

報 告 書

REPORT

湖北黄山头酒业有限公司

审 计 报 告

中天运[2015]审字第 90649 号

二〇一五年十一月十九日



中天运会计师事务所

JONTEN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

审计报告

中天运[2015]审字第 90649 号

湖北黄山头酒业有限公司：

我们审计了后附的湖北黄山头酒业有限公司（以下简称湖北黄山头公司）财务报表，包括 2019 年 9 月 30 日的合并及公司资产负债表，2015 年 1-9 月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。。

一 管理层对财务报表的责任

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

二 注册会计师的责任

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

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三 審計意見

我們認為，上述湖北黃山頭公司的財務報表在所有重大方面按照企業會計準則的規定編制，公允反映了湖北黃山頭公司 2015 年 9 月 30 日的合併及公司財務狀況以及 2015 年 1-9 月的合併及公司经营成果和現金流量。

中天運會計師事務所(特殊普通合夥)



二〇一五年十一月十九日

中國註冊會計師：

張敬鴻



中國註冊會計師：

高冠濤



合并资产负债表

编制单位：湖北黄山头酒业有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2015-9-30	2014-12-31
流动资产：			
货币资金	1	1,093,773.65	84,163,767.84
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	2	250,000.00	750,000.00
应收账款	3	328,379,320.34	244,078,553.91
预付款项	4	674,451.78	13,093,445.27
应收利息			
应收股利			
其他应收款	5	4,375,842.20	49,248,305.82
存货	6	443,546,750.91	458,992,416.27
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	7	46,447,195.76	61,042,148.23
流动资产合计		824,767,334.64	911,368,637.34
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			
投资性房地产			
固定资产	8	249,810,482.03	248,839,080.04
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	9	30,714,865.52	31,239,739.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	10	2,708,333.33	3,000,000.00
递延所得税资产	11	20,925,622.97	18,468,450.16
其他非流动资产			
非流动资产合计		304,159,303.85	301,547,269.57
资产总计		1,128,926,638.49	1,212,915,906.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表

编制单位：湖北黄山头酒业有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2015-9-30	2014-12-31
流动负债：			
短期借款	12	46,000,000.00	145,750,000.00
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	13		80,000,000.00
应付账款	14	20,250,888.44	32,829,704.28
预收款项	15	14,234,936.83	17,070,656.47
应付职工薪酬	16	1,231,616.01	1,975,010.01
应交税费	17	16,307,331.76	6,270,246.42
应付利息	18	2,494,573.33	4,869,288.89
应付股利			
其他应付款	19	381,004,799.75	22,157,200.24
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	20	51,520,000.00	51,520,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		533,044,146.12	362,442,106.31
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	21		246,416,666.59
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			246,416,666.59
负债合计		533,044,146.12	608,858,772.90
所有者权益：			
实收资本	22	112,000,000.00	112,000,000.00
其他权益工具			
资本公积	23	310,912,182.18	310,912,182.18
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	24	35,055,570.83	35,055,570.83
未分配利润	25	137,914,739.36	146,089,381.00
归属于母公司所有者权益合计		595,882,492.37	604,057,134.01
少数股东权益			
所有者权益合计		595,882,492.37	604,057,134.01
负债和所有者权益总计		1,128,926,638.49	1,212,915,906.91

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：湖北黄山头酒业有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2015年1-9月	2014年度
一、营业总收入		121,057,933.89	188,257,391.32
其中：营业收入	26	121,057,933.89	188,257,391.32
二、营业总成本		131,804,039.34	162,666,951.47
其中：营业成本	26	33,738,169.36	36,397,172.13
营业税金及附加	27	17,991,324.62	13,747,341.29
销售费用	28	28,707,918.07	43,311,074.45
管理费用	29	17,958,409.16	24,444,039.44
财务费用	30	28,314,628.64	43,689,729.57
资产减值损失	31	5,093,589.49	1,077,594.59
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	32		4,714,958.51
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-10,746,105.45	30,305,398.36
加：营业外收入	33	119,531.00	1,594,058.08
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出	34	5,240.00	20,100.00
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-10,631,814.45	31,879,356.44
减：所得税费用	35	-2,457,172.81	8,666,696.34
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		-8,174,641.64	23,212,660.10
归属于母公司股东的净利润		-8,174,641.64	23,212,660.10
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定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			
七、综合收益总额		-8,174,641.64	23,212,660.10
归属于母公司所有者的综合收益总额		-8,174,641.64	23,212,660.10
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：湖北黄山头酒业有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2015年1-9月	2014年度
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		53,376,554.92	31,536,840.63
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			
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	36	428,633,157.48	772,870,801.10
现金流入小计		482,009,712.40	804,407,641.73
购买商品、接受劳务支付的现金		63,415,398.71	175,247,590.45
支付给职工以及为职工支付的现金		19,722,887.91	32,372,903.73
支付的各项税费		9,206,199.22	20,254,649.06
支付的其他与经营活动有关的现金	37	26,436,731.78	448,867,320.91
现金流出小计		118,781,217.62	676,742,464.15
经营活动产生的现金流量净额		363,228,494.78	127,665,177.58
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			73,002,344.46
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计			73,002,344.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		7,470,107.90	24,117,574.76
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		7,470,107.90	24,117,574.76
投资活动产生的现金流量净额		-7,470,107.90	48,884,769.70
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		48,500,000.00	145,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			297,819,953.82
现金流入小计		48,500,000.00	442,819,953.82
偿还债务支付的现金		394,666,666.59	296,427,600.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		30,852,653.76	55,052,999.29
支付的其他与筹资活动有关的现金			265,793,304.53
现金流出小计		425,519,320.35	617,273,903.82
筹资活动产生的现金流量净额		-377,019,320.35	-174,453,950.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		22,354,707.12	20,258,709.84
六、期末现金及现金等价物余额			
		1,093,773.65	22,354,707.12

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：湖北黄山头酒业有限公司

单位：人民币元

项目	2015年1-9月							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益						未分配利润		
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积			
一、上年年末余额	112,000,000.00		310,912,182.18			35,055,570.83	146,089,381.00		604,057,134.01
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	112,000,000.00		310,912,182.18			35,055,570.83	146,089,381.00		604,057,134.01
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-8,174,641.64		-8,174,641.64
(一)综合收益总额							-8,174,641.64		-8,174,641.64
(二)所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
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. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(四)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五)专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六)其他									
四、本期期末余额	112,000,000.00		310,912,182.18			35,055,570.83	137,914,739.36		595,882,492.37

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：湖北黄山头酒业有限公司

单位：人民币元

项目	2014年度								
	归属于母公司所有者权益						少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积			未分配利润
一、上年年末余额	112,000,000.00		310,912,182.18			34,593,516.69	123,338,775.04		580,844,473.91
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年年年初余额	112,000,000.00		310,912,182.18			34,593,516.69	123,338,775.04		580,844,473.91
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						462,054.14	22,750,605.96		23,212,660.10
(一)综合收益总额							23,212,660.10		23,212,660.10
(二)所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
(三)利润分配						462,054.14	-462,054.14		
1. 提取盈余公积						462,054.14	-462,054.14		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他									
(四)所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(五)专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(六)其他									
四、本期期末余额	112,000,000.00		310,912,182.18			35,055,570.83	146,089,381.00		604,057,134.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：湖北黄山头酒业有限公司

单位：人民币元

资 产	注释	2015-9-30	2014-12-31
流动资产：			
货币资金		241,204.31	83,914,005.35
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	1	200,055,373.07	121,368,970.77
预付款项		224,851.78	613,406.31
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	32,942,375.00	79,586,017.43
存货		437,678,856.51	446,648,386.44
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		39,916,319.89	49,656,367.16
流动资产合计		711,058,980.56	781,787,153.46
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	3	1,000,000.00	1,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		249,808,659.74	248,834,917.67
在建工程			
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		30,714,865.52	31,239,739.37
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		17,229,105.81	17,004,337.75
其他非流动资产			
非流动资产合计		298,752,631.07	298,078,994.79
资产总计		1,009,811,611.63	1,079,866,148.25

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：湖北黄山头酒业有限公司

单位：人民币元

负债和所有者权益	注释	2015-9-30	2014-12-31
流动负债：			
短期借款		46,000,000.00	145,000,000.00
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			80,000,000.00
应付账款		20,218,670.14	30,351,685.98
预收款项			
应付职工薪酬		397,552.97	1,451,037.37
应交税费		14,723,608.59	2,707,741.77
应付利息		2,494,573.33	4,869,288.89
应付股利			
其他应付款		379,528,310.99	21,306,212.61
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债		51,520,000.00	51,520,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		514,882,716.02	337,205,966.62
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			246,416,666.59
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			246,416,666.59
负债合计		514,882,716.02	583,622,633.21
所有者权益：			
实收资本		112,000,000.00	112,000,000.00
其他权益工具			
资本公积		310,912,182.18	310,912,182.18
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		35,055,570.83	35,055,570.83
未分配利润		36,961,142.60	38,275,762.03
归属于所有者的权益合计		494,928,895.61	496,243,515.04
少数股东权益			
所有者权益合计		494,928,895.61	496,243,515.04
负债和所有者权益总计		1,009,811,611.63	1,079,866,148.25

