

REPORTS FOR APPROVAL	SIGNATURE & DATE
终稿校核 Finally revised by	同金桂
现场负责人 In charge of the fieldwork	张岩
负责经理审核 Checked by engagement manager	李磊
负责合伙人批准 Approved by engagement partner	王真道
复核合伙人批准 Approved by review partner	张岩

四川沱牌舍得酒业股份有限公司

2014 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	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并所有者权益变动表	9-10
— 母公司所有者权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-84

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/2014CDA4024-1

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2014年12月31日的合并及母公司资产负债表,2014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 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。



中国 北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇一五年四月九日

合并资产负债表

2014年12月31日

编制单位：四川沱牌舍得酒业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六、1	285,755,530.13	145,032,231.10
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六、2	101,274,632.76	40,837,667.81
应收账款	六、3	42,027,943.35	31,022,136.04
预付款项	六、4	448,126.45	4,221,660.00
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六、5	15,143,847.00	10,488,586.58
买入返售金融资产			
存货	六、6	2,061,288,732.88	2,026,890,951.87
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	875,225.54	
流动资产合计		2,506,814,038.11	2,258,493,233.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六、8		
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六、9	213,978,069.67	194,793,289.06
投资性房地产	六、10	76,148,473.30	76,064,026.45
固定资产	六、11	593,516,298.77	622,825,115.50
在建工程	六、12	93,935,459.07	52,245,769.15
工程物资	六、13	5,266,215.12	6,156,026.98
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六、14	173,792,627.02	179,227,741.63
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	六、15	2,287,486.77	4,782,927.21
递延所得税资产	六、16	12,449,659.01	12,576,095.73
其他非流动资产	六、17	647,583.32	731,583.32
非流动资产合计		1,172,021,872.05	1,149,402,575.03
资产总计		3,678,835,910.16	3,407,895,808.43

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并资产负债表 (续)

2014年12月31日

编制单位：四川沱牌舍得酒业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六、18	570,800,000.00	390,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	六、19	201,337,777.77	
衍生金融负债			
应付票据	六、20	54,900,000.00	52,800,000.00
应付账款	六、21	305,199,769.83	295,915,079.89
预收款项	六、22	131,460,586.32	231,700,101.62
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六、23	107,218,866.56	80,258,622.37
应交税费	六、24	-42,104,802.00	12,216,933.24
应付利息			
应付股利	六、25	15,920.96	15,503.96
其他应付款	六、26	101,311,290.25	103,657,531.71
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,430,139,409.69	1,166,563,772.79
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、27	3,000,000.00	2,300,000.00
递延所得税负债	六、16	245,824.28	224,712.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,245,824.28	2,524,712.56
负 债 合 计		1,433,385,233.97	1,169,088,485.35
所有者权益：			
股本	六、28	337,300,000.00	337,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、29	799,310,437.98	799,310,437.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六、30	245,661,793.43	245,661,793.43
一般风险准备			
未分配利润	六、31	863,178,444.78	856,535,091.67
归属于母公司股东权益合计		2,245,450,676.19	2,238,807,323.08
少数股东权益			
股东权益合计		2,245,450,676.19	2,238,807,323.08
负债和股东权益总计		3,678,835,910.16	3,407,895,808.43

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表

2014年12月31日

编制单位：四川沱牌舍得酒业股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		249,026,532.80	99,887,435.85
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			
应收账款		120,104.51	307,100.80
预付款项		329,735.71	2,979,511.46
应收利息			
应收股利			
其他应收款		117,650,849.61	102,943,349.80
存货		1,889,671,493.54	1,826,623,640.78
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		673,283.00	
流动资产合计		2,257,471,999.17	2,032,741,038.69
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		372,810,200.62	353,625,420.01
投资性房地产		76,148,473.30	76,064,026.45
固定资产		503,549,717.34	520,794,335.95
在建工程		49,783,367.98	30,914,290.38
工程物资		5,266,215.12	6,156,026.98
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		142,612,992.63	147,048,313.44
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		2,287,486.77	4,782,927.21
递延所得税资产		7,967,233.10	8,209,019.13
其他非流动资产		647,583.32	731,583.32
非流动资产合计		1,161,073,270.18	1,148,325,942.87
资产总计		3,418,545,269.35	3,181,066,981.56

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表 (续)

2014年12月31日

编制单位：四川沱牌舍得酒业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		295,000,000.00	250,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		201,337,777.77	
衍生金融负债			
应付票据		342,800,000.00	192,800,000.00
应付账款		17,118,348.28	29,282,421.07
预收款项		483,290,366.51	556,592,087.39
应付职工薪酬		92,762,794.13	74,509,945.52
应交税费		-53,222,618.97	-20,399,062.53
应付利息			
应付股利		15,920.96	15,503.96
其他应付款		13,031,711.69	19,371,394.09
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		1,392,134,300.37	1,102,172,289.50
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		3,000,000.00	2,300,000.00
递延所得税负债		245,824.28	224,712.56
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,245,824.28	2,524,712.56
负债合计		1,395,380,124.65	1,104,697,002.06
所有者权益：			
股本		337,300,000.00	337,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		799,310,437.98	799,310,437.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		245,661,793.43	245,661,793.43
未分配利润		640,892,913.29	694,097,748.09
股东权益合计		2,023,165,144.70	2,076,369,979.50
负债和股东权益总计		3,418,545,269.35	3,181,066,981.56

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

2014年度

编制单位：四川沱牌舍得酒业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		1,444,983,261.78	1,418,591,744.29
其中：营业收入	六、32	1,444,983,261.78	1,418,591,744.29
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,432,073,213.25	1,375,377,316.06
其中：营业成本	六、32	712,974,515.53	561,644,340.46
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、33	164,633,475.16	160,971,453.95
销售费用	六、34	352,286,461.10	443,730,253.03
管理费用	六、35	167,847,193.99	192,613,229.32
财务费用	六、36	32,745,410.86	19,454,646.58
资产减值损失	六、37	1,586,156.61	-3,036,607.28
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、38	84,446.85	115,513.59
投资收益（损失以“-”号填列）	六、39	19,184,780.61	4,770,942.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		19,184,780.61	4,770,942.67
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,179,275.99	48,100,884.49
加：营业外收入	六、40	3,797,733.75	2,651,509.99
其中：非流动资产处置利得		4,410.24	
减：营业外支出	六、41	932,051.78	1,278,413.46
其中：非流动资产处置损失		480,006.85	1,044,005.93
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		35,044,957.96	49,473,981.02
减：所得税费用	六、42	21,655,604.85	37,699,787.22
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		13,389,353.11	11,774,193.80
归属于母公司股东的净利润		13,389,353.11	11,774,193.80
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		13,389,353.11	11,774,193.80
归属于母公司股东的综合收益总额		13,389,353.11	11,774,193.80
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0397	0.0349
（二）稀释每股收益		0.0397	0.0349

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

2014年度

编制单位：四川沱牌舍得酒业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入		934,032,578.26	719,516,756.86
减：营业成本		753,901,997.83	440,467,038.90
营业税金及附加		155,333,447.79	150,869,609.18
销售费用		60,619.06	28,662,142.59
管理费用		136,498,972.57	158,239,598.72
财务费用		4,820,764.45	867,458.65
资产减值损失		414,534.25	-1,094,208.24
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		84,446.85	115,513.59
投资收益（损失以“-”号填列）		71,035,748.63	346,307,239.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		19,184,780.61	4,770,942.67
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-45,877,562.21	287,927,870.27
加：营业外收入		144,798.57	820,135.94
其中：非流动资产处置利得		4,410.24	
减：营业外支出		463,173.41	1,019,216.98
其中：非流动资产处置损失		407,473.91	1,019,216.98
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-46,195,937.05	287,728,789.23
减：所得税费用		262,897.75	2,129,953.26
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-46,458,834.80	285,598,835.97
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		-46,458,834.80	285,598,835.97

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

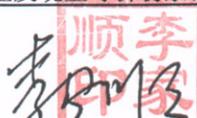
2014年度

编制单位：四川沱牌舍得酒业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,387,748,861.03	1,952,265,122.24
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	六、43	9,533,217.01	13,808,129.28
经营活动现金流入小计		1,397,282,078.04	1,966,073,251.52
购买商品、接受劳务支付的现金		673,005,528.84	753,499,804.42
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		234,998,383.74	258,936,435.55
支付的各项税费		322,221,217.75	409,770,239.44
支付其他与经营活动有关的现金	六、43	315,031,574.09	439,745,658.90
经营活动现金流出小计		1,545,256,704.42	1,861,952,138.31
经营活动产生的现金流量净额		-147,974,626.38	104,121,113.21
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		4,400.00	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	3,706,802.34	3,778,784.99
投资活动现金流入小计		3,711,202.34	3,938,784.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		48,525,152.12	42,768,317.60
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	六、43		
投资活动现金流出小计		48,525,152.12	42,768,317.60
投资活动产生的现金流量净额		-44,813,949.78	-38,829,532.61
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		841,800,000.00	540,000,000.00
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	200,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		1,041,800,000.00	540,000,000.00
偿还债务所支付的现金		661,000,000.00	350,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		41,288,124.81	136,033,272.38
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、43	6,000,000.00	198,305,562.50
筹资活动现金流出小计		708,288,124.81	684,338,834.88
筹资活动产生的现金流量净额		333,511,875.19	-144,338,834.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		140,723,299.03	-79,047,254.28
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		145,032,231.10	224,079,485.38
六、期末现金及现金等价物余额			
		285,755,530.13	145,032,231.10

