

# 泸州市金鼎印务有限公司

## 审计报告及财务报表

(2014年1月1日至2015年12月31日止)

	目录	页次
一、	审计报告	1-2
二、	财务报表	
	资产负债表	1-2
	利润表	3
	现金流量表	4
	所有者权益变动表	5-7
三、	财务报表附注	1-51



## 审计报告

信会师报字[2016]第 810025 号

泸州市金鼎印务有限公司:

我们审计了后附的泸州市金鼎印务有限公司(以下简称贵公司)财务报表,包括 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的资产负债表,2014 年度、2015 年度的利润表、现金流量表、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贵公司管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

### 二、注册会计师的责任

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

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

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2014 年 12 月 31 日、2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2014 年度、2015 年度的经营成果和现金流量。



中国注册会计师：



中国注册会计师：



中国·上海

二〇一六年一月三十一日

泸州市金鼎印务有限公司

资产负债表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



资产	附注五	2015.12.31	2014.12.31
流动资产:			
货币资金	(一)	2,522,376.33	1,264,554.48
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	(二)		642,000.00
应收账款	(三)	12,304,476.49	3,653,379.51
预付款项	(四)	1,840,173.80	2,040,455.72
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(五)	3,149,810.54	9,024,245.17
存货	(六)	21,845,254.17	12,607,818.79
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	(七)	917,225.13	
流动资产合计		42,579,316.46	29,232,453.67
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	(八)	160,802.56	482,407.69
长期股权投资	(九)	7,771,001.52	
投资性房地产			
固定资产	(十)	34,458,735.09	32,603,750.56
在建工程	(十一)	61,400.00	
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	(十二)	15,144,090.59	15,465,510.96
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十三)	171,562.29	309,210.69
其他非流动资产			
非流动资产合计		57,767,592.05	48,860,879.90
资产总计		100,346,908.51	78,093,333.57

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:



泸州市金鼎印务有限公司

资产负债表(续)

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



负债和所有者权益	附注五	2015.12.31	2014.12.31
流动负债:			
短期借款	(十四)	10,000,000.00	
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			
应付账款	(十五)	12,644,804.41	11,240,117.75
预收款项	(十六)	1,428,205.55	
应付职工薪酬	(十七)	324,477.53	1,095,555.51
应交税费	(十八)	1,808,242.15	869,047.67
应付利息	(十九)	16,119.60	
应付股利			
其他应付款	(二十)	48,639,749.45	61,188,737.89
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	(二十一)	1,765,133.03	3,524,692.63
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>76,626,731.72</b>	<b>77,918,151.45</b>
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	(二十二)		1,765,133.03
长期应付职工薪酬			
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			
<b>非流动负债合计</b>			<b>1,765,133.03</b>
<b>负债合计</b>		<b>76,626,731.72</b>	<b>79,683,284.48</b>
所有者权益:			
股本	(二十三)	15,000,000.00	2,000,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	(二十四)	8,000,000.00	
减: 库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积			
未分配利润	(二十五)	720,176.79	-3,589,950.91
<b>所有者权益合计</b>		<b>23,720,176.79</b>	<b>-1,589,950.91</b>
<b>负债和所有者权益总计</b>		<b>100,346,908.51</b>	<b>78,093,333.57</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
 企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:

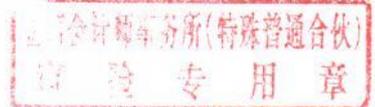




泸州市金鼎印务有限公司

利润表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	附注五	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	(二十六)	56,324,548.67	38,886,278.40
减: 营业成本	(二十六)	45,135,896.02	31,203,039.63
营业税金及附加	(二十七)	171,548.18	76,862.96
销售费用	(二十八)	681,036.06	662,987.34
管理费用	(二十九)	5,796,940.54	3,785,805.24
财务费用	(三十)	518,802.65	476,536.76
资产减值损失	(三十一)	-550,593.61	447,942.83
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)	(三十二)	211,001.52	
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)		4,781,920.35	2,233,103.64
加: 营业外收入	(三十三)	1,286,478.58	173,652.36
其中: 非流动资产处置利得			
减: 营业外支出	(三十四)	108,854.74	18,500.00
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		5,959,544.19	2,388,256.00
减: 所得税费用	(三十五)	1,649,416.49	667,921.52
四、净利润 (净亏损以“-”号填列)		4,310,127.70	1,720,334.48
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		4,310,127.70	1,720,334.48
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:      主管会计工作负责人:      会计机构负责人:





泸州市金鼎印务有限公司

现金流量表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)



项目	2015 年度	2014 年度
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	56,819,944.36	39,683,155.70
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	984,706.63	325,452.24
经营活动现金流入小计	57,804,650.99	40,008,607.94
购买商品、接受劳务支付的现金	56,545,002.48	38,391,784.62
支付给职工以及为职工支付的现金	9,030,270.71	7,242,278.05
支付的各项税费	2,642,614.87	753,780.80
支付其他与经营活动有关的现金	2,871,873.61	3,711,359.59
经营活动现金流出小计	71,089,761.67	50,099,203.06
经营活动产生的现金流量净额	<b>-13,285,110.68</b>	<b>-10,090,595.12</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金		
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		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,127,578.88	7,259,238.03
投资支付的现金	7,560,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	10,687,578.88	7,259,238.03
投资活动产生的现金流量净额	<b>-10,687,578.88</b>	<b>-7,259,238.03</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金	21,000,000.00	
取得借款收到的现金	10,000,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	88,925,466.68	26,838,817.30
筹资活动现金流入小计	119,925,466.68	26,838,817.30
偿还债务支付的现金	5,495,659.70	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	488,435.87	462,712.06
支付其他与筹资活动有关的现金	88,710,859.70	8,339,113.42
筹资活动现金流出小计	94,694,955.27	8,801,825.48
筹资活动产生的现金流量净额	<b>25,230,511.41</b>	<b>18,036,991.82</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	<b>1,257,821.85</b>	<b>687,158.67</b>
加: 期初现金及现金等价物余额	1,264,554.48	577,395.81
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>2,522,376.33</b>	<b>1,264,554.48</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 主管会计工作负责人: 会计机构负责人:



泸州市金鼎印务有限公司

所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2015 年度						所有者权益合计				
	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	未分配利润
一、上年年末余额	2,000,000.00									-3,589,950.91	-1,589,950.91
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	2,000,000.00										
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	13,000,000.00				8,000,000.00					-3,589,950.91	-1,589,950.91
(一) 综合收益总额										4,310,127.70	23,310,127.70
(二) 所有者投入和减少资本	13,000,000.00				8,000,000.00					4,310,127.70	4,310,127.70
1. 股东投入的普通股	13,000,000.00				8,000,000.00						21,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											21,000,000.00
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期末余额	15,000,000.00				8,000,000.00					720,176.79	23,720,176.79

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



泸州市金鼎印务有限公司  
所有者权益变动表

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

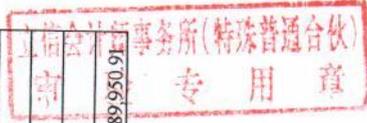
项目	2014 年度								所有者权益合计	
	股本	其他权益工具		资本公积	减: 库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积		未分配利润
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	2,000,000.00									-3,310,285.39
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	2,000,000.00									
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										
(一) 综合收益总额										-3,310,285.39
(二) 所有者投入和减少资本										1,720,334.48
1. 股东投入的普通股										1,720,334.48
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. 对所有者(或股东)的分配										
3. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	2,000,000.00									-3,589,950.91

