

浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司

600059



2013 年半年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、公司半年度财务报告未经审计。

四、公司董事长傅建伟先生、主管会计工作负责人许为民先生及会计机构负责人杜永强先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、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

目录

第一节 释义.....	4
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告.....	7
第五节 重要事项.....	12
第六节 股份变动及股东情况.....	14
第七节 董事、监事、高级管理人员情况.....	16
第八节 财务报告（未经审计）.....	17
第九节 备查文件目录.....	82

第一节 释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所、交易所	指	上海证券交易所
公司、本公司或古越龙山	指	浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司
黄酒集团	指	中国绍兴黄酒集团有限公司
鉴湖公司	指	绍兴鉴湖酿酒有限公司
进出口公司	指	绍兴古越龙山进出口有限公司
上海沈永和公司	指	上海沈永和餐饮管理有限公司
生物制品公司	指	绍兴市古越龙山生物制品有限公司
北京销售公司	指	北京古越龙山绍兴酒销售有限公司
绍兴酒业公司	指	绍兴古越龙山酒业有限公司
深圳酒业公司	指	深圳市古越龙山酒业有限公司
绍兴果酒公司	指	绍兴古越龙山果酒有限公司
上海专卖公司	指	上海古越龙山绍兴酒专卖有限公司
古越龙山销售公司	指	浙江古越龙山绍兴酒销售有限公司
绍兴专卖公司	指	绍兴古越龙山绍兴酒专卖有限公司
古越龙山物资公司	指	绍兴古越龙山物资有限公司
女儿红公司	指	绍兴女儿红酿酒有限公司
原酒电子交易公司	指	绍兴黄酒原酒电子交易有限公司
咸亨集团	指	绍兴咸亨集团股份有限公司
咸亨酒店	指	绍兴市咸亨酒店有限公司

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司
公司的中文名称简称	古越龙山
公司的外文名称	Zhejiang Guyuelongshan Shaoxing Wine Co.,Ltd
公司的外文名称缩写	GYLS
公司的法定代表人	傅建伟

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	周娟英	金勤芳 蔡明燕
联系地址	浙江省绍兴市北海桥	浙江省绍兴市北海桥
电话	0575-85158435	0575-85166841 85176000
传真	0575-85166884	0575-85166884
电子信箱	zjy@shaoxingwine.com.cn	jqf@shaoxingwine.com.cn

三、基本情况简介

公司注册地址	浙江省绍兴市北海桥
公司注册地址的邮政编码	312000
公司办公地址	浙江省绍兴市北海桥
公司办公地址的邮政编码	312000
公司网址	http://www.shaoxingwine.com.cn
电子信箱	hjt@shaoxingwine.com.cn

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》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司董事会办公室

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
A 股	上海证券交易所	古越龙山	600059

六、报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	859,925,056.30	814,928,690.20	5.52
归属于上市公司股东的净利润	102,766,750.40	101,347,243.71	1.40
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	101,823,562.71	93,024,285.15	9.46
经营活动产生的现金流量净额	-89,698,339.58	-57,804,206.87	-55.18
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	2,447,571,391.42	2,408,320,711.83	1.63
总资产	3,245,368,070.44	3,586,446,377.00	-9.51

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.162	0.160	1.25
稀释每股收益(元/股)	0.162	0.160	1.25
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.160	0.147	8.84
加权平均净资产收益率(%)	4.18	4.41	减少0.23个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.14	4.04	增加0.1个百分点

二、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
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	1,422,962.94
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-193,598.46
少数股东权益影响额	21,164.33
所得税影响额	-307,341.12
合计	943,187.69

第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司董事会积极应对国内经济下行、行业竞争激烈等市场考验，抓管理、练内功、降成本、促效益，各项工作有序推进，实现公司平稳发展。报告期内，公司实现营业收入 85,992.51 万元，同比增长 5.52%；实现利润总额 13,825.32 万元，同比增长 3.14%；实现归属于母公司股东的净利润 10,276.68 万元，同比增长 1.40%。

1、加强销售渠道建设和管理。

深入推进“百城千店”战略的实施，2013年上半年新开第二代专卖店34家，进一步完善销售网络，提升终端把控能力；积极调整销售组织机构，并通过内部竞聘，进一步激发销售队伍活力。在努力稳定高档酒销售的同时，积极开拓中端渠道，实现销量的稳中有升，继续对成熟市场精耕细作，并加强冲货现象等市场管理工作，维护市场秩序。

2、加大黄酒宣传和新品研发力度。

在坚持央视广告投放、重点市场广告投放的基础上，推出了地面推广活动30场，充分利用公司接待中心和中央酒库等资源，深入推进黄酒及企业文化旅游，为引导和培育黄酒消费起到了积极的促进作用。“古越龙山”牌黄酒首次亮相第17届法国波尔多国际葡萄酒及烈酒展览会，并与法国卡慕公司及葡萄酒酒庄签约，在销售、酒庄管理等诸多领域展开合作交流，为绍兴黄酒走向世界迈出了关键一步。积极开展新品研发工作，以满足市场多样化需求，推出了中央库藏“天藏地久”健康黄酒、功能型东方神酿玛咖新品黄酒等系列产品，并在全国范围内进行招商，为企业创造了新的利润增长点。

3. 加强食品安全和内部管理。

为建立食品安全管理长效机制，让消费者喝上放心黄酒，公司于2012年开始了企业诚信管理体系认证工作，2013年1月，经浙江省食品工业协会专家组现场评价，公司获得诚信管理体系证书，成为全国黄酒行业及绍兴市食品行业首家获得诚信管理体系认证的企业。继续扩大糯米原料基地种植面积，公司在江苏、湖北、安徽等地新增4个粮食生产基地，并抓好无公害粮食生产基地的管理，严把原料采购关口，确保公司产品安全优质。

4. 加快重点技改项目建设。

公司克服种种困难，抓紧实施各项重点技改项目及强体项目，以进一步加快企业发展。完成中央酒库改建项目土建主体结构，并进入内部装饰及安装施工阶段；按照国家黄酒工程技术中心第二年建设计划任务书要求，完成相关子项目建设的前期准备工作；同时，积极谋划全年强体项目的技改方案，完成了机械化黄酒大罐储存等一批技改项目，为完成全年技改目标奠定了基础。

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例(%)
营业收入	859,925,056.30	814,928,690.20	5.52
营业成本	510,146,128.39	499,535,093.08	2.12
销售费用	126,897,010.13	108,145,124.66	17.34
管理费用	42,975,801.74	41,425,966.99	3.74
财务费用	8,588,327.21	6,462,632.37	32.89
经营活动产生的现金流量净额	-89,698,339.58	-57,804,206.87	-55.18
投资活动产生的现金流量净额	-121,114,413.73	-72,369,192.20	-67.36
筹资活动产生的现金流量净额	-193,904,943.64	-38,985,655.25	-397.38
研发支出	4,855,446.94	5,824,054.15	-16.63

营业收入变动原因说明:是公司进一步加强市场营销力度,销售收入相应增加。

营业成本变动原因说明:是销售增加所致。

销售费用变动原因说明:是营销费用增加所致。

财务费用变动原因说明:是本期借款增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:是本次支付税款、货款增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:是项目投入增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:是归还银行借款所致。

2、其他

(1) 经营计划进展说明

公司预计2013年全年实现营业收入同比增长5.00%-10.00%，预计实现利润总额同比增长5.00%-10.00%。2013年1-6月份，实现营业收入859,925,056.30元，同比增长5.52%；实现利润总额138,253,246.60元，同比增长3.14%，经营计划进展基本符合年度预算目标。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	毛利率比上年增减(%)
酒类	839,823,230.15	502,334,097.45	40.19	4.74	1.72	增加1.78个百分点
玻璃瓶	5,865,493.32	5,316,218.71	9.36	361.43	350.52	增加2.19个百分点
其他	228,727.95	186,414.29	18.50	90.01	78.59	增加5.21个百分点
合计	845,917,451.42	507,836,730.45	39.97	5.32	2.57	增加1.62个百分点

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(%)
内销	824,989,934.03	6.18
外销	20,927,517.39	-20.29
合计	845,917,451.42	5.32

(三) 核心竞争力分析

公司做大做强黄酒主业的目标和思路明确,近年来专注于品质的提升和品牌的建设与推广,已形成具有强大竞争优势的“古越龙山”、“女儿红”、“状元红”、“沈永和”、“鉴湖”等品牌体系,各品牌定位清晰,“古越龙山”已牢牢占据中高端黄酒市场的领导地位。公司的核心竞争力主要有:

1、不可复制的库藏酒资源。原酒是生产中高档黄酒的必要基础,由于原酒陈化需要时间,黄酒生产企业在短时间内无法获得大量优质原酒储量,因此原酒资源具有一定稀缺性。公司拥有丰富的、多年份的优质库藏酒资源,为中高端品牌定位、产品结构调整、满足不同消费需求提供保障,确保年份酒的“足年库藏、品质保证”。

2、恪守传统生产工艺,稳定可靠的品质保证体系。绍兴黄酒酿制技艺被列入首批国家级非物质文化遗产,公司始终恪守独特的传统生产工艺。为保证品质,公司分别在江苏、安徽、湖北等地建立了无公害糯米原料基地,推行“公司+基地+标准化”管理模式,将质量控制从工厂延伸到田头。公司建立了 ISO9001 质量管理体系、HACCP 食品安全质量管理体系、ISO14000 环境管理体系并通过相关认证,严格按照相关国家标准生产黄酒,并建立了一整套高于行业平均水平的完整的企业标准体系。

3、全国化的市场网络。多年来公司坚持不懈地进行黄酒文化的传播引导,积极培育消费者,加强对黄酒销售、营销渠道的精耕细作,全国化的市场网络布局为黄酒在江浙沪以外区域的市场扩张打下了坚实的基础。

4、黄酒科技创新发展走在前列。公司以承建国家黄酒工程技术研究中心为契机,开展黄酒工程技术研究开发和成果推广等业务,不断壮大科研实力。在黄酒技术攻关、标准制定、产品研发等方面掌握行业话语权,不断积累创新的技术优势,可以开发出满足消费者多元化需求的黄酒产品,优化公司产品结构,为推动黄酒消费走向全国及突破季节性消费提供有力的技术支撑。

(四) 投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

(1) 持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本(元)	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	报告期所有者权益变动(元)	会计核算科目
绍兴银行股份有限公司	10,000,000	1.02	1.02	16,900,000	1,400,000	6,900,000	长期股权投资

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(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。

3、募集资金使用情况

已在《公司关于募集资金存放与实际使用情况的专项报告》中披露,详见 2013 年 8 月 22 日披露于《中国证券报》、《上海证券报》、上海证券交易所网站的临 2013-017 公告。

4、主要子公司、参股公司分析

单位:万元 币种:人民币

公司名称	持股比例(%)	业务性质	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	净利润
浙江古越龙山绍兴酒销售有限公司	100	商业	绍兴酒销售	5,000.00	23,573.89	23,201.66	3,207.21
绍兴女儿红酿酒有限公司	100	制造业	酒类生产销售	10,000.00	80,032.86	60,047.60	2,252.24

来源于单个子公司的净利润或单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的说明:

控股全资子公司:浙江古越龙山绍兴酒销售有限公司,2013 年上半年实现营业收入 36,618.95 万元,实现利润总额 4,276.27 万元,净利润 3,207.21 万元;绍兴女儿红酿酒有限公司 2013 年上半年实现营业收入 21,821.77 万元,实现利润总额 3,020.62 万元,净利润 2,252.24 万元。

5、非募集资金项目情况

报告期内,公司无重大非募集资金投资项目。

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2012 年度利润分配方案经 2013 年 4 月 25 日召开的 2012 年年度股东大会审议通过,2013 年 6 月 7 日公司在上海证券交易所网站 <http://www.sse.com.cn> 披露了《古越龙山 2012

年度利润分配实施公告》，以公司 2012 年末的总股本 634,856,363 股为基数，向全体股东每股派发现金红利 0.10 元（含税），共计派发现金红利 63,485,636.30 元。截至报告日，上述利润分配方案已实施完毕。

