

新疆伊力特实业股份有限公司
审计报告
天职业字[2015]8888 号

目 录

审 计 报 告	1
2014 年度财务报表	3
2014 年度财务报表附注	15

审计报告

天职业字[2015]8888 号

新疆伊力特实业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的新疆伊力特实业股份有限公司（以下简称“伊力特股份公司”）财务报表，包括 2014 年 12 月 31 日的资产负债表及合并资产负债表，2014 年度的利润表及合并利润表、股东权益变动表及合并股东权益变动表和现金流量表及合并现金流量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伊力特股份公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和做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，伊力特股份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，公允反映了伊力特股份公司 2014 年 12 月 31 日的财务状况及合并财务状况以及 2014 年度的经营成果和现金流量及合并经营成果和合并现金流量。

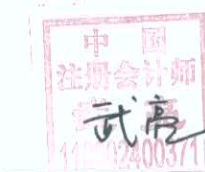


二〇一五年四月二十六日

中国注册会计师：



中国注册会计师：



单位：新疆伊力特实业股份有限公司

2014年12月31日

金额单位：元

2. 福

人: 

人: 

合并资产负债表（续）

编制单位：新疆伊力特实业股份有限公司

2014年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
△拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	126,100,205.23	129,498,307.85	六、18
预收款项	261,000,071.27	373,707,906.87	六、19
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	131,232,686.69	113,849,111.04	六、20
应交税费	81,980,430.31	122,859,078.54	六、21
应付利息			
应付股利	4,154,181.97	4,462,013.59	六、22
其他应付款	29,841,449.47	47,576,949.68	六、23
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	634,309,024.94	791,953,367.57	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	1,774,317.48	2,353,720.06	六、24
专项应付款			
预计负债			
递延收益	19,585,576.17	17,424,966.83	六、25
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	21,359,893.65	19,778,686.89	
负 债 合 计	655,668,918.59	811,732,054.46	
所有者权益			
股本	441,000,000.00	441,000,000.00	六、26
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	203,614,766.26	203,614,766.26	六、27
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		147,956.21	六、28
盈余公积	255,258,519.58	234,892,585.88	六、29
△一般风险准备			
未分配利润	741,465,484.05	595,188,918.73	六、30
归属于母公司所有者权益合计	1,641,338,769.89	1,474,844,227.08	
少数股东权益	12,175,332.84	12,799,092.01	
所有者权益合计	1,653,514,102.73	1,487,643,319.09	
负债及所有者权益合计	2,309,183,021.32	2,299,375,373.55	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：新疆伊力特实业股份有限公司

2014年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	1,628,293,376.49	1,753,072,622.48	
其中：营业收入	1,628,293,376.49	1,753,072,622.48	六、31
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	1,251,194,154.14	1,516,116,222.77	
其中：营业成本	775,870,844.74	909,442,683.70	六、31
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
营业税金及附加	229,763,212.28	222,448,558.25	六、32
销售费用	96,731,923.40	86,021,809.73	六、33
管理费用	68,166,544.20	63,502,793.07	六、34
财务费用	-2,192,391.12	10,810,048.70	六、35
资产减值损失	82,854,020.64	223,890,329.32	六、36
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	-235,930.37	160,674,112.33	六、37
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-533,625.82	-17,467,224.38	六、37
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	376,863,291.98	397,630,512.04	
加：营业外收入	16,772,075.32	5,820,080.64	六、38
其中：非流动资产处置利得	8,443,574.68	15,927.26	六、38
减：营业外支出	432,483.41	1,518,713.91	六、39
其中：非流动资产处置损失	267,281.16	421,724.23	六、39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	393,202,883.89	401,931,878.77	
减：所得税费用	124,386,804.55	136,649,813.72	六、40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	268,816,079.34	265,282,065.05	
其中：被合并方在合并前实现的净利润		231,244.62	
归属于母公司所有者的净利润	268,072,499.02	272,748,595.53	
少数股东损益	743,580.32	-7,466,530.48	
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. 重新计量设定收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			
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	268,816,079.34	265,282,065.05	
归属于母公司所有者的综合收益总额	268,072,499.02	272,748,595.53	
归属于少数股东的综合收益总额	743,580.32	-7,466,530.48	
八、每股收益			
（一）基本每股收益	0.6079	0.6185	十六、1
（二）稀释每股收益	0.6079	0.6185	十六、1

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：新疆伊力特实业股份有限公司

2014年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	1,773,754,281.39	1,602,542,059.91	
△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	5,481,562.98	3,643,046.10	
收到其他与经营活动有关的现金	14,259,283.85	36,333,930.86	六、41
经营活动现金流入小计	1,793,495,128.22	1,642,519,036.87	
购买商品、接受劳务支付的现金	687,367,026.26	476,789,813.01	
△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	211,455,091.52	219,621,904.80	
支付的各项税费	546,178,327.11	421,118,812.07	
支付其他与经营活动有关的现金	102,636,416.21	127,567,883.95	六、41
经营活动现金流出小计	1,547,636,861.10	1,245,098,413.83	
经营活动产生的现金流量净额	245,858,267.12	397,420,623.04	六、42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		28,704,113.21	
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	47,671,973.24	38,490.76	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	255,000,000.00		
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计	302,671,973.24	28,742,603.97	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	27,726,468.73	37,383,760.49	
投资支付的现金		800,000.00	
△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		4,214,500.00	
支付其他与投资活动有关的现金	630,794.39	423,431.88	六、41
投资活动现金流出小计	28,357,263.12	42,821,692.37	
投资活动产生的现金流量净额	274,314,710.12	-14,079,088.40	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		121,944,494.73	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	97,373,779.68	101,899,278.46	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	739,407.95	47,518.41	
支付其他与筹资活动有关的现金		958,111.92	六、41
筹资活动现金流出小计	97,373,779.68	224,801,885.11	
筹资活动产生的现金流量净额	-97,373,779.68	-224,801,885.11	
四、汇率变动对现金的影响	17.17	973.62	
五、现金及现金等价物净增加额	422,799,214.73	158,540,623.15	
加：期初现金及现金等价物的余额	360,028,624.64	201,488,001.49	六、42
六、期末现金及现金等价物余额	782,827,839.37	360,028,624.64	六、42

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐勇强
印

徐勇强
印

徐勇强
印

合并股东权益变动表

金额单位:元

2014年度

编制单位:新疆伊力特实业股份有限公司

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益												
	股本	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	441,000,000.00				203,614,766.26			147,956.21	234,892,585.88		595,188,918.73	12,799,092.01	1,487,643,319.09
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	441,000,000.00				203,614,766.26			147,956.21	234,892,585.88		595,188,918.73	12,799,092.01	1,487,643,319.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								-147,956.21	20,365,933.70		146,276,565.32	-623,759.17	165,870,783.64
（一）综合收益总额											268,072,499.02	743,580.32	268,816,079.34
（二）所有者投入和减少资本												-888,244.75	-888,244.75
1.所有者投入的普通股												-888,244.75	-888,244.75
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入股东权益的金额													
4.其他													
（三）利润分配									20,365,933.70		-121,795,933.70	-479,094.74	-101,909,094.74
1.提取盈余公积									20,365,933.70		-20,365,933.70		
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-101,430,000.00	-479,094.74	-101,909,094.74
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.结转重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动													
5.其他													
（五）专项储备提取和使用								-147,956.21					-147,956.21
1.本年提取								134,810.13					134,810.13
2.本年使用								-282,766.34					-282,766.34
（六）其他													
四、本年年末余额	441,000,000.00				203,614,766.26				255,258,519.58		741,465,484.05	12,175,332.84	1,653,514,102.73

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

陈勇

陈勇

合并股东权益变动表(续)

金额单位:元

2014年度

项 目	上期金额									
	归属于母公司所有者权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	少数股东权益
一、上年年末余额	441,000,000.00	优先股 永续债 其他	205,841,266.26				216,669,352.81		436,129,627.84	39,685,800.07
加:会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他			1,988,000.00			81,784.85			1,817,609.30	1,093,466.21
二、本年初余额	441,000,000.00		207,829,266.26			81,784.85	216,669,352.81		437,947,237.14	40,779,266.28
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			-4,214,500.00			66,171.36	18,223,233.07		157,241,681.59	-27,980,174.27
(一)综合收益总额									272,748,595.53	-7,466,530.48
(二)所有者投入和减少资本			-232,606.39							-19,582,075.37
1.所有者投入的普通股			-232,606.39							-19,582,075.37
2.其他权益工具持有者投入资本										
3.股份支付计入股东权益的金额										
4.其他										
(三)利润分配							18,223,233.07		-115,243,233.07	-947,323.36
1.提取盈余公积							18,223,233.07		-18,223,233.07	
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配									-97,020,000.00	-947,323.36
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.结转重新计量设定收益计划净资产或净资产所产生的变动										
5.其他										
(五)专项储备提取和使用						66,171.36				15,754.94
1.本年提取						66,171.36				15,754.94
2.本年使用										
(六)其他			-3,981,893.61						-263,680.87	-4,245,574.48
四、本年年末余额	441,000,000.00		203,614,766.26			147,956.21	234,892,585.88		595,188,918.73	12,799,092.01

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

符勇印

郭继印

郭继印

资产负债表

编制单位：新疆伊力特实业股份有限公司

2014年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动资产			
货币资金	380,697,801.64	127,474,000.01	
△结算备付金			
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	46,724,731.62	1,026,046.72	十五、1
预付款项	18,413,843.09	14,723,550.40	
△应收保费			
△应收分保账款			
△应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利	259,951,006.43	269,938,520.46	
其他应收款	37,100,634.89	507,455,085.48	十五、2
△买入返售金融资产			
存货	446,349,630.73	406,346,592.16	
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	1,189,237,648.40	1,326,963,795.23	
非流动资产			
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	34,989,901.07	34,989,901.07	
持有至到期投资			
长期应收款	147,221,489.24		
长期股权投资	548,486,384.03	549,020,009.85	十五、3
投资性房地产	5,416,667.01	6,416,667.01	
固定资产	85,495,699.94	110,483,284.79	
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	563,679.14	20,212,314.51	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	822,173,820.43	721,122,177.23	
资产总计	2,011,411,468.83	2,048,085,972.46	

法定代表人：

徐勇印

主管会计工作负责人：

陈继印

会计机构负责人：

陈继印

资产负债表（续）

编制单位：新疆伊力特实业股份有限公司

2014年12月31日

金额单位：元

项 目	期末余额	期初余额	附注编号
流动负债			
短期借款			
△向中央银行借款			
△吸收存款及同业存款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
△拆入资金			
应付票据			
应付账款	98,416,936.77	88,089,492.35	
预收款项	192,101,821.01	311,101,537.20	
△卖出回购金融资产款			
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	125,051,323.93	109,666,689.76	
应交税费	33,568,600.78	74,592,413.05	
应付利息			
应付股利	1,602,577.28	1,602,577.28	
其他应付款	12,584,941.86	16,211,358.86	
△应付分保账款			
△保险合同准备金			
△代理买卖证券款			
△代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	463,326,201.63	601,264,068.50	
非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	1,774,317.48	2,346,291.22	
专项应付款			
预计负债			
递延收益	5,395,737.44	5,789,737.44	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	7,170,054.92	8,136,028.66	
负 债 合 计	470,496,256.55	609,400,097.16	
所有者权益			
股本	441,000,000.00	441,000,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	210,934,591.39	210,934,591.39	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	248,995,903.69	228,629,969.99	
一般风险准备			
未分配利润	639,984,717.20	558,121,313.92	
所有者权益合计	1,540,915,212.28	1,438,685,875.30	
负债及所有者权益合计	2,011,411,468.83	2,048,085,972.46	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐勇印

10

徐勇印

利润表

编制单位：新疆伊力特实业股份有限公司

2014年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
一、营业总收入	894,292,900.84	869,705,577.63	
其中：营业收入	894,292,900.84	869,705,577.63	十五、4
△利息收入			
△已赚保费			
△手续费及佣金收入			
二、营业总成本	941,557,442.60	917,231,881.75	
其中：营业成本	578,260,326.33	515,002,379.52	十五、4
△利息支出			
△手续费及佣金支出			
△退保金			
△赔付支出净额			
△提取保险合同准备金净额			
△保单红利支出			
△分保费用			
营业税金及附加	223,280,979.74	215,834,462.67	
销售费用			
管理费用	54,193,219.00	35,362,545.99	
财务费用	-926,269.36	4,379,485.42	
资产减值损失	86,749,186.89	146,653,008.15	
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益	259,417,380.61	254,068,356.48	十五、5
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-533,625.82	-61,631,438.18	十五、5
△汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	212,152,838.85	206,542,052.36	
加：营业外收入	8,281,964.68	200,573.51	
其中：非流动资产处置利得	6,456,011.68		
减：营业外支出	128,015.00	397,534.92	
其中：非流动资产处置损失		28,954.92	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	220,306,788.53	206,345,090.95	
减：所得税费用	16,647,451.55	24,112,760.26	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	203,659,336.98	182,232,330.69	
六、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. 重新计量设定收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			
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			
七、综合收益总额	203,659,336.98	182,232,330.69	
八、每股收益			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

符勇军

印继

印继

现金流量表

编制单位：新疆伊力特实业股份有限公司

2014年度

金额单位：元

项 目	本期发生额	上期发生额	附注编号
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	859,484,762.54	1,009,927,084.60	
△客户存款和同业存放款项净增加额			
△向中央银行借款净增加额			
△向其他金融机构拆入资金净增加额			
△收到原保险合同保费取得的现金			
△收到再保险业务现金净额			
△保户储金及投资款净增加额			
△处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
△收取利息、手续费及佣金的现金			
△拆入资金净增加额			
△回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	7,119,981.88	5,237,579.45	
经营活动现金流入小计	866,604,744.42	1,015,164,664.05	
购买商品、接受劳务支付的现金	550,056,388.21	494,492,830.20	
△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	164,984,849.35	153,924,037.17	
支付的各项税费	347,446,530.13	269,418,892.39	
支付其他与经营活动有关的现金	13,861,025.58	10,265,687.56	
经营活动现金流出小计	1,076,348,793.27	928,101,447.32	
经营活动产生的现金流量净额	-209,744,048.85	87,063,216.73	
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金	255,000,000.00	28,686,006.82	
取得投资收益收到的现金	269,786,714.21	232,039,166.92	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	44,250,345.34	238,604.70	
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			
投资活动现金流入小计	569,037,059.55	260,963,778.44	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	9,434,837.34	9,939,531.56	
投资支付的现金		23,429,000.00	
△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			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计	9,434,837.34	33,368,531.56	
投资活动产生的现金流量净额	559,602,222.21	227,595,246.88	
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
△发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		116,444,494.73	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	96,634,371.73	101,672,239.37	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计	96,634,371.73	218,116,734.10	
筹资活动产生的现金流量净额	-96,634,371.73	-218,116,734.10	
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额	253,223,801.63	96,541,729.51	
加：期初现金及现金等价物的余额	127,474,000.01	30,932,270.50	
六、期末现金及现金等价物余额	380,697,801.64	127,474,000.01	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐勇军

