



酒鬼酒股份有限公司

2019 年半年度报告

## 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。

公司负责人王浩、主管会计工作负责人董顺钢及会计机构负责人(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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
郑应南	副董事长	在外出差	江湧
姚小义	独立董事	身体原因	王艳茹

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

2019 年半年度报告.....	2
第一节 重要提示、释义 .....	5
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	8
第四节 经营情况讨论与分析 .....	15
第五节 重要事项 .....	15
第六节 股份变动及股东情况 .....	22
第七节 优先股相关情况 .....	25
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	26
第九节 公司债相关情况 .....	27
第十节 财务报告 .....	28
第十一节 备查文件目录 .....	109

## 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
中粮酒业	指	中粮酒业投资有限公司
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）
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
元	指	人民币元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 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	王浩		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李文生	宋家麒
联系地址	湖南省长沙市雨花区沙湾路 239 号雨花公馆七号栋酒鬼酒大厦 13 楼	湖南省长沙市雨花区沙湾路 239 号雨花公馆七号栋酒鬼酒大厦 13 楼
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、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 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	《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》、《证券日报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	公司证券部
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2019 年 04 月 02 日
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	详见巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ）《酒鬼酒股份有限公司关于证券部办公地址变更的公告》

#### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需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）	708,903,940.33	523,525,370.59	35.41%
归属于上市公司股东的净利润（元）	155,828,904.35	114,474,471.95	36.13%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	154,572,923.14	103,297,452.33	49.64%
经营活动产生的现金流量净额（元）	122,184,551.80	75,130,664.76	62.63%
基本每股收益（元/股）	0.4796	0.3523	36.13%
稀释每股收益（元/股）	0.4796	0.3523	36.13%
加权平均净资产收益率	6.93%	5.62%	1.31%
	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）	2,854,869,439.58	2,870,051,531.68	-0.53%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,286,758,693.12	2,179,632,434.90	4.91%

#### 五、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。

#### 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

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)	-162.86	
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）	353,787.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,321,016.56	
减：所得税影响额	418,660.41	
合计	1,255,981.21	--

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。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内本公司主要从事生产和销售白酒系列产品，主营业务及经营模式未发生变化。公司依托“地理环境的独有性、民族文化的独特性、包装设计的独创性、酿酒工艺的始创性、馥郁香型的和谐性、洞藏资源的稀缺性”六大优势，成就了“内参”、“酒鬼”、“湘泉”三大系列产品。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

报告期公司主要资产未发生重大变化。

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司是中国白酒文化营销的先行者、中国文化酒的引领者、中国洞藏文化酒的首创者、中国馥郁香型工艺白酒的始创者、中国白酒陶瓷包装时代的开创者。

#### 1、得天独厚的生态环境是酒鬼酒的品质保证

酒鬼酒产地湖南湘西自治州位于云贵高原东侧的武陵山区，处于北纬30度（Latitude-30° N）世界酿酒黄金带，处于世界自然遗产武陵源、梵净山和世界文化遗产老司城的中心，为沅水、澧水之源，是众多世界遗产、国家风景名胜及自然保护区荟萃之地，亚热带湿润季风气候、高山富硒生态原料、富硒窖泥、优质泉水、阴河贯通的洞藏溶洞等条件为馥郁香型酒鬼酒赋予了别具一格的品牌内涵，独特的生态环境是酒鬼酒品质的强大保证，也是发展馥郁香型白酒产业的强大基础。

#### 2、独树一帜的文化内涵是酒鬼酒的品位支撑

酒鬼酒是中国白酒文化营销的先行者、是中国文化酒的引领者，也是洞藏文化酒的首创者和白酒陶瓷包装时代的开创者，为中国酒业留下了许多文化财富。公司旗下品牌酒鬼酒、内参酒、湘泉酒主导产品均由中国美术大师、“画坛鬼才”黄永玉全VI设计，首次在白酒品牌包装上综合呈现了造型、绘画、诗词、书法的组合创意之美，使承载中华文明的陶器又一次灿烂于世，是中国白酒包装设计巅峰之作。酒鬼酒作为中国文化营销的先行者，首开文化人和文化酒联姻之先河，近百位海内外文化名家作客酒鬼酒，留下许多美文佳话。酒鬼酒产地湘西还有着悠远的民族酒文化和深厚的历史文化，湘西酿酒史可以追溯到先秦时代。

### 3、 独具一格的馥郁香型是酒鬼酒的品类资本

酒鬼酒是中国馥郁香型白酒的始创者，被赞誉为“馥郁鼻祖”。馥郁香型白酒国家标准正在起草、制定。其酿制技艺是在传承湘西民间酿酒工艺秘方基础之上，大胆吸纳现代大、小曲工艺优点，将三种工艺有机结合形成的独特工艺，其特点简而言之“523”，即采用5种原料、融合大曲小曲2种工艺、形成浓、清、酱3种香型和谐共生。馥郁香型酒鬼酒色、香、味、格具佳，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。

酒鬼酒成为中粮集团成员企业后，不断加大科技投入，质量的设备硬件、检测水平、专业队伍、保证体系有了巨大进步，生产技术条件和现代化水平快速提升，居同行业领先水平，为保证产品质量和企业持续发展打下了坚实基础。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

报告期，公司以习近平新时代中国特色社会主义思想 and 党的十九大精神为指引，坚持以市场为导向，以消费者为中心，以奋斗者为根本，以“文化酒鬼”、“生态酒鬼”、“馥郁酒鬼”为品牌核心价值链，以“中国馥郁香型白酒”为战略定位，以“中国文化酒的引领者”为战略使命，稳步实施“终端建设年”，着力营销转型，致力品牌驱动，发力终端建设，围绕“新策略、新品线、新模式、新机制、新标准、新产能”六个重点工作，稳步推动公司高质量发展，实现了营业收入、净利润稳定增长。

报告期实现营业收入7.09亿元，较上年同比增长35.41%；实现归属于上市公司股东的净利润1.56亿元，较上年同比增长36.13%。

#### （一）品牌建设方面

1、稳步推进“内参”酒稳价增量、“酒鬼”酒量价齐升、“湘泉”酒增品增量的三大核心策略；进一步梳理优化产品线，构建清晰、合理的产品体系，继续聚焦“52度500mL内参酒”、“52度500mL红坛酒鬼酒”、“52度500mL传承酒鬼酒”三大战略单品。

2、加大广告传播力度，以央视传播、高端会议引领品牌，强化“文化酒引领者”的品牌高度；以冠名地方电视精品节目、新媒体讲述品牌故事提升品牌热度；以核心市场户外媒体投放、消费者促销推广、会议营销活动等提升品牌粘度和氛围。酒鬼酒冠名CCTV-5《直播周末》，内参酒成为CCTV财经频道《对话》合作伙伴，内参酒亮相第13届夏季达沃斯论坛年会，红坛酒鬼酒成为首届中非经贸博览会指定用酒，品牌形象不断提升。

3、建立“内参”、“酒鬼”、“湘泉”品牌宪法、视觉识别系统、视觉传达系统，以“文化酒鬼”为价值核心，以“生态酒鬼”、“馥郁酒鬼”为价值支撑的品牌理论体系基本形成。

#### （二）市场建设方面

1、推进“内参”品牌公司化运作、全国化营销。基于对“内参”酒“高品质、高价值、高形象、高成长”的信赖与认同，“内参”全国优秀经销商发起成立“内参”酒专营公司—内参酒销售有限公司，构建了厂商价值一体化营销模式，深耕湖南根据地，布局北京、河北、广东等战略市场，成立北京、华北、中原、华南四个省外战区，开启“内参”酒全国化进程，立志将“内参”酒打造成中国最具品质、最具价值的四大高端白酒品牌之一。

2、实施“终端建设年”，驱动“品牌贸易型”向“终端服务型”深度转型。酒鬼酒品牌以湖南省为核心市场，以华北为战略市场，以华东、广东为重点市场。全力打造长沙、湘西样板市场，落实湖南省直控终端，引领省外样板市场建设，强化终端精细化管理。

3、加强核心店建设，建立核心店、售点访销系统，推进数据化、信息化管理。

4、完善市场管理体系、市场推广体系、销售动销体系等配套体系建设，推动销售由经销商驱动向品牌驱动转型。

5、强化消费者培育。以占领消费者心智为目标，以满足消费者美好生活需要为追求，通过节日主题促销、回厂游、品鉴会、宴席推广、品鉴酒店等活动，不断改善消费者饮用体验和服务体验，以卓越品质和优秀服务，培育消费者忠诚度、美誉度。

#### （三）生产技术方面

积极推动“馥郁香型白酒”国家标准起草、制定，高标准规划馥郁香型白酒产区格局，启动酒鬼酒酿酒生产三区建设，打造中国馥郁香型白酒特色产区，扩大馥郁香型白酒产能和基酒储备。上半年曲酒产量实现5020吨，较上年同期增长85.51%；包装产量实现4050吨，较

上年同期增长23.48%。

(四) 内控管理方面

公司管理机构改组为综合管理、供应链管理、品牌管理、酒鬼销售管理、内参销售管理五大管理中心。进一步推进选人用人机制、薪酬分配激励机制的改革，建立团队中长期激励办法，完善晋降级制度，开辟员工职业发展及薪酬激励双通道。

(五) 队伍建设方面

报告期末，公司共有员工1785人（含季节工192人），较年初增加161人。报告期组织了多项专业培训，积极引进专业人才，不断优化队伍。

## 二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	708,903,940.33	523,525,370.59	35.41%	主要系内参及酒鬼系列收入增长
营业成本	158,900,199.13	113,357,179.73	40.18%	主要系销量增加
销售费用	182,161,824.19	138,812,288.68	31.23%	主要系广告费用增加
管理费用	54,697,500.72	48,826,623.21	12.02%	
财务费用	-11,674,465.62	-1,080,560.51	-980.41%	主要系利息收入增加
所得税费用	52,125,424.88	39,422,639.71	32.22%	主要系应交所得税增加
研发投入	409,015.48	943,396.23	-56.64%	主要系委外合作支出减少
经营活动产生的现金流量净额	122,184,551.80	75,130,664.76	62.63%	主要系销售商品收到的现金增加
投资活动产生的现金流量净额	-21,505,803.72	-74,960,305.65	71.31%	主要系投资支付的现金减少
筹资活动产生的现金流量净额	-48,739,347.00	-48,723,885.10	-0.03%	
现金及现金等价物净增加额	51,939,402.36	-48,553,509.02	206.97%	主要系经营活动及投资活动产生的现金流量净额增加

