

# 酒鬼酒股份有限公司

JIUGUI LIQUOR CO., LTD.



## 2011 年 半 年 度 报 告 全 文

董事长：王新国

二零一一年七月二十八日

## 释义

本公司/公司/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、中国糖酒集团	指中国糖业酒类集团有限公司，为中皇有限公司中方股东
皇权集团	指皇权集团（香港）有限公司，为 Everwin Pacific Limited 关联公司
湘西州	指湖南省湘西土家族苗族自治州
酒鬼酒供销公司/酒鬼供销公司	指酒鬼酒供销有限责任公司
湖南利新源房产公司/湖南利新源公司	指湖南利新源房地产开发有限责任公司
湘西利新源房产公司/湘西利新源	指湘西自治州利新源房地产开发有限责任公司
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	指中铁金桥世纪山水置业有限公司
上海恒元投资公司/上海恒元公司	指上海恒元投资管理有限公司
国富浩华会计师事务所有限公司	指公司聘请的会计师事务所
酒鬼酒湖南销售公司	指酒鬼酒湖南销售有限责任公司
湖南合能公司	湖南合能房地产开发有限公司
成都新合能公司	成都新合能房地产开发有限公司
《备忘录》	《房屋定向建设项目合作备忘录》
中国证监会	中国证券监督管理委员会
元	人民币元

## 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 2011 年 7 月 28 日召开了第五届董事会第一次会议，出席会议的董事为王新国先生、赵公微先生、郑应南先生、夏心国先生、熊福先生、王俊先生、郭国庆先生（独立董事）、付磊先生（独立董事）、张贵华先生（独立董事）。会议应到董事 9 人，实到董事 9 人（其中委托 1 人，独立董事郭国庆先生因工作原因未能亲自出席会议，委托独立董事张贵华先生代为出席会议）。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，会议一致通过了公司《2011 年半年度报告》全文及摘要。

◆公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

◆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2011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 08 页
五、重要事项-----	第 13 页
六、财务报告-----	第 17 页
七、备查文件目录-----	第 80 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
4	电子邮箱:	jgj000799@jg000799.com
	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
5	公司电子信箱:	jgj000799@jg000799.com
	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:	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
6	公司年度报告备置地点:	公司证券部
	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
	公司首次注册日期:	1997年7月14日
	公司地址:	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	
7	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:	<a href="http://www.chcnepa.com">www.chcnepa.com</a>
	企业注册号:	110000009197158

## 二、主要财务数据与指标

单位：元

项目	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 (元)	1,284,666,998.63	1,290,349,826.98	-0.44%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	816,932,245.13	756,074,607.01	8.05%
股本 (股)	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)	2.69570	2.49488	8.05%
项目	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 (元)	398,228,730.87	235,685,514.16	68.97%
营业利润 (元)	55,896,343.94	41,448,570.68	34.86%
利润总额 (元)	70,699,009.32	46,293,511.70	52.72%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	60,857,638.12	49,314,722.25	23.41%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 (元)	39,054,972.74	12,363,003.90	215.90%
基本每股收益 (元/股)	0.2008	0.1627	23.42%
稀释每股收益 (元/股)	0.2008	0.1627	23.42%
加权平均净资产收益率 (%)	7.74%	7.03%	0.71%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	4.97%	1.76%	3.21%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	185,475,404.75	29,395,442.74	530.97%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.6120	0.0970	530.93%

### 非经常性损益项目表:

单位：元

非经常性损益项目	金额	附注 (如适用)
非流动资产处置损益	6,691,769.68	
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	14,144,400.00	
债务重组损益	348,316.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	618,179.70	
合计	21,802,665.38	

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	
		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	7.74%	0.2008	0.2008
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.97%	0.1289	0.1289

## 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	97,445,444	32.15%						97,445,444	32.15%
1、国家持股									
2、国有法人持股	97,445,444	32.15%						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	97,445,444	32.15%						97,445,444	32.15%
二、无限售条件的流通股	205,604,556	67.85%						205,604,556	67.85%
1. 人民币普通股	205,604,556	67.85%						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	205,604,556	67.85%						205,604,556	67.85%
三、股份总数	303,050,000	100.00%						303,050,000	100.00%

### 二、有限售条件股份可上市交易时间

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。目前仅有中皇有限公司有限售条件股份未办理解禁，仍未上市交易。

序号	股东名称	所持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	已上市流通时间
1	中皇有限公司	97,445,444	32.15%	（2011 年 1 月 11 日）	未解禁

### 三、报告期末公司股东总数为 48,799 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		48,799			
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	97,445,444	0
中国长城资产管理公司	国有法人	8.58%	26,000,801	0	0
北京盈动安通投资顾问有限公司	境内非国有法人	2.69%	8,150,000	0	0
中国银行—华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金	境内非国有法人	2.18%	6,593,336	0	0
中国工商银行—易方达价值成长混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.52%	4,599,866	0	0
中国工商银行—天弘精选混合型证券投资基金	境内非国有法人	1.26%	3,830,648	0	0
中国农业银行—宝盈策略增长股票型证券投资基金	境内非国有法人	1.25%	3,800,000	0	0
交通银行—金鹰中小盘精选证券投资基金	境内非国有法人	0.70%	2,114,718	0	0
吴应宏	境内自然人	0.51%	1,545,377	0	0
钟幸华	境内自然人	0.45%	1,370,200	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	26,000,801		人民币普通股		
北京盈动安通投资顾问有限公司	8,150,000		人民币普通股		
中国银行—华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金	6,593,336		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	4,599,866		人民币普通股		
中国工商银行—天弘精选混合型证券投资基金	3,830,648		人民币普通股		
中国农业银行—宝盈策略增长股票型证券投资基金	3,800,000		人民币普通股		
交通银行—金鹰中小盘精选证券投资基金	2,114,718		人民币普通股		
吴应宏	1,545,377		人民币普通股		
钟幸华	1,370,200		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		
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	26,000,801	0	26,000,801	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 2011 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

2011 年 6 月 28 日公司召开了 2010 年度股东大会，会议审议通过了公司《关于高一斌辞去公司独立董事及董事会专门委员会相关职务的议案》、《关于提名付磊为公司第四届董事会独立董事候选人的议案》。

### 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	上年度期末	增减比例%
1、总资产	数据	1,284,666,998.63	1,290,349,826.98	-0.44%
	变动原因	变动不大。		
2、归属于母公司的股东权益	数据	816,932,245.13	756,074,607.01	8.05%
	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	398,228,730.87	235,685,514.16	68.97%
	变动原因	主要系公司产品销售增加所致		
4、营业利润	数据	55,896,343.94	41,448,570.68	34.86%
	变动原因	主要系营业收入增加以及取得股权转让收益所致		
5、净利润	数据	60,857,638.12	48,906,229.81	24.44%
	变动原因	主要系营业收入增加以及取得股权转让收益和政府补助所致		
6、经营活动产生的现金流量净额	数据	185,475,404.75	29,395,442.74	530.97%
	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	-25,821,764.25	-31,451,722.96	-17.90%
	变动原因	主要系本期固定资产投资同比增加所致		
8、筹资活动产生的现金流量净额	数据	-173,797,660.26	1,059,304.32	16,506.77
	变动原因	主要系同比偿还银行借款大幅增加所致		



## 二、报告期内经营情况的讨论与分析

### （一）上半年主要工作

2011年是公司的“市场拓展年”。报告期内公司紧紧围绕“巩固优势、创新机制、提升形象、加快发展”的指导思想展开各项工作，取得了较好工作成效：上半年实现营业总收入 398,228,730.87 元，较上年同期增长 68.97%%；实现净利润 60,857,638.12 元，较上年同期增长 24.44%%；扣除非经常性损益后的净利润 39,054,972.74 元，较上年同期增长 215.90%。上半年主要工作如下：

#### 1、制定战略规划，加快公司全面发展

近几年来，通过企业改制重组、转换经营机制，整合优势资源、实施聚焦战略，优化产品结构、提升品牌形象，巩固产品质量、完善馥郁香型，企业从历史低谷逐步走向复兴。2011年公司重点工作已从提质量、稳价格、树形象向扩总量、增规模、上效益推进，从精耕湖南根据地市场向拓展全国重点城市推进，从恢复性发展向跨越式发展转变。公司制定了“十二·五”战略规划，确立了生产技术、品牌发展、资本经营、企业文化等工作在 2011 年-2015 年期间的战略措施和发展目标，全力打造馥郁香型白酒第一品牌，争创中国酒业一流企业。

#### 2、巩固湖南市场，拓展省外重点市场

围绕“精耕湖南、做透亮点，拓展全国、突出重点，加大促销、活跃终端，整合资源，抢占高端”的营销思路，不断强化营销管理、优化营销队伍、完善营销政策，理顺产品、价格和渠道体系，加大了市场推广投入，完成了重点市场的战略布局，形成了湖南本土市场、北方市场营销中心、南方市场营销中心的战略格局。

#### 3、锤炼品牌价值，升华品牌文化内涵

继续维护和打造公司主导核心品牌，强化“馥郁香型”核心资本的独有性和重要性，强化酒鬼酒“馥郁香型”白酒品类的领袖形象。同时，精心策划设计了广告片，坚持走高端广告传播之路，集中资源主攻央视、湖南卫视等主流媒体，强势传递无上妙品酒鬼酒的品牌价值和文化内涵。

#### 4、加强企业管理，运行内部控制制度

公司聘请专业机构设计完成的公司内部控制制度、薪酬及绩效考核体系方

案、全面预算管理制度等内控制度进入试运行。

## **5、夯实生产基础，完善产品质量体系**

积极推进了“质量管理体系”、“食品安全管理体系”、“职业健康安全管理体系”和“环境管理体系”建设，狠抓安全生产管理、工艺流程管理、基酒储存管理，进一步稳定基酒品质和出酒率、降低生产成本、扩大生产规模，曲酒产量、包装产量和生产效率实现较大增长。

### **（二）下半年工作重点**

#### **1、加强企业队伍建设**

进一步加强领导班子队伍、营销队伍、管理队伍和技术队伍建设。加强高级管理人员“德、能、勤、绩、廉”各方面的监督考核，充分发挥领导班子队伍的表率作用。同时，加大员工管理和培训力度，进一步提高管理队伍的工作效能，提高技术队伍的技能水平，提高营销队伍的业务能力，加强全体员工的责任感、紧迫感、使命感，统一思想，明晰责权、改进作风、加强协作，确保公司规范运作、稳健经营、高效发展。

#### **2、加强品牌文化体系建设**

进一步完善品牌战略规划，品牌战略将以巩固酒鬼酒卓越“品质”为基础，以强化酒鬼酒馥郁香型“品类”为重点，以提升馥郁酒鬼酒文化“品位”为核心。在进一步完善产品体系、价格体系、质量体系的基础上，突出抓好酒鬼酒品牌文化体系建设，全面构建、完善酒鬼酒的核心价值和文化内涵体系，让酒鬼酒品牌文化脉络、文化内涵更为清晰、更具品位、更易传播。