徐勇军

徐勇军



股东权益变动表

编制单位：新疆伊力特实业股份有限公司

2014年度

金额单位：元

项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	441,000,000.00				210,934,591.39				228,629,969.99		558,121,313.92	1,438,685,875.30
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年年初余额	441,000,000.00				210,934,591.39				228,629,969.99		558,121,313.92	1,438,685,875.30
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									20,365,933.70		81,863,403.28	102,229,336.98
（一）综合收益总额											203,659,336.98	203,659,336.98
（二）所有者投入和减少资本												
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配												
1.提取盈余公积									20,365,933.70		-121,795,933.70	-101,430,000.00
2.提取一般风险准备									20,365,933.70		-20,365,933.70	
3.对所有者（或股东）的分配											-101,430,000.00	-101,430,000.00
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.结转重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动												
5.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	441,000,000.00				210,934,591.39				248,995,903.69		639,984,717.20	1,540,915,212.28

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐勇印

徐勇印



股东权益变动表(续)

新疆伊力特实业股份有限公司													2014年度		上期金额		金额单位：元	
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	△一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计						
		优先股	永续债	其他														
一、上年年末余额	441,000,000.00				211,167,197.78				216,669,352.81		547,495,759.24	1,416,332,309.83						
加：会计政策变更																		
前期差错更正																		
其他																		
二、本年年年初余额	441,000,000.00				211,167,197.78				216,669,352.81		547,495,759.24	1,416,332,309.83						
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					-232,606.39				11,960,617.18		10,625,554.68	22,353,565.47						
（一）综合收益总额											182,232,330.69	182,232,330.69						
（二）所有者投入和减少资本					-232,606.39							-232,606.39						
1.所有者投入的普通股					-232,606.39							-232,606.39						
2.其他权益工具持有者投入资本																		
3.股份支付计入股东权益的金额																		
4.其他																		
（三）利润分配																		
1.提取盈余公积									18,223,233.07		-115,243,233.07	-97,020,000.00						
2.提取一般风险准备									18,223,233.07		-18,223,233.07							
3.对所有者（或股东）的分配																		
4.其他											-97,020,000.00	-97,020,000.00						
（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.结转重新计量设定收益计划净负债或净资产所产生的变动																		
5.其他																		
（五）专项储备提取和使用																		
1.本年提取																		
2.本年使用																		
（六）其他																		
四、本年年末余额	441,000,000.00				210,934,591.39				-6,262,615.89		-56,363,542.94	-62,626,158.83						
									228,629,969.99		558,121,313.92	1,438,685,875.30						

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

徐勇印

徐勇印

新疆伊力特实业股份有限公司

2014 年度财务报表附注

(除另有注明外, 所有金额均以人民币元为货币单位)

一、公司的基本情况

新疆伊力特实业股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系 1999 年 5 月 27 日成立, 1999 年 7 月 29 日向社会公众发行人民币普通股并上市交易的股份有限公司。企业法人营业执照注册号为 6500001000718。

本公司经营范围包括: 白酒生产和销售、农业综合开发, 农副产品(粮食收储, 批发及棉花除外)加工和销售; 纸箱的生产和销售; 机电产品、化工产品(汽车及国家有专项审批规范的产品除外)、五金交电产品的销售; 火力发电; 日用百货、针纺织品、职工培训; 饮料的生产和销售; 经营本公司自产产品的出口业务; 经营本公司生产所需的机器设备、零配件、原辅材料的进出口业务; 经营加工贸易和补偿贸易业务。

公司注册地址和总部地址: 新疆维吾尔自治区新源县肖尔布拉克镇; 法定代表人: 徐勇辉。

本公司的母公司为新疆伊犁酿酒总厂。2014 年 4 月 24 日, 新疆生产建设兵团第四师将其持有新疆伊力特集团有限公司(以下简称“伊力特集团”) 100.00% 的国有股权无偿划拨给伊犁农四师国有资产投资有限责任公司(以下简称“农四师国投公司”), 至此, 本公司实际控制人由伊力特集团变更为农四师国投公司。农四师国投公司系新疆生产建设兵团第四师国资委下属的国有独资公司。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定, 包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司, 是指被本公司控制的企业或主体。本年度合并财务报表范围情况详见本附注八、“在其他主体中的权益”所述。本年度合并财务报表范围变化情况详见本附注七、“合并范围的变更”所述。

二、财务报表的编制基础

(一) 编制基础

本财务报表以持续经营假设为基础, 根据实际发生的交易事项, 按照企业会计准则的有关规定, 并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

(二) 持续经营

本公司对自 2014 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营

能力产生重大怀疑的事项。因此，本财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部最新颁布的《企业会计准则》及其应用指南的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

三、重要会计政策及会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司 2014 年 12 月 31 日的合并财务状况和财务状况、2014 年度合并经营成果和经营成果以及合并现金流量及现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（四）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本报告期报表项目的计量属性未发生变化。

（五）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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，为同一控制下的企业合并。

合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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，为非同一控制下的企业合并。

支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券等在购买日的公允价值。购买日是指实际取得对被购买方控制权的日期。

本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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，按以下顺序处理：

(1) 对长期股权投资的账面余额进行调整。购买方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，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。

(2) 比较达到企业合并时每一单项交易的成本与交易时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值的份额，确定每一单项交易应予确认的商誉或者应计入发生当期损益的金额。购买方在购买日确认的商誉（或计入损益的金额）为每一单项交易产生的商誉（或应予确认损益的金额）之和。

(3) 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，确认有关投资收益，同时将与相关的其他综合收益转为投资收益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

(1) 判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

(2) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法：

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于“一揽子交易”的，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。

在合并财务报表中，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。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法：

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，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。

（六）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围包括本公司以及本公司的子公司。控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。受控子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在最终控制方对其开始实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。在编制合并财务报表时，自最终控制方对被合并子公司开始实施控制时起将被合并子公司的各项资产、负债以其账面价值并入合并资产负债表，被合并子公司的经营成果纳入合并利润表。

通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被购买子公司资产、负债及经营成果纳入本公司财务报表中。

自子公司的少数股东处购买股权，因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项下和合并利润表中净利润项下单独列示。如果归属于少数股东的亏损超过少数股东在该子公司所有者权益中所享有的份额，其余冲减少数股东权益。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致的，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有公司内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。公司内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关的资产减值损失的，则全额确认该损失。

（七）合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：（1）各参与方均受到该安排的约束；（2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（八）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

（1）外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额反映，包括股本、资本公积的折算；不同货币兑换按照交易实际发生的汇率计算，实际兑换金额与原账面金额形成的差额，计入财务费用—汇兑损益。

（2）在每季末的资产负债表日，对外币余额进行调整，包括外币货币性项目和外币非货币

性项目的调整:

1) 外币货币性项目, 初始确认的账面记账汇率与期末即期汇率折算产生的汇兑差额, 计入当期损益;

2) 外币非货币性项目, 如存货、固定资产、长期股权投资、交易性金融资产、股本、资本公积等以取得时的即期汇率折算。

但以公允价值计量的外币非货币性项目如交易性金融资产, 采用公允价值确定日的即期汇率折算的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额, 作为公允价值变动计入当期损益, 即公允价值变动损益 (汇兑损益); 以外币购入的存货, 在期末计算可变现净值时采用的仍为外币反映的情况下, 在计提跌价准备时, 考虑汇率变动因素的影响。

3) 为购建符合资本化条件的资产而借入外币专门借款的折算差额, 在所购建的资产达到预定可使用状态前按规定予以资本化, 计入在建工程成本。

2. 外币财务报表折算

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

利润表中的收入和费用项目, 采用交易发生当期平均汇率折算。“年初未分配利润”为上一年折算后的“年末未分配利润”; “年末未分配利润”按折算后的利润分配各项目计算列示; 折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额, 作为外币报表折算差额, 确认为其他综合收益。处置境外经营时, 将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益, 部分处置的按处置比例计算。年初数按照上年折算后的资产负债表的数额列示。

现金流量表中的现金流量, 采用交易发生当期平均汇率折算。汇率变动对现金流量的影响作为调节项目, 在现金流量表中单独列报。

(十) 金融工具

金融工具包括货币资金、衍生金融工具、除长期股权投资以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款及股本等。

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、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、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

本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。

本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，计入公允价值变动损益；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损益。（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. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。公司在以公允价值计量金融资产及金融负债时，假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易是在当前市场条件下的有序交易。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，考虑市场参与者在资产负债表日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征（包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等），并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其公允价值。初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；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。

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

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，或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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，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。

对于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，公允价值低于其成本本身并不足以说明可供出售权益工具投资已发生减值，应综合相关因素进行判断。对于持有的以战略合作为主要目的、不因股价临时变动而做出售决定的可供出售权益工具投资，则对被投资单位基本运营情况进行分析：若被投资单位经营状况发生严重恶化，营业收入连续三年减少 30%以上，或息税折旧摊销前盈余连续三年减少 30%以上，则表明其发生减值；对于以股价获利等为主要目的的可供出售权益工具投资，若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%或低于其初始投资成本持续时间超过 24 个月的，则表明其发生减值。

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

(十一) 应收款项

应收款项按摊余成本进行后续计量，根据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。

应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

1. 坏账损失确认

对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务人已撤销、破产、死亡、资不抵债、现金流严重不足、发生严重自然灾害等导致停产而在可预见的时间内无法偿付债务等；其他确凿证据表明确实无法收回或收回的可能性不大的应收款项。按规定程序批准后，作为坏账损失处理，并冲销原已计提的坏账准备。

2. 坏账准备的计提方法

(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	单项应收款项达到 100 万元及以上的确认为单项金额重大款项。
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，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

1) 确定组合的依据及坏账准备的计提方法

确定组合的依据	
账龄分析法组合	根据以前年度与之相同或类似的，具有类似风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况进行确定。
按组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	根据不同账龄的估计损失率计提坏账准备。

2) 账龄分析法

按账龄组合确定计提坏账准备（应收账款、其他应收款）的比例如下：

账龄	估计损失率(%)
1年以内（含1年）	10.00
1-2年（含2年）	15.00
2-3年（含3年）	20.00
3年以上	50.00

(3) 单项金额虽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	单项金额不重大且按照组合计提坏账准备不能反映其风险特征的应收款项。
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。

(十二) 存货

1. 存货的分类

本公司存货包括原材料、在产品、库存商品、低值易耗品、包装物、半成品等。

2. 发出存货的计价方法

本公司存货除原材料和包装物外的各类存货发出计价采用加权平均法；原材料及包装物采用计划成本法核算，按月结转材料成本差异。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

本公司通常按照单个存货项目计提存货跌价准备，对数量繁多、单价较低的存货，按照存货的类别计提存货跌价准备。每年中期末及年末，对存货进行全面清查，存货按照成本与可变现净值孰低计量，当存货成本高于其可变现净值的，提取或调整存货跌价准备，计入资产减值损失。如以前减记存货价值的影响因素已经消失的，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

4. 存货的盘存制度

本公司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

领用的低值易耗品、包装物均采用一次摊销法。

（十三）划分为持有待售资产及终止经营

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：

1. 该非流动资产或该处置组在其当前状况下仅根据出售此类资产或处置组的惯常条款即可立即出售；
2. 本公司已经就处置该非流动资产或该处置组作出决议并取得适当批准；
3. 本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
4. 该项转让将在一年内完成。

被划分为持有待售的非流动资产和处置组中的资产和负债，分类为流动资产和流动负债。

终止经营为满足下列条件之一的已被处置或被划归为持有待售的、于经营上和编制财务报表时能够在本公司内单独区分的组成部分：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分；
3. 该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

对于持有待售的固定资产，公司将该项资产的预计净残值调整为反映其公允价值减去处置费用后的金额（但不得超过该项资产符合持有待售条件时的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，按上述原则处理。

（十四）长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

1. 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（股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，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。

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

初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方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。

4. 长期股权投资的处置

(1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，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它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5. 减值测试方法及减值准备计提方法

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

（十五）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。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的相关支出。

（2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确认。

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，公司投资性房地产为已出租的土地使用权，根据受益年限 20 年进行摊销。

（十六）固定资产

1. 固定资产确认条件、计价和折旧方法

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。固定资产包括房屋及建筑物、机器设备、运输工具、电子设备及其他等。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

2. 各类固定资产的折旧方法

固定资产类别	预计净残值率（%）	预计使用寿命（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	5.00	20.00-30.00	3.17-4.75

固定资产类别	预计净残值率 (%)	预计使用寿命 (年)	年折旧率 (%)
机器设备	5.00	8.00-15.00	6.33-11.88
运输工具	5.00	10.00	9.50
电子设备及其他	5.00	5.00-10.00	9.50-19.00

3. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租入的固定资产采用与自有应计提折旧资产相一致的折旧政策。能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(十七) 在建工程

1. 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。

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

(十八) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十九）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、采矿权等，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	根据取得时间及受益年限的不同，分别从取得之日起按 30 至 50 年摊销。
自行委托开发的计算机软件	价值在 1 万元以上的记入无形资产核算，摊销年限不超过 3 年。
采矿权	根据采矿权许可证规定的有效期限与自然资源的可开采年限孰短为摊销期限，进行摊销。

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

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

（二十）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。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。

本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1. 短期薪酬

短期薪酬，是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。本公司的短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。

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

2. 辞退福利

辞退福利，是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

- （1）公司已制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施；
- （2）公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

3. 设定提存计划

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并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本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，本公司将该项义务确认为预计负债。

2. 本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. 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）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。

白酒收入确认政策：对于经销商销售模式，公司发货后，双方对销售数量与质量最终确认无异议，并同时满足上述收入确认条件时予以确认收入；对于零售模式，一般为先款后货，客户直接到公司仓库提货，于客户提货并同时满足上述收入确认条件时确认收入。

其他产品收入确认政策：国内销售，将货物交付给购货方或购货方到公司仓库自提，双方对销售数量与质量确认无异议，并同时满足上述收入确认条件时确认收入。出口销售，公司签发货物提单，办理完毕报关出口手续，同时满足上述收入确认条件时予以确认收入。

2. 提供劳务

在资产负债表日提供劳务结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完成工作的测量（或已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例，或已经发生的成本占估计总成本的比例）确定。

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

与交易相关的经济利益很可能流入公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

1）利息收入金额，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。

2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3）出租物业收入，在满足下列条件时，按租赁合同约定的方式确认：

a）具有承租人认可的租赁合同、协议或其他结算通知书；

b）履行了合同规定的义务，价款已经取得或确信可以取得；

c）出租开发产品成本能够可靠地计量。

（二十四）政府补助

政府补助需同时满足政府补助所附条件及公司能够收到政府补助的两个条件时，予以确认，包括财政拨款、财政贴息、税收返还、无偿划拨非货币性资产。

（1）区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的标准

1) 与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

2) 与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

如果政府补助文件未明确确定补助对象，除有确凿证据证明属于与资产相关的政府补助外，公司将其划分为与收益相关的政府补助。

（2）与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法

收到货币性资产的，按收到金额计量；收到非货币性资产的，按公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

与资产相关的政府补助取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期营业外收入；使用寿命结束前处置毁损的，将递延收益一次转入当期营业外收入。

与收益相关的政府补助，区分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，计入当期营业外收入；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期营业外收入。

（二十五）递延所得税资产和递延所得税负债

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. 本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）经营租赁、融资租赁

