

---

# 烟台张裕葡萄酒股份有限公司

## 2022 年半年度财务报告

2022 年 8 月 26 日

## 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：烟台张裕葡萄酒股份有限公司

2022年6月30日

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金	七、1	1,904,942,625	1,567,095,993
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七、2	400,000	42,827,666
应收账款	七、3	217,886,837	291,006,410
应收款项融资	七、4	293,023,621	364,457,497
预付款项	七、5	39,189,201	75,235,879
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	七、6	24,225,429	30,125,270
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	七、7	2,833,824,908	2,802,622,520
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七、8	32,053,687	217,152,601
流动资产合计		5,345,546,308	5,390,523,836
非流动资产：			

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	七、9	45,575,193	46,496,510
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产	七、10	23,031,335	24,502,258
固定资产	七、11	5,546,334,638	5,687,867,314
在建工程	七、12	660,727,258	590,172,099
生产性生物资产	七、13	187,656,289	193,712,942
油气资产			
使用权资产	七、14	149,020,444	134,569,039
无形资产	七、15	607,903,340	617,866,879
开发支出			
商誉	七、16	112,374,541	112,374,541
长期待摊费用	七、17	283,582,115	284,593,163
递延所得税资产	七、18	189,437,218	245,210,731
其他非流动资产	七、19	132,977,617	144,120,442
非流动资产合计		7,938,619,988	8,081,485,918
资产总计		13,284,166,296	13,472,009,754
流动负债：			
短期借款	七、20	488,464,425	622,066,457
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七、21	449,973,807	493,453,816
预收款项			
合同负债	七、22	141,073,446	147,120,716
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、23	144,795,172	195,019,441
应交税费	七、24	186,592,112	342,322,300
其他应付款	七、25	661,264,913	453,033,491
其中：应付利息		1,906,063	323,074
应付股利		308,809,220	68,392

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	七、26	135,659,360	110,865,126
其他流动负债	七、27	18,339,549	18,374,193
流动负债合计		2,226,162,784	2,382,255,540
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	七、28	132,856,562	176,047,043
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、29	111,496,142	101,811,588
长期应付款	七、30	42,000,000	64,000,000
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	七、31	36,784,847	41,295,338
递延所得税负债	七、18	11,074,738	11,803,970
其他非流动负债	七、32	2,100,502	2,119,671
非流动负债合计		336,312,791	397,077,610
负债合计		2,562,475,575	2,779,333,150
所有者权益：			
股本	七、33	685,464,000	685,464,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、34	524,968,760	524,968,760
减：库存股			
其他综合收益	七、35	-41,104,673	-34,707,177
专项储备			
盈余公积	七、36	342,732,000	342,732,000
一般风险准备			
未分配利润	七、37	8,979,427,403	8,929,426,600
归属于母公司所有者权益合计		10,491,487,490	10,447,884,183
少数股东权益		230,203,231	244,792,421
所有者权益合计		10,721,690,721	10,692,676,604
负债和所有者权益总计		13,284,166,296	13,472,009,754

法定代表人：周洪江

主管会计工作负责人：姜建勋

会计机构负责人：郭翠梅

## 2、母公司资产负债表

编制单位：烟台张裕葡萄酒股份有限公司

单位：元

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
流动资产：			
货币资金		1,084,199,585	562,588,819
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		250,000	9,800,000
应收账款			
应收款项融资		45,275,364	62,411,636
预付款项		2,698,735	406,500
其他应收款	十六、1	278,054,466	398,072,976
其中：应收利息			
应收股利		3,153,780	
存货		393,705,945	383,294,208
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,401,633	20,637,860
流动资产合计		1,821,585,728	1,437,211,999
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、2	7,709,394,955	7,599,421,494
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		23,031,335	24,502,258
固定资产		219,898,957	231,284,799

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
在建工程		2,750,247	255,996
生产性生物资产		110,798,299	114,753,306
油气资产			
使用权资产		41,153,484	36,826,342
无形资产		76,670,966	78,043,888
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		15,306,224	18,033,185
其他非流动资产		1,757,200,000	2,023,500,000
非流动资产合计		9,956,204,467	10,126,621,268
资产总计		11,777,790,195	11,563,833,267
流动负债：			
短期借款		100,000,000	150,000,000
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		51,262,746	90,339,903
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		58,573,274	66,770,838
应交税费		26,291,298	32,588,429
其他应付款		741,100,131	445,874,937
其中：应付利息		88,889	
应付股利		308,458,800	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,593,017	1,485,190
其他流动负债			
流动负债合计		980,820,466	787,059,297
非流动负债：			

项目	附注	2022年6月30日	2021年12月31日
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		43,905,471	43,312,517
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益		1,555,787	2,268,527
递延所得税负债		88,555	88,555
其他非流动负债		1,123,425	1,164,471
非流动负债合计		46,673,238	46,834,070
负债合计		1,027,493,704	833,893,367
所有者权益：			
股本		685,464,000	685,464,000
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		560,182,235	560,182,235
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		342,732,000	342,732,000
未分配利润		9,161,918,256	9,141,561,665
所有者权益合计		10,750,296,491	10,729,939,900
负债和所有者权益总计		11,777,790,195	11,563,833,267

法定代表人：周洪江

主管会计工作负责人：姜建勋

会计机构负责人：郭翠梅

### 3、合并利润表

编制单位：烟台张裕葡萄酒股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		1,953,092,135	1,874,460,437
其中：营业收入	七、38	1,953,092,135	1,874,460,437
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,493,458,867	1,385,344,667
其中：营业成本	七、38	821,855,466	761,513,544
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	七、39	114,739,618	100,220,017
销售费用	七、40	417,764,419	388,385,610
管理费用	七、41	127,504,270	123,384,629
研发费用	七、42	5,509,656	2,477,835
财务费用	七、43	6,085,438	9,363,032
其中：利息费用		11,201,775	14,239,535
利息收入		10,191,697	5,827,243
加：其他收益	七、44	21,629,245	21,978,695
投资收益(损失以“-”号填列)	七、45	-921,317	-1,621,780
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-921,317	-1,621,780
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)	七、46	486,076	-6,176,948
资产减值损失(损失以“-”号填列)	七、47	1,490,900	3,680,018
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、48	-8,239,072	
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		474,079,100	506,975,755
加：营业外收入	七、49	2,448,613	2,488,778



项目	附注	本期发生额	上期发生额
减：营业外支出	七、50	1,343,532	569,721
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		475,184,181	508,894,812
减：所得税费用	七、51	128,189,749	136,579,849
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		346,994,432	372,314,963
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		346,994,432	372,314,963
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润		358,459,603	371,821,819
2.少数股东损益		-11,465,171	493,144
六、其他综合收益的税后净额	七、52	-7,384,531	-24,776,238
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-6,397,496	-21,618,495
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-6,397,496	-21,618,495
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		-6,397,496	-21,618,495
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-987,035	-3,157,743
七、综合收益总额		339,609,901	347,538,725
归属于母公司所有者的综合收益总额		352,062,107	350,203,324
归属于少数股东的综合收益总额		-12,452,206	-2,664,599
八、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.52	0.54
(二)稀释每股收益		0.52	0.54

法定代表人：周洪江

主管会计工作负责人：姜建勋

会计机构负责人：郭翠梅

#### 4、母公司利润表

编制单位：烟台张裕葡萄酒股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十六、3	229,587,143	206,300,566
减：营业成本	十六、3	193,114,244	169,012,171
税金及附加		14,680,577	11,779,088
销售费用			
管理费用		20,654,280	29,404,865
研发费用		529,139	522,997
财务费用		-1,835,540	1,903,108
其中：利息费用		2,152,536	3,316,692
利息收入		3,670,286	1,700,240
加：其他收益		893,236	3,949,823
投资收益(损失以“-”号填列)	十六、4	328,290,041	494,528,070
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-26,539	-477,762
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)			-443
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)		30,882	-30,921
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		331,658,602	492,124,866
加：营业外收入		106,249	83,440
减：营业外支出		325,220	371,527
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		331,439,631	491,836,779
减：所得税费用		2,624,240	-376,545

项目	附注	本期发生额	上期发生额
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		328,815,391	492,213,324
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		328,815,391	492,213,324
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		328,815,391	492,213,324
七、每股收益：			
(一)基本每股收益		0.48	0.72
(二)稀释每股收益		0.48	0.72

法定代表人：周洪江

主管会计工作负责人：姜建勋

会计机构负责人：郭翠梅

## 5、合并现金流量表

编制单位：烟台张裕葡萄酒股份有限公司

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,087,979,514	1,888,979,284
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		165,095,342	25,489,549
收到其他与经营活动有关的现金	七、53	30,136,317	26,262,022
经营活动现金流入小计		2,283,211,173	1,940,730,855
购买商品、接受劳务支付的现金		636,965,411	528,698,794
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		266,617,445	260,016,591
支付的各项税费		482,260,853	429,710,784
支付其他与经营活动有关的现金	七、53	291,093,869	266,369,537
经营活动现金流出小计		1,676,937,578	1,484,795,706
经营活动产生的现金流量净额		606,273,595	455,935,149
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
收回定期存款收到的现金		86,000,000	5,200,000

项目	附注	本期发生额	上期发生额
取得投资收益收到的现金			
取得利息收入所收到的现金		474,434	97,241
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,186,808	11,531
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		110,661,242	5,308,772
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		106,892,064	112,686,656
投资支付的现金			518,000
购买定期存款所支付的现金		86,000,000	5,200,000
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		192,892,064	118,404,656
投资活动产生的现金流量净额		-82,230,822	-113,095,884
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			7,430,000
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			7,430,000
取得借款收到的现金		428,548,896	596,450,339
收到其他与筹资活动有关的现金			21,654,861
筹资活动现金流入小计		428,548,896	625,535,200
偿还债务支付的现金		590,123,879	609,426,516
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		15,360,912	11,683,409
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		1,793,435	
支付其他与筹资活动有关的现金		9,765,810	7,144,318
筹资活动现金流出小计		615,250,601	628,254,243
筹资活动产生的现金流量净额		-186,701,705	-2,719,043
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		188,837	-400,533
五、现金及现金等价物净增加额		337,529,905	339,719,689
加：期初现金及现金等价物余额		1,502,327,029	1,052,665,105
六、期末现金及现金等价物余额		1,839,856,934	1,392,384,794

