

江苏洋河酒厂股份有限公司

审计报告

苏亚审 [2013] 388 号

审计机构：江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司

地 址：南京市中山北路 105-6 号中环国际广场 22-23 层

邮 编：210009

传 真：025-83235046

电 话：025-83235002

网 址：www.syjc.com

电子信箱：js.suya@163.com

江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司

苏亚审[2013]388号

审计报告

江苏洋河酒厂股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的江苏洋河酒厂股份有限公司（以下简称洋河股份）财务报表，包括2012年12月31日的资产负债表及合并资产负债表，2012年度的利润表及合并利润表、现金流量表及合并现金流量表和所有者权益变动表及合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对合并财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是洋河股份管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发

表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，洋河股份财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了洋河股份 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司

中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国 南京

二〇一三年四月二十二日

合并资产负债表

2012年12月31日

会合01表

单位：元

编制单位：江苏洋河酒厂股份有限公司

资产	注释	期末余额	期初余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五.1	7,658,768,818.08	7,097,804,381.00	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产	五.2	1,500,000,000.00	1,260,000,000.00	拆入资金			
应收票据	五.3	52,668,095.61	1,394,499,573.24	交易性金融负债			
应收账款	五.4	55,306,782.73	36,411,914.21	应付票据	五.17	370,500,000.00	123,350,000.00
预付款项	五.5	291,583,299.43	570,692,680.03	应付账款	五.18	750,205,552.29	629,457,730.16
应收保费				预收款项	五.19	861,531,097.30	3,512,586,755.13
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	五.20	180,244,854.45	88,151,178.48
应收股利				应交税费	五.21	1,992,355,990.77	1,435,316,173.47
其他应收款	五.6	39,189,095.28	38,800,371.79	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利	五.22	4,696,611.20	10,452,616.00
存货	五.7	5,923,146,958.90	3,793,372,799.99	其他应付款	五.23	4,523,461,717.04	2,880,821,615.24
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
流动资产合计		15,520,663,050.03	14,191,581,720.26	代理买卖证券款			
非流动资产：				代理承销证券款			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债			
可供出售金融资产				其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		8,682,995,823.05	8,680,136,068.48
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资	五.8	627,348,683.00	518,658,890.00	长期借款	五.24	363,636.00	400,000.00
投资性房地产				应付债券			
固定资产	五.9	3,122,609,284.58	1,564,890,835.56	长期应付款			
在建工程	五.10	1,920,630,356.55	1,005,355,974.72	专项应付款	五.25	203,053,835.73	219,950,556.32
工程物资	五.11	12,244,246.83	13,723,002.60	预计负债			
固定资产清理				递延所得税负债	五.15	60,186,815.09	73,403,963.18
生产性生物资产				其他非流动负债	五.26	554,166.67	649,166.67
油气资产				非流动负债合计		264,158,453.49	294,403,686.17
无形资产	五.12	1,510,643,931.19	790,421,275.28	负债合计		8,947,154,276.54	8,974,539,754.65
开发支出				所有者权益(或股东权益)：			
商誉	五.13	276,001,989.95	276,001,989.95	实收资本(或股本)	五.27	1,080,000,000.00	900,000,000.00
长期待摊费用	五.14	6,334,763.50	1,784,401.95	资本公积	五.28	1,326,526,387.41	1,506,526,387.41
递延所得税资产	五.15	661,214,553.24	520,752,506.93	减：库存股			
其他非流动资产				专项储备			
非流动资产合计		8,137,027,808.84	4,691,588,876.99	盈余公积	五.29	540,000,000.00	404,392,446.53
				一般风险基金			
				未分配利润	五.30	11,748,331,355.38	7,079,636,034.33
				外币报表折算差额			
				归属于母公司 所有者权益合计		14,694,857,742.79	9,890,554,868.27
				少数股东权益		15,678,839.54	18,075,974.33
				所有者权益合计		14,710,536,582.33	9,908,630,842.60
资产总计		23,657,690,858.87	18,883,170,597.25	负债和所有者权益总计		23,657,690,858.87	18,883,170,597.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2012年度

会合02表

单位：元

编制单位：江苏洋河酒厂股份有限公司

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		17,270,481,272.53	12,740,921,687.60
其中：营业收入	五.31	17,270,481,272.53	12,740,921,687.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		9,216,399,004.83	7,228,316,979.54
其中：营业成本	五.31	6,294,198,672.67	5,329,366,249.67
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	五.32	241,145,252.06	179,166,033.71
销售费用		1,774,903,604.85	1,209,425,993.53
管理费用		1,020,217,375.22	660,981,057.29
财务费用	五.33	-120,712,322.16	-156,539,345.55
资产减值损失	五.34	6,646,422.19	5,916,990.89
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）	五.35	134,678,632.27	11,996,002.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五.35		
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,188,760,899.97	5,524,600,710.80
加：营业外收入	五.36	48,670,786.76	37,099,378.07
减：营业外支出	五.37	21,969,236.00	30,982,575.38
其中：非流动资产处置损失	五.37	5,154,999.84	4,364,756.48
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		8,215,462,450.73	5,530,717,513.49
减：所得税费用	五.38	2,063,556,711.00	1,394,109,315.29
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,151,905,739.73	4,136,608,198.20
归属于母公司所有者的净利润		6,154,302,874.52	4,020,992,149.04
少数股东损益		-2,397,134.79	115,616,049.16
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		5.70	3.72
（二）稀释每股收益		5.70	3.72
七、其他综合收益	五.37		
八、综合收益总额		6,151,905,739.73	4,136,608,198.20
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,154,302,874.52	4,020,992,149.04
归属于少数股东的综合收益总额		-2,397,134.79	115,616,049.16

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

巨潮资讯
www.cninfo.com.cn
中国证监会指定信息披露网站

合并现金流量表

2012年度

会合03表

单位：元

编制单位：江苏洋河酒厂股份有限公司

项 目	注释	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		19,518,141,739.83	17,837,284,833.93
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		200,066.17	
收到其他与经营活动有关的现金	五.39	1,135,154,058.96	533,431,330.77
经营活动现金流入小计		20,653,495,864.96	18,370,716,164.70
购买商品、接受劳务支付的现金		7,241,602,269.00	6,364,166,510.20
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		701,417,518.30	635,241,400.89
支付的各项税费		5,517,291,895.28	4,444,740,683.40
支付其他与经营活动有关的现金	五.39	1,693,484,559.28	1,369,483,067.33
经营活动现金流出小计		15,153,796,241.86	12,813,631,661.82
经营活动产生的现金流量净额		5,499,699,623.10	5,557,084,502.88
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		5,922,737,576.78	
取得投资收益收到的现金		341,799.00	11,792,714.35
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,777,997.40	4,534,484.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		5,339,456.99	546,796.25
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,930,196,830.17	16,873,995.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,373,383,754.39	1,934,081,471.02
投资支付的现金		6,144,742,693.00	2,941,674,650.00
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		9,518,126,447.39	4,875,756,121.02
投资活动产生的现金流量净额		-3,587,929,617.22	-4,858,882,125.62
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			11,800,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			11,800,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			11,800,000.00
偿还债务支付的现金		36,364.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,350,769,204.80	496,179,345.20
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			46,169,145.20
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,350,805,568.80	496,179,345.20
筹资活动产生的现金流量净额		-1,350,805,568.80	-484,379,345.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		560,964,437.08	213,823,032.06
加：期初现金及现金等价物余额	五.40	7,097,804,381.00	6,883,981,348.94
六、期末现金及现金等价物余额	五.40	7,658,768,818.08	7,097,804,381.00

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

www.cninfo.com.cn

中国证监会指定信息披露网站

合并所有者权益变动表

2012年度

编制单位：江苏洋河酒厂股份有限公司

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险基金	未分配利润		其他
一、上年年末余额	900,000,000.00	1,506,526,387.41			404,392,446.53		7,079,636,034.33		18,075,974.33
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	900,000,000.00	1,506,526,387.41			404,392,446.53		7,079,636,034.33		18,075,974.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	180,000,000.00	-180,000,000.00			135,607,553.47		4,668,695,321.05		-2,397,134.79
（一）净利润							6,154,302,874.52		-2,397,134.79
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							6,154,302,874.52		-2,397,134.79
（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					135,607,553.47		-1,485,607,553.47		
1. 提取盈余公积					135,607,553.47		-135,607,553.47		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-1,350,000,000.00		
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	180,000,000.00	-180,000,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	180,000,000.00	-180,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 提取专项储备									
2. 使用专项储备									
四、本年年末余额	1,080,000,000.00	1,326,526,387.41			540,000,000.00		11,748,331,355.38		15,678,839.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表（续）

2012年度

编制单位：江苏洋河酒厂股份有限公司

项目	上期金额								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险基金	未分配利润		其他
一、上年年末余额	450,000,000.00	2,556,409,699.51			225,000,000.00		3,688,069,704.93		467,694,199.96
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	450,000,000.00	2,556,409,699.51			225,000,000.00		3,688,069,704.93		467,694,199.96
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	450,000,000.00	-1,049,883,312.10			179,392,446.53		3,391,566,329.40		-449,618,225.63
（一）净利润							4,020,992,149.04		115,616,049.16
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							4,020,992,149.04		115,616,049.16
（三）所有者投入和减少资本		-599,883,312.10					-33,373.11		-565,234,274.79
1. 所有者投入资本									11,800,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		-599,883,312.10					-33,373.11		-577,034,274.79
（四）利润分配					179,392,446.53		-629,392,446.53		
1. 提取盈余公积					179,392,446.53		-179,392,446.53		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-450,000,000.00		
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转	450,000,000.00	-450,000,000.00							
1. 资本公积转增资本（或股本）	450,000,000.00	-450,000,000.00							
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 提取专项储备									
2. 使用专项储备									
四、本年年末余额	900,000,000.00	1,506,526,387.41			404,392,446.53		7,079,636,034.33		18,075,974.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



资产负债表

2012年12月31日

会企01表

单位：元

编制单位：江苏洋河酒厂股份有限公司

资产	注释	期末余额	期初余额	负债和所有者权益 (或股东权益)	注释	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		4,850,401,421.96	1,624,266,899.68	短期借款			
交易性金融资产		1,400,000,000.00	400,000,000.00	交易性金融负债			
应收票据		100,000,000.00	74,539,173.11	应付票据		80,000,000.00	40,000,000.00
应收账款	十.1	926,825,336.25	78,300.00	应付账款		753,530,062.61	625,349,029.11
预付款项		42,131,181.17	233,105,953.12	预收款项		10,822,960,112.30	3,691,901,054.00
应收利息				应付职工薪酬		19,888,445.36	4,367,943.88
应收股利		577,488,981.54	9,378,238.80	应交税费		-60,480,578.27	-95,298,344.05
其他应收款	十.2	480,645,607.35	452,893,903.88	应付利息			
存货		4,904,883,151.06	3,116,252,309.98	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		170,800,657.87	97,036,119.47
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		13,282,375,679.33	5,910,514,778.57	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		11,786,698,699.87	4,363,355,802.41
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		363,636.00	400,000.00
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十.3	2,802,530,161.23	2,662,307,088.23	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款		147,690,595.71	148,744,009.71
固定资产		2,409,093,316.21	1,078,903,475.27	预计负债			
在建工程		1,208,353,428.85	839,088,812.47	递延所得税负债			
工程物资		12,244,246.83	13,723,002.60	其他非流动负债		554,166.67	649,166.67
固定资产清理				非流动负债合计		148,608,398.38	149,793,176.38
生产性生物资产				负债合计		11,935,307,098.25	4,513,148,978.79
油气资产				所有者权益(或股东权益)：			
无形资产		1,235,036,702.53	455,124,690.18	实收资本(或股本)		1,080,000,000.00	900,000,000.00
开发支出				资本公积		1,926,409,699.51	2,106,409,699.51
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		1,290,415.65	527,013.36	盈余公积		540,000,000.00	404,392,446.53
其他非流动资产				未分配利润		5,469,207,152.87	3,036,237,735.85
非流动资产合计		7,668,548,271.30	5,049,674,082.11	外币报表折算差额			
				所有者权益 (或股东权益)合计		9,015,616,852.38	6,447,039,881.89
资产总计		20,950,923,950.63	10,960,188,860.68	负债和所有者权益 (或股东权益)总计		20,950,923,950.63	10,960,188,860.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

