四川沱牌舍得酒业股份有限公司

2013 年度

审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1
— 合并利润表	2
— 合并现金流量表	3
— 合并所有者权益变动表	4
— 母公司资产负债表	5
— 母公司利润表	6
— 母公司现金流量表	7
— 母公司所有者权益变动表	8
— 财务报表附注	9-70

信永中和 ShineWing
信永中和会计师事务所
ShineWing
certified public accountants
北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座9层
9/F, Block A, Fu Hua Mansion, No.8, Chaoyangmen Beidajie, Dongcheng District, Beijing, 100027, P.R.China
联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288
传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2013CDA4029-1

四川沱牌舍得酒业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川沱牌舍得酒业股份有限公司（以下简称沱牌舍得公司）财务报表，包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表，2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司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沱牌舍得公司管理层的责任，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职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不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，沱牌舍得公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了沱牌舍得公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国注册会计师：

中国　北京　　二〇一四年三月一十七日

合并资产负债表

会合01表

编制单位：四川沱牌舍得酒业股份有限公司　　2013年12月31日　　单位：元

项　　目	附注	年末金额	年初金额	项　　目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：				**流动负债：**			
货币资金	六1	145,032,231.10	224,079,485.38	短期借款	六17	390,000,000.00	200,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	六2	40,837,667.81	317,285,549.52	交易性金融负债	六18	-	209,279,950.78
应收账款	六3	31,022,136.04	54,726,838.90	应付票据	六19	52,800,000.00	60,000,000.00
预付款项	六4	4,221,660.00	5,864,979.91	应付账款	六20	295,915,079.89	235,413,056.67
应收保费				预收款项	六21	231,700,101.62	94,036,468.86
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	六22	80,258,622.37	58,811,755.58
应收股利				应交税费	六23	12,216,933.24	166,151,748.57
其他应收款	六5	10,488,586.58	14,660,441.57	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利	六24	15,503.96	8,623.46
存货	六6	2,026,890,951.87	1,684,802,114.64	其他应付款	六25	103,657,531.71	101,079,593.62
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产		-	-	保险合同准备金			
流动资产合计		2,258,493,233.40	2,301,419,409.92	代理买卖证券款			
非流动资产：				代理承销证券款			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债		-	-
可供出售金融资产				其他流动负债		-	-
持有至到期投资				**流动负债合计**		1,166,563,772.79	1,124,781,197.54
长期应收款				**非流动负债：**			
长期股权投资	六7	194,793,289.06	190,022,346.39	长期借款		-	-
投资性房地产	六8	76,064,026.45	75,296,400.91	应付债券			
固定资产	六9	622,825,115.50	667,325,761.34	长期应付款			
在建工程	六10	52,245,769.15	18,855,397.16	专项应付款	六26	2,300,000.00	
工程物资	六11	6,156,026.98	5,931,333.11	预计负债			
固定资产清理				递延所得税负债	六14	224,712.56	195,834.17
生产性生物资产				其他非流动负债		-	
油气资产				**非流动负债合计**		2,524,712.56	195,834.17
无形资产	六12	179,227,741.63	182,362,319.94	**负 债 合 计**		1,169,088,485.35	1,124,977,031.71
开发支出				**股东权益：**			
商誉				股本	六27	337,300,000.00	337,300,000.00
长期待摊费用	六13	4,782,927.21	6,709,617.65	资本公积	六28	799,310,437.98	799,310,437.98
递延所得税资产	六14	12,576,095.73	15,225,991.24	减：库存股			
其他非流动资产	六16	731,583.32	170,583.33	专项储备			
非流动资产合计		1,149,402,575.03	1,161,899,751.07	盈余公积	六29	245,661,793.43	217,101,909.83
				一般风险准备			
				未分配利润	六30	856,535,091.67	984,629,781.47
				外币报表折算差额			
				归属于母公司股东权益合计		2,238,807,323.08	2,338,342,129.28
				少数股东权益			
				股东权益合计		2,238,807,323.08	2,338,342,129.28
资产总计		3,407,895,808.43	3,463,319,160.99	**负债和股东权益总计**		3,407,895,808.43	3,463,319,160.99

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并利润表

会合02表

编制单位：四川沱牌舍得酒业股份有限公司　　2013年度　　单位：元

项　　目	附注	本年金额	上年金额
一、营业总收入		1,418,591,744.29	1,959,461,529.21
其中:营业收入	六31	1,418,591,744.29	1,959,461,529.21
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,375,377,316.06	1,483,261,928.14
其中：营业成本	六31	561,644,340.46	777,399,254.26
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	六32	160,971,453.95	186,598,256.81
销售费用	六33	443,730,253.03	283,227,214.98
管理费用	六34	192,613,229.32	187,458,964.14
财务费用	六35	19,454,646.58	35,686,375.35
资产减值损失	六36	-3,036,607.28	12,891,862.60
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	六37	115,513.59	70,919.16
投资收益（损失以“－”号填列）	六38	4,770,942.67	19,765,995.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		4,770,942.67	19,765,995.16
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		48,100,884.49	496,036,515.39
加：营业外收入	六39	2,651,509.99	2,963,452.40
减：营业外支出	六40	1,278,413.46	2,152,525.27
其中：非流动资产处置损失		1,044,005.93	511,731.67
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		49,473,981.02	496,847,442.52
减：所得税费用	六41	37,699,787.22	126,989,822.54
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		11,774,193.80	369,857,619.98
归属于母公司股东的净利润		11,774,193.80	369,857,619.98
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	六42	0.0349	1.0965
（二）稀释每股收益	六42	0.0349	1.0965
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		11,774,193.80	369,857,619.98
归属于母公司股东的综合收益总额		11,774,193.80	369,857,619.98
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

会合03表

编制单位：四川沱牌舍得酒业股份有限公司　　2013年度　　单位：元

项　　目	附注	本年金额	上年金额
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		1,952,265,122.24	2,257,431,185.46
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金	六43	13,808,129.28	62,827,491.76
经营活动现金流入小计		1,966,073,251.52	2,320,258,677.22
购买商品、接受劳务支付的现金		753,499,804.42	1,030,382,018.29
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		258,936,435.55	211,381,740.45
支付的各项税费		409,770,239.44	388,795,399.78
支付其他与经营活动有关的现金	六43	439,745,658.90	288,652,580.97
经营活动现金流出小计		1,861,952,138.31	1,919,211,739.49
经营活动产生的现金流量净额		104,121,113.21	401,046,937.73
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		160,000.00	-
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	六43	3,778,784.99	1,840,041.96
投资活动现金流入小计		3,938,784.99	1,840,041.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,768,317.60	67,906,272.66
投资支付的现金		-	-
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-
投资活动现金流出小计		42,768,317.60	67,906,272.66
投资活动产生的现金流量净额		-38,829,532.61	-66,066,230.70
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			
取得借款所收到的现金		540,000,000.00	370,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六43		199,837,500.00
筹资活动现金流入小计		540,000,000.00	569,837,500.00
偿还债务所支付的现金		350,000,000.00	670,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		136,033,272.38	84,786,169.55
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	六42	198,305,562.50	210,020,784.72
筹资活动现金流出小计		684,338,834.88	964,806,954.27
筹资活动产生的现金流量净额		-144,338,834.88	-394,969,454.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-79,047,254.28	-59,988,747.24
加：期初现金及现金等价物余额		224,079,485.38	284,068,232.62
六、期末现金及现金等价物余额		145,032,231.10	224,079,485.38

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并股东权益变动表

会合04表

编制单位：四川沱牌舍得酒业股份有限公司　　2013年度　　单位：元

项目	本年金额										上年金额									
	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计	归属于母公司股东权益								少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	337,300,000.00	799,310,437.98			217,101,909.83		984,629,781.47		-	2,338,342,129.28	337,300,000.00	799,310,437.98			206,243,056.71		686,345,014.61		-	2,029,198,509.30
加：会计政策变更																				
前期差错更正																				
其他																				
二、本年年初余额	337,300,000.00	799,310,437.98			217,101,909.83		984,629,781.47		-	2,338,342,129.28	337,300,000.00	799,310,437.98			206,243,056.71		686,345,014.61		-	2,029,198,509.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					28,559,883.60		-128,094,689.80		-	-99,534,806.20					10,858,853.12		298,284,766.86		-	309,143,619.98
（一）净利润							11,774,193.80			11,774,193.80							369,857,619.98			369,857,619.98
（二）其他综合收益																				
上述（一）和（二）小计							11,774,193.80			11,774,193.80							369,857,619.98			369,857,619.98
（三）股东投入和减少资本									-	-									-	-
1. 股东投入资本																				
2. 股份支付计入股东权益的金额																				
3. 其他									-	-									-	-
（四）利润分配					28,559,883.60		-139,868,883.60			-111,309,000.00					10,858,853.12		-71,572,853.12			-60,714,000.00
1. 提取盈余公积					28,559,883.60		-28,559,883.60								10,858,853.12		-10,858,853.12			
2. 提取一般风险准备																				
3. 对股东的分配							-111,309,000.00			-111,309,000.00							-60,714,000.00			-60,714,000.00
4. 其他																				
（五）股东权益内部结转																				
1. 资本公积转增股本																				
2. 盈余公积转增股本																				
3. 盈余公积弥补亏损																				
4. 其他																				
（六）专项储备																				
1. 本年提取																				
2. 本年使用																				
（七）其他																				
四、本年年末余额	337,300,000.00	799,310,437.98			245,661,793.43		856,535,091.67			2,238,807,323.08	337,300,000.00	799,310,437.98			217,101,909.83		984,629,781.47			2,338,342,129.28

法定代表人：李顺家　　主管会计工作负责人：李富　　会计机构负责人：张华

母公司资产负债表

会企01表

编制单位：四川沱牌舍得酒业股份有限公司　　2013年12月31日　　单位：元

项　　目	附注	年末金额	年初金额	项　　目	附注	年末金额	年初金额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		99,887,435.85	132,758,411.84	短期借款		250,000,000.00	160,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债		-	209,279,950.78
应收票据				应付票据		192,800,000.00	100,000,000.00
应收账款	十四1	307,100.80	715,534.30	应付账款		29,282,421.07	38,543,140.28
预付款项		2,979,511.46	5,783,107.97	预收款项		556,592,087.39	475,326,505.51
应收利息				应付职工薪酬		74,509,945.52	51,400,032.93
应收股利				应交税费		-20,399,062.53	27,621,852.24
其他应收款	十四2	102,943,349.80	101,251,687.30	应付利息			
存货		1,826,623,640.78	1,576,735,414.62	应付股利		15,503.96	8,623.46
一年内到期的非流动资产				其他应付款		19,371,394.09	20,278,964.59
其他流动资产		-	-	一年内到期的非流动负债		-	-
流动资产合计		2,032,741,038.69	1,817,244,156.03	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		1,102,172,289.50	1,082,459,069.79
可供出售金融资产				非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款		-	-
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十四3	353,625,420.01	348,854,477.34	长期应付款			
投资性房地产		76,064,026.45	75,296,400.91	专项应付款		2,300,000.00	
固定资产		520,794,335.95	561,234,093.85	预计负债			
在建工程		30,914,290.38	9,801,508.32	递延所得税负债		224,712.56	195,834.17
工程物资		6,156,026.98	5,931,333.11	其他非流动负债			
固定资产清理				非流动负债合计		2,524,712.56	195,834.17
生产性生物资产				负 债 合 计		1,104,697,002.06	1,082,654,903.96
油气资产				股东权益			
无形资产		147,048,313.44	149,182,782.95	股本		337,300,000.00	337,300,000.00
开发支出				资本公积		799,310,437.98	799,310,437.98
商誉				减：库存股			
长期待摊费用		4,782,927.21	6,709,617.65	专项储备			
递延所得税资产		8,209,019.13	10,310,094.00	盈余公积		245,661,793.43	217,101,909.83
其他非流动资产		731,583.32	170,583.33	一般风险准备			
非流动资产合计		1,148,325,942.87	1,167,490,891.46	未分配利润		694,097,748.09	548,367,795.72
				股东权益合计		2,076,369,979.50	1,902,080,143.53
资 产 总 计		3,181,066,981.56	2,984,735,047.49	负债和股东权益总计		3,181,066,981.56	2,984,735,047.49

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

会企02表

编制单位：四川沱牌舍得酒业股份有限公司　　2013年度　　单位：元

项　　目	附注	本年金额	上年金额
一、营业收入	十四4	719,516,756.86	771,445,840.41
减：营业成本	十四4	440,467,038.90	437,153,195.55
营业税金及附加		150,869,609.18	173,737,420.29
销售费用		28,662,142.59	7,056,493.98
管理费用		158,239,598.72	161,829,333.42
财务费用		867,458.65	25,482,240.64
资产减值损失		-1,094,208.24	1,029,378.06
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		115,513.59	70,919.16
投资收益（损失以“－”号填列）	十四5	346,307,239.62	144,831,377.06
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		19,765,995.16	19,765,995.16
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		287,927,870.27	110,060,074.69
加：营业外收入		820,135.94	822,696.55
减：营业外支出		1,019,216.98	1,978,601.55
其中：非流动资产处置损失		1,019,216.98	478,601.52
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		287,728,789.23	108,904,169.69
减：所得税费用		2,129,953.26	315,638.49
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		285,598,835.97	108,588,531.20
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		285,598,835.97	108,588,531.20

