

审计报告

瑞华审字[2016]01770006 号

酒鬼酒股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的酒鬼酒股份有限公司（以下简称“酒鬼酒公司”）的财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日合并及公司的资产负债表，2015 年度合并及公司的利润表、合并及公司的现金流量表和合并及公司的股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是酒鬼酒公司管理层的责任。这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，上述财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了酒鬼酒股份有限公司 2015 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2015 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 李毅

中国·北京

中国注册会计师： 张进

二〇一六年四月六日

合并资产负债表

2015年12月31日

编制单位：酒鬼酒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金	六、1	385,650,873.73	241,653,888.50
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	49,314,340.00	66,496,520.00
应收账款	六、3	1,027,962.47	2,085,813.51
预付款项	六、4	30,952,211.48	9,869,526.69
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	43,591,795.89	56,622,126.61
存货	六、6	767,244,445.77	780,944,592.84
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六、7	166,237,039.18	109,470,115.71
流动资产合计		1,444,018,668.52	1,267,142,583.86
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、8	44,345,922.27	40,379,333.53
投资性房地产			
固定资产	六、9	530,099,311.25	435,001,712.53
在建工程	六、10	4,904,706.41	89,201,616.29
工程物资	六、11	585,474.50	585,474.50
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、12	111,922,844.90	115,551,204.88
开发支出			
商誉			

长期待摊费用	六、 13	375,213.08	1,197,003.79
递延所得税资产	六、 14	21,545,578.79	36,780,449.95
其他非流动资产	六、 15	123,175,660.00	121,075,660.00
非流动资产合计		836,954,711.20	839,772,455.47
资产总计		2,280,973,379.72	2,106,915,039.33
流动负债：			
短期借款	六、 16	30,000,000.00	30,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六、 17	22,621,356.32	
应付账款	六、 18	64,746,402.93	48,296,944.40
预收款项	六、 19	190,549,427.18	191,138,531.65
应付职工薪酬	六、 20	42,593,717.87	26,202,426.44
应交税费	六、 21	24,571,735.45	19,461,996.22
应付利息			
应付股利			
其他应付款	六、 22	134,046,993.06	97,602,532.49
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		509,129,632.81	412,702,431.20
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			

预计负债			
递延收益	六、 23	14,048,251.69	10,643,765.01
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,048,251.69	10,643,765.01
负债合计		523,177,884.50	423,346,196.21
股东权益：			
股本	六、 24	324,928,980.00	324,928,980.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、 25	1,161,259,524.97	1,161,259,524.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、 26	198,090,648.60	195,586,740.00
一般风险准备			
未分配利润	六、 27	72,445,019.84	-13,620,657.65
归属于母公司股东权益合计		1,756,724,173.41	1,668,154,587.32
少数股东权益		1,071,321.81	15,414,255.80
股东权益合计		1,757,795,495.22	1,683,568,843.12
负债和股东权益总计		2,280,973,379.72	2,106,915,039.33

法定代表人：赵公微

主管会计工作负责人：任宝岩

会计机构负责人：钟希文

合并利润表

2015 年度

编制单位：酒鬼酒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业总收入	六、28	601,224,525.16	388,482,413.33
其中：营业收入	六、28	601,224,525.16	388,482,413.33
二、营业总成本		516,173,470.54	536,552,470.68
其中：营业成本	六、28	177,526,613.38	155,905,118.51
营业税金及附加	六、29	91,422,445.38	59,086,995.87
销售费用	六、30	124,386,330.19	190,218,229.30
管理费用	六、31	100,645,314.48	113,018,402.78
财务费用	六、32	682,291.87	-2,490,636.08
资产减值损失	六、33	21,510,475.24	20,814,360.30
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	六、34	11,393,398.79	64,440.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		3,055,398.80	-3,464,754.15
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		96,444,453.41	-148,005,616.99
加：营业外收入	六、35	4,936,443.67	21,859,501.90
其中：非流动资产处置利得		11,541.96	40,804.76
减：营业外支出	六、36	1,499,190.75	2,599,935.00
其中：非流动资产处置损失		537,411.58	496,010.68
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		99,881,706.33	-128,746,050.09
减：所得税费用	六、37	25,655,054.23	-25,084,051.52
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		74,226,652.10	-103,661,998.57
归属于母公司股东的净利润		88,569,586.09	-97,475,299.35
少数股东损益		-14,342,933.99	-6,186,699.22
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			

3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			
6、其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		74,226,652.10	-103,661,998.57
归属于母公司股东的综合收益总额		88,569,586.09	-97,475,299.35
归属于少数股东的综合收益总额		-14,342,933.99	-6,186,699.22
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	十六、2	0.27	-0.30
（二）稀释每股收益	十六、2	0.27	-0.30

法定代表人：赵公徽

主管会计工作负责人：任宝岩

会计机构负责人：钟希文

合并现金流量表

2015 年度

编制单位：酒鬼酒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		671,362,778.78	421,877,602.53
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、38	53,634,439.17	72,717,374.29
经营活动现金流入小计		724,997,217.95	494,594,976.82
购买商品、接受劳务支付的现金		88,208,647.44	173,731,451.74
支付给职工以及为职工支付的现金		86,078,666.94	129,425,393.94
支付的各项税费		173,959,877.89	95,924,185.15
支付其他与经营活动有关的现金	六、38	146,084,969.54	161,167,575.91
经营活动现金流出小计		494,332,161.81	560,248,606.74
经营活动产生的现金流量净额		230,665,056.14	-65,653,629.92
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			134,000,000.00
取得投资收益收到的现金		8,337,999.99	3,529,194.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			438,773.50
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		8,337,999.99	137,967,968.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		50,759,999.19	89,959,031.80
投资支付的现金		60,000,000.00	144,000,000.00
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		110,759,999.19	233,959,031.80
投资活动产生的现金流量净额		-102,421,999.20	-95,991,063.79
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金		30,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,700,000.00	
筹资活动现金流入小计		33,700,000.00	50,000,000.00
偿还债务支付的现金		30,000,000.00	70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,099,750.00	873,250.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			63,787.50
筹资活动现金流出小计		33,099,750.00	70,937,037.50
筹资活动产生的现金流量净额		600,250.00	-20,937,037.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		69.93	4.53
五、现金及现金等价物净增加额	六、39	128,843,376.87	-182,581,726.68
加：期初现金及现金等价物余额	六、39	241,653,888.50	424,235,615.18
六、期末现金及现金等价物余额	六、39	370,497,265.37	241,653,888.50

法定代表人：赵公微

主管会计工作负责人：任宝岩

会计机构负责人：钟希文

合并股东权益变动表

2015 年度

编制单位：酒鬼酒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数												
	归属于母公司股东的股东权益									少数股东权益	股东权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	324,928,980.00				1,161,259,524.97				195,586,740.00		-13,620,657.65	15,414,255.80	1,683,568,843.12
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、本年初余额	324,928,980.00				1,161,259,524.97				195,586,740.00		-13,620,657.65	15,414,255.80	1,683,568,843.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,503,908.60		86,065,677.49	-14,342,933.99		74,226,652.10

(一) 综合收益总额											88,569,586.09	-14,342,933.99	74,226,652.10
(二) 股东投入和减少资本													
1、股东投入的普通股													
2、其他权益工具持有者投入资本													
3、股份支付计入股东权益的金额													
4、其他													
(三) 利润分配											2,503,908.60	-2,503,908.60	
1、提取盈余公积											2,503,908.60	-2,503,908.60	
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
(四) 股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本(或股本)													
2、盈余公积转增资本(或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													

(六) 其他												
四、本年年末余额	324,928,980.0 0				1,161,259,524.9 7				198,090,648.6 0	72,445,019.84	1,071,321.81	1,757,795,495.2 2
一、上年年末余额	324,928,980.0 0				1,161,259,524.9 7				195,586,740.0 0	83,854,641.70	21,600,955.02	1,787,230,841.6 9
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、本年年初余额	324,928,980.0 0				1,161,259,524.9 7				195,586,740.0 0	83,854,641.70	21,600,955.02	1,787,230,841.6 9
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-97,475,299.3 5	-6,186,699.22	-103,661,998.57
（一）综合收益总额										-97,475,299.3 5	-6,186,699.22	-103,661,998.57
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												

(三) 利润分配													
1、提取盈余公积													
2、提取一般风险准备													
3、对股东的分配													
4、其他													
(四) 股东权益内部结转													
1、资本公积转增资本(或股本)													
2、盈余公积转增资本(或股本)													
3、盈余公积弥补亏损													
4、其他													
(五) 专项储备													
1、本期提取													
2、本期使用													
(六) 其他													
四、本年年末余额	324,928,980.0 0				1,161,259,524.9 7				195,586,740.0 0		-13,620,657.6 5	15,414,255.80	1,683,568,843.1 2

法定代表人：赵公微

主管会计工作负责人：任宝岩

会计机构负责人：钟希文

资产负债表

2015年12月31日

编制单位：酒鬼酒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：			
货币资金		54,728,933.05	89,365,014.17
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		40,252.76	
应收账款	十五、 1	205,004,791.32	142,662,024.88
预付款项		29,740,540.35	8,268,080.82
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五、 2	35,567,750.01	39,729,525.79
存货		660,908,930.52	674,677,051.89
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			2,762,214.11
流动资产合计		985,991,198.01	957,463,911.66
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、 3	275,856,176.57	274,745,587.77
投资性房地产			
固定资产		468,855,479.24	367,361,029.89
在建工程		4,462,586.41	88,802,296.29
工程物资			
固定资产清理			

生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		98,730,050.10	102,078,565.35
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		214,044.35	1,197,003.79
递延所得税资产		9,402,422.28	13,479,146.20
其他非流动资产		116,312,481.00	113,812,481.00
非流动资产合计		973,833,239.95	961,476,110.29
资产总计		1,959,824,437.96	1,918,940,021.95
流动负债：			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		13,015,173.91	19,393,010.87
预收款项		162,549.08	157,740.45
应付职工薪酬		29,121,045.96	15,362,909.62
应交税费		17,868,819.13	12,131,114.14
应付利息			
应付股利			
其他应付款		124,646,585.73	125,624,068.74
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		184,814,173.81	172,668,843.82
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		5,700,000.00	2,000,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		5,700,000.00	2,000,000.00
负债合计		190,514,173.81	174,668,843.82
股东权益：			
股本		324,928,980.00	324,928,980.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,161,259,524.97	1,161,259,524.97
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		129,354,485.32	126,850,576.72
一般风险准备			
未分配利润		153,767,273.86	131,232,096.44
股东权益合计		1,769,310,264.15	1,744,271,178.13
负债和股东权益总计		1,959,824,437.96	1,918,940,021.95

