



酒鬼酒股份有限公司

2016 年半年度报告

2016 年 07 月

第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人江国金、主管会计工作负责人任宝岩及会计机构负责人(会计主管人员)钟希文声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2016 半年度报告.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	2
第二节 公司简介.....	5
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	7
第四节 董事会报告.....	9
第五节 重要事项.....	23
第六节 股份变动及股东情况.....	29
第七节 优先股相关情况.....	33
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	34
第九节 财务报告.....	35
第十节 备查文件目录.....	117

释义

释义项	指	释义内容
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）
中粮集团	指	中粮集团有限公司（为公司实际控制人）
中糖集团、中国糖酒集团	指	中国糖业酒类集团公司，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
酒鬼酒湖南销售公司	指	酒鬼酒湖南销售有限责任公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
中国证券登记结算公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
深交所	指	深圳证券交易所
建设银行湘西州分行	指	中国建设银行股份有限公司湘西土家族苗族自治州分行（本公司募集资金专用账户开户行）
中国银行吉首分行	指	中国银行股份有限公司吉首分行（本公司募集资金专用账户开户行）
元	指	人民币元

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	酒鬼酒	股票代码	000799
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	酒鬼酒股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	酒鬼酒		
公司的外文名称（如有）	JIUGUI LIQUOR CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	JGJC		
公司的法定代表人	江国金		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	张儒平	李文生
联系地址	湖南省长沙市芙蓉中路二段 200 号华侨国际四楼酒鬼酒运营中心	湖南省长沙市芙蓉中路二段 200 号华侨国际四楼酒鬼酒运营中心
电话	0731-88186030	0731-88186030
传真	0731-88186005	0731-88186005
电子信箱	jgj000799@126.com	jgj000799@126.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2015 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

√ 适用 □ 不适用

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	1997年07月14日	湖南省吉首市峒河街道振武营村	430000000037884	433101183806380	18380638-0
报告期末注册	2016年03月28日	湖南省吉首市峒河街道振武营村	91433100183806380W	91433100183806380W	91433100183806380W
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）					
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）					

注：公司 2016 年 3 月 28 日办理了三证合一,采用统一社会信用代码 91433100183806380W。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	291,061,066.25	306,578,490.41	-5.06%
归属于上市公司股东的净利润（元）	38,747,722.77	39,493,006.02	-1.89%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	36,284,060.48	35,277,267.05	2.85%
经营活动产生的现金流量净额（元）	49,004,519.44	109,851,278.37	-55.39%
基本每股收益（元/股）	0.1192	0.1215	-1.89%
稀释每股收益（元/股）	0.1192	0.1215	-1.89%
加权平均净资产收益率	2.18%	2.34%	-0.16%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	2,282,846,189.89	2,280,973,379.72	0.08%
归属于上市公司股东的净资产（元）	1,795,471,896.18	1,756,724,173.41	2.21%

二、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-7,407.25	

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）	366,090.03	
委托他人投资或管理资产的损益	3,025,130.51	
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	6,727.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,121.78	
减：所得税影响额	776,842.11	
少数股东权益影响额（税后）	127,914.94	
合计	2,463,662.29	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

第四节 董事会报告

一、概述

2016年初，公司组建了新的决策班子和经营团队，上半年来，在认真了解企业情况、找准问题所在、分析发展优势的基础上，明确了经营思路，调整了产品策略，围绕“一切为了销售、一切为了质量、一切为了安全”三大主题展开各项工作，不断推进营销布局，实施品牌聚焦，加强内部控制，处理遗留问题，强化精益管理，夯实发展基础，主要工作措施如下：

（一）、制定战略规划，确立奋斗目标，走健康发展之路。

公司制定了积极进取的“十三五”战略规划和投资规划，明确了经营目标，确立了“锤炼百年酒鬼酒，打造中国馥郁香，树立湘酒龙头地位，回归中国白酒一流品牌，跻身中国酒业一流企业阵营”的奋斗目标，坚持“以市场营销为中心、以产品质量为根本、以规范管理为保障、以馥郁香型为依托、以主导品牌为重点、以中粮集团为支撑、以团队激励为动力”的经营方针，加快推进观念转型、市场转型、队伍转型、产品转型和管理转型，坚持走健康可持续发展道路。

（二）、加强营销布局，省内抓重点落实，省外抓重点突破。

维护湖南根据地市场核心地位，完成湖南市场产品布局，确立了重点产品线，加快了湖南市场核心终端建设；省外市场进行重点布局、重点培育，重点打造京津冀、珠三角、长江三角市场；省外市场重点加强了北京、河北、山东，河南、广东等市场管控，同时，借助中粮集团现有渠道进行了市场布局；成立内参、酒鬼、湘泉三大品牌事业部，强化事业部对品牌的规划和管理，成立KA部，针对KA渠道进行专项管理。

（三）、调整品牌战略，聚焦主导产品，打造战略核心单品。

上半年，公司调整了品牌战略和市场政策，确立了“坚持中高档路线，聚焦主导产品，打造全国性战略核心单品”的产品策略。一是精简产品体系。明确了内参、酒鬼、湘泉3大品牌线共8个重点产品、1个高端形象产品内参酒、1个战略核心单品“高度柔和”红坛酒鬼酒。全面提高总代理及贴牌产品门槛、压缩总代理产品数量，严格控制内参酒、酒鬼酒主导品牌的延伸开发，坚决终止透支、损害主导品牌的产品，清晰了公司产品主线，维护了主导品牌价值；二是维护产品价格。整产品政策和产品结构，控制价格偏低的酒鬼酒，加强市场价格管控，维护价格秩序，推进了内参酒、酒鬼酒整体价格稳中有升；三是聚焦主导产品。集中优势资源，强化内参酒、红坛酒鬼酒等主导品牌地位，重点打造全国性战略核心单品“高度柔和”新红坛酒鬼酒，6月4日在北京忠良书院召开了新红坛酒鬼酒上市订货会，在6月10-7月10日“欧洲杯”赛事期间，新红坛酒鬼酒广告精彩亮相CCTV-5《豪门盛宴》栏目，开展了赛事有奖竞猜、购酒有奖扫码等互动宣传，同时，新红坛酒鬼酒还成为G20能源部长晚宴（雁栖湖）和劳工就业部长会议晚宴（钓鱼台）用酒，对酒鬼酒形成了一定的高端影响和形象占位。通过产品聚焦，主导产品销售集中度大幅提升；四是优化产品口感。公司酒体设计团队在坚守酒鬼酒馥郁香型风格、保持酒鬼酒传统优越感的基础上，对红坛酒鬼酒口感风格进行了优化升级，口感更为馥郁幽雅、绵甜柔和，细腻圆润，后味怡畅。实现了高而不烈，柔和舒适，达到了高端白酒的核心要求。

（四）、实施精益管理，加强内部控制，促进管理深度转型。

上半年重点推进了企业规范化、精细化、制度化、信息化管理；（1）强化制度管理：进一步完善公司管理制度，理顺责权，规范流程；（2）强化安全标准化管理：公司顺利通过安全生产标准化一级达标评审；（3）强化信息管理：完善升级ERP信息系统、运行了BPM审批系统，完成企业邮箱系统搭建，完成SAP系统的前期调研和技术准备；（4）强化预算管理：对费用项目精细化管控，做到精准定额、实时监控、按月考核，进一步降低单位成本费用率，实现管理费用、销售费用精准投放；（5）强化危机管理：完成《危机事件管理办法》编制，建立了公司“生产安全事故”、“突发环境事件”、“食品安全突发危机事件”、“新闻及信息披露危机”、“突发性群体事件”五大应急预案。

(五)、创新激励机制，改革薪酬制度，推进以业绩为导向的分配和任用机制。

聘请专业机构设计公司薪酬激励体系，对岗位价值、岗位结构进行系统评估。同时，优化了曲酒车间班组绩效分配方案，提高了生产效率。

(六)、加强质量管理，扩大曲酒生产，为未来作好战略储备。

不断完善馥郁香型酒鬼酒酿制工艺，丰富馥郁香型酒鬼酒品质内涵，不断巩固优化内参酒、酒鬼酒等主导品牌的内在品质和口感风格，不断加强质量安全保障体系，为实现“质量”、“产量”、“销量”齐升打好基础。同时，作好稳步扩大曲酒生产的前期准备，为公司未来扩大销售作好战略储备。

下半年工作重点如下：

(一)、加强重点核心市场建设，在湖南、省外和中国食品托管区域树立重点样板市场。全国性战略单品“高度柔和”红坛酒鬼酒继续向地区市、县级市场渗透。

(二)、加强湖南大本营市场基础，推动销售渠道全面下沉，加快县级市场开发布局，今年力争实现酒鬼酒产品在湖南县级市场无缝覆盖。

(三)、依托中国食品渠道资源尽快形成新的销售增长源。

(四)、继续推进品牌聚焦战略，妥善解决总代理产品遗留问题。

(五)、在曲酒生产车间逐步推行5S管理，增开曲酒车间，稳步实现增产提质。

(六)、推出内品原浆（透明装），主攻大众“婚、寿、宴”市场。

(七)、精心筹划“酒鬼酒建厂60周年庆典”，为湘西州建州六十周年献礼。同时，将实施中秋、国庆双节、秋季糖酒会等系列市场推广方案。

(八)、加强团队激励建设，试行新的绩效薪酬方案；加快推进公司信息化、精益化管理，优化公司BPM系统，试行公司SAP系统。

(九)、加强内部风险控制体系，全面运行公司危机事件应急处置预案。

(十)、研究“酒鬼酒文化体验馆”建设计划；研究规划“酒鬼酒生态工业旅游园”，逐步将酒鬼酒工业园打造成集基酒酿造、物流包装、工业旅游为一体的生态酿酒工业旅游园，提升企业外在形象和文化品位，使酒鬼酒总部成为吉首市北大门的旅游形象窗口。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	291,061,066.25	306,578,490.41	-5.06%	
营业成本	80,788,664.37	100,496,670.54	-19.61%	
销售费用	94,489,837.84	67,591,119.62	39.80%	主要系广告费用增加所致。
管理费用	39,005,961.80	41,944,477.10	-7.01%	
财务费用	275,120.83	-206,187.23	233.43%	主要系利息收入减少所致。
所得税费用	6,099,680.51	13,129,406.05	-53.54%	主要系应交所得税减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	49,004,519.44	109,851,278.37	-55.39%	主要系本期承兑汇票保证金支出增加所致。

投资活动产生的现金流量净额	-157,306,985.03	-109,157,487.18	-44.11%	主要系购买投资理财现金支出增加所致。
筹资活动产生的现金流量净额	-1,582,500.00	-1,597,050.00	0.91%	
现金及现金等价物净增加额	-109,884,937.63	-903,259.91	-12,065.37%	主要系经营活动现金净流量减少。
应收票据	28,434,000.00	49,314,340.00	-42.34%	主要系期初票据到期已兑付。
预付账款	14,672,428.90	30,952,211.48	-52.60%	主要系期初预付的广告费于本期收到广告服务减少相应的预付款所致。
其他流动资产	315,920,463.93	166,237,039.18	90.04%	主要系投资理财增加所致。
长期待摊费用	189,481.66	375,213.08	-49.50%	系本期已摊销所致。
递延所得税资产	13,890,188.77	21,545,578.79	-35.53%	主要为未弥补亏损递延所得税资产减少。
应付票据	44,893,992.40	22,621,356.32	98.46%	报告期采用票据方式结算业务增加。
应付职工薪酬	22,906,270.40	42,593,717.87	-46.22%	主要系上年考核工资于本期支付。
未分配利润	111,192,742.61	72,445,019.84	53.49%	系报告期盈利所致。
少数股东权益	-3,748,786.39	1,071,321.81	-449.92%	系河南公司经营亏损所致。
资产减值损失	1,018,997.73	7,608,383.18	-86.61%	主要系库存商品存货跌价损失减少。
投资收益	5,173,098.60	1,831,979.45	182.38%	主要系对联营企业的投资收益增加。
营业外收入	570,743.30	3,701,292.95	-84.58%	主要系报告期收到政府补助减少所致。
营业外支出	234,182.30	868,761.19	-73.04%	主要系滞纳金支出减少所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

2016年是公司定战略、打基础的关键年，上半年公司各项工作还处于调整磨合期，产品聚焦、业务整合、政策调整、团队建设和工作转型需要一个过程。目前，公司财务结构、资产结构优良，产、供、销总量均衡发展，管理费用及生产成本控制有效，因销售向主导产品、中高端产品聚焦，产品综合毛利率提高，主导品牌销售集中度提升。在践行战略转型的过程中，一定程度影响公司短期利益，但在可控预期之内，战略转型已初见成效，市场布局初步完成，为公司步入健康可持续发展道路打下了坚实的文化和物质基础。