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



**泸州市金鼎印务有限公司**  
**财务报表附注**  
(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

泸州市金鼎印务有限公司系由焦秦川和龙梅于 2009 年 05 月 31 日共同出资组建的有限责任公司, 注册资本 200 万元, 实收资本 200 万元, 其中焦秦川出资 199 万元, 占注册资本的 99.50%; 龙梅出资 1 万元, 占注册资本的 0.50%, 出资方式均为货币资金。本次出资已由四川长江会计师事务所有限公司审验, 并出据川长会验【2009】101 号验资报告验证。

2009 年 07 月 06 日, 股东焦秦川将其持有的本公司 19.50% 的股份转让给股东龙梅, 变更后各股东出资比例如下:

股东名称或姓名	出资金额	持股比例 (%)
焦秦川	1,600,000.00	80.00
龙梅	400,000.00	20.00
<b>合计</b>	<b>2,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2015 年 09 月 23 日, 公司股东会决议同意, 公司增加注册资本 1,300 万元, 变更后注册资本 1,500 万元。新增注册资本由原股东焦秦川和龙梅认缴, 其中: 焦秦川认缴 1,040 万元, 龙梅认缴 260 万元, 出资方式均为货币资金。本次增资后各股东出资比例如下:

股东名称或姓名	出资金额	持股比例 (%)
焦秦川	12,000,000.00	80.00
龙梅	3,000,000.00	20.00
<b>合计</b>	<b>15,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

2015 年 12 月 10 日, 公司股东会决议同意: (1) 股东龙梅将其持有的本公司 5.00% 的股份转让给焦蓉; (2) 股东龙梅将其持有的本公司 5.70% 的股份转让给焦秦川, 变更后各股东出资比例如下:

股东名称或姓名	出资金额	持股比例 (%)
焦秦川	12,855,000.00	85.70
龙梅	1,395,000.00	9.30
焦蓉	750,000.00	5.00
<b>合计</b>	<b>15,000,000.00</b>	<b>100.00</b>

公司现持有四川省泸州市工商行政管理局核发的统一社会信用代码为: 9151050468794914XP 的营业执照。法定代表人: 焦秦川。

**(二) 公司行业性质、经营范围、主要产品及提供的劳务**

经营范围：包装装潢印刷品印刷，商标印刷（以上经营项目未取得相关行政许可，不得开展经营活动）；广告设计；办公用品销售；生产：普通纸箱。

**(三) 公司住所**

注册地：泸州市龙马潭区双加镇中伙铺村；

经营场所：泸州市江阳区黄舣镇酒业集中发展区。

**(四) 公司实际控制人**

公司的控股股东及实际控制人为焦秦川。

**(五) 财务报表的批准报出**

本财务报表业经公司执行董事于 2016 年 1 月 31 日批准报出。

**二、 财务报表的编制基础**

**(一) 编制基础**

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 41 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定编制。

**(二) 持续经营**

公司不存在影响持续经营能力的情况。

**三、 重要会计政策及会计估计**

**(一) 遵循企业会计准则的声明**

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

**(二) 会计期间**

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

本次申报期间为 2014 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

**(三) 营业周期**

本公司营业周期为 12 个月。

**(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

## (五) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

## (六) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## (七) 外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

## (八) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1、 金融工具的分类

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）  
取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。  
持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。  
处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

#### (2) 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

#### (3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额

（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

#### **4、金融负债终止确认条件**

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，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，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则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。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### **5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法**

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### **6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法**

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

值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(九) 应收款项坏账准备

1、 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

本公司将 100 万元以上的应收账款，确定为单项金额重大的应收款项。在资产负债表日，本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备；对单项测试未减值的应收款项，汇同对单项金额非重大的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

2、 按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

对于单项金额不重大或经单独测试后未减值的应收款项，采用账龄分析法，计提坏账准备（本公司保证金、押金以及职工备用金不计提坏账准备），坏账准备计提比例如下表：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5.00	5.00
1—2 年	10.00	10.00
2—3 年	20.00	20.00
3—4 年	50.00	50.00
4—5 年	80.00	80.00
5 年以上	100.00	100.00

3、 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

本公司将因债务单位出现资不抵债等情况导致的收回风险较大或收回性显著降低的应收账款，确定为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的

风险较大的应收账款，坏账准备计提比例为 100%。

## (十) 存货

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品等。

### 2、 发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

### 3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者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，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制

### 5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次转销法

## (十一) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、 初始投资成本的确定

### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，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。

### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 3、 后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资

产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司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；对于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可辨认净资产的公允价值为基础，并按照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。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

### （3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，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，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

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金融工具确认和计量准则核算，其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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，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，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其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损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## (十二) 固定资产

### 1、 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

### 2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业带来经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
办公设备	年限平均法	5	5.00	19.00
机器设备	年限平均法	10	5.00	9.50
运输设备	年限平均法	8	5.00	11.88
房屋建筑物	年限平均法	20	5.00	4.75

### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

### (十三) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

### (十四) 借款费用

#### 1、 借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、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。

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (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、 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

### 3、 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

## (十五) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。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。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产, 在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销; 无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的, 视为使用寿命不确定的无形资产, 不予摊销。

**2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况:**

项 目	预计使用寿命 (年)	残值率 (%)	年摊销率 (%)
办公软件	5	5.00	19.00
土地使用权	50	--	2.00

每年度终了, 对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核, 本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

**3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序**

本公司不存在使用寿命不确定的无形资产。

**4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段: 为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段: 在进行商业性生产或使用前, 将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计, 以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

**(十六) 长期资产减值**

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、无形资产等长期资产, 于资产负债表日存在减值迹象的, 进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的, 按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认, 如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的, 以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试, 对于因企业合并形成的商誉的账面价值, 自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组; 难以分摊至相关的资产组的, 将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时, 按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的, 按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## **(十七) 职工薪酬**

### **1、 短期薪酬的会计处理方法**

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### **2、 离职后福利的会计处理方法**

设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### **3、 辞退福利的会计处理方法**

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

## **(十八) 预计负债**

### **1、 预计负债的确认标准**

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### **2、 各类预计负债的计量方法**

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，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。对于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。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本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，补偿金额在基本确定能够收到时，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。

## （十九）收入

### 1、 销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

### 2、 确认让渡资产使用权收入的依据

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

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## （二十）政府补助

### 1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

### 2、 确认时点

有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据

表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，予以确认。

### 3、 会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

#### (二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

#### (二十二) 租赁

##### 1、 经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、 融资租赁会计处理

(1) 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### (二十三) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

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

### (二十四) 重要会计政策和会计估计的变更

本报告期公司重要会计政策和会计估计未发生变更。

## 四、 税项

### (一) 主要税种和税率

税 种	计税依据	税率	
		2015 年度	2014 年度
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%	17%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%	25%

## 五、 财务报表项目注释

### (一) 货币资金

项目	2015.12.31	2014.12.31
库存现金	69,129.70	57,267.59

项目	2015.12.31	2014.12.31
银行存款	2,453,246.63	1,207,286.89
其他货币资金	--	--
合计	<b>2,522,376.33</b>	<b>1,264,554.48</b>

(二) 应收票据

1、应收票据分类列示：

项目	2015.12.31	2014.12.31
银行承兑汇票	--	642,000.00
商业承兑汇票	--	--
合计	--	<b>642,000.00</b>