三、其他披露事项

(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

五、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

单位:万元 币种:人民币

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式
绍兴咸亨集团股份有限公司	联营企业	购买商品	酒类	市场价	113.76	0.53	转帐
绍兴咸亨集团股份有限公司	联营企业	销售商品	酒类	市场价	837.78	1.28	转帐
北京咸亨酒店管理有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	酒类	市场价	726.60	1.11	转帐
绍兴旭昌科技企业有限公司	母公司的控股子公司	销售商品	水、电	市场价	77.71	6.62	转帐
绍兴科盛电子有限公司	控股股东的联营企业	销售商品	酒类	市场价	26.84	2.29	转帐

报告期内,公司六届董事会第七次会议对公司 2013 年的日常关联交易进行预计:预计 2013 年向关联方采购原材料的交易金额约为 4,200.00 万元,今年 1-6 月份实际发生额为 113.76 万元;销售商品预计全年发生额约为 3,800.00 万元,今年 1-6 月份实际发生额为 1,668.93 万元。

(二) 关联担保情况

报告期内,中国绍兴黄酒集团有限公司为本公司及本公司子公司绍兴女儿红酿酒有限公司提供担保 15,000 万元。

(三) 其他关联交易情况

1、商标使用费。公司使用的“古越龙山”及“沈永和”两项注册商标,其所有权由控股股东黄酒集团所有。根据本公司与黄酒集团签订的商标使用许可协议,公司在报告期内向黄酒集团支付“古越龙山”和“沈永和”两项商标使用费 210.25 万元。

2、房屋租赁费。报告期内,公司向黄酒集团租用办公用房,支付本期租赁费 27.97 万元。公司向绍兴旭昌科技企业有限公司出租厂房及附属设施,本期收取租赁费 20 万元。

六、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、承诺事项履行情况

(一) 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

中国绍兴黄酒集团有限公司非公开发行所作承诺：在 2010 年非公开发行中，大股东中国绍兴黄酒集团有限公司根据认购合同以现金方式认购 30,869,567 股，承诺本次认购的新增股份自登记完成后 36 个月内不上市交易或转让。截至 2013 年 3 月 17 日，黄酒集团关于限售流通股限售 36 个月的承诺履行完毕，限售股份上市流通日期为 2013 年 3 月 18 日。截止本报告期末，黄酒集团没有发生违反相关承诺情况。

八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购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。

九、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和中国证监会等有关部门的相关要求，不断完善公司治理结构，结合上海证券交易所信息披露直通车业务开展，及时修订、完善《公司信息披露管理制度》，加强信息披露工作，规范公司运作。

为加强和规范公司内部控制，建立健全公司内部控制体系，公司将根据《企业内部控制基本规范》和配套指引等规范性文件的要求，进一步健全内部控制体系，加大监督检查力度，增强风险防范，并根据经营环境的变化，监管部门的要求，新政策的规定及公司发展的实际需求，适时对公司内部控制制度加以完善，使内部控制与经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，推进内部控制各项工作不断深化，促进公司稳步、健康发展。

十、其他重大事项的说明

(一) 其他

根据绍兴银行股份有限公司第四轮增资扩股配股认购协议，公司决定按比例认购本次配股额，共认购 250 万股，配股价为每股人民币 2.76 元，合计 690 万元。因绍兴银行股份有限公司工商变更事宜未完成，公司所持绍兴银行股份有限公司股份数量和持股比例未变。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、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	30,869,567	4.86				-30,869,567	-30,869,567	0	0.00
1、国家持股									
2、国有法人持股	30,869,567	4.86				-30,869,567	-30,869,567	0	0.00
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
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、无限售条件流通股份	603,986,796	95.14				30,869,567	30,869,567	634,856,363	100.00
1、人民币普通股	603,986,796	95.14				30,869,567	30,869,567	634,856,363	100.00
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	634,856,363	100.00						634,856,363	100.00

2、股份变动情况说明：

2013年3月18日，参与公司非公开发行的中国绍兴黄酒集团有限公司，其认购的股份36个月限售锁定期已到，所持的30,869,567股经申请可上市流通。详细情况可查阅公司2013年3月11日在上海证券交易所网站<http://www.sse.com.cn>披露的《古越龙山非公开发行限售股解禁的核查意见》、《古越龙山关于非公开发行有限售条件流通股上市流通的提示性公告》。

(二) 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
中国绍兴黄酒集团有限公司	30,869,567	30,869,567		0	认购非公开发行股份，限售期为36个月	2013年3月17日
合计	30,869,567	30,869,567		0		

二、股东情况

(一) 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数 (户)				48,677		
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
中国绍兴黄酒集团有限公司	国有法人	40.55	257,403,167	0	0	无
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	3.17	20,099,892	1,099,892	0	未知
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪	其他	3.14	19,953,040	19,953,040	0	未知
CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	其他	1.77	11,242,746	11,242,746	0	未知
唐渊琦	其他	1.64	10,417,911	10,417,911	0	未知
全国社保基金一零九组合	其他	1.18	7,461,940	0	0	未知
全国社保基金一一六组合	其他	1.10	7,000,084	7,000,084	0	未知
唐亮	其他	0.87	5,500,000	1,119,987	0	未知
中国工商银行—宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金	其他	0.83	5,253,507	-3,137,970	0	未知
中国农业银行—宝盈策略增长股票型证券投资基金	其他	0.74	4,678,249	-3,616,251	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			
中国绍兴黄酒集团有限公司	257,403,167		人民币普通股			
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	20,099,892		人民币普通股			
新华人寿保险股份有限公司—分红—团体分红—018L—FH001 沪	19,953,040		人民币普通股			
CITIGROUP GLOBAL MARKETS LIMITED	11,242,746		人民币普通股			
唐渊琦	10,417,911		人民币普通股			
全国社保基金一零九组合	7,461,940		人民币普通股			
全国社保基金一一六组合	7,000,084		人民币普通股			
唐亮	5,500,000		人民币普通股			
中国工商银行—宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金	5,253,507		人民币普通股			
中国农业银行—宝盈策略增长股票型证券投资基金	4,678,249		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	中国绍兴黄酒集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系，中国农业银行—宝盈策略增长股票型证券投资基金、中国工商银行—宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金同属宝盈基金管理有限公司管理。其他股东之间公司未知其是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《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。					

三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

第七节 董事、监事、高级管理人员情况

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

第八节 财务报告（未经审计）

一、财务报表

合并资产负债表

2013 年 6 月 30

编制单位：浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	注释号	期初数	期末数
流动资产：			
货币资金	1	481,107,933.07	75,663,405.67
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	3,756,740.65	
应收账款	3	121,679,569.58	162,938,769.97
预付款项	4	4,785,660.93	11,469,009.94
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5	7,414,365.40	7,947,928.24
买入返售金融资产			
存货	6	1,534,435,541.17	1,498,724,117.63
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		6,007,997.76	3,975,825.56
流动资产合计		2,159,187,808.56	1,760,719,057.01
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	7	87,679,901.93	95,027,439.42
投资性房地产	8	2,212,714.17	2,171,862.96
固定资产	9	1,087,528,091.17	1,049,807,523.97
在建工程	10	60,095,665.61	149,016,102.45
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	11	154,844,032.08	153,020,242.02
开发支出			
商誉	12	21,462,781.98	21,462,781.98
长期待摊费用	13	1,741,330.47	1,586,082.09
递延所得税资产	14	5,174,051.03	6,036,978.54
其他非流动资产		6,520,000.00	6,520,000.00
非流动资产合计		1,427,258,568.44	1,484,649,013.43
资产总计		3,586,446,377.00	3,245,368,070.44
流动负债：			
短期借款	15	491,111,808.89	383,096,021.20
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	16		
应付账款	17	386,293,117.47	264,990,899.56
预收款项	18	107,368,128.14	7,881,063.46
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	19	30,785,349.22	22,715,015.89
应交税费	20	59,715,590.45	25,388,268.70
应付利息	21	586,055.56	
应付股利			
其他应付款	22	60,407,846.32	51,390,890.82
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	23		
其他流动负债			
流动负债合计		1,136,267,896.05	755,462,159.63
非流动负债:			
长期借款	24		
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	14	10,926,735.84	10,926,735.84
其他非流动负债	25	1,944,000.00	1,944,000.00
非流动负债合计		12,870,735.84	12,870,735.84
负债合计		1,149,138,631.89	768,332,895.47
股东权益:			
股本	26	634,856,363.00	634,856,363.00
资本公积	27	960,721,623.40	960,721,623.40
减:库存股			
专项储备			
盈余公积	28	162,952,034.25	162,952,034.25
一般风险准备			
未分配利润	29	652,442,562.07	691,723,676.17
外币报表折算差额		-2,651,870.89	-2,682,305.40
归属于母公司股东权益合计		2,408,320,711.83	2,447,571,391.42
少数股东权益		28,987,033.28	29,463,783.55
股东权益合计		2,437,307,745.11	2,477,035,174.97
负债和股东权益总计		3,586,446,377.00	3,245,368,070.44

公司法定代表人: 傅建伟

主管会计工作负责人: 许为民

会计机构负责人: 杜永强

母公司资产负债表

2013 年 6 月 30

编制单位:浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司

单位:元 币种:人民币

资 产	注释号	期初数	期末数
流动资产:			
货币资金		290,654,677.99	17,384,521.48
交易性金融资产			
应收票据		2,876,740.65	
应收账款	1	13,077,748.23	11,459,516.81
预付款项		543,699.72	5,488,273.33
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	3,532,422.67	36,426,941.27
存货		1,102,593,636.93	1,062,657,549.02
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,413,278,926.19	1,133,416,801.91
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	844,454,284.29	851,801,821.78
投资性房地产		25,773,642.75	25,237,485.25
固定资产		653,908,616.31	624,788,375.69
在建工程		60,095,665.61	148,868,191.27
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		87,758,424.89	86,518,808.87
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,377,765.27	1,429,020.62
其他非流动资产		6,520,000.00	6,520,000.00
非流动资产合计		1,679,888,399.12	1,745,163,703.48
资产总计		3,093,167,325.31	2,878,580,505.39
流动负债:			
短期借款		440,000,000.00	332,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			

应付账款		215,752,732.46	132,146,715.19
预收款项		117,014,026.48	125,574,311.04
应付职工薪酬		15,282,022.43	16,432,041.14
应交税费		33,919,688.66	14,236,790.20
应付利息		499,555.56	
应付股利			
其他应付款		61,021,904.71	66,369,659.77
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		883,489,930.30	686,759,517.34
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		402,272.22	402,272.22
其他非流动负债		1,944,000.00	1,944,000.00
非流动负债合计		2,346,272.22	2,346,272.22
负债合计		885,836,202.52	689,105,789.56
股东权益：			
股本		634,856,363.00	634,856,363.00
资本公积		960,734,521.06	960,734,521.06
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		162,952,034.25	162,952,034.25
未分配利润		448,788,204.48	430,931,797.52
股东权益合计		2,207,331,122.79	2,189,474,715.83
负债和股东权益总计		3,093,167,325.31	2,878,580,505.39

公司法定代表人：傅建伟

主管会计工作负责人：许为民

会计机构负责人：杜永强

合并利润表

2013 年 1-6 月

编制单位：浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	859,925,056.30	814,928,690.20
减：营业成本	1	510,146,128.39	499,535,093.08
营业税金及附加		32,015,442.35	33,856,963.29
销售费用		126,897,010.13	108,145,124.66
管理费用		42,975,801.74	41,425,966.99
财务费用		8,588,327.21	6,462,632.37
资产减值损失		2,667,623.18	610,528.10
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）	2	1,847,537.49	1,999,586.41
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）		138,482,260.79	126,891,968.12
加：营业外收入		1,484,111.22	24,724,241.45
减：营业外支出		1,713,125.41	17,575,979.80
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		138,253,246.60	134,040,229.77
减：所得税费用		35,009,745.93	32,197,146.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		103,243,500.67	101,843,083.30
归属于母公司股东的净利润		102,766,750.40	101,347,243.71
少数股东损益		476,750.27	495,839.59
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.162	0.160
（二）稀释每股收益		0.162	0.160
五、其他综合收益		-30,434.51	46,324.35
六、综合收益总额		103,213,066.16	101,889,407.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		102,736,315.89	101,393,568.06
归属于少数股东的综合收益总额		476,750.27	495,839.59

