

四川沱牌舍得酒业股份有限公司
2016 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报告	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-78



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

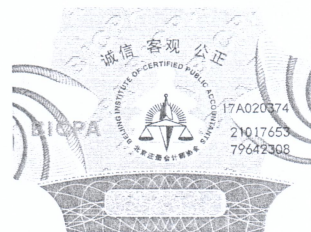
北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座8层

8/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告



XYZH/2017CDA70026

四川沱牌舍得酒业股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的四川沱牌舍得酒业股份有限公司(以下简称四川沱牌舍得酒业公司)财务报表,包括2016年12月31日的合并及母公司资产负债表,2016年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是四川沱牌舍得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，四川沱牌舍得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，公允反映了四川沱牌舍得酒业公司 2016 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2016 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：

罗建平



中国注册会计师：

罗建平



二〇一七年三月一日

合并资产负债表

2016年12月31日

编制单位：四川沱牌舍得酒业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六.1	541,267,646.87	307,947,108.65
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六.2	57,378,045.50	122,129,332.15
应收账款	六.3	25,894,060.36	32,025,583.23
预付款项	六.4	1,057,202.38	1,059,857.76
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六.5	34,065,513.50	13,255,036.87
买入返售金融资产			
存货	六.6	2,175,201,310.63	2,117,858,216.59
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.7	727,173.00	673,283.00
流动资产合计		2,835,590,952.24	2,594,948,418.25
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六.8		
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六.9	219,911,460.65	228,906,751.06
投资性房地产	六.10	76,600,900.00	76,188,899.32
固定资产	六.11	570,786,247.51	588,900,751.24
在建工程	六.12	68,013,542.80	87,130,442.03
工程物资	六.13	14,426,989.69	4,951,105.92
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六.14	163,980,586.29	168,449,271.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六.15	15,307,076.44	11,281,241.21
其他非流动资产	六.16	479,583.32	563,583.32
非流动资产合计		1,129,506,386.70	1,166,372,045.34
资产总计		3,965,097,338.94	3,761,320,463.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2016年12月31日

编制单位：四川沱牌舍得酒业股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六.17	836,000,000.00	753,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六.18	138,800,000.00	70,800,000.00
应付账款	六.19	170,436,637.88	217,484,432.55
预收款项	六.20	198,114,048.08	327,658,153.56
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六.21	58,136,022.13	116,398,049.94
应交税费	六.22	53,828,155.08	-65,682,358.91
应付利息			
应付股利	六.23	16,546.46	16,337.96
其他应付款	六.24	181,093,694.93	92,317,118.85
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	六.25	85,454.55	
流动负债合计		1,636,510,559.11	1,511,991,733.95
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六.26	3,069,090.90	3,240,000.00
递延所得税负债	六.15	195,930.95	255,930.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,265,021.85	3,495,930.78
负债合计		1,639,775,580.96	1,515,487,664.73
股东权益：			
股本	六.27	337,300,000.00	337,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.28	801,973,437.98	799,310,437.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六.29	245,661,793.43	245,661,793.43
一般风险准备			
未分配利润	六.30	940,386,526.57	863,560,567.45
归属于母公司股东权益合计		2,325,321,757.98	2,245,832,798.86
少数股东权益			
股东权益合计		2,325,321,757.98	2,245,832,798.86
负债和股东权益总计		3,965,097,338.94	3,761,320,463.59

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

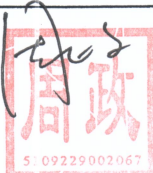
2016年12月31日

编制单位：四川沱牌舍得酒业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		336,232,209.54	220,386,903.54
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	十八.1	762,793.41	-
预付款项		1,009,722.38	165,172.43
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十八.2	85,208,861.30	123,227,817.03
存货		2,051,582,001.15	1,981,183,963.39
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		727,173.00	673,283.00
流动资产合计		2,475,522,760.78	2,325,637,139.39
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	十八.3	438,746,591.60	423,738,882.01
投资性房地产		76,600,900.00	76,188,899.32
固定资产		504,023,571.41	513,162,126.60
在建工程		5,936,730.68	36,550,693.65
工程物资		14,426,989.69	4,951,105.92
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		134,595,781.41	138,269,430.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		10,530,852.27	7,890,706.13
其他非流动资产		479,583.32	563,583.32
非流动资产合计		1,185,341,000.38	1,201,315,427.60
资产总计		3,660,863,761.16	3,526,952,566.99

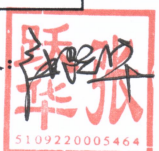
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司资产负债表 (续)

2016年12月31日

编制单位: 四川沱牌舍得酒业股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债:			
短期借款		536,000,000.00	501,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		480,000,000.00	322,800,000.00
应付账款		12,655,611.95	11,445,973.05
预收款项		676,784,195.16	603,252,415.56
应付职工薪酬		31,383,789.34	108,213,020.97
应交税费		-61,455,886.39	-65,520,069.76
应付利息			
应付股利		16,546.46	16,337.96
其他应付款		12,206,730.57	11,088,199.18
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		85,454.55	
流动负债合计		1,687,676,441.64	1,492,295,876.96
非流动负债:			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		3,069,090.90	3,240,000.00
递延所得税负债		195,930.95	255,930.78
其他非流动负债			
非流动负债合计		3,265,021.85	3,495,930.78
负债合计		1,690,941,463.49	1,495,791,807.74
股东权益:			
股本		337,300,000.00	337,300,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		801,973,437.98	799,310,437.98
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		245,661,793.43	245,661,793.43
未分配利润		584,987,066.26	648,888,527.84
股东权益合计		1,969,922,297.67	2,031,160,759.25
负债和股东权益总计		3,660,863,761.16	3,526,952,566.99

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并利润表

2016年度

编制单位：四川沱牌舍得酒业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		1,461,582,562.60	1,156,135,059.43
其中：营业收入	六.31	1,461,582,562.60	1,156,135,059.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,271,797,863.66	1,143,941,837.76
其中：营业成本	六.31	523,866,388.52	573,015,851.21
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			
税金及附加	六.32	165,580,182.52	129,852,704.51
销售费用	六.33	318,061,116.75	238,458,915.57
管理费用	六.34	221,002,900.93	167,156,263.67
财务费用	六.35	20,965,398.56	35,310,238.75
资产减值损失	六.36	22,321,876.38	147,864.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六.37	-239,999.32	40,426.02
投资收益（损失以“-”号填列）	六.38	-8,995,290.41	14,928,681.39
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,995,290.41	14,928,681.39
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		180,549,409.21	27,162,329.08
加：营业外收入	六.39	6,684,749.60	6,203,438.74
其中：非流动资产处置利得		1,395,664.85	-
减：营业外支出	六.40	3,523,951.46	612,870.89
其中：非流动资产处置损失		3,379,318.86	431,346.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		183,710,207.35	32,752,896.93
减：所得税费用	六.41	103,511,248.23	25,624,774.26
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		80,198,959.12	7,128,122.67
归属于母公司股东的净利润		80,198,959.12	7,128,122.67
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		80,198,959.12	7,128,122.67
归属于母公司股东的综合收益总额		80,198,959.12	7,128,122.67
归属于少数股东的综合收益总额		-	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.2378	0.0211
（二）稀释每股收益		0.2378	0.0211

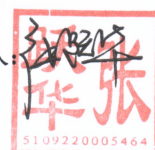
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司利润表

2016年度

编制单位：四川沱牌舍得酒业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十八.4	763,001,847.52	881,473,737.50
减：营业成本	十八.4	555,722,262.61	715,162,315.46
税金及附加		151,002,546.71	122,447,535.34
销售费用		139,352.34	47,487.79
管理费用		177,806,564.25	132,652,045.38
财务费用		3,471,191.30	13,837,999.25
资产减值损失		16,414,265.45	407,811.39
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		-239,999.32	40,426.02
投资收益（损失以“－”号填列）	十八.5	77,321,169.59	116,759,521.47
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,995,290.41	14,928,681.39
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		-64,473,164.87	13,718,490.38
加：营业外收入		3,731,661.48	1,358,002.87
其中：非流动资产处置利得		405,173.72	-
减：营业外支出		2,487,104.16	248,245.23
其中：非流动资产处置损失		2,484,104.16	187,960.79
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-63,228,607.55	14,828,248.02
减：所得税费用		-2,700,145.97	86,633.47
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-60,528,461.58	14,741,614.55
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		-60,528,461.58	14,741,614.55

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并现金流量表

2016年度

编制单位：四川沱牌舍得酒业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,518,522,959.81	1,326,323,168.30
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	六.42	35,509,060.15	15,067,731.66
经营活动现金流入小计		1,554,032,019.96	1,341,390,899.96
购买商品、接受劳务支付的现金		463,993,142.82	492,256,337.53
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		346,079,224.85	230,865,218.14
支付的各项税费		287,082,520.85	247,323,223.79
支付其他与经营活动有关的现金	六.42	226,588,152.64	250,132,478.92
经营活动现金流出小计		1,323,743,041.16	1,220,577,258.38
经营活动产生的现金流量净额		230,288,978.80	120,813,641.58
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,066,300.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六.42	2,616,895.53	3,887,595.53
投资活动现金流入小计		5,683,195.53	3,887,595.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		44,508,999.85	34,083,731.01
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六.42		
投资活动现金流出小计		44,508,999.85	34,083,731.01
投资活动产生的现金流量净额		-38,825,804.32	-30,196,135.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		1,133,000,000.00	1,131,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六.42		
筹资活动现金流入小计		1,133,000,000.00	1,131,000,000.00
偿还债务所支付的现金		1,050,000,000.00	948,800,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		41,142,636.26	50,945,927.58
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六.42	-	199,680,000.00
筹资活动现金流出小计		1,091,142,636.26	1,199,425,927.58
筹资活动产生的现金流量净额		41,857,363.74	-68,425,927.58
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		233,320,538.22	22,191,578.52
加：期初现金及现金等价物余额		307,947,108.65	285,755,530.13
六、期末现金及现金等价物余额		541,267,646.87	307,947,108.65

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2016年度

编制单位：四川沱牌舍得酒业股份有限公司

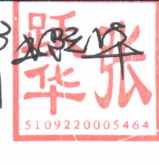
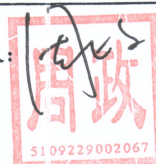
单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		952,136,042.06	804,313,117.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		50,433,064.53	5,925,048.73
经营活动现金流入小计		1,002,569,106.59	810,238,166.12
购买商品、接受劳务支付的现金		479,389,304.80	526,109,680.12
支付给职工以及为职工支付的现金		277,882,715.38	173,987,916.31
支付的各项税费		150,767,537.30	130,116,199.45
支付其他与经营活动有关的现金		26,021,837.97	20,690,826.16
经营活动现金流出小计		934,061,395.45	850,904,622.04
经营活动产生的现金流量净额		68,507,711.14	-40,666,455.92
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		86,316,460.00	101,830,840.08
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		2,247,000.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		2,143,091.96	3,429,324.89
投资活动现金流入小计		90,706,551.96	105,260,164.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		34,481,412.52	26,912,814.98
投资支付的现金		16,200,000.00	36,000,000.00
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		50,681,412.52	62,912,814.98
投资活动产生的现金流量净额		40,025,139.44	42,347,349.99
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		571,000,000.00	501,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		571,000,000.00	501,000,000.00
偿还债务支付的现金		536,000,000.00	295,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		27,687,544.58	36,640,523.33
支付其他与筹资活动有关的现金			199,680,000.00
筹资活动现金流出小计		563,687,544.58	531,320,523.33
筹资活动产生的现金流量净额		7,312,455.42	-30,320,523.33
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		115,845,306.00	-28,639,629.26
加：期初现金及现金等价物余额		220,386,903.54	249,026,532.80
六、期末现金及现金等价物余额		336,232,209.54	220,386,903.54