利润表

2012年度

会企02表

编制单位：江苏洋河酒厂股份有限公司

单位：元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十.4	5,468,006,061.90	4,497,588,848.53
减：营业成本	十.4	4,616,041,947.78	3,782,523,303.37
营业税金及附加		14,675,567.01	11,980,951.32
销售费用		65,465.99	27,635,482.75
管理费用		622,072,424.31	377,961,787.29
财务费用		-29,967,241.27	-24,250,015.26
资产减值损失		3,083,525.81	-476,742.78
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）	十.5	3,755,390,195.48	1,567,456,517.63
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）		3,997,424,567.75	1,889,670,599.47
加：营业外收入		4,035,846.05	4,717,313.49
减：营业外支出		10,626,553.81	19,225,969.98
其中：非流动资产处置损失		721,467.41	1,081,467.25
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		3,990,833,859.99	1,875,161,942.98
减：所得税费用		72,256,889.50	81,237,477.64
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,918,576,970.49	1,793,924,465.34
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		3,918,576,970.49	1,793,924,465.34

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

 cninf
巨潮资讯

www.cninfo.com.cn

中国证监会指定信息披露网站

现金流量表

2012年度

会企03表

单位：元

编制单位：江苏洋河酒厂股份有限公司

项 目	注释	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		12,577,356,286.51	7,906,097,310.87
收到的税费返还		200,066.17	
收到其他与经营活动有关的现金		107,893,897.22	42,859,426.60
经营活动现金流入小计		12,685,450,249.90	7,948,956,737.47
购买商品、接受劳务支付的现金		5,858,372,104.88	4,910,248,184.55
支付给职工以及为职工支付的现金		266,503,193.73	182,212,945.65
支付的各项税费		1,336,657,568.80	1,278,165,985.92
支付其他与经营活动有关的现金		323,875,543.90	661,422,110.44
经营活动现金流出小计		7,785,408,411.31	7,032,049,226.56
经营活动产生的现金流量净额		4,900,041,838.59	916,907,510.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,485,623,730.28	
取得投资收益收到的现金		3,141,655,722.46	1,567,456,517.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		253,300.00	1,605,390.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,627,532,752.74	1,569,061,907.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,371,167,432.05	1,431,901,724.94
投资支付的现金		3,580,223,073.00	2,081,476,650.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,951,390,505.05	3,513,378,374.94
投资活动产生的现金流量净额		-323,857,752.31	-1,944,316,467.31
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		36,364.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,350,013,200.00	450,010,200.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		1,350,049,564.00	450,010,200.00
筹资活动产生的现金流量净额		-1,350,049,564.00	-450,010,200.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,226,134,522.28	-1,477,419,156.40
加：期初现金及现金等价物余额		1,624,266,899.68	3,101,686,056.08
六、期末现金及现金等价物余额		4,850,401,421.96	1,624,266,899.68

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人： www.cninfo.com.cn

中国证监会指定信息披露网站

所有者权益变动表

2012年度

会企04表

单位：元

编制单位：江苏洋河酒厂股份有限公司

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	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	900,000,000.00	2,106,409,699.51			404,392,446.53	3,036,237,735.85	6,447,039,881.89
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年初余额	900,000,000.00	2,106,409,699.51			404,392,446.53	3,036,237,735.85	6,447,039,881.89
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	180,000,000.00	-180,000,000.00			135,607,553.47	2,432,969,417.02	2,568,576,970.49
（一）净利润						3,918,576,970.49	3,918,576,970.49
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						3,918,576,970.49	3,918,576,970.49
（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					135,607,553.47	-1,485,607,553.47	-1,350,000,000.00
1. 提取盈余公积					135,607,553.47	-135,607,553.47	
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配						-1,350,000,000.00	-1,350,000,000.00
4. 其他							
（五）所有者权益内部结转	180,000,000.00	-180,000,000.00					
1. 资本公积转增资本（或股本）	180,000,000.00	-180,000,000.00					
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 提取专项储备							
2. 使用专项储备							
四、本年年末余额	1,080,000,000.00	1,926,409,699.51			540,000,000.00	5,469,207,152.87	9,015,616,852.38

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表（续）

2012年度

会企04表

单位：元

编制单位：江苏洋河酒厂股份有限公司

项	上期金额						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	450,000,000.00	2,556,409,699.51			225,000,000.00	1,871,705,717.04	5,103,115,416.55
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	450,000,000.00	2,556,409,699.51			225,000,000.00	1,871,705,717.04	5,103,115,416.55
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	450,000,000.00	-450,000,000.00			179,392,446.53	1,164,532,018.81	1,343,924,465.34
（一）净利润						1,793,924,465.34	1,793,924,465.34
（二）其他综合收益							
上述（一）和（二）小计						1,793,924,465.34	1,793,924,465.34
（三）所有者投入和减少资本							
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					179,392,446.53	-629,392,446.53	-450,000,000.00
1. 提取盈余公积					179,392,446.53	-179,392,446.53	
2. 提取一般风险准备							
3. 对所有者（或股东）的分配						-450,000,000.00	-450,000,000.00
4. 其他							
（五）所有者权益内部结转	450,000,000.00	-450,000,000.00					
1. 资本公积转增资本（或股本）	450,000,000.00	-450,000,000.00					
2. 盈余公积转增资本（或股本）							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
（六）专项储备							
1. 提取专项储备							
2. 使用专项储备							
四、本年年末余额	900,000,000.00	2,106,409,699.51			404,392,446.53	3,036,237,735.85	6,447,039,881.89

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

巨潮资讯

www.cninfo.com.cn

中国证监会指定信息披露网站

江苏洋河酒厂股份有限公司

2012年度财务报表附注

附注一、公司基本情况

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

2009年10月13日经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏洋河酒厂股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2009]1077号）核准，公司于2009年10月27日首次向社会公开发行人民币普通股（A股）4,500万股，2009年11月6日起在深圳证券交易所上市交易。

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

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

公司住所：江苏省宿迁市洋河中大街118号。

公司所属行业：酿酒食品行业。

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

公司的母公司：江苏洋河集团有限公司。

附注二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

一、财务报表的编制基础

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

二、遵循企业会计准则的声明

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

三、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

公司在同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

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

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

3、公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

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

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单

独确认并按公允价值计量。

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

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

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

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

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。公司对初始确认后的商誉不进行摊销，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

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

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：

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

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

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

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

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

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

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

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

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下, 该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

(一) 合并范围的确定

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

(二) 统一会计政策和会计期间

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

(三) 合并财务报表的编制方法

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

(四) 子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

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

(五) 报告期内增减子公司的处理

1、报告期内增加子公司的处理

(1) 报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

在报告期内, 因同一控制下的企业合并而增加子公司的, 调整合并资产负债表的期初数, 将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表, 将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

2、报告期内处置子公司的处理

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

七、现金及现金等价物

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

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

八、外币业务的核算方法

（一）外币交易的初始确认

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

（二）资产负债表日或结算日的调整或结算

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

1、外币货币性项目的会计处理原则

对于外币货币性项目，在资产负债表日或结算日，公司采用资产负债表日或结算日的即期汇率（中间价）折算，因汇率波动而产生的差额，调整外币货币性项目的记账本位币金额，同时作为汇兑差额处理，其中，与购建或生产符合资本化条件的资产有关的外币借款产生的汇兑差额，计入符合资本化条件的资产的成本；其他汇兑差额，计入当期财务费用。

2、外币非货币性项目的会计处理原则

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

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

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

九、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

1、金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价

值计量且其变动计入当期损益的金融资产); (2) 持有至到期投资; (3) 应收款项; (4) 可供出售金融资产。

2、金融负债的分类

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

(二) 金融工具的确认依据和计量方法

1、金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时, 确认一项金融资产或金融负债。

2、金融工具的计量方法

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

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

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

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

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

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

1、金融资产终止确认条件

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

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

2、金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①金融资产终止确认部分的账面价值；

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

3、金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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

（四）金融负债终止确认条件

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

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

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

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

（五）金融工具公允价值的确定方法

1、存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。

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

（六）金融资产（不含应收款项）减值测试方法和减值准备计提方法

1、持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

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

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

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

2、可供出售金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

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

（七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

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

十、应收款项

（一）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、单项金额重大的应收款项确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 500.00 万元以上的应收款项。

2、单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明

其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

（二）按组合计提坏账准备的应收款项

1、确定组合的依据

账龄组合

单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合。

其他组合

无风险组合。

2、按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

账龄	坏账准备比率（%）
1年以内	5.00
1~2年	10.00
2~3年	30.00
3~4年	50.00
4~5年	80.00
5年以上	100.00

其他组合，公司不计提坏账准备。

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在500.00万元以下的应收款项。

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

十一、存货

（一）存货的分类

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

（二）存货的初始计量

公司在取得存货时按照实际成本计价。

（三）发出存货的计价方法

公司存货发出时采用加权平均法计价。

（四）周转材料的摊销

公司对于生产领用的周转材料采用一次转销法进行摊销；但对于生产领用的金额较大的周转材料采用分次摊销法进行摊销。

（五）存货盘存制度

存货盘存采用永续盘存制，公司对存货定期进行实地盘点。

（六）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

十二、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(4) 通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，公司以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述条件的，公司以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

(二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1、采用成本法核算的长期股权投资

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

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

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

2、采用权益法核算的长期股权投资

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

(2) 采用权益法核算的长期股权投资，对于初始投资成本大于投资时应享有被投资单

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

(3) 取得长期股权投资后，公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，公司在被投资单位账面净损益的基础上经过适当调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

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

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

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

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1、确定对被投资单位具有共同控制的依据

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

2、确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

（四）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

公司按照长期股权投资项目计提减值准备。

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

2、公司对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，其可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

3、因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

十三、固定资产

（一）固定资产的确认条件

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

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

（二）固定资产折旧

1、除已提足折旧仍继续使用的固定资产和土地以外，公司对所有固定资产计提折旧。

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

3、固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

固定资产类别	使用寿命(年)	净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20~25	5	3.80~4.75
机器设备	10	5	9.50
运输设备	10	5	9.50
其他设备	8	5	11.88

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，公司按照该项固定资产的账面价值、预计净残值和尚可使用寿命重新计算确定折旧率和折旧额。

资产负债表日，公司复核固定资产的预计使用寿命、预计净残值率和折旧方法，如有变更，作为会计估计变更处理。

4、融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（三）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

1、固定资产的减值测试方法

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

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

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

（4）固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2、固定资产减值准备的计提方法

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

（四）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

1、融资租入固定资产的认定依据

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

2、融资租入固定资产的计价方法

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

十四、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（三）在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

1、在建工程的减值测试方法

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

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

（3）在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2、在建工程减值准备的计提方法

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

十五、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、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。

（二）借款费用的确认原则

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

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

(三) 借款费用资本化期间的确定

1、借款费用开始资本化时点的确定

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

2、借款费用暂停资本化时间的确定

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断且中断时间连续超过3个月的,暂停借款费用的资本化。公司将在中断期间发生的借款费用确认为当期损益,直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序,则借款费用的资本化继续进行。

3、借款费用停止资本化时点的确定

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

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

(四) 借款费用资本化金额的确定

1、借款利息资本化金额的确定

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

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

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

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

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

2、借款辅助费用资本化金额的确定

(1) 专门借款发生的辅助费用, 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的, 在发生时根据其发生额予以资本化, 计入符合资本化条件的资产的成本; 在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的, 在发生时根据其发生额确认为费用, 计入当期损益。

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

3、汇兑差额资本化金额的确定

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

十六、无形资产

(一) 自行研究开发无形资产的初始计量

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

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

(二) 无形资产的后续计量

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。公司将取得的无形资产分为使用寿命有限的无形资产和使用寿命不确定的无形资产。

1、使用寿命有限的无形资产的后续计量

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

资产负债表日, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2、使用寿命不确定的无形资产的后续计量

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

减值测试。

（三）无形资产使用寿命的估计

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

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

3、按照上述方法仍无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

（四）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

1、无形资产的减值测试方法

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

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

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

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

（5）无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2、无形资产减值准备的计提方法

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

（五）划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1、研究阶段

研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究

活动的阶段。

2、开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出,在发生时计入当期损益。

(六) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出,同时满足下列条件时确认为无形资产:

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

(七) 土地使用权的处理

- 1、公司取得的土地使用权通常确认为无形资产,但改变土地使用权用途,用于赚取租金或资本增值的,将其转为投资性房地产。
- 2、公司自行开发建造厂房等建筑物,相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。
- 3、外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配;难以合理分配的,全部作为固定资产。

