

---

# 财务报告

二〇二一年八月

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：烟台张裕葡萄酒股份有限公司

2021年6月30日

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,513,731,040	1,194,214,929
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	七、2	169,236,257	183,853,362
应收款项融资	七、3	338,278,251	338,090,187
预付款项	七、4	8,027,712	71,296,416
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、5	22,861,668	22,428,956
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、6	2,920,940,415	2,945,548,651
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	220,460,751	234,118,715
流动资产合计		5,193,536,094	4,989,551,216
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、8	47,159,727	48,263,507
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、9	25,470,474	27,057,730
固定资产	七、10	5,674,883,742	5,724,935,846
在建工程	七、11	670,705,216	635,495,152
生产性生物资产	七、12	190,183,036	192,173,536
油气资产			
使用权资产	七、13	110,547,744	
无形资产	七、14	651,746,519	660,989,065
开发支出			
商誉	七、15	132,938,212	132,938,212
长期待摊费用	七、16	332,133,295	314,465,855
递延所得税资产	七、17	181,479,059	206,241,275
其他非流动资产	七、18	158,377,754	170,370,147
非流动资产合计		8,175,624,778	8,112,930,325
资产总计		13,369,160,872	13,102,481,541
流动负债：			
短期借款	七、19	716,361,680	689,090,715
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、20	409,887,533	484,347,958
预收款项			
合同负债	七、21	108,304,501	135,073,280
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、22	139,388,230	188,779,911
应交税费	七、23	161,200,580	213,412,813
其他应付款	七、24	683,062,474	386,105,526
其中：应付利息		2,289,564	553,471
应付股利		274,507,652	1,003,125
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
一年内到期的非流动负债	七、25	125,279,691	133,311,890
其他流动负债	七、26	14,000,154	14,820,653
流动负债合计		2,357,484,843	2,244,942,746
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、27	202,741,846	200,352,968
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、28	111,337,332	
长期应付款	七、29	64,000,000	86,000,000
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、30	45,454,375	52,653,609
递延所得税负债	七、17	11,873,395	12,022,613
其他非流动负债	七、31	2,078,971	2,078,971
非流动负债合计		437,485,919	353,108,161
负债合计		2,794,970,762	2,598,050,907
所有者权益：			
股本	七、32	685,464,000	685,464,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、33	524,968,760	524,968,760
减：库存股			
其他综合收益	七、34	-21,042,366	576,129
专项储备			
盈余公积	七、35	342,732,000	342,732,000
一般风险准备			
未分配利润	七、36	8,801,095,552	8,714,091,755
归属于母公司所有者权益合计		10,333,217,946	10,267,832,644
少数股东权益		240,972,164	236,597,990
所有者权益合计		10,574,190,110	10,504,430,634
负债和所有者权益总计		13,369,160,872	13,102,481,541

法定代表人：周洪江

主管会计工作负责人：姜建勋

会计机构负责人：郭翠梅

## 2、母公司资产负债表

编制单位：烟台张裕葡萄酒股份有限公司

单位：元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		616,538,061	267,548,326
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十七、1	69,805	
应收款项融资		31,148,514	13,920,000
预付款项		1,475,764	171,709
其他应收款	十七、2	271,659,240	580,131,798
其中：应收利息			
应收股利			200,000,000
存货		458,649,317	482,442,935
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		25,156,377	24,842,325
流动资产合计		1,404,697,078	1,369,057,093
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十七、3	7,599,301,118	7,599,778,880
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		25,470,474	27,057,730
固定资产		235,857,615	243,634,747
在建工程		259,132	2,865,243
生产性生物资产		115,113,721	115,103,753

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
油气资产			
使用权资产		43,293,228	
无形资产		79,416,810	80,789,731
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		15,270,673	18,285,685
其他非流动资产		1,820,700,000	1,530,700,000
非流动资产合计		9,934,682,771	9,618,215,769
资产总计		11,339,379,849	10,987,272,862
流动负债：			
短期借款		150,000,000	150,000,000
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		43,145,258	76,470,081
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		57,210,645	67,808,910
应交税费		2,826,925	9,123,959
其他应付款		664,761,829	521,505,947
其中：应付利息		139,583	181,250
应付股利		274,185,600	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,688,236	
其他流动负债			
流动负债合计		921,632,893	824,908,897
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
永续债			
租赁负债		45,412,927	
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		3,651,213	5,507,708
递延所得税负债		88,555	
其他非流动负债		1,164,471	1,164,471
非流动负债合计		50,317,166	6,672,179
负债合计		971,950,059	831,581,076
所有者权益：			
股本		685,464,000	685,464,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		560,182,235	560,182,235
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		342,732,000	342,732,000
未分配利润		8,779,051,555	8,567,313,551
所有者权益合计		10,367,429,790	10,155,691,786
负债和所有者权益总计		11,339,379,849	10,987,272,862

法定代表人：周洪江

主管会计工作负责人：姜建勋

会计机构负责人：郭翠梅

### 3、合并利润表

编制单位：烟台张裕葡萄酒股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,874,460,437	1,418,548,547
其中：营业收入	七、37	1,874,460,437	1,418,548,547
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,385,344,667	1,043,027,624
其中：营业成本	七、37	761,513,544	574,858,339
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、38	100,220,017	88,443,822
销售费用	七、39	388,385,610	252,912,204
管理费用	七、40	123,384,629	113,069,869
研发费用	七、41	2,477,835	1,805,988
财务费用	七、42	9,363,032	11,937,402
其中：利息费用		14,239,535	14,891,310
利息收入		5,827,243	6,146,409
加：其他收益	七、43	21,978,695	50,780,231
投资收益（损失以“-”号填列）	七、44	-1,621,780	-1,170,685
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,621,780	-1,170,685
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	七、45	-6,176,948	-533,145
资产减值损失（损失以“-”号填列）	七、46	3,680,018	4,242,813
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、47		24,148
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		506,975,755	428,864,285
加：营业外收入	七、48	2,488,778	6,686,519

项目	附注	本期发生额	上期发生额
减：营业外支出	七、49	569,721	1,026,474
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		508,894,812	434,524,330
减：所得税费用	七、50	136,579,849	113,453,948
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		372,314,963	321,070,382
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		372,314,963	321,070,382
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司所有者的净利润		371,821,819	318,640,075
2. 少数股东损益		493,144	2,430,307
六、其他综合收益的税后净额	七、51	-24,776,238	-5,765,822
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-21,618,495	-5,006,653
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-21,618,495	-5,006,653
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-21,618,495	-5,006,653
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-3,157,743	-759,169
七、综合收益总额		347,538,725	315,304,560
归属于母公司所有者的综合收益总额		350,203,324	313,633,422
归属于少数股东的综合收益总额		-2,664,599	1,671,138
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.54	0.46
（二）稀释每股收益		0.54	0.46

法定代表人：周洪江

主管会计工作负责人：姜建勋

会计机构负责人：郭翠梅

#### 4、母公司利润表

编制单位：烟台张裕葡萄酒股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十七、4	206,300,566	152,950,515
减：营业成本	十七、4	169,012,171	143,241,194
税金及附加		11,779,088	4,379,365
销售费用			
管理费用		29,404,865	30,150,311
研发费用		522,997	318,917
财务费用		1,903,108	934,777
其中：利息费用		3,316,692	2,807,750
利息收入		1,700,240	2,251,235
加：其他收益		3,949,823	1,819,890
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、5	494,528,070	87,474,604
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-477,762	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-443	-71,879
资产减值损失（损失以“-”号填列）			671,511
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-30,921	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		492,124,866	63,820,077
加：营业外收入		83,440	2,007,235
减：营业外支出		371,527	525,000
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		491,836,779	65,302,312
减：所得税费用		-376,545	-5,644,794

项目	附注	本期发生额	上期发生额
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		492,213,324	70,947,106
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		492,213,324	70,947,106
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		492,213,324	70,947,106
七、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.72	0.10
（二）稀释每股收益		0.72	0.10

法定代表人：周洪江

主管会计工作负责人：姜建勋

会计机构负责人：郭翠梅

## 5、合并现金流量表

编制单位：烟台张裕葡萄酒股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,888,979,284	1,507,726,721
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		25,489,549	23,217,782
收到其他与经营活动有关的现金	七、52	26,262,022	47,768,202
经营活动现金流入小计		1,940,730,855	1,578,712,705
购买商品、接受劳务支付的现金		528,698,794	632,477,833
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		260,016,591	240,815,653
支付的各项税费		429,710,784	470,110,699
支付其他与经营活动有关的现金	七、52	266,369,537	251,827,272
经营活动现金流出小计		1,484,795,706	1,595,231,457
经营活动产生的现金流量净额		455,935,149	-16,518,752
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
收回定期存款收到的现金		5,200,000	60,128,600
取得投资收益收到的现金			

项目	附注	本期发生额	上期发生额
取得利息收入所收到的现金		97,241	1,160,244
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,531	2,760
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		5,308,772	61,291,604
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		112,686,656	68,181,643
投资支付的现金		518,000	858,326
购买定期存款所支付的现金		5,200,000	35,200,000
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		118,404,656	104,239,969
投资活动产生的现金流量净额		-113,095,884	-42,948,365
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		7,430,000	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		7,430,000	
取得借款收到的现金		596,450,339	778,228,305
收到其他与筹资活动有关的现金		21,654,861	
筹资活动现金流入小计		625,535,200	778,228,305
偿还债务支付的现金		609,426,516	758,287,985
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		11,683,409	24,177,706
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,551,687
支付其他与筹资活动有关的现金		7,144,318	
筹资活动现金流出小计		628,254,243	782,465,691
筹资活动产生的现金流量净额		-2,719,043	-4,237,386
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-400,533	-307,959
五、现金及现金等价物净增加额		339,719,689	-64,012,462
加：期初现金及现金等价物余额		1,052,665,105	1,397,399,469
六、期末现金及现金等价物余额		1,392,384,794	1,333,387,007

法定代表人：周洪江

主管会计工作负责人：姜建勋

会计机构负责人：郭翠梅

## 6、母公司现金流量表

编制单位：烟台张裕葡萄酒股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	219,352,502	176,514,170
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,587,865	14,486,373
经营活动现金流入小计	223,940,367	191,000,543
购买商品、接受劳务支付的现金	119,811,768	149,176,637
支付给职工以及为职工支付的现金	31,143,555	25,497,870
支付的各项税费	22,678,777	2,648,464
支付其他与经营活动有关的现金	98,483,900	107,931,895
经营活动现金流出小计	272,118,000	285,254,866
经营活动产生的现金流量净额	-48,177,633	-94,254,323
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
收回定期存款收到的现金	5,200,000	15,200,000
取得投资收益收到的现金	695,005,832	287,389,704
取得利息收入所收到的现金	97,241	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	47,954	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	700,351,027	302,589,704
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,688,616	1,040,048
投资支付的现金		
购买定期存款所支付的现金	5,200,000	20,200,000

项目	本期发生额	上期发生额
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	290,000,000	97,000,000
投资活动现金流出小计	297,888,616	118,240,048
投资活动产生的现金流量净额	402,462,411	184,349,656
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金	150,000,000	150,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	150,000,000	150,000,000
偿还债务支付的现金	150,000,000	150,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,442,943	2,748,375
支付其他与筹资活动有关的现金	2,809,688	
筹资活动现金流出小计	155,252,631	152,748,375
筹资活动产生的现金流量净额	-5,252,631	-2,748,375
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	349,032,147	87,346,958
加：期初现金及现金等价物余额	182,123,070	623,116,542
六、期末现金及现金等价物余额	531,155,217	710,463,500

