

公司代码：600779

公司简称：*ST 水井

四川水井坊股份有限公司 2015 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、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人 Joseph Tcheng（陈寿祺）、主管会计工作负责人 James Michael Rice（大米）及会计机构负责人（会计主管人员）Peter Hui（许法康）声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

七、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

八、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.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	5
第五节	重要事项.....	11
第六节	股份变动及股东情况.....	18
第七节	优先股相关情况.....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第九节	财务报告.....	23
第十节	备查文件目录.....	83

第一节 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		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
本公司、公司、水井坊	指	四川水井坊股份有限公司
水井坊集团	指	四川成都水井坊集团有限公司
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	四川水井坊股份有限公司
公司的中文简称	水井坊
公司的外文名称	SICHUAN SWELLFUN CO., LTD
公司的外文名称缩写	SCSF
公司的法定代表人	Joseph Tcheng (陈寿祺)

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	田冀东	乔明祥
联系地址	四川省成都市金牛区全兴路9号 公司董事办	四川省成都市金牛区全兴路9号 公司董事办
电话	(028) 86252847	(028) 86252847
传真	(028) 86695460	(028) 86695460
电子信箱	dongshiban@swellfun.com	dongshiban@swellfun.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	四川省成都市金牛区全兴路9号
公司注册地址的邮政编码	610036
公司办公地址	四川省成都市金牛区全兴路9号
公司办公地址的邮政编码	610036
公司网址	http://www.swellfun.com
电子信箱	dongshiban@swellfun.com
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变更

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》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的	http://www.sse.com.cn

网址	
公司半年度报告备置地点	四川省成都市金牛区全兴路9号公司董事办
报告期内变更情况查询索引	报告期内未发生变更

五、 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	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	*ST水井	600779	四川制药、 全兴股份、水井坊

六、 公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2014年9月18日
注册登记地点	成都市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	510100000036380
税务登记号码	51010672341539X
组织机构代码	72341539-X
报告期内注册变更情况查询索引	报告期内未发生变更

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	388,843,610.12	141,861,858.46	174.10
归属于上市公司股东的净利润	50,187,851.96	-121,680,958.59	不适用
归属于上市公司股东的扣除非经 常性损益的净利润	50,262,207.26	-124,518,105.74	不适用
经营活动产生的现金流量净额	35,573,805.97	-94,953,543.78	不适用
	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	1,256,121,519.84	1,205,933,667.88	4.16
总资产	1,593,147,436.50	1,622,153,138.66	-1.79

(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)	0.1027	-0.2491	不适用
稀释每股收益(元/股)	0.1027	-0.2491	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股 收益(元/股)	0.1029	-0.2549	不适用
加权平均净资产收益率(%)	4.0769	-7.78	增加11.86个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均	4.0829	-7.96	增加12.04个百分点

净资产收益率 (%)			
------------	--	--	--

二、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

三、 非经常性损益项目和金额

适用 不适用

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	-4,202.15
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,202,693.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,297,631.77
所得税影响额	24,785.10
合计	-74,355.30

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

报告期内,面对国内经济增长趋缓、白酒市场疲软乏力等不利因素,公司按照既定经营方针和经营目标要求,以年度行动计划为指引,及时研判市场形势,积极创新营销思路,不断优化营销策略,努力克服行业调整、消费萎缩带来的不利影响,实现了生产经营的平稳运行,较好地完成了阶段性的经营目标。1-6月,公司累计实现营业收入388,843,610.12元,比去年同期增长174.10%;营业利润76,621,770.71元,比去年同期增长151.21%;实现净利润(归属于母公司)50,187,851.96元,比去年同期增长141.24%。

在生产经营管理方面,公司通过实行生产班组优化整合、阶段性生产总结、生产过程数据管控、班组绩效奖惩等各项有效措施,不断将“坚持传统工艺,推行精益生产、精细管理、数据管控、传承创新”的科学管理理念贯穿整个生产控制过程。同时,以“尝评指导生产、生产促进尝评”为指导,使原酒生产质量得到不断提升。报告期内,公司举办了2015年酿酒技能比武大赛。通过比赛,有力地促进了水井坊传统酿造技艺的传承、提升,大大激发了员工的生产潜能,形成了“比学赶帮超”的良好工作氛围,也为酿酒技艺后备人才培养打下了坚实基础。

另外,报告期内公司进一步提升员工的合规敏感性,持续改善、优化公司合规工作流程,不断提高合规运转效率。公司通过季度性的员工大会、党委会、职工代表大会等工作平台,持续向员工传递合规期望。设置第三方合规热线,不断强化公司合规监督机制。同时,全面推行水井坊《营销守则》,为水井坊品牌在所有的营销活动中都能够有效规避风险、做负责任的企业提供强有力保障。

在市场营销方面,通过积极的市场与行业调研,以科学的发展理念,快速决策、快速行动,在传递品牌核心价值的同时,践行以消费者为导向的差异化品牌发展战略。同时,不断开辟新渠道,立体式丰富产品阵营并创新尝试各种全新的销售模式。

2015上半年公司与知名数字视频网站优酷土豆集团及其他多家快速发展的视频网站深度合作,开展视频网站广告贴片营销。除此之外,公司还加大了自媒体平台的营销改革,全面调整了微信平台的运作策略。

从 2015 年起，公司全力打造“第一坊·敬知音”高端品鉴会活动，以现代方式诠释中国传统白酒文化，让到场的经销商和消费者深入了解水井坊的出众品质、悠久历史及传承创新的品牌精神，在增进品牌美誉度和影响力的同时也有力地提升了水井坊产品的销售。

另外，报告期内公司进一步拓展了水井坊产品阵营。在 2014 年 9 月公司与当代艺术大师方立均先生合作，推出水井坊酒·艺术臻酿·方力钧的酒《1997·态》之后，今年上半年又推出了第二款产品——水井坊酒·艺术臻酿·方力钧《幸福》，持续锁定偏好文化艺术的精英人群，从产品包装、酒体，到体验活动，都极具艺术、时尚调性，进一步强化了水井坊 600 年来不断传承的大雅艺术文化。

下半年经济下行的压力依然存在，白酒市场竞争也将会更为激烈。鉴于此，公司将进一步加强合规内控风险管理，合理有效降低生产经营成本，不断强化市场网络建设，积极做好市场营销工作，努力推动公司主营业务健康稳定发展，力争实现 2015 年扭亏为盈的经营目标。

(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	388,843,610.12	141,861,858.46	174.10%
营业成本	100,152,176.25	49,046,942.59	104.20%
销售费用	85,078,184.62	123,575,057.13	-31.15%
管理费用	73,534,005.56	92,360,116.56	-20.38%
财务费用	-1,046,701.46	-774,431.00	-35.16%
经营活动产生的现金流量净额	35,573,805.97	-94,953,543.78	137.46%
投资活动产生的现金流量净额	-4,865,822.58	-24,699,917.46	80.30%
筹资活动产生的现金流量净额		-8,937,367.27	100.00%
研发支出	2,203,595.76	2,851,108.80	-22.71%

营业收入变动原因说明：主要系白酒行业转暖市场需求增加，公司加大创新力度、完善总代制、构建多元化通路行销模式，营业收入较上年同期大幅增长所致；

营业成本变动原因说明：主要系营业收入增长，营业成本同比增长所致；

销售费用变动原因说明：主要系本期加强预算控制，合理、有效地降低各项费用投入所致；

管理费用变动原因说明：主要系公司进一步优化组织架构和人员配置，加强预算控制合理、有效地降低各项费用所致；

财务费用变动原因说明：主要系本期利息收入增加所致；

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期经营利润较上年同期大幅增长，现销收入增长较大所致；

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期构建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金比去年同期大幅减少所致；

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上年同期控股子公司兴千业清算注销所支付的现金较大所致；

研发支出变动原因说明：主要系上年人员优化导致本期计入的人员费用较上年同期减少所致。

2 其他

(1) 经营计划进展说明

经营计划进展情况请参见本节“董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析”相关内容。

(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 (%)
酒业	388,202,921.57	98,790,628.01	74.55	180.67	108.66	增加 8.78 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 (%)
中高档酒	387,548,974.89	98,472,226.88	74.59	182.68	112.83	增加 8.34 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	62,825,207.11	53.92
省外	311,085,848.46	271.35
出口	14,291,866.00	1.99
合计	388,202,921.57	180.08

各区域营业收入较上年同期均有所增长主要系上半年市场环境回暖，销售量增加所致。

(三) 核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力未发生重大改变。

(四) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

(1) 证券投资情况

适用 不适用

(2) 持有其他上市公司股权情况

适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、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

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况**(1) 募集资金总体使用情况**

□适用 √不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

□适用 √不适用

(3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

4、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
成都水井坊营销有限公司	销售	1000.00	18,871.63	60.74	18,810.89	458.27	117.59
成都江海贸易发展有限公司	销售	1000.00	14,701.92	21,598.34	-6,896.43	24,379.05	2,606.53
成都嘉峰商贸有限公司	销售	500.00	7,969.44	24,838.54	-16,869.10	14,103.52	1,769.84
成都瑞锦商贸有限公司	销售	500.00	1,093.90	0.50	1,093.40	0.00	-0.49
成都嘉源酒业营销有限公司	销售	1000.00	11,568.39	7,966.54	3,601.85	20,225.09	855.06
成都蓉上坊营销有限公司	销售	500.00	33,107.86	36,329.85	-3,221.99	420.00	-589.48
成都水井坊酒业有限公司	生产、销售	11,821.21	2,124.18	4,333.45	-2,209.27	2,417.81	16.70
成都腾源酒业营销有限公司	销售	500.00	929.31	6.19	923.12	0.00	-25.83

5、非募集资金项目情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	项目金额	项目进度	本报告期投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
新产品开发基地及技术改造项目（邛崃）	2,283,130,000.00	一期一区已转固，一期二区终止		469,905,529.13	无
合计	2,283,130,000.00	/	0.00	469,905,529.13	/

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

报告期内，公司严格按照中国证监会要求及本公司《章程》规定制定并经 2015 年 6 月 30 日召开的公司 2014 年度股东大会审议通过了《2014 年度利润分配或资本公积转增股本预案》，其决策程序合规，独立董事尽职履责并发表了独立意见，且在实际执行中完全符合股东大会决议要求。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

无

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司原审计机构毕马威华振会计师事务所对公司 2014 年度财务会计报告出具了保留意见的审计报告。截至目前，公司正在与郫县政府积极沟通中，双方将本着合法合规并且保护股东利益的原则，妥善解决相关问题。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
2015 年 4 月 28 日召开的公司七届董事会 2015 年第一次会议审议通过了《关于 2015 年日常经营性关联交易的议案》，公司预计 2015 年与 Diageo Singapore Pte Limited 的日常经营性关联交易主要是销售商品，交易价格参照同类商品出口外销的市场价格及国内销售的毛利率情况，并结合市场开发费用的实际投入和分担情况进行结算，交易金额为 3,998 万元。	详见 2015 年 4 月 30 日在《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》、上海证券交易所网站（ www.sse.com.cn ）登载的《关于公司 2015 年日常关联交易的公告》

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

2014 年 7 月 18 日召开的公司七届董事会 2014 年第六次临时会议审议通过了《关于公司日常关联交易的议案》，为依托帝亚吉欧洋酒贸易（上海）有限公司在市场营销、消费者通路等方面丰富经验及资源优势，提升公司在广东省、福建省日常销售运营效能，公司决定与其签订销售支持服务协议，预计销售支持服务费用为 330 万元（相关内容详见上海证券交易所网站

