

烟台张裕葡萄酒股份有限公司 2012 年半年度财务会计报告

二〇一二年八月三日

2012 年半年度财务会计报告

（一）审计报告

半年报是否经过审计

是 否

（二）财务报表

是否需要合并报表：

是 否

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：烟台张裕葡萄酒股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	(七)1	2,019,281,763	2,532,967,197
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(七)2	118,836,176	56,268,482
应收账款	(七)4	132,176,545	126,906,526
预付款项	(七)6	127,886,857	77,252,611
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	(七)3	17,955,890	15,763,431
应收股利			
其他应收款	(七)5	74,330,088	75,423,614
买入返售金融资产			
存货	(七)7	1,635,410,297	1,755,964,582
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,125,877,616	4,640,546,443

项目	附注	期末余额	期初余额
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
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	(七)8	5,000,000	5,000,000
投资性房地产			
固定资产	(七)9	1,614,238,794	1,609,111,868
在建工程	(七)10	652,187,693	406,353,081
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	(七)11	43,585,521	42,355,441
油气资产			
无形资产	(七)12	260,800,570	263,838,087
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(七)13	148,203,958	148,429,436
递延所得税资产	(七)14	139,994,212	175,528,938
其他非流动资产	(七)16	4,507,953	4,780,927
非流动资产合计		2,868,518,701	2,655,397,778
资产总计		6,994,396,317	7,295,944,221
流动负债：			
短期借款			
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	(七)17	261,047,106	229,920,729
预收款项	(七)18	275,386,880	293,655,222
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	(七)19	153,000,814	188,274,937
应交税费	(七)20	354,072,650	698,459,857
应付利息			
应付股利			

项目	附注	期末余额	期初余额
其他应付款	(七)21	563,405,485	536,059,000
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	(七)22	56,479,950	81,081,000
其他流动负债	(七)23	4,490,529	4,744,074
流动负债合计		1,667,883,414	2,032,194,819
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	(七)14	5,336,115	5,336,115
其他非流动负债	(七)24	51,538,762	108,453,139
非流动负债合计		56,874,877	113,789,254
负债合计		1,724,758,291	2,145,984,073
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)	(七)25	685,464,000	527,280,000
资本公积	(七)26	562,139,042	562,139,042
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	(七)27	295,942,630	295,942,630
一般风险准备			
未分配利润	(七)28	3,589,773,867	3,628,279,989
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		5,133,319,539	5,013,641,661
少数股东权益		136,318,487	136,318,487
所有者权益(或股东权益)合计		5,269,638,026	5,149,960,148
负债和所有者权益(或股东权益)总计		6,994,396,317	7,295,944,221

法定代表人: 孙利强

主管会计工作负责人: 冷斌

会计机构负责人: 姜建勋

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		1,241,592,998	1,568,184,564
交易性金融资产			
应收票据		33,173,810	25,779,768
应收账款	(十五)1	26,421,692	20,977,065
预付款项		109,296,023	45,090,601
应收利息		17,955,890	15,763,431
应收股利		854,595,884	1,866,646,179
其他应收款	(十五)2	1,776,017,678	1,685,950,766
存货		674,732,073	579,452,383
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		4,733,786,048	5,807,844,757
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	(十五)3	603,073,363	598,299,363
投资性房地产			
固定资产		359,127,722	365,152,521
在建工程		53,777,735	42,040,898
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		10,074,672	9,683,931
油气资产			
无形资产		88,215,216	89,684,756
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		25,126,042	31,337,829
其他非流动资产		3,635,953	3,854,796
非流动资产合计		1,143,030,703	1,140,054,094
资产总计		5,876,816,751	6,947,898,851
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			

项目	附注	期末余额	期初余额
应付票据			
应付账款		188,315,349	134,893,846
预收款项			
应付职工薪酬		74,867,704	97,418,899
应交税费		48,236,362	115,489,659
应付利息			
应付股利			
其他应付款		1,656,253,831	1,918,592,985
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		786,600	828,000
流动负债合计		1,968,459,846	2,267,223,389
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		13,545,400	13,918,000
非流动负债合计		13,545,400	13,918,000
负债合计		1,982,005,246	2,281,141,389
所有者权益(或股东权益):			
实收资本(或股本)		685,464,000	527,280,000
资本公积		557,222,454	557,222,454
减:库存股			
专项储备			
盈余公积		295,942,630	295,942,630
未分配利润		2,356,182,421	3,286,312,378
外币报表折算差额			
所有者权益(或股东权益)合计		3,894,811,505	4,666,757,462
负债和所有者权益(或股东权益)		5,876,816,751	6,947,898,851

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		3,012,584,089	3,090,021,567
其中：营业收入	(七)29	3,012,584,089	3,090,021,567
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,791,795,774	1,930,580,472
其中：营业成本	(七)29	727,833,473	749,237,629
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	(七)30	150,023,860	175,702,733
销售费用		821,144,459	869,894,366
管理费用		109,340,306	157,485,167
财务费用		-16,206,681	-21,687,300
资产减值损失	(七)32	-339,642	
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）	(七)31		52,122
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）		1,220,788,315	1,159,441,095
加：营业外收入	(七)33	8,833,562	4,062,176
减：营业外支出	(七)34	2,332,911	988,331
其中：非流动资产处置损失		2,049,999	236,937
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,227,288,966	1,162,514,940
减：所得税费用	(七)35	306,145,488	286,320,623
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		921,143,478	876,194,317
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		921,143,478	876,955,116
少数股东损益			-760,800
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益	(七)36	1.34	1.66
（二）稀释每股收益	(七)36		
七、其他综合收益	(七)37		19,679
八、综合收益总额		921,143,478	876,213,996
归属于母公司所有者的综合收益总额		921,143,478	876,974,795
归属于少数股东的综合收益总额			-760,800

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：孙利强

主管会计工作负责人：冷斌

会计机构负责人：姜建勋

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	(十五)4	771,858,410	881,120,226
减：营业成本	(十五)4	630,970,052	681,420,169
营业税金及附加		71,505,753	99,160,797
销售费用			
管理费用		65,432,098	66,569,261
财务费用		-17,393,242	-23,747,128
资产减值损失		-339,642	
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）	(十五)5	12,000,000	723,374,683
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）		33,683,390	781,091,810
加：营业外收入		985,550	1,574,281
减：营业外支出		2,075,335	245,922
其中：非流动资产处置损失		2,040,174	134,864
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,593,605	782,420,169
减：所得税费用		3,073,962	14,220,498
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		29,519,643	768,199,671
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.04	1.46
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		29,519,643	768,199,671

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	3,376,086,666	3,615,239,260
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	24,650,249	31,895,583
收到其他与经营活动有关的现金	42,554,630	74,339,353
经营活动现金流入小计	3,443,291,545	3,721,474,196
购买商品、接受劳务支付的现金	767,117,458	782,258,636
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	220,843,252	199,782,598
支付的各项税费	1,221,867,315	1,141,618,275
支付其他与经营活动有关的现金	648,992,180	578,927,423
经营活动现金流出小计	2,858,820,205	2,702,586,931
经营活动产生的现金流量净额	584,471,340	1,018,887,265
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
收回 3 个月以上到期定期存款	342,320,001	

项目	本期金额	上期金额
取得投资收益所收到的现金		52,122
取得利息收入所收到的现金	18,269,624	21,630,697
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	152,026	519,304
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	360,741,651	22,202,123
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	310,153,049	217,541,724
投资支付的现金		
购买3个月以上定期存款所支付的现金		71,437,507
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	310,153,049	288,979,231
投资活动产生的现金流量净额	50,588,602	-266,777,108
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		
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	0
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	801,465,600	738,192,000
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	801,465,600	738,192,000
筹资活动产生的现金流量净额	-801,465,600	-738,192,000
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	-166,405,658	13,918,157
加：期初现金及现金等价物余额	1,256,517,873	998,934,824
六、期末现金及现金等价物余额	1,090,112,215	1,012,852,981

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	839,447,070	1,023,172,610
收到的税费返还	7,642,578	17,931,445
收到其他与经营活动有关的现金	25,626,302	78,314,429
经营活动现金流入小计	872,715,950	1,119,418,484
购买商品、接受劳务支付的现金	583,262,290	662,332,168
支付给职工以及为职工支付的现金	83,043,588	74,164,408
支付的各项税费	202,948,803	245,261,179
支付其他与经营活动有关的现金	533,878,093	51,618,902
经营活动现金流出小计	1,403,132,774	1,033,376,657
经营活动产生的现金流量净额	-530,416,824	86,041,827
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
收回 3 个月以上到期定期存款	342,320,001	
取得投资收益所收到的现金	1,024,050,295	723,374,683
取得利息收入所收到的现金	18,269,624	21,630,697
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	55,926	519,204
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	1,384,695,846	745,524,584
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	32,701,210	23,390,203
投资支付的现金	4,424,000	199,688,120
购买 3 个月以上定期存款所支付的现金		71,437,507

项目	本期金额	上期金额
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	37,125,210	294,515,830
投资活动产生的现金流量净额	1,347,570,635	451,008,754
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		256,026,059
收到其他与筹资活动有关的现金		0
筹资活动现金流入小计	0	256,026,059
偿还债务支付的现金		87,500,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	801,465,600	738,192,000
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	801,465,600	825,692,000
筹资活动产生的现金流量净额	-801,465,600	-569,665,941
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	15,688,211	-32,615,360
加：期初现金及现金等价物余额	296,735,240	407,619,206
六、期末现金及现金等价物余额	312,423,451	375,003,846

