

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）

Xigema Cpas(Special General Partnership)

希会审字(2016)2420 号

审 计 报 告

甘肃皇台酒业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的甘肃皇台酒业股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2015 年度的合并及母公司利润表、现金流量表、所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对合并及母公司财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，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。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，贵公司合并及母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，公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四、强调事项

我们提醒财务报表使用者关注：

1. 如财务报表附注“二、财务报表的编制基础之（二）持续经营”所述，截至财务报表批准日，贵公司受行业调整的影响，营运资金紧张，债务逾期；且根据武威市委、市政府的《武威市中心城区内工业企业出城入园搬迁改造意见》要求贵公司在 2016 年底前予以搬迁，上述事项对贵公司生产经营的影响具有不确定性。

2. 如财务报表附注“十一、承诺及或有事项”所述，根据甘肃省武威市中级人民法院作出的判决结果，贵公司在 2016 年 3 季报计提了预计损失 7,524.44 万元计入 2016 年当期损益。

本段内容不影响已发表的审计意见。

希格玛会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：

中国 西安市 中国注册会计师：

二〇一六年十一月八日

合并资产负债表

		会合01表	
编制单位：甘肃皇台酒业股份有限公司		2015年12月31日	
		单位：元	
项 目	附注	期末金额	年初金额
流动资产：		——	——
货币资金	六(一)	29,303,271.86	50,659,747.63
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		—	—
应收账款	六(二)	7,904,091.16	827,744.05
预付款项	六(三)	90,116,087.04	19,280,249.44
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(四)	5,362,804.43	2,507,718.50
买入返售金融资产		—	—
存货	六(五)	199,129,658.19	189,966,810.43
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(六)	1,025,568.37	—
流动资产合计		332,841,481.05	263,242,270.05
非流动资产：		——	——
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	六(七)	5,002,569.15	4,990,809.40
投资性房地产	六(八)	6,387,602.61	6,722,940.21
固定资产	六(九)	93,316,965.94	118,813,972.40
在建工程	六(十)	16,368.35	—
工程物资		—	—
固定资产清理		—	—
生产性生物资产		—	—
油气资产		—	—
无形资产	六(十一)	93,105,189.45	96,394,493.01
开发支出		—	—
商誉		—	—
长期待摊费用		—	—
递延所得税资产	六(十二)	5,624,813.30	5,624,813.30
其他非流动资产		—	—
非流动资产合计		203,453,508.80	232,547,028.32
资 产 总 计		536,294,989.85	495,789,298.37

合并资产负债表(续)

编制单位：甘肃皇台酒业股份有限公司		2015年12月31日	会合01表 单位：元
项 目	附注	期末金额	年初金额
流动负债：			
短期借款	六(十四)	100,166,038.97	114,340,000.00
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		-	-
衍生金融负债		-	-
应付票据	六(十五)	47,000,000.00	87,220,000.00
应付账款	六(十六)	52,427,656.26	52,981,381.48
预收款项	六(十七)	10,784,846.90	10,852,388.41
卖出回购金融资产款		-	-
应付手续费及佣金		-	-
应付职工薪酬	六(十八)	4,770,282.20	4,686,605.05
应交税费	六(十九)	41,447,614.31	30,564,841.82
应付利息	六(二十)	914,550.00	520,767.74
应付股利	六(二十一)	698,279.06	698,279.06
其他应付款	六(二十二)	154,614,608.05	76,315,781.22
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		412,823,875.75	378,180,044.78
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		-	-
递延所得税负债		-	-
其他非流动负债		-	-
非流动负债合计		-	-
负 债 合 计		412,823,875.75	378,180,044.78
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	六(二十三)	177,408,000.00	177,408,000.00
其他权益工具		-	-
其中：优先股		-	-
永续债		-	-
资本公积	六(二十四)	257,935,473.50	253,417,757.46
减：库存股		-	-
其他综合收益		-	-
专项储备		-	-
盈余公积	六(二十五)	5,861,319.98	5,861,319.98
一般风险准备		-	-
未分配利润	六(二十六)	-317,733,679.38	-319,077,823.85
归属于母公司所有者权益合计		123,471,114.10	117,609,253.59
少数股东权益		-	-
所有者权益（或股东权益）合计		123,471,114.10	117,609,253.59
负债和所有者权益（或股东权益）总计		536,294,989.85	495,789,298.37

合并利润表

编制单位：甘肃皇台酒业股份有限公司		2015年度	会合02表 单位：元
项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		104,519,918.05	57,268,193.02
其中：营业收入	六(二十七)	104,519,918.05	57,268,193.02
利息收入		-	-
已赚保费		-	-
手续费及佣金收入		-	-
二、营业总成本		106,970,152.74	90,403,623.17
其中：营业成本	六(二十七)	42,940,862.45	22,726,593.57
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(二十九)	11,898,614.43	8,686,103.01
销售费用	六(三十)	19,169,397.71	20,011,439.44
管理费用	六(三十一)	16,499,950.88	15,669,304.69
财务费用	六(三十二)	13,688,862.53	11,427,236.05
资产减值损失	六(三十三)	2,772,464.74	11,882,946.41
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-	-
投资收益（损失以“-”号填列）	六(三十四)	4,156,357.50	-24,052.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-	-
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-	-
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,706,122.81	-33,159,483.03
加：营业外收入	六(三十五)	3,755,354.51	1,226,691.63
其中：非流动资产处置利得		2,988,726.69	-
减：营业外支出	六(三十六)	787,857.08	7,326,448.59
其中：非流动资产处置损失		403.85	7,805,333.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,673,620.24	-39,259,239.99
减：所得税费用	六(三十七)	3,329,475.77	29,299.33
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,344,144.47	-39,288,539.32
归属于母公司所有者的净利润		1,344,144.47	-39,288,539.32
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		1,344,144.47	-39,288,539.32
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,344,144.47	-39,288,539.32
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	六(三十八)	0.01	-0.22
（二）稀释每股收益	六(三十八)	0.01	-0.22

合并现金流量表

会合03表

编制单位：甘肃皇台酒业股份有限公司

2015年度

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		109,365,548.24	73,519,455.97
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(三十九)	7,150,631.35	4,755,774.99
经营活动现金流入小计		116,516,179.59	78,275,230.96
购买商品、接收劳务支付的现金		146,808,407.55	43,020,903.44
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		17,009,530.22	16,688,508.55
支付的各项税费		17,822,546.33	18,658,714.18
支付其他与经营活动有关的现金	六(三十九)	33,474,875.54	49,104,672.01
经营活动现金流出小计		215,115,359.64	127,472,798.18
经营活动产生的现金流量净额		-98,599,180.05	-49,197,567.22
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		10,000,000.00	
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		3,684,000.00	141,453.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		9,874,838.82	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		23,558,838.82	141,453.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,395,760.43	16,085,459.87
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,395,760.43	16,085,459.87
投资活动产生的现金流量净额		22,163,078.39	-15,944,006.87
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		52,000,000.00	60,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六(三十九)	130,054,400.00	33,544,382.10
筹资活动现金流入小计		182,054,400.00	93,544,382.10
偿还债务支付的现金		59,173,961.03	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,028,704.48	9,241,890.97
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(三十九)	34,854,382.10	
筹资活动现金流出小计		106,057,047.61	59,241,890.97
筹资活动产生的现金流量净额		75,997,352.39	34,302,491.13
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		-438,749.27	-30,839,082.96
加：期初现金及现金等价物余额		6,242,021.13	37,081,104.09
六、期末现金及现金等价物余额		5,803,271.86	6,242,021.13

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	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	177,408,000.00				253,417,757.46				5,861,319.98		-319,077,823.85		117,609,253.59
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	177,408,000.00				253,417,757.46				5,861,319.98		-319,077,823.85		117,609,253.59
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,517,716.04						1,344,144.47		5,861,860.51
（一）综合收益总额											1,344,144.47		1,344,144.47
（二）所有者投入和减少资本					4,517,716.04								4,517,716.04
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他					4,517,716.04								4,517,716.04
（三）利润分配													
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）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	177,408,000.00				257,935,473.50				5,861,319.98		-317,733,679.38		123,471,114.10

合并所有者权益变动表(续)

编制单位：甘肃皇台酒业股份有限公司

2015年度

会合04表

单位：元

项目	上期金额											
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益
	实收资本(或股本)	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								所有者权益合计
一、上年年末余额	177,408,000.00				253,417,757.46				5,861,319.98		-279,789,284.53	156,897,792.91
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	177,408,000.00				253,417,757.46				5,861,319.98		-279,789,284.53	156,897,792.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-39,288,539.32	-39,288,539.32
（一）综合收益总额											-39,288,539.32	-39,288,539.32
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 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	177,408,000.00				253,417,757.46				5,861,319.98		-319,077,823.85	117,609,253.59

资产负债表

会企01表

编制单位：甘肃皇台酒业股份有限公司

2015年12月31日

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		23,572,353.50	29,944,540.08
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	十四(一)	11,948,506.06	8,977,508.48
预付款项		2,200,857.47	8,212,177.03
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十四(二)	3,452,359.99	1,927,115.69
存货		190,731,378.06	183,285,816.25
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			
流动资产合计		231,905,455.08	232,347,157.53
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四(三)	33,002,569.15	22,990,809.40
投资性房地产		6,387,602.61	6,722,940.21
固定资产		91,103,232.02	101,456,325.56
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		93,103,889.45	95,763,193.01
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,624,813.30	5,624,813.30
其他非流动资产			
非流动资产合计		229,222,106.53	232,558,081.48
资 产 总 计		461,127,561.61	464,905,239.01

资产负债表(续)

会企01表

编制单位：甘肃皇台酒业股份有限公司

2015年12月31日

单位：元

项目	附注	期末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		85,166,038.97	104,340,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		47,000,000.00	57,220,000.00
应付账款		50,611,552.19	50,517,327.43
预收款项		82,151,096.59	62,662,264.12
应付职工薪酬		2,450,894.61	2,879,250.85
应交税费		32,293,460.41	26,053,796.98
应付利息		914,550.00	520,767.74
应付股利		698,279.06	698,279.06
其他应付款		73,459,183.58	72,623,590.73
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		374,745,055.41	377,515,276.91
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			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负 债 合 计		374,745,055.41	377,515,276.91
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		177,408,000.00	177,408,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		257,935,473.50	253,417,757.46
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		5,861,319.98	5,861,319.98
未分配利润		-354,822,287.28	-349,297,115.34
所有者权益（或股东权益）合计		86,382,506.20	87,389,962.10
负债和所有者权益（或股东权益）总计		461,127,561.61	464,905,239.01

利 润 表

会企02表

编制单位：甘肃皇台酒业股份有限公司

2015年度

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入	十四(四)	58,326,158.13	44,469,139.20
减：营业成本	十四(四)	33,798,042.22	21,806,489.97
营业税金及附加		11,122,725.94	8,347,628.57
销售费用			
管理费用		14,223,671.96	15,669,304.69
财务费用		12,605,736.20	11,165,100.91
资产减值损失		2,195,444.30	11,993,169.95
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十四(五)	7,028,994.26	-24,052.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-8,590,468.23	-24,536,607.77
加：营业外收入		3,722,466.09	815,062.26
其中：非流动资产处置利得		2,988,726.69	
减：营业外支出		657,169.80	6,967,082.13
其中：非流动资产处置损失			7,805,333.42
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-5,525,171.94	-30,688,627.64
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-5,525,171.94	-30,688,627.64
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		-5,525,171.94	-30,688,627.64
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

现金流量表

会企03表

编制单位：甘肃皇台酒业股份有限公司

2015年度

单位：元

项 目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		——	——
销售商品、提供劳务收到的现金		84,805,294.61	45,974,149.94
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,722,374.53	1,557,770.57
经营活动现金流入小计		91,527,669.14	47,531,920.51
购买商品、接收劳务支付的现金		45,525,595.83	42,370,537.41
支付给职工以及为职工支付的现金		6,535,354.65	6,778,654.46
支付的各项税费		11,857,506.29	12,512,997.66
支付其他与经营活动有关的现金		22,977,535.58	24,543,756.87
经营活动现金流出小计		86,895,992.35	86,205,946.40
经营活动产生的现金流量净额		4,631,676.79	-38,674,025.89
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		10,000,000.00	
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		3,684,000.00	
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额		10,000,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		23,684,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		212,173.70	120,234.06
投资支付的现金		20,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,212,173.70	120,234.06
投资活动产生的现金流量净额		3,471,826.30	-120,234.06
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		30,000,000.00	50,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		56,325,400.00	33,544,382.10
筹资活动现金流入小计		86,325,400.00	83,544,382.10
偿还债务支付的现金		49,173,961.03	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,855,020.04	9,000,224.31
支付其他与筹资活动有关的现金		34,854,382.10	
筹资活动现金流出小计		94,883,363.17	59,000,224.31
筹资活动产生的现金流量净额		-8,557,963.17	24,544,157.79
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		-454,460.08	-14,250,102.16
加：期初现金及现金等价物余额		526,813.58	14,776,915.74
六、期末现金及现金等价物余额		72,353.50	526,813.58

