

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)

会审字[2014]0689 号

审计报告

安徽金种子酒业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的安徽金种子酒业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2013 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贵公司管理层的责任。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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

华普天健会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国 北京

中国注册会计师：张全心

中国注册会计师：施琪璋

中国注册会计师：时 磊

二〇一四年三月八日

安徽金种子酒业股份有限公司二〇一三年度财务报表附注

（如无特别说明，以下货币单位均为人民币元）

一、公司基本情况

安徽金种子酒业股份有限公司（原安徽金牛实业股份有限公司，以下简称“本公司”或“公司”）是经安徽省人民政府皖政秘[1998]89号文批准，由安徽金种子集团有限公司作为独家发起人，通过募集方式设立的股份有限公司。

1998年7月2日，经中国证监会监督管理委员会证监发字[1998]181号、182号文批准，公司向社会公开发行社会公众股6,500万股，并于1998年7月23日在安徽省工商行政管理局办理了注册登记。1998年8月12日，公司A股股票在上海证券交易所挂牌交易。

2000年6月，公司以1999年末19,000万股为基数，向全体股东每10股送2股，并用资本公积每10股转增5股，送转股后公司股本为32,300万股。2001年1月公司向全体股东配售2,340万股，变更后公司股本为34,640万股。2006年6月，经国务院国有资产监督管理委员会国资产权（2006）617号文批复，本公司以评估值为117,848,748.35元的低效资产和安徽金种子集团有限公司对本公司的非经营性资金占款52,651,547.53元合计170,500,295.88元，定向回购安徽金种子集团有限公司所持本公司的非流通股股份，共计减少安徽金种子集团有限公司所持本公司8,567.85万股。回购股份后，本公司股本变更为26,072.15万股。

2006年7月，经安徽省工商行政管理局皖名变核内字[2006]第329号文核准，公司名称由安徽金牛实业股份有限公司变更为安徽金种子酒业股份有限公司。

2010年4月27日，经公司股东大会决议以2009年12月31日总股本26,072.15万股为基数，用资本公积金向全体股东每10股转增10股，变更后的股本为52,144.29万股。均为无限售条件流通股。

2010年4月6日，经公司第一次临时股东大会决议，并于2010年11月12日经中国证券监督管理委员会证监许可[2010]1605号《关于核准安徽金种子酒业股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司向特定投资者非公开发行人民币普通股股票3,433.21万股，变更后股本为55,577.50万股。

本公司法定代表人：锁炳勋；注册地址：安徽省阜阳市河滨路302号。

本公司主要经营范围为：白酒生产与销售；包装材料加工、制造与销售；生产白酒所需的原辅材料收购；自营和代理各类商品和技术进出口业务（国家限定企业经营或禁止进出口的商品和技术除外）。

二、财务报表的编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项具体会计准则、应用指南及准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的 2013 年度合并及母公司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 2013 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2013 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、公司主要会计政策、会计估计

本公司下列主要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定，未提及的会计业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、会计期间

本公司会计年度采用公历制，即公历 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

2、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，公司将之认定为同一控制下的企业合并。参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，公司将之认定为非同一控制下的企业合并。

（1）同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）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

本公司在购买日对作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。如果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的差额，计入合并当期损益。

（3）通过多次交易分步实现同一控制下企业合并的会计处理

A. 个别财务报表的会计处理

确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。本公司合并方应以合并日应享有的被合并方账面所有者权益的份额作为长期股权投资的初始投资成本；同时，对合并前取得的长期股权投资视同取得时即按照同一控制下企业合并的原则处理进行调整，合并日长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值（经调整）加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

B. 合并财务报表的会计处理

合并方应当本公司按照附注四、3、（1）的规定编制合并财务报表。合并方本公司在达到合并之前持有的股权投资，在取得之日与合并日之间已确认有关损益或其他综合收益的，应予以冲回。

（4）通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的会计处理

A. 个别财务报表的会计处理

在个别财务报表中，应当本公司以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当本公司在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

B. 合并财务报表的会计处理

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当本公司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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上的表决权时，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围，但是，有确凿证据表明母公司不能控制被投资单位的除外；母公司拥有被投资单位半数或以下的表决权，满足相关条件的，视为能够控制被投资单位，将该被投资单位认定为子公司，纳入合并财务报表的合并范围，但是，有确凿证据表明母公司不能控制被投资单位的除外。

（2）合并财务报表编制方法

①编制合并财务报表时以母公司和子公司的财务报表为基础，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制；子公司采用的会计期间、会计政策和会计处理方法与母公司一致；合并财务报表范围内各公司间重大交易、资金往来款在合并时抵销；少数股东权益在股东权益项下单独列示，少数股东损益在净利润项下单独列示。

②同一控制下的企业合并成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。因被合并方采用的会计政策与合并方不一致，按照准则规定进行调整，以调整后的账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。在编制比较报表时应视同参与合并各方在最终控制方开始实施时即以目前的状态存在，对前期比较报表进行调整。

③非同一控制下的控股合并中，购买方在购买日编制合并资产负债表，合并中取得的被购买方各项可辨认资产、负债应以其在购买日的公允价值计量，长期股权投资的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，作为合并财务报表中的商誉；长期股权投资的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差额计入合并当期损益。

(3) 分步处置对子公司的投资至丧失控制权，公司对“一揽子交易”判断标准

本公司在分步处置对子公司的投资至丧失控制权过程中各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明本公司将多次交易事项作为“一揽子交易”进行会计处理：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(4) 分步处置对子公司的投资至丧失控制权，不属于“一揽子交易”的会计处理

A. 个别财务报表的会计处理

在个别财务报表中，对于处置的股权，结转与所售股权相对应的长期股权投资，出售所得的价款与出售长期股权投资账面价值之间的差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

B. 合并财务报表的会计处理

在合并财务报表中，丧失控制权之前的各交易将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计入资本公积(资本溢价)，资本溢价不足冲减的，调整留存收益，但该部分留存收益的调整不确认为其他综合收益，在丧失控制权时不转入丧失控制权当期损益。在丧失控制权日，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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(5) 分步处置对子公司的投资至丧失控制权，属于“一揽子交易”的会计处理

A. 个别财务报表的会计处理，同附注四、3、（4）A。

B. 合并财务报表的会计处理

在合并财务报表中，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。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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

5、现金及现金等价物的确定标准

公司对持有的期限短（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，确认为现金等价物。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务会计处理

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算为记账本位币。

资产负债表日按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：

①外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

②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，不改变其记账本位币金额。

③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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

（2）外币报表的折算

公司对境外经营的财务报表进行折算时，按以下规定进行报表折算：

①资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

②利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

按照上述①、②折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下

单独列示。

7、金融工具

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融资产：

本公司金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

主要是指本公司为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具。包括交易性金融资产和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。这类资产在初始计量时按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间取得利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，本公司将这类金融资产以公允价值计量且其变动计入当期损益，处置时其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

主要是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。这类金融资产按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付价款中包含的已到付息期但尚未发放的债券利息，单独确认为应收项目。持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③应收款项

主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收款项。应收款项应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

④可供出售金融资产

主要是指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。可供出售金融资产按照取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量且公允价值变动计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之

间差额计入投资收益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资收益。

（2）金融负债：

本公司金融负债于初始确认时分为两类：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。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

②其他金融负债，对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

（3）金融资产和金融负债公允价值确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，公司以活跃市场中的报价确定其公允价值。

②金融工具不存在活跃市场的，公司采用估值技术确定其公允价值。

（4）金融资产减值

本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

①发行方或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等。

③债权人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因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易。

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量。

⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本。

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌。

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

①交易性金融资产：在资产负债表日以公允价值反映，公允价值的变动计入当期损益。

②应收款项：资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

③持有至到期投资：资产负债表日，本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，按其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。对于单项金额重

大的持有至到期投资，单独进行减值测试；对于单项金额非重大的和经单独测试后未减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失。

④可供出售金融资产：资产负债表日，本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%，或者持续下跌时间已达到或超过 12 个月，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

（5）金融资产转移

公司在已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时终止对该项金融资产的确认。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项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：

A.终止确认部分的账面价值。

B.终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

8、应收款项的减值测试方法及减值准备计提方法

在资产负债表日对应收款项的账面价值进行检查，有客观证据表明其发生减值的，计提减值准备。

（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：本公司将 500 万元以上应收账款，100 万元以上其他应收款确定为单项金额重大。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：对于单项金额重大的应收款项，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

（2）按组合计提坏账准备的应收款项

确定组合的依据：对单项金额重大单独测试未发生减值的应收款项汇同单项金额不重大

的应收款项，本公司以账龄作为信用风险特征组合。

根据以前年度按账龄划分的各段应收款项实际损失率作为基础，结合现时情况确定本年各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例，据此计算本年应计提的坏账准备。

各账龄段应收款项组合计提坏账准备的比例具体如下：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	5%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	15%	15%
3 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

对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项，按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况，本公司单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，并据此计提相应的坏账准备。

9、存货

(1) 存货的分类

存货是指本公司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，包括原材料、周转材料、在产品、库存商品等。

(2) 取得和发出的计价方法

原材料、周转材料：存货中各类原材料、周转材料日常核算，均按标准成本计价，即各类材料的入库、领用一律采用标准成本计价，各类材料的实际成本与标准成本的差异，通过材料成本差异科目核算，每月月末将标准成本调整为实际成本。

半成品、库存商品：发出时按加权平均法核算。

(3) 存货的盘存制度

本公司的存货盘存制度采用永续盘存制。

(4) 资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的可靠证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

①产成品、商品和用于出售的材料等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。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。

用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

②需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时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。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

