

**PAN-CHINA**

*Certified Public Accountants*

---

会稽山绍兴酒股份有限公司

2016 年度审计报告

---

# 目 录

一、审计报告 .....	第 1—2 页
二、财务报表 .....	第 3—10 页
(一) 合并资产负债表 .....	第 3 页
(二) 母公司资产负债表 .....	第 4 页
(三) 合并利润表 .....	第 5 页
(四) 母公司利润表 .....	第 6 页
(五) 合并现金流量表 .....	第 7 页
(六) 母公司现金流量表 .....	第 8 页
(七) 合并所有者权益变动表 .....	第 9 页
(八) 母公司所有者权益变动表 .....	第 10 页
三、财务报表附注 .....	第 11—72 页

# 审 计 报 告

天健审〔2017〕826号

会稽山绍兴酒股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的会稽山绍兴酒股份有限公司（以下简称会稽山公司）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、合并及母公司所有者权益变动表，以及财务报表附注。

## 一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是会稽山公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

## 二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。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，会稽山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，公允反映了会稽山公司 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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：

叶喜



中国注册会计师：

张琳



二〇一七年三月二十七日



# 合并资产负债表

2016年12月31日

会合01表

编制单位：会稽山绍兴酒股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金	1	598,424,891.65	291,273,973.23	短期借款	16	500,000.00	394,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	2	877,789.66	793,797.79	衍生金融负债			
应收账款	3	85,876,795.88	85,794,036.96	应付票据			
预付款项	4	1,784,584.35	1,752,389.60	应付账款	17	316,137,502.64	254,386,195.25
应收保费				预收款项	18	134,688,587.07	42,711,041.07
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	19	38,939,504.36	24,810,553.97
应收股利				应交税费	20	112,269,200.44	58,548,850.67
其他应收款	5	13,628,558.13	35,116,287.00	应付利息	21	697.81	492,022.85
买入返售金融资产				应付股利	22	3,751,863.90	1,996,043.90
存货	6	1,007,447,921.89	795,876,055.66	其他应付款	23	80,760,543.25	93,054,960.08
划分为持有待售的资产	7	57,364,824.84		应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产	8	239,053,205.26	3,665,008.00	代理买卖证券款			
流动资产合计		2,004,458,571.66	1,214,271,548.24	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		687,047,899.47	869,999,667.79
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
发放委托贷款及垫款				应付债券			
可供出售金融资产				其中：优先股			
持有至到期投资				永续债			
长期应收款				长期应付款			
长期股权投资				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				专项应付款			
固定资产	9	787,868,162.52	804,587,896.17	预计负债			
在建工程	10	245,442,050.62	83,201,072.49	递延收益	24	88,167,276.78	33,513,994.94
工程物资				递延所得税负债			
固定资产清理				其他非流动负债			
生产性生物资产				非流动负债合计		88,167,276.78	33,513,994.94
油气资产				负债合计		775,215,176.25	903,513,662.73
无形资产	11	377,782,886.27	268,778,643.44	所有者权益：			
开发支出				实收资本(或股本)	25	497,360,000.00	400,000,000.00
商誉	12	251,074,218.12	42,238,369.19	其他权益工具			
长期待摊费用	13	4,341.00	298,765.23	其中：优先股			
递延所得税资产	14	16,311,091.82	14,595,065.01	永续债			
其他非流动资产	15	16,898,029.80	1,848,920.25	资本公积	26	1,731,649,789.95	528,319,389.95
非流动资产合计		1,695,380,780.15	1,215,548,731.78	减：库存股			
				其他综合收益			
资产总计		3,699,839,351.81	2,429,820,280.02	专项储备			
				盈余公积	27	89,259,893.99	77,379,161.51
				一般风险准备			
				未分配利润	28	582,939,140.61	497,354,251.60
				归属于母公司所有者权益合计		2,901,208,824.55	1,503,052,803.06
				少数股东权益		23,415,351.01	23,253,814.23
				所有者权益合计		2,924,624,175.56	1,526,306,617.29
				负债和所有者权益总计		3,699,839,351.81	2,429,820,280.02

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母公司资产负债表

2016年12月31日

会企01表

编制单位：会稽山绍兴酒股份有限公司

单位：人民币元

资产	注释	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释	期末数	期初数
流动资产：				流动负债：			
货币资金		433,240,797.74	234,668,720.48	短期借款			374,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		787,789.66	193,797.79	应付票据			
应收账款	1	92,150,250.67	102,204,360.01	应付账款		234,515,006.71	215,312,545.41
预付款项		1,385,743.92	1,336,978.59	预收款项		130,412,701.33	43,920,625.10
应收利息				应付职工薪酬		29,550,433.02	20,647,928.86
应收股利				应交税费		47,783,084.26	50,004,520.34
其他应收款	2	147,817,982.96	50,424,419.98	应付利息			463,458.33
存货		801,182,572.78	705,659,851.66	应付股利			
划分为持有待售的资产		57,364,824.84		其他应付款		44,606,719.53	93,947,199.83
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产		235,199,934.07	197,618.18	一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		1,769,129,896.64	1,094,685,746.69	其他流动负债			
				流动负债合计		486,867,944.85	798,296,277.87
				非流动负债：			
非流动资产：				长期借款			
可供出售金融资产				应付债券			
持有至到期投资				其中：优先股			
长期应收款				永续债			
长期股权投资	3	629,617,935.69	186,372,211.96	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		573,065,364.69	704,846,115.39	专项应付款			
在建工程		240,607,279.28	83,201,072.49	预计负债			
工程物资				递延收益		88,167,276.78	33,513,994.94
固定资产清理				递延所得税负债			
生产性生物资产				其他非流动负债			
油气资产				非流动负债合计		88,167,276.78	33,513,994.94
无形资产		203,875,526.13	247,605,786.31	负债合计		575,035,221.63	831,810,272.81
开发支出				所有者权益：			
商誉				实收资本(或股本)		497,360,000.00	400,000,000.00
长期待摊费用		4,341.00	298,765.23	其他权益工具			
递延所得税资产		19,337,319.51	14,954,400.76	其中：优先股			
其他非流动资产		16,898,029.80	1,848,920.25	永续债			
非流动资产合计		1,683,405,796.10	1,239,127,272.39	资本公积		1,743,015,429.46	539,685,029.46
				减：库存股			
资产总计		3,452,535,692.74	2,333,813,019.08	其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		89,259,893.99	77,379,161.51
				未分配利润		547,865,147.66	484,938,555.30
				所有者权益合计		2,877,500,471.11	1,502,002,746.27
				负债和所有者权益总计		3,452,535,692.74	2,333,813,019.08

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

唐雅 唐雅 唐雅

唐雅 唐雅 唐雅

唐雅 唐雅 唐雅

会稽山绍兴酒股份有限公司 公章



# 合并利润表

2016年度

会合02表

编制单位：会稽山绍兴酒股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		1,048,642,259.49	914,892,061.66
其中：营业收入	1	1,048,642,259.49	914,892,061.66
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		860,757,466.98	763,406,313.10
其中：营业成本	1	595,784,061.27	510,645,569.78
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	2	47,595,219.55	32,325,035.33
销售费用	3	117,845,005.75	104,784,880.98
管理费用	4	88,853,153.28	88,265,761.72
财务费用	5	11,996,719.26	19,176,599.24
资产减值损失	6	-1,316,692.13	8,208,466.05
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	7	1,487,912.33	344,797.66
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）		189,372,704.84	151,830,546.22
加：营业外收入	8	58,722,186.72	8,567,251.89
其中：非流动资产处置利得		587,550.65	319,310.98
减：营业外支出	9	54,587,649.11	2,618,105.46
其中：非流动资产处置损失		53,596,632.17	629,772.71
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		193,507,242.45	157,779,692.65
减：所得税费用	10	50,096,264.18	42,124,606.96
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		143,410,978.27	115,655,085.69
归属于母公司所有者的净利润		141,465,621.49	113,688,452.78
少数股东损益		1,945,356.78	1,966,632.91
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导致的变动			
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所享有的份额			
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		143,410,978.27	115,655,085.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		141,465,621.49	113,688,452.78
归属于少数股东的综合收益总额		1,945,356.78	1,966,632.91
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.33	0.28
（二）稀释每股收益（元/股）		0.33	0.28

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母公司利润表

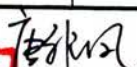
2016年度

编制单位：会稽山绍兴酒股份有限公司

会企02表  
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入	1	813,336,162.66	771,068,799.69
减：营业成本	1	450,950,577.01	424,705,498.26
税金及附加		35,193,141.83	26,352,515.33
销售费用		89,469,777.83	82,003,983.95
管理费用		63,853,367.36	74,741,143.79
财务费用		11,412,560.52	18,812,703.23
资产减值损失		20,098,453.41	7,703,122.97
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期损益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	2	7,689,122.38	11,903,797.66
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）		150,047,407.08	148,653,629.82
加：营业外收入		57,335,169.86	8,036,687.53
其中：非流动资产处置利得		415,780.67	288,246.62
减：营业外支出		52,482,730.68	2,036,654.39
其中：非流动资产处置损失		51,720,295.49	309,172.26
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		154,899,846.26	154,653,662.96
减：所得税费用		36,092,521.42	36,611,452.47
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		118,807,324.84	118,042,210.49
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		118,807,324.84	118,042,210.49
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人： 

主管会计工作的负责人： 

会计机构负责人： 





# 合并现金流量表

2016年度

会合03表

编制单位：会稽山绍兴酒股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
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		1,297,733,106.10	974,950,306.17
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		191,775.18	2,534,158.39
收到其他与经营活动有关的现金	1	9,851,635.98	10,545,886.04
经营活动现金流入小计		1,307,776,517.26	988,030,350.60
购买商品、接受劳务支付的现金		591,154,132.53	498,314,185.63
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		126,888,993.29	124,264,287.40
支付的各项税费		174,026,468.29	164,064,368.85
支付其他与经营活动有关的现金	2	109,795,385.82	92,448,301.79
经营活动现金流出小计		1,001,864,979.93	879,091,143.67
经营活动产生的现金流量净额		305,911,537.33	108,939,206.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			15,060,724.33
取得投资收益收到的现金		1,487,912.33	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		52,964,994.31	833,274.04
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	96,978,466.14	
投资活动现金流入小计		151,431,372.78	15,893,998.37
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		169,567,906.98	219,910,208.52
投资支付的现金		230,000,000.00	11,200,000.00
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		403,525,991.56	
支付其他与投资活动有关的现金	4	28,018,000.00	36,089,503.50
投资活动现金流出小计		831,111,898.54	267,199,712.02
投资活动产生的现金流量净额		-679,680,525.76	-251,305,713.65
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		1,300,690,400.00	
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		393,500,000.00	678,500,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	5	4,350,000.00	68,312,500.00
筹资活动现金流入小计		1,698,540,400.00	746,812,500.00
偿还债务支付的现金		901,500,000.00	468,870,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,557,134.19	62,665,879.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			1,783,820.00
支付其他与筹资活动有关的现金	6	58,078,680.00	25,562,500.00
筹资活动现金流出小计		1,018,135,814.19	557,098,379.89
筹资活动产生的现金流量净额		680,404,585.81	189,714,120.11
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		515,321.04	200,549.32
五、现金及现金等价物净增加额		307,150,918.42	47,548,162.71
加：期初现金及现金等价物余额		291,261,973.23	243,713,810.52
六、期末现金及现金等价物余额		598,412,891.65	291,261,973.23

