



安徽古井贡酒股份有限公司
ANHUI GUJING DISTILLERY COMPANY LIMITED

2010 年半年度报告

二〇一〇年八月

重要提示

- 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在虚假记载、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。
- 公司负责人余林先生、主管会计工作负责人叶长青先生及会计机构负责人（会计主管人员）夏雪云女士声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。
- 本公司中期报告财务报告未经审计。
- 本报告分别以中、英文两种文字编制,在对两种文本的理解发生歧义时,以中文文本为准。

目 录

第一节	公司基本情况.....	4
第二节	股本变动和主要股东持股情况.....	6
第三节	董事、监事、高级管理人员.....	7
第四节	董事会报告.....	8
第五节	重要事项.....	12
第六节	财务报告.....	15
第七节	备查文件.....	75

第一节 公司基本情况

一、公司基本资料

(一) 公司法定中文名称：安徽古井贡酒股份有限公司

公司法定英文名称：ANHUI GUJING DISTILLERY COMPANY LIMITED

公司法定英文名称缩写：GUJING

(二) 公司法定代表人：余林

(三) 董事会秘书：叶长青

联系地址：安徽省亳州市古井镇

联系电话：(0558) 5712231

传 真：(0558) 5317706

电子信箱：ycq@gujing.com.cn

董事会证券事务代表：马军伟

联系地址：安徽省亳州市古井镇

联系电话：(0558) 5710057

传 真：(0558) 5317706

电子信箱：gjzqb@gujing.com.cn

(四) 公司注册地址：安徽省亳州市古井镇

公司办公地址：安徽省亳州市古井镇

邮政编码：236820

公司国际互联网网址：<http://www.gujing.com>

公司电子信箱：gujing@mail.ahbbpvt.com.cn

(五) 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《上海证券报》、香港《大公报》

刊登公司中期报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

公司中期报告备置地点：公司董事会秘书室

(六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：古井贡酒 股票代码：000596

股票简称：古井贡 B 股票代码：200596

(七) 其他有关资料：

1、公司首次注册登记日期：1996年5月30日

公司注册登记地点：安徽省工商行政管理局

2、企业法人营业执照注册号：340000400001632

公司税务登记号码：341600151940008

3、公司聘请的会计师事务所名称、办公地址

名称：利安达会计师事务所

办公地址：中国北京朝阳区八里庄西里100号住邦2000一号楼东区
2008

二、公司主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位：元

	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	1,470,186,784.40	1,342,230,542.78	9.53
归属于上市公司股东的所有者权益	833,134,940.97	807,997,950.93	3.11
股本	235,000,000.00	235,000,000.00	0.00
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.55	3.44	3.20
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减 （%）
营业总收入	856,347,372.96	705,277,294.05	21.42
营业利润	137,764,355.39	48,879,266.61	181.85
利润总额	145,416,447.76	51,526,673.76	182.22
归属于上市公司股东的净利润	107,386,990.04	35,609,194.93	201.57
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	101,647,920.76	32,961,787.78	208.38
基本每股收益（元/股）	0.46	0.15	206.67
稀释每股收益（元/股）	0.46	0.15	206.67
净资产收益率（%）	13.09%	5.16%	7.93
经营活动产生的现金流量净额	162,039,277.10	151,980,449.10	6.62
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.69	0.65	6.15

2、扣除的非经常性损益项目和金额

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
营业外收支净额	7,652,092.37	
减：所得税影响额	1,913,023.09	
合计	5,739,069.28	

3、境内外会计准则差异

公司不存在境内外会计准则差异。

第二节 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内公司股份无变动情况

二、股东情况介绍

(一) 股东数量及持股情况

单位：股

股东总数		11,898			
前10名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
安徽古井集团有限责任公司	国有法人	61.15%	143,702,011		57,000,000
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONGKONG) LIMITED	境外法人	2.99%	7,017,968		
招商证券香港有限公司	国有法人	2.19%	5,135,313		
KGI ASIA LIMITED	境外法人	2.13%	5,010,293		
中国农业银行—东吴价值成长双动力股票型证券投资基金	未知	2.06%	4,841,082		
中国工商银行—银河银泰理财分红证券投资基金	未知	1.42%	3,344,868		
UBS (LUXEMBOURG) S. A.	境外法人	1.26%	2,961,827		
中国工商银行—天弘精选混合型证券投资基金	未知	1.16%	2,729,014		
DRAGON BILLION CHINA MASTER FUND	境外法人	0.98%	2,299,320		
中国工商银行—东吴嘉禾优势精选混合型开放式证券投资基金	未知	0.82%	1,916,233		
前10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数量		股份种类		
安徽古井集团有限责任公司	143,702,011		人民币普通股		
GUOTAI JUNAN SECURITIES (HONGKONG) LIMITED	7,017,968		境内上市外资股		
招商证券香港有限公司	5,135,313		境内上市外资股		
KGI ASIA LIMITED	5,010,293		境内上市外资股		
中国农业银行—东吴价值成长双动力股票型证券投资基金	4,841,082		人民币普通股		
中国工商银行—银河银泰理财分红证券投资基金	3,344,868		人民币普通股		
UBS (LUXEMBOURG) S. A.	2,961,827		境内上市外资股		
中国工商银行—天弘精选混合型证券投资基金	2,729,014		人民币普通股		
DRAGON BILLION CHINA MASTER FUND	2,299,320		境内上市外资股		
中国工商银行—东吴嘉禾优势精选混合型开放式证券投资基金	1,916,233		人民币普通股		

上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中,国有股东安徽古井集团有限责任公司与其他股东间不存在关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。在流通股股东之间,未知其之间的关联关系,也未知其是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。
------------------	--

(二) 持股 5% 以上股东安徽古井集团有限责任公司报告期末持股数为 143,702,011 股,其所持股份全部为无限售条件流通股;2009 年 3 月 16 日,安徽古井集团有限责任公司以所持公司股份当中的 57,000,000 股办理了贷款业务,除此之外无被质押和托管情况。

(三) 代表国家持股的单位是安徽古井集团有限责任公司。

第三节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事、高级管理人员持股变动情况

报告期内,公司董事、监事、高级管理人员所持股份未发生变化。

二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变化情况

2010 年 4 月 21 日,曹杰先生由于个人工作调动,向董事会申请辞去了本公司第五届董事会董事长、董事、董事会战略委员会召集人和董事会提名委员会委员职务。

2010 年 5 月 11 日,公司 2010 年第一次临时股东大会选举余林先生为公司第五届董事会补选董事。

2010 年 5 月 11 日召开的公司第五届董事会第 21 次会议选举余林先生为公司董事长。

第四节 董事会报告

一、管理层讨论与分析

2010年是公司的“深化营销与高效运营”年，报告期内，公司紧紧围绕年初生产经营计划，在全体股东的支持下和董事会的领导下，通过进一步优化整合组织架构、合理配置各种资源，全面完成了年初既定的各项生产经营指标。

公司白酒生产在回归战略指导下，持续优化酿酒生产工艺，牢固树立“质量为天”的理念，大力倡导“实事求是抓生产，真抓实干酿美酒”的指导思想，把基础酒的质量放在首位，为公司产品始终保持高质量水准提供了有力保障。

报告期内，公司销售继续积极实施“持续聚焦、高效执行”的营销策略，继续做大做强以安徽市场为核心的苏鲁豫皖市场，以古井贡酒年份原浆系列酒为核心，优化产品结构，实现了各项经营指标全面提升。

二、报告期经营情况

（一）总体经营情况

报告期，公司实现营业收入 85634.74 万元，较去年同期增长 21.42%；实现营业利润 13776.44 万元，较去年同期增长 181.85%，报告期实现净利润 10738.70 万元，比去年同期增长 201.57%。

（二）主营业务构成情况

1、公司主营业务范围

公司主要从事古井贡、古井及其系列浓香型白酒的生产与销售，拥有酒精度从 60 度到 30 度和价格涵盖高、中、低档非常完整的产品系列，形成了以古井贡酒年份原浆系列为龙头，以花系淡雅系列和以红运古井贡酒为代表的传统产品系列作为重要支撑的产品体系。

2、主营业务分产品、行业情况

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
白酒	78,478.68	18,770.71	76.08%	40.32	-21.78	18.99
农产品深加工	—	—	—	—	—	—

其他	4,806.60	3,057.47	36.39	-52.03	-48.12	-4.80
合计	83,285.28	21,828.18	73.79	22.37	-31.74	20.77
主营业务分产品情况						
高档酒	39,574.69	7,686.04	80.58%	158.45	148.52	0.78
中档酒	37,080.42	10,190.72	72.51%	10.28	-14.87	8.79
低档酒	1,823.57	893.95	50.98%	-62.89	-63.76	1.17
合计	78,478.68	18,770.71	76.08%	40.32	-21.78	18.99

3、主营业务按地区的划分情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北	8,990.08	152.88
华中	66,560.13	15.16
华南	7,735.06	20.10
其他	0.00	-100.00
合计	83,285.28	22.37

(三) 财务指标分析

单位：人民币元

1、资产负债表指标：

(1) 应收账款：期末较年初增加 38.25%，主要系报告期收入增加所致；

(2) 预付款项：期末较年初增加 181.27%，主要系季节性停产发生的成本费用计入待摊所致；

(3) 其他应收款：期末较年初减少 41.77%，主要系报告期广告费发票冲账所致；

(4) 预收款项：期末较年初增加 142.11%，主要系报告期预收货款增加所致；

2、利润表指标

(1) 销售费用：报告期较上年同期增加 59.85%，主要系报告期为扩大市场份额加大市场投入所致；

(2) 管理费用：报告期较上年同期增加 98.15%，主要系报告期厂区改造、设备维修、社保费用比例调整因素影响所致；

(3) 财务费用：报告期较上年同期减少 171.19%，主要系货币资金增加所致；

(4) 营业外收入：报告期较上年同期增加 198.36%，主要系报告期收到土地

补偿款影响损益；

(5) 所得税费用：报告期较上年同期发生额增加 138.09%，主要系利润总额增加所致。

(四) 报告期公司无对利润产生重大影响的其他经营活动。

(五) 报告期内无来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上（含 10%）的情况。

(六) 经营中的问题与困难和下半年计划

1、存在的问题与困难

(1) 白酒行业景气度仍处于高位，市场竞争程度依然相当激烈，公司增长速度虽然较快，但与一线品牌与区域强势品牌相比，销售规模仍属中等水平，销售瓶颈有效突破更显紧迫。