③存货跌价准备按单个存货项目计提。

(5) 周转材料的摊销方法：在领用时采用一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资成本确定

分别下列情况对长期股权投资进行初始计量

① 企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

B. 合并方以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账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。

C. 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日以按照《企业会计准则第 20 号——企业合并》确定的合并成本作为长期股权投资的投资成本。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A. 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。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

B. 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。

C. 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，但合同或协议约定不公允的除外。

D. 通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。

E. 通过债务重组取得的长期股权投资，其投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债

务重组》确定。

（2）后续计量及损益确认方法

根据是否对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响分别对长期股权投资采用成本法或权益法核算。

① 采用成本法核算的长期股权投资，在被投资单位宣告分配的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

② 采用权益法核算的长期股权投资，本公司在取得长期股权投资后，在计算投资损益时按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，在此基础上再抵销本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有或应分担计算归属于本公司的部分，确认投资损益并调整长期股权投资账面价值。如果本公司取得投资时被投资单位有关资产、负债的公允价值与其账面价值不同的，后续计量计算归属于投资企业应享有的净利润或应承担的净亏损时，考虑对被投资单位计提的折旧额、摊销额以及资产减值准备金额等进行调整。以上调整均考虑重要性原则，在符合下列条件之一的，本公司按被投资单位的账面净利润为基础，经调整未实现内部交易损益后，计算确认投资损益。

A. 无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值。

B. 投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值相比，两者之间的差额不具有重要性的。

C. 其他原因导致无法取得被投资单位的有关资料，不能按照准则中规定的原则对被投资单位的净损益进行调整的。

③ 在权益法下长期股权投资的账面价值减记至零的情况下，如果仍有未确认的投资损失，以其他长期权益的账面价值为基础继续确认。如果在投资合同或协议中约定将履行其他额外的损失补偿义务，还按《企业会计准则第 13 号——或有事项》的规定确认预计将承担的损失金额。

④ 按照权益法核算的长期股权投资，投资企业自被投资单位取得的现金股利或利润，抵减长期股权投资的账面价值。自被投资单位取得的现金股利或利润超过已确认损益调整的部分视同投资成本的收回，冲减长期股权投资的成本。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：

A. 任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

B. 涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

C. 各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，

合营各方仍按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

② 存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：

- A. 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。
- B. 参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。
- C. 与被投资单位之间发生重要交易。
- D. 向被投资单位派出管理人员。
- E. 向被投资单位提供关键技术资料。

（4）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，公司投资性房地产包括：已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并采用成本模式进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法，以估计可使用年限计算折旧或摊销，计入当期损益。

本公司在资产负债表日对投资性房产按成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

12、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寿命超过一个会计年度的有形资产。本公司固定资产包括房屋及建筑物、通用设备、专用设备、运输设备等。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）固定资产分类、折旧方法

本公司固定资产折旧按直线法计提，在不考虑减值准备的情况下，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类 别	净残值率（%）	使用年限	年折旧率（%）
建筑物	5	25	3.80
生产用房	5	40	2.38
生产辅助用房	5	45	2.10
机械设备	5	14	6.80
供热设备	5	18	5.28
专用设备	5	14	6.80
运输设备	5	12	7.90
其他设备	5	8	11.88

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每个会计年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数、预计净残值和折旧方法与原先估计数有差异的，调整固定资产折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，公司对固定资产是否存在减值迹象进行判断，当固定资产存在减值迹象时，公司估计其可收回金额，按可收回金额低于账面价值的差额确认减值损失同时计提减值准备。可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产减值损失一经确认，在以后的会计期间不再转回。

13、在建工程

在建工程指兴建中或安装中的资本性资产，按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及在建工程占用的一般借款发生的借款费用。

本公司在工程达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确认为固定资产，并计提折旧；待办理了竣工决算手续后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

期末，公司对在建工程是否存在减值迹象进行判断，当在建工程存在减值迹象时，公司估计其可收回金额，按可收回金额低于账面价值的差额确认减值损失同时计提减值准备。可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者孰高确定。在建工程减值损失一经确认，在以后的会计期间不再转回。

14、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满

足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- 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状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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计算。

15、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，主要包括土地使用权、专利权、工业产权及专有技术等。

本公司按照无形资产的取得成本进行初始计量。外购的无形资产按购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出计价。投资者投入无形资产，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。自行开发的无形资产，首先区分研究阶段支出和开发阶段支出，对为获取并理解新的科学或技术知识而进行独创性有计划调查发生的支出界定为研究阶段支出，研究阶段支出在发生时计入当期损益，对在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等发生的支出界定为开发阶段支出，开发阶段支出在同时满足下列条件时，按开发阶段直至达到预定用途前所发生的支出额确认为无形资产：

- 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，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。

(2) 无形资产的摊销方法

对于使用寿命有限的无形资产本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。公司土地使用权按使用期限摊销（工业用地摊销期限为 50 年），其他无形资产按受益期限摊销。无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不进行摊销。

在每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计不同的，改变摊销期限和摊销方法。公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

(3) 无形资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末，公司对无形资产是否存在减值迹象进行判断，当无形资产存在减值迹象时，公司估计其可收回金额，按可收回金额低于账面价值的差额确认减值损失同时计提减值准备。可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者孰高确定。无形资产减值损失一经确认，在以后的会计期间不再转回。

16、长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

17、职工薪酬

职工薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补助；职工福利费；医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费、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等其他与获得职工提供的服务相关的支出。于职工提供服务的期间确认职工薪酬，根据职工提供服务的收益对象计入相关的成本费用。

18、收入确认的原则

(1) 销售商品的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ①公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ②公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有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公司；
- ⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，公司采用完工百分比法确认提供劳务收入。在同时符合下列条件时，劳务交易的结果能够可靠估计：

- ①收入的金额能够可靠地计量；
- ②相关的经济利益很可能流入公司；
- ③交易的完工进度能够可靠地确定；
- ④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

（3）让渡资产使用权而发生的收入，在下列条件均能满足时予以确认：

- ①相关的经济利益很可能流入公司；
- ②收入的金额能够可靠地计量。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）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，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20、政府补助

（1）公司在同时满足下列条件时，确认政府补助：

- ①公司能够满足政府补助所附条件；
- ②公司能够收到政府补助。

（2）政府补助分类：

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助确认的标准：本公司从政府取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的补助，确认为与资产相关的政府补助。

与收益相关的政府补助确认的标准：本公司将从政府取得的各种奖励、定额补贴、财政贴息、拨付的研发经费（不包括购建固定资产）等与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

（3）公司取得与资产相关的政府补助，确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用

状态时起，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。公司取得与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

21、所得税的会计处理方法

本公司所得税核算采用资产负债表债务法。

（1）递延所得税资产的确认

①公司以未来期间很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

②公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来可能转回；

B.未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

③公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

（2）递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

③公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：

A.投资企业能够控制暂时性差异的转回时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）所得税费用计量

公司将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，对于递延所得税资产，根据税法规定，按照预期收回该资产的适用税率计量。

22、经营租赁和融资租赁

本公司将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确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。

经营租赁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。

五、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	应税销售收入	17%
消费税	白酒销售	20%从价、1 元每公斤从量
城市维护建设税	应缴流转税	7%、5%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%
企业所得税*	应纳税所得额	25%、15%

*：本公司控股子公司安徽金太阳生化药业有限公司 2013 年 10 月获得高新技术企业资格证书（证书编号：GF201334000147），自 2013 年起连续三年享受国家关于高新技术企业的相关优惠政策，按 15%的税率征收企业所得税。

2、其他说明

其他税种按国家和地方有关规定计算缴纳。

六、企业合并及合并财务报表

（一）子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司名称	公司 类型	注册地点	注册资本	年末实际 出资额	经营范围
安徽金太阳生化药业有限公司	有限公司	颍上县工业开发区	30,000,000.00	27,600,000.00	西药、中药生产和销售
阜阳醉三秋酒业销售有限公司	有限公司	阜阳市颍州开发区	30,000,000.00	30,000,000.00	批发兼零售预包装食品

安徽中酒酒业 有限公司	有限 公司	合肥市高新 区	30,000,000.00	30,000,000.00	批发兼零售预包装食品
阜阳金种子酒 业销售有限公 司	有限 公司	阜阳市颍州 区 莲 花 路 259 号	77,765,569.55	77,765,569.55	白酒销售
合肥金种子商 贸有限公司	有限 公司	合肥市蜀山 区	5,000,000.00	5,000,000.00	预包装食品销售
安徽颍上县金 种子酒业有限 公司	有限 公司	颍上县工业 开发区	5,000,000.00	5,000,000.00	白酒、啤酒销售
太和县金种子 酒业销售有限 公司	有限 公司	太和县镜湖 中路 96 号	2,800,000.00	2,800,000.00	预包装食品批发、日用 百货销售

续：

<u>子公司名称</u>	<u>持股 比例</u>	<u>表决权 比例</u>	<u>是否合 并报表</u>	<u>少数 股东权益</u>	<u>少数股东权益中用于冲减 少数股东损益的金额</u>
安徽金太阳生 化药业有限公 司	92.00%	92.00%	是	3,185,271.24	—
阜阳醉三秋酒 业销售有限公 司	直接和间 接持有共 计 100.00%	直接和间接 持有共计 100.00%	是	—	—
安徽中酒酒业 有限公司	直接和间 接持有共 计 100.00%	直接和间接 持有共计 100.00%	是	—	—
阜阳金种子酒 业销售有限公 司	100.00%	100.00%	是	—	—
合肥金种子商 贸有限公司	直接和间 接持有共 计 100.00%	直接和间接 持有共计 100.00%	是	—	—
安徽颍上县金 种子酒业有限 公司	100.00%	100.00%	是	—	—
太和县金种子 酒业销售有限 公司	100.00%	100.00%	是	—	—