所有者权益变动表

会企04表

编制单位：甘肃皇台酒业股份有限公司

2015年度

单位：元

项目	本期金额										
	实收资本(或股本)	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							
一、上年年末余额	177,408,000.00				253,417,757.46				5,861,319.98	-349,297,115.34	87,389,962.10
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	177,408,000.00				253,417,757.46				5,861,319.98	-349,297,115.34	87,389,962.10
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,517,716.04					-5,525,171.94	-1,007,455.90
（一）综合收益总额										-5,525,171.94	-5,525,171.94
（二）所有者投入和减少资本					4,517,716.04						4,517,716.04
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他					4,517,716.04						4,517,716.04
（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	177,408,000.00				257,935,473.50				5,861,319.98	-354,822,287.28	86,382,506.20

所有者权益变动表(续)

会企04表

单位：元

编制单位：甘肃皇台酒业股份有限公司

2015年度

项目	上期金额										
	实收资本(或股本)	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							
一、上年年末余额	177,408,000.00				253,417,757.46				5,861,319.98	-318,608,487.70	118,078,589.74
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	177,408,000.00				253,417,757.46				5,861,319.98	-318,608,487.70	118,078,589.74
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-30,688,627.64	-30,688,627.64
(一) 综合收益总额										-30,688,627.64	-30,688,627.64
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
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	177,408,000.00				253,417,757.46				5,861,319.98	-349,297,115.34	87,389,962.10

财务报表附注

一、公司的基本情况

（一）公司概况

甘肃皇台酒业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）是 1998 年 9 月 29 日经甘肃省经济体制改革委员会甘体改函字[1998]第 030 号文批准，以发起方式设立的股份有限公司。经中国证券监督管理委员会证监发行字[2000]98 号文批准，于 2000 年 7 月在深交所上市发行股票 4000 万股，股票代码：000995。

根据公司 2002 年度股东大会决议，以 2002 年 12 月 31 日总股本 14,000 万股为基数，以资本公积转增股本，每 10 股转增 1 股，共转增 1,400 万股，变更后股本为 15,400 万元。

根据公司 2006 年第一次临时股东大会暨相关股东会议决议并经甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会甘国资产权字（2006）134 号《关于甘肃皇台酒业股权分置改革有关问题的批复》，以本公司现有流通股股本 4400 万股为基数，以 2005 年 12 月 31 日经审计机构审计的资本公积向方案实施日登记在册的全体流通股股东定向转增股本，每 10 股转增 5.32 股，共转增 23,408,000 股，转增后股本变为 17,740.80 万股。

截止 2015 年 12 月 31 日，本公司持有注册号为 91620000710265652T 的企业法人营业执照，公司登记情况为：

法定代表人：卢鸿毅

公司住所：甘肃省武威市西关街新建路 55 号

公司经营范围：白酒、葡萄酒的生产、批发零售。

本财务报表 2016 年 4 月 21 日业经公司第六届董事会第八次会议批准报出。

（二）合并财务报表范围

截止 2015 年 12 月 31 日本公司合并报表范围内子公司明细如下：

子公司名称	简称	是否新增
甘肃日新皇台酒销售有限公司	日新皇台	否
甘肃凉州皇台葡萄酒销售有限公司	凉州葡萄酒	否
甘肃陇盛皇台酒业有限公司	陇盛皇台	否
甘肃皇台酒业酿造有限公司	皇台酿造	否
浙江皇台实业发展有限公司	浙江实业	否
北京安格瑞产业投资有限公司	北京安格瑞	是
新疆安格瑞番茄产业投资有限公司	新疆安格瑞	是

本期合并报表范围及其变化情况，详见本附注“八、合并范围的变更”、“九、在其他主体中的权益”

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

公司财务报表以持续经营为假设，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量；根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》，并基于公司主要会计政策、会计估计进行编制和披露。

（二）持续经营

受行业调整影响，公司经营性现金净流量持续为负，形成营运资金紧张，债务逾期情形；且根据武威市委、市政府《武威市中心城区内工业企业出城入园搬迁改造意见》要求公司在 2016 年底前进行搬迁。该事项对本公司正常经营将产生不利影响。目前本公司股东对公司前景依然充满信心，大力给予公司资金支持；公司利用行业恢复机遇，加大粮食白酒和葡萄酒市场推广和销售渠道完善，以扩大销售业绩；公司新开展的番茄制品产业布局顺利，业务规模成效显著。同时公司正在与武威市政府协商延缓出城入园的计划。预计自本报告期末至少 12 个月内公司持续经营不存在重大问题。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

本公司下列重要会计政策、会计估计根据《企业会计准则》制定，未提及的会计业务按《企业会计准则》的相关规定执行。

（一）会计期间

本公司采用公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（二）营业周期

本公司营业周期为 12 个月，并以此作为资产和负债流动性的划分标准。

（三）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并

公司作为合并方，在企业合并中取得的资产和负债，按合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2. 非同一控制下企业合并

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。合并成本为本公司为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

（五）合并财务报表的编制方法

1. 合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%以上（不含 50%），或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

2. 合并财务报表编制的方法

本公司以自身及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关的企业会计准则确认、计量和列报的要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体的财务状况、经营成果和现金流量。

（1）一般原则

所有纳入合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司保持一致，如不一致的在编制合并会计报表时应调整。对于同一控制取得的子公司，以其资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其报表进行调整。对非同一控制取得的子公司，以购买日可辨认净资产的公允价值为基础，对其财务报表进行调整。

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编制合并报表时予以抵销。子公司的所有者权益、当期损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在子公司期初所有者权益中所享有的份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

已宣告被清理整顿的原子公司、已宣告破产的原子公司、母公司不能控制的其他被投资单位，不纳入母公司的合并财务报表的合并范围。

（2）增加子公司或业务

①报告期内因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。并调整可比报表的相关项目，

视同合并后的报告主体，在最终控制方控制时一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，编制合并报表时视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前状态存在进行调整。以不早于本公司和被合并方同处于最终控制方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重复计算，本公司达到合并之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一控制下之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减报表期间的期初留存收益和当期损益。

②因非同一控制下企业合并增加的子公司或业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的对被购买方的股权。按照该股权在购买日的公允价值重新计量，公允价值与其账面减值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的对被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益及除净损益、其他综合收益和利润分配之外其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被购买方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（3）减少子公司或业务

母公司在报告期内处置子公司或业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

A. 丧失控制权的情况下部分处置对子公司的投资

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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与商誉之和的差额，计入丧失控制日当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，或除净损益、其他综合收益和利润分配之外其他所有者权益变动的，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理。①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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，本公司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损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

B. 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，调整合并资产负债表中资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的调整留存收益。

（4）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的调整留存收益。

（六）现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金及随时用于支付的银行存款确认为现金；同时将具备期限短（一般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、价值变动风险很小等条件的投资确定为现金等价物。

（七）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

对发生的外币业务，本公司按交易发生日的即期汇率折合本位币记账。

在资产负债表日，采用资产负债表日即期汇率对外币货币性项目进行折算，形成的汇兑差额，除与购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态之前发生的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按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。

2. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。所有者权益变动表中“年初未分配利润”项目以上一年折算后的“未分配利润”金额列示；“未分配利润”按折算后的股东权益变动表中其他个项目的金额计算列示。现金流量表采用现金流量发生日中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价折算。汇率变动对现金的影响在现金流量表中单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目中其他综合收益列示的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

（八）金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司成为金融工具合同一方时确认一项金融资产或金融负债。

1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

本公司的金融资产初始确认时按投资目的和经济实质分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产；金融负债初始确认时按投资目的和经济实质分为二类：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。

金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债；直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债的公允价值变动计入当期损益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

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

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。

实际利率在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。（实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

（3）应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款和其他应收款等。通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。具有融资性质的，按其现值进行初始计量。

收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且公允价值变动计入其他综合收益。但是在活跃市场没有报价且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需通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，划分为其他金融负债。

其他金融负债按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采

用摊余成本进行后续计量。

2. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。并将计入资产转移划分为整体转移和部分转移。

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：a. 所转移金融资产的账面价值；b. 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

(2) 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（在此种情况下，所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：a. 终止确认部分的账面价值；b. 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

(3) 公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

3. 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对价之间的差额，计入当期损益。

金融资产转移满足下列条件的，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，但放弃了对该金融资产的控制。

3. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

(1) 金融工具存在活跃市场的

活跃市场中的报价用于确定其公允价值。在活跃市场上本公司已持有的金融资产或拟承担的金融负债，以现行出价作为相应资产和负债的公允价值；本公司拟持有的金融资产或已承担的金融负债，以现行要价作为相应资产和负债的公允价值。金融资产或负债没有现行出价或要

价，但最近交易日后的经济环境没有发生重大变化，则采用最近交易市场报价确定该金融资产和金融负债的公允价值；最近交易日后的经济环境发生了重大变化时，参考类似金融资产和金融负债的现行价格和利率，调整最近交易的市场报价，以确定该金融资产和金融负债的公允价值。

本公司有足够的证据表明最近交易的市场报价不是公允价值的，对最近交易的市场报价做出适当调整，以确定该金融资产或金融负债的公允价值。

活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

（2）金融工具不存在活跃市场的

采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。在估值时，本公司采用在当期情况下适用并且有足够利用的数据和其他信息技术支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可使用不可观察值。

估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

5. 金融资产（此处不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在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外的金融资产（不含应收款项）账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

（1）持有至到期投资

根据账面价值与预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

（2）可供出售金融资产

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降（低于其初始投资成本 50%），并预期这种下降趋势属于非暂时性的（超过一年），可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已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，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

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发生的减值损失不得转回。

（九）应收款项

1. 坏账的确认标准

①债务单位撤销、破产、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等；

②债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的货款；

③因债务人逾期未履行偿债义务并有确凿证据表明，确实无法收回的应收款项；

④其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大。

公司对符合坏账确认标准的应收款项，按董事会批准的审批核销权限规定分级批准后，作为坏账核销。

2. 坏账的核算方法

（1）单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

①单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的判断依据或金额标准：单项金额重大的应收账款为年末余额500万元以上（含）的应收账款，单项金额重大的其他应收款为年末余额500万元以上（含）的其他应收款。

②单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：资产负债表日，对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小的，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。单独测试未发生减值的应收款项，按应收款项组合在资产负债表日余额的账龄，分析计提坏账准备。

（2）单项金额不重大但按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

①单项金额不重大但按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项的判断依据：本公司将不属于单项金额重大、或单项金额虽不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合的应收款项。

②单项金额不重大但按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法：

组合项目类别	确定组合的依据
按账龄分析法计提坏账准备的组合	不同的账龄段的应收款项发生坏账损失的可能性存在差异
公司及所属子公司往来款项的组合	合并范围内的各会计主体之间的应收款项，除非有证据表明发生减值，一般不计提坏账准备

按照组合的特点确定坏账准备的计提方法

组合项目类别	坏账准备的计提方法
按账龄分析法计提坏账准备的组合	账龄分析法
公司及所属子公司往来款项的组合	不计提坏账准备

注：组合中采用账龄分析法计提坏账准备的，计提的比例如下：

应收款项账龄	应收账款计提比例（%）	其他应收款计提比例（%）
--------	-------------	--------------

1 年以内（含 1 年）	5	5
1—2 年（含 2 年）	10	10
2—3 年（含 3 年）	30	30
3—4 年（含 4 年）	50	50
4—5 年（含 5 年）	80	80
5 年以上	100	100

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

① 单项金额虽不重大但单项计提应收账款的判断依据：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项；按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况等。

② 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的计提方法：根据历史损失率及未来现金流现值低于其账面价值的差额，判断并计算减值金额，计提坏账准备。