三、主营业务构成情况

单位：元

	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
分行业						
酒类销售	288,445,751.34	80,402,000.94	72.13%	-4.34%	-15.99%	3.87%
分产品						
酒鬼系列	229,854,912.22	51,163,048.03	77.74%	0.22%	-9.85%	2.48%
湘泉系列	58,590,839.12	29,238,952.91	50.10%	-18.81%	-24.94%	4.08%
分地区						
华北地区	41,380,767.62	11,534,565.87	72.13%	-50.53%	-56.55%	3.87%
华东地区	3,445,131.63	960,303.54	72.13%	-25.71%	-34.76%	3.87%
华南地区	22,064,291.05	6,150,248.85	72.13%	5.13%	-7.68%	3.87%
华中地区	215,641,963.00	60,108,513.43	72.13%	19.27%	4.74%	3.87%
其他地区	5,913,598.04	1,648,369.25	72.13%	-48.40%	-54.68%	3.87%

四、核心竞争力分析

本公司是中国白酒行业中文化营销的开创者、文化酒的引领者、洞藏文化酒的首创者、馥郁香型工艺白酒的独创者，公司系列产品依托“地理环境的独有性、民族文化的独特性、包装设计的独创性、酿酒工艺的唯一性、馥郁香型的和谐性、洞藏资源的稀缺性”六大优势资源，成就了“洞藏”、“内参”、“酒鬼”、“湘泉”四大品系，是中国馥郁香型白酒第一品牌，其“浓、清、酱”三香和谐共生，具备“颜色的透明感、香气的优雅感、口味的净爽感、风格的自然感”四大高端白酒品质，色、香、味、格具佳。其中“酒鬼”、“湘泉”是中国“驰名商标”，酒鬼酒是“中国地理标志产品”。

公司生产经营基础良好，公司在白酒行业率先实行“四标”一体化管理体系，经过近年不断建设投入，质量设备硬件、质量检测水平、质量专业队伍、质量保证体系有了巨大进步，居同行业领先水平，同时公司生产技术基础硬件取得长足发展，基酒产量、产品质量、基酒贮量稳中有升，公司生产技术设施条件和现代化水平快速提升，为保证产品质量和企业持续发展打下了坚实基础。

非物质文化遗产“馥郁香型酒鬼酒酿制技艺”是公司的核心资本；不可复制的地理资源是公司的强大依托；卓越的产品品质和数万吨优良基酒是公司的价值保证；独特的品牌文化内涵是公司的内在动力；中粮集团的有力支持是公司发展壮大的坚强后盾。随着酒鬼酒品牌价值的历史回归，发展战略的稳健实施，具有卓越品质、高贵品位、独特品格和独特文化的酒鬼品牌将稳步提升品牌价值，并具有着广阔的发展空间。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

(4) 持有其他上市公司股权情况的说明

适用 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
中国银行	无	否	按期开放	5,000	2015年10月10日	2016年01月13日	约定	5,000		45.55	45.55
中国银行	无	否	按期开放	5,000	2015年10月14日	2016年01月14日	约定	5,000		44.11	44.11
建设银行	无	否	建行乾元(保本型)	5,000	2015年12月11日	2016年02月25日	约定	5,000		36.44	36.44

中国银行	无	否	按期开放	5,000	2016年 01月08 日	2016年 03月11 日	约定	5,000		25.89	25.89
中国银行	无	否	全球智选	5,000	2016年 03月22 日	2016年 04月26 日	约定	5,000		17.74	17.74
中国银行	无	否	日积月累	5,000	2016年 03月23 日	2016年 03月24 日	约定	5,000		0.36	0.36
中国银行	无	否	按期开放	5,000	2016年 03月24 日	2016年 04月11 日	约定	5,000		8.92	8.92
中国银行	无	否	日积月累	5,000	2016年 04月28 日	2016年 04月29 日	约定	5,000		0.32	0.32
建设银行	无	否	建行乾元 (保本 型)	5,000	2016年 02月04 日	2016年 05月19 日	约定	5,000		44.1	44.1
建设银行	无	否	建行乾元 (保本 型)	5,000	2016年 02月04 日	2016年 05月19 日	约定	5,000		44.1	44.1
北京银行	无	否	稳健系列	5,000	2016年 03月03 日	2016年 09月03 日	约定			78.14	
建设银行	无	否	建行乾元 (保本 型)	5,000	2016年 03月07 日	2016年 06月07 日	约定	5,000		35.67	35.67
中国银行	无	否	全球智选	5,000	2016年 04月27 日	2016年 07月25 日	约定			29.26	
中国银行	无	否	按期开放	5,000	2016年 04月28 日	2016年 10月28 日	约定			74.79	
建设银行	无	否	建行乾元 (保本 型)	5,000	2016年 05月16 日	2016年 11月14 日	约定			77.29	
建设银行	无	否	建行乾元 (保本 型)	5,000	2016年 05月27 日	2016年 08月22 日	约定			38.57	
建设银行	无	否	建行乾元	5,000	2016年	2016年	约定			82.27	

	(保本 型)	06月07 日	12月06 日					
合计		85,000	--	--	--	55,000		683.52 303.2
委托理财资金来源	自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额	0							
涉诉情况(如适用)	不适用							
委托理财审批董事会公告披露日期(如有)	2016年04月08日							
委托理财审批股东会公告披露日期(如有)	2016年05月13日							

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

适用 不适用

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

单位：万元

募集资金总额	42,315.64
报告期投入募集资金总额	377.72
已累计投入募集资金总额	40,661.38
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	9,835.79
累计变更用途的募集资金总额比例	23.24%
募集资金总体使用情况说明	
截止 2016 年 6 月 30 日，公司募集资金账户余额 2,395.49 万元，公司本期使用募集资金 377.72 万元。	

(2) 募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
1、“馥郁香型”优质基酒酿造技改工程项目	否	5,482.6	5,482.6	80.61	5,363.55	97.83%			是	否
2、基酒分级储存及包装中心技改工程项目	是	19,871.1	14,814.72		15,074.82	75.86%			是	否
3、酒鬼酒配套仓储物流区	否		5,056.38	297.11	2,995	59.23%			否	否
4、营销网络建设项目	是	5,054	5,054		5,221.85	103.32%			否	是
5、品牌媒体推广项目	否	12,000	12,000		12,006.16	100.00%			是	否
承诺投资项目小计	--	42,407.7	42,407.7	377.72	40,661.38	--	--		--	--
超募资金投向										
无										
合计	--	42,407.7	42,407.7	377.72	40,661.38	--	--	0	--	--
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	2013 年以来, 由于白酒市场环境发生了巨大变化, 白酒行业进入结构性调整时期, 高端白酒品牌价格整体持续下降, 原有一些白酒营销模式和营销渠道已难以适应新形势的发展。本公司将上述第 3 项“营销网络建设项目”拟投入募集资金余款全部变更为永久补充流动资金, 主要用作销售流动资金。									
项目可行性发生重大变化的情况说明	2013 年以来, 由于白酒市场环境发生了巨大变化, 白酒行业进入结构性调整时期, 高端白酒品牌价格整体持续下降, 原有一些白酒营销模式和营销渠道已难以适应新形势的发展。									
超募资金的金额、用途及使用进展情况	不适用									
募集资金投资项目实施地点变更情况	不适用									
募集资金投资项目实施方式调整情况	适用 以前年度发生 "2014 年本公司将“营销网络建设项目”拟投入募集资金余款全部变更为永久补充流动资金, 主要用作销售流动资金, 变更为永久补充流动资金后, 不进行证券投资等高风险投资。上述募集资金用于永久补充流动资金, 不会影响其他募集资金投资项目的正常实施。2015 年本公司将“基酒分级储存及包									

	装中心技改工程项目”尚未投入使用的募集资金全部纳入在建的“酒鬼酒配套仓储物流区”项目资金使用计划，有利于优化原技改项目的实施目的，有利于节约成本，有利于提高募集资金使用效率。上述募集资金用于“酒鬼酒配套仓储物流区”项目资金使用计划，不会影响其他募集资金投资项目的正常实施。”
募集资金投资项目先期投入及置换情况	适用 截至 2011 年 11 月 20 日止，本公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资金额 52,459,040.53 元，其中“馥郁香型”优质基酒酿造技改项目拟用募集资金置换自筹资金金额 675.55 万元；基酒分级储藏及包装中心技改项目拟用募集资金置换自筹资金金额 4,570.35 万元。2012 年 2 月 28 日，公司第五届董事会第四次会议审议通过了《关于以募集资金置换先期投入自筹资金的议案》，同日，公司监事会和独立董事均发表对此次《关于以募集资金置换先期投入自筹资金的议案》的同意意见。国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）对公司前期以自有资金投入募集资金投资项目的情况进行了专项审核，并于 2012 年 2 月 28 日出具了关于酒鬼酒股份有限公司的国浩核字[2012]204A218 号《以自有资金预先投入募投项目情况鉴证报告》。2012 年 2 月 29 日，经红塔证券股份有限公司核查，认为上述自有资金预先投入募集资金投资项目金额的使用情况与公司第四届董事会第十七次会议决议通过的《关于公司 2010 年非公开发行股票方案的议案》及公司 2010 年 11 月 26 日第二次临时股东大会决议相符。截止至 2012 年 3 月 9 日，本公司已实施了本次募集资金投资项目先期投入的置换。
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	不适用
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	不适用
尚未使用的募集资金用途及去向	无
募集资金使用及披露中存在的问题或其他情况	无

(3) 募集资金变更项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

变更后的项目	对应的原承诺项目	变更后项目拟投入募集资金总额(1)	本报告期实际投入金额	截至期末实际累计投入金额(2)	截至期末投资进度(3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	变更后的项目可行性是否发生重大变化
酒鬼酒配套仓储物流区	基酒分级储存及包装中心技改工程项目	5,056.38	297.11	2995.00	59.23%			是	否
合计	--	5,056.38	297.11	2995.00	--	--	0	--	--

变更原因、决策程序及信息披露情况说明(分具体项目)	"1、变更原因：将“基酒分级储存及包装中心技改工程项目”尚未投入使用的募集资金全部纳入在的“酒鬼酒配套仓储物流区”项目原因：（1）基酒分级储存及包装中心技改工程项目是在当时没有工业建设用地的基础上设计的，在实施工程中，预计下一步改造成本较高，储酒项目建设的位置不集中，不利于公司整体形象，影响了公司包装中心人流、物流体系的合理布局，不利于提高公司产、销调度效率，不利于科学规划和完善酒鬼酒生态工业用建设。（2）公司在建的“酒鬼酒配套仓储物流区”项目，是一个现代化的物流、仓储中心。本公司将“基酒分级储存及包装中心技改工程项目”尚未投入使用的募集资金全部纳入在的“酒鬼酒配套仓储物流区”项目资金使用计划，有利于优化原技改项目的实施目的，有利于节约成本，有利于提高募集资金使用效率。2、决策程序：本次变更募集资金用途已经董事会会议及监事会会议审议通过，独立董事已就该事项发表独立意见。同时保荐机构认为酒鬼酒本次变更募集资金用不存在变相改变募集资金投向的情况，有利于提高募集资金使用效率，履行了必要的法律程序，符合相关法规的规定，同意酒鬼酒本次变更募集资金用途。3、信息披露：本次募集资金变更本公司已于 2015 年 4 月 22 日对外公告，公告编号为：2015-08。"
未达到计划进度或预计收益的情况和原因(分具体项目)	无
变更后的项目可行性发生重大变化的情况说明	无

（4）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

公司报告期内无应当披露的重要子公司、参股公司信息。

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2016 年 1-9 月经营业绩的预计

预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及原因说明

适用 不适用

七、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2016年05月09日	长沙运营中心	实地调研	机构	长江证券刘颜、敦和资产王菁	了解公司日常生产经营情况，未提供资料，未组织高管人员接待并答复问题。
2016年05月12日	吉首市酒鬼酒股份有限公司	实地调研	机构	北京星石投资高超	股东大会上，公司组织了相关高管人员与到会股东和调研机构进行交流座谈，答复了股东与调研机构的提问。
2016年05月12日	吉首市酒鬼酒股份有限公司	实地调研	机构	中泰证券范劲松、周小琪	股东大会上，公司组织了相关高管人员与到会股东和调研机构进行交流座谈，答复了股东与调研机构的提问。
2016年05月12日	吉首市酒鬼酒股份有限公司	实地调研	机构	民生证券黄海韵	股东大会上，公司组织了相关高管人员与到会股东和调研机构进行交流座谈，答复了股东与调研机构的提问。
2016年05月12日	吉首市酒鬼酒股份有限公司	实地调研	机构	华创证券赵国防	股东大会上，公司组织了相关高管人员与到会股东和调研机构进行交流座

