

山西杏花村汾酒厂股份有限公司

600809

2011 年半年度报告



二〇一一年八月

## 目 录

一、重要提示 .....	2
二、公司基本情况 .....	2
三、股本变动及股东情况 .....	4
四、董事、监事和高级管理人员 .....	5
五、董事会报告 .....	5
六、重要事项 .....	9
七、财务会计报告 .....	12
八、备查文件目录 .....	50

## 一、重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员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。

2、公司第五届董事会第十七次会议于 2011 年 8 月 12 日以传真和传阅方式召开，经 10 名董事会签表决，全部同意，审议通过公司 2011 年半年度报告。会议的召开、表决程序符合公司《章程》和《董事会议事规则》规定，合法有效。

3、公司半年度财务报告未经审计。

4、本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

5、本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

6、公司法定代表人李秋喜董事长、韩建书总经理及马世彪总会计师声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 二、公司基本情况

### (一)公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：山西杏花村汾酒厂股份有限公司

公司法定中文名称缩写：山西汾酒

公司英文名称：SHANXI XINGHUACUN FEN WINE FACTORY CO., LTD

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：山西汾酒

A 股代码：600809

3、公司注册地址：山西省汾阳市杏花村

公司办公地址：山西省汾阳市杏花村

邮政编码：032205

公司国际互联网网址：www.fenjiu.com.cn

公司电子信箱：sxfj@fenjiu.com.cn

4、公司法定代表人：李秋喜

5、公司董事会秘书：刘卫华

电话：0358-7329321

传真：0358-7220394

E-mail: liuw@fenjiu.com.cn

联系地址：山西省汾阳市杏花村

公司证券事务代表：田元宏

电话：0358-7320601

传真：0358-7220394

E-mail: tyh@fenjiu.com.cn

联系地址：山西省汾阳市杏花村

6、公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：董事会秘书办公室

#### 7、公司其他基本情况：

公司法人营业执照注册号：1400001002828

公司税务登记号码：142334112359966

公司聘请的境内会计师事务所名称：立信会计师事务所

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：上海市黄浦区南京东路 61 号

## (二) 主要财务数据和指标

### 1、主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	3,995,474,538.10	3,455,810,874.28	15.62
所有者权益（或股东权益）	2,368,780,059.33	1,926,616,936.08	22.95
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	5.4716	4.4502	22.95
	报告期（1—6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业利润	1,037,854,010.71	540,280,950.04	92.10
利润总额	1,021,051,509.92	526,628,914.24	93.88
归属于上市公司股东的净利润	658,625,189.75	333,974,406.46	97.21
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	671,227,065.34	344,542,163.80	94.82
基本每股收益（元）	1.5213	0.7714	97.21
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元）	1.5504	0.7958	94.82
稀释每股收益（元）	1.5213	0.7714	97.21
加权平均净资产收益率(%)	30.67	17.47	增加 13.20 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	785,702,654.33	124,383,456.78	531.68
每股经营活动产生的现金流量净额（元）	1.8149	0.2873	531.71

### 2、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
----	----	----

非流动资产处置损益	-847,383.57	清理报废固定资产损失
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,955,117.22	
所得税影响额	4,200,625.20	
合计	-12,601,875.59	

### 三、股本变动及股东情况

#### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

#### (二) 股东情况

##### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数						17,266 户
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
杏花村汾酒集团有限责任公司	国有法人	69.97	302,934,236	0	0	无
中国建设银行—工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	其他	2.10	9,094,959		0	未知
中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金	其他	1.68	7,281,492		0	未知
中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品	其他	0.92	4,000,000		0	未知
山西杏花村国际贸易公司	其他	0.68	2,946,985		0	无
中国银行—银华优质增长股票型证券投资基金	其他	0.46	1,999,712		0	未知
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	其他	0.42	1,823,302		0	未知
中国银行—嘉实增长开放式证券投资基金	其他	0.41	1,763,875		0	未知
中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金	其他	0.38	1,664,172		0	未知
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金	其他	0.37	1,604,738		0	未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称				持有无限售条件股份的数量	股份种类	
杏花村汾酒集团有限责任公司				302,934,236	人民币普通股	
中国建设银行—工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金				9,094,959	人民币普通股	
中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金				7,281,492	人民币普通股	
中国太平洋人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品				4,000,000	人民币普通股	

山西杏花村国际贸易公司	2,946,985	人民币普通股
中国银行—银华优质增长股票型证券投资基金	1,999,712	人民币普通股
中国人寿保险股份有限公司—分红—个人分红—005L—FH002 沪	1,823,302	人民币普通股
中国银行—嘉实增长开放式证券投资基金	1,763,875	人民币普通股
中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金	1,664,172	人民币普通股
中国银行股份有限公司—华泰柏瑞盛世中国股票型开放式证券投资基金	1,604,738	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	汾酒集团有限责任公司系代表国家持有股份的单位；杏花村国际贸易公司系汾酒集团有限责任公司下属公司，未知其他股东之间的关联关系，也未知是否属于《上市公司持股信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

### 1、董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### 2、新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

因工作变动原因，公司于 2011 年 2 月 19 日召开第五届董事会第十三次会议通过关于解聘杨建峰、郑开源二同志副总经理职务的议案。

## 五、董事会报告

### (一) 公司财务状况及经营成果分析

单位：元 币种：人民币

项 目	2011 年 6 月 30 日	2010 年 12 月 31 日	增减变动%
货币资金	1,437,365,150.42	1,081,101,770.30	32.95
应收账款	100,250,034.52	25,738,199.99	289.50
预付款项	91,508,799.10	222,515,479.98	-58.88
其他应收款	18,774,319.84	10,314,000.41	82.03
在建工程	209,519,408.44	118,276,345.83	77.14
递延所得税资产	58,872,393.11	32,725,395.29	79.90
应付票据	52,800,000.00	86,300,000.00	-38.82
应付账款	167,684,938.10	94,393,388.66	77.64
预收款项	427,119,147.66	803,084,654.33	-46.82
应付职工薪酬	170,155,050.36	59,522,870.64	185.86
应交税费	483,489,560.53	255,041,521.69	89.57
其他应付款	174,843,166.21	91,118,821.14	91.88

应付股利	13,038,020.33	6,733,162.86	93.64
<b>项 目</b>	<b>2011 年 1—6 月</b>	<b>2010 年 1—6 月</b>	<b>增减变动%</b>
营业收入	2,894,818,754.24	1,609,207,594.98	79.89
营业成本	703,883,118.71	389,780,183.49	80.58
销售费用	525,026,311.96	313,122,667.71	67.67
财务费用	-3,213,188.20	-1,717,850.23	-87.05
资产减值损失	17,068,874.05	230,034.77	7320.12
利润总额	1,021,051,509.92	526,628,914.24	93.88
归属于母公司所有者净利润	658,625,189.75	333,974,406.46	97.21
销售商品、提供劳务收到的现金	2,758,319,191.88	1,600,735,660.45	72.32
购买商品、接受劳务支付的现金	640,996,174.78	408,411,479.04	56.95
经营活动产生的现金流量净额	785,702,654.33	124,383,456.78	531.68
投资活动产生的现金流量净额	-111,282,065.18	-15,062,318.26	-638.81
筹资活动产生的现金流量净额	-318,157,209.03	-228,411,233.81	-39.29
现金及现金等价物净增加额	356,263,380.12	-119,090,095.29	--

- 1、货币资金增加主要是本期销售收入增加；
- 2、应收账款增加主要系公司短期内赊销增加；
- 3、预付账款减少主要是期初预付的广告款在本期确认为销售费用；
- 4、其他应收款增加主要是备用金、出差借款等增加；
- 5、在建工程增加主要是本期酿酒车间、保健酒扩建项目、包装物料库等项目投资增加；
- 6、递延所得税资产增加主要是本期计提的坏账准备等增加；
- 7、应付票据减少主要是本期支付了到期应付票据款所致；
- 8、应付账款增加主要是本期应付材料采购款增加；
- 9、预收账款减少主要是期初预收客户酒款在本期确认为销售收入；
- 10、应付职工薪酬增加主要是本期工资费用增加；
- 11、应交税费增加主要是本期销售大幅增加，相应税费增加；
- 12、其他应付款增加主要是本期收取客户保证金、应付的业务宣传费等项目增加；
- 13、应付股利增加主要是本期应付 2010 年度的分红款暂存未取所致；
- 14、营业收入、营业成本增加主要是本期市场需求旺盛、产品结构优化、产品销量增加、产品销售收入大幅增加；
- 15、销售费用增加主要是本期为了开拓市场，加大了广告宣传等费用的投入增加；
- 16、财务费用减少主要是本期利息收入增加；
- 17、资产减值损失增加主要是本期会计估计变更，提高了坏账计提比例所致；
- 18、利润总额、归属于母公司净利润增加主要是本期销售收入增加；
- 19、销售商品、提供劳务收到的现金增加主要是本期销售收入增加；