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 母公司现金流量表

2016年度

会企03表

编制单位：会稽山绍兴酒股份有限公司

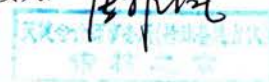
单位：人民币元

项目	本期数	上年同期数
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	1,021,555,197.03	808,689,329.77
收到的税费返还	169,821.54	2,534,158.39
收到其他与经营活动有关的现金	7,509,531.46	8,699,830.52
经营活动现金流入小计	1,029,234,550.03	819,923,318.68
购买商品、接受劳务支付的现金	483,564,097.07	431,242,418.15
支付给职工以及为职工支付的现金	91,609,513.94	94,872,015.97
支付的各项税费	140,218,330.03	140,424,027.28
支付其他与经营活动有关的现金	90,618,893.07	79,761,187.20
经营活动现金流出小计	806,010,834.11	746,299,648.60
经营活动产生的现金流量净额	223,223,715.92	73,623,670.08
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		10,344,797.66
取得投资收益收到的现金	13,046,912.33	11,559,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	52,352,216.03	259,109.14
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	124,205,474.09	4,700,000.00
投资活动现金流入小计	189,604,602.45	26,862,906.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	157,937,814.56	208,730,907.79
投资支付的现金	714,600,000.00	16,600,000.00
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	157,360,000.00	36,089,503.50
投资活动现金流出小计	1,029,897,814.56	261,420,411.29
投资活动产生的现金流量净额	-840,293,212.11	-234,557,504.49
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	1,300,690,400.00	
取得借款收到的现金	393,000,000.00	631,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	351,050,000.00	131,312,500.00
筹资活动现金流入小计	2,044,740,400.00	762,312,500.00
偿还债务支付的现金	767,000,000.00	440,870,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	57,548,772.21	60,422,010.49
支付其他与筹资活动有关的现金	405,010,000.00	73,562,500.00
筹资活动现金流出小计	1,229,558,772.21	574,854,510.49
筹资活动产生的现金流量净额	815,181,627.79	187,457,989.51
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	459,945.66	200,549.32
五、现金及现金等价物净增加额	198,572,077.26	26,724,704.42
加：期初现金及现金等价物余额	234,668,720.48	207,944,016.06
六、期末现金及现金等价物余额	433,240,797.74	234,668,720.48

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 合并所有者权益变动表

2016年度

会会04表

编制单位：会稽山绍兴酒股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数											上年同期数											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	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 其他	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			实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	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			
一、上年年末余额	400,000,000.00		528,319,389.95				77,379,161.51		497,354,251.60	23,253,814.23	1,526,306,617.29	400,000,000.00			528,909,203.70			65,574,940.46		439,470,019.87	23,681,187.57	1,457,635,351.60	
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	400,000,000.00		528,319,389.95				77,379,161.51		497,354,251.60	23,253,814.23	1,526,306,617.29	400,000,000.00			528,909,203.70			65,574,940.46		439,470,019.87	23,681,187.57	1,457,635,351.60	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	97,360,000.00		1,203,330,400.00				11,880,732.48		85,584,889.01	161,536.78	-1,398,317,558.27			-589,813.75				11,804,221.05		57,884,231.73	-427,373.34	68,671,265.69	
（一）综合收益总额									141,465,621.49	1,945,356.78	143,410,978.27								11,804,221.05		57,884,231.73	-427,373.34	68,671,265.69
（二）所有者投入和减少资本	97,360,000.00		1,203,330,400.00								1,300,690,400.00										1,966,632.91	115,655,085.69	
1. 所有者投入资本	97,360,000.00		1,203,330,400.00								1,300,690,400.00										1,966,632.91	115,655,085.69	
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							11,880,732.48		-55,880,732.48	-1,783,820.00	-45,783,820.00								11,804,221.05		-55,804,221.05	-1,783,820.00	-45,783,820.00
1. 提取盈余公积							11,880,732.48		-11,880,732.48										11,804,221.05		-11,804,221.05		
2. 提取一般风险准备																							
3. 对所有（或）股东的分配									-44,000,000.00	-1,783,820.00	-45,783,820.00										-44,000,000.00	-1,783,820.00	-45,783,820.00
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														-589,813.75									-589,813.75
四、本期末余额	497,360,000.00		1,731,649,789.95				89,259,893.99		582,939,140.61	23,415,351.01	2,924,624,175.56	400,000,000.00			528,319,389.95				77,379,161.51		497,354,251.60	23,253,814.23	1,526,306,617.29

法定代表人： 俞建江

主管会计工作的负责人： 唐雅

会计机构负责人： 唐雅





# 母公司所有者权益变动表

2016年度

编制单位：会稽山绍兴酒股份有限公司

会企04表  
单位：人民币元

项目	本期数										上年同期数														
	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	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									优先 股	永续 债	其他										
一、上年年末余额	400,000,000.00				539,685,029.46				77,379,161.51	484,938,555.30	1,502,002,746.27	400,000,000.00							539,685,029.46				65,574,940.46	422,700,565.86	1,427,960,535.78
加：会计政策变更																									
前期差错更正																									
其他																									
二、本年初余额	400,000,000.00				539,685,029.46				77,379,161.51	484,938,555.30	1,502,002,746.27	400,000,000.00							539,685,029.46				65,574,940.46	422,700,565.86	1,427,960,535.78
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	97,360,000.00				1,203,330,400.00				11,880,732.48	62,926,592.36	1,375,497,724.84												11,804,221.05	62,237,989.44	74,042,210.49
（一）综合收益总额									118,807,324.84		118,807,324.84													118,042,210.49	118,042,210.49
（二）所有者投入和减少资本	97,360,000.00				1,203,330,400.00						1,300,690,400.00														
1. 所有者投入资本	97,360,000.00				1,203,330,400.00						1,300,690,400.00														
2. 其他权益工具持有者投入资本																									
3. 股份支付计入所有者权益的金额																									
4. 其他																									
（三）利润分配									11,880,732.48	-55,880,732.48	-44,000,000.00												11,804,221.05	-55,804,221.05	-44,000,000.00
1. 提取盈余公积									11,880,732.48	-11,880,732.48													11,804,221.05	-11,804,221.05	
2. 对所有者（或股东）的分配											-44,000,000.00													-44,000,000.00	-44,000,000.00
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	497,360,000.00				1,743,015,429.46				89,259,893.99	547,865,147.66	2,877,500,471.11	400,000,000.00							539,685,029.46				77,379,161.51	484,938,555.30	1,502,002,746.27

法定代表人：

金建印

主管会计工作的负责人：

唐雅

会计机构负责人：

唐雅

# 会稽山绍兴酒股份有限公司

## 财务报表附注

2016 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

会稽山绍兴酒股份有限公司（以下简称公司或本公司）系由原绍兴东风酒厂、香港益通食品工业有限公司、浙江省粮油食品进出口公司和浙江省绍兴县进出口公司共同出资组建，于 1993 年 10 月 18 日在绍兴市工商行政管理局登记注册，总部位于浙江省绍兴市。公司现持有统一社会信用代码为 91330000609661933L 的营业执照，注册资本 49,736 万元，股份总数 49,736 万股（每股面值 1 元）。其中，有限售条件的流通股份 A 股 24,936 万股；无限售条件的流通股份 A 股 24,800 万股。公司股票于 2014 年 8 月 25 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属酒精及饮料酒制造行业。主要经营活动为黄酒的研发、生产和销售。产品主要有：“会稽山”“乌毡帽”“唐宋”等各类黄酒。

本财务报表业经公司 2017 年 3 月 27 日四届四次董事会批准对外报出。

本公司将乌毡帽酒业有限公司、浙江唐宋绍兴酒有限公司、会稽山（北京）商贸有限公司、会稽山（上海）实业有限公司、绍兴会稽山经贸有限公司、绍兴中酒检测有限公司和浙江嘉善黄酒股份有限公司等七家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### （二）持续经营能力评价

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

### 三、重要会计政策及会计估计

重要提示：本公司根据实际生产经营特点针对应收款项坏账准备计提、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易或事项制定了具体会计政策和会计估计。

#### （一）遵循企业会计准则的声明

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

#### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### （三）营业周期

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

#### （四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

#### （五）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的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照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。公司按照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份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

##### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在购买日对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；如果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，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，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

#### （六）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是



指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### (八) 外币业务折算

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算,因汇率不同而产生的汇兑差额,除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外,计入当期损益;以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算,不改变其人民币金额;以公允价值计量的外币非货币性项目,采用公允价值确定日的即期汇率折算,差额计入当期损益或其他综合收益。

#### (九) 金融工具

##### 1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类:以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(包括交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

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

##### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

公司成为金融工具合同的一方时,确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时,按照公允价值计量;对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用计入初始确认金额。

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

公司采用实际利率法,按摊余成本对金融负债进行后续计量,但下列情况除外:(1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,按照公允价值计量,且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用;(2)与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债,按照成本计量;(3)不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同,或没有指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1) 按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2) 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：(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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动收益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额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收益。(2) 可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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的，分别下列情况处理：(1) 放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；(2) 未放弃对该金融资产控制的，按照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，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产的账面价值；(2) 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之和。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，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 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之和。

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相

关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

(1) 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

(2) 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

#### 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

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

#### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

- ① 债务人发生严重财务困难；
- ② 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期；
- ③ 公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④ 债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；
- ⑤ 因债务人发生重大财务困难，该债务工具无法在活跃市场继续交易；
- ⑥ 其他表明可供出售债务工具已经发生减值的情况。

2) 表明可供出售权益工具投资发生减值的客观证据包括权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，以及被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化使公司可能无法收回投资成本。



本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

#### （十）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

单项金额重大的判断依据或金额标准	金额 500 万元以上（含）或占应收款项账面余额 5%以上的款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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。

##### 2. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

###### （1）具体组合及坏账准备的计提方法

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法

账龄组合	账龄分析法
------	-------

###### （2）账龄分析法

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，以下同）	5	5
1-2 年	10	10

2-3 年	20	20
3-5 年	50	50
5 年以上	100	100

### 3. 单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	应收款项的未来现金流量现值与以账龄为信用风险特征的应收款项组合的未来现金流量现值存在显著差异。
坏账准备的计提方法	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。

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，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。

#### (十一) 存货

##### 1. 存货的分类

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

##### 2. 发出存货的计价方法

发出存货采用月末一次加权平均法。

##### 3. 存货可变现净值的确定依据

资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量，按照单个存货成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。直接用于出售的存货，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其可变现净值；资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

##### 4. 存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

##### 5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

###### (1) 低值易耗品

按照使用次数分次进行摊销。

###### (2) 包装物

生产领用可周转使用的包装物（陶坛），按期末余额分 20 年摊销计入销售费用，年终

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

## （十二）划分为持有待售的资产

公司将同时满足下列条件的非流动资产（不包含金融资产）划分为持有待售的资产：1. 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的通常和惯用条款即可立即出售；2. 已经就处置该组成部分作出决议；3. 与受让方签订了不可撤销的转让协议；4. 该项转让很可能在一年内完成。

