

## 四川水井坊股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

本公司各项无形资产摊销年限如下：

| 无形资产项目      | 摊销年限    | 备注     |
|-------------|---------|--------|
| 土地使用权       | 40年-70年 | 预计受益年限 |
| 用电权、用水权、通讯权 | 10年     | 预计受益年限 |
| 专有技术、非专利技术  | 5年-20年  | 预计受益年限 |
| 办公软件        | 2年-10年  | 预计受益年限 |
| 专利权、商标权     | 10年     | 预计受益年限 |

### 19. 研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，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，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) 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；
- (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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

### 20. 非金融长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，本公司将进行减值测试。对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，每期末

均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

减值测试后，若该资产的账面价值超过其可收回金额，其差额确认为减值损失，上述资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。资产的可收回金额是指资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。

出现减值的迹象如下：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

## 21. 商誉

商誉为股权投资成本或非同一控制下企业合并成本超过应享有的或企业合并中取得的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

与子公司有关的商誉在合并财务报表上单独列示，与联营企业和合营企业有关的商誉，包含在长期股权投资的账面价值中。

## 22. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

## 23. 职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。因解除与职工的劳动关系而给予的补偿，计入当期损益。

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、社会保险费及住房公积金、工会经费和职工教育经费等与获得职工提供的服务相关的支出。

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

## 24. 股份支付

股份支付是指为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

用以换取职工提供服务的以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债；如需完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应调整负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

## 25. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；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。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

## 26. 收入确认原则

(1) 本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入，收入确认原则如下：

1) 本公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、本公司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、收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入企业、相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售商品收入的实现。

2) 本公司在劳务总收入和总成本能够可靠地计量、与劳务相关的经济利益很可能流入本公司、劳务的完成进度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。在资产负债表日，提供劳务交易的结果能够可靠估计的，按完工百分比法确认相关的劳务收入，完工百分比按已经发生的成本占估计总成本的比例确定；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按已经发生的能够得到补偿的劳务成本金额确认提供劳务收入，并结转已经发生的劳务成本；提供劳务交易结果不能够可靠估计、已经发生的劳务成本预计全部不能得到补偿的，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) 与交易相关的经济利益很可能流入本公司、收入的金额能够可靠地计量时，确认让渡资产使用权收入的实现。

(2) 本公司的营业收入绝大部分系销售商品收入，其收入确认具体政策：内销收入在将货物交付给独立第三方运输公司或交付给自提客户且该批货物已离开公司仓库并取得收款凭据时确认收入。外销出口收入按贸易条款在不同的时点确认收入。EXW 价格出口在将货物交付给运输方且该批货物已离开公司仓库并取得收款凭据时确认收入。FOB、CIF 价格出口在将货物在装运港交至船上并取得收款凭据时确认收入。

## 27. 政府补助

政府补助在本公司能够满足其所附的条件以及能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照实际收到的金额计量，对于按照固定的定额标准拨付的补助，按照应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额(1元)计量。

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。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

#### 28. 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到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时，应当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。

#### 29. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

融资租赁是指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。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为承租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益，本公司作为出租方的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

#### 30. 所得税的会计核算

所得税的会计核算采用资产负债表债务法。所得税费用包括当年所得税和递延所得税。除将与直接计入股东权益的交易和事项相关的当年所得税和递延所得税计入股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余的当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

当年所得税是指企业按照税务规定计算确定的针对当期发生的交易和事项，应纳给税务部门的金额，即应交所得税；递延所得税是指按照资产负债表债务法应予确认的递延所得税资产和递延所得税负债在期末应有的金额相对于原已确认金额之间的差额。

### 31. 终止经营

终止经营是指本公司已被处置或被划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分，该组成部分按照本公司计划将整体或部分进行处置。

同时满足下列条件的本公司组成部分被划归为持有待售：本公司已经就处置该组成部分作出决议、本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议以及该项转让将在一年内完成。

### 32. 重要会计估计的说明

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。

下列会计估计及关键假设存在导致未来期间的资产及负债账面值发生重大调整的重要风险。

#### (1) 存货减值准备

本公司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。本公司在估计存货的可变现净值时，以同类货物的预计售价减去完工时将要发生的成本、销售费用以及相关税费后的金额确定。当实际售价或成本费用与以前估计不同时，管理层将会对可变现净值进行相应的调整。因此根据现有经验进行估计的结果可能会与之后实际结果有所不同，可能导致对资产负债表中的存货账面价值的调整。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。

#### (2) 固定资产减值准备的会计估计

本公司在资产负债表日对存在减值迹象的房屋建筑物、机器设备等固定资产进行减值测试。固定资产的可收回金额为其预计未来现金流量的现值和资产的公允价值减去处置费用后的净额中较高者，其计算需要采用会计估计。

如果管理层对资产组和资产组组合未来现金流量计算中采用的毛利率进行修订，修订后的毛利率低于日前采用的毛利率，本公司需对固定资产增加计提减值准备。

## 四川水井坊股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

如果管理层对应用于现金流量折现的税前折现率进行重新修订,修订后的税前折现率高于目前采用的折现率,本公司需对固定资产增加计提减值准备。

如果实际毛利率或税前折现率高于或低于管理层估计,本公司不能转回原已计提的固定资产减值准备。

### (3) 递延所得税资产确认的会计估计

递延所得税资产的估计需要对未来各个年度的应纳税所得额及适用的税率进行估计,递延所得税资产的实现取决于公司未来是否很可能获得足够的应纳税所得额。未来税率的变化和暂时性差异的转回时间也可能影响所得税费用以及递延所得税的余额。上述估计的变化可能导致对递延所得税的重要调整。

### (4) 固定资产、无形资产的可使用年限

本公司至少于每年年度终了,对固定资产和无形资产的预计使用寿命进行复核。预计使用寿命是管理层基于同类资产历史经验、参考同行业普遍所应用的估计并结合预期技术更新而决定的。当以往的估计发生重大变化时,则相应调整未来期间的折旧费用和摊销费用。

## 三、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

### 1. 会计政策变更及影响

本公司本期未发生重大会计政策变更事项。

### 2. 会计估计变更及影响

本公司本期未发生重大会计估计变更事项。

### 3. 前期差错更正和影响

本公司本期未发生重大前期差错更正事项。

## 四、税项

### 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                                                                     | 5%          |

四川水井坊股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 税种      | 计税依据                                                          | 税率       |
|---------|---------------------------------------------------------------|----------|
| 城市维护建设税 | 应纳增值税税额、营业税税额和消费税税额                                           | 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%       |
| 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%；<br>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                                                        |          |

四川水井坊股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

五、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司

单位：万元

| 公司名称             | 公司类型   | 注册地           | 业务性质    | 注册资本  | 经营范围               | 期末投资金额 | 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 |
|------------------|--------|---------------|---------|-------|--------------------|--------|---------------------|---------|----------|--------|--------|----------------------|
| 同一控制下企业合并取得的子公司  |        |               |         |       |                    |        |                     |         |          |        |        |                      |
| 二级子公司            |        |               |         |       |                    |        |                     |         |          |        |        |                      |
| 成都兴千业房地产开发有限公司   | 有限责任公司 | 成都市温江区向阳路215号 | 房地产开发经营 | 2,000 | 房地产开发经营            | 1,400  |                     | 70      | 70       | 是      | 705.02 |                      |
| 非同一控制下企业合并取得的子公司 |        |               |         |       |                    |        |                     |         |          |        |        |                      |
| 三级子公司            |        |               |         |       |                    |        |                     |         |          |        |        |                      |
| 成都江海贸易发展有限公司     | 有限责任公司 | 成都市金牛区上桥全兴路9号 | 销售      | 1,000 | 酒类销售               | 1,000  |                     | 100     | 100      | 是      |        |                      |
| 成都嘉源酒业营销有限公司     | 有限责任公司 | 成都市金牛区上桥全兴路9号 | 销售      | 1,000 | 预包装食品销售(含酒类)       | 1,000  |                     | 100     | 100      | 是      |        |                      |
| 其他方式取得的子公司       |        |               |         |       |                    |        |                     |         |          |        |        |                      |
| 二级子公司            |        |               |         |       |                    |        |                     |         |          |        |        |                      |
| 成都水井坊营销有限公司      | 有限责任公司 | 成都市水井街21号     | 销售      | 1,000 | 销售酒、调味品、糖果、食品、化工、建 | 1,000  |                     | 100     | 100      | 是      |        |                      |