20、购买商品、接受劳务支付的现金增加主要是本期产量增加，支付的原材料采购款增加；

21、经营活动产生的现金流量净额增加主要是本期销售大幅增加；

22、投资活动产生的现金流量净额减少主要是本期在建工程款投入增加；

23、筹资活动产生的现金流量净额减少主要是本期支付母、子公司 2010 年度现金股利；

24、现金及现金等价物净增加额主要是本期销售收入大幅增加。

## （二）报告期内公司经营情况

### 1、公司经营情况分析

公司所处食品酿造行业，经营范围包括：汾酒竹叶青酒及其系列酒的生产、销售；酒类高新技术及产品研究、开发、生产、应用；投资办企业及相关咨询服务。

报告期内，公司在把握消费升级的大机遇、大形势下，紧紧围绕“强化责任、加强技改、深度营销、提升品牌”的年度经营方针，锐意进取、改革创新，保证了各项工作稳步推进，经营业绩大幅提高，运营质量进一步提升。

一是不断夯实基础管理，稳步推进三项制度改革，以强化责任落实为重点，规范生产现场管理，加强产品质量体系管理，保证生产及产品安全，健全财务监督机制，试行全面预算管理，努力降本增效，确保公司生产经营活动高效运转。

二是坚持质量规模化发展，新建酿酒车间、包装物流库等提高原酒生产与贮备能力的项目工程正在有条不紊进行，保健酒园区项目也在积极筹建，为公司健康持续发展奠定了坚实的基础。

三是持续加强汾酒文化传播与宣传工作，坚持以文化力提升品牌竞争力。以履行社会责任为切入点，积极开展“公益营销”活动，通过汾酒文化体验、文化展示、文化合作等方式，加强宣传汾酒酒质纯净、绿色健康的品质特征，扩大汾酒品牌影响力，全面提升品牌形象，为公司产品市场开拓提供强大文化支撑。

四是坚持以市场营销为龙头，不断提高价格管控能力，优化产品结构层次，压缩渠道层级，创新渠道模式，积极拓展全国市场，加强区域市场维护和营销团队建设，确保市场营销工作良性发展。

2011 年上半年，公司实现营业收入 289481.88 万元，同比增长 79.89%；实现营业利润 103785.40 万元，同比增长 92.10%；实现归属于母公司所有者净利润 65862.52 万元，同比增长 97.21%。

### 2、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	毛利率比上年同期增减 (%)
分行业						
食品行业	2,894,818,754.24	703,883,118.71	75.68	81.14	82.48	减少 0.18

						个百分点
分产品						
白酒	2,648,146,895.57	631,018,522.30	76.17	76.77	82.51	减少 0.75 个百分点
配制酒	246,671,858.67	72,864,596.41	70.46	146.60	81.98	增加 10.38 个百分点

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 35693 万元人民币。

## 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
省内	1,834,553,188.90	67.55
省外	1,060,265,565.34	110.72

## 3、公司在经营中出现的问题与困难

虽然公司上半年生产经营、管理等各项工作均取得了较好的成绩，但整体形势依然不够乐观，原辅材料价格上涨、假冒伪劣产品屡禁不止、区域竞争愈来愈白热化都对公司的生产经营造成了一定影响。下半年，公司将积极应对和化解市场风险，狠抓各项基础管理工作，加快生产技术改造步伐，扩大产能规模，努力开拓市场，实现公司持续、快速、健康发展。

4、报告期内，公司主营业务未发生变化，也未有对净利润产生重大影响的其它经营业务。

5、报告期内，公司无来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10%以上（含 10%）的情况。

### （三）公司投资情况

#### 1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

#### 2、非募集资金项目情况

##### （1）新建酿酒车间工程技改项目

为适应公司战略发展需要，提高汾酒生产能力，董事会于 2010 年 4 月 6 日审议通过新建酿酒车间工程技改项目，投资估算 14337.9 万元。

截止报告期末，该技改项目共计投入 8203.82 万元，占预算金额的 57.23%。

##### （2）大型包装物料库、成品库技改项目

为改变因库存不足和物流不畅对公司产能扩张的制约，改善公司物流系统，实现节水、节能、环保的可持续发展战略目标，董事会于 2010 年 4 月 6 日审议通过大型包装物料库、成品库技改项目，投资估算 9878.68 万元。

截止报告期末，该技改项目共计投入 5305.44 万元，占预算金额的 53.71%。

## 六、重要事项

### （一）公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所发布的有关公司治理规范性文件的要求，结合公司实际情况，建立健全公司法人治理结构，制订完善了《董事、监事、高级管理人员培训管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《董事会秘书工作制度》，并得到有效执行。公司股东大会、董事会、监事会与经理层之间权责分明、各司其职、运作规范，董事会专门委员会按照职责开展工作，独立董事对公司关联交易、聘任会计事务所、高管人员任免等方面进行了认真审核并发表了独立意见，充分发挥了其在公司治理中的积极作用。同时加强投资者关系管理工作，严格信息披露，确保信息披露真实、准确、及时、完整，切实维护公司、股东、债权人的合法权益，促进公司健康、稳定发展。目前公司法人治理的实际状况基本符合相关法律法规及有关上市公司治理的规范要求。

### （二）报告期实施的利润分配方案执行情况

1、公司 2010 年度股东大会审议通过了 2010 年度利润分配方案：按每 10 股派发 5 元现金红利（含税）向本公司全体股东进行分红；

2、公司于 2011 年 6 月 16 日刊登分红派息公告，股权登记日为 2011 年 6 月 21 日，除息日为 2011 年 6 月 22 日，红利发放日为 2011 年 6 月 27 日。

### （三）报告期内现金分红政策的执行情况

依据《公司章程》中有关“现金分红”的规定，公司董事会拟定了 2010 年度利润分配预案，该预案已经 2011 年 5 月 18 日召开的 2010 年度股东大会审议通过（详见 2011 年 5 月 19 日《上海证券报》、《中国证券报》），现金红利已按期分配完毕。

### （四）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### （五）公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该公司 股权比例 (%)	期末账面价值 (元)	会计核算科目
申银万国证券股份有限公司	1,000,000	1,000,000	1%以下	1,000,000	长期股权投资
上海宝鼎投资股份有限公司	28,744.78	28,744.78	1%以下	28,744.78	长期股权投资
合计	1,028,744.78	1,028,744.78	/	1,028,744.78	/

### （六）报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

### （七）报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

根据公司《关联交易管理办法》相关规定，关联交易的定价主要遵循市场价格的原则；如果没有市场价格，按照成本加成定价；如果既没有市场价格，也不适合采用成本加成的，按照协议价定价。

(1) 采购业务采取市场价；

(2) 销售价格确定依据：本公司销售给关联公司的产品，按照“充分考虑市场情况，以公司利益至上”原则确定采用总经销协议价。

2011 年 4 月 12 日，公司就与关联方之间的日常关联交易进行了合理预计并公告，预计 2011 年发生的关联交易总额不超过 59044 万元，该议案已经 2010 年度股东大会审议通过。报告期内，公司与关联方实际发生的日常交易金额为 35693 万元，为全年预计总额的 60.45%。具体日常关联交易事项详见财务报表附注。

2、其他重大关联交易

本报告期公司无其他重大关联交易事项。

(八) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

本报告期公司无托管、承包、租赁事项。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

本报告期或持续到报告期内，公司、持股 5%以上股东及其实际控制人没有承诺事项。

(十) 聘任、解聘会计师事务所情况

是否改聘会计师事务所：	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所
境内会计师事务所报酬	350,000
境内会计师事务所审计年限	6 年

(十一) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本报告期公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十二) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
五届十三次董事会决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 2 月 22 日	在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 搜索
五届六次监事会决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 2 月 22 日	在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 搜索
2010 年年度业绩快报	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 3 月 11 日	在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 搜索
关于对部分产品价格进行调整的公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 3 月 29 日	在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 搜索
董事会决议公告及召开 2010 年度股东大会通知	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 4 月 12 日	在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 搜索
2011 年度日常关联交易计划公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 4 月 12 日	在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 搜索
五届七次监事会决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 4 月 12 日	在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 搜索
关于 2011 年 1-3 月份业绩预增公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 4 月 12 日	在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 搜索
关于 2011 年 1-6 月份业绩预增公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 4 月 22 日	在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 搜索
关于举行 2010 年年度报告业绩说明会公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 5 月 6 日	在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 搜索
关于控股子公司与银基贸易发展(深圳)公司签署产品经销合同的公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 5 月 13 日	在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 搜索
2010 年度股东大会决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 5 月 19 日	在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 搜索
2010 年度分红派息实施公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 6 月 16 日	在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 搜索
五届十六次董事会决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 6 月 28 日	在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 搜索

## 七、财务会计报告

### 【一】公司本报告期财务报告未经审计。

### 【二】财务报表（附后）

### 【三】财务报表附注

#### （一）公司概况

山西杏花村汾酒厂股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系山西杏花村汾酒厂。1993 年 12 月经批准改制为股份有限公司，1994 年 1 月在上海证券交易所上市。所属行业为食品酿造类。

1993 年经中国证券监督管理委员会证监发审字（1993）37 号文批准，发行社会法人股与社会自然人股共计 78,000,000 股，总股本为 376,400,000 股。1996 年根据本公司股东大会决议对国有法人股股东及社会公众股股东每 10 股送 1 股红股，对社会法人股股东每 10 股送 1 元红利，同时经中国证券监督管理委员会证监配审字（1996）5 号文批准，本公司对全体股东每 10 股配 3 股，配股价 3.5 元/股，送配后本公司总股本变更为 432,924,133 股，并于 1996 年 11 月 21 日变更企业法人营业执照。