1. 经营租赁

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

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）回购股份

因减少注册资本或奖励职工等原因收购本公司或本公司所属子公司股份的，按实际支付的金额作为库存股处理，同时进行备查登记。如果将回购的股份注销，则将按注销股票面值和注销股数计算的股票面值总额与实际回购所支付的金额之间的差额冲减资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益；如果将回购的股份奖励给本公司职工属于以权益结算的股份支付，于职工行权购买本公司或本公司所属子公司股份收到价款时，转销交付职工的库存股成本和等待期内资本公积（其他资本公积）累计金额，同时，按照其差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）。

（二十八）分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定披露分部信息。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）能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

分部收入、费用、经营成果、资产和负债包含直接归属某一分部，以及可按合理的基础分配至该分部项目的金额。分部收入、费用、资产和负债以合并抵销内部交易及内部往来余额之

前的金额确定，但同一分部内的内部交易及往来余额则除外。分部之间的转移定价按照与其他对外交易相似的条款计算。

未能分配至分部的项目主要包括利息收入和支出、股利收入、投资收益、公允价值变动损益、营业外收支等以及与该等项目相关的资产、负债。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	白酒及其它销售收入	6.00%、17.00%
消费税	生产环节酒类销售收入	10.00%、20.00%
消费税	生产环节粮食白酒销售数量	0.50元/斤
营业税	租赁业	5.00%
资源税	原矿处理量	3.00元/吨
城市维护建设税	应缴流转税额	1.00%、5.00%、7.00%
教育费附加	应缴流转税额	3.00%
企业所得税	应纳税所得额	免税、15.00%、25.00%
地方教育费附加	应缴流转税额	2.00%

（二）重要税收优惠政策及其依据

1. 企业所得税

（1）根据企业所得税法及其实施条例的规定，企业从事农产品初加工的所得，免征企业所得税。本公司所属新疆伊力特野生果投资开发有限公司（以下简称“野生果公司”）生产的浓缩苹果汁符合财政部、国家税务总局发布的关于《享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税[2008]149号）的规定范围，免征企业所得税。

（2）依据《国家税务总局关于实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》（2012年第12号公告）规定，自2011年1月1日至2020年12月31日，对设在西部地区符合《产业结构调整指导目录（2011年版）》中规定产业项目的企业减按15%的税率征收企业所得税。本公司所属伊犁伊力特印务有限责任公司（以下简称“印务公司”）属于目录中规定的产业，享受西部大开发企业的所得税优惠政策，2014年减按15%的税率缴纳企业所得税。

2. 增值税

（1）本公司所属伊犁彩丰印务有限责任公司（以下简称“彩丰公司”）为社会福利企业，根据财政部、国家税务总局2007年6月19日联合下发的财税(2007)92号文和伊市国税发(2007)69号文规定，从2007年7月1日开始，对彩丰公司安置的每位残疾人以月最低工资标准550.00

元的6倍限额退还增值税，每人每年退还的增值税不超过3.50万元。

(2) 依据《关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知》(财税[2013]87号)规定，自2013年1月1日起至2017年12月31日，对少数民族文字出版物及新疆特定印刷厂的印刷或制作业务，享受增值税100.00%先征后退的税收优惠政策。本公司所属印务公司经营的少数民族文字出版物以及印刷或制作业务属于增值税先征后退的范围，享受增值税100.00%先征后退的税收优惠政策。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

1. 会计政策的变更

(1) 会计政策变更的原因

2014年1月至7月，财政部制定了《企业会计准则第39号—公允价值计量》《企业会计准则第40号—合营安排》《企业会计准则第41号—在其他主体中权益的披露》；修订了《企业会计准则第30号—财务报表列报》《企业会计准则第9号—职工薪酬》《企业会计准则第33号—合并财务报表》《企业会计准则第2号—长期股权投资》《企业会计准则第37号—金融工具列报》以及《企业会计准则—基本准则》。上述9项会计准则除修订后的《企业会计准则第37号—金融工具列报》以及《企业会计准则—基本准则》以外均自2014年7月1日起施行，修订后的《企业会计准则—基本准则》自2014年7月23日起施行，修订后的《企业会计准则第37号—金融工具列报》自2014年度及以后期间财务报告中执行。本公司在编制2014年度财务报表时，执行了上述9项会计准则，并按照相关的衔接规定进行了处理。

(2) 会计政策变更对报表项目的影响

项目	对本期/期末财务报表的影响	对上期/期初财务报表的影响
资产总额	—	—
长期股权投资	-34,989,901.07	-35,685,267.00
可供出售金融资产	34,989,901.07	35,685,267.00
负债总额	—	—
应付职工薪酬	-1,774,317.48	-2,353,720.06
长期应付职工薪酬	1,774,317.48	2,353,720.06
递延收益	19,585,576.17	17,424,966.83
其他非流动负债	-19,585,576.17	-17,424,966.83

2. 会计估计的变更

本公司本期无需要说明的会计估计变更事项。

3. 前期会计差错更正

本公司本期无需要说明的前期会计差错更正事项。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指2013年12月31日，期末指2014年12月31日，上期指2013年度，本期指2014年度。

1. 货币资金

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币	原币金额	折算 汇率	折合人民币
现金	—	—	1,589.82	—	—	3,431.84
其中：人民币	1,589.82	1.0000	1,589.82	3,431.84	1.0000	3,431.84
银行存款	—	—	782,826,249.55	—	—	360,025,192.80
其中：人民币	782,824,061.58	1.0000	782,824,061.58	360,023,991.47	1.0000	360,023,991.47
美元	357.57	6.1190	2,187.97	197.04	6.0969	1,201.33
其他货币资金	—	—	290,466.05	—	—	247,342.63
其中：人民币	290,466.05	1.0000	290,466.05	247,342.63	1.0000	247,342.63
合计	—	—	<u>783,118,305.42</u>	—	—	<u>360,275,967.27</u>

(2) 截至资产负债表日，其他货币资金290,466.05元，系本公司根据《新疆维吾尔自治区矿山地质环境治理恢复保证金管理办法》（政府令第155号）规定，向交通银行乌鲁木齐分行缴存矿山地质环境治理恢复保证金，用于矿山地质环境治理的恢复。

2. 应收票据

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	191,500,000.00	190,450,000.00
合计	<u>191,500,000.00</u>	<u>190,450,000.00</u>

(2) 截止资产负债表日，本公司不存在已质押的应收票据。

(3) 期末已背书或贴现但尚未到期的应收票据

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	备注
银行承兑汇票	38,000,000.00	—	票据贴现
合计	<u>38,000,000.00</u>	—	—

(4) 截至资产负债表日，本公司不存在因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

3. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)	金额	占总额比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比例 (%)
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								
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	11,481,120.00	98.53	1,549,932.99	13.50	14,593,153.93	94.30	1,889,089.74	12.95
组合小计	<u>11,481,120.00</u>	<u>98.53</u>	<u>1,549,932.99</u>	<u>13.50</u>	<u>14,593,153.93</u>	<u>94.30</u>	<u>1,889,089.74</u>	<u>12.95</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	170,712.37	1.47	170,712.37	100.00	882,232.88	5.70	882,232.88	100.00
合计	<u>11,651,832.37</u>	—	<u>1,720,645.36</u>	—	<u>15,475,386.81</u>	—	<u>2,771,322.62</u>	—

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	9,058,805.05	905,601.91	10.00
1-2 年 (含 2 年)	841,299.77	126,194.97	15.00
2-3 年 (含 3 年)	907,904.95	181,580.99	20.00
3 年以上	673,110.23	336,555.12	50.00
合计	<u>11,481,120.00</u>	<u>1,549,932.99</u>	—

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
范继祖	102,997.20	102,997.20	100.00	预计无法收回
江西城昕实业有限公司	49,526.17	49,526.17	100.00	预计无法收回
乌县正贤糖酒批发部	18,189.00	18,189.00	100.00	预计无法收回
合计	<u>170,712.37</u>	<u>170,712.37</u>	—	—

(4) 本期计提、转回或收回的应收账款坏账准备

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	-28,513.40
本期收回或转回的应收账款坏账准备	552.00
<u>合计</u>	<u>-27,961.40</u>

(5) 本期实际核销的应收账款情况

项目	本期发生额
实际核销的应收账款	957,835.12

(6) 期末应收账款金额前五名情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为4,046,366.12元,占应收账款总额的比例为34.73%,坏账准备期末余额为490,980.29元。

4. 预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额			期初余额		
	余额	比例(%)	坏账准备	余额	比例(%)	坏账准备
1年以内(含1年)	18,717,809.99	84.88	—	18,934,572.57	88.52	—
1-2年(含2年)	2,626,865.82	11.91	—	731,464.70	3.42	—
2-3年(含3年)	42,000.00	0.19	—	1,077,232.98	5.04	—
3年以上	665,343.49	3.02	225,343.49	645,218.96	3.02	203,271.96
<u>合计</u>	<u>22,052,019.30</u>	—	<u>225,343.49</u>	<u>21,388,489.21</u>	—	<u>203,271.96</u>

注:账龄自预付款项确认日起开始计算。

(2) 预付款项计提坏账准备的情况

单位名称	期末余额	坏账金额	计提比例(%)	计提理由	账龄
新疆泰新环境保护工程有限公司	120,000.00	120,000.00	100.00	预计无法收回	3年以上
新疆大学	30,000.00	30,000.00	100.00	预计无法收回	3年以上
哈尔滨王岗工贸公司	27,000.00	27,000.00	100.00	预计无法收回	3年以上
王作明	18,882.49	18,882.49	100.00	预计无法收回	3年以上
疆隆昌宏达玻璃有限公司	14,999.60	14,999.60	100.00	预计无法收回	3年以上
宜兴市和桥镇绿展环保机械厂	8,461.40	8,461.40	100.00	预计无法收回	3年以上
兵团石油公司农四师分公司环城加油站	6,000.00	6,000.00	100.00	预计无法收回	3年以上
<u>合计</u>	<u>225,343.49</u>	<u>225,343.49</u>	—	—	—

(3) 本期实际核销的预付款项情况

单位名称	金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
富阳市中意纸业有限公司	4,723.58	材料款	无法收回	否
昭苏种马场造纸厂	1,017.09	材料款	无法收回	否
合计	5,740.67	——	——	——

(4) 预付款项金额前五名情况

按预付对象归集的期末余额前五名预付款项汇总金额为17,167,093.09元，占预付款项总额的比例为77.85%。

5. 应收利息

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	165,812.18	248,302.00
合计	165,812.18	248,302.00

6. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额			
	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)	金额	占总额比例(%)	坏账准备	坏账准备计提比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,097,642.45	1.78	1,097,642.45	100.00	322,260,179.14	50.49	85,475,776.62	26.52
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	60,560,990.10	98.21	10,322,734.45	17.05	316,014,913.38	49.51	33,730,268.78	10.67
组合小计	60,560,990.10	98.21	10,322,734.45	17.05	316,014,913.38	49.51	33,730,268.78	10.67
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	9,211.05	0.01	9,211.05	100.00	—	—	—	—
合计	61,667,843.60	——	11,429,587.95	——	638,275,092.52	——	119,206,045.40	——

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
燕园科教投资有限公司	1,097,642.45	1,097,642.45	100.00	注释
<u>合计</u>	<u>1,097,642.45</u>	<u>1,097,642.45</u>	—	—

注：燕园科教投资有限公司往来款1,097,642.45元，系以前年度与燕园科教投资有限公司合作的中国海洋大学青岛学院项目形成，预计收回的可能性较小，已于以前年度全额计提坏账准备。

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	6,467,675.47	646,767.55	10.00
1-2 年 (含 2 年)	49,549,785.36	7,432,467.81	15.00
2-3 年 (含 3 年)	94,218.46	18,843.69	20.00
3 年以上	4,449,310.81	2,224,655.40	50.00
<u>合计</u>	<u>60,560,990.10</u>	<u>10,322,734.45</u>	—

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
胡敏	9,211.05	9,211.05	100.00	预计无法收回
<u>合计</u>	<u>9,211.05</u>	<u>9,211.05</u>	—	—

(5) 本期计提、转回或收回的其他应收款坏账准备

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	-23,354,839.31
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	2,428,914.02
<u>合计</u>	<u>-20,925,925.29</u>

注：公司以前年度对新疆伊力特煤化工有限责任公司（以下简称“煤化工公司”）的借款按未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备 78,928,134.17 元，本期依据签订的借款展期协议分类至长期应收款，详见本附注六、10 和十三、2 所述。

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额	转回坏账准备金额
陕西才特贸易有限公司	本期收回	预计无法收回	5,450,000.00	2,428,914.02	2,428,914.02
<u>合计</u>	——	——	<u>5,450,000.00</u>	<u>2,428,914.02</u>	<u>2,428,914.02</u>

(6) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	3,031,979.33

本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
陕西才特贸易有限公司	3,021,085.98	货款	无法收回	否
<u>合计</u>	<u>3,021,085.98</u>	——	——	——

注：本期核销的其他应收款经本公司总经理办公会议审议通过。

(7) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	153,897.68	191,151.72
押金及保证金	1,156,560.00	864,371.00
借款	—	315,712,536.69
煤化工公司股权转让款	—	255,000,000.00
往来款	60,357,385.92	66,507,033.11
<u>合计</u>	<u>61,667,843.60</u>	<u>638,275,092.52</u>

(8) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备期末余额
新疆南岗投资有限责任公司	往来款	37,083,525.94	注1	60.13	6,955,213.45
新疆银都酒店管理有限公司酒店管理分公司	酒往来款	16,270,973.31	注2	26.38	2,439,016.00
燕园科教投资有限公司	往来款	1,097,642.45	3年以上	1.78	1,097,642.45
伊犁南岗化工有限责任公司	往来款	986,517.20	1年以内	1.60	98,651.72
劳动保障监察大队	保证金	887,560.00	1年以内	1.44	88,756.00
<u>合计</u>	——	<u>56,326,218.90</u>	——	——	<u>10,679,279.62</u>

注1：公司期末对新疆南岗投资有限公司（以下简称“南岗投资公司”）其他应收款余额为37,083,525.94元，系以前年度公司投资的伊犁青松南岗建材有限责任公司进行股权整合，根据约定，伊犁青松南岗建材有限责任公司应支付给本公司的股利，转由南岗投资公司支付。按款项原始发生时间计算，账龄1至2年应收款项为33,104,427.21元，3年以上应收款项为3,979,098.73元。

注2：公司期末对新疆银都酒店管理有限公司酒店管理分公司（以下简称“银都公司”）其他应收款余额为16,270,973.31元，其中1年以内应收款项为32,600.00元，1至2年应收款项为16,238,373.31元。

7. 存货

（1）分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面 余额	跌价 准备	账面 价值	账面 余额	跌价 准备	账面 价值
原材料	78,393,482.49	678,652.42	77,714,830.07	71,893,376.44	666,444.54	71,226,931.90
在产品	10,556,714.89	—	10,556,714.89	10,758,248.58	—	10,758,248.58
库存商品	180,435,186.31	44,169.11	180,391,017.20	234,315,791.84	—	234,315,791.84
低值易耗品	3,364,584.80	601,824.48	2,762,760.32	3,384,041.38	601,824.48	2,782,216.90
包装物	5,346,205.23	233,518.62	5,112,686.61	6,077,173.37	233,518.62	5,843,654.75
半成品	371,438,410.42	—	371,438,410.42	335,947,264.72	—	335,947,264.72
合计	<u>649,534,584.14</u>	<u>1,558,164.63</u>	<u>647,976,419.51</u>	<u>662,375,896.33</u>	<u>1,501,787.64</u>	<u>660,874,108.69</u>

