

PAN-CHINA

Certified Public Accountants

绍兴县唐宋酒业有限公司

2014 年-2015 年 3 月审计报告



天健会计师事务所
Pan-China Certified Public Accountants

目 录

一、审计报告	第 1—2 页
二、财务报表	第 3—6 页
(一) 资产负债表	第 3 页
(二) 利润表	第 4 页
(三) 现金流量表	第 5 页
(四) 所有者权益变动表	第 6 页
三、财务报表附注	第 7—29 页

审 计 报 告

天健审〔2015〕6037号

绍兴县唐宋酒业有限公司股东：

我们审计了后附的绍兴县唐宋酒业有限公司（以下简称唐宋酒业公司）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 3 月 31 日的资产负债表，2014 年度、2015 年 1-3 月的利润表、现金流量表和所有者权益变动表，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唐宋酒业公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。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，唐宋酒业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，公允反映了唐宋酒业公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 3 月 31 日的财务状况，以及 2014 年度、2015 年 1-3 月的经营成果和现金流量。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

叶喜



中国注册会计师：

张琳



二〇一五年六月十日

资 产 负 债 表

会企01表

编制单位：绍兴县唐宋酒业有限公司

单位：人民币元

资 产	注释号	2015年3月31日	2014年12月31日	负债和所有者权益	注释号	2015年3月31日	2014年12月31日
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	23,257,926.10	15,910,065.91	短期借款	11	118,600,000.00	113,600,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	2	2,034,374.00	1,453,910.56	应付票据	12	26,050,000.00	19,650,000.00
应收账款	3	12,610,732.92	15,181,931.40	应付账款	13	36,924,215.61	25,120,357.03
预付款项	4	429,046.04	603,256.98	预收款项	14	1,063,591.25	4,063,592.54
应收利息				应付职工薪酬	15	634,962.89	745,239.11
应收股利				应交税费	16	1,213,043.94	950,013.44
其他应收款	5	2,374,223.22	2,725,516.93	应付利息	17	243,340.63	234,923.33
存货	6	69,545,968.27	58,877,992.89	应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款	18	18,697,221.46	23,098,287.59
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		110,252,270.55	94,752,674.67	其他流动负债			
				流动负债合计		203,426,375.78	187,462,413.04
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产	7		1,575,000.00	长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资	8		574,777.39	长期应付职工薪酬			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产	9	34,975,252.02	36,226,545.08	预计负债			
在建工程				递延收益			
工程物资				递延所得税负债			
固定资产清理				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计			
油气资产				负债合计		203,426,375.78	187,462,413.04
无形资产	10	9,336,484.40	9,396,072.15	所有者权益：			
开发支出				实收资本(或股本)	19	32,000,000.00	32,000,000.00
商誉				资本公积			
长期待摊费用				减：库存股			
递延所得税资产				其他综合收益			
其他非流动资产				专项储备			
非流动资产合计		44,311,736.42	47,772,394.62	盈余公积			
				未分配利润	20	-80,862,368.81	-76,937,343.75
资产总计		154,564,006.97	142,525,069.29	所有者权益合计		-48,862,368.81	-44,937,343.75
				负债和所有者权益总计		154,564,006.97	142,525,069.29

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

利 润 表

编制单位：绍兴县唐宋酒业有限公司

会企02表
单位：人民币元

项 目	注释号	2015年1-3月	2014年度
一、营业收入	1	17,133,423.47	55,517,154.07
减：营业成本	1	13,406,204.80	42,926,548.53
营业税金及附加	2	410,847.21	1,559,722.59
销售费用		2,289,416.39	8,137,427.48
管理费用		1,945,250.22	7,053,406.33
财务费用		2,384,723.79	8,538,336.63
资产减值损失	3	634,581.15	-66,879.94
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	4	-74,777.39	383,466.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-7,018.71	111,216.74
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,012,377.48	-12,247,940.81
加：营业外收入	5	105,300.00	419,727.43
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	6	17,947.58	105,484.96
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-3,925,025.06	-11,933,698.34
减：所得税费用	7		191,982.19
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-3,925,025.06	-12,125,680.53
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		-3,925,025.06	-12,125,680.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