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。

主营业务构成情况

单位：人民币元

	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	707,384,146.21	158,651,665.61	77.57%	35.34%	39.96%	-0.74%
分产品						
内参系列	159,421,168.13	13,935,018.02	91.26%	56.13%	132.61%	-2.87%
酒鬼系列	469,416,107.31	94,137,505.56	79.95%	34.18%	43.75%	-1.33%
湘泉系列	68,040,329.44	46,579,968.18	31.54%	41.75%	39.44%	1.13%
其他系列	10,506,541.33	3,999,173.85	61.94%	-53.81%	-52.81%	-0.81%
分地区						
华北地区	178,092,452.99	39,942,461.89	77.57%	39.39%	44.15%	-0.74%
华东地区	47,805,699.65	10,721,831.86	77.57%	27.40%	31.75%	-0.74%
华南地区	33,999,043.91	7,625,283.91	77.57%	50.48%	55.62%	-0.74%
华中地区	414,497,831.96	92,963,309.66	77.57%	33.36%	37.92%	-0.74%
其他地区	32,989,117.70	7,398,778.30	77.57%	37.44%	42.14%	-0.74%

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	1,058,514,087.75	37.08%	642,327,526.73	25.11%	11.97%	
应收账款	7,941,461.62	0.28%	6,241,677.16	0.24%	0.04%	
存货	854,067,168.16	29.92%	797,811,000.01	31.19%	-1.27%	
长期股权投资	45,723,671.34	1.60%	45,396,698.54	1.77%	-0.17%	
固定资产	464,907,485.31	16.28%	393,626,249.66	15.39%	0.89%	
在建工程	22,399,862.88	0.78%	4,970,605.46	0.19%	0.59%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

#### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额	受限原因
其他货币资金	400,000,000.00	结构性存款
合计	400,000,000.00	

## 五、投资状况分析

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

#### (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。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期末未出售重大资产。

### 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10% 以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
酒鬼酒供销有限责任公司	子公司	批发销售	100,000,000.00	853,658,734.86	442,452,222.04	707,225,770.98	130,567,834.99	98,718,870.17

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、对 2019 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

## 十、公司面临的风险和应对措施

1、从宏观层面看：中国经济仍处于结构调整及转型升级的关键时期，政务消费、行业标准、行业准入、食品安全、环境保护等政策对白酒行业的要求越来越高，公司及品牌的综合竞争力需进一步提升；

2、从行业层面看：中国白酒行业总体产能过剩，市场竞争依然激烈，公司要进一步拓展市场，抢占全国市场份额存在较大挑战；

3、从公司层面看：公司产销规模较小，湖南本土市场份额需进一步提升，省外市场基础薄弱，营业收入在白酒上市公司排名靠后，中低档产品成本控制存在一定压力；公司主导核心单品不突出，产品体系需进一步精炼优化。

### 下半年主要工作

1、继续加强市场秩序管控。加大市场督导、督察力度，统一产品政策，清晰市场分级，明确产品价格，维护市场秩序。

2、全面推进湖南市场终端精细化管理。以长沙、湘西样板市场建设为引领，向品牌驱动型和终端服务型转变，促进湖南根据地市场直控终端全面落地。以样板市场引领战略、重点市场转型，依托核心终端，培育核心消费者，做大做强核心单品。

3、加强维护经销商关系，保证经销商利益，实现客户与市场的优化配置、合理匹配。

4、稳步推进“内参”品牌全国化进程。有序建设“内参”核心店、“内参”形象店和“内参”专卖店，有效实施“牛团队工程、优商工程、智慧终端工程、名人堂落地工程”等重点工作，确保“内参”高速成长、高质发展。

5、持续优化管理流程，确保公司规范、高效运行。

6、筹划启动酒鬼酒工业园生产基地扩建、技改项目，加快新产能项目的规划与筹建，提升新产能项目现代化、智能化水平。

7、加快信息化项目建设。加快访销系统、一物一码系统的应用与升级，加快公司信息数据中心建设。

8、不断强化营销团队和人才梯队，满足市场终端建设需要，精细运作，掌控终端。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2019 年第一次临时股东大会	临时股东大会	32.13%	2019 年 01 月 04 日	2019 年 01 月 05 日	披露于巨潮资讯网的《酒鬼酒股份有限公司 2019 年第一次临时股东大会决议》。
2018 年度股东大会	年度股东大会	31.27%	2019 年 05 月 09 日	2019 年 05 月 10 日	披露于巨潮资讯网的《酒鬼酒股份有限公司 2018 年度股东大会决议》。

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

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。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、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。

### 五、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

### 六、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

### 七、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。

## 八、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	酒鬼酒供销有限责任公司于 2015 年 11 月 23 日将中国农业银行股份有限公司杭州华丰路支行及数名涉案被告人起诉至湘西州中级人民法院。2018 年 6 月 5 日至 6 月 6 日，湘西土家族苗族自治州中级人民法院按照“先刑后民”的原则，对侵权责任纠纷案进行了公开开庭审理。2018 年 8 月 13 日，酒鬼酒供销有限责任公司收到湘西土家族苗族自治州中级人民法院（2015）州民一初字第 28 号《民事判决书》。判决被告中国农业银行股份有限公司杭州华丰路支行在本判决生效日起十五日内支付原告酒鬼酒供销有限责任公司人民币 5,933.666624 万元及与被告寿满江、陈沛铭、唐红星、罗光、郭贤斌连带承担利息损失（利息计算方式为：从 2013 年 12 月 12 日起以 5,933.666624 万元为本金按中国农业银行股份有限公司杭州华丰路支行该日一年期定期存款利率计算至 5,933.666624 万元偿还完毕时止）。一审判决后，中国农业银行股份有限公司杭州华丰路支行提起了上诉，截至 2019 年 6 月 30 日，二审正在审理过程中，尚未判决。	民事诉讼二审正在审理过程中	目前尚不涉及执行	2015 年 11 月 25 日	巨潮资讯网（ <a href="http://www.cninfo.com.cn/">http://www.cninfo.com.cn/</a> ）《酒鬼酒：关于重大诉讼事项的公告》

其他诉讼事项

适用  不适用

## 九、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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十二、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	-	1,724.25		2,000	否	现金	-	2019年3月27日	《关于2019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	本公司实际控制人中粮集团有限公司的控股子公司	向关联方销售商品	白酒产品	统一市场价	-	866.2		3,100	否	现金	-	2019年3月27日	《关于2019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				--	--	2,590.45	--	5,100	--	--	--	--	--
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、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、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

公司报告期不存在关联债权债务往来。

## 5、其他重大关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

## 十三、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。

## 十四、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、重大担保

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。

# 十五、社会责任情况

## 1、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位  
是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
酒鬼酒股份有限公司	废气	有组织排放	1	—	二氧化硫： 162.8mg/m <sup>3</sup> 、 氮氧化物： 177.29mg/m <sup>3</sup>	二氧化硫： 400mg/m <sup>3</sup> 、 氮氧化物： 400mg/m <sup>3</sup>	二氧化硫： 23.26 吨、氧 化物：25.33 吨	二氧化硫： 111 吨、氮 氧化物：81 吨	无
酒鬼酒股份有限公司	污水	有组织排放	1	—	化学需氧量： 21.96mg/L、氨 氮：1.2mg/L	化学需氧量： 400mg/L、氨 氮：30mg/L	化学需氧 量：2.6 吨、 氨氮：0.12 吨	化学需氧 量：15.5 吨、氨氮： 2.33 吨	无

本公司子公司均不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

### 防治污染设施的建设和运行情况

2015年新建成2台20吨/小时燃煤锅炉，配有废气处理设施：麻石水膜除尘器；高效双碱脱硫塔，安装有在线监测系统，并上传环保部在线监控平台。

2015年新建成污水处理站，日处理能力1200吨，主要工艺为：厌氧泥床+CASS等，安装有在线监测系统，并上传环保部在线监控平台。

2019年上半年废气、废水设施正常运行，达到环保要求，无环境违法行为。

### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

我公司有排污许可证、污水入网许可证、排污权证。

### 突发环境事件应急预案

根据《关于印发〈企业事业单位突发环境事件应急预案备案管理办法（试行）〉的通知》（环发[2015]4号）、《关于印发〈湖南省突发环境事件应急预案管理办法〉的通知》（湘环发[2013]20号）的相关要求，我公司请有资质的第三方公司制作有《酒鬼酒股份有限公司突发环境事件应急预案》，并在环保部门备案。

每年按应急预案内容进行演练，对突发环境事件及时组织有效救援，控制事件危害的蔓延，减小伴随的环境影响。

#### 环境自行监测方案

按《国家重点监控企业自行监测及信息公开（试行）》规定编制有环境自行监测方案，并上传至“国家重点监测企业自行监测发布平台”。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### （1）半年度精准扶贫概要

2019年上半年，公司在湘西州企业采购陶瓷酒瓶、纸质包装物等包装物采购资金共计7758万元，占公司包装物材料采购总额的61.79%，带动了州内3个包装印刷企业、2个陶瓷制品生产企业的发展，2016年至今已帮扶141个精准扶贫建档立卡户脱贫，实现相关企业就业1000人左右。同时，公司在花垣县建立了高粱原料基地，并派出中层骨干参与湖南省证监局驻凤凰县樟坡村的精准扶贫工作，不断推动湘西贫困地区产业联动，探索产业扶贫长效机制，彰显企业担当。

### （2）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中：1.资金	万元	7,758
3.帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	141
二、分项投入	——	——
1.产业发展脱贫	——	——
其中：1.1 产业发展脱贫项目类型	——	农林产业扶贫;其他
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	7
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	7,758
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	141
2.转移就业脱贫	——	——
3.易地搬迁脱贫	——	——
4.教育扶贫	——	——
5.健康扶贫	——	——
6.生态保护扶贫	——	——
7.兜底保障	——	——
8.社会扶贫	——	——
9.其他项目	——	——
三、所获奖项（内容、级别）	——	——

