

# 酒鬼酒股份有限公司

JIUGUI LIQUOR CO., LTD.



## 2010 年 半 年 度 报 告

董事长：王新国



二零一零年八月二十七日

## 释义

本公司、公司或酒鬼酒公司	指酒鬼酒股份有限公司
中皇公司	指中皇有限公司，为公司第一大股东
长城资产管理公司	指中国长城资产管理公司
中糖集团	指中国糖业酒类集团有限公司
皇权集团	指 Everwin Pacific Limited 皇权集团（香港）有限公司
湘西州	指湖南省湘西土家族苗族自治州
酒鬼酒供销公司	指酒鬼酒供销有限责任公司
湖南利新源房产公司	指湖南利新源房地产开发有限公司
湘西利新源房产公司	指湘西自治州利新源房地产开发有限责任公司
合作协议书	指酒鬼酒湖南销售有限责任公司合作协议书
酒鬼酒湖南销售公司章程	指酒鬼酒湖南销售有限责任公司章程
中铁武汉置业	指中铁大桥局集团武汉置业发展有限公司
中铁世纪山水置业	指中铁金桥世纪山水置业有限公司
上海恒元投资公司	指上海恒元投资管理有限公司
全国糖酒会	指全国糖酒商品交易会
珠海塔鑫公司	指珠海塔鑫有限公司
上海泰腾	指泰腾贸易（上海）有限公司

## 重要提示及目录

◆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。

◆本公司于2010年8月27日以通讯表决方式召开了第四届董事会第十九次会议。会议应到董事9人，实到董事9人。经会议审议，一致通过了公司《2010年半年度报告》全文及摘要。没有董事、监事、高级管理人员对本报告内容的真实性、准确性、完整性作出无法保证意见或存在异议。

◆公司半年度财务报告未经审计。

◆公司负责人王新国先生、财务总监任宝岩先生、财务部经理钟希文先生声明：保证2010年半年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录	
一、公司基本情况-----	第 04 页
二、股本变动和主要股东持股情况-----	第 06 页
三、董事、监事、高级管理人员情况-----	第 08 页
四、董事会报告-----	第 09 页
五、重要事项-----	第 13 页
六、财务报告-----	第 18 页
七、备查文件目录-----	第 81 页

## 第一章 公司基本情况

### 一、基本事项

- 1、公司的法定中文名称：酒鬼酒股份有限公司  
公司英文名称：JIUGUI LIQUOR CO., LTD.  
公司英文名称缩写：JGJC
- 2、公司法定代表人：王新国
- 3、公司董事会秘书：张儒平  
公司证券事务代表：李文生  
联系地址：湖南省吉首市振武营  
联系电话：0743-8312178（传真）、0743-8312079  
电子信箱：xjgzj@xjg.sina.net
- 4、公司注册地址：湖南省吉首市  
公司办公地址：湖南省吉首市振武营酒鬼工业园  
公司邮政编码：416000  
公司国际互联网网址：www.china000799.com  
公司电子信箱：xjgzj@xjg.sina.net
- 5、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》；  
登载年度报告的指定网址：<http://www.cninfo.com.cn>  
公司年度报告备置地点：公司证券部
- 6、公司股票上市交易所：深圳证券交易所  
公司股票简称：酒鬼酒  
公司股票代码：000799
- 7、其他有关资料：  
公司首次注册日期：1997年7月14日  
公司地点：湖南省吉首市振武营  
企业法人营业执照注册号：4300001000647  
税务登记号码：433101183806380  
公司聘请的会计师事务所名称：国富浩华会计师事务所有限公司；办公  
地址：北京市海淀区西四环中路16号院2号楼。企业网址：  
[www.chcncpa.com](http://www.chcncpa.com)。企业注册号：110000009197158。

## 二、主要财务数据与指标

单位：（人民币）元

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减（%）
总资产	1,261,527,736.00	1,222,482,163.27	3.19%
归属于上市公司股东的所有者权益	725,971,465.64	676,656,743.39	7.29%
股本	303,050,000.00	303,050,000.00	0.00%
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	2.39555	2.23282	7.29%
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
营业总收入	235,685,514.16	180,798,626.72	30.36%
营业利润	41,448,570.68	12,298,073.41	237.03%
利润总额	46,293,511.70	14,073,592.55	228.94%
归属于上市公司股东的净利润	49,314,722.25	14,073,592.55	250.41%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	12,363,003.90	12,298,073.41	0.53%
基本每股收益（元/股）	0.16273	0.0464	250.71%
稀释每股收益（元/股）	0.16273	0.0464	250.71%
净资产收益率（%）	6.79%	2.08%	4.71%
经营活动产生的现金流量净额	29,395,442.74	28,222,341.31	4.16%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.0970	0.0931	4.19%

### 非经常性损益项目表：

单位：（人民币）元

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	3,090,800.00	
债务重组损益	2,000,260.93	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	40,544,276.21	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-8,437,498.88	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-246,119.91	
合计	36,951,718.35	

按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则（第9号）》要求计算的利润数据。

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		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	7.03%	0.1627	0.1627
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.763%	0.0408	0.0408

## 第二章 股本变动和主要股东持股情况

### 一、公司股份变动情况

单位：股

股份类型	本次变动前		本次变动增减（+、-）				本次变动后		
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件的流通股	129,827,529	42.84%				-32,382,085	-32,382,085	97,445,444	32.15%
1、国家持股									
2、国有法人持股	129,827,529	42.84%				-32,382,085	-32,382,085	97,445,444	32.15%
3、境内一般法人持股									
4、境内自然人持股									
5、境外法人持股									
6、境外自然人持股									
7、内部职工股									
8、高管股份									
9、机构投资者配售股份									
有限售条件的流通股合计	129,827,529	42.84%				-32,382,085	-32,382,085	97,445,444	32.15%
二、无限售条件的流通股	173,222,471	57.16%				32,382,085	32,382,085	205,604,556	67.85%
1. 人民币普通股	173,222,471	57.16%				32,382,085	32,382,085	205,604,556	67.85%
2. 境内上市的外资股									
3. 境外上市的外资股									
4. 其他									
无限售条件的流通股合计	173,222,471	57.16%				32,382,085	32,382,085	205,604,556	67.85%
三、股份总数	303,050,000	100.00%						303,050,000	100.00%

说明：2010年6月7日，中国长城资产管理公司有限售条件流通股32,382,085股上市流通，占公司股份总数的10.69%。

## 二、有限售条件股份可上市交易时间

公司股权分置改革方案已经公司 2007 年 11 月 27 日召开的相关股东会议表决通过。表决结果公告刊登在 2007 年 11 月 28 日的《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》和巨潮资讯网站（www.cninfo.com.cn）。股权分置改革方案实施股份变更登记日为 2008 年 1 月 10 日。根据公司股权分置改革实施方案，自 2008 年 1 月 11 日起，公司非流通股股份获得流通权，转为有限售条件的流通股股份。

序号	股东名称	所持有有限售条件的股份累计可上市流通数量（股）	占总股本比例	可上市流通时间预计	承诺的限售条件	已上市流通时间
1	中皇有限公司	97,445,444	32.15%	G+36 个月以后 (2011 年 1 月 11 日)	自获得流通权之日起，在三十六个月内不上市交易或者转让。	未解禁
2	中国长城资产管理公司	32,382,085	10.69%	G+24 个月以后 (2010 年 1 月 11 日)	自获得流通权之日起，在二十四个月内不上市交易。	2010 年 6 月 7 日上市流通
3	其他有限售条件的股东	44,522,471	14.69%	G+12 个月以后 (2009 年 1 月 11 日)	自获得流通权之日起，在十二个月内不上市交易或者转让。	2009 年 2 月 25 日上市流通

## 三、报告期末公司股东总数为 34187 户。

## 四、前十名股东、前十名流通股股东持股情况表

单位：股

股东总数		48,638			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
中皇有限公司	国有法人	32.15%	97,445,444	4,434,000	0
中国长城资产管理公司	国有法人	10.69%	32,382,085	0	0
中国工商银行—景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	其他	2.08%	6,306,337	0	0
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	其他	1.05%	3,170,764	0	0
中国工商银行—广发聚瑞股票型证券投资基金	其他	0.96%	2,895,698	0	0
中国工商银行—广发核心精选股票型证券投资基金	其他	0.54%	1,650,000	0	0
钟幸华	境内自然人	0.48%	1,466,059	0	0
中国建设银行—信达澳银领先增长股票型证券投资基金	其他	0.47%	1,437,780	0	0
李凡	境内自然人	0.47%	1,411,600	0	0
湖南星钢钢铁有限公司	其他	0.40%	1,204,060	0	0

前 10 名无限售条件股东持股情况		
股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类
中国长城资产管理公司	32,382,085	人民币普通股
中国工商银行—景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	6,306,337	人民币普通股
中国工商银行—景顺长城精选蓝筹股票型证券投资基金	3,170,764	人民币普通股
中国工商银行—广发大盘成长混合型证券投资基金	2,895,698	人民币普通股
中国工商银行—广发聚瑞股票型证券投资基金	1,650,000	人民币普通股
中国工商银行—广发核心精选股票型证券投资基金	1,466,059	人民币普通股
钟幸华	1,437,780	人民币普通股
中国建设银行—信达澳银领先增长股票型证券投资基金	1,437,780	人民币普通股
李凡	1,411,600	人民币普通股
湖南星钢钢铁有限公司	1,204,060	人民币普通股
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	1,200,000	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司法人股东之间不存在关联关系,不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人,本公司未知前十名社会流通股股东之间、流通股股东及法人股东之间是否存在关联关系,也未知社会流通股股东之间是否属于一致行动人。	

## 五、持有本公司5%以上股份的股东情况。

### 持有本公司5%以上股份的股东情况

公司名称	期初股份	报告期内股份增减情况	报告期末持股数量	所持股份类别	质押或冻结情况
中皇有限公司	97,445,444	0	97,445,444	国有法人股	0
中国长城资产管理公司	32,382,085	0	32,382,085	国有法人股	0

## 六、报告期公司实际控股股东未变更。

## 第三章 董事、监事、高级管理人员情况

一、截止 2010 年 6 月 30 日止,现任公司董事、监事及其他高级管理人员未持有本公司股票、股票期权、被授予的限制性股票。

## 二、董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况

2010年3月31日，因个人原因，韩东先生向公司董事会递交了辞去其担任的公司常务副总经理的申请，公司董事会批准了韩东先生的辞职申请。韩东先生辞职后，不在本公司担任任何职务。

## 第四章 董事会报告

### 一、报告期内的财务状况、经营成果分析

单位：（人民币）元

项 目		本报告期末	上年度同期	增减比例%
1、总资产	数据	1,261,527,736.00	1,222,482,163.27	3.19%
	变动原因	主要系公司盈利增加以及扩大规模相应增加的存货所致		
2、归属于母公司的股东权益	数据	725,971,465.64	676,656,743.39	7.29%
	变动原因	主要系本期盈利增加导致股东权益增加所致		
项 目		本报告期末	上年度同期	增减比例%
3、营业收入	数据	235,685,514.16	180,798,626.72	30.36 %
	变动原因	主要系公司产品销售增加所致		
4、营业利润	数据	41,448,570.68	12,298,073.41	237.03%
	变动原因	主要系营业收入增加以及资产减值准备转回所致		
5、净利润	数据	48906229.81	14073592.55	247.50%
	变动原因	主要系营业收入增加以及资产减值准备转回所致		
6、经营活动产生的现金流量净额	数据	29,395,442.74	28,222,341.31	4.16%
	变动原因	主要系销售回款增加所致		
7、投资活动产生的现金流量净额	数据	-31451722.96	52776693.00	-159.59%
	变动原因	主要系本期对外投资及固定资产投资同比大幅增加所致		
8、筹资活动产生的现金流量净额	数据	1,059,304.32	-74,403,852.89	101.42%
	变动原因	主要系同比偿还银行借款及大股东借款较小		

### 二、报告期内经营情况的讨论与分析

#### （一）上半年主要工作

2010年是公司的“销售服务年”。2010上半年，公司实现营业收入23568.55万元，较上年同期增长30.36%；实现净利润4890.63万元，较上年同期增长247.50%。主要抓了以下工作：

## 1、巩固产品质量

以质量体系为依据，严格控制质量要点；以员工培训为重点，提高全员质量意识；以客户为中心，加强质量技术服务；以行业协会为平台，加强产品质量宣传；以专家团队为后盾，巩固稳定产品质量。进一步加大质量管理硬件投入，引进了现代化先进生产、科研设备，开始建立标准化、现代化的质量管理、质量检测、产品勾储系统。在国家质量监督检验检疫总局组织的中国质量稳定食品品牌评比活动中，公司荣获“中国质量稳定食品百佳品牌”。

## 2、加强品牌管理

进一步明晰企业品牌体系，强化主导标杆产品，精心运作高端“内参”品牌，主推52°精品酒鬼酒和红坛15年、紫坛20年封坛酒鬼酒，并进行了产品包装的技术升级和改造。同时，积极推进“湘泉”中国驰名商标申报工作。

## 3、加大广告宣传

广告投入进一步向主导、标杆品牌配置和倾斜，全面拓展广告宣传的广度和深度，产品广告以央视、湖南卫视等主流电视媒体为重点，并加大了高端杂志、主流报纸、高档场所、权威网站、主题活动的广告推介和投放力度。

## 4、强化内部控制

突出加强企业预算管理、完善预算制度，规范工作流程，强化审核体系，进一步降低生产成本和期间费用。

## 5、加强生产管理

加强采购、制酒、制曲、包装、勾储等生产环节的现场管理和质量监控，严格执行馥郁香型工艺标准，保持了较高的出酒率和优质品率；对基酒库存和产品结构进行了科学分类与优化升级。随着生产条件不断改善，原材料质量、工艺操作质量、制曲质量、基酒质量、勾调质量、包装质量和服务质量不断提高，“馥郁香型”酒鬼酒的内在品质和酒体风格达到了高度稳定。

## （二）下半年主要工作

### 1、精耕湖南根据地市场

进一步巩固和发展湖南本土销售市场，公司控股子公司酒鬼酒供销公司与十三家湖南省骨干经销商签订了合作协议，共同出资设立酒鬼酒湖南销售公司，建立厂商价值和利益共同体，稳定营销政策、稳定经销商、稳定营销队伍和经

营业绩，让股东、经销商、消费者、经营者价值共同成长，进一步做大湖南本土市场，巩固本土市场的基础性地位。

## 2、稳步开拓全国重点市场

在精耕湖南市场的基础上，稳步拓展省外重点市场，组建东北、北京（天津）、山西（内蒙古）、山东、河南、河北、安徽、华东、西北、广西、云贵、川藏、重庆、福建、江西、湖北、华南十七个片区；推进营销专业化、组织化建设，加强公司总代理品牌（贴牌产品）管理部、出口部、内参事业部、专卖店事务管理部、团购公关部、基酒部等专业营销机构的管理；进一步选择和培养有实力、有信誉、有网络、有队伍的主流经销商进行战略合作。稳步推进“精耕湖南、控制终端、突出重点、复兴全国”的营销战略。

## 3、加强高端团购营销工作

以重点省会城市和湖南本土行政、企事业单位及高端精英群体为重点目标，开辟高端品牌的专有、特色营销通道，发展酒鬼酒高端品鉴顾问，培育高端团购群体，凸显高端示范效应，以高端消费、精英消费引领大众消费，大力培育高端型、忠诚型消费群体。

## 4、加强领导班子和员工队伍建设

进一步完善公司高级管理人员和企业员工激励、约束机制，全面增强领导班子的凝聚力、决策力，打造一支团结协作、诚信经营、规范运作、勤勉尽责的经营班子，建设一支开拓创新、敬业务实、学习进取、忠诚守责的员工队伍。