（www.sse.com.cn）2014 年 7 月 19 日登载的《四川水井坊股份有限公司日常关联交易公告》）。

为更好地与帝亚吉欧洋酒贸易（上海）有限公司配合有效推进公司广东省和福建省市场推广工作，结合公司当地市场实际情况，同意将本公司全资子公司成都瑞锦商贸有限公司增加为原销售支持服务协议的一方，代本公司执行合同项下的相关义务。除此之外，销售支持服务协议其他内容未做修改（相关内容详见上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）2015 年 4 月 30 日登载的《公司七届董事会 2015 年第一次会议决议公告》）。

3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

六、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）													
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）						3,820,137.14							
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计						110,000,000.00							
报告期末对子公司担保余额合计（B）						330,000,000.00							
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）						333,820,137.14							
担保总额占公司净资产的比例（%）						27%							
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）													
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）						330,000,000.00							
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）													
上述三项担保金额合计（C+D+E）						330,000,000.00							
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

1. 公司按《中国人民银行中国银行业监督管理委员会关于加强商业性房地产信贷管理的通知》（银发 2007 第 359 号）、《房屋登记办法中华人民共和国建设部令第 168 号》及 2007 年 10 月 1 日起施行的《物权法》对房地产业的要求，为本公司蓉上坊项目商品房承购人提供抵押贷款担保，截至 2015 年 6 月 30 日累计银行按揭担保余额为人民币 3,820,137.14 元，该阶段性连带责任担保在房屋竣工并在银行办理完毕房屋产权正式抵押后予以解除；
2. 公司为全资子公司成都江海贸易发展有限公司在招商银行股份有限公司成都市顺城大街支行申请期限为 12 个月的综合授信额度人民币 3,000 万元提供连带责任担保，本报告期内未使用该授信；
3. 公司为全资子公司成都江海贸易发展有限公司、成都瑞锦商贸有限公司、成都蓉上坊营销有限公司、成都腾源酒业有限公司在建设银行成都新华支行申请的期限为 12 个月的集团综合授信额度人民币 10,000 万元提供连带责任担保，本报告期内未使用该授信；
4. 公司为全资子公司成都江海贸易发展有限公司、成都瑞锦商贸有限公司、成都蓉上坊营销有限公司、成都腾源酒业有限公司在汇丰银行（中国）有限公司成都分行申请的期限为 12 个月的集团综合授信额度人民币 20,000 万元提供连带责任担保，本报告期办理银行承兑汇票 1814 万元。

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

(一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	股份限售	控股股东四川成都水井坊集团(原全兴集团)有限公司	在股改方案实施后的 10 年内的任意时点, 不通过减持使其对本公司的持股比例低于 30%。如水井坊集团违背该项承诺, 在该项持股比例以下出售股票的全部收入直接划归本公司所有(四川成都水井坊集团有限公司在股权分置改革中所做出的特殊承诺除该事项尚在履行期间外, 其余承诺均已履行)。	承诺披露时间: 2005 年 12 月 19 日 承诺期限: 参见本表“承诺内容”部分	是	是		
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	其他	收购人 Diageo Highlands Holding B.V. 及公司实际控制人 Diageo plc (帝亚吉欧)	<p>关于关联交易</p> <p>为维护社会公众股东的利益, 收购人及帝亚吉欧承诺, 在本次股权转让及要约收购完成后, 其将尽一切合理努力, 确保:</p> <p>1. 水井坊与帝亚吉欧集团之间的任何关联交易均符合适用法律法规的规定; 并且</p> <p>2. 水井坊与帝亚吉欧集团之间的任何关联交易均履行合法程序, 并按照适用法律的要求及时进行信息披露。</p> <p>关于同业竞争</p> <p>为维护社会公众股东的利益, 收购人及帝亚吉欧作出如下承诺: 本次股权转让及要约收购完成后, 在帝亚吉欧仍为水井坊实际控制人的情况下, 帝亚吉欧及其控制的关联方将不在中国境内直</p>	承诺披露时间: 2012 年 3 月 22 日 承诺期限: 参见本表“承诺内容”部分	是	是		

			<p>接或间接设立从事与水井坊的白酒业务构成竞争的业务的公司或实体；或直接或间接持有该等公司或实体的控股权或控制该等公司或实体的董事会、决策权或管理权，但由帝亚吉欧或其控制的关联方与水井坊合资成立、且由水井坊控制的该等公司或实体除外。</p> <p>虽有上述规定，在本次股权转让及要约收购完成后，且在帝亚吉欧仍为水井坊实际控制人的情况下，如果帝亚吉欧或其控制的关联方设立的、直接或间接控制的、或直接或间接控制董事会、决策权或管理权的公司或实体（由帝亚吉欧或其控制的关联方与水井坊合资成立、且由水井坊控制的该等公司或实体除外）在中国境内从事的业务与水井坊的白酒业务存在竞争，则帝亚吉欧或其控制的关联方将在水井坊提出异议后自行或要求相关公司或实体尽快将相关与水井坊的白酒业务相竞争的业务或资产按市场公允价格转让予独立第三方，前提是，在适用法律允许的情况下，应给予水井坊在同等条件下的优先购买权。</p>					
与重大资产重组相关的承诺								
与首次公开发行相关								

的承诺								
与再融资相关的承诺								
与股权激励相关的承诺								
其他承诺								

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

公司原聘任毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙)为公司 2014 年度审计机构。报告期内,根据公司董事会审计委员会的建议意见,并经 2015 年 6 月 9 日召开的公司七届董事会 2015 年第四次临时会议及 2015 年 6 月 30 日召开的公司 2014 年度股东大会审议通过,公司聘任普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)作为公司 2015 年度内财务报告和内部控制审计机构,聘期一年。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

九、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

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所上市规则》等有关法律法规要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部管理和控制制度，规范公司运作。报告期内，公司修订了《授权审批体系》、《公司章程》、《董事会各专业委员会实施细则》等制度。

(一) 报告期内，公司董事会、监事会、高级管理人员顺利完成了换届选举、聘任工作。新组成的八届董事会由 9 名董事组成，其中独立董事 3 名；新组成的八届监事会由 3 名监事组成，其中职工监事 1 名。新组成的八届董事会还选举了董事长，聘任了总经理、副总经理、财务总监、董秘、证券事务代表，并组建了新一届董事会下属各专业委员会；新组成的八届监事会亦完成了监事会主席的选举工作。

(二) 鉴于公司连续两年亏损，根据《上海证券交易所股票上市规则》的有关规定，公司股票需被实施退市风险警示。报告期内，公司按相关规定披露了三次股票可能被实施退市风险警示的提示性公告及关于公司股票实施退市风险警示的公告，公司股票于 2015 年 4 月 30 日停牌一天，5 月 4 日被实施退市风险警示。

(三) 公司实际控制人帝亚吉欧作为同时在伦敦证券交易所（代码 DGE）及纽约证券交易所（代码 DEO）上市的公司，聘任普华永道作为其审计事务所，每年对其全球各相关公司进行年度财务报告审计。为避免重复审计对公司所导致的工作影响和费用投入，同时也为促进国际投资者更好地了解公司，根据公司董事会审计委员会的建议意见，经 2015 年 6 月 9 日召开的公司七届董事会 2015 年第四次临时会议及 2015 年 6 月 30 日召开的公司 2014 年度股东大会审议通过，公司聘任普华永道中天会计师事务所(特殊普通合伙)作为公司 2015 年度内财务报告和内部控制审计机构，聘期一年。

(四) 报告期内，公司严格按照《公司投资者关系管理制度》规定，利用上海证券交易所 E 互动平台、公司邮箱、官网、官微、电话、接受来访、走访等多种形式加强与投资者的沟通交流，积极开展投资者关系管理工作。2015 年 5 月 21 日公司举行了投资者网上集体接待日活动，当日围绕公司治理、发展战略、经营状况和可持续发展等投资者所关心的问题，与投资者进行“一对多”形式的沟通与交流。同时，公司将 5 月 21 日-5 月 29 日作为 2015 年董秘值班周，在此期间与投资者又进行了更深入细致的交流。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 其他

根据公司酒业未来总体发展规划，经 2011 年 1 月 27 日召开的公司六届董事会 2011 年第一次临时会议以及 2011 年 2 月 15 日召开的 2011 年第一次临时股东大会审议通过，公司决定在成都邛崃“中国名酒工业园”内投资实施公司新产品开发基地及技术改造项目。

2011 年 3 月，公司取得该项目的立项批复，并于 2011 年 8 月成立成都水井坊酒业有限公司（本公司全资子公司），负责该项目的建设及后期生产经营工作。

因宏观形势及市场情况发生较大变化，经 2013 年 7 月 23 日召开的公司七届董事会 2013 年第六次临时会议审议通过，决定暂缓邛崃新产品开发基地及技术改造项目建设。

因白酒行业环境未有根本好转，公司生产、经营依然面临较大困难，继续按照原计划投资并完成“邛崃项目”对公司影响较大。鉴于此，经 2015 年 6 月 9 日召开的公司七届董事会 2015 年第四次临时会议及 2015 年 6 月 30 日召开的 2014 年度股东大会审议通过，公司决定终止邛崃项目，不再按原计划继续投资建设。

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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

无

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
四川成都水井坊（原全兴）集团有限公司	193,222,186			193,222,186	股改	本表“解除限售日期”请参阅四川成都水井坊（原全兴）集团有限公司的限售条件“自股权分置改革实施之日（即2006年1月18日）起二十四个月内出售股份数量不超过公司股份总数的5%，在三十六个月内不超过股份总数的10%；在股改方案实施后的10年内的任意时点，不通过减持使其对本公司的持股比例低于30%”。
合计	193,222,186			193,222,186	/	/

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	38,685
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件 股份数量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
四川成都水井坊集团有限公司	0	193,996,444	39.71	193,222,186	无		境内非国有法人
朱照荣	6,565,406	6,565,406	1.34		未知		境内自然人
富达基金(香港)有限公司—客户资金	2,988,693	5,659,698	1.16		未知		未知
周启增	724,200	3,591,500	0.74		未知		境内自然人
蒋宏业	-100,000	3,500,000	0.72		未知		境内自然人
杨勤	152,000	3,243,300	0.66		未知		境内自然人
徐云富	3,049,510	3,049,510	0.62		未知		境内自然人
胡建新	3,000,000	3,000,000	0.61		未知		境内自然人
朱仁伟	2,964,100	2,964,100	0.61		未知		境内自然人
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO.	2,344,255	2,344,255	0.48		未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
朱照荣	6,565,406	人民币普通股	6,565,406				
富达基金(香港)有限公司—客户资金	5,659,698	人民币普通股	5,659,698				
周启增	3,591,500	人民币普通股	3,591,500				
蒋宏业	3,500,000	人民币普通股	3,500,000				
杨勤	3,243,300	人民币普通股	3,243,300				

徐云富	3,049,510	人民币普通股	3,049,510
胡建新	3,000,000	人民币普通股	3,000,000
朱仁伟	2,964,100	人民币普通股	2,964,100
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO.	2,344,255	人民币普通股	2,344,255
吴静	2,247,900	人民币普通股	2,247,900
上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>公司第一大股东四川成都水井坊集团有限公司与上述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。</p> <p>公司未知上述其余股东之间是否存在关联关系，也未知是否属于《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。</p>		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用。		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	四川成都水井坊集团有限公司	193,222,186	2007年1月18日	0	自本次股权分置改革实施之日(即2006年1月18日)起二十四个月内出售股份数量不超过公司股份总数的5%，在三十六个月内不超过股份总数的10%；在股改方案实施后的10年内的任意时点，不通过减持使其对本公司的持股比例低于30%。
1	四川成都水井坊集团有限公司	193,222,186	2008年1月18日	0	同上
1	四川成都水井坊集团有限公司	193,222,186	2016年1月18日	193,222,186	同上
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					