#### **3、加大营销市场拓展力度**

进一步巩固湖南、北方、南方三个营销中心，在精耕细作湖南市场、完善市场渠道的同时，加快省外核心、重点市场的发展，不断创新营销模式，打造销售“十强市”、“百强县”，有序开拓北方、大华南市场，加快内参事业部、湘泉事业部、总代理品牌管理部（贴牌产品管理、专卖店事务管理）等事业的发展，深入开展主题推介、品鉴、交流活动，加大广告宣传，营造市场氛围，整治市场秩序，稳定市场价格，培育营销队伍，稳步扩大销售。

#### **4、全面实施内部控制制度**

重点推进公司《内部控制制度》体系的实施、运行，全面加强监督、考核，

进一步完善用人制度、薪酬制度、绩效考核制度和成本费用控制制度，着手推进公司办公信息化管理进程，进一步转变职能、精简机构、优化人员、提高效率，提高职能部门的协调力、执行力，不断提升企业整体运营效率。

### 5、推进非公开增发新股工作

力争今年内完成非公开增发新股的各项工作，推进公司快速发展。

### 6、加大酒鬼酒生态工业园建设

为实施公司“十二五”及中长期规划，落实湘西州委、州政府关于加快公司发展的指示，公司将逐步扩大曲酒及包装产能，推进“馥郁香型”优质基酒酿造技改项目、基酒分级储藏项目、包装中心技改项目等工程，加快“馥郁香型”酒鬼酒产业升级，加快工业园区综合配套项目建设，建立酒鬼酒地理生态环境保护区，有效推进工业旅游、发展循环经济、实现清洁生产、构建绿色企业，全面做大做强酒鬼品牌，做亮做彩酒鬼酒生态工业园。

### （三）分行业、分产品主营业务收入及成本

单位：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	39,781.13	10,904.38	72.59%	68.87%	81.47%	-1.90%
主营业务分产品情况						
高档酒类	28,680.30	4,211.80	85.31%	56.96%	28.80%	3.21%
中低档酒类	11,100.82	6,692.58	39.71%	110.05%	144.36%	-8.47%

### （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	16,996.05	81.97%
华北地区	9,063.35	32.66%
华东地区	580.76	267.75%
华南地区	5,725.62	186.99%
其他地区	7,415.35	29.28%

（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。

详见：财务报告附注 10：在建工程。

#### 四、重大项目投资及资金需求计划

2010 年 7 月 14 日，公司董事会审议通过了《关于公司 2010 年非公开发行股票方案的议案》，公司董事会启动了非公开发行股票工作，发行对象为包括本公司控股股东中皇有限公司在内的不超过十家特定投资者；本次发行的股票数量不超过 3838 万股，其中，中皇有限公司以现金认购不超过 576 万股，其他特定投资者以现金认购本次发行股票的剩余部分；本次非公开发行股票募集资金上限 44,317.70 万元，扣除发行费用后将全部用于投资“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。

1、2010 年 11 月 26 日（网络投票时间为：2010 年 11 月 25 日至 2010 年 11 月 26 日有效时间），公司召开的 2010 年度第二次临时股东大会审议通过了《关于公司符合非公开发行股票条件的议案》、《关于公司 2010 年非公开发行股票方案的议案》、《酒鬼酒股份有限公司 2010 年度非公开发行股票预案的议案》、《关于提请股东大会授权董事会全权办理本次非公开发行股票相关事宜的议案》、《关于前次募集资金使用情况的报告的议案》、《关于本次非公开发行股票募集资金运用可行性方案的议案》、《中皇有限公司认购酒鬼酒股份有限公司非公开发行股票的协议》。

详见会议召开次日本公司刊登在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮网站（www.cninfo.com.cn）上的董事会公告。

2、2010 年 9 月 29 日，公司发布了《关于非公开发行股票事宜获得国资委批复的公告》。

3、公司非公开增发新股的申报材料已上报中国证监会。

**五、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，不断完善公司法人治理结构，制订了相关议事规则和工作制度，使公司治理从制度上得以逐步完善，并强化了董事和高管人员的诚信责任，进一步完善了独立董事制度，健全了上市公司高管人员的激励约束机制，设立了董事会战略发展、审计、提名、薪酬与考核专门委员会。报告期无未完成的关于企业治理方面的整改事项。

公司组织高级管理人员认真学习公司《章程》及公司董事会、股东大会、监事会、经理层等企业治理相关制度，提高领导班子的政策水平和法律意识，确保公司高级管理人员在生产经营活动中遵纪守法、规范运作、合法经营。

公司聘请著名专业机构制订了科学的内部控制制度及相关专项制度，构建了现代企业内控管理体系，公司的内部控制制度体系符合国家相关法律、法规和部门规章的要求，为促进公司稳定持续发展提供了制度保障。

### 二、2010年度分配方案在本报告期内的执行情况

公司2010年未进行利润分配，也未进行公积金转增股本。

### 三、2011年中期分配方案

公司2011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

报告期未发生重大诉讼、仲裁事项。未决诉讼事项详见财务报表附注“七、或有事项”之“1、未决诉讼仲裁”。

### 五、报告期内重大合同及履行情况

#### （一）关于出售参股公司股权

2011年6月16日，本公司、中铁大桥局集团武汉置业发展有限公司签署了《股权转让协议》。2011年6月16日，本公司第四届董事会第二十六次会议审议通过了《关于出售参股公司中铁金桥世纪山水置业有限公司股权的议案》。本公司将持有的中铁金桥世纪山水置业有限公司20%的股权转让给中铁大桥局

集团武汉置业发展有限公司。

## （二）关于购买房屋资产

1、酒鬼酒公司、成都新合能公司、湖南利新源公司三方于 2011 年 1 月 5 日就长沙橄榄城项目合作事宜签订了《房屋定向建设项目合作备忘录》，根据《备忘录》酒鬼酒公司向湖南利新源公司（现湖南合能公司）支付了意向金 5000 万元。

2、2011 年 6 月 27 日，根据《备忘录》酒鬼酒公司、成都新合能公司、湖南合能公司（原湖南利新源公司）签署了《房屋定向建设销售协议》。酒鬼酒公司向成都新合能公司和湖南合能公司定向购买总建筑面积 15000 平方米的房屋。2011 年 6 月 27 日，酒鬼酒公司第四届董事会第二十七次会议审议通过了根据《房屋定向建设销售协议》形成的《关于购买办公房屋资产的议案》。此事项已经 2011 年 7 月 13 日召开的 2011 年度第一次临时股东大会审议通过。

上述事项详情均在相关会议次日刊载在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上。

## 六、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

2011年6月28日召开的2010年度股东大会审议通过了公司《2011 年度日常关联交易的议案》，包括：（1）酒鬼酒供销有限责任公司、天津中糖华丰实业有限公司日常关联交易、（2）酒鬼酒供销有限责任公司、酒鬼酒湖南销售有限责任公司日常关联交易。在表决公司《2011 年度日常关联交易的议案》时，关联股东中皇有限公司对酒鬼酒供销有限责任公司、天津中糖华丰实业有限公司日常关联交易事项予以了回避表决。

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

无。

### 3、公司与关联方发生的非经营性债权债务或担保事项

无。

七、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。

八、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。

**九、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	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。
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、聘任、解聘会计师事务所情况**

2011 年 6 月 28 日公司召开的 2010 年度股东大会决议审议通过了《关于聘任 2011 年度财务审计机构的议案》。公司聘任国富浩华会计师事务所有限公司为公司 2011 年度财务审计机构, 聘期暂定为一年。

**十一、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**

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。

**十二、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:

1、报告期内，控股股东及其他关联方未占用公司资金。

2、报告期内，公司未发生担保事项，无逾期担保事项及违规担保事项，也没有为股东及其关联单位提供担保等事项。

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：郭国庆、付磊、张贵华

### 十三、2011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
2011年04月15日	公司总部	实地调研	苏州工业园区海富投资有限公司殷先生、东吴证券股份有限公司研究所姜先生	公司经营情况，未提供资料
2011年05月18日	公司总部	实地调研	北京环球银证投资有限公司刘先生	公司经营情况，未提供资料
2011年05月24日	公司总部	实地调研	汇添富基金管理有限公司王先生、齐鲁证券有限公司邢先生	公司经营情况，未提供资料
2011年06月16日	公司总部	实地调研	浙江天堂硅谷股权投资管理集团有限公司刘先生	公司经营情况，未提供资料
2011年06月28日	公司总部	实地调研	中信建投证券张小姐、财富证券有限责任公司李小姐、刘小姐、江苏瑞华投资吕先生	公司经营情况，提供股东大会资料
2011年06月28日	公司总部	实地调研	华夏基金管理有限公司胡先生、长江证券王先生、江苏汇鸿国际集团中锦控股有限公司章先生	公司经营情况，提供股东大会资料
2011年06月30日	公司总部	实地调研	光大证券股份有限公司于小姐、天治基金管理有限公司陈先生	公司经营情况，未提供资料

### 十四、2011年半年度公告索引

公告文件	公告日期
酒 鬼 酒：2010 年度股东大会决议	2011-06-29
酒 鬼 酒：2010 年度股东大会的法律意见书	2011-06-29
酒 鬼 酒：第四届董事会第二十七次会议决议	2011-06-28
酒 鬼 酒：关于购买办公房屋资产的公告	2011-06-28
酒 鬼 酒：关于召开 2011 年度第一次临时股东大会的通知	2011-06-28
酒 鬼 酒：独立董事关于购买办公房屋资产的独立意见	2011-06-28
酒 鬼 酒：独立董事关于出售参股公司股权的独立意见	2011-06-18
酒 鬼 酒：关于出售参股公司中铁金桥世纪山水置业有限公司股权的公告	2011-06-18
酒 鬼 酒：第四届董事会第二十六次会议决议	2011-06-18
酒 鬼 酒：拟转让中铁金桥世纪山水置业有限公司 20% 股权涉及的股东部分权益价值评估项目评估报告	2011-06-18
酒 鬼 酒：关于中铁金桥世纪山水置业有限公司 2010 年度财务报表之审计报告	2011-06-18
酒 鬼 酒：独立董事关于日常关联交易的独立意见	2011-06-08
酒 鬼 酒：第四届董事会第二十五次会议决议	2011-06-08



酒 鬼 酒：关于召开 2010 年度股东大会的公告	2011-06-08
酒 鬼 酒：日常关联交易公告	2011-06-08
酒 鬼 酒：2011 年第一季度报告全文	2011-04-22
酒 鬼 酒：2011 年第一季度报告正文	2011-04-22
酒 鬼 酒：第四届董事会第二十四次会议决议	2011-04-22
酒 鬼 酒：2011 年第一季度业绩预增公告	2011-04-09
酒 鬼 酒：2010 年年度报告	2011-01-28
酒 鬼 酒：2010 年年度报告摘要	2011-01-28
酒 鬼 酒：第四届董事会第二十三次会议决议	2011-01-28
酒 鬼 酒：2010 年年度审计报告	2011-01-28
酒 鬼 酒：关于公司 2010 年度控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明	2011-01-28
酒 鬼 酒：第四届监事会第十五次会议决议	2011-01-28
酒 鬼 酒：独立董事关于提名公司第四届董事会独立董事候选人的独立意见	2011-01-28
酒 鬼 酒：2010 年度内部控制自我评价报告	2011-01-28
酒 鬼 酒：独立董事候选人声明	2011-01-28
酒 鬼 酒：独立董事候选人关于独立性的补充声明	2011-01-28
酒 鬼 酒：关于 2011 年度日常关联交易预计情况的公告	2011-01-28
酒 鬼 酒：独立董事提名人声明	2011-01-28
酒 鬼 酒：关于 2011 年度日常关联交易的独立董事意见	2011-01-28
酒 鬼 酒：独立董事 2010 年度述职报告	2011-01-28
酒 鬼 酒：独立董事对公司内部控制自我评价的意见	2011-01-28
酒 鬼 酒：独立董事对 2010 年度董事会未提出现金利润分配预案独立意见	2011-01-28
酒 鬼 酒：第四届监事会对 2010 年年度报告的审核意见	2011-01-28
酒 鬼 酒：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	2011-01-28
酒 鬼 酒：监事会关于公司 2010 年度内部控制自我评价的意见	2011-01-28