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

会企03表

编制单位：四川沱牌舍得酒业股份有限公司　　2013年度　　单位：元

项目	附注	本年金额	上年金额
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		1,003,663,335.54	1,258,834,233.68
收到的税费返还			-
收到其他与经营活动有关的现金		7,646,182.67	18,837,235.87
经营活动现金流入小计		1,011,309,518.21	1,277,671,469.55
购买商品、接受劳务支付的现金		673,791,911.24	631,451,594.70
支付给职工以及为职工支付的现金		203,927,370.88	184,316,638.43
支付的各项税费		190,762,311.23	186,446,953.45
支付其他与经营活动有关的现金		51,853,400.77	30,022,099.23
经营活动现金流出小计		1,120,334,994.12	1,032,237,285.81
经营活动产生的现金流量净额		-109,025,475.91	245,434,183.74
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		341,536,296.95	125,065,381.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		160,000.00	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-
收到其他与投资活动有关的现金		7,842,064.47	4,394,385.62
投资活动现金流入小计		349,538,361.42	129,459,767.52
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		31,090,042.63	55,189,973.54
投资支付的现金			-
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			-
支付其他与投资活动有关的现金		1,812,595.04	-
投资活动现金流出小计		32,902,637.67	55,189,973.54
投资活动产生的现金流量净额		316,635,723.75	74,269,793.98
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		250,000,000.00	370,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			199,837,500.00
筹资活动现金流入小计		250,000,000.00	569,837,500.00
偿还债务支付的现金		160,000,000.00	670,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		132,175,661.33	84,786,169.55
支付其他与筹资活动有关的现金		198,305,562.50	210,020,784.72
筹资活动现金流出小计		490,481,223.83	964,806,954.27
筹资活动产生的现金流量净额		-240,481,223.83	-394,969,454.27
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-32,870,975.99	-75,265,476.55
加：期初现金及现金等价物余额		132,758,411.84	208,023,888.39
六、期末现金及现金等价物余额		99,887,435.85	132,758,411.84

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

会企04表

编制单位：四川沱牌舍得酒业股份有限公司　　2013年度　　单位：元

项目	本年金额								上年金额							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	337,300,000.00	799,310,437.98			217,101,909.83		548,367,795.72	1,902,080,143.53	337,300,000.00	799,310,437.98			206,243,056.71		511,352,117.64	1,854,205,612.33
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	337,300,000.00	799,310,437.98			217,101,909.83		548,367,795.72	1,902,080,143.53	337,300,000.00	799,310,437.98			206,243,056.71		511,352,117.64	1,854,205,612.33
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					28,559,883.60		145,729,952.37	174,289,835.97					10,858,853.12		37,015,678.08	47,874,531.20
（一）净利润							285,598,835.97	285,598,835.97							108,588,531.20	108,588,531.20
（二）其他综合收益																
上述（一）和（二）小计							285,598,835.97	285,598,835.97							108,588,531.20	108,588,531.20
（三）股东投入和减少资本																
1. 股东投入资本																
2. 股份支付计入股东权益的金额																
3. 其他																
（四）利润分配					28,559,883.60		-139,868,883.60	-111,309,000.00					10,858,853.12		-71,572,853.12	-60,714,000.00
1. 提取盈余公积					28,559,883.60		-28,559,883.60						10,858,853.12		-10,858,853.12	
2. 提取一般风险准备																
3. 对股东的分配							-111,309,000.00	-111,309,000.00							-60,714,000.00	-60,714,000.00
4. 其他																
（五）股东权益内部结转																
1. 资本公积转增股本																
2. 盈余公积转增股本																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（六）专项储备																
1. 本年提取																
2. 本年使用																
（七）其他																
四、本年年末余额	337,300,000.00	799,310,437.98			245,661,793.43		694,097,748.09	2,076,369,979.50	337,300,000.00	799,310,437.98			217,101,909.83		548,367,795.72	1,902,080,143.53

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

一、公司的基本情况

四川沱牌舍得酒业股份有限公司（以下简称本公司、公司）原企业为四川省射洪沱牌曲酒厂，是建国初期建立的地方国有酿酒企业。1988 年 10 月，该厂主导产品沱牌曲酒被评为中国名酒。该厂 1990 年被评为国家大型企业，1993 年列入全国 500 强最佳经济效益工业企业之一。1993 年 3 月 3 日，四川省股份制试点联审小组[川股审（1993）4 号]批准四川省射洪沱牌曲酒厂部分改制，与中国工商银行四川省分行总府支行等共同发起设立四川沱牌实业股份有限公司，1993 年 7 月 28 日成立，成立时的注册资本为 109,650,000.00 元，其中射洪沱牌曲酒厂以经评估确认的经营性净资产 70,920,000.00 元投入，为国有法人股，另 3 户企业及其他法人均以现金认购股份共 16,800,000.00 元，内部职工以现金认购 21,930,000.00 元。1996 年 5 月，中国证监会[证监发审字（1996）38 号]批准本公司向社会公开发行人民币普通股 3,300 万股（其中内部职工股 1,096 万股占额度上市流通），股本总额由 109,650,000.00 元增至 131,690,000.00 元。

1996 年 11 月 15 日，公司第 5 次股东大会决议将公司名称由四川沱牌实业股份有限公司变更为四川沱牌曲酒股份有限公司，并决议以资本公积金向全体股东每 10 股转增 10 股，股本总额增至 263,380,000.00 元，1996 年 11 月在四川省射洪县工商行政管理局办理了变更登记手续。公司 1998 年第 7 次股东大会决议并经中国证监会[证监上字（1998）66 号]批准，以 1997 年末总股本为基数按 10：3 向全体股东配售股份，股本总额增至 298,272,400.00 元，于 1998 年 8 月 7 日在四川省射洪县工商行政管理局办理了变更登记手续。2000 年 4 月 6 日，公司 1999 年度股东大会审议通过了“2000 年增资配股方案”，以 1999 年末总股本 298,272,400 股为基数按 10：3 向全体股东配售股份，共计应配售 89,481,720 股。国有法人股股东四川沱牌舍得集团有限公司（原名称为四川沱牌集团有限公司，于 2011 年 6 月更名为现名称，以下简称沱牌舍得集团公司）应配 45,105,120 股，经财政部[财管字（2000）42 号]批准以现金认购其应配股份的 10.49%即 4,731,000 股，其余 89.51%放弃认购；其他法人股股东应配 10,080,000 股，全部放弃认购；社会公众股股东应配 34,296,600 股，按承销协议由承销商包销。此方案经中国证监会[证监公司字（2000）145 号]批准实施。2000 年 11 月 13 日此次配股完成后，公司股本总额增至 337,300,000.00 元，2000 年 11 月 17 日在四川省遂宁工商行政管理局射洪分局办理了变更登记手续。

2006 年 3 月，本公司进行股权分置改革，由原非流通股股东提出股权分置改革方案，即原非流通股股东向流通股股东支付对价，流通股股东每 10 股获送 3.9 股的股份，原非流通股获得上市流通的权利，成为有限售条件的流通股。股权分置改革方案分别于 2006 年 3 月 9 日经四川省政府国资委[川国资产权（2006）69 号]批复同意和 2006 年 3 月 20 日本公司 2006 年第 1 次临时股东大会审议通过。

2009 年 4 月 9 日，根据公司股权分置改革承诺，公司有限售条件的股份 96,697,591 股上市流通，公司总股本不变，股份结构发生变化，此次上市流通后公司无限售股份 337,300,000 股，占股份总数的 100.00%。

经公司 2010 年度股东大会审议通过，四川省工商行政管理局核准，2011 年 6 月 27 日，公司名称由四川沱牌曲酒股份有限公司变更为现名。

截止 2013 年 12 月 31 日，本公司总股本为 337,300,000 股，无限售条件股份为 337,300,000 股，占总股本的 100.00%。

公司目前的企业法人营业执照注册号码为 510000000049955，法定代表人为李家顺。经营范围是：粮食收购，沱牌系列酒及纯净水生产、销售，危险货物运输（三类）、普通货运（以上项目经营期限以许可证为准），（以下项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）进出口业务，商品批发与零售；技术推广服务、商务服务业、专业技术服务业。

1、企业注册地、组织形式和总部地址

企业注册地	组织形式	总部地址
四川省射洪县沱牌镇沱牌大道 999 号	上市股份公司	四川省射洪县沱牌镇沱牌大道 999 号

2、企业的业务性质和主要经营活动

业务性质	主要经营活动
生产、销售沱牌系列酒及纯净水，技术服务等	粮食收购；白酒、其他酒（配制酒）及纯净水生产、销售；危险货物运输（3 类），普通货运（以上项目经营期限以许可证为准）；（以下项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）进出口业务，商品批发与零售；技术推广服务；商务服务业；专业技术服务业

3、控股股东以及集团最终控制人的名称

本公司控股股东为沱牌舍得集团公司，最终控制人为射洪县人民政府。

二、重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法

1.财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

2.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的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3.会计期间

本公司的会计期间为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

4.记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

5.记账基础和计价原则

本公司会计核算以权责发生制为记账基础，除交易性金融资产、可供出售金融资产、投资性房地产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

6.现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资等。包括但不限于满足前项条件的从购买日起三个月内到期的债券投资、可以通知方式提前支取的银行定期存款、可转让存单等。

7.外币业务和外币财务报表折算

（1）外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外，直接计入当期损益。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为人民币，所产生的折算差额，作为公允价值变动直接计入当期损益。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，不改变其人民币金额。

（2）外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”外，均按业务发生时的即期汇率折算；利润表中的收入与费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在所有者权益项目下单独列示。外币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，在现金流量表中单独列示。

8.金融资产和金融负债

（1）金融资产

1）金融资产的分类

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产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、贷款和应收款项及可供出售金融资产四大类。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产是指持有的主要目的为短期内出售的金融资产，在资产负债表中以交易性金融资产列示。

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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。

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及未被划分为其他类的金融资产。

2）金融资产的确认和计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用计入当期损益，其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量;贷款和应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本列示。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资损益，同时调整公允价值变动损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产的公允价值变动计入股东权益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，取得的价款与账面价值扣除原直接计入股东权益的公允价值变动累计额之后的差额，计入投资损益。

3)金融资产减值

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额，计提减值准备。如果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，计入当期损益。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降，原直接计入股东权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值上升直接计入股东权益。

4）金融资产的转移

金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司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，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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控制的，则按照其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，与因转移而收到的对价及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，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价及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的差额计入当期损益。

（2）金融负债

本公司的金融负债于初始确认时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和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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，按照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金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1）金融工具存在活跃市场的，活跃市场中的市场报价用于确定其公允价值。在活跃市场上，本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债以现行出价作为相应资产或负债的公允价值；本公司拟购入的金融资产或已承担的金融负债以现行要价作为相应资产或负债的公允价值。金融资产或金融负债没有现行出价和要价，但最近交易日后经济环境没有发生重大变化的，则采用最近交易的市场报价确定该金融资产或金融负债的公允价值。最近交易日后经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产或金融负债的现行价格或利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价作出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

2）金融工具不存在活跃市场的，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资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

9. 应收款项坏账准备

坏账的确认标准为：①因债务人撤销、破产或死亡、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；②因债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，根据本公司管理权限，经股东大会或董事会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

本公司将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。

对于单项金额非重大的应收款项，本公司对其进行分析，若有单项计提坏账准备的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，计提坏账准备。本公司将不需单项计提坏账准备的应收款项与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为若干组合，根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本年度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年度应计提的坏账准备。

本公司以账龄划分组合，以账龄分析法计提坏账准备，其比例如下：

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1－2 年	10%	10%
2－3 年	30%	30%
3 年以上	60%	60%

根据对子公司实际生产经营、财务状况、经营成果的分析，相互之间的债权不存在坏账损失，因此不计提坏账准备。

10. 存货

公司存货主要包括原材料、包装物、产成品、在产品、自制半成品、低值易耗品等。存货在取得时以实际成本计价；领用、发出的原材料、库存商品采用加权平均法计价；领用的包装物直接记入成本费用；领用的低值易耗品按价值大小，1,000 元以下的于领用时实行一次性摊销，1,000 元以上的实行五五摊销法。

产品成本计算对象为沱牌曲酒及其系列产品，生产费用包括原材料（红粮、大米、小麦等）、辅料（曲药、谷壳等）、燃料、动力、工资及福利、折旧等；分为直接材料、直接工资及制造费用三个成本项目，并按主要的散酒生产、储存勾兑加工及包装三个生产步骤采用分步法计算产品生产成本。

公司存货中需要储存一年以上才能达到可使用或销售状态的基酒（散酒），将借款费用资本化计入其成本。

存货采用永续盘存制度，在报告期末、固定时间或日常生产经营当中，对存货进行定期或不定期地盘点或抽盘，对盘盈盘亏的存货按照具体情况根据公司管理权限进行处理。

在报告期末对存货按账面成本与可变现净值孰低计价，按类别比较存货的账面成本与可变现净值，以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，确认为当期损益。库存商品、在产品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按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。

11. 长期股权投资

长期股权投资主要包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，以及对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益性投资。

共同控制是指按合同约定对某项经济活动所共有的控制。共同控制的确定依据主要为任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动；涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

重大影响是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能控制或与其他方一起共同控制这些政策的制定。重大影响的确定依据主要为本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含）以上但低于 50%的表决权股份，如果有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，则不能形成重大影响。

