



江苏今世缘酒业股份有限公司
603369

2014 年半年度报告



重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、公司半年度财务报告未经审计。

四、公司负责人周素明、主管会计工作负责人王卫东及会计机构负责人（会计主管人员）张霞声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？

否

六、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否



目 录

第一节 释义	4
第二节 公司简介	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	6
第四节 董事会报告	7
第五节 重要事项	11
第六节 股份变动及股东情况.....	13
第七节 优先股相关情况.....	16
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	17
第九节 财务报告（未经审计）	18
第十节 备查文件目录	80



第一节 释义

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司、今世缘酒业	指	江苏今世缘酒业股份有限公司
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
今世缘集团、控股股东	指	今世缘集团有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元



第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	江苏今世缘酒业股份有限公司
公司的中文名称简称	今世缘
公司的外文名称	Jiangsu King's Luck Brewery Joint-Stock Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	King's Luck
公司的法定代表人	周素明

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王卫东	吴海元
联系地址	江苏省淮安市涟水县高沟镇 今世缘大道 1 号	江苏省淮安市涟水县高沟镇 今世缘大道 1 号
电话	0517-80895528	0517-82433619
传真	0517-80898228	0517-80898228
电子信箱	zqtb01@jinshiyuan.com.cn	zqtb01@jinshiyuan.com.cn

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	江苏省淮安市涟水县高沟镇今世缘大道 1 号
公司注册地址的邮政编码	223411
公司办公地址	江苏省淮安市涟水县高沟镇今世缘大道 1 号
公司办公地址的邮政编码	223411
公司网址	http://www.jinshiyuan.com.cn
电子信箱	zqtb01@jinshiyuan.com.cn

四、 信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》和《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券投资部

五、 公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	今世缘	603369

六、 公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。



第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6 月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
营业收入	1,412,513,110.17	1,524,888,052.41	-7.37
归属于上市公司股东的净利润	458,165,136.66	488,423,929.98	-6.20
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	456,890,722.99	485,851,787.95	-5.96
经营活动产生的现金流量净额	130,848,785.70	127,359,144.18	2.74
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,356,880,709.94	2,287,974,950.04	46.72
总资产	4,123,549,060.88	3,366,261,783.38	22.50

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6 月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益 (元 / 股)	1.0181	1.0854	-6.20
稀释每股收益 (元 / 股)	1.0181	1.0854	-6.20
扣除非经常性损益后的基本每股收 益 (元 / 股)	1.0153	1.0797	-5.96
加权平均净资产收益率 (%)	18.98	24.99	下降 6.01 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率 (%)	18.93	24.86	下降 5.93 个百分点

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动资产处置损益	-12,026.37
计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家 统一标准定额或定量享受的政府补助除外	1,818,100.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-85,844.94
所得税影响额	-445,812.02
合计	1,274,413.67



第四节 董事会报告

一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

受宏观经济及行业形势影响，公司营业收入与净利润略有下滑，报告期内，公司实现营业收入 1,412,513,110.17 元，同比下降 7.37%；实现营业利润 602,088,425.66 元，归属于上市公司股东的净利润 458,165,136.66 元，同比下降 6.20%。

2014 年上半年，行业调整走深，消费态势、市场环境、营销模式、渠道模式等影响白酒业发展的因素正在发生新的重大变化。面对重重压力和种种挑战，公司认清严峻形势、优化战略方向，以“全面深化改革、全力好中求快”为总体要求，以实施群众路线教育为契机，以提升发展能力、促进公平正义、增进员工福祉为出发点和落脚点，紧紧围绕“打造品牌、以质取胜、文化营销、人才强企”四大战略，加快公司管理体制和运行机制的创新，省内市场全力精耕，省外市场加快布局，市场质量有效提升，管理水平不断提高，各项改革稳妥推进，顺利登陆资本市场，服务股东、服务发展的能力和水平进一步增强，各项工作取得较好成绩。

1、营销能力在全面变革中增强

坚持以央视为核心的媒体投放策略，将产品硬广与公益软性传播紧密结合，制定了产品线整合规划方案，完成了主导产品的精细化升级改造，有序推进渠道模式转型，区域运作更加理性。省内市场针对不同渠道采取不同精耕策略，省外市场以重点突破为原则，聚焦目标和资源。优化监管机制，营销队伍建设卓有成效，市场管控显著增强。

2、管理水平在创新创优中提高

公司全面推行卓越绩效管理体系，着力提升管理水平，增强企业核心竞争力。通过创新创优，战略落地有新举措，质量管理有新提高，酿酒、制曲、包装三大生产有新进步，科研项目有新进展，风险防范有新举措，综合管理有新推进，形成了有效的内部控制体系。

(一) 主营业务分析

1、财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	1,412,513,110.17	1,524,888,052.41	-7.37
营业成本	446,820,426.31	467,668,549.97	-4.46
销售费用	173,653,933.48	202,197,747.54	-14.12
管理费用	74,203,256.80	63,516,806.85	16.82



财务费用	-17,258,042.22	-6,977,710.50	—
经营活动产生的现金流量净额	130,848,785.70	127,359,144.18	2.74
投资活动产生的现金流量净额	-31,318,416.03	-44,813,319.47	—
筹资活动产生的现金流量净额	636,583,612.80	-189,750,000.00	—
研发支出	8,406,119.73	6,101,134.22	37.78

- 1) 销售费用变动原因说明：公司适当调整广告投入策略，减少产品硬性广告投入所致。
- 2) 管理费用变动原因说明：主要是职工薪酬及折旧费用增加。
- 3) 财务费用变动原因说明：本期公司存款金额较大，利息收入较上期增加。
- 4) 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：报告期公开募集资金 8.26 亿元。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
酒类	1,403,023,753.54	443,725,999.24	68.37	-7.32	-3.63	下降 1.21 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
白酒	1,403,023,753.54	443,725,999.24	68.37	-7.32	-3.63	下降 1.21 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
省内销售	1,326,314,834.02	-6.57
省外销售	76,708,919.52	-18.57

本年酒类营业收入比上年降低 7.32%，主要原因是产品结构的调整，中高端白酒销售比重下降，从而导致白酒销售额减少。

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司的核心竞争力无重大变化。

(四) 投资状况分析



1、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

单位:万元 币种:人民币

募 集 年 份	募 集 方 式	募 集 资 金 总 额	本 报 告 期 已 使 用 募 集 资 金 总 额	已 累 计 使 用 募 集 资 金 总 额	尚 未 使 用 募 集 资 金 总 额	尚 未 使 用 募 集 资 金 用 途 及 去 向
2014	公 开 发 行	87,697.40	5,107.90	5,107.90	82,589.50	募 投 项 目 及 其 他 发 行 费 用
合 计	/	87,697.40	5,107.90	5,107.90	82,589.50	

2014 年 1-6 月，公司募集资金专用账户支付手续费 100 元，募集资金专户 2014 年 6 月 30 日余额合计为 825,894,940 元。

(2) 募集资金承诺项目使用情况

单位:万元 币种:人民币

承 诺 项 目 名 称	是 否 变 更 项 目	募 集 资 金 拟 投 入 资 金	募 集 资 金 本 报 告 期 投 入 金 额	募 集 资 金 累 计 实 际 投 入 金 额	是 否 符 合 计 划 进 度	项 目 进 度	预 计 收 益	产 生 收 益 情 况
酿 酒 机 械 化 及 酒 质 提 升 技 改 工 程	否	61,000	0	0	是	10.66%		
信 息 化 建 设 及 科 技 创 新 项 目	否	10,000	0	0	是	23.69%		
营 销 网 络 建 设 项 目	否	10,774.06	0	0	是	17.75%		
合 计	/	81,774.06						

**3、主要子公司、参股公司分析：**

单位：万元 币种：人民币

公司名称	业务性质	注册资本	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
涟水今世缘酒业销售有限公司	销售	60	98,483	54,553	43,930	140,379	43,837

二、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况**

经 2014 年 3 月 1 日召开的公司 2013 年年度股东大会审议通过利润分配方案，以 2013 年末公司总股本 450,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.60 元（含税），不进行资本公积金转增股本。上述利润分配方案已执行完毕。

三、其他披露事项**(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

√不适用



第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体质疑事项。

二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

三、资产交易、企业合并事项

√不适用

四、公司股权激励情况及其影响

√不适用

五、重大关联方交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、临时公告未披露的事项

(1) 采购商品/接受劳务情况表

关联交易方	关联关系	关联交易内容	定价原则	交易金额（元）	占同类交易金额比例（%）	结算方式	市场价格
江苏国缘宾馆有限公司	控股股东的全资子公司	餐饮住宿	市场价	887,585.00	32.03	现款现货	
江苏天源玻璃制品有限公司	控股股东的参股公司	采购包装物	市场价	9,131,080.68	1.56	现款现货	

(2) 出售商品/提供劳务情况表

关联交易方	关联关系	关联交易内容	定价原则	交易金额（元）	占同类交易金额比例（%）	结算方式	市场价格
江苏国缘宾馆有限公司	控股股东的全资子公司	销售商品	市场价	128,859.82	0.01	现款现货	
今世缘集团有限公司	控股股东	销售商品	市场价	1,288,495.72	0.09	现款现货	

1) 关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因：集团公司相关企业具有相关产品的生产能力，有利于解决公司部分产品的供货及时性问题。



2) 关联交易对上市公司独立性的影响: 因关联交易金额较小, 对公司本期及未来财务状况、经营成果没有较大影响。

3) 公司对关联方的依赖程度, 以及相关解决措施 (如有): 因关联交易金额较小, 不会因此类交易而对关联方形成依赖或被其控制。

4) 关联交易的说明: 正常业务往来。

六、 重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

√ 不适用

(二) 重大担保情况

√ 不适用

(三) 其他重大合同或交易

本报告期公司无其他重大合同或交易。

七、 承诺事项履行情况

√ 不适用

八、 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

九、 公司治理情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及中国证监会等监管机构和上海证券交易所的相关规定和规范性文件的要求, 建立了较为完善的公司治理结构及公司治理制度, 公司权力机构、决策机构、监督机构及经营管理层之间权责明确, 运作规范, 公司治理情况符合《公司法》和中国证监会相关规定的要求。

