

**四川水井坊股份有限公司**

**600779**

**2012 年半年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	7
五、 董事会报告 .....	8
六、 重要事项 .....	12
七、 财务会计报告 .....	18
八、 备查文件目录 .....	85

**一、重要提示**

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席了董事会会议。

(三) 信永中和会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	黄建勇
主管会计工作负责人姓名	Kenneth Macpherson (柯明思)
会计机构负责人(会计主管人员)姓名	李直

公司负责人黄建勇先生、主管会计工作负责人 Kenneth Macpherson (柯明思) 先生及会计机构负责人(会计主管人员)李直先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

**二、公司基本情况**

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	四川水井坊股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	水井坊
公司的法定英文名称	SICHUAN SWELLFUN CO.,LTD
公司的法定英文名称缩写	SCSF
公司法定代表人	黄建勇

(二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张宗俊	田冀东
联系地址	四川省成都市金牛区全兴路 9 号公司董事办	四川省成都市金牛区全兴路 9 号公司董事办
电话	(028)86252847	(028)86252847
传真	(028)86695460	(028)86695460
电子信箱	dongshiban@swellfun.com	dongshiban@swellfun.com

(三) 基本情况简介

注册地址	四川省成都市金牛区全兴路 9 号
注册地址的邮政编码	610036
办公地址	四川省成都市金牛区全兴路 9 号

办公地址的邮政编码	610036
公司国际互联网网址	www.swellfun.com
电子信箱	dongshiban@swellfun.com

## (四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	四川省成都市金牛区全兴路 9 号公司董事办

## (五) 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A 股	上海证券交易所	水井坊	600779	四川制药、全兴股份

## (六) 主要财务数据和指标

## 1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	2,301,663,067.89	2,529,183,340.93	-9.00
所有者权益(或股东权益)	1,782,483,098.04	1,664,979,607.89	7.06
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.65	3.41	7.04
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	341,372,827.16	219,351,851.96	55.63
利润总额	342,387,137.01	242,876,806.14	40.97
归属于上市公司股东的净利润	229,869,000.69	159,049,437.96	44.53
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	226,154,913.55	132,715,088.64	70.41
基本每股收益(元)	0.47	0.33	42.42
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.46	0.27	70.37
稀释每股收益(元)	0.47	0.33	42.42
加权平均净资产收益率(%)	12.91	10.47	增加 2.44 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	53,946,912.86	147,842,760.27	-63.51
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	0.1104	0.3026	-63.52

## 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	说明
非流动资产处置损益	167,152.93	
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	554,400.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	292,756.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,854,726.50	公司确认对四川联兴营销有限公司股权投资清算收益
所得税影响额	-154,949.21	
合计	3,714,087.14	

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	193,222,186	39.55						193,222,186	39.55
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	193,222,186	39.55						193,222,186	39.55
其中：境内非国有法人持股	193,222,186	39.55						193,222,186	39.55
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									
二、无限售条件流通股	295,323,512	60.45						295,323,512	60.45
1、人民币普通股	295,323,512	60.45						295,323,512	60.45
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	488,545,698	100						488,545,698	100

## (二) 股东和实际控制人情况

## 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数				59,160 户					
前十名股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量			
四川成都全兴集团有限公司	境内非国有法人	39.71	193,996,444	0	193,222,186	无			
UBS AG	未知	0.97	4,734,051	4,734,051		未知			
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	未知	0.62	3,026,934	3,026,934		未知			
周启增	境内自然人	0.48	2,361,000	132,800		未知			
中国人寿财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品	未知	0.47	2,309,625	2,309,625		未知			
中国农业银行—益民创新优势混合型证券投资基金	未知	0.41	1,993,456	1,993,456		未知			
中国民生银行股份有限公司—长信增利动态策略股票型证券投资基金	未知	0.38	1,852,156	1,852,156		未知			
中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金	未知	0.37	1,797,138	-74,121		未知			
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	未知	0.34	1,681,421	1,681,421		未知			

成都市金牛国鑫粮油购销有限责任公司	国 有 法 人	0.34	1,655,626	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量		
UBS AG	4,734,051		人民币普通股	4,734,051	
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	3,026,934		人民币普通股	3,026,934	
周启增	2,361,000		人民币普通股	2,361,000	
中国人寿财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品	2,309,625		人民币普通股	2,309,625	
中国农业银行—益民创新优势混合型证券投资基金	1,993,456		人民币普通股	1,993,456	
中国民生银行股份有限公司—长信增利动态策略股票型证券投资基金	1,852,156		人民币普通股	1,852,156	
中国银行—嘉实沪深 300 指数证券投资基金	1,797,138		人民币普通股	1,797,138	
MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	1,681,421		人民币普通股	1,681,421	
成都市金牛国鑫粮油购销有限责任公司	1,655,626		人民币普通股	1,655,626	
中国工商银行股份有限公司—华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	1,545,630		人民币普通股	1,545,630	
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>公司第一大股东四川成都全兴集团有限公司与上述其余股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p> <p>公司未知上述其余股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。</p>				

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	四川成都全兴集团有限公司	193,222,186	2007年1月18日 2008年1月18日 2016年1月18日	0 0 193,222,186	自本次股权分置改革实施之日（即2006年1月18日）起二十四个月内出售股份数量

				不超过公司股份总数的 5%，在三十六个月内不超过股份总数的 10%；在股改方案实施后的 10 年内的任意时点，不通过减持使其对本公司的持股比例低于 30%。
--	--	--	--	--

## 2、 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、 董事、监事和高级管理人员情况

### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

单位：股

姓名	职务	年初持股数	本期增持股份数量	本期减持股份数量	期末持股数	变动原因
徐斌	副总经理	42,528		-10,632	31,896	二级市场买卖
许勇	副总经理	35,515		-6,991	28,524	二级市场买卖

### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1. 2012 年 2 月 24 日，公司董事会收到胡雷先生因个人原因辞去公司总经理助理职务的辞呈。按照相关规定，胡雷先生的辞职自辞呈送达董事会之日起生效。详见 2012 年 2 月 25 日《中国证券报》第 B26 版、《上海证券报》第 B36 版、《证券时报》第 A18 版刊登的本公司公告。

2. 经 2012 年 6 月 29 日召开的公司 2011 年度股东大会审议通过，选举黄建勇先生、Kenneth Macpherson（柯明思）先生、Peter Batey（贝彼德）先生、Anna Manz(明安娜)女士、Jeffrey Huang（黄捷飞）先生、Richard Burn（彭雅贤）先生为公司七届董事会董事，王仲滋先生不再担任公司董事；选举郑泰安先生、吕先镛先生、章群女士为公司七届董事会独立董事，陈永忠先生不再担任公司独立董事；选举王成兵先生、Annabel Moore(莫安蓓)女士为公司七届监事会监事，邓佳女士不再担任公司监事。经公司职工代表大会审议通过，选举王刚先生出任公司第七届监事会职工监事，任期同第七届监事会。

经 2012 年 6 月 29 日召开的公司七届董事会 2012 年第一次会议审议通过，选举黄建勇先生任公司董事长（法定代表人），选举 Kenneth Macpherson（柯明思）先生任公司副董事长。聘任 Kenneth Macpherson（柯明思）先生为公司总经理，聘任王仲滋先生为公司常务副总经理，聘任赖登燁先生、Brian Barczak(布莱恩)先生、许勇先生、徐斌女士、鲍雨先生、Ben Wong（黄永利）先生为公司副总经理，聘任李直先生为公司财务总监，聘任张宗俊先生为公司董事会秘书。

经 2012 年 6 月 29 日召开的公司七届监事会 2012 年第一次会议审议通过，选举王成兵先生为公司第七届监事会主席。

以上详见 2012 年 6 月 30 日《中国证券报》第 B24 版、《上海证券报》第 37 版、《证券



时报》第 B15 版及 2012 年 7 月 3 日《中国证券报》第 B14 版、《上海证券报》第 B21 版、《证券时报》第 D27 版刊登的本公司公告。

## 五、 董事会报告

### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

1、报告期内，面对宏观经济增速下行、白酒行业政策性压力加大、行业整体增长放缓等不利因素，公司紧紧围绕年初制定的经营目标及发展思路，积极拓宽营销渠道，不断强化企业内部管理，严格控制各项费用，努力降低外部环境带来的不利影响，使上半年公司生产经营继续保持了平稳较快的增长。

在品牌建设方面，公司持续提升高端品牌形象，不断加强高端意见领袖的传播，努力通过多种形式宣传增强水井坊品牌市场竞争力。公司战略携手 APEC，获选 2012-2014 年 APEC 主要系列活动唯一指定用酒暨战略合作伙伴，开创了白酒品牌与国际顶级政商会议合作的先河；公司第一家品牌体验店已在四川乐山落成，通过提供差异化的、互动性的品牌体验活动，进一步提升目标意见领袖对水井坊品牌的认同感。随着体验店的陆续建成，必将对公司品牌形象提升及团购销售达成产生较为积极的影响；在去年水井坊青城品鉴活动的基础上，公司上半年组织策划了峨眉品鉴活动，使水井坊品牌所蕴含的历史的、文化的、时尚的、优雅的高尚生活理念更加深入人心。

在市场建设方面，进一步加强对经销商的支持力度，有效提升其获利能力，并积极推进联合生意计划。同时，公司计划在全国设立的五个大区平台目前已相继组建完成，为将来更快地反应和执行公司的销售政策奠定了坚实的基础。

在国际市场开拓方面，公司以伦敦奥运会为契机，成功地将水井坊推向英国市场，加快了公司产品向整个欧洲市场推广的步伐。截止目前，公司产品已进入美国、英国、日本、韩国、新加坡、澳大利亚等 19 个国家和香港、澳门地区的免税及有税市场进行销售。

通过采取上述积极有效的措施，公司上半年水井坊系列销售增长较快，同时其市场终端表现价格持续稳定，产品社会库存趋于合理。1-6 月，公司累计实现营业收入 87,584.65 万元，比去年同期 32.68%；营业利润 34,137.28 万元，比去年同期增长 55.63%；实现净利润（归属于母公司）22,986.90 万元，比去年同期增长 44.53%。

6 月 29 日，公司顺利完成了董事会换届选举工作。下半年，公司将在新一届董事会的带领下，继续认真贯彻年初制定的“发展品牌、优化制度、良性互动、和谐共进”的经营方针，进一步加强人力资源体系建设，加强中外双方管理团队的文化融合，稳步扩大销售队伍，不断提高销售队伍的营销能力；进一步加强品牌广告的投放力度，努力提升广告创意水平，并以水井坊博物馆及体验店为依托，不断增强与消费者的互动体验；进一步优化公司产品结构，不断完善产品体系，加快产品创新、技术创新的力度和进度，有效推进超高端定制酒研发及市场拓展步伐。进一步健全海外品牌推广职能，加强国际市场销售渠道建设力度，有效提升水井坊品牌海外市场的知名度和美誉度，在上半年取得较好成绩的基础上，力争实现公司主营业务更快增长。

### 2、报告期内财务状况经营成果分析

#### (1) 公司资产和利润构成变动情况

单位：元

资产负债表项目	2012 年 6 月 30 日	2011 年 12 月 31 日	变动金额	变动率	原因
---------	-----------------	------------------	------	-----	----

应收票据	60,416,975.30	361,154,345.59	-300,737,370.29	-83.27%	应收票据减少的主要原因系期初汇票到期解汇，且白酒销售进入传统淡季，汇票结算量减少所致。
应收账款	16,298,177.65	6,366,642.36	9,931,535.29	155.99%	应收账款增加的主要原因系本期与 DiageoSingaporePTELimite 在合同期内的货款结算增加所致。
其他应收款	18,186,287.84	40,504,590.07	-22,318,302.23	-55.10%	其他应收款减少的主要原因系公司控股子公司成都兴千业房地产开发有限公司收回温江交通局欠款 2,070 万所致。
长期股权投资	2,500,000.00	9,229,764.81	-6,729,764.81	-72.91%	长期股权投资减少系 2011 年进入清算程序的四川联兴营销有限公司完成清算并注销所致。
在建工程	182,241,703.04	118,874,946.95	63,366,756.09	53.31%	在建工程增加的主要原因系公司本期新产品开发基地及技术改造项目投入所致。
预收款项	50,050,560.02	350,768,569.96	-300,718,009.94	-85.73%	预收款项减少的主要原因系期初已收到的经销商货款在本期货物发出后结转收入所致。
应付职工薪酬	13,607,663.09	31,230,511.17	-17,622,848.08	-56.43%	应付职工薪酬减少的主要原因系本期发放 2011 年年年终奖所致。
应交税费	11,691,248.65	88,025,209.50	-76,333,960.85	-86.72%	应交税费减少的主要原因系本期缴纳税费所致。
应付股利	69,716,387.77	1,970,059.35	67,746,328.42	3438.80%	应付股利增加的主要原因系尚未发放 2011 年度社会流通股部分股利所致。