四川水井坊股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 公司名称         | 公司类型   | 注册地                 | 业务性质  | 注册资本      | 经营范围        | 期末投资金额    | 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 |
|--------------|--------|---------------------|-------|-----------|-------------|-----------|---------------------|---------|----------|--------|--------|----------------------|
| 成都水井坊酒业有限公司  | 有限责任公司 | 邛崃市临邛工业园区国道318号西侧5号 | 生产、销售 | 11,821.21 | 生产、销售白酒     | 11,821.21 |                     | 100     | 100      | 是      |        |                      |
| 三级子公司        |        |                     |       |           |             |           |                     |         |          |        |        |                      |
| 成都嘉峰商贸有限公司   | 有限责任公司 | 蒲江县鹤山镇城西路14号        | 销售    | 500       | 销售预包装食品(酒类) | 500       |                     | 100     | 100      | 是      |        |                      |
| 成都瑞锦商贸有限公司   | 有限责任公司 | 郫县红光镇鹃兴路998号        | 销售    | 500       | 销售:预包装食品酒   | 500       |                     | 100     | 100      | 是      |        |                      |
| 成都蓉上坊营销有限公司  | 有限责任公司 | 邛崃市临邛工业园区管委会二楼      | 销售    | 500       | 销售:预包装食品通食品 | 500       |                     | 100     | 100      | 是      |        |                      |
| 成都腾源酒业营销有限公司 | 有限责任公司 | 成都市金牛区全兴路9号         | 销售    | 500       | 批发兼零售:预包装食品 | 500       |                     | 100     | 100      | 是      |        |                      |

# 四川水井坊股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

## (二) 本期合并财务报表合并范围的变动

### 1. 本期新纳入合并范围的公司情况

本公司本期无新纳入合并范围的公司。

### 2. 本期不再纳入合并范围的公司情况

| 公司名称       | 不再纳入合并范围的原因        | 持股比例(%) | 处置日净资产         | 处置日净利润      |
|------------|--------------------|---------|----------------|-------------|
| 成都聚锦商贸有限公司 | 本期转让100%股权，不再具有控制权 | 100.00  | 126,636,142.84 | -515,998.17 |

其中本期因出售股权丧失了控制权而减少的子公司

| 子公司        | 出售日                      | 损益确认方法 |
|------------|--------------------------|--------|
| 成都聚锦商贸有限公司 | 以控制权实际转移日2013年4月24日作为出售日 | 计算如下   |

2013年3月25日，本公司七届董事会2013年第一次会议决议，审议通过了公司《关于公司及全资子公司转让成都聚锦商贸有限公司100%股权的议案》。经与成都铸信地产开发有限公司（非关联的内资企业）协商一致，决定向其转让公司及全资子公司所持成都聚锦商贸有限公司100%的股权及其相关权益。2013年4月17日，四川水井坊股份有限公司2012年度股东大会审议通过了《关于公司及全资子公司转让成都聚锦商贸有限公司100%股权的议案》。2013年4月24日，股权变更经成都市郫县工商行政管理局核准。截止2013年5月9日，已收到成都铸信地产开发有限公司支付的全部股权转让款。

股权转让完成后，本公司不再持有成都聚锦商贸有限公司的股权，不再具有控制权，故不再纳入本公司合并范围。本公司本期仅合并成都聚锦商贸有限公司2013年1月1日-4月24日的利润表及现金流量表，不再合并期末成都聚锦商贸有限公司资产负债表。

损益确认具体计算过程：

| 项目                       | 金额             |
|--------------------------|----------------|
| 股权转让对价                   | 223,688,601.83 |
| 处置日被投资单位账面净资产            | 126,636,142.84 |
| 原增资土地的评估增值及其摊销等事项调整账面净资产 | -30,391,212.29 |
| 合并股权转让收益                 | 127,443,671.28 |

## (三) 本期发生的企业合并

# 四川水井坊股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

## 1. 通过同一控制下企业合并取得的子公司的情况

本公司本期无通过同一控制下企业合并取得的子公司情况。

## 2. 通过非同一控制下企业合并取得的子公司的情况

本公司本期无通过非同一控制下企业合并取得的子公司情况。

## (四) 外币报表折算

本公司本期无该业务发生。

## 六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“期初”系指 2013 年 1 月 1 日,“期末”系指 2013 年 6 月 30 日,“本期”系指 2013 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,“上期”系指 2012 年 1 月 1 日至 6 月 30 日,货币单位为人民币元。

### 1. 货币资金

| 项目         | 期末金额           |          |                | 期初金额           |          |                |
|------------|----------------|----------|----------------|----------------|----------|----------------|
|            | 原币             | 折算<br>汇率 | 折合人民币          | 原币             | 折算<br>汇率 | 折合人民币          |
| 库存现金       | 28,603.69      | 1.00     | 28,603.69      | 33,650.50      | 1.00     | 33,650.50      |
| 人民币        | 28,603.69      | 1.00     | 28,603.69      | 33,650.50      | 1.00     | 33,650.50      |
| 银行存款       | 421,864,138.37 | 1.00     | 421,864,138.37 | 232,843,120.54 | 1.00     | 232,843,120.54 |
| 人民币        | 421,864,138.37 | 1.00     | 421,864,138.37 | 232,843,120.54 | 1.00     | 232,843,120.54 |
| 其他货币<br>资金 | 12,899,493.45  | 1.00     | 12,899,493.45  | 14,061,920.57  | 1.00     | 14,061,920.57  |
| 人民币        | 12,899,493.45  | 1.00     | 12,899,493.45  | 14,061,920.57  | 1.00     | 14,061,920.57  |
| 合计         | 434,792,235.51 |          | 434,792,235.51 | 246,938,691.61 |          | 246,938,691.61 |

银行存款中包含本公司控股子公司成都兴千业房地产开发有限公司与温江区交通局共同管理的银行账户,截止 2013 年 6 月 30 日该账户余额 182,398.73 元。

其他货币资金期末余额系“全兴·蓉上坊”项目个贷保证金存款 557,972.88 元、新产品开发基地及技术改造项目的民工保函保证金存款 8,741,520.57 元以及开立银行承兑汇票缴纳的保证金 3,600,000.00 元。详见本附注八、1 及八、2。

### 2. 应收票据

#### (1) 应收票据种类

# 四川水井坊股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

| 票据种类   | 期末金额           | 期初金额           |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 33,381,159.00  | 84,026,042.00  |
| 商业承兑汇票 | 134,266,164.00 | 131,999,970.00 |
| 合计     | 167,647,323.00 | 216,026,012.00 |

## (2) 到期未收款而转入应收账款的票据

| 票据种类   | 出票单位         | 出票日期       | 到期日       | 金额            | 备注 |
|--------|--------------|------------|-----------|---------------|----|
| 商业承兑汇票 | 浙江商源共好贸易有限公司 | 2013-3-27  | 2013-6-27 | 5,998,380.00  |    |
| 商业承兑汇票 | 北京京川往事商贸有限公司 | 2013-3-26  | 2013-6-25 | 5,000,000.00  |    |
| 商业承兑汇票 | 沈阳往事商贸有限公司   | 2013-3-21  | 2013-6-25 | 3,000,000.00  |    |
| 商业承兑汇票 | 北京京川往事商贸有限公司 | 2012-12-20 | 2013-6-25 | 2,138,841.00  |    |
| 商业承兑汇票 | 沈阳往事商贸有限公司   | 2012-12-20 | 2013-6-25 | 2,400,000.00  |    |
| 合计     |              |            |           | 18,537,221.00 |    |