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



合并股东权益变动表

2016年度

编制单位：四川沱牌舍得酒业股份有限公司

单位：人民币元

项目	本年金额												
	归属于母公司股东权益											少数股 东权益	股东 权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项 储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年年末余额	337,300,000.00	-	-	-	799,310,437.98	-	-	-	245,661,793.43	-	863,560,567.45	-	2,245,832,798.86
加：会计政策变更													-
前期差错更正													-
同一控制下企业合并													-
其他													-
二、本年年年初余额	337,300,000.00	-	-	-	799,310,437.98	-	-	-	245,661,793.43	-	863,560,567.45	-	2,245,832,798.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,663,000.00	-	-	-	-	-	76,825,959.12	-	79,488,959.12
（一）综合收益总额											80,198,959.12	-	80,198,959.12
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入普通股													-
2.其他权益工具持有者投入资本													-
3.股份支付计入股东权益的金额													-
4.其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,373,000.00	-	-3,373,000.00
1.提取盈余公积									-		-		-
2.提取一般风险准备													-
3.对所有者（或股东）的分配											-3,373,000.00		-3,373,000.00
4.其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本													-
2.盈余公积转增股本													-
3.盈余公积弥补亏损													-
4.其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取													-
2.本年使用													-
（六）其他					2,663,000.00								2,663,000.00
四、本年年末余额	337,300,000.00	-	-	-	801,973,437.98	-	-	-	245,661,793.43	-	940,386,526.57	-	2,325,321,757.98

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

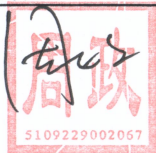
2016年度

编制单位：四川沱牌舍得酒业股份有限公司

单位：人民币元

项目	上年金额											少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	337,300,000.00	-	-	-	799,310,437.98	-	-	-	245,661,793.43	-	863,178,444.78	-	2,245,450,676.19
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	337,300,000.00	-	-	-	799,310,437.98	-	-	-	245,661,793.43	-	863,178,444.78	-	2,245,450,676.19
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	382,122.67	-	382,122.67
（一）综合收益总额											7,128,122.67		7,128,122.67
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 股东投入普通股													-
2. 其他权益工具持有者投入资本													-
3. 股份支付计入股东权益的金额													-
4. 其他													-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,746,000.00	-	-6,746,000.00
1. 提取盈余公积											-		-
2. 提取一般风险准备													-
3. 对所有者（或股东）的分配											-6,746,000.00		-6,746,000.00
4. 其他													-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本													-
2. 盈余公积转增股本													-
3. 盈余公积弥补亏损													-
4. 其他													-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本年提取													-
2. 本年使用													-
（六）其他													-
四、本年年末余额	337,300,000.00	-	-	-	799,310,437.98	-	-	-	245,661,793.43	-	863,560,567.45	-	2,245,832,798.86

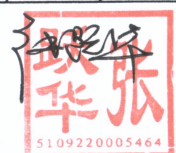
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表

2016年度

编制单位：四川沱牌舍得酒业股份有限公司

单位：人民币元

项目	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	337,300,000.00	-	-	-	799,310,437.98	-	-	-	245,661,793.43	648,888,527.84	2,031,160,759.25
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年年初余额	337,300,000.00	-	-	-	799,310,437.98	-	-	-	245,661,793.43	648,888,527.84	2,031,160,759.25
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	2,663,000.00	-	-	-	-	-63,901,461.58	-61,238,461.58
（一）综合收益总额										-60,528,461.58	-60,528,461.58
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-3,373,000.00	-3,373,000.00
1.提取盈余公积									-	-	-
2.对股东的分配										-3,373,000.00	-3,373,000.00
3.其他											-
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.其他											-
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.本年提取											-
2.本年使用											-
（六）其他					2,663,000.00						2,663,000.00
四、本年年末余额	337,300,000.00	-	-	-	801,973,437.98	-	-	-	245,661,793.43	584,987,066.26	1,969,922,297.67

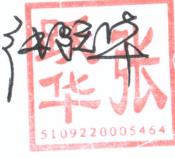
法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



母公司股东权益变动表（续）

2016年度

编制单位：四川沱牌舍得酒业股份有限公司

单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	上年金额					未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他		减：库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积			
一、上年年末余额	337,300,000.00				799,310,437.98				245,661,793.43	640,892,913.29	2,023,165,144.70	
加：会计政策变更											-	
前期差错更正											-	
其他											-	
二、本年年初余额	337,300,000.00	-	-	-	799,310,437.98	-	-	-	245,661,793.43	640,892,913.29	2,023,165,144.70	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7,995,614.55	7,995,614.55	
（一）综合收益总额										14,741,614.55	14,741,614.55	
（二）股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 股东投入普通股											-	
2. 其他权益工具持有者投入资本											-	
3. 股份支付计入股东权益的金额											-	
4. 其他											-	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-6,746,000.00	-6,746,000.00	
1. 提取盈余公积										-	-	
2. 对股东的分配										-6,746,000.00	-6,746,000.00	
3. 其他											-	
（四）股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 资本公积转增股本											-	
2. 盈余公积转增股本											-	
3. 盈余公积弥补亏损											-	
4. 其他											-	
（五）专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 本年提取											-	
2. 本年使用											-	
（六）其他											-	
四、本年年末余额	337,300,000.00	-	-	-	799,310,437.98	-	-	-	245,661,793.43	648,888,527.84	2,031,160,759.25	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

1. 公司概况

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

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

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

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

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

截止 2016 年 12 月 31 日,本公司总股本为 337,300,000 股,无限售条件股份为 337,300,000 股,占总股本的 100.00%。

本公司目前的企业法人营业执照注册号码为 915100002063581985,法定代表人为周政。经营范围是:粮食收购;白酒、其他酒(配制酒)及纯净水生产、销售;危险货物运输(3 类)、普通货运(以上项目经营期限以许可证为准),(以下项目不含前置许可项目,后置许可项目凭许可证或审批文件经营)进出口业务,商品批发与零售;技术推广服务、商务服务业、专业技术服务业。2015 年 8 月,国家工商行政管理总局贯彻落实《国务院办公厅关于加快推进“三证合一”登记制度改革的意见》的通知,2015 年 10 月 29 日,本公司领取了统一社会信用代码为 915100002063581985 的《企业法人营业执照》。

截止 2016 年 12 月 31 日,本公司前十大股东的累计出资额和出资比例如下

股东名称	金额(万元)	比例
四川沱牌舍得集团有限公司	10,069.58	29.85 %
四川省射洪广厦房地产开发公司	1,177.78	3.49%
新华人寿保险股份有限公司一分红一团体分红-018L-FH001 沪	974.42	2.89%
中国人寿保险股份有限公司一分红一个人分红-005L-FH002 沪	549.53	1.63%
全国社保基金四一五组合	465.22	1.38 %
杨光第	458.88	1.36%
四川省射洪顺发贸易公司	401.83	1.19 %
中国建设银行股份有限公司-银华富裕主题混合型证券投资基金	370.66	1.10%
张耀强	247.79	0.73 %
中国银行股份有限公司-招商中证白酒指数分级证券投资基金	232.53	0.69%
其他社会公众股	18,781.80	55.68 %
合计	33,730.00	100.00%

2. 企业注册地、组织形式和总部地址

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

3. 企业的业务性质和主要经营活动

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

4. 本公司实际控制人

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司控股股东为沱牌舍得集团公司。2016年6月30日,公司收到射洪县国资局通知,公司控股股东沱牌舍得集团公司国有股权转让及增资扩股交割仪式已于2016年6月30日下午在西南联合产权交易所举行,西南联合产权交易所向交易各方出具了交易鉴证报告书,上述股权转让及增资扩股完成后,公司的控股股东仍然是沱牌舍得集团公司,本公司的实际控制人由射洪县人民政府变更为自然人周政先生。

二、合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括四川舍得酒业有限公司、四川沱牌舍得供销有限公司、四川太平洋药业有限责任公司、四川沱牌贸易有限公司、四川沱牌舍得营销有限公司5家子公司。与上年相比,本年新增1家子公司四川沱牌舍得营销有限公司。

合并财务报表范围公司情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

1.编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定,并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

2.持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持,无影响持续经营能力的重大事项,认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

1.遵循企业会计准则的声明

本集团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与本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2.会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3.营业周期

本集团营业周期为12个月,并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

4.记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在非同一控制下企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

6.合并财务报表的编制方法

本集团将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

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

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

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

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

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,编制合并报表时,对于购买日之前持有的被购买方的股权,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动,在购买日所属当期转为投资损益,由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本溢价或股本溢价,资本公积不足冲减的,调整留存收益。

本集团因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资损益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资损益。

本集团通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的投资损益。

7.合营安排分类及共同经营会计处理方法

本集团的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目,本集团作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债,以及按份额确认持有的资产和承担的负债,根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的,仅确认因该交易产生损益中归属于其他参与方的部分。

8.现金及现金等价物

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款,现金等价物指持有期限短(一般是指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。包括但不限于满足前项条件的从购买日起三个月内到期的债券投资、可以以通知方式提前支取的银行定期存款、可转让存单等。定期存款如果不可以随时支付,不作现金确认,如果可以随时支付,作为现金确认。其他货币资金中6个月以上的保证金存款不作为现金等价物确认,6个月以下的保证金存款作为现金等价物确认。

9.外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

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

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 外币财务报表的折算

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

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

1) 金融资产分类、确认依据和计量方法。本集团按投资目的和经济实质对拥有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项及可供出售金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本集团将满足下列条件之一的金融资产归类为交易性金融资产:取得该金融资产的目的是为了在短期内出售;属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分,且有客观证据表明公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理;属于衍生工具,但是,被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。本集团将只有符合下列条件之一的金融工具,才可在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产:该指定可以消除或明显减少由于该金融工具的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况;公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明,该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告;包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具,除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变,或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆;包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

持有至到期投资,是指到期日固定、回收金额固定或可确定,且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

应收款项,是指在活跃市场中没有报价,回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量,其摊销或减值以及终止确认产生的利得或损失,均计入当期损益。

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法。金融资产满足下列条件之一的,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,且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将因转移而收到的对价及应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和,与分摊的前述账面金额的差额计入当期损益。

3) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法。以摊余成本计量的金融资产发生减值时,按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额,计提减值准备。如果有客观证据表明该金融资产价值已恢复,且客观上与确认该损失后发生的事项有关,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

当可供出售金融资产发生减值,原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资,在期后公允价值上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资,期后公允价值上升直接计入所有者权益。

(2) 金融负债

1) 金融负债分类、确认依据和计量方法。本集团的金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。按照公允价值进行后续计量,公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 金融负债终止确认条件。当金融负债的现时义务全部或部分已经解除时,终止确认该金融负债或义务已解除的部分。公司与债权人之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认现存金融负债,并同时确认新金融负债。公司对现存金融负债全部或部分的合同条款作出实质性修改的,终止确认现存金融负债或其一部分,同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。终止确认部分的账面价值与支付的对价之间的差额,计入当期损益。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

11. 应收款项坏账准备

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

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

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

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

本集团以账龄划分组合,以账龄分析法计提坏账准备,其比例如下:

账龄	应收款项计提比例
1年以内(含1年)	5%
1—2年	10%
2—3年	30%

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	应收款项计提比例
3年以上	60%

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

12. 存货

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

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

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

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

13. 长期股权投资

本集团长期股权投资是对子公司的投资、对联营企业的投资和对合营企业的投资。本集团对共同控制的判断依据是所有参与方或参与方组合集体控制该安排,并且该安排相关活动的政策必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本集团直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%(含)以上但低于 50%的表决权时,通常认为对被投资单位具有重大影响。持有被投资单位 20%以下表决权的,还需要综合考虑在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表、或参与被投资单位财务和经营政策制定过程、或与被投资单位之间发生重要交易、或向被投资单位派出管理人员、或向被投资单位提供关键技术资料等事实和情况判断对被投资单位具有重大影响。

