

海南金岳玉液酒业

股份有限公司

(股份代码 80013)



2015 年年度报告

日期: 二〇一六年四月二十六日

重要提示

本公司及本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本报告经公司第一届董事会第二次会议审议通过。

海口诚诺会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

公司负责人尉欣、主管会计工作负责人庄红丹声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目录

第一章公司基本情况	4
一、公司简介	4
第二章主要财务数据和指标.....	6
一、公司主要会计数据.....	6
二、公司主要财务指标.....	6
第三章股本变动及股东情况.....	7
一、股本变动情况表	7
二、前 10 名股东及其持股数量和相互间的关联关系.....	7
三、控股股东情况	9
四、公司股东情况	9
五、其他	9
第四章董事、监事、高级管理人员、核心技术人员.....	10
一、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其持股变动....	10
二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况.....	10
第五章董事会报告和重大事项介绍.....	13
一、经营情况	13
二、利润分配预案	15
三、重大事项	15
第六章财务报告	17
一、审计报告	17
二、财务报表附注	28

第一章 公司基本情况

一、公司简介

公司名称（中文）	海南金岳玉液酒业股份有限公司
公司名称（英文）	Hainan Jinyue Yuye Wine Co., Ltd.
注册资本	人民币500万元
法定代表人	尉欣
成立日期	2011年12月14日
住所	海口市国贸路38号九都大厦7-8层E
所属行业	白酒行业
经营范围	酒的生产及销售（限分支机构经营），五金交电、机械设备、电子产品、建筑材料、橡胶产品及汽车配件的销售。（以上项目凡涉及行政许可的凭许可证经营）
主营业务	金岳玉液酒的生产及销售
董事会秘书	宋秋梅
电话	0898-36368188, 13876361427
传真	0898-36365899
电子邮箱	1429177049@qq.com
股份挂牌场所	海南股权交易中心
股份代码	80013
股份简称	金岳玉液

海南金岳玉液酒业股份有限公司（以下简称金岳玉液），成立于2011年12月，注

册资本为 500 万元。公司注册所在地为海口市国贸路 38 号九都大厦 7-8E 座。

公司主要生产金岳玉液酒。金岳玉液酒系由杨正奇先生在上世纪九十年代研发，在十几年前已享誉海南乃至全国。金岳玉液酒是属营养性滋补白酒，以茅台镇名酒的陈年老窖做为酒基，融合了高科技提取的动物活性氨基酸液。金岳玉液酒含有人体所需的 18 种氨基酸、12 种不饱和脂肪酸和多种维生素等营养物质，饮后有益健康。金岳玉液酒还具有酱香突出、甘香醇和、柔绵净爽、回味悠长、空杯留香的特点。金岳玉液酒曾在 1993 年 8 月荣获新加坡国际名优产品博览会最高奖，同年 10 月获得中国驰名白酒精品奖。公司成立后由杨正奇先生亲自带领技术团队恢复了金岳玉液酒的生产，为众多金岳玉液的爱好者再次奉上久违的金岳玉液酒。

公司利用三年的时间进行基酒发酵、醇化老熟等，做好规模化生产的准备。

第二章 主要财务数据和指标

一、公司主要会计数据

单位：人民币元

项目	2015 年度	2014 年度	本报告期比上年同期增减
营业收入	1,020,291.26	1,607,456.28	-0.37
利润总额	614,435.89	338,427.52	0.82
归属于公司股东的净利润	460,826.92	253,820.64	0.82
归属于公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	460,826.92	253,820.64	0.82
经营活动产生的现金流量净额	563,673.45	64,627.00	7.72
总资产	7,164,711.55	6,473,441.81	0.11
所有者权益(或股东权益)	6,034,466.59	5,573,639.67	0.08
股本(实收资本)	5,000,000.00	5,000,000.00	-