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

编制单位：湖北黄山头酒业有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2015年1-9月	2014年度
一、营业收入	4	72,343,714.31	51,448,565.57
减：营业成本	4	26,295,478.36	39,176,841.79
营业税金及附加		17,398,627.25	11,940,301.18
销售费用		1,819,479.13	1,474,187.00
管理费用		8,001,677.71	9,006,919.70
财务费用		18,796,187.85	24,621,690.32
资产减值损失		1,691,132.50	291,623.37
加：公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	5		29,140,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-1,658,868.49	-5,922,997.79
加：营业外收入		119,481.00	1,586,805.24
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			-
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-1,539,387.49	-4,336,192.55
减：所得税费用		-224,768.06	-6,646,463.26
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-1,314,619.43	2,310,270.71
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			
六、综合收益总额		-1,314,619.43	2,310,270.71

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

编制单位：湖北黄山头酒业有限公司

单位：人民币元

项 目	注释	2015年1-9月	2014年度
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		944,373,506.37	39,505,225.10
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			
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		21,100,582.07	718,545,576.26
现金流入小计		965,474,088.44	758,050,801.36
购买商品、接受劳务支付的现金		854,743,344.75	161,653,874.11
支付给职工以及为职工支付的现金		26,629,303.33	14,121,738.74
支付的各项税费		26,743,072.17	11,163,960.69
支付的其他与经营活动有关的现金		56,604,490.67	435,362,251.56
现金流出小计		964,720,210.92	622,301,825.10
经营活动产生的现金流量净额		753,877.52	135,748,976.26
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		550,000,000.00	
取得投资收益所收到的现金		8,231,700.84	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		230,554.31	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			73,002,344.46
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计		558,462,255.15	73,002,344.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,534,673.81	24,117,574.76
投资所支付的现金		559,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		561,534,673.81	24,117,574.76
投资活动产生的现金流量净额		-3,072,418.66	48,884,769.70
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			145,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			297,819,953.82
现金流入小计			442,819,953.82
偿还债务支付的现金			296,427,600.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			55,052,999.29
支付的其他与筹资活动有关的现金			265,793,304.53
现金流出小计			617,273,903.82
筹资活动产生的现金流量净额			-174,453,950.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		-2,318,541.14	10,179,795.96
五、现金及现金等价物净增加额			
加：期初现金及现金等价物余额		22,104,944.63	11,925,148.67
六、期末现金及现金等价物余额		19,786,403.49	22,104,944.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：湖北黄山头酒业有限公司

单位：人民币元

项目	2015年1-9月							
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	112,000,000.00		310,912,182.18			35,055,570.83	38,275,762.03	496,243,515.04
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	112,000,000.00		310,912,182.18			35,055,570.83	38,275,762.03	496,243,515.04
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							-1,314,619.43	-1,314,619.43
(一)综合收益总额							-1,314,619.43	-1,314,619.43
(二)所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
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. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(四)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六)其他								
四、本期末余额	112,000,000.00		310,912,182.18			35,055,570.83	36,961,142.60	494,928,895.61

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：湖北黄山头酒业有限公司

单位：人民币元

项目	2014年度							
	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	112,000,000.00		310,912,182.18			34,593,516.69	36,427,545.46	493,933,244.33
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	112,000,000.00		310,912,182.18			34,593,516.69	36,427,545.46	493,933,244.33
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)						462,054.14	1,848,216.57	2,310,270.71
(一)综合收益总额							2,310,270.71	2,310,270.71
(二)所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三)利润分配						462,054.14	-462,054.14	
1. 提取盈余公积						462,054.14	-462,054.14	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(四)所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五)专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六)其他								
四、本期期末余额	112,000,000.00		310,912,182.18			35,055,570.83	38,275,762.03	496,243,515.04

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

湖北黄山头酒业有限公司

财务报表附注

一、公司基本情况

湖北黄山头酒业有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）成立于2002年2月，成立时注册资本600.00万元，全部由四川剑南春（集团）有限责任公司持有。

2007年8月，四川剑南春（集团）有限责任公司将其持有的公司全部股权转让给公安县茂发国有资产经营有限责任公司。

2008年2月，公安县茂发国有资产经营有限责任公司将其持有的公司全部股权转让给湖北凯乐科技股份有限公司，同时，湖北凯乐科技股份有限公司对公司进行增资，增资完成后公司注册资本变更为2,592万元，全部由湖北凯乐科技股份有限公司持有。

2010年12月，公司增加注册资本2,408万元，增资后的注册资本变更为5,000万元，其中湖北凯乐科技股份有限公司持有公司股权比例63.98%；罗安平持有公司股权比例2.00%；荆州市美厚塑磁有限公司持有公司股权比例9.60%；曾红梅持有公司股权比例0.90%；陈若海持有公司股权比例2.00%；骆汉军持有公司股权比例2.10%；北京芙蓉豪庭餐饮管理有限公司持有公司股权比例1.00%；上海宝升科技投资有限公司持有公司股权比例0.52%；北京暖洁环保科技有限公司持有公司股权比例4.00%；郑平持有公司股权比例1.00%；邓峰持有公司股权比例1.00%；武汉杰晟新元投资有限公司持有公司股权比例4.00%；四川仙潭酒业集团有限责任公司持有公司股权比例4.00%；四川泸州名豪酒业有限公司持有公司股权比例的2.00%；刘兵持有公司股权比例0.10%；袁誉盛持有公司股权比例1.00%；段天剑持有公司股权比例的0.80%。

2011年12月，公司增加注册资本6,200万元，增资后的注册资本变更为11,200万元，其中湖北凯乐科技股份有限公司持有公司股权比例79.01%；湖北时利和置业投资有限公司持有公司股权比例1.96%；荆州市博安咨询有限公司持有公司股权比例0.32%；长沙县双明商务服务有限公司持有公司股权比例0.18%；四川泸州名豪酒业有限公司持有公司股权比例的1.34%；荆州市美厚塑磁有限公司持有公司股权比例4.29%；北京暖洁环保科技有限公司持有公司股权比例1.79%；武汉杰晟新元投资有限公司持有公司股权比例1.79%；四川仙潭酒业集团有限责任公司持有公司股权比例1.79%；北京芙蓉豪

廷餐饮管理有限公司持有公司股权比例 0.45%；上海宝升科技投资有限公司持有公司股权比例 0.23%；骆汉军持有公司股权比例 0.94%；陈若海持有公司股权比例 0.89%；罗安平持有公司股权比例 0.89%；郑平持有公司股权比例 0.45%；邓峰持有公司股权比例 0.45%；袁誉盛持有公司股权比例 0.45%；周心明持有公司股权比例 0.45%；曾红梅持有公司股权比例 0.40%；段天剑持有公司股权比例的 0.36%；吴振华持有公司股权比例的 0.36%；唐柏松持有公司股权比例的 0.36%；黄园持有公司股权比例的 0.27%；陈彦夫持有公司股权比例的 0.27%；董为民持有公司股权比例的 0.18%；刘小玲持有公司股权比例的 0.09%；刘兵持有公司股权比例的 0.04%；姚文明持有公司股权比例的 0.04%。

2014 年 2 月，袁誉盛将持有的湖北黄山头酒业有限公司 50 万元股权全部转让给公安县誉东商贸有限公司，北京暖洁环保科技有限公司将持有的公司 200 万元股权全部转让给湖北凯乐科技股份有限公司。2014 年 9 月，周心明、曾红梅、段天剑、刘小玲分别将其持有的公司 50 万元、45 万元、40 万元、10 万元股权全部转让给湖北凯乐科技股份有限公司。上述转让完成后，公司股权比例为：湖北凯乐科技股份有限公司持有公司股权比例 82.09%；荆州市美厚塑磁有限公司持有公司股权比例 4.29%；北京芙蓉豪廷餐饮管理有限公司持有公司股权比例 0.45%；骆汉军持有公司股权比例 0.94%；陈若海持有公司股权比例 0.89%；上海宝升科技投资有限公司持有公司股权比例 0.23%；邓峰持有公司股权比例 0.45%；公安县誉东商贸有限公司持有公司股权比例 0.45%；郑平持有公司股权比例 0.45%；四川仙潭酒业集团有限责任公司持有公司股权比例 1.79%；四川泸州名豪酒业有限公司持有公司股权比例的 1.34%；刘兵持有公司股权比例的 0.04%；罗安平持有公司股权比例 0.89%；姚文明持有公司股权比例的 0.04%；湖北时利和置业投资有限公司持有公司股权比例 1.96%；荆州市博安咨询有限公司持有公司股权比例 0.32%；长沙县双明商务服务有限公司持有公司股权比例 0.18%；黄园持有公司股权比例的 0.27%；陈彦夫持有公司股权比例的 0.27%；董为民持有公司股权比例的 0.18%；唐柏松持有公司股权比例的 0.36%；吴振华持有公司股权比例的 0.36%；郭立珍持有公司股权比例的 1.79%。