现 金 流 量 表

编制单位：绍兴县唐宋酒业有限公司

会企03表
单位：人民币元

项 目	2015年1-3月	2014年度
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	18,337,844.09	64,421,359.35
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	116,705.70	1,357,054.96
经营活动现金流入小计	18,454,549.79	65,778,414.31
购买商品、接受劳务支付的现金	18,870,439.16	47,774,453.47
支付给职工以及为职工支付的现金	2,094,501.76	8,086,330.25
支付的各项税费	651,587.10	4,518,283.98
支付其他与经营活动有关的现金	8,652,435.36	10,603,758.89
经营活动现金流出小计	30,268,963.38	70,982,826.59
经营活动产生的现金流量净额	-11,814,413.59	-5,204,412.28
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		272,250.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	300,000.00	6,100,000.00
投资活动现金流入小计	300,000.00	6,372,250.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,505,034.53
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	200,000.00	663,000.00
投资活动现金流出小计	200,000.00	3,168,034.53
投资活动产生的现金流量净额	100,000.00	3,204,215.47
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		14,000,000.00
取得借款收到的现金	55,400,000.00	140,600,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	21,432,171.29	48,848,270.64
筹资活动现金流入小计	76,832,171.29	203,448,270.64
偿还债务支付的现金	50,400,000.00	142,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,919,897.51	8,147,002.25
支付其他与筹资活动有关的现金	10,700,000.00	54,140,000.00
筹资活动现金流出小计	63,019,897.51	204,887,002.25
筹资活动产生的现金流量净额	13,812,273.78	-1,438,731.61
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-88,211.35
五、现金及现金等价物净增加额	2,097,860.19	-3,527,139.77
加：期初现金及现金等价物余额	6,510,065.91	10,037,205.68
六、期末现金及现金等价物余额	8,607,926.10	6,510,065.91

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

所有者权益变动表

会企04表
单位：人民币元

编制单位：绍兴县唐宋酒业有限公司

项 目	2015年1-3月								2014年度							
	实收资本 (或股本)	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	实收资本 (或股本)	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
一、上年年末余额	32,000,000.00						-76,937,343.75	-44,937,343.75	18,000,000.00						-64,811,663.22	-46,811,663.22
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年初余额	32,000,000.00						-76,937,343.75	-44,937,343.75	18,000,000.00						-64,811,663.22	-46,811,663.22
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-3,925,025.06	-3,925,025.06	14,000,000.00						-12,125,680.53	1,874,319.47
（一）综合收益总额							-3,925,025.06	-3,925,025.06							-12,125,680.53	-12,125,680.53
（二）所有者投入和减少资本									14,000,000.00							14,000,000.00
1. 所有者投入资本									14,000,000.00							14,000,000.00
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																
1. 提取盈余公积																
2. 对所有者（或股东）的分配																
3. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
（六）其他																
四、本期期末余额	32,000,000.00						-80,862,368.81	-48,862,368.81	32,000,000.00						-76,937,343.75	-44,937,343.75

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



绍兴县唐宋酒业有限公司

财务报表附注

2014 年 1 月 1 日至 2015 年 3 月 31 日

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

绍兴县唐宋酒业有限公司（以下简称公司或本公司）系由韩建荣、张海虹投资设立，于 1996 年 6 月 12 日在绍兴县工商行政管理局登记注册，现持有注册号为 330621000008719 的营业执照，注册资本 3,200 万元。

本公司经营范围：生产、加工：黄酒、白酒、调味料（液体）；批发、零售：预包装食品、酒类；货物进出口（法律、行政法规禁止的除外）。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起 12 个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本财务报表所载财务信息的会计期间为 2014 年 1 月 1 日起至 2015 年 3 月 31 日止。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可随时用于支付的存款，现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(五) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，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；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