十七、长期待摊费用

(一) 长期待摊费用的范围

长期待摊费用是指公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在1年以上(不含1年)的各项费用,如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。

(二) 长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

(三) 长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十八、预计负债

（一）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、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

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

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

十九、收入

公司营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，其确认原则如下：

（一）销售商品收入的确认原则

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

（二）提供劳务收入的确认原则

1、提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

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。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，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时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2、提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果不能可靠估计的，分别以下三种情况确认提供劳务收入：

（1）如果已经发生的劳务成本预计全部能够得到补偿，则按已收或预计能够收回的金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

（2）如果已经发生的劳务成本预计部分能够得到补偿，则按能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；

(3) 如果已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿, 则将已经发生的劳务成本计入当期损益(主营业务成本), 不确认提供劳务收入。

(三) 让渡资产使用权收入的确认

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

二十、政府补助

(一) 政府补助的类型

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

(二) 政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的, 才能予以确认:

- 1、公司能够满足政府补助所附条件;
- 2、公司能够收到政府补助。

(三) 政府补助的计量

- 1、政府补助为货币性资产的, 公司按照收到或应收的金额计量。
- 2、政府补助为非货币性资产的, 公司按照公允价值计量; 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量(名义金额为人民币 1 元)。

(四) 政府补助的会计处理方法

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

2、与收益相关的政府补助, 分别下列情况处理:

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

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

3、已确认的政府补助需要返还的, 分别下列情况处理:

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

二十一、递延所得税资产/递延所得税负债

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

（一）递延所得税资产或递延所得税负债的确认

1、公司在取得资产、负债时确定其计税基础。公司于资产负债表日，分析比较资产、负债的账面价值与其计税基础，资产、负债的账面价值与其计税基础存在暂时性差异的，在有关暂时性差异发生当期且符合确认条件的情况下，公司对应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异分别确认递延所得税负债或递延所得税资产。

2、递延所得税资产的确认依据

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

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

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

3、递延所得税负债的确认依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

（二）递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1、资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根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。

2、适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

3、公司在计量递延所得税资产和递延所得税负债时，采用与收回资产或清偿债务的预期方式相一致的税率和计税基础。

4、公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十二、经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

(一) 融资租赁，是指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。

公司与出租人所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入固定资产：

- 1、在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- 2、公司有购买租赁资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时租赁资产的公允价值；
- 3、即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- 4、公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产的公允价值；
- 5、租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

(二) 经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

二十三、主要会计政策、会计估计变更和前期会计差错更正

公司本报告期内无会计政策、会计估计变更和前期差错更正事项。

附注三、税项

公司主要适用税费列示如下：

1、增值税

增值税按照当期销项税额与当期可抵扣进项税额的差额计算缴纳，适用的销项税率为17%。根据2012年4月6日财政部、国家税务总局财税[2012]38号《关于在部分行业试行农产品增值税进项税额核定扣除办法的通知》文件，自2012年7月1日起，以购进农产品为原料生产销售液体乳及乳制品、酒及酒精、植物油的增值税一般纳税人，纳入农产品增值税进项税额核定扣除试点范围，其购进农产品无论是否用于生产上述产品，增值税进项税额均按照《农产品增值税进项税额核定扣除试点实施办法》的规定抵扣，不再凭增值税扣税凭证抵扣增值税进项税额，购进除农产品以外的货物、应税劳务和应税服务，增值税进项税额仍按照现行有关规定抵扣。公司采用投入产出法参照国家标准、行业标准确定销售单位数量货物耗用外购农产品的数量计算当期允许抵扣农产品增值税进项税额。

2、消费税

(1) 从价计征：白酒消费税按照销售额的20%计算缴纳。委托加工的应税白酒，按照受托方的同类白酒的销售价格计算纳税，没有同类白酒销售价格的，按照组成计税价格计算纳税。

(2) 从量计征：按照0.50元/斤计算缴纳。

3、企业所得税

企业所得税按应纳税所得额的 25% 计算缴纳。

4、城市维护建设税

城市维护建设税按照应纳流转税额的 5%、7% 计算缴纳。

5、教育费附加

教育费附加按照应纳流转税额的 3% 计算缴纳。

6、地方教育附加

地方教育费附加按照应纳流转税额的 2% 计算缴纳。

7、其他税费

其他税费按国家有关规定执行。

附注四、企业合并与合并财务报表

一、子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出 资额(万元)	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额
江苏洋河酒业 有限公司	直接控股	江苏省 宿迁市	商业	11,440.00	销售洋河系列 白酒	11,522.51	
江苏洋河包装 有限公司	直接+间接控股	江苏省 宿迁市	酒类包装	15,200.00	包装洋河系列 白酒、配制酒、 保健酒	15,200.00	
南京洋河蓝色 经典酒业有限 公司	间接控股	江苏省 南京市	商业	100.00	洋河系列酒销 售	100.00	
北京洋河商贸 有限公司	间接控股	北京市 丰台区	商业	300.00	销售酒	300.00	
江苏华趣酒行 集团有限公司	间接控股	江苏省 南京市	商业	5,000.00	预包装食品的 批发与零售	3,900.00	
宿迁天海商贸 有限公司	间接控股	江苏省 宿迁市	商业	50.00	预包装食品销 售	50.00	
淮安华趣酒行 发展有限公司	间接控股	江苏省 淮安市	商业	800.00	预包装食品批 发、零售；卷 烟、雪茄烟零 售	560.00	
宿迁洋河贵宾 馆有限公司	直接控股	江苏省 宿迁市	酒店业	70.00	住宿服务、餐 饮服务、烟零 售	70.00	
江苏华趣酒行 集团南京有限 公司	间接控股	江苏省 南京市	商业	500.00	预包装食品批 发与零售	500.00	
苏酒集团贸易	直接+间接控股	江苏省	商业	20,000.00	预包装食品批	20,000.00	

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出 资额(万元)	实质上构 成对子公 司净投资 的其他项 目余额
股份有限公司		宿迁市			发与零售		
南京新风向贸易 有限公司	间接控股	江苏省 南京市	商业	100.00	预包装食品的 批发与零售	100.00	
无锡华趣酒行 发展有限公司	间接控股	江苏省 无锡市	商业	600.00	预包装食品的 批发与零售; 卷烟、雪茄的 零售	420.00	
泰州华趣酒行 发展有限公司	间接控股	江苏省 泰州市	商业	1,000.00	预包装食品兼 散装食品批发 与零售	700.00	
泰州梦叶商贸 有限公司	间接控股	江苏省 泰州市	商业	200.00	卷烟、雪茄烟 批发零售	200.00	
江苏华趣酒行 集团南通有限 公司	间接控股	江苏省 南通市	商业	600.00	预包装食品的 批发零售; 烟 零售	600.00	
南京市双石包 装材料有限公司	间接控股	江苏省 南京市	纸质包装容 器生产、销 售	300.00	纸质包装容器 生产、销售		
江苏华趣酒行 集团苏州有限 公司	间接控股	江苏省 苏州市	商业	600.00	预包装食品兼 散装食品批发 与零售	600.00	
江苏华趣酒行 集团盐城有限 公司	间接控股	江苏省 盐城市	商业	600.00	预包装食品兼 散装食品批发 与零售	600.00	
江苏洋河酒类 运营管理有限公司	直接控股	江苏省 宿迁市	商业	1,000.00	预包装食品批 发	1,098.33	
江苏泗阳洋河 酒类运营有限 公司	直接控股	江苏省 泗阳县	商业	500.00	预包装食品批 发与零售	500.00	
江苏双沟酒类 运营有限公司	间接控股	江苏省 泗洪县	商业	500.00	批发与零售预 包装食品	500.00	
江苏东帝联合 国际贸易有限 公司	直接控股	江苏省 宿迁市	商业	500.00	预包装食品批 发与零售	500.00	
江苏东帝星徽 国际贸易有限 公司	直接控股	江苏省 宿迁市	商业	500.00	预包装食品批 发与零售	500.00	
宿迁市蓝梦贸 易有限公司	间接控股	江苏省 宿迁市	商业	50.00	预包装食品批 发	50.00	

公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报 表	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲 减少数股东损益的金额
江苏洋河酒业有 限公司	100.00	100.00	是		
江苏洋河包装有 限公司	100.00	100.00	是		
南京洋河蓝色经 典酒业有限公司	100.00	100.00	是		

公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
北京洋河商贸有限公司	100.00	100.00	是		
江苏华趣酒行集团有限公司 [注]	78.00	78.00	是	1,567.88	
宿迁天海商贸有限公司	100.00	100.00	是		
淮安华趣酒行发展有限公司	70.00	70.00	是		
宿迁洋河贵宾馆有限公司	100.00	100.00	是		
江苏华趣酒行集团南京有限公司	100.00	100.00	是		
苏酒集团贸易股份有限公司	100.00	100.00	是		
南京新风向贸易有限公司	100.00	100.00	是		
无锡华趣酒行发展有限公司	70.00	70.00	是		
泰州华趣酒行发展有限公司	70.00	70.00	是		
泰州梦叶商贸有限公司	100.00	100.00	是		
江苏华趣酒行集团南通有限公司	100.00	100.00	是		
南京市双石包装材料有限公司	100.00	100.00	是		
江苏华趣酒行集团苏州有限公司	100.00	100.00	是		
江苏华趣酒行集团盐城有限公司	100.00	100.00	是		
江苏洋河酒类运营管理有限公司	100.00	100.00	是		
江苏泗阳洋河酒类运营有限公司	100.00	100.00	是		
江苏双沟酒类运营有限公司	100.00	100.00	是		
江苏东帝联合国际贸易有限公司	100.00	100.00	是		
江苏东帝星徽国际贸易有限公司	100.00	100.00	是		
宿迁市蓝梦贸易有限公司	100.00	100.00	是		

[注]江苏华趣酒行集团有限公司少数股东权益包括其所属子公司淮安华趣酒行发展有限公司、江苏华趣酒行集团南京有限公司、无锡华趣酒行发展有限公司、泰州华趣酒行发展

有限公司、泰州梦叶商贸有限公司、江苏华趣酒行集团南通有限公司、江苏华趣酒行集团苏州有限公司、江苏华趣酒行集团盐城有限公司少数股东权益。

2、同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
宿迁市洋河物流有限公司	间接控股	江苏省宿迁市	运输业	350.00	货物运输、石油制品、汽车配件销售、汽车修理(二类)		

子公司名称	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
宿迁市洋河物流有限公司	100.00	100.00	是		

3、非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
宿迁志诚包装服务有限公司	间接控股	江苏省宿迁市	酒类包装	50.00	白酒包装	50.00	
江苏双沟酒业有限公司	直接+间接控股	江苏省泗洪县	白酒生产及销售	11,000.00	白酒生产、销售	171,335.03	
江苏双沟工贸有限公司	间接控股	江苏省泗洪县	商业	2,000.00	生产、销售：针织品；酒、非酒精饮料销售	2,000.00	
泗洪双泰饮品灌装有限公司	间接控股	江苏省泗洪县	酒类及饮料包装	200.00	酒类、饮料灌装	200.00	
泗洪县双沟安泰废旧物资再生利用有限公司	间接控股	江苏省泗洪县	废旧物资回收	50.00	废旧金属、生活器皿、废纸回收	3.00	

子公司名称	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

子公司名称	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
宿迁志诚包装服务有限公司	100.00	100.00	是		
江苏双沟酒业股份有限公司	100.00	100.00	是		
江苏双沟工贸有限公司	100.00	100.00	是		
泗洪双泰饮品灌装有限公司	100.00	100.00	是		
泗洪县双沟安泰废旧物资再生利用有限公司	100.00	100.00	是		

二、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

(一) 本期新纳入合并范围的主体

1、因新增投资而纳入合并范围的主体

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

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

(3) 2012年9月,公司出资500.00万元设立江苏东帝联合国际贸易有限公司。公司自2012年9月起将其纳入合并财务报表的合并范围。

(4) 2012年9月,公司出资500.00万元设立江苏东帝星徽国际贸易有限公司。公司自2012年9月起将其纳入合并财务报表的合并范围。

(5) 2012年8月,公司出资1,098.33万元设立江苏洋河酒类运营管理有限公司。公司自2012年8月起将其纳入合并财务报表的合并范围。

(6) 2012年9月,公司出资500.00万元设立江苏泗阳洋河酒类运营有限公司。公司自2012年9月起将其纳入合并财务报表的合并范围。

(7) 2012年8月,控股子公司江苏双沟酒业股份有限公司出资500.00万元设立江苏双沟酒类运营有限公司。公司自2012年8月起将其纳入合并财务报表的合并范围。