对被投资单位形成控制的,为本集团的子公司。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,在合并日按照取得被合并方在最终控制方合并报表中净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的,长期股权投资成本按零确定。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易的,在合并日,根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积,资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资,以合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一览交易的,按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和,作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权采用权益法核算的,原权益法核算的相关其他综合收益暂不做调整,在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权在可供出售金融资产中采用公允价值核算的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在合并日转入当期投资损益。

除上述通过企业合并取得的长期股权投资外,以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为投资成本;以发行权益性证券取得的长期股权投资,按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本;投资者投入的长期股权投资,按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本。

公司对子公司投资采用成本法核算,对合营企业及联营企业投资采用权益法核。

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

后续计量采用权益法核算的长期股权投资,随着被他投资单位所有者权益的变动相应调整增加或减少长期股权投资的账面价值。其中在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分,对被投资单位的净利润进行调整后确认。

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款的差额,计入当期投资收益。采用权益法核算的长期股权投资,因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的,处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期投资损益。因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按可供出售金融资产核算,剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按可供出售金融资产的有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本集团对于分步处置股权至丧失控股权的各项交易不属于一揽子交易的,对每一项交易分别进行会计处理。属于“一揽子交易”的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理,但是,在丧失控制权之前每一次交易处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额,确认为其他综合收益,到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14.投资性房地产

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

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

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

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

当投资性房地产被处置,或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时,终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

15.固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,单位价值2,000元以上的有形资产,主要包括房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。

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

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

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

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

每年年度终了,对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核,如发生改变,则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时,终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16.在建工程

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

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

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

- ①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程;
- ②所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;
- ③其他足以证明在建工程已经发生了减值的情形。

17.借款费用

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

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用,扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化;一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率,确定资本化金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

公司除为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项外均为一般借款,根据各项资产的变现能力,将借款费用予以分摊,其中需要储存一年以上才能达到可使用或销售状态的基酒(散酒)分摊的借款费用予以资本化,计入其成本,其余借款费用计入当期损益。公司需要储存一年以上才能达到可使用或销售状态的基酒(散酒)发生的借款费用在开始资本化到停止资本化的会计期间,按以下公式计算资本化金额:

(1) 当储存期一年以上才能达到可使用或销售状态的基酒(散酒)年初至期末加权平均额<当期公司一般借款加权平均余额时:

资本化率=当期一般借款加权平均资金利率=当期借款费用÷一般借款年初至期末加权平均额

资本化金额=储存期一年以上才能达到可使用或销售状态的基酒(散酒)年初至期末加权平均额×资本化率×〔储存期一年以上才能达到可使用或销售状态的基酒(散酒)年初至期末加权平均额÷流动资产年初至期末加权平均额〕

(2) 当储存期一年以上才能达到可使用或销售状态的基酒(散酒)年初至期末加权平均额≥当期公司一般借款加权平均余额时:

资本化率=当期一般借款加权平均资金利率=当期借款费用÷一般借款年初至期末加权平均额

资本化金额=一般借款年初至期末加权平均额×资本化率×〔储存期一年以上才能达到可使用或销售状态的基酒(散酒)年初至期末加权平均额÷流动资产年初至期末加权平均额〕

计入有关固定资产的购建成本或储存期一年以上的基酒(散酒)成本,除此以外的借款费用计入当期损益。

18.无形资产

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

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

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

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

寿命并在预计使用寿命内摊销。

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

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

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌,在剩余摊销年限内预期不会恢复;

③某项无形资产已超过法律保护期限,但仍然具有部分使用价值;

④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

19.研究与开发

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

(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;

(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图;

(3)运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;

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

(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

20.长期资产减值

本集团于每一资产负债表日对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等项目进行检查,当存在减值迹象时进行减值测试。对商誉和使用寿命不确定的无形资产,无论是否存在减值迹象,每年末均进行减值测试。

减值测试后,若该资产的账面价值超过其可收回金额,其差额确认为减值损失,上述资产的减值损失一经确认,在以后会计期间不予转回。出现减值的迹象如下:

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

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

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

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

21. 长期待摊费用

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

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

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

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时、公司确认涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。

23. 预计负债

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

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

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24.股份支付

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

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

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

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

25.收入确认原则和计量方法

本集团的营业收入主要包括销售商品收入、提供劳务收入、让渡资产使用权收入,收入确认原则如下:

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

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

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

26.政府补助

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

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

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27.递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

28.租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

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

29.债务重组

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

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

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

30.所得税的会计核算

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

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

31.分部信息

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

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

32.重要会计政策和会计估计变更：无。

五、税项

1.主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	系列酒、电力、药品、技术服务和转让等	17%、13%、11%、6%、5%、3%
消费税	白酒	20%
消费税	其他酒	10%
营业税	租金	5%
房产税	自用房屋原值 70%	1.2%
房产税	出租房产租金收入	12%、4%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

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

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

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

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2. 税收优惠

2010年12月27日,本公司之子公司四川太平洋药业有限责任公司(以下简称太平洋药业)取得高新技术企业证书,有效期三年;2013年11月18日,太平洋药业获得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,有效期为3年。2016年12月8日,全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示四川省2016年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》,根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定,太平洋药业继续被认定为高新技术企业。根据《企业所得税法》及《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函〔2009〕203号)规定,太平洋药业2016年继续享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率,企业所得税按照15%计缴。

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2016年1月1日,“年末”系指2016年12月31日,“本年”系指2016年1月1日至12月31日,“上年”系指2015年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金		4,000.00
银行存款	435,251,834.54	203,996,670.10
其他货币资金	106,015,812.33	103,946,438.55
合计	541,267,646.87	307,947,108.65
其中:存放在境外的款项总额		

年末货币资金较年初增加233,320,538.22元,增长75.77%,主要为本年销售情况好转,销售商品收到的现金较上年增加所致。

其他货币资金年末余额全部为6个月以下的银行承兑汇票保证金。

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

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	57,378,045.50	122,129,332.15
合计	57,378,045.50	122,129,332.15

年末应收票据较年初减少64,751,286.65元,减少53.02%,主要为本年银行承兑汇票到期托收所致。

(2) 年末已用于质押的应收票据:无。

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	71,788,337.85	
合计	71,788,337.85	

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据: 无。

3. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
第一类	3,326,729.92	8.40	3,326,729.92	100.00	
第二类	28,607,941.83	72.21	2,713,881.47	9.49	25,894,060.36
第三类	7,680,833.66	19.39	7,680,833.66	100.00	
合计	39,615,505.41	100.00	13,721,445.05	—	25,894,060.36

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
第一类	3,326,729.92	7.44	3,326,729.92	100.00	
第二类	35,889,494.14	80.29	3,863,910.91	10.77	32,025,583.23
第三类	5,481,112.31	12.27	5,481,112.31	100.00	
合计	44,697,336.37	100.00	12,671,753.14	—	32,025,583.23

第一类为单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款;

第二类为按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款;

第三类为单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川沱牌曲酒销售有限公司 新疆分公司	2,298,778.77	2,298,778.77	100.00	预计无法收回
广州市承丰贸易有限公司	1,027,951.15	1,027,951.15	100.00	预计无法收回
合计	3,326,729.92	3,326,729.92		

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	25,291,972.41	1,264,598.62	5.00

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1-2年	934,923.22	93,492.32	10.00
2-3年	242,790.63	72,837.19	30.00
3年以上	2,138,255.57	1,282,953.34	60.00
合计	28,607,941.83	2,713,881.47	

3) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提原因
山西太原华宁贸易有限公司	802,586.41	802,586.41	100.00	预计无法收回
遂宁直销处彭天才	707,110.39	707,110.39	100.00	预计无法收回
大同市新伟鹏商贸有限责任公司	685,758.37	685,758.37	100.00	预计无法收回
上海快乐酒业销售有限公司	505,513.47	505,513.47	100.00	预计无法收回
重庆瑞森酒业有限责任公司	488,643.40	488,643.40	100.00	预计无法收回
沱牌晋蒙办事处	454,022.97	454,022.97	100.00	预计无法收回
焦作市广润德商贸有限公司	449,787.42	449,787.42	100.00	预计无法收回
北京嘉盛昌经贸有限公司	409,323.56	409,323.56	100.00	预计无法收回
吉林市吉康经贸公司惠普副食品经销部	315,030.08	315,030.08	100.00	预计无法收回
王大龙(四川省攀枝花市)	310,224.70	310,224.70	100.00	预计无法收回
雅安明珠集团公司	276,746.05	276,746.05	100.00	预计无法收回
山西省风陵渡金桥商贸有限公司糖酒副食分公司	265,089.56	265,089.56	100.00	预计无法收回
沈阳益丰商贸有限公司	238,240.82	238,240.82	100.00	预计无法收回
吉林龙谷生物科技有限公司	233,783.17	233,783.17	100.00	预计无法收回
辽宁省东港市名酒城	233,565.76	233,565.76	100.00	预计无法收回
甘肃省临泽县华丰糖酒副食有限公司	155,475.61	155,475.61	100.00	预计无法收回
浙江丽水地区百乐食品有限公司	114,486.33	114,486.33	100.00	预计无法收回
山东省博兴县盛源酒水批发站	107,659.08	107,659.08	100.00	预计无法收回
天津市吉文商贸有限公司	107,169.51	107,169.51	100.00	预计无法收回
西安任同才	98,550.00	98,550.00	100.00	预计无法收回
成都天九酒业有限公司	96,365.85	96,365.85	100.00	预计无法收回
北京市东城糖业烟酒公司	95,578.05	95,578.05	100.00	预计无法收回
云阳刘琦玮	76,236.50	76,236.50	100.00	预计无法收回
上海大润发有限公司	74,347.65	74,347.65	100.00	预计无法收回
阆中齐心糖酒公司	71,676.02	71,676.02	100.00	预计无法收回
松原市宁江区西南酒业商店	57,873.46	57,873.46	100.00	预计无法收回
上海市快乐(集团)有限公司	53,249.06	53,249.06	100.00	预计无法收回
长沙市开福区大兵糖酒经营部	52,058.07	52,058.07	100.00	预计无法收回
姜珂(四川省攀枝花市)	42,208.05	42,208.05	100.00	预计无法收回
济南市星拓商贸有限公司	29,978.42	29,978.42	100.00	预计无法收回
天津市明德饮料经营部	21,476.40	21,476.40	100.00	预计无法收回
陈正坤(湖北省枝江市)	17,627.70	17,627.70	100.00	预计无法收回

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提原因
俊云经营部	12,472.92	12,472.92	100.00	预计无法收回
郭殿玉	10,891.08	10,891.08	100.00	预计无法收回
郴州市开发区万和贸易商行	7,219.84	7,219.84	100.00	预计无法收回
深圳市怡亚通供应链股份有限公司	2,739.53	2,739.53	100.00	预计无法收回
刘莉(吉林省农安县)	68.40	68.40	100.00	预计无法收回
合计	7,680,833.66	7,680,833.66		

4) 组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:无。

5) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:无。

(2) 本年度转回(或收回)的坏账准备金额为 39,211.52 元。

(3) 本年度实际核销的应收账款金额为 1,148.00 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户一	2,298,778.77	5 年以上	5.80	2,298,778.77
客户二	1,574,951.00	1 年以内	3.98	78,747.55
客户三	1,027,951.15	5 年以上	2.59	1,027,951.15
客户四	935,165.09	1 年以内	2.36	46,758.25
客户五	928,464.00	1 年以内	2.34	46,423.20
合计	6,765,310.01		17.07	3,498,658.92