法定代表人：赵公微

主管会计工作负责人：任宝岩

会计机构负责人：钟希文

利润表

2015 年度

编制单位：酒鬼酒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年数	上年数
一、营业收入	十五、4	310,204,628.63	224,995,629.80
减：营业成本	十五、4	83,609,671.83	96,754,199.19
营业税金及附加		83,074,822.11	54,001,828.59
销售费用		6,610,315.24	6,345,261.40
管理费用		84,073,203.44	97,353,140.48
财务费用		-1,982,519.07	-1,313,998.41
资产减值损失		16,423,668.31	12,130,074.09
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、5	1,471,575.10	1,092,331.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,110,588.80	1,092,331.53
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		39,867,041.87	-39,182,544.01
加：营业外收入		1,045,600.00	21,278,679.78
其中：非流动资产处置利得			40,804.76
减：营业外支出		1,376,648.86	1,918,061.48
其中：非流动资产处置损失		535,556.50	448,805.60
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		39,535,993.01	-19,821,925.71
减：所得税费用		14,496,906.99	-8,346,751.63
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,039,086.02	-11,475,174.08
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1、重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2、权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2、可供出售金融资产公允价值变动损益			
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期损益的有效部分			
5、外币财务报表折算差额			

6、其他			
六、综合收益总额		25,039,086.02	-11,475,174.08

法定代表人：赵公徽

主管会计工作负责人：任宝岩

会计机构负责人：钟希文

现金流量表

2015 年度

编制单位：酒鬼酒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注 释	本年数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		285,025,445.00	212,667,220.66
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,326,498.38	80,333,799.36
经营活动现金流入小计		291,351,943.38	293,001,020.02
购买商品、接受劳务支付的现金		26,711,713.84	91,420,186.56
支付给职工以及为职工支付的现金		58,346,811.82	101,225,794.22
支付的各项税费		128,775,517.45	69,413,777.24
支付其他与经营活动有关的现金		68,722,048.81	80,400,776.33
经营活动现金流出小计		282,556,091.92	342,460,534.35
经营活动产生的现金流量净额		8,795,851.46	-49,459,514.33
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		360,986.30	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			423,773.50
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		360,986.30	423,773.50
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		47,492,988.81	79,033,640.75
投资支付的现金			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		47,492,988.81	79,033,640.75
投资活动产生的现金流量净额		-47,132,002.51	-78,609,867.25
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			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		3,700,000.00	20,000,000.00
筹资活动现金流入小计		3,700,000.00	20,000,000.00
偿还债务支付的现金			70,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			610,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			70,610,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		3,700,000.00	-50,610,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		69.93	4.53

五、现金及现金等价物净增加额		-34,636,081.12	-178,679,377.05
加：期初现金及现金等价物余额		89,365,014.17	268,044,391.22
六、期末现金及现金等价物余额		54,728,933.05	89,365,014.17

法定代表人：赵公微

主管会计工作负责人：任宝岩

会计机构负责人：钟希文

股东权益变动表

2015 年度

编制单位酒鬼酒股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	本年数											
	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	股 东 权 益 合 计
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年年末余额	324,928,980.00				1,161,259,524.97				126,850,576.72		131,232,096.44	1,744,271,178.13
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	324,928,980.00				1,161,259,524.97				126,850,576.72		131,232,096.44	1,744,271,178.13
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								2,503,908.60		22,535,177.42		25,039,086.02
（一）综合收益总额										25,039,086.02		25,039,086.02
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金												

额												
4、其他												
(三) 利润分配									2,503,908.60		-2,503,908.60	
1、提取盈余公积									2,503,908.60		-2,503,908.60	
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
(四) 股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本(或股本)												
2、盈余公积转增资本(或股本)												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
(五) 专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	324,928,980.00				1,161,259,524.97				129,354,485.32		153,767,273.86	1,769,310,264.15
一、上年年末余额	324,928,980.00				1,161,259,524.97				126,850,576.72		142,707,270.52	1,755,746,352.21
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额												1,755,746,352.21

	324,928,980.00				1,161,259,524.97				126,850,576.72		142,707,270.52	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-11,475,174.08	-11,475,174.08
（一）综合收益总额											-11,475,174.08	-11,475,174.08
（二）股东投入和减少资本												
1、股东投入的普通股												
2、其他权益工具持有者投入资本												
3、股份支付计入股东权益的金额												
4、其他												
（三）利润分配												
1、提取盈余公积												
2、提取一般风险准备												
3、对股东的分配												
4、其他												
（四）股东权益内部结转												
1、资本公积转增资本（或股本）												
2、盈余公积转增资本（或股本）												
3、盈余公积弥补亏损												
4、其他												
（五）专项储备												
1、本期提取												
2、本期使用												
（六）其他												

四、本年年末余额	324,928,980.00				1,161,259,524.97				126,850,576.72		131,232,096.44	1,744,271,178.13
----------	----------------	--	--	--	------------------	--	--	--	----------------	--	----------------	-------------------------

法定代表人：赵公微

主管会计工作负责人：任宝岩

会计机构负责人：钟希文

酒鬼酒股份有限公司
2015 年度财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

酒鬼酒股份有限公司(以下简称: 本公司或公司)系采取社会募集方式设立的股份有限公司。1997 年 4 月 28 日经湖南省人民政府批准, 由湖南湘泉集团有限公司独家发起, 以其所属湘泉酒公司、酒鬼酒公司、陶瓷公司三家公司的净资产折股投入, 经中国证券监督管理委员会(证监发字[1997]361 号、362 号)批准首次向社会公开发行 5,500 万股人民币普通股股票, 并于 1997 年 7 月 18 日在深圳证券交易所上市。1997 年 7 月 14 日经湖南省工商行政管理局核准登记注册, 注册资本 18,500 万元。1998 年 4 月 27 日经中国证券监督管理委员会湖南监管局(湘证监字[1998]37 号)批复, 每 10 股送红股 5 股, 送股后总股本变更为 27,750.00 万元。

经中国证券监督管理委员会(证监公司字[1999]55 号)核准, 1999 年 9 月向全体股东配售 2,555 万股, 每股面值 1 元, 配股后总股本为 30,305 万元, 并于 1999 年 9 月 21 日经湖南省工商行政管理局核准变更登记, 注册资本增至 30,305 万元。企业法人营业执照注册号 430000000037884。

2003 年, 湖南湘泉集团有限公司将持有本公司的部分股份转让, 股权结构变更为: 成功控股集团有限公司持有本公司 8,800 万股, 占股本总数的 29.04%; 湖南湘泉集团有限公司持有本公司 7,780 万股, 占股本总数的 25.67%; 上海鸿仪投资发展有限公司持有本公司 3,000 万股, 占股本总数的 9.90%; 流通股股份 10,725 万股, 占股本总数的 35.39%。

2006 年 4 月 6 日, 经深圳市中级人民法院民事裁定, 成功控股集团有限公司持有的本公司 3,000 万股法人股被公开拍卖, 成交价格为每股 1.1664 元。2006 年 7 月 13 日, 经深圳市中级人民法院民事裁定, 成功控股集团有限公司持有的本公司 2,700 万股法人股被公开拍卖, 成交价格为每股 1.24 元。2006 年 9 月 12 日, 广州市中级人民法院分别以[2004]穗中法执字第 2661 号恢字 1 号民事裁定书、[2005]穗中法执字第 819 号恢字 1 号民事裁定书裁定, 将成功控股集团有限公司持有的本公司境内法人股共计 3,100 万股折价抵偿本公司所欠上海浦东发展银行广州分行的部分债务。

2006 年 12 月 15 日, 湖南湘泉集团有限公司持有的本公司 7,780 万股和上海鸿仪投资发展有限公司持有的本公司 3,000 万股, 共计 10,780 万股被公开整体拍卖。通过上述拍卖, 中皇有限公司拍得 7,143.4 万股, 占股本总数的 23.57%; 中国长城资产管理公司拍得 3,636.6 万股, 占股本总数的 12%。2007 年 1 月 5 日, 中皇有限公司分别与珠海市丰铍节电器有限公司和上海浦东发展银行广州分行签署了股权转让协议, 中皇

有限公司分别受让珠海市丰铍节电器有限公司持有的本公司法人股 700 万股和上海浦东发展银行广州分行持有的本公司法人股 3,100 万股。

上述司法拍卖和股权转让行为完成后，中皇有限公司持有本公司 10,943.40 万股，占股本总数的 36.11%，成为本公司第一大股东，中国长城资产管理公司持有 3,636.60 万股，占股本总数的 12%，成为本公司的第二大股东。上述司法拍卖和股权转让行为已取得中国证券监督管理委员会（证监公司字[2007]184 号）“关于核准豁免中皇有限公司要约收购酒鬼酒股份有限公司股票义务的批复”，同时取得商务部（商资批[2007]969 号）“关于同意中皇有限公司境内再投资并购酒鬼酒股份有限公司的批复”。

本公司股权分置改革方案实施股份变更登记日为 2008 年 1 月 10 日，股权分置改革方案的主要内容为以现有流通股股本为基数，非流通股股东向全体流通股股东送股，送股比例为 10: 2。

本公司于 2010 年 11 月 25 日第二次临时股东大会审议通过了 2010 年度非公开发行股票预案，非公开发行股票的数量不超过 3,838 万股，募集资金上限 44,317.70 万元。本公司非公开发行股票预案于 2011 年 8 月 24 日经中国证监会发行审核委员会第 188 次会议审核，并获得有条件通过。2011 年 9 月 21 日，中国证监会下发《关于核准酒鬼酒股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2011】1504 号）；本次发行新增股份 21,878,980 股，发行价格为 20.10 元/股；本次新增股份的上市时间为 2011 年 11 月 2 日。根据国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）于 2011 年 10 月 21 日出具的国浩验字[2011]204A164 号《验资报告》，本次非公开发行股票募集资金总额为 439,767,498.00 元，扣除各项发行费用 16,611,100.98 元，募集资金净额为 423,156,397.02 元。

本公司非公开发行的 21,878,980 股新股已于 2011 年 10 月 26 日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记托管手续，于 2011 年 11 月 2 日在深圳证券交易所上市。2011 年 11 月 17 日，本公司已办理完毕变更注册资本及修改章程的工商变更登记手续，取得了湘西土家族苗族自治州工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，注册号为 430000000037884，本公司注册资本和实收资本由 30,305.00 万元变更为 32,492.898 万元。中皇有限公司变更后持股比例为 31.00%，仍为本公司第一大股东。