## （十三）长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，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确定初始投资成本。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形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

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相关会计处理：

1) 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。

2) 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。

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额,计入当期损益。对于剩余股权,对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的,转为权益法核算;不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的,确认为金融资产,按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

#### (2) 合并财务报表

##### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,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,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

丧失对原子公司控制权时,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收益,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,应当在丧失控制权时转为当期投资收益。



2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“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损益。

#### (十四) 投资性房地产

1. 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建筑物。

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

#### (十五) 固定资产

##### 1. 固定资产确认条件

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

##### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	5-35	原值的 3-5	19.40-2.71
通用设备	年限平均法	3-14	原值的 3-5	32.33-6.79
专用设备	年限平均法	5-15	原值的 3-5	19.40-6.33
运输工具	年限平均法	4-10	原值的 3-5	24.25-9.50

#### (十六) 在建工程

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

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

#### (十七) 借款费用

##### 1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资

本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

## 2. 借款费用资本化期间

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

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

(3) 当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

## 3. 借款费用资本化率以及资本化金额

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

## (十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
土地使用权	50
商标使用权	在商标许可的时间范围内摊销
软件	5-10
专利使用权	10
排污权	5

3. 内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开

发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能证明其有用性；(4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

#### (十九) 部分长期资产减值

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长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的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，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (二十) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### (二十一) 职工薪酬

1. 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。
2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

2) 设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产；

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列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：(1) 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；(2) 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

### (二十二) 预计负债

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

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

### (二十三) 收入

#### 1. 收入确认原则

##### (1) 销售商品

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



关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

## (2) 提供劳务

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

## (3) 让渡资产使用权

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

## 2. 收入确认的具体方法

公司主要销售黄酒。内销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品交付给购货方,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。外销产品收入确认需满足以下条件:公司已根据合同约定将产品报关、离港,取得提单,且产品销售收入金额已确定,已经收回货款或取得了收款凭证且相关的经济利益很可能流入,产品相关的成本能够可靠地计量。

## (二十四) 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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划分为与资产相关的政府补助。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。但是,按照名义金额计量的政府补助,直接计入当期损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助,用于补偿以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关费用的期间,计入当期损益;用于补偿已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

## (二十五) 递延所得税资产、递延所得税负债

### 1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项

目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

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

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

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

## (二十六) 租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者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，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

## (二十七) 分部报告

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部。公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

### 1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

2. 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；
3. 能够通过分析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。

#### 四、税项

税 种	计税依据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、17%，酒糟等副产品免征增值税。出口货物实行“免、抵、退”税政策，退税率为15%
消费税	应纳税销售额（量）	黄酒按每吨240元定额税计缴，糟烧按10%的税率计缴，薯类白酒的比例税率为20%，定额税率为0.5元/斤（500克）或0.5元/500毫升
营业税	应纳税营业额	5%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%或12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	公司及子公司乌毡帽酒业有限公司、浙江唐宋绍兴酒有限公司、浙江嘉善黄酒股份有限公司按应缴流转税税额的5%计缴；子公司会稽山（上海）实业有限公司按应缴流转税税额的1%计缴；其他子公司按应缴流转税税额的7%计缴
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

#### 五、合并财务报表项目注释

##### （一）合并资产负债表项目注释

##### 1. 货币资金

##### （1）明细情况

项 目	期末数	期初数
库存现金	26,936.02	56,544.12
银行存款	592,202,648.21	291,217,429.11
其他货币资金	6,195,307.42	

合 计	598,424,891.65	291,273,973.23
-----	----------------	----------------

(2) 其他说明

期末、期初银行存款中有 12,000.00 元系中信银行 ETC 保证金；期末其他货币资金 6,195,307.42 元系银行本票存款。

2. 应收票据

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
银行承兑汇票	877,789.66		877,789.66	793,797.79		793,797.79
合 计	877,789.66		877,789.66	793,797.79		793,797.79

(2) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据情况

项 目	期末终止 确认金额	期末未终止 确认金额
银行承兑汇票	10,688,473.34	
小 计	10,688,473.34	

银行承兑汇票的承兑人是商业银行，由于商业银行具有较高的信用，银行承兑汇票到期不获支付的可能性较低，故本公司将已背书或贴现的银行承兑汇票予以终止确认。但如果该等票据到期不获支付，依据《票据法》之规定，公司仍将对持票人承担连带责任。

3. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	102,027,817.73	94.71	16,151,021.85	15.83	85,876,795.88
单项金额不重大但单项计提坏账准备	5,697,922.16	5.29	5,697,922.16	100.00	
合 计	107,725,739.89	100.00	21,848,944.01	20.28	85,876,795.88



(续上表)

种类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	99,049,971.85	94.56	13,255,934.89	13.38	85,794,036.96
单项金额不重大但单项计提坏账准备	5,697,922.16	5.44	5,697,922.16	100.00	
合计	104,747,894.01	100.00	18,953,857.05	18.09	85,794,036.96

2) 组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	68,380,667.72	3,419,033.39	5.00
1-2 年	12,003,243.14	1,200,324.31	10.00
2-3 年	7,269,818.70	1,453,963.75	20.00
3-4 年	5,740,661.48	2,870,330.75	50.00
4-5 年	2,852,114.09	1,426,057.05	50.00
5 年以上	5,781,312.60	5,781,312.60	100.00
小计	102,027,817.73	16,151,021.85	15.83

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 1,581,296.82 元, 企业合并增加坏账准备 2,197,122.45 元, 核销坏账准备 883,332.31 元, 无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款金额 883,332.31 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
农工商超市(集团)有限公司	8,927,163.31	8.29	446,358.17
嵊州市盛丰副食商行	6,333,505.00	5.88	416,434.50
吴江八都商贸超市	4,577,947.81	4.25	228,897.39
绍兴柯桥思源食品有限公司	3,351,170.36	3.11	167,558.52

苏州市金阊区定慧慧百货商店	2,922,356.00	2.71	253,165.60
小 计	26,112,142.48	24.24	1,512,414.18

#### 4. 预付款项

##### (1) 账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	1,677,152.35	93.99		1,677,152.35	1,465,251.75	83.62		1,465,251.75
1-2 年	88,405.00	4.95		88,405.00	275,137.85	15.70		275,137.85
2-3 年	7,027.00	0.39		7,027.00				
3 年以上	12,000.00	0.67		12,000.00	12,000.00	0.68		12,000.00
合 计	1,784,584.35	100.00		1,784,584.35	1,752,389.60	100.00		1,752,389.60

##### (2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
浙江晟达包装有限公司	576,093.67	32.28
绍兴用电管理所	244,017.82	13.67
深圳中圳包装设计有限公司	103,400.00	5.79
浙江贸促信息服务有限公司	101,000.00	5.66
中国石油化工股份有限公司浙江嘉兴石油分公司	73,922.43	4.14
小 计	1,098,433.92	61.54

#### 5. 其他应收款

##### (1) 明细情况

###### 1) 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备	2,000,000.00	11.56	1,500,000.00	75.00	500,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备	15,305,775.37	88.44	2,177,217.24	14.22	13,128,558.13

单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	17,305,775.37	100.00	3,677,217.24	21.25	13,628,558.13

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	38,700,857.33	100.00	3,584,570.33	9.26	35,116,287.00
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	38,700,857.33	100.00	3,584,570.33	9.26	35,116,287.00

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	10,118,964.48	505,948.21	5.00
1-2 年	3,472,384.18	347,238.42	10.00
2-3 年	362,472.14	72,494.43	20.00
3-4 年	173,332.97	86,666.49	50.00
4-5 年	27,503.82	13,751.91	50.00
5 年以上	1,151,117.78	1,151,117.78	100.00
小 计	15,305,775.37	2,177,217.24	14.22

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备-2,897,988.95 元，企业合并增加坏账准备 2,990,635.86 元，无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	14,800,891.68	38,352,358.34
担保代偿款	2,000,000.00	
备用金	165,901.35	116,900.00
其他	338,982.34	231,598.99

合 计	17,305,775.37	38,700,857.33
-----	---------------	---------------

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
支付宝(中国)网络技术有限公司	[注 1]	9,587,744.91	[注 2]	55.40	488,025.00
浙江振州建设有限公司	担保代偿款	2,000,000.00	2-3 年	11.56	1,500,000.00[注 3]
绍兴市柯桥区湖塘街道办事处	土地保证金、竣工保证金	2,800,000.00	1-2 年	16.18	280,000.00
北京世纪之骄文化艺术中心	履约保证金	650,000.00	5 年以上	3.76	650,000.00
北京京东世纪贸易有限公司	保证金	200,000.00	1 年以内	1.16	10,000.00
安吉县管道燃气有限公司	保证金	200,000.00	1-2 年	1.16	20,000.00
小 计		15,437,744.91		89.22	2,948,025.00

注 1: 股权拍卖保证金 8,980,000.00 元, 客户备付金 607,744.91 元;

注 2: 1 年以内 9,486,826.57 元, 1-2 年 65,000.00 元, 2-3 年 35,918.34 元;

注 3: 公司按预计可收回金额对该款项单独计提了 150.00 万元坏账准备。

6. 存货

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	56,818,922.61		56,818,922.61	37,651,640.36		37,651,640.36
在产品	91,507,699.03		91,507,699.03	50,380,269.58		50,380,269.58
库存商品	808,012,187.84		808,012,187.84	661,532,550.91		661,532,550.91
委托代销商品	445,042.90		445,042.90	1,079,388.54		1,079,388.54
包装物	49,393,876.93		49,393,876.93	43,790,731.28		43,790,731.28
低值易耗品	1,270,192.58		1,270,192.58	1,441,474.99		1,441,474.99
合 计	1,007,447,921.89		1,007,447,921.89	795,876,055.66		795,876,055.66

7. 划分为持有待售的资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
划分为持有待售的固定资产	35,835,856.18	
划分为持有待售的无形资产	21,528,968.66	
合 计	57,364,824.84	

(2) 期末划分为持有待售资产情况

项 目	期末数	公允价值 (拆迁补偿金额)	预计处置费用	预计处置时间
土地使用权	21,528,968.66	118,432,979.00		2017 年度
房屋及建筑物	32,841,744.94			
机器设备	2,947,520.64			
办公及其他设备	46,590.60			
合 计	57,364,824.84	118,432,979.00		

(3) 其他说明

上述划分为持有待售的资产系《房屋拆迁补偿安置协议〈柯岩非住拆迁协(2016)3号〉》协议项下所涉及的尚未拆除的资产，该拆迁补偿事项详见本财务报表附注十二(二)之说明。

8. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣增值税及预缴税款	3,043,740.86	3,296,388.62
待摊费用	6,009,464.40	368,619.38
银行理财产品	230,000,000.00	
合 计	239,053,205.26	3,665,008.00

9. 固定资产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	合 计
账面原值					
期初数	672,173,571.39	10,051,738.44	513,557,169.05	13,266,003.46	1,209,048,482.34
本期增加金额	132,131,381.49	2,190,137.53	56,083,080.93	2,562,478.74	192,967,078.69