2006 年 4 月 17 日公司股权分置改革相关股东大会决议通过：公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为：流通股股东每持有 10 股将获得 3.3 股的股份对价。实施上述送股对价后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。

截止 2011 年 6 月 30 日，公司股本总数为 432,924,133 股，全部为无限售条件股份。

公司注册资本为 432,924,133.00 元，经营范围为：生产及销售汾酒、竹叶青酒及其系列酒并提供广告服务，主要产品为汾酒、竹叶青酒，提供主要劳务内容为广告服务。

#### （二）主要会计政策、会计估计和前期差错更正

##### （一）财务报表的编制基础：

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

##### （二）遵循企业会计准则的声明：

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

##### （三）会计年度：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

##### （四）记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

##### （五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法：

#### 1、 同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。在合并中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。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

## 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

### （六）合并财务报表的编制方法：

1、 本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，若公司章程或协议未规定少数股东有义务承担的，该余额冲减本公司的所有者权益；若公司章程或协议规定由少数股东承担的，该余额冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

#### （七）现金及现金等价物的确定标准：

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

#### （八）外币业务核算方法：

本公司无外币财务报表。

#### （九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

##### 1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

##### 2、金融工具的确认依据和计量方法

###### （1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值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）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

###### （3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

#### (5) 其他金融负债

按其公允价值和和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

### 4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

## 6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

### （1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果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，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

### （2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

## （十）应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

### 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	单项金额重大是指：占应收款项余额 10% 以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、其他应收款、长期应收款等）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

### 2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据：	
组合名称	依据
信用风险特征组合	以账龄为信用风险组合的划分依据
按组合计提坏账准备的计提方法：	
组合名称	计提方法
信用风险特征组合	账龄分析法

### 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内（含 1 年）	10%	10%
1—2 年	30%	30%
2—3 年	50%	50%
3—5 年	70%	70%
5 年以上	100%	100%

### 3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	对于存在明显减值迹象的应收款项单独计提坏账准备
坏账准备的计提方法	对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例（可以单独进行减值测试）计算确定减值损失，计提坏账准备。

## （十一）存货核算方法：

### 1、 存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、产成品等。

## 2、发出存货的计价方法

(1) 原材料和自制半成品发出时按计划成本计价。

(2) 产成品发出按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和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，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，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基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品及包装物均采用一次摊销法。

(十二) 长期股权投资的核算方法：

1、 初始投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，以及为企业合并而发生的各项直接相关费用。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

## 2、 后续计量及收益确认方法

### （1） 后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位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。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

### （2） 损益确认

成本法下，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，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，按应享有或应分担的被投资企业实现的净损益份额确认投资收益，并调整长期股权投资的账面价值。在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

### （3） 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决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，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

#### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按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进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

#### (十三) 投资性房地产的核算方法：

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用资产采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策；对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

#### (十四) 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，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

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，采用直线法(年限平均法)提取折旧。

##### 2、 各类固定资产的折旧方法：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15-35	3	2.77-6.47
机器设备	8-10	3	9.70-12.13
电子设备	5-18	3	5.39-19.40
运输设备	6	3	16.17
其他设备	5-18	3	5.39-19.40

##### 3、 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### 4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

#### (十五) 在建工程：

##### 1、在建工程类别

在建工程以立项项目分类核算。

##### 2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

##### 3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

#### （十六）借款费用：

##### 1、借款费用资本化的确认原则

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，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

##### 2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

##### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

##### 4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所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。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

#### （十七）无形资产：

##### 1、无形资产的计价方法

###### （1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量：

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

###### （2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

##### 2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目名称	摊销期限(年)
土地使用权	50
销售网络	20

项目名称	摊销期限(年)
广告权	30
石门沟井区扩地	50

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

### 3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

### 4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

### 5、内部研究开发项目支出的核算：

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列资本化条件时确认为无形资产：

(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，能够证明其有用性；

(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。

开发阶段的支出，若未能满足上列资本化条件的，计入当期损益。

（十八）长期待摊费用的摊销方法及摊销年限：

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

（十九）预计负债：

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠的计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

（二十）收入：

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

（2）使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

### 3、按完工百分比法确认提供劳务的收入，确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已经发生的成本占总成本的比例确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入；同时，按照提供劳务累计已发生的总成本扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额，结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

#### (二十一) 政府补助：

##### 1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

##### 2、会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

#### (二十二) 递延所得税资产/递延所得税负债：

##### 1、确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

##### 2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

#### (二十三) 经营租赁、融资租赁：

##### 1、经营租赁会计处理

(1) 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

## 2、融资租入资产的会计处理

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

## (二十四) 主要会计政策、会计估计变更和重大会计差错更正

### 1、会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
提高坏账准备计提比例	经第五届董事会第十三次会议审议通过	应收账款、其他应收款、资产减值损失	14,962,909.83

### 2、报告期本公司未发生重大会计政策变更及重大会计差错更正。

## (三) 税项：

### 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售酒、转供电、包装物、材料、水、废旧物资、酒糟	13%、17%
消费税	销售酒类产品	20%、0.5元/500克
营业税	服务收入	3%、5%
城市维护建设税	按应缴增值税、消费税、营业税	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	按应缴增值税、消费税、营业税	3%
价格调节基金	按应缴增值税、消费税、营业税	1%、1.5%
河道管理费	子公司按应缴增值税、营业税	1%
房产税、土地使用税、印花税	按国家税法规定缴纳。	

**(四) 企业合并及合并财务报表:**

本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。

**(一) 子公司情况****1、通过设立或投资等方式取得的子公司**

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
山西杏花村汾酒销售有限公司	控股子公司	山西杏花村	商业	600	白酒、葡萄酒、果露酒、啤酒、饮料、调味品销售；酒类包装	360		60	60	是	240		
山西牧童广告有限公司	控股子公司	山西太原市	代理业	100	设计、代理国内报纸、广播、电视、印刷品、路牌、灯箱广告及发布国内印刷品、路牌、灯箱广告等	60		60	60	是	40		
山西杏花村竹叶青酒营销有限责任公司	控股子公司	山西太原市	商业	2000	预包装食品的销售、酒类包装、装潢材料的销售	1800		90	90	是	200		

**2、企业合并及合并财务报表的说明**

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为基础，根据其他有关资料为依据，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项、内部债权债务进行抵销。

子公司所采用的会计政策与母公司保持一致。

**3、合并报表范围发生变更的内容和原因**

本公司报告期合并报表范围未发生变化。

**(五) 合并会计报表主要项目注释**

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

**1、货币资金**

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：		
人民币	26,536.62	25,652.69
银行存款：		
人民币	1,421,908,613.80	1,063,816,117.61
其他货币资金：		
人民币	15,430,000.00	17,260,000.00
合计	1,437,365,150.42	1,081,101,770.30

受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	15,430,000.00	17,260,000.00

**2、应收票据****应收票据分类**

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	601,957,065.74	479,040,416.60
合计	601,957,065.74	479,040,416.60

**3、应收账款：****(1) 应收账款按种类披露：**

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款：								
账龄分析法组合	124,071,326.26	76.04	23,821,291.74	19.20	36,939,287.84	48.59	11,201,087.85	30.32
组合小计	124,071,326.26	76.04	23,821,291.74	19.20	36,939,287.84	48.59	11,201,087.85	30.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	39,088,414.67	23.96	39,088,414.67	100.00	39,088,414.67	51.41	39,088,414.67	100.00
合计	163,159,740.93	/	62,909,706.41	/	76,027,702.51	/	50,289,502.52	/

**(2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：**

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	106,712,066.95	86.01	12,048,673.41	19,456,678.65	52.67	194,566.78
2 至 3 年	1,894,315.96	1.53	947,157.98	1,894,315.96	5.13	94,715.80
3 年以上	15,464,943.35	12.46	10,825,460.35	15,588,293.23	42.20	10,911,805.27

合计	124,071,326.26	100.00	23,821,291.74	36,939,287.84	100.00	11,201,087.85
----	----------------	--------	---------------	---------------	--------	---------------

## (3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	6,837,375.74	6,837,375.74	100.00	无法收回
沈阳大东区副食商场	3,295,225.80	3,295,225.80	100.00	无法收回
汕尾华陆企业集团公司	3,033,754.43	3,033,754.43	100.00	无法收回
其他(110户)	25,922,058.70	25,922,058.70	100.00	无法收回
合计	39,088,414.67	39,088,414.67	/	/

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
山西杏花村国际贸易公司	关联方	105,614,349.90	1 年内	65.17
山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	关联方	21,405,406.74	3-4 年金额为 14,568,031.00 元、5 年以上金额为 6,837,375.74 元	13.21
沈阳大东区副食商场	非关联方	3,295,225.80	5 年以上	2.03
汕尾华陆企业集团公司	非关联方	3,033,754.43	5 年以上	1.87
潮州市酒类饮料公司	非关联方	2,413,382.86	5 年以上	1.49
合计	/	135,762,119.73	/	83.77

## (6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
山西杏花村国际贸易公司	关联方	105,614,349.90	65.17
山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	关联方	21,405,406.74	13.21
山西杏花村汾酒集团酒都宾馆	关联方	1,400,433.10	0.86
山西杏花村汾酒集团葡萄酒销售分公司	关联方	997,850.74	0.62
合计	/	129,418,040.48	79.86

