

山西杏花村汾酒厂股份有限公司

600809

2012 年半年度报告



二〇一二年八月十八日

## 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 | 6  |
| 五、董事会报告        | 6  |
| 六、重要事项         | 10 |
| 七、财务会计报告       | 15 |
| 八、备查文件目录       | 89 |

## 一、重要提示

1、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二十四次会议于 2012 年 8 月 18 日召开，王建中独立董事委托李志强独立董事表决，经 10 名董事表决，全部同意，审议通过公司 2012 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、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、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：liuwh@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、公司选定的信息披露报纸名称：《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：

公司首次注册登记日期：1993 年 12 月 22 日

公司首次注册登记地点：山西省工商行政管理局

最近一次变更

公司变更注册登记日期：2012 年 7 月 10 日

公司变更注册登记地点：山西省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：14000010028286

税务登记号码：142334112359966

组织机构代码：11235996-6

公司聘请的境内会计师事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

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                    | 5,272,054,019.14 | 4,911,753,392.42 | 7.34             |
| 所有者权益（或股东权益）           | 3,064,643,062.00 | 2,490,702,349.90 | 23.04            |
| 归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）   | 3.5395           | 2.8766           | 23.04            |
|                        | 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                   | 1,361,563,691.64 | 1,037,854,010.71 | 31.19            |
| 利润总额                   | 1,328,002,469.94 | 1,021,051,509.92 | 30.06            |
| 归属于上市公司股东的净利润          | 786,840,738.35   | 658,625,189.75   | 19.47            |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 795,186,397.73   | 671,227,065.34   | 18.47            |
| 基本每股收益(元)              | 0.9088           | 0.7607           | 19.47            |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)    | 0.9184           | 0.7752           | 18.47            |
| 稀释每股收益(元)              | 0.9088           | 0.7607           | 19.47            |
| 加权平均净资产收益率(%)          | 27.62            | 30.67            | 减少 3.05 个百分点     |
| 经营活动产生的现金流量净额          | 652,112,852.97   | 785,702,654.33   | -17.00           |

|                    |        |        |        |
|--------------------|--------|--------|--------|
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元） | 0.7531 | 0.9074 | -17.00 |
|--------------------|--------|--------|--------|

注：以上数据均以新股本 865,848,266 股重新计算。

## 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          | -5,756,304.50 | 固定资产报废损失 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -5,975,141.27 |          |
| 所得税影响额             | 1,203,340.68  |          |
| 少数股东权益影响额（税后）      | 2,182,445.71  |          |
| 合计                 | -8,345,659.38 |          |

## 三、股本变动及股东情况

### （一）股份变动情况

单位：股

|              | 本次变动前       |       | 本次变动增减（+，-） |             |       |    |             | 本次变动后       |       |
|--------------|-------------|-------|-------------|-------------|-------|----|-------------|-------------|-------|
|              | 数量          | 比例（%） | 发行新股        | 送股          | 公积金转股 | 其他 | 小计          | 数量          | 比例（%） |
| 一、有限售条件股份    |             |       |             |             |       |    |             |             |       |
| 1、国家持股       |             |       |             |             |       |    |             |             |       |
| 2、国有法人持股     |             |       |             |             |       |    |             |             |       |
| 3、其他内资持股     |             |       |             |             |       |    |             |             |       |
| 其中：境内非国有法人持股 |             |       |             |             |       |    |             |             |       |
| 境内自然人持股      |             |       |             |             |       |    |             |             |       |
| 4、外资持股       |             |       |             |             |       |    |             |             |       |
| 其中：境外法人持股    |             |       |             |             |       |    |             |             |       |
| 境外自然人持股      |             |       |             |             |       |    |             |             |       |
| 二、无限售条件流通股份  | 432,924,133 | 100   |             | 432,924,133 |       |    | 432,924,133 | 865,848,266 | 100   |
| 1、人民币普       | 432,924,133 | 100   |             | 432,924,133 |       |    | 432,924,133 | 865,848,266 | 100   |

|            |             |     |  |             |  |  |             |             |     |
|------------|-------------|-----|--|-------------|--|--|-------------|-------------|-----|
| 普通股        |             |     |  |             |  |  |             |             |     |
| 2、境内上市的外资股 |             |     |  |             |  |  |             |             |     |
| 3、境外上市的外资股 |             |     |  |             |  |  |             |             |     |
| 4、其他       |             |     |  |             |  |  |             |             |     |
| 三、股份总数     | 432,924,133 | 100 |  | 432,924,133 |  |  | 432,924,133 | 865,848,266 | 100 |