法定代表人：傅建伟

主管会计工作的负责人：许为民

会计机构负责人：杜永强

母公司利润表
2013 年 1-6 月

编制单位：浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	482,278,362.43	470,168,531.98
减：营业成本	1	352,405,296.47	360,625,685.57
营业税金及附加		19,204,644.47	21,357,574.31
销售费用		14,673,349.54	22,511,733.17
管理费用		28,673,735.94	27,465,064.42
财务费用		7,169,204.42	5,174,241.07
资产减值损失		1,996,358.77	161,316.41
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）	2	1,847,537.49	81,999,586.41
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）		60,003,310.31	114,872,503.44
加：营业外收入		1,446,346.82	24,611,979.89
减：营业外支出		629,418.03	16,593,314.25
其中：非流动资产处置净损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		60,820,239.10	122,891,169.08
减：所得税费用		15,191,009.76	8,362,104.95
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		45,629,229.34	114,529,064.13
五、其他综合收益			
六、综合收益总额			

公司法定代表人：傅建伟

主管会计工作负责人：许为民

会计机构负责人：杜永强

合并现金流量表

2013 年 1-6 月

编制单位：浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		867,878,393.74	967,162,284.05
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		54,033.00	76,633.81
收到其他与经营活动有关的现金	1	3,068,746.85	2,593,379.04
经营活动现金流入小计		871,001,173.59	969,832,296.90
购买商品、接受劳务支付的现金		531,676,316.64	678,507,844.31
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		122,316,053.48	108,679,602.11
支付的各项税费		180,709,296.50	143,133,674.90
支付其他与经营活动有关的现金	2	125,997,846.55	97,315,382.45
经营活动现金流出小计		960,699,513.17	1,027,636,503.77
经营活动产生的现金流量净额		-89,698,339.58	-57,804,206.87
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,400,000.00	1,400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		929,141.08	19,719,958.26
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	3		
投资活动现金流入小计		2,329,141.08	21,119,958.26

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		116,543,554.81	93,489,150.46
投资支付的现金		6,900,000.00	
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			
投资活动现金流出小计		123,443,554.81	93,489,150.46
投资活动产生的现金流量净额		-121,114,413.73	-72,369,192.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		262,000,000.00	100,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	4		
筹资活动现金流入小计		262,000,000.00	100,000,000.00
偿还债务支付的现金		370,000,000.00	100,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		73,904,943.64	38,985,655.25
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	5	12,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		455,904,943.64	138,985,655.25
筹资活动产生的现金流量净额		-193,904,943.64	-38,985,655.25
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-726,830.45	72,348.59
五、现金及现金等价物净增加额		-405,444,527.40	-169,086,705.73
加：期初现金及现金等价物余额		481,107,933.07	349,986,606.85
六、期末现金及现金等价物余额		75,663,405.67	180,899,901.12

公司法定代表人：傅建伟

主管会计工作负责人：许为民

会计机构负责人：杜永强

母公司现金流量表
2013 年 1-6 月

编制单位: 浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	注释号	本期数	上年同期数
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		575,563,693.35	536,363,304.51
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		2,253,989.75	1,484,377.23
经营活动现金流入小计		577,817,683.10	537,847,681.74
购买商品、接受劳务支付的现金		317,586,710.50	333,943,734.45
支付给职工以及为职工支付的现金		68,052,000.58	61,607,913.17
支付的各项税费		92,730,521.54	67,104,834.30
支付其他与经营活动有关的现金		23,759,086.13	30,029,891.72
经营活动现金流出小计		502,128,318.75	492,686,373.64
经营活动产生的现金流量净额		75,689,364.35	45,161,308.10
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,400,000.00	1,400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		929,141.08	19,686,661.86
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		2,329,141.08	21,086,661.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		113,307,929.85	47,048,610.34
投资支付的现金		6,900,000.00	
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		30,000,000.00	
投资活动现金流出小计		150,207,929.85	47,048,610.34
投资活动产生的现金流量净额		-147,878,788.77	-25,961,948.48
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		212,000,000.00	70,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		212,000,000.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金		320,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		72,356,532.10	37,396,454.76
支付其他与筹资活动有关的现金		20,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		412,356,532.10	107,396,454.76
筹资活动产生的现金流量净额		-200,356,532.10	-37,396,454.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-724,199.99	53,819.49
五、现金及现金等价物净增加额		-273,270,156.51	-18,143,275.65
加: 期初现金及现金等价物余额		290,654,677.99	94,670,758.60
六、期末现金及现金等价物余额		17,384,521.48	76,527,482.95

公司法定代表人: 傅建伟

主管会计工作负责人: 许为民

会计机构负责人: 杜永强

合并所有者权益变动表

2013 年 1-6 月

编制单位：浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期数								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	盈余公积	一般风险准备金	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	634,856,363.00	960,721,623.40		162,952,034.25		652,442,562.07	-2,651,870.89	28,987,033.28	2,437,307,745.11
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	634,856,363.00	960,721,623.40		162,952,034.25		652,442,562.07	-2,651,870.89	28,987,033.28	2,437,307,745.11
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						39,281,114.10	-30,434.51	476,750.27	39,727,429.86
（一）净利润						102,766,750.40		476,750.27	103,243,500.67
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							-30,434.51		-30,434.51
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额									
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4. 其他							-30,434.51		-30,434.51
上述（一）和（二）小计						102,766,750.40	-30,434.51	476,750.27	103,213,066.16
（三）所有者投入和减少股本									
1. 所有者投入股本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配						-63,485,636.30			-63,485,636.30
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者的分配						-63,485,636.30			-63,485,636.30
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增股本									
2. 盈余公积转增股本									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
四、本期期末余额	634,856,363.00	960,721,623.40		162,952,034.25		691,723,676.17	-2,682,305.40	29,463,783.55	2,477,035,174.97

项 目	上年同期数								
	归属于母公司股东权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减： 库存股	盈余公积	一般 风险 准备 金	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	634,856,363.00	960,736,375.66		146,285,218.69		510,017,188.80	-2,356,483.68	27,592,955.34	2,277,131,617.81
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年初余额	634,856,363.00	960,736,375.66		146,285,218.69		510,017,188.80	-2,356,483.68	27,592,955.34	2,277,131,617.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）						69,604,425.56	46,324.35	495,839.59	70,146,589.50
（一）净利润						101,347,243.71		495,839.59	101,843,083.30
（二）直接计入所有者权益的利得和损失							46,324.35		46,324.35
1.可供出售金融资产公允价值变动净额									
2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响									
3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响									
4.其他							46,324.35		46,324.35
上述（一）和（二）小计						101,347,243.71	46,324.35	495,839.59	101,889,407.65
（三）所有者投入和减少股本									
1.所有者投入股本									
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他									
（四）利润分配						-31,742,818.15			-31,742,818.15
1.提取盈余公积									
2.提取一般风险准备									
3.对所有者的分配						-31,742,818.15			-31,742,818.15
4.其他									
（五）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增股本									
2.盈余公积转增股本									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
四、本期期末余额	634,856,363.00	960,736,375.66		146,285,218.69		579,621,614.36	-2,310,159.33	28,088,794.93	2,347,278,207.31

公司法定代表人：傅建伟

主管会计工作负责人：许为民

会计机构负责人：杜永强

母公司所有者权益变动表

2013 年 1-6 月

编制单位: 浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项 目	本期数					
	股本	资本公积	减: 库存 股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	634,856,363.00	960,734,521.06		162,952,034.25	448,788,204.48	2,207,331,122.79
加: 会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年初余额	634,856,363.00	960,734,521.06		162,952,034.25	448,788,204.48	2,207,331,122.79
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-17,856,406.96	-17,856,406.96
(一) 净利润					45,629,229.34	45,629,229.34
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响						
3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二)小计					45,629,229.34	45,629,229.34
(三) 所有者投入和减少股本						
1. 所有者投入股本						
2. 股份支付计入所有者权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配					-63,485,636.30	-63,485,636.30
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者的分配					-63,485,636.30	-63,485,636.30
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	634,856,363.00	960,734,521.06		162,952,034.25	430,931,797.52	2,189,474,715.83

项 目	上年同期数					
	股本	资本公积	减： 库存 股	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	634,856,363.00	960,734,521.06		146,285,218.69	330,529,682.56	2,072,405,785.31
加：会计政策变更						
前期差错更正						
二、本年年初余额	634,856,363.00	960,734,521.06		146,285,218.69	330,529,682.56	2,072,405,785.31
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					82,786,245.98	82,786,245.98
(一) 净利润					114,529,064.13	114,529,064.13
(二) 直接计入所有者权益 的利得和损失						
1. 可供出售金融资产公 允价值变动净额						
2. 权益法下被投资单位 其他所有者权益变动的 影响						
3. 与计入所有者权益项 目相关的所得税影响						
4. 其他						
上述(一)和(二) 小计					114,529,064.13	114,529,064.13
(三) 所有者投入和减少 股本						
1. 所有者投入股本						
2. 股份支付计入所有者 权益的金额						
3. 其他						
(四) 利润分配					-31,742,818.15	-31,742,818.15
1. 提取盈余公积						
2. 对所有者的分配					-31,742,818.15	-31,742,818.15
3. 其他						
(五) 所有者权益内部结 转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 其他						
四、本期期末余额	634,856,363.00	960,734,521.06		146,285,218.69	413,315,928.54	2,155,192,031.29

公司法定代表人：傅建伟

主管会计工作负责人：许为民

会计机构负责人：杜永强

浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司

财务报表附注

2013 年 1-6 月度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府证券委员会浙证委[1997]23 号文批准，由中国绍兴黄酒集团有限公司发起设立，1997 年 5 月 8 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3300001001104 的《企业法人营业执照》。后经一系列增资扩股，注册号变更为 330000000027732，公司注册资本增至 634,856,363.00 元，股份总数 634,856,363 股（每股面值 1 元）。其中，中国绍兴黄酒集团有限公司持有的有限售条件流通股 A 股 30,869,567 股，已于 2013 年 3 月 18 日经申请可上市流通，解禁上市流通后，公司所有的股份均为无限售条件流通股。公司股票已于 1997 年 5 月 16 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属酒类制造行业。经营范围：黄酒、白酒、食用酒精（不含化学危险品）的制造、销售（凭有效许可证经营）。一般经营项目：黄酒、白酒、饮料、食用酒精（不含化学危险品）、副食品及食品原辅料、玻璃制品的技术开发；玻璃制品的制造、销售；经营本企业或成员企业自产产品及相关技术出口业务；经营本企业或本企业成员企业生产科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件等商品及相关技术的进口业务；承办中外合资经营、合作生产及开展“三来一补”业务。主要产品或提供的劳务：绍兴加饭酒、绍兴元红酒、绍兴香雪酒、绍兴善酿酒和绍兴花雕酒等。

二、公司主要会计政策和会计估计

（一）财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司所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

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

采用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

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日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；如果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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，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。

（六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母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，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

（八）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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；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，差额计入当期损益或资本公积。

2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（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公允价值变动形成的利得或损失，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，将实际收到的金额与初始入账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）可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，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之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 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之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。

(十) 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	金额 100 万元以上（含）且占应收款项账面余额 10% 以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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的应收款项

(1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
余额百分比法组合	经测试后未单项计提减值的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法	
余额百分比法组合	余额百分比法

(2) 余额百分比法

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
应收款项余额	6.00	6.00

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与余额百分比法组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

(十一) 存货

1. 存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

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

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值；需要经过加工的存货，在正常生产经营过程中以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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合

同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品

按照一次转销法进行摊销。

(2) 包装物

按照一次转销法进行摊销，生产领用可周转使用的包装物(陶坛)按全年平均余额的 2%摊销计入生产成本，年终通过实地盘点，发现有盘亏或毁损的包装物直接计入当期损益。

(十二) 长期股权投资

1. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、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。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对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；对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。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位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的，认定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；对被投资单位不具有共同控制或重大影响、

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，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定计提相应的减值准备。