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（附后）
- 二、财务报表附注（附后）

# 财务报表

## 资产负债表

编制单位：酒鬼酒股份有限公司

2011年06月30日

单位：元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	184,724,167.29	42,175,922.97	198,868,187.05	162,195,217.76
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	1,509,800.00		2,000,000.00	
应收账款	2,330,730.38	17,842,183.01	3,576,231.12	62,251,418.83
预付款项	75,373,331.92	69,228,172.69	69,566,769.99	43,260,147.14
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	69,880,444.98	68,108,113.88	65,832,604.94	60,458,912.57
买入返售金融资产				
存货	476,433,696.78	388,933,801.42	447,748,031.98	378,938,695.56
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	810,252,171.35	586,288,193.97	787,591,825.08	707,104,391.86
非流动资产：				
发放委托贷款及垫款				
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	20,063,893.63	245,350,000.00	76,648,527.50	325,350,000.00
投资性房地产				
固定资产	349,465,345.67	339,264,999.37	324,967,636.01	314,429,940.93
在建工程	9,865,312.36	9,865,312.36		
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	91,314,054.62	91,216,474.62	92,704,676.30	92,592,816.30
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	3,653,750.00	3,653,750.00	8,384,691.09	7,307,500.00

其他非流动资产	52,471.00	52,471.00	52,471.00	52,471.00
非流动资产合计	474,414,827.28	689,403,007.35	502,758,001.90	739,732,728.23
资产总计	1,284,666,998.63	1,275,691,201.32	1,290,349,826.98	1,446,837,120.09
流动负债：				
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	190,000,000.00	190,000,000.00
向中央银行借款				
吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据				
应付账款	62,606,494.01	9,559,458.20	47,910,181.44	5,264,398.69
预收款项	209,224,674.22	2,131,975.32	128,561,661.65	2,448,916.00
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	28,612,772.99	19,907,144.77	31,245,894.74	18,750,129.40
应交税费	32,814,358.29	36,187,557.96	67,590,664.34	68,817,765.33
应付利息	30,888.91	30,888.91	268,766.67	268,766.67
应付股利				
其他应付款	114,445,565.08	120,889,324.02	67,364,830.37	139,572,615.42
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债			1,333,220.76	1,333,220.76
其他流动负债				
流动负债合计	467,734,753.50	208,706,349.18	534,275,219.97	426,455,812.27
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				
负债合计	467,734,753.50	208,706,349.18	534,275,219.97	426,455,812.27
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	303,050,000.00	303,050,000.00	303,050,000.00	303,050,000.00
资本公积	759,982,107.95	759,982,107.95	759,982,107.95	759,982,107.95
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	195,586,740.00	126,850,576.72	195,586,740.00	126,850,576.72
一般风险准备				

未分配利润	-441,686,602.82	-122,897,832.53	-502,544,240.94	-169,501,376.85
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	816,932,245.13	1,066,984,852.14	756,074,607.01	1,020,381,307.82
少数股东权益				
所有者权益合计	816,932,245.13	1,066,984,852.14	756,074,607.01	1,020,381,307.82
负债和所有者权益总计	1,284,666,998.63	1,275,691,201.32	1,290,349,826.98	1,446,837,120.09

法定代表人：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

## 利润表

编制单位：酒鬼酒股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	398,228,730.87	233,747,691.64	235,685,514.16	143,212,371.53
其中：营业收入	398,228,730.87	233,747,691.64	235,685,514.16	143,212,371.53
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	352,240,212.33	204,544,155.58	194,236,943.48	54,490,213.42
其中：营业成本	109,159,116.52	49,345,713.54	60,124,614.92	31,836,584.95
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	62,947,285.55	61,560,157.23	30,665,310.51	29,440,067.27
销售费用	131,509,340.63	49,001,821.65	92,155,505.19	603,665.15
管理费用	38,841,570.08	35,039,434.14	37,597,904.08	28,638,865.11
财务费用	1,866,223.20	2,284,689.24	4,347,209.65	3,473,563.85
资产减值损失	7,916,676.35	7,312,339.78	-30,653,600.87	-39,502,532.91
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）	9,907,825.40	7,000,000.00		
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	9,907,825.40	7,000,000.00		
汇兑收益（损失以“-”号填列）				
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	55,896,343.94	36,203,536.06	41,448,570.68	88,722,158.11

列)				
加：营业外收入	15,364,331.30	14,614,592.30	5,630,736.73	5,091,060.93
减：营业外支出	561,665.92	560,834.04	785,795.71	783,103.54
其中：非流动资产处置损失	346,447.62	346,447.62		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	70,699,009.32	50,257,294.32	46,293,511.70	93,030,115.50
减：所得税费用	9,841,371.20	3,653,750.00	-2,612,718.11	-3,734,965.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	60,857,638.12	46,603,544.32	48,906,229.81	96,765,081.42
归属于母公司所有者的净利润	60,857,638.12	46,603,544.32	49,314,722.25	96,765,081.42
少数股东损益			-408,492.44	
六、每股收益：				
（一）基本每股收益	0.2008	0.1538	0.1627	0.3193
（二）稀释每股收益	0.2008	0.1538	0.1627	0.3193
七、其他综合收益				
八、综合收益总额	60,857,638.12	46,603,544.32	48,906,229.81	96,765,081.42
归属于母公司所有者的综合收益总额	60,857,638.12	46,603,544.32	48,906,229.81	96,765,081.42
归属于少数股东的综合收益总额				
本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元。				

法定代表人：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

## 现金流量表

编制单位：酒鬼酒股份有限公司

2011年1-6月

单位：元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	538,508,438.75	290,934,895.49	283,878,557.12	177,578,159.17
客户存款和同业存放款项净增加额				
向中央银行借款净增加额				
向其他金融机构拆入资金净增加额				
收到原保险合同保费取得的现金				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
收取利息、手续费及佣金的				

现金				
拆入资金净增加额				
回购业务资金净增加额				
收到的税费返还				
收到其他与经营活动有关的现金	21,642,717.39	20,532,063.61	39,174,447.79	24,132,526.03
经营活动现金流入小计	560,151,156.14	311,466,959.10	323,053,004.91	201,710,685.20
购买商品、接受劳务支付的现金	109,357,875.49	43,953,409.22	105,590,260.56	20,679,196.81
客户贷款及垫款净增加额				
存放中央银行和同业款项净增加额				
支付原保险合同赔付款项的现金				
支付利息、手续费及佣金的现金				
支付保单红利的现金				
支付给职工以及为职工支付的现金	37,697,707.65	27,716,550.73	36,644,016.62	18,789,162.69
支付的各项税费	149,417,294.41	129,223,321.13	69,601,824.83	60,831,341.41
支付其他与经营活动有关的现金	78,202,873.84	29,913,548.30	81,821,460.16	84,782,942.23
经营活动现金流出小计	374,675,751.39	230,806,829.38	293,657,562.17	185,082,643.14
经营活动产生的现金流量净额	185,475,404.75	80,660,129.72	29,395,442.74	16,628,042.06
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	1,060,000.00			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	66,500.00	66,500.00		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	52,101,200.00	52,101,200.00		
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	53,227,700.00	52,167,700.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	79,049,464.25	79,049,464.25	11,451,722.96	10,680,908.96
投资支付的现金			20,000,000.00	
质押贷款净增加额				
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额				
支付其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流出小计	79,049,464.25	79,049,464.25	31,451,722.96	10,680,908.96
投资活动产生的现金流量净额	-25,821,764.25	-26,881,764.25	-31,451,722.96	-10,680,908.96
三、筹资活动产生的现金流				

量:				
吸收投资收到的现金				
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金				
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金			40,000,000.00	40,000,000.00
筹资活动现金流入小计			40,000,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	170,968,247.96	170,968,247.96	34,535,850.68	34,535,850.68
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,829,412.30	2,829,412.30	4,047,400.00	4,047,400.00
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润				
支付其他与筹资活动有关的现金			357,445.00	357,445.00
筹资活动现金流出小计	173,797,660.26	173,797,660.26	38,940,695.68	38,940,695.68
筹资活动产生的现金流量净额	-173,797,660.26	-173,797,660.26	1,059,304.32	1,059,304.32
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	-14,144,019.76	-120,019,294.79	-996,975.90	7,006,437.42
加:期初现金及现金等价物余额	198,868,187.05	162,195,217.76	64,133,213.24	2,498,697.90
六、期末现金及现金等价物余额	184,724,167.29	42,175,922.97	63,136,237.34	9,505,135.32

法定代表人: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

# 合并所有者权益变动表

编制单位：酒鬼酒股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额									上年金额												
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者 权益合计	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			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	303,050,000.00	759,982,107.95			195,586,740.00		-502,544,240.94			756,074,607.01	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																						
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	303,050,000.00	759,982,107.95			195,586,740.00		-502,544,240.94			756,074,607.01	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							60,857,638.12			60,857,638.12							79,417,863.62			-1,838,405.47	77,579,458.15	



(一) 净利润						60,857,638.12		60,857,638.12						79,417,863.62		-646,480.36	78,771,383.26
(二) 其他综合收益																	
上述(一)和(二)小计						60,857,638.12		60,857,638.12						79,417,863.62		-646,480.36	78,771,383.26
(三) 所有者投入和减少资本																-1,191,925.11	-1,191,925.11
1. 所有者投入资本																	
2. 股份支付计入所有者权益的金额																	
3. 其他																-1,191,925.11	-1,191,925.11
(四) 利润分配																	
1. 提取盈余公																	

积																			
2. 提取一般风险准备																			
3. 对所有者（或股东）的分配																			
4. 其他																			
（五）所有者权益内部结转																			
1. 资本公积转增资本（或股本）																			
2. 盈余公积转增资本（或股本）																			
3. 盈余公积弥补亏损																			
4. 其他																			

(六) 专项储备																		
1. 本期提取																		
2. 本期使用																		
(七) 其他																		
四、本期期末余额	303,050,000.00	759,982,107.95			195,586,740.00	-441,686,602.82			816,932,245.13	303,050,000.00	759,982,107.95			195,586,740.00	-502,544,240.94			756,074,607.01