## 4、其他应收款：

## (1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄分析法组合	24,972,822.62	91.48	6,198,502.78	24.82	12,063,833.03	83.83	1,749,832.62	14.50
组合小计	24,972,822.62	91.48	6,198,502.78	24.82	12,063,833.03	83.83	1,749,832.62	14.50
单项金额虽不重大	2,327,067.28	8.52	2,327,067.28	100.00	2,327,067.28	16.17	2,327,067.28	100.00

但单项计提坏账准备的其他应收账款								
合计	27,299,889.90	/	8,525,570.06	/	14,390,900.31	/	4,076,899.90	/

(2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年内	19,877,978.74	79.60	2,748,867.55	7,216,015.31	59.82	71,160.15
1 至 2 年	1,755,686.93	7.03	1,335,686.93	2,078,682.99	17.23	62,360.49
2 至 3 年	1,113,807.85	4.46	556,903.93	495,624.81	4.11	24,781.24
3 年以上	2,225,349.10	8.91	1,557,044.37	2,273,509.92	18.84	1,591,530.74
合计	24,972,822.62	100.00	6,198,502.78	12,063,833.03	100.00	1,749,832.62

(3) 本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例 (%)
大同宾馆	非关联关	751,717.00	5 年以上	2.75
山西瑞生房地产开发有限公司	非关联关	601,351.89	5 年以上	2.20
临县祥宏建筑公司	非关联方	531,000.00	5 年以上	1.95
任庆昌	非关联方	406,017.18	1-2 年	1.49
黑龙江粮油进出口公司	非关联方	331,760.49	2-3 年	1.22
合计	/	2,621,846.56	/	9.61

5、预付款项:

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	28,051,741.54	30.66	218,745,343.70	98.31
1 至 2 年	63,145,865.51	69.01	3,458,944.23	1.55
2 至 3 年	303,000.00	0.33	303,000.00	0.14
3 年以上	8,192.05		8,192.05	
合计	91,508,799.10	100	222,515,479.98	100

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
汾阳市财政局	非关联关系	43,548,800.00	1-2 年	预付土地款
浙江特富锅炉有限公司	非关联关系	5,130,000.00	1 年内	预付设备款
广东广富包装机械有限公司	非关联关系	5,051,620.00	1-2 年	预付设备款
山西杏花村国际贸易公司	关联关系	3,014,910.00	1 年内	预付设备款
汾阳中实建筑安装公司	非关联关系	2,020,000.00	1 年内	预付工程款
合计	/	58,765,330.00	/	/

(3) 本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

## 6、存货：

### (1) 存货分类

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	80,470,984.95		80,470,984.95	53,395,326.57	5,300,776.77	48,094,549.80
在产品	34,690,807.87		34,690,807.87	21,373,964.73		21,373,964.73
库存商品	276,871,521.98		276,871,521.98	326,316,524.09		326,316,524.09
自制半成品	621,000,264.90		621,000,264.90	620,066,917.21		620,066,917.21
合计	1,013,033,579.70		1,013,033,579.70	1,021,152,732.60	5,300,776.77	1,015,851,955.83

### (2) 存货跌价准备

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	5,300,776.77			5,300,776.77	
合计	5,300,776.77			5,300,776.77	

## 7、长期股权投资：

### (1) 长期股权投资情况

按成本法核算：

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备
申银万国证券股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	
上海宝鼎投资股份有限公司	28,744.78	28,744.78		28,744.78	
深圳杏花村酒家	549,792.28	549,792.28		549,792.28	
北京杏花村汾酒销售有限责任公司	600,000.00	629,111.53		629,111.53	
山西杏花村汾酒集团内蒙古商贸有限公司	450,000.00	482,088.63		482,088.63	
山西杏花村汾酒集团黑龙江商务公司	450,000.00	468,459.45		468,459.45	
山西杏花村汾酒集团河南商务有限责任公司	450,000.00	469,687.34		469,687.34	
山西杏花村汾酒集团四川有限公司	450,000.00	1,146,199.82		1,146,199.82	

## 8、固定资产：

### (1) 固定资产情况

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	959,568,936.13	18,262,374.76		9,597,650.91	968,233,659.98
其中：房屋及建筑物	700,852,943.86	3,603,196.31			704,456,140.17
机器设备	193,376,619.43	3,043,715.91		4,748,853.97	191,671,481.37
运输工具	44,807,695.99	6,257,433.33		2,251,928.80	48,813,200.52
其他设备	20,531,676.85	5,358,029.21		2,596,868.14	23,292,837.92
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	523,372,789.64		18,459,129.45	4,830,680.14	537,001,238.95

其中：房屋及建筑物	339,647,956.69		11,905,050.59		351,553,007.28
机器设备	143,035,477.19		2,122,018.85	1,495,505.40	143,661,990.64
运输工具	30,095,833.19		629,158.61	1,214,270.94	29,510,720.86
其他设备	10,593,522.57		3,802,901.40	2,120,903.80	12,275,520.17
三、固定资产账面净值合计	436,196,146.49	/	/	/	431,232,421.03
其中：房屋及建筑物	361,204,987.17	/	/	/	352,903,132.89
机器设备	50,341,142.24	/	/	/	48,009,490.73
运输工具	14,711,862.80	/	/	/	19,302,479.66
其他设备	9,938,154.28	/	/	/	11,017,317.75
四、减值准备合计		/	/	/	
其中：房屋及建筑物		/	/	/	
机器设备		/	/	/	
运输工具		/	/	/	
五、固定资产账面价值合计	436,196,146.49	/	/	/	431,232,421.03
其中：房屋及建筑物	361,204,987.17	/	/	/	352,903,132.89
机器设备	50,341,142.24	/	/	/	48,009,490.73
运输工具	14,711,862.80	/	/	/	19,302,479.66
其他设备	9,938,154.28	/	/	/	11,017,317.75

本期折旧额：18,459,129.45 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：1,775,711.36 元。

## 9、在建工程：

### (1) 在建工程情况

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	209,519,408.44		209,519,408.44	118,276,345.83		118,276,345.83

### (2) 重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	期末数
厂区供热管网改造	7,644,399.00	15,997,167.34	549,000.00		16,546,167.34
8#.9#深井更新	3,840,000.00	1,590,000.00	980,000.00		2,570,000.00
36 班酿酒车间工程		58,549,735.44	23,488,467.08		82,038,202.52
包装物料库		32,828,774.21	20,225,619.35		53,054,393.56
保健酒扩建项目		2,885,000.00	27,838,360.84		30,723,360.84
其他工程项目		6,425,668.84	19,937,326.70	1,775,711.36	24,587,284.18
合计		118,276,345.83	93,018,773.97	1,775,711.36	209,519,408.44

## 10、无形资产：

### 无形资产情况

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	40,351,600.44			40,351,600.44
土地使用权	14,944,000.44			14,944,000.44
销售网络	6,440,000.00			6,440,000.00
广告权	18,000,000.00			18,000,000.00

石门沟井区扩地	967,600.00			967,600.00
二、累计摊销合计	11,932,173.71	620,110.02		12,552,283.73
广告权	1,350,000.00	300,000.00		1,650,000.00
土地使用权	5,080,826.67	149,436.00		5,230,262.67
销售网络	5,473,932.00	160,998.00		5,634,930.00
石门沟井区扩地	27,415.04	9,676.02		37,091.06
三、无形资产账面净值合计	28,419,426.73		620,110.02	27,799,316.71
广告权	16,650,000.00		300,000.00	16,350,000.00
土地使用权	9,863,173.77		149,436.00	9,713,737.77
销售网络	966,068.00		160,998.00	805,070.00
石门沟井区扩地	940,184.96		9,676.02	930,508.94
四、减值准备合计				
五、无形资产账面价值合计	28,419,426.73		620,110.02	27,799,316.71
广告权	16,650,000.00		300,000.00	16,350,000.00
土地使用权	9,863,173.77		149,436.00	9,713,737.77
销售网络	966,068.00		160,998.00	805,070.00
石门沟井区扩地	940,184.96		9,676.02	930,508.94

本期摊销额：620,110.02 元。

#### 11、递延所得税资产/递延所得税负债：

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	17,587,190.55	15,350,970.38
存货跌价准备	0.00	1,325,194.19
应付工资	27,013,117.37	9,322,264.78
其他薪酬	11,007,142.71	3,462,023.46
固定资产年限	2,177,394.05	2,177,394.05
资本化支出	638,692.91	638,692.91
以后年度费用	448,855.52	448,855.52
小计	58,872,393.11	32,725,395.29

#### 12、资产减值准备明细：

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	54,366,402.42	17,068,874.05			71,435,276.47
二、存货跌价准备	5,300,776.77			5,300,776.77	0
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备					
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					

其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	59,667,179.19	17,068,874.05		5,300,776.77	71,435,276.47

## 13、其他非流动资产：

项目	期末数	期初数
公司博物馆收藏品	857,653.00	857,653.00
合计	857,653.00	857,653.00

## 14、应付票据：

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	52,800,000	86,300,000
合计	52,800,000	86,300,000