					谈，答复了股东与调研机构的提问。
2016年05月12日	吉首市酒鬼酒股份有限公司	实地调研	机构	申万宏源周彪、吕昌	股东大会上，公司组织了相关高管人员与到会股东和调研机构进行交流座谈，答复了股东与调研机构的提问。
2016年05月12日	吉首市酒鬼酒股份有限公司	实地调研	机构	安信证券方振和泮资产郭志强	股东大会上，公司组织了相关高管人员与到会股东和调研机构进行交流座谈，答复了股东与调研机构的提问。
2016年05月12日	吉首市酒鬼酒股份有限公司	实地调研	机构	前海皇庭资本钟北繁	股东大会上，公司组织了相关高管人员与到会股东和调研机构进行交流座谈，答复了股东与调研机构的提问。
2016年05月12日	吉首市酒鬼酒股份有限公司	实地调研	机构	汇利资产宝伟	股东大会上，公司组织了相关高管人员与到会股东和调研机构进行交流座谈，答复了股东与调研机构的提问。
2016年05月12日	吉首市酒鬼酒股份有限公司	实地调研	机构	中国人寿王礼彬	股东大会上，公司组织了相关高管人员与到会股东和调研机构进行交流座谈，答复了股东与调研机构的提问。
2016年05月12日	吉首市酒鬼酒股份有限公司	实地调研	机构	方正证券薛玉虎	股东大会上，公司组织了相关高管人员与到会股东和调研机构进行交流座谈，答复了股东与调研机构的提问。
2016年05月12日	吉首市酒鬼酒股份有限公司	实地调研	机构	平安养老朱丽丽	股东大会上，公司组织了相关高管人员与到会股东和调研机构进行交流座谈，答复了股东与调研机构的提问。
2016年05月12日	吉首市酒鬼酒股份有限公司	实地调研	机构	华泰证券逯海燕	股东大会上，公司组织了相关高管人员与到会股东和调研机构进行交流座谈，答复了股东与调研机构的提问。

2016年05月12日	吉首市酒鬼酒股份有限公司	实地调研	机构	润创兴投资李维跳	股东大会上，公司组织了相关高管人员与到会股东和调研机构进行交流座谈，答复了股东与调研机构的提问。
2016年05月12日	吉首市酒鬼酒股份有限公司	实地调研	机构	国投瑞银伍阳雪	股东大会上，公司组织了相关高管人员与到会股东和调研机构进行交流座谈，答复了股东与调研机构的提问。
2016年05月12日	吉首市酒鬼酒股份有限公司	实地调研	机构	招商证券杨勇胜	股东大会上，公司组织了相关高管人员与到会股东和调研机构进行交流座谈，答复了股东与调研机构的提问。
2016年05月12日	吉首市酒鬼酒股份有限公司	实地调研	机构	长城证券安雅洋	股东大会上，公司组织了相关高管人员与到会股东和调研机构进行交流座谈，答复了股东与调研机构的提问。
2016年05月12日	吉首市酒鬼酒股份有限公司	实地调研	机构	前海新富资本张新平	股东大会上，公司组织了相关高管人员与到会股东和调研机构进行交流座谈，答复了股东与调研机构的提问。
2016年05月12日	吉首市酒鬼酒股份有限公司	实地调研	机构	千合资本张雪娇	股东大会上，公司组织了相关高管人员与到会股东和调研机构进行交流座谈，答复了股东与调研机构的提问。。
2016年05月12日	吉首市酒鬼酒股份有限公司	实地调研	机构	国信证券周星果	股东大会上，公司组织了相关高管人员与到会股东和调研机构进行交流座谈，答复了股东与调研机构的提问。
2016年05月12日	吉首市酒鬼酒股份有限公司	实地调研	机构	国泰君安闫伟	股东大会上，公司组织了相关高管人员与到会股东和调研机构进行交流座谈，答复了股东与调研机构的提问。
2016年05月12日	吉首市酒鬼酒股份有限公司	实地调研	机构	中金公司邢庭志	股东大会上，公司组织了相关高管人员与到会股东

					和调研机构进行交流座谈，答复了股东与调研机构的提问。
2016年05月12日	吉首市酒鬼酒股份有限公司	实地调研	机构	兴业证券陈嵩昆	股东大会上，公司组织了相关高管人员与到会股东和调研机构进行交流座谈，答复了股东与调研机构的提问。
2016年05月12日	吉首市酒鬼酒股份有限公司	实地调研	机构	东吴证券马治博、汤玮亮	股东大会上，公司组织了相关高管人员与到会股东和调研机构进行交流座谈，答复了股东与调研机构的提问。
2016年05月12日	吉首市酒鬼酒股份有限公司	实地调研	机构	中欧基金郭睿	股东大会上，公司组织了相关高管人员与到会股东和调研机构进行交流座谈，答复了股东与调研机构的提问。
2016年05月12日	吉首市酒鬼酒股份有限公司	实地调研	机构	汇添富基金郑慧莲	股东大会上，公司组织了相关高管人员与到会股东和调研机构进行交流座谈，答复了股东与调研机构的提问。
2016年05月25日	长沙市运营中心	实地调研	机构	国泰投信（台湾）陈士心	了解公司日常生产经营情况，未提供资料，未组织高管人员接待并答复问题。
2016年05月25日	长沙市运营中心	实地调研	机构	申万宏源（香港）张怡晴	了解公司日常生产经营情况，未提供资料，未组织高管人员接待并答复问题。
2016年05月25日	长沙市运营中心	实地调研	机构	南山人寿（台湾）谢尚答	了解公司日常生产经营情况，未提供资料，未组织高管人员接待并答复问题。
2016年05月25日	长沙市运营中心	实地调研	机构	台新投信（台湾）	了解公司日常生产经营情况，未提供资料，未组织高管人员接待并答复问题。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
酒鬼酒供销有限责任公司存于中国农业银行股份有限公司杭州华丰路支行账户的1亿元资金被犯罪嫌疑人分批转走情况	10,000	否	2015年11月25日,公司董事会公告了酒鬼酒供销有限责任公司将被告中国农业银行股份有限公司杭州华丰路支行及寿满江、陈沛铭、罗光、唐红星、郭贤斌起诉至湘西土家族苗族自治州中级人民法院的情况(详见当日本公司董事会刊载在《证券日报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券时报》及巨潮资讯网上的公告)。相	目前仍在审理之中	目前尚不涉及执行	2014年01月27日	巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn/)酒鬼酒:重大事项公告

			关进展将后续公告。				
--	--	--	-----------	--	--	--	--

其他诉讼事项

√ 适用 □ 不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
酒鬼酒股份有限公司与湖南奉天建设集团有限公司建设工程施工合同纠纷	325.09	否	2016年7月6日吉首市人民法院作出了民事判决书,酒鬼酒股份有限公司支付湖南奉天建设集团有限公司工程款、利息、诉讼费用共计325.09万元。2016年7月18日,酒鬼酒股份有限公司因与奉天建设集团有限公司建设工程施工合同纠纷一案,依法向湘西土家族苗族自治州人民法院提起上诉。	上诉中	目前尚不涉及执行	2016年07月26日	巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn/) 酒鬼酒:诉讼事项公告

三、媒体质疑情况

□ 适用 √ 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
酒鬼酒湖南销售有限公司	本公司参股子公司	向关联方销售商品	白酒产品	统一市场价	—	4,837.2		8,000	否	现金	—	2016年04月08日	《酒鬼酒：关于2016年度日常关联交易的公

													告》详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
中粮食品营销有限公司	本公司控股股东关联公司	向关联方销售商品	白酒产品	统一市场价	—	450.09		30,000	否	现金	—	2016年04月08日	《酒鬼酒：关于2016年度日常关联交易的公告》详见巨潮资讯网（http://www.cninfo.com.cn）
合计				--	--	5,287.29	--	38,000	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				不适用									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				本公司与关联方进行的交易符合诚实信用、公平公正的原则，有利于公司的生产经营和长远发展，没有损害公司和其他股东的利益。上述交易对本公司独立性没有影响，公司的主要业务不会因此类交易而对关联人形成依赖。									

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性债权债务往来。

是 否

报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

5、其他关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他关联交易。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

十、公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司或持股 5%以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项。

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

十五、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券
否

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	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、有限售条件股份	100,727,291	31.00%						100,727,291	31.00%
2、国有法人持股	100,727,291	31.00%						100,727,291	31.00%
二、无限售条件股份	224,201,689	69.00%						224,201,689	69.00%
1、人民币普通股	224,201,689	69.00%						224,201,689	69.00%
三、股份总数	324,928,980	100.00%						324,928,980	100.00%

股份变动的原因

□ 适用 √ 不适用

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	57,367	报告期末表决权恢复的优先股 股东总数（如有）（参见注 8）	0
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况			

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
中皇有限公司	国有法人	31.00%	100,727,291		100,727,291	0		
海通资管—民生—海通海汇系列—星石 1 号集合资产管理计划	境内非国有法人	1.28%	4,169,432		0	4,169,432		
中国对外经济贸易信托有限公司—新股 C 1	境内非国有法人	0.80%	2,612,499		0	2,612,499		
张寿清	境内自然人	0.75%	2,437,300		0	2,437,300		
中国建设银行股份有限公司—银华核心价值优选混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.74%	2,394,106		0	2,394,106		
瞿小刚	境内自然人	0.69%	2,230,000		0	2,230,000		
中国建设银行股份有限公司—易方达新丝路灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.66%	2,136,900		0	2,136,900		
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L-FH002 深	境内非国有法人	0.65%	2,106,073		0	2,106,073		
中国人寿财产保险股份有限公司—传统—普通保险产品	境内非国有法人	0.62%	2,000,000		0	2,000,000		
中国农业银行股份有限公司—汇添富逆向投资混合型证	境内非国有法人	0.62%	1,999,900		0	1,999,900		

券投资基金							
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。						
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况							
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类					
		股份种类	数量				
海通资管－民生－海通海汇系列－星石 1 号集合资产管理计划	4,169,432	人民币普通股	4,169,432				
中国对外经济贸易信托有限公司－新股 C 1	2,612,499	人民币普通股	2,612,499				
张寿清	2,437,300	人民币普通股	2,437,300				
中国建设银行股份有限公司－银华核心价值优选混合型证券投资基金	2,394,106	人民币普通股	2,394,106				
瞿小刚	2,230,000	人民币普通股	2,230,000				
中国建设银行股份有限公司－易方达新丝路灵活配置混合型证券投资基金	2,136,900	人民币普通股	2,136,900				
中国人寿保险股份有限公司－分红－个人分红-005L-FH002 深	2,106,073	人民币普通股	2,106,073				
中国人寿财产保险股份有限公司－传统－普通保险产品	2,000,000	人民币普通股	2,000,000				
中国农业银行股份有限公司－汇添富逆向投资混合型证券投资基金	1,999,900	人民币普通股	1,999,900				
交通银行股份有限公司－国泰金鹰增长混合型证券投资基金	1,800,000	人民币普通股	1,800,000				
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间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。						
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	不适用						

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的情况

适用 不适用

在公司所知的范围内，没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

适用 不适用

报告期公司不存在优先股。

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
赵公微	董事长	离任	2016 年 01 月 13 日	个人退休
沈树忠	董事	离任	2016 年 01 月 13 日	工作变动
夏心国	总经理	任免	2016 年 01 月 13 日	工作变动
夏心国	副董事长	被选举	2016 年 01 月 13 日	
董顺钢	总经理	聘任	2016 年 01 月 13 日	
李明	副总经理	聘任	2016 年 01 月 13 日	
江国金	董事长	被选举	2016 年 02 月 02 日	
逯晓辉	董事	被选举	2016 年 02 月 02 日	
董顺钢	董事	被选举	2016 年 02 月 02 日	
高力文	总经理助理	聘任	2016 年 04 月 06 日	
范震	副总经理	解聘	2016 年 04 月 25 日	个人原因
王满	总经理助理	聘任	2016 年 06 月 03 日	

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：酒鬼酒股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	305,238,468.54	385,650,873.73
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	28,434,000.00	49,314,340.00
应收账款	995,102.59	1,027,962.47
预付款项	14,672,428.90	30,952,211.48
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	38,063,902.44	43,591,795.89
买入返售金融资产		
存货	760,983,223.23	767,244,445.77