（二）合并范围发生变更的说明

本年合并范围和上年相比无变化。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

<u>项 目</u>	<u>年末余额</u>	<u>年初余额</u>
现 金	803,742.39	352,319.37
银行存款	789,265,604.98	1,512,844,601.70
合 计	790,069,347.37	1,513,196,921.07

（1）货币资金年末余额比年初余额下降 47.79%，主要原因是年末未到期银行理财产品余额较大。

（2）货币资金年末余额中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、应收票据

（1）应收票据分类

<u>种 类</u>	<u>年末余额</u>	<u>年初余额</u>
银行承兑汇票	407,615,030.61	457,186,567.01

（2）年末已经背书给其他方但尚未到期的票据金额前五名情况

<u>出票单位</u>	<u>票据编号</u>	<u>出票日</u>	<u>到期日</u>	<u>金额</u>
芜湖吉丰商贸有限公司	20343401	2013/9/13	2014/3/13	2,400,000.00
芜湖吉丰商贸有限公司	20340999	2013/7/18	2014/1/18	2,000,000.00
安庆徽蕴商贸有限公司	22548060	2013/7/2	2014/1/2	2,000,000.00
巢湖市华辉烟酒商行	26219567	2013/8/12	2014/2/12	2,000,000.00
芜湖吉丰商贸有限公司	20343403	2013/9/13	2014/3/13	2,000,000.00
合 计				10,400,000.00

（3）年末公司无已质押给其他方但尚未到期的应收票据。

（4）年末公司无因出票人无力履约而转为应收账款的应收票据。

(5) 年末公司无已贴现但尚未到期的商业承兑票据。

(6) 应收票据年末余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位及其他关联方的票据。

3、应收账款

(1) 按种类列示

类 别	年末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款：					
以账龄作为信用风险特征组合	117,998,940.87	100.00	64,330,783.31	54.52	53,668,157.56
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	117,998,940.87	100.00	64,330,783.31	54.52	53,668,157.56

类 别	账面余额		年初余额		账面价值
			坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的应收账款：					
以账龄作为信用风险特征组合	146,268,393.14	100.00	65,501,390.56	44.78	80,767,002.58
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	146,268,393.14	100.00	65,501,390.56	44.78	80,767,002.58

① 公司年末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款。

② 按账龄组合计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额		坏账准备	账面价值
	金额	比例（%）		

1 年以内	50,147,070.84	42.50	2,507,353.55	47,639,717.29
1-2 年	2,117,012.26	1.79	211,701.22	1,905,311.04
2-3 年	4,850,740.27	4.11	727,611.04	4,123,129.23
3 年以上	60,884,117.50	51.60	60,884,117.50	—
合 计	117,998,940.87	100.00	64,330,783.31	53,668,157.56

<u>账 龄</u>	<u>年初余额</u>			
	<u>金额</u>	<u>比例（%）</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面价值</u>
1 年以内	75,391,838.37	51.54	3,769,591.91	71,622,246.46
1-2 年	8,029,861.87	5.49	802,986.19	7,226,875.68
2-3 年	2,256,329.93	1.55	338,449.49	1,917,880.44
3 年以上	60,590,362.97	41.42	60,590,362.97	—
合 计	146,268,393.14	100.00	65,501,390.56	80,767,002.58

③公司年末余额中无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

（2）公司年末应收账款金额前五名单位情况

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>金额</u>	<u>年限</u>	<u>占应收账款总额的比例（%）</u>
安徽同庆楼餐饮发展有限公司	非关联方	3,002,388.00	1 年以	2.55
阜阳市传染病医院	非关联方	2,608,580.24	1 年以	2.21
安徽三环科技发展有限责任公司	非关联方	2,246,942.00	1 年以	1.90
界首新世纪酒业批发部	非关联方	2,190,310.00	1 年以	1.86
郑州市燎原商贸有限公司	非关联方	2,148,684.38	1 年以	1.82
合 计		12,196,904.62	1+	10.34

（3）应收账款年末余额中无应收持公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项，无应收其他关联方款项。

（4）公司年末无以应收账款为标的资产证券化安排及终止确认应收账款情况。

4、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

<u>账 龄</u>	<u>年末余额</u>		<u>年初余额</u>	
	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>金 额</u>	<u>比例(%)</u>
1 年以内	41,661,547.22	96.99	21,536,969.97	69.55
1-2 年	1,294,296.10	3.01	9,255,300.01	29.89
2-3 年	—	—	173,791.20	0.56
3 年以上	—	—	—	—
合 计	42,955,843.32	100.00	30,966,061.18	100.00

(2) 公司年末预付款项前五名

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>金 额</u>	<u>占预付款项总额的比例 (%)</u>	<u>账龄</u>	<u>未结算原因</u>
安徽安粮国际发展有限公司	非关联方	12,589,187.31	29.31	1 年以内	材料未到
北京华美星传广告传媒有限公司	非关联方	3,201,886.69	7.45	1 年以内	待摊费用
安徽恒业建设工程有限公司	非关联方	3,007,289.85	7.00	1 年以内	正在施工
北京中兴信诚广告有限公司	非关联方	2,562,641.52	5.97	1 年以内	待摊费用
江苏通达机械设备制造有限公司	非关联方	1,914,000.00	4.45	1 年以内	设备未到
合 计		23,275,005.37	54.18		

(3) 预付款项年末余额比年初余额增长 38.72%，主要原因是年末预付材料款金额较大。

(4) 预付款项年末余额中无账龄超过 1 年的大额款项。

(5) 预付款项年末余额中无预付持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项，无预付其他关联方款项。

5、应收利息

<u>项目</u>	<u>年初余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>年末余额</u>
定期存单利息收入	4,596,609.12	3,458,794.58	4,596,609.12	3,458,794.58
理财产品收益	—	8,112,517.50	—	8,112,517.50
合 计	4,596,609.12	11,571,312.08	4,596,609.12	11,571,312.08

应收利息年末余额比年初余额增长 151.74%，主要原因是公司本年理财产品较上年增加，相应计提应收利息增加。

6、其他应收款

(1) 按种类列示

类 别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款：					
以账龄作为信用风险特征组合	14,393,585.98	100.00	3,070,523.72	21.33	11,323,062.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	14,393,585.98	100.00	3,070,523.72	21.33	11,323,062.26

类 别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
按组合计提坏账准备的其他应收款：					
以账龄作为信用风险特征组合	9,034,961.27	100.00	3,567,577.65	39.49	5,467,383.62
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	9,034,961.27	100.00	3,567,577.65	39.49	5,467,383.62

①公司年末余额中无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

②按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额			账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备	

1 年以内	11,647,673.44	80.92	582,383.66	11,065,289.78
1-2 年	246,747.20	1.71	24,674.72	222,072.48
2-3 年	42,000.00	0.29	6,300.00	35,700.00
3 年以上	2,457,165.34	17.08	2,457,165.34	—
合 计	14,393,585.98	100.00	3,070,523.72	11,323,062.26

<u>账 龄</u>	<u>年初余额</u>			
	<u>金额</u>	<u>比例（%）</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面价值</u>
1 年以内	1,080,510.01	11.96	54,025.50	1,026,484.51
1-2 年	97,806.08	1.08	9,780.61	88,025.47
2-3 年	5,121,027.81	56.68	768,154.17	4,352,873.64
3 年以上	2,735,617.37	30.28	2,735,617.37	—
合 计	9,034,961.27	100.00	3,567,577.65	5,467,383.62

③公司年末余额中无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

（2）其他应收款年末余额前五名单位情况

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>金额</u>	<u>款项性质</u>	<u>账龄</u>	<u>占其他应收款总额的 比例（%）</u>
阜阳市第二医院	非关联方	10,000,000.00	押金	1 年以内	69.48
鑫谷光电股份有限公司	非关联方	2,395,410.58	股权转让款	3 年以上	16.64
合肥高新技术产业开发区建设发展局	非关联方	1,000,000.00	风险押金	1 年以内	6.95
四川华翔玻陶制品有限公司	非关联方	151,471.20	材料尾款	1-2 年	1.05
国网安徽省阜阳市农电有限责任公司	非关联方	105,000.00	押金	1 年以内	0.73
合 计		13,651,881.78			94.85

（3）其他应收款年末余额比年初余额增长了 59.31%，主要原因是支付押金增加。

（4）其他应收款年末余额中账龄超过三年的大额其他应收款主要是应收鑫谷光电股份有限公司的股权转让款。

（5）其他应收款年末余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位

款项，无应收其他关联方款项。

(6) 公司年末无以其他应收款为标的资产证券化安排及终止确认其他应收款情况。

7、存货

(1) 存货明细表

<u>项 目</u>	<u>年末余额</u>		
	<u>账面余额</u>	<u>跌价准备</u>	<u>账面价值</u>
自制半成品	309,778,379.33	—	309,778,379.33
库存商品	47,964,363.95	1,482,437.92	46,481,926.03
周转材料	36,523,027.12	1,097,486.66	35,425,540.46
在产品	23,487,956.55	—	23,487,956.55
原材料	22,181,405.72	—	22,181,405.72
合 计	439,935,132.67	2,579,924.58	437,355,208.09

<u>项 目</u>	<u>年初余额</u>		
	<u>账面余额</u>	<u>跌价准备</u>	<u>账面价值</u>
自制半成品	206,261,177.83	—	206,261,177.83
库存商品	43,090,335.58	354,518.56	42,735,817.02
周转材料	40,134,543.39	840,699.76	39,293,843.63
在产品	18,100,580.99	—	18,100,580.99
原材料	11,956,313.22	2,898.94	11,953,414.28
合 计	319,542,951.01	1,198,117.26	318,344,833.75