法定代表人：周洪江

主管会计工作负责人：姜建勋

会计机构负责人：郭翠梅

## 7、合并所有者权益变动表

单位：元

项目	本期													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	股本	其他权益			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	685,464,000				524,968,760		576,129		342,732,000		8,714,091,755		10,267,832,644	236,597,990	10,504,430,634
加：会计政策变更											-10,632,422		-10,632,422		-10,632,422
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	685,464,000				524,968,760		576,129		342,732,000		8,703,459,333		10,257,200,222	236,597,990	10,493,798,212
三、本期增减变动金额（减少以							-21,618,495				97,636,219		76,017,724	4,374,174	80,391,898
（一）综合收益总额							-21,618,495				371,821,819		350,203,324	-2,664,599	347,538,725
（二）所有者投入和减少资本														7,430,000	7,430,000
1.所有者投入的普通股														7,430,000	7,430,000
2.其他权益工具持有者投入资															
3.股份支付计入所有者权益的															
4.其他															
（三）利润分配											-274,185,600		-274,185,600	-391,227	-274,576,827
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或股东）的分配											-274,185,600		-274,185,600	-391,227	-274,576,827
4.其他															
（四）所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本（或股本）															
2.盈余公积转增资本（或股本）															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
（五）专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
（六）其他															0
四、本期期末余额	685,464,000				524,968,760		-21,042,366		342,732,000		8,801,095,552		10,333,217,946	240,972,164	10,574,190,110

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益														
	股本	其他权益			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	685,464,000				642,775,360		-4,235,583		342,732,000		8,735,513,044		10,402,248,821	271,876,064	10,674,124,885
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合															
其他															
二、本年期初余额	685,464,000				642,775,360		-4,235,583		342,732,000		8,735,513,044		10,402,248,821	271,876,064	10,674,124,885
三、本期增减变动金额（减少					-117,806,600		4,811,712				-21,421,289		-134,416,177	-35,278,074	-169,694,251
（一）综合收益总额							4,811,712				470,860,587		475,672,299	2,561,399	478,233,698
（二）所有者投入和减少资本					-117,806,600								-117,806,600	-34,679,936	-152,486,536
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入															
3. 股份支付计入所有者权益															
4. 其他					-117,806,600								-117,806,600	-34,679,936	-152,486,536
（三）利润分配											-492,281,876		-492,281,876	-3,159,537	-495,441,413
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分											-492,281,876		-492,281,876	-3,159,537	-495,441,413
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股															
2. 盈余公积转增资本（或股															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转															
5. 其他综合收益结转留存收															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	685,464,000				524,968,760		576,129		342,732,000		8,714,091,755		10,267,832,644	236,597,990	10,504,430,634

## 8、母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	685,464,000				560,182,235				342,732,000	8,567,313,551		10,155,691,786
加：会计政策变更										-6,289,720		-6,289,720
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	685,464,000				560,182,235				342,732,000	8,561,023,831		10,149,402,066
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填										218,027,724		218,027,724
（一）综合收益总额										492,213,324		492,213,324
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-274,185,600		-274,185,600
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-274,185,600		-274,185,600
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	685,464,000				560,182,235				342,732,000	8,779,051,555		10,367,429,790

单位：元

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	685,464,000				557,222,454				342,732,000	8,619,977,577		10,205,396,031
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	685,464,000				557,222,454				342,732,000	8,619,977,577		10,205,396,031
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填					2,959,781					-52,664,026		-49,704,245
（一）综合收益总额										427,160,774		427,160,774
（二）所有者投入和减少资本					2,959,781							2,959,781
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他					2,959,781							2,959,781
（三）利润分配										-479,824,800		-479,824,800
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者（或股东）的分配										-479,824,800		-479,824,800
3. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
（六）其他												
四、本期末余额	685,464,000				560,182,235				342,732,000	8,567,313,551		10,155,691,786

### 三、公司基本情况

烟台张裕葡萄酒股份有限公司(“本公司”或“股份公司”)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(“张裕集团”)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(以下统称“本集团”)从事葡萄酒、白兰地的生产和销售,葡萄种植、收购,旅游资源开发等。本公司的注册地址位于山东省烟台市,总部办公地址位于山东省烟台市芝罘区大马路56号。

截至2021年6月30日止,本公司累计发行股份总数685,464,000股,详见附注七、32。

本集团的母公司为于中国成立的张裕集团,最终实际控制人为烟台国丰投资控股集团有限公司、意大利意迩瓦萨隆诺控股股份公司、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。

本公司的公司及合并财务报表于2021年8月24日已经本公司董事会批准。

本期合并财务报表范围详细情况参见附注九“在其他主体中的权益”。本期合并财务报表范围变化详细情况参见附注八“合并范围的变更”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本集团执行财政部颁布的企业会计准则(包括于2014年颁布的新的和修订的企业会计准则)及相关规定。

#### 2、持续经营

本集团对自2021年6月30日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 五、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2021年6月30日的合并财务状况和财务状况、2021年1-6月的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外,本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### 3、营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司的营业周期为12个月。

### 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定欧元、智利比索及澳元为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

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。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方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。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他所有者权益变动于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

### 6、合并财务报表的编制方法

#### (1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

---

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

## (2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

## (3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理。

如果各项交易属于一揽子交易的，则将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## (4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款

与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

## 7、 现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 8、 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建或者生产符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

## 9、 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

### (1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照根据附注五、23的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的分类和后续计量

#### (a) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被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，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，本集团将其余所有的金融资产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。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地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。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

#### (b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### (4) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

### (5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团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；
- 该金融资产已转移，虽然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，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 
- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
  - 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

## (6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款，本集团始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 具有较低的信用风险

---

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值

---

计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

## 10、存货

### (1) 存货的分类和成本

存货包括原材料、在产品和库存商品。存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。除原材料采购成本外，在产品及产成品还包括直接人工和按照适当比例分配的生产制造费用。

收获之后的农产品，按照《企业会计准则第1号 - 存货》处理。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

低值易耗品及包装物等周转材料采用一次转销法进行摊销，计入相关资产的成本或者当期损益。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

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。为生产而持有的原材料，其可变现净值根据其生产的产成品的可变现净值为基础确定。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按单个存货项目计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

#### (4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

### 11、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资投资成本确定

##### (a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司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。

##### (b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

#### (2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

##### (a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但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除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、21。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注五、6 进行处理。

##### (b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响的企业

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于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，以前者作为长期股权投资的成本；对于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，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；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。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。

- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本集团对合营企业或联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、21。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

## 12、投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销，除非投资性房地产符合持有待售的条件。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、21。

类别	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-40 年	0-5%	2.4%-5.0%

### 13、固定资产

#### (1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注五、14 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

#### (2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

类别	使用寿命 (年)	残值率 (%)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	20-40 年	0-5%	2.4%-5.0%
机器设备	5-30 年	0-5%	3.2%-20.0%
运输设备	4-12 年	0-5%	7.9%-25.0%

本集团至少在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。

#### (3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、21。

#### (4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

## 14、在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备（参见附注五、21）在资产负债表内列示。

## 15、借款费用

本集团发生的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，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额（包括折价或溢价的摊销）：

- 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指本集团从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或生产活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

## 16、生物资产

本集团的生物资产为生产性生物资产。

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。本集团的生产性生物资产系产出葡萄的葡萄树。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

生产性生物资产在达到预定生产经营目的后采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命 (年)	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)
葡萄树	20 年	0%	5.0%

本集团生产性生物资产的使用寿命和预计净残值系根据生物资产的正常生产寿命周期确定。

本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

## 17、使用权资产

使用权资产，是指本集团作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，本集团作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

本集团的使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本集团作为承租人发生的初始直接费用；
- 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团采用直线法对使用权资产计提折旧。本集团能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本集团根据准则重新计量租赁负债时，相应调整使用权资产的账面价值。如使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将剩余金额计入当期损益。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

## 18、无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注五、21）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限 (年)
土地使用权	40-50 年
软件使用权	5-10 年
商标权	10 年

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。截至资产负债表日，本集团使用寿命不确定的无形资产包括土地使用权及商标使用权。使用寿命不确定的土地使用权系本集团收购 Viñ a Indómita, S.A., Viñ a Dos Andes, S.A., 及 Bodegas Santa Alicia SpA. (合称“智利魔狮集团”) 和收购 Kilikanoon Estate Pty Ltd (以下简称“澳大利亚歌浓酒庄”) 持有的依据智利和澳大利亚相关法律规定拥有的永久土地产权，无需进行摊销。商标使用权系本集团收购智利魔狮集团和澳大利亚歌浓酒庄持有的商标，商标使用权无既定可使用期限，商标使用权的评估是以市场及竞争环境的趋势、产品的使用周期及管理长期发展战略为依据。这些依据总体显示了商标使用权将在无既定期限内为本集团提供长期净现金流。由于无法预见其为本集团带来经济利益期限，因此使用寿命不确定。

## 19、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备（参见附注五、21）在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

## 20、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

项目	摊销期限
征地费	50 年
土地租赁费	50 年
绿化费	5-20 年
装修费	3-5 年
其他	3 年

## 21、除存货及金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 无形资产
- 生产性生物资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期股权投资
- 商誉
- 长期待摊费用等
- 使用权资产

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团于每年年度终了对商誉及使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

---

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注五、22）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。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者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，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

## 22、公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

## 23、收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

附有质量保证条款的合同，本集团对其所提供的质量保证的性质进行分析，如果质量保证在向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务，本集团将其作为单项履约义务。否则，本集团按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定进行会计处理。

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回

的金额。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一时间段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本集团会考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

对于附有销售退回条款的销售，本集团在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额（即，不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，本集团重新估计未来销售退回情况，如有变化，作为会计估计变更进行会计处理。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

本集团销售收入主要来源于经销商销售。收入于本集团将相关商品的控制权转移至客户时确认。根据业务合同约定，此等转移均以产品经客户确认签收时作为销售收入的确认时点。

## 24、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的,本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本,不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的,本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产:

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关,包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本;
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源;
- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本集团对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- 本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 25、职工薪酬

### (1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间,将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求,本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险。基本养老保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间,将应缴存的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在下列两者孰早日,确认辞退福利产生的负债,同时计入当期损益:

- 本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时;
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划;并且,该重组计划已开始实施,或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容,从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

## 26、租赁负债

在租赁期开始日，本集团作为承租人对租赁确认使用权资产和租赁负债，但简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。本集团的租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。

在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本集团（即承租人）增量借款利率作为折现率。

租赁内含利率，是指使出租人的租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的利率。承租人增量借款利率，是指本集团作为承租人在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

## 27、政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，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。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

## 28、所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益（包括其他综合收益）的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易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），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

- 纳税主体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；
- 递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

## 29、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日/变更日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

### (1) 本集团作为承租人

- (a) 使用权资产一般会计处理见附注三、17
- (b) 租赁负债一般会计处理见附注三、26
- (c) 短期租赁和低价值资产租赁

本集团对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

- (d) 租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

## (2) 本集团作为出租人

### (a) 租赁的分类

在租赁开始日，本集团作为出租人将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

### (b) 本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

### (c) 融资租赁的会计处理方法

于租赁期开始日，本集团对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认相关资产。本集团对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注五、9 进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### (d) 租赁变更