2015 年 2 月，四川泸州名豪酒业有限公司将持有的公司 150 万元股权全部转让给何勇，转让完成后后公司股权比例为：湖北凯乐科技股份有限公司持有公司股权比例 82.09%；荆州市美厚塑磁有限公司持有公司股权比例 4.29%；北京芙蓉豪廷餐饮管理有限公司持有公司股权比例 0.45%；骆汉军持有公司股权比例 0.94%；陈若海持有公司

股权比例 0.89%；上海宝升科技投资有限公司持有公司股权比例 0.23%；邓峰持有公司股权比例 0.45%；公安县誉东商贸有限公司持有公司股权比例 0.45%；郑平持有公司股权比例 0.45%；四川仙潭酒业集团有限责任公司持有公司股权比例 1.79%；何勇持有公司股权比例的 1.34%；刘兵持有公司股权比例的 0.04%；罗安平持有公司股权比例 0.89%；姚文明持有公司股权比例的 0.04%；湖北时利和置业投资有限公司持有公司股权比例 1.96%；荆州市博安咨询有限公司持有公司股权比例 0.32%；长沙县双明商务服务有限公司持有公司股权比例 0.18%；黄园持有公司股权比例的 0.27%；陈彦夫持有公司股权比例的 0.27%；董为民持有公司股权比例的 0.18%；唐柏松持有公司股权比例的 0.36%；吴振华持有公司股权比例的 0.36%；郭立珍持有公司股权比例的 1.79%。

公司营业执照注册号为 421022000003171，公司注册地址为公安县藕池镇民主街大西门，公司法定代表人为朱弟雄。

本公司经营范围为生产、销售白酒及系列产品。

二、本期合并财务报表范围

公司本期纳入合并报表范围的子公司为湖北黄山头酒业营销有限公司。

三、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，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-基本准则》和 41 项具体会计准则，以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”进行编制。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

四、重要会计政策及会计估计

本公司及子公司根据实际生产经营特点，依据企业会计准则的规定，制定了相关具体会计政策和会计估计。

（一）遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务

状况、经营成果和现金流量等有关信息。

(二) 会计年度

本公司采用公历年制，即自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

(四) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日被合并方的原账面价值计量。合并对价的账面价值（或发行股份面值总额），与合并中取得的净资产账面价值份额的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，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付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，本公司取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。本公司对购买方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，按成本扣除累计减值准备后的金额计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

2、合并财务报表以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制。合并时抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响，并计算少数股东权益后，由母公司编制。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，本公司将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表；在编制比较财务报表时亦将该子公司纳入合并报表范围。因非同一控制下企业合并增加

的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

3、如子公司所采用的会计政策和会计期间与母公司不一致的，按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行调整。

(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司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的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“四、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司将持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

(九) 外币业务和外币报表折算

对发生的外币经济业务以业务发生时的市场汇率折合人民币记账，月末对外币账户按照月末汇率折合为记账本位币，按照月末汇率折合的记账本位币金额与账面记账本位币金额之间的差额，作为汇兑损益。公司发生的汇兑损益，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他情况发生的汇兑损益计入当期损益。

以外币为本位币的子公司，编制折合人民币财务报表时，所有资产、负债类项目按照合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除未分配利润项目外，均按照发生时的市场汇价折算为母公司本位币。损益类项目和利润分配表中的有关发生额项目按合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币。对现金流量表中的有关收入、费用各项目，以及有关长期负债、长期投资、固定资产、长期待摊费用、无形资产的增减项目，按合并财务报表决算日的市场汇价折算为母公司记账本位币。有关资本的净增加额项目按照发生时的汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇价不同产生的折算差额，确认为其他综合收益。

(十) 金融工具

1、金融资产

本公司将持有的金融资产分成以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项、可供出售金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，对于不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在初始确认时还包括可直接归属于该金融资产购置的交易费用。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括为交易而持有的金融资产，或是初始确认时就被管理层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。为交易而持有的金融资产包括为了在短期内出售而买入的金融资产，以及衍生金融工具。这类金融资产在后续计量期间以公允价值计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

(2) 持有至到期投资

持有至到期投资是指具有固定或可确定回收金额及固定到期日的，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资以实际利率法计算的摊余成本减去减值准备计量。当持有至到期投资终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，均计入当期损益。

(3) 贷款及应收款项

贷款及应收款项是指具有固定或可确定回收金额，缺乏活跃市场的非衍生金融资产，且本公司没有意图立即或在短期内出售该等资产。贷款及应收款项的价值以按实际利率法计算的摊余成本减去减值准备计量。当贷款及应收款项终止确认、发生减值或在摊销时所产生的利得或损失，均计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

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。可供出售金融资产持有期间获得的利息收入采用实际利率法确认在损益中。可供出售金融资产的公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入“其他综合收益”，在该金融资产终止确认时，累计利得或损失转入当期利润表的“投资收益”。

2、金融资产的减值

本公司在每个资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查,以判断是否有证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值(即减值事项)。减值事项是指在该等资产初始确认后发生的、对预期未来现金流量有影响的,且本公司能对该影响做出可靠计量的事项。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明贷款及应收款项或以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值,则损失的金额以资产的账面金额与预期未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值的差额确定。在计算预期未来现金流量现值时,采用该金融资产原始有效利率作为折现率。资产的账面价值通过减值准备科目减计至其预计可收回金额,减计金额计入当期损益。

本公司对单项金额重大的金融资产进行单项评价,以确定其是否存在减值的客观证据,并对其他单项金额不重大的资产,以单项或组合评价的方式进行检查,以确定是否存在减值的客观证据。已进行单独评价,但没有客观证据表明已出现减值的单项金融资产,无论重大与否,该资产仍会与其他具有类似信用风险特征的金融资产构成一个组合再进行组合减值评价。已经进行单独评价并确认或继以确认减值损失的金融资产将不被列入组合评价的范围内。

对于以组合评价方式来检查减值情况的金融资产组合,未来现金流量的估算本公司将参考与该资产组合信用风险特征类似的金融资产的历史损失经验确定。

(2) 以成本计量的金融资产

如有证据表明由于无法可靠地计量其公允价值,所以未以公允价值计量的无市价权益性金融工具出现减值,减值损失的金额应按该金融资产的账面金额与以类似金融资产当前市场回报率折现计算所得的预计未来现金流量现值之间的差额进行计量。

(3) 可供出售金融资产

如果可供出售资产发生减值,原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失,予以转出,计入当期损益。

3、金融负债

金融负债分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以及其他金融负债。

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括为交易而持有的金融负债

和初始确认时管理层就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。该类金融负债公允价值的变动均计入当期损益。

(2) 其他金融负债以摊余成本计量。

4、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行确认，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利润或损失，直接计入当期损益。

(十一) 应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的应收款项是指单笔余额 300 万元以上的应收账款或单笔余额 300 万元以上的其他应收款。单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，经单独测试后不存在减值的应收款项，其中，关联方的应收款项不计提坏账准备，非关联方的应收款项，以账龄为信用风险组合，按账龄分析法计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项

确定组合的依据：除已单独计提减值准备的应收账款、其他应收款外，本公司根据以前年度与之相同或相类似的、按账龄段划分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，结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。本公司以账龄和关联方作为信用风险特征组合。

(1) 账龄信用风险组合

对于以账龄为信用风险组合的应收款项，按照账龄分析法计提坏账准备，具体计提比例如下：

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内(含 1 年)	5%	5%
1-2 年(含 2 年)	10%	10%
2-3 年(含 3 年)	30%	30%
3 年以上	50%	50%

(2) 关联方组合

对于应收关联方的款项不计提坏账准备。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

对于单笔余额 300 万元以下的应收账款或单笔余额 300 万元以下的其他应收款，存在特别减值迹象的，单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

4、除应收账款、其他应收款以外的其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，不存在减值的，不计提坏账准备。