报告期内, 公司通过对董事会相关制度的贯彻落实, 规范公司运作, 加强内部控制制度的建设, 加强公司信息披露工作, 维护全体股东利益, 进一步提高法人治理水平。



第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股	234,000,000	52.00						234,000,000	46.63
3、其他内资持股	216,000,000	48.00						216,000,000	43.05
其中：境内非国有法人持股	126,000,000	28.00						126,000,000	25.11
境内自然人持股	90,000,000	20.00						90,000,000	17.94
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境内自然人持股									
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股			51,800,000				51,800,000	51,800,000	10.32
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份数量	450,000,000	100.00	51,800,000				51,800,000	501,800,000	100.00

2、股份变动情况说明

报告期内，公司于 2014 年 6 月首次公开发行人民币普通股股票 5180 万股，变更后的股本总额为 501,800,000 元

(二) 限售股份变动情况



报告期内，本公司限售股份无变动情况。

二、股东情况

股东数量和持股情况

单位：股

报告期股东总数		46806			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
今世缘集团有限公司	国有法人股	44.72	224,419,615	224,419,615	无
上海铭大实业(集团)有限公司	境内法人股	11.66	58,500,000	58,500,000	无
涟水今生缘贸易有限公司	境内法人股	3.59	18,000,000	18,000,000	无
涟水吉缘贸易有限公司	境内法人股	3.59	18,000,000	18,000,000	无
周素明	自然人持股	3.59	18,000,000	18,000,000	无
江苏万鑫控股集团有限公司	境内法人股	2.69	13,501,000	13,500,000	无
煜丰格林文化创意(北京)有限公司	境内法人股	2.69	13,500,000	13,500,000	无
吴建峰	自然人持股	1.79	9,000,000	9,000,000	无
朱怀宝	自然人持股	1.79	9,000,000	9,000,000	无
倪从春	自然人持股	1.79	9,000,000	9,000,000	无
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份的数量		股份种类		
中国工商银行—南方避险增值基金	92350		人民币普通股		
全国社保基金一一一组合	92350		人民币普通股		
中国银行—嘉实稳健开放式证券投资基金	92095		人民币普通股		
全国社保基金六零二组合	89288		人民币普通股		
招商银行股份有限公司—中银多策略灵活配置混合型证券投资基金	85461		人民币普通股		
泰康人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—019L—CT001 沪	80475		人民币普通股		
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—019L—FH002 沪	80475		人民币普通股		
中国人民财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品—008C—CT001 沪	80475		人民币普通股		
泰康人寿保险股份有限公司—万能—一个险万能	80475		人民币普通股		
中国人民健康保险股份有限公司—传统—普通保险产品	80475		人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、在前述股东中，今世缘集团有限公司与其余股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。				



	2、其余股东之间是否存在关联关系，或者是否属于一致行动人未知。
--	---------------------------------

三、 控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。



第七节 优先股相关情况

本报告期公司无优先股相关情况。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、 持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

二、 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
周素明	董事长、总经理	选举	工作需要
吴建峰	副董事长、副总经理	选举	工作需要
王卫东	董事、副总经理、财务总监、董事会秘书	选举	工作需要
倪从春	董事、副总经理	选举	工作需要
朱锦本	董事	选举	工作需要
姜蔚	董事	选举	工作需要
羊子林	独立董事	选举	工作需要
陈传明	独立董事	选举	工作需要
郑石桥	独立董事	选举	工作需要
朱怀宝	监事会主席	选举	工作需要
夏东保	监事	选举	工作需要
高素亮	监事	选举	工作需要
严汉忠	副总经理	聘任	工作需要
陆克家	副总经理	聘任	工作需要
羊栋	副总经理	聘任	工作需要
方志华	副总经理	聘任	工作需要
胡跃吾	副总经理	聘任	工作需要
朱怀宝	董事、副总经理	离任	任期届满
赵光鳌	独立董事	离任	任期届满
周永和	监事	离任	任期届满
刘可康	监事会主席	离任	任期届满



第九节 财务报告（未经审计）

一、财务报表

合并及母公司资产负债表

2014 年 6 月 30 日

编制单位：江苏今世缘酒业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

资 产	注 释 号	行 次	期 末 数		期 初 数	
			合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
流动资产：						
货币资金	1	1	1,864,012,679.17	1,413,039,850.06	1,142,898,696.70	590,249,779.60
交易性金融资产		2				
应收票据	2	3	89,964,834.00	89,864,834.00	51,268,510.02	52,318,510.02
应收账款	3	4	43,863,026.43	770,476.50	30,817,860.40	1,430,322.10
预付款项	4	5	24,779,769.66	360,735.96	34,692,651.68	160,735.96
应收利息		6				
应收股利		7				
其他应收款	5	8	23,954,494.17	3,759,497.26	15,256,874.22	2,758,761.68
存货	6	9	1,127,192,791.76	995,080,031.55	1,145,325,132.26	922,722,048.08
一年内到期的非流动资产	7	10	136,250.00	136,250.00	299,750.00	299,750.00
其他流动资产		11				
流动资产合计		12	3,173,903,845.19	2,503,011,675.33	2,420,559,475.28	1,569,939,907.44
非流动资产：						
可供出售金融资产		13				
持有至到期投资		14				
长期应收款		15				
长期股权投资	8	16	5,800,000.00	44,956,960.58	5,800,000.00	36,156,960.58
投资性房地产		17				
固定资产	9	18	588,588,666.83	565,818,514.58	599,214,547.61	579,697,164.48
在建工程	10	19	84,874,810.13	84,732,210.13	74,153,511.20	74,153,511.20



江苏今世缘酒业股份有限公司 2014 年半年度报告

工程物资	11	20	433,037.48	433,037.48	925,800.50	925,800.50
固定资产清理		21				
生产性生物资产		22				
油气资产		23				
无形资产	12	24	171,777,406.16	171,777,406.16	182,144,299.35	182,144,299.35
开发支出		25				
商誉		26				
长期待摊费用		27				
递延所得税资产	13	28	80,080,991.09	1,908,433.96	83,464,149.44	
其他非流动资产	14	29	18,090,304.00			
非流动资产合计		30	949,645,215.69	869,626,562.89	945,702,308.10	873,077,736.11
资产总计		31	4,123,549,060.88	3,372,638,238.22	3,366,261,783.38	2,443,017,643.55
流动负债：						
短期借款		32				
交易性金融负债		33				
应付票据	16	34			13,950,000.00	
应付账款	17	35	104,500,428.35	136,358,060.89	89,954,600.43	127,935,674.38
预收款项	18	36	141,677,954.74	150,669,418.88	378,701,809.96	588,240,237.63
应付职工薪酬	19	37	28,448,063.52	13,573,205.80	61,889,508.22	21,322,097.92
应交税费	20	38	110,264,152.61	13,835,185.41	87,017,955.61	12,455,355.27
应付利息		39				
应付股利		40				
其他应付款	21	41	340,093,801.21	29,517,175.43	408,922,861.89	24,186,452.45
一年内到期的非流动负债	22	42	28,090,800.00	28,090,800.00	28,090,800.00	28,090,800.00
其他流动负债		43				
流动负债合计		44	753,075,200.43	372,043,846.41	1,068,527,536.11	802,230,617.65
非流动负债：						
长期借款		45				



江苏今世缘酒业股份有限公司 2014 年半年度报告

应付债券		46				
长期应付款		47				
专项应付款		48				
预计负债		49				
递延所得税负债		50				
其他非流动负债		51				
非流动负债合计		52				
负债合计		53	753,075,200.43	372,043,846.41	1,068,527,536.11	802,230,617.65
股东权益：						
股本	23	54	501,800,000.00	501,800,000.00	450,000,000.00	450,000,000.00
资本公积	24	55	993,815,939.48	993,772,634.94	227,875,316.24	227,832,011.70
减：库存股		56				
专项储备		57				
盈余公积	25	58	127,585,200.94	127,585,200.94	127,585,200.94	127,585,200.94
未分配利润	26	59	1,733,679,569.52	1,377,436,555.93	1,482,514,432.86	835,369,813.26
外币报表折算差额		60				
归属于母公司股东权益合计		61	3,356,880,709.94		2,287,974,950.04	
少数股东权益		62	13,593,150.51		9,759,297.23	
股东权益合计		63	3,370,473,860.45	3,000,594,391.81	2,297,734,247.27	1,640,787,025.90
负债和股东权益总计		64	4,123,549,060.88	3,372,638,238.22	3,366,261,783.38	2,443,017,643.55

法定代表人：周素明

主管会计工作负责人：王卫东

会计机构负责人：张霞



合并利润表

2014 年 1-6 月

编制单位：江苏今世缘酒业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	注 释 号	行 次	本 期 数	上 年 同 期 数
一、营业收入	1	1	1,412,513,110.17	1,524,888,052.41
减：营业成本	1	2	446,820,426.31	467,668,549.97
营业税金及附加	2	3	132,004,374.75	126,552,334.13
销售费用	3	4	173,653,933.48	202,197,747.54
管理费用	4	5	74,203,256.80	63,516,806.85
财务费用	5	6	-17,258,042.22	-6,977,710.50
资产减值损失	6	7	1,000,735.39	353,762.04
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填		8		
投资收益(损失以“-”号填列)		9		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		11	602,088,425.66	671,576,562.38
加：营业外收入	7	12	2,217,578.31	3,760,756.23
减：营业外支出	8	13	497,349.62	253,281.92
其中：非流动资产处置损失		14	26,293.24	
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		15	603,808,654.35	675,084,036.69
减：所得税费用	9	16	146,259,664.41	186,993,945.59
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		17	457,548,989.94	488,090,091.10
归属于母公司所有者的净利润		18	458,165,136.66	488,423,929.98
少数股东损益		19	-616,146.72	-333,838.88
五、每股收益：		20		
(一) 基本每股收益		21	1.0181	1.0854
(二) 稀释每股收益		22	1.0181	1.0854
六、其他综合收益(其他综合亏损以“-”号		23		
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号		24	457,548,989.94	488,090,091.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		25	458,165,136.66	488,423,929.98
归属于少数股东的综合收益总额		26	-616,146.72	-333,838.88