7、合并所有者权益变动表

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	527,280,000	562,139,042			295,942,630		3,628,279,989		136,318,487	5,149,960,148
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	527,280,000	562,139,042			295,942,630		3,628,279,989		136,318,487	5,149,960,148
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	158,184,000						-38,506,122			119,677,878
（一）净利润							921,143,478			921,143,478
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							921,143,478			921,143,478
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	158,184,000	0	0	0	0	0	-959,649,600	0	0	-801,465,600
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	158,184,000						-959,649,600			-801,465,600
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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										
（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	685,464,000	562,139,042			295,942,630		3,589,773,867		136,318,487	5,269,638,026

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	527,280,000	557,222,454			295,942,630		2,459,263,257		156,436,954	3,996,145,295
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	527,280,000	557,222,454			295,942,630		2,459,263,257		156,436,954	3,996,145,295
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		4,916,588					1,169,016,732		-20,118,467	1,153,814,853
（一）净利润							1,907,208,732			1,907,208,732
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							1,907,208,732			1,907,208,732
（三）所有者投入和减少资本	0	4,916,588	0	0	0	0	0	0	-20,118,467	-15,201,879
1. 所有者投入资本									190,371	190,371
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		4,916,588							-20,308,838	-15,392,250
（四）利润分配	0	0	0	0	0	0	-738,192,000	0	0	-738,192,000
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							-738,192,000			-738,192,000
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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										
（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	527,280,000	562,139,042			295,942,630		3,628,279,989		136,318,487	5,149,960,148

8、母公司所有者权益变动表

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	527,280,000	557,222,454			295,942,630		3,286,312,378	4,666,757,462
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	527,280,000	557,222,454			295,942,630		3,286,312,378	4,666,757,462
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	158,184,000						-930,129,957	-771,945,957
（一）净利润							29,519,643	29,519,643
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							29,519,643	29,519,643
（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	158,184,000						-959,649,600	-801,465,600
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	158,184,000						-959,649,600	-801,465,600
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								
（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	685,464,000	557,222,454			295,942,630		2,356,182,421	3,894,811,505

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	527,280,000	557,222,454			295,942,630		2,615,413,602	3,995,858,686
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	527,280,000	557,222,454			295,942,630		2,615,413,602	3,995,858,686
三、本期增减变动金额（减少以“-”号							670,898,776	670,898,776
（一）净利润							1,409,090,776	1,409,090,776
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							1,409,090,776	1,409,090,776
（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							-738,192,000	-738,192,000
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							-738,192,000	-738,192,000
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								
（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	527,280,000	557,222,454			295,942,630		3,286,312,378	4,666,757,462

（三）公司基本情况

烟台张裕葡萄酒股份有限公司（“本公司”）是依据中华人民共和国（“中国”）《公司法》由发起人烟台张裕集团有限公司（“总公司”）以其拥有的有关经营酒类业务的资产及负债进行合并重组并改制而成的股份有限公司。本公司及子公司（“本集团”）从事葡萄酒、白兰地、香槟及保健酒的生产及销售。

本公司经由山东省人民政府于1997年4月10日发出的鲁政字[1997]119号文批准改制为股份有限公司，并经国务院证券管理委员会证委发[1997]52号文批准发行88,000,000股境内上市外资股（“B股”），于1997年9月23日在深圳证券交易所上市交易。于1997年9月18日，本公司获得山东省工商行政管理局签发的企业法人营业执照[26718011-9]号。

经中国证券监督管理委员会证监字[2000]148号文核准，本公司于2000年10月向中国投资者发行32,000,000股境内上市人民币普通股（“A股”）。本公司的A股于2000年10月26日在深圳证券交易所上市交易。

本公司在2006年2月发布了关于公司股权分置改革的通知，依照此通知，总公司在2006年3月将其持有的13,977,600股股票转让给了本公司的普通股股东。股权转让后，总公司的控股比例从53.8%降低到了50.4%。

本集团的母公司为于中国成立的总公司，最终实际控制人为烟台市国资委、意大利伊利瓦萨隆诺投资公司、国际金融公司和烟台裕华投资发展有限公司四方共同控制。

（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

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2012年6月30日的财务状况以及2012年1-6月经营成果和现金流量。

3、会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

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

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

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价及原制度资本公积转入的余额，不足冲减的则调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

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

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2012年6月30日的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的余额、交易和未实现损益及股利于合并时全额抵消。

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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。不丧失控制权情况下少数股东权益发生变化作为权益性交易。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

7、现金及现金等价物的确定标准

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，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，由此产生

的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

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

9、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

(1) 金融工具的分类

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产、被指定为有效套期工具的衍生工具。本集团在初始确认时确定金融资产的分类。

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。本集团在初始确认时确定金融负债的分类。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

本集团的金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；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；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失，均计入当期损益。

贷款和应收款项

贷款和应收款项，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为其他综合收益于资本公积中确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，其累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

对于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，按成本计量。

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债是指满足下列条件之一的金融负债：承担该金融负债的目的是为了在近期内回购；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；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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(4) 金融负债终止确认条件

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分）：

- ① 收取金融资产现金流量的权利届满；
- ② 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手”协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或者现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来

现金流量现值，按照该金融资产原实际利率（即初始确认时计算确定的实际利率）折现确定，并考虑相关担保物的价值。对于浮动利率，在计算未来现金流量现值时采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回，减值之后发生的公允价值增加直接在其他综合收益中确认。

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与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。发生的减值损失一经确认，不再转回。

按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》规定的成本法核算的、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，其减值也按照上述原则处理。

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

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>于资产负债表日，本集团对应收账款及其他应收款账面余额高于人民币 4,800,000 元的单项金额单独进行减值准备测试。</p>
-------------------------	--

单项金额重大并单项计提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, 计提减值准备。
----------------------	--

(2) 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:

对单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项, 当有客观证据表明本集团将无法按原有条款收回款项。

坏账准备的计提方法:

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, 计提减值准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品和库存商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货, 采用加权平均法确定其实际成本。

生产性生物资产收获的农产品成本, 按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定, 并采用加权平均法的方法, 将其账面价值结转为农产品成本。

收获之后的农产品, 应当按照《企业会计准则第1号——存货》处理。

(2) 发出存货的计价方法

加权平均法

(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

于资产负债表日, 存货按照成本与可变现净值孰低计量, 对成本高于可变现净值的, 计提存货跌价准备, 计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失, 使得存货的可变现净值高于其账面价值, 则在原已计提的存货跌价准备金额内, 将以前减记的金额予以恢复, 转回的金额计入当期损益。

可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时原材料按类别计提, 产成品按单个存货项目计提。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, 合并计提存货跌价准备。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(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

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、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权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。对于企业合并形成的长期股权投资，通过同一控制下的企业合并取得的，以取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的，以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。

(2) 后续计量及损益确认

本集团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，采用成本法核算。本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。本集团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。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减

值。

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

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及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，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。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。重大影响，是指对一个企业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。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款，相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-40 年	5%-40%	2%-3.2%
机器设备	10-20 年	5%	4.8%-9.5%
运输设备	6-12 年	5%	7.9%-15.8%

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或者以不同方式为企业经济利益的，适用不同折旧率。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查固定资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、在建工程

(1) 在建工程的类别

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

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在每一个资产负债表日检查在建工程是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

15、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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；
- 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

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。之后发生的借款费用计入当期损益。

(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，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- ① 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- ② 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

16、生物资产

本集团生物资产为葡萄树。

生物资产同时满足下列条件的予以确认：

- ① 企业因过去的交易或者事项而拥有或控制该生物资产；
- ② 与该生物资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ③ 该生物资产的成本能够可靠地计量。

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产按照成本进行初始计量。

本集团对达到预定生产经营目的生产性生物资产，应当按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。生产性生物资产采用年限平均法计提折旧。生产性生物资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
葡萄树	20 年	5%-40%	5%

资产负债表日对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可回收金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可回收金额低于账面的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，计入当期损益。消耗性生物资产减值

的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原有计提的跌价准则金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

本集团在每年年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。收获之后的农产品，按照《企业会计准则第1号-存货》处理。

生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

17、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用期限
软件使用权	5 年	预计带来经济利益的期限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产，本集团尚无此情况。

(4) 无形资产减值准备的计提

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，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。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

18、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费采用直线法摊销，摊销期如下：

	摊销期
土地征地费	50 年
土地租赁费	50 年
绿化费	5 年

其他

50 年

19、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

除企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- ① 该义务是本集团承担的现时义务；
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

20、收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。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：收入的金额能够可靠地计量，相

关的经济利益很可能流入本集团，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率确认。

21、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。

(2) 会计处理方法

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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产和递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

(1) 确认递延所得税资产的依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- ① 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且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 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(2) 确认递延所得税负债的依据

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- ① 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

23、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

24、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

25、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。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。对于资产负债表日后1年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险、医疗保险、失业保险等社会保险费和住房公积金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

对于本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团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，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

对职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合上述辞退福利计划确认条件时，确认为应付职工薪酬，计入当期损益。

