

Distribution Internationale de Vins
de Bordeaux SAS

2012年1月1日至6月30日止期间及
2011年12月31日止年度
合并财务报表及专项审计报告

专项审计报告

德师报(审)字(12)第S0182号

上海市糖业烟酒(集团)有限公司董事会：

我们审计了后附的Distribution Internationale de Vins de Bordeaux SAS(以下简称“DIVA”)按照后附财务报表附注二所述的编制基础编制的财务报表，包括2012年6月30日和2011年12月31日的合并资产负债表，2012年1月1日至2012年6月30日期间和2011年度的合并利润表以及合并财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

管理层负责按照后附财务报表附注二所述的编制基础编制财务报表，并负责设计、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而导致的重大错报。

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。



三、审计意见

我们认为，DIVA财务报表在所有重大方面按照后附财务报表附注二所述的编制基础编制。

四、编制基础以及对分发和使用的限制

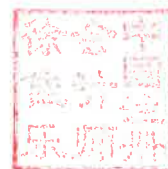
我们提醒本财务报表使用者关注财务报表附注二对编制基础的说明。本财务报表仅用于上海市糖业烟酒(集团)有限公司(以下简称“上海糖酒集团”)拟向其指定的子公司转让DIVA的股权，以及收购方编制购买日合并财务报表之用，并不适用于其他用途。本段内容不影响已发表的审计意见。

德勤华永会计师事务所有限公司



中国注册会计师：

刘卫
徐佳乐



2012年12月7日

合并资产负债表

2012年6月30日及2011年12月31日

单位：人民币元

	附注七	2012年6月30日	2011年12月31日
资产			
流动资产：			
货币资金	1	1,280,174.78	10,366,104.90
应收账款	2	13,747,257.35	12,061,036.84
预付款项	3	152,537,930.55	215,011,771.45
其他应收款	4	844,752.56	4,764,266.78
存货	5	106,128,780.97	202,088,261.43
其他流动资产	6	1,311,899.24	562,664.55
流动资产合计		275,850,795.45	444,854,105.95
非流动资产：			
持有至到期投资	7	1,029,317.98	1,051,921.54
长期股权投资	8	-	9,212,340.10
固定资产	9	413,685.59	524,203.01
无形资产	10	14,883.04	806,345.30
递延所得税资产	11	4,805,517.62	6,820,320.66
非流动资产合计		6,263,404.23	18,415,130.61
资产总计		282,114,199.68	463,269,236.56

(续)

合并资产负债表

2012年6月30日及2011年12月31日

单位：人民币元

	附注七	2012年6月30日	2011年12月31日
负债及所有者权益			
流动负债：			
短期借款	12	22,467,909.29	8,250,317.64
应付票据	13	9,154,259.90	70,570,801.98
应付账款		22,812,750.79	79,941,164.89
预收款项	14	198,648,333.26	261,709,227.36
应付职工薪酬	15	3,229,150.32	2,458,759.83
应交税费	16	3,281,680.12	7,551,321.30
一年内到期的非流动负债	17	-	2,652,812.50
其他流动负债		81,351.59	929,490.48
流动负债合计		259,675,435.27	434,063,895.98
非流动负债：			
长期借款	18	269,062.26	2,165,821.43
预计负债	19	472,260.00	-
递延所得税负债	11	2,642,737.52	3,021,916.85
非流动负债合计		3,384,059.78	5,187,738.28
负债合计		263,059,495.05	439,251,634.26
所有者权益：			
股本	20	8,806,500.00	8,806,500.00
未分配利润	21	13,933,826.80	18,286,081.72
外币报表折算差额		(3,685,622.17)	(2,607,747.68)
归属于母公司股东权益合计		19,054,704.63	24,484,834.04
少数股东权益		-	(467,231.74)
所有者权益合计		19,054,704.63	24,017,602.30
负债和所有者权益总计		282,114,199.68	463,269,236.56

附注为财务报表的组成部分。

第3页至第37页的财务报表由下列负责人签署：

企业负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

合并利润表

2012年1月1日至2012年6月30日止期间以及2011年12月31日止年度

单位：人民币元

项目	附注七	本期累计数	上年累计数
一、营业收入	22	148,728,850.32	224,779,442.76
减：营业成本	23	123,331,743.67	191,005,549.96
营业税金及附加		527,613.66	1,494,007.52
销售费用		3,387,585.94	9,729,098.26
管理费用		4,151,521.77	8,603,258.05
财务费用	24	302,250.96	515,403.93
资产减值损失	25	-	4,013,529.86
加：投资收益	26	7,510,370.79	2,267,434.85
二、营业利润		24,538,505.11	11,686,030.03
加：营业外收入		461,580.41	853,435.75
减：营业外支出		109.11	25,167.65
三、利润总额		24,999,976.41	12,514,298.13
减：所得税费用	27	7,121,706.08	4,208,804.10
四、净利润		17,878,270.33	8,305,494.03
归属于母公司所有者的净利润		17,878,270.33	8,305,494.03
少数股东损益		-	-
五、其他综合收益	28	(1,077,874.49)	(1,553,112.29)
六、综合收益总额		16,800,395.84	6,752,381.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		16,800,395.84	6,752,381.74

附注为财务报表的组成部分。