

酒鬼酒股份有限公司

2016 年度财务决算报告

根据 2016 年一年来公司生产经营情况和财务状况，结合公司合并报表数据作出 2016 年度财务决算报告。

第一章 财务状况

一、资产结构及其变动

1、2016 年 12 月 31 日资产结构及其变动情况 单位：人民币万元

目	年末数	年初数	净增减额	增减比率
流动资产：				
货币资金	30,767.24	38,565.09	-7,797.85	-20.22%
应收票据	5,296.84	4,931.43	365.41	7.41%
应收账款	70.70	102.8	-32.10	-31.23%
预付款项	1,016.07	3,095.22	-2,079.15	-67.17%
其他应收款	534.01	4,359.18	-3,825.17	-87.75%
存货	76,304.18	76,724.44	-420.26	-0.55%
一年内到期的非流动资产	4,950.00		4,950.00	
其他流动资产	39,939.55	16,623.70	23,315.85	140.26%
流动资产合计	158,878.58	144,401.87	14,476.71	10.03%
非流动资产：				
长期股权投资	4,486.12	4,434.59	51.53	1.16%
固定资产	48,214.99	53,009.93	-4,794.94	-9.05%
在建工程	658.10	490.47	167.63	34.18%
工程物资	48.32	58.55	-10.23	-17.47%
无形资产	10,829.54	11,192.28	-362.74	-3.24%
长期待摊费用	9.88	37.52	-27.64	-73.67%
递延所得税资产	1,963.62	2,154.56	-190.94	-8.86%
其他非流动资产	10,990.64	12,317.57	-1,326.93	-10.77%
非流动资产合计	77,201.20	83,695.47	-6,494.27	-7.76%
资产合计	236,079.79	228,097.34	7,982.45	3.50%

2、资产重大变动说明

(1) 总资产比期初增加 7,982.45 万元，增长 3.50%。主要为其他流动资产比期初增加 23,315.85 万元。

(2) 流动资产比期初增加 14,476.71 万元，增长 10.03%。主要为：其他流动资产（理财产品）比期初增加 23,315.85 万元。

(3) 货币资金 30,767.24 万元、比期初 38,565.09 万元减少 7,797.85 万元，减幅 20.22%，主要系期末其他流动资产（理财产品）

占用资金增加所致。

(4) 应收账款净额 70.70 万元、比期初 102.80 万元减少 32.10 万元，减幅 31.23%，为期末减值准备增加。

(5) 预付账款 1,016.07 万元，比期初 3,095.22 万元减少 2,079.15 万元，减幅 67.17%，主要为以前年度预付的广告款已于本期提供劳务。

(6) 其他应收款 534.01 万元、比期初 4,359.18 万元减少 3,825.17 万元，减幅 87.75%，主要为收回中铁金桥世纪山水置业有限公司保证金 2,500 万元及宁乡经济技术开发区建设投资有限公司合同履约保证金 950 万元。

(7) 一年内到期的非流动资产 4950 万元为预付州国土资源局产业园 2 期项目土地款，该款已于 2017 年 1 月 19 日收回。

(8) 其他流动资产 39,939.55 万元、比期初 16,623.70 万元增加 23,315.85 万元，增长 140.26%，主要为理财产品增加所致。

(9) 在建工程 658.10 万元、比期初 490.47 万元增加 167.63 万元。主要为增加 101 厂区高配室基酒库火灾报警系统 145.57 万元。

(10) 长期待摊费用 9.88 万元、比期初 37.52 万元减少 27.64 万元，主要为专卖店装修及设计费于本期摊销所致。

(10) 其他非流动资产 10,990.64 万元、比期初 12,317.57 万元减少 1,326.93 万元，主要为预付州国土资源局产业园 2 期项目土地款 4950 万元调整为 1 年内到期的非流动资产。

二、负债结构及其变动

1、2016 年 12 月 31 日资产结构及其变动情况 单位：人民币万元

项 目	年末数	年初数	净增减额	增减比率
流动负债：				
短期借款	3,000.00	3,000.00	0.00	0.00%
应付票据	775.05	2,262.14	-1,487.09	-65.74%
应付账款	6,293.53	6,474.64	-181.11	-2.80%
预收款项	15,416.03	19,054.94	-3,638.91	-19.10%
应付职工薪酬	3,766.60	4,259.37	-492.77	-11.57%
应交税费	4,961.66	2,457.17	2,504.49	101.93%
应付利息	55.21	0	55.21	0.00%
其他应付款	14,864.64	13,404.70	1,459.94	10.89%

