



信永中和会计师事务所

ShineWing
certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座8层

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

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

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

审计报告

XYZH/2018CDA70027

舍得酒业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了后附的舍得酒业股份有限公司（以下简称舍得酒业公司）财务报表，包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了舍得酒业公司 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于舍得酒业公司，并履行了职业道德方面的其他责任。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、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本年财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

1、营业收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表“附注六.33.营业收入、营业成本”所述，舍得酒业公司 2017 年度营业收入为 163,844 万元，其中酒类销售 149,541 万元。舍得酒业公司的酒类销售收入在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户时确认，根据销售合同约定，通常以客户预付货款、舍得酒业公司发货交付	我们就营业收入确认执行的审计程序主要包括： (1) 了解和评价舍得酒业公司与营业收入确认相关的内部控制的设计及运行的有效性。 (2) 复核收入确认的会计政策及具体方法是否正确且一贯地运用。 (3) 结合收入类型对营业收入以及毛利情况实施分析程序，判断本期收入金额是否出现异常波动。

作为销售收入的确认时点。 由于营业收入是舍得酒业公司的关键业绩指标之一，且存在期末未结算的销售折扣计提，具有较高的固有风险，因此我们将营业收入的确认确定为关键审计事项。	(4) 对本年确认的收入选取样本，核对原始凭证、发票、销售合同及出库单，评价相关收入确认是否符合公司收入确认的会计政策，与财务系统确认的收入数据进行核对，确认是否一致。 (5) 结合预收账款应收账款对销售收入及年末未结算的销售折扣选取样本进行函证。 (6) 进行截止性测试，关注是否存在重大跨期的情形。
2、销售费用的完整性	
关键审计事项	审计中的应对
如财务报表“附注六、35.销售费用”所述，舍得酒业公司 2017 年度的销售费用为 47,962.60 万元，比上年增长 50.8%；其中主要为广告宣传市场开发费及人员工资合计为 39,336.42 万元。 2017 年舍得酒业公司加大市场开发的直接投入，增加销售人员，使销售费用大幅上升，对舍得酒业公司经营业绩影响重大，且其完整性存在固有的风险。为此，我们将销售费用的完整性确定为关键审计事项。	我们就销售费用的完整性实施的审计程序主要包括： (1) 了解和评价相关的内部控制的设计及运行的有效性。 (2) 复核销售费用确认的会计政策及具体方法是否正确且一贯地运用。 (3) 执行分析性程序，结合业务进行对比分析，分析各项销售费用变动的合理性，判断本期销售费用金额是否出现异常波动的情况。 (4) 检查广告市场开发合同、广告发布验收单等业务资料，进行相应的测算，与财务系统确认数据进行核对，确认是否一致。 (5) 结合职工薪酬检查计入销售费用的人工费用的合理性；结合销售收入检查相关的运单、运输合同等原始凭证资料；获取业务系统数据，与财务系统确认的相关费用数据进行核对，确认是否一致。 (6) 选取样本对广告市场开发费用进行函证。 (7) 进行截止性测试，关注是否存在重大跨期的情形。

四、其他信息

舍得酒业公司管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括舍得酒业公司 2017 年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见并不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已经执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事项。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估舍得酒业公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算舍得酒业公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督舍得酒业公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对舍得酒业公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致舍得酒业公司不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就舍得酒业公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）



中国 北京

中国注册会计师：罗建平（项目合伙人）

中国注册会计师：李君平

二〇一八年四月十九日





合并资产负债表

2017年12月31日

编制单位：舍得酒业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	六.1	1,137,248,120.10	541,267,646.87
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六.2	133,604,036.52	57,378,045.50
应收账款	六.3	42,640,316.83	25,894,060.36
预付款项	六.4	88,654,622.35	1,057,202.38
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六.5	10,053,217.40	34,065,513.50
买入返售金融资产			
存货	六.6	2,312,473,862.93	2,175,201,310.63
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	六.7	43,687,555.21	727,173.00
流动资产合计		3,768,361,731.34	2,835,590,952.24
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	六.8	-	-
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六.9	13,982,697.60	219,911,460.65
投资性房地产	六.10	76,622,800.00	76,600,900.00
固定资产	六.11	505,532,625.58	570,786,247.51
在建工程	六.12	153,021,589.38	68,013,542.80
工程物资	六.13	11,911,675.26	14,426,989.69
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	六.14	149,809,569.77	163,980,586.29
开发支出			
商誉		-	
长期待摊费用	六.15	1,047,195.38	
递延所得税资产	六.16	18,251,797.81	15,307,076.44
其他非流动资产	六.17	400,583.32	479,583.32
非流动资产合计		930,580,534.10	1,129,506,386.70
资产总计		4,698,942,265.44	3,965,097,338.94

法定代表人：



主管会计工作负责人：

1



会计机构负责人：





合并资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：宁德酒业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款	六.18	644,170,000.00	836,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	六.19	212,100,000.00	138,800,000.00
应付账款	六.20	153,340,598.59	170,436,637.88
预收款项	六.21	192,382,176.02	198,114,048.08
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六.22	132,053,890.76	58,136,022.13
应交税费	六.23	169,000,231.99	53,828,155.08
应付利息			
应付股利	六.24	29,215,221.63	16,546.46
其他应付款	六.25	459,122,080.63	181,093,694.93
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	六.26	85,454.52	85,454.55
流动负债合计		1,991,469,654.14	1,636,510,559.11
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	六.27	48,303,255.21	
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六.28	2,983,636.41	3,069,090.90
递延所得税负债	六.16	1,314,322.86	195,930.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		52,601,214.48	3,265,021.85
负债合计		2,044,070,868.62	1,639,775,580.96
股东权益：			
股本	六.29	337,300,000.00	337,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六.30	841,398,062.37	801,973,437.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	六.31	245,661,793.43	245,661,793.43
一般风险准备			
未分配利润	六.32	1,059,601,890.98	940,386,526.57
归属于母公司股东权益合计		2,483,961,746.78	2,325,321,757.98
少数股东权益		170,909,650.04	
股东权益合计		2,654,871,396.82	2,325,321,757.98
负债和股东权益总计		4,698,942,265.44	3,965,097,338.94

法定代表人：

主管会计工作负责人：

2

会计机构负责人：



母公司资产负债表

2017年12月31日

编制单位：舍得酒业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		355,003,601.13	336,232,209.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十八.1	298,465,436.02	762,793.41
预付款项		2,170,869.05	1,009,722.38
应收利息			
应收股利		19,464,780.17	
其他应收款	十八.2	6,776,124.71	85,208,861.30
存货		2,144,845,015.55	2,051,582,001.15
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		35,087,439.28	727,173.00
流动资产合计		2,861,813,265.91	2,475,522,760.78
非流动资产：			
可供出售金融资产			-
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十八.3	364,656,676.26	438,746,591.60
投资性房地产		76,622,800.00	76,600,900.00
固定资产		473,348,478.22	504,023,571.41
在建工程		117,271,050.57	5,936,730.68
工程物资		11,493,297.98	14,426,989.69
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		149,809,569.77	134,595,781.41
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		14,140,334.29	10,530,852.27
其他非流动资产		400,583.32	479,583.32
非流动资产合计		1,207,742,790.41	1,185,341,000.38
资产总计		4,069,556,056.32	3,660,863,761.16

法定代表人：

李强
5109225026442

主管会计工作负责人：

金李
5109220001612

会计机构负责人：

张华
5109220005464



母公司资产负债表（续）

2017年12月31日

编制单位：舍得酒业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款		621,000,000.00	536,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		217,850,000.00	480,000,000.00
应付账款		37,299,851.14	12,655,611.95
预收款项		551,784,495.03	676,784,195.16
应付职工薪酬		50,405,818.86	31,383,789.34
应交税费		120,857,175.17	-61,455,886.39
应付利息			
应付股利		18,051.37	16,546.46
其他应付款		82,240,990.32	12,206,730.57
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债		85,454.52	85,454.55
流动负债合计		1,681,541,836.41	1,687,676,441.64
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		38,482,322.43	
专项应付款			
预计负债			
递延收益		2,983,636.41	3,069,090.90
递延所得税负债		207,679.91	195,930.95
其他非流动负债			
非流动负债合计		41,673,638.75	3,265,021.85
负债合计		1,723,215,475.16	1,690,941,463.49
股东权益：			
股本		337,300,000.00	337,300,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		841,398,062.37	801,973,437.98
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		245,661,793.43	245,661,793.43
未分配利润		921,980,725.36	584,987,066.26
股东权益合计		2,346,340,581.16	1,969,922,297.67
负债和股东权益总计		4,069,556,056.32	3,660,863,761.16

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

2017年度

单位：人民币元

编制单位：金徽酒业股份有限公司

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业总收入		1,638,440,107.81	1,461,582,562.60
其中：营业收入	六.33	1,638,440,107.81	1,461,582,562.60
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,437,588,486.41	1,271,797,863.66
其中：营业成本	六.33	415,896,188.23	523,866,388.52
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六.34	224,997,645.54	165,580,182.52
销售费用	六.35	479,625,957.58	318,061,116.75
管理费用	六.36	298,671,426.21	221,002,900.93
财务费用	六.37	345,051.87	20,965,398.56
资产减值损失	六.38	18,052,216.98	22,321,876.38
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六.39	110,500.00	-239,999.32
投资收益（损失以“-”号填列）	六.40	-112,347.80	-8,995,290.41
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-207.29	-8,995,290.41
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六.41	-1,399,381.10	1,257,241.03
其他收益	六.42	2,398,234.19	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		201,848,626.69	181,806,650.24
加：营业外收入	六.43	6,137,228.55	5,289,084.75
减：营业外支出	六.44	3,858,007.30	3,385,527.64
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		204,127,847.94	183,710,207.35
减：所得税费用	六.45	62,021,870.52	103,511,248.23
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		142,105,977.42	80,198,959.12
（一）按经营持续性分类		142,105,977.42	80,198,959.12
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		142,105,977.42	80,198,959.12
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		142,105,977.42	80,198,959.12
1.归属于母公司所有者的净利润		143,572,119.23	80,198,959.12
2.少数股东损益		-1,466,141.81	-
六、其他综合收益的税后净额		-	-
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		142,105,977.42	80,198,959.12
归属于母公司股东的综合收益总额		143,572,119.23	80,198,959.12
归属于少数股东的综合收益总额		-1,466,141.81	-
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.4257	0.2378
（二）稀释每股收益		0.4257	0.2378

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司利润表

2017年度

编制单位：贵州茅台酒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、营业收入	十八.4	986,942,855.28	763,001,847.52
减：营业成本	十八.4	393,338,831.30	555,722,262.61
税金及附加		211,537,886.15	151,002,546.71
销售费用		78,655.76	139,352.34
管理费用		210,093,424.81	177,806,564.25
财务费用		5,222,805.19	3,471,191.30
资产减值损失		16,943,436.69	16,414,265.45
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		110,500.00	-239,999.32
投资收益（损失以“-”号填列）	十八.5	209,972,914.45	77,321,169.59
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-207.29	-8,995,290.41
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-1,399,381.10	392,371.12
其他收益		2,387,847.52	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		360,799,696.25	-64,080,793.75
加：营业外收入		561,784.69	3,326,487.76
减：营业外支出		3,679,954.90	2,474,301.56
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		357,681,526.04	-63,228,607.55
减：所得税费用		-3,597,733.06	-2,700,145.97
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		361,279,259.10	-60,528,461.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		361,279,259.10	-60,528,461.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-	-
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		361,279,259.10	-60,528,461.58

法定代表人：

5109225026442

主管会计工作负责人：

6

5109225001612

会计机构负责人：

5109225001612

合并现金流量表

2017年度

编制单位：吉得药业股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,036,088,169.52	1,518,522,959.81
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		22,001.38	
收到其他与经营活动有关的现金	六.46	65,394,267.53	35,509,060.15
经营活动现金流入小计		2,101,504,438.43	1,554,032,019.96
购买商品、接受劳务支付的现金		468,740,434.92	463,993,142.82
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		356,417,445.20	346,079,224.85
支付的各项税费		395,372,360.33	287,082,520.85
支付其他与经营活动有关的现金	六.46	455,388,648.33	226,588,152.64
经营活动现金流出小计		1,675,918,888.78	1,323,743,041.16
经营活动产生的现金流量净额		425,585,549.65	230,288,978.80
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		23,980,000.00	
取得投资收益收到的现金		550,000.00	3,066,300.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	六.46	131,028,938.86	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	六.46	11,646,130.84	2,616,895.53
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		167,205,069.70	5,683,195.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		149,433,758.54	44,508,999.85
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	六.46	-258,291,497.19	
支付其他与投资活动有关的现金	六.46		
投资活动现金流出小计		-108,857,738.65	44,508,999.85
投资活动产生的现金流量净额		276,062,808.35	-38,825,804.32
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款所收到的现金		644,170,000.00	1,133,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	六.46	81,953,399.82	
筹资活动现金流入小计		726,123,399.82	1,133,000,000.00
偿还债务所支付的现金		836,000,000.00	1,050,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		49,084,708.11	41,142,636.26
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六.46	12,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		897,084,708.11	1,091,142,636.26
筹资活动产生的现金流量净额		-170,961,308.29	41,857,363.74
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-63,164.67	
五、现金及现金等价物净增加额		530,623,885.04	233,320,538.22
加：期初现金及现金等价物余额		541,267,646.87	307,947,108.65
六、期末现金及现金等价物余额		1,071,891,531.91	541,267,646.87