## 十六、其他重大事项的说明

√ 适用 □ 不适用

2013年12月，本公司的子公司酒鬼酒供销有限责任公司（以下简称“供销公司”）存放于中国农业银行杭州华丰路支行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、290.00万元分别于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；2018年6月14日，供销公司收到收到公诉机关扣押的款项433万元。

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。

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，2018年3月13日，湖南省高级人民法院对刑事案件终审判决被告人寿满江、方振（中国农业银行股份有限公司杭州华丰路支行原行长）、罗光、陈沛铭、唐红星、郭贤斌犯诈骗罪，判处无期徒刑、五至十五年有期徒刑不等；对被告人寿满江、方振、罗光、陈沛铭、唐红星、郭贤斌犯罪所得赃款5,933.666624万元依法继续追缴。

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立案受理，2018年6月5日至6月6日，湘西土家族苗族自治州中级人民法院按照“先刑后民”的原则，对侵权责任纠纷案进行了公开开庭审理。

2018年8月13日，酒鬼酒供销有限责任公司收到湘西土家族苗族自治州中级人民法院（2015）州民一初字第28号《民事判决书》。判决被告中国农业银行股份有限公司杭州华丰路支行在本判决生效日起十五日内支付原告酒鬼酒供销有限责任公司人民币5,933.666624万元及与被告寿满江、陈沛铭、唐红星、罗光、郭贤斌连带承担利息损失（利息计算方式为：从2013年12月12日起以5,933.666624万元为本金按中国农业银行股份有限公司杭州华丰路支行该日一年期定期存款利率计算至5,933.666624万元偿还完毕时止）。一审判决后，中国农业银行股份有限公司杭州华丰路支行提起了上诉，截至2019年6月30日，二审正在审理过程中，尚未判决。

## 十七、公司子公司重大事项

□ 适用 √ 不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、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
二、无限售条件股份	324,928,980	100.00%						324,928,980	100.00%
1、人民币普通股	324,928,980	100.00%						324,928,980	100.00%
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

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

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

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

### 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

### 三、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	71,477			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		
中国银行股份有限公司—招商中证白酒指数分级证券投资基金	境内非国有法人	1.21%	3,947,370			3,947,370		
中国银行股份有限公司—华夏稳盛灵活配置混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.89%	2,891,503			2,891,503		
张寿清	境内自然人	0.75%	2,437,300			2,437,300		
国泰君安证券资管—建设银行—国泰君安君得鑫股票集合资产管理计划	境内非国有法人	0.75%	2,433,400			2,433,400		
瞿惠玲	境内自然人	0.74%	2,400,007			2,400,007		
赵建平	境内自然人	0.68%	2,200,000			2,200,000		
中国银行—华夏回报证券投资基金	境内非国有法人	0.63%	2,055,696			2,055,696		
赵吉	境内自然人	0.58%	1,870,000			1,870,000		
中国工商银行股份有限公司—财通多策略升级混合型证券投资基金	境内非国有法人	0.48%	1,551,232			1,551,232		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况（如有）（参见注 3）	不适用							
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
中皇有限公司	100,727,291	人民币普通股	100,727,291
中国银行股份有限公司－招商中证白酒指数分级证券投资基金	3,947,370	人民币普通股	3,947,370
中国银行股份有限公司－华夏稳盛灵活配置混合型证券投资基金	2,891,503	人民币普通股	2,891,503
张寿清	2,437,300	人民币普通股	2,437,300
国泰君安证券资管－建设银行－国泰君安君得鑫股票集合资产管理计划	2,433,400	人民币普通股	2,433,400
瞿惠玲	2,400,007	人民币普通股	2,400,007
赵建平	2,200,000	人民币普通股	2,200,000
中国银行－华夏回报证券投资基金	2,055,696	人民币普通股	2,055,696
赵吉	1,870,000	人民币普通股	1,870,000
中国工商银行股份有限公司－财通多策略升级混合型证券投资基金	1,551,232	人民币普通股	1,551,232
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。

#### 四、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。

## 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 2018 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
李士祯	副董事长	离任	2019 年 04 月 04 日	工作变动
李明	副总经理	离任	2019 年 06 月 19 日	工作变动
郑轶	董事	被选举	2019 年 05 月 09 日	

## 第九节 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

## 第十节 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

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	1,058,514,087.75	1,006,574,685.39
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
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	112,764,475.75	239,474,723.48
应收账款	7,941,461.62	6,049,357.08
应收款项融资		
预付款项	41,008,590.91	9,654,581.74
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	10,860,355.51	11,149,984.64
其中：应收利息		
应收股利		

买入返售金融资产		
存货	854,067,168.16	821,502,940.51
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	30,603.35	95,575.46
流动资产合计	2,085,186,743.05	2,094,501,848.30
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	45,723,671.34	45,450,167.52
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	464,907,485.31	478,582,615.36
在建工程	22,399,862.88	17,241,372.45
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	201,623,695.07	95,726,171.45
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	22,694,489.75	27,806,624.95
其他非流动资产	12,333,492.18	110,742,731.65
非流动资产合计	769,682,696.53	775,549,683.38
资产总计	2,854,869,439.58	2,870,051,531.68
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		

拆入资金		
交易性金融负债		
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	81,005,385.76	88,587,558.51
预收款项	74,457,061.05	154,024,391.18
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	24,672,706.57	64,440,711.40
应交税费	79,201,368.87	106,062,316.03
其他应付款	298,472,599.47	267,267,935.91
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	557,809,121.72	680,382,913.03
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		

递延收益	6,215,757.43	6,474,545.35
递延所得税负债	4,085,867.31	3,561,638.40
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,301,624.74	10,036,183.75
负债合计	568,110,746.46	690,419,096.78
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	226,588,734.26	226,588,734.26
一般风险准备		
未分配利润	573,981,453.89	466,855,195.67
归属于母公司所有者权益合计	2,286,758,693.12	2,179,632,434.90
少数股东权益		
所有者权益合计	2,286,758,693.12	2,179,632,434.90
负债和所有者权益总计	2,854,869,439.58	2,870,051,531.68

法定代表人：王浩

主管会计工作负责人：董顺钢

会计机构负责人：钟希文

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	593,024,593.17	494,918,751.95
交易性金融资产		
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		
应收账款		

应收款项融资		
预付款项	31,041,200.85	2,281,011.72
其他应收款	2,147,943.38	1,596,458.55
其中：应收利息		
应收股利		
存货	849,110,162.95	817,437,165.87
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	30,603.35	92,592.72
流动资产合计	1,475,354,503.70	1,316,325,980.81
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	273,950,917.91	273,621,071.57
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	463,300,920.14	476,854,928.93
在建工程	22,399,862.88	17,241,372.45
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	201,623,695.07	95,726,171.45
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	8,547,483.28	13,276,188.62
其他非流动资产	12,333,492.18	110,742,731.65
非流动资产合计	982,156,371.46	987,462,464.67
资产总计	2,457,510,875.16	2,303,788,445.48

流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
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	73,062,643.48	75,049,363.75
预收款项	206,703,218.03	9,567,693.23
合同负债		
应付职工薪酬	14,819,436.07	39,767,661.64
应交税费	49,595,642.41	73,756,898.91
其他应付款	124,666,215.97	125,773,225.36
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	468,847,155.96	323,914,842.89
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	6,215,757.43	6,474,545.35
递延所得税负债	4,085,867.31	3,561,638.40
其他非流动负债		
非流动负债合计	10,301,624.74	10,036,183.75
负债合计	479,148,780.70	333,951,026.64
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	157,852,570.98	157,852,570.98
未分配利润	334,321,018.51	325,796,342.89
所有者权益合计	1,978,362,094.46	1,969,837,418.84
负债和所有者权益总计	2,457,510,875.16	2,303,788,445.48

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	708,903,940.33	523,525,370.59
其中：营业收入	708,903,940.33	523,525,370.59
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	501,007,152.20	385,045,657.40
其中：营业成本	158,900,199.13	113,357,179.73
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		
税金及附加	116,513,078.30	84,186,730.06
销售费用	182,161,824.19	138,812,288.68
管理费用	54,697,500.72	48,826,623.21

研发费用	409,015.48	943,396.23
财务费用	-11,674,465.62	-1,080,560.51
其中：利息费用		
利息收入	11,728,524.44	1,148,499.04
加：其他收益	353,787.92	261,147.90
投资收益（损失以“-”号填列）	227,355.35	6,363,127.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	227,355.35	-4,254,790.17
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	9,796,204.16	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,640,660.03	4,769,495.81
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-162.86	225,653.02
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	206,633,312.67	150,099,137.54
加：营业外收入	1,506,749.76	3,818,361.34
减：营业外支出	185,733.20	20,387.22
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	207,954,329.23	153,897,111.66
减：所得税费用	52,125,424.88	39,422,639.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	155,828,904.35	114,474,471.95
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	155,828,904.35	114,474,471.95
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		

1.归属于母公司所有者的净利润	155,828,904.35	114,474,471.95
2.少数股东损益		
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）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.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	155,828,904.35	114,474,471.95
归属于母公司所有者的综合收益总额	155,828,904.35	114,474,471.95

归属于少数股东的综合收益总额		
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.4796	0.3523
（二）稀释每股收益	0.4796	0.3523

法定代表人：王浩

主管会计工作负责人：董顺钢

会计机构负责人：钟希文

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	443,547,873.30	306,765,684.84
减：营业成本	166,326,264.95	56,164,852.16
税金及附加	111,515,631.14	80,144,200.45
销售费用	43,601,862.59	6,257,067.44
管理费用	51,265,060.69	46,518,326.53
研发费用	409,015.48	943,396.23
财务费用	-6,409,017.16	-392,170.41
其中：利息费用		
利息收入	6,420,585.48	400,404.67
加：其他收益	353,787.92	261,147.90
投资收益（损失以“-”号填列）	329,846.34	347,611.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	329,846.34	-3,659,237.97
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	10,130,408.84	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-11,587,621.03	11,304,089.11
资产处置收益（损失以“-”号填列）		168,714.35

号填列)		
二、营业利润（亏损以“－”号填列)	76,065,477.68	129,211,575.13
加：营业外收入	108,743.00	8,420.00
减：营业外支出	181,343.28	4,026.04
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列)	75,992,877.40	129,215,969.09
减：所得税费用	18,882,843.22	32,902,992.16
四、净利润（净亏损以“－”号填列)	57,110,034.18	96,312,976.93
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列)	57,110,034.18	96,312,976.93
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列)		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
3.其他权益工具投资公允价值变动		
4.企业自身信用风险公允价值变动		
5.其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.其他债权投资公允价值变动		
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		