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:无。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	1,057,202.38	100.00	1,059,584.97	99.97
1—2 年				
2—3 年			272.79	0.03
3 年以上				
合计	1,057,202.38	100.00	1,059,857.76	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
供应商一	279,120.29	1 年以内	26.40
供应商二	149,873.00	1 年以内	14.18
供应商三	133,200.00	1 年以内	12.60
供应商四	116,800.00	1 年以内	11.05

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
供应商五	80,000.00	1 年以内	7.57
合计	758,993.29		71.80

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
第一类					
第二类	38,568,008.85	97.89	4,502,495.35	11.67	34,065,513.50
第三类	831,562.35	2.11	831,562.35	100.00	
合计	39,399,571.20	100.00	5,334,057.70	—	34,065,513.50

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
第一类					
第二类	15,301,014.11	94.97	2,045,977.24	13.37	13,255,036.87
第三类	810,509.55	5.03	810,509.55	100.00	
合计	16,111,523.66	100.00	2,856,486.79	—	13,255,036.87

年末其他应收款较年初增加 20,810,476.63 元,增长 1.57 倍,主要为公司本年根据中国国际贸易仲裁委员会【2016】中国贸仲京裁字第 0040 号《裁决书》补充计提对四川天马玻璃有限公司的房地产租赁收入所致,详见附注十一、(二)3.关联出租情况。

第一类为单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款;

第二类为按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款;

第三类为单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款:无。

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	26,008,873.53	1,300,443.67	5.00
1-2 年	6,617,996.65	661,799.67	10.00
2-3 年	3,414,770.66	1,024,431.20	30.00
3 年以上	2,526,368.01	1,515,820.81	60.00
合计	38,568,008.85	4,502,495.35	

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

3) 组合中, 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
江油市明华房地产开发有限公司	810,509.55	810,509.55	100.00	账龄较长, 无法收回
四川宜宾高洲酒厂	21,052.80	21,052.80	100.00	账龄较长, 无法收回
合计	831,562.35	831,562.35		

4) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款: 无。

5) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款: 无。

(2) 本年度转回 (或收回) 坏账准备的金额为 35,932.92 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款为 77,200.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况如下:

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
职工备用金 (职工借款)	729,340.63	1,299,069.75
保证金	284,483.80	203,200.00
拆迁费	2,521,674.03	2,521,674.03
租赁费	30,438,159.31	9,630,000.00
预付水电气款	148,207.49	144,964.27
代垫转运费	962,848.10	635,183.86
往来款	810,509.55	810,509.55
预付其他	3,504,348.29	866,922.20
合计	39,399,571.20	16,111,523.66

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例 (%)	坏账准备年末余额
四川天马玻璃有限公司	预提天马玻璃房租	30,428,635.50	1 年以内 20,798,635.5 元 1-2 年 6,420,000.00 元 2-3 年 3,210,000.00 元	77.23	2,644,931.78
北京泛亚宏智鑫海广告有限公司	预付广告费	1,705,382.00	1 年以内	4.33	85,269.10
沱酒巷拆迁费	拆迁费	2,521,674.03	2-3 年 193,958.66 元 3 年以上 2,327,715.37 元	6.40	1,454,816.82
遂宁转运站	代垫火车站转运费	962,848.10	1 年以内	2.44	48,142.41
江油市明华房地产开发有限公司	往来款	810,509.55	5 年以上	2.06	810,509.55
合计		36,429,049.18		92.46	5,043,669.66

(6) 涉及政府补助的应收款项: 无。

(7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	63,489,405.60		63,489,405.60	89,540,650.20		89,540,650.20
库存商品	82,042,973.60	139,851.78	81,903,121.82	56,011,766.66		56,011,766.66
包装物	56,480,047.02	5,387,525.23	51,092,521.79	61,205,378.70	1,087,914.39	60,117,464.31
低值易耗品	9,108,233.65		9,108,233.65	9,037,130.17		9,037,130.17
自制半成品	1,969,608,027.77		1,969,608,027.77	1,903,151,205.25		1,903,151,205.25
合计	2,180,728,687.64	5,527,377.01	2,175,201,310.63	2,118,946,130.98	1,087,914.39	2,117,858,216.59

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
库存商品		139,851.78				139,851.78
包装物	1,087,914.39	4,752,689.89		453,079.05		5,387,525.23
合计	1,087,914.39	4,892,541.67		453,079.05		5,527,377.01

(3) 存货跌价准备计提

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

*本年计提包装物减值准备的主要原因为公司对现行产品品种进行梳理,调整了产品结构以及因改版部分包装物预计不再使用。

(4) 存货本年借款费用资本化金额为 15,266,317.27 元。

7. 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额	性质
其他流动资产	727,173.00	673,283.00	预缴企业所得税

8. 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	744,288.00	744,288.00		744,288.00	744,288.00	
按公允价值计量的						
按成本计量的	744,288.00	744,288.00		744,288.00	744,288.00	
合计	744,288.00	744,288.00		744,288.00	744,288.00	

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产:无。

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

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

(4) 可供出售金融资产减值准备:

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

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
无											
二、联营企业											
四川射洪太和投资管理有限公司	13,983,557.68			-652.79						13,982,904.89	
四川天马玻璃有限公司	214,923,193.38			-8,994,637.62						205,928,555.76	
合计	228,906,751.06			-8,995,290.41						219,911,460.65	

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10. 投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：无。

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、年初余额	43,931,470.76	32,257,428.56	76,188,899.32
二、本年变动	338,029.24	73,971.44	412,000.68
加：外购			
存货\固定资产\在建工程转入	652,000.00		652,000.00
企业合并增加			
减：处置			
其他转出			
加：公允价值变动	-313,970.76	73,971.44	-239,999.32
三、年末余额	44,269,500.00	32,331,400.00	76,600,900.00

上述投资性房地产公允价值计量为第二层次，估值技术采用收益法。收益法是通过估算被评估房地产在未来的预期净收益，并采用适当的折现率折算成现值，然后累加求和后，得出被评估房地产的评估值。收益法的输入值为：房地产价格、收益年限、年净收益、折现率、年净收益增长率。

因从各银行办理贷款及开具银行承兑汇票的需要，本公司与各家银行分别签订了最高额抵押合同，将公司的房屋建筑物和土地使用权抵押给各家银行。截止资产负债表日，本公司已抵押的投资性房地产账面价值为 58,227,800.00 元，其中：房屋建筑物 27,327,100.00 元，土地使用权 30,900,700.00 元。

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房地产-天马成品库	8,354,700.00	正在办理
房地产-天马机修库	2,405,100.00	正在办理

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

11. 固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	固定资产装修	其他设备	合计
一、账面原值							
1.年初余额	784,189,908.57	602,792,294.73	67,622,598.55	15,698,465.63	11,580,574.45	8,374,821.01	1,490,258,662.94
2.本年增加金额	900,580.00	31,689,170.69	1,614,587.23	4,804,076.45		240,132.13	39,248,546.50
(1) 购置		1,462,828.21	1,614,587.23	4,804,076.45		240,132.13	8,121,624.02
(2) 在建工程转入	900,580.00	30,226,342.48					31,126,922.48
3.本年减少金额	4,951,821.20	50,025,933.37	20,026,336.29	1,986,802.14		46,985.80	77,037,878.80
(1) 处置或报废	4,951,821.20	50,025,933.37	20,026,336.29	1,986,802.14		46,985.80	77,037,878.80
4.年末余额	780,138,667.37	584,455,532.05	49,210,849.49	18,515,739.94	11,580,574.45	8,567,967.34	1,452,469,330.64
二、累计折旧							
1.年初余额	338,823,168.91	461,660,608.54	49,894,869.77	12,315,783.54	7,118,559.95	4,881,958.16	874,694,948.87
2.本年增加金额	20,992,216.07	16,609,813.86	2,924,523.11	1,362,396.01	1,427,532.96	564,105.45	43,880,587.46
(1) 计提	20,992,216.07	16,609,813.86	2,924,523.11	1,362,396.01	1,427,532.96	564,105.45	43,880,587.46
3.本年减少金额	450,596.83	46,586,598.38	17,327,127.66	1,844,180.63		38,991.43	66,247,494.93
(1) 处置或报废	450,596.83	46,586,598.38	17,327,127.66	1,844,180.63		38,991.43	66,247,494.93
4.年末余额	359,364,788.15	431,683,824.02	35,492,265.22	11,833,998.92	8,546,092.91	5,407,072.18	852,328,041.40
三、减值准备							
1.年初余额	5,285,357.71	19,214,456.23	2,088,287.33	60,209.41		14,652.15	26,662,962.83
2.本年增加金额	8,498,832.07						8,498,832.07
(1) 计提	8,498,832.07						8,498,832.07
3.本年减少金额	4,352,669.73	900,207.34	526,948.45	24,163.73		2,763.92	5,806,753.17
(1) 处置或报废	4,352,669.73	900,207.34	526,948.45	24,163.73		2,763.92	5,806,753.17

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	固定资产装修	其他设备	合计
4.年末余额	9,431,520.05	18,314,248.89	1,561,338.88	36,045.68		11,888.23	29,355,041.73
四、账面价值							
1.年末账面价值	411,342,359.17	134,457,459.14	12,157,245.39	6,645,695.34	3,034,481.54	3,149,006.93	570,786,247.51
2.年初账面价值	440,081,381.95	121,917,229.96	15,639,441.45	3,322,472.68	4,462,014.50	3,478,210.70	588,900,751.24

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年计提固定资产减值准备,为公司拟出售位于成都市高新区天府大道北段的原准备用于办公的写字楼经评估后确认减值及江油分公司闲置固定资产减值。

因从各银行办理贷款需要,本公司与各家银行分别签定了最高额抵押合同,将本公司的房屋建筑物抵押给各家银行。截止资产负债表日,本公司已抵押的房屋建筑物原值为351,964,927.20元、累计折旧164,496,396.66元、账面价值为187,468,530.54元。

(2) 暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	5,711,951.86	2,601,096.27	2,980,000.60	130,854.99	江油分公司暂时停产
机器设备	1,047,221.98	563,762.83	431,788.05	51,671.10	
电子设备	73,935.98	66,220.03	4,364.41	3,351.54	
合计	6,833,109.82	3,231,079.13	3,416,153.06	185,877.63	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产: 无。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产: 无。

(5) 未办妥产权证书的固定资产: 无。

12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
江油分公司酿酒车间	7,185,700.04	6,970,129.04	215,571.00	7,185,700.04	1,570,092.78	5,615,607.26
药业公司三期扩建工程	62,076,812.12		62,076,812.12	50,579,748.38		50,579,748.38
不锈钢罐群扩建工程				25,912,686.13		25,912,686.13
包装物资及成品酒库房扩建工程				2,672,550.30		2,672,550.30
其他	5,721,159.68		5,721,159.68	2,349,849.96		2,349,849.96
合计	74,983,671.84	6,970,129.04	68,013,542.80	88,700,534.81	1,570,092.78	87,130,442.03

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
药业公司三期扩建工程	50,579,748.38	13,458,166.85	1,961,103.11		62,076,812.12
不锈钢罐群扩建工程	25,912,686.13	3,236,553.24	29,149,239.37		
合计	76,492,434.51	16,694,720.09	31,110,342.48		62,076,812.12

(续表)

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

工程名称	预算数	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率%	资金来源
药业公司三期扩建工程	81,600,000.00	87.39	90				自筹
不锈钢罐群扩建工程	62,700,000.00	97.52	100				自筹
合计	144,300,000.00						

