

江苏洋河酒厂股份有限公司

Jiangsu Yanghe Brewery Joint-Stock Co., Ltd.

(江苏省宿迁市洋河中大街 118 号)



洋河股份
YANGHE

2011 年半年度报告

2011 年 8 月 23 日

重要提示

1、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任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

2、没有董事、监事、高级管理人员声明对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3、公司2011年半年度报告经公司第三届董事会第十七次会议审议通过，公司全体董事亲自出席了本次审议半年度报告的董事会会议。

4、公司半年度财务报告，未经会计师事务所审计。

5、公司董事长杨廷栋先生、主管会计工作负责人丛学年先生、会计机构负责人刘宏先生声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

- 第一节 公司基本情况
- 第二节 会计数据和业务数据摘要
- 第三节 股本变动及股东情况
- 第四节 董事、监事、高级管理人员情况
- 第五节 董事会工作报告
- 第六节 重要事项
- 第七节 财务报告
- 第八节 备查文件目录

第一节 公司基本情况

一、公司法定中、英文名称及缩写

中文名称：江苏洋河酒厂股份有限公司

英文名称：Jiangsu Yanghe Brewery Joint-Stock Co., Ltd.

中文简称：洋河股份

英文缩写：YHGF

二、公司法定代表人：杨廷栋

三、公司董事会秘书：丛学年

联系地址：南京市雨花经济开发区凤汇大道 18 号

联系电话：025-52489218

传真号码：025-52489218

公司证券事务电子信箱：yanghe002304@vip.163.com

四、公司注册地址、办公地址：江苏省宿迁市洋河中大街 118 号

邮政编码：223800

公司国际互联网网址：<http://www.chinayanghe.com>

五、公司选定的信息披露报纸名称：《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》

登载半年度报告的中国证监会指定网站：巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)

公司半年度报告备置地点：江苏省宿迁市洋河中大街 118 号股东阅览室

六、股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：洋河股份

股票代码：002304

七、其他有关资料

1、公司首次注册登记日期：2002 年 12 月 27 日

首次注册登记地点：江苏省工商行政管理局

公司最近一次变更注册登记日期：2009 年 12 月 25 日

公司变更注册登记地点：江苏省工商行政管理局

2、企业法人营业执照注册号：320000000018432

3、税务登记号码：宿国税登字 32130074557990X

4、组织结构代码：74557990-X

第二节 会计数据和业务数据摘要

一、主要会计数据和财务指标

	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(元)	12,199,698,236.33	11,480,070,462.44	6.27%
归属于上市公司股东的所有者权益(元)	7,683,452,836.26	6,919,479,404.44	11.04%
股本(股)	900,000,000.00	450,000,000.00	100.00%
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	8.54	7.69	11.05%
	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(元)	6,171,743,874.03	3,487,100,334.32	76.99%
营业利润(元)	2,579,350,993.41	1,435,088,979.48	79.73%
利润总额(元)	2,586,262,051.88	1,430,794,854.71	80.76%
归属于上市公司股东的净利润(元)	1,813,856,743.92	1,067,232,395.43	69.96%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润(元)	1,809,783,125.11	1,071,873,504.72	68.84%
基本每股收益(元/股)	2.02	1.19	69.75%
稀释每股收益(元/股)	2.02	1.19	69.75%
加权平均净资产收益率(%)	24.34%	19.45%	4.89%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	24.29%	19.53%	4.76%
经营活动产生的现金流量净额(元)	1,962,137,813.84	1,196,671,046.71	63.97%
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	2.18	1.33	63.91%

注：因报告期内，公司实施了资本公积转增股本事宜，为了保持会计指标的前后期可比性，按调整后的股数重新计算比较期间的每股收益、归属于上市公司股东的每股净资产和每股经营活动产生的现金流量净额。

二、非经常性损益项目(单位:元)

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-1,359,769.79	为固定资产处置损益
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关,按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	3,117,500.00	详见附注五.34
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,153,328.26	主要为违约金收入和捐赠支出等收支差额
所得税影响额	-1,940,364.06	
少数股东权益影响额(税后)	-897,075.60	
合计	4,073,618.81	

第三节 股本变动及股东情况

一、股本变动情况（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	245,069,328	54.46%			245,069,328	384,528	245,453,856	490,523,184	54.50%
1、国家持股									
2、国有法人持股	156,362,985	34.75%			156,362,985		156,362,985	312,725,970	34.75%
3、其他内资持股	74,250,000	16.50%			74,250,000		74,250,000	148,500,000	16.50%
其中：境内非国有法人持股	74,250,000	16.50%			74,250,000		74,250,000	148,500,000	16.50%
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
5、高管股份	14,456,343	3.21%			14,456,343	384,528	14,840,871	29,297,214	3.26%
二、无限售条件股份	204,930,672	45.54%			204,930,672	-384,528	204,546,144	409,476,816	45.50%
1、人民币普通股	204,930,672	45.54%			204,930,672	-384,528	204,546,144	409,476,816	45.50%
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	450,000,000	100.00%			450,000,000		450,000,000	900,000,000	100.00%

注：（1）限售股定义参见中国证监会信息披露内容与格式准则第5号；

（2）公司2011年5月13日实施2010年度权益分配，以2010年12月31日公司总股本4.5亿股为基数，以资本公积金向全体股东每10股转增10股。

二、 股东总数及前10名股东、前10名无限售条件股东持股情况表

股东总数						16,956
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 (股)	持有有限售条件股 份数量 (股)	质押或冻结的股份 数量 (股)	
江苏洋河集团有限公司	国有法人	34.05%	306,449,654	306,449,654		
宿迁市蓝天贸易有限公司	境内非国有法人	11.19%	100,675,600	76,612,500		
宿迁市蓝海贸易有限公司	境内非国有法人	10.50%	94,466,200	71,887,500		
上海海烟物流发展有限公司	国有法人	9.64%	86,731,034	0		
南通综艺投资有限公司	境内非国有法人	9.16%	82,476,000	0		
上海捷强烟草糖酒(集团)有限公司	国有法人	4.50%	40,474,482	0		
江苏省高科技产业投资有限公司	境内非国有法人	1.41%	12,660,000	0		
杨廷栋	境内自然人	1.08%	9,727,524	7,295,642		
张雨柏	境内自然人	0.73%	6,535,386	4,901,540	600,000	
全国社会保障基金理事会转持三户	国有法人	0.70%	6,276,316	6,276,316		
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)		股份种类			
上海海烟物流发展有限公司	86,731,034		人民币普通股			
南通综艺投资有限公司	82,476,000		人民币普通股			
上海捷强烟草糖酒(集团)有限公司	40,474,482		人民币普通股			
宿迁市蓝天贸易有限公司	24,063,100		人民币普通股			
宿迁市蓝海贸易有限公司	22,578,700		人民币普通股			
江苏省高科技产业投资有限公司	12,660,000		人民币普通股			
中国食品发酵工业研究院	5,782,070		人民币普通股			
陈宗敬	5,384,401		人民币普通股			
南通盛福工贸有限公司	5,100,000		人民币普通股			
中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金	4,316,456		人民币普通股			
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>1、南通综艺投资有限公司与江苏省高科技产业投资有限公司 南通综艺投资有限公司(以下简称“综艺投资”)和江苏省高科技产业投资有限公司(以下简称:江苏高投“)是公司发起人股东。目前,持股比例分别为 9.16% 和 1.41%; 管圣达先生是综艺投资第一大股东,持股比例为 52.00%; 综艺投资是江苏综艺股份有限公司第一大股东,持股比例为 34.43%; 江苏综艺股份有限公司是江苏高投的第一大股东,持股比例为 53.85%。管圣达先生同时担任江苏综艺股份有限公司和江苏高投的董事长。综艺投资和江苏高投的实际控制人均为管圣达先生。</p> <p>2、杨廷栋先生与宿迁市蓝天贸易有限公司</p>					

杨廷栋先生是公司发起人股东，持股比例为 1.08%；宿迁市蓝天贸易有限公司是公司第二大股东，持股比例为 11.19%；杨廷栋先生持有宿迁市蓝天贸易有限公司 32.69%的股权。杨廷栋先生同时担任本公司董事长和宿迁市蓝天贸易有限公司的执行董事。

3、张雨柏先生与宿迁市蓝海贸易有限公司
张雨柏先生是公司发起人股东，持股比例为 0.73%；宿迁市蓝海贸易有限公司是公司第三大股东，持股比例为 10.50%；张雨柏先生持有宿迁市蓝海贸易有限公司 34.84%的股权。张雨柏先生同时担任本公司副董事长兼总裁、宿迁市蓝海贸易有限公司的执行董事。

除此之外，本公司未知其他股东之间是否存在关联关系，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》中规定的一致行动人。

三、公司控股股东及实际控制人情况

报告期内，公司控股股东和实际控制人均未发生变更，控股股东及实际控制人仍为江苏洋河集团有限公司。

第四节 董事、监事、高级管理人员情况

一、公司董事、监事、高级管理人员持有公司股票的变动情况

姓名	职务	年初持股数	本期变化量		期末持股数	变动原因
			增加	减少		
杨廷栋	董事长	4,863,762	4,863,762		9,727,524	资本公积金转增
张雨柏	副董事长、总裁	3,267,693	3,267,693		6,535,386	资本公积金转增
赵凤琦	副董事长	0	678,000		678,000	大宗交易、资本公积金转增
李风云	董事、副总裁	0	505,000	90,000	415,000	大宗交易、资本公积金转增、二级市场减持
韩锋	董事	0	0		0	未有变化
咎圣达	董事	0	0		0	未有变化
柏树兴	董事	0	0		0	未有变化
冯攀台	董事、副总裁	1,759,527	1,759,527		3,519,054	资本公积金转增
顾汉德	独立董事	0	0		0	未有变化
王林	独立董事	0	0		0	未有变化
刘建华	独立董事	0	0		0	未有变化
屠建华	独立董事	0	0		0	未有变化
高学飞	监事会主席	1,759,527	1,759,527		3,519,054	资本公积金转增
龚如杰	监事	700	700		1,400	资本公积金转增
左松林	监事	0	0		0	未有变化
耿开亮	监事	0	0		0	未有变化
尹秋明	监事	0	0		0	未有变化
王述荣	副总裁	1,759,527	1,759,527		3,519,054	资本公积金转增
朱广生	副总裁	1,759,527	1,759,527		3,519,054	资本公积金转增
钟玉叶	副总裁	1,759,527	1,759,527		3,519,054	资本公积金转增
丛学年	副总裁、董事会秘书	1,005,444	1,005,444		2,010,888	资本公积金转增
周新虎	总工程师	1,005,444	1,005,444		2,010,888	资本公积金转增
合计	-	18,940,678	20,123,678	90,000	38,974,356	

二、董事、监事和高级管理人员持有公司股票期权的情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员无持有股票期权的情况。

三、董事、监事和高级管理人员的新聘和解聘情况

报告期内，公司部分董事、高级管理人员发生了变动。

董事、副总裁李风云先生因工作变动提请辞去公司董事及副总裁职务；公司副总裁王述荣先生因到法定退休年龄提请辞去公司副总裁职务，李风云先生和王述荣先生辞职后，不再担任公司其他职务。

详见公司于2011年6月30日披露的相关公告。

第五节 董事会工作报告

一、经营情况分析讨论

(一) 报告期内公司经营情况的回顾

1、报告期内总体经营情况概述

本公司属白酒类饮料制造业，主营洋河、双沟系列白酒的生产和销售。

2011 年上半年，公司管理层坚定不移地贯彻落实年初制定的各项计划工作，进一步夯实白酒主营业务基础，全力推进生产保障能力提升和市场主动地位的增强。报告期内，募投项目、名优酒酿造技改二期工程及十万吨名优酒陈化老熟技术改造项目建设稳步推进，公司的生产条件、生产规模、研发能力得到明显的改善和提升；此外，报告期内，公司成功受让江苏双沟酒业股份有限公司剩余股权，有力推动两公司的完全融合，进一步巩固和增强“苏酒板块”的行业地位和核心能力。公司旗下两个注册商标“洋河”、“双沟”均被商务部认定为“中华老字号”，对于进一步提升企业形象、品牌形象具有重要意义

2011 年 1-6 月，公司实现营业收入 6,171,743,874.03 元，同比增长 76.99%；实现利润总额 2,586,262,051.88 元，同比增长 80.76%；归属上市公司股东的净利润 1,813,856,743.92 元，同比增长 69.96%。

2、主营业务范围及经营情况

(1) 主营业务分行业、分产品情况

单位：万元

主营业务分行业情况						
分行业	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
白酒业务收入	611,239.32	259,772.01	57.50%	76.57%	78.62%	-0.49%
主营业务分产品情况						
中高档白酒	547,158.60	199,900.03	63.47%	80.41%	91.66%	-2.14%
普通白酒	64,080.72	59,871.98	6.57%	49.42%	45.56%	2.47%
合计	611,239.32	259,772.01	57.50%	76.57%	78.62%	-0.49%

(2) 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减(%)
省内	406,255.48	73.01%
省外	204,983.84	84.08%
合计	611,239.32	76.57%

3、报告期内，公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

4、报告期内，公司没有对利润产生重大影响的其他经营业务活动

5、报告期内，对公司净利润影响达到10%以上的单个参股公司的经营情况及业绩回顾

报告期内，无对公司净利润影响达到10%以上的单个参股公司。

6、经营中的问题与困难

主要表现在几个方面：（1）尽管公司与双沟酒业现有资源要素整合已经发挥出协同效应，但仍需进一步强化；（2）与白酒行业龙头企业相比，公司在企业规模、品牌影响力、市场网络构建和产品盈利能力等方面仍需改善和提升；（3）公司的人力资源相对公司的快速发展仍显不足，高学历人才的数量、质量有待增加及提高；（4）随着公司经营规模的扩大，集团化管控约束机制虽已建立，其高效运营仍需磨合及适时调整；（5）白酒行业产业整合以及白酒国际化的路径探索仍是公司的长期课题。

二、报告期内投资情况

1、募集资金投资项目（单位：万元）

募集资金总额		260,032.95		本报告期投入募集资金总额		40,919.51				
报告期内变更用途的募集资金总额		0.00		已累计投入募集资金总额		177,276.90				
累计变更用途的募集资金总额		0.00								
累计变更用途的募集资金总额比例		0.00%								
承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3) =	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大