(8) 2012年8月,控股子公司苏酒集团贸易股份有限公司出资50.00万元设立宿迁市蓝梦商贸有限公司。公司自2012年8月起将其纳入合并财务报表的合并范围。

2、本期新纳入合并范围的子公司情况(单位:万元)

公司名称	期末净资产	本期净利润
江苏华趣酒行集团盐城有限公司	526.47	-73.53

江苏华趣酒行集团苏州有限公司	518.86	-81.14
江苏洋河酒类运营管理有限公司	32,798.09	31,699.76
江苏泗阳洋河酒类运营有限公司	499.44	-0.56
江苏双沟酒类运营有限公司	8,591.63	8,091.63
江苏东帝联合国际贸易有限公司	496.80	-3.20
江苏东帝星徽国际贸易有限公司	500.00	
宿迁市蓝梦贸易有限公司	56.21	6.21

(二) 本期不再纳入合并范围的主体

1、因股权转让而减少合并财务报表的合并范围

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

(2) 南京市双石包装材料有限公司

根据 2012 年 8 月 1 日子公司江苏双沟酒业股份有限公司与南京卓派商贸有限公司签订的《股权转让协议》，江苏双沟酒业股份有限公司将其持有的南京市双石包装材料有限公司 100.00% 的股权转让给南京卓派商贸有限公司，2012 年 11 月完成了相应股权转让手续并收到了全部股权转让价款。自 2012 年 12 月起南京市双石包装材料有限公司财务报表不再纳入合并范围。

2、本期不再纳入合并范围的子公司情况

子公司名称	处置日净资产	期初至处置日净利润
宿迁市洋河物流有限公司	2,525,714.57	-392,560.40
南京市双石包装材料有限公司	2,812,087.73	-152,046.24

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

(1) 明细项目

项目	期末数	期初数
现金	70,145.57	719,116.92
银行存款	7,597,182,224.99	7,066,056,813.60
其他货币资金	61,516,447.52	31,028,450.48
合计	7,658,768,818.08	7,097,804,381.00

(2) 货币资金期末余额中其他货币资金主要为银行承兑汇票保证金，无抵押、冻结等

对变现有限制或存放境外及存在潜在回收风险的款项。

2、交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
银行短期理财产品[注]	1,500,000,000.00	1,260,000,000.00

[注]为公司及子公司购买的保本浮动收益型银行短期以及活期理财产品。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

票据类别	期末数	期初数
银行承兑汇票	52,668,095.61	1,394,499,573.24

(2) 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的金额最大的前五名票据情况

出票单位名称	出票日期	到期日	金额
江苏升辉木业科技有限公司	2012-12-5	2013-6-5	7,000,000.00
江苏升辉木业科技有限公司	2012-12-5	2013-6-5	5,500,000.00
江苏庆峰环保化工工程安装有限公司	2012-7-26	2013-1-26	5,000,000.00
江苏誉名贸易发展有限公司	2012-9-25	2013-3-25	4,200,000.00
宿迁市吴达木业有限公司	2012-9-27	2013-3-27	4,000,000.00
合计			25,700,000.00

(3) 本报告期应收票据中无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东的票据。

4、应收账款

(1) 按种类披露的应收账款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄分析法组合	59,924,172.47	100.00	4,617,389.74	7.71
其他组合				
组合小计	59,924,172.47	100.00	4,617,389.74	7.71

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	59,924,172.47	100.00	4,617,389.74	7.71

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄分析法组合	39,413,825.90	100.00	3,001,911.69	7.62
其他组合				
组合小计	39,413,825.90	100.00	3,001,911.69	7.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	39,413,825.90	100.00	3,001,911.69	7.62

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
1年以内	52,545,376.36	87.69	2,627,268.82	36,125,099.75	91.66	1,806,254.60
1~2年	4,734,551.57	7.90	473,455.15	1,515,413.78	3.84	151,541.38
2~3年	1,103,195.62	1.84	330,958.69	715,682.86	1.82	214,704.86

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)	金额	金额	比例 (%)	金额
3~4年	544,030.86	0.91	272,015.43	440,250.73	1.12	220,125.37
4~5年	416,632.07	0.69	333,305.66	40,466.48	0.10	32,373.18
5年以上	580,385.99	0.97	580,385.99	576,912.30	1.46	576,912.30
合计	59,924,172.47	100.00	4,617,389.74	39,413,825.90	100.00	3,001,911.69

(2) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(3) 应收账款金额前五名欠款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	无关联关系	9,449,796.05	1年以内	15.77
第二名	无关联关系	5,530,858.20	1年以内	9.23
第三名	无关联关系	5,217,518.25	1年以内	8.71
第四名	无关联关系	4,113,428.49	1年以内	6.86
第五名	无关联关系	2,417,800.00	1年以内 8,640元, 1-2年 2,409,160元	4.04
合计		26,729,400.99		44.61

5、预付款项

(1) 按账龄列示的预付款项

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	134,385,696.54	46.09	570,174,075.96	99.91
1~2年	157,129,825.57	53.89	443,797.32	0.08
2~3年	2,477.32		300.00	
3年以上	65,300.00	0.02	74,506.75	0.01
合计	291,583,299.43	100.00	570,692,680.03	100.00

(2) 预付款项金额前五名欠款情况

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	未结算原因
泗洪县土地收购储备交易中心	无关联关系	202,371,672.00	1年以内 6,737.17 万元, 1-2年 13,500 万元	预付土地款尚未结算
泗洪县双沟镇财政所	无关联关系	21,805,784.00	1-2年	预付土地款尚未结算
广州宏诚发展有限公司	无关联关系	11,197,143.00	1年以内	预付购房款
泗阳县百通热力技术服务有限公司	无关联关系	5,133,600.00	1年以内	预付蒸汽款
新华通讯社上海分社	无关联关系	5,000,000.00	1年以内	预付广告费
合计		245,508,199.00		

(3) 本报告期预付款项中无预付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项。

(4) 期末余额中账龄超过 1 年且金额较大的预付款项主要为预付泗洪县土地收购储备交易中心及泗洪县双沟镇财政所的土地款。

6、其他应收款

(1) 按种类披露的其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
账龄分析法组合	48,666,387.7 1	100.00	9,477,292.4 3	19.47
其他组合				
组合小计	48,666,387.7 1	100.00	9,477,292.4 3	19.47
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应 收款				
合计	48,666,387.7 1	100.00	9,477,292.4 3	19.47

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
账龄分析法组合	46,241,812.83	100.00	7,441,441.04	16.09
其他组合				
组合小计	46,241,812.83	100.00	7,441,441.04	16.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	46,241,812.83	100.00	7,441,441.04	16.09

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备金额	账面余额	比例 (%)	坏账准备金额
1年以内	35,339,296.83	72.62	1,765,343.15	33,026,418.89	71.42	1,651,320.94
1~2年	2,787,865.94	5.73	278,786.60	4,399,398.11	9.51	439,939.81
2~3年	2,534,920.16	5.21	760,476.06	794,638.88	1.72	238,391.67
3~4年	565,749.20	1.16	282,874.61	5,745,399.49	12.43	2,872,699.75
4~5年	5,243,717.85	10.77	4,194,974.28	184,342.95	0.40	147,474.36
5年以上	2,194,837.73	4.51	2,194,837.73	2,091,614.51	4.52	2,091,614.51
合计	48,666,387.71	100.00	9,477,292.43	46,241,812.83	100.00	7,441,441.04

(2) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(3) 其他应收款金额前五名欠款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	性质或内容	占其他应收款总额的比例 (%)
江苏骏泰置业有限公司宿迁国泰百货大楼股份有限公司破产管理人	无关联关系	15,000,000.00	1年以内	竞买保证金	30.82
南京培龙体育文化有限公司	无关联关系	3,910,000.00	4-5年	合作款	8.04

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	性质或内容	占其他应收款总额的比例 (%)
熊广平	公司员工	1,306,325.00	1年以内 983,690 元, 1-2 年 322,635 元	业务借款	2.68
孟莹	公司员工	920,680.00	1年以内	业务借款	1.89
泗洪县双源酒类包装有限公司	无关联关系	913,267.89	4-5 年	代垫费用	1.88
合计		22,050,272.89			45.31

7、存货

(1) 存货分类

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	202,020,035.47	4,436,618.37	197,583,417.10	186,851,063.04	4,833,519.44	182,017,543.60
半成品	4,245,673,418.70		4,245,673,418.70	2,139,098,378.39		2,139,098,378.39
在产品	306,858,693.11		306,858,693.11	112,434,477.09		112,434,477.09
库存商品	1,172,403,866.22		1,172,403,866.22	1,359,194,837.14		1,359,194,837.14
周转材料	627,563.77		627,563.77	627,563.77		627,563.77
合计	5,927,583,577.27	4,436,618.37	5,923,146,958.90	3,798,206,319.43	4,833,519.44	3,793,372,799.99

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
原材料	4,833,519.44	1,694,564.48		2,091,465.55	2,091,465.55	4,436,618.37

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资变动情况

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
江苏泗阳农村商业银行股份有限公司	成本法	7,987,200.00	7,987,200.00		7,987,200.00
宿迁市交通投资有限公司	成本法	948,000.00	948,000.00		948,000.00
宿迁市中小企业信用担保中心	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-5,000,000.00	

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
紫金财产保险股份有限公司	成本法	52,500,000.00	52,500,000.00		52,500,000.00
上海金融发展投资基金(有限合伙)	成本法	180,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	180,000,000.00
中金佳泰(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	成本法	185,527,657.00	161,837,864.00	23,689,793.00	185,527,657.00
中金佳天(天津)股权投资合伙企业(有限合伙)	成本法	200,385,826.00	200,385,826.00		200,385,826.00
江苏省泗阳洋源酒厂	成本法	1,052,900.00		1,052,900.00	1,052,900.00
合计		633,401,583.00	518,658,890.00	109,742,693.00	628,401,583.00

被投资单位名称	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
江苏泗阳农村商业银行股份有限公司	7.02	7.02				341,799.00
宿迁市交通投资有限公司	0.09	0.09				
宿迁市中小企业信用担保中心	10.00	10.00				
紫金财产保险股份有限公司	2.00	2.00				
上海金融发展投资基金(有限合伙)	3.61		有限合伙人			
中金佳泰(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	8.26		有限合伙人			
中金佳天(天津)股权投资合伙企业(有限合伙)[注1]	50.89		有限合伙人			
江苏省泗阳洋源酒厂[注2]	100.00	100.00		1,052,900.00	1,052,900.00	

[注1] 2011年12月公司与中金佳盟(天津)股权投资基金管理有限公司、上海王狮资产管理有限公司、中金佳合(天津)股权投资基金管理有限公司共同出资组建中金佳天(天津)股权投资合伙企业(有限合伙),该合伙企业各合伙人认缴出资总额为40,170.00万元,公司认缴出资20,444.22万元,占认缴出资总额的50.89%。根据《中金佳天(天津)股权投资合伙企业(有限合伙)有限合伙协议》,该合伙企业作为佳泰基金的联合投资载体,其唯一合伙目的是对佳泰基金拟投资的中药配方颗粒行业的中国企业与佳泰基金一起进行联

合投资，实现资本增值，该合伙企业由普通合伙人控制，公司仅为该合伙企业的有限合伙人，不得控制或参与该合伙企业的管理，也无权要求选举、解除或替换普通合伙人，公司对该合伙企业既不存在控制、也不存在重大影响的情形，对其投资采用成本法核算。

[注 2]根据公司与宿迁市泗阳棉花原种场管委会签订的《关于江苏省泗阳洋源酒厂国有产权转让协议》，2012 年 6 月公司以 1,052,900.00 元的价格受让宿迁市泗阳棉花原种场管委会持有的江苏省泗阳洋源酒厂 100.00%的股权。2012 年 7 月公司决定成立清算组对其进行清算，根据 2013 年 2 月 7 日泗阳县地方税务局第一税务分局泗地税一[2013]167 号《税务事项告知书》，江苏省泗阳洋源酒厂注销税务登记申请经核准，准予注销，工商注销登记正在办理过程中。对上述长期股权投资全额计提减值准备。

