

酒鬼酒股份有限公司

审计报告

天职业字[2019]9789 号

---

目 录

|               |    |
|---------------|----|
| 审计报告          | 1  |
| 2018 年度财务报表   | 6  |
| 2018 年度财务报表附注 | 18 |

## 审计报告



天职业字[2019]9789 号

酒鬼酒股份有限公司全体股东：

### 一、审计意见

我们审计了酒鬼酒股份有限公司（以下简称“酒鬼酒”或“公司”）的财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的酒鬼酒财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了酒鬼酒 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2018 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

### 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于酒鬼酒，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

| 关键审计事项                                                                                                                                                                                                                              | 该事项在审计中是如何应对的                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                         |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| <b>（一）收入确认</b>                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <p>参见财务报表附注三（二十一）及附注六（二十三）。</p> <p>2018 年度，公司实现营业收入 11.87 亿元，其中主营业务收入为 11.85 亿元、占营业收入的比例为 99.83%，主营业务收入均为酒产品销售收入。公司对于酒产品销售在商品所有权上的风险和报酬已转移至客户，取得货运单作为公司收入确认的时点。由于收入是公司的关键业绩指标之一，其收入确认是否在恰当的财务报表期间入账可能存在潜在错报。我们将公司收入确认识别为关键审计事项。</p> | <p>针对产品销售收入的确认，我们实施了以下审计程序：</p> <p>我们了解、评估了管理层对公司自销售合同（或销售订单）审批至销售收入入账的销售流程中的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>我们通过对管理层访谈，检查主要销售合同等文件的主要条款，评价公司收入确认政策的适当性；</p> <p>我们对产品销售收入执行了以下细节测试程序：</p> <p>（1）检查与收入确认相关的支持性文件，包括销售合同、订单、销售发票、出库单等；</p> <p>（2）针对资产负债表日前确认的销售收入核对至出库单等支持性文件，针对资产负债表日后确认的销售收入，检查了期后退货情况，以评估销售收入是否确认在恰当的期间。</p> <p>（3）对营业收入实施分析程序，包括与同行业毛利率对比分析；主要产品毛利率本期与上期比较分析，以评价收入确认的合理性。</p> <p>（4）采用抽样方式，向经销商函证预收款项期末余额及当期销售额。</p> |
| <b>（二）存货存在</b>                                                                                                                                                                                                                      |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                       |
| <p>参见财务报表附注三（十二）及附注六（五）。</p> <p>截止 2018 年 12 月 31 日，公司存货账面价值 8.22 亿元，占资产总额的 28.62%，其中自制半成品基酒账面价值约 6.35 亿元，占期末存货金额的 77.25%，基酒作为白酒企业最为重要的资产，期末余额较高，且占资产总额的比重较大。因此我们将公司基酒的存在识别为关键审计事项。</p>                                             | <p>针对期末基酒是否存在，我们实施了以下审计程序：</p> <p>我们了解、评估了管理层对基酒出（入）库至基酒盘点的内部控制的设计，并测试了关键控制执行的有效性。</p> <p>我们通过查阅品酒师的资格证书等方式评价了品酒师的专业胜任能力。</p> <p>我们采用抽样方式，于资产负债表日，对基酒实施了监盘程序，主要包括：</p> <p>（1）根据公司基酒存放的特点、内部控制有效性等情况制定了监盘计划。</p> <p>（2）评价管理层用以记录和控制存货盘点结果的指令和程序的适当性。</p> <p>（3）获取了公司的基酒库存明细表对基酒库实施了抽盘程序，并随机抽取了基酒样本，交品酒师进行盲检。</p>                                                                                                                       |



#### 四、其他信息

酒鬼酒管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括 2018 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

#### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估酒鬼酒的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算酒鬼酒、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督酒鬼酒的财务报告过程。

#### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。



## 审计报告（续）

天职业字[2019]9789 号

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对酒鬼酒持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致酒鬼酒不能持续经营。

（5）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（6）就酒鬼酒中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

天职业字[2019]9789 号

[此页无正文]



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



有限公司  
项 目

金额单位：元

| 项 目                    | 期末余额                    | 期初余额                    | 附注编号   |
|------------------------|-------------------------|-------------------------|--------|
| <b>流动资产</b>            |                         |                         |        |
| 货币资金                   | 1,006,574,685.39        | 341,792,637.72          | 六、（一）  |
| △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                 |                         |                         |        |
| 应收票据及应收账款              | 245,524,080.56          | 113,171,766.47          | 六、（二）  |
| 其中：应收票据                | 239,474,723.48          | 106,917,357.97          | 六、（二）  |
| 应收账款                   | 6,049,357.08            | 6,254,408.50            | 六、（二）  |
| 预付款项                   | 9,654,581.74            | 4,414,087.41            | 六、（三）  |
| △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           | 14,091,037.68           | 六、（四）  |
| 其中：应收利息                |                         |                         |        |
| 应收股利                   |                         |                         |        |
| △买入返售金融资产              |                         |                         |        |
| 存货                     | 821,502,940.51          | 778,330,272.71          | 六、（五）  |
| 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               | 600,073,548.36          | 六、（六）  |
| <b>流动资产合计</b>          | <b>2,094,501,848.30</b> | <b>1,851,873,350.35</b> |        |
| <b>非流动资产</b>           |                         |                         |        |
| △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                 | 45,450,167.52           | 49,869,733.78           | 六、（七）  |
| 投资性房地产                 |                         |                         |        |
| 固定资产                   | 478,582,615.36          | 404,659,308.96          | 六、（八）  |
| 在建工程                   | 17,241,372.45           | 6,417,781.53            | 六、（九）  |
| 生产性生物资产                |                         |                         |        |
| 油气资产                   |                         |                         |        |
| 无形资产                   | 95,726,171.45           | 92,184,773.47           | 六、（十）  |
| 开发支出                   |                         |                         |        |
| 商誉                     |                         |                         |        |
| 长期待摊费用                 |                         |                         |        |
| 递延所得税资产                | 27,806,624.95           | 31,984,383.92           | 六、（十一） |
| 其他非流动资产                | 110,742,731.65          | 104,747,291.87          | 六、（十二） |
| <b>非流动资产合计</b>         | <b>775,549,683.38</b>   | <b>689,863,273.53</b>   |        |
|                        |                         |                         |        |
|                        |                         |                         |        |
|                        |                         |                         |        |
|                        |                         |                         |        |
|                        |                         |                         |        |
|                        |                         |                         |        |
|                        |                         |                         |        |
|                        |                         |                         |        |
|                        |                         |                         |        |
| <b>资 产 总 计</b>         | <b>2,870,051,531.68</b> | <b>2,541,736,623.88</b> |        |

会计机构负责人:

丁巳

王浩印

2,870,051,551.06

董顺钢印

8: 辨印文



# 合并资产负债表（续）

编制单位：酒鬼酒股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

| 项 目                    | 期末余额             | 期初余额             | 附注编号    |
|------------------------|------------------|------------------|---------|
| 流动负债                   |                  |                  |         |
| 短期借款                   |                  |                  |         |
| △向中央银行借款               |                  |                  |         |
| △吸收存款及同业存款             |                  |                  |         |
| △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                 |                  |                  |         |
| 应付票据及应付账款              | 88,587,558.51    | 56,296,523.68    | 六、（十三）  |
| 预收款项                   | 154,024,391.18   | 140,405,240.38   | 六、（十四）  |
| △卖出回购金融资产款             |                  |                  |         |
| △应付手续费及佣金              |                  |                  |         |
| 应付职工薪酬                 | 64,440,711.40    | 59,190,284.51    | 六、（十五）  |
| 应交税费                   | 106,062,316.03   | 89,143,590.66    | 六、（十六）  |
| 其他应付款                  | 267,267,935.91   | 185,051,388.99   | 六、（十七）  |
| 其中：应付利息                |                  |                  |         |
| 应付股利                   |                  |                  |         |
| △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               |                  |                  |         |
| 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   | 530,087,028.22   |         |
| 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               |                  |                  |         |
| 预计负债                   |                  |                  |         |
| 递延收益                   | 6,474,545.35     | 5,972,121.17     | 六、（十八）  |
| 递延所得税负债                | 3,561,638.40     |                  | 六、（十一）  |
| 其他非流动负债                |                  |                  |         |
| 非流动负债合计                | 10,036,183.75    | 5,972,121.17     |         |
| 负 债 合 计                | 690,419,096.78   | 536,059,149.39   |         |
| 所有者权益                  |                  |                  |         |
| 股本                     | 324,928,980.00   | 324,928,980.00   | 六、（十九）  |
| 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 | 六、（二十）  |
| 减：库存股                  |                  |                  |         |
| 其他综合收益                 |                  |                  |         |
| 专项储备                   |                  |                  |         |
| 盈余公积                   | 226,588,734.26   | 213,377,648.47   | 六、（二十一） |
| △一般风险准备                |                  |                  |         |
| 未分配利润                  | 466,855,195.67   | 306,111,321.05   | 六、（二十二） |
| 归属于母公司所有者权益合计          | 2,179,632,434.90 | 2,005,677,474.49 |         |
| 少数股东权益                 |                  |                  |         |
| 所有者权益合计                | 2,179,632,434.90 | 2,005,677,474.49 |         |
| 负债及所有者权益合计             | 2,870,051,531.68 | 2,541,736,623.88 |         |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王浩



王浩



王浩



# 合并利润表

编制单位：酒鬼酒股份有限公司

2018年度

金额单位：元

| 项 目                        | 本期发生额            | 上期发生额          | 附注编号    |
|----------------------------|------------------|----------------|---------|
| 一、营业总收入                    | 1,186,883,895.39 | 878,331,383.51 |         |
| 其中：营业收入                    | 1,186,883,895.39 | 878,331,383.51 | 六、（二十三） |
| △利息收入                      |                  |                |         |
| △已赚保费                      |                  |                |         |
| △手续费及佣金收入                  |                  |                |         |
| 二、营业总成本                    | 913,340,166.29   | 685,314,392.49 |         |
| 其中：营业成本                    | 251,212,870.08   | 193,734,956.33 | 六、（二十三） |
| △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                      | 189,898,971.61   | 140,990,566.28 | 六、（二十四） |
| 销售费用                       | 345,918,292.25   | 205,412,978.40 | 六、（二十五） |
| 管理费用                       | 128,111,301.35   | 117,822,766.54 | 六、（二十六） |
| 研发费用                       | 3,510,199.45     | 572,273.24     | 六、（二十七） |
| 财务费用                       | -10,967,161.96   | -1,102,875.08  | 六、（二十八） |
| 其中：利息费用                    |                  | 1,071,000.00   | 六、（二十八） |
| 利息收入                       | 11,060,106.93    | 2,264,409.62   | 六、（二十八） |
| 资产减值损失                     | 5,655,693.51     | 27,883,726.78  | 六、（二十九） |
| 加：其他收益                     | 1,815,295.82     | 1,315,493.88   | 六、（三十）  |
| 投资收益（损失以“-”号填列）            | 18,256,994.54    | 34,863,997.50  | 六、（三十一） |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益         | -4,458,347.93    | 3,104,217.36   | 六、（三十一） |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）        |                  |                |         |
| 资产处置收益（亏损以“-”号填列）          | 1,029,080.35     |                | 六、（三十二） |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列）           |                  |                |         |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）          | 294,645,099.81   | 229,196,482.40 |         |
| 加：营业外收入                    | 4,311,944.67     | 418,915.71     | 六、（三十三） |
| 减：营业外支出                    | 280,365.39       | 771,275.82     | 六、（三十四） |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）        | 298,676,679.09   | 228,844,122.29 |         |
| 减：所得税费用                    | 75,997,833.58    | 54,679,920.59  | 六、（三十五） |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）          | 222,678,845.51   | 174,164,201.70 |         |
| 其中：被合并方在合并前实现的净利润          |                  |                |         |
| （一）按经营持续性分类：               |                  |                |         |
| 1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）      | 222,678,845.51   | 174,164,201.70 |         |
| 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.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）       |                  | -1,934,547.82  |         |
| 2.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列） | 222,678,845.51   | 176,098,749.52 |         |
| 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         |                  |                |         |
| （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.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                   | 222,678,845.51   | 174,164,201.70 |         |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额           | 222,678,845.51   | 176,098,749.52 |         |
| 归属于少数股东的综合收益总额             |                  | -1,934,547.82  |         |
| 八、每股收益                     |                  |                |         |
| （一）基本每股收益（元/股）             | 0.6853           | 0.5420         |         |
| （二）稀释每股收益（元/股）             | 0.6853           | 0.5420         |         |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

编制单位：酒鬼酒股份有限公司

2018年度

金额单位：元

| 项 目                           | 本期发生额                   | 上期发生额                   | 附注编号    |
|-------------------------------|-------------------------|-------------------------|---------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>         |                         |                         |         |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                | 1,151,535,383.47        | 935,582,821.01          |         |
| △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                | 43,733,491.28           | 14,286,062.53           | 六、（三十六） |
| <b>经营活动现金流入小计</b>             | <b>1,195,268,874.75</b> | <b>949,868,883.54</b>   |         |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                | 216,011,844.61          | 227,133,654.08          |         |
| △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               | 153,936,242.53          | 107,250,460.70          |         |
| 支付的各项税费                       | 396,011,451.73          | 260,647,896.31          |         |
| 支付其他与经营活动有关的现金                | 217,052,619.37          | 129,714,964.24          | 六、（三十六） |
| <b>经营活动现金流出小计</b>             | <b>983,012,158.24</b>   | <b>724,746,975.33</b>   |         |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>          | <b>212,256,716.51</b>   | <b>225,121,908.21</b>   | 六、（三十七） |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>         |                         |                         |         |
| 收回投资收到的现金                     | 1,780,000,000.00        | 1,870,000,000.00        |         |
| 取得投资收益收到的现金                   | 22,715,342.47           | 15,226,630.13           |         |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额     | 1,287,954.00            |                         |         |
| 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                |                         | 52,100,000.00           | 六、（三十六） |
| <b>投资活动现金流入小计</b>             | <b>1,804,003,296.47</b> | <b>1,937,326,630.13</b> |         |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金       | 121,686,839.13          | 8,353,625.94            |         |
| 投资支付的现金                       | 1,580,000,000.00        | 2,080,000,000.00        |         |
| △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                |                         | 24,317.04               | 六、（三十六） |
| <b>投资活动现金流出小计</b>             | <b>1,701,686,839.13</b> | <b>2,088,377,942.98</b> |         |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>          | <b>102,316,457.34</b>   | <b>-151,051,312.85</b>  |         |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>         |                         |                         |         |
| 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                |                         |                         |         |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>             |                         |                         |         |
| 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             | 48,723,885.10           | 35,729,816.76           |         |
| 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                |                         |                         |         |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>             | <b>48,723,885.10</b>    | <b>35,729,816.76</b>    |         |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>          | <b>-48,723,885.10</b>   | <b>-35,729,816.76</b>   |         |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>           | <b>74.92</b>            | <b>-82.78</b>           |         |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>         | <b>265,849,363.67</b>   | <b>38,340,695.82</b>    | 六、（三十七） |
| 加：期初现金及现金等价物的余额               | 340,725,321.72          | 302,384,625.90          | 六、（三十七） |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>         | <b>606,574,685.39</b>   | <b>340,725,321.72</b>   | 六、（三十七） |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并股东权益变动表

编制单位：酒鬼酒股份有限公司

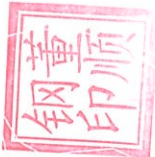
2018年度

| 项目                    | 本期金额           |        |                  |       |        |      |                |         |                |  | 金额单位：元 |                  |
|-----------------------|----------------|--------|------------------|-------|--------|------|----------------|---------|----------------|--|--------|------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益    |        |                  |       |        |      |                |         |                |  | 少数股东权益 | 股东权益合计           |
|                       | 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          |  |        |                  |
| 一、上年年末余额              | 324,928,980.00 | 优先股    | 1,161,259,524.97 |       |        |      | 213,377,648.47 |         | 306,111,321.05 |  |        | 2,005,677,474.49 |
| 加：会计政策变更              |                | 永续债    |                  |       |        |      |                |         |                |  |        |                  |
| 前期差错更正                |                | 其他     |                  |       |        |      |                |         |                |  |        |                  |
| 同一控制下企业合并             |                |        |                  |       |        |      |                |         |                |  |        |                  |
| 其他                    |                |        |                  |       |        |      |                |         |                |  |        |                  |
| 二、本年初余额               | 324,928,980.00 |        | 1,161,259,524.97 |       |        |      | 213,377,648.47 |         | 306,111,321.05 |  |        | 2,005,677,474.49 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |                  |       |        |      | 13,211,085.79  |         | 160,743,874.62 |  |        | 173,954,960.41   |
| （一）综合收益总额             |                |        |                  |       |        |      |                |         | 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   |
| 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   |
| 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                  |                |        |                  |       |        |      |                |         |                |  |        |                  |
| （五）专项储备提取和使用          |                |        |                  |       |        |      |                |         |                |  |        |                  |
| 1.本年提取                |                |        |                  |       |        |      |                |         |                |  |        |                  |
| 2.本年使用                |                |        |                  |       |        |      |                |         |                |  |        |                  |
| （六）其他                 |                |        |                  |       |        |      |                |         |                |  |        |                  |
| 四、本年年末余额              | 324,928,980.00 |        | 1,161,259,524.97 |       |        |      | 226,588,734.26 |         | 466,855,195.67 |  |        | 2,179,632,434.90 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the accounting institution responsible person.