（五）税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。	17%
消费税	本集团产品一部分白兰地，采取从量和从价相结合的办法计缴消费税，按应税收入的 20% 和应税数量以 1000 元/吨计缴消费税。除此之外，本集团按应税收入的 10% 计缴消费税。	10%-20%
营业税	应税收入的 5% 计缴营业税	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的 7% 缴纳	7%
企业所得税	企业所得税按应纳税所得额的 25% 计缴	25%

2、税收优惠及批文

本公司的子公司新疆天珠葡萄酒业有限公司、新疆张裕巴保男爵酒庄有限公司是位于新疆维吾尔自治区石河子市的生产型企业，根据《关于促进农产品加工业发展有关财税政策的通知》（新政发〔2010〕105号）和《自治区促进农产品业发展有关政策实施办法》（新财法税〔2011〕8号）中有关规定，自2011年1月1日至2015年12月31日执行免征5年企业所得税地方分享部分的税收优惠政策，企业所得税率为15%。

本公司的子公司宁夏张裕葡萄种植有限公司是位于宁夏回族自治区永宁县从事葡萄种植的企业，本公司的孙子公司北京张裕爱斐堡生态农业开发有限公司是位于北京市密云县从事葡萄种植的企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的有关规定，享受葡萄种植所得免征企业所得税的优惠政策。

（六）企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

（1）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	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
新疆天珠葡萄酒业有限公司 (“新疆天珠”)(a)	控股子公司	中国新疆维吾尔自治区石河子市	制造业	75,000,000	生产及出售酒类产品	60,000,000		60	100	是	56,093,912		

(2) 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	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
烟台张裕葡萄酒汽车运输有限公司(“运输公司”)	全资子公司	中国山东省烟台市	运输业	300,000	汽车运输服务	300,000		100%	100%	是			
北京市张裕酒配售有限责任公司(“北京配售”)	全资子公司	中国北京市	销售	1,000,000	出售酒类产品	1,000,000		100%	100%	是			
烟台麒麟包装有限公司(“麒麟包装”)(b)	全资子公司	中国山东省烟台市	制造业	1,900,000 美元	生产包装材料	23,176,063		100%	100%	是			
烟台张裕卡斯特酒庄有限公司(“张裕酒庄”)(c)	控股子公司	中国山东省烟台市	制造业	5,000,000 美元	生产及出售葡萄酒	28,968,100		70%	100%	是	12,365,016		
张裕(泾阳)葡萄酒有限公司(“泾阳酿酒”)	全资子公司	中国陕西省泾阳县	制造业	1,000,000	生产及出售葡萄酒	1,000,000		100%	100%	是			

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	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
烟台张裕葡萄酒销售有限公司 (“销售公司”)	全资子公司	中国山东省烟台市	销售	8,000,000	出售酒类产品	8,000,000		100%	100%	是			
廊坊开发区卡斯特-张裕酿酒有限公司 (“廊坊卡斯特”) (d)	控股子公司	中国河北省廊坊市	制造业	3,000,000 美元	生产及出售酒类产品	12,142,200		49%	100%	是	12,640,000		
张裕 (泾阳) 葡萄酒销售有限公司 (“泾阳销售”)	全资子公司	中国陕西省泾阳县	销售	1,000,000	出售酒类产品	1,000,000		100%	100%	是			
廊坊张裕葡萄酒销售有限公司 (“廊坊销售”)	全资子公司	中国河北省廊坊市	销售	1,000,000	出售酒类产品	1,000,000		100%	100%	是			
上海张裕酒业营销有限公司 (“上海营销”)	全资子公司	中国上海市	销售	1,000,000	出售酒类产品	1,000,000		100%	100%	是			
北京张裕爱斐堡国际酒庄有限公司 (“北京酒庄”) (e)	控股子公司	中国北京市	制造业	110,000,000	生产及出售酒类产品	77,000,000		70%	100%	是	35,293,868		

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	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
烟台张裕酒业销售有限公司 (“酒业销售”)	全资子公司	中国山东省烟台市	销售	5,000,000	出售酒类产品	5,000,000		100%	100%	是			
烟台张裕先锋国际酒业有限公司 (“先锋国际”)	全资子公司	中国山东省烟台市	销售	5,000,000	进出口货物和技术	5,000,000		100%	100%	是			
杭州昌裕酒类销售有限公司 (“杭州昌裕”)	全资子公司	中国浙江省杭州市	销售	500,000	批发零售定型包装食品	500,000		100%	100%	是			
宁夏张裕葡萄种植有限公司 (“宁夏种植”)	全资子公司	中国宁夏回族自治区银川市	种植业	1,000,000	葡萄种植及收购	1,000,000		100%	100%	是			
桓仁张裕葡萄酒民族酒业销售有限公司 (“民族酒业”)	全资子公司	中国辽宁省桓仁满族自治县	销售	2,000,000	批发零售酒类产品	2,000,000		100%	100%	是			
辽宁张裕冰酒庄有限公司 (“冰酒庄”)(f)	控股子公司	中国辽宁省本溪市	制造业	26,300,000	生产及出售冰葡萄酒	13,413,000		51%	100%	是	16,959,292		

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	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
烟台开发区张裕商贸有限公司 (“开发区商贸”)	全资子公司	中国山东省烟台市	销售	5,000,000	批发零售酒类产品	5,000,000		100%	100%	是			
深圳张裕酒业营销有限公司 (“深圳营销”)	全资子公司	中国深圳市福田区	销售	500,000	批发零售酒类产品	500,000		100%	100%	是			
烟台福山区张裕商贸有限公司 (“福山商贸”)	全资子公司	中国山东省烟台市	销售	5,000,000	批发零售酒类产品	5,000,000		100%	100%	是			
北京张裕爱斐堡国际会议中心有限公司 (“会议中心”)(g)	全资子公司	中国北京市密云区	服务业	500,000	会议服务, 餐饮, 住宿, 旅游及纪念品销售	500,000		100%	100%	是			
北京张裕爱斐堡旅游文化有限公司 (“爱斐堡旅游”)(h)	控股子公司	中国北京市密云区	旅游业	500,000	旅游文化交流, 旅游资源开发, 会议服务	350,000		70%	100%	是	2,966,399		
张裕(宁夏)酿酒有限公司 (“宁夏酿酒”)	全资子公司	银川经济技术开发区	制造业	1,000,000	生产及销售葡萄酒, 包装物; 葡萄种植, 加工, 收购	1,000,000		100%	100%	是			
张裕(青铜峡)酒业销售有限公司 (“青铜峡销售”)	全资子公司	中国宁夏回族自治区青铜峡市	销售	500,000	葡萄酒批发零售及商务代理	500,000		100%	100%	是			

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	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
烟台张裕丁洛特酒庄有限公司 (“丁洛特酒庄”)	全资子公司	烟台开发区	批发零售	80,000,000	预包装食品	80,000,000		100%	100%	是			
新疆张裕巴保男爵酒庄有限公司 (“石河子酒庄”)	全资子公司	中国新疆维吾尔自治区石河子市	制造业	150,000,000	葡萄酒 (原酒) 的生产、销售	150,000,000		100%	100%	是			
宁夏张裕罗斯十五世酒庄有限公司 (“宁夏酒庄”)	全资子公司	中国宁夏回族自治区银川经济技术开发区	制造业	2,000,000	葡萄酒, 蒸馏酒, 保健酒, 果露酒, 非酒精饮料, 包装材料的生产, 加工销售; 旅游, 会议接待, 餐饮服务	2,000,000		100%	100%	是			
陕西张裕瑞纳城堡酒庄有限公司 (“长安酒庄”)	全资子公司	中国陕西省咸阳市	制造业	20,000,000	葡萄生产, 葡萄酒加工, 旅游, 观光	20,000,000		100%	100%	是			
烟台张裕葡萄酒研发制造有限公司 (“研发中心”) (i)	控股子公司	中国山东省烟台市	制造业	500,000,000	白兰地, 葡萄酒, 起泡酒制造, 销售项目的筹建	104,424,000		99%	99%	是			

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	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
张裕(桓仁)葡萄酒有限公司(“桓仁酿酒”)	全资子公司	桓仁满族自治县北甸子乡	葡萄酒酿造项目筹建	5,000,000	葡萄酒酿造项目筹建	5,000,000		100%	100%	是			
新疆张裕葡萄酒酿造酒业有限公司	全资子公司	中国新疆维吾尔自治区石河子市	制造业	10,000,000	葡萄酒及果酒(原酒)制造	10,000,000		100%	100%	是			
新疆张裕葡萄酒销售有限公司	全资子公司	中国新疆维吾尔自治区石河子市	销售	10,000,000	预包装食品批发	10,000,000		100%	100%	是			
北京张裕爱斐堡生态农业开发有限公司	全资子公司	中国北京市密云县	种植业	1,000,000	种植水果、花卉等	1,000,000		100%	100%	是			