单位：元

利润表项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	变动金额	变动率	原因
营业收入	875,846,463.75	660,131,245.88	215,715,217.87	32.68%	营业收入增长的主要原因系公司本期销售结构进一步优化，毛利率较高的水井坊系列酒销售占比及销售增长所致。
销售费用	230,975,918.32	158,802,026.06	72,173,892.26	45.45%	销售费用增长的主要系公司本期加大对水井坊品牌的建设投资力度，市场投入费用增长。
资产减值损失	610,535.39	3,739,973.18	-3,129,437.79	-83.68%	资产减值损失减少的主要原因系本期收回了温江区交通局欠款 2,070 万元，计提坏账损失减少所致。
投资收益	4,704,726.50	19,490,633.69	-14,785,907.19	-75.86%	投资收益减少的主要原因系公司上年同期转让所持四川全兴酒业有限公司 40% 股权，取得投资收益 1,949 万，本期无此收益。
营业外收入	1,248,374.14	23,777,298.33	-22,528,924.19	-94.75%	营业外收入减少的主要原因系上年同期收取政府补助款 2,357 万所致。
所得税费用	112,561,230.14	85,095,956.72	27,465,273.42	32.28%	所得税费用增长的主要原因系本期收入增长、利润总额增长所致。

少数股东损益	-43,093.82	-1,268,588.54	1,225,494.72	96.60%	少数股东损益增长的主要原因系本期控股子公司成都兴千业房地产开发有限公司因计提坏账准备而导致的亏损金额较上期减少所致。
--------	------------	---------------	--------------	--------	--

## (2) 公司现金流量情况分析

单位：元

现金流量表项目	2012 年 1-6 月	2011 年 1-6 月	变动金额	变动率	原因
经营活动产生的现金流量净额	33,946,912.86	147,842,760.27	-113,895,847.41	-77.04%	经营活动产生的现金流量净额减少的主要原因系 1、公司加大水井坊品牌建设力度，增加市场投入；2、随着公司管理的提升与公司发展相关费用增加；3、上年末较大预收账款在本期实现收入。
筹资活动产生的现金流量净额	-44,619,182.12	-127,430,401.92	82,811,219.80	64.99%	筹资活动产生的现金流量净额增长的主要原因系上年同期已发放社会流通股股利，本期末尚未发放所致。

## 3、主要控股和参股公司的经营情况及业绩分析：

单位：万元

公司名称	业务性质	注册资本	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
成都聚锦商贸有限公司	销售	11,234.26	57,617.67	44,648.92	12,968.75	48,658.39	11,426.90
成都水井坊营销有限公司	销售	1,000.00	11,859.04	35.79	11,823.25	1.76	2,471.01
成都江海贸易发展有限公司	销售	1,000.00	45,782.61	28,689.37	17,093.24	29,309.31	4,408.96
成都兴千业房地产开发有限公司	房地产开发经营	2,000.00	1,922.92	416.60	1,506.32		-14.36
成都嘉峰商贸有限公司	销售	500.00	8,009.19	927.10	7,082.09	7,176.71	1,683.86
成都聚锦酒业有限公司	生产、销售	500.00	11,985.51	9,383.41	2,602.10		-1.26
成都瑞锦商贸有限公司	销售	500.00	14,446.57	12,187.30	2,259.27	6,156.40	1,758.73
成都嘉源酒业营销有限公司	销售	1,000.00	974.25	0.02	974.23		0.19
成都蓉上坊营销有限公司	销售	500.00	13,863.46	7,658.22	6,205.24	19,889.47	-11.05
成都水井坊酒业有限公司	生产、销售	11,321.21	27,631.50	16,309.90	11,321.60		15.90

## (二) 公司主营业务及其经营状况

## 1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减(%)	营业成本比上年同期增减(%)	营业利润率比上年同期增减(%)
分行业						
酒业	865,532,769.92	163,440,176.06	81.12	37.60	15.22	增加 3.67 个百分点
分产品						
中高档酒	818,732,725.37	145,754,272.55	82.20	39.90	23.61	增加 2.35 个百分点

其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 3,816.74 万元。

酒业本期营业收入较上年同期增长 37.6%,营业成本较上年同期增加 15.22%,营业利润率较上年同期提高 3.67%,主要系公司本期销售结构进一步优化,毛利率较高的水井坊系列酒销售占比及销售增长所致。

## 2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
省内	123,777,992.05	10.37
省外	712,947,369.27	40.40
出口	38,167,408.60	-2.84
合计	874,892,769.92	32.72

省外营业收入增长主要系水井坊品牌加大市场投入,销量增长所致。

## 3、 公司在经营中出现的问题与困难

2012 年 GDP 增长预期下调、财政收入增速下滑预期以及政府严控三公经费支出,在较大程度上对高端白酒的需求产生了结构性影响,白酒行业增速放缓,市场形势严峻,行业竞争加剧。基于这种形势,公司将进一步加强白酒行业发展趋势、重点市场和竞争对手的分析研究,坚定走差异化发展之路;结合水井坊品牌实际,进一步优化公司产品结构,不断完善产品体系,提升公司各品牌的竞争力;不断加大产品创新和营销渠道创新的力度,建立创新快速反应、决策机制,使创新成为公司业绩增长的驱动力;全面深入推进公司合规运作和国际化进程,不断加强企业软实力建设,确保公司年初既定各项工作目标的实现。

## (三) 公司投资情况

## 1、 募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

## 2、非募集资金项目情况

(1) 本期公司新产品开发基地及技术改造项目发生 7,415 万元；(2) 本期公司其他固定资产、无形资产及在建工程共计投入 1,324 万元。

### (四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

1、公司已按照《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定-中国证券监督管理委员会令第 57 号》的有关规定并经 2009 年 4 月 23 日召开的公司 2008 年度股东大会审议通过修订了《公司章程》，明确了现金分红政策：

(1) 公司可以进行中期现金分红；

(2) 公司每年将根据当期的经营情况和项目投资的资金需求计划，在充分考虑股东利益的基础上正确处理公司的短期利益及长远发展的关系，确定合理的股利分配方案。公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

2、报告期内，公司严格按照中国证监会要求及本公司《章程》规定制定并经股东大会审议通过了 2011 年度现金分红方案，其决策程序合规，独立董事尽职履责并发挥了应有作用，且在实际执行中完全符合股东大会决议要求。具体实施情况如下：

2012 年 6 月 29 日召开的公司 2011 年度股东大会审议通过了《2011 年度利润分配或资本公积转增股本预案》；

2011 年度利润分配或资本公积转增股本方案为：以 2011 年末股本总数 488,545,698 股为基数，每 10 股派送现金红利 2.30 元(含税)，计 112,365,510.54 元，母公司未分配利润余 33,820,293.22 元结转以后年度分配。

根据《公司章程》第九十三条规定，股东大会通过有关派现、送股或资本公积转增股本提案的，公司将在股东大会结束后 2 个月内实施具体方案。

2012 年 7 月 13 日，公司在《中国证券报》第 B014 版、《上海证券报》第 B40 版、《证券时报》第 A11 版上披露了《公司 2011 年度利润分配实施公告》。

本次分派对象为：截止 2012 年 7 月 18 日（A 股股权登记日）下午上海证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的全体股东。

股权登记日：2012 年 7 月 18 日

除权（除息）日：2012 年 7 月 19 日

现金红利发放日：2012 年 7 月 25 日

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

1. 公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所上市规则》等有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部管理和控制制度，规范公司运作。报告期内，公司制定了《2012 年度内部控制规范实施工作方案》、修订完善了《内幕信息知情人登记管理制度》。

2. 报告期内，公司按照《2012 年度内部控制规范实施工作方案》的要求，开展了如下内控相关工作：

(1) 建立了内控相关制度。为保证公司顺利执行企业内部控制规范，全面提升公司经营管理水平，结合公司实际情况，制定并经董事会审议通过了《公司内部控制制度》、《公司内部控制自我评价制度》、《公司内部审计管理制度》等制度。

(2) 确定了内控实施范围及流程。考虑公司业务特点、实际情况，按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引要求，公司确定内控实施范围涵盖股份公司及其控股子公司，以风

险控制矩阵作为内控管理的工具，对公司主要相关业务流程进行管理。

(3) 内控执行测试。为检验内控执行情况，公司逐步开展对酒业项目、邛崃基建项目、水井坊博物馆项目进行内控执行测试。现已完成对酒业内控测试缺陷结果的风险分析，形成报告并报公司审计委员会审议通过。同时要求各职能部门针对测试发现的缺陷，制定整改计划，定期反馈整改工作进度。

3. 在合规工作方面，报告期内公司出台了《反不正当竞争及反垄断政策》及《个人信息保密政策》，并完成了全公司范围内的合规月宣传及考试工作。

4. 因本公司实际控制人发生变更，根据《上市公司收购管理办法》规定，Diageo Highlands Holding B.V. ("DHHBV") 须向除全兴集团以外的本公司所有股东发出全面收购要约 ("要约收购")。DHHBV 于 2012 年 3 月 19 日取得中国证券监督管理委员会对要约收购的无异议函，并于 2012 年 3 月 26 日至 2012 年 4 月 24 日完成要约收购事宜。2012 年 5 月 2 日，DHHBV 通过要约收购受让的 3,154 股本公司股份完成过户登记手续。

5. 报告期内，公司董事会、监事会、高级管理人员顺利完成了换届选举、聘任工作。新组成的七届董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名；新组成的七届监事会由 3 名监事组成，其中职工监事 1 名。新组成的七届董事会还选举了董事长、副董事长，聘任了总经理、副总经理、财务总监、董秘、证券事务代表，并组建了新一届董事会下属各专业委员会；新组成的七届监事会亦完成了监事会主席、监事会秘书的选举、聘任工作。

## (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

经 2012 年 6 月 29 日召开的 2011 年度股东大会审议通过的 2011 年度利润分配或资本公积转增股本方案为：以 2011 年末股本总数 488,545,698 股为基数，每 10 股派送现金红利 2.30 元(含税)，计 112,365,510.54 元，母公司未分配利润余 33,820,293.22 元结转以后年度分配。

2012 年 7 月 13 日，公司在《中国证券报》第 B014 版、《上海证券报》第 B40 版、《证券时报》第 A11 版上披露了《公司 2011 年度利润分配实施公告》。

本次分派对象为：截止 2012 年 7 月 18 日 (A 股股权登记日) 下午上海证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的全体股东。

股权登记日：2012 年 7 月 18 日

除权 (除息) 日：2012 年 7 月 19 日

现金红利发放日：2012 年 7 月 25 日

## (三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## (四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

## (五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

## (六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

## (七) 重大关联交易

本报告期公司无重大关联交易事项。

## (八) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

## (1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

## (2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

## (3) 租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

## 2、 担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况（不包括对控股子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	-2,203
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	30,189
公司对控股子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	8,000
报告期末对子公司担保余额合计（B）	23,000
公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）	
担保总额（A+B）	53,189
担保总额占公司净资产的比例(%)	29.84

公司按《中国人民银行中国银行业监督管理委员会关于加强商业性房地产信贷管理的通知》（银发 2007 第 359 号）、《房屋登记办法中华人民共和国建设部令第 168 号》及 2007 年 10 月 1 日起施行的《物权法》对房地产业的要求，为本公司蓉上坊项目商品房承购人提供抵押贷款担保，截至 2012 年 6 月 30 日累计银行按揭担保余额为 30,189 万元，该阶段性连带责任担保在房屋竣工并在银行办理完毕房屋产权正式抵押后予以解除；

公司为全资子公司成都江海贸易发展有限公司在招商银行股份有限公司成都市顺城大街支行申请期限为 12 个月的综合授信额度人民币 3,000 万元提供连带责任担保，本报告期尚未使用该授信；

公司为全资子公司成都江海贸易发展有限公司在渤海银行股份有限公司成都分行申请期限为 12 个月的综合授信额度人民币 8,000 万元提供连带责任担保，本报告期尚未使用该授信；

公司为全资子公司成都江海贸易发展有限公司在交通银行股份有限公司成都磨子桥支行申请期限为 12 个月的综合授信额度人民币 12,000 万元提供连带责任担保，本报告期尚未使用该授信；

## 3、 委托理财及委托贷款情况

## (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## (2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

## 4、 其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## (九) 承诺事项履行情况

## 1、 公司或持股 5% 以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

四川成都全兴集团有限公司在股权分置改革中所做出的特殊承诺除以下事项尚在履行期间外，其余承诺均已履行：

股东名称	特殊承诺	承诺履行情况
四川成都全兴集团有限公司	在股改方案实施后的 10 年内的任意时点，不通过减持使其对本公司的持股比例低于 30%。如全兴集团违背该项承诺，在该项持股比例以下出售股票的全部收入直接划归全兴股份所有。	自股权分置改革方案实施之日起至本报告披露日，四川成都全兴集团有限公司未减持其所持有的公司股份。