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



母公司现金流量表

2017年度

编制单位：贵州茅台酒股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	本年发生额	上年发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		700,804,907.21	952,136,042.06
收到的税费返还		22,001.38	
收到其他与经营活动有关的现金		83,336,693.15	50,433,064.53
经营活动现金流入小计		784,163,601.74	1,002,569,106.59
购买商品、接受劳务支付的现金		426,230,208.70	479,389,304.80
支付给职工以及为职工支付的现金		185,716,904.21	277,882,715.38
支付的各项税费		127,685,398.03	150,767,537.30
支付其他与经营活动有关的现金		62,899,538.73	26,021,837.97
经营活动现金流出小计		802,532,049.67	934,061,395.45
经营活动产生的现金流量净额		-18,368,447.93	68,507,711.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		256,080,475.05	86,316,460.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		550,000.00	2,247,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		141,570,000.00	
收到其他与投资活动有关的现金		4,951,027.37	2,143,091.96
投资活动现金流入小计		403,151,502.42	90,706,551.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		143,664,607.05	34,481,412.52
投资支付的现金		54,000,000.00	16,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		39,627,801.04	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		237,292,408.09	50,681,412.52
投资活动产生的现金流量净额		165,859,094.33	40,025,139.44
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		621,000,000.00	571,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		81,953,399.82	
筹资活动现金流入小计		702,953,399.82	571,000,000.00
偿还债务支付的现金		836,000,000.00	536,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		49,033,541.03	27,687,544.58
支付其他与筹资活动有关的现金		12,000,000.00	
筹资活动现金流出小计		897,033,541.03	563,687,544.58
筹资活动产生的现金流量净额		-194,080,141.21	7,312,455.42
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		4,298.21	
五、现金及现金等价物净增加额		-46,585,196.60	115,845,306.00
加：期初现金及现金等价物余额		336,232,209.54	220,386,903.54
六、期末现金及现金等价物余额		289,647,012.94	336,232,209.54

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



编制单位：金得顺业股份有限公司

2017年度

单位：人民币元

合并股东权益变动表

本年

项目	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具 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	未分配利润					
一、上年年末余额	337,300,000.00	-	-	-	801,973,437.98	-	-	-	245,661,793.43	-	940,386,526.57	-	2,325,321,757.98	
加：会计政策变更													-	
前期差错更正													-	
同一控制下企业合并													-	
其他													-	
二、本年初余额	337,300,000.00	-	-	-	801,973,437.98	-	-	-	245,661,793.43	-	940,386,526.57	-	2,325,321,757.98	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	39,424,624.39	-	-	-	-	-	119,215,364.41	170,909,650.04	329,549,638.84	
（一）综合收益总额											143,572,119.23	-1,466,141.81	142,105,977.42	
（二）股东投入和减少资本											-	172,375,791.85	172,375,791.85	
1. 股东投入普通股													-	
2. 其他权益工具持有者投入资本													-	
3. 股份支付计入股东权益的金额													-	
4. 其他												172,375,791.85	172,375,791.85	
（三）利润分配											-24,356,754.82	-	-24,356,754.82	
1. 提取盈余公积											-		-	
2. 提取一般风险准备													-	
3. 对股东的分配											-24,285,600.00		-24,285,600.00	
4. 其他											-71,154.82		-71,154.82	
（四）股东权益内部结转											-	-	-	
1. 资本公积转增股本													-	
2. 盈余公积转增股本													-	
3. 盈余公积弥补亏损													-	
4. 其他													-	
（五）专项储备											-	-	-	
1. 本年提取													-	
2. 本年使用													-	
（六）其他													-	
四、本年年末余额	337,300,000.00	-	-	-	841,398,062.37	-	-	-	245,661,793.43	-	1,059,601,890.98	170,909,650.04	2,654,871,396.82	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

李强
5109225026442

印雷
5109220001012

张华
5109220003444

编制单位： 金裕隆业股份有限公司



合并股东权益变动表 (续)

2017年度

单位：人民币元

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

法定代表人：

李强

主管会计工作负责人：

李富

会计机构负责人：

张华

编制单位：舍得酒业股份有限公司

母公司股东权益变动表 2017年度

单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	337,300,000.00	-	-	-	801,973,437.98	-	-	-	245,661,793.43	584,987,066.26	1,969,922,297.67
加：会计政策变更											-
前期差错更正											-
其他											-
二、本年初余额	337,300,000.00	-	-	-	801,973,437.98	-	-	-	245,661,793.43	584,987,066.26	1,969,922,297.67
三、本年增减变动金额（减少以“	-	-	-	-	39,424,624.39	-	-	-	-	336,993,659.10	376,418,283.49
（一）综合收益总额										361,279,259.10	361,279,259.10
（二）股东投入和减少资本											-
1.股东投入普通股											-
2.其他权益工具持有者投入资本											-
3.股份支付计入股东权益的金额											-
4.其他											-
（三）利润分配										-24,285,600.00	-24,285,600.00
1.提取盈余公积											-
2.对股东的分配										-24,285,600.00	-24,285,600.00
3.其他											-
（四）股东权益内部结转											-
1.资本公积转增股本											-
2.盈余公积转增股本											-
3.盈余公积弥补亏损											-
4.其他											-
（五）专项储备											-
1.本年提取											-
2.本年使用											-
（六）其他											-
四、本年年末余额	337,300,000.00	-	-	-	841,398,062.37	-	-	-	245,661,793.43	921,980,725.36	2,346,340,581.16

法定代表人：

李强

主管会计工作负责人：

李强

会计机构负责人：

李强

编制单位： 壹得酒业股份有限公司



母公司股东权益变动表 (续)

2017年度

单位：人民币元

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

法定代表人：

李强
5109222026442

主管会计工作负责人：

李雷
51092220001612

会计机构负责人：

李华
51092220005466

舍得股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

一、 公司的基本情况

1. 公司概况

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

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

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

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

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

经本公司2010年度股东大会审议通过,四川省工商行政管理局核准,2011年6月27日,公司名称由四川沱牌曲酒股份有限公司变更为四川沱牌舍得酒业股份有限公司。根据2017年12月20日和2018年1月5日召开的第九届董事会第七次会议和2018年第一次临时股东大会,审议通过《关于变更公司名称的议案》、《关于修订公司章程的议案》。同意公司名称由“四川沱牌舍得酒业股份有限公司”变更为“舍得酒业股份有限公司”,并修订公司章程相关条款。根据上述情况办理了工商变更登记手续,并于2017年11月28日领取了四川省工商行政管理局换发的新的《营业执照》。

截止2017年12月31日,本公司总股本为337,300,000股,无限售条件股份为337,300,000股,占总股本的100.00%。

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

截止2017年12月31日,本公司前十大股东的累计出资额和出资比例如下

股东名称	金额(万元)	比例
四川沱牌舍得集团有限公司	10,069.58	29.85%
四川省射洪广厦房地产开发公司	1,177.78	3.49%
中国建设银行股份有限公司-国泰互联网+股票型证券投资基金	903.55	2.68%
云南卓晔投资管理有限公司-卓晔1号基金	840.00	2.49%
招商银行股份有限公司-国泰新经济灵活配置混合型证券投资基金	608.68	1.80%
中国银行股份有限公司-招商中证白酒指数分级证券投资基金	494.97	1.47%
四川省射洪顺发贸易公司	401.83	1.19%
中国工商银行股份有限公司-广发行业领先混合型证券投资基金	355.83	1.05%
中国建设银行股份有限公司-银华核心价值优选混合型证券投资基金	354.51	1.05%
中国工商银行股份有限公司-银华中小盘精选混合型证券投资基金	307.79	0.91%
其他社会公众股	18,215.49	54.00%
合计	33,730.00	100.00%

2. 企业注册地、组织形式和总部地址

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

3. 企业的业务性质和主要经营活动

业务性质	主要经营活动
生产、销售沱牌系列酒及纯净水,技术服务等	粮食收购;白酒、其他酒(配制酒)及纯净水生产、销售;危险货物运输(3类),普通货运(以上项目经营期限以许可证为准);(以下项

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

业务性质	主要经营活动
	目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营)进出口业务，商品批发与零售；技术推广服务；商务服务业；专业技术服务业

4. 本公司实际控制人

本公司控股股东为沱牌舍得集团公司，最终实际控制人为自然人周政先生。

二、 合并财务报表范围

本集团合并财务报表范围包括四川舍得酒业有限公司（以下简称舍得公司）、四川沱牌舍得供销有限公司（以下简称供销公司）、四川太平洋药业有限责任公司（以下简称太平洋药业公司，2017年7月本公司已将所持有的100%股权转让给沱牌舍得集团公司，2017年7月以后不再纳入合并范围）、四川沱牌贸易有限公司（以下简称贸易公司）、四川沱牌舍得营销有限公司（以下简称营销公司）、四川吞之乎营销有限公司（以下简称吞之乎公司）、四川陶醉营销有限公司（以下简称陶醉公司）、四川天马玻璃有限公司（以下简称天马玻璃公司）共计8家子公司。与上年相比，本年新增3家子公司分别为：四川吞之乎营销有限公司、四川陶醉营销有限公司、四川天马玻璃有限公司（2017年11月30日通过非同一控制下企业合并增加）。

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

三、 财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

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

四、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

3. 营业周期

本集团营业周期为12个月，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

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

6. 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

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

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

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

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

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

7.合营安排分类及共同经营会计处理方法

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

8.现金及现金等价物

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

9.外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本集团外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(2) 外币财务报表的折算

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

10. 金融资产和金融负债

本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

(1) 金融资产

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

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

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

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

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

可供出售金融资产,是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产,以及未被划分为其他类的金融资产。这类资产中,在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产,按成本进行后续计量;其他存在活跃市场报价或虽没有活跃市场报价但公允价值能够可靠计量的,按公允价值计量,公允价值变动计入其他综合收益。对于此类金融资产采用公允价值进行后续计量,除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外,可供出售金融资产公允价值变动直接计入股东权益,待该金融资产终止确认时,原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算的利息,以及被投资单位宣告发放的与可供出售权益工具投资相关的现金股利,作为投资收益计入当期损益。对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资,按成本计量。

2) 金融资产转移的确认依据和计量方法。金融资产满足下列条件之一的,终止确认:①收取该金融资产现金流量的合同权利终止;②该金融资产已转移,且本集团将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;③该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产控制。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且未放弃对该金融资产控制的,则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产,并相应确认有关负债。

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

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

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

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

(2) 金融负债

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债和初始确认

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

其他金融负债,采用实际利率法,按照摊余成本进行后续计量。

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

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

11. 应收款项坏账准备

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

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算,年末单独或按组合进行减值测试,计提坏账准备,计入当期损益。对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项,根据本集团管理权限,经总经理办公会议或公司董事会批准作为坏账损失。

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

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

本集团以账龄划分组合,以账龄分析法计提坏账准备,其比例如下:

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

账龄	应收款项计提比例
1年以内(含1年)	5%
1-2年	10%
2-3年	30%
3年以上	60%

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

天马玻璃公司根据应收款项回收情况进行判断,以确定潜在的无法收回的应收款项,应收款项坏账政策采用个别认定法。

12. 存货

公司存货分为原材料、库存商品(产成品)、包装物、低值易耗品(周转材料)、半成品(在产品)等。发出存货的计价方法采用加权平均法核算。

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

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

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

13. 长期股权投资

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

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

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

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权,最终形成企业合并,属于一揽子交易的,本集团将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于一揽子交易

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

的，在合并日，根据合并后享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本。

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

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

公司对子公司投资采用成本法核算，对合营企业及联营企业投资采用权益法核。

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

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

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

因处置部分长期股权投资丧失了对被投资单位控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按可供出售金融资产的

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

有关规定进行会计处理,处置股权账面价值和处置对价的差额计入投资收益,剩余股权在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期投资损益。

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

14.投资性房地产

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

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

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

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

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

15.固定资产

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

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

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

固定资产从其达到预定可使用状态的次月起,采用直线法(年数平均法)提取折旧。

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

各类固定资产的折旧年限、预计残值率和年折旧率如下:

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

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

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

16.在建工程

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

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

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

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程;

②所建项目无论在性能上,还是在技术上已经落后,并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性;

③其他足以证明在建工程已经发生了减值的情形。

17.借款费用

本集团借款费用是银行借款(包括专门借款和一般借款)利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用,在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时,开始资本化;当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时,停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

18. 无形资产

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

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

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核,如

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

发生改变,则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核,如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的,则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

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

- ①某项无形资产已被其他新技术等所替代,使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响;
- ②某项无形资产的市价在当期大幅下跌,在剩余摊销年限内预期不会恢复;
- ③某项无形资产已超过法律保护期限,但仍然具有部分使用价值;
- ④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

19.研究与开发

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

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性;
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图;
- (3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场;
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持,以完成该无形资产的开发,并有能力使用或出售该无形资产;
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

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

20.长期资产减值

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

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

- (1) 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
- (2) 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏;

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;

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

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

21. 长期待摊费用

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

22. 职工薪酬

本集团职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期福利。

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

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

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

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

其他长期福利主要是指企业内部退养人员补偿,由于员工不再为企业带来经济利益,公司承诺提供实质上具有辞退福利性质的经济补偿,参照辞退福利处理。实质性辞退在一年内实施完毕但补偿款项超过一年支付的辞退计划,公司选择恰当的折现率,折现后金额与实际支付辞退福利之间的差额,作为未确认融资费用,在以后各期实际支付时计入当期财务费用。

23. 预计负债

当与对外担保、商业承兑汇票贴现、未决诉讼或仲裁、产品质量保证等或有事项相关

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

的业务同时符合以下条件时,本集团将其确认为负债:该义务是本集团承担的现时义务;该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;该义务的金额能够可靠地计量。

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

24. 股份支付

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

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

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

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

25. 收入确认原则和计量方法

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

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

公司根据营销政策,以及经销商的销售情况,给予经销商一定比例的价格优惠折扣,定期或不定期与经销商进行结算,在结算时作为折扣计入已开具的销售发票中,以扣除折扣后的发票金额(净额)确认销售收入,根据权责发生制原则,对当期已经发生期末尚未结算的折扣从销售收入中计提,计入其他应付款核算。

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

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

26. 政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产, 但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。政府补助同时满足下列条件的, 才能予以确认: A. 公司能够满足政府补助所附条件; B. 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的, 按照实际收到或应收的金额计量; 政府补助为非货币性资产的, 按照公允价值计量, 公允价值不能可靠取得的, 按照名义金额计量。

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法: 与资产相关的政府补助, 应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的, 应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助, 直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的, 应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法: A. 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的, 确认为递延收益, 并在确认相关成本费用或损失的期间, 计入当期损益或冲减相关成本; B. 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的, 直接计入当期损益或冲减相关成本。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助, 按照经济业务实质, 计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助, 计入营业外收支。