法定代表人：周洪江

主管会计工作负责人：姜建勋

会计机构负责人：郭翠梅

## 6、母公司现金流量表

编制单位：烟台张裕葡萄酒股份有限公司

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	264,608,586	219,352,502
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	53,941,562	4,587,865
经营活动现金流入小计	318,550,148	223,940,367
购买商品、接受劳务支付的现金	149,862,593	119,811,768
支付给职工以及为职工支付的现金	28,951,681	31,143,555
支付的各项税费	22,087,575	22,678,777
支付其他与经营活动有关的现金	12,091,557	98,483,900
经营活动现金流出小计	212,993,406	272,118,000
经营活动产生的现金流量净额	105,556,742	-48,177,633
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
收回定期存款收到的现金	86,000,000	5,200,000
取得投资收益收到的现金	321,605,820.39	695,005,832
取得利息收入所收到的现金	474,433.61	97,241
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	31,808	47,954
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金	302,000,000	
投资活动现金流入小计	710,112,062	700,351,027
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,975,121	2,688,616

项目	本期发生额	上期发生额
投资支付的现金	110,000,000	
购买定期存款所支付的现金	86,000,000	5,200,000
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	35,700,000	290,000,000
投资活动现金流出小计	237,675,121	297,888,616
投资活动产生的现金流量净额	472,436,941	402,462,411
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	100,000,000	150,000,000
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	100,000,000	150,000,000
偿还债务支付的现金	150,000,000	150,000,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,387,083	2,442,943
支付其他与筹资活动有关的现金	4,517,699	2,809,688
筹资活动现金流出小计	156,904,782	155,252,631
筹资活动产生的现金流量净额	-56,904,782	-5,252,631
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	521,088,901	349,032,147
加：期初现金及现金等价物余额	513,809,440	182,123,070
六、期末现金及现金等价物余额	1,034,898,341	531,155,217

法定代表人：周洪江

主管会计工作负责人：姜建勋

会计机构负责人：郭翠梅

## 7、合并所有者权益变动表

单位：元

项目	本期														
	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			其他	小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	685,464,000				524,968,760		-		342,732,000		8,929,426,600		10,447,884,183	244,792,421	10,692,676,604
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	685,464,000				524,968,760		-		342,732,000		8,929,426,600		10,447,884,183	244,792,421	10,692,676,604
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)															
(一)综合收益总额							-6,397,496				50,000,803		43,603,307	-14,589,190	29,014,117
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入															
3.股份支付计入所有者权益															
4.其他															
(三)利润分配											-308,458,800		-308,458,800	-2,136,984	-310,595,784
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											-308,458,800		-308,458,800	-2,136,984	-310,595,784
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股															
2.盈余公积转增资本(或股															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留															
5.其他综合收益结转留存收															
6.其他															
(五)专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	685,464,000				524,968,760		-41,104,673		342,732,000		8,979,427,403		10,491,487,490	230,203,231	10,721,690,721



单位：元

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			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计	
	优先股	永续债	其他													
一、上年期末余额	685,464,000				524,968,760			576,129		342,732,000		8,714,091,755		10,267,832,644	236,597,990	10,504,430,634
加：会计政策变更												-10,582,161		-10,582,161		-10,582,161
前期差错更正																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年期初余额	685,464,000				524,968,760			576,129		342,732,000		8,703,509,594		10,257,250,483	236,597,990	10,493,848,473
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								-35,283,306				225,917,006		190,633,700	8,194,431	198,828,131
(一)综合收益总额								-35,283,306				500,102,606		464,819,300	2,551,124	467,370,424
(二)所有者投入和减少资本															7,840,000	7,840,000
1.所有者投入的普通股															7,840,000	7,840,000
2.其他权益工具持有者投入																
3.股份支付计入所有者权益																
4.其他																
(三)利润分配												-274,185,600		-274,185,600	-2,196,693	-276,382,293
1.提取盈余公积																
2.提取一般风险准备																
3.对所有者(或股东)的分配												-274,185,600		-274,185,600	-2,196,693	-276,382,293
4.其他																
(四)所有者权益内部结转																
1.资本公积转增资本(或股本)																
2.盈余公积转增资本(或股本)																
3.盈余公积弥补亏损																
4.设定受益计划变动额结转																
5.其他综合收益结转留存收益																
6.其他																
(五)专项储备																
1.本期提取																
2.本期使用																
(六)其他																
四、本期期末余额	685,464,000				524,968,760			-34,707,177		342,732,000		8,929,426,600		10,447,884,183	244,792,421	10,692,676,604

## 8、母公司所有者权益变动表

单位：元

项目	本期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	685,464,000				560,182,235				342,732,000	9,141,561,665		10,729,939,900
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	685,464,000				560,182,235				342,732,000	9,141,561,665		10,729,939,900
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)										20,356,591		20,356,591
(一)综合收益总额										328,815,391		328,815,391
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配										-308,458,800		-308,458,800
1.提取盈余公积												
2.对所有者(或股东)的分配										-308,458,800		-308,458,800
3.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	685,464,000				560,182,235				342,732,000	9,161,918,256		10,750,296,491

单位：元

项目	上期											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	685,464,000				560,182,235				342,732,000	8,567,313,551		10,155,691,786
加：会计政策变更										-6,620,268		-6,620,268
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	685,464,000				560,182,235				342,732,000	8,560,693,283		10,149,071,518
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										580,868,382		580,868,382
(一)综合收益总额										855,053,982		855,053,982
(二)所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
(三)利润分配										-274,185,600		-274,185,600
1.提取盈余公积												
2.对所有者(或股东)的分配										-274,185,600		-274,185,600
3.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)专项储备												
1.本期提取												
2.本期使用												
(六)其他												
四、本期末余额	685,464,000				560,182,235				342,732,000	9,141,561,665		10,729,939,900

### 三、公司基本情况

烟台张裕葡萄酿酒股份有限公司（“本公司”或“股份公司”）是依据中华人民共和国（“中国”）《公司法》由发起人烟台张裕集团有限公司（“张裕集团”）以其拥有的有关经营酒类业务的资产及负债进行合并重组并改制而成的股份有限公司。本公司及子公司（以下统称“本集团”）从事葡萄酒、白兰地、起泡酒的生产及销售，葡萄种植、收购，旅游资源开发等。本公司的注册地址位于山东省烟台市，总部办公地址位于山东省烟台市芝罘区大马路56号。

截至2022年6月30日止，本公司累计发行股份总数685,464,000股，详见附注七、33。

本集团的母公司为于中国成立的张裕集团，最终实际控制人为烟台国丰投资控股集团有限公司、意大利意迩瓦萨隆诺控股股份公司、国际金融公司和烟台裕华投资发展有限公司四方共同控制。

本公司的公司及合并财务报表于2022年8月24日已经本公司董事会批准。

本期合并财务报表范围详细情况参见附注八“在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1、编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

本集团自2019年1月1日和2020年1月1日起分别执行了中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）2017年度修订的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等新金融工具准则和《企业会计准则第14号——收入》，并自2021年1月1日起执行了财政部2018年度修订的《企业会计准则第21号——租赁》

#### 2、持续经营

本集团对自2022年6月30日起12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 五、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2022年6月30日的合并财务状况和财务状况、2022年1-6月的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外，本公司的财务报表同时符合中国证券监督管理委员会（以下简称“证监会”）

---

2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

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

## 4、记账本位币

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本集团为进行企业合并发生的各项直接费用计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的

---

权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他所有者权益变动于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 总体原则

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

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

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

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

### (2) 合并取得子公司

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

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

### (3) 处置子公司

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

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是

---

否为一揽子交易：

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

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

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

#### (4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

### 7、 现金及现金等价物的确定标准

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

### 8、 外币业务和外币报表折算

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

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

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

## 9、金融工具

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

### (1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

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

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于不具有重大融资成分的应收账款，本集团按照根据附注五、22的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的分类和后续计量

#### (a) 本集团金融资产的分类

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

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

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

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

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

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价



---

值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

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

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

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

(b) 本集团金融资产的后续计量

— 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

— 以摊余成本计量的金融资产

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

— 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

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

— 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他

利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

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

#### - 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

#### - 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

### (4) 抵销

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

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

### (5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

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

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

---

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

## (6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

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

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

### 预期信用损失的计量

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

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

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

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

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

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

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

### 具有较低的信用风险

---

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

#### 信用风险显著增加

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

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

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

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

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

#### 已发生信用减值的金融资产

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

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

#### 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计

---

量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

#### 核销

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

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

### (7) 权益工具

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

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

## 10、存货

### (1) 存货的分类和成本

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

收获之后的农产品，按照《企业会计准则第1号 - 存货》处理。

### (2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

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

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成

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

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

#### (4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

### 11、长期股权投资

#### (1) 长期股权投资投资成本确定

##### (a) 通过企业合并形成的长期股权投资

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

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

##### (b) 其他方式取得的长期股权投资

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

#### (2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

##### (a) 对子公司的投资

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

---

司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、20。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注五、6 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响的企业

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

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。
- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。
- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本集团对合营企业或联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、20。

### (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

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

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

## 12、投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧、摊销及减值准备后在资产负债表内列示，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销，除非投资性房地产符合持有待售的条件。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、20。

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

## 13、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

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

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

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

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



固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

## (2) 固定资产的折旧方法

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

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

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

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

## (3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五、20。

## (4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

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

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

## 14、在建工程

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

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

在建工程以成本减减值准备（参见附注五、20）在资产负债表内列示。

## 15、借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。

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

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

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

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

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

## 16、生物资产

本集团的生物资产为生产性生物资产。

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

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

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

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

本集团至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

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

## 17、无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注五、20）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件。

各项无形资产的摊销年限为：

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

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

## 18、商誉

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

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备（参见附注五、20）在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

