



酒鬼酒股份有限公司

2005

年
半
年
度
报
告



董事长：刘虹

二〇〇五年七月二十八日



重要提示

本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

本公司于2005年7月28日召开了第三届董事会第十一次会议，会议应到董事9人，实到6人。出席会议的董事有刘虹先生、樊耀传先生、杨波先生、马军先生、杨建军先生，独立董事曾尚梅女士，独立董事柳思维先生委托曾尚梅女士出席会议并行使表决权，独立董事张亚斌先生因出差原因未能出席本次会议，董事付光明先生因出差原因未能出席本次会议，委托董事杨波先生代为出席会议并行使表决权。经会议认真审议，一致通过了公司《2005年半年度报告》及其摘要。

本报告未经中介机构审计。

公司负责人刘虹先生、财务总监杨建军先生、财务部经理钟希文先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

一、公司基本情况-----	第3页
二、股本变动和主要股东持股情况-----	第4页
三、董事、监事、高级管理人员情况-----	第5页
四、管理层讨论与分析-----	第6页
五、重要事项-----	第9页
六、财务报告-----	第 14 页
七、备查文件目录-----	第 45 页



第一章 公司基本情况

- 一、公司的法定中文名称：酒鬼酒股份有限公司
公司英文名称：JIUGUI LIQUOR CO., LTD.
公司英文名称缩写：JGJC
 - 二、公司法定代表人：刘虹
 - 三、公司董事会秘书：张儒平
公司证券事务代表：李文生
联系地址：湖南省吉首市振武营
联系电话：0743-8312178（传真）、0743-8312079
电子信箱：xjgzj@xjg.sina.net
 - 四、公司注册地址：湖南省吉首市
公司办公地址：湖南省吉首市振武营酒鬼工业园
公司邮政编码：416000
公司国际互联网网址：www.xiangjiugui.cn
公司电子信箱：xjgzj@xjg.sina.net
 - 五、公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：
<http://www.cninfo.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司董秘处
 - 六、公司股票上市交易所：深圳证券交易所
公司股票简称：湘酒鬼
公司股票代码：000799
 - 七、其他有关资料：
公司首次注册日期：1997年7月14日
公司最近变更注册登记日期：2003年4月5日
公司地址：湖南省吉首市振武营
企业法人营业执照注册号：4300001000647
税务登记号码：433101183806380
- 公司聘请的会计师事务所名称：深圳南方民和会计师事务所有限公司；办公地址：深圳市福田区深南中路 2072 号电子大厦 8 楼。



八、公司主要财务数据和指标（单位：人民币元）：

项 目	报告期 (2005 年 6 月 30 日)	上年期末数 (2004 年 12 月 31 日)	本报告期比 上年同期增减(%)
流动资产	1,176,428,364.55	1,084,838,342.89	8.443
流动负债	896,682,909.23	819,216,861.46	9.456
总资产	2,058,514,661.44	1,992,032,043.57	3.337
股东权益 (不含少数股东权益)	1,069,554,359.65	1,081,344,828.31	-1.090
每股净资产	3.529	3.568	-1.090
调整后的每股净资产	3.478	3.553	-2.117
项 目	报告期 (2005 年 1-6 月)	上年同期 (2004 年 1-6 月)	本报告期比 上年同期增减%
净利润	-12,669,129.59	-6,417,880.04	-97.40
扣除非经常性损益后的 净利润	-13,389,275.12	-21,037,849.75	36.36
经营活动产生的 现金流量净额	42,586,270.64	163,189,482.32	-73.90
净资产收益率(%)	-1.184	-0.594	减少 0.590 个百分点
每股收益(元)	-0.041	-0.021	-95.24

非经常性损益项目表（单位：人民币元）：

非经常性损益项目	2005 年 1-6 月
投资收益	-2,623,031.50
补贴收入	23,000.00
转回的存货跌价准备	4,577,466.81
营业外收支净额	-1,257,289.78
合计	720,145.53

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

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	8.949	8.900	0.316	0.316
营业利润	-0.727	-0.723	-0.026	-0.026
净利润	-1.185	-1.178	-0.042	-0.042
扣除非经常性损益后的净利润	-1.252	-1.245	-0.044	-0.044

第二章 股本变动和主要股东持股情况

报告期内公司股本数量及股本结构没有发生变化。

前十名股东、前十名流通股股东持股情况表：



报告期末股东总数	58068					
前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内增减数	期末持股数量(股)	比例(%)	股份类别	质押或冻结的数量	股东性质
成功控股集团有限公司	无增减	88000000	29.04	未流通	61000000	境内法人股
湖南湘泉集团有限公司	无增减	77800000	25.67	未流通	77800000	国有法人股
上海鸿仪投资发展有限公司	无增减	30000000	9.90	未流通	30000000	境内法人股
曲 玮	无增减	363466	0.12	流通股	无	流通股
刘彦瑶	无增减	312900	0.10	流通股	无	流通股
王向东	无增减	276818	0.09	流通股	无	流通股
林荣答	未知	245763	0.08	流通股	无	流通股
陈元鸿	未知	239640	0.08	流通股	无	流通股
林宋标	+23900	238880	0.08	流通股	无	流通股
赵 伟	+20000	220000	0.07	流通股	无	流通股
前十名流通股股东持股情况						
股东名称(全称)	期末持有流通股的数量		种类(A、B、H股或其它)			
曲 玮	363466		A 股			
刘彦瑶	312900		A 股			
王向东	276818		A 股			
林荣答	245763		A 股			
陈元鸿	239640		A 股			
林宋标	238880		A 股			
赵 伟	220000		A 股			
陈丽娟	203701		A 股			
曾剑平	200200		A 股			
戴祝英	200000		A 股			

说明：公司前三名法人股东之间不存在关联关系，不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人，本公司未知前十名社会流通股股东之间、流通股股东及法人股东之间是否存在关联关系，也未知社会流通股股东之间是否属于一致行动人。

第三章 董事、监事、高级管理人员情况

1、公司董事樊耀传先生持有本公司股票 11700 股；董事杨波先生持有本公司股票 11700 股，报告期内无变动。公司其他董事、监事、高级管理人员在本报告期内均未持有本公司股票。

2、董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况：



2005 年 4 月 12 日 ,公司第三届董事会第十次会议提名曾尚梅女士为公司第三届董事会独立董事候选人 , 2005 年 5 月 12 日 , 公司 2005 年度第一次临时股东大会选举曾尚梅女士为公司第三届董事会独立董事。

第四章 管理层讨论与分析

1、经营情况的讨论与分析

2005 年上半年 , 由于部分优势产品独家代理商仍处于市场前期整合阶段 , 未按合同计划完成销售任务 , 加之 5、6 月份为白酒销售淡季 , 新产品还处于开发推广阶段 , 较大程度影响了公司销售进度 , 使公司经营产生了较大亏损。

报告期公司的经营成果 (单位 : 人民币元) :

项 目	报告期 (2005 年 1-6 月)	上年同期 (2004 年 1-6 月)	变动幅度 (%)
主营业务收入	277,796,754.94	215,116,899.99	29.14
主营业务利润	95,712,464.97	103,539,628.24	-7.56
营业费用	50,453,368.67	44,792,447.70	12.64
管理费用	32,122,671.21	27,716,331.46	15.90
财务费用	20,325,975.87	16,985,995.79	19.67
净 利 润	-12,669,129.59	-6,417,880.04	-97.4
现金及现金等价物净增加额	24,190,035.28	118,260,359.16	-80

(1) 主营业务收入增加主要是销售收入增大所致。

(2) 营业费用增加主要是销售业务增加所致。

(3) 管理费用增加主要是无形资产摊销加大所致。

(4) 财务费用增加主要贷款利息增加所致。

(5) 主营业务利润减少主要是产品单价下滑、主营业务成本大幅增加所致。

(6) 净利润减少主要是产品盈利能力下降 , 主营业务成本、营业费用、管理费用、财务费用增加所致。

(7) 现金及现金等价物大幅下降主要系去年存在公司大股东湘泉集团有限公司归还占有的本公司资金因素所致。

报告期公司财务状况

单位 : 人民币元



项 目	报告期期末数	上年度期末数	本报告期末比 上年度期末增减(%)
总资产	2,058,514,661.44	1,992,032,041.57	3.337
股东权益(不含少数股东权益)	1,069,554,359.65	1,081,344,828.31	-1.09

2、公司主要经营情况

本公司主营业务范围为生产、销售酒鬼酒系列白酒和湘泉系列白酒。

公司主营业务经营状况（位：人民币元）

	主营业务收入	主营业务成本	上年 毛利 率(%)	主营业务收 入比上年同 期增减(%)	主营业务成 本比上年同 期增减(%)	毛利率 与上年比
分行业：						
白酒行业	215,392,520.63	102,176,727.70	52.56	28.20	72.47	减少 12.18 个百分点
医药工业	48,626,359.32	25,371,246.80	47.82	10.18	20.72	减少 4.56 个百分点
医药批发	13,341,702.60	12,438,934.28	6.77	不可比	不可比	减少 0.54 个百分点
分产品：						
高档产品	177,333,707.13	61,303,766.27	65.43	34.18	142.19	减少 15.42 个百分点
中档产品	100,463,047.81	80,047,053.31	20.32	21.10	38.73	减少 10.12 个百分点
其中： 关联交易	本年销售给湖南新湘泉商务拓展有限公司 24,426,790.37 元，占总销售收入的 8.79%					
定价原则	市场定价					

报告期内上市公司无向控股股东及其子公司销售产品的关联交易。

主营业务分地区情况（位：人民币元）

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减(%)
华中地区	116,301,673.99	72.19
华北地区	38,219,237.36	-39.89
华东地区	98,641,325.86	185.35
华南地区	11,639,065.47	-35.52
其他地区	12,995,452.26	-58.58
合计	277,796,754.94	29.14