- (a) 新疆天珠为本公司于2009年8月31日并购取得的子公司，本公司持有其60%的股权。根据本公司与新疆天珠签订的承包经营合同，本公司以支付承包费的形式承包经营新疆天珠而对其经营、投资及财务政策具有完全控制权。承包经营合同将于2018年12月31日到期。
- (b) 麒麟包装为本公司与外国投资者于1999年9月29日合资成立的中外合资经营企业。2011年7月4日，本公司与麒麟包装的外方投资者签订股权转让协议，以人民币15,392,250元为对价取得对方所持有的麒麟包装50%的股权。截至2011年8月23日，本公司已按照股权转让合同出资完毕，麒麟包装成为本公司全资子公司。于2012年6月30日相关工商税务登记变更手续已办理完毕。
- (c) 张裕酒庄为本公司与外国投资者合资成立的中外合资经营企业。根据本公司与张裕酒庄签订的承包经营合同，本公司以支付承包费的形式承包经营张裕酒庄而对其经营、投资及财务政策具有完全控制权。承包经营合同将于2012年12月31日到期。
- (d) 廊坊卡斯特为本公司与外国投资者合资成立的中外合资经营企业。根据本公司与廊坊卡斯特签订的承包经营合同，本公司以支付承包费的形式承包经营廊坊卡斯特而对其经营、投资及财务政策具有完全控制权，故本公司将其纳入合并会计报表范围。承包经营合同将于2012年12月31日到期。
- (e) 北京酒庄为本公司与国内投资者合资成立的有限责任公司。根据本公司与北京酒庄签订的承包经营合同，本公司以支付承包费的形式承包经营北京酒庄而对其经营、投资及财务政策具有完全控制权。承包经营合同将于2019年9月2日到期。
- (f) 冰酒酒庄为本公司与外国投资者合资成立的中外合资经营企业。根据本公司与冰酒酒庄签订的承包经营合同，本公司以支付承包费的形式承包经营冰酒酒庄而对其经营、投资及财务政策具有完全控制权。承包经营合同将于2016年12月31日到期。
- (g) 会议中心为北京酒庄的子公司。根据本公司与北京酒庄签订的承包经营合同，本公司以支付承包费的形式承包经营会议中心而对其经营、投资及财务政策具有完全控制权。承包经营合同将于2019年9月2日到期。
- (h) 爱菲堡旅游为本公司与国内投资者合资成立的有限责任公司。根据本公司与爱菲堡签订的承包经营合同，本公司以支付承包费的形式承包经营爱菲堡旅游而对其经营、投资及财务政策具有完全控制权。承包经营合同将于2019年9月2日到期。
- (i) 研发中心为本公司与山东烟台酿酒有限公司合资成立的有限责任公司，注册资本为人民币500,000,000元。根据投资协议，本公司将出资人民币495,000,000元，山东烟台酿酒有限公司将出资人民币5,000,000元。截至2012年6月30日止，出资人民币104,424,000元，全部由本公司投入。本公司据此享有研发中心99%的控制权及100%的收益权。

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围未发生变更

(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：	--	--		--	--	
人民币	--	--	73,721	--	--	74,859
银行存款：	--	--		--	--	
人民币	--	--	2,009,492,493	--	--	2,508,587,182
其他货币资金：	--	--		--	--	
人民币	--	--	9,715,549	--	--	24,305,156
合计	--	--	2,019,281,763	--	--	2,532,967,197

于2012年6月30日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币2,644,828元（2011年12月31日：人民币2,604,604元），系本集团的单位住房基金。

于2012年6月30日，本集团无存放于境外的货币资金（2011年12月31日：无）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期为3个月至1年不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

本集团于2012年6月30日3个月以上的银行定期存款金额共计人民币926,524,719元（2011年12月31日：人民币1,273,844,720元），利率为3.10%-3.575%，期限为3个月至1年。

2、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	118,836,176	56,268,482
合计	118,836,176	56,268,482

(2) 于 2012 年 6 月 30 日, 无已质押应收票据。

(3) 于 2012 年 6 月 30 日, 无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

(4) 于 2012 年 6 月 30 日, 公司已经背书给他方但尚未到期金额最大的前五项的票据情况如下:

单位: 元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
国裕酒业(福建)有限公司	2012年01月05日	2012年07月05日	700,000	
慈溪市大铭塑业有限公司	2012年01月17日	2012年07月17日	450,000	
安庆市顺观商贸有限公司	2012年03月29日	2012年09月29日	300,000	
漳州毅胜纸业包装有限公司	2012年04月12日	2012年10月13日	300,000	
哈药集团中药二厂	2012年03月14日	2012年09月14日	300,000	
合计	--	--	2,050,000	--

3、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
银行定期存款利息	15,763,431	18,699,079	16,506,620	17,955,890
合计	15,763,431	18,699,079	16,506,620	17,955,890

(2) 于 2012 年 6 月 30 日, 无逾期利息。

4、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	68,071,719	51.5%			63,712,485	50.2%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	64,104,826	48.5%			63,194,041	49.8%		
合计	132,176,545	--		--	126,906,526	--		--

应收账款信用期通常为1个月, 主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄均为1年以内。

于 2012 年 6 月 30 日，本集团未对应收账款计提坏账准备（2011 年 12 月 31 日：无）。

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

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

无

(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 (%)
烟台中亚医药保健酒有限公司销售分公司	第三方	40,487,676	一年以内	30.6%
农工商超市(集团)有限公司	第三方	11,846,864	一年以内	9.0%
烟台中亚医药保健酒有限公司	第三方	10,434,200	一年以内	7.9%
江苏恒兴酒业有限公司	第三方	5,302,980	一年以内	4.0%
上海大润发有限公司	第三方	3,088,699	一年以内	2.3%
合计	--	71,160,419	--	53.8%

(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 (%)
烟台张裕旅游有限公司	同一母公司控制的公司	38,330	0.03%
合计	--	38,330	0.03%

(7) 终止确认的应收款项情况

无

5、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	60,173,485	70.7%	7,660,358	12.7%	16,869,512	18.7%	8,000,000	47.4%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	24,937,561	29.3%	3,120,600	12.5%	73,208,894	81.3%	6,654,792	9.1%
合计	85,111,046	--	10,780,958	--	90,078,406	--	14,654,792	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
天同证券有限责任公司	7,660,358	7,660,358	100%	该公司已进入破产清算程序
烟台市经济技术开发区管理委员会	47,410,000			
密云县巨各庄镇人民政府	5,103,127			
合计	60,173,485	7,660,358	--	--

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

单位：元

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
泾阳县财政局	3,120,600	3,120,600	100%	账龄 3 年以上且收回可能性不大
蓬莱大柳行葡萄园	1,749,619			
其他	20,067,342			
合计	24,937,561	3,120,600	--	--

(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
天同证券有限责任公司	清算分配	进入破产清算程序	8,000,000	339,642
合计	--	--	8,000,000	--

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
天同证券有限责任公司	7,660,358	7,660,358	100%	该公司已进入破产清算程序
泾阳县财政局	3,120,600	3,120,600	100%	账龄 3 年以上且收回可能性不大
合计	10,780,958	10,780,958	--	--

(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
蓬莱大柳行葡萄园	借款	2012 年 01 月 29 日	3,534,192	无法收回	否
合计	--	--	3,534,192	--	--

(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

无

(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 (%)
烟台市经济技术开发区管理委员会	47,410,000	保证金	55.7%
天同证券有限责任公司	7,660,358	投资款	9.0%
密云县巨各庄镇人民政府	5,103,127	拆迁款	6.0%
蓬莱大柳行葡萄园	1,749,619	借款	2.1%
泾阳县财政局	3,120,600	苗木款	3.6%
合计	65,043,704	--	76.4%

(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(%)
烟台市经济技术开发区管理委员会	第三方	47,410,000	一至二年	55.7%
天同证券有限责任公司	第三方	7,660,358	三年以上	9.0%
密云县巨各庄镇人民政府	第三方	5,103,127	一年以内	6.0%
蓬莱大柳行葡萄园	第三方	1,749,619	一年以内	2.1%
泾阳县财政局	第三方	3,120,600	三年以上	3.6%
合计	--	65,043,704	--	76.4%

(7) 其他应收关联方账款情况

无

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无

(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

无

6、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	127,886,857	100%	77,252,611	100%
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	127,886,857	--	77,252,611	--

(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
山东烟台酿酒有限公司醴泉分公司	第三方	28,276,621	2012年05月28日	货物未收到
烟台海关	第三方	20,888,437	2012年06月13日	货物未收到
意大利 Donelli 公司	第三方	10,556,379	2012年05月23日	货物未收到
智利 RR 公司	第三方	6,328,595	2012年05月14日	货物未收到
石河子市汇泉葡萄酒有限公司	第三方	6,166,080	2012年06月19日	货物未收到
合计	--	72,216,112	--	--

(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

无

7、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	54,466,804		54,466,804	55,439,304		55,439,304
在产品	766,778,260		766,778,260	929,934,459		929,934,459
库存商品	826,766,166	12,600,933	814,165,233	783,191,752	12,600,933	770,590,819
周转材料						
消耗性生物资产						
合计	1,648,011,230	12,600,933	1,635,410,297	1,768,565,515	12,600,933	1,755,964,582

(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					
在产品					
库存商品	12,600,933				12,600,933
周转材料					
消耗性生物资产					
合计	12,600,933				12,600,933

(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			
库存商品	库存商品的预计日常损毁率		
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

于2012年6月30日，本集团所有权受到限制的存货账面价值人民币5,038,686元（2011年12月31日：人民币18,030,733元），系本集团将其相应的收益权转让给由中海信托股份有限公司设立的信托计划，参见财务会计报告（七）22。