（2）存货跌价准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少			期末余额
			转回	转销	合计	
原材料	666,444.54	92,968.91	—	80,761.03	80,761.03	678,652.42
库存商品	—	44,169.11	—	—	—	44,169.11
低值易耗品	601,824.48	—	—	—	—	601,824.48
包装物	233,518.62	—	—	—	—	233,518.62
合计	<u>1,501,787.64</u>	<u>137,138.02</u>	<u>—</u>	<u>80,761.03</u>	<u>80,761.03</u>	<u>1,558,164.63</u>

注：本公司按照账面价值高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。本年度计提跌价准备的存货已部分使用或销售，故转销了相应的存货跌价准备。

8. 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	10,338,075.18	20,936,067.09
预缴的企业所得税	278,914.05	302,694.16
合计	<u>10,616,989.23</u>	<u>21,238,761.25</u>

9. 可供出售金融资产

(1) 分类列示

项目	期末余额			期初余额（经重述）		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	34,989,901.07	—	34,989,901.07	35,829,145.26	143,878.26	35,685,267.00
其中：按成本计量	34,989,901.07	—	34,989,901.07	35,829,145.26	143,878.26	35,685,267.00
合计	<u>34,989,901.07</u>	<u>—</u>	<u>34,989,901.07</u>	<u>35,829,145.26</u>	<u>143,878.26</u>	<u>35,685,267.00</u>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产

项目	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额		
西安纵横伊力特酒业销售有限公司	839,244.19	—	839,244.19	—	143,878.26	—	143,878.26	—	—	—
伊犁青松南岗建材有限公司	21,952,976.09	—	—	21,952,976.09	—	—	—	—	12.25	—
湖南沐林现代食品公司	12,000,000.00	—	—	12,000,000.00	—	—	—	—	7.29	—
伊力特资产管理有限责任公司	1,036,924.98	—	—	1,036,924.98	—	—	—	—	2.00	—
合计	<u>35,829,145.26</u>	<u>—</u>	<u>839,244.19</u>	<u>34,989,901.07</u>	<u>143,878.26</u>	<u>—</u>	<u>143,878.26</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

(3) 可供出售金融资产减值的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值金额	143,878.26	—	143,878.26
本期减少	143,878.26	—	143,878.26
其中：期后公允价值回升转回	—	—	—
期末已计提减值金额	—	—	—

10. 长期应收款

项目	期末余额				期初余额			
	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间	账面 余额	坏账 准备	账面 价值	折现率 区间
煤化工公司	334,651,512.56	187,430,023.32	147,221,489.24	—	—	—	—	—
合计	<u>334,651,512.56</u>	<u>187,430,023.32</u>	<u>147,221,489.24</u>	—	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	—

注：公司与煤化工公司签订借款展期协议及资产抵押合同，煤化工公司以其拥有的机器设备和土地使用权为本公司的借款进行抵押，并办理工商抵押登记手续。公司本期依据借款展期协议约定的归还期限分类至长期应收款，详见本附注十三、2所述。

截至资产负债表日，本公司应收煤化工公司的往来借款及资金占用费共334,651,512.56元。公司按该款项未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备187,430,023.32元，其中本期计提坏账准备金额为108,501,889.15元。

11. 长期股权投资

被投资单位名称	期初余额（经重述）	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
金石期货有限公司 注 1	47,280,519.29	—	—
煤化工公司 注 2	82,425,740.36	—	—
合计	<u>129,706,259.65</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

续上表：

被投资单位名称	权益法下确认的 投资损益	本期增减变动		
		其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
金石期货有限公司	-533,625.82	—	—	—
煤化工公司	—	—	—	—
合计	<u>-533,625.82</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>—</u>

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
金石期货有限公司	—	—	46,746,893.47	22,194,031.61
煤化工公司	—	—	82,425,740.36	82,425,740.36
合计	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>129,172,633.83</u>	<u>104,619,771.97</u>

注 1：公司于以前年度对金石期货有限公司的投资按其可收回金额低于账面价值的部分计提减值准备 22,194,031.61 元，本期该项投资未发生进一步减值迹象。

注 2：公司于以前年度对煤化工公司的投资按其可收回金额低于账面价值全额计提减值准备 82,425,740.36 元。

12. 投资性房地产

(1) 成本法计量的投资性房地产

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00
其中：土地使用权	20,000,000.00	—	—	20,000,000.00
二、累计折旧和累计摊销合计	13,583,332.99	1,000,000.00	—	14,583,332.99
其中：土地使用权	13,583,332.99	1,000,000.00	—	14,583,332.99
三、投资性房地产减值准备累计金额合计	—	—	—	—
其中：土地使用权	—	—	—	—
四、投资性房地产账面价值合计	6,416,667.01	—	—	5,416,667.01
其中：土地使用权	6,416,667.01	—	—	5,416,667.01

(2) 截至资产负债表日，本公司无尚未办理完毕产权证书的投资性房地产。

13. 固定资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其中：合并 范围变动减少额	期末余额
一、原价合计	681,966,586.71	25,676,100.69	30,303,968.49	17,870.02	677,338,718.91
其中：房屋、建筑物	414,388,513.23	19,158,610.57	21,766,151.64	—	411,780,972.16
机器设备	244,320,357.70	5,943,434.17	3,202,432.05	—	247,061,359.82
运输工具	14,225,210.37	517,516.77	4,815,626.38	—	9,927,100.76
电子设备及其他	9,032,505.41	56,539.18	519,758.42	17,870.02	8,569,286.17
—	—	本期 新增	本期计提	—	—
二、累计折旧合计	333,255,156.86	—	29,118,875.92	9,702,359.88	10,703.99
其中：房屋、建筑物	172,084,434.69	—	12,646,037.39	2,744,268.56	—
机器设备	145,602,870.59	—	14,877,210.47	2,504,974.85	—
运输工具	7,813,599.94	—	837,884.87	3,964,348.69	—

项目	期初余额	本期增加	本期减少	其中：合并		期末余额
				范围变动减	少额	
电子设备及其他	7,754,251.64	—	757,743.19	488,767.78	10,703.99	8,023,227.05
三、固定资产减值准备累	536,291.22	—	—	—	—	536,291.22
计金额合计						
其中：房屋、建筑物	—	—	—	—	—	—
机器设备	155,489.87	—	—	—	—	155,489.87
运输工具	—	—	—	—	—	—
电子设备及其他	380,801.35	—	—	—	—	380,801.35
四、固定资产账面价值合	348,175,138.63	—	—	—	—	324,130,754.79
计						
其中：房屋、建筑物	242,304,078.54	—	—	—	—	229,794,768.64
机器设备	98,561,997.24	—	—	—	—	88,930,763.74
运输工具	6,411,610.43	—	—	—	—	5,239,964.64
电子设备及其他	897,452.42	—	—	—	—	165,257.77

(2) 本期由在建工程转入固定资产金额为18,137,850.57元，均为房屋及建筑物。

(3) 经营租赁租出的固定资产情况

固定资产类别	固定资产净值
房屋及建筑物	55,962,183.11
机器设备	2,157,456.72
运输工具	21,074.97
电子设备及其他	—
合计	58,140,714.80

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

截至资产负债表日，本公司尚未办理完毕房屋产权证书的房屋原值为75,101,695.81元，净值为49,961,854.40元，产权证书正在办理中。

14. 在建工程

(1) 按项目列示

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
站台风雨棚二期及职工宿舍工程	—	—	—	8,208,579.24	—	8,208,579.24

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
物流货场项目	—	—	—	200,000.00	—	200,000.00
水碾工房项目	—	—	—	173,801.80	—	173,801.80
玻璃厂职工宿舍等改造工程项目	44,281.20	44,281.20	—	44,281.20	44,281.20	—
合计	44,281.20	44,281.20	—	8,626,662.24	44,281.20	8,582,381.04

(2) 重要在建工程项目变化情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加	本期转入固定资产额	其他减少额	工程累计投入占预算的比例(%)
站台风雨棚二期及职工宿舍工程	16,660,000.00	8,208,579.24	8,698,534.00	16,907,113.24	—	101.48
玻璃厂职工宿舍等改造工程	—	44,281.20	—	—	—	—
物流货场项目	297,000.00	200,000.00	504,644.00	704,644.00	—	237.25
水碾工房项目	309,000.00	173,801.80	127,284.43	301,086.23	—	97.44
车间改造项目	—	—	225,007.10	225,007.10	—	—
合计	17,266,000.00	8,626,662.24	9,555,469.53	18,137,850.57	—	—

续上表:

项目名称	工程进度	累计利息资本化金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末余额
站台风雨棚二期及职工宿舍工程	100.00	—	—	—	自筹	—
玻璃厂职工宿舍等改造工程	—	—	—	—	自筹	44,281.20
物流货场项目	100.00	—	—	—	自筹	—
水碾工房项目	100.00	—	—	—	自筹	—
车间改造项目	100.00	—	—	—	自筹	—
合计	—	—	—	—	—	44,281.20

注: 公司所属伊犁伊力特玻璃制品有限公司(以下简称“玻璃制品公司”)搬迁至新厂, 原食堂建设基础投入项目已无法使用, 已于2011年全额计提减值准备。

15. 无形资产

(1) 分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、原价合计	71,466,258.72	15,213.68	20,846,150.00	50,635,322.40
1、土地使用权	69,451,764.36	—	20,846,150.00	48,605,614.36
2、软件	1,393,294.36	15,213.68	—	1,408,508.04
3、采矿权	621,200.00	—	—	621,200.00
二、累计摊销额合计	7,535,784.44	1,641,941.10	1,605,548.12	7,572,177.42
1、土地使用权	6,579,902.13	1,083,304.01	1,605,548.12	6,057,658.02
2、软件	629,752.10	496,517.05	—	1,126,269.15
3、采矿权	326,130.21	62,120.04	—	388,250.25
三、无形资产减值准备累计金额合计	—	—	—	—
1、土地使用权	—	—	—	—
2、软件	—	—	—	—
3、采矿权	—	—	—	—
四、无形资产账面价值合计	63,930,474.28	—	—	43,063,144.98
1、土地使用权	62,871,862.23	—	—	42,547,956.34
2、软件	763,542.26	—	—	282,238.89
3、采矿权	295,069.79	—	—	232,949.75

(2) 公司期末无形资产中无通过公司内部研发形成的无形资产。

(3) 截至资产负债表日，本公司无尚未办理完毕土地使用权证书的土地使用权。

16. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
存货未实现内部损益	57,738,230.22	14,434,557.56	101,813,960.54	25,453,490.14
合计	57,738,230.22	14,434,557.56	101,813,960.54	25,453,490.14

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	440,237,282.05	345,237,173.11
可抵扣亏损	23,877,003.13	21,358,010.57
合计	464,114,285.18	366,595,183.68

(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	期末余额	期初余额	备注
2015	5,764,524.86	5,764,524.86	—
2016	2,274,021.87	2,927,009.09	—
2017	2,316,526.39	2,463,237.90	—
2018	10,099,064.39	10,203,238.72	—
2019	3,422,865.62	—	—
合计	<u>23,877,003.13</u>	<u>21,358,010.57</u>	—

(4) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
可抵扣差异项目	—
坏账准备	200,805,600.12
存货跌价准备	1,558,164.63
长期股权投资减值准备	104,619,771.97
固定资产减值准备	536,291.22
在建工程减值准备	44,281.20
计入递延收益的政府补助	19,585,576.17
应付工资	113,087,596.74
抵销未实现内部损益	57,738,230.22
合计	<u>497,975,512.27</u>
应纳税差异项目	—

17. 资产减值准备

项目	期初余额	本期计提	本期减少				期末余额
			转回	转销	合并范围变动减少额	合计	
坏账准备	122,180,639.98	85,146,348.64	2,429,466.02	3,995,555.12	96,367.36	6,521,388.5	200,805,600.12
存货跌价准备	1,501,787.64	137,138.02	—	80,761.03	—	80,761.03	1,558,164.63
可供出售金融资产减值准备	143,878.26	—	—	143,878.26	—	143,878.26	—
长期股权投资减值准备	104,619,771.97	—	—	—	—	—	104,619,771.97
固定资产减值准备	536,291.22	—	—	—	—	—	536,291.22
在建工程减值准备	44,281.20	—	—	—	—	—	44,281.20
合计	<u>229,026,650.27</u>	<u>85,283,486.66</u>	<u>2,429,466.02</u>	<u>4,220,194.41</u>	<u>96,367.36</u>	<u>6,746,027.79</u>	<u>307,564,109.14</u>

注：有关各类资产本年确认减值损失的原因，详见相关各资产项目的附注。

18. 应付账款

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付材料款	124,279,070.16	128,025,344.27
应付工程设备款	1,054,516.11	1,291,080.48
其他	766,618.96	181,883.10
<u>合计</u>	<u>126,100,205.23</u>	<u>129,498,307.85</u>

(2) 按账龄列示

账龄	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内 (含1年)	114,987,201.64	91.19	123,327,474.13	95.24
1-2年 (含2年)	7,961,376.59	6.31	1,932,352.64	1.49
2-3年 (含3年)	96,900.66	0.08	492,812.76	0.38
3年以上	3,054,726.34	2.42	3,745,668.32	2.89
<u>合计</u>	<u>126,100,205.23</u>	—	<u>129,498,307.85</u>	—

(3) 本公司无需要披露的账龄超过1年的重要应付账款。

19. 预收款项

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额
预收货款	261,000,071.27	373,707,906.87
<u>合计</u>	<u>261,000,071.27</u>	<u>373,707,906.87</u>

(2) 按账龄列示

账龄	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内 (含1年)	260,780,017.44	99.92	373,246,658.11	99.88
1-2年 (含2年)	77,758.00	0.03	317,326.37	0.08
2-3年 (含3年)	80,863.07	0.03	65,206.00	0.02
3年以上	61,432.76	0.02	78,716.39	0.02
<u>合计</u>	<u>261,000,071.27</u>	—	<u>373,707,906.87</u>	—

(3) 本公司无需要披露的账龄超过 1 年的重要预收账款。

20. 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项 目	期初余额（经重述）	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	112,684,996.64	213,171,796.69	195,950,656.24	129,906,137.09
离职后福利中的设定提存计划负债	60,626.23	17,493,163.56	17,381,584.06	172,205.73
辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分	1,103,488.17	1,154,343.87	1,103,488.17	1,154,343.87
其他长期职工福利中的符合设定提存计划条件的负债	—	—	—	—
合计	113,849,111.04	231,819,304.12	214,435,728.47	131,232,686.69

(2) 短期薪酬

项 目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	98,785,556.01	186,307,071.40	172,005,030.67	113,087,596.74
二、职工福利费	—	6,033,765.43	6,033,765.43	—
三、社会保险费	871,109.42	6,532,803.28	6,372,756.57	1,031,156.13
其中：1. 医疗保险费	870,277.52	6,123,812.16	5,978,528.99	1,015,560.69
2. 工伤保险费	831.90	322,821.89	323,653.79	—
3. 生育保险费	—	86,169.23	70,573.79	15,595.44
四、住房公积金	3,412,894.24	8,773,711.05	8,640,308.05	3,546,297.24
五、工会经费和职工教育经费	9,615,436.97	5,524,445.53	2,898,795.52	12,241,086.98
六、短期带薪缺勤	—	—	—	—
七、短期利润分享计划	—	—	—	—
八、其他短期薪酬	—	—	—	—
合计	112,684,996.64	213,171,796.69	195,950,656.24	129,906,137.09