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

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

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

28. 租赁

本集团在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

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

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

29. 债务重组

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

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

30. 所得税的会计核算

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

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

31. 分部信息

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

分部间转移价格参照市场价格确定,共同费用除无法合理分配的部分外按照收入比例

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

在不同的分部之间分配。

32.持有待售和终止经营

(1) 持有待售非流动资产或处置组的分类。本集团将同时符合下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售: 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可出售; 2) 出售极可能发生, 即已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺, 出售将在一年内完成。有关规定要求相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的, 已经获得相关批准。本集团专为转售而取得的非流动资产或处置组, 在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件, 且短期(通常为3个月)内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的, 在取得日将其划分为持有待售。本集团因出售对子公司的投资等原因导致丧失对子公司控制权的, 无论出售后是否保留部分权益性投资, 在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时, 在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别, 在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(2) 持有待售非流动资产或处置组的计量和列报。本集团将非流动资产或处置组首次划分为持有待售类别前, 按照相关会计准则规定计量非流动资产或处置组中各项资产和负债的账面价值。初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时, 其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的, 将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额, 减记的金额确认为资产减值损失, 计入当期损益, 同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的, 以前减记的金额予以恢复并在确认的资产减值损失金额内转回, 转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值, 以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销, 持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。持有待售的非流动资产或处置组因不再满足划分条件, 从持有待售中移除时, 按照以下两者孰低计量: 1) 划分为持有待售类别前的账面价值, 按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额; 2) 可收回金额。终止确认持有待售的非流动资产或处置组时将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

本集团在资产负债表中区别于其他资产和负债, 单独列示持有待售的非流动资产或处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不相互抵销, 分别作为流动资产和流动负债列示。

(3) 终止经营, 是指本集团满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分, 且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别: 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区; 或是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分; 或是专为转售而取得的子公司。

33.重要会计政策和会计估计变更:

(1) 应收账款及收入会计政策变更

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

根据本集团相关业务发展变化,为进一步规范会计业务处理,本年对会计政策进行相应修订。本次修订的公司会计政策自2017年10月1日开始执行。会计政策变更不会对公司损益、总资产、净资产产生影响,不涉及以前年度的追溯调整。修订的会计政策主要涉及如下两个方面:1)对无法收回的应收款项的审批权限进行调整,由之前的“根据本集团管理权限,经股东大会或董事会批准作为坏账损失”变更为“根据公司管理权限,经总经理办公会议或公司董事会批准作为坏账损失”;2)对收入政策进行调整,增加如下政策:“根据公司营销政策,结合经销商销售情况,给予一定比例的价格优惠折扣,定期或不定期与经销商进行结算,在结算时作为折扣计入已开具的销售发票中,以扣除折扣后的发票金额(净额)确认销售收入。根据权责发生制原则,对当期已经发生期末尚未结算的折扣从销售收入中计提,计入其他应付款核算。”上述政策变更已于2017年12月20日召开第九届董事会第七次会议及第九届监事会第六次会议审议通过。

(2) 根据财政部相关规定,其他会计政策变更说明

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
(1) 2017年5月10日财政部发布《关于印发修订〈企业会计准则第16号-政府补助〉的通知》(财会〔2017〕15号),规定本准则自2017年6月12日起施行。	第九届董事会第四次会议	根据新修订的《企业会计准则第16号-政府补助》规定,公司将修改财务报表列报,与日常活动相关且与收益有关的政府补助,从利润表“营业外收入”调整为“其他收益”项目列报,该变更对财务状况、经营成果和现金流量无重大影响。
(2) 2017年4月28日财政部发布新制定的(财会〔2017〕13号)《企业会计准则第42号持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》,规定本准则自2017年5月28日起施行。	第九届董事会第十一次会议	对于本准则施行日存在的持有待售的非流动资产、处置组和终止经营,采用未来适用法处理。

(3) 会计估计变更:无。

五、 税项

1.主要税种及税率

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

另按当年应缴纳增值税、消费税的 5%、3%、2%分别计缴城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加。本公司原下属子公司太平洋药业公司自2017年5月开始根据四川省人民政府【川府函2016(238)号】撤销郫县设立成都市郫都区的批复城市维护建设

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

税税率变更为7%。

粮食白酒消费税按照2008年11月5日国务院第34次常务会议修订通过从2009年1月1日施行的《中华人民共和国消费税暂行条例》规定,粮食白酒比例税率统一调整为20%及每斤0.5元的从量消费税,即实行“从量定额和从价定率相结合的复合计税方法”。其他酒消费税率为10%,实行从价定率计税方法。

2. 税收优惠

2010年12月27日,子公司四川太平洋药业有限责任公司(以下简称太平洋药业)取得高新技术企业证书,有效期三年;2013年11月18日,太平洋药业获得四川省科学技术厅、四川省财政厅、四川省国家税务局和四川省地方税务局联合颁发的《高新技术企业证书》,有效期为3年。2016年12月8日,全国高新技术企业认定管理工作领导小组办公室《关于公示四川省2016年第二批拟认定高新技术企业名单的通知》,根据《高新技术企业认定管理办法》(国科发火〔2016〕32号)和《高新技术企业认定管理工作指引》(国科发火〔2016〕195号)有关规定,太平洋药业继续被认定为高新技术企业。根据《企业所得税法》及《关于实施高新技术企业所得税优惠有关问题的通知》(国税函〔2009〕203号)规定,太平洋药业2017年继续享受高新技术企业15%的企业所得税优惠税率,企业所得税按照15%计缴。

六、 合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据,除特别注明之外,“年初”系指2017年1月1日,“年末”系指2017年12月31日,“本年”系指2017年1月1日至12月31日,“上年”系指2016年1月1日至12月31日,货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	26,041.29	
银行存款	1,071,865,490.62	435,251,834.54
其他货币资金	65,356,588.19	106,015,812.33
合计	1,137,248,120.10	541,267,646.87
其中:存放在境外的款项总额		

年末货币资金较年初增加595,980,473.23元,增长110.11%,主要原因如下:1)销售商品收到的货款较上年增加;2)新增合并天马玻璃公司增加;3)处置子公司太平洋药业公司100%股权收到股权处置款。

其他货币资金年末余额全部为6个月以下的银行承兑汇票保证金。

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

2. 应收票据

(1) 应收票据种类

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	133,604,036.52	57,378,045.50
合计	133,604,036.52	57,378,045.50

年末应收票据较年初增加 76,225,991.02 元,增加 132.85%,主要为本年销售收到银行承兑汇票增加所致。

(2) 年末已用于质押的应收票据:无。

(3) 年末已经背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

项目	年末终止确认金额	年末未终止确认金额
银行承兑汇票	214,100,000.00	
合计	214,100,000.00	

(4) 年末因出票人未履约而将其转应收账款的票据:无。

3.应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
第一类	3,326,729.92	5.92	3,326,729.92	100.00	
第二类	44,441,068.83	79.08	1,800,752.00	4.05	42,640,316.83
第三类	8,431,118.41	15.00	8,431,118.41	100.00	
合计	56,198,917.16	100.00	13,558,600.33		42,640,316.83

(续表)

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

第一类为单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款;

第二类为按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款;

第三类为单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
四川沱牌曲酒销售有限公司 新疆分公司	2,298,778.77	2,298,778.77	100.00	预计无法收回

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
广州市承丰贸易有限公司	1,027,951.15	1,027,951.15	100.00	预计无法收回
合计	3,326,729.92	3,326,729.92		

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	7,828,728.46	391,436.43	5.00
1-2年	2,874,166.27	287,416.63	10.00
2-3年	652,184.80	195,655.44	30.00
3年以上	1,543,739.17	926,243.50	60.00
合计	12,898,818.70	1,800,752.00	

3) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
个别认定	31,542,250.13		
合计	31,542,250.13		

4) 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的应收账款

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提原因
北京市东城糖业烟酒公司	95,578.05	95,578.05	100.00	预计无法收回
郭殿玉	10,891.08	10,891.08	100.00	预计无法收回
北京嘉盛昌经贸有限公司	409,323.56	409,323.56	100.00	预计无法收回
北京世纪久业商贸有限公司	2,722.60	2,722.60	100.00	预计无法收回
北京亿豪工贸有限责任公司	173,432.09	173,432.09	100.00	预计无法收回
上海市快乐(集团)有限公司	53,249.06	53,249.06	100.00	预计无法收回
上海快乐酒业销售有限公司	505,513.47	505,513.47	100.00	预计无法收回
上海大润发有限公司	74,347.65	74,347.65	100.00	预计无法收回
天津市吉文商贸有限公司	107,169.51	107,169.51	100.00	预计无法收回
天津市明德饮料经营部	21,476.40	21,476.40	100.00	预计无法收回
重庆瑞森酒业有限责任公司	488,643.40	488,643.40	100.00	预计无法收回
云阳刘琦玮	76,236.50	76,236.50	100.00	预计无法收回
山西太原华宁贸易有限公司	802,586.41	802,586.41	100.00	预计无法收回
沱牌晋蒙办事处	454,022.97	454,022.97	100.00	预计无法收回
大同市新伟鹏商贸有限责任公司	685,758.37	685,758.37	100.00	预计无法收回
山西省风陵渡金桥商贸有限公司糖酒副食分公司	265,089.56	265,089.56	100.00	预计无法收回
沈阳益丰商贸有限公司(不用)	238,240.82	238,240.82	100.00	预计无法收回
辽宁省东港市名酒城	230,365.76	230,365.76	100.00	预计无法收回
刘莉(吉林省农安县)	68.40	68.40	100.00	预计无法收回

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

单位名称	账面余额	坏账准备	计提比例%	计提原因
吉林市吉康经贸公司惠普副食品经销部	315,030.08	315,030.08	100.00	预计无法收回
吉林龙谷生物科技有限公司	233,783.17	233,783.17	100.00	预计无法收回
松原市宁江区西南酒业商店	57,873.46	57,873.46	100.00	预计无法收回
江苏苏糖糖酒食品有限公司	27,181.38	27,181.38	100.00	预计无法收回
深圳市怡亚通供应链股份有限公司	2,739.53	2,739.53	100.00	预计无法收回
湖州舍得酒业有限公司	447,205.13	447,205.13	100.00	预计无法收回
浙江丽水地区百乐食品有限公司	114,486.33	114,486.33	100.00	预计无法收回
济南市星拓商贸有限公司	29,978.42	29,978.42	100.00	预计无法收回
山东省博兴县盛源酒水批发站	107,659.08	107,659.08	100.00	预计无法收回
焦作市广润德商贸有限公司	449,787.42	449,787.42	100.00	预计无法收回
王剑桥(河南省博爱县)	68,870.40	68,870.40	100.00	预计无法收回
陈正坤(湖北省枝江市)	17,627.70	17,627.70	100.00	预计无法收回
长沙市开福区大兵糖酒经营部	52,058.07	52,058.07	100.00	预计无法收回
深圳市华深进出口有限公司	2,691.37	2,691.37	100.00	预计无法收回
刘林(四川省成都市)	278.04	278.04	100.00	预计无法收回
成都天九酒业有限公司	96,365.85	96,365.85	100.00	预计无法收回
王大龙(四川省攀枝花市)	310,224.70	310,224.70	100.00	预计无法收回
姜珂(四川省攀枝花市)	42,208.05	42,208.05	100.00	预计无法收回
遂宁直销处彭天才	707,110.39	707,110.39	100.00	预计无法收回
罗洪萍(犍为县)	50,000.00	50,000.00	100.00	预计无法收回
阆中齐心糖酒公司	71,676.02	71,676.02	100.00	预计无法收回
雅安明珠集团公司	276,746.05	276,746.05	100.00	预计无法收回
毛兵(云南省曲靖市)	796.50	796.50	100.00	预计无法收回
西安任同才	98,550.00	98,550.00	100.00	预计无法收回
甘肃省临泽县华丰糖酒副食有限公司	155,475.61	155,475.61	100.00	预计无法收回
合计	8,431,118.41	8,431,118.41		

5) 组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:无。

(2) 本年新增计提的坏账准备为 787,317.34 元; 转回(或收回)的坏账准备为 0 元; 因处置子公司太平洋药业公司减少坏账准备 914,889.91 元。

(3) 本年实际核销的应收账款为 35,272.15 元。

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
客户一	20,674,594.72	1 年以内	36.79	
客户二	5,780,800.23	1 年以内	10.29	
客户三	2,686,450.20	1 年以内	4.78	
客户四	2,298,778.77	5 年以上	4.09	2,298,778.77
客户五	2,179,715.97	1 年以内	3.88	108,985.80
合计	33,620,339.89		59.83	2,407,764.57

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:无。

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

4. 预付款项

(1) 预付款项账龄

项目	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	88,654,622.35	100.00	1,057,202.38	100.00
1—2 年				
2—3 年				
3 年以上				
合计	88,654,622.35	100.00	1,057,202.38	100.00

预付款项年末余额较年初增加 87,597,419.97 元, 增长 82.86 倍, 主要为预付 2018 年承担的广告费。

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	账龄	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
供应商一	28,131,095.42	1 年以内	31.73
供应商二	15,761,792.53	1 年以内	17.78
供应商三	13,364,811.36	1 年以内	15.08
供应商四	11,617,523.13	1 年以内	13.10
供应商五	5,903,679.27	1 年以内	6.66
合计	74,778,901.71		84.35

5. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例%	
第一类					
第二类	12,136,910.99	100.00	2,083,693.59	17.17	10,053,217.40
第三类					
合计	12,136,910.99	100.00	2,083,693.59	—	10,053,217.40

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例（%）	
第一类					
第二类	38,568,008.85	97.89	4,502,495.35	11.67	34,065,513.50
第三类	831,562.35	2.11	831,562.35	100.00	

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例%	金额	计提比例(%)	
合计	39,399,571.20	100.00	5,334,057.70	—	34,065,513.50

年末其他应收款较年初减少 24,012,296.10 元, 减幅 70.49%, 主要为本公司 2016 年根据中国国际经济贸易仲裁委员会[2016]中国贸仲京裁字第 0040 号《裁决书》应收天马玻璃公司的租赁费本年收回所致。

第一类为单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款;

第二类为按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款;

第三类为单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款: 无。

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	8,419,268.59	420,963.42	5.00
1-2 年	166,246.45	16,624.65	10.00
2-3 年	100,000.00	30,000.00	30.00
3 年以上	2,693,226.07	1,615,935.64	60.00
合计	11,378,741.11	2,083,523.71	