二、公司主要财务指标

单位：人民币元

项目	2015 年度	2014 年度	本报告期比年同期增减
归属于公司股东的每股净资产	1.43	1.29	0.11
净资产收益率	7.94	4.55	0.75
每股收益	0.09	0.05	0.82

第三章 股本变动及股东情况

一、股本变动情况表

单位：股

股份性质	期初股份		本期增加	本期减少	期末股份	
	比例 (%)	数量			比例 (%)	数量
一、有限售条件股份	100	5,000,000			100	5,000,000
其中：高管股份	51	2,550,000			51	2,550,000
其他法人或非法人机构	49	2,450,000			49	2,450,000
二、无限售条件股份						
股份总数	-	-			-	-

二、前 10 名股东及其持股数量和相互间的关联关系

截至本报告期末，持有 5%以上股份的股东（前 10 名股东）及其持股数量和相互间的关联关系具体如下：

单位：万股

股东总数（名）		2					
持有5%以上股份的股东（前10名股东）持股情况							
股东名称	股东性质	报告期初持股总数	报告期内增减	报告期末持股总数	报告期末持股比例	可转让股份数量	质押或冻结的股份数量

尉欣	自然人	255	-	255	51%	-	-
杨正奇	自然人	245	-	245	49%	-	-

公司所有股东无其他关联关系。

三、控股股东情况

申请人的控股股东是尉欣，为申请人的法定代表人、董事长、总经理。2011 年 12 月，在有限公司成立时尉欣持有公司 51%的股权，是公司的控股股东，担任总经理兼执行董事，公司的发展战略及重大经营方针等与生产经营相关的重大事项均由其控制和决定。自有限公司成立至今，公司一直由尉欣实际控制，公司控制结构稳定，没有发生变化。

四、公司股东情况

尉欣：男，汉族，1956 年 8 月 9 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码：41010519560809****，持有公司 255 万股股份，占公司股份总额的 51%，现任公司董事长。

杨正奇：男，汉族，1966 年 1 月 5 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，身份证号码：44520219660105****，持有公司 245 万股股份，占公司股份总额的 49%，现任公司监事会主席。

五、其他

报告期内无其他情况。

第四章董事、监事、高级管理人员、核心技术人员

一、董事、监事、高级管理人员、核心技术人员及其持股变动

姓名	职务	兼职情况	持股情况 (%)
尉欣	董事长、总经理	无	51
邢植朝	董事	无	-
陈丽红	董事	无	-
刘晓宁	董事	无	-
宋秋梅	董事、董秘	无	-
庄红丹	财务总监	无	-
杨正奇	监事会主席、技术总监	海南古仙女酒业有限公司和海南金岳酒业有限公司任执行董事。	49
胡晓霞	监事	无	-
吴清铨	监事	无	-

报告期内无持股情况变动。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

报告期内无人员变动情况。

三、董事、监事、高级管理人员工作经历

姓名	职务	任职期间	兼职	工作经历 (5 年内)
尉欣	董事长、总经理	2011.12.14	无	2011 年至今任海南金岳玉液酒业股份有限公司董事长

邢植朝	董事	2011.12.14	无	2011 年至今任海南金岳玉液酒业股份有限公司生产总监
陈丽红	董事	2011.12.1	无	2011 年至今任海南金岳玉液酒业股份有限公司厂长
刘晓宁	董事	2011.12.14	无	2011 年至今任海南金岳玉液酒业股份有限公司成产技术主管
宋秋梅	董事、董秘	2011.12.1	无	2011 年至今任海南金岳酒业股份有限公司董事秘书
庄红丹	财务总监	2011.12.14	无	2011 年至今任海南金岳玉液酒业股份有限公司财务总监
杨正奇	监事会主席、技术总监	2011.12.14	无	2011 年任海南金岳公司总经理兼海南古仙女酒业有限公司总经理
胡晓霞	监事	2011.12.1	无	2011 年至今任海南金岳玉液酒业股份有限公司办公室文员
吴清铨	监事	2011.12.14	无	2011 年任海南金岳玉液酒业股份有限公司技科负责人