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
基本养老保险	15,851,032.27	117,641.07
失业保险	1,530,551.79	54,564.66
合计	17,381,584.06	172,205.73

(4) 辞退福利中将于资产负债表日后十二个月内支付的部分

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	1, 103, 488. 17	1, 154, 343. 87
<u>合计</u>	<u>1, 103, 488. 17</u>	<u>1, 154, 343. 87</u>

21. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
1、增值税	5, 501, 807. 66	15, 345, 297. 84
2、消费税	20, 256, 783. 02	32, 271, 122. 47
3、营业税	1, 649, 732. 71	1, 460, 600. 69
4、城市维护建设税	658, 937. 26	750, 701. 77
5、企业所得税	51, 699, 403. 15	69, 248, 379. 03
6、房产税	4, 687. 20	571, 955. 87
7、个人所得税	605, 821. 73	605, 014. 38
8、教育费附加	1, 571, 298. 67	2, 573, 663. 90
9、其他税项	31, 958. 91	32, 342. 59
<u>合计</u>	<u>81, 980, 430. 31</u>	<u>122, 859, 078. 54</u>

22. 应付股利

项目	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
四川微特光电饰件有限责任公司	1, 602, 577. 28	1, 602, 577. 28	未领取
农四师国投公司	2, 488, 246. 82	2, 048, 549. 25	未领取
伊力特集团	—	700, 010. 78	—
玻璃制品公司外部股东	63, 357. 87	110, 876. 28	未领取
<u>合计</u>	<u>4, 154, 181. 97</u>	<u>4, 462, 013. 59</u>	—

23. 其他应付款

(1) 按性质列示

款项性质	期末余额	期初余额
应付工程、设备款	15, 237, 894. 41	23, 410, 722. 60
应付广告费	921, 157. 41	777, 751. 80
质保金及押金	553, 414. 33	3, 723, 536. 08
其他往来款等	13, 128, 983. 32	19, 664, 939. 20
<u>合计</u>	<u>29, 841, 449. 47</u>	<u>47, 576, 949. 68</u>

(2) 按账龄列示

账龄	期末账面余额		期初账面余额	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
1年以内 (含1年)	9,283,680.56	31.10	23,653,765.83	49.72
1-2年 (含2年)	12,076,019.71	40.47	14,320,638.36	30.10
2-3年 (含3年)	1,410,614.03	4.73	638,894.09	1.34
3年以上	7,071,135.17	23.70	8,963,651.40	18.84
合计	<u>29,841,449.47</u>	—	<u>47,576,949.68</u>	—

(3) 本公司无需要披露的账龄超过1年的重要其他应付款。

24. 长期应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	期末余额	期初余额 (经重述)
离职后福利中设定收益计划净负债	—	—
辞退福利中将于资产负债表日起十二个月之后支付的部分	1,774,317.48	2,353,720.06
其他长期职工福利中的符合设定收益计划条件的净负债	—	—
合计	<u>1,774,317.48</u>	<u>2,353,720.06</u>

(2) 辞退福利中将于资产负债表日起十二个月之后支付的部分

项目	本期缴费金额	期末应付未付金额
辞退福利	—	1,774,317.48
合计	<u>—</u>	<u>1,774,317.48</u>

25. 递延收益

(1) 分类列示

项目	期初余额 (经重述)	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	17,424,966.83	4,230,000.00	2,069,390.66	19,585,576.17	收到与资产相关的补助
合计	<u>17,424,966.83</u>	<u>4,230,000.00</u>	<u>2,069,390.66</u>	<u>19,585,576.17</u>	—

(2) 政府补助情况

项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	其他 变动	期末余额	与资产相关 /与收益相 关
物资流通专用线及物流园区项目	—	4,000,000.00	111,110.00	—	3,888,890.00	与资产相关
产业联动物流项目建设资金	3,383,333.33	—	116,664.00	—	3,266,669.33	与资产相关
食品安全监管专项补助经费	2,792,119.88	—	—	—	2,792,119.88	与资产相关
新建玻璃瓶生产项目资金	3,105,959.23	—	757,616.32	—	2,348,342.91	与资产相关
CIP 清洗项目资金	1,852,003.35	—	133,333.33	—	1,718,670.02	与资产相关
酿酒行业食品安全检测能力建设 项目	1,800,000.00	—	180,000.00	—	1,620,000.00	与资产相关
生产技术改造产业升级建设 项目	1,118,145.27	—	272,741.88	—	845,403.39	与资产相关
节能技术改造奖励资金	954,352.94	—	138,615.50	—	815,737.44	与资产相关
果汁生产线改造项目资金	722,085.93	—	84,585.74	—	637,500.19	与资产相关
800 吨果酒及果醋饮料综合 加工项目	481,250.00	230,000.00	88,855.56	—	622,394.44	与资产相关
果汁生产线扩建	666,202.28	—	53,939.39	—	612,262.89	与资产相关
建设瓶装格瓦斯及发酵饮料 综合加工项目资金	306,250.00	—	56,544.44	—	249,705.56	与资产相关
生产管事系统项目资金	243,264.62	—	75,384.50	—	167,880.12	与资产相关
合计	17,424,966.83	4,230,000.00	2,069,390.66	—	19,585,576.17	—

26. 股本

项目	期初余额	本期增减变动 (+、-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	合计	
一、有限售条件股份	—	—	—	—	—	—	—
1. 国家持股	—	—	—	—	—	—	—
2. 国有法人持股	—	—	—	—	—	—	—
3. 其他内资持股	—	—	—	—	—	—	—
其中：境内法人持股	—	—	—	—	—	—	—
境内自然人持股	—	—	—	—	—	—	—
4. 境外持股	—	—	—	—	—	—	—
其中：境外法人持股	—	—	—	—	—	—	—

项目	期初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新 股	送股	公积金 转股	其他	合计	
境外自然人持股	—	—	—	—	—	—	—
二、无限售条件流通股份	441,000,000.00	—	—	—	—	—	441,000,000.00
1.人民币普通股	441,000,000.00	—	—	—	—	—	441,000,000.00
2.境内上市外资股	—	—	—	—	—	—	—
3.境外上市外资股	—	—	—	—	—	—	—
4.其他	—	—	—	—	—	—	—
合计	441,000,000.00	—	—	—	—	—	441,000,000.00

27. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	194,774,263.53	—	—	194,774,263.53
其他资本公积	8,840,502.73	—	—	8,840,502.73
其中:原制度转入资本公积	7,160,502.73	—	—	7,160,502.73
其他	1,680,000.00	—	—	1,680,000.00
合计	203,614,766.26	—	—	203,614,766.26

28. 专项储备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	147,956.21	134,810.13	282,766.34	—
合计	147,956.21	134,810.13	282,766.34	—

注:专项储备系本公司根据财政部和国家安全生产监管总局于2012年2月14日颁布的[2012]16号文《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的规定,公司对从事非金属地下矿山开采业务依据开采的原矿产量,按4.00元/吨计提相应的安全生产费。

29. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	234,892,585.88	20,365,933.70	—	255,258,519.58
合计	234,892,585.88	20,365,933.70	—	255,258,519.58

注:根据公司章程规定,本期按公司净利润的10.00%提取法定盈余公积20,365,933.70元。

30. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
上期期末未分配利润	595,188,918.73	436,129,627.84
期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-）	—	1,817,609.30
调整后期初未分配利润	595,188,918.73	437,947,237.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	268,072,499.02	272,748,595.53
减：提取法定盈余公积	20,365,933.70	18,223,233.07
提取任意盈余公积	—	—
应付普通股股利	101,430,000.00	97,020,000.00
转作股本的普通股股利	—	—
其他减少	—	263,680.87
期末未分配利润	741,465,484.05	595,188,918.73

注：上期其他项 263,680.87 元，系上期公司所属控股子公司伊犁汇晶矿业开发有限责任公司（以下简称“汇晶公司”）收购少数股东持有霍城县晶鼎矿业开发有限责任公司（以下简称“晶鼎公司”）的股权，投资成本与按照新增持股比例计算应享有晶鼎公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，冲减未分配利润。

31. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,601,419,528.84	1,738,596,991.81
其他业务收入	26,873,847.65	14,475,630.67
合计	<u>1,628,293,376.49</u>	<u>1,753,072,622.48</u>
主营业务成本	771,981,392.88	905,887,781.43
其他业务成本	3,889,451.86	3,554,902.27
合计	<u>775,870,844.74</u>	<u>909,442,683.70</u>

32. 营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税	1,527,309.20	1,499,366.96
消费税	205,587,575.30	198,497,442.27
资源税	44,926.95	51,227.91
城市维护建设税	4,228,457.51	4,085,798.71
教育费附加	18,374,943.32	18,314,722.40
合计	<u>229,763,212.28</u>	<u>222,448,558.25</u>

注：营业税金及附加计缴标准见本附注四、税项。

33. 销售费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
广告宣传、商超、促销费	65,711,819.90	53,307,076.92
运输装卸费	27,282,653.97	27,404,392.60
职工薪酬	2,580,539.17	2,781,125.35
租赁费	289,727.36	974,875.00
业务招待费	140,361.70	196,769.95
办公、差旅费	373,204.08	186,691.16
其他	353,617.22	1,170,878.75
<u>合计</u>	<u>96,731,923.40</u>	<u>86,021,809.73</u>

34. 管理费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	48,639,722.93	34,780,781.81
折旧、摊销费	4,880,852.78	9,082,012.76
税费	2,033,224.63	2,268,260.02
中介费	4,117,032.32	2,045,823.81
差旅费	1,192,655.14	726,523.64
业务招待费	684,881.00	1,091,222.10
办公费	3,608,745.36	2,946,332.82
存货报废损失	—	868,713.82
研发费	2,294,322.70	2,913,311.35
修理费	56,297.39	35,389.00
停工损失	—	1,665,008.95
其他	658,809.95	5,079,412.99
<u>合计</u>	<u>68,166,544.20</u>	<u>63,502,793.07</u>

35. 财务费用

费用性质	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,006,397.22	12,732,970.90
减：利息收入	3,409,866.73	2,042,614.21
汇兑损失	35.38	973.72
减：汇兑收益	52.55	—

费用性质	本期发生额	上期发生额
手续费	211,095.56	118,718.29
<u>合计</u>	<u>-2,192,391.12</u>	<u>10,810,048.70</u>

36. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	82,716,882.62	112,011,901.89
存货跌价损失	137,138.02	29,452,687.07
长期股权投资减值损失	—	82,425,740.36
<u>合计</u>	<u>82,854,020.64</u>	<u>223,890,329.32</u>

37. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额（经重述）
权益法核算的长期股权投资收益	-533,625.82	-17,467,224.38
处置长期股权投资产生的投资收益	13,061.38	132,431,593.75
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	—	29,966,028.15
处置可供出售金融资产取得的投资收益	284,634.07	15,743,714.81
<u>合计</u>	<u>-235,930.37</u>	<u>160,674,112.33</u>

38. 营业外收入

（1）分类列示

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得小计	<u>8,443,574.68</u>	<u>15,927.26</u>	<u>8,443,574.68</u>
其中：固定资产处置利得	8,443,574.68	15,927.26	8,443,574.68
政府补助	6,548,439.34	4,820,118.92	6,548,439.34
其他	1,780,061.30	984,034.46	1,780,061.30
<u>合计</u>	<u>16,772,075.32</u>	<u>5,820,080.64</u>	<u>16,772,075.32</u>

（2）计入当期损益的政府补助

项目	本期金额	上期金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
印务公司增值税先征后退	2,659,412.93	—	关于延续宣传文化增值税和营业税优惠政策的通知（财税[2013]87号）	与收益相关
彩丰公司增值税返还	1,724,028.75	1,971,668.92	伊市市税务局依据伊市国税发[2007]69号文件返还增值税	与收益相关

项目	本期金额	上期金额	来源和依据	与资产相关/与收益相关
新建玻璃瓶生产项目资金递延收益分摊	757,616.32	757,616.32	关于下达 2009 年保持外贸稳定增长有关资金的通知(师财发[2009]286 号)	与资产相关
果汁生产线改造、扩建及 CIP 清洗项目资金递延收益摊销	271,858.46	264,585.73	关于下达 2011 年农四师中小企业技术改造项目投资计划(第一批)的通知(师发财[2011]379 号)、关于拨付伊犁州本级 2011 年财政支农(农业产业化龙头企业贷款财政贴息项目)专项资金的通知(伊州财农[2011]187 号)	与资产相关
酿酒行业食品安全检测能力建设项目递延收益摊销	180,000.00	—	关于下达 2010 年重点产业振兴和技术改造项目中央预算内基建支出预算(拨款)的通知(师财发[2010]428 号)	与资产相关
产业联动物流项目建设资金递延收益摊销	116,664.00	116,666.67	关于下达 2009 年第三批扩大内需中央预算内产业建设项目拨付资金的通知(师发改发[2009]170 号)	与资产相关
物资流通专用线及物流园区项目递延收益摊销	111,110.00	—	关于下达师级服务业发展项目专项资金 2013 年投资计划的通知(师发改发[2013]541 号)	与资产相关
瓶装格瓦斯及发酵饮料综合加工项目资金递延收益摊销	56,544.44	43,750.00	关于下达 2009 年第三批扩大内需中央预算内投资计划的通知(新财企[2009]224 号)	与资产相关
中小企业市场开拓资金	95,200.00	—	关于下达 2013 年中小企业国际市场开拓资金的通知(师财企[2014]8 号)	与收益相关
包装行业高新技术研发资金	—	550,000.00	关于下达 2012 年包装行业高新技术研发资金的通知(新财企[2012]218 号)	与收益相关
外经贸进出口增长奖励资金	—	398,000.00	关于下达 2012 年度鼓励外经贸进出口增长奖励资金(第三批)的通知(师财企[2013]8 号)	与收益相关
中小企业发展专项资金	—	341,491.88	关于下达 2010 年中小企业发展专项资金的通知(师财发[2010]214 号)	与收益相关
中小企业市场开拓资金	—	77,300.00	关于下达 2012 年中小企业国际市场开拓资金的通知(师财发[2013]4 号)	与收益相关
农业产业化龙头企业贷款财政贴息项目	—	53,939.40	关于拨付伊犁州本级 2011 年财政支农(农业产业化龙头企业贷款财政贴息项目)专项资金的通知(伊州财农[2011]187 号)	与收益相关
其他零星政府补助	407.00	245,100.00	—	与收益相关
其他递延收益摊销	575,597.44	—	—	与资产相关
合计	6,548,439.34	4,820,118.92	—	—

39. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	267,281.16	421,724.23	267,281.16
其中：固定资产处置损失	267,281.16	421,724.23	267,281.16

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	2,000.00	6,880.00	2,000.00
罚款支出	2.82	503,524.02	2.82
其他	163,199.43	586,585.66	163,199.43
<u>合计</u>	<u>432,483.41</u>	<u>1,518,713.91</u>	<u>432,483.41</u>

40. 所得税费用

(1) 分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用	124,386,804.55	136,649,813.72
其中：当期所得税	113,367,871.97	122,509,470.37
递延所得税	11,018,932.58	14,140,343.35