2、期末公司无已质押的应收票据。

3、期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项目	2015.12.31		2014.12.31	
	期末终止确认金额	期末未终止确认金额	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	3,914,209.30	--	1,970,100.00	--
商业承兑汇票	--	--	--	--
合计	<b>3,914,209.30</b>	--	<b>1,970,100.00</b>	--

(三) 应收账款

1、应收账款按种类披露：

类别	2015.12.31					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	12,985,585.22	100.00	681,108.73	5.25	12,304,476.49	3,852,652.60	100.00	199,273.09	5.17	3,653,379.51
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	<b>12,985,585.22</b>	<b>100.00</b>	<b>681,108.73</b>	<b>5.25</b>	<b>12,304,476.49</b>	<b>3,852,652.60</b>	<b>100.00</b>	<b>199,273.09</b>	<b>5.17</b>	<b>3,653,379.51</b>

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	2015.12.31			2014.12.31		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	12,614,614.29	630,730.71	5.00	3,719,843.37	185,992.17	5.00
1 至 2 年	238,161.70	23,816.17	10.00	132,809.23	13,280.92	10.00
2 至 3 年	132,809.23	26,561.85	20.00	--	--	--
3 至 4 年	--	--	--	--	--	--
4 至 5 年	--	--	--	--	--	--
5 年以上	--	--	--	--	--	--
合计	<b>12,985,585.22</b>	<b>681,108.73</b>	<b>5.25</b>	<b>3,852,652.60</b>	<b>199,273.09</b>	<b>5.17</b>

- 2、本报告期无转回或收回的坏账准备情况。
- 3、本报告期无实际核销的大额应收账款情况。
- 4、本报告期应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权的股东单位欠款。
- 5、应收账款中欠款金额前五名情况：

**2015 年 12 月 31 日欠款情况：**

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
四川泸美供应链管理有限公司	3,092,245.99	23.81	154,612.30
泸州力迦玻璃制品有限公司	1,307,485.22	10.07	65,374.26
四川中泰联供应链管理有限公司	1,305,867.60	10.06	65,293.38
深圳市金之彩文化创意有限公司	760,893.68	5.86	38,044.68
泸州鑫科商贸有限公司	670,855.77	5.17	33,542.79
合计	<b>7,137,348.26</b>	<b>54.97</b>	<b>356,867.41</b>

**2014 年 12 月 31 日欠款情况：**

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
四川晨升科技有限公司	1,620,000.00	42.05	81,000.00
深圳市甲古文酒类供应链管理有限公司	728,831.70	18.92	36,441.59
四川泸美供应链管理有限公司	684,610.27	17.77	34,230.51
泸州市金豪包装制品厂	298,950.60	7.76	14,947.53
四川国池酒业有限公司	209,330.00	5.43	10,466.50
合计	<b>3,541,722.57</b>	<b>91.93</b>	<b>177,086.13</b>

6、本报告期应收款项中应收其他关联方账款情况：详见六、（三）

**(四) 预付款项**

**1、预付款项按账龄列示：**

账龄	2015.12.31		2014.12.31	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	1,163,289.89	63.22	1,364,831.78	66.89
1 至 2 年	676,883.91	36.78	630,167.54	30.88
2 至 3 年	--	--	45,456.40	2.23
3 年以上	--	--	--	--
合计	<b>1,840,173.80</b>	<b>100.00</b>	<b>2,040,455.72</b>	<b>100.00</b>

**2、账龄超过一年的重要预付款项:**

项 目	2015.12.31	2014.12.31	未及时结算的原因
重庆海祺物资有限公司	--	448,390.44	尚未交货
北京鼎恒联合科技有限公司	558,000.00	--	尚未交货
合 计	<b>558,000.00</b>	<b>448,390.44</b>	--

**3、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:**

**2015 年 12 月 31 日**

预付对象	款项性质	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
北京鼎恒联合科技有限公司	采购款	578,000.00	31.41
泸州市江阳区南华建筑工程有限公司	采购款	400,000.00	21.74
泸州市西部天然气有限公司	采购款	153,658.84	8.35
河北海贺胜利印刷机械集团有限公司	采购款	94,671.00	5.14
泸州市龙马潭区兴磁五金产品有限公司	采购款	80,000.00	4.35
合 计	--	<b>1,306,329.84</b>	<b>70.99</b>

**2014 年 12 月 31 日**

预付对象	款项性质	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例 (%)
重庆海祺物资有限公司	采购款	586,390.44	28.74
北京鼎恒联合科技有限公司	采购款	558,000.00	27.35
四川华侨凤凰纸业有限公司	采购款	382,105.45	18.73
泸州市江阳区广优纸品包装有限公司	采购款	121,167.10	5.94
河北海贺胜利印刷机械集团有限公司	采购款	95,236.00	4.67
合 计	--	<b>1,742,898.99</b>	<b>85.43</b>

**4、本报告期无预付持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。**

(五) 其他应收款

1、 其他应收款按种类披露：

种类	2015.12.31					2014.12.31				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
按风险组合计提坏账准备的其他应收款	3,154,950.96	100.00	5,140.42	0.16	3,149,810.54	10,061,814.84	100.00	1,037,569.67	10.31	9,024,245.17
组合 1：按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	69,650.96	2.21	5,140.42	7.38	64,510.54	6,814,814.84	67.73	1,037,569.67	15.23	5,777,245.17
组合 2：职工备用金、押金、保证金	3,085,300.00	97.79	--	--	3,085,300.00	3,247,000.00	32.27	--	--	3,247,000.00
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	<b>3,154,950.96</b>	<b>100.00</b>	<b>5,140.42</b>	<b>0.16</b>	<b>3,149,810.54</b>	<b>10,061,814.84</b>	<b>100.00</b>	<b>1,037,569.67</b>	<b>10.31</b>	<b>9,024,245.17</b>

组合 1，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.12.31			2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	36,493.48	1,824.67	5.00	78,236.22	3,911.81	5.00
1 至 2 年	33,157.48	3,315.75	10.00	3,136,578.62	313,657.86	10.00
2 至 3 年	--	--	--	3,600,000.00	720,000.00	20.00
3 至 4 年	--	--	--	--	--	--
4 至 5 年	--	--	--	--	--	--
5 年以上	--	--	--	--	--	--
<b>合计</b>	<b>69,650.96</b>	<b>5,140.42</b>	<b>7.38</b>	<b>6,814,814.84</b>	<b>1,037,569.67</b>	<b>15.23</b>

组合 2，不计提坏账准备的其他应收款：

账龄	2015.12.31			2014.12.31		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
备用金	82,300.00	--	--	44,000.00	--	--
销售保证金	2,000,000.00	--	--	2,200,000.00	--	--
其他保证金	103,000.00	--	--	103,000.00	--	--
融资租赁保证金	900,000.00	--	--	900,000.00	--	--
<b>合计</b>	<b>3,085,300.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>3,247,000.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>

2、本报告期其他应收账款中无持有本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况。

3、按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

2015 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
四川优派科技有限公司	销售保证金	2,000,000.00	63.39
成都龙信实业有限责任公司	租赁保证金	900,000.00	28.53
陈小玉	备用金	62,000.00	1.97
泸州市江阳区财政局国库支付中心	保证金	50,000.00	1.58
泸州酒业集中发展区有限公司	食堂保证金	30,000.00	0.95
<b>合计</b>	<b>--</b>	<b>3,042,000.00</b>	<b>96.42</b>