(六) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金

融负债时可能发生的交易费用；(2) 与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；(3) 不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在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；

(2) 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；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

4. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

(1) 资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

(3) 可供出售金融资产

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回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，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

（七）应收款项

对于单项金额重大且有客观证据表明发生了减值的应收款项（包括应收账款和其他应收款），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以及经单独测试后未减值的单项金额重大的应收款项（包括应收账款和其他应收款），根据相同账龄应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定报告期各项组合计提坏账准备的比例。确定具体提取比例为：账龄 1 年以内（含 1 年，以下类推）的，按其余额的 5% 计提；账龄 1-2 年的，按其余额的 10% 计提；账龄 2-3 年的，按其余额的 20% 计提；账龄 3-5 年的，按其余额的 50% 计提；账龄 5 年以上的，按其余额的 100% 计提。对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的应收款项，单独进行减值测试，并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。

对于其他应收款项（包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等），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。

（八）存货

1. 存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2. 发出存货采用月末一次加权平均法。

3. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度为永续盘存制。

5. 周转材料的摊销方法

生产领用可周转使用的包装物（陶坛），按期末余额分 20 年摊销，年终通过实地盘点，

发现有盘亏或毁损的包装物直接计入当期损益；除此之外，按照一次转销法进行摊销。

（九）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

（3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（十）固定资产

1. 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确

认。

2. 各类固定资产的折旧方法

项 目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	10-30	5	9.50-3.16
专用设备	年限平均法	10	5	9.50
运输工具	年限平均法	4	5	23.75
通用及其他设备	年限平均法	3	5	31.66

3. 资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十一) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

(十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

(3) 当所购建或者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，借款费

用停止资本化。

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（十三）无形资产

- 1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
- 2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

4. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，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）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；（4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（十四）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的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。

（十五）预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

（十六）收入

1. 销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已经发生的成本占估计总成本的比例确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3. 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

（十七）政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，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，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。

（十八）递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

4. 公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

四、税（费）项

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	17%
消费税	应纳税销售额(量)	黄酒按每吨 240 元定额税计缴，糟烧按 10%的税率计缴，薯类白酒的比例税率为 20%，定额税率为 0.5 元/斤（500 克）或 0.5 元/500 毫升
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

五、财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指 2015 年 1 月 1 日财务报表数，期末数指 2015 年 3 月 31 日财务报表数，本期指 2015 年 1 月 1 日—2015 年 3 月 31 日。

（一）资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	22,712.14	24,988.39
银行存款	8,585,213.96	6,485,077.52
其他货币资金	14,650,000.00	9,400,000.00
合 计	23,257,926.10	15,910,065.91

（2）抵押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或有潜在回收风险款项的说明

期末数中其他货币资金 14,650,000.00 元系银行承兑汇票保证金（其中 150 万元系用于绍兴县礼酒厂向银行开立银行承兑汇票的票据保证金）；期初数中其他货币资金 9,400,000.00 元系银行承兑汇票保证金。

2. 应收票据

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,034,374.00	1,453,910.56
合 计	2,034,374.00	1,453,910.56

3. 应收账款

（1）账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	11,720,825.21	79.55	588,171.49	11,132,653.72	14,537,932.54	84.05	729,026.86	13,808,905.68
1-2 年	813,266.47	5.52	81,326.65	731,939.82	620,662.87	3.59	62,696.29	557,966.58
2-3 年	1,464,341.79	9.94	983,382.89	480,958.90	1,728,059.19	9.99	1,037,071.73	690,987.46
3-4 年	450,626.50	3.06	226,962.90	223,663.60	149,189.67	0.86	75,303.63	73,886.04
4-5 年	128,106.88	0.87	86,590.00	41,516.88	145,444.39	0.84	95,258.75	50,185.64