3. 应收账款证券化

当公司以应收债权向银行等金融机构转让、质押或贴现方式融资时，根据相关合同的约定，债务人到期未清偿该项债务的情况下，如公司负有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为质押贷款处理；如没有向金融机构还款的责任，则该应收债权作为转让处理，并确认转让债权形成的损益。

(十) 存货核算方法

1. 存货分类

本公司存货分为原材料、包装物、低值易耗品、产成品、在产品、半成品、发出商品等。

2. 存货的发出成本计价方法

原材料、包装物、产成品和自制半成品发出时采用加权平均法结转成本。

3. 存货的盘存制度

本公司对存货采用永续盘存制。年末公司对各种存货予以全面盘点，盘点结果如果与账面记录不符，查明原因，并根据企业的管理权限，经股东大会或董事会批准后，在年末结账前处理完毕。盘盈的存货，冲减当期的管理费用；盘亏的存货，在减去过失人或者保险公司等赔款和残料价值之后，计入当期管理费用，属于非常损失的，计入营业外支出。

4. 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于销售的材料，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以其合同价格为基础计算，若持有的存货数量多于销售合同的订购数量，超出部分存货的可变现净值，以一般销售价格为基础计算。

5. 存货跌价准备的计提方法

在资产负债表日，公司对存货进行全面检查后，对遭受损失，全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本的存货，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

对单价较高的存货按单个项目成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备，并计入当期损益。

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

6. 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用“五五摊销法”核算。

（十一）持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分（或非流动资产）划分为持有待售资产：①该组成部分必须在其当期状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；②公司已就处置组成部分（或非流动资产）作出决议，如按规定需得到股东会批准的，已经取得股东大会或相应权利机构的批准；③公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议；④该项转让将在一年内完成。

对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

（十二）长期股权投资核算方法

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。

1. 共同控制、重要影响的判断标准

共同控制，指按照合同约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关经济活动必须经过分享控制权的参与一致同意后才能决策，认定为共同控制。

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

在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，同时会考虑本公司和其他持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

本公司对出资比例超过51%的投资确认为控制；低于20%的投资确认为无重大影响。

2. 长期投资初始成本的确定

（1）企业合并中形成的长期股权投资

①同一控制下的企业合并，公司以支付现金、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

面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的长期股权投资，需判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，根据合并后应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初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额调整资本公积；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，公司在购买日按照为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上直接相关税费作为长期股权投资的初始投资成本。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行会计处理：

a. 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的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。

b. 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把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，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

①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初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

③以债务重组方式取得的，按照《企业会计准则第12号—债务重组》确定其初始投资成本。

④以非货币性资产交换取得的，按照《企业会计准则第7号—非货币资产交换》确定其初始投资成本。

⑤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初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调

整。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

（2）权益法核算的长期股权投资

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

公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资账面价值并计入所有者权益；被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。本公司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，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司部分予以抵销，在此基础上确认投资收益；与被投资单位发生的未实现的内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

本公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“四、（四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”、“四、（五）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

4. 长期股权投资处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

（1）处置权益法核算的长期股权投资

因部分处置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金融工具确认和计量准则核算。其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益的其他变动而计入的所有者权益，在终止权益法核算时全部转入当期损益，由于被投资单位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。

（2）处置成本法核算的长期股权投资

因处置部分股权等原因丧失了对被投资单位的控制权，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对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重大影响的，改按进入工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

5. 长期股权投资减值准备

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，按照本附注“四（十九）资产减值”所述方法计提减值准备。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

（十三）投资性房地产

1. 投资性房地产核算范围包括

已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

2. 投资性房地产的计价方法

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；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

3. 投资性房地产计量模式

本公司投资性房地产采用成本模式进行后续计量。对按照成本法模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产一致的后续计量和折旧政策；采用成本模式计量的土地使用权后续计量采用与无形资产相同的后续计量和摊销政策。

4. 投资性房地产减值准备

投资性房地产按照本附注“四（十九）资产减值”所述方法计提减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十四）固定资产

1. 固定资产确认条件

公司将为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的房屋建筑物、机器设备、林木资产、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2000 元以上并且使用年限超过 2 年的，作为固定资产核算。

2. 固定资产的分类

本公司根据生产经营的实际情况，将固定资产分为房屋建筑物、机器设备、林木资产、运输设备和其他设备。

3. 固定资产折旧

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外，本公司所有固定资产从其达到预定可使用状态的次月起按年限平均法开始计提折旧。终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，具体分类折旧情况如下：

固定资产类别	预计净残值	预计使用年限	年折旧率
房屋及建筑物	3%	35	2.77%
机器设备	3%	17	5.70%
林木资产	3%	20	4.85%
运输设备	3%	13	7.46%
其他设备	3%	5	19.40%

注：

融资租赁方式租入的固定资产，视同自有资产，能合理确定租赁期届满将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定确定租赁期届满将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：①租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；②公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；③租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；④租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

5. 固定资产的减值准备

固定资产减值准备的计提方法见本附注“四(十九)资产减值”所述。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

6. 固定资产处置

企业出售、转让、报废固定资产或发生固定资产毁损，将处置收入扣除账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

固定资产的账面价值是固定资产成本扣减累计折旧和累计减值准备后的金额。固定资产盘亏造成的损失，计入当期损益。盘盈的固定资产作为前期会计差错进行处理。

7. 其他说明

(1) 每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

(2) 固定资产发生的修理费用，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

(3) 符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者

中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

（十五）在建工程

1. 在建工程的计价方法

本公司按固定资产新建、扩建等发生的实际支出确认在建工程。为在建工程项目进行专门借款而发生的借款费用，在工程项目达到预定可使用状态前发生的，予以资本化，计入在建工程成本；在工程项目达到预定可使用状态后发生，作为财务费用计入当期损益。

2. 在建工程结转为固定资产的时点

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

3. 在建工程减值准备

本公司在建工程减值准备的计提方法见本附注“四(十九)资产减值”所述。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十六）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

因需要经过相当长的时间购建或者生产活动才能达到预定可使用状态或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产，所发生的借款费用，包括：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。在所购建固定资产达到预定可使用状态或可销售状态之前发生的，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销，于当期确认为费用。

2. 借款费用资本化期间

(1) 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化。①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或生产符合资本化条件的资产而支付现金、转移非现金资产或承担带息债务形式发生的支出；②借款费用已经发生；③为使资产达到预定可使用状态或可销售状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化：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状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化；当所购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，让部分资产借款费用停止资本化；所购建或者生产符合资本化条件的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

3. 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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（加权平均利率），计算确定一般借款应予资本化的利息金额。一般借款在资本化期间其借款利息费用资本化金额计算方法如下：

资本化金额=累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数×所占用一般借款的资本化率。

资本化率=所占用一般借款加权平均利率=所占用一般借款当期实际发生的利息之和÷所占用一般借款本金加权平均数

所占用一般借款本金加权平均数=Σ（所占用每笔一般借款本金×每笔一般借款在当期所占用的天数/当期天数）

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额不超过当期相关借款实际发生的利息金额。外币专门借款本金及利息的汇兑差额，在资本化期间内予以资本化。专门借款发生的辅助费用，在所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，予以资本化；在达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时计入当期损益。

（十七）无形资产

1. 无形资产的核算范围

专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

2. 无形资产的初始计量

无形资产按取得时的实际成本入账；债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，接受让时的公允价值为基础确定其入账价值；非货币性资产交换换入的无形资产，按换出资产的公允价值为基础确定其入账价值。

3. 无形资产的后续计量

（1）无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

本公司使用寿命有限的无形资产寿命估计如下：

无形资产类别	估计使用寿命	估计方法
土地使用权	50 年	土地使用权证或协议约定的使用年限
专利及专有技术	10 年	按预计为企业产生经济利益的年限

技术、财务及管理软件	3-5 年	计算机技术更新周期
------------	-------	-----------

(2) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销；使用寿命不确定的无形资产，不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

4. 无形资产的减值

本公司无形资产的减值准备计提方法见附注”四(十九)资产减值”所述。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

5. 内部研究开发支出

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。研究，是指为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的有计划的投资，研究阶段支出于发生时计入当期损益。开发，是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等。开发阶段支出，同时满足下列条件的，予以资本化：

(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

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

(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发支出计入当期损益。

对于同一项无形资产，在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出，不再进行资本化。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。

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。

(十九) 长期资产减值

除存货、递延所得税资产、金融资产外的资产减值按以下方法确定：

1. 本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

减值迹象包括但不限于：①资产市价大幅度下跌，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本公司所处的经济、技术或者法律等外部环境发生重大变化，产生对公司的不利影响；③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可回收金额大幅度降低；④有证据表明资产已经陈旧过时或者实体已经损坏；⑤资产已经或将被闲置，有终止使用或计划提前处置；⑥本公司经营成果表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或亏损）远低于（或高于）预计金额等；⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

2. 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

3. 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

4. 就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或摊销费用在未来期间做相应调整。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（二十）应付职工薪酬

本公司的职工薪酬是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予各种形式的报酬以及其他相关支出。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。

1. 短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内需要全部支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动合同关系予以的补偿除外。具体包括：职工工资、奖金、

津贴和补贴、职工福利费、社会保险、住房公积金、工会经费、职工教育经费、短期带薪缺勤等。

在职工提供服务的会计期间，公司将实际发生的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入当期损益或相关资产成本。短期薪酬为非货币性福利的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利，是指公司为获取职工提供服务而在职工内部退休或与本公司解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，属于短期薪酬的辞退福利除外。

本公司的设定提存计划，是按国家和当地政府相关规定为职工缴纳的基本养老保险和失业保险，在职工为公司提供服务的会计期间，按以规定的缴纳基数和比例计算的应缴金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司未设定收益计划。

3. 辞退福利，是指公司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的补偿。

在本公司提出不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关成本费用时两者孰早日，确认因解除劳动关系给以补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

对于辞退福利预期在年度报告期末后十二个月内不能完全支付的辞退福利，实质性辞退工作在一年内实施完毕但补偿款超过一年支付的辞退计划，本公司将选择恰当的折现率，以折现后的金额计量并计入当期损益的辞退福利金额。

4. 其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外的所有职工福利。

（二十一）预计负债

本公司涉及未决诉讼、商业承兑汇票贴现、产品质量保证、亏损合同、债务担保、重组事项时，其履行很可能形成导致经济利益的流出现实义务，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

1. 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- ①该义务是公司承担的现时义务；
- ②该义务的履行很可能导致经济利益流出公司；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

2. 各类预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

（二十二）收入

1. 收入确认原则

本公司的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入和让渡资产使用权收入。

（1）销售商品的收入

公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方；公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能可靠地计量时，确认营业收入实现。

销售商品涉及现金折扣的，按照扣除现金折扣前的金额确定销售商品收入金额。销售商品涉及商业折扣的，按照扣除商业折扣后的金额确定销售商品收入金额。本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售折让的，在发生时冲减当期销售商品收入。

本公司已经确认销售商品收入的售出商品发生销售退回的，在发生时冲减当期销售商品收入。

（2）提供劳务的收入

在同一年度内开始并完成，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的依据时，确认劳务收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。

（3）让渡资产使用权的收入

让渡资产使用权收入同时满足当相关的经济利益能够流入企业，并且收入的金额能够可靠地计量时，才能予以确认。

①利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

②使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算定。

2. 收入确认方法

本公司销售的酒类产品，在产品发运并经客户确认，财务部核对发运单及相关协议、订单后开具发票，并确认的销售收入。

（二十三）政府补助的确认和计量

政府补助系指本公司从政府无偿取得的除了资本性投入以外的货币性资产和非货币性资产。根据相关政策文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助：本公司取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与收益相关的政府补助：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司划分政府补助类型的依据是：是否用于购建

或以其他方式形成长期资产。

1. 政府补助的确认与计量

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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

2. 政府补助的会计处理

公司取得与资产相关的政府补助时，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。在相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

公司收到的与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，公司于取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。如果已确认的政府补助需要返还的，存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超过部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

（二十四）递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，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。

1. 递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间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；对于能够结转以后年度的可抵扣亏损，以很可能获得用来抵扣的可抵扣亏损的未来应纳税所得额为限。

资产负债表日，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于抵扣递延所得税资产时，减记递延所得税资产的账面价值；当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。

本公司未来期间很可能获得足够的应纳税所得额的金额是依据管理层批准的经营计划（或盈利预测）确定。

但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：a. 该项交易不是企业合并；b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：a. 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；b. 未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