## (十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	信永中和会计师事务所

## (十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

## (十二) 其他重大事项的说明

1. 本公司控股子公司成都兴千业房地产开发公司于 2009 年 10 月 29 日与成都市温江区交通局签订了《温江区向阳路北延线 B 段片区综合开发合同终止协议》。根据该《终止协议》，温江区交通局应向兴千业公司总计偿付 16,100 万元。截止 2011 年 6 月 15 日，温江区交通局尚有 9,300 万元未付。2011 年 6 月 16 日，温江区交通局与成都兴千业房地产开发公司签订了《向阳路北延线 B 段片区综合开发项目补充协议》，协议约定，温江区交通局于 2011 年 6 月 25 日前支付兴千业公司项目结算资金 1,000 万元，并于 2012 年 6 月底前结清剩余的 8,300 万元。截止 2012 年 6 月 30 日，温江区交通局尚欠兴千业公司项目结算资金 2,780 万元。兴千业公司已取得成都市温江区交通局盖章确认的企业询证函，并提请律师事务所及律师对该笔应收款项的收回可能性进行专业判断并出具了法律意见书。目前，兴千业公司正在全力催收此笔款项。

2. 根据公司酒业未来总体发展规划，经 2011 年 1 月 27 日召开的公司六届董事会 2011



年第一次临时会议以及 2011 年 2 月 15 日召开的 2011 年第一次临时股东大会审议通过，公司决定在成都邛崃“中国名酒工业园”内投资实施公司新产品开发基地及技术改造项目。

2011 年 3 月，公司取得该项目的立项批复，并于 2011 年 8 月成立成都水井坊酒业有限公司（本公司全资子公司），负责该项目的建设及后期生产经营工作。目前，该项目曲酒一期 A 区储酒区工程正处于建造阶段，预计将于 2013 年初竣工交付使用。曲酒项目一期 B 区二个曲酒生产车间正在进行场地平整，预计下半年动工，2014 年上半年主体竣工。

截止 2012 年 6 月 30 日，该项目已支付了土地款及相关税金 8,900.00 余万元；相关工程项目签订合同金额 3.8 亿元，支付工程进度款 9,900.00 余万元。

3. 2011 年 8 月 25 日召开的六届董事会 2011 年第二次会议审议通过了《关于修建水井街酒坊遗址博物馆的议案》。目前，水井街酒坊遗址博物馆的建设工作正按预定目标稳步推进，预计 2012 年 8 月底进入展示陈列施工和建筑装修阶段，2013 年 3 月正式面向社会开放。

4. 公司 2011 年 11 月 22 日召开的六届董事会 2011 年第六次临时会议审议通过了拟剥离郫县房地产开发项目，授权管理层聘请中介机构进行资产评估，并拟订相关剥离方案的议案。目前该项目正在按相关监管规定有序推进中。

5. 为了有效整合公司生产供应系统资源，使土桥基地尽可能形成相对完整、产能匹配的生产基地，并在一定程度上缓解优质基酒和勾兑成型酒的贮存压力，为公司战略发展形成有力支撑，经 2012 年 5 月 28 日召开的六届董事会 2012 年第三次临时会议审议通过，公司决定启动酒体设计中心陶坛酒库技改项目。目前该项目正处在工程设计阶段，预计 2013 年 1 月 31 日前竣工并投入使用。

### (十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
公司重大事项进展公告(临 2012-01 号)	《中国证券报》第 B14 版、《上海证券报》第 31 版、《证券时报》第 B3 版	2012 年 1 月 7 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司董事会公告(临 2012-02 号)	《中国证券报》第 B26 版、《上海证券报》第 36 版、《证券时报》第 A18 版	2012 年 2 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司重大事项停牌公告(临 2012-03 号)	《中国证券报》第 B66 版、《上海证券报》第 B42 版、《证券时报》第 D70 版	2012 年 3 月 20 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司重大事项提示性公告(临 2012-04 号)	《中国证券报》第 B10 版、《上海证券报》第 B7 版、《证券时报》第 D27 版	2012 年 3 月 21 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司要约收购报告书	《中国证券报》A30 版、《上海证券报》第 B33 版、《证券时报》第 D2	2012 年 3 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司重大事项进展公告(临 2012-05 号)	《中国证券报》第 A30 版、《上海证券报》第 B33 版、《证券时报》第	2012 年 3 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

	D2 版		
公司关于 Diageo Highlands Holding B.V.要约收购公司股份申报公告(临 2012-06 号)	《中国证券报》第 A30 版、《上海证券报》第 B33 版、《证券时报》第 D2 版	2012 年 3 月 22 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司六届董事会 2012 年第二次临时会议决议公告(临 2012-07 号)	《中国证券报》第 A14 版、《上海证券报》第 58 版、《证券时报》第 B67 版	2012 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于 Diageo Highlands Holding B.V.要约收购公司之第一次提示性公告(临 2012-08 号)	《中国证券报》第 A14 版、《上海证券报》第 58 版、《证券时报》第 B67 版	2012 年 3 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于 Diageo Highlands Holding B.V.要约收购公司之第二次提示性公告(临 2012-09 号)	《中国证券报》第 A26 版、《上海证券报》第 B43 版、《证券时报》第 D19 版	2012 年 4 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于 Diageo Highlands Holding B.V.要约收购公司之第三次提示性公告(临 2012-10 号)	《中国证券报》第 B2 版、《上海证券报》第 B86 版、《证券时报》第 D27 版	2012 年 4 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司股票停牌公告(临 2012-11 号)	《中国证券报》第 A23 版、《上海证券报》第 B162 版、《证券时报》第 D150 版	2012 年 4 月 25 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于 Diageo Highlands Holding B.V.要约收购公司股份结果的公告(临 2012-12 号)	《中国证券报》第 B07 版、《上海证券报》第 B147 版、《证券时报》第 A11 版	2012 年 4 月 26 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司年报摘要	《中国证券报》第 B80 版、《上海证券报》第 66 版、《证券时报》第 B91 版	2012 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司第一季度季报	《中国证券报》第 B80 版、《上海证券报》第 66 版、《证券时报》第 B91 版	2012 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司六届董事会 2012 年第一次会议	《中国证券报》第 B80 版、《上海证券报》第 66 版	2012 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

决议公告（临 2012-13 号）	版、《证券时报》第 B91 版		
公司六届监事会 2012 年第一次会议决议公告（临 2012-14 号）	《中国证券报》第 B80 版、《上海证券报》第 66 版、《证券时报》第 B91 版	2012 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于 2012 年日常经营性关联交易的公告（临 2012-15 号）	《中国证券报》第 B80 版、《上海证券报》第 66 版、《证券时报》第 B91 版	2012 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于为全资子公司银行授信提供担保的公告（临 2012-16 号）	《中国证券报》第 B80 版、《上海证券报》第 66 版、《证券时报》第 B91 版	2012 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于 Diageo Highlands Holding B.V. 要约收购公司股份的清算公告（临 2012-17 号）	《中国证券报》第 B80 版、《上海证券报》第 66 版、《证券时报》第 B91 版	2012 年 4 月 28 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于股东股份转让完成过户登记手续的公告（临 2012-18 号）	《中国证券报》第 B19 版、《上海证券报》第 B44 版、《证券时报》第 D35 版	2012 年 5 月 4 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司六届董事会 2012 年第四次临时会议决议公告（临 2012-19 号）	《中国证券报》第 B11 版、《上海证券报》第 32 版、《证券时报》第 B14 版	2012 年 6 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司六届监事会 2012 年第一次临时会议决议公告（临 2012-20 号）	《中国证券报》第 B11 版、《上海证券报》第 32 版、《证券时报》第 B14 版	2012 年 6 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司关于召开 2011 年度股东大会的通知（临 2012-21 号）	《中国证券报》第 B11 版、《上海证券报》第 32 版、《证券时报》第 B14 版	2012 年 6 月 9 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司 2011 年度股东大会决议公告（临 2012-22 号）	《中国证券报》第 B24 版、《上海证券报》第 37 版、《证券时报》第 B15 版	2012 年 6 月 30 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告

公司半年度财务报告已经信永中和会计师事务所有限责任公司注册会计师尹淑萍、杨锡光审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审计报告

XYZH/2012CDA2002-1

四川水井坊股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川水井坊股份有限公司（以下简称水井坊公司）财务报表，包括 2012 年 6 月 30 日的合并及母公司资产负债表，2012 年 1-6 月的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、 管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是水井坊公司管理层的责任，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，注册会计师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，水井坊公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了水井坊公司 2012 年 6 月 30 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年 1-6 月的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所有限责任公司

中国注册会计师：尹淑萍

中国注册会计师：杨锡光

中国 北京

二〇一二年八月二十八日

## (二) 财务报表

合并资产负债表  
2012 年 6 月 30 日

编制单位:四川水井坊股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金	七、1	466,243,048.69	520,727,141.37
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	七、2	60,416,975.30	361,154,345.59
应收账款	七、4	16,298,177.65	6,366,642.36
预付款项	七、6	22,466,450.13	17,348,937.12
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	986,833.33	
应收股利			
其他应收款	七、5	18,186,287.84	40,504,590.07
买入返售金融资产			
存货	七、7	1,111,444,967.58	1,043,918,154.08
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,696,042,740.52	1,990,019,810.59
<b>非流动资产:</b>			
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	2,500,000.00	9,229,764.81
投资性房地产	七、9	19,130,771.81	19,666,486.43
固定资产	七、10	158,884,741.21	145,908,231.48
在建工程	七、11	182,241,703.04	118,874,946.95

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	七、12	130,593,866.66	130,986,619.72
开发支出		240,000.00	
商誉			
长期待摊费用	七、13	362,074.61	
递延所得税资产	七、14	111,667,170.04	114,497,480.95
其他非流动资产			
非流动资产合计		605,620,327.37	539,163,530.34
资产总计		2,301,663,067.89	2,529,183,340.93
<b>流动负债：</b>			
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、16	132,517,769.19	128,557,762.82
预收款项	七、17	50,050,560.02	350,768,569.96
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、18	13,607,663.09	31,230,511.17
应交税费	七、19	11,691,248.65	88,025,209.50
应付利息			
应付股利	七、20	69,716,387.77	1,970,059.35
其他应付款	七、21	88,772,615.11	112,280,385.40
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			
其他流动负债			
流动负债合计		366,356,243.83	712,832,498.20

<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款	七、22	53,964,755.00	52,469,170.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债	七、23	94,340,000.00	94,340,000.00
非流动负债合计		148,304,755.00	146,809,170.00
负债合计		514,660,998.83	859,641,668.20
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、24	488,545,698.00	488,545,698.00
资本公积	七、25	399,506,088.31	399,506,088.31
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	七、26	291,035,539.38	291,035,539.38
一般风险准备			
未分配利润	七、27	603,395,772.35	485,892,282.20
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,782,483,098.04	1,664,979,607.89
少数股东权益		4,518,971.02	4,562,064.84
所有者权益合计		1,787,002,069.06	1,669,541,672.73
负债和所有者权益总计		2,301,663,067.89	2,529,183,340.93

法定代表人：黄建勇 主管会计工作负责人：Kenneth Macpherson（柯明思） 会计机构负责人：李直

### 母公司资产负债表

2012年6月30日

编制单位：四川水井坊股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金		265,602,301.09	276,282,077.86
交易性金融资产			
应收票据		16,393,260.00	79,546,406.00

应收账款	十三、1	12,377,075.15	4,274,314.74
预付款项		3,962,672.54	2,644,977.75
应收利息		792,222.22	
应收股利		296,172,122.53	33,055,439.23
其他应收款	十三、2	285,582,957.16	80,356,056.79
存货		570,204,808.29	473,055,571.90
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,451,087,418.98	949,214,844.27
<b>非流动资产：</b>			
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	十三、3	269,137,084.38	145,185,922.19
投资性房地产		19,130,771.81	19,666,486.43
固定资产		156,433,228.09	144,547,280.56
在建工程		64,213,953.32	74,945,408.61
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		43,887,371.41	113,187,826.91
开发支出		240,000.00	
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,257,801.75	2,403,852.19
其他非流动资产			
非流动资产合计		555,300,210.76	499,936,776.89
资产总计		2,006,387,629.74	1,449,151,621.16
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		33,040,939.29	55,169,882.83
预收款项		343,906,784.45	72,647,568.13



应付职工薪酬		8,312,100.90	14,000,568.30
应交税费		1,509,416.76	57,828,547.09
应付利息			
应付股利		68,644,256.67	897,928.25
其他应付款		115,491,431.94	40,636,557.78
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计		570,904,930.01	241,181,052.38
<b>非流动负债：</b>			
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		334,000.00	334,000.00
非流动负债合计		334,000.00	334,000.00
负债合计		571,238,930.01	241,515,052.38
<b>所有者权益（或股东权 益）：</b>			
实收资本（或股本）		488,545,698.00	488,545,698.00
资本公积		448,169,766.34	448,169,766.34
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		124,735,300.68	124,735,300.68
一般风险准备			
未分配利润		373,697,934.71	146,185,803.76
所有者权益(或股东权益) 合计		1,435,148,699.73	1,207,636,568.78
负债和所有者权益 (或股东权益) 总计		2,006,387,629.74	1,449,151,621.16