6.其他债权投资信用减值准备		
7.现金流量套期储备		
8.外币财务报表折算差额		
9.其他		
六、综合收益总额	57,110,034.18	96,312,976.93
七、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.1758	0.2964
（二）稀释每股收益	0.1758	0.2964

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	754,730,120.75	536,598,513.82
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	30,359,745.01	39,207,422.86
经营活动现金流入小计	785,089,865.76	575,805,936.68
购买商品、接受劳务支付的现	110,550,984.33	113,948,738.08

金		
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	119,263,128.96	84,040,396.74
支付的各项税费	266,828,427.29	221,162,038.42
支付其他与经营活动有关的现金	166,262,773.38	81,524,098.68
经营活动现金流出小计	662,905,313.96	500,675,271.92
经营活动产生的现金流量净额	122,184,551.80	75,130,664.76
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		1,000,000,000.00
取得投资收益收到的现金		10,617,917.79
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	1,820.00	305,600.00
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	1,820.00	1,010,923,517.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,507,623.72	5,883,823.44
投资支付的现金		1,080,000,000.00
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	21,507,623.72	1,085,883,823.44
投资活动产生的现金流量净额	-21,505,803.72	-74,960,305.65
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	48,739,347.00	48,723,885.10
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	48,739,347.00	48,723,885.10
筹资活动产生的现金流量净额	-48,739,347.00	-48,723,885.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1.28	16.97
五、现金及现金等价物净增加额	51,939,402.36	-48,553,509.02
加：期初现金及现金等价物余额	606,574,685.39	340,725,321.72
六、期末现金及现金等价物余额	658,514,087.75	292,171,812.70

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	597,998,263.25	358,238,556.30
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	19,846,142.68	31,706,553.70

经营活动现金流入小计	617,844,405.93	389,945,110.00
购买商品、接受劳务支付的现金	100,760,734.04	39,234,639.40
支付给职工以及为职工支付的现金	79,599,784.66	57,608,819.22
支付的各项税费	189,616,329.08	170,372,086.47
支付其他与经营活动有关的现金	79,538,547.49	28,189,098.16
经营活动现金流出小计	449,515,395.27	295,404,643.25
经营活动产生的现金流量净额	168,329,010.66	94,540,466.75
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		300,000,000.00
取得投资收益收到的现金		4,006,849.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		224,000.00
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		304,230,849.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	21,483,823.72	5,851,043.44
投资支付的现金		380,000,000.00
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		
投资活动现金流出小计	21,483,823.72	385,851,043.44
投资活动产生的现金流量净额	-21,483,823.72	-81,620,194.14
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	48,739,347.00	48,723,885.10
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	48,739,347.00	48,723,885.10
筹资活动产生的现金流量净额	-48,739,347.00	-48,723,885.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	1.28	16.97
五、现金及现金等价物净增加额	98,105,841.22	-35,803,595.52
加：期初现金及现金等价物余额	294,918,751.95	101,324,407.54
六、期末现金及现金等价物余额	393,024,593.17	65,520,812.02

### 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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	其他	小计		
	优先 股	永续 债	其他												
一、上年期末 余额	324,928,980.00				1,161,259,524.97				226,588,734.26		466,855,195.67		2,179,632,434.90		2,179,632,434.90
加：会计 政策变更											36,700.87		36,700.87		36,700.87
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				226,588,734.26		466,891,896.54		2,179,669,135.77		2,179,669,135.77
三、本期增减 变动金额（减											107,089,557.35		107,089,557.35		107,089,557.35

少以“－”号填列)																			
(一) 综合收益总额											155,828,904.35		155,828,904.35						155,828,904.35
(二) 所有者投入和减少资本																			
1. 所有者投入的普通股																			
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											-48,739,347.00		-48,739,347.00						-48,739,347.00
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											-48,739,347.00		-48,739,347.00						-48,739,347.00
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. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益															
5. 其他综合 收益结转留 存收益															
6. 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				226,588,734.26		573,981,453.89		2,286,758,693.12		2,286,758,693.12

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度													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	其 他	小 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				213,377,648.47		306,111,321.05		2,005,677,474.49		2,005,677,474.49
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				213,377,648.47		306,111,321.05		2,005,677,474.49		2,005,677,474.49
三、本期增减 变动金额（减 少以“-”号 填列）									13,211,085.79		160,743,874.62		173,954,960.41		173,954,960.41

(一)综合收益总额											222,678,845.51		222,678,845.51		222,678,845.51
(二)所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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								13,211,085.79		-61,934,970.89			-48,723,885.10		-48,723,885.10
1. 提取盈余公积								13,211,085.79		-13,211,085.79					
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者(或股东)的分配										-48,723,885.10			-48,723,885.10		-48,723,885.10
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. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益														
5. 其他综合 收益结转留 存收益														
6. 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				226,588,734.26		466,855,195.67		2,179,632,434.90	2,179,632,434.90

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	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				157,852,570.98	325,796,342.89		1,969,837,418.84
加：会计政策变更										153,988.44		153,988.44
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	324,928,980.00				1,161,259,524.97				157,852,570.98	325,950,331.33		1,969,991,407.28
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										8,370,687.18		8,370,687.18
（一）综合收益总额										57,110,034.18		57,110,034.18
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-48,739,347.00		-48,739,347.00
1. 提取盈余公积												

2. 对所有者（或股东）的分配										-48,739,347.00		-48,739,347.00
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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				157,852,570.98	334,321,018.51		1,978,362,094.46

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	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				144,641,485.19	255,620,455.85		1,886,450,446.01
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				144,641,485.19	255,620,455.85		1,886,450,446.01
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									13,211,085.79	70,175,887.04		83,386,972.83
（一）综合收益总额										132,110,857.93		132,110,857.93
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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									13,211,085.79	-61,934,970.89		-48,723,885.10
1. 提取盈余公积									13,211,085.79	-13,211,085.79		
2. 对所有者（或股东）的分										-48,723,885.10		-48,723,885.10

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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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				157,852,570.98	325,796,342.89		1,969,837,418.84

### 三、公司基本情况

酒鬼酒股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“酒鬼酒”）系1997年4月28日经湖南省人民政府批准，由湖南湘泉集团独家发起，以其所属湘泉酒公司、酒鬼酒、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，采取社会募集方式设立的股份有限公司，1997年7月14日经湖南省工商行政管理局核准登记注册，总部位于湖南省吉首市。公司现持有统一社会信用代码为91433100183806380W的营业执照，注册资本324,928,980.00元，股份总数324,928,980.00股（每股面值1元）。公司股票于1997年7月18日在深圳证券交易所挂牌交易，股票代码：000799。

本公司的母公司为中皇有限公司，实际控制人为中粮集团有限公司。

公司住所：湖南省吉首市峒河街道振武营村。

所处行业：本公司属于食品加工业。

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

本财务报表经本公司董事会于2019年8月20日批准报出。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

本公司2019年1-6月纳入合并范围的子公司共2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

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

#### 2、持续经营

本公司管理层已评价自报告期末起12个月的持续经营能力，本公司不存在可能导致对持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

### 五、重要会计政策及会计估计

#### 1、遵循企业会计准则的声明

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）的要求，真实完整地反映了合并及公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2014年修订）以及《关于上市公司执行新企业会计准则有关事项的通知》（会计部函〔2018〕453号）的列报和披露要求。

## 2、会计期间

本公司采用公历年度，自公历每年1月1日至12月31日止。

## 3、营业周期

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

本公司采用人民币作为记账本位币。

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 2、非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则  
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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当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。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

## 6、合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》编制。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

### 1、合营安排的认定和分类

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。合营安排具有下列特征：1) 各参与方均受到该安排的约束；2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方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，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

### 2、合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性

项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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，差额计入当期损益或其他综合收益。

## 10、金融工具

### 1、金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或 (b) 虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

### 2、金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

#### (3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

#### (4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著

减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

### 3、金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融负债与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：（1）该项指定能够消除或显著减少会计错配；（2）根据正式书面文件载明的集团风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在集团内部以此为基础向关键管理人员报告；（3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

#### （1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

#### （2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。

### 4、金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

### 5、金融资产减值

（1）本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产和财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

#### （2）应收款项

对于应收票据、应收账款、其他应收款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

组合名称	计提方法
风险组合	预期信用损失
性质组合	不计提坏账准备

对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款逾期期数与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

本公司将应收合并范围内子公司的款项、应收票据等无显著回收风险的款项划为性质组合，不计提坏账准备。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。

#### 6、金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 11、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### 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。

## 12、持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

## 13、长期股权投资

### 1、投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留

存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

## 2、后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有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，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位其他综合收益的变动，按照应享有或应分担的其他综合收益份额，确认其他综合收益，同时调整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。

## 3、确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方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。

## 4、长期股权投资的处置

### (1) 部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

### (2) 部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

## 5、减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 14、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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法计提折旧。

### (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	3.23-2.77
机器设备	年限平均法	10	3.00	9.70
运输工具	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	19.40-9.70

## 15、在建工程

1、在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

2、资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## 16、借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

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

### 2、借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

### 3、借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

## 17、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

1、无形资产包括土地使用权、商标使用权、软件及其他，按成本进行初始计量。

2、使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限（年）
土地使用权	50
商标使用权	10
软件	5
其他	5、资产权属年限

3、使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备；无法预见未来经济利益期限的无形资产被视为使用寿命不确定的无形资产，这类无形资产不予摊销。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。

### (2) 内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：（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；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（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，能证明其有用性；（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；（5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

## 18、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中，非货币性福利按照公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

本公司职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险。本公司以当地规定的社会基本养老保险缴纳基数和比例，按月向当地社会基本养老保险经办机构缴纳养老保险费。职工退休后，当地劳动及社会保障部门有责任向已退休员工支付社会基本养老金。本公司在职工提供服务的会计期间，将根据上述社保规定计算应缴纳的金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系、或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补

偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

#### （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。

## 19、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

是否已执行新收入准则

是  否

### 1、销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

销售商品收入确认的具体政策：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。

### 2、让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

## 20、政府补助

1、政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

3、公司政府补助采用总额法核算：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4、对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5、本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