8、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
定陶(烟台)建设发展有限责任公司(“烟台定陶”)	成本法	10,000,000	10,000,000		10,000,000	18%	18%		5,000,000		
合计	--	10,000,000	10,000,000		10,000,000	--	--	--	5,000,000		

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

无

9、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：	2,186,258,978	71,582,090		13,985,402	2,243,855,666
其中：房屋及建筑物	1,192,249,068	7,331,264		4,929,637	1,194,650,695
机器设备	972,547,932	63,471,442		8,641,945	1,027,377,429
运输工具	21,461,978	779,384		413,820	21,827,542
--	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：	577,147,110		61,988,228	9,518,466	629,616,872
其中：房屋及建筑物	156,943,676		17,406,596	3,418,303	170,931,969
机器设备	404,851,382		43,374,603	5,721,216	442,504,769
运输工具	15,352,052		1,207,029	378,947	16,180,134
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	1,609,111,868	--			1,614,238,794
其中：房屋及建筑物	1,035,305,392	--			1,023,718,726
机器设备	567,696,550	--			584,872,660
运输工具	6,109,926	--			5,647,408
		--			
四、减值准备合计		--			
其中：房屋及建筑物		--			
机器设备		--			
运输工具		--			
		--			
五、固定资产账面价值合计	1,609,111,868	--			1,614,238,794
其中：房屋及建筑物	1,035,305,392	--			1,023,718,726
机器设备	567,696,550	--			584,872,660
运输工具	6,109,926	--			5,647,408
		--			

本期折旧额 61,988,228 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 38,768,932 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 期末持有待售的固定资产情况

无

(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
发酵中心办公楼及车间	尚未获得竣工结算报告	
新疆天珠综合库房及污水处理站	尚未获得竣工结算报告	
新疆天珠发酵车间、储酒车间	尚未获得竣工结算报告	
麒麟包装成品库及车间	尚未获得竣工结算报告	
冰酒酒庄办公楼及封装车间	尚未获得竣工结算报告	
北京酒庄欧洲小镇	尚未获得竣工结算报告	
北京酒庄办公楼	尚未获得竣工结算报告	
北京酒庄车间及锅炉房	尚未获得竣工结算报告	
销售公司购置办公用房	房产证正在办理中	
新疆石河子酒庄办公楼及车间	尚未获得竣工结算报告	
新疆石河子酒庄南北大门及配楼	尚未获得竣工结算报告	

10、在建工程

(1) 在建工程情况

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
西山厂区建设工程	36,297,701		36,297,701	30,878,151		30,878,151
白兰地厂 20 万吨产能改造工程	50,303		50,303	152,609		152,609
香槟酒厂 2 万吨低酒精度产能改造工程	422,463		422,463	902,463		902,463
葡萄酒厂解百纳中心建设工程	5,581,283		5,581,283	5,581,283		5,581,283
葡萄酒厂西山酒窖扩建工程	6,691,463		6,691,463	4,491,463		4,491,463
葡萄酒厂 2 万吨储罐建造工程	2,645,843		2,645,843			
葡萄酒厂解百纳混合中心二期工程	1,933,012		1,933,012			
葡萄酒厂配酒封装车间改造(20 万吨产能改造项目)	107,831		107,831			
发酵中心生产厂设备改造工程	47,836		47,836	34,930		34,930
麒麟包装车间生产线安装工程	674,174		674,174	1,674,302		1,674,302
北京酒庄续建项目	17,400,180		17,400,180	200,512		200,512
宁夏酿酒联合车间工程	1,456,023		1,456,023	1,743,526		1,743,526
新疆天珠车间改造工程	3,444,934		3,444,934	5,999,376		5,999,376
泾阳发酵车间改造工程	455,768		455,768	505,520		505,520
销售公司房屋建筑工程	40,101,526		40,101,526	34,221,669		34,221,669
石河子酒庄建设工程	94,890,179		94,890,179	47,662,677		47,662,677
宁夏酒庄建设工程	169,802,040		169,802,040	102,421,590		102,421,590
咸阳酒庄建设工程	186,745,297		186,745,297	118,802,003		118,802,003
研发中心建设工程	16,020,042		16,020,042	1,804,810		1,804,810
丁洛特酒庄建设工程	65,554,033		65,554,033	49,276,197		49,276,197
廊坊生产加工环境改造项目	1,865,762		1,865,762			
合计	652,187,693		652,187,693	406,353,081		406,353,081

(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(%)	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
西山厂区建设工程	40,000,000	30,878,151	8,650,133	3,230,583		131.4%				自筹	36,297,701
白兰地厂 20 万吨产能改造工程	7,690,000	152,609	2,055,689	2,157,995		122.8%				自筹	50,303
香槟酒厂 2 万吨低酒精度产能改造工程	45,000,000	902,463		480,000		132.9%				自筹	422,463
葡萄酒厂解百纳中心建设工程	21,000,000	5,581,283				36.3%				自筹	5,581,283
葡萄酒厂西山酒窖扩建工程	50,000,000	4,491,463	2,200,000			13.4%				自筹	6,691,463
葡萄酒厂 2 万吨储罐建造工程	36,480,000		4,000,000	1,354,157		79.5%				自筹	2,645,843
葡萄酒厂解百纳混合中心二期工程	22,000,000		8,423,012	6,490,000		83.8%				自筹	1,933,012
葡萄酒厂配酒封装车间改造(20 万吨产能改造项目)	36,000,000		2,937,831	2,830,000		69.3%				自筹	107,831
发酵中心生产厂设备改造工程	5,000,000	34,930	12,906			92.9%				自筹	47,836

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(%)	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
麒麟包装车间生产线安装工程	6,200,000	1,674,302	2,136,428	3,136,556		76.4%				自筹	674,174
北京酒庄续建项目	455,750,000	200,512	20,610,978	3,411,310		105.1%				自筹	17,400,180
宁夏酿酒联合车间工程	58,700,000	1,743,526		287,503		97.5%				自筹	1,456,023
新疆天珠车间改造工程	37,570,000	5,999,376	4,224,040	6,778,482		107.4%				自筹	3,444,934
泾阳发酵车间改造工程	26,000,000	505,520	829,414	879,166		74.7%				自筹	455,768
销售公司房屋建筑工程	53,000,000	34,221,669	5,879,857			150.7%				自筹	40,101,526
石河子酒庄建设工程	540,000,000	47,662,677	47,227,502			66.9%				自筹	94,890,179
宁夏酒庄建设工程	196,000,000	102,421,590	75,113,630	7,733,180		90.6%				自筹	169,802,040
咸阳酒庄建设工程	250,000,000	118,802,003	67,943,294			74.7%				自筹	186,745,297
研发中心建设工程	165,000,000	1,804,810	14,215,232			9.7%				自筹	16,020,042
丁洛特酒庄建设工程	152,400,000	49,276,197	16,277,836			43%				自筹	65,554,033
廊坊生产加工环境改造	19,727,000		1,865,762			9.5%				自筹	1,865,762
合计	2,223,517,000	406,353,081	284,603,544	38,768,932		--			--	--	652,187,693

(3) 在建工程减值准备

于 2012 年 6 月 30 日，本集团在建工程并无减值迹象，故未计提减值准备（2011 年 12 月 31 日：无）。

11、生产性生物资产

(1) 以成本计量

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、种植业				
葡萄苗木	42,355,441	2,246,980	1,016,900	43,585,521
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				
合计	42,355,441	2,246,980	1,016,900	43,585,521

于2012年6月30日，无生物资产所有权受到限制（2011年12月31日：无）。

本集团的生物资产为葡萄树，可能会受到自然灾害、病虫害、市场需求等风险因素的影响，从而造成资产的损失。本集团将会采取科学的应对措施，科学预防病虫害，加强树体和土壤管理，以确保生物资产的安全。

于2012年6月30日，本集团生物资产并无减值迹象，故未计提减值准备（2011年12月31日：无）。

(2) 以公允价值计量

无

12、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				
土地使用权	283,921,211	306,525		284,227,736
软件使用权	280,441,211	306,525		280,747,736
合计	3,480,000			3,480,000
合计	283,921,211	306,525		284,227,736
二、累计摊销合计				
土地使用权	20,083,124	3,344,042		23,427,166
合计	17,299,124	2,996,042		20,295,166

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
软件使用权	2,784,000	348,000		3,132,000
合计	20,083,124	3,344,042		23,427,166
三、无形资产账面净值合计	263,838,087	-3,037,517		260,800,570
土地使用权	263,142,087	-2,689,517		260,452,570
软件使用权	696,000	-348,000		348,000
合计	263,838,087	-3,037,517		260,800,570
四、减值准备合计				
土地使用权				
软件使用权				
合计				
无形资产账面价值合计	263,838,087	-3,037,517		260,800,570
土地使用权	263,142,087	-2,689,517		260,452,570
软件使用权	696,000	-348,000		348,000
合计	263,838,087	-3,037,517		260,800,570

本期摊销额 3,344,042 元。

于 2012 年 6 月 30 日，无受到限制的无形资产（2011 年 12 月 31 日：无）。

13、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
土地租赁费	64,873,456		679,189		64,194,267	
征地费	38,340,026	71,604	336,778		38,074,852	
绿化费	43,445,077	5,000,000	4,255,615		44,189,462	
其他	1,770,877		25,500		1,745,377	
合计	148,429,436	5,071,604	5,297,082		148,203,958	--