法定代表人：周素明

主管会计工作负责人：王卫东

会计机构负责人：张霞

**母公司利润表**
2014 年 1-6 月

编制单位：江苏今世缘酒业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	注释号	行次	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	1	554,486,630.14	612,131,194.42
减：营业成本	1	2	452,415,459.64	584,406,678.80
营业税金及附加		3	33,001,816.21	31,502,734.00
销售费用		4	186,608.40	615,757.21
管理费用		5	68,886,821.73	58,590,789.39
财务费用		6	-13,118,414.24	-1,575,128.57
资产减值损失		7	-286,561.53	-83,463.65
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		8		
投资收益(损失以“-”号填列)	2	9	731,570,343.17	322,953,824.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		10		
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		11	744,971,243.10	261,627,651.62
加：营业外收入		12	2,187,065.61	1,702,351.40
减：营业外支出		13		9,427.10
其中：非流动资产处置损失		14		
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		15	747,158,308.71	263,320,575.92
减：所得税费用		16	-1,908,433.96	2,829,199.40
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		17	749,066,742.67	260,491,376.52
五、每股收益：		18		
(一) 基本每股收益		19		
(二) 稀释每股收益		20		
六、其他综合收益(其他综合亏损以“-”号填列)		21		
七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列)		22	749,066,742.67	260,491,376.52

法定代表人：周素明

主管会计工作负责人：王卫东

会计机构负责人：张霞

合并现金流量表
2014 年 1-6 月

编制单位：江苏今世缘酒业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	注 释 号	行 次	本期数	上年同期数
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	1,254,689,800.36	1,467,825,145.94
收到的税费返还		2		
收到其他与经营活动有关的现金	1	3	33,874,372.05	13,874,432.19
经营活动现金流入小计		4	1,288,564,172.41	1,481,699,578.13
购买商品、接受劳务支付的现金		5	375,347,901.49	378,545,686.61
支付给职工以及为职工支付的现金		6	123,790,577.01	108,062,266.86
支付的各项税费		7	457,088,216.91	548,366,837.20
支付其他与经营活动有关的现金	2	8	201,488,691.31	319,365,643.28
经营活动现金流出小计		9	1,157,715,386.71	1,354,340,433.95
经营活动产生的现金流量净额		10	130,848,785.70	127,359,144.18
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11		
取得投资收益收到的现金		12		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产 收回的现金净额		13	31,748.51	426,900.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金 净额		14		
收到其他与投资活动有关的现金		15		
投资活动现金流入小计		16	31,748.51	426,900.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		17	31,350,164.54	45,240,219.47



投资支付的现金		18		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19		
支付其他与投资活动有关的现金		20		
投资活动现金流出小计		21	31,350,164.54	45,240,219.47
投资活动产生的现金流量净额		22	-31,318,416.03	-44,813,319.47
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	830,345,040.00	2,250,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24		2,250,000.00
取得借款收到的现金		25		
收到其他与筹资活动有关的现金	3	26	15,000,000.00	15,000,000.00
筹资活动现金流入小计		27	845,345,040.00	17,250,000.00
偿还债务支付的现金		28		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	207,000,000.00	207,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30		
支付其他与筹资活动有关的现金	4	31	1,761,427.20	
筹资活动现金流出小计		32	208,761,427.20	207,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		33	636,583,612.80	-189,750,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34		
五、现金及现金等价物净增加额		35	736,113,982.47	-107,204,175.29
加：期初现金及现金等价物余额		36	1,127,898,696.70	969,013,021.07
六、期末现金及现金等价物余额		37	1,864,012,679.17	861,808,845.78

法定代表人：周素明

主管会计工作负责人：王卫东

会计机构负责人：张霞

母公司现金流量表
2014 年 1-6 月

编制单位：江苏今世缘酒业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	注释号	行次	本期数	上年同期数
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	813,835,940.64	988,674,268.26
收到的税费返还		2		
收到其他与经营活动有关的现金		3	19,470,476.73	6,246,528.71
经营活动现金流入小计		4	833,306,417.37	994,920,796.97
购买商品、接受劳务支付的现金		5	423,816,766.68	555,755,759.20
支付给职工以及为职工支付的现金		6	63,470,840.03	66,424,445.73
支付的各项税费		7	71,317,223.13	82,217,644.75
支付其他与经营活动有关的现金		8	34,601,888.16	14,477,625.82
经营活动现金流出小计		9	593,206,718.00	718,875,475.50
经营活动产生的现金流量净额		10	240,099,699.37	276,045,321.47
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金		11		
取得投资收益收到的现金		12		322,953,824.38
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		13	3,510.00	109,200.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		14		
收到其他与投资活动有关的现金		15		
投资活动现金流入小计		16	3,510.00	323,063,024.38
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17	25,646,751.71	39,545,248.47
投资支付的现金		18	8,800,000.00	2,750,000.00



江苏今世缘酒业股份有限公司 2014 年半年度报告

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19		
支付其他与投资活动有关的现金		20		
投资活动现金流出小计		21	34,446,751.71	42,295,248.47
投资活动产生的现金流量净额		22	-34,443,241.71	280,767,775.91
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金		23	825,895,040.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		24	4,450,000.00	
取得借款收到的现金		25		
收到其他与筹资活动有关的现金		26		
筹资活动现金流入小计		27	825,895,040.00	
偿还债务支付的现金		28		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		29	207,000,000.00	207,000,000.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		30		
支付其他与筹资活动有关的现金		31	1,761,427.20	
筹资活动现金流出小计		32	208,761,427.20	207,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		33	617,133,612.80	-207,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		34		
五、现金及现金等价物净增加额		35	822,790,070.46	349,813,097.38
加：期初现金及现金等价物余额		36	590,249,779.60	138,565,626.76
六、期末现金及现金等价物余额		37	1,413,039,850.06	488,378,724.14

法定代表人：周素明

主管会计工作负责人：王卫东

会计机构负责人：张霞



合并所有者权益变动表

2014 年 1-6 月

编制单位：江苏今世缘酒业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润	其 他		
一、上期期末余额	450,000,000.00	227,875,316.24			127,585,200.94		1,482,514,432.86		9,759,297.23	2,297,734,247.27
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本期期初余额	450,000,000.00	227,875,316.24			127,585,200.94		1,482,514,432.86		9,759,297.23	2,297,734,247.27
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	51,800,000.00	765,940,623.24					251,165,136.66		3,833,853.28	1,072,739,613.18
(一) 净利润							458,165,136.66		-616,146.72	457,548,989.94
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							458,165,136.66		-616,146.72	457,548,989.94
(三) 股东投入和减少 资本	51,800,000.00	765,940,623.24							4,450,000.00	822,190,623.24
1. 股东投入资本	51,800,000.00	765,940,623.24							4,450,000.00	822,190,623.24



2. 股份支付计入股东权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配						-207,000,000.00			-207,000,000.00	
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配						-207,000,000.00			-207,000,000.00	
4. 其他										
(五) 股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	501,800,000.00	993,815,939.48			127,585,200.94		1,733,679,569.52		13,593,150.51	3,370,473,860.45

法定代表人：周素明

主管会计工作负责人：王卫东

会计机构负责人：张霞



母公司所有者权益变动表

2014 年 1-6 月

编制单位：江苏今世缘酒业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项 目	本期金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上期期末余额	450,000,000.00	227,832,011.70			127,585,200.94		835,369,813.26	1,640,787,025.90
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本期期初余额	450,000,000.00	227,832,011.70			127,585,200.94		835,369,813.26	1,640,787,025.90
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	51,800,000.00	765,940,623.24					542,066,742.67	1,359,807,365.91
(一) 净利润							749,066,742.67	749,066,742.67
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							749,066,742.67	749,066,742.67
(三) 股东投入和减少资本	51,800,000.00	765,940,623.24						817,740,623.24
1. 股东投入资本	51,800,000.00	765,940,623.24						817,740,623.24
2. 股份支付计入股东权益								



的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配							-207,000,000.00	-207,000,000.00
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对股东的分配							-207,000,000.00	-207,000,000.00
4. 其他								
(五) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	501,800,000.00	993,772,634.94			127,585,200.94		1377436555.93	3,000,594,391.81

法定代表人：周素明

主管会计工作负责人：王卫东

会计机构负责人：张霞



二、 公司基本情况

江苏今世缘酒业股份有限公司(以下简称公司)前身为江苏今世缘酒业有限公司(以下简称今世缘有限),系经涟水县人民政府涟政复[1997]14号文批复,由涟水县商业贸易总公司和江苏省涟水制药厂共同出资设立的有限责任公司,于1997年12月23日取得涟水县工商行政管理局核发的企业法人营业执照。

根据2011年1月12日股东会决议,今世缘有限以截止2010年9月30日业经审计的净资产为基数,按1:0.6639的比例折为45,000万股,每股面值为人民币1元,将有限责任公司整体变更为股份有限公司,公司名称相应变更为江苏今世缘酒业股份有限公司。本公司于2011年1月28日完成整体变更工商登记,变更后本公司的注册资本为人民币45,000万元。

2014年6月9日,经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]572号文批准,本公司向社会公开发行人民币普通股5,180万股(每股面值为人民币1元),并于2014年7月25日在江苏省淮安工商行政管理局办理了变更登记,变更后股本为50,180万股。

2014年7月3日,公司A股股票在上海证券交易所挂牌交易。

公司住所:江苏省涟水县高沟镇今世缘大道1号。

公司类型:股份有限公司(上市)。

公司所属行业:酿酒食品行业。

本公司主要经营范围为:白酒生产、销售本公司产品(有效期至2015年7月8日);预包装食品批发与零售(有效期至2017年5月26日);自营和代理各类商品及技术的进出口业务(国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外);品牌策划;酒类新产品开发;服装鞋帽制造、销售;设计、制作、代理一般广告(印刷品广告除外);企业管理咨询。

三、 公司主要会计政策、会计估计和前期差错:

(一) 财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部2006年2月颁布的《企业会计准则》进行确认和计量,在此基础上编制财务报表。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

本财务报表的实际会计期间为2014年1月1日至2014年6月30日止。



(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理

1. 同一控制下企业合并的会计处理

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，公司以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。公司在持有被投资单位的部分股权后，通过增加持股比例等达到对被投资单位形成控制的，分别将每一单项交易的成本与该交易发生时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额进行比较，确定每一单项交易中产生的商誉(或计入损益的金额)。达到企业合并时应确认的商誉(或计入损益的金额)为每一单项交易中应确认的商誉(或应予确认损益的金额)之和。在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，



按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，确认有关投资收益，同时将与其相关的其他综合收益转为投资收益。