(十二) 存货

1、存货分类：公司的存货分为原材料、半成品、库存商品和周转材料等。

2、存货计价方法：各类存货在取得时按实际成本计价。通用存货采用月末加权平均法计价；周转材料中的包装物、低值易耗品在领用时采用“一次摊销法”进行摊销。

3、存货跌价准备的计提方法及可变现净值的确定依据：在资产负债表日，存货按成本与可变现净值孰低计价。如果由于存货毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于可变现净值的，按单个存货可变现净值低于成本的差额计提存货跌价准备。可变现净值按正常经营过程中，以估计售价减去估计至完工成本及销售所必需的估计费用后的价值确定。为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有的多于销售合同订购数量的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。以前减记存货价值的影响因素已经消失的，在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4、存货的盘存制度：采用永续盘存法。

(十三) 长期股权投资

1、投资成本确认方法

长期股权投资的初始投资成本按取得方式不同分别采用如下方式确认：

(1) 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所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积（资本溢价或股本溢价）；其借方差额导致资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，不足部分计入留存收益。为进行合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、律师费用等，于发生时计入当期损益；为进行合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所

发行债券及其他债务的初始计量金额；合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，按照确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本是在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。合并成本大于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，在合并财务报表中确认为商誉；合并成本小于享有被购买单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始计量金额。

(3) 除上述通过企业合并取得的长期股权投资外，通过支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券的方法取得的长期股权投资，以其公允价值作为长期股权投资的初始投资成本；通过债务重组方式取得的长期股权投资，以债权转为股权所享有股份的公允价值确认为长期股权投资的初始投资成本；投资者投入的长期股权投资，以投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允时，则以投入股权的公允价值作为初始投资成本。实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算。

2、后续计量及损益确认方法

(1) 对子公司的投资，采用成本法核算

成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

(2) 对合营企业或联营企业的投资，采用权益法核算

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的

账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

(3) 长期股权投资处置时收益确认方法

处置长期股权投资时，其实际取得价款与账面价值的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、减值准备的计提方法

公司在资产负债表日对长期股权投资逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(十四) 投资性房地产

1、投资性房地产的分类：投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司的投资性房地产分为已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物等三类。

2、投资性房地产的计量模式：本公司采用成本模式对投资性房地产进行初始计量

和后续计量。

取得的投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量。外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费；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；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确认。

与投资性房地产有关的后续支出，如果与该投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业，且该投资性房地产的成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

投资性房地产的折旧或摊销采用直线法。

3、投资性房地产减值准备的计提依据：公司在资产负债表日对投资性房地产进行检查，判断其是否存在可能发生减值的迹象，若认定投资性房地产存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对投资性房地产可收回金额低于其账面价值的差额计提减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。投资性房地产的可收回金额根据其公允价值减去处置费用后的净额与预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(十五) 固定资产

1、固定资产的确认条件、分类和折旧方法：固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有并且使用年限超过一年的有形资产。本公司固定资产分为房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备及其他等五类。公司采用直线法计提固定资产折旧。

2、固定资产按照成本法进行初始计量。对弃置时预计将产生较大费用的固定资产，公司将预计弃置费用，并将其现值计入固定资产成本。购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按规定应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3、各类固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧率

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	35	5%	2.71
机器设备	年限平均法	15	5%	6.33
电子设备	年限平均法	10	5%	9.50
运输设备	年限平均法	6	5%	15.83

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
其他	年限平均法	6	5%	15.83

4、固定资产减值准备的计提方法

公司在资产负债表日对固定资产逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

5、无法为公司产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，相关折旧费用直接计入当期损益。

6、融资租入固定资产的认定依据、计价方法、折旧方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(十六) 在建工程

1、在建工程的类别和计价：在建工程是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程，包括新建、改扩建、大修理等工程。在建工程的成本包括各项建筑和安装工程所发生的实际支出，以及改扩建工程转入的固定资产净值。与在建工程有关借款费用，在相关工程达到预定可使用状态前所发生的计入工程成本，在相关工程达到预定可使用状态后所发生的计入当期损益。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点：在建工程于所建造资产达到预定可使用状态时转入固定资产。如果所建造固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算手续，按工程造价、预算或实际成本暂估转入固定资产。

3、在建工程减值准备的计提方法

公司在资产负债表日对在建工程逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(十七) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于固定资产的购建和需要经过 1 年以上（含 1 年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产的借款费用，予以资本化；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。应予资本化的借款费用同时具备以下三个条件时，开始资本化：(1)资产支出已经发生；(2)借款费用已经发生；(3)为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化的期间

应予资本化的借款费用，满足上述资本化条件的，在购建或者生产的符合资本化条件的相关资产达到预定可使用状态或可销售状态前所发生的，计入相关资产成本；若相关资产的购建或生产活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，在中断期间发生的借款费用计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始；若相关资产的购建或生产活动发生正常中断，在中断期间发生的借款费用仍予资本化；在相关资产达到预定可使用状态或可销售状态时，停止借款费用的资本化，之后发生的借款费用于发生时直接计入当期财务费用。

3、借款费用资本化金额的计算方法

(1) 借款利息的资本化金额的确定

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，每一会计期间的利息资本化金额，不超过专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

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

(2) 借款辅助费用资本化金额的确定

专门借款发生的辅助费用,在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的,应当在发生时根据其发生额予以资本化,计入符合资本化条件的资产成本;在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的,在发生时计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用,在发生时计入当期损益。

(3) 外币专门借款汇兑差额资本化金额的确定

在资本化期间内,外币专门借款本金及利息的汇兑差额,予以资本化。

(十八) 无形资产

1、无形资产的计价:本公司无形资产是指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。无形资产按照取得时的实际成本计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付,实质上具有融资性质的,无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额,除按规定应予资本化的以外,在信用期间内计入当期损益。

2、无形资产的使用寿命:公司在取得无形资产时将分析判断其使用寿命。公司持有的无形资产,通常来源于合同性权利或其他法定权利,且合同规定或法律规定有明确的使用年限。来源于合同性权利或其他法定权利的无形资产,其使用寿命不超过合同性权利或其他法定权利的期限;合同性权利或其他法定权利在到期时因续约等延续、且有证据表明企业续约不需要付出大额成本的,续约期将计入使用寿命。合同或法律没有规定使用寿命的,公司将综合各方面因素判断,以确定无形资产能为企业带来经济利益的期限。

按照上述方法仍无法合理确定无形资产为企业带来经济利益期限的,将该项无形资产作为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产自取得当月起在预计使用期限内按直线法摊销;使用寿命不确定的无形资产不进行摊销,但每年都进行减值测试。

3、划分研究阶段和开发阶段的标准

公司内部研究开发项目分为研究阶段和开发阶段。公司将为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备、已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大不确定性的研发活动界定为研究阶段,研究阶段是探索性的。开发阶段相对于研究阶段而言,开发阶段是已完成研究阶段的工作,在很大程度上具备了形

成一项新产品或新技术的基本条件。

公司内部研究开发项目研究阶段的支出于发生时计入当期损益，开发阶段的支出，在同时满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- (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的计量。

4、无形资产减值准备的计提方法

公司在资产负债表日对无形资产逐项进行检查，判断是否存在可能发生减值的迹象。若存在减值迹象时，将估计其可收回金额。对于可收回金额低于其账面价值的差额，计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不转回。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(十九) 长期待摊费用

长期待摊费用是指应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用以实际发生的支出入账，在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的余额全部转入当期损益。

(二十) 职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

公司离职后福利主要包括设定提存计划。主要包括基本养老保险、失业保险费、企业年金缴费等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

3、辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提

出给予补偿的建议,在本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,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,不符合设定提存计划的,适用关于设定受益计划的有关规定,确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末,将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十一) 预计负债

1、确认原则:公司将与或有事项(包括对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等)相关的义务同时满足下列条件的,确认为预计负债:(1)该义务是公司承担的现时义务;(2)该义务的履行很可能导致经济利益流出企业;(3)该义务的金额能够可靠地计量。

2、计量方法:公司对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。货币时间价值影响重大的,则通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认,确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。公司在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核,如果有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的,则按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十二) 收入

1、商品销售:公司销售主要产品为白酒等,公司在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方,公司不再对该商品实施与所有权有关的继续管理权和实际控制权,与交易相关的经济利益能够流入企业,相关的收入和成本能够可靠计量时,确认为营业收入的实现。

2、提供劳务:公司提供的加工劳务等在劳务总收入和总成本能够可靠的计量,与

交易相关的经济利益能够流入企业，劳务的完工程度能够可靠地确定时，确认劳务收入的实现。

3、让渡资产使用权：与交易相关的经济利益能够流入企业，收入金额能够可靠计量时，确认收入的实现。公司利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十三) 政府补助