2. 递延所得税负债的确认

对于应纳税暂时性差异，除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认；②同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：a.该项交易不是企业合并；b.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。③本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：a.投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；b.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（二十五）所得税费用

1. 本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算，所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

当期所得税是本公司根据有关税法规定对年度税前会计利润作相应纳税调整后当期应纳税所得额计算的当期应纳所得税金额。递延所得税是指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。

2. 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企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值；②直接计入所有者权益中确认的交易或事项。

（二十六）租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

经营租赁系指租赁资产所有权上的主要风险及报酬仍归属于出租方的租赁。

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。其所有权最终可能转移，也可能不转移。

1. 经营性租赁的核算

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2. 融资性租赁的核算

（1）融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两

者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(2) 融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来受到租赁的各期间内确认为租赁收入，本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

融资租入的固定资产，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中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

(二十七) 利润分配办法

根据公司章程，本公司按下列顺序进行利润分配：

1. 弥补以前年度亏损；
2. 提取10%法定盈余公积金；
3. 提取任意盈余公积金；
4. 分配股利，由董事会依据本公司章程、投资比例及经营状况提出分配预案，提交股东大会审议通过后实施。

(二十八) 主要会计政策、会计估计的变更及差错更正

1. 公司本会计期间无会计政策变更。
2. 公司本会计期间无主要会计估计变更。
3. 公司本会计期间无会计差错更正。

五、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	应税销售收入	17%	
营业税	应税营业收入	5%	
消费税	销售数量、销售价格	0.5 元/斤、20%、10%	注释①
城市维护建设税	应纳流转税额	7%	
企业所得税	应纳税所得额	25%	
教育费附加	应纳流转税额	3%	
地方教育费附加	应纳流转税额	2%	
价格调节基金	应纳流转税额	1%	
房产税		1.2%	注释②

其他税种	按税法规定		
------	-------	--	--

注：

1. 自 2001 年 5 月 1 日起，消费税实行按从价和从量复合征收。本公司粮食白酒商品的定额税率为每斤 0.5 元，比例税率为粮食白酒 20%、葡萄酒 10%。

根据甘肃省国家税务局《甘肃省国家税务局关于核定部分（市）州白酒消费税最低计税价格及相关管理事项的通知》（甘国税函发[2015]296 号），本公司从 2015 年 8 月 1 日开始核定比例由 65%降低到 55%。计税价格按下列公式计算：当月该品牌、规格白酒消费税计税价格=该品牌、规格白酒销售单位上月平均销售价格×核定比例（当月该品牌、规格白酒出厂价格大于按公式计算确定的白酒消费税计税价格的，按出厂价格申报纳税）。

2. 本公司按房产原值一次减除 30%后的余额的 1.2%计缴房产税。

（二）税收优惠政策

本公司及子公司未享受税收优惠政策。

六、合并财务报表项目注释（单位：人民币元）

本项目注释的资产负债表项目年末余额指 2015 年 12 月 31 日金额，年初余额指 2014 年 12 月 31 日金额；利润表项目“本年金额”指 2015 年度发生额，“上年金额”指 2014 年度发生额。

（一）货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	374,821.17	47,814.42
银行存款	5,428,450.69	6,221,933.21
其他货币资金	23,500,000.00	44,390,000.00
合 计	29,303,271.86	50,659,747.63

注：

其他货币资金均为银行承兑汇票保证金。

（二）应收账款

1. 应收账款按种类披露

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
单项金额不重大但以账龄为信用风险特征组合的应收账款	8,366,986.35	100.00	462,895.19	5.53
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	8,366,986.35	100.00	462,895.19	5.53
净 额				7,904,091.16

续上表

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
单项金额不重大但以账龄为信用风险特征组合的应收账款	905,336.61	100.00	77,592.56	8.57
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	905,336.61	100.00	77,592.56	8.57
净 额	827,744.05			

其中：单项金额不重大但以账龄为信用风险特征组合后的应收账款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内	8,076,455.07	96.53	403,822.76	816,040.11	90.14	40,802.01
1-2 年	234,097.78	2.80	23,409.78	2,432.00	0.27	243.20
2-3 年	2,432.00	0.03	729.60	34,424.50	3.80	10,327.35
3-4 年	27,560.50	0.33	13,780.25	52,440.00	5.79	26,220.00
4-5 年	26,441.00	0.32	21,152.80			
5 年以上						
合 计	8,366,986.35	100.00	462,895.19	905,336.61	100.00	77,592.56
净 额	7,904,091.16			827,744.05		

2. 本报告期计提坏账准备 396,632.93 元。

3. 本报告期无核销的应收账款。

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	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)	坏账准备	年限
提斯塔特米克有限公司	客户	6,708,282.57	80.18	335,414.13	1 年以内
IZUMI-COSMO CO., LTD.	客户	344,153.27	4.11	17,207.66	1 年以内
陈俊贤	客户	458,640.00	5.48	22,932.00	1 年以内
张庆厚	业务员	180,399.50	2.16	9,019.98	1 年以内
西固虹盛商贸公司	客户	61,396.75	0.73	4,299.84	1-2 年
合 计		7,752,872.09	92.66	388,873.61	1 年以内

5. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6. 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

7. 应收账款年末余额中无应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(三) 预付账款

1. 账龄分析

账龄	年末余额	年初余额
----	------	------

	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	83,668,999.21	92.85	15,757,702.81	81.73
1-2 年	6,447,087.83	7.15	2,154,724.81	11.18
2-3 年			954,510.06	4.95
3 年以上			413,311.76	2.14
合 计	90,116,087.04	100.00	19,280,249.44	100.00

注：

年末余额中账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：公司账龄超过 1 年的预付账款主要是未结算的供货商采购尾款。

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	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
克拉玛依市共青镇农工商联合企业总公司	受托加工方	70,829,127.55	1 年以内	尚未提货结算
新疆锦棉棉业股份有限公司	供应商	3,000,000.00	1 年以内	尚未提货结算
重庆和大驰玻璃制品有限公司	供应商	1,750,000.00	1 年以内	尚未验收结算
无锡市新中外贸包装有限公司	供应商	1,500,000.00	1 年以内	尚未验收结算
曹县汇裕木制品有限公司	供应商	1,363,532.39	1 年以内 /1-2 年	尚未验收结算
合 计		78,442,659.94		

3. 预付账款年末余额中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(四) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
单项金额不重大但以账龄为信用风险特征组合的其他应收款	5,692,077.25	87.42	329,272.82	5.78
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	819,103.74	12.58	819,103.74	100.00
合 计	6,511,180.99	100.00	1,148,376.56	9.98
净 额			5,362,804.43	

续上表

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
单项金额不重大但以账龄为信用风险特征组合的其他应收款	2,668,694.14	100.00	160,975.64	6.03

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,668,694.14	100.00	160,975.64	6.03
净 额	2,507,718.50			

其中：单项金额不重大但以账龄为信用风险特征组合的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内	5,614,813.11	98.63	280,740.65	2,586,760.00	96.93	129,338.00
1-2 年	870.00	0.02	87.00	10,540.00	0.39	1,054.00
2-3 年	10,000.00	0.18	3,000.00	34,567.14	1.30	10,370.14
3-4 年	29,567.14	0.52	14,783.57	30,827.00	1.16	15,413.50
4-5 年	30,827.00	0.54	24,661.60	6,000.00	0.22	4,800.00
5 年以上	6,000.00	0.11	6,000.00			
合 计	5,692,077.25	100.00	329,272.82	2,668,694.14	100.00	160,975.64
净 额	5,362,804.43			2,507,718.50		

2. 本报告期计提坏账准备金额 1,079,767.27 元；本期无收回或转回坏账准备。

3. 本报告期无核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
备用金	344,163.87	343,937.99
保证金	184,716.21	125,327.00
借款		70,140.00
往来款	975,196.99	8,547.97
其他	5,007,103.92	2,120,741.18
合 计	6,511,180.99	2,668,694.14

5. 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

	款项性质	金额	占其他应收款总额的比例 (%)	坏账准备	账龄
牟春	房产转让款	2,263,000.00	34.76	113,150.00	1 年以内
应收出口退税款	增值税出口退税	1,386,865.27	21.30	69,343.26	1 年以内
美国美百事有限责任公司	租赁费	1,205,100.00	18.51	60,255.00	1 年以内
上海质尊物联网科技公司	往来款	300,000.00	4.61	300,000.00	5 年以内
苏蔚潇	备用金	124,997.36	1.92	6,249.87	1 年以内
合 计		5,279,962.63	81.10	548,998.13	

6. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7. 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

8. 其他应收款年末余额中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(五) 存货

1. 存货类别

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	3,560,866.21		3,560,866.21	3,887,305.30		3,887,305.30
包装物	21,956,149.44	11,185,416.95	10,770,732.49	19,591,332.29	10,212,529.59	9,378,802.70
低值易耗品	810,843.91		810,843.91	834,429.35		834,429.35
库存商品	130,152,485.19	1,374,798.89	128,777,686.30	114,113,378.49	1,051,621.71	113,061,756.78
在产品	1,086,153.91		1,086,153.91	1,350,635.18		1,350,635.18
自制半成品	69,998,421.28	15,875,045.91	54,123,375.37	77,328,927.03	15,875,045.91	61,453,881.12
合 计	227,564,919.94	28,435,261.75	199,129,658.19	217,106,007.64	27,139,197.21	189,966,810.43

2. 存货跌价准备

项目	年初余额	本年计提额	本期减少		年末余额
			转回	转销	
原材料					
包装物	10,212,529.59	972,887.36			11,185,416.95
低值易耗品					
库存商品	1,051,621.71	323,177.18			1,374,798.89
在产品					
自制半成品	15,875,045.91				15,875,045.91
合 计	27,139,197.21	1,296,064.54			28,435,261.75

3. 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货年末余额的比例
包装物	该类产品已停产，失去用途		
库存商品	该类产品已无市场需求		
自制半成品	成本高于可变现净值		

4. 公司以库存商品为全资子公司甘肃日新皇台酒销售有限公司在兰州银行武威分行办理银行承兑汇票提供 500 万元抵押担保。

5. 存货年末余额不含借款费用资本化金额。

(六) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
留抵的增值税进项税额	1,025,568.37	

(七) 长期股权投资

被投资单	年初余额	本年增减变动	年末余额	减值
------	------	--------	------	----

位		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		准备 年末 余额
江西皇台 酒业有限 公司	4,990,809.40			11,759.75						5,002,569.15	

注：

年末未发现长期股权投资可收回金额低于账面价值的情形，故未计提长期投资减值准备。

（八）投资性房地产

1. 按成本计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	12,097,320.00		12,097,320.00
2. 本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 存货\固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额	12,097,320.00		12,097,320.00
二、累计折旧和累计摊销			
1. 期初余额	5,374,379.79		5,374,379.79
2. 本期增加金额	335,337.60		335,337.60
(1) 计提或摊销	335,337.60		335,337.60
3. 本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4. 年末余额	5,709,717.39		5,709,717.39
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	6,387,602.61		6,387,602.61
2. 期初账面价值	6,722,940.21		6,722,940.21

2. 年末未发现投资性房产可收回金额低于账面价值的情形，故未计提投资性房产减值准备。

（九）固定资产

1. 固定资产情况

项目	房屋、建筑物	机器设备	林木资产	运输设备	电子设备
一、账面原值					
1. 期初余额	130,189,359.44	89,381,439.38	59,692,958.25	3,938,659.77	895,111.11
2. 本期增加金额	67,231.40	128,837.61		549,516.89	55,111.11
(1) 购置	67,231.40	128,837.61		549,516.89	55,111.11
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	16,205,049.00	7,970,305.79		842,622.18	194,656.37
(1) 处置或报废	797,349.00	7,970,305.79		647,965.81	155,111.11
(2) 其他转出	15,407,700.00			194,656.37	39,545.26
4. 年末余额	114,051,541.84	81,539,971.20	59,692,958.25	3,645,554.48	750,465.84
二、累计折旧					
1. 期初余额	61,456,681.53	61,408,005.73	28,643,055.44	1,358,295.43	460,111.11
2. 本期增加金额	3,160,709.39	3,525,648.36	2,893,914.60	549,499.78	150,111.11
(1) 计提	3,160,709.39	3,525,648.36	2,893,914.60	549,499.78	150,111.11
3. 本期减少金额	836,423.80	4,632,721.14		598,586.22	161,111.11
(1) 处置	267,072.60	4,632,721.14		591,324.06	132,111.11
(2) 其他转出	569,351.20			7,262.16	29,000.00
4. 年末余额	63,780,967.12	60,300,932.95	31,536,970.04	1,309,208.99	449,111.11
三、减值准备					
1. 期初余额	8,935,773.41	3,135,136.34			
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额		2,795,383.30			
(1) 处置		2,795,383.30			
(2) 其他转出					
4. 年末余额	8,935,773.41	339,753.04			
四、账面价值					
1. 期末账面价值	41,334,801.31	20,899,285.21	28,155,988.21	2,336,345.49	301,354.73
2. 期初账面价值	59,796,904.50	24,838,297.31	31,049,902.81	2,580,364.34	435,000.00