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以在合并（购买）日为取得对被合并（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合并成本。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本；以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本；投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本；以债务重组、非货币性资产交换等方式取得的长期股权投资，按相关会计准则的规定确定投资成本。

本公司对子公司投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按权益法进行调整；对合营企业及联营企业投资采用权益法核算；对不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对不具有控

制、共同控制或重大影响，但在活跃市场中有报价、公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产核算。

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于首次执行日之前已经持有的对联营企业及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，还应扣除按原剩余期限直线摊销的股权投资借方差额，确认投资损益。

本公司对因减少投资等原因对被投资单位不再具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，也改按成本法核算；对因追加投资等原因能够对被投资单位实施共同控制或重大影响但不构成控制的，或因处置投资等原因对被投资单位不再具有控制但能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的长期股权投资，改按权益法核算。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资收益。

12.投资性房地产

本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的房屋建筑物。

本公司投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

投资性房产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

当投资性房地产的用途改变为自用时，则自改变之日起，将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，则自改变之日起，将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、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金额计入当期损益。

13. 固定资产

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，使用年限超过一年，单位价值 2,000 元以上的有形资产，主要包括房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。

固定资产以取得时的实际成本入账，其中，外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，包括修理支出、更新改造支出等，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本，对于被替换的部分，终止确认其账面价值；不符合固定资产确认条件的，于发生时计入当期损益。

固定资产从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法（年数平均法）提取折旧。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
1	房屋建筑物			
	其中：一般房屋	40	3	2.43
	受腐蚀房屋	25	3	3.88
	受强腐蚀房屋	15	3	6.47
	简易房	10	3	9.70
	建筑物	25	3	3.88
2	机器设备	11	5	8.64
3	运输设备	8	5	11.88
4	电子设备	5	5	19.00
5	其他设备	10	5	9.50
6	固定资产装修	10	3	9.70

本公司于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、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。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。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金额计入当期损益。

14. 在建工程

在建工程按实际发生的成本计量。自营建筑工程按直接材料、直接工资、直接施工费等计量；出包建筑工程按应支付的工程价款等计量；设备安装工程按所安装设备的价值、安装费用、工程试运转等所发生的支出等确定工程成本。在建工程成本还包括应当资本化的借款费用和汇兑损益。

在建工程在达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或工程实际成本等，按估计的价值结转固定资产，次月起开始计提折旧，待办理了竣工决算手续后再对固定资产原值差异进行调整。

报告期末，对在建工程是否存在减值迹象进行检查，如存在减值迹象，应对在建工程进行减值测试，并按测试结果对其计提在建工程减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，对在建工程进行减值测试并计提在建工程减值准备：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生了减值的情形。

15. 借款费用

公司借款费用是银行借款（包括专门借款和一般借款）利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，扣除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予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。本公司未专门借入款项的固定资产在达到预定可使用状态前以及需要储存一年以上才能达到可使用或销售状态的基酒（散酒）发生的借款费用在开始资本化到停止资本化的会计期间（扣除暂停资本化期间），按以下公式计算资本化金额：

资本化金额＝年初至当期末止购建固定资产（或相关存货）月平均占用额×资本化率（年初至当期末止借款费用÷年初至当期末止相关资产月平均占用额）

记入有关固定资产的购建成本或存货成本；除此以外的借款费用记入当期损益。

16.无形资产

本公司无形资产主要是土地使用权，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

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

在报告期末，对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量，对无形资产逐项进行检查，如果由于无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力降低，导致无形资产预计可收回金额低于其账面价值的，则将可收回金额低于无形资产账面价值的差额作为无形资产减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，按照该项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备：

①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

17.研究与开发

本公司的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

（3）运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；

（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

18. 非金融长期资产减值

本公司于资产负债表日对长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查，当存在下列迹象时，表明资产可能发生了减值，公司将进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。难以对单项资产的可收回金额进行测试的，以该资产所属的资产组或资产组组合为基础测试。

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

出现减值的迹象如下：

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

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

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

（4）有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

（5）资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

（7）其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

19. 长期待摊费用

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

20.职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用：（1）由生产产品、提供劳务负担的，计入存货成本或劳务成本；（2）由在建工程、无形资产负担的，计入建造资产或无形资产成本；（3）其他的其他职工薪酬，确认为当期费用。

职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，具体包括：（1）职工工资、奖金、津贴和补贴；（2）职工福利费；（3）医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；（4）住房公积金；（5）工会经费和职工教育经费；（6）非货币性福利；（7）因解除与职工的劳动关系给予的补偿；（8）其他与获得职工提供的服务相关的支出。

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，同时满足公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施及公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

21.股份支付

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

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

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

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

22.预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：该义务是本公司承担的现时义务；该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，如有改变则对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

23.收入确认原则

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

（1）销售商品收入：在将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收取货款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

（2）提供劳务：在一个会计期间内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的凭证时，确认营业收入实现。跨越一个会计年度完工的，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下按完工百分比法确认营业收入；在提供劳务交易的结果不能够可靠估计的情况下不确认营业收入。本公司技术服务收入根据与客户签定的合同规定来计算应收金额，实际收到或在应收款收回基本无风险时确认收入。

（3）让渡资产使用权收入：按租赁合同规定的金额和时间计收，确认让渡资产使用权收入。

（4）建造合同收入：如果建造合同的结果能够可靠地估计，在期末按完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能够可靠地估计，在期末如果合同成本能够收回，按能够收回的合同成本确认合同收入，合同成本确认为费用；在期末如果合同成本不能够收回，将合同成本确认为费用，不确认合同收入。

24.政府补助

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

与资产相关的政府补助确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

25.递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可

抵扣亏损和税款抵减，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对已确认的递延所得税资产，当预计到未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产时，应当减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

26. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。本公司作为承租方时，在租赁开始日，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为融资租入固定资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，将两者的差额记录为未确认融资费用。

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

27. 债务重组

（1）作为债务人，以现金清偿债务的，将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额，确认为债务重组利得，计入当期损益；以非现金资产清偿债务的，将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，确认为债务重组利得，计入当期损益，转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，确认为资产转让损益，计入当期损益；将债务转为资本的，将债权人放弃债权而享有股份的面值总额确认为股本（或实收资本），股份的公允价值总额与股本（或者实收资本）之间的差额确认为资本公积，重组债务的账面价值与股份的公允价值总额之间的差额，确认为债务重组利得，计入当期损益；修改其他债务条件的，将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值，重组债务的账面价值与将来应付金额的现值之间的差额，确认为债务重组利得，计入当期损益，涉及或有支出的，将或有支出包括在将来应付金额予以折现，确定债务重组收益；以混合方式重组债务的，处理顺序依次以资产清偿债务、债务转为资本、修改债务条件的方式进行处理。

（2）作为债权人，重组债权的账面余额与收到现金、受让非现金资产的公允价值、享有股权公允价值、将来应收金额现值的差额（已计提减值准备的，先冲减减值准备），确认为债务重组损失计入当期损益。收到存货、固定资产、无形资产、长期股权投资等抵债资产的，以其公允价值入账。涉及或有收益的，不包括在将来应收金额中确认重组损失，或有收益实际发生时计入当期损益。

28.所得税的会计核算

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

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

29.分部信息

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

分部间转移价格参照市场价格确定，共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例在不同的分部之间分配。

30.终止经营

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

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

31.金融资产转移和非金融资产证券化业务的会计处理方法

金融资产发生转移的，根据相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的转移情况进行判断：已经全部转移的，终止确认相应的金融资产；没有转移且保留了相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不予终止确认；既没有转移也没有保留相关金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，根据对该项金融资产控制的涉及程度决定是否终止确认：放弃了对该项金融资产控制的，终止确认该项金融资产；未放弃对该项金融资产控制的，按照对其继续涉入该项金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。金融资产符合整体终止确认的，转移所收到的对价与相应的账面价值的差额，计入当期损益，原直接计入所有者权益的相关金融资产的公允价值累积变动额，也一并转入当期损益；满足部分转移终止确认条件的，将涉及转移金融资产整体的账面价值在终止确认部分与未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，以分摊后的账面价值作为基础比照

整体转移对部分转移的部分进行处理。不符合终止确认条件的，将收到的对价确认为一项金融负债。

32.企业合并

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。本公司在合并日或购买日确认因企业合并取得的资产、负债，合并日或购买日为实际取得被合并方或被购买方控制权的日期。

对于同一控制下的企业合并，作为合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量，取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并，合并成本为本公司在购买日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。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；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，经复核确认后，计入当期损益。

33.合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

本公司将拥有实际控制权的子公司及特殊目的主体纳入合并财务报表范围。

（2）合并财务报表所采用的会计方法

本公司合并财务报表是按照《企业会计准则第 33 号－合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时合并范围内的所有重大内部交易和往来业已抵销。子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中股东权益项下单独列示。

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或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，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业于合并当期的年初已经存在，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量，按原账面价值纳入合并财务报表。

三、会计政策、会计估计变更和前期差错更正

1. 会计政策变更及影响：本公司在报告期内无会计政策变更事项。

2. 会计估计变更及影响：本公司在报告期内无会计估计变更事项。

3. 前期差错更正和影响：本公司在报告期内无前期差错更正事项。

四、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	系列酒、电力、药品、技术服务和转让	17%、6%
消费税	白酒	20%
消费税	其他酒	10%
营业税	租金	5%
房产税	自用房屋原值 70%	1.2%
房产税	出租房产租金收入	12%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

另外按当年实际缴纳增值税、消费税、营业税的 5%、3%、2%分别计缴城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加。

粮食白酒和薯类白酒的消费税从 2001 年 5 月 1 日起，按照财政部、国家税务总局[财税（2001）84 号]《关于调整酒类产品消费税政策的通知》的规定，消费税的比例税率分别为 25%和 15%，实行“从量定额和从价定率相结合的复合计税办法”，应纳税额=销售数量×0.5 元/斤+销售金额×适用税率。

按照 2008 年 11 月 5 日国务院第 34 次常务会议修订通过从 2009 年 1 月 1 日施行的《中华人民共和国消费税暂行条例》规定，白酒比例税率统一调整为 20%，并继续实行“从量定额和从价定率相结合的复合计税方法”。

2. 税收优惠及批文

2010 年 12 月 27 日，四川太平洋药业有限责任公司取得高新技术企业证书，有效期三年；2013 年 11 月 18 日，四川太平洋药业有限责任公司获得 2013 年四川省高新技术企业认定，所得税按照 15%计缴。

五、企业合并及合并财务报表

（一）子公司

公司名称	公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例（%）	表决权比例（%）	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
直接对外投资取得的子公司													
四川舍得酒业有限公司①	有限责任	射洪	酒类销售	3,000 万元	舍得酒类销售	3,000 万元		100	100	是			
四川沱牌舍得供销有限公司②	有限责任	射洪	酒类销售	2,980 万元	物资采购销售	2,980 万元		100	100	是			
同一控制下企业合并取得的子公司													
四川太平洋药业有限责任公司③	有限责任	成都	医药	5,200 万元	医药制造销售	5,200 万元		100	100	是			
非同一控制下企业合并取得的子公司	**无**												
其他方式取得的子公司	**无**												

①四川舍得酒业有限公司（以下简称舍得酒业公司）是本公司与四川省射洪县糖酒公司共同投资设立的有限责任公司，2001 年 12 月 17 日成立，主要从事舍得系列酒及其包装物的生产销售，原注册资本为 300 万元人民币，注册地址为射洪县，法定代表人为张树平。2006 年 12 月 8 日，本公司董事会五届十九次会议决议，收购四川省射洪县糖酒公司持有的 5%的股权，同时以货币资金对其增资，注册资本增加到 3,000 万元人民币。股权收购和增资行为于 2006 年 12 月 20 日完成，舍得酒业公司成为本公司的全资子公司。

②四川沱牌舍得供销有限公司（以下简称沱牌供销公司），是本公司董事会 2006 年 12 月 8 日五届十九次会议审议通过独资设立，本公司以货币资金和实物资产出资 2,980 万元。2006 年 12 月 18 日，沱牌供销公司经四川省遂宁市射洪县工商行政管理局登记成立，注册资本为 2,980 万元，法定代表人为张树平，经营范围为：批发、零售酒类产品，物资采购、销售。

③四川太平洋药业有限责任公司（原名四川沱牌药业有限责任公司，以下简称药业公司）是由沱牌舍得集团公司和四川省射洪县糖酒公司共同投资设立的有限责任公司，于 1997 年 1 月 6 日成立。2006 年 4 月经过“以资抵债”后，药业公司成为本公司的全资子公司。2013 年 5 月 28 日，经四川省成都市工商行政管理局核准，“四川沱牌药业有限责任公司”更名为“四川太平洋药业有限责任公司”。该公司主要从事医药制造、销售，注册资本为 5,200 万元人民币，注册地址为成都市，法定代表人为张杰。

（二）特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体:

无。

（三）本年合并财务报表合并范围的变动:

无。

（四）本年发生的企业合并:

无。

（五）其他事项:

无。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指 2013 年 1 月 1 日，“年末”系指 2013 年 12 月 31 日，“本年”系指 2013 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，“上年”系指 2012 年 1 月 1 日至 12 月 31 日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末金额			年初金额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币