(2) 战略主导产品年份原浆市场成长虽然较快，行业内反响强烈，但公司面临着在资源聚焦基础上，如何进一步调整优化产品结构，减少产品数量，提升盈利能力的局面。

(3) 随着公司跨越式发展战略的确立，产能扩大和市场投入需要更多资源匹配。

2、下半年工作措施

为更好的完成各项公司指标，拟采取以下措施：

(1) 在生产方面继续倡导“实事求是抓生产，真抓实干酿美酒”的思想，坚持质量第一，着力抓好生产工艺的执行，强化规范化操作来进一步提高基础酒的内在质量，提高生产效率，降低生产成本。

(2) 进一步推动深度营销工作，提高市场经营效率。

公司将继续突出核心市场的基础设施建设，优化流程、细化市场、精准投入、提高市场投入产出比，进一步调动营销团队的积极性，尊重一线销售员工的创造精神。要全面实施“三通工程”，建立快速反应的卓越服务体系。

(3) 倡导质量为天、品牌为天、员工为天、市场为天的理念，进一步提升古井贡品牌的美誉度。

三、报告期投资情况

(一) 募集资金投资情况

报告期内公司没有募集资金投资。

(二) 非募集资金投资情况

报告期内公司无重大非募集资金投资。

四、报告期内，本公司实际经营成果与前期定期报告中披露的盈利预测和展望无差异。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《关于提高上市公司质量意见》、《上市公司信息披露管理办法》、《深交所股票上市规则》等有关法律法规的要求守法经营、规范运作。公司法人治理结构实际情况基本符合中国证券监督管理委员会发布的有关上市公司治理的规范性文件规定。报告期内，公司董事会战略与投资管理委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和审计委员会四个专门委员会已按照相关专门委员会实施细则的规定开展了相关工作。

根据《关于做好深入推进公司治理专项活动相关工作的通知》，公司及时清查与关联方的资金往来情况，按照监管要求，按月向安徽证监局报送“上市公司关联方资金往来情况统计表”，杜绝大股东占用上市公司资金的情形。截止至报告期末，公司大股东及其关联方不存在占用上市公司资金的情况，公司不存在违反《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的情形；公司与大股东及其关联方发生的资金往来均属日常经营性关联交易，关联交易遵循市场公开、公平、公正的原则，交易价格以市场公允价格为基准，有效的保证了关联交易的公开、公平和关联交易价格的公允性。

公司根据《企业内部控制基本规范》、《深圳证券交易所上市公司内部控制指引》要求，正在修订及增订相关内控制度，不断补充完善公司法人治理结构，以形成更为有效的权利、决策、监督、执行机构的制衡关系，确保公司运作水平得到持续提高。

二、利润分配与公积金转增股本方案及执行情况

根据2009年度股东大会决议，董事会实施并完成了2009年度利润分配工作。

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、持有其他上市公司股权情况

公司没有持有其他上市公司股权的情况。

五、本报告期内无重大资产收购、出售、重组事项及其他重大事项

六、重大关联交易事项

(一) 公司无重大非经营性关联交易

(二) 日常经营性关联交易执行情况

报告期公司日常经营性关联交易执行情况详见财务报告附注。

七、报告期公司无重大合同履行情况

八、截至报告期末，公司无重大担保及控股股东及其他关联方占用资金事项

九、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立意见

根据中国证监会证监发【2003】56号文《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》和有关规定，作为安徽古井贡酒股份有限公司的独立董事，我们本着严格自律、规范运作、实事求是的原则，并在对有关情况进行调查了解的基础上，就公司关联方资金占用、累计和当期对外担保发表如下独立意见：

报告期内公司不存在重大担保和控股股东及其他关联方资金占用情况。

我们认为：目前公司的董事、监事和高级管理人员，能够严格遵守相关法律法规的规定，严格遵循内控制度，不存在控股股东及其他关联方资金占用情况，没有为其他公司、单位提供任何形式的担保，公司很好的控制了对外担保风险，保护了中小股东的利益。

独立董事：丁远 吴慈生 刘立宾

十、报告期接待调研、沟通、采访等活动情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年03月05日	公司	实地调研	光大证券股份有限公司	公司生产、经营情况
2010年03月08日	公司	实地调研	海通证券股份有限公司	公司生产、经营情况
2010年03月08日	公司	实地调研	东吴证券股份有限公司	公司生产、经营情况
2010年03月08日	公司	实地调研	银河基金管理有限公司	公司生产、经营情况

2010年上半年，投资者采取电话形式对公司进行的采访，公司均按照相关制度进行了回答；未发生有选择性地、私下、提前向特定对象单独披露、透漏或泄漏公司非公开重大信息的情形，保证了公司信息披露的公平性。

公司按照《深圳证券交易所上市公司信息披露指引》的要求，建立、健全信息披露内部控制制度及程序，保证信息披露的公平性；建立严格的保密制度、制

定接待和推广制度、制定信息披露备查登记制度，并将信息披露的内部控制制度予以公开，进一步做好公平信息披露工作。

十一、公司聘任、解聘会计师事务所情况

公司 2009 年度股东大会决定继续聘任利安达会计师事务所作为公司 2010 年度的审计机构。报告期，公司支付利安达会计师事务所审计费用共计 35 万元。

第六节 财务报告

一、财务会计报表

资产负债表

编制单位：安徽古井贡酒股份有限公司

2010年06月30日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	443,451,147.11	326,240,638.24	361,051,750.67	279,382,070.44
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产			397,590.00	283,075.00
应收票据	136,032,142.40	132,652,093.14	72,556,609.11	70,878,563.08
应收账款	30,782,865.45	364,055.24	22,265,545.83	369,465.04
预付款项	6,640,859.89	5,152,564.24	2,361,064.82	1,930,281.52
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	12,517,857.62	163,505,664.29	21,498,541.96	158,191,541.52
买入返售金融资产				
存货	386,935,338.47	353,867,662.02	366,230,129.14	331,899,869.74
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	1,016,360,210.94	981,782,677.17	846,361,231.53	842,934,866.34
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		227,242,761.52	300,000.00	227,242,761.52
投资性房地产	31,760,734.56	31,760,734.56	31,272,097.26	31,272,097.26
固定资产	339,927,758.33	119,146,182.36	357,250,551.32	126,593,690.76
在建工程	3,968,929.00	3,967,042.00	3,282,158.21	3,282,158.21
工程物资	42,500.00	42,500.00	42,500.00	42,500.00
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	73,454,208.22	27,925,195.91	81,882,011.19	35,498,033.88
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	4,672,443.35	2,300,392.38	21,839,993.27	18,947,861.18
其他非流动资产				
非流动资产合计	453,826,573.46	412,384,808.73	495,869,311.25	442,879,102.81
资产总计	1,470,186,784.40	1,394,167,485.90	1,342,230,542.78	1,285,813,969.15
流动负债：				

短期借款				
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	46,343,623.62	34,630,436.97	66,328,864.96	62,462,032.03
预收款项	237,990,739.89	453,341,965.06	98,300,223.30	252,956,083.41
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	92,510,798.75	60,376,168.15	93,609,527.73	63,894,271.86
应交税费	137,791,706.34	85,007,554.79	170,539,356.25	107,010,823.86
应付利息				
应付股利				
其他应付款	119,321,724.83	46,950,473.95	97,267,619.61	45,149,908.70
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			5,000,000.00	5,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	633,958,593.43	680,306,598.92	531,045,591.85	536,473,119.86
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	3,093,250.00	1,883,250.00	3,187,000.00	1,977,000.00
非流动负债合计	3,093,250.00	1,883,250.00	3,187,000.00	1,977,000.00
负债合计	637,051,843.43	682,189,848.92	534,232,591.85	538,450,119.86
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	235,000,000.00	235,000,000.00	235,000,000.00	235,000,000.00
资本公积	326,064,758.92	288,184,010.28	326,064,758.92	288,184,010.28
减：库存股				
专项储备				

盈余公积	69,977,281.49	64,938,139.66	69,977,281.49	64,938,139.66
一般风险准备				
未分配利润	202,092,900.56	123,855,487.04	176,955,910.52	159,241,699.35
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	833,134,940.97	711,977,636.98	807,997,950.93	747,363,849.29
少数股东权益				
所有者权益合计	833,134,940.97	711,977,636.98	807,997,950.93	747,363,849.29
负债和所有者权益总计	1,470,186,784.40	1,394,167,485.90	1,342,230,542.78	1,285,813,969.15

利润表

编制单位：安徽古井贡酒股份有限公司

2010年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	856,347,372.96	494,783,937.72	705,277,294.05	377,173,618.17
其中：营业收入	856,347,372.96	494,783,937.72	705,277,294.05	377,173,618.17
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	719,462,302.12	438,254,757.59	656,398,027.44	361,230,728.82
其中：营业成本	241,788,417.54	212,032,214.67	343,337,248.98	221,175,551.78
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	129,503,665.00	121,901,746.02	100,896,752.10	93,094,149.23
销售费用	199,540,427.62		124,828,963.72	315,245.49
管理费用	151,923,089.23	106,002,812.68	76,670,096.26	39,648,546.35
财务费用	-3,647,510.77	-2,036,229.28	5,123,862.85	1,456,132.44
资产减值损失	354,213.50	354,213.50	5,541,103.53	5,541,103.53
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00		
投资收益（损失以“-”号填列）	879,284.55	645,653.65		20,323,997.73
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）	137,764,355.39	57,174,833.78	48,879,266.61	36,266,887.08
加：营业外收入	9,177,114.26	7,802,557.76	3,075,857.57	1,757,056.40

减：营业外支出	1,525,021.89	1,466,135.05	428,450.42	43,280.97
其中：非流动资产处置损失	1,394,204.42	27,794.00	301,334.06	28,422.97
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	145,416,447.76	63,511,256.49	51,526,673.76	37,980,662.51
减：所得税费用	38,029,457.72	16,647,468.80	15,972,471.77	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	107,386,990.04	46,863,787.69	35,554,201.99	37,980,662.51
归属于母公司所有者的净利润	107,386,990.04	46,863,787.69	35,609,194.93	37,980,662.51
少数股东损益			-54,992.94	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.46	0.20	0.15	0.16
（二）稀释每股收益	0.46	0.20	0.15	0.16
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	107,386,990.04	46,863,787.69	35,554,201.99	37,980,662.51
归属于母公司所有者的综合收益总额	107,386,990.04	46,863,787.69	35,609,194.93	37,980,662.51
归属于少数股东的综合收益总额			-54,992.94	