四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

(一) 董事

姓名	基本工资(元)	绩效工资(元)	各项保险费(元)
尉欣	2000	-	898.86
邢植朝	2000	-	-
陈丽红	2000	-	898.86
刘晓宁	2000	-	-
宋秋梅	3000	-	898.86

董事邢植朝已到领取社保退休金年龄，也不需交纳社保费用；董事刘晓宁国籍不在中国不交纳社保费用。

(二) 监事

姓名	基本工资(元)	绩效工资(元)	各项保险费(元)
胡晓霞	2000	-	898.86
吴清铨	2000	-	898.86
杨正奇	2000	-	898.86

(三) 高级管理人员

姓名	基本工资(元)	绩效工资(元)	各项保险费(元)
尉欣	详见董事一栏	详见董事一栏	详见董事一栏
庄红丹	2100	-	898.86
宋秋梅	详见董事一栏	详见董事一栏	详见董事一栏

第五章董事会报告和重大事项介绍

一、经营情况

(一) 经营情况回顾

2015 年度, 公司营业总收入 1, 020, 291. 26 元, 较去年同期下降 57. 55%; 营业利润 131, 346. 63 元; 原因是: 公司受宏观经济因素影响、行业需求增量不足、市场竞争激烈, 产品的单位价格有所降低, 报告期内公司产品销售数量较上年有大幅度降低, 公司亏损大增。

(二) 经营情况介绍

公司所处行业为白酒行业, 公司主要生产销售金岳玉液酒。

① 资产负债表重要项目变动原因分析

单位: 人民币元

资产负债表项目	2015 年度	2014 年度	增减幅度	变动原因
货币资金	998, 509. 45	443, 615. 00	55. 57%	报告期内期间费用有所减少, 增添政府补贴资金
其他应收款	97, 775. 42	0. 00	100. 00%	报告期内借给个人借款有所增加
存货	5, 819, 292. 00	5, 743, 315. 00	1. 31%	生产成本的增加
固定资产	247, 108. 84	286, 511. 81	-15. 95%	资产正常折旧
无形资产	2, 025. 84		100. 00%	增加经营用办公软件
应交税金	996, 120. 54	693, 957. 14	30. 33%	发生销售收入正常计提
其他应付款	134, 124. 42	205, 845. 00	-53. 47%	报告期内归还个人借款
股本	5, 000, 000. 00	5, 000, 000. 00	0. 00%	

报告期内，公司向控股股东及其他关联方销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 0 元。

② 利润表重要项目变动原因分析

单位：人民币元

利润表项目	2015 年度	2014 年度	增减幅度	变动原因
营业收入	1,020,291.26	1,607,456.28	-57.55%	订单大幅减少
营业成本	307,311.00	555,710.00	-80.83%	订单大幅减少
营业税金及附加	117,945.69	185,821.93	-57.55%	增值税缴纳大幅减少
销售费用	0.00	68,605.00	0.00	销售费用随业务减至
管理费用	280,321.93	351,536.83	-25.4%	管理费用随业务减至
财务费用	276.75	-	100%	正常银行业务发的小额 手续费用及利息收入
营业外收入	300,000.00	-	100%	收到政府挂牌补贴
营业外支出	-	107,355.00	-	报告期内无前期涉及事 项

③ 现金流量表重要项目变动原因分析

单位：人民币元

现金流量表项目	2015年度	2014年度	增减幅度	变动原因
经营活动产生的 现金流量净额	563,673.45	64,627.00	88.53%	公司项目虽订单减少， 但各经营费用也同时 控制减少
投资活动产生的 现金流量净额	-8,779.00	-	-100.00%	报告期内办公设备及 经营管理软件的投入
筹资活动产生的 现金流量净额	-	-	-	未实际发生

二、利润分配预案

公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10%列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。