## (3) 期末已经背书给他方但尚未到期的票据

| 票据种类   | 出票单位          | 出票日期      | 到期日       | 金额            | 备注 |
|--------|---------------|-----------|-----------|---------------|----|
| 银行承兑汇票 | 邛崃市金田农副产品贸易中心 | 2013-2-26 | 2013-8-25 | 3,000,000.00  |    |
| 银行承兑汇票 | 郑州云飞酒业有限公司    | 2013-2-21 | 2013-8-21 | 2,000,000.00  |    |
| 银行承兑汇票 | 郑州云飞酒业有限公司    | 2013-3-14 | 2013-9-14 | 2,000,000.00  |    |
| 银行承兑汇票 | 郑州云飞酒业有限公司    | 2013-1-17 | 2013-7-17 | 2,000,000.00  |    |
| 银行承兑汇票 | 郑州云飞酒业有限公司    | 2013-1-17 | 2013-7-17 | 2,000,000.00  |    |
| 合计     |               |           |           | 11,000,000.00 |    |

## (4) 期末已贴现尚未到期的票据

| 票据种类   | 出票单位       | 出票日期      | 到期日       | 金额           | 备注 |
|--------|------------|-----------|-----------|--------------|----|
| 银行承兑汇票 | 郑州云飞酒业有限公司 | 2013-1-17 | 2013-7-17 | 2,000,000.00 |    |
| 银行承兑汇票 | 郑州云飞酒业有限公司 | 2013-1-17 | 2013-7-17 | 2,000,000.00 |    |
| 银行承兑汇票 | 郑州云飞酒业有限公司 | 2013-1-17 | 2013-7-17 | 2,000,000.00 |    |
| 银行承兑汇票 | 郑州云飞酒业有限公司 | 2013-1-17 | 2013-7-17 | 1,000,000.00 |    |
| 合计     |            |           |           | 7,000,000.00 |    |

## 3. 应收账款

### (1) 应收账款分类

四川水井坊股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 类别                     | 期末金额           |        |              |        |
|------------------------|----------------|--------|--------------|--------|
|                        | 账面余额           |        | 坏账准备         |        |
|                        | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |                |        |              |        |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |                |        |              |        |
| 账龄组合                   | 112,500,088.76 | 100.00 | 5,625,004.43 | 5.00   |
| 组合小计                   | 112,500,088.76 | 100.00 | 5,625,004.43 | 5.00   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |              |        |
| 合计                     | 112,500,088.76 |        | 5,625,004.43 |        |

| 类别                     | 期初金额          |        |              |        |
|------------------------|---------------|--------|--------------|--------|
|                        | 账面余额          |        | 坏账准备         |        |
|                        | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款   |               |        |              |        |
| 按组合计提坏账准备的应收账款         |               |        |              |        |
| 账龄组合                   | 24,671,993.99 | 100.00 | 1,233,599.71 | 5.00   |
| 组合小计                   | 24,671,993.99 | 100.00 | 1,233,599.71 | 5.00   |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |        |
| 合计                     | 24,671,993.99 |        | 1,233,599.71 |        |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 项目   | 期末金额           |        |              | 期初金额          |        |              |
|------|----------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
|      | 金额             | 比例 (%) | 坏账准备         | 金额            | 比例 (%) | 坏账准备         |
| 1年以内 | 112,500,088.76 | 5.00   | 5,625,004.43 | 24,671,993.99 | 5.00   | 1,233,599.71 |
| 合计   | 112,500,088.76 |        | 5,625,004.43 | 24,671,993.99 |        | 1,233,599.71 |

(2) 期末应收账款中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额            | 账龄   | 占应收账款总额的比例 (%) |
|--------------|--------|---------------|------|----------------|
| 广东华南酒业有限公司   | 经销商    | 38,497,000.00 | 1年以内 | 34.22          |
| 北京京川往事商贸有限公司 | 经销商    | 32,138,841.00 | 1年以内 | 28.57          |
| 沈阳往事商贸有限公司   | 经销商    | 21,708,761.23 | 1年以内 | 19.30          |

四川水井坊股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额             | 账龄    | 占应收账款总额的比例 (%) |
|--------------|--------|----------------|-------|----------------|
| 南昌市永隆酒业有限公司  | 经销商    | 6,781,044.54   | 1 年以内 | 6.03           |
| 浙江商源共好贸易有限公司 | 经销商    | 5,998,380.00   | 1 年以内 | 5.33           |
| 合计           |        | 105,124,026.77 |       | 93.45          |

(4) 应收关联方账款情况

| 单位名称                      | 与本公司关系                   | 金额           | 占应收账款总额的比例 (%) |
|---------------------------|--------------------------|--------------|----------------|
| DiageoSingaporePTELimited | 其实际控制人持有母公司水井坊集团 53% 的股份 | 5,800,020.00 | 5.16           |
| 合计                        |                          | 5,800,020.00 | 5.16           |

对 Diageo Singapore PTE Limited 的应收账款为合同付款期内出口酒类产品应收销售货款, 该应收款项于 2013 年 5、6 月发生, 按合同约定回款期为收到发票起 60 天内。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

| 项目    | 期末金额          |        | 期初金额          |        |
|-------|---------------|--------|---------------|--------|
|       | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 11,619,223.99 | 87.58  | 17,010,883.93 | 93.31  |
| 1—2 年 | 886,903.46    | 6.69   | 777,779.27    | 4.27   |
| 2—3 年 | 318,572.39    | 2.40   | 441,675.83    | 2.42   |
| 3 年以上 | 441,675.83    | 3.33   |               |        |
| 合计    | 13,266,375.67 | 100.00 | 18,230,339.03 | 100.00 |

(2) 预付款项主要单位

| 单位名称            | 与本公司关系    | 金额           | 账龄                                                               | 未结算原因   |
|-----------------|-----------|--------------|------------------------------------------------------------------|---------|
| 广汉中艺工艺包装有限公司    | 供应商       | 2,990,709.12 | 1 年以内                                                            | 供货期内    |
| 北京星美千易文化经纪有限公司  | 广告采<br>供商 | 1,547,538.13 | 1 年以内                                                            | 未到合同受益期 |
| 金蝶软件(中国)有限公司    | 软件供<br>应商 | 954,199.24   | 1—2 年 193,951.02 元;<br>2—3 年 318,572.39 元;<br>3 年以上 441,675.83 元 | 未完工     |
| 成都市第七建筑工程公司     | 施工单<br>位  | 816,428.80   | 1 年以内                                                            | 未完工     |
| 四川省城市建设工程监理有限公司 | 监理单<br>位  | 772,927.07   | 1 年以内                                                            | 未到合同受益期 |
| 合计              |           | 7,081,802.36 |                                                                  |         |

四川水井坊股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(3) 期末预付款项中不含持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位欠款。

5. 应收利息

| 项目     | 期初金额 | 本期增加       | 本期减少 | 期末金额       |
|--------|------|------------|------|------------|
| 定期存款利息 |      | 353,527.78 |      | 353,527.78 |
| 合计     |      | 353,527.78 |      | 353,527.78 |

6. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

| 类别                      | 期末金额         |        |              |        |
|-------------------------|--------------|--------|--------------|--------|
|                         | 账面余额         |        | 坏账准备         |        |
|                         | 金额           | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |              |        |              |        |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |              |        |              |        |
| 账龄组合                    | 7,953,181.08 | 100.00 | 2,460,254.76 | 30.93  |
| 组合小计                    | 7,953,181.08 | 100.00 | 2,460,254.76 | 30.93  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |              |        |              |        |
| 合计                      | 7,953,181.08 |        | 2,460,254.76 |        |

| 类别                      | 期初金额          |        |              |        |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|--------|
|                         | 账面余额          |        | 坏账准备         |        |
|                         | 金额            | 比例 (%) | 金额           | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款   |               |        |              |        |
| 按组合计提坏账准备的其他应收款         |               |        |              |        |
| 账龄组合                    | 39,514,791.14 | 100.00 | 8,097,299.18 | 20.49  |
| 组合小计                    | 39,514,791.14 | 100.00 | 8,097,299.18 | 20.49  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 |               |        |              |        |
| 合计                      | 39,514,791.14 |        | 8,097,299.18 |        |

1) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 项目 | 期末金额 |        |      | 期初金额 |        |      |
|----|------|--------|------|------|--------|------|
|    | 金额   | 比例 (%) | 坏账准备 | 金额   | 比例 (%) | 坏账准备 |

四川水井坊股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

| 项目   | 期末金额         |        |              | 期初金额          |        |              |
|------|--------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
|      | 金额           | 比例(%)  | 坏账准备         | 金额            | 比例(%)  | 坏账准备         |
| 1年以内 | 4,079,593.03 | 5.00   | 203,979.65   | 24,531,591.14 | 5.00   | 1,228,913.69 |
| 1-2年 | 798,682.45   | 10.00  | 79,868.25    | 978,200.00    | 10.00  | 97,820.00    |
| 2-3年 | 968,905.60   | 20.00  | 193,640.00   |               | 20.00  |              |
| 3-4年 | 176,047.34   | 30.00  | 52,814.20    | 10,334,906.44 | 30.00  | 3,100,471.93 |
| 4-5年 | 1,929,952.66 | 100.00 | 1,929,952.66 | 3,670,093.56  | 100.00 | 3,670,093.56 |
| 合计   | 7,953,181.08 |        | 2,460,254.76 | 39,514,791.14 |        | 8,097,299.18 |

(2) 期末其他应收款中不含持本公司 5%以上表决权股份的股东单位欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

| 单位名称         | 与本公司关系 | 金额           | 账龄                                        | 占其他应收款总额的比例(%) | 性质或内容      |
|--------------|--------|--------------|-------------------------------------------|----------------|------------|
| 温江区交通局       |        | 2,100,000.00 | 3-4年 176,047.34 元;<br>4-5年 1,923,952.66 元 | 26.40          | 项目启动资金及收益款 |
| 暂借投资款        |        | 2,000,000.00 | 1年以内                                      | 25.15          | 投资款        |
| 成都市城乡建设委员会   |        | 800,000.00   | 2-3年                                      | 10.06          | 民工保证金      |
| 四川邛崃供电有限责任公司 | 电力供应商  | 488,000.00   | 1年以内 320,000.00 元;<br>2-3年 168,000.00 元   | 6.14           | 供电保证金      |
| 应收出口退税款      |        | 332,825.85   | 1年以内                                      | 4.18           | 出口退税款      |
| 合计           |        | 5,720,825.85 |                                           | 71.93          |            |

## 7. 存货

(1) 存货分类

| 项目    | 期末金额           |              |                | 期初金额           |              |                |
|-------|----------------|--------------|----------------|----------------|--------------|----------------|
|       | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           |
| 包装物   | 12,197,392.93  | 172,419.22   | 12,024,973.71  | 14,077,840.59  | 487,161.40   | 13,590,679.19  |
| 原材料   | 1,508,036.14   | 42,459.57    | 1,465,576.57   | 577,882.90     | 42,459.57    | 535,423.33     |
| 在产品   | 15,354,704.48  |              | 15,354,704.48  | 18,742,216.75  |              | 18,742,216.75  |
| 库存商品  | 84,952,287.21  | 1,079,595.09 | 83,872,692.12  | 101,561,896.70 | 385,410.49   | 101,176,486.21 |
| 发出商品  |                |              |                | 1,703,517.19   |              | 1,703,517.19   |
| 低值易耗品 | 1,852,962.58   |              | 1,852,962.58   | 1,911,863.08   |              | 1,911,863.08   |
| 自制半成品 | 617,077,017.52 |              | 617,077,017.52 | 568,977,705.78 |              | 568,977,705.78 |
| 开发成本  |                |              |                | 498,336,322.02 |              | 498,336,322.02 |
| 开发产品  | 29,516,036.76  | 4,338,690.99 | 25,177,345.77  | 30,762,714.43  | 4,619,109.24 | 26,143,605.19  |

四川水井坊股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目 | 期末金额           |              |                | 期初金额             |              |                  |
|----|----------------|--------------|----------------|------------------|--------------|------------------|
|    | 账面余额           | 跌价准备         | 账面价值           | 账面余额             | 跌价准备         | 账面价值             |
| 合计 | 762,458,437.62 | 5,633,164.87 | 756,825,272.75 | 1,236,651,959.44 | 5,534,140.70 | 1,231,117,818.74 |

(2) 存货跌价准备

| 项目   | 期初金额         | 本期增加        | 本期减少 |            | 期末金额         |
|------|--------------|-------------|------|------------|--------------|
|      |              |             | 转回   | 其他转出       |              |
| 包装物  | 487,161.40   | -313,572.96 |      | 1,169.22   | 172,419.22   |
| 原材料  | 42,459.57    |             |      |            | 42,459.57    |
| 库存商品 | 385,410.49   | 694,184.60  |      |            | 1,079,595.09 |
| 开发产品 | 4,619,109.24 | 4,233.45    |      | 284,651.70 | 4,338,690.99 |
| 合计   | 5,534,140.70 | 384,845.09  |      | 285,820.92 | 5,633,164.87 |

注: 1) 本期包装物跌价准备其他转出系包装物报废所致。

2) 本期开发产品跌价准备其他转出系“全兴·蓉上坊”一期车库、二期车库在本期出售所致。

(3) 存货跌价准备计提

1) 包装物跌价准备计提依据为库龄在一年以上、变色或霉变的无使用价值包装物全额计提。

2) 原材料跌价准备计提依据为库龄一年以上以及相应机器已报废, 无使用价值的专用备品备件全额计提。

3) 库存商品跌价准备计提依据为库龄在一年以上, 因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本, 按可变现净值低于账面成本的金额计提。

4) 开发产品跌价准备按可变现净值低于账面成本的金额计提。

8. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

| 项目            | 期末金额         | 期初金额         |
|---------------|--------------|--------------|
| 按成本法核算的长期股权投资 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 |
| 按权益法核算的长期股权投资 |              |              |
| 长期股权投资合计      | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 |
| 减: 长期股权投资减值准备 |              |              |

四川水井坊股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目       | 期末金额         | 期初金额         |
|----------|--------------|--------------|
| 长期股权投资价值 | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 |

(2) 按成本法、权益法核算的长期股权投资

| 被投资单位名称        | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 投资成本         | 期初金额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末金额         | 本期现金红利 |
|----------------|----------|-----------|--------------|--------------|------|------|--------------|--------|
| 成本法核算          |          |           |              |              |      |      |              |        |
| 北京清源德丰创业投资有限公司 | 5.00     | 5.00      | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 |      |      | 2,500,000.00 |        |
| 小计             |          |           | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 |      |      | 2,500,000.00 |        |
| 合计             |          |           | 2,500,000.00 | 2,500,000.00 |      |      | 2,500,000.00 |        |

(3) 长期股权投资减值准备

无

9. 投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

| 项目        | 期初金额          | 本期增加          | 本期减少       | 期末金额          |
|-----------|---------------|---------------|------------|---------------|
| 原价        | 22,533,050.02 | 12,408,347.05 | 485,091.98 | 34,456,305.09 |
| 房屋、建筑物    | 22,533,050.02 | 12,408,347.05 | 485,091.98 | 34,456,305.09 |
| 累计折旧和累计摊销 | 3,951,516.02  | 585,298.04    |            | 4,536,814.06  |
| 房屋、建筑物    | 3,951,516.02  | 585,298.04    |            | 4,536,814.06  |
| 账面净值      | 18,581,534.00 |               |            | 29,919,491.03 |
| 房屋、建筑物    | 18,581,534.00 |               |            | 29,919,491.03 |
| 减值准备      |               |               |            |               |
| 房屋、建筑物    |               |               |            |               |
| 账面价值      | 18,581,534.00 |               |            | 29,919,491.03 |
| 房屋、建筑物    | 18,581,534.00 |               |            | 29,919,491.03 |

投资性房地产本期增加系在建工程完工转入用于出租的博物馆部分场地所致。本期减少系“全兴·蓉上坊”原出租的部分房屋在本期出售转存货所致。

10. 固定资产

| 项目    | 期初金额           | 本期增加          | 本期减少         | 期末金额           |
|-------|----------------|---------------|--------------|----------------|
| 原价    | 806,178,289.93 | 99,130,080.48 | 1,300,618.20 | 904,007,752.21 |
| 房屋建筑物 | 570,473,527.44 | 92,877,785.81 |              | 663,351,313.25 |
| 机器设备  | 211,169,518.53 | 5,009,899.31  | 820,921.56   | 215,358,496.28 |

