



烟台张裕葡萄酒股份有限公司

2012 年度报告

2013-定全 01

2013 年 4 月 19 日

第一节 重要提示、目录和释义

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。

公司负责人孙利强、主管会计工作负责人冷斌及会计机构负责人(会计主管人员)姜建勋声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性声明异议。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司经本次董事会审议通过的利润分配预案为：以 2012 年 12 月 31 日的公司总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 11 元(含税)，送红股 0 股，不以公积金转增股本。

年度报告中涉及未来计划等前瞻性陈述主要基于公司对我国经济发展趋势的基本把握和多年行业经验判断，存在很大的不确定性，并不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意风险，谨慎决策。

本报告分别以中、英文编制，在对中外文文本的理解上发生歧义时，以中文文本为准。

目录

| | |
|--------------------------|-----|
| 2012 年度报告..... | 1 |
| 一、重要提示、目录和释义..... | 4 |
| 二、公司简介..... | 6 |
| 三、会计数据和财务指标摘要..... | 9 |
| 四、董事会报告..... | 11 |
| 五、重要事项..... | 30 |
| 六、股份变动及股东情况..... | 36 |
| 七、董事、监事、高级管理人员和员工情况..... | 43 |
| 八、公司治理..... | 51 |
| 九、内部控制..... | 58 |
| 十、财务报告..... | 60 |
| 十一、备查文件目录..... | 160 |

释义

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-----------|---|---------------|
| 公司/本公司 | 指 | 烟台张裕葡萄酒股份有限公司 |
| 张裕集团/控股股东 | 指 | 烟台张裕集团有限公司 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 深交所 | 指 | 深圳证券交易所 |
| 元 | 指 | 人民币元 |

重大风险提示

关于公司生产经营中可能面临的重大风险，请参见本报告第四节“董事会报告”中“公司未来发展的展望”之“5、可能发生的风险”部分，建议投资者仔细阅读，注意投资风险。

第二节 公司简介

一、公司信息

| | | | |
|-----------|---|------|---------------|
| 股票简称 | 张裕 A、张裕 B | 股票代码 | 000869、200869 |
| 变更后的股票简称 | - | | |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 烟台张裕葡萄酒股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 张裕 | | |
| 公司的外文名称 | YANTAI CHANGYU PIONEER WINE COMPANY LIMITED | | |
| 公司的外文名称缩写 | CHANGYU | | |
| 公司的法定代表人 | 孙利强 | | |
| 注册地址 | 山东省烟台市大马路 56 号 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 264000 | | |
| 办公地址 | 山东省烟台市大马路 56 号 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 264000 | | |
| 公司网址 | http://www.changyu.com.cn | | |
| 电子信箱 | webmaster@changyu.com.cn | | |

二、联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|---------------------|----------------------|
| 姓名 | 曲为民 | 李廷国 |
| 联系地址 | 山东省烟台市大马路 56 号 | 山东省烟台市大马路 56 号 |
| 电话 | 0086-535-6633658 | 0086-535-6633656 |
| 传真 | 0086-535-6633639 | 0086-535-6633639 |
| 电子信箱 | quwm@changyu.com.cn | stock@changyu.com.cn |

三、信息披露及备置地点

| | |
|---------------------|--------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸的名称 | 《中国证券报》、《证券时报》和《香港商报》 |
| 登载年度报告的中国证监会指定网站的网址 | http://www.cninfo.com.cn |
| 公司年度报告备置地点 | 山东省烟台市大马路 56 号公司董事会办公室 |

四、注册变更情况

| | 注册登记日期 | 注册登记地点 | 企业法人营业执照注册号 | 税务登记号码 | 组织机构代码 |
|-----------------|--|------------|-----------------|--|------------|
| 首次注册 | 1997 年 09 月 18 日 | 山东省工商行政管理局 | 3700001806012 | 国税 37060216500338-1; 地税 370601267100035 | 26710003-5 |
| 报告期末注册 | 2012 年 08 月 01 日 | 山东省工商行政管理局 | 370000018060122 | 国税 37060216500338-1; 地税 370601267100035 | 26710003-5 |
| 公司上市以来主营业务的变化情况 | <p>公司在 1997 年 9 月 18 日成立时确定的经营范围为：葡萄酒、蒸馏酒、保健酒、果露酒、非酒精饮料、果酱、包装材料、酿酒机械的生产、加工、销售。</p> <p>2008 年 4 月 17 日，经 2007 年度股东大会审议通过，公司经营范围变更为：经依法登记，公司经营范围为葡萄酒、蒸馏酒、药酒、果露酒、非酒精饮料、果酱、包装材料、酿酒机械的生产、加工和销售；备案范围进出口贸易。</p> <p>2010 年 5 月 12 日，经 2009 年度股东大会审议通过，公司经营范围变更为：经依法登记，公司经营范围为葡萄酒、蒸馏酒、药酒、果露酒、非酒精饮料、果酱、包装材料及制品、酿酒机械的生产、加工和销售；备案范围进出口贸易；国家政策允许范围内的对外投资。</p> | | | | |
| 历次控股股东的变更情况 | 无变更。 | | | | |

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

| | |
|------------|------------------|
| 会计师事务所名称 | 安永华明会计师事务所 |
| 会计师事务所办公地址 | 北京市东方广场安永大楼 17 层 |
| 签字会计师姓名 | 张明益、马越 |

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用 不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用 不适用

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

| | 2012 年 | 2011 年 | 本年比上年增减 (%) | 2010 年 |
|-----------------------------------|---------------|---------------|------------------|---------------|
| 营业收入(元) | 5,643,530,553 | 6,027,549,212 | -6.37% | 4,982,943,397 |
| 归属于上市公司股东的净利润(元) | 1,700,928,117 | 1,907,208,732 | -10.82% | 1,434,218,328 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润(元) | 1,675,956,428 | 1,835,054,874 | -8.67% | 1,375,218,809 |
| 经营活动产生的现金流量净额(元) | 1,302,041,322 | 1,505,722,107 | -13.53% | 1,289,922,042 |
| 基本每股收益(元/股) | 2.48 | 2.78 | -10.79% | 2.09 |
| 稀释每股收益(元/股) | 2.48 | 2.78 | -10.79% | 2.09 |
| 净资产收益率(%) | 31.13% | 43.18% | -12.05% | 41.57% |
| | 2012 年末 | 2011 年末 | 本年末比上年末 增减(%) | 2010 年末 |
| 总资产(元) | 8,123,134,580 | 7,295,944,221 | 11.34% | 5,983,377,253 |
| 归属于上市公司股东的净资产(归属于上市公司股东的所有者权益)(元) | 5,913,104,178 | 5,013,641,661 | 17.94% | 3,839,708,341 |

二、非经常性损益项目及金额

单位：元

| 项目 | 2012 年金额 | 2011 年金额 | 2010 年金额 | 说明 |
|---|------------|------------|------------|----|
| 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) | -1,940,260 | 2,735,871 | -436,922 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | | 10,038,943 | 5,354,701 | |
| 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) | 23,393,756 | 4,701,553 | 17,289,537 | |
| 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 | | 52,122 | 900,000 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | 10,953,355 | 4,282,169 | 201,044 | |
| 本期冲回以前年度未支付广告费 | | 74,072,580 | 55,718,673 | |
| 所得税影响额 | 7,435,162 | 23,729,380 | 19,756,758 | |
| 少数股东权益影响额(税后) | | | 270,756 | |
| 合计 | 24,971,689 | 72,153,858 | 58,999,519 | -- |

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目,以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目,应说明原因

适用 不适用

第四节 董事会报告

一、概述

2012年，受国内经济增速放缓和国外葡萄酒此前多年持续大量涌入的累积效应，国内葡萄酒行业竞争加剧，给公司继续保持稳定增长带来巨大压力。面对外部诸多不利因素，公司坚持以市场为中心，适时调整营销策略，完善营销渠道，优化产品结构，致使公司经营业绩未产生过大波动。全年实现营业收入564,353万元，同比下降6.37%；实现净利润170,093万元，同比下降10.82%。

二、主营业务分析

1、概述

| 报表项目 | 本期末比上年度末增减 | 发生重大变动的的原因 |
|---------------|------------|------------------------------------|
| 营业收入 | -6.37% | 主要是销量下降所致。 |
| 营业成本 | -2.66% | 主要是销量下降所致。 |
| 销售费用 | -3.61% | 主要是由于2012年减少了广告宣传费用开支所致。 |
| 管理费用 | 8.32% | 主要是由于2012年绿化费较上年增长所致。 |
| 研发投入 | 8.28% | 主要是2012年技术开发支出增长所致。 |
| 财务费用 | 55.24% | 主要是由于定期存款余额减少及存款利息率下降导致利息收入降低所致。 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -13.53% | 主要是营业收入同比下降，使经营活动现金流入减少所致。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 58.80% | 主要是收回三个月以上的定期存款同比增长，使投资活动现金流入增长所致。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -6.52% | 主要是进行2011年度利润分配所支付的现金同比增长所致。 |

报告期内，公司继续坚持以葡萄酒为主、多酒种全面发展，以中高档产品为主，高中低全面推进的战略，在努力保持自产葡萄酒市场优势地位的同时，加大拓展白兰地产品市场，加快进口葡萄酒业务，为公司培育了新的收入增长点。但随着国内经济增速放缓，限制“三公”消费全面展开，以及进口葡萄酒销量的增加，国内葡萄酒市场竞争异常激烈，加之受媒体负面报道影响，公司2012年实现营业收入564,353万元，未能达到2012年营业收入不低于66亿的预计目标。为了应对严峻的市场挑战，公司主要做了以下工作：

一是顺应市场环境变化，调整和完善了销售体系和应对措施。公司成立了葡萄酒销售公司和白兰地销售公司，连同张裕国际先锋酒业公司在内，形成了分酒种销售体系的布局；合理划分了渠道设置，强化了对渠道体系的管理；成立了商场直供管理公司，在全国推进大商场直供业务。为了及时解决市场出现的新情况、新问题，公司加强了市场调研，调整了对销售人员的激励政策，进一步明确了在全国加快白兰地市场开发的相关措施。

二是加强产品质量管理，增强公司产品核心竞争力。通过向国际顶尖葡萄品牌考察学习，在对比中找差距，确定质量提升目标，制定改进措施；公司圆满完成了当年葡萄等原料采收工作，在葡萄收购环节和产品出入库环节加强对各项质量指标的控制和检测，不断提升产品质量。在2011年伦敦国际葡萄酒·烈酒大赛中，公司可雅X0白兰地和可雅VSOP白兰地两款产品参赛，分别获分类最佳银奖(Silver Best in Class)和银奖，是唯一获奖的亚洲白兰地类产品。在2012年布鲁塞尔评酒大赛中，公司可雅X0白兰地一款产品参赛并获银奖，也是本届评酒会上亚洲唯一获奖的烈酒类产品。

三是稳步推进投资项目建设，适度提高畅销产品生产能力。公司根据市场发展趋势，适时调整投资进度，稳步推进年初确定的13个投资项目建设，稳定葡萄基地面积，在未来3—5年内逐步提高生产能力，优化产品结构，不断适应市场发展的需要。

四是完善财务管理，加强内部审计，防范经营风险。公司进一步完善了对原酒、葡萄园的财务核算管理体系；规范了财务考核与经济运行分析体系、分酒种分级次预算编报与管理体系。完成了对生产系统原酒管理及原酒成本财务核算，以及生产、销售系统各单位年度经济责任审计工作，对相关责任人进行了责任追究。

五是不断提升科研水平，加大创新驱动公司发展的力度。报告期内，公司完成了国家地方联合工程实验室和科研成果申报，申报的“酿酒葡萄现代种植技术研究及其标准规范的建立”和“我国优良酿酒葡萄产区酵母种群特性比较研究”等山东省财政专项创新技术辅助资金项目，获得项目扶持资金335万元；申报发明专利3项，获发明专利授权1项，提升了公司技术

创新能力和在国内外的品牌影响力。在英国《国际饮料》(Drinks International)2013年3月发布的2013年度“世界上最受尊敬的葡萄酒品牌”(World's Most Admired Wine Brand 2013)排行榜上,张裕首次跻身该排行榜50大葡萄酒品牌之一,为亚洲地区惟一上榜品牌。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本年度盈利预测低于或高于 20%以上的差异原因

适用 不适用

2、收入

说明

报告期内,公司自产葡萄酒实现营业收入 455,139 万元,白兰地实现营业收入 85,901 万元,进口葡萄酒实现营业收入 6,890 万元,分别占公司 2012 年营业收入的 81.91%、15.46% 和 1.24%。

公司实物销售收入是否大于劳务收入

是 否

| 行业分类 | 项目 | 2012 年 (吨) | 2011 年 (吨) | 同比增减 (%) |
|------|-----|---------------|---------------|----------|
| 葡萄酒 | 销售量 | 81,677 | 89,541 | -8.78% |
| 白兰地 | 销售量 | 40,659 | 42,414 | -4.13% |

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

适用 不适用

公司重大的在手订单情况

适用 不适用

公司报告期内产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

公司主要销售客户情况

| | |
|-------------------------|-------------|
| 前五名客户合计销售金额(元) | 141,406,556 |
| 前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例(%) | 2.51% |

公司前 5 大客户资料

√ 适用 □ 不适用

| 序号 | 客户名称 | 销售额(元) | 占年度销售总额比例(%) |
|----|-----------------|-------------|--------------|
| 1 | 康成投资(中国)有限公司 | 35,801,700 | 0.63% |
| 2 | 济南圭顿贻谋经贸有限公司 | 30,283,948 | 0.54% |
| 3 | 南京西域宏商贸有限公司 | 26,283,531 | 0.47% |
| 4 | 广州市白云区松洲汇铭鑫酒类商行 | 24,706,004 | 0.44% |
| 5 | 泉州惠安县崇武隆兴商店 | 24,331,373 | 0.43% |
| 合计 | — | 141,406,556 | 2.51% |

3、成本

行业分类

单位：元

| 行业分类 | 项目 | 2012 年 | | 2011 年 | | 同比增减 (%) |
|--------|------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| | | 金额 | 占营业成本 比重(%) | 金额 | 占营业成本 比重(%) | |
| 酒及酒精饮料 | 配成酒 | 690,952,316 | 51.02% | 682,193,238 | 49.61% | 1.41% |
| | 包装材料 | 504,132,271 | 37.22% | 525,064,769 | 38.18% | -0.96% |
| | 人工工资 | 58,407,065 | 4.31% | 60,190,704 | 4.38% | -0.07% |
| | 制造费用 | 100,877,948 | 7.45% | 107,643,380 | 7.83% | -0.38% |

产品分类

单位：元

| 产品分类 | 项目 | 2012 年 | | 2011 年 | | 同比增减 (%) |
|------|------|-------------|----------------|-------------|----------------|-------------|
| | | 金额 | 占营业成本 比重(%) | 金额 | 占营业成本 比重(%) | |
| 葡萄酒 | 配成酒 | 478,009,218 | 50.37% | 500,309,233 | 48.55% | 1.82% |
| | 包装材料 | 347,191,316 | 36.58% | 401,224,019 | 38.94% | -2.36% |
| | 人工工资 | 42,493,417 | 4.48% | 40,241,381 | 3.91% | 0.57% |
| | 制造费用 | 81,393,397 | 8.58% | 88,708,905 | 8.61% | -0.03% |

| | | | | | | |
|-----|------|-------------|--------|-------------|--------|--------|
| 白兰地 | 配成酒 | 175,239,406 | 54.23% | 160,018,216 | 55.80% | -1.57% |
| | 包装材料 | 119,144,258 | 36.87% | 98,781,708 | 34.44% | 2.43% |
| | 人工工资 | 12,990,167 | 4.02% | 12,660,896 | 4.41% | -0.39% |
| | 制造费用 | 15,768,958 | 4.88% | 15,332,426 | 5.35% | -0.47% |

说明

公司进口葡萄酒因无法从供货方取得成本构成数据而没有纳入成本披露范围。

公司主要供应商情况

公司前 5 名供应商资料

适用 不适用

| 序号 | 供应商名称 | 采购额(元) | 占年度采购总额比例(%) |
|----|------------------|-------------|--------------|
| 1 | 烟台神马包装有限公司 | 206,438,932 | 11.52% |
| 2 | 烟台长裕玻璃有限公司 | 161,503,568 | 9.01% |
| 3 | 新疆天裕葡萄酒有限公司 | 57,790,735 | 3.22% |
| 4 | 烟台昌裕印刷有限公司 | 49,419,958 | 2.76% |
| 5 | 山东烟台酿酒有限公司醴泉销售公司 | 38,960,000 | 2.17% |

4、费用

财务费用，即2012年财务收入同比下降55.24%。主要是由于定期存款余额减少及存款利息率下降导致利息收入降低所致。

5、研发支出

研发支出同比增长 8.28%，主要是 2012 年技术开发支出增长所致。

6、现金流

单位：元

| 项目 | 2012 年 | 2011 年 | 同比增减 (%) |
|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 经营活动现金流入小计 | 6,830,238,129 | 8,143,461,018 | -16.13% |
| 经营活动现金流出小计 | 5,528,196,807 | 6,637,738,911 | -16.72% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 1,302,041,322 | 1,505,722,107 | -13.53% |
| 投资活动现金流入小计 | 1,322,520,366 | 276,587,627 | 378.16% |
| 投资活动现金流出小计 | 1,532,689,645 | 786,725,056 | 94.82% |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -210,169,279 | -510,137,429 | 58.80% |
| 筹资活动现金流入小计 | 100,062,522 | 190,371 | 52461.85% |
| 筹资活动现金流出小计 | 886,158,412 | 738,192,000 | 20.04% |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -786,095,890 | -738,001,629 | -6.52% |
| 现金及现金等价物净增加额 | 305,776,153 | 257,583,049 | 18.71% |

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

√ 适用 □ 不适用

(1) 投资活动现金流入小计增长 378.16%，主要是收回三个月以上的定期存款大幅增长所致。

(2) 投资活动现金流出小计增长 94.82%，主要是购买三个月以上的定期存款大幅增长所致。

(3) 筹资活动现金流入小计增长 52461.85%，主要是收到其他与筹资活动有关的现金大幅增长所致。

报告期内公司经营活动的现金流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金流量净额为 1,302,041,322 元，与公司当期净利润

1,700,928,117 元的差额为 -398,886,795 元，出现重大差异的原因主要是由于公司在报告期内支付各项税费的现金所致。

三、主营业务构成情况

占公司营业收入总额或营业利润总额 10%以上的经营活动及其所属行业、主要产品或地区情况如下：

单位：元

| | 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(%) |
|--------|---------------|---------------|--------|--------------------|--------------------|-------------------|
| 分行业 | | | | | | |
| 酒及酒精饮料 | 5,556,442,502 | 1,359,873,644 | 75.53% | -6.46% | -2.66% | -0.96% |
| 分产品 | | | | | | |
| 葡萄酒 | 4,551,386,761 | 949,087,383 | 79.15% | -8.37% | -7.90% | -0.11% |
| 白兰地 | 859,005,714 | 323,142,789 | 62.38% | 13.40% | 12.67% | 0.24% |
| 分地区 | | | | | | |
| 国内 | 5,539,069,119 | 135,021,8367 | 75.62% | -6.45% | -2.67% | -0.95% |

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

四、资产、负债状况分析

1、资产项目重大变动情况

单位：元

| | 2012 年末 | | 2011 年末 | | 比重增减 (%) | 重大变动说明 |
|--------|---------------|----------------|---------------|---------------|-------------|---|
| | 金额 | 占总资产 比例 (%) | 金额 | 占总资产比例 (%) | | |
| 货币资金 | 2,227,470,828 | 27.42% | 2,532,967,197 | 34.72% | -7.30% | 主要由于公司进行 2011 年度利润分配和资本开支使现金流出增加所致。 |
| 应收账款 | 135,217,384 | 1.66% | 126,906,526 | 1.74% | -0.08% | 无重大变化。 |
| 存货 | 2,268,621,441 | 27.93% | 1,755,964,582 | 24.07% | 3.86% | 主要是由于 2013 年春节较晚，于 2012 年年末为春节备货尚未发出所致。 |
| 长期股权投资 | 5,000,000 | 0.06% | 5,000,000 | 0.07% | -0.01% | 无重大变化。 |
| 固定资产 | 1,823,983,721 | 22.45% | 1,609,111,868 | 22.05% | 0.40% | 无重大变化。 |
| 在建工程 | 832,828,689 | 10.25% | 406,353,081 | 5.57% | 4.68% | 主要是由于 2012 年公司加大对 2011 年新建酒庄的建设，同时生产线改造建设等工程项目也使在建工程余额增加。 |

2、负债项目重大变动情况

单位：元

| | 2012 年 | | 2011 年 | | 比重增 减 (%) | 重大变动说明 |
|------|--------|----------------|--------|----------------|--------------|--------|
| | 金额 | 占总资产 比例 (%) | 金额 | 占总资产 比例 (%) | | |
| 短期借款 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% | 0 |
| 长期借款 | 0 | 0% | 0 | 0% | 0% | 0 |

3、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允 价值变动 损益 | 计入权益的 累计公允 价值变动 | 本期计提 的减值或 摊销 | 本期购买金 额 | 本期出售金 额 | 期末数 |
|---|------------|--------------------|-----------------------|--------------------|------------|------------|------------|
| 金融资产 | | | | | | | |
| 1. 以公允价值 计量且其变动 计入当期损益 的金融资产(不 含衍生金融资 产) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. 衍生金融资 产 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. 可供出售金 融资产 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 金融资产小计 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 投资性房地产 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 生产性生物资 产 | 42,355,441 | 0 | 0 | 795,539 | 18,573,749 | 20,452,071 | 39,681,580 |
| 其他 | | | | | 0 | 0 | |
| 上述合计 | 42,355,441 | 0 | 0 | 795,539 | 18,573,749 | 20,452,071 | 39,681,580 |
| 金融负债 | | | | | 0 | 0 | |

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

 是 否

五、核心竞争力分析

在中国葡萄酒行业竞争格局中，相比行业内的参与者，我们认为，公司具有以下竞争优势：

一是拥有一个历经130余年积淀的葡萄酒品牌。“张裕”商标和“解百纳”商标均为“中国驰名商标”，具有强大的品牌影响力和品牌美誉度。

二是已建成覆盖全国的营销网络。形成了由公司营销人员和经销商两只队伍为主体的“三级”营销网络体系，具备强大的营销能力和市场开拓能力。

三是具备雄厚的科研实力和产品研发体系。公司拥有全国唯一的“国家级葡萄酒研发中心”，掌握了先进的葡萄酒酿造技术和生产工艺，具备较强的产品创新能力和完善的质量控制体系。

四是公司拥有与发展要求相适应的葡萄基地。公司在山东、宁夏、新疆、辽宁、河北和陕西等中国最适宜酿酒葡萄种植的区域所发展的葡萄基地，其规模和结构已基本适应公司发展需要。

五是高中低产品及品种、品类齐全。葡萄酒、白兰地等系列产品百余个品种，涵盖了高、中、低各档次，可以满足不同消费人群的需要；经过过去10余年的快速发展，公司已居国内葡萄酒行业龙头地位，这在未来的竞争中，具有一定的比较优势。

基于上述原因，公司已形成了较强的核心竞争能力，并在未来可预见的市场竞争中将巩固和保持这一相对优势地位。

六、投资状况分析

1、募集资金使用情况

2000年10月本公司增资发行3,200万人民币普通股，募集资金净额为61,346万元。至报告期末，所募集资金已全部投资于招股说明书承诺投资项目，没有发生变更投资项目的情形。所承诺投资项目，除为完善生产和销售中间环节的项目难以合理确定收益外，其他生产型项目均已取得良好收益。

2、主要子公司、参股公司分析

主要子公司、参股公司情况

| 公司名称 | 公司类型 | 所处行业 | 主要产品或服务 | 注册资本 | 总资产(元) | 净资产(元) | 营业收入(元) | 营业利润(元) | 净利润(元) |
|-----------------|------|---------|--------------------------|--------------|-------------|-------------|-------------|------------|------------|
| 烟台张裕—卡斯特酒庄有限公司 | 子公司 | 酒及酒精饮料业 | 葡萄酒、香槟酒的研制、生产与销售、旅游服务 | 500 万美元 | 258,210,665 | 91,483,111 | 161,160,742 | 16,855,216 | 12,405,610 |
| 廊坊卡斯特—张裕酒业有限公司 | 参股公司 | 酒及酒精饮料业 | 葡萄酒的生产与销售 | 6,108,818 美元 | 64,066,550 | 46,826,404 | 5,702,842 | -2,883,512 | -3,031,521 |
| 烟台麒麟包装有限公司 | 子公司 | 包装业 | 生产及销售包装材料 | 1,541 万元 | 72,942,826 | 46,102,666 | 90,841,717 | 8,883,395 | 6,813,161 |
| 北京张裕爱斐堡国际酒庄有限公司 | 子公司 | 酒及酒精饮料业 | 白兰地、葡萄酒的研制、生产与销售 | 11,000 万元 | 226,642,016 | 150,708,626 | 230,430,743 | 9,459,188 | 9,579,524 |
| 辽宁张裕冰酒酒庄有限公司 | 子公司 | 酒及酒精饮料业 | 冰葡萄酒的生产 | 2,630 万元 | 87,695,376 | 38,110,795 | 37,988,809 | 1,443,315 | 1,100,051 |
| 新疆天珠葡萄酒业有限公司 | 子公司 | 酒及酒精饮料业 | 葡萄的种植,葡萄汁、葡萄原酒及果酒加工和灌装销售 | 7,500 万元 | 190,782,029 | 162,261,994 | 117,233,903 | 7,020,380 | 6,823,069 |

主要子公司、参股公司情况说明

烟台张裕—卡斯特酒庄有限公司总资产同比增长 27.93%，主要是从总部流动资产、固定资产和存货增加所致；净资产同比下降 15.66%主要是进行了 2011 年度利润分配所致；净利润同比下降 70.19%，主要是由于销量下降同比下降，营业成本同比上升所致。廊坊卡斯特—张裕酒业有限公司总资产、净资产和净利润分别同比增长 82.73%、55.41%、-566.39%，主要是对其原有生产线停产改造，影响生产经营所致；烟台麒麟包装有限公司净利润增长 612.27%，主要是营业成本下降，毛利率提高所致；北京张裕爱斐堡国际酒庄有限公司净利润同比下降 59.20%，主要是由于开展酒店住宿和餐饮等服务业使营业成本上升所致；辽宁张裕冰酒酒庄有限公司净利润同比下降 68.02%，主要是营业收入下降而营业成本上升所致；新疆天珠葡萄酒业有限公司净利润同比下降 55.14%，主要是由于营业收入和毛利率下降所致。

报告期内取得和处置子公司的情况

□ 适用 √ 不适用

3、非募集资金投资的重大项目情况

单位：万元

| 项目名称 | 投资总额 | 本年度投入金额 | 截至期末累计实际投入金额 | 项目进度 | 项目收益情况 |
|-----------------------|---------|---------|--------------|------|----------|
| 丁洛特酒庄建设项目 | 15,240 | 3,200 | 7,800 | 50% | 0 |
| 陕西瑞纳城堡酒庄项目 | 31,074 | 9,500 | 25,500 | 95% | 0 |
| 宁夏摩塞尔十五世酒庄项目 | 24,415 | 5,774 | 23,000 | 95% | 0 |
| 新疆巴保男爵酒庄项目 | 23,343 | 7,200 | 23,990 | 95% | 0 |
| 廊坊张裕葡萄酒公司生产能力配套改造项目 | 1,973 | 1,744 | 1,744 | 100% | 已投产并产生收益 |
| 木桶购置计划 | 11,333 | 9,679 | 9,679 | 98% | 0 |
| 烟台张裕国际葡萄酒城配制、冷冻中心建设项目 | 65,331 | 3,600 | 3,600 | 5% | 0 |
| 烟台张裕国际葡萄酒城灌装中心建设项目 | 46,736 | 1,600 | 1,600 | 3% | 0 |
| 烟台张裕国际葡萄酒城物流中心建设项目 | 12,095 | 1,100 | 1,100 | 9% | 0 |
| 张裕葡萄与葡萄酒研究院建设项目 | 20,000 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 收藏级葡萄酒酒庄建设项目 | 14,545 | 345 | 345 | 2% | 0 |
| 葡萄基地建设项目 | 9,140 | 908 | 908 | 10% | 0 |
| 绿化投资 | 5,000 | 0 | 0 | 0% | 0 |
| 合计 | 280,225 | 44,650 | 99,266 | -- | -- |

非募集资金投资的重大项目情况说明

表中项目投资额系以实际付款金额列报，而本报告之财务报告附注中“在建工程”部分以项目完成工程量列示，二者可能存在差异。各项目进展情况如下：

- 1、丁洛特酒庄建设项目由于内部布局设计方案进行了调整，致使该项目未能按期完工。
- 2、陕西瑞纳城堡酒庄项目主体建筑和配套设施基本完工，生产设备已安装调试完毕，即将投入生产。
- 3、宁夏摩塞尔十五世酒庄项目原名“宁夏罗斯十五世酒庄项目”，现更名为“宁夏摩塞尔十五世酒庄”，其生产部分已经竣工投产。
- 4、新疆巴保男爵酒庄项目主体建筑和配套设施基本完工，生产设备已安装调试完毕，即将投入生产。
- 5、廊坊张裕葡萄酒公司生产能力配套改造项目已完成整个项目的改造和建设，以及生产许可证的换证工作，并投入生产运营。
- 6、木桶购置计划项目已购置木桶 13,800 只，较好地满足了公司生产经营需要。
- 7、烟台张裕国际葡萄酒城配制、冷冻中心建设项目因设计方案敲定时间有所推迟；加之项目审核环节较多，影响了开工时间和建设进度；现已正式开工建设，并完成了厂区土地平整和部分挡土墙砌筑。
- 8、烟台张裕国际葡萄酒城灌装中心建设项目因审核环节较多，影响了项目的开工时间和建设进度，现已开工建设，完成了厂区土地平整和部分挡土墙砌筑。
- 9、烟台张裕国际葡萄酒城物流中心建设项目因审核环节较多，影响了项目的开工时间和建设进度，现已开工建设，完成厂区土地平整和回填土地强夯。
- 10、张裕葡萄与葡萄酒研究院建设项目由于设计方案调整，延长了办理各种报批手续的时间，使施工图设计没能按期完成，尚未开工建设。
- 11、收藏级葡萄酒酒庄建设项目因取得土地时间有所推迟，影响了建设进度，现已开工建设，完成了土地平整和部分基础施工。
- 12、葡萄基地建设项目因取得土地时间有所推迟，未能完成 2012 年的种植计划。
- 13、绿化投资因取得土地时间有所推迟，未能完成 2012 年的绿化计划。