### 股份变动的批准情况

公司于 2012 年 5 月 18 日召开 2011 年度股东大会，审议通过了公司 2011 年度利润分配方案：以 2011 年 12 月 31 日总股本 432,924,133 股为基数向全体股东每 10 股送 10 股红股，并派发现金红利 5 元（含税），实施后公司总股本为 865,848,266 股。

### 股份变动的过户情况

公司 2011 年利润分配方案的实施：2012 年 6 月 11 日为股权登记日，2012 年 6 月 12 日为除权除息日，新增无限售条件股份于 2012 年 6 月 13 日完成登记并上市流通。

## (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                  |      |          |             |             | 22,927 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 |
| 山西杏花村汾酒集团有限责任公司           | 国有法人 | 69.97    | 605,868,472 | 302,934,236 | 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   | 1.67     | 14,448,110  |             | 0           | 未知         |
| 中国工商银行-博时第三产业成长股票证券投资基金   | 其他   | 1.27     | 10,999,830  |             | 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   | 1.09     | 9,435,837   |             | 0           | 未知         |
| 中国工商银行-博时精选股票证券投资基金       | 其他   | 1.08     | 9,330,588   |             | 0           | 未知         |
| 中国工商银行-天弘精选混合型证券投资基金      | 其他   | 0.74     | 6,435,536   |             | 0           | 未知         |
| 山西杏花村国际贸易公司               | 国有法人 | 0.68     | 5,893,970   | 2,946,985   | 0           | 无          |
| 中国工商银行-广发策略优选混合型证券投资基金    | 其他   | 0.61     | 5,299,757   |             | 0           | 未知         |
| 中国建设银行-银华-道琼斯 88 精选证券投资基金 | 其他   | 0.57     | 4,899,721   |             | 0           | 未知         |

|  |   |      |                  |  |        |    |
|--|---|------|------------------|--|--------|----|
| 中国建设银行股份有限公司<br>一泰达宏利效率优选混合型<br>证券投资基金 | 其他  | 0.56 | 4,878,546        |  | 0      | 未知 |
| <b>前十名无限售条件股东持股情况</b>                  |   |      |                  |  |        |    |
| 股东名称                                   |   |      | 持有无限售条件<br>股份的数量 |  | 股份种类   |    |
| 山西杏花村汾酒集团有限责任公司                        |   |      | 605,868,472      |  | 人民币普通股 |    |
| 中国建设银行一工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金               |   |      | 14,448,110       |  | 人民币普通股 |    |
| 中国工商银行一博时第三产业成长股票证券投资基金                |   |      | 10,999,830       |  | 人民币普通股 |    |
| 中国建设银行一华宝兴业多策略增长证券投资基金                 |   |      | 9,435,837        |  | 人民币普通股 |    |
| 中国工商银行一博时精选股票证券投资基金                    |   |      | 9,330,588        |  | 人民币普通股 |    |
| 中国工商银行一天弘精选混合型证券投资基金                   |   |      | 6,435,536        |  | 人民币普通股 |    |
| 山西杏花村国际贸易公司                            |   |      | 5,893,970        |  | 人民币普通股 |    |
| 中国工商银行一广发策略优选混合型证券投资基金                 |   |      | 5,299,757        |  | 人民币普通股 |    |
| 中国建设银行一银华一道琼斯 88 精选证券投资基金              |   |      | 4,899,721        |  | 人民币普通股 |    |
| 中国建设银行股份有限公司一泰达宏利效率优选混合型证券投资<br>基金     |   |      | 4,878,546        |  | 人民币普通股 |    |
| 上述股东关联关系或一致<br>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<br>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<br>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<br>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

单位：股

| 姓名  | 职务     | 年初持<br>股数 | 本期增持股<br>份数量 | 本期减持股<br>份数量 | 期末持股数  | 变动原因                |
|-----|--------|-----------|--------------|--------------|--------|---------------------|
| 韩建书 | 董事、总经理 | 30,200    | 30,200       |              | 60,400 | 公司实施 10 送<br>10 股所致 |