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期金额	上期金额
利润总额	393,202,883.89	401,931,878.77
按 25%税率计算的所得税费用	98,300,720.97	100,482,969.69
某些子公司适用不同税率的影响	-322,801.95	-200,763.33
各项影响因素按 25%法定税率计算对所得税的影响	24,855,356.57	36,089,567.44
其中：减、免税项目所得	-76,220.03	-1,137,332.98
不需要课税的权益性投资收益	133,406.46	-36,232,599.38
安置残疾人员所支付工资加计扣除	-527,274.49	-717,175.03
不得扣除的成本、费用和损失	916,390.18	297,482.54
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异	23,750,027.24	48,725,629.42
本期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	629,748.14	2,550,809.68
本期合并范围变动未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	29,279.07	22,602,753.19
汇算清缴以前年度所得税	1,553,528.96	278,039.92
本期所得税费用	124,386,804.55	136,649,813.72

41. 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	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,492,356.55	2,042,614.21

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,325,607.00	1,863,664.62
企业间往来等	6,441,320.30	32,427,652.03
<u>合计</u>	<u>14,259,283.85</u>	<u>36,333,930.86</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	28,074,953.34	28,789,002.20
促销、广告宣传费	53,156,556.67	56,089,067.08
职工借款及其他费用	18,425,224.30	19,222,188.68
企业间往来	2,979,681.90	23,467,625.99
<u>合计</u>	<u>102,636,416.21</u>	<u>127,567,883.95</u>

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
煤化工公司股权处置日持有的现金	—	423,431.88
汇晶公司股权处置日持有的现金	630,794.39	—
<u>合计</u>	<u>630,794.39</u>	<u>423,431.88</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付伊犁晶莹玻璃制品有限责任公司 (以下简称“晶莹公司”)少数股东减 资款	—	958,111.92
<u>合计</u>	<u>—</u>	<u>958,111.92</u>

42. 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	268,816,079.34	265,282,065.05
加：资产减值准备	82,773,259.61	208,412,395.93
固定资产折旧、油气资产折耗、投资性房地产和生产性 生物资产折旧	30,118,875.92	64,108,290.58
无形资产摊销	1,641,941.10	2,644,453.23

项目	本期发生额	上期发生额
长期待摊费用摊销	—	100,301.60
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)	-8,176,293.52	405,796.97
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)	-17.17	4,739,119.76
投资损失(收益以“—”号填列)	235,930.37	-160,674,112.33
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	11,018,932.58	14,140,343.35
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)	12,841,312.19	-23,460,736.95
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-9,419,430.62	535,837,439.67
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-143,992,322.68	-514,114,733.82
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	<u>245,858,267.12</u>	<u>397,420,623.04</u>
二、不涉及现金收支的投资和筹资活动:	—	—
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	—	—
三、现金及现金等价物净增加情况:	—	—
现金的期末余额	782,827,839.37	360,028,624.64
减: 现金的期初余额	360,028,624.64	201,488,001.49
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	<u>422,799,214.73</u>	<u>158,540,623.15</u>

(2) 本期取得子公司支付的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—	4,214,500.00
其中: 晶莹公司	—	4,214,500.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	—	—
其中: 晶莹公司	—	—
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	—	—
取得子公司支付的现金净额	—	4,214,500.00

(3) 本期处置子公司收到的现金净额

项目	本期发生额	上期发生额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	1,000,000.00	—
其中：汇晶公司	1,000,000.00	—
煤化工公司	—	—
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,630,794.39	423,431.88
其中：汇晶公司	1,630,794.39	—
煤化工公司	—	423,431.88
加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物	255,000,000.00	—
其中：煤化工公司	255,000,000.00	—
处置子公司收到的现金净额	254,369,205.61	-423,431.88
其中：汇晶公司	-630,794.39	—
煤化工公司	255,000,000.00	-423,431.88

(4) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	782,827,839.37	360,028,624.64
其中：1. 库存现金	1,589.82	3,431.84
2. 可随时用于支付的银行存款	782,826,249.55	360,025,192.80
3. 可随时用于支付的其他货币资金	—	—
二、现金等价物	—	—
三、期末现金及现金等价物余额	782,827,839.37	360,028,624.64

注：截至资产负债表日，本公司其他货币资金余额为290,466.05元，系公司向交通银行乌鲁木齐分行缴存矿山地质环境治理恢复保证金，详见本附注六、1、(2)所述。

43. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	—	—	2,187.97
其中：美元	357.57	6.1190	2,187.97

44. 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	290,466.05	见本附注六、1、(2)
合计	290,466.05	—

七、合并范围的变动

1. 非同一控制下企业合并

本公司本期无需要披露的非同一控制下企业合并情况。

2. 同一控制下企业合并

本公司本期无需要披露的同一控制下企业合并情况。

3. 反向购买

本公司本期无需要披露的反向购买情况。

4. 处置子公司

本期不再纳入合并范围的子公司

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额
汇晶公司	1,000,000.00	52.63	减资方式	2014年10月31日	办理减资工商变更手续	13,061.38

续上表：

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

5. 其他原因的合并范围变动

本公司本期无需要披露的其他原因的合并范围变动情况。

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 本公司的构成

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
新疆伊力特经销公司（以下简称“经销公司”）	新疆新源县	新疆新源县	商品流通	100.00	—	100.00	设立
彩丰公司 注 1	新疆伊宁市	新疆伊宁市	纸制品印刷	23.80	76.20	100.00	设立
野生果公司	新疆巩留县	新疆巩留县	饮料制造	100.00	—	100.00	设立
伊宁县天伦商贸有限责任公司（以下简称“天伦公司”）	新疆伊宁县	新疆伊宁县	商品流通	100.00	—	100.00	设立
伊犁伊力特现代物流有限公司（以下简称“物流公司”）	新疆伊宁县	新疆伊宁县	铁路物流	100.00	—	100.00	设立
印务公司	新疆伊宁市	新疆伊宁市	纸制品印刷	90.12	—	90.12	设立
伊宁县伊力特水业有限公司（以下简称“水业公司”）	新疆伊宁市	新疆伊宁市	纯净水生产供应	50.52	—	50.52	设立
新疆伊力特酒店有限责任公司（以下简称“伊力特酒店公司”） 注 2	新疆乌鲁木齐市	新疆乌鲁木齐市	宾馆业	99.17	—	99.17	设立
伊犁伊力特果业有限公司（以下简称“果业公司”） 注 3	新疆巩留县	新疆巩留县	饮料制造	—	49.55	60.00	设立
玻璃制品公司	新疆伊宁县	新疆伊宁县	玻璃制品生产销售	100.00	—	100.00	同一控制下企业合并
晶莹公司	新疆伊宁市	新疆伊宁市	玻璃制品生产销售	—	100.00	100.00	同一控制下企业合并
晶鼎公司	新疆霍城县	新疆霍城县	长石矿的开采	—	100.00	100.00	同一控制下企业合并

注1：2004年10月，本公司与彩丰公司的4个自然人股东签订《股权转让协议》，将该4个自然人拥有彩丰公司的全部股权476,000.00元转让给本公司，本公司通过股权受让取得彩丰公司的23.80%股权。由于本公司控股子公司印务公司拥有彩丰公司的76.20%股权，故本公司实际拥有彩丰公司100.00%股权。

注2: 2013年6月, 伊力特酒店公司与银都公司签订《伊力特酒店整体资产租赁合同》及《补充合同》, 由银都公司承租伊力特酒店整体资产, 包括酒店大楼及附属设施, 承担2012年12月31日经审计除固定资产以外的各项资产、负债。租赁期限为2013年1月1日至2018年12月31日。本公司将伊力特酒店公司固定资产及租赁收益相关的报表项目纳入合并范围。

注3: 因本公司所属全资子公司野生果公司和控股子公司印务公司合计持有果业公司股权49.55%, 同时果业公司董事会五名董事中的三名董事由本公司委派, 本公司拥有果业公司60.00%的表决权, 能够对果业公司财务和经营决策实施控制, 故将果业公司纳入合并财务报表范围。

(2) 重要非全资子公司

子公司全称	少数股东的 持股比例(%)	少数股东的表 决权比例(%)	本期归属于少数股 东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东 权益余额
印务公司	9.88	9.88	703,770.34	439,697.57	9,135,147.11
水业公司	49.48	49.48	22,939.92	—	567,487.10
伊力特酒店公司	0.83	0.83	-6,190.72	—	659,632.23
果业公司	50.45	40.00	-86,622.85	—	1,813,066.40

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额			
	印务公司	水业公司	伊力特酒店公司	果业公司
流动资产	63,789,242.31	1,229,163.17	23,195,801.20	3,390,778.74
非流动资产	25,466,067.14	29,887.69	57,800,398.71	1,830,187.50
资产合计	89,255,309.45	1,259,050.86	80,996,199.91	5,220,966.24
流动负债	12,909,020.50	112,148.84	1,522,436.67	755,374.56
非流动负债	—	—	—	872,100.00
负债合计	12,909,020.50	112,148.84	1,522,436.67	1,627,474.56
营业收入	44,709,547.97	402,478.59	4,000,000.00	1,843,386.05
净利润(净亏损)	6,930,363.04	46,362.00	-745,869.86	-171,686.20
综合收益总额	—	—	—	—
经营活动现金流量	9,564,871.74	-89,925.09	4,167,920.60	-124,714.90

续上表:

项目	期初余额或上期发生额			
	印务公司	水业公司	伊力特酒店公司	果业公司
流动资产	61,996,193.44	1,170,891.17	19,694,535.98	3,224,414.40
非流动资产	27,775,044.61	42,034.57	61,376,845.79	1,957,754.42
资产合计	89,771,238.05	1,212,925.74	81,071,381.77	5,182,168.82

项目	期初余额或上期发生额			
	印务公司	水业公司	伊力特酒店公司	果业公司
流动负债	15,903,027.24	112,385.72	851,748.67	629,490.94
非流动负债	—	—	—	787,500.00
负债合计	15,903,027.24	112,385.72	851,748.67	1,416,990.94
营业收入	48,338,406.15	367,026.87	5,080,000.00	1,863,011.92
净利润（净亏损）	4,946,983.22	189,537.86	-2,297,151.90	-211,269.13
综合收益总额	—	—	—	—
经营活动现金流量	-1,195,205.96	314,522.55	-11,376,077.99	-79,813.55

（4）使用集团资产和清偿集团债务存在重大限制的情况

无。

（5）纳入合并财务报表范围的结构化主体

无。

（6）在子公司所有者权益份额发生变化

无。

2. 在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要合营企业或联营企业

被投资单位名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		本集团在被投资单位表决权比例（%）	对集团活动是否具有战略性
				直接	间接		
联营企业							
1. 金石期货有限公司	乌鲁木齐	乌鲁木齐县	期货经纪业务	20.42	—	20.42	否
2. 煤化工公司	尼勒克县	尼勒克县	向煤化工项目的投资	41.20	—	41.20	否

（2）重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	
	煤化工公司	金石期货有限公司
流动资产	185,642,535.85	453,464,917.05
非流动资产	858,152,264.31	10,195,500.25
资产合计	1,043,794,800.16	463,660,417.30
流动负债	906,115,162.86	347,599,779.75

项目	期末余额或本期发生额	
	煤化工公司	金石期货有限公司
非流动负债	—	252,818.94
负债合计	906,115,162.86	347,852,598.69
少数股东权益	—	—
归属于母公司股东权益	137,679,637.30	115,807,818.61
按持股比例计算的净资产份额	56,724,010.57	23,647,956.56
调整事项	-56,724,010.57	904,905.30
其中：商誉	—	2,444,747.43
内部交易未实现利润	—	—
其他	-56,724,010.57	-1,539,842.13
对联营企业权益投资的账面价值	—	24,552,861.86
存在公开报价的权益投资的公允价值	—	—
营业收入	173,821,608.72	56,423,256.61
净利润	-62,382,839.30	811,751.13
其他综合收益	—	—
综合收益总额	-62,382,839.30	811,751.13
收到的来自联营企业的股利	—	—

注：公司于以前年度对煤化工公司的长期股权投资已全额计提减值准备。

续上表：

项目	期初余额或上期发生额	
	煤化工公司	金石期货有限公司
流动资产	175,431,029.80	346,291,698.95
非流动资产	908,065,643.30	10,803,318.84
资产合计	1,083,496,673.10	357,095,017.79
流动负债	883,434,196.50	296,098,950.31
非流动负债	—	—
负债合计	883,434,196.50	296,098,950.31
少数股东权益	—	—
归属于母公司股东权益	200,062,476.60	60,996,067.48
按持股比例计算的净资产份额	82,425,740.36	22,641,740.25
调整事项	-82,425,740.36	2,444,747.43
其中：商誉	—	2,444,747.43

项目	期初余额或上期发生额	
	煤化工公司	金石期货有限公司
内部交易未实现利润	—	—
其他	-82,425,740.36	—
对联营企业权益投资的账面价值	—	25,086,487.68
存在公开报价的权益投资的公允价值	—	—
营业收入	209,383,335.94	57,898,596.65
净利润	-147,932,283.52	-1,840,887.31
其他综合收益	—	—
综合收益总额	-147,932,283.52	-1,840,887.31
收到的来自联营企业的股利	—	—

(3) 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

无。

(4) 在合营企业和联营企业中权益相关的风险信息

无。

(5) 重要的共同经营

无。

3. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括现金、银行存款、应收款项、应付款项等，各项金融工具的详细情况说明见上述各项目附注。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

(一) 风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线并进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

(二) 本公司金融工具涉及的风险

本公司在日常活动中面临各种与金融工具相关的风险，主要包括利率风险、信用风险和流动风险。

1. 金融工具分类

(1) 资产负债表日的各类金融资产的账面价值如下：

金融资产项目	期末余额				合计
	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	
货币资金	—	—	783,118,305.42	—	783,118,305.42
应收票据	—	—	191,500,000.00	—	191,500,000.00
应收账款	—	—	9,931,187.01	—	9,931,187.01
应收利息	—	—	165,812.18	—	165,812.18
其他应收款	—	—	50,238,255.65	—	50,238,255.65
可供出售金融资产	—	—	—	34,989,901.07	34,989,901.07
长期应收款	—	—	147,221,489.24	—	147,221,489.24

续上表：

金融资产项目	期初余额				合计
	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	
货币资金	—	—	360,275,967.27	—	360,275,967.27
应收票据	—	—	190,450,000.00	—	190,450,000.00
应收账款	—	—	12,704,064.19	—	12,704,064.19
应收利息	—	—	248,302.00	—	248,302.00
其他应收款	—	—	519,069,047.12	—	519,069,047.12
可供出售金融资产	—	—	—	35,685,267.00	35,685,267.00

(2) 资产负债表日的各类金融负债的账面价值如下：

金融负债项目	期末余额		合计
	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	
应付账款	—	126,100,205.23	126,100,205.23
其他应付款	—	29,841,449.47	29,841,449.47

续上表：

金融负债项目	期初余额		
	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	合计
应付账款	—	129,498,307.85	129,498,307.85
其他应付款	—	47,576,949.68	47,576,949.68

2. 信用风险

信用风险是指金融工具涉及的顾客或对方无法履行合同项下的支付义务及源于本公司存放在金融机构的存款对本公司造成财务损失的风险。

本公司的信用风险主要来自于银行存款、应收账款、其他应收款、长期应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