# 合并股东权益变动表(续)

编制单位: 酒鬼酒股份有限公司

2018年度

| 上期金额                  |                |        |     |                  |       |        |      |                |             |                |                |                  |
|-----------------------|----------------|--------|-----|------------------|-------|--------|------|----------------|-------------|----------------|----------------|------------------|
| 项目                    | 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           | Δ一般风险准<br>备 | 未分配利润          | 少数股东权益         | 股东权益合计           |
|                       |                | 优先股    | 永续债 |                  |       |        |      |                |             |                |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 324,928,980.00 |        |     | 1,161,259,524.97 |       |        |      | 201,087,750.67 |             | 178,032,286.09 | -10,490,782.55 | 1,854,817,759.18 |
| 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、本年年年初余额             | 324,928,980.00 |        |     | 1,161,259,524.97 |       |        |      | 201,087,750.67 |             | 178,032,286.09 | -10,490,782.55 | 1,854,817,759.18 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |                  |       |        |      | 12,289,897.80  |             | 128,079,034.96 | 10,490,782.55  | 150,859,715.31   |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |                  |       |        |      |                |             | 176,098,749.52 | -1,934,547.82  | 174,164,201.70   |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |                  |       |        |      |                |             |                | 12,425,330.37  | 12,425,330.37    |
| 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               |                |        |     |                  |       |        |      |                |             |                | 12,425,330.37  | 12,425,330.37    |
| 1.提取盈余公积              |                |        |     |                  |       |        |      | 12,289,897.80  |             | -48,019,714.56 |                | -35,729,816.76   |
| 2.提取一般风险准备            |                |        |     |                  |       |        |      | 12,289,897.80  |             | -12,289,897.80 |                |                  |
| 3.对所有者（或股东）的分配        |                |        |     |                  |       |        |      |                |             |                |                |                  |
| 4.其他                  |                |        |     |                  |       |        |      |                |             | -35,729,816.76 |                | -35,729,816.76   |
| （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                  |                |        |     |                  |       |        |      |                |             |                |                |                  |
| （五）专项储备提取和使用          |                |        |     |                  |       |        |      |                |             |                |                |                  |
| 1.本年提取                |                |        |     |                  |       |        |      |                |             |                |                |                  |
| 2.本年使用                |                |        |     |                  |       |        |      |                |             |                |                |                  |
| （六）其他                 |                |        |     |                  |       |        |      |                |             |                |                |                  |
| 四、本年年末余额              | 324,928,980.00 |        |     | 1,161,259,524.97 |       |        |      | 213,377,648.47 |             | 306,111,321.05 |                | 2,005,677,474.49 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:





# 资产负债表

编制单位：酒鬼酒股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

| 项 目                    | 期末余额             | 期初余额             | 附注编号   |
|------------------------|------------------|------------------|--------|
| 流动资产                   |                  |                  |        |
| 货币资金                   | 494,918,751.95   | 101,324,407.54   |        |
| △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                 |                  |                  |        |
| 应收票据及应收账款              |                  | 288,771,186.78   | 十五、（一） |
| 其中：应收票据                |                  |                  |        |
| 应收账款                   |                  | 288,771,186.78   | 十五、（一） |
| 预付款项                   | 2,281,011.72     | 4,127,949.93     |        |
| △应收保费                  |                  |                  |        |
| △应收分保账款                |                  |                  |        |
| △应收分保合同准备金             |                  |                  |        |
| 其他应收款                  | 1,596,458.55     | 2,695,862.63     | 十五、（二） |
| 其中：应收利息                |                  |                  |        |
| 应收股利                   |                  |                  |        |
| △买入返售金融资产              |                  |                  |        |
| 存货                     | 817,437,165.87   | 689,594,006.48   |        |
| 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        | 150,063,952.42   |        |
| 流动资产合计                 | 1,316,325,980.81 | 1,236,577,365.78 |        |
| 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                 | 273,621,071.57   | 276,903,971.80   | 十五、（三） |
| 投资性房地产                 |                  |                  |        |
| 固定资产                   | 476,854,928.93   | 403,128,429.40   |        |
| 在建工程                   | 17,241,372.45    | 6,417,781.53     |        |
| 生产性生物资产                |                  |                  |        |
| 油气资产                   |                  |                  |        |
| 无形资产                   | 95,726,171.45    | 92,184,773.47    |        |
| 开发支出                   |                  |                  |        |
| 商誉                     |                  |                  |        |
| 长期待摊费用                 |                  |                  |        |
| 递延所得税资产                | 13,276,188.62    | 12,658,223.54    |        |
| 其他非流动资产                | 110,742,731.65   | 104,747,291.87   |        |
| 非流动资产合计                | 987,462,464.67   | 896,040,471.61   |        |
| 资产总计                   | 2,303,788,445.48 | 2,132,617,837.39 |        |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

# 资产负债表（续）

编制单位：酒鬼酒股份有限公司

2018年12月31日

金额单位：元

| 项 目                    | 期末余额             | 期初余额             | 附注编号 |
|------------------------|------------------|------------------|------|
| 流动负债                   |                  |                  |      |
| 短期借款                   |                  |                  |      |
| △向中央银行借款               |                  |                  |      |
| △吸收存款及同业存款             |                  |                  |      |
| △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                 |                  |                  |      |
| 应付票据及应付账款              | 75,049,363.75    | 10,820,978.16    |      |
| 预收款项                   | 9,567,693.23     | 50,496.15        |      |
| △卖出回购金融资产款             |                  |                  |      |
| △应付手续费及佣金              |                  |                  |      |
| 应付职工薪酬                 | 39,767,661.64    | 39,483,389.20    |      |
| 应交税费                   | 73,756,898.91    | 62,380,104.84    |      |
| 其他应付款                  | 125,773,225.36   | 127,460,301.86   |      |
| 其中：应付利息                |                  |                  |      |
| 应付股利                   |                  |                  |      |
| △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               |                  |                  |      |
| 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   | 240,195,270.21   |      |
| 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               |                  |                  |      |
| 预计负债                   |                  |                  |      |
| 递延收益                   | 6,474,545.35     | 5,972,121.17     |      |
| 递延所得税负债                | 3,561,638.40     |                  |      |
| 其他非流动负债                |                  |                  |      |
| 非流动负债合计                | 10,036,183.75    | 5,972,121.17     |      |
| 负 债 合 计                | 333,951,026.64   | 246,167,391.38   |      |
| 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   | 144,641,485.19   |      |
| △一般风险准备                |                  |                  |      |
| 未分配利润                  | 325,796,342.89   | 255,620,455.85   |      |
| 所有者权益合计                | 1,969,837,418.84 | 1,886,450,446.01 |      |
| 负债及所有者权益合计             | 2,303,788,445.48 | 2,132,617,837.39 |      |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

王浩



王浩



董顺



# 利润表

编制单位：酒鬼酒股份有限公司

2018年度

金额单位：元

| 项 目                     | 本期发生额          | 上期发生额          | 附注编号   |
|-------------------------|----------------|----------------|--------|
| 一、营业总收入                 | 694,270,397.45 | 507,941,632.91 |        |
| 其中：营业收入                 | 694,270,397.45 | 507,941,632.91 | 十五、（四） |
| △利息收入                   |                |                |        |
| △已赚保费                   |                |                |        |
| △手续费及佣金收入               |                |                |        |
| 二、营业总成本                 | 524,473,895.66 | 343,252,537.22 |        |
| 其中：营业成本                 | 199,468,575.92 | 83,150,916.98  | 十五、（四） |
| △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                   | 178,373,457.40 | 134,607,194.39 |        |
| 销售费用                    | 16,303,689.04  | 12,457,625.23  |        |
| 管理费用                    | 120,825,711.12 | 110,092,082.50 |        |
| 研发费用                    | 3,510,199.45   | 572,273.24     |        |
| 财务费用                    | -8,059,109.16  | -791,667.58    |        |
| 其中：利息费用                 |                |                |        |
| 利息收入                    | 8,073,025.77   | 816,377.34     |        |
| 资产减值损失                  | 14,051,371.89  | 3,164,112.46   |        |
| 加：其他收益                  | 1,815,295.82   | 929,575.74     |        |
| 投资收益（损失以“-”号填列）         | 5,031,236.75   | -563,776.60    | 十五、（五） |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益      | -3,282,900.23  | -991,794.18    | 十五、（五） |
| 公允价值变动收益（损失以“-”号填列）     |                |                |        |
| 资产处置收益（亏损以“-”号填列）       | 548,029.48     |                |        |
| △汇兑收益（损失以“-”号填列）        |                |                |        |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）       | 177,191,063.84 | 165,054,894.83 |        |
| 加：营业外收入                 | 26,979.47      | 118,325.53     |        |
| 减：营业外支出                 | 261,065.93     | 674,815.30     |        |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）     | 176,956,977.38 | 164,498,405.06 |        |
| 减：所得税费用                 | 44,846,119.45  | 41,599,427.11  |        |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）       | 132,110,857.93 | 122,898,977.95 |        |
| （一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）  | 132,110,857.93 | 122,898,977.95 |        |
| （二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）  |                |                |        |
| 六、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      |                |                |        |
| （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.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                    |                |                |        |
| 七、综合收益总额                | 132,110,857.93 | 122,898,977.95 |        |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 现金流量表

编制单位：酒鬼酒股份有限公司

2018年度

金额单位：元

| 项 目                           | 本期发生额                  | 上期发生额                  | 附注编号 |
|-------------------------------|------------------------|------------------------|------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>         |                        |                        |      |
| 销售商品、提供劳务收到的现金                | 939,916,523.94         | 576,799,216.07         |      |
| △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                | 28,628,848.14          | 4,386,702.87           |      |
| <b>经营活动现金流入小计</b>             | <b>968,545,372.08</b>  | <b>581,185,918.94</b>  |      |
| 购买商品、接受劳务支付的现金                | 125,558,882.46         | 57,155,369.03          |      |
| △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               | 102,422,808.94         | 74,067,106.73          |      |
| 支付的各项税费                       | 277,015,500.42         | 220,353,012.08         |      |
| 支付其他与经营活动有关的现金                | 59,245,830.59          | 55,542,315.47          |      |
| <b>经营活动现金流出小计</b>             | <b>564,243,022.41</b>  | <b>407,117,803.31</b>  |      |
| <b>经营活动产生的现金流量净额</b>          | <b>404,302,349.67</b>  | <b>174,068,115.63</b>  |      |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>         |                        |                        |      |
| 收回投资收到的现金                     | 580,000,000.00         | 50,000,000.00          |      |
| 取得投资收益收到的现金                   | 8,314,136.98           | 453,698.63             |      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额     | 710,154.00             |                        |      |
| 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                |                        | 49,500,000.00          |      |
| <b>投资活动现金流入小计</b>             | <b>589,024,290.98</b>  | <b>99,953,698.63</b>   |      |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金       | 121,008,486.06         | 7,945,882.84           |      |
| 投资支付的现金                       | 630,000,000.00         | 200,000,000.00         |      |
| △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                |                        |                        |      |
| <b>投资活动现金流出小计</b>             | <b>751,008,486.06</b>  | <b>207,945,882.84</b>  |      |
| <b>投资活动产生的现金流量净额</b>          | <b>-161,984,195.08</b> | <b>-107,992,184.21</b> |      |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>         |                        |                        |      |
| 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                |                        |                        |      |
| <b>筹资活动现金流入小计</b>             |                        |                        |      |
| 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             | 48,723,885.10          | 35,729,816.76          |      |
| 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                |                        |                        |      |
| <b>筹资活动现金流出小计</b>             | <b>48,723,885.10</b>   | <b>35,729,816.76</b>   |      |
| <b>筹资活动产生的现金流量净额</b>          | <b>-48,723,885.10</b>  | <b>-35,729,816.76</b>  |      |
| <b>四、汇率变动对现金的影响</b>           | <b>74.92</b>           | <b>-82.78</b>          |      |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>         | <b>193,594,344.41</b>  | <b>30,346,031.88</b>   |      |
| 加：期初现金及现金等价物的余额               | 101,324,407.54         | 70,978,375.66          |      |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>         | <b>294,918,751.95</b>  | <b>101,324,407.54</b>  |      |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 股东权益变动表

金额单位：元

2018年度

编制单位：酒鬼酒股份有限公司

| 项目                    | 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           | Δ一般风险准备 | 未分配利润          | 股东权益合计           |
|-----------------------|----------------|--------|-----|----|------------------|-------|--------|------|----------------|---------|----------------|------------------|
|                       |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |       |        |      |                |         |                |                  |
| 一、上年年末余额              | 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、本年年初余额              | 324,928,980.00 |        |     |    | 1,161,259,524.97 |       |        |      | 144,641,485.19 |         | 255,620,455.85 | 1,886,450,446.01 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |         |                |                  |
| （一）综合收益总额             |                |        |     |    |                  |       |        |      | 13,211,085.79  |         | 70,175,887.04  | 83,386,972.83    |
| （二）所有者投入和减少资本         |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |         | 132,110,857.93 | 132,110,857.93   |
| 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               |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |         |                |                  |
| 1.提取盈余公积              |                |        |     |    |                  |       |        |      | 13,211,085.79  |         | -61,934,970.89 | -48,723,885.10   |
| 2.提取一般风险准备            |                |        |     |    |                  |       |        |      | 13,211,085.79  |         | -13,211,085.79 |                  |
| 3.对所有者（或股东）的分配        |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |         |                |                  |
| 4.其他                  |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |         | -48,723,885.10 | -48,723,885.10   |
| （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                  |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |         |                |                  |
| （五）专项储备提取和使用          |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |         |                |                  |
| 1.本年提取                |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |         |                |                  |
| 2.本年使用                |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |         |                |                  |
| （六）其他                 |                |        |     |    |                  |       |        |      |                |         |                |                  |
| 四、本年年末余额              | 324,928,980.00 |        |     |    | 1,161,259,524.97 |       |        |      | 157,852,570.98 |         | 325,796,342.89 | 1,969,837,418.84 |