5 年以上	156,018.44	1.06	156,018.44		116,664.84	0.67	116,664.84	
合 计	14,733,185.29	100.00	2,122,452.37	12,610,732.92	17,297,953.50	100.00	2,116,022.10	15,181,931.40

(2) 无应收关联方款项。

(3) 应收账款——外币应收账款

币 种	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	257,261.98	6.1422	1,580,154.55	255,097.02	6.1190	1,560,938.68
港币	231,573.84	0.7921	183,429.64	118,285.33	0.7889	93,315.30
小 计			1,763,584.19			1,654,253.98

(4) 单项（全额）计提坏账准备的应收款项

账 龄	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内	2,242.35	2,242.35	2,242.35	2,242.35
1-2 年			700.00	700.00
2-3 年	863,143.16	863,143.16	864,324.86	864,324.86
3-4 年	3,299.29	3,299.29	1,417.59	1,417.59
4-5 年	45,073.11	45,073.11	45,073.11	45,073.11
5 年以上	9,330.00	9,330.00	9,330.00	9,330.00
合 计	923,087.91	923,087.91	923,087.91	923,087.91

4. 预付款项

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	429,046.04	100.00		429,046.04	549,323.04	91.06		549,323.04
1-2 年					53,933.94	8.94		53,933.94
合 计	429,046.04	100.00		429,046.04	603,256.98	100.00		603,256.98

(2) 无预付关联方款项。

5. 其他应收款

(1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	810,736.23	25.82	40,536.81	770,199.42	1,116,203.30	34.54	55,810.17	1,060,393.13
1-2 年	1,723,000.00	54.88	172,300.00	1,550,700.00	1,513,000.00	46.81	151,300.00	1,361,700.00
2-3 年	34,761.00	1.11	6,952.20	27,808.80	31,761.00	0.98	6,352.20	25,408.80
3-4 年	34,230.00	1.09	17,115.00	17,115.00	34,230.00	1.06	17,115.00	17,115.00
4-5 年	516,800.00	16.46	508,400.00	8,400.00	521,800.00	16.14	260,900.00	260,900.00
5 年以上	20,000.00	0.64	20,000.00		15,000.00	0.46	15,000.00	
合 计	3,139,527.23	100.00	765,304.01	2,374,223.22	3,231,994.30	100.00	506,477.37	2,725,516.93

(2) 应收关联方款项

关联方名称	期末数	期初数
绍兴唐宋酒业销售有限公司	2,427,000.00	2,527,000.00
小 计	2,427,000.00	2,527,000.00

(3) 单项（全额）计提坏账准备的应收款项

期末，应收绍兴市山河设计装饰有限公司 500,000.00 元款项预计已无法收回，故全额计提坏账准备。

6. 存货

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	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	3,785,469.37		3,785,469.37	4,772,802.47		4,772,802.47
在产品	438,307.27		438,307.27	1,215,956.52		1,215,956.52
库存商品	57,710,238.72		57,710,238.72	48,541,106.03		48,541,106.03
包装物	7,611,952.91		7,611,952.91	4,348,127.87		4,348,127.87
合 计	69,545,968.27		69,545,968.27	58,877,992.89		58,877,992.89

(2) 期末存货中已有 11,406,718.13 元的库存商品用于抵押担保。

7. 可供出售金融资产

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

可供出售权益工具		1,575,000.00
合 计		1,575,000.00

8. 长期股权投资

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对合营联营企业投资				574,777.39		574,777.39
合 计				574,777.39		574,777.39

9. 固定资产

(1) 明细情况

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	37,058,270.11	60,800.00		37,119,070.11
专用设备	17,224,241.34			17,224,241.34
运输工具	3,706,742.53			3,706,742.53
通用及其他设备	1,317,906.70			1,317,906.70
小 计	59,307,160.68	60,800.00		59,367,960.68

累计折旧

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	10,811,199.20	422,221.86		11,233,421.06
专用设备	8,077,325.09	401,382.58		8,478,707.67
运输工具	3,049,441.24	105,906.07		3,155,347.31
通用及其他设备	1,142,650.07	13,258.31		1,155,908.38
小 计	23,080,615.60	942,768.82		24,023,384.42