1) 购置	2,674,211.14	381,851.26	12,666,460.26	109,230.76	15,831,753.42
2) 在建工程转入	782,844.00		194,249.57		977,093.57
3) 企业合并增加	128,674,326.35	1,808,286.27	43,222,371.10	2,453,247.98	176,158,231.70
本期减少金额	129,125,548.39	2,406,259.50	83,115,983.07	2,639,775.23	217,287,566.19
1) 处置或报废	52,626,928.15	1,737,088.03	74,173,048.03	2,639,775.23	131,176,839.44
2) 划分为持有待售	66,461,020.24	669,171.47	8,942,935.04		76,073,126.75
3) 转入在建工程	10,037,600.00				10,037,600.00
期末数	675,179,404.49	9,835,616.47	486,524,266.91	13,188,706.97	1,184,727,994.84
累计折旧					
期初数	198,840,601.17	6,816,873.28	191,036,894.57	7,766,217.15	404,460,586.17
本期增加金额	61,553,224.45	2,962,048.32	59,247,669.28	3,677,680.23	127,440,622.28
1) 计提	31,566,380.67	1,435,036.84	45,597,042.45	1,774,176.78	80,372,636.74
2) 企业合并增加	29,986,843.78	1,527,011.48	13,650,626.83	1,903,503.45	47,067,985.54
本期减少金额	70,048,843.02	2,081,007.32	61,058,907.57	2,410,033.80	135,598,791.71
1) 处置或报废	35,283,010.51	1,458,426.45	55,063,493.17	2,410,033.80	94,214,963.93
2) 划分为持有待售	33,619,275.30	622,580.87	5,995,414.40		40,237,270.57
3) 转入在建工程	1,146,557.21				1,146,557.21
期末数	190,344,982.60	7,697,914.28	189,225,656.28	9,033,863.58	396,302,416.74
减值准备					
期初数					
本期增加金额	133,147.80		424,267.78		557,415.58
企业合并增加	133,147.80		424,267.78		557,415.58
本期减少金额					
期末数	133,147.80		424,267.78		557,415.58
账面价值					
期末账面价值	484,701,274.09	2,137,702.19	296,874,342.85	4,154,843.39	787,868,162.52
期初账面价值	473,332,970.22	3,234,865.16	322,520,274.48	5,499,786.31	804,587,896.17

(2) 其他说明

期末，已有账面价值 26,576,290.76 元的房屋及建筑物用于抵押担保。

## 10. 在建工程

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
年产 10 万千升黄酒后熟包装物流自动化技术改造项目	191,985,227.04		191,985,227.04	51,825,316.90		51,825,316.90
中国黄酒产业基地办公楼和博物馆及研究院工程	47,254,530.87		47,254,530.87	31,375,755.59		31,375,755.59
嘉善黄酒储酒罐工程	4,834,771.34		4,834,771.34			
其他零星工程	1,367,521.37		1,367,521.37			
合 计	245,442,050.62		245,442,050.62	83,201,072.49		83,201,072.49

### (2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数
年产 10 万千升黄酒后熟包装物流自动化技术改造项目	652,620,000.00	51,825,316.90	140,159,910.14			191,985,227.04
中国黄酒产业基地办公楼和博物馆及研究院工程	95,340,168.00	31,375,755.59	15,878,775.28			47,254,530.87
会稽山钢棚工程			782,844.00	782,844.00		
嘉善黄酒储酒罐工程	5,600,000.00		4,834,771.34			4,834,771.34
其他零星工程			1,561,770.94	194,249.57		1,367,521.37
小 计		83,201,072.49	163,218,071.70	977,093.57		245,442,050.62

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
年产 10 万千升黄酒后熟包装物流自动化技术改造项目	29.42	20.00				募集资金
中国黄酒产业基地办公楼和博物馆及研究院工程	49.56	50.00				其他来源
会稽山钢棚工程		100.00				其他来源
嘉善黄酒储酒罐工程	86.34	90.00				其他来源
其他零星工程		80.00				其他来源

小 计						
-----	--	--	--	--	--	--

## 11. 无形资产

### (1) 明细情况

项 目	土地使用权	商标使用权	软件	专利使用权	排污权	合 计
账面原值						
期初数	304,369,065.39	6,700,430.00	913,934.25	264,150.95	1,935,384.62	314,182,965.21
本期增加金额	112,653,783.76	49,043,773.11	256,410.26			161,953,967.13
1) 购置	289,503.50		256,410.26			545,913.76
2) 企业合并增加	112,364,280.26	49,043,773.11				161,408,053.37
本期减少金额	49,332,831.71	2,600,000.00	47,787.18			51,980,618.89
1) 处置	23,899,311.30	2,600,000.00	47,787.18			26,547,098.48
2) 划分为持有待售	25,433,520.41					25,433,520.41
期末数	367,690,017.44	53,144,203.11	1,122,557.33	264,150.95	1,935,384.62	424,156,313.45
累计摊销						
期初数	37,277,555.85	6,699,712.34	520,910.34	35,220.16	870,923.08	45,404,321.77
本期增加金额	11,571,256.17	2,056,219.90	125,222.60	26,415.12	387,076.92	14,166,190.71
1) 计提	6,438,296.29	1,969,615.90	125,222.60	26,415.12	387,076.92	8,946,626.83
2) 企业合并增加	5,132,959.88	86,604.00				5,219,563.88
本期减少金额	10,549,298.12	2,600,000.00	47,787.18			13,197,085.30
1) 处置	6,644,746.37	2,600,000.00	47,787.18			9,292,533.55
2) 划分为持有待售	3,904,551.75					3,904,551.75
期末数	38,299,513.90	6,155,932.24	598,345.76	61,635.28	1,258,000.00	46,373,427.18
账面价值						
期末账面价值	329,390,503.54	46,988,270.87	524,211.57	202,515.67	677,384.62	377,782,886.27
期初账面价值	267,091,509.54	717.66	393,023.91	228,930.79	1,064,461.54	268,778,643.44

### (2) 其他说明

期末，已有账面价值 11,817,183.22 元的土地使用权用于抵押担保。

## 12. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
浙江嘉善黄酒股份有限公司	42,238,369.19			42,238,369.19
乌毡帽酒业有限公司		208,835,848.93		208,835,848.93
合计	42,238,369.19	208,835,848.93		251,074,218.12

### (2) 商誉的减值测试过程、参数及商誉减值损失确认方法

企业合并日形成的商誉的账面价值，在购买日按照合理的方法分摊至相关资产组中。如果与商誉相关的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值准备。

## 13. 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
仓库租赁费	298,765.23		294,424.23		4,341.00
合计	298,765.23		294,424.23		4,341.00

## 14. 递延所得税资产

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末数		期初数	
	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	24,150,890.02	6,037,722.52	21,001,135.29	5,250,283.84
内部交易未实现利润	2,758,531.54	689,632.89	3,865,129.70	966,282.43
递延收益	32,551,882.41	8,137,970.60	33,513,994.94	8,378,498.74
可弥补亏损	5,783,063.23	1,445,765.81		
合计	65,244,367.20	16,311,091.82	58,380,259.93	14,595,065.01

### (2) 未确认递延所得税资产的暂时性差异明细

项目	期末数	期初数
资产减值准备	1,932,686.82	1,537,292.09

可抵扣亏损	21,756,064.89	27,683,324.49
小 计	23,688,751.71	29,220,616.58

(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	期末数	期初数	备注
2016 年		10,405,414.40	子公司上海会稽山销售有限公司、会稽山(上海)实业有限公司的可抵扣亏损
2017 年	9,494,117.70	9,494,117.70	子公司会稽山(上海)实业有限公司、绍兴会稽山经贸有限公司的可抵扣亏损
2018 年	1,018,538.52	1,394,955.47	子公司上海会稽山销售有限公司、会稽山(上海)实业有限公司的可抵扣亏损
2019 年		2,300.26	子公司上海会稽山销售有限公司的可抵扣亏损
2020 年	6,386,536.66	6,386,536.66	子公司会稽山(上海)实业有限公司、会稽山(北京)商贸有限公司的可抵扣亏损
2021 年	4,856,872.01		子公司会稽山(上海)实业有限公司、会稽山(北京)商贸有限公司、绍兴会稽山经贸有限公司、绍兴中酒检测有限公司的可抵扣亏损
小 计	21,756,064.89	27,683,324.49	

#### 15. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付的固定资产购置款	2,918,029.80	1,848,920.25
预付的股权购置款	13,980,000.00	
合 计	16,898,029.80	1,848,920.25

#### 16. 短期借款

项 目	期末数	期初数
抵押借款	500,000.00	170,000,000.00
保证借款		142,000,000.00
信用借款		82,000,000.00
合 计	500,000.00	394,000,000.00

#### 17. 应付账款



项 目	期末数	期初数
应付存货采购款	253,208,612.41	198,249,536.28
应付长期资产购置款	35,220,880.86	27,779,083.29
应付费用性质款项	27,708,009.37	28,357,575.68
合 计	316,137,502.64	254,386,195.25

#### 18. 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收货款	134,688,587.07	42,711,041.07
合 计	134,688,587.07	42,711,041.07

#### 19. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	23,725,575.27	131,604,396.84	117,557,175.15	37,772,796.96
离职后福利—设定提存计划	1,084,978.70	9,179,085.35	9,097,356.65	1,166,707.40
合 计	24,810,553.97	140,783,482.19	126,654,531.80	38,939,504.36

##### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	18,467,936.20	109,159,475.20	96,180,880.23	31,446,531.17
职工福利费	4,406,779.25	8,877,660.75	8,877,660.75	4,406,779.25
社会保险费	732,303.26	5,745,530.06	5,085,997.54	1,391,835.78
其中： 医疗保险费	336,839.02	3,814,493.78	3,796,447.04	354,885.76
工伤保险费	368,278.09	1,683,192.24	1,043,209.96	1,008,260.37
生育保险费	27,186.15	247,844.04	246,340.54	28,689.65
住房公积金	93,082.00	5,064,157.00	4,948,140.00	209,099.00
其他	25,474.56	2,757,573.83	2,464,496.63	318,551.76
小 计	23,725,575.27	131,604,396.84	117,557,175.15	37,772,796.96

##### (3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	966,183.10	8,483,817.89	8,402,171.79	1,047,829.20
失业保险费	118,795.60	695,267.46	695,184.86	118,878.20
小 计	1,084,978.70	9,179,085.35	9,097,356.65	1,166,707.40

(4) 其他说明

期末职工福利费 4,406,779.25 元，系公司前身会稽山绍兴酒有限公司尚属中外合资经营企业时，按规定从税后利润中提取的职工奖励及福利基金尚未使用完的余额。

20. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	19,906,918.55	19,915,970.02
消费税	5,856,636.24	4,132,693.03
营业税		18,767.92
企业所得税	36,045,581.11	27,523,130.15
代扣代缴个人所得税	45,303,133.93	108,134.05
城市维护建设税	1,347,836.71	1,210,482.72
房产税	878,888.90	2,535,933.48
土地使用税	624,506.78	1,515,781.28
教育费附加	803,200.34	725,677.37
地方教育附加	535,466.90	483,784.96
印花税	956,199.47	176,334.24
地方水利建设基金	10,831.51	202,161.45
合 计	112,269,200.44	58,548,850.67