2014 年 12 月 31 日

单位名称	款项性质	期末余额	占预付款期末余额合计数的比例(%)
------	------	------	-------------------

四川优派科技有限公司	销售保证金	2,200,000.00	21.86
泸州市金豪包装制品厂	借款	1,736,578.62	17.26
泸州金兰科技有限公司	借款	5,000,000.00	49.69
成都龙信实业有限责任公司	租赁保证金	900,000.00	8.94
邹林	垫付款	78,236.22	0.78
合计	--	<b>9,914,814.84</b>	<b>98.54</b>

**4、本报告期计提、转回或收回的坏账准备情况：**

项 目	2015 年度	2014 年度
计提坏账准备	2,776.20	520,740.74
收回/转回坏账准备	-1,035,205.45	--

**其中坏账准备转回或收回金额重要的：**

单位名称	转回或收回金额	确定原坏账准备的依据及其合理性	转回或收回原因	转回或收回时间
泸州金兰科技有限公司	860,000.00	采用账龄分析法计提	款项已收回	2015.8.31
泸州市金豪包装制品厂	173,657.86	采用账龄分析法计提	款项已收回	2015.8.31
合 计	<b>1,033,657.86</b>	--	--	--

**5、本报告期无实际核销的其他应收款情况。**

**(六) 存货**

项目	2015.12.31			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	8,317,583.89	--	8,317,583.89	6,832,656.86	--	6,832,656.86
库存商品	5,357,919.59	--	5,357,919.59	652,164.65	--	652,164.65
发出商品	8,169,750.69	--	8,169,750.69	3,536,261.80	--	3,536,261.80
自制半成品	--	--	--	1,586,735.48	--	1,586,735.48
合计	<b>21,845,254.17</b>	--	<b>21,845,254.17</b>	<b>12,607,818.79</b>	--	<b>12,607,818.79</b>

**(七) 其他流动资产**

项 目	2015.12.31	2014.12.31
税金	917,225.13	--
合 计	<b>917,225.13</b>	--

**(八) 长期应收款**

项 目	2015.12.31	2014.12.31
-----	------------	------------

	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值
其他	160,802.56	--	160,802.56	482,407.69	--	482,407.69
合计	<b>160,802.56</b>	--	<b>160,802.56</b>	<b>482,407.69</b>		<b>482,407.69</b>

注：其他为融资租赁税金。

### (九) 长期股权投资

被投资单位	2014.12.31	本期增减变动					2015.12.31	本期计提减值准备	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动			
联营企业									
四川蓝海同心供应链管理服务有限公司	--	7,560,000.00	--	211,001.52	--	--	7,771,001.52	--	--
合计	--	7,560,000.00	--	211,001.52	--	--	7,771,001.52	--	--

注：四川蓝海同心供应链管理服务有限公司成立于 2015 年 4 月 8 日，是由泸州市金鼎印务有限公司与其他 7 家公司共同出资成立的有限责任公司，公司注册资本 2100 万元，实收资本 2100 万元，其中泸州市金鼎印务有限公司出资 756 万元，占注册资本的 36%，出资方式为货币资金，采用权益法核算。公司经营范围为供应链管理服务，包装制品、包装材料及其技术开发与销售，包装制品的整装研发与贸易。

### (十) 固定资产

#### 1、固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2014.12.31	15,173,602.15	23,691,099.94	761,037.74	400,815.69	40,026,555.52
(2) 本期增加金额	--	5,181,967.91		20,450.85	5,202,418.76
—购置	--	5,181,967.91		20,450.85	5,202,418.76
—在建工程转入	--	--	--	--	--
—企业合并增加	--	--	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	--	--	--
—处置或报废	--	--	--	--	--
(4) 2015.12.31	15,173,602.15	28,873,067.85	761,037.74	421,266.54	45,228,974.28
2. 累计折旧					
(1) 2014.12.31	1,045,801.97	6,031,061.70	261,999.02	83,942.27	7,422,804.96
(2) 本期增加金额	720,746.10	2,460,787.29	90,373.23	75,527.61	3,347,434.23
—计提	720,746.10	2,460,787.29	90,373.23	75,527.61	3,347,434.23
(3) 本期减少金额	--	--	--	--	--
—处置或报废	--	--	--	--	--

(4) 2015.12.31	1,766,548.07	8,491,848.99	352,372.25	159,469.88	10,770,239.19
3. 减值准备					
(1) 2014.12.31	--	--	--	--	--
(2) 本期增加金额	--	--	--	--	--
—计提	--	--	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	--	--	--
—处置或报废	--	--	--	--	--
(4) 2015.12.31	--	--	--	--	--
4. 账面价值					
(1) 2014.12.31 账面价值	14,127,800.18	17,660,038.24	499,038.72	316,873.42	32,603,750.56
(2) 2015.12.31 账面价值	13,407,054.08	20,381,218.86	408,665.49	261,796.66	34,458,735.09

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 2013.12.31	14,018,609.27	22,868,193.96	688,528.34	264,893.36	37,840,224.93
(2) 本期增加金额	1,154,992.88	822,905.98	72,509.40	135,922.33	2,186,330.59
—购置	1,154,992.88	822,905.98	72,509.40	135,922.33	2,186,330.59
—在建工程转入	--	--	--	--	--
—企业合并增加	--	--	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	--	--	--
—处置或报废	--	--	--	--	--
(4) 2014.12.31	15,173,602.15	23,691,099.94	761,037.74	400,815.69	40,026,555.52
2. 累计折旧					
(1) 2013.12.31	342,877.35	3,827,252.92	178,801.20	24,880.27	4,373,811.74
(2) 本期增加金额	702,924.62	2,203,808.78	83,197.82	59,062.00	3,048,993.22
—计提	702,924.62	2,203,808.78	83,197.82	59,062.00	3,048,993.22
(3) 本期减少金额	--	--	--	--	--
—处置或报废	--	--	--	--	--
(4) 2014.12.31	1,045,801.97	6,031,061.70	261,999.02	83,942.27	7,422,804.96
3. 减值准备					
(1) 2013.12.31	--	--	--	--	--
(2) 本期增加金额	--	--	--	--	--

—计提	--	--	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	--	--	--
—处置或报废	--	--	--	--	--
(4) 2014.12.31	--	--	--	--	--
4. 账面价值					
(1) 2013.12.31 账面价值	13,675,731.92	19,040,941.04	509,727.14	240,013.09	33,466,413.19
(2) 2014.12.31 账面价值	14,127,800.18	17,660,038.24	499,038.72	316,873.42	32,603,750.56

2、 报告期无暂时闲置的固定资产。

3、 报告期通过融资租赁租入的固定资产：

2015 年 12 月 31 日融资租入固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	12,933,728.14	4,505,248.64	--	8,428,479.50
合计	<b>12,933,728.14</b>	<b>4,505,248.64</b>	--	<b>8,428,479.50</b>

2014 年 12 月 31 日融资租入固定资产情况：

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
机器设备	12,933,728.14	3,276,544.46	--	9,657,183.68
合计	<b>12,933,728.14</b>	<b>3,276,544.46</b>	--	<b>9,657,183.68</b>