注：

本报告期固定资产原值和累计折旧其他减少为原子公司浙江皇台酒业有限公司不再纳入合并范围影响。

2. 公司年末无暂时闲置的固定资产情况。
3. 公司年末无通过融资租赁租入的固定资产。
4. 公司年末无通过经营租赁租出的固定资产。
5. 年末固定资产抵押的情况

公司以位于武威市凉州区皇台路 151 号(公司院内)的房产与兰州银行股份有限公司武威分行签订最高额抵押合同，为公司与抵押权人办理银行借款、银行承兑汇票等业务提供担保，担保债权最高本金额为人民币 6,500.00 万元。公司用于抵押的房屋建筑物原值 78,069,605.00 元，抵押值为 10,963.00 万元。

2015 年 8 月，公司以位于武威市凉州区皇台路 151 号(公司院内)的房产为全资子公司甘肃日新皇台酒销售有限公司向兰州银武威分行借款 1,500.00 万元的提供抵押担保。

6. 年末固定资产无使用受限的情况。

(十) 在建工程

项目	年末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
番茄酱生产线	16,368.35		16,368.35			

(十一) 无形资产

1. 无形资产情况

项目	土地使用权	软件	商标权	特许权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	121,457,732.00	786,337.00	1,300.00	720,000.00	122,965,369.00
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额				720,000.00	720,000.00
(1) 处置					
(2) 其他转出				720,000.00	720,000.00
4. 年末余额	121,457,732.00	786,337.00	1,300.00		122,245,369.00
二、累计摊销					
1. 期初余额	26,221,350.68	259,525.31		90,000.00	26,570,875.99
2. 本期增加金额	2,502,036.12	157,267.44		66,000.00	2,725,303.56
(1) 计提	2,502,036.12	157,267.44		66,000.00	2,725,303.56
3. 本期减少金额				156,000.00	156,000.00
(1) 处置					

(2) 其他转出				156,000.00	156,000.00
4. 年末余额	28,723,386.80	416,792.75			29,140,179.55
三、减值准备					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	92,734,345.20	369,544.25	1,300.00		93,105,189.45
2. 期初账面价值	95,236,381.32	526,811.69	1,300.00	630,000.00	96,394,493.01

注：本报告期无形资产其他减少为原子公司浙江皇台酒业有限公司不再纳入合并范围影响。

2. 公司无通过内部研发形成的无形资产。

3. 年末本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

4. 年末无形资产抵押情况

公司以位于武威市凉州区新建路 55 号土地使用权（面积为 190,145.83 平方米，285.2 亩）用作抵押，向兰州农村商业银行股份有限公司雁滩支行取得短期借款 3,900.00 万元，期限 1 年，借款年利率 7.8%。期末该项土地使用权账面原值 3,400.00 万元，累计摊销 9,136,498.94 元，账面价值 24,863,501.06 元。

公司以位于武威市凉州区清源镇的农业用地土地使用权（面积为 2,943,668.99 平方米，4,415.55 亩）用作抵押，向光大兴陇信托有限责任公司（原甘肃省信托有限责任公司）取得短期借款 1,616.60 万元，期限 1 年，借款年利率 10.8%。期末该项土地使用权账面原值 87,457,732.00 元，累计摊销 19,586,887.86 元，账面价值 67,870,844.14 元。

5. 年末本公司无形资产无使用受限的情况。

（十二）递延所得税资产/递延所得税负债

1. 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
资产减值准备	22,499,253.18	5,624,813.30	22,499,253.18	5,624,813.30
内部交易未实现利润				
可弥补亏损				
小计	22,499,253.18	5,624,813.30	22,499,253.18	5,624,813.30
递延所得税负债：				

注：年末应收款项坏账准备、存货跌价准备、固定资产减值准备形成递延所得税资产，系公司计提的资产减值准备导致资产账面价值小于资产的计税基础，产生的可抵扣时间性差异。

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	16,822,806.77	11,949,421.98
可抵扣亏损	134,211,105.67	143,597,181.82
合 计	151,033,912.44	155,546,603.80

注：①公司形成的亏损投资，因未来的亏损能否弥补具有一定的不确定性，未确认可弥补

亏损的递延所得税资产。

3. 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末余额	年初余额	备注
2015 年		21,090,398.83	
2016 年			
2017 年	68,481,876.15	68,481,876.15	
2018 年	34,874,878.40	34,874,878.40	
2019 年	19,150,028.44	19,150,028.44	
2020 年	11,704,322.68		
合 计	134,211,105.67	143,597,181.82	

(十三) 资产减值准备明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少		年末余额
			转回	转销	
坏账准备	238,568.20	1,476,400.20		103,696.65	1,611,271.75
存货跌价准备	27,139,197.21	1,296,064.54			28,435,261.75
固定资产减值准备	12,070,909.75			2,795,383.30	9,275,526.45
合 计	39,448,675.16	2,772,464.74		2,899,079.95	39,322,059.95

(十四) 短期借款

1. 短期借款分类

项目	年末余额	年初余额
质押借款		
抵押借款	55,166,038.97	79,340,000.00
保证借款	45,000,000.00	35,000,000.00
信用借款		
合 计	100,166,038.97	114,340,000.00

2. 短期借款明细

(1) 抵押借款

借款单位	贷款单位	年末余额 (万元)	年利率 (%)	抵押物
甘肃皇台酒业股份有限公司	兰州农村商业银行股份有限公司雁滩支行	3,900.00	7.80	武威市凉州区新建路55号的土地使用权
甘肃皇台酒业股份有限公司	光大兴陇信托有限公司	1,616.60	10.80	武威市凉州区清源镇新地滩的农业用地土地使用权
合 计		5,516.60		

(2) 保证借款

借款单位	贷款单位	年末余额 (万元)	年利率 (%)	担保人
甘肃皇台酒业股份有限公司	兰州银行股份有限公司武威分行	3,000.00	8.64	甘肃开然投资有限公司
甘肃日新皇台酒销售有限公司	兰州银行股份有限公司武威分行	1,500.00	7.50	甘肃皇台酒业股份有限公司

合 计		4,500.00		
-----	--	----------	--	--

注：

甘肃开然投资有限公司系公司董事长卢鸿毅控制的企业，甘肃开然投资有限公司以其持有本公司无限售流通股股票 500 万股向贷款人提供质押担保。

3. 期末未已到期尚未归还的短期借款

贷款单位	年末余额(万元)	年利率(%)	逾期时间	逾期利率(%)
光大兴陇信托有限公司	1,616.60	10.80	2014-11-12	16.20
兰州农村商业银行股份有限公司雁滩支行	2,400.00	7.80	2014-12-5	11.70
兰州农村商业银行股份有限公司雁滩支行	1,500.00	7.80	2015-10-22	11.70

(十五) 应付票据

1. 应付票据分类

种类	年末余额	年初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	47,000,000.00	87,220,000.00
合 计	47,000,000.00	87,220,000.00

注：

本公司出具的银行承兑汇票期限均为半年，年末余额全部将于下一会计期间到期。

(十六) 应付账款

1. 账龄分析

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内(含 1 年)	16,409,826.61	31.30	17,324,649.11	32.70
1-2 年(含 2 年)	11,883,036.81	22.66	12,779,373.39	24.12
2-3 年(含 3 年)	2,729,955.62	5.21	1,485,778.05	2.80
3 年以上	21,404,837.22	40.83	21,391,580.93	40.38
合 计	52,427,656.26	100.00	52,981,381.48	100.00

2. 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
四川邛崃市川源酒业有限公司	2,331,220.00	未办理采购款结算手续
四川邛崃市好顺酒厂	2,329,473.60	未办理采购款结算手续
青岛晶华玻璃厂	1,987,546.65	未办理采购款结算手续
烟台芝利华软木制品有限公司	1,132,899.84	未办理采购款结算手续
上海印刷八厂	2,475,433.06	未办理采购款结算手续
兰州福事达包装有限公司	2,499,411.80	未办理采购款结算手续
合 计	12,755,984.95	

3. 应付账款年末余额中无应付持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(十七) 预收账款

1. 账龄分析

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	3,437,459.99	31.87	3,981,287.08	36.69
1-2 年 (含 2 年)	711,286.00	6.60	1,308,259.33	12.06
2-3 年 (含 3 年)	1,308,258.91	12.13	5,438,168.00	50.11
3 年以上	5,327,842.00	49.40	124,674.00	1.14
合 计	10,784,846.90	100.00	10,852,388.41	100.00

2. 账龄超过 1 年的大额预收账款

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
江西皇台酒业有限公司	5,000,000.00	未提取货物

3. 预收账款年末余额中无预收持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(十八) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年支付	年末余额
1. 短期薪酬	4,674,174.55	14,153,444.49	14,189,738.63	4,637,880.41
2. 离职后福利-设定提存计划	12,430.50	2,491,690.46	2,371,719.17	132,401.79
3. 辞退福利				
4. 一年内到期的其他福利				
合 计	4,686,605.05	16,645,134.95	16,561,457.80	4,770,282.20

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本年增加	本年支付	年末余额
1. 工资、奖金、津贴和补贴	2,517,923.13	12,557,552.43	12,950,511.20	2,124,964.36
2. 职工福利费		124,416.00	124,416.00	0.00
3. 社会保险费	13,604.92	712,618.45	698,577.43	27,645.94
其中：医疗保险费	12,656.00	591,737.16	578,549.20	25,843.96
工伤保险费	948.92	113,372.64	113,008.45	1,313.11
生育保险费		7,508.65	7,019.78	488.87
4. 住房公积金	5,800.00	415,487.00	392,354.00	28,933.00
5. 工会经费和职工教育经费	2,136,846.50	343,370.61	23,880.00	2,456,337.11
6. 短期带薪缺勤				
7. 短期利润分享计划				
8. 其他				
合 计	4,674,174.55	14,153,444.49	14,189,738.63	4,637,880.41

注：

工资、奖金、津贴和补贴年末余额系下一会计年度需支付的本年度职工薪酬。

3. 设定提存计划

项目	年初余额	本年增加	本年支付	年末余额
1. 基本养老保险	11,748.00	2,333,197.92	2,225,516.96	119,428.96
2. 失业保险费	682.50	158,492.54	146,202.21	12,972.83
3. 企业年金缴费				
合计	12,430.50	2,491,690.46	2,371,719.17	132,401.79

(十九) 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	7,718,286.10	2,354,935.34
营业税	1,435,732.17	1,644,065.50
消费税	16,892,002.06	14,335,441.35
企业所得税	6,646,406.98	4,079,836.65
城市维护建设税	4,132,566.83	3,821,724.14
房产税	2,149,912.15	2,149,912.15
土地使用税	74,486.24	74,486.24
印花税	8,127.30	
个人所得税	71,028.20	68,959.10
教育费附加	2,113,967.13	1,984,738.72
地方教育费附加	139,268.68	48,456.52
水利建设基金	2,004.48	
其他税费	63,825.99	2,286.11
合 计	41,447,614.31	30,564,841.82

(二十) 应付利息

项目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	914,550.00	520,767.74
合 计	914,550.00	520,767.74

注：

①年末应付利息系银行计息期与会计计量期间的差异。

②年末无已逾期未支付的利息金额。

(二十一) 应付股利

主要投资者名称	年末余额	年初余额	欠付原因
温州天元新技术有限公司	149,713.18	149,713.18	欠付以前年度股利
河南安阳长虹彩印集团公司	149,713.18	149,713.18	欠付以前年度股利
北京丽泽隆科贸公司	99,426.35	99,426.35	欠付以前年度股利
上海人民印刷八厂	299,426.35	299,426.35	欠付以前年度股利
合 计	698,279.06	698,279.06	