七、公司未来发展的展望

基于我们有限的经验和专业技能，对葡萄酒行业和公司未来发展作以下判断：

1、行业竞争格局和发展趋势

随着各主要葡萄酒生产国家的产品大量进入中国市场，以及消费环境和消费主体结构发生改变，自2012年开始我国葡萄酒行业开始进入结构性调整，市场竞争将从以国内企业竞争为主演变为全球性竞争；从企业个体竞争演变为全产业链竞争，市场竞争将更趋激烈。但从长远来看，人们收入水平提高所引发的对健康、时尚生活的追求，仍会持续不断地扩大对优质葡萄酒的需求，我国葡萄酒行业的发展空间巨大。在这种机遇和挑战将长期共存的情况下，具备强大品牌影响力和营销能力，能够及时把握消费者需求，并提供较好性价比产品的企业将在竞争中最终胜出，从而重构未来中国葡萄酒市场新的格局。

2、公司发展战略

公司将继续坚持以葡萄酒为主、多酒种全面发展，以中高档产品为主，高中低全面推进的战略不动摇，努力为消费者提供品种丰富，高性价比的产品。

3、新一年经营计划

2013年，公司将力争实现营业收入不低于60亿元，将主营业务成本及三项期间费用控制在34亿元以下。

4、公司将采取的措施

公司将着力抓好以下主要工作：

一是加强营销渠道建设，确保各酒种全面发展。公司将继续全面推进自产葡萄酒市场营销工作，加快西部三个酒庄产品布局，尽快形成市场规模；进一步梳理中低档产品，大力发展骨干品种，提升产品销量；扎实推进中高、中小、郊县市场三类渠道建设，加大各类资源在白兰地和进口葡萄酒上的配置力度，完善各酒种销售体系，提高市场覆盖率和产品知名度，实现多酒种共同发展。

二是适应市场需求变化，积极稳妥地开发新兴销售渠道。公司将在继续做好现有商场和酒店两大传统销售渠道的基础上，加快发展电子商务、先锋专卖店和团购客户等新兴渠道，建立新的市场增长点。

三是加强费用管控，降低经营成本。公司将加强原酒、包装物、工资、燃料动力费、生产损耗、资金占用费、广告费、仓储费、运费等成本、费用的管理和控制，进一步细化考核指标，

完善主要原材料的定价机制，简化产品包装，加快资金周转，努力节能降耗，压缩各项成本和费用。另外，将加快推进SAP项目建设，以此为契机全面提升公司管理水平和控制能力。

四是稳步推进投资项目建设，优化公司产能结构，提高生产能力。公司将根据未来发展需要，规划和实施投资项目，不断优化产能结构，丰富产品品类，完善生产配套设施，提高生产能力和产品质量，以适应市场的需要。

五是加强葡萄基地建设和葡萄质量监控，圆满完成当年葡萄采收工作，不断提升生产工艺水平和产品质量。公司将对葡萄基地进行分类管理，全面推进酿酒师跟踪管理葡萄基地工作，保证酿酒师从葡萄到原酒的全过程管理和质量跟踪把关；推行机械化作业，进一步降低葡萄种植成本，提高种植收益；认真做好烟台自营型、酒庄自有基地建设，率先在烟台自有基地推行机械化作业，以降低人工成本；完善葡萄采收的全过程管理和价格形成机制；不断完善和提升橡木桶陈酿、橡木制品使用及瓶贮等关键工艺，提高产品内在质量。

5、可能发生的风险

①原料价格波动风险

本公司产品的主要原料为葡萄，其产量和质量受天气干旱、风雨和霜雪等自然因素影响较大，这些不可抗因素给本公司原料采购数量和价格带来较大影响，增加了公司生产经营的不确定性。本公司将通过稳定自营葡萄基地面积，加强葡萄基地管理，优化葡萄基地布局，以降低葡萄质量和价格波动风险。

②市场投入产出不确定风险

随着市场竞争日趋激烈和市场开发的需要，本公司市场投入不断加大，销售费用占营业收入的比例亦较高，投入产出情况将很大程度上影响公司经营业绩，可能出现部分投入难以达到预期效果的风险。本公司将通过加强市场调研和分析，提高市场预测准确率，继续完善投入产出考核体系，确保市场投入达到预期效果。

③产品运输风险

公司产品容易破碎，而销售区域遍布国内外，且主要通过海运、铁路和公路运输，特别是销售旺季一般在天气较为寒冷的冬季，因临近春节，市场需求量大，但此时国内运输部门可能由于人流与物流叠加，引发运力严重不足，加之风雪、冰冻和交通事故等自然和人为因素，存在难以及时安全将产品运输至市场的风险，从而面临错过销售旺季的潜在风险。本公司将通过做好销售预测和产销衔接，合理安排生产和运输途径，以及在销售旺季来临之前合理增加异地库存等办法，努力降低此类风险。

④投资失误风险

根据规划，公司在未来几年中投资项目较多，投资数额较大，部分投资项目建设周期较长，不可预见因素增多。尽管公司决策层严格按照公司相关规定进行了充分论证和科学决策，但仍可能有个别项目受各种不确定性因素影响，从而面临投资数额超出预算，或难以取得预期投资收益等风险。

八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

除2012年新设立的宁夏张裕商贸有限公司、陕西张裕瑞那酒业销售有限公司和蓬莱张裕酒业销售有限公司三家子公司新纳入合并范围外，合并财务报表范围与上年度一致。

九、公司利润分配及分红派息情况

1、报告期内利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

根据安永华明会计师事务所的审计结果，2011年度公司实现净利润为190,721万元，扣除少数股东损益后，归属于本公司股东的净利润为190,721万元。

经公司董事会和股东大会审议通过，公司2011年利润方案为：鉴于公司法定盈余公积金余额已超过注册资本的50%，因此利润分配时不再提取法定盈余公积金。拟以2011年12月31日公司总股本52,728万股计算，按照每10股派15.2元人民币(含税)的比例向全体股东分配现金红利，共计80,146.56万元；按照每10股送3股的比例，向全体股东送红股15,818.4万股。该方案符合公司2011年时《章程》的规定。

2012年6月9日，公司披露了《2011年度权益分派实施公告》，确定本次权益分派A股股权登记日为2012年6月15日，除权除息日为2012年6月18日；B股最后交易日为2012年6月15日，股权登记日为2012年6月20日，除权除息日为2012年6月18日，并于2012年6月30日前向截止2012年6月15日下午深圳证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司登记在册的本公司全体A股股东；截止2012年6月20日下午深圳证券交易所收市后，在中国结算深圳分公司登记在册的本公司全体B股股东分派了权益。

2012年5月15日，经2011年度股东大会审议通过，公司将《章程》第一百五十七条规定：“公司可以采取现金或者股票方式分配股利。每年所分配利润不低于当年实现可分配利润的50%，其中最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的30%”修改为：“公司可以采取现金或者股票方式分配股利。每年所分配利润不低于当年实现可分配利润的25%，其中最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的30%”。

公司在《章程》中明确规定了分红标准和分红比例，利润分配政策调整或变更的条件和程序合规、透明，利润分配政策特别是现金分红政策的制定、执行和调整，符合公司章程及审议程序的规定，充分保护了中小投资者利益。

公司报告期利润分配预案及资本公积金转增股本预案符合公司章程等的相关规定。

2、公司近 3 年(含报告期)的利润分配预案或方案及资本公积金转增股本预案或方案情况

2010年度利润分配方案为：鉴于公司法定盈余公积金余额已超过注册资本的50%，因此利润分配时不再提取法定盈余公积金。拟以2010年12月31日公司总股本52,728万股计算，按照每股派1.4元人民币的比例向全体股东分配现金红利(含税，扣税后，A股个人股东、投资基金实际每股派1.26元人民币现金)，共计73,819万元，占合并报表中归属于母公司股东净利润143,422万元的51.47%，剩余未分配利润69,603万元留存下一年度。

2011年度利润分配方案为：鉴于公司法定盈余公积金余额已超过注册资本的50%，因此利润分配时不再提取法定盈余公积金。拟以2011年12月31日公司总股本52,728万股计算，按照每10股派15.2元人民币(含税)的比例向全体股东分配现金红利，共计80,146.56万元；按照每10股送3股的比例，向全体股东送红股15,818.4万股。按照上述分配方案，2011年度共分配利润95,965万元，占合并报表中归属于母公司股东净利润190,721万元的50.32%，剩余未分配利润94,756万元留存下一年度。

2012年度利润分配及公积金转增股本预案为：

鉴于公司法定盈余公积金余额已不足注册资本的50%，因此利润分配时首先提取法定盈余公积金46,789,370元；然后拟以2012年12月31日公司总股本685,464,000股计算，按照每10股派11元人民币(含税)的比例向全体股东分配现金红利，共计754,010,400元，占合并报表中归属于母公司股东净利润1,700,928,117元的44.33%；剩余未分配利润900,128,347元留存下一年度。

公司近三年现金分红情况表

单位：元

| 分红年度 | 现金分红金额(含税) | 分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润 | 占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%) |
|-------|-------------|------------------------|---------------------------|
| 2012年 | 754,010,400 | 1,700,928,117 | 44.33% |
| 2011年 | 801,465,600 | 1,907,208,732 | 42.02% |
| 2010年 | 738,192,000 | 1,434,218,328 | 51.47% |

3、公司报告期内盈利且母公司未分配利润为正但未提出现金红利分配预案

适用 不适用

十、社会责任情况

报告期内，公司社会责任履行情况请参见2013年4月19日公司在巨潮咨询网

(www.cninfo.com.cn)披露的《2012年度社会责任报告》。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象类型 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 |
|-------------|-------|------|--------|---|---------------|
| 2012年01月10日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 东方证券、恒泰证券 | 公司近期经营情况及其他问题 |
| 2012年01月16日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 与人新创投资 | |
| 2012年02月09日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 太平洋资产管理公司 | |
| 2012年02月15日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 中信建投证券、中再资产管理公司 | |
| 2012年02月17日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 瑞银证券、齐鲁证券、信诚基金管理公司 | |
| 2012年02月20日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 齐鲁证券、广发基金管理公司 | |
| 2012年04月18日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 海通证券 | |
| 2012年04月27日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 台湾人寿 | |
| 2012年05月03日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | GouplandCardiff | |
| 2012年05月10日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 惠理基金 | |
| 2012年05月14日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 长江养老保险 | |
| 2012年05月15日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 中信证券、海通证券、第一创业证券、中银国际证券、台湾人寿、合赢投资、汇添富基金、中信建投证券、大成基金、财富证券、广发证券 | |
| 2012年05月16日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 台湾人寿、中国国际金融公司、复华证券 | |
| 2012年05月29日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 中银国际证券 | |
| 2012年08月16日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 上投摩根 | |
| 2012年08月22日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 中海基金 | |
| 2012年08月28日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 通用投资管理公司、华泰证券 | |
| 2012年08月30日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 国信证券、瑞信证券、红塔证券、百山创业投资、中欧基金、中再资产管理公司 | |
| 2012年09月07日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 乾阳投资 | |
| 2012年09月19日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 挪威银行、海富通基金、OWL CREEK、太平资产管理公司、上海正享投资公司、东方证券、SMC 中国基金 | |
| 2012年10月18日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 国海富兰克林基金 | |

| | | | | | |
|------------------|-------|------|----|------------------------|---------------|
| 2012 年 10 月 26 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 深圳河床资产管理公司 | 公司近期经营情况及其他问题 |
| 2012 年 11 月 08 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 长城基金 | |
| 2012 年 11 月 12 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 摩根士丹利华鑫基金 | |
| 2012 年 11 月 15 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 光大永明资产管理公司、百年人寿保险公司 | |
| 2012 年 11 月 16 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 纽堡亚洲 | |
| 2012 年 11 月 21 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 上海佳友投资 | |
| 2012 年 11 月 27 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 施罗德投资管理(香港)公司、高盛(亚洲)公司 | |
| 2012 年 11 月 28 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 方正证券 | |
| 2012 年 12 月 07 日 | 公司会议室 | 实地调研 | 机构 | 开心龙基金、瀚伦投资顾问(上海)公司 | |

第五节 重要事项

一、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

媒体质疑情况

适用 不适用

二、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

| 关联交易方 | 关联关系 | 关联交易类型 | 关联交易内容 | 关联交易定价原则 | 关联交易价格 | 关联交易金额(万元) | 占同类交易金额的比例(%) | 关联交易结算方式 | 市场价格 | 披露日期 | 披露索引 |
|---|------------|------------|---------------|---|--------|------------|---------------|----------|------|------|--|
| 烟台神马包装有限公司 | 同一母公司控制的公司 | 关联方商品和劳务交易 | 自关联方购买商品和接受劳务 | 协议价格 | — | 20,643.9 | 11.19% | 支票 | — | | 巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn)； 公告编号：2012—临 005；公告名称：关于 2012 年度日常关联交易的公告。 |
| 合计 | | | | — | — | 20,643.9 | 11.19% | — | — | — | — |
| 大额销货退回的详细情况 | | | | 无。 | | | | | | | |
| 关联交易的必要性、持续性、选择与关联方(而非市场其他交易方)进行交易的原因 | | | | 本公司将向张裕集团下属子公司烟台神马包装材料有限公司委托加工和采购包装材料，这有利于公司在价格公允的前提下，获得持续、优质和稳定的包装材料供应，有利于公司节省包装材料采购和运输成本，提高产品市场竞争力。 | | | | | | | |
| 关联交易对上市公司独立性的影响 | | | | 因公司所采购的包装材料生产技术要求较低，可替代的生产厂家众多，不会因为关联交易影响本公司独立性。 | | | | | | | |
| 公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施(如有) | | | | 无。 | | | | | | | |
| 按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况(如有) | | | | 公司预计 2012 年从烟台神马包装有限公司的采购金额为 25,000 万元，实施交易金额为 20,643.9 万元。 | | | | | | | |
| 交易价格与市场参考价格差异较大的原因 | | | | 交易价格参照市场价格确定，无较大差异。 | | | | | | | |

2、资产收购、出售发生的关联交易

报告期内没有发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的重大关联交易

报告期内没有发生共同对外投资的重大关联交易。

4、关联债权债务往来

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

| 关联方 | 关联关系 | 债权债务类型 | 形成原因 | 是否存在非经营性资金占用 | 期初余额(万元) | 本期发生额(万元) | 期末余额(万元) |
|-----------------------|--------|-------------------------------------|---------|--------------|----------|-----------|----------|
| 烟台张裕集团有限公司 | 本公司母公司 | 应付关联方债务 | 使用张裕等商标 | 否 | 10,891 | 9,994 | 9,994 |
| 关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响 | | 关联债权债务占公司资产总额比例较低，对公司经营成果及财务状况影响较小。 | | | | | |

5、其他重大关联交易

其他重大关联交易请参见本报告之财务报告附注之六“关联方关系及其交易”件。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

| 临时公告名称 | 临时公告披露日期 | 临时公告披露网站名称 |
|----------------------------------|------------------|---|
| 烟台张裕葡萄酒股份有限公司关于 2012 年度日常关联交易的公告 | 2012 年 04 月 20 日 | 巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn) |

三、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

托管情况说明

报告期内，没有发生托管经营情况。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

(2) 承包情况

报告期内，公司承包经营情况请参见本报告之财务报告附注之四“合并财务报表的合并范围”中“1. 子公司情况”部分。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额10%以上的项目

适用 不适用

(3) 租赁情况

2012年1月1日，本公司与控股股东烟台张裕集团有限公司续签了《场地租赁协议》，本公司租赁控股股东名下位于烟台市芝罘区世回尧路174号的场地57,749.77平方米，位于烟台市芝罘区大马路56号的场地3,038平方米。上述场地年租金为585.8万，租赁期限为5年，自2012年1月1日至2016年12月31日止。

为公司带来的损益达到公司报告期利润总额 10%以上的项目

适用 不适用

2、其他重大合同

其他重大合同，请参见本报告之财务报告附注五“合并财务报表主要项目注释”之 22 “一年内到期的非流动负债”和 24 “其他非流动负债”部分。

四、承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

| 承诺事项 | 承诺方 | 承诺内容 | 承诺时间 | 承诺期限 | 履行情况 |
|-----------------------|------------|-------|------------------|------|--------|
| 股改承诺 | — | — | — | — | 已履行完毕。 |
| 收购报告书或权益变动报告书中所作承诺 | — | — | — | — | — |
| 资产重组时所作承诺 | — | — | — | — | — |
| 首次公开发行或再融资时所作承诺 | — | — | — | — | — |
| 其他对公司中小股东所作承诺 | 烟台张裕集团有限公司 | 非同业竞争 | 1997 年 05 月 18 日 | 永久性 | 一直在履行。 |
| 承诺是否及时履行 | 是 | | | | |
| 未完成履行的具体原因及下一步计划 | — | | | | |
| 是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺 | 否 | | | | |
| 承诺的解决期限 | — | | | | |
| 解决方式 | — | | | | |
| 承诺的履行情况 | — | | | | |

2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明

公司没有对资产或项目进行盈利预测。

五、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

| | |
|-------------------|------------|
| 境内会计师事务所名称 | 安永华明会计师事务所 |
| 境内会计师事务所报酬(万元) | 168 |
| 境内会计师事务所审计服务的连续年限 | 6 |
| 境外会计师事务所名称(如有) | 安永华明会计师事务所 |
| 境外会计师事务所审计服务的连续年限 | 6 |

当期是否改聘会计师事务所

是 否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用 不适用

六、其他重大事项的说明

关于本公司与烟台中亚医药保健酒有限公司关联关系的说明

2010 年 11 月 25 日之前，因李建军先生同时为烟台裕盛投资发展有限公司（简称裕盛投资）和烟台裕远投资发展有限公司（简称裕远投资）的法定代表人，并持有裕远投资 46.5% 的股权；而裕盛投资间接持有本公司股权，其详细持股情况请参见本报告第六节“股份变动及股东情况”之“公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图”。裕远投资持有烟台中亚药业有限责任公司（以下简称中亚药业）50% 股权。通过这一股权关系，认定中亚药业为本公司的关联方。为解除这一关联关系，裕盛投资于 2010 年 11 月 25 日，将其法定代表人李建军，变更为孙健（现任本公司副总经理），从而消除了本公司与中亚药业的关联关系。

2011 年 12 月 26 日，中亚药业更名为烟台中亚医药保健酒有限公司，简称为“中亚医药”。

2012 年 9 月 10 日，张裕集团入股中亚医药，持有其 36% 股权，而中亚药业原股东裕远投资和中亚药业职工持股比例均从 50% 降为持股 32%；法定代表人由李建军变更为冷斌（冷斌现任张裕集团董事及本公司董事副总经理）。

2012 年度，本公司与中亚医药之间预计的关联交易已在“2012 年度日常关联交易的公告”中予以披露。报告期内，本公司与中亚医药实际发生的关联交易请参见本报告之财务报告附注六“关联方关系及其交易”。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

| | 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 (%) |
| 二、无限售条件股份 | 527,280,000 | 100% | | 158,184,000 | | | 158,184,000 | 685,464,000 | 100% |
| 1、人民币普通股 | 348,816,000 | 66.15% | | 104,644,800 | | | 104,644,800 | 453,460,800 | 66.15% |
| 2、境内上市的外资股 | 178,464,000 | 33.85% | | 53,539,200 | | | 53,539,200 | 232,003,200 | 33.85% |
| 三、股份总数 | 527,280,000 | 100% | | 158,184,000 | | | 158,184,000 | 685,464,000 | 100% |

股份变动的理由

报告期内，公司实施了2011年年度权益分派方案，以权益分派前总股本527,280,000股为基数，向全体股东每10股送3股。

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况：已完成过户。

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

因股本增加30%，2012年公司基本每股收益、稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标都出现相应下降。

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无。

二、证券发行与上市情况

1、报告期末近三年历次证券发行情况

前三年历次证券发行情况的说明

近三年，公司没有发行证券。

2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

报告期内，因实施2011年度权益分派方案，公司以权益分派前总股本527,280,000股为基数，向全体股东每10股送3股，使公司总股本由527,280,000股增至685,464,000股。公司股东结构没有发生变动，资产和负债结构没有发生重大变动。

3、现存的内部职工股情况

公司未发行内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

1、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期股东总数 | | 37,300 | 年度报告披露日前第 5 个交易日末股东总数 | | | | 46,745 | |
|---|---------|----------|-----------------------|------------|--------------|--------------|---------|----|
| 持股 5%以上的股东持股情况 | | | | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 (%) | 报告期末持股数量 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件的股份数量 | 持有无限售条件的股份数量 | 质押或冻结情况 | |
| | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 烟台张裕集团有限公司 | 境内非国有法人 | 50.4% | 345,473,856 | 79,724,736 | 0 | 345,473,856 | - | 0 |
| GAOLING FUND, L. P. | 境外法人 | 3.54% | 24,279,731 | 5,881,837 | 0 | 24,279,731 | - | 0 |
| HTHK/CMG FSGUPP-CMG FIRST STATE CHINA GROWTH FD | 境外法人 | 3.46% | 23,731,144 | 7,248,301 | 0 | 23,731,144 | - | 0 |
| GOVERNMENT OF SINGAPORE INV. CORP. - A/C "C" | 境外法人 | 2.45% | 16,802,658 | 9,210,284 | 0 | 16,802,658 | - | 0 |
| BBH BOS S/A FIDELITY FD - CHINA FOCUS FD | 境外法人 | 2.21% | 15,123,476 | 4,749,879 | 0 | 15,123,476 | - | 0 |
| 大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金 | 境内非国有法人 | 0.95% | 6,529,779 | 3,925,327 | 0 | 6,529,779 | - | 0 |
| VALUE PARTNERS CLASSIC FUND | 境外法人 | 0.82% | 5,628,804 | 3,755,970 | 0 | 5,628,804 | - | 0 |
| GSIC A/C MONETARY AUTHORITY OF SINGAPORE | 境外法人 | 0.81% | 5,561,447 | 3,127,836 | 0 | 5,561,447 | - | 0 |
| UBS (LUXEMBOURG) S. A. | 境外法人 | 0.73% | 5,002,999 | 718,763 | 0 | 5,002,999 | - | 0 |
| HTHK-MANULIFE CHINA VALUE FUND | 境外法人 | 0.66% | 4,540,765 | 984,382 | 0 | 4,540,765 | - | 0 |

| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有) | 无。 | | |
|--|---|---------|-------------|
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 前 10 名股东中，烟台张裕集团有限公司与 9 位流通股东之间无关联关系或一致行动关系，其他股东之间关系不详。 | | |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | |
| 股东名称 | 年末持有无限售条件股份数量 | 股份种类 | |
| | | 股份种类 | 数量 |
| 烟台张裕集团有限公司 | 345,473,856 | 人民币普通股 | 345,473,856 |
| GAOLING FUND, L. P. | 24,279,731 | 境内上市外资股 | 24,279,731 |
| HTHK/CMG FSGUFP-CMG FIRST STATE CHINA GROWTH FD | 23,731,144 | 境内上市外资股 | 23,731,144 |
| GOVERNMENT OF SINGAPORE INV. CORP. - A/C "C" | 16,802,658 | 境内上市外资股 | 16,802,658 |
| BBH BOS S/A FIDELITY FD - CHINA FOCUS FD | 15,123,476 | 境内上市外资股 | 15,123,476 |
| 中国银行一大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金 | 6,529,779 | 人民币普通股 | 6,529,779 |
| VALUE PARTNERS CLASSIC FUND | 5,628,804 | 境内上市外资股 | 5,628,804 |
| GSIC A/C MONETARY AUTHORITY OF SINGAPORE | 5,561,447 | 境内上市外资股 | 5,561,447 |
| UBS (LUXEMBOURG) S. A. | 5,002,999 | 境内上市外资股 | 5,002,999 |
| HTHK-MANULIFE CHINA VALUE FUND | 4,540,765 | 境内上市外资股 | 4,540,765 |
| 前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明 | 前 10 名无限售流通股股东中，烟台张裕集团有限公司与 9 位流通股东之间无关联关系或一致行动关系，其他股东之间关系不详。 | | |
| 参与融资融券业务股东情况说明 | 烟台张裕集团有限公司未参与融资融券，其他股东情况不详。 | | |

2、公司控股股东情况

| 控股股东名称 | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 注册资本 | 主要经营业务 |
|------------------------------|-------------|------------------|------------|------------|---|
| 烟台张裕集团有限公司 | 孙利强 | 1997 年 04 月 27 日 | 26564582-4 | 5000 万元人民币 | 葡萄酒、保健酒、蒸馏酒、饮料、生产、销售、农产品的种植，许可范围内的出口业务。 |
| 经营成果、财务状况、现金流和 未来发展战略等 | 无。 | | | | |
| 控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况 | 无。 | | | | |

报告期控股股东变更

适用 不适用

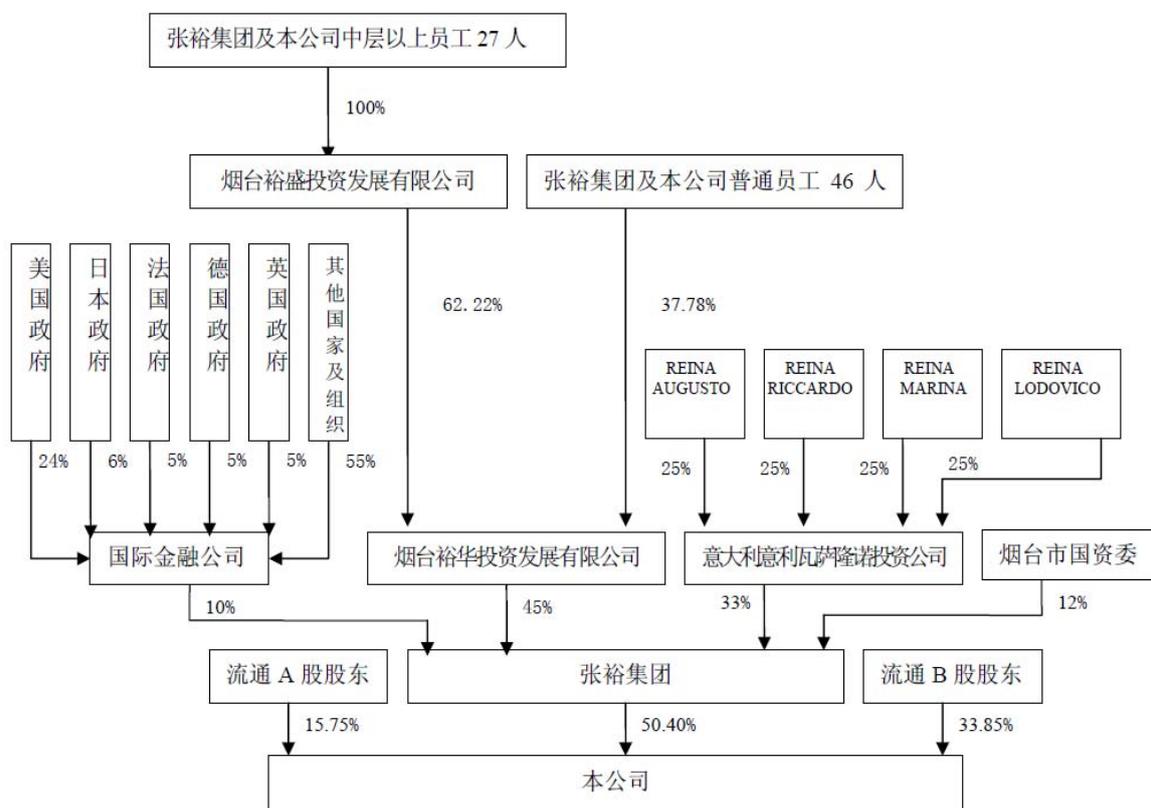
3、公司实际控制人情况

| 实际控制人名称 | 法定代表人/单位负责人 | 成立日期 | 组织机构代码 | 注册资本 | 主要经营业务 |
|----------------------------|---------------|------------------|------------|-------------|---|
| 烟台裕华投资发展有限公司 | 姜华 | 2004 年 10 月 28 日 | 76779294-7 | 38,799.5 万元 | 国家政策允许范围内的产业投资、机械设备租赁、建筑材料、化工产品(不含化学危险品)、五金交电及电子产品的批发零售、葡萄种植。 |
| 意大利意利瓦萨隆诺投资公司 | Augusto Reina | 2005 年 01 月 24 日 | — | 516 万欧元 | 接受意大利或是海外向其他公司的投资和分红；对公司股、公众股、私人股进行支配、经营、收购和抛售以及它们的安置；对公司的合资企业的资金提供、技术协调和控股；在有利于合资企业的情况下，为实现最终经营而提供提升发展、经济救助、控股、技术、研发、职业培训，组织原材料的储存以及最终产品的放置事宜等；通过公司和合资企业或直接经营生产、销售食物性产品、含酒精类和非酒精类产品，还包括任何其他相关的工业、商业、金融和第三产业的业务，并可以在酸性食品业、农业领域开展业务。 |
| 国际金融公司 | 蔡金勇 | 1956 年 07 月 25 日 | — | 23.6 亿美元 | 国际金融公司是世界银行集团成员之一，其主要业务为投资发展中国家的私营部门，同时提供技术援助和咨询。该公司是世界上为发展中国家提供股本和贷款最多的多边金融机构，其宗旨是促进发展中国家私营部门的可持续投资，从而减少贫困，改善人民生活。 |
| 烟台市国有资产监督管理委员会 | 卫京 | 2005 年 02 月 01 日 | 004260686 | — | 根据市政府授权，履行国有资产出资人职责。 |
| 经营成果、财务状况、现金流和未来发展战略等 | 无。 | | | | |
| 实际控制人报告期内控制的其他境内外上市公司的股权情况 | 无。 | | | | |