2014 年 11 月 26 日，国务院国有资产监督管理委员会网站发布公告：经报国务院批准，中国华孚贸易发展集团公司整体并入中粮集团有限公司，成为其全资子公司。中国华孚贸易发展集团公司不再作为国资委直接监管企业。本公司第一大股东为中皇有限公司，持有本公司 31% 的股份；中皇有限公司由 Everwin Pacific Limited（持有 50% 股权）和中国糖业酒类集团公司（通过其子公司持有 50% 股权）共同控制。Everwin Pacific Limited 实际控制人为郑应南；中国糖业酒类集团公司是中国华孚贸易发展集团公司全资子公司。现因中国华孚贸易发展集团公司整体并入中粮集团有限公司，成为其

全资子公司，本公司的最终控制人变更为中粮集团有限公司。

本公司法定住所：湖南省吉首市振武营酒鬼工业园。

本公司法定代表人：赵公微，经 2016 年 2 月 2 日本公司 2016 年临时股东大会决议通过江国金为新任董事长。

本财务报表业经本公司董事会于 2016 年 4 月 6 日决议批准报出。

本公司及各子公司：从事生产、销售曲酒系列产品、陶瓷包装物、纸箱，经营本企业中华人民共和国进出口企业资格证书核定范围内的进出口业务；矿产品开发投资（不含采掘）；旅游基础设施及景点的开发投资。目前本公司及各子公司的主要经营业务为从事生产、销售曲酒系列产品。

本公司 2015 年度纳入合并范围的子公司共 4 户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《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》（2014 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况及 2015 年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 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。

四、重要会计政策和会计估计

本公司及各子公司从事生产、销售曲酒系列产品经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若

干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、营业周期

正常营业周期是指本公司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。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、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。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价

的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制

的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化,本公司将进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起,本公司开始将其纳入合并范围;从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司,处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;当期处置的子公司,不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司,其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方,其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中,并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司,以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额,在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额,仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益,在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理(即,除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外,其余一并转为当期投资收益)。其后,对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量,详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情

况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换

业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

(3) 外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“未分配利润”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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初余额和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外

经营控制权时,与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益,不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时,与该境外经营相关的外币报表折算差额,按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关的交易费用直接计入损益,对于其他类别的金融资产和金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

(1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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。金融工具存在活跃市场的,本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格,且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的,本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产,按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产:**A.**取得该金融资产的目的,主要是为了近期内出售;**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;**C.**属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产,在初始确认时可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:**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量,公

允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

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

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

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

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

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

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

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

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且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;③该金融资产已转移,虽然企业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,但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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,且未放弃对该金融资产的控制的,则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产,或将持有的金融资产背书转让,需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的,终止确认该金融资产;保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,不终止确认该金融资产;既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的,则继续判断企业是否对该资产保留了控制,并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债,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负债,相关的交易费用直接计入当期损益,对于其他金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量,公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期

损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 100.00 万元以上或应收款项总额 10.00%及以上的应收款项的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项目	确定组合的依据
组合 1	除组合 2、单项金额不重大的应收款项（扣除单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项），以及单项金额重大但经单独测试后未计提过坏账准备以外的应收款项。
组合 2	1、酒鬼酒股份有限公司与其下属各级子公司之间的应收款项，以及下属子公司之间的应收款项。 2、不存在信用风险并且基本确定可收回的应收款项。

B. 根据信用风险特征组合确定的坏账准备计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计

应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项目	计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	不计提坏账准备

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的组合计提方法

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年, 下同)	5.00	5.00
1-2 年	10.00	10.00
2-3 年	15.00	15.00
3-4 年	25.00	25.00
4-5 年	50.00	50.00
5 年以上	100.00	100.00

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	信用风险高
坏账准备的计提方法	个别认定法

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、包装物、库存商品、委托加工物资、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

库存商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现

净值。

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计算基础,若持有存货的数量多于销售合同订购数量,超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础;没有销售合同约定的存货(不包括用于出售的材料),其可变现净值以一般销售价格(即市场销售价格)作为计算基础;用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

在确定存货的可变现净值时,以取得的确凿证据为基础,同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日,存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时,提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后,如果以前减记存货价值的影响因素已经消失,导致存货的可变现净值高于其账面价值的,在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回,转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销,计入相关成本费用。

12、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资,作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算,其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制,是指本公司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必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响,是指本公司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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照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的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照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,按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公

积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的

现金股利或者利润外,当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时,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,分别确认投资收益和其他综合收益,同时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享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值;对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的,按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易,投出或出售的资产不构成业务的,未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销,在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失,属于所转让资产减值损失的,不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的,投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的,以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本,初始投资成本与投出业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的,取得的对价与业务的账面价值之差,全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的,按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理,全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时,以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外,如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务,则按预计承担的义务确认预计负债,计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的,本公司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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资,如存在与该投资相关的股权投资借方差额,按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时,因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中,母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,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计入股东权益;母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的,按本附注四、5、(2)“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资,处置后的剩余股权仍采用权益法核算的,在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益,按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资,处置后剩余股权仍采用成本法核算的,其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,并按比例结转当期损益;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理,因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中,处置后的剩余股权采用权益法核算的,其他综合收益和其他所有者权益按比例结转;处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的,其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公

允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、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。固定资产在满足下列条件时予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-35	3.00	2.77-3.23
机器设备	10	3.00	9.70
运输设备	6	3.00	16.17
电子设备	5	3.00	19.40
其他	5-10	3.00	9.70-19.40

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废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。

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

14、 在建工程

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值准备

本公司在建工程的减值测试方法和减值准备的计提方法见附注四、17“长期资产减值”。

15、 无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。其中：

- （1）预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。
- （2）经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。
- （3）融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

本公司长期待摊费用主要包括廉租房费用、专卖店的装修费和设计费。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；

不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。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，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前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，在本公司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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

19、预计负债

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

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

20、收入

本公司的营业收入主要为销售商品收入。销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：按购货方要求将销售商品交付购货方或者交付货运公司并取得货运单，同时经与购货方对销售商品数量与质量确认无异议；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量时确认商品销售收入的实现。

21、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量（其中，存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的，可以按照应收的金额计量，否则应当按照实际收到的金额计量）；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，按照名义金额计量。

（2）政府补助的会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业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；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

23、重要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本公司本报告期内无会计政策变更。

(2) 会计估计变更

本公司本报告期内无会计估计变更。

24、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素，包括对未来事项的合理预期的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

(1) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

(2) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原

先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（4）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（5）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(10) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

五、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按17%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
消费税	对销售的酒类按每吨人民币1000元加上应税收入按20%计缴消费税。

税种	具体税率情况
营业税	按应税营业额的5%计缴营业税。
城市维护建设税	按应纳流转税的7%计缴。
教育费附加（含地方）	按应纳流转税的5%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

六、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2015 年 1 月 1 日，年末指 2015 年 12 月 31 日。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
库存现金	21,807.03	42,525.83
银行存款	370,475,458.34	241,611,362.67
其中：人民币	370,474,127.17	241,610,109.34
美元	1,312.68	1,235.92
港元	18.49	17.41
其他货币资金	15,153,608.36	
合计	385,650,873.73	241,653,888.50
其中：存放在境外的款项总额		

注：其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

2、应收票据

（1）应收票据分类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	49,314,340.00	66,496,520.00
合计	49,314,340.00	66,496,520.00

（2）年末已质押的应收票据情况

项目	年末已质押金额
银行承兑汇票	9,550,000.00
合计	9,550,000.00

（3）年末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	200,000	
合计	200,000	

(4) 不存在年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：组合 1：	2,365,094.87	98.04	1,384,312.40	58.53	980,782.47
组合 2：	47,180.00	1.96			47,180.00
组合小计	2,412,274.87	100.00	1,384,312.40	57.39	1,027,962.47
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	2,412,274.87	100.00	1,384,312.40	57.39	1,027,962.47

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：组合 1：	3,491,816.98	100.00	1,406,003.47	40.27	2,085,813.51
组合 2：					
组合小计	3,491,816.98	100.00	1,406,003.47	40.27	2,085,813.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	3,491,816.98	100.00	1,406,003.47	40.27	2,085,813.51

注：组合说明详见附注四、10。

① 年末不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

② 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	465,487.92	23,274.40	5.00
1 至 2 年	319,005.60	31,900.56	10.00
2 至 3 年	122,959.74	18,443.96	15.00
3 至 4 年	154,456.00	38,614.00	25.00
4 至 5 年	62,212.26	31,106.13	50.00
5 年以上	1,240,973.35	1,240,973.35	100.00
合计	2,365,094.87	1,384,312.40	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额-21,691.07 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 1,077,704.65 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 44.67%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 888,589.29 元。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
北京中恒实信贸易有限公司	非关联方	291,697.80	5 年以上	12.09
岳阳市金林酒业有限公司	非关联方	265,986.55	5 年以上	11.03
张志辉	非关联方	199,068.80	1 年以内	8.25
北京湘都世纪经贸有限公司	非关联方	198,648.60	5 年以上	8.23
安徽徽酒酒业有限公司	非关联方	122,302.90	5 年以上	5.07
合计	—	1,077,704.65	—	44.67

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	24,272,622.96	78.42	3,173,903.47	32.16
1 至 2 年	921,885.30	2.98	6,034,823.22	61.15
2 至 3 年	5,757,703.22	18.60	424,750.00	4.30

3 年以上			236,050.00	2.39
合计	30,952,211.48	100.00	9,869,526.69	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的年末余额前五名预付账款汇总金额为 28,954,852.96 元，占预付账款年末余额合计数的比例为 93.55 %。

单位名称	款项性质	金额	年限	占预付款项年末余额合计数的比例
北京中视美传广告有限公司	广告费	22,400,000.00	1 年以内	72.37
吉首市城市供水公司	改造费	3,000,000.00	2-3 年	9.69
吉首市石磊文化传播有限公司	包装物款	2,747,703.22	2-3 年	8.88
藁城市成成工艺品有限公司	包装物款	407,149.74	1 年以内	1.32
国网湖南省电力公司湘西供电分公司	预付电费	400,000.00	1 年以内	1.29
合计	—	28,954,852.96	—	93.55

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1	69,073,444.19	96.38	27,093,930.34	39.22	41,979,513.85
组合 2	1,612,282.04	2.25			1,612,282.04
组合小计	70,685,726.23	98.63	27,093,930.34	38.33	43,591,795.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	981,477.45	1.37	981,477.45	100.00	
合计	71,667,203.68	100.00	28,075,407.79	39.17	43,591,795.89

(续)

类别	年初余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1	67,349,353.88	93.33	14,572,823.29	21.64	52,776,530.59
组合 2	3,845,596.02	5.33			3,845,596.02
组合小计	71,194,949.90	98.66	14,572,823.29	20.47	56,622,126.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	967,287.69	1.34	967,287.69	100.00	
合计	72,162,237.59	100.00	15,540,110.98	21.53	56,622,126.61