四川水井坊股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目    | 期初金额           | 本期增加       |               | 本期减少         | 期末金额           |
|-------|----------------|------------|---------------|--------------|----------------|
| 运输设备  | 8,718,693.73   | 257,274.80 |               | 364,800.00   | 8,611,168.53   |
| 办公设备  | 13,763,507.68  | 948,798.56 |               | 114,896.64   | 14,597,409.60  |
| 其他设备  | 2,053,042.55   | 36,322.00  |               |              | 2,089,364.55   |
|       |                | 本期新增       | 本期计提          |              |                |
| 累计折旧  | 265,864,642.81 |            | 16,445,351.19 | 1,191,857.01 | 281,118,136.99 |
| 房屋建筑物 | 145,467,027.37 |            | 8,866,788.43  |              | 154,333,815.80 |
| 机器设备  | 103,626,255.98 |            | 5,821,259.89  | 788,732.59   | 108,658,783.28 |
| 运输设备  | 4,571,899.78   |            | 972,572.94    | 295,659.62   | 5,248,813.10   |
| 办公设备  | 10,355,378.72  |            | 746,357.90    | 107,464.80   | 10,994,271.82  |
| 其他设备  | 1,844,080.96   |            | 38,372.03     |              | 1,882,452.99   |
| 账面净值  | 540,313,647.12 |            |               |              | 622,889,615.22 |
| 房屋建筑物 | 425,006,500.07 |            |               |              | 509,017,497.45 |
| 机器设备  | 107,543,262.55 |            |               |              | 106,699,713.00 |
| 运输设备  | 4,146,793.95   |            |               |              | 3,362,355.43   |
| 办公设备  | 3,408,128.96   |            |               |              | 3,603,137.78   |
| 其他设备  | 208,961.59     |            |               |              | 206,911.56     |
| 减值准备  | 24,208,699.70  |            |               | 19,085.87    | 24,189,613.83  |
| 房屋建筑物 | 19,226,082.32  |            |               |              | 19,226,082.32  |
| 机器设备  | 4,982,617.38   |            |               | 19,085.87    | 4,963,531.51   |
| 运输设备  |                |            |               |              |                |
| 办公设备  |                |            |               |              |                |
| 其他设备  |                |            |               |              |                |
| 账面价值  | 516,104,947.42 |            |               |              | 598,700,001.39 |
| 房屋建筑物 | 405,780,417.75 |            |               |              | 489,791,415.13 |
| 机器设备  | 102,560,645.17 |            |               |              | 101,736,181.49 |
| 运输设备  | 4,146,793.95   |            |               |              | 3,362,355.43   |
| 办公设备  | 3,408,128.96   |            |               |              | 3,603,137.78   |
| 其他设备  | 208,961.59     |            |               |              | 206,911.56     |

本期增加的固定资产中在建工程转入 97,225,485.80 元,其他为购买增加。本期减少的固定资产系处置和报废固定资产。

本期减少的减值准备系原提取减值准备的固定资产已在本期处置。

# 11. 在建工程

## (1) 在建工程明细表

四川水井坊股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

| 项目             | 期末金额          |      |               | 期初金额           |      |                |
|----------------|---------------|------|---------------|----------------|------|----------------|
|                | 账面余额          | 减值准备 | 账面价值          | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 水井坊技改项目        |               |      |               | 85,342,128.18  |      | 85,342,128.18  |
| 一车间电力改造        | 1,324,311.01  |      | 1,324,311.01  | 993,233.26     |      | 993,233.26     |
| 新产品开发基地及技术改造项目 | 41,179,733.56 |      | 41,179,733.56 | 11,757,209.07  |      | 11,757,209.07  |
| 酒体设计中心坛库改造工程   | 6,710,800.48  |      | 6,710,800.48  | 4,443,128.35   |      | 4,443,128.35   |
| 其他零星工程         | 475,876.40    |      | 475,876.40    | 534,524.24     |      | 534,524.24     |
| 合计             | 49,690,721.45 |      | 49,690,721.45 | 103,070,223.10 |      | 103,070,223.10 |

(2) 重大在建工程项目变动情况

| 工程名称           | 期初金额           | 本期增加          | 本期减少           |              | 期末金额          |
|----------------|----------------|---------------|----------------|--------------|---------------|
|                |                |               | 转入固定资产和投资性房地产  | 其他减少         |               |
| 水井坊技改项目        | 85,342,128.18  | 22,086,184.97 | 107,428,313.15 |              |               |
| 一车间电力改造        | 993,233.26     | 331,077.75    |                |              | 1,324,311.01  |
| 新产品开发基地及技术改造项目 | 11,757,209.07  | 29,422,524.49 |                |              | 41,179,733.56 |
| 酒体设计中心坛库改造工程   | 4,443,128.35   | 2,267,672.13  |                |              | 6,710,800.48  |
| 厂区形象工程         |                | 7,362,807.32  | 2,205,519.70   | 5,157,287.62 |               |
| 其他零星工程         | 534,524.24     |               |                | 58,647.84    | 475,876.40    |
| 合计             | 103,070,223.10 | 61,470,266.66 | 109,633,832.85 | 5,215,935.46 | 49,690,721.45 |

(续表)

| 工程名称           | 预算数              | 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  |
|----------------|------------------|---------------|-------------------|-----------|---------------|--------------|-------|
| 水井坊技改项目        | 115,450,000.00   | 93.05         | 已完工               |           |               |              | 募集及自筹 |
| 一车间电力改造        | 2,000,000.00     | 66.22         | 未完工               |           |               |              | 自筹    |
| 新产品开发基地及技术改造项目 | 2,283,130,000.00 | 18.97         | 一期一区已达到预定可使用状态预转固 |           |               |              | 自筹及借款 |
| 酒体设计中心坛库改造工程   | 22,000,000.00    | 30.50         | 未完工               |           |               |              | 自筹    |
| 厂区形象工程         | 8,501,900.00     | 86.60         | 已完工               |           |               |              | 自筹    |
| 合计             | 2,431,081,900.00 |               |                   |           |               |              |       |

厂区形象工程本期其他减少系该工程已完工, 外墙装修等工程支出转到长期待摊费用所致。

四川水井坊股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 无形资产

| 项目    | 期初金额           | 本期增加         | 本期减少      | 期末金额           |
|-------|----------------|--------------|-----------|----------------|
| 原价    | 141,143,174.97 | 24,454.70    | 20,270.18 | 141,147,359.49 |
| 土地使用权 | 116,195,153.99 |              |           | 116,195,153.99 |
| 专利权   | 146,475.45     | 8,900.00     | 20,270.18 | 135,105.27     |
| 非专利技术 | 12,154,800.00  |              |           | 12,154,800.00  |
| 商标权   | 374,200.71     |              |           | 374,200.71     |
| 软件    | 3,709,098.82   | 15,554.70    |           | 3,724,653.52   |
| 其他    | 8,563,446.00   |              |           | 8,563,446.00   |
| 累计摊销  | 29,167,962.01  | 1,724,227.56 | 8,409.17  | 30,883,780.40  |
| 土地使用权 | 15,052,170.07  | 1,161,968.16 |           | 16,214,138.23  |
| 专利权   | 47,940.04      | 7,229.04     | 8,409.17  | 46,759.91      |
| 非专利技术 | 8,243,070.00   | 309,870.00   |           | 8,552,940.00   |
| 商标权   | 201,179.39     | 18,710.10    |           | 219,889.49     |
| 软件    | 562,755.58     | 68,942.30    |           | 631,697.88     |
| 其他    | 5,060,846.93   | 157,507.96   |           | 5,218,354.89   |
| 账面净值  | 111,975,212.96 |              |           | 110,263,579.09 |
| 土地使用权 | 101,142,983.92 |              |           | 99,981,015.76  |
| 专利权   | 98,535.41      |              |           | 88,345.36      |
| 非专利技术 | 3,911,730.00   |              |           | 3,601,860.00   |
| 商标权   | 173,021.32     |              |           | 154,311.22     |
| 软件    | 3,146,343.24   |              |           | 3,092,955.64   |
| 其他    | 3,502,599.07   |              |           | 3,345,091.11   |
| 减值准备  |                |              |           |                |
| 土地使用权 |                |              |           |                |
| 专利权   |                |              |           |                |
| 非专利技术 |                |              |           |                |
| 商标权   |                |              |           |                |
| 软件    |                |              |           |                |
| 其他    |                |              |           |                |
| 账面价值  | 111,975,212.96 |              |           | 110,263,579.09 |
| 土地使用权 | 101,142,983.92 |              |           | 99,981,015.76  |
| 专利权   | 98,535.41      |              |           | 88,345.36      |
| 非专利技术 | 3,911,730.00   |              |           | 3,601,860.00   |
| 商标权   | 173,021.32     |              |           | 154,311.22     |
| 软件    | 3,146,343.24   |              |           | 3,092,955.64   |
| 其他    | 3,502,599.07   |              |           | 3,345,091.11   |