6、本公司将取得的政策性优惠贷款贴息按照财政将贴息资金拨付给贷款银行和财政将贴息资金直接拨付给本公司两种情况处理：

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

## 21、递延所得税资产/递延所得税负债

1、根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2、确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3、资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法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，转回减记的金额。

4、本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：（1）企业合并；（2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

## 22、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

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
--------------	------	----

(1) 本公司自2019年1月1日采用财政部《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	影响金额（增减/减少，无）	
		2018年12月31日合并	2018年12月31日母公司
将应收票据及应收账款分拆为应收账款、应收票据分别列示	应收票据 应收账款 应收票据及应收账款	239,474,723.48 6,049,357.08 -245,524,080.56	1,596,458.55  -1,596,458.55
将应付票据及应付账款分拆为应付票据、应付账款分别列示	应付票据 应付账款 应付票据及应付账款	 88,587,558.51 -88,587,558.51	 75,049,363.75 -75,049,363.75

2. 本公司自2019年1月1日采用《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计》（财会〔2017〕9号）以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》（财会〔2017〕14号）相关规定，根据累积影响数，调整年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。会计政策变更导致影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额	影响金额（增减/减少，无）	
		2019年1月1日合并	2019年1月1日母公司
新金融工具准则预期损失	应收账款	-72,091.24	

坏账模型运用	其他应收款	121,025.74	205,317.92
	递延所得税资产	-12,233.63	-51,329.48
	未分配利润	36,700.87	153,988.44

(2) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	1,006,574,685.39	1,006,574,685.39	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
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	239,474,723.48	239,474,723.48	
应收账款	6,049,357.08	6,049,357.08	-72,091.24
应收款项融资			
预付款项	9,654,581.74	9,654,581.74	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	11,149,984.64	11,149,984.64	121,025.74
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	821,502,940.51	821,502,940.51	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	95,575.46	95,575.46	
流动资产合计	2,094,501,848.30	2,094,452,913.80	48,934.50
非流动资产：			
发放贷款和垫款			

债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	45,450,167.52	45,450,167.52	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	478,582,615.36	478,582,615.36	
在建工程	17,241,372.45	17,241,372.45	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	95,726,171.45	95,726,171.45	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	27,806,624.95	27,794,391.32	-12,233.63
其他非流动资产	110,742,731.65	110,742,731.65	
非流动资产合计	775,549,683.38	775,537,449.75	-12,233.63
资产总计	2,870,051,531.68	2,870,088,232.55	36,700.87
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	88,587,558.51	88,587,558.51	
预收款项	154,024,391.18	154,024,391.18	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	64,440,711.40	64,440,711.40	
应交税费	106,062,316.03	106,062,316.03	
其他应付款	267,267,935.91	267,267,935.91	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	680,382,913.03	680,382,913.03	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6,474,545.35	6,474,545.35	
递延所得税负债	3,561,638.40	3,561,638.40	
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,036,183.75	10,036,183.75	
负债合计	690,419,096.78	690,419,096.78	
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	226,588,734.26	226,588,734.26	
一般风险准备			
未分配利润	466,855,195.67	466,891,896.54	36,700.87
归属于母公司所有者权益合计	2,179,632,434.90	2,179,669,135.77	36,700.87
少数股东权益			
所有者权益合计	2,179,632,434.90	2,179,669,135.77	36,700.87
负债和所有者权益总计	2,870,051,531.68	2,870,088,232.55	36,700.87

调整情况说明

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	494,918,751.95	494,918,751.95	
交易性金融资产			
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			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	2,281,011.72	2,281,011.72	
其他应收款	1,596,458.55	1,596,458.55	205,317.92
其中：应收利息			
应收股利			
存货	817,437,165.87	817,437,165.87	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	92,592.72	92,592.72	
流动资产合计	1,316,325,980.81	1,316,531,298.73	205,317.92
非流动资产：			

债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	273,621,071.57	273,621,071.57	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	476,854,928.93	476,854,928.93	
在建工程	17,241,372.45	17,241,372.45	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	95,726,171.45	95,726,171.45	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	13,276,188.62	13,224,859.14	-51,329.48
其他非流动资产	110,742,731.65	110,742,731.65	
非流动资产合计	987,462,464.67	987,616,453.11	153,988.44
资产总计	2,303,788,445.48	2,303,942,433.92	153,988.44
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
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	75,049,363.75	75,049,363.75	
预收款项	9,567,693.23	9,567,693.23	
合同负债			
应付职工薪酬	39,767,661.64	39,767,661.64	
应交税费	73,756,898.91	73,756,898.91	
其他应付款	125,773,225.36	125,773,225.36	

其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	323,914,842.89	323,914,842.89	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	6,474,545.35	6,474,545.35	
递延所得税负债	3,561,638.40	3,561,638.40	
其他非流动负债			
非流动负债合计	10,036,183.75	10,036,183.75	
负债合计	333,951,026.64	333,951,026.64	
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	157,852,570.98	157,852,570.98	
未分配利润	325,796,342.89	325,950,331.33	153,988.44
所有者权益合计	1,969,837,418.84	1,969,991,407.28	153,988.44
负债和所有者权益总计	2,303,788,445.48	2,303,942,433.92	153,988.44

## 六、税项

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16.00、13.00
消费税	应纳税销售额（量）	20.00、1,000 元/吨
城市维护建设税	应缴流转税税额	7.00
企业所得税	应纳税所得额	25.00
教育费附加	应缴流转税税额	3.00
地方教育附加	应缴流转税税额	2.00

### 2、其他

注：根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（2019 年第 39 号）规定，自 2019 年 4 月 1 日起，其销售商品的增值税率由16%调整为13%；购进国内旅客运输服务的，新增适用税率 9%和 3%。

## 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
银行存款	658,514,087.75	606,574,685.39
其他货币资金	400,000,000.00	400,000,000.00
合计	1,058,514,087.75	1,006,574,685.39

其他说明

期末存在抵押、质押、冻结等对使用有限制款项，明细如下：

项目	期末余额	受限原因
其他货币资金	400,000,000.00	结构性存款
合计	400,000,000.00	

### 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	112,764,475.75	239,474,723.48
合计	112,764,475.75	239,474,723.48

(2) 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	74,728,963.62	0.00
合计	74,728,963.62	

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	15,486,626.32	84.46%	10,187,102.79	65.78%	5,299,523.53	15,486,626.32	87.07%	10,187,102.79	65.78%	5,299,523.53
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	2,849,458.20	15.54%	207,520.11	7.28%	2,641,938.09	2,300,382.61	12.93%	1,550,549.06	67.40%	749,833.55
其中：										
合计	18,336,084.52	100.00%	10,394,622.90		7,941,461.62	17,787,008.93	100.00%	11,737,651.85		6,049,357.08

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
酒鬼酒河南有限责任公司	5,709,411.50	3,755,650.88	65.78%	破产清算，经测算对预计无法收回的金额计提坏账准备。
酒鬼酒河南北方基地销售有限公司	9,777,214.82	6,431,451.91	65.78%	破产清算，经测算对预计无法收回的金额计提坏账准备。
合计	15,486,626.32	10,187,102.79	--	--

按组合计提坏账准备：风险组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
1 年以内（含 1 年）	2,244,217.93		0.00%
1-2 年（含 2 年）	362,232.00		0.00%
2-3 年（含 3 年）			7.92%
3-4 年（含 4 年）	39,360.00	3,871.84	9.84%
4-5 年（含 5 年）			12.98%
5 年以上	203,648.27	203,648.27	100.00%
合计	2,849,458.20	207,520.11	--

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,244,217.93
1 年以内	2,244,217.93
1 至 2 年	362,232.00
3 年以上	15,729,634.59
3 至 4 年	1,053,359.27
4 至 5 年	13,413,199.30
5 年以上	1,263,076.02
合计	18,336,084.52

## （2）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
应收账款坏账准备	11,737,651.85	24,247.43		1,367,276.38	10,394,622.90
合计	11,737,651.85	24,247.43		1,367,276.38	10,394,622.90

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,367,276.38

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额	占应收账款期末余额合 计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
酒鬼酒河南北方基地销售有限公司	9,777,214.82	53.32	6,431,451.91
酒鬼酒河南有限责任公司	5,709,411.50	31.14	3,755,650.88
客户1	2,244,192.00	12.24	
客户2	362,232.00	1.98	
客户3	79,746.37	0.43	79,746.37
合计	<u>18,172,796.69</u>	<u>99.11</u>	<u>10,266,849.16</u>

(5) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(6) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无转移应收账款且继续涉入的应收账款。

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	40,998,557.15	99.98%	9,644,547.98	99.90%
3 年以上	10,033.76	0.02%	10,033.76	0.10%
合计	41,008,590.91	--	9,654,581.74	--

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：

期末无账龄超过1年的且金额重要的预付款项。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额合计数比例 (%)
供应商1	21,226,415.26	51.76
供应商2	9,021,226.50	22.00
供应商3	2,912,735.75	7.10
供应商4	1,077,226.42	2.63
供应商5	609,119.45	1.49
合计	<u>34,846,723.38</u>	<u>84.98</u>

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	10,860,355.51	11,149,984.64
合计	10,860,355.51	11,149,984.64

(1) 其他应收款

1) 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
备用金/个人借支	1,840,967.56	2,290,357.19
保证金	500,000.00	10,540,000.00
往来及其他	25,208,657.21	25,626,853.47
合计	27,549,624.77	38,457,210.66

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额		11,221,245.15	16,085,980.87	27,307,226.02
2019 年 1 月 1 日余额 在本期	—	—	—	—
本期计提		-9,869,386.09		-9,869,386.09
本期转销		660,169.60	88,401.07	748,576.07
2019 年 6 月 30 日余额		691,689.46	15,997,579.80	16,689,269.26

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	2,259,285.15
1 年以内	2,259,285.15
1 至 2 年	223,532.00
2 至 3 年	398,429.28
3 年以上	24,668,378.34
3 至 4 年	1,502,603.52
4 至 5 年	1,673,752.00
5 年以上	21,492,022.82
合计	27,549,624.77

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	27,307,226.02	-9,869,386.09		16,689,269.26
合计	27,307,226.02	-9,869,386.09		16,689,269.26