(2) 长期股权投资项目中不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
(1)固定资产原价合计	1,854,485,610.68	1,733,648,301.31	12,975,904.64	3,575,158,007.35
其中：房屋及建筑物	1,150,481,800.44	1,304,105,502.14	5,732,705.96	2,448,854,596.62
机器设备	516,888,766.78	384,307,864.16	1,784,881.41	899,411,749.53
运输设备	57,855,962.24	10,733,205.69	3,344,824.04	65,244,343.89
其他设备	129,259,081.22	34,501,729.32	2,113,493.23	161,647,317.31
(2)累计折旧合计	289,594,775.12	169,176,605.85	6,222,658.20	452,548,722.77
其中：房屋及建筑物	153,138,860.14	68,359,792.73	983,723.11	220,514,929.76
机器设备	92,750,986.52	67,607,068.28	1,258,398.82	159,099,655.98
运输设备	14,118,819.83	9,401,718.97	2,178,838.01	21,341,700.79
其他设备	29,586,108.63	23,808,025.87	1,801,698.26	51,592,436.24
(3)固定资产净值合计	1,564,890,835.56			3,122,609,284.58
其中：房屋及建筑物	997,342,940.30			2,228,339,666.86
机器设备	424,137,780.26			740,312,093.55
运输设备	43,737,142.41			43,902,643.10
其他设备	99,672,972.59			110,054,881.07
(4)减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
其他设备				
(5)固定资产净额合计	1,564,890,835.56			3,122,609,284.58
其中：房屋及建筑物	997,342,940.30			2,228,339,666.86

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
机器设备	424,137,780.26			740,312,093.55
运输设备	43,737,142.41			43,902,643.10
其他设备	99,672,972.59			110,054,881.07

本期计提折旧额 169,176,605.85 元。

本期由在建工程转入固定资产原价的金额为 1,545,429,093.86 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
包装物流中心车间厂房	65,899,275.87	整体尚未完成验收，待整体验收完毕、图纸送宿迁档案馆备案后，方可办理产权证书	2013年12月
酿酒车间厂房	1,046,808,437.15	整体尚未完成验收，待整体验收完毕、图纸送宿迁档案馆备案后，方可办理产权证书	2013年12月
双沟综合楼	4,321,419.40	已完工，产权证书尚在办理中	2013年12月
双沟酿酒车间厂房	181,562,239.89	已完工，产权证书尚在办理中	2013年12月
合计	1,298,591,372.31		

10、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净额	账面余额	减值准备	账面净额
名优酒酿造技改项目	157,345,246.20		157,345,246.20	127,045,104.62		127,045,104.62
名优酒陈化老熟和包装技改项目	28,232,079.02		28,232,079.02	15,480,966.94		15,480,966.94
3万吨名优酒酿造技改工程	418,516,964.11		418,516,964.11	40,548,970.53		40,548,970.53
名优酒酿造技改二期工程	82,223,823.47		82,223,823.47	449,059,283.40		449,059,283.40
名优酒酿造技改三期工程	315,133,293.11		315,133,293.11	5,944,429.00		5,944,429.00
双沟新区瓶库及包装迁建工程	294,252,109.27		294,252,109.27	156,882,534.94		156,882,534.94
双沟酒业园区包装物流项目	200,451,656.79		200,451,656.79	1,224,400.00		1,224,400.00
双沟新区酿酒工程	196,510,926.49		196,510,926.49			
蓝领及大学生公寓	183,659,724.94		183,659,724.94	185,384,044.64		185,384,044.64
其他工程	44,304,533.15		44,304,533.15	23,786,240.65		23,786,240.65
合计	1,920,630,356.		1,920,630,356.	1,005,355,974.7		1,005,355,974.
	55		55	2		72

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
				转入固定资产	其他减少	
名优酒酿造技改项目	26,959.57	127,045,104.62	30,300,141.58			157,345,246.20
名优酒陈化老熟和包装技改项目	38,539.91	15,480,966.94	23,244,689.24	10,493,577.16		28,232,079.02
3万吨名优酒酿造技改工程	163,000.00	40,548,970.53	953,194,341.08	575,226,347.50		418,516,964.11
名优酒酿造技改二期工程	110,609.00	449,059,283.40	286,687,343.41	653,522,803.34		82,223,823.47
名优酒酿造技改三期工程	132,616.00	5,944,429.00	410,751,305.88	101,562,441.77		315,133,293.11
双沟新区瓶库及包装迁建工程	57,346.00	156,882,534.94	295,396,575.91	158,027,001.58		294,252,109.27
双沟酒业园区包装物流项目	42,100.00	1,224,400.00	220,923,000.00	21,695,743.21		200,451,656.79
双沟新区酿酒工程	29,179.30		196,510,926.49			196,510,926.49
蓝领及大学生公寓		185,384,044.64		1,724,319.70		183,659,724.94
其他工程		23,786,240.65	43,695,152.10	23,176,859.60		44,304,533.15
合计		1,005,355,974.7	2,460,703,475.69	1,545,429,093.		1,920,630,356.5
		2		86		5

(续上表)

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	资金来源
名优酒酿造技改项目	93.05	工程后期	募集资金
名优酒陈化老熟和包装技改项目	105.61	工程后期	募集资金
3万吨名优酒酿造技改工程	60.97	工程中期	自筹资金
名优酒酿造技改二期工程	109.81	工程后期	超募资金及自筹资金
名优酒酿造技改三期工程	31.42	工程中期	自筹资金
双沟新区瓶库及包装迁建工程	94.30	工程后期	自筹资金
双沟酒业园区包装物流项目	52.77	工程中期	自筹资金
双沟新区酿酒工程	67.35	工程中期	自筹资金
蓝领及大学生公寓		工程中期	自筹资金
其他工程			自筹资金

(3) 在建工程发生额及余额中均无利息资本化金额。

11、工程物资

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
不锈钢管类	1,948,989.05	29,965.14	717,737.37	1,261,216.82
阀门类	2,135,772.59		102,835.82	2,032,936.77
管件类	2,728,210.81	944,015.03	646,491.60	3,025,734.24
电缆类	5,214,693.70	7,276,531.90	9,270,837.98	3,220,387.62
电器类	1,695,336.45	18,442,417.43	17,433,782.50	2,703,971.38
合计	13,723,002.60	26,692,929.50	28,171,685.27	12,244,246.83

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
(1)无形资产账面原价合计	935,660,512.09	792,591,303.64	5,813,860.35	1,722,437,955.38
其中：土地使用权	549,817,673.38	786,303,619.00	5,763,860.35	1,330,357,432.03
商标	377,742,189.71			377,742,189.71
计算机软件	8,100,649.00	6,287,684.64	50,000.00	14,338,333.64
(2)累计摊销合计	145,239,236.81	66,797,760.96	242,973.58	211,794,024.19
其中：土地使用权	27,864,641.34	12,821,768.20	214,640.27	40,471,769.27
商标	114,366,653.91	52,698,430.40		167,065,084.31
计算机软件	3,007,941.56	1,277,562.36	28,333.31	4,257,170.61
(3)无形资产账面净值合计	790,421,275.28			1,510,643,931.19
其中：土地使用权	521,953,032.04			1,289,885,662.76
商标	263,375,535.80			210,677,105.40
计算机软件	5,092,707.44			10,081,163.03
(4)无形资产减值准备合计				
其中：土地使用权				
商标				
计算机软件				
(5)无形资产账面净额合计	790,421,275.28			1,510,643,931.19

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
其中：土地使用权	521,953,032.04			1,289,885,662.76
商标	263,375,535.80			210,677,105.40
计算机软件	5,092,707.44			10,081,163.03

本期摊销额 66,797,760.96 元。

(2) 期末尚未办理土地使用权证的土地面积 580,043.21 平方米，账面价值 499,412,677.96 元。

13、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	期末减值准备
江苏双沟酒业股份有限公司	276,001,989.95			276,001,989.95	

为公司 2010 年 4 月收购江苏双沟酒业股份有限公司股权形成的商誉，经测试，该商誉未发生减值。

14、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			摊销额	其他减少额	
租赁房屋装修费	1,784,401.95	7,997,842.64	3,447,481.09		6,334,763.50

15、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	4,823,032.71	3,768,535.88
负债账面价值与计税基础的差异[注1]	634,508,500.00	503,031,491.92
合并抵销未实现内部销售利润	21,883,020.53	13,952,479.13
合计	661,214,553.24	520,752,506.93

项目	期末数	期初数
递延所得税负债：		
评估增值确认递延所得税负债[注 2]	60,186,815.09	73,403,963.18

[注 1]为子公司苏酒集团贸易股份有限公司预提的应付经销商尚未结算的折扣与折让等形成。

[注 2]为公司收购江苏双沟酒业股份有限公司股权而对其可辨认资产评估增值额确认的递延所得税负债。

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
可抵扣差异项目:	
资产账面价值小于计税基础产生的暂时性差异	19,292,130.84
负债账面价值大于计税基础产生的暂时性差异	2,538,034,000.00
合并抵销未实现内部销售利润产生的暂时性差异	87,532,082.12
合计	2,644,858,212.96
应纳税差异项目:	
资产评估增值产生的暂时性差异	240,747,260.36
合计	240,747,260.36

16、资产减值准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销[注]	
(1)坏账准备	10,443,352.73	3,898,957.71		247,628.27	14,094,682.17
(2)存货跌价准备	4,833,519.44	1,694,564.48		2,091,465.55	4,436,618.37
(3)长期股权投资减值准备		1,052,900.00			1,052,900.00
合计	15,276,872.17	6,646,422.19		2,339,093.82	19,584,200.54

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

17、应付票据

(1) 明细项目

票据类别	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	370,500,000.00	123,350,000.00

下一会计期间将到期的金额为 370,500,000.00 元。

(2) 本报告期应付票据中无应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东或其他关联方票据。

18、应付账款

(1) 按账龄列示的应付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	745,881,347.10	99.42	625,847,182.64	99.43

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1~2年	1,490,712.18	0.20	1,953,628.85	0.31
2~3年	1,667,392.35	0.22	183,285.76	0.03
3年以上	1,166,100.66	0.16	1,473,632.91	0.23
合计	750,205,552.29	100.00	629,457,730.16	100.00

(2) 本报告期应付账款中无应付持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东或其他关联方的款项。

19、预收款项

(1) 按账龄列示的预收款项

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	852,631,890.00	98.97	3,501,235,325.86	99.68
1~2年	1,365,504.78	0.16	4,828,714.49	0.14
2~3年	1,348,719.89	0.15	5,061,314.21	0.14
3年以上	6,184,982.63	0.72	1,461,400.57	0.04
合计	861,531,097.30	100.00	3,512,586,755.13	100.00

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东或其他关联方的款项情况

单位名称	期末数	期初数
上海海烟物流发展有限公司	770,653.00	3,768,235.50

20、应付职工薪酬

(1) 明细项目

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	75,566,511.41	636,712,487.06	550,679,670.76	161,599,327.71
二、职工福利费		57,130,243.69	57,130,243.69	
三、社会保险费	4,062,132.29	62,455,539.92	63,515,515.06	3,002,157.15
其中：1. 医疗保险费	3,085,007.54	15,198,949.82	17,346,055.00	937,902.36
2. 基本养老保险费		39,491,378.40	37,932,522.88	1,558,855.52
3. 年金缴费				
4. 失业保险费	910,257.32	3,956,746.82	4,574,132.56	292,871.58

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
5. 工伤保险费	66,867.43	1,947,979.07	1,924,924.18	89,922.32
6. 生育保险费		1,860,485.81	1,737,880.44	122,605.37
四、住房公积金		21,858,904.66	21,857,590.86	1,313.80
五、辞退福利				
六、工会经费与职工教育经费	8,522,534.78	15,185,046.94	8,065,525.93	15,642,055.79
七、非货币性福利		7,192,892.58	7,192,892.58	
八、因解除劳动关系给予的补偿		168,972.00	168,972.00	
九、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	88,151,178.4	800,704,086.8	708,610,410.8	180,244,854.4
	8	5	8	5