14、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

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	7,095,473	8,063,931
可抵扣亏损	5,249,101	4,572,888
内部交易未实现利润	81,282,211	107,340,177

项目	期末数	期初数
未支付奖金	31,134,630	39,118,917
辞退福利	7,133,262	7,873,591
递延收益	8,099,535	8,559,434
小计	139,994,212	175,528,938
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		
非同一控制下企业合并公允价值调整	5,336,115	5,336,115
小计	5,336,115	5,336,115

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	21,303,186	20,591,253
合计	21,303,186	20,591,253

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
2012 年	85,340	85,340	
2013 年	64,997	64,997	
2014 年	19,077,494	19,077,494	
2016 年	1,363,422	1,363,422	
2017 年	711,933		
合计	21,303,186	20,591,253	--

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		
非同一控制下企业合并公允价值调整	21,344,460	21,344,460
小计	21,344,460	21,344,460

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
可抵扣差异项目		
内部交易未实现利润	325,128,845	429,360,708
未支付奖金	124,538,521	156,475,668
辞退福利	28,533,047	31,494,364
资产减值准备	28,381,891	32,255,725
可抵扣亏损	20,996,402	18,291,552
递延收益	44,905,291	47,440,738
小计	572,483,997	715,318,755

15、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	14,654,792		339,642	3,534,192	10,780,958
二、存货跌价准备	12,600,933				12,600,933
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	5,000,000				5,000,000
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
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					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	32,255,725		339,642	3,534,192	28,381,891

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
未确认融资费用	4,507,953	4,780,927
合计	4,507,953	4,780,927

17、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
购买商品及接受劳务	261,047,106	229,920,729
合计	261,047,106	229,920,729

(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

无

于2012年6月30日，无账龄超过1年的大额应付账款（2011年12月31日：无）。

18、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
销售商品等预收款项	275,386,880	293,655,222
合计	275,386,880	293,655,222

(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

无

于2012年6月30日，无账龄超过1年的大额应付账款（2011年12月31日：无）。

19、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	125,038,715	215,705,187	247,572,914	93,170,988
二、职工福利费		1,076,258	1,076,258	
三、社会保险费	338,880	16,589,178	16,424,244	503,814
其中：				
医疗保险费	74,012	3,942,625	3,906,152	110,485
基本养老保险费	254,394	10,719,400	10,613,450	360,344
失业保险费	7,152	1,089,119	1,080,740	15,531
工伤保险费	1,734	427,886	420,691	8,929
生育保险费	1,588	410,148	403,211	8,525
四、住房公积金	489,288	2,707,530	2,586,708	610,110
五、辞退福利	36,275,292		3,238,667	33,036,625
六、其他	26,132,762	1,324,525	1,778,010	25,679,277
工会经费和职工教育经费	3,786,479	1,324,525	1,749,010	3,361,994
职工补助及津贴	22,346,283		29,000	22,317,283
合计	188,274,937	237,402,678	272,676,801	153,000,814

应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

工会经费和职工教育经费金额 1,749,010 元，非货币性福利金额 0 元，因解除劳动关系给予补偿 3,238,667 元。

20、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-45,057,791	22,405,920
消费税	15,298,780	48,064,764
营业税	389,702	372,616
企业所得税	321,572,919	596,777,047
个人所得税	6,714,903	6,968,982
城市维护建设税	4,091,242	11,907,032
城镇土地使用税	704,374	709,120
房产税	1,865,334	1,774,578
其他	48,493,187	9,479,798
合计	354,072,650	698,459,857

21、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付广告费	198,447,767	89,115,832
应付销售代理商押金	156,334,882	152,184,670
应付设备款工程款运输费	64,596,876	86,651,441
应付总公司商标使用费	55,719,625	108,911,034
应付供应商押金	11,055,361	10,377,751
其他	77,250,974	88,818,272
合计	563,405,485	536,059,000

(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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
烟台张裕集团有限公司	58,936,125	108,911,034
合计	58,936,125	108,911,034

(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项为销售代理商押金，金额为105,005,428元，资产负债表日后未偿还。

22、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

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	56,479,950	81,081,000
合计	56,479,950	81,081,000

(2) 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
中海信托股份有限公司	2011年7月 -2013年2月	52,785,000	7%	3,694,950	56,479,950	信用

根据本公司与中海信托股份有限公司于2011年7月签订的“张裕百年酒窖1912干红葡萄酒收益转让合同”，本公司将所持有的特定葡萄酒的收益权转让给中海信托股份有限公司设立的专项基金，收到人民币52,785,000元。此信托计划的年利息率为7%，并将于2013年2月到期。

23、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益	4,490,529	4,744,074
合计	4,490,529	4,744,074

递延收益说明如下：

递延收益	期末账面余额	期初账面余额
与资产相关的政府补助		
重大建设项目扶持资金	1,260,714	1,334,874
新兴产业和重点行业发展专项资金	786,600	828,000
其他	2,443,215	2,581,200
小计	4,490,529	4,744,074

24、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
应付职工薪酬	11,124,000	11,124,000
信托计划款		52,785,000
应付信托款利息		1,847,475
递延收益	40,414,762	42,696,664
合计	51,538,762	108,453,139

(1) 于2012年6月30日，应付职工薪酬为根据2011年经营利润所计提的超额利润奖金及工作责任保证金，预计于2013至2015年发放。

(2) 递延收益如下：

项目	期末账面余额	期初账面余额
与资产相关的政府补助		
重大建设项目扶持资金	11,346,427	12,013,864
新兴产业和重点行业发展专项资金	7,079,400	7,452,000
其他	21,988,935	23,230,800
小计	40,414,762	42,696,664

25、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	527,280,000		158,184,000			158,184,000	685,464,000

经股东大会批准，本公司以2011年12月31日公司总股本527,280,000股为基数，向全体股东每10股转增3股，合计转增股本158,184,000股。本次增资行为经过了山东正源和信有限责任会计师事务所的验资，验资报告文号为：鲁正信验字【2012】2008号。

26、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）	557,222,454			557,222,454
其他资本公积	4,916,588			4,916,588
合计	562,139,042			562,139,042

27、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	295,942,630			295,942,630
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	295,942,630			295,942,630

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

于2006年12月31日，本公司的法定盈余公积已达到注册资本的50%，故董事会决定从2007年起不再提取法定盈余公积。

28、未分配利润

单位：元

项目	期末		期初	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	3,628,279,989	--	2,459,263,257	--
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	3,628,279,989	--	2,459,263,257	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	921,143,478	--	1,907,208,732	--
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	801,465,600		738,192,000	
转作股本的普通股股利	158,184,000			
期末未分配利润	3,589,773,867	--	3,628,279,989	--

29、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	3,001,455,707	3,082,709,568
其他业务收入	11,128,382	7,311,999
主营业务成本	721,877,778	746,406,542
其他业务成本	5,955,695	2,831,087

(2) 主营业务（分产品）

单位：元

	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
葡萄酒系列	2,429,357,282	510,014,889	2,567,952,146	543,466,388
白兰地系列	485,298,545	176,830,549	389,376,068	150,987,841
香槟酒系列	19,269,509	9,096,072	18,410,256	8,379,943
其他	67,530,371	25,936,268	106,971,098	43,572,370
合计	3,001,455,707	721,877,778	3,082,709,568	746,406,542

(3) 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 (%)
上海大润发有限公司	16,609,409	0.55%
温岭市太平豪饮酒业商行	14,544,057	0.49%
济南圭顿贻谋经贸有限公司	14,291,760	0.47%
联华超市股份有限公司	14,142,137	0.47%
涪江区友辉商行	13,938,929	0.46%
合计	73,526,292	2.44%

30、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	89,603,762	112,022,461	部分白兰地采取从量和从价相结合的办法计缴消费税,其他按应税收入的 10%计缴消费税。
营业税	2,273,845	1,951,821	按租赁额的 5%计缴
城市维护建设税	30,493,854	35,639,149	按应纳流转税额的 7%计缴
教育费附加	22,900,088	25,486,893	按应纳流转税额的 3%(5%)计缴
资源税			
其他	4,752,311	602,409	
合计	150,023,860	175,702,733	--

31、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		
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	0	52,122
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		
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	0	52,122

32、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	-339,642	0
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	-339,642	0

33、营业外收入

(1) 营业外收入情况

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	267,509	137,072
其中：固定资产处置利得	267,509	137,072
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	6,366,089	2,137,979
其他	2,199,964	1,787,125
合计	8,833,562	4,062,176

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
重大建设项目扶持资金	2,007,004	645,000	
中小企业发展专项资金	439,850		
税收返还	3,265,733	1,340,299	
其他	653,502	152,680	
合计	6,366,089	2,137,979	--

34、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	2,049,999	236,937
其中：固定资产处置损失	2,049,999	236,937
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	210,000	
其他	72,912	751,394
合计	2,332,911	988,331

35、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	270,610,762	269,898,873
递延所得税调整	35,534,726	16,421,750
合计	306,145,488	286,320,623