法定代表人：黄建勇      主管会计工作负责人：Kenneth Macpherson（柯明思）      会计机构负责人：李直

**合并利润表**  
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		875,846,463.75	660,131,245.88
其中：营业收入	七、28	875,846,463.75	660,131,245.88
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		539,178,363.09	460,270,027.61
其中：营业成本	七、28	172,819,081.16	169,913,576.17
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、29	62,652,189.87	65,970,919.50
销售费用	七、30	230,975,918.32	158,802,026.06
管理费用	七、31	73,841,169.65	63,180,032.60
财务费用	七、32	-1,720,531.30	-1,336,499.90
资产减值损失	七、34	610,535.39	3,739,973.18
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、33	4,704,726.50	19,490,633.69
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）		341,372,827.16	219,351,851.96
加：营业外收入	七、35	1,248,374.14	23,777,298.33
减：营业外支出	七、36	234,064.29	252,344.15
其中：非流动资产处置损失		13,297.99	217,913.78
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		342,387,137.01	242,876,806.14

减：所得税费用	七、37	112,561,230.14	85,095,956.72
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		229,825,906.87	157,780,849.42
归属于母公司所有者的净利润		229,869,000.69	159,049,437.96
少数股东损益		-43,093.82	-1,268,588.54
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	七、38	0.47	0.33
（二）稀释每股收益		0.47	0.33
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		229,825,906.87	157,780,849.42
归属于母公司所有者的综合收益总额		229,869,000.69	159,049,437.96
归属于少数股东的综合收益总额		-43,093.82	-1,268,588.54

法定代表人：黄建勇 主管会计工作负责人：Kenneth Macpherson（柯明思） 会计机构负责人：李直

### 母公司利润表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十三、4	265,377,027.16	295,056,344.80
减：营业成本	十三、4	153,455,405.46	182,377,415.80
营业税金及附加		52,129,126.96	58,116,656.47
销售费用		3,553,361.73	10,561,094.76
管理费用		55,675,633.08	44,038,629.79
财务费用		-1,985,496.28	-795,479.23
资产减值损失		479,328.61	237,096.32
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）	十三、5	337,682,109.54	19,490,633.69
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）		339,751,777.14	20,011,564.58
加：营业外收入		498,850.25	465,905.88
减：营业外支出		223,494.98	252,194.15
其中：非流动资产处置损失		2,745.00	217,763.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		340,027,132.41	20,225,276.31

减：所得税费用		149,490.92	11,827,951.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		339,877,641.49	8,397,324.34
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		339,877,641.49	8,397,324.34

法定代表人：黄建勇 主管会计工作负责人：Kenneth Macpherson（柯明思） 会计机构负责人：李直

### 合并现金流量表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		864,482,352.83	714,126,692.39
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		1,231,786.39	
收到其他与经营活动	七、1.(1)	44,504,404.55	49,233,120.11

有关的现金			
经营活动现金流入小计		910,218,543.77	763,359,812.50
购买商品、接受劳务支付的现金		200,481,351.87	142,655,098.13
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		109,063,552.07	63,855,795.96
支付的各项税费		368,597,781.49	326,223,038.75
支付其他与经营活动有关的现金	七、1.(2)	178,128,945.48	82,783,119.39
经营活动现金流出小计		856,271,630.91	615,517,052.23
经营活动产生的现金流量净额		53,946,912.86	147,842,760.27
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,454,265.85	48,000,000.00
取得投资收益收到的现金		1,850,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		120,881.54	70,422.31
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			331,681.90
投资活动现金流入		4,425,147.39	48,402,104.21

小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		67,936,970.81	82,744,358.69
投资支付的现金		300,000.00	
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			283,633.00
投资活动现金流出小计		68,236,970.81	83,027,991.69
投资活动产生的现金流量净额		-63,811,823.42	-34,625,887.48
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
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			
偿还债务支付的现金			18,880,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		44,619,182.12	108,366,436.98
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			183,964.94
筹资活动现金流出小计		44,619,182.12	127,430,401.92
筹资活动产生的现金流量净额		-44,619,182.12	-127,430,401.92

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		-54,484,092.68	-14,213,529.13
加：期初现金及现金等价物余额		511,609,440.52	306,494,907.43
六、期末现金及现金等价物余额		457,125,347.84	292,281,378.30

法定代表人：黄建勇 主管会计工作负责人：Kenneth Macpherson（柯明思） 会计机构负责人：李直

### 母公司现金流量表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		295,558,552.44	336,969,162.94
收到的税费返还		1,231,786.39	
收到其他与经营活动有关的现金		342,227,323.54	5,335,028.52
经营活动现金流入小计		639,017,662.37	342,304,191.46
购买商品、接受劳务支付的现金		191,991,156.01	124,293,274.22
支付给职工以及为职工支付的现金		79,307,448.67	46,485,651.43
支付的各项税费		113,710,601.62	125,727,553.34
支付其他与经营活动有关的现金		162,435,306.89	21,313,465.01
经营活动现金流出小计		547,444,513.19	317,819,944.00
经营活动产生的现金流量净额		91,573,149.18	24,484,247.46
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		1,975,261.55	48,000,000.00
取得投资收益收到的		34,905,439.23	131,781,826.46

现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			70,422.31
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			331,681.90
投资活动现金流入小计		36,880,700.78	180,183,930.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		11,214,444.61	82,647,292.38
投资支付的现金		24,300,000.00	
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		59,000,000.00	283,633.00
投资活动现金流出小计		94,514,444.61	82,930,925.38
投资活动产生的现金流量净额		-57,633,743.83	97,253,005.29
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
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		44,619,182.12	105,940,828.98
支付其他与筹资活动有关的现金			183,964.94



筹资活动现金流出小计		44,619,182.12	106,124,793.92
筹资活动产生的现金流量净额		-44,619,182.12	-106,124,793.92
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		-10,679,776.77	15,612,458.83
加：期初现金及现金等价物余额		275,761,677.86	185,376,541.73
六、期末现金及现金等价物余额		265,081,901.09	200,989,000.56

法定代表人：黄建勇 主管会计工作负责人：Kenneth Macpherson（柯明思） 会计机构负责人：李直

## 合并所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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	488,545,698.00	399,506,088.31			291,035,539.38		485,892,282.20		4,562,064.84	1,669,541,672.73
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	488,545,698.00	399,506,088.31			291,035,539.38		485,892,282.20		4,562,064.84	1,669,541,672.73
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							117,503,490.15		-43,093.82	117,460,396.33
（一）净利润							229,869,000.69		-43,093.82	229,825,906.87
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							229,869,000.69		-43,093.82	229,825,906.87

(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								-112,365,510.54	-112,365,510.54	
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								-112,365,510.54	-112,365,510.54	
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	488,545,698.00	399,506,088.31			291,035,539.38			603,395,772.35	4,518,971.02	1,787,002,069.06

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额									
	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	488,545,698.00	400,963,400.90			288,740,488.09		280,079,442.22		4,045,792.52	1,462,374,821.73
加: 会计政策变更										
前期差错更正										

其他								
二、本年年年初余额	488,545,698.00	400,963,400.90			288,740,488.09	280,079,442.22	4,045,792.52	1,462,374,821.73
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						46,683,927.42	-1,268,588.54	45,415,338.88
(一) 净利润						159,049,437.96	-1,268,588.54	157,780,849.42
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计						159,049,437.96	-1,268,588.54	157,780,849.42
(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						-112,365,510.54		-112,365,510.54
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						-112,365,510.54		-112,365,510.54
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	488,545,698.00	400,963,400.90			288,740,488.09	326,763,369.64	2,777,203.98	1,507,790,160.61

法定代表人：黄建勇

主管会计工作负责人：Kenneth Macpherson (柯明思)

会计机构负责人：李直

## 母公司所有者权益变动表

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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	488,545,698.00	448,169,766.34			124,735,300.68		146,185,803.76	1,207,636,568.78
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	488,545,698.00	448,169,766.34			124,735,300.68		146,185,803.76	1,207,636,568.78
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							227,512,130.95	227,512,130.95
(一)净利润							339,877,641.49	339,877,641.49
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							339,877,641.49	339,877,641.49
(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							-112,365,510.54	-112,365,510.54
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							-112,365,510.54	-112,365,510.54
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	488,545,698.00	448,169,766.34			124,735,300.68	373,697,934.71	1,435,148,699.73

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	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	488,545,698.00	448,169,766.34			122,440,249.39		237,895,852.71	1,297,051,566.44
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	488,545,698.00	448,169,766.34			122,440,249.39		237,895,852.71	1,297,051,566.44
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-103,968,186.20	-103,968,186.20
(一) 净利润							8,397,324.34	8,397,324.34
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							8,397,324.34	8,397,324.34
(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							-112,365,510.54	-112,365,510.54
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)							-112,365,510.54	-112,365,510.54

的分配							
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	488,545,698.00	448,169,766.34			122,440,249.39	133,927,666.51	1,193,083,380.24

法定代表人：黄建勇 主管会计工作负责人：Kenneth Macpherson（柯明思） 会计机构负责人：李直

### (三) 公司概况

四川水井坊股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名四川制药股份有限公司、四川全兴股份有限公司，系 1993 年 12 月经成都市体制改革委员会成体改（1993）97 号文批准成立的定向募集股份有限公司。1996 年 11 月 20 日经中国证券监督管理委员会批准在上海证券交易所上网发行 A 股股票 2,660 万股，并于 1996 年 12 月 6 日在上海证券交易所挂牌交易。1997 年 10 月根据成都市人民政府成办函（1997）69 号文和成都市国有资产管理局成国资商（1997）76 号文批准，将本公司国家股 81,033,946 股授权四川成都全兴集团有限公司持有和经营，四川成都全兴集团有限公司采用股权折抵、资产置换等方式分步对原四川制药股份有限公司进行了重组，将四川成都全兴集团有限公司所属四川省成都全兴酒业有限公司的整体资产注入了四川制药股份有限公司。1999 年 7 月本公司名称由原“四川制药股份有限公司”变更为“四川全兴股份有限公司”，2006 年 9 月本公司名称由原“四川全兴股份有限公司”变更为“四川水井坊股份有限公司”。

2001 年 8 月，经中国证券监督管理委员会证监公司字[2001]86 号文、财政部财企便函[2001]63 号文核准，本公司于 2001 年 9 月 6 日通过上海证券交易所增加发行新股 4,026 万股（含国有股存量发行 366 万股），并已于 2001 年 10 月 10 日在上海证券交易所上市流通。

经四川省人民政府川府函[2002] 129 号文批复、财政部财企[2002] 136 号文批复，同意将成都市国有资产管理局持有的本公司全部国家股 215,131,653 股划转给四川成都全兴集团有限公司持有，划转后的股份性质仍为国家股。

根据《四川省人民政府关于同意四川成都全兴集团有限公司实施改组转让国有股权的批复》（川府函[2003]102 号）、成都市人民政府《关于同意全兴集团〈国有资本有序退出、实施战略性改组方案〉的批复》（成府函[2002]164 号）文件，以及国务院国有资产监督管理委员会《关于四川全兴股份有限公司国有股性质变更有关问题的批复》（国资产权[2005]1456 号），2005 年本公司控股股东四川成都全兴集团有限公司的公司性质变更为非国有法人公司，因此本公司控股股东四川成都全兴集团有限公司所持本公司的股权 236,644,818 股变更为非国有股。

2006 年 1 月，本公司根据中国证券监督管理委员会规定实施了股权分置改革。

公司注册资本：人民币肆亿捌仟捌佰伍拾肆万伍仟陆佰玖拾捌元。

公司的经营范围：生产销售酒。进口本企业生产、科研所需原材料、机械设备、仪器、仪表及零配件；经营本企业自产产品及技术的进出口业务；经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务（国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外）；经营进料加工和“三来一补”业务。生产销售生物材料及制品（国家限制产品除外）；包装材料、设备；工程设计、制造、科技开发、咨询服务；（以上项目国家法律、行政法规、国务院决定禁止或限制的除外，涉及资质的凭资质证经营）。

公司目前的主要产品：“水井坊”高档精品系列酒和“天号陈”系列酒。

本公司的母公司是四川成都全兴集团有限公司，本公司的最终控制人为 Diageo Plc（帝亚吉欧）。

公司法人营业执照注册号为 510100000036380，注册地址：成都市金牛区全兴路 9 号，法定代表人：黄建勇。

#### (四) 公司主要会计政策、会计估计和前期差错：

##### 1、 财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注中“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

##### 2、 遵循企业会计准则的声明：

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

##### 3、 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### 4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

##### 5、 合并财务报表的编制方法：

###### (1)合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

###### (2) 合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的期初已经存在，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和

现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

#### 6、 现金及现金等价物的确定标准：

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

#### 7、 外币业务和外币报表折算：

##### (1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。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，不改变其人民币金额。

##### (2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。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，在现金流量表中单独列示。

#### 8、 金融工具：

##### (1) 金融资产

##### 1) 金融资产分类

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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。