3) 组合中, 采用其他方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
个别认定	758,169.88	169.88	0.02
合计	758,169.88	169.88	

4) 组合中, 年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款: 无。

5) 组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款: 无。

(2) 本年转回坏账准备为 2,389,859.62 元, 因处置子公司太平洋药业公司减少坏账准备 28,942.14 元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款为 831,562.35 元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况如下:

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
职工备用金(职工借款)	1,050,415.24	729,340.63
保证金	3,676,874.20	284,483.80
拆迁费	2,521,674.03	2,521,674.03
租赁费		30,438,159.31
其他	4,887,947.52	5,425,913.43
合计	12,136,910.99	39,399,571.20

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(5) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
北京泛亚宏智文化传播有限公司	保证金及广告费	4,392,701.00	1年以内	36.19	219,635.05
沱酒巷拆迁费	拆迁费	2,521,674.03	3年以上	20.78	1,513,004.42
国网四川明珠集团有限责任公司	保证金	500,000.00	1年以内	4.12	25,000.00
北京瑞吉东方服饰有限公司	预付服装费	348,000.00	1年以内	2.87	17,400.00
重庆啤酒股份有限公司	投标保证金	320,000.00	1年以内 120,000.00 元 3年以上 200,000.00 元	2.64	
合计		8,082,375.03		66.60	1,775,039.47

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款: 无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额: 无。

6. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	91,689,398.62	2,107,846.40	89,581,552.22	63,489,405.60		63,489,405.60
库存商品	139,176,264.21	1,639,802.95	137,536,461.26	82,042,973.60	139,851.78	81,903,121.82
包装物	64,332,336.66	2,481,218.47	61,851,118.19	56,480,047.02	5,387,525.23	51,092,521.79
低值易耗品	8,953,121.91		8,953,121.91	9,108,233.65		9,108,233.65
自制半成品	2,014,551,609.35		2,014,551,609.35	1,969,608,027.77		1,969,608,027.77
合计	2,318,702,730.75	6,228,867.82	2,312,473,862.93	2,180,728,687.64	5,527,377.01	2,175,201,310.63

(2) 存货跌价准备

项目	年初余额	本年增加		本年减少		年末余额
		计提	其他	转回或转销	其他转出	
原材料			2,107,846.40			2,107,846.40
库存商品	139,851.78	166,423.18	1,639,802.95		306,274.96	1,639,802.95
包装物	5,387,525.23			2,905,721.22	585.54	2,481,218.47
合计	5,527,377.01	166,423.18	3,747,649.35	2,905,721.22	306,860.50	6,228,867.82

其他增加为因合并天马公司增加,其他转出为处置太平洋药业公司股权转出所致。

(3) 存货跌价准备计提

项目	确定可变现净值的具体依据	本年转回或转销原因
库存商品	存货可变现净值低于账面价值	处置太平洋药业公司股权
包装物	存货可变现净值低于账面价值	包装物本年已销售

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 存货本年借款费用资本化金额为 14,886,166.93 元。

7.其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
预缴税款/待抵扣增值税	43,687,555.21	727,173.00
合计	43,687,555.21	727,173.00

8.可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

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

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产:无。

(3) 年末按成本计量的可供出售金融资产

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

(4) 可供出售金融资产减值准备

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

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

9.长期股权投资

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
无											
二、联营企业											
四川射洪太和投资管理有限公司	13,982,904.89			-207.29						13,982,697.60	
四川天马玻璃有限公司	205,928,555.76	39,627,801.04	176,870,978.66	-6,429,637.26		5,616,316.89	67,872,057.77				
合计	219,911,460.65	39,627,801.04	176,870,978.66	-6,429,844.55		5,616,316.89	67,872,057.77			13,982,697.60	

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

10.投资性房地产

(1) 采用成本计量模式的投资性房地产：无。

(2) 采用公允价值计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、年初余额	44,269,500.00	32,331,400.00	76,600,900.00
二、本年变动	-24,100.00	46,000.00	21,900.00
加：外购			
存货\固定资产\在建工程转入			
企业合并增加			
减：处置	88,600.00		88,600.00
其他转出			
加：公允价值变动	64,500.00	46,000.00	110,500.00
三、年末余额	44,245,400.00	32,377,400.00	76,622,800.00

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

因从各银行办理贷款及开具银行承兑汇票的需要，本公司与相关银行分别签订了最高额抵押合同，将公司的部分房屋建筑物和土地使用权用于抵押。截止资产负债表日，已抵押的投资性房地产账面价值为 58,284,900.00 元，其中：房屋建筑物 27,352,200.00 元，土地使用权 30,932,700.00 元。

(3) 未办妥产权证书的投资性房地产：无。

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

11.固定资产

(1) 固定资产明细表

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	固定资产装修	其他设备	合计
一、账面原值							
1.年初余额	780,138,667.37	584,455,532.05	49,210,849.49	18,515,739.94	11,580,574.45	8,567,967.34	1,452,469,330.64
2.本年增加金额	3,684,008.05	397,103,235.84	8,620,482.66	6,824,457.55		1,958,172.85	418,190,356.95
(1) 购置		2,679,811.49	4,231,888.47	3,914,898.26		497,172.15	11,323,770.37
(2) 在建工程转入		76,962,824.05				630,630.63	77,593,454.68
(3) 其他增加							
(4) 企业合并增加	3,684,008.05	317,460,600.30	4,388,594.19	2,909,559.29		830,370.07	329,273,131.90
3.本年减少金额	39,893,296.25	190,138,193.16	20,409,139.76	966,435.46	101,027.60	2,710,728.37	254,218,820.60
(1) 处置或报废*	39,893,296.25	190,138,193.16	20,409,139.76	966,435.46	101,027.60	2,710,728.37	254,218,820.60
(2) 其他减少							
4.年末余额	743,929,379.17	791,420,574.73	37,422,192.39	24,373,762.03	11,479,546.85	7,815,411.82	1,616,440,866.99
二、累计折旧							
1.年初余额	359,364,788.15	431,683,824.02	35,492,265.22	11,833,998.92	8,546,092.91	5,407,072.18	852,328,041.40
2.本年增加金额	22,086,185.95	310,701,274.81	5,273,487.57	4,475,641.22	1,423,306.28	1,347,918.99	345,307,814.82
(1) 计提	20,246,272.92	17,099,994.32	2,189,254.74	2,071,609.03	1,423,306.28	517,548.92	43,547,986.21
(2) 其他增加							
(3) 企业合并增加	1,839,913.03	293,601,280.49	3,084,232.83	2,404,032.19		830,370.07	301,759,828.61
3.本年减少金额	14,743,773.33	101,510,082.93	15,095,313.69	770,259.42	67,762.76	1,709,854.30	133,897,046.43
(1) 处置或报废*	14,743,773.33	101,510,082.93	15,095,313.69	770,259.42	67,762.76	1,709,854.30	133,897,046.43
(2) 其他减少							
4.年末余额	366,707,200.77	640,875,015.90	25,670,439.10	15,539,380.72	9,901,636.43	5,045,136.87	1,063,738,809.79

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	房屋建筑物	机器设备	运输工具	电子设备	固定资产装修	其他设备	合计
三、减值准备							
1.年初余额	9,431,520.05	18,314,248.89	1,561,338.88	36,045.68		11,888.23	29,355,041.73
2.本年增加金额	14,747,479.50	4,723,493.54	1,039.98	10,499.39		5,823.67	19,488,336.08
(1) 计提	14,747,479.50	4,723,493.54	1,039.98	10,499.39		5,823.67	19,488,336.08
(2) 其他增加							
(3) 企业合并增加							
3.本年减少金额		932,484.77	741,461.42				1,673,946.19
(1) 处置或报废		932,484.77	741,461.42				1,673,946.19
(2) 其他减少							
4.年末余额	24,178,999.55	22,105,257.66	820,917.44	46,545.07		17,711.90	47,169,431.62
四、账面价值							
1.年末账面价值	353,043,178.85	128,440,301.17	10,930,835.85	8,787,836.24	1,577,910.42	2,752,563.05	505,532,625.58
2.年初账面价值	411,342,359.17	134,457,459.14	12,157,245.39	6,645,695.34	3,034,481.54	3,149,006.93	570,786,247.51

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:其中因出售太平洋药业公司股权减少固定资产原值 228,948,155.73 元、累计折旧 112,274,498.73 元、账面价值 116,673,657.00 元。

因从各银行办理贷款需要,本公司与相关银行分别签定了最高额抵押合同,将本公司的部分房屋建筑物用于抵押。截止资产负债表日,本公司已抵押的房屋建筑物原值为 299,034,410.48 元、累计折旧 143,761,272.09 元、账面价值为 155,273,138.39 元。

(2) 闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋建筑物	5,711,951.86	2,601,096.27	2,980,000.60	130,854.99	江油分公司停产
机器设备	1,047,221.98	563,762.83	431,788.05	51,671.10	
电子设备	73,935.98	66,220.03	4,364.41	3,351.54	
房屋建筑物	13,840,698.82	9,682,822.42	229,951.67	3,927,924.73	遂宁分公司于 2017 年 12 月末停产
机器设备	9,485,182.33	6,059,448.06	2,930,700.25	495,034.02	
电子设备	83,536.26	75,220.30	4,139.64	4,176.32	
房屋建筑物	28,034,781.17	12,422,489.86	14,607,765.50	1,004,525.81	热电站于 2017 年 10 月停产
机器设备	120,818,480.00	110,576,165.74	4,102,325.23	6,139,989.03	
运输设备	293,674.02	277,914.46	1,039.98	14,719.58	
电子设备	40,867.52	28,165.59	10,066.41	2,635.52	
其他设备	127,560.86	114,933.00	5,823.67	6,804.19	
合计	179,557,890.80	142,468,238.56	25,307,965.41	11,781,686.83	

(3) 通过融资租赁租入的固定资产:无。

(4) 未办妥产权证书的固定资产:无。

12. 在建工程

(1) 在建工程明细表

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

（本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示）

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
酿酒配套工程技术改造项目	57,308,665.15		57,308,665.15	5,721,159.68		5,721,159.68
沱牌舍得酒文化体验中心项目	56,593,661.26		56,593,661.26			
江油分公司酿酒车间	7,185,700.04	6,970,129.04	215,571.00	7,185,700.04	6,970,129.04	215,571.00
药业公司三期扩建工程				62,076,812.12		62,076,812.12
1#窑炉改造工程	35,750,538.81		35,750,538.81			
其他	3,153,153.16		3,153,153.16			
合计	159,991,718.42	6,970,129.04	153,021,589.38	74,983,671.84	6,970,129.04	68,013,542.80

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转入固定资产	其他减少	
药业公司三期扩建工程	62,076,812.12	1,338,095.30	60,310,322.50	3,104,584.92	
酿酒配套工程技术改造项目	5,721,159.68	51,613,146.49	25,641.02		57,308,665.15
沱牌舍得酒文化体验中心项目		56,593,661.26			56,593,661.26
1#窑炉改造工程		35,750,538.81			35,750,538.81
合计	67,797,971.80	145,295,441.86	60,335,963.52	3,104,584.92	149,652,865.22

(续表)

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入占预算比例%	工程进度%	利息资本化累计金额	其中: 本年利息资本化金额	本年利息资本化率%	资金来源
药业公司三期扩建工程	8,160.00						自筹
酿酒配套工程技术改造项目	199,380.00	2.87	5.00				自筹
沱牌舍得酒文化体验中心项目	10,228.00	55.33	50.00				自筹
1#窑炉改造工程	3,700.00	96.62	99.00				自筹
合计	221,468.00						

(3) 本年计提在建工程减值准备: 无。

13. 工程物资

项目	年末余额	年初余额
工程材料	11,911,675.26	14,426,989.69
合计	11,911,675.26	14,426,989.69

14. 无形资产

(1) 无形资产明细

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
一、账面原值				
1.年初余额	236,268,898.69	5,303,246.98	2,298,745.00	243,870,890.67
2.本年增加金额	18,313,997.46	1,946,596.74		20,260,594.20
(1) 购置*1	18,313,997.46	1,946,596.74		20,260,594.20
3.本年减少金额	38,495,963.40	107,581.18	2,298,745.00	40,902,289.58
(1) 处置*2	38,495,963.40	107,581.18	2,298,745.00	40,902,289.58
(2) 其他减少				
4.年末余额	216,086,932.75	7,142,262.54		223,229,195.29
二、累计摊销				
1.年初余额	74,451,311.10	3,140,248.28	2,298,745.00	79,890,304.38

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	土地使用权	软件	专利权	合计
2.本年增加金额	4,856,517.25	639,408.17		5,495,925.42
(1) 计提	4,856,517.25	639,408.17		5,495,925.42
3.本年减少金额	9,560,278.10	107,581.18	2,298,745.00	11,966,604.28
(1) 处置*2	9,560,278.10	107,581.18	2,298,745.00	11,966,604.28
4.年末余额	69,747,550.25	3,672,075.27		73,419,625.52
三、减值准备				
1.年初余额				
2.本年增加金额				
(1) 计提				
3.本年减少金额				
(1) 处置				
4.年末余额				
四、账面价值				
1.年末账面价值	146,339,382.50	3,470,187.27		149,809,569.77
2.年初账面价值	161,817,587.59	2,162,998.70		163,980,586.29

注1: 本年公司购买土地使用权情况详见注十一、(二) 6.关联方资产转让、债务重组情况所述。

注2: 因出售太平洋药业公司股权减少。

因从各银行办理贷款需要, 公司与相关银行分别签定了最高额抵押合同, 将本公司的部分土地使用权用于抵押。截止资产负债表日, 本公司已抵押的土地使用权原始金额为91,933,706.80元、已摊销金额为33,095,980.27元、账面价值为58,837,726.53元。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权: 无。

15. 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	本年其他减少	年末余额
包装周转物资		1,108,700.42	61,505.04		1,047,195.38
合计		1,108,700.42	61,505.04		1,047,195.38

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	73,007,191.17	18,251,797.81	61,652,338.53	15,307,076.44
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
合计	73,007,191.17	18,251,797.81	61,652,338.53	15,307,076.44