## 5、打造“诚信酒鬼”市场形象

重点抓好“诚信政策、诚信队伍、诚信产品、诚信质量、诚信服务”五项“诚信工程”建设，实现品牌“知名度、美誉度、忠诚度”和谐统一。

## 6、加大湘泉品牌营销力度

在强化酒鬼酒主导产品的同时，将进一步加大湘泉系列产品的开发与营销，突出湘泉中档系列产品，实现湘泉品牌营销队伍专业化、组织化、制度化，建立湘泉事业部，制定专项营销政策和营销策略，配备专业营销团队，专营湘泉系列产品，用 2-3 年的时间建立湘泉产品在湖南省的优势地位，进一步做大营销规模。

## 7、推进非公开增发新股工作

为做大做强酒鬼酒，促进公司产品市场和资本市场持续稳定发展，公司董事会已决定启动非公开增发新股工作。本次非公开发行股票预计募集资金不超过 4.43 亿元，主要拟投资“馥郁香型”优质基酒酿造技改项目、基酒分级储藏及包装中心技改项目、营销网络建设项目、品牌媒体推广项目。公司将稳步有序地推进各项工作。

### （三）分行业、分产品主营业务收入及成本

单位：（人民币）万元

主营业务分行业情况						
分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率（%）	营业收入比上年同期增减（%）	营业成本比上年同期增减（%）	毛利率比上年同期增减（%）
酒类销售	23,556.81	6,008.93	74.49%	30.36%	79.66%	-7.00%
主营业务分产品情况						
高档酒类	18,272.04	3,270.15	82.10%	18.07%	65.38%	-5.12%
中低档酒类	5,284.77	2,738.77	48.18%	103.68%	100.32%	0.87%
合计	23,556.81	6,008.93	74.49%	30.36%	79.66%	-7.00%

### （四）分地区主营业务收入及成本

单位：（人民币）万元

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
华中地区	9,340.22	57.44%
华北地区	6,831.84	248.92%
华东地区	-346.20	-243.40%
华南地区	1,995.06	-76.90%
其他地区	5,735.90	340.12%

（五）报告期没有对净利润产生重大影响的其他经营业务。

（六）报告期无对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的情况。

### 三、报告期内投资情况

1、募集资金投资情况：报告期无募集资金投资情况。

2、报告期其他非募集资金投入情况。

（1）2010 年 5 月 6 日，本公司控股子公司酒鬼酒供销公司与常德市繁荣实业有限公司、湖南恒和商务发展有限公司、郴州杰翔商贸有限公司、湘西自治州和谐酒业营销有限公司、张家界金湘酒业有限公司、湖南省德泰酒业食品有

限公司、孟碧蓉、周福莲、彭丽华、李阳、陈尚志、黄丽云、童欣军、王子权等在湖南省宁乡县签订了《酒鬼酒湖南销售有限责任公司合作协议书》，共同出资筹备设立酒鬼酒湖南销售公司。

(2) 2010年5月31日，酒鬼酒湖南销售公司在湖南省长沙市华天大酒店召开了股东会全体会议，各股东决定共同投资组建酒鬼酒湖南销售公司，公司注册资本为玖仟伍佰伍拾万元（¥95,500,000.00）人民币，其中酒鬼酒供销有限责任公司出资2000万元，出资比例为20.95%。

详见2010年7月7日刊载在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上的董事会公告。

**四、预测年初至第三季度末的累计净利润与上年同期相比发生大幅变动的警示及原因说明。**

不适用。

## **第五章 重要事项**

### **一、公司治理情况**

公司法人治理机构进一步完善，内部控制制度体系初步建立，严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、深圳证券交易所有关规定及公司《章程》要求，制订了相关议事规则和工作制度，健全了上市公司高管人员的激励约束机制。公司建立了股东大会、董事会、监事会、经理会、独立董事为主体构架的法人治理结构，全面制定了相关议事规则，明确了决策、执行、监督等方面的职责权限，形成了科学有效的职责分工和制衡机制。董事会下设战略发展委员会、审计委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会四个专门委员会，促进董事会科学、高效决策。

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、深圳证券交易所有关规定及公司《章程》要求，建立健全了各种内部管理机构 and 财务管理、人事管理、经营管理、内部审计等一系列管理制度在内的内部控制体系。目前公司法人治理结构、内部控制制度体系进一步完善，企业制度进一步系统化、规范化，控、参股子公司的管控体系进一步强化，公司与投资者关系进一步加强，防止

大股东占用上市公司资金的长效机制基本建立，上市公司与控股股东完全实现“五分开”，企业信息披露工作进一步规范。

## 二、2009年度分配方案在本报告期内的执行情况

公司2009年末进行利润分配，也未进行公积金转增股本。

## 三、2010年中期分配方案

公司2010年中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

## 四、报告期内公司重大诉讼、仲裁事项

1、2010年1月6日，公司在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮咨询网公告了重大诉讼事项（一）、（二）。

2、2010年4月1日，公司收到上海市高级人民法院（2010）沪高民二（商）终字第1号、（2010）沪高民二（商）终字第4号、（2010）沪高民二（商）终字第5号民事判决书。4月3日，公司在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》和巨潮资讯网上发布了《重大诉讼事项公告》。

（1）泰腾贸易（上海）有限公司不服上海市第一中级人民法院（2009）沪一中民四（商）初字第9号民事判决而提出上诉，上海市高级人民法院依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百五十三条第一款第（一）项、第一百五十八条之规定，判决如下：驳回上诉，维持原判。二审案件受理费447,375元，由上诉人泰腾贸易（上海）有限公司负担。本判决为终审判决。

（2）泰腾贸易（上海）有限公司不服上海市第一中级人民法院（2009）沪一中民四（商）初字第10号民事判决而提出上诉，上海市高级人民法院依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百五十三条第一款第（一）项、第一百五十八条之规定，判决如下：驳回上诉，维持原判。二审案件受理费227,695元，由上诉人泰腾贸易（上海）有限公司负担。本判决为终审判决。

（3）泰腾贸易（上海）有限公司不服上海市第一中级人民法院（2009）沪一中民四（商）初字第13号民事判决而提出上诉，上海市高级人民法院依照《中华人民共和国民事诉讼法》第一百五十三条第一款第（一）项、第一百五十八条之规定，判决如下：驳回上诉，维持原判。二审案件受理费235,155.40元，由上诉人泰腾贸易（上海）有限公司负担。本判决为终审判决。

本次判决为终审判决，上述判决已全部执行完毕，增加当期利润3210万元。

## 五、报告期内重大合同及履行情况

2010年1月7日，公司在《证券时报》、《上海证券报》、《中国证券报》和巨潮咨询网上公告了《关于中止执行重大合同的公告》，酒鬼酒供销有限责任公司与珠海市塔鑫酒业有限公司决定中止执行《酒鬼优级老酒购销合同》，经双方协商，签署了《关于解除酒鬼优级老酒购销及加工合同的协议书》。

## 七、报告期内重大关联交易事项

- 1、与日常经营相关的关联交易；
- 2、资产收购、出售发生的关联交易；
- 3、公司与关联方发生的非经营性债权债务或担保事项。

1-3详见会计报表附注。

八、公司未持有其他上市公司股权、参股商业银行、证券公司、保险公司、信托公司和期货公司等金融企业股权，也未参股拟上市公司投资。

九、未有持股 30%以上股东在报告期提出或实施股份增持计划的情况。

十、公司或持有公司股份5%以上（含5%）的股东在报告期内发生或以前期间发生但延续到报告期的承诺事项。

承诺事项	承诺人	承诺内容	履行情况
股改承诺	无	无	已履行
股份限售承诺	中皇有限公司	(1) 限售承诺：自获得流通权之日起，在三十六个月内不上市交易； (2) 追加承诺：触发追加条件时，中皇有限公司追送 4,024,965 股，相当于向每持有 10 股流通股的股东追送 0.5 股； (3) 中皇有限公司所持限售股份上市日为 2011 年 1 月 11 日。	(1) 履行了限售承诺； (2) 未触发追加承诺； (3) 目前尚未解禁。
	中国长城资产管理公司	(1) 限售承诺：自获得流通权之日起，在二十四个月内不上市交易； (2) 追加承诺：触发追加条件时，中国长城资产管理公司追送 1,337,535 股，相当于向每持有 10 股流通股的股东追送 0.5 股； (3) 中国长城资产管理公司所持限售股份上市日为 2010 年 1 月 11 日。	(1) 履行了限售承诺； (2) 未触发追加承诺； (3) 限售条件流通股于 2010 年 6 月 7 日上市流通。
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无	无
重大资产重组时所作承诺	无	无	无
发行时所作承诺	无	无	无

其他承诺（含追加承诺）	无	无	无
-------------	---	---	---

### 十一、聘任、解聘会计师事务所情况

1、2009年12月，公司收到万隆亚洲会计师事务所有限公司《关于变更2009年度财务报表审计机构的函》，获悉公司原聘任的2009年度审计机构万隆亚洲会计师事务所有限公司已与北京五联方圆会计师事务所有限公司、中磊会计师事务所有限公司总部部分业务团队及安徽、江苏、福建、广东佛山分所进行了合并。合并的形式是以北京五联方圆会计师事务所有限公司为法律存续主体，合并后事务所名称为“国富浩华会计师事务所有限公司”（简称“国富浩华”）。

2、2010年1月15日，公司2010年度第一次临时股东大会审议通过了《关于变更公司2009年度审计机构的议案》。同意聘任国富浩华会计师事务所有限公司为公司2009年度审计机构。

3、2010年5月18日，公司2009年度股东大会审议通过了公司《关于聘任公司2010年度财务审计机构的议案》：公司决定聘任国富浩华会计师事务所有限公司为公司2010年度财务审计机构。支付给审计机构的年度报酬为55万元（不含审计期间的食宿交通费用）。

### 十二、公司及高级管理人员受到有关部门调查、稽查、行政处罚或公开谴责等情况

本报告期内公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人、收购人未受有权机关调查、司法纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、证券市场禁入、通报批评、证券市场禁入、认定为不适当人选、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

### 十三、酒鬼酒股份有限公司独立董事对公司关联方资金占用、对外担保情况的专项说明和独立意见

根据《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发〔2003〕56号）的规定，我们本着认真负责的态度，在公司审查公司财务报告和董事会相关资料的基础上，就控股股东及其他关联方占用公司资金、公司对外担保事项向公司相关人员进行了调查和核实，现将有关情况说明如下：报告期内，控股股东及其他关联方未占用公司资金；报告期内，公

司未发生担保事项，报告期末无对外担保余额。

我们认为，公司能严格遵守相关法律法规的规定，报告期内不存在控股股东及其他关联方占用上市公司资金的情况；未发现公司为控股股东及其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保的情形，无违规担保情况发生。

独立董事：高一斌、郭国庆、张贵华

#### 十四、2010年半年度公司接待调研、访问情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2010年01月17日	公司总部	实地调研	民族证券李先生、宏源证券雷先生、宝盈基金陈先生、宏源证券苏小姐、长信基金张先生、西南证券黄先生等8人	公司经营情况，未提供资料
2010年04月23日	公司总部	实地调研	股东李先生等4人、财富证券周小姐、王先生	公司经营情况，未提供资料
2010年05月18日	公司总部	实地调研	东海证券陈先生、国信证券黄先生	公司经营情况，未提供资料

#### 十五、2010年半年度公告索引

公告内容	公告日期
酒鬼酒：限售股份解除限售提示性公告	2010-06-04
酒鬼酒：关于向中国银行股份有限公司吉首分行借款的公告	2010-06-03
酒鬼酒：2009年度股东大会决议	2010-05-19
酒鬼酒：2009年度股东大会的法律意见书	2010-05-19
酒鬼酒：关于召开2009年度股东大会的公告	2010-04-27
酒鬼酒：2010年第一季度报告全文	2010-04-27
酒鬼酒：2010年第一季度报告正文	2010-04-27
酒鬼酒：第四届董事会第十五次会议决议	2010-04-27
酒鬼酒：年报信息披露重大差错责任追究制度	2010-04-27
酒鬼酒：外部信息使用人管理制度（2010年4月）	2010-04-27
酒鬼酒：内幕信息知情人登记制度（2010年4月）	2010-04-27

酒 鬼 酒：2010 年第一季度业绩扭亏为盈的公告	2010-04-15
酒 鬼 酒：重大诉讼事项公告	2010-04-03
酒 鬼 酒：澄清公告	2010-04-02
酒 鬼 酒：关于韩东先生辞去公司常务副总经理职务的公告	2010-04-02
酒 鬼 酒：天相投资顾问有限公司关于公司重大资产出售之持续督导意见书（2009 年度）	2010-03-17
酒 鬼 酒：2009 年年度报告	2010-03-02
酒 鬼 酒：2009 年度内部控制自我评价报告	2010-03-02
酒 鬼 酒：关于公司 2009 年度控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明	2010-03-02
酒 鬼 酒：第四届监事会第十次会议决议	2010-03-02
酒 鬼 酒：第四届董事会第十四次会议决议	2010-03-02
酒 鬼 酒：2009 年年度审计报告	2010-03-02
酒 鬼 酒：2009 年年度报告摘要	2010-03-02
酒 鬼 酒：2010 年第一次临时股东大会法律意见书	2010-01-16
酒 鬼 酒：2010 年度第一次临时股东大会决议	2010-01-16
酒 鬼 酒：关于中止执行重大合同的公告	2010-01-08
酒 鬼 酒：重大诉讼事项公告（二）	2010-01-06
酒 鬼 酒：重大诉讼事项公告（一）	2010-01-06

以上信息均可在当天的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯（<http://www.cninfo.com.cn>）网上查询。

## 第六章 财务报告（未经审计）

### 一、财务报表

## 合并资产负债表

单位：（人民币）元

资 产	附注	期末余额	期初余额	负债及股东权益	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	63,136,237.34	80,776,110.37	短期借款	五、14	190,000,000.00	150,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据	五、2	3,358,150.50	24,597,889.00	应付票据			
应收账款	五、3	27,671,423.24	8,191,104.99	应付账款	五、15	38,776,162.79	32,358,392.19
预付账款	五、5	30,760,721.09	40,735,172.85	预收账款	五、16	147,540,125.53	142,005,733.53
应收股利				应付职工薪酬	五、17	21,410,725.99	23,530,232.51
应收利息				应交税费	五、18	38,332,916.33	48,309,000.41
其他应收款	五、4	12,031,532.64	19,211,543.47	应付利息	五、19	258,125.00	221,250.00
存货	五、6	614,115,545.06	574,936,255.20	应付股利			
其中：消耗性生物资产				其他应付款	五、20	95,480,085.26	133,860,526.13
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		2,328,216.43	
其他流动资产				其他流动负债			
待处理财产损益							
流动资产合计		751,073,609.87	748,448,075.88	流动负债合计		534,126,357.33	530,285,134.77
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款	五、22		3,338,720.50
持有至到期投资				应付债券			
投资性房地产				长期应付款			
长期股权投资	五、7	80,000,000.00	60,000,000.00	专项应付款			
长期应收款				预计负债	五、21		10,363,159.14
固定资产	五、8	328,129,304.62	301,931,654.11	递延所得税负债			
在建工程	五、9	2,358,500.00	13,462,208.20	其他非流动负债			
工程物资				非流动负债合计			13,701,879.64

固定资产清理				负债合计		534,126,357.33	543,987,014.41
无形资产	五、10	94,095,297.98	95,485,919.66	股东权益：			
开发支出				股本	五、23	303,050,000.00	303,050,000.00
商誉	五、11	107,586.61	107,586.61	资本公积	五、24	759,982,107.95	759,982,107.95
长期待摊费用		104,000.00		减：库存股			
递延所得税资产	五、12	5,606,965.92	2,994,247.81	盈余公积	五、25	195,586,740.00	195,586,740.00
其他非流动资产		52,471.00	52,471.00	一般风险准备			
非流动资产合计		510,454,126.13	474,034,087.39	未分配利润	五、26	-532,647,382.31	-581,962,104.56
				归属于母公司所有者权益合计		725,971,465.64	676,656,743.39
				少数股东权益		1,429,913.03	1,838,405.47
				股东权益合计		727,401,378.67	678,495,148.86
资产总计		1,261,527,736.00	1,222,482,163.27	负债及股东权益合计		1,261,527,736.00	1,222,482,163.27

