(12)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

(13)与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益

(14)除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益

(15)单独进行减值测试的应收款项减值准备转回

| 项目 | 报告期金额 | 上年同期金额 |
|---|---------------|---------------|
| (16) 对外委托贷款取得的损益 | | |
| (17) 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 | | |
| (18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响 | | |
| (19) 受托经营取得的托管费收入 | | |
| (20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -2,647,407.15 | -4,112,833.21 |
| (21) 根据新会计准则规定期末冲回的福利费余额 | | |
| (22) 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 小计 | 32,906,794.84 | 14,123,487.40 |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | | |
| 扣除非经常性损益后的净利润 | 32,906,794.84 | 14,123,487.40 |
| 减：归属于少数股东的扣除非经常性损益净利润 | -54,992.94 | -12,668.75 |
| 归属于母公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 32,961,787.78 | 14,136,156.15 |

41、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 报告期金额 |
|-----|----------------------|
| 保证金 | 9,692,708.95 |
| 其他 | 9,166,385.96 |
| 合计 | <u>18,859,094.91</u> |

42、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目 | 报告期金额 |
|-----|----------------------|
| 差旅费 | 8,325,958.98 |
| 保证金 | 3,356,029.77 |
| 运输费 | 6,431,589.72 |
| 合计 | <u>18,113,578.47</u> |

43、现金流量表补充资料

| (1) 将净利润调节为经营活动现金流量： | 报告期金额 | 上年同期金额 |
|----------------------|---------------|---------------|
| 净利润 | 35,554,201.99 | 18,236,320.61 |

| | | |
|--------------------------------------|-----------------------|----------------------|
| 加：资产减值准备 | — | — |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧 | 28,145,871.81 | 28,359,129.31 |
| 无形资产摊销 | 1,573,749.87 | 786,385.46 |
| 长期待摊费用摊销 | 278,236.74 | 185,101.32 |
| 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） | 48,886.17 | -75,349.87 |
| 固定资产报废损失（收益以“-”号填列） | 300,932.78 | -444,690.16 |
| 公允价值变动损失（收益以“-”号填列） | — | — |
| 财务费用（收益以“-”号填列） | 4,769,859.41 | 3,955,575.77 |
| 投资损失（收益以“-”号填列） | — | — |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列） | 356,013.02 | 283,747.67 |
| 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） | 109,623,751.05 | 24,906,220.74 |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列） | 43,900,520.51 | -82,867,024.91 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | -72,571,574.25 | 41,757,410.52 |
| 其他 | — | — |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 151,980,449.10 | 35,082,826.46 |
| <u>(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</u> | | |
| 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 | — | — |
| <u>(3) 现金及现金等价物净变动情况：</u> | | |
| 现金的期末余额 | 222,962,756.63 | 166,370,369.33 |
| 减：现金的期初余额 | 278,780,676.68 | 154,708,705.75 |
| 加：现金等价物的年末余额 | | |
| 减：现金等价物的期初余额 | — | — |
| 现金及现金等价物净增加额 | <u>-55,817,920.05</u> | <u>11,661,663.58</u> |

44、现金和现金等价物

| 项目 | 报告期金额 | 上年同期金额 |
|---------|------------|------------|
| (1) 现金 | | |
| 其中：库存现金 | 451,143.61 | 105,564.89 |

| | | |
|------------------|----------------|----------------|
| 可随时用于支付的银行存款 | 222,511,613.02 | 166,264,804.44 |
| (2) 现金等价物 | | |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | | |
| (3) 期末现金及现金等价物余额 | 222,962,756.63 | 166,370,369.33 |

十、母公司财务报表有关项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款构成

| 项目 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|----------------------------|------------|--------|----------|------------|------------|--------|----------|------------|
| | 账面余额 | 占总额比例% | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 占总额比例% | 坏账准备 | 账面价值 |
| 单项金额重大 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 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 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他不重大 | 123,831.00 | 100.00 | 3,452.62 | 120,378.38 | 153,831.00 | 100.00 | 3,452.62 | 150,378.38 |
| 合计 | 123,831.00 | 100.00 | 3,452.62 | 120,378.38 | 153,831.00 | 100.00 | 3,452.62 | 150,378.38 |

(2) 账龄分析

| 账龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------|------------|--------|----------|------------|------------|--------|----------|------------|
| | 账面余额 | 比例% | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例% | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1年以内 | 123,831.00 | 100.00 | 3,452.62 | 120,378.38 | 149,131.00 | 96.94 | 2,982.62 | 146,148.38 |
| 1-2年 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 4,700.00 | 3.06 | 470.00 | 4,230.00 |
| 2-3年 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 合计 | 123,831.00 | 100.00 | 3,452.62 | 120,378.38 | 153,831.00 | 100.00 | 3,452.62 | 150,378.38 |