(2) 未经抵销的递延所得税负债

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额		年初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	4,426,571.81	1,106,642.95		
可供出售金融资产公允价值变动				
投资性房地产公允价值变动	830,719.64	207,679.91	783,723.82	195,930.95
合计	5,257,291.45	1,314,322.86	783,723.82	195,930.95

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债年末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	1,314,322.86	16,937,474.95	195,930.95	15,111,145.49
递延所得税负债	1,314,322.86		195,930.95	

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	3,747,819.23	
可抵扣亏损	214,039,779.06	461,723,307.04
合计	217,787,598.29	461,723,307.04

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额	备注
2017		43,762,801.18	母公司
2018		60,087,180.73	母公司
2019		129,941,726.78	母公司
2020	64,953,200.33	97,115,435.14	母公司
2020		1,630,100.98	舍得酒业公司
2021		19,948.02	舍得酒业公司
2021	129,166,114.21	129,166,114.21	母公司
2022	1,829,909.25		吞之乎公司
2022	3,052,327.73		陶醉公司
2022	15,038,227.54		天马玻璃公司
合计	214,039,779.06	461,723,307.04	

17.其他非流动资产

项目	年末余额	年初余额
书画作品	129,749.99	158,749.99
青铜器	270,833.33	320,833.33
合计	400,583.32	479,583.32

18.短期借款

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额
抵押借款	571,000,000.00	536,000,000.00
信用借款		300,000,000.00
保证借款	73,170,000.00	
合计	644,170,000.00	836,000,000.00

(2) 本年不存在已逾期未偿还的短期借款。

19. 应付票据

票据种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	212,100,000.00	138,800,000.00
合计	212,100,000.00	138,800,000.00

年末应付票据较年初增加 73,300,000.00 元, 增长 52.81%, 主要为公司本年以银行承兑汇票方式结算业务增加所致。

20. 应付账款

(1) 应付账款

项目	年末余额	年初余额
应付货款	114,938,107.34	163,451,282.47
应付设备及工程款	33,756,408.97	6,251,040.60
其他	4,646,082.28	734,314.81
合计	153,340,598.59	170,436,637.88

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
重庆世国华陶瓷工艺制品有限公司	1,048,374.55	待结算
合计	1,048,374.55	

21. 预收款项

(1) 预收款项

项目	年末余额	年初余额
合计	192,382,176.02	198,114,048.08
其中: 1 年以上	12,133,123.32	5,322,203.35

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
客户一	2,588,237.00	未结算
客户二	2,706,733.94	未结算
客户三	2,342,745.17	未结算
合计	7,637,716.11	—

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 预收关联方款项情况详见附注十一、(三) 关联方往来余额。

22.应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
短期薪酬	54,550,824.26	351,109,920.19	304,443,761.07	101,216,983.38
离职后福利-设定提存计划	3,585,197.87	46,298,120.91	45,119,348.19	4,763,970.59
辞退福利*		42,913,072.13	16,840,135.34	26,072,936.79
一年内到期的其他福利				
合计	58,136,022.13	440,321,113.23	366,403,244.60	132,053,890.76

应付职工薪酬年末余额主要为计提尚未支付的2017年12月工资及年度绩效工资,期后已支付。

本集团辞退福利审批及说明详见注27、长期应付职工薪酬所述。

(2) 短期薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	49,949,474.17	300,332,624.65	259,295,462.40	90,986,636.42
职工福利费		4,683,767.01	4,683,767.01	
社会保险费	1,275,709.89	21,869,280.90	20,790,635.76	2,354,355.03
其中: 医疗保险费	1,064,069.62	19,665,255.11	18,634,482.38	2,094,842.35
工伤保险费	132,589.70	987,177.11	1,031,896.06	87,870.75
生育保险费	79,050.57	1,216,848.68	1,124,257.32	171,641.93
住房公积金	1,002,640.20	10,558,636.96	10,591,352.26	969,924.90
工会经费和职工教育经费	2,323,000.00	11,362,069.65	6,779,002.62	6,906,067.03
非货币性福利		2,303,541.02	2,303,541.02	
合计	54,550,824.26	351,109,920.19	304,443,761.07	101,216,983.38

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
基本养老保险	3,487,508.23	44,730,629.81	43,605,780.80	4,612,357.24
失业保险费	97,689.64	1,567,491.10	1,513,567.39	151,613.35
合计	3,585,197.87	46,298,120.91	45,119,348.19	4,763,970.59

23.应交税费

项目	年末余额	年初余额
增值税	3,905,632.65	-82,789,038.16
消费税	111,193,340.01	22,821,701.40
企业所得税	42,461,338.04	106,487,498.03
城市维护建设税	4,037,080.83	1,892,886.34
房产税	157,639.53	178,769.00

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
个人所得税	1,325,267.95	428,909.48
教育费附加	2,420,957.56	1,134,520.66
地方教育费附加	1,613,971.71	756,347.11
资源税	9,194.35	
印花税	357,674.30	123,961.50
残疾人就业保障金	1,518,135.06	2,792,599.72
合计	169,000,231.99	53,828,155.08

年末应交税费较年初增加 115,172,076.91 元, 增长 213.96%, 主要为本公司根据 2017 年 10 月 20 日四川省国家税务局《关于核定白酒产品消费税最低计税价格的批复》[川国税函(2017) 250 号]文件核定白酒消费税最低计税价格, 自 2017 年 5 月 1 日起执行, 公司于 4 季度进行清理调整, 导致本年应交消费税额增加。

24.应付股利

项目	年末余额	年初余额
普通股股利	29,215,221.63	16,546.46
合计	29,215,221.63	16,546.46

年末余额中应付股利构成情况如下: 1) 18,051.37 元系持有本公司股票的股东账户资料不完整, 其现金股利无法发放之余额; 2) 29,197,170.26 元系本公司之控制子公司天马玻璃公司应付少数股东马来亚玻璃产品私人有限公司普通股股利。

25.其他应付款

(1) 其他应付款按款项性质分类

款项性质	年末余额	年初余额
保证金及押金	81,931,854.96	69,653,058.81
股份认购保证金	69,953,399.82	
应付运费	7,723,498.71	1,149,449.18
应付广告费	15,560,000.00	1,621,670.97
应付经销商尚未结算折扣及市场开发费	271,277,897.40	89,820,196.92
其他	12,675,429.74	18,849,319.05
合计	459,122,080.63	181,093,694.93

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位名称	年末余额	未偿还或结转的原因
四川成都沱牌酒业有限公司	3,000,000.00	客户市场保证金
奥美(福建)广告有限公司	1,000,000.00	应付广告费
合计	4,000,000.00	

26.其他流动负债

项目	年末余额	年初余额
----	------	------

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额	年初余额
政府补助	85,454.52	85,454.55
合计	85,454.52	85,454.55

(1) 政府补助

项目	年初金额	本年新增补助金额	本年计入其他收益金额	其他变动*	年末金额	与资产相关/与收益相关
政府补助	85,454.55		85,454.52	85,454.49	85,454.52	与资产相关
合计	85,454.55		85,454.52	85,454.49	85,454.52	

注: 其他变动系本年从递延收益转入的预计一年内结转利润表的政府补助款。

27. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬分类

项目	年末余额	年初余额
离职后福利-设定受益计划净负债		
辞退福利	48,303,255.21	
其他长期福利		
合计	48,303,255.21	

2017年7月17日公司召开第九届董事会第三次会议,审议通过了《公司关于计提内退福利的议案》,根据本集团内部退养方案,结合《企业会计准则第9号-职工薪酬》及《应用指南》相关规定,对超过一年期应支付的辞退福利金额进行测算,并根据相应期限较为恰当的折现率(本公司采用同期国债利率)计算折现额确定。

28. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	形成原因
ERP深化应用管理信息化项目	2,300,000.00			2,300,000.00	川发改投资(2013)757号
不锈钢罐群扩建项目	769,090.90		85,454.49	683,636.41	川财建[2014]126号
合计	3,069,090.90		85,454.49	2,983,636.41	

(2) 政府补助项目

项目	年初金额	本年新增补助金额	本年计入营业外收入金额	其他变动*	年末金额	与资产相关/与收益相关
政府补助	3,069,090.90			85,454.49	2,983,636.41	与资产相关
合计	3,069,090.90			85,454.49	2,983,636.41	

其他变动系将预计一年内结转利润表的政府补助款结转到其他流动负债。

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

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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

29.股本

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

30.资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	756,339,276.79			756,339,276.79
其他资本公积	45,634,161.19	39,424,624.39		85,058,785.58
合计	801,973,437.98	39,424,624.39		841,398,062.37

本年其他资本公积变动构成情况为: 1) 根据 2017 年 8 月 3 日公司与天马玻璃公司、马来亚玻璃产品私人有限公司、OIEuropeanGroupB.V.、欧文斯伊利诺斯(上海)管理有限公司签订的和解协议,天马玻璃公司据此冲减预提的技术服务费、电费等合计 14,040,792.22 元。本公司根据原所持天马玻璃公司股权 40%计算应享有的资本公积 5,616,316.89 元。2) 根据 2017 年 5 月 25 日本公司与沱牌舍得集团公司签订的《关于四川太平洋药业有限责任公司的股权转让协议》,股权转让价为 141,570,000.00 元与公允价值 107,761,692.50 元的差形成其他资本公积 33,808,307.50 元。

31.盈余公积

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

32.未分配利润

项目	本年	上年
上年年末余额	940,386,526.57	863,560,567.45
加: 年初未分配利润调整数		
其中:《企业会计准则》新规定追溯调整		
会计政策变更		
重要前期差错更正		
同一控制合并范围变更		
其他调整因素		
本年年初余额	940,386,526.57	863,560,567.45
加: 本年归属于母公司所有者的净利润	143,572,119.23	80,198,959.12
减: 提取法定盈余公积		

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年	上年
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	24,285,600.00	3,373,000.00
其他分配*	71,154.82	
转作股本的普通股股利		
本年年末余额	1,059,601,890.98	940,386,526.57

*系太平洋药业公司股权转让过渡期提取的法定盈余公积。

33.营业收入、营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,606,526,446.97	394,886,980.25	1,403,533,706.38	496,846,861.31
其他业务	31,913,660.84	21,009,207.98	58,048,856.22	27,019,527.21
合计	1,638,440,107.81	415,896,188.23	1,461,582,562.60	523,866,388.52

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
酒类	1,495,407,501.41	347,230,363.46	1,236,515,315.86	431,920,196.15
中高档酒	1,394,791,654.35	284,493,381.85	1,050,865,134.44	297,830,276.98
低档酒	100,615,847.06	62,736,981.61	185,650,181.42	134,089,919.17
医药	100,842,763.75	38,885,180.11	167,018,390.52	64,926,665.16
玻瓶	10,276,181.81	8,771,436.68		
合计	1,606,526,446.97	394,886,980.25	1,403,533,706.38	496,846,861.31

34.税金及附加

项目	本年发生额	上年发生额
消费税	181,496,269.32	123,879,515.31
营业税		145,598.56
城市维护建设税	15,381,267.42	13,987,715.95
教育费附加	9,132,528.80	8,776,051.94
地方教育费附加	6,088,352.54	5,117,788.36
水资源税	9,194.35	
房产税	3,889,686.56	4,584,076.38
土地使用税	7,485,225.50	7,604,468.26
印花税	1,478,595.40	1,083,700.12
车船使用税	36,525.65	401,267.64
合计	224,997,645.54	165,580,182.52

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

35.销售费用

项目	本年发生额	上年发生额
广告宣传及市场开发费	224,323,718.08	191,642,272.64
职工薪酬	169,040,487.12	71,253,021.50
差旅费	34,128,688.69	22,856,701.78
运输费	19,530,965.55	15,303,301.06
其他	32,602,098.14	17,005,819.77
合计	479,625,957.58	318,061,116.75

本年销售费用较上年增加 161,564,840.83 元，增长 50.80%，主要是本公司加大市场开发投入，实行精细化营销管理，做深做透市场，广告宣传及市场开发费用增加；同时因销售人员增加，以致职工薪酬、差旅费用增加。

36.管理费用

项目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	120,256,075.78	115,668,150.57
折旧费	17,965,167.02	17,687,649.43
研发费用	7,148,892.34	13,362,957.46
无形资产摊销	5,495,925.42	5,660,911.49
差旅费	6,492,516.51	2,479,943.33
修理费	14,819,262.95	16,983,665.68
辞退福利	91,622,947.16	
其他	34,870,639.03	49,159,622.97
合计	298,671,426.21	221,002,900.93

管理费用本年较上年增加 77,668,525.28 元，增长 35.14%，主要是公司本年根据《企业会计准则第 9 号—职工薪酬》及《内部退养方案》，计提职工辞退福利所致。

37.财务费用

项目	本年发生额	上年发生额
利息支出	9,437,593.45	23,063,616.16
减：利息收入	9,626,130.84	2,616,895.53
加：汇兑损失	72,885.67	-0.10
加：其他支出	460,703.59	518,678.03
合计	345,051.87	20,965,398.56

财务费用本年较上年减少 20,620,346.69 元，下降 98.35%，主要是公司本年银行承兑汇票贴现利息减少及收到的银行存款利息增加所致。

38.资产减值损失

项目	本年发生额	上年发生额
坏账损失	-1,602,542.28	3,530,466.38

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额
存货跌价损失	166,423.18	4,892,541.67
在建工程减值损失		5,400,036.26
固定资产减值损失	19,488,336.08	8,498,832.07
合计	18,052,216.98	22,321,876.38

39.公允价值变动收益

项目	本年发生额	上年发生额
采用公允价值计量的投资性房地产	110,500.00	-239,999.32
合计	110,500.00	-239,999.32

40.投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-5,101,873.01	-8,995,290.41
处置长期股权投资产生的投资收益	4,989,525.21	
合计	-112,347.80	-8,995,290.41

股权投资收益本年构成情况如下: 1) 因追加对天马玻璃公司的投资能够对非同一控制下的被投资方实施控制, 在合并财务报表中, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益 1,327,971.54 元; 2) 对天马玻璃公司控股合并前即 2017 年 1-11 月根据原持股比例 40%享有投资收益-6,429,637.26 元; 3) 对联营企业四川射洪太和投资管理有限公司根据持股比例 49%享有的投资收益-207.29 元。