(十三) 投资性房地产

1. 投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十四) 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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

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年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15—45	3—10	6.47—2.00
通用设备	5—10	3—10	19.40—9.00
专用设备	5—20	3—10	19.40—4.50
运输工具	5—10	3—10	19.40—9.00
其他设备	10	3	9.70

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十五) 在建工程

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

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

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十六) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

(十七) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	25—70
排污权	5
专利使用权	5

商标使用权根据《商标法》可续展，使用寿命不确定，使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

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。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

(十九) 收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：(1) 将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2) 公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、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），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十) 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

(二十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

(二十二) 经营租赁

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

三、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	销售水、蒸汽按 13% 的税率计缴；其余按 17% 的税率计缴。
消费税	应纳税销售额（量）	黄酒按 240 元/吨的定额税计缴，其他酒按 10% 的税率计缴。
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	子公司绍兴鉴湖酿酒有限公司按 5% 的税率计缴；其他公司按 7% 的税率计缴。
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%

企业所得税	应纳税所得额	25%
-------	--------	-----

(二) 其他说明

根据财政部、国家税务总局 2012 年 4 月 6 日颁布的《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》(财税[2012]38 号), 购进农产品增值税进项税额实施核定扣除办法。

四、企业合并及合并财务报表

(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 全称	子公司 类型	注册地	业务 性质	注册 资本	经营 范围	组织机构代码
绍兴鉴湖酿酒有限公司	全资子公司	绍兴	制造业	2,000 万元	酒类生产销售	14597565-0
上海沈永和餐饮管理有限公司	控股子公司	上海	餐饮业	1,585 万元	餐饮服务	63156205-0
绍兴市古越龙山生物制品有限公司	控股子公司	绍兴	制造业	320 万元	食品生物发酵、塑料制品	72100966-2
北京古越龙山绍兴酒销售有限公司	全资子公司	北京	商业	500 万元	绍兴酒销售	80149643-X
绍兴古越龙山酒业 有限公司	控股子公司	绍兴	制造业	250 万美元	灌装绍兴酒	60961107-1
深圳市古越龙山酒 业有限公司	控股子公司	深圳	商业	100 万元	绍兴酒销售	72618439-8
古越龙山(香港)有 限公司	控股子公司	香港	商业	400 万港币	进出口贸易	
香港古越龙山有限 公司	控股子公司	香港	商业	400 万港币	进出口贸易	
绍兴古越龙山进 出口有限公司	全资子公司	绍兴	商业	500 万元	进出口贸易	72892027-2
绍兴古越龙山果酒 有限公司	控股子公司	绍兴	制造业	200 万美元	果酒生产销售	71252826-8
上海古越龙山绍兴 酒专卖有限公司	全资子公司	上海	商业	50 万元	绍兴酒销售	63122799-X
浙江古越龙山绍兴 酒销售有限公司	全资子公司	绍兴	商业	5,000 万元	绍兴酒销售	68314333-3
绍兴古越龙山物资 有限公司	全资子公司	绍兴	商业	1,000 万元	材料销售	69388284-2
绍兴古越龙山绍兴 酒专卖有限公司	全资子公司	绍兴	商业	500 万元	绍兴酒销售	68454126-1
澳门古越龙山酒厂 有限公司	控股子公 司的控股子公	澳门	制造业	100 万澳门币	酒类生产和 销售、进出	

	司				口贸易	
绍兴黄酒原酒电子交易有限公司	控股子公司	绍兴	服务业	1,250 万元	电子信息服务	58169269-X
杭州古越龙山绍兴酒销售有限公司	全资子公司	杭州	商业	50 万元	绍兴酒销售	05672745-2

(续上表)

子公司全称	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
绍兴鉴湖酿酒有限公司	2,000 万元		100	100	是
上海沈永和餐饮管理有限公司	1,500 万元		94.64	94.64	是
绍兴市古越龙山生物制品有限公司	272 万元		85	85	是
北京古越龙山绍兴酒销售有限公司	502.40 万元		100	100	是
绍兴古越龙山酒业有限公司	150 万美元		60	60	是
深圳市古越龙山酒业有限公司	55 万元		55	55	是
古越龙山(香港)有限公司	214.34 万港币		99.99	99.99	是
香港古越龙山有限公司	220 万港币		55	55	是
绍兴古越龙山进出口有限公司	500 万元		99.46	100	是
绍兴古越龙山果酒有限公司	150 万美元		75	75	是
上海古越龙山绍兴酒专卖有限公司	50 万元		95.18	100	是
浙江古越龙山绍兴酒销售有限公司	5,000 万元		100	100	是
绍兴古越龙山物资有限公司	1,000 万元		100	100	是
绍兴古越龙山绍兴酒专卖有限公司	500 万元		100	100	是
澳门古越龙山酒厂有限公司	255 万澳门元		51	51	是

绍兴黄酒原酒电子交易有限公司	1,150 万元		92	92	是
杭州古越龙山绍兴酒销售有限公司	50 万元		100	100	是

(续上表)

子公司 全称	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中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		
绍兴鉴湖酿酒有限公司					
上海沈永和餐饮管理有限公司	534,333.57				
绍兴市古越龙山生物制品有限公司	301,373.45				
北京古越龙山绍兴酒销售有限公司					
绍兴古越龙山酒业有限公司	12,147,189.72				
深圳市古越龙山酒业有限公司	2,993,865.01				
古越龙山(香港)有限公司					
香港古越龙山有限公司	3,414,641.67				
绍兴古越龙山进出口有限公司	3,931.99				
绍兴古越龙山果酒有限公司	5,136,593.75				
上海古越龙山绍兴酒专卖有限公司	32,712.62				
浙江古越龙山绍兴酒销售有限公司					
绍兴古越龙山物资有限公司					
绍兴古越龙山绍兴酒专卖有限公司					
澳门古越龙山酒厂有限公司	586,955.90				
绍兴黄酒原酒电子交易有限公司	983,044.26				
杭州古越龙山绍兴酒销售有限公司					

上述子公司，分别简称上海沈永和公司、生物制品公司、北京销售公司、绍兴酒业公司、古越龙山(香港)公司、香港古越龙山公司、进出口公司、绍兴果酒公司、上海专卖公司、古越龙山销售

公司、古越龙山物资公司、绍兴专卖公司、澳门公司、电子交易公司和杭州古越龙山公司。

2. 非同一控制下企业合并取得的子公司

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	组织机构代码
绍兴女儿红酿酒有限公司	全资子公司	绍兴	制造业	10,000 万元	酒类生产销售	14619006-2
绍兴女儿红酒类销售有限公司	全资子公司的 控股子公司	绍兴	商业	50 万元	绍兴酒销售	75117580-5
绍兴女儿红酒业有限公司	全资子公司的 控股子公司	绍兴	制造业	121 万美元	黄酒、厨用酒 罐装销售	60967085-6

(续上表)

子公司 全称	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
绍兴女儿红酿酒有限公司	62,310.92 万元		100	100	是
绍兴女儿红酒类销售有限公司	45 万元		90	90	是
绍兴女儿红酒业有限公司	90.75 万美元		75	75	是

(续上表)

子公司 全称	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中冲减子公司少数 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
绍兴女儿红酿酒有限公司			
绍兴女儿红酒类销售有限公司	216,219.25		
绍兴女儿红酒业有限公司	3,112,922.36		

上述子公司以下分别简称女儿红酿酒公司、女儿红销售公司和女儿红酒业公司。

(二) 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

子公司古越龙山(香港)公司和香港古越龙山公司资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率 0.7966 折算,子公司澳门古越龙山酒厂有限公司资产负债表中的资产和负债项目,采用资产负债表日的即期汇率 0.7689 折算;所有者权益项目除“未分配利润”项目外,其他项目采用发生时的即期汇率折算;利润表中的收入和费用项目,采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算;现金流量表采用与现金流量发生日即期汇率近似的汇率折算。

五、合并财务报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

项 目	期初数			期末数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
库存现金:						
人民币			291,901.49			191,025.01
港元	16,478.50	0.8108	13,360.77	23,170.20	0.7966	18,457.38
小 计			305,262.26			209,482.39
银行存款:						
人民币			478,789,557.60			71,791,898.87
美元	28,400.39	6.2855	178,510.65	23,629.31	6.1787	145,998.42
港元	1,709,748.30	0.8108	1,386,263.92	1,708,878.53	0.7966	1,361,292.64
澳门元	574,498.51	0.7804	448,338.64	576,385.42	0.7689	443,182.75
小 计			480,802,670.81			73,742,372.68
其他货币资金:						
人民币				1,711,550.00		1,711,550.60
小 计				1,711,550.00		1,711,550.60
合 计			481,107,933.07			75,663,405.67

2. 应收票据

(1) 明细情况

种 类	期初数			期末数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	3,756,740.65		3,756,740.65			
合 计	3,756,740.65		3,756,740.65			

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况 (金额前 5 名情况)

出票单位	出票日	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				
上海锦泰食品有限公司	2013.06.14	2013.09.14	400,000.00	
浙江供销超市有限公司	2013.06.18	2013.09.17	334,942.71	
浙江供销超市有限公司	2013.05.28	2013.08.28	326,066.13	
上海锦泰食品有限公司	2013.04.17	2013.07.17	300,000.00	

绍兴市千客隆超市有限公司	2013. 04. 24	2013. 07. 24	272, 463. 48	
小 计			1, 633, 472. 32	

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期初数				期末数			
	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								
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合								
余额百分比法组合	128, 368, 040. 79	94. 97	7, 702, 082. 46	6. 00	172, 260, 807. 15	96. 20	10, 335, 648. 43	6. 00
小 计	128, 368, 040. 79	94. 97	7, 702, 082. 46	6. 00	172, 260, 807. 15	96. 20	10, 335, 648. 43	6. 00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	6, 802, 547. 88	5. 03	5, 788, 936. 63	85. 10	6, 802, 547. 88	3. 80	5, 788, 936. 63	85. 10
合 计	135, 170, 588. 67	100. 00	13, 491, 019. 09	9. 98	179, 063, 355. 03	100. 00	16, 124, 585. 06	9. 00

2) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收账款	172, 260, 807. 15	6. 00	10, 335, 648. 43
小 计	172, 260, 807. 15	6. 00	10, 335, 648. 43

3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
温州市瓯海供销经贸有限公司	4, 435, 865. 78	3, 500, 000. 00	78. 90	[注 1]
绍兴市烟糖公司	433, 435. 25	433, 435. 25	100. 00	账龄 3 年以上，预计无法收回
扬州新区通源商贸有限公司	347, 943. 47	276, 506. 00	79. 47	[注 2]
曹胜江	320, 280. 40	320, 280. 40	100. 00	该客户已破产，预计无法收回
宁波市舜江酒业饮料有限公司	170, 038. 60	170, 038. 60	100. 00	账龄 3 年以上，预计无法收回
绍兴市黄酒厂	139, 874. 67	139, 874. 67	100. 00	账龄 3 年以上，预计无法收回
福建古越龙山绍兴酒贸易有限公司	109, 141. 37	109, 141. 37	100. 00	账龄 3 年以上，预计无法收回
上虞市徐氏酒业有限公司	109, 116. 83	109, 116. 83	100. 00	账龄 3 年以上，预计无法收回
成都云南红酒业有限公司	100, 026. 80	100, 026. 80	100. 00	账龄 3 年以上，预计无法收回
杭州昆仑贸易公司等 37 家单位	636, 824. 71	630, 516. 71	99. 01	账龄 3 年以上，预计无法收回

小 计	6,802,547.88	5,788,936.63	
-----	--------------	--------------	--

[注 1]: 2002 年, 温州市瓯海供销经贸公司欠本公司货款 4,435,865.78 元, 其将对本公司的部分债务转移给自然人项有恺、苏正松、诸剑午(舞), 由于项有恺等 3 人未能及时归还货款, 公司已对此 3 人分别提起诉讼。根据 2004 年浙江省绍兴市越城区人民法院《民事判决书》, 判决公司胜诉, 但项有恺等 3 人至今未归还公司货款, 公司认为全部收回该货款存在一定困难, 因此对该项应收账款提取了 350 万元坏账准备。