法定代表人： 主管会计工作负责人： 会计机构负责人： 16

钢董印

印浩

# 股东权益变动表(续)

编制单位: 酒鬼酒股份有限公司

2018年度

金额单位: 元

| 项目                    | 上期金额 |  |  |  | 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           | Δ一般风险准备 | 未分配利润          | 股东权益合计           |
|-----------------------|------|--|--|--|----------------|--------|-----|----|------------------|--------|--------|------|----------------|---------|----------------|------------------|
|                       |      |  |  |  |                | 优先股    | 永续债 | 其他 |                  |        |        |      |                |         |                |                  |
| 一、上年年末余额              |      |  |  |  | 324,928,980.00 |        |     |    | 1,161,259,524.97 |        |        |      | 132,351,587.39 |         | 180,741,192.46 | 1,799,281,284.82 |
| 加: 会计政策变更             |      |  |  |  |                |        |     |    |                  |        |        |      |                |         |                |                  |
| 前期差错更正                |      |  |  |  |                |        |     |    |                  |        |        |      |                |         |                |                  |
| 其他                    |      |  |  |  |                |        |     |    |                  |        |        |      |                |         |                |                  |
| 二、本年初余额               |      |  |  |  | 324,928,980.00 |        |     |    | 1,161,259,524.97 |        |        |      | 132,351,587.39 |         | 180,741,192.46 | 1,799,281,284.82 |
| 三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列) |      |  |  |  |                |        |     |    |                  |        |        |      |                |         |                |                  |
| (一) 综合收益总额            |      |  |  |  |                |        |     |    |                  |        |        |      | 12,289,897.80  |         | 74,879,263.39  | 87,169,161.19    |
| (二) 所有者投入和减少资本        |      |  |  |  |                |        |     |    |                  |        |        |      |                |         | 122,898,977.95 | 122,898,977.95   |
| 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              |      |  |  |  |                |        |     |    |                  |        |        |      | 12,289,897.80  |         | -48,019,714.56 | -35,729,816.76   |
| 1.提取盈余公积              |      |  |  |  |                |        |     |    |                  |        |        |      | 12,289,897.80  |         | -12,289,897.80 |                  |
| 2.提取一般风险准备            |      |  |  |  |                |        |     |    |                  |        |        |      |                |         |                |                  |
| 3.对所有者(或股东)的分配        |      |  |  |  |                |        |     |    |                  |        |        |      |                |         | -35,729,816.76 | -35,729,816.76   |
| 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                  |      |  |  |  |                |        |     |    |                  |        |        |      |                |         |                |                  |
| (五) 专项储备提取和使用         |      |  |  |  |                |        |     |    |                  |        |        |      |                |         |                |                  |
| 1.本年提取                |      |  |  |  |                |        |     |    |                  |        |        |      |                |         |                |                  |
| 2.本年使用                |      |  |  |  |                |        |     |    |                  |        |        |      |                |         |                |                  |
| (六) 其他                |      |  |  |  |                |        |     |    |                  |        |        |      |                |         |                |                  |
| 四、本年年末余额              |      |  |  |  | 324,928,980.00 |        |     |    | 1,161,259,524.97 |        |        |      | 144,641,485.19 |         | 255,620,455.85 | 1,886,450,446.01 |

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

印

印

印



# 酒鬼酒股份有限公司

## 2018 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

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 3 月 25 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 2018 年度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”。

### 二、财务报表的编制基础

#### （一）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。

#### （二）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。

### 三、重要会计政策、会计估计

#### （一）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。

#### （二）会计期间和经营周期

##### 1、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。

##### 2、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。

#### （三）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

#### （四）计量属性在本报告期发生变化的报表项目及其本报告期采用的计量属性

##### 1、本报告期无计量属性发生变化的报表项目。

##### 2、计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

#### （五）企业合并

##### 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，应当在丧失控制权时转为当期投资收益。

### （六）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。

### （七）合营安排

#### 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。



## （八）现金流量表之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。

## （九）外币业务

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。

## （十）金融工具

### 1、金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和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）、其他金融负债。

### 2、金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）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，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）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，按照成本计量；（3）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，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之

中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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了转入方的，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，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。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：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

### 4、主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术（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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值；初始取得或源生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

### 5、金融资产的减值测试和减值准备计提方法

资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账



面价值进行检查，如有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。

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，可以单独进行减值测试，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。

按摊余成本计量的金融资产，期末有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额确认减值损失。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发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失。

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，确认其减值损失，并将原直接计入所有者权益的公允价值累计损失一并转出计入减值损失。具体量化标准：若该权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 30%（含 30%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。

#### （十一）应收款项

##### 1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

|                      |                                                              |
|----------------------|--------------------------------------------------------------|
| 单项金额重大的判断依据或金额标准     | 本公司将金额为人民币 100.00 万元以上或占应收款项总额 10.00%及以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。 |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法 | 单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。                        |

##### 2、按组合计提坏账准备的应收款项

###### （1）确定组合的依据及坏账准备的计提方法

###### 确定组合的依据

|      |                                                                                       |
|------|---------------------------------------------------------------------------------------|
| 组合 1 | 除组合 2、单项金额不重大的应收款项（扣除单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项），以及单项金额重大但经单独测试后未计提过坏账准备以外的应收款项。 |
| 组合 2 | 1、酒鬼酒与其下属各级子公司之间的应收款项，以及下属子公司之间的应收款项。<br>2、不存在信用风险并且基本确定可收回的应收款项。                     |

###### 按组合计提坏账准备的计提方法

|      |         |
|------|---------|
| 组合 1 | 账龄分析法   |
| 组合 2 | 不计提坏账准备 |

## (2) 账龄分析法

| 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 (含 2 年) | 10.00        | 10.00         |
| 2-3 年 (含 3 年) | 15.00        | 15.00         |
| 3-4 年 (含 4 年) | 25.00        | 25.00         |
| 4-5 年 (含 5 年) | 50.00        | 50.00         |
| 5 年以上         | 100.00       | 100.00        |

### 3、单项金额虽不重大但单项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 |

对应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

## (十二) 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。

### （十三）持有待售

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将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。

#### （十四）终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- 1、该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- 2、该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
- 3、该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

#### （十五）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。

## （十六）固定资产

### 1、固定资产确认条件、计价和折旧方法

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、各类固定资产的折旧方法

| 类 别    | 折旧方法  | 折旧年限（年） | 净残值率（%） | 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 |

### 3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

## （十七）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。

## （十八）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。

## （十九）无形资产

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。

4、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。

## （二十）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

### 1、短期薪酬

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、辞退福利

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。

### 3、设定提存计划

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。

## （二十一）收入

### 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。



## （二十二）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。

## （二十三）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。

## 四、税项

| 税 种     | 计税依据        | 税 率（%）          |
|---------|-------------|-----------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务 | 17.00、16.00     |
| 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            |
| 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            |
| 企业所得税   | 应纳税所得额      | 25.00           |

注：根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》财税〔2018〕32 号，本公司自 2018 年 5 月 1 日增值税率调整后，其销售商品的增值税率由 17%调整为 16%。

## 五、会计政策、会计估计变更和重要前期差错更正

### （一）会计政策变更及影响

（1）本公司自 2018 年 1 月 1 日采用财政部《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号）相关规定。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                                                                                                             |
|------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 将应收账款、应收票据合并为“应收票据及应收账款”列示   | 合并资产负债表：应收票据及应收账款列示期末余额 245,524,080.56 元，期初余额 113,171,766.47 元；<br>母公司资产负债表：应收票据及应收账款列示期末余额 0.00 元，期初余额 288,771,186.78 元。 |
| 将应收利息、应收股利与其他应收款合并为“其他应收款”列示 | 合并资产负债表：其他应收款列示期末余额 11,149,984.64 元，期初余额 14,091,037.68 元；<br>母公司资产负债表：其他应收款列示期末余额 1,596,458.55 元，期初余额 2,695,862.63 元。     |
| 将固定资产、固定资产清理合并为“固定资产”列示      | 合并资产负债表：固定资产列示期末余额 478,582,615.36 元，期初余额 404,659,308.96 元；<br>母公司资产负债表：固定资产列示期末余额 476,854,928.93 元，期初余额 403,128,429.40 元。 |
| 将工程物资、在建工程合并为“在建工程”列示        | 合并资产负债表：在建工程列示期末余额 17,241,372.45 元，期初余额 6,417,781.53 元；<br>母公司资产负债表：在建工程列示期末余额 17,241,372.45 元，期初余额 6,417,781.53 元。       |



| 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                                                                                                                                                                                     |
|----------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| 将应付票据、应付账款合并为“应付票据及应付账款”列示                         | 合并资产负债表：应付票据及应付账款列示期末余额 88,587,558.51 元，期初余额 56,296,523.68 元；<br>母公司资产负债表：应付票据及应付账款列示期末余额 75,049,363.75 元，期初余额 10,820,978.16 元。                                                                   |
| 将应付利息、应付股利与其他应付款合并为“其他应付款”列示                       | 合并资产负债表：其他应付款列示期末余额 267,267,935.91 元，期初余额 185,051,388.99 元；<br>母公司资产负债表：其他应付款列示期末余额 125,773,225.36 元，期初余额 127,460,301.86 元。                                                                       |
| 将长期应付款、专项应付款合并为“长期应付款”列示                           | 无影响                                                                                                                                                                                               |
| 合并利润表及利润表中新增研发费用报表项目，研发费用不再在管理费用项目列报               | 合并利润表：本期增加研发费用 3,510,199.45 元，减少管理费用 3,510,199.45 元；上期增加研发费用 572,273.24 元，减少管理费用 572,273.24 元；<br>母公司利润表：本期增加研发费用 3,510,199.45 元，减少管理费用 3,510,199.45 元；上期增加研发费用 572,273.24 元，减少管理费用 572,273.24 元。 |
| 合并利润表及利润表中“财务费用”项目下增加利息费用和利息收入明细项目列报               | 合并利润表：本期利息费用 0.00 元，利息收入 11,060,106.93 元；上期利息费用 1,071,000.00 元，利息收入 2,264,409.62 元。<br>利润表：本期利息费用 0.00 元，利息收入 8,073,025.77 元；上期利息费用 0.00 元，利息收入 816,377.34 元。                                     |
| 个人所得税返还由营业外收入变更为其收益列报                              | 无影响                                                                                                                                                                                               |
| 收到的政府补助无论与收益相关还是与资产相关，现金流量表中均作为收到的其他与经营活动有关的现金项目列报 | 合并现金流量表：本期增加收到的其他与经营活动有关的现金 1,020,000.00 元，减少收到的其他与筹资活动有关的现金 1,020,000.00 元；<br>现金流量表：本期增加收到的其他与经营活动有关的现金 1,020,000.00 元，减少收到的其他与筹资活动有关的现金 1,020,000.00 元。<br>此变更对上期合并现金流量表及现金流量表无影响。             |
| 合并所有者权益变动表及所有者权益变动表新增“设定受益计划变动额结转留存收益”项目           | 无影响                                                                                                                                                                                               |

## （二）会计估计变更及影响

本公司报告期内无会计估计变更事项。

## （三）重要前期差错更正和影响

本公司报告期内无重要前期差错更正事项。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2018 年 1 月 1 日，期末指 2018 年 12 月 31 日，上期指 2017 年度，本期指 2018 年度。

### （一）货币资金

#### 1、分类列示

| 项 目    | 期末余额                    | 期初余额                  |
|--------|-------------------------|-----------------------|
| 银行存款   | 606,574,685.39          | 339,944,371.06        |
| 其他货币资金 | 400,000,000.00          | 1,848,266.66          |
| 合 计    | <u>1,006,574,685.39</u> | <u>341,792,637.72</u> |

#### 2、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    | <u>400,000,000.00</u> |       |

#### 3、期末无存放在境外的款项。

### （二）应收票据及应收账款

#### 1、总表情况

| 项 目  | 期末余额                  | 期初余额                  |
|------|-----------------------|-----------------------|
| 应收票据 | 239,474,723.48        | 106,917,357.97        |
| 应收账款 | 6,049,357.08          | 6,254,408.50          |
| 合 计  | <u>245,524,080.56</u> | <u>113,171,766.47</u> |

#### 2、应收票据

##### （1）应收票据分类列示

| 项 目    | 期末余额                  | 期初余额                  |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 银行承兑汇票 | 239,474,723.48        | 106,917,357.97        |
| 合 计    | <u>239,474,723.48</u> | <u>106,917,357.97</u> |

##### （2）期末无已质押的应收票据。



(3) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目    | 期末终止确认金额             | 期末未终止确认金额 | 备注 |
|--------|----------------------|-----------|----|
| 银行承兑汇票 | 19,411,415.72        | 无         |    |
| 合 计    | <u>19,411,415.72</u> |           |    |

注：本公司管理层认为与银行承兑汇票相关的资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了背书方，因此，本公司终止确认已背书未到期的银行承兑汇票。

(4) 期末无因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

### 3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

| 类 别      | 期末金额                 |              |                      |              |                     | 期初金额                 |             |                      |              |                     |
|----------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|---------------------|----------------------|-------------|----------------------|--------------|---------------------|
|          | 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 (%)     |                     |
| 单项金额重大并  |                      |              |                      |              |                     |                      |             |                      |              |                     |
| 单独计提坏账准备 | 15,486,626.32        | 87.07        | 10,187,102.79        | 65.78        | 5,299,523.53        | 15,486,626.32        | 90.24       | 9,442,196.07         | 60.97        | 6,044,430.25        |
| 备的应收账款   |                      |              |                      |              |                     |                      |             |                      |              |                     |
| 按信用风险特征  |                      |              |                      |              |                     |                      |             |                      |              |                     |
| 组合计提坏账准备 | <u>2,300,382.61</u>  | <u>12.93</u> | <u>1,550,549.06</u>  | <u>67.40</u> | <u>749,833.55</u>   | <u>1,675,528.65</u>  | <u>9.76</u> | <u>1,465,550.40</u>  | <u>87.47</u> | <u>209,978.25</u>   |
| 备的应收账款   |                      |              |                      |              |                     |                      |             |                      |              |                     |
| 其中：组合 1  | 2,300,382.61         | 12.93        | 1,550,549.06         | 67.40        | 749,833.55          | 1,675,528.65         | 9.76        | 1,465,550.40         | 87.47        | 209,978.25          |
| 组合 2     |                      |              |                      |              |                     |                      |             |                      |              |                     |
| 单项金额不重大  |                      |              |                      |              |                     |                      |             |                      |              |                     |
| 但单独计提坏账  |                      |              |                      |              |                     |                      |             |                      |              |                     |
| 准备的应收账款  |                      |              |                      |              |                     |                      |             |                      |              |                     |
| 合 计      | <u>17,787,008.93</u> | <u>100</u>   | <u>11,737,651.85</u> |              | <u>6,049,357.08</u> | <u>17,162,154.97</u> | <u>100</u>  | <u>10,907,746.47</u> |              | <u>6,254,408.50</u> |