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	315,920,463.93	166,237,039.18
流动资产合计	1,464,307,589.63	1,444,018,668.52
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	47,949,409.56	44,345,922.27
投资性房地产		
固定资产	517,358,557.51	530,099,311.25
在建工程	5,280,725.46	4,904,706.41
工程物资	585,474.50	585,474.50
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	110,109,102.80	111,922,844.90
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	189,481.66	375,213.08
递延所得税资产	13,890,188.77	21,545,578.79
其他非流动资产	123,175,660.00	123,175,660.00
非流动资产合计	818,538,600.26	836,954,711.20
资产总计	2,282,846,189.89	2,280,973,379.72
流动负债：		
短期借款	30,000,000.00	30,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	44,893,992.40	22,621,356.32

应付账款	56,140,101.87	64,746,402.93
预收款项	154,958,563.60	190,549,427.18
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	22,906,270.40	42,593,717.87
应交税费	20,302,103.23	24,571,735.45
应付利息		
应付股利		
其他应付款	148,239,886.94	134,046,993.06
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	477,440,918.44	509,129,632.81
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	13,682,161.66	14,048,251.69
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	13,682,161.66	14,048,251.69
负债合计	491,123,080.10	523,177,884.50
所有者权益：		
股本	324,928,980.00	324,928,980.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,161,259,524.97	1,161,259,524.97
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	198,090,648.60	198,090,648.60
一般风险准备		
未分配利润	111,192,742.61	72,445,019.84
归属于母公司所有者权益合计	1,795,471,896.18	1,756,724,173.41
少数股东权益	-3,748,786.39	1,071,321.81
所有者权益合计	1,791,723,109.79	1,757,795,495.22
负债和所有者权益总计	2,282,846,189.89	2,280,973,379.72

法定代表人：江国金

主管会计工作负责人：任宝岩

会计机构负责人：钟希文

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	42,329,556.88	54,728,933.05
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		40,252.76
应收账款	235,589,223.65	205,004,791.32
预付款项	30,871,505.40	29,740,540.35
应收利息		
应收股利		
其他应收款	35,709,813.19	35,567,750.01
存货	661,212,469.09	660,908,930.52
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	1,005,712,568.21	985,991,198.01

非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	278,087,835.76	275,856,176.57
投资性房地产		
固定资产	458,767,776.69	468,855,479.24
在建工程	4,837,605.46	4,462,586.41
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	97,062,272.04	98,730,050.10
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	59,506.93	214,044.35
递延所得税资产	9,349,265.49	9,402,422.28
其他非流动资产	116,312,481.00	116,312,481.00
非流动资产合计	964,476,743.37	973,833,239.95
资产总计	1,970,189,311.58	1,959,824,437.96
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	26,271,053.18	13,015,173.91
预收款项	52,524.35	162,549.08
应付职工薪酬	11,280,188.97	29,121,045.96
应交税费	14,993,265.75	17,868,819.13
应付利息		
应付股利		
其他应付款	127,427,395.00	124,646,585.73
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	180,024,427.25	184,814,173.81
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	5,481,666.63	5,700,000.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	5,481,666.63	5,700,000.00
负债合计	185,506,093.88	190,514,173.81
所有者权益：		
股本	324,928,980.00	324,928,980.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	1,161,259,524.97	1,161,259,524.97
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	129,354,485.32	129,354,485.32
未分配利润	169,140,227.41	153,767,273.86
所有者权益合计	1,784,683,217.70	1,769,310,264.15
负债和所有者权益总计	1,970,189,311.58	1,959,824,437.96

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	291,061,066.25	306,578,490.41
其中：营业收入	291,061,066.25	306,578,490.41
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	256,543,430.77	264,022,587.93
其中：营业成本	80,788,664.37	100,496,670.54
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	40,964,848.20	46,588,124.72
销售费用	94,489,837.84	67,591,119.62
管理费用	39,005,961.80	41,944,477.10
财务费用	275,120.83	-206,187.23
资产减值损失	1,018,997.73	7,608,383.18
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	5,173,098.60	1,831,979.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,141,240.26	-1,036,267.12
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	39,690,734.08	44,387,881.93
加：营业外收入	570,743.30	3,701,292.95
其中：非流动资产处置利得		11,541.96
减：营业外支出	234,182.30	868,761.19
其中：非流动资产处置损失	7,407.25	
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	40,027,295.08	47,220,413.69
减：所得税费用	6,099,680.51	13,129,406.05
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	33,927,614.57	34,091,007.64
归属于母公司所有者的净利润	38,747,722.77	39,493,006.02

少数股东损益	-4,820,108.20	-5,401,998.38
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	33,927,614.57	34,091,007.64
归属于母公司所有者的综合收益总额	38,747,722.77	39,493,006.02
归属于少数股东的综合收益总额	-4,820,108.20	-5,401,998.38
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1192	0.1215
（二）稀释每股收益	0.1192	0.1215

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：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：江国金

主管会计工作负责人：任宝岩

会计机构负责人：钟希文

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	145,311,043.87	153,815,343.06
减：营业成本	32,474,769.56	45,933,197.91
营业税金及附加	36,959,520.03	42,629,941.35
销售费用	30,599,074.04	2,788,809.76
管理费用	33,367,647.95	35,248,478.40
财务费用	-251,128.21	-1,312,780.79
资产减值损失	568,438.90	2,470,969.37
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	2,231,659.19	75,651.96
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	2,231,659.19	75,651.96
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	13,824,380.79	26,132,379.02
加：营业外收入	275,299.88	3,201,500.00
其中：非流动资产处置利得		
减：营业外支出	229,279.84	838,763.93
其中：非流动资产处置损失	7,407.25	
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	13,870,400.83	28,495,115.09
减：所得税费用	-1,502,552.72	7,209,881.19
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	15,372,953.55	21,285,233.90
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	15,372,953.55	21,285,233.90
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.0475	0.0655
（二）稀释每股收益	0.0475	0.0655

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	328,525,072.86	338,704,540.95
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、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	31,225,653.20	19,879,991.89
经营活动现金流入小计	359,750,726.06	358,584,532.84

购买商品、接受劳务支付的现金	72,634,689.90	66,594,681.27
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	58,400,053.37	45,047,200.61
支付的各项税费	80,917,695.11	96,519,051.95
支付其他与经营活动有关的现金	98,793,768.24	40,572,320.64
经营活动现金流出小计	310,746,206.62	248,733,254.47
经营活动产生的现金流量净额	49,004,519.44	109,851,278.37
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	3,106,369.84	2,868,246.57
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	3,107,169.84	2,868,246.57
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,564,154.87	32,025,733.75
投资支付的现金	150,000,000.00	80,000,000.00
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	3,850,000.00	
投资活动现金流出小计	160,414,154.87	112,025,733.75
投资活动产生的现金流量净额	-157,306,985.03	-109,157,487.18
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		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,582,500.00	1,597,050.00
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		
筹资活动现金流出小计	1,582,500.00	1,597,050.00
筹资活动产生的现金流量净额	-1,582,500.00	-1,597,050.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	27.96	-1.10
五、现金及现金等价物净增加额	-109,884,937.63	-903,259.91
加：期初现金及现金等价物余额	370,497,265.37	241,653,888.50
六、期末现金及现金等价物余额	260,612,327.74	240,750,628.59

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	136,956,993.08	195,084,394.39
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,279,419.31	5,111,094.39
经营活动现金流入小计	139,236,412.39	200,195,488.78
购买商品、接受劳务支付的现金	16,409,503.09	12,437,144.47
支付给职工以及为职工支付的现金	46,266,590.54	31,235,617.77
支付的各项税费	60,386,136.53	70,122,695.01
支付其他与经营活动有关的现金	22,013,731.49	20,599,490.77
经营活动现金流出小计	145,075,961.65	134,394,948.02
经营活动产生的现金流量净额	-5,839,549.26	65,800,540.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金		

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	800.00	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	800.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	6,560,654.87	29,081,486.74
投资支付的现金		20,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	3,850,000.00	
投资活动现金流出小计	10,410,654.87	49,081,486.74
投资活动产生的现金流量净额	-10,409,854.87	-49,081,486.74
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	27.96	-1.10
五、现金及现金等价物净增加额	-16,249,376.17	16,719,052.92
加：期初现金及现金等价物余额	54,728,933.05	89,365,014.17
六、期末现金及现金等价物余额	38,479,556.88	106,084,067.09

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	324,928,980.00				1,161,259,524.97				198,090,648.60		72,445,019.84	1,071,321.81	1,757,795,495.22
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	324,928,980.00				1,161,259,524.97				198,090,648.60		72,445,019.84	1,071,321.81	1,757,795,495.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											38,747,722.77	-4,820,108.20	33,927,614.57
（一）综合收益总额											38,747,722.77	-4,820,108.20	33,927,614.57
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或													

股东)的分配														
4. 其他														
(四)所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本(或股本)														
2. 盈余公积转增资本(或股本)														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
(五)专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六)其他														
四、本期期末余额	324,928,980.00				1,161,259,524.97					198,090,648.60		111,192,742.61	-3,748,786.39	1,791,723,109.79

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	324,928,980.00				1,161,259,524.97					195,586,740.00		-13,620,657.65	15,414,255.80	1,683,568,843.12
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	324,928,980.00				1,161,259,524.97					195,586,740.00		-13,620,657.65	15,414,255.80	1,683,568,843.12

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								2,503,908.60		86,065,677.49	-14,342,933.99	74,226,652.10
(一)综合收益总额										88,569,586.09	-14,342,933.99	74,226,652.10
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								2,503,908.60		-2,503,908.60		
1. 提取盈余公积								2,503,908.60		-2,503,908.60		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四)所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	324,92				1,161,2			198,090		72,445,	1,071,3	1,757,7

	8,980.00				59,524.97				,648.60		019.84	21.81	95,495.22
--	----------	--	--	--	-----------	--	--	--	---------	--	--------	-------	-----------

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	324,928,980.00				1,161,259,524.97				129,354,485.32	153,767,273.86	1,769,310,264.15
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	324,928,980.00				1,161,259,524.97				129,354,485.32	153,767,273.86	1,769,310,264.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										15,372,953.55	15,372,953.55
（一）综合收益总额										15,372,953.55	15,372,953.55
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											

3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	324,928,980.00				1,161,259,524.97				129,354,485.32	169,140,227.41	1,784,683,217.70

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	324,928,980.00				1,161,259,524.97				126,850,576.72	131,232,096.44	1,744,271,178.13
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	324,928,980.00				1,161,259,524.97				126,850,576.72	131,232,096.44	1,744,271,178.13
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									2,503,908.60	22,535,177.42	25,039,086.02
(一) 综合收益总额										25,039,086.02	25,039,086.02
(二) 所有者投入和减少资本											

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配									2,503,908.60	-2,503,908.60	
1. 提取盈余公积									2,503,908.60	-2,503,908.60	
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	324,928,980.00				1,161,259,524.97				129,354,485.32	153,767,273.86	1,769,310,264.15

三、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27,750.00万元。

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。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东发展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细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细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，非公开发行股票的数量不超过3,838万股，募集资金上限44,317.70万元。本公司非公开发行股票预案于2011年8月24日经中国证监会发行审核委员会第188次会议审核，并获得有条件通过。2011年9月21日，中国证监会下发《关于核准酒鬼酒股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可【2011】1504号）；本次发行新增股份21,878,980股，发行价格为20.10元/股；本次新增股份的上市时间为2011年11月2日。根据国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）于2011年10月21日出具的国浩验字[2011]204A164号《验资报告》，本次非公开发行股票募集资金总额为439,767,498.00元，扣除各项发行费用16,611,100.98元，募集资金净额为423,156,397.02元。

本公司非公开发行的21,878,980股新股已于2011年10月26日在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司完成登记托管手续，于2011年11月2日在深圳证券交易所上市。2011年11月17日，本公司已办理完毕变更注册资本及修改章程的工商变更登记手续，取得了湘西土家族苗族自治州工商行政管理局换发的《企业法人营业执照》，注册号为430000000037884，本公司注册资本和实收资本由30,305.00万元变更为32,492.898万元。中皇有限公司变更后持股比例为31.00%，仍为本公司第一大股东。

2014年11月26日，国务院国有资产监督管理委员会网站发布公告：经报国务院批准，中国华孚贸易发展集团公司整体并入中粮集团有限公司，成为其全资子公司。中国华孚贸易发展集团公司不再作为国资委直接监管企业。本公司第一大股东为中皇有限公司，持有本公司31%的股份；中皇有限公司由Everwin Pacific Limited（持有50%股权）和中国糖业酒类集团公司（通过其子公司持有50%股权）共同控制。Everwin Pacific Limited实际控制人为郑应南；中国糖业酒类集团公司是中国华孚贸易发展集团公司全资子公司。