企业负责人：王新国

主管会计工作的负责人：任宝岩

会计机构负责人：钟希文

## 母公司资产负债表

单位：（人民币）元

资产	附注	期末余额	期初余额	负债及股东权益	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		9,505,135.32	19,141,595.03	短期借款		190,000,000.00	150,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据				应付票据			
应收账款	十一、1	51,427,461.04		应付账款		10,055,439.14	3,294,811.83
预付账款		2,324,225.88	2,739,561.69	预收账款		2,663,474.91	15,126,179.40
应收股利				应付职工薪酬		15,754,551.08	16,051,589.21
应收利息				应交税费		59,339,789.21	70,428,842.06
其他应收款	十一、2	158,185,695.95	141,552,692.85	应付利息		258,125.00	221,250.00
存货		373,893,125.85	367,068,288.96	应付股利			

其中：消耗性生物资产				其他应付款		124,478,025.46	158,038,152.29
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		2,328,216.43	
其他流动资产				其他流动负债			
待处理财产损益			-				
流动资产合计		595,335,644.04	530,502,138.53	流动负债合计		404,877,621.23	413,160,824.79
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款		-	3,338,720.50
持有至到期投资				应付债券			
投资性房地产				长期应付款			
长期股权投资	十一、3	314,449,888.36	314,449,888.36	专项应付款			
长期应收款				预计负债		-	10,363,159.14
固定资产		317,029,888.25	298,338,311.58	递延所得税负债			
在建工程		2,358,500.00	13,462,208.20	其他非流动负债			
工程物资				非流动负债合计			13,701,879.64
固定资产清理				负债合计		404,877,621.23	426,862,704.43
无形资产		93,969,157.98	95,345,499.66	股东权益：			
开发支出				股本		303,050,000.00	303,050,000.00
商誉				资本公积		759,982,107.95	759,982,107.95
长期待摊费用				减：库存股			
递延所得税资产		5,606,965.92	1,872,000.00	盈余公积		126,850,576.72	126,850,576.72
其他非流动资产		52,471.00	52,471.00	一般风险准备			
非流动资产合计		733,466,871.51	723,520,378.80	未分配利润		-265,957,790.35	-362,722,871.77
				归属于母公司所有者权益合计		923,924,894.32	827,159,812.90
				少数股东权益			
				股东权益合计		923,924,894.32	827,159,812.90
资产总计		1,328,802,515.55	1,254,022,517.33	负债及股东权益合计		1,328,802,515.55	1,254,022,517.33

企业负责人：王新国

主管会计工作的负责人：任宝岩

会计机构负责人：钟希文

## 合并利润表

单位：（人民币）元

项 目	附注	本期数	上年同期数
一、营业总收入	五、27	235,685,514.16	180,798,626.72
其中：营业收入		235,685,514.16	180,798,626.72
二、营业总成本		194,236,943.48	168,500,553.31
其中：营业成本	五、27	60,124,614.92	33,456,801.64
营业税金	五、28	30,665,310.51	22,776,405.23
销售费用		92,155,505.19	63,490,901.49
管理费用		37,597,904.08	36,080,281.68
财务费用（收益以“-”号填列）		4,347,209.65	3,281,600.83
资产减值损失	五、29	-30,653,600.87	9,414,562.44
加：公允价值变动净收益（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			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		41,448,570.68	12,298,073.41
加：营业外收入	五、30	5,630,736.73	2,243,594.70
减：营业外支出	五、31	785,795.71	468,075.56
其中：非流动资产处置损失			235,395.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		46,293,511.70	14,073,592.55
减：所得税费用	五、32	-2,612,718.11	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		48,906,229.81	14,073,592.55
其中：归属于母公司所有者的净利润		49,314,722.25	14,073,592.55
少数股东损益		-408,492.44	
六、每股收益			
（一）基本每股收益	五、33	0.1627	0.0464
（二）稀释每股收益	五、33	0.1627	0.0464
七、其他综合收益	五、34		
八、综合收益总额		48,906,229.81	14,073,592.55
归属于母公司所有者的综合收益总额		49,314,722.25	14,073,592.55
归属于少数股东的综合收益总额		-408,492.44	

企业负责人：王新国

主管会计工作的负责人：任宝岩

会计机构负责人：钟希文

## 母公司利润表

单位：（人民币）元

项 目	附注	本期数	上年同期数
一、营业总收入		143,212,371.53	83,442,475.25
其中：营业收入	十一、4	143,212,371.53	83,442,475.25
二、营业总成本		54,490,213.42	77,616,456.33
其中：营业成本	十一、4	31,836,584.95	19,130,609.60
营业税金		29,440,067.27	21,184,459.46
销售费用		603,665.15	346,650.46
管理费用		28,638,865.11	28,883,108.08
财务费用（收益以“-”号填列）		3,473,563.85	3,090,812.64
资产减值损失		-39,502,532.91	4,980,816.09
加：公允价值变动净收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	十一、5		-163,387.32
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-163,387.32
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		88,722,158.11	5,662,631.60
加：营业外收入		5,091,060.93	1,889,154.70
减：营业外支出		783,103.54	405,775.56
其中：非流动资产处置损失			173,095.30
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		93,030,115.50	7,146,010.74
减：所得税费用		-3,734,965.92	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		96,765,081.42	7,146,010.74
其中：归属于母公司所有者的净利润		96,765,081.42	7,146,010.74
少数股东损益			
六、每股收益			
（一）基本每股收益		0.3193	0.0236
（二）稀释每股收益		0.3193	0.0236
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		96,765,081.42	7,146,010.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		96,765,081.42	7,146,010.74
归属于少数股东的综合收益总额			

企业负责人：王新国

主管会计工作的负责人：任宝岩

会计机构负责人：钟希文

## 合并现金流量表

单位：（人民币）元

项 目	附注	本期数	上期数
<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		283,878,557.12	215,433,599.17
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	五、35	39,174,447.79	2,542,231.24
现金流入小计		323,053,004.91	217,975,830.41
购买商品、接受劳务支付的现金		105,590,260.56	41,486,228.74
支付给职工以及为职工支付的现金		36,644,016.62	30,415,853.31
支付的各项税费		69,601,824.83	69,271,089.02
支付的其它与经营活动有关的现金	五、35	81,821,460.16	48,580,318.03
现金流出小计		293,657,562.17	189,753,489.10
经营活动产生的现金流量净额		29,395,442.74	28,222,341.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金			60,000,000.00
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所收回的现金净额			39,542.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计			60,039,542.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		11,451,722.96	5,186,469.00
投资所支付的现金		20,000,000.00	
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			2,076,380.00
现金流出小计		31,451,722.96	7,262,849.00
投资活动产生的现金流量净额		-31,451,722.96	52,776,693.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金			
借款所收到的现金		40,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		40,000,000.00	
偿还债务所支付的现金		34,535,850.68	71,048,422.89
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,047,400.00	3,161,650.00
支付的其他与筹资活动有关的现金	五、35	357,445.00	193,780.00
现金流出小计		38,940,695.68	74,403,852.89

筹资活动产生的现金流量净额		1,059,304.32	-74,403,852.89
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-996,975.90	6,595,181.42
加：年初现金及现金等价物余额		64,133,213.24	77,511,276.94
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		63,136,237.34	84,106,458.36

企业负责人：王新国

主管会计工作的负责人：任宝岩

会计机构负责人：钟希文

## 母公司现金流量表

单位：（人民币）元

项目	附注	本期数	上期数
<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		177,578,159.17	129,691,229.53
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金		24,132,526.03	2,531,116.80
现金流入小计		201,710,685.20	132,222,346.33
购买商品、接受劳务支付的现金		20,679,196.81	16,705,258.44
支付给职工以及为职工支付的现金		18,789,162.69	19,278,779.02
支付的各项税费		60,831,341.41	54,006,110.90
支付的其它与经营活动有关的现金		84,782,942.23	27,152,423.47
现金流出小计		185,082,643.14	117,142,571.83
经营活动产生的现金流量净额		16,628,042.06	15,079,774.50
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资所收到的现金			60,000,000.00
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所收回的现金净额			39,542.00
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
现金流入小计			60,039,542.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		10,680,908.96	4,940,803.00
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			2,076,380.00
现金流出小计		10,680,908.96	7,017,183.00
投资活动产生的现金流量净额		-10,680,908.96	53,022,359.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资所收到的现金			

借款所收到的现金		40,000,000.00	
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		40,000,000.00	
偿还债务所支付的现金		34,535,850.68	71,048,422.89
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		4,047,400.00	3,161,650.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		357,445.00	193,780.00
现金流出小计		38,940,695.68	74,403,852.89
筹资活动产生的现金流量净额		1,059,304.32	-74,403,852.89
<b>四、汇率变动对现金的影响额</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,006,437.42	-6,301,719.39
加：年初现金及现金等价物余额		2,498,697.90	58,379,997.47
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,505,135.32	52,078,278.08

企业负责人：王新国

主管会计工作的负责人：任宝岩

会计机构负责人：钟希文

### 合并现金流量表附表

单位：（人民币）元

补充资料	附注	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		48,906,229.81	14,073,592.55
加：计提的资产减值准备		-30,653,600.87	9,414,562.44
固定资产折旧		10,100,088.52	10,360,759.64
无形资产摊销		1,390,621.68	1,422,704.60
长期待摊费用摊销		61,000.00	
待摊费用减少（减：增加）			
预提费用增加（减：减少）			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）			235,395.30
固定资产报废损失			
财务费用		4,347,209.65	3,111,404.35
投资损失（减：收益）			
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）		-2,612,718.11	
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）			
存货的减少（减：增加）		-39,638,661.38	-5,039,056.32
经营性应收项目的减少（减：增加）		49,743,169.72	-128,149.05
经营性应付项目的增加（减：减少）		-12,247,896.28	-5,228,872.20
其他			
经营活动产生的现金流量净额		29,395,442.74	28,222,341.31

2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		63,136,237.34	84,106,458.36
减：现金的期初余额		64,133,213.24	77,511,276.94
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		-996,975.90	6,595,181.42

企业负责人：王新国

主管会计工作的负责人：任宝岩

会计机构负责人：钟希文

### 母公司现金流量表附表

单位：（人民币）元

补充资料	附注	本期数	上期数
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		96,765,081.42	7,146,010.74
加：计提的资产减值准备		-39,502,532.91	4,980,816.09
固定资产折旧		9,825,825.11	9,907,042.74
无形资产摊销		1,376,341.68	1,376,341.68
长期待摊费用摊销			
待摊费用减少（减：增加）			
预提费用增加（减：减少）			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）			173,095.30
固定资产报废损失			
财务费用		3,473,563.85	3,111,404.35
投资损失（减：收益）			163,387.32
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）		-3,734,965.92	
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）			
存货的减少（减：增加）		-6,096,239.34	3,364,155.18
经营性应收项目的减少（减：增加）		-24,280,171.16	-12,195,232.89
经营性应付项目的增加（减：减少）		-21,198,860.67	-2,947,246.01
其他			
经营活动产生的现金流量净额		16,628,042.06	15,079,774.50
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
债务转为资本			
一年内到期的可转换公司债券			

融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额		9,505,135.32	52,078,278.08
减：现金的期初余额		2,498,697.90	58,379,997.47
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		7,006,437.42	-6,301,719.39

企业负责人：王新国

主管会计工作的负责人：任宝岩

会计机构负责人：钟希文

## 合并股东权益变动表

单位：（人民币）元

项目	行次	本年金额									
		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 (或股本)	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	其他		
一、上年年末余额	1	303,050,000.00	759,982,107.95			195,586,740.00		-581,962,104.56		1,838,405.47	678,495,148.86
加：会计政策变更	2										
前期差错更正	3										
其他	4										
二、本年年初余额	5	303,050,000.00	759,982,107.95			195,586,740.00		-581,962,104.56		1,838,405.47	678,495,148.86
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6							49,314,722.25		-408,492.44	48,906,229.81
（一）净利润	7							49,314,722.25		-408,492.44	48,906,229.81
（二）其他综合收益	8										
上述（一）和（二）小计	9							49,314,722.25		-408,492.44	48,906,229.81
（三）所有者投入和减少资本	10										
1. 股东投入资本	11										
2. 股份支付计入所有者权益的金额	12										
3. 其他	13										
（四）利润分配	14										
1. 提取盈余公积	15										
2. 提取一般风险准备	16										
3. 对所有者（或股东）的分配	17										
4. 其他	18										
（五）所有者权益内部结转	19										

1. 资本公积转增资本（或股本）	20										
2. 盈余公积转增资本（或股本）	21										
3. 盈余公积弥补亏损	22										
4. 其他	23										
（六）专项储备	24										
1. 本期提取	25										
2. 本期使用	26										
四、本期期末余额	27	303,050,000.00	759,982,107.95			195,586,740.00		-532,647,382.31		1,429,913.03	727,401,378.67

企业负责人：王新国

主管会计工作的负责人：任宝岩

会计机构负责人：钟希文

### 合并股东权益变动表(续)

单位：（人民币）元

项目	行次	上年金额									少数股东权益	所有者权益合计
		归属于母公司所有者权益							其他			
		实收资本 (或股本)	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				
一、上年年末余额	1	303,050,000.00	759,982,797.95			195,586,740.00		-640,446,514.60			618,173,023.35	
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年初余额	5	303,050,000.00	759,982,797.95			195,586,740.00		-640,446,514.60			618,173,023.35	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6		-690.00					58,484,410.04		1,838,405.47	60,322,125.51	

(一) 净利润	7						58,484,410.04		-221,500.05	58,262,909.99
(二) 其他综合收益	8									
上述(一)和(二)小计	9						58,484,410.04		-221,500.05	58,262,909.99
(三) 所有者投入和减少资本	10		-690.00						2,059,905.52	2,059,215.52
1. 股东投入资本	11								2,059,905.52	2,059,905.52
2. 股份支付计入所有者权益的金额	12									
3. 其他	13		-690.00							-690.00
(四) 利润分配	14									
1. 提取盈余公积	15									
2. 提取一般风险准备	16									
3. 对所有者(或股东)的分配	17									
4. 其他	18									
(五) 所有者权益内部结转	19									
1. 资本公积转增资本(或股本)	20									
2. 盈余公积转增资本(或股本)	21									
3. 盈余公积弥补亏损	22									
4. 其他	23									
(六) 专项储备	24									
1. 本期提取	25									
2. 本期使用	26									
四、本期期末余额	27	303,050,000.00	759,982,107.95			195,586,740.00	-581,962,104.56		1,838,405.47	678,495,148.86

企业负责人：王新国

主管会计工作的负责人：任宝岩

会计机构负责人：钟希文

## 母公司股东权益变动表

单位：（人民币）元

项目	行次	本年金额								
		归属于母公司所有者权益								所有者权益合计
		实收资本 (或股本)	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	其他	
一、上年年末余额	1	303,050,000.00	759,982,107.95			126,850,576.72		-362,722,871.77		827,159,812.90
加:会计政策变更	2									
前期差错更正	3									
其他	4									
二、本年初余额	5	303,050,000.00	759,982,107.95			126,850,576.72		-362,722,871.77		827,159,812.90
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6							96,765,081.42		96,765,081.42
（一）净利润	7							96,765,081.42		96,765,081.42
（二）其他综合收益	8									
上述（一）和（二）小计	9							96,765,081.42		96,765,081.42
（三）所有者投入和减少 资本	10									
1. 股东投入资本	11									
2. 股份支付计入所有者 权益的金额	12									
3. 其他	13									
（四）利润分配	14									
1. 提取盈余公积	15									
2. 提取一般风险准备	16									
3. 对所有者（或股东）的 分配	17									
4. 其他	18									