本集团作为出租人的融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团作为出租人分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团作为出租人自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团作为出租人按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。即，修改或重新议定租赁合同，未导致应收融资租赁款终止确认，但导致未来现金流量发生变化的，重新计算该应收融资租赁款的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算应收融资租赁款账面余额时，根据重新议定或修改的租赁合同现金流量按照应收融资租赁款的原折现率或按照《企业会计准则第 24 号—套期会计》(2017)第二十三条规定重新计算的折现率(如适用)折现的现值确定。对于修改或重新议定租赁合同所产生的所有成本和费用，本集团调整修改后的应收融资租赁款的账面价值，并在修改后应收融资租赁款的剩余期限内进行摊销。

本集团作为出租人的经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

### (3) 售后租回交易

本集团按照本附注五、23 所述原则评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

(a) 本集团作为卖方及承租人：

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为承租人按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为承租人继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债。金融负债的会计处理详见本附注五、9

(b) 本集团作为买方及出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，公司作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述“(2) 本集团作为出租人”的政策对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，公司作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产。金融资产的会计处理详见本附注五、9。

## 30、持有待售

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产（不包括金融资产、递延所得税资产及采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

### 31、股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

### 32、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。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本集团同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本集团的关联方。

### 33、分部报告

本集团主要经营活动为在中国、法国、西班牙、智利、澳大利亚从事葡萄酒、白兰地、起泡酒的生产及销售业务。本集团根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度确定经营分部，按照经营业务所处国家本集团将经营业务划分为中国、西班牙、法国、智利、澳大利亚五个经营分部，并据此定期评价这些分部的经营成果，以决定向其分配资源及评价其业绩。本年度，本集团超 86%的收入、98%的利润以及 97%的非流动资产均来源于/位于中国分部，因此，本集团并未披露额外分部报告信息。

### 34、主要会计估计及判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

#### (1) 主要会计估计

除投资性房地产、固定资产、生产性生物资产及无形资产等资产的折旧及摊销（参见附注五、12、13、16 和 18）和各类资产减值（参见附注七 2、5、6、10、11、12、13、14 以及附注十七、1 和 2）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (i) 附注七、17 - 递延所得税资产的确认；
- (ii) 附注十一- 金融工具公允价值估值。

### 35、主要会计政策、会计估计的变更

#### (1) 重要会计政策变更

财政部于 2018 年 12 月 7 日发布了《企业会计准则第 21 号——租赁（2018 年修订）》（财会[2018]35 号）（以下简称“新租赁准则”）。经本公司第八届董事会第七次会议审议通过，本集团于 2021 年 1 月 1 日起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本集团选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

---

本集团选择仅对 2020 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初（即 2021 年 1 月 1 日）的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

于新租赁准则首次执行日（即 2021 年 1 月 1 日），本集团的具体衔接处理及其影响如下：

#### 本集团作为承租人

对首次执行日的经营租赁，作为承租人根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

对首次执行日前的房屋、建筑物及构筑物类别经营租赁，本集团按照假设自租赁期开始日即采用新租赁准则，并采用首次执行日的增量借款利率作为折现率计量使用权资产。本集团于首次执行日对使用权资产进行减值测试，不调整使用权资产的账面价值。

本集团对于首次执行日前的租赁资产属于低价值资产的经营租赁，不确认使用权资产和租赁负债。对于首次执行日除低价值租赁之外的经营租赁，本集团根据每项租赁采用下列一项或多项简化处理：

- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续约选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 首次执行日之前发生租赁变更的，本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

#### • 本集团作为出租人

本集团无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本集团自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则对本集团及本公司财务报表均无重大影响。

## (2) 重要会计估计变更

无

(3) 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1,194,214,929	1,194,214,929	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	183,853,362	183,853,362	
应收款项融资	338,090,187	338,090,187	
预付款项	71,296,416	71,296,416	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	22,428,956	22,428,956	
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	2,945,548,651	2,945,548,651	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	234,118,715	234,118,715	
<b>流动资产合计</b>	<b>4,989,551,216</b>	<b>4,989,551,216</b>	
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	48,263,507	48,263,507	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	27,057,730	27,057,730	
固定资产	5,724,935,846	5,724,935,846	
在建工程	635,495,152	635,495,152	
生产性生物资产	192,173,536	192,173,536	
油气资产			

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
使用权资产		104,654,936	104,654,936
无形资产	660,989,065	660,989,065	
开发支出			
商誉	132,938,212	132,938,212	
长期待摊费用	314,465,855	306,090,617	-8,375,238
递延所得税资产	206,241,275	207,199,400	958,125
其他非流动资产	170,370,147	170,370,147	
非流动资产合计	8,112,930,325	8,210,168,148	97,237,823
资产总计	13,102,481,541	13,199,719,364	97,237,823
流动负债：			
短期借款	689,090,715	689,090,715	
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	484,347,958	479,305,382	-5,042,576
预收款项			
合同负债	135,073,280	135,073,280	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	188,779,911	188,779,911	
应交税费	213,412,813	213,412,813	
其他应付款	386,105,526	386,105,526	
其中：应付利息	553,471	553,471	
应付股利	1,003,125	1,003,125	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	133,311,890	141,497,136	8,185,246
其他流动负债	14,820,653	14,820,653	
流动负债合计	2,244,942,746	2,248,085,416	3,142,670
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	200,352,968	200,352,968	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		104,489,294	104,489,294
长期应付款	86,000,000	86,000,000	

项目	2020年12月31日	2021年01月01日	调整数
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	52,653,609	52,653,609	
递延所得税负债	12,022,613	12,260,894	238,281
其他非流动负债	2,078,971	2,078,971	
非流动负债合计	353,108,161	457,835,736	104,727,575
负债合计	2,598,050,907	2,705,921,152	107,870,245
所有者权益：			
股本	685,464,000	685,464,000	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	524,968,760	524,968,760	
减：库存股			
其他综合收益	576,129	576,129	
专项储备			
盈余公积	342,732,000	342,732,000	
一般风险准备			
未分配利润	8,714,091,755	8,703,459,333	-10,632,422
归属于母公司所有者权益合计	10,267,832,644	10,257,200,222	-10,632,422
少数股东权益	236,597,990	236,597,990	
所有者权益合计	10,504,430,634	10,493,798,212	-10,632,422
负债和所有者权益总计	13,102,481,541	13,199,719,364	97,237,823

母公司资产负债表

单位：元

项目	2020年12月31日	2020年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	267,548,326	267,548,326	
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资	13,920,000	13,920,000	
预付款项	171,709	171,709	
其他应收款	580,131,798	580,131,798	
其中：应收利息			
应收股利	200,000,000	200,000,000	
存货	482,442,935	482,442,935	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	24,842,325	24,842,325	
流动资产合计	1,369,057,093	1,369,057,093	
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	7,599,778,880	7,599,778,880	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	27,057,730	27,057,730	
固定资产	243,634,747	243,634,747	
在建工程	2,865,243	2,865,243	
生产性生物资产	115,103,753	115,103,753	
油气资产			
使用权资产		44,816,966	44,816,966
无形资产	80,789,731	80,789,731	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	18,285,685	18,285,685	
其他非流动资产	1,530,700,000	1,530,700,000	
非流动资产合计	9,618,215,769	9,663,032,735	44,816,966
资产总计	10,987,272,862	11,032,089,828	44,816,966
流动负债：			
短期借款	150,000,000	150,000,000	

项目	2020年12月31日	2020年01月01日	调整数
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	76,470,081	76,470,081	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	67,808,910	67,808,910	
应交税费	9,123,959	9,123,959	
其他应付款	521,505,947	521,505,947	
其中：应付利息	181,250	181,250	
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,624,896	3,624,896
其他流动负债			
流动负债合计	824,908,897	828,533,793	3,624,896
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		47,393,235	47,393,235
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	5,507,708	5,507,708	
递延所得税负债		88,555	88,555
其他非流动负债	1,164,471	1,164,471	
非流动负债合计	6,672,179	54,153,969	47,481,790
负债合计	831,581,076	882,687,762	51,106,686
所有者权益：			
股本	685,464,000	685,464,000	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	560,182,235	560,182,235	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	342,732,000	342,732,000	
未分配利润	8,567,313,551	8,561,023,831	-6,289,720
所有者权益合计	10,155,691,786	10,149,402,066	-6,289,720
负债和所有者权益总计	10,987,272,862	11,032,089,828	44,816,966

## 调整情况说明

公司从 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对公司作为承租人的租赁合同，公司选择仅对 2021 年 1 月 1 日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期年初（即 2021 年 1 月 1 日）财务报表相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入为计税依据计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。	13%、9%、6%（中国），20%（法国），21%（西班牙），19%（智利），10%（澳大利亚）
消费税	按应税收入为计税依据计缴消费税。	从价 10%、从价 20% 并从量 1000 元每吨（中国）
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税为计税依据计算缴纳。	7%（中国）
企业所得税	按应纳税所得额为计税依据。	25%（中国），28%（法国），28%（西班牙），27%（智利）30%（澳大利亚）

## 2、税收优惠

本公司之子公司宁夏张裕葡萄种植有限公司（“宁夏种植”）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。

本公司之分公司烟台张裕葡萄酒股份有限公司葡萄种植分公司（“葡萄种植”）是位于山东省烟台市芝罘区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。

本公司之分公司烟台张裕葡萄酒研发制造有限公司葡萄种植分公司（“研发种植”）是位于山东省烟台市经济技术开发区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。

本公司之子公司北京张裕爱斐堡生态农业开发有限公司（“农业开发”）是位于北京市密云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。

本公司之子公司新疆天珠葡萄酒业有限公司（“新疆天珠”）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，根据财政部 税务总局 国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）有关规定，享受企业所得税优惠政策，2021年至2030年，享受企业所得税优惠税率15%。

本公司之子公司新疆张裕巴保男爵酒庄有限公司（“石河子酒庄”）是位于新疆维吾尔自治区石河子市从事生产销售葡萄酒的企业，根据财政部 税务总局 国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）有关规定，享受企业所得税优惠政策，2021年至

2030年，享受企业所得税优惠税率15%。

本公司之子公司宁夏张裕摩塞尔十五世酒庄有限公司（“宁夏酒庄”）是位于宁夏回族自治区银川市从事生产销售葡萄酒的企业，根据财政部 税务总局 国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）有关规定，享受企业所得税优惠政策，2021年至2030年，享受企业所得税优惠税率15%。

本公司之子公司张裕（宁夏）葡萄酒有限公司（“宁夏酿酒”）是位于宁夏回族自治区银川市从事生产销售葡萄酒的企业，根据财政部 税务总局 国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部公告2020年第23号）有关规定，享受企业所得税优惠政策，2021年至2030年，享受企业所得税优惠税率15%。

根据财政部《税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第7号）的规定，《财政部 税务总局关于支持新型冠状病毒感染的肺炎疫情防控有关捐赠税收政策的公告》（财政部 税务总局公告2020年第9号）规定的税收优惠政策凡已经到期的，执行期限延长至2021年3月31日。本公司烟台张裕酒文化博物馆有限公司（“博物馆”）等分子公司提供餐饮、住宿、旅游等生活服务，对提供生活服务取得的收入，自2021年1月1日至2021年3月31日免征增值税。