3、经营中出现的问题及对策

(1) 公司的经营环境有待进一步改善。由于历史遗留问题较多，尽管去年以来公司在消化历史包袱，夯实公司资产，提升品牌形象，整合市场营销方面取得了突出成绩，并在 2004 年实现了扭亏摘帽，但企业在产品市场、证券市场、金融市场的负面影响仍未完全消除，全面扩大公司的销售总量，实现将酒鬼酒做大做强的战略目标还需要一个过程；(2) 公司的整体盈利能力有待进一步提高。由于公司规模优势不足，产品价



格仍未实现稳步回升，加之原材料成本增加、员工身份未置换等原因，导致经营费用和产品单位生产成本较高，企业整体盈利能力较弱。

为了全面走出当前困境，下半年公司将采取一系列有效措施：

(1) 创新市场布局，加大本土市场拓展力度。公司将重点突出拓展湖南本土市场和四省边区市场，巩固湖南本土市场的基础性地位，依据天时地利人和等各种优势，力争全面扩大本土市场份额。

(2) 创新盈利模式，加大专业团队营销力度。公司构建了酒鬼酒供销公司、台湾德记、天津裕隆达公司组成的“三驾马车”并进的销售格局。随着代理商网络渠道整合完成，下半年的销售总量将有明显提升。

(3) 创新营销团队，加大企业文化整合力度。公司对营销环节进行了队伍再造、理念再造、渠道再造和文化再造。

(4) 创新品牌战略，加大新产品开发力度。公司在总结过来产品品种过多、产品开发不系统、文化定位模糊、包装档次不高、产品质量下降、口感风格不稳定等一系列经验教训的基础上，着手对产品进行“颠覆性”改造与整合，修正了过来的工艺路线、香型路线和品牌开发路线，积极培育主导品牌酒鬼酒的核心价值和核心竞争力，全面提升产品的盈利能力，确立了酒鬼酒在中国酒界独树一帜的香型流派——“馥郁”香型，聘请了国内一流的包装设计及策划团队对产品进行系统设计推广，这将极大提升公司的品牌形象和无形价值，8月底公司新品酒鬼、新品湘泉、无上妙品等新产品将全面上市，公司的销售情况有望得到根本性好转。

4、报告期内的投资情况

报告期无募集资金使用情况。

报告期其它非募集资金投资情况：子公司湖南洞庭药业有限公司GMP工程投资348.59万元。

以上详见会计报表附注13：在建工程。

第五章 重要事项

1、公司的治理状况公司上市以来严格按照《公司法》、《证券法》



和中国证监会、深圳证券交易所有关规定及公司《章程》要求，不断完善公司法人治理结构，制订了《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《信息披露工作条例》和《独立董事工作制度》，使公司治理从制度上得以逐步完善，并按照现代企业制度要求，强化董事和高管人员的诚信责任，进一步完善了独立董事制度，健全了上市公司高管人员的激励约束机制，设立了公司董事会战略、审计、提名、薪酬与考核专门委员会，初步形成了权力机构、决策机构、监督机构和经营管理者之间的制衡机制。

2、公司2005年上半年不进行利润分配也不进行公积金转增股本。

3、诉讼、仲裁事项

(1) 2004年10月，原告中国工商银行湘西土家族苗族自治州分行以本公司贷款本金6945万元逾期未归还为由向湖南省高级人民法院提起诉讼。2004年12月13日，湖南省高级人民法院的民事判决书([2004湘高法民二初字第30号]判令由本公司在前述判决书生效后十日内偿付工行贷款本金6945万元及相应利息、罚息。详细情况见2005年4月17日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》本公司诉讼事项公告。

(2) 深圳发展银行深圳长城支行以本公司贷款本金7000万元逾期未还为由向广东省深圳市中级人民法院起诉，2005年3月，深圳市中级人民法院(2004)深中法民二初字第523号民事判决书判令本公司归还深圳发展银行深圳长城支行7000万元贷款本金、利息及相关诉讼费用。深圳发展银行深圳长城支行依据判决书向深圳市中级人民法院申请强制执行，要求被本公司偿还人民币7000万元及相应的利息、诉讼费、执行费等。深圳市中级人民法院因被执行人本公司未履行还款义务，裁定如下：冻结、划拨被执行人银行存款；查封、扣押被执行人财产。详细情况见2005年5月21日《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》本公司诉讼事项公告。

4、重大合同事项

(1) 2004年12月，公司与泰滕贸易(上海)有限公司(下简称上海泰滕贸易)签订了《小酒鬼独家总代理协议书》，主要内容为：总代



理权：公司同意授权上海泰滕贸易批发和零售公司小酒鬼系列产品的总代理权，同意其可因需要转授予上述总代理权利给其母公司“德记亚洲有限公司（TAIT ASIA LTD.）”及其所设立于中国境内的各关联公司；

专营权：公司不得再将指定产品售予、让予上海泰滕贸易以外的任何个人、公司或其它主体；最低采购量：上海泰滕贸易向本公司采购指定产品的最低量为：第一年（2005年）不低于折合人民币4.5亿元的规模，第二年不低于折合人民币6亿元的规模，从第三年起每年为不低于折合人民币7.5亿元的规模；合同期限：本合同自公元2005年1月1日起生效，有效期八年。详情见2005年5月21日《中国证券报》《上海证券报》《证报时报》。

（2）公司与天津市裕隆达商贸有限公司（天津裕隆达）签订了《产品总代理合同书》，在全国（不含港、澳、台）范围代理销售产品新世纪酒鬼酒。代理年销售任务为：第一年（2005年）为1.5亿元人民币，然后根据该产品的市场稳定性确保每年20%的增长率，达到年销售额2亿元人民币后公司不再设置天津市裕隆达的年增长率。合同期限自2005年元月1日起至2009年12月31日止。详情见2005年5月21日《中国证券报》《上海证券报》《证报时报》。

5、关联交易事项

（1）、销售货物

本公司本期及上期向关联方销售货物有关明细资料如下：单位：元

企业名称	本年数(1月-6月)		上年数(1月-6月)	
	金 额	占年度销售 百分比(%)	金 额	占年度销售百 分比(%)
湖南新湘泉商务拓展有限公司	24,426,790.37	8.79	19,915,379.00	9.26

（2）、购进货物

本公司本期及上期向关联方购进货物有关明细资料如下：单位：元

企业名称	本年数(1月-6月)		上年数(1月-6月)	
	金 额	占年度购 进 百分比(%)	金 额	占年度购进百 分比(%)
湖南金泉包装印务公司	15,793.80		7,085,584.44	28.1

（3）、关联方债权债务往来

项 目	关联企业	期初余额	期末余额	关联关系



应付帐款	湖南金泉包装印务公司	8,734,917.79	7,740,721.59	本公司参股公司
其他应收款	湘泉大酒店	10,191,336.44	10,307,518.24	第二大股东子公司
其他应收款	湖南金泉包装印务公司	6,000,000.00	6,000,000.00	本公司参股公司
其他应收款	湘泉集团经贸有限公司	40,524,588.37	40,524,588.37	第二大股东子公司
其他应收款	湖南湘泉集团有限公司	393,760.00		第二大股东
其他应收款	成功控股集团有限公司	1,476,160.00	12,961,516.64	第一大股东
其他应付款	岳阳恒立冷气设备股份有限公司		6,243,400.00	第一大股东子公司
应收帐款	湘泉大酒店	328,896.20	328,896.20	第二大股东子公司
应收帐款	湖南新湘泉商务拓展有限公司	14,501,275.71	29,406,734.36	子公司之子公司
应收帐款	湖南湘泉集团有限公司	1,272,266.00	1,272,266.00	第二大股东

6、控股股东占用资金总体情况

目前不存在控股股东占用公司资金的情况。

7、在报告期内公司未发生也无延续到报告期的重大托管、承包、租赁其它公司资产或其它公司托管、承包、租赁公司资产事项。

8、在报告期内未发生也无延续到报告期的重大现金资产管理或委托理财事项。

9、重大担保情况

公司向控股子公司酒鬼酒供销有限公司2000万元贷款、湘西医药有限公司200万元贷款提供担保，担保事项对公司财务状况及经营成果无不利影响。

10、报告期内公司或持有公司股份5%以上股东没有发生也无延续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

11、报告期内公司无接受稽查、处罚情况。

12、聘任、解聘会计师事务所情况

2005年1月27日公司第三届董事会第八次会议决定续聘深圳南方民和会计师事务所有限责任公司为本公司财务报告的审计机构，聘期为一年。

13、重要事项索引



(1) 2005年1月11日公告：自治州政府同意向我公司贴息1000万元。

(2) 2005年1月29日公告：公司为天津市北方贵川名酒经销处向中国农业银行天津市河西支行申请短期流动资金贷款2000万元提供担保（目前已取消）；董事会第八次会议决议审议通过了《2004年度报告》及其摘要、《关于2005年度聘请会计师事务所的议案》、《关于拟投资组建保靖陶瓷有限公司的议案》、《关于申请撤消公司股票特别处理的议案》。

(3) 2005年2月16日公告：公司董事会审议通过《关于对中国证监会湖南监管局巡检整改通知的整改报告》。

(4) 2005年3月2日公告：公司2004年度股东大会审议通过了《2004年年度报告》正文及其摘要、《2004年度董事会工作报告》、《2004年度监事会工作报告》、《2004年度财务决算报告》、《2004年度利润分配预案及公积金转增股本预案》、《关于2005年度聘请会计师事务所的议案》。

(5) 2005年3月10日公告：撤销公司股票退市风险警示及其他特别处理，公司股票简称由“*ST酒鬼”改为“酒鬼酒”。

(6) 2005年4月12日公告：公司董事会审议通过《2005年第一季度报告》、《关于修改公司章程的议案》、《董事会议事规则》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《股东大会议事规则》、《关于推选曾尚梅女士为公司第三届董事会独立董事候选人的议案》。