### 2、新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

## 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  | 2012 年 6 月 30 日 | 2011 年 12 月 31 日 | 增减变动%  |
|------|-----------------|------------------|--------|
| 应收账款 | 101,035,553.83  | 23,145,910.95    | 336.52 |
| 预付账款 | 89,803,726.19   | 133,136,653.88   | -32.55 |

|                 |                  |                  |              |
|-----------------|------------------|------------------|--------------|
| 其他应收款           | 18,003,508.93    | 10,964,167.22    | 64.20        |
| 在建工程            | 136,415,999.59   | 203,921,546.25   | -33.10       |
| 无形资产            | 128,708,323.66   | 27,179,206.69    | 373.55       |
| 递延所得税资产         | 75,569,753.65    | 52,771,524.98    | 43.20        |
| 预收款项            | 557,189,919.66   | 1,155,808,093.02 | -51.79       |
| 应付职工薪酬          | 239,358,237.63   | 152,875,016.88   | 56.57        |
| 其他应付款           | 370,853,779.57   | 146,843,502.01   | 152.55       |
| 实收资本（股本）        | 865,848,266.00   | 432,924,133.00   | 100.00       |
| 少数股东权益          | 196,495,982.34   | 90,612,397.50    | 116.85       |
| <b>项 目</b>      | <b>2012年1—6月</b> | <b>2011年1—6月</b> | <b>增减变动%</b> |
| 营业收入            | 3,815,652,139.95 | 2,894,818,754.24 | 31.81        |
| 销售费用            | 740,187,540.90   | 525,026,311.96   | 40.98        |
| 管理费用            | 192,082,561.42   | 139,172,575.16   | 38.02        |
| 财务费用            | -15,269,437.75   | -3,213,188.20    | 375.21       |
| 营业利润            | 1,361,563,691.64 | 1,037,854,010.71 | 31.19        |
| 营业外收入           | 2,118,016.76     | 1,586,572.48     | 33.50        |
| 营业外支出           | 35,679,238.46    | 18,389,073.27    | 94.02        |
| 所得税费用           | 365,316,308.81   | 249,861,243.47   | 46.21        |
| 少数股东损益          | 175,845,422.78   | 112,565,076.70   | 56.22        |
| 销售商品、提供劳务收到的现金  | 3,702,529,063.87 | 2,758,319,191.88 | 34.23        |
| 购买商品、接受劳务支付的现金  | 836,990,785.14   | 640,996,174.78   | 30.58        |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | 253,368,875.89   | 138,758,373.44   | 82.60        |
| 支付的各项税费         | 1,615,539,508.98 | 927,379,787.70   | 74.20        |
| 期末现金及现金等价物余额    | 2,317,553,341.42 | 1,437,365,150.42 | 61.24        |

原因说明：

- 1、应收账款增加主要系公司短期赊销增加；
- 2、预付账款减少主要系上期预付的广告款在本期确认为销售费用，而本期尚未预付广告款；
- 3、其他应收款增加主要系备用金等项目增加；
- 4、在建工程减少主要系原在本项目核算的土地使用权转入无形资产科目；
- 5、无形资产增加主要系从在建工程转入土地使用权；
- 6、递延所得税资产增加主要系本期计提的坏账准备等项目增加所致；
- 7、预收账款减少主要系年初预收客户酒款在本期确认为销售收入；
- 8、应付职工薪酬增加主要系本期工资费用增加所致；



- 9、其他应付款增加主要系应付市场促销费及收取的客户保证金增加所致；
- 10、实收资本（股本）增加主要系本期送红股所致；
- 11、少数股东权益增加主要系本期实现的净利润增加，归属于少数股东权益亦增加；
- 12、营业收入增加主要系本期市场需求旺盛、产品结构优化、销量增加，使销售收入增加；
- 13、销售费用增加主要系本期加大了市场开发费、进场费等营销费用投入所致；
- 14、管理费用增加主要系工资性费用支出增加；
- 15、财务费用减少主要系利息收入大幅增加所致；
- 16、营业利润增加主要系本期销售收入增加所致；
- 17、营业外收入增加主要系本期赔偿款收入增加；
- 18、营业外支出增加主要系计提的河道管理费用、价格调控基金增加所致；
- 19、所得税费用增加主要系本期销售收入增加，利润总额增加，相应所得税费用增加；
- 20、少数股东损益增加主要系本期利润增加，归属于少数股东损益亦增加；
- 21、销售商品、提供劳务收到的现金增加主要系本期销售收入增加，收到的现金同时增加所致；
- 22、购买商品、接受劳务支付的现金主要系本期产量增加，支付的原材料采购款增加；
- 23、支付给职工以及为职工支付的现金增加主要系工资性费用支出增加所致；
- 24、支付的各项税费增加主要系本期销售收入增加，交纳的各项税费增加所致；
- 25、期末现金及现金等价物余额增加主要系本期销售收入增加所致。