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

| 单位名称           | 期末余额                 | 坏账准备期末余额             | 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 |
| 酒鬼酒南北方基地销售有限公司 | 9,777,214.82         | 6,431,451.91         | 65.78    | 收回的金额计提坏账准备。  |
| 合 计            | <u>15,486,626.32</u> | <u>10,187,102.79</u> |          |               |

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

| 账 龄           | 期末余额                | 坏账准备期末余额            | 计提比例 (%) |
|---------------|---------------------|---------------------|----------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 680,424.02          | 34,021.20           | 5.00     |
| 1-2 年 (含 2 年) | 2,625.00            | 262.50              | 10.00    |
| 2-3 年 (含 3 年) | 48,900.94           | 7,335.14            | 15.00    |
| 4-5 年 (含 5 年) | 119,004.86          | 59,502.43           | 50.00    |
| 5 年以上         | 1,449,427.79        | 1,449,427.79        | 100.00   |
| 合 计           | <u>2,300,382.61</u> | <u>1,550,549.06</u> |          |

(4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

| 项 目              | 本期发生额      |
|------------------|------------|
| 本期计提应收账款坏账准备     | 829,905.38 |
| 本期收回或转回的应收账款坏账准备 | 无          |

(5) 本期无实际核销的应收账款。

(6) 期末应收账款金额前五名情况

| 债务人名称           | 账面余额                 | 年限    | 占应收账款原值的比例 (%) | 坏账准备                 |
|-----------------|----------------------|-------|----------------|----------------------|
| 酒鬼酒河南北方基地销售有限公司 | 9,777,214.82         | 3-4 年 | 54.97          | 6,431,451.91         |
| 酒鬼酒河南有限责任公司     | 5,709,411.50         | 2-5 年 | 32.10          | 3,755,650.88         |
| 客户 1            | 362,232.00           | 1 年以内 | 2.04           | 18,111.60            |
| 客户 2            | 318,192.00           | 1 年以内 | 1.79           | 15,909.60            |
| 客户 3            | 198,648.60           | 5 年以上 | 1.12           | 198,648.60           |
| 合 计             | <u>16,365,698.92</u> |       | <u>92.02</u>   | <u>10,419,772.59</u> |

(7) 本期无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(8) 期末无因应收账款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(三) 预付款项

1、按账龄列示

| 账 龄           | 期末数          |        | 期初数          |        |
|---------------|--------------|--------|--------------|--------|
|               | 金 额          | 比例 (%) | 金 额          | 比例 (%) |
| 1 年以内 (含 1 年) | 9,644,547.98 | 99.90  | 4,404,053.65 | 99.77  |
| 2-3 年 (含 3 年) |              |        | 33.76        |        |
| 3 年以上         | 10,033.76    | 0.10   | 10,000.00    | 0.23   |



| 账 龄 | 期末数                 |            | 期初数                 |            |
|-----|---------------------|------------|---------------------|------------|
|     | 金 额                 | 比例 (%)     | 金 额                 | 比例 (%)     |
| 合 计 | <u>9,654,581.74</u> | <u>100</u> | <u>4,414,087.41</u> | <u>100</u> |

2、期末无账龄超过 1 年的且金额重要的预付款项。

3、预付款项金额前五名单位情况

| 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 | 1,500,000.00        | 15.54              |
| 供应商 2 | 500,000.00          | 5.18               |
| 供应商 3 | 482,168.76          | 4.99               |
| 供应商 4 | 481,666.66          | 4.99               |
| 供应商 5 | 453,074.43          | 4.69               |
| 合 计   | <u>3,416,909.85</u> | <u>35.39</u>       |

#### (四) 其他应收款

1、总表情况

| 项 目   | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 其他应收款 | 11,149,984.64        | 14,091,037.68        |
| 应收利息  |                      |                      |
| 应收股利  |                      |                      |
| 合 计   | <u>11,149,984.64</u> | <u>14,091,037.68</u> |

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

| 类 别       | 期末金额                 |              |                      |              |                     | 期初金额                 |              |                      |              |                     |
|-----------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|---------------------|----------------------|--------------|----------------------|--------------|---------------------|
|           | 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 (%)     |                     |
| 单项金额重大并单  |                      |              |                      |              |                     |                      |              |                      |              |                     |
| 独计提坏账准备的  | 22,380,550.77        | 58.20        | 14,721,926.30        | 65.78        | 7,658,624.47        | 22,380,550.77        | 39.72        | 13,645,421.80        | 60.97        | 8,735,128.97        |
| 其他应收款     |                      |              |                      |              |                     |                      |              |                      |              |                     |
| 按信用风险特征组  |                      |              |                      |              |                     |                      |              |                      |              |                     |
| 合计计提坏账准备的 | <u>14,467,928.05</u> | <u>37.62</u> | <u>10,976,567.88</u> | <u>75.87</u> | <u>3,491,360.17</u> | <u>32,335,926.11</u> | <u>57.40</u> | <u>26,980,017.40</u> | <u>83.44</u> | <u>5,355,908.71</u> |
| 其他应收款     |                      |              |                      |              |                     |                      |              |                      |              |                     |
| 其中：组合 1   | 14,467,928.05        | 37.62        | 10,976,567.88        | 75.87        | 3,491,360.17        | 31,679,259.87        | 56.23        | 26,980,017.40        | 85.17        | 4,699,242.47        |

| 类 别      | 期末金额                 |            |                      |             |                      | 期初金额                 |            |                      |             |                      |
|----------|----------------------|------------|----------------------|-------------|----------------------|----------------------|------------|----------------------|-------------|----------------------|
|          | 账面余额                 |            | 坏账准备                 |             |                      | 账面余额                 |            | 坏账准备                 |             |                      |
|          | 金额                   | 比例<br>(%)  | 金额                   | 计提比<br>例(%) | 账面价值                 | 金额                   | 比例<br>(%)  | 金额                   | 计提比<br>例(%) | 账面价值                 |
| 组合 2     |                      |            |                      |             |                      | 656,666.24           | 1.17       |                      |             | 656,666.24           |
| 单项金额不重大但 |                      |            |                      |             |                      |                      |            |                      |             |                      |
| 单独计提坏账准备 | 1,608,731.84         | 4.18       | 1,608,731.84         | 100         |                      | 1,625,456.84         | 2.88       | 1,625,456.84         | 100         |                      |
| 的其他应收款   |                      |            |                      |             |                      |                      |            |                      |             |                      |
| 合 计      | <u>38,457,210.66</u> | <u>100</u> | <u>27,307,226.02</u> |             | <u>11,149,984.64</u> | <u>56,341,933.72</u> | <u>100</u> | <u>42,250,896.04</u> |             | <u>14,091,037.68</u> |

(2) 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

| 单位名称        | 期末余额                 | 坏账准备期末余额             | 计提比例 (%) | 计提理由                      |
|-------------|----------------------|----------------------|----------|---------------------------|
| 酒鬼酒河南有限责任公司 | 22,380,550.77        | 14,721,926.30        | 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         | <u>22,380,550.77</u> | <u>14,721,926.30</u> |          |                           |

(3) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄           | 期末余额                 | 坏账准备期末余额             | 计提比例 (%) |
|---------------|----------------------|----------------------|----------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 2,305,142.78         | 115,257.14           | 5.00     |
| 1-2 年 (含 2 年) | 197,859.00           | 19,785.90            | 10.00    |
| 2-3 年 (含 3 年) | 813,272.27           | 121,990.84           | 15.00    |
| 3-4 年 (含 4 年) | 566,752.00           | 141,688.00           | 25.00    |
| 4-5 年 (含 5 年) | 14,112.00            | 7,056.00             | 50.00    |
| 5 年以上         | 10,570,790.00        | 10,570,790.00        | 100.00   |
| 合 计           | <u>14,467,928.05</u> | <u>10,976,567.88</u> |          |

(4) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

| 项 目               | 本期发生额          |
|-------------------|----------------|
| 本期计提其他应收款坏账准备     | -14,943,670.02 |
| 本期收回或转回的其他应收款坏账准备 | 无              |

(5) 本期无实际核销的其他应收款。



(6) 按性质分类其他应收款的账面余额

| 款项性质     | 期末余额                 | 期初余额                 |
|----------|----------------------|----------------------|
| 备用金/个人借支 | 2,290,357.19         | 2,329,769.15         |
| 保证金      | 10,540,000.00        | 27,156,725.00        |
| 往来及其他    | 25,626,853.47        | 26,855,439.57        |
| 合 计      | <u>38,457,210.66</u> | <u>56,341,933.72</u> |

(7) 期末其他应收款金额前五名情况

| 单位名称        | 款项性质 | 期末余额                 | 账龄           | 占其他应收款总额的比例 (%) | 坏账准备期末余额             |
|-------------|------|----------------------|--------------|-----------------|----------------------|
| 酒鬼酒河南有限责任公司 | 往来款  | 22,380,550.77        | 2-5 年及 5 年以上 | 58.20           | 14,721,926.30        |
| 单位 1        | 保证金  | 10,000,000.00        | 5 年以上        | 26.00           | 10,000,000.00        |
| 单位 2        | 往来款  | 653,026.39           | 2-3 年        | 1.70            | 653,026.39           |
| 单位 3        | 往来款  | 628,799.60           | 2-3 年        | 1.64            | 94,319.94            |
| 单位 4        | 保证金  | 500,000.00           | 3-4 年        | 1.30            | 125,000.00           |
| 合 计         |      | <u>34,162,376.76</u> |              | <u>88.84</u>    | <u>25,594,272.63</u> |

(8) 期末无终止确认的其他应收款。

(9) 期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(10) 期末无应收政府补助款。

(五) 存货

1、分类列示

| 项 目   | 期末数                   |                      |                       | 期初数                   |                      |                       |
|-------|-----------------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|-----------------------|
|       | 账面余额                  | 跌价准备                 | 账面价值                  | 账面余额                  | 跌价准备                 | 账面价值                  |
| 原材料   | 20,422,491.22         |                      | 20,422,491.22         | 18,900,639.88         |                      | 18,900,639.88         |
| 在产品   | 11,671,643.37         |                      | 11,671,643.37         | 10,421,174.48         |                      | 10,421,174.48         |
| 自制半成品 | 641,047,308.78        |                      | 641,047,308.78        | 622,299,994.01        |                      | 622,299,994.01        |
| 库存商品  | 150,891,579.54        | 26,790,352.51        | 124,101,227.03        | 126,143,222.02        | 19,886,493.92        | 106,256,728.10        |
| 包装物   | 29,585,108.68         | 5,324,838.57         | 24,260,270.11         | 35,052,058.21         | 14,600,321.97        | 20,451,736.24         |
| 合 计   | <u>853,618,131.59</u> | <u>32,115,191.08</u> | <u>821,502,940.51</u> | <u>812,817,088.60</u> | <u>34,486,815.89</u> | <u>778,330,272.71</u> |

## 2、存货跌价准备

| 项 目  | 期初余额                 | 本期增加                 |    | 本期减少                 |    | 期末余额                 |
|------|----------------------|----------------------|----|----------------------|----|----------------------|
|      |                      | 计提                   | 其他 | 转回或转销                | 其他 |                      |
| 库存商品 | 19,886,493.92        | 17,696,280.98        |    | 10,792,422.39        |    | 26,790,352.51        |
| 包装物  | 14,600,321.97        | 2,073,177.17         |    | 11,348,660.57        |    | 5,324,838.57         |
| 合 计  | <u>34,486,815.89</u> | <u>19,769,458.15</u> |    | <u>22,141,082.96</u> |    | <u>32,115,191.08</u> |

## 3、存货跌价准备情况

| 项 目  | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转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 |

## (六) 其他流动资产

| 项 目    | 期末数              | 期初数                   |
|--------|------------------|-----------------------|
| 待抵扣增值税 | 92,592.72        | 63,952.42             |
| 预缴房产税  | 2,982.74         | 9,595.94              |
| 理财产品   |                  | 600,000,000.00        |
| 合 计    | <u>95,575.46</u> | <u>600,073,548.36</u> |

## (七) 长期股权投资

| 被投资单位名称       | 期初余额                 | 本期增减变动 |      |
|---------------|----------------------|--------|------|
|               |                      | 追加投资   | 减少投资 |
| 酒鬼洞藏酒销售有限公司   | 31,553,971.80        |        |      |
| 酒鬼酒湖南销售有限责任公司 | 18,315,761.98        |        |      |
| 酒鬼酒河南有限责任公司   | 25,500,000.00        |        |      |
| 合 计           | <u>75,369,733.78</u> |        |      |

接上表:

| 权益法下确认的投资损益          | 本期增减变动   |        |      |
|----------------------|----------|--------|------|
|                      | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 现金红利 |
| -3,286,027.76        |          |        |      |
| -1,172,320.17        |          |        |      |
| <u>-4,458,347.93</u> |          |        |      |



接上表：

| 本期增减变动   |                  | 期末余额                 | 资产减值准备               |
|----------|------------------|----------------------|----------------------|
| 本期计提减值准备 | 其他               |                      |                      |
|          | 3,127.53         | 28,271,071.57        |                      |
|          | 35,654.14        | 17,179,095.95        |                      |
|          |                  | 25,500,000.00        | 25,500,000.00        |
|          | <u>38,781.67</u> | <u>70,950,167.52</u> | <u>25,500,000.00</u> |

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及酒鬼洞藏酒销售有限公司的数据为本期与对应的合营企业或联营企业未实现的内部利润、在合并财务报表层面还原所致。

## （八）固定资产

### 1、总表情况

| 项 目    | 期末余额                  | 期初余额                  |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 固定资产   | 478,582,615.36        | 404,659,308.96        |
| 固定资产清理 |                       |                       |
| 合 计    | <u>478,582,615.36</u> | <u>404,659,308.96</u> |