## 19、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期限内分期平均摊销。各项费用的摊销期限分别为：

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

## 20、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
- 使用权资产
- 无形资产
- 生产性生物资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期股权投资
- 商誉
- 长期待摊费用等

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注五、21）减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

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

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

---

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

## 21、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。

## 22、收入

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

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

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

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

交易价格是本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本集团预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

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

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

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

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

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

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

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本集团拥有的、无条件（仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

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

## 23、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

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

---

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

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

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

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

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

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬

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

### (2) 离职后福利 - 设定提存计划

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

### (3) 辞退福利

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

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

---

## 25、政府补助

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

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

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

## 26、所得税

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

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

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

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

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

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



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

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

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

## 27、租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益；
- 承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注五、22 所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

### (1) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资

产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注五、20所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

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

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

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

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过 12 个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

## (2) 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

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

---

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

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 28、持有待售

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

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

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

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

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

## 29、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。

## 30、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

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

---

## 31、分部报告

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

## 32、主要会计估计及判断

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

### (1) 主要会计估计

除投资性房地产、固定资产、生产性生物资产及无形资产等资产的折旧及摊销（参见附注五、12、13、16 和 17）和各类资产减值（参见附注七 3、6、7、11、12、13、14、15 以及附注十六、2）涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (i) 附注七、18 - 递延所得税资产的确认；
- (ii) 附注十 - 金融工具公允价值估值。

## 33、主要会计政策、会计估计的变更

### (1) 重要会计政策变更

无

### (2) 重要会计估计变更

无

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入为计税依据计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。	13%、9%、6%(中国)，20%(法国)，21%(西班牙)，19%(智利)，10%(澳大利亚)
消费税	按应税收入为计税依据计缴消费税。	从价 10%、从价 20%并从量 1000 元每吨 (中国)
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税为计税依据计算缴纳。	7%(中国)
企业所得税	按应纳税所得额为计税依据。	25%(中国)，25%(法国 2022 年)，26.5% (法国 2021 年)，28%(西班牙)，27%(智利) 30%(澳大利亚)

### 2、税收优惠

本公司之子公司宁夏张裕葡萄种植有限公司(“宁夏种植”)是位于宁夏回族自治区永宁县从事葡萄种植的企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的有关规定，享受葡萄种植所得免征企业所得税的优惠政策。

本公司之分公司烟台张裕葡萄酒股份有限公司葡萄种植分公司(“葡萄种植”)是位于山东省烟台市芝罘区从事葡萄种植的企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的有关规定，享受葡萄种植所得免征企业所得税的优惠政策。

本公司之分公司烟台张裕葡萄酒研发制造有限公司葡萄种植分公司(“研发种植”)是位于山东省烟台市经济技术开发区从事葡萄种植的企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的有关规定，享受葡萄种植所得免征企业所得税的优惠政策。

本公司之子公司北京张裕爱斐堡生态农业开发有限公司(“农业开发”)是位于北京市密云县从事葡萄种植的企业，根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十七条和《中华人民共和国企业所得税法实施条例》第八十六条的有关规定，享受葡萄种植所得免征企业所得税的优惠政策。

本公司之子公司新疆天珠葡萄酒业有限公司(“新疆天珠”)是位于新疆维吾尔自治区石河子市从事生产销售葡萄原酒的企业，根据财政部 税务总局 国家发展改革委《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》(财政部公告2020年第23号)有关规定，享受企业所得税优惠政策，2021年至2030年，享受企业所得税优惠税率15%。

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

---

规定，享受企业所得税优惠政策，2021年至2030年，享受企业所得税优惠税率15%。

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

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

根据财政部 税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告(财政部 税务总局公告2022年第13号)，对小型微利企业年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分，减按25%计入应纳税所得额，按20%的税率缴纳企业所得税。公司子公司北京张裕酒业营销有限公司(“北京配售”)被认定为符合条件的小型微利企业。

根据《财政部 税务总局关于对增值税小规模纳税人免征增值税的公告》(财政部 税务总局公告 2022 年第 15 号)的规定，自 2022 年 4 月 1 日至 2022 年 12 月 31 日，增值税小规模纳税人适用3%征收率的应税销售收入，免征增值税，子公司新疆张裕葡萄酒销售有限公司享受该项免征政策。

根据财政部税务总局关于进一步加大增值税期末留抵退税政策实施力度的公告(财政部税务总局公告2022年第14号)规定，进一步加大增值税留抵退税政策实施力度，扩大全额退还增值税留抵税额政策行业范围，本公司及符合条件的子公司享受了增值税期末留抵退税政策。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业“六税两费”减免政策的公告》(2022年第10号)，由省、自治区、直辖市人民政府根据本地区实际情况，自2022年1月1日至2024年12月31日对增值税小规模纳税人、小型微利企业和个体工商户可以在50%的税额幅度内减征资源税、城市维护建设税、房产税、城镇土地使用税印花税(不含证券交易印花税)、耕地占用税和教育费附加、地方教育附加。山东、新疆、宁夏、陕西等省(区、市)均按50%减征“六税两费”，公司部分子公司符合享受减征条件。

根据《陕西省财政厅 国家税务总局陕西省税务局关于明确2022年一季度城镇土地使用税、房产税困难减免有关事项的通知》(陕财税〔2022〕6号)规定，对受疫情影响，2022年一季度销售额同比或环比下降30%(含)以上且缴纳城镇土地使用税、房产税确有困难，纳税人提出困难减免申请的，财税部门应予核准。本公司之子公司陕西张裕瑞纳城堡酒庄有限公司、张裕(泾阳)葡萄酿酒有限公司满足申请条件，2022年减免一季度房产税和城镇土地使用税。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	64,720	71,486
银行存款	1,896,192,608	1,558,134,072
其他货币资金	8,685,297	8,890,435
合计	1,904,942,625	1,567,095,993
其中：存放在境外的款项总额	24,435,576	28,691,521
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	11,363,826	11,568,964

于 2022年6月30日，受限制的银行存款明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
单位住房基金	2,678,529	2,678,529
合计	2,678,529	2,678,529

于 2022年6月30日，其他货币资金明细如下：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用证存出保证金	7,900,850	7,900,850
支付宝账户余额	774,447	859,558
工行平台保证金	10,000	10,000
海关保证金		120,027
合计	8,685,297	8,890,435

于 2022 年 6 月 30 日，本集团银行存款中包括存款期为 3 个月至 12 个月不等的短期定期存款及人民币 53,721,866 元(其中应收利息 521,866 元)，利率为 1.75%-2.25%，(2021 年 12 月 31 日：人民币 53,200,000 元)。

### 2、应收票据

应收票据分类

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	400,000	42,827,666
合计	400,000	42,827,666

上述应收票据均为一年内到期。

### 3、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款										
按组合计提坏账准备的应收账款	236,709,664	100%	18,822,827	7.95%	217,886,837	311,270,160	100%	20,263,750	6.50%	291,006,410
合计	236,709,664	100%	18,822,827	7.95%	217,886,837	311,270,160	100%	20,263,750	6.50%	291,006,410

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
应收关联公司	379,160	1,057	0.28%
其他客户	236,330,504	18,821,770	7.96%
合计	236,709,664	18,822,827	—

按账龄披露：

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	224,050,457
1至2年	7,902,290
2至3年	4,756,917
3年以上	
合计	236,709,664

于2022年6月30日，所有权受到限制的应收账款为人民币48,257,808元(2021年12月31日：49,061,015元)，详见附注七、20。

#### (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按组合计提坏账准备	20,263,750	-486,076		954,847	18,822,827
合计	20,263,750	-486,076	-	954,847	18,822,827



### (3) 本期实际核销的应收账款情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
上海上蔬永辉生鲜食品有限公司	货款	954,847	破产清算	管理层审批	否
合计	--	954,847	--	--	--

### (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

单位名称	与本集团关系	金额	年限	占应收账款总额的比例	坏账准备期末余额
客户一	第三方	32,417,663	1年以内	13.7%	152,239
客户二	第三方	25,143,196	1年以内	10.6%	70,101
客户三	第三方	8,919,126	1年以内	3.8%	1,646,585
客户四	第三方	6,161,123	1-2年	2.6%	6,161,123
客户五	第三方	4,633,427	1年以内	2.0%	102,054
合计	--	77,274,535	--	32.7%	8,132,102

### (5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

### (6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 4、应收款项融资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收票据	293,023,621	364,457,497
合计	293,023,621	364,457,497

### (1) 年末本集团已质押的应收票据情况

无

### (2) 年末本集团已背书且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

种类	年末终止确认金额
银行承兑汇票	44,374,124
合计	44,374,124

于 2022 年 6 月 30 日，本集团已背书但未到期的银行承兑汇票金额为人民币 44,374,124 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 449,373,119 元），用于支付对供货商的贷款和工程款。本集团认为因承兑银行信誉良好，到期日发生承兑银行不能兑付的风险极低，因此终止确认该等背书应收票据。若承兑银行到期无法兑付该等票据，根据中国相关法律法规，本集团就该等应收票据承担有限责任。

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	39,188,781	99.99%	75,207,094	99.90%
1 至 2 年	420	0.01%	28,785	0.10%
2 至 3 年				
3 年以上				
合计	39,189,201	--	75,235,879	--

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

客户类别	与本集团关系	金额	账龄	未结算原因	占预付账款总额的比例%
单位一	第三方	27,057,504	1 年以内	预付货款	69.0%
单位二	第三方	1,775,554	1 年以内	预付货款	4.5%
单位三	第三方	1,368,820	1 年以内	预付货款	3.5%
单位四	第三方	1,112,707	1 年以内	预付货款	2.8%
单位五	第三方	1,073,128	1 年以内	预付电费	2.7%
合计	--	32,387,713	--		82.5%

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	24,225,429	30,125,270
合计	24,225,429	30,125,270

## 其他应收款

### (1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收押金、保证金	4,085,568	4,568,157
消费税、增值税出口退税	9,503,583	7,204,557
应收备用金	394,945	252,481
应收土地收储补偿款		11,550,000
其他	10,241,333	6,550,075
合计	24,225,429	30,125,270