(六) 合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

本期若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。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，本公司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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

对于分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下



一种或多种情况时，本公司将多次交易事项作为一揽子交易，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；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净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益：

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

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可辨认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。

(七) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 外币业务折算和外币报表的折算

对发生的外币业务，采用交易发生日的即期汇率折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，发生的差额计入当期损益；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；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额作为公允价值变动损益。

(九) 金融工具的确认和计量

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据和计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，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。



公司按照公允价值对金融资产进行后续计量,且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用,但下列情况除外:(1)持有至到期投资以及应收款项采用实际利率法,按摊余成本计量;(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按照成本计量。

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数与初始确认金额扣除按照实际利率法摊销的累计摊销额后的余额两项金额之中的较高者进行后续计量。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,除与套期保值有关外,按照如下方法处理:

(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失,计入公允价值变动损益;在资产持有期间所取得的利息或现金股利,确认为投资收益;处置时,将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。(2)可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积;持有期间按实际利率法计算的利息,计入投资收益;可供出售权益工具投资的现金股利,于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益;处置时,将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,继续确认所转移的金融资产,并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,分别下列情况处理:(1)放弃了对该金融资产控制的,终止确认该金融资产;(2)未放弃对该金融资产控制的,按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)所转移金融资产的账面价值;(2)因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分的账面价值;(2)终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 金融资产和金融负债的终止确认条件



当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现实义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

5. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术(包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等)确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

6. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

(1) 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益；短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(2) 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产出现下列情形之一表明该资产发生减值：1) 发行方或债务人发生了严重财务困难；2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；3) 债权人出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；4) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；5) 因发行方发生重大财务困难，该可供出售金融资产无法在活跃市场继续交易；6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高，担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；7) 权益工具发行方



经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；9) 其他表明可供出售金融资产发生减值的客观依据。

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

7. 本期将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产，持有意图或能力发生改变的依据。

(十) 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额重大的应收账款确认标准为单笔金额达到人民币 100 万元及以上的款项、单项金额重大的其他应收款确认标准为单笔金额达到人民币 50 万元及以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	经单独进行减值测试有客观证据表明发生减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备；经单独进行减值测试未发生减值的，将其划入具有类似信用风险特征的若干组合计提坏账准备。

2. 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	确定组合的依据	坏账准备的计提方法
账龄组合	以账龄为信用风险组合确认依据	账龄分析法
关联方组合	应收本公司合并报表范围内关联方款项	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

以账龄为信用风险组合的应收款项坏账准备计提方法：

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)



1 年以内(含 1 年)	5	5
1 至 2 年(含 2 年)	10	10
2 至 3 年(含 3 年)	30	30
3 至 4 年(含 4 年)	50	50
4 至 5 年(含 5 年)	80	80
5 年以上	100	100

3. 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有确凿证据表明可收回性存在明显差异
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

4. 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项等),根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十一) 存货的确认和计量

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 企业取得存货按实际成本计量。外购存货的成本即为该存货的采购成本,通过进一步加工取得的存货成本由采购成本和加工成本构成。

3. 企业发出存货的成本计量采用移动加权平均法。

4. 资产负债表日,存货采用成本与可变现净值孰低计量,按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货,在正常生产经营过程中以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;需要经过加工的材料存货,在正常生产经营过程中以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值;资产负债表日,同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的,分别确定其可变现净值,并与其对应的成本进行比较,分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

6. 周转材料按照一次转销法进行摊销。

(十二) 长期股权投资的确认和计量

1. 长期股权投资的投资成本确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的,合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期



股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 长期股权投资的后续计量及收益确认方法

(1) 对实施控制的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整；对不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

(2) 采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

(3) 采用权益法核算的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，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间不一致的，按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。投资企业与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益应予以抵销。

3. 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定，与被投资单位相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意的，认



定为共同控制；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的，认定为重大影响。

4. 长期股权投资减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，以成本法核算的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，有客观证据表明其发生减值的，按照类似投资当时市场收益率对预计未来现金流量折现确定的现值低于其账面价值之间的差额，计提长期股权投资减值准备；其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失，计提长期股权投资减值准备。

(十三) 固定资产的确认和计量

1. 固定资产确认条件

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

3. 固定资产分类及折旧计提方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提。各类固定资产预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋	20-40	5	2.38-4.75
运输设备	4-10	5	9.50-23.75
机器设备	4-16	5	5.94-23.75
电子设备及其他	2-20	5	4.75-47.50

4. 固定资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损



失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十四) 在建工程的确认和计量

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按单项资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(十五) 借款费用的确认和计量

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

(1) 当同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若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，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所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。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用(包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销)，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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率(加权平均利率)，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。在资本化期间内，每一会计期间



的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

（十六）无形资产的确认和计量

1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。

2. 无形资产使用寿命及摊销

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

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

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

3. 无形资产减值测试及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明无形资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础确定其可收回金额。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年年末都进行减值测试。

单项资产的可收回金额低于其账面价值的，按单项资产的账面价值与可收回金额的差额计提相应的资产减值准备。资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认其相应的减值损失，减值损失金额先抵减分摊至资产组或资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值；以上资产账面价值的抵减，作为各单项资产(包括商誉)的减值损失，计提各单项资产的减值准备。上述资产减值损失一经确认，在



以后会计期间不再转回。

4. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(十七) 长期待摊费用的核算方法

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期内平均摊销。其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(十八) 预计负债的确认和计量

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：(1) 该义务是承担的现时义务；(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

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

(十九) 收入确认原则

1. 销售商品

商品销售收入同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；(2) 公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3) 收入的金额能够可靠地计量；(4) 相关的经济利益很可能流入企业；(5) 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时。



2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的(同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量),采用完工百分比法确认提供劳务收入,并按已完工作的测量结果[/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例/已经发生的成本占估计总成本的比例]确定提供劳务交易的完工进度。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的,分别下列情况处理:

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

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入的金额能够可靠地计量时,确认让渡资产使用权的收入。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额:

利息收入金额,按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额,按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十) 政府补助的确认和计量

1. 政府补助在同时满足下列两个条件时予以确认:(1)能够满足政府补助所附条件;(2)能够收到政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的,按收到或应收的金额计量;为非货币性资产的,按公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按名义金额计量。

3. 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。公司取得的、用于构建或以其他方式形成长期资产的政府补助,划分为与资产相关的政府补助。公司取得的用于补偿以后期间或已经发生的费用或损失的政府补助,划分为与收益相关的政府补助。公司取得的既用于设备等长期资产的购置,也用于人工费、购买服务费、管理费等费用化支出的补偿的政府补助,属于与资产和收益均相关的政府补助,需要将其分解为与资产相关的部分和与收益相关的部分,分别进行会计处理;若无法区分,则将整项政府补助归类为与收益相关的政府补助。

公司取得与资产相关的政府补助,确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。公司取得与收益相关的政府补助,分别下列情况进行处理:(1)用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间计入当期损益;(2)用于补偿公司已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量



1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的,该计税基础与其账面数之间的差额),按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日,有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的,确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益,但不包括下列情况产生的所得税:(1)企业合并;(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

5. 当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时,公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利,且递延所得税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、清偿负债时,公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

(二十二) 租赁业务的确认和计量

1. 租赁的分类:租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

符合下列一项或数项标准的,认定为融资租赁:

(1)在租赁期届满时,租赁资产的所有权转移给承租人;

(2)承租人有购买租赁资产的选择权,所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值,因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权;

(3)即使资产的所有权不转移,但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分;

(4)承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值,几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值;

(5)租赁资产性质特殊,如果不作较大改造,只有承租人才能使用。

不满足上述条件的,认定为经营租赁。

2. 经营租赁的会计处理

出租人:在租赁期内各个期间按照直线法将收取的租金确认计入当期损益。发生的初始直接费用,



直接计入当期损益。

承租人：在租赁期内各个期间按照直线法将租金支出计入相关资产成本或当期损益；发生的初始直接费用，直接计入当期损益。

3. 融资租赁的会计处理

出租人：在租赁期开始日本公司按最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。未实现融资收益在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

承租人：在租赁期开始日本公司将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。初始直接费用计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法计算确认当期的融资费用。本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。

(二十三) 主要会计政策和会计估计变更说明

1. 会计政策变更

本期公司无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

(二十四) 前期差错更正说明

本期公司无前期差错更正事项。

四、税项：

(一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税[注]	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	17%、3%、6%
消费税	产品销售收入	白酒消费税按照销售额的 20%从价计征
	产品销售数量	按照 0.50 元/斤从量计征
	委托加工材料成本、加工费及委托加工数量	按照受托方的同类白酒的销售价格计算纳税；没有同类白酒销售价格的，按照组成计税价格计算纳税。组成计税价格 = (材料成本 + 加工费 + 委托加工数量 × 定额税率) ÷ (1 - 比例税率)
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%
教育费附加	应纳流转税额	3%



地方教育附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

[注]:

1. 本公司之全资子公司涟水今世缘酒业销售有限公司之北京分公司为增值税小规模纳税人，税率为 3%。
2. 本公司之全资子公司江苏今世缘文化传播有限公司属于广告业，为增值税一般纳税人，税率为 6%。

五、 企业合并及合并财务报表



(一) 子公司情况

1. 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司企业类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
涟水今世缘酒业销售有限公司	有限责任公司(法人独资)	涟水县高沟镇	酒类饮料销售	60	各类预包装食品、粮油经营、酒类包装物资、酒瓶、民用生活废品购销	60		100	100	是		
江苏今世缘固态发酵工程技术有限公司	有限责任公司	涟水县高沟镇	固态发酵技术研究	500	固态发酵设备、微生物及其制品、白酒固态发酵技术的研究、开发、咨询服务及技术成果转让	500		100	100	是		
江苏今世缘灌装有限公司	有限责任公司(法人独资)	涟水县高沟镇	酒类饮料灌装销售	600	酒类、饮料灌装；各类预包装食品、粮油经营	600		100	100	是		
今世缘(上海)商贸有限公司	有限责任公司(法人独资)	上海市	一般贸易	100	办公用品、日用百货等产品销售	100		100	100	是		
湖北今世缘酒业销售有限公司	有限责任公司	武汉市	酒类饮料销售	500	预包装食品批发兼零售	275		55	55	是	1,194,414.06	
杭州今世缘酒类销售有限公司	有限责任公司	杭州市	酒类饮料销售	500	预包装食品的销售	275		55	55	是	1,649,930.36	
江苏今世缘文化传播有限公司	有限责任公司	涟水县高沟镇	广告设计制作	500	广告设计、制作、代理	500		100	100	是		
莆田今世缘酒业销售有限公司	有限责任公司	莆田市	酒类饮料销售	500	批发兼零售预包装食品	275		55	55	是	2,190,517.76	