针对银行存款，为控制存款带来的信用风险，本公司仅选择中国的资信评级水平较高的大型国有金融机构存入现金。由于这些大型国有金融机构拥有国家的支持，信用评级较高，本公司认为该等资产不存在重大的信用风险。

针对应收账款及其他应收款，本公司对所有要求超过一定信用额度的客户均会进行个别信用风险评估。该等评估关注客户背景、财务能力以及过往偿还到期款项的记录及现时的还款能力，并会考虑有关客户具体情况及其经营业务所在地的经济环境。应收账款主要来自于白酒酿造及包装以外的业务分部，该部分业务占本公司的比重较低。本公司会就呆坏账计提减值损失，其实际的损失并没有超出管理层预期的数额。

本公司因应收账款和其他应收款产生的信用风险敞口的量化数据，详见本附注六、3和六、6所述。

3. 流动风险

流动性风险是指本公司因无法履行义务支付现金和其他金融资产以偿还金融负债而产生的风险。本公司应对流动性风险的政策是在正常和资金紧张的情况下，尽可能确保有足够的现金储备和保持一定水平的金融机构备用授信额度以偿还到期债务，而不至于造成不可接受的损失或对本公司信誉的损害。

下表显示了本公司于资产负债表日的金融负债，基于未折现的现金流量（包括根据合同利率或本资产负债表日适用的浮动利率计算的应付利息金额）的到期日分析，以及本公司被要求偿还这些负债的最早日期：

项目	期末余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付账款	114,987,201.64	7,961,376.59	96,900.66	3,054,726.34	126,100,205.23
其他应付款	9,283,680.56	12,076,019.71	1,410,614.03	7,071,135.17	29,841,449.47

续上表：

项目	期初余额				合计
	1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
应付账款	123,327,474.13	1,932,352.64	492,812.76	3,745,668.32	129,498,307.85
其他应付款	23,653,765.83	14,320,638.36	638,894.09	8,963,651.40	47,576,949.68

公司管理层相信本公司持有的现金及来自经营活动的预期现金流量可以满足本公司营运资金及偿还到期短期债务、长期债务及其他支付义务的需求。

4. 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、外汇风险。

（1）利率风险

本公司面临的利率风险主要来源于银行存款及借款。公司本年度营业资金充足，无对外借款，利率风险较小。

（2）汇率风险

本公司面临的汇率风险主要来自于因外币销售以及由其形成的应收款项、银行存款及现金结余所形成，该汇率风险主要受美元汇率的影响。本公司的外币销售业务主要来自于公司所属野生果公司出口浓缩果汁业务，该业务占本公司的比重较小，汇率风险较小。

十、关联方关系及其交易

1. 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。

2. 本公司的母公司有关信息

母公司名称	公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本
新疆伊犁酿酒总厂	国有企业	新源县	齐森堂	工业	136,330,000.00

接上表：

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（%）	本公司最终控制方	组织机构代码
50.51	50.51	农四师国投公司	23065048—X

3. 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注“八、在其他主体中的权益”。

4. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“八、在其他主体中的权益”。

5. 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
新疆宏远建设有限公司	同一实质控制人	72231636-5
伊犁戎强项目管理有限责任公司	同一实质控制人	23055153-7
新疆绿华糖业有限责任公司	同一实质控制人	73179507-0
新疆伊犁酿酒总厂贸易公司	同一实质控制人	23065049-8
南岗投资公司	同一实质控制人	06551079-X
伊犁南岗化工有限责任公司	同一实质控制人	78467316-5
新疆生产建设兵团第四师创锦农资有限公司	同一实质控制人	23054300-0
煤化工公司	联营企业	67631099-X
新疆生产建设兵团第四师机电设备安装公司	同一实质控制人	23054039-5
新疆振兴天然煤业有限责任公司	同一实质控制人	23054002-9

6. 关联方交易

(1) 采购商品/接受劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆宏远建设有限公司	接受建筑劳务	3,612,000.00	—
新疆绿华糖业有限责任公司	购买材料	6,111.11	—

(2) 出售商品/提供劳务情况表

公司名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
新疆伊犁酿酒总厂贸易公司	水电费收入	20,438.87	—
伊犁南岗化工有限责任公司	装卸收入	323,352.33	—
新疆生产建设兵团第四师创锦农资有限公司	装卸收入	993,386.23	—

(3) 关联方资金拆借

公司以前年度形成对煤化工公司的借款，本期确认的资金占用费为18,938,975.87元。上期资金占用费为21,244,287.22元，其中股权处置日至资产负债表日资金占用费为6,963,405.25元。

(4) 关联租赁情况

公司出租情况表:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益 定价依据	年度确认的 租赁收益
玻璃制品公司	南岗投资公司	房屋及建筑物	2014年1月1日	2014年12月31日	市场价格	35,000.00
合计	--	--	--	--	--	35,000.00

(5) 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	3,450,774.00	2,989,000.00

7. 关联方应收应付款项

(1) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	伊犁南岗化工有限责任公司	309,674.67	30,967.47	—	—
应收账款	新疆生产建设兵团第四师创 锦农资有限公司	352,989.40	35,298.94	—	—
应收账款	煤化工公司	2,485.52	497.10	2,485.52	372.83
其他应收款	南岗投资公司	37,083,525.94	6,955,213.45	—	—
其他应收款	伊犁南岗化工有限责任公司	986,517.20	98,651.72	—	—
其他应收款	煤化工公司	—	—	315,712,536.69	78,928,134.17
长期应收款	煤化工公司	334,651,512.56	187,430,023.32	—	—

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付股利	伊力特集团	—	700,010.78
预收账款	新疆生产建设兵团第四师创锦农 资有限公司	8,303.40	—
其他应付款	伊力特集团	—	1,522,945.00
其他应付款	新疆宏远建设有限公司	4,814,200.00	—
其他应付款	农新疆生产建设兵团第四师机电 设备安装公司	23,000.00	—
其他应付款	伊犁戌强项目管理有限责任公司	251,980.00	—
其他应付款	新疆振兴天原煤业有限责任公司	9,077.47	—

十一、股份支付

无。

十二、承诺及或有事项

1. 重要承诺事项

截至资产负债表日，本公司已签约但尚不必在财务报表上确认的构建资产资本支出承诺为2,779,000.00元，履约期为2015年12月31日前。

2. 或有事项

2012年9月，江泽城起诉本公司侵犯其外观设计专利权，要求本公司立即停止专利侵权行为，销毁侵权产品，并且赔偿经济损失及承担本案件全部诉讼费用。2013年10月12日，新疆维吾尔自治区高级人民法院生产建设兵团分院一审作出判决，由本公司赔偿江泽城150,000.00元，驳回江泽城的其他诉讼请求，案件受理费由本公司承担14,680.00元，江泽城承担132,120.00元。该案原告及本公司双方不服一审判决，江泽城已向最高人民法院提起上诉。截止财务报表批准报出日，该案尚在二审审理阶段。

上述案件尚有不不确定性，本公司依据本案件的进展情况认为，上述案件不会对本公司当期财务状况及经营成果造成重大不利影响。

十三、资产负债表日后事项

1. 利润分配情况

2015年4月26日，公司董事会决议通过公司2014年度利润分配预案，以本公司2014年12月31日总股本44,100万股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.30元（含税），共计分配现金股利101,430,000.00元，该项利润分配预案尚待本公司股东大会批准。

2. 其他事项

2015年1月1日，公司与煤化工公司签订借款展期协议书（展字2015第1号），协议约定：鉴于煤化工公司目前仍在继续建设后续配套项目，又处于连续大额亏损的时期，短期内无法偿还借款，故本协议项下的借款从煤化工公司实现盈利的年份开始偿还，届时双方再行商定具体还款事宜；借款利率及利息按银行一年期借款基准利率计算利息，每年的12月31日为计算当年利息的截止日。利息每年结算一次，由双方确认，并自动转为下一年度的借款本金；本协议项下的借款及应付利息，以双方所签订之《资产抵押合同书》中所标明的被抵押资产作为保证。

十四、其他重要事项

1. 债务重组

本公司本期无需要说明的债务重组事项。

2. 资产置换

本公司本期无需要说明的资产置换事项。

3. 年金计划

本公司本期无需要说明的年金计划。

4. 终止经营

本公司本期无需要说明的终止经营事项。

5. 分部报告

本公司以经营分部为基础披露分部信息，经营分部根据本公司的内部财务报告系统确定，分为白酒酿造及包装、煤化工、铁路物流三个主要经营分部，其他分部主要系酒店、矿业和浓缩果汁生产、销售等业务。经营分部的资料列示如下：

项目	白酒酿造及包装		煤化工		铁路物流		其他	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	1,571,138,365.42	1,563,877,042.17	—	145,071,518.57	5,544,365.57	876,567.04	27,930,736.30	33,442,422.77
二、分部间交易收入	210,393.97	114,988.83	—	—	2,192,858.23	25,918.30	17,248.72	3,074,476.17
三、投资收益	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	—	—	—	—	—	—	—	—
四、资产减值损失	81,192,854.19	109,630,572.59	—	31,469,080.08	430,047.89	60,977.84	669,103.54	1,127,077.79
五、折旧和摊销费用	22,032,845.47	23,117,946.92	—	32,639,460.16	3,654,902.10	3,570,073.03	6,073,069.45	7,525,565.30
六、利润总额（亏损总额）	359,497,381.73	411,208,840.70	—	-84,900,090.80	-2,640,536.55	-4,106,325.78	76,806.83	-715,504.42
七、所得税费用	124,114,322.09	136,172,356.13	—	—	—	—	272,482.46	477,457.59
八、净利润（净亏损）	235,383,059.64	275,036,484.57	—	-84,900,090.80	-2,640,536.55	-4,106,325.78	-195,675.63	-1,192,962.01
九、资产总额	2,024,326,512.64	1,913,035,575.38	—	—	160,724,919.63	161,431,331.86	143,769,805.12	146,143,137.06
十、负债总额	621,391,212.17	776,738,461.27	—	—	22,388,552.73	20,603,205.68	15,535,448.74	18,246,219.22
十一、其他重要项目								
1. 折旧和摊销以外的非现金费用	81,192,854.19	109,630,572.59	—	31,469,080.08	430,047.89	60,977.84	669,103.54	1,127,077.79
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	—	—	—	—	—	—	—	—
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	6,282,062.64	10,760,790.41	—	38,405,981.74	9,435,601.29	18,241,074.69	1,391,269.40	730,697.83

续上表:

项目	抵销		不可分配项目		合计	
	本期	上期	本期	上期	本期	上期
一、对外交易收入	—	—	23,679,909.20	9,805,071.93	1,628,293,376.49	1,753,072,622.48
二、分部间交易收入	-2,420,500.92	-17,496,265.26	—	14,280,881.96	—	—
三、投资收益	-1,155,800.42	176,859,172.46	919,870.05	-16,185,060.13	-235,930.37	160,674,112.33
其中:对联营企业和合营企业的投资收益	—	—	-533,625.82	-17,467,224.38	-533,625.82	-17,467,224.38
四、资产减值损失	562,015.02	-823,119.34	—	82,425,740.36	82,854,020.64	223,890,329.32
五、折旧和摊销费用	—	—	—	—	31,760,817.02	66,853,045.41
六、利润总额(亏损总额)	-1,717,815.44	177,682,291.80	37,987,047.32	-97,237,332.73	393,202,883.89	401,931,878.77
七、所得税费用	—	—	—	—	124,386,804.55	136,649,813.72
八、净利润(净亏损)	-1,717,815.44	177,682,291.80	37,987,047.32	-97,237,332.73	268,816,079.34	265,282,065.05
九、资产总额	-322,565,673.33	-321,582,251.11	302,927,457.26	400,347,580.36	2,309,183,021.32	2,299,375,373.55
十、负债总额	-7,800,477.02	-8,317,845.30	4,154,181.97	4,462,013.59	655,668,918.59	811,732,054.46
十一、其他重要项目						
1. 折旧和摊销以外的非现金费用	562,015.02	-823,119.34	—	82,425,740.36	82,854,020.64	223,890,329.32
2. 对联营企业和合营企业的长期股权投资	—	—	24,552,861.86	25,086,487.68	24,552,861.86	25,086,487.68
3. 长期股权投资以外的其他非流动资产增加额	—	—	—	—	17,108,933.33	68,138,544.67

6. 借款费用

本公司本期无需要说明的借款费用事项。

7. 外币折算

(1) 本公司本年外币业务产生汇兑收益17.17元；

(2) 本年本公司无处置境外经营进而影响外币财务报表折算差额的情况。

8. 租赁

经营租赁出租人租出资产情况

固定资产类别	固定资产净值
房屋及建筑物	55,962,183.11
机器设备	2,157,456.72
运输工具	21,074.97
电子设备及其他	—
<u>合计</u>	<u>58,140,714.80</u>

十五、母公司财务报表项目注释

1. 应收账款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期初余额				坏账 准备 计提 比例 (%)
	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)	金额	占总 额 比例 (%)	坏账 准备		
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									
组合1：按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	52,089,269.60	100.00	5,364,537.98	10.30	1,312,617.10	100.00	286,570.38	21.83	
组合小计	<u>52,089,269.60</u>	<u>100.00</u>	<u>5,364,537.98</u>	<u>10.30</u>	<u>1,312,617.10</u>	<u>100.00</u>	<u>286,570.38</u>	<u>21.83</u>	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	—	—	—	—	—	—	—	—	—
<u>合计</u>	<u>52,089,269.60</u>	<u>—</u>	<u>5,364,537.98</u>	<u>—</u>	<u>1,312,617.10</u>	<u>—</u>	<u>286,570.38</u>	<u>—</u>	

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	51,047,677.94	5,104,489.19	10.00
2-3 年 (含 3 年)	869,156.80	173,831.36	20.00
3 年以上	172,434.86	86,217.43	50.00
<u>合计</u>	<u>52,089,269.60</u>	<u>5,364,537.98</u>	—

(3) 本期计提、转回或收回的应收账款坏账准备

项目	本期发生额
本期计提应收账款坏账准备	5,077,967.60
本期收回或转回的应收账款坏账准备	—
<u>合计</u>	<u>5,077,967.60</u>

(4) 期末应收账款金额前五名情况

按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为51,882,054.40元，占应收账款总额的比例为99.60%，坏账准备期末余额为5,274,549.12元。

2. 其他应收款

(1) 分类列示

类别	期末余额				期末余额			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)	金额	占总额 比例 (%)	坏账 准备	坏账准备计 提比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,097,642.45	2.27	1,097,642.45	100.00	322,260,179.14	51.35	85,475,776.62	26.52
按组合计提坏账准备的其他应收款								
组合 1：按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	47,361,164.06	97.73	10,260,529.17	21.66	305,332,967.97	48.65	34,662,285.01	11.35
组合小计	<u>47,361,164.06</u>	<u>97.73</u>	<u>10,260,529.17</u>	<u>21.66</u>	<u>305,332,967.97</u>	<u>48.65</u>	<u>34,662,285.01</u>	<u>11.35</u>
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	—	—	—	—	—	—	—	—
<u>合计</u>	<u>48,458,806.51</u>	—	<u>11,358,171.62</u>	—	<u>627,593,147.11</u>	—	<u>120,138,061.63</u>	—