库存现金	**14,500.00**		**14,500.00**	**10,500.00**		**10,500.00**
人民币	14,500.00		14,500.00	10,500.00		10,500.00
美元						
银行存款	**87,085,909.90**		**87,085,909.90**	**193,977,521.68**		**193,977,521.68**
人民币	87,085,909.90		87,085,909.90	193,977,521.68		193,977,521.68
美元						
其他货币资金	**57,931,821.20**		**57,931,821.20**	**30,091,463.70**		**30,091,463.70**
人民币	57,931,821.20		57,931,821.20	30,091,463.70		30,091,463.70
美元						
合计	**145,032,231.10**		**145,032,231.10**	**224,079,485.38**		**224,079,485.38**

2.应收票据

（1）应收票据种类

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	40,837,667.81	317,285,549.52
商业承兑汇票		
合计	**40,837,667.81**	**317,285,549.52**

（2）年末无用于质押的应收票据，无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

（3）年末已经背书给他方但尚未到期的票据前五名

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票	河南道合酒业营销有限公司	2013-12-17	2014-6-17	9,800,000.00	21015908
银行承兑汇票	濮阳市日升商贸有限公司	2013-9-29	2014-3-29	8,000,000.00	21015814
银行承兑汇票	湖州湖润酒业有限公司	2013-10-22	2014-1-22	5,000,000.00	21106684
银行承兑汇票	四川百味酒业有限公司	2013-8-14	2014-2-14	5,000,000.00	21626305
银行承兑汇票	四川百味酒业有限公司	2013-8-14	2014-2-14	5,000,000.00	21626306
合计				**32,800,000.00**	

（4）年末已经贴现但尚未到期的票据前五名

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
银行承兑汇票	河南舍得商贸有限公司	2013-8-23	2014-2-23	4,000,000.00	21015806
银行承兑汇票	濮阳市红润商贸服务有限公司	2013-8-19	2014-2-19	4,000,000.00	21015802
银行承兑汇票	郑州市恩泽商贸有限公司	2013-12-2	2014-6-2	4,000,000.00	21015901
银行承兑汇票	吉林省自由方大商贸有限公司	2013-11-28	2014-2-28	3,000,000.00	20115458
银行承兑汇票	吉林省自由方大商贸有限公司	2013-11-28	2014-2-28	2,000,000.00	20115459

票据种类	出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
合计				**17,000,000.00**	

3. 应收账款

（1）应收账款分类

项目	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
第一类	3,326,729.92	7.73	3,326,729.92	100.00	3,326,729.92	4.92	3,326,729.92	100.00
第二类	34,216,360.18	79.53	3,194,224.14	9.34	58,308,557.26	86.28	3,581,718.36	6.14
第三类	5,481,112.31	12.74	5,481,112.31	100.00	5,949,254.41	8.80	5,949,254.41	100.00
合计	**43,024,202.41**	**100.00**	**12,002,066.37**		**67,584,541.59**	**100.00**	**12,857,702.69**	

第一类为单项金额重大（100 万元及以上）并单项计提坏账准备的应收账款；

第二类为按账龄组合计提坏账准备的应收账款；

第三类为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

1）年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提原因
四川沱牌曲酒销售有限公司新疆分公司	2,298,778.77	2,298,778.77	100.00	预计无法收回
广州市承丰贸易有限公司	1,027,951.15	1,027,951.15	100.00	预计无法收回
合计	**3,326,729.92**	**3,326,729.92**		

2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	29,065,866.09	5.00	1,453,293.30	55,290,950.53	5.00	2,764,547.53
1-2 年	2,038,614.43	10.00	203,861.44	1,376,607.62	10.00	137,660.76
2-3 年	1,100,194.66	30.00	330,058.40	1,016,964.66	30.00	305,089.40
3 年以上	2,011,685.00	60.00	1,207,011.00	624,034.45	60.00	374,420.67
合计	**34,216,360.18**		**3,194,224.14**	**58,308,557.26**		**3,581,718.36**

3）年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提原因
山西太原华宁贸易有限公司	802,586.41	802,586.41	100.00	预计无法收回
遂宁直销处彭天才	707,110.39	707,110.39	100.00	预计无法收回

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提原因
重庆瑞森酒业有限责任公司	488,643.40	488,643.40	100.00	预计无法收回
沱牌晋蒙办事处	454,022.97	454,022.97	100.00	预计无法收回
北京嘉盛昌经贸有限公司	409,323.56	409,323.56	100.00	预计无法收回
吉林市吉康经贸公司惠普副食品经销部	315,030.08	315,030.08	100.00	预计无法收回
王大龙(四川省攀枝花市）	310,224.70	310,224.70	100.00	预计无法收回
雅安明珠集团公司	276,746.05	276,746.05	100.00	预计无法收回
山西省风陵渡金桥商贸有限公司糖酒副食分公司	265,089.56	265,089.56	100.00	预计无法收回
沈阳益丰商贸有限公司	238,240.82	238,240.82	100.00	预计无法收回
辽宁省东港市名酒城	233,565.76	233,565.76	100.00	预计无法收回
甘肃省临泽县华丰糖酒副食有限公司	155,475.61	155,475.61	100.00	预计无法收回
浙江丽水地区百乐食品有限公司	114,486.33	114,486.33	100.00	预计无法收回
山东省博兴县盛源酒水批发站	107,659.08	107,659.08	100.00	预计无法收回
天津市吉文商贸有限公司	107,169.51	107,169.51	100.00	预计无法收回
西安任同才	98,550.00	98,550.00	100.00	预计无法收回
北京市东城糖业烟酒公司	95,578.05	95,578.05	100.00	预计无法收回
云阳刘琦玮	76,236.50	76,236.50	100.00	预计无法收回
上海大润发有限公司	74,347.65	74,347.65	100.00	预计无法收回
阆中齐心糖酒公司	71,676.02	71,676.02	100.00	预计无法收回
松原市宁江区西南酒业商店	57,873.46	57,873.46	100.00	预计无法收回
天津市明德饮料经营部	21,476.40	21,476.40	100.00	预计无法收回
合计	**5,481,112.31**	**5,481,112.31**		

（2）本年度坏账准备转回（或收回）情况：无。

（3）本年度实际核销的应收账款

本年度核销的应收账款金额为 17,010.13 元，为账龄较长、无法收回小额款项共计 12 家客户。

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

（5）应收账款年末金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	性质或内容
辽宁喜利烟酒连锁有限公司	非关联方	2,911,175.60	1 年以内	6.77	货款
黑龙江百之成酒业销售有限公司	非关联方	2,824,975.30	1 年以内	6.57	货款
安徽康明医药有限公司	非关联方	2,483,340.00	1 年以内	5.77	货款
四川沱牌曲酒销售有限公司新疆分公司	非关联方	2,298,778.77	3 年及以上	5.34	货款

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例%	性质或内容
濮阳市红润商贸服务有限公司	非关联方	1,745,382.38	1 年以内	4.06	货款
合计		**12,263,652.05**		**28.51**	

（6）应收关联方账款情况：无。

（7）应收账款中的外币余额：无。

（8）终止确认的应收账款：无。

（9）以应收账款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

4.预付款项

（1）预付款项账龄

项目	年末金额		年初金额	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1 年以内	4,190,414.85	99.26	5,443,927.11	92.82
1－2 年	3,635.00	0.09	10,000.00	0.17
2－3 年	6,557.35	0.15		
3 年以上	21,052.80	0.50	411,052.80	7.01
合计	4,221,660.00	100.00	5,864,979.91	100.00

（2）预付款项主要单位

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
布勒（无锡）商业有限公司	非关联方	943,118.00	1 年以内	预付设备款
苏州克林络姆空调系统工程有限公司	非关联方	931,000.00	1 年以内	预付工程款
苏州苏尔寿泵业有限公司	非关联方	582,600.00	1 年以内	预付设备款
博雷（中国）控制系统有限公司	非关联方	409,500.00	1 年以内	预付设备款
林德(中国)叉车有限公司	非关联方	292,500.00	1 年以内	预付设备款
合计		**3,158,718.00**		

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

（4）预付账款中的外币余额：无。

5.其他应收款

（1）其他应收款分类

项目	年末金额		年初金额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
第一类								
第二类	11,720,889.59	93.53	1,232,303.01	10.51	17,285,016.32	94.17	2,624,574.75	15.18
第三类	810,509.55	6.47	810,509.55	100.00	1,069,725.14	5.83	1,069,725.14	100.00
合计	**12,531,399.14**	**100.00**	**2,042,812.56**		**18,354,741.46**	**100.00**	**3,694,299.89**	

第一类为单项金额重大（100 万元及以上）并单项计提坏账准备的其他应收款；

第二类为按账龄组合计提坏账准备的其他应收款；

第三类为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

1）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例（%）	坏账准备	金额	比例（%）	坏账准备
1 年以内	5,699,766.24	5.00	284,988.32	12,784,494.99	5.00	639,224.74
1-2 年	4,668,117.98	10.00	466,811.80	1,127,038.40	10.00	112,703.85
2-3 年	1,104,334.44	30.00	331,300.33	504,812.00	30.00	151,443.60
3 年以上	248,670.93	60.00	149,202.56	2,868,670.93	60.00	1,721,202.56
合计	**11,720,889.59**		**1,232,303.01**	**17,285,016.32**		**2,624,574.75**

2）年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例（%）	计提原因
江油市明华房地产开发有限公司	810,509.55	810,509.55	100	账龄较长，无法收回
合计	**810,509.55**	**810,509.55**		

(2) 本年度坏账准备转回（或收回）情况：无。

(3) 本年度实际核销的其他应收款

本年度核销的其他应收款金额为 265,215.59 元，为账龄较长、无法收回小额款项共计 12 家单位。

(4）年末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(5)其他应收款年末金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%	性质或内容
成都崇德投资有限公司	非关联方	4,502,159.78	1-2 年	35.93	购车位定金
沱酒巷拆迁费	非关联方	2,327,715.37	1-3 年	18.58	拆迁费
应收单位:江油市明华房地产开发有限公司	非关联方	810,509.55	3 年以上	6.47	往来款

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%	性质或内容
吴建华	非关联方	491,941.44	1 年以内	3.93	备用金
遂宁火车站服务处	非关联方	480,625.10	1 年以内	3.84	车皮费
合计		**8,612,951.24**		**68.75**	

（6）应收关联方款项：无。

（7）其他应收款中的外币余额：无。

（8）终止确认的其他应收款：无。

（9）以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无。

6. 存货

（1）存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	172,618,744.73		172,618,744.73	170,986,154.37		170,986,154.37
库存商品	108,647,258.60		108,647,258.60	59,018,885.25		59,018,885.25
包装物	85,992,735.33	5,158,158.60	80,834,576.73	40,468,722.20	6,140,335.62	34,328,386.58
低值易耗品	7,295,071.78		7,295,071.78	5,456,345.32		5,456,345.32
自制半成品	1,657,495,300.03		1,657,495,300.03	1,415,012,343.12		1,415,012,343.12
合计	**2,032,049,110.47**	**5,158,158.60**	**2,026,890,951.87**	**1,690,942,450.26**	**6,140,335.62**	**1,684,802,114.64**

（2）存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
原材料					
库存商品					
包装物	6,140,335.62			982,177.02	5,158,158.60
低值易耗品					
自制半成品					
合计	**6,140,335.62**			**982,177.02**	**5,158,158.60**

（3）存货本年借款费用资本化金额为 6,658,712.81 元。

7. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算的长期股权投资	744,288.00	744,288.00
按权益法核算的长期股权投资	194,793,289.06	190,022,346.39
长期股权投资合计	**195,537,577.06**	**190,766,634.39**
减：长期股权投资减值准备	744,288.00	744,288.00
长期股权投资价值	**194,793,289.06**	**190,022,346.39**

（2）按成本法、权益法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例%	表决权比例%	初始金额	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
成本法核算								
四川六朵金花酒业有限公司	0.8	0.8	52,000.00	52,000.00			52,000.00	
四川金樽包装有限公司	5.07	5.07	692,288.00	692,288.00			692,288.00	
小计			**744,288.00**	**744,288.00**			744,288.00	
权益法核算								
四川射洪太和投资管理有限公司	49	49	9,800,000.00	13,986,958.47	-2,305.72		13,984,652.75	
四川天马玻璃有限公司	40	40	129,830,788.20	176,035,387.92	4,773,248.39		180,808,636.31	
小计			**139,630,788.20**	**190,022,346.39**	**4,770,942.67**		**194,793,289.06**	
合计			**140,375,076.20**	**190,766,634.39**	**4,770,942.67**		**195,537,577.06**	

（3）对合营企业、联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例
合营企业							
无							
联营企业							
四川射洪太和投资管理有限公司	有限责任	射洪县	何庆路	证券期货基金投资及资产管理等	2000 万元人民币	49%	49%
四川天马玻璃有限公司	有限责任中外合资	射洪县	陈鸿明	玻璃制品的生产和销售	4070 万美元	40%	40%

（续表）

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
合营企业					
无					
联营企业					
四川射洪太和投资管理有限	28,135,381.78		28,135,381.78		-4,705.55

公司					
四川天马玻璃有限公司	493,110,372.54	57,560,943.42	435,549,429.12	360,938,257.77	11,933,120.97
合计	**521,245,754.32**	**57,560,943.42**	**463,684,810.90**	**360,938,257.77**	**11,928,415.42**