法定代表人：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

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：酒鬼酒股份有限公司

2011 半年度

单位：元

项目	本期金额								上年金额							
	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	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	303,050,000.00	759,982,107.95			126,850,576.72		-169,501,376.85	1,020,381,307.82	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																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	303,050,000.00	759,982,107.95			126,850,576.72		-169,501,376.85	1,020,381,307.82	303,050,000.00	759,982,107.95			126,850,576.72		-362,722,871.77	827,159,812.90
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							46,603,544.32	46,603,544.32							193,221,494.92	193,221,494.92
(一) 净利润							46,603,544.32	46,603,544.32							193,221,494.92	193,221,494.92
(二) 其他综合收益																
上述(一)和(二)小计							46,603,544.32	46,603,544.32							193,221,494.92	193,221,494.92
(三) 所有者投入和减少资本																

1. 所有者投入资本																		
2. 股份支付计入所有者权益的金额																		
3. 其他																		
(四) 利润分配																		
1. 提取盈余公积																		
2. 提取一般风险准备																		
3. 对所有者(或股东)的分配																		
4. 其他																		
(五) 所有者权益内部结转																		
1. 资本公积转增资本(或股本)																		
2. 盈余公积转增资本(或股本)																		
3. 盈余公积弥补亏损																		
4. 其他																		

(六) 专项储备																
1. 本期提取																
2. 本期使用																
(七) 其他																
四、本期期末余额	303,050,000.00	759,982,107.95			126,850,576.72		-122,897,832.53	1,066,984,852.14	303,050,000.00	759,982,107.95			126,850,576.72		-169,501,376.85	1,020,381,307.82

法定代表人：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

编制单位：酒鬼酒股份有限公司

2011年1-6月

单位：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		
一、坏账准备	1	24,338,957.07	6,930,053.04		68,923.40	68,923.40	31,200,086.71
二、存货跌价准备	2	41,214,630.80	764,532.62		15,452,977.80	15,452,977.80	26,526,185.62
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	222,090.69				7,129,734.52
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	90,367,463.14	7,916,676.35		15,521,901.20	15,521,901.20	82,762,238.29

法定代表人：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

# 酒鬼酒股份有限公司

## 财务报表附注

2011年06月

(除非特别注明，以下货币单位为元，币种为人民币)

### 一、公司基本情况

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。

本公司属酿酒食品制造业，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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从1月1日起至12月31日止。

### 4、记账本位币

本公司采用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。

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审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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直接相关费用（但不包括本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用）之和。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

非同一控制下的企业合并中，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。

### （3）与企业合并相关的递延所得税资产的处理原则

在企业合并中，购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的不应予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，应当确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，应当计入当期损益。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围及其编制方法

#### ① 合并范围的确定原则

本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上（不含 50%），或虽不足 50% 但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

#### ② 合并财务报表的编制方法

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由母公司编制。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。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制利润表时，将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制现金流量表时，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

### ③ 子公司超额亏损的处理

在合并财务报表中，子公司发生超额亏损分别以下情况处理：章程或协议中规定少数股东有义务承担，并且少数股东有能力予以弥补的，少数股东权益应当承担相应份额的亏损，即使子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中享有的份额，其余仍应当冲减少数股东权益；公司章程或协议没有规定少数股东有义务承担的，该超额亏损由母公司承担，在“未分配利润”项目列示。但是，该子公司以后期间实现的利润，在弥补了由母公司所有者权益所承担的属于少数股东的损失之前，全部归属于母公司的所有者权益。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出，或卖出再买入的相关会计处理方法。

在报告期内因同一控制下合并增加的子公司，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并报表。因非同一控制下合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润、现金流量纳入合并报表。

在报告期内处置子公司，不调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润、现金流量纳入合并报表。

## 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、易于转换为已知金额现金、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：金额资产、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

#### A、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。

#### B、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。

#### C、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。

#### D、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即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

A、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。

B、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。

C、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。

D、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) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额大于 100 万元或应收款项总额 10%的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	个别认定法

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据	
单项金额不重大的应收款项	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向的应收款项）
按组合计提坏账准备的计提方法	
单项金额不重大的应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	10%	10%
2—3 年	15%	15%
3—4 年	25%	25%
4—5 年	30%	30%
5 年以上	50%	50%

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	信用风险高
坏账准备的计提方法	个别认定法

## 11、存货

#### (1) 存货的分类

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

发出存货时按移动加权平均法计价。

#### (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

存货盘存制度为永续盘存制。

#### (5) 低值易耗品的摊销方法

领用时采用一次转销法进行摊销，计入相关成本费用。

### 12、长期股权投资

#### (1) 投资成本确定

##### ① 同一控制下的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 非同一控制下的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直接相关费用之和，但不包括本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

### 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。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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：

A、 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。

B、 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。

C、 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涉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形式管理权。

#### 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：

A、 在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。

B、 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。

C、 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。

D、 向被投资单位派出管理人员。

E、 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，符合规定的固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合规定的固定资产确认条件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支持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	折旧年限（年）	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 无形资产的减值

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

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形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑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。

## 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，并在相关资产适用寿命内平均分配，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。

## 21、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更 本报告期主要会计政策无变更

(2) 会计估计变更 本报告期主要会计估计无变更

## 22、前期差错更正

(1) 追溯重述法 本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错

(2) 未来适用法 本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错

## 三、税项

### 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%
营业税	应税营业收入	5%
消费税	应税销售收入和销售数量	20%、1000 元 / 吨
城市维护建设税	应缴流转税	7%
教育费附加	应缴流转税	3%， 2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

根据《湖南省财政厅湖南省地方税务局关于调整地方教育附加征收标准的通知》（湘财综【2011】5号），从2011年2月1日（含）之后，按应缴流转税2%征收地方教育费附加。

## 四、企业合并及合并财务报表

### 1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本（万元）	经营范围	期末实际出资额（万元）
酒鬼酒供销有限责任公司	有限公司	吉首市振武	商业批发	10,000	销售酒鬼酒系列、湘泉酒系	10,000

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
----------------	------	--------	------	--------	-----------------------	--------

接上表

子公司全称	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	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	0.00	100	100	是	0.00	0.00	0.00
深圳市利新源科技投资有限公司	0.00	100	100	是	0.00	0.00	0.00

(2) 无同一控制下企业合并取得的子公司

(3) 无非同一控制下企业合并取得的子公司

## 2、本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期无新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

3、本期未发生同一控制下企业合并

4、本期未发生非同一控制下企业合并

5、本期未发生反向购买

6、本期未发生吸收合并

7、本期无境外经营实体

## 五、合并财务报表项目注释

(以下附注期初数是指 2011 年 1 月 1 日余额，期末数是指 2011 年 06 月 30 日余额；本期是指 2011 年 1-6 月，上期是指 2010 年 1-6 月)

### 1、货币资金

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	3,151.26	--	--	28,007.76
人民币	--	--	3,151.26	--	--	28,007.76
银行存款：	--	--	184,721,016.03	--	--	198,840,179.29
人民币	--	--	184,719,771.60	--	--	198,839,591.46
美元	189.45	6.4718	1,226.08	85.94	6.6227	569.15
港币	22.07	0.8313	18.35	21.95	0.8509	18.68
合计	--	--	184,724,167.29	--	--	198,868,187.05

货币资金的说明：

货币资金期末余额比期初余额减少 14,144,019.76 元。

### 2、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,509,800.00	2,000,000.00
商业承兑汇票	0.00	0.00
合计	1,509,800.00	2,000,000.00

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况。

### 3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,856,502.14	35.06	6,856,502.14	100
单项金额不重大的应收账款	2,918,968.24	14.93	588,237.86	20.15
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,778,420.27	50.01	9,778,420.27	100
合计	19,553,890.65	--	17,223,160.27	--

续上页

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	6,856,502.14	33.08	6,856,502.14	100.00
单项金额不重大的应收账款	4,094,459.26	19.75	518,228.14	12.66
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	9,778,420.27	47.17	9,778,420.27	100.00
合计	20,729,381.67	--	17,153,150.55	--

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。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	393,762.22	2.01	19,688.11	2,482,213.33	11.97	124,110.67
1 至 2 年	1,127,590.69	5.77	112,759.07	471,158.14	2.27	47,115.81

2至3年	242,350.76	1.24	36,352.62	61,425.00	0.30	9,213.75
3至4年	287,822.93	1.47	71,955.73	317,275.79	1.53	79,318.95
4至5年	431,192.44	2.21	129,357.73	613,622.70	2.96	184,086.81
5年以上	436,249.20	2.23	218,124.60	148,764.30	0.72	74,382.15
合计	2,918,968.24	14.93	588,237.86	4,094,459.26	19.75	518,228.14

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
河南新星名酒行涂建胜	987,041.50	987,041.50	100	账龄5年以上, 信用风险高
上海海烟物流发展有限公司	897,344.00	897,344.00	100	账龄5年以上, 信用风险高
益阳金太阳副食批发部	784,095.60	784,095.60	100	账龄5年以上, 信用风险高
湖南株洲兴胜	712,337.10	712,337.10	100	账龄5年以上, 信用风险高
湖南省糖酒副食公司	688,086.70	688,086.70	100	账龄5年以上, 信用风险高
武汉新汉口商业公司	618,584.20	618,584.20	100	账龄5年以上, 信用风险高
湖南衡阳友桂	376,840.00	376,840.00	100	账龄5年以上, 信用风险高
十堰市鑫城超市有限公司	363,907.70	363,907.70	100	账龄5年以上, 信用风险高
其他	4,350,183.47	4,350,183.47	100	账龄5年以上, 信用风险高
合计	9,778,420.27	9,778,420.27	--	--

(2) 本期转回或收回情况

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--	--	--	--	--

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况。

(4) 本报告期应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(5) 应收账款金额前五名单位情况。

序号	单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	湖南无上妙品营销有限公司	非关联方	2,569,233.11	3-5年	13.14
2	湖南长沙振中实业公司	非关联方	1,587,334.00	5年以上	8.12
3	利丰行经济发展公司	非关联方	1,542,946.60	5年以上	7.89
4	湖南衡阳市云峰酒业有限公司	非关联方	1,156,988.43	5年以上	5.92
5	河南新星名酒行涂建胜	非关联方	987,041.50	5年以上	5.05
合计	--	--	7,843,543.64	--	--

说明: 上述1-4项属于单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款, 年限为3-5年, 已全额计提坏账准备, 金额为6,856,502.14元。

(6) 本期无应收关联方账款。



(7) 应收账款的说明:

应收账款期末余额比期初余额减少 1,175,490.82 元,主要是本期收回四川诚义欣商贸有限公司销售货款 714,613.92.00 元和湘西州政府办销售货款 270,000.00 元。

#### 4、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露:

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	80,908,344.46	96.48	12,958,344.46	16.02
单项金额不重大的其他应收款	2,086,056.58	2.49	155,611.60	7.46
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	862,970.38	1.03	862,970.38	100.00
合计	83,857,371.42	100.00	13,976,926.44	--

续上页

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	69,644,143.64	95.38	6,160,338.63	8.85
单项金额不重大的其他应收款	2,509,297.34	3.44	160,497.41	6.40
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	864,970.48	1.18	864,970.48	100.00
合计	73,018,411.46	--	7,185,806.52	--

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。

组合中,按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	1,400,121.60	1.67	70,006.08	1,948,674.24	2.67	97,433.71
1 至 2 年	500,765.50	0.60	50,076.55	472,909.35	0.65	47,290.94
2 至 3 年	141,512.48	0.17	21,226.87	64,056.75	0.09	9,608.51
3 至 4 年	19,900.00	0.02	4,975.00	22,657.00	0.03	5,664.25