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

2014年度

编制单位：四川沱牌舍得酒业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		866,077,792.43	1,003,663,335.54
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		20,331,699.88	7,646,182.67
经营活动现金流入小计		886,409,492.31	1,011,309,518.21
购买商品、接受劳务支付的现金		593,227,908.49	673,791,911.24
支付给职工以及为职工支付的现金		180,102,585.73	203,927,370.88
支付的各项税费		172,651,154.39	190,762,311.23
支付其他与经营活动有关的现金		19,979,051.75	51,853,400.77
经营活动现金流出小计		965,960,700.36	1,120,334,994.12
经营活动产生的现金流量净额		-79,551,208.05	-109,025,475.91
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		51,850,968.02	341,536,296.95
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		4,400.00	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		3,308,340.10	7,842,064.47
投资活动现金流入小计		55,163,708.12	349,538,361.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		41,329,221.67	31,090,042.63
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		41,329,221.67	32,902,637.67
投资活动产生的现金流量净额		13,834,486.45	316,635,723.75
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		295,000,000.00	250,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		495,000,000.00	250,000,000.00
偿还债务支付的现金		250,000,000.00	160,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,144,181.45	132,175,661.33
支付其他与筹资活动有关的现金		6,000,000.00	198,305,562.50
筹资活动现金流出小计		280,144,181.45	490,481,223.83
筹资活动产生的现金流量净额		214,855,818.55	-240,481,223.83
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			
加：期初现金及现金等价物余额		99,887,435.85	132,758,411.84
六、期末现金及现金等价物余额			
		249,026,532.80	99,887,435.85

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2014年度

单位：人民币元

编制单位：四川沱牌舍得酒业股份有限公司

项	本年											所有者 权益合计
	归属于母公司股东权益										少数股 东权益	
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	337,300,000.00	-	-	-	799,310,437.98	-	-	245,661,793.43	-	856,535,091.67	-	2,238,807,323.08
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	337,300,000.00	-	-	-	799,310,437.98	-	-	245,661,793.43	-	856,535,091.67	-	2,238,807,323.08
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）												
（一）综合收益总额										6,643,353.11		6,643,353.11
（二）股东投入和减少资本										13,389,353.11		13,389,353.11
1. 股东投入普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配										-6,746,000.00		-6,746,000.00
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）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												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	337,300,000.00	-	-	-	799,310,437.98	-	-	245,661,793.43	-	863,178,444.78	-	2,245,450,676.19

法定代表人：李彬

主管会计工作负责人：李彬

会计机构负责人：李彬



合并所有者权益变动表 (续)

2014年度

单位: 人民币元

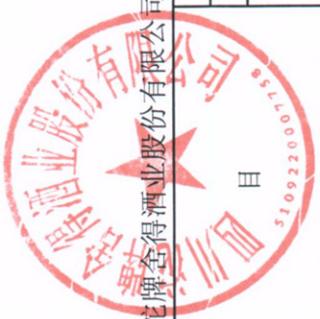
编制单位: 四川沱牌舍得酒业股份有限公司

项 目	上年													
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者 权益合计		
	股本	其他权益工具	资本公积	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	少数股东权益				
	优先股	永续债	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
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	337,300,000.00				799,310,437.98					217,101,909.83		984,629,781.47		2,338,342,129.28
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)														
(一) 综合收益总额														
(二) 股东投入和减少资本														
1. 股东投入普通股														
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										28,559,883.60		-139,868,883.60		-111,309,000.00
2. 提取一般风险准备										28,559,883.60		-28,559,883.60		
3. 对所有者 (或股东) 的分配												-111,309,000.00		-111,309,000.00
4. 其他														
(四) 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														
(五) 专项储备														
1. 本年提取														
2. 本年使用														
(六) 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

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



母公司所有者权益变动表

2014年度

单位：人民币元

编制单位：四川沱牌舍得酒业股份有限公司

项 目	本年											
	股本		其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	永续债	其他	其他								
一、上年年末余额	337,300,000.00	-	-	-	799,310,437.98	-	-	-	245,661,793.43	694,097,748.09	2,076,369,979.50	
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	-	-	-	245,661,793.43	694,097,748.09	2,076,369,979.50	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-53,204,834.80	-53,204,834.80	
（一）综合收益总额										-46,458,834.80	-46,458,834.80	
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入普通股												
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										-6,746,000.00	-6,746,000.00	
1. 提取盈余公积												
2. 对股东的分配										-6,746,000.00	-6,746,000.00	
3. 其他												
（四）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												
（五）专项储备												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	337,300,000.00	-	-	-	799,310,437.98	-	-	-	245,661,793.43	640,892,913.29	2,023,165,144.70	

法定代表人：李 勇

主管会计工作负责人：李 勇

会计机构负责人：李 勇



母公司所有者权益变动表 (续)

2014年度

单位: 人民币元

编制单位: 四川沱牌舍得酒业股份有限公司

项 目	上年				其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
	股本	其他权益工具		资本公积					
	优先股	永续债	其他	资本公积					
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
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
三、本年年增减变动金额 (减少以“-”号填列)									
(一) 综合收益总额									
(二) 股东投入和减少资本									
1. 股东投入普通股									
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. 对股东的分配									
3. 其他									
(四) 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									
(五) 专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
(六) 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

法定代表人: 

主管会计工作负责人: 

会计机构负责人: 



四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

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期末总股本为基数按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年期末总股本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

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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2014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。

截止2014年12月31日，本公司前十大股东的累计出资额和出资比例如下：

股东名称	金额（万元）	比例
四川沱牌舍得集团有限公司	10,069.58	29.85%
四川省射洪广厦房地产开发公司	1,177.78	3.49%
新华人寿保险股份有限公司-分红-团体分红-018L-FH001 沪	931.38	2.76%
中国建设银行—银华富裕主题股票型证券投资基金	633.89	1.88%
中国工商银行—建信优化配置混合型证券投资基金	623.25	1.85%
四川省射洪顺发贸易公司	401.83	1.19%
广发证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	396.71	1.18%
中国建设银行—银华—道琼斯88精选证券投资基金	350.00	1.04%
华西证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	333.56	0.99%
国信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	297.58	0.88%
其他社会公众股	18,514.46	54.89%
合计	33,730.00	100.00%

2. 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

3. 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

4. 本公司实际控制人

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括四川舍得酒业有限公司、四川沱牌舍得供销有限公司、四川太平洋药业有限责任公司 3 家子公司。与上年相比，本年无增减子公司的情况。

详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，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、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

四、重要会计政策及会计估计

1. 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及本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

公司营业周期为12个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

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、可供出售金融资产等以公允价值计量外，以历史成本为计价原则。

6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方，在同一控制下企业合并中取得的资产和负债，在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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支付的现金

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。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,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,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,将其差额计入合并当期营业外收入。

7. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

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或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对上年财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,视同在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整,在编制比较报表时,以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方的控制之下的时点为限,将被合并方的有关资产、负债并入本公司合并财务报表的比较报表中,并将合并而增加的净资产在比较报表中调整所有者权益项下的相关项目。为避免对被合并方净资产的价值进行重复计算,本公司在达到合并之前持有的长期股权投资,在取得原股权之日与本公司和被合并方处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他净资产变动,应分别冲减比较报表期间的期初留存收益和当期损益。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,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;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本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，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对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，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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或合并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损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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的，如果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，应当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投资损益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，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。

9. 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期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10. 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

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

11. 金融资产和金融负债

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。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法

本公司按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

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。本公司将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;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。本公司将只有符合下列条件之一的金融工具,才可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:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具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;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具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;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

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,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,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,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于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,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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。

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,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。

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。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

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。

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者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所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法

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。

2) 金融负债终止确认条件

当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司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。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

本公司以主要市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量金融资产和金融负债的公允价值,并且采用当时适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。公允价值计量所使用的输入值分为三个层次,即第一层次输入值是计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价;第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值;第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。本公司优先使用第一层次输入值,最后再使用第三层次输入值,公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重大意义的输入值所属的最低层次决定。

12. 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

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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期度各项组合计提坏账准备的比例，据此计算本期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
1年以内(含1年)	5%
1—2年	10%
2—3年	30%
3年以上	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。

13. 存货

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 and 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

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

14. 长期股权投资

本公司长期股权投资主要是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。

本公司对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排，并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

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%的表决权时，通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的，还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的，为本公司的子公司。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在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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，根据合并后享有被合并方净资产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。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，冲减留存收益。

通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，属于一揽子交易的，本公司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初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的，原权益法核算的其他综合收益暂不做调整，在处置该项投资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。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

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

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

本公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核算。

后续计量采用成本法核算的长期股权投资，在追加投资时，按照追加投资支付的成本额公允价值及发生的相关交易费用增加长期股权投资成本的账面价值。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，按照应享有的金额确认为当期投资收益。

后续计量采用权益法核算的长期股权投资，随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中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。

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损益。

因处置部分股权投资等原因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可供出售金融资产核算，剩余股权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。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，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，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，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，改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

本公司对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的，对每一项交易分别进行会计处理。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交易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，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。

15. 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

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

16. 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

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

序号	类别	折旧年限(年)	预计残值率(%)	年折旧率(%)
	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。

17. 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。

18. 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

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

19. 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；

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

20. 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。

21. 长期资产减值

本公司于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时,本公司进行减值测试。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。

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。

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

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

22. 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上(不含1年)的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。

23. 职工薪酬

本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

短期薪酬主要包括职工工资等，在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并按照受益对象计入当期损益或相关资产成本。

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。本公司职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬，是指企业在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司在在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或者相关资产成本。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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、公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

24. 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，

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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。

25. 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。

26. 收入确认原则和计量方法

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。

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 政府补助

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

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

28. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

29. 租赁

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁 and 经营租赁。

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

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

30. 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

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(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。