(7) 2005年4月16日公告：湖南省高级人民法院判令本公司在判决书生效后十日内偿付中国工商银行湘西土家族苗族自治州分行贷款本金6945万元及相应利息、罚息。

(8) 2005年5月12日公告：公司2005年度第一次临时股东大会审议通过《关于修改公司章程的议案》、《董事会议事规则》、《董事会议事规则》、《股东大会议事规则》、《股东大会议事规则》、《关于推选曾尚梅女士为公司第三届董事会独立董事候选人的议案》。

(9) 2004年5月21日公告：深圳市中级人民法院（2004）深中法民二初字第523号民事判决书判决本公司偿还深圳发展银行深圳长城支行人民币7500万元贷款及相应利息、诉讼费、执行费等。



(10) 2004 年 5 月 21 日公告：公司与泰滕贸易（上海）有限公司签订了《小酒鬼独家总代理协议书》；公司与天津市裕隆达商贸有限公司签订了《产品总代理合同书》。

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

第六章 财务报告

1、财务报表（附后）

- (1) 资产负债表
- (2) 资产负债表（续表）
- (3) 利润及利润分配表
- (4) 现金流量表
- (5) 现金流量表附表
- (6) 资产减值准备表

2、会计报表附注（附后）



第七章 备查文件

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

酒鬼酒股份有限公司

董事长：刘虹

2005 年 7 月 28 日



资产负债表

编制单位：酒鬼酒股份有限公司

2005年6月30日

单位：元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	436,158,202.98	425,371,128.92	411,968,167.70	388,733,307.69
短期投资				
应收票据			17,356,440.00	2,916,000.00
应收股利				43,000.00
应收利息				
应收账款	151,281,401.76	109,573,619.81	75,040,592.31	68,434,503.68
其他应收款	110,082,305.48	27,430,488.93	86,206,779.96	18,517,259.10
预付帐款	7,692,920.53	2,052,364.10	5,401,189.26	2,955,319.81
应收补贴款				
存货	470,084,746.57	357,515,214.06	488,746,879.13	376,843,800.58
待摊费用	1,128,787.23		118,294.53	
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	1,176,428,364.55	921,942,815.82	1,084,838,342.89	858,443,190.86
长期投资：				
长期股权投资	43,601,500.93	343,744,249.86	45,375,453.90	304,453,921.56
长期债权投资			1,000,000.00	1,000,000.00
长期投资合计	43,601,500.93	343,744,249.86	46,375,453.90	305,453,921.56
合并价差	17,510,783.83		17,607,794.25	
固定资产：				
固定资产原价	692,538,016.28	558,681,648.03	695,409,509.07	594,104,263.18
减：累计折旧	241,675,574.21	166,627,988.13	225,842,745.00	170,189,376.05
固定资产净值	450,862,442.07	392,053,659.90	469,566,764.07	423,914,887.13
减：固定资产减值准备	8,454,904.71	8,256,161.05	8,454,904.71	8,256,161.05
固定资产净额	442,407,537.36	383,797,498.85	461,111,859.36	415,658,726.08
工程物资	55,548.69		87,164.29	
在建工程	26,320,487.09	1,790,000.00	24,084,997.31	1,750,000.00
固定资产清理				
固定资产合计	468,783,573.14	385,587,498.85	485,284,020.96	417,408,726.08
无形资产和其他资产：				
无形资产	369,648,751.82	329,447,562.59	375,481,754.82	352,383,268.27
长期待摊费用				
其他长期资产	52,471.00	52,471.00	52,471.00	52,471.00
无形资产和其他资产合计	369,701,222.82	329,500,033.59	375,534,225.82	352,435,739.27
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	2,058,514,661.44	1,980,774,598.12	1,992,032,043.57	1,933,741,577.77

法定代表人：刘虹

财务负责人：杨建军

财务主管：钟希文



资产负债表（续表）

编制单位：酒鬼酒股份有限公司

2005年6月30日

单位：元

项目	期末数		期初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	469,048,286.50	420,228,905.06	478,250,714.07	425,350,714.07
应付票据	27,210,000.00		31,900,000.00	
应付账款	77,649,913.07	103,232,285.50	81,711,962.66	75,948,415.40
预收账款	57,098,365.45	1,436,526.32	65,971,222.86	2,004,171.64
应付工资	5,461,529.83	1,433,352.26	11,287,622.63	8,540,052.36
应付福利费	15,876,380.62	8,030,094.68	16,163,241.23	11,643,318.44
应付股利	3,476,785.10		2,905,090.70	
应交税金	111,345,179.74	103,946,914.23	26,269,863.28	66,097,918.14
其他应交款	2,624,610.00	1,783,383.28	375,602.87	683,118.66
其他应付款	102,201,980.07	192,965,514.50	88,300,839.96	204,220,040.14
预提费用	24,689,878.85	20,163,310.74	16,080,701.20	7,161,856.21
预计负债				
一年内到期的长期负债				
其他流动负债				
流动负债合计	896,682,909.23	853,220,286.57	819,216,861.46	801,649,605.06
长期负债：				
长期借款	55,592,069.16	55,592,069.16	54,323,981.16	54,323,981.16
应付债券				
长期应付款				
专项应付款	2,200,000.00		9,200,000.00	
其他长期负债				
长期负债合计	57,792,069.16	55,592,069.16	63,523,981.16	54,323,981.16
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	954,474,978.39	908,812,355.73	882,740,842.62	855,973,586.22
未确认投资损失				
少数股东权益	34,485,323.40		27,946,372.64	
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	303,050,000.00	303,050,000.00	303,050,000.00	303,050,000.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	303,050,000.00	303,050,000.00	303,050,000.00	303,050,000.00
资本公积	756,409,480.26	756,409,480.26	755,530,819.33	755,530,819.33
盈余公积	195,272,609.99	126,850,576.72	195,272,609.99	126,850,576.72
其中：法定公益金	97,615,032.17	63,425,288.36	97,615,032.17	63,425,288.36
未分配利润	-185,177,730.60	-114,347,814.59	-172,508,601.01	-107,663,404.50
其中：现金股利				
外币报表折算差额				
所有者权益合计	1,069,554,359.65	1,071,962,242.39	1,081,344,828.31	1,077,767,991.55
负债和所有者权益总计	2,058,514,661.44	1,980,774,598.12	1,992,032,043.57	1,933,741,577.77

法定代表人：刘虹

财务负责人：杨建军

财务主管：钟希文



合并利润及利润分配表

编制单位：酒鬼酒股份有限公司

2005年6月

单位：元

项目	合并		母公司	
	2005年1-6月	2004年1-6月	2005年1-6月	2004年1-6月
一、主营业务收入	277,796,754.94	215,116,899.99	112,170,150.21	91,057,823.94
减：主营业务成本	141,350,819.58	83,012,696.46	53,197,233.84	59,159,567.96
主营业务税金及附加	40,733,470.39	28,564,575.29	36,552,276.17	26,894,926.96
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)	95,712,464.97	103,539,628.24	22,420,640.20	5,003,329.02
加：其他业务利润(亏损以“-”号填列)	-581,417.13	-131,609.05	1,297,160.39	-173,838.97
减：营业费用	50,453,368.67	44,792,447.70	133,504.29	678,088.54
管理费用	32,122,671.21	27,716,331.46	21,136,090.96	8,975,462.05
财务费用	20,329,975.87	16,985,995.79	16,325,919.83	14,559,509.42
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	-7,774,967.91	13,913,244.24	-13,877,714.49	-19,383,569.96
加：投资收益(损失以“-”号填列)	-2,623,031.50	-2,885,142.50	7,281,238.84	19,172,871.39
补贴收入	23,000.00	105,000.00	23,000.00	
营业外收入	31,724.46	180,669.05	31,006.56	46,169.00
减：营业外支出	1,289,014.24	309,026.94	141,941.00	300,562.61
以前年度损益调整				
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	-11,632,289.19	11,004,743.85	-6,684,410.09	-465,092.18
减：所得税	52,092.81	148,613.91		148,613.91
少数股东损益	984,747.59	1,461,756.81		
未确认投资损失		15,812,253.17		
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	-12,669,129.59	-6,417,880.04	-6,684,410.09	-613,706.09
加：年初未分配利润	-172,508,601.01	-201,974,805.94	-107,703,500.25	-139,913,162.86
其他转入			40,095.75	
六、可供分配利润	-185,177,730.60	-208,392,685.98	-114,347,814.59	-140,526,868.95
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供股东分配的利润	-185,177,730.60	-208,392,685.98	-114,347,814.59	-140,526,868.95
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润	-185,177,730.60	-208,392,685.98	-114,347,814.59	-140,526,868.95
补充资料：				
1.处置部门或被投资单位所得收益				
2.自然灾害发生的损失				
3.会计政策变更增减利润总额				
4.会计估计变更增加减利润总额				
5.债务重组损失				
6.其他				