子公司全称	子公司企业类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(万元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
湖南今世缘酒业有限公司	有限责任公司	长沙市	酒类饮料销售	1,000	预包装食品批发兼零售	550		55	55	是	4,068,383.57	
青岛今世缘酒业销售有限公司	有限责任公司	青岛市	酒类饮料销售	600	批发预包装食品	330		55	55	是	2,747,660.32	
郑州今世缘酒业销售有限公司	有限责任公司	郑州市	酒类饮料销售	500	批发兼零售预包装食品	275		55	55	是	499,526.88	
重庆今世缘酒类销售有限公司	有限责任公司	重庆	酒类饮料销售	500	批发、零售预包装食品	275		55	55	是	1,242,717.56	

(二) 本期合并范围发生变更的说明

1. 本期本公司因直接设立或投资等方式而增加子公司的情况说明:

(1) 青岛今世缘酒业销售有限公司(以下简称青岛今世缘公司)系由本公司与青岛津贾贸易有限责任公司(以下简称青岛津贾公司)于2014年1月16日共同出资设立的有限责任公司,注册资本人民币600万元,其中:本公司出资人民币330万元,占其注册资本的55%,拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

根据青岛今世缘公司章程规定,股东按照出资比例行使表决权,按约定的比例分取红利,其中本公司分红比例为45%,青岛津贾公司分红比例为55%。

(2) 郑州今世缘酒业销售有限公司(以下简称郑州今世缘公司)系由本公司与河南世嘉酒业有限公司(以下简称河南世嘉公司)于2014年4月10日共同出资设立的有限责任公司,注册资本人民币500万元,其中:本公司出资人民币275万元,占注册资本的55%,本公司拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

根据郑州今世缘公司章程规定,股东按照出资比例行使表决权,按约定的比例分取红利,其中本公司分红比例为45%,河南世嘉公司分红比例为55%。

(3) 重庆今世缘酒类销售有限公司(以下简称重庆今世缘公司)系由本公司与重庆都泉商贸有限公司(以下简称重庆都泉公司)于2014年5月20日共同出资设立的有限责任公司,注册资本人民币500万元,其中:本公司出资人民币275万元,占注册资本的55%,本公司拥有对其的实质控制权,故自该公司成立之日起,将其纳入合并财务报表范围。

根据重庆今世缘公司章程规定,股东按照出资比例行使表决权,按约定的比例分取红利,其中本公司分红比例为45%,重庆都泉公司分红比例为55%。

2. 报告期不存在母公司拥有半数或半数以下表决权而纳入合并财务报表范围的子公司情况。

(三) 本期新纳入合并范围的主体和报告期不再纳入合并范围的主体

1. 本期新纳入合并范围的子公司

名称	期末净资产	本期净利润
青岛今世缘酒业销售有限公司	6,086,655.13	86,655.13
郑州今世缘酒业销售有限公司	3,249,139.79	-860.21
重庆今世缘酒类销售有限公司	3,986,759.20	-13,240.80

2. 本期不再纳入合并范围的子公司

本期无不再纳入合并范围的子公司。

**(四) 本期发生的同一控制下企业合并**

本期未发生同一控制下企业合并的情况。

(五) 本期发生吸收合并的说明

本期未发生吸收合并的情况。

六、 合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2014 年 1 月 1 日，期末系指 2014 年 6 月 30 日，本期系指 2014 年 1-6 月，上年同期系指 2013 年 1-6 月。金额单位若未特别注明者均为人民币元。

(一) 合并资产负债表项目注释**1. 货币资金****(1) 明细情况**

币 种	期末数			期初数		
	外币金额	汇率	人民币金额	外币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币			254,532.95			162,310.51
小 计			<u>254,532.95</u>			<u>162,310.51</u>
银行存款						
人民币			1,856,758,146.22			1,135,736,386.19
小 计			<u>1,856,758,146.22</u>			<u>1,135,736,386.19</u>
其他货币资金						
人民币			7,000,000.00			7,000,000.00
小 计			<u>7,000,000.00</u>			<u>7,000,000.00</u>
合 计			<u>1,864,012,679.17</u>			<u>1,142,898,696.70</u>

(2) 期末无抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险的款项。

2. 应收票据**(1) 明细情况**

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	89,964,834.00	51,268,510.02
合 计	<u>89,964,834.00</u>	<u>51,268,510.02</u>

(2) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据金额 21,977,314.51 元，其中金额前五



名明细情况如下：

出票单位	出票日期	到期日	金额
江苏粮中金酒业有限公司	2014.04.11	2014.07.10	1,200,000.00
江苏粮中金酒业有限公司	2014.05.19	2014.08.18	1,100,000.00
南京君和酒业有限公司	2014.03.21	2014.09.21	1,200,000.00
无锡市新中糖酒店有限公司	2014.05.09	2014.08.09	1,200,000.00
江苏海韵商贸有限公司	2014.05.22	2014.11.22	1,050,000.00
常熟市金纺化纤有限公司	2014.01.23	2014.07.23	800,000.00
小 计			<u>6,550,000.00</u>

3. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	46,534,077.46	100.00	2,671,051.03	5.74	32,906,779.62	100.00	2,088,919.22	6.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>46,534,077.46</u>	<u>100.00</u>	<u>2,671,051.03</u>	<u>5.74</u>	<u>32,906,779.62</u>	<u>100.00</u>	<u>2,088,919.22</u>	<u>6.35</u>

应收账款种类的说明：

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：单笔金额达到人民币100万元及以上，单项计提坏账准备的应收账款。

2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

按账龄组合计提坏账准备的应收账款



账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	44,417,560.06	95.45	2,220,878.01	28,176,783.90	85.62	1,400,200.09
1 至 2 年	1,310,402.00	2.82	131,040.20	4,020,083.92	12.22	402,008.39
2 至 3 年	492,439.40	1.06	147,731.82	411,985.80	1.25	123,595.74
3 至 4 年	284,002.00	0.61	142,001.00	269,622.00	0.82	134,811.00
4 至 5 年	1,370.00		1,096.00			
5 年以上	28,304.00	0.06	28,304.00	28,304.00	0.09	28,304.00
小 计	46,534,077.46	100.00	2,671,051.03	32,906,779.62	100.00	2,088,919.22

(3) 本期本公司实际核销的应收账款如下:

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
南京他尚美食有限公司	货款	12,776.40	账龄较长, 收回可能性很小	否
六朝养生食府	货款	1,591.20	账龄较长, 收回可能性很小	否
南京华唐餐饮文化有限公司	货款	2,995.20	账龄较长, 收回可能性很小	否
小 计		17,362.80		

(4) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位账款。

(5) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
第一名	非关联方	9,998,984.92	1 年以内	21.49
第二名	非关联方	4,536,227.76	1 年以内	9.75
第三名	非关联方	1,798,969.00	1 年以内	3.87
第四名	非关联方	1,723,869.82	1 年以内	3.70
第五名	非关联方	1,685,229.63	1 年以内	3.62
小 计		19,743,281.13		42.43

(6) 期末无应收关联方账款。

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----



	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1 年以内	24,779,769.66	100.00	34,692,651.68	100.00
合计	<u>24,779,769.66</u>	<u>100.00</u>	<u>34,692,651.68</u>	<u>100.00</u>

(2) 预付款项主要系支付北京金桥云汉广告有限公司 24,231,585.98 元。

(3) 期末无预付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

5. 其他应收款

(1) 明细情况

种类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	29,175,868.94	100.00	5,221,374.77	17.90	20,077,008.21	100.00	4,820,133.99	24.01
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合计	<u>29,175,868.94</u>	<u>100.00</u>	<u>5,221,374.77</u>	<u>17.90</u>	<u>20,077,008.21</u>	<u>100.00</u>	<u>4,820,133.99</u>	<u>24.01</u>

其他应收款种类的说明：

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：单笔金额达到人民币50万元及以上，单项计提坏账准备的其他应收款。

2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	22,543,642.87	77.28	1,127,182.14	14,581,017.06	72.63	729,050.86



账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 至 2 年	2,255,715.96	7.73	225,571.60	1,301,654.32	6.48	130,165.44
2 至 3 年	570,243.21	1.95	171,072.96	222,538.18	1.11	66,761.45
3 至 4 年	155,037.17	0.53	77,518.59	126,108.98	0.63	63,054.49
4 至 5 年	156,001.26	0.53	124,801.01	72,939.61	0.36	58,351.69
5 年以上	3,495,228.47	11.98	3,495,228.47	3,772,750.06	18.79	3,772,750.06
小 计	<u>29,175,868.94</u>	<u>100.00</u>	<u>5,221,374.77</u>	<u>20,077,008.21</u>	<u>100.00</u>	<u>4,820,133.99</u>

(3) 本期无核销的其他应收款。

(4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
涟水县慈善基金会	非关联方	6,883,500.00	1 年以内	23.59
林维杰	非关联方	3,359,133.12	5 年以上	11.51
北京同路天地广告有限公司	非关联方	3,263,197.00	1 年以内	11.18
福建省南浦融资担保有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	6.85
北京金桥云汉广告有限公司	非关联方	2,000,000.00	1 年以内	6.85
小 计		<u>17,505,830.12</u>		<u>59.98</u>

(5) 期末无应收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	75,072,072.12		75,072,072.12	123,383,512.54		123,383,512.54
在产品	56,379,675.97		56,379,675.97	48,475,323.76		48,475,323.76
半成品	860,949,226.48		860,949,226.48	744,799,231.21		744,799,231.21
库存商品	128,063,999.21		128,063,999.21	222,677,938.79		222,677,938.79
周转材料	6,727,817.98		6,727,817.98	5,989,125.96		5,989,125.96



合 计	<u>1,127,192,791.76</u>		<u>1,127,192,791.76</u>	<u>1,145,325,132.26</u>		<u>1,145,325,132.26</u>
-----	-------------------------	--	-------------------------	-------------------------	--	-------------------------