(3) 本年计提在建工程减值准备

项目	本年计提金额	计提原因
江油分公司酿酒车间	5,400,036.26	江油分公司停产工程闲置
合计	5,400,036.26	

13. 工程物资

项目	年末余额	年初余额
工程材料	14,426,989.69	4,951,105.92
合计	14,426,989.69	4,951,105.92

年末工程物资较年初增加 9,475,883.77 元, 增长 1.91 倍, 主要为本年外购工程用连砂石等工程材料增长所致。

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.年初余额	236,268,898.69	4,111,020.44	2,298,745.00	242,678,664.13
2.本年增加金额		1,192,226.54		1,192,226.54
(1)购置		1,192,226.54		1,192,226.54
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.年末余额	236,268,898.69	5,303,246.98	2,298,745.00	243,870,890.67
二、累计摊销				
1.年初余额	69,457,249.78	2,498,514.54	2,273,628.57	74,229,392.89
2.本年增加金额	4,994,061.32	641,733.74	25,116.43	5,660,911.49
(1) 计提	4,994,061.32	641,733.74	25,116.43	5,660,911.49
3.本年减少金额				
(1)处置				
4.年末余额	74,451,311.10	3,140,248.28	2,298,745.00	79,890,304.38
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
(1) 计提				
3.本年减少金额				

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
(1)处置				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	161,817,587.59	2,162,998.70		163,980,586.29
2.年初账面价值	166,811,648.91	1,612,505.90	25,116.43	168,449,271.24

因从各银行办理贷款需要,公司与各家银行分别签定了最高额抵押合同,将本公司的土地使用权抵押给各家银行。截止资产负债表日,本公司已抵押的土地使用权原始金额为103,355,069.57元、已摊销金额为35,583,281.64元、账面价值为67,771,787.93元。

(2)未办妥产权证书的土地使用权:无。

15. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	61,652,338.53	15,307,076.44	45,593,497.93	11,281,241.21
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	61,652,338.53	15,307,076.44	45,593,497.93	11,281,241.21

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
投资性房地产公允价值变动	783,723.82	195,930.95	1,023,723.14	255,930.78
合计	783,723.82	195,930.95	1,023,723.14	255,930.78

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	195,930.95	15,111,145.49	255,930.78	11,025,310.43
递延所得税负债	195,930.95		255,930.78	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	461,723,307.04	332,565,970.80
合计	461,723,307.04	332,565,970.80

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2017	43,762,801.18	43,762,801.18	母公司
2018	60,087,180.73	60,087,180.73	母公司
2019	129,941,726.78	129,941,726.78	母公司
2020	97,115,435.14	97,115,435.14	母公司
2020		28,725.99	沱牌贸易
2020	1,630,100.98	1,630,100.98	舍得酒业公司
2021	19,948.02		舍得酒业公司
2021	129,166,114.21		母公司
合计	461,723,307.04	332,565,970.80	

16. 其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
书画作品	158,749.99	192,749.99
青铜器	320,833.33	370,833.33
合计	479,583.32	563,583.32

17. 短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	536,000,000.00	501,000,000.00
信用借款	300,000,000.00	252,000,000.00
合计	836,000,000.00	753,000,000.00

(2) 本年不存在已逾期未偿还的短期借款。

18. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	138,800,000.00	70,800,000.00
合计	138,800,000.00	70,800,000.00

年末应付票据较年初增加 68,000,000.00 元, 增长 96.05%, 主要为公司本年以银行承兑汇票方式结算业务增加所致。

19. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付货款	163,451,282.47	209,245,538.69
应付设备款	4,517,304.68	6,045,699.31

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
应付工程款	1,733,735.92	1,591,684.06
应付维修款	216,461.07	165,433.41
其他	517,853.74	436,077.08
合计	170,436,637.88	217,484,432.55

(2) 账龄超过1年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
上海高诚艺术包装有限公司	10,424,237.00	未结算
诺贝斯玻璃(重庆)有限公司	1,545,345.34	公司破产清算债权冻结中
重庆世国华陶瓷工艺制品有限公司	1,028,675.76	未结算
合计	12,998,258.10	

20. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	198,114,048.08	327,658,153.56
其中: 1年以上	5,322,203.35	20,844,555.34

(2) 账龄超过1年的重要预收款项: 无。

21. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	34,037,861.49	258,264,092.11	237,751,129.34	54,550,824.26
离职后福利-设定提存计划	82,360,188.45	54,872,946.44	133,647,937.02	3,585,197.87
辞退福利		10,783.47	10,783.47	
一年内到期的其他福利				
合计	116,398,049.94	313,147,822.02	371,409,849.83	58,136,022.13

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	29,817,570.68	221,929,311.77	201,797,408.28	49,949,474.17
职工福利费		2,027,990.04	2,027,990.04	
社会保险费	4,242,872.93	16,761,816.75	19,728,979.79	1,275,709.89
其中: 医疗保险费	6,917.44	14,435,047.72	13,377,895.54	1,064,069.62
工伤保险费	4,048,343.30	1,408,318.99	5,324,072.59	132,589.70
生育保险费	187,612.19	918,450.04	1,027,011.66	79,050.57
住房公积金	-68,567.25	8,814,799.32	7,743,591.87	1,002,640.20
工会经费和职工教育经费	45,985.13	4,828,236.05	2,551,221.18	2,323,000.00
非货币性福利		3,901,938.18	3,901,938.18	
合计	34,037,861.49	258,264,092.11	237,751,129.34	54,550,824.26

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	82,357,434.45	52,302,016.62	131,171,942.84	3,487,508.23
失业保险费	2,754.00	2,570,929.82	2,475,994.18	97,689.64
合计	82,360,188.45	54,872,946.44	133,647,937.02	3,585,197.87

22. 应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	-82,789,038.16	-92,361,969.64
消费税	22,821,701.40	18,200,335.19
营业税		168,480.44
企业所得税	106,487,498.03	5,858,956.55
城市维护建设税	1,892,886.34	961,981.79
房产税	178,769.00	79,394.32
个人所得税	428,909.48	270,837.57
教育费附加	1,134,520.66	569,156.93
地方教育费附加	756,347.11	379,437.96
价格调节基金		89,592.68
印花税	123,961.50	101,437.30
残疾人就业保障金	2,792,599.72	
合计	53,828,155.08	-65,682,358.91

年末应交税费较年初增加 119,510,513.99, 主要为本年产品结构优化和销售增加、本年应纳税所得额增加, 以致应交企业所得税增长。

23. 应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	16,546.46	16,337.96
合计	16,546.46	16,337.96

年末余额 16,546.46 元系持有本公司股票的股东账户资料不完整, 其现金股利无法发放之余额。

24. 其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	69,653,058.81	60,158,515.98
事故赔偿款		861,042.61
职工安置费		2,663,000.00
应付运费	1,149,449.18	2,067,390.31
应付广告费	1,621,670.97	22,707,404.98

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

款项性质	年末余额	年初余额
应付市场开发费	89,820,196.92	
其他	18,849,319.05	3,859,764.97
合计	181,093,694.93	92,317,118.85

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
沙河市富麟商贸有限公司	1,000,000.00	保证金

25. 其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
政府补助	85,454.55	
合计	85,454.55	

(1) 政府补助

项目	年初金额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动*1	年末金额	与资产相关/与收益相关
政府补助				85,454.55	85,454.55	与资产相关
合计				85,454.55	85,454.55	

*1 系本年从递延收益转入的预计一年内结转营业外收入的政府补助款。

26. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
ERP 深化应用管理信息化项目	2,300,000.00			2,300,000.00	川发改投资(2013)757 号
不锈钢罐群扩建项目	940,000.00		170,909.10	769,090.90	川财建[2014]126 号
合计	3,240,000.00		170,909.10	3,069,090.90	

(2) 政府补助项目

项目	年初金额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动*	年末金额	与资产相关/与收益相关
政府补助	3,240,000.00		85,454.55	85,454.55	3,069,090.90	与资产相关
合计	3,240,000.00		85,454.55	85,454.55	3,069,090.90	

*其他变动: 是将预计一年内结转营业外收入的政府补助款从本项目结转到其他流动负债。

根据四川省财政厅、省经济和信息化委关于清算下达《2014 年省企业技术改造专项资金的通知》(川财建[2014]126 号), 本公司不锈钢罐群扩建项目列入四川省企业技术改造专项资金(技术改造方向)预算安排明细表, 本公司于 2014 年 11 月 28 日收到射洪

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

县国库支付管理局拨付的改造资金 700,000.00 元，于 2015 年 10 月 28 日收到射洪县国库支付管理局拨付的改造资金 240,000.00 元。

27. 股本

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

28. 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	756,339,276.79			756,339,276.79
其他资本公积	42,971,161.19	2,663,000.00		45,634,161.19
合计	799,310,437.98	2,663,000.00		801,973,437.98

本年新增其他资本公积 2,663,000.00 元，形成原因为 1996 年 12 月公司收购江油市国营酒厂时，由江油市政府划拨给本公司用于安置原江油市国营酒厂全部职工的安置费，由于本公司已为原老厂的职工提供了工作，此部分安置款不会再使用而计入资本公积。

29. 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	207,717,714.52			207,717,714.52
任意盈余公积	37,944,078.91			37,944,078.91
合计	245,661,793.43			245,661,793.43

30. 未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	863,560,567.45	863,178,444.78
加：年初未分配利润调整数		
其中：《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	863,560,567.45	863,178,444.78
加：本年归属于母公司所有者的净利润	80,198,959.12	7,128,122.67
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	3,373,000.00	6,746,000.00
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	940,386,526.57	863,560,567.45

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

31. 营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,403,533,706.38	496,846,861.31	1,115,452,447.17	544,270,289.70
其他业务	58,048,856.22	27,019,527.21	40,682,612.26	28,745,561.51
合计	1,461,582,562.60	523,866,388.52	1,156,135,059.43	573,015,851.21

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
酒类	1,236,515,315.86	431,920,196.15	961,183,754.90	470,304,974.33
中高档酒	1,050,865,134.44	297,830,276.98	723,749,925.71	289,252,474.75
低档酒	185,650,181.42	134,089,919.17	237,433,829.19	181,052,499.58
医药	167,018,390.52	64,926,665.16	154,268,692.27	73,965,315.37
合计	1,403,533,706.38	496,846,861.31	1,115,452,447.17	544,270,289.70

32. 税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
消费税	123,879,515.31	110,710,677.25
营业税	145,598.56	532,667.84
城市维护建设税	13,987,715.95	9,262,964.70
教育费附加	8,776,051.94	5,484,578.48
地方教育费附加	5,117,788.36	3,658,784.46
房产税	4,584,076.38	176,662.78
土地使用税	7,604,468.26	26,369.00
印花税	1,083,700.12	
车船使用税	401,267.64	
合计	165,580,182.52	129,852,704.51

33. 销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
广告费	101,478,084.13	166,382,925.45
工资及附加	71,253,021.50	37,030,629.60
差旅费	22,856,701.78	18,622,905.56
运输费	15,303,301.06	10,315,170.55
市场开发费	90,164,188.51	
其他	17,005,819.77	6,107,284.41
合计	318,061,116.75	238,458,915.57

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本年销售费用较上年增加 79,602,201.18 元,增长 33.38%,主要原因是公司销售策略变化,减少广告投入,转为加大市场开发投入,实行精细化营销,做深做透重点市场;同时,销售人员增加,致使工资及奖金、差旅费有所增加;公司部分产品由出厂价调为到岸价,运输费等有所增加。