(3) 截至 2009 年 06 月 30 日止，无持公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(4) 位列前五名的应收账款情况

| 项目 | 期末账面余额 | | 期初账面余额 | |
|--------------|------------|--------|------------|--------|
| | 金额 | 比例% | 金额 | 比例% |
| 1年以内 | 123,831.00 | 100.00 | 149,131.00 | 96.94 |
| 1-2年 | 0.00 | 0.00 | 4,700.00 | 3.06 |
| 前五名欠款单位合计及比例 | 123,831.00 | 100.00 | 153,831.00 | 100.00 |

2、其他应收款

(1) 其他应收款构成

| 项目 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|--|----------------|------------|---------------|----------------|----------------|------------|---------------|---------------|
| | 账面余额 | 占总额 比例% | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 占总额 比例% | 坏账准备 | 账面价值 |
| 单项金额重大 | 74,960,000.00 | 42.66 | 74,960,000.00 | 0.00 | 74,960,000.00 | 64.21 | 74,960,000.00 | 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 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 |
| 其他不重大 | 100,748,943.20 | 57.34 | 736,834.05 | 100,012,109.15 | 41,789,129.73 | 35.79 | 736,834.05 | 41,052,295.68 |
| 合计 | 175,708,943.20 | 100.00 | 75,696,834.05 | 100,012,109.15 | 116,749,129.73 | 100.00 | 75,696,834.05 | 41,052,295.68 |

(2) 单项金额重大其他应收款坏账准备的计提

| 欠款人名称 | 欠款金额 | 坏账计提比例% | 理由 |
|-------|---------------|---------|---------------|
| 恒信证券 | 30,000,000.00 | 100.00 | 按公司坏账政策计提坏账准备 |
| 闽发证券 | 30,000,000.00 | 100.00 | 按公司坏账政策计提坏账准备 |
| 健桥证券 | 14,960,000.00 | 100.00 | 按公司坏账政策计提坏账准备 |
| 合计 | 74,960,000.00 | | |

(3) 账龄分析

| 账龄 | 期末数 | | | | 期初数 | | | |
|------|----------------|--------|---------------|----------------|----------------|--------|---------------|---------------|
| | 账面余额 | 比例% | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 比例% | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1年以内 | 100,748,943.20 | 57.34 | 736,834.05 | 100,012,109.15 | 41,785,869.73 | 35.79 | 735,708.05 | 41,050,161.68 |
| 1-2年 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 1,260.00 | 0.00 | 126.00 | 1,134.00 |
| 2-3年 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 0.00 | 2,000.00 | 0.00 | 1,000.00 | 1,000.00 |
| 3年以上 | 74,960,000.00 | 42.66 | 74,960,000.00 | 0.00 | 74,960,000.00 | 64.21 | 74,960,000.00 | 0.00 |
| 合计 | 175,708,943.20 | 100.00 | 75,696,834.05 | 100,012,109.15 | 116,749,129.73 | 100.00 | 75,696,834.05 | 41,052,295.68 |

(4) 健桥证券以前年度已全额计提坏账准备，以前年度根据其清算情况转回坏账准备 204 万元，该款项已收到，详述见本附注九、5（4）所述。

(5) 截至 2009 年 06 月 30 日止，无持公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(6) 其他应收账款前五名金额合计为 7,741.00 万元，占其他应收款总额的 44.05%。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资及减值准备

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|----|--------|--------|
|----|--------|--------|

| | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面价值 |
|-----------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| 长期股权投资 | 306,976,503.54 | 0.00 | 306,976,503.54 | 536,185,003.12 | 0.00 | 536,185,003.12 |
| 其中：对子公司投资 | 306,976,503.54 | 0.00 | 306,976,503.54 | 536,185,003.12 | 0.00 | 536,185,003.12 |