(五)所有者权益内部结转	19									
1. 资本公积转增资本(或股本)	20									
2. 盈余公积转增资本(或股本)	21									
3. 盈余公积弥补亏损	22									
4. 其他	23									
(六)专项储备	24									
1. 本期提取	25									
2. 本期使用	26									
四、本期期末余额	27	303,050,000.00	759,982,107.95			126,850,576.72		-265,957,790.35		923,924,894.32

企业负责人：王新国

主管会计工作的负责人：任宝岩

会计机构负责人：钟希文

## 母公司股东权益变动表(续)

单位：（人民币）元

项目	行次	上年金额								
		归属于母公司所有者权益								所有者权益合计
		实收资本 (或股本)	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	其他	
一、上年年末余额	1	303,050,000.00	759,982,797.95			126,850,576.72		-454,707,066.36		735,176,308.31
加:会计政策变更	2									
前期差错更正	3									
其他	4							659,825.79		659,825.79
二、本年年初余额	5	303,050,000.00	759,982,797.95			126,850,576.72		-454,047,240.57		735,836,134.10
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)	6		-690.00					91,324,368.80		91,323,678.80
（一）净利润	7							91,324,368.80		91,324,368.80
（二）其他综合收益	8									
上述（一）和（二）小计	9							91,324,368.80		91,324,368.80
（三）所有者投入和减少 资本	10		-690.00							-690.00
1. 股东投入资本	11									
2. 股份支付计入所有者 权益的金额	12									
3. 其他	13		-690.00							-690.00
（四）利润分配	14									
1. 提取盈余公积	15									
2. 提取一般风险准备	16									

3. 对所有者（或股东）的分配	17								
4. 其他	18								
（五）所有者权益内部结转	19								
1. 资本公积转增资本（或股本）	20								
2. 盈余公积转增资本（或股本）	21								
3. 盈余公积弥补亏损	22								
4. 其他	23								
（六）专项储备	24								
1. 本期提取	25								
2. 本期使用	26								
四、本期期末余额	27	303,050,000.00	759,982,107.95			126,850,576.72		-362,722,871.77	827,159,812.90

企业负责人：王新国

主管会计工作的负责人：任宝岩

会计机构负责人：钟希文

## 合并资产减值准备表

单位：（人民币）元

项 目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				转回数	转销数	合 计	
一、坏账准备	1	61,634,822.05	4,151,221.05	40,544,276.21		40,544,276.21	25,241,766.89
二、存货跌价准备	2	38,435,489.01	5,739,454.29		5,280,082.77	5,280,082.77	38,894,860.53
三、可供出售金融资产减值准备	3						
四、持有至到期投资减值准备	4						
五、长期股权投资减值准备	5						
六、投资性房地产减值准备	6						
七、固定资产减值准备	7	6,907,643.83					6,907,643.83
八、工程物资减值准备	8						
九、在建工程减值准备	9						
十、无形资产减值准备	10						
十一、生产性生物资产减值准备	11						
十二、油气资产减值准备	12						
十三、商誉减值准备	13	17,906,231.44					17,906,231.44
十四、其他资产减值准备	14						
合 计	15	124,884,186.33	9,890,675.34	40,544,276.21	5,280,082.77	45,824,358.98	88,950,502.69

企业负责人：王新国

主管会计工作的负责人：任宝岩

会计机构负责人：钟希文

## 母公司资产减值准备表

单位：（人民币）元

项 目	行次	年初余额	本年增加数	本年减少数			年末余额
				转回数	转销数	合 计	
一、坏账准备	1	46,411,649.96	292,845.01	40,544,276.21		40,544,276.21	6,160,218.76
二、存货跌价准备	2	6,823,951.17	748,898.29		1,477,495.84	1,477,495.84	6,095,353.62
三、可供出售金融资产减值准备	3						
四、持有至到期投资减值准备	4						
五、长期股权投资减值准备	5						
六、投资性房地产减值准备	6						
七、固定资产减值准备	7	6,907,643.83					6,907,643.83
八、工程物资减值准备	8						
九、在建工程减值准备	9						
十、无形资产减值准备	10						
十一、生产性生物资产减值准备	11						
十二、油气资产减值准备	12						
十三、商誉减值准备	13	-					-
十四、其他资产减值准备	14						
合 计	15	60,143,244.96	1,041,743.30	40,544,276.21	1,477,495.84	42,021,772.05	19,163,216.21

企业负责人：王新国

主管会计工作的负责人：任宝岩

会计机构负责人：钟希文

## 二、会计报表附注

### 酒鬼酒股份有限公司 财务报表附注 2010年1-6月

#### 一、公司的基本情况

酒鬼酒股份有限公司（以下简称：本公司或公司）系采取社会募集方式设立的股份有限公司。1997年4月28日经湖南省人民政府批准，由湖南湘泉集团有限公司独家发起，以其所属湘泉酒公司、酒鬼酒公司、陶瓷公司三家公司的净资产折股投入，经中国证券监督管理委员会（证监发字[1997]361号、362号）批准首次向社会公开发行5,500万股人民币普通股股票，并于1997年7月18日在深圳证券交易所上市。1997年7月14日经湖南省工商行政管理局核准登记注册，注册资本18,500万元。1998年4月27日经中国证券监督管理委员会湖南监管局（湘证监字[1998]37号）批复，每10股送红股5股，送股后总股本变更为27,750万元。

经中国证券监督管理委员会（证监公司字[1999]55号）核准，1999年9月向全体股东配售2,555万股，每股面值1元，配股后总股本为30,305万元，并于1999年9月21日经湖南省工商行政管理局核准变更登记，注册资本增至30,305万元。现企业法人营业执照注册号430000000037884。

2003年，湖南湘泉集团有限公司将持有本公司的部分股份转让，股权结构变更为：成功控股集团有限公司持有本公司8,800万股，占股本总数的29.04%；湖南湘泉集团有限公司持有本公司7,780万股，占股本总数的25.67%；上海鸿仪投资发展有限公司持有本公司3,000万股，占股本总数的9.90%；流通股股份10,725万股，占股本总数的35.39%。

2006年4月6日，经深圳市中级人民法院民事裁定，成功控股集团有限公司持有的本公司3,000万股法人股被公开拍卖，成交价格为每股1.1664元。2006年7月13日，经深圳市中级人民法院民事裁定，成功控股集团有限公司持有的本公司2,700万股法人股被公开拍卖，成交价格为每股1.24元。2006年9月12日，广州市中级人民法院分别以[2004]穗中法执字第2661号恢字1号民事裁定书、[2005]穗中法执字第819号恢字1号民事裁定书裁定，将成功控股集团有限公司持有的本公司境内法人股共计3,100万股折价抵偿本公司所欠上海浦发银行广州分行的部分债务。

2006年12月15日，湖南湘泉集团有限公司持有的本公司7,780万股和上海鸿仪投资发展有限公司持有的本公司3,000万股，共计10,780万股被公开整体拍卖。通过上述拍卖，中皇有限公司拍得7,143.4万股，占股本总数的23.57%；中国长城资产管理公司拍得3,636.6万股，占股本总数的12%。2007年1月5日，中皇有限公司分别与珠海市丰铨节电器有限公司和上海浦东发展银行广州分行签署了股权转让协议，中皇有限公司分别受让珠海市丰铨节电器有限公司持有的本公司法人股700万股和上海浦东发展银行广州分行持有的本公司法人股3,100万股。

上述司法拍卖和股权转让行为完成后，中皇有限公司持有本公司10,943.40万股，占股本总数的36.11%，成为本公司第一大股东，中国长城资产管理公司持有3,636.60万股，占股本总数的12%，成为本公司的第二大股东。上述司法拍卖和股权转让行为已取得中国证券监督管理委员会（证监公司字[2007]184号）“关于核准豁免中皇有限公司要约收购酒鬼酒股份有限公司股票义务的批复”，同时取得商务部（商资批[2007]969号）“关于同意中皇有限公司境内再投资并购酒鬼酒股份有限公司的批复”。

本公司股权分置改革方案实施股份变更登记日为2008年1月10日，股权分置改革方案的主要内容为以现有流通股股本为基数，非流通股股东向全体流通股股东送股，送股比例为10:2，方案实施已经完成。

本公司属酿酒食品业，经营范围包括：生产、销售曲酒系列产品、陶瓷包装物、纸箱，经营本企业中华人民共和国进出口企业资格证书核定范围内的进出口业务；矿产品开发投资（不含采掘）；旅游基础设施及景点的开发投资。

本公司法定住所：湖南省吉首市振武营酒鬼工业园，法定代表人：王新国。

## 二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

### 1、财务报表的编制基础

本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、计量和编制财务报表。

### 2、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、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等相关信息。

### 3、会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

### 4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

为企业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。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递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。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

#### (2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的各项直接相关费用之和。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的

现金股利和利润)，作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

企业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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表的合并范围

本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围，母公司控制的特殊目的主体也纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为依据，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵消内部交易对合并财务报表的影响后编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项（包括母公司和纳入合并范围的子公司与联营企业及合营企业之间的未实现内部交易损益）、内部债权债务进行抵销。

### （2）母公司与子公司采用的会计政策和会计期间不一致的处理方法。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，即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必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编制财务报表。

## 7、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时，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、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物；权益性投资不作为现金等价物。

## 8、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率作为折算汇率，将外币金额折算为记账本外币金额；收到投资者以外币投入的资本，采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日，视下列情况进行处理：

1) 外币货币性项目：采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入财务费用。

2) 以历史成本计量的外币非货币性项目：按交易发生日的即期汇率折算，在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

3) 以公允价值计量的外币非货币性项目：按公允价值确定日的即期汇率折算。折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

### （2）资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

资产负债表日外币项目的折算方法：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

（3）外币报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差

额”项目列示。

## 9、金融工具

### (1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

1) 金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金融资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分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、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

### 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或金融负债

确认依据：

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接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或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定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，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：

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，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。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

处置时，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

确认依据：指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

计量方法：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计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类

是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

#### ③应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

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

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

计量方法：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。资产负债表日将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### （2）金融资产转移的确认依据和计量方法

1) 金融资产转移的确认依据：本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

#### 2) 金融资产转移的计量方法

①整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

②部分转移满足终止确认条件时的计量：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。

终止确认部分的账面价值；

终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

③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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

④对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

#### （3）金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

#### （4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

1) 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

2) 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

#### （5）金融资产（不含应收款项）减值测试方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

1) 持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

2) 可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当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，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

#### 10、应收款项

##### (1) 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

本公司将单项金额大于 100 万元或应收款项总额 10%的应收款项认定为单项金额重大的应收款项，于资产负债表日对其单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，确认减值损失，计提坏账准备。

##### (2) 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款项坏账准备的确认依据、计提方法：

本公司将有确凿证据表明无法收回或收回可能性不大且单项金额不重大的应收款项划分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款项，并作为特定资产组合，全额计提坏账准备。

(3) 本公司对单项金额不重大的应收款项（扣除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款项），以及单项金额重大、但经单独测试后未计提过坏账准备应收款项（扣除对母、子公司及为同一母公司控制的关联方的应收款项），按账龄分析法计提坏账准备，坏账准备计提比例为：

账 龄	计提比例%
1 年以内	5%
1 至 2 年（含 2 年）	10%
2 至 3 年（含 3 年）	15%
3 至 4 年（含 4 年）	25%
4 至 5 年（含 5 年）	30%
5 年以上	50%

#### 11、存货

##### (1) 存货的分类

本公司存货分为：库存商品、原材料、在产品、包装物、自制半成品、低值易耗品等。

##### (2) 发出存货的计价方法

存货发出时采用加权平均法计价。

##### (3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。

产成品、商品、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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；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，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，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。

#### (4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品的摊销方法

本公司低值易耗品采用一次转销法进行摊销，计入相关成本费用。

#### (6) 不计入存货成本的相关费用包括：

1) 非正常消耗的直接材料、直接人工及制造费用计入当期损益，不得计入存货成本；

2) 仓储费用是指本公司在采购入库后发生的储存费用，应计入当期损益，但是在生产过程中为达到下一生产阶段所必需的仓储费用计入存货成本。

### 12、长期股权投资

#### (1) 初始投资成本确定

##### 1) 同一控制下企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、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。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。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、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

##### 2) 非同一控制下企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括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以及为进行企业合并发生的各项直接相关费用之和。通过多次交易分布实现的企业合并，其企业合并成本为每一单项交易的成本之和。采用吸收合并时，企业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，在个别财务报表中确认为商誉；采用控股合并时，合并成本大于在合并中取得的各项可辨认资产、负债公允价值份额的差额，在编制合并财务报表时确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入合并当期损益。

##### 3) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）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作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

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为基础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。

## (2) 后续计量及损益确认方法

本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。按权益法核算长期股权投资时：

1) 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

2) 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

3) 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。

4) 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

5) 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

## (3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

### 1) 共同控制的判断依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

①任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。

②涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。

③各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。

### 2) 重大影响的判断依据：

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利，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。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

①在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。

- ②参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。
- ③与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。
- ④向被投资单位派出管理人员。
- ⑤向被投资单位提供关键技术。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

1) 本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响、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，发生减值时将其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

2) 商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

13、固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在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本公司；
- 2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的修理费用，符合固定资产确认条件规定的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件规定的在发生时直接计入当期成本、费用。

(2) 各类固定资产的折旧方法

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，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	预计使用年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30-35 年	3%	3.23%-2.77%
机器设备	10 年	3%	9.70%
运输工具	6 年	3%	16.17%
电子设备	5 年	3%	19.40%
其他设备	5 年	3%	19.40%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，

将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

#### (4) 其他说明

符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

### 14、在建工程

#### (1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

#### (2) 在建工程结转为固定资产的时点

在建工程达到预定可使用状态时，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若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。

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- 1) 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- 2) 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- 3) 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- 4) 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

#### (3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

### 15、无形资产

#### (1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

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，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过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无形资产通常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) 无形资产的后续计量

### 1) 无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

### 2) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

### 3) 无形资产减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

## 16、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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。

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

## 17、预计负债

### (1) 预计负债的确认原则

当与对外担保、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或有事项相关的业务同时符合以下条件时，本公司将其确认为负债：

- 1) 该义务是本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) 预计负债计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数的。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

## 18、收入

本公司的营业收入主要包括为销售商品收入。与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列收入确认标准时，确认相关的收入。

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常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；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

### 19、政府补助

(1) 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### 20、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产、递延所得税负债：根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(1) 确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。但以下交易产生的可抵扣暂时

性差异不确认相关的递延所得税资产：

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，在可预见的未来很可能不会转回。

(2) 在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

1) 商誉的初始确认；

2) 具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

3) 对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

递延所得税资产或递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用所得税税率计算。

(3) 递延所得税资产减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

## 三、税项

### 1、主要税种及税率

主要税种	税率%	计税依据	备注
------	-----	------	----

增 值 税	17%、13%	应税销售收入	按销项税额扣除允许抵扣的进项税额后缴纳
营 业 税	5%	应税营业收入	
消 费 税	20%、 1000 元 / 吨	应税销售收入和销售数量	2009 年 8 月 1 日起执行《白酒消费税最低计税价格核定管理办法（试行）》
城市维护建设税	7%	应缴流转税	
教育费附加	4.5%	应缴流转税	
企业所得税	25%	应纳税所得额	子公司—深圳市利新源科技投资有限公司地处深圳特区，其所得税率为 22%

按照 2007 年 3 月 16 日颁布的《中华人民共和国企业所得税法》的相关规定，从 2008 年 1 月 1 日起本公司所得税税率调整为 25%。按照国务院 2007 年 12 月 26 日发布的《关于实施企业所得税过渡优惠政策的通知》，子公司—深圳市利新源科技投资有限公司所得税率 2010 年起调整至 22%。