法定代表人：刘虹

财务负责人：杨建军

财务主管：钟希文



现金流量表

编制单位：酒鬼酒股份有限公司

2005年6月

单位：元

项 目	行次	母公司	合并数
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金	1	96,174,032.55	229,400,496.77
收到的税费返还	2	0	0
收到的其他与经营活动有关的现金	3	54,006.56	6,757,305.52
现金流入小计	4	96,228,039.11	236,157,802.29
购买商品、接受劳务支付的现金	5	26,121,956.48	106,741,745.88
支付给职工以及为职工支付的现金	6	19,910,012.41	32,129,517.78
支付的各项税费	7	2,218,372.03	8,383,789.29
支付的其他与经营活动有关的现金	8	4,090,152.52	46,316,478.70
现金流出小计	9	52,340,493.44	193,571,531.65
经营活动产生的现金流量净额	10	43,887,545.67	42,586,270.64
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金	21	969,691.89	969,691.89
取得投资收益所收到的现金	22	0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收到的现金	23	0	199,056.88
收到的其他与投资活动有关的现金	24	0	0
现金流入小计	25	969,691.89	1,168,748.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	26	166,397.15	4,830,595.01
投资所支付的现金	27	0	0
支付的其他与投资活动有关的现金	28	0	0
现金流出小计	29	166,397.15	4,830,595.01
投资活动产生的现金流量净额	20	803,294.74	-3,661,846.24
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金	31	0	0
借款所收到的现金	32	0	54,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	33	320,763.20	324,185.28
现金流入小计	34	320,763.20	54,324,185.28
偿还债务所支付的现金	35	5,750,000.00	63,830,618.56
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	36	2,316,752.91	5,212,160.68
支付的其他与筹资活动有关的现金	37	5,494.10	15,795.16
现金流出小计	38	8,072,247.01	69,058,574.40
筹资活动产生的现金流量净额	39	-7,751,483.81	-14,734,389.12
四、汇率变动对现金的影响	40		
五、现金及现金等价物净增加额	50	36,939,356.60	24,190,035.28

法定代表人：刘虹

财务负责人：杨建军

财务主管：钟希文



现金流量表附表

编制单位：酒鬼酒股份有限公司

2005年6月

单位：元

补充资料：

1.将净利润调节为经营活动现金流量：		母公司	合并数
净利润	57	-6,684,410.09	-12,669,129.59
加：少数股东损益	58	0	984,747.59
计提的资产减值准备	59	-2,605,054.36	-4,577,466.81
固定资产折旧	60	13,282,259.76	17,746,861.87
无形资产摊销	61	3,649,309.14	7,453,457.08
长期待摊费用摊销	64	0	0
待摊费用的减少（减：增加）	65	0	-1,010,492.70
预提费用的增加（减：减少）	66	13,487,693.00	8,609,177.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产损失（减：收益）	67	0	107,557.94
固定资产报废损失	68	0	0
财务费用	69	16,325,919.83	20,329,975.87
投资损失（减：收益）	70	-7,281,238.84	2,623,031.50
递延税款贷项（减：借项）	71	0	0
存货的减少（减：增加）	72	12,701,216.57	14,084,665.75
经营性应收项目的减少（减：增加）	73	-47,710,481.46	-85,051,626.24
经营性应付项目的增加（减：减少）	74	48,430,609.13	73,955,510.73
其他	75	291,722.99	0
经营活动产生的现金流量净额	76	43,887,545.67	42,586,270.64
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：	77		
债务转为股本	78		
一年内到期的可转换债券	79		
融资租入固定资产			
3、现金及现金等价物净增加情况：			
现金的期末余额	80	425,371,128.92	436,158,202.98
减：现金的期初余额	81	388,431,772.32	411,968,167.70
加：现金等价物的期末余额	82		
减：现金等价物的期初余额	83		
现金及现金等价物净增加额	84	36,939,356.60	24,190,035.28

法定代表人：刘虹

财务负责人：杨建军

财务主管：钟希文



合并资产减值准备表

编制单位：酒鬼酒股份有限公司

2005年6月

单位：元

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏账准备合计	19,542,436.71		241,137.90	19,301,298.81
其中：应收账款	7,668,475.70		241,137.90	7,427,337.80
其他应收款	11,873,961.01			11,873,961.01
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	39,706,636.49		4,577,466.81	35,129,169.68
其中：库存商品	21,133,157.31		2,605,054.36	18,528,102.95
包装物	18,573,479.18		1,972,412.45	16,601,066.73
在产品				
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	8,454,904.71			8,454,904.71
其中：房屋建筑物	8,256,161.05			8,256,161.05
机器设备	194,660.74			194,660.74
运输设备	2,138.72			2,138.72
其他	1,944.20			1,944.20
六、无形资产减值准备合计				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备	6,788,262.01			6,788,262.01
八、委托贷款减值准备				
合计	74,492,239.92		4,818,604.71	69,673,635.21

企业负责人：刘虹

会计负责人：杨建军

财务主管：钟希文



母公司资产减值准备表

编制单位：酒鬼酒股份有限公司（母公司）

2005 年 6 月

单位：元

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏账准备合计	6,630,602.41		822,491.29	5,808,111.12
其中：应收账款	4,484,954.45		749,254.64	3,735,699.81
其他应收款	2,145,647.96		73,236.65	2,072,411.31
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	20,931,117.95		8,225,881.24	12,705,236.71
其中：库存商品	20,931,117.95		8,225,881.24	12,705,236.71
包装物				
在产品				
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	8,256,161.05			8,256,161.05
其中：房屋建筑物	8,256,161.05			8,256,161.05
机器设备				
运输设备				
其他				
六、无形资产减值准备合计				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备	6,750,000.00			6,750,000.00
八、委托贷款减值准备				
合计	42,567,881.41		9,048,372.53	33,519,508.88

企业负责人：刘虹

会计负责人：杨建军

财务主管：钟希文



酒鬼酒股份有限公司

会计报表附注

截至 2005 年 6 月 30 日

单位：人民币元

附注一、公司基本情况

酒鬼酒股份有限公司(以下简称本公司)系采取社会募集方式设立的股份有限公司。1997 年 4 月 28 日经湖南省人民政府批准,由湖南湘泉集团有限公司独家发起,以其所属湘泉酒公司、酒鬼酒公司、陶瓷公司三家公司的净资产折股投入,并经中国证监会以证监发字[1997]361 号文批准向社会公开发行 5500 万股人民币普通股股票,1997 年 7 月 14 日经湖南省工商行政管理局核准登记注册,注册资本 18500 万元。1998 年 4 月 27 日经湖南省证监会湘证监字[1998]37 号文批复,每 10 股送红股 5 股,送股后总股本为 27750 万元。经中国证券监督管理委员会证监公司字[1999]55 号文核准,1999 年 9 月,向全体股东配售 2555 万股,每股面值 1 元,配股后总股本为 30305 万元,并于 1999 年 9 月 21 日经湖南省工商行政管理局核准变更登记,注册号 4300001000647,注册资本 30305 万元。2003 年,湖南湘泉集团有限公司将持有本公司的部分股份转让,相关的股权转让手续已办妥。本公司的股权结构变更为:成功控股集团有限公司持有本公司 8,800 万股,占股本总数的 29.04%,为本公司的第一大股东;湖南湘泉集团有限公司持有本公司 7,780 万股,占股本总数的 25.67%,为本公司的第二大股东;上海鸿仪投资发展有限公司持有本公司 3,000 万股,占股本总数的 9.90%,为本公司的第三大股东。

本公司法定住所:湖南省吉首市振武营,法定代表人:刘虹。主要经营范围: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。

附注二、公司主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

本公司执行中华人民共和国财政部颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日至 12 月 31 日。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

会计核算以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。各项资产在取得时按实际成本计量,其后若发生减值,则按账面余额减计提的资产减值准备后的净额确定为账面价值。

5、外币业务核算方法

本公司外币经济业务按外币业务发生当日市场汇价折合人民币记账,会计期末按期末市场汇率调整外币性账户期末余额,按期末市场汇率折合的记账本位币与其账面记账本位币金额的差额作为汇兑损益。汇兑差额按下列原则确认:

(1)属于筹建期间发生的,计入长期待摊费用,在开始生产经营的当月,一次性计入损益;



(2) 属于与购建固定资产有关的借款产生的，按《企业会计制度》和《企业会计准则---借款费用》的有关规定予以资本化，计入相关固定资产的购建成本；

(3) 除上述情况外，其他情况产生的全部计入当期损益。

6、现金等价物的确定标准

指持有的期限短、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。

7、短期投资核算方法

短期投资系指公司购入能随时变现并且持有时间不准备超过一年（含一年）的投资。

短期投资在取得时，以实际成本计价，即实际支付的全部价款扣除支付的价款中包含的已宣告或已到期尚未领取的现金股利或利息而确定的。短期投资持有期间收到的现金股利或利息，冲减投资的账面值，但已记入应收项目的现金股利或利息冲减原应收项目。

期末，短期投资采用成本与市价孰低法计价，按投资总体计算并将市价低于成本的差额确认为短期投资跌价准备。

8、坏账核算方法

坏账确认标准：

- A、债务人破产或死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的款项；
- B、债务人逾期未履行偿债义务超过三年且有确凿证据表明确实无法收回的应收款项。

坏账核算采用备抵法，坏账准备按期末应收款项余额（包括应收账款和其他应收款）与账龄分析法所确定的计提比率的乘积计提，各账龄段及其计提比率为：

账 龄		计提比率
1 年以内		5%
1-2 年		10%
2-3 年		15%
3-4 年		25%
4 - 5 年		30%
5 年以上		50%

同时，期末在对逾期的应收款项相应的债务单位的实际财务状况和现金流量及相关信息进行综合分析的基础上，对那些估计为收回的可能性不大的应收款项，计提特殊坏账准备。

9、存货的核算方法

存货分为库存商品、原材料、在产品、产成品、包装物、自制半成品、低值易耗品等。

存货按实际成本计价。购入并已验收入库的原材料按实际成本入帐，发出原材料采用加权平均法计价；入库产成品、自制半成品按实际生产成本核算，发出时采用加权平均法计价。领用低值易耗品按一次摊销法摊销。生产领用包装物按加权平均法计价一次计入成本费用。

存货盘存制度采用永续盘存法。

期末存货按成本与可变现净值孰低计价，存货跌价准备按期末单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取。

10、长期投资核算方法

长期股权投资

a. 长期股权投资计价



股票投资：以货币资金购买的股票，按实际支付的金额计入成本，实际支付的款项中含有已宣告发放的股利，则实际支付的金额扣除已宣告发放的股利后的净额作为投资成本；公司以放弃非现金资产取得的股票，以放弃非现金资产的账面价值加上应支付的相关税费作为投资成本，但不包括为取得长期股权投资而发生的评估、审计、咨询等费用。