(2) 存货跌价准备

<u>项 目</u>	<u>年初余额</u>	<u>本年计提额</u>	<u>本年减少额</u>		<u>年末余额</u>
			<u>转回</u>	<u>转销</u>	
库存商品	354,518.56	1,472,977.64	—	345,058.28	1,482,437.92
周转材料	840,699.76	947,895.16	—	691,108.26	1,097,486.66
原材料	2,898.94	—	—	2,898.94	—
合 计	1,198,117.26	2,420,872.80	—	1,039,065.48	2,579,924.58

(3) 年末存货余额比年初余额增长了 37.68%，主要原因是公司酿酒生产线库容量增加，自制半成品相应增加。

(4) 存货跌价准备按可变现净值低于账面价值的差额计提。

(5) 年末存货不存在用于抵押、担保的情况。

8、其他流动资产

项 目	年末余额	年初余额
理财产品	630,000,000.00	—

(1) 理财产品明细：

产品名称	收益率	产品期限	产品金额
中行保证收益型人民币按期开放产品	5.20 %	2013.10.28-2014.4.24	130,000,000.00
建行乾元保本型 13 年第 109 期理财产品	5.40 %	2013.11.14-2014.2.20	100,000,000.00
光大银行保证收益型 T 计划 2013 年统发第九期产品	5.20 %	2013.7.5-2014.1.8	80,000,000.00
建行乾元保本型 13 年第 99 期理财产品	5.20 %	2013.10.12-2014.1.14	80,000,000.00
徽行智慧理财本利盈定向资产管理类理财产品	5.70 %	2013.7.9-2014.7.9	60,000,000.00
中行保证收益型人民币按期开放产品	5.20 %	2013.10.28-2014.4.24	60,000,000.00
建行乾元保本型 13 年第 102 期理财产品	5.30 %	2013.10.25-2014.1.27	40,000,000.00
徽行智慧理财本利盈组合投资类理财产品	5.00 %	2013.9.13-2014.3.13	30,000,000.00
中行保证收益型人民币按期开放产品	5.80 %	2013.11.27-2014.2.27	30,000,000.00
交通银行蕴通财富.日增利	6.00 %	2013.12.25-2014.3.25	20,000,000.00
合计			630,000,000.00

(2) 其他流动资产年末余额比年初余额大幅增长，主要原因是年末未到期银行理财产品

品增加。

9、长期股权投资

(1) 账面价值

项 目	年末余额			年初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
其他股权投资	113,150,000.00	17,606,554.07	95,543,445.93	113,150,000.00	17,127,526.08	96,022,473.92

(2) 长期投资情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
安徽金宇高速公路发展有限责任公司	成本法	110,000,000.00	110,000,000.00	—	110,000,000.00
安徽国祯能源股份有限公司	成本法	3,150,000.00	3,150,000.00	—	3,150,000.00
合 计		113,150,000.00	113,150,000.00	—	113,150,000.00

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	减值准备	本年计提减值准备	现金红利
安徽金宇高速公路发展有限责任公司	19.78	19.78	17,606,554.07	479,027.99	—
安徽国祯能源股份有限公司	4.71	4.71	—	—	702,000.00
合计	—	—	17,606,554.07	479,027.99	702,000.00

(3) 本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

10、投资性房地产

(1) 本公司的投资性房地产按成本计量，明细如下：

类 别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、投资性房地产账面原值				
房屋及建筑物	—	—	—	—
土地使用权	26,554,330.00	—	—	26,554,330.00

合 计	26,554,330.00	—	—	26,554,330.00
二、累计折旧和累计摊销				
房屋及建筑物	—	—	—	—
土地使用权	5,299,637.43	529,553.52	—	5,829,190.95
合 计	5,299,637.43	529,553.52	—	5,829,190.95
三、投资性房地产账面净值				
房屋及建筑物	—	—	—	—
土地使用权	21,254,692.57	—	—	20,725,139.05
合 计	21,254,692.57	—	—	20,725,139.05
四、投资性房地产减值准备				
房屋及建筑物	—	—	—	—
土地使用权	—	—	—	—
合 计	—	—	—	—
五、投资性房地产账面价值				
房屋及建筑物	—	—	—	—
土地使用权	21,254,692.57	—	—	20,725,139.05
合 计	21,254,692.57	—	—	20,725,139.05

(2) 本年投资性房地产计提折旧额为 529,553.52 元。

(3) 年末投资性房地产没有发生减值的情形，故未计提投资性房地产减值准备。

11、固定资产

(1) 固定资产情况

类 别	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
固定资产原值				
生产用房	144,157,617.70	6,127,524.86	39,634.00	150,245,508.56
生产辅助用房	3,546,840.16	—	—	3,546,840.16
建筑物	29,368,988.89	9,022,800.76	3,138,309.30	35,253,480.35
机械设备	35,270,761.29	783,008.55	1,046,088.70	35,007,681.14

供热设备	1,826,291.17	—	—	1,826,291.17
运输设备	9,004,795.24	547,590.10	106,850.00	9,445,535.34
专用设备	38,795,144.44	8,009,504.15	3,150,347.31	43,654,301.28
其他设备	23,272,913.68	1,861,783.30	1,745,910.16	23,388,786.82
合 计	285,243,352.57	26,352,211.72	9,227,139.47	302,368,424.82

累计折旧

类 别	<u>年初余额</u>	<u>本年计提</u>	<u>本年新增</u>	<u>本年减少</u>	<u>年末余额</u>
生产用房	23,218,712.26	4,398,582.39	—	6,114.99	27,611,179.66
生产辅助用房	765,524.75	137,593.83	—	—	903,118.58
建筑物	7,736,791.11	1,555,243.74	—	1,469,070.06	7,822,964.79
机械设备	12,100,085.60	1,806,490.21	—	755,280.77	13,151,295.04
供热设备	1,909,519.57	34,946.71	—	—	1,944,466.28
运输设备	2,115,010.36	808,015.05	—	72,784.29	2,850,241.12
专用设备	21,070,371.69	2,910,192.11	—	2,173,191.17	21,807,372.68
其他设备	8,081,785.23	2,397,555.45	—	577,832.19	9,901,508.49
合 计	76,997,800.57	14,048,619.49	—	5,054,273.47	85,992,146.64
账面净值	208,245,552.00				216,376,278.18

减值准备

生产用房	—	—	—	—
生产辅助用房	—	—	—	—
建筑物	—	—	—	—
机械设备	—	—	—	—
供热设备	—	—	—	—
运输设备	—	—	—	—
专用设备	1,067,946.72	—	—	1,067,946.72
其他设备	—	—	—	—
合 计	1,067,946.72	—	—	1,067,946.72

账面价值 207,177,605.28 215,308,331.46

账面价值

(2) 固定资产原值本年增加数中, 由在建工程转入 6,049,234.54 元。累计折旧本年增加数中, 本年计提的固定资产折旧额为 14,048,619.49 元。

(3) 因固定资产市价下跌、陈旧过时或发生实体损坏等原因, 导致部分固定资产可收回金额低于其账面价值的, 公司按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

(4) 固定资产年末余额中无用于银行授信抵押等情况。

12、在建工程

(1) 在建工程账面价值

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
营销网络项目	56,327,026.35	—	56,327,026.35	39,631,137.00	—	39,631,137.00
优质基酒酿造技改项目	17,436,120.03	—	17,436,120.03	800,284.13	—	800,284.13
优质酒恒温窖藏技改项目	14,562,823.57	—	14,562,823.57	4,078,721.97	—	4,078,721.97
技术研发及品控中心建设项目	5,002,915.77	—	5,002,915.77	2,113,937.77	—	2,113,937.77
勾储不锈钢贮罐	3,021,186.30	—	3,021,186.30	411,650.04	—	411,650.04
医药设备安装	1,909,401.71	—	1,909,401.71	—	—	—
针剂车间	334,895.00	—	334,895.00	298,000.00	—	298,000.00
其他项目	896,000.00	—	896,000.00	—	—	—
合 计	99,490,368.73	—	99,490,368.73	47,333,730.91	—	47,333,730.91

(2) 在建工程项目变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本年增加	本年转入	其他	年末余额	资金来源
	(万元)			固定资产	减少数		
营销网络项目	10,355	39,631,137.00	16,695,889.35	—	—	56,327,026.35	募集
优质基酒酿造技改项目	21,176	800,284.13	20,244,059.12	3,608,223.22	—	17,436,120.03	募集
优质酒恒温窖藏技改项目	17,421	4,078,721.97	10,484,101.60	—	—	14,562,823.57	募集

技术研发及品 控中心建设项 目	6,048	2,113,937.77	2,888,978.00	—	—	5,002,915.77	募集
勾储不锈钢贮 罐	—	411,650.04	4,481,164.92	1,871,628.66	—	3,021,186.30	自筹
医药设备安装	—	—	1,909,401.71	—	—	1,909,401.71	自筹
针剂车间	1,700	298,000.00	36,895.00	—	—	334,895.00	自筹
其他项目	—	—	1,465,382.66	569,382.66	—	896,000.00	自筹
合 计		47,333,730.91	58,205,872.36	6,049,234.54		99,490,368.73	

(3) 在建工程年末余额比年初余额增长 110.19%，主要原因是前次募投项目本年投入增加。

(4) 在建工程本年无利息资本化情况。

(5) 在建工程年末没有发生减值的情形，故未计提在建工程减值准备。

13、无形资产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值				
土地使用权	209,036,511.20	152,432,800.00	—	361,469,311.20
二、累计摊销				
土地使用权	31,436,497.51	6,130,485.00	—	37,566,982.51
三、账面净值				
土地使用权	177,600,013.69	—	—	323,902,328.69
四、减值准备				
土地使用权	—	—	—	—
五、账面价值				
土地使用权	177,600,013.69			323,902,328.69