36、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	本期发生额	上期发生额
收益		
归属于本公司普通股股东的当年净利润	921,143,478	876,955,116
股份		
本公司发行在外的普通股的加权平均数	685,464,000	527,280,000
基本每股收益	1.34	1.66
稀释每股收益	不适用	不适用

37、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		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		

项目	本期发生额	上期发生额
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		19,679
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		19,679
合计		19,679

38、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
政府补贴收入	2,260,000
经销商押金	1,579,716
保证金	27,852,874
利息收入	4,416,622
其他	6,445,418
合计	42,554,630

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
销售费用	494,435,661
管理费用	55,181,366
中融国际信托期酒到期付款	77,543,190
其他	21,831,963
合计	648,992,180

39、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	921,143,478	876,194,317

补充资料	本期金额	上期金额
加：资产减值准备	-339,642	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,005,128	41,265,031
无形资产摊销	3,344,042	1,818,074
长期待摊费用摊销	5,297,082	1,845,599
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）	-225,844	99,865
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,008,334	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-20,462,083	-21,630,697
投资损失（收益以“-”号填列）		-52,122
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	35,534,726	16,421,750
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）	120,554,286	214,990,710
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-117,038,790	-56,129,075
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-428,349,377	-55,936,187
其他		
经营活动产生的现金流量净额	584,471,340	1,018,887,265
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	1,090,112,215	1,012,852,981
减：现金的期初余额	1,256,517,873	998,934,824
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	-166,405,658	13,918,157

（2）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	1,090,112,215	1,256,517,873
其中：库存现金	73,721	74,859
可随时用于支付的银行存款	1,080,322,945	1,234,742,462
可随时用于支付的其他货币资金	9,715,549	21,700,552
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	1,090,112,215	1,256,517,873

(八) 资产证券化业务的会计处理

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	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	组织机构代码
总公司	母子公司	股份有限公司	烟台市	孙利强	制造业	50,000,000	50.4%	50.4%	265 645 824

母公司注册资本及对本公司持股/表决权比例于 2012 年 1-6 月无变动。

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	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
新疆天珠葡萄酒业有限公司	控股子公司	有限公司	中国新疆维吾尔自治区石河子市	周洪江	制造业	75,000,000	60%	100%	787 604 261
烟台张裕葡萄酒汽车运输有限公司	控股子公司	有限公司	中国山东省烟台市	张里贤	运输业	300,000	100%	100%	165 031 729
北京市张裕酒配售有限责任公司	控股子公司	有限公司	中国北京市	孙利强	销售	1,000,000	100%	100%	634 377 029
烟台麒麟包装有限公司	控股子公司	有限公司	中国山东省烟台市	杨明	制造业	1,900,000 美元	100%	100%	863 052 455
烟台张裕卡斯特酒庄有限公司	控股子公司	中外合资	中国山东省烟台市	孙利强	制造业	5,000,000 美元	70%	100%	730 682 613
张裕(泾阳)葡萄酒有限公司	控股子公司	有限公司	中国陕西省泾阳县	蔡建设	制造业	1,000,000	100%	100%	732 663 643
烟台张裕葡萄酒销售有限公司	控股子公司	有限公司	中国山东省烟台市	姜华	销售	8,000,000	100%	100%	746 576 380
廊坊开发区卡斯特-张裕酿酒有限公司	控股子公司	中外合资	中国河北省廊坊市	米格·巴鲁	制造业	3,000,000 美元	49%	100%	735 624 56X
张裕(泾阳)葡萄酒销售	控股子公司	有限公司	中国陕西省泾阳县	周明强	销售	1,000,000	100%	100%	735 379 154

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	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
售有限公司									
廊坊张裕葡萄酒销售有限公司	控股子公司	有限公司	中国河北省廊坊市	刘万强	销售	1,000,000	100%	100%	737 388 150
上海张裕酒业营销有限公司	控股子公司	有限公司	中国上海市	周洪江	销售	1,000,000	100%	100%	749 571 075
北京张裕爱斐堡国际酒庄有限公司	控股子公司	有限公司	中国北京市	孙利强	制造业	110,000,000	70%	100%	780 953 469
烟台张裕酒业销售有限公司	控股子公司	有限公司	中国山东省烟台市	姜华	销售	5,000,000	100%	100%	783 487 627
烟台张裕先锋国际酒业有限公司	控股子公司	有限公司	中国山东省烟台市	周洪江	销售	5,000,000	100%	100%	780 766 161
杭州昌裕酒类销售有限公司	控股子公司	有限公司	中国浙江省杭州市	姜华	销售	500,000	100%	100%	788 283 631
宁夏张裕葡萄酒种植有限公司	控股子公司	有限公司	中国宁夏回族自治区银川市	邵春生	种植业	1,000,000	100%	100%	788 200 410
桓仁张裕葡萄酒民族酒业销售有限公司	控股子公司	有限公司	中国辽宁省桓仁满族自治县	冷斌	销售	2,000,000	100%	100%	794 822 179
辽宁张裕冰酒庄有限公司	控股子公司	中外合资	中国辽宁省本溪市	周洪江	制造业	26,300,000	51%	100%	747 128 301
烟台开发区张裕商贸有限公司	控股子公司	有限公司	中国山东省烟台市	周洪江	销售	5,000,000	100%	100%	796 183 411
深圳张裕酒业营销有限公司	控股子公司	有限公司	中国深圳市福田区	林朴	销售	500,000	100%	100%	664 195 20X
烟台福山区张裕商贸有限公司	控股子公司	有限公司	中国山东省烟台市	周洪江	销售	5,000,000	100%	100%	660 176 044
北京张裕爱斐堡国际会议中心有限公司	控股子公司	有限公司	中国北京市密云区	孙洪波	服务业	500,000	100%	100%	669 926 112
北京张裕爱斐堡旅游文化有限公司	控股子公司	有限公司	中国北京市密云区	刘世禄	旅游业	500,000	70%	100%	676 627 372
张裕(宁夏)酿酒有限公司	控股子公司	有限公司	银川经济技术开发区	李记明	制造业	1,000,000	100%	100%	670 408 275

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	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
张裕(青铜峡)酒业销售有限公司	控股子公司	有限公司	中国宁夏回族自治区青铜峡市	蔡建设	销售	500,000	100%	100%	694 334 151
烟台张裕丁洛特酒庄有限公司	控股子公司	有限公司	烟台开发区	刘全	批发零售	80,000,000	100%	100%	683 222 859
新疆张裕巴保男爵酒庄有限公司	控股子公司	有限公司	中国新疆维吾尔自治区石河子市	孙利强	制造业	150,000,000	100%	100%	552 414 949
宁夏张裕罗斯十五世酒庄有限公司	控股子公司	有限公司	中国宁夏回族自治区银川经济技术开发区	周洪江	制造业	2,000,000	100%	100%	694 349 740
陕西张裕瑞纳城堡酒庄有限公司	控股子公司	有限公司	中国陕西省咸阳市	孙利强	制造业	20,000,000	100%	100%	552 180 142
烟台张裕葡萄酒研发制造有限公司	控股子公司	有限公司	中国山东省烟台市	孙利强	制造业	500,000,000	99%	99%	555 235 76X
张裕(桓仁)葡萄酒有限公司	控股子公司	有限公司	桓仁满族自治县北甸子乡	周洪江	葡萄酒酿造项目筹建	5,000,000	100%	100%	587 310 365
新疆张裕葡萄酒酿造酒业有限公司	控股子公司	有限公司	中国新疆维吾尔自治区石河子市	林朴	制造业	10,000,000	100%	100%	58022261-0
新疆张裕葡萄酒销售有限公司	控股子公司	有限公司	中国新疆维吾尔自治区石河子市	林朴	销售	10,000,000	100%	100%	58020829-6
北京张裕爱斐堡生态农业开发有限公司	控股子公司	有限公司	中国北京市密云县	孙洪波	种植业	1,000,000	100%	100%	58585139-5

3、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
烟台张裕旅游有限公司	同一母公司控制的公司	258 258 654
烟台张裕国际葡萄酒城之窗有限公司	同一母公司控制的公司	672 208 146
烟台神马包装有限公司	同一母公司控制的公司	553 393 350

4、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 (%)
烟台张裕旅游有限公司	采购商品	协议价	43,846	0.05%	139,111	0.18%
烟台张裕国际葡萄酒城之窗有限公司	采购商品	协议价	309,179	0.34%	6,533	0.01%
烟台神马包装有限公司	采购商品	协议价	89,945,256	99.61%	75,477,030	99.81%

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 (%)
烟台张裕旅游有限公司	销售商品	协议价	2,037,510	54.2%	2,504,133	53.8%
烟台张裕国际葡萄酒城之窗有限公司	销售商品	协议价	1,721,306	45.8%	2,149,862	46.2%

(2) 关联托管/承包情况

无

(3) 关联租赁情况

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
烟台张裕集团有限公司	烟台张裕葡萄酒股份有限公司	仓库、办公楼	2012年01月01日	2016年12月31日	协议价	3,191,500	

本公司与总公司订立了一项房屋租赁合同，根据此协议，自 2012 年 1 月 1 日起，本公司向总公司租赁物业作为业务用途，基本年租金费用为人民币 6,383,000 元。该合同有效期至 2016 年 12 月 31 日。2012 年 1-6 月，本集团需支付租赁费人民币 3,191,500 元予总公司。于 2012 年 1-6 月，本集团与关联方租赁占集团租赁费用的 16.8%。