注：组合说明详见附注四、10。

① 不存在年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	15,523,696.26	775,698.20	5.00
1 至 2 年	413,042.00	41,304.20	10.00
2 至 3 年	1,445,607.93	216,841.19	15.00
3 至 4 年	709,649.00	177,412.25	25.00
4 至 5 年	50,197,549.00	25,098,774.50	50.00
5 年以上	783,900.00	783,900.00	100.00
合计	69,073,444.19	27,093,930.34	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 12,535,296.81 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
抵扣税金	34,838.50	3,188,929.78
员工借款	4,140,210.95	5,012,179.70
往来款	5,599,735.61	12,182,539.05
保证金	60,000,000.00	50,000,000.00
押金	1,775,500.00	1,670,000.00
社会保险	22,477.62	23,931.06

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
其他小额	94,441.00	84,658.00
合计	71,667,203.68	72,162,237.59

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
中铁金桥世纪山水置业有限公司	往来款	50,000,000.00	4-5 年	69.77	25,000,000.00
宁乡经济技术开发区建设投资有限公司	合同履约保证金	10,000,000.00	1 年以内	13.95	500,000.00
湖南金泉包装印务有限公司	材料款	1,290,140.26	2-3 年	1.80	193,521.04
湖南省环境保护厅	押金	268,000.00	1-2 年	0.37	26,800.00
		620,000.00	5 年以上	0.87	620,000.00
吉首市公安局	往来款	656,666.24	1-2 年	0.92	65,666.62
合计		62,834,806.50	—	87.68	26,405,987.66

6、存货

(1) 存货分类

项目	年末余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	20,697,356.23		20,697,356.23
自制半成品	597,002,908.02		597,002,908.02
在产品	1,791,923.20		1,791,923.20
库存商品	110,239,542.38	6,999,548.60	103,239,993.78
包装物	29,831,295.61	3,926,935.32	25,904,360.29
委托加工物资	21,260,077.77	2,652,173.52	18,607,904.25
合计	780,823,103.21	13,578,657.44	767,244,445.77

(续)

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	28,855,186.45		28,855,186.45
自制半成品	583,771,535.56		583,771,535.56
在产品	10,694,899.41		10,694,899.41
库存商品	106,265,074.37	4,247,132.32	102,017,942.05
包装物	40,703,840.79	5,258,730.42	35,445,110.37

项目	年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值
委托加工物资	23,891,733.47	3,731,814.47	20,159,919.00
合计	794,182,270.05	13,237,677.21	780,944,592.84

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	4,247,132.32	6,244,254.52		3,491,838.24		6,999,548.60
包装物	5,258,730.42	1,177,724.33		2,509,519.43		3,926,935.32
委托加工物资	3,731,814.47	1,574,890.65		2,654,531.60		2,652,173.52
合计	13,237,677.21	8,996,869.50		8,655,889.27		13,578,657.44

(3) 存货跌价准备计提依据及本年转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转销存货跌价准备的原因
库存商品	存货成本与可变现净值孰低		库存商品对外销售
包装物	存货成本与可变现净值孰低		包装物领用及库存商品对外出售
委托加工物资	存货成本与可变现净值孰低		对外销售

注：本公司于期末对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。存货可变现净值依据估计售价扣除估计销售费用和销售税金后的金额确定；本年度共计提存货跌价准备 8,996,869.50 元，其中库存商品 6,244,254.52 元，在库包装物 1,177,724.33 元，委托加工物资 1,574,890.65 元。已计提跌价准备的库存商品因本期对外出售转销 3,491,838.24 元，库存商品共转销 3,491,838.24 元；已计提跌价准备的包装物因本期领用共计转销 2,509,519.43 元；委托加工物资因本期对外销售转销 2,654,531.60 元，本期存货跌价准备转销共计 8,655,889.27 元。

7、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
理财产品	150,000,000.00	90,000,000.00
增值税	2,609,165.27	3,103,050.18
教育费附加（含地方）		
企业所得税	13,604,851.42	16,367,065.49

项目	年末余额	年初余额
消费税	7.76	
房产税	22,822.34	0.04
其他待处理财产损益	192.39	
合计	166,237,039.18	109,470,115.71

注：①企业购买的期限固定、浮动利率的理财产品，不可出售或赎回，无活跃的交易市场，管理层购买该理财产品的目的是利用闲置资金获取高于银行活期利率的收益。

②子公司酒鬼酒河南有限责任公司及酒鬼酒河南北方基地销售有限公司本年度留抵增值税进项税额 2,609,165.27 元，导致应交税费-增值税为负数，列报时重分类至其他流动资产。

③子公司酒鬼酒供销有限责任公司以前年度多缴纳企业所得税款 13,604,851.42 元，列报时重分类至其他流动资产。

8、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
一、合营企业						
酒鬼洞藏酒销售有限公司	29,395,587.77			1,110,588.80		
小计	29,395,587.77			1,110,588.80		
二、联营企业						
酒鬼酒湖南销售有限责任公司	10,983,745.76			2,855,999.94		
小计	10,983,745.76			2,855,999.94		
合计	40,379,333.53			3,966,588.74		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业					
酒鬼洞藏酒销售有限公司				30,506,176.57	
小计				30,506,176.57	
二、联营企业					

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
酒鬼酒湖南销售有限公司				13,839,745.70	
小计				13,839,745.70	
合计				44,345,922.27	

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值						
1、年初余额	468,216,616.39	212,125,124.25	21,714,421.59	24,998,452.92	26,105,598.44	753,160,213.59
2、本年增加金额	103,521,111.86	14,712,404.35	379,090.11	345,274.62	14,546,485.31	133,504,366.25
(1) 购置	659,200.00	961,577.40	379,090.11	341,642.14	84,950.00	2,426,459.65
(2) 在建工程转入	100,421,611.86	13,750,826.95			14,461,535.31	128,633,974.12
(3) 企业合并增加						
(4) 其他方式	2,440,300.00			3,632.48		2,443,932.48
3、本年减少金额	2,461,360.00	50,728.10	292,747.00	230,483.39	220,000.00	3,255,318.49
(1) 处置或报废	21,060.00		292,747.00	75,072.39	80,000.00	468,879.39
(2) 其他方式	2,440,300.00	50,728.10		155,411.00	140,000.00	2,786,439.10
4、年末余额	569,276,368.25	226,786,800.50	21,800,764.70	25,113,244.15	40,432,083.75	883,409,261.35
二、累计折旧						
1、年初余额	153,525,838.71	127,527,598.62	12,537,447.55	10,453,208.45	7,157,676.37	311,201,769.70
2、本年增加金额	15,068,189.34	9,725,064.32	2,836,987.13	3,917,684.80	4,300,760.81	35,848,686.40
(1) 计提	15,068,189.34	9,725,064.32	2,836,987.13	3,917,684.80	4,300,760.81	35,848,686.40
3、本年减少金额	120,122.23	49,206.28	283,964.59	126,484.93	117,459.33	697,237.36
(1) 处置或报废	9,224.28		283,964.59	46,837.51	50,877.33	390,903.71
(2) 其他方式	110,897.95	49,206.28		79,647.42	66,582.00	306,333.65
4、年末余额	168,473,905.82	137,203,456.66	15,090,470.09	14,244,408.32	11,340,977.85	346,353,218.74
三、减值准备						
1、年初余额	6,956,731.36					6,956,731.36
2、本年增加金额						
(1) 计提						

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
3、本年减少金额						
(1) 处置或报废						
4、年末余额	6,956,731.36					6,956,731.36
四、账面价值						
1、年末账面价值	393,845,731.07	89,583,343.84	6,710,294.61	10,868,835.83	29,091,105.90	530,099,311.25
2、年初账面价值	307,734,046.32	84,597,525.63	9,176,974.04	14,545,244.47	18,947,922.07	435,001,712.53

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	1,244,412.82	686,703.77		557,709.05	
机器设备	8,995,791.66	6,522,150.53		2,473,641.13	
电子设备	243,865.52	184,511.26		59,354.26	
合计	10,484,070.00	7,393,365.56		3,090,704.44	

注：机器设备为暂时闲置，待本公司生产规模逐步扩大将会恢复投入使用。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
物流园仓库	56,101,440.63	未达到办理产权条件
新建锅炉房	25,485,732.54	未达到办理产权条件
6#车间(成品一库)	16,624,390.71	未达到办理产权条件
新污水站	18,434,590.73	未达到办理产权条件
8#车间	6,416,397.80	未达到办理产权条件
勾兑中心(包装三区)	1,508,951.50	未达到办理产权条件
制曲四车间	1,524,744.46	未达到办理产权条件
欧阳曲房	1,108,972.20	未达到办理产权条件
新邵曲房	1,114,912.37	未达到办理产权条件
合计	128,320,132.94	—

10、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
包装中心技改配套物流园项目				6,144,035.83		6,144,035.83
馥郁香型优质基酒酿造				14,983,344.29		14,983,344.29

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
技改项目						
锅炉房改扩建工程				21,690,865.04		21,690,865.04
基酒分级储藏及包装中心技改项目				36,327,542.67		36,327,542.67
设备-锅炉				7,071,138.46		7,071,138.46
设备-锅炉除尘脱硫设备				2,310,510.00		2,310,510.00
土建工程	4,462,586.41		4,462,586.41	124,860.00		124,860.00
糟粉厂改扩建工程				150,000.00		150,000.00
灌装车间中央空调、消防泵房	42,800.00		42,800.00			
酒鬼酒新乡基地二期	399,320.00		399,320.00	399,320.00		399,320.00
合计	4,904,706.41		4,904,706.41	89,201,616.29		89,201,616.29

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
包装中心技改配套物流园项目		6,144,035.83	50,357,252.76	56,501,288.59		
馥郁香型优质基酒酿造技改项目		14,983,344.29	7,702,649.99	20,180,375.97	2,505,618.31	
锅炉房改扩建工程		21,690,865.04	3,794,867.50	25,485,732.54		
基酒分级储藏及包装中心技改项目		36,327,542.67	20,449,085.98	13,181,903.59	43,594,725.06	
设备-锅炉		7,071,138.46	1,629,545.49	8,700,683.95		
设备-锅炉除尘脱硫设备		2,310,510.00	2,273,479.48	4,583,989.48		
土建工程		124,860.00	4,337,726.41			4,462,586.41
糟粉厂改扩建工程		150,000.00			150,000.00	
灌装车间中央空调、消防泵房			42,800.00			42,800.00
酒鬼酒新乡基地二期		399,320.00				399,320.00
合计		89,201,616.29	90,587,407.61	128,633,974.12	46,250,343.37	4,904,706.41