公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本章程规定不按持股比例分配的除外。

股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

公司持有的本公司股份不参与分配利润。

2015 年公司不进行利润分配。

三、重大事项

（一）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

（二）破产重整相关事项

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

（三）资产交易事项

公司报告期末未有收购、出售资产相关事项。

（四）企业合并情况

公司报告期未发生企业合并情况。

（五）重大关联交易

公司报告期未发生重大关联交易。

（六）处罚及整改情况

公司报告期不存在处罚及整改情况。

（七）其他重大事项的说明

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

第六章财务报告

一、审计报告

诚诺审字 [2016] 0052 号

海南金岳玉液酒业股份有限公司：

我们审计了后附的海南金岳玉液酒业股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2015 年 12 月 31 日的资产负债表，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，贵公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了贵公司 2015 年 12 月 31 日的财务状况以及 2015 年度的经营成果和现金流量。

海口诚诺会计师事务所(普通合伙)中国注册会计师：许增

中国·海口中国注册会计师：南海

二〇一六年四月二十二日

资产负债表

海南金岳玉液酒业股份公司

金额：人民币元

项 目	附注	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	4.1	998,509.45	443,615.00
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	4.2	97,775.42	0.00
存货	4.3	5,819,292.00	5,743,315.00
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		6,915,576.87	6,186,930.00
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	4.4	247,108.84	286,511.81
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	4.5	2,025.84	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			

递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		249,134.68	286,511.81
资产总计		7,164,711.55	6,473,441.81

资产负债表（续）

流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		0.00	
应交税费	4.6	996,120.54	693,957.14
应付利息			
应付股利			
其他应付款	4.7	134,124.42	205,845.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,130,244.96	899,802.14
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0.00	0.00
负债合计		1,130,244.96	899,802.14
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	4.8	5,000,000.00	5,000,000.00
资本公积	4.9	643,196.96	0.00
减：库存股			

专项储备			
盈余公积			
一般风险准备			
未分配利润	4.1	391,269.63	573,639.67
所有者权益合计		6,034,466.59	5,573,639.67
负债和所有者权益总计		7,164,711.55	6,473,441.81

利润表

海南金岳玉液酒业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	附注	2015 年度	2014 年度
一、营业收入	4.10	1,020,291.26	1,607,456.28
减：营业成本	4.11	307,311.00	555,710.00
营业税金及附加	4.12	117,945.69	185,821.93
销售费用		0.00	68,605.00
管理费用	4.13	280,321.93	351,536.83
财务费用		276.75	
资产减值损失			
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）			
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）		314,435.89	445,782.52
加：营业外收入	4.14	300,000.00	0.00
减：营业外支出	4.15	0.00	107,355.00
其中：非流动资产处置损 失			
三、利润总额（亏损总额 以“-”号填列）		614,435.89	338,427.52
减：所得税费用	4.16	153,608.97	84,606.88

四、净利润（净亏损以“－”号填列）		460,826.92	253,820.64
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.0922	0.0508
（二）稀释每股收益		0.0922	0.0508
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		460,826.92	253,820.64

现金流量表

编制单位：海南金岳玉液酒业股份有限公司

人民币元

项 目	附注	2015 年度	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		1,050,900.00	1,655,680.00
收到的税费返还		0.00	
收到其他与经营活动有关的现金		708,326.81	
经营活动现金流入小计		1,759,226.81	1,655,680.00
购买商品、接受劳务支付的现金		0.00	
支付给职工以及为职工支付的现金		455,874.00	673,100.00
支付的各项税费		0.00	
支付其他与经营活动有关的现金		739,679.36	917,953.00
经营活动现金流出小计		1,195,553.36	1,591,053.00
经营活动产生的现金流量净额		563,673.45	64,627.00
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
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		0.00	0.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,779.00	
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		8,779.00	0.00
投资活动产生的现金流量净额		-8,779.00	0.00
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			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		0.00	0.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		0.00	0.00
筹资活动产生的现金流量净额		0.00	0.00
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		554,894.45	64,627.00
加：期初现金及现金等价物余额		443,615.00	378,988.00
六、期末现金及现金等价物余额		998,509.45	443,615.00