政府补助是指公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括财政拨款、财政贴息、税收返还和无偿划拨非货币性资产。公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

公司在收到与资产相关的政府补助时，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

公司在收到与收益相关的政府补助时，若是用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，则直接计入当期损益；若是用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，则确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

1、所得税的会计处理方法：本公司采用资产负债表债务法。

2、递延所得税资产的确认依据：当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。公司在确认递延所得税资产时，对暂时性差异在可预见的未来能够转回的判断依据，是公司在未来可预见的期间内持续经营，没有迹象表明公司盈利能力下降、无法获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异。

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

对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。适用税率发生变化的，对已确认的递延所得税资产和递延所得税负债进行重新计量，对原已确认的递延所得税资产及递延所得税负债的金额进行调整，除直接计入所有者权益中的交易或者事项产生的递延所得税资产和递延所得税

负债，相应的调整金额计入所有者权益以外，其他情况下产生的递延所得税资产及递延所得税负债的调整金额计入变化当期的所得税费用。

(二十五) 租赁

1、经营租赁

本公司作为承租人记录经营租赁业务，经营租赁的租金支出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，初始直接费用计入当期损益，或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录经营租赁，业务经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益，对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益，其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

2、融资租赁

本公司作为承租人记录融资租赁业务，于租赁期开始日将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录融资租赁业务，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(二十六) 重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

公司本报告期无重要会计政策变更。

2、重要会计估计变更

公司本报告期无重要会计估计变更。

五、税项

主要税种及税率

税项	计税基础	税率
企业所得税	应纳税所得额	25%
增值税	计税销售收入	17%
消费税	从价按应税收入的 20%，从量按 0.50 元/斤	20%
城市维护建设税	应交流转税额	5%
教育费附加	应交流转税额	3%
地方教育费附加	应交流转税额	2%

六、合并财务报表项目注释

注释 1、货币资金

项目	2015-9-30	2014-12-31
库存现金	281,101.16	127,328.05
银行存款	812,672.49	22,227,379.07
其他货币资金		61,809,060.72
合计	1,093,773.65	84,163,767.84
其中：存放在境外的款项总额		

注释 2、应收票据

1、应收票据分类列示

项目	2015-9-30	2014-12-31
1、银行承兑汇票	250,000.00	750,000.00
2、商业承兑汇票		
合计	250,000.00	750,000.00

2、公司期末无已质押的应收票据。

3、公司期末无终止确认的已背书或贴现但尚未到期的应收票据。

4、公司期末无出票人未履约转入应收账款的情况。

注释 3、应收账款

1、应收账款分类披露

项 目	2015-9-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	335,534,072.41	100.00	7,154,752.07	2.13	328,379,320.34
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	335,534,072.41	100.00	7,154,752.07	2.13	328,379,320.34

续表：

项 目	2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	245,974,348.19	100.00	1,895,794.28	0.77	244,078,553.91
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	245,974,348.19	100.00	1,895,794.28	0.77	244,078,553.91

说明：

(1) 应收账款的分类标准详见本附注“四、重要会计政策及会计估计”之“(十一) 应收款项”。

(2) 组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	坏账准备比例	2015-9-30			2014-12-31		
		账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	5%	95,606,163.36	85.80	4,780,308.17	17,269,546.00	81.16	863,477.30
1-2年	10%	12,584,954.00	11.29	1,258,495.40	2,261,369.60	10.63	226,136.96
2-3年	30%	2,502,914.00	2.25	750,874.20	337,227.40	1.58	101,168.22
3年以上	50%	730,148.60	0.66	365,074.30	1,410,023.60	6.63	705,011.80
合 计		111,424,179.96	100.00	7,154,752.07	21,278,166.60	100.00	1,895,794.28

账龄	坏账准备比例	2015-9-30			2014-12-31		
		账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
账面价值		104,269,427.89			19,382,372.32		

(3) 组合中，不计提坏账准备的关联方应收账款：

关联方名称	2015-9-30		2014-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
武汉凯乐黄山头酒业营销有限公司	76,165,288.32	22.70	73,846,000.46	30.02
长沙黄山头酒类贸易有限公司	58,650,356.00	17.48	58,278,097.00	23.69
湖北凯乐科技股份有限公司	40,541,911.51	12.08	62,637,350.51	25.46
荆州黄山头酒业营销有限公司	26,255,394.62	7.82	25,563,541.62	10.39
四川仙潭酒业集团有限责任公司	19,200,000.00	5.72		
武汉凯乐海盛顿房地产有限公司	1,459,080.00	0.43	1,459,080.00	0.59
湖北凯乐蓝海文化传媒有限公司	1,453,032.00	0.43	1,453,032.00	0.59
武汉凯乐宏图房地产有限公司	384,830.00	0.11	1,459,080.00	0.59
合计	224,109,892.45	66.77	224,696,181.5	91.33

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

应收账款本期计提坏账准备金额 5,258,957.79 元。

3、本报告期实际核销的应收帐款 356.00 元。

4、公司按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司应收账款期末余额按欠款方归集的前五名汇总金额为 233,387,555.83 元，占应收账款期末余额合计数的比例为 69.56%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 2,901,500.00 元。

5、公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

注释 4、预付款项

1、按账龄列示

账龄	2015-9-30		2014-12-31	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	263,978.30	39.15	12,342,481.79	94.26
1-2 年	100,510.00	14.90	618,798.39	4.73

账 龄	2015-9-30		2014-12-31	
	金 额	比 例(%)	金 额	比 例(%)
2-3 年	309,673.80	45.91	131,875.41	1.01
3 年以上	289.68	0.04	289.68	
合 计	674,451.78	100.00	13,093,445.27	100.00

2、账龄 1 年以上的预付账款金额为 410,473.48 元，主要为预付的包装物款等。

3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况。

公司预付账款期末余额按预付对象归集的前五名汇总金额为 652,231.80 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 96.71%。

注释 5、其他应收款

1、其他应收款分类披露

项 目	2015-9-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	4,633,644.79	100.00	257,802.59	5.56	4,375,842.20
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	4,633,644.79	100.00	257,802.59	5.56	4,375,842.20

续表：

项 目	2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	49,671,832.71	100.00	423,526.89	0.85	49,248,305.82
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	49,671,832.71	100.00	423,526.89	0.85	49,248,305.82

说明：

(1) 其他应收款的分类标准详见本附注“四、重要会计政策及会计估计”之“(十

一) 应收款项”。

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	坏账准备比例	2015-9-30			2014-12-31		
		账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	5%	2,689,476.89	82.18	134,473.84	5,999,183.00	92.36	299,959.15
1-2年	10%	314,660.00	9.62	31,466.00	183,447.88	2.82	18,344.79
2-3年	30%	211,466.00	6.46	63,439.80	256,000.00	3.94	76,800.00
3年以上	50%	56,845.90	1.74	28,422.95	56,845.90	0.88	28,422.95
合计		3,272,448.79	100.00	257,802.59	6,495,476.78	100.00	423,526.89
账面价值		3,014,646.20			6,071,949.89		

(3) 组合中, 不计提坏账准备的关联方款项

关联方名称	2015-9-30		2014-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
湖北凯乐光电有限公司	1,361,196.00	29.38	1,361,196.00	2.74
湖北凯乐科技股份有限公司			41,815,159.93	84.18
合计	1,361,196.00	29.38	43,176,355.93	86.92

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

其他应收款本期转回坏账准备金额 165,724.30 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015-9-30	2014-12-31
押金、保证金	276,100.00	701,101.88
往来款	2,564,861.89	5,000,000.00
备用金	431,486.90	794,374.90
关联方款项	1,361,196.00	43,176,355.93
合计	4,633,644.79	49,671,832.71

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	性质	金额	账龄	占其他应收款比例(%)	坏账准备期末余额
西藏林芝地区雅江文化广告有限公司	往来款	2,514,861.89	1年以内	54.27	125,743.09
湖北省电力公司公安县供电公司	押金	200,000.00	2-3年	4.32	60,000.00
王会平	备用金	170,600.00	1-2年	3.68	17,060.00

单位名称	性质	金额	账龄	占其他应收款比例(%)	坏账准备期末余额
陈艳丽	备用金	91,500.00	1-2年	1.97	9,150.00
中国石油化工股份有限公司公安分公司	押金	61,000.00	1年以内	1.32	3,050.00
合计		3,037,961.89		65.56	215,003.09

5、无涉及政府补助的应收款项。

6、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7、无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额。