四川水井坊股份有限公司财务报表附注  
2013年1月1日至2013年6月30日  
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

13. 长期待摊费用

| 项目        | 期初金额       | 本期增加         | 本期摊销       | 本期其他减少 | 期末金额         | 其他减少原因 |
|-----------|------------|--------------|------------|--------|--------------|--------|
| 上海办事处装修费  | 289,659.71 |              | 72,414.90  |        | 217,244.81   |        |
| 广州办事处装修费  | 334,285.70 |              | 66,857.16  |        | 267,428.54   |        |
| 武汉办事处装修费  | 248,207.93 |              | 48,040.26  |        | 200,167.67   |        |
| 成都办事处装修费  |            | 388,879.00   | 47,136.84  |        | 341,742.16   |        |
| 天号陈办公室装修费 |            | 650,000.00   | 111,428.58 |        | 538,571.42   |        |
| 厂区形象工程    |            | 5,157,287.62 | 42,977.39  |        | 5,114,310.23 |        |
| 合计        | 872,153.34 | 6,196,166.62 | 388,855.13 |        | 6,679,464.83 |        |

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

| 项目             | 期末金额          | 期初金额           |
|----------------|---------------|----------------|
| 递延所得税资产        |               |                |
| 坏账准备           | 2,021,314.80  | 2,332,724.73   |
| 存货跌价准备及内部未实现利润 | 12,096,164.37 | 14,043,588.67  |
| 固定资产减值准备       | 6,047,403.46  | 6,052,174.93   |
| 可弥补亏损          | 320.25        | 4,583,043.99   |
| 职工薪酬期末余额       | 158,360.12    | 172,241.97     |
| 土地投资评估增值       |               | 9,573,160.78   |
| 广告费            | 48,653,505.32 | 68,134,983.36  |
| 政府补助形成的递延收益    | 22,511,587.51 | 26,549,000.00  |
| 其他递延性质款项       | 704,460.18    | 500,000.00     |
| 小计             | 92,193,116.01 | 131,940,918.43 |
| 递延所得税负债        |               |                |
| 合计             | 92,193,116.01 | 131,940,918.43 |

(2) 可抵扣差异项目明细

| 项目             | 期末金额          |
|----------------|---------------|
| 坏账准备           | 8,085,259.19  |
| 存货跌价准备及内部未实现利润 | 48,384,657.43 |
| 固定资产减值准备       | 24,189,613.83 |
| 可弥补亏损          | 1,281.00      |

四川水井坊股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目          | 期末金额           |
|-------------|----------------|
| 职工薪酬期末余额    | 633,440.48     |
| 广告费         | 194,614,021.28 |
| 政府补助形成的递延收益 | 90,046,350.04  |
| 其他递延性质款项    | 2,817,840.71   |
| 合计          | 368,772,463.96 |

15. 资产减值准备明细表

| 项目       | 期初金额          | 本期增加          | 本期减少 |            | 期末金额          |
|----------|---------------|---------------|------|------------|---------------|
|          |               |               | 转回   | 其他转出       |               |
| 坏账准备     | 9,330,898.89  | -1,245,539.70 |      | 100.00     | 8,085,259.19  |
| 存货跌价准备   | 5,534,140.70  | 384,845.09    |      | 285,820.92 | 5,633,164.87  |
| 固定资产减值准备 | 24,208,699.70 |               |      | 19,085.87  | 24,189,613.83 |
| 合计       | 39,073,739.29 | -860,694.61   |      | 305,006.79 | 37,908,037.89 |

16. 应付票据

| 票据种类   | 期末金额          | 期初金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票 | 12,000,000.00 | 16,000,000.00 |
| 合计     | 12,000,000.00 | 16,000,000.00 |

本公司于 2013 年 5 月在招商银行成都顺城大街支行申请开立了总额为 1,200.00 万元的银行承兑汇票，并向银行存入了票面总金额 30%的保证金。银行承兑汇票到期日在 2013 年 11 月 13 日。

17. 应付账款

(1) 应付账款

| 项目    | 期末金额           | 期初金额           |
|-------|----------------|----------------|
| 1 年以内 | 268,458,239.70 | 366,126,599.01 |
| 1-2 年 | 139,830.62     | 3,701,321.04   |
| 2-3 年 | 521,073.33     | 446,010.91     |
| 3 年以上 | 560,890.31     | 346,844.75     |
| 合计    | 269,680,033.96 | 370,620,775.71 |

(2) 期末应付账款中不含应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份股东单位的款项。

四川水井坊股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

18. 预收款项

(1) 预收款项

| 项目   | 期末金额          | 期初金额          |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 13,774,147.90 | 53,020,373.56 |
| 1-2年 |               | 109.00        |
| 合计   | 13,774,147.90 | 53,020,482.56 |

(2) 期末预收款项中不含预收持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

19. 应付职工薪酬

| 项目          | 期初金额          | 本期增加          | 本期减少           | 期末金额          |
|-------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 27,332,913.95 | 63,157,529.06 | 83,888,040.64  | 6,602,402.37  |
| 职工福利费       |               | 2,030,416.14  | 2,030,416.14   |               |
| 社会保险费       |               | 14,507,036.34 | 14,507,036.34  |               |
| 其中: 医疗保险费   |               | 3,111,321.23  | 3,111,321.23   |               |
| 基本养老保险费     |               | 9,378,198.98  | 9,378,198.98   |               |
| 失业保险费       |               | 913,305.04    | 913,305.04     |               |
| 工伤保险费       |               | 403,507.58    | 403,507.58     |               |
| 生育保险费       |               | 282,551.40    | 282,551.40     |               |
| 大病医疗保险      |               | 418,152.11    | 418,152.11     |               |
| 住房公积金       |               | 3,749,812.47  | 3,749,812.47   |               |
| 工会经费和职工教育经费 | 7,242,240.51  | 2,052,526.20  | 1,848,584.51   | 7,446,182.20  |
| 合计          | 34,575,154.46 | 85,497,320.21 | 106,023,890.10 | 14,048,584.57 |

应付职工薪酬期末余额主要系按权责发生制原则计提尚未实际支付的工资。

20. 应交税费

| 项目      | 期末金额          | 期初金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税     | -6,393,414.27 | 9,260,027.89  |
| 消费税     | 6,171,923.26  | 13,809,662.45 |
| 营业税     | 148,105.43    | 814,165.34    |
| 企业所得税   | 14,173,755.16 | 29,216,526.19 |
| 个人所得税   | 4,003,350.32  | 664,945.55    |
| 土地增值税   | 2,018,400.55  | 2,034,400.08  |
| 城市维护建设税 | 657,371.49    | 5,760,694.06  |
| 房产税     | 184,614.36    | 79,326.18     |