处置长期股权投资产生的投资收益为 2017 年 4 月处置全资子公司太平洋药业公司股权, 账面价值与公允价值的差异产生的投资收益 4,989,525.21 元。

41.资产处置收益

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
持有待售处置组处置收益			
非流动资产处置收益	-1,399,381.10	1,257,241.03	-1,399,381.10
其中: 划分为持有待售的非流动资产处置收益			
其中: 固定资产处置收益			
无形资产处置收益			
未划分为持有待售的非流动资产处置收益	-1,399,381.10	1,257,241.03	-1,399,381.10
其中: 固定资产处置收益	-1,399,381.10	1,257,241.03	-1,399,381.10
无形资产处置收益			
非货币性资产交换收益			
债务重组中因处置非流动资产收益			
合计	-1,399,381.10	1,257,241.03	-1,399,381.10

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外, 均以人民币元列示)

42.其他收益

(1) 其他收益明细

项目	本年发生额	上年发生额
政府补助	2,398,234.19	
合计	2,398,234.19	

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
不锈钢罐群扩建项目改造资金	85,454.52		财政厅、省经济和信息化委关于清算下达《2014 年省企业技术改造专项资金的通知》(川财建[2014]126 号)	与资产相关
2015 年失业保险稳岗补贴	1,499,560.00		《关于印发失业保险支持企业稳定岗位实施方案的通知》(遂人社发[2015]5 号)	与收益相关
2016 年失业保险稳岗补贴	802,833.00		《关于印发失业保险支持企业稳定岗位实施方案的通知》(遂人社发[2015]5 号)	与收益相关
政府专项资金补助	10,386.67		成都市财政局、成都市经济与信息化委员会《关于下达省安排 2016 年产业技术研究与开发(切块)专项资金的通知》(成财企[2016]212 号)	与收益相关
合计	2,398,234.19			

43.营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
罚款收入	2,093,114.99	1,387,099.57	2,093,114.99
政府补助	30,980.00	3,008,053.28	30,980.00
其他*	4,013,133.56	893,931.90	4,013,133.56
合计	6,137,228.55	5,289,084.75	6,137,228.55

注: 其中 1,212,588.25 元为本年非同一控制下控股合并天马玻璃公司支付对价小于被投资单位可辨认净资产公允价值份额之间的差额。

(2) 政府补助明细

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
“三次创业”产业政策项目支持资金		440,000.00	关于下达 2016 年第一批成都高新区“三次创业”产业政策项目资金计划的通知	与收益相关
省级企业技术中心企业一次性奖励		200,000.00	关于印发《成都市人民政府办公厅关于加快发展先进制造业实现工业转型升级发展若干政策的意见》实施细则通知	与收益相关

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
太平洋驰名商标奖励款		200,000.00	关于兑现 2014 年度经济工作企业考核奖的通报	与收益相关
失业保险基金 2014 年支持企业稳岗补贴		123,539.94	关于失业保险基金支持企业稳定岗位有关问题的通知	与收益相关
技术标准研制资助		120,000.00	关于印发《成都市技术标准研制资助管理办法》的通知	与收益相关
射洪县就业训练中心再就业专项资金		100,000.00	与射洪县就业训练中心签订的联合培训协议	与收益相关
失业保险基金 2015 年支持企业稳岗补贴		95,353.79	关于失业保险基金支持企业稳岗补贴有关问题的通知	与收益相关
不锈钢罐群扩建项目改造资金		85,454.55	财政厅、省经济和信息化委关于清算下达《2014 年省企业技术改造专项资金的通知》(川财建[2014]126 号)	与资产相关
陶醉酒名牌产品奖励款		50,000.00	关于兑现 2014 年度经济工作企业考核奖的通报	与收益相关
2015 年服务业统计企业成长奖励款		32,000.00	射洪县商务局关于兑现 2016 年新增服务业企业和 2015 年企业成长等奖励的通报 (射商发[2016]29 号)	与收益相关
射洪县商务局外贸出口奖励款		18,105.00	外贸出口奖励	与收益相关
2016 年成都市第三批科技项目经费		12,100.00	成都市科学高新技术局关于下达 2016 年成都市第三批科技项目及经费的通知	与收益相关
火炬计划统计企业补贴专项资金		10,000.00	关于申报成都高新区火炬计划统计企业补贴专项资金的通知	与收益相关
品牌营销定额补助经费		10,000.00	《关于加强农业标准化品牌化建设的意见》的政策解读	与收益相关
2015 年纽伦堡国际发明考察资金		8,000.00	关于 2015 通知年度中央外经贸发展项目专项资金清算的通知	与收益相关
外经贸发展基金		3,000.00	四川省商务厅关于 2015 年外经贸发展资金项目评审结果的公示	与收益相关
知识产权补助		500.00	关于领取 2016 年第四批知识产权资助金的通知	与收益相关
成都高新技术产业开发区经贸发展局“三次创业”支持资金		1,500,000.00	【成都高新区推进三次创业支持战略性新兴产业企业加快发展的若干政策】	与收益相关
外贸发展促进基金	2,000.00		川财建(2016 年)54 号	与收益相关
2017 年川货新春大拜年资金补助款	5,000.00		射商(2017)8 号文件“2017 年川货新春大拜年”活动资金补助	与收益相关
四川省知识产权局专利资助金	1,980.00		2017 年度四川省专利申请资助资金《四川省专利资助资金管理办法》(川财建 2017 年 70 号)、《四川省专利资助资金管理规程》(川知发 2017 年 96 号)	与收益相关

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	本年发生额	上年发生额	来源和依据	与资产相关/ 与收益相关
川货新春大拜年资金补助款	12,000.00		射洪县 2017 “两大活动” 资金补助方案（射商[2017]45 文件）	与收益相关
社会科学界联合补助金	5,000.00		关于开展对认定满 3 年的市级社科普及基地的评估通知遂宁市宣传部文件（遂宣通 2017 年 71 号）	与收益相关
工会技能比赛奖金补助	5,000.00		四川省工会技能比赛奖金	与收益相关
合计	30,980.00	3,008,053.28		

44. 营业外支出

项目	本年发生额	上年发生额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,633,598.32	3,240,895.04	1,633,598.32
罚款支出	128,191.48	5,503.32	128,191.48
其他	2,096,217.50	139,129.28	2,096,217.50
合计	3,858,007.30	3,385,527.64	3,858,007.30

45. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年发生额	上年发生额
当年所得税费用	65,443,888.81	107,597,083.29
递延所得税费用	-3,422,018.29	-4,085,835.06
合计	62,021,870.52	103,511,248.23

所得税费用本年发生额较上年减少 41,489,377.71 元，下降 40.08%。原因：1) 根据 2017 年 10 月 20 日四川省国家税务局《关于核定白酒产品消费税最低计税价格的批复》【川国税函（2017）250 号】文件核定白酒消费税最低计税价格，自 2017 年 5 月 1 日起执行，公司于 4 季度进行清理调整，由于母公司酒类产品最低计税价格的提高，导致下属经销酒类产品的全资子公司采购成本增加，应纳税所得额降低；2) 公司本年加大市场开发投入，广告宣传及市场开发费用增加，营销公司应纳税所得额降低，当期所得税费用减少；3) 由于最低消费税计税价格的提高，母公司的销售收入及应纳税所得额增加，但母公司以前年度亏损，截止 2016 年末母公司可抵扣亏损为 460,073,258.04 元，本年母公司弥补以前年度亏损 265,953,943.50 元，剩余可弥补亏损额为 194,119,314.54 元，因此母公司未产生当期所得税费用。

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年发生额
本年合并利润总额	204,127,847.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	51,031,962.00
子公司适用不同税率的影响	-725,061.36
调整以前期间所得税的影响	-1,150,972.60

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年发生额
非应税收入的影响	3,833,621.32
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	759,082.86
额外可扣除费用的影响	-536,166.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-66,900,998.13
本年未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	75,710,403.36
所得税费用	62,021,870.52

46.现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/投资/筹资活动有关的现金

1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
保证金	50,477,995.64	28,125,748.15
政府补助款	2,333,373.00	2,922,598.73
其他	12,582,898.89	4,460,713.27
合计	65,394,267.53	35,509,060.15

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
广告宣传及市场开发费	274,722,238.32	114,464,651.40
差旅费	39,635,088.86	22,808,533.44
运输费	18,336,733.16	16,247,533.46
退保证金等	49,280,833.21	29,884,091.93
咨询及服务费	13,930,415.21	6,640,102.04
其他	59,483,339.57	36,543,240.37
合计	455,388,648.33	226,588,152.64

3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
银行存款利息	9,626,130.84	2,616,895.53
成都高新技术产业开发区经贸发展局 2016 省级医药产业创新发展奖励	1,200,000.00	
成都高新技术产业开发区经贸发展局 2016 年产业技术与开发专项资金	820,000.00	
合计	11,646,130.84	2,616,895.53

4) 支付的其他与投资活动有关的现金: 无。

5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
非公开发行认购保证金	81,953,399.82	
合计	81,953,399.82	

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年发生额	上年发生额
退深圳市前海道明投资管理有限公司非公开发行认购保证金	9,000,000.00	
退国泰君安证券股份有限公司宏奕尊享证券投资私募基金非公开发行认购保证金	3,000,000.00	
合计	12,000,000.00	

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	142,105,977.42	80,198,959.12
加: 资产减值准备	18,052,216.98	22,321,876.38
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	43,547,986.21	43,880,587.46
无形资产摊销	5,495,925.42	5,660,911.49
长期待摊费用摊销	140,505.04	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”填列)	1,399,381.10	-1,257,241.03
固定资产报废损失(收益以“-”填列)	1,633,598.32	3,240,895.04
公允价值变动损益(收益以“-”填列)	-110,500.00	-239,999.32
财务费用(收益以“-”填列)	-188,537.39	20,446,720.63
投资损失(收益以“-”填列)	112,347.80	8,995,290.41
递延所得税资产的减少(增加以“-”填列)	-2,944,721.37	-4,025,835.23
递延所得税负债的增加(减少以“-”填列)	1,118,391.91	-59,999.83
存货的减少(增加以“-”填列)	-87,708,625.32	-61,782,556.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-130,993,080.50	67,298,535.76
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	433,839,229.51	45,610,834.58
其他	85,454.52	
经营活动产生的现金流量净额	425,585,549.65	230,288,978.80
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末余额	1,071,891,531.91	541,267,646.87
减: 现金的年初余额	541,267,646.87	307,947,108.65
加: 现金等价物的年末余额		
减: 现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	530,623,885.04	233,320,538.22

(3) 当年支付的取得子公司的现金净额

项目	本年金额
本年发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	39,627,801.04
其中: 天马玻璃公司	39,627,801.04

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	297,919,298.23
其中: 天马玻璃公司	297,919,298.23
加: 以前期间发生的企业合并于本年支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-258,291,497.19

(4) 当年收到的处置子公司的现金净额

项目	本年金额
本年处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	141,570,000.00
其中: 太平洋药业公司	141,570,000.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	10,541,061.14
其中: 太平洋药业公司	10,541,061.14
加: 以前期间发生的处置子公司于本年收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	131,028,938.86

(5) 现金和现金等价物

项目	年末余额	年初余额
现金	1,071,891,531.91	541,267,646.87
其中: 库存现金	26,041.29	
可随时用于支付的银行存款	1,071,865,490.62	435,251,834.54
可随时用于支付的其他货币资金		106,015,812.33
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
年末现金和现金等价物余额	1,071,891,531.91	541,267,646.87
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

47. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	65,356,588.19	票据保证金
投资性房地产	58,284,900.00	作为借款的抵押物
无形资产	58,837,726.53	作为借款的抵押物
固定资产	155,273,138.39	作为借款的抵押物

48. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金	975,177.27		6,371,996.69

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
其中：美元	974,967.44	6.5342	6,370,632.24
欧元	109.18	7.8023	851.86
加拿大元			
澳大利亚元	100.65	5.0928	512.59
预付款项	438,178.22		3,418,797.93
其中：美元			
欧元	438,178.22	7.8023	3,418,797.93
加拿大元			
澳大利亚元			
预收款项	1,072.17		7,005.77
其中：美元	1,072.17	6.5342	7,005.77
欧元			
加拿大元			
澳大利亚元			
应付账款	10,425.00		81,338.98
其中：美元			
欧元	10,425.00	7.8023	81,338.98
加拿大元			
澳大利亚元			

(2) 境外经营实体：无。

七、 合并范围的变化

1. 非同一控制下企业合并：

(1) 本年发生的非同一控制下企业合并

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至年末被购买方的收入	购买日至年末被购买方的净利润
四川天马玻璃有限公司	2017-11-30	*	51.00	现金收购	2017-11-30	*	11,257,254.74	-2,874,363.51

2017年5月26日本公司第九届董事会第一次会议审议通过《关于对参股子公司增资并收购部分股权的议案》，同意对天马玻璃公司增资814万美元，同时以5,191,544美元的价格收购合资方马来亚玻璃产品私人有限公司（以下简称马玻公司）所持有的天马玻璃公司增资后10%的股权。2017年8月，本公司与天马玻璃公司、马玻公司、OIEuropeanGroupB.V.分别正式签订《股权转让与增资认购协议》以及新的《合资合同》、《和解协议》和《房屋租赁合同》等协议。此次股权转让及增资完成后，本公司将持有天马玻璃公司60%股权（按天马玻璃公司章程约定，截止2017年末本公司实际享有天马玻璃公司51%的股权），天马玻璃公司成为本公司的子公司。完成上述增资和股权转让后，马玻公司再将其持有天马玻璃公司剩余40%的股权转让给OIEuropeanGroupB.V.。