21. 应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	697.81	492,022.85
合 计	697.81	492,022.85

## 22. 应付股利

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
子公司浙江嘉善黄酒股份有限公司应付的利润	3,751,863.90	1,996,043.90
其中：嘉善县国有工业资产经营有限公司	1,789,076.53	789,076.53
嘉善县酒厂	1,962,787.37	1,206,967.37
合 计	3,751,863.90	1,996,043.90

### (2) 账龄 1 年以上重要的应付股利

项 目	未支付金额	未支付原因
嘉善县国有工业资产经营有限公司	789,076.53	作为公司收购其持有浙江嘉善黄酒股份有限公司的股权收购日前或有事项的保证
嘉善县酒厂	1,206,967.37	作为公司收购其持有浙江嘉善黄酒股份有限公司的股权收购日前或有事项的保证
小 计	1,996,043.90	

## 23. 其他应付款

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
押金保证金	62,946,818.38	78,697,503.53
拆借款	7,991,198.09	6,436,962.06
其他	9,822,526.78	7,920,494.49
合 计	80,760,543.25	93,054,960.08

### (2) 账龄 1 年以上重要的其他应付款

项 目	期末数	未偿还或结转的原因
嘉善县酒厂	2,230,561.28	尚未结算
嘉善县国有工业资产经营有限公司	4,044,355.98	尚未结算
子公司浙江嘉善黄酒股份有限公司收购前提留的应付工资	2,556,110.14	收购前历史遗留事项
小 计	8,831,027.40	

账龄 1 年以上的其他应付款主要系经销商保证金及包装物押金，因经销商销售本公司产品时需交纳一定的保证金，终止经销时退回，故造成该部分保证金账龄较长；公司大部分客

户购酒时以包装物换包装物，而未按退包装物同时退押金处理，故造成该部分包装物押金账龄较长。

## 24. 递延收益

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	33,513,994.94	58,107,033.33	3,453,751.49	88,167,276.78	与资产相关补助
合 计	33,513,994.94	58,107,033.33	3,453,751.49	88,167,276.78	

### (2) 政府补助明细情况

项 目	期初数	本期新增 补助金额	本期计入营业 外收入金额	其他变动	期末数	与资产相关/ 与收益相关
年产4万千升中高档优质绍兴黄酒项目工程补助	12,318,434.16	1,500,000.00	1,961,430.00		11,857,004.16	与资产相关
柯岩街道土地出让金返还	21,195,560.78		500,682.53		20,694,878.25	与资产相关
绍兴市柯桥区柯岩街道拆迁补偿		56,607,033.33	991,638.96		55,615,394.37	与资产相关
小 计	33,513,994.94	58,107,033.33	3,453,751.49		88,167,276.78	

### (3) 其他说明

根据浙江省发展和改革委员会、浙江省经济和信息化委员会文件（浙发改秘〔2011〕60号），公司本期收到重点产业振兴和技术改造2011年中央预算内投资项目（会稽山绍兴酒股份有限公司中国黄酒产业基地一期年产4万KL黄酒生产线信息化提升项目）补助150万元；

绍兴市柯桥区柯岩街道拆迁补偿本期新增56,607,033.33元，详见本报财务报表附注十二（二）之说明。

## 25. 股本

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	400,000,000	97,360,000				97,360,000	497,360,000

### (2) 本期增减变动说明

本期，经中国证券监督管理委员会证监许可〔2016〕856号文核准，本公司由主承销商中国国际金融股份有限公司采用非公开发行方式，向特定对象非公开发行人民币普通股（A股）股票9,736.00万股，发行价为每股人民币13.64元，共计募集资金1,327,990,400.00元，坐扣承销费用23,000,000.00元后的募集资金为1,304,990,400.00元，已由主承销商中国国际金融股份有限公司于2016年8月25日汇入本公司募集资金监管账户，另扣除律师、会计师等其他发行费用4,300,000.00元后，公司本次募集资金净额为1,300,690,400.00元，其中，计入实收资本97,360,000.00元，计入资本公积（股本溢价）1,203,330,400.00元。上述募集资金到位情况业经天健会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并由其出具《验资报告》（天健验〔2016〕182号）。

## 26. 资本公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	528,319,389.95	1,203,330,400.00		1,731,649,789.95
合 计	528,319,389.95	1,203,330,400.00		1,731,649,789.95

(2) 资本溢价（股本溢价）本期增加详见股本之说明。

## 27. 盈余公积

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	77,379,161.51	11,880,732.48		89,259,893.99
合 计	77,379,161.51	11,880,732.48		89,259,893.99

(2) 盈余公积本期增加系按母公司本期实现净利润的10%提取的法定盈余公积。

## 28. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	497,354,251.60	439,470,019.87
加：本期归属于母公司所有者的净利润	141,465,621.49	113,688,452.78
减：提取法定盈余公积	11,880,732.48	11,804,221.05



应付普通股股利	44,000,000.00	44,000,000.00
期末未分配利润	582,939,140.61	497,354,251.60

## (二) 合并利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项 目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	1,038,712,794.63	589,668,320.61	902,864,601.45	504,994,212.95
其他业务收入	9,929,464.86	6,115,740.66	12,027,460.21	5,651,356.83
合 计	1,048,642,259.49	595,784,061.27	914,892,061.66	510,645,569.78

### 2. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
消费税	27,387,968.18	23,050,705.50
营业税	1,247.50	31,661.50
城市维护建设税	5,193,301.60	4,604,917.48
教育费附加	3,122,643.85	2,782,650.51
地方教育附加	2,081,762.58	1,855,100.34
房产税[注]	3,444,801.07	
土地使用税[注]	5,132,366.47	
印花税[注]	1,224,288.30	
车船使用税[注]	6,840.00	
合 计	47,595,219.55	32,325,035.33

注：根据财政部《增值税会计处理规定》（财会〔2016〕22号）以及《关于〈增值税会计处理规定〉有关问题的解读》，本公司将2016年5-12月房产税、车船使用税、土地使用税和印花税的发生额列报于“税金及附加”项目，2016年5月之前的发生额仍旧列报于“管理费用”科目。

### 3. 销售费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	35,570,014.06	28,385,978.40
运杂费	22,117,652.95	18,528,268.65
广告宣传费	21,289,362.10	25,072,679.46
促销费	13,863,007.90	10,456,067.88
差旅办公费	6,359,129.09	6,409,718.85
租赁仓储费	6,167,390.18	3,758,093.33
包装物摊销	4,944,056.03	5,020,335.81
车辆费用	1,459,937.40	1,557,731.51
业务招待费	681,870.73	753,098.47
其他	5,392,585.31	4,842,908.62
合 计	117,845,005.75	104,784,880.98

#### 4. 管理费用

项 目	本期数	上年同期数
职工薪酬	34,592,568.99	25,952,069.77
折旧费	9,183,028.00	6,768,425.28
修理费	10,727,018.03	10,286,568.02
无形资产摊销	8,946,626.83	9,044,588.65
办公审计咨询费	8,008,769.56	11,674,558.42
研究开发费	3,405,712.94	3,331,504.81
税费[注]	3,375,512.01	12,078,187.71
排污检验费	3,044,512.92	910,482.24
业务招待费	2,080,022.37	3,012,153.35
其他	5,489,381.63	5,207,223.47
合 计	88,853,153.28	88,265,761.72

注：详见本财务报表附注五（二）2 税金及附加之说明。

#### 5. 财务费用

项 目	本期数	上年同期数
利息支出	13,877,231.27	17,086,893.74
利息收入	-1,631,260.57	-941,188.84
汇兑损益	-515,321.04	-200,549.32
手续费等支出	266,069.60	231,443.66
财务顾问费		3,000,000.00
合 计	11,996,719.26	19,176,599.24

#### 6. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	-1,316,692.13	8,208,466.05
合 计	-1,316,692.13	8,208,466.05

#### 7. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
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		344,797.66
理财收益	1,487,912.33	
合 计	1,487,912.33	344,797.66

#### 8. 营业外收入

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	587,550.65	319,310.98	587,550.65
其中：固定资产处置利得	587,550.65	319,310.98	587,550.65
拆迁资产处置补偿政府补助	51,707,740.67		51,707,740.67
政府补助	6,021,450.61	7,881,897.18	6,021,450.61
罚没收入	20,480.00	67,110.00	20,480.00
其他	384,964.79	298,933.73	384,964.79

合 计	58,722,186.72	8,567,251.89	58,722,186.72
-----	---------------	--------------	---------------

(2) 政府补助明细

补助项目	本期数	上年同期数	与资产相关/ 与收益相关
税收返还		2,449,034.66	与收益相关
年产4万千升中高档优质绍兴黄酒项目工程补助	1,961,430.00	1,523,930.00	与资产相关
柯岩街道土地出让金返还补助	500,682.53	500,682.52	与资产相关
柯岩街道拆迁补偿款	991,638.96		与资产相关
湖塘街道财政奖励款	33,000.00	2,030,000.00	与收益相关
科技创新奖励	376,900.00	245,200.00	与收益相关
财政扶持资金	1,960,611.12	941,000.00	与收益相关
其他	197,188.00	192,050.00	与收益相关
小 计	6,021,450.61	7,881,897.18	

9. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性 损益的金额
非流动资产处置损失合计	53,596,632.17	629,772.71	53,596,632.17
其中：固定资产处置损失	36,342,067.24	629,772.71	36,342,067.24
无形资产处置损失	17,254,564.93		17,254,564.93
对外捐赠	210,000.00	210,000.00	210,000.00
地方水利建设基金	579,566.37	914,981.40	
赔偿支出	193,812.45	370,000.00	193,812.45
盘亏毁损损失	1,867.26	302,457.23	1,867.26
罚款支出	5,721.72	129,435.73	5,721.72
其他	49.14	61,458.39	49.14
合 计	54,587,649.11	2,618,105.46	54,008,082.74

10. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	50,788,601.80	42,308,283.98
递延所得税费用	-692,337.62	-183,677.02
合 计	50,096,264.18	42,124,606.96

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	193,507,242.45	157,779,692.65
按适用税率计算的所得税费用	48,376,810.61	39,444,923.16
调整以前期间所得税的影响	70,804.92	592,570.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,666,500.75	396,066.06
研发费加计扣除	-312,991.40	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,374,703.27	-2,181.02
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	1,310,943.36	1,578,558.49
对前期暂时性差异前期未确认,而在本期确认的递延所得税资产	-1,641,100.79	
前期可抵扣暂时性差异已确认,而在本期不再确认的递延所得税资产的影响		114,669.83
所得税费用	50,096,264.18	42,124,606.96

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到往来款	644,728.89	815,109.92
收到的定金、押金、保证金等	4,309,462.89	4,395,864.88
租金收入	126,751.80	213,806.50
利息收入	1,629,252.65	941,188.84
政府补助	2,567,699.12	3,408,250.00
其他	573,740.63	771,665.90
合 计	9,851,635.98	10,545,886.04

## 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付往来款		208,500.00
支付的定金、押金、保证金等	1,189,469.32	3,618,889.58
支付管理费用	32,157,657.68	23,422,175.72
支付销售费用	75,239,644.14	63,459,635.33
支付财务手续费	266,069.60	231,443.66
捐赠支出	210,000.00	210,000.00
其他	732,545.08	1,297,657.50
合 计	109,795,385.82	92,448,301.79