报告期实际控制人变更

适用 不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用 不适用

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 性别 | 年龄 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 期初持股数 (股) | 本期增持股 份数量(股) | 本期减持 股份数量 (股) | 期末持 股数 (股) |
|-----------|----------------|------|----|----|-------------|-------------|--------------|-----------------|---------------------|------------------|
| 孙利强 | 董事长 | 现任 | 男 | 65 | 2010年05月13日 | 2013年05月12日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 周洪江 | 副董事长兼总经理 | 现任 | 男 | 48 | 2010年05月13日 | 2013年05月12日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 冷 斌 | 董事兼副总经理 | 现任 | 男 | 50 | 2010年05月13日 | 2013年05月12日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 曲为民 | 董事、副总经理兼董 秘 | 现任 | 男 | 55 | 2010年05月13日 | 2013年05月12日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 陈吉宗 | 董事 | 现任 | 男 | 37 | 2010年05月13日 | 2013年05月12日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 奥格斯都·瑞纳 | 董事 | 现任 | 男 | 72 | 2010年05月13日 | 2013年05月12日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 阿尔迪诺·玛佐拉迪 | 董事 | 现任 | 男 | 60 | 2010年05月13日 | 2013年05月12日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 阿皮纳尼·安东尼奥 | 董事 | 现任 | 男 | 74 | 2010年05月13日 | 2013年05月12日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 让·保罗·皮纳得 | 董事 | 现任 | 男 | 63 | 2010年05月13日 | 2013年05月12日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 耿兆林 | 独立董事 | 现任 | 男 | 70 | 2006年12月07日 | 2009年12月06日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 肖 微 | 独立董事 | 现任 | 男 | 52 | 2010年09月01日 | 2013年05月12日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 王竹泉 | 独立董事 | 现任 | 男 | 48 | 2010年05月13日 | 2013年05月12日 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | | |
|-----|-------|----|---|----|------------------|------------------|---|---|---|---|
| 王仕刚 | 独立董事 | 现任 | 男 | 47 | 2011 年 05 月 10 日 | 2013 年 05 月 12 日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 傅铭志 | 监事会主席 | 现任 | 男 | 59 | 2010 年 05 月 13 日 | 2013 年 05 月 12 日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 张虹霞 | 监事 | 现任 | 女 | 56 | 2010 年 05 月 13 日 | 2013 年 05 月 12 日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 姜进强 | 监事 | 现任 | 男 | 40 | 2010 年 05 月 13 日 | 2013 年 05 月 12 日 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 杨 明 | 副总经理 | 现任 | 男 | 54 | — | — | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 李记明 | 总工程师 | 现任 | 男 | 46 | — | — | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 姜 华 | 副总经理 | 现任 | 男 | 49 | — | — | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 孙 健 | 副总经理 | 现任 | 男 | 46 | — | — | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 姜建勋 | 财务负责人 | 现任 | 男 | 46 | — | — | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | — | — | — | — | — | — | 0 | 0 | 0 | 0 |

二、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历

1、董事会成员

孙利强先生，大学专科学历，高级经济师，第十一届全国人民代表大会代表、张裕集团党委书记、董事长、总经理；1997年9月18日起任本公司董事长。

周洪江先生，博士学历，高级工程师，现任张裕集团副董事长、第十二届全国人民代表大会代表；2001年12月28日起任本公司总经理，2002年5月20日起任本公司董事、副董事长兼总经理。

冷斌先生，硕士学历，高级会计师，现任张裕集团董事；2000年6月15日起任本公司董事。

曲为民先生，工学士，高级经济师，1997年9月18日起任本公司董事、副总经理兼董事会秘书。

陈吉宗先生，本科学历，统计师和会计师，现任烟台市人民政府国有资产监督管理委员会工会主任、张裕集团董事；2010年5月13日起任本公司董事。

奥古斯都·瑞纳先生，现任 Illva Saronno Holding SpA 有限公司、Illva Saronno Investment SRL 等多家公司首席执行官、Barberini Spa 有限公司董事会成员、Federvini (意大利酒类生产出口协会) 理事、Istituto Del Liquore (酒研究院) 理事和 Assovini (西西里葡萄种植和葡萄酒生产协会) 理事、张裕集团董事；2006年4月27日起任本公司董事。

阿尔迪诺·玛佐拉迪先生，大学本科学历，现任 Illva Saronno Holding Spa 有限公司总经理及集团部分公司的董事会成员、张裕集团董事；2006年4月27日起任本公司董事。

阿皮纳尼·安东尼奥先生，大学本科学历，现任意大利企业咨询委员会副会长、职业道德委员会主任、工商咨询委员会职业培训课程教师、公立大学“G. D Annunzio”经济和商业委员会成员；同时兼任不同公司的董事会成员，以及易乐瓦集团多家公司的董事会成员。现任张裕集团董事；2006年4月27日起任本公司董事。

让·保罗·皮纳得先生，经济/金融博士，2001年起担任国际金融公司农业局局长，2007年退休。现为张裕集团董事；2006年12月7日起任本公司董事。

耿兆林先生，研究生学历，高级工程师，现为全国食品标准化技术委员会副主任、中国食品科学技术学会常务理事、中国酿酒工业协顾问；2002年5月20日起任本公司独立董事。

王竹泉先生，管理学(会计学)博士，拥有中国注册会计师、中国注册资产评估师资格，现任中国海洋大学教授、硕士生及博士生导师、管理学院副院长兼会计系主任；2007年9月7日起任本公司独立董事。

肖微先生，硕士学历，现为君合律师事务所合伙人，律师；2010年9月1日起任本公司独立董事。

王仕刚先生，MBA，注册会计师，现任山东天恒信工程造价咨询有限公司董事长、山东金岭化工股份有限公司独立董事；2002年5月20日至2010年5月13日曾任本公司独立董事。

2、监事会成员

傅铭志先生，大学学历，高级经济师，现任张裕集团董事、副总经理；2006年4月27日起任本公司监事会主席。

张虹霞女士，大学专科学历，高级会计师，1997年9月18日起任本公司监事。

姜进强先生，大学本科学历，具有注册会计师和注册评估师执业资格，现任烟台市国有资产监督管理委员会专职监事，曾任张裕集团和本公司董事；2010年5月13日起任本公司监事。

3、其它高级管理人员

杨明先生，大学本科学历，应用研究员，1998年8月12日起任本公司副总经理。

李记明先生，博士学位，应用研究员，2001年9月14日起任本公司总工程师。

姜华先生，研究生学历，高级工程师，2001年9月14日起任本公司副总经理。

孙健先生，MBA，助理工程师，2006年3月22日起任本公司副总经理。

姜建勋先生，MBA，会计师，2002年5月20日起任本公司财务负责人。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

| 任职人员姓名 | 股东单位名称 | 在股东单位担任的职务 | 任期起始日期 | 任期终止日期 | 在股东单位是否领取报酬津贴 |
|--------------|------------|------------|------------------|------------------|---------------|
| 孙利强 | 烟台张裕集团有限公司 | 董事长、总经理 | 2009 年 10 月 28 日 | 2013 年 10 月 27 日 | 否 |
| 周洪江 | 烟台张裕集团有限公司 | 副董事长 | 2009 年 10 月 28 日 | 2013 年 10 月 27 日 | 否 |
| 傅铭志 | 烟台张裕集团有限公司 | 董事、副总经理 | 2009 年 10 月 28 日 | 2013 年 10 月 27 日 | 否 |
| 冷 斌 | 烟台张裕集团有限公司 | 董事 | 2009 年 10 月 28 日 | 2013 年 10 月 27 日 | 否 |
| 陈吉宗 | 烟台张裕集团有限公司 | 董事 | 2009 年 10 月 28 日 | 2013 年 10 月 27 日 | 否 |
| 奥古斯都·瑞纳 | 烟台张裕集团有限公司 | 董事 | 2009 年 10 月 28 日 | 2013 年 10 月 27 日 | 否 |
| 阿尔迪诺·玛佐拉迪 | 烟台张裕集团有限公司 | 董事 | 2009 年 10 月 28 日 | 2013 年 10 月 27 日 | 否 |
| 阿皮纳尼·安东尼奥 | 烟台张裕集团有限公司 | 董事 | 2009 年 10 月 28 日 | 2013 年 10 月 27 日 | 否 |
| 让·保罗·皮纳得 | 烟台张裕集团有限公司 | 董事 | 2009 年 10 月 28 日 | 2013 年 10 月 27 日 | 否 |
| 在股东单位任职情况的说明 | 无。 | | | | |

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

冷斌先生自 2012 年 9 月 10 日起任烟台中亚医药保健酒有限公司董事、法定代表人。

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司独立董事报酬根据公司股东大会决议支付；公司董事长及兼任行政职务的董事、经理及其他高管人员根据公司董事会审议通过的《公司高层管理人员激励方案》之考核结果支付相应报酬。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

金额单位：万元

| 姓名 | 职务 | 性别 | 年龄 | 任职状态 | 从公司获得的报酬总额 | 从股东单位获得的报酬总额 | 报告期末实际所得报酬 |
|-----------|------------|----|----|------|------------|--------------|------------|
| 孙利强 | 董事长 | 男 | 65 | 现任 | 108.70 | 0 | 108.70 |
| 周洪江 | 副董事长兼总经理 | 男 | 48 | 现任 | 108.70 | 0 | 108.70 |
| 冷 斌 | 董事兼副总经理 | 男 | 50 | 现任 | 76.59 | 0 | 76.59 |
| 曲为民 | 董事、副总经理兼董秘 | 男 | 55 | 现任 | 77.11 | 0 | 77.11 |
| 陈吉宗 | 董事 | 男 | 37 | 现任 | 0 | 0 | 0 |
| 奥古斯都·瑞纳 | 董事 | 男 | 72 | 现任 | 0 | 0 | 0 |
| 阿尔迪诺·玛佐拉迪 | 董事 | 男 | 60 | 现任 | 0 | 0 | 0 |
| 阿皮纳尼·安东尼奥 | 董事 | 男 | 74 | 现任 | 0 | 0 | 0 |
| 让·保罗·皮纳得 | 董事 | 男 | 63 | 现任 | 0 | 0 | 0 |
| 耿兆林 | 独立董事 | 男 | 70 | 现任 | 5 | 0 | 5 |
| 肖 微 | 独立董事 | 男 | 52 | 现任 | 5 | 0 | 5 |
| 王竹泉 | 独立董事 | 男 | 48 | 现任 | 5 | 0 | 5 |

| | | | | | | | |
|-----|-------|----|----|----|--------|---|--------|
| 王仕刚 | 独立董事 | 男 | 47 | 现任 | 5 | 0 | 5 |
| 傅铭志 | 监事会主席 | 男 | 59 | 现任 | 81.21 | 0 | 81.21 |
| 张虹霞 | 监事 | 女 | 56 | 现任 | 14.43 | 0 | 14.43 |
| 姜进强 | 监事 | 男 | 40 | 现任 | 0 | 0 | 0 |
| 杨 明 | 副总经理 | 男 | 54 | 现任 | 77.12 | 0 | 77.12 |
| 李记明 | 总工程师 | 男 | 46 | 现任 | 72.01 | 0 | 72.01 |
| 姜 华 | 副总经理 | 男 | 49 | 现任 | 71.48 | 0 | 71.48 |
| 孙 健 | 副总经理 | 男 | 46 | 现任 | 68.74 | 0 | 68.74 |
| 姜建勋 | 财务负责人 | 男 | 46 | 现任 | 47.36 | 0 | 47.36 |
| 合计 | -- | -- | -- | -- | 823.45 | 0 | 823.45 |

公司董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

四、报告期核心技术团队或关键技术人员变动情况(非董事、监事、高级管理人员)

报告期内，公司核心技术团队和关键技术人员没有发生变动。

五、公司员工情况

1、公司员工情况

截止至 2012 年 12 月 31 日，本公司(包括公司本部及主要控股子公司)在册员工总数 5,268 人，其结构如下：

| 分类 | 类别 | 人数 | 占总人数的比例 |
|------|-----------|-------|---------|
| 专业构成 | 生产人员 | 1,983 | 37.64% |
| | 销售人员 | 2,866 | 54.40% |
| | 技术人员 | 134 | 2.54% |
| | 财务及行政管理人员 | 267 | 5.41% |
| 教育程度 | 本科以上 | 1,322 | 25.09% |
| | 大专 | 2,231 | 42.35% |
| | 中专 | 662 | 12.57% |
| | 高中以下 | 1,053 | 19.99% |

2、本公司执行烟台市社会保险制度，离退休职工费用全部由烟台市社会劳动保险事业处统筹，无需本公司承担。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证监会及深圳证券交易所颁布的其他相关法律法规的规定，结合自身实际情况，制定了《公司章程》及其他内部控制制度，不断完善公司法人治理结构，健全内部管理制度，规范公司运作，加强信息披露工作。公司的治理结构符合中国证监会关于上市公司治理的相关规范性文件的规定和要求。

1、关于股东与股东大会

公司已制定《股东大会议事规则》，严格按照股东大会规范意见的要求召集、召开股东大会，尽力为更多股东参加股东大会提供便利条件，能够平等对待全体股东，确保所有股东充分行使自己的权力。公司十分重视与股东的沟通和交流，能积极解答股东的提问和咨询，广泛听取股东意见和建议。

2、关于公司与控股股东

公司拥有独立的业务和自主经营能力，在业务、人员、资产、机构、财务上独立于控股股东，公司董事会、监事会、经理层和内部机构独立运作。公司控股股东能规范自己的行为，没有超越公司股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，不存在侵占公司资产、损害公司和中小股东利益的情况。

3、关于董事与董事会

公司严格按照《公司法》和《公司章程》的规定聘任董事，所有董事任职资格均符合法律、法规的要求，已按照《上市公司治理准则》的要求，在董事选举中实行累计投票制度。公司目前有四名独立董事，约占全体董事的三分之一，董事会的人数及人员构成基本符合法律法规和《公司章程》的要求。公司全体董事能够依据《董事会议事规则》、《独立董事工作制度》等制度开展工作，做到按时出席董事会和股东大会，积极参加相关知识的培训，熟悉有关法律法规，拥有深厚的专业知识和较长的从业经历，依法依规履行了职责。董事会的召集、召开符合相关法律法规的规定。

4、关于监事与监事会

公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序选举监事，监事会共有3名监事，其中1名职工代表监事，监事会的人数及构成符合法律、法规的要求。公司监事能够按照《监事会议事规则》等的要求，本着对全体股东负责的原则，认真履行自己的职责，对公司重大事项、关联交易、财务状况、董事和经理履行职责情况等方面进行有效监督并发表独立意见。

5、关于绩效评价和激励约束机制

公司经理人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定。公司已建立较为完善的绩效评价体系，形成了较为有效的激励约束机制，使员工的收入与工作绩效挂钩。

6、关于相关利益者

公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，能够与利益相关者积极合作，共同推进公司持续快速健康发展，重视公司所在地的环境保护、公益事业等问题，全面承担了应尽的社会责任。

7、关于信息披露与透明度

公司已指定董事会秘书为公司的投资者关系管理负责人，负责公司的信息披露、投资者关系的管理，接待股东的来访和咨询；公司指定《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》和巨潮咨询网为信息披露的报纸和网站，严格按照有关法律法规的规定，真实、准确、及时地披露信息，并确保所有股东有公平的机会获得信息。

8、公司治理专项活动开展情况以及内幕信息知情人登记管理制度的制定、实施情况

为加强内幕信息知情人管理，杜绝内幕交易的发生，2012年4月18日公司第五届董事会第十次会议审议通过了《内幕信息知情人登记管理制度》，该制度的建立，规范了内幕信息报告审批流程，界定了内幕信息知情人范围，建立了内幕信息防控机制和惩罚机制。报告期内，公司涉及的敏感性信息披露等重大内幕信息，公司对内部接触内幕信息的人员进行了严格管理，如填报《内幕信息知情人档案登记表》，并按要求及时报备监管部门。报告期内，公司不存在内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前，利用内幕信息买卖公司股份的情况，也不存在受到监管部门查处的情况。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异

是 否

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期年度股东大会情况

| 会议届次 | 召开日期 | 会议议案名称 | 决议情况 | 披露日期 | 披露索引 |
|-----------------|--------------------|---|--------|--------------------|--|
| 2011 年度 股东大会 | 2012 年 5 月 15 日 | 2011 年度董事会工作报告、2011 年度监事会工作报告、2011 年年度报告、2011 年度利润分配方案、关于修改《公司章程》的议案、关于续聘会计师事务所的议案。 | 均审议通过。 | 2012 年 5 月 16 日 | 公告编号：2012-临 006； 公告名称：2011 年度股东大会决议公告；信息披露媒体：《中国证券报》、《证券时报》、《香港商报》和巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn) |

2、本报告期临时股东大会情况

报告期内，公司没有召开临时股东大会。

三、报告期内独立董事履行职责的情况

1、独立董事出席董事会及股东大会的情况

| 独立董事出席董事会情况 | | | | | | |
|--------------|--------------|--------|-----------|--------|------|---------------|
| 独立董事姓名 | 本报告期应参加董事会次数 | 现场出席次数 | 以通讯方式参加次数 | 委托出席次数 | 缺席次数 | 是否连续两次未亲自参加会议 |
| 耿兆林 | 5 | 2 | 3 | 0 | 0 | 否 |
| 王竹泉 | 5 | 2 | 3 | 0 | 0 | 否 |
| 肖 微 | 5 | 2 | 3 | 0 | 0 | 否 |
| 王仕刚 | 5 | 2 | 3 | 0 | 0 | 否 |
| 独立董事列席股东大会次数 | | 1 | | | | |

连续两次未亲自出席董事会的说明

无。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是 否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

3、独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

独立董事对公司投资项目进行了现场检查，建议公司适当控制工程实施进度，加强项目审计，严格资本开支项目预算，适当推进有关项目投资进度，公司采纳了相关建议，采取了切实有效措施，较好地保证了各投资项目建设进度，审减了部分项目投资额。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

1、董事会审计委员会履职情况汇总报告

(1) 2012年3月30日，在年审会计师出具审计初步意见后，独立董事代表审计委员会于与年审注册会计师进行沟通，形成书面意见：“我们与审计公司2011年年报的年审会计师进行了充分沟通，年审会计师向我们详细说明了审计过程中发现的问题及应进行调整的事项，以及年审过程发现的提请关注的控制风险；我们注意到公司已将需调整事项按年审会计师调整意见作了调整。根据我们与年审会计师的交流结果和公司管理层向我们汇报的本年度生产经营情况及重大事项的进展情况，我们认为：对公司经安永华明会计师事务所初步审定的2011年度财务会计报表及其出具的初步审计意见无异议”。

(2) 2012年4月18日，审计委员会审议并通过了安永华明会计师事务所出具的《2011年度审计报告》、关于2011年度利润分配的预案、关于续聘会计师事务所的议案、《2011年度公司内部控制自我评价报告》、《审计委员会年报工作制度》。

全体委员一致同意将上述议案提交公司第五届董事会十次会议审议。

会议认为：

①安永华明会计师事务所对公司2011年度财务报表出具的无保留意见的审计报告，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。2011年度，公司保持了良好的财务状况，并延续了较快的发展势头。

②公司提出的利润分配预案比较合理，即考虑到股东的利益，又兼顾了公司的中长期发展。

③公司《2011年度内部控制自我评价报告》，真实客观地反映了公司内部控制的现状，基本能够保证公司政策的有效执行和公司战略目标的实现。但为了更好地应对经营环境可能发生的变化，公司内部控制制度尚需要根据财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制配套指引》，以及中国证监会山东监管局《关于做好山东辖区主板上市公司内部控制规范实施工作的监管通函》的要求，对公司现有内部控制制度进行规范和完善。

④安永华明会计师事务所在对公司2011年度财务报告审计过程中，认真履行审计职责，严格实施了审计计划，审计证据充分，及时出具了恰当的审计意见；提议公司2012年度续聘安永华明会计师事务所为本公司的审计师，聘期1年，年度审计费用为人民币170万元。

⑤《审计委员会年报工作制度》符合国家有关法律法规及部门规章的规定，有利于规范和加强审计委员会年报工作，提高信息披露质量。

(3)2012年8月3日，审计委员会审议并通过了2012年半年度报告和关于2012年半年度利润分配的议案。会议认为：

①公司2012度半年度财务报表真实、客观、准确地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量情况。

②因公司6月中旬实施完2011年度利润分配方案，因此提出对2012年半年度利润不再进行分配，亦不进行公积金转增股本，而将上半年实现的净利润转至年终一并分配。委员们认为该建议比较合理。

③全体委员一致同意将上述议案提交公司第五届董事会第十二次会议审议。

(4)2012年12月30日，审计委员会与年审会计师一起讨论了《公司2012年审计计划书》，协商确定了2012年财务报告审计工作的时间安排。审计委员会督促年审会计师严格按照2012年审计计划实施审计工作，在约定时间内提交审计报告。

2、董事会薪酬委员会履职情况汇总报告

公司董事会下设薪酬委员会，负责对在公司领取薪酬的董事及高级管理人员进行经济责任考核，审查公司董事和高级管理人员的薪酬政策与方案。

2012年4月18日，董事会薪酬委员会审议通过了《关于公司高管人员2011年度绩效考核结果的议案》，认为公司提交会议审议的《关于公司高管人员2011年度绩效考核结果的议案》，符合公司第四届董事会二十次会议通过的《关于公司高层管理人员激励方案》中所规定的考核办法。全体委员一致同意将上述议案提交公司第五届董事会十次会议审议。

报告期内，董事会薪酬委员会还对2011年度在公司领取薪酬的董事和高级管理人员的薪酬兑现情况进行了审核，认为：公司董事、监事和高级管理人员在公司领取的报酬严格按照公司经济责任考核制度进行考核、兑现，公司所披露的报酬与实际发放情况相符。

五、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

六、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

1、人员方面：本公司总经理、副总经理、其他高管人员均不在控股股东单位兼任行政职务，且均在本公司领取报酬；本公司在人员调动、劳动合同签订及调整变更等方面做到了独立运行，拥有独立完整的劳动、人事及工资管理体系。2、资产方面：本公司与控股股东在实物资产和商标、工业产权及非专利技术等无形资产方面界定清楚，法律手续完备，本公司作为独立的法人依法自主经营；本公司没有以其资产为股东或个人债务以及其他法人或自然人提供任何形式的担保。报告期内，控股股东烟台张裕集团有限公司已将其此前拥有的“黄金冰谷”、“爱斐堡”、“爱菲堡”、“爱斐”和“AFIP”商标无偿转让给本公司；该等转让已获国家工商行政管理总局商标局核准。但由于历史遗留问题，本公司的资产尚不够完整，部分商标和专利等无形资产的所有权仍为控股股东所有。本公司将与控股股东一起努力，在公司力所能及和不影响公司及股东利益的情况下，逐步解决这些遗留问题。3、财务方面：本公司设有独立的财务部门、财务负责人和财务会计工作人员，有完整、独立和规范运作的财务核算体系，并开设了独立的银行账户，依法独立纳税，独立缴纳职工保险基金，财务人员均未在关联公司兼职，能够独立做出财务决策。公司设有独立的审计部门，专门负责公司内部审计工作。4、机构独立方面：本公司设立了健全的组织机构体系，董事会、监事会等内部机构独立运作，不存在与控股股东职能部门之间的从属关系。公司有独立的生产经营和办公机构，所有职能部门均独立行使职权，独立开展生产经营活动。5、业务方面：本公司业务独立于控股股东，拥有完整独立的技术研发、财务核算、劳动人事、质量管理、原材料采购、产品生产和销售系统，具有自主经营能力，不存在委托控股股东代购代销的问题，也不存在与控股股东之间的同业竞争。

七、同业竞争情况

公司与控投股东和实施控制人之间没有出现违反同业竞争承诺的情况。

八、高级管理人员的考评及激励情况

本公司已建立起比较完善的高级管理人员绩效评价体系，建立了薪酬与公司绩效和个人业绩相联系的相关激励机制。董事会下设薪酬委员会，负责薪酬政策的制定、薪酬方案的审定，并依据公司年度经营计划目标，对公司高级管理人员及其所负责的单位或部门进行经营业绩和管理指标的考核，并以此作为奖惩依据。报告期内，由于未完成年初董事会审议通过的全年经营计划，高管薪酬总额较上年下降 3.63%。

第九节 内部控制

一、内部控制建设情况

报告期内，公司按照财政部《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的有关规定，积极开展内部控制建设工作，根据外部环境变化及内部管理要求，制定和实施了内部控制规范实施工作方案。具体情况如下：

1、公司在 2012 年 3 月 27 日召开 2012 年第一次临时董事会，审议通过了《内部控制规范实施方案》，方案内容在《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)上进行了披露。

2、2012 年 4 月 25 日，公司建立了以孙利强董事长为组长的内部控制建设工作领导小组、以周洪江总经理为组长的内部控制建设工作小组、财务负责人姜建勋为组长的内部控制建设实施小组和以监事张虹霞为组长的内部控制建设监督评价小组，明确了各自职责。公司开始正式进入内部控制规范实施工作的组织落实阶段。

3、2012 年 5 月 4 日—7 日，公司召开内部控制规范实施动员大会，采用讨论、培训、演示等多种形式，对各职能部门、各分公司、各子公司的相关领导、财务人员和其他管理人员进行内控培训。在聘请的内部控制建设专业人士协助下，公司就内部控制规范实施工作的重要性进行了宣传，对企业内部控制评估、企业风险评估方法等知识进行了系统培训、对实施方案及工作计划进行了深入细致地讲解，使公司管理层和核心骨干人员充分认识到内控体系规范建设的重要性、必要性和紧迫性；确定了各单位和部门参与本项工作的协助人员。

4、2012 年 5 月 17 日—6 月 20 日，按照内部控制基本规范和配套指引，从公司治理结构、战略管理、风险评估体系、反舞弊、人力资源管理、预算管理体系、绩效考核及报告、监控管理等 8 个方面；以及销售流程、采购流程、存货及库存管理流程、资金管理流程、费用管理流程、税务管理流程、人力资源管理流程、固定资产及无形资产管理流程、财务核算及结算报告流程、IT 系统控制及系统自动控制流程等 10 个流程为侧重，通过内部控制问卷调查、访谈、流程描述、穿行测试，绘制风险控制矩阵等方法，对公司现行内控制度及实施情况进行了全面梳理，确定各个重要业务流程优先控制的风险点，发现了 13 处公司层面的控制缺陷、27 处流程层面的控制缺陷，形成了内部控制缺陷汇总表等内部控制有效性测试文档，并根据不同情况制定了改进措施。

5、2012 年 6 月 20 日—2012 年 8 月 31 日，公司结合当前实际情况，根据内控整改建议，对存在的缺陷进行整改。各职能部门、各分公司、各子公司根据整改方案，落实内控制度的补充和修订，机构、人员和岗位的调整等工作。内部控制建设工作领导小组对相关单位和人员进行了整改督促。

6、检查整改效果。2012 年 9 月 1 日—12 月 31 日，企审部牵头组织内控规范工作小组成员、各职能部门负责人等，检查了内控缺陷整改情况和效果。

7、内控实施效果：自 2012 年内控体系建设工作启动以来，公司有计划、有步骤地进行内控体系规范建设工作，为了整改所发现问题，消除内控薄弱环节，公司制定了《内幕信息知情人登记管理制度》、《外部信息使用人管理制度》、《关于公司领导联系点城市的工作责任意见》、《酒庄总经理绿化工作、自有葡萄基地、合同型基地责任制考核要点》、《关于烟台基地发展政策的责任落实意见》、《烟台合同型基地专业大户及重点村葡萄奖励政策》、《张裕公司关于扶持专业大户、重点村发展葡萄基地的意见》、《自营基地建设方案编制意见》、《今冬明春基地主要工作》、《张裕公司关于酿酒师跟踪基地管理的决定》和《关于在集团公司范围内全面开展创新工作的决定》等一系列新的规章制度，使公司内控体系更好地适应了生产经营需要。

二、董事会关于内部控制责任的声明

企业内部控制是一项长期而复杂的系统工程，由于其固有的局限性、内外部环境 and 政策法规不断变化，可能会导致原有控制措施不适用或出现偏差，公司董事会将按照国家法律法规和证券监管部门的要求，不断完善内部控制规章制度，推进内部控制各项工作的不断深化，为财务报告的真实、完整，以及公司战略、经营目标的实现提供合理保障。董事会对公司各项内部控制制度建设的完整性、合理性承担主要责任，公司经营管理层对内控制度的执行承担主要责任。

三、建立财务报告内部控制的依据

公司根据《会计法》、《企业会计准则》、《内部控制制度》及监管部门的相关规范性文件的规定，制定了《财务报告内部控制制度》，本年度公司的财务报告内部控制没有重大缺陷。

四、内部控制自我评价报告

| | |
|--|---------------------------|
| 内部控制自我评价报告中报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况 | |
| <p>公司董事会认为，尽管公司内部控制制度可能由于经营业务进一步发展，内外环境与法律法规的变化，以及管理要求的提高，还需不断规范和完善。但公司目前已建立了较为完善的内部控制制度，并得到了有效执行，保证了业务活动的有序、高效进行，保护了资产的安全、完整，能有效防止、发现和纠正重大错误与舞弊，保证了会计资料的真实、准确、合法、完整；总体上看，公司现有内部控制制度设计较为合理，运行有效，公司在 2012 年重要控制活动方面不存在重大缺陷。</p> | |
| 内部控制自我评价报告全文披露日期 | 2013 年 04 月 19 日 |
| 内部控制自我评价报告全文披露索引 | 巨潮咨询网 (www.cninfo.com.cn) |

五、内部控制审计报告

适用 不适用

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是 否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是 否

六、年度报告重大差错责任追究制度的建立与执行情况

公司《年报报告重大差错责任追究制度》已于 2011 年 4 月 7 日经第五届董事会第四次会议审议通过并得到了严格执行。报告期内，公司编制和披露的《2011 年年度报告》和《2012 年半年度报告》没有出现重大差错。

第十节 财务报告

一、审计报告

| | |
|----------|------------------------------|
| 审计意见类型 | 标准无保留审计意见 |
| 审计报告签署日期 | 2013 年 04 月 19 日 |
| 审计机构名称 | 安永华明会计师事务所 |
| 审计报告文号 | 安永华明(2013)审字第 60652799_A01 号 |

审计报告

安永华明(2013)审字第60652799_A01号

烟台张裕葡萄酒股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的烟台张裕葡萄酒股份有限公司的财务报表,包括2012年12月31日的合并及公司的资产负债表,2012年度合并及公司的利润表、股东权益变动表和现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是烟台张裕葡萄酒股份有限公司管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序,以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断,包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序,但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性,以及评价财务报表的总体列报。