## 2、税收优惠及批文

根据湘西土家族苗族自治州州委常委办公会会议纪要（〔2008〕第 36 次、〔2007〕第 8 次）关于给予本公司税收优惠政策相关意见，同意从 2007 年起，本公司及所属湘西自治州内子公司享受西部大开发政策，执行 15%的企业所得税优惠税率，向税务部门申报工作尚在进行中。

## 四、企业合并及合并财务报表（除特别注明货币单位万元外，金额单位为人民币元）

### 1、本公司的子公司

- (1) 本公司无同一控制下企业合并取得的子公司。
- (2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

货币单位：万元

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
湖南利新源房地产开发有限公司	有限公司	长沙市芙蓉区	房地产开发	1,000	房地产开发项目；建筑材料的生产、销售；	714.99	15,040.82

接上表：

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
湖南利新源房地产开发有限公司	75%	75%	是	142.99	0.00	0.00

- (3) 非企业合并取得的子公司

货币单位：万元

子公司名称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
酒鬼酒供销有限责任公司	有限公司	吉首市振武营	商业批发	10,000	销售酒鬼酒系列、湘泉酒系列、其他食品、饲料	9,980	0.00
深圳市利新源科技投资有限公司	有限公司	深圳市罗湖区	实业投资	15,000	投资兴办实业，国内商业、物资供销业德销售等	14,550	0.00

湘西自治州酒鬼酒销售有限公司	有限公司	吉首市 振武营	商业批发	2,000	销售白酒、饲料	200	0.00
----------------	------	------------	------	-------	---------	-----	------

接上表：

子公司名称	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
酒鬼酒供销有限责任公司	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
深圳市利新源科技投资有限公司	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00
湘西自治州酒鬼酒销售有限公司	100%	100%	是	0.00	0.00	0.00

2、本期财务报表合并范围未发生变更。

3、本期未发生非同一控制下企业合并。

### 五、合并财务报表主要项目附注（除特别注明货币单位万元外，金额单位为人民币元）

（以下附注年初余额是指 2010 年 1 月 1 日余额，期末余额是指 2010 年 6 月 30 日余额；本期是指 2010 年 1-6 月，上期是指 2009 年 1-6 月。）

#### 1、货币资金

项 目	期末余额			年初余额		
	原 币	折算汇率	折合人民币	原 币	折算汇率	折合人民币
现 金	-	-	41,014.59	-	-	5,505.41
银行存款	-	-	63,095,222.75	-	-	80,770,604.96
其中：美元	-	-	-	290,282.08	6.8282	1,982,104.10
港币	21.95	0.8709	19.12	21.95	0.8805	19.33
合 计	***	***	63,136,237.34	***	***	80,776,110.37

货币资金期末余额比年初余额减少 17,639,873.03 元，主要是子公司-湖南利新源房地产开发有限公司本期支付土地拆迁费 2,200 万元。

#### 2、应收票据

(1) 应收票据种类

种 类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	3,358,150.50	24,597,889.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合 计	3,358,150.50	24,597,889.00

(2) 期末本公司无已经背书给他方但尚未到期的票据。

#### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类 别	期 末 余 额

	账面余额	占余额比例%	坏账准备	
			比例%	账面余额
单项金额重大的应收账款	27,193,573.24	59.50%	28.95%	7,873,355.70
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	8,948,032.64	19.58%	100.00%	8,948,032.64
其他不重大的应收账款	9,559,483.11	20.92%	12.64%	1,208,277.41
合 计	45,701,088.99	100.00%	39.45%	18,029,665.75
净 额	27,671,423.24			

接上表

类 别	年 初 余 额			
	账面余额	占余额比例%	坏账准备	
			比例%	账面余额
单项金额重大的应收账款	49,480,318.35	78.55%	96.01%	47,504,755.35
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	4,249,677.89	6.75%	100.00%	4,249,677.89
其他不重大的应收账款	9,257,708.03	14.70%	32.86%	3,042,166.04
合 计	62,987,704.27	100.00%	87.00%	54,796,599.28
净 额	8,191,104.99			

应收账款种类的说明：参见本附注二、10 关于应收款项会计政策。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
湘西自治州和谐酒业营销有限公司	3,856,634.52	192,831.73	5%	账龄分析法
娄底市华蓝贸易有限公司	3,655,569.09	182,778.45	5%	账龄分析法
常德市繁荣实业有限公司	3,168,195.00	158,409.75	5%	账龄分析法
湖南新湘泉商务拓展有限公司	2,569,233.11	2,569,233.11	100%	账龄5年以上，个别认定无法收回
北京北方京糖洋酒销售有限公司	2,160,000.00	108,000.00	5%	账龄分析法
湖南长沙振中实业公司	1,587,334.00	1,587,334.00	100%	账龄5年以上，个别认定无法收回
湖南省德泰酒业食品有限公司	1,581,296.00	79,064.80	5%	账龄分析法
利丰行经济发展公司	1,542,946.60	1,542,946.60	100%	账龄5年以上，个别认定无法收回
安徽迎驾贡酒有限公司	1,264,900.49	63,245.02	5%	账龄分析法
湖南衡阳市云峰酒业有限公司	1,156,988.43	1,156,988.43	100%	账龄5年以上，个别认定无法收回
其他应收款项	13,598,508.64	9,180,556.45	67.51%	账龄分析法
合 计	36,141,605.88	16,821,388.34	46.54%	****

(3) 单项金额不重大按账龄组合后适用账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账 龄	期 末 余 额			年 初 余 额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内 (含1年)	6,510,380.05	14.25%	325,519.00	2,173,187.76	3.45%	108,659.39
1至2年 (含2年)	905,239.34	1.98%	90,523.93	221,864.49	0.35%	22,186.45
2至3年 (含3年)	221,864.00	0.49%	33,279.60	427,275.79	0.68%	64,091.37
3至4年 (含4年)	317,281.79	0.69%	79,320.45	676,852.70	1.07%	169,213.17
4至5年 (含5年)	613,622.70	1.34%	184,086.81	1,006,239.93	1.60%	301,871.98
5年以上	991,095.23	2.17%	495,547.62	4,752,287.36	7.54%	2,376,143.68
合 计	9,559,483.11	20.92%	1,208,277.41	9,257,708.03	14.69%	3,042,166.04

(4) 本公司应收泰腾贸易(上海)有限公司年初余额 40,544,276.21 元,由于合同纠纷,已于以前年度全额计提坏账准备,本期执行法院判决,本公司将上述款项全部收回,相应转回减少已计提的坏账准备 40,544,276.21 元。

(5) 本期无实际核销的应收账款。

(6) 应收账款的期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(7) 应收账款期末余额中欠款金额前五名的情况:

欠款单位(人)名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占总额比例%
湘西自治州和谐酒业营销有限公司	非关联方	3,856,634.52	1年以内	8.44%
娄底市华蓝贸易有限公司	非关联方	3,655,569.09	1年以内	8.00%
常德市繁荣实业有限公司	非关联方	3,168,195.00	1年以内	6.93%
湖南新湘泉商务拓展有限公司	非关联方	2,569,233.11	5年以上	5.62%
北京北方京糖洋酒销售有限公司	非关联方	2,160,000.00	1年以内	4.73%
合 计	****	15,409,631.72	****	33.72%

(8) 期末不存在应收关联方账款情况。

(9) 应收账款的说明

应收账款期末余额比年初余额减少 17,286,615.28 元,主要是本期收回泰腾贸易(上海)有限公司销售货款 40,544,276.21 元,新增对湘西自治州和谐酒业营销有限公司、娄底市华蓝贸易有限公司等经销商单项金额重大的应收款 20,337,071.10 元。

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

类 别	期 末 余 额			
	账面余额	占余额比例%	坏账准备	
			比例%	账面余额
单项金额重大的其他应收款	13,958,344.46	72.53%	43.78%	6,110,338.62
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其他应收款	802,253.05	4.17%	100.00%	802,253.05

其他不重大的其他应收款	4,483,036.27	23.30%	6.68%	299,509.47
合 计	19,243,633.78	100.00%	37.48%	7,212,101.14
净 额	12,031,532.64			

接上表

类 别	年 初 余 额			
	账面余额	占余额 比例%	坏账准备	
			比例%	账面余额
单项金额重大的其他应收款	22,114,759.21	84.89%	26.50%	5,860,957.47
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其他应收款	752,069.16	2.89%	100.00%	752,069.16
其他不重大的其他应收款	3,182,937.87	12.22%	7.08%	225,196.14
合 计	26,049,766.24	100.00%	26.25%	6,838,222.77
净 额	19,211,543.47			

其他应收款种类的说明：参见本附注二、10 关于应收款项会计政策。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
保靖县秦简茶科技开发有限公司 (股权转让款)	9,197,341.11	2,299,335.27	25.00%	账龄分析法
湖南湘泉大酒店有限公司(借款)	3,711,003.35	3,711,003.35	100.00%	账龄5年以上,按个别认定法计提
中央电视台(保证金)	1,000,000.00	100,000.00	10.00%	账龄分析法
其他	852,253.05	802,253.05	94.13%	按个别认定法计提
合 计	14,760,597.51	6,912,591.67	46.83%	****

(3) 单项金额不重大按账龄组合后适用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	期 末 余 额			年 初 余 额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内(含1年)	3,597,446.86	18.69%	170,237.39	2,576,181.70	9.89%	128,809.10
1至2年(含2年)	551,833.58	2.87%	55,183.36	273,578.67	0.86%	22,357.87
2至3年(含3年)	93,502.42	0.49%	14,025.37	262,910.41	1.01%	39,436.56
3至4年(含4年)	240,253.41	1.25%	60,063.35	0.00	0.00%	0.00
4至5年(含5年)	0.00	0.00%	0.00	2,704.70	0.01%	811.41
5年以上	0.00	0.00%	0.00	67,562.39	0.26%	33,781.20
合 计	4,483,036.27	23.30%	299,509.47	3,182,937.87	12.03%	225,196.14

(4) 本公司无以前年度已全额或大比例计提坏账准备,本期又全额或部分收回的其他应收款。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 其他应收款期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(7) 其他应收款期末余额中欠款金额前五名的情况：

欠款单位(人)名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占总额比例%
保靖县秦简茶科技发展有限公司 (股权转让款)	非关联方	9,197,341.11	3-4年	47.79%
湖南湘泉大酒店有限公司(借款)	非关联方	3,711,003.35	5年以上	19.28%
中央电视台(保证金)	非关联方	1,000,000.00	1-2年	5.20%
杨琼	非关联方	493,688.00	1年以内	2.57%
长沙市雨花区佳天国际鼎福楼酒店	非关联方	280,000.00	1年以内	1.46%
合计	****	14,682,032.46	****	76.30%

(8) 期末不存在其他应收关联方账款情况。

(9) 其他应收款的说明

其他应收款期末余额比年初余额减少 6,806,132.46 元,主要是本期收回上海市长宁区人民法院诉讼财产保全保证金 3,950,000.00 元及保靖县秦简茶科技发展有限公司货款抵帐 3,100,322.18 元。

## 5、预付款项

(1) 预付款项账龄分析

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	占总额比例%	账面余额	占总额比例%
1年以内(含1年)	30,134,221.09	97.96%	40,735,172.85	100.00%
1至2年(含2年)	626,500.00	2.04%	0.00	0.00%
2至3年(含3年)	0.00	0.00%	0.00%	0.00%
合计	30,760,721.09	100.00%	40,735,172.85	100.00%

(2) 预付款项金额前五名单位情况:

单位(人)名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
北京金卡尔广告公司	非关联方	12,314,999.98	1年以内	合同尚未执行
北京中视华凯国际广告有限公司	非关联方	5,355,246.00	1年以内	合同尚未执行
深圳市特艺达装饰设计工程有限公司	非关联方	2,950,000.00	1年以内	合同尚未执行
长沙市规划设计院有限责任公司	非关联方	1,750,000.00	1年以内	合同尚未执行
湖南广播电视广告总公司	非关联方	1,300,000.01	1年以内	合同尚未执行
合计	***	23,670,245.99	***	***

(3) 预付款项的期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 预付款项的说明:

预付款项期末余额较年初余额减少 9,974,451.76 元,主要是本期部分广告合同执行相应减少预付广告费。

## 6、存货

(1) 存货分类

存货项目	期末余额	年初余额
------	------	------

	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	10,926,292.39	0.00	10,926,292.39	15,382,863.56	0.00	15,382,863.56
库存商品	68,947,212.91	11,876,343.40	57,070,869.51	65,629,708.12	14,713,572.66	50,916,135.46
自制半成品	337,520,797.44	0.00	337,520,797.44	332,733,706.01	0.00	332,733,706.01
在产品	8,969,452.43	120,725.70	8,848,726.73	5,608,621.40	120,725.70	5,487,895.70
包装物	61,411,842.88	26,897,791.43	34,514,051.45	64,721,044.58	23,601,190.65	41,119,853.93
土地开发成本	165,234,807.54	0.00	165,234,807.54	129,295,800.54	0.00	129,295,800.54
合计	653,010,405.59	38,894,860.53	614,115,545.06	613,371,744.21	38,435,489.01	574,936,255.20

根据本公司与中国建设银行股份有限公司湘西自治州分行签订的最高额抵押合同（合同编号 433111435202008030）相关条款规定，为双方形成的债权、债务提供最高额（15,000万元）抵押担保，用于抵押的自制半成品（基酒）4,902.47吨，账面价值为10,054.73万元。

(2) 存货跌价准备

存货项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
库存商品	14,713,572.66	1,966,575.65		4,803,804.91	11,876,343.40
在产品	120,725.70	0.00		0.00	120,725.70
包装物	23,601,190.65	3,772,878.64		476,277.86	26,897,791.43
合计	38,435,489.01	5,739,454.29		5,280,082.77	38,894,860.53

(3) 存货跌价准备情况：

本公司于期末对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。存货可变现净值依据估计售价扣除估计销售费用和销售税金后的金额确定；已计提跌价准备的库存商品由于本期对外出售转销4,803,804.91元，包装物因本期领用、处置转销476,277.86元。

(4) 存货的说明：

存货期末余额较年初余额增加39,638,661.38元，主要原因是子公司湖南利新源房地产开发有限责任公司本期支付房地产项目开发配套费及土地地面拆迁费用增加土地开发成本35,939,007.00元。

7、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
中铁金桥世纪山水置业有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00	0.00	60,000,000.00
酒鬼酒湖南销售有限责任公司	成本法	20,000,000.00	0.00	20,000,000.00	20,000,000.00
合计	***	80,000,000.00	60,000,000.00	20,000,000.00	80,000,000.00

接上表：

被投资单位	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备余额	本期计提减值准备	现金红利
中铁金桥世纪山水置业有限公司	20.00%	20.00%	***	0.00	0.00	0.00

酒鬼酒湖南销售有限责任公司	20.95%	20.95%	***	0.00	0.00	0.00
合计	***	***	***	0.00	0.00	0.00

长期股权投资的说明：

本公司子公司-酒鬼酒供销有限责任公司本期与常德市繁荣实业有限公司等出资人共同出资组建酒鬼酒湖南销售有限责任公司，酒鬼酒湖南销售有限责任公司已于2010年6月7日正式成立，注册资本9,550万元（注册资本已经湖南恒信弘正会计师事务所有限责任公司验证，并出具了湘恒弘验字（2010）第06-004号及湘恒弘验字（2010）第06-028号验资报告），其中酒鬼酒供销有限责任公司出资2,000万元，占注册资本的20.95%。