下一会计期间（下半年）将到期的金额 52,800,000 元。

## 15、应付账款：

## (1) 应付账款情况

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	163,997,585.18	90,576,268.16
1 年至 2 年（含 2 年）	452,112.06	107,426.81
2 年至 3 年（含 3 年）	98,885.21	10,969.60
3 年—4 年	5,121.55	844,238.29
4 年—5 年	3,131,234.10	2,854,485.80
合计	167,684,938.10	94,393,388.66

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位名称	期末数	期初数
汾酒集团有限责任公司	664,574.45	0.00
合计	664,574.45	0.00

## 16、预收账款：

## (1) 预收账款情况

项目	期末数	期初数
1 年以内（含 1 年）	421,504,789.43	797,595,004.32
1 年至 2 年（含 2 年）	3,568,461.60	4,485,171.23
2 年至 3 年（含 3 年）	1,321,364.48	191,060.39
3 年以上	724,532.15	813,418.39
合计	427,119,147.66	803,084,654.33

(2) 本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

#### 17、应付职工薪酬

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	44,332,083.79	198,086,271.38	134,365,885.71	108,052,469.46
二、职工福利费		23,830,742.52	18,610,152.65	5,220,589.87
三、社会保险费	12,697,414.99	31,516,920.53		44,214,335.52
养老保险	11,916,527.52	31,289,367.53		43,205,895.05
失业保险	780,887.47	227,553.00		1,008,440.47
四、住房公积金	1,017,626.00	3,203,693.00	2,043,704.00	2,177,615.00
五、辞退福利				
六、其他	1,475,745.86	11,458,635.21	2,444,340.56	10,490,040.51
合计	59,522,870.64	268,096,262.64	157,464,082.92	170,155,050.36

工会经费和职工教育经费金额 3,480,619.04 元。

#### 18、应交税费：

项目	期末数	期初数
增值税	44,774,982.72	6,674,165.67
消费税	69,256,781.10	50,912,283.42
营业税	-14,432.83	-12,832.83
企业所得税	286,838,742.46	113,180,592.95
个人所得税	6,659.11	4,713,377.07
城市维护建设税	5,703,025.70	4,053,453.37
印花税	85,812.81	60,882.29
文化事业费	0.00	-2,893.00
教育费附加	3,422,130.54	2,431,731.50
河道管理费	0.00	543.21
价格调控基金	1,195,850.00	810,209.12
应交中央专项收入	71,435,528.06	71,435,528.06
应交地方专项收入	267,700.23	267,700.23
应交流动基金占用	516,780.63	516,780.63
合计	483,489,560.53	255,041,521.69

#### 19、应付股利：

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
应付法人股股利	13,038,020.33	6,733,162.86	暂存未取
合计	13,038,020.33	6,733,162.86	/

#### 20、其他应付款：

##### (1) 其他应付款情况

项目	期末数	期初数
1 年以内 (含 1 年)	84,682,340.18	27,494,679.97
1 年至 2 年 (含 2 年)	22,375,314.56	19,757,215.65
2 年至 3 年 (含 3 年)	18,236,678.22	35,283,523.75

3 年以上	49,548,833.25	8,583,401.77
合计	174,843,166.21	91,118,821.14

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位或关联方情况

单位名称	期末数	期初数
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	1,106,635.81	2,767,216.76
合计	1,106,635.81	2,767,216.76

## 21、股本

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
股份总数	432,924,133	100				0	0	432,924,133	100

## 22、资本公积：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	235,280,351.76			235,280,351.76
其他资本公积	62,514,773.91			62,514,773.91
合计	297,795,125.67			297,795,125.67

## 23、盈余公积：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	257,453,369.65			257,453,369.65
合计	257,453,369.65			257,453,369.65

## 24、未分配利润：

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	938,444,307.76	/
调整后 年初未分配利润	938,444,307.76	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	658,625,189.75	/
应付普通股股利	216,462,066.50	
期末未分配利润	1,380,607,431.01	/

## 25、营业收入和营业成本：

### (1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	2,894,818,754.24	1,598,074,302.79
其他业务收入		11,133,292.19
营业成本	703,883,118.71	389,780,183.49

## (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品行业	2,894,818,754.24	703,883,118.71	1,598,074,302.79	385,731,706.85
合计	2,894,818,754.24	703,883,118.71	1,598,074,302.79	385,731,706.85

## (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
白酒	2,648,146,895.57	631,018,522.30	1,498,046,504.25	345,801,519.02
配制酒	246,671,858.67	72,864,596.41	100,027,798.54	39,930,187.83
合计	2,894,818,754.24	703,883,118.71	1,598,074,302.79	385,731,706.85

## (4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	1,834,553,188.90	446,076,638.87	1,094,911,325.85	207,528,724.39
省外	1,060,265,565.34	257,806,479.84	503,162,976.94	178,202,982.46
合计	2,894,818,754.24	703,883,118.71	1,598,074,302.79	385,731,706.85

## (5) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例 (%)
大同市北方紫昱商贸有限公司	229,384,316.79	7.92
山西杏花村国际贸易公司	223,672,640.39	7.73
晋城糖酒副食批发有限公司	120,987,339.74	4.18
山西虹通共赢商贸有限公司	92,656,602.03	3.20
山西糖酒副食有限公司	83,503,727.56	2.89
合计	750,204,626.51	25.92

## 26、营业税金及附加：

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	412,180,149.95	223,115,285.94	销售酒类产品*
营业税			服务收入
城市维护建设税	39,485,444.59	21,928,636.61	按应缴增值税、消费税、营业税比例
教育费附加	23,588,636.88	12,997,262.97	按应缴增值税、消费税、营业税比例
合计	475,254,231.42	258,041,185.52	/

## 27、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	49,527,577.95	19,061,906.86
福利费	165,231.02	243,579.97
业务费	584,124.73	611,386.33
运输费	25,474,969.38	13,382,673.12
包装费	32,867.91	646,927.83

保险费	210,892.89	
展览费	644,863.53	1,183,637.80
广告费	275,148,189.45	186,830,279.03
差旅费	8,223,906.98	3,081,077.00
租赁费	7,708,276.84	4,780,406.00
其他	157,305,411.28	83,300,793.77
合计	525,026,311.96	313,122,667.71

## 28、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资	32,413,583.37	24,033,192.53
福利费	6,469,368.32	2,980,140.06
折旧费	9,541,898.01	10,173,792.92
办公费	3,704,164.05	2,973,867.78
差旅费	5,082,622.77	7,118,258.15
修理费	23,660,164.40	14,921,956.77
运输费	3,314,101.35	453,233.53
财产保险费用	6,409,714.77	4,869,982.88
租赁费	488,092.00	342,010.00
低值易耗品摊销	980,158.08	172,530.61
无形资产摊销	763,316.02	620,110.02
开办费摊销	308,488.81	0.00
存货盘亏	1,491,521.01	2,171,015.58
业务招待费	5,646,235.54	6,681,569.57
工会经费	696,101.48	504,344.39
职工教育经费	578,978.69	757,750.40
排污费	868,742.07	1,212,626.55
劳动保险费	5,834,847.53	3,113,494.64
待业保险费	87,444.00	65,772.00
税金	7,336,205.26	5,768,802.68
住房公积金	3,037,802.00	2,120,900.00
其他	20,459,025.63	18,415,072.62
合计	139,172,575.16	109,470,423.68

## 29、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	-3,597,792.48	-2,009,461.29
手续费	384,604.28	291,611.06
合计	-3,213,188.20	-1,717,850.23

## 30、投资收益：

## (1) 投资收益明细情况

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	227,179.57	0.00
合计	227,179.57	0.00

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
深圳杏花村酒家	140,000.00	0.00	分红
山西杏花村汾酒集团河南商务有限责任公司	87,179.57	0.00	分红
合计	227,179.57	0.00	/

## 31、资产减值损失：

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	17,068,874.05	230,034.77
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	17,068,874.05	230,034.77

## 32、营业外收入情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	70,569.67		70,569.67
其中：固定资产处置利得	70,569.67		70,569.67
罚款收入	1,381,519.84	1,365,000.00	1,381,519.84
赔偿及违约金	9,127.80	11,682.00	9,127.80
其他	125,355.17	261,156.45	125,355.17
合计	1,586,572.48	1,637,838.45	1,586,572.48

## 33、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
非流动资产处置损失合计	917,953.24	1,567,704.23	917,953.24
其中：固定资产处置损失	917,953.24	1,567,704.23	917,953.24
债务重组损失		210,382.82	
对外捐赠	4,000,000.00	5,194,400.00	4,000,000.00
价格调控基金	8,454,236.82	4,841,252.05	8,454,236.82
赞助支出	4,630,785.04	2,543,312.72	4,630,785.04
河道维护管理费	100,000.00		100,000.00
其他支出	285,492.00	831,622.43	285,492.00

罚款支出	606.17	101,200.00	606.17
合计	18,389,073.27	15,289,874.25	18,389,073.27

## 34、所得税费用：

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	276,008,241.29	137,531,947.05
递延所得税调整	-26,146,997.82	-2,238,416.78
合计	249,861,243.47	135,293,530.27

## 35、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

项目	本期发生额	上期发生额
基本每股收益	1.5213	0.7714
稀释每股收益	1.5213	0.7714

基本每股收益和稀释每股收益的计算公式如下：

基本每股收益= $P0 \div S$   $S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$  其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。提示：