[注 2]: 期末余额中 276,506.00 元系账龄 3 年以上, 预计无法收回; 另外 71,437.47 元, 预计可以收回。

(2) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
小 计				

(3) 期末无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额的比例(%)
农工商超市(集团)有限公司	非关联方	9,402,362.28	1 年以内	5.25
绍兴咸亨集团股份有限公司(含下属子公司)	关联方	8,625,468.33	1 年以内	4.82
上海海烟物流发展有限公司	非关联方	6,836,264.81	1 年以上	3.82
上海星在酒类销售有限公司	非关联方	4,792,828.00	1 年以内	2.68
温州市瓯海供销经贸有限公司	非关联方	4,435,865.78	3 年以上	2.48
小 计		34,092,789.20		19.05

(5) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额的比例(%)
绍兴咸亨集团股份有限公司(含下属子公司)	联营企业	8,622,592.36	4.82
绍兴市中正龙信生物科技发展有限公司	同一控股股东	1,388,054.22	0.78
小 计		10,010,646.58	5.60

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期初数	期末数
-----	-----	-----

	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	4,468,724.12	93.38		4,468,724.12	11,244,627.44	98.05		11,244,627.44
1-2 年	50,000.00	1.04		50,000.00	24,382.50	0.21		24,382.50
2-3 年	125,429.46	2.62		125,429.46	200,000.00	1.74		200,000.00
3 年以上	141,507.35	2.96		141,507.35				
合 计	4,785,660.93	100.00		4,785,660.93	11,469,009.94	100.00		11,469,009.94

(2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末数	账龄	未结算原因
陈湘军	非关联方	484,887.00	1 年以内	预付另零工程款
杭州蓝海环保工程有限公司	非关联方	407,400.00	1 年以内	预付设备款
绍兴市燃气有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	预付燃气费
浙江省工业设备安装集团有限公司压力容器制造厂	非关联方	140,000.00	1 年以内	预付设备款
华伟建筑安装工程公司	非关联方	100,000.00	1 年以内	预付工程费
小 计		1,332,287.00		

(3) 期末无预付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期初数				期末数			
	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	1,200,000.00	13.11	1,200,000.00	100.00	1,200,000.00	12.34	1,200,000.00	100.00
按组合计提坏账准备								
账龄分析法组合								
余额百分比法组合	7,887,622.78	86.15	473,257.38	6.00	8,455,242.83	86.96	507,314.59	6.00
小 计	7,887,622.78	86.15	473,257.38	6.00	8,455,242.83	86.96	507,314.59	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备	68,067.32	0.74	68,067.32	100.00	68,067.32	0.70	68,067.32	100.00
合 计	9,155,690.10	100.00	1,741,324.70	19.02	9,723,310.15	100.00	1,775,381.91	18.26

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
上虞污水处理厂	1,200,000.00	1,200,000.00	100.00	长期挂账, 预计无法收回

小 计	1, 200, 000. 00	1, 200, 000. 00	100. 00	
-----	-----------------	-----------------	---------	--

3) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收其他经营性款项	8, 455, 242. 83	6. 00	507, 314. 59
小 计	8, 455, 242. 83	6. 00	507, 314. 59

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
职工持股会	63, 067. 32	63, 067. 32	100. 00	长期挂账，预计无法收回
陈晓英	2, 500. 00	2, 500. 00	100. 00	
王海文	2, 500. 00	2, 500. 00	100. 00	
小 计	68, 067. 32	68, 067. 32	100. 00	

(3) 期末无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
上虞污水处理厂	非关联方	1, 200, 000. 00	3 年以上	12. 34	赞助款
奴国海	非关联方	1, 100, 000. 00	1 年以内	11. 31	员工暂借款
朱国安	非关联方	605, 840. 00	1 年以内	6. 23	员工暂借款
绍兴县鑫达废品回收有限公司	非关联方	370, 000. 00	1 年以内	3. 81	暂借款
金建明	非关联方	213, 884. 50	1 年以内	2. 20	员工暂借款
小 计		3, 489, 724. 50		35. 89	

6. 存货

项 目	期初数			期末数		
	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	105, 559, 765. 31		105, 559, 765. 31	31, 994, 433. 39		31, 994, 433. 39
在产品	158, 582, 271. 65		158, 582, 271. 65	58, 733, 236. 42		58, 733, 236. 42
库存商品	1, 104, 225, 594. 24		1, 104, 225, 594. 24	1, 246, 879, 984. 24		1, 246, 879, 984. 24
发出商品	6, 429, 032. 08		6, 429, 032. 08	378, 380. 97		378, 380. 97
包装物	158, 923, 494. 73		158, 923, 494. 73	159, 029, 497. 69		159, 029, 497. 69
低值易耗品	252, 271. 97		252, 271. 97	1, 708, 584. 92		1, 708, 584. 92
委托加工物资	463, 111. 19		463, 111. 19			

合 计	1,534,435,541.17		1,534,435,541.17	1,498,724,117.63		1,498,724,117.63
-----	------------------	--	------------------	------------------	--	------------------

7. 其他流动资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	期末数
待抵扣进项税	5,713,109.80	3,685,125.01
预交所得税	294,887.96	290,700.55
合 计	6,007,997.76	3,975,825.56

(2) 其他说明

根据财政部财会[2012]13号文的规定,公司及子公司将期末增值税待抵扣金额列示于其他流动资产。

8. 对合营企业和联营企业投资

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
联营企业							
浙江古越龙山电子科技发展有限公司	49.00	49.00	88,068,955.91	29,946,948.51	58,122,007.40	19,960,713.58	428,337.15
绍兴咸亨集团股份有限公司	38.48	38.48	1,057,753,137.45	733,796,864.97	323,956,272.48	567,871,680.84	5,363,960.00
绍兴旭昌科技企业有限公司	35.71	35.71	77,816,326.06	29,711,490.69	48,104,835.37	36,011,558.34	665,506.28

9. 长期股权投资

(1) 明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
浙江古越龙山电子科技发展有限公司	按权益法核算	24,334,376.05	28,106,878.86	209,885.20	28,316,764.06
绍兴旭昌科技企业有限公司	按权益法核算	15,900,009.60	16,408,454.08	237,652.29	16,646,106.37
绍兴咸亨集团股份有限公司	按权益法核算	19,663,001.54	24,156,102.95		24,156,102.95
绍兴市咸亨酒店有限公司	按成本法核算	8,508,466.04	8,508,466.04		8,508,466.04
绍兴银行股份有限公司	按成本法核算	10,000,000.00	10,000,000.00	6,900,000.00	16,900,000.00
浙江古越龙山文化传播有限公司	按成本法核算	500,000.00	500,000.00		500,000.00

合 计		78,905,853.23	87,679,901.93	7,347,537.49	95,027,439.42
-----	--	---------------	---------------	--------------	---------------

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	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
浙江古越龙山电子科技发展有限公司	49.00	49.00				
绍兴旭昌科技企业有限公司	35.71	35.71				
绍兴咸亨集团股份有限公司	38.48	38.48				
绍兴市咸亨酒店有限公司	10.72	10.72				
绍兴银行股份有限公司	1.02	1.02				1,400,000.00
浙江古越龙山文化传播有限公司	10.00	10.00				
合 计						1,400,000.00

10. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值小计	3,066,098.35			3,066,098.35
房屋及建筑物	3,066,098.35			3,066,098.35
2) 累计折旧和累计摊销小计	853,384.18	40,851.21		894,235.39
房屋及建筑物	853,384.18	40,851.21		894,235.39
3) 账面净值小计	2,212,714.17		40,851.21	2,171,862.96
房屋及建筑物	2,212,714.17		40,851.21	2,171,862.96
4) 减值准备累计金额小计				
房屋及建筑物				
5) 账面价值合计	2,212,714.17		40,851.21	2,171,862.96
房屋及建筑物	2,212,714.17		40,851.21	2,171,862.96

本期折旧和摊销额 40,851.21 元。

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产的情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
龙山软件园 1#楼及附房	尚未办妥规划验收	不确定

11. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加		本期减少	期末数
1) 账面原值小计	1,584,632,610.54	4,946,552.67		8,638,000.83	1,580,941,162.38
房屋及建筑物	1,030,315,769.59	1,654,302.98		7,603,373.63	1,024,366,698.94
通用设备	74,434,097.14	1,274,575.78			75,708,672.92
专用设备	464,418,789.07	1,290,839.63		616,817.20	465,092,811.50
运输工具	14,860,142.31	726,834.28		417,810.00	15,169,166.59
其他设备	603,812.43				603,812.43
	——	本期转入	本期计提	——	——
2) 累计折旧小计	496,133,469.23		36,019,906.37	1,990,787.33	530,162,588.27
房屋及建筑物	215,741,099.79		16,623,666.50	1,039,242.20	231,325,524.09
通用设备	43,490,013.34		3,331,486.14		46,821,499.48
专用设备	227,862,044.15		15,406,795.40	546,269.43	242,722,570.12
运输工具	8,474,887.95		655,802.53	405,275.70	8,725,414.78
其他设备	565,424.00		2,155.80	-	567,579.80
3) 账面净值小计	1,088,499,141.31	——		——	1,050,778,574.11
房屋及建筑物	814,574,669.80	——		——	793,041,174.85
通用设备	30,944,083.80	——		——	28,887,173.44
专用设备	236,556,744.92	——		——	222,370,241.38
运输工具	6,385,254.36	——		——	6,443,751.81
其他设备	38,388.43	——		——	36,232.63
4) 减值准备小计	971,050.14	——		——	971,050.14
房屋及建筑物		——		——	
通用设备	213,929.49	——		——	213,929.49
专用设备	757,120.65	——		——	757,120.65
运输工具		——		——	
其他设备		——		——	
5) 账面价值合计	1,087,528,091.17	——		——	1,049,807,523.97
房屋及建筑物	814,574,669.80	——		——	793,041,174.85
通用设备	30,730,154.31	——		——	28,673,243.95
专用设备	235,799,624.27	——		——	221,613,120.73
运输工具	6,385,254.36	——		——	6,443,751.81

其他设备	38,388.43	—	—	36,232.63
------	-----------	---	---	-----------

本期折旧额为 36,019,906.37 元；本期由在建工程转入固定资产原值为 2,439,823.68 元。

(2) 暂时闲置固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
通用设备	374,160.89	160,231.40	213,929.49		
专用设备	1,312,352.33	555,231.68	757,120.65		
小 计	1,686,513.22	715,463.08	971,050.14		

(3) 经营租出固定资产

项 目	账面价值
专用设备	696,821.85
小 计	696,821.85

(4) 未办妥产权证书的固定资产的情况

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
龙山软件园科技楼	尚未办妥规划验收	不确定
生物制品车间	尚未办妥规划验收	不确定
龙山软件园附房	尚未办妥规划验收	不确定
酒厂灌装车间	尚未工程备案	不确定
酒厂原酒车间	尚未工程备案	不确定
酒厂清酒车间	尚未工程备案	不确定
酒厂配电房	尚未工程备案	不确定
酒厂食堂	尚未工程备案	不确定
酒厂宿舍	尚未工程备案	不确定
酒厂钢结构厂房	尚未办妥规划验收	不确定
酒厂综合楼	尚未办妥规划验收	不确定
酒厂机黄车间	尚未办妥规划验收	不确定
酒厂酒糟处理及后熟车间	尚未办妥规划验收	不确定
沈永和 3 万吨陈化车间	尚未办妥规划验收	不确定
沈永和成品仓库	尚未工程备案	不确定
沈永和灌装车间	尚未工程备案	不确定
沈永和附属车间	尚未办妥综合验收	不确定

沈永和白酒车间	尚未办妥综合验收	不确定
女儿红 2 万吨黄酒车间	尚未办妥规划验收	不确定
鉴湖北区房屋	尚未办妥规划验收	不确定
5 千吨手工黄酒车间	尚未工程备案	不确定
二万吨黄酒大楼	尚未工程备案	不确定
二万吨瓶酒大楼	尚未工程备案	不确定