4至5年	12,757.00	0.02	3,827.10	0.00	0.00	0.00
5年以上	11,000.00	0.01	5,500.00	1,000.00	0.00	500.00
合计	2,086,056.58	2.49	155,611.60	2,509,297.34	--	160,497.41

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
向仕贵(备用金借款)	200,628.95	200,628.95	100	账龄5年以上,信用风险高
湖南源点影视文化传播公司	70,000.00	70,000.00	100	账龄5年以上,信用风险高
舒坤贤(备用金借款)	60,000.00	60,000.00	100	账龄5年以上,信用风险高
晏儒栋(备用金借款)	58,570.64	58,570.64	100	账龄5年以上,信用风险高
香港酒鬼国际发展有限公司	48,831.60	48,831.60	100	账龄5年以上,信用风险高
其他	424,939.19	424,939.19	100	账龄5年以上,信用风险高
合计	862,970.38	862,970.38	--	--

(2) 本期转回或收回情况。

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
小额其他应收款	追收	挂账多年	2,000.10	2,000.10

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中铁大桥局集团武汉置业发展有限公司	非关联方	股权转让款	67,000,000.00	1年以内	79.90
保靖县秦简茶科技有限公司	非关联方	股权转让款	9,197,341.11	4-5年	10.97
湘泉大酒店	非关联方	往来款	3,711,003.35	5年以上	4.43
中央电视台	非关联方	保证金	1,000,000.00	1年以内	1.19
湖南省环境保护厅	非关联方	保证金	620,000.00	1年以内	0.74
合计	--	--	81,528,344.46	--	--

说明:

1、应收中铁大桥局集团武汉置业发展有限公司 67,000,000.00 元,为本公司出售中铁金桥世纪山水置业有限公司 20% 股权转让款,此款于 2011 年 7 月 1 日收回。

2、应收保靖县秦简茶科技有限公司 9,197,341.11 为本公司转让保靖县四方陶瓷有限公司股权余款,因保靖县秦简茶科技有限公司涉及诉讼案件较多,法院判决难以执行(详见附注七、1 未决诉讼),且账龄在 4-5 年以上,预计收回的可能性

极小，本报告期末已全额计提坏账准备。

3、应收湘泉大酒店 3,711,003.35 元，账龄五年以上，已全额计提坏账准备。

(6) 本期无应收关联方账款。

(7) 其他应收款的说明：

其他应收款期末余额比期初余额增加 10,838,959.96 元，主要是本期增加应收中铁大桥局集团武汉置业发展有限公司 67,000,000.00 元股权转让款，收回成都新合能房地产开发有限公司股权及债权转移对价款 52,101,200.00 元。

## 5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	75,373,331.92	100.00	69,566,769.99	100.00
合 计	75,373,331.92	100.00	69,566,769.99	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
湖南合能房地产开发有限公司	非关联方	50,000,000.00	1 年以内	合同尚未执行完
湖南六建装饰设计工程有限公司	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	合同尚未执行完
朱开德	非关联方	4,358,900.00	1 年以内	合同尚未执行完
预付广告费	非关联方	4,028,022.50	1 年以内	合同尚未执行完
北京东大嘉业科技有限公司	非关联方	2,910,311.00	1 年以内	合同尚未执行完
合 计		66,297,233.50		

预付款项对方单位主要是广告代理商和房产建筑商、装修公司。

(3) 本报告期预付款项中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况。

(4) 预付款项的说明：

预付款项期末余额较期初余额增长 5,806,561.93 元，主要是：1) 本期预付湖南合能房地产开发有限公司橄榄城项目款增加 50,000,000.00 元，预付湖南六建装饰设计工程有限公司装修费增加 5,000,000.00 元；2) 去年预付湖南省经投实业有限责任公司购房款结账减少 29,453,858.00 元；3) 去年预付北京中视美传广告有限公司广告费结账减少 23,670,632.50 元。

## 6、存货

(1) 存货分类

存货项目	期末数			期初数		
	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	16,094,100.94	0.00	16,094,100.94	12,882,359.29	0.00	12,882,359.29

库存商品	72,427,854.37	11,423,119.26	61,004,735.11	58,993,596.64	12,977,897.85	46,015,698.79
自制半成品	345,878,131.97	0.00	345,878,131.97	342,163,276.15	0.00	342,163,276.15
在产品	9,129,852.02	0.00	9,129,852.02	10,246,299.78	120,725.70	10,125,574.08
包装物	59,429,943.10	15,103,066.36	44,326,876.74	64,677,130.92	28,116,007.25	36,561,123.67
合 计	502,959,882.40	26,526,185.62	476,433,696.78	488,962,662.78	41,214,630.80	447,748,031.98

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

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	12,977,897.85	463,457.87		2,018,236.46	11,423,119.26
在产品	120,725.70	0.00		120,725.70	0.00
包装物	28,116,007.25	301,074.75		13,314,015.64	15,103,066.36
合 计	41,214,630.80	764,532.62		15,452,977.80	26,526,185.62

#### （3）存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	存货成本与可变现净值孰低	--	--
在产品	存货成本与可变现净值孰低	--	--
包装物	存货成本与可变现净值孰低	--	--

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2,018,236.46元，包装物因本期领用、处置转销12,219,767.21元存货减值准备。

#### （4）存货的说明：

存货期末余额较期初余额增加13,997,219.62元，主要原因是本期扩大生产经营导致库存增加。

### 7、对合营企业和联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润

		(%)					
联营企业							
酒鬼酒湖南销售 有限责任公司	20.95	20.95	186,010,409.54	77,712,424.71	108,297,984.83	209,232,650.26	20,108,683.86
北京京糖酒鬼酒 业有限公司	25.00	25.00	13,299,183.29	10,495,394.89	2,803,788.40	17,717,709.41	-210,720.79

## 8、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	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	-60,000,000.00	0.00
酒鬼酒湖南销售有限责任公司	权益法	20,000,000.00	16,611,433.29	3,179,614.23	19,791,047.52
北京京糖酒鬼酒业有限公司	权益法	750,000.00	37,094.21	235,751.90	272,846.11
合 计	--	80,750,000.00	76,648,527.50	-56,584,633.87	20,063,893.63

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	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	1,060,000.00
北京京糖酒鬼酒业有限公司	25.00	25.00	--	0.00	0.00	0.00
合 计	--	--	--	0.00	0.00	0.00

长期股权投资的说明，对有限售条件的长期股权投资应说明：

1、按照 2011 年 06 月 15 日，本公司与中铁大桥局集团武汉置业发展有限公司签署了《股权转让协议》的约定，本公司将持有中铁金桥世纪山水置业有限公司的 20%股权 6000 万元投资成本转让给了中铁大桥局集团武汉置业发展有限公司。

## 9、固定资产

### (1) 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额	
一、账面原值合计：	597,012,167.34	36,244,014.66	3,001,474.39	630,254,707.61	
其中：房屋及建筑物	399,406,674.48	30,147,837.18	126,776.04	429,427,735.62	
机器设备	181,687,896.46	2,973,142.17	2,403,655.35	182,257,383.28	
运输设备	10,578,675.47	2,705,975.47	471,043.00	12,813,607.94	
电子设备	5,338,920.93	417,059.84	--	5,755,980.77	
项目	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	期末账面余额
二、累计折旧合计：	265,136,887.50		11,364,983.99	2,842,244.07	273,659,627.42

其中：房屋及建筑物	119,790,359.36		5,524,544.26	47,120.14	125,267,783.48
机器设备	136,520,318.50		4,844,271.43	2,338,212.22	139,026,377.71
运输设备	5,885,686.63		670,116.39	456,911.71	6,097,947.24
电子设备	2,940,523.01		326,051.91	--	3,267,518.99
三、固定资产账面净值合计	331,875,279.84	--		--	356,595,080.19
其中：房屋及建筑物	279,616,315.12	--		--	304,159,952.14
机器设备	45,167,577.96	--		--	43,231,005.57
运输设备	4,692,988.84	--		--	6,715,660.70
电子设备	2,398,397.92	--		--	2,488,461.78
四、减值准备合计	6,907,643.83		222,090.69	--	7,129,734.52
其中：房屋及建筑物	6,907,643.83		70,877.82	--	6,978,521.65
机器设备	0.00		151,212.87	--	151,212.87
运输设备	0.00	--		--	0.00
电子设备	0.00	--		--	0.00
五、固定资产账面价值合计	324,967,636.01	--		--	349,465,345.67
其中：房屋及建筑物	272,708,671.29	--		--	297,181,430.49
机器设备	45,060,333.06	--		--	43,079,792.70
运输设备	2,505,642.82	--		--	2,488,461.78
电子设备	4,692,988.84	--		--	6,715,660.70

本期折旧额 11,364,983.99 元。

本期购进固定资产原价为 36,244,014.66 元。其中主要为购置的房屋建筑物-岳麓山大学城院士专家村 DT12 栋、DT14 栋。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	39,995,342.43	18,713,011.90	70,877.82	21,211,452.71	
机器设备	20,672,496.10	13,812,402.38	151,212.87	6,708,880.85	
合 计	60,667,838.53	32,525,414.28	222,090.69	27,920,333.56	

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扩大将会恢复投入使用。

(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	备注
岳麓山大学城院士专家村 DT12 栋、DT14 栋。	29,453,858.00	新购置，产权证明尚在办理中	
湘泉大酒店（22-23 层）	16,077,612.06	正在办理整体转让手续	
6#车间	8,105,099.63	尚未完成竣工验收手续	
8#车间	5,754,322.45	尚未完成竣工验收手续	
秦皇岛房屋	6,767,904.00	房产整体产权证明尚在办理中	

合 计	66,158,796.14	--	--
-----	---------------	----	----

(4) 固定资产抵押情况说明：

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 42,388,904.10 元，用于抵押担保价值（评估值）为 19,680.10 万元。

## 10、在建工程

(1) 在建工程账面价值

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
101 厂区包装生产线	1,576,068.36	0.00	1,576,068.36	0.00	0.00	0.00
厂区给水管道安装工程	1,500,000.00	0.00	1,500,000.00	0.00	0.00	0.00
202 厂区包装中心生产线	5,907,000.00	0.00	5,907,000.00	0.00	0.00	0.00
老生产车间改造	882,244.00	0.00	882,244.00	0.00	0.00	0.00
合 计	9,865,312.36	0.00	9,865,312.36	0.00	0.00	0.00

(2) 在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少
101 厂区包装生产线	184.4 万元	0.00	1,576,068.36	0.00	0.00
厂区给水管道安装工程	300 万元	0.00	1,500,000.00	0.00	0.00
202 厂区包装中心生产线	1969 万元	0.00	5,907,000.00	0.00	0.00
老生产车间改造	3733.8 万元	0.00	882,244.00	0.00	0.00
合 计	6187.20 万元	0.00	9,865,312.36	0.00	0.00

接上表

项目名称	工程投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源	期末数
101 厂区包装生产线	85.47%		0.00	0.00	0.00	自有	1,576,068.36
厂区给水管道安装工程	50.00%		0.00	0.00	0.00	自有	1,500,000.00
202 厂区包装中心生产线	30.00%		0.00	0.00	0.00	自有	5,907,000.00
老生产车间改造	2.36%		0.00	0.00	0.00	自有	882,244.00
合 计	--	--	0.00	0.00	0.00	--	9,865,312.36