10					
上述股东关联关系或一致行动的说明					

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

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**

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
Wong Ing Lee (黄永利)	副总经理、财务总监	离任	个人原因
Peter Hui (许法康)	财务总监	聘任	工作需要
鲍雨	副总经理	离任	个人原因
Joseph Tcheng (陈寿祺)	董事长	选举	换届
James Michael Rice (大米)	董事、总经理	选举	换届
Peter Hui (许法康)	董事、财务总监	选举	换届
Vinod Rao	董事	选举	换届
Samuel A. Fischer (费毅衡)	董事	选举	换届
郑欣淳	独立董事	选举	换届
冯渊	独立董事	选举	换届
戴志文	独立董事	选举	换届
Lee-Peng Chow (曹丽苹)	监事会主席	选举	换届
Michael Christopher	监事	选举	换届

Flynn (富林麦克克里斯托弗)			
肖磊	监事	选举	换届
许勇	副总经理	聘任	换届
徐斌	副总经理	聘任	换届
田冀东	董秘	聘任	换届
Wong Ing Lee (黄永利)	董事	离任	换届
吕先镨	独立董事	离任	换届
章群	独立董事	离任	换届
王成兵	监事	离任	换届
王刚	监事	离任	换届
Daniel Stuart Hamilton (邓汉明)	监事	离任	换届
赖登一	副总经理	离任	换届
张宗俊	董秘	离任	换届

三、其他说明

无

第九节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2015年6月30日

编制单位：四川水井坊股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七、1	130,303,712.80	108,295,402.01
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、2	42,174,550.72	39,733,636.00
应收账款	七、3	14,098,107.77	11,358,304.71
预付款项	七、4	7,475,970.00	5,915,865.93
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七、5	9,649,951.99	7,385,336.23
买入返售金融资产			
存货	七、6	754,550,760.86	776,387,232.70
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、7	13,368,421.18	29,469,481.74
流动资产合计		971,621,475.32	978,545,259.32
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七、8	5,000.00	5,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	七、9	25,260,549.57	27,294,911.03
固定资产	七、10	474,982,238.94	490,191,902.09
在建工程	七、11	1,061,816.98	1,007,090.35
工程物资	七、12		2,881,138.28
固定资产清理	七、13	-3,823,088.42	
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	七、14	87,397,998.21	88,488,934.59
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	七、15	7,024,317.63	7,586,916.53
递延所得税资产	七、16	27,532,397.83	26,151,986.47
其他非流动资产	七、17	2,084,730.44	
非流动资产合计		621,525,961.18	643,607,879.34
资产总计		1,593,147,436.50	1,622,153,138.66
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	七、18	18,140,000.00	40,815,549.82
应付账款	七、19	34,286,174.13	103,872,604.55
预收款项	七、20	31,083,390.84	57,491,397.18
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七、21	16,286,717.66	31,105,217.54
应交税费	七、22	18,867,569.63	24,072,391.59
应付利息			
应付股利	七、23	900,306.45	900,306.45
其他应付款	七、24	118,854,179.06	56,152,231.24
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	七、25	3,202,193.46	6,404,386.98
流动负债合计		241,620,531.23	320,814,085.35
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债	七、26	17,463,782.75	17,463,782.75
递延收益	七、27	77,941,602.68	77,941,602.68
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		95,405,385.43	95,405,385.43
负债合计		337,025,916.66	416,219,470.78

所有者权益			
股本	七、28	488,545,698.00	488,545,698.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、29	399,506,088.31	399,506,088.31
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	七、30	354,642,655.79	354,642,655.79
一般风险准备			
未分配利润	七、31	13,427,077.74	-36,760,774.22
归属于母公司所有者权益合计		1,256,121,519.84	1,205,933,667.88
少数股东权益			
所有者权益合计		1,256,121,519.84	1,205,933,667.88
负债和所有者权益总计		1,593,147,436.50	1,622,153,138.66

法定代表人：Joseph Tcheng（陈寿祺） 主管会计工作负责人：James Michael Rice（大米） 会计机构负责人：Peter Hui（许法康）

母公司资产负债表

2015年6月30日

编制单位：四川水井坊股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		39,435,557.90	36,141,444.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		2,300,000.00	3,580,000.00
应收账款	十五、1	124,239,948.90	128,853,342.54
预付款项		4,796,454.78	7,730,318.01
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、2	275,530,445.55	274,230,788.87
存货		731,722,681.80	740,616,136.48
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		8,460,638.12	8,551,377.09
流动资产合计		1,186,485,727.05	1,199,703,407.31
非流动资产：			
可供出售金融资产		5,000.00	5,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、3	124,199,120.69	124,199,120.69
投资性房地产		25,260,549.57	27,294,911.03

固定资产		210,416,824.19	217,578,930.45
在建工程		1,061,816.98	1,007,090.35
工程物资			2,881,138.28
固定资产清理		-3,818,855.42	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		39,645,693.20	40,725,207.11
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,908,825.23	7,318,080.95
递延所得税资产		9,673,143.24	8,673,523.80
其他非流动资产			
非流动资产合计		413,352,117.68	429,683,002.66
资产总计		1,599,837,844.73	1,629,386,409.97
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		14,140,000.00	26,311,349.82
应付账款		24,976,103.95	20,291,604.86
预收款项		627,434.75	686,187.55
应付职工薪酬		10,656,735.16	21,447,663.31
应交税费		8,700,111.05	9,842,515.93
应付利息			
应付股利		900,306.45	900,306.45
其他应付款		12,445,197.32	18,465,756.96
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		72,445,888.68	97,945,384.88
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债		17,463,782.75	17,463,782.75
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		17,463,782.75	17,463,782.75
负债合计		89,909,671.43	115,409,167.63
所有者权益：			
股本		488,545,698.00	488,545,698.00
其他权益工具			

其中：优先股			
永续债			
资本公积		419,344,730.76	419,344,730.76
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		188,342,417.09	188,342,417.09
未分配利润		413,695,327.45	417,744,396.49
所有者权益合计		1,509,928,173.30	1,513,977,242.34
负债和所有者权益总计		1,599,837,844.73	1,629,386,409.97

法定代表人：Joseph Tcheng（陈寿祺） 主管会计工作负责人：James Michael Rice（大米） 会计机构负责人：Peter Hui（许法康）

合并利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		388,843,610.12	141,861,858.46
其中：营业收入	七、32	388,843,610.12	141,861,858.46
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		312,221,839.41	291,478,045.69
其中：营业成本	七、32	100,152,176.25	49,046,942.59
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七、33	48,736,296.95	21,037,177.30
销售费用	七、34	85,078,184.62	123,575,057.13
管理费用	七、35	73,534,005.56	92,360,116.56
财务费用	七、36	-1,046,701.46	-774,431.00
资产减值损失	七、37	5,767,877.49	6,233,183.11
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		76,621,770.71	-149,616,187.23

加：营业外收入	七、38	3,745,021.75	3,531,167.02
其中：非流动资产处置利得		347.73	104,936.96
减：营业外支出	七、39	3,844,162.15	-251,695.85
其中：非流动资产处置损失		4,549.88	689,751.12
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		76,522,630.31	-145,833,324.36
减：所得税费用	七、40	26,334,778.35	-24,129,406.35
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		50,187,851.96	-121,703,918.01
归属于母公司所有者的净利润		50,187,851.96	-121,680,958.59
少数股东损益			-22,959.42
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后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净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		50,187,851.96	-121,703,918.01
归属于母公司所有者的综合收益总额		50,187,851.96	-121,680,958.59
归属于少数股东的综合收益总额			-22,959.42
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.103	-0.249
（二）稀释每股收益（元/股）		0.103	-0.249

法定代表人：Joseph Tcheng（陈寿祺） 主管会计工作负责人：James Michael Rice（大米） 会计机构负责人：Peter Hui（许法康）

母公司利润表

2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五、4	192,805,864.78	98,162,831.48
减:营业成本	十五、4	102,476,778.13	58,873,153.35
营业税金及附加		44,292,107.42	20,265,098.81
销售费用		-43.59	1,011,052.92
管理费用		47,467,675.82	64,809,853.29
财务费用		-360,338.54	-522,950.66
资产减值损失		3,942,402.70	322,927.73
加:公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	十五、5		4,167,187.85
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-5,012,717.16	-42,429,116.11
加:营业外收入		483,080.32	231,805.66
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出		490,942.42	691,571.96
其中:非流动资产处置损失		4,549.88	615,068.52
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-5,020,579.26	-42,888,882.41
减:所得税费用		-971,510.22	-11,485,250.61
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-4,049,069.04	-31,403,631.80
五、其他综合收益的税后净额			
(一)以后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净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		-4,049,069.04	-31,403,631.80
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		-0.008	-0.064
(二)稀释每股收益(元/股)		-0.008	-0.064

法定代表人: Joseph Tcheng (陈寿祺) 主管会计工作负责人: James Michael Rice (大米) 会计机构负责人: Peter Hui (许法康)

合并现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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		345,081,383.64	187,737,960.92
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			166,122.00
收到其他与经营活动有关的现金	七、41(1)	21,872,928.16	7,865,210.73
经营活动现金流入小计		366,954,311.80	195,769,293.65
购买商品、接受劳务支付的现金		48,536,310.08	41,058,279.34
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		84,445,446.32	74,515,653.59
支付的各项税费		131,319,663.14	79,258,956.39
支付其他与经营活动有关的现金	七、41(2)	67,079,086.29	95,889,948.11
经营活动现金流出小计		331,380,505.83	290,722,837.43
经营活动产生的现金流量净额		35,573,805.97	-94,953,543.78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		121,920.89	3,461,132.42
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		121,920.89	3,461,132.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		3,194,391.03	22,670,022.66
投资支付的现金			
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	七、41(3)	1,793,352.44	5,491,027.22
投资活动现金流出小计		4,987,743.47	28,161,049.88
投资活动产生的现金流量净额		-4,865,822.58	-24,699,917.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			2,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			2,000,000.00
偿还债务支付的现金			2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			8,937,367.27
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			8,929,091.71
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			10,937,367.27
筹资活动产生的现金流量净额			-8,937,367.27
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	七、42(1)	30,707,983.39	-128,590,828.51
加：期初现金及现金等价物余额		98,995,908.56	239,512,630.53
六、期末现金及现金等价物余额	七、42(2)	129,703,891.95	110,921,802.02