	部分变更)					(2)/(1)				大变化
承诺投资项目										
名优酒酿造技改项目	否	26,959.57	26,959.57	4,974.78	22,362.67	82.95%	2012年12月31日	1,464.97	是	否
名优酒陈化老熟和包装技改项目	否	38,539.91	38,539.91	6,089.05	38,200.65	99.12%	2012年12月31日	1,938.00	是	否
白酒酿造副产物循环利用项目	否	9,724.50	9,724.50	0.00	428.04	4.40%	2012年12月31日	0.00	否	是
营销网络建设项目	否	7,440.37	7,440.37	0.00	2,430.01	32.66%	2012年12月31日	增强销售终端控制力	否	否
承诺投资项目小计	-	82,664.35	82,664.35	11,063.83	63,421.37	-	-	3,402.97	-	-
超募资金投向										
购买经营用地	否	17,486.66	17,486.66	0.00	17,486.66	100.00%	2010年06月08日	0.00	不适用	否
竞购双沟酒业部分股权	否	53,639.94	53,639.94	0.00	53,639.94	100.00%	2010年04月08日	不适用	是	否
名优酒酿造技改二期工程	否	110,609.00	110,609.00	29,855.68	42,728.93	38.63%	2012年12月31日	0.00	不适用	否
归还银行贷款(如有)	-							-	-	-
补充流动资金(如有)	-							-	-	-
超募资金投向小计	-	181,735.60	181,735.60	29,855.68	113,855.53	-	-	0.00	-	-
合计	-	264,399.95	264,399.95	40,919.51	177,276.90	-	-	3,402.97	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	名优酒酿造技改项目和白酒酿造副产物循环利用项目未达到计划投入进度,主要原因是公司2010年新征三块经营用地,酿酒生产布局正在重新规划。营销网络建设项目未达到计划投入进度,主要原因是公司在2010年以及报告期内收购了江苏双沟酒业股份有限公司股权,公司需重新规划调整全国的营销网络。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	由于公司近年来部分酿酒车间技改扩产,需要大量酒糟用来新窖池升缸,以及现代生物技术的应用,使得酒糟的淀粉残留量大大降低。同时,公司通过技术攻关,有效控制了黄水、底锅水的产生量,所以“白酒酿造副产物循环利用项目”继续建设已失去意义。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	适用 公司首次公开发行股票超募资金177,368.60元,具体用途及进展情况如下: 1、2009年12月31日公司召开第三届董事会第三次会议,审议通过了《关于使用部分超募资金购买经营用地的议案》,根据公司目前生产经营实际情况,以及未来发展的需要,公司拟从宿迁市人民政府竞拍紧邻公司周边的三块土地。这三块土地预计购买成本不超过人民币1.8亿元,资金来源为公司首次公开发行股份的超募资金。本报告期									

	<p>内，已用超募资金支付上述地块价款 17,486.66 万元。公司拟将上述地块用作成品库房、材料库房、曲房、酿酒厂房、酒文化广场等白酒主营业务发展的经营用地。</p> <p>2、2010年3月19日第三届董事会第六次会议，审议通过了《关于使用部分超募资金竞购江苏双沟酒业股份有限公司部分股权的议案》，同意公司使用部分超募资金竞购江苏双沟酒业股份有限公司 40.598%的股权(共计 44,658,280 股)。报告期内，已完成了上述收购事项，使用超募资金 53,639.94 万元，其中包含支付双沟股权转让款 53,589.94 万元和双沟股权转让交易服务费 50 万元。</p> <p>3、2010年5月10日第三届董事会第八次会议，审议通过了《关于建设名优酒酿造技改二期工程的议案》，同意公司投资 110,609 万元，投资建设名优酒酿造技改二期工程，资金来源为公司首次公开发行股票的超募资金，不足部分公司自筹资金解决。截止 2011年6月30日公司名优酒酿造技改二期工程累计投入 42,728.93 万元用于建设酿酒厂房。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用
募集资金投资项目实施方式调整情况	不适用
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p>适用</p> <p>1、在本次募集资金到位前，公司根据生产经营需要，以自筹资金投入募集资金投资项目。经江苏苏亚金诚会计师事务所有限公司专项审核：截止 2009 年 11 月 30 日，公司以自筹资金实际投资 32,097.14 万元，其中名优酒酿造技改项目投资 9,270.36 万元；名优酒陈化老熟和包装技改项目投资 20,101.01 万元；白酒酿造副产物循环再利用项目投资 428.04 万元；营销网络建设项目投资 2,297.74 万元。</p> <p>2、募集资金到位后，经 2009 年 12 月 3 日公司第三届董事会第二次会议审议通过，公司以募集资金 32,097.14 万元置换上述募集资金项目先期自筹资金。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>本公司及控股子公司江苏洋河包装有限公司、全资子公司江苏洋河酒业有限公司分别在中国工商银行股份有限公司宿迁洋河支行、中国银行股份有限公司宿迁洋河支行、中信银行股份有限公司南京玄武支行开设了募集资金专用账户，实行专户存储，尚未使用的募集资金均存放在上述账户。</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	<p>经 2011 年 8 月 11 日公司第三届董事会第十六次会议审议通过，拟不再实施原募投项目三"白酒酿造副产物循环再利用项目"，将该募集资金变更投入"名优酒酿造技改二期工程"，已投入的募集资金 428.04 万元将由公司以自有资金进行置换。该方案，尚需提交公司 2011 年第二次临时股东大会审议批准。（详见公司 2011 年 8 月 13 日相关公告）</p>

2、报告期内非募集资金项目的投资情况

根据公司2011年3月30日召开的第三届董事会第十三次会议以及2011年4月22日召开的公司2010年度股东大会审议通过的《关于出资参与发起设立“中金产业整合基金（暂定名）”的议案》，公司于2011年5月13日与中金佳盟（天津）

股权投资基金管理有限公司在江苏省宿迁市签订“中金佳泰（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）有限合伙协议”，根据该协议，公司与中金佳盟及其他出资者，共同投资设立中金佳泰（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）。中金佳泰（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）的目标认缴出资总额为人民币伍拾亿（5,000,000,000）元，由全体合伙人缴纳。其中公司出资人民币叁亿元（300,000,000）元。

详见公司2011年5月17日在指定信息披露媒体分别披露的《对外投资进展公告》。

三、公司2010年年度报告中披露的本年度经营计划不作修改和调整。

四、对2011年1-9月经营业绩的预计

2011年1-9月预计的经营业绩	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长 50% 以上			
2011年1-9月净利润同比变动幅度的预计范围	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为：	50.00%	~~	70.00%
	归属于上市公司股东的净利润比上年同期增长幅度为 50%—70%。			
2010年1-9月经营业绩	归属于上市公司股东的净利润（元）：	1,535,676,342.46		
业绩变动的说明	产品销售结构优化、销售区域结构优化、省外市场拓展迅速等原因。			

五、本公司半年度财务报告未经审计。

第六节 重要事项

一、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《深圳证券交易所股票上市规则》等相关法律、法规的规定，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，进一步实现规范运作。根据经营规模扩大的实际情况，公司积极探索集团化管控模式，适时调整内部组织机构。

报告期内，为推进集团化管控模式的建立，经2011年3月30日召开的第三届董事会第十三次会议审议通过，公司制定了《分、子公司综合管理制度》。此外，本次会议还根据法律、法规和监管部门的相关规定，对公司部分制度进行修订，包括《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会会议事规则》、《董事会战略委员会会议事规则》、《董事会提名委员会会议事规则》、《董事会审计委员会会议事规则》、《总裁工作细则》、《募集资金管理办法》、《信息披露管理制度》。其中《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《募集资金管理办法》，已经2010年度股东大会审议通过。

报告期内，公司董事会对公司2010年度内部控制进行了认真自查和分析，认为：公司依法建立并完善健全了内部控制组织架构，制定了符合国家法律法规要求的、合理且较为完整的内部控制制度，有专职部门监督内部控制体系运行。报告期内，所有重大方面的内部控制制度得到了有效执行，在公司所有营运环节发挥了较好的管理控制作用，能够对公司各项业务活动的健康运行及执行国家有关法律法规提供保证，对编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，对促进公司持续、稳健、快速发展提供保证，对维护全体股东合法权益提供保证。

同时，内部控制体系建设是一个与时俱进、不断发展的过程，虽然目前公司在内部控制制度建设方面已经建立起了比较完善的制度体系，但由于公司业务和规模不断扩大，控股子公司较多，现有的内部管理控制制度尚需进一步加强、完善。公司将根据最新颁布的法律法规及监管部门的相关规定，认真核对公司现有内部管理制度的缺陷，对尚待完善的制度进行必要的补充或修改，并积极开展员工培训，促使全体员工提升素质，提高风险防范意识，规范开展生产经营各项工作。

公司于2011年3月30日在信息披露媒体巨潮资讯网www.cninfo.com.cn披露

了《关于2010年度内部控制自我评价报告》，监事会、独立董事对公司2010年度内部控制自我评价报告发表了意见，同时，保荐机构华泰证券股份有限公司出具了对该报告的核查意见。

二、报告期内实施利润分配方案的执行情况

报告期内，根据公司2010年度股东大会决议，以2010年12月31日总股本45000万股为基数，用未分配利润每10股派发现金红利10元（含税），同时，以资本公积金向全体股东每10股转增10股，合计派发现金红利4.5亿元。

公司于2011年5月6日在《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和巨潮资讯网www.cninfo.com.cn刊登了公司《2010年度权益分配实施公告》，并于2011年5月13日所有流通股股东分红派息实施完毕。

三、本次利润分配或资本公积转增股本预案

公司2011年中期无利润分配或资本公积金转增股本预案。

四、重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司未发生重大诉讼、仲裁事项。

五、破产重整相关事项

报告期内，公司不存在破产重整相关事项。

六、持有其他上市公司、金融企业股权及拟上市公司投资情况

1、持有其他上市公司股权情况

报告期内，公司无证券投资。

2、持有金融企业股权情况

截止本报告期末，公司共计持有江苏泗阳农村商业银行股份有限公司（原名江苏泗阳农村合作银行）7%的股权，共计1056.53 万股，是该行第一大股东。

公司持有紫金保险股份有限公司5000万股，持股比例为2%。

3、报告期内拟上市公司投资情况

报告期内公司未对其他拟上市公司投资。

七、报告期内重大资产收购、出售及企业合并事项

收购双沟酒业剩余部分股权事项

报告期内，公司与宿迁产业发展集团有限公司（原名“宿迁市国有资产投资有限公司”）以及其他自然人股东签订“股份转让协议”，收购宿迁产业发展集团有限公司及其他自然人股东持有的双沟酒业剩余59.40%的股权（共计65,341,720股）。该部分股权转让价款共计：人民币1,176,150,960元。

本次收购资产事项，符合公司经营发展的需要，有助于推进公司与双沟酒业的整合进程，促进两公司的完全融合，进一步巩固和增强公司的行业地位和核心能力，助推公司做强做大白酒主业目标的实现。本次收购事项合理利用公司资金，对本公司持续经营能力、损益及资产状况无任何不良影响，有利于提高公司未来的盈利能力，符合全体股东的利益。

（本次收购相关事项，详见公司2011年1月7日、2011年3月21日在指定信息披露媒体分别披露的《收购资产公告》和《收购双沟股权事项进展公告》。）

除上述事项外，报告期内公司无其他重大收购及出售资产、吸收合并事项。

八、股权激励计划实施情况

报告期内，公司未实施股权激励计划。

九、报告期内发生的重大关联交易事项

报告期内，公司收购双沟酒业剩余部分股权的行为构成关联交易（见本节第七项）。

本次收购行为的交易对方宿迁产业发展集团有限公司（原名“宿迁市国有资产投资有限公司”）董事长韩锋先生担任我公司董事，该公司是我公司的关联法人；双沟酒业自然人股东赵凤琦先生，担任公司副董事长，李风云先生担任公司董事、副总裁，是公司关联自然人，本次收购事项构成关联交易。

公司按照法律规定,将上述事项提交公司第三届董事会第十二次会议以及公司2011年度第一次临时股东大会审议通过,关联董事、关联股东均在会议审议该事项时回避表决。独立董事、保荐人对该事项出具了明确的同意意见。目前,该收购事项已经实施完毕。

详见公司于2011年1月6日、1月7日、1月22日、3月21日披露的相关公告。

十、对外担保及关联方资金占用情况

报告期内,公司未发生重大担保事项;也不存在为控股股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情形。

报告期内,不存在控股股东及其他关联方非经营性占用公司资金的情况。

公司独立董事对公司控股股东及关联方资金占用资金、对外担保事项发表的专项说明及独立意见披露于2011年8月23日的巨潮资讯网www.cninfo.com.cn。

十一、重大合同及履行情况

1、报告期内,公司未签定重大托管、租赁资产合同,也没有以前期间发生且延续到报告期履行的重大托管、租赁资产合同。

2、报告期内,公司没有对外担保事项,也没有以前期间发生且延续到报告期履行的对对外担保事项。

3、报告期内,公司没有委托他人进行现金资产管理事项,没有委托贷款事项,也没有以前期间发生但持续到报告期的现金资产委托管理事项。

4、报告期内,公司没有其它重大合同。

十二、公司或持股5%以上股东的承诺事项及其履行情况

1、江苏洋河集团有限公司在《招股说明书》中的承诺事项

控股股东、实际控制人江苏洋河集团有限公司承诺:(1)自公司股票上市之日起三十六个月内,不转让或者委托他人管理其已直接和间接持有的公司股份,

也不由公司收购该部分股份；（2）本公司将严格遵循《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等有关法律、法规及规范性文件的要求，进一步减少并严格规范与股份公司之间的各类关联交易行为，保证不利用控股股东及实际控制人地位损害股份公司及其他股东利益。

报告期内，控股股东严格遵守上述承诺，未出售持有的公司股权。

2、作为公司董事、监事和高级管理人员的股东承诺事项

作为公司董事、监事和高级管理人员的股东在《招股说明书》中承诺：（1）在离任六个月后的十二月内通过证券交易所挂牌交易出售公司股份数量占其所持有公司股份总数的比例不超过 50%；（2）及时向公司申报所持有的公司股份及其变动情况；（3）遵守证券交易所、发行人章程对董事、监事、高级管理人员转让其所持有公司股份所作出的其他限制性规定。

报告期内，作为公司董事、监事和高级管理人员的股东严格遵守上述承诺。

3、作为公司股东宿迁市蓝天贸易有限公司、宿迁市蓝海贸易有限公司承诺事项

报告期内，原第二大股东“南京蓝天白云贸易有限公司”名称变更为“宿迁蓝天贸易有限公司”；第三大股东“南京蓝海方向投资管理有限公司”名称变更为“宿迁蓝海贸易有限公司”。名称变更不影响相关承诺的效力。

公司股东宿迁蓝天贸易有限公司、宿迁蓝海贸易有限公司承诺：（1）本公司持有的公司股份，自公司股票在证券交易所上市交易之日起一年内不转让；（2）公司股票在证券交易所上市交易满一年后，本公司每年转让的股份不超过其持有公司股份总数的 25%；（3）及时向公司申报所持有的公司股份及其变动情况。（4）本公司现主要从事投资管理，未经营与发行人相同或相关联的业务。本公司将不从事与发行人业务相同或相关联的业务，不损害发行人的利益，也不在发行人谋取不正当的利益；（5）如本公司违背上述第四项承诺，发行人有权要求其赔偿因此给发行人造成的经济损失，并支付违约金人民币 500 万元，同时有权要求以该业务项目的市场价格或设立成本价格（以二者孰低为原则）收购该业务项目；（6）本承诺非经发行人同意，不得撤销。

报告期内，公司股东宿迁市蓝天贸易有限公司、宿迁市蓝海贸易有限公司严格遵守上述承诺。

十三、受到监管部门处罚、通报批评、公开谴责情况

报告期内，公司及董事、监事、高级管理人员、发起人股东、实际控制人没有受到有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