## 8、固定资产

### （1）固定资产情况

类别	年初余额	本期增加额	本期减少数	期末余额
一、账面原值合计：	555,175,545.94	36,297,739.03	0.00	591,473,284.97
其中：房屋及建筑物	379,352,647.57	18,455,554.91	0.00	397,808,202.48
机器设备	161,643,952.70	15,306,698.48	0.00	176,950,651.18
运输工具	9,180,525.98	2,154,236.61	0.00	11,334,762.59
电子设备	4,998,419.69	381,249.03	0.00	5,379,668.72
二、累计折旧合计：	246,336,248.00	10,100,088.52	0.00	256,436,336.52
其中：房屋及建筑物	108,632,603.83	5,321,760.84	0.00	113,954,364.67
机器设备	129,503,490.40	4,056,301.78	0.00	133,559,792.18
运输工具	5,492,988.60	449,400.17	0.00	5,942,388.77
电子设备	2,707,165.17	272,625.73	0.00	2,979,790.90
三、账面净值合计：	308,839,297.94	36,297,739.03	10,100,088.52	335,036,948.45
其中：房屋及建筑物	270,720,043.74	18,455,554.91	5,321,760.84	283,853,837.81
机器设备	32,140,462.30	15,306,698.48	4,056,301.78	43,390,859.00
运输工具	3,687,537.38	2,154,236.61	449,400.17	5,392,373.82
电子设备	2,291,254.52	381,249.03	272,625.73	2,399,877.82
四、减值准备合计：	6,907,643.83	0.00	0.00	6,907,643.83
其中：房屋及建筑物	6,907,643.83	0.00	0.00	6,907,643.83
机器设备	0.00	0.00	0.00	0.00
运输工具	0.00	0.00	0.00	0.00
电子设备	0.00	0.00	0.00	0.00
五、固定资产账面价值合计：	301,931,654.11	36,297,739.03	10,100,088.52	328,129,304.62
其中：房屋及建筑物	263,812,399.91	18,455,554.91	5,321,760.84	276,946,193.98
机器设备	32,140,462.30	15,306,698.48	4,056,301.78	43,390,859.00

类 别	年初余额	本期增加额	本期减少数	期末余额
运输工具	3,687,537.38	2,154,236.61	449,400.17	5,392,373.82
电子设备	2,291,254.52	381,249.03	272,625.73	2,399,877.82

本期固定资产计提折旧 10,100,088.52 元。

固定资产变动的说明：

固定资产原值期末余额较年初余额增加 36,297,739.03 元，其中：房屋建筑物（基酒库技改项目）新增 11,367,861.59 元，子公司-酒鬼酒供销有限责任公司购置手续全部完成增加固定资产-办公用房 6,960,000.00 元；机器设备（包装生产线及零星设备）新增 15,306,698.48 元，运输工具及办公设备新增 2,535,485.64 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	49,085,771.54	17,293,906.45	0.00	31,791,865.09	
机器设备	31,249,331.54	26,357,517.05	0.00	4,891,814.49	
运输设备	149,000.00	144,530.00	0.00	4,470.00	
合 计	80,484,103.08	43,795,953.50	0.00	36,688,149.58	

上述房屋及建筑物（主要为酿酒车间）、机器设备为暂时闲置，待本公司生产规模逐步恢复后会重新投入使用。

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
湘泉大酒店（22-23层）	16,667,085.78	房产整体产权证明尚在办理中	2010年
秦皇岛房产	6,960,000.00	房产整体产权证明尚在办理中	2010年
6#车间	8,406,112.43	尚未完成竣工验收手续	2010年
8#车间	5,955,135.49	尚未完成竣工验收手续	2010年
其他厂区配套建筑物	10,346,012.16	尚未完成竣工验收手续	2010年
运输设备	202,295.17	新购置车辆，行驶证尚在办理中	2010年
合 计	48,536,641.03	****	****

(4) 固定资产抵押情况

1) 根据本公司与中国建设银行股份有限公司湘西自治州分行签订的最高额抵押合同（合同编号 433111435202008030）相关条款规定，为双方形成的债权、债务提供最高额（15,000 万元）抵押担保，用于抵押的房屋建筑物 97,096.66 平方米（产权证：吉房权证字第 00070302 号等 58 本），账面价值 52,278,578.26 元，用于抵押担保价值（评估值）为 19,680.10 万元。

2) 根据本公司与中国银行股份有限公司吉首分行签订的最高额抵押合同（合同编号吉中银抵 2010 年 04 字 01 号）相关条款规定，为双方形成的债权、债务提供最高额（5,000 万元）抵押担保，用于抵押的房屋建筑物 84,217.15 平方米（产权证：吉房权证峒字第 00044137 号等 34 本），用于抵押房屋建筑物评估价值 120,990,915.00 元。

3) 根据本公司与中国工商银行湘西土家族苗族自治州分行签订的房地产抵押合同（合同编号（2001）吉房抵登字 1694

号)相关条款规定,为双方形成的债权、债务提供抵押担保,用于抵押的房屋建筑物10,533.88平方米(产权证:吉房权崴股字第00003059号等5本),账面价值5,777,210.07元。

## 9、在建工程

### (1) 在建工程账面价值

项 目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
基酒库技改项目	2,358,500.00	0.00	2,358,500.00	13,462,208.20	0.00	13,462,208.20

### (2) 在建工程项目变动情况

工程名称	预算数 (万元)	年初余额	本期增加	本期减少		投入占预 算比例%	工程进 度	利息资本 化累计金 额	资金来 源	期末余额
				转入固定资产	其他					
基酒库技改项目	3,000	13,462,208.20	10,611,734.39	21,715,442.59	0.00			0.00	自有资金	2,358,500.00
合 计	3,000	13,462,208.20	10,611,734.39	21,715,442.59	0.00	***	***	0.00	***	2,358,500.00

在建工程的说明:

本公司基酒库改造项目预算投资总金额3,000万元(包括原基酒库账面价值转入),本期实际发生支出10,611,734.39元,完工转入固定资产21,715,442.59元,其他零星工程预计2010年末全部完工并投入生产使用。

### (3) 在建工程减值准备

在建工程期末不存在需计提减值准备情形。

## 10、无形资产

类 别	年初余额	本期增加额	本期减少数	期末余额
一、账面原值合计:	115,909,314.93	0.00	0.00	115,909,314.93
其中:土地使用权1010	92,311,200.00	0.00	0.00	92,311,200.00
土地使用权2020	23,455,314.93	0.00	0.00	23,455,314.93
销售ERP系统	142,800.00	0.00	0.00	142,800.00
二、累计摊销合计:	20,423,395.27	1,390,621.68	0.00	21,814,016.95
其中:土地使用权1010	15,845,473.82	1,131,149.82	0.00	16,976,623.64
土地使用权2020	4,575,541.45	245,191.86	0.00	4,820,733.31
销售ERP系统	2,380.00	14,280.00	0.00	16,660.00
三、账面净值合计:	95,485,919.66	0.00	1,390,621.68	94,095,297.98
其中:土地使用权1010	76,465,726.18	0.00	1,131,149.82	75,334,576.36
土地使用权2020	18,879,773.48	0.00	245,191.86	18,634,581.62
销售ERP系统	140,420.00	0.00	14,280.00	126,140.00
四、减值准备合计:	0.00	0.00	0.00	0.00

其中：土地使用权1010	0.00	0.00	0.00	0.00
土地使用权2020	0.00	0.00	0.00	0.00
销售ERP系统	0.00	0.00	0.00	0.00
五、账面价值合计：	95,485,919.66	0.00	1,390,621.68	94,095,297.98
其中：土地使用权1010	76,465,726.18	0.00	1,131,149.82	75,334,576.36
土地使用权2020	18,879,773.48	0.00	245,191.86	18,634,581.62
销售ERP系统	140,420.00	0.00	14,280.00	126,140.00

本期无形资产摊销 1,390,621.68 元。

### 11、商誉

被投资单位名称	初始金额	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
酒鬼酒供销有限责任公司	17,906,231.44	17,906,231.44	0.00	0.00	17,906,231.44	17,906,231.44
湖南利新源房地产开发有限公司	107,586.61	107,586.61	0.00	0.00	107,586.61	0.00
合 计	18,013,818.05	18,013,818.05	0.00	0.00	18,013,818.05	17,906,231.44
净 额					107,586.61	

### 12、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备		0.00
可抵扣亏损	5,606,965.92	2,994,247.81
合 计	5,606,965.92	2,994,247.81

2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	10,603,550.08	9,183,910.23
可抵扣亏损	43,586,622.48	49,566,969.78
合 计	54,190,172.56	58,750,880.01

3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年 份	期末余额	年初余额	备注
2010年	191,384,124.22	191,384,124.22	到期年度
2011年	139,062,340.97	139,062,340.97	到期年度
合 计	330,446,465.19	330,446,465.19	

4) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
应收款项	24,995,361.52
存货	38,787,328.55
固定资产	6,907,643.83
合 计	70,690,333.90

### 13、资产减值准备明细

项 目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			本期转回	本期转销	
坏账准备	61,634,822.05	-36,393,055.16	0.00	0.00	25,241,766.89
存货跌价准备	38,435,489.01	5,739,454.29	0.00	5,280,082.77	38,894,860.53
长期股权投资减值准备	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
固定资产减值准备	6,907,643.83	0.00	0.00	0.00	6,907,643.83
商誉减值准备	17,906,231.44	0.00	0.00	0.00	17,906,231.44
合 计	124,884,186.33	-30,653,600.87	0.00	5,280,082.77	88,950,502.69

资产减值准备的说明：

资产减值准备期末余额较年初余额减少 35,933,683.64 元，主要是本期收回对泰腾贸易（上海）有限公司应收款 40,544,276.21 元，将以前年度已全额计提的坏账准备全部转回。

### 14、短期借款

#### (1) 短期借款分类

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	0.00	0.00
抵押借款	190,000,000.00	150,000,000.00
保证借款	0.00	0.00
质押借款	0.00	0.00
合 计	190,000,000.00	150,000,000.00

#### (2) 短期借款的说明：

短期借款期末余额 19,000 万元，其中与中国建设银行股份有限公司湘西自治州分行签订的人民币额度借款合同（合同编号 433111435202008030）项下借款余额 15,000 万元；本期与中国银行股份有限公司吉首分行签订人民币借款合同（合同编号：吉中银借 2010 年 04 字 01 号），取得新增借款 4,000 万元。上述借款资产抵押情况参见存货附注 6、（1）及固定资产附注 8、（4）。

#### (3) 期末本公司不存在已到期未偿还的短期借款。

### 15、应付账款

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内	35,273,260.43	28,571,669.99

1年以上	3,502,902.36	3,786,722.20
合 计	38,776,162.79	32,358,392.19

(1) 应付账款的期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项, 无应付关联方的款项。

(2) 账龄超过一年的大额应付款项

债权单位(人)名称	期末余额	未偿还或未结转的原因	备 注
天津裕隆达商贸有限公司	323,740.90	未结算采购原材料款	
兰州滕达公司	229,659.05	未结算采购原材料款	
珠海长城香洲激光防伪商标厂	150,616.49	未结算采购款包装物	
云南侨通包装印刷公司	91,236.74	未结算采购款包装物	
武汉华工图像技术开发有限公司	74,547.53	未结算采购款包装物	

(3) 应付账款的说明

应付账款期末余额较年初余额增加 6,417,770.60 元, 主要原因是本期新增应付泰安市普瑞特机械制造有限公司生产设备(酒罐)制造安装费 6,900,000.00 元。

## 16、预收款项

账 龄	期末余额	年初余额
1年以内	141,249,208.10	135,164,228.10
1年以上	6,290,917.43	6,841,505.43
合 计	147,540,125.53	142,005,733.53

(1) 预收账款的期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项, 预收关联方款项情况如下:

单位名称	期末余额	年初余额
酒鬼酒湖南销售有限公司	41,953,280.00	0.00
中糖世纪股份有限公司	181.00	181.00
河北省廊坊中糖华洋有限公司	55,000.00	55,000.00
北京中糖酒类有限责任公司	19,420.60	1,448.60
合 计	42,027,881.60	56,629.60

(2) 一年以上的预收账款主要为客户预付货款后尚未提货形成的款项。

(3) 预收账款的说明

预收账款期末余额 147,540,125.53 元, 较年初余额增加 5,534,392.00 元, 主要是按照产品销售合同约定预先收取的产品销售货款。

## 17、应付职工薪酬

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	11,368,899.15	30,647,940.13	35,327,705.80	6,689,133.48

二、职工福利	0.00	1,154,075.70	1,154,075.70	0.00
三、社会保险费	2,215,965.71	3,902,145.00	1,098,543.99	5,019,566.72
其中：医疗保险费	207,074.00	641,572.00	485,416.99	363,229.01
养老保险费	739,043.40	3,064,874.00	548,630.00	3,255,287.40
失业保险费	1,247,285.31	119,564.00	0.00	1,366,849.31
工伤保险费	22,563.00	76,135.00	64,497.00	34,201.00
生育保险费	0.00	0.00	0.00	0.00
四、住房公积金	5,953,974.73	534,062.00	850,518.00	5,637,518.73
五、非货币性福利	0.00	63,350.00	63,350.00	0.00
六、解除劳动关系的补偿	0.00	0.00	0.00	0.00
七、工会经费和职工教育经费	3,991,392.92	1,227,023.22	1,153,909.08	4,064,507.06
合 计	23,530,232.51	37,528,596.05	39,648,102.57	21,410,725.99

期末无属于拖欠性质应付职工薪酬。

#### 18、应交税费

税费项目	期 末 余 额	年 初 余 额	备 注
增值税	4,770,495.54	8,444,027.49	
消费税	59,061,773.34	65,523,004.34	
营业税	0.00	-85.00	
所得税	-27,795,056.56	-27,796,356.56	以前年度预缴所得税
城市维护建设税	648,447.60	573,463.13	
个人所得税	153,896.00	141,099.00	
房产税	255,759.27	246,437.37	
土地使用税	569,515.58	569,515.58	
教育费附加	416,859.08	164,576.68	
其他	251,226.48	443,318.38	
合 计	38,332,916.33	48,309,000.41	

应交税费的说明：

应交税费期末余额较年初余额减少 9,976,084.08 元，其中支付以前年度欠缴的增值税和消费税 1,000 万元。

#### 19、应付利息

项 目	期 末 余 额	年 初 余 额
短期借款应付利息	258,125.00	221,250.00
合 计	258,125.00	221,250.00

## 20、其他应付款

账龄	期末余额	年初余额
1年以内	53,746,485.79	60,122,808.17
1年以上	41,733,599.47	73,737,717.96
合计	95,480,085.26	133,860,526.13

(1) 其他应付款期末余额中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

单位名称	期末余额	年初余额
中皇有限公司	0.00	33,503,950.00
廊坊中糖华洋实业公司	75,600.00	75,600.00
天津中糖华丰实业公司	104,200.00	104,200.00
北京中糖酒类有限公司	141,600.00	109,000.00
中糖世纪股份有限公司	96,000.00	96,000.00
河南中糖物流有限公司	210,500.00	210,500.00
合计	627,900.00	34,099,250.00

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款主要是应付上海恒元投资管理有限公司 16,046,862.00 元,收取的经销商销售保证金 11,674,292.00 元。

(3) 金额较大的其他应付款

债权单位(人)名称	期末余额	性质或内容	备注
上海恒元投资管理有限公司	16,046,862.00	往来款	
长沙市宏通糖酒饮料公司	2,984,904.70	品牌建设费	
湖南东文实业有限公司	2,431,280.00	广告费	
沈阳泸州老酒坊酒业销售公司	1,546,206.92	品牌建设费	
湖南盛世酒鬼营销公司	1,500,000.00	保证金	
合计	24,509,253.62	****	****

(4) 其他应付款的说明

其他应付款期末余额较年初余额减少 38,380,440.87 元,主要是本期归还大股东中皇有限公司借款 33,503,950.00 元。

## 21、预计负债

类别	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
合同违约预计损失:					
德记洋行合同违约预计损失	10,363,159.14	0.00	10,363,159.14	0.00	合同纠纷
合计	10,363,159.14	0.00	10,363,159.14	0.00	