### (2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	19,135,648
1至2年	2,273,769
2至3年	155,825
3年以上	2,660,187
合计	24,225,429

### (3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

### (4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

### (5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
单位一	增值税出口退税	8,294,068	1年以内	34.2%	
单位二	增值税出口退税	1,209,515	1年以内	5.0%	
单位三	应收水电费	983,511	1年以内	4.1%	
单位四	保证金	657,000	1年以内	2.7%	
单位五	保证金	572,880	1年以内	2.4%	
合计	--	11,716,974	--	48.4%	

## (6) 涉及政府补助的应收款项

无

## (7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

## (8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 7、存货

### (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	55,287,545		55,287,545	245,114,403		245,114,403
在产品	2,144,712,118		2,144,712,118	1,937,081,109		1,937,081,109
库存商品	646,119,559	12,294,314	633,825,245	634,212,222	13,785,214	620,427,008
合计	2,846,119,222	12,294,314	2,833,824,908	2,816,407,734	13,785,214	2,802,622,520

### (2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品	13,785,214	12,294,314		13,785,214		12,294,314
合计	13,785,214	12,294,314		13,785,214		12,294,314

## 8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预缴企业所得税	12,675,977	16,697,663
待抵扣进项税	17,281,881	198,516,812
待摊费用	2,095,829	1,938,126
合计	32,053,687	217,152,601

## 9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
<b>一、合营企业</b>											
SAS L&M Holdings (“L&M Holdings”)	39,652,834			-798,152						38,854,682	
小计	39,652,834			-798,152						38,854,682	
<b>二、联营企业</b>											
味美思(上海)企业发展有限公司 (“味美思上海”)	2,366,811			-43,743						2,323,068	
烟台三泰房地产开发有限公司	3,519,656			17,204						3,536,860	
成都裕锋品牌管理有限公司 (“成都裕锋”) (注)	481,472			-33,972						447,500	
烟台国龙酒业有限公司 (“国龙酒业”) (注)	475,737			-62,654						413,083	
小计	6,843,676			-123,165						6,720,511	
合计	46,496,510			-921,317						45,575,193	

注：本集团向这些被投资单位各委派了一名董事。

## 10、投资性房地产

### (1) 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	70,954,045			70,954,045
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	70,954,045			70,954,045
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	46,451,787			46,451,787

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
2. 本期增加金额	1,470,923			1,470,923
(1) 计提或摊销	1,470,923			1,470,923
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	47,922,710			47,922,710
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	23,031,335			23,031,335
2. 期初账面价值	24,502,258			24,502,258

## 11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,546,334,638	5,687,867,314
固定资产清理		
合计	5,546,334,638	5,687,867,314

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	5,294,917,836	2,820,909,563	27,181,876	8,143,009,275
2. 本期增加金额	7,765,560	22,210,575	27,004	30,003,139
(1) 购置	7,765,560	20,743,022	27,004	28,535,586
(2) 在建工程转入		1,467,553		1,467,553
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额	25,842,528	69,336,780	1,394,520	96,573,828
(1) 处置或报废	25,842,528	69,336,780	1,394,520	96,573,828
4. 期末余额	5,276,840,868	2,773,783,358	25,814,360	8,076,438,586

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	合计
二、累计折旧				
1. 期初余额	1,017,892,171	1,397,163,895	22,607,868	2,437,663,934
2. 本期增加金额	71,676,682	76,661,614	1,078,182	149,416,478
(1) 计提	71,676,682	76,661,614	1,078,182	149,416,478
3. 本期减少金额	7,742,902	50,634,316	1,268,628	59,645,846
(1) 处置或报废	7,742,902	50,634,316	1,268,628	59,645,846
4. 期末余额	1,081,825,951	1,423,191,193	22,417,422	2,527,434,566
三、减值准备				
1. 期初余额		17,478,027		17,478,027
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额		14,808,645		14,808,645
(1) 处置或报废		14,808,645		14,808,645
4. 期末余额		2,669,382		2,669,382
四、账面价值				
1. 期末账面价值	4,195,014,917	1,347,922,783	3,396,938	5,546,334,638
2. 期初账面价值	4,277,025,665	1,406,267,641	4,574,008	5,687,867,314

于 2022 年 6 月 30 日，所有权受到限制的固定资产净值为 305,466,716 元 (2021 年 12 月 31 日：人民币 313,012,605 元)。详见附注七、55。

## (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	23,740,839	11,593,042		12,147,797	
机器设备	19,121,524	16,176,842	2,669,382	275,300	
运输设备	3,217,761	3,060,653		157,108	
合计	46,080,124	30,830,537	2,669,382	12,580,205	

## (3) 通过融资租赁租入的固定资产情况

无

## (4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
机器设备	8,583

## (5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
长安酒庄宿舍楼、主楼、接待楼	269,046,579	正在办理中
爱斐堡欧洲小镇、主楼、服务楼	167,418,191	正在办理中
冰酒酒庄办公楼及封装车间	8,938,513	正在办理中
张裕(泾阳)葡萄酒车间	4,900,454	正在办理中
发酵中心办公楼、实验楼及车间	3,063,698	正在办理中
麒麟包装成品库及车间	2,079,477	正在办理中
合计	455,446,912	

## 12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	660,727,258	590,172,099
工程物资		
合计	660,727,258	590,172,099

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
研发制造中心(“张裕葡萄酒城综合体”)	630,106,088		630,106,088	577,328,351		577,328,351
宁夏酒庄建设工程	2,731,835		2,731,835	2,835,598		2,835,598
长安酒庄建设工程	1,245,742		1,245,742	1,245,742		1,245,742
石河子酒庄建设工程	5,328,785		5,328,785	1,028,512		1,028,512
博物馆升级改造工程	14,173,081		14,173,081			
其他公司建设工程	7,141,727		7,141,727	7,733,896		7,733,896
合计	660,727,258		660,727,258	590,172,099		590,172,099



(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期转入长期待摊费用	期末余额	工程累计投入占预算比例	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
张裕葡萄酒城综合体	4,505,780,000	577,328,351	52,777,737			630,106,088	83.9%	17,155,308		1.2%及4.3%	金融机构贷款及自筹资金
宁夏酒庄建设工程	428,256,552	2,835,598	1,363,790	1,467,553		2,731,835	100%				自筹资金
长安酒庄建设工程	698,120,331	1,245,742				1,245,742	100%				自筹资金
石河子酒庄建设工程	780,000,000	1,028,512	4,300,273			5,328,785	97.3%				自筹资金
博物馆升级改造工程	51,000,000		14,173,081			14,173,081	27.8%				自筹资金
合计	6,463,156,883	582,438,203	72,614,881	1,467,553		653,585,531	--	17,155,308			--

于2022年6月30日，本集团在建工程并无减值迹象，故未计提减值准备。

### 13、生产性生物资产

#### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

单位：元

项目	种植业		合计
	未成熟	已成熟	
一、账面原值			
1. 期初余额	17,909,982	252,353,951	270,263,933
2. 本期增加金额	834,755		834,755
(1) 外购			
(2) 自行培育	834,755		834,755
未成熟转成熟			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额	18,744,737	252,353,951	271,098,688
二、累计折旧			
1. 期初余额		76,550,991	76,550,991
2. 本期增加金额		6,891,408	6,891,408
(1) 计提		6,891,408	6,891,408
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额		83,442,399	83,442,399
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他			
4. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	18,744,737	168,911,552	187,656,289
2. 期初账面价值	17,909,982	175,802,960	193,712,942

于 2022年6月30日，无所有权受到限制的生物资产。

于 2022年6月30日，本集团生物资产并无减值迹象，故未计提减值准备。

## 14、使用权资产

单位：元

项目	房屋建筑物	土地	其他	合计
一、账面原值：				
1. 期初余额	57,368,820	137,980,409	1,697,986	197,047,215
2. 本期增加金额	25,502,888			25,502,888
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	82,871,708	137,980,409	1,697,986	222,550,103
二、累计折旧				
1. 期初余额	17,898,529	43,900,453	679,194	62,478,176
2. 本期增加金额	7,983,339	2,898,345	169,799	11,051,483
(1) 计提	7,983,339	2,898,345	169,799	11,051,483
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	25,881,868	46,798,798	848,993	73,529,659
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	56,989,840	91,181,611	848,993	149,020,444
2. 期初账面价值	39,470,291	94,079,956	1,018,792	134,569,039

## 15、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	软件使用权	商标	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	500,566,714	100,664,699	189,491,618	790,723,031
2. 本期增加金额		36,844		36,844
(1) 购置		36,844		36,844
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	500,566,714	100,701,543	189,491,618	790,759,875
二、累计摊销				
1. 期初余额	104,622,145	53,525,938	14,708,069	172,856,152
2. 本期增加金额	5,155,063	4,661,661	183,659	10,000,383
(1) 计提	5,155,063	4,661,661	183,659	10,000,383
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	109,777,208	58,187,599	14,891,728	182,856,535
三、减值准备				

项目	土地使用权	软件使用权	商标	合计
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	390,789,506	42,513,944	174,599,890	607,903,340
2. 期初账面价值	395,944,569	47,138,761	174,783,549	617,866,879

于 2022 年 6 月 30 日，所有权受限制的无形资产净值为人民币 165,465,123 元（2021 年 12 月 31 日：人民币 201,345,477 元），详见附注七、55。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

无

## 16、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

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

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
Etablissements Rouillet Fransac (“法国商贸”)						
Dicot Partners, S.L (“爱欧集团”)						
智利魔狮集团						
澳大利亚歌浓酒庄	37,063,130					37,063,130
合计	37,063,130					37,063,130

## 17、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
征地费	46,822,724		732,503		46,090,221
绿化费	127,686,106		4,345,051		123,341,055
装修费	104,279,631	8,169,883	4,133,831		108,315,683
其他	5,804,702	664,358	633,904		5,835,156
合计	284,593,163	8,834,241	9,845,289		283,582,115