(2) 年末应付职工薪酬在正常支付期内，将于下一会计期间发放或使用，公司无拖欠性质的应付职工薪酬。

21、应交税费

项目	期末数	期初数
(1) 企业所得税	1,780,279,567.51	1,200,040,548.23
(2) 增值税	-8,802,729.50	-14,530,538.59
(3) 营业税	1,373,883.18	77,801.56
(4) 消费税	185,198,896.26	207,341,428.05
(5) 土地使用税	1,710,497.79	1,156,482.58
(6) 房产税	4,434,265.69	2,790,818.97
(7) 车船使用税		180.00
(8) 城市维护建设税	13,555,455.12	16,145,343.75
(9) 教育费附加	12,679,096.27	14,901,652.40
(10) 代扣代缴个人所得税	386,983.58	5,801,336.36
(11) 印花税	947,603.51	865,962.59
(12) 综合基金	592,471.36	725,157.57
合计	1,992,355,990.77	1,435,316,173.47

22、应付股利

股东名称	期末数	期初数
子公司应付股利[注]	4,696,611.20	10,452,616.00

[注]为子公司江苏双沟酒业股份有限公司应付原股东宿迁市国丰资产管理有限公司的股利。

23、其他应付款

(1) 按账龄列示的其他应付款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	4,094,308,806.83	90.51	2,236,945,380.36	77.65
1~2年	377,090,167.00	8.34	616,510,449.86	21.40
2~3年	32,692,919.27	0.72	9,675,095.01	0.34
3年以上	19,369,823.94	0.43	17,690,690.01	0.61
合计	4,523,461,717.04	100.00	2,880,821,615.24	100.00

(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或其他关联方的款项情况

单位名称	期末数	期初数
上海海烟物流发展有限公司	12,221,330.00	216,330.00

(3) 账龄超过1年的大额其他应付款主要为应付经销商风险抵押金、折让保证金等款项。

(4) 金额较大的其他应付款的性质和内容

项目名称	期末数	性质和内容
经销商尚未结算的折扣	2,538,034,000.00	折扣及折让
经销商备货保证金	662,571,176.70	保证金
经销商风险抵押金	444,522,136.76	抵押金
经销商折让保证金	213,808,416.08	保证金
经销商促销保证金	133,404,027.82	保证金
合计	3,992,339,757.36	

24、长期借款

(1) 长期借款分类

项目	期末数	期初数
信用借款	363,636.00	400,000.00

(2) 根据2007年3月公司与宿迁市宿城区财政局签订的宿区国债字(2007)1号《国

债转贷资金使用协议书》，宿迁市宿城区财政局将国债资金 40.00 万元转贷给公司，用于酿酒洗瓶废水循环再利用工程，本期归还本金 36,364.00 元。

25、专项应付款

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
应付职工身份置换补偿金[注]	219,950,556.32		16,896,720.59	203,053,835.73

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

26、其他非流动负债

其他非流动负债为与资产相关的政府补助形成的递延收益，其明细项目如下：

项目	期末数	期初数
废水循环再利用工程专项资金	554,166.67	649,166.67

27、股本

项目	期初数	本期增减变动(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	489,472,171			97,894,434	-6,692,124	91,202,310	580,674,481
1、国家持股							
2、国有法人持股	312,725,970			62,545,194		62,545,194	375,271,164
3、其他内资持股	148,500,000			29,700,000		29,700,000	178,200,000
其中：境内非国有法人持股	148,500,000			29,700,000		29,700,000	178,200,000
境内自然人持股							
4、外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
5、高管股份	28,246,201			5,649,240	-6,692,124	-1,042,884	27,203,317
二、无限售条件股份	410,527,829			82,105,566	6,692,124	88,797,690	499,325,519
1、人民币普通股	410,527,829			82,105,566	6,692,124	88,797,690	499,325,519
2、境内上市的外资股							

3、境外上市的外资股						
4、其他						
三、股份总数	900,000,000		180,000,000		180,000,000	1,080,000,000

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

28、资本公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
股本溢价	1,506,496,387.41		180,000,000.00	1,326,496,387.41
其他资本公积	30,000.00			30,000.00
合计	1,506,526,387.41		180,000,000.00	1,326,526,387.41

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

29、盈余公积

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	404,392,446.53	135,607,553.47		540,000,000.00

盈余公积变动情况的说明：本年增加135,607,553.47元，系根据公司章程规定，按照母公司当年净利润的10%提取的法定盈余公积，当法定盈余公积达到注册资本的50%时不再提取。

30、未分配利润

(1) 明细情况

项目	本期金额
期初未分配利润	7,079,636,034.33
加：本期归属于母公司所有者的净利润	6,154,302,874.52
减：提取法定盈余公积	135,607,553.47
应付现金股利	1,350,000,000.00
期末未分配利润	11,748,331,355.38

(2) 2011年度利润分配方案：根据2012年5月17日公司股东大会审议通过的《关于公司2011年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，公司以截止2011年12月31日总股本

90,000.00万股为基数，以资本公积每10股转增2股，同时以未分配利润每10股派发现金红利15.00元（含税），合计派发现金红利135,000.00万元（含税）。

31、营业收入和营业成本

（1）营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额	上期发生额	项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	17,034,963,473.02	12,579,616,978.79	主营业务成本	6,088,172,056.16	5,192,785,909.03
其他业务收入	235,517,799.51	161,304,708.81	其他业务成本	206,026,616.51	136,580,340.64
合计	17,270,481,272.53	12,740,921,687.60	合计	6,294,198,672.67	5,329,366,249.67

（2）主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
白酒行业	17,034,963,473.02	6,088,172,056.16	12,579,616,978.79	5,192,785,909.03

（3）主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中高档酒	15,636,422,070.30	4,728,338,154.92	11,270,507,203.75	3,919,679,939.85
普通酒	1,398,541,402.72	1,359,833,901.24	1,309,109,775.04	1,273,105,969.18
合计	17,034,963,473.02	6,088,172,056.16	12,579,616,978.79	5,192,785,909.03

（4）公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	518,561,037.27	3.00
第二名	303,956,425.89	1.76
第三名	293,778,246.93	1.70
第四名	225,419,908.68	1.30
第五名	206,551,832.02	1.20
合计	1,548,267,450.79	8.96

32、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税[注]	127,544.11	124,251.81	见附注三.2
营业税	5,529,436.56	721,625.40	营业额的5%
城市维护建设税	133,090,204.88	103,800,782.95	应纳流转税额的5%、7%
教育费附加	102,398,066.51	74,519,373.55	应纳流转税额的5%
合计	241,145,252.06	179,166,033.71	

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

本年度公司及子公司江苏双沟酒业股份有限公司委托加工成品酒由受托方代扣代缴的消费税及附加为 1,511,071,536.52 元。

33、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	13,200.00	10,200.00
减: 利息收入	122,251,798.29	157,371,982.75
加: 手续费支出	1,526,276.13	822,437.20
合计	-120,712,322.16	-156,539,345.55

34、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
(1)坏账损失	3,898,957.71	1,083,471.45
(2)存货跌价损失	1,694,564.48	4,833,519.44
(3)可供出售金融资产减值损失		
(4)持有至到期投资减值损失		
(5)长期股权投资减值损失	1,052,900.00	
(6)投资性房地产减值损失		
(7)固定资产减值损失		
(8)工程物资减值损失		
(9)在建工程减值损失		
(10)生产性生物资产减值损失		
(11)无形资产减值损失		
(12)商誉减值损失		
(13)其他		
合计	6,646,422.19	5,916,990.89

35、投资收益

(1) 按产生投资收益的来源分项列示的投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	341,799.00	207,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	1,599,256.49	203,288.39
处置交易性金融资产取得的投资收益	132,737,576.78	11,585,714.35
合计	134,678,632.27	11,996,002.74

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
江苏泗阳农村商业银行股份有限公司	341,799.00	207,000.00	利润分配变化

(3) 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
印象江苏酒业股份有限公司		1,119,871.02
沭阳双沟酒业有限公司		-893,283.12
南京风向广告有限责任公司		-23,299.51
宿迁市洋河物流有限公司	543,154.68	
南京市双石包装材料有限公司	1,056,101.81	
合计	1,599,256.49	203,288.39

(4) 处置交易性金融资产取得的投资收益

明细项目	本期发生额	上期发生额
银行短期理财产品	132,737,576.78	11,585,714.35

36、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	259,518.70	298,251.62
其中：固定资产处置利得	259,518.70	298,251.62
违约金收入	31,615,054.48	19,752,866.74
代扣代缴税金手续费收入	6,943,082.10	10,495,925.11
政府补助	8,757,767.62	3,165,000.00
无法支付的应付账款		2,459,801.40
其他收入	1,095,363.86	927,533.20
合计	48,670,786.76	37,099,378.07

(2) 政府补助明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	备注
废水循环再利用工程专项资金	95,000.00	95,000.00	
软件产业服务引导资金		1,000,000.00	
市长质量奖		1,000,000.00	
创建名牌产品专项引导资金		500,000.00	
工业转型升级专项资金	1,000,000.00	300,000.00	
环境保护专项资金补助		200,000.00	
税收奖励	5,196,000.00		
技术改造资金	770,000.00		
新型工业化奖励	500,000.00		
品牌建设奖励资金	500,000.00		
再生资源利用奖励资金	536,767.62		
其他	160,000.00	70,000.00	
合计	8,757,767.62	3,165,000.00	

37、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	5,154,999.84	4,364,756.48
其中：固定资产处置损失	5,154,999.84	4,364,756.48
对外捐赠、赞助支出	9,374,600.00	16,692,000.00
滞纳金及罚款支出	89,559.61	784,222.66
综合基金	6,645,799.94	8,097,015.96
其他支出	704,276.61	1,044,580.28
合计	21,969,236.00	30,982,575.38

38、所得税费用

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	2,217,325,306.60	1,781,047,083.44
递延所得税调整	-153,768,595.60	-386,937,768.15
合计	2,063,556,711.00	1,394,109,315.29

39、合并现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
客户风险抵押金	151,229,319.00	165,468,473.96
客户保证金	753,164,800.96	176,344,549.01

项目	本期金额	上期金额
利息收入	98,678,826.74	157,371,982.75
违约金收入	31,615,054.48	19,752,866.74
代扣代缴税金手续费收入	6,943,082.10	10,495,925.11
政府补助	8,662,767.62	3,070,000.00
往来款及其他	84,860,208.06	927,533.2
合计	1,135,154,058.96	533,431,330.77

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
运输费	226,162,500.57	133,804,990.25
广告促销费	735,276,394.64	661,819,029.14
租赁费	31,622,968.51	19,710,725.32
修理费	19,093,398.75	41,037,395.24
差旅费	171,402,856.93	95,514,052.12
招待费	31,156,086.92	23,475,363.99
保险费	3,485,342.52	3,482,837.59
劳务费	175,361,836.32	90,341,118.55
其他	299,923,174.12	300,297,555.13
合计	1,693,484,559.28	1,369,483,067.33

40、合并现金流量表补充资料

(1) 合并现金流量表补充资料

项目	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	6,151,905,739.7 3	4,136,608,198. 20
加：资产减值准备	6,646,422.19	5,916,990.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	169,176,605.85	94,617,845.06
无形资产摊销	66,797,760.96	62,352,186.39
长期待摊费用摊销	3,447,481.09	768,439.10
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)	203,621.49	1,731,454.71
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	4,875,712.26	2,335,050.15
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		

项目	本期金额	上期金额
财务费用(收益以“-”号填列)	13,200.00	10,200.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-134,678,632.27	-11,996,002.74
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-140,551,447.51	-373,264,636.85
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-13,217,148.09	-13,673,131.30
存货的减少(增加以“-”号填列)	-2,130,262,374.60	-1,923,368,178.25
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	1,464,242,002.00	-1,363,273,726.86
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	51,100,680.00	4,938,319,814.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,499,699,623.10	5,557,084,502.88
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	7,658,768,818.08	7,097,804,381.00
减：现金的期初余额	7,097,804,381.00	6,883,981,348.94
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	560,964,437.08	213,823,032.06

(2) 本期处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期金额	上期金额
1. 处置子公司及其他营业单位的价格	6,937,058.79	
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	6,937,058.79	
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,597,601.80	
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	5,339,456.99	

项目	本期金额	上期金额
4. 处置子公司的净资产	5,337,802.30	
流动资产	4,468,623.32	
非流动资产	6,556,314.51	
流动负债	5,687,135.53	
非流动负债		

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,658,768,818.08	7,097,804,381.00
其中：库存现金	70,145.57	719,116.92
可随时用于支付的银行存款	7,597,182,224.99	7,066,056,813.60
可随时用于支付的其他货币资金	61,516,447.52	31,028,450.48
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,658,768,818.08	7,097,804,381.00