(续)

工程名称	工程累计投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源
包装中心技改配套物流园项目		100.00%				募投资金
馥郁香型优质基酒酿造技改项目		100.00%				募投资金
锅炉房改扩建工程		100.00%				自有资金
基酒分级储藏及包装中心技改项目		100.00%				募投资金
设备-锅炉		100.00%				自有资金
设备-锅炉除尘脱硫设备		100.00%				自有资金
土建工程						自有资金
糟粉厂改扩建工程		100.00%				自有资金
灌装车间中央空调、消防泵房						
酒鬼酒新乡基地二期						
合计						

(3) 本年未发生在建工程减值迹象。

11、工程物资

项目	年末余额	年初余额
专用设备	585,474.50	585,474.50
合计	585,474.50	585,474.50

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	土地使用权	商标使用权	软件	其他	合计
一、账面原值					
1、年初余额	151,205,436.15	21,710,000.00	782,802.15	100,000.00	173,798,238.30
2、本年增加金额			11,600.00		11,600.00
(1) 购置			11,600.00		11,600.00
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					

项目	土地使用权	商标使用权	软件	其他	合计
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	151,205,436.15	21,710,000.00	794,402.15	100,000.00	173,809,838.30
二、累计摊销					
1、年初余额	36,027,193.24	21,710,000.00	454,829.18	55,011.00	58,247,033.42
2、本年增加金额	3,482,012.38		137,947.56	20,000.04	3,639,959.98
(1) 计提	3,482,012.38		137,947.56	20,000.04	3,639,959.98
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额	39,509,205.62	21,710,000.00	592,776.74	75,011.04	61,886,993.40
三、减值准备					
1、年初余额					
2、本年增加金额					
(1) 计提					
3、本年减少金额					
(1) 处置					
4、年末余额					
四、账面价值					
1、年末账面价值	111,696,230.53		201,625.41	24,988.96	111,922,844.90
2、年初账面价值	115,178,242.91		327,972.97	44,989.00	115,551,204.88

13、长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末数
廉租房		187,163.71	25,994.98		161,168.73
专卖店装修费	1,155,337.17		949,626.08		205,711.09
专卖店设计费	41,666.62		33,333.36		8,333.26
合计	1,197,003.79	187,163.71	1,008,954.42		375,213.08

14、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明细

项目	年末余额		年初余额	
	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	49,722,155.70	12,430,538.92	36,839,457.00	9,209,864.25
可抵扣亏损	30,919,392.73	7,729,848.18	78,629,127.13	19,657,281.78

项目	年末余额		年初余额	
	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
递延收益	5,540,766.76	1,385,191.69	5,736,900.04	1,434,225.01
广告费			25,916,315.63	6,479,078.91
合计	86,182,315.19	21,545,578.79	147,121,799.80	36,780,449.95

注：①延津县政府 2012 年给予的子公司酒鬼酒河南有限责任公司新乡基地一期项目周边配套基础建设奖励资金 5,884,000.00 元，该配套资金自子公司建设完工之日起开始按照基础建设的折旧年限分期转入营业外收入，税务局于 2013 年针对该项奖励基金征收企业所得税为 1,471,000.00 元，确认了相应的递延所得税资产。

②子公司酒鬼酒供销有限责任公司的 2015 年度的税务亏损为 30,919,392.73 元，公司预计未来年度能获得足够的应纳税所得额，并依据该税务亏损形成的可抵扣暂时性差异和税率以未来期间的应纳税所得额为限确认了相应的递延所得税资产。

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	272,953.29	301,066.02
可抵扣亏损	44,243,949.03	14,972,655.16
合计	44,516,902.32	15,273,721.18

注：截止 2015 年 12 月 31 日，子公司酒鬼酒河南有限责任公司仍处于初期运营阶段，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此其可抵扣亏损和已计提坏账准备 44,265,325.05 元，不确认递延所得税资产；子公司深圳市利新源科技投资有限公司已处于清算阶段，因此其已计提坏账准备 251,577.27 元，不确认可抵扣暂时性差异。

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2016			
2017	1,602,814.46	1,602,814.46	
2018	1,255,218.02	1,255,218.02	
2019	12,114,622.68	12,114,622.68	
2020	29,271,293.87		
合计	44,243,949.03	14,972,655.16	

15、其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
预付账款重分类	116,363,179.00	114,263,179.00
车位使用权	6,760,010.00	6,760,010.00

项目	年末余额	年初余额
三羊开泰工艺品	52,471.00	52,471.00
减：一年内到期部分		
合计	123,175,660.00	121,075,660.00

注：截止 2015 年 12 月 31 日，预付账款重分类至其他非流动资产：其中预付河南新乡延津县政府土地款 6,863,179.00 元，预付湖南合能房地产开发有限公司橄榄城项目工程款 60,000,000.00 元，预付州国土资源局产业园 1、2 期项目 49,500,000.00 元，合计 116,363,179.00 元，由于这些预付款项经济利益的实现时间超过一个正常营业周期，因此列报时重分类至其他非流动资产。

16、短期借款

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、40 “所有权或使用权受限制的资产”。

17、应付票据

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	22,621,356.32	
合计	22,621,356.32	

注：本年末无已到期未支付的应付票据。

18、应付账款

(1) 应付账款列示

项目	年末余额	年初余额
材料款	57,044,230.52	38,673,145.19
广告款	1,800,430.10	4,488,363.94
质量保证金	5,825,543.58	4,965,405.29
其他	76,198.73	170,029.98
合计	64,746,402.93	48,296,944.40

(2) 截止 2015 年 12 月 31 日，无账龄超过 1 年的大额应付账款

19、预收款项**(1) 预收款项列示**

项目	年末余额	年初余额
货款	190,549,427.18	191,138,531.65
合计	190,549,427.18	191,138,531.65

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
湖南新鸿基贸易有限公司	5,295,600.00	未发货，合同尚未执行完毕
深圳市美名问世商贸有限公司	2,417,406.97	未发货，合同尚未执行完毕
福建吉马集团有限公司	3,532,577.80	未发货，合同尚未执行完毕
合计	11,245,584.77	—

20、应付职工薪酬**(1) 应付职工薪酬列示**

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	22,949,375.45	95,590,175.23	77,997,296.66	40,542,254.02
二、离职后福利-设定提存计划	2,106,338.99	8,101,967.77	8,156,842.91	2,051,463.85
三、辞退福利	1,146,712.00	-1,012,562.00	134,150.00	
四、一年内到期的其他福利				
合计	26,202,426.44	102,679,581.00	86,288,289.57	42,593,717.87

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	13,029,343.42	84,315,637.08	67,312,086.56	30,032,893.94
2、职工福利费		2,913,942.83	2,913,942.83	
3、社会保险费	208,271.57	3,391,037.04	3,379,970.51	219,338.10
其中：医疗保险费	13,260.00	2,319,568.41	2,221,608.92	111,219.49
工伤保险费	192,658.47	737,367.59	861,527.31	68,498.75
生育保险费	2,353.10	334,101.04	296,834.28	39,619.86
4、住房公积金	264,569.00	2,721,891.00	2,798,521.00	187,939.00
5、工会经费和职工教育经费	9,447,191.46	2,247,667.28	1,592,775.76	10,102,082.98
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合计	22,949,375.45	95,590,175.23	77,997,296.66	40,542,254.02

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、基本养老保险	959,061.38	7,461,948.45	7,600,102.14	820,907.69
2、失业保险费	1,147,277.61	640,019.32	556,740.77	1,230,556.16
3、企业年金缴费				
合计	2,106,338.99	8,101,967.77	8,156,842.91	2,051,463.85

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，分别按员工基本工资工资的 20%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

21、应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	7,693,290.78	7,856,781.38
消费税	6,014,491.34	9,121,936.43
营业税	69,697.21	180,030.13
企业所得税	7,657,969.00	
个人所得税	206,530.12	146,658.89
城市维护建设税	1,515,752.60	1,153,123.59
房产税	131,947.81	77,658.00
土地使用税	57,697.76	57,690.01
教育费附加	1,089,078.30	857,937.40
防洪水利建设基金	15,177.38	10,180.00
印花税		0.39
价格调节基金	120,103.15	
合计	24,571,735.45	19,461,996.22

22、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	年末余额	年初余额
销售折扣与折让	22,610,096.03	16,072,944.20
合同保证金	30,156,697.86	30,442,738.51
质量保证金	3,727,587.40	5,278,031.79
投标保证金	464,600.00	1,266,980.00
往来款	12,647,639.73	7,990,287.10
销售服务费	55,624,181.57	30,946,889.71

项目	年末余额	年初余额
管理费用	3,256,918.10	2,731,801.40
其他	5,559,272.37	2,872,859.78
合计	134,046,993.06	97,602,532.49

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	年末余额	未偿还或结转的原因
中国新兴建设开发总公司	692,306.25	质量保证金
河南省德臻酒酷商贸有限公司	600,000.00	合同保证金
天津市裕隆达商贸有限公司	500,000.00	合同保证金
上海鹏城王酒业有限公司	500,000.00	合同保证金
四川龙腾九州酒业有限公司	500,000.00	合同保证金
吉首市石磊文化传播有限公司	500,000.00	合同保证金
南宁琼液阁酒业有限公司	500,000.00	合同保证金
合计	3,792,306.25	

23、递延收益

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
新乡基地一期项目周边配套基础建设奖励资金	8,643,765.01		295,513.32	8,348,251.69	收到政府发放的新乡基地一期项目奖励资金
财政拨款 2013 年省环保专项资金	2,000,000.00			2,000,000.00	收财政拨款酒鬼酒酿酒废水处理工程专项资金
锅炉节能改扩建项目		3,500,000.00		3,500,000.00	锅炉改扩建工程补助资金
改建“2020”厂区不锈钢露天储酒罐		200,000.00		200,000.00	收到财政局下发 2015 年度外经贸发展专项资金
合计	10,643,765.01	3,700,000.00	295,513.32	14,048,251.69	

其中，涉及政府补助的项目：

负债项目	年初余额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动	年末余额	与资产相关/与收益相关
新乡基地一期项目周边配套基础建设奖励资金	8,643,765.01		295,513.32		8,348,251.69	与资产相关
财政拨款 2013 年省环保专项资金	2,000,000.00				2,000,000.00	与资产相关
锅炉节能改扩建项		3,500,000.00			3,500,000.00	与资产相关

目					
改建“2020”厂区 不锈钢露天储酒罐		200,000.00		200,000.00	与资产相关
合计	10,643,765.01	3,700,000.00	295,513.32	14,048,251.69	