我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

审计报告(续)

安永华明(2013)审字第60652799_A01号

三、 审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了烟台张裕葡萄酒股份有限公司2012年12月31日的合并及公司财务状况以及2012年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：张明益

中国 北京

中国注册会计师：马 越

2013年4月17日

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
合并资产负债表
2012年12月31日
人民币元

| 资产 | 附注五 | 2012年 | 2011年 |
|--------------|-----|----------------------|----------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | 1 | 2,227,470,828 | 2,532,967,197 |
| 应收票据 | 2 | 92,635,701 | 56,268,482 |
| 应收账款 | 3 | 135,217,384 | 126,906,526 |
| 预付款项 | 4 | 44,294,482 | 77,252,611 |
| 应收利息 | 5 | 7,215,854 | 15,763,431 |
| 其他应收款 | 6 | 28,462,945 | 75,423,614 |
| 存货 | 7 | <u>2,268,621,441</u> | <u>1,755,964,582</u> |
| 流动资产合计 | | <u>4,803,918,635</u> | <u>4,640,546,443</u> |
| 非流动资产 | | | |
| 长期股权投资 | 8 | 5,000,000 | 5,000,000 |
| 固定资产 | 9 | 1,823,983,721 | 1,609,111,868 |
| 在建工程 | 10 | 832,828,689 | 406,353,081 |
| 无形资产 | 11 | 278,293,922 | 263,838,087 |
| 生物资产 | 12 | 39,681,580 | 42,355,441 |
| 长期待摊费用 | 13 | 160,871,860 | 148,429,436 |
| 递延所得税资产 | 14 | 150,376,138 | 175,528,938 |
| 其他非流动资产 | | <u>28,180,035</u> | <u>4,780,927</u> |
| 非流动资产合计 | | <u>3,319,215,945</u> | <u>2,655,397,778</u> |
| 资产总计 | | <u>8,123,134,580</u> | <u>7,295,944,221</u> |

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
合并资产负债表（续）
2012年12月31日
人民币元

| 负债及股东权益 | 附注五 | 2012年 | 2011年 |
|------------------|-----|-----------------------------|-----------------------------|
| 流动负债 | | | |
| 应付账款 | 16 | 324,881,168 | 229,920,729 |
| 预收款项 | 17 | 450,172,253 | 293,655,222 |
| 应付职工薪酬 | 18 | 140,484,927 | 188,274,937 |
| 应交税费 | 19 | 444,084,576 | 698,459,857 |
| 其他应付款 | 20 | 470,650,111 | 536,059,000 |
| 一年内到期的非流动负债 | 21 | 150,945,000 | 81,081,000 |
| 其他流动负债 | 22 | <u>8,090,382</u> | <u>4,744,074</u> |
| 流动负债合计 | | <u>1,989,308,417</u> | <u>2,032,194,819</u> |
| 非流动负债 | | | |
| 递延所得税负债 | 14 | 5,336,115 | 5,336,115 |
| 其他非流动负债 | 23 | <u>69,004,861</u> | <u>108,453,139</u> |
| 非流动负债合计 | | <u>74,340,976</u> | <u>113,789,254</u> |
| 负债总计 | | <u>2,063,649,393</u> | <u>2,145,984,073</u> |
| 股东权益 | | | |
| 股本 | 24 | 685,464,000 | 527,280,000 |
| 资本公积 | 25 | 562,139,042 | 562,139,042 |
| 盈余公积 | 26 | 342,732,000 | 295,942,630 |
| 未分配利润 | 27 | <u>4,322,769,136</u> | <u>3,628,279,989</u> |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 5,913,104,178 | 5,013,641,661 |
| 少数股东权益 | | <u>146,381,009</u> | <u>136,318,487</u> |
| 股东权益合计 | | <u>6,059,485,187</u> | <u>5,149,960,148</u> |
| 负债及股东权益总计 | | <u>8,123,134,580</u> | <u>7,295,944,221</u> |

财务报表由以下人士签署：

公司法定代表人：孙利强

主管会计工作负责人：冷斌

会计机构负责人：姜建勋

二零一三年四月十七日

二零一三年四月十七日

二零一三年四月十七日

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
合并利润表
2012年度
人民币元

| | 附注五 | 2012年 | 2011年 |
|-----------------|-----|----------------------|----------------------|
| 营业收入 | 29 | 5,643,530,553 | 6,027,549,212 |
| 减：营业成本 | 29 | 1,401,088,983 | 1,439,417,134 |
| 营业税金及附加 | 30 | 318,214,304 | 362,103,767 |
| 销售费用 | 31 | 1,449,224,163 | 1,503,492,226 |
| 管理费用 | 32 | 254,374,809 | 234,832,194 |
| 资产减值损失 | 33 | 2,777,648 | 14,364,887 |
| 加：财务收入 | 34 | 19,918,261 | 44,503,581 |
| 投资收益 | 35 | - | 52,122 |
| 营业利润 | | 2,237,768,907 | 2,517,894,707 |
| 加：营业外收入 | 36 | 35,378,260 | 26,578,054 |
| 减：营业外支出 | 37 | 2,971,409 | 4,819,518 |
| 其中：非流动资产处置损失 | | 2,581,199 | 775,064 |
| 利润总额 | | 2,270,175,758 | 2,539,653,243 |
| 减：所得税费用 | 38 | 569,247,641 | 632,444,511 |
| 净利润 | | <u>1,700,928,117</u> | <u>1,907,208,732</u> |
| 归属于母公司股东的净利润 | | <u>1,700,928,117</u> | <u>1,907,208,732</u> |
| 每股收益 | | | |
| 基本及稀释每股收益 | 39 | <u>2.48</u> | <u>2.78</u> |
| 综合收益总额 | | <u>1,700,928,117</u> | <u>1,907,208,732</u> |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | <u>1,700,928,117</u> | <u>1,907,208,732</u> |

烟台张裕葡萄酒股份有限公司
合并股东权益变动表
2012年度
人民币元

| | 2012年 | | | | | | |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|-----------------|----------------|--------------|----------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | | |
| 一、本年年初余额 | 527,280,000 | 562,139,042 | 295,942,630 | 3,628,279,989 | 5,013,641,661 | 136,318,487 | 5,149,960,148 |
| 二、本年增减变动金额 | | | | | | | |
| (一) 净利润 | - | - | - | 1,700,928,117 | 1,700,928,117 | - | 1,700,928,117 |
| 综合收益总额 | - | - | - | 1,700,928,117 | 1,700,928,117 | - | 1,700,928,117 |
| (二) 股东投入资本 | | | | | | | |
| 少数股东投入资本 | - | - | - | - | - | 10,062,522 | 10,062,522 |
| (三) 利润分配 | | | | | | | |
| 提取盈余公积 | - | - | 46,789,370 | (46,789,370) | - | - | - |
| 对所有者的分配 (附注五、27) | - | - | - | (801,465,600) | (801,465,600) | - | (801,465,600) |
| (四) 股东权益内部结转 | | | | | | | |
| 其他(附注五、24) | 158,184,000 | - | - | (158,184,000) | - | - | - |
| 三、本年年末余额 | 685,464,000 | 562,139,042 | 342,732,000 | 4,322,769,136 | 5,913,104,178 | 146,381,009 | 6,059,485,187 |
| | 2011年 | | | | | | |
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 盈余公积 | 未分配利润 | 小计 | | |
| 一、本年年初余额 | 527,280,000 | 557,222,454 | 295,942,630 | 2,459,263,257 | 3,839,708,341 | 156,436,954 | 3,996,145,295 |
| 二、本年增减变动金额 | | | | | | | |
| (一) 净利润 | - | - | - | 1,907,208,732 | 1,907,208,732 | - | 1,907,208,732 |
| 综合收益总额 | - | - | - | 1,907,208,732 | 1,907,208,732 | - | 1,907,208,732 |
| (二) 利润分配 | | | | | | | |
| 对所有者的分配 (附注五、27) | - | - | - | (738,192,000) | (738,192,000) | - | (738,192,000) |
| (三) 股东投入和减少资本 | | | | | | | |
| 少数股东投入资本 | - | - | - | - | - | 190,371 | 190,371 |
| 收购少数股东权益 | - | 4,916,588 | - | - | 4,916,588 | (20,308,838) | (15,392,250) |
| 三、本年年末余额 | 527,280,000 | 562,139,042 | 295,942,630 | 3,628,279,989 | 5,013,641,661 | 136,318,487 | 5,149,960,148 |

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
合并现金流量表
2012年度
人民币元

| | 附注五 | 2012年 | 2011年 |
|---------------------------|-----|------------------------|------------------------|
| 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 | | 6,775,549,780 | 8,020,168,162 |
| 收到的税费返还 | | 14,636,437 | 14,835,943 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | 40 | <u>40,051,912</u> | <u>108,456,913</u> |
| 经营活动现金流入小计 | | <u>6,830,238,129</u> | <u>8,143,461,018</u> |
| 购买商品、接收劳务支付的现金 | | (1,997,334,346) | (3,165,478,308) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | (409,261,052) | (389,160,880) |
| 支付的各项税费 | | (1,768,277,184) | (1,683,046,968) |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | 40 | <u>(1,353,324,225)</u> | <u>(1,400,052,755)</u> |
| 经营活动现金流出小计 | | <u>(5,528,196,807)</u> | <u>(6,637,738,911)</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 41 | <u>1,302,041,322</u> | <u>1,505,722,107</u> |
| 二、投资活动产生的现金流量 | | | |
| 收回三个月以上的定期存款 | | 1,273,844,720 | 219,562,493 |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 46,581,313 | 45,126,875 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | <u>2,094,333</u> | <u>11,898,259</u> |
| 投资活动现金流入小计 | | <u>1,322,520,366</u> | <u>276,587,627</u> |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | (870,164,926) | (766,332,806) |
| 购买三个月以上定期存款所支付的现金 | | (662,524,719) | (5,000,000) |
| 收购少数股东权益支付的现金 | | <u>-</u> | <u>(15,392,250)</u> |
| 投资活动现金流出小计 | | <u>(1,532,689,645)</u> | <u>(786,725,056)</u> |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | <u>(210,169,279)</u> | <u>(510,137,429)</u> |

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
合并现金流量表（续）
2012年度
人民币元

| | 附注 五 | 2012年 | 2011年 |
|-----------------------|---------|------------------------|------------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量 | | | |
| 子公司吸收少数股东投资收到的现金 | | 10,062,522 | 190,371 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | | <u>90,000,000</u> | <u>-</u> |
| 筹资活动现金流入小计 | | <u>100,062,522</u> | <u>190,371</u> |
| 分配股利、利润和偿付利息所支付的现金 | | (805,660,589) | (738,192,000) |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金 | | <u>(80,497,823)</u> | <u>-</u> |
| 筹资活动现金流出小计 | | <u>(886,158,412)</u> | <u>(738,192,000)</u> |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | <u>(786,095,890)</u> | <u>(738,001,629)</u> |
| 四、现金及现金等价物净增加额 | | | |
| 加：年初现金及现金等价物余额 | | 305,776,153 | 257,583,049 |
| | | <u>1,256,517,873</u> | <u>998,934,824</u> |
| 五、年末现金及现金等价物余额 | | | |
| | 41 | <u>1,562,294,026</u> | <u>1,256,517,873</u> |

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
 资产负债表
 2012年12月31日
 人民币元

| 资产 | 附注十一 | 2012年 | 2011年 |
|----------------|------|----------------------|----------------------|
| 流动资产 | | | |
| 货币资金 | | 1,090,260,851 | 1,568,184,564 |
| 应收票据 | | 1,450,000 | 25,779,768 |
| 应收账款 | 1 | 710,080 | 20,977,065 |
| 预付款项 | | 26,131,908 | 45,090,601 |
| 应收利息 | | 7,215,854 | 15,763,431 |
| 应收股利 | | 993,614,383 | 1,866,646,179 |
| 其他应收款 | 2 | 2,194,219,753 | 1,685,950,766 |
| 存货 | | <u>893,442,758</u> | <u>579,452,383</u> |
| 流动资产合计 | | <u>5,207,045,587</u> | <u>5,807,844,757</u> |
| 非流动资产 | | | |
| 长期股权投资 | 3 | 1,006,492,893 | 598,299,363 |
| 固定资产 | | 354,789,743 | 365,152,521 |
| 在建工程 | | 24,640,660 | 42,040,898 |
| 无形资产 | | 81,512,908 | 89,684,756 |
| 生物资产 | | 16,866,437 | 9,683,931 |
| 递延所得税资产 | | 19,517,202 | 31,337,829 |
| 其他非流动资产 | | <u>2,502,630</u> | <u>3,854,796</u> |
| 非流动资产合计 | | <u>1,506,322,473</u> | <u>1,140,054,094</u> |
| 资产总计 | | <u>6,713,368,060</u> | <u>6,947,898,851</u> |

烟台张裕葡萄酒股份有限公司
资产负债表（续）
2012年12月31日
人民币元

| <u>负债及股东权益</u> | 2012年 | 2011年 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 流动负债 | | |
| 应付账款 | 164,815,117 | 134,893,846 |
| 应付职工薪酬 | 80,144,533 | 97,418,899 |
| 应交税费 | 17,995,089 | 115,489,659 |
| 其他应付款 | 1,432,464,297 | 1,918,592,985 |
| 其他流动负债 | <u>1,856,337</u> | <u>828,000</u> |
| 流动负债合计 | <u>1,697,275,373</u> | <u>2,267,223,389</u> |
| 非流动负债 | | |
| 其他非流动负债 | <u>19,905,019</u> | <u>13,918,000</u> |
| 非流动负债合计 | <u>19,905,019</u> | <u>13,918,000</u> |
| 负债合计 | <u>1,717,180,392</u> | <u>2,281,141,389</u> |
| 股东权益 | | |
| 股本 | 附注五、24 685,464,000 | 527,280,000 |
| 资本公积 | 附注十一、4 557,222,454 | 557,222,454 |
| 盈余公积 | 附注五、26 342,732,000 | 295,942,630 |
| 未分配利润 | <u>3,410,769,214</u> | <u>3,286,312,378</u> |
| 股东权益合计 | <u>4,996,187,668</u> | <u>4,666,757,462</u> |
| 负债及股东权益总计 | <u>6,713,368,060</u> | <u>6,947,898,851</u> |

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
 利润表
 2012年度
 人民币元

| | 附注十一 | 2012年 | 2011年 |
|------------|------|----------------------|----------------------|
| 营业收入 | 5 | 1,776,979,032 | 1,864,033,002 |
| 减：营业成本 | 5 | 1,444,948,143 | 1,516,393,443 |
| 营业税金及附加 | | 175,240,595 | 203,595,724 |
| 管理费用 | | 126,120,749 | 103,293,450 |
| 资产减值损失 | | - | 3,120,600 |
| 加：财务收入 | | 24,834,687 | 42,257,079 |
| 投资收益 | 6 | <u>1,091,018,499</u> | <u>1,340,842,685</u> |
| 营业利润 | | 1,146,522,731 | 1,420,729,549 |
| 加：营业外收入 | | 2,141,698 | 6,853,437 |
| 减：营业外支出 | | <u>2,434,516</u> | <u>757,865</u> |
| 利润总额 | | 1,146,229,913 | 1,426,825,121 |
| 减：所得税费用 | | <u>15,334,107</u> | <u>17,734,345</u> |
| 净利润 | | <u>1,130,895,806</u> | <u>1,409,090,776</u> |
| 综合收益总额 | | <u>1,130,895,806</u> | <u>1,409,090,776</u> |

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
现金流量表
2012年度
人民币元

| | 附注十一 | 2012年 | 2011年 |
|-------------------------------|------|------------------------|------------------------|
| 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 | | 2,190,406,491 | 2,204,885,626 |
| 收到的其他与经营活动有关的现金 | | <u>8,085,071</u> | <u>3,414,003</u> |
| 经营活动现金流入小计 | | <u>2,198,491,562</u> | <u>2,208,299,629</u> |
| 购买商品、接收劳务支付的现金 | | (1,930,252,146) | (1,889,029,729) |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | (147,607,346) | (106,908,222) |
| 支付的各种税费 | | (335,467,847) | (285,074,377) |
| 支付的其他与经营活动有关的现金 | | <u>(1,026,816,523)</u> | <u>(423,823,656)</u> |
| 经营活动现金流出小计 | | <u>(3,440,143,862)</u> | <u>(2,704,835,984)</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 7 | <u>(1,241,652,300)</u> | <u>(496,536,355)</u> |
| 二、投资活动产生的现金流量: | | | |
| 收回三个月以上的定期存款 | | 1,268,844,720 | 219,562,493 |
| 取得投资收益所收到的现金 | | 2,003,196,895 | 1,278,509,420 |
| 处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金净额 | | <u>6,647,026</u> | <u>6,856,964</u> |
| 投资活动现金流入小计 | | <u>3,278,688,641</u> | <u>1,504,928,877</u> |
| 购建固定资产、无形资产和 其他长期资产所支付的现金 | | (36,503,683) | (114,692,238) |
| 购买三个月以上的定期存款支付的 现金 | | (662,524,719) | - |
| 收购少数股东权益所支付的现金 | | - | (15,392,250) |
| 对子公司追加投资所支付的现金 | | <u>(408,193,530)</u> | <u>(251,000,000)</u> |
| 投资活动现金流出小计 | | <u>(1,107,221,932)</u> | <u>(381,084,488)</u> |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | <u>2,171,466,709</u> | <u>1,123,844,389</u> |

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
现金流量表（续）
2012年度
人民币元

| | 附注十一 | 2012年 | 2011年 |
|---------------------|------|--------------------|--------------------|
| 三、筹资活动产生的现金流量: | | | |
| 分配股利和偿付利息所支付的现金 | | (801,465,600) | (738,192,000) |
| 筹资活动现金流出小计 | | (801,465,600) | (738,192,000) |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | (801,465,600) | (738,192,000) |
| 四、现金及现金等价物净增加/(减少)额 | | 128,348,809 | (110,883,966) |
| 加：年初现金及现金等价物金额 | 8 | <u>296,735,240</u> | <u>407,619,206</u> |
| 五、年末现金及现金等价物余额 | 8 | <u>425,084,049</u> | <u>296,735,240</u> |

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
财务报表附注
2012年12月31日
人民币元

一、本集团基本情况

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司（“本公司”）是依据中华人民共和国（“中国”）《公司法》由发起人烟台张裕集团有限公司（“总公司”）以其拥有的有关经营酒类业务的资产及负债进行合并重组并改制而成的股份有限公司。本公司及子公司（“本集团”）从事葡萄酒、白兰地、香槟的生产和销售。

本公司经由山东省人民政府于1997年4月10日发出的鲁政字[1997]119号文批准改制为股份有限公司，并经国务院证券管理委员会证委发[1997]52号文批准发行88,000,000股境内上市外资股（“B股”），于1997年9月23日在深圳证券交易所上市交易。于1997年9月18日，本公司获得山东省工商行政管理局签发的企业法人营业执照[26718011-9]号。

经中国证券监督管理委员会证监字[2000]148号文核准，本公司于2000年10月向中国投资者发行32,000,000股境内上市人民币普通股（“A股”）。本公司的A股于2000年10月26日在深圳证券交易所上市交易。

本公司在2006年2月发布了关于公司股权分置改革的通知，依照此通知，总公司在2006年3月将其持有的13,977,600股股票转让给了本公司的普通股股东。股权转让后，总公司的控股比例从53.8%降低到了50.4%。

本公司在2012年6月以2011年12月31日公司总股本527,280,000为基数，向全体股东每10股送3股，合计增加股本158,184,000股。截至2012年12月31日，本公司累计发行股本总数685,464,000股，详见附注五、24。

本集团的母公司为于中国成立的总公司，最终实际控制人为烟台市国资委、意大利伊利瓦萨隆诺投资公司、国际金融公司和烟台裕华投资发展有限公司四方共同控制。

本财务报表业经本公司董事会于2013年4月17日决议批准。根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

烟台张裕葡萄酒股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

二、重要会计政策和会计估计

1. 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则—基本准则》和38项具体会计准则、其后颁布的应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2012年12月31日的财务状况以及2012年度的经营成果和现金流量。

3. 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

4. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

5. 企业合并

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

二、重要会计政策和会计估计（续）

5. 企业合并（续）

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价及原制度资本公积转入的余额，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

二、重要会计政策和会计估计（续）

6. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司截至2012年12月31日止年度的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的余额、交易和未实现损益及股利于合并时全额抵消。

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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。不丧失控制权情况下少数股东权益发生变化作为权益性交易。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

7. 现金及现金等价物

现金，是指本集团的库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

烟台张裕葡萄酒股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

8. 应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

于资产负债表日，本集团对应收账款及其他应收款账面余额高于人民币3,000,000元的单项金额单独进行减值准备测试，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，计提减值准备。

(2) 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

对单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项，当有客观证据表明本集团将无法按原有条款收回款项时，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，计提减值准备。

9. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。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，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 存货

存货包括原材料、在产品和库存商品。

存货按照成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。

二、重要会计政策和会计估计（续）

10. 存货（续）

收获之后的农产品，应当按照《企业会计准则第1号——存货》处理。

存货的盘存制度采用永续盘存制。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时原材料按类别计提，产成品按单个存货项目计提。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，合并计提存货跌价准备。

11. 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。对于企业合并形成的长期股权投资，通过同一控制下的企业合并取得的，以取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为初始投资成本；通过非同一控制下的企业合并取得的，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及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作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；投资者投入的，以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。

本集团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，采用成本法核算。本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

烟台张裕葡萄酒股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

11. 长期股权投资（续）

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，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，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

本集团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。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。重大影响，是指对一个企业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。

采用权益法时，长期股权投资的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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的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成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，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。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行企业会计准则之前已经持有的对联营企业及合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以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，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的部分按相应的比例转入当期损益。

对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、19。在活跃市场没有报价且公允价值不能可靠计量的其他长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、18。

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

12. 生物资产

本集团生物资产为葡萄树。

生物资产同时满足下列条件的予以确认：

- (1) 企业因过去的交易或者事项而拥有或控制该生物资产；
- (2) 与该生物资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (3) 该生物资产的成本能够可靠地计量。

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产按照成本进行初始计量。

本集团对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，应当按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。生产性生物资产采用年限平均法计提折旧。生产性生物资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

| 资产类别 | 折旧年限 | 残值率（%） | 年折旧率 |
|------|------|--------|------|
| 葡萄树 | 20年 | - | 5% |

资产负债表日对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可回收金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可回收金额低于账面的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原有计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

本集团在每年年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。收获之后的农产品，按照《企业会计准则第1号-存货》处理。

生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

烟台张裕葡萄酒股份有限公司

财务报表附注（续）

2012年12月31日

人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

13. 固定资产

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款，相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

| | 使用寿命 | 预计净残值率 | 年折旧率 |
|--------|--------|--------|------------|
| 房屋及建筑物 | 30-40年 | 5%-40% | 2%-3.2% |
| 机器设备 | 10-20年 | 5% | 4.8%-9.5% |
| 运输工具 | 6-12年 | 5% | 7.9%-15.8% |

固定资产的各组成部分具有不同使用寿命或者以不同方式为企业提供经济利益的，适用不同折旧率。

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

固定资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、19。

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

14. 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、19。

15. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、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。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指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。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

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，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定；
- (2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

16. 无形资产

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

| | 使用寿命 |
|-------|------|
| 土地使用权 | 50年 |
| 软件使用权 | 5年 |

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权和建筑物分别作为无形资产和固定资产核算。外购土地及建筑物支付的价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

无形资产减值测试方法及减值准备计提方法，详见附注二、19。

17. 长期待摊费用

长期待摊费采用直线法摊销，摊销期如下：

| | 摊销期 |
|-------|-----|
| 土地征地费 | 50年 |
| 土地租赁费 | 50年 |
| 绿化费 | 5年 |
| 其他 | 50年 |

烟台张裕葡萄酒股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

18. 金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

金融工具的确认和终止确认

本集团于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分）：

- (1) 收取金融资产现金流量的权利届满；
- (2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手”协议下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或者现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以及贷款和应收款项。本集团在初始确认时确定金融资产的分类。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，贷款和应收款项相关交易费用计入其初始确认金额。

烟台张裕葡萄酒股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

18. 金融工具（续）

金融资产的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：取得该金融资产的目的是为了在短期内出售；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；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为其他金融负债。本集团在初始确认时确定金融负债的分类，相关交易费用计入其初始确认金额

对于其他金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

二、重要会计政策和会计估计（续）

18. 金融工具（续）

金融工具的公允价值

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值，估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

金融资产减值

本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率（即初始确认时计算确定的实际利率）折现确定，并考虑相关担保物的价值。对于浮动利率，在计算未来现金流量现值时采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试或单独进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

烟台张裕葡萄酒股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

18. 金融工具（续）

金融资产减值（续）

以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与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。发生的减值损失一经确认，不再转回。

按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》规定的成本法核算的、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，其减值也按照上述原则处理。

金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

19. 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产、按成本法核算的在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以及生物资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

19. 资产减值（续）

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

20. 预计负债

除企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

烟台张裕葡萄酒股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

21. 收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

销售商品收入

本集团已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，并不再对该商品保留通常与所有权相联系的继续管理权和实施有效控制，且相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量，确认为收入的实现。销售商品收入金额，按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外；合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定。

提供劳务收入

于资产负债表日，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，按完工百分比法确认提供劳务收入；否则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认收入。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：收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，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。

利息收入

按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率确认。

22. 租赁

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为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

23. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。对于资产负债表日后1年以上到期的，如果折现的影响金额重大，则以其现值列示。

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险、医疗保险、失业保险等社会保险费和住房公积金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

对于本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本集团已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

对职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本集团将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合上述辞退福利计划确认条件时，确认为应付职工薪酬，计入当期损益。

24. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

25. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

二、重要会计政策和会计估计（续）

25. 所得税（续）

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且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) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且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) 对于与子公司、合营企业及联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：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

如果拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

26. 政府补助

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

27. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

28. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断和估计，这些判断和估计会影响收入、费用、资产和负债的报告金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

会计估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

折旧

如附注二、13所述，本集团对固定资产在考虑其残值后，在预计可使用年限内按直线法计提折旧。本集团定期审阅预计可使用年限，以决定将计入每个报告期的折旧费用数额。预计可使用年限是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧费用进行调整。

二、重要会计政策和会计估计（续）

28. 重大会计判断和估计（续）

会计估计的不确定性（续）

无形资产的可使用寿命

无形资产的预计可使用寿命，以过去性质及功能相似的无形资产的实际使用寿命为基础，按照历史经验施行估计，并考虑该些无形资产适用的合同性权利或其他法定权利的期限。

如果该些无形资产的可使用寿命缩短或延长，则对于可使用寿命有限的无形资产，应改变其摊销年限；对于可使用寿命不确定的无形资产，如果有证据表明其使用寿命是有限的，应当估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的处理原则进行处理。

生物资产减值

如附注二、12所述，本集团于资产负债日对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。上述可变现净值和可收回金额，分别按照《企业会计准则第1号——存货》和《企业会计准则第8号——资产减值》确定。

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

二、重要会计政策和会计估计（续）

28. 重大会计判断和估计（续）

会计估计的不确定性（续）

长期资产减值

如附注二、19所述，本集团定期对长期资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产（或资产组）的公允价值减去处置费用后的净额与资产（或资产组）预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本集团难以获得资产（或资产组）的公开市价，因此难以准确估计资产的公允价值。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有容易可供使用的资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

应收款项的坏账准备

应收款项的坏账准备由管理层根据会影响应收款项回收的客观证据（如债务人破产或出现严重财政困难的可能性）确定。管理层将会于每年年末重新估计坏账准备。

以可变现净值为基础计提的存货跌价准备

本集团根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。本集团将于每年年末对存货是否陈旧和滞销、可变现净值是否低于存货成本进行重新估计。

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

三、税项

1. 主要税种及税率

| | |
|---------|--|
| 增值税 | - 应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。 |
| 消费税 | - 本集团按应税收入的10%-20%计缴消费税。 |
| 营业税 | - 应税收入的5%计缴营业税。 |
| 城市维护建设税 | - 按实际缴纳的流转税的7%缴纳。 |
| 企业所得税 | - 企业所得税按应纳税所得额的25%计缴。 |

2. 税收优惠及批文

本公司的子公司宁夏张裕葡萄种植有限公司是位于宁夏回族自治区永宁县从事葡萄种植的企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的有关规定，享受葡萄种植所得免征企业所得税的优惠政策。

本公司的子公司新疆天珠葡萄酒业有限公司是位于新疆维吾尔自治区石河子市从事生产销售葡萄原酒的企业，根据《关于公布新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税[2011]60号）和《关于促进农产品加工业发展有关财税政策的通知》（新政发[2010]105号）有关规定，享受企业所得税优惠政策，自取得第一笔生产经营收入所属年度起，2012年至2015年，享受企业所得税优惠税率15%基础上免征企业所得税地方分享部分，本年度适用税率为9%。

本公司的子公司新疆巴保男爵酒庄有限公司是位于新疆维吾尔自治区石河子市从事生产销售葡萄原酒的企业，根据《关于公布新疆困难地区重点鼓励发展产业企业所得税优惠目录（试行）的通知》（财税[2011]60号）和《关于促进农产品加工业发展有关财税政策的通知》（新政发[2010]105号）有关规定，享受企业所得税优惠政策，自取得第一笔生产经营收入所属年度起，2011年至2015年，享受企业所得税优惠税率15%基础上免征企业所得税地方分享部分，本年度适用税率为9%。