公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

本公司不存在稀释性潜在普通股。

## 36、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	金额
往来款	31,597,343.25
其他	22,763,001.92
合计	54,360,345.17

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
广告费	195,148,189.45
差旅费	13,306,529.75
运输费	28,789,070.73
财产保险费	6,620,607.66

租赁费	8,196,368.84
业务招待费	6,230,360.27
修理费	23,660,164.40
其他	37,891,255.70
合计	319,842,546.80

## 37、现金流量表补充资料：

## (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	771,190,266.45	391,335,383.97
加：资产减值准备	15,989,071.63	230,034.77
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,293,496.2	19,629,326.88
无形资产摊销	620,110.02	628,173.02
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	917,953.24	1,567,704.23
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-227,179.57	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-26,146,997.82	2,238,416.78
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	2,818,376.13	-34,591,904.67
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-85,383,048.35	-195,947,586.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	86,630,606.4	-60,706,091.32
其他		
经营活动产生的现金流量净额	785,702,654.33	124,383,456.78
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	1,437,365,150.42	588,492,442.27
减：现金的期初余额	1,081,101,770.30	707,582,537.56
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	356,263,380.12	-119,090,095.29

## (2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末数	期初数
一、现金	1,437,365,150.42	1,081,101,770.30
其中：库存现金	26,536.62	25,652.69
可随时用于支付的银行存款	1,421,908,613.80	1,063,816,117.61

可随时用于支付的其他货币资金	15,430,000.00	17,260,000.00
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
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	1,437,365,150.42	1,081,101,770.30

### (六) 关联方及关联交易（如无特别注明，以下货币单位均为人民币元）

#### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	国有企业	山西省汾阳市杏花村	李秋喜	食品酿造	451,164,000.00	69.97	69.97	山西省国资委	11236000-0

#### 2、本企业的子公司情况

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
山西杏花村汾酒销售有限公司	有限责任公司	山西省汾阳市杏花村	郑开源	商业	6,000,000.00	60	60	74603487-2
牧童广告公司	有限责任公司	山西省太原市	李建华	广告业	1,000,000.00	60	60	27620196-2
山西杏花村竹叶青酒营销有限责任公司	有限责任公司	山西省太原市	黄帅旗	商业	20,000,000.00	90	90	56632968-1

#### 3、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
上海杏花村汾酒销售有限公司	其他	77370207-1
山西杏花村国际贸易公司	母公司的全资子公司	11001174-7
晋泉涌贸易公司	其他	11234264-6
山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司	其他	11002400-3
山西杏花村汾酒集团有限责任公司汾青酒厂	母公司的全资子公司	11243320-6
上海东奇实业发展总公司	其他	13221651-6
北京汾酒神商贸有限公司	其他	10115075-3
山西杏花村汾酒集团有限责任公司太原办事处	其他	11009474-7
山西杏花村汾酒（集团）太原供销经理部	其他	72591931-3
四川天玖投资有限公司	母公司的控股子公司	72086178-1
山西杏花村汾酒（集团）供销经理部	其他	
山西杏花村汾酒集团有限责任公司酒都宾馆	其他	81234556-5
山西杏花村汾酒集团四川有限责任公司	母公司的控股子公司	76537954-2
北京杏花村汾酒销售有限公司	母公司的控股子公司	77954167-8
山西杏花村汾酒集团河南商务有限责任公司	母公司的控股子公司	77366815-X
山西杏花村汾酒集团内蒙古商务有限责任公司	母公司的控股子公司	77223713-9
山西杏花村汾酒集团黑龙江商务有限责任公司	母公司的控股子公司	77502039-X
山西杏花村汾酒集团旅游有限公司	母公司的全资子公司	77014135-2

山西杏花村金安商贸有限责任公司	其他	75407480-7
大连杏花村酒业有限公司	其他	24239702-0
孝义牧童商贸有限公司	其他	73192098-6
山西杏花村汾酒集团啤酒有限责任公司	母公司的控股子公司	74858836-9
吕梁汾玉商贸有限公司	其他	74858836-9
山西宝泉益商贸有限公司	其他	67447037-5
山西龙城国茂汾酒销售有限公司	其他	55658841-X
山西杏花村汾酒集团宝泉涌有限责任公司	母公司的控股子公司	69911969-6

#### 4、关联交易情况

##### (1) 定价政策

关联交易的定价主要遵循市场价格的原则；如果没有市场价格，按照成本加成定价；如果既没有市场价格，也不适合采用成本加成价的，按照协议价定价。

①采购业务采取市场价；

②销售价格的确 定依据：本公司销售给关联公司的产品，按照“充分考虑市场情况，以公司利益至上”原则确定采用总经销协议价。

##### (2) 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
晋泉涌贸易公司	购买商品	市场价	17,962,135.41	2.97	13,701,123.45	1.45
汾酒集团有限公司汾青酒厂	购买商品	市场价	837,821.66	0.14	6,235,461.12	0.48
吕梁汾玉商贸有限公司	购买商品	市场价	11,476,982.33	1.90		
山西杏花村汾酒集团有限责任公司酒都宾馆	提供劳务	市场价	19,247,569.00	3.19		
山西杏花村汾酒集团旅游有限公司	提供劳务	市场价	2,943,512.00	0.49		
山西杏花村汾酒集团宝泉涌有限责任公司	购买商品	市场价	26,256,365.12	4.35		
杏花村金安商贸有限责任公司	购买商品	市场价	5,014,211.56	0.83	30,991,242.11	3.53

##### (3) 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
杏花村国际贸易公司	销售商品	市场价	230,012,457.53	7.95	112,176,320.26	6.97
北京杏花村汾酒销售有限公司	销售商品	市场价	10,302,953.78	0.36	1,765,384.62	0.11
杏花村汾酒大厦有限公司	销售商品	市场价	29,617,327.35	1.02	2,538,461.54	0.16

汾酒集团葡萄酒销售公司	销售商品	市场价	572,000.00	0.02	12,174,111.79	0.76
汾酒集团太原供销经理部	销售商品	市场价	175,897.44	0.01		
汾酒集团公司	销售材料	市场价	136,810.26	0.00		
山西杏花村金安商贸有限责任公司	销售材料	市场价	529,483.00	0.02		
孝义牧童商贸有限公司	销售材料	市场价	449,712.51	0.02		
山西杏花村汾酒集团有限公司酒都宾馆	销售商品	市场价	1,396,977.87	0.05		

### 5、关联方应收应付款项

#### (1) 上市公司应收关联方款项:

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	杏花村国际贸易公司	105,614,349.90		19,127,768.10	235,795.21
应收账款	山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	21,405,406.74		21,405,406.74	17,034,997.44
应收账款	山西杏花村汾酒集团有限公司酒都宾馆	1,400,433.10			
应收账款	山西杏花村汾酒集团葡萄酒销售分公司	997,850.74			
应收账款	山西杏花村汾酒集团有限责任公司太原办事处	100,196.91	100,196.91	100,196.91	100,196.91
应收账款	山西杏花村汾酒(集团)太原供销经理部	100,748.19	100,748.19	100,748.19	100,748.19
预付账款	山西杏花村国际贸易公司	3,014,910.00		3,121,210.00	

#### (2) 上市公司应付关联方款项:

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	晋泉涌贸易公司	300,000.00	300,000.00
其他应付款	山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	1,000,000.00	1,000,000.00
预收账款	山西杏花村国际贸易公司	1,761,133.18	46,243,669.67

#### (七) 股份支付:

无

#### (八) 或有事项:

无

#### (九) 承诺事项:

无

#### (十) 资产负债表日后事项

无。

#### (十一) 其他重要事项

无。

## (十二) 母公司财务报表主要项目注释

(如无特别注明, 以下货币单位均为人民币元)

## 1、应收账款:

## (1) 应收账款按种类披露:

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的应收账款:								
账龄分析法组合	105,594,427.35	78.66	10,290,088.23	9.74	19,186,711.89	40.11	276,978.54	1.44
组合小计	105,594,427.35	78.66	10,290,088.23	9.74	19,186,711.89	40.11	276,978.54	1.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	28,645,060.06	21.34	28,645,060.06	100.00	28,645,060.06	59.89	28,645,060.06	100.00
合计	134,239,487.41	/	38,935,148.29	/	47,831,771.95	/	28,922,038.60	/

## (2) 组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年内	105,471,077.47	99.88	10,203,743.31	19,063,362.01	99.36	190,633.62
3 年以上	123,349.88	0.12	86,344.92	123,349.88	0.64	86,344.92
合计	105,594,427.35	100.00	10,290,088.23	19,186,711.89	100.00	276,978.54

## (3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
沈阳大东区副食商场	3,295,225.80	3,295,225.80	100.00	无法收回
汕尾华陆企业集团公司	3,033,754.43	3,033,754.43	100.00	无法收回
潮州市酒类饮料公司	2,413,382.86	2,413,382.86	100.00	无法收回
其他 (97 户)	19,902,696.97	19,902,696.97	100.00	无法收回
合计	28,645,060.06	28,645,060.06	/	/