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款	748,570.67

5) 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
酒鬼酒河南有限责任公司	往来款及其他	22,380,550.77	2-5 年及 5 年以上	81.24%	14,721,926.30
单位 1	保证金	500,000.00	4-5 年	1.81%	15,369.58
单位 2	往来款及其他	653,026.39	3-4 年	2.37%	653,026.39
单位 3	往来款及其他	200,000.00	5 年以上	0.73%	200,000.00
单位 4	往来款及其他	100,000.00	5 年以上	0.36%	100,000.00
合计	--	23,833,577.16	--	86.51%	15,690,322.27

6) 涉及政府补助的应收款项

本期无应收政府补助款项。

7) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

本期无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

8) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

本期无因转移其他应收款而继续涉入形成的资产、负债。

**6、存货**

是否已执行新收入准则

是  否

**(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	9,738,237.39		9,738,237.39	20,422,491.22		20,422,491.22
在产品	15,682,215.72		15,682,215.72	11,671,643.37		11,671,643.37
库存商品	140,234,448.80	20,409,803.94	119,824,644.86	150,891,579.54	26,790,352.51	124,101,227.03
自制半成品	674,027,571.81		674,027,571.81	641,047,308.78		641,047,308.78
包装物	39,096,085.41	4,301,587.03	34,794,498.38	29,585,108.68	5,324,838.57	24,260,270.11
合计	878,778,559.13	24,711,390.97	854,067,168.16	853,618,131.59	32,115,191.08	821,502,940.51

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第 4 号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求  
否

**(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	26,790,352.51	11,292,248.52		17,672,797.09		20,409,803.94
包装物	5,324,838.57	348,411.51		1,371,663.05		4,301,587.03
合计	32,115,191.08	11,640,660.03		19,044,460.14		24,711,390.97

项 目	计提存货跌价准备的依据	本期转销存货跌价准备的原因
库存商品	账面成本高于可变现净值	库存商品对外销售
包装物	账面成本高于可变现净值	包装物领用及库存商品对外出售

## 7、其他流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税	30,603.35	92,592.72
预缴房产税		2,982.74
合计	30,603.35	95,575.46

## 8、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动							期末余额(账面价值)	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	28,271,071.57			329,846.34						28,600,917.91	
小计	28,271,071.57			329,846.34						28,600,917.91	
二、联营企业											
酒鬼酒湖南销售有限责任公司	17,179,095.95			-102,490.99					46,148.47	17,122,753.43	
三、其他											
酒鬼酒河南有限责任公司	25,500,000.00									25,500,000.00	25,500,000.00
合计	70,950,167.52			227,355.35					46,148.47	71,223,671.34	25,500,000.00

其他说明

注：表中“本期增减变动—其他”栏填写的对酒鬼酒湖南销售有限责任公司的数据为本期与其未实现的内部利润在合并财务报表层面还原所致。

## 9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	464,907,485.31	478,582,615.36
合计	464,907,485.31	478,582,615.36

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	电子设备	运输工具	其他	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	627,982,029.80	214,989,032.85	26,965,458.26	13,436,392.21	32,010,842.32	915,383,755.44
2.本期增加金额	554,944.32	457,704.14	870,997.28	379,116.78	1,606,659.94	3,869,422.46
(1) 购置	554,944.32	457,704.14	870,997.28	379,116.78	1,606,659.94	3,869,422.46
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额	20,628.82	2,747,870.02	357,640.10	390,224.40	45,917.76	3,562,281.10
(1) 处置或报废	20,628.82	2,747,870.02	357,640.10	390,224.40	45,917.76	3,562,281.10
4.期末余额	628,516,345.30	212,698,866.97	27,478,815.44	13,425,284.59	33,571,584.50	915,690,896.80
二、累计折旧						
1.期初余额	211,033,546.02	153,448,228.15	21,143,275.43	11,894,443.18	24,463,639.24	421,983,132.02
2.本期增加金额	9,374,432.84	6,415,016.66	700,558.72	153,694.31	768,384.95	17,412,087.48
(1) 计提	9,374,432.84	6,415,016.66	700,558.72	153,694.31	768,384.95	17,412,087.48
3.本期减少金额	8,051.98	1,580,406.93	342,513.57	378,517.66	36,570.97	2,346,061.11
(1) 处置或报废	8,051.98	1,580,406.93	342,513.57	378,517.66	36,570.97	2,346,061.11

4.期末余额	220,399,926.88	158,282,837.88	21,501,320.58	11,669,619.83	25,195,453.22	437,049,158.39
三、减值准备	12,642,388.85	1,924,686.36	3,526.25		247,406.60	14,818,008.06
1.期初余额						
2.本期增加 金额						
(1) 计提						
3.本期减少 金额	12,576.84	1,071,178.12				1,083,754.96
(1) 处置 或报废	12,576.84	1,071,178.12				1,083,754.96
4.期末余额	12,629,812.01	853,508.24	3,526.25		247,406.60	13,734,253.10
四、账面价值						
1.期末账面 价值	395,486,606.41	53,562,520.85	5,973,968.61	1,755,664.76	8,128,724.68	464,907,485.31
2.期初账面 价值	404,306,094.93	59,616,118.34	5,818,656.58	1,541,949.03	7,299,796.48	478,582,615.36

(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	17,389,430.76	11,040,474.47	5,217,452.81	1,131,503.48	
机器设备	7,690,995.40	6,702,372.01	841,141.79	147,481.60	
运输工具	472,283.91	458,115.39		14,168.52	
电子设备	76,581.20	73,054.95	3,526.25		
其他	1,025,147.26	777,740.66	247,406.60		
合计	26,654,438.53	19,051,757.48	6,309,527.45	1,293,153.60	

(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
新污水站	16,653,355.84	未达到办理产权条件
6#车间(成品一库)	13,963,507.98	未达到办理产权条件
新建锅炉房	25,423,985.87	未达到办理产权条件
物流园仓库	54,154,566.38	未达到办理产权条件
制曲四车间	1,206,944.66	未达到办理产权条件
勾兑中心(包装三区)	1,235,924.11	未达到办理产权条件
8#车间	5,370,797.60	未达到办理产权条件
长沙雨花区酒鬼酒办公综合大楼	89,036,897.77	正在办理中
合计	207,045,980.21	

## 10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	22,399,862.88	17,241,372.45
合计	22,399,862.88	17,241,372.45

### (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
长沙雨花公馆办公楼	13,579,962.12		13,579,962.12	9,815,795.95		9,815,795.95
202 厂区基酒 AB 库火灾自动报警系统	2,799,716.04		2,799,716.04	2,233,711.54		2,233,711.54
202 包装车间酒鬼酒生产线改造	929,858.94		929,858.94	465,634.81		465,634.81
信息化建设项目				2,627,358.48		2,627,358.48

生活污水改造工程	2,711,057.81		2,711,057.81	2,098,871.67		2,098,871.67
曲酒自动化改造设备	1,242,259.98		1,242,259.98			
技改高压蒸酿设备	499,474.37		499,474.37			
卫生间改造工程	440,717.54		440,717.54			
303 生产厂区	139,132.08		139,132.08			
停车场绿化移植工程	57,684.00		57,684.00			
合计	22,399,862.88		22,399,862.88	17,241,372.45		17,241,372.45

(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
长沙雨花公馆	25,500,000.00	9,815,795.95	3,764,166.17			13,579,962.12	53.25%	60.00%				自有资金
202 厂区基酒 AB 库火灾自动报警系统	4,200,000.00	2,233,711.54	566,004.50			2,799,716.04	66.66%	95.00%				自有资金
202 包装车间酒鬼酒生产线改造	2,000,000.00	465,634.81	464,224.13			929,858.94	46.49%	60.00%				自有资金
信息化建设项目	5,000,000.00	2,627,358.48	2,365,094.36	4,992,452.84			99.85%	100.00%				自有资金
生活污水改造工程	3,800,000.00	2,098,871.67	612,186.14			2,711,057.81	71.34%	70.00%				自有资金
曲酒自动化改造设备	6,300,000.00		1,242,259.98			1,242,259.98	19.72%	30.00%				自有资金
技改高压蒸酿设备	8,300,000.00		499,474.37			499,474.37	6.02%	10.00%				自有资金
卫生间改造工程	2,000,000.00		440,717.54			440,717.54	22.04%	40.00%				自

												有资金
303 生产厂区	110,000,000.00		139,132.08			139,132.08	0.13%	1.00%				自有资金
停车场绿化移植工程	100,000.00		57,684.00			57,684.00	57.68%	80.00%				自有资金
合计	167,200,000.00	17,241,372.45	10,150,943.27	4,992,452.84		22,399,862.88	--	--				--

## 11、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	137,040,754.93			21,710,000.00	709,126.51	6,860,010.00	166,319,891.44
2.本期增加金额	102,962,071.00				4,992,452.84		107,954,523.84
(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	240,002,825.93			21,710,000.00	5,701,579.35	6,860,010.00	274,274,415.28
二、累计摊销							
1.期初余额	48,054,652.45			21,710,000.00	709,126.51	119,941.03	70,593,719.99
2.本期增加金额	1,770,938.94				166,415.09	119,646.19	2,057,000.22
(1) 计提	1,770,938.94				166,415.09	119,646.19	2,057,000.22
3.本期减少金额							

(1) 处置							
4.期末余额	49,825,591.39			21,710,000.00	875,541.60	239,587.22	72,650,720.21
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	190,177,234.54				4,826,037.75	6,620,422.78	201,623,695.07
2.期初账面价值	88,986,102.48					6,740,068.97	95,726,171.45

## 12、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	90,777,958.96	22,694,489.75	111,226,499.74	27,806,624.95
合计	90,777,958.96	22,694,489.75	111,226,499.74	27,806,624.95

### (2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
固定资产折旧加速扣除	16,343,469.22	4,085,867.31	14,246,553.59	3,561,638.40
合计	16,343,469.22	4,085,867.31	14,246,553.59	3,561,638.40

**(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债**

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产		22,694,489.75		27,794,391.32
递延所得税负债		4,085,867.31		3,561,638.40