4、 本报告期无通过经营租赁租出的固定资产。

5、 期末无持有待售的固定资产情况。

6、 期末未办妥产权证书的固定资产：

项目	账面价值	未办理产权证原因
办公楼	1,000,000.00	正在办理
厂房	12,138,402.15	正在办理
员工宿舍	2,035,200.00	正在办理
合计	<b>15,173,602.15</b>	--

#### (十一) 在建工程

项目	2015.12.31			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
办公楼	61,400.00	--	61,400.00	--	--	--
合计	<b>61,400.00</b>	--	<b>61,400.00</b>	--	--	--

(十二) 无形资产

1、 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	合计
1. 账面原值	--	--	--
(1) 2014 年 12 月 31 日	16,022,300.00	5,128.21	16,027,428.21
(2) 本期增加金额	--	--	--
—购置	--	--	--
—内部研发	--	--	--
—企业合并增加	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	--
—处置	--	--	--
(4) 2015 年 12 月 31 日	16,022,300.00	5,128.21	16,027,428.21
2. 累计摊销	--	--	--
(1) 2014 年 12 月 31 日	560,780.50	1,136.75	561,917.25
(2) 本期增加金额	320,446.01	974.36	321,420.37
—计提	320,446.01	974.36	321,420.37
(3) 本期减少金额	--	--	--
—处置	--	--	--
(4) 2015 年 12 月 31 日	881,226.51	2,111.11	883,337.62
3. 减值准备	--	--	--
(1) 2014 年 12 月 31 日	--	--	--
(2) 本期增加金额	--	--	--
—计提	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	--
—处置	--	--	--
(4) 2015 年 12 月 31 日	--	--	--
4. 账面价值	--	--	--
(1) 2014 年 12 月 31 日账面价值	15,461,519.50	3,991.46	15,465,510.96
(2) 2015 年 12 月 31 日账面价值	15,141,073.49	3,017.10	15,144,090.59
项目	土地使用权	软件	合计

1. 账面原值			
(1) 2013 年 12 月 31 日	16,022,300.00	5,128.21	16,027,428.21
(2) 本期增加金额	--	--	--
—购置	--	--	--
—内部研发	--	--	--
—企业合并增加	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	--
—处置	--	--	--
(4) 2014 年 12 月 31 日	16,022,300.00	5,128.21	16,027,428.21
2. 累计摊销	--	--	--
(1) 2013 年 12 月 31 日	240,334.50	162.39	240,496.89
(2) 本期增加金额	320,446.00	974.36	321,420.36
—计提	320,446.00	974.36	321,420.36
(3) 本期减少金额	--	--	--
—处置	--	--	--
(4) 2014 年 12 月 31 日	560,780.50	1,136.75	561,917.25
3. 减值准备	--	--	--
(1) 2013 年 12 月 31 日	--	--	--
(2) 本期增加金额	--	--	--
—计提	--	--	--
(3) 本期减少金额	--	--	--
—处置	--	--	--
(4) 2014 年 12 月 31 日	--	--	--
4. 账面价值	--	--	--
(1) 2013 年 12 月 31 日账面价值	15,781,965.50	4,965.82	15,786,931.32
(2) 2014 年 12 月 31 日账面价值	15,461,519.50	3,991.46	15,465,510.96

**2、 期末未办妥产权证书的无形资产：**

项 目	账面价值	尚未拿到产权证证书原因
土地	16,022,300.00	酒业园区统一办理，目前正在办理
合计	<b>16,022,300.00</b>	--

(十三) 递延所得税资产

项目	2015.12.31		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	686,249.16	171,562.29	1,236,842.76	309,210.69
合计	<b>686,249.16</b>	<b>171,562.29</b>	<b>1,236,842.76</b>	<b>309,210.69</b>

(十四) 短期借款

1、短期借款分类:

项目	2015.12.31	2014.12.31
保证借款	10,000,000.00	--
合计	<b>10,000,000.00</b>	--

2、短期借款明细类别披露:

2015 年 12 月 31 日

贷款单位	借款余额	担保人	借款类型
中国银行股份有限公司泸州分行	10,000,000.00	四川宏鑫融资担保有限公司、焦秦川、泸州市金豪包装制品厂	保证借款
合计	<b>10,000,000.00</b>	--	--

(十五) 应付账款

1、应付账款列示

项目	2015.12.31	2014.12.31
1 年以内	10,406,155.55	9,358,780.41
1—2 年	1,649,054.68	1,633,725.44
2—3 年	562,862.18	223,879.90
3 年以上	26,732.00	23,732.00
合计	<b>12,644,804.41</b>	<b>11,240,117.75</b>

2、本报告期应付账款中无欠持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、本报告期应付账款中应付关联方款项情况：详见六、（三）。

4、应付账款中金额前五名情况：

2015 年 12 月 31 日应付账款前五名情况：

单位名称	款项性质	与本公司关系	账面余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
玖龙纸业（重庆）有限公司	购货款	非关联方	2,532,157.50	1 年内	20.03
泸州一三五印务有限公司江阳分公司	加工费	非关联方	294,919.08	1 年内	2.33
			1,509,856.77	1-2 年	11.94
			431,165.98	2-3 年	3.42

重庆理文造纸有限公司	购货款	非关联方	1,064,034.01	1 年内	8.41
江阴唐诚机械有限公司	购货款	非关联方	544,800.00	1 年内	4.31
富顺县安溪纸业有限公司	购货款	非关联方	540,090.64	1 年内	4.27
合计	--	--	<b>6,917,023.98</b>	--	<b>54.70</b>

**2014 年 12 月 31 日应付账款前五名情况:**

单位名称	款项性质	与本公司关系	账面余额	账龄	占应付账款总额的比例(%)
泸州一三五印务有限公司江阳分公司	加工费	非关联方	1,509,856.77	1 年内	13.43
			1,267,875.28	1-2 年	11.28
重庆市谊成纸业有限公司	购货款	非关联方	1,121,404.71	1 年内	9.98
宜宾蓝天纸业股份有限公司	购货款	非关联方	540,665.29	1 年内	4.81
上海宏图纸业成都分公司	购货款	非关联方	538,740.99	1 年内	4.79
			437,573.72	1 年内	3.89
成都吉安安顺贸易有限责任公司	购货款	非关联方	24,900.78	1-2 年	0.22
合计	--	--	<b>5,441,017.54</b>	--	<b>48.40</b>

**(十六) 预收账款**

**1、预收账款明细:**

项目	2015.12.31	2014.12.31
1 年内	1,428,205.55	--
1-2 年	--	--
2-3 年	--	--
3 年以上	--	--
合计	<b>1,428,205.55</b>	--

2、本报告期预收中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、本报告期无预收关联方款项。

**(十七) 应付职工薪酬**

**1、应付职工薪酬列示:**

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
短期薪酬	701,456.43	6,493,336.60	6,099,237.52	1,095,555.51
离职后福利-设定提存计划	--	335,591.25	335,591.25	--
辞退福利	--	--	--	--
一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	<b>701,456.43</b>	<b>6,828,927.85</b>	<b>6,434,828.77</b>	<b>1,095,555.51</b>

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
短期薪酬	1,095,555.51	8,635,374.78	9,455,597.52	275,332.77
离职后福利-设定提存计划	--	457,881.64	408,736.88	49,144.76
辞退福利	--	--	--	--
一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	<b>1,095,555.51</b>	<b>9,093,256.42</b>	<b>9,864,334.40</b>	<b>324,477.53</b>