附注六、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
江苏洋河集团有限公司	控股股东	有限责任公司 (国有独资)	江苏省 宿迁市	韩锋	酿酒机械设备销售，酒出口、进口生产所需的各种原辅材料、设备和零部件，实业投资

母公司名称	注册资本 (万元)	母公司对本公司的 持股比例(%)	母公司对本公司的 表决权比例(%)	组织机构代码
江苏洋河集团有限公司	11,000.00	34.05	34.05	14233498-9

2、本公司的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股 比例(%)
江苏洋河酒业有限公司	直接控股	有限责任公司 (法人独资)	江苏省 宿迁市	张雨柏	商业	11,440.00	100.00
江苏洋河包装有限公司	直接+间接控股	有限责任公司	江苏省 宿迁市	朱广生	酒类包装	15,200.00	100.00

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股 比例(%)
宿迁市洋河物流有限公司	间接控股	有限责任公司 (法人独资)	江苏省 宿迁市	姚再庭	运输业	350.00	100.00
南京洋河蓝色经典 酒业有限公司	间接控股	有限责任公司 (法人独资)	江苏省 南京市	耿忠祥	商业	100.00	100.00
北京洋河商贸有限公司	间接控股	有限责任公司 (法人独资)	北京市 丰台区	张学谦	商业	300.00	100.00
江苏华趣酒行集团 有限公司	间接控股	有限公司	江苏省 南京市	耿忠祥	商业	5,000.00	78.00
宿迁天海商贸有限公司	间接控股	有限公司 (法人独资)	江苏省 宿迁市	戴建兵	商业	50.00	100.00
宿迁志诚包装服务 有限公司	间接控股	有限公司(法人 独资)内资	江苏省 宿迁市	鲍苏建	酒类包装	50.00	100.00
淮安华趣酒行发展 有限公司	间接控股	有限公司	江苏省 淮安市	耿忠祥	商业	800.00	70.00
宿迁洋河贵宾馆有 限公司	直接控股	有限公司(法人 独资)内资	江苏省 宿迁市	徐敬民	酒店业	70.00	100.00
江苏华趣酒行集团 南京有限公司	间接控股	有限公司(法人 独资)内资	江苏省 南京市	王立波	商业	500.00	100.00
苏酒集团贸易股份 有限公司	直接+间接控股	股份有限公司	江苏省 宿迁市	王耀	商业	20,000.00	100.00
南京新风向贸易有 限公司	间接控股	有限公司(法人 独资)内资	江苏省 南京市	耿忠祥	商业	100.00	100.00
无锡华趣酒行发展 有限公司	间接控股	有限公司	江苏省 无锡市	耿忠祥	商业	600.00	70.00
江苏双沟酒业股份 有限公司	直接+间接控股	股份有 限公司	江苏省 泗洪县	陈太清	白酒生 产、销售	11,000.00	100.00
江苏双沟工贸有限 公司	间接控股	有限责 任公司	江苏省 泗洪县	钟玉叶	商业	2,000.00	100.00
泗洪双泰饮品灌装 有限公司	间接控股	有限责 任公司	江苏省 泗洪县	谢玉球	酒类、饮 料包装	200.00	100.00
泗洪县双沟安泰废 旧物资再生利用有 限公司	间接控股	有限责 任公司	江苏省 泗洪县	张德佳	废旧物资 回收	50.00	100.00
泰州华趣酒行发展 有限公司	间接控股	有限公司	江苏省 泰州市	耿忠祥	商业	1,000.00	70.00
泰州梦叶商贸有限 公司	间接控股	有限公司(法人 独资)内资	江苏省 泰州市	耿忠祥	商业	200.00	100.00
江苏华趣酒行集团 南通有限公司	间接控股	有限公司(法人 独资)内资	江苏省 南通市	王立波	商业	600.00	100.00
南京市双石包装材 料有限公司	间接控股	有限责 任公司	江苏省、 南京市	张德佳	纸质包装 容器生 产、销售	300.00	100.00
江苏华趣酒行集团 苏州有限公司	间接控股	有限公司(法人 独资)内资	江苏省 苏州市	耿忠祥	商业	600.00	100.00
江苏华趣酒行集团 盐城有限公司	间接控股	有限公司(法人 独资)内资	江苏省 盐城市	王立波	商业	600.00	100.00

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股 比例(%)
江苏洋河酒类运营管理有限公司	直接控股	有限公司(法人独资)内资	江苏省宿迁市	钟玉叶	商业	1,000.00	100.00
江苏泗阳洋河酒类运营有限公司	直接控股	有限公司(法人独资)内资	江苏省泗阳县	钟雨	商业	500.00	100.00
江苏双沟酒类运营有限公司	间接控股	有限公司(法人独资)私营	江苏省泗洪县	陈太清	商业	500.00	100.00
江苏东帝联合国际贸易有限公司	直接控股	有限公司(法人独资)内资	江苏省宿迁市	朱伟	商业	500.00	100.00
江苏东帝星徽国际贸易有限公司	直接控股	有限公司(法人独资)内资	江苏省宿迁市	朱伟	商业	500.00	100.00
宿迁市蓝梦贸易有限公司	间接控股	有限公司(法人独资)内资	江苏省宿迁市	罗绪兵	商业	50.00	100.00

3、本公司的其他关联方情况（不存在控制关系但发生交易的关联方）

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

4、关联交易情况

(1) 销售商品/提供劳务情况表

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上期金额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
上海海烟物流发展有限公司	销售货物	酒类销售	市场价格	72,516,163.38	0.42	149,531,289.33	1.19

(2) 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	租赁费 定价依据	年度确定的 租赁费
江苏洋河集团有限公司	本公司	[注]	2012.01.01	2014.12.31	协商确定	220,000.00

[注]根据公司与江苏洋河集团有限公司签订的《房产租赁协议》，江苏洋河集团有限公司将位于宿迁市洋河新城中大街 118 号的娱乐中心大楼（建筑面积 2,755.30 平方米）、大会堂（建筑面积 1,179.40 平方米）、南宾馆自行车库（建筑面积 499.60 平方米）和第二生活区幼儿园（建筑面积 1,099.90 平方米），总计使用面积 5,534.40 平方米的房产出租给公司使用，年租金为 22.00 万元/年，租赁期限自 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。

5、关联应收应付款项

公司应付关联方款项情况

项目名称	关联方名称	期末账面余额	期初账面余额
------	-------	--------	--------

预收款项	上海海烟物流发展有限公司	770,653.00	3,768,235.50
其他应付款	上海海烟物流发展有限公司	12,221,330.00	216,330.00
合计		12,991,983.00	3,984,565.50

附注七、或有事项

截止 2012 年 12 月 31 日，公司无需要披露的或有事项。

附注八、承诺事项

已签订的正在或准备履行的大额发包合同及财务影响

(1) 2012 年 5 月 23 日，公司与江苏宇盛建筑安装工程有限公司签订《建设工程施工合同》，将位于宿迁市洋河镇的名优酒酿造技改（三期）1#酿酒厂房建筑安装工程承包给江苏宇盛建筑安装工程有限公司，合同工期自 2012 年 6 月 8 日至 2013 年 1 月 5 日，工程合同价款 38,913,511.06 元。截止 2012 年 12 月 31 日，公司已支付上述工程项目进度款 24,350,000.00 元。

(2) 2012 年 9 月 1 日，公司与江苏中苑建设有限公司签订《建设工程施工合同》，将位于宿迁市洋河镇的名优酒酿造技改（三期）11#酿酒厂房土建安装工程承包给江苏中苑建设有限公司，合同工期自 2012 年 9 月 25 日至 2013 年 4 月 25 日，工程合同价款 37,118,739.70 元。截止 2012 年 12 月 31 日，公司已支付上述工程项目进度款 8,820,000.00 元。

(3) 2012 年 8 月 2 日，公司与江苏扬建集团有限公司签订《建设工程施工合同》，将位于宿迁市洋河镇的名优酒酿造技改（三期）8#酿酒厂房土建安装工程施工承包给江苏扬建集团有限公司，合同工期自 2012 年 9 月 10 日至 2013 年 4 月 9 日，工程合同价款 37,936,116.66 元。截止 2012 年 12 月 31 日，公司已支付上述工程项目进度款 5,460,000.00 元。

(4) 2012 年 5 月 23 日，公司与中铁十八局集团第二工程有限公司签订《建设工程施工合同》，将位于宿迁市洋河镇的名优酒酿造技改（三期）3#酿酒厂房建筑安装工程承包给中铁十八局集团第二工程有限公司，合同工期自 2012 年 6 月 8 日至 2013 年 1 月 5 日，工程合同价款 39,893,210.50 元。截止 2012 年 12 月 31 日，公司已支付上述工程项目进度款 23,940,000.00 元。

(5) 2012 年 9 月 20 日，公司与四川宜宾江源化工机械制造有限责任公司签订《T1、T2、T3 型调味酒项目购销与安装合同》，合同总金额 27,898,000.00 元。截止 2012 年 12 月 31 日，公司已支付上述合同价款 8,369,400.00 元。

附注九、资产负债表日后事项

1、利润分配预案

根据 2013 年 4 月 22 日公司第四届董事会第八次会议审议通过的《关于公司 2012 年度利润分配预案》，公司拟以截止 2012 年 12 月 31 日总股本 108,000.00 万股为基数，用未分配利润每 10 股派发现金红利 20.00 元（含税），合计派发现金红利 216,000.00 万元（含税）。

2、收购子公司

2013年3月，公司与郟县城市投资开发有限公司以及谭中月分别签订《关于湖北梨花村酒业有限公司股权转让协议》，以297万元的价格受让郟县城市投资开发有限公司持有的湖北梨花村酒业有限公司99%的股权、以3万元的价格受让谭中月持有的湖北梨花村酒业有限公司1%的股权。

附注十、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、应收账款

（1）按种类披露的应收账款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄分析法组合				
其他组合[注]	926,825,336.25	100.00		
组合小计	926,825,336.25	100.00		/
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	926,825,336.25	100.00		/

续上表

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄分析法组合				
其他组合[注]	78,300.00	100.00		
组合小计	78,300.00	100.00		/
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	78,300.00	100.00		/

[注]其他组合为公司应收子公司货款，不计提坏账准备。

(2) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(3) 应收账款期末余额全部为应收子公司江苏洋河酒类运营管理有限公司货款。

2、其他应收款

(1) 按种类披露的其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
账龄分析法组合	18,430,139.34	3.82	1,196,468.09	6.49
其他组合[注]	463,411,936.10	96.18		
组合小计	481,842,075.44	100.00	1,196,468.09	/
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	481,842,075.44	100.00	1,196,468.09	/

续上表

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
账龄分析法组合	8,516,699.26	1.88	622,795.38	7.31
其他组合[注]	445,000,000.00	98.12		
组合小计	453,516,699.26	100.00	622,795.38	/
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	453,516,699.26	100.00	622,795.38	/

[注]其他组合为公司应收子公司款项，不计提坏账准备。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	17,471,442.54	94.80	873,572.13	7,690,169.38	90.29	384,508.47
1~2 年	389,986.08	2.12	38,998.61	486,624.23	5.71	48,662.42
2~3 年	289,903.25	1.57	86,970.98	159,719.39	1.88	47,915.82
3~4 年	157,219.39	0.85	78,609.69	74,955.18	0.88	37,477.59
4~5 年	16,357.00	0.09	13,085.60	5,000.00	0.06	4,000.00
5 年以上	105,231.08	0.57	105,231.08	100,231.08	1.18	100,231.08
合计	18,430,139.34	100.00	1,196,468.09	8,516,699.26	100.00	622,795.38

(2) 本报告期其他应收款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(3) 其他应收款金额前五名欠款情况

债务人名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	性质或内容	占其他应收款总额的比例 (%)
江苏双沟酒业股份有限公司	子公司	463,411,936.10	1 年以内 65,000,000.00 元, 1-2 年 398,411,936.10 元	借款	96.18
江苏骏泰置业有限公司宿迁国泰百货大楼股份有限公司破产管理人	无关联关系	15,000,000.00	1 年以内	竞买保证金	3.11
郭前兵	公司员工	466,167.92	1 年以内	业务借款	0.10
孙大力	公司员工	250,000.00	1 年以内	业务借款	0.05
周兵	公司员工	200,000.00	1 年以内	业务借款	0.04
合计		479,328,104.02			99.48

3、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
江苏洋河酒业有限公司	成本	115,225,078.23	115,225,078.23		115,225,078.23