法定代表人：Joseph Tcheng（陈寿祺） 主管会计工作负责人：James Michael Rice（大米） 会计机构负责人：Peter Hui（许法康）

母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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		184,069,174.50	51,670,610.00
收到的税费返还			166,122.00
收到其他与经营活动有关的现金		12,237,167.94	12,989,269.29
经营活动现金流入小计		196,306,342.44	64,826,001.29
购买商品、接受劳务支付的现金		43,651,902.65	34,058,279.34
支付给职工以及为职工支付的现金		64,631,427.19	54,508,601.44
支付的各项税费		71,508,356.17	50,739,833.00
支付其他与经营活动有关的现金		11,710,769.29	20,583,288.16
经营活动现金流出小计		191,502,455.30	159,890,001.94
经营活动产生的现金流量净额		4,803,887.14	-95,064,000.65
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			1,100,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		116,600.00	3,134,332.42
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		7,899,470.00	
投资活动现金流入小计		8,016,070.00	4,234,332.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,967,691.53	2,933,816.75
投资支付的现金			
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		7,600,000.00	24,538,347.16
投资活动现金流出小计		9,567,691.53	27,472,163.91
投资活动产生的现金流量净额		-1,551,621.53	-23,237,831.49
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
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		3,252,265.61	-118,301,832.14
加：期初现金及现金等价物余额		35,583,471.44	176,382,356.08
六、期末现金及现金等价物余额		38,835,737.05	58,080,523.94

法定代表人：Joseph Tcheng（陈寿祺） 主管会计工作负责人：James Michael Rice（大米） 会计机构负责人：Peter Hui（许法康）

合并所有者权益变动表
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

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												
	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	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	488,545,698.00				399,506,088.31				354,642,655.79		-36,760,774.22		1,205,933,667.88
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	488,545,698.00				399,506,088.31				354,642,655.79		-36,760,774.22		1,205,933,667.88
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)											50,187,851.96		50,187,851.96
(一)综合收益总额											50,187,851.96		50,187,851.96
(二)所有者投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
(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. 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	488,545,698.00				399,506,088.31				354,642,655.79		13,427,077.74		1,256,121,519.84

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	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	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	488,545,698.00				399,506,088.31				354,642,655.79		381,713,001.69	7,740,443.52	1,632,147,887.31

加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	488,545,698.00				399,506,088.31				354,642,655.79		381,713,001.69	7,740,443.52	1,632,147,887.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-121,680,958.59	-7,740,443.52	-129,421,402.11
（一）综合收益总额											-121,680,958.59	-22,959.42	-121,703,918.01
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
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													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（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. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他												-7,717,484.10	-7,717,484.10
四、本期期末余额	488,545,698.00				399,506,088.31				354,642,655.79		260,032,043.10	0.00	1,502,726,485.20

法定代表人：Joseph Tcheng（陈寿祺） 主管会计工作负责人：James Michael Rice（大米） 会计机构负责人：Peter Hui（许法康）

母公司所有者权益变动表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	488,545,698.00				419,344,730.76				188,342,417.09	417,744,396.49	1,513,977,242.34
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											-
二、本年期初余额	488,545,698.00				419,344,730.76				188,342,417.09	417,744,396.49	1,513,977,242.34
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-4,049,069.04	-4,049,069.04
（一）综合收益总额										-4,049,069.04	-4,049,069.04
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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										
1. 提取盈余公积										
2. 对所有者(或股东)的分配										
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. 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	488,545,698.00				419,344,730.76			188,342,417.09	413,695,327.45	1,509,928,173.30

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	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	488,545,698.00				419,363,390.94				188,342,417.09	493,918,830.31	1,590,170,336.34
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	488,545,698.00				419,363,390.94				188,342,417.09	493,918,830.31	1,590,170,336.34
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-18,660.18					-31,403,631.80	-31,422,291.98
(一) 综合收益总额										-31,403,631.80	-31,403,631.80

(二)所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
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											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
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. 其他											
(五)专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六)其他						-18,660.18					-18,660.18
四、本期期末余额	488,545,698.00					419,344,730.76			188,342,417.09	462,515,198.51	1,558,748,044.36

法定代表人：Joseph Tcheng (陈寿祺) 主管会计工作负责人：James Michael Rice (大米) 会计机构负责人：Peter Hui (许法康)

三、公司基本情况

1. 公司概况

四川水井坊股份有限公司(以下简称“本公司”)是在四川省成都市成立的股份有限公司,总部位于四川省成都市。本公司的母公司为四川成都水井坊集团有限公司,最终控股公司为 Diageo plc(帝亚吉欧)。

本公司及子公司(以下简称“本集团”)主要从事生产销售酒;进口本企业生产、科研所需原材料、机械设备、仪器、仪表及零配件;经营本企业自产产品及技术的出口业务;经营本企业生产所需的原辅材料、仪器仪表、机械设备、零配件及技术的进口业务(国家限定公司经营和国家禁止进出口的商品及技术除外);经营进料加工和“三来一补”业务。生产销售生物材料及制品(国家限制产品除外);包装材料、设备;工程设计、制造、科技开发、咨询服务;(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

2. 合并财务报表范围

本公司子公司的相关信息参见本附注八。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

本公司应收款项坏账准备的确认和计量、发出存货的计量、固定资产的折旧、无形资产的摊销、研发费用的资本化条件以及收入的确认和计量的相关会计政策是根据本集团相关业务经营特点制定的,具体政策参见相关附注。

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所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、股东权益变动和现金流量等有关信息。

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

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

本公司的主要业务为生产销售酒,其营业周期通常从购买原材料到生产成品酒并出售且收回现金或现金等价物为止的期间。该营业周期通常大于12个月。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

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。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益及权益法核算下的其他所有者权益变动于购买日转入当期投资收益。

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,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。本公司在编制合并财务报表时,自本公司最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将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并入本公司合并资产负债表,被合并子公司的经营成果纳入本公司合并利润表。

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,终止确认与该子公司相关的资产、负债、少数股东权益以及权益中的其他相关项目。

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(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

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8. 外币业务和外币报表折算

本公司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。

9. 金融工具

本公司的金融工具包括货币资金、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与计量

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。

本集团在初始确认时按取得资产或承担负债的目的，把金融资产和金融负债分为不同类别：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、贷款及应收款项、持有至到期投资、可供出售金融资产和其他金融负债。

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。初始确认后，金融资产和金融负债的后续计量如下：

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(包括交易性金融资产或金融负债)本集团持有为了近期内出售或回购的金融资产和金融负债及衍生工具属于此类。

初始确认后，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以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

- 应收款项

应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。

初始确认后，应收款项以实际利率法按摊余成本计量。

- 持有至到期投资

本集团将有明确意图和能力持有至到期的且到期日固定、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产分类为持有至到期投资。

初始确认后，持有至到期投资以实际利率法按摊余成本计量。

- 可供出售金融资产

本集团将在初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产以及没有归类到其他类别的金融资产分类为可供出售金融资产。

对公允价值不能可靠计量的可供出售权益工具投资，初始确认后按成本计量；其他可供出售金融资产，初始确认后以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货

币性金融资产形成的汇兑差额计入当期损益外，其他利得或损失计入其他综合收益，在可供出售金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售权益工具投资的现金股利，在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。按实际利率法计算的可供出售金融资产的利息，计入当期损益。

- 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

其他金融负债包括财务担保合同负债。财务担保合同指本集团作为保证人与债权人约定，当债务人不履行债务时，本集团按照约定履行债务或者承担责任的合同。财务担保合同负债以初始确认金额扣除累计摊销额后的余额与按照或有事项原则确定的预计负债金额两者之间较高者进行后续计量。

除上述以外的其他金融负债，初始确认后采用实际利率法按摊余成本计量。

(2) 金融资产及金融负债的列报

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。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

当收取某项金融资产的现金流量的合同权利终止或将所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，本集团终止确认该金融资产。

金融资产整体转移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：

- 所转移金融资产的账面价值；
- 因转移而收到的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之和。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，本集团终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产的减值

本集团在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

金融资产发生减值的客观证据，包括但不限于：

- (a) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (b) 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；
- (c) 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- (d) 因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (e) 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；
- (f) 权益工具投资的公允价值发生严重下跌或非暂时性下跌等。

有关应收款项减值的方法，参见附注五、10，其他金融资产的减值方法如下：

- 持有至到期投资

持有至到期投资按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当持有至到期投资的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该持有至到期投资的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估持有至到期投资的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的持有至到期投资(包括以个别方式评估未发生减值的持有至到期投资)的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

持有至到期投资确认减值损失后，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，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

- 可供出售金融资产

可供出售金融资产运用个别方式和组合方式评估减值损失。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，本集团将原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失从股东权益转出，计入当期损益。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。但是，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，不得转回。

(5) 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。

10. 应收款项

应收款项按下述原则运用个别方式和组合方式评估减值损失。

运用个别方式评估时，当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团将该应收款项的账面价值减记至该现值，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

当运用组合方式评估应收款项的减值损失时，减值损失金额是根据具有类似信用风险特征的应收款项(包括以个别方式评估未发生减值的应收款项)的以往损失经验，并根据反映当前经济状况的可观察数据进行调整确定的。

在应收款项确认减值损失后，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，本集团将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

(1). 单项金额重大并单独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	将单项金额超过 500 万元的应收款项视为重大应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法。	当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法(账龄分析法、余额百分比法、其他方法)	
账龄组合	账龄分析法
组合 1	1 年以内(含 1 年)的应收账款
组合 2	1-2 年以上(含 2 年)的应收账款
组合 3	2-3 年以上(含 3 年)的应收账款
组合 4	3-4 年以上(含 4 年)的应收账款
组合 5	4 年以上的应收账款

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	20.00	20.00
3-4 年	30.00	30.00
4-5 年	100.00	100.00
5 年以上	100.00	100.00

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；债务单位逾期未履行偿债义务超过三年；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。
坏账准备的计提方法	当应收款项的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)按原实际利率折现的现值低于其账面价值时，本集团对该部分差额确认减值损失，计提应收款项坏账准备。

11. 存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、在产品、半成品、产成品以及周转材料。周转材料指能够多次使用、但不符合固定资产定义的低值易耗品、包装物和其他材料。

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。

(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。

低值易耗品采用分次摊销法进行摊销，包装物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

永续盘存制

12. 长期股权投资

(1) 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) 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，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、25。

在本集团合并财务报表中，对子公司的长期股权投资按附注五、6 进行处理

13. 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。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧，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、25。

各类投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率如下：

类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	20-40	5.00	2.38-4.75

14. 固定资产

(1). 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、15 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，在符合固定资产确认条件时计入固定资产成本，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). 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。

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	3-5	2.375-4.85
机器设备	年限平均法	10-15	3-5	6.333-9.70
运输设备	年限平均法	4-15	3-5	6.333-24.25
办公设备	年限平均法	3-10	3-5	9.500-32.33
其他设备	年限平均法	3-50	3-5	1.9-32.33

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). 其他说明

减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、25。

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。

15. 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、25)在资产负债表内列示。

16. 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的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本。

除上述借款费用外，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活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，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。

17. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

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、25)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。

各项无形资产的摊销年限为：

项目	摊销年限(年)
----	---------

土地使用权	40-70 年
专利权	10 年
非专利技术	5-20 年
商标权	10 年
软件	2-10 年
其他	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，本集团没有使用寿命不确定的无形资产。

(2). 内部研究开发支出会计政策

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减值准备在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

18. 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
办公室装修	剩余租赁期与可使用年限孰短(可使用年限为 10 年)
厂区形象工程	10 年

19. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、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)、离职后福利的会计处理方法——设定提存计划

集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、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。

(3)、辞退福利的会计处理方法

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。

20. 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

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。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，

且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

21. 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。收入在其金额及相关成本能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入本集团并且同时满足以下不同类型收入的其他确认条件时，予以确认。

(1) 销售商品收入

当同时满足上述收入的一般确认条件以及下述条件时，本集团确认销售商品收入：

- 本集团将商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货方；
- 本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(2) 提供劳务收入