## 2、 短期薪酬列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	701,456.43	5,459,107.29	5,318,173.17	842,390.55
(2) 职工福利费	--	424,185.21	424,185.21	--
(3) 社会保险费	--	168,262.76	168,262.76	--
其中：医疗保险费	--	133,838.52	133,838.52	--
工伤保险费	--	16,448.42	16,448.42	--
生育保险费	--	8,225.82	8,225.82	--
补充医疗保险	--	9,750.00	9,750.00	--
(4) 住房公积金	--	--	--	--
(5) 工会经费	--	160,307.06	9,953.60	150,353.46
(6) 职工教育经费	--	102,811.50	--	102,811.50
(7) 短期带薪缺勤	--	--	--	--
(8) 工伤赔偿	--	178,662.78	178,662.78	--
合计	<b>701,456.43</b>	<b>6,493,336.60</b>	<b>6,099,237.52</b>	<b>1,095,555.51</b>

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	842,390.55	7,715,503.44	8,557,893.99	--
(2) 职工福利费	--	431,955.38	431,955.38	--
(3) 社会保险费	--	228,401.55	206,233.74	22,167.81
其中：医疗保险费	--	198,292.62	179,689.65	18,602.97
工伤保险费	--	20,296.28	17,919.88	2,376.40
生育保险费	--	9,812.65	8,624.21	1,188.44
补充医疗保险	--	--	--	--
(4) 住房公积金	--	--	--	--
(5) 工会经费	150,353.46	--	--	150,353.46
(6) 职工教育经费	102,811.50	90,395.00	90,395.00	102,811.50
(7) 短期带薪缺勤	--	--	--	--

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
(8) 工伤赔偿	--	169,119.41	169,119.41	--
合计	<b>1,095,555.51</b>	<b>8,635,374.78</b>	<b>9,455,597.52</b>	<b>275,332.77</b>

### 3、 设定提存计划列示

项目	2013.12.31	本期增加	本期减少	2014.12.31
基本养老保险费	--	335,591.25	335,591.25	--
失业保险	--	--	--	--
合计	--	<b>335,591.25</b>	<b>335,591.25</b>	--

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
基本养老保险费	--	457,881.64	408,736.88	49,144.76
失业保险	--	--	--	--
合计	--	<b>457,881.64</b>	<b>408,736.88</b>	<b>49,144.76</b>

### (十八) 应交税费

税费项目	2015.12.31	2014.12.31
增值税	521,286.58	90,295.17
企业所得税	1,272,161.59	767,272.28
城建税	254.55	1,024.02
教育费附加	109.10	438.87
地方教育费附加	72.73	292.58
印花税	--	5,350.80
个人所得税	14,357.60	4,373.95
合计	<b>1,808,242.15</b>	<b>869,047.67</b>

### (十九) 应付利息

项目	2015.12.31	2014.12.31
分期付息到期还本的长期借款利息	--	--
企业债券利息	--	--
短期借款应付利息	16,119.60	--
合计	<b>16,119.60</b>	--

(二十) 其他应付款

1、按款项性质列示其他应付款：

项目	2015.12.31	2014.12.31
借款	39,406,746.60	50,714,206.30
土地款	8,920,900.00	10,460,900.00
其他	38,106.85	13,631.59
租赁费	273,996.00	--
合计	<b>48,639,749.45</b>	<b>61,188,737.89</b>

2、本报告期其他应付款中应付持本公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位情况：

单位名称	2015.12.31	2014.12.31
焦秦川	35,707,271.77	13,822,936.30
龙梅	3,661,274.83	31,891,270.00
合计	<b>39,368,546.60</b>	<b>45,714,206.30</b>

(二十一) 一年内到期的非流动负债

项目	2015.12.31	2014.12.31
一年内到期的长期应付款	1,765,133.03	3,524,692.63
合计	<b>1,765,133.03</b>	<b>3,524,692.63</b>

(二十二) 长期应付款

项目	2015.12.31	2014.12.31
应付融资租赁款	--	1,765,133.03
合计	<b>--</b>	<b>1,765,133.03</b>

(二十三) 实收资本

项目	2014.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)					2015.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
龙梅	400,000.00	--	--	--	995,000.00	995,000.00	1,395,000.00
焦蓉	--	--	--	--	750,000.00	750,000.00	750,000.00
焦秦川	1,600,000.00	--	--	--	11,255,000.00	11,255,000.00	12,855,000.00
合计	<b>2,000,000.00</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>--</b>	<b>13,000,000.00</b>	<b>13,000,000.00</b>	<b>15,000,000.00</b>

项 目	2013.12.31	本次变动增 (+) 减 (-)					2014.12.31
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
龙梅	400,000.00	--	--	--	--	--	400,000.00
焦秦川	1,600,000.00	--	--	--	--	--	1,600,000.00
合计	<b>2,000,000.00</b>	--	--	--	--	--	<b>2,000,000.00</b>

注：实收资本变动情况详见一、(一) 公司概况。

#### (二十四) 资本公积

##### 1、资本公积变动情况：

项目	2014.12.31	本期增加	本期减少	2015.12.31
资本溢价（股本溢价）	--	8,000,000.00	--	8,000,000.00
其他资本公积	--	--	--	--
合计	--	<b>8,000,000.00</b>	--	<b>8,000,000.00</b>

注：2015 年 09 月，公司股东会决议将注册资本由 200 万元增加至 1,500 万元，新增的 1,300 万元注册资本中，原股东龙梅共出资 420 万元，其中 260 万元计入注册资本，160 万元计入资本公积；原股东焦秦川共出资 1,680 万元，其中 1,040 万元计入注册资本，640 万元计入资本公积。

#### (二十五) 未分配利润

项 目	2015 年度		2014 年度	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
年初未分配利润	-3,589,950.91	--	-5,310,285.39	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	4,310,127.70	--	1,720,334.48	--
减：提取法定盈余公积	--	--	--	--
提取任意盈余公积	--	--	--	--
提取储备基金	--	--	--	--
提取企业发展基金	--	--	--	--
提取职工奖福基金	--	--	--	--
提取一般风险准备	--	--	--	--
应付普通股股利	--	--	--	--
转作股本的普通股股利	--	--	--	--
期末未分配利润	720,176.79	--	-3,589,950.91	--

(二十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本：

项 目	2015 年度		2014 年度	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	56,217,787.03	45,067,509.17	38,296,067.38	30,612,828.61
其他业务	106,761.64	68,386.85	590,211.02	590,211.02
合 计	<b>56,324,548.67</b>	<b>45,135,896.02</b>	<b>38,886,278.40</b>	<b>31,203,039.63</b>

2、主营业务按产品列示：

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
酒盒销售	37,346,928.51	32,101,026.23	38,296,067.38	30,612,828.61
纸箱销售	18,870,858.52	12,966,482.94	--	--
合 计	<b>56,217,787.03</b>	<b>45,067,509.17</b>	<b>38,296,067.38</b>	<b>30,612,828.61</b>

3、主营业务收入按地区列示：

产品名称	2015 年度		2014 年度	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
四川省内	56,217,787.03	45,067,509.17	38,296,067.38	30,612,828.61
四川省外	--	--	--	--
合 计	<b>56,217,787.03</b>	<b>45,067,509.17</b>	<b>38,296,067.38</b>	<b>30,612,828.61</b>