(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。

## 11、无形资产

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
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	23,204,638.63	1,390,621.68	0.00	24,595,260.31
其中：土地使用权1010	18,107,773.46	1,131,149.82	0.00	19,238,923.28
土地使用权2020	5,065,925.17	245,191.86	0.00	5,311,117.03
销售ERP系统	30,940.00	14,280.00	0.00	45,220.00
三、无形资产账面净值合计	92,704,676.30	--	--	91,314,054.62
其中：土地使用权1010	74,203,426.54	--	--	73,072,276.72
土地使用权2020	18,389,389.76	--	--	18,144,197.90
销售ERP系统	111,860.00	--	--	97,580.00
四、减值准备合计	0.00	--	--	0.00
其中：土地使用权1010	0.00	--	--	0.00
土地使用权2020	0.00	--	--	0.00
销售ERP系统	0.00	--	--	0.00
无形资产账面价值合计	92,704,676.30	--	--	91,314,054.62
其中：土地使用权1010	74,203,426.54	--	--	73,072,276.72
土地使用权2020	18,389,389.76	--	--	18,144,197.90
销售ERP系统	111,860.00	--	--	97,580.00

本期摊销额 1,390,621.68 元。

## 12、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	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	0.00	0.00	17,906,231.44	17,906,231.44
合计	17,906,231.44	0.00	0.00	17,906,231.44	17,906,231.44

## 13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		



资产减值准备	0.00	1,077,191.09
可抵扣亏损	3,653,750.00	7,307,500.00
小 计	3,653,750.00	8,384,691.09

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异（资产减值准备）	16,124,001.71	18,053,707.36
可抵扣亏损	15,333,432.23	23,330,568.31
合 计	31,457,433.94	41,384,275.67

(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	期末数	期初数	备注
2011 年	61,333,728.94	122,552,273.25	到期年度
合 计	61,333,728.94	122,552,273.25	

(4) 可抵扣差异项目明细

项 目	金 额
应收款项	31,200,086.71
存货	26,526,185.62
固定资产	7,129,734.52
长期股权投资	0.00
合 计	64,856,006.85

14、资产减值准备明细

项 目	期初账面 余额	本期增加	本期减少		期末账面 余额
			转回	转销	
一、坏账准备	24,338,957.07	6,930,053.04	0.00	68,923.40	31,200,086.71
二、存货跌价准备	41,214,630.80	764,532.62	0.00	15,452,977.80	26,526,185.62
三、固定资产减值准备	6,907,643.83	222,090.69	0.00	0.00	7,129,734.52
四、商誉减值准备	17,906,231.44	0.00	0.00	0.00	17,906,231.44
合 计	90,367,463.14	7,916,676.35	0.00	15,521,901.20	82,762,238.29

资产减值明细情况的说明：

资产减值准备期末余额较期初余额减少 7,605,224.85 元，主要是：1、本期处理部分已退出市场产品的包装物 12,219,767.21 元，将以前年度已计提的存货减值准备转销；2、因保靖县秦简茶科技有限公司涉及诉讼案件较多，法院判决难以执行，且账龄在 4-5 年以上，预计收回的可能性极小，本报告期末全额计提增加坏账准备 6,348,138.78 元。

15、短期借款

(1) 短期借款分类:

项 目	期末数	期初数
质押借款	0.00	0.00
抵押借款	20,000,000.00	190,000,000.00
保证借款	0.00	0.00
信用借款	0.00	0.00
合 计	20,000,000.00	190,000,000.00

(2) 短期借款说明:

短期借款期末余额 2,000 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 2,000 万元。上述借款资产抵押情况参见存货附注五、6、(1) 及固定资产附注五、9、(4)。

(3) 期末本公司不存在已到期未偿还的短期借款情况。

## 16、应付账款

项 目	期末数	期初数
1 年以内	60,850,348.05	44,147,685.38
1 年以上	1,756,145.96	3,762,496.06
合 计	62,606,494.01	47,910,181.44

(1) 本报告期应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

(2) 账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

债权单位(人)名称	期末余额	未偿还或未结转的原因	备 注
四川泸州市龙马晶玻有限责任公司	471,365.13	未结算采购包装物款	
天津裕隆达商贸有限公司	323,740.90	未结算采购包装物款	
无锡亚光印刷有限公司	100,973.98	未结算采购包装物款	
合 计	896,080.01	--	

(3) 应付账款的说明

应付账款期末余额较期初余额增加 14,696,312.57 元, 主要原因是本期生产扩大, 原材料及包装物购进增加应付款所致。

## 17、预收款项

项 目	期末数	期初数
1 年以内	150,212,628.89	111,641,823.82
1 年以上	59,012,045.33	16,919,837.83
合 计	209,224,674.22	128,561,661.65

(1) 本报告期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位, 预收关联方款项情况如下:

单位名称	期末数	期初数
酒鬼酒湖南销售有限责任公司	2,876,317.03	3,385,714.57
中糖世纪股份有限公司东北分公司	109,417.66	109,417.66
北京京糖酒鬼酒业有限公司	260.00	48,000.00
中糖世纪股份有限公司湖北公司	181.00	181.00
河北省廊坊中糖华洋有限公司	21.60	136.00
北京中糖酒类有限责任公司	28.60	28.60
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	260.00	20.00
合 计	2,986,485.89	3,543,557.83

(2) 账龄超过 1 年的大额预收账款情况的说明

账龄超过 1 年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

预收账款期末余额较期初余额增加 80,663,012.57 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。

## 18、应付职工薪酬

项 目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	19,900,372.22	27,005,733.71	32,502,174.55	14,403,931.38
二、职工福利费	0.00	1,085,149.30	1,085,149.30	0.00
三、社会保险费	2,064,725.73	3,572,596.08	1,006,035.84	4,631,285.97
其中：医疗保险费	37,359.01	533,445.65	289,446.65	281,358.01
养老保险费	653,469.20	2,892,442.35	475,622.75	3,070,288.80
失业保险费	1,367,926.31	1,292.40	1,292.40	1,367,926.31
工伤保险费	5,971.00	90,433.51	107,893.11	-11,488.60
生育保险费	0.21	54,982.17	131,780.93	-76,798.55
四、住房公积金	4,854,125.73	430,400.00	816,315.00	4,468,210.73
五、非货币性福利	0.00	132,040.00	132,040.00	0.00
六、解除劳动关系的补偿	0.00	23,183.00	23,183.00	0.00
七、工会经费和职工教育经费	4,426,671.06	1,208,513.63	525,839.78	5,109,344.91
合 计	31,245,894.74	33,457,615.72	36,090,737.47	28,612,772.99

期末无属于拖欠性质应付职工薪酬。

## 19、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	5,148,720.35	12,029,363.09
消费税	43,919,103.61	65,759,511.79
营业税	0.00	486.00
所得税	-9,799,262.40	-14,909,692.51
城市维护建设税	-3,073,001.45	2,181,764.27
个人所得税	219,877.00	198,542.00
房产税	-1,277,636.96	255,759.27
土地使用税	-514,903.25	102,980.65
教育费附加	-2,195,001.03	1,402,562.76
其他	386,462.42	569,387.02
合 计	32,814,358.29	67,590,664.34

应交税费说明：

应交税费期末余额较期初余额减少 34,776,306.05 元，主要系缴纳陈欠税款所致。

## 20、应付利息

项 目	期末数	期初数
短期借款应付利息	30,888.91	268,766.67
合 计	30,888.91	268,766.67

## 21、其他应付款

项 目	期末数	期初数
1 年以内	84,415,295.69	46,493,441.33
1 年以上	30,030,269.39	20,871,389.04
合 计	114,445,565.08	67,364,830.37

(1) 本报告期其他应付款中应付持有公司 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	期末数	期初数
天津中糖华丰实业公司	1,074,536.80	222,168.40
河南中糖物流有限公司	210,500.00	210,500.00
北京中糖酒类有限公司	313,628.80	158,620.80
北京京糖酒鬼酒业有限公司	100,000.00	100,000.00
中糖世纪股份有限公司	96,000.00	96,000.00
合 计	1,794,665.60	787,289.20

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明：

账龄超过 1 年的大额其他应付款主要是收取的经销商销售保证金 11,340,653.99 元及品牌建设费 12,244,412.60 元。

(3) 金额较大的其他应付款:

债权人(人)名称	期末余额	性质或内容	备注
广州鼎极酒业有限公司	2,139,588.24	折扣折让	
秦皇岛市楚湘商贸公司-保证金	1,008,800.00	保证金	
河南省卫群酒业有限公司-保证金	1,000,000.00	保证金	
天津中糖华丰实业有限公司	1,074,536.80	折扣折让	
沈阳祥基酒酒鬼酒销售有限公司	747,215.96	保证金	
合计	5,970,141.00	--	

(4) 其他应付款的说明:

其他应付款期末余额较年初余额增加 47,080,734.71 元, 主要系尚未支付的折扣折让增加所致。

22、1 年内到期的非流动负债

(1) 1 年内到期的非流动负债

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	0.00	1,333,220.76
合计	0.00	1,333,220.76

(2) 1 年内到期的长期借款

① 1 年内到期的长期借款

项目	期末数	期初数
抵押借款	0.00	1,333,220.76
合计	0.00	1,333,220.76

② 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
工商银行	2002-4-4	2011-4-4	美元	1.50	0.00	0.00	201,310.76	1,333,220.76
合计	--	--	--	--	0.00	0.00	201,310.76	1,333,220.76

③ 1 年内到期的长期借款说明:

本期长期借款按合同期限规定 (2011 年 4 月 4 日到期) 已经偿还完毕。

23、股本

货币单位: 万元

	期初数	本次变动增减 (+、-)	期末数
--	-----	--------------	-----

		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
有限售条件股份	9,744.54	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	9,744.54
无限售条件流通股份	20,560.46	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	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	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（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	期初数	本期增加	本期减少	期末数
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
调整前上年末未分配利润	-502,544,240.94	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	--
调整后年初未分配利润	-502,544,240.94	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	60,857,638.12	--
减：提取法定盈余公积	0.00	--
提取任意盈余公积	0.00	--
提取一般风险准备	0.00	--
应付普通股股利	0.00	--
转作股本的普通股股利	0.00	--
期末未分配利润	-441,686,602.82	--

#### 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	397,811,266.07	235,568,059.50

其他业务收入	417,464.80	117,454.66
营业收入小计	398,228,730.87	235,685,514.16
主营业务成本	109,043,831.15	60,089,262.35
其他业务成本	115,285.37	35,352.57
营业成本小计	109,159,116.52	60,124,614.92
毛 利 额	289,069,614.35	175,560,899.24

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
酒类销售	397,811,266.07	109,043,831.15	235,568,059.50	60,089,262.35
合 计	397,811,266.07	109,043,831.15	235,568,059.50	60,089,262.35

(3) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华中地区	169,960,538.98	46,587,791.49	93,402,179.86	23,492,965.51
华北地区	90,633,480.39	24,843,494.33	68,318,375.63	17,586,495.16
华东地区	5,807,599.32	1,591,917.91	-3,462,047.67	-891,199.24
华南地区	57,256,179.25	15,694,460.35	19,950,555.98	5,135,665.96
其他地区	74,153,468.13	20,326,167.07	57,358,995.70	14,765,334.96
合 计	397,811,266.07	109,043,831.15	235,568,059.50	60,089,262.35