## 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
何红强代乌毡帽购买理财产品赎回	12,000,000.00	
理财产品利息收入	2,007.92	
乌毡帽原股东借款	170,984.13	
资产相关政府补助（拆迁补偿）	58,107,033.33	
朱清尧股权转让保证金	1,000,000.00	
湖塘土地使用权保证金	1,083,360.00	
会稽山经贸拍卖股权保证金	5,000,000.00	
朱清尧 2015 年度利润补偿款（唐宋）	19,615,080.76	
合 计	96,978,466.14	

## 4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
工程履约保证金		2,000,000.00
土地使用权保证金		2,089,503.50
股权收购保证金		32,000,000.00
会稽山拍卖股权保证金	13,980,000.00	



乌毡帽原股东借款	58,000.00	
会稽山经贸股权拍卖保证金	13,980,000.00	
合 计	28,018,000.00	36,089,503.50

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
发行费用	4,300,000.00	
票据筹资贴现	50,000.00	
定期存款质押		1,000,000.00
定向增发投资者保证金		67,312,500.00
合 计	4,350,000.00	68,312,500.00

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
发行费用	2,000,000.00	
风投保证金	43,250,000.00	
融资顾问费	1,500,000.00	
归还韩丽娟拆借款	10,015,000.00	
归还乌毡帽员工集资款	1,296,000.00	
归还乌毡帽员工集资款利息	17,680.00	
定向增发财务顾问费		1,500,000.00
定向增发投资者保证金		24,062,500.00
合 计	58,078,680.00	25,562,500.00

7. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	143,410,978.27	115,655,085.69

加：资产减值准备	-1,316,692.13	8,208,466.05
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	80,372,636.74	74,428,086.83
无形资产摊销	8,946,626.83	9,044,588.65
长期待摊费用摊销	294,424.23	315,684.00
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)	53,009,081.52	310,461.73
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	13,359,902.31	19,886,344.42
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,487,912.33	-344,797.66
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-692,337.62	-183,677.02
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-100,316,407.68	-51,189,873.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	22,770,641.86	10,303,684.18
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	87,560,595.33	-77,494,846.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	305,911,537.33	108,939,206.93
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	598,412,891.65	291,261,973.23
减：现金的期初余额	291,261,973.23	243,713,810.52
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	307,150,918.42	47,548,162.71
(2) 本期支付的取得子公司的现金净额		
项 目		本期数

本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	481,600,000.00
其中：乌毡帽酒业有限公司	400,000,000.00
浙江唐宋绍兴酒有限公司	81,600,000.00
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	12,906,224.64
其中：乌毡帽酒业有限公司	6,768,802.51
浙江唐宋绍兴酒有限公司	6,137,422.13
减：期末在子公司账面尚未支付给原股东的利润承诺保证金	20,000,000.00
其中：乌毡帽酒业有限公司	20,000,000.00
浙江唐宋绍兴酒有限公司	
减：期末在子公司账面尚未支付给原股东的代扣代缴个人所得税	45,167,783.80
其中：乌毡帽酒业有限公司	45,167,783.80
浙江唐宋绍兴酒有限公司	
取得子公司支付的现金净额	403,525,991.56

### (3) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	598,412,891.65	291,261,973.23
其中：库存现金	26,936.02	56,544.12
可随时用于支付的银行存款	592,190,648.21	291,205,429.11
可随时用于支付的其他货币资金	6,195,307.42	
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	598,412,891.65	291,261,973.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

### (4) 现金流量表补充资料的说明

期末、期初银行存款中有 12,000.00 元系中信银行 ETC 保证金，因上述资金使用受限，不属于现金及现金等价物。

### (四) 其他

#### 1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	12,000.00	中信银行 ETC 保证金
固定资产	26,576,290.76	为短期借款提供抵押担保
无形资产	11,817,183.22	为短期借款提供抵押担保
合 计	38,405,473.98	

## 2. 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算成人民币余额
货币资金			2,232,538.00
其中：美元	30,261.37	6.93700	209,923.12
日元	33,938,961.00	5.9591%	2,022,456.62
港币	176.92	0.89451	158.26
应收账款			2,158,893.46
其中：美元	296,161.01	6.93700	2,054,468.93
日元	1,752,354.00	5.9591%	104,424.53

## 六、合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式
乌毡帽酒业有限公司	2016年9月	400,000,000.00	100	非同一控制下企业合并
浙江唐宋绍兴酒有限公司	2016年9月	54,945,723.73[注]	100	非同一控制下企业合并

(续上表)

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
乌毡帽酒业有限公司	2016年9月	支付股权转让款并办理股权交割	66,646,760.56	3,138,955.31
浙江唐宋绍兴酒有限公司	2016年9月	支付股权转让款并办理股权交割	33,274,202.29	3,109,093.55

注：本公司实际完成收购浙江唐宋绍兴酒有限公司的时点为 2016 年 9 月，支付股权转让价款 8,160 万元，根据《股权转让协议》中利润补偿条款约定，向朱清尧收取和确认 2015 年度和 2016 年度的利润补偿金额分别为 19,615,080.76 元和 7,039,195.51 元，上述利润补偿实质上构成对股权转让价格的调整，最终确认浙江唐宋绍兴酒有限公司的股权取得成本为 54,945,723.73 元。

## 2. 合并成本及商誉

### (1) 明细情况

项 目	乌毡帽酒业有限公司	浙江唐宋绍兴酒有限公司
合并成本	400,000,000.00	54,945,723.73
现金	400,000,000.00	54,945,723.73
合并成本合计	400,000,000.00	54,945,723.73
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	191,164,151.07	54,945,723.73
商誉	208,835,848.93	

### (2) 合并成本公允价值的确定方法、或有对价及其变动的说明

合并成本公允价值根据由坤元资产评估有限公司出具的坤元评报（2015）252 号、坤元评报（2016）501 号和坤元评报（2015）251 号评估报告确定。被收购方原股东对乌毡帽酒业有限公司和浙江唐宋绍兴酒有限公司的利润承诺事项详见本财务报表附注十（一）2 之说明。

### (3) 大额商誉形成的主要原因

公司用于收购乌毡帽酒业有限公司作价基础的市场法评估值与资产基础法评估值确定的可辨认净资产公允价值的差额较大，主要原因系乌毡帽酒业有限公司具有较高的盈利能力，且向上海地区的销售能力较强，有利于公司整合优势资源形成集群和规模效应。

## 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

### (1) 明细情况

项 目	乌毡帽酒业有限公司		浙江唐宋绍兴酒有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产	241,636,410.79	130,422,665.93	236,583,402.70	123,134,106.09
货币资金	6,768,802.51	6,768,802.51	6,137,422.13	6,137,422.13
应收票据			21,169.03	21,169.03

应收账款	12,691,818.21	12,691,818.21	11,035,494.78	11,035,494.78
预付款项	338,941.58	338,941.58	353,935.88	353,935.88
其他应收款	12,858,987.77	12,858,987.77	532,243.31	532,243.31
存货	62,305,885.53	47,703,113.04	78,075,447.64	63,552,345.51
其他流动资产			361,409.86	361,409.86
固定资产	71,008,040.00	38,463,530.04	57,524,790.58	32,141,265.06
无形资产	73,647,000.00	9,580,537.59	82,541,489.49	8,998,820.53
递延所得税资产	1,023,689.19	1,023,689.19		
其他非流动资产	993,246.00	993,246.00		
负债	50,472,259.72	50,487,229.72	181,637,678.97	181,637,678.97
借款	12,000,000.00	12,000,000.00	102,500,000.00	102,500,000.00
应付账款	13,500,658.62	13,500,658.62	32,812,293.71	32,812,293.71
预收款项	869,891.27	869,891.27	2,526,200.21	2,526,200.21
应付职工薪酬	2,469,226.50	2,469,226.50	1,533,897.58	1,533,897.58
应交税费	4,681,622.97	4,681,622.97	201,810.85	201,810.85
应付利息	15,950.00	30,920.00	147,337.88	147,337.88
其他应付款	16,934,910.36	16,934,910.36	41,916,138.74	41,916,138.74
净资产	191,164,151.07	79,935,436.21	54,945,723.73	-58,503,572.88
减：少数股东权益				
取得的净资产	191,164,151.07	79,935,436.21	54,945,723.73	-58,503,572.88

(2) 可辨认资产、负债公允价值的确定方法

根据坤元资产评估有限公司出具的坤元评报〔2015〕252号《评估报告》，乌毡帽酒业有限公司按照市场法评估截至2015年4月30日的股东全部权益评估价值为40,800万元，收购双方协商按40,000万元作价；根据坤元资产评估有限公司出具的坤元评报〔2016〕501号《评估报告》，乌毡帽酒业有限公司资产基础法计算截至2016年8月31日的可辨认资产及负债（净资产）的公允价值为191,164,151.07元。

根据坤元资产评估有限公司出具的坤元评报〔2015〕251号《评估报告》，浙江唐宋绍兴酒有限公司截至2015年3月31日的股东全部权益评估价值为84,016,033.35元，持续计算截至2016年8月31日的可辨认净资产公允价值为54,945,723.73元。



## (二) 其他原因的合并范围变动

### 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
上海会稽山绍兴酒销售有限公司	注销、清算	2016年8月	42,210.05	-19,692.87

## 七、在其他主体中的权益

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	
乌毡帽酒业有限公司	湖州	湖州	制造业	100		非同一控制下企业合并
浙江唐宋绍兴酒有限公司	绍兴	绍兴	制造业	100		非同一控制下企业合并
绍兴中酒检测有限公司	绍兴	绍兴	商业	100		设立
会稽山(北京)商贸有限公司	北京	北京	商业	100		设立
会稽山(上海)实业有限公司	上海	上海	商业	100		同一控制下企业合并
绍兴会稽山经贸有限公司	绍兴	绍兴	商业	100		同一控制下企业合并
浙江嘉善黄酒股份有限公司	嘉善	嘉善	制造业	86.63		非同一控制下企业合并

## 八、与金融工具相关的风险

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得平衡,将风险对本公司经营业绩的负面影响降至最低水平,使股东和其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标,本公司风险管理的基本策略是确认和分析本公司面临的各种风险,建立适当的风险承受底线和进行风险管理,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内。

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险,主要包括信用风险、流动风险及市场风险。管理层已审议并批准管理这些风险的政策,概括如下。

### (一) 信用风险

信用风险,是指金融工具的一方不能履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自银行存款和应收款项。为控制上述相关风险,本公司分别采取了以下措施。

## 1. 银行存款

本公司将银行存款存放于信用评级较高的金融机构，故其信用风险较低。

## 2. 应收款项

本公司持续对采用信用方式交易的客户进行信用评估。根据信用评估结果，本公司选择与经认可的且信用良好的客户进行交易，并对其应收款项余额进行监控，以确保本公司不会面临重大坏账风险。

由于本公司的应收账款风险点分布多个合作方和多个客户，截至 2016 年 12 月 31 日，本公司应收账款 24.24%(2015 年 12 月 31 日：20.81%)源于余额前五名客户，本公司不存在重大的信用集中风险。