流动负债合计	49,132.72	50,912.96	-1,780.24	-3.50%
非流动负债：				
递延收益	1,465.30	1,404.83	60.47	4.30%
非流动负债合计	1,465.30	1,404.83	60.47	4.30%
负债合计	50,598.01	52,317.79	-1,719.78	-3.29%

2、主要负债重大变动说明

(1) 负债总额 50,598.01 万元、比期初 52,317.79 万元减少 1,719.78 万元，减幅 3.29%，主要为为流动负债减少 1,780.24 万元所致。

(2) 流动负债 49,132.17 万元、比期初 50,912.96 万元减少 1,780.24 万元，减幅 3.5%，主要为预收账款、应付票据分别减少 3,638.91 万元、1,487.09 万元所致。

(3) 预收账款 15,416.03 万元、比期初 19,054.94 万元减少 3,638.91 万元，减幅 19.1%。系期末销售收款与发货的间隔时间比期初有所缩短所致。

(4) 应付票据 775.05 万元、比期初 2,262.14 万元减少 1,487.09 万元，系采取银行承兑票据结算业务减少所致。

(5) 应交税费 4,961.66 万元、比期初增加 2,504.49 万元，主要为应交增值税及消费税增加。

(6) 应付利息为 55.21 万元、比期初增加 55.21 万元，为河南公司短期借款尚未支付的利息。

三、所有者权益结构及其变动

1、2016 年 12 月 31 日资产结构及其变动情况单位：人民币万元

项目	2016 期末余额	2015 期末余额	净增减额	同比变动幅度
归属于母公司股东权益合计	186,530.86	175,672.42	10,858.44	6.18%
股本	32,492.90	32,492.90		0.00%
资本公积	116,125.95	116,125.95		0.00%
盈余公积	20,108.77	19,809.07	299.70	1.51%
未分配利润	17,803.23	7,244.50	10,558.73	145.75%

2、所有者权益变动原因说明

归属于母公司股东权益总额为 18,6530.86 万元、较期初增加

10,858.44 万元，系 2016 年度公司经营盈利导致归属于母公司股东权益增加。

报告期末，公司资产负债率为 21.43%，与期初 22.94%相比下降了 1.51 个百分点。

第二章 经营成果

一、经营业绩数据及其变动情况

单位：人民币万元

项 目	2016 年度	2015 年度	净增减额	增减比率
一、营业总收入	65,485.06	60,122.45	5,362.61	8.92%
二、营业总成本	55,114.58	51,617.34	3,497.24	6.78%
其中：营业成本	16,376.45	17,752.66	-1,376.21	-7.75%
营业税金及附加	9,713.44	9,142.24	571.20	6.25%
销售费用	16,470.45	12,438.63	4,031.82	32.41%
管理费用	9,301.30	10,064.53	-763.23	-7.58%
财务费用	-62.88	68.23	-131.11	-192.16%
资产减值损失	3,315.82	2,151.05	1,164.77	54.15%
投资收益（损失以“－”号填列）	788.84	1,139.34	-350.50	-30.76%
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	11,159.32	9,644.45	1,514.87	15.71%
加：营业外收入	225.90	493.64	-267.74	-54.24%
减：营业外支出	192.33	149.92	42.41	28.29%
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	11,192.89	9,988.17	1,204.72	12.06%
减：所得税费用	1,490.66	2,565.51	-1,074.85	-41.90%
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	9,702.23	7,422.67	2,279.57	30.71%
归属于母公司股东的净利润	10,858.44	8,856.96	2,001.48	22.60%
少数股东损益	-1,156.21	-1,434.29	278.08	19.39%