本公司之子公司新疆张裕葡萄酒销售有限公司味美思品鉴中心分公司（“新疆品鉴”）是位于新疆石河子市的从事大型餐馆服务的企业，根据《财政部 税务总局关于支持个体工商户复工复产增值税政策的公告》（2020年第13号）和《财政部 税务总局关于延续实施应对疫情部分税费优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告2021年第7号），2021年度享受小规模纳税人增值税征收率1%的优惠政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	32,865	19,637
银行存款	1,468,546,985	1,128,882,937
其他货币资金	45,151,190	65,312,355
合计	1,513,731,040	1,194,214,929
其中：存放在境外的款项总额	42,814,048	47,674,019

于2021年6月30日，受限制的银行存款明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位住房基金	2,641,994	2,684,407
合计	2,641,994	2,684,407

于 2021年6月30日，其他货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
烟台张裕葡萄酒研发制造公司("研发公司")质押定期存款		20,000,000
信用证存出保证金	44,540,850	44,540,850
支付宝账户余额	600,340	761,505
工行平台保证金	10,000	10,000
合计	45,151,190	65,312,355

于 2021 年 6 月 30 日，本集团银行存款中包括存款期为 3 个月至 12 个月不等的短期定期存款人民币 73,553,062 元，利率为 1.5%-2.25%(2020 年 12 月 31 日：人民币 73,553,062 元)。

## 2、应收账款

### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	187,739,811	100%	18,503,554	9.86%	169,236,257	196,179,968	100%	12,326,606	6.30%	183,853,362
合计	187,739,811	100%	18,503,554	9.86%	169,236,257	196,179,968	100%	12,326,606	6.30%	183,853,362

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收关联公司	399,844	2,526.23	0.63%
其他客户	187,339,967	18,501,027.77	9.88%
合计	187,739,811	18,503,554	--

按账龄披露：

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	178,544,958
1 至 2 年	6,193,356
2 至 3 年	3,001,497
3 年以上	
合计	187,739,811

于2021年6月30日,所有权受到限制的应收账款为人民币44,245,910元(2020年12月31日:28,557,991元),详见附注七、19。

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位:元

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备	12,326,606	6,176,948			18,503,554
合计	12,326,606	6,176,948			18,503,554

## (3) 本期实际核销的应收账款情况

无

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位:元

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
联华超市股份有限公司	第三方	9,751,234	1年以内	5.20%	1,782,383
Inland Trading Co	第三方	8,342,885	1年以内	4.40%	114,255
农工商超市(集团)有限公司	第三方	6,978,820	2年以内	3.70%	5,844,945
Sainsburys Supermarkets Ltd	第三方	4,851,068	1年以内	2.60%	62,591
COOP DENMARK A/S	第三方	3,760,513	1年以内	2.00%	48,520
合计	--	33,684,520	--	17.90%	7,852,694

## (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

## (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 3、应收款项融资

单位:元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	338,278,251	338,090,187
合计	338,278,251	338,090,187

### (1) 年末本集团已质押的应收票据情况

无

### (2) 年末本集团已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	年末终止确认金额
银行承兑汇票	79,930,626
合计	79,930,626

于 2021 年 6 月 30 日，本集团已背书但未到期的银行承兑汇票金额为人民币 79,930,626 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 260,721,441 元），用于支付对供货商的货款和工程款。本集团认为因承兑银行信誉良好，到期日发生承兑银行不能兑付的风险极低，因此终止确认该等背书应收票据。若承兑银行到期无法兑付该等票据，根据中国相关法律法规，本集团就该等应收票据承担有限责任。

## 4、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	7,957,433	99.12%	70,977,636	99.60%
1 至 2 年	70,279	0.88%	318,780	0.40%
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	8,027,712	--	71,296,416	--

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

客户类别	与本集团关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额的比例%
智利 SOCIEDAD AGRICOLA REQUINGUA LTDA.	第三方	1,039,773	1 年以内	预付货款	13.0%
国网山东省电力公司烟台供电公司	第三方	673,128	1 年以内	预存电费	8.4%
烟台扬帆智能科技有限公司	第三方	150,008	1 年以内	预付货款	1.9%
中国石化销售股份有限公司山东烟台石油分公司	第三方	130,000	1 年以内	预付油款	1.6%
重庆市益容玻璃制品有限公司	第三方	79,000	1 年以内	预付货款	1.0%
合计	--	2,071,909	--		25.90%

## 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	22,861,668	22,428,956
合计	22,861,668	22,428,956

### 其他应收款

#### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收押金、保证金	6,225,930	10,287,959
消费税、增值税出口退税	7,453,412	8,254,195
应收备用金	519,647	124,878
其他	8,662,679	3,761,924
合计	22,861,668	22,428,956

#### (2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内（含1年）	16,935,627
1至2年	1,027,718
2至3年	986,592
3年以上	3,911,731
合计	22,861,668

#### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

#### (4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
Servicio de Impuestos Internos	增值税出口退税	6,243,897	1年以内	27.30%	
张裕集团	预付租赁款	2,929,000	1年以内	12.80%	
烟台经济技术开发区建筑业联合会	施工保证金	1,143,500	3年以上	5.00%	
Municipalidad de Casablanca	保证金	880,000	1年以内	3.80%	
烟台经济技术开发区财政局	保证金	719,880	3年以上	3.10%	
合计	--	11,916,277	--	52.00%	

(6) 涉及政府补助的应收款项

无

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	91,871,066		91,871,066	70,165,666		70,165,666
在产品	2,247,156,663		2,247,156,663	2,236,815,423		2,236,815,423
库存商品	592,707,302	10,794,616	581,912,686	653,042,196	14,474,634	638,567,562
合计	2,931,735,031	10,794,616	2,920,940,415	2,960,023,285	14,474,634	2,945,548,651

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	14,474,634			3,680,018		10,794,616
合计	14,474,634			3,680,018		10,794,616

## 7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	27,948,958	16,087,815
待抵扣进项税	190,766,318	215,812,506
待摊租金	1,745,475	2,218,394
合计	220,460,751	234,118,715

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他			
<b>一、合营企业</b>												
SAS L&M Holdings (“L&M Holdings”)	42,019,654			-1,125,662							40,893,992	
小计	42,019,654			-1,125,662							40,893,992	
<b>二、联营企业</b>												
味美思(上海)企业发展有限责任公司 (“味美思上海”)	2,743,890			-479,955							2,263,935	
烟台三泰房地产开发有限公司	3,499,963			2,193							3,502,156	
成都裕锋品牌管理有限公司 (“成都裕锋”)		518,000		-18,356							499,644	
小计	6,243,853	518,000		-496,118							6,265,735	
合计	48,263,507	518,000		-1,621,780							47,159,727	

于2020年10月，本集团子公司烟台张裕先锋国际酒业有限公司（“先锋国际”）与成都裕昆酒业合伙企业（有限合伙）、四川向善行科技有限公司、佰酿品牌管理(上海)有限公司等6个法人股东签订协议，共同投资成立成都裕锋品牌管理有限公司（“成都裕锋”），先锋国际以货币出资51.8万元，持有成都裕锋10%股份，根据协议及章程约定，股东按照出资比例行使表决权。

## 9、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	70,954,045			70,954,045
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	70,954,045			70,954,045
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	43,896,315			43,896,315
2. 本期增加金额	1,587,256			1,587,256
(1) 计提或摊销	1,587,256			1,587,256
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	45,483,571			45,483,571
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	25,470,474			25,470,474
2. 期初账面价值	27,057,730			27,057,730

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,674,883,742	5,724,935,846
固定资产清理		
合计	5,674,883,742	5,724,935,846

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	合计
<b>一、账面原值：</b>				
1. 期初余额	5,136,758,695	2,787,309,487	27,566,592	7,951,634,774
2. 本期增加金额	35,695,914	63,007,012	125,621	98,828,547
(1) 购置	22,526,967	60,753,925	125,621	83,406,513
(2) 在建工程转入	13,168,947	2,253,087		15,422,034
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	7,416,859	19,041,989	270,707	26,729,555
(1) 处置或报废	7,416,859	19,041,989	270,707	26,729,555
4. 期末余额	5,165,037,750	2,831,274,510	27,421,506	8,023,733,766
<b>二、累计折旧</b>				
1. 期初余额	892,581,856	1,294,646,448	21,992,597	2,209,220,901
2. 本期增加金额	66,332,617	74,456,405	947,047	141,736,069
(1) 计提	66,332,617	74,456,405	947,047	141,736,069
3. 本期减少金额	3,069,846	16,265,290	249,837	19,584,973
(1) 处置或报废	3,069,846	16,265,290	249,837	19,584,973
4. 期末余额	955,844,627	1,352,837,563	22,689,807	2,331,371,997
<b>三、减值准备</b>				
1. 期初余额		17,478,027		17,478,027
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置或报废				
4. 期末余额		17,478,027		17,478,027
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	4,209,193,123	1,460,958,920	4,731,699	5,674,883,742
2. 期初账面价值	4,244,176,839	1,475,185,012	5,573,995	5,724,935,846

于 2021 年 6 月 30 日，所有权受到限制的固定资产净值为人民币 323,761,779 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 333,748,819 元)。详见附注七、54。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	47,821,026	16,830,920		30,990,106	
机器设备	73,592,531	52,434,878	17,478,027	3,679,626	
其他设备	3,344,518	3,182,456		162,062	
合计	124,758,075	72,448,254	17,478,027	34,831,794	

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	9,461

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
研发制造公司工业生产中心	1,595,735,176	正在办理中
长安酒庄宿舍楼、主楼、接待楼	280,517,963	正在办理中
爱斐堡欧洲小镇、主楼、服务楼	173,174,563	正在办理中
新疆天珠发酵车间、储酒车间	16,157,943	正在办理中
冰酒酒庄办公楼及封装车间	9,231,659	正在办理中
张裕（泾阳）葡萄酿酒车间	5,303,366	正在办理中
发酵中心办公楼、实验楼及车间	3,231,861	正在办理中
麒麟包装成品库及车间	2,170,155	正在办理中
其他	288,417	正在办理中
合计	2,085,811,103	正在办理中

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	670,705,216	635,495,152
工程物资		
合计	670,705,216	635,495,152

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发制造中心（“张裕葡萄酒城综合体”）	662,298,797		662,298,797	589,010,299		589,010,299
宁夏酒庄建设工程	438,090		438,090	420,440		420,440
长安酒庄建设工程				738,462		738,462
石河子酒庄建设工程	2,420,681		2,420,681	7,626,393		7,626,393
销售公司建设工程	738,462		738,462	5,000		5,000
其他公司建设工程	4,809,186		4,809,186	37,694,558		37,694,558
合计	670,705,216		670,705,216	635,495,152		635,495,152

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用	期末余额	工程累计投入占预算比例	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
张裕葡萄酒城综合体	4,505,780,000	589,010,299	73,288,498			662,298,797	81.60%	16,481,461	271,338	1.2%及4.3%	金融机构贷款及自筹资金
宁夏酒庄建设工程	428,256,552	420,440	17,650			438,090	100%				自筹资金
长安酒庄建设工程	698,120,331	7,626,393	4,930,395	12,556,788		0	100.40%				自筹资金
石河子酒庄建设工程	780,000,000	5,000	2,415,681			2,420,681	96.70%				自筹资金
销售公司建设工程	164,513,550	738,462				738,462	99.60%				自筹资金
合计	6,576,670,433	597,800,594	80,652,224	12,556,788		665,896,030	--	16,481,461	271,338		--