其它股权投资：以货币资金投资的，按实际支付的金额计入成本；以放弃非现金资产取得的长期股权，以所放弃非现金资产的账面价值加上应支付的相关税费作为投资成本。

长期股权投资期末按其账面价值与可收回金额孰低计量。

b. 收益确认方法

对于股票投资和其他股权投资，若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%以下或持有被投资单位有表决权资本总额 20%或以上，但不具有重大影响的，按成本法核算；若母公司持有被投资单位有表决权资本总额 20%或以上，或虽投资不足 20%，但有重大影响的，按权益法核算。本公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%以上或虽投资不足 50%，但实际拥有控股股权的，采用权益法核算合并会计报表。

采用成本法核算的，在被投资单位宣告发放现金股利时确认投资收益；采用权益法核算的，在各会计期末按应分享或应分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。

处置股权投资时，按实际取得的价款与长期股权投资账面价值和尚未领取的现金股利或利润的差额，确认投资损益。

c. 股权投资差额

对采用权益法核算的长期股权投资，若长期投资取得时的初始成本与在被投资单位所有者权益中所占的份额有差额以及对长期股权投资由成本法改为权益法时，初始投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，设置“股权投资差额”明细科目核算。期末时，对初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额按一定的期限平均摊销，计入损益。股权投资差额的摊销期限，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销；合同没有规定投资期限的，按不超过 10 年（含 10 年）的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不低于 10 年的期限摊销。对该投资的初始成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，计入资本公积。

长期债权投资

a. 长期债权投资计价

长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本。初始投资成本是指取得长期债权投资时支付的全部价款减去包含在价款中的已到付息期但尚未领取的债权利息，或放弃的非现金资产的账面价值，加上应支付的相关税费。实际成本与债券票面价值的差额，作为溢价或折价。

实际支付的税金、手续费等相关费用一般应当构成初始投资成本。但当金额较小时，可于购买时一次计入投资损益；当金额较大时，应计入初始投资成本，并单独核算，并于购买债券后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时予以摊销，计入当期投资损益。

长期债权投资期末按其账面价值与可收回金额孰低计量。



b. 收益确认方法

债券投资按期计算应收利息，计算的债券投资利息收入，经调整债券投资溢价或折价摊销后的金额确认为当期投资收益；其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

出售或到期收回债权投资，按实际收到的金额与长期债权投资账面价值和已计未收利息的差额，确认为投资损益。

c. 溢价或折价的摊销方法

债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时摊销。摊销方法为直线法。

长期投资减值准备

对长期股权投资和长期债权投资提取长期投资减值准备。期末，对长期投资逐项进行检查，如果长期投资的市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于投资的账面价值，则对可收回金额低于账面价值的部分计提长期投资减值准备，并确认为当期投资损失。对已确认损失的长期投资的价值又得以恢复的，则在原已确认的投资损失的数额内转回。

11、固定资产计价及其折旧方法

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，使用年限超过一年且单位价值较高的有形资产。

a. 固定资产按实际成本计价。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。期末按账面价值与可收回金额孰低计量，对可收回金额低于账面价值的差额按单项项目计提固定资产减值准备。（可收回金额，是指资产的销售净价与预期从该资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的现金流量的现值两者之中的较高者。其中，销售净价是指资产的销售价格减去处置资产所发生的相关税费后的余额。）

b. 固定资产折旧采用直线法计算，并按各类固定资产的原值扣除残值(原值的 3%)和估计的使用年限确定其折旧率，年分类折旧率如下：

资产类别	使用年限	年折旧率
房屋建筑物	30-35 年	3.23-2.77%
机器设备	10 年	9.7%
运输工具	6 年	16.17%
电子设备	5 年	19.4%
其他	5 年	19.4%

12、在建工程核算方法

本公司是以工程实际发生的全部支出确认为在建工程的入账价值，包括基建工程、安装工程、技术工程、大修理工程等工程类别。对自营工程按实际发生的料、工、费等实际成本确认为在建工程工程成本；对出包工程按合同约定支付的工程进度款确认为在建工程工程成本。当工程完工验收并交付使用时，按工程竣工决算时的账面价值结转确认为固定资产成本。若工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，按暂估价值暂估结转固定资产，待竣工决算办理完毕后，再按实际成本调整暂估价值。

期末，对在建工程进行全面检查，若存在长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工，或所建项目由于性能或技术上已经落后，且预计带来的经济利益具有很大的不确定性，以及其他足以证明在建工程已经发生减值的情形的，则对在建工程计提减值准备。



13、借款费用的会计处理方法

借款费用包括借款账面发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在同时具备下列三个条件时，借款费用予以资本化：

- a. 资产支出已经发生；
- b. 借款费用已经发生；
- c. 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在发生当期确认费用。

资本化金额的确定

至当期期末止购建固定资产资本化利息的金额，等于累计支出加权平均数乘以资本化率，资本化率按以下原则确定：

- a. 为购建固定资产只借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；
- b. 为购入固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

暂停资本化

若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且时间连续超过 3 个月，则暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

停止资本化

当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化，以后发生的借款费用于发生当期确认费用。

14、无形资产核算方法

无形资产的计价

购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师费等作为实际成本；研究与开发过程中发生的费用，计入当期损益。

无形资产的摊销方法

无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销。合同规定了受益年限的，但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；合同没有规定受益年限而法律规定了有效年限的，摊销年限不超过法律规定的有效年限；合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和法律规定的有效年限两者之中较短者；如果合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，按不超过 10 年的期限摊销。

无形资产的减值准备

每年年度终了，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，计提减值准备。

当存在下列情况之一时，计提无形资产减值准备：

- a. 已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- b. 市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- c. 已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；



d. 其他足以证明该项无形资产实质上已经发生减值的情形。

当存在下列情况之一时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

- a. 已被其他新技术等所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；
- b. 超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；
- c. 其他足以证明该项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

15、长期待摊费用摊销方法

- a. 开办费在开始生产经营的当月起一次计入开始生产经营当期的损益。
- b. 租入固定资产的改良支出，在租赁期内平均摊销，固定资产大修理支出在大修理间隔期内平均摊销。

16、收入确认原则

商品销售：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方；不再对该商品实施继续管理权和实际控制权；与交易相关的经济利益能够流入企业；相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

提供劳务(不包括长期合同)：在同一会计年度开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入。对跨年度劳务收入，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，在资产负债表日对收入分别以以下两种情况确认和计量：

如果已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，则按已经发生的劳务成本金额确认收入，并按相同的金额结转成本；

如果已经发生的劳务成本预计不能全部得到补偿，则按已经发生的劳务成本作为当期费用，不确认收入。

让渡资产使用权而发生的收入包括利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业和收入的金额能够可靠地计量的情况下，确认为当期收入。具体的计算方法为：利息收入按让渡资金使用时间和适用的利率计算确认收入；使用费收入按有关合同协议规定的收费时间和方法计算确认收入。

17、所得税的会计处理方法

本公司的所得税费用系采用应付税款法核算。

18、合并会计报表的编制方法

合并会计报表原则：对持有被投资单位有表决权资本总额 50%以上，或虽不超过 50%但具有实际控制权的子公司合并其会计报表。

合并会计报表编制方法：以母公司及纳入合并范围的各子公司的会计报表为合并依据，合并时将母公司与各子公司相互间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并，并计算少数股东权益和少数股东损益；对符合比例合并法的合营公司的资产、负债、收入、费用、利润等亦按所占比例份额予以合并。

附注三、税 项

本公司适用的主要税种和税率：

税 种	计税依据	税 率
-----	------	-----



增值税	产品销售收入	17%
营业税	其他收入	5%
消费税	产品销售收入和销售数量	25%和 1000 元/吨
城市维护建设税	应交增值税、消费税	7%或 5%
教育费附加	应交增值税、消费税	3%或 1%
企业所得税	应纳税所得额	33%或 15%

本公司的子公司—保靖四方陶瓷有限公司的城建税率为 3%，子公司 - 深圳市利新源科技投资有限公司的教育费附加为 3%、企业所得税率为 15%。

附注四、控股子公司及合营企业

纳入合并报表范围的子公司情况：

公司名称	注册地	法人代表	注册资本	实际投资额	持股比例	主营业务
酒鬼酒供销有限责任公司	吉首市振武营	刘虹	10000 万元	9980 万元	99.8%	销售酒鬼酒系列、湘泉酒系列、其他食品、饲料
深圳市利新源科技投资有限公司	深圳市罗湖区天安大厦	刘虹	15000 万元	14550 万元	97%	投资兴办实业,国内商业、物资供销业德销售等
湖南洞庭药业股份有限公司	常德市德山东沿路 16 号	向文霖	4406.39 万元	2028 万元	46.024%	生产、销售原料药、片剂、小容量注射液等
保靖四方陶瓷有限公司	湖南省保靖县四方城	杨建军	3000 万元	2700 万元	90%	陶瓷系列产品生产、销售
湘西医药有限公司	吉首市武陵西路 28 号	樊耀传	300 万元	270 万元 *	90%	销售中成药、化学药制剂、抗生素、生化药品等

* 湘西医药有限公司系本公司与深圳市利新源科技投资有限公司共同出资设立的。 **保靖四方陶瓷有限公司系本公司与酒鬼酒供销有限责任公司共同出资设立的。

附注五、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

种类	2005.6.30			2004.12.31		
	原币金额	折合率	折人民币	原币金额	折合率	折人民币
现金			574,371.71			587,431.77
银行存款			435,583,052.49			411,303,216.48
其他货币资金			778.78			77,519.45
合计			436,158,202.98			411,968,167.70