十四、其他重大事项

(1) 2010 年 10 月 26 日第三届董事会第十一次会议。会议审议通过了《关于向控股子公司江苏双沟酒业股份有限公司提供委托贷款的议案》。同意公司以自有资金通过商业银行向控股子公司江苏双沟酒业股份有限公司提供额度不超过人民币 10 亿元的委托贷款，额度使用期限不超过五年，每笔委托贷款期限不超过五年，委托贷款利率按不低于商业银行同档次同期存款利率执行，上述委托贷款仅限于双沟酒业拟实施的 4 万吨名优酒技改扩建及配套工程。（详见 2010 年 10 月 27 日公司相关公告）

报告期内，委托贷款金额为 6000 万元。

(2) 关联交易和关联债务往来情况

根据公司第三届董事会第十五次会议审议通过的《关于确认 2010 年度日常关联交易及预计 2011 年度日常关联交易的议案》，公司 2011 年度对与相关关联单位可能产生的日常关联交易金额不高于 1.5 亿元。

截止本报告期末，公司与日常经营相关的关联交易情况详见下表：

单位：万元

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例	交易金额	占同类交易金额的比例
上海海烟物流发展有限公司	67,608,248.03	1.11%	0.00	0.00%
合计	67,608,248.03	1.11%	0.00	0.00%

报告期内公司未发生关联债务往来情况。

十五、接待调研及采访的相关情况

报告期内，公司接待国内外基金公司、证券公司等研究员、分析师的集体调研、投资者见面会、日常零星接待等合计54人来访调研，报告期接听投资者来电咨询约800余次

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
2011年 03月30日	公司南京营运中心	实地调研	法国里昂证券基金经理、研究员计3人；	公司对白酒行业认知、公司生产经营情况和营销方面；
2011年 04月22日	公司南京营运中心	实地调研	工银瑞信、广发基金、申万证券、汇添富基金、国泰君安证券、华夏基金、银华基金、博时基金、瑞银证券等,计51人。	营销人员的激励、发展空间和潜力、白酒行业发展态势看法等等。
2011年1月至 6月	公司证券部投资者 专线电话	电话沟通	2011年1月—6月接待投资者来电咨询沟通交流约800次	公司生产经营情况，产业整合进程及公司未来发展规划等相关问题。

十六、报告期内对外披露的重大信息索引

公告编号	公告日期	公告内容	信息披露媒体
2011-001	2011年1月5日	重大事项暨复牌公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网
2011-002	2011年1月5日	公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网
2011-003	2011年1月6日	第三届董事会第十二次会议（临时会议） 决议公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网
2011-004	2011年1月6日	2011年第一次临时股东大会的通知	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网
2011-005	2011年1月7日	收购资产公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海

			证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网
2011-006	2011年1月20日	2010年度业绩预告修正公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网
2011-007	2011年1月22日	2011年第一次临时股东大会决议公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网
2011-008	2011年2月28日	2010年度业绩快报	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网
2011-009	2011年3月21日	收购双沟酒业股权事项进展公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网
2011-010	2011年3月30日	第三届董事会第十三次会议决议公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网
2011-011	2011年3月30日	第三届监事会第七次会议决议公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网
2011-012	2011年3月30日	江苏洋河酒厂股份有限公司2010年年度报告摘要	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网
2011-013	2011年3月30日	募集资金2010年度使用情况的专项报告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网
2011-014	2011年3月30日	关于举行2010年度报告网上说明会的公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网
2011-015	2011年3月30日	关于召开2010年度股东大会的通知	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网
2011-016	2011年4月23日	2010年度股东大会决议公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网
2011-017	2011年4月23日	2011年第一季度季度报告正文	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网
	2011年4月23日	2011年第一季度季度报告全文	巨潮资讯网
2011-018	2011年5月6日	2010年度权益分配实施公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网

2011-019	2011年5月17日	对外投资进展公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网
2011-020	2011年6月9日	第三届董事会第十五次会议决议公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网
2011-021	2011年6月9日	关于确认2010年度日常关联交易及预计2011年度日常关联交易的公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网
2011-022	2011年6月9日	关于内部审计负责人辞职的公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网
2011-023	2011年6月23日	关于获得发明专利证书的公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网
2011-024	2011年6月30日	关于公司高级管理人员辞职的公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网
2011-025	2011年6月30日	关于董事短线交易的公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网

第七节：财务报告

合并资产负债表

2011年6月30日

编制单位：江苏洋河酒厂股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	注释	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	注释	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五.1	6,053,799,335.11	6,883,981,348.94	短期借款			
结算备付金				交易性金融负债			
拆出资金				向中央银行借款			
交易性金融资产				吸收存款及同业存放			
应收票据	五.2	85,187,598.35	126,078,150.14	拆入资金			
应收账款	五.3	43,955,370.15	31,816,373.71	应付票据	五.16	155,300,000.00	203,450,000.00
预付款项	五.4	271,855,427.01	100,381,459.75	应付账款	五.17	454,410,440.87	433,479,616.77
应收保费				预收款项	五.18	206,596,730.20	1,026,282,690.48
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	五.19	22,646,294.21	94,326,140.75
应收股利				应交税费	五.20	1,086,132,802.34	829,688,807.45
其他应收款	五.5	56,565,819.42	55,937,929.03	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利	五.21	21,452,616.00	56,621,761.20
存货	五.6	2,096,549,911.69	1,870,616,233.99	其他应付款	五.22	2,238,942,312.93	1,118,104,034.73
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
流动资产合计		8,607,913,461.73	9,068,811,495.56	代理买卖证券款			
非流动资产：				代理承销证券款			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债			
可供出售金融资产				其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		4,185,481,196.55	3,761,953,051.38
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资	五.7	269,861,649.00	13,935,200.00	长期借款	五.23	400,000.00	400,000.00
投资性房地产				应付债券			
固定资产	五.8	967,138,084.54	880,386,170.94	长期应付款			
在建工程	五.9	1,006,397,217.21	377,524,460.93	专项应付款	五.24	242,029,144.92	242,722,545.51
工程物资	五.10	20,821,963.61		预计负债			
固定资产清理				递延所得税负债	五.14	79,877,247.37	87,077,094.48
生产性生物资产				其他非流动负债	五.25	696,666.67	744,166.67
油气资产				非流动负债合计		323,003,058.96	330,943,806.66
无形资产	五.11	684,374,910.76	715,209,681.76	负债合计		4,508,484,255.51	4,092,896,858.04
开发支出				股本	五.26	900,000,000.00	450,000,000.00
商誉	五.12	276,001,989.95	276,001,989.95	资本公积	五.27	1,506,526,387.41	2,556,409,699.51
长期待摊费用	五.13	1,467,404.99	713,521.09	减：库存股			
递延所得税资产	五.14	365,721,554.54	147,487,942.21	盈余公积	五.28	225,000,000.00	225,000,000.00
其他非流动资产				专项储备			
非流动资产合计		3,591,784,774.60	2,411,258,966.88	未分配利润	五.29	5,051,926,448.85	3,688,069,704.93
				一般风险基金			
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		7,683,452,836.26	6,919,479,404.44
				少数股东权益		7,761,144.56	467,694,199.96
				所有者权益合计		7,691,213,980.82	7,387,173,604.40
资产总计		12,199,698,236.33	11,480,070,462.44	负债和所有者权益总计		12,199,698,236.33	11,480,070,462.44

法定代表人：杨廷栋

主管会计工作负责人：丛学年

会计机构负责人：刘宏

合并利润表

2011年1-6月

编制单位:江苏洋河酒厂股份有限公司

金额单位:人民币元

项目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		6,171,743,874.03	3,487,100,334.32
其中:营业收入	五.30	6,171,743,874.03	3,487,100,334.32
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,592,392,880.62	2,052,011,354.84
其中:营业成本	五.30	2,646,977,151.57	1,474,286,329.62
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五.31	92,742,323.69	35,841,173.98
销售费用		583,856,963.39	373,069,561.04
管理费用		291,176,762.43	190,543,824.46
财务费用	五.32	-25,022,774.26	-18,299,585.21
资产减值损失	五.33	2,662,453.80	-3,429,949.05
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)			
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)		2,579,350,993.41	1,435,088,979.48
加:营业外收入	五.34	23,019,368.70	7,671,080.25
减:营业外支出	五.35	16,108,310.23	11,965,205.02
其中:非流动资产处置损失		1,632,864.66	505,878.40
四、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		2,586,262,051.88	1,430,794,854.71
减:所得税费用	五.36	657,070,715.46	362,218,358.53
五、净利润(净亏损以"-"号填列)*		1,929,191,336.42	1,068,576,496.18
归属于母公司所有者的净利润		1,813,856,743.92	1,067,232,395.43
少数股东损益		115,334,592.50	1,344,100.75
六、每股收益:			
(一)基本每股收益	十一.2	2.02	1.19
(二)稀释每股收益	十一.2	2.02	1.19
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		1,929,191,336.42	1,068,576,496.18
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,813,856,743.92	1,067,232,395.43
归属于少数股东的综合收益总额		115,334,592.50	1,344,100.75

法定代表人:杨廷栋

主管会计工作负责人:丛学年

会计机构负责人:刘宏

合并所有者权益变动表

2011年1-6月

编制单位:江苏洋河酒厂股份有限公司

金额单位:人民币元

项目	本期金额										上期金额											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	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	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	450,000,000.00	2,556,409,699.51			225,000,000.00		3,688,069,704.93		467,694,199.96	7,387,173,604.40		450,000,000.00	2,556,409,699.51			189,684,136.10		1,878,717,731.87		3,993,128.82	5,078,804,696.30	
加:会计政策变更																						
前期差错更正																						
二、本年初余额	450,000,000.00	2,556,409,699.51			225,000,000.00		3,688,069,704.93		467,694,199.96	7,387,173,604.40		450,000,000.00	2,556,409,699.51			189,684,136.10		1,878,717,731.87		3,993,128.82	5,078,804,696.30	
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	450,000,000.00	-1,049,883,312.10			-		1,363,856,743.92		-459,933,055.40	304,040,376.42		-	-			-		707,232,395.43		410,216,836.14	1,117,449,231.57	
(一)净利润							1,813,856,743.92		115,334,592.50	1,929,191,336.42								1,067,232,395.43		1,344,100.75	1,068,576,496.18	
(二)其他综合收益																						
上述(一)和(二)小计							1,813,856,743.92		115,334,592.50	1,929,191,336.42								1,067,232,395.43		1,344,100.75	1,068,576,496.18	
(三)所有者投入和减少资本		-599,883,312.10							-575,267,647.90	-1,175,150,960.00		-	-							408,872,735.39	408,872,735.39	
1.所有者投入资本									1,800,000.00	1,800,000.00												
2.股份支付计入所有者权益的金额																						
3.其他		-599,883,312.10							-577,067,647.90	-1,176,950,960.00											408,872,735.39	408,872,735.39
(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	450,000,000.00	-450,000,000.00																				
1.资本公积转增资本(或股本)	450,000,000.00	-450,000,000.00																				
2.盈余公积转增资本(或股本)																						
3.盈余公积弥补亏损																						
4.其他																						
(六)专项储备																						
1.本期提取																						
2.本期使用																						
四、本期末余额	900,000,000.00	1,506,526,387.41			225,000,000.00		5,051,926,448.85		7,761,144.56	7,691,213,980.82		450,000,000.00	2,556,409,699.51			189,684,136.10		2,585,950,127.30		414,209,964.96	6,196,253,927.87	

法定代表人: 杨廷栋

主管会计工作负责人: 丛学年

会计机构负责人: 刘宏

合并现金流量表

2011年1-6月

公司名称：江苏洋河酒厂股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,426,868,203.26	4,107,585,741.46
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			
收到的其他与经营活动有关的现金	五.37	402,312,743.45	170,851,130.20
现金流入小计		7,829,180,946.71	4,278,436,871.66
购买商品、接受劳务支付的现金		2,639,614,274.89	1,301,028,460.89
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		358,945,315.74	272,749,707.73
支付的各项税费		2,208,861,176.60	1,176,648,033.66
支付的其他与经营活动有关的现金	五.37	659,622,365.64	331,339,622.67
现金流出小计		5,867,043,132.87	3,081,765,824.95
经营活动产生的现金流量净额		1,962,137,813.84	1,196,671,046.71
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		1,611,390.00	826,960.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		1,611,390.00	826,960.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		877,674,463.47	357,078,625.72
投资所支付的现金		1,432,877,409.00	
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			385,335,484.55
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		2,310,551,872.47	742,414,110.27
投资活动产生的现金流量净额		-2,308,940,482.47	-741,587,150.27
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金		1,800,000.00	2,400,000.00
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		1,800,000.00	2,400,000.00
取得借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		1,800,000.00	2,400,000.00
偿还债务所支付的现金			109,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		485,179,345.20	359,668,667.29
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		35,169,145.20	
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		485,179,345.20	468,668,667.29
筹资活动产生的现金流量净额		-483,379,345.20	-466,268,667.29
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-830,182,013.83	-11,184,770.85
加：期初现金及现金等价物余额		6,883,981,348.94	4,676,420,533.20
六、期末现金及现金等价物余额		6,053,799,335.11	4,665,235,762.35

法定代表人：杨廷栋

主管会计工作负责人：丛学年

会计机构负责人：刘宏

母公司资产负债表

2011年6月30日

编制单位：江苏洋河酒厂股份有限公司

金额单位：人民币元

资产	附注	期末余额	年初余额	负债和所有者权益	附注	期末余额	年初余额
流动资产				流动负债：			
货币资金		1,759,620,350.96	3,101,686,056.08	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据		9,577,826.42	40,509,460.46	应付票据		35,000,000.00	139,700,000.00
应收账款			39,556,770.46	应付账款		424,397,792.34	450,878,127.37
预付款项		150,596,420.02	2,699,506.75	预收款项		2,645,004,509.06	1,053,644,505.01
应收利息				应付职工薪酬		6,382,513.89	4,367,943.88
应收股利		9,378,238.80	9,378,238.80	应交税费		-11,038,724.53	-1,639,235.55
其他应收款	十.1	105,122,835.50	4,667,928.55	应付利息			
存货		1,761,735,633.10	1,511,998,548.61	应付股利			
一年内到期的非流动资产				其他应付款		70,763,408.61	42,900,228.90
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		3,796,031,304.80	4,710,496,509.71	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		3,170,509,499.37	1,689,851,569.61
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资		60,060,000.00	60060000.00	长期借款		400,000.00	400,000.00
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十.2	2,413,509,847.23	980,830,438.23	长期应付款			
投资性房地产				专项应付款		148,929,215.15	149,180,215.74
固定资产		604,957,503.94	529,317,649.55	预计负债			
在建工程		824,865,142.19	333,771,423.38	递延所得税负债			
工程物资		20,821,963.61		其他非流动负债		696,666.67	744,166.67
固定资产清理				非流动负债合计		150,025,881.82	150,324,382.41
生产性生物资产				负债合计		3,320,535,381.19	1,840,175,952.02
油气资产				股东权益			
无形资产		324,741,706.44	328,169,148.65	股本		900,000,000.00	450,000,000.00
开发支出				资本公积		2,106,409,699.51	2,556,409,699.51
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				专项储备			
递延所得税资产		1,463,938.79	646,199.05	盈余公积		225,000,000.00	225,000,000.00
其他非流动资产				一般风险准备			
非流动资产合计		4,250,420,102.20	2,232,794,858.86	未分配利润		1,494,506,326.30	1,871,705,717.04
				股东权益合计		4,725,916,025.81	5,103,115,416.55
资产总计		8,046,451,407.00	6,943,291,368.57	负债和股东权益总计		8,046,451,407.00	6,943,291,368.57