(4) 本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (5) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
山西杏花村国际贸易公司	关联方	105,614,349.90	1 年内	78.68
沈阳大东区副食商场	非关联方	3,295,225.80	5 年以上	2.45
汕尾华陆企业集团公司	非关联方	3,033,754.43	5 年以上	2.26
潮州市酒类饮料公司	非关联方	2,413,382.86	5 年以上	1.80
山西糖酒付食有限公司	非关联方	1,250,744.50	5 年以上	0.93

合计	/	115,607,457.49	/	86.12
----	---	----------------	---	-------

## (6) 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
山西杏花村国际贸易公司	受同一母公司控制	105,614,349.90	78.68
合计	/	105,614,349.90	78.68

## 2、其他应收款：

## (1) 其他应收款按种类披露：

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
账龄分析法组合	20,508,580.63	89.81	6,211,203.42	30.29	8,480,914.57	78.47	1,699,870.60	20.04
组合小计	20,508,580.63	89.81	6,211,203.42	30.29	8,480,914.57	78.47	1,699,870.60	20.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	2,327,067.28	10.19	2,327,067.28	100.00	2,327,067.28	21.53	2,327,067.28	100.00
合计	22,835,647.91	/	8,538,270.70	/	10,807,981.85	/	4,026,937.88	/

## (2) 组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	13,319,133.93	64.94	3,242,068.19	4,306,807.85	50.78	43,068.08
1 至 2 年	3,852,289.75	18.78	1,155,686.93	1,476,217.99	17.41	44,286.54
2 至 3 年	1,112,807.85	5.43	556,403.93	424,624.81	5.01	21,231.24
3 年以上	2,224,349.10	10.85	1,257,044.37	2,273,263.92	26.80	1,591,284.74
合计	20,508,580.63	100.00	6,211,203.42	8,480,914.57	100.00	1,699,870.60

## (3) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
大同宾馆	751,717.00	751,717.00	100.00	无法收回
临县祥宏建筑公司	531,000.00	531,000.00	100.00	无法收回
黑龙江粮油进出口公司	331,760.49	331,760.49	100.00	无法收回
其他(15 户)	712,589.79	712,589.79	100.00	无法收回
合计	2,327,067.28	2,327,067.28	/	/

(4) 本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位的欠款。

## (5) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
大同宾馆	非关联方	751,717.00	5年以上	3.64
山西瑞生房地产开发有限公司	非关联方	601,351.89	5年以上	2.91
临县祥宏建筑公司	非关联方	531,000.00	5年以上	2.57
任庆昌	非关联方	406,017.18	1-2年	1.96
黑龙江粮油进出口公司	非关联方	331,760.49	2-3年	1.60
合计	/	2,621,846.56	/	12.68

## 3、长期股权投资

按成本法核算

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)
杏花村汾酒销售有限公司	3,600,000.00	3,600,000.00		3,600,000.00			60	60
申银万国证券股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00				
牧童广告有限公司	600,000.00	600,000.00		600,000.00			60	60
杏花村竹叶青就营销有限责任公司	18,000,000.00	18,000,000.00		18,000,000.00			90	90
深圳杏花村酒家	549,792.28	549,792.28		549,792.28				
上海宝鼎投资股份有限公司	28,744.78	28,744.78		28,744.78				

## 4、营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	1,936,250,084.69	1,017,687,182.49
其他业务收入		11,133,292.19
营业成本	701,723,153.27	360,548,218.19

## (2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
食品行业	1,936,250,084.69	701,723,153.27	1,017,687,182.49	356,499,741.55
合计	1,936,250,084.69	701,723,153.27	1,017,687,182.49	356,499,741.55

## (3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
白酒	1,792,484,424.46	607,527,273.09	934,432,401.35	310,791,355.93
配制酒	143,765,660.23	94,195,880.18	83,254,781.14	45,708,385.62
合计	1,936,250,084.69	701,723,153.27	1,017,687,182.49	356,499,741.55

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例（%）
山西杏花村汾酒销售有限责任公司	1,748,618,091.73	90.31
山西杏花村竹叶青营销有限责任公司	99,905,418.32	5.18
山西杏花村国际贸易公司	86,795,811.93	4.47
酒都宾馆	821,742.30	0.04
中国邮政物流	109,020.41	0.00
合计	1,936,250,084.69	100.00

## 5、投资收益：

## (1) 投资收益明细

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	162,140,000.00	180,000,000.00
合计	162,140,000.00	180,000,000.00

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
杏花村汾酒销售有限责任公司	162,000,000.00	180,000,000.00	分红额减少
深圳杏花村酒家	140,000.00	0	本期进行分红
合计	162,140,000.00	180,000,000.00	/

## 6、现金流量表补充资料：

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	631,570,295.52	415,457,562.05
加：资产减值准备	14,524,442.51	237,874.85
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,195,807.81	18,914,465.81
无形资产摊销	320,110.02	328,173.02
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	917,953.24	1,567,704.23
固定资产报废损失		
公允价值变动损失		
财务费用		
投资损失	-162,140,000.00	-180,000,000.00
递延所得税资产减少	-21,402,545.03	1,981,754.51

递延所得税负债增加		
存货的减少	-15,321,090.44	-40,758,412.92
经营性应收项目的减少	-133,174,003.55	-61,663,815.18
经营性应付项目的增加	304,762,587.30	-37,918,891.83
其他		
经营活动产生的现金流量净额	638,253,557.38	118,146,414.54
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	799,169,065.35	479,352,298.56
减: 现金的期初余额	312,641,992.43	304,417,710.00
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	486,527,072.92	174,934,588.56

### (十三) 补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

项目	金额(元)	说明
非流动资产处置损益	-847,383.57	清理报废固定资产损失
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,955,117.22	
所得税影响额	4,200,625.20	
合计	-12,601,875.59	

#### 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		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	30.67	1.52	1.52
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	31.25	1.55	1.55

## 八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有公司法定代表人、主管会计负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露的所有公司文件文本；
- 4、公司章程文本；
- 5、其他有关资料。

**董事长：李秋喜**

山西杏花村汾酒厂股份有限公司  
二〇一一年八月十二日

## 合并资产负债表

编制单位:山西杏花村汾酒厂股份有限公司 2011 年 6 月 30 日 单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		1,437,365,150.42	1,081,101,770.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		601,957,065.74	479,040,416.60
应收账款		100,250,034.52	25,738,199.99
预付款项		91,508,799.10	222,515,479.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		18,774,319.84	10,314,000.41
买入返售金融资产			
存货		1,013,033,579.70	1,015,851,955.83
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		3,262,888,949.32	2,834,561,823.11
<b>非流动资产:</b>			
发放委托贷款及垫款			
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		4,304,396.49	4,774,083.83
投资性房地产			
固定资产		431,232,421.03	436,196,146.49
在建工程		209,519,408.44	118,276,345.83
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			

油气资产			
无形资产		27,799,316.71	28,419,426.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		58,872,393.11	32,725,395.29
其他非流动资产		857,653.00	857,653.00
非流动资产合计		732,585,588.78	621,249,051.17
资产总计		3,995,474,538.10	3,455,810,874.28
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据		52,800,000	86,300,000
应付账款		167,684,938.10	94,393,388.66
预收款项		427,119,147.66	803,084,654.33
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		170,155,050.36	59,522,870.64
应交税费		483,489,560.53	255,041,521.69
应付利息			
应付股利		13,038,020.33	6,733,162.86
其他应付款		174,843,166.21	91,118,821.14
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			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,489,129,883.19	1,396,194,419.32
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			

长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		1,489,129,883.19	1,396,194,419.32
<b>所有者权益：</b>			
实收资本（或股本）		432,924,133.00	432,924,133.00
资本公积		297,795,125.67	297,795,125.67
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		257,453,369.65	257,453,369.65
一般风险准备			
未分配利润		1,380,607,431.01	938,444,307.76
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,368,780,059.33	1,926,616,936.08
少数股东权益		137,564,595.58	132,999,518.88
所有者权益合计		2,506,344,654.91	2,059,616,454.96
负债和所有者权益总计		3,995,474,538.10	3,455,810,874.28

法定代表人：李秋喜

主管会计工作负责人：韩建书

会计机构负责人：马世彪

## 母公司资产负债表

编制单位:山西杏花村汾酒厂股份有限公司 2011 年 6 月 30 日 单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		799,169,065.35	312,641,992.43
交易性金融资产			
应收票据		458,683,382.94	438,029,056.60
应收账款		95,304,339.12	18,909,733.35
预付款项		87,890,332.59	68,405,070.97
应收利息			
应收股利			
其他应收款		14,297,377.21	6,781,043.97
存货		935,062,145.26	919,741,054.82
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,390,406,642.47	1,764,507,952.14
<b>非流动资产:</b>			
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		23,778,537.06	23,778,537.06
投资性房地产			
固定资产		417,946,550.56	429,995,064.72
在建工程		209,519,408.44	118,276,345.83
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,449,316.71	11,769,426.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		39,403,480.66	18,000,935.63
其他非流动资产		857,653.00	857,653.00
非流动资产合计		702,954,946.43	602,677,962.97