31. 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。

32. 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。

33. 重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
2014年,财政部新颁布或修订了《企业会计准则第2号—长期股权投资》等一系列会计准则,本公司在编制2014年度财务报表时,执行了相关会计准则,并按照有关的衔接规定进行了处理。	相关会计政策变更已经本公司8届第3次董事会会议批准。	说明1

说明1.受重要影响的报表项目名称和金额的说明:

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

1) 在2014年以前,本公司对于被投资单位不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权益性投资采用成本法核算,确认为长期股权投资。根据修订的《企业会计准则第2号—长期股权投资》规定,对上述权益性投资应适用于《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》。本公司对该项会计政策变更采用追溯调整法,2014年比较报表已重新表述,2013年资产负债表调减长期股权投资744,288.00元,调减长期股权投资减值准备744,288.00元,调增可供出售金融资产744,288.00元,调增可供出售金融资产减值准备744,288.00元,资产总额无影响。

2) 在2014年以前,本公司将还未结转的递延收益列报在专项应付款,根据修订的《企业会计准则第30号—财务报表列报》等规定,财务报表新增递延收益报表项目,本公司采用追溯调整法,2014年比较报表已重新表述,2013年资产负债表调减专项应付款2,300,000.00元,调增递延收益2,300,000.00元,负债总额无影响。

(2) 重要会计估计变更:无。

五、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

2010年12月27日,本公司之子公司四川太平洋药业有限责任公司(以下简称“太平洋药业”)取得高新技术企业证书,有效期三年;2013年11月18日,太平洋药业获

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》，有效期为3年。根据《企业所得税法》及《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》（国税函〔2009〕203号）规定，公司2014年享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率。本期所得税按照15%计缴。

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2014年1月1日，“年末”系指2014年12月31日，“本年”系指2014年1月1日至12月31日，“上年”系指2013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	年末余额	年初余额
现金	6,500.00	14,500.00
银行存款	181,718,072.50	87,085,909.90
其他货币资金	104,030,957.63	57,931,821.20
合计	285,755,530.13	145,032,231.10
其中：存放在境外的款项总额	-	-

其他货币资金由银行承兑汇票保证金、信用证保证金构成。年末余额中银行承兑汇票保证金为102,940,957.63元、信用证保证金为1,090,000.00元。年末货币资金较上年增加140,723,299.03元，增长97.03%，主要系收到发行的理财产品款所致。

货币资金除上述各项保证金具有专门用途外，不存在因抵押或冻结等对使用有限制、存放在境外、存在潜在回收风险的款项。

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	101,274,632.76	40,837,667.81
商业承兑汇票		
合计	101,274,632.76	40,837,667.81

年末较年初增加60,436,964.95元，增长147.99%，主要是本年销售货款收到银行承兑汇票增加所致。

(2) 年末已用于质押的应收票据：无。

(3) 年末已经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	281,375,300.86	
商业承兑汇票		

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
合计	281,375,300.86	

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据: 无。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

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 (%)	
第一类	3,326,729.92	6.03	3,326,729.92	100.00	
第二类	46,365,311.77	84.04	4,337,368.42	9.35	42,027,943.35
第三类	5,481,112.31	9.93	5,481,112.31	100.00	
合计	55,173,154.00	100.00	13,145,210.65	23.83	42,027,943.35

(续表)

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 (%)	
第一类	3,326,729.92	7.73	3,326,729.92	100.00	
第二类	34,216,360.18	79.53	3,194,224.14	9.34	31,022,136.04
第三类	5,481,112.31	12.74	5,481,112.31	100.00	
合计	43,024,202.41	100.00	12,002,066.37	27.90	31,022,136.04

第一类为单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款;

第二类为按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款;

第三类为单项金额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	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
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

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	40,923,211.92	2,046,160.60	5.00
1-2年	1,374,930.16	137,493.01	10.00
2-3年	955,290.03	286,587.01	30.00
3年以上	3,111,879.66	1,867,127.80	60.00
合计	46,365,311.77	4,337,368.42	--

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
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		

4) 组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:无。

5) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:无。

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年计提坏账准备金额 1,143,231.94 元;不存在收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本年度实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	87.66

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
朱玉修(河南省郑州市)	4,065,002.22	1年以内	7.37	203,250.11
四川沱牌曲酒销售有限公司新疆分公司	2,298,778.77	3年以上	4.17	2,298,778.77
安徽康明医药有限公司	3,201,500.00	1年以内	5.80	160,075.00
滨州医学院烟台附属医院	1,752,817.10	1年以内	3.18	87,640.86
韩志俭(河南省濮阳市)	1,656,515.00	1年以内	3.00	82,825.75
合计	12,974,613.09		23.52	2,832,570.49

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:无。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	374,197.23	83.50	4,190,414.85	99.26
1-2年	49,241.42	10.99	3,635.00	0.09
2-3年	3,635.00	0.81	6,557.35	0.15
3年以上	21,052.80	4.70	21,052.80	0.50
合计	448,126.45	100.00	4,221,660.00	100.00

预付款项年末余额较年初减少 3,773,533.55 元,减少 89.39%,主要为上年预付设备款本期结算所致。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
中国石油天然气股份有限公司四川遂宁销售分公司	140,900.00	1年以内	31.44
中国成达工程有限公司	80,000.00	1年以内	17.85
四川中浩控制技术有限公司	45,200.00	1-2年	10.09
成都恒瑞达建工机械有限公司	40,000.00	1年以内	8.93
四川宜宾高洲酒厂	21,052.80	3年以上	4.70
合计	327,152.80		73.01

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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 (%)	
第一类					
第二类	16,819,074.68	95.40	1,675,227.68	9.96	15,143,847.00
第三类	810,509.55	4.60	810,509.55	100.00	0.00
合计	17,629,584.23	100.00	2,485,737.23		15,143,847.00

(续表)

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 (%)	
第一类					
第二类	11,720,889.59	93.53	1,232,303.01	10.51	10,488,586.58
第三类	810,509.55	6.47	810,509.55	100.00	
合计	12,531,399.14	100.00	2,042,812.56		10,488,586.58

第一类为单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款;

第二类为按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款;

第三类为单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

年末较年初增加 5,098,185.09 元,增长 40.68%,主要是本年发行理财产品支付的信托保证金增加所致。

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:无。

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	13,700,038.68	685,001.93	5.00
1-2年	1,700,780.49	170,078.05	10.00
2-3年	102,685.34	30,805.60	30.00
3年以上	1,315,570.17	789,342.10	60.00
合计	16,819,074.68	1,675,227.68	

3) 组合中,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	年末余额

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江油市明华房地产开发有限公司	810,509.55	810,509.55	100.00	账龄较长,无法收回
合计	810,509.55	810,509.55		

4) 组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:无。

5) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:无。

(2) 本年度计提、转回(或收回)坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 442,924.67 元,不存在收回或转回坏账准备的情况。

(3) 本年度实际核销的其他应收款:无。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况如下:

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
职工备用金(职工借款)	2,335,344.68	3,301,012.50
保证金	6,682,600.00	2,600.00
拆迁费	2,521,674.03	2,327,715.37
预付审计费	400,000.00	400,000.00
预付车位费	-	4,502,159.78
租赁费	3,210,000.00	-
预付水电气款	154,132.39	145,903.36
代垫转运费	1,038,938.95	575,967.38
往来款	810,509.55	810,509.55
代扣职工住房公积金	80,947.84	76,207.84
预付其他费用	395,436.79	389,323.36
合计	17,629,584.23	12,531,399.14

(5) 按欠款方归集的年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
中信信托有限责任公司	信托保证金	6,000,000.00	1年以内	34.03	300,000.00
四川天马玻璃有限公司	租赁收入	3,210,000.00	1年以内	18.21	160,500.00
沱酒巷拆迁费	拆迁费	2,521,674.03	1年以内-4年	14.30	777,989.02
德国 SIGMUND LINDNER GMBH 中国事务部	保证金	600,000.00	1年以内	3.40	30,000.00
遂宁火车站服务处	代垫火车站转运费	412,115.60	1年以内	2.34	20,605.78
合计		12,743,789.63		72.28	1,289,094.80

(6) 涉及政府补助的应收款项:无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:无。

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: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	125,820,181.10		125,820,181.10	172,618,744.73		172,618,744.73
库存商品	77,212,550.38		77,212,550.38	108,647,258.60		108,647,258.60
包装物	83,970,910.32	4,929,190.93	79,041,719.39	85,992,735.33	5,158,158.60	80,834,576.73
低值易耗品	8,392,192.88		8,392,192.88	7,295,071.78		7,295,071.78
自制半成品	1,770,822,089.13		1,770,822,089.13	1,657,495,300.03		1,657,495,300.03
合计	2,066,217,923.81	4,929,190.93	2,061,288,732.88	2,032,049,110.47	5,158,158.60	2,026,890,951.87

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
包装物	5,158,158.60			228,967.67		4,929,190.93
合计	5,158,158.60			228,967.67		4,929,190.93

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
包装物	存货可变现净值低于账面价值	包装物本期已销售

(4) 存货本年借款费用资本化金额为 10,442,034.05 元。

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
合计	875,225.54	-	预缴所得税

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	744,288.00	744,288.00		744,288.00	744,288.00	
按公允价值计量的						
按成本计量的	744,288.00	744,288.00		744,288.00	744,288.00	
合计	744,288.00	744,288.00		744,288.00	744,288.00	