现金流量表

编制单位：安徽古井贡酒股份有限公司

2010年1-6月

单位：

元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、经营活动产生的现金流量：				
销售商品、提供劳务收到的现金	944,450,759.79	669,099,779.94	866,791,367.60	445,913,122.64
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	185,409.52		384,233.71	
收到其他与经营活动有关的现金	32,212,518.52	6,397,998.92	18,859,094.91	12,311,415.49
经营活动现金流入小计	976,848,687.83	675,497,778.86	886,034,696.22	458,224,538.13
购买商品、接受劳务支付的现金	350,562,945.06	297,605,191.76	343,194,790.19	162,675,134.66
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	81,480,491.28	47,482,907.43	125,184,921.07	63,357,274.82
支付的各项税费	299,367,760.53	195,644,012.34	247,560,957.39	157,756,313.24
支付其他与经营活动有关的现金	83,398,213.86	10,111,917.21	18,113,578.47	71,794,529.81
经营活动现金流出小计	814,809,410.73	550,844,028.74	734,054,247.12	455,583,252.53
经营活动产生的现金流量净额	162,039,277.10	124,653,750.12	151,980,449.10	2,641,285.60
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	879,284.55	645,653.65		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	14,207,842.23	14,207,842.23	300,932.78	34,447.44
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	15,087,126.78	14,853,495.88	300,932.78	34,447.44
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	7,118,379.86	5,040,050.62	15,510,929.99	3,704,299.27
投资支付的现金			36,818,512.53	14,700,200.00
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活				

动有关的现金				
投资活动现金流出小计	7,118,379.86	5,040,050.62	52,329,442.52	18,404,499.27
投资活动产生的现金流量净额	7,968,746.92	9,813,445.26	-52,028,509.74	-18,370,051.83
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金				
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流入小计				
偿还债务支付的现金	5,000,000.00	5,000,000.00	151,000,000.00	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	82,608,627.58	82,608,627.58	4,769,859.41	619,975.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金				
筹资活动现金流出小计	87,608,627.58	87,608,627.58	155,769,859.41	40,619,975.00
筹资活动产生的现金流量净额	-87,608,627.58	-87,608,627.58	-155,769,859.41	-40,619,975.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响				
五、现金及现金等价物净增加额	82,399,396.44	46,858,567.80	-55,817,920.05	-56,348,741.23
加：期初现金及现金等价物余额	361,051,750.67	279,382,070.44	278,780,676.68	160,876,265.53
六、期末现金及现金等价物余额	443,451,147.11	326,240,638.24	222,962,756.63	104,527,524.30

合并所有者权益变动表

编制单位：安徽古井贡酒股份有限公司
元

2010 半年度

单位：

项目	本期金额									上年金额										
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	235,000,000.00	326,064,758.92			69,977,281.49		176,955,910.52			807,997,950.93	235,000,000.00	532,491,668.70			52,283,759.34		60,135,327.85		3,128,437.15	883,000.00
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他												58,631,946.58					-5,575,074.87			53,000.00
二、本年年初余额	235,000,000.00	326,064,758.92			69,977,281.49		176,955,910.52			807,997,950.93	235,000,000.00	591,123,615.28			52,283,759.34		54,560,252.98		3,128,437.15	936,000.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							25,136,990.04			25,136,990.04		-265,058,856.36			17,693,522.15		122,395,657.54		-3,128,437.15	-128,000.00
(一) 净利润							107,386,990.04			107,386,990.04							140,089,179.69		-35,778.53	140,000.00
(二) 其他综合收益																				
上述(一)和(二)小计							107,386,990.04			107,386,990.04							140,089,179.69		-35,778.53	140,000.00

(三) 所有者投入和减少资本																				
1. 所有者投入资本																				
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				
3. 其他																				
(四) 利润分配																				
1. 提取盈余公积																				
2. 提取一般风险准备																				
3. 对所有者(或股东)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																				
四、本期期末余额	235,000,000.00	326,064,758.92		69,977,281.49		202,092,900.56		833,134,940.97	235,000,000.00	326,064,758.92			69,977,281.49		176,955,910.52				807,268,500.00	

母公司所有者权益变动表

编制单位：安徽古井贡酒股份有限公司

2010半年度

单位：

元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存 股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所 益
一、上年年末余额	235,000,000.00	288,184,010.28			64,938,139.66		159,241,699.35	747,363,849.29	235,000,000.00	518,090,990.16			47,244,617.51		-3,995,880.78	79
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	235,000,000.00	288,184,010.28			64,938,139.66		159,241,699.35	747,363,849.29	235,000,000.00	518,090,990.16			47,244,617.51		-3,995,880.78	79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-35,386,212.31	-35,386,212.31		-229,906,979.88			17,693,522.15		163,237,580.13	-4
（一）净利润							46,863,787.69	46,863,787.69							180,931,102.28	18
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							46,863,787.69	46,863,787.69							180,931,102.28	18
（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							-82,250,000.00	-82,250,000.00					17,693,522.15		-17,693,522.15	
1. 提取盈余公积													17,693,522.15		-17,693,522.15	
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配							-82,250,000.00	-82,250,000.00								
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转										-229,906,979.88						-2
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										-229,906,979.88										-2	
(六) 专项储备																					
1. 本期提取																					
2. 本期使用																					
四、本期期末余额	235,000,000.00	288,184,010.28			64,938,139.66		123,855,487.04	711,977,636.98	235,000,000.00	288,184,010.28			64,938,139.66			159,241,699.35				74	

安徽古井贡酒股份有限公司

财务报表附注

截止 2010 年 06 月 30 日

(除特别说明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1、历史沿革

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

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

2006 年 5 月 29 日召开的公司股权分置改革 A 股市场相关股东会议审议通过了股权分置改革方案的议案, 并于 2006 年 6 月份实施了股权分置改革方案。此次股权分置改革方案实施后, 所有股份均为流通股, 其中, 有限售条件的股份为 147,000,000 股, 占公司总股本的 62.55%, 无限售条件的流通股股份为 88,000,000 股, 占公司总股本的 37.45%。

2007 年 6 月 27 日公司发布了《安徽古井贡酒股份有限公司关于解除股份限售的公告》, 本次有限售条件的流通股上市数量为 11,750,000 股, 可上市流通日为 2007 年 6 月 29 日。截至 2007 年 12 月 31 日止, 有限售条件的流通股股份为 135,250,000 股, 占公司总股本的 57.55%, 无限售条件的股份为 99,750,000 股, 占公司总股本的 42.45%。

2008 年 7 月 17 日, 公司发布了《安徽古井贡酒股份有限公司关于解除股份限售的公告》, 本次有限售条件的流通股上市数量为 11,750,000 股, 可上市流通日为 2008 年 7 月 18 日。截至 2008 年 12 月 31 日止, 有限售条件的流通股股份为 123,500,000 股, 占公司总股本的 52.55%, 无限售条件的股份为 111,500,000 股, 占公司总股本的 47.45%。

2009 年 7 月 24 日, 公司发布了《安徽古井贡酒股份有限公司关于解除股份限售的公告》, 本次有限售条件的流通股上市数量为 123,500,000 股, 可上市流通日为 2009 年 7 月 29 日。截至 2009 年 12 月 31 日止, 公司无限售股份为 235,000,000 股。

公司法定代表人: 余林

公司注册地: 安徽省亳州市古井镇

公司母公司是: 安徽古井集团有限责任公司

2、所处行业

公司所处行业为食品制造业。

3、经营范围

公司经批准的经营范围: 生产与销售白酒、啤酒、葡萄酒、果蔬酒, 酿酒设备、包装材

料、玻璃瓶，酒精、二氧化碳、饲料、食品、油脂、饮料，高新技术开发、生物技术开发、农副产品深加工等。

4、主业变更

报告期内公司主业未发生变更。

二、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假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本年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

3、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

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

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本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的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、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。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

(2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司，在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；对于同一控制下企业合并取得的子公司，自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中，合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资，公司在编制合并财务报表时，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整所有者权益(资本公积)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

(4) 合并方法

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

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

7、现金等价物的确定标准

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

8、外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益

9、金融工具

(1) 金融资产和金融负债的分类

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

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

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

- a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；
- b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

- a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；
- b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

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

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

⑤其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的计量

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

别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

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

①持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期收益。

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

③可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

④其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

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

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

⑤公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

⑥摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑦实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不考虑未来信用损

失。

(3) 金融资产的转移及终止确认

①满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

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

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

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

- a、终止确认部分的账面价值；
- b、终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移，公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(4) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；
- g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计

提减值准备：

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

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

10、应收款项

本公司于资产负债表日，将应收账款余额大于或等于 200 万元，其他应收款余额大于或等于 200 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

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

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

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

账龄	计提比例%
6 个月以内	1
6 个月至 1 年	5
1 至 2 年	10
2 至 3 年	50
3 年以上	100

11、存货

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

（2）发出的计价方法

存货发出时采用加权平均法核算；存货日常核算以计划成本计价的，年末结转材料成本差异，将计划成本调整为实际成本。

（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

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

（4）存货的盘存制度

公司存货采用永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

12、长期股权投资

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

（1）初始投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资进行初始计量：

①合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权

投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,计入当期损益(营业外收入)。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本(债券及权益工具的发行费用除外)。

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

a、以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出,但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利,作为应收项目单独核算。

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

对被投资单位不具有共同控制或重大影响且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用的成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

a、采用成本法核算时,追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润,除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外,按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：a、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。b、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。c、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：a、在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。b、参与被投资单位的政策制定过程,包括股利分配政策等的制定。c、与被投资单位之间发生重要交易。d、向被投资单位派出管理人员。E.向被投资单位提供关键技术资料。

（4）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金或为资本增值，或两者兼有而持有的房地产,包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

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

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

(2) 采用成本模式计量的投资性房地产减值准备计提依据

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价, 可收回金额低于成本的, 按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复, 前期已计提的减值准备不得转回。

14、固定资产的确认和计量

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时, 按取得时的实际成本予以确认:

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

与固定资产有关的后续支出, 符合上述确认条件的, 计入固定资产成本; 不符合上述确认条件的, 发生时计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下:

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

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断, 当存在减值迹象, 估计可收回金额低于其账面价值时, 账面价值减记至可收回金额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的, 表明固定资产资产可能发生了减值:

- 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 公司经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发

生重大变化，从而对公司产生不利影响；

③ 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响公司用来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 公司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（或者损失）远远低于预计金额等；

⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

15、在建工程的确认和计量

（1）在建工程的分类

本公司在建工程以立项项目进行分类。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

① 长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

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，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

17、无形资产的确认和计量

（1）无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

（2）无形资产使用寿命及摊销

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

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

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。

（3）寿命不确定的无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

① 公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

A. 该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响；

B. 该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

C. 其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

(4) 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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，可证明其有用性；④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期待摊费用摊销方法

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

19、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

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

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

(3) 最佳估计数的确定方法

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

- ①或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

20、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以现金结算的股份支付和以权益结算的股份支付。

①以现金结算的股份支付

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

授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

存在等待期的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

②以权益工具结算的股份支付

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

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

(2) 权益工具公允价值的确定方法

① 对于授予职工的股份，其公允价值按公司股份的市场价格计量，同时考虑授予股份所依据的条款和条件（不包括市场条件之外的可行权条件）进行调整。

② 对于授予职工的股票期权，在许多情况下难以获得其市场价格。如果不存在条款和条件相似的交易期权，公司选择适用的期权定价模型估计所授予的期权的公允价值。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据：

在等待期内每个资产负债表日，公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量，以作出可行权权益工具的最佳估计。

(4) 实施股份支付计划的会计处理

① 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。并在结算前的每个资产负债表日和结算日对负债的公允价值重新计量，将其变动计入损益。

② 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日以对可行权情况的最佳估计为基础，按本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

③ 授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

④ 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权换取职工服务的以权益结

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

21、收入确认原则

收入确认原则和计量方法：

（1）商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ①本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- ③收入的金额能够可靠地计量；
- ④相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

（2）提供劳务

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、收入的金额能够可靠地计量；
- b、相关的经济利益很可能流入公司；
- c、交易的完工进度能够可靠地确定；
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

②提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

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

- ①与交易相关的经济利益能够流入公司；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22、政府补助

（1）政府补助的确认条件

- ①公司能够满足政府补助所附条件；

②公司能够收到政府补助。

(2) 政府补助的类型及会计处理方法

①与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

(3) 政府补助的计量

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。

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。

②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

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

(1) 递延所得税资产的确认依据

①本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

②本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

①商誉的初始确认；

②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

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

a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(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。

24、经营租赁和融资租赁

(1) 经营租赁

① 本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。作为承租人发生的初始直接费用，计入管理费用，或有租金于发生时确认为当期费用。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

② 本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

(2) 融资租赁

① 本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入其他业务收入。

25、持有待售资产

(1) 持有待售资产的确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售：

- ① 公司已经就处置该非流动资产作出决议；
- ② 公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- ③ 该项转让将在一年内完成。

(2) 会计处理方法

对于持有待售的固定资产，公司将调整该项固定资产的预计净残值，使该项固定资产的预计净残值能够反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的固定资产的确认条件，公司将停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者计量：

① 该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；

② 决定不再出售之日的再收回金额。

26、主要会计政策、会计估计的变更及前期会计差错

1、会计政策变更

本公司报告期内无会计政策变更事项。

2、会计估计变更

本公司报告期内无会计估计变更事项。

3、会计差错更正

本公司报告期内无前期差错更正事项。

三、税项

公司适用的主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率%
增值税	产品、原材料销售收入	17、13

营业税	应税营业收入	3、5
消费税	应税产品生产环节销售额及销售量	从价20%、从量0.5元/斤（500ml）
城市维护建设税	实际缴纳的流转税额	5
教育费附加	实际缴纳的流转税额	3
地方教育费附加	实际缴纳的流转税额	1
企业所得税	应纳税所得额	25

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

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
				(万元)	
亳州古井销售有限公司	全资子公司	安徽亳州	商业贸易	8,486	白酒、建筑材料、饲料、原辅材料批发
上海古井贸易有限公司	全资子公司	上海	商业贸易	1,000	白酒、百货、建材、食品等销售
合肥古井贸易有限公司	全资子公司	安徽合肥	商业贸易	1,000	百货、酒类、五金交电、建材批发销售
亳州古井汽车运输公司	全资子公司	安徽亳州	汽车运输	695	汽车货运、销售、维修服务
亳州古井玻璃制品有限责任公司	全资子公司	安徽亳州	生产制造	6,646	制造及销售玻璃制品
亳州古井废品回收有限责任公司	全资子公司	安徽亳州	废品回收	100	回收酒瓶、玻璃渣、废纸箱等废旧物资
上海古井金豪酒店管理有限公司	全资子公司	上海	酒店管理	5400	酒店管理（除餐饮管理、除酒店经营）；自有房屋租赁；附设分支机构。（涉及行政许可的，凭许可证经营）

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

子公司名称	年末实际投资金额（万元）	实质上构成对子公司净		持股比例%	表决权比例%
		投资的其他项目余额			
亳州古井销售有限公司	8,486	0.00		100.00	100.00
上海古井贸易有限公司	1,000	0.00		100.00	100.00
合肥古井贸易有限公司	1,000	0.00		100.00	100.00
亳州古井汽车运输公司	695	0.00		100.00	100.00
亳州古井玻璃制品有限责任公司	6,646	0.00		100.00	100.00
亳州古井废品回收有限责任公司	100	0.00		100.00	100.00
上海古井金豪酒店管理有限公司	26,505.89	0.00		100.00	100.00

通过设立或投资等方式取得的子公司（续）

子公司名称	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中	从母公司所有者权益冲减子公司少
			用于冲减少数股	数股东分担的本年亏损超过少数股

			东损益的金额		东在该子公司年初所有者权益中所
					享有份额后的余额
亳州古井销售有限公司	是	0.00	0.00		0.00
上海古井贸易有限公司	是	0.00	0.00		0.00
合肥古井贸易有限公司	是	0.00	0.00		0.00
亳州古井汽车运输公司	是	0.00	0.00		0.00
亳州古井玻璃制品有限责任公司	是	0.00	0.00		0.00
亳州古井废品回收有限责任公司	是	0.00	0.00		0.00
上海古井金豪酒店管理有限公司	是	0.00	0.00		0.00

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项目	期末数			年初数		
	原币	汇率	本位币	原币	汇率	本位币
库存现金						
人民币	319,492.38	1.0000	319,492.38	86,054.97	1.0000	86,054.97
小计			<u>319,492.38</u>			<u>86,054.97</u>
银行存款						
人民币	443,131,654.73	1.0000	443,131,654.73	360,911,275.56	1.0000	360,911,275.56
美元				7,969.91	6.8282	54,420.14
小计			<u>443,131,654.73</u>			<u>360,965,695.70</u>
合计			<u>443,451,147.11</u>			<u>361,051,750.67</u>

2、交易性金融资产

项目	期末公允价值	年初公允价值
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	<u>0.00</u>	<u>397,590.00</u>
合计	<u>0.00</u>	<u>397,590.00</u>

3、应收票据

(1) 应收票据分类

项目	期末数	年初数
银行承兑汇票	<u>136,032,142.40</u>	<u>72,556,609.11</u>

合计 136,032,142.40 72,556,609.11

(2) 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的票据前五名情况

出票单位	出票日期	到期日期	金额
安徽省太和县世存商贸有限责任公司	2010-01-28	2010-07-28	726,000.00
无为县蒋光龙	2010-01-19	2010-07-19	658,800.00
无为县蒋光龙	2010-02-02	2010-08-02	600,000.00
亳州市古井酒行有限责任公司	2010-01-15	2010-07-15	500,000.00
亳州市古井酒行有限责任公司	2010-01-20	2010-07-20	500,000.00
合计			<u>2,984,800.00</u>

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露构成

项目	期末数				年初数			
	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	9,673,075.26	29.55	96,730.75	4.96	2,070,619.22	8.55	20,706.19	1.06
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大	1,348,015.89	4.12	1,348,015.89	69.08	1,348,015.89	5.57	1,348,015.89	69.09
其他不重大	<u>21,713,018.51</u>	<u>66.33</u>	<u>506,497.57</u>	<u>25.96</u>	<u>20,798,154.93</u>	<u>85.88</u>	<u>582,522.13</u>	<u>29.85</u>
合计	<u>32,734,109.66</u>	<u>100.00</u>	<u>1,951,244.21</u>	<u>100.00</u>	<u>24,216,790.04</u>	<u>100.00</u>	<u>1,951,244.21</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提情况

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
安徽瑞景名酒营销有限公司	<u>9,673,075.26</u>	<u>96,730.75</u>	1.00	按公司坏账政策计提
合计	<u>9,673,075.26</u>	<u>96,730.75</u>	1.00	

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款:

账龄	期末数		年初数	
	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%
3年以上	<u>1,348,015.89</u>	<u>4.12</u>	<u>1,348,015.89</u>	<u>1,348,015.89</u>	<u>5.57</u>	<u>1,348,015.89</u>
合计	<u>1,348,015.89</u>	<u>4.12</u>	<u>1,348,015.89</u>	<u>1,348,015.89</u>	<u>5.57</u>	<u>1,348,015.89</u>

(4) 本报告期无核销的应收账款

(5) 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款项

(6) 应收账款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例%
安徽瑞景名酒营销有限公司	关联方	9,673,075.26	1年以内	29.55
农工商超市集团有限公司	非关联方	1,827,400.89	1年以内	5.58
合肥百悦商贸有限公司	非关联方	1,241,750.69	1年以内	3.79
亳州陈小梅	非关联方	1,049,042.00	1年以内	3.20
开开援生制药股份有限公司	非关联方	910,663.52	1年以内	2.78
合计		<u>14,701,932.36</u>		<u>44.91</u>

5、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数	比例%	年初数	比例%
1年以内	6,629,377.89	99.83	2,344,528.09	99.30
1-2年	<u>11,482.00</u>	<u>0.17</u>	<u>16,536.73</u>	<u>0.70</u>
合计	<u>6,640,859.89</u>	<u>100.00</u>	<u>2,361,064.82</u>	<u>100.00</u>

(2) 截至 2010 年 06 月 30 日止, 预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

6、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露构成

项目	期末数				年初数			
	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	80,253,040.34	87.29	73,817,498.71	92.94	88,447,372.04	87.95	73,544,565.21	93.02
单项金额不重大但按	4,686,400.56	5.10	4,686,400.56	5.90	1,061,709.89	1.05	1,061,709.89	1.34

项目	期末数				年初数				
	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%	
信用风险特征组合后									
该组合的风险较大									
其他不重大	7,000,776.79	7.61	918,460.80	1.16	11,057,606.60	11.00	4,461,871.47	5.64	
合计	<u>91,940,217.69</u>	<u>100.00</u>	<u>79,422,360.07</u>	<u>100.00</u>	<u>100,566,688.53</u>	<u>100.00</u>	<u>79,068,146.57</u>	<u>100.00</u>	