## （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，公司紧紧围绕“强夯基础 扩张规模 创新营销 提升品牌”的年度经营方针，锐意进取、改革创新，基础管理稳步推进、生产运营平稳有序、市场销售持续增长，运营质量进一步提升。

一是深入推进内控体系建设，完善内控制度，优化业务流程，细化内部管理，通过召开现场管理例会，及时排查和纠正生产管理中各类问题，有效防范风险，同时加强重点工作督办与考核力度，强化执行落实，保证各项工作有效推进。

二是全面整合生产资源，积极挖掘生产潜能，严格生产现场管理，加强过程管控，并做到合理调度、均衡生产，努力提高生产效率，保证汾酒优质高产。

三是不断强化质量监督管理体系，扎实推进标准化管理、计量管理等各项基础工作，进一步完善新产酒质量监控系统，保证新产酒的质量分级有效进行，提高质量管理水平。

四是大力推进市场营销工作，文化营销围绕“中国酒魂”理念，首倡“信仰营销”，谋求合作共赢，并探索推动新媒体营销体系建设，逐步实现营销手段多样化；价格管控方面，通过重新设置主导产品价格体系，加大市场监督管理的力度，提高价格管控能力，保证公司产品市场价格稳中有升；渠道建设方面，按照“市场分级、资源聚

集、强化管控”的思路，合理规划市场布局，整合管理各类渠道优势资源，有序拓展市场；强化营销体系信息化建设，对物流管控系统、专卖店管理系统、售后服务管理平台进行了完善和扩容，实现市场信息实时监控、资源共享，促进营销管理工作再上新台阶。

报告期内，公司实现营业收入 381565.21 万元，同比增长 31.81%；实现营业利润 136156.37 万元，同比增长 31.19%；实现归属于上市公司股东净利润 78684.07 万元，同比增长 19.47%。

## 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    | 3,797,785,096.88 | 905,649,656.78 | 76.15  | 31.68          | 29.60          | 增加 0.37 个百分点 |
| 分产品     |                  |                |        |                |                |              |
| 白酒      | 3,546,659,410.40 | 807,780,670.04 | 77.22  | 34.47          | 29.05          | 增加 0.95 个百分点 |
| 配制酒     | 251,125,686.48   | 97,868,986.74  | 61.03  | 1.81           | 34.32          | 减少 9.43 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 20213.82 万元人民币。

## 3、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

| 地区 | 营业收入             | 营业收入比上年同期增减(%) |
|----|------------------|----------------|
| 省内 | 2,236,313,196.62 | 22.62          |
| 省外 | 1,561,471,900.26 | 47.27          |

## 4、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、质量管理等各项工作均取得了较好的成绩，经营业绩稳定增长，但白酒行业整体形势不容乐观，国内经济增速放缓、白酒产销量增速下滑、次高端白酒市场竞争日趋激烈、粮食价格继续居高不下等因素都将对公司的生产经营造成一定影响。下半年，公司将积极应对和化解市场风险，继续强化内部管理，加快推进产能项目建设，以提升品牌价值为核心，优化产品结构，创新营销模式，努力开拓市场，以保证公司年度经营目标的顺利完成。

5、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。

6、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

### 保健酒园区扩建项目

为适应公司战略发展需要，扩大产能规模，公司于 2012 年 4 月 7 日召开第五届二十一次董事会，审议通过保健酒园区扩建项目，并经 2012 年 5 月 18 日召开的股东大会批准，该项目投资概算 24.06 亿元。

截止报告期末，该项目共计投入 1.439 亿元，占概算金额的 5.98%。

## （四）报告期内现金分红政策的制定及执行情况

《章程》规定的公司利润分配政策为：公司实施积极的利润分配政策。公司的利润分配重视对投资者的合理投资回报；公司采取现金或者股票方式分配股利。公司原则上在盈利年份进行现金利润分配，公司董事会未做出现金利润分配预案的，须在年度报告中披露原因以及未分配利润的用途和使用计划，独立董事对此发表独立意见。