(4) 关联担保情况

无

(5) 关联方资金拆借

无

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

(7) 其他关联交易

项目	注释	本期发生额	上期发生额
商标使用费	(a)	55,719,625	58,899,954
专利费	(b)	25,000	25,000

本集团与关联方的交易价格以协议价作为定价基础。

(a) 商标许可使用合同

于1997年5月18日，本公司与总公司订立了一项商标权许可使用合同。根据此协议，自1997年9月18日起，本公司可使用总公司向国家商标局注册的特定商标。本公司须按每年销售收入的2%支付商标使用费予总公司。该合同的有效期至商标注册有效期结束。

于2012年1-6月，本集团支付关联方商标使用费占本集团商标使用费用的100%（2011年1-6月：100%）。

(b) 专利实施许可合同

于1997年5月18日，本公司与总公司订立了一项专利实施许可合同。根据此协议，自1997年9月18日起，本公司可使用总公司获得的专利技术，并须向总公司支付每年人民币50,000元的专利许可使用费。该合同有效期至2005年12月20日。于2006年8月20日，本公司与总公司续签了专利实施许可合同，仍须向总公司支付每年人民币50,000元的专利许可使用费。该合同有效期为10年。2012年1-6月，本公司需支付专利许可使用费人民币25,000元予总公司（2011年1-6月：人民币25,000元）。

于2012年1-6月，本集团支付关联方专利费占本集团专利费用的100%（2011年1-6月比例：100%）。

5、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
应收账款	烟台张裕旅游有限公司	38,330	358,020
应收账款	烟台张裕国际葡萄酒城之窗有限公司		218,690
应收账款	烟台神马包装有限公司		968,136

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
应付账款	烟台神马包装有限公司	24,053,981	6,213,337
预收账款	烟台张裕国际葡萄酒城之窗有限公司	1,544	
其他应付款	烟台张裕集团有限公司	58,936,125	108,911,034

(十) 股份支付

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

(十二) 承诺事项

	期末余额	期初余额
资本承诺		
已被董事会批准但未签约	1,975,580,000	626,590,498
	期末余额	期初余额
投资承诺		
已签约但未完全履行	390,576,000	395,000,000

(十三) 资产负债表日后事项

无

(十四) 其他重要事项说明

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	26,421,692	100%			19,185,460	91%		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					1,791,605	9%		
合计	26,421,692	--		--	20,977,065	--		--

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄均为1年以内。

于2012年6月30日，本公司未对应收账款计提坏账准备（2011年12月31日：无）。

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

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

无

(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 (%)
烟台中亚医药保健酒有限公司销售分公司	第三方	15,639,657	一年以内	59.2%
烟台中亚医药保健酒有限公司	第三方	10,782,035	一年以内	40.8%
合计	--	26,421,692	--	100.0%

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	1,781,350,909	99.7%	7,660,358	0.4%	1,688,856,669	99.5%	8,000,000	0.5%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	5,447,727	0.3%	3,120,600	57.3%	8,214,697	0.5%	3,120,600	38%
合计	1,786,798,635	--	10,780,958	--	1,697,071,366	--	11,120,600	--

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
天同证券有限责任公司	7,660,358	7,660,358	100%	该公司已进入破产清算程序
其他	1,773,690,551			
合计	1,781,350,909	7,660,358	--	--

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：

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
泾阳县财政局	3,120,600	3,120,600	100%	账龄 3 年以上且收回可能性不大
其他	2,327,127			
合计	5,447,727	3,120,600	12.5%	--

(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
天同证券有限责任公司	清算分配	进入破产清算程序	8,000,000	339,642
合计	--	--	8,000,000	--

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
天同证券有限责任公司	7,660,358	7,660,358	100%	该公司已进入破产清算程序
合计	7,660,358	7,660,358	--	--

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

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

无

(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 (%)
北京酒庄	521,401,100	拨付流动资金等款项	29.2%
石河子酒庄	355,273,770	拨付流动资金等款项	19.9%
长安酒庄	273,588,700	拨付流动资金等款项	15.3%
宁夏酿酒	228,655,965	拨付流动资金等款项	12.8%
宁夏酒庄	207,696,900	拨付流动资金等款项	11.6%
合计	1,586,616,435	--	88.8%

(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 (%)
北京酒庄	关联方	521,401,100	一年以内	29.2%
石河子酒庄	关联方	355,273,770	一年以内	19.9%
长安酒庄	关联方	273,588,700	一年以内	15.3%
宁夏酿酒	关联方	228,655,965	一年以内	12.8%
宁夏酒庄	关联方	207,696,900	一年以内	11.6%
合计	--	1,586,616,435	--	88.8%

于 2012 年 6 月 30 日，其他应收款中应收关联方账款金额为人民币 1,586,616,435 元，均为本公司应收下属子公司款项，占其他应收款总额的 88.8%。

(7) 不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0 元。

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
新疆天珠 (a)	成本法	60,000,000	60,000,000		60,000,000	60	100				
运输公司	成本法	300,000	300,000		300,000	100	100				
麒麟包装	成本法	23,176,063	23,176,063		23,176,063	100	100				
张裕酒庄 (a)	成本法	28,968,100	28,968,100		28,968,100	70	100				29,387,550
爱斐堡旅游 (a)	成本法	350,000	350,000		350,000	70	100				
先锋国际	成本法	3,500,000	3,500,000		3,500,000	70	100				
宁夏种植	成本法	1,000,000	1,000,000		1,000,000	100	100				
民族酒业	成本法	2,000,000	2,000,000		2,000,000	100	100				
冰酒酒庄 (a)	成本法	13,413,000	13,413,000		13,413,000	51	100				
北京酒庄 (a)	成本法	77,000,000	77,000,000		77,000,000	70	100				
销售公司	成本法	7,200,000	7,200,000		7,200,000	90	100				957,662,745
廊坊销售	成本法	100,000	100,000		100,000	10	100				
廊坊卡斯特 (a)	成本法	12,142,200	12,142,200		12,142,200	49	100				
酒业销售	成本法	4,500,000	4,500,000		4,500,000	90	100				12,000,000
上海营销	成本法	300,000	300,000		300,000	30	100				
北京配售	成本法	700,000	350,000	350,000	700,000	70	100				
泾阳销售	成本法	100,000	100,000		100,000	10	100				25,000,000
泾阳酿酒	成本法	900,000	900,000		900,000	90	100				-
宁夏酿酒	成本法	1,000,000	1,000,000		1,000,000	100	100				-
烟台定陶	成本法	10,000,000	10,000,000		10,000,000	18	18		5,000,000		-
宁夏酒庄	成本法	2,000,000	2,000,000		2,000,000	100	100				-
丁洛特酒庄	成本法	80,000,000	80,000,000		80,000,000	100	100				-
石河子酒庄	成本法	150,000,000	150,000,000		150,000,000	100	100				-
长安酒庄	成本法	20,000,000	20,000,000		20,000,000	100	100				-
研发中心	成本法	104,424,000	100,000,000	4,424,000	104,424,000	99	99				-
桓仁酿酒	成本法	5,000,000	5,000,000		5,000,000	100	100				-
合计		608,073,363	603,299,363	4,774,000	608,073,363				5,000,000		1,024,050,295

- (a) 本公司以承包经营并支付承包费的形式取得该等非全资子公司100%的表决权及收益权，参见财务会计报告（六）1。

于 2012 年 1-6 月，本公司的被投资单位向本公司转移资金的能力不受任何限制。

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	695,491,695	844,356,340
其他业务收入	76,366,715	36,763,886
营业成本	630,970,052	681,420,169

(2) 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(%)
销售公司	715,555,283	92.7%
张裕酒庄	30,814,046	4.0%
酒业销售	15,151,200	2.0%
先锋国际	761,210	0.1%
爱斐堡旅游	707,379	0.1%
合计	762,989,118	98.9%

2012年1-6月公司前五名销售客户均为下属子公司。

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	12,000,000	723,322,561
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		
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		52,122
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	12,000,000	723,374,683

(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
张裕酒庄		48,573,146	
民族酒业		53,398,971	
销售公司		617,180,727	
酒业销售	12,000,000	4,169,717	
合计	12,000,000	723,322,561	--

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	29,519,643	768,199,671
加：资产减值准备	-339,642	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,120,669	17,192,970
无形资产摊销	1,469,540	1,089,963
长期待摊费用摊销	0	0
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）	0	0
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	2,008,334	0
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0	0
财务费用（收益以“-”号填列）	-20,462,083	-21,630,697
投资损失（收益以“-”号填列）	-12,000,000	-723,374,683
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,211,787	-1,442,441
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0	0
存货的减少（增加以“-”号填列）	-95,279,690	97,551,852
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-166,771,359	-522,152,036
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-295,894,023	470,607,228
其他	0	0
经营活动产生的现金流量净额	-530,416,824	86,041,827
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	0	0
一年内到期的可转换公司债券	0	0
融资租入固定资产	0	0
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	312,423,451	375,003,846
减：现金的期初余额	296,735,240	407,619,206
加：现金等价物的期末余额	0	0
减：现金等价物的期初余额	0	0
现金及现金等价物净增加额	15,688,211	-32,615,360

(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	16.83	1.34	
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.73	1.34	

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

无。