(1) 无形资产本年摊销额为 6,130,485.00 元。

(2) 无形资产年末余额比年初余额增长 72.92%，主要原因是本年购入土地使用权权证已办妥，相应转入无形资产金额较大。

(3) 无形资产年末没有发生减值的情形，故未计提无形资产减值准备。

14、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

<u>项 目</u>	<u>年末余额</u>	<u>年初余额</u>
递延所得税资产：		
递延收益	28,471,930.00	3,706,105.00
预提费用	5,606,741.23	350,000.00
坏账准备	3,985,812.29	4,795,682.34
未实现内部交易收益	1,741,692.20	4,297,951.17
存货跌价准备	644,981.15	299,529.32
应付职工薪酬	112,833.90	740,811.71
合 计	40,563,990.77	14,190,079.54
递延所得税负债：		
应收利息	2,802,067.57	1,149,152.28

(2) 未确认递延所得税资产明细

<u>项 目</u>	<u>年末余额</u>	<u>年初余额</u>
可抵扣暂时性差异：		
预提费用	53,822,014.02	—
坏账准备	51,430,170.21	49,886,238.85
应付职工薪酬	18,486,525.81	17,602,280.75
可抵扣亏损	19,482,440.11	1,172,956.89
合 计	143,221,150.15	68,661,476.49

(3) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

<u>项 目</u>	<u>暂时性差异金额</u>
<u>递延所得税资产：</u>	
递延收益	120,449,120.00
预提费用	22,426,964.90
坏账准备	15,971,136.82

未实现内部交易收益	6,966,768.79
存货跌价准备	2,579,924.58
应付职工薪酬	451,335.58
合 计	168,845,250.67

递延所得税负债：

应收利息	11,208,270.29
------	---------------

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

<u>年 份</u>	<u>年末余额</u>	<u>年初余额</u>
2016 年	619,927.13	619,927.13
2017 年	553,029.76	553,029.76
2018 年	18,309,483.22	—
合 计	19,482,440.11	1,172,956.89

(5) 递延所得税资产年末余额比年初余额增长 185.86%，主要原因是本年收到与资产相关的政府补助金额较大，相应计提递延所得税资产金额较大；递延所得税负债年末余额比年初余额增长 143.84%，主要原因是本年应收利息余额较大，相应计提递延所得税负债金额较大。

15、资产减值准备

<u>项 目</u>	<u>年初余额</u>	<u>本年计提额</u>	<u>本年减少额</u>		<u>年末余额</u>
			<u>转回</u>	<u>转销</u>	
坏账准备	69,068,968.21	-1,667,661.18	—	—	67,401,307.03
长期股权投资减值准备	17,127,526.08	479,027.99	—	—	17,606,554.07
存货跌价准备	1,198,117.26	2,420,872.80	—	1,039,065.48	2,579,924.58
固定资产减值准备	1,067,946.72	—	—	—	1,067,946.72
合 计	88,462,558.27	1,232,239.61	—	1,039,065.48	88,655,732.40

16、应付账款

(1) 账面余额

<u>账 龄</u>	<u>年末余额</u>	<u>年初余额</u>
------------	-------------	-------------

1 年以内	305,798,783.03	243,183,566.01
1-2 年	4,964,850.86	10,441,255.90
2-3 年	2,018,232.24	1,364,207.36
3 年以上	2,577,403.46	5,245,395.18
合 计	315,359,269.59	260,234,424.45

(2) 应付账款年的股东单位款项，无应付其他关联方的款项

17、预收款项

<u>账 龄</u>	<u>年末余额</u>	<u>年初余额</u>
1 年以内	293,758,971.67	171,042,656.29
1-2 年	1,427,975.80	833,816.28
2-3 年	300,378.12	242,265.49
3 年以上	256,452.50	181,993.94
合 计	295,743,778.09	172,300,732.00

(1) 预收款项年末余额中无账龄超过一年的大额预收款项。

(2) 预收款项年末余额比年初余额增长 71.64%，主要原因是公司本年营销力度加强，年末为春节备货订单相应增加。

(3) 预收款项年末余额中无预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项，无预收其他关联方款项。

18、应付职工薪酬

<u>项 目</u>	<u>年初余额</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年支付</u>	<u>年末余额</u>
工资、奖金、津贴和补贴	15,531,677.06	158,629,790.27	159,586,105.61	14,575,361.72
职工福利费	—	2,533,446.76	2,533,446.76	—
社会保险费	873,349.75	28,070,942.09	28,357,615.69	586,676.15
其中：医疗保险费	134,440.51	6,135,130.87	6,190,061.60	79,509.78
基本养老保险费	416,563.15	18,685,022.86	18,882,495.37	219,090.64
失业保险费	41,772.44	1,582,809.93	1,599,224.58	25,357.79
工伤保险费	20,602.29	922,327.39	932,113.93	10,815.75

生育保险费	259,971.36	745,651.04	753,720.21	251,902.19
住房公积金	119,400.00	19,748,200.00	19,764,100.00	103,500.00
工会经费	700,143.93	472,199.73	822,268.97	350,074.69
职工教育经费	3,340,956.83	21,181.00	39,889.00	3,322,248.83
合 计	20,565,527.57	209,475,759.85	211,103,426.03	18,937,861.39

年末应付职工薪酬中无属于拖欠性质的金额。

19、应交税费

<u>税 种</u>	<u>年末余额</u>	<u>年初余额</u>
所得税	121,027,978.11	124,198,449.96
消费税	34,181,752.66	61,897,243.53
增值税	30,217,917.77	42,192,162.72
城建税	10,664,122.25	13,792,279.03
教育费附加	8,028,777.96	10,264,121.35
代扣个人所得税	3,734,401.91	5,994,391.74
土地使用税	—	1,093,130.83
营业税	292,284.29	314,175.24
水利基金	26,356.34	216,046.15
房产税	206,091.32	154,568.49
印花税	2,199.20	69,860.50
其他税金	987.18	7,676.70
合 计	208,382,868.99	260,194,106.24

20、其他应付款

<u>账 龄</u>	<u>年末余额</u>	<u>年初余额</u>
1 年以内	27,451,782.51	21,377,308.16
1-2 年	2,692,180.67	2,390,135.18
2-3 年	2,146,670.62	2,311,293.00

3 年以上	7,841,411.02	6,292,036.62
合 计	40,132,044.82	32,370,772.96

(1) 年末金额较大的其他应付款明细

单位名称	金额	款项性质	账龄
天津宇昊建设工程集团有限公司阜阳分公司	1,000,000.00	保证金	1 年以内
安徽省飞虹气模广告有限公司	588,914.34	质保金	1 年以内
合 计	1,588,914.34		

(2) 年末其他应付款中无应付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项，无应付其他关联方的款项。

21、专项应付款

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	年末余额
穿黄清热胶囊项目	2,018,034.72	—	—	2,018,034.72
胸苷等产业化项目	814,312.11	—	—	814,312.11
橘红枇杷胶囊产业化项目	1,074,048.27	—	430,043.00	644,005.27
合 计	3,906,395.10	—	430,043.00	3,476,352.10

22、其他非流动负债

(1) 其他非流动负债明细情况

项 目	年末余额	年初余额
递延收益	120,449,120.00	14,824,420.00

(2) 递延收益项目明细情况：

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	年末余额
与资产相关的政府补助：				
优质基酒酿造技改项目*1	1,075,620.00	96,345,000.00	—	97,420,620.00
小容量注射剂 GMP 生产线改造升级项目*2	4,768,300.00	8,221,200.00	—	12,989,500.00
工业污染治理项目	4,777,500.00	—	122,500.00	4,655,000.00
品控中心项目技改*3	—	1,500,000.00	—	1,500,000.00

中药产业化改造项目	1,386,000.00	—	198,000.00	1,188,000.00
清洁生产及污染综合治理项目	1,092,000.00	—	156,000.00	936,000.00
中药材 GAP 基地及产业现代化项目	854,000.00	—	122,000.00	732,000.00
中药产业化提取车间及针剂车间改造项目	651,000.00	—	93,000.00	558,000.00
企业发展专项资金项目*4	220,000.00	250,000.00	—	470,000.00
合计	14,824,420.00	106,316,200.00	691,500.00	120,449,120.00

*1: 根据阜阳市颍州区经济技术开发区管理委员会《关于扶持金种子产业投资发展资金的通知》，公司本年收到项目扶持发展基金 96,345,000.00 元，目前此项目尚在建设过程，待项目完工后根据该项目加权平均折旧年限对此递延收益进行摊销。

*2: 子公司安徽金太阳生化药业有限公司小容量注射剂 GMP 生产线改造升级项目被列为颍上县 2012 年度科技计划，2013 年公司共收到此项补助 8,221,200.00 元，目前此项目尚在实施中，待形成资产后根据该资产折旧年限对此递延收益进行摊销。

*3: 根据安徽发展与改革委员会、安徽省经济和信息化委员会《转发国家发展改革委工业和信息化部关于下达重点产业振兴何技术改造（第三批）2010 年中央预算内投资技术的通知》（皖发改投资[2010]1221 号），2013 年公司收到技术改造专项资金 1,500,000.00 元，目前此项目尚在实施中，待形成资产后根据该资产折旧年限对此递延收益进行摊销。

*4: 根据安徽省财政厅、安徽省经济和信息化委员会《关于下达 2013 年度省企业发展专项资金（指标）的通知》（财企[2013]1162 号），2013 年公司收到勾储中心技改专项资金 250,000.00 元，目前此项目尚在实施中，待形成资产后根据该资产折旧年限对此递延收益进行摊销。

(3) 其他非流动负债年末余额比年初余额大幅增长，主要原因是收到与资产相关的政府补助金额较大，其他非流动负债余额相应增加。

23、股本

单位：万股

股东名称	年初余额	本年增减变动（+、-）					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件的流通股	—	—	—	—	—	—	—
无限售条件的流通股	55,577.50	—	—	—	—	—	55,577.50