### 2、固定资产

#### （1）固定资产情况

| 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       | 535,408,238.19       | 214,069,851.58       | 24,964,560.00       | 19,189,855.72       | 28,299,913.86       | <u>821,932,419.35</u> |
| 2.本期增加金额     | <u>92,640,569.00</u> | <u>9,065,311.24</u>  | <u>2,098,144.07</u> | <u>781,691.97</u>   | <u>3,710,928.46</u> | <u>108,296,644.74</u> |
| （1）购置        | 2,140,588.21         | 7,618,135.17         | 2,098,144.07        | 781,691.97          | 3,710,928.46        | <u>16,349,487.88</u>  |
| （2）在建工程转入    |                      | 1,447,176.07         |                     |                     |                     | <u>1,447,176.07</u>   |
| （3）其他非流动资产转入 | 90,499,980.79        |                      |                     |                     |                     | <u>90,499,980.79</u>  |
| 3.本期减少金额     | <u>66,777.39</u>     | <u>8,146,129.97</u>  | <u>97,245.81</u>    | <u>6,535,155.48</u> |                     | <u>14,845,308.65</u>  |
| （1）处置或报废     | 66,777.39            | 8,146,129.97         | 97,245.81           | 6,535,155.48        |                     | <u>14,845,308.65</u>  |
| 4.期末余额       | 627,982,029.80       | 214,989,032.85       | 26,965,458.26       | 13,436,392.21       | 32,010,842.32       | <u>915,383,755.44</u> |
| 二、累计折旧       |                      |                      |                     |                     |                     |                       |
| 1.期初余额       | 195,804,125.41       | 149,130,434.43       | 18,940,665.34       | 17,483,682.35       | 20,870,548.31       | <u>402,229,455.84</u> |
| 2.本期增加金额     | <u>15,266,751.49</u> | <u>12,194,348.09</u> | <u>2,296,420.12</u> | <u>738,459.51</u>   | <u>3,593,090.93</u> | <u>34,089,070.14</u>  |
| （1）计提        | 15,266,751.49        | 12,194,348.09        | 2,296,420.12        | 738,459.51          | 3,593,090.93        | <u>34,089,070.14</u>  |

| 项 目       | 房屋及建筑物         | 机器设备           | 电子设备          | 运输工具          | 其他            | 合 计            |
|-----------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------------|
| 3.本期减少金额  | 37,330.88      | 7,876,554.37   | 93,810.03     | 6,327,698.68  |               | 14,335,393.96  |
| (1) 处置或报废 | 37,330.88      | 7,876,554.37   | 93,810.03     | 6,327,698.68  |               | 14,335,393.96  |
| 4.期末余额    | 211,033,546.02 | 153,448,228.15 | 21,143,275.43 | 11,894,443.18 | 24,463,639.24 | 421,983,132.02 |
| 三、减值准备    |                |                |               |               |               |                |
| 1.期初余额    | 12,671,835.43  | 2,120,347.81   | 4,064.71      |               | 247,406.60    | 15,043,654.55  |
| 2.本期增加金额  |                |                |               |               |               |                |
| (1) 计提    |                |                |               |               |               |                |
| 3.本期减少金额  | 29,446.58      | 195,661.45     | 538.46        |               |               | 225,646.49     |
| (1) 处置或报废 | 29,446.58      | 195,661.45     | 538.46        |               |               | 225,646.49     |
| 4.期末余额    | 12,642,388.85  | 1,924,686.36   | 3,526.25      |               | 247,406.60    | 14,818,008.06  |
| 四、账面价值    |                |                |               |               |               |                |
| 1.期末账面价值  | 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.期初账面价值  | 326,932,277.35 | 62,819,069.34  | 6,019,829.95  | 1,706,173.37  | 7,181,958.95  | 404,659,308.96 |

(2) 本期由在建工程转入固定资产原价为 1,447,176.07 元。

(3) 暂时闲置固定资产。

| 固定资产类别 | 固定资产原价        | 累计折旧          | 减值准备         | 账面净值         | 备注 |
|--------|---------------|---------------|--------------|--------------|----|
| 房屋及建筑物 | 20,875,506.84 | 12,090,035.08 | 5,477,436.25 | 3,308,035.51 |    |
| 机器设备   | 10,434,642.04 | 8,254,194.69  | 1,912,319.91 | 268,127.44   |    |
| 运输工具   | 732,283.91    | 710,315.39    |              | 21,968.52    |    |
| 电子设备   | 76,581.20     | 73,054.95     | 3,526.25     |              |    |
| 合 计    | 32,119,013.99 | 21,127,600.11 | 7,393,282.41 | 3,598,131.47 |    |

(4) 本公司期末无融资租赁租入的固定资产。

(5) 本公司期末无经营租赁租出的固定资产。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

| 项 目        | 期末账面价值        | 未办妥产权证书原因 |
|------------|---------------|-----------|
| 新污水站       | 16,908,912.80 | 未达到办理产权条件 |
| 6#车间(成品一库) | 14,343,634.08 | 未达到办理产权条件 |
| 新建锅炉房      | 25,814,134.05 | 未达到办理产权条件 |
| 物流园仓库      | 54,992,157.43 | 未达到办理产权条件 |
| 制曲四车间      | 1,252,344.63  | 未达到办理产权条件 |
| 勾兑中心(包装三区) | 1,264,203.93  | 未达到办理产权条件 |



| 项 目            | 期末账面价值                | 未办妥产权证书原因 |
|----------------|-----------------------|-----------|
| 8#车间           | 5,501,619.54          | 未达到办理产权条件 |
| 长沙雨花区酒鬼酒办公综合大楼 | 90,499,980.79         | 正在办理中     |
| 合 计            | <u>210,576,987.25</u> |           |

## （九）在建工程

### 1、总表情况

| 项 目  | 期末余额                 | 期初余额                |
|------|----------------------|---------------------|
| 在建工程 | 17,241,372.45        | 6,417,781.53        |
| 工程物资 |                      |                     |
| 合 计  | <u>17,241,372.45</u> | <u>6,417,781.53</u> |

### 2、在建工程

#### （1）在建工程情况

| 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             | 9,815,795.95         |      | 9,815,795.95         | 4,970,605.46        |      | 4,970,605.46        |
| 基酒交酒系统                |                      |      |                      | 1,447,176.07        |      | 1,447,176.07        |
| 202 厂区基酒 AB 库火灾自动报警系统 | 2,233,711.54         |      | 2,233,711.54         |                     |      |                     |
| 202 包装车间酒鬼酒生产线改造      | 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              | 2,098,871.67         |      | 2,098,871.67         |                     |      |                     |
| 合 计                   | <u>17,241,372.45</u> |      | <u>17,241,372.45</u> | <u>6,417,781.53</u> |      | <u>6,417,781.53</u> |

#### （2）重要在建工程项目本期变动情况

| 项目名称                  | 预算数           | 期初余额         | 本期增加         | 本期转入<br>固定资产额 | 其他<br>减少额 | 工程累计投入占<br>预算的比例（%） |
|-----------------------|---------------|--------------|--------------|---------------|-----------|---------------------|
| 长沙雨花公馆办公楼             | 25,500,000.00 | 4,970,605.46 | 4,845,190.49 |               |           | 38.49               |
| 基酒交酒系统                | 2,000,000.00  | 1,447,176.07 |              | 1,447,176.07  |           | 72.36               |
| 202 厂区基酒 AB 库火灾自动报警系统 | 4,200,000.00  |              | 2,233,711.54 |               |           | 53.18               |
| 202 包装车间酒鬼酒生产线改造      | 2,000,000.00  |              | 465,634.81   |               |           | 23.28               |

| 项目名称     | 预算数          | 期初余额                | 本期增加                 | 本期转入<br>固定资产额       | 其他<br>减少额 | 工程累计投入占<br>预算的比例(%) |
|----------|--------------|---------------------|----------------------|---------------------|-----------|---------------------|
| 信息化建设项目  | 3,000,000.00 |                     | 2,627,358.48         |                     |           | 87.58               |
| 生活污水改造工程 | 4,000,000.00 |                     | 2,098,871.67         |                     |           | 52.47               |
| 合 计      |              | <u>6,417,781.53</u> | <u>12,270,766.99</u> | <u>1,447,176.07</u> |           |                     |

接上表:

| 工程进度(%) | 累计利息资本化<br>金额 | 其中:本期利息<br>资本化金额 | 本期利息资本化<br>率(%) | 资金来源 | 期末余额                 |
|---------|---------------|------------------|-----------------|------|----------------------|
| 50.00   |               |                  |                 | 自有资金 | 9,815,795.95         |
| 100.00  |               |                  |                 | 自有资金 |                      |
| 80.00   |               |                  |                 | 自有资金 | 2,233,711.54         |
| 30.00   |               |                  |                 | 自有资金 | 465,634.81           |
| 90.00   |               |                  |                 | 自有资金 | 2,627,358.48         |
| 60.00   |               |                  |                 | 自有资金 | 2,098,871.67         |
|         |               |                  |                 |      | <u>17,241,372.45</u> |

(3) 本公司期末在建工程无减值迹象。

#### (十) 无形资产

##### 1、无形资产情况

| 项 目      | 土地使用权               | 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 | 100,000.00          | <u>159,559,881.44</u> |
| 2.本期增加金额 |                     |               |            | <u>6,760,010.00</u> | <u>6,760,010.00</u>   |
| 3.期末余额   | 137,040,754.93      | 21,710,000.00 | 709,126.51 | 6,860,010.00        | <u>166,319,891.44</u> |
| 二、累计摊销   |                     |               |            |                     |                       |
| 1.期初余额   | 44,855,981.46       | 21,710,000.00 | 709,126.51 | 100,000.00          | <u>67,375,107.97</u>  |
| 2.本期增加金额 | <u>3,198,670.99</u> |               |            | <u>19,941.03</u>    | <u>3,218,612.02</u>   |
| (1) 计提   | 3,198,670.99        |               |            | 19,941.03           | <u>3,218,612.02</u>   |
| 4.期末余额   | 48,054,652.45       | 21,710,000.00 | 709,126.51 | 119,941.03          | <u>70,593,719.99</u>  |
| 三、减值准备   |                     |               |            |                     |                       |
| 1.期初余额   |                     |               |            |                     |                       |
| 2.本期增加金额 |                     |               |            |                     |                       |
| 3.本期减少金额 |                     |               |            |                     |                       |



| 项 目      | 土地使用权                | 商标使用权 | 软件 | 其他                  | 合 计                  |
|----------|----------------------|-------|----|---------------------|----------------------|
| 4.期末余额   |                      |       |    |                     |                      |
| 四、账面价值   |                      |       |    |                     |                      |
| 1.期末账面价值 | <u>88,986,102.48</u> |       |    | <u>6,740,068.97</u> | <u>95,726,171.45</u> |
| 2.期初账面价值 | <u>92,184,773.47</u> |       |    |                     | <u>92,184,773.47</u> |

2、公司期末无未办妥产权证书的土地使用权。

#### (十一) 递延所得税资产及递延所得税负债

##### 1、未抵销的递延所得税资产

| 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 | 111,226,499.74        | 27,806,624.95        | 127,937,535.68        | 31,984,383.92        |
| 合 计    | <u>111,226,499.74</u> | <u>27,806,624.95</u> | <u>127,937,535.68</u> | <u>31,984,383.92</u> |

##### 2、未抵销的递延所得税负债

| 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 | 14,246,553.59        | 3,561,638.40        |          |         |
| 合 计        | <u>14,246,553.59</u> | <u>3,561,638.40</u> |          |         |

2018年5月7日，财政部 税务总局发布了《关于设备器具扣除有关企业所得税政策的通知》财税〔2018〕54号：企业在2018年1月1日至2020年12月31日期间新购进的设备、器具，单位价值不超过500万元的，允许一次性计入当期成本费用在计算应纳税所得额时扣除，不再分年度计算折旧；本期公司使用该政策，将本期购置的动产一次性在税务上扣除，导致资产的账面价值大于计税基础，产生应纳税暂时性差异。

##### 3、未确认递延所得税资产情况

| 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      | <u>251,577.27</u> | <u>251,577.27</u> |

#### (十二) 其他非流动资产

| 项 目            | 期末余额          | 期初余额          |
|----------------|---------------|---------------|
| 长沙雨花公馆办公楼购置款   |               | 86,230,706.79 |
| 预付长沙雨花公馆办公楼改造款 | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |

| 项 目         | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
| 车位使用权       |                       | 6,760,010.00          |
| 三羊开泰工艺品     | 52,471.00             | 52,471.00             |
| 预付设备款       | 1,660,889.65          | 1,704,104.08          |
| 303 厂区土地购置款 | 99,029,371.00         |                       |
| 合 计         | <u>110,742,731.65</u> | <u>104,747,291.87</u> |

### (十三) 应付票据及应付账款

#### 1、总表情况

| 项 目  | 期末余额                 | 期初余额                 |
|------|----------------------|----------------------|
| 应付票据 |                      | 3,497,100.00         |
| 应付账款 | 88,587,558.51        | 52,799,423.68        |
| 合 计  | <u>88,587,558.51</u> | <u>56,296,523.68</u> |

#### 2、应付票据

| 票据种类   | 期末余额 | 期初余额                |
|--------|------|---------------------|
| 银行承兑汇票 |      | 3,497,100.00        |
| 合 计    |      | <u>3,497,100.00</u> |

#### 3、应付账款

##### (1) 应付账款分类列示

| 项 目   | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 材料款   | 64,752,184.38        | 44,287,039.37        |
| 工程设备款 | 13,892,775.85        | 2,042,940.68         |
| 其他    | 9,942,598.28         | 6,469,443.63         |
| 合 计   | <u>88,587,558.51</u> | <u>52,799,423.68</u> |

(2) 期末无账龄超过 1 年的重要应付账款。

#### (十四) 预收款项

| 项 目 | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-----|-----------------------|-----------------------|
| 货 款 | 154,024,391.18        | 140,405,240.38        |
| 合 计 | <u>154,024,391.18</u> | <u>140,405,240.38</u> |

注：期末无账龄超过 1 年的重要预收款项。



### （十五）应付职工薪酬

#### 1、分类列示

| 项 目             | 期初余额                 | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末余额                 |
|-----------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 短期薪酬            | 57,043,403.89        | 154,426,937.97        | 147,029,630.46        | 64,440,711.40        |
| 离职后福利中的设定提存计划负债 | 2,146,880.62         | 8,249,886.78          | 10,396,767.40         |                      |
| 合 计             | <u>59,190,284.51</u> | <u>162,676,824.75</u> | <u>157,426,397.86</u> | <u>64,440,711.40</u> |

#### 2、短期薪酬

| 项 目           | 期初余额                 | 本期增加                  | 本期减少                  | 期末余额                 |
|---------------|----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补贴 | 43,777,924.82        | 133,820,276.72        | 127,736,385.54        | 49,861,816.00        |
| 二、职工福利费       |                      | 4,925,478.42          | 4,925,478.42          |                      |
| 三、社会保险费       | <u>484,097.96</u>    | <u>5,437,648.28</u>   | <u>5,921,746.24</u>   |                      |
| 其中：1. 医疗保险费   | 222,858.67           | 4,641,223.98          | 4,864,082.65          |                      |
| 2. 工伤保险费      | 251,390.76           | 443,079.47            | 694,470.23            |                      |
| 3. 生育保险费      | 9,848.53             | 353,344.83            | 363,193.36            |                      |
| 四、住房公积金       | 204,394.20           | 5,410,125.40          | 5,614,519.60          |                      |
| 五、工会经费和职工教育经费 | 12,576,986.91        | 4,209,127.15          | 2,207,218.66          | 14,578,895.40        |
| 六、其他短期薪酬      |                      | 624,282.00            | 624,282.00            |                      |
| 合 计           | <u>57,043,403.89</u> | <u>154,426,937.97</u> | <u>147,029,630.46</u> | <u>64,440,711.40</u> |

#### 3、离职后福利中的设定提存计划负债

| 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 | 934,948.91          | 9,125,807.61        | 10,060,756.52        |      |
| 2.失业保险费  | 1,211,931.71        | -875,920.83         | 336,010.88           |      |
| 合 计      | <u>2,146,880.62</u> | <u>8,249,886.78</u> | <u>10,396,767.40</u> |      |