(4) 公司前五名客户的营业收入情况

名 称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
酒鬼酒湖南销售有限责任公司	126,569,966.84	31.78
北京京糖酒鬼酒业有限公司	16,082,051.28	4.04
成都市亨源商贸有限公司	13,910,300.85	3.49
四川省邛崃市百年至尊酒业有限公司	11,257,826.50	2.83
天津中糖华丰实业有限公司	7,366,943.59	1.85
合 计	175,187,089.06	44.04

(5) 营业收入的说明:

营业收入本期发生额比上期发生额增加 162,543,216.71 元，主要因为本期销售数量比上期大幅增长所致。

28、营业税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
-----	-------	-------	------

消费税	51,548,041.86	24,640,292.70	从价：20%； 从量：1000元/吨
营业税	8,220.00	162.75	5%
城市维护建设税	6,717,159.81	3,667,303.14	7%
教育费附加	4,673,863.88	2,357,551.92	5%
合 计	62,947,285.55	30,665,310.51	--

营业税金及附加的说明：

营业税金及附加本期发生额比上期发生额增加 32,281,975.04 元，主要是本期产品销售大幅增长，导致从量、从价计税的消费税增加 26,907,749.16 元。

## 29、营业费用

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
运杂费	2,806,883.51	2,867,444.76	
职工薪酬	5,259,312.00	11,291,658.40	
广告费	61,743,768.76	31,627,885.49	
差旅费	2,481,641.38	3,084,007.09	
办公费	1,743,834.70	1,405,436.82	
折旧费	351,016.01	256,853.08	
租赁费	817,614.80	612,964.36	
咨询服务费	266,666.66	451,600.99	
销售服务费	50,325,916.41	34,251,452.59	
会务费	1,066,699.34	2,571,205.83	
业务招待费	2,503,408.70	1,687,465.74	
其他	488,639.54	215,191.95	
业务宣传费	1,653,938.82	1,832,338.09	
合 计	131,509,340.63	92,155,505.19	

营业费用的说明：

营业费用本期发生额比上年同期发生额增加 39,353,835.44 元。主要原因是：1) 本期公司加大春节期间市场广告投入，广告费比去年同期增加 30,115,883.27 元；2) 由于销售扩张导致应支付的销售服务费比上年同期增加 16,074,463.82 元。

## 30、管理费用

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
1,职工薪酬	11,831,573.81	12,660,274.41	
2,税金	2,158,772.48	3,195,017.16	



3,差旅费	1,131,862.90	1,166,529.29	
4,办公费	3,352,888.30	3,778,502.89	
5,折旧费	6,571,193.20	6,366,862.21	
6,修理费	1,722,195.95	1,406,262.14	
7,审计及咨询费	5,402,811.44	1,733,589.14	
8,排污及绿化费	125,524.33	124,476.20	
9,诉讼费	0.00	318,847.00	
10,土地评估费	100,000.00	50,000.00	
11,技术开发费	709,650.60	88,344.03	
12,董事会费	160,230.60	277,974.46	
13,商标使用、专利费	193,485.48	0.00	
14,无形资产摊销	1,390,621.68	1,390,621.68	
15,业务招待费	1,718,278.92	1,487,720.41	
16,存货盘亏毁损(减盘盈)	619,838.13	1,911,413.53	
17,保险费	269,039.55	151,917.55	
18,仓储、运输及搬运费	141,771.12	494,775.58	
19,信息披露费	342,281.00	334,281.00	
20,质量认证费	290,091.88	360,701.59	
21,其他	609,458.71	299,793.81	
合 计	38,841,570.08	37,597,904.08	

管理费用的说明:

管理费用说明: 本期发生额比上年同期发生额增加: 1,243,666.00元。主要是1) 因公司内控制度建设等事项导致本期公司审计及咨询费比去年同期增加 3,669,222.30元。2) 增加新产品开发力度本期公司技术开发费比去年同期增加 621,306.57元。

### 31、财务费用

项 目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
利息支出	2,584,637.17	4,238,421.61	
利息收入	-729,668.46	-150,076.30	
汇兑净损失	-10,091.87	14,185.61	
贴现利息	0.00	219,193.89	
金融机构手续费	21,346.36	25,484.84	
合 计	1,866,223.20	4,347,209.65	

财务费用的说明:

财务费用本期发生数比上期发生数减少 2,480,986.45 元,主要是随着本期到期借款的归还,利息支出减少 1,653,784.44 元。

### 32、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

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	2,907,825.40	0.00
处置长期股权投资产生的投资收益	7,000,000.00	0.00
合 计	9,907,825.40	0.00

#### (2) 按权益法核算的长期股权投资收益:

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
湖南酒鬼酒销售有限责任公司	2,960,505.60	0.00	2010年6月7日公司成立
北京京糖酒鬼酒业有限公司	-52,680.20	0.00	2010年7月公司成立
合 计	2,907,825.40	0.00	

#### (3) 投资收益的说明:

投资收益汇回不存在重大限制。

### 33、资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,930,053.04	-36,393,055.16
存货跌价损失	764,532.62	5,739,454.29
固定资产减值损失	222,090.69	0.00
合 计	7,916,676.35	-30,653,600.87

#### 资产减值损失的说明:

- 1) 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 764,532.62 元。
- 2) 由于部分房屋建筑物及设备长期闲置未用,经测试扣除可回收金额后计提减值准备 222,090.69 元。

### 34、营业外收入、营业外支出

#### (1) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	38,217.30	0.00	

其中：固定资产处置利得	38,217.30	0.00	
无形资产处置利得	0.00	0.00	
罚款净收入	747,436.00	484,675.80	
债务重组利得	348,316.00	2,000,260.93	
无法支付的应付款项	0.00	0.00	
政府补助	14,144,400.00	3,090,800.00	
其他	85,962.00	55,000.00	
合 计	15,364,331.30	5,630,736.73	

政府补助说明：

种 类	本期发生额	上期发生	说 明
收到州财政局拨区域资金	680,000.00	650,000.00	未收到相关文件，湘西自治州财政局直接拨款。
知识产权优势企业培育工程经费	100,000.00	0.00	未收到相关文件，湘西自治州财政局直接拨款。
工业发展资金类项目补助	4,000,000.00	0.00	《关于下达湖南省 2010 年结转的推进新型工业化专项引导资金的通知》
政策性银行利息补贴	1,474,400.00	2,267,200.00	《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）	7,430,000.00	0.00	《关于同意给予酒鬼酒股份有限公司 2011 年度财政补助及 2010 年度奖励的批复》
劳动保障局员工培训补贴	0.00	157,800.00	酒鬼酒股份公司关于员工培训补贴的申请报告（劳保局审批）
其他	460,000.00	15,800.00	中小企业国际市场开拓资金等
合 计	14,144,400.00	3,090,800.00	

(2) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期 非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	346,447.62	0.00	
其中：固定资产处置损失	346,447.62	0.00	
公益性捐赠支出	198,000.00	31,000.00	
债务重组损失	0.00	0.00	
盘亏损失	0.00	0.00	
罚没支出	16,136.42	754,795.71	
违约支出	0.00	0.00	
其 他	1,081.88	0.00	

合 计	561,665.92	785,795.71	
-----	------------	------------	--

### 35、所得税费用

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	5,110,430.11	0.00
递延所得税调整	4,730,941.09	-2,612,718.11
合 计	9,841,371.20	-2,612,718.11

所得税费用的说明：

所得税费用本期发生额比上期发生额增加 12,454,089.31 元，主要是本公司的子公司酒鬼酒供销有限责任公司缴纳 5,110,430.11 元企业所得税及递延所得税调整 4,730,941.09 元。

### 36、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	2011 年 1-6 月	2010 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	60,857,638.12	49,314,722.25
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>	<b>0.2008</b>	<b>0.1627</b>
非经常性损益	21,802,665.38	36,951,718.35
扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	39,054,972.74	12,363,003.90
<b>扣除非经常性损益后归属于普通股股东的每股收益</b>	<b>0.1289</b>	<b>0.0408</b>

(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。

### 37、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	金 额
各项政府补助	14,144,400.00
政府奖励	5,000,000.00
保证金及小额往来款等	2,498,317.39
合 计	21,642,717.39

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	金 额
广告费支出	43,698,800.50
市场人员促销费	13,850,088.27
审计费、咨询费、信息披露费等	4,620,000.00
运费	3,141,666.10
往来款	2,117,196.88
修理费用	1,428,335.67
各项小额现金费用	9,346,786.42
合 计	78,202,873.84

### 38、现金流量表补充资料

#### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	60,857,638.12	48,906,229.81
加：资产减值准备	7,916,676.35	-30,653,600.87
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	11,287,830.17	10,100,088.52
无形资产摊销	1,390,621.68	1,390,621.68
长期待摊费用摊销	0.00	61,000.00
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）	308,230.32	0.00
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）	2,584,637.17	4,347,209.65
投资损失（收益以“-”号填列）	-9,907,825.40	0.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	4,730,941.09	-2,612,718.11
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）	-28,417,857.77	-39,638,661.38
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	34,323,708.42	49,743,169.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	100,400,804.60	-12,247,896.28
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	185,475,404.75	29,395,442.74
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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

<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	<b>184,724,167.29</b>	63,136,237.34
减: 现金的期初余额	<b>198,868,187.05</b>	64,133,213.24
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-14,144,019.76	-996,975.90

(2) 本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	184,724,167.29	198,868,187.05
其中: 库存现金	3,151.26	28,007.76
可随时用于支付的银行存款	184,721,016.03	198,840,179.29
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
可用于支付的存放中央银行款项	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	184,724,167.29	198,868,187.05

## 六、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
中皇有限公司	第一大股东	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

母公司名称	注册资本(万元)	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	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、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	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	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	实业投资

接上表

子公司全称	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

### 3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)
联营企业							
酒鬼酒湖南销售有限责任公司	有限责任公司	长沙	赵公微	批发、销售	9550 万元	20.95	20.95
北京京糖酒鬼酒业有限公司	有限责任公司	北京	李峥	批发、销售	300 万元	25.00	25.00

接上表

被投资单位名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润	关联关系	组织机构代码
联营企业							
酒鬼酒湖南销售有限责任公司	186,010,409.54	77,712,424.71	108,297,984.83	209,232,650.26	20,108,683.86	联营公司	55760300-1
北京京糖酒鬼酒业有限公司	13,299,183.29	10,495,394.89	2,803,788.40	17,717,709.41	-210,720.79	联营公司	56043689-X

### 4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
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	
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	
酒鬼酒湖南销售有限责任公司	联营公司	55760300-1
北京京糖酒鬼酒业有限公司	联营公司	56043689-X

### 5、关联交易情况

出售商品/提供劳务情况表

关联方	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	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
北京中糖酒类有限责任公司	白酒产品	统一市场价	1,316,038.29	0.33%	280,610.26	0.12%
天津中糖华丰实业有限公司	白酒产品	统一市场价	7,366,943.59	1.85%	275,897.44	0.12%
皇权集团（香港）有限公司	白酒产品	统一市场价	0.00	0.00	195,925.70	0.08%