2、应收票据

票据种类	2005.6.30	2004.12.31
银行承兑汇票	—	17,356,440.00
合计	—	17,356,440.00

*银行承兑汇票期末为零，比期初减少 1,735.644 万元，系支付和贴现所致。

3、应收账款

账龄	2005.06.30					2004.12.31				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额



1年以内	128,607,376.09	81.03%	3,199,771.62	5%		57,294,691.45	69.3%	2,864,734.57	5%	54,429,956.88
					125,407,604.47					
1-2年	14,216,114.42	8.96%	1,421,611.44	10%		13,060,827.91	15.8%	1,306,082.79	10%	11,754,745.12
					12,794,502.98					
2-3年	4,187,126.23	2.64%	628,068.93	15%		5,580,913.98	6.7%	837,137.10	15%	4,743,776.88
					3,559,057.30					
3年以上	11,698,122.82	7.37%	2,177,885.81	25-50%		6,772,634.67	8.2%	2,660,521.24	25-50%	4,112,113.43
					9,520,237.01					
合计	<u>158,708,739.56</u>	<u>100%</u>	<u>7,427,337.80</u>		<u>151,281,401.76</u>	<u>82,709,068.01</u>	<u>100%</u>	<u>7,668,475.70</u>		<u>75,040,592.31</u>

*应收账款期末余额中有持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款,其明细资料详见附注七中披露。

**期末应收账款中前五名欠款单位欠款合计91,513,384.07元,占应收账款总额的57.66%。

4、其他应收款

账龄	2005.6.30				2004.12.31					
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
1年以内		54.14%		5%		30,183,246.15	30.8%	1,509,162.31	5%	28,674,083.84
	66,020,126.90		3,301,006.35		62,719,120.55					
1-2年		7.02%		10%		18,564,275.55	18.9%	1,856,427.56	10%	16,707,847.99
	8,559,405.48		855,940.55		7,703,464.93					
2-3年		33.47%		15%		47,785,404.88	48.7%	7,167,810.73	15%	40,617,594.15
	40,824,332.67		6,123,649.90		34,700,682.77					
3年以上		5.37%		25-50%		1,547,814.39	1.6%	1,340,560.41	25-50%	207,253.98
	6,552,401.44		1,593,364.21		4,959,037.23					
合计	<u>121,956,266.49</u>	<u>100%</u>	<u>11,873,961.01</u>		<u>110,082,305.48</u>	<u>98,080,740.97</u>	<u>100%</u>	<u>11,873,961.01</u>		<u>86,206,779.96</u>

*期末余额中有持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款,其明细资料详见附注六中披露。

**期末其他应收款中前五名欠款单位欠款合计73,693,623.25元,占其他应收款总额的60.43%。

5、预付账款

账龄	2005.6.30		2004.12.31	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	7,102,312.00	92.32%	4,810,580.73	89.1%
1-2年	590,608.53	7.68%	590,608.53	10.9%
2-3年				
3年以上				
合计	<u>7,692,920.53</u>	<u>100%</u>	<u>5,401,189.26</u>	<u>100%</u>

*预付账款期末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

6、存货

项目	2005.6.30			2004.12.31		
	金额	跌价准备	净额	金额	跌价准备	净额
原材料	17,511,314.84	0.00	17,511,314.84	21,059,372.91	0.00	21,059,372.91
在产品	17,522,387.05	0.00	17,522,387.05	11,154,464.20	0.00	11,154,464.20
库存商品	71,697,386.38	18,528,102.95	53,169,283.43	93,213,599.40	21,133,157.31	72,080,442.09
包装物	81,613,864.11	16,601,066.73	65,012,797.38	100,502,585.26	18,573,479.18	81,929,106.08
低值易耗品	2,935,675.47	0.00	2,935,675.47	1,929,497.62	0.00	1,929,497.62
在途材料	0.00	0.00	0.00	360.00	0.00	360.00



自制半成品	312,821,321.08	0.00	312,821,321.08	300,593,636.23	0.00	300,593,636.23
分期收款发出商品	1,111,967.32	0.00	1,111,967.32	0.00	0.00	0.00
合计	<u>505,213,916.25</u>	<u>35,129,169.68</u>	<u>470,084,746.57</u>	<u>528,453,515.62</u>	<u>39,706,636.49</u>	<u>488,746,879.13</u>

存货跌价准备增减变动情况：

项 目	存货跌价准备			
	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
库存商品	21,133,157.31		2,605,054.36	18,528,102.95
包装物	18,573,479.18		1,972,412.45	16,601,066.73
合 计	<u>39,706,636.49</u>		<u>4,577,466.81</u>	<u>35,129,169.68</u>

* 存货的可变现净值是依据市价扣除附加税费和销售费用确定。

7、待摊费用

项 目	期初余额	期末余额	结存原因
保险费	118,294.53	1,128,787.23	下半年的保险费
合 计	<u>118,294.53</u>	<u>1,128,787.23</u>	

8、长期股权投资

项 目	2005.6.30			2004.12.31		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
其他股权投资	26,090,717.10		26,090,717.10	27,767,659.65		27,767,659.65
合并价差	17,510,783.83		17,510,783.83	17,607,794.25		17,607,794.25
合 计	<u>43,601,500.93</u>		<u>43,601,500.93</u>	<u>45,375,453.90</u>		<u>45,375,453.90</u>

(1) 按控股程度列示如下：

项 目	2005.6.30			2004.12.31		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
对联营企业投资	26,090,717.10		26,090,717.10	27,767,659.65		27,767,659.65
合并价差	17,510,783.83		17,510,783.83	17,607,794.25		17,607,794.25
合 计	<u>43,601,500.93</u>		<u>43,601,500.93</u>	<u>45,375,453.90</u>		<u>45,375,453.90</u>

(2) 其他股权投资

被投资单位名称	投资金额				投资比例	减值准备
	初始投资额	本年权益调整	累计权益调整	期末余额		
按权益法核算：						
湖南新湘泉商务拓展有限公司	4,200,000.00	-571,237.02	-1,030,697.07	3,169,302.93	42%	
湖南金泉包装印务有限公司	30,972,040.00	-1,105,705.53	-9,550,625.83	21,421,414.17	43%	
按成本法核算：						
深圳泰克艾奇智能系统有限公司	1,500,000.00			1,500,000.00	7.5%	
合 计	<u>36,672,040.00</u>	<u>-1,676,942.55</u>	<u>-10,581,322.9</u>	<u>26,090,717.10</u>		

上述按权益法核算的其他股权投资详细情况列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	追加投资额	被投资单位权益增减额	累计增减额	期末余额	投资比例
湖南新湘泉商务拓展有限公司	4,200,000.00		-571,237.02	-1,030,697.07	3,169,302.93	42%
湖南金泉包装印务有限公司	21,608,000.00	9,364,040.00	-1,105,705.53	-9,550,625.83	21,421,414.17	43%
合 计	<u>25,808,000.00</u>	<u>9,364,040.00</u>	<u>-1,676,942.55</u>	<u>-10,581,322.90</u>	<u>24,590,717.10</u>	



(3) 合并价差

被投资单位名称	初始金额	形成原因	摊销期限	摊销方法	本期摊销金额	期末余额
酒鬼酒供销有限公司	17,906,231.44	增资时溢价	10年	直线法	895,311.58	16,712,482.67
保靖四方陶瓷有限公司	818,770.42	投资时溢价	10年	直线法	20,469.26	798,301.16
合计	18,725,001.86		10年	直线法	915,780.84	17,510,783.83

9、长期股权投资

项目	2005.6.30			2004.12.31		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
其他股权投资				1,000,000.00		1,000,000.00
合计				1,000,000.00		1,000,000.00

*长期股权投资减少 100 万元系卖出国寿鸿泰保险基金所致。

10、固定资产及累计折旧

固定资产类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
固定资产原价：				
房屋建筑物	438,715,494.68	0.00	1,953,874.50	436,761,620.18
机器设备	219,076,532.16	211,624.30	2,270,118.12	217,018,038.34
运输工具	9,075,904.31	1,061,043.38	0.00	10,136,947.69
电子设备	8,679,390.93	127,152.15	47,320.00	8,759,223.08
其他设备	19,862,186.99	0.00	0.00	19,862,186.99
合计	695,409,509.07	1,399,819.83	4,271,312.62	692,538,016.28
累计折旧：	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	84,552,243.19	6,456,682.46	0.00	91,008,925.65
机器设备	116,240,192.39	9,530,232.93	1,977,400.34	123,793,024.98
运输工具	4,288,084.56	627,818.78	0.00	4,915,903.34
电子设备	6,417,383.44	866,038.13	22,117.06	7,261,304.51
其他设备	14,344,841.42	351,574.31	0.00	14,696,415.73
合计	225,842,745.00	17,832,346.61	1,999,517.40	241,675,574.21
减：固定资产减值准备*	8,454,904.71	0.00	0.00	8,454,904.71
净值	461,111,859.36	-16,432,526.78	2,271,795.22	442,407,537.36

*房屋建筑物 2350.36 万元、机器设备 4331.97 万元已抵押给工行常德德山支行。

11、固定资产减值准备

类别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋建筑物	8,256,161.05			8,256,161.05
机器设备	194,660.74			194,660.74
运输工具	2,138.72			2,138.72
其他	1,944.20			1,944.20
合计	8,454,904.71			8,454,904.71

12、工程物资

类别	2005.6.30	2004.12.31
GMP 改造工程	55,548.69	87,164.29
2020 工程		
合计	55,548.69	87,164.29

13、在建工程

工程名称	期初余额	本期增加额	本期转入固定资产	其他减少额	期末余额	资金来源
湘泉酒鬼新建						配股



信息管理系统	8,500,000.00			8,500,000.00	配股
GMP工程	22,373,259.32	3,485,931.78	1,292,882.00	24,566,309.10	自筹
其他工程		42,440.00		42,440.00	自筹
合计	<u>30,873,259.32</u>	<u>3,528,371.78</u>	<u>1,292,882.00</u>	<u>33,108,749.10</u>	
减:在建工程减值准备*	6,788,262.01			6,788,262.01	
净 额	<u>24,084,997.31</u>	<u>3,528,371.78</u>	<u>1,292,882.00</u>	<u>26,320,487.09</u>	