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产:无。

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本年现金红利	
	年初	本年增加	本年减少	年末	年初	本年增加	本年减少			年末
四川六朵金花酒业有限公司	52,000.00			52,000.00	52,000.00			52,000.00	0.80	
四川金樽包装有限公司	692,288.00			692,288.00	692,288.00			692,288.00	5.07	
合计	744,288.00			744,288.00	744,288.00			744,288.00		

(4) 可供出售金融资产减值准备:

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
年初已计提减值金额	744,288.00			744,288.00
本年计提				
其中：从其他综合收益转入				
本年减少				
其中：期后公允价值回升转回				
年末已计提减值金额	744,288.00			744,288.00

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
无										
二、联营企业										
四川射洪太和投资管理 有限公司	13,984,652.75			-639.07						13,984,013.68
四川天马玻璃有限公司	180,808,636.31			19,185,419.68						199,994,055.99
合计	194,793,289.06			19,184,780.61						213,978,069.67

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

10. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产: 无。

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产:

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、年初余额	43,582,273.91	32,481,752.54	76,064,026.45
二、本年变动	-178,746.81	263,193.66	84,446.85
加: 外购			
存货\固定资产\在建工程转入			
企业合并增加			
减: 处置			
其他转出			
加: 公允价值变动	-178,746.81	263,193.66	84,446.85
三、年末余额	43,403,527.10	32,744,946.20	76,148,473.30

上述投资性房地产公允价值计量为第二层次, 估值技术针对不同业态分别采用市场(修正)比较法、收益法、重置成本法、基准地价修正法。市场(修正)法的输入值为: 可比交易实例价格、交易情况修正系数、交易日期修正系数、区域因素修正系数、个别因素修正系数; 收益法的输入值为: 房地产收益现值、未来第 n 个收益期的预期净收益、资本化率、收益期; 重置成本法的输入值为: 现行重置成本法、成新率; 基准地价修正法为: $\text{基准地价} \times K1 \times K2 \times (1 + \Sigma K) \times K3$, ($K1$ -期日修正系数; $K2$ -土地使用年期修正系数; $K3$ -其他情况修正系数; ΣK -影响地价区域因素及个别因素修正系数之和)。

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订了最高额抵押合同, 将公司的房屋建筑物和土地使用权抵押给各家银行。截止 2014 年 12 月 31 日, 已抵押的投资性房地产账面价值为 58,197,938.16 元, 其中房屋建筑物 26,912,173.74 元, 土地使用权 31,285,764.42 元。

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产:

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房地产-天马成品库	8,025,745.53	正在办理
房地产-天马机修库	2,281,001.36	正在办理

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	固定资产装修	其他设备	合计
一、账面原值							
1.年初余额	777,812,063.79	553,361,163.88	76,001,019.01	16,504,744.75	11,580,574.45	8,395,631.86	1,443,655,197.74
2.本年增加金额	5,115,324.83	13,331,844.68	502,000.00	104,563.17		34,209.00	19,087,941.68
(1) 购置	5,115,324.83	8,044,040.70	502,000.00	104,563.17		34,209.00	13,800,137.70
(2) 在建工程转入		5,287,803.98					5,287,803.98
3.本年减少金额		3,393,444.99	8,220,079.72	727,717.05		52,963.24	12,394,205.00
(1) 处置或报废		3,393,444.99	8,220,079.72	727,717.05		52,963.24	12,394,205.00
4.年末余额	782,927,388.62	563,299,563.57	68,282,939.29	15,881,590.87	11,580,574.45	8,376,877.62	1,450,348,934.42
二、累计折旧							
1.年初余额	297,605,378.64	427,345,342.25	47,842,637.70	11,150,149.52	4,263,494.03	3,502,705.75	791,709,707.89
2.本年增加金额	20,465,524.33	19,073,237.70	4,897,475.27	1,135,585.44	1,427,532.96	759,364.63	47,758,720.33
(1) 计提	20,465,524.33	19,073,237.70	4,897,475.27	1,135,585.44	1,427,532.96	759,364.63	47,758,720.33
3.本年减少金额		3,130,859.51	6,387,779.97	553,916.64		30,978.98	10,103,535.10
(1) 处置或报废		3,130,859.51	6,387,779.97	553,916.64		30,978.98	10,103,535.10
4.年末余额	318,070,902.97	443,287,720.44	46,352,333.00	11,731,818.32	5,691,026.99	4,231,091.40	829,364,893.12
三、减值准备							
1.年初余额	5,787,009.42	19,509,632.32	3,603,609.42	205,471.04		14,652.15	29,120,374.35
2.本年增加金额							
(1) 计提							

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	固定资产装修	其他设备	合计
3.本年减少金额		89,517.15	1,428,296.24	134,818.43			1,652,631.82
(1) 处置或报废		89,517.15	1,428,296.24	134,818.43			1,652,631.82
4.年末余额	5,787,009.42	19,420,115.17	2,175,313.18	70,652.61		14,652.15	27,467,742.53
四、账面价值							
1.年末账面价值	459,069,476.23	100,591,727.96	19,755,293.11	4,079,119.94	5,889,547.46	4,131,134.07	593,516,298.77
2.年初账面价值	474,419,675.73	106,506,189.31	24,554,771.89	5,149,124.19	7,317,080.42	4,878,273.96	622,825,115.50

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	5,711,951.86	2,443,672.77	833,922.24	2,434,356.85	江油分公司暂时停产
机器设备	16,077,187.60	14,039,958.17	693,664.42	1,343,565.01	
合计	21,789,139.46	16,483,630.94	1,527,586.66	3,777,921.86	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产: 无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产: 无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产: 无。

12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

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
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	44,152,091.09		44,152,091.09	21,331,478.77		21,331,478.77
不锈钢罐群扩建工程	33,327,235.87		33,327,235.87	12,877,537.02		12,877,537.02
包装物资及成品酒库房扩建工程	2,619,908.79		2,619,908.79	2,612,357.17		2,612,357.17
其他	8,220,616.06		8,220,616.06	9,808,788.93		9,808,788.93
合计	95,505,551.85	1,570,092.78	93,935,459.07	53,815,861.93	1,570,092.78	52,245,769.15

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
药业公司三期扩建工程	21,331,478.77	24,879,757.65	2,059,145.33		44,152,091.09
不锈钢罐群扩建工程	12,877,537.02	20,449,698.85			33,327,235.87
包装物资及成品酒库房扩建工程	2,612,357.17	7,551.62			2,619,908.79
合计	36,821,372.96	45,337,008.12	2,059,145.33		80,099,235.75

(续表)

工程名称	预算数	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
药业公司三期扩建工程	81,600,000.00	60.00	72				自筹
不锈钢罐群扩建工程	62,700,000.00	53.15	75				自筹
包装物资及成品酒库房扩建工程	76,700,000.00	3.42	1				自筹

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	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
合计	221,000,000.00						

(3) 本年计提在建工程减值准备: 无。

13. 工程物资

项目	年末余额	年初余额
工程材料	5,266,215.12	6,156,026.98
合计	5,266,215.12	6,156,026.98

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值	235,988,898.69	3,611,623.00	2,298,745.00	241,899,266.69
1.年初余额	235,988,898.69	3,611,623.00	2,298,745.00	241,899,266.69
2.本年增加金额		327,692.31		327,692.31
(1)购置		327,692.31		327,692.31
3.本年减少金额		30,000.00		30,000.00
(1)处置		30,000.00		30,000.00
4.年末余额	235,988,898.69	3,909,315.31	2,298,745.00	242,196,959.00
二、累计摊销				
1.年初余额	59,475,102.82	1,382,542.71	1,813,879.53	62,671,525.06
2.本年增加金额	4,990,055.16	542,877.24	229,874.52	5,762,806.92
(1)计提	4,990,055.16	542,877.24	229,874.52	5,762,806.92
3.本年减少金额		30,000.00		30,000.00
(1)处置		30,000.00		30,000.00
4.年末余额	64,465,157.98	1,895,419.95	2,043,754.05	68,404,331.98
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	171,523,740.71	2,013,895.36	254,990.95	173,792,627.02
2.年初账面价值	176,513,795.87	2,229,080.29	484,865.47	179,227,741.63

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

因从各银行办理贷款需要，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2014年12月31日，已抵押的土地使用权原始金额为110,855,069.57元、已摊销金额为33,263,808.49元、账面价值为77,591,261.08元。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权：无。

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
酿酒生态园绿化费	4,782,927.21		2,495,440.44		2,287,486.77
合计	4,782,927.21		2,495,440.44		2,287,486.77

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。

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

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	50,342,262.12	12,449,659.01	50,637,792.66	12,576,095.73
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	50,342,262.12	12,449,659.01	50,637,792.66	12,576,095.73

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
投资性房地产公允价值变动	983,297.12	245,824.28	898,850.27	224,712.56
合计	983,297.12	245,824.28	898,850.27	224,712.56

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产		12,449,659.01		12,576,095.73
递延所得税负债		245,824.28		224,712.56

(4) 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		
可抵扣亏损	233,791,708.69	103,901,175.24
合计	233,791,708.69	103,901,175.24

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2017	43,762,801.18	43,762,801.18	母公司
2018	60,087,180.73	60,087,180.73	母公司
2018	-	51,193.33	舍得酒业公司
2019	129,941,726.78	-	母公司
合计	233,791,708.69	103,901,175.24	

17. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
书画作品	226,749.99	260,749.99
青铜器	420,833.33	470,833.33
合计	647,583.32	731,583.32

18. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	295,000,000.00	250,000,000.00
保证借款		
信用借款	275,800,000.00	140,000,000.00
合计	570,800,000.00	390,000,000.00

(2) 本期不存在已逾期未偿还的短期借款。

19. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
交易性金融负债		
其中:发行的交易性债券		
衍生金融负债		
其他		
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	201,337,777.77	-
其他		
合计	201,337,777.77	-