注：

年末应付股利系欠付公司发起人以前年度现金股利。

(二十二) 其他应付款

1. 按账龄分析列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	141,233,402.73	91.35	61,178,007.58	80.16
1-2 年 (含 2 年)	1,348,434.30	0.87	1,448,644.83	1.90
2-3 年 (含 3 年)	126,192.57	0.08	190,392.36	0.25
3 年以上	11,906,578.45	7.70	13,498,736.45	17.69
合 计	154,614,608.05	100.00	76,315,781.22	100.00

2. 按款项性质列示

款项性质	年末余额	年初余额
借款	132,500,400.00	36,697,601.90
往来款	14,535,123.15	32,389,931.96
保证金	164,877.49	507,191.83
服务费	6,622,621.09	5,011,827.46
其他	791,586.32	1,709,228.07
合 计	154,614,608.05	76,315,781.22

3. 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	金额	未偿还或结转的原因
北京盛世济民商贸有限公司	4,000,000.00	往来款
北京金昌投资咨询公司	3,000,000.00	往来款
武威天翔油品公司	1,861,557.40	未支付的往来款
北京通达韦思管理咨询有限公司	1,260,000.00	未支付的咨询费
上海弘智咨询策划有限公司	530,000.00	未支付的咨询费
合 计	10,651,557.40	

4. 其他应付款年末余额中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

(二十三) 股本

项目	年初余额	本次变动增减 (+、-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
无限售条件股份	177,408,000.00						177,408,000.00

(二十四) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	253,240,822.02			253,240,822.02
其他资本公积	176,935.44	4,517,716.04		4,694,651.48
合 计	253,417,757.46	4,517,716.04		257,935,473.50

注:

本报告期其他资本公积增加为关联方豁免的借款利息 1,534,950.55 和转让子公司股权交易价格超过评估价值部分 2,982,765.49 元。

(二十五) 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	5,861,319.98			5,861,319.98
法定公益金				
合 计	5,861,319.98			5,861,319.98

(二十六) 未分配利润

项目	本年金额	上年金额	提取或分配比例
调整前上期末未分配利润	-319,077,823.85	-279,789,284.53	
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)			
调整后年初未分配利润	-319,077,823.85	-279,789,284.53	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,344,144.47	-39,288,539.32	
减: 提取法定盈余公积			10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备			
应付普通股股利			
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	-317,733,679.38	-319,077,823.85	

(二十七) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	97,425,799.35	39,290,041.67	47,303,616.94	19,075,667.61
其他业务	7,094,118.70	3,650,820.78	9,964,576.08	3,650,925.96
合 计	104,519,918.05	42,940,862.45	57,268,193.02	22,726,593.57

2. 主营业务(分行业)

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品饮料	94,707,352.71	38,333,443.57	47,303,616.94	19,075,667.61
咨询服务	2,718,446.64	956,598.10		
合 计	97,425,799.35	39,290,041.67	47,303,616.94	19,075,667.61

3. 主营业务(分产品)

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
粮食白酒	62,199,358.95	22,037,379.24	43,127,201.40	16,882,777.67
葡萄酒	21,418,280.68	6,853,764.59	4,176,415.54	2,192,889.94
番茄制品	11,089,713.08	9,442,299.74		
咨询服务	2,718,446.64	956,598.10		
合 计	97,425,799.35	39,290,041.67	47,303,616.94	19,075,667.61

4. 主营业务(分地区)

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
甘肃省内	74,210,883.78	25,924,050.39	44,757,799.78	18,049,040.79
甘肃省外	12,125,202.49	3,923,691.54	2,545,817.16	1,026,626.82
国外出口	11,089,713.08	9,442,299.74		
合 计	97,425,799.35	39,290,041.67	47,303,616.94	19,075,667.61

5. 其他业务收入、成本

项目	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租金收入	7,000,000.00	3,650,820.78	9,833,333.33	3,650,925.96
材料销售及其他收入	54,697.10		130,423.75	
其他	39,421.60		819.00	
合 计	7,094,118.70	3,650,820.78	9,964,576.08	3,650,925.96

(二十八) 按性质分类的费用

项目	本年金额	上年金额
耗用的原材料	50,199,566.69	60,843,750.96
产成品及在产品的存货变动	-14,416,359.15	-47,008,560.82
职工薪酬费用	17,088,503.06	18,730,529.26
税金及税费	13,163,580.15	9,708,911.62
折旧费和摊销费用	12,942,816.99	14,206,057.69
流动资产减值损失	2,772,464.74	9,517,330.66
非流动资产减值损失		2,365,615.75
支付的租金	901,931.27	462,079.23
财务费用	13,688,862.53	11,427,236.05
其他费用	10,628,786.46	10,150,672.77
合 计	106,970,152.74	90,403,623.17

(二十九) 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额
营业税	550,999.99	734,333.32
消费税	9,260,310.18	6,317,729.51
城市维护建设税	1,121,647.71	881,331.84
教育费附加	480,824.83	378,920.48
地方教育费附加	320,747.33	252,613.70
其他税费	164,084.39	121,174.16
合 计	11,898,614.43	8,686,103.01

(三十) 销售费用

1. 销售费用率

项目	本年金额	上年金额
费用合计	19,169,397.71	20,011,439.44
销售费用率%	18.34	34.94

2. 销售费用主要项目列示

项目	本年金额	上年金额
工资	7,717,443.18	8,402,969.28
职工福利费	2,728.00	16,150.07
社会保险费	1,994,590.32	2,132,173.59
办公费	279,885.72	354,790.61
差旅费	288,310.20	335,855.10
业务宣传费	1,653,479.90	2,588,285.13
市场促销费	2,824,211.80	2,160,157.01
税金	230,848.56	47,299.88
折旧费	937,027.18	412,004.26
租赁费	519,737.00	462,079.23
运输费	994,188.79	487,912.86
服务费	143,494.29	253,419.62
其他	1,583,452.77	2,358,342.80
合 计	19,169,397.71	20,011,439.44

(三十一) 管理费用

1. 管理费用率

项目	本年金额	上年金额
费用合计	16,499,950.88	15,669,304.69
管理费用率%	15.79	27.36

2. 管理费用主要项目列示

项目	本年金额	上年金额
工资	2,054,479.20	1,233,420.43
职工福利费	173,511.51	30,860.69
职工教育经费及工会经费	165,461.79	222,184.96
社会保险费	1,476,342.11	1,289,984.66
办公费	180,388.56	89,365.76
差旅费	433,375.92	84,537.20
税金	1,016,001.71	975,508.73
折旧	4,421,435.86	4,501,910.69
无形资产摊销	2,659,303.56	2,884,332.60
住房公积金	91,960.00	98,900.00
水电费	1,396,183.54	798,110.40
租赁费	382,194.27	0.00
服务费	1,099,313.58	1,423,018.40
其他	949,999.27	2,037,170.17
合 计	16,499,950.88	15,669,304.69

(三十二) 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息支出	14,072,437.29	9,762,658.71
减：利息收入	974,780.24	931,714.01
汇兑净损益	-144,249.05	
手续费	733,477.03	2,588,675.35
其他	1,977.50	7,616.00
合 计	13,688,862.53	11,427,236.05

(三十三) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	1,476,400.20	-9,988.10
存货跌价损失	1,296,064.54	9,527,318.76
固定资产减值损失		2,365,615.75
合 计	2,772,464.74	11,882,946.41

(三十四) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	11,759.75	-24,052.88
处置长期股权投资产生的投资收益	4,144,597.75	
其他		
合 计	4,156,357.50	-24,052.88

2. 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额	本年增减变动的原因
江西皇台酒业有限公司	11,759.75	-24,052.88	

3. 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	说明
浙江皇台酒业有限公司	4,144,597.75		子公司股权全部转让

(三十五) 营业外收入

1. 营业外收入分类

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	2,988,726.69		2,988,726.69
政府补助		800,000.00	
其他	766,627.82	426,691.63	766,627.82
合 计	3,755,354.51	1,226,691.63	3,755,354.51

2. 政府补助明细

项目	金额		与资产/ 收益相关	来源和依据	
	本年数	上年数		批准文件	发文机关
葡萄酒新产品开发专项补助		500,000.00	收益	《关于下达 2014 年葡萄酒产业发展项目补助资金的通知》	凉州区商务局
产业技术研究与开发经费补助		300,000.00	收益	《关于转下 2013 年第十批建设项目投资计划的通知》	凉州区发改局
合 计		800,000.00			

(三十六) 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	403.85	7,840,443.43	403.85
资产报废、毁损损失	622,390.45	357,567.71	622,390.45
预计未决诉讼损失		-1,252,461.37	
赔偿金、违约金	124,092.09	365,662.60	124,092.09
其他支出	40,970.69	15,236.22	40,970.69
合 计	787,857.08	7,326,448.59	787,857.08

注：

2014 年公司位于武威市凉州区下双乡于家湾一宗土地使用权及地上附着物清偿北京鼎泰亨通有限公司债务 915.00 万元，产生资产处置损失 7,805,333.42 元。

(三十七) 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,329,475.77	29,299.33
递延所得税调整		
合 计	3,329,475.77	29,299.33

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
利润总额	4,673,620.24
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,394,705.81
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	-72,389.04
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	489,756.53
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-474,425.17
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	291.93
其他	-8,464.29
所得税费用	3,329,475.77

（三十八）基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1. 基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P_0 \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P₀为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S₀为期初股份总数；S₁为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j为报告期因回购等减少股份数；S_k为报告期缩股数；M₀报告期月份数；M_i为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；M_j为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

2. 在公司发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益计算公式如下：

稀释每股收益 = P₁ / (S₀ + S₁ + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P₁为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

3. 基本每股收益计算过程

项目	本年金额	上年金额
当年归属于母公司的净利润	1,344,144.47	-39,288,539.32
本年普通股加权平均数	177,408,000.00	177,408,000.00
基本每股收益	0.01	-0.22

注：

报告期内本公司未发行可转换债券、认股权证等稀释性潜在普通股，故不予计算稀释每股收益。

（三十九）现金流量表项目注释

1. 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
政府补助收入		800,000.00
利息收入	974,820.88	931,650.74
其他收入	60,054.92	26,691.63
收到往来单位和个人款项	225,755.55	2,097,932.62
承兑保证金转回	5,890,000.00	899,500.00
合 计	7,150,631.35	4,755,774.99

2. 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
市场开发费	897,724.28	1,383,993.00
广告宣传费	1,071,421.53	1,417,521.70
办公费	460,274.28	440,190.37
差旅费	721,686.12	420,392.30
业务费用	179,154.68	220,065.40
租赁费	639,213.52	767,892.96
运输动力费	2,218,483.29	1,473,779.89
归还往来单位和个人款项	26,205,685.80	186,398.81
支付银行承兑汇票保证金		37,390,000.00
其他付现及往来费用	1,081,232.04	5,404,437.58
合 计	33,474,875.54	49,104,672.01

3. 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
非金融机构资金拆借	130,054,400.00	33,544,382.10
其他		
合 计	130,054,400.00	33,544,382.10

4. 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
金融工具发行服务费		
非金融机构资金归还	34,854,382.10	
其他		
合计	34,854,382.10	

(四十) 现金流量表补充资料

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	1,344,144.47	-39,288,539.32
加: 资产减值准备	2,772,464.74	11,882,946.41
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,690,930.41	10,782,746.61
无形资产摊销	2,725,303.56	2,956,332.60
长期待摊费用摊销		350,000.00
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)	-2,988,322.84	7,840,443.43
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	622,390.45	357,567.71
财务费用(收益以“-”号填列)	14,072,437.29	9,762,658.71
投资损失(收益以“-”号填列)	-4,156,357.50	24,052.88
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-16,270,128.50	-47,312,904.80

经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-79,876,974.19	-1,708,017.38
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-46,917,843.89	31,673,372.43
其他(注1)	19,382,775.95	-36,518,226.50
经营活动产生的现金流量净额	-98,599,180.05	-49,197,567.22
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	5,803,271.86	6,242,021.13
减: 现金的年初余额	6,242,021.13	37,081,104.09
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	-438,749.27	-30,839,082.96

注:

其他减少为转回的银行承兑汇票保证金 20,890,000.00 元和法院强制执行冻结银行存款解封 27,726.50 元扣除计入资本公积的利息支出 1,534,950.55 元。