现金流量表补充资料

编制单位：海南金岳玉液酒业股份有限公司

人民币元

项 目	2015 年度	2014 年度
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	460,826.92	253,820.64
加：资产减值准备		

固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,980.97	38,678.83
无形资产摊销		
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）		
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
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）	-75,977.00	203,475.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-97,775.42	
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	226,617.98	-431,347.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	563,673.45	64,627.00
二、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		
三、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	998,509.45	443,615.00
减：现金的年初余额	443,615.00	378,988.00
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	554,894.45	64,627.00

所有者权益变动表

海南金岳玉液酒业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	2015 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	573,639.67	5,573,639.67
加：会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
其他								0.00
二、本年初余额	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	573,639.67	5,573,639.67
三、本年增减变动金额（减少以“－”号填列）	0.00	643,196.96	0.00	0.00	0.00	0.00	-182,370.04	460,826.92
（一）净利润							460,826.92	460,826.92
（二）其他综合收益								0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	460,826.92	460,826.92
（三）所有者投入和减少资本	0.00	643,196.96	0.00	0.00	0.00	0.00	-643,196.96	0.00
1. 所有者投入资本								0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								0.00
3. 其他		643,196.96					-643,196.96	0.00
（四）利润分配	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1. 提取盈余公积								0.00
2. 提取一般风险准备								0.00

3. 对所有者（或股东）的分配								0.00
4. 其他								0.00
（五）所有者权益内部结转		0.00	0.00	0.00	0.00	0.00		0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）								0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）								0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00
4. 其他								0.00
（六）专项储备								0.00
1. 本年提取								0.00
2. 本年使用								0.00
四、本年年末余额	5,000,000.00	643,196.96	0.00	0.00	0.00	0.00	391,269.63	6,034,466.59

所有者权益变动表（续）

项 目	2014 年度							
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	319,819.03	5,319,819.03
加：会计政策变更								0.00
前期差错更正								0.00
其他								
二、本年初余额	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	319,819.03	5,319,819.03
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	253,820.64	253,820.64
（一）净利润							253,820.64	253,820.64

（二）其他综合收益								0.00
上述（一）和（二）小计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	253,820.64	253,820.64
（三）所有者投入和减少资本								0.00
1. 所有者投入资本								0.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								0.00
3. 其他								0.00
（四）利润分配								0.00
1. 提取盈余公积								0.00
2. 提取一般风险准备								0.00
3. 对所有者（或股东）的分配								0.00
4. 其他								0.00
（五）所有者权益内部结转								0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）								0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）								0.00
3. 盈余公积弥补亏损								0.00
4. 其他								0.00
（六）专项储备								0.00
1. 本年提取								0.00
2. 本年使用								0.00
四、本年年末余额	5,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	573,639.67	5,573,639.67

二、财务报表附注

附注 1、企业基本情况

(一)公司概况

公司名称：海南金岳玉液酒业股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）

统一社会信用代码：91460100583941610Q

注册地址：海口市国贸路 38 号九都大厦 7-8E 座

公司法定代表人：尉欣

注册资本：人民币500万元

公司经营范围：酒的生产及销售（限分支机构经营），五金交电、机械设备、电子产品、建筑材料、橡胶产品及汽车配件的销售。（以上项目凡涉及行政许可的凭许可证经营）

公司目前的股权结构为：

股东名称	出资额(万元)	出资比例 (%)
尉欣	255.00	51.00
杨正奇	245.00	49.00
合计	500.00	100.00

附注 2、会计政策、会计估计和前期差错

2.1 财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则》的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