本集团按已收或应收的合同或协议价款的公允价值确定提供劳务收入金额。

(3) 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的

22. 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。政府拨入的投资补助等专项拨款中，国家相关文件规定作为资本公积处理的，也属于资本性投入的性质，不属于政府补助。

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平均分配，计入当期损益。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费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿本集团已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益。

23. 递延所得税资产/递延所得税负债

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。

24. 租赁

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资产所有权有关的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。

(1)、经营租赁的会计处理方法

经营租赁租入资产的租金费用在租赁期内按直线法确认为相关资产成本或费用。

(2)、融资租赁的会计处理方法

经营租赁租出的除投资性房地产(参见附注五、13)以外的固定资产按附注五、14(2)所述的折旧政策计提折旧，按附注五、25所述的会计政策计提减值准备。经营租赁的租金收入在租赁期内按直线法确认为收入。经营租赁租出资产发生的初始直接费用，金额较大时予以资本化，在整个租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；金额较小时，直接计入当期损益。

25. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 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。

(2) 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
- 在建工程及工程物资
- 无形资产
- 长期待摊费用
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期股权投资等

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。

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、25(1))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。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式以及对资产使用或者处置的决策方式等。

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高誉的账面价值，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。

(3) 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。

(4) 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，不构成本集团的关联方。本集团及本公司的关联方包括但不限于：

- (a) 本公司的母公司；
- (b) 本公司的子公司；
- (c) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (d) 对本集团实施共同控制或重大影响的投资方；
- (e) 与本集团同受一方控制、共同控制的企业或个人；
- (f) 本集团的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (g) 本集团的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (h) 本集团的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (i) 本集团的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (j) 本公司母公司的关键管理人员；
- (k) 与本公司母公司关键管理人员关系密切的家庭成员；及
- (l) 本集团的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

除上述按照企业会计准则的有关要求被确定为本集团或本公司的关联方以外，根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》的要求，以下企业或个人(包括但不限于)也属于本集团或本公司的关联方：

- (m) 持有本公司 5%以上股份的企业或者一致行动人；
- (n) 直接或者间接持有本公司 5%以上股份的个人及与其关系密切的家庭成员，上市公司监事及与其关系密切的家庭成员；
- (o) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在上述 (a)，(c) 和 (m) 情形之一的企业；
- (p) 在过去 12 个月内或者根据相关协议安排在未来 12 月内，存在 (i)，(j) 和 (n) 情形之一的个人；及
- (q) 由 (i)，(j)，(n) 和 (p) 直接或者间接控制的、或者担任董事、高级管理人员的，除本公司及其控股子公司以外的企业。

(5) 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指集团内同时满足下列条件的组成部分：

- 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
- 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
- 本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在以下方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部：

- 各单项产品或劳务的性质；
- 生产过程的性质；
- 产品或劳务的客户类型；
- 销售产品或提供劳务的方式；
- 生产产品及提供劳务受法律、行政法规的影响。

(5) 主要会计估计及判断

编制财务报表时，本公司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。本公司管理层对估计涉及的关键假设和不确定性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。

主要估计金额的不确定因素如下：

- 应收款项减值

如附注五、10 所述，本集团在资产负债表日审阅按摊余成本计量的应收款项，以评估是否出现减值情况，并在出现减值情况时评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示个别或组合应收款项预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、显示个别或组合应收款项中债务人的财务状况出现重大负面变动的可观察数据等事项。如果有证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，则将原确认的减值损失予以转回。

- 存货跌价准备

如附注五、11 所述，本集团定期估计存货的可变现净值，并对存货成本高于可变现净值的差额确认存货跌价损失。本集团在估计存货的可变现净值时，考虑持有存货的目的，并以可得到的资料作为估计的基础，其中包括存货的市场价格及本集团过往的营运成本。存货的实际售价、完工成本及销售费用和税金可能随市场销售状况、生产技术工艺或存货的实际用途等的改变而发生变化，因此存货跌价准备的金额可能会随上述原因而发生变化。对存货跌价准备的调整将影响估计变更当期的损益。

- 除存货及金融资产外的其他资产减值

如附注五、25 (2) 所述，本集团在资产负债表日对除存货及金融资产外的其他资产进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。如果情况显示长期资产的账面价值可能无法全部收回，有关资产便会视为已减值，并相应确认减值损失。

可收回金额是资产(或资产组)的公允价值减去处置费用后的净额与资产(或资产组)预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。由于本集团不能可靠获得资产(或资产组)的公开市价，且不能可靠估计资产的公允价值。因此，本集团将预计未来现金流量的现值作为可收回金额。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本集团在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

- 投资性房地产、固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

如附注五、13、14 和 17 所述，本集团对投资性房地产、固定资产、无形资产和长期待摊费用等资产在考虑其残值后，在使用寿命内或受益期限内计提折旧和摊销。本集团定期审阅相关资产的使用寿命及受益期限，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。资产使用寿命及受益期限是本集团根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

- 待执行的亏损合同预计负债

如附注五、20 所述，本集团根据销售预测，对已下采购订单且供应商已生产但尚未通知交货的包装材料，预计在未来二年内无对应的产成品销售计划的部分，估计亏损合同预计损失准备。由于销售预测可能无法反映将来实际销售情况，本集团管理层需要运用较多判断来估计这项准备。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

- 递延所得税资产

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本集团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，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本集团需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

26. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值税——销项税按应税销售额的 17% 计算(酒糟 13%), 增值税按扣除进项税后的余额缴纳。出口产品增值税核算采用“免、抵、退”法, 销项税税率为零, 出口退税率为 15%。	17%、13%
消费税	按生产环节白酒应税销售收入的 20% 计算缴纳从价税, 同时按每市斤 0.5 元计算缴纳从量税	20%、0.5 元/市斤
营业税	房地产销售收入及其他应税收入的 5%	5%
城市维护建设税	应纳流转税额的 7%、5%	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳增值税税额、营业税税额和消费税税额	3%
土地增值税	按转让房地产所取得的增值额和规定的税率计征	40%
地方教育费附加	应纳增值税税额、营业税税额和消费税税额	2%
房产税	自用房产以房产原值的 70% 为计税依据, 适用税率为 1.2%; 房产出租以房产租赁收入为计税依据, 适用税率为 12%	1.2%、12%
其他税费	相关规定计缴	

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

□适用 √不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	5,580.72	3,977.63
银行存款	129,698,311.23	98,991,930.93
其他货币资金	599,820.85	9,299,493.45
合计	130,303,712.80	108,295,402.01
其中: 存放在境外的款项总额		

其他货币资金年末余额系“全兴·蓉上坊”项目个人贷款保证金存款 599,820.85 元。

2、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	42,174,550.72	39,733,636.00
合计	42,174,550.72	39,733,636.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	82,008,597.73	
合计	82,008,597.73	

(4). 期末公司不存在因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位: 元 币种: 人民币

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	14,840,113.44	99.92	742,005.67	5.00	14,098,107.77	11,974,180.36	99.91	615,875.65	5.14	11,358,304.71
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,184.31	0.08	11,184.31	100.00	0.00	11,184.31	0.09	11,184.31	100.00	0.00
合计	14,851,297.75	/	753,189.98	/	14,098,107.77	11,985,364.67	/	627,059.96	/	11,358,304.71

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

□适用 √不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	14,840,113.44	742,005.67	5.00%
合计	14,840,113.44	742,005.67	5.00%

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

□适用 √不适用

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 670,533.05 元; 本期收回或转回坏账准备金额 544,403.03 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

(3). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

本集团期末余额前五名的应收账款合计 14,380,201.45 元，占应收账款年末余额合计数的 96.90%，相应计提的坏账准备年末余额合计 719,010.07 元。

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	6,061,077.74	81.07%	4,476,873.35	75.67%
1 至 2 年	1,381,992.00	18.49%	1,401,792.00	23.70%
2 至 3 年				
3 年以上	32,900.26	0.44%	37,200.58	0.63%
合计	7,475,970.00	100.00%	5,915,865.93	100.00%

账龄自预付款项确认日起开始计算。

账龄超过 1 年的预付款项主要为尚未通知供应商交货的包装材料预付款。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

期末余额前五名的预付款项合计 5,870,622.32 元，占预付款项年末余额合计数的 78.53%。

5、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

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(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	8,145,041.74	73.45%			8,145,041.74	5,505,950.45	65.54			5,505,950.45

按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,545,279.04	22.95%	1,040,368.79	72.28%	1,504,910.25	2,495,304.87	29.71	615,919.09	24.68	1,879,385.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	398,985.03	3.60%	398,985.03	27.72%		398,985.03	4.75	398,985.03	100.00	
合计	11,089,305.81	100.00	1,439,353.82	12.98	9,649,951.99	8,400,240.35	100	1,014,904.12	12.08	7,385,336.23

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款	期末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例	
暂估税金	8,145,041.74			暂估税金不计提
合计	8,145,041.74		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	1,124,608.20	56,230.41	5%
1至2年	131,014.37	13,101.44	10%
2至3年	320,000.00	64,000.00	20%
3至4年	89,456.47	26,836.94	30%
4至5年	880,200.00	880,200.00	100%
合计	2,545,279.04	1,040,368.79	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 889,206.47 元；本期收回或转回坏账准备金额 464,756.78 元。

本期无重要的坏账准备转回或收回金额。

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用 □不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工借支款	772,056.17	1,019,177.95

押金及保证金	1,691,102.74	969,656.47
暂估税金	8,145,041.74	5,505,950.45
关联方房屋租金	6,694.20	19,479.70
其他	474,410.96	885,975.78
合计	11,089,305.81	8,400,240.35

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
成都市城乡建设委员会	民工薪资保障金	800,000.00	4-5年	7.21%	800,000.00
四川省城市建设工程监理有限公司	工程款	398,985.03	1-2年, 单项计提坏账准备	3.60%	398,985.03
四川邛崃供电有限责任公司	供电保证金	320,000.00	2-3年	2.89%	64,000.00
武汉平瑞安新投资管理有限公司	押金	92,117.71	89,456.47元 3-4年 2,661.24元 1年以内	0.83%	26,970.00
成都电业局	供电保证金	80,000.00	1年以内	0.72%	4,000.00
合计	/	1,691,102.74	/	15.25%	1,293,955.03

6. 存货

(1). 存货分类

单位:元 币种:人民币

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	962,032.45		962,032.45	1,923,604.62		1,923,604.62
在产品	19,840,070.61		19,840,070.61	19,768,502.59		19,768,502.59
库存商品	58,463,808.57	11,730,892.97	46,732,915.60	63,201,809.68	9,322,170.04	53,879,639.64
包装物	12,198,019.76	5,294,848.97	6,903,170.79	13,584,880.89	5,356,360.59	8,228,520.30
发出商品	4,506,624.70		4,506,624.70	5,590,327.77		5,590,327.77
低值易耗品	1,516,710.18		1,516,710.18	1,516,710.18		1,516,710.18
自制半成品	648,170,280.91	2,205.00	648,168,075.91	659,560,971.98	2,205.00	659,558,766.98
开发产品	25,921,160.62		25,921,160.62	25,921,160.62		25,921,160.62
合计	771,578,707.80	17,027,946.94	754,550,760.86	791,067,968.33	14,680,735.63	776,387,232.70

(2). 存货跌价准备

单位:元 币种:人民币

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	
库存商品	9,322,170.04	2,408,722.93				11,730,892.97
包装物	5,356,360.59			61,511.62		5,294,848.97