人民币普通股	55,577.50	—	—	—	—	—	55,577.50
境内上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—
境内上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	—	—
合 计	55,577.50	—	—	—	—	—	55,577.50

24、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	677,911,880.03	—	—	677,911,880.03
其他资本公积	22,890,925.17	—	—	22,890,925.17
合 计	700,802,805.20	—	—	700,802,805.20

25、专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全基金	25,969,419.55	6,125,708.75	1,204,303.60	30,890,824.70

根据阜阳市安全生产监督局、阜阳市财政局《关于安徽金种子酒业股份有限公司暂停提取安全费用的批复》，本公司本年暂停提取安全生产费用，本年增加为子公司安徽金太阳生化药业有限公司提取数。

26、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	89,473,534.29	12,520,482.59	—	101,994,016.88

盈余公积本年增加数是按本公司净利润 10%提取的法定盈余公积。

27、未分配利润

项 目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	833,518,526.37	—
调整年初未分配利润	—	—
调整后年初未分配利润	833,518,526.37	—

加：本年归属于母公司所有者的净利润	133,452,490.19	—
减：提取法定盈余公积	12,520,482.59	10%
应付普通股股利	172,290,250.62	—
转作股本的普通股股利	—	—
其他减少	—	—
年末未分配利润	782,160,283.35	—

28、营业收入

(1) 营业收入分类表

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
一、主营业务收入合计	2,073,655,386.32	2,276,037,186.14
酒类	1,897,457,423.74	2,072,405,946.21
生化制药	176,197,962.58	203,631,239.93
二、其他业务收入	6,963,569.09	18,399,491.40
营业收入合计	2,080,618,955.41	2,294,436,677.54

(2) 前五名客户销售收入列示如下：

<u>客户名称</u>	<u>本年金额</u>	<u>占公司营业收入的比例(%)</u>
安徽利辛嘉明商贸公司	29,147,282.05	1.40
合肥吉硕商贸有限公司	26,763,249.57	1.29
巢湖市居巢区华辉商行	25,524,947.01	1.23
阜南县柔和商贸有限公司	22,363,494.02	1.07
潜山新力商贸有限公司	22,012,625.64	1.06
合 计	125,811,598.29	6.05

29、营业成本

营业成本分类表

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
一、主营业务成本合计	704,020,926.33	792,071,727.41

酒类	542,113,582.04	604,370,817.11
生化制药	161,907,344.29	187,700,910.30
二、其他业务成本	2,548,403.15	13,631,096.23
营业成本合计	706,569,329.48	805,702,823.64

30、营业税金及附加

<u>税 种</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
消费税	260,291,420.24	282,326,664.28
城建税	33,058,670.97	38,711,903.87
教育费附加	24,035,033.06	27,981,316.02
营业税	37,277.50	63,321.56
合 计	317,422,401.77	349,083,205.73

31、销售费用

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
广告费	285,178,503.53	187,386,901.48
促销费用	235,737,659.41	24,029,590.73
兑奖费用	197,134,634.70	45,271,875.34
职工薪酬	39,786,711.77	32,855,178.15
业务招待费	5,406,759.50	5,411,641.27
运费	8,288,121.71	10,334,769.41
差旅费	2,094,562.50	2,111,189.32
车辆费用	216,137.03	186,691.40
其他	610,474.73	996,018.90
合 计	774,453,564.88	308,583,856.00

销售费用本年金额比上年金额增长 150.97%，主要原因是公司本年加大营销力度，投入的广告费、促销费和兑奖费用较大，销售费用相应增加。

32、管理费用

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
职工薪酬	51,314,611.52	48,592,835.49
税费	14,398,258.86	7,156,236.64
折旧及摊销	10,540,440.22	8,547,834.53
业务宣传费	8,110,395.46	9,509,208.31
安全基金	6,125,708.75	8,545,617.88
办公费	5,185,290.93	4,662,440.27
差旅费	3,408,952.71	3,228,649.81
聘请中介机构费	2,617,431.36	6,027,539.00
研发费	2,417,150.41	3,161,010.05
业务招待费	1,987,139.53	2,032,831.50
修理费	1,318,847.84	1,742,935.62
运杂费	985,549.01	1,306,130.52
其他	2,450,497.79	2,290,408.47
合 计	110,860,274.39	106,803,678.09

33、财务费用

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
利息支出	—	—
减：利息收入	28,182,283.60	29,463,801.86
汇兑净损失	—	—
其他	442,498.49	299,593.61
合 计	-27,739,785.11	-29,164,208.25

34、资产减值损失

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
坏账损失	-1,667,661.18	2,671,492.28
存货跌价损失	2,420,872.80	715,697.31

长期股权投资减值损失	479,027.99	215,558.77
合 计	1,232,239.61	3,602,748.36

资产减值损失本年金额比上年金额下降 65.80%，主要原因是年末应收账款余额减少，计提的坏账准备相应减少。

35、投资收益

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
银行理财产品收益	11,878,572.30	—
成本法核算的长期股权投资收益	702,000.00	—
合计	12,580,572.30	—

投资收益本年金额比上年金额大幅增长，主要原因是公司为提高资金使用效率购买银行理财产品，相应产生投资收益较大。

36、营业外收入

(1) 营业外收入明细

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>	<u>计入本年非经常性 损益的金额</u>
非流动资产处置利得合计	24,192.53	—	24,192.53
其中：固定资产处置利得	24,192.53	—	24,192.53
政府补助	5,905,450.00	2,478,500.00	5,905,450.00
其他	1,562,598.67	1,721,737.30	1,562,598.67
合 计	7,492,241.20	4,200,237.30	7,492,241.20

(2) 政府补助明细

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
一、与资产相关的政府补助：	<u>691,500.00</u>	<u>691,500.00</u>
二、与收益相关的政府补助：	<u>5,213,950.00</u>	<u>1,787,000.00</u>
新产品税收优惠*1	4,233,950.00	—
工业发展专项资金*2	350,000.00	500,000.00
质量奖励*3	200,000.00	5,000.00

科技攻关经费*4	150,000.00	—
科学技术奖励奖金*5	120,000.00	—
科技计划项目补助*6	100,000.00	—
高新技术企业奖励*7	50,000.00	—
名牌产品奖励*8	10,000.00	500,000.00
环境保护专项资金	—	317,000.00
企业发展专项资金	—	300,000.00
技术创新改造贴息	—	160,000.00
AAA级标准企业奖励款	—	5,000.00
合 计	5,905,450.00	2,478,500.00

*1: 根据《阜阳市国家税务局关于金种子酒业享受省级新产品相关优惠政策的回复意见》（阜国税发[2013]10号），公司本年收到新产品税收补助 4,233,950.00 元。

*2: 根据《关于下达 2013 年度第一批市级工业发展专项资金项目计划的通知》（经信技改[2013]351 号），子公司安徽金太阳生化药业有限公司收到工业发展专项资金 350,000.00 元。

*3: 根据《阜阳市市长质量奖管理办法》（阜政发[2010]34 号），公司收到质量奖励 200,000.00 元。

*4: 根据《第四批省级技能大师工作室》（皖人社秘[2013]302 号）、《关于批准安徽叉车集团有限责任公司等 35 个单位设立安徽省博士后科研工作站的通知》（皖人社秘[2013]285 号），本公司分别收到第四批省级技能大师工作室奖励 100,000.00 元、博士科研工作站补助 50,000.00 元。

*5: 根据《阜阳市人民政府关于 2011-2012 年科学技术奖励的决定》（阜政发[2012]68 号），本公司及子公司金太阳药业分别收到科学技术奖励 110,000.00 元、10,000.00 元。

*6: 根据《关于下达阜阳市 2013 年度市级科技计划项目的通知》（阜科[2013]70 号），本公司收到市级科技计划项目补助 100,000.00 元。

*7: 根据《阜阳市人民政府关于表彰 2011-2012 年阜阳市优秀高新技术企业等先进集体的通报》（阜政秘[2012]154 号），子公司金太阳药业收到优秀高新技术企业奖励 50,000.00 元。

*8: 根据《阜阳市名牌产品管理办法》（阜政办[2008]79 号），子公司金太阳药业收到名牌产品奖励 10,000.00 元。

（3）营业外收入本年金额比上年金额增长 78.38%，主要原因是本年收到的政府补助比上年增加。

37、营业外支出

项 目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	4,124,301.64	2,370,879.50	4,124,301.64
其中：固定资产处置损失	4,124,301.64	2,370,879.50	4,124,301.64
对外捐赠	5,237,000.00	603,000.00	5,237,000.00
其他	218,047.51	841,275.46	218,047.51
合 计	9,579,349.15	3,815,154.96	9,579,349.15

营业外支出本年金额比上年金额增长 151.09%，主要原因是本年非流动资产处置损失和对外捐赠金额较大。

38、所得税费用

项 目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	99,416,785.48	194,249,355.86
递延所得税费用	-24,720,995.94	-5,568,106.67
合 计	74,695,789.54	188,681,249.19

所得税费用本年金额比上年金额下降 60.41%，主要原因是本年利润总额下降，计提当期所得税费用相应下降。

39、每股收益

项目	本年金额		上年金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.24	0.24	1.01	1.01
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的利润	0.23	0.23	1.01	1.01

(1) 基本每股收益 = $P \div S$

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

其中：P 为归属于母公司股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行

新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 稀释每股收益= $P1/(S0+S1+Si \times Mi \div M0-Sj \times Mj \div M0-Sk+认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)$

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

40、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
政府补助	111,530,150.00	7,630,920.00
单位往来	2,402,647.15	15,274,941.91
租金	1,267,750.00	912,349.49
其他	1,562,598.67	1,721,737.30
合 计	116,763,145.82	25,539,948.70