注：根据州财外指【2015】53号文件《湘西自治州财政局关于下达2015年度外经贸发展专项资金的通知》本年度公司收到相关政府补助20万元，属于与资产相关的政府补助；根据企业报告《关于请求拨付《燃煤锅炉节能技术改造项目》支持资金的报告》，本年度收到相关政府补助350万元，属于与资产相关的政府补助。

酒鬼酒酿酒废水处理工程和锅炉节能改扩建工程于2015年12月31日预转固，在下一年度开始按照相关资产的折旧年限分期摊销计入营业外收入。

24、股本

项目	年初余额	本年增减变动(+ -)					年末余额
	金额	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	金额
一、有限售条件股份							
1.国家持股							
2.国有法人持股	100,727,291.00						100,727,291.00
3.其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4.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	100,727,291.00						100,727,291.00
二、无限售条件股份							
1.人民币普通股	224,201,689.00						224,201,689.00
2.境内上市的外资股							
3.境外上市的外资股							
4.其他							
无限售条件股份合计	224,201,689.00						224,201,689.00
三、股份总数	324,928,980.00						324,928,980.00

注：限售股份全部属于控股股东中皇有限公司。

25、资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

资本溢价	1,119,252,253.77			1,119,252,253.77
其他资本公积	42,007,271.20			42,007,271.20
合计	1,161,259,524.97			1,161,259,524.97

26、盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	195,586,740.00	2,503,908.60		198,090,648.60
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	195,586,740.00	2,503,908.60		198,090,648.60

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50%以上的，可不再提取。

27、未分配利润

项目	本年	上年
调整前上年末未分配利润	-13,620,657.65	83,854,641.70
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后年初未分配利润	-13,620,657.65	83,854,641.70
加：本年归属于母公司股东的净利润	88,569,586.09	-97,475,299.35
减：提取法定盈余公积	2,503,908.60	
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	72,445,019.84	-13,620,657.65

28、营业收入和营业成本

（1）营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	593,385,458.93	169,339,860.52	385,517,007.54	154,481,768.58
其他业务	7,839,066.23	8,186,752.86	2,965,405.79	1,423,349.93
合计	601,224,525.16	177,526,613.38	388,482,413.33	155,905,118.51

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
酒类销售	593,385,458.93	169,339,860.52	385,517,007.54	154,481,768.58
合计	593,385,458.93	169,339,860.52	385,517,007.54	154,481,768.58

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
酒鬼系列	470,937,574.40	135,364,900.09	227,191,101.49	49,373,116.32
湘泉系列	122,447,884.53	33,974,960.43	158,325,906.05	105,108,652.26
其他系列				
合计	593,385,458.93	169,339,860.52	385,517,007.54	154,481,768.58

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	112,683,370.79	32,157,488.87	116,425,672.01	46,653,308.07
华东地区	5,444,899.71	1,553,861.06	-5,993,449.63	-2,401,654.61
华南地区	34,277,262.08	9,782,017.22	49,017,482.92	19,641,954.32
华中地区	279,487,695.82	79,759,971.73	145,453,783.44	58,285,256.61
其他地区	161,492,230.53	46,086,521.64	80,613,518.80	32,302,904.19
合计	593,385,458.93	169,339,860.52	385,517,007.54	154,481,768.58

(5) 前五名客户的营业收入情况

客户名称或序号	本年金额	占同期营业收入的比例（%）
酒鬼酒湖南销售有限责任公司	95,774,994.89	15.93
湘西自治州和谐酒业营销有限公司	29,014,155.05	4.83
北京馥郁新世界商贸有限公司	27,264,156.78	4.53
天津市裕隆达商贸有限公司	23,481,978.91	3.91
湖南省宏三泰商贸发展有限公司	22,463,897.50	3.74
合计	197,999,183.13	32.94

(续)

客户名称或序号	上年金额	占同期营业收入的比例（%）
酒鬼酒湖南销售有限责任公司	111,622,416.89	28.73

广东酒鬼酒业有限公司	12,946,653.86	3.33
湘西自治州和谐酒业营销有限公司	12,504,355.23	3.22
湖南-李辉煌	9,401,641.10	2.42
湖南省仁泰商贸有限公司	8,546,974.37	2.20
合计	155,022,041.45	39.90

29、营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
消费税	73,921,319.47	46,405,639.88
营业税	408,648.63	2,578,076.82
城市维护建设税	9,938,888.08	5,877,541.72
教育费附加（含地方）	7,153,589.20	4,225,583.85
其他		153.60
合计	91,422,445.38	59,086,995.87

注：各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

30、销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
工资	21,095,273.72	26,374,586.07
职工福利费	582,523.92	405,899.40
社会保险费	3,197,372.29	3,741,246.61
住房公积金	825,125.00	985,690.00
工会经费	363,984.91	454,691.70
职工教育经费	276,240.72	342,148.82
差旅费	5,361,401.19	5,208,719.35
办公费	733,899.83	1,961,680.67
业务招待费	2,089,545.37	1,735,647.27
车辆费	2,481,103.15	2,798,815.21
租赁费	3,116,719.18	4,515,651.05
水电物管费	300,008.52	331,416.49
折旧费	1,110,615.46	1,103,780.49
运输费	6,176,362.10	8,310,112.88
装卸费	739,894.99	314,120.77
咨询服务费	671,884.51	3,471,540.84
会务费	2,999,716.10	3,101,933.11

项目	本年发生额	上年发生额
广告费	3,461,774.66	65,231,190.72
业务宣传及销售服务费用	68,698,135.08	59,247,130.92
其他	104,749.49	582,226.93
合计	124,386,330.19	190,218,229.30

31、管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	44,709,316.71	36,760,798.54
差旅费	2,036,960.67	2,101,394.18
办公费	1,043,946.74	1,335,110.82
业务招待费	2,761,902.97	2,402,889.38
车辆费	1,713,313.54	2,086,015.55
水电费	2,517,624.32	1,545,052.78
租赁费	911,456.27	1,362,290.44
折旧费	16,865,176.49	16,626,658.17
保险费	774,313.37	745,507.26
解除劳动合同补偿	-1,012,562.00	12,890,172.00
改造及维修费	3,826,637.58	5,881,163.56
物料消耗	271,752.85	462,642.59
低值易耗品摊销	246,906.82	798,472.44
董事会费	1,418,199.28	2,276,799.72
绿化费	1,200,878.99	1,439,795.67
审计费	1,057,894.86	1,630,281.11
税金	7,212,326.11	9,300,843.27
无形资产摊销	3,639,959.98	3,660,497.49
研究开发费用支出	1,354,527.00	452,050.00
存货盘亏毁损	246,971.41	3,782,518.84
中介机构服务费		2,140,747.08
其他	7,847,810.52	3,336,701.89
合计	100,645,314.48	113,018,402.78

32、财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	3,099,750.00	795,176.67
减：利息收入	2,536,249.62	3,458,774.70
减：利息资本化金额		

项目	本年发生额	上年发生额
汇兑损益	-69.93	-4.53
减：汇兑损益资本化金额		
金融机构手续费	118,861.42	172,966.48
合计	682,291.87	-2,490,636.08

33、资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	12,513,605.74	7,082,383.73
存货跌价损失	8,996,869.50	13,731,976.57
可供出售金融资产减值损失		
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失		
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		
生产性生物资产减值损失		
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
其他		
合计	21,510,475.24	20,814,360.30

34、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	3,055,398.80	-3,464,754.15
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		

项目	本年发生额	上年发生额
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		
其他	8,337,999.99	3,529,194.51
合计	11,393,398.79	64,440.36

注: 其他项为公司购买理财产品持有期间的理财收益。

35、营业外收入

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	11,541.96	40,804.76	11,541.96
其中: 固定资产处置利得	11,541.96	40,804.76	11,541.96
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助 (详见下表: 政府补助明细表)	1,330,713.32	21,394,034.99	1,330,713.32
罚款净收入	201,180.00	21,004.00	201,180.00
无法支付的应付款项	3,202,641.70	69,317.95	3,202,641.70
其他	190,366.69	334,340.20	190,366.69
合计	4,936,443.67	21,859,501.90	4,936,443.67

其中, 计入当期损益的政府补助:

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
政府财政贴息	424,800.00		与收益相关
财政 2015 年科技专项资金	300,000.00	1,000,000.00	与收益相关
财政拨款技术改造节能创新专项补助资金	200,000.00		与收益相关
财政拨款财务信息统计补助	100,000.00		与收益相关
知识产权局补助	10,000.00	10,000.00	与收益相关
专利资助	400.00	4,400.00	与收益相关
湘西土家族苗族自治州人民政府补助		20,000,000.00	与收益相关
湘西自治州财政局关于拨付 2013 年度第一批中小企业国际市场开拓资金的通知		50,000.00	与收益相关
湘西自治州财政局拨付 2012 年度全省加快推进新型工业化考核获奖单位工作经费		8,000.00	与收益相关

补助项目	本年发生数	上年发生数	与资产相关/与收益相关
财政拨款 2012 年省加速推进新型工业化考核获奖单位工作经费		100,000.00	与收益相关
新乡基地一期项目周边配套基础设施建设奖励资金	295,513.32	221,634.99	与资产相关, 本期计入收益
合计	1,330,713.32	21,394,034.99	

36、营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	537,411.58	496,010.68	537,411.58
其中：固定资产处置损失	537,411.58	496,010.68	537,411.58
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠支出	172,000.00	552,000.00	172,000.00
滞纳金罚金和罚款	762,779.14	1,198,620.74	762,779.14
其他	27,000.03	353,303.58	27,000.03
合计	1,499,190.75	2,599,935.00	1,499,190.75

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	10,420,183.07	3,228,692.43
递延所得税费用	15,234,871.16	-28,312,743.95
合计	25,655,054.23	-25,084,051.52

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
利润总额	99,881,706.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,970,426.58
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-6,626,167.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	

项目	本年发生额
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	7,310,795.29
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	
所得税费用	25,655,054.23

38、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
利息收入	3,292,745.89	2,710,980.83
收客户保证金	10,160,173.99	4,383,525.00
财政补贴	4,442,400.00	23,172,400.00
往来收入	31,273,565.88	14,317,388.68
其他小额收入	4,465,553.41	4,832,679.78
公安局追回农行杭州华丰支行存款 1 亿被非法转出损失资金		23,300,400.00
合计	53,634,439.17	72,717,374.29

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
往来支出	35,158,776.97	23,548,291.20
其他费用支出	55,699,458.58	47,892,032.99
支付客户保证金	13,244,191.40	6,637,120.30
维修工程及保证金		4,450,186.95
市场、人员费用	6,878,967.38	10,010,506.34
广告及宣传费用	26,235,700.23	58,391,900.85
运费	8,757,207.36	10,043,468.32
其他小额支出	110,667.62	194,068.96
合计	146,084,969.54	161,167,575.91