本期本公司收到德记洋行股份有限公司与泰腾贸易(上海)有限公司签定《债权转让协议》,按照协议条款约定,德记洋行股份有限公司将其在本公司的债权全部转让给泰腾贸易(上海)有限公司。

## 22、长期借款

### (1) 长期借款分类

借款条件	币种	期末余额		年初余额	
		原币	折合人民币	原币	折合人民币
抵押借款	美元	0.00	0.00	488,960.56	3,338,720.50
合计		0.00	0.00	488,960.56	3,338,720.50

### (2) 长期借款的说明

本期长期借款应计利息人民币 21,396.61 元，按期偿还 150,849.44 美元，折合人民币 1,031,900.68 元。期末按合同期限规定（2011 年 4 月 4 日到期）将余额 2,328,216.43 元转入一年内到期的非流动负债。合同项下用于抵押的固定资产参见附注五、8、(4)。

## 23、股本

货币单位：万元

项目	年初余额	本期增减变动(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
有限售条件股份	12,982.75	0.00	0.00	0.00	-3,238.21	-3,238.21	9,744.54
无限售条件流通股	17,322.25	0.00	0.00	0.00	3,238.21	3,238.21	20,560.46
合计	30,305.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	30,305.00

## 24、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	717,974,836.75	0.00	0.00	717,974,836.75
其他资本公积	42,007,271.20	0.00	0.00	42,007,271.20
合计	759,982,107.95	0.00	0.00	759,982,107.95

## 25、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	195,586,740.00	0.00	0.00	195,586,740.00
任意盈余公积	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	195,586,740.00	0.00	0.00	195,586,740.00

## 26、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例%
年初未分配利润	-581,962,104.56	****
加：本期调整年初未分配利润	0.00	****
调整后年初未分配利润	-581,962,104.56	****
加：本期归属于母公司所有者的净利润	49,314,722.25	****

减：提取法定盈余公积	0.00	****
期末未分配利润	-532,647,382.31	****
其中：拟分配现金股利	0.00	

## 27、营业收入、营业成本

### (1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	235,568,059.50	180,707,526.72
其他业务收入	117,454.66	91,100.00
营业收入小计：	235,685,514.16	180,798,626.72
主营业务成本	60,089,262.35	33,445,337.64
其他业务成本	35,352.57	11,464.00
营业成本小计：	60,124,614.92	33,456,801.64

### (2) 主营业务（分行业）

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
酒类销售	235,568,059.50	180,707,526.72	60,089,262.35	33,445,337.64
合 计	235,568,059.50	180,707,526.72	60,089,262.35	33,445,337.64

### (3) 主营业务（分地区）

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
华中地区	93,402,179.86	59,326,962.00	23,492,965.51	10,980,230.38
华北地区	68,318,375.63	19,579,902.02	17,586,495.16	3,623,847.03
华东地区	-3,462,047.67	2,414,198.97	-891,199.24	446,819.79
华南地区	19,950,555.98	86,353,882.92	5,135,665.96	15,982,371.20
其他地区	57,358,995.70	13,032,580.80	14,765,334.96	2,412,069.23
合 计	235,568,059.50	180,707,526.72	60,089,262.35	33,445,337.64

(4) 本公司前五名客户销售收入总额为 52,035,810.00 元，占本期全部销售收入的 22.08%。

### (5) 主营业务的说明

本期主营业务收入 235,568,059.50 元，比上期增长 54,860,532.78 元，增长幅度 30.36%；主营业务成本 60,089,262.35 元，比上期增长 26,643,924.71 元，增长幅度达 79.66%，主要是上期销售处理积压滞销产品转销原已计提的存货跌价准备 19,593,802.65 元所致。

## 28、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
-----	-------	-------

	金 额	计缴标准(%)	金 额	计缴标准(%)
消费税	24,640,292.70	从价：20%； 从量：1000元/吨	17,970,845.14	从价：20%； 从量：1000元/吨
营 业 税	162.75	5%	4,555.00	5%
城市维护建设税	3,667,303.14	7%	2,922,350.91	7%
教育费附加	2,220,476.27	4.5%	1,878,654.18	4.5%
堤防维护费	137,075.65	***	0.00	
合 计	30,665,310.51	***	22,776,405.23	

营业税金及附加的说明：

营业税金及附加本期比上期增加 7,888,905.28 元，增长幅度 34.64%。主要原因是本期产品销售增长，导致从量、从价计税的消费税增长 6,669,447.56 元。

### 29、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-36,393,055.16	1,087,009.40
存货跌价损失	5,739,454.29	8,327,553.04
长期股权投资减值损失	0.00	0.00
合 计	-30,653,600.87	9,414,562.44

资产减值损失的说明：

如附注五、13 所述，本期收回对泰腾贸易（上海）有限公司应收款 40,544,276.21 元，将以前年度已全额计提的坏账准备全部转回。

本公司依据估计售价扣除估计销售费用和销售税金后的金额确定存货可变现净值，与存货账面价值进行比较，调整增加存货跌价准备损失 5,739,454.29 元，其中库存商品跌价损失 1,966,575.65 元，包装物跌价损失 3,772,878.64 元。

### 30、营业外收入

(1) 本期取得的营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	0.00	21,904.70
其中：固定资产处置利得	0.00	21,904.70
无形资产处置利得	0.00	0.00
罚款净收入	484,675.80	344,990.00
债务重组利得	2,000,260.93	0.00
无法支付的应付款项	0.00	0.00
政府补助	3,090,800.00	1,867,200.00
与土地相关收益	0.00	0.00

其 他	55,000.00	9,500.00
合 计	5,630,736.73	2,243,594.70

(2) 政府补助明细

种 类	本期发生额	上期发生	说 明
返回社会保险补贴	0.00	0.00	《转发关于积极应对当前经济形势切实做好失业保险有关工作的通知》
旅游专项资金	0.00	0.00	《湘西自治州财政局关于下达旅游发展专项资金的通知》
收到州财政局拨区域资金	650,000.00	0.00	
知识产权优势企业培育工程经费	0.00	0.00	
工业发展资金类项目补助	0.00	0.00	
政策性银行利息补贴	2,267,200.00	1,367,200.00	《中国人民银行关于“一十五”期间民族贸易和民族用品生产贷款利率有关事宜的通知》
财政补贴（企业扶植资金）	0.00	500,000.00	《湘西自治州人民政府关于给予酒鬼酒股份有限公司2009年度财政补贴的批复》
劳动保障局员工培训补贴	157,800.00	0.00	
其他	15,800.00	0.00	总工会补贴
合 计	3,090,800.00	1,867,200.00	

(3) 债务重组利得

本期执行上海市高级人民法院终审判决，收到泰腾贸易（上海）有限公司货币资金还款 18,413,977.92 元，收到退还已销售价值 13,767,400.08 元成品酒，与本公司账面应收账款、预计负债金额抵消后形成 2,000,260.93 元收益。

31、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计：	0.00	257,300.00
其中：固定资产处置损失	0.00	257,300.00
公益性捐赠支出	31,000.00	4,000.00
债务重组损失	0.00	72,776.56
盘亏损失	0.00	0.00
罚没支出	754,795.71	5,000.00
违约支出	0.00	20,000.00
其 他	0.00	108,999.00
合 计	785,795.71	468,075.56

营业外支出的说明：

本期罚没支出 754,795.71 元主要为支付地方税务部门罚款及滞纳金。

32、所得税费用

所得税费用系以本公司 2010 年 1-6 月的应纳税所得额与适用的所得税税率计算的结果为基础，经调整当期的暂时性差

异引起的递延所得税费用或递延所得税收益的影响后计算确定。

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	0.00	0.00
递延所得税调整	-2,612,718.11	0.00
合 计	-2,612,718.11	0.00

所得税费用的说明：

本期所得税费用-2,612,718.11元，主要是以预计未来年度可弥补以前年度亏损金额为限确认的递延所得税费用。

### 33、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益 $P \div S$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M<sub>j</sub> 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

项 目	2010年1-6月	2009年1-6月
归属于公司普通股股东的净利润	49,314,722.25	14,073,592.55
期初股份总数	303,050,000.00	303,050,000.00
报告期月份数	6	6
期末发行在外的普通股加权平均数	303,050,000.00	303,050,000.00
<b>基本每股收益</b>	0.1627	0.0464
非经常性损益	36,951,718.35	1,775,519.14
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	12,363,003.90	12,298,073.41
<b>扣除非经常性损益后归属于普通股股东的每股收益</b>	0.0408	0.0406

(2) 稀释每股收益：公司不存在稀释性潜在普通股，与基本每股收益相同。

### 34、其他综合收益

本期及上期本公司未发生按照企业会计准则规定未在损益中确认的各项利得和损失。

### 35、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
各项政府补助	3,090,800.00
上海市长宁区中级人民法院退回诉讼保全保证金	3,950,000.00
收经销商品牌建设费	13,695,649.90
上期末法院冻结存款本期解冻资金	16,642,897.13
保证金及小额往来款等	1,795,100.76

合 计	39,174,447.79
-----	---------------

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额
广告费支出	26,976,939.00
返还经销商品品牌建设费	12,200,647.51
办公、会务、交通、水电、诉讼、保险、检测等费用	7,884,090.77
运输、仓储、修理等费用	5,367,384.84
经销商返利	4,824,947.29
差旅费	4,250,536.38
业务招待费	3,175,186.15
咨询、审计等中介结构费用	1,733,589.14
各项小额现金费用及往来款	15,408,139.08
合 计	81,821,460.16

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额
建设银行湘西自治州分行贷款抵押手续费、咨询费	357,445.00
合 计	357,445.00

### 36、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	48,906,229.81	14,073,592.55
加：资产减值准备	-30,653,600.87	9,414,562.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,100,088.52	10,360,759.64
无形资产摊销	1,390,621.68	1,422,704.60
长期待摊费用摊销	61,000.00	0.00
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）	0.00	235,395.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	4,347,209.65	3,111,404.35
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-2,612,718.11	0.00

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-39,638,661.38	-5,039,056.32
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	49,743,169.72	-128,149.05
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-12,247,896.28	-5,228,872.20
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	29,395,442.74	28,222,341.31
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	63,136,237.34	84,106,458.36
减：现金的年初余额	64,133,213.24	77,511,276.94
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-996,975.90	6,595,181.42

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期发生额	上期发生额
一、现金	63,136,237.34	84,106,458.36
其中：库存现金	41,014.59	4,416.24
可随时用于支付的银行存款	63,095,222.75	84,102,042.12
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中：三个月内到期的债券投资	0.00	0.00
三、期末现金及现金等价物余额	63,136,237.34	84,106,458.36

注：年初使用受限制的现金 16,642,897.13 元（法院司法冻结）本期已解除冻结。

## 六、关联方及关联交易

### （一）关联方认定标准

根据《企业会计准则第 36 号—关联方披露》和中国证券监督管理委员会第 40 号《上市公司信息披露管理办法》，本公司关联方认定标准以是否存在控制、共同控制或重大影响为前提条件，并遵循实质重于形式的原则，即判断一方有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益，及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生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，或对一个企业的财务和经营政策

有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，均构成关联方。关联方包括关联法人和关联自然人。

## （二）关联方信息

### 1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
中皇有限公司	第一大股东 实际控制人	中外合资	天津港保税区天保 大道86号K18室	王新国	综合类

接上表

公司名称	注册资本（万元）	对本公司的持 股比例%	对本公司的表决权 比例%	本公司最终控制方	组织机构代码
中皇有限公司	20,000.00	32.15%	32.15%	中皇有限公司	

### 2、本公司的子公司

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质
酒鬼酒供销有限责任公司	有限公司	有限公司	吉首市振武营	徐可强	批发、销售
深圳市利新源科技投资有限公司	有限公司	有限公司	深圳市罗湖区	杨建军	实业投资
湘西自治州酒鬼酒销售有限公司	有限公司	有限公司	吉首市振武营	夏新国	批发、销售
湖南利新源房地产开发有限公司	有限公司	有限公司	长沙市	赵公微	房地产业

接上表

子公司名称	注册资本（万元）	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
酒鬼酒供销有限责任公司	10,000.00	100.00%	100.00%	70748139-7
深圳市利新源科技投资有限公司	15,000.00	100.00%	100.00%	73207459-0
湘西自治州酒鬼酒销售有限公司	2,000.00	100.00%	100.00%	77447293-3
湖南利新源房地产开发有限公司	1,000.00	75.00%	75.00%	79686753-0

### 3、本公司的其他关联方情况

公司名称	与本公司关系的性质	组织机构代码
酒鬼酒湖南销售有限公司	联营公司	
中国糖业酒类集团公司	中皇有限公司股东之母公司	
天津中糖华丰实业有限公司	中皇有限公司股东	
皇权集团（香港）有限公司	中皇有限公司股东	
河北省廊坊中糖华洋有限公司	中国糖业酒类集团公司子公司	
中糖世纪股份有限公司	中国糖业酒类集团公司子公司	
北京中糖酒类有限责任公司	中国糖业酒类集团公司子公司	
云南中糖发展有限公司	中国糖业酒类集团公司子公司	
中国糖酒集团成都有限公司	中国糖业酒类集团公司子公司	
河南中糖物流有限公司	中国糖业酒类集团公司子公司	

### 4、关联交易情况

关联方名称	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				销售金额	占同类交易比例	销售金额	占同类交易比例
中糖世纪股份有限公司	销售商品	白酒产品	统一市场价	0.00	0.00%	68,649.57	0.04%
北京中糖酒类有限责任公司	销售商品	白酒产品	统一市场价	280,610.26	0.12%	289,682.05	0.16%
天津中糖华丰实业有限公司	销售商品	白酒产品	统一市场价	275,897.44	0.12%	267,013.08	0.14%
河南中糖物流有限公司	销售商品	白酒产品	统一市场价	0.00	0.00%	835,692.31	0.46%
皇权集团(香港)有限公司	销售商品	白酒产品	统一市场价	195,925.70	0.08%	196,282.08	0.11%
云南中糖发展有限公司	销售商品	白酒产品	统一市场价	0.00	0.00%	117,553.85	0.07%
北京中糖世纪食品有限公司沈阳分公司	销售商品	白酒产品	统一市场价	0.00	0.00%	-39,384.62	-0.02%
合计				752,433.40	0.32%	1,735,488.32	0.96%

#### 5、关联方应收应付款项

项目及关联方名称	关联方	期末余额	年初余额
预收账款	酒鬼酒湖南销售有限公司	41,953,280.00	0.00
	中糖世纪股份有限公司	181.00	181.00
	河北省廊坊中糖华洋有限公司	55,000.00	55,000.00
	北京中糖酒类有限责任公司	19,420.60	1,448.60
	中国糖酒集团成都有限公司	0.00	60.00
	天津中糖华丰实业有限公司	0.00	39,993.80
其他应付款	中皇有限公司	0.00	33,503,950.00
	廊坊中糖华洋实业公司	75,600.00	75,600.00
	天津中糖华丰实业公司	104,200.00	104,200.00
	北京中糖酒类有限公司	141,600.00	109,000.00
	中糖世纪股份有限公司	96,000.00	96,000.00
	河南中糖物流有限公司	210,500.00	210,500.00

#### 七、或有事项

##### (一) 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2007年7月本公司与保靖县秦简茶科技开发有限公司签订了《股权转让合同》，本公司将所持有的保靖四方陶瓷有限公司股权转让给保靖县秦简茶科技开发有限公司，扣除本公司对保靖四方陶瓷有限公司所欠货款1775万元后，股权转让总价款为2200万元，截至2010年5月31日全部清偿，对此合同约定保靖四方陶瓷有限公司承担连带保证责任，湘西自治州秦简酒业有限责任公司与本公司签订了《抵押合同书》并办理了抵押登记，提供抵押担保，在抵押担保财产范围内承担偿还责任。截至2009年8月，保靖县秦简茶科技开发有限公司除《股权转让合同》首付的500万元股权转让款外，保靖四方陶瓷有限公司以提供包装物货款冲抵保靖县秦简茶科技开发有限公司对本公司的欠款4,702,336.71元，保靖县秦简茶科技开发有限公司未按合同约定定期付款。2009年9月8日，本公司起诉至湘西自治州中级人民法院，要求保靖县秦简茶科技开发有限公司按合同约定支付所欠股权转让款9,524,362.46元，保靖四方陶瓷有限公司及湘西自治州秦简酒业有限责任公司承