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
广告费	285,178,503.53	187,386,901.48
促销费	204,898,117.22	24,029,590.73
兑奖费用	152,193,533.53	45,271,875.34
业务招待费	7,393,899.03	7,444,472.77
车辆运杂费	9,021,472.19	11,827,591.33
业务宣传费	8,110,395.46	9,509,208.31
差旅费	5,503,515.21	5,339,839.13
办公费	5,185,290.93	4,662,440.27
中介机构费	2,617,431.36	6,027,539.00

修理费	1,318,847.84	1,742,935.62
董事会费	90,000.00	90,000.00
其他	3,503,471.01	4,003,226.57
合 计	685,014,477.31	307,335,620.55

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
利息收入	29,320,098.14	26,220,006.44

41、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

1.将净利润调节为经营活动现金流量:	本年金额	上年金额
净利润	133,618,605.20	561,528,407.12
加：资产减值准备	1,232,239.61	3,602,748.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,578,173.01	12,439,909.26
无形资产摊销	6,130,485.00	5,114,266.34
长期待摊费用摊销	—	—
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列）	4,100,109.11	2,370,879.50
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）	-28,182,283.60	-29,463,801.86
投资损失（收益以“—”号填列）	-12,580,572.30	—
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-26,373,911.23	-6,407,082.92
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	1,652,915.29	838,976.25
存货的减少（增加以“—”号填列）	-120,392,181.66	-52,105,929.94
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	70,612,130.69	-84,407,817.42
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	240,971,637.40	147,492,621.35
其他	4,921,405.15	6,931,085.29

经营活动产生的现金流量净额	290,288,751.67	567,934,261.33
---------------	----------------	----------------

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	790,069,347.37	1,513,196,921.07
减: 现金的期初余额	1,513,196,921.07	1,021,597,387.88
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	-723,127,573.70	491,599,533.19

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	年末余额	年初余额
现金	790,069,347.37	1,513,196,921.07
其中: 库存现金	803,742.39	352,319.37
可随时用于支付的银行存款	789,265,604.98	1,512,844,601.70
可随时用于支付的其他货币资金	—	—
现金等价物	—	—
年末现金及现金等价物余额	790,069,347.37	1,513,196,921.07

八、关联方及关联交易

关联方的认定标准: 一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响, 以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的, 构成关联方。

(一) 本企业的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
安徽金种子集团有限公司	有限责任公司	阜阳市莲花路 259	锁炳勋	白酒生产销	26,800	32.07	32.07	安徽省阜阳市人民政府	15183475-8

司		号		售				国有资产监 督管理委员会	
---	--	---	--	---	--	--	--	-----------------	--

(二) 本企业的子公司情况

子公司全称	子公司 类型	注册地	法人 代表	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	组织机构 代码
阜阳金种子酒 业销售有限公司	全资子公 司	阜阳市莲 花路 259 号	宁中 伟	白酒销售	7,776.56	100%	100%	68495153-5
安徽颖上县金 种子酒业有限 公司	全资子公 司	阜阳市颖 上开发区	锁炳 勋	白酒、啤 酒销售	500	100%	100%	78307794-3
安徽金太阳生 化药业有限公 司	控股子公 司	阜阳市颖 上开发区	徐三 能	西药、中 药生 产和销 售	3,000	92%	92%	73890702-0
阜阳醉三秋酒 业销售有限公司	全资子公 司	阜阳市颍 州区颍州 经济开发 区管委 会办公室 308、309 室	任军 文	批发兼零 售预包装 食品	3,000	直接和 间接持 有共 100.00 %	直接和 间接持 有共 100.00%	57854407-1
安徽中酒酒业 有限公司	全资子公 司	合肥市高 新区习友 路与金桂 路交叉口 西北角	锁炳 勋	批发兼零 售预包装 食品	3,000	直接和 间接持 有共 100.00 %	直接和 间接持 有共 100.00%	57177633-9
合肥金种子商 贸有限公司	全资子公 司	合肥市蜀 山区潜山 北路凤凰 帝豪商业 办公楼 1701室	锁炳 勋	预包装食 品销售	500	直接和 间接持 有共 100.00 %	直接和 间接持 有共 100.00%	56896801-4
太和县金种子 酒业销售有限 公司	全资子公 司	安徽省阜 阳市太和 县镜湖中 路 96 号	任军 文	预包装食 品批发、 日用百货 销售	280	100%	100%	05579459-x

(三) 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	组织机构代码
阜阳市金龙制革有限责任公司	同一母公司	79188800-9
阜阳金种子废品回收有限公司	同一母公司	71993513-0
安徽圣氏华衣服饰有限责任公司	同一母公司	79188804-1
阜阳市方圆玻璃有限责任公司	同一母公司	79188802-5
安徽金宇高速公路发展有限公司	本公司参股公司、同一母公司	74892662-0
安徽金种子集团阜阳房地产开发有限公司	同一母公司	72852168-5

(四) 关联交易情况

1、采购商品的关联交易

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
安徽圣氏华衣服饰有限公司	采购	礼盒类	市场价格	573,342.68	0.30%	560,746.17	0.33%
		礼品袋	市场价格	952,083.83	14.11%	744,929.85	13.37%
		商标	市场价格	146,116.96	7.90%	90,453.37	3.98%
		低值易耗品	市场价格	42,001.56	0.30%	39,916.39	0.61%
合 计				1,713,545.03		1,436,045.78	

2、关联租赁情况

(1) 本年关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产	租赁资产原值	租赁终止日	租赁收益	租金确定依据	租赁收益对公司影响
安徽金种子酒业股份有限公司	安徽圣氏华衣服饰有限公司	土地	12,044,430.00	2016-8-1	238,900.00	协议定价	较小
	阜阳市方圆玻璃有限责任公司	土地	6,357,700.00	2016-8-1	128,900.00	协议定价	较小
	阜阳市金龙制革有限公司	土地	8,152,200.00	2016-8-1	161,400.00	协议定价	较小
合 计			26,554,330.00		529,200.00		

(2) 上年关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产	租赁资产原值	租赁终止日	租赁收益	租金确定依据	租赁收益对公司影响
安徽金种子酒业股份有限公司	安徽圣氏华衣服饰有限公司	土地	12,044,430.00	2016-8-1	238,900.00	协议定价	较小
	阜阳市方圆玻璃有限责任公司	土地	6,357,700.00	2016-8-1	128,900.00	协议定价	较小
	阜阳市金龙制革有限公司	土地	8,152,200.00	2016-8-1	161,400.00	协议定价	较小
合 计			26,554,330.00		529,200.00		

3、其他关联交易

(1) 为解决本公司用工需要和安徽金种子集团有限公司职工就业等问题，本公司与安徽金种子集团有限公司签订员工安置协议，安徽金种子集团有限公司员工为本公司提供劳务，其工资由本公司直接支付，社会保险费用由本公司按国家规定标准按月结算，并交由安徽金种子集团有限公司缴纳，本年度与安徽金种子集团有限公司结算本公司应承担社保费用金额 53,430,028.15 元。协议期间为 2013 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日，若协议期间安徽金种子集团有限公司实行职工身份置换改革，与全体被安置职工解除劳动合同，则协议提前终止。

(2) 本年度安徽金种子集团有限公司代本公司支付家属区电路改造费 600.00 元。

(五) 关联方应收应付款项

会计科目	关联方名称	年末余额	年初余额
其他应付款	安徽金种子集团有限公司	—	34,880.00
应付账款	安徽圣氏华衣服饰有限责任公司	—	376.12
	阜阳方圆玻璃有限责任公司	—	144,856.51
	小 计	—	145,232.63

九、或有事项

截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大或有事项。

十、承诺事项

截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的重大承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

根据本公司 2014 年 3 月 8 日召开的第四届董事会第二十七次会议，公司 2013 年度实现

净利润 133,452,490.19 元，按净利润 10%提取法定盈余公积 12,520,482.59 元后，向全体股东每 10 股派发现金 0.80 元（含税），共计派发现金股利 44,462,000.16 元。该议案尚需公司股东大会审议通过。

截至 2014 年 3 月 8 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项

截至 2013 年 12 月 31 日止，本公司无需要披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）按种类列示

类 别	年末余额					账面价值
	账面余额		坏账准备			
	金额	比例（%）	金额	比例（%）		
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	62,673,554.27	56.42	—	—		62,673,554.27
按组合计提坏账准备的应收账款：						
以账龄作为信用风险特征组合	48,406,064.33	43.58	48,406,064.33	100.00		—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—		—
合 计	111,079,618.60	100.00	48,406,064.33	43.58		62,673,554.27

类 别	账面余额		年初余额		账面价值
			坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	170,516,190.72	77.89	—	—	170,516,190.72
按组合计提坏账准备的应收账款：					
以账龄作为信用风险特征组合	48,406,064.33	22.11	48,406,064.33	100.00	—
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—
合 计	218,922,255.05	100.00	48,406,064.33	22.11	170,516,190.72

①公司年末余额中单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

<u>应收账款内容</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账金 额</u>	<u>计提比 例（%）</u>	<u>计提理由</u>
安徽颍上县金种子酒业有限公司	62,673,554.27	—	—	公司计提政策

②账龄组合计提坏账准备的应收账款

<u>账 龄</u>	<u>年末余额</u>			<u>账面价值</u>
	<u>金额</u>	<u>比例（%）</u>	<u>坏账准备</u>	
1 年以内	—	—	—	—
1-2 年	—	—	—	—
2-3 年	—	—	—	—
3 年以上	48,406,064.33	100.00	48,406,064.33	—
合 计	48,406,064.33	100.00	48,406,064.33	—