于2021年6月30日，本集团在建工程并无减值迹象，故未计提减值准备。

## 12、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

单位：元

项目	种植业		合计
	未成熟	已成熟	
一、账面原值			
1. 期初余额	7,607,557	248,758,101	256,365,658
2. 本期增加金额	859,391	4,001,890	4,861,281
(1) 外购			
(2) 自行培育	4,861,281		4,861,281
未成熟转成熟	-4,001,890	4,001,890	
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额	8,466,948	252,759,991	261,226,939
二、累计折旧			
1. 期初余额		64,192,122	64,192,122
2. 本期增加金额		6,851,781	6,851,781
(1) 计提		6,851,781	6,851,781
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额		71,043,903	71,043,903
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	8,466,948	181,716,088	190,183,036
2. 期初账面价值	7,607,557	184,565,979	192,173,536

于 2021年6月30日，无所有权受到限制的生物资产。

于 2021年6月30日，本集团生物资产并无减值迹象，故未计提减值准备。

### 13、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	土地	合计
一、账面原值：			
1. 期初余额	43,079,204	101,398,128	144,477,332
2. 本期增加金额	13,042,435		13,042,435
3. 本期减少金额			
4. 期末余额	56,121,639	101,398,128	157,519,767
二、累计折旧			
1. 期初余额	7,353,773	32,468,623	39,822,396
2. 本期增加金额	5,137,935	2,011,692	7,149,627
(1) 计提	5,137,935	2,011,692	7,149,627
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额	12,491,708	34,480,315	46,972,023
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	43,629,931	66,917,813	110,547,744
2. 期初账面价值	35,725,431	68,929,505	104,654,936

### 14、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件使用权	商标	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	532,069,913	98,975,807	189,269,287	820,315,007

项目	土地使用权	软件使用权	商标	合计
2. 本期增加金额		1,355,331		1,355,331
(1) 购置		1,355,331		1,355,331
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	532,069,913	100,331,138	189,269,287	821,670,338
二、累计摊销				
1. 期初余额	100,498,469	44,325,044	14,502,429	159,325,942
2. 本期增加金额	5,409,332	4,846,843	341,702	10,597,877
(1) 计提	5,409,332	4,846,843	341,702	10,597,877
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	105,907,801	49,171,887	14,844,131	169,923,819
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	426,162,112	51,159,251	174,425,156	651,746,519
2. 期初账面价值	431,571,444	54,650,763	174,766,858	660,989,065

于 2021 年 6 月 30 日，所有权受限制的无形资产净值为人民币 204,132,966 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 206,920,456 元），详见附注七、54。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
Etablissements Rouillet Fransac(“法国商贸”)	13,112,525					13,112,525
Dicot Partners, S.L(“爱欧集团”)	92,391,901					92,391,901
智利魔狮集团	6,870,115					6,870,115
澳大利亚歌浓酒庄	37,063,130					37,063,130
合计	149,437,671					149,437,671

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
Etablissements Rouillet Fransac(“法国商贸”)						
Dicot Partners, S.L(“爱欧集团”)						
智利魔狮集团						
澳大利亚歌浓酒庄	16,499,459					16,499,459
合计	16,499,459					16,499,459

## 16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
土地租赁费	42,965,977		712,443		42,253,534
征地费	39,579,921		548,304		39,031,617
绿化费	138,185,253		4,388,818		133,796,435
装修费	80,446,179	32,052,432	3,227,870		109,270,741
其他	4,913,287	4,246,622	1,378,941		7,780,968
合计	306,090,617	36,299,054	10,256,376		332,133,295

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	46,776,197	10,356,331	44,279,268	9,732,098
内部交易未实现利润	212,321,254	53,080,313	313,043,226	78,260,807
可抵扣亏损	305,592,163	75,332,385	268,074,301	65,844,999
未支付奖金	114,040,653	28,510,163	147,824,610	36,956,152
辞退福利	13,397,290	3,349,323	16,274,352	4,068,588
递延收益	45,454,376	9,826,084	52,653,609	11,378,631
其他	4,097,837	1,024,460	4,097,837	958,125
合计	741,679,770	181,479,059	846,247,203	207,199,400

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	37,134,158	11,635,114	49,156,771	12,022,613
其他	953,124	238,281	953,124	238,281
合计	38,087,282	11,873,395	50,109,895	12,260,894

### (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	221,743,602	187,130,828
合计	221,743,602	187,130,828

#### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2021 年	25,008,263	25,008,263	
2022 年	21,367,869	21,367,869	
2023 年	22,801,737	22,801,737	
2024 年	42,088,453	42,088,453	
2025 年	75,864,506	75,864,506	
2026 年	34,612,774		
合计	221,743,602	187,130,828	--

#### 18、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
商标使用费	158,377,754		158,377,754	170,370,147		170,370,147
合计	158,377,754		158,377,754	170,370,147		170,370,147

#### 19、短期借款

##### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	115,493,615	55,724,891
保证借款	22,112,812	14,215,916
信用借款	578,755,253	619,149,908
合计	716,361,680	689,090,715

· 于 2021 年 6 月 30 日，欧元抵押借款为 Hacienda Vinedos Marques del Atrio, S.L.U.（“爱欧公爵公司”）向 Banco de Sabadell, S.A. 等银行办理的应收账款保理业务借款欧元 5,756,539 元（折合人民币 44,245,910 元）（2020 年 12 月 31 日：人民币 28,557,993 元）；

· 于 2021 年 6 月 30 日，美元抵押借款为智利魔狮集团以固定资产向 Banco Scotiabank 银行抵押借入的借款美元 11,125,000 元（折合人民币 71,247,705 元）（2020 年 12 月 31 日：人民币 26,162,960 元）；

· 于 2021 年 6 月 30 日，澳元保证借款为澳大利亚歌浓酒庄向澳新银行借入澳元 4,556,712 元（折合人民币 22,112,812 元）（2020 年 12 月 31 日：人民币 14,215,916 元），由本公司为其提供担保。

## 20、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款等	409,887,533	479,305,382
合计	409,887,533	479,305,382

### (2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

于 2021年6月30日，无账龄超过1年的大额应付账款。

## 21、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	108,304,501	118,210,799
预提销售返利商品		16,862,481
合计	108,304,501	135,073,280

## 22、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	172,176,085	184,482,600	230,765,275	125,893,410
二、离职后福利-设定提存计划	329,474	22,026,390	22,258,334	97,530
三、辞退福利	16,274,352	3,831,246	6,708,308	13,397,290
四、一年内到期的其他福利				
合计	188,779,911	210,340,236	259,731,917	139,388,230

## (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	170,277,311	159,884,889	206,177,612	123,984,588
2、职工福利费	1,734,723	9,520,020	9,179,045	2,075,698
3、社会保险费	340,733	6,938,923	7,271,571	8,085
其中：医疗保险费	340,733	6,159,617	6,492,265	8,085
工伤保险费		772,799	772,799	
生育保险费		6,507	6,507	
4、住房公积金	27,497	6,547,794	6,541,143	34,148
5、工会经费和职工教育经费	1,874,792	1,590,974	1,595,904	1,869,862
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
减：划分到非流动负债部分	2,078,971			2,078,971
合计	172,176,085	184,482,600	230,765,275	125,893,410

## (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	329,464	21,461,355	21,693,299	97,520
2、失业保险费	10	565,035	565,035	10
3、企业年金缴费				
合计	329,474	22,026,390	22,258,334	97,530

## (4) 辞退福利

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、解除劳动关系补偿				
2、内退补偿	16,274,352	3,831,246	6,708,308	13,397,290
合计	16,274,352	3,831,246	6,708,308	13,397,290

## 23、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	13,683,762	25,853,102
消费税	7,730,930	42,076,231
企业所得税	129,991,906	130,621,524
个人所得税	329,670	614,344
城市维护建设税	1,407,055	3,429,038
教育费附加	1,043,473	2,498,374
城镇土地使用税	2,271,394	2,327,666
其他	4,742,390	5,992,534
合计	161,200,580	213,412,813

## 24、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	2,289,564	553,471
应付股利	274,507,652	1,003,125
其他应付款	406,265,258	384,548,930
合计	683,062,474	386,105,526

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	2,289,564	553,471
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他		
合计	2,289,564	553,471

## (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	274,185,600	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他	322,052	1,003,125
合计	274,507,652	1,003,125

## (3) 其他应付款

### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付经销商押金	228,020,107	177,129,582
应付设备款工程款	41,353,043	51,381,563
应付运输费	2,385,516	26,061,359
应付广告费	54,224,614	50,444,091
员工保证金	359,282	359,282
应付供应商押金	13,526,594	14,836,302
应付承包费	4,280,818	9,656,066
其他	62,115,284	54,680,685
合计	406,265,258	384,548,930

## 25、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	94,001,441	111,311,890
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	22,000,000	22,000,000
一年内到期的租赁负债	9,278,250	8,185,246
合计	125,279,691	141,497,136

## 26、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销增值税额	14,000,154	14,820,653
合计	14,000,154	14,820,653

## 27、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	76,983,600	91,445,600
信用借款	219,759,687	220,219,258
减：一年内到期的长期借款	94,001,441	111,311,890
合计	202,741,846	200,352,968

2021年6月30日，信用借款（欧元）为爱欧公爵集团向 Banco Sabadell、Bankia、Banco Santander、BBVA、Caja Rural de Navarr 等银行借入的欧元 28,591,461 元（折合人民币 219,759,687 元）（2020年12月31日人民币：220,219,258 元）；保证借款（人民币）为本公司为子公司研发制造公司信用担保借入的长期借款 18,750,000 元（2020年12月31日：人民币 31,250,000 元）；保证借款（澳元）为澳大利亚歌浓酒庄向澳新银行借入的澳元 12,000,000 元（折合人民币 58,233,600 元）（2020年12月31日人民币：60,195,600 元），由本公司为其提供担保。

## 28、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	45,722,898	36,248,053
土地	74,892,684	76,426,487
减：一年内到期的租赁负债	9,278,250	8,185,246
合计	111,337,332	104,489,294

## 29、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	64,000,000	86,000,000
专项应付款		
合计	64,000,000	86,000,000

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中国农发重点建设基金（“农发基金”）	86,000,000	108,000,000
减：一年内到期的长期应付款	22,000,000	22,000,000
长期应付款余额	64,000,000	86,000,000

农发基金于2016年向研发制造公司投资人民币305,000,000元，占注册资本37.9%。根据投资协议约定，农发基金分10年收回投资基金，按年获取固定收益，为剩余本金的1.2%。农发基金除上述固定收益外，不再享有研发制造公司的其他利润或承担研发制造公司的损失，因此，农发基金对研发制造公司的投资虽然名义上是股权投资，但实际上是债权投资（财政贴息贷款）。本集团将农发基金的投资作为以摊余成本计量的长期应付款，2021年1-6月本集团归还本金人民币22,000,000元。抵押及质押资产详见附注七、54。

## 30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	52,653,609		7,199,234	45,454,375	
合计	52,653,609		7,199,234	45,454,375	--