34. 管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	115,668,150.57	81,414,317.89
折旧费	17,687,649.43	18,052,832.90
研发费用	13,362,957.46	17,293,201.04
无形资产摊销	5,660,911.49	5,831,560.91
小车使用费	2,601,064.29	3,699,115.91
排污及污水处理费	5,101,346.71	4,642,025.34
差旅费	2,479,943.33	1,725,281.85
修理费	16,983,665.68	5,180,204.71
绿化费	2,745,639.74	2,515,901.68
其他	38,711,572.23	26,801,821.44
合计	221,002,900.93	167,156,263.67

35. 财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	23,063,616.16	34,196,157.57
减: 利息收入	2,616,895.53	3,647,595.53
加: 汇兑损失	-0.10	0.08
加: 其他支出	518,678.03	4,761,676.63
合计	20,965,398.56	35,310,238.75

36. 资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	3,530,466.38	147,864.05
存货跌价损失	4,892,541.67	
在建工程减值损失	5,400,036.26	
固定资产减值损失	8,498,832.07	
合计	22,321,876.38	147,864.05

37. 公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
采用公允价值计量的投资性房地产	-239,999.32	40,426.02
合计	-239,999.32	40,426.02

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

38. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,995,290.41	14,928,681.39
合计	-8,995,290.41	14,928,681.39

投资收益减少为四川天马玻璃有限公司一窑炉达到设计使用年限停产。

39. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	1,395,664.85		1,395,664.85
其中: 固定资产处置利得	1,395,664.85		1,395,664.85
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
罚款收入	1,387,099.57	2,401,950.09	1,387,099.57
政府补助	3,008,053.28	3,440,090.00	3,008,053.28
其他	893,931.90	361,398.65	893,931.90
合计	6,684,749.60	6,203,438.74	6,684,749.60

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
“三次创业”产业政策项目支持资金	440,000.00		关于下达 2016 年第一批成都高新区“三次创业”产业政策项目资金计划的通知	与收益相关
省级企业技术中心企业一次性奖励	200,000.00		关于印发《成都市人民政府办公厅关于加快发展先进制造业实现工业转型升级发展若干政策的意见》实施细则通知	与收益相关
太平洋驰名商标奖励款	200,000.00		关于兑现 2014 年度经济工作企业考核奖的通报	与收益相关
失业保险基金 2014 年支持企业稳岗补贴	123,539.94		关于失业保险基金支持企业稳定岗位有关问题的通知	与收益相关
技术标准研制资助	120,000.00		关于印发《成都市技术标准研制资助管理办法》的通知	与收益相关
射洪县就业训练中心再就业专项资金	100,000.00		与射洪县就业训练中心签订的联合培训协议	与收益相关
失业保险基金 2015 年支持企业稳岗补贴	95,353.79		关于失业保险基金支持企业稳岗补贴有关问题的通知	与收益相关
不锈钢罐群扩建项目改造资金	85,454.55		财政厅、省经济和信息化委关于清算下达《2014 年省企业技术改造专项资金的通 知》(川财建[2014]126 号)	与资产相关

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
陶醉酒名牌产品奖励款	50,000.00		关于兑现 2014 年度经济工作企业考核奖的通报	与收益相关
2015 年服务业统计企业成长奖励款	32,000.00		射洪县商务局关于兑现 2016 年新增服务业企业和 2015 年企业成长等奖励的通报 (射商发[2016]29 号)	与收益相关
射洪县商务局外贸出口奖励款	18,105.00		外贸出口奖励	与收益相关
2016 年成都市第三批科技项目经费	12,100.00		成都市科学高新技术局关于下达 2016 年成都市第三批科技项目及经费的通知	与收益相关
火炬计划统计企业补贴专项资金	10,000.00		关于申报成都高新区火炬计划统计企业补贴专项资金的 通知	与收益相关
品牌营销定额补助经费	10,000.00		《关于加强农业标准化品牌化建设的意见》的政策解读	与收益相关
2015 年纽伦堡国际发明考察资金	8,000.00		关于 2015 通知年度中央外经贸发展项目专项资金清算的通知	与收益相关
外经贸发展基金	3,000.00		四川省商务厅关于 2015 年外经贸发展资金项目评审结果的公示	与收益相关
知识产权补助	500.00		关于领取 2016 年第四批知识产权资助金的通知	与收益相关
“太平洋及图”商标为驰名商标奖励款		200,000.00	遂宁市 2014 年工业转型升级奖励申报表, 国家工商总局商标局关于认定“太平洋及图”商标为驰名商标的批复	与收益相关
射洪国库支付管理局境外品牌拓展项目资金		900,000.00	沱牌技改资金, 财政厅 省经济和信息化委关于下达 2015 年省级技术改造和转型升级专项资金和项目计划的通知	与收益相关
射洪县财政局出口补贴款		10,000.00	拨外经贸发展促进资金	与收益相关
遂宁市质量技术监督局四川名牌奖款		50,000.00	四川名牌奖 993	与收益相关
中国驰名商标奖励金		500,000.00	成都高新区推进“三次创业”支持战略性新兴产业若干政策 第十七条规定	与收益相关
四川省知识产权局专利资助金		2,227.00	【2015 年度四川省专利申请资助资金申请指南】通知	与收益相关
真空检漏无菌双阀软袋输液组合袋		200,000.00	关于办理 2015 年成都市第二批科技计划项目资金拨付手续的通知	与收益相关
2015 年成都高新区知识产权资助		25,000.00	成都高新区科技局关于印发【2015 年成都高新区知识产权申请及授权资助申请指南】通知	与收益相关
2015 年第二批知识产权资助金		4,000.00	知识产权资助金	与收益相关
2015 年成都高新区知识产权资助		28,600.00	成都高新区科技局关于印发【2015 年成都高新区知识产权申请及授权资助申请指南】通知	与收益相关

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
成都高新技术产业开发区经贸发展局“三次创业”支持资金	1,500,000.00	1,000,000.00	【成都高新区推进三次创业支持战略性新兴产业企业加快发展的若干政策】	与收益相关
2015 年成都高新区重大科技成果转化项目支持金		500,000.00	2015 年成都高新区重大科技成果转化项目指南	与收益相关
绵阳市员工稳岗补贴		20,263.00	绵人社发[2015]20 号《关于进一步做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》	与收益相关
合计	3,008,053.28	3,440,090.00		

40. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	3,379,318.86	431,346.83	3,379,318.86
其中: 固定资产处置损失	3,379,318.86	431,346.83	3,379,318.86
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
罚款支出	5,503.32		5,503.32
其他	139,129.28	181,524.06	139,129.28
合计	3,523,951.46	612,870.89	3,523,951.46

41. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	107,597,083.29	24,446,249.96
递延所得税费用	-4,085,835.06	1,178,524.30
合计	103,511,248.23	25,624,774.26

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	183,710,207.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	45,927,551.82
子公司适用不同税率的影响	-1,231,457.03
调整以前期间所得税的影响	-92,235.37
非应税收入的影响	2,481,789.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	454,902.96
额外可扣除费用的影响	-908,980.20
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-7,181.50
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	56,886,858.11

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
所得税费用	103,511,248.23

42. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	28,125,748.15	7,610,082.23
政府补助款	2,922,598.73	3,440,090.00
生育工伤津贴	1,534,013.08	2,172,971.75
停薪留职费	283,838.09	386,850.80
保险赔款	194,798.21	555,499.23
其他	2,448,063.89	902,237.65
合计	35,509,060.15	15,067,731.66

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
广告费	114,464,651.40	171,387,630.93
差旅费	22,808,533.44	22,796,704.98
运输费	16,247,533.46	12,690,016.22
退保证金等	29,884,091.93	7,476,065.80
修理费	3,523,070.28	4,175,726.26
保险费	2,424,836.92	3,554,350.27
聘请中介机构费	6,904,567.79	1,047,129.04
咨询及服务费	6,640,102.04	926,533.69
其他	23,690,765.38	26,078,321.73
合计	226,588,152.64	250,132,478.92

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行存款利息	2,616,895.53	3,647,595.53
射洪县财政局技改资金(不锈钢罐群扩建项目)		240,000.00
合计	2,616,895.53	3,887,595.53

4) 支付的其他与投资活动有关的现金: 无。

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金: 无。

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
支付理财产品款-中信信托有限责任公司		199,680,000.00
合计		199,680,000.00

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	80,198,959.12	7,128,122.67
加: 资产减值准备	22,321,876.38	147,864.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,880,587.46	48,530,871.25
无形资产摊销	5,660,911.49	5,831,560.91
长期待摊费用摊销		2,287,486.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	1,395,664.85	
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	3,379,318.86	431,346.83
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-239,999.32	-40,426.02
财务费用(收益以“-”填列)	20,446,720.63	30,548,562.04
投资损失(收益以“-”填列)	8,995,290.41	-14,928,681.39
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-4,025,835.23	1,168,417.80
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	-59,999.83	10,106.50
存货的减少(增加以“-”填列)	-61,782,556.66	-56,569,483.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	67,298,535.76	-9,179,064.68
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	42,819,504.88	105,446,958.56
其他		
经营活动产生的现金流量净额	230,288,978.80	120,813,641.58
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:		
现金的年末余额	541,267,646.87	307,947,108.65
减: 现金的年初余额	307,947,108.65	285,755,530.13
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	233,320,538.22	22,191,578.52

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额: 无。

(4) 当年收到的处置子公司的现金净额: 无。

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	541,267,646.87	307,947,108.65
其中: 库存现金		4,000.00
可随时用于支付的银行存款	435,251,834.54	203,996,670.10
可随时用于支付的其他货币资金	106,015,812.33	103,946,438.55
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
拆放同业款项		
现金等价物		
其中:三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	541,267,646.87	307,947,108.65
其中:母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

43.所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	106,015,812.33	保证金
投资性房地产	58,227,800.00	作为借款的抵押物
无形资产	67,771,787.93	作为借款的抵押物
固定资产	187,468,530.54	作为借款的抵押物

44.外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			3.05
其中:美元	0.16	6.937	1.11
欧元	0.23	7.3068	1.68
加拿大元	0.05	5.1406	0.26

(2) 境外经营实体:无。

七、合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并:无。
2. 同一控制下企业合并:无。
3. 反向收购:无。
4. 处置子公司:无。

5. 其他原因的合并范围变动:本公司于 2016 年 5 月 18 日与本公司之全资子公司四川沱牌舍得供销有限公司共同投资设立四川沱牌舍得营销有限公司,注册资本及实收资本均为 3,000 万元,其中:本公司以货币出资 1,620 万元人民币及实物出资 780 万元人民币,合计出资 2,400 万元,占注册资本及实收资本的 80%;本公司之全资子公司四川沱牌舍得供销有限公司以货币资金出资 600 万元,占注册资本及实收资本的 20%。

八、在其他主体中的权益

1. 企业集团的构成

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
四川舍得酒业有限公司①	射洪	射洪	酒类销售	100		直接投资
四川沱牌舍得供销有限公司②	射洪	射洪	酒类销售	100		直接投资
四川太平洋药业有限责任公司③	成都	成都	医药	100		同一控制下企业合并
四川沱牌贸易有限公司④	射洪	射洪	酒类销售	100		直接投资
四川沱牌舍得营销有限公司⑤	射洪	射洪	酒类销售	100		直接投资

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

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

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

④四川沱牌贸易有限公司（以下简称沱牌贸易公司），是公司董事会 2015 年 12 月 3 日第八届第八次会议审议通过独资设立，公司以货币资金出资 3,600 万元。2015 年 12 月 14 日，经四川省遂宁市射洪县工商行政管理局登记成立，注册资本 3,600 万元，法定代表人为张树平，经营范围为：批发、零售：酒类产品；粮食收购、销售；物资采购、销售（以上经营范围中依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