（4）长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	计提原因
四川六朵金花酒业有限公司	52,000.00			52,000.00	
四川金樽包装有限公司	692,288.00			692,288.00	
合计	**744,288.00**			**744,288.00**	

8. 投资性房地产

项目	年初公允价值	本年增加			本年减少		年末公允价值
		购置	自用或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	
原值合计	**74,513,064.23**		**652,111.95**				**75,165,176.18**
房屋、建筑物	52,982,378.72		652,111.95				53,634,490.67
土地使用权	21,530,685.51						21,530,685.51
公允价值变动合计	**783,336.68**			**115,513.59**			**898,850.27**
房屋、建筑物	-8,332,412.81			-1,719,803.95			-10,052,216.76
土地使用权	9,115,749.49			1,835,317.54			10,951,067.03
账面价值合计	**75,296,400.91**						**76,064,026.45**
房屋、建筑物	44,649,965.91						43,582,273.91
土地使用权	30,646,435.00						32,481,752.54

公司投资性房地产按公允价值计量，公允价值计量方法采用从当地房地产中介机构取得房地产市场价值参考信息，以及从房地产交易中心取得同类或类似房地产市场价格及相关信息，然后聘请具有房地产价格评估资质的评估咨询公司进行价值评估为依据。

因从各银行办理贷款及开具银行承兑汇票的需要，本公司与各家银行分别签定了最高额抵押合同，将公司的房屋建筑物和土地使用权抵押给各家银行。截止 2013 年 12 月 31 日，已抵押的投资性房地产账面价值为 58,031,695.35 元，其中房屋建筑物 27,019,465.11 元，土地使用权 31,012,230.24 元。

9. 固定资产

（1）固定资产明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	**1,451,789,802.57**	**15,371,253.25**	**23,505,858.08**	**1,443,655,197.74**
房屋、建筑物	776,497,778.18	1,314,285.61	-	777,812,063.79

项目	年初金额	本年增加		本年减少	年末金额
机器设备	550,629,574.34		9,104,494.38	6,372,904.84	553,361,163.88
运输工具	91,238,864.65		1,687,520.27	16,925,365.91	76,001,019.01
电子设备	13,465,009.04		3,222,488.04	182,752.33	16,504,744.75
固定资产装修	11,580,574.45		-	-	11,580,574.45
其他设备	8,378,001.91		42,464.95	24,835.00	8,395,631.86
累计折旧	**748,262,532.26**	**本年新增**	**本年计提**	**15,090,530.60**	**791,709,707.89**
房屋、建筑物	277,003,160.65		20,602,217.99	-	297,605,378.64
机器设备	401,427,028.68		29,964,928.49	4,046,614.92	427,345,342.25
运输工具	53,717,580.55		4,989,656.31	10,864,599.16	47,842,637.70
电子设备	10,537,723.90		774,243.75	161,818.13	11,150,149.52
固定资产装修	2,835,893.99		1,427,600.04	-	4,263,494.03
其他设备	2,741,144.49		779,059.65	17,498.39	3,502,705.75
账面净值	**703,527,270.31**				**651,945,489.85**
房屋、建筑物	499,494,617.53				480,206,685.15
机器设备	149,202,545.66				126,015,821.63
运输工具	37,521,284.10				28,158,381.31
电子设备	2,927,285.14				5,354,595.23
固定资产装修	8,744,680.46				7,317,080.42
其他设备	5,636,857.42				4,892,926.11
减值准备	**36,201,508.97**		**170,467.67**	**7,251,602.29**	**29,120,374.35**
房屋、建筑物	5,617,891.24		169,118.18	-	5,787,009.42
机器设备	21,528,459.34		1,349.49	2,020,176.51	19,509,632.32
运输工具	8,823,777.55		-	5,220,168.13	3,603,609.42
电子设备	216,728.69		-	11,257.65	205,471.04
固定资产装修	-		-	-	-
其他设备	14,652.15				14,652.15
账面价值	**667,325,761.34**				**622,825,115.50**
房屋、建筑物	493,876,726.29				474,419,675.73
机器设备	127,674,086.32				106,506,189.31
运输工具	28,697,506.55				24,554,771.89
电子设备	2,710,556.45				5,149,124.19
固定资产装修	8,744,680.46				7,317,080.42
其他设备	5,622,205.27				4,878,273.96

固定资产本年增加 15,371,253.25 元，由在建工程转入 4,273,504.25 元，其余均为外购增加。固定资产减少原值 23,505,858.08 元，减少累计折旧 15,090,530.60 元，减少减值准备 7,251,602.29 元，主要是报废和处置固定资产。

因从各银行办理贷款及开具银行承兑汇票的需要，本公司与各家银行分别签定了最高额抵押合同，将部分房屋建筑物和土地使用权抵押给各家银行。截止 2013 年 12 月 31 日，已抵押的固定资产原值为 210,544,188.72 元、累计折旧为 84,626,900.65 元、账面价值为 125,917,288.07 元。

（2）暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋建筑物	5,711,951.86	2,338,723.77	833,922.24	2,539,305.85	江油分公司暂时停产
机器设备	16,077,187.60	13,455,976.85	693,664.42	1,927,546.33	
合计	**21,789,139.46**	**15,794,700.62**	**1,527,586.66**	**4,466,852.18**	

（3）未办妥产权证书的固定资产：无。

（4）通过经营租赁租出的固定资产：无。

（5）年末持有待售的固定资产：无。

10. 在建工程

（1）在建工程明细表

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江油分公司酿酒车间	7,185,700.04	1,570,092.78	5,615,607.26	7,185,700.04	1,570,092.78	5,615,607.26
药业公司三期扩建工程	21,331,478.77		21,331,478.77	9,053,888.84		9,053,888.84
不锈钢罐群扩建工程	12,877,537.02		12,877,537.02	743,614.00		743,614.00
包装物资及成品酒库房扩建工程	2,612,357.17		2,612,357.17	549,000.00		549,000.00
其他	9,808,788.93		9,808,788.93	2,893,287.06		2,893,287.06
合计	**53,815,861.93**	**1,570,092.78**	**52,245,769.15**	**20,425,489.94**	**1,570,092.78**	**18,855,397.16**

（2）重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转入固定资产	其他减少	
药业公司三期扩建工程	9,053,888.84	16,551,094.18	4,273,504.25		21,331,478.77
不锈钢罐群扩建工程	743,614.00	12,133,923.02			12,877,537.02
包装物资及成品酒库房扩建工程	549,000.00	2,063,357.17			2,612,357.17
合计	**10,346,502.84**	**30,748,374.37**	**4,273,504.25**	**-**	**36,821,372.96**

（续表）

工程名称	预算数	工程投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	资金来源
药业公司三期扩建工程	81,600,000.00	32%	50%		自筹
不锈钢罐群扩建工程	62,700,000.00	21%	30%		自筹
包装物资及成品酒库房扩建工程	76,700,000.00	3%	1%		自筹
合计	**221,000,000.00**				

（3）在建工程减值准备：为对江油分公司酿酒车间计提的减值准备 1,570,092.78 元。

11.工程物资

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工程物资	5,931,333.11	12,191,530.12	11,966,836.25	6,156,026.98
合计	**5,931,333.11**	**12,191,530.12**	**11,966,836.25**	**6,156,026.98**

12. 无形资产

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
原价	**239,572,242.33**	**2,330,174.36**	**3,150.00**	**241,899,266.69**
土地使用权	235,988,898.69			235,988,898.69
软件	1,284,598.64	2,330,174.36	3,150.00	3,611,623.00
专利权	2,298,745.00			2,298,745.00
累计摊销	**57,209,922.39**	**5,464,752.67**	**3,150.00**	**62,671,525.06**
土地使用权	54,485,047.66	4,990,055.16		59,475,102.82
软件	1,140,869.72	244,822.99	3,150.00	1,382,542.71
专利权	1,584,005.01	229,874.52		1,813,879.53
账面净值	**182,362,319.94**			**179,227,741.63**
土地使用权	181,503,851.03			176,513,795.87
软件	143,728.92			2,229,080.29
专利权	714,739.99			484,865.47
减值准备				
土地使用权				
软件				
专利权				
账面价值	**182,362,319.94**			**179,227,741.63**
土地使用权	181,503,851.03			176,513,795.87
软件	143,728.92			2,229,080.29
专利权	714,739.99			484,865.47

本年增加的累计摊销中，本年摊销 5,464,752.67 元。

因从各银行办理贷款及开具银行承兑汇票的需要，公司与各家银行分别签定了最高额抵押合同，将公司的房屋建筑物和土地使用权抵押给各家银行。截止 2013 年 12 月 31 日，已抵押的土地使用权原始金额为 90,664,982.94 元、已摊销金额为 23,803,872.81 元、账面价值为 66,861,110.13 元。

13. 长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末金额	其他减少原因
酿酒生态园绿化费	6,709,617.65	390,000.00	2,316,690.44		4,782,927.21	
合计	**6,709,617.65**	**390,000.00**	**2,316,690.44**		**4,782,927.21**	

酿酒生态园绿化费是为在企业内部建立起系统内生产者、消费者、还原者的工业生态链，以低（无）污染、工业发展与生态环境协调发展并形成良性循环，将生产过程中产生的废水、废气、废渣综合加工再资源化，从而减少或消除对环境的污染，如此良性循环，达到生态平衡。同时，在树立生态意识和生态消费观的前提下，将绿色食品、清洁生产、废物资源化结合起来，将生态理念贯彻于产前、产中、产后的各个环节。在产前环节建立原料型生态农业，确保酿酒原料的“绿色”；在产中建立生态型酿酒工业，确保酿酒环节的“绿色”；在产后环节进行资源型废物利用，确保“生态酒”的生产与消费对环境不造成或少造成负面的影响，从而实现酿酒产业的全程生态化。为此，聘请专家并投入大量人力、财力、物力，进行沱牌酿酒工业生态园建设而发生的绿化及生态环保配套设施等费用。按 10 年期平均摊销。

14. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末金额	年初金额
递延所得税资产		
资产减值准备	12,576,095.73	15,225,991.24
合计	**12,576,095.73**	**15,225,991.24**
递延所得税负债		
投资性房地产公允价值变动	224,712.56	195,834.17
合计	**224,712.56**	**195,834.17**

（2）未确认递延所得税资产明细

项目	年末金额	备注
舍得酒业公司待弥补亏损	51,193.33	见（3）的说明
股份公司待弥补亏损	103,849,981.91	见（3）的说明
合计	**103,901,175.24**	

（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

公司名称	项目	年末金额	备注
舍得酒业公司	2018 年	51,193.33	
股份公司	2017 年	43,762,801.18	
	2018 年	60,087,180.73	
合计		**103,901,175.24**	

（4）暂时性差异项目

项目	暂时性差异金额
坏账准备	14,044,878.93
存货跌价准备	5,158,158.60
固定资产减值准备	29,120,374.35
在建工程减值准备	1,570,092.78
长期股权投资减值准备	744,288.00
合计	**50,637,792.66**
递延所得税负债：	
投资性房地产公允价值变动	898,850.27
合计	**898,850.27**

暂时性差异中，药业公司计提的减值准备为 833,524.41 元，按照 15%计算递延所得税资产，其余按照 25%计算。

15. 资产减值准备明细表

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
坏账准备	16,552,002.58	-2,224,897.93		282,225.72	14,044,878.93
存货跌价准备	6,140,335.62			982,177.02	5,158,158.60
可供出售金融资产减值准备					
持有至到期投资减值准备					
长期股权投资减值准备	744,288.00				744,288.00
投资性房地产减值准备					
固定资产减值准备	36,201,508.97	170,467.67		7,251,602.29	29,120,374.35
工程物资减值准备					
在建工程减值准备	1,570,092.78				1,570,092.78
生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					

项目	年初金额	本年增加	本年减少		年末金额
			转回	其他转出	
油气资产减值准备					
无形资产减值准备					
商誉减值准备					
其他					
合计	**61,208,227.95**	**-2,054,430.26**		**8,516,005.03**	**50,637,792.66**

16. 其他非流动资产

项目	年末金额	年初金额
书画作品	260,749.99	170,583.33
青铜器	470,833.33	
合计	**731,583.32**	**170,583.33**

本年增加为购买书画作品 120,000.00 元、购买青铜器 500,000.00 元；本年摊销额为 59,000.01 元。

17. 短期借款

（1）短期借款分类

借款类别	年末金额	年初金额
质押借款		
抵押借款	250,000,000.00	160,000,000.00
保证借款（担保借款）		
信用借款	140,000,000.00	40,000,000.00
合计	**390,000,000.00**	**200,000,000.00**

（2）截止 2013 年 12 月 31 日本公司无已到期未偿还的短期借款。

18. 交易性金融负债

项目	年末公允价值	年初公允价值
舍得 30 年年份酒（天工绝版酒）理财产品		209,279,950.78
合计		**209,279,950.78**

19. 应付票据

票据种类	年末金额	年初金额
银行承兑汇票	52,800,000.00	60,000,000.00
商业承兑汇票		
合计	**52,800,000.00**	**60,000,000.00**

下一年将到期的应付票据金额为 52,800,000.00 元。

20.应付账款

（1）应付账款

项目	年末金额	年初金额
合计	**295,915,079.89**	**235,413,056.67**
其中：1 年以上	19,336,297.20	1,350,140.02

（2）年末应付账款中不含应付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（3）应付账款中的外币余额：无。