担连带清偿责任。

2009年10月19日，湘西自治州中级人民法院以（2009）州民三初字第10号民事判决书，判决要求保靖县秦简茶科技开发有限公司按合同约定支付所欠股权转让款9,524,362.46元，保靖四方陶瓷有限公司及湘西自治州秦简酒业有限责任公司承担连带清偿责任。对此判决涉案各方均未提出上诉。截至2010年6月30日，上述判决尚未执行。

（二）除上述事项外，截止2010年6月30日，本公司未发生其他重大或有事项。

## 八、承诺事项

截止2010年6月30日，本公司未发生影响财务报表阅读的重大承诺事项。

## 九、资产负债表日后事项

### 1、2010年非公开发行股票

本公司于2010年7月14日第四届董事会第17次会议审议通过了2010年度非公开发行股票预案，本次非公开发行股票的数量不超过3838万股，募集资金上限44,317.70万元，扣除发行费用后将全部用于以下投资项目：

序号	项目名称	项目投资总额（万元）	拟投入募集资金（万元）
1	“馥郁香型”优质基酒酿造技改项目	5,482.60	5,482.60
2	基酒分级储藏及包装中心技改项目	19,871.10	19,871.10
3	营销网络建设项目	5,054.00	5,054.00
4	品牌媒体推广项目	31,000.00	12,000.00
合计	****	61,407.70	42,407.70

本次非公开发行股票相关事项尚需本公司股东大会批准。

本次非公开发行募集资金项目尚需取得有权审批部门的立项、环评方面的备案或批复文件。同时，本次非公开发行尚需取得相关政府部门的同意或批准，包括但不限于相关有权部门和中国证监会的核准。

2、2010年7月，本公司子公司—酒鬼酒供销有限责任公司与北京北方京糖洋酒销售有限公司、北京北方茂林商贸有限公司共同出资组建北京京糖酒鬼酒业有限公司。北京京糖酒鬼酒业有限公司正式成立于2010年7月29日，企业法人营业执照号为：110104013089169。

北京京糖酒鬼酒业有限公司注册资本为300万元，其中酒鬼酒供销有限责任公司出资75万元，占注册资本的25%。上述注册资本实收情况已经中财汇信（北京）会计师事务所有限公司审验，并出具了中财验字[2010]第005号验资报告。

3、除上述事项外，本公司未发生需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

## 十、其他重要事项

### 1、与泰腾贸易（上海）有限公司重大诉讼事项

因与泰腾贸易（上海）有限公司发生买卖合同纠纷，本公司于2009年1月12日向上海市长宁区人民法院（后被移送至上海市第一中级人民法院与泰腾贸易（上海）有限公司诉本公司案并案审理）提起诉讼，主要诉讼请求包括：（1）判令本公司与泰腾贸易（上海）有限公司终止双方2004年12月签订的《小酒鬼独家总代理协议书》并进行结算；（2）判令泰腾贸易（上海）有限公司返还本公司作为保证品的172800瓶新版酒鬼酒（酒精浓度54%、净含量540ml，价值人民币2700万元）。

就上述合同纠纷，2009年3月20日泰腾贸易（上海）有限公司2次向上海市第一中级人民法院提起诉讼，主要诉讼请求包括：（1）判令本公司偿还、承担及支付其合计6,043.79万元（2）判决终止《小酒鬼酒独家总代理协议书》并判令

被告偿还、承担及支付其合计 8,761.39 万元。

2009 年 11 月，上海市第一中级人民法院分别以(2009)沪一中民四(商)初字第 9 号、(2009)沪一中民四(商)初字第 10 号和(2009)沪一中民四(商)初字第 13 号民事判决书对上述三起诉讼进行了一审判决，主要判决结果包括：(1)判令终止双方签订的《小酒鬼独家总代理协议书》；(2)判令泰腾贸易(上海)有限公司向本公司支付 11,671,080 元货款；(3)判令泰腾贸易(上海)有限公司向本公司返还作为保证品的 172,800 瓶新版酒鬼酒(酒精浓度 54%、净含量 540ml，价值人民币 2,700 万元)；(4)本公司向泰腾贸易(上海)有限公司支付欠款人民币 2,800 万元，泰腾贸易(上海)有限公司在收到该款的同时需向本公司返还 179,200 瓶新版酒鬼酒(酒精浓度 54%、净含量 540ml)；(5)本公司向泰腾贸易(上海)有限公司支付欠款 892,707 美元。

2009 年 12 月 10 日，就上述判决泰腾贸易(上海)有限公司向上海市高级人民法院提出上诉要求对主要判决结果进行改判。2010 年 4 月 1 日，本公司收到上海市高级人民法院(2010)沪高民二(商)终字第 1 号、(2010)沪高民二(商)终字第 4 号及(2010)沪高民二(商)终字第 5 号民事判决书，终审判决结果：维持原判。

截至 2010 年 6 月，上述判决结果已执行完毕。

## 2、政府补助

根据湘西自治州人民政府办公室《关于增补享受民族贸易贷款优惠利率政策企业的通知》(州政办函[2007]71 号)，经湘西自治州人民政府同意，增补本公司为民族贸易企业，并自 2007 年 1 月 1 日起享受国家有关民族贸易和民族用品生产贷款优惠利率政策，本公司本期共计收到与上述政策相关的银行利息补贴 2,267,200.00 元。

本期本公司取得的其他各项政府补助合计 823,600.00 元，详情参见本附注五、31、(2)。

3、除上述事项外，截止 2010 年 6 月 30 日，本公司无其他需披露的对投资者决策有影响的重要事项。

## 十一、母公司财务报表有关项目附注

### 1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

类 别	期 末 余 额			
	账面余额	占余额 比例%	坏账准备	
			比例%	账面余额
单项金额重大的应收账款	51,427,461.04	100.00%	-	0.00
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	0.00	-	-	0.00
其他不重大的应收账款	0.00	-	-	0.00
合 计	51,427,461.04	100.00%	-	0.00
净 额	51,427,461.04			

接上表

类 别	年 初 余 额			
	账面余额	占余额 比例%	坏账准备	
			比例%	账面余额
单项金额重大的应收账款	40,544,276.21	100.00%	100.00%	40,544,276.21
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	0.00	-	-	0.00

其他不重大的应收账款	0.00	-	-	0.00
合 计	40,544,276.21	100.00%	100.00%	40,544,276.21
净 额				0.00

应收账款种类的说明：参见本附注二、10 关于应收款项会计政策。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理 由
酒鬼酒供销有限责任公司	51,427,461.04	0.00	-	子公司，不计提坏账准备

(3) 本公司年初应收泰腾贸易（上海）有限公司余额 40,544,276.21 元，由于合同纠纷，已于以前年度全额计提坏账准备，本期执行法院判决将上述款项全部收回，相应转回减少已计提的坏账准备 40,544,276.21 元。

(4) 本期无实际核销的应收账款。

(5) 应收账款的期末余额中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(6) 本公司应收账款期末余额全部为应收子公司-酒鬼酒供销有限责任公司销售货款。

## 2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

类 别	期 末 余 额			
	账面余额	占余额 比例%	坏账准备	
			比例%	账面余额
单项金额重大的其他应收款	163,316,516.03	99.37%	3.68%	6,010,338.62
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其他应收款	49,831.60	0.03%	100.00%	49,831.60
其他不重大的其他应收款	979,567.08	0.60%	10.21%	100,048.54
合 计	164,345,914.71	100.00%	3.75%	6,160,218.76
净 额	158,185,695.95			

接上表

类 别	年 初 余 额			
	账面余额	占余额 比例%	坏账准备	
			比例%	账面余额
单项金额重大的其他应收款	146,421,030.71	99.32%	3.93%	5,753,152.84
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其他应收款	0.00	0.00%		0.00
其他不重大的其他应收款	999,035.89	0.68%	11.43%	114,220.91
合 计	147,420,066.60	100.00%	3.98%	5,867,373.75
净 额	141,552,692.85			

其他应收款种类的说明：参见本附注二、10 关于应收款项会计政策。

(2) 期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
湖南利新源房地产开发有限公司 (与子公司往来款)	150,408,171.57	0.00	-	子公司,不计提坏账准备
保靖县秦简茶科技开发有限公司 (股权转让款)	9,197,341.11	2,299,335.27	25.00%	账龄分析法
湖南湘泉大酒店有限公司(借款)	3,711,003.35	3,711,003.35	100.00%	账龄5年以上,按个别认定法计提
其他小额应收款	49,831.60	49,831.60	100.00%	账龄5年以上,按个别认定法计提
合计	163,366,347.63	6,060,170.22	3.71%	****

(3) 单项金额不重大按账龄组合后适用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账龄	期末余额			年初余额		
	账面余额	比例%	坏账准备	账面余额	比例%	坏账准备
1年以内(含1年)	693,923.67	0.42%	34,696.19	520,982.14	0.35%	26,049.11
1至2年(含2年)	30,390.00	0.02%	3,039.00	151,776.25	0.10%	15,177.63
2至3年(含3年)	15,000.00	0.01%	2,250.00	256,010.41	0.17%	38,401.56
3至4年(含4年)	240,253.41	0.15%	60,063.35	0.00	0.00%	0.00
4至5年(含5年)	0.00	0.00%	0.00	2,704.70	0.00%	811.41
5年以上	0.00	0.00%	0.00	67,562.39	0.05%	33,781.20
合计	979,567.08	0.60%	100,048.54	999,035.89	0.67%	114,220.91

(4) 无以前年度已全额或大比例计提坏账准备,本期又全额或部分收回的其他应收款。

(5) 本期无实际核销的其他应收款。

(6) 其他应收款期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(7) 其他应收款期末余额中欠款金额前五名的情况:

欠款单位(人)名称	与本公司关系	欠款金额	欠款年限	占总额比例%
湖南利新源房地产开发有限公司	本公司子公司	150,408,171.57	2年以内	91.52%
保靖县秦简茶科技开发有限公司	非关联方	9,197,341.11	3-4年	5.60%
湖南湘泉大酒店有限公司	非关联方	3,711,003.35	5年以上	2.26%
湖南省轻工纺织设计院	非关联方	100,000.00	1年以内	0.06%
州中级人民法院	非关联方	80,000.00	1年以内	0.05%
合计	****	163,496,516.03	****	99.49%

(7) 其他应收款期末余额中应收子公司-湖南利新源房地产开发有限公司款项150,408,171.57元。

(8) 其他应收款的说明

其他应收款期末余额比年初余额增加16,925,848.11元,主要是本期增加对子公司-湖南利新源房地产开发有限公司应收款23,945,807.50元,收回上海市长宁区人民法院诉讼财产保全保证金3,950,000.00元及保靖县秦简茶科技开发有限公司货款抵帐3,100,322.18元。

### 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	初始投资成本	年初余额	增减变动	期末余额
酒鬼酒供销有限责任公司	成本法	9,980.00 万元	99,800,000.00	0.00	99,800,000.00
深圳市利新源科技投资有限公司	成本法	14,550.00 万元	145,500,000.00	0.00	145,500,000.00
湖南利新源房地产开发有限公司	成本法	714.99 万元	7,149,888.36	0.00	7,149,888.36
中铁金桥世纪山水置业有限公司	成本法	6,000.00 万元	60,000,000.00	0.00	60,000,000.00
湖南酒鬼酒销售有限公司	成本法	200.00 万元	2,000,000.00	0.00	2,000,000.00
合计	***	***	314,449,888.36	0.00	314,449,888.36

接上表：

被投资单位	持股比例	表决权比例	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备余额	本期计提减值准备	现金红利
酒鬼酒供销有限责任公司	99.80%	100%	实为全资子公司	0.00	0.00	0.00
深圳市利新源科技投资有限公司	97%	100%	实为全资子公司	0.00	0.00	0.00
湖南利新源房地产开发有限公司	75%	75%	***	0.00	0.00	0.00
中铁金桥世纪山水置业有限公司	20%	20%	***	0.00	0.00	0.00
湖南酒鬼酒销售有限公司	10%	100%	实为全资子公司	0.00	0.00	0.00
合计	***	***	***	0.00	0.00	0.00

### 4、营业收入、营业成本

#### (1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	143,138,314.35	83,392,475.25
其他业务收入	74,057.18	50,000.00
营业收入小计：	143,212,371.53	83,442,475.25
主营业务成本	31,835,190.90	19,119,145.60
其他业务成本	1,394.05	11,464.00
营业成本小计：	31,836,584.95	19,130,609.60

#### (2) 主营业务（分行业）

项 目	主营业务收入		主营业务成本	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
酒类销售	143,138,314.35	83,392,475.25	31,835,190.90	19,119,145.60
其他	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	143,138,314.35	83,392,475.25	31,835,190.90	19,119,145.60

本公司（母公司）主要业务为白酒生产及销售，本期销售给子公司-酒鬼酒供销有限责任公司 111,495,831.99 元，占主营业务收入的 77.89%，出口销售 31,543,864.85 元，占主营业务收入的 22.04%。

### 5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

投资单位名称或投资项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	0.00	-163,387.32
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	0.00
合 计	0.00	-163,387.32

(2) 投资收益汇回不存在重大限制。

6、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	96,765,081.42	7,146,010.74
加：资产减值准备	-39,502,532.91	4,980,816.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,825,825.11	9,907,042.74
无形资产摊销	1,376,341.68	1,376,341.68
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
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）	0.00	173,095.30
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	0.00
财务费用（收益以“-”号填列）	3,473,563.85	3,111,404.35
投资损失（收益以“-”号填列）	0.00	163,387.32
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-3,734,965.92	0.00
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-6,096,239.34	3,364,155.18
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-24,280,171.16	-12,195,232.89
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-21,198,860.67	-2,947,246.01
其 他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	16,628,042.06	15,079,774.50
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	0.00	
一年内到期的可转换公司债券	0.00	
融资租入固定资产	0.00	
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,505,135.32	52,078,278.08

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金的年初余额	2,498,697.90	58,379,997.47
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	7,006,437.42	-6,301,719.39

## 十二、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金额(损失以“-”列示)
非流动性资产处置损益	0.00
政府补助	3,090,800.00
债务重组损益	2,000,260.93
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	40,544,276.21
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-246,119.91
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-8,437,498.88
应扣除的非经常性损益的所得税影响额	0.00
合 计	36,951,718.35
扣除非经常性损益后的净利润	11,954,511.46
其中：归属于母公司股东、扣除非经常性损益后的净利润	12,363,003.90

关于其他符合非经常性损益定义的损益项目的说明：

如附注十、1所述，本期与泰腾贸易（上海）有限公司重大诉讼事项结案并执行完毕，泰腾贸易（上海）有限公司退回以前年度从本公司采购的价值 13,767,400.08 元产成品，本公司将其作为销售退回进行账务处理，减少本期净利润 8,437,498.88 元。

### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益（元/股）	
		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	7.03%	0.1627	0.1627
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.763%	0.0408	0.0408

酒鬼酒股份有限公司

2010年8月27日

---

## 第七章 备查文件

- 1、载有董事长签名的 2010 年半年度报告全文。
- 2、载有公司法定代表人、主管财务负责人、财务机构负责人签字的财务报告全文。
- 3、载有出席董事签名的审议半年度报告的董事会决议。
- 4、报告期所有在中国证监会指定信息披露报纸上披露过的所有公司文件的正本及公告原稿。

酒鬼酒股份有限公司

董事长：王新国

2010年8月27日