烟台张裕葡萄酒股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围

1. 子公司情况（包括通过子公司间接持有的子公司）

| 被投资单位全称 | 注册成立日期及地点 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 组织机构代码 |
|---------------------------------------|------------------------------|------------|------|--------------|---|-------------|
| 非同一控制下企业合并取得的子公司: | | | | | | |
| 新疆天珠葡萄酒业有限公司 （“新疆天珠”）(a) | 2006年4月11日 中国新疆维吾尔自治区石河子市 | 周洪江 | 制造业 | 75,000,000 元 | 生产及出售酒类 产品 | 787 604 261 |
| 通过设立或投资等方式取得的子公司: | | | | | | |
| 烟台张裕葡萄酒汽车运输 有限公司（“运输公 司”） | 1992年12月1日 中国山东省烟台市 | 张里贤 | 运输业 | 300,000 元 | 汽车运输服务 | 165 031 729 |
| 北京张裕酒业营销有限责任 公司（“北京配售”） | 1998年7月14日 中国北京市 | 孙健 | 销售 | 1,000,000 元 | 出售酒类产品 | 634 377 029 |
| 烟台麒麟包装有限公司 （“麒麟包装”）(b) | 1999年9月29日 中国山东省烟台市 | 杨明 | 制造业 | 15,410,000 元 | 生产包装材料 | 863 052 455 |
| 烟台张裕卡斯特酒庄有限公 司（“张裕酒庄”）(c) | 2001年9月3日 中国山东省烟台市 | 孙利强 | 制造业 | 5,000,000 美元 | 生产及出售葡萄 酒 | 730 682 613 |
| 张裕（泾阳）葡萄酒有限 公司（“泾阳酿酒”） | 2001年12月5日 中国陕西省泾阳县 | 魏滨生 | 制造业 | 1,000,000 元 | 生产及出售葡萄 酒 | 732 663 643 |
| 烟台张裕葡萄酒销售有限 公司（“销售公司”） | 2001年12月24日 中国山东省烟台市 | 姜华 | 销售 | 8,000,000 元 | 出售酒类产品 | 746 576 380 |
| 廊坊开发区卡斯特-张裕酿 酒有限公司（“廊坊卡斯 特”）(d) | 2002年3月1日 中国河北省廊坊市 | 阿兰·卡斯 特 | 制造业 | 6,108,818 美元 | 生产及出售酒类 产品 | 735 624 56X |
| 张裕（泾阳）葡萄酒销售 有限公司（“泾阳销售”） | 2002年4月8日 中国陕西省泾阳县 | 魏滨生 | 销售 | 1,000,000 元 | 出售酒类产品 | 735 379 154 |
| 廊坊张裕葡萄酒销售有限 公司（“廊坊销售”） | 2002年4月19日 中国河北省廊坊市 | 刘万强 | 销售 | 1,000,000 元 | 出售酒类产品 | 737 388 150 |
| 上海张裕酒业营销有限公司 （“上海营销”） | 2003年4月28日 中国上海市 | 周洪江 | 销售 | 1,000,000 元 | 出售酒类产品 | 749 571 075 |
| 北京张裕爱斐堡生态农业开 发有限公司（“农业开发”） | 2011年11月8日 北京市密云县 | 孙洪波 | 销售 | 1,000,000 元 | 种植水果，花 卉，油料作物； 饲养家禽；销售 新鲜水果、未经 加工的干果、坚 果；旅游资源开 发；技术咨询 | 585 851 395 |

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

| 被投资单位全称 | 注册成立日期及地点 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 组织机构代码 |
|------------------------------|-----------------------------|------|------|--------------|-------------------------|-------------|
| 北京张裕爱斐堡国际酒庄有限公司（“北京酒庄”）(e) | 2005年10月27日 中国北京市 | 孙利强 | 制造业 | 110,000,000元 | 生产及出售酒类产品 | 780 953 469 |
| 烟台张裕酒业销售有限公司（“酒业销售”） | 2006年1月9日 中国山东省烟台市 | 姜华 | 销售 | 5,000,000元 | 出售酒类产品 | 783 487 627 |
| 烟台张裕先锋国际酒庄有限公司（“先锋国际”） | 2005年9月29日 中国山东省烟台市 | 周洪江 | 销售 | 5,000,000元 | 进出口货物和技术 | 780 766 161 |
| 杭州昌裕酒类销售有限公司（“杭州昌裕”） | 2006年6月14日 中国浙江省杭州市 | 姜华 | 销售 | 500,000元 | 批发零售定型包装食品 | 788 283 631 |
| 宁夏张裕葡萄种植有限公司（“宁夏种植”） | 2006年4月28日 中国宁夏回族自治区银川市 | 邵春生 | 种植业 | 1,000,000元 | 葡萄种植及收购 | 788 200 410 |
| 桓仁张裕葡萄酒民族酒业销售有限公司（“民族酒业”） | 2006年11月16日 中国辽宁省桓仁满族自治县 | 冷斌 | 销售 | 2,000,000元 | 批发零售酒类产品 | 794 822 179 |
| 辽宁张裕冰酒庄有限公司（“冰酒庄”）(f) | 2003年4月3日 中国辽宁省本溪市 | 周洪江 | 制造业 | 26,300,000元 | 生产及出售冰葡萄酒 | 747 128 301 |
| 烟台开发区张裕商贸有限公司（“开发区商贸”） | 2006年12月4日 中国山东省烟台市 | 周洪江 | 销售 | 5,000,000元 | 批发零售酒类产品 | 796 183 411 |
| 深圳张裕酒业营销有限公司（“深圳营销”） | 2007年7月17日 中国深圳市福田区 | 林朴 | 销售 | 500,000元 | 批发零售酒类产品 | 664 195 20X |
| 烟台福山区张裕商贸有限公司（“福山商贸”） | 2007年3月27日 中国山东省烟台市 | 周洪江 | 销售 | 5,000,000元 | 批发零售酒类产品 | 660 176 044 |
| 北京张裕爱斐堡国际会议中心有限公司（“会议中心”）(g) | 2007年12月4日 中国北京市密云区 | 孙洪波 | 服务业 | 500,000元 | 会议服务，餐饮，住宿，旅游及纪念品销售 | 669 926 112 |
| 北京张裕爱斐堡旅游文化有限公司（“爱斐堡旅游”）(h) | 2008年6月4日 中国北京市密云区 | 刘世禄 | 旅游业 | 500,000元 | 旅游文化交流，旅游资源开发，会议服务 | 676 627 372 |
| 张裕（宁夏）葡萄酒有限公司（“宁夏酿酒”） | 2008年4月25日 银川经济技术开发区 | 李记明 | 制造业 | 1,000,000元 | 生产及销售葡萄酒，包装物；葡萄种植，加工，收购 | 670 408 275 |

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司

财务报表附注（续）

2012年12月31日

人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

| 被投资单位全称 | 注册成立日期及地点 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 经营范围 | 组织机构代码 |
|----------------------------|----------------------------------|------|-----------|--------------|---|-------------|
| 烟台张裕丁洛特酒庄有限公司（“丁洛特酒庄”） | 2008年11月26日 烟台开发区 | 刘全 | 批发零售 | 80,000,000元 | 预包装食品 | 683 222 859 |
| 张裕（青铜峡）酒业销售有限公司（“青铜峡销售”） | 2009年11月17日 中国宁夏回族自治区青铜峡市 | 刘玉泉 | 销售 | 500,000元 | 葡萄酒批发零售及商务代理 | 694 334 151 |
| 新疆张裕巴保男爵酒庄有限公司（“石河子酒庄”） | 2010年4月2日 中国新疆维吾尔自治区石河子市 | 孙利强 | 制造业 | 150,000,000元 | 葡萄酒（原酒）的生产、销售 | 552 414 949 |
| 宁夏张裕摩塞尔十五世酒庄有限公司（“宁夏酒庄”） | 2010年4月26日 中国宁夏回族自治区银川经济技术开发区 | 周洪江 | 制造业 | 2,000,000元 | 葡萄酒，蒸馏酒，非酒精饮料，包装材料的生产，加工销售；旅游，会议接待，餐饮服务 | 694 349 740 |
| 陕西张裕瑞那城堡酒庄有限公司（“长安酒庄”） | 2010年4月12日 中国陕西省咸阳市 | 孙利强 | 制造业 | 20,000,000元 | 葡萄生产，葡萄酒加工，旅游，观光 | 552 180 142 |
| 烟台张裕葡萄酒研发制造有限公司（“研发中心”）(i) | 2010年3月29日 中国山东省烟台市 | 孙利强 | 制造业 | 500,000,000元 | 白兰地，葡萄酒，起泡酒制造，销售项目的筹建 | 555 235 76X |
| 张裕（桓仁）葡萄酿酒有限公司（“桓仁酿酒”） | 2011年12月2日 桓仁满族自治县北甸子乡 | 周洪江 | 葡萄酒酿造项目筹建 | 5,000,000元 | 葡萄酒酿造项目筹建 | 587 310 365 |
| 新疆张裕葡萄酒销售有限公司（“新疆销售”） | 2011年8月8日 新疆维吾尔自治区石河子市 | 林朴 | 销售 | 10,000,000元 | 预包装食品批发 | 580 208 296 |
| 新疆张裕葡萄酿造酒业有限公司（“新疆酿酒”） | 2011年8月25日 新疆维吾尔自治区石河子市 | 林朴 | 制造业 | 10,000,000元 | 葡萄酒及果酒 | 280 222 610 |
| 宁夏张裕商贸有限公司（“宁夏商贸”）(j) | 2012年11月8日 宁夏回族自治区银川市 | 周洪江 | 销售 | 1,000,000元 | 预包装食品的批发兼零售 | 054 609 428 |
| 陕西张裕瑞那酒业销售有限公司（“陕西销售”）(k) | 2012年10月29日 陕西省咸阳市 | 孙利强 | 销售 | 3,000,000元 | 葡萄酒的生产、销售；农业旅游观光景点开发 | 056 906 215 |
| 蓬莱张裕酒业销售有限公司（“蓬莱酒业”）(l) | 2012年9月7日 山东省蓬莱市 | 冷斌 | 销售 | 5,000,000元 | 批发零售葡萄酒 | 053 429 070 |

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年12月31日
 人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

| 被投资单位全称 | 年末实际出资 | 本公司持有权益比例 | | 表决权比例 | 是否合并报表 | 少数股东权益 |
|--------------------------|--------------|-----------|------|-------|--------|--------------|
| | | 直接控制 | 间接控制 | | | |
| 非同一控制下企业合并取得的子公司： | | | | | | |
| 新疆天珠 (a) | 60,000,000 元 | 60% | - | 100% | 是 | 56,093,912 元 |
| 通过设立或投资等方式取得的子公司： | | | | | | |
| 运输公司 | 300,000 元 | 100% | - | 100% | 是 | - |
| 北京配售 | 1,000,000 元 | 100% | - | 100% | 是 | - |
| 麒麟包装 (b) | 23,176,063 元 | 100% | - | 100% | 是 | - |
| 张裕酒庄 (c) | 28,968,100 元 | 70% | - | 100% | 是 | 12,365,016 元 |
| 泾阳酿酒 | 1,000,000 元 | 90% | 10% | 100% | 是 | - |
| 销售公司 | 8,000,000 元 | 90% | 10% | 100% | 是 | - |
| 廊坊卡斯特 (d) | 19,835,730 元 | 39% | 10% | 100% | 是 | 22,702,522 元 |
| 泾阳销售 | 1,000,000 元 | 10% | 90% | 100% | 是 | - |
| 廊坊销售 | 1,000,000 元 | 10% | 90% | 100% | 是 | - |
| 上海营销 | 1,000,000 元 | 30% | 70% | 100% | 是 | - |
| 农业开发 | 1,000,000 元 | - | 100% | 100% | 是 | - |
| 北京酒庄(e) | 77,000,000 元 | 70% | - | 100% | 是 | 35,293,868 元 |
| 酒业销售 | 5,000,000 元 | 90% | 10% | 100% | 是 | - |
| 先锋国际 | 5,000,000 元 | 70% | 30% | 100% | 是 | - |
| 杭州昌裕 | 500,000 元 | - | 100% | 100% | 是 | - |
| 宁夏种植 | 1,000,000 元 | 100% | - | 100% | 是 | - |

烟台张裕葡萄酒股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年12月31日
 人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

| 被投资单位全称 | 年末实际出资 | 本公司持有权益比例 | | 表决权比例 | 是否合并报表 | 少数股东权益 |
|----------|---------------|-----------|------|-------|--------|--------------|
| | | 直接控制 | 间接控制 | | | |
| 民族酒业 | 2,000,000 元 | 100% | - | 100% | 是 | - |
| 冰酒酒庄 (f) | 13,413,000 元 | 51% | - | 100% | 是 | 16,959,292 元 |
| 开发区商贸 | 5,000,000 元 | - | 100% | 100% | 是 | - |
| 深圳营销 | 500,000 元 | - | 100% | 100% | 是 | - |
| 福山商贸 | 5,000,000 元 | - | 100% | 100% | 是 | - |
| 会议中心(g) | 500,000 元 | - | 100% | 100% | 是 | - |
| 爱斐堡旅游(h) | 350,000 元 | 70% | - | 100% | 是 | 2,966,399 元 |
| 宁夏酿酒 | 1,000,000 元 | 100% | - | 100% | 是 | - |
| 丁洛特酒庄 | 80,000,000 元 | 100% | - | 100% | 是 | - |
| 青铜峡销售 | 500,000 元 | - | 100% | 100% | 是 | - |
| 石河子酒庄 | 150,000,000 元 | 100% | - | 100% | 是 | - |
| 宁夏酒庄 | 2,000,000 元 | 100% | - | 100% | 是 | - |
| 长安酒庄 | 20,000,000 元 | 100% | - | 100% | 是 | - |
| 研发中心(i) | 500,000,000 元 | 100% | - | 100% | 是 | - |
| 桓仁酿酒 | 5,000,000 元 | 100% | - | 100% | 是 | - |
| 新疆销售 | 10,000,000 元 | - | 100% | 100% | 是 | - |
| 新疆酿酒 | 10,000,000 元 | - | 100% | 100% | 是 | - |
| 宁夏商贸(j) | 1,000,000 元 | - | 100% | 100% | 是 | - |
| 陕西销售(k) | 3,000,000 元 | - | 100% | 100% | 是 | - |
| 蓬莱酒业(l) | 5,000,000 元 | - | 100% | 100% | 是 | - |

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

- (a) 新疆天珠为本公司于2009年8月31日并购取得的子公司，本公司持有其60%的股权。根据本公司与新疆天珠签订的承包经营合同，本公司以支付承包费的形式承包经营新疆天珠而对其经营、投资及财务政策具有完全控制权。承包经营合同将于2018年12月31日到期。
- (b) 麒麟包装为本公司与外国投资者于1999年9月29日合资成立的中外合资经营企业。2011年7月4日，本公司与麒麟包装的外方投资者签订股权转让协议，以人民币15,392,250元为对价取得对方所持有的麒麟包装50%的股权。截至2011年8月23日，本公司已按照股权转让合同出资完毕，麒麟包装成为本公司全资子公司，于2012年12月31日相关工商税务登记变更手续已办理完毕。
- (c) 张裕酒庄为本公司与外国投资者合资成立的中外合资经营企业。根据本公司与张裕酒庄签订的承包经营合同，本公司以支付承包费的形式承包经营张裕酒庄而对其经营、投资及财务政策具有完全控制权。承包经营合同于2012年12月31日到期。
- (d) 廊坊卡斯特为本公司与外国投资者合资成立的中外合资经营企业。根据本公司与廊坊卡斯特签订的承包经营合同，本公司以支付承包费的形式承包经营廊坊卡斯特而对其经营、投资及财务政策具有完全控制权，故本公司将其纳入合并会计报表范围。承包经营合同于2012年12月31日到期。
- (e) 北京酒庄为本公司与国内投资者合资成立的有限责任公司。根据本公司与北京酒庄签订的承包经营合同，本公司以支付承包费的形式承包经营北京酒庄而对其经营、投资及财务政策具有完全控制权。承包经营合同于2019年9月2日到期。
- (f) 冰酒酒庄为本公司与外国投资者合资成立的中外合资经营企业。根据本公司与冰酒酒庄签订的承包经营合同，本公司以支付承包费的形式承包经营冰酒酒庄而对其经营、投资及财务政策具有完全控制权。承包经营合同将于2016年12月31日到期。

烟台张裕葡萄酒股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

四、合并财务报表的合并范围（续）

1. 子公司情况（续）

- (g) 会议中心为北京酒庄的子公司。根据本公司与北京酒庄签订的承包经营合同，本公司以支付承包费的形式承包经营会议中心而对其经营、投资及财务政策具有完全控制权。承包经营合同将于2019年9月2日到期。
- (h) 爱菲堡旅游为本公司与国内投资者合资成立的有限责任公司。根据本公司与爱菲堡签订的承包经营合同，本公司以支付承包费的形式承包经营爱菲堡旅游而对其经营、投资及财务政策具有完全控制权。承包经营合同将于2019年9月2日到期。
- (i) 研发中心为本公司于2010年发起设立的有限责任公司，注册资本为人民币500,000,000元。截至2012年12月31日止，本公司已完成全部出资。
- (j) 宁夏商贸为本公司于2012年发起设立的有限责任公司，注册资本为人民币1,000,000元。截至2012年12月31日止，本公司已完成全部出资。
- (k) 陕西销售为本公司于2012年发起设立的有限责任公司，注册资本为人民币3,000,000元。截至2012年12月31日止，本公司已完成全部出资。
- (l) 蓬莱酒业为本公司于2012年发起设立的有限责任公司，注册资本为人民币5,000,000元。截至2012年12月31日止，本公司已完成全部出资。

2. 合并范围变更

除本年新设立的子公司外，合并财务报表范围与上年度一致。

3. 本年度新纳入合并范围的主体

2012年，新纳入合并范围的子公司如下：

| | 2012年末 净资产 | 成立日至本年末 净利润/（亏损） |
|------|---------------|---------------------|
| 宁夏商贸 | 1,000,000 | - |
| 陕西销售 | 2,994,271 | (5,729) |
| 蓬莱酒业 | 5,000,000 | 83,849,580 |

烟台张裕葡萄酒股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年12月31日
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

| | 2012 年 | 2011 年 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 现金 | 48,894 | 74,859 |
| 银行存款 | 2,227,421,934 | 2,508,587,182 |
| 其他货币资金 | <u>-</u> | <u>24,305,156</u> |
| | <u>2,227,470,828</u> | <u>2,532,967,197</u> |

于2012年12月31日，本集团的所有权受到限制的货币资金为人民币2,652,083元（2011年12月31日：人民币2,604,604元），系本集团的单位住房基金。

于2012年12月31日，本集团无存放于境外的货币资金（2011年12月31日：无）。

银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入。短期定期存款的存款期为3个月至1年不等，依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

本集团于 2012 年 12 月 31 日 3 个月以上的银行定期存款金额共计人民币 662,524,719 元（2011 年 12 月 31 日：人民币 1,273,844,720 元），利率为 2.86%-3.58%，期限为 3 个月至 1 年。

2. 应收票据

| | 2012 年 | 2011 年 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>92,635,701</u> | <u>56,268,482</u> |

于2012年12月31日，无已质押应收票据（2011年12月31日：无），及无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据（2011年12月31日：无）。

于2012年12月31日，已经背书给他方但尚未到期的应收票据如下：

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 |
|--------------|------------------|-----------------|------------------|
| 福州盛世航港贸易有限公司 | 2012 年 11 月 30 日 | 2013 年 2 月 28 日 | 500,000 |
| 福州盛世航港贸易有限公司 | 2012 年 11 月 30 日 | 2013 年 2 月 28 日 | 500,000 |
| 福州盛世航港贸易有限公司 | 2012 年 11 月 30 日 | 2013 年 2 月 28 日 | 500,000 |
| 劲霸男装股份有限公司 | 2012 年 11 月 16 日 | 2013 年 2 月 16 日 | <u>100,000</u> |
| | | | <u>1,600,000</u> |

烟台张裕葡萄酒股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年12月31日
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

2. 应收票据（续）

于2011年12月31日，已经背书给他方但尚未到期的应收票据金额最大的前五项如下：

| 出票单位 | 出票日期 | 到期日 | 金额 |
|--------------|-------------|------------|------------------|
| 潍坊宏达机械制造有限公司 | 2011年8月5日 | 2012年2月5日 | 500,000 |
| 安庆市海林电器有限公司 | 2011年7月4日 | 2012年1月4日 | 200,000 |
| 青州龙星布业有限公司 | 2011年7月1日 | 2012年1月1日 | 200,000 |
| 常州常徕金属材料有限公司 | 2011年7月11日 | 2012年1月11日 | 200,000 |
| 华北制药河北民药有限公司 | 2011年10月14日 | 2012年4月14日 | 115,000 |
| | | | <u>1,215,000</u> |

于2012年12月31日，本集团无已贴现取得短期借款的应收票据（2011年12月31日：无）

3. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

应收账款的账龄分析如下：

| | 2012年 | 2011年 |
|------|--------------------|--------------------|
| 1年以内 | <u>135,217,384</u> | <u>126,906,526</u> |

于2012年12月31日，本集团未对应收账款计提坏账准备（2011年12月31日：无）。本集团于本年度未计提、冲回或转销应收账款坏账准备（2011年：无）。

| | 2012年 | | | | 2011年 | | | |
|---------|--------------------|--------------|----------|----------|--------------------|--------------|----------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 % | 金额 | 计提比例 % | 金额 | 比例 % | 金额 | 计提比例 % |
| 单项金额重大 | 73,711,433 | 54.5 | - | - | 63,712,485 | 50.2 | - | - |
| 单项金额不重大 | <u>61,505,951</u> | <u>45.5</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>63,194,041</u> | <u>49.8</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>135,217,384</u> | <u>100.0</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>126,906,526</u> | <u>100.0</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |

于2012年12月31日，本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的应收账款（2011年12月31日：无）。

烟台张裕葡萄酒股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年12月31日
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

3. 应收账款（续）

于2012年12月31日，应收账款金额前五名如下：

| | 与本集团 关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款 总额的比例 % |
|----------------|------------|-------------------|------|---------------------|
| 康成投资（中国）有限公司 | 第三方 | 27,942,717 | 一年以内 | 20.7 |
| 农工商超市（集团）有限公司 | 第三方 | 11,439,282 | 一年以内 | 8.5 |
| 江苏恒兴酒业有限公司 | 第三方 | 7,512,422 | 一年以内 | 5.6 |
| 联华超市股份有限公司 | 第三方 | 4,428,464 | 一年以内 | 3.3 |
| 北京物美商业集团股份有限公司 | 第三方 | <u>4,415,473</u> | 一年以内 | <u>3.3</u> |
| | | <u>55,738,358</u> | | <u>41.4</u> |

于2011年12月31日，应收账款金额前五名如下：

| | 与本集团 关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款 总额的比例 % |
|-------------------|------------|-------------------|------|---------------------|
| 烟台中亚药业有限责任公司销售分公司 | 第三方 | 13,667,157 | 一年以内 | 10.8 |
| 农工商超市（集团）有限公司 | 第三方 | 13,261,917 | 一年以内 | 10.5 |
| 烟台中亚药业有限责任公司 | 第三方 | 7,309,907 | 一年以内 | 5.8 |
| 苏果超市有限公司 | 第三方 | 6,895,232 | 一年以内 | 5.4 |
| 江苏恒兴酒业有限公司 | 第三方 | <u>6,651,512</u> | 一年以内 | <u>5.2</u> |
| | | <u>47,785,725</u> | | <u>37.7</u> |

于2012年12月31日，应收关联方账款如下：

| | 与集团关系 | 金额 | 占应收账款总 额的比例% |
|---------------|------------|------------------|-----------------|
| 烟台张裕旅游有限公司 | 同一母公司控制的公司 | 311,220 | 0.2 |
| 烟台中亚医药保健酒有限公司 | 同一母公司控制的公司 | <u>1,820,376</u> | <u>1.3</u> |
| | | <u>2,131,596</u> | <u>1.5</u> |

于2011年12月31日，应收关联方账款如下：

| | 与集团关系 | 金额 | 占应收账款总 额的比例% |
|------------------|------------|------------------|-----------------|
| 烟台张裕国际葡萄酒城之窗有限公司 | 同一母公司控制的公司 | 218,690 | 0.2 |
| 烟台张裕旅游有限公司 | 同一母公司控制的公司 | 358,020 | 0.3 |
| 烟台神马包装有限公司 | 同一母公司控制的公司 | <u>968,136</u> | <u>0.8</u> |
| | | <u>1,544,846</u> | <u>1.3</u> |

烟台张裕葡萄酒股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年12月31日
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 预付款项

于2012年12月31日及2011年12月31日，预付款项余额的账龄均为一年以内。

于2012年12月31日，预付款项金额前五名如下：

| | 与本集团 关系 | 金额 | 账龄 | 未结算原因 | 占预收款 项总额的 比例% |
|-----------------|------------|-------------------|------|-------|---------------------|
| 山东烟台酿酒有限公司醴泉分公司 | 第三方 | 17,714,762 | 一年以内 | 货物未收到 | 40.0 |
| 珠海经济特区全达实业有限公司 | 第三方 | 10,590,809 | 一年以内 | 货物未收到 | 23.9 |
| 嘉里大通物流有限公司烟台分公司 | 第三方 | 2,678,178 | 一年以内 | 货物未收到 | 6.0 |
| 烟台海关 | 第三方 | 1,082,298 | 一年以内 | 货物未收到 | 2.4 |
| 奥地利劳伦斯五世精品葡萄酒公司 | 第三方 | <u>955,301</u> | 一年以内 | 货物未收到 | <u>2.2</u> |
| | | <u>33,021,348</u> | | | <u>74.5</u> |

于2011年12月31日，预付款项金额前五名如下：

| | 与本集团 关系 | 金额 | 账龄 | 未结算原因 | 占预收款 项总额的 比例% |
|---------------------|------------|-------------------|------|-------|---------------------|
| 山东烟台酿酒有限公司醴泉分公司 | 第三方 | 17,874,715 | 一年以内 | 货物未收到 | 23.1 |
| 烟台海关 | 第三方 | 6,160,448 | 一年以内 | 货物未收到 | 8.0 |
| 青岛岷沽建华果品加工有限公司 | 第三方 | 5,863,346 | 一年以内 | 货物未收到 | 7.6 |
| 法国 Seguin Morean 公司 | 第三方 | 5,838,421 | 一年以内 | 货物未收到 | 7.6 |
| 烟台中亚药业有限责任公司销售分公司 | 第三方 | <u>5,686,206</u> | 一年以内 | 货物未收到 | <u>7.4</u> |
| | | <u>41,423,136</u> | | | <u>53.7</u> |

2012年12月31日，本账户余额中无预付给持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的款项（2011年12月31日:无）。

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年12月31日
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

5. 应收利息

2012年

| | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|----------|-------------------|-------------------|---------------------|------------------|
| 银行定期存款利息 | <u>15,763,431</u> | <u>27,146,293</u> | <u>(35,693,870)</u> | <u>7,215,854</u> |

2011年

| | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|----------|------------------|-------------------|---------------------|-------------------|
| 银行定期存款利息 | <u>9,519,721</u> | <u>34,027,807</u> | <u>(27,784,097)</u> | <u>15,763,431</u> |

于2012年12月31日，无逾期未收利息（2011年12月31日：无）。

6. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

| | 2012年 | 2011年 |
|-------------|---------------------|---------------------|
| 1年以内 | 26,741,541 | 71,196,465 |
| 1年至2年 | 943,410 | 3,480,623 |
| 2年至3年 | 376,038 | 7,394,855 |
| 3年以上 | <u>11,522,556</u> | <u>8,006,463</u> |
| | 39,583,545 | 90,078,406 |
| 减：其他应收款坏账准备 | <u>(11,120,600)</u> | <u>(14,654,792)</u> |
| | <u>28,462,945</u> | <u>75,423,614</u> |

其他应收款坏账准备的变动如下：

| | 年初数 | 本年计提 | 本年转销 | 年末数 |
|-------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|
| 2012年 | <u>14,654,792</u> | <u>-</u> | <u>(3,534,192)</u> | <u>11,120,600</u> |
| 2011年 | <u>8,000,000</u> | <u>6,654,792</u> | <u>-</u> | <u>14,654,792</u> |

烟台张裕葡萄酒股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年12月31日
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

| | 2012年 | | | | 2011年 | | | |
|------------------|-------------------|--------------|-------------------|----------|-------------------|--------------|-------------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例% | 金额 | 计提比例% | 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 | 11,120,600 | 28.1 | 11,120,600 | 100 | 8,000,000 | 8.9 | 8,000,000 | 100 |
| 单项金额不重大但单项计提坏账准备 | - | - | - | - | 6,654,792 | 7.4 | 6,654,792 | 100 |
| 未逾期未减值 | <u>28,462,945</u> | <u>71.9</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>75,423,614</u> | <u>83.7</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| | <u>39,583,545</u> | <u>100.0</u> | <u>11,120,600</u> | | <u>90,078,406</u> | <u>100.0</u> | <u>14,654,792</u> | |

于2012年12月31日及2011年12月31日，单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
|------------|-------------------|-------------------|-------|----------------|
| 天同证券有限责任公司 | 8,000,000 | 8,000,000 | 100 | 该公司已进入破产清算程序 |
| 泾阳县财政局 | <u>3,120,600</u> | <u>3,120,600</u> | 100 | 账龄3年以上且收回可能性不大 |
| | <u>11,120,600</u> | <u>11,120,600</u> | | |

于2011年12月31日，单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款情况如下：

| | 账面余额 | 坏账准备 | 计提比例% | 计提理由 |
|----------|------------------|------------------|-------|----------------|
| 泾阳县财政局 | 3,120,600 | 3,120,600 | 100.0 | 账龄2年以上且收回可能性不大 |
| 蓬莱大柳行葡萄园 | <u>4,451,936</u> | <u>3,534,192</u> | 79.4 | 收回可能性不大 |
| | <u>7,572,536</u> | <u>6,654,792</u> | | |

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年12月31日
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

6. 其他应收款（续）

于2012年12月31日，本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的其他应收款（2011年12月31日：无）。

2012年实际核销的其他应收款如下：

| | 性质 | 核销金额 | 核销原因 | 关联交易产生 |
|----------|-----|-----------|------|--------|
| 蓬莱大柳行葡萄园 | 葡萄款 | 3,534,192 | 无法收回 | 否 |

于2012年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

| | 与本集团 关系 | 金额 | 账龄 | 占其他应 收款总额 的比例% |
|------------|------------|-------------------|------|----------------------|
| 天同证券有限责任公司 | 第三方 | 8,000,000 | 三年以上 | 20.2 |
| 蓬莱大柳行葡萄园 | 第三方 | 4,970,684 | 一年以内 | 12.6 |
| 泾阳县财政局 | 第三方 | 3,120,600 | 三年以上 | 7.9 |
| 石河子市税务局 | 第三方 | 2,228,821 | 一年以内 | 5.6 |
| 龙口市土地局 | 第三方 | <u>1,500,000</u> | 一年以内 | <u>3.8</u> |
| | | <u>19,820,105</u> | | <u>50.1</u> |