资产总计		3,093,361,588.90	2,367,185,915.11
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		52,800,000.00	86,300,000.00
应付账款		163,235,571.56	90,086,193.79
预收款项		422,744.73	427,490.14
应付职工薪酬		115,168,546.80	25,252,546.39
应交税费		420,665,911.12	246,469,871.59
应付利息			
应付股利		13,038,020.33	6,733,162.86
其他应付款		9,797,059.43	8,791,144.43
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		775,127,853.97	464,060,409.20
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		775,127,853.97	464,060,409.20
<b>所有者权益:</b>			
实收资本		432,924,133.00	432,924,133.00
资本公积		297,795,125.67	297,795,125.67
减: 库存股			
专项储备			
盈余公积		257,453,369.65	257,453,369.65
一般风险准备			
未分配利润		1,330,061,106.61	914,952,877.59
所有者权益合计		2,318,233,734.93	1,903,125,505.91
负债和所有者权益总计		3,093,361,588.90	2,367,185,915.11

法定代表人: 李秋喜

主管会计工作负责人: 韩建书

会计机构负责人: 马世彪

## 合并利润表

编制单位：山西杏花村汾酒厂股份有限公司 2011 年 1-6 月 单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,894,818,754.24	1,609,207,594.98
其中：营业收入		2,894,818,754.24	1,609,207,594.98
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,857,191,923.10	1,068,926,644.94
其中：营业成本		703,883,118.71	389,780,183.49
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		475,254,231.42	258,041,185.52
销售费用		525,026,311.96	313,122,667.71
管理费用		139,172,575.16	109,470,423.68
财务费用		-3,213,188.20	-1,717,850.23
资产减值损失		17,068,874.05	230,034.77
加：公允价值变动收益			
投资收益		227,179.57	
其中：对联营企业和合营企业			
汇兑收益			
三、营业利润		1,037,854,010.71	540,280,950.04
加：营业外收入		1,586,572.48	1,637,838.45
减：营业外支出		18,389,073.27	15,289,874.25
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额		1,021,051,509.92	526,628,914.24
减：所得税费用		249,861,243.47	135,293,530.27
五、净利润		771,190,266.45	391,335,383.97
归属于母公司所有者的净利润		658,625,189.75	333,974,406.46
少数股东损益		112,565,076.70	57,360,977.51
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.52	0.77
（二）稀释每股收益		1.52	0.77

法定代表人：李秋喜

主管会计工作负责人：韩建书

会计机构负责人：马世彪

## 母公司利润表

编制单位：山西杏花村汾酒厂股份有限公司 2011 年 1-6 月 单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		1,936,250,084.69	1,028,820,474.68
减：营业成本		701,723,153.27	360,548,218.19
营业税金及附加		463,473,605.02	250,520,779.91
销售费用		24,212,193.05	13,338,152.24
管理费用		108,791,252.03	80,588,927.03
财务费用		-1,384,876.23	-954,984.29
资产减值损失		14,524,442.51	237,874.85
加：公允价值变动收益			
投资收益		162,140,000.00	180,000,000.00
其中：对联营企业和合营企			
二、营业利润		787,050,315.04	504,541,506.75
加：营业外收入		111,697.47	53,026.80
减：营业外支出		11,973,252.43	10,617,784.14
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额		775,188,760.08	493,976,749.41
减：所得税费用		143,618,464.56	78,519,187.36
四、净利润		631,570,295.52	415,457,562.05
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.46	0.96
（二）稀释每股收益		1.46	0.96

法定代表人：李秋喜

主管会计工作负责人：韩建书

会计机构负责人：马世彪

## 合并现金流量表

编制单位：山西杏花村汾酒厂股份有限公司 2011 年 1-6 月 单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		2,758,319,191.88	1,600,735,660.45
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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		54,360,345.17	23,847,752.12
经营活动现金流入小计		2,812,679,537.05	1,624,583,412.57
购买商品、接受劳务支付的现金		640,996,174.78	408,411,479.04
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		138,758,373.44	135,291,743.21
支付的各项税费		927,379,787.70	624,055,249.43
支付其他与经营活动有关的现金		319,842,546.80	332,441,484.11
经营活动现金流出小计		2,026,976,882.72	1,500,199,955.79
经营活动产生的现金流量净额		785,702,654.33	124,383,456.78
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		556,385.23	
取得投资收益收到的现金		140,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			101,030.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			

收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		696,385.23	101,030.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		111,978,450.41	14,893,348.26
投资支付的现金			
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			270,000.00
投资活动现金流出小计		111,978,450.41	15,163,348.26
投资活动产生的现金流量净额		-111,282,065.18	-15,062,318.26
<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			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		318,157,209.03	228,411,233.81
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		318,157,209.03	228,411,233.81
筹资活动产生的现金流量净额		-318,157,209.03	-228,411,233.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		356,263,380.12	-119,090,095.29
加：期初现金及现金等价物余额		1,081,101,770.30	707,582,537.56
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,437,365,150.42	588,492,442.27

法定代表人：李秋喜

主管会计工作负责人：韩建书

会计机构负责人：马世彪

## 母公司现金流量表

编制单位：山西杏花村汾酒厂股份有限公司 2011 年 1-6 月 单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<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		2,150,531,140.86	1,135,854,670.28
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,033,994.93	13,446,203.27
经营活动现金流入小计		2,162,565,135.79	1,149,300,873.55
购买商品、接受劳务支付的现金		635,828,084.89	374,605,810.07
支付给职工以及为职工支付的现金		113,218,145.09	114,270,985.32
支付的各项税费		699,368,815.21	477,730,066.96
支付其他与经营活动有关的现金		75,896,533.22	64,547,596.66
经营活动现金流出小计		1,524,311,578.41	1,031,154,459.01
经营活动产生的现金流量净额		638,253,557.38	118,146,414.54
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		162,140,000.00	180,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			101,030.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		162,140,000.00	180,101,030.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		103,709,275.43	14,631,622.17
投资支付的现金			
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			270,000.00
投资活动现金流出小计		103,709,275.43	14,901,622.17
投资活动产生的现金流量净额		58,430,724.57	165,199,407.83
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		210,157,209.03	108,411,233.81
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		210,157,209.03	108,411,233.81
筹资活动产生的现金流量净额		-210,157,209.03	-108,411,233.81
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		312,641,992.43	304,417,710.00
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		799,169,065.35	479,352,298.56

法定代表人：李秋喜

主管会计工作负责人：韩建书

会计机构负责人：马世彪

## 合并所有者权益变动表

编制单位：山西杏花村汾酒厂股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	432,924,133.00	297,795,125.67			257,453,369.65		938,444,307.76		132,999,518.88	2,059,616,454.96
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	432,924,133.00	297,795,125.67			257,453,369.65		938,444,307.76		132,999,518.88	2,059,616,454.96
三、本期增减变动金额							442,163,123.25		4,565,076.70	446,728,199.95
（一）净利润							658,625,189.75		112,565,076.70	771,190,266.45
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							658,625,189.75		112,565,076.70	771,190,266.45
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-216,462,066.50		-108,000,000.00	-324,462,066.50
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-216,462,066.50		-108,000,000.00	-324,462,066.50
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	432,924,133.00	297,795,125.67			257,453,369.65		1,380,607,431.01		137,564,595.58	2,506,344,654.91

## 合并所有者权益变动表

编制单位：山西杏花村汾酒厂股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	432,924,133.00	297,795,125.67			160,267,962.85		575,785,294.81		120,637,398.13	1,587,409,914.46
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	432,924,133.00	297,795,125.67			160,267,962.85		575,785,294.81		120,637,398.13	1,587,409,914.46
三、本期增减变动金额							57,298,506.8		-18,026,488.92	39,272,017.88
（一）净利润							230,468,160.00		61,973,511.08	292,441,671.08
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							230,468,160.00		61,973,511.08	292,441,671.08
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							-173,169,653.20		-80,000,000.00	-253,169,653.20
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-173,169,653.20		-80,000,000.00	-253,169,653.20
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期末余额	432,924,133.00	297,795,125.67			160,267,962.85		633,083,801.61		102,610,909.21	1,626,681,932.34

法定代表人：李秋喜

主管会计工作负责人：韩建书

会计机构负责人：马世彪

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：山西杏花村汾酒厂股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	432,924,133.00	297,795,125.67			257,453,369.65		914,952,877.59	1,903,125,505.91
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	432,924,133.00	297,795,125.67			257,453,369.65		914,952,877.59	1,903,125,505.91
三、本期增减变动金额							415,108,229.02	415,108,229.02
（一）净利润							631,570,295.52	631,570,295.52
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							631,570,295.52	631,570,295.52
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-216,462,066.50	-216,462,066.50
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-216,462,066.50	-216,462,066.50
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期末余额	432,924,133.00	297,795,125.67			257,453,369.65		1,330,061,106.61	2,318,233,734.93

## 母公司所有者权益变动表

编制单位：山西杏花村汾酒厂股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	432,924,133.00	297,795,125.67			160,267,962.85		429,915,936.16	1,320,903,157.68
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	432,924,133.00	297,795,125.67			160,267,962.85		429,915,936.16	1,320,903,157.68
三、本期增减变动金额							107,981,998.67	107,981,998.67
（一）净利润							281,151,651.87	281,151,651.87
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							281,151,651.87	281,151,651.87
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							-173,169,653.20	-173,169,653.20
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-173,169,653.20	-173,169,653.20
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	432,924,133.00	297,795,125.67			160,267,962.85		537,897,934.83	1,428,885,156.35

法定代表人：李秋喜

主管会计工作负责人：韩建书

会计机构负责人：马世彪