## 18、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	33,786,523	8,568,322	51,526,991	11,522,575
内部交易未实现利润	250,982,414	62,745,604	481,484,528	120,371,131
可抵扣亏损	313,844,349	76,145,269	266,833,106	63,160,456
未支付奖金	123,119,447	30,779,862	150,325,085	37,581,271
辞退福利	10,563,292	2,640,823	14,132,191	3,533,048
递延收益	36,784,847	7,691,157	41,295,338	8,642,716
其他	3,464,726	866,181	1,598,132	399,534
合计	772,545,598	189,437,218	1,007,195,371	245,210,731

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	44,565,823	10,869,198	46,411,478	11,300,970
其他	822,161	205,540	2,012,000	503,000
合计	45,387,984	11,074,738	48,423,478	11,803,970

### (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	284,308,486	234,250,359
合计	284,308,486	234,250,359

### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2022 年	21,367,869	21,367,869	
2023 年	22,801,737	22,801,737	
2024 年	42,088,453	42,088,453	
2025 年	75,794,409	75,794,409	
2026 年	72,197,891	72,197,891	
2027 年	50,058,127		
合计	284,308,486	234,250,359	---

## 19、其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
商标使用费	132,977,617		132,977,617	144,120,442		144,120,442
合计	132,977,617		132,977,617	144,120,442		144,120,442

## 20、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款	121,244,283	118,469,193
保证借款	37,018,640	25,266,108
信用借款	330,201,502	478,331,156
合计	488,464,425	622,066,457

· 于 2022 年 6 月 30 日，欧元抵押借款为 Hacienda Vinedos Marques del Atrio, S.L.U. (“爱欧公爵公司”) 向 Banco de Sabadell, S.A. 等银行办理的应收账款保理业务借款欧元 6,885,710 元 (折合人民币 48,257,808 元) (2021 年 12 月 31 日：人民币 49,061,015 元)；

· 于 2022 年 6 月 30 日，美元抵押借款为智利魔狮集团以固定资产向 Banco Scotiabank 银行抵押借入的借款美元 10,875,000 元（折合人民币 72,986,475 元）（2021 年 12 月 31 日：人民币 69,408,178 元）；

· 于 2022 年 6 月 30 日，澳元担保借款为澳大利亚歌浓酒庄向澳新银行借入澳元 8,022,243 元（折合人民币 37,018,640 元）（2021 年 12 月 31 日：人民币 25,266,108 元），由本公司为其提供担保。

## 21、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付材料款等	449,973,807	493,453,816
合计	449,973,807	493,453,816

### (2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

于 2022 年 6 月 30 日，无账龄超过 1 年的大额应付账款。

## 22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	141,073,446	144,013,594
预提销售返利商品		3,107,122
合计	141,073,446	147,120,716

## 23、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	180,557,897	191,324,599	237,679,442	134,203,054
二、离职后福利-设定提存计划	329,353	22,512,552	22,813,079	28,826
三、辞退福利	14,132,191	3,343,352	6,912,251	10,563,292
四、一年内到期的其他福利				
合计	195,019,441	217,180,503	267,404,772	144,795,172

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----	------	------	------	------

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	178,842,535	166,229,721	212,218,271	132,853,985
2、职工福利费	1,640,965	8,922,308	9,014,401	1,548,872
3、社会保险费	303,836	7,340,710	7,582,499	62,047
其中：医疗保险费	303,836	6,574,512	6,818,896	59,452
工伤保险费		764,230	761,635	2,595
生育保险费		1,968	1,968	
4、住房公积金	38,582	6,417,598	6,417,598	38,582
5、工会经费和职工教育经费	1,851,650	2,414,262	2,465,842	1,800,070
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
减：划分到非流动负债部分	2,119,671		19,169	2,100,502
合计	180,557,897	191,324,599	237,679,442	134,203,054

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	328,120	21,904,799	22,204,093	28,826
2、失业保险费	1,233	607,753	608,986	
3、企业年金缴费				
合计	329,353	22,512,552	22,813,079	28,826

### (4) 辞退福利

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、解除劳动关系补偿				
2、内退补偿	14,132,191	3,343,352	6,912,251	10,563,292
合计	14,132,191	3,343,352	6,912,251	10,563,292

## 24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	39,368,304	54,103,944
消费税	33,341,114	70,563,701
企业所得税	95,575,114	194,566,746
个人所得税	788,493	872,252
城市维护建设税	4,951,319	7,128,647
教育费附加	3,657,848	5,199,891



项目	期末余额	期初余额
城镇土地使用税	2,440,761	2,441,121
其他	6,469,159	7,445,998
合计	186,592,112	342,322,300

## 25、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	1,906,063	323,074
应付股利	308,809,220	68,392
其他应付款	350,549,630	452,642,025
合计	661,264,913	453,033,491

### (1) 应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	1,906,063	323,074
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
其他		
合计	1,906,063	323,074

### (2) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	308,458,800	
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
其他	350,420	68,392
合计	308,809,220	68,392

### (3) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付经销商押金	213,691,158	241,414,134
应付设备款工程款	34,679,454	44,345,312
应付运输费	12,884,489	29,192,798
应付广告费	10,575,334	41,264,460
员工保证金	309,282	5,037,925

应付供应商押金	10,846,533	12,966,789
应付承包费	4,328,466	8,668,872
其他	63,234,914	69,751,735
合计	350,549,630	452,642,025

## 2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

于 2022年6月30日，无账龄超过1年的大额应付账款。

## 26、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	91,720,966	74,520,037
一年内到期的应付债券		
一年内到期的长期应付款	22,000,000	22,000,000
一年内到期的租赁负债	21,938,394	14,345,089
合计	135,659,360	110,865,126

## 27、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销增值税额	18,339,549	18,374,193
合计	18,339,549	18,374,193

## 28、长期借款

### (1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款	43,912,958	57,092,000
信用借款	180,664,570	193,475,080
减：一年内到期的长期借款	91,720,966	74,520,037
合计	132,856,562	176,047,043

2022年6月30日，信用借款（欧元）为爱欧公爵集团向 Banco Sabadell、Bankia、Banco Santander、BBVA、Caja Rural de Navarr 等银行借入的欧元 25,778,290 元（折合人民币 180,664,570 元）（2021年12月31日人民币：193,475,080 元）；担保借款（澳元）为澳大利亚歌浓酒庄向澳新银行借入的澳元 9,516,298 元（折合人民币 43,912,957 元）（2021年12月31日人民币：50,842,000 元），由本公司为其提供担保。

## 29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期租赁负债	133,434,536.00	116,156,677
减：一年内到期的租赁负债	21,938,394.00	14,345,089
合计	111,496,142.00	101,811,588

## 30、长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	42,000,000	64,000,000
专项应付款		
合计	42,000,000	64,000,000

### (1) 按款项性质列示长期应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
中国农发重点建设基金（“农发基金”）	64,000,000	86,000,000
减：一年内到期的长期应付款	22,000,000	22,000,000
长期应付款余额	42,000,000	64,000,000

农发基金于 2016 年向研发制造公司投资人民币 305,000,000 元，占注册资本 37.9%。根据投资协议约定，农发基金分 10 年收回投资基金，按年获取固定收益，为剩余本金的 1.2%。农发基金除上述固定收益外，不再享有研发制造公司的其他利润或承担研发制造公司的损失，因此，农发基金对研发制造公司的投资虽然名义上是股权投资，但实际上是债权投资（财政贴息贷款）。本集团将农发基金的投资作为以摊余成本计量的长期应付款，2022 年 1-6 月本集团归还本金人民币 22,000,000 元。抵押及质押资产详见附注七、55。

## 31、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	41,295,338		4,510,491	36,784,847	
合计	41,295,338		4,510,491	36,784,847	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
产业发展扶持资金	20,500,000			2,050,000			18,450,000	与资产相关
石河子酒庄项目固定 资产投资奖励	156,600			156,600				与资产相关
新疆产业振兴与技术 改造项目	11,376,000			711,000			10,665,000	与资产相关

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
基础设施配套专项补助	1,060,000			530,000			530,000	与资产相关
(桓仁)葡萄酒生产能力建设项目	2,000,000			200,000			1,800,000	与资产相关
信息化系统建设工程技改项目	1,160,000			290,000			870,000	与资产相关
酒类电子追溯体系项目	524,095			333,528			190,567	与资产相关
高效节水灌溉项目专项资金	1,153,000			81,000			1,072,000	与资产相关
经济节能技术改造项目补贴	641,500			64,150			577,350	与资产相关
蓬莱大柳行基地机械化发展补贴	225,588			6,635			218,953	与资产相关
酒窖维修专项基金	2,079,711						2,079,711	与资产相关
锅炉改造拆迁补助	60,000			5,000			55,000	与收益相关
烟台市长杯工业设计大赛奖金	50,000			25,000			25,000	与收益相关
烟台市创新驱动发展专项资金	308,844			57,578			251,266	与收益相关
合计	41,295,338			4,510,491			36,784,847	

### 32、其他非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付职工薪酬	2,100,502	2,119,671
合计	2,100,502	2,119,671

于2022年6月30日，应付职工薪酬为从本集团销售经理以上级别员工年终奖金中按一定比例扣除的工作责任保证金，预计于2022年至2023年发放。

### 33、股本

单位：元

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

### 34、资本公积

单位：元

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

### 35、其他综合收益

单位：元

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动								
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-34,707,177	-7,384,531				-6,397,496	-987,035	-
其中：权益法下可转损益的其他综合收益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	-34,707,177	-7,384,531				-6,397,496	-987,035	-
其他综合收益合计	-34,707,177	-7,384,531				-6,397,496	-987,035	41,104,673

### 36、盈余公积

单位：元

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

### 37、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	8,929,426,600	8,714,091,755

项目	本期	上期
调整期初未分配利润合计数(调增+, 调减-)		-10,582,161
调整后期初未分配利润	8,929,426,600	8,703,509,594
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	358,459,603	500,102,606
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	308,458,800	274,185,600
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	8,979,427,403	8,929,426,600