减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物				
专用设备				
运输工具		369,324.24		369,324.24

通用及其他设备				
小 计		369,324.24		369,324.24

账面价值

项 目	期初数	期末数
房屋及建筑物	26,247,070.91	25,885,649.05
专用设备	9,146,916.25	8,745,533.67
运输工具	657,301.29	182,070.98
通用及其他设备	175,256.63	161,998.32
合 计	36,226,545.08	34,975,252.02

(2) 期末固定资产中房屋及建筑物均已用于抵押担保。

10. 无形资产

(1) 明细情况

账面原值

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	11,917,550.00			11,917,550.00
小 计	11,917,550.00			11,917,550.00

累计摊销

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
土地使用权	2,521,477.85	59,587.75		2,581,065.60
小 计	2,521,477.85	59,587.75		2,581,065.60

账面价值

项 目	期初数	期末数
土地使用权	9,396,072.15	9,336,484.40
合 计	9,396,072.15	9,336,484.40

(2) 期末土地使用权均已用于抵押担保。

11. 短期借款

借款条件	期末数	期初数
抵押并保证借款	56,000,000.00	56,000,000.00

抵押借款	22,600,000.00	27,600,000.00
保证借款	30,000,000.00	30,000,000.00
质押借款	10,000,000.00	
合 计	118,600,000.00	113,600,000.00

12. 应付票据

(1) 明细情况

种 类	期末数	期初数
银行承兑汇票	26,050,000.00	19,650,000.00
合 计	26,050,000.00	19,650,000.00

(2) 应付关联方票据

关联方名称	期末数	期初数
绍兴县礼酒厂	21,850,000.00	8,850,000.00
小 计	21,850,000.00	8,850,000.00

13. 应付账款

应付关联方款项

关联方名称	期末数	期初数
绍兴唐宋酒业销售有限公司	2,307,692.32	
小 计	2,307,692.32	

14. 预收款项

无预收关联方款项。

15. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
短期薪酬	587,109.89	695,133.11
离职后福利—设定提存计划	47,853.00	50,106.00

合 计	634,962.89	745,239.11
-----	------------	------------

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期末数	期初数
工资、奖金、津贴和补贴	543,771.20	626,304.09
职工福利费	19,626.39	43,409.25
社会保险费	23,712.30	25,419.77
其中： 医疗保险费	17,502.50	17,688.00
工伤保险费	4,669.00	6,168.77
生育保险费	1,540.80	1,563.00
小 计	587,109.89	695,133.11

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期末数	期初数
基本养老保险	43,220.80	43,844.00
失业保险费	4,632.20	6,262.00
小 计	47,853.00	50,106.00

16. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	665,915.73	107,192.98
消费税	78,119.47	91,697.63
城市维护建设税	16,082.04	13,772.94
房产税	329,169.55	302,927.25
土地使用税	103,169.75	412,679.00
印花税	798.13	1,406.74
教育费附加	9,649.23	8,263.76
地方教育附加	6,432.82	5,509.18
地方水利建设基金	3,707.22	6,563.96
合 计	1,213,043.94	950,013.44

17. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	243,340.63	234,923.33
合 计	243,340.63	234,923.33

18. 其他应付款

应付关联方款项

关联方名称	期末数	期初数
绍兴县礼酒厂	1,234,274.84	1,308,518.54
朱清尧		500,000.00
韩丽娟	15,759,579.40	17,111,234.44
小 计	16,993,854.24	18,919,752.98

19. 实收资本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
朱清尧	32,000,000.00			32,000,000.00
合 计	32,000,000.00			32,000,000.00

20. 未分配利润

项 目	期末数	期初数
期初未分配利润	-76,937,343.75	-64,811,663.22
加：本期净利润	-3,925,025.06	-12,125,680.53
期末未分配利润	-80,862,368.81	-76,937,343.75