因中国华孚贸易发展集团公司整体并入中粮集团有限公司，成为其全资子公司，本公司的最终控制人变更为中粮集团有限公司。

本公司法定住所：湖南省吉首市振武营酒鬼工业园。

本公司法定代表人：江国金。

本财务报表业经本公司董事会于2016年8月4日决议批准报出。

本公司及各子公司：从事生产、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。目前本公司及各子公司的主要经营业务为从事生产、销售曲酒系列产品。

统一社会信用代码：91433100183806380W。

本公司2016年度纳入合并范围的子公司共4户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2、持续经营

本公司自报告期末起12个月不存在对本公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司目前主要经营业务为从事生产、销售曲酒系列产品。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、20“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、24“重大会计判断和估计”。

1、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2016年6月30日的财务状况及2016年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后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，则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的，

计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，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，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，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

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，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采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相

同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、12、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注四、12（2）②“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用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记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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折算。年初未分配利润为上一年折算后的期末未分配利润；期末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初余额和上期实际数按照上期财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益/所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。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。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时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、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和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。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

②持有至到期投资

是指到期日固定、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非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

③贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计

年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

①持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产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。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

（4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且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；③该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该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，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；

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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

②其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③财务担保合同不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

11、应收款项

(1) 单项金额重大并单独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	本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备： ①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。
单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法	①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法本公司将金额为人民币 100.00 万元以上或应收款项总额 10.00% 及以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。②按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法。

(2) 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
组合 1	账龄分析法
组合 2	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用 不适用

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）	5.00%	5.00%
1—2 年	10.00%	10.00%
2—3 年	15.00%	15.00%
3—4 年	25.00%	25.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用 不适用

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

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

12、存货**(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品、自制半成品、包装物、库存商品、委托加工物资、低值易耗品等。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按移动加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和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。

库存商品、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，以估计售价减去估计的销售费用以及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。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。**(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品和包装物于领用时按一次摊销法摊销，计入相关成本费用。

13、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位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。

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的

现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或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。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

①成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

②权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的

净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入所有者权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权

益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

14、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

15、固定资产

(1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。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。

(2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	30-35	3.00	2.77-3.23
机器设备	年限平均法	10	3.00	9.70
运输设备	年限平均法	6	3.00	16.17
电子设备	年限平均法	5	3.00	19.40
其他	年限平均法	5-10	3.00	9.70-19.40

16、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。

(3) 在建工程减值准备

本公司在建工程的减值测试方法和减值准备的计提方法见附注四、17“长期资产减值”。

17、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、减值测试

(1) 无形资产

3 无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

3 取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

4 使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

5 期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

3 本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

4 研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

5 开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

6 ①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

7 ②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

8 ③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

9 ④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

10 ⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

11 无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

12 (3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

13 无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

18、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公

允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

19、长期待摊费用

- 3 长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。其中：
 - 4 (1) 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。
 - 5 (2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。
 - 6 (3) 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。
- 7 对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。
- 8 本公司长期待摊费用主要包括廉租房费用、专卖店的装修费和设计费。

20、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日

的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

21、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22、收入

本公司的营业收入主要为销售商品收入。销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：按购货方要求将销售商品交付购货方或者交付货运公司并取得货运单，同时经与购货方对销售商品数量与质量确认无异议；销售收入金额已确定，并已收讫货款或预计可以收回货款；销售商品的成本能够可靠地计量时确认商品销售收入的实现。

23、政府补助

（1）与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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。

（2）与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

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。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本期度税前会计利润作相应调整后计算得出。

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

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

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

25、其他重要的会计政策和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项

目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素，包括对未来事项的合理预期的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（2）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（3）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（4）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（5）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生

的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

(8) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(9) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(10) 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

26、重要会计政策和会计估计变更

(1) 重要会计政策变更

适用 不适用

(2) 重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入按 17% 的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差	17%

	额计缴增值税。	
消费税	对销售的酒类按每吨人民币 1000 元加上 应税收入按 20% 计缴消费税。	20%
营业税	按应税营业额的 5% 计缴营业税。	5%
城市维护建设税	按应纳流转税的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。	25%
教育费附加（含地方）	按应纳流转税的 5% 计缴。	5%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
--------	-------

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	16,704.53	21,807.03
银行存款	264,445,623.21	370,475,458.34
其他货币资金	40,776,140.80	15,153,608.36
合计	305,238,468.54	385,650,873.73

其他说明

注：①其他货币资金为银行承兑汇票保证金。

②银行存款中有385万元为诉讼冻结资金。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	28,434,000.00	49,314,340.00
合计	28,434,000.00	49,314,340.00

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	5,434,000.00

合计	5,434,000.00
----	--------------

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	1,180,000.00	
合计	1,180,000.00	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

单位：元

项目	期末转应收账款金额

其他说明

不存在期末因出票人未履约而将其转应收账款的票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	2,369,738.44	100.00%	1,374,635.85	58.01%	995,102.59	2,412,274.87	100.00%	1,384,312.40	57.39%	1,027,962.47
合计	2,369,738.44	100.00%	1,374,635.85	58.01%	995,102.59	2,412,274.87	100.00%	1,384,312.40	57.39%	1,027,962.47

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□ 适用 √ 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

√ 适用 □ 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	610,164.29	30,508.21	5.00%

1 至 2 年	229,374.40	22,937.44	10.00%
2 至 3 年	76,428.14	11,464.22	15.00%
3 至 4 年	150,586.00	37,646.50	25.00%
4 至 5 年	62,212.26	31,106.13	50.00%
5 年以上	1,240,973.35	1,240,973.35	100.00%
合计	2,369,738.44	1,374,635.85	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-9,676.55 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为1,194,893.75元，占应收账款期末余额合计数的比例为50.42%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为778,260.99元。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
北京中恒实信贸易有限公司	非关联方	291,697.80	5年以上	12.31
岳阳市金林酒业有限公司	非关联方	265,986.55	5年以上	11.22
中国人民财产保险股份有限公司新乡市分公司	非关联方	253,100.00	1年以内	10.68
北京湘都世纪经贸有限公司	非关联方	198,648.60	5年以上	8.38
张志辉	非关联方	185,460.80	1年以内	7.83
合计	—	1,194,893.75	—	50.42

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	8,128,052.45	55.40%	24,272,622.96	78.42%

1 至 2 年	786,673.23	5.36%	921,885.30	2.98%
2 至 3 年	5,757,703.22	39.24%	5,757,703.22	18.60%
合计	14,672,428.90	--	30,952,211.48	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为 11,658,516.53 元，占预付账款期末余额合计数的比例为 79.47%。

单位名称	款项性质	金额	年限	占预付款项期末余额合计数的比例
北京中视美传广告有限公司	广告费	4,571,428.58	1年以内	31.16
吉首市城市供水公司	改造费	3,000,000.00	2-3年	20.45
吉首市石磊文化传播有限公司	包装物款	2,747,703.22	2-3年	18.73
国网湖南省电力公司湘西供电公司	预付电费	739,384.75	1年以内	5.04
湖南高地传媒有限公司	广告费	599,999.98	1年以内	4.09
合计	—	11,658,516.53	—	79.47

其他说明：

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	64,762,526.39	98.51%	26,698,623.95	41.23%	38,063,902.44	70,685,726.23	98.63%	27,093,930.34	38.33%	43,591,795.89
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	981,477.45	1.49%	981,477.45	100.00%		981,477.45	1.37%	981,477.45	100.00%	
合计	65,744,003.84	100.00%	27,680,101.40	42.10%	38,063,902.44	71,667,203.68	100.00%	28,075,407.79	39.17%	43,591,795.89

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	11,977,708.63	598,885.43	5.00%
1 至 2 年	383,032.00	38,303.20	10.00%
2 至 3 年	119,224.30	17,883.64	15.00%
3 至 4 年	643,508.70	160,877.18	25.00%
4 至 5 年	50,197,549.00	25,098,774.50	50.00%
5 年以上	783,900.00	783,900.00	100.00%
合计	64,104,922.63	26,698,623.95	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-395,306.39 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
抵扣税金	19,983.99	34,838.50
员工借款	2,623,553.49	4,140,210.95
往来款	1,269,116.66	5,599,735.61
保证金	60,000,000.00	60,000,000.00
押金	1,775,439.00	1,775,500.00
社会保险	37,709.40	22,477.62
其他小额	18,201.30	94,441.00

合计	65,744,003.84	71,667,203.68
----	---------------	---------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中铁金桥世纪山水置业有限公司	保证金	50,000,000.00	4-5 年	76.05%	25,000,000.00
宁乡经济技术开发区建设投资有限公司	保证金	10,000,000.00	1 年以内	15.21%	500,000.00
湖南省环境保护厅	押金	268,000.00	1-2 年	0.41%	26,800.00
湖南省环境保护厅	押金	620,000.00	5 年以上	0.94%	620,000.00
吉首市公安局	往来款	656,666.24	1-2 年	1.00%	0.00
梁一恒	员工借款	250,000.00	1 年以内	0.38%	12,500.00
合计	--	61,794,666.24	--	93.99%	26,159,300.00

6、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	11,806,558.02		11,806,558.02	20,697,356.23		20,697,356.23
在产品	9,106,229.03		9,106,229.03	9,706,556.87		9,706,556.87
库存商品	103,798,978.30	6,776,693.38	97,022,284.92	110,239,542.38	6,999,548.60	103,239,993.78
自制半成品	597,010,733.77		597,010,733.77	589,088,274.35		589,088,274.35
包装物	31,577,667.55	3,862,072.30	27,715,595.25	29,831,295.61	3,926,935.32	25,904,360.29
委托加工物资	20,915,123.81	2,593,301.57	18,321,822.24	21,260,077.77	2,652,173.52	18,607,904.25
合计	774,215,290.48	13,232,067.25	760,983,223.23	780,823,103.21	13,578,657.44	767,244,445.77

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	

库存商品	6,999,548.60	1,072,377.26		1,295,232.48		6,776,693.38
包装物	3,926,935.32	297,274.50		362,137.52		3,862,072.30
委托加工物资	2,652,173.52	54,328.91		113,200.86		2,593,301.57
合计	13,578,657.44	1,423,980.67		1,770,570.86		13,232,067.25

存货跌价准备计提依据及本期转回或转销原因

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	存货成本与可变现净值孰低		库存商品对外销售
包装物	存货成本与可变现净值孰低		包装物领用及库存商品对外出售
委托加工物资	存货成本与可变现净值孰低		对外销售

注：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；本期共计提存货跌价准备1,423,980.67元，其中库存商品1,072,377.26元，在库包装物297,274.60元，委托加工物资54,328.91元。已计提跌价准备的库存商品因本期对外出售转销1,295,232.48元；已计提跌价准备的包装物因本期领用共计转销362,137.52元；委托加工物资因本期对外销售转销113,200.86元，本期存货跌价准备转销共计1,770,570.86元。

7、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
理财产品	300,000,000.00	150,000,000.00
增值税	2,295,904.38	2,609,165.27
教育费附加（含地方）		
企业所得税	13,604,851.42	13,604,851.42
消费税		7.76
房产税	19,515.74	22,822.34
其他待处理财产损益	192.39	192.39
合计	315,920,463.93	166,237,039.18

其他说明：

注：①企业购买的期限固定、浮动利率的理财产品，不可出售或赎回，无活跃的交易市场，管理层购买该理财产品的目的是利用闲置资金获取高于银行活期利率的收益。

②子公司酒鬼酒河南有限责任公司本期留抵增值税进项税额2,295,904.38元，导致应交税费-增值税为负数，列报时重分类至其他流动资产。

③子公司酒鬼酒供销有限责任公司以前年度多缴纳企业所得税款13,604,851.42元，列报时重分类至其他流动资产。

8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
酒鬼洞藏酒销售有限公司	30,506,176.57			2,231,659.19						32,737,835.76	
小计	30,506,176.57			2,231,659.19						32,737,835.76	
二、联营企业											
酒鬼酒湖南销售有限责任公司	13,839,745.70			1,371,828.10						15,211,573.80	
小计	13,839,745.70			1,371,828.10						15,211,573.80	
合计	44,345,922.27			3,603,487.29						47,949,407.56	

其他说明

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	569,276,368.25	226,786,800.50	21,800,764.70	25,113,244.15	40,432,083.75	883,409,261.35
2.本期增加金额	3,171,464.80	3,792,290.23		684,497.34		7,648,252.37
(1) 购置				3500.00		3500.00
(2) 在建工程转入	3,171,464.80	3,792,290.23		680,997.34		7,644,752.37
(3) 企业合并增加						