(2) 期末未发现存货存在明显减值迹象，故未计提存货跌价准备。

(3) 期末存货余额中无资本化利息金额。

7. 一年内到期的非流动资产

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面价值
其 他	136,250.00		136,250.00	299,750.00		299,750.00
合 计	<u>136,250.00</u>		<u>136,250.00</u>	<u>299,750.00</u>		<u>299,750.00</u>

(2) 本期一年内到期的非流动资产系将于一年内摊销完的长期待摊费用。

(3) 期末未发现一年内到期的非流动资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备



8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
江苏银行股份有限公司[注 1]	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	0.048	0.048				
江苏今世缘葡萄酒业有限公司[注 2]	成本法	800,000.00	800,000.00		800,000.00	16.00	16.00				
合计		<u>5,800,000.00</u>	<u>5,800,000.00</u>		<u>5,800,000.00</u>						

长期股权投资的说明：

[注 1] 本公司于 2001 年 8 月份入股江苏银行股份有限公司(原名淮安市商业银行)300 万元，2005 年 4 月份入股 200 万元，合计入股 500 万元，占其总股本 103.90 亿元的 0.048%，对其的投资采用成本法核算。

[注 2] 江苏今世缘葡萄酒业有限公司系由本公司、江苏省宁林国际贸易有限公司、张培刚、朱玮共同出资于 2005 年 8 月 22 日设立的有限责任公司，注册资本为人民币 500 万元。其中本公司出资 80 万元，占其注册资本的 16%，对其的投资采用成本法核算。

(2) 期末本公司不存在被投资单位向本公司转移资金的能力受到限制的情形。



9. 固定资产

(1) 明细情况

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值				
房屋及建筑物	535,357,757.54	9,517,382.04		544,875,139.58
机器设备	111,471,742.83	793,556.34		112,265,299.17
运输设备	16,066,841.35	288,247.43	242,776.00	16,112,312.78
电子设备及其他	76,759,242.61	3,182,335.74		79,941,578.35
合 计	<u>739,655,584.33</u>	<u>13,781,521.55</u>	<u>242,776.00</u>	<u>753,194,329.88</u>

(2) 累计折旧

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	84,502,026.56	13,756,639.87		98,258,666.43
机器设备	25,530,341.55	5,254,652.68		30,784,994.23
运输设备	7,293,946.35	794,085.46	188,244.25	7,899,787.56
电子设备及其他	23,114,722.26	4,547,492.57		27,662,214.83
合 计	<u>140,441,036.72</u>	<u>24,352,870.58</u>	<u>188,244.25</u>	<u>164,605,663.05</u>

3) 账面净值

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	450,855,730.98			446,616,473.15
机器设备	85,941,401.28			81,480,304.94
运输设备	8,772,895.00			8,212,525.22
电子设备及其他	53,644,520.35			52,279,363.52
合 计	<u>599,214,547.61</u>			<u>588,588,666.83</u>

4) 账面价值

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	450,855,730.98			446,616,473.15
机器设备	85,941,401.28			81,480,304.94
运输设备	8,772,895.00			8,212,525.22
电子设备及其他	53,644,520.35			52,279,363.52
合 计	<u>599,214,547.61</u>			<u>588,588,666.83</u>



[注]本期折旧额 24,352,870.58 元；本期增加中由在建工程中转入的固定资产原值 3,575,815.00 元。

(2) 期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(5) 期末无经营租赁租出的固定资产。

(6) 期末未办妥产权证书的固定资产列示如下：

项 目	资产原值	资产净值	未办妥产权证书原因
淮安分部房屋	14,856,493.55	12,624,694.55	拆迁

10. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
酿酒机械化及酒质提升技改工程	77,584,737.14		77,584,737.14	69,475,505.60		69,475,505.60
防伪防窜及质量溯源制安系统	830,769.22		830,769.22	270,000.00		270,000.00
大曲培养室工程				500,000.00		500,000.00
其他零星工程	6,459,303.77		6,459,303.77	4,178,005.60		4,178,005.60
合 计	84,874,810.13		84,874,810.13	74,153,511.20		74,153,511.20

(2) 重大在建工程增减变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其 他减少	期末数
酿酒机械化及酒质提升技改工程	7,315.00	69,205,505.60	4,840,770.00			74,046,275.60
小 计		69,205,505.60	4,840,770.00			74,046,275.60

(续上表)

工程名称	工程投入占预算比例 (%)	工程进度 (%)	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
酿酒机械化及酒质提升技改工程	101.23	99.00				
小 计	101.23	99.00				

(3) 期末未发现在建工程存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

11. 工程物资

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----



项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工程物资	925,800.50		492,763.02	433,037.48
合计	<u>925,800.50</u>		<u>492,763.02</u>	<u>433,037.48</u>

12. 无形资产

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
1) 账面原值				
土地使用权	114,902,141.09			114,902,141.09
商标权	140,454,000.00			140,454,000.00
软件使用权	10,123,181.44	923,810.67		11,046,992.11
合计	<u>265,479,322.53</u>	<u>923,810.67</u>		<u>266,403,133.20</u>

2) 累计摊销

土地使用权	11,293,956.61	1,355,692.56		12,649,649.17
商标权	71,787,600.00	9,363,600.00		81,151,200.00
软件使用权	253,466.57	571,411.30		824,877.87
合计	<u>83,335,023.18</u>	<u>11,290,703.86</u>		<u>94,625,727.04</u>

3) 账面净值

土地使用权	103,608,184.48			102,252,491.92
商标权	68,666,400.00			59,302,800.00
软件使用权	9,869,714.87			10,222,114.24
合计	<u>182,144,299.35</u>			<u>171,777,406.16</u>

4) 账面价值

土地使用权	103,608,184.48			102,252,491.92
商标权	68,666,400.00			59,302,800.00
软件使用权	9,869,714.87			10,222,114.24
合计	<u>182,144,299.35</u>			<u>171,777,406.16</u>

(2) 本期摊销额 11,290,703.86 元。

(3) 期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

13. 递延所得税资产



(1) 已确认的未经抵销的递延所得税资产和负债：

递延所得税资产项目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
应收账款账面价值低于其计税基础	664,921.28	2,659,685.10	500,901.97	2,003,607.87
其他应收款账面价值低于其计税基础	1,273,712.43	5,094,849.64	181,760.66	727,042.64
负债账面价值高于其计税基础[注]	49,049,618.69	196,198,474.83	53,780,854.33	215,123,417.32
未弥补亏损	983,800.20	3,935,200.78		
合并抵销未实现内部销售利润	28,108,938.49	112,435,753.95	29,000,632.48	116,002,529.92
合计	<u>80,080,991.09</u>	<u>320,323,964.30</u>	<u>83,464,149.44</u>	<u>333,856,597.75</u>

[注]主要为本公司之全资子公司今世缘销售公司预提的应付经销商的促销返利费形成。

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	137,891.06	4,178,402.70
可抵扣亏损	3,594,224.51	22,011,723.73
合计	<u>3,732,115.57</u>	<u>26,190,126.43</u>

14. 其他非流动资产

项目	期末数	期初数
预付土地房产款	10,000,000.00	
预付购房款	8,090,304.00	
合计	<u>18,090,304.00</u>	

15. 资产减值准备明细

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
坏账准备	6,909,053.21	1,000,735.39		17,362.80	7,892,425.80
合计	<u>6,909,053.21</u>	<u>1,000,735.39</u>		<u>17,362.80</u>	<u>7,892,425.80</u>

16. 应付票据



票据类别	期末数	期初数
银行承兑汇票		13,950,000.00
合计		<u>13,950,000.00</u>

17. 应付账款

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	101,108,308.19	87,482,161.59
1 至 2 年	1,052,961.95	204,543.27
2 至 3 年	1,893,606.75	1,786,484.64
3 年以上	445,551.46	481,410.93
合计	<u>104,500,428.35</u>	<u>89,954,600.43</u>

(2) 期末应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方账款情况

单位名称	期末数	期初数
江苏天源玻璃制品有限公司	2,469,989.29	1,011,459.92
小计	<u>2,469,989.29</u>	<u>1,011,459.92</u>

(3) 期末账龄超过 1 年的大额应付账款主要系应付南京环美科技有限公司工程款 1,622,310.00 元，以上工程 2011 年期末完工达到使用状态已转固定资产，由于尚未办理竣工结算，工程款尚未支付。

18. 预收款项

(1) 明细情况

账龄	期末数	期初数
1 年以内	140,510,465.82	376,131,696.80
1 至 2 年	668,590.82	1,276,951.41
2 至 3 年	480,639.67	1,274,538.04
3 年以上	18,258.43	18,623.71
合计	<u>141,677,954.74</u>	<u>378,701,809.96</u>

(2) 期末无预收持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况。

19. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期支付	期末数



工资、奖金、津贴和补贴	53,850,844.84	67,609,014.15	101,435,625.14	20,024,233.85
职工福利费		2,122,025.08	2,122,025.08	
社会保险费		12,393,178.79	12,393,178.79	
其中：基本养老保险费		7,825,883.21	7,825,883.21	
医疗保险费		3,348,711.19	3,348,711.19	
失业保险费		584,155.51	584,155.51	
工伤保险费		371,587.00	371,587.00	
生育保险费		262,841.88	262,841.88	
住房公积金		8,224,914.29	7,644,279.00	580,635.29
工会经费及职工教育经费	8,038,663.38		195,469.00	7,843,194.38
合计	<u>61,889,508.22</u>	<u>90,349,132.31</u>	<u>123,790,577.01</u>	<u>28,448,063.52</u>

(2) 期末无拖欠性质的职工薪酬。

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	34,826,664.48	15,315,099.06
消费税	21,527,746.47	27,891,992.92
企业所得税	46,326,347.33	37,426,551.72
城建税	2,856,810.71	2,176,192.71
房产税	1,099,999.20	1,334,787.08
土地使用税	480,000.00	369,832.48
个人所得税	245,092.71	266,539.73
教育费附加	1,712,735.13	1,304,373.90
地方教育附加	1140847.72	869,582.57
印花税	47,908.86	62,210.71
其他		792.73
合计	<u>110,264,152.61</u>	<u>87,017,955.61</u>

21. 其他应付款

(1) 明细项目

项 目	期末数	期初数
1 年以内	272,289,101.07	336,438,425.35
1 至 2 年	40,421,750.54	46,391,843.37