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)	计提理由
燕园科教投资有限公司	1,097,642.45	1,097,642.45	100.00	附注六、6、(2)、注
<u>合计</u>	<u>1,097,642.45</u>	<u>1,097,642.45</u>	—	—

(3) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额	坏账准备期末余额	计提比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	4,234,641.93	423,464.19	10.00
1-2 年 (含 2 年)	33,311,412.05	4,996,711.81	15.00
2-3 年 (含 3 年)	224,006.24	44,801.25	20.00
3 年以上	9,591,103.84	4,795,551.92	50.00
<u>合计</u>	<u>47,361,164.06</u>	<u>10,260,529.17</u>	—

(4) 本期计提、转回或收回的其他应收款坏账准备

项目	本期发生额
本期计提其他应收款坏账准备	-24,401,755.84
本期收回或转回的其他应收款坏账准备	2,428,914.02
<u>合计</u>	<u>-21,972,841.82</u>

本期坏账准备转回或收回金额重要的情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额	转回坏账准备金额
陕西才特贸易有限公司	本期收回	预计无法收回	5,450,000.00	2,428,914.02	2,428,914.02
<u>合计</u>	—	—	<u>5,450,000.00</u>	<u>2,428,914.02</u>	<u>2,428,914.02</u>

(5) 本期实际核销的其他应收款情况

项目	本期发生额
实际核销的其他应收款	3,021,085.98

本期重要的其他应收款核销情况

单位名称	核销金额	款项性质	核销原因	是否因关联交易产生
陕西才特贸易有限公司	3,021,085.98	货款	无法收回	否
<u>合计</u>	<u>3,021,085.98</u>	—	—	—

注: 本期核销的其他应收款经本公司总经理办公会议审议通过。

(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	132,955.84	173,294.22
押金	269,000.00	310,011.00
借款	—	315,712,536.69
煤化工公司股权转让款	—	255,000,000.00
往来款	48,056,850.67	56,397,305.2
合计	48,458,806.51	627,593,147.11

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)	坏账准备期末余 额
南岗投资公司	往来款	37,083,525.94注 1		76.53	6,955,213.45
野生果公司	往来款	5,323,300.81注 2		10.99	2,622,714.07
燕园科教投资有限公司	往来款	1,097,642.453 年以上		2.27	1,097,642.45
社区管理中心	往来款	280,190.231 年以内		0.58	28,019.02
农四师劳动保障监察支队	保证金	246,000.00注 3		0.51	75,400.00
合计	—	44,030,659.43	—	90.88	10,778,988.99

注1：公司期末应收南岗投资公司余额为37,083,525.94元，详见本附注六、6.（8）注1所述。

注2：公司期末应收野生果公司余额为5,323,300.81元，其中2-3年应收款项为129,787.78元，3年以上应收款项为5,193,513.03元。

注3：公司期末应收农四师劳动保障监察支队余额为246,000.00元，其中1年以内应收款项为119,000.00元，3年以上应收款项为127,000.00元。

3. 长期股权投资

被投资单位名 称	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
彩丰公司	476,000.00	—	476,000.00	476,000.00	—	476,000.00
玻璃制品公司	51,222,363.99	—	51,222,363.99	51,222,363.99	—	51,222,363.99
经销公司	110,000,000.00	—	110,000,000.00	110,000,000.00	—	110,000,000.00
野生果公司	40,000,000.00	—	40,000,000.00	40,000,000.00	—	40,000,000.00
伊力特酒店公 司	118,581,525.84	—	118,581,525.84	118,581,525.84	—	118,581,525.84

被投资单位名 称	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
印务公司	52,800,000.00	—	52,800,000.00	52,800,000.00	—	52,800,000.00
水业公司	353,632.34	—	353,632.34	353,632.34	—	353,632.34
物流公司	150,000,000.00	—	150,000,000.00	150,000,000.00	—	150,000,000.00
天伦公司	500,000.00	—	500,000.00	500,000.00	—	500,000.00
金石期货公司	46,746,893.47	22,194,031.61	24,552,861.86	47,280,519.29	22,194,031.61	25,086,487.68
煤化工公司	82,425,740.36	82,425,740.36	—	82,425,740.36	82,425,740.36	—
合计	653,106,156.00	104,619,771.97	548,486,384.03	653,639,781.82	104,619,771.97	549,020,009.85

(1) 对子公司的投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
彩丰公司	476,000.00	—	—	476,000.00	—	—
玻璃制品公司	51,222,363.99	—	—	51,222,363.99	—	—
经销公司	110,000,000.00	—	—	110,000,000.00	—	—
野生果公司	40,000,000.00	—	—	40,000,000.00	—	—
伊力特酒店公司	118,581,525.84	—	—	118,581,525.84	—	—
印务公司	52,800,000.00	—	—	52,800,000.00	—	—
水业公司	353,632.34	—	—	353,632.34	—	—
物流公司	150,000,000.00	—	—	150,000,000.00	—	—
天伦公司	500,000.00	—	—	500,000.00	—	—
合计	523,933,522.17	—	—	523,933,522.17	—	—

(2) 对合营、联营企业投资

被投资单位名称	期初余额	本期增减变动					
		追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合收 益调整	其他权益 变动	现金红 利
联营企业							
金石期货公司	47,280,519.29	—	—	-533,625.82	—	—	—
煤化工公司	82,425,740.36	—	—	—	—	—	—
合计	129,706,259.65	—	—	-533,625.82	—	—	—

续上表：

被投资单位名称	本期增减变动		期末余额	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
联营企业				
金石期货公司	—	—	46,746,893.47	22,194,031.61
煤化工公司	—	—	82,425,740.36	82,425,740.36
合计	—	—	129,172,633.83	104,619,771.97

4. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	868,850,011.11	843,170,116.97
其他业务收入	25,442,889.73	26,535,460.66
合计	894,292,900.84	869,705,577.63
主营业务成本	577,027,942.71	512,906,427.73
其他业务成本	1,232,383.62	2,095,951.79
合计	578,260,326.33	515,002,379.52

5. 投资收益

产生投资收益的来源	本期发生额	上期发生额（经重述）
权益法核算的长期股权投资收益	-533,625.82	-61,631,438.18
成本法核算的长期股权投资收益	259,951,006.43	269,990,051.70
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	—	29,966,028.15
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	15,743,714.81
合计	259,417,380.61	254,068,356.48

十六、补充资料

1. 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.02	0.6079	0.6079
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	14.97	0.5347	0.5347

2. 按照证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益[2008]》

的要求，报告期非经常性损益情况

(1) 报告期非经常性损益明细

非经常性损益明细	金额
(1) 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	8,473,988.97
(2) 越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	—
(3) 计入当期损益的政府补助，但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	6,548,439.34
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	23,679,909.20
(5) 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	—
(6) 非货币性资产交换损益	—
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	—
(8) 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	—
(9) 债务重组损益	—
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	—
(11) 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	—
(12) 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	—
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	—
(14) 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	—
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,429,466.02
(16) 对外委托贷款取得的损益	—
(17) 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	—
(18) 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	—
(19) 受托经营取得的托管费收入	—
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,614,859.05
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	—
非经常性损益合计	42,746,662.58
减：所得税影响金额	10,190,589.71
扣除所得税影响后的非经常性损益	32,556,072.87
其中：归属于母公司所有者的非经常性损益	32,285,612.51
归属于少数股东的非经常性损益	270,460.36

(2) 报告期非经常损益明细的说明

1) 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的说明：

项目	金额
处置固定资产利得（损失以负数列示）	8,176,293.52
处置可供出售金融资产核算西安纵横的投资收益	284,634.07
处置成本法核算汇晶矿业的长期股权投资收益	13,061.38
<u>合计</u>	<u>8,473,988.97</u>

2) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费说明：

项目	转回坏账准备
本期确认对煤化工公司的资金占用费	18,938,975.87
本期确认对新疆生产建设兵团第四师第七十一团的资金占用费	2,382,600.00
本期确认对浙江久加久食品饮料连锁有限公司的资金占用费	2,358,333.33
<u>合计</u>	<u>23,679,909.20</u>

3) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回情况说明：

项目	转回坏账准备
收回陕西才特贸易有限公司往来款项	2,428,914.02
收回伊宁市国仁装璜彩印厂往来款项转回	552.00
<u>合计</u>	<u>2,429,466.02</u>

3. 会计政策变更相关补充资料

本公司根据财政部2014年发布的《企业会计准则第2号——长期股权投资》等八项会计准则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的2013年1月1日、2013年12月31日合并资产负债表如下：

资产项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
流动资产：	—	—	—
货币资金	201,709,242.12	360,275,967.27	783,118,305.42
结算备付金	—	—	—
拆出资金	—	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—
衍生金融资产	—	—	—
应收票据	252,853,853.97	190,450,000.00	191,500,000.00
应收账款	20,436,234.33	12,704,064.19	9,931,187.01

资产项目	2013年1月1日	2013年12月31日	2014年12月31日
预付款项	30,582,219.67	21,185,217.25	21,826,675.81
应收保费	—	—	—
应收分保账款	—	—	—
应收分保合同准备金	—	—	—
应收利息	584,832.80	248,302.00	165,812.18
应收股利	7,117,497.79		—
其他应收款	33,352,807.00	519,069,047.12	50,238,255.65
买入返售金融资产	—	—	—
存货	705,391,129.69	660,874,108.69	647,976,419.51
划分为持有待售的资产	—	—	—
一年内到期的非流动资产	—	—	—
其他流动资产	81,393,563.51	21,238,761.25	10,616,989.23
流动资产合计	1,333,421,380.88	1,786,045,467.77	1,715,373,644.81
非流动资产：	—	—	—
发放贷款及垫款	—	—	—
可供出售金融资产	44,789,543.66	35,685,267.00	34,989,901.07
持有至到期投资	—	—	—
长期应收款	—	—	147,221,489.24
长期股权投资	32,506,378.97	25,086,487.68	24,552,861.86
投资性房地产	7,416,667.01	6,416,667.01	5,416,667.01
固定资产	1,164,649,585.42	348,175,138.63	324,130,754.79
在建工程	78,356,750.06	8,582,381.04	—
工程物资	4,292,032.84	—	—
固定资产清理	—	—	—
生产性生物资产	—	—	—
油气资产	—	—	—
无形资产	89,214,807.56	63,930,474.28	43,063,144.98
开发支出	—	—	—
商誉	—	—	—
长期待摊费用	1,251,266.81	—	—
递延所得税资产	39,593,833.49	25,453,490.14	14,434,557.56
其他非流动资产	—	—	—
非流动资产合计	1,462,070,865.82	513,329,905.78	593,809,376.51
资产总计	2,795,492,246.70	2,299,375,373.55	2,309,183,021.32

续上表：

负债和所有者权益项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动负债：	—	—	—
短期借款	117,944,494.73	—	—
向中央银行借款	—	—	—
吸收存款及同业存放	—	—	—
拆入资金	—	—	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	—	—	—
衍生金融负债	—	—	—
应付票据	—	—	—
应付账款	248,624,469.21	129,498,307.85	126,100,205.23
预收款项	525,108,292.93	373,707,906.87	261,000,071.27
卖出回购金融资产款	—	—	—
应付手续费及佣金	—	—	—
应付职工薪酬	120,753,123.50	113,849,111.04	131,232,686.69
应交税费	36,824,938.59	122,859,078.54	81,980,430.31
应付利息	91,666.67	—	—
应付股利	3,562,208.64	4,462,013.59	4,154,181.97
其他应付款	373,448,097.00	47,576,949.68	29,841,449.47
应付分保账款	—	—	—
保险合同准备金	—	—	—
代理买卖证券款	—	—	—
代理承销证券款	—	—	—
划分为持有待售的负债	—	—	—
一年内到期的非流动负债	4,000,000.00	—	—
其他流动负债	—	—	—
流动负债合计	1,430,357,291.27	791,953,367.57	634,309,024.94
非流动负债：	—	—	—
长期借款	—	—	—
应付债券	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
长期应付款	—	—	—
长期应付职工薪酬	2,418,295.88	2,353,720.06	1,774,317.48

负债和所有者权益项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
专项应付款	—	—	—
预计负债	—	—	—
递延收益	18,409,752.21	17,424,966.83	19,585,576.17
递延所得税负债	—	—	—
其他非流动负债	—	—	—
非流动负债合计	20,828,048.09	19,778,686.89	21,359,893.65
负债合计	1,451,185,339.36	811,732,054.46	655,668,918.59
所有者权益：	—	—	—
股本	441,000,000.00	441,000,000.00	441,000,000.00
其他权益工具	—	—	—
其中：优先股	—	—	—
永续债	—	—	—
资本公积	207,829,266.26	203,614,766.26	203,614,766.26
减：库存股	—	—	—
其他综合收益	—	—	—
专项储备	81,784.85	147,956.21	—
盈余公积	216,669,352.81	234,892,585.88	255,258,519.58
一般风险准备	—	—	—
未分配利润	437,947,237.14	595,188,918.73	741,465,484.05
归属于母公司所有者权益合计	1,303,527,641.06	1,474,844,227.08	1,641,338,769.89
少数股东权益	40,779,266.28	12,799,092.01	12,175,332.84
所有者权益合计	1,344,306,907.34	1,487,643,319.09	1,653,514,102.73
负债及所有者权益合计	2,795,492,246.70	2,299,375,373.55	2,309,183,021.32

十七、比较数据

本公司财务报表中若干比较数据已经重述，以符合本年度之列报要求。

十八、财务报表之批准

本财务报表于2015年4月26日，经公司第六届董事会第四次会议批准报出。



营业执照

(副本)(15-1)

注册号 110108014686708

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业(VII)

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

执行事务合伙人 陈永宏(委派陈永宏为代表)

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至 长期

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。



在线扫码获取详细信

登记机关



2014 年 12 月 15 日



证书序号: 000161

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会、中国证券监督管理委员会审查，批准
天职国际会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

发证时间: 二〇〇六年五月二十七日

证书有效期至: 二〇〇六年五月二十七日



会计师事务所
执业证书

名称：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）
与原件核对一致
主任会计师：邱靖之
办公场所：北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域
组织形式：特殊普通合伙
会计师事务所编号：11010150
注册资本(出资额)：4682万元
批准设立文号：京财会许可[2011]0105号
批准设立日期：2011-11-14

证书序号：NO. 019500

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：北京市财政局
二〇一〇年十一月十四日
中华人民共和国财政部制

年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.



430100100001

批准注册协会:
Authorized Institute of CPAs

证书编号:
No. of Certificate

发证日期:
Date of Issuance

一九九六年九月一日

会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致

姓名: 陈永宏
性别: 男
出生日期: 1962-12-19
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
身份证号: 4301026012190001



注册会计师工作单位变更事实登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师变更事实登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师变更事实登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师变更事实登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师变更事实登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师变更事实登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师变更事实登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师变更事实登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师变更事实登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师变更事实登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师变更事实登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

注册会计师变更事实登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA



姓名: 张亮
身份证号: 11000200371
注册日期: 2007年12月17日
工作单位: 陕西注册会计师协会



姓名: 张亮
性别: 男
出生日期: 1980-11-29
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司
身份证号: 610121198011290857

陕西注册会计师协会
合格专用章
2011年3月18日

年度检验登记

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年度检验登记

本证书年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

注册会计师工作单位变更事项登记

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

天职国际会计师事务所有限公司
2012年8月10日