自制半成品	2,205.00				2,205.00
合计	14,680,735.63	2,408,722.93		61,511.62	17,027,946.94

为生产而持有的包装材料，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。

本年转销的存货跌价准备主要是对已计提了存货跌价准备的存货在耗用或销售时结转已计提的存货跌价准备。

7、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	11,842,509.36	24,080,487.49
待抵扣增值税	1,525,911.80	5,326,364.50
预缴营业税金及附加	0.02	62,629.75
合计	13,368,421.18	29,469,481.74

8、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

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
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：						
按公允价值计量的						
按成本计量的	5,000.00		5,000.00	5,000.00		5,000.00
合计	5,000.00	0	5,000.00	5,000.00	0	5,000.00

(2). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京清源德峰投资管理有限公司	5,000.00			5,000.00					5.00%	
合计	5,000.00			5,000.00					/	

9、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	33,811,514.15			33,811,514.15
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	1,684,881.90			1,684,881.90
(1) 处置	1,684,881.90			1,684,881.90
(2) 其他转出				
4. 期末余额	32,126,632.25			32,126,632.25
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	6,516,603.12			6,516,603.12
2. 本期增加金额	649,972.08			649,972.08
(1) 计提或摊销	649,972.08			649,972.08
3. 本期减少金额	300,492.52			300,492.52
(1) 处置	300,492.52			300,492.52
(2) 其他转出				
4. 期末余额	6,866,082.68			6,866,082.68
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	25,260,549.57			25,260,549.57
2. 期初账面价值	27,294,911.03			27,294,911.03

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

√适用 □不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
水井坊博物馆会所	11,161,198.38	尚未完成定联验收

10、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	办公设备	运输设备	其他	合计
一、账面原值:						
1. 期初余额	489,674,606.65	261,711,473.09	13,926,768.91	5,677,726.44	2,087,989.88	773,078,564.97
2. 本期增加金额		317,602.73	76,878.64			394,481.37
(1) 购置		317,602.73	76,878.64			394,481.37
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并						

增加						
3. 本期减少金额				1,215,362.13		1,215,362.13
(1) 处置或报废				1,215,362.13		1,215,362.13
4. 期末余额	489,674,606.65	262,029,075.82	14,003,647.55	4,462,364.31	2,087,989.88	772,257,684.21
二、累计折旧						
1. 期初余额	165,905,683.26	98,243,484.23	12,139,405.67	4,603,369.24	1,857,172.09	282,749,114.49
2. 本期增加金额	6,683,608.45	8,307,063.24	226,125.44	314,281.34	31,345.91	15,562,424.38
(1) 计提	6,683,608.45	8,307,063.24	226,125.44	314,281.34	31,345.91	15,562,424.38
3. 本期减少金额		29,078.38		1,085,602.11	58,311.76	1,172,992.25
(1) 处置或报废		29,078.38		1,085,602.11	58,311.76	1,172,992.25
4. 期末余额	172,589,291.71	106,521,469.09	12,365,531.11	3,832,048.47	1,830,206.24	297,138,546.62
三、减值准备						
1. 期初余额		137,548.39				137,548.39
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额		649.74				649.74
(1) 处置或报废		649.74				649.74
4. 期末余额		136,898.65				136,898.65
四、账面价值						
1. 期末账面价值	317,085,314.94	155,370,708.08	1,638,116.44	630,315.84	257,783.64	474,982,238.94
2. 期初账面价值	323,768,923.39	163,330,440.47	1,787,363.24	1,074,357.20	230,817.79	490,191,902.09

(2). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	244,448,662.25	尚未完成验收工作

11、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
新产品开发基地及技术改造项目	37,968,498.65	37,968,498.65		37,968,498.65	37,968,498.65	
其他零星工程	1,061,816.98		1,061,816.98	1,007,090.35		1,007,090.35
合计	39,030,315.63	37,968,498.65	1,061,816.98	38,975,589.00	37,968,498.65	1,007,090.35

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

□适用 √不适用

12、工程物资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程材料		2,881,138.28
合计		2,881,138.28

本期工程物资减少主要系邛崃项目终止而对原预计可使用工程物资全额计提了资产减值准备。

13、固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非酒业资产清理	-3,823,088.42	
合计	-3,823,088.42	

固定资产清理主要系公司本期对“全兴·蓉上坊”项目会所进行拍卖，资产转让相关手续尚未完成，资产已从投资性房地产转入固定资产清理，处置资产所取得的收入和产生的费用已计入本科目，待相关手续办理完成后转入当期损益—非酒业资产清理。

14、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标权	软件	其他	合计
一、账面原值							
1. 期初余额	116,195,153.99	134,225.94	12,154,800.00	390,665.90	6,118,497.09	8,563,446.00	143,556,788.92
2. 本期增加金额					590,061.21		590,061.21
(1) 购置					590,061.21		590,061.21
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3. 本期减少金额					6,500.00		6,500.00
(1) 处置					6,500.00		6,500.00

4. 期末余额	116,195,153.99	134,225.94	12,154,800.00	390,665.90	6,702,058.30	8,563,446.00	144,140,350.13
二、累计摊销							
1. 期初余额	19,700,042.60	63,050.55	9,482,550.00	274,933.76	1,460,556.41	5,257,978.20	36,239,111.52
2. 本期增加金额	956,346.16	6,711.30	297,870.00	19,533.30	347,495.97	48,490.98	1,676,447.71
(1) 计提	956,346.16	6,711.30	297,870.00	19,533.30	347,495.97	48,490.98	1,676,447.71
3. 本期减少金额					1,950.12		1,950.12
(1) 处置					1,950.12		1,950.12
4. 期末余额	20,656,388.76	69,761.85	9,780,420.00	294,467.06	1,806,102.26	5,306,469.18	37,913,609.11
三、减值准备							
1. 期初余额	18,828,742.81						18,828,742.81
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	18,828,742.81						18,828,742.81
四、账面价值							
1. 期末账面价值	76,710,022.42	64,464.09	2,374,380.00	96,198.84	4,895,956.04	3,256,976.82	87,397,998.21
2. 期初账面价值	77,666,368.58	71,175.39	2,672,250.00	115,732.14	4,657,940.68	3,305,467.80	88,488,934.59

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

15、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
办公室装修费	268,835.58	43,008.00	196,351.18		115,492.40
厂区形象工程	7,318,080.95		409,255.72		6,908,825.23
合计	7,586,916.53	43,008.00	605,606.90		7,024,317.63

16、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

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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
坏账准备	1,747,556.51	436,889.13	1,196,976.80	299,244.20
固定资产减值准备	136,898.65	34,224.66	137,548.39	34,387.10
存货跌价准备	17,027,946.94	4,256,986.74	14,680,735.63	3,670,183.91
内部交易未实现利润	34,953,089.23	8,738,272.31	44,828,610.32	11,207,152.58
可抵扣亏损	18,982,066.88	4,745,516.72	21,693,177.96	5,423,294.49
职工薪酬	568,577.96	142,144.49		
预计包材订单损失	17,463,782.75	4,365,945.69	17,463,782.75	4,365,945.69
广告费	1,993,453.08	498,363.27		
政府补助形成的递延收益	2,805,462.88	701,365.72		
预提费用	6,571,463.72	1,642,865.93		
未使用固定资产折旧	2,906,495.12	726,623.78		
其他递延性质款项	4,972,797.56	1,243,199.39	4,607,114.00	1,151,778.50
合计	110,129,591.28	27,532,397.83	104,607,945.85	26,151,986.47

(2). 未经抵销的递延所得税负债

□适用 √不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣亏损	80,703,421.08	78,328,015.28
合计	80,703,421.08	78,328,015.28

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2019年	78,328,015.28	78,328,015.28	
2020年	2,375,405.80		
合计	80,703,421.08	78,328,015.28	/

17、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
新产品开发基地土地恢复项目	2,084,730.44	
合计	2,084,730.44	

其他非流动资产系：因邛崃项目终止，与政府签订协议政府收回土地而发生的土地整理恢复费用。

18、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,140,000.00	40,815,549.82
合计	18,140,000.00	40,815,549.82

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。

19、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	22,726,213.59	15,992,500.07
应付广告宣传费	3,925,889.00	74,289,789.48
应付工程及设备款	1,528,753.10	4,970,096.86
质保金	4,719,624.16	8,620,218.14
其他	1,385,694.28	
合计	34,286,174.13	103,872,604.55

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

账龄在 1 年以上的应付账款主要为应付工程设备款及质保金。由于工程结算尚未完成，该等款项尚未进行最后清算

20、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收销售货款	31,083,390.84	57,491,397.18
合计	31,083,390.84	57,491,397.18

(2). 本公司无账龄超过 1 年的重要预收款项

21、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	22,598,887.15	60,465,447.60	67,441,586.57	15,622,748.18
二、离职后福利-设定提存计划	205,653.91	8,558,638.64	8,764,292.55	
三、辞退福利	8,300,676.48		7,636,707.00	663,969.48
四、一年内到期的其他福利				

合计	31,105,217.54	69,024,086.24	83,842,586.12	16,286,717.66
----	---------------	---------------	---------------	---------------

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	13,659,587.21	48,682,602.49	55,639,224.09	6,702,965.61
二、职工福利费	381,588.52	2,003,187.70	2,255,684.47	129,091.75
三、社会保险费	87,731.93	3,654,268.79	3,742,000.72	
其中: 医疗保险费	69,200.38	2,669,882.09	2,739,082.47	
工伤保险费	5,126.90	359,997.24	365,124.14	
生育保险费	6,279.14	240,099.62	246,378.76	
大病医疗保险	7,125.51	384,289.84	391,415.35	
四、住房公积金	81,898.67	2,951,063.42	3,032,962.09	
五、工会经费和职工教育经费	8,388,080.82	3,167,102.20	2,764,492.20	8,790,690.82
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬	0.00	7,223.00	7,223.00	0.00
合计	22,598,887.15	60,465,447.60	67,441,586.57	15,622,748.18

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

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	188,614.13	7,922,191.45	8,110,805.58	
2、失业保险费	17,039.78	636,447.19	653,486.97	
合计	205,653.91	8,558,638.64	8,764,292.55	

22、应交税费

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
企业所得税	9,091,625.53	11,926,938.74
增值税	1,486,572.47	3,721,465.75
消费税	3,210,845.82	4,286,149.49
营业税	22,602.89	732,263.55
个人所得税	398,443.20	439,648.85
城市维护建设税	621,019.81	686,205.71
土地增值税	1,520,394.15	1,520,394.15
房产税	1,311,073.93	11,288.92
土地使用税	402,612.79	
教育费附加	273,010.82	297,305.06
地方教育费附加	182,007.20	198,203.56
其他	347,361.02	252,527.81
合计	18,867,569.63	24,072,391.59

23、应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	900,306.45	900,306.45
合计	900,306.45	900,306.45

超过 1 年未支付是由于法人股股东尚未领取。

24、其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
市场支持费	49,621,845.51	31,389,234.65
押金、保证金	3,946,354.98	3,814,377.20
应付市场费用	50,557,605.64	
应付非市场费用	12,176,917.04	
违约金及赔偿款		2,373,131.00
应付代垫款		8,034,486.85
其他	2,551,455.89	10,541,001.54
合计	118,854,179.06	56,152,231.24

应付市场费用的增加主要系本年改变入账方式，将未到票的市场费用在预提和分摊时计入其他应付款，收到发票后再从其他应付款转入应付账款。

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

25、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的递延收益	3,202,193.46	6,404,386.98
合计	3,202,193.46	6,404,386.98