公司于2013年8月29日召开第七届第十三次董事会会议,审议通过了《关于公司发行期酒收益权信托理财产品及在工行融资的议案》,该信托理财产品发行总规模4亿元,分两期滚动发行,每期2亿元,每期期限1年。2014年7月公司与中信信托有限责任公司签订《中信·舍得酒特定资产收益权投资集合资金信托计划一期说明书》约定:受让本公司持有的5万件舍得酒·拾贰年年份酒收益权,每件6瓶,每瓶500ml,受让价格为人民币4,000.00元/件,总受让价款为人民币200,000,000.00(贰亿元),上述款项已于2014年11月18日收到。信托单位总份数为20,600万份,其中:优先级信托单位总份数为20,000.00万份,次级信托单位总份数为600万份。计划期限为370天,面值为1元,认购价格为1元。保管人为中国工商银行股份有限公司四川省分行,受托人及推介机构为中信信托有限责任公司。自信托计划成立之日起算,并按信托文件规定可以提前终止。受托人与保管人已签署编号为【P2014M18ASDJ0001-0005】的《保管协议》,同时本公司与受托人已签署编号为【P2014M18ASDJ0001-0003】的《舍得酒·拾贰年年份酒之收益权转让合同》和编号为【P2014M18ASDJ0001-0004】的《抵押合同》已有效签署。抵押物包括公司合法拥有的四期酿酒车间片区房地产(土地证号射国用(2013)第02909号,房产证号射房权证沱牌镇字第X00003114-115、X00003122-28、X00003130-38和三期续建房地产(土地证号射国用(2012)第03630,房产证号射房权证沱牌镇字第X00002588-92、X00002594号,根据合同约定的认购条款,本公司作为次级信托单位需认购中信·舍得酒特定资产收益权投资集合资金信托计划一期600万份,合计认购资金600万元,截止2014年12月31日,上述资金已支付。为上述信托理财产品和公司在中国工商银行股份有限公司射洪支行办理的融资业务提供抵押担保,抵押期限为三年。

20. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	54,900,000.00	52,800,000.00
商业承兑汇票		
合计	54,900,000.00	52,800,000.00

21. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应付货款	287,055,739.10	278,840,884.06
应付设备款	11,468,570.93	11,417,198.19
应付工程款	5,989,786.16	4,608,036.54
应付维修款	484,949.27	786,157.65
其他	200,724.37	262,803.45
合计	305,199,769.83	295,915,079.89

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
上海高诚艺术包装有限公司	10,424,237.00	未结算
成都市圣百特包装有限责任公司	2,426,209.19	未结算
福州福尔特流体设备工程安装有限公司	1,734,000.00	与该公司签订长期设备安装合同
诺贝斯玻璃(重庆)有限公司	1,549,913.34	未结算
安丘耀发机器有限公司	1,270,300.00	未结算
合计	17,404,659.53	

22. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	131,460,586.32	231,700,101.62
其中: 1年以上	9,323,768.94	8,293,536.74

(2) 账龄超过1年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
山东弘道药业股份有限公司	1,181,270.50	未结算
合计	1,181,270.50	

23. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	33,573,986.23	238,492,104.86	228,169,121.14	43,896,969.95
离职后福利-设定提存计划	46,684,636.14	34,477,873.48	17,840,613.01	63,321,896.61
辞退福利				
一年内到期的其他福利				
合计	80,258,622.37	272,969,978.34	246,009,734.15	107,218,866.56

(2) 短期薪酬

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	28,951,810.78	214,602,747.35	207,624,338.97	35,930,219.16
职工福利费		1,847,394.92	1,847,394.92	
社会保险费	4,718,581.68	11,943,641.30	8,879,472.19	7,782,750.79
其中：医疗保险费		8,301,873.30	6,566,394.28	1,735,479.02
工伤保险费	3,427,200.68	2,869,007.61	1,122,949.52	5,173,258.77
生育保险费	1,291,381.00	772,760.39	1,190,128.39	874,013.00
住房公积金		357,180.00	357,180.00	
工会经费和职工教育经费	-96,406.23	4,640,326.06	4,359,919.83	184,000.00
非货币性福利		5,100,815.23	5,100,815.23	
合计	33,573,986.23	238,492,104.86	228,169,121.14	43,896,969.95

(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
基本养老保险	46,684,636.14	33,898,334.25	17,261,073.78	63,321,896.61
失业保险费		579,539.23	579,539.23	
合计	46,684,636.14	34,477,873.48	17,840,613.01	63,321,896.61

24. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	-65,985,584.45	-35,901,789.63
消费税	9,555,435.78	9,019,029.16
营业税	204,283.09	113,400.75
企业所得税	13,028,017.94	35,002,189.49
城市建设维护税	235,433.62	239,264.95
房产税	80,472.98	426,039.81
土地及车船使用税	123,389.60	632,211.20
代扣代缴个人所得税	221,950.09	331,323.07
教育费附加	161,779.24	1,364,072.57
地方教育费附加	59,719.73	906,992.95
价格调节基金	83,875.69	84,198.92
印花税	126,424.69	
合计	-42,104,802.00	12,216,933.24

25. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	15,920.96	15,503.96
合计	15,920.96	15,503.96

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

年末余额 15,920.96 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之余额。

26. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	57,051,850.43	75,645,761.37
应付职工款项	4,187,353.84	1,729,855.56
事故赔偿款	861,042.61	861,042.61
职工安置费	2,663,000.00	2,663,000.00
应付运费	1,741,101.24	1,505,872.67
应付广告费	22,029,905.12	13,571,947.54
应付服务费	-	4,744,559.50
应付保险费	-	1,746,210.80
其他	12,777,037.01	1,189,281.66
合计	101,311,290.25	103,657,531.71

(2) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
市场运作保证金	2,651,910.60	保证金
劳务工保证金	865,534.40	职工离职退还
事故款	676,790.00	向车间工人收取的事故款项
张进	500,000.00	市场保证金
廖珍露	500,000.00	市场保证金
四川红井酒业有限公司	500,000.00	市场保证金
武汉太平洋飘香酒业有限公司	500,000.00	保证金
郑州新九商贸有限公司	500,000.00	保证金
武汉健强保健品有限责任公司	500,000.00	保证金
合计	7,194,235.00	

27. 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
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
不锈钢罐群扩建项目		700,000.00		700,000.00	川财建[2014]126号
合计	2,300,000.00	700,000.00		3,000,000.00	

根据财政厅、省经济和信息化委关于清算下达《2014年省企业技术改造专项资金的 通知》(川财建[2014]126号),本公司不锈钢罐群扩建项目列入四川省企业技术改造专

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项资金（技术改造方向）预算安排明细表，公司于2014年11月28日收到射洪县国库支付管理局拨付的改造资金700,000.00元。

28. 股本

项目	年初余额	本年变动增减(+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	337,300,000.00						337,300,000.00

29. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
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

30. 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	207,717,714.52			207,717,714.52
任意盈余公积	37,944,078.91			37,944,078.91
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	245,661,793.43			245,661,793.43

31. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	856,535,091.67	984,629,781.47
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
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		
本年年初余额	856,535,091.67	984,629,781.47
加：本年归属于母公司所有者的净利润	13,389,353.11	11,774,193.80
减：提取法定盈余公积		28,559,883.60
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	6,746,000.00	111,309,000.00

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	863,178,444.78	856,535,091.67

32. 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	1,409,002,564.22	689,189,700.14	1,376,450,253.05	534,794,548.65
其他业务	35,980,697.56	23,784,815.39	42,141,491.24	26,849,791.81
合计	1,444,983,261.78	712,974,515.53	1,418,591,744.29	561,644,340.46

(1) 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	1,257,699,663.14	612,184,113.93	1,227,414,375.46	449,254,852.58
中高档酒	806,036,471.26	310,615,559.94	857,710,036.01	247,342,821.04
低档酒	451,663,191.88	301,568,553.99	369,704,339.45	201,912,031.54
医药	151,302,901.08	77,005,586.21	149,035,877.59	85,539,696.07
合计	1,409,002,564.22	689,189,700.14	1,376,450,253.05	534,794,548.65

33. 营业税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
消费税	139,901,837.94	130,864,607.71
营业税	631,745.49	3,294,082.38
城市维护建设税	11,983,188.80	13,364,831.43
教育费附加	7,121,181.69	7,966,674.25
地方教育费附加	4,747,444.46	5,311,116.16
其他	248,076.78	170,142.02
合计	164,633,475.16	160,971,453.95

34. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
广告费	234,603,610.68	331,966,615.47
工资及附加	49,066,857.92	34,049,904.73
差旅费	26,423,744.05	29,139,637.03
运输费	10,938,551.57	11,923,847.58
修理费	871,084.81	5,482,160.69
交易会费用	2,482,769.26	4,270,536.42

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
市场开发费	4,504,721.28	4,206,861.38
业务招待费	2,352,588.80	3,467,935.52
租赁费	350,254.35	2,033,649.12
办公费	1,402,746.17	1,758,135.45
电话费	1,821,262.81	1,754,020.40
折旧费	1,072,444.37	893,869.24
装卸费	33,609.13	429,551.22
其他	16,362,215.90	12,353,528.78
合计	352,286,461.10	443,730,253.03

35. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	81,690,324.24	105,104,876.78
折旧费	18,151,285.46	20,644,654.15
研发费用	18,336,983.98	14,453,268.61
税费	14,318,109.21	11,489,030.75
运输费	6,842,605.06	7,617,295.47
无形资产摊销	5,762,806.92	5,464,752.67
小车使用费	4,425,853.39	5,016,103.51
排污及污水处理费	3,973,177.12	4,262,751.51
差旅费	1,841,858.84	2,774,036.17
修理费	8,638,995.87	2,409,341.52
长期待摊费用摊销	2,495,440.44	2,375,690.45
试验检验费	1,345,394.77	1,346,057.92
其他	24,358.69	9,655,369.81
合计	167,847,193.99	192,613,229.32

36. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	34,444,011.37	20,025,090.92
减: 利息收入	3,006,802.34	1,478,784.99
加: 汇兑损失	0.13	
加: 其他支出	1,308,201.70	908,340.65
合计	32,745,410.86	19,454,646.58

37. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
----	-------	-------

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	1,586,156.61	-2,224,897.93
存货跌价损失		-982,177.02
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		
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	1,586,156.61	-3,036,607.28

38. 公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
采用公允价值计量的投资性房地产	84,446.85	115,513.59
合计	84,446.85	115,513.59

39. 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	19,184,780.61	4,770,942.67
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	19,184,780.61	4,770,942.67

40. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	4,410.24	17,232.89	4,410.24
其中: 固定资产处置利得	4,410.24	17,232.89	4,410.24
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
罚款收入	2,307,589.07	749,071.26	2,307,589.07
政府补助	1,204,800.00	1,780,195.00	1,204,800.00
其他	280,934.44	105,010.84	280,934.44
合计	3,797,733.75	2,651,509.99	3,797,733.75

本年罚款收入较上年增加,主要为因客户违约窜货,扣违约保证金收入所得。

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
收到成都市科学技术局重大产业化平台补助		795.00	成都市科学技术局专利资助金/重大产业化平台补助	与收益相关
成都市企业技术中心奖励	100,000.00		成都高新技术产业开发区科技局成都市企业技术中心奖励	与收益相关
中国驰名商标奖励金	300,000.00		成都高新技术产业开发区经贸发展局中国驰名商标奖励金	与收益相关
专利资助金/知识产权资助金	4,800.00	9,400.00	成都高新技术产业开发区科技局知识产权资助金	与收益相关
2014年成都市医药企业 GMP 认证补助资金	200,000.00		成都市经济和信息委员会 2014年成都市医药企业 GMP 认证补助资金	与收益相关
安全生产标准化达标补助	100,000.00		成都高新技术产业开发区经贸发展局安全生产标准化达标补助	与收益相关
通过 GMP 国家认证补助金	500,000.00		成都高新技术产业开发区经贸发展局通过 GMP 国家认证补助金	与收益相关
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	成都高新技术产业开发区经贸发展局政府扶持金,【成高经发[2013]91号】	与收益相关
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	与收益相关
合计	1,204,800.00	1,780,195.00		

41. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	480,006.85	1,044,005.93	480,006.85
其中: 固定资产处置损失	480,006.85	1,044,005.93	480,006.85
无形资产处置损失			
债务重组损失			

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非货币性资产交换损失			
罚款支出	89,724.86		89,724.86
其他	362,320.07	234,407.53	362,320.07
合计	932,051.78	1,278,413.46	932,051.78

42. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	21,508,056.41	35,021,013.32
递延所得税费用	147,548.44	2,678,773.90
合计	21,655,604.85	37,699,787.22

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	35,044,957.96
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,761,239.49
子公司适用不同税率的影响	-980,062.74
调整以前期间所得税的影响	227,734.95
非应税收入的影响	-4,796,195.15
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	222,793.76
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-14,561,451.11
本年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	32,781,545.65
所得税费用	21,655,604.85

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	本年发生额	上年发生额
保证金	226,650.00	4,128,393.00
政府补助款	1,204,800.00	1,780,195.00
生育工伤津贴	1,428,222.29	1,447,623.06
停薪留职费	4,012,896.52	832,437.30
保险赔款	237,255.50	430,137.60
罚款	185,556.12	134,382.59
其他	2,237,836.58	5,054,960.73
合计	9,533,217.01	13,808,129.28

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
广告费	233,054,352.43	340,333,353.58
差旅费	26,007,373.48	30,003,255.27
运输费	14,271,085.08	17,168,258.48
咨询及服务费	2,479,161.14	9,419,828.87
退保证金等	3,096,608.01	5,405,792.41
业务招待费	2,891,122.43	4,896,988.96
市场开发费	4,555,374.76	3,892,799.95
电话费	2,990,043.92	2,836,490.82
会议费	1,733,547.16	2,711,481.41
保险费	2,958,401.16	2,708,496.82
直销车费用	1,841,737.27	2,249,072.54
办公费	1,594,473.44	2,107,459.91
交易会费用	2,567,948.12	1,885,798.00
修理费	2,481,703.65	1,324,851.40
打样设计费	683,000.00	1,167,199.66
小车使用费	890,842.20	1,092,965.30
污水处理及排污费	710,429.18	1,025,625.50
试验检验费	1,043,460.74	950,824.14
金融机构费用	1,304,096.40	908,340.65
研发费用	701,205.78	890,722.07
聘请中介机构费	957,348.20	833,330.70
物料消耗	912,848.99	813,410.54
租赁费	59,830.00	651,196.11
商标注册费	691,051.74	319,441.12
团体会费	202,300.00	196,130.19
水电气费	312,490.82	191,832.82
绿化费	409,162.27	174,354.45
董事会会费	169,707.50	150,000.00
其他	3,460,868.22	3,436,357.23
合计	315,031,574.09	439,745,658.90

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行存款利息	3,006,802.34	1,478,784.99
ERP 深化应用管理信息化项目款	-	2,300,000.00
射洪县财政局技改资金(不锈钢罐群扩建项目)	700,000.00	

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
合计	3,706,802.34	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

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品收到现金	200,000,000.00	-
合计	200,000,000.00	-

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
理财产品保证金	6,000,000.00	
支付理财产品款		198,305,562.50
合计	6,000,000.00	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	13,389,353.11	11,774,193.80
加: 资产减值准备	1,586,156.61	-3,036,607.28
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,758,720.33	58,537,706.23
无形资产摊销	5,762,806.92	5,464,752.67
长期待摊费用摊销	2,495,440.44	2,375,690.45
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)	-4,410.24	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	480,006.85	1,026,773.04
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-84,446.85	-115,513.59
财务费用(收益以“-”填列)	31,437,209.03	18,546,305.93
投资损失(收益以“-”填列)	-19,184,780.61	-4,770,942.67
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	126,436.72	2,649,895.51
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	21,111.72	28,878.39
存货的减少(增加以“-”填列)	-34,397,781.01	-342,088,837.23
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-82,393,052.86	302,125,650.08
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-114,967,396.54	51,603,167.88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-147,974,626.38	104,121,113.21
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		

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	285,755,530.13	145,032,231.10
减: 现金的年初余额	145,032,231.10	224,079,485.38
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	140,723,299.03	-79,047,254.28

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额: 无。

(4) 当年收到的处置子公司的现金净额: 无。

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	285,755,530.13	145,032,231.10
其中: 库存现金	6,500.00	14,500.00
可随时用于支付的银行存款	181,718,072.50	87,085,909.90
可随时用于支付的其他货币资金	104,030,957.63	57,931,821.20
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		
年末现金和现金等价物余额	285,755,530.13	145,032,231.10
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		

44. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	102,940,957.63	保证金
投资性房地产	58,197,938.16	作为借款的抵押物
无形资产	77,591,261.08	作为借款的抵押物

45. 外币货币性项目

(1) 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	0.23		1.71
其中: 美元			
欧元	0.23	7.4556	1.71

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
港币			

(2) 境外经营实体:无。

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并:无。
2. 同一控制下企业合并:无。
3. 反向收购:无。
4. 处置子公司:无。
5. 其他原因的合并范围变动:无。

八、在其他主体中的权益

1. 企业集团的构成

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
四川舍得酒业有限公司①	射洪	射洪	酒类销售	100		直接投资
四川沱牌舍得供销有限公司②	射洪	射洪	酒类销售	100		直接投资
四川太平洋药业有限责任公司③	成都	成都	医药	100		同一控制下企业合并

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

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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。

- (2) 重要的非全资子公司：无。
- (3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。
- (4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：无。

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	
四川射洪太和投资管理有限公司	射洪	射洪		49.00		权益法
四川天马玻璃有限公司	射洪	射洪		40.00		权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息：无。

(3) 重要的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
联营企业	四川天马玻璃有限公司	四川天马玻璃有限公司
流动资产：	471,325,211.75	413,476,035.25
其中：现金和现金等价物	322,810,271.32	158,153,263.27
非流动资产	72,949,874.89	79,634,337.29
资产合计	544,275,086.64	493,110,372.54
流动负债：	60,762,108.31	57,560,943.42
非流动负债		
负债合计	60,762,108.31	57,560,943.42
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	483,512,978.33	435,549,429.12
按持股比例计算的净资产份额	193,405,191.33	174,219,771.65
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	199,994,055.99	180,808,636.31
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	358,801,241.02	360,938,257.77
财务费用	-7,572,667.60	-7,945,815.87
所得税费用	17,444,762.86	4,165,226.75

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业	四川天马玻璃有限公司	四川天马玻璃有限公司
净利润	47,963,549.21	12,606,807.19
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:	四川射洪太和投资管理有 限责任公司	四川射洪太和投资管理有 限责任公司
投资账面价值合计	13,984,013.68	13,984,652.75
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-639.07	-2,305.72
--其他综合收益		
--综合收益总额	-639.07	-2,305.72

(5) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制：无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺：无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债：无。

3. 重要的共同经营：无。

4. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体：无。

九、与金融工具相关风险

本公司的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融负债等，各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。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。