(2) 成本法核算的长期股权投资

| 被投资单位名称 | 初始金额 | 期初账面余额 | 报告期增加 | 报告期减少 | 期末账面余额 |
|-----------------|----------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| ①子公司 | | | | | |
| 亳州古井销售有限公司 | 84,428,042.21 | 84,428,042.21 | | | 84,428,042.21 |
| 亳州市古井汽车运输公司 | 6,875,743.00 | 6,875,743.00 | | | 6,875,743.00 |
| 亳州古井玻璃制品有限责任公司 | 65,795,666.00 | 65,795,666.00 | | | 65,795,666.00 |
| 安徽老八大酒业有限公司 | 28,000,000.00 | 28,000,000.00 | | | 28,000,000.00 |
| 亳州派瑞特包装制品有限责任公司 | 49,900,000.00 | 49,900,000.00 | | | 49,900,000.00 |
| 上海古井贸易有限公司 | 9,900,000.00 | 9,900,000.00 | | | 9,900,000.00 |
| 安徽瑞福祥食品有限公司 | 265,113,634.51 | 265,113,634.51 | | 265,113,634.51 | - |
| 合肥古井贸易有限公司 | 9,900,000.00 | 9,900,000.00 | | | 9,900,000.00 |
| 亳州市古井大酒店有限责任公司 | 16,271,917.40 | 16,271,917.40 | | | 16,271,917.40 |
| 上海古井金豪 | | | 35,905,134.93 | | 35,905,134.93 |

酒店管理有限

公司

合计 536,185,003.12 536,185,003.12 35,905,134.93 265,113,634.51 306,976,503.54

(3) 本报告期末，公司管理层经复核后认为长期股权投资无重大减值情形。

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入

| 项目 | 报告期金额 | 上年同期金额 |
|--------|-----------------------|----------------|
| 主营业务收入 | 351,259,046.09 | 270,347,500.08 |
| 其他业务收入 | 25,914,572.08 | 7,917,486.73 |
| 合计 | <u>377,173,618.17</u> | 278,264,986.81 |

(2) 营业成本

| 项目 | 报告期金额 | 上年同期金额 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 主营业务成本 | 194,118,226.61 | 228,259,701.82 |
| 其他业务成本 | 27,057,325.17 | 8,111,897.89 |
| 合计 | <u>221,175,551.78</u> | <u>236,371,599.71</u> |

(3) 按产品或业务类别列示

| 产 品 或 类 别 | 报告期金额 | | | 上年同期金额 | | |
|-------------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业利润 | 营业收入 | 营业成本 | 营业利润 |
| 主 营 业 务 白 酒 及 酒 精 | 339,333,436.19 | 184,276,908.07 | 155,056,528.12 | 235,182,594.64 | 194,904,689.43 | 40,277,905.21 |
| 其 他 业 务 | 5,962,804.95 | 4,920,659.27 | 1,042,145.68 | 35,164,905.44 | 33,355,012.39 | 1,809,893.05 |

材 料

让售 16,160,611.29 18,957,164.32 -2,796,553.03 4,036,692.44 3,410,181.76 626,510.68

水 电

汽 销

售 3,822,049.85 4,276,704.81 -454,654.96 3,403,149.49 4,472,684.28 -1,069,534.79

其他 7,894,715.89 5,351,330.20 2,543,385.69 477,644.80 229,031.85 248,612.95

租赁 4,000,000.00 3,392,785.11 607,214.89

合计 377,173,618.17 221,175,551.78 155,998,066.39 278,264,986.81 236,371,599.71 41,893,387.10

(4) 前五名客户销售收入

| 客户名称 | 报告期金额 | | 上年同期金额 | |
|-------------|-----------------------|--------------|-----------------------|--------------|
| | 销售金额 | 占营业收入总额比例% | 销售金额 | 占营业收入总额比例% |
| 前五名客户销售收入总额 | <u>344,704,478.62</u> | <u>91.39</u> | <u>245,031,525.64</u> | <u>88.06</u> |

5、投资收益

(1) 按产生投资收益的来源列示

| 产生投资收益的来源 | 报告期金额 | 上年同期金额 |
|------------|----------------------|----------------------|
| 子公司分回利润 | 35,565,558.18 | 75,808,739.26 |
| 处置子公司产生的损益 | -15,241,560.45 | |
| 合计 | <u>20,323,997.73</u> | <u>75,808,739.26</u> |

十一、关联方关系及其交易

1、关联方的认定标准

由本公司控制、共同控制或施加重大影响的另一方，或者能对本公司实施控制、共同控制或重大影响的一方；或者同受一方控制、共同控制或重大影响的另一企业，被界定为本公司关联方。

2、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方

①本公司的母公司

| 企业名称 | 组织机构代码 | 注册地址 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例 | 表决权比例% |
|------|-----------|------|-----------------|----------------|-------|--------|
| 古井集团 | 151947437 | 安徽亳州 | 饮料、建筑材料、塑料制品的制造 | 353,380,000.00 | 61.15 | 61.15 |