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	74,226,652.10	-103,661,998.57
加：资产减值准备	21,510,475.24	20,814,360.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,848,686.40	35,123,693.71

补充资料	本年金额	上年金额
无形资产摊销	3,639,959.98	3,660,497.49
长期待摊费用摊销	1,008,954.42	1,063,516.20
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）	-9,686.88	44,766.53
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	535,556.50	410,439.39
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	3,099,750.00	795,176.67
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,393,398.79	-64,440.36
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	15,234,871.16	-28,312,743.95
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	14,309,115.25	-41,740,071.83
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-426,617.43	-19,511,882.91
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	73,080,738.19	65,725,057.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	230,665,056.14	-65,653,629.92
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	370,497,265.37	241,653,888.50
减：现金的期初余额	241,653,888.50	424,235,615.18
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	128,843,376.87	-182,581,726.68

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	年末余额	年初余额
一、现金	370,497,265.37	241,653,888.50
其中：库存现金	21,807.03	42,525.83
可随时用于支付的银行存款	370,475,458.34	241,611,362.67
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		

项目	年末余额	年初余额
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、年末现金及现金等价物余额	370,497,265.37	241,653,888.50
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		

40、所有权或使用权受限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
固定资产	29,089,144.48	见注①
无形资产	13,128,144.71	见注①
应收票据	9,550,000.00	见注②
合计	51,767,289.19	

注：①由于本公司子公司酒鬼酒河南有限责任公司 2015 年 11 月向新乡银行抵押借款，截止 2015 年 12 月 31 日，公司所有权受到限制的固定资产和无形资产资产明细如下：

项目	类别	年末账面价值	权属证书编号
办公楼	房屋及建筑物	7,682,128.33	延房权证延津字第 1405212 号
包材库、物资部 办公室	房屋及建筑物	6,150,330.28	延房权证延津字第 1405213 号
灌装车间	房屋及建筑物	10,407,504.35	延房权证延津字第 1405214 号
地下粮库	房屋及建筑物	1,145,338.78	延房权证延津字第 1405215 号
勾兑车间	房屋及建筑物	823,853.38	延房权证延津字第 1405216 号
南大门	房屋及建筑物	539,752.03	延房权证延津字第 1405217 号、延房权证延津字第 1405218 号
西大门	房屋及建筑物	61,280.15	延房权证延津字第 1405219 号
餐厅	房屋及建筑物	2,278,957.18	延房权证延津字第 1405220 号
土地使用权	无形资产	13,128,144.71	延国用（2014）第 003 号
合计	—	42,217,289.19	—

②本公司的子公司酒鬼酒供销有限责任公司在银行质押大面额银行承兑汇票签发小面额银行承兑汇票用于支付采购款项。质押的银行承兑汇票明细如下：

出票人全称	票号	票面金额	到期日	质押权人	承兑协议编号
潍坊宏泰糖酒批发有限公司	27840669	1,500,000.00	2016.3.10	中国银行股份有限公司吉首分行	吉中银承协字（2015）1264511001号
湖南湘韵酒业有限公司	26880249	600,000.00	2016.4.8	中国银行股份有限公司吉首分行	吉中银承协字（2015）1264511001号
山东安胜建设集团有限公司	26540182	200,000.00	2016.4.09	中国银行股份有限公司湘西土家族苗族自治州分行	吉中银承协字（2015）1264512001号
青岛盛世普达国际酒业有限公司	21635467	600,000.00	2016.5.27	中国银行股份有限公司湘西土家族苗族自治州分行	吉中银承协字（2015）1264512001号
潍坊宏泰糖酒批发有限公司	27840677	2,000,000.00	2016.6.08	中国银行股份有限公司湘西土家族苗族自治州分行	吉中银承协字（2015）1264512001号
山东滨农科技有限公司	95400084	100,000.00	2016.3.24	中国银行股份有限公司湘西土家族苗族自治州分行	吉中银承协字（2015）1264512001号
湖南柒善品牌战略营销有限公司	24207655	2,000,000.00	2016.3.1	中国银行股份有限公司吉首分行	吉中银承协字1264509001号
河南安钢集团舞阳矿业有限责任公司	26953516	1,000,000.00	2016.01.23	中国银行股份有限公司吉首分行	吉中银承协字1264509001号
河南安钢集团舞阳矿业有限责任公司	26953518	500,000.00	2016.01.23	中国银行股份有限公司吉首分行	吉中银承协字1264509001号
洛阳起重机厂有限公司	26105923	750,000.00	2016.3.21	中国银行股份有限公司吉首分行	吉中银承协字1264510001号
中国石化集团中原石油勘探局	26128068	100,000.00	2015.12.29	中国银行股份有限公司吉首分行	吉中银承协字1264510001号
南阳市美伦月基地有限公司	26606660	200,000.00	2016.2.5	中国银行股份有限公司吉首分行	吉中银承协字1264510001号
合计		9,550,000.00	—	—	—

41、外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	202.15	6.4936	1,312.68
港元	22.07	0.8373	18.49

七、合并范围的变更

本年合并范围未发生变更

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

企业的构成

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	
酒鬼酒供销有限责任公司	吉首市振武营	吉首市振武营	批发、销售	100.00		投资设立
深圳市利新源科技投资有限公司	深圳市罗湖区	深圳市罗湖区	实业投资	97.00	3.00	投资设立
酒鬼酒河南有限责任公司	河南新乡延津县	河南新乡延津县产业集聚区南区	生产、仓储、配送、销售	51.00		投资设立
酒鬼酒河南北方基地销售有限公司	河南新乡延津县	河南新乡延津县产业集聚区南区	批发、销售		51.00	投资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
酒鬼洞藏酒销售有限公司	广东珠海	珠海市横琴新区宝兴路121号115室	批发零售	50.00		权益法
酒鬼酒湖南销售有限责任公司	湖南长沙	长沙高新技术产业开发区麓谷麓天路8号	批发零售	20.94		权益法

(2) 重要合营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	酒鬼洞藏酒销售有限公司	酒鬼洞藏酒销售有限公司
流动资产	82,381,996.26	88,344,525.62
非流动资产	500,000.00	500,000.00

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	酒鬼洞藏酒销售有限公司	酒鬼洞藏酒销售有限公司
资产合计	82,881,996.26	88,844,525.62
流动负债	15,163,891.23	23,039,937.77
非流动负债	4,000,000.00	4,000,000.00
负债合计	19,163,891.23	27,039,937.77
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	63,718,105.03	61,804,587.85
按持股比例计算的净资产份额	31,859,052.52	30,902,293.93
调整事项	-1,352,875.95	-1,506,706.17
—商誉		
—内部交易未实现利润	-1,352,875.95	-1,506,706.17
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值	30,506,176.57	29,395,587.77
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	1,126,138.45	1,450,475.49
净利润	1,913,517.18	1,948,796.36
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	1,913,517.18	1,948,796.36
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	酒鬼酒湖南销售有限责任公司	酒鬼酒湖南销售有限责任公司
流动资产	92,806,583.99	116,438,064.35
非流动资产	8,326,404.26	8,848,934.20
资产合计	101,132,988.25	125,286,998.55
流动负债	27,669,082.18	61,845,252.14
非流动负债		
负债合计	27,669,082.18	61,845,252.14
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	73,463,906.07	63,441,746.41

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
	酒鬼酒湖南销售有限责任公司	酒鬼酒湖南销售有限责任公司
按持股比例计算的净资产份额	15,383,341.90	13,284,701.70
调整事项	-1,543,596.20	-2,300,955.92
—商誉		
—内部交易未实现利润	-1,543,596.20	-2,300,955.92
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	13,839,745.70	10,983,745.77
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	157,123,946.68	153,829,704.37
净利润	10,022,159.66	-6,385,090.13
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	10,022,159.66	-6,385,090.13
本年度收到的来自联营企业的股利		

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注四、9 相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本公司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，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2、信用风险

可能引起本公司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公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本 公司的持股 比例 (%)	母公司对本公 司的表决权比 例 (%)
中皇有限公司	天津港保税区天 保大道 86 号 K18 室	综合类	20,000.00	31.00	31.00

注：本公司的最终控制方是中粮集团有限公司。

2、本公司的子公司情况

详见附注八、1、在子公司中的权益。

3、本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国糖业酒类集团公司	中皇有限公司股东之母公司
天津中糖华丰实业有限公司	中皇有限公司股东
皇权集团（香港）有限公司	中皇有限公司股东
中糖世纪股份有限公司	中国糖业酒类集团公司子公司

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
北京中糖酒类有限责任公司	中国糖业酒类集团公司子公司
天津中糖二商烟酒连锁有限公司	中国糖业酒类集团公司子公司
新乡市新平川酿酒厂	本公司孙公司酒鬼酒河南有限责任公司的股东
于国奇	本公司孙公司酒鬼酒河南有限责任公司的股东的实际控制人

5、关联方交易情况

购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
酒鬼洞藏销售有限公司	白酒产品		1,093,872.64
中糖新世纪国际会展（北京）有限公司	会务费	149,735.85	156,490.57
新乡市新平川酿酒厂	白酒产品	66,565.00	

② 出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
酒鬼酒湖南销售有限责任公司	白酒产品	95,774,994.89	111,622,416.89
酒鬼洞藏酒销售有限公司	白酒产品	6,233.33	188,886.60
北京中糖酒类有限责任公司	白酒产品	60,051.28	
天津中糖华丰实业有限公司	白酒产品		143,158.38
天津中糖二商烟酒连锁有限公司(专卖店)	白酒产品	38,769.21	90,314.52
中糖世纪股份有限公司公司湖北分公司	白酒产品		27,743.59
香港皇权免税有限公司	白酒产品	178,002.00	
新乡市新平川酿酒厂	白酒产品	19,811.96	

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
新乡市新平川酿酒厂	47,180.00		24,000.00	1,200.00
酒鬼洞藏酒销售有限公司			4,005.72	200.27
合计	47,180.00		28,005.72	1,400.27
其他应收款：				
酒鬼洞藏酒销售有限公司	75,306.00	3,765.30		

项目名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
新乡市新平川酿酒厂	151,450.00			
合计	226,756.00	3,765.30		