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
闽发证券	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	按公司坏账政策计提
恒信证券	29,502,438.53	29,502,438.53	100.00	按公司坏账政策计提
健桥证券	13,600,000.00	13,600,000.00	100.00	按公司坏账政策计提
亳州派瑞特包装制品有限责任公司	7,150,601.81	715,060.18	10.00	按公司坏账政策计提
合计	<u>80,253,040.34</u>	<u>73,817,498.71</u>		

(3) 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款:

账龄	期末数				年初数	
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
3年以上	4,686,400.56	5.10	4,686,400.56	1,061,709.89	1.05	1,061,709.89
合计	<u>4,686,400.56</u>	<u>5.10</u>	<u>4,686,400.56</u>	<u>1,061,709.89</u>	<u>1.05</u>	<u>1,061,709.89</u>

(4) 截至2010年06月30日止,其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东款项。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关 系	金额	年限	占其他应收款总额比例
				%
闽发证券	非关联方	30,000,000.00	3年以上	32.63
恒信证券	非关联方	29,502,438.53	3年以上	32.09
健桥证券	非关联方	13,600,000.00	3年以内	14.79
亳州派瑞特包装制品有限责任公 司	非关联方	7,150,601.81	1-2年	7.78
安徽省体育中心	非关联方	1,000,000.00	1年以内	1.09
合计		<u>81,253,040.34</u>		<u>88.38</u>

(6) 2003年7月, 本公司控股子公司安徽老八大酒业有限公司(以下简称老八大公司)利用自有资金通过闽发证券营业部购买国债3,000.00万元, 后由于闽发证券自身原因, 导致老八大公司无法对其国债账户进行操作, 为此老八大公司通过安徽省高级人民法院提起诉讼, 要求闽发证券向老八大公司返还国债及派生股息或赔偿等值人民币3,043.80万元, 并承担本案诉讼费用。有关本次诉讼的详细情况刊登在2004年7月29日《中国证券报》《上海证券报》和香港《文汇报》上。此后该案根据相关规定移交至福建省高级人民法院审理。2005年3月8日, 福建省高级人民法院下达民事裁定书, 本案终止诉讼。2008年7月, 闽发证券进入破产清算程序, 本公司向闽发证券破产清算管理人申报了3,000.00万元本金及利息的债权。

2010年7月份, 本公司收到闽发证券破产清算资金16,482,976.99元。

7、存货

(1) 存货明细

项目	期末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料及包装物	42,623,312.24	5,585,827.23	37,037,485.01	49,712,215.95	5,585,827.22	44,126,388.73
自制半成品及在产品	300,388,330.04		300,388,330.04	283,993,834.13	0.00	283,993,834.13
产成品	<u>51,618,405.92</u>	<u>2,108,882.50</u>	<u>49,509,523.42</u>	<u>40,700,389.02</u>	<u>2,590,482.74</u>	<u>38,109,906.28</u>
合计	<u>394,630,048.20</u>	<u>7,694,709.73</u>	<u>386,935,338.47</u>	<u>374,406,439.10</u>	<u>8,176,309.96</u>	<u>366,230,129.14</u>

(2) 存货跌价准备

项目	年初数	报告期计提	报告期转	报告期转销	期末数
原材料及包装物	5,585,827.22				5,585,827.22
自制半成品及在产品	0.00				0.00

产成品	<u>2,590,482.74</u>	<u>481,600.23</u>	<u>2,108,882.51</u>
合计	<u>8,176,309.96</u>	<u>481,600.23</u>	<u>7,694,709.73</u>

(3) 存货跌价准备根据 2010 年 06 月 30 日存货账面成本高于其可变现净值的差额进行计提。可变现净值指公司在正常生产经营过程中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的价值。存货跌价准备本报告期转销是发出存货结转所致。

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资情况

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成本法核算	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>300,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>300,000.00</u>
合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>300,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>300,000.00</u>

注：公司子公司上海金豪酒店管理有限公司持有的安徽古井酒店管理有限责任公司的 30% 的股权已经转让给安徽瑞景商旅（集团）有限责任公司。

9、投资性房地产

按成本模式进行计量的投资性房地产

项目	年初数	报告期增加	报告期减少	期末数
一、账面原价合计	<u>51,277,165.35</u>	<u>1,699,252.80</u>		<u>52,976,418.15</u>
1. 房屋、建筑物	50,062,365.35			50,062,365.35
2. 土地使用权	1,214,800.00	1,699,252.80		2,914,052.80
二、累计折旧和累计摊销合计	<u>20,005,068.09</u>	<u>1,210,615.50</u>		<u>21,215,683.59</u>
1. 房屋、建筑物	19,871,496.82	1,198,488.78		21,069,985.60
2. 土地使用权	133,571.27	12,126.72		145,697.99
三、投资性房地产账面净值合计	<u>31,272,097.26</u>			<u>31,760,734.56</u>
1. 房屋、建筑物	30,190,868.53			28,992,379.75
2. 土地使用权	1,081,228.73			2,768,354.81
四、投资性房地产减值准备累计金额合计	<u>0.00</u>			<u>0.00</u>
1. 房屋、建筑物	0.00			0.00
2. 土地使用权	0.00			0.00
五、投资性房地产账面价值合计	<u>31,272,097.26</u>			<u>31,760,734.56</u>
1. 房屋、建筑物	30,190,868.53			28,992,379.75

2. 土地使用权 1,081,228.73 2,768,354.81

注：报告期增加的投资性房地产土地使用权为缴纳的土地出让金，应予以资本化。报告期投资性房地产计提折旧及摊销 1,210,615.50 元。

10、固定资产及累计折旧

(1) 分类情况

项目	年初数	报告期增加	报告期减少	期末数
一、账面原值合计	<u>791,531,723.50</u>	<u>6,495,975.58</u>	<u>4,748,678.99</u>	<u>793,279,020.09</u>
房屋及建筑物	512,041,872.03	-	2,260,178.69	509,781,693.34
机器设备	193,076,465.25	1,949,507.97	2,229,636.66	192,796,336.56
运输工具	23,840,793.06	2,641,841.28	116,313.64	26,366,320.70
办公设备及其他	62,572,593.16	1,904,626.33	142,550.00	64,334,669.49
二、累计折旧合计	<u>432,514,326.61</u>	<u>22,213,532.92</u>	<u>3,143,443.34</u>	<u>451,584,416.19</u>
房屋及建筑物	256,290,522.87	8,085,817.26	1,668,638.49	262,707,701.64
机器设备	124,241,913.90	10,103,578.21	1,246,929.11	133,098,563.00
运输工具	13,228,333.11	1,186,353.39	114,394.23	14,300,292.27
办公设备及其他	38,753,556.73	2,837,784.06	113,481.51	41,477,859.28
三、固定资产账面净值合计	<u>359,017,396.89</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>341,694,603.90</u>
房屋及建筑物	255,751,349.16			247,073,991.70
机器设备	68,834,551.35			59,697,773.56
运输工具	10,612,459.95			12,066,028.43
办公设备及其他	23,819,036.43			22,856,810.21
四、减值准备合计	<u>1,766,845.57</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>1,766,845.57</u>
房屋及建筑物	599,315.17			599,315.17
机器设备	1,167,530.40			1,167,530.40
运输设备	0.00			0.00
办公设备及其他	0.00			0.00
五、固定资产账面价值合计	<u>357,250,551.32</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>339,927,758.33</u>
房屋及建筑物	255,152,033.99			246,474,676.53
机器设备	67,667,020.95			58,530,243.16

运输设备	10,612,459.95	12,066,028.43
办公设备及其他	23,819,036.43	22,856,810.21

注：固定资产累计折旧增加额中，报告期计提折旧 22,213,532.92 元。

(2) 报告期在建工程完工转入固定资产 1,140,373.55 元。

(3) 公司无融资租赁租入固定资产。

(4) 经营租赁租出固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	净值
机器设备	10,169,113.34	6,531,851.65	3,637,261.69
运输设备	129,305.69	129,305.69	0.00
电子设备及其他	<u>6,119,764.27</u>	<u>3,065,348.50</u>	3,054,415.77
合计	<u>16,418,183.30</u>	<u>9,726,505.84</u>	<u>6,691,677.46</u>

(5) 未办妥产权证书的固定资产有关情况

项目	账面原值	累计折旧	净值
房屋及建筑物	<u>54,908,246.95</u>	<u>25,262,002.04</u>	<u>29,646,244.91</u>
合计	<u>54,908,246.95</u>	<u>25,262,002.04</u>	<u>29,646,244.91</u>

(6) 本报告期末无用于抵押担保的固定资产情况

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

后由于亳州古井印刷有限责任公司注销，原合同由新设合并成立的亳州派瑞特包装制品有限公司（以下简称“派瑞特”）承继。根据公司 2009 年 11 月与江苏鑫城印刷发展有限

公司签定的关于转让派瑞特股权的协议，约定原合同中相关权利与义务由本公司承继。

2010年5月份，本公司已经收到上述补偿款。本公司对于上述资产的风险和报酬已经转移。

11、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
精滤酒罐工程		0.00	0.00	150,000.00	0.00	150,000.00
酿酒工业园	805,000.00	0.00	805,000.00	2,230,267.01	0.00	2,230,267.01
线路改造	0.00	0.00	0.00	901,891.20	0.00	901,891.20
车间搬迁项目	2,998,650.00	0.00	2,998,650.00			
灌装线改造项目	163,392.00	0.00	163,392.00			
其他	1,887.00	0.00	1,887.00			
合计	<u>3,968,929.00</u>	<u>0.00</u>	<u>3,968,929.00</u>	<u>3,282,158.21</u>	<u>0.00</u>	<u>3,282,158.21</u>

(2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	报告期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
精滤酒罐工程	876,929.48	150,000.00		150,000.00		0.00
酿酒工业园	7,000,000.00	2,230,267.01			1,425,267.01	805,000.00
线路改造	1,000,000.00	901,891.20		901,891.20		0.00
车间搬迁项目	24,000,000.00		2,998,650.00			2,998,650.00
灌装线改造项目	44,500,000.00		163,392.00			163,392.00
其他			90,369.35	88,482.35		1,887.00
合计		<u>3,282,158.21</u>	<u>3,252,411.35</u>	<u>1,140,373.55</u>	<u>1,425,267.01</u>	<u>3,968,929.00</u>