本公司的最终控制方是安徽省亳州市人民政府。

②本公司子公司

本公司之子公司信息参见本附注第七、1。

(2) 不存在控制关系的关联方

| 企业名称 | 组织机构代码 | 与本公司的关系 |
|------------------|------------|----------|
| 亳州古井综合服务公司 | 151940040 | 同一直接控股股东 |
| 亳州真力恒宝有限公司 | 71395940-6 | 同一直接控股股东 |
| 古井天时印刷有限公司 | 71395908-6 | 同一直接控股股东 |
| 古井九方制药有限公司 | 15194598-4 | 同一直接控股股东 |
| 安徽瑞景商旅(集团)有限责任公司 | 14912443-1 | 同一直接控股股东 |
| 上海古井金豪房地产开发有限公司 | 134565998 | 同一直接控股股东 |
| 亳州古井热电有限责任公司 | 15194236-1 | 同一直接控股股东 |
| 安徽瑞景名酒营销有限公司 | 667916375 | 同一直接控股股东 |
| 亳州古井宾馆有限责任公司 | 15194483-4 | 同一直接控股股东 |
| 安徽金扬传媒有限责任公司 | 705048960 | 同一直接控股股东 |
| 亳州古井职工医院 | 777376154 | 同一直接控股股东 |

3、关联方交易

(1) 本公司与关联方进行交易时确定交易价格的原则：交易价格按合同价格执行，合同价格由公司管理层根据市场价格制定。

(2) 关联方交易

①销售商品

| 关联方名称 | 报告期 | | 上年同期 | |
|--------------|------------|------------|------------|------------|
| | 金额 | 占年度同类交易比例% | 金额 | 占年度同类交易比例% |
| 古井集团 | 31,250.00 | 0.08 | 95,232.60 | 0.05 |
| 亳州古井综合服务公司 | — | — | 600,917.44 | 0.30 |
| 亳州古井热电有限责任公司 | — | — | — | — |
| 司 | — | — | 33,615.38 | 0.02 |
| 古井九方制药有限公司 | 430,416.00 | 1.16 | — | — |

| | | | | |
|------------------|----------------------|--------------|---------------------|-------------|
| 亳州古井宾馆有限责任公 司 | 113,161.81 | 0.31 | 66,129.95 | 0.03 |
| 安徽瑞景名酒营销有限公 司 | 11,824,200.40 | 31.96 | 2,520,102.56 | 1.26 |
| 亳州古井职工医院 | 3,594.98 | 0.01 | — | — |
| 合 计 | <u>12,402,623.19</u> | <u>33.52</u> | <u>3,315,997.93</u> | <u>1.66</u> |

②采购商品

| 关联方名称 | 报告期 | | 上年同期 | |
|------------------|---------------------|----------------|----------------------|----------------|
| | 金额 | 占年度同类交易比 例% | 金额 | 占年度同类交易比 例% |
| 安徽古井综合服务公司 | — | — | 8,844,557.37 | 4.42 |
| 亳州古井热电有限责任公 司 | <u>9,289,589.38</u> | <u>7.23</u> | 13,108,702.26 | 6.55 |
| 合 计 | <u>9,289,589.38</u> | <u>7.23</u> | <u>21,953,259.63</u> | <u>10.97</u> |

③接受劳务

| 关联方名称 | 报告期 | | 上年同期 | |
|------------------|----------------------|----------------|---------------------|----------------|
| | 金额 | 占年度同类交易比 例% | 金额 | 占年度同类交易比 例% |
| 安徽金扬传媒有限责任公 司 | <u>32,433,519.50</u> | <u>91.20</u> | 2,783,259.00 | 25.60 |
| 合 计 | <u>32,433,519.50</u> | <u>91.20</u> | <u>2,783,259.00</u> | <u>25.60</u> |

④担保

无

(3) 关联方应收应付款项余额

| 企业名称 | 期末账面余额 | | 期初账面余额 | |
|--------------|-----------|------|-----------|------|
| | 金额 | 百分比% | 金额 | 百分比% |
| 应收账款: | | | | |
| 古井集团 | 48,695.00 | 0.12 | 55,835.00 | 0.14 |
| 亳州真力恒宝有限公司 | — | — | 4,925.00 | 0.01 |
| 亳州古井热电有限责任公司 | — | — | 1,453.00 | — |