## 38、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入明细

单位: 元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,929,907,550	817,568,906	1,841,427,492	753,630,446
其他业务	23,184,585	4,286,560	33,032,945	7,883,098
合计	1,953,092,135	821,855,466	1,874,460,437	761,513,544
其中: 合同产生的收入	1,952,022,192	821,152,102	1,873,414,304	760,879,897
房租收入	1,069,943	703,364	1,046,133	633,647

### (2) 合同产生的收入的情况:

单位:  
元

合同分类	本期发生额
商品类型	
- 酒类	1,929,907,550
- 其他	22,114,642
按商品转让的时间分类	
- 在某一时点确认收入	1,952,022,192

## 39、税金及附加

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	75,570,111	58,366,205
城市维护建设税	11,339,556	11,929,833
教育费附加	8,217,554	8,695,431
房产税	13,700,072	13,513,343
土地使用税	5,662,279	5,585,762
印花税	155,653	1,806,604
其他	94,393	322,839
合计	114,739,618	100,220,017

#### 40、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	129,577,551.00	129,002,823
市场营销费	131,324,948.00	108,808,265
劳务费	18,445,967.00	16,356,442
折旧费	29,955,199.00	29,724,959
仓储费	13,459,898.00	13,455,458
广告费	24,366,253.00	19,485,798
商标使用费	10,512,100	11,313,578
差旅费	9,343,468	9,275,034
设计制作费	9,037,718	9,396,703
会议费	3,106,738	6,652,432
水电气费	5,393,494	4,969,919
其他	33,241,085	29,944,199
合计	417,764,419	388,385,610

#### 41、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	32,561,222	32,695,621
折旧费用	39,755,608	38,197,467
承包费	2,119,800	3,852,345
修理费	6,115,206	6,025,536
办公费	10,774,571	6,964,669
摊销费用	9,457,449	9,827,020
绿化费	6,811,054	6,759,616
安全生产费	5,358,613	5,159,685
租赁费		2,789,523
业务招待费	1,498,647	1,938,253
保安保洁费	3,385,138	3,339,145
差旅费	832,989	675,373
其他	8,833,973	5,160,376
合计	127,504,270	123,384,629

#### 42、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
研发费用	5,509,656	2,477,835
合计	5,509,656	2,477,835

#### 43、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	11,201,775	14,239,535
减：利息收入	10,191,697	5,827,243
加：手续费	701,200	1,020,633
汇兑损益	4,374,160	-69,893
合计	6,085,438	9,363,032

#### 44、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
产业发展扶持资金	2,050,000	2,050,000
固定资产投资奖励		1,140,000
半岛蓝色经济区建设专项		1,000,000
其他-与资产相关	2,372,913	2,750,646
扶持企业发展专项资金	8,222,076	14,283,100
其他-与收益相关	8,984,256	754,949
合计	21,629,245	21,978,695

#### 45、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-921,317	-1,621,780
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	-921,317	-1,621,780

#### 46、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	486,076	-6,176,948
合计	486,076	-6,176,948

#### 47、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	1,490,900	3,680,018



项目	本期发生额	上期发生额
三、长期股权投资减值损失		
四、投资性房地产减值损失		
五、固定资产减值损失		
六、工程物资减值损失		
七、在建工程减值损失		
八、生产性生物资产减值损失		
九、油气资产减值损失		
十、无形资产减值损失		
十一、商誉减值损失		
十二、合同资产减值损失		
十二、其他		
合计	1,490,900	3,680,018

#### 48、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-8,239,072	
合计	-8,239,072	

#### 49、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助			
非流动资产报废利得	9,800	364	9,800
其他	2,438,813	2,488,414	2,438,813
合计	2,448,613	2,488,778	2,448,613

#### 50、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	310,000		310,000
非流动资产报废利得	139,401	45,482	139,401

因违反法律、行政法规而交付的罚款、罚金、滞纳金	579,688	152,960	579,688
其他	314,443	371,279	314,443
合计	1,343,532	569,721	1,343,532

## 51、所得税费用

### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	73,145,468	111,247,007
递延所得税费用	55,044,281	25,332,842
合计	128,189,749	136,579,849

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	475,184,181
按法定/适用税率计算的所得税费用	118,796,045
子公司适用不同税率的影响	147,803
调整以前期间所得税的影响	-4,516,274
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,340,490
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-92,847
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	12,514,532
所得税费用	128,189,749

## 52、其他综合收益

详见附注七、35。

## 53、现金流量表项目

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
政府补贴收入	17,118,754	14,779,461
利息收入	9,195,398	4,075,142
罚款净收入	276,749	71,929
其他	3,545,416	7,335,490
合计	30,136,317	26,262,022

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售费用	232,451,841	218,063,727
管理费用	45,725,346	41,685,752
其他	12,916,682	6,620,058
合计	291,093,869	266,369,537

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

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

## (4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金	9,765,810	7,144,318
合计	9,765,810	7,144,318

## 54、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	346,994,432	372,314,963
加：资产减值准备	-1,976,976	2,496,930
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	157,778,809	150,175,106
使用权资产折旧	11,051,483	7,149,627
无形资产摊销	10,000,383	10,597,877
长期待摊费用摊销	9,845,289	10,256,376
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)	8,239,072	
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	129,601	45,118

补充资料	本期金额	上期金额
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	9,960,206	12,767,220
投资损失(收益以“-”号填列)	921,317	1,621,780
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	55,773,513	25,720,341
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-729,232	-387,499
存货的减少(增加以“-”号填列)	-29,711,487	28,288,254
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	389,398,124	9,205,099
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-361,400,939	-174,316,043
其他		
经营活动产生的现金流量净额	606,273,595	455,935,149
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	1,839,856,934	1,392,384,794
减: 现金的期初余额	1,502,327,029	1,052,665,105
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	337,529,905	339,719,689

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	1,839,856,934	1,502,327,029
其中: 库存现金	64,720	71,486
可随时用于支付的银行存款	1,839,792,214	1,502,255,543
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,839,856,934	1,502,327,029
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		

## 55、所有权或使用权受到限制的资产

单位: 元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,363,826	信用证保证金、住房基金等
应收账款	48,257,808	短期借款抵押
固定资产	305,466,716	短期借款、长期借款和长期应付款抵押
无形资产	165,465,123	长期应付款抵押
合计	530,553,475	--

## 56、外币货币性项目

### (1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	--	--	2,803,336
其中：美元	417,588	6.7114	2,802,600
欧元	105	7.0084	736
港币			
应收账款	--	--	65,297,700
其中：美元	8,464,972	6.7114	56,811,813
欧元	651,261	7.0084	4,564,298
加拿大元	119,481	5.2058	621,994
英镑	405,530	8.1365	3,299,595
短期借款	--	--	103,187,977
其中：美元	15,375,030	6.7114	103,187,977
欧元			
港币			
	--	--	

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

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
新疆天珠葡萄酒业有限公司(“新疆天珠”)	中国新疆维吾尔自治区石河子市	中国新疆维吾尔自治区石河子市	制造业	60%		非同一控制下企业合并取得
EtablissementsRouilletFransac(“法国富朗多”)	法国干邑市	法国干邑市	贸易		100%	非同一控制下企业合并取得
DicotPartners, S. L ( “爱欧集团”)	西班牙内瓦拉省	西班牙内瓦拉省	销售	90%		非同一控制下企业合并取得
Vinalnd ómita, S. A., Vi? aDosAndes, S. A., 及BodegasSantaAliciaSpA.(“魔狮葡萄酒”)	智利圣地亚哥	智利圣地亚哥	销售	85%		设立或投资等方式取得
KilikanoonEstatePtyLtd(“澳大利亚歌浓酒庄”)	澳大利亚阿德莱德	澳大利亚阿德莱德	销售	97.5%		非同一控制下企业合并取得
北京张裕酒业营销有限公司(“北京配售”)	中国北京市	中国北京市	销售	100%		设立或投资等方式取得
烟台麒麟包装有限公司(“麒麟包装”)	中国山东省烟台市	中国山东省烟台市	制造业	100%		设立或投资等方式取得
烟台张裕卡斯特酒庄有限公司(“张裕酒庄”)(a)	中国山东省烟台市	中国山东省烟台市	制造业	70%		设立或投资等方式取得
张裕(泾阳)葡萄酒有限公司(“泾阳酿酒”)	中国陕西省咸阳市	中国陕西省咸阳市	制造业	90%	10%	设立或投资等方式取得
烟台张裕葡萄酒销售有限公司(“销售公司”)	中国山东省烟台市	中国山东省烟台市	销售	100%		设立或投资等方式取得
廊坊开发区卡斯特张裕酿酒有限公司(“廊坊卡斯特”)	中国河北省廊坊市	中国河北省廊坊市	制造业	39%	10%	设立或投资等方式取得
张裕(泾阳)葡萄酒销售有限公司(“泾阳销售”)	中国陕西省咸阳市	中国陕西省咸阳市	销售	10%	90%	设立或投资等方式取得
廊坊张裕葡萄酒销售有限公司(“廊坊销售”)	中国河北省廊坊市	中国河北省廊坊市	销售	10%	90%	设立或投资等方式取得
上海张裕酒业营销有限公司(“上海营销”)	中国上海市	中国上海市	销售	100%		设立或投资等方式取得
北京张裕爱斐堡生态农业开发有限公司(“农业开发”)	中国北京市密云县	中国北京市密云县	销售		100%	设立或投资等方式取得
北京张裕爱斐堡国际酒庄有限公司(“爱斐堡”)(b)	中国北京市	中国北京市	制造业	91.53%		设立或投资等方式取得
烟台张裕酒业销售有限公司(“酒业销售”)	中国山东省烟台市	中国山东省烟台市	销售	90%	10%	设立或投资等方式取得
烟台张裕先锋国际酒庄有限公司(“先锋国际”)	中国山东省烟台市	中国山东省烟台市	销售	70%	30%	设立或投资等方式取得
杭州昌裕酒类销售有限公司(“杭州昌裕”)	中国浙江省杭州市	中国浙江省杭州市	销售		100%	设立或投资等方式取得
宁夏张裕葡萄种植有限公司(“宁夏种植”)	中国宁夏回族自治区银川市	中国宁夏回族自治区	种植业	100%		设立或投资等方式取得
桓仁张裕葡萄酒民族酒业销售有限公司(“民族酒业”)	中国辽宁省本溪市	中国辽宁省本溪市	销售	100%		设立或投资等方式取得
辽宁张裕冰酒酒庄有限公司(“冰	中国辽宁省本溪市	中国辽宁省本溪市	制造业	51%		设立或投资