2 至 3 年	14,238,437.60	12,303,895.06
3 年以上	13,144,512.00	13,788,698.11
合 计	<u>340,093,801.21</u>	<u>408,922,861.89</u>

(2) 期末其他应付持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位或关联方款项情况

单位名称	期末数	期初数
涟水县财政局	1,500,000.00	1,500,000.00
江苏国缘宾馆有限公司		204,182.00
江苏天源玻璃制品有限公司	300,000.00	300,000.00
小 计	<u>1,800,000.00</u>	<u>2,004,182.00</u>

(3) 期末账龄超过 1 年的其他应付款主要系应付的客户风险金及客户保证金。

22. 一年内到期的非流动负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
应付商标转让费[注]	28,090,800.00			28,090,800.00
合 计	<u>28,090,800.00</u>			<u>28,090,800.00</u>

[注] 系本公司 2010 年向关联方涟水县财政局购买的今世缘、高沟商标款余款，将于一年内到期支付。

23. 股本

(1) 明细情况

股东名称	期初数	比例 (%)	本期增加	本期减少	期末数	比例 (%)
今世缘集团有限公司	229,500,000.00	51.00		5,080,385.00	224,419,615.00	44.7229
周素明	18,000,000.00	4.00			18,000,000.00	3.5871
刘可康	9,000,000.00	2.00			9,000,000.00	1.7935
吴建峰	9,000,000.00	2.00			9,000,000.00	1.7935
严汉忠	9,000,000.00	2.00			9,000,000.00	1.7935
倪从春	9,000,000.00	2.00			9,000,000.00	1.7935
陆克家	9,000,000.00	2.00			9,000,000.00	1.7935
羊栋	9,000,000.00	2.00			9,000,000.00	1.7935
朱怀宝	9,000,000.00	2.00			9,000,000.00	1.7935



股东名称	期初数	比例 (%)	本期增加	本期减少	期末数	比例 (%)
王卫东	9,000,000.00	2.00			9,000,000.00	1.7935
涟水今生缘贸易有限公司	18,000,000.00	4.00			18,000,000.00	3.5871
涟水吉缘贸易有限公司	18,000,000.00	4.00			18,000,000.00	3.5871
上海铭大实业(集团)有限公司	58,500,000.00	13.00			58,500,000.00	11.6580
煜丰格林文化创意(北京)有限公司	13,500,000.00	3.00			13,500,000.00	2.6903
江苏万鑫控股集团有限公司	13,500,000.00	3.00			13,500,000.00	2.6903
北京盛初营销咨询有限公司	4,500,000.00	1.00			4,500,000.00	0.8968
国泰君安创新投资有限公司	4,500,000.00	1.00			4,500,000.00	0.8968
全国社会保障基金理事会			5,080,385.00		5,080,385.00	1.0124
社会公众普通股			51,800,000.00		51,800,000.00	10.3232
合计	450,000,000.00	100.00	56,880,385.00	5,080,385.00	501,800,000.00	100.00

24. 资本公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	227,842,663.66	765,940,623.24		993,783,286.90
其他资本公积	32,652.58			32,652.58
合计	<u>227,875,316.24</u>	<u>765,940,623.24</u>		<u>993,815,939.48</u>

(2) 本期增加系 2014 年 6 月本公司向社会公开发行股票募集资金所致。

25. 盈余公积

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	127,585,200.94			127,585,200.94
合计	<u>127,585,200.94</u>			<u>127,585,200.94</u>

(2) 本期盈余公积无增减变动。

26. 未分配利润



(1) 明细情况

项 目	期末数
上年年末余额	1,482,514,432.86
加：年初未分配利润调整	
调整后本年年初余额	<u>1,482,514,432.86</u>
加：本期归属于母公司股东的净利润	458,165,136.66
减：提取法定盈余公积	
提取任意盈余公积	
应付普通股股利	207,000,000.00
转作股本的普通股利润	
期末未分配利润	<u>1,733,679,569.52</u>

(2) 利润分配情况说明

根据本公司 2014 年 3 月 1 日股东会决议通过的《江苏今世缘酒业有限公司 2013 年度利润分配预案》，以股本 4.5 亿股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 4.60 元，合计人民币 207,000,000.00 元。

(二) 合并利润表主要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
1) 营业收入		
主营业务收入	1,403,023,753.54	1,513,842,538.40
其他业务收入	9,489,356.63	11,045,514.01
合 计	<u>1,412,513,110.17</u>	<u>1,524,888,052.41</u>

2) 营业成本

主营业务成本	443,725,999.24	460,448,519.52
其他业务成本	3,094,427.07	7,220,030.45
合 计	<u>446,820,426.31</u>	<u>467,668,549.97</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)



产品名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
白酒	<u>1,403,023,753.54</u>	<u>443,725,999.24</u>	<u>1,513,842,538.40</u>	<u>460,448,519.52</u>

(3) 主营业务收入/主营业务成本(按地区分类)

地区名称	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
省内销售	1,326,314,834.02	408,999,896.23	1,419,638,193.68	430,865,718.08
省外销售	76,708,919.52	34,726,103.01	94,204,344.72	29,582,801.44
小计	<u>1,403,023,753.54</u>	<u>443,725,999.24</u>	<u>1,513,842,538.40</u>	<u>460,448,519.52</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	63,746,569.75	4.51
第二名	45,060,997.78	3.19
第三名	40,409,854.81	2.86
第四名	23,887,948.75	1.69
第五名	20,540,827.87	1.45
小计	<u>193,646,198.96</u>	<u>13.70</u>

2. 营业税金及附加

项目	本期数	上年同期数
消费税	103,570,678.83	98,275,750.53
营业税	38,375.00	32,025.00
城建税	14,194,276.55	14,125,010.53
教育费附加	8,511,190.23	8,467,943.46
地方教育附加	5,671,881.92	5,645,295.99
其他	17,972.22	6,308.62
合计	<u>132,004,374.75</u>	<u>126,552,334.13</u>

3. 销售费用

项目	本期数	上年同期数
职工薪酬		13,621,621.34



项 目	本期数	上年同期数
	16,321,640.47	
折旧费	794,483.34	580,534.70
办公费	652,094.35	279,745.08
运输费装卸费	6,843,238.70	6,996,368.15
业务招待费	1,978,570.27	2,703,588.86
差旅费	6,780,893.38	7,087,824.62
广告促销宣传费用	129,514,781.65	165,782,874.62
其他	10,768,231.32	5,145,190.17
合 计	173,653,933.48	<u>202,197,747.54</u>

4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	29,070,814.43	24,658,735.94
折旧费	10,638,135.08	8,282,223.89
修理费	1,809,036.11	1,943,121.32
办公费	3,516,187.18	1,371,844.19
差旅费	1,054,077.94	892,359.59
运输装卸费	890,352.01	1,156,217.99
保险费	413,839.87	240,175.93
业务招待费	792,864.30	876,504.00
税金	4,715,303.55	3,240,966.22
无形资产摊销	11,290,703.86	10,719,292.56
其他	10,011,942.47	10,135,365.22
合 计	74,203,256.80	<u>63,516,806.85</u>



5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出		
减：利息收入	17,521,566.11	7,156,165.53
金融机构手续费	263,523.89	178,455.03
合 计	<u>-17,258,042.22</u>	<u>-6,977,710.50</u>

6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	1,000,735.39	353,762.04
合 计	<u>1,000,735.39</u>	<u>353,762.04</u>

7. 营业外收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数同期数
非流动资产处置利得合计	14,266.87	42,489.57
其中：固定资产处置利得	14,266.87	42,489.57
政府补助	1,818,100.00	1,630,000.00
其他	385,211.44	2,088,266.66
合 计	<u>2,217,578.31</u>	<u>3,760,756.23</u>

(2) 政府补助说明

项 目	本期数	上年数
优秀新产品奖励款[注 1]		50,000.00
流动资金贴息补贴[注 2]		1,500,000.00
优秀新产品和优秀创新项目奖励款[注 3]	300,000.00	
省工业和信息产业转型升级专项引导资金[注 4]	1,500,000.00	
其他	18,100.00	80,000.00
合 计	<u>1,818,100.00</u>	<u>1,630,000.00</u>

[注 1] 根据 2012 年 5 月 3 日淮安市经济和信息化委员会、淮安市财政局联合下发的淮经信科技[2012]104 号、淮财工贸[2012]3 号文《关于奖励 2011 年度省优秀新产品的通知》，本公司于 2012 年度收到优秀新产品奖励款 20 万元，系与收益相关的政府补助，已计



入 2013 年 1-6 月营业外收入。

[注 2] 根据 2012 年 11 月 7 日江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会联合下发的苏财工贸[2012]130 号、苏经信运行[2012]862 号文《关于拨付 2012 年省级工业经济新增增长点项目(产品)流动资金贴息的通知》，本公司于 2013 年度收到流动资金贴息资金 150 万元，系与收益相关的政府补助，已计入 2013 年 1-6 月营业外收入。

[注 3]根据 2013 年 12 月 16 日淮安市经济和信息化委员会、淮安市财政局联合下发的淮经信科技[2013]345 号、淮财工贸[2013]29 号文《关于表彰奖励 2013 年度淮安市优秀新产品和优秀创新项目的通知》，本公司于 2014 年 1 月收到淮安市对优秀创新项目的奖励 30 万元，系与收益相关的政府补助，已计入 2014 年 1-6 月营业外收入。

[注 4]根据 2013 年 9 月 30 日江苏省财政厅、江苏省经济和信息化委员会联合下发的苏财工贸[2013]137 号、苏经信综合[2013]771 号文《省财政厅、省经济和信息化委关于拨付 2013 年度省工业和信息产业转型升级专项引导资金（第一批）的通知》，本公司于 2014 年 1 月收到新技术新产品推广应用专项资金 150 万元，系与收益相关的政府补助，已计入 2014 年 1-6 月营业外收入。

8. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计	26,293.24	243,281.92
其中：固定资产处置损失	26,293.24	243,281.92
捐赠支出	400,000.00	10,000.00
其他	71056.38	
合 计	<u>497,349.62</u>	<u>253,281.92</u>

9. 所得税费用

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	142,876,506.06	160,080,667.93
递延所得税费用	3,383,158.35	26,913,277.66
合 计	<u>146,259,664.41</u>	<u>186,993,945.59</u>