| | | | | |
|----------------------|---------------|-------|---------------|-------|
| 古井九方制药有限公司 | 二 | 二 | 85,277.20 | 0.21 |
| 安徽瑞景商旅(集团)有限责任公 司 | 44,400.00 | 0.11 | 44,377.05 | 0.11 |
| 合计 | 93,095.00 | 0.23 | 191,867.25 | 0.47 |
| 其他应收款: | - | | | |
| 安徽金扬传媒有限责任公司 | 1,025,500.00 | 1.23 | 3,300,384.09 | 3.53 |
| 合计 | 1,025,500.00 | 1.23 | 3,300,384.09 | 3.53 |
| 预付款项: | | | | |
| 亳州古井热电有限责任公司 | 二 | 二 | 二 | 二 |
| 合计 | 二 | 二 | 二 | 二 |
| 应付账款: | | | | |
| 安徽古井综合服务公司 | 二 | 二 | 29,760.00 | 0.03 |
| 亳州真力恒宝有限公司 | 二 | 二 | 二 | 二 |
| 亳州古井热电有限责任公司 | 二 | 二 | 151,063.05 | 0.15 |
| 安徽瑞景商旅(集团)有限责任公 司 | 二 | 二 | 5,843.20 | 0.01 |
| 合计 | | | 186,666.25 | 0.19 |
| 其他应付款: | 二 | 二 | 二 | 二 |
| 古井集团 | 577,733.67 | 0.56 | 33,500,000.00 | 39.30 |
| 安徽古井综合服务公司 | 二 | 二 | 二 | 二 |
| 亳州古井热电有限责任公司 | 二 | 二 | 31,591.70 | 0.04 |
| 安徽瑞景商旅(集团)有限责任公 司 | 25,930,965.68 | 25.31 | 7,296,446.16 | 8.56 |
| 合计 | 26,508,699.35 | 25.87 | 40,828,037.86 | 47.90 |

十二、或有事项

截至 2009 年 06 月 30 日止, 公司无需要披露的重大或有事项。

十三、承诺事项

截至 2009 年 06 月 30 日止, 公司无需要披露的重大承诺事项。

十四、资产负债表日后非调整事项

截至 2009 年 06 月 30 日止，公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

十五、其他重要事项

截至 2009 年 06 月 30 日止，公司无需要披露的其他重要事项。

十六、补充资料

净资产收益率及每股收益

| | | 净资产收益率（%） | | 每股收益（元/股） | |
|-------------------------|----------------|-----------|-------|-----------|--------|
| | | 全面摊薄 | 加权平均 | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 净利润 | 35,554,201.99 | | | | |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 35,609,194.93 | 5.16% | 4.42% | 0.15 | 0.15 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 32,961,787.78 | 4.77% | 4.09% | 0.14 | 0.14 |
| 净资产 | 693,830,760.45 | | | | |
| 归属于公司普通股股东的净资产 | 690,757,316.24 | | | | |

每股收益计算过程如下：

（1）基本每股收益：

| 项目 | 计算过程 | 报告期数 | |
|----------------|------|----------------|----------------|
| | | 金额 | 扣除非经常性损益后 |
| 归属于普通股股东的当期净利润 | (1) | 35,609,194.93 | 32,961,787.78 |
| 年初发行在外的普通股股数 | (2) | 235,000,000.00 | 235,000,000.00 |
| 本年发行等增加普通股的加权数 | (3) | 0.00 | 0.00 |

| | | | |
|--------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 本年回购等减少普通股的加 权数 | (4) | 0.00 | 0.00 |
| 发行在外的普通股加权平均 数 | (5)=(2)+(3) - (4) | <u>235,000,000.00</u> | <u>235,000,000.00</u> |
| 基本每股收益 | (6)=(1) ÷ (5)) | 0.15 | 0.14 |

(2) 稀释每股收益:

| 项目 | 计算过程 | 报告期数 | |
|---|----------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| | | 金额 | 扣除非经常性损益后 |
| 归属于普通股股东的当期净 利润 | (1) | 35,609,194.93 | 32,961,787.78 |
| 已确认为费用的稀释性潜在 普通股利息 | (2) | | |
| 稀释性潜在普通股的转换费 用 | (3) | | |
| 所得税率 | (4) | 0.25 | 0.25 |
| 调整后归属于普通股股东的 当期净利润 | (5)=(1)+ (2)-(3) × [1-(4)] | 35,609,194.93 | 32,961,787.78 |
| 计算基本每股收益的普通股 加权平均数 | (6) | 235,000,000.00 | 235,000,000.00 |
| 假定稀释性潜在普通股转换 为已发行普通股而增加的普 通股加权平均数 | (7) | 0 | 0 |
| 计算稀释每股收益的普通股 加权平均数 | (8)=(6)+(7) | <u>235,000,000.00</u> | <u>235,000,000.00</u> |
| 稀释每股收益 | (9)=(5) ÷ (8) | 0.15 | 0.14 |

十七、财务报表的批准

本财务报表于 2009 年 8 月 21 日由董事会通过及批准发布。

安徽古井贡酒股份有限公司

董事会

2009 年 8 月 21 日