4、公司前五名客户的营业收入情况：

2015 年度营业收入情况：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
泸州老窖酿酒有限责任公司	11,032,862.86	19.59
四川泸美供应链管理有限公司	9,865,581.41	17.52
四川蓝海同心供应链管理服务有限公司	8,570,799.26	15.22
四川中泰联供应链管理有限公司	6,114,503.86	10.86
四川晨升科技有限公司	4,711,880.68	8.37
合计	<b>40,295,628.07</b>	<b>71.56</b>

2014 年度营业收入情况：

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
四川优派科技有限公司	12,327,373.48	31.70
泸州老窖酿酒有限责任公司	11,760,368.77	30.24

四川晨升科技有限公司	7,037,927.81	18.10
泸州妙典酒业有限公司	1,891,700.85	4.86
四川泸美供应链管理有限公司	1,287,205.42	3.31
合计	<b>34,304,576.33</b>	<b>88.21</b>

**6、公司前五名供货商：**

**2015 年度采购情况：**

客户名称	采购总额
玖龙纸业（重庆）有限公司	8,222,158.99
四川华侨凤凰纸业股份有限公司	4,785,201.28
成都市哲川铝箔纸有限公司	2,799,238.62
泸州宝捷包装有限公司	2,621,625.83
重庆理文造纸有限公司	2,338,282.08
合计	<b>20,766,506.79</b>

**2014 年度采购情况：**

客户名称	采购总额
宜宾蓝天纸业股份有限公司	5,487,427.51
四川华侨凤凰纸业股份有限公司	3,148,849.35
重庆市谊成纸业股份有限公司	2,847,278.37
成都市哲川铝箔纸有限公司	1,926,683.76
四川蓝海纸业股份有限公司	1,598,540.56
合计	<b>15,008,779.55</b>

**(二十七) 营业税金及附加**

项目	2015 年度	2014 年度
城市维护建设税	100,069.77	44,836.72
教育费附加	42,887.04	19,215.74
地方教育费附加	28,591.37	12,810.50
合计	<b>171,548.18</b>	<b>76,862.96</b>

**(二十八) 销售费用**

项目	2015 年度	2014 年度
----	---------	---------

工资薪酬	216,292.00	560,000.00
装卸费	3,500.00	--
运输费	458,384.06	90,987.34
广告费	2,860.00	12,000.00
合计	<b>681,036.06</b>	<b>662,987.34</b>

### (二十九) 管理费用

项目	2015 年度	2014 年度
职工薪酬	1,826,359.15	640,500.00
社保福利费	1,317,908.41	928,039.22
差旅费	11,773.50	16,300.50
办公费	128,315.06	187,831.66
折旧费	105,547.15	506,675.97
车辆费用	346,794.62	255,862.79
咨询及审计费	268,902.73	3,800.00
排污费	23,597.61	21,409.00
业务招待费	181,396.41	19,298.00
工会经费和职工教育经费	88,515.00	263,118.56
累计摊销	321,420.37	320,446.00
税金	89,696.39	73,894.10
通讯费	11,284.64	8,499.69
其他	801,433.50	540,129.75
租赁费	273,996.00	--
合计	<b>5,796,940.54</b>	<b>3,785,805.24</b>

其他说明：其他核算取货费用、水电费、服装费、财产保险等。

### (三十) 财务费用

类别	2015 年度	2014 年度
利息支出	279,838.36	--
减：利息收入	12,062.03	4,237.49
汇兑损益	--	--
手续费	18,304.75	9,587.21

其他	232,721.57	471,187.04
合计	<b>518,802.65</b>	<b>476,536.76</b>

其他说明：其他核算融资租赁租金利息和担保费。

### (三十一) 资产减值损失

项目	2015 年度	2014 年度
坏账损失	-550,593.61	447,942.83
其他	--	--
合计	<b>-550,593.61</b>	<b>447,942.83</b>

### (三十二) 投资收益

项目	2015 年度	2014 年度
权益法核算的长期股权投资收益	211,001.52	--
合计	<b>211,001.52</b>	--

### (三十三) 营业外收入

#### 1、营业外收入明细如下：

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置利得合计	--	--	--	--
其中：固定资产处置利得	--	--	--	--
无形资产处置利得	--	--	--	--
债务重组利得	--	--	--	--
非货币性资产交换利得	--	--	--	--
接受捐赠	--	--	--	--
政府补助	972,644.60	70,000.00	972,644.60	70,000.00
其他	313,833.98	103,652.36	313,833.98	103,652.36
合计	<b>1,286,478.58</b>	<b>173,652.36</b>	<b>1,286,478.58</b>	<b>173,652.36</b>

#### 2、政府补助明细列示如下：

补助项目	2015 年度	2014 年度	与资产/收益相关
技术改造项目贴息资金	--	70,000.00	与收益相关
就业局培训补贴	292,901.60	--	与收益相关

纳税奖励	679,743.00	--	与收益相关
合计	<b>972,644.60</b>	<b>70,000.00</b>	--

#### (三十四) 营业外支出

项目	发生额		计入当期非经常性损益的金额	
	2015 年度	2014 年度	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损失合计	--	--	--	--
其中：固定资产处置损失	--	--	--	--
无形资产处置损失	--	--	--	--
对外捐赠	--	--	--	--
其中：公益性捐赠支出	--	--	--	--
其他	108,854.74	18,500.00	108,854.74	18,500.00
合计	<b>108,854.74</b>	<b>18,500.00</b>	<b>108,854.74</b>	<b>18,500.00</b>

#### (三十五) 所得税费用

项目	2015 年度	2014 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	1,511,768.09	779,907.23
递延所得税调整	137,648.40	-111,985.71
合计	<b>1,649,416.49</b>	<b>667,921.52</b>

#### (三十六) 现金流量表附注

##### 1、收到的其他与经营活动有关的现金：

项目	2015 年度	2014 年度
利息收入	12,062.03	4,237.49
单位往来款	--	147,562.39
政府补助	972,644.60	70,000.00
营业外收入中的其他	--	103,652.36
合计	<b>984,706.63</b>	<b>325,452.24</b>

##### 2、支付的其他与经营活动有关的现金：

项目	2015 年度	2014 年度
财务费用中支付的现金	16,309.86	9,587.21
管理费用中支付的现金	2,289,080.26	3,256,746.63

销售费用中支付的现金	472,247.17	426,525.75
罚款及其他	94,236.32	18,500.00
合计	<b>2,871,873.61</b>	<b>3,711,359.59</b>

### 3、收到的其他与筹资活动有关的现金：

项目	2015 年度	2014 年度
股东借款	67,365,200.00	21,838,817.30
关联方借款	21,560,266.68	5,000,000.00
合计	<b>88,925,466.68</b>	<b>26,838,817.30</b>

### 4、支付的其他与筹资活动有关的现金：

项目	2015 年度	2014 年度
偿还股东借款	73,710,859.70	6,450,000.00
偿还关联方借款	15,000,000.00	1,889,113.42
合计	<b>88,710,859.70</b>	<b>8,339,113.42</b>

## (三十七) 现金流量表补充资料

### 1、现金流量表附表

项 目	2015 年度	2014 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量	--	--
净利润	4,310,127.70	1,720,334.48
加：资产减值准备	-550,593.61	447,942.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	3,347,434.23	3,048,993.22
无形资产摊销	321,420.37	321,420.36
长期待摊费用摊销	--	--
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	--	--
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）	488,435.87	462,712.06
投资损失（收益以“-”号填列）	-211,001.52	--
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	137,648.40	-111,985.71
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）	-9,237,435.38	-7,764,082.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-3,010,759.28	1,732,531.38
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-8,880,387.46	-9,948,461.52
其他	--	--
经营活动产生的现金流量净额	-13,285,110.68	-10,090,595.12
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	1,264,554.48	577,395.81
减：现金的期初余额	2,522,376.33	1,264,554.48
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	1,257,821.85	687,158.67