注：其他减少系外部装饰工程不符合资本化条件，转入报告期损益。

12、工程物资

项目	年初数	报告期增加	报告期减少	期末数
专用设备	42,500.00	0.00	0.00	42,500.00
合计	42,500.00	0.00	0.00	42,500.00

13、无形资产及累计摊销

(1) 无形资产

项目	年初数	报告期增加	报告期减少	期末数
一、账面原价合计	138,036,223.65		7,678,872.00	130,357,351.65
土地使用权	98,107,779.25		7,678,872.00	90,428,907.25
商标权	38,150,000.00			38,150,000.00
软件	1,778,444.40			1,778,444.40
二、累计摊销合计	56,154,212.46	1,317,151.38	568,220.41	56,903,143.43
土地使用权	18,186,368.02	1,109,266.98	568,220.41	18,727,414.59
商标权	37,790,000.00	30,000.00		37,820,000.00
软件	177,844.44	177,884.40		355,728.84
三、无形资产账面净值合计	81,882,011.19			73,454,208.22
土地使用权	79,921,411.23			71,701,492.66
商标权	360,000.00			330,000.00
软件	1,600,599.96			1,422,715.56
四、减值准备合计	0.00			0.00
土地使用权	0.00			0.00
商标权	0.00			0.00
软件	0.00			0.00
五、无形资产账面价值合计	81,882,011.19			73,454,208.22
土地使用权	79,921,411.23			71,701,492.66
商标权	360,000.00			330,000.00
软件	1,600,599.96			1,422,715.56

注：本年无形资产的摊销额为 1,317,151.38 元。

报告期无形资产减少原因见附注 10.（7）

(2) 期末无所有权受限的无形资产

14、长期待摊费用

项目	年初数	报告期增加	报告期摊销	其他减少	期末数
装修费	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

15、递延所得税资产

(1) 已确认递延所得税资产

项目	期末数	年初数
递延所得税资产:		
坏账准备	731,428.07	731,428.07
存货跌价准备	1,923,677.43	2,044,077.48
固定资产减值准备	0.00	0.00
未实现内部销售损	0.00	1,513,083.34
可抵扣亏损	<u>2,017,337.85</u>	<u>17,551,404.38</u>
合计	<u>4,672,443.35</u>	<u>21,839,993.27</u>

(2) 引起暂时性差异的资产项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额	
	期末数	年初数
坏账准备	2,925,712.28	2,925,712.28
存货跌价准备	7,694,709.73	8,176,309.96
固定资产减值准备	0.00	0.00
未实现内部销售损益	0.00	6,052,333.36
可抵扣亏损	<u>8,069,351.39</u>	<u>70,205,617.50</u>
合计	<u>18,689,773.40</u>	<u>87,359,973.10</u>

16、资产减值准备

项目	年初数	本年增加	本年减少			期末数
			转回	转销	其他减少	
坏账准备	81,019,390.78	354,213.50				81,373,604.28
存货跌价准备	8,176,309.96			481,600.23		7,694,709.73
固定资产减值准备	1,766,845.57					1,766,845.57
合计	<u>90,962,546.31</u>	<u>354,213.50</u>	<u>0.00</u>	<u>481,600.23</u>	<u>0.00</u>	<u>90,835,159.58</u>

17、短期借款

类别	期末数	年初数
----	-----	-----

抵押借款	0.00	0.00
保证借款	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

18、应付账款

(1) 账龄

账龄	期末数	年初数
1年以内	44,158,629.76	62,354,585.84
1年以上	<u>2,184,993.86</u>	<u>3,974,279.12</u>
合计	<u>46,343,623.62</u>	<u>66,328,864.96</u>

(2) 账龄超过1年的大额应付账款情况

单位名称	所欠金额	账龄	未偿还原因	资产负债表日后偿还金额
深圳市国美纸品包装有限公司	567,569.82	1-3年	业务中断	0.00
溧阳市建筑安装工程有限公司	490,485.32	2-3年	工程尾款	0.00
上海天时印刷有限公司	474,696.76	2-3年	业务中断	0.00
亳州市友好彩印有限责任公司	408,509.35	1-3年	业务中断	0.00
天时印刷(深圳)有限公司	<u>243,732.61</u>	2-3年	业务中断	<u>0.00</u>
合计	<u>2,184,993.86</u>			<u>0.00</u>

(3) 截至2010年06月30日止，无欠持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 应付关联方的款项详见本附注六、5。

19、预收款项

(1) 账龄

账龄	期末数	年初数
1年以内	237,990,739.89	91,095,280.57
1年以上		<u>7,204,942.73</u>
合计	<u>237,990,739.89</u>	<u>98,300,223.30</u>

(2) 截止2010年06月30日，无预收持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 无账龄超过一年的大额预收款项。

20、应付职工薪酬

项目	年初数	报告期增加	报告期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	44,598,881.25	70,478,218.99	88,728,226.11	26,348,874.13
二、职工福利费	0.00	2,628,851.71	2,628,851.71	0.00
三、社会保险费	27,015,329.76	17,543,221.48	12,140,097.34	32,418,453.90
其中：①医疗保险费	466,576.53	3,440,484.79	874,270.12	3,032,791.20
②基本养老保险费	25,361,720.83	13,802,015.05	11,075,254.36	28,088,481.52
③失业保险费	720,207.23	204,141.80	96,163.66	828,185.37
④工伤保险费	407,751.15	53,480.40	51,483.60	409,747.95
⑤生育保险费	59,074.02	43,099.44	42,925.60	59,247.86
四、住房公积金	16,403,421.61	11,329,625.36	1,713,178.26	26,019,868.71
五、辞退福利	0.00	0.00	0.00	0.00
六、工会经费和职工教育经费	5,591,895.11	2,899,557.42	767,850.52	7,723,602.01
七、非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
八、因解除劳动关系给予的补偿	0.00	0.00	0.00	0.00
九、其他	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：以现金结算的股份支付	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	<u>93,609,527.73</u>	<u>104,879,474.96</u>	<u>105,978,203.94</u>	<u>92,510,798.75</u>

21、应交税费

税种	期末数	年初数
增值税	28,773,317.38	35,464,119.82
消费税	70,710,499.59	89,119,822.32
营业税	491,051.93	525,262.60
城建税	60,783.67	2,302,165.58
企业所得税	37,166,402.45	39,178,993.61
房产税		0.00
个人所得税	547,336.88	1,123,042.48
印花税		0.00

教育费附加	42,314.44	1,647,934.12
其他		<u>1,178,015.72</u>
合计	<u>137,791,706.34</u>	<u>170,539,356.25</u>

22、其他应付款

(1) 账龄

<u>账龄</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
1 年以内	101,048,241.67	55,287,979.08
1 年以上	<u>18,273,483.16</u>	<u>41,979,640.53</u>
合计	<u>119,321,724.83</u>	<u>97,267,619.61</u>

(2) 账龄超过一年的大额其他应付款明细

<u>单位名称</u>	<u>所欠金额</u>	<u>账龄</u>	<u>未偿还原因</u>	<u>资产负债表日后偿还金额</u>
安徽安振投资有限公司	5,000,000.00	3 年以上	无法联系债权人	0.00
亳州捷运汽车运输有限公司	600,000.00	1-2 年	保证金	0.00
江苏鑫城印刷发展司	330,000.00	1-2 年	保证金	0.00
北京刮拉瓶盖司	300,000.00	1-2 年	保证金	0.00
德州晶峰玻璃司	300,000.00	1-2 年	保证金	<u>0.00</u>
合计	<u>6,530,000.00</u>			<u>0.00</u>

(3) 截止 2010 年 06 月 30 日，欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项情况如下：

<u>股东名称</u>	<u>所欠金额</u>	<u>账龄</u>	<u>占其他应付款比例%</u>	<u>欠款原因</u>
古井集团	29,801.50	2 年以内	0.02	经营往来欠款

23、一年内到期的非流动负债

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
一年内到期的长期借款	<u>0.00</u>	<u>5,000,000.00</u>
合计	<u>0.00</u>	<u>5,000,000.00</u>

24、长期借款

<u>项目</u>	<u>期末数</u>	<u>年初数</u>
-----------	------------	------------

抵押借款	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

25、其他非流动负债

项目	补助总金额	批准文件	年初数	报告期增加	报告期摊销	其他减少	期末数
燃煤工业锅炉与玻璃窑炉节能改造项目	2,740,000.00	发改环资[2007]2500号	2,587,000.00	0.00	93,750.00	0.00	2,493,250.00
亳州市物流中心项目	<u>600,000.00</u>	发改服务(2009)341号	<u>600,000.00</u>	0.00	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>600,000.00</u>
合计	<u>3,340,000.00</u>		<u>3,187,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>93,750.00</u>	<u>0.00</u>	<u>3,093,250.00</u>

26、股本

项目	本年变动增减(+、-)							数量单位：股
	年初数	配股额	送股额	公积金转股	解除限售	其他	小计	
(1)尚未上市流通股份								
①发起人股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
国家拥有股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境内法人持有股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境外法人持有股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
②募集法人股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
③内部职工股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
④优先股或其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：转配股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
尚未流通股份合计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
(2)已流通股份								
境内上市的人民币普通股	175,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	175,000,000.00

股

其中：高管股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境内上市的外资股	60,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	60,000,000.00
已流通股份合计	<u>235,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>235,000,000.00</u>
(3)限售流通股	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
(4)股份总数	<u>235,000,000.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>235,000,000.00</u>

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

(2) 2009年7月24日，公司发布了《安徽古井贡酒股份有限公司关于解除股份限售的公告》，本次有限售条件的流通股上市数量为123,500,000股，可上市流通日为2009年7月29日。截至2010年06月30日止，公司无限售股份为235,000,000股。

27、资本公积

类别	年初数	报告期增加	报告期减少	期末数
股本溢价	303,595,005.78	0.00	0.00	303,595,005.78
其他资本公积	<u>22,469,753.14</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>22,469,753.14</u>
合计	<u>326,064,758.92</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>326,064,758.92</u>

28、盈余公积

类别	年初数	报告期增加	报告期减少	期末数
法定盈余公积	<u>69,977,281.49</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>69,977,281.49</u>
合计	<u>69,977,281.49</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>69,977,281.49</u>