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。

##### 2) 金融资产确认与计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量；贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。



除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。

### 3) 金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外,本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查,如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的,计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果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。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降,原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入股东权益。

### 4) 金融资产转移

金融资产满足下列条件之一的,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本公司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;③该金融资产已转移,虽然本公司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,但是放弃了对该金融资产控制。

企业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,且未放弃对该金融资产控制的,则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。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值,与因转移而收到的对价及原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

## (2) 金融负债

本公司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和其他金融负债。

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,按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

## (3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 金融工具存在活跃市场的,活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上,本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值;本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允

价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2) 金融工具不存在活跃市场的，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资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

## 9、 应收款项：

### (1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提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，计提坏账准备

### (2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
账龄组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	30.00	30.00
4—5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

### (3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项
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，计提坏账准备

## 10、 存货：

(1) 存货的分类

本公司存货主要包括：原材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、在产品、库存商品、开发成本、开发产品等。

(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

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算；企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础计算。

(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

1) 低值易耗品

五五摊销法

2) 包装物

一次摊销法

11、 长期股权投资：

(1) 投资成本确定

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（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作为合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，按照本公司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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日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。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再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，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

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，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50% 的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

## 12、 投资性房地产：

本公司投资性房地产包括已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类 别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	20	5.00	4.75

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固

定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 13、 固定资产：

#### (1) 固定资产确认条件、计价和折旧方法：

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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	20-40	3-5	2.375-4.85
机器设备	10-15	3-5	6.333-9.70
运输设备	4-15	3-5	6.333-24.25
办公设备	3-10	3-5	9.500-32.33
其他设备	3-10	3-5	9.500-32.33

#### (3) 其他说明

固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输设备、办公设备和其他，按其取得时的成本作为入账的价值，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，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；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

本公司 2005 年以前购入的固定资产残值率为 3%，2005 年及以后购入的固定资产残值率为 5%。

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 14、 在建工程：

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装

费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

#### 15、 借款费用：

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；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资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指 1 年以上）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。

如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

#### 16、 无形资产：

本公司无形资产包括土地使用权、用电权、用水权、通讯权、专有技术、非专利技术、专利权、商标权、办公软件等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司各项无形资产摊销年限如下：

无形资产项目	摊销年限	备注
土地使用权	40 年-70 年	预计受益年限
用电权、用水权、通讯权	10 年	预计受益年限
专有技术、非专利技术	5 年-20 年	预计受益年限
办公软件	2 年-10 年	预计受益年限
专利权、商标权	10 年	预计受益年限

#### 17、 长期待摊费用：

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以

上(不含 1 年)的各项费用, 该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益, 则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### 18、 预计负债:

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时, 本公司将其确认为负债: 该义务是本公司承担的现时义务; 该义务的履行很可能导致经济利益流出企业; 该义务的金额能够可靠地计量。

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。货币时间价值影响重大的, 通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核, 如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

#### 19、 股份支付及权益工具:

##### (1) 股份支付的种类:

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

##### (2) 权益工具公允价值的确定方法:

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付, 以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下, 在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础, 按直线法计算计入相关成本或费用, 相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付, 按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权, 在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用, 相应增加负债; 如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权, 在等待期的每个资产负债表日, 以对可行权情况的最佳估计为基础, 按照本公司承担负债的公允价值金额, 将当期取得的服务计入成本或费用, 相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日, 对负债的公允价值重新计量, 其变动计入当期损益。

#### 20、 收入:

本公司的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, 收入确认原则如下:

(1) 本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、本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权、也没有对已售出的商品实施有效控制、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时, 确认销售商品收入的实现。

(2) 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时, 确认劳务收入的实现。在资产负债表日, 提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 按完工百分比法确认相关的劳务收入, 完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定; 提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按已经发生的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; 提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全

部不能得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3) 与交易相关的经济利益很可能流入本公司、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。

#### 21、 政府补助：

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；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(1 元)计量。

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。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。

#### 22、 递延所得税资产/递延所得税负债：

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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。

#### 23、 经营租赁、融资租赁：

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

#### 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

### 26.1、研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用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) 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；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

### 26.2、非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每期末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
- (3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
- (4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
- (5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
- (6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；
- (7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

### 26.3、商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

#### 26.4、 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

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

如在职工劳动合同到期之前决定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，如果本公司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，同时本公司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，计入当期损益。

#### 26.5、 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

#### 26.6、 终止经营

终止经营是指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售：本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

### (五) 税项：

#### 1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税——销项税按应税销售额的 17% 计算(酒糟 13%)，增值税按扣除进项税后的余额缴纳。出口产品增值税核算采用“免、抵、退”法，销项税税率为零，出口退税率为 15%。	17%、13%
消费税	按生产环节白酒应税销售收入的 20% 计算缴纳从价税，同时按每市斤 0.5 元计算缴纳从量税	20%、0.5 元/市斤
营业税	房地产销售收入及其他应税收入	5%
城市维护建设税	应纳增值税税额、营业税税额和消费税税额	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳增值税税额、营业税税额和消费税税额	3%
地方教育费附加	应纳增值税税额、营业税税额和消费税税额	2%
房产税	自用房产以房产原值的 70% 为计税依据，适用税率为 1.2%；房产出租以房产租赁收入为计税	1.2%、12%

	依据，适用税率为 12%	
其他税费	相关规定计缴	

## (六) 企业合并及合并财务报表

## 1、 子公司情况

## (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

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	期末实际出资额	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期初所有者权益中所享有份额后的余额
成都聚锦商贸有限公司	全资子公司	郫县红光镇宋家林村	销售	11,234.26	销售酒、日用百货、建材	11,234.26		100.00	100.00	是			
成都水井坊营销有限公司	全资子公司	成都市水井街21号	销售	1,000.00	销售酒、调味品、糖果、食品、化工、建材等产品	1,000.00		100.00	100.00	是			
成都聚锦酒业有限公司	全资子公司	郫县成都现代工业港北片区	生产、销售	500.00	生产、销售白酒	500.00		100.00	100.00	是			
成都水井坊酒业有限公司	全资子公司	邛崃市临邛工业园区国道318号西侧5号	生产、销售	11,321.21	生产、销售白酒	11,321.21		100.00	100.00	是			
成都嘉峰商贸有限公司	全资子公司	蒲江县鹤山镇城西路14号	销售	500.00	销售预包装食品(酒类)	500.00		100.00	100.00	是			

成都瑞锦商贸有限公司	全资子公司	郫县红光镇腾兴路998号	销售	500.00	销售:预包装酒	500.00		100.00	100.00	是			
成都蓉上坊营销有限公司	全资子公司	邛崃市临邛工业园区管委会二楼	销售	500.00	销售:预包装食品	500.00		100.00	100.00	是			

## (2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

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	期末实际出资额	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期初所有者权益中所享有份额后的余额
成都兴千业房地产开发有限公司	控股子公司	成都市温江区向阳路215号	房地产开发经营	2,000.00	房地产开发经营	1,400.00		70.00	70.00	是	451.90		

## (3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位:万元 币种:人民币

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	期末实际出资额	实质上构成对子公司	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	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

							净投资的其他项目余额					金额	少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
成都江海贸易发展有限公司	全资子公司	成都市金牛区土桥全兴路9号	销售	1,000.00	酒类销售	1,000.00		100.00	100.00	是			
成都嘉源酒业营销有限公司	全资子公司	成都市金牛区土桥全兴路9号	销售	1,000.00	预包装食品销售(含酒类)	1,000.00		100.00	100.00	是			

## (七) 合并财务报表项目注释

## 1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	28,720.43	67,241.71
人民币	28,720.43	67,241.71
银行存款：	457,096,627.41	511,542,198.81
人民币	457,096,627.41	511,542,198.81
其他货币资金：	9,117,700.85	9,117,700.85
人民币	9,117,700.85	9,117,700.85
合计	466,243,048.69	520,727,141.37

注 1:银行存款中包含本公司控股子公司成都兴千业房地产开发有限公司与温江区交通局共同管理的银行账户，截止 2012 年 6 月 30 日该账户余额 181,740.60 元。

注 2:其他货币资金年末余额系"全兴·蓉上坊"项目个贷保证金存款 520,400.00 元以及新产品开发基地及技术改造项目的民工保函保证金 8,597,300.85 元。

## 2、应收票据：

## (1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	60,416,975.30	361,154,345.59
合计	60,416,975.30	361,154,345.59

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

## 到期的票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
公司已经背书给其他方但尚未到期的票据				
银行承兑汇票	2012年5月2日	2012年8月2日	1,963,800.00	
银行承兑汇票	2012年1月6日	2012年7月6日	1,767,020.00	
银行承兑汇票	2012年1月4日	2012年7月4日	1,656,000.00	
合计	/	/	8,920,860.00	/

## 3、 应收利息

## (1) 应收利息

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
定期存款利息		986,833.33		986,833.33
合计		986,833.33		986,833.33

## 4、 应收账款：

## (1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄组合	17,155,976.48	100.00	857,798.83	5.00	6,701,728.80	100.00	335,086.44	5.00
组合小计	17,155,976.48	100.00	857,798.83	5.00	6,701,728.80	100.00	335,086.44	5.00
合计	17,155,976.48	/	857,798.83	/	6,701,728.80	/	335,086.44	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

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 年以内小计	17,155,976.48	100.00	857,798.83	6,701,728.80	100.00	335,086.44
合计	17,155,976.48	100.00	857,798.83	6,701,728.80	100.00	335,086.44

## (2) 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

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单位的欠款。

## (3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
DiageoSingaporePTELimited	其实际控制人持有母公司全兴集团 53% 的股份	11,740,140.00	1 年以内	68.43
南京元合丰商贸有限公司	经销商	4,127,476.32	1 年以内	24.06
四川全兴酒业有限公司		1,288,360.16	1 年以内	7.51
合计	/	17,155,976.48	/	100.00

## (4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
DiageoSingaporePTELimited	其实际控制人持有母公司全兴集团 53% 的股份	11,740,140.00	68.43
合计	/	11,740,140.00	68.43

## 应收关联方账款情况说明

注：对 Diageo Singapore PTE Limited 的应收账款为合同付款期内出口酒类产品销售货款，该应收款项于 2012 年 5、6 月发生，按合同约定回款期为收到发票起 60 天内。

## 5、其他应收款：

## (1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

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 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	31,928,918.25	100.00	13,742,630.41	43.04	54,313,599.66	100.00	13,809,009.59	25.42
组合小计	31,928,918.25	100.00	13,742,630.41	43.04	54,313,599.66	100.00	13,809,009.59	25.42
合计	31,928,918.25	/	13,742,630.41	/	54,313,599.66	/	13,809,009.59	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

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 年以内小计	3,150,551.26	9.87	155,956.75	5,805,194.95	10.69	290,259.76
1 至 2 年	972,366.99	3.05	97,236.70	1,404.71		140.47
2 至 3 年	176,047.34	0.55	35,209.47	10,334,906.44	19.03	2,066,981.29
3 至 4 年	20,251,035.96	63.43	6,075,310.79	38,172,093.56	70.28	11,451,628.07
4 至 5 年	7,378,916.70	23.10	7,378,916.70			
合计	31,928,918.25	100.00	13,742,630.41	54,313,599.66	100.00	13,809,009.59

(2) 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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

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(%)
温江区交通局		27,800,000.00	2-3 年 176,047.34 元； 3-4 年 20,245,035.96 元； 4-5 年 7,378,916.70 元	87.07
成都市城乡建设委员会		800,000.00	1-2 年	2.51
应收出口退税款		466,759.18	1 年以内	1.46
暂借投资款		300,000.00	1 年以内	0.94
上海复地投资管理有限公司北京分公司		205,554.00	1 年以内	0.64
合计	/	29,572,313.18	/	92.62

6、预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	21,583,551.91	96.07	16,368,840.28	94.35
1 至 2 年	398,572.39	1.77	980,096.84	5.65
2 至 3 年	484,325.83	2.16		



合计	22,466,450.13	100.00	17,348,937.12	100.00
----	---------------	--------	---------------	--------

## (2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
四川省华盛消防工程有限责任公司	设备供应商	7,053,076.34	一年以内	设备预付款
泰山集团泰安市普瑞特机械制造有限公司	设备供应商	4,278,340.60	一年以内	设备预付款
广东省广告股份有限公司	广告商	4,050,449.00	一年以内	未到合同受益期
四川同辉建设有限公司	施工单位	1,842,300.00	一年以内	工程预付款
金蝶软件(中国)有限公司	ERP 供应商	1,122,800.09	一年以内 362,551.87 元; 1-2 年 318,572.39 元; 2-3 年 441,675.83 元	未完工
合计	/	18,346,966.03	/	/