于2011年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

| | 与本集团 关系 | 金额 | 账龄 | 占其他应 收款总额 的比例% |
|---------------------|------------|-------------------|------|----------------------|
| 烟台市经济技术开发区管 理委员会 | 第三方 | 49,410,000 | 一年以内 | 54.9 |
| 天同证券有限责任公司 | 第三方 | 8,000,000 | 三年以上 | 8.9 |
| 烟台市芝罘区国家税务局 | 第三方 | 6,213,946 | 一年以内 | 6.9 |
| 蓬莱大柳行葡萄园 | 第三方 | 4,451,936 | 一年以内 | 4.9 |
| 泾阳县财政局 | 第三方 | <u>3,120,600</u> | 两至三年 | <u>3.5</u> |
| | | <u>71,196,482</u> | | <u>79.0</u> |

于2012年12月31日，无其他应收关联方款项（2011年12月31日：无）。

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年12月31日
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

7. 存货

| | 2012 年 | | | 2011 年 | | |
|------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 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 | 61,041,026 | - | 61,041,026 | 55,439,304 | - | 55,439,304 |
| 库存商品 | 1,051,981,303 | 15,378,581 | 1,036,602,722 | 783,191,752 | 12,600,933 | 770,590,819 |
| 在产品 | 1,170,977,693 | - | 1,170,977,693 | 929,934,459 | - | 929,934,459 |
| | <u>2,284,000,022</u> | <u>15,378,581</u> | <u>2,268,621,441</u> | <u>1,768,565,515</u> | <u>12,600,933</u> | <u>1,755,964,582</u> |

存货跌价准备变动如下：

| 2012 年 | 年初数 | 本年计提 | 本年转销 | 年末数 |
|--------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|
| 库存商品 | <u>12,600,933</u> | <u>2,777,648</u> | <u>-</u> | <u>15,378,581</u> |
| 2011 年 | 年初数 | 本年计提 | 本年转销 | 年末数 |
| 库存商品 | <u>10,077,620</u> | <u>7,710,095</u> | <u>(5,186,782)</u> | <u>12,600,933</u> |

于2012年12月31日，本集团所有权受到限制的存货账面价值人民币25,726,686元（2011年12月31日：人民币18,030,733元），系本集团将其相应的收益权转让给由中海信托股份有限公司设立的信托计划，参见附注五、21。

2012年及2011年无转回的存货跌价准备。

烟台张裕葡萄酒股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年12月31日
 人民币元

8. 长期股权投资

2012年

| | 投资成本 | 年初及年末数 | 持股比例 % | 表决权例 % | 减值准备 | 本年计提 减值准备 |
|--|-------------------|------------------|-----------|-----------|------------------|--------------|
| 成本法： 定陶（烟台）建设发展 有限责任公司（“烟台 定陶”） | <u>10,000,000</u> | <u>5,000,000</u> | <u>18</u> | <u>18</u> | <u>5,000,000</u> | <u>-</u> |

2011年

| | 投资成本 | 年初及年末数 | 持股比例 % | 表决权例 % | 减值准备 | 本年计提 减值准备 |
|--------------|-------------------|------------------|-----------|-----------|------------------|--------------|
| 成本法： 烟台定陶 | <u>10,000,000</u> | <u>5,000,000</u> | <u>18</u> | <u>18</u> | <u>5,000,000</u> | <u>-</u> |

本集团对烟台定陶的初始投资额为人民币10,000,000元，于2012年12月31日及2011年12月31日，本集团拥有其18%的权益。

9. 固定资产

2012年

| | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|-------|----------------------|--------------------|---------------------|----------------------|
| 原价： | | | | |
| 房屋建筑物 | 1,192,249,068 | 192,548,295 | (7,978,626) | 1,376,818,737 |
| 机器设备 | 972,547,932 | 150,214,730 | (12,071,710) | 1,110,690,952 |
| 运输工具 | <u>21,461,978</u> | <u>1,404,931</u> | <u>(588,777)</u> | <u>22,278,132</u> |
| | <u>2,186,258,978</u> | <u>344,167,956</u> | <u>(20,639,113)</u> | <u>2,509,787,821</u> |
| 累计折旧： | | | | |
| 房屋建筑物 | 156,943,676 | 32,451,878 | (4,985,981) | 184,409,573 |
| 机器设备 | 404,851,382 | 90,357,482 | (11,081,000) | 484,127,864 |
| 运输工具 | <u>15,352,052</u> | <u>2,452,150</u> | <u>(537,539)</u> | <u>17,266,663</u> |
| | <u>577,147,110</u> | <u>125,261,510</u> | <u>(16,604,520)</u> | <u>685,804,100</u> |
| 账面净值： | | | | |
| 房屋建筑物 | 1,035,305,392 | | | 1,192,409,164 |
| 机器设备 | 567,696,550 | | | 626,563,088 |
| 运输工具 | <u>6,109,926</u> | | | <u>5,011,469</u> |
| | <u>1,609,111,868</u> | | | <u>1,823,983,721</u> |

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司

财务报表附注（续）

2012年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

2011年

| | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|-------|----------------------|--------------------|---------------------|----------------------|
| 原价： | | | | |
| 房屋建筑物 | 812,780,815 | 385,469,087 | (6,000,834) | 1,192,249,068 |
| 机器设备 | 875,907,151 | 132,641,281 | (36,000,500) | 972,547,932 |
| 运输工具 | <u>19,819,539</u> | <u>1,954,011</u> | <u>(311,572)</u> | <u>21,461,978</u> |
| | <u>1,708,507,505</u> | <u>520,064,379</u> | <u>(42,312,906)</u> | <u>2,186,258,978</u> |
| 累计折旧： | | | | |
| 房屋建筑物 | 129,641,538 | 30,498,848 | (3,196,710) | 156,943,676 |
| 机器设备 | 377,433,760 | 57,068,617 | (29,650,995) | 404,851,382 |
| 运输工具 | <u>13,350,962</u> | <u>2,303,904</u> | <u>(302,814)</u> | <u>15,352,052</u> |
| | <u>520,426,260</u> | <u>89,871,369</u> | <u>(33,150,519)</u> | <u>577,147,110</u> |
| 账面净值： | | | | |
| 房屋建筑物 | 683,139,277 | | | 1,035,305,392 |
| 机器设备 | 498,473,391 | | | 567,696,550 |
| 运输工具 | <u>6,468,577</u> | | | <u>6,109,926</u> |
| | <u>1,188,081,245</u> | | | <u>1,609,111,868</u> |

累计折旧的本年及上年增加全部为当年计提折旧金额。2012年，由在建工程转入固定资产原价的金额为人民币208,080,554元（2011年：人民币486,899,261元）。

于2012年12月31日，无所有权受到限制的固定资产（2011年12月31日：无）。

于2012年12月31日，未办妥产权证书的固定资产如下：

| | |
|----------------|------------------------|
| 发酵中心办公楼、实验楼及车间 | 未取得房产证原因 尚未获得竣工结算报告 |
| 新疆天珠发酵车间、储酒车间 | 尚未获得竣工结算报告 |
| 麒麟包装成品库及车间 | 尚未获得竣工结算报告 |
| 冰酒酒庄办公楼及封装车间 | 尚未获得竣工结算报告 |
| 北京酒庄欧洲小镇 | 房产证正在办理中 |
| 北京酒庄办公楼 | 房产证正在办理中 |
| 北京酒庄主楼、接待楼、服务楼 | 房产证正在办理中 |
| 销售公司省办事处办公室 | 房产证正在办理中 |
| 宁夏酿酒联合车间及办公楼 | 尚未获得竣工结算报告 |
| 张裕（泾阳）葡萄酿酒车间 | 尚未获得竣工结算报告 |
| 新疆石河子酒庄主楼及车间 | 尚未获得竣工结算报告 |

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司

财务报表附注（续）

2012年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

9. 固定资产（续）

于 2012 年 12 月 31 日，无暂时闲置的固定资产，无准备处置的固定资产，无融资租入固定资产和经营性租出固定资产（2011 年 12 月 31 日：无）。

10. 在建工程

| | 2012 年 账面价值 | 2011 年 账面价值 |
|---------------------|--------------------|--------------------|
| 西山厂区建设工程 | 5,791,292 | 30,878,151 |
| 白兰地厂 20 万吨产能改造工程 | - | 152,609 |
| 葡萄酒厂解百纳中心建设工程 | - | 5,581,283 |
| 葡萄酒厂西山酒窖扩建工程 | 18,552,775 | 4,491,463 |
| 香槟酒厂 2 万吨低酒精度产能改造工程 | 261,663 | 902,463 |
| 发酵中心生产厂设备改造工程 | 34,930 | 34,930 |
| 新疆天珠车间改造工程 | 4,479,084 | 5,999,376 |
| 麒麟包装车间生产线安装工程 | - | 1,674,302 |
| 烟台酒庄牟子国葡萄园工程 | 3,300,000 | - |
| 北京酒庄续建项目 | 11,731 | 200,512 |
| 销售公司房屋建筑工程 | 62,842,601 | 34,221,669 |
| 廊坊卡斯特车间改造 | 7,633,319 | - |
| 泾阳发酵车间改造工程 | - | 505,520 |
| 宁夏酿酒联合车间工程 | 1,556,490 | 1,743,526 |
| 石河子酒庄建设工程 | 156,451,724 | 47,662,677 |
| 宁夏酒庄建设工程 | 41,367,789 | 102,421,590 |
| 咸阳酒庄建设工程 | 261,525,502 | 118,802,003 |
| 研发中心建设工程 | 169,912,227 | 1,804,810 |
| 丁洛特酒庄建设工程 | 91,790,388 | 49,276,197 |
| 桓仁酿酒厂房建设工程 | <u>7,317,174</u> | <u>-</u> |
| | <u>832,828,689</u> | <u>406,353,081</u> |

烟台张裕葡萄酒股份有限公司

财务报表附注（续）

2012年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

10. 在建工程（续）

| 2012年 | 预算 | 年初数 | 本年增加 | 本年转入 固定资产 | 年末数 | 资金来源 | 工程投入占 预算比例 % |
|-------------------------|---------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|------|--------------------|
| 西山厂区建设工程 | 63,000,000 | 30,878,151 | 10,193,695 | (35,280,554) | 5,791,292 | 自筹 | 99.6% |
| 白兰地厂 20 万吨产能改 造工程 | 12,690,000 | 152,609 | 4,751,881 | (4,904,490) | - | 自筹 | 95.7% |
| 葡萄酒厂解百纳中心建 设工程 | 11,000,000 | 5,581,283 | - | (5,581,283) | - | 自筹 | 36.3% |
| 葡萄酒厂西山酒窖扩建 工程 | 32,000,000 | 4,491,463 | 15,143,399 | (1,082,087) | 18,552,775 | 自筹 | 61.4% |
| 香槟酒厂 2 万吨低酒精 度产能改造工程 | 59,850,000 | 902,463 | 43,200 | (684,000) | 261,663 | 自筹 | 100.0% |
| 发酵中心生产厂设备改 造工程 | 5,000,000 | 34,930 | 12,906 | (12,906) | 34,930 | 自筹 | 92.9% |
| 新疆天珠车间改造工程 | 37,570,000 | 5,999,376 | 5,557,297 | (7,077,589) | 4,479,084 | 自筹 | 110.9% |
| 麒麟包装车间生产线安 装工程 | 6,200,000 | 1,674,302 | 2,666,078 | (4,340,380) | - | 自筹 | 84.9% |
| 烟台酒庄牟子国葡萄园 工程 | 30,000,000 | - | 3,300,000 | - | 3,300,000 | 自筹 | 11.0% |
| 北京酒庄续建项目 | 548,250,000 | 200,512 | 21,906,756 | (22,095,537) | 11,731 | 自筹 | 87.6% |
| 销售公司房屋建筑工程 | 106,350,000 | 34,221,669 | 46,038,312 | (17,417,380) | 62,842,601 | 自筹 | 112.8% |
| 廊坊卡斯特车间改造 | 8,000,000 | - | 7,633,319 | - | 7,633,319 | 自筹 | 95.4% |
| 泾阳发酵车间改造工程 | 26,000,000 | 505,520 | 153,984 | (659,504) | - | 自筹 | 72.1% |
| 宁夏酿酒联合车间工程 | 58,700,000 | 1,743,526 | 100,467 | (287,503) | 1,556,490 | 自筹 | 97.7% |
| 石河子酒庄建设工程 | 540,000,000 | 47,662,677 | 155,672,330 | (46,883,283) | 156,451,724 | 自筹 | 86.9% |
| 宁夏酒庄建设工程 | 244,150,000 | 102,421,590 | 720,257 | (61,774,058) | 41,367,789 | 自筹 | 100.7% |
| 咸阳酒庄建设工程 | 310,740,000 | 118,802,003 | 142,723,499 | - | 261,525,502 | 自筹 | 84.6% |
| 研发中心建设工程 | 1,693,970,000 | 1,804,810 | 168,107,417 | - | 169,912,227 | 自筹 | 10.0% |
| 丁洛特酒庄建设工程 | 152,400,000 | 49,276,197 | 42,514,191 | - | 91,790,388 | 自筹 | 60.2% |
| 桓仁酿酒厂房建设工程 | 15,000,000 | - | 7,317,174 | - | 7,317,174 | 自筹 | 48.8% |
| | | <u>406,353,081</u> | <u>634,556,162</u> | <u>(208,080,554)</u> | <u>832,828,689</u> | | |

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

10. 在建工程（续）

| 2011年 | 预算 | 年初数 | 本年增加 | 本年转入 固定资产 | 年末数 | 资金来源 | 工程投入占 预算比例 % |
|-----------------------------------|-------------|------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|--------------------|
| 西山厂区建设工程 | 40,000,000 | 2,985,201 | 49,562,462 | (21,669,512) | 30,878,151 | 自筹 | 131.4% |
| 白兰地厂 20 万吨产能 改造工程 | 7,690,000 | - | 7,388,722 | (7,236,113) | 152,609 | 自筹 | 96.1% |
| 香槟酒厂 2 万吨低酒精 度产能改造工程 | 45,000,000 | - | 1,466,146 | (563,683) | 902,463 | 自筹 | 132.9% |
| 葡萄酒厂解百纳中心建 设工程 | 21,000,000 | 7,619,532 | - | (2,038,249) | 5,581,283 | 自筹 | 36.3% |
| 葡萄酒厂西山酒窖扩建 工程 | 50,000,000 | - | 4,491,463 | - | 4,491,463 | 自筹 | 9.0% |
| 葡萄酒厂 2 万吨储罐建 造工程 | 36,480,000 | - | 25,000,000 | (25,000,000) | - | 自筹 | 68.5% |
| 葡萄酒厂解百纳混合中 心二期工程 | 22,000,000 | - | 10,000,000 | (10,000,000) | - | 自筹 | 45.5% |
| 葡萄酒厂配酒封装车间 改造(20 万吨产能改造 项目) | 36,000,000 | - | 22,000,000 | (22,000,000) | - | 自筹 | 61.1% |
| 发酵中心生产厂设备改 造工程 | 5,000,000 | 2,998,926 | 1,465,580 | (4,429,576) | 34,930 | 自筹 | 92.6% |
| 麒麟包装车间生产线安 装工程 | 6,200,000 | - | 2,599,241 | (924,939) | 1,674,302 | 自筹 | 41.9% |
| 北京酒庄 3000 吨生产 线建设工程 | 92,500,000 | 30,000,000 | 22,257,726 | (52,257,726) | - | 自筹 | 56.5% |
| 北京酒庄续建项目 | 455,750,000 | 19,468,392 | 30,330,610 | (49,598,490) | 200,512 | 自筹 | 100.6% |
| 宁夏酿酒联合车间工程 | 58,700,000 | 3,380,801 | 1,298,927 | (2,936,202) | 1,743,526 | 自筹 | 97.5% |
| 新疆天珠车间改造工程 | 37,570,000 | 17,878,259 | 6,672,094 | (18,550,977) | 5,999,376 | 自筹 | 96.2% |
| 泾阳发酵车间改造工程 | 26,000,000 | 15,048,365 | 2,583,383 | (17,126,228) | 505,520 | 自筹 | 71.5% |
| 销售公司房屋建筑工程 | 53,000,000 | 33,737,780 | 14,881,068 | (14,397,179) | 34,221,669 | 自筹 | 139.6% |
| 石河子酒庄建设工程 | 540,000,000 | 85,455,488 | 200,377,576 | (238,170,387) | 47,662,677 | 自筹 | 58.2% |
| 宁夏酒庄建设工程 | 196,000,000 | 11,271,515 | 91,150,075 | - | 102,421,590 | 自筹 | 52.3% |
| 咸阳酒庄建设工程 | 250,000,000 | 10,458,506 | 108,343,497 | - | 118,802,003 | 自筹 | 47.5% |
| 研发中心建设工程 | 165,000,000 | 1,804,810 | - | - | 1,804,810 | 自筹 | 1.1% |
| 丁洛特酒庄建设工程 | 152,400,000 | - | 49,276,197 | - | 49,276,197 | 自筹 | 32.3% |
| | | | <u>242,107,575</u> | <u>651,144,767</u> | <u>(486,899,261)</u> | <u>406,353,081</u> | |

2012 年，本集团在建工程增加数中无资本化的借款费用（2011 年：无）。

于 2012 年 12 月 31 日，本集团在建工程并无减值迹象，故未计提减值准备（2011 年 12 月 31 日：无）。

烟台张裕葡萄酒股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年12月31日
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 无形资产

| 2012年 | 年初数 | 本年增加 | 年末数 |
|-------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 原价： | | | |
| 土地使用权 | 280,441,211 | 19,269,751 | 299,710,962 |
| 软件使用权 | <u>3,480,000</u> | <u>300,000</u> | <u>3,780,000</u> |
| | <u>283,921,211</u> | <u>19,569,751</u> | <u>303,490,962</u> |
| 累计摊销： | | | |
| 土地使用权 | 17,299,124 | 4,417,916 | 21,717,040 |
| 软件使用权 | <u>2,784,000</u> | <u>696,000</u> | <u>3,480,000</u> |
| | <u>20,083,124</u> | <u>5,113,916</u> | <u>25,197,040</u> |
| 账面净值： | | | |
| 土地使用权 | 263,142,087 | | 277,993,922 |
| 软件使用权 | <u>696,000</u> | | <u>300,000</u> |
| | <u>263,838,087</u> | | <u>278,293,922</u> |
| | | | |
| 2011年 | 年初数 | 本年增加 | 年末数 |
| 原价： | | | |
| 土地使用权 | 220,872,498 | 59,568,713 | 280,441,211 |
| 软件使用权 | <u>3,480,000</u> | <u>-</u> | <u>3,480,000</u> |
| | <u>224,352,498</u> | <u>59,568,713</u> | <u>283,921,211</u> |
| 累计摊销： | | | |
| 土地使用权 | 13,416,651 | 3,882,473 | 17,299,124 |
| 软件使用权 | <u>2,088,000</u> | <u>696,000</u> | <u>2,784,000</u> |
| | <u>15,504,651</u> | <u>4,578,473</u> | <u>20,083,124</u> |
| 账面净值： | | | |
| 土地使用权 | 207,455,847 | | 263,142,087 |
| 软件使用权 | <u>1,392,000</u> | | <u>696,000</u> |
| | <u>208,847,847</u> | | <u>263,838,087</u> |

累计摊销本年及上年增加全部为无形资产当年摊销数。

于2012年12月31日，无所有权受到限制的无形资产（2011年12月31日：无）。

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司

财务报表附注（续）

2012年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

12. 生物资产

| | 2012年 | 2011年 |
|---------------|-------------------|-------------------|
| 年初数 | 42,355,441 | 37,773,638 |
| 因自行培育而增加的生物资产 | 18,573,749 | 6,615,603 |
| 因转让而减少的生物资产 | (20,452,071) | - |
| 本年摊销 | (795,539) | (2,033,800) |
| 年末数 | <u>39,681,580</u> | <u>42,355,441</u> |

于2012年12月31日，无生物资产所有权受到限制（2011年12月31日：无）。

本集团的生物资产为葡萄树，可能会受到自然灾害、病虫害、市场需求等风险因素的影响，从而造成资产的损失。本集团将会采取科学的应对措施，科学预防病虫害，加强树体和土壤管理，以确保生物资产的安全。

本年及上年新增生物资产尚处于未成熟期，除此之外，本集团其余生物资产已于2009年达到预定生产经营目的，并于2009年开始进行摊销。

于2012年12月31日，本集团生物资产并无减值迹象，故未计提减值准备（2011年12月31日：无）。

13. 长期待摊费用

| 2012年 | 年初数 | 本年增加 | 本年摊销 | 年末数 |
|-------|--------------------|-------------------|---------------------|--------------------|
| 土地租赁费 | 64,873,456 | - | (1,331,989) | 63,541,467 |
| 征地费 | 38,340,026 | 13,072,577 | (562,655) | 50,849,948 |
| 绿化费 | 43,445,077 | 13,500,000 | (12,197,371) | 44,747,706 |
| 其他 | <u>1,770,877</u> | <u>-</u> | <u>(38,138)</u> | <u>1,732,739</u> |
| | <u>148,429,436</u> | <u>26,572,577</u> | <u>(14,130,153)</u> | <u>160,871,860</u> |
| 2011年 | 年初数 | 本年增加 | 本年摊销 | 年末数 |
| 土地租赁费 | 65,299,233 | 1,069,596 | (1,495,373) | 64,873,456 |
| 征地费 | 38,484,280 | 236,514 | (380,768) | 38,340,026 |
| 绿化费 | - | 51,111,856 | (7,666,779) | 43,445,077 |
| 其他 | <u>2,450,160</u> | <u>-</u> | <u>(679,283)</u> | <u>1,770,877</u> |
| | <u>106,233,673</u> | <u>52,417,966</u> | <u>(10,222,203)</u> | <u>148,429,436</u> |

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年12月31日
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产/负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示：

已确认递延所得税资产和负债：

| | 2012 年 | 2011 年 |
|------------------|--------------------|--------------------|
| 递延所得税资产 | | |
| 内部交易未实现利润 | 98,817,513 | 107,340,177 |
| 未支付奖金 | 20,873,113 | 39,118,917 |
| 辞退福利 | 6,178,176 | 7,873,591 |
| 资产减值准备 | 7,874,795 | 8,063,931 |
| 可抵扣亏损 | 10,064,437 | 4,572,888 |
| 递延收益 | <u>6,568,104</u> | <u>8,559,434</u> |
| | <u>150,376,138</u> | <u>175,528,938</u> |
| 递延所得税负债 | | |
| 非同一控制下企业合并公允价值调整 | <u>5,336,115</u> | <u>5,336,115</u> |

未确认递延所得税资产如下：

| | 2012 年 | 2011 年 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 可抵扣亏损 | <u>20,505,913</u> | <u>20,591,253</u> |

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

| | 2012 年 | 2011 年 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 2012 年 | - | 85,340 |
| 2013 年 | 64,997 | 64,997 |
| 2014 年 | 19,077,494 | 19,077,494 |
| 2016 年 | <u>1,363,422</u> | <u>1,363,422</u> |
| | <u>20,505,913</u> | <u>20,591,253</u> |

烟台张裕葡萄酒股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年12月31日
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

14. 递延所得税资产/负债（续）

引起暂时性差异的资产或负债对应的暂时性差异如下：

| | 2012年 | 2011年 |
|------------------|--------------------|--------------------|
| 可抵扣暂时性差异 | | |
| 内部交易未实现利润 | 395,270,055 | 429,360,708 |
| 未支付奖金 | 83,492,454 | 156,475,668 |
| 辞退福利 | 24,712,704 | 31,494,364 |
| 资产减值准备 | 31,499,181 | 32,255,725 |
| 可抵扣亏损 | 40,257,750 | 18,291,552 |
| 递延收益 | <u>40,465,889</u> | <u>47,440,738</u> |
| | <u>615,698,033</u> | <u>715,318,755</u> |
| | | |
| | 2012年 | 2011年 |
| 应纳税暂时性差异 | | |
| 非同一控制下企业合并公允价值调整 | <u>21,344,460</u> | <u>21,344,460</u> |

15. 资产减值准备

2012年

| | 年初数 | 本年计提 | 本年转销 | 年末数 |
|------------|-------------------|------------------|--------------------|-------------------|
| 坏账准备 | 14,654,792 | - | (3,534,192) | 11,120,600 |
| 存货跌价准备 | 12,600,933 | 2,777,648 | - | 15,378,581 |
| 长期股权投资减值准备 | <u>5,000,000</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>5,000,000</u> |
| | <u>32,255,725</u> | <u>2,777,648</u> | <u>(3,534,192)</u> | <u>31,499,181</u> |

2011年

| | 年初数 | 本年计提 | 本年转销 | 年末数 |
|------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|
| 坏账准备 | 8,000,000 | 6,654,792 | - | 14,654,792 |
| 存货跌价准备 | 10,077,620 | 7,710,095 | (5,186,782) | 12,600,933 |
| 长期股权投资减值准备 | <u>5,000,000</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>5,000,000</u> |
| | <u>23,077,620</u> | <u>14,364,887</u> | <u>(5,186,782)</u> | <u>32,255,725</u> |

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年12月31日
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

16. 应付账款

应付账款不计息，并通常在3个月内清偿。

| | 2012年 | 2011年 |
|------|--------------------|--------------------|
| 1年以内 | <u>324,881,168</u> | <u>229,920,729</u> |

于2012年12月31日，无账龄超过1年的大额应付账款（2011年12月31日：无）。

于2012年12月31日，无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的款项。应付关联方款项如下：

| | 2012年 | 2011年 |
|---------------|-------------------|------------------|
| <u>应付关联方</u> | | |
| 烟台神马包装有限公司 | 43,366,087 | 6,213,337 |
| 烟台中亚医药保健酒有限公司 | <u>7,972,184</u> | <u>-</u> |
| | <u>51,338,271</u> | <u>6,213,337</u> |

17. 预收款项

| | 2012年 | 2011年 |
|------|--------------------|--------------------|
| 1年以内 | <u>450,172,253</u> | <u>293,655,222</u> |

于2012年12月31日，预收款项余额中并无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项（2011年12月31日：无）。

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

18. 应付职工薪酬

2012年

| | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|-------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| 工资、奖金 | 125,038,715 | 315,939,854 | (353,380,353) | 87,598,216 |
| 职工福利费 | - | 12,039,050 | (12,039,050) | - |
| 社会保险费 | 338,880 | 27,360,435 | (27,437,022) | 262,293 |
| 其中： | | | | |
| 医疗保险费 | 74,012 | 5,169,057 | (5,185,553) | 57,516 |
| 基本养老保险费 | 254,394 | 18,999,205 | (19,051,112) | 202,487 |
| 失业保险费 | 7,152 | 1,075,043 | (1,080,047) | 2,148 |
| 工伤保险费 | 1,734 | 1,810,188 | (1,811,780) | 142 |
| 生育保险费 | 1,588 | 306,942 | (308,530) | - |
| 住房公积金 | 489,288 | 2,311,105 | (2,505,479) | 294,914 |
| 工会经费和职工教育经费 | 3,786,479 | 617,964 | (2,386,053) | 2,018,390 |
| 因解除劳动关系给予补偿 | 36,275,292 | 704,058 | (8,985,519) | 27,993,831 |
| 职工补助及津贴 | <u>22,346,283</u> | <u>124,630</u> | <u>(153,630)</u> | <u>22,317,283</u> |
| | <u>188,274,937</u> | <u>359,097,096</u> | <u>(406,887,106)</u> | <u>140,484,927</u> |

2011年

| | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 |
|-------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| 工资、奖金 | 122,804,887 | 289,613,276 | (287,379,448) | 125,038,715 |
| 职工福利费 | - | 8,590,306 | (8,590,306) | - |
| 社会保险费 | 3,022,339 | 32,131,473 | (34,814,932) | 338,880 |
| 其中： | | | | |
| 医疗保险费 | 598,887 | 7,695,132 | (8,220,007) | 74,012 |
| 基本养老保险费 | 2,199,409 | 20,613,939 | (22,558,954) | 254,394 |
| 失业保险费 | 81,668 | 1,791,145 | (1,865,661) | 7,152 |
| 工伤保险费 | 137,764 | 1,120,452 | (1,256,482) | 1,734 |
| 生育保险费 | 4,611 | 910,805 | (913,828) | 1,588 |
| 住房公积金 | 430,600 | 5,654,408 | (5,595,720) | 489,288 |
| 工会经费和职工教育经费 | 5,644,688 | 1,383,090 | (3,241,299) | 3,786,479 |
| 因解除劳动关系给予补偿 | 31,252,497 | 15,456,078 | (10,433,283) | 36,275,292 |
| 职工补助及津贴 | <u>23,760,801</u> | <u>-</u> | <u>(1,414,518)</u> | <u>22,346,283</u> |
| | <u>186,915,812</u> | <u>352,828,631</u> | <u>(351,469,506)</u> | <u>188,274,937</u> |

于2012年12月31日，无属于拖欠性质的应付职工薪酬（2011年12月31日：无）。

2012年，支付的工会经费和职工教育经费金额为人民币2,386,053元（2011年：人民币3,241,299元），因解除劳动关系给予补偿为人民币8,985,519元（2011年：人民币10,433,283元），无非货币性福利（2011年：无）。

烟台张裕葡萄酒股份有限公司

财务报表附注（续）

2012年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

19. 应交税费

| | 2012年 | 2011年 |
|---------|------------------|------------------|
| 增值税 | (21,005,478) | 22,405,920 |
| 消费税 | 33,478,543 | 48,064,764 |
| 营业税 | 1,041,384 | 372,616 |
| 企业所得税 | 405,075,954 | 596,777,047 |
| 城镇土地使用税 | 1,180,572 | 709,120 |
| 个人所得税 | 6,091,205 | 6,968,982 |
| 城市维护建设税 | 8,872,888 | 11,907,032 |
| 房产税 | 1,904,752 | 1,774,578 |
| 其他 | <u>7,444,756</u> | <u>9,479,798</u> |