⑤四川沱牌舍得营销有限公司（以下简称沱牌营销公司），是公司董事会 2016 年 4 月 24 日第八届董事会第十次会议审议通过设立，本公司以货币出资 1,620 万元人民币及实物出资 780 万元人民币，合计出资 2,400 万元，占注册资本的 80%，本公司之全资子公司沱牌供销公司以货币资金出资 600 万元，占注册资本的 20%。2016 年 5 月 18 日，经四川省遂宁市射洪县工商行政管理局登记成立，注册资本 3,000 万元，法定代表人为：刘力，经营范围为：批发、零售：酒类产品；粮食收购、销售；物资采购、销售（以上经营范围中依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

(2) 重要的非全资子公司：无。

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制: 无。

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持: 无。

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
四川天马玻璃有限公司	射洪	射洪		40.00		权益法

(2) 重要的合营企业的主要财务信息: 无。

(3) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
联营企业	四川天马玻璃有限公司	四川天马玻璃有限公司
流动资产	570,075,587.36	529,465,770.47
其中: 现金和现金等价物	446,349,300.31	381,928,284.37
非流动资产	38,844,914.02	56,378,322.99
资产合计	608,920,501.38	585,844,093.46
流动负债	94,099,111.97	65,008,271.65
非流动负债		
负债合计	94,099,111.97	65,008,271.65
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	514,821,389.41	520,835,821.81
按持股比例计算的净资产份额	205,928,555.76	208,334,328.72
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	205,928,555.76	214,923,193.38
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	220,277,670.83	324,398,005.92
财务费用	-8,220,904.94	-9,307,454.74
所得税费用	6,554,300.26	16,026,376.89
净利润	-22,486,594.05	37,322,843.48
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-22,486,594.05	37,322,843.48
本年度收到的来自联营企业的股利		

(4) 不重要的联营企业的汇总财务信息

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额 / 本年发生额	年初余额 / 上年发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:	四川射洪太和投资管理有 限责任公司	四川射洪太和投资管理有 限责任公司
投资账面价值合计	13,982,904.89	13,983,557.68
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-652.79	-456.00
--其他综合收益		
--综合收益总额	-652.79	-456.00

(5) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制: 无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损: 无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺: 无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债: 无。

3. 重要的共同经营: 无。

4. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体: 无。

九、与金融工具相关风险

本集团的主要金融工具包括借款、应收款项、应付款项、交易性金融负债等, 各项金融工具的详细情况说明见本附注六相关项目。与这些金融工具有关的风险, 以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本集团管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

各类风险管理目标和政策: 本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡, 将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平, 使股东及其它权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标, 本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险, 建立适当的风险承受底线并进行风险管理, 并及时可靠地对各种风险进行监督, 将风险控制在限定的范围之内。

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

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

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(1) 银行存款

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

(2) 应收账款

为降低信用风险,本集团确定信用额度、进行信用审批,并执行其它监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外,本集团于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况,以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此,本集团管理层认为本集团所承担的信用风险已经大为降低。按照本公司的政策,与酒类销售客户间的销售条款以先款后货交易为主,只有少量信用交易,并且对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。

公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,公司无其他重大信用集中风险;应收账款前五名金额合计6,765,310.01元。

3. 流动风险

流动风险为本集团在到期日无法履行其财务义务的风险。本集团管理流动性风险的方法是确保有足够的资金流动性来履行到期债务,而不至于造成不可接受的损失或对企业信誉造成损害。本集团定期分析负债结构和期限,以确保有充裕的资金。本集团管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。同时与金融机构进行融资磋商,以保持一定的授信额度,减低流动性风险。

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2016年12月31日,本集团尚未使用的银行借款额度为13,500万元,其中:公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币13,500万元。

十、公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
1. 交易性金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
(4) 其他				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权		32,331,400.00		32,331,400.00
2.出租的建筑物		44,269,500.00		44,269,500.00
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		76,600,900.00		76,600,900.00
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目的确定依据

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

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 母公司及最终控制方

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

控股股东及最终控制方名称	注册地	业务性质	注册资本	对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)
四川沱牌舍得集团有限公司	射洪县	酒类制造、销售等	232,240,000.00	29.85	29.85

本公司之最终控制方详见本附注一、4. 本公司实际控制人所述。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

控股股东	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
四川沱牌舍得集团有限公司	113,800,000.00	118,440,000.00		232,240,000.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	持股金额		持股比例	
	年末金额	年初金额	年末比例	年初比例
四川沱牌舍得集团有限公司	100,695,768.00	100,695,768.00	29.85%	29.85%

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与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:

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

4. 其他关联方

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

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川天马玻璃有限公司	采购包装物	22,439,994.48	27,609,200.44
四川天华包装有限公司	采购包装物	41,303,050.08	55,070,667.81
合计		63,743,044.56	82,679,868.25

(2) 销售商品/提供劳务

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川天华包装有限公司	水电、劳务等	87,756.46	128,506.76
四川天马玻璃有限公司	水电、服务、劳务等	12,542,219.51	23,585,787.15
天洋电器有限公司	酒类销售	14,714,658.04	
合计		27,344,634.01	23,714,293.91

2. 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况: 无。

3. 关联出租情况

(1) 出租情况

1) 对四川天马玻璃有限公司的租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
四川沱牌舍得酒业股份有限公司	四川天马玻璃有限公司	8万吨玻璃瓶项目房地产	19,779,988.10 元	642 万元

本公司本年根据中国国际经济贸易仲裁委员会【2016】中国贸仲京裁字第 0040 号《裁决书》补充计提租赁收入所致。本年补充计提以前各年度涉及租金情况如下:

年度	本年发生额
2012年度	614,285.72
2013年度	2,564,285.71
2014年度	2,998,333.33
2015年度	3,454,285.72
合计	9,631,190.48

2) 对四川沱牌舍得集团有限公司的租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
四川沱牌舍得酒业股份有限公司	四川沱牌舍得集团有限公司	房屋建筑物	9,523.81	

2016 年 7 月 1 日, 本公司与四川沱牌舍得集团有限公司签订房屋租赁合同, 将位于沱牌镇沱牌大道 999 号综合楼二楼的产权证号为射房权证沱牌镇字第 X00002332 号的房屋建筑物用于出租, 租赁期限为 2016 年 7 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日, 年租金为 20,000.00 元(含税)。

4. 关联担保情况:

因本公司从各银行办理贷款及银行承兑汇票需要, 四川沱牌舍得集团有限公司分别与中国光大银行股份有限公司成都小天竺支行、遂宁市商业银行射洪支行、中国民生银行股份有限公司成都分行、中国工商银行股份有限公司射洪支行签订编号为: 0515 综保-022 号、遂商行保字(2016)第(2082)号、公高保字第 ZH1600000142644 号、遂商行保字(2016)第(2052)号、遂商行保字(2016)第(2119)号保证合同、2015 年射洪(保)字 0002 号保证合同, 为本公司债务提供担保, 合计最高担保额 45,000 万元, 担保种类主要为银行承兑汇票及短期借款, 担保期限为主合同约定的债务人履行债务期届满之日起两年。

5. 关联方资金拆借情况: 无。

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6. 关联方资产转让、债务重组情况: 无。

7. 管理人薪酬 (单位: 万元)

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	849.33	796.36

(三) 关联方往来余额

1. 其他应收款

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
房屋租赁	四川天马玻璃有限公司	30,428,635.50	9,630,000.00
房屋租赁	四川沱牌舍得集团有限公司	9,523.81	

2. 应付账款

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
采购包装物资	四川天华包装有限公司	17,730,076.26	33,124,734.26
采购包装物资	四川天马玻璃有限公司	27,420,131.69	18,975,063.44

3. 预收款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
酒类销售	天洋电器有限公司	1,768,392.72	

4. 其他应付款

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
客户市场保证金	天洋电器有限公司	80,000.00	
市场运作保证金	天洋电器有限公司	302,874.00	

(四) 关联方承诺: 无。

(五) 其他: 无。

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

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

2. 以权益结算的股份支付情况

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

3. 以现金结算的股份支付情况

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

4. 股份支付的终止或修改情况：无。

十三、或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债：无。
2. 对外提供担保形成的或有负债：无。
3. 除存在上述或有事项外，截至 2016 年 12 月 31 日，本集团无其他重大或有事项。

十四、承诺事项

无。

十五、资产负债表日后事项

1. 重要的非调整事项：经本公司第八届董事会第十六次会议决议通过拟非公开发行 A 股股票。2017 年 1 月 20 日，本公司就非公开发行事宜与沱牌舍得集团公司、天津控股集团有限公司分别签订了《附条件生效的非公开发行股份认购协议》及 3 月 1 日签订补充协议，本次非公开发行 A 股股票的定价基准日为本次非公开发行股票发行期的首日；具体发行期，将由公司获得中国证监会的核准后在核准有效期内，与发行对象协商确定；本次发行价格不低于定价基准日前 20 个交易日公司股票交易均价的 90%（定价基准日前 20 个交易日股票交易均价=定价基准日前 20 个交易日股票交易总额/定价基准日前 20 个交易日股票交易总量），具体发行价格由本公司与发行对象协商确定。本次非公开发行对象为沱牌舍得集团公司、天津控股集团有限公司，发行对象全部以现金认购本次发行的股票；本次非公开发行 A 股股票数量不超过 67,460,000 股（含 67,460,000 股，最终以中国证监会核准的发行数量为准），其中沱牌舍得集团公司计划以现金方式认购不超过 40,480,000 股，天津控股集团有限公司计划以现金方式认购不超过 26,980,000 股。若本公司股票在本次非公开发行 A 股股票预案的董事会决议日至发行日期间发生派息、送股、资本公积转增股本等除权、除息事项，本次非公开发行数量将相应调整；募集资金将用于酿酒配套工程技改项目、营销体系建设项目及沱牌舍得酒文化体验中心。

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2. 利润分配情况：2017 年 3 月 1 日，本公司董事会第八届 16 次会议审议通过了 2016 年年度财务报告及摘要；审议通过了公司 2016 年度利润分配和资本公积金转增预案：公司 2016 年度共实现归属于母公司净利润 80,198,959.12 元，加上截至 2015 年末留存未分配利润 860,187,567.45 元，2016 年度可供股东分配的利润合计 940,386,526.57 元。公司拟以年末股份总数 337,300,000 股为基数，按每 10 股派发现金 0.72 元（含税）向全体股东分配股利 24,285,600.00 元，结余的未分配利润 916,100,926.57 元全部结转至下年度。公司本年度不进行资本公积金转增股本。

3. 其他非调整事项：截止 2017 年 3 月 1 日，本公司已将年末应收票据中的银行承兑汇票 35,848,622.10 元背书转让。

除上述资产负债表日后事项披露事项外，无其他重大资产负债表日后事项。

十六、分部信息

1. 2016 年度报告分部

项目	酒类	药业	抵消	合并报表数
营业收入	1,294,563,830.20	167,018,732.40		1,461,582,562.60
其中：对外交易收入	1,294,563,830.20	167,018,732.40		1,461,582,562.60
分部间交易收入				
营业费用	886,655,359.15	120,852,328.64		1,007,507,687.79
营业利润（亏损）	407,908,471.05	46,166,403.76		454,074,874.81
资产总额	3,788,053,150.39	215,913,531.81	54,176,419.70	3,949,790,262.50
负债总额	1,595,940,421.75	97,815,647.96	54,176,419.70	1,639,579,650.01
补充信息				
折旧和摊销费用	41,169,510.76	8,371,988.19		49,541,498.95
资本性支出	15,151,143.87	14,228,736.50		29,379,880.37
折旧和摊销以外的非现金费用	84,000.00			84,000.00