21.预收款项

（1）预收款项

项目	年末金额	年初金额
合计	**231,700,101.62**	**94,036,468.86**
其中：1 年以上	8,293,536.74	2,225,332.58

本年预收账款较上年增加 137,663,632.76 元，增幅为 146.39%，主要是本年预收客户购买沱牌曲酒、特曲货款增加所致。

（2）年末预收款项中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（3）预收款项中的外币余额：无。

22.应付职工薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	30,452,863.38	232,481,880.18	233,982,932.78	28,951,810.78
职工福利费		3,842,252.66	3,842,252.66	
社会保险费	28,233,844.20	45,989,816.30	22,820,442.68	51,403,217.82
其中：医疗保险费		10,645,598.20	10,645,598.20	
基本养老保险费	26,722,271.52	31,402,634.45	11,440,269.83	46,684,636.14
失业保险费		602,864.09	602,864.09	
工伤保险费	930,941.68	2,567,977.08	71,718.08	3,427,200.68
生育保险费	580,631.00	770,742.48	59,992.48	1,291,381.00
住房公积金		545,532.00	545,532.00	
工会经费和职工教育经费	125,048.00	14,433,080.37	14,654,534.60	-96,406.23
非货币性福利		5,084,398.52	5,084,398.52	
辞退福利		53,977.98	53,977.98	

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	**58,811,755.58**	**302,430,938.01**	**280,984,071.22**	**80,258,622.37**

本公司因解除劳动关系给予的补偿金额为 53,977.98 元。应付职工薪酬本年末金额与年初数相比，增加 21,446,866.79 元，增幅 36.47%，主要是本年计提的应付养老保险费增加所致。应付职工工资余额已经在 2014 年 1 月基本发放完毕。

23. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	-35,901,789.63	29,691,661.10
消费税	9,019,029.16	26,665,465.63
营业税	113,400.75	229,864.53
企业所得税	35,002,189.49	105,090,828.63
城市建设维护税	239,264.95	244,612.01
房产税	426,039.81	777,305.96
土地及车船使用税	632,211.20	793,228.80
代扣代缴个人所得税	331,323.07	212,313.89
教育费附加	1,364,072.57	1,394,970.78
地方教育费附加	906,992.95	927,591.78
价格调节基金	84,198.92	123,905.46
合计	**12,216,933.24**	**166,151,748.57**

24. 应付股利

单位名称	年末金额	年初金额	超过1年未支付原因
流通 A 股	15,503.96	8,623.46	
合计	**15,503.96**	**8,623.46**	

公司在资产负债表日应付股利 15,503.96 元，系持有公司股票的股东账户资料不完整，其现金股利无法发放。

25. 其他应付款

（1）其他应付款

项目	年末金额	年初金额
合计	**103,657,531.71**	**101,079,593.62**
其中：1 年以上	67,147,293.82	31,487,316.89

超过一年的主要系公司收到的市场保证金等。

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

（3）年末大额其他应付款

项目	金额	账龄	性质或内容
上海国际酒业交易中心有限公司	4,744,559.50	1-2 年	服务费
成都天之涯文化传播有限公司	3,000,000.00	1 年以内	广告费
沈阳广天合传媒咨询有限公司	2,235,000.00	1 年以内	广告费
射洪县医疗保险事业管理局	1,746,210.80	1 年以内	保险费
上海傲飞广告有限公司	1,126,148.61	1 年以内	广告费
北京怡通飞扬广告有限公司	1,101,600.00	1 年以内	广告费
邢台市海龙商贸有限公司	1,000,000.00	1 年以内	保证金
合计	**14,953,518.91**		

（4）其他应付款中外币余额：无。

26. 专项应付款

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	备注
ERP 深化应用管理信息化项目		2,300,000.00		2,300,000.00	川发改投资(2013)757 号
合计		**2,300,000.00**		**2,300,000.00**	

27. 股本

股东名称/类别	年初金额		本年变动					年末金额	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
有限售条件股份									
国家持有股									
国有法人持股									
其他内资持股									
其中：境内法人持股									
境内自然人持股									
外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计									
无限售条件股份									

股东名称/类别	年初金额		本年变动					年末金额	
	金额	比例%	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例%
人民币普通股	337,300,000.00	100.00						337,300,000.00	100.00
境内上市外资股									
境外上市外资股									
其他									
无限售条件股份合计	**337,300,000.00**	**100.00**						**337,300,000.00**	**100.00**
股份总额	**337,300,000.00**	**100.00**						**337,300,000.00**	**100.00**

28. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	756,339,276.79			756,339,276.79
其他资本公积	42,971,161.19			42,971,161.19
合计	**799,310,437.98**			**799,310,437.98**

29. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	179,157,830.92	28,559,883.60		207,717,714.52
任意盈余公积	37,944,078.91			37,944,078.91
合计	**217,101,909.83**	**28,559,883.60**		**245,661,793.43**

30. 未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
上年年末金额	**984,629,781.47**	
加：年初未分配利润调整数		
其中：会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初金额	**984,629,781.47**	
加：本年归属于母公司股东的净利润	11,774,193.80	
减：提取法定盈余公积	28,559,883.60	按母公司净利润的 10%计提
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	111,309,000.00	
转作股本的普通股股利		

项目	金额	提取或分配比例
本年年末金额	**856,535,091.67**	

31. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	1,376,450,253.05	1,892,512,401.24
其他业务收入	42,141,491.24	66,949,127.97
合计	**1,418,591,744.29**	**1,959,461,529.21**
主营业务成本	534,794,548.65	715,115,324.26
其他业务成本	26,849,791.81	62,283,930.00
合计	**561,644,340.46**	**777,399,254.26**

（1）主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
酒类	1,227,414,375.46	449,254,852.58	1,757,704,367.30	631,747,021.17
医药	149,035,877.59	85,539,696.07	134,808,033.94	83,368,303.09
合计	**1,376,450,253.05**	**534,794,548.65**	**1,892,512,401.24**	**715,115,324.26**

（2）主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
酒类	1,227,414,375.46	449,254,852.58	1,757,704,367.30	631,747,021.17
中高档酒	857,710,036.01	247,342,821.04	1,401,349,042.19	378,189,753.66
低档酒	369,704,339.45	201,912,031.54	356,355,325.11	253,557,267.51
医药	149,035,877.59	85,539,696.07	134,808,033.94	83,368,303.09
合计	**1,376,450,253.05**	**534,794,548.65**	**1,892,512,401.24**	**715,115,324.26**

（3）主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
四川省遂宁市	1,227,414,375.46	449,254,852.58	1,757,704,367.30	631,747,021.17
四川省成都市	149,035,877.59	85,539,696.07	134,808,033.94	83,368,303.09
合计	**1,376,450,253.05**	**534,794,548.65**	**1,892,512,401.24**	**715,115,324.26**

（4）本年度公司前五名产品销售收入总额 180,877,946.66 元，占本年全部营业收入总额的 12.75%。

（5）关联交易情况

项目	本年金额	上年金额	经济内容
四川天马玻璃有限公司	16,721,304.17	20,993,670.61	不含税电力销售
四川天马玻璃有限公司	959,056.25	869,779.85	材料销售
四川天马玻璃有限公司	6,420,000.00	6,455,000.00	租赁收入
四川天马玻璃有限公司	158,270.00	148,770.00	地磅计量收入
四川天马玻璃有限公司	500,351.69	587,695.32	维修、服务收入
四川天华包装有限公司	131,633.45	52,526.84	不含税电力销售及其他
合计	**24,890,615.56**	**29,107,442.62**	

32. 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
消费税	130,864,607.71	153,831,012.39	数量×0.5 元/斤+金额×20%
营业税	3,294,082.38	5,023,263.85	5%
城市维护建设税	13,364,831.43	13,810,570.11	5%
教育费附加	7,966,674.25	8,235,299.11	3%
地方教育费附加	5,311,116.16	5,490,199.44	2%
其他	170,142.02	207,911.91	
合计	**160,971,453.95**	**186,598,256.81**	

33. 销售费用

项目	本年金额	上年金额
广告费	331,966,615.47	221,486,662.63
工资、奖金及保险等	34,049,904.73	12,960,124.83
差旅费	29,139,637.03	3,106,198.58
运输费	11,923,847.58	10,587,625.77
修理费	5,482,160.69	1,129,685.82
交易会费用	4,270,536.42	10,610,846.77
市场开发费	4,206,861.38	4,306,035.00
业务招待费	3,467,935.52	977,982.50
租赁费	2,033,649.12	550,554.00
办公费	1,758,135.45	8,048,485.48
电话费	1,754,020.40	285,403.81
折旧费	893,869.24	572,363.24
装卸费	429,551.22	146,421.43
其他	12,353,528.78	8,458,825.12

项目	本年金额	上年金额
合计	**443,730,253.03**	**283,227,214.98**

销售费用本年发生额较上年数增加了 160,503,038.05 元，主要是本年加大广告宣传促销所致。

34. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	105,104,876.78	103,116,640.31
折旧费	20,644,654.15	16,353,298.14
研发费用	14,453,268.61	8,086,637.67
土地使用税等	11,489,030.75	11,545,102.95
运输费	7,617,295.47	7,856,362.52
无形资产摊销	5,464,752.67	5,277,196.04
小车使用费	5,016,103.51	5,673,496.67
排污及污水处理费	4,262,751.51	5,492,931.03
差旅费	2,774,036.17	2,928,888.64
修理费	2,409,341.52	3,678,404.42
长期待摊费用摊销	2,375,690.45	2,325,363.20
试验检验费	1,346,057.92	1,214,652.00
业务招待费	1,221,879.60	2,742,954.40
绿化费	658,769.96	1,178,109.35
其他	7,774,720.25	9,988,926.80
合计	**192,613,229.32**	**187,458,964.14**

35. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	20,025,090.92	29,570,941.65
减：利息收入	1,478,784.99	1,840,041.96
加：汇兑损失		
加：其他支出	908,340.65	7,955,475.66
合计	**19,454,646.58**	**35,686,375.35**

36. 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	-2,224,897.93	5,181,434.20
存货跌价损失	-982,177.02	6,140,335.62

项目	本年金额	上年金额
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	170,467.67	
工程物资减值损失		
在建工程减值损失		1,570,092.78
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		
合计	**-3,036,607.28**	**12,891,862.60**

37. 公允价值变动收益/损失

项目	本年金额	上年金额
按公允价值计量的投资性房地产	115,513.59	70,919.16
合计	**115,513.59**	**70,919.16**

38. 投资收益

（1）投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
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	4,770,942.67	19,765,995.16
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合计	**4,770,942.67**	**19,765,995.16**

投资收益汇回不存在重大限制。

（2）权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	增减变动的原因

项目	本年金额	上年金额	增减变动的原因
合计	**4,770,942.67**	**19,765,995.16**	
其中：四川射洪太和投资管理有限公司	-2,305.72	-1,988.42	本年被投资单位利润变化
其中：四川天马玻璃有限公司	4,773,248.39	19,767,983.58	本年被投资单位利润变化

39. 营业外收入

（1）营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置利得	17,232.89	
其中：固定资产处置利得	17,232.89	
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	1,780,195.00	36,509.80
盘盈利得		
罚款收入	749,071.26	627,260.17
其他	105,010.84	2,299,682.43
合计	**2,651,509.99**	**2,963,452.40**

（2）政府补助明细

项目	本年金额	上年金额	来源和依据
收射洪县财政局内贸流通服务业发展促进资金	600,000.00		川财外[2013]45
成都市自来水有限责任公司水价补贴		27,409.80	成价农[2009]245 号
收到成都高新技术产业开发区科技局知识产权资助金	3,200.00	5,600.00	
收到成都高新技术产业开发区科技局专利资助费	6,200.00	3,500.00	
收到成都市科学技术局重大产业化平台补助	795.00		
收到成都高新技术产业开发区经贸发展局政府扶持金	1,170,000.00		成高经发[2013]91 号
合计	**1,780,195.00**	**36,509.80**	

40. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损失	1,044,005.93	511,731.67
其中：固定资产处置损失	1,044,005.93	511,731.67
无形资产处置损失		
债务重组损失		

项目	本年金额	上年金额
非货币性资产交换损失		
对见义勇为基金会捐款		1,500,000.00
盘亏损失		
罚款支出		
其他	234,407.53	140,793.60
合计	**1,278,413.46**	**2,152,525.27**

41.所得税费用

（1）所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当年所得税	35,021,013.32	129,596,383.23
递延所得税	2,678,773.90	-2,606,560.69
合计	**37,699,787.22**	**126,989,822.54**

（2）当年所得税

项目	母公司	药业	供销	舍得
本年合并利润总额	287,728,789.23	10,822,182.46	92,450,499.61	8,806.67
加：纳税调整增加额	-791,889.80	2,424,125.59	49,995,026.79	-60,000.00
减：纳税调整减少额	347,024,080.16	8,396,634.31	405.00	
加：境外应税所得弥补境内亏损				
减：弥补以前年度亏损	43,762,801.18			
加：子公司本年亏损额				
本年应纳税所得额	-103,849,981.91	4,849,673.74	142,445,121.40	-51,193.33
法定所得税税率	0.25	0.15	0.25	0.25
本年应纳所得税额		727,451.06	35,611,280.35	
减：减免所得税额				
减：抵免所得税额				
本年应纳税额		727,451.06	35,611,280.35	
加：境外所得应纳所得税额				
减：境外所得抵免所得税额				
加：其他调整因素			-1,317,718.08	
当年所得税		727,451.06	34,293,562.27	-0.01