444,084,576 698,459,857

20. 其他应付款

| | 2012年 | 2011年 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 应付广告费 | 20,434,958 | 89,115,832 |
| 应付销售代理商押金 | 210,775,654 | 152,184,670 |
| 应付设备款工程款运输费 | 51,846,156 | 86,651,441 |
| 应付总公司商标使用费 | 99,943,588 | 108,911,034 |
| 应付供应商押金 | 2,370,702 | 10,377,751 |
| 其他 | <u>85,279,053</u> | <u>88,818,272</u> |

470,650,111 536,059,000

应付持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位或关联方的款项如下：

| | 2012年 | 2011年 |
|------------|-------------------|--------------------|
| 应付总公司商标使用费 | <u>99,943,588</u> | <u>108,911,034</u> |

于2012年12月31日，其他应付款余额中账龄超过1年的大额款项如下：

| 单位名称 | 应付金额 | 未偿付原因 |
|-----------|--------------------|-------|
| 应付销售代理商押金 | <u>115,660,324</u> | 押金 |

资产负债表日后未偿还任何账龄超过1年的大额其他应付款项。

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年12月31日
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

21. 一年内到期的非流动负债

| | 2012 年 | 2011 年 |
|--------------|--------------------|-------------------|
| 一年内到期的信托计划款 | 142,785,000 | 77,220,000 |
| 一年内应付信托计划款利息 | <u>8,160,000</u> | <u>3,861,000</u> |
| | <u>150,945,000</u> | <u>81,081,000</u> |

根据本公司与中海信托股份有限公司于2011年7月签订的“张裕百年酒窖1912干红葡萄酒收益转让合同”，本公司将所持有的特定葡萄酒的收益权转让给中海信托股份有限公司设立的专项基金，收到人民币52,785,000元。此信托计划的年利息率为7%，并将于2013年2月到期。

根据本公司与山东省国际信托有限公司于2012年10月签定的“山东信托—张裕爱斐堡酒庄2011年丁洛特级赤霞珠干红葡萄酒收益权转让合同”，本公司将所持有的特定葡萄酒收益权转让给山东省国际信托有限公司设立的专项基金，转让价款为人民币90,000,000元，年利息率为8.5%，并将于2013年11月到期。

22. 其他流动负债

| | 2012 年 | 2011 年 |
|------|------------------|------------------|
| 递延收益 | <u>8,090,382</u> | <u>4,744,074</u> |

递延收益如下：

| | 2012 年 | 2011 年 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 与资产相关的政府补助 | | |
| 重大建设项目扶持资金 | 2,404,874 | 1,334,874 |
| 新兴产业和重点行业发展专项资金 | 2,300,808 | 828,000 |
| 其他 | <u>3,384,700</u> | <u>2,581,200</u> |
| | <u>8,090,382</u> | <u>4,744,074</u> |

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年12月31日
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

23. 其他非流动负债

| | 2012年 | 2011年 |
|------------|-------------------|--------------------|
| 应付职工薪酬 (1) | 7,856,000 | 11,124,000 |
| 信托计划款 | - | 52,785,000 |
| 应付信托款利息 | - | 1,847,475 |
| 递延收益 (2) | <u>61,148,861</u> | <u>42,696,664</u> |
| | <u>69,004,861</u> | <u>108,453,139</u> |

(1) 于2012年12月31日，应付职工薪酬为根据2011年经营利润所计提的超额利润奖金及工作责任保证金，预计于2013至2015年发放。

(2) 递延收益如下：

| | 2012年 | 2011年 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 与资产相关的政府补助 | | |
| 重大建设项目扶持资金 | 20,148,990 | 12,013,864 |
| 新兴产业和重点行业发展专项资金 | 20,707,271 | 7,452,000 |
| 其他 | <u>20,292,600</u> | <u>23,230,800</u> |
| | <u>61,148,861</u> | <u>42,696,664</u> |

24. 股本

| | 年初数 | 本年末权益派发 | 年末数 |
|--------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 2012年 | | | |
| 有限售条件股份 | | | |
| 其他内资持股 | | | |
| 其中：境内非国有法人持股 | - | - | - |
| 有限售条件的股份合计 | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>-</u> |
| 无限售条件股份 | | | |
| 人民币普通股 | 348,816,000 | 104,644,800 | 453,460,800 |
| 境内上市的外资股 | <u>178,464,000</u> | <u>53,539,200</u> | <u>232,003,200</u> |
| 无限售条件的股份合计 | <u>527,280,000</u> | <u>158,184,000</u> | <u>685,464,000</u> |
| 股份总额 | <u>527,280,000</u> | <u>158,184,000</u> | <u>685,464,000</u> |

烟台张裕葡萄酒股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年12月31日
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

24. 股本（续）

| 2011年 | 年初数 | 本年解除限售 | 年末数 |
|--------------|--------------------|----------------------|--------------------|
| 有限售条件股份 | | | |
| 其他内资持股 | | | |
| 其中：境内非国有法人持股 | 213,021,120 | (213,021,120) | - |
| 有限售条件的股份合计 | <u>213,021,120</u> | <u>(213,021,120)</u> | <u>-</u> |
| 无限售条件股份 | | | |
| 人民币普通股 | 135,794,880 | 213,021,120 | 348,816,000 |
| 境内上市的外资股 | 178,464,000 | - | 178,464,000 |
| 无限售条件的股份合计 | <u>314,258,880</u> | <u>213,021,120</u> | <u>527,280,000</u> |
| 股份总额 | <u>527,280,000</u> | <u>-</u> | <u>527,280,000</u> |

本年度股本变动情况说明参见附注五、27。

2011年度解除限售的股东为烟台张裕集团有限公司；限售股份实际可上市流通数量为213,021,120股，占公司总股本比例为40%；解除限售股份可上市流通日为2011年3月25日。

25. 资本公积

| 2012年 | 年初数 | 本年增加 | 年末数 |
|-------|--------------------|------------------|--------------------|
| 股本溢价 | 557,222,454 | - | 557,222,454 |
| 其他 | <u>4,916,588</u> | <u>-</u> | <u>4,916,588</u> |
| | <u>562,139,042</u> | <u>-</u> | <u>562,139,042</u> |
| 2011年 | 年初数 | 本年增加 | 年末数 |
| 股本溢价 | 557,222,454 | - | 557,222,454 |
| 其他 | <u>-</u> | <u>4,916,588</u> | <u>4,916,588</u> |
| | <u>557,222,454</u> | <u>4,916,588</u> | <u>562,139,042</u> |

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年12月31日
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

26. 盈余公积

根据公司法、本公司章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

27. 未分配利润

| | 2012年 | 2011年 |
|--------------|----------------------|----------------------|
| 上年年末未分配利润 | 3,628,279,989 | 2,459,263,257 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 1,700,928,117 | 1,907,208,732 |
| 减：提取法定盈余公积 | (46,789,370) | - |
| 应付普通股现金股利 | (801,465,600) | (738,192,000) |
| 转作股本的普通股股利 | (158,184,000) | - |
| 年末未分配利润 | <u>4,322,769,136</u> | <u>3,628,279,989</u> |

经2012年5月15日召开的烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司2011年年度股东大会审议通过，2011年度利润分配以发行在外之普通股股数527,280,000股计算，每10股派发现金股利15.2元(含税)，股票股利3股，共分配现金股利人民币801,465,600元(2011年：人民币738,192,000元)，转作股本的普通股股利人民币158,184,000元(2011年：无)。

本公司根据2013年4月17日董事会通过的决议，2012年度按已发行股本685,464,000股计算，向全体股东每10股派发现金人民币11元（含税），共计现金股利人民币754,010,400元。上述提议尚待股东大会批准。

28. 所有权受到限制的资产

2012年

| | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 | 备注 |
|------|-------------------|-------------------|---------------------|-------------------|----|
| 银行存款 | 2,604,604 | 47,479 | - | 2,652,083 | 1 |
| 存货 | <u>18,030,733</u> | <u>20,688,000</u> | <u>(12,992,047)</u> | <u>25,726,686</u> | 2 |
| | <u>20,635,337</u> | <u>20,735,479</u> | <u>(12,992,047)</u> | <u>28,378,769</u> | |

烟台张裕葡萄酒股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年12月31日
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

28. 所有权受到限制的资产（续）

| 2011 年 | | | | | |
|--------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|----|
| | 年初数 | 本年增加 | 本年减少 | 年末数 | 备注 |
| 银行存款 | 2,462,124 | 170,923 | (28,443) | 2,604,604 | 1 |
| 存货 | <u>13,524,960</u> | <u>4,968,469</u> | <u>(462,696)</u> | <u>18,030,733</u> | 2 |
| | <u>15,987,084</u> | <u>5,139,392</u> | <u>(491,139)</u> | <u>20,635,337</u> | |

注 1： 于 2012 年 12 月 31 日及 2011 年 12 月 31 日，所有权受到限制的银行存款为本集团的单位住房基金。

注 2： 于 2012 年 12 月 31 日，所有权受到限制的存货为本集团将其相应的收益权转让给由中海信托股份有限公司和山东省国际信托有限公司设立的信托计划（于 2011 年 12 月 31 日，所有权受到限制的存货为本集团将其相应的收益权转让给由中融国际信托有限公司和中海信托股份有限公司设立的信托计划）。参见附注五、21。

29. 营业收入及成本

营业收入列示如下：

| | 2012 年 | 2011 年 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 主营业务收入 | 5,556,442,502 | 5,939,875,597 |
| 其他业务收入 | <u>87,088,051</u> | <u>87,673,615</u> |
| | <u>5,643,530,553</u> | <u>6,027,549,212</u> |

营业成本列示如下：

| | 2012 年 | 2011 年 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 主营业务成本 | 1,359,873,644 | 1,396,984,223 |
| 其他业务成本 | <u>41,215,339</u> | <u>42,432,911</u> |
| | <u>1,401,088,983</u> | <u>1,439,417,134</u> |

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年12月31日
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

29. 营业收入及成本（续）

本集团主营业务收入为葡萄酒、白兰地、香槟酒销售收入，逾99%的主营业务收入来源于中国境内。

2012年，前五名客户的营业收入如下：

| | 金额 | 金额占营业收入比例 % |
|-----------------|--------------------|----------------|
| 康成投资（中国）有限公司 | 35,801,700 | 0.6 |
| 济南圭顿贻谋经贸有限公司 | 30,283,948 | 0.5 |
| 南京西域宏商贸有限公司 | 26,283,531 | 0.5 |
| 广州市白云区松洲汇铭鑫酒类商行 | 24,706,004 | 0.5 |
| 泉州惠安县崇武隆兴商店 | <u>24,331,373</u> | <u>0.4</u> |
| | <u>141,406,556</u> | <u>2.5</u> |

2011年，前五名客户的营业收入如下：

| | 金额 | 金额占营业收入比例 % |
|---------------|--------------------|----------------|
| 莆田市城厢区佰诚贸易商行 | 34,363,944 | 0.6 |
| 珠海市华海鹏城酒业有限公司 | 27,566,277 | 0.5 |
| 福州百年航港贸易有限公司 | 27,258,001 | 0.5 |
| 韶关市浚江区友辉商行 | 24,414,643 | 0.4 |
| 佛山市南海区西樵利致商店 | <u>24,109,304</u> | <u>0.4</u> |
| | <u>137,712,169</u> | <u>2.4</u> |

营业收入列示如下：

| | 2012年 | 2011年 |
|------|----------------------|----------------------|
| 销售商品 | 5,556,442,502 | 5,939,875,597 |
| 提供劳务 | <u>87,088,051</u> | <u>87,673,615</u> |
| | <u>5,643,530,553</u> | <u>6,027,549,212</u> |

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年12月31日
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

30. 营业税金及附加

| | 2012 年 | 2011 年 |
|---------|--------------------|--------------------|
| 消费税 | 198,061,661 | 243,150,036 |
| 营业税 | 4,490,563 | 4,583,506 |
| 城市维护建设税 | 61,248,671 | 62,942,415 |
| 教育费附加 | 45,595,614 | 46,167,761 |
| 其他 | <u>8,817,795</u> | <u>5,260,049</u> |
| | <u>318,214,304</u> | <u>362,103,767</u> |

计缴标准参见附注三、税项。

31. 销售费用

| | 2012 年 | 2011 年 |
|---------|----------------------|----------------------|
| 广告费 | 832,290,075 | 863,774,831 |
| 运输费 | 136,710,184 | 162,039,548 |
| 工资及福利费 | 191,099,359 | 211,834,772 |
| 商标使用费 | 99,943,588 | 108,911,034 |
| 仓储租赁费 | 36,959,537 | 35,763,374 |
| 差旅费 | 23,177,961 | 20,298,868 |
| 销售提成 | 12,314,338 | 11,319,425 |
| 葡萄酒节专用费 | 29,711,497 | 2,720,426 |
| 其他 | <u>87,017,624</u> | <u>86,829,948</u> |
| | <u>1,449,224,163</u> | <u>1,503,492,226</u> |

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司

财务报表附注（续）

2012年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

32. 管理费用

| | 2012年 | 2011年 |
|--------------|--------------------|--------------------|
| 工资及福利费 | 55,908,211 | 50,482,485 |
| 保险费用 | 30,024,891 | 30,171,410 |
| 租赁费 | 8,943,367 | 10,258,411 |
| 折旧费用 | 23,715,321 | 20,468,648 |
| 摊销费用 | 5,793,090 | 7,655,556 |
| 办公费 | 14,546,769 | 13,584,278 |
| 差旅费 | 6,379,358 | 7,058,152 |
| 业务招待费 | 5,296,737 | 4,079,211 |
| 房产税、印花税等其他税金 | 13,619,934 | 10,898,973 |
| 修理费 | 14,716,086 | 5,178,210 |
| 承包费 | 11,745,536 | 12,531,670 |
| 其他 | <u>63,685,509</u> | <u>62,465,190</u> |
| | <u>254,374,809</u> | <u>234,832,194</u> |

33. 资产减值损失

| | 2012年 | 2011年 |
|--------|------------------|-------------------|
| 存货跌价损失 | 2,777,648 | 7,710,095 |
| 坏账损失 | <u>-</u> | <u>6,654,792</u> |
| | <u>2,777,648</u> | <u>14,364,887</u> |

34. 财务收入

| | 2012年 | 2011年 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 利息收入 | 38,033,736 | 51,747,843 |
| 减：利息支出 | (8,493,989) | (5,708,475) |
| 银行手续费 | <u>(9,621,486)</u> | <u>(1,535,787)</u> |
| | <u>19,918,261</u> | <u>44,503,581</u> |

烟台张裕葡萄酒股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年12月31日
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

35. 投资收益

| | 2012年 | 2011年 |
|------------------|----------|---------------|
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | <u>-</u> | <u>52,122</u> |

36. 营业外收入

| | 2012年 | 2011年 |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 非流动资产处置利得 | 4,379,454 | 3,510,935 |
| 其中：固定资产处置利得 | 640,939 | 3,510,935 |
| 政府补助 | 23,393,756 | 14,740,496 |
| 罚款净收入 | 373,987 | 1,150,934 |
| 其他 | <u>7,231,063</u> | <u>7,175,689</u> |
| | <u>35,378,260</u> | <u>26,578,054</u> |

计入当期损益的政府补助如下：

| | 2012年 | 2011年 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 重大建设项目扶持资金 | 1,483,193 | 1,483,193 |
| 中小企业发展专项资金 | 646,646 | 1,425,000 |
| 税收返还 | 14,636,437 | 10,038,943 |
| 其他 | <u>6,627,480</u> | <u>1,793,360</u> |
| | <u>23,393,756</u> | <u>14,740,496</u> |

烟台张裕葡萄酒股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年12月31日
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

37. 营业外支出

| | 2012年 | 2011年 |
|-------------|------------------|------------------|
| 非流动资产处置损失 | 2,581,199 | 775,064 |
| 其中：固定资产处置损失 | 2,581,199 | 775,064 |
| 对外捐赠 | 221,106 | 412,662 |
| 其他 | <u>169,104</u> | <u>3,631,792</u> |
| | <u>2,971,409</u> | <u>4,819,518</u> |

38. 所得税费用

| | 2012年 | 2011年 |
|---------|--------------------|-----------------------|
| 当期所得税费用 | 544,094,841 | 647,698,083 |
| 递延所得税费用 | <u>25,152,800</u> | <u>(15,253,572)</u> |
| | <u>569,247,641</u> | <u>632,444,511</u> |

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

| | 2012年 | 2011年 |
|-----------------|--------------------|--------------------|
| 利润总额 | 2,270,175,758 | 2,539,653,243 |
| 按法定税率 25%计算的税项 | 567,543,940 | 634,913,311 |
| 某些子公司适用不同税率的影响 | (2,746,040) | (4,543,795) |
| 未确认税务亏损费用 | - | 340,856 |
| 无须纳税的收入 | (380,412) | - |
| 不可抵扣的税项费用 | <u>4,830,153</u> | <u>1,734,139</u> |
| 按本集团实际税率计算的税项费用 | <u>569,247,641</u> | <u>632,444,511</u> |

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年12月31日
 人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

39. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。

| | 2012年 | 2011年 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
| 收益 | | |
| 归属于本公司普通股股东的当年净利润 | <u>1,700,928,117</u> | <u>1,907,208,732</u> |
| 股份 | | |
| 本公司发行在外的普通股的加权平均数 (注1) | <u>685,464,000</u> | <u>685,464,000</u> |
| 基本及稀释每股收益 | <u>2.48</u> | <u>2.78</u> |

本公司无稀释性潜在普通股。

注1： 于2012年6月，本公司派发股票股利158,184,000股，派发后的发行在外普通股股数为685,464,000股。因此，以调整后的股数为基础计算各列报期间的每股收益。

于资产负债表日至本财务报表批准报出日期间内未发生导致发行在外普通股或潜在普通股数量变化的事项。

40. 现金流量表项目注释

收到的其他与经营活动有关的现金：

| | 2012年 | 2011年 |
|--------|-------------------|--------------------|
| 政府补贴收入 | 30,555,824 | 47,345,289 |
| 其他 | <u>9,496,088</u> | <u>61,111,624</u> |
| | <u>40,051,912</u> | <u>108,456,913</u> |

支付的其他与经营活动有关的现金：

| | 2012年 | 2011年 |
|------|----------------------|----------------------|
| 销售费用 | 1,233,262,732 | 1,259,544,184 |
| 管理费用 | 110,485,877 | 105,976,203 |
| 其他 | <u>9,575,616</u> | <u>34,532,368</u> |
| | <u>1,353,324,225</u> | <u>1,400,052,755</u> |

烟台张裕葡萄酒股份有限公司

财务报表附注（续）

2012年12月31日

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

41. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

| | 2012年 | 2011年 |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 净利润 | 1,700,928,117 | 1,907,208,732 |
| 加：资产减值准备 | 2,777,648 | 14,364,887 |
| 固定资产折旧 | 125,261,510 | 89,871,369 |
| 无形资产摊销 | 5,113,916 | 4,578,473 |
| 生物资产的摊销 | 795,539 | 2,033,800 |
| 长期待摊费用摊销 | 14,130,153 | 10,222,203 |
| 固定资产处置损失/（收益） | 1,940,260 | (2,735,871) |
| 财务收入 | (26,261,924) | (46,039,368) |
| 投资收益 | - | (52,122) |
| 递延所得税资产的减少/（增加） | 25,152,800 | (15,253,572) |
| 存货的增加 | (515,434,507) | (469,268,271) |
| 经营性应收项目的减少/（增加） | 32,246,207 | (105,672,433) |
| 经营性应付项目的增加/（减少） | (64,608,397) | 116,464,280 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | <u>1,302,041,322</u> | <u>1,505,722,107</u> |

(2) 现金和现金等价物

| | 2012年 | 2011年 |
|----------------|----------------------|----------------------|
| 现金 | 1,562,294,026 | 1,256,517,873 |
| 其中：库存现金 | 48,894 | 74,859 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 1,562,245,132 | 1,234,742,462 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | - | 21,700,552 |
| 年末现金及现金等价物余额 | <u>1,562,294,026</u> | <u>1,256,517,873</u> |

烟台张裕葡萄酒股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年12月31日
 人民币元

六、 关联方关系及其交易

1. 母公司

| 母公司名称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 对本公司 持股比例 % | 对本公司 表决权比例 % | 组织机构代码 |
|-------|--------|-----|------|------|------------|-------------------|--------------------|-------------|
| 总公司 | 股份有限公司 | 烟台市 | 孙利强 | 制造业 | 50,000,000 | 50.4 | 50.4 | 265 645 824 |

母公司注册资本及对本公司持股/表决权比例于2012年度无变动。

2. 子公司

子公司详见附注四、1。

3. 其他关联方

| 关联方名称 | 关联方关系 | 组织机构代码 |
|------------------|------------|-------------|
| 烟台张裕旅游有限公司 | 同一母公司控制的公司 | 258 258 654 |
| 烟台张裕国际葡萄酒城之窗有限公司 | 同一母公司控制的公司 | 672 208 146 |
| 烟台神马包装有限公司 | 同一母公司控制的公司 | 553 393 350 |
| 烟台中亚医药保健酒有限公司 | 同一母公司控制的公司 | 726 203 923 |

4. 本集团与关联方的主要交易

(1) 关联方商品和劳务交易

自关联方购买商品和接受劳务

| | 2012 年 | 2011 年 |
|------------------|--------------------|-------------------|
| 烟台张裕旅游有限公司 | 118,886 | 425,193 |
| 烟台张裕国际葡萄酒城之窗有限公司 | 725,996 | 65,508 |
| 烟台神马包装有限公司 | 206,438,932 | 78,774,219 |
| 烟台中亚医药保健酒有限公司 | <u>7,821,383</u> | <u>-</u> |
| | <u>215,105,197</u> | <u>79,264,920</u> |

本集团与关联方的交易价格以协议价作为定价基础。

2012年，本集团向关联方购买商品占集团采购总额的比例为12%（2011年：3%）。

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

六、关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(1) 关联方商品和劳务交易（续）

向关联方销售商品和提供劳务

| | 2012年 | 2011年 |
|------------------|------------------|-------------------|
| 烟台张裕旅游有限公司 | 4,382,547 | 6,791,363 |
| 烟台张裕国际葡萄酒城之窗有限公司 | 4,450,553 | 5,354,827 |
| 烟台中亚医药保健酒有限公司 | 512,551 | - |
| 烟台神马包装有限公司 | <u>-</u> | <u>1,515,455</u> |
| | <u>9,345,651</u> | <u>13,661,645</u> |

本集团与关联方的交易价格以协议价作为定价基础。

2012年，本集团向关联方销售商品占集团销售总额的比例低于1%（2011年：低于1%）。

(2) 关联方租赁

自关联方承租资产

| 2012年 | 注释 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 年度确认的租赁费用 |
|-------|-----|--------|----------|------------|-----------|
| 总公司 | (a) | 仓库、办公楼 | 2012/1/1 | 2016/12/31 | 5,858,000 |
| 2011年 | 注释 | 租赁资产种类 | 租赁起始日 | 租赁终止日 | 年度确认的租赁费用 |
| 总公司 | (a) | 仓库、办公楼 | 2007/1/1 | 2011/12/31 | 6,383,000 |

(a) 于2012年1月1日，本公司与总公司订立了一项房屋租赁合同。根据此协议，自2012年1月1日起，本公司向总公司租赁物业作为业务用途，基本年租金费用为人民币5,858,000元。该合同有效期至2016年12月31日。2012年度，本集团需支付租赁费人民币5,858,000元予总公司（2011年：人民币6,383,000元）。

于2012年，本集团与关联方租赁占集团租赁费用的12.8%（2011年：13.9%）。

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年12月31日
 人民币元

六、 关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(3) 其他主要的关联方交易

| | 注释 | 2012 年 | 2011 年 |
|-------|-----|-------------------|--------------------|
| 商标使用费 | (a) | <u>99,943,588</u> | <u>108,911,034</u> |
| 专利费 | (b) | <u>50,000</u> | <u>50,000</u> |

本集团与关联方的交易价格以协议价作为定价基础。

(a) 商标许可使用合同

于1997年5月18日，本公司与总公司订立了一项商标权许可使用合同。根据此协议，自1997年9月18日起，本公司可使用总公司向国家商标局注册的特定商标。本公司须按每年特定销售收入的2%支付商标使用费予总公司。该合同的有效期至商标注册有效期结束。

于2012年，本集团支付关联方商标使用费占本集团商标使用费用的100%（2011年：100%）

(b) 专利实施许可合同

于1997年5月18日，本公司与总公司订立了一项专利实施许可合同。根据此协议，自1997年9月18日起，本公司可使用总公司获得的专利技术，并须向总公司支付每年人民币50,000元的专利许可使用费。该合同有效期至2005年12月20日。于2006年8月20日，本公司与总公司续签了专利实施许可合同，仍须向总公司支付每年人民币50,000元的专利许可使用费。该合同有效期为10年。2012年度，本公司需支付专利许可使用费人民币50,000元予总公司（2011年：人民币50,000元）。

于2012年，本集团支付关联方专利费占本集团专利费用的100%（2011年比例：100%）。

烟台张裕葡萄酒股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年12月31日
 人民币元

六、关联方关系及其交易（续）

4. 本集团与关联方的主要交易（续）

(4) 董事会支付管理人员薪酬

| | 2012年 | 2011年 |
|--------|-------------------|-------------------|
| 管理人员薪酬 | <u>10,804,108</u> | <u>11,341,529</u> |

(5) 关联方担保

接受关联方担保

| | 注释 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否履行完毕 |
|-----|-----|-------------------|-----------------|----------------|----------|
| 总公司 | (a) | <u>88,236,000</u> | 2010年 10月25日 | 2012年 4月24日 | 是 |

(a) 本年度，总公司为本集团在张裕爱斐堡酒庄葡萄酒收益权转让合同项下全部义务提供无条件的连带责任保证，担保金额为人民币88,236,000元（2011年：人民币88,236,000元）。

5. 关联方应收款项余额

| | 2012年 | | 2011年 | |
|------------------|------------------|------|------------------|------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 烟台张裕旅游有限公司 | 311,220 | - | 358,020 | - |
| 烟台张裕国际葡萄酒城之窗有限公司 | - | - | 218,690 | - |
| 烟台神马包装有限公司 | - | - | 968,136 | - |
| 烟台中亚医药保健酒有限公司 | <u>1,820,376</u> | - | - | - |
| | <u>2,131,596</u> | - | <u>1,544,846</u> | - |

以上应收关联方款项均不计利息，无抵押，且无固定还款期。

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年12月31日
 人民币元

六、 关联方关系及其交易（续）

6. 关联方应付款项余额

| | 2012年 | 2011年 |
|---------------|--------------------|--------------------|
| <u>应付账款</u> | | |
| 烟台神马包装有限公司 | 43,366,087 | 6,213,337 |
| 烟台中亚医药保健酒有限公司 | <u>7,972,184</u> | <u>-</u> |
| | <u>51,338,271</u> | <u>6,213,337</u> |
| <u>其他应付款</u> | | |
| 总公司 | <u>99,943,588</u> | <u>108,911,034</u> |
| | <u>151,281,859</u> | <u>115,124,371</u> |

以上应付关联方款项均不计利息，无抵押，且无固定还款期。

七、 或有事项

截止资产负债表日，本集团和本公司并无需作披露的或有事项。

八、 承诺事项

| | 2012年 | 2011年 |
|-------------|----------------------|--------------------|
| <u>资本承诺</u> | | |
| 已被董事会批准但未签约 | <u>1,605,664,161</u> | <u>626,590,498</u> |
| | 2012年 | 2011年 |
| <u>投资承诺</u> | | |
| 已签约但未完全履行 | <u>-</u> | <u>395,000,000</u> |

于2012年末，本公司已履行2011年的资本承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

本公司根据2013年4月17日董事会通过的决议，2012年度按已发行股本685,464,000股计算，拟向全体股东每10股派发现金人民币11元（含税），共计现金股利人民币754,010,400元。上述提议尚待股东大会批准。

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年12月31日
 人民币元

十、其他重要事项

1. 租赁

作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

| | 2012年 | 2011年 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 1年以内（含1年） | 14,334,416 | 23,814,036 |
| 1年至2年（含2年） | 8,560,300 | 5,908,103 |
| 2年至3年（含3年） | 6,511,570 | 2,852,650 |
| 3年以上 | <u>20,278,532</u> | <u>15,262,627</u> |
| | <u>49,684,818</u> | <u>47,837,416</u> |

2. 分部报告

本集团收入逾99%来自于中国境内的客户，而且本集团资产100%位于中国境内，本集团的客户和经营都在中国境内，所以无须列报更详细的地区分部信息。由于本集团的业务仅与以葡萄为原料的酒类生产有关，所以无须列报更详细的业务信息。

3. 金融工具及其风险

本集团的主要金融工具包括货币资金和信托计划款等。这些金融工具的主要目的在于通过投资活动为本集团运营融资。本集团具有多种因经营而直接产生的其他金融资产和负债，如应收账款、应收票据、其他应收款、应付账款和其他应付款等。本集团的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动风险及市场风险。

金融工具分类

资产负债表日的各类金融工具的账面价值如下：

金融资产

| | 2012年 | 2011年 |
|-------|----------------------|----------------------|
| | 贷款和应收款项 | 贷款和应收款项 |
| 货币资金 | 2,227,470,828 | 2,532,967,197 |
| 应收票据 | 92,635,701 | 56,268,482 |
| 应收账款 | 135,217,384 | 126,906,526 |
| 其他应收款 | 28,462,945 | 75,423,614 |
| 应收利息 | <u>7,215,854</u> | <u>15,763,431</u> |
| | <u>2,491,002,712</u> | <u>2,807,329,250</u> |

烟台张裕葡萄酒股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年12月31日
 人民币元

十、其他重要事项（续）

3. 金融工具及其风险（续）

金融负债

| | 2012年 其他金融负债 | 2011年 其他金融负债 |
|-------------|--------------------|--------------------|
| 应付账款 | 324,881,168 | 229,920,729 |
| 其他应付款 | 470,650,111 | 536,059,000 |
| 一年内到期的非流动负债 | 150,945,000 | 81,081,000 |
| 其他非流动负债 | <u>-</u> | <u>54,632,475</u> |
| | <u>946,476,279</u> | <u>901,693,204</u> |

信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成引起另一方发生财务损失的风险。

本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。

本集团其他金融资产包括货币资金、应收票据、应收利息、其他应收款。这些金融资产的信用风险源自交易对方违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户/交易对手、地理区域和行业进行管理。于2012年12月31日，本集团41.4%的应收账款来自本集团前五大客户（2011年12月31日：37.7%）。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