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

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 7、 存货：

## (1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

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	749,724.69	42,459.57	707,265.12	1,780,030.30	42,459.57	1,737,570.73
在产品	14,880,642.83		14,880,642.83	15,665,676.49		15,665,676.49
库存商品	89,541,112.24	81,693.45	89,459,418.79	97,497,438.68	50,189.84	97,447,248.84
包装物	12,209,247.69	770,670.54	11,438,577.15	8,182,292.21	657,850.04	7,524,442.17
低值易耗品	1,995,896.58		1,995,896.58	1,917,991.58		1,917,991.58
自制半成品	470,220,879.96		470,220,879.96	395,279,955.86		395,279,955.86
开发成本	496,692,887.15		496,692,887.15	489,572,348.43		489,572,348.43
开发产品	30,848,908.04	4,799,508.04	26,049,400.00	41,419,236.17	6,646,316.19	34,772,919.98
合计	1,117,139,299.18	5,694,331.60	1,111,444,967.58	1,051,314,969.72	7,396,815.64	1,043,918,154.08

## (2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

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	42,459.57				42,459.57
库存商品	50,189.84	31,523.50		19.89	81,693.45
包装物	657,850.04	112,820.50			770,670.54
开发产品	6,646,316.19			1,846,808.15	4,799,508.04
合计	7,396,815.64	144,344.00		1,846,828.04	5,694,331.60

## (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	原材料跌价准备计提依据为库龄一年以上以及相应机器已报废,无使用价值的专用备品备件全额计提。		
库存商品	库存商品跌价准备计提依据为长期积压的产成品按可变现净值低于账面成本的金额计提。		
包装物	包装物跌价准备计提依据为库龄在一年以上、变色或霉变的无使用价值包装物全额计提。		
开发产品	开发产品跌价准备按可变现净值低于账面成本的金额计提。		

## 8、长期股权投资:

## (1) 长期股权投资情况

按成本法核算:

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
北京清源德丰创业投资有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00		5.00	5.00

按权益法核算:

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期现金红利	在被投资单位持股比	在被投资单位表决权
-------	------	------	------	------	------	--------	-----------	-----------

							例	比例
四川联兴营销有限公司	10,000,000.00	6,729,764.81	-6,729,764.81				100.00	100.00

注:长期股权投资本期减少系 2011 年进入清算流程的四川联兴营销有限公司于 2012 年 6 月 5 日完成清算并注销所致。

## 9、投资性房地产:

### (1) 按成本计量的投资性房地产

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初账面余额	本期增加额	本期减少额	期末账面余额
一、账面原值合计	22,546,573.93			22,546,573.93
1.房屋、建筑物	22,546,573.93			22,546,573.93
2.土地使用权				
二、累计折旧和累计摊销合计	2,880,087.50	535,714.62		3,415,802.12
1.房屋、建筑物	2,880,087.50	535,714.62		3,415,802.12
2.土地使用权				
三、投资性房地产账面净值合计	19,666,486.43	-535,714.62		19,130,771.81
1.房屋、建筑物	19,666,486.43	-535,714.62		19,130,771.81
2.土地使用权				
四、投资性房地产减值准备累计金额合计				
1.房屋、建筑物				
2.土地使用权				
五、投资性房地产账面价值合计	19,666,486.43	-535,714.62		19,130,771.81
1.房屋、建筑物	19,666,486.43	-535,714.62		19,130,771.81
2.土地使用权				

本期折旧和摊销额: 535,714.62 元。

## 10、固定资产:

### 固定资产情况

单位: 元 币种: 人民币

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:	406,648,084.25	23,098,611.05	9,203,457.05	420,543,238.25
其中: 房屋及建筑物	246,926,119.35	11,397,074.76	843,799.93	257,479,394.18

机器设备	138,076,048.62	9,308,784.76	7,167,888.07	140,216,945.31	
运输工具	7,620,304.94	1,616,576.79	711,850.00	8,525,031.73	
办公设备	11,929,953.20	765,918.33	479,919.05	12,215,952.48	
其他设备	2,095,658.14	10,256.41		2,105,914.55	
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	260,728,241.40		7,912,979.52	7,004,193.43	261,637,027.49
其中：房屋及建筑物	139,454,150.09		3,592,011.65	354,044.27	142,692,117.47
机器设备	106,879,891.81		2,823,969.80	6,133,017.14	103,570,844.47
运输工具	3,420,009.73		744,349.85	366,011.84	3,798,347.74
办公设备	9,243,360.27		671,342.32	151,120.18	9,763,582.41
其他设备	1,730,829.50		81,305.90		1,812,135.40
三、固定资产账面净值合计	145,919,842.85	/	/	/	158,906,210.76
其中：房屋及建筑物	107,471,969.26	/	/	/	114,787,276.71
机器设备	31,196,156.81	/	/	/	36,646,100.84
运输工具	4,200,295.21	/	/	/	4,726,683.99
办公设备	2,686,592.93	/	/	/	2,452,370.07
其他设备	364,828.64	/	/	/	293,779.15
四、减值准备合计	11,611.37	/	/	/	21,469.55
其中：房屋及建筑物		/	/	/	
机器设备	11,611.37	/	/	/	21,469.55
运输工具		/	/	/	
办公设备		/	/	/	
其他设备		/	/	/	
五、固定资产账面价值合计	145,908,231.48	/	/	/	158,884,741.21
其中：房屋及建筑物	107,471,969.26	/	/	/	114,787,276.71
机器设备	31,184,545.44	/	/	/	36,624,631.29
运输工具	4,200,295.21	/	/	/	4,726,683.99
办公设备	2,686,592.93	/	/	/	2,452,370.07
其他设备	364,828.64	/	/	/	293,779.15

本期折旧额：7,912,979.52 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：20,571,714.26 元。

注：本期增加的固定资产中在建工程转入 20,571,714.26 元，其他增加为购买；本期减少的固定资产系处置和报废固定资产。

## 11、 在建工程：

### (1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	182,241,703.04		182,241,703.04	118,874,946.95		118,874,946.95

### (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	资金来源	期末数
水井坊技改项目	91,920,000.00	53,395,048.69	8,715,885.65		67.57	尚未完工	募集及自筹	62,110,934.34
一车间工程改造	23,750,000.00	19,752,445.46	1,124,373.32	20,571,714.26	87.90	尚未完工	自筹	305,104.52
新产品开发基地及技术改造项目	2,283,130,000.00	45,192,928.56	74,098,211.38		5.22	尚未完工	自筹及借款	119,291,139.94
其他零星工程		534,524.24				尚未完工	自筹	534,524.24
合计	2,398,800,000.00	118,874,946.95	83,938,470.35	20,571,714.26	/	/	/	182,241,703.04

注：一车间工程改造本期减少系对其中已达到预定可使用状态的生产线以及厂房预转固所致。

## 12、 无形资产：

### (1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

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	157,057,390.56	1,441,749.98	55,555.56	158,443,584.98
土地使用权	134,059,339.39	64,644.00		134,123,983.39
专利权	154,976.63	7,050.00		162,026.63
非专利技术	11,914,800.00			11,914,800.00
商标权	377,771.08	2,000.00		379,771.08
软件	1,987,057.46	1,368,055.98	55,555.56	3,299,557.88
其他	8,563,446.00			8,563,446.00
二、累计摊销合计	26,070,770.84	1,834,503.04	55,555.56	27,849,718.32
土地使用权	12,877,972.26	1,340,924.90		14,218,897.16
专利权	37,328.87	7,807.58		45,136.45
非专利技术	7,645,330.00	297,870.00		7,943,200.00
商标权	164,427.06	18,905.21		183,332.27
软件	381,847.68	118,604.37	55,555.56	444,896.49
其他	4,963,864.97	50,390.98		5,014,255.95
三、无形资产账面净值合计	130,986,619.72	-392,753.06		130,593,866.66
土地使用权	121,181,367.13	-1,276,280.90		119,905,086.23
专利权	117,647.76	-757.58		116,890.18
非专利技术	4,269,470.00	-297,870.00		3,971,600.00
商标权	213,344.02	-16,905.21		196,438.81
软件	1,605,209.78	1,249,451.61		2,854,661.39
其他	3,599,581.03	-50,390.98		3,549,190.05
四、减值准备合计				
土地使用权				
专利权				
非专利技术				
商标权				
软件				
其他				
五、无形资产账面价值合计	130,986,619.72	-392,753.06		130,593,866.66
土地使用权	121,181,367.13	-1,276,280.90		119,905,086.23
专利权	117,647.76	-757.58		116,890.18
非专利技术	4,269,470.00	-297,870.00		3,971,600.00
商标权	213,344.02	-16,905.21		196,438.81
软件	1,605,209.78	1,249,451.61		2,854,661.39
其他	3,599,581.03	-50,390.98		3,549,190.05

本期摊销额：1,834,503.04 元。

### 13、长期待摊费用：

单位：元 币种：人民币

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
上海办事处 装修费		398,282.06	36,207.45		362,074.61
合计		398,282.06	36,207.45		362,074.61

## 14、递延所得税资产/递延所得税负债：

(一) 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

## (1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
可抵扣亏损	219,248.72	607.72
坏账准备	3,649,856.28	3,536,024.02
存货跌价准备及内部未实现 利润	12,640,964.60	23,146,944.64
固定资产减值准备	5,367.39	2,902.84
职工薪酬期末余额	341,086.02	463,866.31
预计费用	184,556.86	186,283.61
土地投资评估增值	9,573,160.78	9,573,160.78
广告费	61,357,314.00	49,326,145.78
递延收益	23,585,000.00	23,585,000.00
折扣	110,615.39	4,676,545.25
小计	111,667,170.04	114,497,480.95

## (2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元 币种：人民币

项目	金额
应纳税差异项目：	
可弥补亏损	876,994.88
坏账准备	14,599,425.12
存货跌价准备及内部未实现利润	50,563,858.40
固定资产减值准备	21,469.55
职工薪酬期末余额	1,364,344.08
预计费用	738,227.44
土地投资评估增值	38,292,643.12
广告费	245,429,256.00
递延收益	94,340,000.00
折扣	442,461.56
小计	446,668,680.15

## 15、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

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	14,144,096.03	456,333.21			14,600,429.24
二、存货跌价准备	7,396,815.64	144,344.00		1,846,828.04	5,694,331.60
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					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	11,611.37	9,858.18			21,469.55
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	21,552,523.04	610,535.39		1,846,828.04	20,316,230.39

## 16、应付账款：

## (1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	127,436,006.17	127,165,480.66
1-2 年	3,961,501.29	1,017,607.46
2-3 年	917,261.73	144,249.75
3 年以上	203,000.00	230,424.95
合计	132,517,769.19	128,557,762.82



(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或关联方的款项情况

单位名称	期末数	期初数
DiageoInnovation	157,538.75	157,538.75
合计	157,538.75	157,538.75

17、 预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	50,050,560.02	350,767,009.96
2-3 年		1,560.00
合计	50,050,560.02	350,768,569.96

(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单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

18、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

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	24,703,469.14	54,790,350.83	72,226,971.17	7,266,848.80
二、职工福利费		1,806,088.39	1,806,088.39	
三、社会保险费		11,015,051.47	11,015,051.39	0.08
其中：医疗保险费		2,294,626.68	2,294,626.68	
基本养老保险费		7,121,907.18	7,121,907.18	
失业保险费		719,792.24	719,792.24	
工伤保险费		321,175.21	321,175.13	0.08
生育保险费		217,176.85	217,176.85	
综合保险				
大病医疗保险		340,373.31	340,373.31	
四、住房公积金		3,533,257.74	3,533,257.74	
五、辞退福利				
六、其他	6,527,042.03	1,724,014.92	1,910,242.74	6,340,814.21
合计	31,230,511.17	72,868,763.35	90,491,611.43	13,607,663.09

工会经费和职工教育经费金额 6,340,814.21 元。

19、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	-10,879,170.87	-10,283,758.46
消费税	6,231,958.07	21,810,226.48
营业税	47,418.36	508,674.65
企业所得税	10,311,510.13	62,864,047.86
个人所得税	455,393.35	460,283.07
城市维护建设税	1,408,738.58	3,064,238.51
土地增值税	2,127,556.51	3,697,656.89
房产税	404,392.32	379,122.95
土地使用税	-267,180.00	2,089,517.65
教育费附加	697,100.23	1,362,761.15
地方教育费附加	464,174.72	908,509.61
印花税	216,445.15	331,751.63
价格调节基金	472,912.10	832,177.51
合计	11,691,248.65	88,025,209.50

## 20、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
流通股股东	69,716,387.77	1,970,059.35	
合计	69,716,387.77	1,970,059.35	/

注：本期期末应付股利余额主要为已宣告尚未发放的社会流通股股利。

## 21、 其他应付款：

## (1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	83,139,463.76	93,903,284.71
1-2 年	3,253,028.28	9,217,535.27
2-3 年	1,598,947.10	8,252,272.95
3 年以上	781,175.97	907,292.47
合计	88,772,615.11	112,280,385.40

## (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或关联方情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数
帝亚吉欧洋酒贸易（上海）有限公司	1,222,097.08	260,210.98
合计	1,222,097.08	260,210.98

## 22、长期应付款：

金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额
郫县国有资产投资经营公司	52,469,170.00		8,984,755.00	53,964,755.00