42.基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额	上年金额

项目	序号	本年金额	上年金额
归属于母公司股东的净利润	1	11,774,193.80	369,857,619.98
归属于母公司的非经常性损益	2	1,363,578.90	418,565.53
归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	3=1-2	10,410,614.90	369,439,054.45
年初股份总数	4	337,300,000.00	337,300,000.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（Ⅰ）	5		
发行新股或债转股等增加股份数（Ⅱ）	6		
增加股份（Ⅱ）下一月份起至年末的累计月数	7		
因回购等减少股份数	8		
减少股份下一月份起至年末的累计月数	9		
缩股减少股份数	10		
报告期月份数	11	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	12=4+5+6×7÷11-8×9÷11-10	337,300,000.00	337,300,000.00
基本每股收益（Ⅰ）	13=1÷12	**0.0349**	**1.0965**
基本每股收益（Ⅱ）	14=3÷12	**0.0309**	**1.0953**
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	15		
转换费用	16		
所得税率	17		
认股权证、期权行权、可转换债券等增加的普通股加权平均数	18		
稀释每股收益（Ⅰ）	19=[1+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	**0.0349**	**1.0965**
稀释每股收益（Ⅱ）	19=[3+(15-16)×(1-17)]÷(12+18)	**0.0309**	**1.0953**

43.现金流量表项目

（1）收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额
保证金	4,128,393.00
政府补助款	1,780,195.00
生育工伤津贴	1,447,623.06
停薪留职费	832,437.30
保险赔款	430,137.60
罚款	134,382.59
其他	5,054,960.73
合计	**13,808,129.28**

2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
广告费	340,333,353.58
差旅费	30,003,255.27
运输费	17,168,258.48
咨询及服务费	9,419,828.87
退保证金等	5,405,792.41
业务招待费	4,896,988.96
市场开发费	3,892,799.95
电话费	2,836,490.82
会议费	2,711,481.41
保险费	2,708,496.82
直销车费用	2,249,072.54
办公费	2,107,459.91
交易会费用	1,885,798.00
修理费	1,324,851.40
打样设计费	1,167,199.66
小车使用费	1,092,965.30
污水处理及排污费	1,025,625.50
试验检验费	950,824.14
金融机构费用	908,340.65
研发费用	890,722.07
聘请中介机构费	833,330.70
物料消耗	813,410.54
租赁费	651,196.11
商标注册费	319,441.12
团体会费	196,130.19
水电气费	191,832.82
绿化费	174,354.45
董事会会费	150,000.00
其他	3,436,357.23
合 计	**439,745,658.90**

3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本期金额
银行存款利息	1,478,784.99
ERP 深化应用管理信息化项目款	2,300,000.00

项目	本期金额
合计	**3,778,784.99**

4）支付的其他与投资活动有关的现金：无。

5）收到的其他与筹资活动有关的现金：无。

6）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额
支付二期理财产品款	198,305,562.50
合计	**198,305,562.50**

（2）合并现金流量表补充资料

项目	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	11,774,193.80	369,857,619.98
加：资产减值准备	-3,036,607.28	12,891,862.60
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	58,537,706.23	55,452,419.45
无形资产摊销	5,464,752.67	5,277,196.04
长期待摊费用摊销	2,375,690.45	2,325,363.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	1,026,773.04	511,731.67
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-115,513.59	-70,919.16
财务费用（收益以“-”填列）	18,546,305.93	35,299,588.70
投资损失（收益以“-”填列）	-4,770,942.67	-19,765,995.16
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	2,649,895.51	-2,624,290.48
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	28,878.39	17,729.79
存货的减少（增加以“-”填列）	-342,088,837.23	-166,039,957.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	302,125,650.08	-112,812,016.25
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	51,603,167.88	220,726,604.87
其他		
经营活动产生的现金流量净额	104,121,113.21	401,046,937.73
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：		

项目	本年金额	上年金额
现金的期末余额	145,032,231.10	224,079,485.38
减：现金的期初余额	224,079,485.38	284,068,232.62
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	-79,047,254.28	-59,988,747.24

（3）现金和现金等价物

项目	本年金额	上年金额
现金	145,032,231.10	224,079,485.38
其中：库存现金	14,500.00	10,500.00
可随时用于支付的银行存款	87,085,909.90	193,977,521.68
可随时用于支付的其他货币资金	57,931,821.20	30,091,463.70
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		
现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
期末现金和现金等价物余额	145,032,231.10	224,079,485.38
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		

七、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

（1）控股股东及最终控制方

控股股东及最终控制方名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
四川沱牌舍得集团有限公司	国有独资	射洪县	酒类制造、销售等	李家顺	206360562

最终控制方是射洪县人民政府。

（2）控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
四川沱牌舍得集团有限公司	113,800,000.00			113,800,000.00

（3）控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额	持股比例

	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
四川沱牌舍得集团有限公司	100,695,768.00	107,441,768.00	29.85%	31.85%

2. 子公司

（1）子公司

子公司	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	组织机构代码
四川沱牌舍得供销有限公司	有限责任	射洪县	酒类产品销售、物资采购销售	张树平	79583432-3
四川舍得酒业有限公司	有限责任	射洪县	舍得系列酒生产销售	张树平	73342763-4
四川太平洋药业有限责任公司	有限责任	成都市	医药制造、销售	张杰	20636167-x

（2）子公司的注册资本及其变化

子公司名称	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额
四川沱牌舍得供销有限公司	29,800,000.00			29,800,000.00
四川舍得酒业有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
四川太平洋药业有限责任公司	52,000,000.00			52,000,000.00

（3）对子公司的持股比例或权益及其变化

子公司名称	持股金额		持股比例	
	期末金额	年初金额	期末比例	年初比例
四川沱牌舍得供销有限公司	29,800,000.00	29,800,000.00	100%	100%
四川舍得酒业有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	100%	100%
四川太平洋药业有限责任公司	52,000,000.00	52,000,000.00	100%	100%

3. 合营企业及联营企业

（1）合营企业及联营企业

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	法人代表	注册资本	持股比例	组织机构代码
合营企业							
无							
联营企业							
四川射洪太和投资管理有限责任公司	有限责任	射洪县	投资咨询	何庆路	2000 万元	49%	77791610-6
四川天马玻璃有限公司	有限责任	射洪县	玻璃制品	陈鸿明	4070 万美元	40%	73159024-3

（2）财务信息

被投资单位名称	年末金额（元）			本年金额（元）	
	资产	负债	净资产	营业收入	净利润

合营企业					
无					
联营企业					
四川射洪太和投资管理有限责任公司	28,135,381.78		28,135,381.78		-4,705.55
四川天马玻璃有限公司	493,110,372.54	57,560,943.42	435,549,429.12	360,938,257.77	11,933,120.97

4. 其他关联方

关联关系类型	关联方名称	主要交易内容	组织机构代码
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业	四川天华包装有限公司	采购包装物	70896072-8

（二）关联交易

1. 购买商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
合营及联营企业				
四川天马玻璃有限公司	34,678,754.19	4.44	34,752,701.51	4.45
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
四川天华包装有限公司	66,627,830.16	8.52	53,260,212.47	6.81
合计	**101,306,584.35**	**12.96**	**88,012,913.98**	**11.26**

本公司向关联方购买货物定价在市场价格基础上，综合考虑运输等各项因素确定。

2. 销售商品

关联方类型及关联方名称	本年		上年	
	金额	比例%	金额	比例%
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业				
四川天华包装有限公司	131,633.45	0.01	52,526.84	0.00
合营及联营企业				
四川天马玻璃有限公司	18,338,982.11	1.29	22,599,915.78	1.15
合计	**18,470,615.56**	**1.30**	**22,652,442.62**	**1.15**

本公司向关联方销售货物定价在市场价格基础上，综合考虑运输等各项因素确定。

3. 关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
四川沱牌舍得酒业股份有限	四川天马玻璃有限公司	8 万吨玻瓶项目房地产	72,009,182.25	2013-1-1	2013-12-31	642 万元	合同	较小

出租方名称	承租方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响
公司								

4. 关联方担保：无。

（三）关联方往来余额

1. 关联方应付账款

关联方（项目）	年末金额	年初金额
控股股东及最终控制方		
无		
合营及联营企业		
四川天马玻璃有限公司	20,900,815.80	12,892,075.95
受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业		
四川天华包装有限公司	48,311,596.95	21,024,042.56
合计	**69,212,412.75**	**33,916,118.51**

2. 关联方其他往来：无。

八、**股份支付：**无。

九、或有事项

1.未决诉讼或仲裁形成的或有负债：无。

2.对外提供担保形成的或有负债：无。

3.其他或有负债：无。

4.除存在上述或有事项外，截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无其他重大或有事项。

十、承诺事项

1. 重大承诺事项：无。

2. 前期承诺履行情况：无。

3. 除上述承诺事项外，截至 2013 年 12 月 31 日，本公司无其他重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

1．企业利润分配方案中拟分配的以及经审议批准宣告发放的股利或利润

2014 年 3 月 17 日，本公司董事会第七届 15 次会议审议通过了 2013 年年度财务报告及摘要；审议通过了公司 2013 年度利润分配和资本公积金转增预案：公司 2013 年度共实现归属于母公司合并报表净利润 11,774,193.80 元，母公司净利润 285,598,835.97 元，根据《公司章程》规定按母公司净利润 10%提取法定盈余公积金 28,559,883.60 元，加上 2012 年度未分配利润

873,320,781.47 元，2013 年度可供股东分配的利润合计 856,535,091.67 元。公司拟以年末股份总数 337,300,000 股为基数，按每 10 股派发现金 0.20 元（含税）向全体股东分配股利 6,746,000.00 元，结余的未分配利润 849,789,091.67 元全部结转至下年度。公司本年度不进行资本公积金转增股本。

十二、分部信息

1．本年报告分部

项目	酒类	药业	抵消	合并报表数
营业收入	1,269,537,902.25	149,053,842.04		1,418,591,744.29
其中：对外交易收入	1,269,537,902.25	149,053,842.04		1,418,591,744.29
分部间交易收入				-
营业费用	1,062,363,297.44	103,982,750.00		1,166,346,047.44
营业利润（亏损）	207,174,604.81	45,071,092.04		252,245,696.85
资产总额	3,262,282,210.30	228,586,295.49	95,548,793.09	3,395,319,712.70
负债总额	1,125,591,042.20	138,821,523.68	95,548,793.09	1,168,863,772.79
补充信息				-
折旧和摊销费用	51,193,099.71	12,809,359.19		64,002,458.90
资本性支出	28,648,452.88	30,990,355.22		59,638,808.10
折旧和摊销以外的非现金费用	2,375,690.45			2,375,690.45

2．2012 年度报告分部

项目	酒类	药业	抵消	合并报表数
营业收入	1,824,651,714.07	134,810,922.83	1,107.69	1,959,461,529.21
其中：对外交易收入	1,824,650,606.38	134,810,922.83		1,959,461,529.21
分部间交易收入	1,107.69		1,107.69	-
营业费用	1,145,698,169.74	101,527,664.00	1,107.69	1,247,224,726.05
营业利润（亏损）	678,953,544.33	33,283,258.83		712,236,803.16
资产总额	3,334,250,914.66	205,425,488.93	91,583,233.84	3,448,093,169.75
负债总额	1,090,608,982.86	125,755,448.52	91,583,233.84	1,124,781,197.54
补充信息				-
折旧和摊销费用	48,730,352.40	11,999,263.09		60,729,615.49
资本性支出	56,592,032.54	11,314,240.12		67,906,272.66
折旧和摊销以外的非现金费用	2,325,363.20			2,325,363.20

十三、其他重要事项

1．租赁

本公司经营租出资产

经营租赁租出资产类别	年末金额	年初金额
投资性房地产	76,064,026.45	75,296,400.91

2．因借款抵押所有权受限的资产说明

详见本附注六之投资性房地产、固定资产和无形资产的说明。

3．本公司控股股东减持股份的说明

2013 年 6 月 28 日，公司接到控股股东沱牌舍得集团公司通知，沱牌舍得集团公司于 2013 年 6 月 27 日、28 日通过上海证券交易所大宗交易系统减持所持有的本公司无限售条件流通股 674.6 万股，占公司总股本的 2%。减持后，沱牌舍得集团公司持有公司股份数为 100,695,768 股，占总股本的 29.85%，仍为本公司控股股东。

十四、母公司财务报表及主要项目注释

1. 应收账款

（1）应收账款分类

项目	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
第一类								
第二类	323,264.00	100.00	16,163.20	5.00	753,194.00	100.00	37,659.70	5.00
第三类								
合计	**323,264.00**	**100.00**	**16,163.20**		**753,194.00**	**100.00**	**37,659.70**	

第一类为单项金额重大（100 万元及以上）并单项计提坏账准备的应收账款；

第二类为按账龄组合计提坏账准备的应收账款；

第三类为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款：无。

2）组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	323,264.00	5.00	16,163.20	753,194.00	5.00	37,659.70
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上						

项目	年末金额			年初金额		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
合计	**323,264.00**		**16,163.20**	**753,194.00**		**37,659.70**