本集团因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，参见附注五、3和6中。

烟台张裕葡萄酒股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年12月31日
 人民币元

十、其他重要事项（续）

3. 金融工具及其风险（续）

信用风险（续）

于12月31日，认为没有发生减值的金融资产的期限分析如下：

| | 2012年 未逾期未减值 | 2011年 未逾期未减值 |
|-------|--------------------|--------------------|
| 应收账款 | 135,217,384 | 126,906,526 |
| 其他应收款 | 28,462,945 | 74,505,870 |
| 应收票据 | 92,635,701 | 56,268,482 |
| 应收利息 | <u>7,215,854</u> | <u>15,763,431</u> |
| | <u>263,531,884</u> | <u>273,444,309</u> |

流动风险

流动风险，是指企业在履行与金融负债有关的义务时遇到资金短缺的风险。

本集团采用循环流动性计划工具管理资金短缺风险。该工具既考虑其金融工具的到期日，也考虑本集团运营产生的预计现金流量。

本集团的金融负债主要为因经营而直接产生的应付账款及其他应付款（押金及各类保证金除外）以及通过设立信托计划收到的相关款项。其账面价值等于其公允价值。本公司认为本集团可以通过上述金融资产的及时变现，筹集足够资金以偿还到期的各类金融负债，不存在重大流动风险。

下表概括了金融资产和金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析：

2012年

金融资产

| | 1 至 3 个月 | 3 个月至 1 年 | 合计 |
|-------|----------------------|--------------------|----------------------|
| 货币资金 | 1,564,946,109 | 662,524,719 | 2,227,470,828 |
| 应收票据 | 57,819,130 | 34,816,571 | 92,635,701 |
| 应收账款 | 135,217,384 | - | 135,217,384 |
| 其他应收款 | 28,462,945 | - | 28,462,945 |
| 应收利息 | <u>7,215,854</u> | - | <u>7,215,854</u> |
| | <u>1,793,661,422</u> | <u>697,341,290</u> | <u>2,491,002,712</u> |

烟台张裕葡萄酒股份有限公司

财务报表附注（续）

2012年12月31日

人民币元

十、其他重要事项（续）

3. 金融工具及其风险（续）

流动风险（续）

2012年

金融负债

| | 1至3个月 | 3个月至1年 | 合计 |
|-------------|--------------------|--------------------|--------------------|
| 应付账款 | 324,881,168 | - | 324,881,168 |
| 其他应付款 | 318,738,101 | 151,912,010 | 470,650,111 |
| 一年内到期的非流动负债 | - | <u>150,945,000</u> | <u>150,945,000</u> |
| | <u>643,619,269</u> | <u>302,857,010</u> | <u>946,476,279</u> |

2011年

金融资产

| | 1至3个月 | 3个月至1年 | 1年至5年 | 合计 |
|-------|----------------------|----------------------|----------|----------------------|
| 货币资金 | 1,259,122,477 | 1,273,844,720 | - | 2,532,967,197 |
| 应收票据 | 32,864,335 | 23,404,147 | - | 56,268,482 |
| 应收账款 | 126,906,526 | - | - | 126,906,526 |
| 其他应收款 | 75,423,614 | - | - | 75,423,614 |
| 应收利息 | <u>15,763,431</u> | <u>-</u> | <u>-</u> | <u>15,763,431</u> |
| | <u>1,510,080,383</u> | <u>1,297,248,867</u> | <u>-</u> | <u>2,807,329,250</u> |

金融负债

| | 1至3个月 | 3个月至1年 | 1年至5年 | 合计 |
|-------------|--------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
| 应付账款 | 229,920,729 | - | - | 229,920,729 |
| 其他应付款 | 455,899,312 | 80,159,688 | - | 536,059,000 |
| 一年内到期的非流动负债 | - | 83,011,500 | - | 83,011,500 |
| 其他非流动负债 | - | - | <u>58,327,425</u> | <u>58,327,425</u> |
| | <u>685,820,041</u> | <u>163,171,188</u> | <u>58,327,425</u> | <u>907,318,654</u> |

十、其他重要事项（续）

3. 金融工具及其风险（续）

市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本集团的收益及经营现金流量大致独立于市场利率变动，而本集团除银行存款及其他非流动负债外，并无重大计息资产及负债。本公司认为本集团无重大利率风险，亦未曾使用任何利率调期对冲利率风险。

外汇风险

外汇风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本集团的业务主要位于中国，绝大部分交易均以人民币为本位货币，因此本公司认为本集团无重大外汇风险。

公允价值

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。以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、应付账款及其他应付款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相若。

一年内到期的非流动负债和其他非流动负债采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。

于2012年12月31日，除货币资金有受限的银行存款外（参见附注五、1），本公司认为本集团其他金融资产无重大变现限制。除其他应收款计提减值准备的金额外，本集团没有其他金融资产需计提减值准备或者已经逾期。

烟台张裕葡萄酒股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年12月31日
 人民币元

十一、本公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

应收账款信用期通常为1个月，主要客户可以延长至3个月。应收账款并不计息。

本公司于本年度未计提、冲回或转销应收账款坏账准备（2011年：无）。

| | 2012年 | | | | 2011年 | | | |
|-------------|----------------|--------------|----------|-----------|-------------------|--------------|----------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 % | 金额 | 计提 比例% | 金额 | 比例 % | 金额 | 计提 比例% |
| 单项金额 重大 | - | - | - | - | 19,185,460 | 91.0 | - | - |
| 单项金额 不重大 | <u>710,080</u> | <u>100.0</u> | <u>-</u> | - | <u>1,791,605</u> | <u>9.0</u> | <u>-</u> | - |
| | <u>710,080</u> | <u>100.0</u> | <u>-</u> | - | <u>20,977,065</u> | <u>100.0</u> | <u>-</u> | - |

于2012年12月31日，本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的应收账款（2011年12月31日：无）。

于2012年12月31日，应收账款余额明细如下：

| | 与本公司 关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款 总额的 比例% |
|--------------|------------|----------------|------|---------------------|
| 烟台中亚药业有限责任公司 | 第三方 | <u>710,080</u> | 一年以内 | <u>100.0</u> |

于2011年12月31日，应收账款余额明细如下：

| | 与本公司 关系 | 金额 | 账龄 | 占应收账款 总额的 比例% |
|-----------------------|------------|-------------------|------|---------------------|
| 烟台中亚药业有限责任公司 | 第三方 | 15,458,760 | 一年以内 | 73.7 |
| 烟台中亚药业有限责任公司销售 分公司 | 第三方 | <u>5,518,305</u> | 一年以内 | <u>26.3</u> |
| | | <u>20,977,065</u> | | <u>100.0</u> |

于2012年12月31日，无应收关联方账款（2011年12月31日：无）。

烟台张裕葡萄酒股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年12月31日
 人民币元

十一、本公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款

其他应收款的账龄分析如下：

| | 2012年 | | | 2011年 | | |
|-------|----------------------|-------------------|----------------------|----------------------|-------------------|----------------------|
| | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 | 账面余额 | 坏账准备 | 账面价值 |
| 1年以内 | 2,194,000,959 | - | 2,194,000,959 | 1,550,839,490 | - | 1,550,839,490 |
| 1年至2年 | 191,603 | - | 191,603 | 134,263,466 | - | 134,263,466 |
| 2年至3年 | 27,191 | - | 27,191 | 3,961,947 | 3,120,600 | 841,347 |
| 3年以上 | <u>11,120,600</u> | <u>11,120,600</u> | - | <u>8,006,463</u> | <u>8,000,000</u> | <u>6,463</u> |
| | <u>11,120,600</u> | <u>11,120,600</u> | <u>2,194,219,753</u> | <u>1,697,071,366</u> | <u>11,120,600</u> | <u>1,685,950,766</u> |
| | <u>2,205,340,353</u> | | | | | |

| | 2012年 | | | | 2011年 | | | |
|-------------------------|----------------------|--------------|-------------------|-----------|----------------------|--------------|-------------------|-----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 % | 金额 | 计提 比例% | 金额 | 比例 % | 坏账准备 | 计提 比例% |
| 单项金额重大 并单项计提坏 账准备 | 11,120,600 | 0.5 | 11,120,600 | 100 | 11,120,600 | 0.7 | 11,120,600 | 100 |
| 未逾期未减值 | <u>2,194,219,753</u> | <u>99.5</u> | - | - | <u>1,685,950,766</u> | <u>99.3</u> | - | - |
| | <u>2,205,340,353</u> | <u>100.0</u> | <u>11,120,600</u> | | <u>1,697,071,366</u> | <u>100.0</u> | <u>11,120,600</u> | |

于2012年12月31日，本账户余额中无持有本公司5%或以上表决权股份的股东单位的欠款（2011年12月31日：无）。

烟台张裕葡萄酒股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年12月31日
 人民币元

十一、本公司财务报表主要项目注释（续）

2. 其他应收款（续）

于2012年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

| | 与本公司 关系 | 金额 | 账龄 | 占其他应收 款总额的比 例% |
|---------|------------|----------------------|------|----------------------|
| 北京爱斐堡酒庄 | 子公司 | 525,969,790 | 一年以内 | 23.8 |
| 石河子酒庄 | 子公司 | 523,244,636 | 一年以内 | 23.7 |
| 长安酒庄 | 子公司 | 356,096,158 | 一年以内 | 16.1 |
| 宁夏葡萄酒公司 | 子公司 | 249,196,746 | 一年以内 | 11.3 |
| 长安酒庄 | 子公司 | <u>244,813,400</u> | 一年以内 | <u>11.1</u> |
| | | <u>1,899,320,730</u> | | <u>86.0</u> |

于2011年12月31日，其他应收款金额前五名如下：

| | 与本公司 关系 | 金额 | 账龄 | 占其他应收 款总额的比 例% |
|---------|------------|----------------------|------|----------------------|
| 北京爱斐堡酒庄 | 子公司 | 469,605,240 | 一年以内 | 27.7 |
| 石河子酒庄 | 子公司 | 359,412,913 | 一年以内 | 21.2 |
| 宁夏葡萄酒公司 | 子公司 | 263,080,539 | 一年以内 | 15.5 |
| 长安酒庄 | 子公司 | 203,848,400 | 一年以内 | 12.0 |
| 宁夏葡萄酒公司 | 子公司 | <u>146,072,400</u> | 一年以内 | <u>8.6</u> |
| | | <u>1,442,019,492</u> | | <u>85.0</u> |

于2012年12月31日，其他应收款中应收关联方账款金额为人民币2,163,251,044元，均为本公司应收下属子公司款，占其他应收款总额的98.1%。（2011年应收关联方账款金额为人民币1,442,019,492元，均为本公司应收下属子公司款项，占其他应收款总额的85.0%）。

烟台张裕葡萄酒股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

十一、本公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

| 2012年 | 投资成本 | 年初数 | 本年增加 | 年末数 | 持股比例 % | 表决权比例 % | 本年现金红利 |
|-----------|----------------------|--------------------|--------------------|----------------------|--------|---------|----------------------|
| 成本法： | | | | | | | |
| 新疆天珠 (a) | 60,000,000 | 60,000,000 | - | 60,000,000 | 60 | 100 | - |
| 运输公司 | 300,000 | 300,000 | - | 300,000 | 100 | 100 | - |
| 麒麟包装 | 23,176,063 | 23,176,063 | - | 23,176,063 | 100 | 100 | - |
| 张裕酒庄 (a) | 28,968,100 | 28,968,100 | - | 28,968,100 | 70 | 100 | 12,405,610 |
| 爱斐堡旅游 (a) | 350,000 | 350,000 | - | 350,000 | 70 | 100 | - |
| 先锋国际 | 3,500,000 | 3,500,000 | - | 3,500,000 | 70 | 100 | 13,237,366 |
| 宁夏种植 | 1,000,000 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 100 | 100 | - |
| 民族酒业 | 2,000,000 | 2,000,000 | - | 2,000,000 | 100 | 100 | 50,270,474 |
| 冰酒庄 (a) | 13,413,000 | 13,413,000 | - | 13,413,000 | 51 | 100 | - |
| 北京酒庄 (a) | 77,000,000 | 77,000,000 | - | 77,000,000 | 70 | 100 | - |
| 销售公司 | 7,200,000 | 7,200,000 | - | 7,200,000 | 90 | 100 | 980,000,000 |
| 廊坊销售 (b) | 100,000 | 100,000 | - | 100,000 | 10 | 100 | - |
| 廊坊卡斯特 (a) | 19,835,730 | 12,142,200 | 7,693,530 | 19,835,730 | 39 | 100 | - |
| 酒业销售 | 4,500,000 | 4,500,000 | - | 4,500,000 | 90 | 100 | - |
| 上海营销 (b) | 300,000 | 300,000 | - | 300,000 | 30 | 100 | - |
| 北京配售 | 850,000 | 350,000 | 500,000 | 850,000 | 100 | 100 | - |
| 泾阳销售 (b) | 100,000 | 100,000 | - | 100,000 | 10 | 100 | 26,704,098 |
| 泾阳酿酒 | 900,000 | 900,000 | - | 900,000 | 90 | 100 | 8,400,951 |
| 宁夏酿酒 | 1,000,000 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 100 | 100 | - |
| 烟台定陶 | 5,000,000 | 5,000,000 | - | 5,000,000 | 18 | 18 | - |
| 宁夏酒庄 | 2,000,000 | 2,000,000 | - | 2,000,000 | 100 | 100 | - |
| 丁洛特酒庄 | 80,000,000 | 80,000,000 | - | 80,000,000 | 100 | 100 | - |
| 石河子酒庄 | 150,000,000 | 150,000,000 | - | 150,000,000 | 100 | 100 | - |
| 长安酒庄 | 20,000,000 | 20,000,000 | - | 20,000,000 | 100 | 100 | - |
| 研发中心 | 500,000,000 | 100,000,000 | 400,000,000 | 500,000,000 | 100 | 100 | - |
| 桓仁酿酒 | <u>5,000,000</u> | <u>5,000,000</u> | - | <u>5,000,000</u> | 100 | 100 | - |
| | <u>1,006,492,893</u> | <u>598,299,363</u> | <u>408,193,530</u> | <u>1,006,492,893</u> | | | <u>1,091,018,499</u> |

烟台张裕葡萄酒股份有限公司
财务报表附注（续）
2012年12月31日
人民币元

十一、本公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资

| 2011年 | 投资成本 | 年初数 | 本年增加 | 年末数 | 持股比例 % | 表决权比例 % | 本年现金红利 |
|-----------|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|--------|---------|----------------------|
| 成本法： | | | | | | | |
| 新疆天珠 (a) | 60,000,000 | 60,000,000 | - | 60,000,000 | 60 | 100 | - |
| 运输公司 | 300,000 | 300,000 | - | 300,000 | 100 | 100 | - |
| 麒麟包装 | 23,176,063 | 7,783,813 | 15,392,250 | 23,176,063 | 100 | 100 | - |
| 张裕酒庄 (a) | 28,968,100 | 28,968,100 | - | 28,968,100 | 70 | 100 | 42,091,942 |
| 爱斐堡旅游 (a) | 350,000 | 350,000 | - | 350,000 | 70 | 100 | - |
| 先锋国际 | 3,500,000 | 3,500,000 | - | 3,500,000 | 70 | 100 | 3,747,021 |
| 宁夏种植 | 1,000,000 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 100 | 100 | - |
| 民族酒业 | 2,000,000 | 2,000,000 | - | 2,000,000 | 100 | 100 | 44,868,620 |
| 冰酒庄 (a) | 13,413,000 | 13,413,000 | - | 13,413,000 | 51 | 100 | - |
| 北京酒庄 (a) | 77,000,000 | 77,000,000 | - | 77,000,000 | 70 | 100 | - |
| 销售公司 | 7,200,000 | 7,200,000 | - | 7,200,000 | 90 | 100 | 1,200,000,000 |
| 廊坊销售 (b) | 100,000 | 100,000 | - | 100,000 | 10 | 100 | 2,894,035 |
| 廊坊卡斯特 (a) | 12,142,200 | 12,142,200 | - | 12,142,200 | 49 | 100 | 445,206 |
| 酒业销售 | 4,500,000 | 4,500,000 | - | 4,500,000 | 90 | 100 | - |
| 上海营销 (b) | 300,000 | 300,000 | - | 300,000 | 30 | 100 | - |
| 北京配售 | 350,000 | 350,000 | - | 350,000 | 70 | 100 | - |
| 泾阳销售 (b) | 100,000 | 100,000 | - | 100,000 | 10 | 100 | 35,929,376 |
| 泾阳酿酒 | 900,000 | 900,000 | - | 900,000 | 90 | 100 | 10,814,363 |
| 宁夏酿酒 | 1,000,000 | 1,000,000 | - | 1,000,000 | 100 | 100 | - |
| 烟台定陶 | 10,000,000 | 5,000,000 | - | 5,000,000 | 18 | 18 | - |
| 宁夏酒庄 | 2,000,000 | 2,000,000 | - | 2,000,000 | 100 | 100 | - |
| 丁洛特酒庄 | 80,000,000 | - | 80,000,000 | 80,000,000 | 100 | 100 | - |
| 石河子酒庄 | 150,000,000 | 2,000,000 | 148,000,000 | 150,000,000 | 100 | 100 | - |
| 长安酒庄 | 20,000,000 | 2,000,000 | 18,000,000 | 20,000,000 | 100 | 100 | - |
| 研发中心 | 100,000,000 | 100,000,000 | - | 100,000,000 | 99 | 99 | - |
| 桓仁酿酒 | 5,000,000 | - | 5,000,000 | 5,000,000 | 100 | 100 | - |
| | <u>603,299,363</u> | <u>331,907,113</u> | <u>266,392,250</u> | <u>598,299,363</u> | | | <u>1,340,790,563</u> |

烟台张裕葡萄酒股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年12月31日
 人民币元

十一、本公司财务报表主要项目注释（续）

3. 长期股权投资（续）

(a) 本公司以承包经营并支付承包费的形式取得该等非全资子公司100%的表决权及收益权，参见附注四、1。

(b) 本公司以间接持股的形式取得该等子公司100%的表决权。

于2012年及2011年，本公司的被投资单位向本公司转移资金的能力不受任何限制。

于2012年12月31日，本公司对烟台定陶的长期股权投资计提减值准备人民币5,000,000元（2011年12月31日：人民币5,000,000元）。

4. 资本公积

于2012年12月31日及2011年12月31日，资本公积余额为股本溢价。

5. 营业收入和营业成本

营业收入列示如下：

| | 2012年 | 2011年 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 主营业务收入 | <u>1,776,979,032</u> | <u>1,864,033,002</u> |

营业成本列示如下：

| | 2012年 | 2011年 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 产品销售成本 | <u>1,444,948,143</u> | <u>1,516,393,443</u> |

2012年，前五名客户的营业收入如下：

| | 金额 | 占营业收入比例 % |
|--------|----------------------|--------------|
| 销售公司 | 1,508,463,434 | 84.9 |
| 蓬莱酒业销售 | 88,927,036 | 5.0 |
| 烟台酒业销售 | 43,236,192 | 2.4 |
| 先锋国际 | 14,775,600 | 0.8 |
| 泾阳酿酒 | <u>3,955,609</u> | <u>0.2</u> |
| | <u>1,659,357,871</u> | <u>93.3</u> |

2012年公司前五名销售客户均为下属子公司。

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年12月31日
 人民币元

十一、本公司财务报表主要项目注释（续）

5. 营业收入和营业成本（续）

2011年，前五名客户的营业收入如下：

| | 金额 | 金额占营业收入比例 % |
|-------|----------------------|----------------|
| 销售公司 | 1,615,286,672 | 86.7 |
| 张裕酒庄 | 42,508,100 | 5.4 |
| 青铜峡销售 | 22,799,202 | 2.8 |
| 北京酒庄 | 4,273,366 | 2.1 |
| 先锋国际 | <u>2,293,668</u> | <u>1.2</u> |
| | <u>1,687,161,008</u> | <u>98.2</u> |

2011年公司前五名销售客户均为下属子公司。

营业收入列示如下：

| | 2012年 | 2011年 |
|------|----------------------|----------------------|
| 销售商品 | <u>1,776,979,032</u> | <u>1,864,033,002</u> |

6. 投资收益

| | 2012年 | 2011年 |
|------------------|----------------------|----------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 1,091,018,499 | 1,340,790,563 |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | <u>-</u> | <u>52,122</u> |
| | <u>1,091,018,499</u> | <u>1,340,842,685</u> |

成本法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额5%以上的投资单位如下：

| | 2012年 | 2011年 |
|-------|--------------------|----------------------|
| 被投资单位 | | |
| 销售公司 | <u>980,000,000</u> | <u>1,200,000,000</u> |

于2012年12月31日及2011年12月31日，本公司的投资收益的汇回均无重大限制。

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
 财务报表附注（续）
 2012年12月31日
 人民币元

十一、本公司财务报表主要项目注释（续）

7. 现金流量补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量：

| | 2012年 | 2011年 |
|-----------------|--------------------------|------------------------|
| 净利润 | 1,130,895,806 | 1,409,090,776 |
| 加：资产减值损失 | - | 3,120,600 |
| 固定资产折旧 | 47,318,392 | 37,104,808 |
| 无形资产及长期待摊费用摊销 | 4,291,247 | 3,069,076 |
| 生物资产的摊销 | 586,905 | 586,905 |
| 固定资产处置损失/（收益） | 2,354,433 | （ 2,694,891 ） |
| 财务收入 | （ 30,599,023 ） | （ 44,235,900 ） |
| 投资收益 | （1,091,018,499） | （1,340,842,685） |
| 递延所得税资产的减少/（增加） | 11,820,627 | （ 4,318,060 ） |
| 存货的增加 | （ 313,990,373 ） | （ 98,403,068 ） |
| 经营性应收项目的增加 | （ 475,386,959 ） | （ 560,525,865 ） |
| 经营性应付项目的增加/（减少） | （ <u>527,924,856</u> ） | <u>101,511,949</u> |
| 经营活动产生的现金流量净额 | （ <u>1,241,652,300</u> ） | （ <u>496,536,355</u> ） |

8. 现金和现金等价物

| | 2012年 | 2011年 |
|----------------|--------------------|--------------------|
| 现金 | 425,084,049 | 296,735,240 |
| 其中：库存现金 | 11,916 | 26,472 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 425,072,133 | 275,011,335 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | <u>-</u> | <u>21,697,433</u> |
| 年末现金及现金等价物余额 | <u>425,084,049</u> | <u>296,735,240</u> |

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
财务报表补充资料
2012年12月31日
人民币元

一、 非经常性损益明细表

| | 2012年 |
|--|----------------------|
| 非流动资产处置损失 | (1,940,260) |
| 计入当期损益的政府补助(与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) | 23,393,756 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | <u>10,953,355</u> |
| | <u>32,406,851</u> |
| 所得税影响数 | (<u>7,435,162</u>) |
| | <u>24,971,689</u> |

本集团对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(证监会公告[2008]43号)的规定执行。

2012年营业外收入与营业外支出全部为非经常性损益(参见附注五、36和37)

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
财务报表补充资料（续）
2012年12月31日
人民币元

二、 净资产收益率和每股收益

2012年

| | 加权平均净资产收益率 (%) | 基本每股收益 (人民币) |
|---------------------------------|-------------------|-----------------|
| 归属于公司普通股 股东的净利润 | 31.13 | 2.48 |
| 扣除非经常性损益 后归属于公司普通股 股东的净利润 | 30.68 | 2.44 |

本公司无稀释性潜在普通股。

2011年

| | 加权平均净资产收益率 (%) | 基本每股收益 (人民币) |
|---------------------------------|-------------------|-----------------|
| 归属于公司普通股 股东的净利润 | 43.18 | 2.78 |
| 扣除非经常性损益 后归属于公司普通股 股东的净利润 | 41.55 | 2.68 |

本公司无稀释性潜在普通股。

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
财务报表补充资料（续）
2012年12月31日
人民币元

三、 财务报表项目数据的变动分析

两个期间的数据变动幅度达30%以上，或占合并资产负债表日资产总额5%或报告期利润总额10%以上的、非会计准则指定的报表项目、名称反映不出其性质或内容的报表项目分析如下：

1. 2012年12月31日货币资金余额为人民币2,227,470,828元，较2011年12月31日余额下降12%，主要由于2012年集团筹资活动导致产生的现金流出所致。
2. 2012年12月31日应收票据及应收账款余额分别为人民币92,635,702元及人民币135,217,384元，较2011年12月31日余额分别增长65%及7%，主要由于2012年年末集团销售量增长所致。
3. 2012年12月31日预付款项余额为人民币44,294,482元，较2011年12月31日余额下降43%，主要是由于本年销量下降，库存余额增加，张裕在年末减少了生产采购所致。
4. 2012年12月31日应收利息余额为人民币7,215,854元，较2011年12月31日余额下降54%，主要是由于公司定期存款较上年减少较多，且本年定期存款利率降低所致。
5. 2012年12月31日其他应收款余额为人民币28,462,945元，较2011年12月31日余额下降62%，主要由于2012年集团下属子公司土地竞标保证金下降所致。
6. 2012年12月31日存货余额为人民币2,268,621,441元，较2011年12月31日余额增长29%，主要是由于2013年春节较晚，集团于2012年年末为春节备货尚未发出所致。
7. 2012年12月31日固定资产余额为人民币1,823,983,721元，较2011年12月31日余额增长13%，主要由于2012年本集团有多项在建工程完工转入固定资产以及外购机器设备以适应生产能力的扩大所致。
8. 2012年12月31日在建工程余额为人民币832,828,689元，较2011年12月31日余额增长105%，主要是由于2012年本集团加大对2011年新建酒庄的建设，同时生产线改造建设等工程项目也使在建工程余额增加。
9. 2012年12月31日无形资产余额为人民币278,293,922元，较2011年12月31日余额增长5%，主要是由于各酒庄及酒厂兴建造成土地使用权增加所致。

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
财务报表补充资料（续）
2012年12月31日
人民币元

三、 财务报表项目数据的变动分析（续）

10. 2012年12月31日递延所得税资产余额为人民币150,376,138元，较2011年12月31日余额下降了14%，主要是由于本年集团未支付的奖金余额较上年减少所致。
11. 2012年12月31日其他非流动资产余额为人民币28,180,035元，较2011年12月31日余额增长489%，主要是本年处置生物资产形成的应收款项所致。
12. 2012年12月31日应付账款余额为人民币324,881,168元，较2011年12月31日余额增长41%，主要是因为为满足销售需要，公司采购原酒、葡萄金额增加所致。
13. 2012年12月31日预收款项余额为人民币450,172,253元，较2011年12月31日余额增长53%，主要是由于2013年春节时间较晚，集团于2012年年末为春节备货尚未发出所致。
14. 2012年12月31日应交税费余额为人民币444,084,576元，较2011年12月31日余额下降26%，主要是由于本年销售额下降所致。
15. 2012年12月31日其他应付款余额为人民币470,650,111元，较2011年12月31日余额下降12%，主要是由于本年公司由于市场原因减少了广告费的支出，并改进核销管理，缩短了费用付款周期所致。
16. 2012年12月31日一年内到期的非流动负债余额为人民币150,945,000元，较2011年12月31日余额增长86%，主要为期酒合同将于一年内到期所致。
17. 2012年12月31日其他流动负债余额为人民币8,090,382元，较2011年12月31日余额增长71%，该余额为本集团将于未来一年内确认的递延收益。
18. 2012年12月31日其他非流动负债余额为人民币69,004,862元，较2011年12月31日余额下降36%，主要是由于将于未来一年内确认的递延收益被重分类至其他流动负债。
19. 2012年12月31日股本余额为人民币685,464,000元，较2011年12月31日余额增长30%，主要是由于公司在本年进行了每10股送3股的权益分派所致。
20. 2012年12月31日资本公积余额为人民币562,139,042元，较2011年12月31日余额无变化。
21. 2012年12月31日盈余公积余额为人民币342,732,000元，较2011年12月31日余额增长16%，主要是由于本年计提法定盈余公积导致。

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司
财务报表补充资料（续）
2012年12月31日
人民币元

三、 财务报表项目数据的变动分析（续）

22. 2012年12月31日未分配利润余额为人民币4,322,769,136元，较2011年12月31日余额增长19%，主要是由于本年集团2012年产生的利润及2012年分配2011年现金股利和股票股利所致。
23. 2012年营业收入总额为人民币5,643,530,553元，较2011年总额下降6%，2012年营业成本总额为人民币1,401,088,983元，较2011年总额下降3%，主要是由于本年市场情况不佳造成的销量下降导致。
24. 2012年营业税金及附加总额为人民币318,214,304元，较2011年总额下降12%，主要由于本年度销售额下降所致。
25. 2012年销售费用总额为人民币1,449,224,163元，较2011年总额下降4%，主要是由于本年集团减少了广告宣传费用开支所致。
26. 2012年管理费用总额为人民币254,374,809元，较2011年总额增长8%，主要是由于2012年绿化费较上年增长所致。
27. 2012年资产减值损失总额为人民币2,777,648元，较2011年总额下降81%，主要是由于本年集团无新增无法收回款项，坏账准备减少所致。
28. 2012年财务收入总额为人民币19,918,261元，较2011年总额下降55%，主要是由于定期存款余额减少及存款利息率下降导致利息收入降低所致。
29. 2012年无投资收益，主要是由于集团在2012年无处置交易性金融及产取得的收益。
30. 2012年营业外收入总额为人民币35,378,260元，较2011年总额增长33%，主要是由于集团在2012年收到了较多的政府补助。2012年营业外支出总额为人民币2,971,409元，较2011年总额下降38%，主要是由于本年非流动资产处置损失减少所致。
31. 2012年所得税费用总额为人民币569,247,641元，较2011年总额下降10%，主要是由于集团在2012年销售额下降所致。

第十一节 备查文件目录

- 1、载有董事长亲笔签署的年度报告正本。
- 2、载有董事长、主管会计工作负责人和会计主管人员签名并盖章的会计报表。
- 3、本公司1997年发行境内上市外资股(B股)的《招股说明书》和《上市公告书》；2000年增资发行人民币普通股(A股)的《招股意向书》和《股份变动及A股上市公告书》；
- 4、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司

董事会

二〇一三年四月十九日