29、未分配利润

项目	报告期数	上年数
调整前上年末未分配利润	<u>176,955,910.52</u>	60,135,327.85
调整年初未分配利润合计数	0.00	-5,575,074.87
调整后年初未分配利润	<u>176,955,910.52</u>	54,560,252.98
加：本年归属于母公司所有者的净利润	107,386,990.04	140,089,179.69
减：提取法定盈余公积	0.00	17,693,522.15
提取任意盈余公积	0.00	0.00
提取一般风险准备	0.00	0.00
应付普通股股利	82,250,000.00	0.00
转作股本的普通股股利	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

年末未分配利润 202,092,900.56 176,955,910.52

注：根据公司 2010 年 4 月 23 日召开的 2009 年度股东大会决议，以 2009 年末总股本 23,500 万股为基数，以未分配利润每 10 股派 3.5 元（含税）的现金股利，2010 年 5 月份股利分配方案已经实施完毕，总计分配股利 8,225 万元。

30、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	报告期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	832,852,759.94	680,625,493.12
其他业务收入	<u>23,494,613.02</u>	<u>24,651,800.93</u>
营业收入合计	<u>856,347,372.96</u>	<u>705,277,294.05</u>
主营业务成本	218,281,810.84	319,763,354.56
其他业务成本	<u>23,506,606.70</u>	<u>23,573,894.42</u>
营业成本合计	<u>241,788,417.54</u>	<u>343,337,248.98</u>

(2) 主营业务（分产品）

产品或类别	报告期发生额			上年同期发生额		
	营业收入	营业成本	营业利润	营业收入	营业成本	营业利润
白酒	784,786,790.62	187,707,053.93	597,079,736.69	522,842,812.29	198,630,248.40	324,212,563.89
酒精				36,440,625.75	41,340,021.96	-4,899,396.21
农产品深加工				21,135,993.05	20,856,927.53	279,065.52
其他	<u>48,065,969.32</u>	<u>30,574,756.91</u>	<u>17,491,212.41</u>	<u>100,206,062.03</u>	<u>58,936,156.67</u>	<u>41,269,905.36</u>
合计	<u>832,852,759.94</u>	<u>218,281,810.84</u>	<u>614,570,949.10</u>	<u>680,625,493.12</u>	<u>319,763,354.56</u>	<u>360,862,138.56</u>

(3) 主营业务（分地区）

项目	报告期发生额			上年同期发生额		
	营业收入	营业成本	营业利润	营业收入	营业成本	营业利润
华北	89,900,827.78	21,502,680.38	68,398,147.40	35,551,399.68	21,833,128.04	13,718,271.64
华中	665,601,300.56	178,278,233.97	487,323,066.59	578,003,465.55	268,161,807.94	309,841,657.61
华南	77,350,631.60	18,500,896.49	58,849,735.11	64,404,083.00	27,304,542.00	37,099,541.00
其他				<u>2,666,544.89</u>	<u>2,463,876.58</u>	<u>202,668.31</u>
合计	<u>832,852,759.94</u>	<u>218,281,810.84</u>	<u>614,570,949.10</u>	<u>680,625,493.12</u>	<u>319,763,354.56</u>	<u>360,862,138.56</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

<u>客户名称</u>	<u>营业收入</u>	<u>占公司全部营业收入的比例%</u>
第一名	38,598,635.73	4.51
第二名	25,732,745.30	3.00
第三名	18,508,258.79	2.16
第四名	16,618,701.71	1.94
第五名	15,684,608.55	1.83
合计	<u>115,142,950.08</u>	<u>13.44</u>

31、营业税金及附加

<u>项目</u>	<u>报告期发生额</u>	<u>上年同期发生额</u>
消费税	105,651,934.12	81,781,235.50
营业税	2,048,480.08	1,841,697.15
城市维护建设税及教育费附加	<u>21,784,915.58</u>	<u>17,273,819.45</u>
堤围费	18,335.22	
合计	<u>129,503,665.00</u>	<u>100,896,752.10</u>

税金计提标准见本附注三、税项。

32、财务费用

<u>项目</u>	<u>报告期发生额</u>	<u>上年同期发生额</u>
利息支出	79,200.00	6,020,440.26
减：利息收入	3,752,813.00	921,773.41
汇兑损益	0.00	6,521.00
银行手续费	26,102.23	18,675.00
合计	<u>-3,647,510.77</u>	<u>5,123,862.85</u>

33、资产减值损失

<u>项目</u>	<u>报告期发生额</u>	<u>上年同期发生额</u>
坏账损失	354,213.50	0.00
存货跌价损失	0.00	5,541,103.53
合计	<u>354,213.50</u>	<u>5,541,103.53</u>

34、投资收益

<u>产生投资收益的来源</u>	<u>报告期发生额</u>	<u>上年同期发生额</u>
处置交易性金融资产取得的投资收益	<u>879,284.55</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>879,284.55</u>	<u>0.00</u>

35、营业外收入

(1) 营业外收入明细

<u>项目</u>	<u>报告期发生额</u>	<u>上年同期发生额</u>
非流动资产处置利得	6,750,770.10	164,833.34
其中：固定资产处置利得	1,549,386.30	164,833.34
政府补助	0.00	530,610.07
罚款收入	1,806,148.06	858,477.31
其他	620,196.10	1,521,936.85
合计	<u>9,177,114.26</u>	<u>3,075,857.57</u>

(2) 政府补助

<u>项目</u>	<u>报告期发生额</u>	<u>上年同期发生额</u>
补贴收入	0.00	0.00
税费返还	0.00	530,610.07
其他	0.00	<u>0.00</u>
合计	<u>0.00</u>	<u>530,610.07</u>

36、营业外支出

<u>项目</u>	<u>报告期发生额</u>	<u>上年同期发生额</u>
非流动资产处置损失合计	1,394,204.42	301,334.06
其中：固定资产处置损失	1,394,204.42	301,334.06
其他	<u>130,817.47</u>	<u>127,116.36</u>
合计	<u>1,525,021.89</u>	<u>428,450.42</u>

37、所得税费用

<u>项目</u>	<u>报告期发生额</u>	<u>上年同期发生额</u>
当期所得税费用	21,381,988.92	15,972,471.77
递延所得税费用	<u>16,647,468.80</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>38,029,457.72</u>	<u>15,972,471.77</u>

38、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	报告期发生额		上年同期发生额	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.46	0.46	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.43	0.43	0.14	0.14

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中： P_0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； S 为发行在外的普通股加权平均数； S_0 为期初股份总数； S_1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 为报告期月份数； M_i 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； M_j 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

稀释每股收益= $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， P_1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。

40、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**

项目	报告期发生额	上年同期发生额
保证金	24,208,415.40	9,692,708.95
其他	8,004,103.12	9,166,385.96
合计	<u>32,212,518.52</u>	<u>18,859,094.91</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	报告期发生额	上年同期发生额
广告费	53,967,868.00	0.00
差旅费	11,382,073.37	8,325,958.98
保证金	12,388,384.71	3,356,029.77
运输费	5,659,887.78	6,431,589.72
合计	<u>83,398,213.86</u>	<u>18,113,578.47</u>

41、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

<u>(1)将净利润调节为经营活动现金流量:</u>	<u>报告期发生额</u>	<u>上年同期发生额</u>
净利润	107,386,990.04	35,554,201.99
加: 资产减值准备	0.00	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	23,412,021.70	28,145,871.81
无形资产摊销	1,329,278.10	1,573,749.87
长期待摊费用摊销	0.00	278,236.74
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)	1,366.00	48,886.17
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,394,204.42	300,932.78
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	79,200.00	4,769,859.41
投资损失(收益以“-”号填列)	-879,284.55	0.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	17,167,549.92	356,013.02
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	0.00	0.00
存货的减少(增加以“-”号填列)	-20,705,209.33	109,623,751.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-67,291,963.64	43,900,520.51
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	100,145,124.44	-72,571,574.25
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	<u>162,039,277.10</u>	<u>151,980,449.10</u>
<u>(2)不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</u>		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
<u>(3)现金及现金等价物净变动情况:</u>		
现金的期末余额	443,451,147.11	222,962,756.63
减: 现金的期初余额	361,051,750.67	278,780,676.68
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额	<u>0.00</u>	0.00
现金及现金等价物净增加额	<u>82,399,396.44</u>	<u>-55,817,920.05</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	报告期发生额	上年同期发生额
(1)现金		
其中：库存现金	<u>319,492.38</u>	<u>451,143.61</u>
可随时用于支付的银行存款	443,131,654.73	222,511,613.02
(2)现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3)期末现金及现金等价物余额	<u>443,451,147.11</u>	<u>222,962,756.63</u>

六、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
古井集团	控股股东	国有企业	安徽亳州	余林	饮料、建筑材料、塑料制品的制造	353,380,000.00

续表：

母公司名称	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
古井集团	61.15	61.15	安徽省亳州市人民政府	151947437

2、本企业的子公司情况

本公司之子公司信息参见本附注四、1。

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
安徽瑞景商旅（集团）有限公司	同一控股股东	14912443-1

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
亳州古井热电有限责任公司	同一控股股东	15194236-1
安徽瑞景名酒营销有限公司	同一控股股东	667916375
亳州古井宾馆有限责任公司	同一控股股东	15194483-4
安徽金扬传媒有限责任公司	同一控股股东	705048960
亳州古井职工医院	同一控股股东	777376154
安徽瑞福祥食品有限公司	同一控股股东	779088922
亳州市古井大酒店有限责任公司	同一控股股东	15194003-2
安徽古井房地产集团有限责任公司	同一控股股东	151940024

4、关联交易情况

(1) 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易		报告期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
安徽金扬传媒有限责任公司	接受劳务	广告	62,095,868.00	94.57	32,433,519.50	91.20
安徽瑞福祥食品有限公司	购买商品	酒精	19,740,787.87	100.00	0.00	0.00
亳州古井热电有限责任公司	购买商品	水电汽	0.00	0.00	9,289,589.38	7.23
合计			<u>81,836,655.87</u>		<u>41,723,108.88</u>	

(2) 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易		报告期发生额		报告期发生额	
	类型	内容	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
安徽古井集团有限责任公司	销售商品	小型材料	84,350.84	0.35	31,250.00	0.08
亳州古井宾馆有限责任公司	销售商品	水电汽	113,225.71	0.48	113,161.81	0.31
安徽瑞景名酒营销有限公司	销售商品	白酒	44,716,844.44	5.96	11,824,200.40	31.96
亳州古井职工医院	销售商品	水电汽	<u>2,833.60</u>	0.01	<u>3,594.98</u>	0.01
安徽古井房地产集团有限责任公司	销售商品	白酒	<u>42,051.28</u>	0.01		