四川水井坊股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目      | 期末金额          | 期初金额          |
|---------|---------------|---------------|
| 土地使用税   | 2,675.12      | 0.03          |
| 教育费附加   | 291,652.07    | 2,719,532.09  |
| 地方教育费附加 | 194,436.89    | 1,814,435.05  |
| 印花税     | 162,474.79    | 481,881.74    |
| 价格调节基金  | 108,472.06    | 467,224.12    |
| 合计      | 21,723,817.23 | 67,122,820.77 |

21. 应付股利

| 项目    | 期末金额         | 期初金额         |
|-------|--------------|--------------|
| 法人股股东 | 1,972,437.55 | 1,971,248.45 |
| 合计    | 1,972,437.55 | 1,971,248.45 |

22. 其他应付款

(1) 其他应付款

| 项目   | 期末金额          | 期初金额          |
|------|---------------|---------------|
| 1年以内 | 25,946,976.95 | 62,659,500.05 |
| 1-2年 | 5,977,416.65  | 7,990,181.14  |
| 2-3年 | 90,519.17     | 94,498.16     |
| 3年以上 | 875,053.47    | 2,380,123.07  |
| 合计   | 32,889,966.24 | 73,124,302.42 |

(2) 期末其他应付款中不含应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(3) 期末大额其他应付款

| 项目                 | 金额            | 账龄                                          | 性质或内容    |
|--------------------|---------------|---------------------------------------------|----------|
| 董事会基金              | 4,452,701.23  | 1年以内 3,085,816.87 元;<br>1-2年 1,366,884.36 元 | 董事会经费    |
| 四川同辉建设有限公司         | 2,385,428.97  | 1-2年                                        | 履约保证金    |
| 文化遗产保护基金           | 1,887,840.71  | 1年以内                                        | 文化遗产保护基金 |
| 四川省华盛消防工程有限责任公司    | 1,332,653.16  | 1年以内 366,132.03 元;<br>1-2年, 966,521.13 元    | 履约保证金    |
| 成都市信号色装饰设计工程有限责任公司 | 657,606.97    | 1年以内 651,957.78 元;<br>2-3年 5,649.19 元       | 质保金      |
| 合计                 | 10,716,231.04 |                                             |          |

23. 一年内到期的非流动负债

四川水井坊股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目          | 期末金额 | 期初金额          |
|-------------|------|---------------|
| 一年内到期的长期应付款 |      | 33,266,340.00 |
| 合计          |      | 33,266,340.00 |

24. 其他流动负债

| 项目     | 期末金额 | 期初金额          |
|--------|------|---------------|
| 政府财政拨款 |      | 12,090,000.00 |
| 合计     |      | 12,090,000.00 |

25. 其他非流动负债

| 项目       | 期末金额          | 期初金额          |
|----------|---------------|---------------|
| 生产基地建设项目 | 89,946,350.01 | 94,006,000.00 |
| 科研所种子资金  | 100,000.00    | 100,000.00    |
| 合计       | 90,046,350.01 | 94,106,000.00 |

政府补助

| 政府补助种类   | 期末账面余额        |            | 计入本期损益金额     | 本期返还金额 | 返还原因 |
|----------|---------------|------------|--------------|--------|------|
|          | 列入其他非流动负债金额   | 列入其他流动负债金额 |              |        |      |
| 生产基地建设项目 | 89,946,350.01 |            | 4,059,649.99 |        |      |
| 科研所种子资金  | 100,000.00    |            |              |        |      |
| 合计       | 90,046,350.01 |            | 4,059,649.99 |        |      |

26. 股本

| 股东名称/类别   | 期初金额           |       | 本期变动 |    |       |    |    | 期末金额           |       |
|-----------|----------------|-------|------|----|-------|----|----|----------------|-------|
|           | 金额             | 比例(%) | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 金额             | 比例(%) |
| 有限售条件股份   | 193,222,186.00 | 39.55 |      |    |       |    |    | 193,222,186.00 | 39.55 |
| 国家持有股     |                |       |      |    |       |    |    |                |       |
| 国有法人持股    |                |       |      |    |       |    |    |                |       |
| 其他内资持股    | 193,222,186.00 | 39.55 |      |    |       |    |    | 193,222,186.00 | 39.55 |
| 其中:境内法人持股 | 193,222,186.00 | 39.55 |      |    |       |    |    | 193,222,186.00 | 39.55 |
| 境内自然人持股   |                |       |      |    |       |    |    |                |       |
| 外资持股      |                |       |      |    |       |    |    |                |       |
| 其中:境外法人持股 |                |       |      |    |       |    |    |                |       |
| 境外自然人持股   |                |       |      |    |       |    |    |                |       |
| 有限售条件股份合计 | 193,222,186.00 | 39.55 |      |    |       |    |    | 193,222,186.00 | 39.55 |
| 无限售条件股份   | 295,323,512.00 | 60.45 |      |    |       |    |    | 295,323,512.00 | 60.45 |

四川水井坊股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 股东名称/类别   | 期初金额           |        | 本期变动 |    |       |    |    | 期末金额           |        |
|-----------|----------------|--------|------|----|-------|----|----|----------------|--------|
|           | 金额             | 比例(%)  | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 金额             | 比例(%)  |
| 人民币普通股    | 295,323,512.00 | 60.45  |      |    |       |    |    | 295,323,512.00 | 60.45  |
| 无限售条件股份合计 | 295,323,512.00 | 60.45  |      |    |       |    |    | 295,323,512.00 | 60.45  |
| 股份总额      | 488,545,698.00 | 100.00 |      |    |       |    |    | 488,545,698.00 | 100.00 |

27. 资本公积

| 项目     | 期初金额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末金额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 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 |

28. 盈余公积

| 项目     | 期初金额           | 本期增加 | 本期减少 | 期末金额           |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 346,905,352.39 |      |      | 346,905,352.39 |
| 合计     | 346,905,352.39 |      |      | 346,905,352.39 |

29. 未分配利润

| 项目                | 金额             | 提取或分配比例(%) |
|-------------------|----------------|------------|
| 上期期末金额            | 655,386,555.45 |            |
| 加: 期初未分配利润调整数     |                |            |
| 其中: 会计政策变更        |                |            |
| 重要前期差错更正          |                |            |
| 同一控制合并范围变更        |                |            |
| 其他调整因素            |                |            |
| 本期期初金额            | 655,386,555.45 |            |
| 加: 本期归属于母公司股东的净利润 | 134,035,429.50 |            |
| 减: 提取法定盈余公积       |                |            |
| 提取任意盈余公积          |                |            |
| 提取一般风险准备          |                |            |
| 应付普通股股利           | 112,365,510.54 |            |
| 转作股本的普通股股利        |                |            |
| 本期期末金额            | 677,056,474.41 |            |

30. 少数股东权益

| 子公司名称          | 少数股权比例(%) | 期末金额         | 期初金额         |
|----------------|-----------|--------------|--------------|
| 成都兴千业房地产开发有限公司 | 30.00     | 7,050,168.59 | 5,972,918.35 |

四川水井坊股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

| 子公司名称 | 少数股权比例 (%) | 期末金额         | 期初金额         |
|-------|------------|--------------|--------------|
| 合计    |            | 7,050,168.59 | 5,972,918.35 |

31. 营业收入、营业成本

| 项目     | 本期金额           | 上期金额           |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 410,257,301.80 | 874,892,769.92 |
| 其他业务收入 | 1,096,749.72   | 953,693.83     |
| 合计     | 411,354,051.52 | 875,846,463.75 |
| 主营业务成本 | 95,003,537.98  | 172,163,696.04 |
| 其他业务成本 | 917,949.37     | 655,385.12     |
| 合计     | 95,921,487.35  | 172,819,081.16 |

(1) 主营业务—按产品分类

| 产品名称     | 本期金额           |               | 上期金额           |                |
|----------|----------------|---------------|----------------|----------------|
|          | 营业收入           | 营业成本          | 营业收入           | 营业成本           |
| 酒类产品国内销售 | 387,993,632.61 | 84,434,530.57 | 827,365,361.32 | 147,590,443.34 |
| 酒类产品出口销售 | 18,484,705.19  | 7,210,579.83  | 38,167,408.60  | 15,849,732.72  |
| 商品房销售    | 3,778,964.00   | 3,358,427.58  | 9,360,000.00   | 8,723,519.98   |
| 合计       | 410,257,301.80 | 95,003,537.98 | 874,892,769.92 | 172,163,696.04 |