本公司子公司成都聚锦商贸有限公司 2008 年 12 月 22 日与郫县国有资产投资经营公司签订借款合同，借款金额：22,356 万元；用途：项目资金；期限：2009 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日；利率：同期银行基准贷款利率；借款偿还：每次还款时，按还款部分全额计算利息且本息一并支付。截止 2012 年 6 月 30 日，公司收到借款 22,356 万元，已归还本金 17,858 万元，支付利息 943.80 万元。按照借款合同约定，该借款已于 2011 年 12 月 31 日到期，目前公司正在与郫县国有资产投资经营公司商谈相关事宜。

## 23、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
生产基地建设项目	94,006,000.00	94,006,000.00
白酒发酵丢糟生产燃料酒精	184,000.00	184,000.00
符合世界卫生标准的中国白酒中芳香含量的检测与控制	150,000.00	150,000.00
合计	94,340,000.00	94,340,000.00

## 24、股本：

单位：元 币种：人民币

	期初数	本次变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	488,545,698.00						488,545,698.00

## 25、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	362,052,864.00			362,052,864.00
其他资本公积	37,453,224.31			37,453,224.31
合计	399,506,088.31			399,506,088.31

## 26、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	291,035,539.38			291,035,539.38
合计	291,035,539.38			291,035,539.38

## 27、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	485,892,282.20	/
调整后 年初未分配利润	485,892,282.20	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	229,869,000.69	/
应付普通股股利	112,365,510.54	
期末未分配利润	603,395,772.35	/

## 28、营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	874,892,769.92	659,218,883.47
其他业务收入	953,693.83	912,362.41
营业成本	172,819,081.16	169,913,576.17

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

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
酒业	865,532,769.92	163,440,176.06	629,027,934.47	141,856,550.46
房地产	9,360,000.00	8,723,519.98	30,190,949.00	27,485,913.46
合计	874,892,769.92	172,163,696.04	659,218,883.47	169,342,463.92

## (3) 主营业务（分产品）

单位：元 币种：人民币

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	818,732,725.37	145,754,272.55	585,238,009.62	117,914,306.23
低档酒	46,800,044.55	17,685,903.51	43,789,924.85	23,942,244.23
房地产	9,360,000.00	8,723,519.98	30,190,949.00	27,485,913.46
合计	874,892,769.92	172,163,696.04	659,218,883.47	169,342,463.92

## (4) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	123,777,992.05	34,546,682.15	112,150,898.43	47,350,599.86
省外	712,947,369.27	121,767,281.17	507,783,005.91	106,691,713.70

出口	38,167,408.60	15,849,732.72	39,284,979.13	15,300,150.36
合计	874,892,769.92	172,163,696.04	659,218,883.47	169,342,463.92

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	95,763,282.04	10.93
客户 2	76,097,219.06	8.69
客户 3	47,319,367.67	5.40
客户 4	45,739,623.92	5.22
客户 5	44,748,604.82	5.11
合计	309,668,097.51	35.35

## 29、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	45,704,540.63	47,704,199.19	按生产环节白酒应税销售收入的 20% 计算缴纳从价税，同时按每市斤 0.5 元计算缴纳从量税
营业税	497,500.80	1,620,159.57	房地产销售收入及其他应税收入
城市维护建设税	8,917,130.98	9,137,944.23	应纳增值税税额、营业税税额和消费税税额
教育费附加	4,577,798.04	4,428,467.79	应纳流转税额的 3%
地方教育附加费	3,051,304.45	2,333,156.67	应纳流转税额的 2%
土地增值税	-1,570,100.38		以转让房地产的增值额为税基，依据超率累进税率计缴
价格调节基金	1,410,049.83	718,301.16	营业收入的 0.1%
其他	63,965.52	28,690.89	
合计	62,652,189.87	65,970,919.50	/

注：本期土地增值税为负数的原因系“全兴·蓉上坊”项目一期在 2011 年达到应进行土地增值税清算标准进行清算后，销售的项目一期车位为负增值额，冲减原计提的土地增值税。

## 30、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告促销费	216,090,537.14	148,731,555.34
运输装卸费	2,889,150.57	3,567,677.55
职工薪酬	10,322,909.29	5,489,935.64
保险费	312,500.02	351,250.00

其它	1,360,821.3	661,607.53
合计	230,975,918.32	158,802,026.06

## 31、 管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	31,511,888.62	28,205,380.45
经营办公费	13,434,669.32	11,994,433.50
折旧摊销费	8,077,433.27	7,156,147.84
董事会经费	6,847,742.74	4,838,117.04
差旅费	2,869,127.91	2,745,574.09
税金	3,993,997.41	2,672,562.92
保险费	445,747.14	445,747.14
科研费	43,505.17	390,367.38
其他	6,617,058.07	4,731,702.24
合计	73,841,169.65	63,180,032.60

## 32、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,495,585.00	
利息收入	-3,203,045.03	-1,644,215.71
汇兑损失	-82,927.49	220,486.04
其他支出	69,856.22	87,229.77
合计	-1,720,531.30	-1,336,499.90

## 33、 投资收益：

## (1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	1,850,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益	2,854,726.50	19,490,633.69
合计	4,704,726.50	19,490,633.69

注：2012 年 6 月 5 日,经成都市郫县工商行政管理局核准注销四川联兴营销有限公司,本公司确认股权投资清算收益 2,854,726.50 元。

## 34、 资产减值损失：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	456,333.21	3,511,419.62
二、存货跌价损失	144,344.00	228,553.56
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	9,858.18	
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	610,535.39	3,739,973.18

## 35、营业外收入：

## (1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	180,450.92	9,946.88	180,450.92
其中：固定资产处置利得	180,450.92	9,946.88	180,450.92
政府补助	554,400.00	23,565,400.00	554,400.00
其他	513,523.22	201,951.45	513,523.22
合计	1,248,374.14	23,777,298.33	1,248,374.14

## (2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
外贸出口企业扶持奖励金	136,800.00	155,400.00	
财政扶持款		23,310,000.00	
成都科学技术局扶持资金		100,000.00	
蒲江县经济和信息化局税收入库先进企业	292,600.00		
经科局补助款	15,000.00		
四川省政府质量管理奖励	100,000.00		
中国酿酒工业协会科学技术奖	10,000.00		
合计	554,400.00	23,565,400.00	/

注:本期营业外收入较上期减少 94.75%，主要原因系上年同期收取政府补助款 2,357 万所致。

### 36、 营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	13,297.99	217,913.78	13,297.99
其中：固定资产处置损失	13,297.99	217,913.78	13,297.99
对外捐赠	220,000.00		220,000.00
其他	766.30	34,430.37	766.30
合计	234,064.29	252,344.15	234,064.29

### 37、 所得税费用：

单位：元 币种：人民币

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	109,730,919.23	93,715,680.45
递延所得税调整	2,830,310.91	-8,619,723.73
合计	112,561,230.14	85,095,956.72

### 38、 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项目	序号	本期金额（元）	上期金额（元）
归属于母公司股东的净利润	1	229,869,000.69	159,049,437.96
归属于母公司的非经常性损益	2	3,714,087.14	26,334,349.32
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	226,154,913.55	132,715,088.64
期初股份总数	4	488,545,698.00	488,545,698.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（I）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（II）	6		
增加股份（II）下一月份起至期末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至期末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$12=4+5+6\times 7\div 11-8\times 9\div 11-10$	488,545,698.00	488,545,698.00



项目	序号	本期金额 (元)	上期金额 (元)
基本每股收益 (I)	13=1÷12	0.47	0.33
基本每股收益 (II)	14=3÷12	0.46	0.27
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益 (I)	$19=[1+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.47	0.33
稀释每股收益 (II)	$19=[3+(15-16) \times (1-17)] \div (12+18)$	0.46	0.27

## 39、现金流量表项目注释：

## (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
财政补贴收入	554,400.00
其他经营往来款项收到现金	40,813,028.96
利息收入	2,216,211.70
其他	920,763.89
合计	44,504,404.55

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
支付广告费、营销费等	151,366,275.87
运输费	3,835,788.93
差旅费	3,087,113.09
制作费	1,061,886.13
办公费	5,705,004.77
支付保险费、租赁费	1,553,804.33
其他经营支付的现金	10,079,447.81
产权登记费	1,439,624.55
合计	178,128,945.48

## 40、现金流量表补充资料：

## (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		

净利润	229,825,906.87	157,780,849.42
加：资产减值准备	-1,236,272.76	-7,778,401.98
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,405,216.94	8,153,900.71
无形资产摊销	1,299,002.93	906,314.78
长期待摊费用摊销	36,207.45	
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）	-167,152.93	207,966.90
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）	1,495,585.00	
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,704,726.50	-19,490,633.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,830,310.91	-8,619,723.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-65,824,329.46	51,787,914.08
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	316,608,186.13	88,480,586.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-434,621,021.72	-123,586,013.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	53,946,912.86	147,842,760.27
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	457,125,347.84	292,281,378.30
减：现金的期初余额	511,609,440.52	306,494,907.43
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	-54,484,092.68	-14,213,529.13

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	457,125,347.84	511,609,440.52
其中：库存现金	28,720.43	67,241.71
可随时用于支付的银行存款	457,096,627.41	511,542,198.81
可随时用于支付的其他货币资金		
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	457,125,347.84	511,609,440.52

## (3) 现金流量表补充资料的说明

注：期末现金和现金等价物余额与资产负债表货币资金余额差异 9,117,700.85 元，系其他货币资金“全兴·蓉上坊”个贷保证金存款 520,400.00 元、成都水井坊酒业有限公司民工工资保函保证金 8,597,300.85 元。

## (八) 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位:元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	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 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
四川成都全兴集团有限公司	有限责任公司	成都市蜀汉路 148 号	Richard Burn	投资	682,555,748.68	39.71	39.71	DiageoPlc (帝亚吉欧)	70920399-9

## 2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
成都聚锦商贸有限公司	有限责任公司	郫县红光镇宋家林村	王仲滋	销售、房地产开发经营	11,234.26	100	100	76536412-1
成都水井坊营销有限公司	有限责任公司	成都市水井街 21 号	黄建勇	销售、计算机软硬件开发	1,000.00	100	100	72035633-9
成都江海贸易发展有限公司	有限责任公司	成都市金牛区土桥全兴路 9 号	黄建勇	销售、制作、加工、咨询	1,000.00	100	100	73236758-8
成都兴千业房地产开发有限公司	有限责任公司	成都市温江区向阳路 215 号	卢忠捷	房地产开发经营	2,000.00	70	70	76535398-3
成都嘉峰商贸有	有限	蒲江县鹤山镇	王仲滋	销售	500.00	100	100	67967716-4

限公司	责 任 公 司	城西路 14 号						
成都聚锦酒业有 限公司	有 限 责 任 公 司	郫县成都现代 工业港北片区	黄建勇	生产、销售	500.00	100	100	68456686-4
成都瑞锦商贸有 限公司	有 限 责 任 公 司	郫县红光镇鹃 兴路 998 号	王仲滋	销售	500.00	100	100	69092410-3
成都嘉源酒业营 销有限公司	有 限 责 任 公 司	成都市金牛区 土桥全兴路 9 号	黄建勇	销售	1,000.00	100	100	72344534-5
成都蓉上坊营销 有限公司	有 限 责 任 公 司	邛崃市临邛工 业园区管委会 二楼	李直	销售	500.00	100	100	56715389-2
成都水井坊酒业 有限公司	有 限 责 任 公 司	邛崃市临邛工 业园区国道 318 西侧 5 号	黄建勇	生产、销售	11,321.21	100	100	58001661-4

## 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
DiageoSingaporePTELimited	其他	
DiageoInnovation	其他	
成都盈盛投资控股有限公司	其他	74361673-8
帝亚吉欧洋酒贸易（上海）有 限公司	其他	79447524-2

## 4、关联交易情况

## (1) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

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 (%)
帝亚吉欧洋 酒贸易（上 海）有限公 司	接受劳务	市场价格	1,100,000.00	100.00	1,100,000.00	100.00

## 出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价方式 及决策程	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交 易金额的

		序		(%)		比例 (%)
Diageo Singapore PTE Limited	出口商品	市场价格	38,167,408.60	4.36	32,185,449.05	5.12
四川成都全兴集团有限公司	出售包材	市场价格	27,057.55	2.84		
帝亚吉欧洋酒贸易(上海)有限公司	出售包材	市场价格	114,153.11	11.97	237,227.93	26.00

## (2) 关联租赁情况

公司出租情况表:

单位:元 币种:人民币

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	租赁收益定价依据	年度确认的租赁收益
四川水井坊股份有限公司	四川成都全兴集团有限公司	房屋建筑物	2011年1月1日	2015年12月31日	市场价	105,542.40
四川水井坊股份有限公司	成都盈盛投资控股有限公司	房屋建筑物	2011年1月1日	2015年12月31日	市场价	51,000.00

## 5、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	DiageoSingaporePTELimited	11,740,140.00	587,007.00	4,499,278.67	224,963.93