法定代表人：杨廷栋

主管会计工作负责人：丛学军

会计机构负责人：刘宏

母公司利润表

2011年1-6月

编制单位:江苏洋河酒厂股份有限公司

金额单位:人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十.3	2,154,889,699.55	1,963,262,446.01
减:营业成本	十.3	1,892,435,953.07	1,267,553,924.43
营业税金及附加		7,408,147.07	12,373,750.47
销售费用		51,797.25	
管理费用		149,844,209.41	122,648,309.32
财务费用		-6,261,943.86	-17,302,304.13
资产减值损失		3,270,958.96	388,948.53
加:公允价值变动收益(损失以"-"号填列)			
投资收益(损失以"-"号填列)	十.4	1,175,416.68	
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)		109,315,994.33	577,599,817.39
加:营业外收入		2,918,616.82	1,438,443.98
减:营业外支出		13,933,932.72	1,067,825.58
其中:非流动资产处置损失		635,136.50	504,858.40
三、利润总额(亏损总额以"-"号填列)		98,300,678.43	577,970,435.79
减:所得税费用		25,500,069.17	146,207,458.82
四、净利润(净亏损以"-"号填列)		72,800,609.26	431,762,976.97
五、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.08	0.48
(二)稀释每股收益		0.08	0.48
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		72,800,609.26	431,762,976.97

法定代表人:杨廷栋

主管会计工作负责人:丛学年

会计机构负责人:刘宏

母公司所有者权益变动表

2011年1-6月

编制单位:江苏洋河酒厂股份有限公司

金额单位:人民币元

项目	本期金额							上期金额								
	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	股本	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	450,000,000.00	2,556,409,699.51			225,000,000.00		1,871,705,717.04	5,103,115,416.55	450,000,000.00	2,556,409,699.51			189,684,136.10		1,125,090,811.95	4,321,184,647.56
加: 会计政策变更																
前期差错更正																
二、本年初余额	450,000,000.00	2,556,409,699.51			225,000,000.00		1,871,705,717.04	5,103,115,416.55	450,000,000.00	2,556,409,699.51			189,684,136.10		1,125,090,811.95	4,321,184,647.56
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	450,000,000.00	-450,000,000.00					-377,199,390.74	-377,199,390.74							71,762,976.97	71,762,976.97
(一) 净利润							72,800,609.26	72,800,609.26							431,762,976.97	431,762,976.97
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							72,800,609.26	72,800,609.26							431,762,976.97	431,762,976.97
(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							-450,000,000.00	-450,000,000.00							-360,000,000.00	-360,000,000.00
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							-450,000,000.00	-450,000,000.00							-360,000,000.00	-360,000,000.00
4. 其他																
(五) 所有者权益内部结转	450,000,000.00	-450,000,000.00														
1. 资本公积转增资本(或股本)	450,000,000.00	-450,000,000.00														
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
四、本期期末余额	900,000,000.00	2,106,409,699.51			225,000,000.00		1,494,506,326.30	4,725,916,025.81	450,000,000.00	2,556,409,699.51			189,684,136.10		1,196,853,788.92	4,392,947,624.53

法定代表人: 杨廷栋

主管会计工作负责人: 丛学年

会计机构负责人: 刘宏

母公司现金流量表

2011年1-6月

公司名称：江苏洋河酒厂股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		4,181,562,888.05	2,342,886,538.62
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		12,476,777.49	25,642,791.81
现金流入小计		4,194,039,665.54	2,368,529,330.43
购买商品、接受劳务支付的现金		2,143,215,075.85	1,190,575,976.41
支付给职工以及为职工支付的现金		91,359,396.01	82,717,559.83
支付的各项税费		545,913,536.83	654,294,671.45
支付的其他与经营活动有关的现金		162,024,303.11	47,445,253.28
现金流出小计		2,942,512,311.80	1,975,033,460.97
经营活动产生的现金流量净额		1,251,527,353.74	393,495,869.46
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		1,175,416.68	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		1,175,390.00	826,960.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		2,350,806.68	826,960.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		713,254,256.54	339,512,316.67
投资所支付的现金		1,432,679,409.00	706,549,360.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		2,145,933,665.54	1,046,061,676.67
投资活动产生的现金流量净额		-2,143,582,858.86	-1,045,234,716.67
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金			
借款所收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		-	-
偿还债务所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		450,010,200.00	359,063,271.04
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		450,010,200.00	359,063,271.04
筹资活动产生的现金流量净额		-450,010,200.00	-359,063,271.04
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,342,065,705.12	-1,010,802,118.25
加：现金及现金等价物的期初余额		3,101,686,056.08	4,215,556,948.50
六、现金及现金等价物的期末余额		1,759,620,350.96	3,204,754,830.25

法定代表人：杨廷栋

主管会计工作负责人：丛学年

会计机构负责人：刘宏

江苏洋河酒厂股份有限公司

财务报表附注

2011年1-6月

附注一、公司概况

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

根据2006年3月15日公司股东大会决议和修改后的公司章程规定，并经宿迁市人民政府《市政府关于同意江苏洋河酒厂股份有限公司增资扩股的批复》（宿政复[2006]17号）、江苏省人民政府国有资产监督管理委员会《关于江苏洋河酒厂股份有限公司增资扩股国有股权管理有关问题的批复》（苏国资复[2006]162号）批准，公司增加注册资本2,200.00万元，增加股份2,200.00万股，其中宿迁市蓝天贸易有限公司出资2,712.65万元认购1,135.00万股，宿迁市蓝海贸易有限公司出资2,545.35万元认购1,065.00万股。变更后的公司注册资本为9,000.00万元，股份总数为9,000.00万股。

根据2007年3月13日公司股东大会审议通过的《关于公司2006年度分红的议案》，公司于2007年3月以2006年12月31日总股本9,000.00万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利3.60元（含税），同时以2006年12月31日总股本9,000.00万股为基数，以资本公积转增股本，每10股转增5股。转增后的公司注册资本为13,500.00万元，股份总数为13,500.00万股。

根据2008年1月30日公司股东大会审议通过的《公司2007年度利润分配及资本公积

转增股本的议案》，公司于2008年1月31日以2007年12月31日总股本13,500.00万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利6.00元（含税），同时以2007年12月31日总股本13,500.00万股为基数，以资本公积每10股转增股本1.5股，以未分配利润每10股送红股18.5股。变更后公司注册资本为40,500.00万元，股份总数为40,500.00万股。

根据2008年度公司股东大会决议，2009年10月13日经中国证券监督管理委员会《关于核准江苏洋河酒厂股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可[2009]1077号）核准，公司于2009年10月27日首次向社会公开发行人民币普通股（A股）4,500万股，2009年11月6日起在深圳证券交易所上市交易。

根据《财政部、国资委、证监会、社保基金会关于印发〈境内证券市场转持部分国有股充实全国社会保障基金实施办法〉的通知》（财企[2009]94号）和江苏省人民政府国有资产监督管理委员会《关于同意江苏洋河酒厂股份有限公司国有股转持的批复》（苏国资复[2009]64号），本次股票发行后，公司各国有股东将合计占本次实际发行股份数量10%的股份即450万股，转由全国社会保障基金理事会持有。本次股票发行后，公司注册资本变更为45,000.00万元，2009年12月25日公司向江苏省工商行政管理局办理了注册资本变更登记手续。

根据2011年4月23日公司2010年度股东大会决议，公司以截止2010年12月31日总股本45,000.00万股为基数，以资本公积每10股转增10股。截止2011年6月30日，公司尚未办理注册资本工商变更登记手续。

公司住所：江苏省宿迁市洋河中大街118号。

公司所属行业：酿酒食品行业。

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

公司的母公司：江苏洋河集团有限公司。

附注二、公司主要会计政策、会计估计

一、财务报表的编制基础

公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述主要会计政策和会计估计进行编制。

二、遵循企业会计准则的声明

公司执行财政部2006年2月15日颁布的企业会计准则，包括《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则和企业会计准则解释公告。

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

三、会计期间

公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

四、记账本位币

公司以人民币为记账本位币。

五、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（一）同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

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

（二）非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

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

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

3、公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

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

（2）公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

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

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

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

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

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

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

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

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

(三) 公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

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

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

(1) 债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；

(2) 债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

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

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

(2) 在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

六、合并财务报表的编制方法

(一) 合并范围的确定

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

(二) 统一会计政策和会计期间

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

(三) 合并财务报表的编制方法

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

（四）子公司发生超额亏损在合并财务报表中的反映

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

（五）报告期内增减子公司的处理

1、报告期内增加子公司的处理

（1）报告期内因同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

（2）报告期内因非同一控制下企业合并增加子公司的处理

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

2、报告期内处置子公司的处理

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

七、现金及现金等价物的确定标准

现金包括公司库存现金以及可以随时用于支付的银行存款和其他货币资金。

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

八、外币业务的核算方法

（一）外币交易的初始确认

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

（二）资产负债表日或结算日的调整或结算

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

1、外币货币性项目的会计处理原则

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

2、外币非货币性项目的会计处理原则

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

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

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

九、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

（一）金融工具的分类

1、金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）；（2）持有至到期投资；（3）应收款项；（4）可供出售金融资产。

2、金融负债的分类

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

（二）金融工具的确认依据和计量方法

1、金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2、金融工具的计量方法

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

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

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

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

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

（三）金融资产转移的确认依据和计量方法

1、金融资产终止确认条件

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

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

原则。

2、金融资产转移满足终止确认条件的处理

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。

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

①所转移金融资产的账面价值；

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

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

①金融资产终止确认部分的账面价值；

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

3、金融资产转移不满足终止确认条件的处理

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

(四) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(五) 金融工具公允价值的确定方法

1、存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。

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

（六）金融资产（不含应收款项）减值测试方法和减值准备计提方法

1、持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

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

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

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

2、可供出售金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

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

（七）将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的会计处理方法

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

十、应收款项

（一）单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

1、单项金额重大的应收款项确认标准

单项金额重大的应收款项，是指期末余额在 500.00 万元以上的应收款项。

2、单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法

资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额重大的应收款项经测试未发生减值的并入其他单项金额不重大的应收款项，依据其期末余额，按照账龄分析法计提坏账准备。

应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：（1）债务人发生严重财务困难；（2）债务

人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；（3）出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；（4）债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

（二）按组合计提坏账准备的应收款项

1、确定组合的依据

账龄组合

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

其他组合

无风险组合。

2、按组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合，公司按照账龄分析法计提坏账准备的计提比例如下：

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

其他组合，公司不计提坏账准备。

（三）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在500.00万元以下的应收款项。

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

十一、存货

（一）存货的分类

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

（二）存货的初始计量

公司在取得存货时按照实际成本计价。

（三）存货发出的计量

公司存货发出时采用加权平均法计价。

（四）周转材料的摊销

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

（五）存货盘存制度

存货盘存采用永续盘存制，公司对存货定期进行实地盘点。

（六）存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

十二、长期股权投资

（一）长期股权投资初始投资成本的确定

1、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

(二) 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

1、采用成本法核算的长期股权投资

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

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

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

2、采用权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

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

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

(三) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1、确定对被投资单位具有共同控制的依据

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

2、确定对被投资单位具有重大影响的依据

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

(四) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

公司按照长期股权投资项目计提减值准备。

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

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

3、因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

十三、固定资产

(一) 固定资产的确认条件

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

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

(二) 固定资产折旧

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

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

3、固定资产类别、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率列示如下：

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

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

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

4、符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两

者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

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

（三）固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

1、固定资产的减值测试方法

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

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

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

（4）固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2、固定资产减值准备的计提方法

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

（四）融资租入固定资产的认定依据及计价方法

1、融资租入固定资产的认定依据

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

2、融资租入固定资产的计价方法

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

（五）固定资产的后续支出

1、与固定资产有关的更新改造、装修等后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除。

2、与固定资产有关的修理费用等后续支出，不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

十四、在建工程

（一）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（二）在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

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

（三）在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

1、在建工程的减值测试方法

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

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

（3）在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2、在建工程减值准备的计提方法

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

十五、借款费用

（一）借款费用的范围

公司的借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

（二）借款费用的确认原则

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

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

（三）借款费用资本化期间的确定

1、借款费用开始资本化时点的确定

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

2、借款费用暂停资本化时间的确定

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

3、借款费用停止资本化时点的确定

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

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

（四）借款费用资本化金额的确定

1、借款利息资本化金额的确定

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

（1）为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期

实际发生的利息费用,减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

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

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

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

2、借款辅助费用资本化金额的确定

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

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

3、汇兑差额资本化金额的确定

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

十六、无形资产

(一) 自行研究开发无形资产的初始计量

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

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

(二) 无形资产的后续计量

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

1、使用寿命有限的无形资产的后续计量

公司对使用寿命有限的无形资产,自达到预定用途时起在其使用寿命内采用直线法分期

摊销，不预留残值。无形资产的摊销金额通常计入当期损益；某项无形资产包含的经济利益通过所生产的产品或其他资产实现的，其摊销金额计入相关资产的成本。

资产负债表日，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核。

2、使用寿命不确定的无形资产的后续计量

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

（三）无形资产使用寿命的估计

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

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

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

（四）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

1、无形资产的减值测试方法

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

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

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

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

（5）无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2、无形资产减值准备的计提方法

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

确定资产组的可收回金额。

(五) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段与开发阶段的具体标准

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1、研究阶段

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

2、开发阶段

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(六) 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

3、无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

4、有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

5、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(七) 土地使用权的处理

1、公司取得的土地使用权通常确认为无形资产，但改变土地使用权用途，用于赚取租金或资本增值的，将其转为投资性房地产。

2、公司自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权与建筑物分别进行处理。

3、外购土地及建筑物支付的价款在建筑物与土地使用权之间进行分配；难以合理分配的，全部作为固定资产。

十七、长期待摊费用

(一) 长期待摊费用的范围

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

（二）长期待摊费用的初始计量

长期待摊费用按照实际发生的支出进行初始计量。

（三）长期待摊费用的摊销

长期待摊费用按照受益期限采用直线法分期摊销。

十八、预计负债

（一）预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时符合以下三个条件时，确认为预计负债：

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

（二）预计负债的计量方法

预计负债的金额按照该或有事项所需支出的最佳估计数计量。

十九、收入

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

（一）销售商品收入的确认原则

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

（二）提供劳务收入的确认原则

1、提供劳务交易的结果能够可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。

在收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入公司，交易的完工进度能够可靠地确定，交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量时，提供劳务交易的结果能够可靠地估计。

2、提供劳务交易的结果不能可靠估计情况下的提供劳务收入的确认原则

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

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

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

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

(三) 让渡资产使用权收入的确认

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

二十、政府补助

(一) 政府补助的类型

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

(二) 政府补助的确认原则

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认:

- 1、公司能够满足政府补助所附条件;
- 2、公司能够收到政府补助。

(三) 政府补助的计量

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

(四) 政府补助的会计处理方法

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

2、与收益相关的政府补助,分别下列情况处理:

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

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

3、已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

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

(2) 不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

二十一、递延所得税资产

公司采用资产负债表债务法核算所得税。

(一) 递延所得税资产或递延所得税负债的确认

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

2、递延所得税资产的确认依据

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

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

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

3、递延所得税负债的确认依据

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

(二) 递延所得税资产或递延所得税负债的计量

1、资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，公司根据税法规定按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

2、适用税率发生变化的，公司对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，除直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税负债

以外，将其影响数计入税率变化当期的所得税费用。

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

4、公司对递延所得税资产和递延所得税负债不进行折现。

二十二、经营租赁与融资租赁

公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

(一) 融资租赁，是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。

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

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

(二) 经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

附注三、税项

公司主要适用税费列示如下：

1、增值税

增值税按照当期销项税额与当期可抵扣进项税额的差额计算缴纳，适用的销项税率为17%。

2、消费税

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

(2) 从量计征：按照0.50元/斤计算缴纳。

3、企业所得税

企业所得税按应纳税所得额的25%计算缴纳。

4、城市维护建设税

城市维护建设税按照应纳流转税额的 5%、7% 计算缴纳。

5、教育费附加

教育费附加按照应纳流转税额的 3% 计算缴纳。

6、地方教育附加

地方教育费附加 2011 年 2 月 1 日前按照应纳流转税额的 1% 计算缴纳，自 2011 年 2 月起按照应纳流转税额的 2% 计算缴纳。

7、其他税费

其他税费按国家有关规定执行。

附注四、企业合并及合并财务报表

一、子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际投资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
江苏洋河酒业有限公司	全资子公司	江苏省 宿迁市	商业	11,440.00	销售洋河系列白酒	11,522.51	
江苏洋河包装有限公司	全资子公司	江苏省 宿迁市	酒类包装	15,200.00	包装洋河系列白酒、配制酒、保健酒	15,200.00	
南京风向广告有限责任公司	全资子公司之子公司	江苏省 南京市	广告业	50.00	设计、制作、代理、发布国内各类广告	50.01	
南京洋河蓝色经典酒业有限公司	全资子公司之子公司	江苏省 南京市	商业	100.00	洋河系列酒销售	100.00	
北京洋河商贸有限公司	全资子公司之子公司	北京市 丰台区	商业	300.00	销售酒	300.00	
江苏华趣酒行发展有限公司	全资子公司之控股子公司	江苏省 南京市	商业	1,000.00	预包装食品批发与零售	600.00	
宿迁天海商贸有限公司	全资子公司之子公司	江苏省 宿迁市	商业	50.00	预包装食品销售	50.00	
淮安华趣酒行发展有限公司	控股子公司之子公司	江苏省 淮安市	商业	800.00	预包装食品批发、零售；卷烟、雪茄烟零售	560.00	
江苏洋河贵宾馆有限公司	全资子公司	江苏省 宿迁市	酒店业	15.00	住宿服务、餐饮服务、烟零	15.00	

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际投资额 (万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
南京市江宁区华趣酒行发展有限公司	控股子公司之子公司	江苏省南京市	商业	150.00	售 预包装食品 批发与零售	150.00	
江苏苏酒实业股份有限公司	全资子公司	江苏省宿迁市	商业	20,000.00	预包装食品 批发与零售	20,000.00	
南京新风向贸易有限公司	全资子公司	江苏省南京市	商业	100.00	预包装食品的 批发与零售	100.00	
无锡华趣酒行发展有限公司	控股子公司之子公司	江苏省无锡市	商业	600.00	预包装食品的 批发与零售； 卷烟、雪茄的 零售	420.00	

(续上表)

子公司名称	持股比例	表决权比例	是否合并 报表	少数股东权益(万元)	少数股东权益中用于冲减少 数股东损益的金额
江苏洋河酒业有限公司	100.00%	100.00%	是		
江苏洋河包装有限公司	100.00%	100.00%	是		
南京风向广告有限责任公司	100.00%	100.00%	是		
南京洋河蓝色经典酒业有限公司	100.00%	100.00%	是		
北京洋河商贸有限公司	100.00%	100.00%	是		
江苏华趣酒行发展有限公司	60.00%	60.00%	是	776.11	
宿迁天海商贸有限公司	100.00%	100.00%	是		
淮安华趣酒行发展有限公司	70.00%	70.00%	是	341.85	
江苏洋河贵宾馆有限公司	100.00%	100.00%	是		
南京市江宁区华趣酒行发展有限公司	100.00%	100.00%	是		
江苏苏酒实业股份有限公司	100.00%	100.00%	是		
南京新风向贸易有限公司	100.00%	100.00%	是		
无锡华趣酒行发展有限公司	70.00%	70.00%	是	249.78	

2、同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际投 资额 (万元)	实质上构成对子公司净 投资的其他项目余额
宿迁市洋河物流有限公司	全资子公司	江苏省 宿迁市	运输业	350.00	货物运输、石油制品、汽车配件销售、汽车修理(二类)	460.00	

(续上表)

子公司名称	持股比例	表决权比例	是否合并 报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
宿迁市洋河物流有限公司	100.00%	100.00%	是		

3、非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际投 资额 (万元)	实质上构成对子 公司净投资的其 他项目余额
宿迁志诚包装服务有限公司	全资子公司	江苏省 宿迁市	酒类包装	50.00	白酒包装	50.00	
江苏双沟酒业股份有限公司[注]	全资子公司	江苏省 泗洪县	白酒生产 及销售	11,000.00	白酒生产、销售	171,335.03	
江苏双沟工贸有限公司	全资子公司 之子公司	江苏省 泗洪县	商业	2,000.00	生产、销售： 针织品；酒 类、非酒精饮 料销售	2,000.00	
泗洪双泰饮品灌装有限公司	全资子公司 之子公司	江苏省 泗洪县	酒类及 饮料包装	200.00	酒类、饮料 灌装	200.00	
沐阳双沟酒业有限公司	全资子公司 之子公司	江苏省 泗洪县	商业	100.00	酒类销售	100.00	
印象江苏酒业股份有限公司	全资子公司 之子公司	江苏省 南京市	商业	1,000.00	酒类批发兼 零售	1,000.00	
泗洪县双沟安泰废旧物资再生利用有限公司	全资子公司 之子公司	江苏省 泗洪县	废旧物资回收	50.00	废旧金属、生 活器皿、废纸 回收	3.00	

(续上表)

子公司名称	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲减 少数股东损益的金额
宿迁志诚包装服务有限公司	100.00%	100.00%	是		
江苏双沟酒业股份有限公司	100.00%	100.00%	是		
江苏双沟工贸有限公司	100.00%	100.00%	是		
泗洪双泰饮品灌装有限公司	100.00%	100.00%	是		
沐阳双沟酒业有限公司	100.00%	100.00%	是		

子公司名称	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益 (万元)	少数股东权益中用于冲减 少数股东损益的金额
印象江苏酒业股份有限公司	100.00%	100.00%	是		
泗洪县双沟安泰废旧物资再生利用有限公司	100.00%	100.00%	是		

[注] 2011年1月6日公司第三届董事会第十二次会议（临时会议）审议通过《关于参与竞购江苏双沟酒业股份有限公司部分股权的议案》和《关于按照竞拍成交价格协议受让双沟酒业剩余股权的议案》，经公司2011年第一次临时股东大会审议批准，公司以1,176,150,960.00元的价格受让宿迁产业发展集团有限公司（原名宿迁市国有资产投资有限公司）、宿迁中德金源商贸有限公司和赵凤琦、李风云等10位自然人持有的江苏双沟酒业股份有限公司59.4015636%的股权，2011年3月和1月公司分别与上述单位和个人签订《股份转让协议》，2011年3月公司与全资子公司江苏洋河包装有限公司签订《股份转让协议》，将其持有江苏双沟酒业股份有限公司1.00%的股权转让给江苏洋河包装有限公司。股权转让后公司直接持有江苏双沟酒业股份有限公司99.00%的股权，通过江苏洋河包装有限公司间接持有其1.00%的股权，合计持有江苏双沟酒业股份有限公司100.00%的股权。

二、本期合并财务报表的合并范围变更情况

财务报表合并范围增加

因新增投资而增加合并财务报表的合并范围

(1) 2011年1月，公司全资子公司之控股公司江苏华趣酒行发展有限公司和江苏华西村商贸连锁有限公司共同出资600.00万元设立无锡华趣酒行发展有限公司，其中江苏华趣酒行发展有限公司出资420.00万元，占注册资本的70.00%；江苏华西村商贸连锁有限公司出资180.00万元，占注册资本的30.00%。公司自2011年1月起将其纳入合并财务报表的合并范围。

(2) 本期新增合并财务报表的合并范围子公司情况（单位：万元）：

公司名称	期末净资产	本期净利润
无锡华趣酒行发展有限公司	594.71	-5.29

附注五、合并财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）

1、货币资金

(1) 明细项目

项目	期末数	期初数
现金	291,630.74	233,391.51
银行存款	6,019,757,704.37	6,866,997,957.43
其他货币资金	33,750,000.00	16,750,000.00
其中：银行承兑汇票保证金	33,750,000.00	16,750,000.00

合计	6,053,799,335.11	6,883,981,348.94
----	------------------	------------------

(2) 货币资金期末余额中除银行承兑汇票保证金 33,750,000.00 元外, 无抵押、冻结等对变现有限制或存放境外及存在潜在回收风险的款项。

2、应收票据

(1) 明细项目

票据类别	期末数	期初数
银行承兑汇票	85,187,598.35	126,078,150.14

(2) 期末公司已经背书给其他方但尚未到期的金额最大的前五名票据情况

出票单位	出票日期	到期日	金额
泗阳县军粮供应站	2011-01-21	2011-07-21	20,000,000.00
泗阳工业对外贸易有限公司	2011-05-26	2011-11-26	20,000,000.00
江苏东佳木业有限公司	2011-01-29	2011-07-29	5,000,000.00
江苏东佳木业有限公司	2011-01-29	2011-07-29	5,000,000.00
泗阳县中意粮油有限公司	2011-01-29	2011-07-29	5,000,000.00
合计			55,000,000.00

(3) 应收票据期末余额中无应收持有公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位的票据。

3、应收账款

(1) 按种类披露的应收账款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄分析法组合	47,354,590.52	100.00%	3,399,220.37	7.18%
其他组合				
组合小计	47,354,590.52	100.00%	3,399,220.37	7.18%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	47,354,590.52	100.00%	3,399,220.37	7.18%

(续上表)

种类	期初数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按组合计提坏账准备的应收账款:				
账龄分析法组合	34,258,881.17	100.00%	2,442,507.46	7.13%
其他组合				
组合小计	34,258,881.17	100.00%	2,442,507.46	7.13%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	34,258,881.17	100.00%	2,442,507.46	7.13%

组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面金额	比例	坏账准备	账面金额	比例	坏账准备
1年以内	43,735,058.64	92.36%	2,186,752.93	32,007,144.96	93.43%	1,600,349.33
1-2年	1,555,551.00	3.28%	155,555.10	1,186,100.86	3.46%	118,610.09
2-3年	1,294,329.88	2.73%	388,298.97	440,250.73	1.29%	132,075.22
3-4年	175,796.94	0.37%	87,898.47	48,472.32	0.14%	24,236.16
4-5年	65,695.78	0.14%	52,556.62	48,378.19	0.14%	38,702.55
5年以上	528,158.28	1.12%	528,158.28	528,534.11	1.54%	528,534.11
合计	47,354,590.52	100.00%	3,399,220.37	34,258,881.17	100.00%	2,442,507.46

(2) 应收账款期末余额中持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东欠款情况

股东名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏账准备金额	欠款金额	计提坏账准备金额
上海海烟物流发展有限公司	9,388,170.42	469,408.52		

(3) 应收账款金额前五名单位情况

名称	与公司关系	欠款金额	欠款年限	占应收账款总额的比例
上海海烟物流发展有限公司	股东	9,388,170.42	1年以内	19.82%
上海大润发有限公司	客户	4,250,329.95	1年以内	8.98%
苏果超市有限公司	客户	2,882,191.93	1年以内	6.09%
国家电网电力科学研究院	客户	2,551,476.00	1年以内	5.39%
江苏乐天玛特商业有限公司	客户	1,977,640.94	1年以内	4.17%
合计		21,049,809.24		44.45%

4、预付款项

(1) 账龄分析

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例

1年以内	271,156,310.53	99.74%	99,682,343.27	99.31%
1-2年	242,809.73	0.09%	242,809.73	0.24%
2-3年	81,800.00	0.03%	81,800.00	0.08%
3年以上	374,506.75	0.14%	374,506.75	0.37%
合计	271,855,427.01	100.00%	100,381,459.75	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况

名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
宿迁市宿城区洋河镇财政所	土地款	110,000,000.00	1年以内	期末预付土地款尚未结算
江苏英迈文化传媒有限公司	广告代理商	88,515,806.30	1年以内	期末预付2011年下半年央视广告费
宿迁市瑞和商贸有限公司	供应商	37,398,189.06	1年以内	预付材料款期末货物尚未验收入库
宜宾市玉琼商贸有限公司	供应商	26,620,000.00	1年以内	预付材料款期末货物尚未验收入库
南京市双石包装材料有限公司	供应商	1,700,000.00	1年以内	预付材料款期末货物尚未验收入库
合计		264,233,995.36		

(3) 预付款项期末余额中无预付持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

5、其他应收款

(1) 按种类披露的其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款:				
账龄分析法组合	65,289,699.48	100.00%	8,723,880.06	13.36%
其他组合				
组合小计	65,289,699.48	100.00%	8,723,880.06	13.36%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	65,289,699.48	100.00%	8,723,880.06	13.36%

(续上表)

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款:				

账龄分析法组合	63,737,229.96	100.00%	7,799,300.93	12.24%
其他组合				
组合小计	63,737,229.96	100.00%	7,799,300.93	12.24%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	63,737,229.96	100.00%	7,799,300.93	12.24%

组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末数			期初数		
	账面金额	比例	坏账准备	账面金额	比例	坏账准备
1年以内	49,641,620.83	76.03%	2,482,081.04	48,958,544.34	76.82%	2,447,927.21
1-2年	5,877,218.23	9.00%	587,721.82	4,045,314.11	6.35%	404,531.44
2-3年	1,661,614.78	2.55%	498,484.44	7,769,301.92	12.19%	2,330,790.57
3-4年	5,828,880.26	8.93%	2,914,440.14	289,452.44	0.45%	144,726.23
4-5年	196,063.79	0.30%	156,851.03	1,016,458.39	1.59%	813,166.72
5年以上	2,084,301.59	3.19%	2,084,301.59	1,658,158.76	2.60%	1,658,158.76
合计	65,289,699.48	100.00%	8,723,880.06	63,737,229.96	100.00%	7,799,300.93