3）年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款：无。

（2）持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的欠款：无。

（3）应收账款年末金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占应收账款总额的比例	性质或内容
广东东河酒业有限公司	非关联方	200,000.00	1 年以内	61.87%	技术服务费
武汉太平洋飘香酒业有限公司	非关联方	86,650.00	1 年以内	26.80%	技术服务费
邢台市海龙商贸有限公司	非关联方	36,614.00	1 年以内	11.33%	技术服务费
合计		**323,264.00**			

（4）应收关联方账款情况：无。

2. 其他应收款

（1）其他应收款分类

项目	年末金额				年初金额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
第一类	95,548,793.09	91.17			91,583,233.84	87.54		
第二类	8,442,314.91	8.06	1,047,758.20	12.41	11,965,391.07	11.44	2,296,937.61	19.20
第三类	810,509.55	0.77	810,509.55	100.00	1,069,725.14	1.02	1,069,725.14	100.00
合计	**104,801,617.55**	**100.00**	**1,858,267.75**		**104,618,350.05**	**100.00**	**3,366,662.75**	

第一类为单项金额重大（100 万元及以上）并单项计提坏账准备的其他应收款；

第二类为按账龄组合计提坏账准备的其他应收款；

第三类为单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

1）单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	计提原因
四川太平洋药业有限责任公司	95,548,793.09			全资子公司，不计提坏账
合计	**95,548,793.09**			

2）组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

项目	年末金额	年初金额

	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	2,533,513.06	5.00	126,675.66	7,715,987.30	5.00	385,799.36
1-2 年	4,588,196.48	10.00	458,819.65	1,104,320.84	10.00	110,432.09
2-3 年	1,100,334.44	30.00	330,100.33	287,812.00	30.00	86,343.60
3 年以上	220,270.93	60.00	132,162.56	2,857,270.93	60.00	1,714,362.56
合计	**8,442,314.91**		**1,047,758.20**	**11,965,391.07**		**2,296,937.61**

3）年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	计提原因
江油市明华房地产开发有限公司	810,509.55	810,509.55	100	账龄较长，无法收回
合计	**810,509.55**	**810,509.55**		

（2）年末其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

（3）其他应收款年末金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占其他应收款总额的比例%	性质或内容
四川太平洋药业有限责任公司	子公司	95,548,793.09	1-3 年以上	91.17	往来款
成都崇德投资有限公司	非关联方	4,502,159.78	1-2 年	4.30	购车位定金
沱酒巷拆迁费	非关联方	2,327,715.37	1-3 年	2.22	拆迁费
江油市明华房地产开发有限公司	非关联方	810,509.55	3 年以上	0.77	往来款
遂宁火车站服务处	非关联方	480,625.10	1 年以内	0.46	车皮费
合计		**103,669,802.89**		**98.92**	

3. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	年末金额	年初金额
按成本法核算长期股权投资	159,576,418.95	159,576,418.95
按权益法核算长期股权投资	194,793,289.06	190,022,346.39
长期股权投资合计	**354,369,708.01**	**349,598,765.34**
减：长期股权投资减值准备	744,288.00	744,288.00
长期股权投资价值	**353,625,420.01**	**348,854,477.34**

（2）按成本法、权益法核算的长期股权投资

投资单位名称	持股比例%	表决权比例%	初始金额	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
成本法核算								
四川六朵金花酒业有限公司	0.80	0.80	52,000.00	52,000.00			52,000.00	

投资单位名称	持股比例%	表决权比例%	初始金额	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	本年现金红利
四川金樽包装有限公司	5.07	5.07	692,288.00	692,288.00			692,288.00	
四川舍得酒业有限公司	100.00	100.00	30,000,000.00	30,000,000.00			30,000,000.00	18,911,302.91
四川太平洋药业有限责任公司	100.00	100.00	99,032,130.95	99,032,130.95			99,032,130.95	
四川沱牌舍得供销有限公司	100.00	100.00	29,800,000.00	29,800,000.00			29,800,000.00	322,624,994.04
小计			159,576,418.95	159,576,418.95			159,576,418.95	341,536,296.95
权益法核算								
四川射洪太和投资管理有限公司	49.00	49.00	9,800,000.00	13,986,958.47	-2,305.72		13,984,652.75	
四川天马玻璃有限公司	40.00	40.00	129,830,788.20	176,035,387.92	4,773,248.39		180,808,636.31	
小计			139,630,788.20	190,022,346.39	4,770,942.67		194,793,289.06	
合计			**299,207,207.15**	**349,598,765.34**	**4,770,942.67**		**354,369,708.01**	**341,536,296.95**

（3）对合营企业、联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例（%）	表决权比例%
合营企业							
无							
联营企业							
四川射洪太和投资管理有限公司	有限责任	射洪县	何庆路	证券期货基金投资及资产管理等	2000 万元人民币	49.00	49.00
四川天马玻璃有限公司	有限责任中外合资	射洪县	陈鸿明	玻璃制品的生产和销售	4070 万美元	40.00	40.00
合计							

（续表）

被投资单位名称	年末资产总额	年末负债总额	年末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
合营企业					
无					
联营企业					
四川射洪太和投资管理有限公司	28,135,381.78		28,135,381.78		-4,705.55
四川天马玻璃有限公司	493,110,372.54	57,560,943.42	435,549,429.12	360,938,257.77	11,933,120.97
合计	**521,245,754.32**	**57,560,943.42**	**463,684,810.90**	**360,938,257.77**	**11,928,415.42**

（4）长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	计提原因

被投资单位名称	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	计提原因
四川六朵金花酒业有限公司	52,000.00			52,000.00	
四川金樽包装有限公司	692,288.00			692,288.00	
合计	**744,288.00**			**744,288.00**	

4. 营业收入、营业成本

项目	本年金额	上年金额
主营业务收入	605,828,029.57	727,556,130.66
其他业务收入	113,688,727.29	43,889,709.75
合计	**719,516,756.86**	**771,445,840.41**
主营业务成本	415,766,680.92	408,139,138.49
其他业务成本	24,700,357.98	29,014,057.06
合计	**440,467,038.90**	**437,153,195.55**

（1）主营业务—按行业分类

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
酒类	605,828,029.57	415,766,680.92	727,556,130.66	408,139,138.49
合计	**605,828,029.57**	**415,766,680.92**	**727,556,130.66**	**408,139,138.49**

（2）主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中高档酒	383,879,012.51	220,552,283.71	575,154,414.53	271,722,571.57
低档酒	221,949,017.06	195,214,397.21	152,401,716.13	136,416,566.92
合计	**605,828,029.57**	**415,766,680.92**	**727,556,130.66**	**408,139,138.49**

（3）主营业务—按地区分类

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
四川省遂宁市	605,828,029.57	415,766,680.92	727,556,130.66	408,139,138.49
合计	**605,828,029.57**	**415,766,680.92**	**727,556,130.66**	**408,139,138.49**

（4）本年度公司前五名客户销售收入总额 661,487,453.89 元，占本年营业收入总额的 91.93%。

5. 投资收益

（1）投资收益来源

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	341,536,296.95	125,065,381.90
权益法核算的长期股权投资收益	4,770,942.67	19,765,995.16
处置长期股权投资产生的投资收益		
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有持有至到期投资期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合计	**346,307,239.62**	**144,831,377.06**

投资收益汇回不存在重大限制。

（2）成本法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	减变动原因
合计	**341,536,296.95**	**125,065,381.90**	
其中：四川舍得酒业有限公司	18,911,302.91	48,644,273.23	
四川沱牌舍得供销有限公司	322,624,994.04	76,421,108.67	

（3）权益法核算的长期股权投资收益

项目	本年金额	上年金额	增减变动原因
合计	**4,770,942.67**	**19,765,995.16**	
其中：四川射洪太和投资管理有限公司	-2,305.72	-1,988.42	本年被投资单位利润变化
四川天马玻璃有限公司	4,773,248.39	19,767,983.58	本年被投资单位利润变化

6. 母公司现金流量表补充资料

项目	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	285,598,835.97	108,588,531.20
加：资产减值准备	-1,094,208.24	1,029,378.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,805,117.29	42,015,508.31
无形资产摊销	4,464,643.87	4,276,772.24
长期待摊费用摊销	2,375,690.45	2,325,363.20
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”填列）	1,001,984.09	478,601.52
公允价值变动损益（收益以“-”填列）	-115,513.59	-70,919.16

项目	本年金额	上年金额
财务费用（收益以“-”填列）	48,011.83	25,175,923.18
投资损失（收益以“-”填列）	-346,307,239.62	-144,831,377.06
递延所得税资产的减少（增加以“-”填列）	2,101,074.87	234,577.17
递延所得税负债的增加（减少以“-”填列）	28,878.39	17,729.79
存货的减少（增加以“-”填列）	-249,888,226.16	-268,537,216.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	19,888,730.35	445,170,568.85
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	129,066,744.59	29,560,743.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-109,025,475.91	245,434,183.74
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	99,887,435.85	132,758,411.84
减：现金的期初余额	132,758,411.84	208,023,888.39
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	-32,870,975.99	-75,265,476.55

十五、财务报告批准

本财务报告于 2014 年 3 月 17 日由本公司董事会批准报出。

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益表

按照中国证券监督管理委员会《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（2008）》的规定，本公司 2013 年度非经常性损益如下：

项目	本年金额	上年金额
非流动资产处置损益	-1,026,773.04	-511,731.67
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	1,780,195.00	36,509.80
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		

项目	本年金额	上年金额
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		
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、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		
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	115,513.59	70,919.16
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	619,674.57	1,286,149.00
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	1,488,610.12	881,846.29
所得税影响额	-125,031.22	-463,280.76
少数股东权益影响额（税后）		
合计	**1,363,578.90**	**418,565.53**

2. 净资产收益率及每股收益

按照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 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》的规定，本公司 2013 年度加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

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
归属于母公司股东的净利润	0.51%	0.0349	0.0349
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.45%	0.0309	0.0309

3. 主要财务报表项目的异常情况及变动原因说明

（1）年末合并资产负债表较年初变动幅度较大的项目列示如下：

项目	年末金额	年初金额	变动幅度	备注

项目	年末金额	年初金额	变动幅度	备注
货币资金	145,032,231.10	224,079,485.38	-35.28%	注 1
应收票据	40,837,667.81	317,285,549.52	-87.13%	注 2
应收账款	31,022,136.04	54,726,838.90	-43.31%	注 3
在建工程	52,245,769.15	18,855,397.16	177.09%	注 4
其他非流动资产	731,583.32	170,583.33	328.87%	注 5
短期借款	390,000,000.00	200,000,000.00	95.00%	注 6
交易性金融负债		209,279,950.78	-100.00%	注 7
预收款项	231,700,101.62	94,036,468.86	146.39%	注 8
应付职工薪酬	80,258,622.37	58,811,755.58	36.47%	注 9
应交税费	12,216,933.24	166,151,748.57	-92.65%	注 10
应付股利	15,503.96	8,623.46	79.79%	注 11
专项应付款	2,300,000.00		100.00%	注 12

注 1：主要是本年销售商品收到现金减少所致；

注 2：主要是上年销售商品收到的银行承兑汇票本期银行托收所致；

注 3：主要是公司加大现款现货、先款后货销售力度所致；

注 4：主要是不锈钢罐群扩建工程、药业三期技改工程投资增加所致；

注 5：主要是本年购买书画作品及青铜器所致；

注 6：主要是本年银行贷款增加所致；

注 7：主要是本年归还了发行的第二期理财产品款所致；

注 8：主要是本年预收客户购买沱牌曲酒、特曲货款增加所致；

注 9：主要是本年应付养老保险费等增加所致；

注 10：主要是本年缴纳增值税、消费税、所得税后年末余额减少所致；

注 11：主要是分配现金股利时因持有公司股票的部分股东账户资料不完整，其现金股利无法发放所致；

注 12：主要是本年收到用于 ERP 深化应用管理信息化项目的国家投入项目资金。

（2）本年度合并利润表较上年度变动幅度较大的项目列示如下：

项目	本年金额	上年金额	变动幅度	备注
销售费用	443,730,253.03	283,227,214.98	56.67%	注 1
财务费用	19,454,646.58	35,686,375.35	-45.48%	注 2
资产减值损失	-3,036,607.28	12,891,862.60	-123.55%	注 3

项目	本年金额	上年金额	变动幅度	备注
公允价值变动损益	115,513.59	70,919.16	62.88%	注 4
投资收益	4,770,942.67	19,765,995.16	-75.86%	注 5
营业外支出	1,278,413.46	2,152,525.27	-40.61%	注 6
所得税费用	37,699,787.22	126,989,822.54	-70.31%	注 7
净利润	11,774,193.80	369,857,619.98	-96.82%	注 8

注 1：主要是本年加大广告宣传促销所致；

注 2：主要是本年银行借款利息支出减少及上年发行理财产品承担的利息较大所致；

注 3：主要是应收账款减少按照公司会计政策计提的坏账准备减少所致；

注 4：主要是按照公允价值计量的投资性房地产评估价值变动所致；

注 5：主要是参股公司—四川天马玻璃有限公司本年利润下降所致；

注 6：主要是上年为四川省见义勇为基金会捐款所致；

注 7：主要是本年利润总额下降所致；

注 8：主要是本年销售下降及发生的销售费用增加所致。

四川沱牌舍得酒业股份有限公司

二〇一四年三月二十七日