上市公司应收关联方款项说明

对 Diageo Singapore PTE Limited 的应收账款为合同付款期内出口酒类产品应收销售货款, 该应收款项于 2012 年 5、6 月发生, 按合同约定回款期为收到发票起 60 天内。

上市公司应付关联方款项:

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	DiageoInnovation	157,538.75	157,538.75
其他应付款	帝亚吉欧洋酒贸易(上海)有限公司	1,222,097.08	260,210.98

## (九) 股份支付:

无

## (十) 或有事项:

## 其他或有负债及其财务影响:

本公司“全兴·蓉上坊”房地产项目向中国光大银行股份有限公司成都分行申请办理商业按揭贷款，公司为购买本公司开发的“全兴·蓉上坊”项目的全部住房、商业用房（商铺）和车库按揭贷款客户提供阶段性的连带责任保证担保。保证期间自银行与借款人签订的《借款合同》生效之日起，至银行取得购房借款人以《房屋所有权证》所办抵押的《他项权利证》止，届时解除连带责任保证担保。公司本次为按揭购房者提供的阶段性担保符合房地产开发企业的商业惯例，其担保性质不同于一般对外担保。

2011 年 9 月 28 日本公司与四川同辉建设有限公司签订了水井坊曲酒项目搬迁技术改造项目合同协议书，根据合同约定本公司与成都银行股份有限公司长顺支行签订开立保函合同，由成都银行股份有限公司长顺支行开立民工工资保函予邛崃市城乡建设和城市管理局，保函自 2011 年 9 月 29 日生效至 2012 年 9 月 30 日有效期届满，同时本公司以货币资金 8,597,300.85 元提供履约保函的质押担保。

除存在上述或有事项外，截至 2012 年 6 月 30 日，本公司无其他重大或有事项。

## (十一) 承诺事项:

## 1、已签订的正在或准备履行的广告发布合同

对方公司名称	主要内容	受益品牌	合同总金额（元）
东阳银松广告传媒有限公司	东方卫视，江苏卫视电视广告	水井坊	12,633,096.00
航美广告集团有限公司	数码屏广告	水井坊	5,999,710.00
北京九霄艺歌广告有限公司	北京卫视电视广告	水井坊	5,681,600.00
凤凰都市传媒科技股份有限公司	户外广告	水井坊	4,850,000.00
郁金香广告传播(上海)有限公司	户外广告	水井坊	4,800,000.00
长沙玺美文化传播有限公司	湖南高速户外广告费	水井坊	3,850,000.00
盛世长城国际广告有限公司上海第二分公司	环球时报，周末画报幕	水井坊	2,070,107.96
江苏省声屏传播有限公司	江苏南京市湖南路 181 号户外广告	水井坊	1,700,000.00
上海香榭丽广告有限公司	户外广告	水井坊	1,600,000.00
长沙市金润广告有限公司	湖南户外广告	水井坊	1,350,000.00
力跃广告（北京）有限公司	《财富》杂志广告投放	水井坊	1,237,104.00
广东省广告股份有限公司	《瞭望新闻周刊》、《中国国家地理》杂志广告	水井坊	1,138,230.00
南风窗杂志社	《南风窗》杂志广告	水井坊	1,000,000.00
合计:			47,909,847.96

## 2、已签订的正在或准备履行的大额发包合同

施工单位	工程内容	合同总价（元）	已付金额（元）	未付金额（元）
四川同辉建设有限公司	水井坊邛崃项目名酒园区陶坛库、200 吨罐库、消防中心、空压机房及酒体中心土建标段施工	171,946,017.00	59,538,479.43	112,407,537.57

四川同辉建设有限公司	水井坊曲酒搬迁技术改造项目陶坛库、200 吨罐库、空压机房及酒体中心等建筑体之间及其周边道路、雨污水及废水工程施工	9,999,724.00	3,323,341.64	6,676,382.36
泰山集团泰安市普瑞特机械制造有限公司	水井坊邛崃项目名酒园区总平及陶坛库区工艺管道安装工程施工	20,246,479.00	2,169,295.80	18,077,183.20
泰山集团泰安市普瑞特机械制造有限公司	水井坊邛崃项目名酒园区 200 吨罐库工艺管道安装工程施工	22,545,224.00	2,109,044.80	20,436,179.20
泰山集团泰安市普瑞特机械制造有限公司	水井坊邛崃项目名酒园区 200 吨罐库、陶坛库的不锈钢酒罐及泵采购	21,830,455.44	4,366,091.09	17,464,364.35
四川华盛消防工程有限责任公司	水井坊邛崃项目名酒园区消防安装工程施工	69,284,742.00	15,368,665.57	53,916,076.43
四川华盛消防工程有限责任公司	水井坊邛崃项目名酒园区消防设备安装	4,405,662.31	881,132.46	3,524,529.85
四川省商业建筑设计院有限公司	水井坊新产品开发基地项目工程建设建设工程设计合同	4,480,000.00	2,043,510.00	2,436,490.00
四川省商业建筑设计院有限公司	名酒园区制曲车间设计	1,725,000.00		1,725,000.00
四川众恒建筑设计有限责任公司	建设工程设计合同	4,000,000.00	800,000.00	3,200,000.00
四川省邛崃市邛州建筑工程有限公司	围墙及零星工程施工合同	4,978,116.00	4,828,115.90	150,000.10
合计:		335,441,419.75	95,427,676.69	240,013,743.06

## (十二) 资产负债表日后事项:

## 其他资产负债表日后事项说明

截止 2012 年 6 月 30 日, 本公司控股子公司成都兴千业房地产开发有限公司应收温江区交通局款项 2780 万元。2012 年 8 月 16 日, 成都兴千业房地产开发有限公司收到了温江区交通局还款 690 万元。

## (十三) 其他重要事项:

## 1、 其他

2011 年 6 月 16 日, 温江区交通局与兴千业公司签订《向阳路北延线 B 段片区综合开发项目补充协议》, 协议约定, 截止 2011 年 6 月 16 日, 温江区交通局应支付兴千业公司项目结算资金 9300 万元, 还款计划如下: 温江区交通局于 2011 年 6 月 25 日前支付兴千业公司项目结算资金 1000 万元, 并于 2011 年 7 月至 2012 年 6 月底前分 12 个月按月向兴千业公司支付结清剩余的 8300 万元。具体支付计划: 前 11 个月每月 25 日前支付 690 万元, 2012 年 6 月 25 日前将余款 710 万元全部付清。温江区交通局未完全按照 2011 年 6 月 16 日签订的协议进度还款, 截止 2012 年 6 月 30 日应收温江区交通局 2780 万元。

## (十四) 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款:

## (1) 应收账款按种类披露:

单位: 元 币种: 人民币

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 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄组合	13,028,500.16	100.00	651,425.01	5.00	4,499,278.67	100.00	224,963.93	5.00
组合小计	13,028,500.16	100.00	651,425.01	5.00	4,499,278.67	100.00	224,963.93	5.00
合计	13,028,500.16	/	651,425.01	/	4,499,278.67	/	224,963.93	/

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

单位: 元 币种: 人民币

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 年以内小计	13,028,500.16	100.00	651,425.01	4,499,278.67	100.00	224,963.93
合计	13,028,500.16	100.00	651,425.01	4,499,278.67	100.00	224,963.93

## (2) 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

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单位的欠款。



## (3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
DiageoSingaporePTELimited	其实际控制人持有母公司全兴集团 53% 的股份	11,740,140.00	1 年以内	90.11
四川全兴酒业有限公司		1,288,360.16	1 年以内	9.89
合计	/	13,028,500.16	/	100.00

## (4) 应收关联方账款情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
DiageoSingaporePTELimited	其实际控制人持有全兴集团 53% 的股份	11,740,140.00	90.11
合计	/	11,740,140.00	90.11

## 应收关联方账款情况的说明

注：对 Diageo Singapore PTE Limited 的应收账款为合同付款期内出口酒类产品应收销售货款，该应收款项于 2012 年 5、6 月发生，按合同约定回款期为收到发票起 60 天内。

## 2、其他应收款：

## (1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

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账款	283,228,182.65	99.11			74,495,948.21	92.44		
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄组合	2,529,667.91	0.89	174,893.40	6.91	4,641,607.38	5.76	232,080.37	5.00
组合小计	2,529,667.91	0.89	174,893.40	6.91	4,641,607.38	5.76	232,080.37	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准					1,450,581.57	1.80		

备的其他 应收账款								
合计	285,757,850.56	/	174,893.40	/	80,588,137.16	/	232,080.37	/

单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收账款

单位：元 币种：人民币

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例(%)	理由
成都水井坊酒业有 限公司	135,146,860.49			并表单位不计提 坏账
成都聚锦商贸有限 公司	94,365,831.33			并表单位不计提 坏账
成都瑞锦商贸有限 公司	53,715,490.83			并表单位不计提 坏账
合计	283,228,182.65		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

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 年以内小计	1,561,467.91	61.73	78,073.40	4,641,607.38	100.00	232,080.37
1 至 2 年	968,200.00	38.27	96,820.00			
合计	2,529,667.91	100.00	174,893.40	4,641,607.38	100.00	232,080.37

(2) 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

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款 总额的比例(%)
成都水井坊酒业 有限公司	子公司	135,146,860.49	1 年以内	47.29
成都聚锦商贸有 限公司	子公司	94,365,831.33	1 年以内	33.02
成都瑞锦商贸有 限公司	子公司	53,715,490.83	1 年以内	18.80
成都市城乡建设 委员会		800,000.00	1-2 年	0.28
应收出口退税款		466,759.18	1 年以内	0.16
合计	/	284,494,941.83	/	99.55

## (4) 其他应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收账款总额的比例(%)
成都水井坊酒业有限公司	母子公司	135,146,860.49	47.29
成都聚锦商贸有限公司	母子公司	94,365,831.33	33.02
成都瑞锦商贸有限公司	母子公司	53,715,490.83	18.80
合计	/	283,228,182.65	99.11

## 3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
北京清源德丰创业投资有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00		2,500,000.00			5.00	5.00
成都水井坊营销有限公司	9,500,000.00	15,301,858.50		15,301,858.50			100.00	100.00
成都兴千业房地产开发有限公司	13,840,275.00	13,858,935.18		13,858,935.18			70.00	70.00
成都江海贸易发展有限公司	500,600.00	500,600.00		500,600.00			5.00	5.00
成都聚锦商贸有限公司	88,128,923.72	88,524,528.51	40,054,500.00	128,579,028.51			93.15	93.15
成都水井坊酒业有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	93,396,662.19	103,396,662.19			100.00	100.00
四川联兴营销有限公司	9,500,000.00	9,500,000.00	-9,500,000.00				95.00	95.00
成都聚锦酒业有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			100.00	100.00

## 4、营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	264,624,973.33	294,339,989.22

其他业务收入	752,053.83	716,355.58
营业成本	153,455,405.46	182,377,415.80

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

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
酒业	255,264,973.33	144,076,500.36	264,149,040.22	154,320,390.09
房地产业	9,360,000.00	8,723,519.98	30,190,949.00	27,485,913.46
合计	264,624,973.33	152,800,020.34	294,339,989.22	181,806,303.55

## (3) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例 (%)
客户 1	170,278,626.35	64.16
客户 2	38,167,408.60	14.38
客户 3	17,337,613.97	6.53
客户 4	14,724,355.22	5.55
客户 5	9,254,953.34	3.49
合计	249,762,957.48	94.11

## 5、投资收益：

## (1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	338,076,622.53	
处置长期股权投资产生的投资收益	-394,512.99	19,490,633.69
合计	337,682,109.54	19,490,633.69

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

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
成都聚锦商贸有限公司	336,226,622.53		上期未分红
合计	336,226,622.53		/

## 6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	339,877,641.49	8,397,324.34
加：资产减值准备	-1,367,479.54	-11,281,278.84

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	8,131,528.40	7,931,469.70
无形资产摊销	1,280,899.29	878,450.86
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）	-155,156.21	207,816.90
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-337,682,109.54	-19,490,633.69
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	146,050.44	3,165,246.53
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）	-95,402,604.67	64,348,557.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-84,134,685.67	11,245,544.80
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	260,879,065.19	-40,918,250.67
其他		
经营活动产生的现金流量净额	91,573,149.18	24,484,247.46
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	265,081,901.09	200,989,000.56
减：现金的期初余额	275,761,677.86	185,376,541.73
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	-10,679,776.77	15,612,458.83

## (十五) 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	167,152.93	
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	554,400.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	292,756.92	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,854,726.50	公司确认对四川联兴营销有限公司股权投资清算收益
所得税影响额	-154,949.21	

合计	3,714,087.14
----	--------------

## 2、净资产收益率及每股收益

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	12.91	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.71	0.46	0.46

## 八、备查文件目录

- 1、载有公司董事长亲笔签名的半年度报告文本；
- 2、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报纸《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上公开披露的所有公司文件的正文及公告原件；
- 4、公司章程文本；
- 5、其他相关资料。

董事长：黄建勇  
四川水井坊股份有限公司  
2012年8月28日