2. 本期收到的处置子公司的现金净额

项目	金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	20,000,000.00
其中: 浙江皇台酒业有限公司	20,000,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	125,161.18
其中: 浙江皇台酒业有限公司	
加: 以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
其中:	
处置子公司收到的现金净额	19,874,838.82

3. 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
一、现金	5,803,271.86	6,242,021.13
其中: 库存现金	240,708.47	47,814.42
可随时用于支付的银行存款	5,562,563.39	6,194,206.71
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	5,803,271.86	6,242,021.13

注: 现金及现金等价物与货币资金差异说明

项目	年末余额	年初余额
现金及现金等价物	5,803,271.86	6,242,021.13
货币资金	29,303,271.86	50,659,747.63
差异	23,500,000.00	44,417,726.50

现金及现金等价物余额与货币资金余额的差异系不能随时用于支付的其他货币资金中的银

行承兑汇票保证金 2,350.00 万元。

(四十一) 使用权或所有权受限的资产明细

资产类别	年末账面价值	受限原因
其他货币资金	23,500,000.00	银行承兑汇票保证金
固定资产		
无形资产		
合 计	23,500,000.00	

七、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并取得的子公司

本公司无非同一控制下企业合并取得的子公司。

(二) 同一控制下企业合并取得的子公司

本公司无同一控制下企业合并取得的子公司。

(三) 反向购买

本公司无反向购买取得的子公司。

(四) 处置子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
浙江皇台酒业 有限公司	20,000,000.00	100	转让	2015-11-30	股权变更登记	7,127,363.24

续上表

丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日剩余股权公允价值的确定方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额

(五) 其他原因的合并范围变动

本公司于 2015 年 6 月 10 日和 2015 年 8 月 5 日分别出资新设成立全资子公司北京安格瑞产业投资有限公司和新疆安格瑞番茄产业投资有限公司，纳入合并报表范围。

八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
甘肃日新皇台酒销售有限公司	甘肃武威	甘肃武威	批发零售	100.00		设立
甘肃凉州皇台葡萄酒销售有限公司	甘肃武威	甘肃武威	批发零售	100.00		设立
甘肃陇盛皇台酒业有限公司	甘肃兰州	甘肃兰州	批发零售	100.00		设立
甘肃皇台酒业酿造有限公司	甘肃武威	甘肃武威	白酒、葡萄酒生产及销售	100.00		设立

北京安格瑞产业投资有限公司	北京	北京	产业投资	100.00		设立
新疆安格瑞番茄产业投资有限公司	新疆	乌鲁木齐	产业投资	100.00		设立
浙江皇台实业发展有限公司	浙江杭州	浙江杭州	批发零售	100.00		设立

2. 本公司无非全资子公司。

3. 本公司及子公司不存在使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制。

4. 本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持情况。

(二) 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

无

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

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	
江西皇台酒业有限公司	江西新余	江西新余	批发销售	40		权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	年末余额/ 本年金额	年初余额/ 上年发生金额
流动资产	12,679,088.32	12,649,220.08
非流动资产	11,684.56	12,153.42
资产合计	12,690,772.88	12,661,373.50
流动负债	184,350.00	184,350.00
非流动负债		
负债合计	184,350.00	184,350.00
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	12,506,442.88	12,477,023.50
按持股比例计算的净资产份额	5,002,569.15	4,990,809.40
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	5,002,569.15	4,990,809.40
营业收入	146,877.67	60,017.47
净利润	29,399.38	-60,132.20
其他综合收益		
综合收益总额	29,399.38	-60,132.20
本年度收到的来自联营企业的股利		

注：

江西皇台酒业有限公司不存在公开报价的公允价值。

3. 联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

4. 本公司无与合营企业投资相关的未确认承诺。

5. 本公司无与联营企业投资相关的或有负债。

九、与金融工具有关的风险

本公司在经营过程中面临的各项金融风险，包括但不限于信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会授权公司管理层设计和实施风险管理目标和政策的有效执行。董事会通过月度财务报告分析判断风险管理执行的程序有效性和目标政策的合理性。

本公司的风险管理总体目标是在不过度影响公司竞争力、应变能力的情况下，制定尽可能低的风险管理策略，并加强对各种风险的监督，将风险控制在限定范围内。

（一）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险，公司在本期加大了以市场铺货为手段扩大市场份额的营销策略，会面临货物赊销导致的客户信用风险。在与经销商签订合同之前，本公司相关部门会对新客户的信用风险进行评估，且设置固定的赊销限额，此限额系无需获得额外批准的最大额度。

定期公司通过对应收账款账龄分析以确信公司整体的信用风险在可控范围内。截止资产负债表日本公司应收账款的前五名客户金额较小，公司不存在中的信用集中风险。

（二）市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生的被动风险，包括外汇风险，利率风险和价格风险。

1. 利率风险

公司期末银行借款，会因中国人民银行基准利率的变化，给公司造成风险。

2. 外汇风险

本公司目前尚无进出口业务，未发生外币的货币性项目，因此汇率对本公司不会造成风险。

3. 价格风险

受国家政策的影响，酒类行业市场销售量下降，周边产品竞争激烈，会对本公司销售价格带来下行压力，影响销售利润。

（三）流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以支付现金或其他金融资产的方式结算业务时，发生的现金短缺风险。本公司受经济环境的影响，存在银行借款逾期的现象，公司现金流入存在较大的风险。

十、关联方关系及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
上海厚丰投资有限公司	母公司	有限公司	上海市	王永海	实业投资、企业管理、投资管理

续上表

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	注册号
上海厚丰投资有限公司	5.5 亿元	19.60	19.60	吉文娟	310229001440674

2015 年 4 月 10 日刘静、卢鸿毅和赵泾生将其持有的上海厚丰投资有限公司股权全部转让给新疆润信通股权投资有限公司和王永海。新疆润信通股权投资有限公司股东吉文娟成为公司实际控制人。

(二) 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见本附注“八、在其他主体中的权益”的披露。

(三) 本企业的联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见“八、在其他主体中的权益”的披露。

本期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：

其他关联方名称	与本公司关系	注册号	关联交易内容
江西皇台酒业有限公司	联营企业	360500110006738	往来款

(四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	注册号/组织机构代码
新疆润信通股权投资有限公司	控股股东	650000059070503
甘肃开然投资有限公司	董事长控制企业	620000200037446
上海鑫脉投资管理有限公司	董事长控制企业	310229000641079
上海达宇投资控股有限公司	股东关联方	310118002871714
北京皇台商贸有限责任公司	第二大股东	10179729-0
甘肃皇台酿造（集团）有限责任公司	第二大股东的母公司	22437071-3

(五) 关联方交易

本公司与关联企业之间的业务往来按一般市场经营规则进行，与其他业务往来企业同等对待。本公司与关联企业之间不可避免的关联交易，遵照公平、公正的市场原则进行。

本公司同关联方之间代购代销及提供其他劳务服务的价格，有国家定价的，适用国家定价，没有国家定价的，按市场价格确定，没有市场价格的，参照实际成本加合理费用原则由双方协商定价，对于某些无法按照“成本加费用”的原则确定价格的特殊服务，由双方协商定价。

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

本报告期内本公司没有向关联方发生购销商品、提供和接受劳务的交易活动。

2. 关联托管情况

本报告期内本公司没有发生委托关联方管理资产和接受关联方委托管理资产活动。

3. 关联承包情况

本报告期内本公司没有发生关联方承包活动。

4. 关联租赁情况

本报告期内本公司没有发生关联租赁活动。

5. 关联担保情况

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
甘肃开然投资有限公司	甘肃皇台酒业股份有限公司	3000 万元	2015-8-11	2016-8-11	正在履行
甘肃皇台酒业股份有限公司	甘肃日新皇台酒销售有限公司	1500 万元	2013-5-30	2016-5-29	正在履行
甘肃皇台酒业股份有限公司	甘肃日新皇台酒销售有限公司	500 万元	2015-2-15	2016-2-15	正在履行
甘肃皇台酒业股份有限公司	甘肃日新皇台酒销售有限公司	1500 万元	2015-8-12	2016-8-12	正在履行

注：1. 2015 年 8 月，公司向兰州银行股份有限公司武威分行申请 1 年期流动资金借款 3000 万元，借款期限为 2015 年 8 月 11 日至 2016 年 8 月 11 日，公司股东甘肃开然投资有限公司以其持有的本公司无限售流通股 500 万股向贷款人进行权利质押，为本公司向贷款人的借款提供质押担保。

2. 2013 年 5 月，公司以位于武威市凉州区皇台路 151 号(公司院内)的房产为全资子公司甘肃日新皇台酒销售有限公司向中信银行股份有限公司兰州分行办理贷款、票据、保函、信用证等各类银行业务提供 1,500.00 万元的最高额抵押担保。

3. 2015 年 2 月，公司为全资子公司甘肃日新皇台酒销售有限公司向兰州银行股份有限公司武威分行办理银行承兑汇票提供 500 万元保证担保，并以库存白酒提供 500 万元抵押担保。

4. 2015 年 8 月，公司以位于武威市凉州区皇台路 151 号(公司院内)的房产为全资子公司甘肃日新皇台酒销售有限公司向兰州银行股份有限公司武威分行借款 1,500.00 万元的提供担保。

6. 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
新疆润信通股权投资有限公司	93,729,000.00	2015-9-1		借款期限 3 个月
上海鑫脉投资管理有限公司	23,950,400.00	2015-1-15		借款期限 3 个月
上海达宇投资控股有限公司	12,375,000.00	2015-1-15		借款期限 3 个月

7. 关联方资产转让、债务重组情况

本报告期内本公司没有发生关联方资产转让、债务重组情况。

8. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上年发生额
年度报酬总额	684,324.16	841,943.93
最高前三位董事报酬总额	220,447.63	203,774.18
最高前三位高级管理人员报酬总额	200,790.00	206,381.08
独立董事津贴(平均)	60,000.00	60,000.00

(五) 关联方应收应付款项

1. 应付项目

项目名称	关联方	年末账面余额	年初账面余额
其他应付款	新疆润信通股权投资有限公司	93,729,000.00	
其他应付款	上海鑫脉投资管理有限公司	23,950,400.00	
其他应付款	上海达宇投资控股有限公司	12,375,000.00	

十一、承诺及或有事项

(一) 承诺事项

截止资产负债表日，本公司无需要披露承诺事项。

(二) 或有事项

1. 资产负债表日存在的重大诉讼事项

2015 年 8 月份起公司陆续收到公司第二大股东北京皇台商贸有限公司及其关联方甘肃皇台酿造(集团)有限责任公司以欠付借款和土地使用权转让款事由的诉讼，要求公司支付价款及利息，公司尚未判决的重大诉讼事项如下：

案号	诉讼发起日	原告	被告	案由	诉讼金额	审理进展程度	预计财务影响
武中民初字第 56	2015-8-18	北京皇台商贸有限公司	公司及甘肃武威皇台酒业销售有限责任公司	借款	19,681,066.00	一审未判决	无
武中民初字第 57	2015-8-18	北京皇台商贸有限公司	公司	借款	19,285,224.30	一审未判决	无
武中民初字第 58	2015-8-18	北京皇台商贸有限公司	公司	借款	12,918,047.29	一审未判决	无
武中民初字第 59	2015-8-18	北京皇台商贸有限公司	公司	借款	19,415,415.00	一审未判决	无
武中民初字第 60	2015-8-18	北京皇台商贸有限公司	公司及甘肃皇台酒业销售有限责任公司	借款	13,245,299.38	一审未判决	无
武中民初字第 61	2015-8-18	北京皇台商贸有限公司	公司	借款	15,148,666.77	一审未判决	无
(2015)武中民初字第 80 号	2015-11-6	甘肃皇台酿造(集团)有限责任公司	公司	借款	99,593,371.79	尚未开庭	无
(2015)武中民初字第 78 号	2015-12-4	甘肃皇台酿造(集团)有限责任公司	甘肃武威皇台酒业销售有限责任公司(公司及杭州小巷酒业公司承担连带责任)	借款	46,734,903.06	尚未开庭	无
(2016)甘06民初字第 3 号	2016-1-13	甘肃皇台酿造(集团)有限责任公司	公司	土地使用权转让款	73,728,611.92	尚未开庭	无

2. 截止资产负债表日，本公司为子公司提供担保明细如下：

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
甘肃日新皇台酒销售有限公司	1500 万元	2013-5-30	2016-5-29	正在履行
甘肃日新皇台酒销售有限公司	500 万元	2015-2-15	2016-2-15	正在履行
甘肃日新皇台酒销售有限公司	1500 万元	2015-8-12	2016-8-12	正在履行