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	
酒酒庄”)						等方式取得
烟台开发区张裕商贸有限公司 (“开发区商贸”)	中国山东省烟台市	中国山东省烟台市	销售		100%	设立或投资等方式取得
北京张裕爱斐堡国际会议中心有限公司 (“会议中心”)	中国北京市密云县	中国北京市密云县	服务业		100%	设立或投资等方式取得
北京张裕爱斐堡旅游文化有限公司 (“爱斐堡旅游”)	中国北京市密云县	中国北京市密云县	旅游业		100%	设立或投资等方式取得
张裕 (宁夏) 葡萄酿酒有限公司 (“宁夏酿酒”)	中国宁夏回族自治区	中国宁夏回族自治区	制造业	100%		设立或投资等方式取得
烟台张裕丁洛特酒庄有限公司 (“丁洛特酒庄”)	中国山东省烟台市	中国山东省烟台市	批发零售	65%	35%	设立或投资等方式取得
新疆张裕巴保男爵酒庄有限公司 (“石河子酒庄”)	中国新疆维吾尔自治区石河子市	中国新疆维吾尔自治区石河子市	制造业	100%		设立或投资等方式取得
宁夏张裕龙谕酒庄有限公司 (“宁夏酒庄”)	中国宁夏回族自治区银川市	中国宁夏回族自治区银川市	制造业	100%		设立或投资等方式取得
陕西张裕瑞那城堡酒庄有限公司 (“长安酒庄”)	中国陕西省咸阳市	中国陕西省咸阳市	制造业	100%		设立或投资等方式取得
烟台张裕葡萄酒研发制造有限公司 (“研发公司”) (c)	中国山东省烟台市	中国山东省烟台市	制造业	88.65%		设立或投资等方式取得
张裕 (桓仁) 葡萄酿酒有限公司 (“桓仁酿酒”)	中国辽宁省本溪市	中国辽宁省本溪市	葡萄酒酿造项目	100%		设立或投资等方式取得
新疆张裕葡萄酒销售有限公司 (“新疆销售”)	中国新疆维吾尔自治区石河子市	中国新疆维吾尔自治区石河子市	销售		100%	设立或投资等方式取得
宁夏张裕商贸有限公司 (“宁夏商贸”)	中国宁夏回族自治区银川市	中国宁夏回族自治区银川市	销售		100%	设立或投资等方式取得
陕西张裕瑞那酒业销售有限公司 (“陕西销售”)	中国陕西省咸阳市	中国陕西省咸阳市	销售		100%	设立或投资等方式取得
蓬莱张裕酒业销售有限公司 (“蓬莱酒业”)	中国山东省蓬莱市	中国山东省蓬莱市	销售		100%	设立或投资等方式取得
莱州张裕酒业销售有限公司 (“莱州销售”)	中国山东省莱州市	中国山东省莱州市	销售		100%	设立或投资等方式取得
FrancsChampsParticipationsSAS (“法尚控股”)	法国干邑市	法国干邑市	投资贸易	100%		设立或投资等方式取得
烟台富郎多进口酒销售有限公司 (“烟台富郎多”)	中国山东省烟台市	中国山东省烟台市	销售		100%	设立或投资等方式取得
烟台张裕葡萄酒销售有限公司 (“葡萄酒销售公司”)	中国山东省烟台市	中国山东省烟台市	销售	100%		设立或投资等方式取得
陕西张裕瑞那城堡酒庄旅游有限公司 (“酒庄旅游”)	中国陕西省西咸新区	中国陕西省西咸新区	旅游业		100%	设立或投资等方式取得
龙口张裕酒业销售有限公司 (“龙口销售”)	中国山东省烟台市	中国山东省烟台市	销售		100%	设立或投资等方式取得
烟台张裕文化旅游发展有限公司 (“张裕文旅公司”)	中国山东省烟台市	中国山东省烟台市	旅游业	100%		设立或投资等方式取得
烟台张裕酒文化博物馆有限公司 (“博物馆”)	中国山东省烟台市	中国山东省烟台市	旅游业		100%	设立或投资等方式取得
烟台张裕文化旅游产品销售有限公司 (“文旅销售”)	中国山东省烟台市	中国山东省烟台市	旅游业		100%	设立或投资等方式取得
烟台张裕国际葡萄酒城之窗有限公司 (“酒城之窗”)	中国山东省烟台市	中国山东省烟台市	旅游业		100%	设立或投资等方式取得
烟台可雅白兰地酒庄有限公司 (“可雅酒庄”)	中国山东省烟台市	中国山东省烟台市	制造业	100%		设立或投资等方式取得

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
张裕（上海）国际数字化营销中心有限公司（“数字化营销”）	中国上海市虹口区	中国上海市虹口区	销售	100%		设立或投资等方式取得
天津张裕宜信数字科技有限公司（“天津宜信”）	中国天津市滨海新区	中国天津市滨海新区	销售		51%	设立或投资等方式取得
上海张裕果趣数字科技有限公司（“上海果趣”）	中国上海市虹口区	中国上海市虹口区	销售		51%	设立或投资等方式取得
烟台克利顿餐饮有限公司（“克利顿餐饮”）	中国山东省烟台市	中国山东省烟台市	餐饮业		100%	设立或投资等方式取得

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

- (a) 张裕酒庄为本集团与外国投资者合资成立的中外合资经营企业，本集团持有其 70% 的股权。本集团以协议安排的方式对张裕酒庄实现经营、投资及财务政策的完全控制权。该协议安排将于 2022 年 12 月 31 日到期。
- (b) 爱斐堡为本集团与烟台德安及北京晴朗合资成立的有限责任公司，2019 年 6 月烟台德安转让 1.31% 的股权给烟台张裕。股权变更后，本集团持有其 91.53% 的股权。本集团以协议安排的方式对爱斐堡实现经营、投资及财务政策的完全控制权。该协议安排将于 2024 年 9 月 2 日到期。
- (c) 研发制造公司为本集团与农发基金成立的合资经营企业，于 2022 年 6 月 30 日本集团持有其 88.65% 的股权。本集团以附注七、30 所述的协议安排方式对研发制造公司实现经营、投资及财务政策的完全控制权。该协议安排将于 2026 年 5 月 22 日到期，截至 2022 年 6 月 30 日，农发基金剩余投资占注册资本的 11.35%。

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期归属于少数股东的其他综合收益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新疆天珠	40%	-4,070,921			40,655,069
爱斐堡	8.47%				56,409,393
冰酒酒庄	49%	-1,605,774			31,713,288
魔狮葡萄酒	15%	647,363	-801,822	1,793,435	52,765,086

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：见附注八、1(1)。



### (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆天珠	33,644,817	23,298,089	56,942,906	894,225	5,336,114	6,230,339	22,333,906	43,852,510	66,186,417	-39,567	5,336,114	5,296,547
爱斐堡	254,271,705	407,381,967	661,653,672	25,383,086	3,020,582	28,403,668	249,865,391	414,851,163	664,716,554	27,459,352	3,641,941	31,101,292
冰酒酒庄	34,788,463	23,378,433	58,166,896	25,951,609		25,951,609	24,018,451	24,450,344	48,468,795	12,976,418		12,976,418
魔狮葡萄酒	205,144,925	318,267,388	523,412,313	155,135,237	8,906,387	164,041,624	196,488,084	314,756,823	511,244,907	130,027,677	8,906,387	138,934,064

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆天珠	4,587	-10,177,303	-10,177,303	574,997	18,349	-1,595,672	-1,595,672	-347,811
爱斐堡	88,990,033	-365,257	-365,257	1,740,771	102,787,989	2,945,093	2,945,093	13,822,216
冰酒酒庄	4,409,589	-3,277,090	-3,277,090	5,054,712	9,007,185	-4,854,101	-4,854,101	2,755,011
魔狮葡萄酒	100,634,284	4,315,754	-1,029,729	9,000,393	91,401,584	2,429,411	-14,681,641	13,380,180

## 2、在合营企业或联营企业中的权益

### 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
投资账面价值合计	38,854,682	39,652,834
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-798,152	-1,125,662
--其他综合收益		
--综合收益总额	-798,152	-1,125,662
联营企业：		
投资账面价值合计	6,720,511	6,843,676
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-123,165	-496,118
--其他综合收益		
--综合收益总额	-123,165	-496,118

## 九、与金融工具相关的风险

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 信用风险
- 流动性风险
- 利率风险
- 汇率风险

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

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

## 1、信用风险

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

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

2022年6月30日，可能引起本集团及财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本集团金融资产产生的损失。

为降低信用风险，本集团仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本集团的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本集团对应收账款余额进行持续监控，以确保本集团不致面临重大坏账风险。对于未采用相关经营单位的记账本位币结算的交易，除非本集团信用控制部门特别批准，否则本集团不提供信用交易条件。此外，本集团于每个资产负债表日审核每一单项重大应收款项的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。

由于本集团仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用集中风险按照客户/交易对手、地理区域进行管理。于2022年6月30日，本集团32.7%的应收账款来自本集团应收账款前五名欠款方（2021年12月31日：42.8%）。本集团对应收账款余额未持有任何担保物或其他信用增级。

## 2、流动性风险

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

## 3、利率风险

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

(1) 本集团于2022年6月30日持有的计息金融工具如下：

## 固定利率金融工具：

单位：元

项目	2022年6月30日		2021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	1.75%-2.25%	53,200,000	1.75%-2.25%	53,200,000
金融负债				
- 短期借款	0.65%-4.57%	-188,464,425	0.35%-3.35%	-172,066,457
- 长期借款（含一年内到期）	0.95%-4.28%	-180,664,570	0.95%-3.28%	-193,475,080
- 长期应付款（含一年内到期）	1.20%	-64,000,000	1.20%	-86,000,000
- 租赁负债（含一年内到期）	4.65%	-131,934,536	4.65%	-116,156,677
合计		-511,863,531		-514,498,214