(1) 本公司的应收款项中未逾期且未减值的金额，以及虽已逾期但未减值的金额和逾期账龄分析如下：

项 目	期末数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	877,789.66				877,789.66
小 计	877,789.66				877,789.66

(续上表)

项 目	期初数				合 计
	未逾期未减值	已逾期未减值			
		1 年以内	1-2 年	2 年以上	
应收票据	793,797.79				793,797.79
小 计	793,797.79				793,797.79

(2) 单项计提减值的应收款项情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释之应收款项说明。

## (二) 流动风险

流动风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动风险可能源于无法尽快以公允价值售出金融资产；或者源于对方无法偿还其合同债务；或者源于提前到期的债务；或者源于无法产生预期的现金流量。

为控制该项风险，本公司综合运用票据结算、银行借款等多种融资手段，并采取长、短期融资方式适当结合，优化融资结构的方法，保持融资持续性与灵活性之间的平衡。本公司已从多家商业银行取得银行授信额度以满足营运资金需求和资本开支。

### 金融负债按剩余到期日分类

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	500,000.00	514,527.19	514,527.19		
应付账款	316,137,502.64	316,137,502.64	316,137,502.64		
应付利息	697.81	697.81	697.81		
其他应付款	80,760,543.25	80,760,543.25	80,760,543.25		
小 计	397,398,743.70	397,413,270.89	397,413,270.89		

(续上表)

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	394,000,000.00	403,680,281.95	403,680,281.95		
应付账款	254,386,195.25	254,386,195.25	254,386,195.25		
应付利息	492,022.85	492,022.85	492,022.85		
其他应付款	93,054,960.08	93,054,960.08	93,054,960.08		
小 计	741,933,178.18	751,613,460.13	751,613,460.13		

### (三) 市场风险

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波动的风险。市场风险主要包括利率风险和外汇风险。

#### 1. 利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的市场利率变动的风险主要与本公司银行借款有关。

#### 2. 外汇风险

外汇风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。对于外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本公司会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

本公司期末外币货币性资产和负债情况见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之外币货币性项目说明。

## 九、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
精功集团有限公司	浙江绍兴	股权投资	120,000 万元	32.97	32.97

(2) 本公司最终控制方是自然人金良顺。

##### (3) 其他说明

精功集团有限公司直接持有本公司 32.97%的股份，未包含通过浙江中国轻纺城集团股份有限公司间接持有本公司的股份。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

##### 3. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
中国轻纺城集团股份有限公司	本公司股东
浙江精功科技股份有限公司	母公司控制的公司
精工工业建筑系统有限公司	母公司控制的公司
浙江精功精密制造有限公司	母公司控制的公司
浙江精工建设集团有限公司	母公司控制的公司
浙江精工钢结构集团有限公司	母公司控制的公司
长江精工钢结构（集团）股份有限公司	母公司控制的公司
绍兴精功机电有限公司	母公司控制的公司
精工控股集团有限公司	母公司控制的公司
绍兴县远征化纤有限公司	母公司控制的公司
湖北精工钢结构有限公司	母公司控制的公司
浙江绿筑建筑系统集成有限公司	母公司控制的公司
浙江精工重钢结构有限公司	母公司控制的公司
浙江精工空间特钢结构有限公司	母公司控制的公司
浙江精功农业发展有限公司	母公司控制的公司

乌毡帽酒业有限公司原股东	乌毡帽酒业有限公司原股东
安吉县项氏酒行	乌毡帽酒业有限公司原股东控制的企业
嘉善县国有工业资产经营有限公司	嘉善黄酒股份有限公司之少数股东
嘉善县酒厂	嘉善黄酒股份有限公司之少数股东
朱清尧	浙江唐宋绍兴酒有限公司原股东
韩丽娟	朱清尧之妻
傅祖康	关键管理人员
茅百泉	关键管理人员

(二) 关联交易情况

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品和接受劳务的关联交易

1) 采购商品

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
绍兴精功机电有限公司	工程物资		80,769.23
浙江唐宋绍兴酒有限公司	包装物	772,294.87[注]	
小 计		772,294.87	80,769.23

注：与浙江唐宋绍兴酒有限公司采购包装物关联交易 772,294.87 元系 2016 年 1-8 月发生，尚未纳入合并范围。

2) 采购设备

2015 年 6 月，本公司与绍兴精功机电有限公司签订《设备采购合同》，向其订购 JGBZ-6 蒸酒机及配套冷凝装置 1 台，合同总价款 160 万元（含税），根据公司与绍兴精功机电有限公司、浙江精功科技股份有限公司签订的三方协议，出卖人由绍兴精功机电有限公司变更为浙江精功科技股份有限公司。本期，按合同进度支付 48 万元，该设备已运抵公司，尚在安装调试中。

本期，本公司与浙江精功科技股份有限公司签订《工程设备采购合同》，向其订购 200T 超纯水系统一套，合同总价款 170 万元（含税），按合同进度支付 102 万元，该设备已运抵公司并投入使用。

本期，本公司与浙江精功精密制造有限公司签订《工程设备合同》，向其订购酒糟自动输送、储存设备，合同总价款 495 万元（含税），按合同进度支付 396 万元，该设备已运抵

公司，尚在安装中。

(2) 出售商品和提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
浙江唐宋绍兴酒有限公司	销售黄酒	3,191,518.47[注]	3,409,855.38
安吉县项氏酒行	销售黄酒	76,717.95	
浙江精工钢结构集团有限公司	销售黄酒	547,621.78	100,828.29
精工工业建筑系统有限公司	销售黄酒	149,852.59	
浙江精功科技股份有限公司	销售黄酒	984,255.20	569,232.09
精功集团有限公司	销售黄酒	13,092.39	230,592.02
精工控股集团有限公司	销售黄酒	56,039.64	47,880.17
湖北精工钢结构有限公司	销售黄酒		7,280.00
浙江绿筑建筑系统集成有限公司	销售黄酒		3,872.00
浙江精工重钢结构有限公司	销售黄酒		38,956.00
浙江精工空间特钢结构有限公司	销售黄酒		11,704.00
中国轻纺城集团股份有限公司	销售黄酒	16,461.51	
绍兴县远征化纤有限公司	销售黄酒	55,904.27	60,731.63
小 计		5,091,463.80	4,480,931.58

注：与浙江唐宋绍兴酒有限公司销售黄酒关联交易 3,191,518.47 元系 2016 年 1-8 月发生，尚未纳入合并范围。

2. 关联方资金拆借

关联方	拆入金额	拆出金额	计付利息
乌毡帽酒业有限公司原股东	170,984.13	58,000.00	不计息
韩丽娟		10,015,000.00	不计息

3. 关联方资产转让情况

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
茅百泉	出售旧汽车给关联方	10,000.00	
傅祖康	出售旧汽车给关联方		10,000.00
小 计		10,000.00	10,000.00

4. 关键管理人员报酬



项 目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	678.50 万元	615.00 万元

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目 名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙江精工钢结构集团有限公司			127,259.20	6,362.96
	浙江精功科技股份有限公司	35,360.00	1,768.00		
	绍兴县远征化纤有限公司			9,920.00	496.00
	绍兴县唐宋酒业有限公司			945,204.40	47,260.22
	安吉县项氏酒行	189,760.00	9,488.00		
小 计		225,120.00	11,256.00	1,082,383.60	54,119.18
其他应收款	傅祖康			10,000.00	500.00
	朱清尧			1,000,000.00	50,000.00
	绍兴县唐宋酒业有限公司			19,000,000.00	950,000.00
	乌毡帽酒业有限公司			12,000,000.00	600,000.00
小 计				32,010,000.00	1,600,500.00

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
应付账款	绍兴精功机电有限公司	4,500.00	4,500.00
	浙江精功科技股份有限公司	1,320,512.82	
	浙江精功精密制造有限公司	297,861.23	
小 计		1,622,874.05	4,500.00
预收款项	长江精工钢结构（集团）股份有限公司	45.00	45.00
小 计		45.00	45.00
其他应付款	浙江精工建设集团有限公司	2,000,377.00	2,000,377.00
	浙江精功农业发展有限公司	50,000.00	
	嘉善县国有工业资产经营有限公司	4,044,355.98	4,044,355.98

	嘉善县酒厂	2,230,561.28	2,392,606.08
	朱清尧	1,202,530.18	
	韩丽娟	513,750.65	
	乌毡帽酒业有限公司原股东	20,000,000.00	
小 计		30,041,575.09	8,437,339.06

## 十、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 已签订的正在或准备履行的并购协议

竞拍浙江塔牌绍兴酒有限公司部分股权事项详见本财务报表附注十一（一）之说明。

#### 2. 其他重要财务承诺

##### (1) 乌毡帽酒业有限公司

2015年6月，根据吴烈虎等20位自然人（子公司乌毡帽酒业有限公司原股东）与本公司签订的《关于乌毡帽酒业有限公司之附条件生效的股权转让协议》的约定，乌毡帽酒业有限公司未来连续三年（2015年、2016年、2017年）实现的扣除非经常性损益后的净利润合计不低于6,000万元，若无法达到业绩指标的，不足部分应由吴烈虎等20位自然人（原股东）在下一个年度的6月底前以现金方式向公司补偿。本公司已从股权转让款中预留吴烈虎等20位自然人（原股东）的业绩承诺保证金2,000万元。

##### (2) 浙江唐宋绍兴酒有限公司

根据本公司与朱清尧签订的《股权转让协议》中业绩承诺条款的规定，朱清尧承诺浙江唐宋绍兴酒有限公司2015年度、2016年度和2017年度实现的扣除非经常性损益后的净利润每年不低于1,000万元，若无法达到承诺业绩，则朱清尧应在下一个年度6月前以现金方式向公司补偿。

### (二) 或有事项

#### 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

子公司乌毡帽酒业有限公司与嘉兴市汇金典当有限责任公司（以下简称汇金公司）签订保证合同，为浙江振州建设有限公司（以下简称振州公司）向汇金公司的500万元借款提供保证担保。后振州公司未能按期全额归还上述借款，乌毡帽酒业有限公司承担代偿义务向汇金公司支付了200万元代偿款。由于上述款项的收回存在不确定性，截至2016年12

月 31 日，乌毡帽酒业有限公司已对该款项单独计提了 150 万元坏账准备。

## 十一、资产负债表日后事项

### （一）竞拍浙江塔牌绍兴酒有限公司部分股权事项

2016 年 12 月 27 日，本公司第四届董事会第三会议审议通过了《关于参与竞拍浙江塔牌绍兴酒有限公司部分股权的议案》，同意公司参与浙江省绍兴市柯桥区人民法院在淘宝网司法拍卖网络平台上进行的对绍兴县肯利达纺织有限公司（以下简称肯利达纺织）持有浙江塔牌绍兴酒有限公司（以下简称塔牌绍兴酒）11,825,538 股股权的竞买，占塔牌绍兴酒注册资本的 14.7819%（以下简称本次竞拍）。