(三)合并现金流量表主要项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数



政府补助	1,818,100.00	1,630,000.00
利息收入	17,521,566.11	7,156,165.53
往来款及其他	14,534,705.94	5,088,266.66
合 计	<u>33,874,372.05</u>	<u>13,874,432.19</u>

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行手续费	263,523.89	178,455.03
付现费用	176,230,236.09	248,968,990.51
往来款及其他	24,994,931.33	70,218,197.74
合 计	<u>201,488,691.31</u>	<u>319,365,643.28</u>

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
银行票据保证金	15,000,000.00	15,000,000.00
合 计	<u>15,000,000.00</u>	<u>15,000,000.00</u>

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
上市相关费用	1,761,427.20	
合 计	<u>1,761,427.20</u>	

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	457,548,989.94	488,090,091.10
加: 计提的资产减值准备	1,000,735.39	353,762.04
固定资产、投资性房地产折旧	24,352,870.58	23,388,115.22
无形资产摊销	11,290,703.86	10,719,292.56
长期待摊费用摊销	163,500.00	434,533.32



项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	12,026.37	200,792.35
财务费用		
公允价值变动损失(减:收益)		
投资损失(减:收益)		
存货的减少(减:增加)	18,132,340.50	19,039,625.84
递延所得税资产减少(减:递延所得税资产增加)	3,383,158.35	26,913,277.66
递延所得税负债增加(减:递延所得税负债减少)		
经营性应收项目的减少(减:增加)	-51,509,600.53	12,109,960.35
经营性应付项目的增加(减:减少)	-333,525,938.76	-453,890,306.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	130,848,785.70	127,359,144.18
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	1,864,012,679.17	861,808,845.78
减: 现金的期初余额	1,127,898,696.70	969,013,021.07
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	736,113,982.47	-107,204,175.29

(2) 现金和现金等价物

项 目	本期数	上年同期数
一、现金	1,864,012,679.17	861,808,845.78
其中: 库存现金	254,532.95	130,661.76
可随时用于支付的银行存款	1,863,758,146.22	861,678,184.02
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		



项 目	本期数	上年同期数
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	1,864,012,679.17	861,808,845.78

六、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2014 年 1 月 1 日，期末系指 2014 年 6 月 30 日，本期系指 2014 年 1 至 6 月，上年同期系指 2013 年 1 至 6 月。金额单位为人民币元。

(一) 母公司资产负债表重要项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	811,027.90	100.00	40,551.40	5.00	1,505,602.21	100.00	75,280.11	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>811,027.90</u>	<u>100.00</u>	<u>40,551.40</u>	<u>5.00</u>	<u>1,505,602.21</u>	<u>100.00</u>	<u>75,280.11</u>	<u>5.00</u>

应收账款种类的说明：

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：单笔金额达到人民币100万元及以上，单项计提坏账准备的应收账款。

2) 按组合计提坏账准备：除已包含在范围1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的应收账款。

3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的应收账款。

(2) 坏账准备计提情况

按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----



	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	811,027.90	100.00	40,551.40	1,505,602.21	100.00	75,280.11
小 计	<u>811,027.90</u>	<u>100.00</u>	<u>40,551.40</u>	<u>1,505,602.21</u>	<u>100.00</u>	<u>75,280.11</u>

(3) 本报告期无实际核销的应收账款。

(4) 期末无应收持有本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位账款。

(5) 期末应收账款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占应收账款总额的比例 (%)
苏果超市有限公司	非关联方	663,990.90	1 年以内	81.87
张海亚	非关联方	136,513.00	1 年以内	16.83
欧冬生	非关联方	8,736.00	1 年以内	1.08
梁济元	非关联方	1,788.00	1 年以内	0.22
小 计		<u>811,027.90</u>		<u>100.00</u>

(6) 期末无应收关联方账款。

2. 其他应收款

(1) 明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)	账面余额	占总额比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备								
按组合计提坏账准备	7,417,480.89	100.00	3,657,983.63	49.32	6,668,578.13	100.00	3,909,816.45	58.63
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备								
合 计	<u>7,417,480.89</u>	<u>100.00</u>	<u>3,657,983.63</u>	<u>49.32</u>	<u>6,668,578.13</u>	<u>100.00</u>	<u>3,909,816.45</u>	<u>58.63</u>

其他应收款种类的说明：

1) 单项金额重大并单项计提坏账准备：单笔金额达到人民币50万元及以上，单项计提坏账准备的其他应收款。



2)按组合计提坏账准备：除已包含在范围1)以外，按类似信用风险特征划分为若干组合，按组合计提坏账准备的其他应收款。

3)单项金额虽不重大但单项计提坏账准备：除已包含在范围 1)以外，有确凿证据表明可收回性存在明显差异，单项计提坏账准备的其他应收款。

(2) 坏账准备计提情况

按账龄组合计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	3,850,477.11	51.91	192,523.85	2,786,185.91	41.78	139,309.30
1 至 2 年	44,500.00	0.60	4,450.00	49,818.51	0.75	4,981.85
2 至 3 年	78,000.00	1.05	23,400.00	81,289.01	1.22	24,386.70
3 至 4 年	13,788.00	0.19	6,894.00	20,107.72	0.30	10,053.86
4 至 5 年				461.20	0.01	368.96
5 年以上	3,430,715.78	46.25	3,430,715.78	3,730,715.78	55.94	3,730,715.78
小 计	<u>7,417,480.89</u>	<u>100.00</u>	<u>3,657,983.63</u>	<u>6,668,578.13</u>	<u>100.00</u>	<u>3,909,816.45</u>

(3) 期末无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或其他关联方款项。

(4) 期末其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	与本公司关系	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)
林维杰	非关联方	3,359,133.12	5 年以上	45.29
颜士勇	非关联方	360,583.50	1 年以内	4.86
陈军	非关联方	291,775.00	1 年以内	3.93
李维群	非关联方	282,730.00	1 年以内	3.81
王小军	非关联方	265,928.94	1 年以内	3.59
小 计		<u>4,560,150.56</u>		<u>61.48</u>



3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初数	增减变动	期末数	在被投资单	在被投资单位表	在被投资单位	减值	本期计提	现金红利
涟水今世缘酒业销售有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00		600,000.00	100	100				731,570,343.17
江苏今世缘固态发酵工程技术有限公司	成本法	4,500,000.00	4,500,000.00		4,500,000.00	90	100	间接控股 10%			
江苏今世缘灌装有限公司	成本法	5,506,960.58	5,506,960.58		5,506,960.58	100	100				
江苏银行股份有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	0.048	0.048				
江苏今世缘葡萄酒业有限公司	成本法	800,000.00	800,000.00		800,000.00	16	16				
今世缘(上海)商贸有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	100	100				
湖北今世缘酒业销售有限公司	成本法	2,750,000.00	2,750,000.00		2,750,000.00	55	55				
杭州今世缘酒类销售有限公司	成本法	2,750,000.00	2,750,000.00		2,750,000.00	55	55				
江苏今世缘文化传播有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00	100	100				
莆田今世缘酒业销售有限公司	成本法	2,750,000.00	2,750,000.00		2,750,000.00	55	55				
湖南今世缘酒业有限公司	成本法	5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00	55	55				
青岛今世缘酒业销售有限公司	成本法	3,300,000.00		3,300,000.00	3,300,000.00	55	55				
郑州今世缘酒业销售有限公司	成本法	2,750,000.00		2,750,000.00	2,750,000.00	55	55				
重庆今世缘酒类销售有限公司	成本法	2,750,000.00		2,750,000.00	2,750,000.00	55	55				
合 计			<u>36,156,960.58</u>	<u>8,800,000.00</u>	<u>44,956,960.58</u>						<u>731,570,343.17</u>

(2)截至 2014 年 6 月 30 日, 本公司不存在被投资单位向本公司转移资金的能力受到限制的情形。

(二) 母公司利润表重要项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
1) 营业收入		
主营业务收入	536,009,953.47	469,383,320.44
其他业务收入	18,476,676.67	142,747,873.98
合 计	<u>554,486,630.14</u>	<u>612,131,194.42</u>
2) 营业成本		
主营业务成本	445,017,250.74	471,682,037.55
其他业务成本	7,398,208.90	112,724,641.25
合 计	<u>452,415,459.64</u>	<u>584,406,678.80</u>

(2) 主营业务收入/主营业务成本(按产品分类)

产品名称	本期数		上年同期数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
白酒	<u>536,009,953.47</u>	<u>445,017,250.74</u>	<u>469,383,320.44</u>	<u>471,682,037.55</u>

(1) 投资收益明细

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	731,570,343.17	322,953,824.38
合 计	<u>731,570,343.17</u>	<u>322,953,824.38</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益情况

被投资单位	本期数	上年同期数
涟水今世缘酒业销售有限公司	731,570,343.17	322,953,824.38
合 计	<u>731,570,343.17</u>	<u>322,953,824.38</u>

(三) 母公司现金流量表补充资料



补充资料	本期数	上年同期数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	749,066,742.67	260,491,376.52
加: 资产减值准备	-286,561.53	-83,463.65
固定资产、投资性房地产折旧	23,520,707.99	22,634,321.84
无形资产摊销	11,290,703.86	10,719,292.56
长期待摊费用摊销	163,500.00	434,533.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以一号填列)	-3,510.00	-31,456.70
公允价值变动损失(收益以一号填列)		
财务费用(收益以一号填列)		
投资损失(收益以一号填列)		-322,953,824.38
递延所得税资产减少(增加以一号填列)	-72,357,983.47	2,829,199.40
递延所得税负债增加(减少以一号填列)	-1,908,433.96	
存货的减少(增加以一号填列)		-62,900,274.98
经营性应收项目的减少(增加以一号填列)	-37,800,652.43	31,099,345.02
经营性应付项目的增加(减少以一号填列)	-431,584,813.76	333,806,272.52
其他		
经营活动产生的现金流量净额	240,099,699.37	276,045,321.47
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	1,413,039,850.06	488,378,724.14



补充资料	本期数	上年同期数
减：现金的期初余额	590,249,779.60	138,565,626.76
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	822,790,070.46	349,813,097.38

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人签名的半年度报告正本。
- 二、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他有关资料。

董事长：



江苏今世缘酒业股份有限公司

2014年8月5日