2. 2015 年度报告分部

项目	酒类	药业	抵消	合并报表数
营业收入	1,001,865,317.77	154,269,741.66		1,156,135,059.43
其中：对外交易收入	1,001,865,317.77	154,269,741.66		1,156,135,059.43
分部间交易收入				
营业费用	831,500,197.16	109,827,274.13		941,327,471.29
营业利润（亏损）	170,365,120.61	44,442,467.53		214,807,588.14
资产总额	3,611,117,236.39	250,527,915.93	111,605,929.94	3,750,039,222.38
负债总额	1,485,022,806.20	141,814,857.69	111,605,929.94	1,515,231,733.95
补充信息				
折旧和摊销费用	39,789,592.00	14,572,840.16		54,362,432.16

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	酒类	药业	抵消	合并报表数
资本性支出	29,314,513.89	8,797,957.37		38,112,471.26
折旧和摊销以外的非现金费用	2,371,486.77			2,371,486.77

十七、其他重要事项

1. 前期差错更正：无。

2. 本集团经营租出资产情况如下

经营租赁租出资产类别	年末金额	年初金额
投资性房地产	76,600,900.00	76,188,899.32

3. 债务重组：无。

4. 因借款抵押所有权受限的资产说明

详见本附注六之投资性房地产、固定资产和无形资产的相关说明。

5. 资产置换：无。

6. 年金计划：无。

7. 终止经营：无。

8. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项：

(1) 关于公司之实际控制人发生变更的情况

2015 年 11 月 2 日，本公司接到射洪县国资局通知，射洪县人民政府与受让方天洋控股集团已于 2015 年 11 月 2 日签订了《股权转让及增资扩股协议》，天洋控股集团通过西南联合产权交易所网络公开竞价方式，协议受让射洪县人民政府持有的沱牌舍得集团公司 38.78% 存量国有股权并进行增资扩股，最终成为沱牌舍得集团公司持股 70% 之控股股东。上述股权受让价款为人民币 1,037,534,856.40 元；并同时以现金方式认缴沱牌舍得集团公司新增注册资本 11,844 万元，对应增资价款为人民币 2,784,524,400.00 元。

2016 年 6 月 30 日，公司收到射洪县国资局通知，公司控股股东沱牌舍得集团公司国有股权转让及增资扩股交割仪式在西南联合产权交易所举行，西南联合产权交易所向交易各方出具了交易鉴证报告书。上述交易完成后，天洋控股集团持有沱牌舍得集团公司 70% 的股权，并间接持有上市公司部分权益（即沱牌舍得集团公司持有本公司 29.85% 的股权）。

自然人周政持有天洋控股集团 80.00% 的股权，上述股权转让后，天洋控股集团持有沱牌舍得集团公司 70.00% 的股权，沱牌舍得集团公司仍持有本公司 29.85% 的股权。

(2) 关于与四川天马玻璃有限公司（以下简称天马公司）土地使用权及厂房租赁之仲裁事项

根据 2016 年 5 月 16 日中国国际经济贸易仲裁委员会【2016】中国贸仲京裁字第 0040 号《裁决书》，裁决情况如下：

1) 天马公司应当应本公司要求立即腾退其根据《2003 年租赁合同》和《2008 年租赁合同》各自所附《租赁物交接清单》所列土地使用权及厂房；

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2) 天马公司赔偿本公司因未及时腾退《2003 年租赁合同》和《2008 年租赁合同》各自所附《租赁物交接清单》所列土地使用权及厂房给本公司造成的租金损失：自 2012 年 10 月 1 日至 2014 年 7 月 31 止，为人民币 564 万元；自 2014 年 8 月 1 日至 2014 年 9 月 30 日为人民币 157.5 万元；自 2014 年 10 月 1 日至 2015 年 9 月 30 日应为 992.3 万元。上述共计人民币 1,713.8 万元。此后以此类推直至租赁物得到腾退时为止。

3) 本案仲裁费人民币 170,810 元，由本公司承担 20%，即人民币 34,162 元；由天马公司承担 80%，即人民币 136,648 元。由于该笔费用已由本公司全额预缴，故天马公司应将人民币 136,648 元直接支付给本公司，以补偿本公司代其垫付的仲裁费。

(3) 关于与 MALAYA GLASS PRODUCTS SDN. BHD. 马来亚玻璃产品私人有限公司（以下简称马玻公司）合资经营纠纷之仲裁事项

马玻公司因与本公司产生合资合同争议，向中国国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁申请书，根据 2016 年 7 月 11 日中国国际经济贸易仲裁委员会【2016】中国贸仲京裁字第 0792 号《裁决书》，裁决情况如下：

1) 驳回马玻公司关于与本公司产生合资合同争议的仲裁请求；

2) 本案仲裁费 92,200 美元，由马玻公司承担，该笔费用已由马玻公司向仲裁委员会全额预缴并冲抵。

3) 本裁决为终局裁决，自作出之日起生效。

(4) 关于与天马公司解散纠纷事项

本公司作为天马公司的股东，以天马公司作为被告，马玻公司列为第三人，向四川省遂宁市中级人民法院（以下简称遂宁中院）提起公司解散之诉，诉讼请求包括：（1）判决解散天马公司；（2）判决天马公司承担本案的全部诉讼费用。上述案件遂宁中院已于 2014 年 9 月 1 日受理，案号为：（2014）遂中民初字第 75 号。遂宁中院于 2016 年 6 月 16 日开庭审理了该案件，经本公司 2016 年 12 月 31 日公告，因本公司与天马公司、马玻公司正在洽商相关和解事宜，本公司向四川省遂宁市中级人民法院提出撤诉申请。因后续和解工作尚无结论，本公司目前无法判断撤诉对本公司期后利润的影响。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
第一类					
第二类	802,940.43	100.00	40,147.02	5.00	762,793.41
第三类					
合计	802,940.43	100.00	40,147.02	5.00	762,793.41

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
第一类					
第二类					
第三类					
合计					

第一类为单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款;

第二类为按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款;

第三类为单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款: 无。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	802,940.43	40,147.02	5.00
1-2年			10.00
2-3年			30.00
3年以上			60.00
合计	802,940.43	40,147.02	--

3) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款: 无。

4) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款: 无。

(2) 本年转回(或收回)的坏账准备情况: 无。

(3) 本年度实际核销的应收账款: 无。

(4) 按欠款方归集的年末余额较大的应收账款情况: 无。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款: 无。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

2.其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）	
第一类	54,176,419.70	59.98			54,176,419.70
第二类	35,323,960.12	39.10	4,291,518.52	12.15	31,032,441.60
第三类	831,562.35	0.92	831,562.35	100.00	

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	90,331,942.17	100.00	5,123,080.87		85,208,861.30

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
第一类	111,605,929.94	88.63			111,605,929.94
第二类	13,508,154.13	10.73	1,886,267.04	13.96	11,621,887.09
第三类	810,509.55	0.64	810,509.55	100.00	
合计	125,924,593.62	100.00	2,696,776.59		123,227,817.03

第一类为单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款;

第二类为按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款;

第三类为单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川太平洋药业有限责任公司	54,176,419.70			全资子公司不计提坏账
合计	54,176,419.70			

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	23,015,247.56	1,150,762.38	5.00
1-2 年	6,446,567.60	644,656.76	10.00
2-3 年	3,403,958.66	1,021,187.60	30.00
3 年以上	2,458,186.30	1,474,911.78	60.00
合计	35,323,960.12	4,291,518.52	

3) 组合中, 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	计提原因
江油市明华房地产开发有限公司	810,509.55	810,509.55	100.00	账龄较长, 无法收回
四川宜宾高洲酒厂	21,052.80	21,052.80	100.00	账龄较长, 无法收回
合计	831,562.35	831,562.35		

4) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款: 无。

5) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款: 无。

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 本年度转回(或收回)坏账准备金额为 28,254.18 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款为 77,200.00 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
职工备用金(职工借款)	96,567.60	261,733.10
保证金	2,600.00	2,600.00
拆迁费	2,521,674.03	2,521,674.03
租赁费	30,438,159.31	9,630,000.00
预付水电气款	148,207.49	144,964.27
往来帐务(已全额计提坏账)	810,509.55	810,509.55
代垫转运费	962,848.10	522,387.70
预付其他费用	1,174,956.39	424,795.03
四川太平洋药业有限责任公司往来款	54,176,419.70	111,605,929.94
合计	90,331,942.17	125,924,593.62

(5) 按欠款方归集的年末余额大额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
四川太平洋药业有限责任公司	往来款	54,176,419.70	1 年以内 4,268,260.76 元 1-2 年 7,521,066.38 元 2-3 年 22,444,888.62 元 3 年以上 19,942,203.94 元	59.97	
四川天马玻璃有限公司	预提天马玻璃房租	30,428,635.50	1 年以内 20,798,635.5 元 1-2 年 6,420,000.00 元 2-3 年 3,210,000.00 元	33.69	2,644,931.78
沱酒巷拆迁费	拆迁费	2,521,674.03	2-3 年 193,958.66 元 3 年以上 2,327,715.37 元	2.79	1,454,816.82
遂宁转运站	代垫火车站转运费	962,848.10	1 年以内	1.07	48,142.41
江油市明华房地产开发有限公司	往来款	810,509.55	5 年以上	0.90	810,509.55
合计		88,900,086.88		98.42	4,958,400.56

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3.长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	218,835,130.95		218,835,130.95	194,832,130.95		194,832,130.95
对联营、合营企业投资	219,911,460.65		219,911,460.65	228,906,751.06		228,906,751.06
合计	438,746,591.60		438,746,591.60	423,738,882.01		423,738,882.01

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
四川舍得酒业有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
四川太平洋药业有限责任公司	99,032,130.95			99,032,130.95		
四川沱牌舍得供销有限公司	29,800,000.00			29,800,000.00		
四川沱牌贸易有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
四川沱牌舍得营销有限公司		24,003,000.00		24,003,000.00		
合计	194,832,130.95	24,003,000.00		218,835,130.95		

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								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		
一、合营企业											
无											

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
二、联营企业											
四川射洪太和投资管理有限公司	13,983,557.68			-652.79						13,982,904.89	
四川天马玻璃有限公司	214,923,193.38			-8,994,637.62						205,928,555.76	
合计	228,906,751.06			-8,995,290.41						219,911,460.65	

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4.营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	519,551,673.67	430,226,293.54	492,293,887.56	454,749,199.31
其他业务	243,450,173.85	125,495,969.07	389,179,849.94	260,413,116.15
合计	763,001,847.52	555,722,262.61	881,473,737.50	715,162,315.46

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中高档酒	385,941,542.24	301,108,841.45	307,359,816.94	276,755,734.27
低档酒	133,610,131.43	129,117,452.09	184,934,070.62	177,993,465.04
合计	519,551,673.67	430,226,293.54	492,293,887.56	454,749,199.31

5.投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	86,316,460.00	101,830,840.08
权益法核算的长期股权投资收益	-8,995,290.41	14,928,681.39
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后, 剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	77,321,169.59	116,759,521.47

十九、财务报告批准

本财务报告于 2017 年 3 月 1 日由本公司董事会批准报出。

二十、财务报表补充资料

1.本年非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》的规定, 本公司非经常性损益如下:

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表补充资料

2016 年 1 月 1 日至 2016 年 12 月 31 日

(本财务报表补充资料除特别注明外, 均以人民币元列示)

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-1,983,654.01	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	3,008,053.28	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-239,999.32	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,136,398.87	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	2,920,798.82	
所得税影响额	-720,986.58	
少数股东权益影响额(税后)		
合计	2,199,812.24	

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

2. 净资产收益率及每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露(2010 年修订)》的规定, 本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下:

四川沱牌舍得酒业股份有限公司财务报表补充资料

2016年1月1日至2016年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外，均以人民币元列示)

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	3.51	0.2378	0.2378
扣除非经常性损益后归属于母公司 股东的净利润	3.41	0.2312	0.2312