## 涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
产业发展扶持资金	24,600,000			2,050,000			22,550,000	与资产相关
新疆产业振兴与技术改造项目	12,798,000			711,000			12,087,000	与资产相关
石河子酒庄项目固定资产投资奖励	2,436,600			1,140,000			1,296,600	与资产相关
半岛蓝色经济区建设项目	2,000,000			1,000,000			1,000,000	与资产相关
基础设施配套专项补助	2,120,000			530,000			1,590,000	与资产相关
葡萄原酒酿造项目	434,700			434,700				与资产相关
(桓仁)葡萄酿酒生产能力建设项目	2,400,000			200,000			2,200,000	与资产相关
信息化系统建设工程技改项目	1,740,000			290,000			1,450,000	与资产相关
酒类电子追溯体系项目	1,191,150			333,527			857,623	与资产相关
高效节水灌溉项目专项资金	1,315,000			81,000			1,234,000	与资产相关
经济节能技术改造项目补贴	769,800			64,150			705,650	与资产相关
葡萄酒产业发展项目	186,000			93,000			93,000	与资产相关
蓬莱大柳行基地机械化发展补贴	238,858			13,270			225,588	与资产相关
跨境电商项目	201,801			126,887			74,914	与收益相关
锅炉改造拆迁补助	70,000			5,000			65,000	与收益相关
烟台市长杯工业设计大赛奖金	50,000			25,000			25,000	与收益相关
2020年烟台市创新驱动发展专项资金	101,700			101,700				与收益相关
合计	52,653,609			7,199,234			45,454,375	

### 31、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付职工薪酬	2,078,971	2,078,971
合计	2,078,971	2,078,971

于2021年6月30日，应付职工薪酬为从本集团销售经理以上级别员工年终奖金中按一定比例扣除的工作责任保证金，预计于2021年至2023年发放。

### 32、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	685,464,000						685,464,000

### 33、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	519,052,172			519,052,172
其他资本公积	5,916,588			5,916,588
合计	524,968,760			524,968,760

### 34、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税 前发生额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	减：所 得税费 用	税后归属 于母公司	税后归属 于少数股 东	
一、不能重分类进损益 的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益 计划变动额								
权益法下不能转损 益的其他综合收益								
其他权益工具投资 公允价值变动								
企业自身信用风险 公允价值变动								
二、将重分类进损益的其 他综合收益	576,129	-24,776,238				-21,618,495	-3,157,743	-21,042,366
其中：权益法下可转损益 的其他综合收益								
其他债权投资公允 价值变动								
金融资产重分类计 入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用 减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算 差额	576,129	-24,776,238				-21,618,495	-3,157,743	-21,042,366
其他综合收益合计	576,129	-24,776,238				-21,618,495	-3,157,743	-21,042,366

### 35、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	342,732,000			342,732,000
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	342,732,000			342,732,000

### 36、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	8,714,091,755	8,735,513,044
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-10,632,422	
调整后期初未分配利润	8,703,459,333	8,735,513,044
加：本期归属于母公司所有者的净利润	371,821,819	470,860,587
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	274,185,600	492,281,876
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,801,095,552	8,714,091,755

由于本集团于 2021 年执行新租赁准则导致，减少 2021 年年初未分配利润人民币 10,632,422 元。

### 37、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,841,427,492	753,630,446	1,395,214,715	567,783,470
其他业务	33,032,945	7,883,098	23,333,832	7,074,869
合计	1,874,460,437	761,513,544	1,418,548,547	574,858,339

#### (1) 营业收入明细

单位：元

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	1,841,427,492	753,630,446
其他业务	33,032,945	7,883,098
合计	1,874,460,437	761,513,544
其中：合同产生的收入	1,873,414,304	760,879,897
房租收入	1,046,133	633,647

#### (2) 合同产生的收入的情况：

单位：元

合同分类	本期发生额
商品类型	
- 酒类	1,841,427,492
-其他	31,986,812
按商品转让的时间分类	
- 在某一时点确认收入	1,873,414,304

### 38、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	58,366,205	49,392,779
城市维护建设税	11,929,833	9,447,918
教育费附加	8,695,431	6,850,290
房产税	13,513,343	14,066,376
土地使用税	5,585,762	5,870,612
印花税	1,806,604	2,293,353
其他	322,839	522,494
合计	100,220,017	88,443,822

### 39、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	129,002,823	99,508,170
市场营销费	108,808,265	56,163,925
劳务费	16,356,442	5,717,581
折旧费	29,724,959	26,350,204
仓储租赁费	13,455,458	18,435,218
广告费	19,485,798	9,212,729
商标使用费	11,313,578	8,953,500
差旅费	9,275,034	8,368,347
设计制作费	9,396,703	1,595,262
会议费	6,652,432	2,447,005
水电气费	4,969,919	4,491,631
其他	29,944,199	11,668,632
合计	388,385,610	252,912,204

#### 40、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,695,621	27,711,146
折旧费用	38,197,467	36,815,081
承包费	3,852,345	6,687,337
修理费	6,025,536	4,750,072
办公费	6,964,669	5,617,017
摊销费用	9,827,020	10,475,529
绿化费	6,759,616	6,910,323
安全生产费	5,159,685	2,506,681
租赁费	2,789,523	4,659,247
业务招待费	1,938,253	1,480,213
保安保洁费	3,339,145	2,957,475
差旅费	675,373	424,412
其他	5,160,376	2,075,336
合计	123,384,629	113,069,869

#### 41、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	2,477,835	1,805,988
合计	2,477,835	1,805,988

#### 42、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	14,239,535	14,891,310
减：利息收入	5,827,243	6,146,409
加：手续费	1,020,633	2,216,930
汇兑损益	-69,893	975,571
合计	9,363,032	11,937,402

#### 43、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
产业发展扶持资金	2,050,000	2,050,000
固定资产投资奖励	1,140,000	1,140,000
半岛蓝色经济区建设专项	1,000,000	1,000,000
其他-与资产相关	2,750,646	3,497,505
扶持企业发展专项资金	14,283,100	38,279,579
其他-与收益相关	754,949	4,813,147
合计	21,978,695	50,780,231

#### 44、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-1,621,780	-1,170,685
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-1,621,780	-1,170,685

#### 45、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-6,176,948	-533,145
合计	-6,176,948	-533,145

#### 46、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	3,680,018	4,242,813
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、合同资产减值损失		
十二、其他		
合计	3,680,018	4,242,813

#### 47、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益		24,148
合计		24,148

#### 48、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
非流动资产毁损报废利得	364		364
其他	2,488,414	6,686,519	2,488,414
合计	2,488,778	6,686,519	2,488,778

## 49、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠		500,000	
非流动资产毁损报废损失	45,482		45,482
因违反法律、行政法规而交付的罚款、罚金、滞纳金	152,960	31,123	152,960
其他	371,279	495,351	371,279
合计	569,721	1,026,474	569,721

## 50、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	111,247,007	63,239,625
递延所得税费用	25,332,842	50,214,323
合计	136,579,849	113,453,948

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	508,894,812
按法定/适用税率计算的所得税费用	127,223,703
子公司适用不同税率的影响	-1,400,313
调整以前期间所得税的影响	647,740
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,662,644
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-207,119
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,653,194
所得税费用	136,579,849

## 51、其他综合收益

详见附注七、34。

## 52、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴收入	14,779,461	40,851,851
利息收入	4,075,142	3,923,939
罚款净收入	71,929	269,694
其他	7,335,490	2,722,718
合计	26,262,022	47,768,202

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	218,063,727	210,590,989
管理费用	41,685,752	37,212,155
其他	6,620,058	4,024,128
合计	266,369,537	251,827,272

### (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发公司质押定期存款利息收入	1,654,861	
研发公司长期借款质押定期存款	20,000,000	
合计	21,654,861	

### (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	7,144,318	
合计	7,144,318	

## 53、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	372,314,963	321,070,382
加：资产减值准备	2,496,930	-3,709,668
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	150,175,106	143,934,894
使用权资产折旧	7,149,627	
无形资产摊销	10,597,877	11,171,783
长期待摊费用摊销	10,256,376	7,822,994
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-39,641
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	45,118	157,985
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	12,767,220	13,316,860
投资损失（收益以“-”号填列）	1,621,780	1,170,685
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	25,720,341	50,602,610
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-387,499	-388,287
存货的减少（增加以“-”号填列）	28,288,254	-41,362,368
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	9,205,099	196,861,272
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-174,316,043	-717,128,253
其他		
经营活动产生的现金流量净额	455,935,149	-16,518,752
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	1,392,384,794	1,333,387,007
减：现金的期初余额	1,052,665,105	1,397,399,469
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	339,719,689	-64,012,462

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,392,384,794	1,052,665,105
其中：库存现金	32,865	19,637
可随时用于支付的银行存款	1,392,351,929	1,052,645,468
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,392,384,794	1,052,665,105
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 54、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	47,793,184	信用证保证金、支付宝冻结余额、住房基金和单位卡存款保证金
应收账款	44,245,910	短期借款抵押
固定资产	323,761,779	短期借款、长期借款和长期应付款抵押
无形资产	204,132,966	长期应付款抵押
合计	619,933,839	--

## 55、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	22,907,583
其中：美元	2,782,429	6.4601	17,974,767
欧元	641,776	7.6862	4,932,816
港币			
应收账款	--	--	42,053,884
其中：美元	4,881,079	6.4601	31,532,258
欧元	854,020	7.6862	6,564,169
加拿大元	42,789	5.2097	222,918
英镑	417,687	8.9410	3,734,539
短期借款	--	--	100,874,462
其中：美元	15,615,000	6.4601	100,874,462
欧元			
港币			

(2) 公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定为记账本位币，爱欧公爵公司和 Francs Champs Participations SAS (“法尚控股”)的记账本位币均为欧元，智利魔狮集团的记账本位币为智利比索，澳大利亚歌浓酒庄的本位币为澳元。

## 八、合并范围的变更

投资单位全称	股权取得方式	成立日期	业务性质	注册资本	实际出资额
天津张裕宜信数字科技有限公司	设立或投资等方式取得	2021年1月22日	销售	人民币1000万元	5,100,000
上海张裕果趣数字科技有限公司	设立或投资等方式取得	2021年3月30日	销售	人民币600万元	3,060,000
烟台克利顿餐饮有限公司	设立或投资等方式取得	2021年3月23日	餐饮业	人民币100万元	