3.本期减少金额			273,000.00			273,000.00
(1) 处置或报废			273,000.00			273,000.00
4.期末余额	572,447,833.05	230,579,090.73	21,527,764.70	25,797,741.49	40,432,083.75	890,784,513.72
二、累计折旧						
1.期初余额	168,473,905.82	137,203,456.66	15,090,470.09	14,244,408.32	11,340,977.85	346,353,218.74
2.本期增加金额	7,996,805.21	6,368,351.67	1,397,985.40	2,081,018.72	2,536,655.11	20,380,816.11
(1) 计提	7,996,805.21	6,368,351.67	1,397,985.40	2,081,018.72	2,536,655.11	20,380,816.11
3.本期减少金额			264,810.00			264,810.00
(1) 处置或报废			264,810.00			264,810.00
4.期末余额	176,470,711.03	143,571,808.33	16,223,645.49	16,325,427.04	13,877,632.96	366,469,224.85
三、减值准备						
1.期初余额	6,956,731.36					6,956,731.36
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额	6,956,731.36					6,956,731.36
四、账面价值						
1.期末账面价值	389,020,390.66	87,007,282.40	5,304,119.21	9,472,314.45	26,554,450.79	517,358,557.51
2.期初账面价值	393,845,731.07	89,583,343.84	6,710,294.61	10,868,835.83	29,091,105.90	530,099,311.25

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	1,244,412.82	703,876.67		540,536.15	
机器设备	8,995,791.66	6,719,198.81		2,276,592.85	
电子设备	243,865.52	203,748.76		40,116.76	
合计	10,484,070.00	7,626,824.24		2,857,245.76	

(3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
物流园仓库	58,461,221.37	未达到办理产权条件
新建锅炉房	25,154,115.19	未达到办理产权条件
6#车间(成品一库)	16,321,207.29	未达到办理产权条件
新污水站	18,180,193.37	未达到办理产权条件
8#车间	6,292,776.44	未达到办理产权条件
勾兑中心(包装三区)	1,473,783.82	未达到办理产权条件
制曲四车间	1,484,688.28	未达到办理产权条件
欧阳曲房	1,076,932.74	未达到办理产权条件
新邵曲房	1,083,903.53	未达到办理产权条件
合计	129,528,822.03	

其他说明

10、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
土建工程	4,726,005.46		4,726,005.46	4,462,586.41		4,462,586.41
灌装车间中央空 调、消防泵房	42,800.00		42,800.00	42,800.00		42,800.00
酒鬼酒新乡基地 二期	400,320.00		400,320.00	399,320.00		399,320.00

高配室、基酒仓库火灾自动报警系统	111,600.00		111,600.00			
合计	5,280,725.46		5,280,725.46	4,904,706.41		4,904,706.41

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
包装中心技改配套物流园项目			3,852,462.14	3,852,462.14				100.00%				募股资金
基酒分级储藏及包装中心技改项目			3,792,290.23	3,792,290.23				100.00%				募股资金
土建工程		4,462,586.41	263,419.05			4,726,005.46						其他
灌装车间中央空调、消防泵房		42,800.00	0.00			42,800.00						其他
酒鬼酒新乡基地二期		399,320.00	1,000.00			400,320.00						其他
高配室、基酒仓库火灾自动报警系统			111,600.00			111,600.00						其他
合计		4,904,706.41	8,020,771.42	7,644,752.37		5,280,725.46	--	--				--

(3) 本期计提在建工程减值准备情况

单位：元

项目	本期计提金额	计提原因
----	--------	------

其他说明

本期未发生在建工程减值迹象。

11、工程物资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用设备	585,474.50	585,474.50
合计	585,474.50	585,474.50

其他说明：

12、无形资产**(1) 无形资产情况**

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	商标使用权	软件	其他	合计
一、账面原值							
1.期初余额	151,205,436.15			21,710,000.00	794,402.15	100,000.00	173,809,838.30
2.本期增加金额							
(1) 购置							
(2) 内部研发							
(3) 企业合并增加							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	151,205,436.15			21,710,000.00	794,402.15	100,000.00	173,809,838.30

额							
二、累计摊销							
1.期初余额	39,509,205.62			21,710,000.00	592,776.74	75,011.04	61,886,993.40
2.本期增加金额	1,741,006.20				62,740.32	9,995.58	1,813,742.10
(1) 计提	1,741,006.20				62,740.32	9,995.58	1,813,742.10
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额	39,509,205.62			21,710,000.00	655,517.06	85,006.62	63,700,735.50
三、减值准备							
1.期初余额							
2.本期增加金额							
(1) 计提							
3.本期减少金额							
(1) 处置							
4.期末余额							
四、账面价值							
1.期末账面价值	109,955,224.33				138,885.09	14,993.38	110,109,102.80
2.期初账面价值	111,696,230.53				201,625.41	24,988.96	111,922,844.90

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

13、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
廉租房	161,168.73		31,194.00		129,974.73
专卖店装修费	205,711.09		146,204.16		59,506.93
专卖店设计费	8,333.26		8,333.26		0.00
合计	375,213.08		185,731.42		189,481.66

其他说明

14、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	48,959,427.09	12,239,856.77	49,722,155.70	12,430,538.92
可抵扣亏损	1,158,627.86	289,656.97	30,919,392.73	7,729,848.18
递延收益	5,442,700.12	1,360,675.03	5,540,766.76	1,385,191.69
合计	55,560,755.07	13,890,188.77	86,182,315.19	21,545,578.79

(2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	284,108.77	272,953.29
可抵扣亏损	54,045,232.39	44,243,949.03
合计	54,329,341.16	44,516,902.32

(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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2016			
2017	1,602,814.46	1,602,814.46	
2018	1,255,218.02	1,255,218.02	
2019	12,114,622.68	12,114,622.68	

2020	29,271,293.87	29,271,293.87	
2021	9,801,283.36		
合计	54,045,232.39	44,243,949.03	--

其他说明：

15、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付账款重分类	116,363,179.00	116,363,179.00
车位使用权	6,760,010.00	6,760,010.00
三羊开泰工艺品	52,471.00	52,471.00
减：一年内到期部分		
合计	123,175,660.00	123,175,660.00

其他说明：

注：截止2016年6月30日，预付账款重分类至其他非流动资产：其中预付河南新乡延津县政府土地款6,863,179.00元，预付湖南合能房地产开发有限公司橄榄城项目工程款60,000,000.00元，预付州国土资源局产业园1、2期项目49,500,000.00元，合计116,363,179.00元，由于这些预付款项经济利益的实现时间超过一个正常营业周期，因此列报时重分类至其他非流动资产。

16、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	30,000,000.00	30,000,000.00

短期借款分类的说明：

注：抵押借款的抵押资产类别以及金额，参见附注六、40“所有权或使用权受限制的资产”。

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

本期末已逾期未偿还的短期借款总额为 0.00 元，其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

单位：元

借款单位	期末余额	借款利率	逾期时间	逾期利率

其他说明：

17、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	44,893,992.40	22,621,356.32
合计	44,893,992.40	22,621,356.32

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

18、应付账款**(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	44,961,014.43	57,044,230.52
广告款	4,990,949.99	1,800,430.10
质量保证金	6,134,559.81	5,825,543.58
其他	53,577.64	76,198.73
合计	56,140,101.87	64,746,402.93

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因

其他说明：

截止2016年6月30日，无账龄超过1年的大额应付账款

19、预收款项**(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
货款	154,958,563.60	190,549,427.18
合计	154,958,563.60	190,549,427.18

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南新鸿基贸易有限公司	5,295,600.00	未发货，合同尚未执行完毕
深圳市美名问世商贸有限公司	2,417,406.97	未发货，合同尚未执行完毕
福建吉马集团有限公司	3,529,337.80	未发货，合同尚未执行完毕
合计	11,242,344.77	--

20、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	40,542,254.02	33,565,301.03	53,402,230.70	20,705,324.35
二、离职后福利-设定提存计划	2,051,463.85	4,266,498.11	4,117,015.91	2,200,946.05
三、辞退福利		844,908.00	844,908.00	
合计	42,593,717.87	38,676,707.14	58,364,154.61	22,906,270.40

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	30,032,893.94	28,481,944.61	48,747,442.08	9,767,396.47
2、职工福利费		896,914.63	896,914.63	0.00
3、社会保险费	219,338.10	1,741,186.82	1,674,477.47	286,047.45
其中：医疗保险费	111,219.49	1,249,227.90	1,360,762.10	-314.71
工伤保险费	68,498.75	385,958.73	203,590.65	250,866.83
生育保险费	39,619.86	106,000.19	110,124.72	35,495.33
4、住房公积金	187,939.00	1,483,287.00	1,456,715.00	214,511.00
5、工会经费和职工教育经费	10,102,082.98	961,967.97	626,681.52	10,437,369.43
6、短期带薪缺勤				0.00
7、短期利润分享计划				0.00
合计	40,542,254.02	33,565,301.03	53,402,230.70	20,705,324.35

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	820,907.69	4,016,104.75	3,837,125.63	999,886.81
2、失业保险费	1,230,556.16	250,393.36	279,890.28	1,201,059.24
合计	2,051,463.85	4,266,498.11	4,117,015.91	2,200,946.05

其他说明：

注：本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，分别按员工基本工资的20%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

21、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	7,729,004.62	7,693,290.78
消费税	6,854,296.81	6,014,491.34
营业税	0.00	69,697.21
企业所得税	3,467,600.22	7,657,969.00
个人所得税	236,478.40	206,530.12
城市维护建设税	1,013,782.27	1,515,752.60
房产税	78,627.15	131,947.81
土地使用税	57,690.00	57,697.76
教育费附加	729,165.86	1,089,078.30
防洪水利建设基金	15,177.38	15,177.38
印花税	177.37	
价格调节基金	120,103.15	120,103.15
合计	20,302,103.23	24,571,735.45

其他说明：

22、其他应付款**(1) 按款项性质列示其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
销售折扣与折让	14,081,257.26	22,610,096.03

合同保证金	28,984,559.04	30,156,697.86
质量保证金	3,104,782.12	3,727,587.40
投标保证金	1,161,800.00	464,600.00
往来款	11,511,210.96	12,647,639.73
销售服务费	82,798,986.49	55,624,181.57
管理费用	808,018.65	3,256,918.10
其他	5,789,272.42	5,559,272.37
合计	148,239,886.94	134,046,993.06

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中国新兴建设开发总公司	692,306.25	质量保证金
河南省德臻酒酷商贸有限公司	600,000.00	合同保证金
天津市裕隆达商贸有限公司	500,000.00	合同保证金
四川龙腾九州酒业有限公司	500,000.00	合同保证金
吉首市石磊文化传播有限公司	500,000.00	合同保证金
南宁琼液阁酒业有限公司	500,000.00	合同保证金
合计	3,292,306.25	--

其他说明

23、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	14,048,251.69		366,090.03	13,682,161.66	
合计	14,048,251.69		366,090.03	13,682,161.66	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新乡基地一期项目周边配套基础设施建设奖励资金	8,348,251.69		147,756.66		8,200,495.03	与资产相关
财政拨款 2013 年省环保专项资金	2,000,000.00		33,333.35		1,966,666.65	与资产相关

锅炉节能改扩建项目	3,500,000.00		175,000.01		3,324,999.99	与资产相关
改建"2020"厂区不锈钢露天储酒罐	200,000.00		10,000.01		189,999.99	与资产相关
合计	14,048,251.69		366,090.03		13,682,161.66	--

其他说明：

酒鬼酒酿酒废水处理工程和锅炉节能改扩建工程、不锈钢露天储酒罐于2015年12月31日预转固，于本年度开始按照相关资产的折旧年限分期摊销计入营业外收入。

24、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	324,928,980.00						324,928,980.00

其他说明：

25、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,119,252,253.77			1,119,252,253.77
其他资本公积	42,007,271.20			42,007,271.20
合计	1,161,259,524.97			1,161,259,524.97

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

26、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	198,090,648.60			198,090,648.60
合计	198,090,648.60			198,090,648.60

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

27、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	72,445,019.84	-13,620,657.65
调整后期初未分配利润	72,445,019.84	-13,620,657.65
加：本期归属于母公司所有者的净利润	38,747,722.77	88,569,586.09
减：提取法定盈余公积		2,503,908.60
期末未分配利润	111,192,742.61	72,445,019.84

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

28、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	288,445,751.34	80,402,000.94	301,525,182.84	95,706,821.53
其他业务	2,615,314.91	386,663.43	5,053,307.57	4,789,849.01
合计	291,061,066.25	80,788,664.37	306,578,490.41	100,496,670.54