(5) 其他说明

期末, 已有账面价值 2, 736, 887. 90 元的固定资产用于担保。

12. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期初数			期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技改项目	16, 199, 162. 38		16, 199, 162. 38	19, 887, 527. 91		19, 887, 527. 91
黄酒产业园区一期				18, 355, 065. 14		18, 355, 065. 14
第一酿酒厂质量安全技术改造 项目				12, 520, 460. 58		12, 520, 460. 58
黄酒产业园区黄酒技术升级	5, 271, 360. 00		5, 271, 360. 00	5, 271, 360. 00		5, 271, 360. 00
古越龙山中央酒库 1、2#储酒仓 库改造	10, 434, 426. 76		10, 434, 426. 76	53, 962, 057. 48		53, 962, 057. 48
国家黄酒工程技术研究中心	1, 736, 683. 77		1, 736, 683. 77	4, 442, 038. 18		4, 442, 038. 18
沈永和废水处理提标改造项目	18, 127, 192. 96		18, 127, 192. 96	22, 379, 747. 06		22, 379, 747. 06
零星工程	8, 326, 839. 74		8, 326, 839. 74	12, 197, 846. 10		12, 197, 846. 10
合 计	60, 095, 665. 61		60, 095, 665. 61	149, 016, 102. 45		149, 016, 102. 45

(2) 增减变动情况

1) 明细情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投入占预 算比例 (%)
技改项目	2, 950. 00	16, 199, 162. 38	4, 070, 491. 80	382, 126. 27		110. 12
黄酒产业园区一期	15, 138. 00		18, 355, 065. 14			121. 53
第一酿酒厂质量安全 技术改造项目	15, 000. 00		12, 520, 460. 58			137. 76
黄酒产业园区黄酒技 术升级	21, 000. 00	5, 271, 360. 00				2. 51
古越龙山中央酒库 1、 2#储酒仓库改造	9, 900. 00	10, 434, 426. 76	43, 527, 630. 72			54. 51

國家黃酒工程技術研究中心	1,265.00	1,736,683.77	2,705,354.41			35.11
沈永和廢水處理提標改造項目	2,600.00	18,127,192.96	4,252,554.10			86.08
零星工程		8,326,839.74	5,928,703.77	2,057,697.41		
合計	67,853.00	60,095,665.61	91,360,260.52	2,439,823.68		

(續上表)

工程名稱	工程進度 (%)	利息資本化 累計金額	本期利息資本化 金額	本期利息資本化 年率 (%)	資金來源	期末數
技改項目	98.00				其他來源	19,887,527.91
黃酒產業園區一期					金融機構貸款	18,355,065.14
第一釀酒廠質量安全技術改造項目					其他來源	12,520,460.58
黃酒產業園區黃酒技術升級	10.00				其他來源	5,271,360.00
古越龍山中央酒庫 1、2#儲酒倉庫改造	60.00	1,773,991.17			其他來源	53,962,057.48
國家黃酒工程技術研究中心	35.00				其他來源	4,442,038.18
沈永和廢水處理提標改造項目	85.00				其他來源	22,379,747.06
零星工程					其他來源	12,197,846.10
合計		1,773,991.17				149,016,102.45

(4) 重大在建工程的工程進度情況

工程名稱	工程進度 (%)	備註
黃酒產業園區黃酒技術升級項目	10.00	完成地質勘探和施工圖設計,正加緊開展項目前期工作。
古越龍山中央酒庫 1、2#儲酒倉庫改造	60.00	預計年末基本建成,並具備使用條件。
國家黃酒工程技術研究中心項目	35.00	工程前期基本完成,設備開始安裝。
沈永和廢水處理提標改造項目	85.00	已基本建設完成,部分附屬設施尚未安裝。

13. 無形資產

(1) 明細情況

項目	期初數	本期增加	本期減少	期末數
1) 賬面原值小計	191,102,806.41			191,102,806.41
土地使用權	158,342,560.97			158,342,560.97
商標使用權	28,061,621.44			28,061,621.44
排污權	4,311,520.00			4,311,520.00

其他	337,104.00			337,104.00
专利使用权	50,000.00			50,000.00
2) 累计摊销小计	36,258,774.33	1,823,790.06		38,082,564.39
土地使用权	31,200,777.17	1,603,214.10		32,803,991.27
商标使用权	3,002,621.44			3,002,621.44
排污权	2,012,042.51	215,575.98		2,227,618.49
其他				
专利使用权	43,333.21	4,999.98		48,333.19
3) 账面净值小计	154,844,032.08		1,823,790.06	153,020,242.02
土地使用权	127,141,783.80		1,603,214.10	125,538,569.70
商标使用权	25,059,000.00			25,059,000.00
排污权	2,299,477.49		215,575.98	2,083,901.51
其他	337,104.00			337,104.00
专利使用权	6,666.79		4,999.98	1,666.81
4) 减值准备小计				
土地使用权				
商标使用权				
排污权				
其他				
专利使用权				
5) 账面价值合计	154,844,032.08		1,823,790.06	153,020,242.02
土地使用权	127,141,783.80		1,603,214.10	125,538,569.70
商标使用权	25,059,000.00			25,059,000.00
排污权	2,299,477.49		215,575.98	2,083,901.51
其他	337,104.00			337,104.00
专利使用权	6,666.79		4,999.98	1,666.81

本期摊销额 1,823,790.06 元。

(2) 报告期对使用寿命不确定无形资产的使用寿命进行复核的程序以及针对该项无形资产的减值测试结果的说明

经检查，子公司女儿红酿酒公司注册的“女儿红”商标根据《商标法》可续展，无使用寿命限制。本期“女儿红”商标使用正常，能持续为公司带来经济利益流入，未见减值情况。

14. 商誉

(1) 商誉增减变动情况

被投资单位名称 或 形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
女儿红酿酒公司	21,462,781.98			21,462,781.98	
合 计	21,462,781.98			21,462,781.98	

(2) 商誉的减值测试方法及减值准备计提方法

本期女儿红酿酒公司经营正常，盈利符合预期，经测试其商誉不存在减值情况，无需计提减值准备。

15. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修费	1,741,330.47		155,248.38		1,586,082.09	
合 计	1,741,330.47		155,248.38		1,586,082.09	

16. 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	期初数	期末数
递延所得税资产		
资产减值准备	3,410,981.29	4,273,908.80
因抵销未实现内部销售损益在合并财务报表中产生的暂时性差异	1,763,069.74	1,763,069.74
合 计	5,174,051.03	6,036,978.54
递延所得税负债		
评估增值余额	10,524,463.62	10,524,463.62
权益法核算下按投资比例享有的被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动额	402,272.22	402,272.22
合 计	10,926,735.84	10,926,735.84

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项 目	金 额

应纳税差异项目	
评估增值余额	42,097,854.46
权益法核算下按投资比例享有的被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动额	1,609,088.91
小 计	43,706,943.37
可抵扣差异项目	
资产减值准备	17,095,635.20
因抵销未实现内部销售损益在合并财务报表中产生的暂时性差异	7,052,278.96
小 计	24,147,914.16

17. 其他非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期初数	期末数
预付黄酒升级技术工程土地款	6,520,000.00	6,520,000.00
合 计	6,520,000.00	6,520,000.00

(2) 其他说明

本期非流动资产系黄酒产业园-黄酒升级技术工程相关预付土地购置款。截至报告日，上述土地产权证尚未办出，暂挂其他非流动资产核算。

18. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	期末数	
			本期减少 转回	转销
坏账准备	15,232,343.79	2,667,623.18		17,899,966.97
固定资产减值准备	971,050.14			971,050.14
合 计	16,203,393.93	2,667,623.18		18,871,017.11

19. 短期借款

项 目	期初数	期末数
抵押借款	1,111,808.89	1,096,021.20
保证借款	120,000,000.00	150,000,000.00
信用借款	370,000,000.00	232,000,000.00

合 计	491,111,808.89	383,096,021.20
-----	----------------	----------------

20. 应付账款

(1) 明细情况

项 目	期初数	期末数
货款	335,384,729.74	225,330,136.36
工程设备款	44,863,010.66	39,660,763.20
费用款	6,045,377.07	
合 计	386,293,117.47	264,990,899.56

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期初数	期末数
绍兴市热电有限公司	18,038.35	18,035.35
绍兴咸亨集团股份有限公司	2,143,418.00	
浙江古越龙山电子科技发展有限公司		
小 计	2,161,456.35	18,035.35

21. 预收款项

(1) 明细情况

项 目	期初数	期末数
货 款	107,368,128.14	7,881,063.46
合 计	107,368,128.14	7,881,063.46

(2) 预收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

单位名称	期初数	期末数
北京咸亨酒店管理有限公司	1,334,974.00	17,770.00
小 计	1,334,974.00	17,770.00

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	27,237,420.61	104,732,143.74	113,151,783.39	18,817,780.96

职工福利费	1,194,926.61	2,823,379.15	2,783,971.07	1,234,334.69
社会保险费	948,054.77	13,794,594.12	13,744,753.36	997,895.53
其中：医疗保险费	195,529.98	3,637,731.03	3,638,452.54	194,808.47
基本养老保险费	696,905.99	8,048,099.45	8,016,024.73	728,980.71
失业保险费	36,447.60	988,113.20	983,922.30	40,638.50
工伤保险费	11,162.98	698,438.36	690,563.89	19,037.45
生育保险费	8,008.22	422,212.08	415,789.90	14,430.40
住房公积金	59,403.00	3,344,213.46	3,343,161.46	60,455.00
其他	1,345,544.23	1,516,961.07	1,257,955.59	1,604,549.71
合 计	30,785,349.22	126,211,291.54	134,281,624.87	22,715,015.89

工会经费和职工教育经费金额 1,604,549.71 元。

23. 应交税费

项 目	期初数	期末数
增值税	36,732,936.67	4,592,693.20
消费税	2,125,908.14	2,580,003.39
营业税	274,071.05	12,504.52
企业所得税	12,738,690.13	11,974,365.79
个人所得税	192,129.67	3,115,803.97
城市维护建设税	2,525,320.92	757,580.48
房产税	1,010,618.60	474,936.26
土地使用税	1,947,485.71	1,116,065.01
教育费附加	1,145,580.38	333,842.76
地方教育附加	711,827.91	217,319.61
水利建设基金	232,271.43	154,434.31
印花税	78,749.84	58,719.40
合 计	59,715,590.45	25,388,268.70

24. 应付利息

项 目	期初数	期末数
短期借款应付利息	586,055.56	

合 计	586,055.56	
-----	------------	--

25. 其他应付款

(1) 明细情况

项 目	期初数	期末数
押金保证金	40,494,749.63	41,075,009.24
拆借款	12,000,000.00	
应付暂收款	5,056,170.15	9,889,079.15
其他	2,856,926.54	426,802.43
合 计	60,407,846.32	51,390,890.82

(2) 应付持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位和其他关联方款项情况

本报告期其他应付款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

26. 其他非流动负债

明细情况

项 目	期初数	期末数
递延收益	1,944,000.00	1,944,000.00
合 计	1,944,000.00	1,944,000.00

27. 股本

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股份总数	634,856,363.00			634,856,363.00

28. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	958,675,330.56			958,675,330.56
股权投资准备	1,246,538.74			1,246,538.74
其他资本公积	799,754.10			799,754.10
合 计	960,721,623.40			960,721,623.40

29. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	162,952,034.25			162,952,034.25
合 计	162,952,034.25			162,952,034.25

30. 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	652,442,562.07	—
加：本期归属于母公司所有者的净利润	102,766,750.40	—
减：提取法定盈余公积		10%
应付普通股股利	63,485,636.30	
期末未分配利润	691,723,676.17	—

(二) 合并利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	845,917,451.42	803,192,981.93
其他业务收入	14,007,604.88	11,735,708.27
营业成本	510,146,128.39	499,535,093.08

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
酿酒行业	839,823,230.15	502,334,097.45	801,801,462.82	493,851,726.00
玻璃制品业	5,865,493.32	5,316,218.71	1,271,144.79	1,180,026.08
其他行业	228,727.95	186,414.29	120,374.32	104,382.41
小 计	845,917,451.42	507,836,730.45	803,192,981.93	495,136,134.49