(2) 应付项目

项目名称	年末余额	年初余额
预收款项:		
北京中糖酒类有限责任公司	78,628.60	78,628.60
天津中糖华丰实业有限公司	190,511.03	190,511.03
天津中糖二商烟酒连锁有限公司(专卖店)	5,132.32	59,492.32
酒鬼酒湖南销售有限责任公司	3,474,071.73	11,310,599.47
合计	3,748,343.68	11,639,231.42
其他应付款:		
北京中糖酒类有限责任公司	56,171.60	126,431.60
天津中糖华丰实业有限公司	512,611.90	512,611.90
酒鬼酒湖南销售有限责任公司	3,044,872.82	1,340,000.00
天津中糖二商烟酒连锁有限公司(专卖店)	109,000.20	100,000.20
新乡市新平川酿酒厂	500,000.00	
合计	4,222,656.52	2,079,043.70

十一、股份支付

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的股份支付事项。

十二、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截止本财务报表签发日，本公司无其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

1、2013 年 12 月，本公司的子公司供销公司存放于中国农业银行华丰路支行 1 亿

存款被犯罪嫌疑人分批转走，公安机关接到供销公司的报案后迅速开展侦破工作。截至 2013 年财务报告签发日，吉首市公安局追回及冻结涉案资金合计 3,699.00 万元，其中：355.00 万元、290 万元分别于 2013 年 12 月 2 日、2013 年 12 月 11 日转入供销公司的农行吉首支行银行账户，100.00 万元由寿满江于 2014 年 1 月 10 日转入供销公司农行华丰路支行银行账户，2,954.00 万元存放于吉首市公安局。2014 年 6 月 25 日，公安机关追回了南京金亚尊酒业有限公司 600.00 万元洞藏酒的大部分，共计金额为 5,582,933.76 元。2014 年 6 月 26 日，供销公司收到存放于吉首市公安局 2,954.00 万元中的 2,292.04 万元。2014 年 10 月 14 日供销公司收到存放于吉首市公安局 2,954.00 万元中的 38.00 万元。

该案基于先刑事诉讼后民事诉讼的原则，湖南省湘西土家族苗族自治州人民检察院于 2015 年 1 月对唐红星、寿满江、罗光、方振等犯罪嫌疑人提起刑事诉讼。

2015 年 11 月，本公司的子公司供销公司将中国农业银行股份有限公司杭州华丰路支行及寿满江、陈沛铭、罗光、唐红星、郭贤斌起诉至湘西土家族苗族自治州中级人民法院，请求依法判令中国农业银行股份有限公司杭州华丰路支行、寿满江、罗光、陈沛铭、唐红星、郭贤斌连带赔偿经济损失共计人民币 92,477,329.15 元；中国农业银行股份有限公司杭州华丰路支行、寿满江、罗光、陈沛铭、唐红星、郭贤斌承担本案的全部诉讼费用。2015 年 11 月，湘西土家族苗族自治州中级人民法院已立案受理，截至 2015 年 12 月 31 日，该项民事诉讼尚在审理过程中。

2016 年 1 月，湖南省湘西土家族苗族自治州中级人民法院一审判决唐红星、寿满江、罗光、方振、陈沛铭、郭贤斌犯金融诈骗罪，判处五年有期徒刑到无期徒刑不等；对唐红星、寿满江、罗光、方振、陈沛铭、郭贤斌犯罪所得赃款 5,933.666624 万元依法继续追缴。

2、本公司、成都新合能公司、湖南利新源公司于 2011 年 1 月 5 日就长沙橄榄城项目合作事宜签订了《房屋定向建设项目合作备忘录》，根据《备忘录》本公司向湖南利新源公司（现湖南合能房地产开发有限公司）支付了意向金 5,000.00 万元。2011 年 6 月 27 日，根据《备忘录》三方签署了《房屋定向建设销售协议》。本公司向成都新合能公司和湖南合能房地产开发有限公司定向购买总建筑面积 15000 平方米的房屋。2011 年 6 月 27 日，本公司第四届董事会第二十七次会议审议通过了根据《房屋定向建设销售协议》形成的《关于购买办公房屋资产的议案》，此事项已经 2011 年 7 月 13 日召开的 2011 年度第一次临时股东大会审议通过。截止 2012 年 12 月 31 日，长沙橄榄城项目正按照预计的设计方案进行建造，5,000.00 万元意向金计入预付款项，2014 年 9 月，预付湖南合能房地产开发有限公司装修改造工程款 750.00 万元，2014 年列报时重分类为“其他非流动资产”。截止 2014 年年末，该项目已完成主体框架及外墙施工。2015 年 5 月支付装修款 250.00 万元，截止 2015 年 12 月 31 日，该栋房产主

体工程已完成，现处于验收阶段。按照双方签订的商品房买卖合同，该栋房产预计于 2016 年 4 月 30 日交付。

3、本公司于 2011 年 6 月 15 日与中铁金桥世纪山水置业有限公司签订《中铁置业·世纪山水酒店项目转让协议》，拟受让该公司开发的中铁置业-世纪山水酒店项目。项目转让总价为人民币 6,700.00 万元(含本项目的土地成本和相关税费)。本公司于 2011 年 7 月 14 日已预付项目保证金 5,000.00 万元，截止 2015 年 12 月 31 日，该项目仍未启动投入建设，保证金 5,000.00 万元计入其他应收款，已按照 4-5 年账龄计提坏账准备 2,500.00 万元。

4、分部信息

本公司及子公司从事的白酒生产及经营业务、评价体系不进行分部管理，因此，本公司不单独进行分部报告信息披露。

5、截止 2015 年 12 月 31 日，除上述事项外本公司无其他应披露的其他重要事项。

十五、公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：组合 1					
组合 2	205,004,791.32	100.00			205,004,791.32
组合小计	205,004,791.32	100.00			205,004,791.32
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	205,004,791.32	100.00			205,004,791.32

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项					

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项					
其中：组合 1					
组合 2	142,662,024.88	100.00			142,662,024.88
组合小计	142,662,024.88	100.00			142,662,024.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项					
合计	142,662,024.88	100.00			142,662,024.88

注：组合说明详见附注四、10。

①年末不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

②年末不存在按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 0.00 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本年按欠款方归集的年末余额前五名应收账款汇总金额为 205,004,791.32 元，占应收账款年末余额合计数的比例为 100.00%，相应计提的坏账准备年末余额汇总金额为 0.00 元。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
酒鬼酒供销有限责任公司	关联方	204,029,224.38	1 年以内	99.52
酒鬼酒河南有限责任公司	关联方	975,566.94	1 年以内	0.48
合计		205,004,791.32		100.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					

类别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
其中：组合 1	62,002,393.69	99.66	26,514,869.68	42.76	35,487,524.01
组合 2	80,226.00	0.13			80,226.00
组合小计	62,082,619.69	99.79	26,514,869.68	42.71	35,567,750.01
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	131,665.52	0.21	131,665.52	100.00	
合计	62,214,285.21	100.00	26,646,535.20	42.83	35,567,750.01

(续)

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：组合 1	52,934,810.67	100.00	13,205,284.88	24.95	39,729,525.79
组合 2					
组合小计	52,934,810.67	100.00	13,205,284.88	24.95	39,729,525.79
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	52,934,810.67	100.00	13,205,284.88	24.95	39,729,525.79

注：组合说明详见附注四、10。

① 年末不存在单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	10,191,893.69	509,594.68	5.00
1 至 2 年	283,000.00	28,300.00	10.00
2 至 3 年	106,500.00	15,975.00	15.00
3 至 4 年	500,000.00	125,000.00	25.00
4 至 5 年	50,170,000.00	25,085,000.00	50.00

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
5 年以上	751,000.00	751,000.00	100.00
合计	62,002,393.69	26,514,869.68	—

(2) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 13,309,584.80 元；本年收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
抵扣税金	34,838.50	
员工借款	230,678.52	1,024,793.03
往来款	60,173,268.19	50,240,017.64
押金	1,775,500.00	1,670,000.00
合计	62,214,285.21	52,934,810.67

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
中铁金桥世纪山水置业有限公司	往来款	50,000,000.00	4-5 年	80.37	25,000,000.00
宁乡经济技术开发区建设投资有限公司	合同履约保证金	10,000,000.00	1 年以内	16.07	500,000.00
湖南省环境保护厅	押金	268,000.00	1-2 年	0.43	26,800.00
		620,000.00	5 年以上	1.00	620,000.00
州环境保护局	押金	300,000.00	3-4 年	0.48	75,000.00
		10,000.00	5 年以上	0.02	10,000.00
州中级人民法院	押金	80,000.00	5 年以内	0.13	80,000.00
合计		61,278,000.00	—	98.50	26,311,800.00

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	245,350,000.00		245,350,000.00	245,350,000.00		245,350,000.00

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营、合营企业投资	30,506,176.57		30,506,176.57	29,395,587.77		29,395,587.77
合计	275,856,176.57		275,856,176.57	274,745,587.77		274,745,587.77

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
酒鬼酒供销有限责任公司	99,850,000.00			99,850,000.00		
深圳利新源科技投资有限公司	145,500,000.00			145,500,000.00		
合计	245,350,000.00			245,350,000.00		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动				
		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
合营企业						
酒鬼洞藏酒销售有限公司	29,395,587.77			1,110,588.80		
合计	29,395,587.77			1,110,588.80		

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
合营企业					
酒鬼洞藏酒销售有限公司				30,506,176.57	
合计				30,506,176.57	

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	304,168,529.04	78,793,240.57	222,564,798.44	94,850,554.15

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	6,036,099.59	4,816,431.26	2,430,831.36	1,903,645.04
合计	310,204,628.63	83,609,671.83	224,995,629.80	96,754,199.19

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
酒类销售	304,168,529.04	78,793,240.57	222,564,798.44	94,850,554.15
合计	304,168,529.04	78,793,240.57	222,564,798.44	94,850,554.15

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
酒鬼系列	245,463,248.88	43,501,876.87	144,830,601.39	20,048,139.47
湘泉系列	58,705,280.16	35,291,363.70	77,734,197.05	74,802,414.68
其他系列				
合计	304,168,529.04	78,793,240.57	222,564,798.44	94,850,554.15

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年发生额		上年发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区				
华东地区				
华南地区				
华中地区	304,168,529.04	78,793,240.57	222,564,798.44	94,850,554.15
其他地区				
合计	304,168,529.04	78,793,240.57	222,564,798.44	94,850,554.15

5、投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	1,110,588.80	1,092,331.53
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		

项目	本年发生额	上年发生额
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
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		
其他	360,986.30	
合计	1,471,575.10	1,092,331.53

十六、补充资料

1、本年非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	-525,869.62	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,330,713.32	
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	8,337,999.99	
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年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、交易性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、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		

项目	金额	说明
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,632,409.22	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	11,775,252.91	
所得税影响额	3,067,568.15	
少数股东权益影响额（税后）	176,283.70	
合计	8,531,401.06	

注：①非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

②本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	5.17%	0.2726	0.2726
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	4.67%	0.2463	0.2463