2.2 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、现金流量和股东权益变动等有关信息。

2.3 会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

2.4 记账本位币

以人民币为记账本位币。

2.5 编制现金流量表时现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资视为现金等价物。

2.6 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

2.6.1 确认标准

a. 债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；

b. 债务人逾期未履行偿债义务超过三年而且有明显特征表明无法收回的应收款项。

2.6.2 坏账准备的计提方法和标准

期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。

公司与关联方发生的应收款项在期末分析其可收回性。对预计可能发生的坏账损失，计提相应的坏账准备；如有确凿证据表明债务关联方已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，并且不准备对应收款项进行重组或无其他收回方式的，则对预计无法收回的应收款项全额计提坏账准备。

2.7 存货核算方法

2.7.1 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、库存商品、低值易耗品等。

2.7.2 存货可变现净值的确定依据和存货跌价准备的计提方法

存货可变现净值的确定依据：

存货跌价准备的计提方法：

年末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

年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。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

2.7.3 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

2.7.4 低值易耗品和包装物的摊销方法

采用一次摊销法

2.8 长期股权投资的核算

2.8.1 初始投资成本确定

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。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润)作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

2.8.2 后续计量及损益确认方法

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

2.9 固定资产的计价和折旧方法

2.9.1 本公司将同时具有下列特征并满足经济利益很可能流入企业、成本能够可靠地计量的有形资产确认为固定资产：

- a. 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有；
- b. 使用年限超过一个会计年度。

固定资产按照实际成本进行初始计量。固定资产的折旧采用平均年限法计算，并按固定资产的类别、估计经济使用年限和预计残值确定其折旧率如下：

资产类别	使用年限	残值率	年折旧率%
办公设备	3	5%	31.67
生产设备	10	5%	9.50

2.9.2 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据其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。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值(扣除预计净残值)。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

2.10 在建工程核算方法

2.10.1 在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

2.10.2 在建工程结转定依据和标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建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。

2.10.3 在建工程的减值测试方法及减值准备计提方法

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据其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。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2.11 无形资产核算方法

2.11.1 无形资产的计价方法

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。

2.11.2 无形资产使用寿命及摊销

本公司无形资产均为使用寿命有限的无形资产，在预计使用年限内采用直线法摊销，其摊销年限如下：

法律有规定的按法律规定年限摊销；合同有规定的按合同规定年限摊销；法律、合同两者均有规定的按其中较短年限摊销。

土地使用权按使用年限摊销。

2.11.3 无形资产减值测试方法和减值准备计提方法

无形资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据其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。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，企业以单项无形资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

2.12 长期待摊费用的摊销方法及摊销年限

长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限或其它合理方法平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

2.13 借款费用资本化的确认原则及核算方法

借款费用包括因借款而发生的利息、债券折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。

因专门借款而发生的借款费用在同时具备资产支出已经发生、借款费用已经发生和为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始等三个条件下，于发生时予以资本化。其他借款费用，于发生当期确认为费用。

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过三个月，则

暂停其借款费用资本化，将其确定为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

当所购建固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

在资本化期间，按购建固定资产累计支出的加权平均数与资本化利率之积确认资本化金额，其中，资本化利率为专门借款的加权平均利率。

2.14 收入确认原则

2.14.1 销售商品

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。

2.14.2 提供劳务

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

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

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

2.14.3 让渡资产使用权

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。

2.15 确认递延所得税资产和递延所得税负债的依据

(1) 本公司对资产、负债的账面价值与计税基础的差额，按照预期收回该资产或清偿负债期间的适应税率确认递延所得税资产和递延所得税负债；

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限；

(3) 资产负债表日，本公司对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来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。若很可能获得足够的应纳税所得额，则转回减记的金额。