## 浮动利率金融工具：

单位：元

项目	2022年6月30日		2021年12月31日	
	实际利率	金额	实际利率	金额
金融资产				
- 货币资金	0.3%-1.8225%	1,851,677,905	0.3%-1.8225%	1,513,824,507
金融负债				
- 短期借款	一年期的LPR-0.005	-300,000,000	一年期的LPR-0.005	-450,000,000
- 长期借款（含一年内到期）	5年LPR的90%		5年LPR的90%	-6,250,000
- 长期借款（澳元）	BBSY+1.10%	-43,912,958	BBSY+1.10%	-50,842,000
合计		1,507,764,947		1,006,732,507

### (2) 敏感性分析

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

于2022年6月30日，在上述假设的基础上，在其他变量不变的情况下，假定利率上升50个基点将会导致本集团股东权益减少人民币644,836元（2021年：人民币2,351,189元），净利润减少人民币644,836元（2021年：人民币2,351,189元）。

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

## 4、汇率风险

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

- (1) 本集团于 2022 年 6 月 30 日的各外币资产负债项目汇率风险敞口如下。出于列报考虑，风险敞口金额以人民币列示，以资产负债表日即期汇率折算。外币报表折算差额未包括在内。

单位：元

项目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	外币余额	折算人民币余额	外币余额	折算人民币余额
货币资金		2,803,336		13,406,984
- 美元	417,588	2,802,600	1,984,323	12,640,136
- 欧元	105	736	106,216	766,848
短期借款		103,187,977		98,759,593
- 美元	15,375,030	103,187,977	15,490,000	98,759,593

## (2) 敏感性分析

假定除汇率以外的其他风险变量不变，本集团于 2022 年 6 月 30 日人民币对美元、欧元的汇率变动使人民币升值 5%将导致股东权益和净利润的变化情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

单位：元

项目	股东权益	净利润
2022 年 6 月 30 日		
美元	5,019,269	5,019,269
欧元	-37	-37
合计	5,019,232	5,019,232
2021 年 12 月 31 日		
美元	4,305,973	4,305,973
欧元	-38,342	-38,342
合计	4,267,631	4,267,631

于 2022 年 6 月 30 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元、欧元的汇率变动使人民币贬值 5%将导致股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

## 十、公允价值的披露

本集团截至 2022 年 6 月 30 日持有的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 十一、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
张裕集团	烟台市	制造业	50,000,000	50.40%	50.40%

母公司注册资本及对本集团持股/表决权比例于 2022 年 1-6 月无变动。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八。

### 3、本企业合营和联营企业情况

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

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

### 4、其他关联方情况

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

### 5、关联交易情况

#### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
神马包装	采购商品	40,568,193	35,161,524
中亚医药	采购商品	17,879	164,039
味美思上海	采购商品		90,265

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中亚医药	出售商品	3,027,005	1,456,492
神马包装	出售商品	31,576	6,538
成都裕锋	出售商品	850,304	1,639,925
味美思上海	出售商品	305,328	
国龙酒业	出售商品	3,687,055	

本集团与关联方的交易价格以协议价作为定价基础。

### (2) 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

无

### (3) 关联租赁情况

本集团作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
神马包装	办公楼、厂区	774,705	774,705
中亚医药	办公楼	295,238	271,428

本集团作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用 (如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
张裕集团	办公楼、厂区、商业用楼		2,929,000			5,980,362	7,480,362	935,678	597,698	25,502,888	



#### (4) 关联担保情况

无

#### (5) 关联方资金拆借

无

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

无

#### (7) 其他关联交易

单位：元

关联方	项目	本期发生额	上期发生额
张裕集团	商标使用费	10,512,100	11,313,578

本集团与关联方的交易价格以协议价作为定价基础。

### 6、关联方应收应付款项

#### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	中亚医药	379,160	1,057	287,788	956
其他应收款	中亚医药	983,511			
其他应收款	神马包装			341,880	
预付款项	中亚医药	81,940			
其他非流动资产	张裕集团	132,977,617		144,120,442	

#### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	神马包装	15,739,178	30,184,072
应付账款	中亚医药	1,907,341	
应付账款	张裕集团	19,434,600	19,434,600
应付账款	成都裕峰		344,464
合同负债	味美思上海	30,240	
合同负债	成都裕峰	288,832	
合同负债	中亚医药		653
合同负债	国龙酒业	320,850	

## 十二、股份支付

无

## 十三、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

单位：元

项目	期末余额	期初余额
构建长期资产承诺	49,263,700	84,963,700

### 2、或有事项

截至资产负债表日，本集团并无需作披露的或有事项。

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

无

### 2、利润分配情况

单位：元

拟分配的利润或股利	308,458,800
经审议批准宣告发放的利润或股利	308,458,800

### 3、其他资产负债表日后事项说明

本集团根据 2022 年 5 月 27 日股东大会通过的决议，2021 年度按已发行股本 685,464,000 股计算，向全体股东每 10 股派发现金人民币 4.5 元(含税)，共计现金股利人民币 308,458,800 元。现金股利已分别于 2022 年 7 月 13 日、2022 年 7 月 15 日发放。

## 十五、其他重要事项

无

## 十六、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	3,153,780	
其他应收款	274,900,686	398,072,976
合计	278,054,466	398,072,976

#### (1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收子公司股利	3,153,780	
合计	3,153,780	

#### (2) 其他应收款

##### 1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
应收子公司款项	273,325,297	397,998,281
应收关联方	983,511	
其他	591,878	74,695
合计	274,900,686	398,072,976

##### 2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	274,880,686
1至2年	
2至3年	
3年以上	20,000
合计	274,900,686

### 3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额0元；本期收回或转回坏账准备金额0元。

### 4) 本期实际核销的其他应收款情况

无

### 5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
销售公司	应收子公司款项	230,397,008	1年以内	83.8%	
数字化营销	应收子公司款项	5,703,640	1年以内	2.1%	
爱欧集团	应收子公司款项	5,543,544	1年以内	2.0%	
卡斯特	应收子公司款项	1,314,633	1年以内	0.5%	
中亚药业	应收关联方	983,511	1年以内	0.4%	
合计		243,942,336		88.8%	

### 6) 涉及政府补助的应收款项

无

### 7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

### 8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

## 2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	7,703,535,027		7,703,535,027	7,593,535,027		7,593,535,027
对联营、合营企业投资	5,859,928		5,859,928	5,886,467		5,886,467
合计	7,709,394,955		7,709,394,955	7,599,421,494		7,599,421,494

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
新疆天珠	60,000,000					60,000,000	
麒麟包装	23,176,063					23,176,063	
张裕酒庄	28,968,100					28,968,100	
先锋国际	3,500,000					3,500,000	
宁夏种植	36,573,247					36,573,247	
民族酒业	2,000,000					2,000,000	
冰酒庄	30,440,500					30,440,500	
爱斐堡	588,389,444					588,389,444	
销售公司	7,200,000					7,200,000	
廊坊销售	100,000					100,000	
廊坊卡斯特	19,835,730					19,835,730	
酒业销售	4,500,000					4,500,000	
上海营销	1,000,000					1,000,000	
北京配售	850,000					850,000	
泾阳销售	100,000					100,000	
泾阳酿酒	900,000					900,000	
宁夏酿酒	222,309,388					222,309,388	
宁夏酒庄	453,463,500					453,463,500	
丁洛特酒庄	212,039,586					212,039,586	
石河子酒庄	812,019,770					812,019,770	
长安酒庄	803,892,258					803,892,258	
研发公司	3,288,906,445					3,288,906,445	
桓仁酿酒	22,200,000					22,200,000	
葡萄酒销售公司	5,000,000					5,000,000	
法尚控股	236,025,404					236,025,404	
爱欧集团	233,142,269					233,142,269	
魔狮葡萄酒	274,248,114					274,248,114	
澳大利亚歌浓酒庄	129,275,639					129,275,639	
数字化营销	1,000,000					1,000,000	
张裕文旅公司	92,479,570					92,479,570	
可雅酒庄		110,000,000				110,000,000	
合计	7,593,535,027	110,000,000				7,703,535,027	

## (2) 对联营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额	
		追加 投资	减少投 资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
味美思上海	2,366,811			-43,743						2,323,068	
烟台三泰房 地产开发有 限公司	3,519,656			17,204						3,536,860	
合计	5,886,467			-26,539						5,859,928	

## 3、营业收入和营业成本

### (1) 营业收入明细

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	200,506,811	166,176,180	189,490,544	153,868,830
其他业务	29,080,332	26,938,064	16,810,022	15,143,341
合计	229,587,143	193,114,244	206,300,566	169,012,171
其中：合同产生的收入	228,517,200	192,410,880	205,254,433	168,378,524
房租收入	1,069,943	703,364	1,046,133	633,647

### (2) 合同产生的收入的情况：

单位：元

合同分类	本期发生额	上期发生额
商品类型		
- 酒类	200,506,811	189,490,544
- 其他	28,010,389	15,763,889
按商品转让的时间分类		
- 在某一时点确认收入	228,517,200	205,254,433

#### 4、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	328,316,580	495,005,832
权益法核算的长期股权投资收益	-26,539	-477,762
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	328,290,041	494,528,070

#### 十七、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-8,239,072	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	23,129,245	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,105,081	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	4,584,591	
少数股东权益影响额	-2,739,918	
合计	14,150,581	--

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益(元/股)	稀释每股收益(元/股)
归属于公司普通股股东的净利润	3.39%	0.52	0.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.26%	0.50	0.50

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	净利润		净资产	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
按中国会计准则	358,459,603	371,821,819	10,491,487,490	10,447,884,183
按国际会计准则调整的项目及金额：				
按国际会计准则	358,459,603	371,821,819	10,491,487,490	10,447,884,183

烟台张裕葡萄酒股份有限公司

董事会

二〇二二年八月二十六日