(二) 利润表项目注释

1. 营业收入/营业成本

(1) 明细情况

收入

项 目	本期数	上年数
主营业务收入	17,132,174.62	55,296,848.35

其他业务收入	1,248.85	220,305.72
合 计	17,133,423.47	55,517,154.07

成本

项 目	本期数	上年数
主营业务成本	13,405,302.85	42,908,929.57
其他业务成本	901.95	17,618.96
合 计	13,406,204.80	42,926,548.53

(2) 主营业务收入/主营业务成本

项 目	本期数		上年数	
	收 入	成 本	收 入	成 本
黄酒	17,106,119.91	13,396,204.97	55,107,447.76	42,819,939.19
白酒	26,054.71	9,097.88	189,400.59	88,990.38
小 计	17,132,174.62	13,405,302.85	55,296,848.35	42,908,929.57

2. 营业税金及附加

项 目	本期数	上年数
消费税	307,989.27	1,224,035.27
城市维护建设税	51,428.97	167,843.67
教育费附加	30,857.38	100,706.19
地方教育附加	20,571.59	67,137.46
合 计	410,847.21	1,559,722.59

3. 资产减值损失

项 目	本期数	上年数
坏账损失	265,256.91	-66,879.94
固定资产减值损失	369,324.24	
合 计	634,581.15	-66,879.94

4. 投资收益

项 目	本期数	上年数
-----	-----	-----

权益法核算的长期股权投资收益	-7,018.71	111,216.74
处置长期股权投资产生的投资收益	-67,758.68	
可供出售金融资产持有期间取得的投资收益		272,250.00
合 计	-74,777.39	383,466.74

5. 营业外收入

项 目	本期数	上年数
政府补助		272,200.00
盘盈利得	60,800.00	142,840.00
其他	44,500.00	4,687.43
合 计	105,300.00	419,727.43

6. 营业外支出

项 目	本期数	上年数
地方水利建设基金	13,947.58	55,484.96
捐赠支出		50,000.00
其他	4,000.00	
合 计	17,947.58	105,484.96

7. 所得税费用

项 目	本期数	上年数
当期所得税费用		191,982.19
递延所得税费用		
合 计		191,982.19

(三) 现金流量表项目注释

1. 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		

净利润	-3,925,025.06	-12,125,680.53
加：资产减值准备	634,581.15	-66,879.94
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	942,768.82	3,771,970.16
无形资产摊销	59,587.75	238,351.00
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	-60,800.00	-142,840.00
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)		
财务费用(收益以“－”号填列)	2,344,627.15	8,567,025.93
投资损失(收益以“－”号填列)	74,777.39	-383,466.74
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)		
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
存货的减少(增加以“－”号填列)	-10,667,975.38	-688,942.10
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-3,099,017.22	1,846,139.44
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	1,882,061.81	-6,220,089.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-11,814,413.59	-5,204,412.28
(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	8,607,926.10	6,510,065.91
减：现金的期初余额	6,510,065.91	10,037,205.68
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	2,097,860.19	-3,527,139.77

2. 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
(1) 现金	8,607,926.10	6,510,065.91
其中：库存现金	22,712.14	24,988.39
可随时用于支付的银行存款	8,585,213.96	6,485,077.52
可随时用于支付的其他货币资金		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	8,607,926.10	6,510,065.91

不属于现金及现金等价物的货币资金情况的说明：

期末，其他货币资金 14,650,000.00 元系银行承兑汇票保证金，不属于现金及现金等价物；期初，其他货币资金 9,400,000.00 元系银行承兑汇票保证金，不属于现金及现金等价物。

六、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

关联方名称	与本公司的关系
绍兴县礼酒厂	朱清尧控制的企业
绍兴唐宋酒业销售有限公司	朱清尧控制的企业
朱清尧	实际控制人
韩丽娟	实际控制人之妻
朱莹菲	实际控制人之女
绍兴善元泰酒业有限公司	朱莹菲控制的企业