本期商品房销售收入主要系“全兴·蓉上坊”房地产项目车位以及不再出租的商铺销售实现收入。

(2) 前五名客户的营业收入情况

| 客户名称 | 营业收入           | 占全部营业收入的比例 (%) |
|------|----------------|----------------|
| 客户 1 | 65,343,469.19  | 15.88          |
| 客户 2 | 33,847,954.25  | 8.23           |
| 客户 3 | 29,804,153.52  | 7.25           |
| 客户 4 | 21,994,025.88  | 5.35           |
| 客户 5 | 21,643,290.13  | 5.26           |
| 合计   | 172,632,892.97 | 41.97          |

32. 营业税金及附加

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          | 计缴标准                                            |
|---------|---------------|---------------|-------------------------------------------------|
| 消费税     | 26,634,329.36 | 45,704,540.63 | 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 |
| 营业税     | 288,002.13    | 497,500.80    | 房地产销售收入及其他应税收入的 5%                              |
| 城市维护建设税 | 4,065,039.56  | 8,917,130.98  | 应纳流转税额的 7%、5%                                   |

四川水井坊股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

| 项目      | 本期金额          | 上期金额          | 计缴标准                     |
|---------|---------------|---------------|--------------------------|
| 教育费附加   | 1,917,324.07  | 4,577,798.04  | 应纳流转税额的 3%               |
| 地方教育附加费 | 1,278,215.69  | 3,051,304.45  | 应纳流转税额的 2%               |
| 土地增值税   | -15,999.53    | -1,570,100.38 | 以转让房地产的增值额为税基，依据超率累进税率计缴 |
| 价格调节基金  | 465,268.61    | 1,410,049.83  | 营业收入的 0.07%              |
| 其他      | 31,047.22     | 63,965.52     |                          |
| 合计      | 34,663,227.11 | 62,652,189.87 |                          |

本期土地增值税为负数的原因系“全兴·蓉上坊”项目一期在 2011 年达到应进行土地增值税清算标准进行清算后，销售的项目一期车位为负增值额，冲减原计提的土地增值税。

### 33. 销售费用

| 项目    | 本期金额           | 上期金额           |
|-------|----------------|----------------|
| 广告促销费 | 160,641,637.17 | 216,090,537.14 |
| 运输装卸费 | 1,483,133.53   | 2,889,150.57   |
| 职工薪酬  | 17,506,035.25  | 10,322,909.29  |
| 保险费   | 337,499.98     | 312,500.02     |
| 其它    | 2,137,877.31   | 1,360,821.3    |
| 合计    | 182,106,183.24 | 230,975,918.32 |

本期销售费用中的职工薪酬较上期增加了 69.58%，主要原因系 2012 年下半年公司对营销中心所有员工按各自岗位进行了重新划分，划分为销售费用中的员工增加。

### 34. 管理费用

| 项目    | 本期金额          | 上期金额          |
|-------|---------------|---------------|
| 职工薪酬  | 36,543,061.15 | 31,511,888.62 |
| 经营办公费 | 20,223,042.72 | 13,434,669.32 |
| 折旧摊销费 | 15,463,716.44 | 8,077,433.27  |
| 董事会经费 | 3,540,028.79  | 6,847,742.74  |
| 差旅费   | 3,973,346.05  | 2,869,127.91  |
| 税金    | 3,318,228.57  | 3,993,997.41  |
| 保险费   | 445,737.48    | 445,747.14    |
| 科研费   | 16,611.64     | 43,505.17     |
| 其他    | 6,123,846.72  | 6,617,058.07  |
| 合计    | 89,647,619.56 | 73,841,169.65 |

### 35. 财务费用

四川水井坊股份有限公司财务报表附注

2013 年 1 月 1 日至 2013 年 6 月 30 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

| 项目     | 本期金额          | 上期金额          |
|--------|---------------|---------------|
| 利息支出   |               | 1,495,585.00  |
| 减:利息收入 | 1,679,418.96  | 3,203,045.03  |
| 加:汇兑损失 | 3,632.50      | -82,927.49    |
| 加:其他支出 | 608,197.98    | 69,856.22     |
| 合计     | -1,067,588.48 | -1,720,531.30 |

36. 资产减值损失

| 项目       | 本期金额          | 上期金额       |
|----------|---------------|------------|
| 坏账损失     | -1,245,539.70 | 456,333.21 |
| 存货跌价损失   | 384,845.09    | 144,344.00 |
| 固定资产减值损失 |               | 9,858.18   |
| 合计       | -860,694.61   | 610,535.39 |

37. 投资收益

| 项目              | 本期金额           | 上期金额         |
|-----------------|----------------|--------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益  |                | 1,850,000.00 |
| 权益法核算的长期股权投资收益  |                |              |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 127,443,671.28 | 2,854,726.50 |
| 合计              | 127,443,671.28 | 4,704,726.50 |

本期转让了成都聚锦商贸有限公司的股权,详见本附注十一、2。

38. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

| 项目          | 本期金额          | 上期金额         | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 非流动资产处置利得   | 6,518.47      | 180,450.92   | 6,518.47      |
| 其中:固定资产处置利得 | 6,518.47      | 180,450.92   | 6,518.47      |
| 政府补助        | 46,477,099.99 | 554,400.00   | 46,477,099.99 |
| 其他          | 104,972.98    | 513,523.22   | 104,972.98    |
| 合计          | 46,588,591.44 | 1,248,374.14 | 46,588,591.44 |

(2) 政府补助明细

| 项目            | 本期金额          | 上期金额       |
|---------------|---------------|------------|
| 外贸出口企业扶持款、奖励金 | 23,550.00     | 136,800.00 |
| 政府扶持款         | 42,080,000.00 |            |

四川水井坊股份有限公司财务报表附注

2013年1月1日至2013年6月30日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

| 项目                  | 本期金额          | 上期金额       |
|---------------------|---------------|------------|
| 生产基地建设项目政府补助转入      | 4,059,649.99  |            |
| 蒲江县经济和信息化局税收收入库先进企业 | 211,900.00    | 292,600.00 |
| 经科局补助款              |               | 15,000.00  |
| 四川省政府质量管理奖励         |               | 100,000.00 |
| 中国酿酒工业协会科学技术奖       |               | 10,000.00  |
| 金牛区环境保护局环保补助资金      | 100,000.00    |            |
| 成都市科技局专利资助金         | 2,000.00      |            |
| 合计                  | 46,477,099.99 | 554,400.00 |

39. 营业外支出

| 项目           | 本期金额         | 上期金额       | 计入本期非经常性损益的金额 |
|--------------|--------------|------------|---------------|
| 非流动资产处置损失    | 48,674.10    | 13,297.99  | 48,674.10     |
| 其中: 固定资产处置损失 | 36,813.09    | 13,297.99  | 36,813.09     |
| 无形资产处置损失     | 11,861.01    |            | 11,861.01     |
| 对外捐赠         | 2,000,000.00 | 220,000.00 | 2,000,000.00  |
| 其他           | 216,826.82   | 766.30     | 216,826.82    |
| 合计           | 2,265,500.92 | 234,064.29 | 2,265,500.92  |

40. 所得税费用

(1) 所得税费用

| 项目    | 本期金额          | 上期金额           |
|-------|---------------|----------------|
| 本期所得税 | 56,518,492.38 | 109,730,919.23 |
| 递延所得税 | -8,920,592.97 | 2,830,310.91   |
| 合计    | 47,597,899.41 | 112,561,230.14 |

(2) 当期所得税

| 项目              | 金额             |
|-----------------|----------------|
| 本期合并利润总额        | 182,710,579.15 |
| 加: 纳税调整额        | 68,004,412.62  |
| 加: 境外应税所得弥补境内亏损 |                |
| 减: 弥补以前年度亏损     | 24,641,022.29  |
| 加: 子公司本期亏损额     |                |
| 本期应纳税所得额        | 226,073,969.48 |
| 法定所得税税率(25%)    | 25.00%         |