注释 6、存货及存货跌价准备

1、明细情况

项目	2015-9-30			2014-12-31		
	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	9,460,841.74		9,460,841.74	9,881,630.19		9,881,630.19
库存商品	12,943,057.40		12,943,057.40	21,312,281.33		21,312,281.33
周转材料	12,820,830.04		12,820,830.04	14,039,709.58		14,039,709.58
在产品	408,322,021.73		408,322,021.73	413,758,795.17		413,758,795.17
合计	443,546,750.91		443,546,750.91	458,992,416.27		458,992,416.27

2、存货跌价准备

公司期末未发现存货存在减值迹象，故未计提存货跌价准备。

注释 7、其他流动资产

项目	2015-9-30	2014-12-31
多交及未抵扣增值税	43,411,593.40	58,843,392.53
多交所得税	2,995,356.25	1,788,073.73
多交城建税	40,246.11	410,681.97
合计	46,447,195.76	61,042,148.23

注释 8、固定资产及累计折旧

1、固定资产情况

项目	房屋建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他设备	合计
1、账面原值：						
(1)期初余额	223,780,568.21	25,111,215.45	1,194,645.99	1,436,143.23	16,748,012.56	268,270,585.44
(2)本期增加金额	8,802,280.52	439,957.27	14,529.91	58,957.26	-470,617.06	8,845,107.90
其中：购置	6,071,361.47	439,957.27	14,529.91	58,957.26	-470,617.06	6,114,188.85
在建工程转入	2,730,919.05					2,730,919.05
(3)本期减少金额						
其中：处置或报废						
(4)期末余额	232,582,848.73	25,551,172.72	1,209,175.90	1,495,100.49	16,277,395.50	277,115,693.34
2、累计折旧						
(1)期初余额	10,623,437.51	3,129,130.95	254,003.66	262,936.62	5,161,996.66	19,431,505.40
(2)本期增加金额	4,764,940.70	1,242,589.21	84,204.15	158,974.63	1,622,997.22	7,873,705.91
其中：计提	4,764,940.70	1,242,589.21	84,204.15	158,974.63	1,622,997.22	7,873,705.91
(3)本期减少金额						
其中：处置或报废						
(4)期末余额	15,388,378.21	4,371,720.16	338,207.81	421,911.25	6,784,993.88	27,305,211.31
3、减值准备						
(1)期初余额						
(2)本期增加金额						
其中：计提						
(3)本期减少金额						
其中：处置或报废						
(4)期末余额						
4、账面价值						
(1)期末账面价值	217,194,470.52	21,179,452.56	870,968.09	1,073,189.24	9,492,401.62	249,810,482.03
(2)期初账面价值	213,157,130.70	21,982,084.50	940,642.33	1,173,206.61	11,586,015.90	248,839,080.04

2、公司固定资产本期计提折旧 7,873,705.91 元。

3、公司以固定资产作为抵押取得银行借款，用于抵押的固定资产原价 180,607,684.07 元，占报告期末固定资产原值的 65.17%。

4、公司期末对所有固定资产进行检查，未发现有其账面价值高于可收回金额的情况，故未计提固定资产减值准备。

注释 9、无形资产

1、无形资产情况

项 目	土地使用权	其他	合 计
一、账面原值			
1、期初余额	34,991,590.00		34,991,590.00
2、本期增加金额			
(1) 购置			
(2) 内部研发			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	34,991,590.00		34,991,590.00
二、累计摊销			
1、期初余额	3,751,850.63		3,751,850.63
2、本期增加金额	524,873.85		524,873.85
(1) 计提	524,873.85		524,873.85
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额	4,276,724.48		4,276,724.48
三、减值准备			
1、期初余额			
2、本期增加金额			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	30,714,865.52		30,714,865.52
2、期初账面价值	31,239,739.37		31,239,739.37

2、公司期末对无形资产进行逐项检查，未发现无形资产存在减值迹象。

3、公司以无形资产-土地使用权作为抵押为本公司银行借款提供担保，用于抵押的无形资产原价 31,239,739.37 元，占报告期末无形资产原价 89.28%。

注释 10、长期待摊费用

项 目	期初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
展示费	3,000,000.00	500,000.00	791,666.67		2,708,333.33
合 计	3,000,000.00	500,000.00	791,666.67		2,708,333.33

注释 11、递延所得税资产

项 目	2015-9-30		2014-12-31	
	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	7,412,554.66	1,853,138.67	2,319,321.17	579,830.30
内部交易未实现利润			3,866,120.96	966,530.24
可抵扣亏损	76,289,937.18	19,072,484.31	67,688,358.49	16,922,089.62
合 计	83,702,491.84	20,925,622.97	73,873,800.62	18,468,450.16

注释 12、短期借款

项 目	2015-9-30	2014-12-31
质押借款		19,750,000.00
抵押借款	46,000,000.00	46,000,000.00
保证借款		80,000,000.00
合 计	46,000,000.00	145,750,000.00

注释 13、应付票据

项 目	2015-9-30	2014-12-31
银行承兑汇票		80,000,000.00
合 计		80,000,000.00

注释 14、应付账款

账 龄	2015-9-30		2014-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	4,135,174.66	20.42	31,481,668.93	95.89
1-2 年	15,199,388.54	75.06	916,956.55	2.79
2-3 年	596,971.22	2.95	314,200.97	0.96
3 年以上	319,354.02	1.57	116,877.83	0.36
合 计	20,250,888.44	100.00	32,829,704.28	100.00

说明：公司账龄超过 1 年的应付账款 16,115,713.78 元，主要为尚未结算的款项。

注释 15、预收账款

1、按账龄列示

账 龄	2015-6-30		2014-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	11,419,119.40	80.22	12,249,292.11	71.76
1-2 年	1,191,812.67	8.37	4,081,337.10	23.91
2-3 年	1,000,121.00	7.03	101,267.40	0.59
3 年以上	623,883.76	4.38	638,759.86	3.74
合 计	14,234,936.83	100.00	17,070,656.47	100.00

2、预收账款期末余额中账龄 1 年以上预收款项 2,815,817.43 元，主要是预收酒款尚未提货部分。

注释 16、应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类

项 目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-9-30
短期薪酬	1,872,130.01	18,310,354.26	18,950,868.26	1,231,616.01
离职后福利-设定提存计划	102,880.00	810,564.97	913,444.97	
小 计	1,975,010.01	19,120,919.23	19,864,313.23	1,231,616.01

2、短期薪酬列示

项 目	2014-12-31	本期增加	本期支付	2015-9-30
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,179,610.14	16,232,256.86	17,411,867.00	
二、职工福利费		1,258,159.50	1,258,159.50	
三、社会保险费	40,319.20	210,522.56	250,841.76	
其中：医疗保险费	34,580.00	178,022.50	212,602.50	
工伤保险费	4,051.20	23,934.16	27,985.36	
生育保险	1,688.00	8,565.90	10,253.90	
四、住房公积金				
五、工会经费和职工教育经费	652,200.67	609,415.34	30,000.00	1,231,616.01
六、其他短期带薪缺勤				

项 目	2014-12-31	本期增加	本期支付	2015-9-30
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合 计	1,872,130.01	18,310,354.26	18,950,868.26	1,231,616.01

3、设定提存计划列示

项 目	2014-12-31	本期增加	本期支付	2015-9-30
基本养老保险费	92,992.00	702,328.62	795,320.62	
失业保险	9,888.00	108,236.35	118,124.35	
合 计	102,880.00	810,564.97	913,444.97	

注释 17、应交税费

项 目	2015-9-30	2014-12-31
消费税	10,373,497.70	513,658.02
企业所得税		2,463,930.02
个人所得税	218,983.13	77,557.81
城建税	1,883,613.21	626,829.85
教育费附加	1,005,994.16	420,195.24
地方教育费附加	670,662.77	280,130.16
堤防维护费	2,154,580.79	1,887,945.32
合 计	16,307,331.76	6,270,246.42

注释 18、应付利息

项 目	2015-9-30	2014-12-31
企业债券利息	2,494,573.33	4,869,288.89
合 计	2,494,573.33	4,869,288.89

注释 19、其他应付款

1、按款账龄列示

账 龄	2015-9-30		2014-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	367,845,271.36	96.55	5,357,117.45	24.18
1-2 年	2,736,883.16	0.72	15,921,182.44	71.85

账 龄	2015-9-30		2014-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
2-3 年	9,646,651.40	2.53	230,252.54	1.04
3 年以上	775,993.83	0.20	648,647.81	2.93
合 计	381,004,799.75	100.00	22,157,200.24	100.00

2、按款项性质列示其他应付款

项 目	2015-9-30	2014-12-31
往来款	11,407,336.30	8,081,503.15
保证金	899,936.42	1,085,838.59
关联方借款	368,697,527.03	12,989,858.50
合 计	381,004,799.75	22,157,200.24