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	性质或内容	占其他应收款总额的比例
南京培龙体育文化有限公司	广告商	3,910,000.00	3-4年	合作款	5.99%
王洁	公司员工	3,553,584.00	1年以内	借款	5.44%
南京双沟天生坊酒业有限公司	客户	2,368,891.50	1年以内 547263.50元、1-2年 1821628元	借款	3.63%
周雷	公司员工	1,500,000.00	1年以内	借款	2.30%
泗洪县双源酒类包装有限公司	供应商	1,351,482.10	3-4年	代垫费用	2.07%
合计		12,683,957.60			19.43%

(3) 其他应收款期末余额中无应收持有公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位款项。

6、存货

(1) 存货分类

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	188,422,043.49		188,422,043.49	160,593,549.68		160,593,549.68
半成品	1,442,299,231.73		1,442,299,231.73	1,197,477,298.93		1,197,477,298.93
在产品	100,786,646.10		100,786,646.10	50,104,746.59		50,104,746.59
库存商品	368,636,333.79	4,221,907.19	364,414,426.60	466,034,982.21	4,221,907.19	461,813,075.02
周转材料	627,563.77		627,563.77	627,563.77		627,563.77

存货种类	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
合计	2,100,771,818.88	4,221,907.19	2,096,549,911.69	1,874,838,141.18	4,221,907.19	1,870,616,233.99

(2) 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额		期末余额
			转回	转销	
库存商品	4,221,907.19				4,221,907.19

7、长期股权投资

被投资单位名称	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	本期计提减值准备	减值准备	本期现金分红
江苏泗阳农村商业银行	成本法	7,987,200.00	7,987,200.00		7,987,200.00	7.00%	7.00%			
宿迁市交通投资有限公司	成本法	948,000.00	948,000.00		948,000.00	0.09%	0.09%			
宿迁市中小企业信用担保中心	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	10.00%	10.00%			
紫金财产保险股份有限公司	成本法	52,500,000.00		52,500,000.00	52,500,000.00		2.00%			
上海金融发展投资基金(有限合伙)	成本法	90,000,000.00		90,000,000.00	90,000,000.00	3.90%	3.90%			
中金佳泰(天津)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	成本法	113,426,449.00		113,426,449.00	113,426,449.00	6.00%	6.00%			
合计		269,861,649.00	13,935,200.00	255,926,449.00	269,861,649.00					

8、固定资产

(1) 固定资产原价及累计折旧增减变化情况如下:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	1,080,744,344.35	133,785,096.11	6,511,165.39	1,208,018,275.07

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	695,537,663.94	87,337,532.21	1,106,907.59	781,768,288.56
机器设备	265,255,771.04	26,036,709.71	178,499.50	291,113,981.25
运输设备	43,525,839.09	14,755,613.76	5,156,309.92	53,125,142.93
其他设备	76,425,070.28	5,655,240.43	69,448.38	82,010,862.33
二、累计折旧合计	200,358,173.41	42,857,318.33	2,335,301.21	240,880,190.53
房屋及建筑物	111,346,203.40	20,051,296.89	365,288.81	131,032,211.48
机器设备	61,842,482.64	13,455,612.57	66,011.61	75,232,083.60
运输设备	10,054,847.16	3,347,889.24	1,864,483.12	11,538,253.28
其他设备	17,114,640.21	6,002,519.63	39,517.67	23,077,642.17
三、账面净值合计	880,386,170.94			967,138,084.54
房屋及建筑物	584,191,460.54			650,736,077.08
机器设备	203,413,288.40			215,881,897.65
运输设备	33,470,991.93			41,586,889.65
其他设备	59,310,430.07			58,933,220.16
四、减值准备合计				
房屋及建筑物				
机器设备				
运输设备				
其他设备				
五、账面价值合计	880,386,170.94			967,138,084.54
房屋及建筑物	584,191,460.54			650,736,077.08
机器设备	203,413,288.40			215,881,897.65
运输设备	33,470,991.93			41,586,889.65
其他设备	59,310,430.07			58,933,220.16

本期由在建工程转入固定资产原价的金额为 88,024,950.61 元。

本期计提折旧额 42,857,318.33 元。

(2) 期末不存在固定资产账面价值高于其可收回金额的情形，不需计提固定资产减值准备。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
包装物流中心车间	整体尚未完成验收，待整体验收完毕、图纸送宿迁档案馆备案后，方可办理产权证书	2011年12月
酿酒车间	整体尚未完成验收，待整体验收完毕、图纸送宿迁档案馆备案后，方可办理产权证书	2011年12月
双沟包装材料库	已完工，产权证书尚在办理中	2011年12月
双沟宾馆楼及其小车库	已完工，产权证书尚在办理中	2011年12月

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
双沟新区 1#材料库附属工程	已完工, 产权证书尚在办理中	2011 年 12 月
双沟综合楼	已完工, 产权证书尚在办理中	2011 年 12 月
双沟老厂区 3 号成品库	已完工, 产权证书尚在办理中	2011 年 12 月

9、在建工程

(1) 在建工程明细

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
名优酒酿造技改项目	83,129,427.28		83,129,427.28	80,374,752.32		80,374,752.32
名优酒陈化老熟和包装技改项目	13,262,949.19		13,262,949.19	20,247,051.60		20,247,051.60
营销网络工程	655,000.00		655,000.00	655,000.00		655,000.00
名优酒酿造技改二期工程	564,093,192.23		564,093,192.23	129,433,298.53		129,433,298.53
2 号包装车间工程	46,853,192.65		46,853,192.65	9,683,849.68		9,683,849.68
双沟新区瓶库及包装迁建工程	17,922,404.31		17,922,404.31	27,928,462.47		27,928,462.47
双沟酒业园区一期工程	110,424,309.65		110,424,309.65			
其他工程	170,056,741.90		170,056,741.90	109,202,046.33		109,202,046.33
合计	1,006,397,217.21		1,006,397,217.21	377,524,460.93		377,524,460.93

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期减少额		工程投入占预算比例	工程进度	期末余额	资金来源
				转入固定资产	其他减少额				
名优酒酿造技改项目	269,595,700.00	80,374,752.32	2,754,674.96			82.95%	85.00%	83,129,427.28	募集资金
名优酒陈化老熟和包装技改项目	385,399,100.00	20,247,051.60	6,988,754.23	13,972,856.64		99.12%	100.00%	13,262,949.19	募集资金
营销网络工程	74,403,700.00	655,000.00				46.24%	46.24%	655,000.00	募集资金
名优酒酿造技改二期工程	1,106,090,000.00	129,433,298.53	491,051,932.82	56,392,039.12		56.12%	60.00%	564,093,192.23	超募资金 自筹资金
2 号包装车间工程		9,683,849.68	37,169,342.97					46,853,192.65	自筹资金
双沟新区瓶库及包装迁建工程		27,928,462.47	4,173,738.35	14,179,796.51				17,922,404.31	自筹资金

项目名称	预算数	期初余额	本期增加额	本期减少额		工程投入占预算比例	工程进度	期末余额	资金来源
				转入固定资产	其他减少额				
程									
双沟酒业园区一期工程			110,424,309.65					110,424,309.65	自筹资金
其他工程		109,202,046.33	64,334,953.91	3,480,258.34				170,056,741.90	自筹资金
合计		377,524,460.93	716,897,706.89	88,024,950.61				1,006,397,217.21	

(3) 在建工程发生额及余额中均无利息资本化金额。

(4) 期末不存在在建工程账面价值高于可收回金额的情形，不需计提在建工程减值准备。

10、工程物资

(1) 工程物资分类

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
不锈钢管类		9,665,491.58	3,423,520.68	6,241,970.90
阀门类		5,398,928.21	691,631.05	4,707,297.16
管件类		5,379,282.40	718,300.50	4,660,981.90
电缆类		2,591,277.55	110,018.36	2,481,259.19
酒泵类		2,730,454.46		2,730,454.46
合计		25,765,434.20	4,943,470.59	20,821,963.61

(2) 期末不存在工程物资账面价值高于可收回金额的情形，不需计提工程物资减值准备。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计	798,096,732.18	194,647.47		798,291,379.65
土地使用权	413,287,040.97			413,287,040.97
商标	377,742,189.71			377,742,189.71
计算机软件	7,067,501.50	194,647.47		7,262,148.97
二、累计摊销合计	82,887,050.42	31,029,418.47		113,916,468.89
土地使用权	19,243,072.56	4,195,840.69		23,438,913.25
商标	61,668,223.51	26,347,852.70		88,016,076.21
计算机软件	1,975,754.35	485,725.08		2,461,479.43
三、账面净值合计	715,209,681.76			684,374,910.76
土地使用权	394,043,968.41			389,848,127.72
商标权	316,073,966.20			289,726,113.50

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
计算机软件	5,091,747.15			4,800,669.54
四、减值准备合计				
土地使用权				
商标				
计算机软件				
五、账面价值合计	715,209,681.76			684,374,910.76
土地使用权	394,043,968.41			389,848,127.72
商标	316,073,966.20			289,726,113.50
计算机软件	5,091,747.15			4,800,669.54

本期摊销额 31,029,418.47 元。

(2) 期末不存在无形资产账面价值高于其可收回金额的情形，不需计提无形资产减值准备。

12、商誉

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
江苏双沟酒业股份有限公司	276,001,989.95			276,001,989.95	

13、长期待摊费用

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额
租赁房屋装修费	713,521.09	955,977.79	202,093.89		1,467,404.99

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 明细项目

项目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	3,030,775.11	3,615,928.89
负债账面价值与计税基础的差异[注1]	353,505,298.62	138,341,331.29
合并抵销未实现内部销售利润	9,185,480.81	5,530,682.03
小计	365,721,554.54	147,487,942.21
递延所得税负债		
评估增值确认递延所得税负债[注2]	79,877,247.37	87,077,094.48

[注 1]为子公司江苏苏酒实业股份有限公司预提的应付经销商尚未结算的折扣与折让等形成。

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

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项目	暂时性差异金额
可抵扣差异项目	
资产账面价值小于计税基础产生的暂时性差异	12,123,100.43
负债账面价值大于计税基础产生的暂时性差异	1,414,021,194.48
合并抵销未实现内部销售利润产生的暂时性差异	36,741,923.25
小计	1,462,886,218.16
应纳税差异项目	
资产评估增值产生的暂时性差异	319,508,989.48
小计	319,508,989.48

15、资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
一、坏账准备	10,241,808.39	2,662,453.80		781,161.76	12,123,100.43
二、存货跌价准备	4,221,907.19				4,221,907.19
合计	14,463,715.58	2,662,453.80		781,161.76	16,345,007.62

16、应付票据

(1) 明细项目

票据类别	期末数	期初数
银行承兑汇票	155,300,000.00	203,450,000.00

(2) 应付票据期末余额中无应付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位票据。

17、应付账款

(1) 按账龄列示的应付账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	422,387,524.15	92.95%	412,091,248.68	95.07%
1-2年	24,817,254.14	5.46%	18,244,798.58	4.21%
2-3年	5,220,682.74	1.15%	710,805.41	0.16%
3年以上	1,984,979.84	0.44%	2,432,764.10	0.56%
合计	454,410,440.87	100.00%	433,479,616.77	100.00%

(2) 应付账款期末余额中无应付持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

18、预收款项

(1) 按账龄列示的预收账款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	198,065,510.56	95.87%	1,017,691,063.24	99.16%
1-2年	7,270,595.81	3.52%	7,082,453.27	0.69%
2-3年	143,526.22	0.07%	265,182.03	0.03%
3年以上	1,117,097.61	0.54%	1,243,991.94	0.12%
合计	206,596,730.20	100.00%	1,026,282,690.48	100.00%

(2) 预收款项期末余额中无预收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项

19、应付职工薪酬

(1) 明细项目

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	79,747,962.64	229,294,864.59	303,642,299.21	5,400,528.02
二、职工福利费		14,706,512.30	14,706,512.30	
三、社会保险费	658,629.53	38,767,613.20	38,476,049.28	950,193.45
其中：1、医疗保险费		5,358,484.98	5,358,484.98	
2、基本养老保险费	315,950.01	30,048,758.67	30,364,708.68	
3、年金缴纳				
4、失业保险费	389,449.32	2,172,439.74	1,611,695.61	950,193.45
5、工伤保险费	-46,769.80	751,923.48	705,153.68	
6、生育保险费		436,006.33	436,006.33	-
四、住房公积金	19,590.06	5,043,663.20	4,583,237.66	480,015.60
五、辞退福利				
六、其他	13,899,958.52	2,522,276.50	606,677.88	15,815,557.14
其中：1、职工教育经费	8,425,509.79	1,418,969.60	646,275.98	9,198,203.41
2、工会经费	5,474,448.73	1,103,306.90	-39,598.10	6,617,353.73
合计	94,326,140.75	290,334,929.79	362,014,776.33	22,646,294.21

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

20、应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	75,227,362.74	56,980,346.76
消费税	94,481,328.71	146,440,454.07
营业税	62,903.52	
企业所得税	886,429,196.99	601,737,173.07
个人所得税	9,606,912.31	25,037.57
城市建设维护税	7,620,755.17	11,665,861.51

项目	期末数	期初数
房产税	2,418,930.55	1,440,447.93
土地使用税	1,176,847.20	1,154,349.85
车船使用税	1,740.00	1,740.00
印花税	665,186.45	636,157.79
教育费附加	7,688,740.01	8,752,310.22
综合基金	752,898.69	854,928.68
合计	1,086,132,802.34	829,688,807.45

21、应付股利

单位名称	期末数	期初数
子公司应付股利[注]	21,452,616.00	56,621,761.20

[注]为子公司江苏双沟酒业股份有限公司根据其2010年12月股东大会决议分配2010年第一季度及4-10月份利润，应付原股东宿迁市国丰资产管理有限公司和宿迁产业发展集团有限公司（原名宿迁市国有资产投资有限公司）的股利。

22、其他应付款

(1) 按账龄列示的其他应付款

账龄	期末数		期初数	
	账面金额	比例	账面金额	比例
1年以内	2,165,403,757.18	96.72%	989,816,295.90	88.53%
1-2年	51,266,937.94	2.29%	72,378,929.27	6.47%
2-3年	11,653,171.79	0.52%	28,905,012.20	2.58%
3年以上	10,618,446.02	0.47%	27,003,797.36	2.42%
合计	2,238,942,312.93	100.00%	1,118,104,034.73	100.00%

(2) 其他应付款期末余额中无应付持有公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位款项。

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

(4) 其他应付款期末余额中应付金额较大的其他应付款列示如下：

项目名称	金额	性质或内容
应付经销商尚未结算的折扣	1,410,000,043.42	折扣及折让
经销商风险抵押金	234,566,303.16	抵押金
经销商折让保证金	231,663,371.37	保证金
经销商促销保证金	120,606,386.12	保证金
经销商其他保证金	46,328,564.90	保证金
合计	2,043,164,668.97	

23、长期借款

(1) 长期借款分类

借款类别	期末数	期初数
信用借款	400,000.00	400,000.00

(2) 根据 2007 年 3 月公司与宿迁市宿城区财政局签订的宿区国债字 (2007) 1 号文《国债转贷资金使用协议书》，宿迁市宿城区财政局将国债资金 40.00 万元转贷给公司，用于酿酒洗瓶废水循环再利用工程，还本付息期限为 10 年。