酒鬼酒湖南销售有限责任公司	白酒产品	统一市场价	126,569,966.84	31.82%	0.00	0.00
北京京糖酒鬼酒业有限公司	白酒产品	统一市场价	16,082,051.28	4.04%	0.00	0.00

## 6、关联方应收应付款项

### 上市公司应付关联方款项

项目名称	关联方	期末	期初
		账面余额	账面余额
预收账款	中糖世纪股份有限公司湖北公司	181.00	181.00
	河北省廊坊中糖华洋有限公司	21.60	136.00
	北京中糖酒类有限责任公司	28.60	28.60
	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	260.00	20.00
	中糖世纪股份有限公司东北分公司	109,417.66	109,417.66
	酒鬼酒湖南销售有限责任公司	2,876,317.03	3,385,714.57
	北京京糖酒鬼酒业有限公司	260.00	48,000.00
	其他应付款	天津中糖华丰实业公司	1,074,536.80
北京中糖酒类有限公司		313,628.80	158,620.80
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
北京京糖酒鬼酒业有限公司		100,000.00	100,000.00

## 七、或有事项

### 1、未决诉讼仲裁

2009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12月31日，上述判决尚未执行。

2011年1月18日，本公司再次向湘西自治州中级人民法院申请执行（2009）州民三初字第10号民事判决书，州中级人民法院于2011年1月19日审批以（2011）州执恢字第3号判定上述判决继续执行。



## 2、其他或有负债及其财务影响：

除上述事项外，截止 2011 年 06 月 30 日，本公司未发生其他重大或有事项。

## 八、承诺事项

截止 2011 年 06 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、 股权交易款的收回

按照 2011 年 06 月 15 日，本公司、中铁大桥局集团武汉置业发展有限公司签署了《股权转让协议》的约定，本公司以 6,700 万元交易价格将持有中铁金桥世纪山水置业有限公司的 20%股权转让给中铁大桥局集团武汉置业发展有限公司，并于 2011 年 06 月 30 日前股权过户登记完成后，完成全部的交易事项。

截至 2011 年 06 月 30 日，中铁金桥世纪山水置业有限公司营业执照已经办理变更登记，但本公司尚有 6,700 万元的股权转让款未取得。

2011 年 7 月 1 日，本公司收到中铁大桥局集团武汉置业发展有限公司 6,700 万元的股权转让款。

2、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、政府补助

1) 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 1,474,400.00 元。

2) 根据湘西自治州人民政府办公室《关于同意给予酒鬼酒股份有限公司 2011 年度财政补助及 2010 年度奖励的批复》(州政办函[2011]72号)，报经湘西自治州人大常委会同意，公司获得政府补助 7,430,000.00 元。

3) 根据湖南省财政厅、湖南省经济和信息化委员会《关于下达湖南省 2010 年结转的推进新型工业化专项引导资金的通知》(湘财企指[2011]9号)，公司获得专项引导资金 4,000,000.00 元。

4) 本期本公司取得的其他各项政府补助合计 1,240,000.00 元，详情参见本附注五、34、(1)。

### 2、非公开发行股票

本公司于 2010 年 11 月 25 日第二次临时股东大会审议通过了 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预案已获得国资委的批准(国资产权[2010]1097号), 仍需取得其他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。

3、除上述事项外, 截止 2011 年 06 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、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露:

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	17,842,183.01	100%	0.00	0.00
单项金额虽不重大的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	17,842,183.01	100%	0.00	0.00

续上页

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	62,251,418.83	100	0.00	0.00
单项金额虽不重大的应收款项	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	62,251,418.83	--	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) 本报告期无转回或收回情况。

(3) 本报告期无实际核销的应收账款情况。

(4) 本报告期无持有本公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(5) 本报告期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:

种类	期末数	
	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	79,908,344.46	98.44	12,908,344.46	16.15
单项金额虽不重大的应收款项	1,195,125.30	1.47	87,011.42	7.28
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	69,267.09	0.09	69,267.09	100.00
合计	81,172,736.85	--	13,064,622.97	--

续上页

种类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	65,009,544.46	97.56	6,010,338.63	9.25
单项金额虽不重大的应收款项	1,558,635.95	2.34	98,929.21	6.35
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	69,267.09	0.10	69,267.09	100.00
合计	66,637,447.50	--	6,178,534.93	--

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。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	915,450.41	1.13	45,772.52	1,258,015.43	1.89	62,900.77
1 至 2 年	155,517.69	0.19	15,551.77	219,806.77	0.33	21,980.68
2 至 3 年	87,400.20	0.11	13,110.03	64,056.75	0.10	9,608.51
3 至 4 年	13,000.00	0.02	3,250.00	15,757.00	0.02	3,939.25
4 至 5 年	12,757.00	0.02	3,827.10	0.00	0.00	0.00
5 年以上	11,000.00	0.01	5,500.00	1,000.00	0.00	500.00
合计	1,195,125.30	--	87,011.42	1,558,635.95	--	98,929.21

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
---------	------	------	------	------

			(%)	
香港酒鬼国际发展有限公司	48,831.60	48,831.60	100	账龄 5 年以上, 信用风险高
彭英斌	8,473.21	8,473.21	100	账龄 5 年以上, 信用风险高
赵福刚	3,127.58	3,127.58	100	账龄 5 年以上, 信用风险高
王治文	2,704.70	2,704.70	100	账龄 5 年以上, 信用风险高
李成斌	2,630.00	2,630.00	100	账龄 5 年以上, 信用风险高
卢常义	2,500.00	2,500.00	100	账龄 5 年以上, 信用风险高
宋清宏	1,000.00	1,000.00	100	账龄 5 年以上, 信用风险高
合计	69,267.09	69,267.09	--	--

(2) 本期转回或收回其他应收款。

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款情况。

(4) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
中铁大桥局集团武汉置业发展有限公司	非关联方	股权转让款	67,000,000.00	1 年以内	82.54
保靖秦筒公司	非关联方	股权转让款	9,197,341.11	4-5 年	11.33
湘泉大酒店	非关联方	往来款	3,711,003.35	5 年以上	4.57
湖南省环境保护厅	非关联方	保证金	620,000.00	1 年以内	0.76
宋良生	非关联方	职工借款	105,000.00	1 年以内	0.13
合 计	--	--	80,633,344.46	--	--

(6) 本期无应收关联方款项。

(7) 其他应收款的说明。

其他应收款期末余额比期初余额增加 14,535,289.35 元, 主要是本期增加应收中铁大桥局集团武汉置业发展有限公司 67,000,000.00 元股权转让款, 收回成都新合能房地产开发有限公司股权及债权转移对价款 52,101,200.00 元。

### 3、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
酒鬼酒供销有限责任公司	成本法	99,800,000.00	99,850,000.00	0.00	99,850,000.00
深圳市利新源科技投资有限公司	成本法	145,500,000.00	145,500,000.00	0.00	145,500,000.00
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	-60,000,000.00	0.00
湘西自治州酒鬼酒销售有限公司	成本法	2,000,000.00	20,000,000.00	-20,000,000.00	0.00
合 计	--	--	325,350,000.00	-80,000,000.00	245,350,000.00

接上表

被投资单位	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	现金红利
酒鬼酒供销有限责任公司	100	100.00	--	0.00	0.00	0.00
深圳市利新源科技投资有限公司	97.00	100.00	实为全资子公司	0.00	0.00	0.00
中铁金桥世纪山水置业有限公司	20.00	20.00	---	0.00	0.00	0.00
湘西自治州酒鬼酒销售有限公司	100.00	100.00	---	0.00	0.00	0.00
合 计	--	--	--	--	--	--

长期股权投资的说明：

<p>1、按照 2011 年 06 月 15 日，本公司与中铁大桥局集团武汉置业发展有限公司签署了《股权转让协议》的约定，本公司将持有中铁金桥世纪山水置业有限公司的 20%股权转让给中铁大桥局集团武汉置业发展有限公司。截至 2011 年 06 月 30 日，中铁金桥世纪山水置业有限公司营业执照已经办理变更登记。</p> <p>2、本公司作为子公司-湘西自治州酒鬼酒销售有限公司的唯一股东，于 2010 年 11 月 25 日决定成立清算组，解散子公司，同时向湘西州工商行政管理局提交注销备案。2011 年 1 月 11 日湘西州工商行政管理局下发了准予注销登记通知书，公司子公司-湘西自治州酒鬼酒销售有限公司已经依法注销。</p>
--

#### 4、营业收入

##### (1) 营业收入

项 目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	233,535,593.24	143,138,314.35
其他业务收入	212,098.40	74,057.18
营业收入小计	233,747,691.64	143,212,371.53
主营业务成本	49,345,713.54	31,835,190.90
其他业务成本	0.00	1,394.05
营业成本小计	49,345,713.54	31,836,584.95
毛 利 额	184,401,978.10	111,375,786.58

##### (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
酒类销售	233,535,593.24	49,345,713.54	143,138,314.35	31,835,190.90
合 计	233,535,593.24	49,345,713.54	143,138,314.35	31,835,190.90

##### (3) 营业收入的说明

<p>本公司（母公司）主营业务为白酒的生产及销售，除部分产品用于直接对外出口，其余产成品主要销售给子公司-酒鬼酒供销有限责任公司，本期对酒鬼酒供销有限责任公司销售收入为 231,148,962.88 元。</p>
--

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	7,000,000.00	0.00
合 计	7,000,000.00	0.00

### (2) 投资收益的说明:

按照 2011 年 06 月 15 日, 本公司与中铁大桥局集团武汉置业发展有限公司签署了《股权转让协议》的约定, 本公司将持有中铁金桥世纪山水置业有限公司的 20%股权转让给中铁大桥局集团武汉置业发展有限公司, 取得投资收益 7,000,000.00 元。

## 6、现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	46,603,544.32	96,765,081.42
加: 资产减值准备	7,312,339.78	-39,502,532.91
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	10,938,600.60	9,825,825.11
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)	308,230.32	0.00
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)	2,584,637.17	3,473,563.85
投资损失 (收益以“—”号填列)	-7,000,000.00	0.00
递延所得税资产减少 (增加以“—”号填列)	3,653,750.00	-3,734,965.92
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)	-9,166,927.26	-6,096,239.34
经营性应收项目的减少 (增加以“—”号填列)	52,720,293.92	-24,280,171.16
经营性应付项目的增加 (减少以“—”号填列)	-28,670,680.81	-21,198,860.67
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	80,660,129.72	16,628,042.06
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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

<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	42,175,922.97	9,505,135.32
减：现金的期初余额	162,195,217.76	2,498,697.90
加：现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减：现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物净增加额	-120,019,294.79	7,006,437.42

#### 十四、补充资料

##### 1、当期非经常性损益明细表

项 目	金 额	说 明
非流动资产处置损益	6,691,769.68	其中处置中铁金桥世纪山水置业有限公司的20%股权取得投资收益700万元。
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	14,144,040.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	348,316.00	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	0.00	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	0.00	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	

根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	618,179.70	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
所得税影响额	0.00	
少数股东权益影响额（税后）	0.00	
合 计	21,802,305.38	

## 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	
		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	7.74%	0.2008	0.2008
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.97%	0.1289	0.1289



---

## 第七章 备查文件

- 1、载有董事长签名的 2011 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

2011年7月28日