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
	法				
江苏洋河包装有限公司	成本法	150,268,800.00	150,268,800.00		150,268,800.00
宿迁洋河贵宾馆有限公司	成本法	700,000.00	150,000.00	550,000.00	700,000.00
江苏双沟酒业股份有限公司	成本法	1,713,152,320.00	1,713,152,320.00		1,713,152,320.00
苏酒集团贸易股份有限公司	成本法	170,000,000.00	170,000,000.00		170,000,000.00
宿迁市交通投资有限公司	成本法	800,000.00	800,000.00		800,000.00
江苏泗阳农村商业银行股份有限公司	成本法	7,987,200.00	7,987,200.00		7,987,200.00
紫金财产保险股份有限公司	成本法	52,500,000.00	52,500,000.00		52,500,000.00
上海金融发展投资基金(有限合伙)	成本法	180,000,000.00	90,000,000.00	90,000,000.00	180,000,000.00
中金佳泰(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	成本法	185,527,657.00	161,837,864.00	23,689,793.00	185,527,657.00
中金佳天(天津)股权投资合伙企业(有限合伙)[注]	成本法	200,385,826.00	200,385,826.00		200,385,826.00
江苏洋河酒类运营管理有限公司	成本法	10,983,280.00		10,983,280.00	10,983,280.00
江苏东帝联合国际贸易有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00
江苏东帝星徽国际贸易有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00
江苏泗阳洋河酒类运营有限公司	成本法	5,000,000.00		5,000,000.00	5,000,000.00
江苏省泗阳洋源酒厂	成本法	1,052,900.00		1,052,900.00	1,052,900.00
合计		2,803,583,061.23	2,662,307,088.23	141,275,973.00	2,803,583,061.23

续上表

被投资单位名称	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
江苏洋河酒业有限公司	100.00	100.00				119,324,895.99
江苏洋河包装有限公司	98.86	98.86				35,410,263.60
宿迁洋河贵宾馆有限公司	100.00	100.00				
江苏双沟酒业股份有限公司	99.99	99.99				568,110,742.74
苏酒集团贸易股份有限公司	85.00	85.00				2,986,578,763.87
宿迁市交通投资有限公司	0.08	0.08				
江苏泗阳农村商业银行股份有限公司	7.02	7.02				341,799.00
紫金财产保险股份有限公司	2.00	2.00				
上海金融发展投资基金(有限合伙)	3.61		有限合伙人			
中金佳泰(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	8.26		有限合伙人			
中金佳天(天津)股权投资合伙企业(有限合伙)	50.89		有限合伙人			
江苏洋河酒类运营管理有限公司	100.00	100.00				
江苏东帝联合国际贸易有限公司	100.00	100.00				
江苏东帝星徽国际贸易有限公司	100.00	100.00				
江苏泗阳洋河酒类运营有限公司	100.00	100.00				
江苏省泗阳洋源酒厂	100.00	100.00		1,052,900.00	1,052,900.00	
合计				1,052,900.00	1,052,900.00	3,709,766,465.20

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额	上期发生额	项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	5,378,932,922.57	4,431,034,552.65	主营业务成本	4,550,722,320.63	3,731,147,684.68
其他业务收入	89,073,139.33	66,554,295.88	其他业务成本	65,319,627.15	51,375,618.69
合计	5,468,006,061.90	4,497,588,848.53	合计	4,616,041,947.78	3,782,523,303.37

(2) 主营业务(分行业)

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
白酒行业	5,378,932,922.57	4,550,722,320.63	4,431,034,552.65	3,731,147,684.68

(3) 主营业务(分产品)

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中高档酒	4,530,985,184.65	3,650,436,986.16	3,690,668,713.28	2,950,281,641.56
普通酒	847,947,737.92	900,285,334.47	740,365,839.37	780,866,043.12
合计	5,378,932,922.57	4,550,722,320.63	4,431,034,552.65	3,731,147,684.68

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
苏酒集团贸易股份有限公司	4,153,360,349.32	75.96
江苏洋河酒类运营管理有限公司	1,291,134,989.97	23.61
江苏洋河包装有限公司	9,501,791.67	0.17
泗洪县双沟安泰废旧物资再生利用有限公司	2,382,901.16	0.04
江苏双沟酒业股份有限公司	1,365,179.49	0.03
合计	5,457,745,211.61	99.81

5、投资收益

(1) 按产生投资收益的来源分项列示的投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	3,709,766,465.20	1,564,209,476.51
持有至到期投资持有期间取得的投资收益		2,358,000.02
处置交易性金融资产取得的投资收益	45,623,730.28	889,041.10
合计	3,755,390,195.48	1,567,456,517.63

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

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

江苏洋河酒业有限公司	119,324,895.99	879,280,713.88	利润分配变化
江苏双沟酒业股份有限公司	568,110,742.74		利润分配变化
苏酒集团贸易股份有限公司	2,986,578,763.87	684,721,762.63	利润分配变化
江苏洋河包装有限公司	35,410,263.60		利润分配变化
江苏泗阳农村商业银行股份有限公司	341,799.00	207,000.00	利润分配变化
合计	3,709,766,465.20	1,564,209,476.51	

(3) 持有至到期投资持有期间取得的投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额
江苏双沟酒业股份有限公司[注]		2,358,000.02

[注]为公司委托银行贷款给子公司江苏双沟酒业股份有限公司收取的利息收入。

(4) 处置交易性金融资产取得的投资收益

明细项目	本期发生额	上期发生额
银行短期理财产品	45,623,730.28	889,041.10

(5) 公司投资收益汇回不存在重大限制。

6、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,918,576,970.49	1,793,924,465.34
加：资产减值准备	3,083,525.81	-476,742.78
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	124,308,414.83	61,502,478.53
无形资产摊销	11,857,810.40	7,513,611.32
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	537,614.80	1,081,467.25
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	13,200.00	10,200.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,755,390,195.48	-1,567,456,517.63
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-763,402.29	119,185.69
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		

项目	本期金额	上期金额
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,788,630,841.08	-1,604,253,761.37
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-984,432,058.66	-441,728,427.89
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,370,880,799.77	2,666,671,552.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,900,041,838.59	916,907,510.91
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	4,850,401,421.96	1,624,266,899.68
减：现金的期初余额	1,624,266,899.68	3,101,686,056.08
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,226,134,522.28	-1,477,419,156.40

附注十一、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额	备注
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)	-3,296,224.65	-3,863,216.47	为固定资产和长期股权投资处置损益
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免			
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	8,757,767.62	3,165,000.00	详见附注五.34
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费, 但经国家有关部门批准设立的有经营资格的金融机构对非金融企业收取的资金占用费除外			
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			
非货币性资产交换损益			
委托他人投资或管理资产的损益			
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			

项目	本期发生额	上期发生额	备注
债务重组损益			
企业重组费用（如安置职工的支出、整合费用等）			
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			
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			
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益			
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	132,737,576.78	11,585,714.35	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			
对外委托贷款取得的损益			
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益			
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			
受托经营取得的托管费收入			
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	29,485,064.22	15,115,323.51	主要为违约金收入和捐赠支出等收支差额
其他符合非经常性损益定义的损益项目			
所得税影响额	-43,079,585.90	-7,001,918.51	
少数股东权益影响额（税后）	22,082.45	-477,023.58	
合计	124,626,680.52	18,523,879.30	

2、净资产收益率及每股收益

（1）明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元/股）	
		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	50.53	5.70	5.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	49.50	5.58	5.58

（2）净资产收益率的计算过程

项目	序号	本期数
----	----	-----

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,154,302,874.52
非经常性损益	B	124,626,680.52
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	6,029,676,194.00
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	9,890,554,868.27
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	1,350,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K$	12,180,206,305.53
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	50.53%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N=C/L$	49.50%

(3) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	6,154,302,874.52
非经常性损益	B	124,626,680.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	6,029,676,194.00
期初股份总数	D	900,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	180,000,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	F	
报告期因回购等减少股份数	G	
报告期缩股数	H	
报告期月份数	I	12
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	J	7
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	K	

项目	序号	本期数
发行在外的普通股加权平均股数	$L=D+E+F \times J/I-G \times K/I-H$	1,080,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	5.70
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	5.58

(4) 稀释每股收益的计算过程

公司期末不存在稀释性潜在普通股，稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

项目	本期金额	上期金额	增减幅度 (%)	原因说明
应收票据	52,668,095.61	1,394,499,573.24	-96.22	公司本期减少采用银行承兑汇票结算方式与经销商结算货款
应收账款	55,306,782.73	36,411,914.21	51.89	销售收入增长,应收经销商货款增加
预付款项	291,583,299.43	570,692,680.03	-48.91	上期预付土地款本期确认无形资产
存货	5,923,146,958.90	3,793,372,799.99	56.14	产销量大幅度增长,新增原酒生产车间投产,基酒储备增加,原材料、半成品、在产品等相应增加
固定资产	3,122,609,284.58	1,564,890,835.56	99.54	已达预定可使用状态的酿酒厂房、包装车间、酒罐、仓库、设备安装等工程结转固定资产增加
在建工程	1,920,630,356.55	1,005,355,974.72	91.04	3万吨名优酒酿造技改工程、名优酒酿造技改三期工程、双沟酒业园区包装物流项目等工程项目投入增加
无形资产	1,510,643,931.19	790,421,275.28	91.12	本期新增酿酒车间、泗阳来安基地土地使用权增加
长期待摊费用	6,334,763.50	1,784,401.95	255.01	本期租入固定资产改良增加
递延所得税资产	661,214,553.24	520,752,506.93	26.97	应付经销商尚未结算的折扣增加形成的负债账面价值大于计税基础暂时性差异产生的递延所得税资产增加
应付票据	370,500,000.00	123,350,000.00	200.36	本期采用银行承兑汇票方式与供应商结算货款增加
预收款项	861,531,097.30	3,512,586,755.13	-75.47	上期末预收经销商的货款本期符合收入确认条件,实现销售收入
应付职工薪酬	180,244,854.45	88,151,178.48	104.47	本期产销规模扩大、员工人数增加,工资奖金提高,期末应付职工薪酬计提数额增加
应交税费	1,992,355,990.77	1,435,316,173.47	38.81	销售收入和利润总额大幅度增长,企业所得税等应交税费相应增加

项目	本期金额	上期金额	增减幅度 (%)	原因说明
应付股利	4,696,611.20	10,452,616.00	-55.07	子公司江苏双沟酒业股份有限公司支付以前年度应付少数股东股利
其他应付款	4,523,461,717.04	2,880,821,615.24	57.02	销售收入大幅度增长,收取经销商的保证金和风险抵押金、应付经销商尚未结算的折扣相应增加
盈余公积	540,000,000.00	404,392,446.53	33.53	本期计提法定盈余公积
未分配利润	11,748,331,355.38	7,079,636,034.33	65.95	系本期实现归属于母公司所有者的净利润数额大于本期提取的法定盈余公积及本期利润分配
营业收入	17,270,481,272.53	12,740,921,687.60	35.55	公司产品销售继续保持稳健增长,销售结构进一步优化,随着公司全国化战略的初步实现,省外市场份额进一步扩大
营业税金及附加	241,145,252.06	179,166,033.71	34.59	营业收入大幅度增长,营业税金及附加相应增加
销售费用	1,774,903,604.85	1,209,425,993.53	46.76	销售收入大幅度增长,发生的运输费、差旅费、劳务费、广告费等费用相应增加
管理费用	1,020,217,375.22	660,981,057.29	54.35	销售收入大幅度增长,职工薪酬、技术开发费、劳务费、折旧费、其他管理费用相应增加
投资收益	134,678,632.27	11,996,002.74	1022.70	公司及子公司利用闲置资金购买的银行中短期和活期理财产品产生的投资收益增加
营业外收入	48,670,786.76	37,099,378.07	31.19	本期收取经销商的违约金增加
营业外支出	21,969,236.00	30,982,575.38	-29.09	本期对外捐赠支出减少
所得税费用	2,063,556,711.00	1,394,109,315.29	48.02	销售收入大幅度增长,利润总额增加,按税法及相关规定计算的当期所得税费用相应增加
少数股东损益	-2,397,134.79	115,616,049.16	-102.07	2011年4月收购子公司江苏双沟酒业股份有限公司少数股权,致使本期少数股东损益比上期减少

附注十二、财务报表之批准

本财务报告经公司第四届董事会第八次会议批准同意对外报送。

江苏洋河酒厂股份有限公司

二〇一三年四月二十二日