* 在建工程减值准备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
信息管理系统	6,750,000.00			6,750,000.00
GMP工程	38,262.01			38,262.01
合 计	<u>6,788,262.01</u>			<u>6,788,262.01</u>

14、无形资产

类别	原 值	期初余额	本 期 增加额	本 期 摊销额	本期累计 摊 销 额	期末余额	剩余摊 销年限
土地使用权—2020厂区	23,455,314.93	21,337,397.24		248,044.44	2,365,962.13	21,089,352.80	42.5
—老厂区	92,311,200.00	87,786,141.13		1,131,264.72	5,656,323.59	86,654,876.41	38.3
—保靖厂区	21,675,632.78	19,286,402.51	1,620,448.11	200,551.86	969,334.02	20,706,298.76	47.6
—乾州新区	227,000,000.00	223,973,333.36		2,269,999.98	5,296,666.62	221,703,333.38	48.8
—湘西医药土地	2,436,190.50	2,389,792.72		34,802.76	81,200.53	2,354,989.97	33.8
—洞药土地	6,327,051.66	5,967,978.27		63,882.76	422,956.15	5,904,095.51	46.2
商标使用权	24,260,000.00	9,747,858.31		1,507,767.72	16,269,433.22	7,990,566.78	2.65
商标专利权	20,970,000.00	4,992,857.24		1,997,142.84	17,724,761.79	3,245,238.21	0.8
合 计	<u>418,435,389.87</u>	<u>375,481,754.82</u>	<u>1,620,448.11</u>	<u>7,453,457.08</u>	<u>48,786,638.05</u>	<u>369,648,751.82</u>	
减:无形资产减值准备*							
净 额	<u>418,435,389.87</u>	<u>375,481,754.82</u>	<u>1,620,448.11</u>	<u>7,453,457.08</u>	<u>48,786,638.05</u>	<u>369,648,751.82</u>	

15、其他长期资产

项 目	2005.6.30	2004.12.31
“三只银羊”艺术品	52,471.00	52,471.00
合 计	<u>52,471.00</u>	<u>52,471.00</u>

16、短期借款

借款条件及币种	2005.6.30		2004.12.31	
	原币	折人民币	原币	折人民币
信用借款：				
人民币		2,500,000.00		2,900,000.00
抵押借款：				
人民币		191,319,381.44		170,750,000.00
担保借款：				
人民币		275,228,905.06		304,600,714.07
合 计		<u>469,048,286.50</u>		<u>478,250,714.07</u>

*其中：湘西自治州工行贷款 9885 万元，浦发银行广州分行贷款 5000 万元，省工行营业部 4500 万元，深圳发展银行 7000 万元，湖南省信托投资公司贷款 11,378,905.06 元已逾期。

17、应付票据

票据种类	2005.6.30	2004.12.31
银行承兑汇票	27,210,000.00	31,900,000.00
合 计	<u>27,210,000.00</u>	<u>31,900,000.00</u>

18、应付账款



应付账款	2005.6.30	2004.12.31
	77,649,913.07	81,711,962.66
合 计	77,649,913.07	81,711,962.66

*应付账款余额中无欠付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

**应付帐款期末比期初增加 1,353 万元, 主要系欠付材料款所致。

19、预收账款

预收账款	2005.6.30	2004.12.31
	57,098,365.45	65,971,222.86
合 计	57,098,365.45	65,971,222.86

*预收账款余额中无欠付持本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

20、应付股利

应付投资者名称	2005.6.30	2004.12.31
湖南湘泉集团经贸有限公司	2,904,313.31	2,904,313.31
常德市国资局	572,471.82	777.42
职工	-0.03	-0.03
合 计	3,476,785.10	2,905,090.70

21、应交税金

税 种	2005.6.30	2004.12.31
营业税	9,750.70	87,865.27
增值税	59,110,614.62	13,094,429.68
企业所得税	-20,628,834.96	-20,657,063.41
消费税	64,357,978.74	32,521,053.18
城建税	6,950,053.89	1,825,259.25
个人所得税	-310,470.60	-636,870.05
房产税	1,612,007.57	110,848.00
土地使用税	244,079.78	-75,658.64
合 计	111,345,179.74	26,269,863.28

*应交税金期末比期初增加 8,507.53 万元, 主要系欠交税款所致。

22、其他应付款

其他应付款	2005.6.30	2004.12.31
	102,201,980.07	88,300,839.96
合 计	102,201,980.07	88,300,839.96

23、预提费用

项 目	2005.6.30	2004.12.31	结存原因
促销费	871,403.29	8,918,844.99	尚未支付
利息	18,468,634.50	6,675,617.74	尚未支付
修理费	2,077,871.06		尚未支付
养老金	720,000.00		尚未支付
技术开发费	326,000.00		尚未支付
科室承包费	1,800,000.00		尚未支付
水电费	425,970.00	486,238.47	尚未支付
合 计	24,689,878.85	16,080,701.20	

24、长期借款

借款条件及币种	2005.6.30		2004.12.31	
	原币	折人民币	原币	折人民币
抵押借款：				
人民币	1,925,610.14 美元	16,055,998.35	1,925,610.14 美元	15,937,312.35



保证借款：

人民币	3,408,300.75 欧元	39,536,070.81	3,408,300.75 欧元	38,386,668.81
合计		<u>55,592,069.16</u>		<u>54,323,981.16</u>

25、专项应付款

项 目	2005.6.30	2004.12.31
专项技改资金	<u>2,200,000.00</u>	<u>9,200,000.00</u>
合 计	<u>2,200,000.00</u>	<u>9,200,000.00</u>

26、股本

(数量单位：万股)

项 目	期初余额	本期增(减)变动						期末余额
		增发	配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一.尚未流通股份								
1.发起人股份	19580							19580
其中:								
国家股	7780							7780
境内法人持有股份	11800							11800
境外法人持有股份								
其他								
2.非发起人股份								
其中:								
国家股								
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
内部职工股								
转配股								
基金配售股份								
战略投资人配售股份								
一般法人配售股份								
未上市个人股份								
其他								
3.优先股或其他								
其中：转配股								
尚未流通股份合计	<u>19580</u>							<u>19580</u>
二.已流通股份								
1.人民币普通股	10725							10725
2.境内上市的外资股								
3.境外上市的外资股								
4.其他								
已流通股份合计	<u>10725</u>							<u>10725</u>
三、股份总数	<u>30305</u>							<u>30305</u>

27、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	717,974,836.75			717,974,836.75
股权投资准备	311,777.71	878,660.93		1,190,438.64
其他资本公积	37,244,204.87			37,244,204.87
合 计	<u>755,530,819.33</u>	<u>878,660.93</u>		<u>756,409,480.26</u>

28、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	97,657,577.82			97,657,577.82
法定公益金	97,615,032.17			97,615,032.17



合 计	195,272,609.99			195,272,609.99
-----	----------------	--	--	----------------

29、未分配利润

	2005年6月
净利润	-12,669,129.59
加：年初未分配利润	-172,508,601.01
调整年初未分配利润	
减：提取法定公益金	
提取法定公益金	
期末余额	<u>-185,177,730.60</u>

30、主营业务收入及成本

行 业	营业收入(1—6月)		营业成本(1—6月)	
	2005年	2004年	2005年	2004年
酒类销售	215,392,520.63	168,012,218.13	102,176,727.70	59,242,592.22
医药工业	48,626,359.32	44,133,275.77	25,371,246.80	21,015,907.94
药品批发	13,341,702.60	2,971,406.09	12,438,931.28	2,754,196.30
其他	436,162.39		1,363,913.80	
合 计	<u>277,796,754.94</u>	<u>215,116,899.99</u>	<u>141,350,819.58</u>	<u>83,012,696.46</u>
区 域		2005年1—6月		2004年1—6月
一、主营业务收入				
华中地区		116,301,673.99		67,541,106.54
华北地区		38,219,237.36		63,584,674.93
华东地区		98,641,325.86		34,567,974.09
华南地区		11,639,065.47		18,051,314.85
其他		12,995,452.26		31,371,829.57
合 计		<u>277,796,754.94</u>		<u>215,116,899.99</u>
二、主营业务成本		2005年1—6月		2004年1—6月
华中地区		55,794,017.76		28,019,348.28
华北地区		18,335,117.07		23,208,006.48
华东地区		55,403,637.14		13,337,310.84
华南地区		5,583,670.50		8,895,772.17
其他		6,234,377.11		9,552,258.69
合 计		<u>141,350,819.58</u>		<u>83,012,696.46</u>

*销售收入前五名共计销售 15,112.69 万元，占销售收入总额的 54.4%。

31、主营业务税金及附加

项 目	金 额	计缴标准
城建税	5,952,402.56	增值税、消费税的 7%
教育费附加	2,552,970.74	增值税、消费税的 3%
消费税	32,228,097.09	详见附注三
合 计	<u>40,733,470.39</u>	

32、其他业务利润

项 目	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
租金	6,192.00	309.60	5,882.40
材料让售	113,145.30	98,735.28	14,410.02
废旧物资、次品销售	595.39	0.00	595.39
其 他	259,671.59	855,189.14	-602,304.94



合 计	372,816.89	954,234.02	-581,417.13
-----	------------	------------	-------------