29、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	32,889,038.82	38,240,119.50
营业税	156,232.67	87,999.39
城市维护建设税	4,602,069.27	4,801,553.98
教育费附加	3,317,507.44	3,458,451.85
合计	40,964,848.20	46,588,124.72

其他说明：

30、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应付职工薪酬	11,110,606.67	14,826,627.38
差旅费	2,400,317.38	2,106,631.05
办公费	729,530.86	292,335.38
业务招待费	969,353.48	1,039,649.15
车辆费	1,611,680.40	799,170.61
租赁费	1,397,221.02	1,805,599.84
水电物管费	108,005.05	116,886.53
折旧费	536,084.22	555,878.81
运输费	2,193,617.41	2,628,603.79
装卸费	326,895.53	368,900.22
咨询服务费	7,392.92	48,543.69
会务费	540,459.92	1,475,209.21
广告费	29,686,952.24	1,315,901.98
业务宣传及销售服务费用	42,821,666.69	40,135,366.88
其他	50,054.05	75,815.10
合计	94,489,837.84	67,591,119.62

其他说明：

31、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	13,536,701.44	18,333,245.74
差旅费	793,148.93	807,544.70
办公费	413,015.47	406,282.59
业务招待费	1,052,598.13	941,609.26
车辆费	494,871.90	571,151.58
水电费	1,240,703.64	1,306,532.39
租赁费	256,491.82	762,290.72
折旧费	9,213,942.19	8,261,206.19
保险费	315,072.00	309,486.30
改造及维修费	305,329.84	315,133.93

物料消耗	134,957.32	166,047.86
董事会费	1,689,656.00	1,352,841.75
绿化费	442,883.34	422,848.43
税金	3,776,441.71	3,351,053.79
无形资产摊销	1,813,742.10	1,795,263.39
研究开发费用支出	4,548.00	511,513.00
存货盘亏毁损	535,221.21	-140,671.61
中介机构服务费	2,136,648.25	1,809,317.15
其他	849,988.51	661,779.94
合计	39,005,961.80	41,944,477.10

其他说明：

32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,610,338.30	1,597,050.00
减：利息收入	1,408,277.25	1,854,243.26
减：利息资本化金额		
汇兑损益	-27.96	1.10
减：汇兑损益资本化金额		
金融机构手续费	73,087.74	51,004.93
合计	275,120.83	-206,187.23

其他说明：

33、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-404,982.94	89,825.13
二、存货跌价损失	1,423,980.67	7,518,558.05
合计	1,018,997.73	7,608,383.18

其他说明：

34、投资收益

单位：元

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	2,141,240.26	-1,036,267.12
其他	3,031,858.34	2,868,246.57
合计	5,173,098.60	1,831,979.45

其他说明：

注：其他项为公司购买理财产品持有期间的理财收益。

35、营业外收入

单位：元

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		11,541.96	
其中：固定资产处置利得		11,541.96	
政府补助	366,090.03	3,347,756.66	366,090.03
罚款净收入	35,260.00	201,230.00	35,260.00
无法支付的应付款项		13,021.00	
其他	169,393.27	127,743.33	169,393.27
合计	570,743.30	3,701,292.95	570,743.30

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
新乡基地一期项目周边配套基础设施建设奖励资金						147,756.66	147,756.66	与资产相关
财政拨款技改资金补助							3,200,000.00	
财政拨款 2013 年省环保专项资金						33,333.35		与资产相关
锅炉节能改扩建项目						175,000.01		与资产相关
改建“2020”厂区不锈钢露天储酒罐						10,000.01		与资产相关

合计	--	--	--	--	--	366,090.03	3,347,756.66	--
----	----	----	----	----	----	------------	--------------	----

其他说明：

36、营业外支出

单位：元

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	7,407.25		7,407.25
其中：固定资产处置损失	7,407.25		7,407.25
对外捐赠		132,000.00	
滞纳金罚金和罚款	5,015.02	736,761.19	5,015.02
其他	221,760.03		221,760.03
合计	234,182.30	868,761.19	234,182.30

其他说明：

37、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	-1,555,709.51	3,726.63
递延所得税费用	7,655,390.02	13,125,679.42
合计	6,099,680.51	13,129,406.05

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	40,027,295.08
按法定/适用税率计算的所得税费用	10,006,823.77
调整以前期间所得税的影响	-6,564,332.14
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	204,079.17
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,453,109.71
所得税费用	6,099,680.51

其他说明

38、现金流量表项目**(1) 收到的其他与经营活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,408,277.25	1,854,243.26
收客户保证金	3,167,668.00	2,881,010.00
财政补贴	0.00	3,200,000.00
票据保证金	23,658,678.43	
往来收入	2,786,376.25	10,839,651.61
其他小额收入	204,653.27	1,105,087.02
合计	31,225,653.20	19,879,991.89

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
往来支出	4,137,395.64	7,342,407.54
其他费用支出	13,838,717.62	12,144,906.88
支付客户保证金	4,630,012.08	3,320,912.81
票据保证金	49,281,210.87	0.00
市场、人员费用	12,112,690.45	9,650,141.52
广告及宣传费用	11,400,000.00	3,654,474.66
运费	3,166,966.53	3,679,277.49
其他小额支出	226,775.05	780,199.74
合计	98,793,768.24	40,572,320.64

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
冻结工程款	3,850,000.00	
合计	3,850,000.00	

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	33,927,614.57	34,091,007.64
加：资产减值准备	1,018,997.73	7,608,383.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	20,380,816.11	17,644,259.30
无形资产摊销	1,813,742.10	1,819,590.73
长期待摊费用摊销	185,731.42	531,757.95
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）	7,407.25	-11,541.96
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	0.00	
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	0.00	
财务费用（收益以“-”号填列）	1,610,310.34	1,597,050.00
投资损失（收益以“-”号填列）	-5,173,098.60	-1,831,979.45
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	7,655,390.02	13,125,679.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	0.00	
存货的减少（增加以“-”号填列）	4,837,241.87	13,705,377.84
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	17,819,901.66	54,146,484.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-35,079,535.03	-32,574,790.89
其他	0.00	
经营活动产生的现金流量净额	49,004,519.44	109,851,278.37
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	260,612,327.74	240,750,628.59
减：现金的期初余额	370,497,265.37	241,653,888.50
现金及现金等价物净增加额	-109,884,937.63	-903,259.91

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	260,612,327.74	370,497,265.37
其中：库存现金	16,704.53	21,807.03
可随时用于支付的银行存款	260,595,623.21	370,475,458.34
二、期末现金及现金等价物余额	260,612,327.74	370,497,265.37

其他说明：

40、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	5,434,000.00	见注②
固定资产	28,590,376.06	见注①
无形资产	13,046,830.76	见注①
其他货币资金	40,776,140.80	票据保证金
银行存款	3,850,000.00	诉讼冻结
合计	91,697,347.62	--

其他说明：

注：①由于本公司子公司酒鬼酒河南有限责任公司2015年11月向新乡银行抵押借款，截止2016年6月30日，公司所有权受到限制的固定资产和无形资产资产明细如下：

项目	类别	期末账面价值	权属证书编号
办公楼	房屋及建筑物	7,549,347.19	延房权证延津字第1405212号
包材库、物资部办公室	房屋及建筑物	6,045,237.52	延房权证延津字第1405213号
灌装车间	房屋及建筑物	10,229,656.55	延房权证延津字第1405214号
地下粮库	房屋及建筑物	1,125,767.80	延房权证延津字第1405215号
勾兑车间	房屋及建筑物	809,775.82	延房权证延津字第1405216号
南大门	房屋及建筑物	530,368.57	延房权证延津字第1405217号、延房权证延津字第1405218号
西大门	房屋及建筑物	60,208.61	延房权证延津字第1405219号
餐厅	房屋及建筑物	2,240,014.00	延房权证延津字第1405220号
土地使用权	无形资产	13,046,830.76	延国用（2014）第003号
合计	—	41,637,206.82	—

②本公司的子公司酒鬼酒供销有限责任公司在银行质押大面额银行承兑汇票签发小面额银行承兑汇票用于支付采购款项。质押的银行承兑汇票明细如下：

出票人全称	票号	票面金额	到期日	质押权人	承兑协议编号
郴州市日升酒业有限公司	25027091	1,584,000.00	2016.08.03	建设银行股份有限公司 湘西土家族苗族自治州 分行营业部	吉建银承协字（2016） 201600202号
湖南柒善品牌战略营销有限公司	25964726	850,000.00	2016.11.24	建设银行股份有限公司 湘西土家族苗族自治州 分行营业部	吉建银承协字（2016） 201600303号
长沙市雨花区昌裕酒业商行	27835499	3,000,000.00	2016.12.01	建设银行股份有限公司 湘西土家族苗族自治州 分行营业部	吉建银承协字（2016） 201600303号
合计		5,434,000.00	—	—	—

41、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	202.19	6.63	1,340.51
港币	22.07	0.85	18.76

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
酒鬼酒供销有限责任公司	吉首市振武营	吉首市振武营	批发、销售	100.00%		投资设立
深圳市利新源科技投资有限公司	深圳市罗湖区	深圳市罗湖区	实业投资	97.00%	3.00%	投资设立
酒鬼酒河南有限	河南新乡延津县	河南新乡延津县	生产、仓储、配	51.00%		投资设立

责任公司		产业聚集区南区	送、销售			
酒鬼酒河南北方 基地销售有限公 司	河南新乡延津县	河南新乡延津县 产业聚集区南区	批发、销售		51.00%	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的 损益	本期向少数股东宣告分 派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	------------------	--------------------	------------

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司 名称	期末余额						期初余额					
	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计	流动资 产	非流动 资产	资产合 计	流动负 债	非流动 负债	负债合 计

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量	营业收入	净利润	综合收益总 额	经营活动现 金流量

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例	对合营企业或联
---------	-------	-----	------	------	---------

企业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
酒鬼洞藏酒销售有限公司	广东珠海	珠海市横琴新区宝兴路 121 号 115 室	批发零售	50.00%		权益法
酒鬼酒湖南销售有限责任公司	湖南长沙	长沙高新技术开发区麓谷麓天路 8 号	批发零售	20.94%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2) 重要合营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	酒鬼洞藏酒销售有限公司	酒鬼洞藏酒销售有限公司
流动资产	81,187,743.74	82,381,996.26
非流动资产	500,000.00	500,000.00
资产合计	81,687,743.74	82,881,996.26
流动负债	12,205,817.16	15,163,891.23
非流动负债	4,000,000.00	4,000,000.00
负债合计	16,205,817.16	19,163,891.23
归属于母公司股东权益	65,481,926.58	63,718,105.03
按持股比例计算的净资产份额	32,740,963.29	31,859,052.52
调整事项	-3,127.53	-1,352,875.95
--内部交易未实现利润	-3,127.53	-1,352,875.95
对合营企业权益投资的账面价值	32,737,835.76	30,506,176.57
营业收入	14,161,128.90	571,213.67
净利润	1,763,821.55	94,541.05
综合收益总额	1,763,821.55	94,541.05

其他说明

(3) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	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

流动资产	81,895,354.06	92,806,583.99
非流动资产	7,715,379.47	8,326,404.26
资产合计	89,610,733.53	101,132,988.25
流动负债	10,132,837.69	27,669,082.18
负债合计	10,132,837.69	27,669,082.18
归属于母公司股东权益	79,477,895.84	73,463,906.07
按持股比例计算的净资产份额	16,642,671.39	15,383,341.90
调整事项	-1,431,097.59	-1,543,596.20
--内部交易未实现利润	-1,431,097.59	-1,543,596.20
对联营企业权益投资的账面价值	15,211,573.80	13,839,745.70
营业收入	62,132,833.60	82,494,181.80
净利润	6,013,989.77	-994,534.35
综合收益总额	6,013,989.77	-994,534.35

其他说明

九、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括股权投资、借款、应收账款、应付账款等，各项金融工具的详细情况说明见本附注四、9相关项目。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

风险管理目标和政策

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

1、市场风险

(1) 外汇风险

外汇风险指因汇率变动产生损失的风险。本公司承受外汇风险主要与美元有关，本公司的主要业务活动以人民币计价结算。

本公司密切关注汇率变动对本公司外汇风险的影响。本公司目前并未采取任何措施规避外汇风险。

(2) 利率风险—现金流量变动风险

本公司因利率变动引起金融工具现金流量变动的风险主要与浮动利率银行借款有关。本公司的政策是保持这些借款的浮动利率。

2、信用风险

可能引起本公司财务损失的最大信用风险敞口主要来自于合同另一方未能履行义务而导致本公司金融资产产生的损失以及本公司承担的财务担保。

为降低信用风险，本公司成立了一个小组负责确定信用额度、进行信用审批，并执行其他监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。此外，本公司于每个资产负债表日审核每一单项应收款的回收情况，以确保就无法回收的款项计提充分的坏账准备。因此，本公司管理层认为本公司所承担的信用风险已经大为降低。