2016 年 12 月 29 日，公司参与了本次竞拍，并通过公开竞价方式，最终以 16,115 万元的成交价竞得了本次竞拍标的；2017 年 1 月 3 日，本公司将本次竞买标的成交价款 16,115 万元缴付至法院指定账户；2017 年 1 月 4 日，本公司与肯利达纺织管理人签署了《拍卖成交确认书》。2017 年 3 月 1 日，本公司办妥了上述股权变更的工商登记手续。

### （二）资产负债表日后利润分配情况

经公司 2017 年 3 月 27 日四届四次董事会决议通过，以 2016 年末公司总股本 49,736 万股为基数，向公司全体股东按每 10 股派发现金红利 1.10 元(含税)，合计分配现金股利 5,470.96 万元(含税)。

## 十二、其他重要事项

### （一）分部信息

#### 1. 确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定报告分部，并以行业分部为基础确定报告分部。公司的主要行业为黄酒行业，其他行业为白酒和其他（附加产品），供其他行业分部使用的资产、负债金额较小，拟不进行分配。

#### 2. 报告分部（行业分部）的财务信息

项 目	黄酒行业	其他行业	分部间抵销	合 计
主营业务收入	999,557,505.48	39,155,289.15		1,038,712,794.63
主营业务成本	564,530,817.48	25,137,503.13		589,668,320.61
资产总额	3,699,839,351.81			3,699,839,351.81

负债总额	775,215,176.25			775,215,176.25
------	----------------	--	--	----------------

## （二）拆迁补偿事项

绍兴市柯桥区柯岩街道办事处（以下简称柯岩街道办事处）受浙江省绍兴市柯桥区鉴湖——柯岩旅游度假区管委会（以下简称柯岩管委会）委托，与本公司签署《房屋拆迁补偿安置协议》，柯岩管委会以现金方式对公司柯岩厂区房屋拆迁进行补偿，拆迁补偿款总额为211,419,756.00元。

本次拆迁补偿事项属于公司重大资产处置，根据《公司章程》相关规定，2016年1月8日，本公司第三届董事会第十九次会议审议通过了《关于与柯岩管委会、柯岩街道办事处签署〈房屋拆迁补偿安置协议〉的议案》。

2016年12月20日，本公司与绍兴市柯桥区柯岩街道办事处、浙江省绍兴市柯桥区鉴湖路——柯岩旅游度假区管委会签订了《补充协议》，约定对原签订的《房屋拆迁补偿安置协议》中未出具评估报告的设备、设施进行补充评估和补偿，确定补偿金额为5,327,997.00元，本次拆迁补偿款总额变更为216,747,753.00元。

2016年2月25日，根据《房屋拆迁补偿安置协议〈柯岩非住拆迁协（2016）1号〉》的补偿约定，公司收到柯岩管委会支付的拆迁补偿款人民币26,338,465.00元；2016年7月26日，根据《房屋拆迁补偿安置协议〈柯岩非住拆迁协（2016）2号〉》的补偿约定，公司收到柯岩管委会支付的拆迁补偿款人民币66,648,312.00元；2016年7月20日，根据《房屋拆迁补偿安置协议〈柯岩非住拆迁协（2016）3号〉》的补偿约定，公司收到柯岩管委会支付的拆迁补偿款预付款人民币10,000,000.00元；2016年12月30日，公司收到《补充协议》约定的补偿款5,327,997.00元。

截至2016年12月31日，本公司合计收到拆迁补偿款108,314,774.00元，上述1号、2号拆迁协议项下所涉拆迁资产账面价值51,707,740.67元已经拆除完毕，其中固定资产34,453,175.74元，无形资产17,254,564.93元；上述3号拆迁协议项下所涉拆迁资产账面价值57,364,824.84元尚未拆除，其中固定资产35,835,856.18元，无形资产21,528,968.66元。上述1号、2号拆迁协议项下的拆迁资产账面价值51,707,740.67元已结转至营业外支出——非流动资产处置损失，相应51,707,740.67元拆迁补偿款确认为营业外收入——政府补助，1号、2号剩余协议拆迁补偿款46,607,033.33元在递延收益科目随拆迁重置资产分期摊销。上述3号拆迁协议项下的拆迁资产账面价值57,364,824.84元已结转至划分为持有待售的资产，拆迁补偿款118,432,979.00元（已收预付款10,000,000.00元）待协议项下

资产拆除后再结转，结转有剩余的随拆迁重置资产分期摊销。

(三) 大股东质押本公司股权事项

截至资产负债表日，精功集团有限公司持有本公司有限售条件股份为 164,000,000 股，占本公司总股本的 32.97%，已全部用于质押。

### 十三、母公司财务报表主要项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	109,757,045.83	95.21	17,606,795.16	16.04	92,150,250.67
单项金额不重大但单项计提坏账准备	5,517,383.86	4.79	5,517,383.86	100.00	
合 计	115,274,429.69	100.00	23,124,179.02	20.06	92,150,250.67

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	114,918,308.16	94.17	12,713,948.15	11.06	102,204,360.01
单项金额不重大但单项计提坏账准备	7,119,502.99	5.83	7,119,502.99	100.00	
合 计	122,037,811.15	100.00	19,833,451.14	16.25	102,204,360.01

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	46,151,449.74	2,307,572.49	5.00

1-2 年	42,060,637.19	4,206,063.72	10.00
2-3 年	7,547,592.35	1,509,518.47	20.00
3-4 年	7,250,577.52	3,625,288.76	50.00
4-5 年	1,576,874.62	788,437.31	50.00
5 年以上	5,169,914.41	5,169,914.41	100.00
小 计	109,757,045.83	17,606,795.16	16.04

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 4,895,393.73 元,核销坏账准备 1,604,665.85 元,无收回或转回坏账准备。

(3) 本期实际核销的应收账款情况

本期实际核销应收账款金额 1,604,665.85 元。

(4) 应收账款金额前 5 名情况

单位名称	账面余额	占应收账款余额的比例(%)	坏账准备
会稽山(上海)实业有限公司	36,435,388.96	31.61	3,324,221.06
嵊州市盛丰副食商行	6,333,505.00	5.49	416,434.50
绍兴会稽山经贸有限公司	6,034,574.44	5.23	1,444,151.70
绍兴柯桥思源食品有限公司	3,351,170.36	2.91	167,558.52
苏州市金阊区定慧慧百货商店	2,922,356.00	2.54	253,165.60
小 计	55,076,994.76	47.78	5,605,531.38

2. 其他应收款

(1) 明细情况

1) 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	160,191,199.54	100.00	12,373,216.58	7.72	147,817,982.96



单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	160,191,199.54	100.00	12,373,216.58	7.72	147,817,982.96

(续上表)

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按信用风险特征组合计提坏账准备	56,894,576.88	100.00	6,470,156.90	11.37	50,424,419.98
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合 计	56,894,576.88	100.00	6,470,156.90	11.37	50,424,419.98

2) 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	144,515,991.66	7,225,799.58	5.00
1-2 年	3,018,074.60	301,807.46	10.00
2-3 年	6,749,136.03	1,349,827.21	20.00
3-4 年	4,804,429.85	2,402,214.93	50.00
4-5 年	20,000.00	10,000.00	50.00
5 年以上	1,083,567.40	1,083,567.40	100.00
小 计	160,191,199.54	12,373,216.58	7.72

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备 5,903,059.68 元，无收回或转回坏账准备。

(3) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	4,117,200.00	37,619,463.50
拆借款	148,914,936.63	19,015,238.29
朱清尧 2016 年度利润承诺补偿款（唐宋）	7,039,195.51	
备用金	90,000.00	113,200.00
其他	29,867.40	146,675.09

合 计	160,191,199.54	56,894,576.88
-----	----------------	---------------

(4) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
浙江唐宋绍兴酒有限公司	拆借款	123,317,510.70	1 年以内	76.98	6,165,875.54
绍兴会稽山经贸有限公司	拆借款	25,597,425.93	[注]	15.98	4,438,473.87
朱清尧	2016 年度利润承诺补偿款(唐宋)	7,039,195.51	1 年以内	4.39	351,959.78
绍兴市柯桥区湖塘街道办事处	土地保证金、竣工保证金	2,800,000.00	1-2 年	1.75	280,000.00
北京世纪之骄文化艺术中心	履约保证金	650,000.00	5 年以上	0.41	650,000.00
小 计		159,404,132.14		99.51	11,886,309.19

注：账龄 1 年以内 14,083,085.45 元，1-2 年 62,774.60 元，2-3 年 6,659,136.03 元，3-4 年 4,792,429.85 元。

3. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	638,917,935.69	9,300,000.00	629,617,935.69	186,372,211.96		186,372,211.96
合 计	638,917,935.69	9,300,000.00	629,617,935.69	186,372,211.96		186,372,211.96

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
绍兴会稽山经贸有限公司	2,158,966.34			2,158,966.34		
浙江嘉善黄酒股份有限公司	158,913,245.62			158,913,245.62		
上海会稽山绍兴酒销售有限公司	5,400,000.00		5,400,000.00			
会稽山(上海)实业有限公司	9,300,000.00			9,300,000.00	9,300,000.00	9,300,000.00

会稽山(北京)商贸有限公司	10,600,000.00			10,600,000.00		
绍兴中酒检测有限公司		3,000,000.00		3,000,000.00		
浙江唐宋绍兴酒有限公司		54,945,723.73		54,945,723.73		
乌毡帽酒业有限公司		400,000,000.00		400,000,000.00		
小计	186,372,211.96	457,945,723.73	5,400,000.00	638,917,935.69	9,300,000.00	9,300,000.00

## (二) 母公司利润表项目注释

### 1. 营业收入/营业成本

项目	本期数		上年同期数	
	收入	成本	收入	成本
主营业务收入	805,518,999.23	446,032,506.26	761,498,755.62	420,653,390.09
其他业务收入	7,817,163.43	4,918,070.75	9,570,044.07	4,052,108.17
合计	813,336,162.66	450,950,577.01	771,068,799.69	424,705,498.26

### 2. 投资收益

项目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	11,559,000.00	11,559,000.00
处置长期股权投资产生的投资收益	-5,357,789.95	
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		344,797.66
理财收益	1,487,912.33	
合计	7,689,122.38	11,903,797.66

## 十四、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-53,009,081.52	主要系拆迁

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（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	57,729,191.28	政府补助
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，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、金融负债产生的公允价值变动收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、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		
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	-6,005.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	4,714,103.98	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	-168,276.13	
少数股东权益影响额(税后)	-124,013.60	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	5,006,393.71	

## （二）净资产收益率及每股收益

### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	7.14	0.33	0.33
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.89	0.32	0.32

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	141,465,621.49
非经常性损益	B	5,006,393.71
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	136,459,227.78
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	1,503,052,803.06
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	1,300,690,400.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	4.00
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	44,000,000.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	7
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L = \frac{D+A/2+E \times F/K - G \times H/K}{K}$	1,981,682,413.81
加权平均净资产收益率	M=A/L	7.14%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	N=C/L	6.89%

## 3. 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过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	141,465,621.49
非经常性损益	B	5,006,393.71
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	136,459,227.78
期初股份总数	D	400,000,000.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	97,360,000.00
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	4
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	

报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G / K-H$ $\times I / K-J$	432, 453, 333. 33
基本每股收益	$M=A / L$	0. 33
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C / L$	0. 32

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