26、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
待执行的亏损合同	17,463,782.75	17,463,782.75	
合计	17,463,782.75	17,463,782.75	/

待执行的亏损合同为预计包材订单损失。受市场环境的影响，公司产品结构调整，产品结构调整前公司根据原生产销售计划向供应商下达的包材采购订单已不适应新的需求。

根据销售预测，对已下采购订单且供应商已生产但尚未通知交货的包装材料，预计在未来二年内超出产成品销售计划的部分，估计亏损合同预计损失。

27、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

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	77,941,602.68			77,941,602.68	
合计	77,941,602.68			77,941,602.68	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

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	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
财政技术改造扶持资金—生产基地建设项目	75,204,799.96				75,204,799.96	与资产相关
成都市工业发展专项基金	2,736,802.72				2,736,802.72	与资产相关
合计	77,941,602.68				77,941,602.68	/

28、股本

单位：元 币种：人民币

	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	488,545,698						488,545,698.00

29、资本公积

单位：元 币种：人民币

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）	362,052,864.00			362,052,864.00
其他资本公积	37,453,224.31			37,453,224.31
合计	399,506,088.31			399,506,088.31

30、盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	354,642,655.79			354,642,655.79
合计	354,642,655.79			354,642,655.79

31、未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-36,760,774.22	381,713,001.69
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-36,760,774.22	381,713,001.69
加：本期归属于母公司所有者的净利润	50,187,851.96	-121,680,958.59
期末未分配利润	13,427,077.74	260,032,043.10

32、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	388,202,921.57	98,790,628.02	138,603,656.95	47,614,407.07
其他业务	640,688.55	1,361,548.23	3,258,201.51	1,432,535.52
合计	388,843,610.12	100,152,176.25	141,861,858.46	49,046,942.59

33、营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	37,082,768.05	16,896,114.07
营业税	292,125.19	350,282.14
城市维护建设税	6,106,586.76	2,121,236.31
教育费附加	2,810,736.03	917,482.52
资源税	1,873,823.82	609,788.33
土地增值税		-53,104.28
价格调节基金	570,257.10	192,872.17
其他		2,506.04
合计	48,736,296.95	21,037,177.30

34、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
广告促销费	65,110,895.03	101,837,534.24
运输装卸费	2,425,633.60	1,580,144.17
职工薪酬	14,291,054.93	17,149,158.10
保险费	176,526.79	171,346.38
其他	3,074,074.27	2,836,874.24
合计	85,078,184.62	123,575,057.13

35、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	33,408,913.75	52,629,088.72
经营办公费	14,716,273.45	14,079,287.25
折旧摊销费	13,980,009.45	14,754,987.63
董事会经费	15,658.30	613,207.53
差旅费	3,247,858.89	2,238,611.98
税金	6,418,785.32	5,448,180.75
保险费	334,202.27	200,833.02
修理及装修费	520,188.47	571,851.29
绿化排污费	3,356.09	95,124.63
科研费	35,292.60	26,379.16
其他	853,466.97	1,702,564.60
合计	73,534,005.56	92,360,116.56

36、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	697.24	8,275.56
减：利息收入	-1,178,430.31	-919,264.92
加：汇兑损失		
加：其他支出	131,031.61	136,558.36
合计	-1,046,701.46	-774,431.00

37、资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	550,579.72	3,804,075.74
二、存货跌价损失	2,355,269.49	592,945.36
三、工程物资减值损失	2,862,028.28	
四、在建工程减值损失		1,836,162.01
合计	5,767,877.49	6,233,183.11

38、营业外收入

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计	347.73	104,936.96	347.73
其中：固定资产处置利得	347.73	104,936.96	347.73
政府补助	3,202,693.52	3,397,400.99	3,202,693.52
其他	541,980.50	28,829.07	541,980.50
合计	3,745,021.75	3,531,167.02	3,745,021.75

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政技术改造扶持资金—生产基地建设项目	3,133,533.36	3,133,533.33	与资产相关
成都市工业发展专项基金	68,660.16	57,217.66	与资产相关
成都市科学技术局专利资助费	500.00		与收益相关
成都市金牛区财政局财政金融互动资金		100,000.00	与收益相关
成都市金牛区投资促进局奖励资金		106,650.00	与收益相关
合计	3,202,693.52	3,397,400.99	/

39、营业外支出

单位：元 币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计	4,549.88	689,751.12	4,549.88
其中：固定资产处置损失		689,751.12	0.00
无形资产处置损失	4,549.88		4,549.88
对外捐赠			
其他	3,839,612.27	-941,446.97	3,839,612.27
合计	3,844,162.15	-251,695.85	3,844,162.15

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	27,715,189.71	2,344,207.73
递延所得税费用	-1,380,411.36	-26,473,614.08
合计	26,334,778.35	-24,129,406.35

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
利润总额	76,522,630.31
按法定/适用税率计算的所得税费用	19,130,657.58
子公司适用不同税率的影响	
视同销售的影响	6,590,625.50
调整以前期间所得税的影响	-59,939.21
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,028,447.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
使用前期未确认递延所得税资产的广告费的影响	-4,355,012.92
所得税费用	26,334,778.35

41、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 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财政补贴收入		3,206,650.00
经营往来款项	11,665,345.55	758,708.39
利息收入	1,048,051.38	919,264.92
保证金转存款	8,940,051.53	2,100,000.00
其他	219,479.70	880,587.42
合计	21,872,928.16	7,865,210.73

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

广告宣传及营销费等	49,122,271.61	62,442,662.04
运输费	2,576,496.25	1,681,896.84
差旅费	2,129,111.82	2,213,632.98
制作费	1,674,065.22	722,490.06
办公费	737,222.93	11,722,014.38
保险费及租赁费	5,320,188.60	3,568,905.62
其他	5,519,729.86	188,344.19
开立承兑汇票支付保证金		13,350,002.00
合计	67,079,086.29	95,889,948.11

(3). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
新产品开发基地及技术改造项目土地恢复项目	1,793,352.44	
退回的履约保证金、投保保证金		4,038,957.68
新产品开发基地及技术改造项目暂停赔偿款		1,452,069.54
合计	1,793,352.44	5,491,027.22

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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	50,187,851.96	-121,703,918.01
加：资产减值准备	5,767,877.49	6,233,183.11
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,253,945.67	12,962,070.18
无形资产摊销	1,581,765.82	1,793,242.39
长期待摊费用摊销	605,606.90	627,310.50
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）	475,876.40	510,131.56
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	4,549.88	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	-41,847.97	
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,380,420.38	-27,495,911.17
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	21,836,471.84	-15,316,338.11
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	18,273,489.36	68,991,054.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-75,991,361.00	-21,554,369.04
其他		
经营活动产生的现金流量净额	35,573,805.97	-94,953,543.78
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	129,703,891.95	110,921,802.02
减: 现金的期初余额	98,995,908.56	239,512,630.53
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	30,707,983.39	-128,590,828.51

(2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	129,703,891.95	98,995,908.56
其中: 库存现金	5,580.72	3,977.63
可随时用于支付的银行存款	129,698,311.23	98,991,930.93
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	129,703,891.95	98,995,908.56
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		

43、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	599,820.85	用于担保
合计	599,820.85	/

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(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	
成都水井坊营销有限公司	中国成都	中国成都	酒类销售、计算机软硬件开发	100%	-	设立
成都江海贸易发展有限公司	中国成都	中国成都	酒类销售、制作、加工、咨询	100%	-	收购
成都瑞锦商贸有限公司	中国成都	中国成都	酒类销售	100%	-	设立
成都蓉上坊营销有限公司	中国邛崃	中国邛崃	酒类销售	100%	-	设立
成都水井坊酒业有限公司	中国邛崃	中国邛崃	酒类生产、销售	100%	-	设立
成都腾源酒业营销有限公司	中国成都	中国成都	酒类销售	100%	-	设立
成都嘉源酒业营销有限公司	中国成都	中国成都	酒类销售	100%	-	收购
四川水井坊酒类营销有限公司	中国邛崃	中国邛崃	酒类销售	100%	-	设立

九、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

本公司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
- 其他价格风险

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。本集团的内部审计部门也定期或随机检查内部控制系统的执行是否符合风险管理政策。

(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及应收款项等。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。

本集团要求大部分客户在发运货物前以现金或票据预付货款。对于应收款项，本集团已根据实际情况制定了信用政策，对客户进行信用评估以确定赊销额度与信用期限。信用评估主要根据客户的财务状况、外部评级及银行信用记录(如有可能)。有关的应收款项自出具账单日起 90 天内到期。应收款项逾期的债务人将收到本集团书面催款及被取消赊购额度。在一般情况下，本集团不会要求客户提供抵押品。

为监控本集团的信用风险，本集团按照账龄、到期日等要素对本集团的客户资料进行分析。

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。此外，本集团未逾期也未减值的应收款项主要是与近期并无违约记录的众多客户有关的。

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

(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。本公司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，便需获得本公司董事会的批准)。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，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。

本集团于资产负债表日的金融负债按未折现的合同现金流量(包括按合同利率计算的利息)的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	1年内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	资产负债表日账面价值
应付票据	18,140,000.00				18,140,000.00	18,140,000.00
应付账款及其他应付款	153,140,353.19				153,140,353.19	153,140,353.19
应付股利				900,306.45	900,306.45	900,306.45
合计	171,280,353.19			900,306.45	172,180,659.64	172,180,659.64

项目	1年内或实时偿还	1年至2年	2年至5年	5年以上	合计	资产负债表日账面价值
应付票据	40,815,549.82			-	40,815,549.82	40,815,549.82
应付账款及其他应付款	160,024,835.79			-	160,024,835.79	160,024,835.79
应付股利	-			900,306.45	900,306.45	900,306.45
合计	200,840,385.61			900,306.45	201,740,692.06	201,740,692.06

(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。本集团并未以衍生金融工具对冲利率风险。

(a) 本集团于6月30日持有的计息金融工具如下：

固定利率金融工具：

项目	2015年6月30日		2014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	1.485%-3.75%	599,820.85	1.485%-3.08%	9,299,493.45

浮动利率金融工具：

项目	2015年6月30日		2014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	0.35%-0.50%	129,703,891.95	0.35%-0.50%	98,991,930.93

(b) 敏感性分析

于 2015 年 6 月 30 日，在其他变量不变的情况下，假定利率上升 100 个基点将会导致本集团股东权益及净利润增加人民币 1,303,037.13 元(2014 年：人民币 742,439.48 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。上一年度的分析基于同样的假设和方法。

(4) 其他价格风险

本集团以市场价格销售白酒产品，因此受到此等价格波动的影响

十、公允价值的披露

适用 不适用

十一、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 (%)
四川成都水井坊集团有限公司	成都市金牛区全兴路 9 号辅楼三楼	投资	682,555,748.68	39.71%	39.71%

本企业最终控制方是 Diageo Plc(帝亚吉欧),在纽约和伦敦交易所上市,定期对外提供财务报表.