<u>账 龄</u>	<u>年初余额</u>			<u>账面价值</u>
	<u>金额</u>	<u>比例（%）</u>	<u>坏账准备</u>	
1 年以内	—	—	—	—
1-2 年	—	—	—	—
2-3 年	—	—	—	—
3 年以上	48,406,064.33	100.00	48,406,064.33	—
合 计	48,406,064.33	100.00	48,406,064.33	—

③公司年末余额中无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

（2）应收账款年末余额比年初余额下降49.26%，主要原因是销售款项及时结算。

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

（4）年末应收其他关联方款项情况

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>金额</u>	<u>占总额比例（%）</u>
安徽颍上县金种子酒业有限公司	子公司	62,673,554.27	56.42

（5）公司年末无以应收账款为标的资产证券化安排及终止确认应收账款情况。

2、其他应收款

(1) 按种类列示

<u>类 别</u>	<u>年末余额</u>				
	<u>账面余额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>	<u>比例(%)</u>	<u>账面价值</u>
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	24,714,853.76	85.19	—	—	24,714,853.76
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	4,296,644.50	14.81	2,560,486.65	59.59	1,736,157.85
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—
合 计	29,011,498.26	100.00	2,560,486.65	8.83	26,451,011.61

<u>类 别</u>	<u>年初余额</u>				
	<u>账面余额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>	<u>比例(%)</u>	<u>账面价值</u>
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	17,624,853.76	83.52	—	—	17,624,853.76
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款	3,292,528.26	15.60	2,774,529.00	84.27	517,999.26
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	184,094.00	0.88	—	—	184,094.00
合 计	21,101,476.02	100.00	2,774,529.00	13.15	18,326,947.02

①单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

<u>其他应收款内容</u>	<u>账面余额</u>	<u>坏账金额</u>	<u>计提比例</u>	<u>计提理由</u>
安徽金太阳生化药业有限公司	24,714,853.76	—	—	公司计提政策

②按组合采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

<u>账 龄</u>	<u>年末余额</u>			
	<u>账面余额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面价值</u>
1 年以内	1,590,531.96	37.02	79,526.59	1,511,005.37
1-2 年	245,447.20	5.71	24,544.72	220,902.48
2-3 年	5,000.00	0.12	750.00	4,250.00
3 年以上	2,455,665.34	57.15	2,455,665.34	—
合 计	4,296,644.50	100.00	2,560,486.65	1,736,157.85

<u>账 龄</u>	<u>年初余额</u>			
	<u>账面余额</u>	<u>比例(%)</u>	<u>坏账准备</u>	<u>账面价值</u>
1 年以内	424,547.00	12.89	21,227.35	403,319.65
1-2 年	43,406.08	1.32	4,340.61	39,065.47
2-3 年	88,957.81	2.70	13,343.67	75,614.14
3 年以上	2,735,617.37	83.09	2,735,617.37	—
合 计	3,292,528.26	100.00	2,774,529.00	517,999.26

③年末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>金额</u>	<u>款项内容</u>	<u>账龄</u>	<u>占总额比例 (%)</u>
安徽金太阳生化药业有限公司	子公司	24,714,853.76	往来款	1 年以内	85.19
鑫谷光电股份有限公司	非关联方	2,395,410.58	股权转让款	3 年以上	8.26
合肥高新技术产业开发区建设发展局	非关联方	1,000,000.00	风险押金	1 年以内	3.45
四川华翔玻陶制品有限公司	非关联方	151,471.20	材料尾款	1-2 年	0.52
国网安徽省阜阳市农电有限责任公司	非关联方	105,000.00	押金	1 年以内	0.36
合 计		28,366,735.54			97.78

(3) 其他应收款年末余额中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 年末应收其他关联方款项情况

<u>单位名称</u>	<u>与本公司关系</u>	<u>金额</u>	<u>占总额比例 (%)</u>
安徽金太阳生化药业有限公司	子公司	24,714,853.76	85.19

(5) 公司年末无以其他应收款为标的资产证券化安排及终止确认其他应收款情况。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资账面价值

项 目	年末余额			年初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对子公司投资	162,165,569.55	—	162,165,569.55	162,165,569.55	—	162,165,569.55
其他股权投资	113,150,000.00	17,606,554.07	95,543,445.93	113,150,000.00	17,127,526.00	96,022,473.92
合 计	275,315,569.55	17,606,554.07	257,709,015.48	275,315,569.55	17,127,526.00	258,188,043.47

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	年末余额
子公司					
安徽金太阳生化药业有限公司	成本法	27,600,000.00	27,600,000.00	—	27,600,000.00
安徽颖上县金种子酒业有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	—	5,000,000.00
阜阳金种子酒业有限公司	成本法	77,765,569.55	77,765,569.55	—	77,765,569.55
合肥金种子商贸有限公司	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00	—	2,000,000.00
阜阳醉三秋酒业销售有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00	—	20,000,000.00
安徽中酒酒业有限公司	成本法	27,000,000.00	27,000,000.00	—	27,000,000.00
太和县金种子酒业销售有限公司	成本法	2,800,000.00	2,800,000.00	—	2,800,000.00
其他股权投资					
安徽金宇高速公路发展有限公司	成本法	110,000,000.00	110,000,000.00	—	110,000,000.00
安徽省国祯能源股份有限公司	成本法	3,150,000.00	3,150,000.00	—	3,150,000.00
合 计		275,315,569.55	275,315,569.55	—	275,315,569.55

续上

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
子公司						
安徽金太阳生化药业有限公司	92.00	92.00	—	—	—	—

安徽颖上县金种子酒业有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
阜阳金种子酒业有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
合肥金种子商贸有限公司	40.00	100.00	直接持股 40% 间接持股 60%	—	—	—
阜阳醉三秋酒业销售有限公司	66.67	100.00	直接持股 66.67% 间接持股 33.33%	—	—	—
安徽中酒酒业有限公司	90.00	100.00	直接持股 90% 间接持股 10%	—	—	—
太和县金种子酒业销售有限公司	100.00	100.00	—	—	—	—
其他股权投资						
安徽金宇高速公路发展有限公司	19.78	19.78	—	17,606,554.07	479,027.99	—
安徽省国祯能源股份有限公司	4.71	4.71	—	—	—	702,000.00
合 计	—	—	—	17,606,554.07	479,027.99	702,000.00

(3) 长期股权投资减值准备按账面价值高于可变现净值的差额计提。

(4) 本公司投资变现及投资收益汇回无重大限制。

4、营业收入

(1) 营业收入分类表

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
主营业务收入	1,173,273,413.21	1,266,795,000.91
其他业务收入	6,690,718.15	5,146,342.73
营业收入合计	1,179,964,131.36	1,271,941,343.64

(2) 主营业务收入分行业明细表

<u>行业名称</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
白 酒	1,173,273,413.21	1,266,795,000.91

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

<u>客户名称</u>	<u>本年金额</u>	<u>占公司全部营业收入的比例(%)</u>
-------------	-------------	------------------------

阜阳金种子酒业销售有限公司	874,246,998.94	74.09
安徽颍上县金种子酒业有限公司	195,874,316.16	16.60
太和县金种子酒业销售有限公司	58,170,487.83	4.93
阜阳醉三秋酒业销售有限公司	44,434,943.63	3.77
合 计	1,172,726,746.56	99.39

5、营业成本

(1) 营业成本分类表

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
主营业务成本	568,215,114.89	605,641,687.72
其他业务成本	2,510,040.13	755,856.88
营业成本合计	570,725,155.02	606,397,544.60

(2) 主营业务成本分行业明细表

<u>行业名称</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
白 酒	568,215,114.89	605,641,687.72

6、投资收益

(1) 投资收益明细

<u>项 目</u>	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
理财产品产生的收益	11,878,572.30	—
成本法核算的长期股权投资收益	702,000.00	120,000,000.00
合 计	12,580,572.30	120,000,000.00

(2) 本年投资收益金额比上年下降 89.52%，主要原因是成本法核算的长期股权投资收益减少。

(3) 年末投资收益汇回无重大限制。

7、现金流量表补充资料

1.将净利润调节为经营活动现金流量:	<u>本年金额</u>	<u>上年金额</u>
净利润	125,204,825.85	312,341,111.12
加：资产减值准备	2,969,052.47	1,038,796.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,227,410.24	10,102,074.44
无形资产摊销	5,946,954.00	4,930,735.34
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（收益以“—”号填列）	3,860,748.94	2,365,899.42
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	—	—
财务费用（收益以“—”号填列）	-18,861,400.98	-16,822,346.25
投资损失（收益以“—”号填列）	-12,580,572.30	-120,000,000.00
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-26,693,085.12	-200,357.35
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	2,369,000.25	371,137.07
存货的减少（增加以“—”号填列）	-123,666,589.40	-41,477,170.93
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	151,864,220.61	655,433,457.79
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	708,665,725.09	-626,616,880.81
其他	3,377,137.72	6,361,319.62
经营活动产生的现金流量净额	834,683,427.37	187,827,776.01
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	627,426,985.74	810,046,780.06
减：现金的期初余额	810,046,780.06	606,227,932.07
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	-182,619,794.32	203,818,847.99

十四、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动资产处置损益	-4,100,109.11
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	—
计入当期损益的政府补助（但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	5,905,450.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	—
企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	—
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	—
与公司主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	11,878,572.30
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	-3,892,448.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—
小 计	9,791,464.35

减：所得税影响数	2,404,644.37
少数股东损益影响数	49,849.66
非经常性损益净额	7,336,970.32

(二) 净资产收益率及每股收益

期 间	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
2013 年度	归属于公司普通股股东的净利润	6.10	0.24	0.24
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.77	0.23	0.23
2012 年度	归属于公司普通股股东的净利润	27.81	1.01	1.01
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	27.80	1.01	1.01

安徽金种子酒业股份有限公司

二〇一四年三月八日