3、其他应付款期末余额中账龄超过一年的款项 13,159,528.39 元，主要系尚未支付的费用款。

注释 20、一年内到期的流动负债

项 目	2015-9-30	2014-12-31
1 年内到期的应付债券	51,520,000.00	51,520,000.00
合 计	51,520,000.00	51,520,000.00

注释 21、应付债券

项 目	2015-9-30	2014-12-31
应付债券		246,416,666.59
合 计		246,416,666.59

应付债券的增减变动：

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
湖北黄山头酒业有限公司 2013 年中小企业私募债券	100.00	2013 年 8 月	3 年	250,000,000.00	246,416,666.59			3,583,333.41	250,000,000.00	
湖北黄山头酒业有限公司 2012 年中小企业私募债券	100.00	2012 年	3 年	190,000,000.00	50,000,000.00					50,000,000.00
中基黄山头 40 年白酒	100.00	2012 年	3	68,115,600.00	1,520,000.00					1,520,000.00

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
合计				508,115,600.00	297,936,666.59			3,583,333.41	250,000,000.00	51,520,000.00

说明：2012 年中小企业私募债券期末余额 51,520,000.00 元已重分类至“一年内到期的长期负债”。

注释 22、实收资本

股东名称	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-9-30	持股比例
湖北凯乐科技股份有限公司	91,935,698.00			91,935,698.00	82.09%
荆州美厚塑磁有限公司	4,800,000.00			4,800,000.00	4.29%
湖北时利和置业投资有限公司	2,195,905.00			2,195,905.00	1.96%
四川仙潭酒业集团有限责任公司	2,000,000.00			2,000,000.00	1.79%
郭立珍	2,000,000.00			2,000,000.00	1.79%
何勇		1,500,000.00		1,500,000.00	1.34%
骆汉军	1,050,000.00			1,050,000.00	0.94%
陈若海	1,000,000.00			1,000,000.00	0.89%
罗安平	1,000,000.00			1,000,000.00	0.89%
北京芙蓉豪廷餐饮管理有限公司	500,000.00			500,000.00	0.45%
邓峰	500,000.00			500,000.00	0.45%
公安县誉东商贸有限公司	500,000.00			500,000.00	0.45%
郑平	500,000.00			500,000.00	0.45%
唐柏松	400,000.00			400,000.00	0.36%
吴振华	400,000.00			400,000.00	0.36%
荆州市博安咨询有限公司	360,000.00			360,000.00	0.32%
黄园	300,000.00			300,000.00	0.27%
陈彦夫	300,000.00			300,000.00	0.27%
上海宝升科技投资有限公司	258,397.00			258,397.00	0.23%
长沙县双明商务服务有限公司	200,000.00			200,000.00	0.18%
董为民	200,000.00			200,000.00	0.18%

股东名称	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-9-30	持股比例
刘兵	50,000.00			50,000.00	0.04%
姚文明	50,000.00			50,000.00	0.04%
四川泸州名豪酒业有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00		
合计	112,000,000.00	1,500,000.00	1,500,000.00	112,000,000.00	100.00%

说明：

2015年2月，四川泸州名豪酒业有限公司将其持有的本公司150万元的股权转让给自何勇。

注释 23、资本公积

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-9-30
资本溢价	310,912,182.18			310,912,182.18
其他资本公积				
合计	310,912,182.18			310,912,182.18

注释 24、盈余公积

项目	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-9-30
法定盈余公积	17,527,785.42			17,527,785.42
任意盈余公积	17,527,785.41			17,527,785.41
合计	35,055,570.83			35,055,570.83

注释 25、未分配利润

项目	2015-9-30	2014-12-31
调整前上期末未分配利润	146,089,381.00	123,338,775.04
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	146,089,381.00	123,338,775.04
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-8,174,641.64	23,212,660.10
减：提取法定盈余公积		462,054.14
提取法定公益金		
提取任意盈余公积		
分配普通股股利		

项 目	2015-9-30	2014-12-31
其他转出		
期末未分配利润	137,914,739.36	146,089,381.00

注释 26、营业收入、营业成本

项目	2015 年 1-9 月		2014 年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	120,398,303.66	33,657,263.36	188,257,391.32	36,397,172.13
其他业务	659,630.23	80,906.00		
合 计	121,057,933.89	33,738,169.36	188,257,391.32	36,397,172.13

注释 27、营业税金及附加

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年
1、消费税	15,387,773.87	11,760,313.53
2、城建税	1,627,219.22	1,241,892.35
3、教育费附加	585,798.92	447,081.25
4、地方教育费附加	390,532.61	298,054.16
合 计	17,991,324.62	13,747,341.29

注释 28、销售费用

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年
1、广告宣传费	18,327,430.39	24,000,101.88
2、运输装卸费	353,949.42	439,275.89
3、职工薪酬	4,330,279.27	8,505,933.19
4、招待费	1,431,137.34	1,298,562.74
5、差旅费	639,661.50	3,504,718.57
6、服务费		250,320.14
7、低值易耗品摊销	526,398.75	653,222.12
8、营销策划费	515,600.00	1,037,735.82
9、促销费	1,256,083.20	394,488.11
10、办公费	24,279.00	599,840.21
11、其他	1,303,099.20	2,626,875.78
合 计	28,707,918.07	43,311,074.45

注释 29、管理费用

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年
1、职工薪酬	10,266,347.98	14,746,769.97
2、招待费	539,567.00	524,882.61
3、折旧费	4,376,900.15	3,868,387.41
4、办公费	560,400.39	159,004.26
5、差旅费	125,253.30	187,966.20
6、无形资产摊销	524,873.85	699,831.80
7、低值易耗品摊销	241,534.50	532,945.61
8、其他	1,323,531.99	3,724,251.58
合 计	17,958,409.16	24,444,039.44

注释 30、财务费用

类 别	2015 年 1-9 月	2014 年
利息支出	28,477,938.20	34,429,534.60
减：利息收入	3,825,864.17	973,964.13
其 他	3,662,554.61	10,234,159.10
合 计	28,314,628.64	43,689,729.57

注释 31、资产减值损失

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年
1、坏账损失	5,093,589.49	1,077,594.59
2、存货跌价损失		
合 计	5,093,589.49	1,077,594.59

注释 32、投资收益

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年
1、权益法核算的长期股权投资收益		
2、可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
3、其他投资收益		4,714,958.51
合 计		4,714,958.51

注释 33、营业外收入

1、分类明细

类别或内容	2015 年 1-9 月	2014 年
非流动资产处置利得合计		
政府补助	52,000.00	677,600.00
赔偿及罚款收入		
其他	67,531.00	916,458.08
合计	119,531.00	1,594,058.08

2、政府补助明细

补助项目	2015 年 1-9 月	2014 年	与资产相关/与收益相关
科技进步一等奖	15,000.00		与收益相关
科技局专利补贴	7,000.00		与收益相关
知识产权试点费	30,000.00		与收益相关
企业专项奖励金		177,600.00	与收益相关
债券融资奖励扶持专项资金		500,000.00	与收益相关
合计	52,000.00	677,600.00	

注释 34、营业外支出

类别或内容	2015 年 1-9 月	2014 年
非流动资产处置损失合计		
赔偿及罚款支出	5,240.00	100.00
其他		20,000.00
合计	5,240.00	20,100.00

注释 35、所得税费用

1、所得税费用表

项 目	2015 年 1-9 月	2014 年
当期所得税费用		14,400,691.12
递延所得税费用	-2,457,172.81	-5,733,994.78
合计	-2,457,172.81	8,666,696.34

2、会计利润与所得税费用调整过程

类别或内容	2015年1-9月
利润总额	-10,631,814.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	-2,657,953.61
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	200,780.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	
非同一控制企业合并影响	
税法规定的额外可扣除费用	
所得税费用	-2,457,172.81

注释 36、收到其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-9月	2014年度
利息收入	3,825,864.17	963,683.09
收到的政府补贴	52,000.00	677,600.00
收到的往来款	424,687,762.31	770,529,213.49
收到的其他	67,531.00	700,304.52
合计	428,633,157.48	772,870,801.10

注释 37、支付其他与经营活动有关的现金

项目	2015年1-9月	2014年度
支付的往来款	1,248,820.88	419,604,909.24
支付的管理费用、销售费用	21,520,116.29	19,007,843.25
支付的手续费	3,662,554.61	20,409.32
支付的其他	5,240.00	10,234,159.10
合计	26,436,731.78	448,867,320.91

注释 38、现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项目	2015年1-9月	2014年度
----	-----------	--------