## 九、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
新疆天珠葡萄酒业有限公司(“新疆天珠”)	中国新疆维吾尔自治区石河子市	中国新疆维吾尔自治区石河子市	制造业	60%		非同一控制下企业合并取得
EtablissementsRouilletFransac(“法国富朗多”)	法国干邑市	法国干邑市	贸易		100%	非同一控制下企业合并取得
DicotPartners, S. L ( “爱欧集团” )	西班牙内瓦拉省	西班牙内瓦拉省	销售	90%		非同一控制下企业合并取得
Vi?aIndómita, S. A. , Vi?aDosAndes, S. A. , 及 BodegasSantaAliciaSpA. ( “魔狮葡萄酒” )	智利圣地亚哥	智利圣地亚哥	销售	85%		设立或投资等方式取得
KilikanoonEstatePtyLtd(“澳大利亚歌浓酒庄”)	澳大利亚阿德莱德	澳大利亚阿德莱德	销售	97.50%		非同一控制下企业合并取得
北京张裕酒业营销有限公司(“北京配售”)	中国北京市	中国北京市	销售	100%		设立或投资等方式取得
烟台麒麟包装有限公司(“麒麟包装”)	中国山东省烟台市	中国山东省烟台市	制造业	100%		设立或投资等方式取得
烟台张裕卡斯特酒庄有限公司(“张裕酒庄”(b))	中国山东省烟台市	中国山东省烟台市	制造业	70%		设立或投资等方式取得
张裕(泾阳)葡萄酒有限公司(“泾阳酿酒”)	中国陕西省咸阳市	中国陕西省咸阳市	制造业	90%	10%	设立或投资等方式取得
烟台张裕葡萄酒销售有限公司(“销售公司”)	中国山东省烟台市	中国山东省烟台市	销售	100%		设立或投资等方式取得
廊坊开发区卡斯特张裕酿酒有限公司(“廊坊卡斯特”)	中国河北省廊坊市	中国河北省廊坊市	制造业	39%	10%	设立或投资等方式取得
张裕(泾阳)葡萄酒销售有限公司(“泾阳销售”)	中国陕西省咸阳市	中国陕西省咸阳市	销售	10%	90%	设立或投资等方式取得
廊坊张裕葡萄酒销售有限公司(“廊坊销售”)	中国河北省廊坊市	中国河北省廊坊市	销售	10%	90%	设立或投资等方式取得
上海张裕酒业营销有限公司(“上海营销”)	中国上海市	中国上海市	销售	100%		设立或投资等方式取得
北京张裕爱斐堡生态农业开发有限公司(“农业开发”)	中国北京市密云县	中国北京市密云县	销售		100%	设立或投资等方式取得
北京张裕爱斐堡国际酒庄有限公司(“爱斐堡”(c))	中国北京市	中国北京市	制造业	91.53%		设立或投资等方式取得
烟台张裕酒业销售有限公司(“酒业销售”)	中国山东省烟台市	中国山东省烟台市	销售	90%	10%	设立或投资等方式取得
烟台张裕先锋国际酒庄有限公司(“先锋国际”)	中国山东省烟台市	中国山东省烟台市	销售	70%	30%	设立或投资等方式取得
杭州昌裕酒类销售有限公司(“杭州昌裕”)	中国浙江省杭州市	中国浙江省杭州市	销售		100%	设立或投资等方式取得
宁夏张裕葡萄种植有限公司(“宁夏种植”)	中国宁夏回族自治区银川市	中国宁夏回族自治区银川市	种植业	100%		设立或投资等方式取得

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
	川市					
桓仁张裕葡萄酒民族酒业销售有限公司(“民族酒业”)	中国辽宁省本溪市	中国辽宁省本溪市	销售	100%		设立或投资等方式取得
辽宁张裕冰酒庄有限公司(“冰酒庄”)(d)	中国辽宁省本溪市	中国辽宁省本溪市	制造业	51%		设立或投资等方式取得
烟台开发区张裕商贸有限公司(“开发区商贸”)	中国山东省烟台市	中国山东省烟台市	销售		100%	设立或投资等方式取得
烟台福山区张裕商贸有限公司(“福山商贸”)	中国山东省烟台市	中国山东省烟台市	销售		100%	设立或投资等方式取得
北京张裕爱斐堡国际会议中心有限公司(“会议中心”)	中国北京市密云县	中国北京市密云县	服务业		100%	设立或投资等方式取得
北京张裕爱斐堡旅游文化有限公司(“爱斐堡旅游”)	中国北京市密云县	中国北京市密云县	旅游业		100%	设立或投资等方式取得
张裕(宁夏)葡萄酒有限公司(“宁夏酿酒”)	中国宁夏回族自治区	中国宁夏回族自治区	制造业	100%		设立或投资等方式取得
烟台张裕丁洛特酒庄有限公司(“丁洛特酒庄”)	中国山东省烟台市	中国山东省烟台市	批发零售	65%	35%	设立或投资等方式取得
新疆张裕巴保男爵酒庄有限公司(“石河子酒庄”)	中国新疆维吾尔自治区石河子市	中国新疆维吾尔自治区石河子市	制造业	100%		设立或投资等方式取得
宁夏张裕摩塞尔十五世酒庄有限公司(“宁夏酒庄”)	中国宁夏回族自治区银川市	中国宁夏回族自治区银川市	制造业	100%		设立或投资等方式取得
陕西张裕瑞那城堡酒庄有限公司(“长安酒庄”)	中国陕西省咸阳市	中国陕西省咸阳市	制造业	100%		设立或投资等方式取得
烟台张裕葡萄酒研发制造有限公司(“研发公司”)(e)	中国山东省烟台市	中国山东省烟台市	制造业	85.32%		设立或投资等方式取得
张裕(桓仁)葡萄酒有限公司(“桓仁酿酒”)	中国辽宁省本溪市	中国辽宁省本溪市	葡萄酒酿造项目	100%		设立或投资等方式取得
新疆张裕葡萄酒销售有限公司(“新疆销售”)	中国新疆维吾尔自治区石河子市	中国新疆维吾尔自治区石河子市	销售		100%	设立或投资等方式取得
宁夏张裕商贸有限公司(“宁夏商贸”)	中国宁夏回族自治区银川市	中国宁夏回族自治区银川市	销售		100%	设立或投资等方式取得
陕西张裕瑞那酒业销售有限公司(“陕西销售”)	中国陕西省咸阳市	中国陕西省咸阳市	销售		100%	设立或投资等方式取得
蓬莱张裕酒业销售有限公司(“蓬莱酒业”)	中国山东省蓬莱市	中国山东省蓬莱市	销售		100%	设立或投资等方式取得
莱州张裕酒业销售有限公司(“莱州销售”)	中国山东省莱州市	中国山东省莱州市	销售		100%	设立或投资等方式取得
FrancsChampsParticipationsSAS(“法尚控股”)	法国干邑市	法国干邑市	投资贸易	100%		设立或投资等方式取得
烟台富郎多进口酒销售有限公司(“烟台富郎多”)	中国山东省烟台市	中国山东省烟台市	销售		100%	设立或投资等方式取得
烟台张裕葡萄酒销售有限公司(“葡萄酒销售公司”)	中国山东省烟台市	中国山东省烟台市	销售	100%		设立或投资等方式取得
陕西张裕瑞那城堡酒庄旅游有限公司(“酒庄旅游”)	中国陕西省西咸新区	中国陕西省西咸新区	旅游业		100%	设立或投资等方式取得
龙口张裕酒业销售有限公司(“龙口销售”)	中国山东省烟台市	中国山东省烟台市	销售		100%	设立或投资等方式取得

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
张裕文旅公司	中国山东省烟台市	中国山东省烟台市	旅游业	100%		设立或投资等方式取得
博物馆	中国山东省烟台市	中国山东省烟台市	旅游业		100%	设立或投资等方式取得
烟台张裕文化旅游产品销售有限公司（“文旅销售”）	中国山东省烟台市	中国山东省烟台市	旅游业		100%	设立或投资等方式取得
烟台张裕国际葡萄酒城之窗有限公司（“酒城之窗”）	中国山东省烟台市	中国山东省烟台市	旅游业		100%	设立或投资等方式取得
烟台可雅白兰地酒庄有限公司（“可雅酒庄”）	中国山东省烟台市	中国山东省烟台市	制造业	100%		设立或投资等方式取得
张裕（上海）国际数字化营销中心有限公司（“数字化营销”）	中国上海市虹口区	中国上海市虹口区	销售	100%		设立或投资等方式取得
天津张裕宜信数字科技有限公司（“天津宜信”） (a)	中国天津市滨海新区	中国天津市滨海新区	销售	51%		设立或投资等方式取得
上海张裕果趣数字科技有限公司（“上海果趣”） (a)	中国上海市虹口区	中国上海市虹口区	销售	51%		设立或投资等方式取得
烟台克利顿餐饮有限公司（“克利顿餐饮”） (a)	中国山东省烟台市	中国山东省烟台市	餐饮业		100%	设立或投资等方式取得

(a) 上述公司为 2021 年新成立的公司。

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

- (b) 张裕酒庄为本集团与外国投资者合资成立的中外合资经营企业，本集团持有其 70% 的股权。本集团以协议安排的方式对张裕酒庄实现经营、投资及财务政策的完全控制权。该协议安排将于 2022 年 12 月 31 日到期。
- (c) 爱斐堡为本集团与烟台德安投资有限公司及北京晴朗生态农业科技发展有限公司合资成立的有限责任公司，2019 年 6 月烟台德安转让 1.31% 的股权给烟台张裕。股权变更后，本集团持有其 91.53% 的股权。本集团以协议安排的方式对爱斐堡实现经营、投资及财务政策的完全控制权。该协议安排将于 2024 年 9 月 2 日到期。
- (d) 冰酒酒庄为本集团与外国投资者合资成立的中外合资经营企业，本集团持有其 51% 的股权。本集团以协议安排的方式对冰酒酒庄实现经营、投资及财务政策的完全控制权。该协议安排将于 2021 年 12 月 31 日到期。
- (e) 研发制造公司为本集团与中国农发重点建设基金（“农发基金”）成立的合资经营企业，于 2021 年 6 月 30 日本集团持有其 85.32% 的股权。本集团以附注七、29 所述的协议安排方式对研发制造公司实现经营、投资及财务政策的完全控制权。该协议安排将于 2026 年 5 月 22 日到期，截至 2021 年 6 月 30 日，农发基金剩余投资占注册资本的 14.68%。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期归属于少数股东的其他综合收益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新疆天珠	40%	-638,269			45,479,831
爱斐堡	8.47%				56,409,393
冰酒酒庄	49%				33,319,062
魔狮葡萄酒	15%	364,412	-2,566,658		53,807,100

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：见附注九、1（1）。

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆天珠	23,275,992	44,658,909	67,934,901	-175,687	5,336,115	5,160,428	24,223,370	45,465,308	69,688,678	-17,583	5,336,115	5,318,532
爱斐堡	253,132,832	423,282,099	676,414,931	36,226,455	3,518,784	39,745,239	248,357,550	434,045,076	682,402,626	41,910,462		41,910,462
冰酒酒庄	42,114,240	23,277,409	65,391,649	28,328,190		28,328,190	27,638,263	24,246,983	51,885,246	9,967,686		9,967,686
魔狮葡萄酒	205,193,993	316,329,347	521,523,340	145,456,750	9,794,949	155,251,699	231,503,343	291,345,642	522,848,985	132,100,755	9,794,949	141,895,704

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆天珠	18,349	-1,595,672	-1,595,672	-347,811		-3,171,133	-3,171,133	-756,855
爱斐堡	102,787,989	2,945,093	2,945,093	13,822,216	50,688,043	-2,919,024	-2,919,024	-1,954,062
冰酒酒庄	9,007,185	-4,854,101	-4,854,101	2,755,011	7,365,586	-4,410,928	-4,410,928	733,935
魔狮葡萄酒	91,401,584	2,429,411	-14,681,641	13,380,180	78,507,227	3,664,211	-3,634,807	29,108,449

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	40,893,992	42,019,654
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-1,125,662	-1,961,476
--其他综合收益		
--综合收益总额	-1,125,662	-1,961,476
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	6,265,735	6,243,853
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-496,118	-256,147
--其他综合收益		
--综合收益总额	-496,118	-256,147

## 十、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，设定适当的风险可接受水平并设计相应的内部控制程序，以监控本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制系统，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自货币资金、应收账款、债券投资和为套期目的签订的衍生金融工具等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

2021 年 6 月 30 日，可能引起本集团及财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

为降低信用风险，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。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项重大应收款项的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

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。信用集中风险按照客户/交易对手、地理区域进行管理。于 2021 年 6 月 30 日，本集团 17.9%的应收账款来自本集团应收账款前五名欠款方（2020 年 12 月 31 日：20.3%）。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。