### （十六）应交税费

| 税费项目            | 期末余额          | 期初余额          |
|-----------------|---------------|---------------|
| 1. 企业所得税        | 18,493,003.08 | 23,464,801.08 |
| 2. 增值税          | 39,913,497.91 | 31,760,120.88 |
| 3. 消费税          | 35,010,789.49 | 25,339,117.23 |
| 4. 房产税          |               | 31,539.72     |
| 5. 城市维护建设税      | 5,244,700.10  | 3,996,946.67  |
| 6. 教育费附加及地方教育附加 | 3,746,214.37  | 2,854,961.91  |

| 税费项目         | 期末余额                  | 期初余额                 |
|--------------|-----------------------|----------------------|
| 7. 代扣代缴个人所得税 | 2,735,231.48          | 398,604.75           |
| 8. 其他        | 918,879.60            | 1,297,498.42         |
| 合 计          | <u>106,062,316.03</u> | <u>89,143,590.66</u> |

#### (十七) 其他应付款

##### 1、总表情况

| 项 目   | 期末余额                  | 期初余额                  |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 其他应付款 | 267,267,935.91        | 185,051,388.99        |
| 应付利息  |                       |                       |
| 应付股利  |                       |                       |
| 合 计   | <u>267,267,935.91</u> | <u>185,051,388.99</u> |

##### 2、其他应付款

| 项 目     | 期末余额                  | 期初余额                  |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 销售折扣与折让 | 54,517,068.84         | 33,889,531.13         |
| 保证金     | 33,129,761.18         | 26,038,080.56         |
| 销售服务费   | 160,078,112.48        | 103,499,629.82        |
| 往来款及其他  | 19,542,993.41         | 21,624,147.48         |
| 合 计     | <u>267,267,935.91</u> | <u>185,051,388.99</u> |

注：本公司期末无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

#### (十八) 递延收益

##### 1、递延收益情况

| 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 | 5,972,121.17        | 1,020,000.00        | 517,575.82        | 6,474,545.35        | 政府拨入 |
| 合 计  | <u>5,972,121.17</u> | <u>1,020,000.00</u> | <u>517,575.82</u> | <u>6,474,545.35</u> |      |

##### 2、涉及政府补助的项目

| 项 目                | 期初余额         | 本期新增<br>补助金额 | 本期计入其他<br>收益金额 | 其他<br>变动 | 期末余额         | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|--------------------|--------------|--------------|----------------|----------|--------------|-----------------|
| 污水处理站环保专项补贴资金      | 3,012,121.17 |              | 107,575.79     |          | 2,904,545.38 | 与资产相关           |
| 锅炉节能改扩建项目          | 2,800,000.00 | 320,000.00   | 390,000.00     |          | 2,730,000.00 | 与资产相关           |
| 改建"2020"厂区不锈钢露天储酒罐 | 160,000.00   |              | 20,000.03      |          | 139,999.97   | 与资产相关           |



| 项 目           | 期初余额                | 本期新增<br>补助金额        | 本期计入其他<br>收益金额    | 其他<br>变动 | 期末余额                | 与资产相关/<br>与收益相关 |
|---------------|---------------------|---------------------|-------------------|----------|---------------------|-----------------|
| 202 生产线改造补助资金 |                     | 700,000.00          |                   |          | 700,000.00          | 与资产相关           |
| 合 计           | <u>5,972,121.17</u> | <u>1,020,000.00</u> | <u>517,575.82</u> |          | <u>6,474,545.35</u> |                 |

### (十九) 股本

| 项 目         | 期初余额                  | 本期增减变动 (+、-) |        |           |                        |                        | 期末余额                  |
|-------------|-----------------------|--------------|--------|-----------|------------------------|------------------------|-----------------------|
|             |                       | 发行<br>新股     | 送<br>股 | 公积金<br>转股 | 其他                     | 合 计                    |                       |
| 一、有限售条件股份   | <u>100,727,291.00</u> |              |        |           | <u>-100,727,291.00</u> | <u>-100,727,291.00</u> |                       |
| 1.国家持股      |                       |              |        |           |                        |                        |                       |
| 2.国有法人持股    | 100,727,291.00        |              |        |           | -100,727,291.00        | -100,727,291.00        |                       |
| 3.其他内资持股    |                       |              |        |           |                        |                        |                       |
| 其中：境内法人持股   |                       |              |        |           |                        |                        |                       |
| 境内自然人持股     |                       |              |        |           |                        |                        |                       |
| 4.境外持股      |                       |              |        |           |                        |                        |                       |
| 其中：境外法人持股   |                       |              |        |           |                        |                        |                       |
| 境外自然人持股     |                       |              |        |           |                        |                        |                       |
| 二、无限售条件流通股份 | <u>224,201,689.00</u> |              |        |           | <u>100,727,291.00</u>  | <u>100,727,291.00</u>  | <u>324,928,980.00</u> |
| 1.人民币普通股    | 224,201,689.00        |              |        |           | 100,727,291.00         | 100,727,291.00         | 324,928,980.00        |
| 2.境内上市外资股   |                       |              |        |           |                        |                        |                       |
| 3.境外上市外资股   |                       |              |        |           |                        |                        |                       |
| 4.其他        |                       |              |        |           |                        |                        |                       |
| 股份合计        | <u>324,928,980.00</u> |              |        |           |                        |                        | <u>324,928,980.00</u> |

注：2018年1月10日，中皇有限公司因非公开发行持有的3,281,847股限售股份与97,445,444股股权分置改革限售股份合计100,727,291股同日解除限售，解除限售后公司有限售条件股份为0股。

### (二十) 资本公积

| 项 目    | 期初余额                    | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额                    |
|--------|-------------------------|------|------|-------------------------|
| 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    | <u>1,161,259,524.97</u> |      |      | <u>1,161,259,524.97</u> |

## (二十一) 盈余公积

| 项 目     | 期初余额                  | 本期增加                 | 本期减少 | 期末余额                  |
|---------|-----------------------|----------------------|------|-----------------------|
| 法定盈余公积金 | 213,377,648.47        | 13,211,085.79        |      | 226,588,734.26        |
| 合 计     | <u>213,377,648.47</u> | <u>13,211,085.79</u> |      | <u>226,588,734.26</u> |

## (二十二) 未分配利润

| 项 目                   | 本期金额                  | 上期金额                  |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 上期期末未分配利润             | 306,111,321.05        | 178,032,286.09        |
| 期初未分配利润调整合计数（调增+，调减-） |                       |                       |
| 调整后期初未分配利润            | 306,111,321.05        | 178,032,286.09        |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润     | 222,678,845.51        | 176,098,749.52        |
| 减：提取法定盈余公积            | 13,211,085.79         | 12,289,897.80         |
| 提取任意盈余公积              |                       |                       |
| 应付普通股股利               | 48,723,885.10         | 35,729,816.76         |
| 转作股本的普通股股利            |                       |                       |
| 期末未分配利润               | <u>466,855,195.67</u> | <u>306,111,321.05</u> |

## (二十三) 营业收入、营业成本

| 项 目  | 本期发生额                   |                       | 上期发生额                 |                       |
|------|-------------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
|      | 收 入                     | 成 本                   | 收 入                   | 成 本                   |
| 主营业务 | 1,185,307,703.80        | 251,212,870.08        | 876,389,952.96        | 193,723,770.40        |
| 其他业务 | 1,576,191.59            |                       | 1,941,430.55          | 11,185.93             |
| 合 计  | <u>1,186,883,895.39</u> | <u>251,212,870.08</u> | <u>878,331,383.51</u> | <u>193,734,956.33</u> |

## (二十四) 税金及附加

| 项 目          | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|--------------|-----------------------|-----------------------|
| 消费税          | 145,580,917.88        | 106,162,654.54        |
| 房产税          | 4,258,907.67          | 4,348,975.86          |
| 印花税          | 752,543.60            | 580,710.90            |
| 城市维护建设税      | 20,861,194.24         | 15,270,950.82         |
| 教育费附加及地方教育附加 | 14,900,853.04         | 10,916,034.61         |
| 土地使用税        | 1,902,561.36          | 1,979,481.36          |
| 车船使用税        | 39,859.20             | 57,636.00             |
| 其他           | 1,602,134.62          | 1,674,122.19          |
| 合 计          | <u>189,898,971.61</u> | <u>140,990,566.28</u> |



(二十五) 销售费用

| 费用性质  | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|-------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬  | 54,812,450.48         | 39,199,352.99         |
| 销售服务费 | 171,068,829.54        | 117,622,025.45        |
| 广告费   | 85,084,456.16         | 20,255,879.49         |
| 运输费   | 9,948,149.84          | 8,355,702.39          |
| 其他    | 25,004,406.23         | 19,980,018.08         |
| 合 计   | <u>345,918,292.25</u> | <u>205,412,978.40</u> |

(二十六) 管理费用

| 项 目     | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|---------|-----------------------|-----------------------|
| 职工薪酬    | 55,788,754.16         | 56,172,241.35         |
| 折旧、摊销   | 17,798,898.14         | 20,585,391.84         |
| 修理费     | 20,101,795.15         | 14,081,286.37         |
| 存货损耗    | 10,212,793.65         | 3,097,624.73          |
| 咨询服务费   | 8,039,403.40          | 10,049,628.82         |
| 党组织工作经费 | 1,706,519.41          |                       |
| 其他      | 14,463,137.44         | 13,836,593.43         |
| 合 计     | <u>128,111,301.35</u> | <u>117,822,766.54</u> |

(二十七) 研发费用

| 项 目    | 本期发生额               | 上期发生额             |
|--------|---------------------|-------------------|
| 委外合作支出 | 3,508,113.19        | 566,037.74        |
| 材料及其他  | 2,086.26            | 6,235.50          |
| 合 计    | <u>3,510,199.45</u> | <u>572,273.24</u> |

(二十八) 财务费用

| 项 目          | 本期发生额                 | 上期发生额                |
|--------------|-----------------------|----------------------|
| 利息支出         |                       | 1,071,000.00         |
| 减:利息收入       | 11,060,106.93         | 2,264,409.62         |
| 汇兑损失(减:汇兑收益) | -74.92                | 82.78                |
| 手续费及其他       | 93,019.89             | 90,451.76            |
| 合 计          | <u>-10,967,161.96</u> | <u>-1,102,875.08</u> |

## (二十九) 资产减值损失

| 项 目         | 本期发生额               | 上期发生额                |
|-------------|---------------------|----------------------|
| 1. 坏账损失     | -14,113,764.64      | 17,109,200.30        |
| 2. 存货跌价损失   | 19,769,458.15       | 10,375,206.48        |
| 3. 在建工程减值损失 |                     | 399,320.00           |
| 合 计         | <u>5,655,693.51</u> | <u>27,883,726.78</u> |

## (三十) 其他收益

| 项 目                    | 本期发生额               | 上期发生额               |
|------------------------|---------------------|---------------------|
| 州政府奖励资金                | 1,000,000.00        |                     |
| 锅炉节能改扩建项目              | 390,000.00          | 350,000.00          |
| 电子商务示范企业专项扶持资金         | 200,000.00          |                     |
| 污水处理站环保专项补贴资金          | 107,575.79          | 107,575.74          |
| 信息补贴                   | 50,000.00           | 2,000.00            |
| 国际市场开拓补助资金             | 30,000.00           |                     |
| 改建"2020"厂区不锈钢露天储酒罐     | 20,000.03           | 20,000.00           |
| 专利补助资金                 | 17,720.00           |                     |
| 新乡基地一期项目周边配套基础设施建设奖励资金 |                     | 60,318.14           |
| 返还代扣代缴税费手续费            |                     | 325,600.00          |
| 省级引进国外智力项目计划           |                     | 80,000.00           |
| 州庆旅游商品征集评选大赛           |                     | 10,000.00           |
| 企业管理精英专项经费             |                     | 20,000.00           |
| 2016 创新创业双十佳奖励         |                     | 40,000.00           |
| 科技创新资金                 |                     | 300,000.00          |
| 合 计                    | <u>1,815,295.82</u> | <u>1,315,493.88</u> |

## (三十一) 投资收益

| 产生投资收益的来源       | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------------|----------------------|----------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | -4,458,347.93        | 3,104,217.36         |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 |                      | 17,395,034.70        |
| 理财收益            | 22,715,342.47        | 14,364,745.44        |
| 合 计             | <u>18,256,994.54</u> | <u>34,863,997.50</u> |

(三十二) 资产处置收益

| 项 目      | 本期发生额               | 上期发生额 |
|----------|---------------------|-------|
| 固定资产处置收益 | 1,029,080.35        |       |
| 合 计      | <u>1,029,080.35</u> |       |

(三十三) 营业外收入

| 项 目     | 本期发生额               | 上期发生额             | 计入当期非经常性损益的金额       |
|---------|---------------------|-------------------|---------------------|
| 1. 罚没利得 | 638,303.44          | 298,716.66        | 638,303.44          |
| 2. 其他   | 3,673,641.23        | 120,199.05        | 3,673,641.23        |
| 合 计     | <u>4,311,944.67</u> | <u>418,915.71</u> | <u>4,311,944.67</u> |

(三十四) 营业外支出

| 项 目            | 本期发生额             | 上期发生额             | 计入当期非经常性损益的金额     |
|----------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| 1. 赔偿金及违约金支出   |                   | 500,000.00        |                   |
| 2. 非流动资产毁损报废损失 | 93,872.51         | 29,751.82         | 93,872.51         |
| 3. 罚没支出及滞纳金    |                   | 19,897.39         |                   |
| 4. 捐赠支出        | 185,000.00        | 162,000.00        | 185,000.00        |
| 5. 其他          | 1,492.88          | 59,626.61         | 1,492.88          |
| 合 计            | <u>280,365.39</u> | <u>771,275.82</u> | <u>280,365.39</u> |

(三十五) 所得税费用

1、所得税费用表

| 项 目      | 本期发生额                | 上期发生额                |
|----------|----------------------|----------------------|
| 所得税费用    | <u>75,997,833.58</u> | <u>54,679,920.59</u> |
| 其中：当期所得税 | 68,258,436.21        | 60,207,461.27        |
| 递延所得税    | 7,739,397.37         | -5,527,540.68        |

2、所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

| 项 目             | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-----------------|----------------|----------------|
| 利润总额            | 298,676,679.09 | 228,844,122.29 |
| 按法定税率计算的所得税费用   | 74,669,169.77  | 57,211,030.57  |
| 对以前期间当期所得税的调整   | -169,897.00    | 1,653,137.54   |
| 归属于合营企业和联营企业的损益 | 1,104,891.56   | -776,054.35    |



| 项 目                   | 本期发生额                | 上期发生额                |
|-----------------------|----------------------|----------------------|
| 不可抵扣的费用               | 393,669.25           | 433,198.58           |
| 未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响 |                      | -3,841,391.75        |
| 所得税费用合计               | <u>75,997,833.58</u> | <u>54,679,920.59</u> |

### (三十六) 合并现金流量表项目注释

#### 1、收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目    | 本期发生额                | 上期发生额                |
|--------|----------------------|----------------------|
| 政府补助   | 2,317,720.00         | 777,600.00           |
| 利息收入   | 11,060,106.93        | 2,264,409.62         |
| 往来款及其他 | 30,355,664.35        | 11,244,052.91        |
| 合 计    | <u>43,733,491.28</u> | <u>14,286,062.53</u> |

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目    | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|--------|-----------------------|-----------------------|
| 销售服务费  | 50,472,397.00         | 39,417,129.19         |
| 广告费    | 77,713,268.88         | 19,605,331.37         |
| 往来款及其他 | 88,866,953.49         | 70,692,503.68         |
| 合 计    | <u>217,052,619.37</u> | <u>129,714,964.24</u> |