**(4) 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	251,577.27	251,577.27
合计	251,577.27	251,577.27

**13、其他非流动资产**

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付长沙雨花公馆办公楼改造款	10,000,000.00	10,000,000.00
三羊开泰工艺品	52,471.00	52,471.00
预付设备款	2,281,021.18	1,660,889.65
303 厂区土地购置款		99,029,371.00
合计	12,333,492.18	110,742,731.65

**14、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	67,450,330.72	64,752,184.38
工程设备款	7,989,267.51	13,892,775.85
其他	5,565,787.53	9,942,598.28
合计	81,005,385.76	88,587,558.51

## 15、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	74,457,061.05	154,024,391.18
合计	74,457,061.05	154,024,391.18

## 16、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	64,440,711.40	80,493,281.20	120,261,286.03	24,672,706.57
二、离职后福利-设定提存计划		6,482,331.89	6,482,331.89	
合计	64,440,711.40	86,975,613.09	126,743,617.92	24,672,706.57

### (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	49,861,816.00	68,193,843.60	102,168,392.05	15,887,267.55
2、职工福利费		1,244,954.02	1,244,954.02	
3、社会保险费		3,671,496.33	3,671,496.33	
其中：医疗保险费		3,022,375.06	3,022,375.06	
工伤保险费		431,383.49	431,383.49	
生育保险费		217,737.78	217,737.78	
4、住房公积金		3,365,936.08	3,365,936.08	
5、工会经费和职工教育经费	14,578,895.40	2,387,116.17	8,180,572.55	8,785,439.02
其他短期薪酬		1,629,935.00	1,629,935.00	
合计	64,440,711.40	80,493,281.20	120,261,286.03	24,672,706.57

(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		6,239,466.27	6,239,466.27	
2、失业保险费		242,865.62	242,865.62	
合计		6,482,331.89	6,482,331.89	

17、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	19,856,170.60	39,913,497.91
消费税	26,268,881.07	35,010,789.49
企业所得税	23,685,825.98	18,493,003.08
个人所得税	3,092,196.86	2,735,231.48
城市维护建设税	3,232,112.60	5,244,700.10
房产税	15,158.74	
教育费附加及地方教育附加	2,308,651.87	3,746,214.37
其他	742,371.15	918,879.60
合计	79,201,368.87	106,062,316.03

18、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	298,472,599.47	267,267,935.91
合计	298,472,599.47	267,267,935.91

(1) 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	54,285,991.86	54,517,068.84
保证金	39,223,374.13	33,129,761.18
销售服务费	188,687,587.83	160,078,112.48
往来款及其他	16,275,645.65	19,542,993.41
合计	298,472,599.47	267,267,935.91

## 19、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	6,474,545.35		258,787.92	6,215,757.43	政府拨入
合计	6,474,545.35		258,787.92	6,215,757.43	--

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	本期计入其他收益金额	本期冲减成本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
污水处理站环保专项补贴资金	2,904,545.38			53,787.92			2,850,757.46	与资产相关
锅炉节能改扩建项目	2,730,000.00			195,000.00			2,535,000.00	与资产相关
改建"2020"厂区不锈钢露天储酒罐	139,999.97			10,000.00			129,999.97	与资产相关
202 生产线改造补助资金	700,000.00						700,000.00	与资产相关
合计	6,474,545.35			258,787.92			6,215,757.43	

其他说明：

## 20、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

## 21、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

## 22、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	226,588,734.26			226,588,734.26
合计	226,588,734.26			226,588,734.26

## 23、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	466,855,195.67	306,111,321.05
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	36,700.87	
调整后期初未分配利润	466,891,896.54	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	155,828,904.35	222,678,845.51
减：提取法定盈余公积		13,211,085.79
应付普通股股利	48,739,347.00	48,723,885.10
期末未分配利润	573,981,453.89	466,855,195.67

## 24、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	707,384,146.21	158,651,665.61	522,689,291.99	113,357,179.73
其他业务	1,519,794.12	248,533.52	836,078.60	
合计	708,903,940.33	158,900,199.13	523,525,370.59	113,357,179.73

## 25、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	92,390,585.50	64,309,821.79
城市维护建设税	11,557,426.70	9,312,198.90
教育费附加	8,255,304.81	6,651,570.64
房产税	2,153,752.15	2,123,416.29
土地使用税	951,280.68	951,280.68
车船使用税	32,241.93	19,098.00
印花税	493,434.70	310,864.30
其他	679,051.83	508,479.46
合计	116,513,078.30	84,186,730.06

## 26、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,599,586.45	22,540,769.66
销售服务费	68,192,798.09	71,898,167.92
广告费	66,451,656.31	30,825,506.41
运输费	5,507,165.56	2,786,927.78
其他	17,410,617.78	10,760,916.91
合计	182,161,824.19	138,812,288.68

## 27、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	24,894,468.01	17,573,055.85
折旧、摊销	7,923,349.53	9,567,726.49
修理费	7,633,614.52	8,322,858.22
存货损耗	3,761,548.47	2,151,835.38
咨询服务费	3,372,315.07	3,979,676.78
党组织工作经费	1,148,225.37	1,706,519.41
其他	5,963,979.75	5,524,951.08
合计	54,697,500.72	48,826,623.21

## 28、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
委外合作支出	377,358.49	943,396.23
材料及其他	31,656.99	
合计	409,015.48	943,396.23

## 29、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减:利息收入	11,728,524.44	1,148,499.04
汇兑损失(减:汇兑收益)	-1.28	-16.97
手续费及其他	54,060.10	67,955.50
合计	-11,674,465.62	-1,080,560.51

### 30、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
锅炉节能改扩建项目	195,000.00	195,000.00
污水处理站环保专项补贴资金	53,787.92	53,787.90
改建"2020"厂区不锈钢露天储酒罐	10,000.00	10,000.00
专利补助资金		2,360.00
2018 境外展会补助资金	95,000.00	
合计	353,787.92	261,147.90

### 31、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	227,355.35	-4,254,790.17
理财收益		10,617,917.79
合计	227,355.35	6,363,127.62

### 32、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	9,748,360.35	
应收账款坏账损失	47,843.81	
合计	9,796,204.16	

### 33、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		23,515,495.68
二、存货跌价损失	-11,640,660.03	-18,745,999.87
合计	-11,640,660.03	4,769,495.81

### 34、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-162.86	225,653.02
合计	-162.86	225,653.02

### 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
罚没利得	1,406,179.76	144,467.00	1,406,179.76
其他	100,570.00	3,673,894.34	100,570.00
合计	1,506,749.76	3,818,361.34	1,506,749.76

### 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
对外捐赠	55,000.00		55,000.00
非流动资产毁损报废损失	130,733.20	20,387.22	130,733.20
合计	185,733.20	20,387.22	185,733.20

### 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	46,501,294.39	35,661,578.68
递延所得税费用	5,624,130.49	3,761,061.03
合计	52,125,424.88	39,422,639.71

(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	207,954,329.23
按法定/适用税率计算的所得税费用	51,988,582.31
调整以前期间所得税的影响	38,654.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	166,564.48
归属于合营企业和联营企业的损益	-68,375.94
所得税费用	52,125,424.88

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
政府补助	95,000.00	322,360.00
利息收入	11,728,524.44	1,104,266.05
往来款及其他	18,536,220.57	37,780,796.81
合计	30,359,745.01	39,207,422.86

(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
销售服务费	29,722,442.23	23,471,075.53
广告费	75,961,423.00	11,971,397.23
往来款及其他	60,578,908.15	46,081,625.92
合计	166,262,773.38	81,524,098.68

### 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	155,828,904.35	114,474,471.95
加：资产减值准备	1,844,455.87	-4,769,495.81
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	17,412,087.48	17,624,518.96
使用权资产折旧	2,057,000.22	1,599,335.49
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	162.86	-225,653.02
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	130,733.20	20,387.22
财务费用（收益以“－”号填列）	-1.28	-16.97
投资损失（收益以“－”号填列）	-227,355.35	-6,144,882.55
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	5,099,901.57	3,164,446.61
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	524,228.91	
存货的减少（增加以“－”号填列）	-44,204,887.68	-38,226,727.17
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	104,197,603.87	34,769,755.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-120,432,133.75	-47,155,475.54
其他	-46,148.47	
经营活动产生的现金流量净额	122,184,551.80	75,130,664.76
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	658,514,087.75	292,171,812.70
减：现金的期初余额	606,574,685.39	340,725,321.72
现金及现金等价物净增加额	51,939,402.36	-48,553,509.02

(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	658,514,087.75	606,574,685.39
可随时用于支付的银行存款	658,514,087.75	292,171,812.70
三、期末现金及现金等价物余额	658,514,087.75	606,574,685.39

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
货币资金	400,000,000.00	结构性存款
合计	400,000,000.00	--

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
货币资金	--	--	765.54
其中：美元	111.34	6.8747	765.43
欧元			
港币	0.12	0.8796	0.11
应收账款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款	--	--	
其中：美元			
欧元			
港币			

(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

## 42、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关的政府补助	95,000.00	其他收益	95,000.00
与资产相关的政府补助		递延收益	
合计	95,000.00		95,000.00

## 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	吉首振武营	吉首振武营	批发、销售	100.00%		
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%	

### 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

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
一、合营企业						
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
二、联营企业						
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

(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	59,027,739.35	5,849,948,939.00
其中：现金和现金等价物	45,631,033.16	4,510,278,320.00
资产合计	59,027,739.35	5,849,948,939.00
流动负债	1,825,903.54	1,957,330.76
负债合计	1,825,903.54	1,957,330.76
归属于母公司股东权益	57,201,835.81	56,542,143.13
按持股比例计算的净资产份额	28,600,917.91	28,271,071.57
对合营企业权益投资的账面价值	28,600,917.91	28,271,071.57
营业收入		12,869.37
财务费用	-1,335,081.76	-945,475.40
所得税费用	219,928.75	203,887.40
净利润	659,692.68	-7,324,731.00
综合收益总额	659,692.68	-7,324,731.00

(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	83,680,724.09	106,754,297.94
非流动资产	2,738,410.90	2,762,368.46
资产合计	86,419,134.99	109,516,666.40
流动负债	2,348,091.66	24,956,172.36
负债合计	2,348,091.66	24,956,172.36
归属于母公司股东权益	84,071,043.33	84,560,494.04
按持股比例计算的净资产份额	17,604,476.47	17,706,967.45
调整事项	-481,723.04	-527,871.50
对联营企业权益投资的账面价值	17,122,753.43	17,179,095.95
营业收入	17,756,308.80	83,661,511.50
净利润	-489,450.71	-2,829,153.13
综合收益总额	-489,450.71	-2,829,153.13