关联方	关联交易		报告期发生额		报告期发生额	
	类型	内容	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
合计			44,959,305.87		11,972,207.19	

5、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收应付款项余额

项目名称	关联方	期末余额	年初余额
<u>应收账款</u>			
	安徽瑞景名酒营销有限公司	9,673,075.26	0.00
<u>其他应收款</u>			
	安徽金扬传媒有限责任公司	0.00	8,128,000.09
	古井集团	5,371.64	0.00
	亳州古井宾馆有限责任公司	16,709.50	0.00
	亳州古井职工医院	122.20	0.00
<u>其他应付款</u>			
	古井集团	29,801.50	2,071,720.99
	安徽瑞景商旅(集团)有限责任公司	159,378.72	13,006,128.51

七、或有事项

截至 2010 年 06 月 30 日止，公司无需要披露的或有事项。

八、承诺事项

截至 2010 年 06 月 30 日止，公司无需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

截至 2010 年 06 月 30 日止，无重大资产负债表日后事项。

十、其他重要事项

截至 2010 年 06 月 30 日止，无其他重要事项。

十一、母公司财务报表有关项目附注

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
其他不重大应收账款	<u>587,771.00</u>	<u>100.00</u>	<u>223,715.76</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>587,771.00</u>	<u>100.00</u>	<u>223,715.76</u>	<u>100.00</u>

续表:

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%
单项金额重大的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
其他不重大应收账款	<u>593,180.80</u>	<u>100.00</u>	<u>223,715.76</u>	<u>100.00</u>
合计	<u>593,180.80</u>	<u>100.00</u>	<u>223,715.76</u>	<u>100.00</u>

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

2、其他应收款

(1) 其他应收款构成

项目	期末数				年初数			
	账面余额	占总额		比例%	账面余额	占总额		比例%
		坏账准备	比例%			坏账准备	比例%	
单项金额重大	234,955,988.60	98.99	73,817,498.71	99.97	230,833,910.24	99.64	73,463,285.21	99.97
单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大					0.00	0.00	0.00	0.00
其他不重大	<u>2,391,405.88</u>	<u>1.01</u>	<u>24,231.48</u>	<u>0.03</u>	<u>845,147.97</u>	<u>0.36</u>	<u>24,231.48</u>	<u>0.03</u>
合计	<u>237,347,394.48</u>	<u>100.00</u>	<u>73,841,730.19</u>	<u>100.00</u>	<u>231,679,058.21</u>	<u>100.00</u>	<u>73,487,516.69</u>	<u>100.00</u>

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提:

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例%	理由
上海古井帝豪酒店管理有限公司	131,000,000.00	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	内部往来不计提
闽发证券	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	证券公司破产

恒信证券	29,502,438.53	29,502,438.53	100.00	证券公司破产
亳州古井玻璃制品有限责任公 司	23,702,948.26	0.00	0.00	内部往来不计提
健桥证券	13,600,000.00	13,600,000.00	100.00	证券公司破产
亳州派瑞特包装制品有限公司	7,150,601.81	<u>715,060.18</u>	10.00	公司坏账政策
合计	<u>234,955,988.60</u>	<u>73,817,498.71</u>		

(3) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(4) 其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	性质	年限	占其他应收款总额比例%
上海古井金豪酒店管理有限 公司	子公司	131,000,000.00	暂借款	1 年以内	55.19
闽发证券	非关联方	30,000,000.00	国债保证金	3 年以上	12.64
恒信证券	非关联方	29,502,438.53	国债保证金	3 年以上	12.43
亳州古井玻璃制品有限责任 公司	子公司	23,702,948.26	内部往来欠 款	3 年以上	9.99
健桥证券	非关联方	13,600,000.00	国债保证金	3 年以上	5.73
合计		<u>227,805,386.79</u>			<u>95.98</u>

(5) 其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额比例%
上海古井金豪酒店管理有限公司	子公司	131,000,000.00	55.19
亳州古井玻璃制品有限公司	子公司	23,702,948.26	<u>9.99</u>
合计		<u>154,702,948.26</u>	<u>65.18</u>

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资的基本情况

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	在被投资单位	在被投资单位表决	在被投资单位持股比例	说明
			持股比例%	权比例%	与表决权比例不一致的	
亳州古井销售有限公司	成本法	84,428,042.21	100.00	100.00		
亳州市古井汽车运输公司	成本法	6,875,743.00	99.00	99.00		
亳州古井玻璃制品有限责任公司	成本法	65,795,666.00	99.00	99.00		

安徽老八大酒业有限公司	成本法	28,000,000.00	93.00	93.00
亳州派瑞特包装制品有限责 任公司	成本法	49,900,000.00	99.80	99.80
上海古井贸易有限公司	成本法	9,900,000.00	99.00	99.00
安徽瑞福祥食品有限公司	成本法	265,113,634.51	100.00	100.00
合肥古井贸易有限公司	成本法	9,900,000.00	99.00	99.00
亳州市古井大酒店有限责任公 司	成本法	16,271,917.40	92.77	92.77
上海古井金豪酒店管理有限公司	成本法	<u>49,906,854.63</u>	100.00	100.00
合计		<u>586,091,857.75</u>		

续表：

被投资单位名称	年初余额	增减变动	期末余额	本年计提减值准		
				减值准备	备	现金股利
亳州古井销售有限公司	84,864,497.89	0.00	84,864,497.89	0.00	0.00	0.00
亳州市古井汽车运输公司	6,875,743.00	0.00	6,875,743.00	0.00	0.00	0.00
亳州古井玻璃制品有限责任 公司	65,795,666.00	0.00	65,795,666.00	0.00	0.00	0.00
上海古井贸易有限公司	9,900,000.00	0.00	9,900,000.00	0.00	0.00	0.00
合肥古井贸易有限公司	9,900,000.00	0.00	9,900,000.00	0.00	0.00	0.00
上海古井金豪酒店管理有限 公司	<u>49,906,854.63</u>	<u>0.00</u>	<u>49,906,854.63</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>227,242,761.52</u>	<u>0.00</u>	<u>227,242,761.52</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本

项目	报告期发生额	上年同期发生额
主营业务收入	471,613,698.56	351,259,046.09
其他业务收入	<u>23,170,239.16</u>	<u>25,914,572.08</u>
营业收入合计	<u>494,783,937.72</u>	<u>377,173,618.17</u>
主营业务成本	188,744,723.93	194,118,226.61
其他业务成本	<u>23,287,490.74</u>	<u>27,057,325.17</u>
营业成本合计	<u>212,032,214.67</u>	<u>221,175,551.78</u>

(2) 主营业务（分产品）

产品名称	报告期发生额	上年同期发生额
------	--------	---------

	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
白酒	471,613,698.56	188,744,723.93	345,296,241.14	189,197,567.34
其他	0.00	0.00	5,962,804.95	4,920,659.27
合计	<u>471,613,698.56</u>	<u>188,744,723.93</u>	<u>351,259,046.09</u>	<u>194,118,226.61</u>

(3) 公司前三名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例%
第一名	467,868,900.56	94.56
第二名	3,721,155.73	0.75
第三名	23,642.27	0.01
合计	<u>471,613,698.56</u>	<u>95.32</u>

5、投资收益

(1) 按产生投资收益的来源列示

产生投资收益的来源	报告期发生额	上年同期发生额
子公司分回利润	0.00	35,565,558.18
处置子公司产生的损益	0.00	-15,241,560.45
处置交易性金融资产取得的投资收益	<u>645,653.65</u>	<u>0.00</u>
合计	<u>645,653.65</u>	<u>20,323,997.73</u>

6、现金流量表补充资料

补充资料	报告期发生额	上年同期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	46,863,787.69	37,980,662.51
加: 资产减值准备	0.00	0.00
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折 旧	10,356,089.21	9,834,173.63
无形资产摊销	650,543.58	392,607.42
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	27,794.00	28,422.97
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	0.00	0.00
财务费用(收益以“-”号填列)	79,200.00	619,975.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-645,653.65	-20,323,997.73

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	16,647,468.80	0.00
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“－”号填列）	-21,967,792.28	70,876,981.67
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-70,304,525.75	-90,606,902.10
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	<u>142,946,838.52</u>	<u>-6,160,637.77</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>124,653,750.12</u>	<u>2,641,285.60</u>
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	326,240,638.24	104,527,524.30
减：现金的期初余额	279,382,070.44	160,876,265.53
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	<u>46,858,567.80</u>	<u>-56,348,741.23</u>

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	0.00
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	0.00
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	0.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00
非货币性资产交换损益	0.00
委托他人投资或管理资产的损益	0.00
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00
债务重组损益	0.00
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00

同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00
对外委托贷款取得的损益	0.00
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00
受托经营取得的托管费收入	0.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	7,652,092.37
其他符合非经营性损益定义的损益项目	0.00
小计	<u>7,652,092.37</u>
减：所得税影响额	1,913,023.09
少数股东权益影响额	0.00
合计	<u>5,739,069.28</u>

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		每股收益	
	益率%	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	13.09	0.46		0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.39	0.43		0.43

3、公司主要财务报表项目的异常情况及原因的说明

- (1) 应收账款：期末较年初增加 38.25%，主要系报告期收入增加所致；
- (2) 预付款项：期末较年初增加 181.27%，主要系季节性停产发生的成本费用计入待摊所致；
- (3) 其他应收款：期末较年初减少 41.77%，主要系报告期广告费发票冲账所致；
- (4) 预收款项：期末较年初增加 142.11%，主要系报告期预收货款增加所致；
- (5) 销售费用：报告期较上年同期增加 59.85%，主要系报告期为扩大市场份额加大市场投入所致；
- (6) 管理费用：报告期较上年同期增加 98.15%，主要系报告期厂区改造、设备维修、社保费用比例调整等因素影响所致；

(7) 财务费用：报告期较上年同期减少 171.19%，主要系货币资金增加所致；

(8) 营业外收入：报告期较上年同期增加 198.36%，主要系报告期收到土地补偿款影响损益；

(9) 所得税费用：报告期较上年同期发生额增加 138.09%，主要系利润总额增加所致。

4、财务报表的批准

本财务报表于 2010 年 8 月 5 日由董事会通过及批准发布。

第七节 备查文件

- 一、载有董事事长签名的中期报告文本；
- 二、载有单位负责人、总会计师、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 四、公司章程文本；
- 五、其他有关资料。

安徽古井贡酒股份有限公司

董事会

二〇一〇年八月五日