十二、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2016 年 4 月 21 日公司董事会《关于 2015 年度利润分配的预案》的决议，公司 2015 年度不进行利润分配。上述利润分配预案尚待公司股东大会审议。

（二）重大诉讼进展

1. 北京中视智扬广告有限公司向本公司、甘肃日新皇台酒销售有限公司和兰州商凯商贸有限公司发起的欠付广告费诉讼经北京市海淀区人民法院一审判决由公司支付广告费及利息和诉讼费。该诉讼上诉后三方达成和解协议由分别由甘肃日新皇台酒销售有限公司和兰州商凯商贸有限公司支付款项 101.99 万元和 444.84 万元。截止 2016 年 4 月 19 日，甘肃日新皇台酒销售有限公司和兰州商凯商贸有限公司已分别向北京中视智扬广告有限公司支付了上述款项。

2. 甘肃皇台酿造(集团)有限责任公司和公司的系列诉讼尚未开庭。

3. 2016 年 7 月 25 日甘肃省武威市中级人民法院对(2015)武中民初字第 56、57、58、59、60 和 61 号案件作出一审判决，判决结果如下：

金额单位：万元

案号	案由	判决赔付本金	判决赔付利息	承担的诉讼费	赔付金额合计
(2015)武中民初字第 56	借款	841.03	609.48	8.61	1,459.12
(2015)武中民初字第 57	借款	1,116.60	809.18	13.58	1,939.36
(2015)武中民初字第 58	借款	298.70	209.36	8.12	516.18
(2015)武中民初字第 59	借款	1,200.00	869.62	13.87	2,083.49
(2015)武中民初字第 60	借款	-	-	-	-
(2015)武中民初字第 61	借款	877.10	635.61	13.58	1,526.29
合 计		4,333.43	3,133.25	57.76	7,524.44

上表中的赔付利息时间从 2004 年 9 月 21 日至 2016 年 9 月 30 日。公司将按该判决结果作为预计负债，计入 2016 年当期损益。

（三）政策性搬迁

根据武威市委、市政府发布的《武威市中心城区内工业企业出城入园搬迁改造意见》及武威市工业企业出城入园协调领导小组办公室印发的《武威市中心城区内工业企业出城入园搬迁改造实施方案》，本公司被纳入出城入园搬迁企业名单，应予 2016 年底前完成搬迁。根据公司目前经营状况和行业工艺特点，公司现无资金能力进行搬迁，同时异地产能扩张存在政策性审批限制。目前公司和当地政府尚未达成任何搬迁协议，公司将以延缓出城入园的计划积极与当

地政府沟通，待三年后公司有一定的资金积累后再考虑搬迁事项。

十三、其他重要事项

本公司截止资产负债表日无需要披露的其他重要事项。

十四、母公司财务报表项目附注

(一) 应收账款

1. 应收账款按种类披露：

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
单项金额不重大但以账龄为信用风险特征组合的应收账款	11,948,506.06	100.00		
其中：账龄组合				
公司及子公司组合	11,948,506.06	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	11,948,506.06	100.00		
净 额			11,948,506.06	

续上表

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
单项金额不重大但以账龄为信用风险特征组合的应收账款	8,977,508.48	100.00		
其中：账龄组合				
公司及子公司组合	8,977,508.48	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	8,977,508.48	100.00		
净 额			8,977,508.48	

注：年末应收子公司款项明细

对方单位	应收账款内容	年末余额	年初余额
甘肃凉州皇台葡萄酒业销售有限公司兰州分公司	销货款	1,956,042.27	425,399.62
浙江皇台实业发展有限公司	销货款	9,992,463.79	8,552,108.86
合 计		11,948,506.06	8,977,508.48

2. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

3. 本报告期无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

4. 应收账款年末余额中无持本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(二) 其他应收款

1. 其他应收款按种类披露

种类	年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
单项金额不重大但以账龄为信用风险特征组合的其他应收款	3,634,063.15	81.61	181,703.16	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	819,103.74	18.39	819,103.74	100.00
合 计	4,453,166.89	100.00	1,000,806.90	10.59
净 额	3,452,359.99			

续上表

种类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
单项金额不重大但以账龄为信用风险特征组合的其他应收款	2,028,542.83	100	101,427.14	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款				
合 计	2,028,542.83	100	101,427.14	5.00
净 额	1,927,115.69			

其中：单项金额不重大但以账龄为信用风险特征组合的其他应收款

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例%		金额	比例%	
1 年以内	3,634,063.15	100.00	181,703.16	2,028,542.83	100.00	101,427.14
1-2 年						
2-3 年						
3-4 年						
4-5 年						
5 年以上						
合 计	3,634,063.15	100.00	181,703.16	2,028,542.83	100.00	101,427.14
净 额	3,452,359.99			1,927,115.69		

2. 本报告期计提坏账准备金额 899,379.76 元；本期无收回或转回坏账准备。

3. 本报告期无核销的其他应收款。

4. 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末余额	年初余额
备用金	15,869.90	5,994.86
保证金		20,000.00
往来款	969,196.99	2,547.97
其他	3,468,100.00	2,000,000.00
合 计	4,453,166.89	2,028,542.83

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	金额	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备	账龄
牟春	房产转让款	2,263,000.00	50.82	113,150.00	1 年以内
美国美百事有限责任公司	租赁费	1,205,100.00	27.06	60,255.00	1 年以内
上海质尊物联网科技公司	往来款	300,000.00	6.74	300,000.00	单项计提
凉州区林业局	往来款	81,334.00	1.83	81,334.00	单项计提
兰州东方乐包装印务公司	往来款	77,893.26	1.75	77,893.26	单项计提
合 计		3,927,327.26	88.20	632,632.26	

6. 本报告期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

7. 本报告期无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债。

8. 其他应收款年末余额中无持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(三) 长期股权投资

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	28,000,000.00		28,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00
对联营、合营企业投资	5,002,569.15		5,002,569.15	4,990,809.40		4,990,809.40
合 计	33,002,569.15		33,002,569.15	22,990,809.40		22,990,809.40

1. 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
甘肃日新皇台酒销售有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
甘肃凉州皇台葡萄酒销售有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
甘肃陇盛皇台酒业有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
甘肃皇台酒业酿造有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00		
浙江皇台酒业有限公司	10,000,000.00		10,000,000.00			
北京安格瑞产业投资有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
新疆安格瑞番茄产业投资有限公司		10,000,000.00		10,000,000.00		
合 计	18,000,000.00	20,000,000.00	10,000,000.00	28,000,000.00		

2. 对联系企业投资

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	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
江西皇台酒业有限公司	4,990,809.40			11,759.75						5,002,569.15	

(四) 营业收入和营业成本

1. 营业收入和营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
主营业务	47,212,039.43	30,147,221.44	30,484,563.12	18,155,564.01
其他业务	11,114,118.70	3,650,820.78	13,984,576.08	3,650,925.96
合 计	58,326,158.13	33,798,042.22	44,469,139.20	21,806,489.97

2. 主营业务(分产品)

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
粮食白酒	39,170,461.00	23,295,411.40	27,911,903.02	16,022,857.71
葡萄酒	8,041,578.43	6,851,810.04	2,572,660.10	2,132,706.30
合 计	47,212,039.43	30,147,221.44	30,484,563.12	18,155,564.01

3. 其他业务收入、成本

项目	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
租金收入	9,160,000.00	3,650,820.78	11,993,333.33	3,650,925.96
材料销售及其他收入	54,697.10		130,423.75	
服务费收入	1,860,000.00		1,860,000.00	
其他	39,421.60		819.00	
合 计	11,114,118.70	3,650,820.78	13,984,576.08	3,650,925.96

(五) 投资收益

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	11,759.75	-24,052.88
处置长期股权投资产生的投资收益	7,017,234.51	
其他		
合 计	7,028,994.26	-24,052.88

(六) 现金流量表补充资料

1. 采用间接法将净利润调节为经营活动现金流量

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-5,525,171.94	-30,688,627.64
加: 资产减值准备	2,195,444.30	11,993,169.95
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,747,937.99	10,321,670.83
无形资产摊销	2,659,303.56	2,884,332.60
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)	-2,988,726.69	7,805,333.42
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	622,390.45	357,567.71
财务费用(收益以“-”号填列)	12,898,752.85	9,520,992.05
投资损失(收益以“-”号填列)	-7,028,994.26	24,052.88
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-8,741,626.35	-47,049,379.05
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,647,302.08	-4,250,913.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-1,943,106.99	22,825,501.07
其他(注)	4,382,775.95	-22,417,726.50
经营活动产生的现金流量净额	4,631,676.79	-38,674,025.89
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	72,353.50	526,813.58
减: 现金的年初余额	526,813.58	14,776,915.74
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	-454,460.08	-14,250,102.16

注: 其他为转回的银行承兑汇票保证金 5,890,000.00 元和法院强制执行冻结银行存款解封 27,726.50 元扣除计入资本公积的利息支出 1,534,950.55 元。

2. 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
一、现金	72,353.50	526,813.58
其中: 库存现金	12,449.12	34,901.54
可随时用于支付的银行存款	59,904.38	491,912.04
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	72,353.50	526,813.58

其中：现金及现金等价物与货币资金差异说明

项目	年末余额	年初余额
现金及现金等价物	72,353.50	526,813.58
货币资金	23,572,353.50	29,944,540.08
差异	23,500,000.00	29,417,726.50

现金及现金等价物余额与货币资金余额的差异系不能随时用于支付的其他货币资金中的银行承兑汇票保证金 2,350.00 万元。

十五、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	本年发生额	上年发生额
非流动资产处置损益	2,988,726.69	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		800,000.00
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		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-21,229.26	-6,899,756.96
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额		
所得税影响额		
合 计	2,967,497.43	-6,099,756.96

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.34	0.01	0.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.31	-0.01	-0.01

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

项目	年末余额/ 本年发生额	年初余额/ 上年发生额	变动额	变动幅度 (%)	原因分析
应收账款	7,904,091.16	827,744.05	7,076,347.11	854.90	注 1
预付款项	90,116,087.04	19,280,249.44	70,835,837.60	367.40	注 2
其他应收款	5,362,804.43	2,507,718.50	2,855,085.93	113.85	注 3
应付票据	47,000,000.00	87,220,000.00	-40,220,000.00	-46.11	注 4
应交税费	41,447,614.31	30,564,841.82	10,882,772.49	35.61	注 5
其他应付款	154,614,608.05	76,315,781.22	78,298,826.83	102.60	注 6

营业收入	104,519,918.05	57,268,193.02	47,251,725.03	82.51	注 7
营业税金及附加	11,898,614.43	8,686,103.01	3,212,511.42	36.98	注 8
资产减值损失	2,772,464.74	11,882,946.41	-9,110,481.67	-76.67	注 9
投资收益	4,156,357.50	-24,052.88	4,180,410.38	-17380.08	注 10
营业外收入	3,755,354.51	1,226,691.63	2,528,662.88	206.14	注 11
营业外支出	787,857.08	7,326,448.59	-6,538,591.51	-89.25	注 12
所得税费用	3,329,475.77	29,299.33	3,300,176.44	11263.66	注 13

注：

1. 本年度新增番茄制品出口业务执行赊销。
2. 本年度番茄制品出口业务采用委托加工方式采购货物，生产季集中预付加工款，出口时分期按实际提货量结算。
3. 本年度新增的应收资产转让款。
4. 本年度到期解付银行承兑汇票。
5. 年末应缴纳的流转税及企业所得税。
6. 本年度取得股东及其关联方资金支持。
7. 行业探底回升，本年度粮食白酒产品销售收入恢复增长；葡萄酒产品市场开拓取得规模增长；本年度新开展番茄制品出口业务。
8. 本年度粮食白酒销售规模的扩大而相应增加的消费税及附加。
9. 上年度对闲置的固定资产和结存的葡萄原汁计提跌价准备，本年度该项资产减值准备未增加。
10. 本年度转让子公司浙江皇台酒业有限公司取得收益 414.46 万元。
11. 本年度处置房产取得净收益 298.87 万元，政府补助减少 80 万元。
12. 上年度以一宗土地及地上附着物清偿债务，产生了非流动资产处置损失。
13. 本年度子公司营业利润的增加，增加了当期应纳所得税费用。