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

3、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
Diageo Singapore PTE Limited	同受最终控制方控制的公司
Diageo Innovation	同受最终控制方控制的公司
帝亚吉欧洋酒贸易(上海)有限公司	同受最终控制方控制的公司
成都盈盛投资控股有限公司	在过去 12 个月内本集团的关键管理人员担任该公司董事
陈寿祺	本公司董事
James Michael Rice (大米)	本公司董事, 本公司高级管理人员
Peter Hui (许法康) (注释 1)	本公司董事, 本公司高级管理人员
Wong Ing Lee (黄永利) (注释 2)	本公司董事, 本公司高级管理人员
Samuel A. Fischer (费毅衡)	本公司董事
Vinod Rao	本公司董事
Richard Burn (彭雅贤)	本公司董事
郑欣淳	本公司独立董事
冯渊 (注释 3)	本公司独立董事
戴志文 (注释 4)	本公司独立董事

吕先镔(注释 5)	本公司独立董事
章群(注释 6)	本公司独立董事
Lee-Peng Chow (曹丽苹)	本公司监事
Michael Christopher Flynn (富林 麦克克里斯托弗)	本公司监事
肖磊(注释 7)	本公司监事
Daniel Stuart Hamilton (邓汉明)(注 释 8)	本公司监事
王刚(注释 9)	本公司监事
王成兵(注释 10)	本公司监事
田冀东(注释 11)	本公司董事会秘书
张宗俊(注释 12)	本公司董事会秘书
徐斌	本公司高级管理人员
许勇	本公司高级管理人员
赖登燁(注释 13)	本公司高级管理人员
鲍雨(注释 14)	本公司高级管理人员

注释 1: 2015 年 5 月 1 日起任职公司财务总监、6 月 30 日任职公司董事;

注释 2: 2015 年 5 月 1 日不再担任财务总监, 6 月 30 日不再担任董事;

注释 3: 2015 年 6 月 30 日任职公司独立董事;

注释 4: 2015 年 6 月 30 日任职公司独立董事;

注释 5: 2015 年 6 月 30 日不再担任公司独立董事;

注释 6: 2015 年 6 月 30 日不再担任公司独立董事;

注释 7: 2015 年 6 月 30 日起担任公司监事;

注释 8: 2015 年 6 月 30 日不再担任公司监事;

注释 9: 2015 年 6 月 30 日不再担任公司监事;

注释 10: 2015 年 6 月 30 日不再担任公司监事;

注释 11: 2015 年 6 月 30 日担任公司董事会秘书;

注释 12: 2015 年 6 月 30 日不再担任公司董事会秘书;

注释 13: 2015 年 6 月 30 日不再担任公司副总经理;

注释 14: 2015 年 3 月 31 日不再担任公司副总经理。

4、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

出售商品/提供劳务情况表

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川成都水井坊集团有限公司	出售包材		10,418.56
DiageoSingaporePTElimited	销售商品	14,291,866.00	14,013,504.00

(2). 关联担保情况

√适用 □不适用

本公司作为担保方

单位: 元 币种: 人民币

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
成都江海贸易发展有限公司	30,000,000.00	2014 年 9 月 2 日	2015 年 9 月 1 日	否

成都江海贸易发展有限公司	120,000,000.00	2014年1月10日	2015年1月10日	否
成都瑞锦商贸有限公司	135,000,000.00	2014年1月10日	2015年1月10日	否
成都蓉上坊营销有限公司	50,000,000.00	2014年1月10日	2015年1月10日	否
成都腾源酒业营销有限公司	60,000,000.00	2014年1月10日	2015年1月10日	否

对于上述组合授信，所有借款人未清偿的负债总额最高不得超过 200,000,000.00 元，因此本公司为关联方提供的连带责任保证不超过该限额。

本公司作为被担保方

成都江海贸易发展有限公司、成都瑞锦商贸有限公司、成都蓉上坊营销有限公司、成都腾源酒业营销有限公司为本公司提供了连带责任保证不超过本公司可使用的组合授信限额 160,000,000.00 元，担保期限为 2015 年 2 月 3 日至 2016 年 2 月 3 日，该项担保尚未履行完毕。

公司为全资子公司成都江海贸易发展有限公司、成都瑞锦商贸有限公司、成都蓉上坊营销有限公司、成都腾源酒业有限公司在建设银行成都新华支行申请的期限为 12 个月的集团综合授信额度人民币 10,000 万元提供连带责任担保，担保期限为 2015 年 2 月 5 日至 2016 年 2 月 4 日，该项担保尚未履行完毕。

(3). 关联方资金拆借

√适用 □不适用

2012 年度至 2015 年 6 月 30 日，本公司拆借资金人民币 583,030,230.82 元予成都水井坊酒业有限公司，资金拆借年利率为中国人民银行一年期贷款利率。截至 2015 年 6 月 30 日资金拆借本金及利息余额为人民币 275,051,683.52 元（2014 年末 273,383,116.65 元）

(4). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,022,478.00	2,086,974.00

(5). 其他关联交易

2015 年，本公司子公司成都瑞锦商贸有限公司与帝亚吉欧洋酒贸易(上海)有限公司签署《销售推广服务协议》，帝亚吉欧洋酒贸易(上海)有限公司在广东省和福建省为本公司提供销售支持服务。2015 年上半年累计发生额 1,303,049.10 元。

5、 关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

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	DiageoSingaporePTELimited	12,320,716.00	616,035.80	4,227,456.00	211,372.80
应收账款	四川成都水井坊集团有限	11,184.31	11,184.31	11,184.31	11,184.31

	公司				
其他应收款	四川成都水井坊集团有限公司	6,694.20	334.71	19,479.70	973.99

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	DiageoInnovation	143,844.75	143,844.75

十二、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

√适用 □不适用

(1) 资本承担

项目	期末数	期初数
已签订的正在或准备履行的大额采购订单	27,619,214.29	40,210,373.07
已签订的正在或准备履行的大额发包合同	7,357,312.79	4,334,867.53
已签订的正在或准备履行的广告发布合同	7,598,621.00	35,857,071.65
合计	35,217,835.29	80,402,312.25

2、 或有事项

√适用 □不适用

(1). 或有负债

对外提供担保形成的或有负债

本公司为购买商品房项目的全部住房、商业用房（商铺）和车库按揭贷款客户提供阶段性的连带责任保证担保。保证期间自银行与借款人签订的《借款合同》生效之日起，至银行取得购房借款人以《房屋所有权证》所办抵押的《他项权利证》止，届时解除连带责任保证担保。

于 2015 年 6 月 30 日，本集团及本公司为本公司商品房项目承购人提供抵押贷款担保金额为人民币 3,820,137.14 元（2014 年：人民币 6,450,000.00 元）。

本公司董事会认为本公司不会因为该类担保而承担任何风险。

十三、 资产负债表日后事项

本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、 其他重要事项**1、 邛崃新产品开发基地及技术改造项目用地事项**

根据本公司与邛崃新产品开发基地及技术改造项目用地回购方邛崃市人民政府于 2014 年 12 月 30 日签署的协议书，本公司于 2011 年 1 月 17 日签订的《国有建设用地使用权出让合同》自邛崃市国土局和本公司签署收回协议之日起即行解除。

截止 2015 年 6 月 30 日止，本公司已完成政府收回部分土地的清场工作，并向邛崃市国土局办理完原 842 亩土地国有土地使用权证(编号：邛国用(2011)第 1356 号)注销手续，与邛崃市国土局的《国有建设用地使用权出让合同》正式协议正在公司签批过程中。保留的约 198 亩土地的新《国有建设用地使用权出让合同》和土地使用权变更登记手续待正式协议生效后进行。

十五、 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 币种：人民币

种类	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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	112,535,268.70	90.12			112,535,268.70	124,837,259.34	96.71			124,837,259.34
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,320,716.00	9.87	616,035.80	5.00	11,704,680.20	4,227,456.00	3.28	211,372.80	5.00	4,016,083.20
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	11,184.31	0.01	11,184.31	100.00	0.00	11,184.31	0.01	11,184.31	100.00	
合计	124,867,169.01	/	627,220.11	/	124,239,948.90	129,075,899.65	/	222,557.11	/	128,853,342.54

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
成都江海贸易发展有限公司	112,535,268.70			经评估可回收金额不低于账面金额,不计提坏账
合计	112,535,268.70		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内小计	12,320,716.00	616,035.80	5.00%
合计	12,320,716.00	616,035.80	5.00%

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 616,035.80 元；本期收回或转回坏账准备金额 211,372.80 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	期末余额	占比	坏账准备年末余额
Diageo Singapore PTE Limited	12,320,716.00	9.87%	616,035.80
四川成都水井坊集团有限公司	11,184.31	0.01%	11,184.31
成都江海贸易发展有限公司	112,535,268.70	90.12%	
合计	124,867,169.01	100.00%	627,220.11

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

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 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	275,051,683.52	99.50%			275,051,683.52	273,383,116.65	99.50			273,383,116.65
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,280,948.74	0.46%	901,737.44	70.40%	379,211.30	1,328,971.36	0.48	522,683.94	39.30	806,287.42
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	99,550.73	0.04%			99,550.73	41,384.80	0.02			41,384.80
合计	276,432,182.99	/	901,737.44	/	275,530,445.55	274,753,472.81	/	522,683.94	/	274,230,788.87

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
成都水井坊酒业有限公司	275,051,683.52			经评估可回收金额不低于账面金额, 不计提坏账
合计	275,051,683.52		/	/

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	370,748.74	18,537.44	5.00%
1 年以内小计	370,748.74	18,537.44	5.00%
1 至 2 年	30,000.00	3,000.00	10.00%
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年	880,200.00	880,200.00	100.00%
合计	1,280,948.74	901,737.44	

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 782,905.09 元；本期收回或转回坏账准备金额 403,851.59 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工借支款	232,663.71	331,124.30
押金及保证金	1,115,435.76	997,847.06
集团内往来款	275,084,083.52	273,424,501.45
合计	276,432,182.99	274,753,472.81

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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
成都水井坊酒业有限公司	往来款	275,051,683.52	1-2 年	99.50%	
成都市城乡建设委员会	民工薪资保障金	800,000.00	4-5 年	0.29%	800,000.00
成都水井坊博物馆	房屋租金	100,000.00	1 年以内	0.04%	5,000.00
成都电业局	押金	80,000.00	1 年以内	0.03%	4,000.00
成都水井坊营销有限公司	房屋租金	32,400.00	1 年以内	0.01%	1,620.00
合计	/	276,064,083.52	/	99.87%	810,620.00

3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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	124,199,120.69		124,199,120.69	124,199,120.69		124,199,120.69
合计	124,199,120.69		124,199,120.69	124,199,120.69		124,199,120.69

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
成都水井坊营销有限公司	15,301,858.50			15,301,858.50		
成都江海贸易发展有限公司	500,600.00			500,600.00		
成都水井坊酒业有限公司	108,396,662.19			108,396,662.19		
合计	124,199,120.69			124,199,120.69		

4、营业收入和营业成本：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	192,077,679.24	101,068,296.93	94,638,114.75	57,175,439.80
其他业务	728,185.54	1,408,481.20	3,524,716.73	1,697,713.55
合计	192,805,864.78	102,476,778.13	98,162,831.48	58,873,153.35

5、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益		4,167,187.85
合计		4,167,187.85

十六、 补充资料**1、 当期非经常性损益明细表**

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动资产处置损益	-4,202.15
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,202,693.52
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,297,631.77

所得税影响额		24,785.10
合计		-74,355.30

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	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.08	0.1027	0.1027
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.08	0.1029	0.1029

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司董事长亲笔签名的半年度报告文本；
备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的财务报告文本；
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定报纸《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》上公开披露的所有公司文件的正文及公告原件；
备查文件目录	公司章程文本；
备查文件目录	其他相关资料。

董事长：Joseph Tcheng（陈寿祺）

董事会批准报送日期：2015 年 8 月 14 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容