本公司的流动资金存放在信用评级较高的银行，故流动资金的信用风险较低。

3、流动风险

管理流动风险时，本公司保持管理层认为充分的现金及现金等价物并对其进行监控，以满足本公司经营需要，并降低现金流量波动的影响。本公司管理层对银行借款的使用情况进行监控并确保遵守借款协议。

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	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
中皇有限公司	天津港保税区天保大道 86 号 K18 室	综合类	20,000.00	31.00%	31.00%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是中粮集团有限公司。

其他说明：

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
酒鬼酒湖南销售有限责任公司	本公司合营企业

其他说明

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
中糖新世纪国际会展（北京）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

天津中糖二商烟酒连锁有限公司	中国糖业酒类集团公司子公司
新乡市新平川酿酒厂	本公司孙公司酒鬼酒河南有限责任公司的股东
中粮食品营销有限公司	中粮集团有限公司之控股公司
湖南中粮可口可乐饮料有限公司	中粮集团有限公司之控股公司
中粮米业（岳阳）有限公司	中粮集团有限公司之控股公司
中粮生化能源（肇东）有限公司	中粮集团有限公司之控股公司

其他说明

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
中糖新世纪国际会展（北京）有限公司	会务费	72,641.51			58,490.57
中粮米业（岳阳）有限公司	材料	501,801.60			
中粮生化能源（肇东）有限公司	材料	1,178,381.78			

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
酒鬼酒湖南销售有限责任公司	白酒产品	48,371,958.24	54,604,261.97
酒鬼洞藏酒销售有限公司	白酒产品		6,233.33
天津中糖二商烟酒连锁有限公司(专卖店)	白酒产品		25,846.14
香港皇权免税有限公司	白酒产品		178,002.00
中粮食品营销有限公司	白酒产品	4,500,889.76	

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：	新乡市新平川酿酒厂			47,180.00	
合计				47,180.00	
其他应收款：	酒鬼洞藏酒销售有限公司	75,306.00	3,765.30	75,306.00	3,765.30
	新乡市新平川酿酒厂			151,450.00	
	湖南中粮可口可乐饮料有限公司	150,000.00	75,000.00	150,000.00	75,000.00
合计		225,306.00	78,765.30	376,756.00	78,765.30

(2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项：	北京中糖酒类有限责任公司	78,628.60	78,628.60
	天津中糖华丰实业有限公司	190,511.03	190,511.03
	天津中糖二商烟酒连锁有限公司(专卖店)	14,132.32	5,132.32
	酒鬼酒湖南销售有限责任公司	1,900,534.23	3,474,071.73
	中粮食品营销有限公司	578,280.53	
合计		2,762,086.71	3,748,343.68
应付账款：	中粮米业（岳阳）有限公司	22,989.54	
	中粮生化能源（肇东）有限公司	1,178,381.78	
合计		1,201,371.32	
其他应付款：	北京中糖酒类有限责任公司	6,171.60	56,171.60
	天津中糖华丰实业有限公司	512,611.90	512,611.90
	酒鬼酒湖南销售有限责任公司	120,000.00	3,044,872.82
	天津中糖二商烟酒连锁有限公司(专卖店)	100,000.20	109,000.20
	新乡市新平川酿酒厂	123,477.66	500,000.00
合计		862,261.36	4,222,656.52

十一、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截止2016年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截止2016年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

(2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

3、其他

十二、其他重要事项

1、其他

1、2013年12月，本公司的子公司供销公司存放于中国农业银行华丰路支行1亿存款被犯罪嫌疑人分批转走，公安机关接到供销公司的报案后迅速开展侦破工作。截至2013年财务报告签发日，吉首市公安局追回及冻结涉案资金合计3,699.00万元，其中：355.00万元、290万元分别于2013年12月2日、2013年12月11日转入供销公司的农行吉首支行银行账户，100.00万元由寿满江于2014年1月10日转入供销公司农行华丰路支行银行账户，2,954.00万元存放于吉首市公安局。2014年6月25日，公安机关追回了南京金亚尊酒业有限公司600.00万元洞藏酒的大部分，共计金额为5,582,933.76元。2014年6月26日，供销公司收到存放于吉首市公安局2,954.00万元中的2,292.04万元。2014年10月14日供销公司收到存放于吉首市公安局2,954.00万元中的38.00万元。

该案基于先刑事诉讼后民事诉讼的原则，湖南省湘西土家族苗族自治州人民检察院于2015年1月对唐红星、寿满江、罗光、方振等犯罪嫌疑人提起刑事诉讼。

2015年11月，本公司的子公司供销公司将中国农业银行股份有限公司杭州华丰路支行及寿满江、陈沛铭、罗光、唐红星、郭贤斌起诉至湘西土家族苗族自治州中级人民法院，请求依法判令中国农业银行股份有限公司杭州华丰路支行、寿满江、罗光、陈沛铭、唐红星、郭贤斌连带赔偿经济损失共计人民币92,477,329.15元；中国农业银行股份有限公司杭州华丰路支行、寿满江、罗光、陈沛铭、唐红星、郭贤斌承担本案的全部诉讼费用。2015年11月，湘西土家族苗族自治州中级人民法院已立案受理，截至2016年6月30日，该项民事诉讼尚在审理过程中。

2016年1月，湖南省湘西土家族苗族自治州中级人民法院一审判决唐红星、寿满江、罗光、方振、陈沛铭、郭贤斌犯金融诈骗罪，判处五年有期徒刑到无期徒刑不等；对唐红星、寿满江、罗光、方振、陈沛铭、郭贤斌犯罪所得赃款5,933.666624万元依法继续追缴。唐红星等人不服一审判决上诉至湖南省高级人

民法院，2016年5月5日二审在湖南省吉首市开庭审理，截至2016年6月30日，二审尚未判决。

2、本公司、成都新合能公司、湖南利新源公司于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》本公司向湖南利新源公司（现湖南合能房地产开发有限公司）支付了意向金5,000.00万元。2011年6月27日，根据《备忘录》三方签署了《房屋定向建设销售协议》。本公司向成都新合能公司和湖南合能房地产开发有限公司定向购买总建筑面积15000平方米的房屋。2011年6月27日，本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。截止2012年12月31日，长沙橄榄城项目正按照预计的设计方案进行建造，5,000.00万元意向金计入预付款项，2014年9月，预付湖南合能房地产开发有限公司装修改造工程款750.00万元，2014年列报时重分类为“其他非流动资产”。截止2014年期末，该项目已完成主体框架及外墙施工。2015年5月支付装修款250.00万元，截止2016年6月30日，该栋房产主体工程已完成，现处于验收阶段。

3、本公司于2011年6月15日与中铁金桥世纪山水置业有限公司签订《中铁置业·世纪山水酒店项目转让协议》，拟受让该公司开发的中铁置业-世纪山水酒店项目。项目转让总价为人民币6,700.00万元（含本项目的土地成本和相关税费）。本公司于2011年7月14日已预付项目保证金5,000.00万元，截止2016年6月30日，该项目仍未启动投入建设，保证金5,000.00万元计入其他应收款，已按照4-5年账龄计提坏账准备2,500.00万元。

4、2016年3月16日湖南奉天建设集团有限公司因建设工程施工合同纠纷将本公司诉至吉首市人民法院。

2016年3月21日本公司收到吉首市人民法院民事裁定书冻结本公司银行存款385万元。

本案件经吉首市人民法院公开开庭审理，于2016年7月6日做出（2016）湘3101初291号民事判决：本公司支付原告湖南奉天建设集团有限公司工程款3,184,371.41元；本公司支付原告湖南奉天建设集团有限公司欠付工程价款利息；案件受理费、诉讼保全费共计40,325元由本公司承担。

本公司于2016年7月18日向湘西州中级人民法院提起上诉，请求依法撤销（2016）湘3101初291号民事判决，并将本案发回重审；判令由湖南奉天建设集团有限公司承担本案的全部诉讼费用。

5、分部信息

本公司及子公司从事的白酒生产及经营业务、评价体系不进行分部管理，因此，本公司不单独进行分部报告信息披露。

6、截止2016年6月30日，除上述事项外本公司无其他应披露的其他重要事项。

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	235,589,223.65	100.00%			235,589,223.65	205,004,791.32	100.00%			205,004,791.32

应收账款										
合计	235,589,223.65	100.00%			235,589,223.65	205,004,791.32	100.00%			205,004,791.32

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式

(3) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为235,589,223.65元，占应收账款年末余额合计数的比例为100.00%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为0.00元。

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
酒鬼酒供销有限责任公司	关联方	233,849,923.69	1年以内	99.26
酒鬼酒河南有限责任公司	关联方	1,739,299.96	1年以内	0.74
合计		235,589,223.65		100.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的	62,232,159.88	99.79%	26,522,346.69	42.62%	35,709,813.19	62,082,619.69	99.79%	26,514,869.68	42.71%	35,567,750.01

其他应收款										
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	131,665.52	0.21%	131,665.52	100.00%		131,665.52	0.21%	131,665.52	100.00%	
合计	62,363,825.40	100.00%	26,654,012.21	42.74%	35,709,813.19	62,214,285.21	100.00%	26,646,535.20	42.83%	35,567,750.01

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内小计	10,341,433.88	517,071.69	5.00%
1 至 2 年	283,000.00	28,300.00	10.00%
2 至 3 年	106,500.00	15,975.00	15.00%
3 至 4 年	500,000.00	125,000.00	25.00%
4 至 5 年	50,170,000.00	25,085,000.00	50.00%
5 年以上	751,000.00	751,000.00	100.00%
合计	62,151,933.88	26,522,346.69	

确定该组合依据的说明：

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 7,477.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额

抵扣税金		34,838.50
员工借款	336,866.52	230,678.52
保证金	60,000,000.00	60,000,000.00
往来款	357,458.88	173,268.19
押金	1,669,500.00	1,775,500.00
合计	62,363,825.40	62,214,285.21

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中铁金桥世纪山水置业有限公司	保证金	50,000,000.00	4-5 年	80.17%	25,000,000.00
宁乡经济技术开发区建设投资有限公司	保证金	10,000,000.00	1 年以内	16.03%	500,000.00
湖南省环境保护厅	押金	268,000.00	1-2 年	0.43%	26,800.00
湖南省环境保护厅	押金	620,000.00	5 年以上	0.99%	620,000.00
州环境保护局	押金	300,000.00	3-4 年	0.48%	75,000.00
吉首市峒河街道社区财务代管	押金	200,000.00	3-4 年	0.32%	50,000.00
合计	--	61,388,000.00	--	98.45%	26,271,800.00

3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	245,350,000.00		245,350,000.00	245,350,000.00		245,350,000.00
对联营、合营企业投资	32,737,835.76		32,737,835.76	30,506,176.57		30,506,176.57
合计	278,087,835.76		278,087,835.76	275,856,176.57		275,856,176.57

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额

酒鬼酒供销有限责任公司	99,850,000.00			99,850,000.00		
深圳利新源科技投资有限公司	145,500,000.00			145,500,000.00		
合计	245,350,000.00			245,350,000.00		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投资 损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
酒鬼洞藏 酒销售有 限公司	30,506,17 6.57			2,231,659 .19						32,737,83 5.76	
小计	30,506,17 6.57			2,231,659 .19						32,737,83 5.76	
二、联营企业											
合计	30,506,17 6.57									32,737,83 5.76	

(3) 其他说明**4、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	142,371,877.13	31,920,562.56	149,287,041.17	41,825,406.65
其他业务	2,939,166.74	554,207.00	4,528,301.89	4,107,791.26
合计	145,311,043.87	32,474,769.56	153,815,343.06	45,933,197.91

其他说明：

5、投资收益

单位：元

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	2,231,659.19	75,651.96
合计	2,231,659.19	75,651.96

6、其他

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-7,407.25	
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）	366,090.03	
委托他人投资或管理资产的损益	3,025,130.51	
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	6,727.83	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-22,121.78	
减：所得税影响额	776,842.11	
少数股东权益影响额	127,914.94	
合计	2,463,662.29	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	2.18%	0.1192	0.1192
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.04%	0.1117	0.1117

3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

4、其他

第十节 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的会计报表。
- 二、报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。