24、专项应付款

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应付职工身份置换补偿金[注]	242,722,545.51		693,400.59	242,029,144.92

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

25、其他非流动负债

其他非流动负债为与资产相关的政府补助形成的递延收益，其明细项目如下：

项目	期末余额	期初余额
废水循环再利用工程专项资金[注]	696,666.67	744,166.67

[注]根据 2006 年 12 月 19 日宿迁市财政局宿财[2006]43 号文《关于下达 2006 年度资源节约和环境保护项目国债专项资金基建支出预算的通知》，公司于 2007 年 3 月收到宿迁市财政局拨入的酿酒洗瓶废水循环再利用工程专项资金 950,000.00 元，至 2008 年 10 月该工程已达到预定可使用状态并投入使用，将其确认为递延收益，其购买设备的折旧年限为 10 年，截止 2011 年 6 月 30 日累计分摊递延收益 253,333.33 元。

26、股本

单

位：股

股份类别	期初数	本次变动增减 (+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	245,069,328			245,069,328			490,523,184
1、国家持股							
2、国有法人持股	156,362,985			156,362,985			312,725,970

股份类别	期初数	本次变动增减(+、-)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
3、其他内资持股	74,250,000			74,250,000		74,250,000	148,500,000
其中：境内非国有法人持股	74,250,000			74,250,000		74,250,000	148,500,000
境内自然人持股							
4、外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
5、高管股份	14,456,343			14,456,343	384,528	14,840,871	29,297,214
二、无限售条件股份	204,930,672			204,930,672	-384,528	204,546,144	409,476,816
1、人民币普通股	204,930,672			204,930,672	-384,528	204,546,144	409,476,816
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	450,000,000			450,000,000		450,000,000	900,000,000

股本变动情况说明：根据 2011 年 4 月 23 日公司股东大会审议通过的《关于公司 2010 年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，公司以截止 2010 年 12 月 31 日总股本 45,000.00 万股为基数，以资本公积每 10 股转增 10 股，截止 2011 年 6 月 30 日，公司尚未办理注册资本工商变更登记手续。

27、资本公积

(1) 明细情况

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	2,556,379,699.51		1,049,883,312.10	1,506,496,387.41
其他资本公积	30,000.00			30,000.00
合计	2,556,409,699.51		1,049,883,312.10	1,506,526,387.41

(2) 变动情况说明：资本公积本期减少额中公司购买子公司江苏双沟酒业股份有限公司少数股权，母公司新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额冲减资本公积 599,883,312.10 元；根据 2011 年 4 月 23 日公司股东大会审议通过的《关于公司 2010 年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，公司以截止 2010 年 12 月 31 日总股本 45,000.00 万股为基数，以资本公积

每 10 股转增 10 股，减少资本公积 450,000,000.00 元。

28、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	225,000,000.00			225,000,000.00

29、未分配利润

(1) 明细情况

项目	金额	提取或分配比例
期初未分配利润	3,688,069,704.93	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,813,856,743.92	
减：提取法定盈余公积		
应付现金股利	450,000,000.00	每 10 股派发现金股利 10.00 元
期末未分配利润	5,051,926,448.85	

(2) 2010 年度利润分配方案：根据 2011 年 4 月 23 日公司股东大会审议通过的《关于公司 2010 年度利润分配及资本公积转增股本的议案》，公司以截止 2010 年 12 月 31 日总股本 45,000.00 万股为基数，以资本公积每 10 股转增 10 股，以未分配利润每 10 股派发现金红利 10.00 元（含税），合计派发现金红利 45,000.00 万元（含税）。

30、营业收入与营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额	上期发生额	项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	6,112,393,201.49	3,461,655,647.30	主营业务成本	2,597,720,119.44	1,454,291,821.98
其他业务收入	59,350,672.54	25,444,687.02	其他业务成本	49,257,032.13	19,994,507.64
合计	6,171,743,874.03	3,487,100,334.32	合计	2,646,977,151.57	1,474,286,329.62

(2) 主营业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中高档酒	5,471,585,955.57	1,999,000,325.05	3,032,792,807.89	1,042,983,020.05
普通酒	640,807,245.92	598,719,794.39	428,862,839.41	411,308,801.93
合计	6,112,393,201.49	2,597,720,119.44	3,461,655,647.30	1,454,291,821.98

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例
江苏弘炜食品有限公司	282,976,785.69	4.59%
江苏增力商贸发展有限公司	153,704,551.15	2.49%
扬州金万贯酒业有限公司	139,619,864.44	2.26%

盐城市天海商贸有限公司	109,406,350.60	1.77%
苏州江枫酒业有限公司	107,166,910.60	1.74%
合计	792,874,462.48	12.85%

31、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税[注]	59,445.73	68,381.79	见附注三.2
营业税	230,408.38	164,973.52	营业额的 5%
城建税	54,885,702.23	19,818,767.21	流转税额的 7%、5%
教育费附加	37,566,767.35	15,789,051.46	流转税额的 4%、5%
合计	92,742,323.69	35,841,173.98	

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

公司及子公司江苏双沟酒业股份有限公司委托加工成品酒由受托方代扣代缴的消费税及附加本期和上期分别为 583,644,496.35 元和 349,237,751.78 元。

32、财务费用

明细项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,200.00	1,066,964.76
减：利息收入	25,436,515.46	19,769,098.91
加：手续费支出	403,450.60	402,548.94
其他	90.60	
合计	-25,022,774.26	-18,299,585.21

33、资产减值损失

明细项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,662,453.80	-3,429,949.05
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		

明细项目	本期发生额	上期发生额
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,662,453.80	-3,429,949.05

34、营业外收入

(1) 明细情况

明细项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	273,094.87	148,429.60
其中：固定资产处置利得	273,094.87	148,429.60
违约金收入	11,903,466.32	3,154,040.41
代扣代缴税金手续费收入	5,815,678.76	1,804,549.77
政府补助	3,117,500.00	2,477,500.00
其他收入	1,909,628.75	86,560.47
合计	23,019,368.70	7,671,080.25

(2) 政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
废水循环再利用工程专项资金	47,500.00	47,500.00	
省重点产业调整和振兴专项引导资金		560,000.00	
锅炉烟气脱硫除尘资金		300,000.00	
产业结构调整专项补贴		1,570,000.00	
软件产业服务引导资金	1,000,000.00		
市长质量奖	1,000,000.00		
创建名牌产品专项引导资金	500,000.00		
工业转型升级资金	300,000.00		
环境保护专项资金补助	200,000.00		
其他	70,000.00		
合计	3,117,500.00	2,477,500.00	

35、营业外支出

明细项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计	1,632,864.66	505,878.40
其中：固定资产处置损失	1,632,864.66	505,878.40

明细项目	本期发生额	上期发生额
对外捐赠、赞助支出	13,085,000.00	10,814,500.00
滞纳金及罚款支出	850,397.75	470,968.53
其他支出	540,047.82	173,858.09
合计	16,108,310.23	11,965,205.02

36、所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	882,504,174.90	411,894,852.37
递延所得税调整	-225,433,459.44	-49,676,493.84
合计	657,070,715.46	362,218,358.53

37、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	本期金额	上期金额
客户风险抵押金	106,736,964.36	49,124,589.45
客户保证金	244,200,489.80	67,058,380.43
利息收入	25,436,515.46	19,769,098.91
违约金收入	11,903,466.32	3,154,040.41
代扣代缴税金手续费收入	5,815,678.76	1,804,549.77
政府补助	3,070,000.00	2,430,000.00
往来款及其他	5,149,628.75	27,510,471.23
合计	402,312,743.45	170,851,130.20

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上期金额
运输费	41,937,516.39	31,299,474.80
广告促销费	402,598,231.27	194,895,947.14
租赁费	5,952,359.78	2,268,910.26
修理费	3,794,340.59	4,602,563.31
差旅费	38,721,234.53	24,572,312.27
招待费	9,689,700.68	5,243,191.54
保险费	2,671,986.71	1,468,014.78
劳务费	25,530,786.36	18,281,184.71
其他	128,726,209.33	48,708,023.86
合计	659,622,365.64	331,339,622.67

38、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,929,191,336.42	1,068,576,496.18
加: 资产减值准备	2,662,453.80	-3,429,949.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	42,857,318.33	29,195,737.44
无形资产摊销	31,029,418.47	15,932,195.17
长期待摊费用摊销	202,093.89	83,236.98
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)	1,359,769.79	357,448.80
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)	10,200.00	773,277.50
投资损失(收益以“-”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-218,233,612.33	-43,023,693.99
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-7,199,847.11	-6,652,799.85
存货的减少(增加以“-”号填列)	-225,933,677.70	-211,903,371.43
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-49,350,302.30	163,538,099.73
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	455,542,662.58	183,224,369.23
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,962,137,813.84	1,196,671,046.71
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	6,053,799,335.11	4,665,235,762.35
减: 现金的期初余额	6,883,981,348.94	4,676,420,533.20
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	-830,182,013.83	-11,184,770.85

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	6,053,799,335.11	6,883,981,348.94
其中: 库存现金	291,630.74	233,391.51
可随时用于支付的银行存款	6,019,757,704.37	6,866,997,957.43
可随时用于支付的其他货币资金	33,750,000.00	16,750,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

项目	期末数	期初数
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	6,053,799,335.11	6,883,981,348.94

39、所有者权益变动表项目注释

少数股东权益中其他项目本期减少 577,067,647.9 元，系公司本期购买子公司江苏双沟酒业股份有限公司少数股权而减少少数股东权益。

附注六、关联方及关联交易

(一) 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(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	组织机构代码
江苏洋河集团有限公司	母公司	有限责任公司(国有独资)	江苏省宿迁市	韩锋	酿酒机械设备销售, 酒出口、进口生产所需的各种原辅材料、设备和零部件, 实业投资	11,000.00	34.05	34.05	14233498-9

(二) 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
江苏洋河酒业有限公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	江苏省宿迁市	张雨柏	销售洋河牌系列白酒	11,440.00	100.00	100.00	74484307-8
江苏洋河包装有限公司	全资子公司	有限责任公司	江苏省宿迁市	钟玉叶	包装洋河系列白酒、配制酒、保健酒	15,200.00	100.00	100.00	77966475-8
南京风向广告有限责任公司	全资子公司之子公司	有限责任公司(法人独资)	江苏省南京市	冯攀台	设计、制作、代理、发布国内各类广告	50.00	100.00	100.00	76527803-9
宿迁市洋河物流有限公司	全资子公司之子公司	有限责任公司(法人独资)	江苏省宿迁市	姚再庭	货物运输、石油制品、汽车配件销售, 汽车修理(二类)	350.00	100.00	100.00	13978994-x
南京洋河蓝色经典酒业有限公司	全资子公司之子公司	有限责任公司(法人独资)	江苏省南京市	刘化霜	洋河系列酒销售	100.00	100.00	100.00	66376492-5
北京洋河商贸有限公司	全资子公司之子公司	有限责任公司(法人独资)	北京市丰台区	张学谦	销售酒	300.00	100.00	100.00	66629881-9
江苏华趣酒行发展	全资子公司之控股	有限公司	江苏省南京市	耿忠祥	预包装食品批发与零售	1,000.00	60.00	60.00	69792470-4

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
有限公司	子公司				售				
宿迁天海商贸有限公司	全资子公司之子公司	有限公司(法人独资)	江苏省宿迁市	戴建兵	预包装食品销售	50.00	100.00	100.00	68411218-4
宿迁志诚包装服务有限公司	全资子公司之子公司	有限公司(法人独资)内资	江苏省宿迁市	鲍苏建	白酒包装	50.00	100.00	100.00	67203433-4
淮安华趣酒行发展有限公司	控股子公司之子公司	有限公司	江苏省淮安市	耿忠祥	预包装食品批发、零售; 卷烟、雪茄烟零售	800.00	70.00	70.00	69938486-0
江苏洋河贵宾馆有限公司	全资子公司	有限公司(法人独资)内资	江苏省宿迁市	徐敬民	住宿服务、餐饮服务、烟零售	15.00	100.00	100.00	55115498-9
南京市江宁区华趣酒行发展有限公司	控股子公司之子公司	有限公司(法人独资)内资	江苏省南京市	庄永昶	预包装食品批发与零售	150.00	100.00	100.00	55551289-4
江苏苏酒实业股份有限公司	全资子公司	股份有限公司	江苏省宿迁市	张雨柏	预包装食品批发与零售	20,000.00	100.00	100.00	55711641-4
南京新风向贸易有限公司	全资子公司	有限公司(法人独资)内资	江苏省南京市	耿忠祥	预包装食品批发与零售	100.00	100.00	100.00	55888402-8
无锡华趣酒行发展有限公司	控股子公司之子公司	有限公司	江苏省无锡市	耿忠祥	预包装食品的批发与零售; 卷烟、雪茄的零售	600.00	70.00	70.00	56912644-1
江苏双沟酒业股份有限公司	控股子公司	股份有限公司	江苏省泗洪县	张雨柏	白酒生产、销售	11,000.00	100.00	100.00	74391745-0
江苏双沟工贸有限公司	控股子公司之子公司	有限责任公司	江苏省泗洪县	张雨柏	生产、销售; 针织品; 酒类、非酒精饮料销售	2,000.00	100.00	100.00	74683578-4
泗洪双泰饮品灌装有限公司	控股子公司之子公司	有限责任公司	江苏省泗洪县	谢玉球	酒类、饮料灌装	200.00	100.00	100.00	66578207-8
沐阳双沟酒业有限公司	控股子公司之子公司	有限责任公司	江苏省泗洪县	王卫国	酒类销售	100.00	100.00	100.00	66684489-1
印象江苏酒业股份有限公司	控股子公司之子公司	股份有限公司	江苏省南京市	刘新宇	酒类批发兼零售	1000.00	100.00	100.00	69932530-X
泗洪县双沟安泰废旧物资再生利用有限公司	控股子公司之子公司	有限责任公司	江苏省泗洪县	汤道龙	废旧金属、生活器皿、废纸回收	50.00	100.00	100.00	70403788-0

(三) 本企业的其他关联方情况 (不存在控制关系但发生交易的关联方)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
---------	-------------	--------

上海海烟物流发展有限公司	持有公司 9.637% 的股份	74027449-6
宿迁产业发展集团有限公司	母公司董事长、公司董事韩锋任该公司董事长	66839981-6
赵凤琦	公司董事	
李风云[注]	公司董事、副总裁	

[注]2011 年 6 月李风云已辞去公司董事和副总裁职务。

(四) 关联方交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例	金额	占同类交易金额的比例
上海海烟物流发展有限公司	销售货物	酒类销售	市场价格	67,608,248.03	1.11%	23,670,017.95	0.68%

上述关联交易价格为不含税价。

2、关联租赁情况

公司承租明细表

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁起始日	租赁终止日	年度确定的租赁费	租赁费定价依据
江苏洋河集团有限公司	本公司	[注]	2008.01.01	2011.12.31	20.00 万元	市场价格

[注]根据公司与江苏洋河集团有限公司签订的《房产租赁协议》，江苏洋河集团有限公司将位于宿迁市宿城区洋河镇中大街 11 号娱乐中心大楼（建筑面积 2,755.30 平方米）、大会堂（建筑面积 1,179.40 平方米）、南宾馆自行车库（建筑面积 499.80 平方米），总计使用面积 4,434.50 平方米的房产出租给公司使用，年租金为 20.00 万元/年。