各类风险管理目标和政策：

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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，使股东及其它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并进行风险管理，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。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括利率风险、信用风险和流动风险，概括如下：

1. 利率风险：本公司的利率风险主要源于借款及带息债务。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司动态地分析利率的变动方向。多种可能的方案会被同时予以考虑，涉及对现有融资的替换或其他融资渠道。

2. 信用风险：包含于财务状况表中银行存款、应收账款为本公司有关金融资产的最大信用风险。

(1) 银行存款

公司将其大部分银行存款存放于几家大型国有银行。由于这些国有银行拥有国家的大力支持，信用评级较高，本公司认为该等资产不存在重大的信用风险。

(2) 应收账款

为降低信用风险，本公司确定信用额度、进行信用审批，并执行其它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。按照本公司的政策，与酒类销售客户间的销售条款以先款后货交易为主，只有少量信用交易，并且对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。

本公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外，本公司无其他重大信用集中风险；应收账款前五名金额合计12,974,613.09元。

3. 流动风险

流动风险为本公司在到期日无法履行其财务义务的风险。本公司管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本公司定期分析负债结构和期限，以确保有充裕的资金。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。同时与金融机构进行融资磋商，以保持一定的授信额度，减低流动性风险。

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司将银行借款作为主要资金来源。于2014年12月31日,本公司尚未使用的银行借款额度为76,735,944.00元,其中本公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币76,735,944.00元。

十、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权		32,744,946.20		32,744,946.20
2. 出租的建筑物		43,403,527.10		43,403,527.10
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		76,148,473.30		76,148,473.30
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
1. 交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
2.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		201,337,777.77		201,337,777.77
持续以公允价值计量的负债总额		201,337,777.77		201,337,777.77
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2.持续和非持续第二层次公允价值计量项目的确定依据

公司之投资性房地产以公允价值计量的确定依据见合并财务报表主要项目注释附注六、10 投资性房地产，不存在其他以公允价值计量的资产和负债。

十一、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) 母公司及最终控制方

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) 实际控制人持股份或权益及其变化

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	100,695,768.00	29.85%	29.85%

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

合营或联营企业名称	与本公司关系
四川射洪太和投资管理有限责任公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川天马玻璃有限公司	其他关联方

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
四川天华包装有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

(二) 关联交易

1. 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

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川天马玻璃有限公司	采购包装物	31,810,913.95	34,678,754.19
四川天华包装有限公司	采购包装物	62,378,811.29	66,627,830.16
合计		94,189,725.24	101,306,584.35

(2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川天华包装有限公司	水电、劳务等	124,941.31	131,633.45
四川天马玻璃有限公司	水电、服务、劳务等	20,641,089.50	18,338,982.11
合计		20,766,030.81	18,470,615.56

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况: 无。

3. 关联出租情况

(1) 出租情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
四川沱牌舍得酒业股份有限公司	四川天马玻璃有限公司	8万吨玻璃瓶项目房地产	642万元	642万元

4. 关联担保情况: 无。

5. 关联方资金拆借情况: 无。

6. 关联方资产转让、债务重组情况: 无。

7. 管理人薪酬

(单位: 万元)

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	817.38	791.40

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(三) 关联方往来余额

1. 应付项目

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
采购包装物资	四川天华包装有限公司	40,441,895.79	48,311,596.95
采购包装物资	四川天马玻璃有限公司	14,023,837.00	20,900,815.80

(四) 关联方承诺: 无。

(五) 其他

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

项目	情况
公司本年授予的各项权益工具总额	无
公司本年行权的各项权益工具总额	无
公司本年失效的各项权益工具总额	无
公司年末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	无
公司年末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	无

2. 以权益结算的股份支付情况

项目	情况
授予日权益工具公允价值的确定方法	无
对可行权权益工具数量的确定依据	无
本年估计与上年估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	无
本年以权益结算的股份支付确认的费用总额	无

3. 以现金结算的股份支付情况

项目	情况
公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	无
负债中以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	无
本年以现金结算的股份支付而确认的费用总额	无

4. 股份支付的终止或修改情况: 无。

十三、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

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

A、截止2014年12月31日，本公司已在中国工商银行股份有限公司开具的尚未到期的信用证共计1份，信用证金额共计人民币10,239,100.00元。信用证基本内容列示如下：

中国工商银行股份有限公司于2014年3月21日为本公司出具以FEDEGARI AISA PTE.LTD为受益人、金额为人民币10,239,100.00元的信用证，信用证有效期至2015年3月31日。为确保LC629011400001号国际信用证的履行，本公司于2013年7月25日在中国工商银行射洪县支行存入信用证保证金人民币1,090,000.00元。

B、与马来亚玻璃产品私人有限公司的诉讼事项

2014年9月公司收到四川省遂宁市中级人民法院传来的编号为【(2014)遂中民初字第74号】、【(2014)遂中民初字第75号】的两份《受理案件通知书》和中国国际经济贸易仲裁委员会传来的《仲裁通知》，案件主要内容为：公司与四川天马玻璃有限公司之间2001年8月8日签订的《租赁协议》的终止事项及解散天马公司事项。

2015年1月公司收到中国国际经济贸易仲裁委员会《V20141246号合资合同争议案仲裁通知》（(2014)中国贸仲京字第036024号）。根据仲裁通知后附的仲裁申请书，申请人马来亚玻璃产品私人有限公司认为公司违反《合资合同》，包括公司不当提起仲裁旨在使天马公司腾退租赁土地与厂房、阻挠天马公司董事会的召开、阻挠天马公司进行必要公司登记、在公司发起的诉讼中阻挠天马公司应诉和抗辩、阻挠天马公司总经理履行其职务等，提出裁决公司继续履行与马玻公司之间的《合资合同》；补偿马玻公司与本次仲裁相关的全部合理费用（包括但不限于律师费），暂计人民币200万元；负担本案全部仲裁费。

据了解上述诉讼仲裁事项未开庭未仲裁，公司无法准确判断上述诉讼事项是否会对公司造成影响。

4. 除存在上述或有事项外，截至2014年12月31日，本公司无其他重大或有事项。

与合营企业或联营企业投资相关的或有负债详见本附注“八、2. (8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债”相关内容。

十四、承诺事项

1. 重大承诺事项

- 1) 已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同及有关财务支出：无。
- 2) 已签订的正在或准备履行的大额发包合同：无。
- 3) 已签订的正在或准备履行的租赁合同及财务影响：无。
- 4) 已签订的正在或准备履行的并购协议：无。
- 5) 已签订的正在或准备履行的重组协议：无。
- 6) 其他重大财务承诺：无。

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 前期承诺履行情况: 无。

除上述承诺事项外,截至2014年12月31日,本公司无其他重大承诺事项。

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项

A、2015年1月公司收到中国国际经济贸易仲裁委员会《V20141246号合资合同争议案仲裁通知》(〔2014〕中国贸仲京字第036024号)。根据仲裁通知后附的仲裁申请书,申请人马来亚玻璃产品私人有限公司认为公司违反《合资合同》,包括公司不当提起仲裁旨在使天马公司腾退租赁土地与厂房、阻挠天马公司董事会的召开、阻挠天马公司进行必要公司登记、在公司发起的诉讼中阻挠天马公司应诉和抗辩、阻挠天马公司总经理履行其职务等,提出裁决公司继续履行与马玻公司之间的《合资合同》;补偿马玻公司与本次仲裁相关的全部合理费用(包括但不限于律师费),暂计人民币200万元;负担本案全部仲裁费。

目前,上述案件尚未进行审理,公司无法准确上述诉讼事项是否会影响公司本期或期后利润。

B、2015年3月16日公司接到射洪县国资办通知,截止2015年3月16日,公司控股股东沱牌舍得集团公司国有股权转让及增资扩股事宜第二次延期公告期满,仍未征集到意向受让方。射洪县人民政府决定终止此次沱牌舍得集团公司38.78%股权转让及增资扩股挂牌信息公告。

2. 利润分配情况

2015年4月9日,本公司董事会第八届4次会议审议通过了2014年年度财务报告及摘要;审议通过了公司2014年度利润分配和资本公积金转增预案:公司2014年度共实现归属于母公司合并报表净利润13,389,353.11元,加上2013年度未分配利润849,789,091.67元,2014年度可供股东分配的利润合计863,178,444.78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856,432,444.78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。

3. 非调整事项

截止2015年4月9日,本公司已将期末应收票据中的银行承兑汇票29,121,473.23元背书转让。

4. 除存在上述资产负债表日后事项披露事项外,本公司无其他重大资产负债表日后事项。

十六、分部信息

1. 2014年度报告分部

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	酒类	药业	抵消	合并报表数
营业收入	1,293,670,929.89	151,312,331.89		1,444,983,261.78
其中：对外交易收入	1,293,670,929.89	151,312,331.89		1,444,983,261.78
分部间交易收入				
营业费用	1,129,063,156.72	100,831,295.07		1,229,894,451.79
营业利润（亏损）	164,607,773.17	50,481,036.82		215,088,809.99
资产总额	3,511,178,758.12	260,531,174.74	105,323,681.71	3,666,386,251.15
负债总额	1,377,239,711.20	161,223,380.20	105,323,681.71	1,433,139,409.69
补充信息				
折旧和摊销费用	40,084,128.11	13,437,399.14		53,521,527.25
资本性支出	36,513,693.05	30,298,094.39		66,811,787.44
折旧和摊销以外的非现金费用	2,579,440.44			2,579,440.44