#### 3、收到的其他与投资活动有关的现金

| 项 目          | 本期发生额 | 上期发生额                |
|--------------|-------|----------------------|
| 产业园 2 期项目土地款 |       | 49,500,000.00        |
| 河南公司购地款      |       | 2,600,000.00         |
| 合 计          |       | <u>52,100,000.00</u> |

#### 4、支付的其他与投资活动有关的现金

| 项 目          | 本期发生额 | 上期发生额            |
|--------------|-------|------------------|
| 河南公司(合并)账面现金 |       | 24,317.04        |
| 合 计          |       | <u>24,317.04</u> |

(三十七) 合并现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

| 补充资料                    | 本期发生额                 | 上期发生额                 |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量:     |                       |                       |
| 净利润                     | 222,678,845.51        | 174,164,201.70        |
| 加: 资产减值准备               | 5,655,693.51          | 27,883,726.78         |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 34,089,070.14         | 38,257,283.36         |
| 无形资产摊销                  | 3,218,612.02          | 3,307,029.85          |
| 长期待摊费用摊销                |                       | 98,780.73             |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失   | -1,029,080.35         |                       |
| 固定资产报废损失(收益以“一”号填列)     | 93,872.51             | 29,751.82             |
| 财务费用(收益以“一”号填列)         | -74.92                | 1,071,082.78          |
| 投资损失(收益以“一”号填列)         | -18,256,994.54        | -34,863,997.50        |
| 递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)    | 4,177,758.97          | -5,527,540.68         |
| 递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)    | 3,561,638.40          |                       |
| 存货的减少(增加以“一”号填列)        | -62,942,125.95        | -39,703,958.93        |
| 经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)   | -119,992,701.84       | -76,309,591.80        |
| 经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)   | 141,040,984.72        | 138,619,408.54        |
| 其他                      | -38,781.67            | -1,904,268.44         |
| 经营活动产生的现金流量净额           | <u>212,256,716.51</u> | <u>225,121,908.21</u> |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:   |                       |                       |
| 债务转为资本                  |                       |                       |
| 一年内到期的可转换公司债券           |                       |                       |
| 融资租入固定资产                |                       |                       |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况:       |                       |                       |
| 现金的期末余额                 | 606,574,685.39        | 340,725,321.72        |
| 减: 现金的期初余额              | 340,725,321.72        | 302,384,625.90        |
| 加: 现金等价物的期末余额           |                       |                       |
| 减: 现金等价物的期初余额           |                       |                       |
| 现金及现金等价物净增加额            | <u>265,849,363.67</u> | <u>38,340,695.82</u>  |

2、收到的处置子公司的现金净额

| 项 目                   | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|-------|-------|
| 本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物 |       |       |

| 项 目                        | 本期发生额 | 上期发生额             |
|----------------------------|-------|-------------------|
| 减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物     |       | 24,317.04         |
| 其中：河南公司                    |       | 24,317.04         |
| 加：以前期间处置子公司并于本期收到的现金或现金等价物 |       |                   |
| 处置子公司收到的现金净额               |       | <u>-24,317.04</u> |

### 3、现金与现金等价物的构成

| 项 目                        | 本期余额                  | 上期余额                  |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| 一、现金                       | <u>606,574,685.39</u> | <u>340,725,321.72</u> |
| 其中：1.库存现金                  |                       |                       |
| 2.可随时用于支付的银行存款             | 606,574,685.39        | 339,944,371.06        |
| 3.可随时用于支付的其他货币资金           |                       | 780,950.66            |
| 二、现金等价物                    |                       |                       |
| 其中：三个月内到期的债券投资             |                       |                       |
| 三、期末现金及现金等价物余额             | <u>606,574,685.39</u> | <u>340,725,321.72</u> |
| 其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价 |                       |                       |

### （三十八）所有权或使用权受到限制的资产

| 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  | <u>400,000,000.00</u> |       |

### （三十九）外币货币性项目

| 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  |        |        | <u>763.78</u> |
| 其中：美元 | 111.27 | 6.8632 | 763.67        |
| 港币    | 0.12   | 0.8762 | 0.11          |

### （四十）政府补助

#### 1、政府补助基本情况

| 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 | 1,297,720.00        | 其他收益 | 1,297,720.00        |
| 与资产相关的政府补助 | 1,020,000.00        | 递延收益 | 40,000.00           |
| 合 计        | <u>2,317,720.00</u> |      | <u>1,337,720.00</u> |



2、本期无退回的政府补助。

## 七、合并范围的变动

### （一）非同一控制下企业合并

本公司本报告期无非同一控制下企业合并。

### （二）同一控制下企业合并

本公司本报告期无同一控制下企业合并。

### （三）其他原因的合并范围变动

本公司本报告期无其他原因导致合并范围变动的情况。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在子公司中的权益

本公司的构成

| 子公司全称          | 主要经营地  | 注册地    | 业务性质  | 持股比例（%） |      | 表决权比例<br>（%） | 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  |      | 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 | 100.00       | 投资设立 |

### （二）在合营安排或联营企业中的权益

#### 1、重要合营企业或联营企业

| 被投资单位名称           | 主要经营地 | 注册地                        | 业务性质 | 持股比例（%） |    | 本公司在被投资    | 对集团活动是否 |
|-------------------|-------|----------------------------|------|---------|----|------------|---------|
|                   |       |                            |      | 直接      | 间接 | 单位表决权比例（%） | 具有战略性   |
| 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<br>兴路 121 号 115 室 | 批发零售 | 50.00   |    | 50.00      | 否       |
| 二、联营企业            |       |                            |      |         |    |            |         |
| 酒鬼酒湖南销售有限责任<br>公司 | 湖南长沙  | 长沙高新技术开发<br>区麓谷麓天路 8 号     | 批发零售 | 20.94   |    | 20.94      | 否       |

## 2、重要合营企业的主要财务信息

| 项 目              | 酒鬼洞藏酒销售有限公司          |                      |
|------------------|----------------------|----------------------|
|                  | 期末余额或本期发生额           | 期初余额或上期发生额           |
| 流动资产             | 58,499,489.39        | 65,084,423.29        |
| 其中：现金和现金等价物      | 45,102,783.20        | 1,677,987.00         |
| 非流动资产            |                      |                      |
| 资产合计             | <u>58,499,489.39</u> | <u>65,084,423.29</u> |
| 流动负债             | 1,957,346.26         | 1,970,224.59         |
| 非流动负债            |                      |                      |
| 负债合计             | <u>1,957,346.26</u>  | <u>1,970,224.59</u>  |
| 净资产              | 56,542,143.13        | 63,114,198.70        |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 28,271,071.57        | 31,557,099.35        |
| 调整事项-内部交易未实现利润   |                      | -3,127.55            |
| 对合营企业权益投资的账面价值   | 28,271,071.57        | 31,553,971.80        |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 |                      |                      |
| 营业收入             | 18,396.56            |                      |
| 财务费用             | -2,033,363.27        | -835,611.52          |
| 所得税费用            | 454,815.13           | 72,449.97            |
| 净利润              | -6,572,055.57        | -1,983,588.31        |
| 其他综合收益           |                      |                      |
| 综合收益总额           | -6,572,055.57        | -1,983,588.31        |
| 收到的来自合营企业的股利     |                      |                      |
| 终止经营净利润          |                      |                      |

## 3、重要联营企业的主要财务信息

| 项 目         | 酒鬼酒湖南销售有限责任公司         |                       |
|-------------|-----------------------|-----------------------|
|             | 期末余额或本期发生额            | 期初余额或上期发生额            |
| 流动资产        | 106,754,297.94        | 100,895,029.81        |
| 其中：现金和现金等价物 | 2,329,925.43          | 15,990,914.00         |
| 非流动资产       | 2,762,368.46          | 3,905,329.57          |
| 资产合计        | <u>109,516,666.40</u> | <u>104,800,359.38</u> |
| 流动负债        | 24,956,172.36         | 14,641,392.70         |
| 非流动负债       |                       |                       |
| 负债合计        | <u>24,956,172.36</u>  | <u>14,641,392.70</u>  |

酒鬼酒湖南销售有限责任公司

| 项 目              | 期末余额或本期发生额     | 期初余额或上期发生额     |
|------------------|----------------|----------------|
| 净资产              | 84,560,494.04  | 90,158,966.68  |
| 按持股比例计算的净资产份额    | 17,706,967.45  | 18,879,287.62  |
| 调整事项             | -527,871.50    | -563,525.64    |
| 对联营企业权益投资的账面价值   | 17,179,095.95  | 18,315,761.98  |
| 存在公开报价的权益投资的公允价值 |                |                |
| 营业收入             | 203,119,839.05 | 145,950,818.52 |
| 净利润              | -5,598,472.64  | 19,560,704.41  |
| 其他综合收益           |                |                |
| 综合收益总额           | -5,598,472.64  | 19,560,704.41  |
| 收到的来自联营企业的股利     |                |                |
| 终止经营净利润          |                |                |

4、在合营企业和联营企业中权益相关的风险信息

无。

(三) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的权益

无。

## 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。2018年度和2017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               | 690,419,096.78          | 536,059,149.39          |
| 归属母公司股东权益总额        | 2,179,632,434.90        | 2,005,677,474.49        |
| 负债总额和归属母公司股东权益总额合计 | <u>2,870,051,531.68</u> | <u>2,541,736,623.88</u> |
| 杠杆比率               | 24.06%                  | 21.09%                  |

## 十、公允价值

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、关联方关系及其交易

（一）关联方的认定标准：

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

（二）本公司的母公司有关信息

| 母公司名称  | 公司类型                 | 注册地                       | 法人代表 | 业务性质  | 注册资本（万元）  |
|--------|----------------------|---------------------------|------|-------|-----------|
| 中皇有限公司 | 有限责任公司<br>(台港澳与境内合资) | 天津港保税区天保<br>大道 86 号 K18 室 | 王令义  | 物流、贸易 | 20,000.00 |

接上表：

| 母公司对本公司的持股比例（%） | 母公司对本公司的表决权比例（%） | 本公司最终控制方 | 组织机构代码    |
|-----------------|------------------|----------|-----------|
| 31.00           | 31.00            | 中粮集团有限公司 | 76129180X |

（三）本公司子公司情况

本公司子公司情况详见“八、在其他主体中的权益”之说明。

#### （四）本公司的合营和联营企业情况

本公司的合营和联营企业情况详见“八、在其他主体中的权益”之说明。

#### （五）本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称           | 其他关联方与本公司关系  |
|-------------------|--------------|
| 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 |

#### （六）关联方交易

##### 1、采购商品/接受劳务情况表

| 公司名称       | 关联交易内容 | 本期发生额 | 上期发生额        |
|------------|--------|-------|--------------|
| 中粮食品营销有限公司 | 服务费    |       | 3,086,296.88 |



| 公司名称              | 关联交易内容 | 本期发生额                | 上期发生额               |
|-------------------|--------|----------------------|---------------------|
| 中粮米业（仙桃）有限公司      | 原材料    | 9,993,527.10         | 2,865,549.18        |
| 中粮米业（宁夏）有限公司      | 原材料    | 1,850,335.74         |                     |
| 中糖新世纪国际会展（北京）有限公司 | 会务费    | 1,571,924.49         | 149,698.11          |
| 中粮贸易南良（岳阳）有限公司    | 原材料    | 1,436,012.40         | 1,283,544.40        |
| 中粮可口可乐华中饮料有限公司    | 租赁     | 1,131,687.02         | 1,131,687.02        |
| 中粮营养健康研究院有限公司     | 服务费    | 943,396.23           | 566,037.74          |
| 中粮生物科技（北京）有限公司    | 服务费    | 800,000.00           |                     |
| 中粮信息科技有限公司        | 服务费    | 655,660.36           |                     |
| 合 计               |        | <u>18,382,543.34</u> | <u>9,082,813.33</u> |

## 2、出售商品/提供劳务情况表

| 公司名称              | 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   | 188,692,952.62        | 93,348,184.76         |
| 中粮食品营销有限公司        | 白酒产品   | 16,217,474.55         | 34,372,533.77         |
| 中粮东海粮油工业（张家港）有限公司 | 白酒产品   | 731,824.05            | 234,553.85            |
| 香港皇权免税有限公司        | 白酒产品   | 181,310.72            | 561,936.00            |
| 中粮粮油工业（巢湖）有限公司    | 白酒产品   | 50,000.00             | 19,230.77             |
| 中粮肉食投资有限公司        | 白酒产品   | 7,417.24              |                       |
| 中粮麦芽（大连）有限公司      | 白酒产品   |                       | 60,820.51             |
| 中粮（东莞）粮油工业有限公司    | 白酒产品   |                       | 34,338.46             |
| 武汉中粮肉食品有限公司       | 白酒产品   |                       | 24,810.24             |
| 中粮东洲粮油工业（广州）有限公司  | 白酒产品   |                       | 22,564.10             |
| 中粮饲料有限公司南通分公司     | 白酒产品   |                       | 15,261.53             |
| 中粮麦芽（江阴）有限公司      | 白酒产品   |                       | 13,743.59             |
| 中粮家佳康（永城）有限公司     | 白酒产品   |                       | 9,989.75              |
| 中粮饲料（茂名）有限公司      | 白酒产品   |                       | 2,543.59              |
| 中粮饲料（佛山）有限公司      | 白酒产品   |                       | 2,800.00              |
| 中粮（江西）米业有限公司      | 白酒产品   |                       | 5,046.15              |
| 合 计               |        | <u>205,880,979.18</u> | <u>128,728,357.07</u> |

## 3、关键管理人员薪酬

| 项 目      | 本期发生额（万元） | 上期发生额（万元） |
|----------|-----------|-----------|
| 关键管理人员报酬 | 706.89    | 1,011.57  |

## （七）关联方应收应付款项

### 1、应收关联方款项

| 项目名称  | 关联方               | 期末金额              |                   | 期初金额              |                   |
|-------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
|       |                   | 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               | <u>318,192.00</u> | <u>15,909.60</u>  |                   |                   |
| 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        | 150,000.00        | 150,000.00        |
|       | 合 计               | <u>150,000.00</u> | <u>150,000.00</u> | <u>150,000.00</u> | <u>150,000.00</u> |

### 2、应付关联方款项

| 项目名称  | 关联方              | 期末金额                 | 期初金额                |
|-------|------------------|----------------------|---------------------|
| 预收款项  | 酒鬼酒湖南销售有限责任公司    | 37,298,744.97        | 7,214,734.12        |
| 预收款项  | 中粮食品营销有限公司       | 1,589,393.36         | 35,597.42           |
| 预收款项  | 天津中糖华丰实业有限公司     |                      | 358,006.33          |
| 预收款项  | 中粮（昌吉）粮油工业有限公司   |                      | 0.42                |
| 预收款项  | 中粮天海粮油工业（沙湾）有限公司 |                      | 0.10                |
|       | 合 计              | <u>38,888,138.33</u> | <u>7,608,338.39</u> |
| 其他应付款 | 中粮米业（仙桃）有限公司     | 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           | 563,100.00          |
| 其他应付款 | 天津中糖华丰实业有限公司     |                      | 506,611.90          |
|       | 合 计              | <u>668,570.00</u>    | <u>1,069,711.90</u> |
| 应付账款  | 中粮贸易南良（岳阳）有限公司   |                      | 735,401.44          |
| 应付账款  | 中粮米业（仙桃）有限公司     | 734,870.55           |                     |
|       | 合 计              | <u>734,870.55</u>    | <u>735,401.44</u>   |