33、营业费用

项 目	本年数(1月-6月)	上年数(1月-6月)
营业费用	50,453,368.67	44,792,447.70

*营业费用本期比上期增加 566 万元，主要系销售业务增加，费用同步增加所致。

34、管理费用

项 目	本年数(1月-6月)	上年数(1月-6月)
管理费用	32,122,671.21	27,716,331.46

*管理费用本期比上期增加 440 万元，主要系无形资产摊销增加所致。

35、财务费用

项 目	2005年1—6月	2004年1—6月
利息支出	19,976,916.82	16,547,029.45
减：利息收入	324,772.23	88,978.89
汇兑损失	2,452.66	159.51
手续费	32,339.10	70,822.22
其他	643,039.52	456,963.50
合 计	20,325,975.87	16,985,995.79

36、投资收益

项 目	2005年1—6月	2004年1—6月
股权投资收益	-2,592,723.39	-2,885,142.50
其他债权投资	-30,308.11	
合 计	-2,623,031.50	-2,885,142.50

37、补贴收入

项 目	2005年1—6月	2004年1—6月
财政贴息收入	23,000.00	105,000.00
合 计	23,000.00	105,000.00

38、营业外收入

项 目	2005年1—6月	2004年1—6月
处置固定资产净收益	30,206.56	10,900.00
罚款净收入	800.00	59,500.00
其他	717.90	110,269.05
合 计	31,724.46	180,669.05

39、营业外支出

项 目	2005年1—6月	2004年1—6月
处置固定资产净损失	107,557.94	1,666.14
罚款支出	1,067,814.87	7,947.41
捐赠支出	101,360.00	30,400.00
非常损失		171,253.00
其他	12,281.43	97,760.39



合计

1,289,014.24

309,026.94

40、现金流量表有关项目说明

项目	金额
支付的其他与经营活动有关的现金	46,316,478.70
其中 差旅费	2,582,477.19
业务招待费	2,373,711.93
保险费	121,861.17
仓储费	1,085,801.05
办公费	1,303,252.89
运输费	3,036,928.54
修理费	744,814.66
广告费	6,653,636.60
排污费	119,210.00
营销费	23,441,088.13
绿化费	61,013.82
诉讼费	69,489.40
咨询费	238,200.00

附注六、母公司财务报表主要项目附注

1、应收账款

账龄	2005.6.30					2004.12.31				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
1年以内	110,255,374.02	97.30%	3,489,158.17	5%	106,868,745.78	69,783,163.48	95.7%	3,489,158.17	5%	66,294,005.31
1-2年	2,658,142.80	2.35%	165,964.55	10%	2,392,328.52	1,659,645.50	2.3%	165,964.55	10%	1,493,680.95
2-3年	236,557.00	0.21%	35,483.55	15%	201,073.45	236,557.00	0.3%	35,483.55	15%	201,073.45
3年以上	159,245.80	0.14%	794,348.18	25-50%	111,472.06	1,240,092.15	1.7%	794,348.18	25-50%	445,743.97
合计	113,309,319.62	100%	4,484,954.45		109,573,619.81	72,919,458.13	100%	4,484,954.45		68,434,503.68

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

**期末应收账款中前五名欠款单位欠款合计113,208,429.82元，占应收账款总额的99.9%。

2、其他应收款

账龄	2005.6.30					2004.12.31				
	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额	金额	比例	坏账准备	计提比例	净额
1年以内	15,462,829.08	52.41%	773,191.45	5%	14,689,637.63	5,340,389.53	25.8%	267,019.48	5%	5,073,370.05
1-2年	7,971,275.28	27.02%	797,127.53	10%	7,174,147.75	9,160,036.55	44.3%	916,003.66	10%	8,244,032.89
2-3年	15,412.00	0.05%	2,311.80	15%	13,100.20	6,036,184.30	29.2%	905,427.65	15%	5,130,756.65
3年以上	6,053,383.88	20.52%	499,780.53	25-50%	5,553,603.35	126,296.68	0.6%	57,197.17	25-50%	69,099.51
合计	29,502,900.24	100%	2,072,411.31		27,430,488.93	20,662,907.06	100%	2,145,647.96		18,517,259.10

*期末余额中有持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位欠款，详见附注七。

**期末其他应收款中前五名欠款单位欠款合计22,865,500.78元，占其他应收款总额的77.5%。

3、长期股权投资

(1) 控股程度列示如下：

项目	2005.6.30			2004.12.31		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
对子公司投资	320,822,835.69	0	320,822,835.69	280,426,801.86	0	280,426,801.86
对联营企业投资	21,421,414.17	0	21,421,414.17	22,527,119.70	0	22,527,119.70
其他投资	1,500,000.00	0	1,500,000.00	1,500,000.00	0	1,500,000.00



合计	343,744,249.86	0	343,744,249.86	304,453,921.56	0	304,453,921.56
----	----------------	---	----------------	----------------	---	----------------

(2) 其他股权投资

被投资单位名称	投资金额				投资比例
	初始投资额	本年权益调整	累计权益调整	期末余额	
湖南金泉包装印务有限公司	30,972,040.00	-1,105,705.53	-9,550,625.83	21,421,414.17	43%
湖南洞庭药业有限公司	20,000,000.00	780,277.66	4,952,253.48	24,952,253.48	46.024%
酒鬼酒供销有限公司	99,800,000.00	8,444,892.56	13,052,234.25	112,852,234.25	99.8%
深圳泰克艾奇智能系统公司	1,500,000.00	0	0	1,500,000.00	2.25%
深圳市利新源科技投资有限公司	145,500,000.00	-582,135.68	2,904,119.96	148,404,119.96	97%
湘西医药公司	2,700,000.00	12,848.92	174,077.63	2,874,077.63	90%
保靖四方陶瓷有限公司	31,368,150.00	372,000.37	372,000.37	31,740,150.37	90%
合计	331,840,190.00	7,922,178.30	11,904,059.86	343,744,249.86	

*保靖四方陶瓷有限公司系本公司与酒鬼酒供销有限责任公司在 2005 年 3 月底共同出资设立的，前身系本公司的保靖陶瓷分公司。

4、长期债权投资

项目	2005.6.30			2004.12.31		
	金额	减值准备	净额	金额	减值准备	净额
其他债权投资	0		0	1,000,000.00		1,000,000.00
合计	0		0	1,000,000.00		1,000,000.00

*长期债权投资减少 100 万元系卖出国寿鸿泰保险基金所致。

5、主营业务收入及成本

行业	营业收入(1月—6月)		营业成本(1月—6月)	
	2005年度	2004年度	2005年度	2004年度
酒类销售	111,733,987.82	91,057,823.94	51,833,320.04	59,159,567.96
其他	436,162.39		1,363,913.80	
合计	112,170,150.21	91,057,823.94	53,197,233.84	59,159,567.96

*前五名客户销售收入总额为 111,411,951.32 元，占母公司全部收入的 99.32%。

区域	2005年(1月—6月)		2004年(1月—6月)	
	行业		行业	
一、主营业务收入				
酒类：中南地区	111,733,987.82		91,057,823.94	
其他：中南地区	436,162.39			
合计	112,170,150.21		91,057,823.94	
二、主营业务成本				
酒类：中南地区	51,833,320.04		59,159,567.96	
其他：中南地区	1,363,913.80			
合计	53,197,233.84		59,159,567.96	

6、投资收益

项目	2005年(1月—6月)	2004年(1月—6月)
股权投资收益	7,311,546.95	19,172,871.39
其他	-30,308.11	
合计	7,281,238.84	19,172,871.39



附注七、关联方关系及其交易

1、关联方关系

与本公司存在控制关系的关联方，包括已在附注六中列示的存在控制关系的关联公司及下列存在控制关系的本公司股东和不存在控制关系的关联各方。

(1) 存在控制关系的本公司股东

关联方名称	经济性质或类型	法定代表人	注册地址	与本公司关系	主营业务
成功控股集团 有限公司	有限责任公司	龙晓宁	湖南省长沙市	第一大股东	电子信息产业、 房地产投资

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
成功控股集团有限公司	10000 万元			10000 万元

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	期初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	金 额	比例%	金 额	比例%	金 额	比例%	金 额	比例%
成功控股集团 有限公司	8800 万元	29.04					8800 万元	29.04

(4) 不存在控制关系的关联方关系的性质

关联方名称	与本企业的关系
湖南湘泉集团有限公司	第二大股东
湖南湘泉集团经贸有限公司	湘泉集团全资子公司
湘泉大酒店	同一大股东
湖南金泉包装印务公司	联营企业
湖南新湘泉商务拓展有限公司	联营企业

2、关联方交易

(1) 采购货物

关联方名称	2005年(1月—6月)		2004年(1月—6月)	
	金额	占年度购 货百分比	金额	占年度购 货百分比
湖南金泉包装印务公司	15,793.80		7,085,584.44	28.16%

(2) 销售货物

关联方名称	2005年(1月—6月)		2004年(1月—6月)	
	金额	占年度销 售百分比	金额	占年度销 售百分比
湖南新湘泉商务拓展有限公司	24,426,790.37	8.79%	19,915,379.00	9.26%

3、关联方应收应付款项

项 目	关联方名称	期末余额	
		2005.6.30	2004.12.31
应付帐款	湖南金泉包装印务公司	7,740,721.59	8,734,917.79
其他应收款	湘泉大酒店	10,307,518.24	10,191,336.44



其他应收款	湖南金泉包装印务公司	6,000,000.00	6,000,000.00
其他应收款	湘泉集团经贸有限公司	40,524,588.37	40,524,588.37
其他应收款	湖南湘泉集团有限公司		393,760.00
其他应收款	成功控股集团有限公司	12,961,516.64	1,476,160.00
其他应收款	湖南兴业投资有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00
其他应付款	岳阳恒立冷气设备股份有限公司	6,243,400.00	
应收帐款	岳阳临风酒业有限公司	1,616,935.24	
应收帐款	湘泉大酒店	328,896.20	328,896.20
应收帐款	湖南新湘泉商务拓展有限公司	29,406,734.36	14,501,275.71
应收帐款	湖南湘泉集团有限公司	1,272,266.00	1,272,266.00