二、经营业绩数据变动情况说明

1、营业总收入与上年相比增加 5,362.61 万元，增长 8.92%，主要原因系公司高端产品营业收入增加。

2、营业成本与上年相比减少 1,376.21 万元，其主要原因为报告期销售数量同比下降 11.63%。

3、销售费用与上年相比增加 4,031.82 万元，增长 32.41%，主要原因系增加了广告费投入。

4、财务费用与上年相比减少 131.11 万元主要为存款利息收入增加 107.66 万元。

5、资产减值损失与上年相比增加 1164.77 万元主要为本年度对部门闲置未用的固定资产计提了减值准备。

6、投资收益比上年同减少 350.50 万元主要为本期公司对联营企业的投资收益减少。

7、所得税费用比上年减少 1,074.85 万元主要为以前未确认的可抵扣暂时性差异对本期所得税费用产生影响。

第三章 报告期现金流量

一、经营活动产生的现金流量

1、报告期公司经营活动产生的现金流入为 77,827.78 万元，较上年的 72,499.72 万元同比增加 5,328.06 万元，增长 7.35%。其中销售商品、提供劳务收到的现金为 72,490.48 万元，比上年 67,136.28 万元增加 5,354.20 万元，增长 7.98%。

2、报告期公司经营活动产生的现金流出为 55,897.00 万元，较上年的 49,433.22 万元增加 6,463.78 万元，增长 13.08%。其中购买商品接受劳务支付的现金 15,885.74 万元，较上年 8,820.86 万元增加 7,064.88 万元，增长 80.09%；支付给职工及为职工支付的现金 9,782.65 万元，较上年的 8,607.87 万元增加 1,174.78 万元，增长 13.65%；支付的各项税费 16,756.13 万元，较上年 17,395.99 万元减少 639.86 万元，减幅 3.68%；支付的其它与经营活动有关的现金 13,472.49 万元，较上年 14,608.50 万元减少 1,136.01 万元，减幅 7.78%。

3、报告期公司经营活动产生的现金流量净额为 21,930.79 万元，较上年 23,066.51 万元减少 1,135.72 万元，减幅 4.92%。

二、投资活动产生的现金流量

1、报告期公司投资活动产生的现金流入为 816.00 万元，较上年的 833.80 万元同比减少 17.80 万元，减幅 2.13%，系取得投资收益所收到的现金减少。

2、报告期公司投资活动产生的现金流出为 29,446.21 万元，较上年同期 11,076.00 万元增加 18,370.21 万元，增长 165.86%。其中：

购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金 5,446.21 万元,较上年 5,076.00 万元增加 370.21 万元,增长 7.29%;投资所支付的现金 24,000 万元,较上年 6,000 万元增加 18,000 万元,增长 300.00%。

3、报告期投资活动产生的现金净流量为-28,630.21 万元,较上年-10,242.20 万元减少 18,388.01 万元,减幅 179.53%。

三、筹资活动产生的现金流量

1、报告期公司筹资活动产生的现金流入为 120 万元(系政府补助),较上年的 3,370 万元同比减少 3,250 万元,减幅 96.44%,主要原因系河南公司借款收到的现金减少 3,000 万元。

2、报告期公司筹资活动产生的现金流出为 231.84 万元,较上年同期 3,309.98 万元减少 3,078.13 万元,减幅 93.00%。主要原因系河南公司偿还债务支付的现金减少。

3、报告期筹资活动产生的现金净流量为-111.84 万元,较上年同期 60.03 万元减少 171.87 万元,减幅 286.33%。

四、现金及现金等价物净增加额及期末余额

1、报告期公司现金及现金等价物净增加额-6,811.26 万元,较上年同期的 12,884.34 万元减少 19,695.60 万元,减幅 152.86%,主要系投资理财支出增加所致。

2、报告期期末公司现金及现金等价物余额 30,238.46 万元,较期初的 37,049.72 万元减少 6,811.26 万元,减幅 18.38%。

第四章执行财经纪律和法规情况

2016 年度,公司自觉遵守国家财经纪律和有关法规,执行《企业会计准则》的有关规定,规范运作,真实、全面、及时地进行会计核算,年度会计报告在所有重大方面公允地反映了公司的财务状况和经营成果及现金流量情况,会计处理方法的选用遵循了一贯性原则。公司 2016 年度会计报表已经天职国际会计师事务所审计,并出具了无保留意见的审计报告。

特此报告,请予审议。

酒鬼酒股份有限公司

2017 年 3 月 27 日