2.16 主要会计政策、会计估计的变更及其影响

2.16.1 本年度会计政策、会计估计变更。

本年度无会计政策、会计变更事项。

2.16.2 前期会计差错更正及其影响

本年度无会计差错更正事项。

附注 3、税项

税 项	税 率	计税基础
增值税	3%	应税收入
消费税	10%	应税收入
城市维护建设税	7%	流转税额
教育费附加、地方教育 费附加	3%、2%	流转税额
企业所得税	25%	应纳税所得额

附注 4、会计报表主要项目注释(金额单位：人民币元)

4.1 货币资金

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
现金	998,126.64	443,615.00
银行存款	382.81	
合计	998,509.45	443,615.00

4.2 其他应收款

4.2.1 账龄分析及百分比

账 龄	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金 额	占总额的比例 (%)	金 额	占总额的比例 (%)
1年以内	97,775.42	100.00		
1-2 年				
2-3 年				
3年以上				
合 计	97,775.42	100.00		

4.2.2 期末大额债务人及其金额如下：

单位名称	2015 年 12 月 31 日	性质或内容
李民森	30,000.00	暂付款
陈丽红	29,375.42	借款备用金
陈柱和	24,000.00	个人借款
陈春声	10,000.00	暂付款
杨正奇	4,400.00	个人借款
合 计	97,775.42	

4.2.3 期末其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

4.3 存货

项目	2015年12月31日		2014年12月31日	
	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	1,650,000.00	1,650,000.00	1,650,000.00	1,650,000.00
包装材料	91,325.00	91,325.00	91,325.00	91,325.00
库存商品	1,843,392.00	1,843,392.00	2,003,631.00	2,003,631.00
委托代销商品				
生产成本	2,234,575.00	2,234,575.00	1,998,359.00	1,998,359.00
合计	5,819,292.00	5,819,292.00	5,743,315.00	5,743,315.00

4.4 固定资产

类别	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
固定资产原值:				
机器设备	394,020.00			394,020.00
办公设备	3,950.00	10,578.00		14,528.00
合计	397,970.00	10,578.00		408,548.00
累计折旧:				
机器设备	109,165.00	37,428.00		146,593.00
办公设备	2,293.19	12,552.97		14,846.16
合计	111,458.19	49,980.97		161,439.16
净值	286,511.81			247,108.84

4.5 应付职工薪酬

项 目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
工资		114,814.00	114,814.00	
合 计		114,814.00	114,814.00	

4.6 应交税费

税费项目	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
增值税	95,068.03	30,608.74		125,676.77
企业所得税	234,546.56	153,608.97		388,155.53
城建税	27,720.04	9,284.67		37,004.71
教育费附加	12,021.51	3,979.13		16,000.64
地方教育费附加	7,707.83	2,652.76		10,360.59
消费税	316,893.17	102,029.13		418,922.30
合计	693,957.14	302,163.40		996,120.54

4.7 其他应付款

4.7.1 账龄分析

账龄	2015年12月31日		2014年12月31日	
	金额	占总额的比例 (%)	金额	占总额的比例 (%)
1 年以内				
1-2 年			205,845.00	100.00
2-3 年	134,124.42	100.00		

3 年以上				
合计	134,124.42	100.00	205,845.00	100.00

4.7.2 主要债权人明细如下:

单位名称	2015年12月31日	性质或内容
尉欣	145,188.32	往来款
宋秋梅	-35,056.10	往来款
朱建华	20,000.00	往来款
海南维尔乐酒业有限公司	3,992.20	往来款
合计	134,124.42	

4.8 股本

股东名称	2014年12月31日	本年增加	本年减少	2015年12月31日
尉欣	2,550,000.00			2,550,000.00
杨正奇	2,450,000.00			2,450,000.00
合计	5,000,000.00			5,000,000.00

注：公司的股本业经海口诚诺会计师事务所诚诺验字[2015]第 0003 号验资报告验证。

4.9 未分配利润

项目	2015年12月31日	2014年12月31日
调整前上年末未分配利润	573,639.67	319,819.03
调整年初未分配利润		
调整后年初未分配利润	573,639.67	319,819.03
加：本年净利润	460,826.92	253,820.64
可供分配的利润	1,034,466.59	573,639.67
减：提取法定盈余公积		