2. 2013 年度报告分部

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

十七、其他重要事项

1. 前期差错更正：无。

2. 本公司经营租出资产情况如下：

经营租赁租出资产类别	期末金额	年初金额
投资性房地产	76,148,473.30	76,064,026.45

3. 债务重组：无。

4. 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。

5. 资产置换：无。

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

6. 年金计划：无。

7. 终止经营：无。

8. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：无。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

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 (%)	
第一类					
第二类	126,425.80	100.00	6,321.29	5.00	120,104.51
第三类					
合计	126,425.80	100.00	6,321.29	5.00	120,104.51

(续表)

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 (%)	
第一类					
第二类	323,264.00	100.00	16,163.20	5.00	307,100.80
第三类					
合计	323,264.00	100.00	16,163.20	5.00	307,100.80

第一类为单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款；

第二类为按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款；

第三类为单项金额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：无。

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	126,425.80	6,321.29	5.00
1-2年			
2-3年			
3年以上			
合计	126,425.80	6,321.29	—

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:无。

4) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:无。

(2) 本年度计提、转回(或收回)的坏账准备情况

本年度计提坏账-9,841.91元,无收回(或转回)坏账准备的情况。

(3) 本年度实际核销的应收账款:无。

(4) 按欠款方归集的年末余额较大的应收账款情况如下:

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
射洪佳禄水泥有限公司	126,425.80	1年以内	100.00	6,321.29
合计	126,425.80			6,321.29

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:无。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

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(%)	
第一类	105,323,681.71	87.82			105,323,681.71
第二类	13,799,302.26	11.51	1,472,134.36	10.67	12,327,167.90
第三类	810,509.55	0.67	810,509.55	100.00	
合计	119,933,493.52	100.00	2,282,643.91		117,650,849.61

(续表)

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(%)	
第一类	95,548,793.09	91.17			95,548,793.09
第二类	8,442,314.91	8.06	1,047,758.20	12.41	7,394,556.71
第三类	810,509.55	0.77	810,509.55	100.00	
合计	104,801,617.55	100.00	1,858,267.75		102,943,349.80

第一类为单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款;

第二类为按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款;

第三类为单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

1) 年末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	年末余额			计提理由
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	
四川太平洋药业有限责任公司	105,323,681.71			全资子公司不计提坏账
合计	105,323,681.71			

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	11,121,541.82	556,077.09	5
1-2年	1,361,109.53	136,110.95	10
2-3年	33,480.74	10,044.22	30
3年以上	1,283,170.17	769,902.10	60
合计	13,799,302.26	1,472,134.36	

3) 组合中，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		

4) 组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：无。

5) 组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：无。

(2) 本年度计提、转回（或收回）坏账准备情况

本年计提坏账准备金额 424,376.16 元；不存在收回（或转回）坏账准备的情况。

(3) 本年度实际核销的其他应收款：无。

(4) 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
职工备用金（职工借款）	623,179.14	305,061.30
保证金	6,002,600.00	2,600.00
拆迁费	2,521,674.03	2,327,715.37
预付审计费	400,000.00	400,000.00
预付车位费	-	4,502,159.78
租赁收入	3,210,000.00	-
预付水电气款	149,157.09	145,903.36
往来帐务（已全额计提坏账）	810,509.55	810,509.55
代垫转运费	892,692.00	557,825.10

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

预付其他费用	-	201,050.00
四川太平洋药业有限责任公司往来款	105,323,681.71	95,548,793.09
合计	119,933,493.52	104,801,617.55

(5) 按欠款方归集的年末余额大额的其他应收款情况

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
中信信托有限责任公司	信托保证金	6,000,000.00	1年以内	5.00	300,000.00
沱酒巷拆迁费	拆迁费	2,521,674.03	1年以内-4年	2.10	777,989.02
四川天马玻璃有限公司	租赁收入	3,210,000.00	1年以内	2.68	160,500.00
遂宁火车站服务处	代垫火车站转运费	412,115.60	1年以内	0.34	20,605.78
何小平	工伤借款	365,000.00	2年以内	0.30	24,400.00
合计		12,508,789.63		10.42	1,283,494.80

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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	158,832,130.95		158,832,130.95	158,832,130.95		158,832,130.95
对联营、合营企业投资	213,978,069.67		213,978,069.67	194,793,289.06		194,793,289.06
合计	372,810,200.62		372,810,200.62	353,625,420.01		353,625,420.01

(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
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	99,032,130.95			99,032,130.95		
四川沱牌舍得供销有限公司	29,800,000.00			29,800,000.00		
合计	158,832,130.95			158,832,130.95		

(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						减值准备年末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	计提减值准备		其他
一、合营企业									
无									
二、联营企业									

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动							年末余额	减值准备 年末余额	
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备			其他
四川射洪太和投 资管理有限公司	13,984,652.75			-639.07						13,984,013.68	
四川天马玻璃有 限公司	180,808,636.31			19,185,419.68						199,994,055.99	
合计	194,793,289.06			19,184,780.61						213,978,069.67	

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	581,729,617.54	488,891,965.83	605,828,029.57	415,766,680.92
其他业务	352,302,960.72	265,010,032.00	113,688,727.29	24,700,357.98
合计	934,032,578.26	753,901,997.83	719,516,756.86	440,467,038.90

(1) 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	328,705,782.45	255,290,561.90	383,879,012.51	220,552,283.71
低档酒	253,023,835.09	233,601,403.93	221,949,017.06	195,214,397.21
合计	581,729,617.54	488,891,965.83	605,828,029.57	415,766,680.92

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	51,850,968.02	341,536,296.95
权益法核算的长期股权投资收益	19,184,780.61	4,770,942.67
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	71,035,748.63	346,307,239.62

十九、财务报告批准

本财务报告于2015年4月9日由本公司董事会批准报出。

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表补充资料

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

(1) 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2014年度非经常性损益如下:

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-475,596.61	
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	1,204,800.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
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		
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	84,446.85	
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	2,136,478.58	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,950,128.82	
所得税影响额	-674,022.50	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	2,276,106.32	

(2) 公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目:无。

2. 净资产收益率及每股收益

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表补充资料

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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2014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	0.60	0.0397	0.0397
扣除非经常性损益后归属于母公司股东的净利润	0.50	0.0329	0.0329

3. 境内外会计准则下会计数据差异情况:无。

4. 会计政策变更相关补充资料

公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述,重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表如下:

项目	2013-1-1	2013-12-31	2014-12-31
流动资产:			
货币资金	224,079,485.38	145,032,231.10	285,755,530.13
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	317,285,549.52	40,837,667.81	101,274,632.76
应收账款	54,726,838.90	31,022,136.04	42,027,943.35
预付款项	5,864,979.91	4,221,660.00	448,126.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	14,660,441.57	10,488,586.58	15,143,847.00
买入返售金融资产			
存货	1,684,802,114.64	2,026,890,951.87	2,061,288,732.88
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			875,225.54
流动资产合计	2,301,419,409.92	2,258,493,233.40	2,506,814,038.11
非流动资产:			

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表补充资料

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2013-1-1	2013-12-31	2014-12-31
发放贷款及垫款			
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	190,022,346.39	194,793,289.06	213,978,069.67
投资性房地产	75,296,400.91	76,064,026.45	76,148,473.30
固定资产	667,325,761.34	622,825,115.50	593,516,298.77
在建工程	18,855,397.16	52,245,769.15	93,935,459.07
工程物资	5,931,333.11	6,156,026.98	5,266,215.12
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	182,362,319.94	179,227,741.63	173,792,627.02
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	6,709,617.65	4,782,927.21	2,287,486.77
递延所得税资产	15,225,991.24	12,576,095.73	12,449,659.01
其他非流动资产	170,583.33	731,583.32	647,583.32
非流动资产合计	1,161,899,751.07	1,149,402,575.03	1,172,021,872.05
资产总计	3,463,319,160.99	3,407,895,808.43	3,678,835,910.16
流动负债:			
短期借款	200,000,000.00	390,000,000.00	570,800,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	209,279,950.78		201,337,777.77
衍生金融负债			
应付票据	60,000,000.00	52,800,000.00	54,900,000.00
应付账款	235,413,056.67	295,915,079.89	305,199,769.83
预收款项	94,036,468.86	231,700,101.62	131,460,586.32
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	58,811,755.58	80,258,622.37	107,218,866.56
应交税费	166,151,748.57	12,216,933.24	-42,104,802.00
应付利息			

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表补充资料

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2013-1-1	2013-12-31	2014-12-31
应付股利	8,623.46	15,503.96	15,920.96
其他应付款	101,079,593.62	103,657,531.71	101,311,290.25
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	1,124,781,197.54	1,166,563,772.79	1,430,139,409.69
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		2,300,000.00	3,000,000.00
递延所得税负债	195,834.17	224,712.56	245,824.28
其他非流动负债			
非流动负债合计	195,834.17	2,524,712.56	3,245,824.28
负债合计	1,124,977,031.71	1,169,088,485.35	1,433,385,233.97
所有者权益:			
股本	337,300,000.00	337,300,000.00	337,300,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	799,310,437.98	799,310,437.98	799,310,437.98
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	217,101,909.83	245,661,793.43	245,661,793.43
一般风险准备			

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表补充资料

2014年1月1日至2014年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	2013-1-1	2013-12-31	2014-12-31
未分配利润	984,629,781.47	856,535,091.67	863,178,444.78
归属于母公司所有者权益合计	2,338,342,129.28	2,238,807,323.08	2,245,450,676.19
少数股东权益			
所有者权益合计	2,338,342,129.28	2,238,807,323.08	2,245,450,676.19
负债和所有者权益总计	3,463,319,160.99	3,407,895,808.43	3,678,835,910.16

四川沱牌舍得酒业股份有限公司

二〇一五年四月九日