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
酒类销售	839,823,230.15	502,334,097.45	801,801,462.82	493,851,726.00
玻璃瓶销售	5,865,493.32	5,316,218.71	1,271,144.79	1,180,026.08

其他产品	228,727.95	186,414.29	120,374.32	104,382.41
小 计	845,917,451.42	507,836,730.45	803,192,981.93	495,136,134.49

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	824,989,934.03	494,420,549.81	776,937,842.33	482,030,259.68
外销	20,927,517.39	13,416,180.64	26,255,139.60	13,105,874.81
小 计	845,917,451.42	507,836,730.45	803,192,981.93	495,136,134.49

(5) 公司前 5 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 (%)
绍兴古越龙山原酒经营有限公司	69,565,537.37	8.09
上海海烟物流发展有限公司	26,598,873.97	3.09
上海高曹商贸有限公司	17,890,814.42	2.08
上海星在酒类销售有限公司	13,794,504.00	1.60
上海松江区九亭镇茂轶食品商行	11,995,177.91	1.39
小 计	139,844,907.67	16.25

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年同期数	计缴标准
消费税	21,051,364.69	21,609,790.93	详见本财务报表附注税项之说明
营业税	1,730.89	75,859.90	
城市维护建设税	6,396,603.28	7,089,891.41	
教育费附加	2,734,873.79	3,058,097.40	
地方教育附加	1,830,869.70	2,023,323.65	
合 计	32,015,442.35	33,856,963.29	

3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
广告及业务宣传费	13,078,057.25	26,616,632.22
运费	18,972,234.11	12,581,385.82

销售返利款	43,297,714.87	25,943,987.02
职工薪酬	10,902,294.34	10,820,357.79
促销及样品费	30,168,943.00	11,788,061.67
差旅费	3,175,669.08	3,202,294.39
业务招待费	1,760,631.91	1,451,065.60
其他	5,541,465.57	15,741,340.15
合 计	126,897,010.13	108,145,124.66

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	6,230,701.79	7,661,543.39
折旧和摊销	4,027,139.38	3,743,102.68
税费	8,380,388.33	7,297,651.28
研发费	4,855,446.94	5,824,054.15
办公费用	698,856.27	657,396.18
商标使用费	2,102,499.60	2,156,899.60
业务招待费	1,546,315.76	2,336,695.74
保险费	5,089,997.06	3,313,706.06
运输费	628,994.60	383,446.82
其他	9,415,462.01	8,051,471.09
合 计	42,975,801.74	41,425,966.99

5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	-393,367.56	-642,532.48
利息支出	8,121,604.64	6,969,762.23
汇兑损益	747,731.92	20,155.56
手续费及其他	112,358.21	115,247.06
合 计	8,588,327.21	6,462,632.37

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	2,667,623.18	610,528.10
合 计	2,667,623.18	610,528.10

7. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	1,400,000.00	1,400,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	447,537.49	599,586.41
合 计	1,847,537.49	1,999,586.41

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
绍兴银行股份有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	
小 计	1,400,000.00	1,400,000.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
浙江古越龙山电子科技发展有限公司	237,652.29	333,046.65	被投资公司整体实现净利润变动
绍兴旭昌科技企业有限公司	209,885.20	266,539.76	
小 计	447,537.49	599,586.41	

8. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	21,500.00	23,503,525.37	
其中：固定资产处置利得	21,500.00	9,072,580.37	
无形资产处置利得		14,430,945.00	
政府补助	1,396,300.00	466,800.00	
罚没收入	3,020.00	4,550.00	
其他	63,291.22	749,366.08	

合 计	1,484,111.22	24,724,241.45	
-----	--------------	---------------	--

9. 营业外支出

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	140,568.39	15,739,883.76	
其中：固定资产处置损失	140,568.39	4,349,547.05	
无形资产处置损失		11,390,336.71	
对外捐赠	31,000.00	5,270.00	
罚款支出	28,886.96	2,850.00	
水利建设专项资金	1,458,378.67	1,358,753.00	
非常损失			
其他	54,291.39	469,223.04	
合 计	1,713,125.41	17,575,979.80	

(2) 其他说明

10. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	35,223,523.08	32,157,355.90
递延所得税调整	-213,777.15	39,790.57
合 计	35,009,745.93	32,197,146.47

11. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	2013 年中期
归属于公司普通股股东的净利润	A	102,766,750.40
非经常性损益	B	943,187.69
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	101,823,562.71

期初股份总数	D	634, 856, 363
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	634, 856, 363
基本每股收益	$M=A/L$	0.162
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.160

(2) 稀释每股收益的计算过程

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。

12. 其他综合收益

项 目	本期数	上年同期数
外币财务报表折算差额	-30, 434. 51	46, 324. 35
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小 计	-30, 434. 51	46, 324. 35
合 计	-30, 434. 51	46, 324. 35

(三) 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

(1) 明细情况

项 目	本期数
收到政府补助	1, 406, 300. 00
收回保证金	

收回备用金	446,637.00
收到房租	640,122.00
收到押金	
银行存款利息收入	322,970.16
其他	252,717.69
合 计	3,068,746.85

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
广告宣传费	14,300,888.34
运费	19,246,743.90
销售返利	34,673,048.86
促销及样品费	25,191,407.57
差旅费	3,746,092.11
办公费	1,369,311.22
研发费	669,391.83
业务招待费	3,820,393.89
商标使用费	2,147,750.54
保险费	1,792,214.51
员工备用金	
租赁费	673,508.86
捐赠支出	
其他	18,367,094.92
合 计	125,997,846.55

3. 收到其他投资活动有关的现金

项 目	本期数
其他	
合 计	

[注]：详见本财务报表附注五（三）现金流量表补充资料之本期取得子公司及其他营业单位的相关信息说明。

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
合 计	

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数
中国绍兴黄酒集团有限公司	12,000,000.00
合 计	

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	103,243,500.67	101,843,083.30
加: 资产减值准备	1,457,447.44	610,528.10
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,959,903.86	28,975,644.51
无形资产摊销	1,823,790.06	1,823,790.06
长期待摊费用摊销	15,152.82	-137,228.28
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)	10,734.30	-7,755,443.90
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)	11,095,647.00	6,849,974.68
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,847,537.49	-1,999,586.41
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-316,287.85	
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)	33,834,787.50	52,996,469.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-127,319,631.05	-51,063,169.02
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-147,655,846.84	-189,948,268.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-89,698,339.58	-57,804,206.87
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	75,663,405.67	180,899,901.12
减: 现金的期初余额	481,107,933.07	349,986,606.85
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	-405,444,527.40	-169,086,705.73

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期初数	期末数
1) 现金	481,107,933.07	73,951,855.07
其中: 库存现金		209,482.39
可随时用于支付的银行存款	480,802,670.81	73,742,372.68
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		
2) 现金等价物		1,711,550.60
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	481,107,933.07	75,663,405.67

六、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

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
中国绍兴黄酒集团有限公司	控股股东	有 限 责 任 公 司	绍兴	傅建伟	投资公司

(续上表)

母公司名称	注册资本	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(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
中国绍兴黄酒集团有限公司	16,664 万元	40.55	40.55	中国绍兴黄酒集团有限公司	14300393-8

母公司情况的说明

母公司经营范围: 国有资本营运; 生产: 黄酒; 生产: 玻璃制品; 批发、零售: 百货、五金交电、建筑材料、纺织原料、针纺织品; 绍兴市区土地收购储备开发等。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注四企业合并及合并财务报表之说明。

3. 本公司的合营和联营企业情况

被投资单位	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 (%)	关联关系	组织机构代码
联营企业									
绍兴旭昌科技企业有限公司[注]	有限责任公司	绍兴	谢晓东	电子信息	5,670,387 美元	35.71	35.71	联营企业	72453771-9
浙江古越龙山电子科技发展有限公司	有限责任公司	绍兴	谢晓东	电子器件	600 万美元	49.00	49.00	联营企业	73381747-2
绍兴咸亨集团股份有限公司	有限责任公司	绍兴	宋金才	综合	5,000 万元	38.48	38.48	联营企业	25472364-7

[注]：该公司同时系母公司中国绍兴黄酒集团有限公司的控股子公司。

4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
绍兴市中正龙信生物科技发展有限公司	同一控股股东	74506429-5
绍兴市热电有限公司	同一控股股东	14588040-8
北京咸亨酒店管理有限公司	同一控股股东	73773776-8
绍兴科盛电子有限公司	控股股东的联营企业	74983193-0

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
绍兴咸亨集团股份有限公司	酒类	市场价	1,137,587.27	0.53	1,897,562.48	0.78
小计			1,137,587.27		1,897,562.48	

2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期数		上期同期数	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
绍兴咸亨集团股份有限公司	酒类	市场价	8,377,718.32	1.28	11,461,790.17	1.41
北京咸亨酒店管理有限公司	酒类	市场价	7,266,036.72	1.11	5,561,530.38	0.68

绍兴旭昌科技企业有限公司	水电	市场价	777,091.43	6.62	1,040,752.51	1.13
绍兴科盛电子有限公司	水电	市场价	268,438.43	2.29	260,662.43	0.03
小计			16,689,284.90		18,324,735.49	

2. 关联租赁情况

(1) 明细情况

1) 公司出租情况

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	当期确认的租赁收益
本公司	绍兴旭昌科技企业有限公司	厂房及附属设施	2011-01-01	2015-12-31	协议价	200,000.00

2) 公司承租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	当期确认的租赁费
中国绍兴黄酒集团有限公司	本公司	办公用房	2013-1-1	2013-12-31	协议价	279,697.02

3. 关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额(万元)	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
中国绍兴黄酒集团有限公司	本公司	3,000.00	2012-7-23	2013-7-17	否
		3,000.00	2013-5-21	2014-5-20	否
		4,000.00	2012-9-7	2013-7-18	否
	女儿红酿酒公司	1,000.00	2013-2-27	2013-10-30	否
		2,000.00	2013-2-19	2013-11-30	否
		1,000.00	2012-3-04	2014-1-30	否
		1,000.00	2012-1-30	2013-10-30	否
小计		15,000.00			

3. 许可协议

根据本公司与中国绍兴黄酒集团有限公司签订的有关协议，本公司本期向该公司支付“古越龙山”和“沈永和”两项商标使用费 2,102,499.60 元。

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期初数		期末数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

应收账款					
	绍兴市中正龙信生物科技发展有限公司	1,388,054.22	83,283.25	1,388,054.22	83,283.25
	绍兴咸亨集团股份有限公司	6,616,700.42	397,002.03	8,622,592.36	517,355.54
小计		8,004,754.64	480,285.28	10,010,646.58	600,638.79

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期初数	期末数
应付账款	绍兴市热电有限公司	18,038.35	18,038.35
	绍兴咸亨集团股份有限公司	2,143,418.00	
小计		2,161,456.35	18,038.35
预收款项	北京咸亨酒店管理有限公司	1,334,974.00	17,770.00
小计		1,334,974.00	17,770.00
其他应付款	中国绍兴黄酒集团有限公司	12,000,000.00	
小计		12,000,000.00	

七、或有事项

截止资产负债表日，本公司不存在需要披露的重大或有事项

八、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种类	期初数				期末数			
	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	4,435,865.78	24.75	3,500,000.00	78.90	4,435,865.78	27.37	3,500,000.00	78.90
按组合计提坏账准备								
余额百分比法组合	12,916,896.22	72.06	775,013.77	6.00	11,195,373.44	69.09	671,722.41	6.00
小计	12,916,896.22	72.06	775,013.77	6.00	11,195,373.44	69.09	671,722.41	6.00

单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备	573,309.92	3.19	573,309.92	100.00	573,309.92	3.54	573,309.92	100
合 计	17,926,071.92	100.00	4,848,323.69	27.05	16,204,549.14	100.00	4,745,032.33	29.28

2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
温州市瓯海供销经贸有限公司	4,435,865.78	3,500,000.00	78.90	见本财务报表附注五应收账款之说明
小 计	4,435,865.78	3,500,000.00	78.90	

3) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
应收货款	11,195,373.44	6.00	671,722.41
小 计	11,195,373.44	6.00	671,722.41

4) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
绍兴市烟糖公司	433,435.25	433,435.25	100.00	见本财务报表附注五应收账款之说明
绍兴市黄酒厂	139,874.67	139,874.67	100.00	见本财务报表附注五应收账款之说明
小 计	573,309.92	573,309.92		

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款余额 的比例(%)
温州市瓯海供销经贸有限公司	非关联方	4,435,865.78	3 年以上	27.37
苏果超市有限公司	非关联方	1,822,928.09	1 年以内	11.25
株式会社永昌源	非关联方	1,762,313.08	1 年以内	10.88
三江购物俱乐部股份有限公司	非关联方	779,486.22	1 年以内	4.81
浙江供销超市有限公司	非关联方	651,918.00	3 年以上	4.02
小 计		9,452,511.17		58.33

(4) 其他应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款余额 的比例(%)
古越龙山（香港）有限公司	控股子公司	44,969.36	0.28
女儿红酒业公司	全资子公司	860,529.23	5.31
小 计		905,498.59	5.59

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期初数				期末数			
	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								
按组合计提坏账准备								
余额百分比法组合	3,757,896.45	100.00	225,473.78	6.00	38,752,065.18	100.00	2,325,123.91	6.00
小 计	3,757,896.45	100.00	225,473.78	6.00	38,752,065.18	100.00	2,325,123.91	6.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	3,757,896.45	100.00	225,473.78	6.00	38,752,065.18	100.00	2,325,123.91	6.00

2) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
应收其他经营性款项	38,752,065.18	6.00	2,325,123.91
小 计	38,752,065.18	6.00	2,325,123.91

(2) 无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例 (%)	款项性质或内容
绍兴女儿红酿酒有限公司	关联方	30,000,000.00	1 年以内	77.42	拆借款
绍兴鉴湖酿酒有限公司	关联方	3,525,824.94	1 年以内	9.10	拆借款
绍兴古越龙山生物制品有限公司	关联方	1,000,000.00	1 年以内	2.58	拆借款
朱国安	非关联方	605,840.00	1 年以内	1.56	员工暂借款
姒国海	非关联方	500,000.00	1 年以内	1.29	员工暂借款
小 计		35,631,664.94		91.95	

(4) 其他应收关联方款项

单位名称	与本公司关系	账面余额	占其他应收款余额的比例 (%)
绍兴女儿红酿酒有限公司	控股子公司	30,000,000.00	77.42
绍兴鉴湖酿酒有限公司	控股子公司	3,525,824.94	9.10
绍兴古越龙山生物制品有限公司	控股子公司	1,000,000.00	2.58

绍兴古越龙山酒业有限公司	控股子公司	1, 115, 665. 58	2. 88
绍兴古越龙山果酒有限公司	控股子公司	345, 456. 00	0. 89
小 计		35, 986, 946. 52	92. 87

3. 长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数
鉴湖公司	成本法	5, 607, 406. 37	5, 607, 406. 37		5, 607, 406. 37
进出口公司	成本法	4, 500, 000. 00	4, 500, 000. 00		4, 500, 000. 00
上海沈永和公司	成本法	15, 000, 000. 00	15, 000, 000. 00		15, 000, 000. 00
生物制品公司	成本法	2, 720, 000. 00	2, 720, 000. 00		2, 720, 000. 00
北京销售公司	成本法	5, 023, 981. 17	5, 023, 981. 17		5, 023, 981. 17
古越龙山（香港）公司	成本法	2, 279, 332. 06	2, 279, 332. 06		2, 279, 332. 06
绍兴酒业公司	成本法	14, 725, 550. 26	14, 725, 550. 26		14, 725, 550. 26
深圳酒业公司	成本法	550, 000. 00	550, 000. 00		550, 000. 00
绍兴果酒公司	成本法	6, 208, 912. 50	6, 208, 912. 50		6, 208, 912. 50
上海专卖公司	成本法	50, 000. 00	50, 000. 00		50, 000. 00
古越龙山销售公司	成本法	50, 000, 000. 00	50, 000, 000. 00		50, 000, 000. 00
绍兴专卖公司	成本法	5, 000, 000. 00	5, 000, 000. 00		5, 000, 000. 00
古越龙山物资公司	成本法	10, 000, 000. 00	10, 000, 000. 00		10, 000, 000. 00
女儿红酿酒公司	成本法	623, 109, 200. 00	623, 109, 200. 00		623, 109, 200. 00
电子交易公司	成本法	11, 500, 000. 00	11, 500, 000. 00		11, 500, 000. 00
杭州古越龙山公司	成本法	500, 000. 00	500, 000. 00		500, 000. 00
绍兴银行股份有限公司	成本法	10, 000, 000. 00	10, 000, 000. 00	6, 900, 000. 00	16, 900, 000. 00
浙江古越龙山文化传播有限公司	成本法	500, 000. 00	500, 000. 00		500, 000. 00
浙江古越龙山电子科技发展有限公司	权益法	24, 334, 376. 05	28, 106, 878. 86	209, 885. 20	28, 316, 764. 06
绍兴旭昌科技企业有限公司	权益法	15, 900, 009. 60	16, 408, 454. 08	237, 652. 29	16, 646, 106. 37
绍兴咸亨集团股份有限公司	权益法	19, 663, 001. 54	24, 156, 102. 95		24, 156, 102. 95
绍兴市咸亨酒店有限公司	成本法	8, 508, 466. 04	8, 508, 466. 04		8, 508, 466. 04
合 计		835, 680, 235. 59	844, 454, 284. 29	7, 347, 537. 49	851, 801, 821. 78

(续上表)

被投资单位	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	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
鉴湖公司	100. 00	100. 00				

进出口公司	90.00	90.00				
上海沈永和公司	94.64	94.64				
生物制品公司	85.00	85.00				
北京销售公司	100.00	100.00				
古越龙山（香港）公司	99.99	99.99				
绍兴酒业公司	60.00	60.00				
深圳酒业公司	55.00	55.00				
绍兴果酒公司	37.50	37.50				
上海专卖公司	10.00	10.00				
古越龙山销售公司	100.00	100.00				
绍兴专卖公司	100.00	100.00				
古越龙山物资公司	100.00	100.00				
女儿红公司	100.00	100.00				
电子交易公司	92.00	92.00				
杭州古越龙山公司	100.00	100.00				
绍兴银行股份有限公司	1.02	1.02				1,400,000.00
浙江古越龙山文化传播有限公司	10.00	10.00				
浙江古越龙山电子科技发展有限公司	49.00	49.00				
绍兴旭昌科技企业有限公司	35.71	35.71				
绍兴咸亨集团股份有限公司	38.48	38.48				
绍兴市咸亨酒店有限公司	10.72	10.72				
合 计						1,400,000.00

(二) 母公司利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
主营业务收入	474,246,973.69	463,261,480.24
其他业务收入	8,031,388.74	6,907,051.74
营业成本	352,405,296.47	360,625,685.57

(2) 主营业务收入/主营业务成本（分行业）

行业名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本

酿酒行业	464,719,364.30	341,534,570.15	461,990,335.45	357,623,350.52
玻璃制品业	9,527,609.39	8,635,395.61	1,271,144.79	1,180,026.08
小 计	474,246,973.69	350,169,965.76	463,261,480.24	358,803,376.60

(3) 主营业务收入/主营业务成本（分产品）

产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
酒类销售	464,719,364.30	341,534,570.15	461,990,335.45	357,623,350.52
玻璃瓶销售	9,527,609.39	8,635,395.61	1,271,144.79	1,180,026.08
小 计	474,246,973.69	350,169,965.76	463,261,480.24	358,803,376.60

(4) 主营业务收入/主营业务成本（分地区）

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
内销	455,423,732.35	337,978,376.56	439,681,484.75	347,161,178.99
外销	18,823,241.34	12,191,589.20	23,579,995.49	11,642,197.61
小 计	474,246,973.69	350,169,965.76	463,261,480.24	358,803,376.60

(5) 公司前 5 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(%)
浙江古越龙山绍兴酒销售有限公司	366,189,461.27	75.93
绍兴古越龙山原酒经营有限公司	59,722,435.73	12.38
株式会社永昌源	9,716,558.03	2.01
浙江华润慈客隆超市有限公司	3,653,553.15	0.76
苏果超市有限公司	3,479,917.95	0.72
小 计	442,761,926.13	91.80

2. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	1,400,000.00	81,400,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	447,537.49	599,586.41

合 计	1,847,537.49	81,999,586.41
-----	--------------	---------------

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
绍兴银行股份有限公司	1,400,000.00	1,400,000.00	
浙江古越龙山绍兴酒销售有限公司		80,000,000.00	
小 计	1,400,000.00	81,400,000.00	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
浙江古越龙山电子科技发展有限公司	237,652.29	333,046.65	被投资公司整体实现净利润变动
绍兴旭昌科技企业有限公司	209,885.20	266,539.76	
小 计	447,537.49	599,586.41	

(三) 母公司现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	45,629,229.34	114,529,064.13
加: 资产减值准备	1,457,447.44	161,316.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,470,338.71	23,049,828.83
无形资产摊销	1,239,616.02	1,239,616.02
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)	10,734.30	-7,776,006.99
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)	9,595,095.79	5,458,422.77
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,847,537.49	-81,999,586.41
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-51,255.35	
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)	38,325,674.01	53,384,177.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-12,110,363.06	-7,947,792.42
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-31,029,615.36	-54,937,732.09

其他		
经营活动产生的现金流量净额	75,689,364.35	45,161,308.10
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	17,384,521.48	76,527,482.95
减: 现金的期初余额	290,654,677.99	94,670,758.60
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	-273,270,156.51	-18,143,275.65

九、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
计入当期损益的政府补助（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）	1,422,962.94	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-193,598.46	
小 计	1,229,364.48	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	307,341.12	
少数股东权益影响额(税后)	-21,164.33	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	943,187.69	

(二) 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	4.18	0.162	0.162
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.14	0.160	0.160

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	102,766,750.40	
非经常性损益	B	943,187.69	
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	101,823,562.71	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	2,408,320,711.83	
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	63,485,636.30	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H		
其他	外币报表折算差额本期增加	I ₁	-30,434.51
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J ₁	5
报告期月份数	K	6	
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K-G \times H}{K \pm I \times J/K}$	2,459,678,725	
加权平均净资产收益率	M=A/L	4.18	
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	4.14	

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期初数	期末数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	481,107,933.07	75,663,405.67	-84.27	主要系本期归还借款和支付货款、工程款和税款所致。
应收账款	121,679,569.58	162,938,769.97	33.91	主要系销售增加所致。
预付款项	4,785,660.93	11,469,009.94	139.65	主要系预付工程款增加所致。
其他流动资产	6,007,997.76	3,975,825.56	-33.82	主要系期末待抵扣进项税减少所致。
在建工程	60,095,665.61	149,016,102.45	147.96	主要系本期公司项目投入增加所致。

短期借款	491,111,808.89	383,096,021.20	-21.99	主要系本期归还借款所致。
应付账款	386,293,117.47	264,990,899.56	-31.40	主要系支付货款及工程款导致未结算货款减少所致。
预收款项	107,368,128.14	7,881,063.46	-92.66	主要系销售实现期末预收款项减少。
应交税费	59,715,590.45	25,388,268.70	-57.48	主要系上期农产品进项税额抵扣方法改变，公司库存商品中原已抵扣的农产品进项税额于当期相应转出，期初尚有部分增值税未交纳所致。
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
营业收入	859,925,056.30	814,928,690.20	5.52	主要系公司进一步加强市场营销力度，销售收入相应增加。
营业成本	510,146,128.39	499,535,093.08	2.12	销售增加所致。
销售费用	126,897,010.13	108,145,124.66	17.34	主要系营销费用增加所致。
财务费用	8,588,327.21	6,462,632.37	32.89	主要系本期借款增加所致。
营业外收入	1,484,111.22	24,724,241.45	-94.00	主要系上期搬迁补偿款结转所致。
营业外支出	1,713,125.41	17,575,979.80	-90.25	主要系上期搬迁导致的非流动资产处置损失。

第九节 备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、其他有关资料。

董事长：傅建伟

浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司

2013 年 8 月 20 日