## 2、 现金和现金等价物的构成

项 目	2015.12.31	2014.12.31
一、现 金	2,522,376.33	1,264,554.48
其中：库存现金	69,129.70	57,267.59
可随时用于支付的银行存款	2,453,246.63	1,207,286.89
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
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	--	--
二、现金等价物	--	--
其中：三个月内到期的债券投资	--	--
三、期末现金及现金等价物余额	2,522,376.33	1,264,554.48

## 六、关联方及关联交易

### （一） 关联方情况

#### 1、 本公司实际控制人情况：

股东名称	实际控制人对本公司的持股比例(%)	实际控制人对本公司的表决权比例(%)
------	-------------------	--------------------

焦秦川	85.70	85.70
-----	-------	-------

2、本公司无子公司。

3、本公司的合营和联营企业情况：详见本附注五、（九）长期股权投资。

4、本公司的其他关联方：

其他关联方名称	与本公司的关系
泸州金色品味酒类销售有限公司	同一控制人
泸州窖傲江湖商贸有限公司	同一控制人
龙梅	股东
焦蓉	控制人关系密切家庭成员
泸州金兰科技有限公司	同一控制人
泸州妙典酒业有限公司	控制人关系密切家庭成员控制企业
泸州市金豪包装制品厂	同一控制人
四川酒海传奇酒业有限公司	控制人及其关系密切家庭成员控制企业
泸州窖酒传奇酒类销售有限公司	控制人关系密切家庭成员控制企业

## （二）关联交易情况

### 1、采购商品/接受劳务情况：

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
泸州市金豪包装制品厂	采购设备	3,789,598.23	--
泸州市金豪包装制品厂	采购原材料	1,484,255.22	--

### 2、出售商品/提供劳务情况：

关联方	关联交易内容	2015 年度	2014 年度
泸州妙典酒业有限公司	销售商品	1,151,052.39	1,891,700.85
泸州市金豪包装制品厂	销售商品	832,242.31	851,579.04
四川蓝海同心供应链管理服务有限公司	销售商品	8,570,799.26	--

### 3、关联担保情况：

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
泸州市金兰科技有限公司	12,890,400.00	2012 年 4 月	2018 年 3 月	否
泸州妙典酒业有限公司	12,890,400.00	2012 年 4 月	2018 年 3 月	否
泸州金色品味酒类销售有限公司	12,890,400.00	2012 年 4 月	2018 年 3 月	否
泸州市金豪包装制品厂	12,890,400.00	2012 年 4 月	2018 年 3 月	否
焦秦川	10,000,000.00	2015 年 7 月 29 日	2016 年 7 月 28 日	否

泸州市金豪包装制品厂	10,000,000.00	2015 年 7 月 29 日	2016 年 7 月 28 日	否
------------	---------------	-----------------	-----------------	---

#### 4、其他关联交易：

关联方	关联交易内容	2015 年度		2014 年度	
		借入	偿还	借入	偿还
焦蓉	借款	--	5,000,000.00	5,000,000.00	--
泸州市金豪包装制品厂	借款	--	1,736,578.62	--	--
泸州市金豪包装制品厂	房租费	273,996.00	--	--	--
泸州金兰科技有限公司	借款	30,000,000.00	25,000,000.00	--	--
龙梅	借款	19,400,278.23	47,630,273.40	10,360,290.00	3,950,000.00
焦秦川	借款	47,964,921.77	26,080,586.30	11,478,527.30	--
四川蓝海同心供应链管理服务有限公司	投资款	7,560,000.00	--	--	--

#### (三) 关联方应收应付款项

项目名称	关联方	2015. 12.31 余额		2014.12.31 余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款	焦秦川	35,707,271.77	--	13,822,936.30	--
其他应付款	龙梅	3,661,274.83	--	31,891,270.00	--
其他应付款	焦蓉	--	--	5,000,000.00	--
其他应付款	泸州市金豪包装制品厂	273,996.00	--	--	--
应付账款	泸州金色品味酒类销售有限公司	--	--	200,000.00	--
应收账款	泸州妙典酒业有限公司	--	--	68,020.00	3,401.00
应收账款	泸州市金豪包装制品厂	390,905.84	19,545.29	298,950.60	14,947.53
应收账款	四川蓝海同心供应链管理服务有限公司	250,429.10	12,521.46	--	--
预收账款	四川蓝海同心供应链管理服务有限公司	265,131.33	--	--	--

#### 七、或有事项

##### (一) 截至 2015 年 12 月 31 日未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司无需要披露的未决诉讼或仲裁形成的或有负债事项。

##### (二) 截至 2015 年 12 月 31 日为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司无需要披露的为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务事项。

##### (三) 其他或有负债

本公司无需要披露的其他或有事项。

## 八、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的日后事项。

## 十、其他重要事项说明：

本公司无需要披露的其他重要事项。

## 十一、补充资料

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	2015 年度	2014 年度
非流动资产处置损益	--	--
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	--
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	972,644.60	70,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	--
非货币性资产交换损益	--	--
委托他人投资或管理资产的损益	--	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	--
债务重组损益	--	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	--

项 目	2015 年度	2014 年度
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	--	--
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	204,979.24	85,152.36
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
所得税影响额	-294,405.96	-38,788.09
少数股东权益影响额（税后）	--	--
合 计	<b>883,217.88</b>	<b>116,364.27</b>

## (二) 净资产收益率及每股收益

2015 年度	加权平均净资产收益 率(%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	74.12	0.8210	0.8210
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	58.93	0.6527	0.6527

2014 年度	加权平均净资产收益 率(%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-70.21	0.8602	0.8602
扣除非经常性损益后归属于公司股东的净利润	-65.47	0.8020	0.8020

## 十二、 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司执行董事于 2016 年 1 月 31 批准报出。



泸州市金鼎印务有限公司  
二〇一六年一月三十一日



# 营业执照

(副本)

注册号 310101000439673

证照编号 01000000201504200097

名称 立信会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 上海市黄浦区南京东路61号3楼

执行事务合伙人 朱建荣

成立日期 2011年1月24日

合伙期限 2011年1月24日至不约定期限

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

【企业经营涉及行政许可的,凭许可证件经营】



登记机关



2015年 04月 20日

证书序号: NO. 017271

### 说明

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

发证机关: 上海市财政局  
二〇一四年八月五日

中华人民共和国财政部制



## 会计师事务所 执业证书

名称: 立信会计师事务所(特殊普通合伙)



主任会计师: 朱建弟  
办公场所: 上海市江西路67号20楼

组织形式: 特殊普通合伙制

会计师事务所编号: 31000006

注册资本(出资额): 人民币 9550 万元整

批准设立文号: 沪财会(2000)26号 (华东财文[沪财会]2019182号)

批准设立日期: 2000年6月13日 (核准日期: 2010年12月31日)



证书序号: 000373

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部

证券监督管理委员会审查, 批准

立信会计师事务所

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人



证书号: 34

发证时间: 二〇一七年七月十九日

证书有效期至: 二〇一七年七月十九日