上述股权取得成本说明：截止2016年12月31日，天马玻璃公司净资产51,482.14万元，双方约定过渡期将2016年末的累计未分配利润16,968.01万元按照马玻公司和本公司持股比例进行分配，同时计提解决历史遗留问题所需费用168.95万元，扣除此因素影响后，天马玻璃公司剩余净资产为34,345.18万元，按约定汇率1美元=6.875元人民币，折算为4,995.66万美元，天马玻璃公司注册资本4,070万美元，每1美元注册资本对应的价格为1.227美元。经双方协商约定：（1）由本公司认购天马玻璃公司增加的814万美元注册资本，认购价格814万美元（分四次支付：1）在交割时支付81.4万美元，该首期出资款已于2017年10月支付；2）不迟于交割日的首个周年日支付188.6万美元；3）不迟于交割日的第二个周年日支付270万美元；4）不迟于交割日的第三个周年日支付274万美元，后三次增资款合计732.6万美元截止2017年12月31日尚未支付；），增资后天马玻璃公司注册资本由4,070万美元增加到4,884万美元。（2）本公司收购马玻公司所持天马玻璃公司增资后10%的股权，双方协议转让价格5,191,544美元，2017年12月14日本公司已全部支付，双方于2017年11月30日办理了股权交割。2017年10月13日完成了股权转让的工商变更登记。

根据天马玻璃公司章程15.2.3约定：在章程5.3款（即814万美元增资认购款）向天马玻璃公司全额缴讫认购注册资本之前，利润分配根据双方实际付讫的注册资本的比例进行分配，截止2017年12月31日本公司实际享有天马玻璃公司的股权比例为51%。

上述股权购买日的确定依据：1）已获公司内部权力机构通过；2）已办理必要的财产交接手续；3）已按协议约定的付款计划支付购买价款；4）实际上控制了被购买方的财务和经营，并享有相应的收益和风险。

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 合并成本及商誉

项目	天马玻璃
现金【包括支付的首次增资款（折合 81.4 万美元）和支付的 10% 股权转让款（折合 5,191,544 美元）】	39,627,801.04
非现金资产的公允价值	
发行或承担的债务的公允价值	
发行的权益性证券的公允价值	
或有对价的公允价值	
购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	139,135,537.07
合并成本合计	178,763,338.11
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	179,975,926.36
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-1,212,588.25

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	天马玻璃	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	297,919,298.23	297,919,298.23
应收票据	24,000,000.00	24,000,000.00
应收款项	33,822,417.61	33,822,417.61
预付款项	5,763,749.24	5,763,749.24
其他应收款	777,019.16	777,019.16
存货	50,265,417.79	50,265,417.79
其他流动资产	748,278.23	748,278.23
固定资产	27,720,215.24	21,817,789.87
在建工程	21,209,034.67	21,209,034.67
工程物资	486,922.44	486,922.44
长期待摊费用	1,108,700.42	2,584,553.98
负债：		
应付账款	21,386,758.26	21,386,758.26
预收款项	4,156,269.24	4,156,269.24
应交税费	132,583.74	132,583.74
应付职工薪酬	7,028,234.26	7,028,234.26
应付股利	73,089,228.03	73,089,228.03
其他应付款	5,134,006.25	5,134,006.25
净资产	352,893,973.25	348,467,401.44
减：少数股东权益		
取得的净资产	352,893,973.25	348,467,401.44

(4) 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
四川天马玻璃有限公司	137,243,177.62	139,135,537.07	1,327,971.54		

2. 同一控制下企业合并：无。

3. 反向收购：无。

4. 处置子公司：

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

子公司名称	股 权 处 置 时 点	股权处置价款	股 权 处 置 比 例 (%)	股 权 处 置 方 式	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	丧 失 控 制 权 的 时 点	丧 失 控 制 权 时 点 的 确 定 依 据	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	丧失控制权之前的各步交易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
四川太平洋药业有限责任公司	2017-4-30	14,157 万元	100.00	出售	1,286.97 万元	2017-7-31	*	——	——	——	——	——	——	——

2017年5月26日、2017年6月15日，本公司第九届董事会第一次会议、2017年第二次临时股东大会，分别审议通过了《关于出售全资子公司四川太平洋药业有限责任公司100%股权暨关联交易的议案》，本公司以人民币14,157万元的价格将公司全资子公司太平洋药业公司100%股权转让给沱牌舍得集团。本公司与沱牌舍得集团签订了《关于四川太平洋药业有限责任公司的股权转让协议》。沱牌舍得集团以人民币14,157万元受让太平洋药业公司100%的股权。本次股权转让完成后，太平洋药业公司不再是本公司的全资子公司。交易定价方式为根据四川天健华衡资产评估有限公司出具的资产评估报告（川华衡评报〔2017〕81号），截至资产评估基准日2017年4月30日，太平洋药业经审计后的净资产账面值为12,371.08万元，采用收益法确定的太平洋药业公司净资产评估值为12,870.03万元。经交易双方协商，同意在评估值的基础上溢价10%以14,157万元人民币的价格转让太平洋药业100%的股权，按股权转让协议以2017年4月末的未分配利润20,938,607.50元向本公司进行分配后进行股权交割。本次股权转让已按《股权转让协议》完成股权交割。

上述股权丧失控制权时点的确定依据：1）已获公司内部权力机构通过；2）已办理必要的财产交接手续；3）已按协议约定的付款计划收到股权处置价款；4）不再控制其财务和经营政策及相应的收益和风险；5）股权交割及工商变更已完成。

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

5. 其他原因的合并范围变动: 本公司于 2017 年 4 月 21 日投资设立四川吞之乎营销有限公司、四川陶醉营销有限公司, 注册资本及实收资本分别为 2,800 万元、2,600 万元, 本公司全部以货币出资, 均占注册资本及实收资本的 100%。

八、 在其他主体中的权益

1. 企业集团的构成

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
				直接	间接	
四川舍得酒业有限公司①	射洪	射洪	酒类销售	100		直接投资
四川沱牌舍得供销有限公司②	射洪	射洪	酒类销售	100		直接投资
四川太平洋药业有限责任公司③	成都	成都	医药	100		同一控制下企业合并
四川沱牌贸易有限公司④	射洪	射洪	酒类销售	100		直接投资
四川沱牌舍得营销有限公司⑤	射洪	射洪	酒类销售	100		直接投资
四川吞之乎营销有限公司⑥	射洪	射洪	酒类销售	100		直接投资
四川陶醉营销有限公司⑦	射洪	射洪	酒类销售	100		直接投资
四川天马玻璃有限公司⑧	射洪	射洪	玻璃制品	51		非同一控制下企业合并

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

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

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

④四川沱牌贸易有限公司(以下简称沱牌贸易公司), 是公司董事会 2015 年 12 月 3 日第八届第八次会议审议通过独资设立, 公司以货币资金出资 3,600 万元。2015 年 12 月 14 日, 经四川省遂宁市射洪县工商行政管理局登记成立, 注册资本 3,600 万元, 法定代表

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

人为张树平,经营范围为:批发、零售:酒类产品;粮食收购、销售;物资采购、销售(以上经营范围中依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

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

⑥四川吞之乎营销有限公司(以下简称吞之乎营销公司),是公司董事会2017年4月10日第八届董事会第十七次会议通过设立,公司以货币资金2,800万元人民币设立的全资子公司,2017年4月21日经射洪县工商管理和质量监督局登记设立,注册资本为2,800万元,法定代表人为吴健,经营范围为:批发、零售:酒;粮食收购、销售;国家非限制性物资采购和销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

⑦四川陶醉营销有限公司(以下简称陶醉营销公司),是公司董事会2017年4月10日第八届董事会第十七次会议通过设立,公司以货币资金2,600万元人民币设立的全资子公司,2017年4月21日经射洪县工商管理和质量监督局登记设立,注册资本为2,600万元,法定代表人为李强,经营范围为:批发、零售:酒;利用互联网零售:酒;粮食收购、销售;国家非限制性物资采购和销售。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

⑧天马玻璃公司,为经原省经贸委批准,由马玻公司和本公司共同投资组建的有限责任公司(中外合资企业),于2001年9月3日取得注册号为510000400003889的企业法人营业执照,注册资本为4070万美元,其中:马玻公司2442万美元,本公司1628万美元,公司注册资本为4884万美元,统一社会信用代码为91510000731590243G,经营范围为:研发、生产及销售玻璃制品及其他相关产品(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

(2) 重要的非全资子公司:无。

(3) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:无。

(4) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:无。

2. 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业:无。

(2) 重要的合营企业的主要财务信息:无。

(3) 重要的联营企业的主要财务信息:无。

(4) 不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
合营企业:		

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末余额/本年发生额	年初余额/上年发生额
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:	四川射洪太和投资管理有限公司	四川射洪太和投资管理有限公司
投资账面价值合计	13,982,697.60	13,982,904.89
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-207.29	-652.79
--其他综合收益		
--综合收益总额	-207.29	-652.79

(5) 合营企业或联营企业向公司转移资金能力存在的重大限制: 无。

(6) 合营企业或联营企业发生的超额亏损: 无。

(7) 与合营企业投资相关的未确认承诺: 无。

(8) 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债: 无。

3. 重要的共同经营: 无。

4. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体: 无。

九、与金融工具相关风险

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

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

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

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

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

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 银行存款

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

(2) 应收账款

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

公司采用了必要的政策确保所有销售客户均具有良好的信用记录。除应收账款金额前五名外,公司无其他重大信用集中风险;应收账款前五名金额合计33,620,339.89元。

3. 流动风险

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

本集团将银行借款作为主要资金来源。于2017年12月31日,本集团尚未使用的银行借款额度为34,333万元,其中:公司尚未使用的短期银行借款额度为人民币34,333万元。

十、 公允价值的披露

1. 年末以公允价值计量的资产和负债的金额和公允价值计量层次

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

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
(二) 可供出售金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(三) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权		32,377,400.00		32,377,400.00
2.出租的建筑物		44,245,400.00		44,245,400.00
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(四) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
持续以公允价值计量的资产总额		76,622,800.00		76,622,800.00
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
1.交易性金融负债				
(1) 发行的交易性债券				
(2) 衍生金融负债				
(3) 其他				
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第二层次公允价值计量项目的确定依据

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

十一、关联方及关联交易

(一) 关联方关系

1. 控股股东及最终控制方

(1) 母公司及最终控制方

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

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

本公司之最终控制方详见本附注一、4. 本公司实际控制人所述。

(2) 控股股东的注册资本及其变化

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

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

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

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1. (1) 企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“八、2. (1) 重要的合营企业或联营企业”相关内容。本年与公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

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

4. 其他关联方

其他关联方名称	与本公司关系
四川天华包装有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业(2017年7月不再属于本公司关联方)
四川沱牌电力开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川天马玻璃有限公司	其他关联方(2017年12月纳入合并范围,本年关联采购及销售不包含2017年12月数据)
天洋电器有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京天洋国际控股有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天洋控股集团有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天融(迁安)物业服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
河北天融物业服务有限公司北京分公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天洋文化发展无锡有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
三河天洋广场商业管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
河北天融物业服务有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
天洋地产(迁安)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
唐山天洋商业管理有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京北花园置业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
梦东方(涿州)文化投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
三河天洋城房地产开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	与本公司关系
梦东方(天津)有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
梦东方(江苏)文化投资发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
湖南梦东方文化发展有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
梦东方(嘉兴)文化投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
梦东方未来世界(三河)娱乐有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
梦东方电影有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
秦皇岛致盛房地产开发有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京天洋基业投资有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
四川太平洋药业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业
北京运河壹号置业有限公司	受同一控股股东及最终控制方控制的其他企业

(二) 关联交易

1. 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

(1) 采购商品/接受劳务

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川天马玻璃有限公司	采购包装物	4,383,323.10	22,439,994.48
四川天华包装有限公司*1	采购包装物	15,832,222.58	41,303,050.08
北京天洋国际控股有限公司	工程管理服务	1,886,792.45	
合计		22,102,338.13	63,743,044.56

注 1: 其中: 2017 年 1-6 月关联交易金额为 12,487,263.04 元。

(2) 销售商品/提供劳务

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
四川天华包装有限公司	水电、劳务等	27,948.17	87,756.46
四川天马玻璃有限公司	水电、服务、劳务等	9,357,340.17	12,542,219.51
四川天马玻璃有限公司	酒类销售	152,250.00	
天洋控股集团有限公司	酒类销售	1,380,964.12	
天洋电器有限公司	酒类销售	17,688,674.40	14,714,658.04
四川沱牌电力开发有限公司	材料销售	56,817.55	
四川沱牌舍得集团有限公司	材料销售	242,112.17	
天融(迁安)物业服务有限公司	酒类销售	15,415.39	
河北天融物业服务有限公司北京分公司	酒类销售	20,461.52	
天洋文化发展无锡有限公司	酒类销售	41,415.40	
三河天洋广场商业管理有限公司	酒类销售	18,676.92	
河北天融物业服务有限公司	酒类销售	103,312.83	
天洋地产(迁安)有限公司	酒类销售	68,041.03	
唐山天洋商业管理有限公司	酒类销售	28,358.98	
北京北花园置业有限公司	酒类销售	102,628.22	

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	关联交易内容	本年发生额	上年发生额
梦东方(涿州)文化投资有限公司	酒类销售	59,517.95	
三河天洋城房地产开发有限公司	酒类销售	211,517.94	
梦东方(天津)有限公司	酒类销售	34,830.76	
梦东方(江苏)文化投资发展有限公司	酒类销售	115,294.88	
湖南梦东方文化发展有限公司	酒类销售	103,364.10	
梦东方(嘉兴)文化投资有限公司	酒类销售	128,094.87	
梦东方未来世界(三河)娱乐有限公司	酒类销售	19,446.16	
北京天洋国际控股有限公司	酒类销售	714,394.88	
梦东方电影有限公司	酒类销售	3,323.08	
秦皇岛致盛房地产开发有限公司	酒类销售	59,292.31	
北京天洋基业投资有限公司	酒类销售	253,202.54	
四川太平洋药业有限公司	酒类销售	118,153.84	
北京运河壹号置业有限公司	酒类销售	529,753.86	
合计		31,654,604.04	27,344,634.01

2.关联受托管理/承包及委托管理/出包情况:无。

3.关联出租情况

(1) 出租情况

1) 对四川天马玻璃有限公司的租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
舍得酒业股份有限公司	四川天马玻璃有限公司	8万吨玻璃项目 房地产	6,984,126.98	19,779,988.10

2) 对四川沱牌舍得集团有限公司的租赁

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收益	上年确认的租赁收益
舍得酒业股份有限公司	四川沱牌舍得集团有限公司	房屋建筑物	19,047.62	9,523.81

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

4.关联担保情况:

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
舍得酒业股份有限公司	四川沱牌舍得营销有限公司	100,000,000.00	2017.09.19	2018.09.18	否
四川沱牌舍得集团有限公司	舍得酒业股份有限公司	100,000,000.00	2016.12.30	2017.12.30	是
四川沱牌舍得集团有限公司	舍得酒业股份有限公司	100,000,000.00	2017.2.22	2018.2.22	否

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

担保方名称	被担保方名称	担保金额	起始日	到期日	担保是否已经履行完毕
四川沱牌舍得集团有限公司	舍得酒业股份有限公司	300,000,000.00	2017.05.05	2020.05.04	否
四川沱牌舍得集团有限公司	舍得酒业股份有限公司	200,000,000.00	2017.09.19	2018.09.18	否

5.关联方资金拆借情况:无。

6.关联方资产转让、债务重组情况:

1) 为宣传公司生态酿酒及白酒文化,建设沱牌生态酿酒工业园生态园参观路线和设施,本公司购买母公司沱牌舍得集团拥有的位于射洪县沱牌镇沱牌大道999号的1宗面积86,696.90平方米的土地使用权,交易金额为1,785.96万元。交易标的为沱牌舍得集团所拥有的1宗总面积为86,696.90平方米土地的使用权(土地证号:射国用(2012)第03750号),该地块位于射洪县沱牌镇沱牌大道999号(厂前区),四至为:西临沱牌金属仓库、储酒库;南临龙池村六社旱地;北临龙凤街。面积为86,696.90平方米,用途为工业用地,使用权终止日期为2050年9月26日,剩余使用年限33年。交易价格确定依据为根据四川天健华衡资产评估有限公司出具的《四川沱牌舍得集团有限公司拟转让位于射洪县沱牌镇沱牌大道999号1宗出让工业土地使用权项目评估报告》(川华衡评报(2017)144号),截至资产评估基准日2017年7月31日,沱牌舍得集团拟转让的土地使用权账面值935.51万元,采用基准地价修正法和成本法确定的该项土地使用权评估值为1,785.96万元。经交易双方协商,该项土地使用权交易价格确定为1,785.96万元。

2) 太平洋药业公司股权转让暨关联交易事项详见七、4.处置子公司所述。

7.关键管理人员薪酬(单位:万元)

项目名称	本年发生额	上年发生额
薪酬合计	1,750.11	849.33

(三) 关联方往来余额

1. 其他应收款

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

2. 应付账款

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
采购包装物资	四川天华包装有限公司	13,556,189.36	17,730,076.26
采购包装物资	四川天马玻璃有限公司		27,420,131.69
工程管理服务	北京天洋国际控股有限公司	1,886,792.45	

3. 预收款项

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
酒类销售	天洋电器有限公司	30,364.75	1,768,392.72

4. 其他应付款

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
客户市场保证金	天洋电器有限公司	80,000.00	80,000.00
市场运作保证金	天洋电器有限公司	157,676.60	302,874.00
股份认购保证金	四川沱牌舍得集团有限公司	41,767,800.00	
股份认购保证金	天洋控股集团有限公司	28,185,599.82	

(四) 关联方承诺: 无。

(五) 其他: 无。

十二、股份支付

1. 股份支付总体情况

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

2. 以权益结算的股份支付情况

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

3. 以现金结算的股份支付情况

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

4. 股份支付的终止或修改情况: 无。

十三、或有事项

1. 未决诉讼或仲裁形成的或有负债: 无。

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.对外提供担保形成的或有负债:无。

3.除存在上述或有事项外,截至2017年12月31日,本集团无其他重大或有事项。

十四、承诺事项:无。

十五、资产负债表日后事项

1.重要的非调整事项:

因江油市城市建设规划调整的需要,江油市人民政府决定有偿收回本公司江油分公司厂区国有建设用地使用权。根据相关法律法规,本公司与江油市工业园区管理委员会协商一致拟签订《有偿收回国有建设用地协议书》,协议约定江油市政府有偿收回本公司持有的四川省江油市李白大道西侧的203亩工业用地,土地使用权证分别为:【江中国用(96)字第006043号】划拨类型工业用地,剩余土地年限为29年、【江国用(2003)字第0200228号】出让类型工业用地,三宗地的剩余使用年限分别为35年、33年、30年。截止2018年1月末该宗地块账面价值为691.69万元,根据江油市目前的城镇工业用地基准地价水平,并参考土地使用年限等修正因素,本公司与江油市人民政府协商确定,该宗土地使用权有偿收回价款总额为人民币5,200万元。

上述事项《关于政府有偿收回公司江油厂区土地使用权的议案》已经本公司2018年2月23日第九届董事会第十次会议审议通过。

关于本次政府有偿收回本公司土地使用权事项江油市人民政府已出具《关于收回国有土地使用权的决定》(江府发【2018】4号)。2018年3月28日,江油市人民政府授权江油市工业园区管委会与本公司签订《有偿收回国有建设用地协议书》约定:标的资产土地使用权面积为136,590 m²,最终成交价5,200万元,其中,川(2008)江油市不动产权第0003800号土地使用权面积为135,390 m²,成交价4,860万元;川(2008)江油市不动产权第0003802号土地使用权面积为1,200 m²,成交价340万元。同时本公司按相关法律、法规、规章和政策规定享受相关税费减免优惠。

2.利润分配情况:

2018年4月19日,本公司董事会第九届十一次会议审议通过了2017年年度财务报告及摘要;审议通过了公司2017年度利润分配和资本公积金转增预案:公司2017年度共实现归属于母公司净利润143,572,119.23元,加上截至2016年末留存未分配利润916,100,926.57元,扣除其他分配71,154.82元,2017年度可供股东分配的利润合计1,059,601,890.98元。公司拟以年末股份总数337,300,000股为基数,按每10股派发现金0.43元(含税)向全体股东分配股利14,503,900.00元,结余的未分配利润1,045,097,990.98元全部结转至下年度。

3.其他非调整事项:无。

除上述资产负债表日后事项披露事项外,无其他重大资产负债表日后事项。

十六、分部信息

1. 2017年度报告分部

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	酒类	玻璃	药业	抵销	合并报表数
营业收入	1,527,929,960.33	12,238,327.67	100,853,097.08	2,581,277.27	1,638,440,107.81
其中: 对外交易收入	1,526,329,755.99	11,257,254.74	100,853,097.08		1,638,440,107.81
分部间交易收入	1,600,204.34	981,072.93		2,581,277.27	
营业费用	1,031,365,931.78	11,331,186.92	77,822,672.65		1,120,519,791.35
营业利润(亏损)	496,564,028.55	907,140.75	23,030,424.43	2,581,277.27	517,920,316.46
资产总额	4,243,391,916.18	439,498,144.45		2,199,593.00	4,680,690,467.63
负债总额	1,951,051,032.24	93,905,106.52		2,199,593.00	2,042,756,545.76
补充信息					
折旧和摊销费用	42,771,939.63	1,205,712.45	5,066,259.55		49,043,911.63
资本性支出	141,306,165.65	15,024,410.12	2,493,349.15		158,823,924.92
折旧和摊销以外的非现金费用	79,000.00	61,505.04			140,505.04

2. 2016 年度报告分部

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

十七、其他重要事项

1. 前期差错更正: 无。
2. 本公司经营租出资产情况如下

经营租赁租出资产类别	年末金额	年初金额
投资性房地产	76,622,800.00	76,600,900.00

3. 债务重组: 无。
4. 因借款抵押所有权受限的资产说明详见本附注六之投资性房地产、固定资产和无形资产的相关说明。
5. 资产置换: 无。
6. 年金计划: 无。
7. 终止经营: 无。

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项: 无。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
第一类	298,276,005.49	99.94			298,276,005.49
第二类	189,948.30	0.06	517.77		189,430.53
第三类					
合计	298,465,953.79	100.00	517.77		298,465,436.02

(续表)

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

第一类为单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

第二类为按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款;

第三类为单项金额不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款:

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
四川沱牌贸易有限公司	298,276,005.49			全资子公司不计提坏账
合计	298,276,005.49			

2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	年末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	10,355.30	517.77	5.00
1-2年			10.00
2-3年			30.00
3年以上			60.00
合计	10,355.30	517.77	

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:无。

4) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

单位名称	年末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
四川天马玻璃有限公司	179,593.00			控股子公司不计提坏账
合计	179,593.00			

(2) 本年转回(或收回)的坏账准备为39,629.25元。

(3) 本年度实际核销的应收账款:无。

(4) 按欠款方归集的年末余额较大的应收账款情况:无。

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款:无。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类

类别	年末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
第一类	2,000,000.00	23.36			2,000,000.00
第二类	6,562,373.09	76.64	1,786,248.38	27.22	4,776,124.71
第三类					
合计	8,562,373.09	100.00	1,786,248.38		6,776,124.71

(续表)

类别	年初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
第一类	54,176,419.70	59.98			54,176,419.70
第二类	35,323,960.12	39.10	4,291,518.52	12.15	31,032,441.60
第三类	831,562.35	0.92	831,562.35	100.00	
合计	90,331,942.17	100.00	5,123,080.87		85,208,861.30

第一类为单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款;

第二类为按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款;

第三类为单项金额不重大但单项计提坏账准备的其他应收款。

1) 年末单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款

单位名称	年末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
四川天马玻璃有限公司	2,000,000.00			控股子公司不计提坏账
合计	2,000,000.00			

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2) 组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	年末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	3,911,228.13	195,561.40	5.00
1-2年			10.00
2-3年			30.00
3年以上	2,651,144.96	1,590,686.98	60.00
合计	6,562,373.09	1,786,248.38	

3) 组合中,年末单项金额虽不重大但单独计提坏账准备的其他应收款:无。

4) 组合中,采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款:无。

5) 组合中,采用其他方法计提坏账准备的其他应收款:无。

(2) 本年度转回(或收回)坏账准备金额为2,505,270.14元。

(3) 本年度实际核销的其他应收款为831,562.35元。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	年末账面余额	年初账面余额
职工备用金(职工借款)		96,567.60
保证金	501,600.00	2,600.00
拆迁费	2,521,674.03	2,521,674.03
租赁费	2,000,000.00	30,438,159.31
其他	3,539,099.06	3,096,521.53
四川太平洋药业有限责任公司往来款		54,176,419.70
合计	8,562,373.09	90,331,942.17

(5) 按欠款方归集的年末余额大额的其他应收款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例%	坏账准备年末余额
沱酒巷拆迁费	拆迁费	2,521,674.03	3年以上	29.45	1,513,004.42
北京泛亚宏智文化传播有限公司	预付广告费	2,392,701.00	1年以内	27.94	119,635.05
四川天马玻璃有限公司	应收天马房租	2,000,000.00	1年以内	23.36	
国网四川明珠集团有限责任公司	保证金	500,000.00	1年以内	5.84	25,000.00
石油管理局川中矿区	天然气费	127,870.93	3年以上	1.49	76,722.56
合计		7,542,245.96		88.08	1,734,362.03

(6) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:无。

(7) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:无。

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	350,673,978.66		350,673,978.66	218,835,130.95		218,835,130.95
对联营、合营企业投资	13,982,697.60		13,982,697.60	219,911,460.65		219,911,460.65
合计	364,656,676.26		364,656,676.26	438,746,591.60		438,746,591.60

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
四川舍得酒业有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00		
四川太平洋药业有限责任公司	99,032,130.95		99,032,130.95			
四川沱牌舍得供销有限公司	29,800,000.00			29,800,000.00		
四川沱牌贸易有限公司	36,000,000.00			36,000,000.00		
四川沱牌舍得营销有限公司	24,003,000.00			24,003,000.00		
四川陶醉营销有限公司		26,000,000.00		26,000,000.00		
四川吞之乎营销有限公司		28,000,000.00		28,000,000.00		
四川天马玻璃有限公司		176,870,978.66		176,870,978.66		
合计	218,835,130.95	230,870,978.66	99,032,130.95	350,673,978.66		

(3) 对联营、合营企业投资

舍得酒业股份有限公司财务报表附注

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值 准备	其他		
一、合营企业											
无											
二、联营企业											
四川射洪太和投资管理有限公司	13,982,904.89			-207.29						13,982,697.60	
四川天马玻璃有限公司	205,928,555.76	39,627,801.04	176,870,978.66	-6,429,637.26		5,616,316.89	67,872,057.77				
合计	219,911,460.65	39,627,801.04	176,870,978.66	-6,429,844.55		5,616,316.89	67,872,057.77			13,982,697.60	

4. 营业收入和营业成本

项目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	843,634,927.38	348,337,903.69	519,551,673.67	430,226,293.54
其他业务	143,307,927.90	45,000,927.61	243,450,173.85	125,495,969.07
合计	986,942,855.28	393,338,831.30	763,001,847.52	555,722,262.61

(1) 主营业务—按产品分类

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中高档酒	782,740,932.48	292,288,355.12	385,941,542.24	301,108,841.45
低档酒	60,893,994.90	56,049,548.57	133,610,131.43	129,117,452.09
合计	843,634,927.38	348,337,903.69	519,551,673.67	430,226,293.54

5. 投资收益

项目	本年发生额	上年发生额
成本法核算的长期股权投资收益	216,402,759.00	86,316,460.00
权益法核算的长期股权投资收益	-15,159,406.10	-8,995,290.41
处置长期股权投资产生的投资收益	8,729,561.55	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	209,972,914.45	77,321,169.59

十九、财务报告批准

本财务报告于 2018 年 4 月 19 日由本公司董事会批准报出。

舍得股份有限公司财务报表附注

2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

二十、财务报表补充资料

1. 本年非经常性损益明细表

按照中国证监会《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）》的规定，本公司非经常性损益如下：

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-3,032,979.42	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助	2,429,214.19	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	1,212,588.25	
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	110,500.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,669,251.32	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,317,496.75	
小计	9,706,071.09	
所得税影响额	-1,046,001.77	
少数股东权益影响额（税后）		
合计	8,660,069.32	

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

2. 净资产收益率及每股收益

舍得酒业股份有限公司财务报表补充资料

2017年1月1日至2017年12月31日

(本财务报表补充资料除特别注明外,均以人民币元列示)

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

报告期利润	加权平均 净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于母公司股东的净利润	5.99	0.4257	0.4257
扣除非经常性损益后归属于母公司 股东的净利润	5.63	0.4000	0.4000