项 目	2015年1-9月	2014年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-8,174,641.64	23,212,660.10
加：资产减值准备	5,093,589.49	1,077,594.59
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	7,873,705.91	8,635,597.10
无形资产摊销	524,873.85	699,831.80
长期待摊费用摊销	791,666.67	1,326,406.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	28,477,938.20	41,961,937.93
投资损失（收益以“-”号填列）		-4,714,958.51
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,457,172.81	-3,426,341.07
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	15,445,665.36	-45,944,704.52
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	23,614,916.22	307,460,902.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	292,037,953.53	-202,623,749.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	363,228,494.78	127,665,177.58
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	1,093,773.65	22,354,707.12
减：现金的期初余额	22,354,707.12	20,258,709.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-21,260,933.47	2,095,997.28

2、现金和现金等价物的构成

项 目	2015-9-30	2013-12-31
-----	-----------	------------

项 目	2015-9-30	2013-12-31
一、现金		
其中：库存现金	281,101.16	127,328.05
可随时用于支付的银行存款	812,672.49	22,227,379.07
二、期末现金及现金等价物	1,093,773.65	22,354,707.12

注释 39、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
固定资产	180,607,684.07	借款抵押
无形资产	31,239,739.37	借款抵押
合 计	211,847,423.44	

七、关联方及关联交易

1、本企业的主要股东情况

公司名称	注册地	业务性质	公司对本企业的持股比例 (%)	公司对本企业的表决权比例 (%)
湖北凯乐科技股份有限公司	公安县	制造业	82.09	82.09

2、本公司的其他关联方情况

企业名称	与本企业的关系
湖北凯乐光电有限公司	同一实际控制人
武汉凯乐宏图房地产有限公司	同一实际控制人
武汉凯乐黄山头酒业营销有限公司	同一实际控制人
湖北凯乐蓝海文化传媒有限公司	同一实际控制人
武汉凯乐海盛顿房地产有限公司	同一实际控制人
荆州黄山头酒业营销有限公司	同一实际控制人
长沙黄山头酒类贸易有限公司	同一实际控制人
四川仙潭酒业集团有限责任公司	本公司小股东

3、关联交易情况

采购商品/销售商品

关联方名称	关联交易内容	性质	2015 年 1-9 月	2014 年度
湖北凯乐科技股份有限公司	白酒	销售商品		10,864,072.64
荆州黄山头酒业营销有限公司	白酒	销售商品	591,327.33	2,421,090.26

关联方名称	关联交易内容	性质	2015年1-9月	2014年度
长沙黄山头酒类贸易有限公司	白酒	销售商品	275,125.58	7527659.83
武汉凯乐黄山头酒业营销有限公司	白酒	销售商品	1,695,907.69	22,255,712.82
四川仙潭酒业集团有限责任公司	基酒	销售商品	16,410,256.41	

4、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2015-9-30	
		账面余额	比例
应收账款	武汉凯乐黄山头酒业营销有限公司	76,165,288.32	22.70%
应收账款	长沙黄山头酒类贸易有限公司	58,650,356.00	17.48%
应收账款	湖北凯乐科技股份有限公司	40,541,911.51	12.08%
应收账款	荆州黄山头酒业营销有限公司	26,255,394.62	7.82%
应收账款	四川仙潭酒业集团有限责任公司	19,200,000.00	5.72%
应收账款	武汉凯乐海盛顿房地产有限公司	1,459,080.00	0.43%
应收账款	湖北凯乐蓝海文化传媒有限公司	1,453,032.00	0.43%
应收账款	武汉凯乐宏图房地产有限公司	384,830.00	0.11%
其他应收款	湖北凯乐光电有限公司	1,361,196.00	29.38%
其他应付款	湖北凯乐科技股份有限公司	360,696,729.53	94.67%
其他应付款	湖北凯乐光电有限公司	8,000,797.50	2.10%

八、或有事项

本期无需披露的或有事项。

九、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

本公司无需要披露的其他重要事项。

十二、母公司财务报表主要项目注释

注释 1、应收账款

1、应收账款分类披露

项 目	2015-9-30				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	202,015,373.07	100.00	1,960,000.00	0.97	200,055,373.07
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	202,015,373.07	100.00	1,960,000.00	0.97	200,055,373.07

续表：

项 目	2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	121,368,970.77	100.00			121,368,970.77
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					
合 计	121,368,970.77	100.00			121,368,970.77

说明：

(1) 应收账款的分类标准详见本附注“四、重要会计政策及会计估计”之“(十一) 应收款项”。

(2) 组合中，按照账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	坏账准备比例	2015-9-30			2014-12-31		
		账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	5%	39,200,000.00	100.00	1,960,000.00			
合 计		39,200,000.00	100.00	1,960,000.00			
账面价值		37,240,000.00					

(3) 组合中, 不计提坏账准备的关联方应收账款:

关联方名称	2015-9-30		2013-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
湖北黄山头酒业营销有限公司	143,615,373.07	71.09	121,368,970.77	100.00
四川仙潭酒业集团有限责任公司	19,200,000.00	9.5		
合 计	162,815,373.07	80.59	121,368,970.77	100.00

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

应收账款本期计提坏账准备金额 1,960,000.00 元。

3、本报告期无实际核销的应收帐款。

4、公司按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

公司应收账款期末余额按欠款方归集的前五名汇总金额为 202,015,373.07 元, 占应收账款期末余额合计数的比例为 100.00%, 相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为 1,960,000.00 元。

5、公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

6、公司无转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债的情况。

注释 2、其他应收款

1、其他应收款分类披露

项 目	2015-9-30				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	33,002,500.00	100.00	60,125.00	0.18	32,942,375.00
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	33,002,500.00	100.00	60,125.00	0.18	32,942,375.00

续表:

项 目	2014-12-31				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					

项 目	2014-12-31				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	79,915,009.93	100.00	328,992.50	0.41	79,586,017.43
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	79,915,009.93	100.00	328,992.50	0.41	79,586,017.43

说明：

(1) 其他应收款的分类标准详见本附注“四、重要会计政策及会计估计”之“(十一) 应收款项”。

(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	坏账准备比例	2015-9-30			2014-12-31		
		账面余额	比例(%)	坏账准备	账面余额	比例(%)	坏账准备
1年以内	5%	2,500.00	1.23	125.00	5,043,850.00	95.17	252,192.50
1-2年							
2-3年		200,000.00	98.77	60,000.00	256,000.00	4.83	76,800.00
3年以上							
合 计		202,500.00	100.00	60,125.00	5,299,850.00	100.00	328,992.50
账面价值		142,375.00			4,970,857.50		

(3) 组合中，不计提坏账准备的关联方款项

关联方名称	2015-9-30		2013-12-31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
湖北凯乐科技股份有限公司			41,815,159.93	52.32
湖北黄山头酒业营销有限公司	32,800,000.00	99.39	32,800,000.00	41.04
合 计	32,800,000.00	99.39	74,615,159.93	93.37

2、本期计提、收回或转回的坏账准备情况

其他应收款本期转回坏账准备金额 268,867.50 元。

3、其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	2015-9-30	2014-12-31
押金、保证金	2,500.00	296,000.00

往来款	200,000.00	5,000,000.00
备用金		3,850.00
关联方款项	32,800,000.00	74,615,159.93
合计	33,002,500.00	79,915,009.93

4、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

2015-9-30					
单位名称	性质	金额	账龄	占其他应收款比例(%)	坏账准备期末余额
湖北黄山头酒业营销有限公司	关联方款项	32,800,000.00	3年以内	99.38	
湖北省电力公司公安县供电公司	押金	200,000.00	2-3年	0.61	60,000.00
荆州市亚德专利事务所	保证金	2,500.00	1年以内	0.01	125.00
合计		33,002,500.00		100.00	60,125.00

5、无涉及政府补助的应收款项。

6、无因金融资产转移而终止确认的其他应收款

7、无转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

注释3、长期股权投资

项目	2015-9-30			2014-12-31		
	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	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	1,000,000.00		1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00

1、对子公司投资

被投资单位	2014-12-31	本期增加	本期减少	2015-9-30	本期计提减值准备	减值准备期末余额
湖北黄山头酒业营销有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	1,000,000.00			1,000,000.00		

注释4、营业收入、营业成本

项目	2015年1-9月		2014年	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	71,898,039.31	26,295,478.36	51,448,565.57	39,176,841.79

项目	2015年1-9月		2014年	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	445,675.00			
合计	72,343,714.31	26,295,478.36	51,448,565.57	39,176,841.79

注释 5、投资收益

项 目	2015年1-9月	2014年
1、权益法核算的长期股权投资收益		
2、可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
3、其他投资收益		4,714,958.51
合 计		4,714,958.51

湖北黄山头酒业有限公司

二〇一五年十一月十九日