## 2、流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本集团及各子公司负责自身的现金管理工作，包括现金盈余的短期投资和筹措贷款以应付预计现金需求（如果借款额超过某些预设授权上限，便需获得本集团董事会的批准）。本集团的政策是定期监控短期和长期的流动资金需求，以及是否符合借款协议的规定，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，同时获得主要金融机构承诺提供足够的备用资金，以满足短期和较长期的流动资金需求。

## 3、利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例，并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

(1) 本集团于 2021 年 6 月 30 日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	1.5%-2.25%	73,553,062	1.5% - 2.75%	93,553,062
金融负债				
- 短期借款	0.35%-1.38%	-166,361,680	0.35% - 3.28%	-139,090,715
- 长期借款（含一年内到期）	0.95%-3.28%	-219,759,687	1% - 3.28%	-280,414,858
- 长期应付款（含一年内到期）	1.20%	-86,000,000	1.20%	-108,000,000
合计		-398,568,305		-433,952,511

浮动利率金融工具：

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.3%-1.75%	1,440,145,113	0.3% - 1.0%	1,100,642,230
金融负债				
- 短期借款	一年期的 LPR-0.005	-550,000,000	一年期 LPR-0.005	-550,000,000
- 长期借款（含一年内到期）	5 年 LPR 的 90%	-76,983,600	5 年 LPR 的 90%	-31,250,000
合计		813,161,513		519,392,230

## (2) 敏感性分析

本集团管理层认为本集团所承担的银行存款的利率风险并不重大，因此未在此披露对银行存款的利率敏感性分析。

于 2021 年 6 月 30 日，在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 50 个基点将会导致本集团股东权益减少人民币 2,351,189 元（2020 年：人民币 2,179,688 元），净利润减少人民币 2,351,189 元（2020 年：人民币 2,179,688 元）。

对于资产负债表日持有的使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是假设在资产负债表日利率发生变动，按照新利率对上述金融工具进行重新计量后的影响。对于资产负债表日持有的、使本集团面临现金流量利率风险的浮动利率非衍生工具，上述敏感性分析中的净利润及股东权益的影响是上述利率变动对按年度估算的利息费用或收入的影响。

#### 4、 汇率风险

对于不是以记账本位币计价的货币资金、应收账款和应付账款、短期借款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

- (1) 本集团于 2021 年 6 月 30 日的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

单位：元

项目	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
货币资金		22,907,583		14,053,435
- 美元	2,782,429	17,974,767	1,492,923	9,744,604
- 欧元	641,776	4,932,816	536,926	4,308,831
应收账款		42,053,884		
- 美元	4,881,079	31,532,258		
- 欧元	854,020	6,564,169		
- 加拿大元	42,789	222,918		
- 英镑	417,687	3,734,539		
短期借款		100,874,462		81,524,728
- 美元	15,615,000	100,874,462	12,490,000	81,524,728

#### (2) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 2021 年 6 月 30 日人民币对美元、欧元的汇率变动使人民币升值 5%将导致股东权益和净利润的变化情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

单位：元

项目	股东权益	净利润
2021 年 6 月 30 日		
美元	4,144,985	4,144,985
欧元	-246,641	-246,641
加拿大元	-11,146	-11,146
英镑	-186,727	-186,727
合计	1,795,650	1,795,650
2020 年 12 月 31 日		
美元	3,589,006	3,589,006
欧元	-215,442	-215,442
合计	3,373,564	3,373,564

于 2021 年 6 月 30 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元、欧元的汇率变动使人民币贬值 5%将导致股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

## 十一、公允价值的披露

本集团截至 2021 年 6 月 30 日持有的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
张裕集团	烟台市	制造业	50,000,000	50.40%	50.40%

母公司注册资本及对本集团持股/表决权比例于 2021 年 1-6 月无变动。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注九。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本期与本集团发生关联方交易，或前期与本集团发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
L&M Holdings	本集团的合营企业
味美思上海	本集团的联营企业
成都裕锋	本集团的联营企业

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
烟台神马包装有限公司（“神马包装”）	同一母公司控制的公司
烟台中亚医药保健酒有限公司（“中亚医药”）	同一母公司控制的公司
蜜合花	合营公司的子公司
CHATEAU DE LIVERSAN（“拉颂酒庄”）	合营公司的子公司

## 5、关联交易情况

### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

#### 采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
神马包装	采购商品	35,161,524	35,624,517
中亚医药	采购商品	164,039	574,791
味美思上海	采购商品	90,265	

#### 出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中亚医药	出售商品	1,456,492	1,349,021
神马包装	出售商品	6,538	1,915
成都裕锋	出售商品	1,639,925	

本集团与关联方的交易价格以协议价作为定价基础。

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

### (3) 关联租赁情况

本集团作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
神马包装	办公楼、厂区	774,705	746,275
中亚医药	办公楼	271,428	

本集团作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
张裕集团	办公楼、厂区	7,254,692	3,595,583

**(4) 关联担保情况**

无

**(5) 关联方资金拆借**

无

**(6) 关联方资产转让、债务重组情况**

无

**(7) 其他关联交易**

单位：元

关联方	项目	本期发生额	上期发生额
张裕集团	商标使用费	11,313,578	8,977,248

本集团与关联方的交易价格以协议价作为定价基础。

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中亚医药	399,844	2,526	714,995	3,175
应收账款	味美思上海			1,553,316	6,898
预付款项	神马包装			126,818	
其他应收款	张裕集团	2,929,000			
其他应收款	中亚医药	285,000		522,936	
其他非流动资产	张裕集团	158,377,754		170,370,147	

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	神马包装	18,870,829	33,421,165
应付账款	中亚医药	15,684	455,176
应付账款	张裕集团	19,434,600	19,434,600
应付账款	味美思上海	101,800	
合同负债	成都裕峰	611,004	
其他应付款	神马包装		450,000
租赁负债	张裕集团	36,360,128	

**十三、股份支付**

无

**十四、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
购置橡木桶等	169,379,500	249,379,500

**2、或有事项**

截至资产负债表日，本集团并无需作披露的或有事项。

**十五、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

无

**2、利润分配情况**

单位：元

拟分配的利润或股利	274,185,600
经审议批准宣告发放的利润或股利	274,185,600

### 3、其他资产负债表日后事项说明

本集团根据 2021 年 5 月 27 日股东大会通过的决议，2020 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 4 元(含税)，共计现金股利人民币 274,185,600 元。现金股利已分别于 2021 年 7 月 13 日、2021 年 7 月 15 日发放。

### 十六、其他重要事项

无

### 十七、母公司财务报表主要项目注释

#### 1、应收账款

##### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	70,248	100%	443	0.63%	69,805					
合计	70,248	100%	443	0.63%	69,805					

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收关联公司	70,248	443	0.63%
合计	70,248	443	—

按账龄披露：

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	70,248
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	
合计	70,248

**(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况**

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备		443			443
合计		443			443

**(3) 本期实际核销的应收账款情况**

无

**(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况**

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	占应收账款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中亚医药保健酒公司	70,248	100%	443
合计	70,248	100%	

**(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

无

**(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

无

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		200,000,000
其他应收款	271,659,240	380,131,798
合计	271,659,240	580,131,798

## (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收子公司股利		200,000,000
合计		200,000,000

## (2) 其他应收款

## 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收子公司款项	270,047,970	379,375,427
应收关联方	1,017,250	522,936
其他	594,020	233,435
合计	271,659,240	380,131,798

## 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	271,639,240
1至2年	
2至3年	
3年以上	20,000
合计	271,659,240

## 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 0 元。

## 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

## 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末	坏账准备期末余额
销售合并	内部往来款	229,035,379	1 年以内	84.30%	
研发合并	内部往来款	17,933,959	1 年以内	6.60%	
酒业销售	内部往来款	9,954,634	1 年以内	3.70%	
数字化营销	内部往来款	6,649,870	1 年以内	2.40%	
莱州销售	内部往来款	895,993	1 年以内	0.30%	
合计	--	264,469,835	--	97.3%	

## 6) 涉及政府补助的应收款项

无

## 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,593,535,027		7,593,535,027	7,593,535,027		7,593,535,027
对联营、合营企业投资	5,766,091		5,766,091	6,243,853		6,243,853
合计	7,599,301,118		7,599,301,118	7,599,778,880		7,599,778,880

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
新疆天珠	60,000,000					60,000,000	
麒麟包装	23,176,063					23,176,063	
张裕酒庄	28,968,100					28,968,100	
先锋国际	3,500,000					3,500,000	
宁夏种植	36,573,247					36,573,247	
民族酒业	2,000,000					2,000,000	
冰酒酒庄	30,440,500					30,440,500	
爱斐堡	588,389,444					588,389,444	
销售公司	7,200,000					7,200,000	
廊坊销售	100,000					100,000	
廊坊卡斯特	19,835,730					19,835,730	
酒业销售	4,500,000					4,500,000	
上海营销	1,000,000					1,000,000	
北京配售	850,000					850,000	
泾阳销售	100,000					100,000	
泾阳酿酒	900,000					900,000	
宁夏酿酒	222,309,388					222,309,388	
宁夏酒庄	453,463,500					453,463,500	
丁洛特酒庄	212,039,586					212,039,586	
石河子酒庄	812,019,770					812,019,770	
长安酒庄	803,892,258					803,892,258	
研发公司	3,288,906,445					3,288,906,445	
桓仁酿酒	22,200,000					22,200,000	
葡萄酒销售公司	5,000,000					5,000,000	
法尚控股	236,025,404					236,025,404	
爱欧集团	233,142,269					233,142,269	
魔狮葡萄酒	274,248,114					274,248,114	
澳大利亚歌浓酒庄	129,275,639					129,275,639	
数字化营销	1,000,000					1,000,000	

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
张裕文旅公司	92,479,570					92,479,570	
合计	7,593,535,027					7,593,535,027	

## (2) 对联营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
味美思上海	2,743,890			2,193						2,746,083	
烟台三泰房地产开发有限公司	3,499,963			-479,955						3,020,008	
合计	6,243,853			-477,762						5,766,091	

## 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	189,490,544	153,868,830	132,995,774	125,288,367
其他业务	16,810,022	15,143,341	19,954,741	17,952,827
合计	206,300,566	169,012,171	152,950,515	143,241,194

## (1) 营业收入明细

单位：元

项目	本期发生额	
	收入	成本
主营业务	189,490,544	153,868,830
其他业务	16,810,022	15,143,341
合计	206,300,566	169,012,171
其中：合同产生的收入	205,254,433	168,378,524
房租收入	1,046,133	633,647

## (2) 合同产生的收入的情况：

单位：元

合同分类	本期发生额
商品类型	
- 酒类	189,490,544
- 其他	15,763,889
按商品转让的时间分类	
- 在某一时点确认收入	205,254,433

## 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	495,005,832	87,474,604
权益法核算的长期股权投资收益	-477,762	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	494,528,070	87,474,604

## 十八、补充资料

## 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	21,978,695	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,919,057	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	5,737,342	
少数股东权益影响额	14,633	
合计	18,145,777	--

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.57%	0.54	0.54
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.40%	0.52	0.52

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

## (1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	371,821,819	318,640,075	10,333,217,946	10,257,200,222
按国际会计准则调整的项目及金额：				
按国际会计准则	371,821,819	318,640,075	10,333,217,946	10,257,200,222

二〇二一年八月二十六日