(二) 关联方交易情况

1. 采购货物

关联方名称	本期数	上年数
绍兴唐宋酒业销售有限公司	2,307,692.32	
小 计	2,307,692.32	

2. 关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

3. 购买或销售除商品以外的其他资产

本期，公司将持有绍兴唐宋酒业销售有限公司 50%股权作价 50 万元转让给朱清尧，将

持有浙江绍兴瑞丰农村商业银行股份有限公司柯岩支行 2,994,750 股股权作价 157.50 万元转让给绍兴县礼酒厂。截至本财务报告日，上述股权转让事项正在办理工商变更登记手续。

4. 担保

(1) 本公司作为被担保方

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
朱清尧、韩丽娟（保证）	10,000,000.00	2014-12-16	2015-12-14	否
朱清尧、韩丽娟（保证）	5,000,000.00	2014-12-17	2015-12-16	否
朱清尧、韩丽娟（保证）	15,000,000.00	2014-11-28	2015-11-6	否
朱莹菲（房产抵押）	5,000,000.00	2014-9-4	2015-8-6	否
朱清尧、韩丽娟（保证）	8,900,000.00	2015-1-7	2015-11-6	否
朱清尧、韩丽娟（保证）	7,000,000.00	2015-1-5	2016-1-4	否
朱清尧、韩丽娟（保证）	9,700,000.00	2015-1-8	2015-10-9	否
朱清尧、韩丽娟（保证）	4,400,000.00	2015-2-25	2016-2-25	否
朱清尧、韩丽娟（保证、房产抵押）	5,000,000.00	2015-3-26	2015-11-27	否
朱清尧、韩丽娟（保证、房产抵押）	6,000,000.00	2015-3-25	2015-11-27	否
朱清尧、韩丽娟（保证）	9,000,000.00	2014-5-9	2015-5-4	否
朱清尧、韩丽娟（保证）	6,000,000.00	2014-5-12	2015-5-4	否
绍兴县礼酒厂（股权质押）	10,000,000.00	2015-1-29	2015-10-28	否
小 计	101,000,000.00			

(2) 本公司作为担保方

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
绍兴县礼酒厂（本公司存款质押）	1,500,000.00	2015-3-31	2015-9-30	否

5. 让渡资金

本期，公司与绍兴唐宋酒业销售有限公司、绍兴县礼酒厂和韩丽娟存在资金拆借的情况，未计算利息。

6. 租赁（公司出租）

承租方名称	租赁资产种类	本期数	上年数
-------	--------	-----	-----

绍兴唐宋酒业销售有限公司	房屋建筑物		8,000.00
绍兴县礼酒厂	房屋建筑物		8,000.00
绍兴善元泰酒业有限公司	房屋建筑物		1,200.00

七、或有事项

(一) 为关联方提供的担保事项详见本财务报表附注关联方交易之担保说明。

(二) 为非关联方提供的担保事项

被担保方	担保金额	担保到期日	担保是否已经履行完毕
叶兴林	1,000,000.00	2017-3-9	否
绍兴县合剑机械制造有限公司	3,300,000.00	2016-6-9	否
绍兴仁昌酱园有限公司	4,000,000.00	2016-6-24	否
绍兴仁昌酱园有限公司	18,000,000.00	2015-6-19	否
绍兴光明纺织有限公司	10,000,000.00	2015-4-1	否
绍兴艾富尔绣品有限公司	1,600,000.00	2017-3-12	否
绍兴阿希富进出口有限公司	500,000.00	2016-6-25	否
杭州泽丰粮食有限公司	9,900,000.00	2017-11-13	否
杭州泽丰粮食有限公司	3,000,000.00	2015-9-30	否
杭州港龙卫浴有限公司	4,900,000.00	借款到期后两年	否
小 计	56,200,000.00		

绍兴县唐宋酒业有限公司

二〇一五年六月十日