## 十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，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

根据 2019 年 3 月 25 日召开的第七届董事会第十次会议，公司拟以 2018 年 12 月 31 日登记的总股本 324,928,980 股为基数，向全体股东实施如下分配预案：每 10 股派发现金红利人民币 1.50 元（含税）。



上述利润分配预案尚需公司股东大会批准。于资产负债表日后提议派发的现金红利未于资产负债表日确认为负债。

#### 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 2018 年 12 月 31 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,截至 2018 年 12 月 31 日尚有保证金 1,000.00 万元计入其他应收款,已按照 5 年以上账龄计提坏账准备 1,000.00 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 2018 年 12 月 31 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

### (一) 应收账款及应收票据

#### 1、总表情况

| 项 目  | 期末余额 | 期初余额                  |
|------|------|-----------------------|
| 应收票据 |      |                       |
| 应收账款 |      | 288,771,186.78        |
| 合 计  |      | <u>288,771,186.78</u> |

#### 2、应收票据

(1) 期末无已质押的应收票据。

(2) 期末已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

| 项 目    | 期末终止确认金额             | 期末未终止确认金额 | 备注 |
|--------|----------------------|-----------|----|
| 银行承兑汇票 | 14,076,415.72        | 无         |    |
| 合 计    | <u>14,076,415.72</u> |           |    |

注:本公司管理层认为与银行承兑汇票相关的资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了背书方,因此,本公司终止确认已背书未到期的银行承兑汇票。

(3) 期末无因出票人无力履约而转为应收账款的票据。

### 3、应收账款

#### (1) 分类列示

| 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 |                |
|                       | 金额   | 比例<br>(%) | 金额   | 计提比例<br>(%) |                | 金额     | 比例<br>(%) | 金额   | 计提比例<br>(%)    |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款  |      |           |      |             |                |        |           |      |                |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款  |      |           |      |             | 288,771,186.78 | 100.00 |           |      | 288,771,186.78 |
| 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款 |      |           |      |             |                |        |           |      |                |
| 合 计                   |      |           |      |             | 288,771,186.78 | 100    |           |      | 288,771,186.78 |

#### (2) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

| 项 目              | 本期发生额 |
|------------------|-------|
| 本期计提应收账款坏账准备     | 无     |
| 本期收回或转回的应收账款坏账准备 | 无     |

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 期末无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

(5) 期末无因转移应收账款而继续涉入形成的资产、负债。

#### (二) 其他应收款

##### 1、总表情况

| 项 目   | 期末余额                | 期初余额                |
|-------|---------------------|---------------------|
| 其他应收款 | 1,596,458.55        | 2,695,862.63        |
| 应收利息  |                     |                     |
| 应收股利  |                     |                     |
| 合 计   | <u>1,596,458.55</u> | <u>2,695,862.63</u> |

## 2、其他应收款

### (1) 分类列示

| 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 (%) |              |
| 单项金额重大并单独计提坏账准备的  |               |        |               |          |              |               |        |               |          |              |
| 其他应收款             |               |        |               |          |              |               |        |               |          |              |
| 按信用风险特征组合计提坏账准备的  |               |        |               |          |              |               |        |               |          |              |
| 合计                | 12,293,276.47 | 98.94  | 10,696,817.92 | 87.01    | 1,596,458.55 | 29,415,865.87 | 99.55  | 26,720,003.24 | 90.84    | 2,695,862.63 |
| 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    | 1.06   | 131,665.52    | 100.00   |              | 131,665.52    | 0.45   | 131,665.52    | 100.00   |              |
| 合计                | 12,424,941.99 | 100    | 10,828,483.44 |          | 1,596,458.55 | 29,547,531.39 | 100    | 26,851,668.76 |          | 2,695,862.63 |

### (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

| 账 龄           | 期末余额          | 坏账准备期末余额      | 计提比例 (%) |
|---------------|---------------|---------------|----------|
| 1 年以内 (含 1 年) | 1,184,485.47  | 59,224.27     | 5.00     |
| 2-3 年 (含 3 年) | 82,291.00     | 12,343.65     | 15.00    |
| 3-4 年 (含 4 年) | 535,000.00    | 133,750.00    | 25.00    |
| 5 年以上         | 10,491,500.00 | 10,491,500.00 | 100.00   |
| 合 计           | 12,293,276.47 | 10,696,817.92 |          |

### (3) 本期计提、转回或收回坏账准备情况

| 项 目               | 本期发生额          |
|-------------------|----------------|
| 本期计提其他应收款坏账准备     | -16,023,185.32 |
| 本期收回或转回的其他应收款坏账准备 | 无              |

### (4) 本期无实际核销的其他应收款。

### (5) 按性质分类其他应收款的账面余额

| 款项性质     | 期末余额          | 期初余额          |
|----------|---------------|---------------|
| 备用金/个人借支 | 553,391.70    | 320,364.29    |
| 保证金      | 10,500,000.00 | 27,100,000.00 |



| 款项性质  | 期末余额                 | 期初余额                 |
|-------|----------------------|----------------------|
| 往来及其他 | 1,371,550.29         | 2,127,167.10         |
| 合 计   | <u>12,424,941.99</u> | <u>29,547,531.39</u> |

(6) 期末其他应收款金额前五名情况

| 单位名称 | 款项性质  | 期末余额                 | 账龄    | 占其他应收款总额的<br>比例 (%) | 坏账准备期末余额             |
|------|-------|----------------------|-------|---------------------|----------------------|
| 单位 1 | 保证金   | 10,000,000.00        | 5 年以上 | 80.48               | 10,000,000.00        |
| 单位 2 | 保证金   | 500,000.00           | 3-4 年 | 4.02                | 125,000.00           |
| 单位 3 | 往来及其他 | 200,000.00           | 5 年以上 | 1.61                | 200,000.00           |
| 单位 4 | 往来及其他 | 150,000.00           | 5 年以上 | 1.21                | 150,000.00           |
| 单位 5 | 往来及其他 | 100,000.00           | 5 年以上 | 0.80                | 100,000.00           |
| 合 计  |       | <u>10,950,000.00</u> |       | <u>88.12</u>        | <u>10,575,000.00</u> |

(7) 期末无终止确认的其他应收款。

(8) 期末无因其他应收款转移而继续涉入形成的资产、负债。

(9) 期末无应收政府补助款。

(三) 长期股权投资

| 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 |
| 对子公司投资     | 245,350,000.00        |      | 245,350,000.00        | 245,350,000.00        |      |
| 对联营、合营企业投资 | 28,271,071.57         |      | 28,271,071.57         | 31,553,971.80         |      |
| 合 计        | <u>273,621,071.57</u> |      | <u>273,621,071.57</u> | <u>276,903,971.80</u> |      |

1、对子公司投资

| 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<br>减值准备 | 减值准备<br>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           | <u>245,350,000.00</u> |      |      | <u>245,350,000.00</u> |              |              |

## 2、对联营企业、合营企业投资

| 项 目              | 期初余额                 | 本期增减变动 |      |
|------------------|----------------------|--------|------|
|                  |                      | 追加投资   | 减少投资 |
| 合营企业：酒鬼洞藏酒销售有限公司 | 31,553,971.80        |        |      |
| 合 计              | <u>31,553,971.80</u> |        |      |

接上表：

| 权益法下确认的投资损益          | 本期增减变动   |        |      |
|----------------------|----------|--------|------|
|                      | 其他综合收益调整 | 其他权益变动 | 现金红利 |
| -3,282,900.23        |          |        |      |
| <u>-3,282,900.23</u> |          |        |      |

接上表：

| 本期计提减值准备 | 本期增减变动 |  | 期末余额                 | 资产减值准备 |
|----------|--------|--|----------------------|--------|
|          | 其 他    |  |                      |        |
|          |        |  | 28,271,071.57        |        |
|          |        |  | <u>28,271,071.57</u> |        |

## （四）营业收入与营业成本

| 项 目  | 本期发生额                 |                       | 上期发生额                 |                      |
|------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|----------------------|
|      | 收 入                   | 成 本                   | 收 入                   | 成 本                  |
| 主营业务 | 692,973,205.89        | 199,468,575.92        | 506,387,769.78        | 83,150,916.98        |
| 其他业务 | 1,297,191.56          |                       | 1,553,863.13          |                      |
| 合 计  | <u>694,270,397.45</u> | <u>199,468,575.92</u> | <u>507,941,632.91</u> | <u>83,150,916.98</u> |

## （五）投资收益

| 产生投资收益的来源      | 本期发生额               | 上期发生额              |
|----------------|---------------------|--------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益 | -3,282,900.23       | -991,794.18        |
| 理财产品收益         | 8,314,136.98        | 428,017.58         |
| 合 计            | <u>5,031,236.75</u> | <u>-563,776.60</u> |

## 十六、补充资料

(一) 按照证监会《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》的要求，报告期非经常性损益情况：

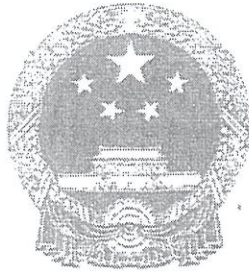
| 非经常性损益明细                                                                                   | 金 额                  | 说明 |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----|
| 1、非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分                                                              | 1,029,080.35         |    |
| 2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免                                                               |                      |    |
| 3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外                               | 1,815,295.82         |    |
| 4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费                                                                    | 7,075,471.72         |    |
| 5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益                                     |                      |    |
| 6、非货币性资产交换损益                                                                               |                      |    |
| 7、委托他人投资或管理资产的损益                                                                           | 22,715,342.47        |    |
| 8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备                                                              |                      |    |
| 9、债务重组损益                                                                                   |                      |    |
| 10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等                                                                   |                      |    |
| 11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益                                                               |                      |    |
| 12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益                                                             |                      |    |
| 13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益                                                                   |                      |    |
| 14、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 |                      |    |
| 15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                                                                     |                      |    |
| 16、对外委托贷款取得的损益                                                                             |                      |    |
| 17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益                                                        |                      |    |
| 18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响                                                    |                      |    |
| 19、受托经营取得的托管费收入                                                                            |                      |    |
| 20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出                                                                      | 4,031,579.28         |    |
| 21、其他符合非经常性损益定义的损益项目                                                                       |                      |    |
| 非经常性净损益合计                                                                                  | <u>36,666,769.64</u> |    |
| 减：所得税影响额                                                                                   | 9,166,692.42         |    |
| 扣除所得税影响后的非经常性损益                                                                            | <u>27,500,077.22</u> |    |
| 其中：归属于母公司所有者的非经常性损益                                                                        | 27,500,077.22        |    |
| 归属于少数股东的非经常性损益                                                                             |                      |    |



(二) 净资产收益率和每股收益

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率<br>(%) | 每股收益   |        |
|-------------------------|-------------------|--------|--------|
|                         |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 10.70             | 0.6853 | 0.6853 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.38              | 0.6007 | 0.6007 |



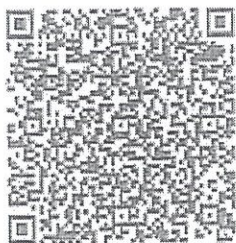


# 营业执照

(副本) (15-1)

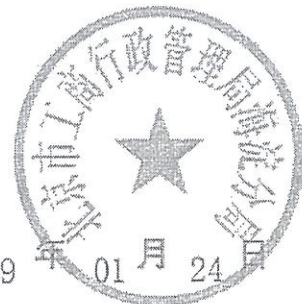
统一社会信用代码 911101085923425568

名称 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)  
类型 特殊普通合伙企业  
主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域  
执行事务合伙人 邱靖之  
成立日期 2012年03月05日  
合伙期限 2012年03月05日至 长期  
经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目,开展经营活动;依法须经批准的项目,经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动;不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



在线扫码获取详细信息

登记机关



提示:每年1月1日至6月30日通过企业信用信息公示系统报送上一年度年度报告并公示。

2019 年 01 月 24 日

证书序号: 0000175

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

名称：

邱靖之

首席合伙人：

主任会计师：

经营场所：

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式：

11010150

执业证书编号：

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号：

2011年11月14日

批准执业日期：

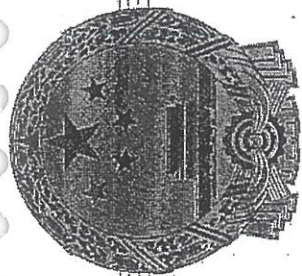
发证机关：

北京市财政局

二〇一八年七月二十六日

中华人民共和国财政部制





证书序号: 000406

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准  
天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 邱靖之



证书号: 08

发证时间: 五

证书有效期至: 二〇二〇年五月

二十八日

# 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)文件

天职授[2019]137号

---

## 业务报告签字授权委托书

### 授权人

姓名：邱靖之先生

### 被授权人

姓名：傅成钢先生

根据《财政部关于注册会计师在审计报告上签名盖章有关问题的通知》（财会【2001】1035号）中“合伙会计师事务所出具的审计报告、验资报告、盈利预测审核报告等具有法定证明力的业务报告，应当由一名对审计项目负最终复核责任的合伙人和一名负责该项目的注册会计师签名盖章”的规定以及本所制度，授权人授权被授权人在所担任项目负责合伙人的项目上作为执行事务合伙人，负最终复核责任，并在出具的业务报告上签名盖章。

被授权人应按照中国注册会计师执业准则和天职国际业务规范体系的规定履行职责。

授权期间：2019 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日

特此委托。

天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（盖章）



授权人（签字）：

邱清云

被授权人（签字）：

李亚明

日期：二〇一九年一月一日



# 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年 月 日

# 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



# 注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPA

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

根据《广东省财政厅2013年第7号公告》  
天职国际会计师事务所有限公司  
分所改制为广东天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)广州分所  
转入协会盖章  
转入协会盖章  
11月11日

# 注册会计师工作单位变更事项登记

Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意转出  
Agree the holder to be transferred from

事务所  
CPA

转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

天职国际会计师事务所  
(特殊普通合伙)广州分所  
转入协会盖章  
转入协会盖章  
12月12日

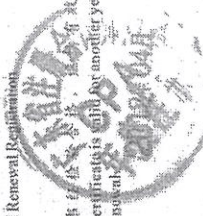


姓名: 陈成钢  
Full name: 陈成钢  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1973-09-12  
Date of birth: 1973-09-12  
工作单位: 天职国际会计师事务所有限公司广州分所  
Working unit: 天职国际会计师事务所有限公司广州分所  
身份证号码: 320105197309121438  
Identity card No: 320105197309121438

# 年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



证书编号: 430300020005  
No. of Certificate: 430300020005

批准注册协会: 广东省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs: 广东省注册会计师协会

发证日期: 1998年05月01日  
Date of Issuance: 1998年05月01日  
2012年4月30日续发



姓名: 王井臣  
Full name: 王井臣  
性别: 男  
Sex: 男  
出生日期: 1988-10-12  
Date of birth: 1988-10-12  
工作单位: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙企业)湖南分所  
Working unit: 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙企业)湖南分所  
身份证号码: 43102419881012213X  
Identity card No.: 43102419881012213X

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



年度检验

Annual Renewal Registration



本证书经检验合格, 继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号:  
No. of Certificate

110101504754

批准注册协会:  
Authorized Institute of CPAs

湖南省注册会计师协会

发证日期:  
Date of Issuance

2014 年 07 月 25 日