提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
所有者权益内部结转	-643,196.96	
年末未分配利润	391,269.63	573,639.67

4.10 营业收入

项 目	2015年度	2014年度
酒类销售收入	1,020,291.26	1,607,456.28
合 计	1,020,291.26	1,607,456.28

4.11 营业成本

项 目	2015年度	2014年度
酒类销售成本	307,311.00	555,710.00
合 计	307,311.00	555,710.00

4.12 营业税金及附加

项 目	2015年度	2014年度
消费税	102,029.13	160,745.63
城建税	9,284.67	14,627.84
教育费附加	3,979.13	5,792.13
地方教育费附加	2,652.76	4,656.33
合 计	117,945.69	185,821.93

4.13 管理费用

项 目	2015年度	2014年度
工资	114,814.00	326,087.00
差旅费	40,290.63	12,007.00
其他费用	24377.00	2,079.00
业务招待费	12,702.00	3,065.00
通信费	8,348.29	1,472.00
折旧费及摊销费	12,727.13	

		6,501.83
办公费	6,913.80	325.00
房租费	8,083.00	
水电费	16,798.08	
汽油费	1,595.00	
培训费	12,306.00	
维修费	210.00	
日常用品	5,064.00	
挂牌费用	4,000.00	
保险费	9,093.00	
商品条码	3,000.00	
合计	280,321.93	351,536.83

4.14 营业外收入

项 目	2015年度	2014年度
财政补贴收入	300,000.00	
合 计	300,000.00	

注：本年度的营业外收入系收到海口市财政厅拨付的财政补助资金 30 万元。

4.15 营业外支出

项 目	2015年度	2014年度
存货报废损失		107,355.00
合 计		107,355.00

4.16 所得税费用

项目	2015年度	2014年度
所得税费用	153,608.97	84,606.88
合计	153,608.97	84,606.88

4.17 现金流量表补充资料

补充资料	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	460,826.92	253,820.64
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	49,980.97	38,678.83
无形资产摊销		
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（减：收益）		
固定资产报废损失		
公允价值变动损失（减：收益）		
财务费用		
投资损失（减：收益）		
递延所得税资产减少（减：增加）		
递延所得税负债增加（减：减少）		
存货的减少（减：增加）	-75,977.00	203,475.00
经营性应收项目的减少（减：增加）	-97,775.42	
经营性应付项目的增加（减：减少）	226,617.98	-431,347.47
其他		
经营活动产生的现金流量净额	563,673.45	64,627.00
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增加情况：		
现金的期末余额	998,509.45	443,615.00
减：现金的期初余额	443,615.00	378,988.00
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	554,894.45	64,627.00

附注 5、关联方关系及交易

5.1 大股东与实际控制人

本公司控股股东为尉欣，持有本公司 51% 的股份。

5.2 不存在控制关系的关联方关系性质

关联方名称	与本公司关系
海南维尔乐酒业有限公司	同一控制人
杨正奇	第二大股东

5.3 关联方应收应付款余额

关联方名称	金 额	
	2015 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
其他应付款：		
尉欣	145,188.32	205,845.00
其他应收款：		
杨正奇	4,400.00	
合 计	149,588.32	205,845.00

附注 6、或有及担保事项

本公司无其他需披露的或有事项。

附注 7、承诺事项

本公司无需披露的承诺事项。

附注 8、资产负债表日后事项

本年度无应予披露的资产负债表日后非调整事项。

附注 9、其他事项

公司的核心产品金岳玉液酒，目前尚处于试生产阶段。公司生产的产品采取零售的方式，均以现金交易，未开具销售发票；生产所需的主要原辅料均系向股东杨正奇按评估价购买，未能取得采购发票，公司生产经营的各项税费已按税法规定计提。