## 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三、（十）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。

#### （一）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。

#### （二）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。

#### （三）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。

#### （四）资本管理

本公司资本管理的主要目标是确保本公司持续经营的能力，并保持健康的资本比率，以支持业务发展并使股东价值最大化。

本公司管理资本结构并根据经济形势以及相关资产的风险特征的变化对其进行调整。为维持或调整资本结构，本公司可以调整对股东的利润分配、向股东归还资本或发行新股。本公司不受外部强制性资本要求约束。2019年1-6月和2018年度，资本管理目标、政策或程序未发生变化。

本公司采用杠杆比率来管理资本，杠杆比率是以负债除以负债与权益之和，权益为归属母公司所有者权益。本公司于资产负债表日的杠杆比率如下：

项 目	期末余额或期末比率	期初余额或期初比率
负债总额	568,110,746.46	690,419,096.78
归属母公司股东权益总额	2,286,758,693.12	2,179,632,434.90
负债总额和归属母公司股东权益总额合计	<u>2,854,869,439.58</u>	<u>2,870,051,531.68</u>
杠杆比率	19.90%	24.06%

## 十、公允价值的披露

### 1、其他

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转移一项债务所需支付的价格。

以下方法和假设用于估计公允价值。

货币资金、应收票据、应收账款、应付票据、应付账款等，因剩余期限不长，公允价值与账面价值相等。非上市的持有至到期投资、长期应收款、长短期借款、应付债券等，采用未来现金流量折现法确定公允价值，以合同条款和特征在实质上相同的其他金融工具的市场收益率作为折现率。上市的金融工具，以市场报价确定公允价值。

本公司采用的公允价值在计量时分为以下层次：

第一层次输入值是企业在计量日能取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。第三层次输入值包括不能直接观察和无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、企业使用自身数据作出的财务预测等。

## 十一、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	有限责任公司(台港澳与境内合资)	物流、贸易	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。

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、在其他主体中的权益。

### 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、在其他主体中的权益。

### 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
中粮食品营销有限公司	同一实际控制人
中粮东海粮油工业（张家港）有限公司	同一实际控制人
中粮麦芽（大连）有限公司	同一实际控制人

中粮可口可乐华中饮料有限公司	同一实际控制人
中粮麦芽（江阴）有限公司	同一实际控制人
中粮东洲粮油工业（广州）有限公司	同一实际控制人
中粮粮油工业（巢湖）有限公司	同一实际控制人
武汉中粮肉食品有限公司	同一实际控制人
中粮家佳康（永城）有限公司	同一实际控制人
中粮（东莞）粮油工业有限公司	同一实际控制人
中粮饲料（茂名）有限公司	同一实际控制人
中粮饲料（佛山）有限公司	同一实际控制人
中粮饲料有限公司南通分公司	同一实际控制人
中粮（江西）米业有限公司	同一实际控制人
中粮贸易南良（岳阳）有限公司	同一实际控制人
中粮营养健康研究院有限公司	同一实际控制人
天津中糖华丰实业有限公司	同一实际控制人
中糖新世纪国际会展（北京）有限公司	同一实际控制人
中粮米业（仙桃）有限公司	同一实际控制人
中粮肉食投资有限公司	同一实际控制人
中粮生物科技（北京）有限公司	同一实际控制人
中粮米业（宁夏）有限公司	同一实际控制人
中粮信息科技有限公司	同一实际控制人
香港皇权免税有限公司	中皇有限公司股东的子公司

## 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
中粮米业（仙桃）有限公司	原材料	8,032,615.16			5,532,562.10
中糖新世纪国际会展（北京）有限公司	会务费	293,409.43			156,905.66
中粮贸易南良（岳阳）有限公司	原材料				799,618.80
中粮可口可乐华中饮料有限公司	租赁	604,521.34			561,192.74
中粮营养健康研究院有限公司	服务费	377,358.49			943,396.23
中粮食品营销有限公司	服务费	268,679.24			
合计		9,576,583.66			7,993,675.53

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	17,242,500.01	82,619,418.18
中粮食品营销有限公司	白酒产品	8,662,014.51	5,274,623.92
中粮东海粮油工业（张家港）有限公司	白酒产品	6,517.24	241,210.26
中粮粮油工业（巢湖）有限公司	白酒产品		50,000.00
合计		25,911,031.76	88,185,252.36

(2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	196.27	238.93

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	中粮东海粮油工业（张家港）有限公司			318,192.00	15,909.60
	合计			318,192.00	15,909.60
其他应收款	中粮可口可乐华中饮料有限公司			150,000.00	150,000.00
	合计			150,000.00	150,000.00
预付账款	中粮集团有限公司	91,700.00			
	合计	91,700.00			

(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	酒鬼酒湖南销售有限责任公司	15,291,289.17	37,298,744.97
预收款项	中粮食品营销有限公司	540.00	1,589,393.36
	合计	15,291,829.17	38,888,138.33
其他应付款	中粮米业（仙桃）有限公司	276,480.00	421,596.00
其他应付款	中粮米业（宁夏）有限公司		126,974.00
其他应付款	酒鬼酒湖南销售有限责任公司	120,000.00	120,000.00
	合计	396,480.00	668,570.00
应付账款	中粮米业（仙桃）有限公司	824,159.60	734,870.55
	合计	824,159.60	734,870.55

## 十二、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

截至2019年6月30日，本公司无需披露的或有事项，未发生对本公司财务报表及经营情况产生重大影响的承诺事项。

## 十三、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

截至本财务报表批准报出日，本公司无需披露的资产负债表日后非调整事项。

## 十四、其他重要事项

1、2013年12月，本公司的子公司酒鬼酒供销有限责任公司（以下简称“供销公司”）存放于中国农业银行杭州华丰路支行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、290.00万元分别于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；2018年6月14日，供销公司收到收到公诉机关扣押的款项433万元。

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。

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，2018年3月13日，湖南省高级人民法院对刑事案件终审判决被告人寿满江、方振（中国农业银行股份有限公司杭州华丰路支行原行长）、罗光、陈沛铭、唐红星、郭贤斌犯诈骗罪，判处无期徒刑、五至十五年有期徒刑不等；对被告人寿满江、方振、罗光、陈沛铭、唐红星、郭贤斌犯罪所得赃款5,933.666624万元依法继续追缴。

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立案受理，2018年6月5日至6月6日，湘西土家族苗族自治州中级人民法院按照“先刑后民”的原则，对侵权责任纠纷案进行了公开开庭审理。2018年8月13日，酒鬼酒供销有限责任公司收到湘西土家族苗族自治州中级人民法院（2015）州民一初字第28号《民事判决书》。判决被告中国农业银行股份有限公司杭州华丰路支行在本判决生效日起十五日内支付原告酒鬼酒供销有限责任公司人民币5,933.666624万元及与被告寿满江、陈沛铭、唐红星、罗光、郭贤斌连带承担利息损失（利息计算方式为：从2013年12月12日起以5,933.666624万元为本金按中

国农业银行股份有限公司杭州华丰路支行该日一年期定期存款利率计算至5,933.666624万元偿还完毕时止)。一审判决后,中国农业银行股份有限公司杭州华丰路支行提起了上诉,截至2019年6月30日,二审正在审理过程中,尚未判决。

2、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。因项目长期未启动建设,2016年8月30日,公司与中铁金桥世纪山水置业有限公司签订协议,按照协议约定,公司分别于2016年9月收回了保证金2,500万元,2018年5月收回了保证金1,500万元以及资金占用利息750万元,2019年6月收回了剩余的保证金1,000万元。

### 3、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。

4、截止2019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。

## 十五、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,147,943.38	1,596,458.55
合计	2,147,943.38	1,596,458.55

#### (1) 其他应收款

1) 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
备用金/个人借支	624,225.25	553,391.70
保证金	500,000.00	10,500,000.00
往来及其他	1,477,974.29	1,371,550.29
合计	2,602,199.54	12,424,941.99

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位: 元

账龄	期末余额
1年以内(含1年)	1,545,243.54
1年以内	1,545,243.54
1至2年	20,000.00
3年以上	1,036,956.00
3至4年	82,291.00

4 至 5 年	520,000.00
5 年以上	434,665.00
合计	2,602,199.54

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
其他应收款坏账准备	10,828,483.44	-10,335,726.76		748,570.67
合计	10,828,483.44	-10,335,726.76		748,570.67

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
其他应收款	38,500.52

5) 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
单位 1	保证金	500,000.00	4-5 年	19.21%	15,369.58
单位 2	往来款及其他	200,000.00	5 年以上	7.69%	200,000.00
单位 3	往来款及其他	152,168.51	1 年以内	5.85%	64.00
单位 4	往来款及其他	100,000.00	5 年以上	3.84%	100,000.00
单位 5	备用金/个人借款	100,000.00	1 年以内	3.84%	42.06
合计	--	1,052,168.51	--	40.43%	315,475.64

## 2、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	28,600,917.91		28,600,917.91	28,271,071.57		28,271,071.57
合计	273,950,917.91		273,950,917.91	273,621,071.57		273,621,071.57

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增减变动				期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
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(账面价值)	本期增减变动								期末余额(账面价值)	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												
合营企业： 酒鬼洞藏酒销售有限公司	28,271,071.57			329,846.34							28,600,917.91	
小计	28,271,071.57			329,846.34							28,600,917.91	
二、联营企业												
合计	28,271,071.57			329,846.34							28,600,917.91	

3、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	442,259,724.02	166,298,024.60	306,087,891.65	56,164,852.16
其他业务	1,288,149.28	28,240.35	677,793.19	
合计	443,547,873.30	166,326,264.95	306,765,684.84	56,164,852.16

是否已执行新收入准则

是  否

#### 4、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	329,846.34	-3,659,237.97
理财产品收益		4,006,849.30
合计	329,846.34	347,611.33

### 十六、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	-162.86	
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）	353,787.92	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,321,016.56	
减：所得税影响额	418,660.41	
合计	1,255,981.21	--

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	6.93%	0.4796	0.4796
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.87%	0.4757	0.4757

## 第十一节 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。