3、其他关联交易

2011 年 1 月 6 日公司第三届董事会第十二次会议（临时会议）审议通过《关于参与竞购江苏双沟酒业股份有限公司部分股权的议案》和《关于按照竞拍成交价格协议受让双沟酒业剩余股权的议案》，经公司 2011 年第一次临时股东大会审议批准，公司以 1,176,150,960.00 元的价格受让宿迁产业发展集团有限公司（原名宿迁市国有资产投资有限公司）、宿迁中德金源商贸有限公司和赵凤琦、李风云等 10 位自然人持有的江苏双沟酒业股份有限公司 59.4015636% 的股权，2011 年 3 月和 1 月公司分别与上述单位和个人签订《股份转让协议》，其中公司以 91,537,938.00 元的价格受让赵凤琦持有江苏双沟酒业股份有限公司 5,085,441 股股份（含间接持有 677,223 股），以 68,176,152.00 元的价格受让李风云持有江苏双沟酒业股份有限公司 3,787,564 股股份（含间接持有 1,356,124 股），以

532,980,144.00 元的价格受让宿迁产业发展集团有限公司持有江苏双沟酒业股份有限公司 29,610,008 股股份。

(五) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	上海海烟物流发展有限公司	9,388,170.42	
预收款项	上海海烟物流发展有限公司		659,679.78

附注七、或有事项

截止 2011 年 6 月 30 日，公司无需要披露的或有事项。

附注八、承诺事项

1、2010 年 7 月 30 日，公司与江苏江中集团有限公司签订《建设工程施工合同》，公司将 1#-9#、12#、13#、15#酿酒厂房建设工程的土建、安装工程施工承包给江苏江中集团有限公司，合同工期自 2010 年 8 月 2 日（每栋具备开工条件为准）起 150 天，工程合同价款 193,802,670.49 元。截止 2011 年 6 月 30 日，公司已支付上述工程项目进度款 102,208,000.00 元。

2、2010 年 6 月 10 日，公司与正太集团有限公司签订《建设工程施工合同》，公司将 1#储酒库建设工程的土建、安装工程施工承包给正太集团有限公司，合同工期自 2010 年 6 月 11 日至 2011 年 4 月 6 日，工程合同价款 63,038,877.00 元。截止 2011 年 6 月 30 日，公司已支付上述工程项目进度款 37,290,000.00 元。

3、2010 年 8 月 8 日，公司与宿迁市第一建筑安装有限公司签订《建设工程施工合同》，公司将 2#储酒库建设工程的土建、安装工程施工承包给宿迁市第一建筑安装有限公司，合同工期自 2010 年 8 月 10 日至 2011 年 2 月 22 日，工程合同价款 19,468,608.71 元。截止 2011 年 6 月 30 日，公司已支付上述工程项目进度款 13,540,000.00 元。

4、2010 年 9 月 30 日，公司与大连华锐重工起重机有限公司签订《起重机供货合同》，由大连华锐重工起重机有限公司为公司新项目制造 93 台起重机，合同价款 47,709,000.00 元，合同规定交货期为第一批交货 15 台起重机，大车轨道及大车导电滑触线于 2010 年 10 月 15 日前进入公司现场安装，起重机于 2010 年 11 月 15 日陆续到达公司现场开始安装，2010 年 11 月底第一批 15 台起重机安装结束，其余起重机待公司通知分批交货，公司提前 2 个半月通知交货批次数量。

上述合同项目付款方式：（1）合同生效后一周内付第一批次总额的 10%，作为预付款；（2）起重机到公司现场，公司按到货批次及数量支付 50%到货款；（3）起重机安装、调试结束取证并经公司验收合格后十天内，公司按交货批次及数量支付 35%的验收款；（4）5%作为质保金，在起重机到货后 18 个月或验收取证后一年一次付清（已先到为准）；（5）其他批次按此付款方式执行。

截止 2011 年 6 月 30 日，公司已支付上述合同货款 28,856,250.00 元。

附注九、资产负债表日后事项

截止本财务报告批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后非调整事项。

附注十、母公司财务报表主要项目注释（除另有说明外，货币单位均为人民币元）
1、其他应收款
（1）按种类披露的其他应收款

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款：				
账龄分析法组合	110,978,590.67	100.00%	5,855,755.17	5.28%
其他组合				
组合小计	110,978,590.67	100.00%	5,855,755.17	5.28%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	110,978,590.67	100.00%	5,855,755.17	5.28%

续上表

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按组合计提坏账准备的其他应收款：				
账龄分析法组合	5,170,789.47	100.00%	502,860.92	9.73%
其他组合				
组合小计	5,170,789.47	100.00%	502,860.92	9.73%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合计	5,170,789.47	100.00%	502,860.92	9.73%

组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
1年以内	109,016,387.85	98.23%	5,450,819.39	3,751,216.36	72.55%	187,560.82
1-2年	1,424,940.56	1.29%	142,494.06	969,216.61	18.74%	96,921.67
2-3年	310,725.28	0.28%	93,217.58	304,049.80	5.88%	91,214.94

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例	坏账准备	账面余额	比例	坏账准备
3-4年	92,427.61	0.08%	46,213.81	22,296.75	0.43%	11,148.38
4-5年	55,495.21	0.05%	44,396.17	39,974.21	0.77%	31,979.37
5年以上	78,614.16	0.07%	78,614.16	84,035.74	1.63%	84,035.74
合计	110,978,590.67	100.00%	5,855,755.17	5,170,789.47	100.00%	502,860.92

(2) 其他应收款期末余额中无应收持有公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

2、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
江苏洋河酒业有限公司	成本法	115,225,078.23	115,225,078.23		115,225,078.23	100.00%	100.00%			
江苏洋河包装有限公司	成本法	150,268,800.00	150,268,800.00		150,268,800.00	98.86%	98.86%			
江苏洋河贵宾馆有限公司	成本法	150,000.00	150,000.00		150,000.00	100.00%	100.00%			
江苏双沟酒业股份有限公司	成本法	1,713,152,320.00	536,399,360.00	1,176,752,960.00	1,713,152,320.00	99.00%	99.00%			
江苏苏酒实业股份有限公司	成本法	170,000,000.00	170,000,000.00		170,000,000.00	85.00%	85.00%			
宿迁市交通投资有限公司	成本法	800,000.00	800,000.00		800,000.00	0.08%	0.08%			
江苏泗阳农村合作银行	成本法	7,987,200.00	7,987,200.00		7,987,200.00	7.32%	7.32%			
紫金财产保险股份有限公司	成本法	52,500,000.00		52,500,000.00	52,500,000.00	3.00%	3.00%			
上海金融发展投资基金（有限合伙）	成本法	90,000,000.00		90,000,000.00	90,000,000.00	3.90%	3.90%			
中金佳泰（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	成本法	113,426,449.00		113,426,449.00	113,426,449.00	6.00%	6.00%			
合计		2,413,509,847.23	980,830,438.23	1,432,679,409.00	2,413,509,847.23					

3、营业收入与营业成本

(1) 营业收入与营业成本基本情况

项目	本期发生额	上期发生额	项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,127,910,737.68	1,933,894,328.58	主营业务成本	1,871,785,655.43	1,242,717,286.25
其他业务收入	26,978,961.87	29,368,117.43	其他业务成本	20,650,297.64	24,836,638.18
合计	2,154,889,699.55	1,963,262,446.01	合计	1,892,435,953.07	1,267,553,924.43

(2) 主要业务（分产品）

产品类别	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中高档酒	1,825,722,504.17	1,545,477,589.24	1,609,980,093.64	927,272,750.86
普通酒	302,188,233.51	326,308,066.19	323,914,234.94	315,444,535.39
合计	2,127,910,737.68	1,871,785,655.43	1,933,894,328.58	1,242,717,286.25

(3) 公司产品主要销售给子公司江苏苏酒实业股份有限公司。

4、投资收益

(1) 按产生投资收益的来源分项列示的投资收益

明细项目	本期发生额	上期发生额
持有至到期投资持有期间取得的投资收益	1,175,416.68	

(2) 公司投资收益汇回不存在重大限制。

5、现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	72,800,609.26	431,762,976.97
加：资产减值准备	3,270,958.96	388,948.53
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	25,563,642.58	16,818,674.30
无形资产摊销	3,632,570.43	2,222,651.17
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）	635,136.50	378,289.90
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）	10,200.00	
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,175,416.68	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-817,739.74	-97,237.13
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）	-249,737,084.49	-199,200,746.27
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-75,072,485.34	45,718,242.24

项目	本期金额	上期金额
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	1,472,416,962.26	95,504,069.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,251,527,353.74	393,495,869.46
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,759,620,350.96	3,204,754,830.25
减：现金的期初余额	3,101,686,056.08	4,215,556,948.50
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	-1,342,065,705.12	-1,010,802,118.25

附注十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-1,359,769.79	为固定资产处置损益
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,117,500.00	详见附注五.34
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		

项目	金额	说明
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	5,153,328.26	主要为违约金收入和捐赠支出等收支差额
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,940,364.06	
少数股东权益影响额（税后）	-897,075.60	
合计	4,073,618.81	

2、净资产收益率及每股收益

（1）明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		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	24.34%	2.02	2.02
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	24.29%	2.01	2.01

（2）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	1,813,856,743.92
非经常性损益	B	4,073,618.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,809,783,125.11
归属于普通股股东的期初净资产	D	6,919,479,404.44
报告期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	
报告期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	F	450,000,000.00
报告期月份数	G	6
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	I	1
因其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	J	-599,883,312.10
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	K	3
加权平均净资产	$L=D+A/2+E*H$	7,451,466,120.35

项目	序号	本期数
	/G- F*I/G±J*K/G	
加权平均净资产收益率	M=A/L	24.34%
扣除非经常性损益加权平均净资产收益率	N=C/L	24.29%

(3) 基本每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,813,856,743.92
非经常性损益	B	4,073,618.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,809,783,125.11
期初股份总数	D	450,000,000.00
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	E	450,000,000.00
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	F	
报告期因回购等减少股份数	G	
报告期缩股数	H	
报告期月份数	I	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	J	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	K	
发行在外的普通股加权平均股数	L=D+E+F*J/I -G*K/I-H	900,000,000.00
基本每股收益	M=A/L	2.02
扣除非经常性损益基本每股收益	N=C/L	2.01

(4) 稀释每股收益的计算过程

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

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

报表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因的说明
应收票据	85,187,598.35	126,078,150.14	-32.43%	系公司本期减少采用银行承兑汇票结算方式与经销商结算货款所致。
应收账款	43,955,370.15	31,816,373.71	38.15%	系本期末应收上海海烟物流发展有限公司、上海大润发有限公司、苏果超市有限公司等客户货款增加所致。
预付款项	271,855,427.01	100,381,459.75	170.82%	系本期末预付土地款、预付央视下半年广告费以及预付部分供应商货款增加所致。
长期股权投资	269,861,649.00	13,935,200.00	1,836.55%	系本期对紫金财产保险股份有限公司、上海金融发展投资基金（有限合伙）和中金佳泰（天津）股权投资基金合伙企业（有限合伙）投资增加所致。

报表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因的说明
				致。
在建工程	1,006,397,217.21	377,524,460.93	166.58%	系名优酒酿造技改二期工程、双沟酒业园区一期工程等工程项目本期投入增加所致。
递延所得税资产	365,721,554.54	147,487,942.21	147.97%	系本期末应付经销商尚未结算的折扣增加形成的负债账面价值大于计税基础暂时性差异产生的递延所得税资产增加所致。
预收款项	206,596,730.20	1,026,282,690.48	-79.87%	系年初预收经销商的货款本期符合收入确认条件，实现销售收入所致。
应付职工薪酬	22,646,294.21	94,326,140.75	-75.99%	系年初计提的奖金本期发放所致。
应交税费	1,086,132,802.34	829,688,807.45	30.91%	系公司本期销售收入和利润总额比上期大幅度增加，相应增加了增值税、消费税、企业所得税等应交税费余额所致。
应付股利	21,452,616.00	56,621,761.20	-62.11%	系子公司江苏双沟酒业股份有限公司本期支付上年度应付少数股东股利所致。
其他应付款	2,238,942,312.93	1,118,104,034.73	100.24%	系随着销售收入大幅度增加，收取经销商的保证金和风险抵押金、应付经销商尚未结算的折扣相应增加所致。
股本	900,000,000.00	450,000,000.00	100.00%	系本期以资本公积转增股本所致。
资本公积	1,506,526,387.41	2,556,409,699.51	-41.07%	系公司购买子公司江苏双沟酒业股份有限公司少数股权，母公司新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额冲减资本公积，以及本期资本公积转增股本所致。
少数股东权益	7,761,144.56	467,694,199.96	-98.34%	系公司本期购买子公司江苏双沟酒业股份有限公司少数股权所致。
营业收入	6,171,743,874.03	3,487,100,334.32	76.99%	系随着洋河蓝色经典系列等中高档产品的知名度和市场占有率逐步提高，销售收入大幅度增长，以及2010年4月公司收购江苏双沟酒业股份有限公司股权，财务报表合并范围变动所致。
营业成本	2,646,977,151.57	1,474,286,329.62	79.54%	系随着营业收入增长，营业成本相应增加，以及2010年4月公司收购江苏双沟酒业股份有限公司股权，财务报表合并范围变动所致。
营业税金及附加	92,742,323.69	35,841,173.98	158.76%	系公司本期营业收入比上期大幅度增长，营业税金及附加相应增加所致。

报表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因的说明
销售费用	583,856,963.39	373,069,561.04	56.50%	系本期加大在中央电视台和地方电视台等媒体的广告投放力度，广告费支出大幅度增加；随着销售收入的大幅度增长，运输费、差旅费等销售费用相应增加，以及2010年4月公司收购江苏双沟酒业股份有限公司股权，财务报表合并范围变动所致。
管理费用	291,176,762.43	190,543,824.46	52.81%	系随着产销量的大幅度增加，公司员工工资，以及其他管理费用相应增加，以及2010年4月公司收购江苏双沟酒业股份有限公司股权，财务报表合并范围变动所致。
财务费用	-25,022,774.26	-18,299,585.21	-36.74%	系本期存款利息收入比上期增加，导致财务费用下降所致。
营业外收入	23,019,368.70	7,671,080.25	200.08%	系本期收取经销商的违约金增加，以及本期收到税务部门代扣代缴税金手续费增加所致。
营业外支出	16,108,310.23	11,965,205.02	34.63%	系本期对外捐赠支出增加所致。
所得税费用	657,070,715.46	362,218,358.53	81.40%	系随着销售收入的大幅度增长，本期利润总额相应增加，按税法及相关规定计算的当期所得税费用相应增加所致。

江苏洋河酒厂股份有限公司

2011年8月22日

第八节 备查文件目录

一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；

二、报告期内在中国证监会指定媒体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

以上文件置备于公司总部股东阅览室，地址为江苏省宿迁市洋河中大街118号。

董事长：杨廷栋

江苏洋河酒厂股份有限公司

2011年8月23日