报告期内根据 2011 年度股东大会决议，公司按每 10 股送 10 股红股并派发 5 元现金红利（含税）向全体股东进行分红，已于六月分配完毕。

## 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，建立健全公司内控体系，制订完善了《内部控制规范实施工作方案》、《内部控制评价管理办法》、《内部控制管理制度》，并得到有效执行。公司股东大会、董事会及董事会专门委员会、监事会均认真地履行职责和开展工作，独立董事对公司关联交易、聘任会计师事务所等方面进行了认真审核并发表了独立意见，充分发挥其在公司治理中的积极作用。同时公司加强投资者关系管理工作，严格信息披露，切实维护公司、股东、债权人的合法权益。目前公司法人治理的实际状况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

公司 2011 年度股东大会审议通过了 2011 年度利润分配方案：按每 10 股送 10 股并派发 5 元现金红利（含税）向本公司全体股东进行分红，并于 2012 年 6 月 6 日刊登利润分配方案实施公告，股权登记日为 2012 年 6 月 11 日，除权除息日为 2012 年 6 月 12 日，无限售条件流通股份上市日为 2012 年 6 月 13 日，红利发放日为 2012 年 6 月 15 日。

### （三）重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## (四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

## (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<br>(元) | 持有数量<br>(股)  | 占该公司<br>股权比例<br>(%) | 期末账面价值<br>(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。

2012年4月11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2012年发生的关联交易总额不超过61159万元，该议案已经2011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31052万元，为全年预计总额的50.77%。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

本年度或持续到报告期内，公司持股 5%以上股东没有承诺事项。公司将按照相关要求，积极推进实施管理层股权激励计划。

#### （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（特殊普通合伙） |
| 境内会计师事务所报酬   | 350,000          |
| 境内会计师事务所审计年限 | 1 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                  |
|--------------------------|--------------------|-----------------|--------------------------------|
| 关于 2011 年 1-12 月份业绩预增公告  | 《中国证券报》<br>《上海证券报》 | 2012 年 1 月 19 日 | 在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 搜索 |
| 第五届董事会第十九次会议决议公告         | 《中国证券报》<br>《上海证券报》 | 2012 年 2 月 21 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 2011 年度股东大会通知 | 《中国证券报》<br>《上海证券报》 | 2012 年 4 月 10 日 | 在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 搜索 |
| 第五届监事会第十一次会议决议公告         | 《中国证券报》<br>《上海证券报》 | 2012 年 4 月 10 日 | 在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 搜索 |
| 2012 年度日常关联交易计划公告        | 《中国证券报》<br>《上海证券报》 | 2012 年 4 月 10 日 | 在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 搜索 |
| 保健酒扩建项目及配套区域防洪工程项目公告     | 《中国证券报》<br>《上海证券报》 | 2012 年 4 月 10 日 | 在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 搜索 |
| 关于控股子公司山西杏花村汾酒销售有限责任公司股权 | 《中国证券报》<br>《上海证券报》 | 2012 年 4 月 10 日 | 在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 搜索 |

|                       |                    |                 |                                |
|-----------------------|--------------------|-----------------|--------------------------------|
| 结构调整及增资扩股的关联交易公告      |                    |                 |                                |
| 第五届董事会第二十二次会议决议公告     | 《中国证券报》<br>《上海证券报》 | 2012 年 4 月 19 日 | 在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 搜索 |
| 2011 年度股东大会决议公告       | 《中国证券报》<br>《上海证券报》 | 2012 年 5 月 19 日 | 在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 搜索 |
| 关于举办 2011 年度业绩网上说明会公告 | 《中国证券报》<br>《上海证券报》 | 2012 年 5 月 29 日 | 在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 搜索 |
| 2011 年度利润分配方案实施公告     | 《中国证券报》<br>《上海证券报》 | 2012 年 6 月 6 日  | 在上海证券交易所网站 (www.sse.com.cn) 搜索 |

## (十四) 其他事项

经对 2011 年年度报告全面核查，现对以下项目数据予以更正。

1、财务会计报告附注第五条第（三）款第 4 项“应收账款中欠款金额前五名单位账龄情况”更正：

| 单位名称          | 与本公司关系 | 账面余额          | 账龄   | 占应收账款总额的比例 (%) |
|---------------|--------|---------------|--|----------------|
| 山西杏花村汾酒大厦有限公司 | 关联方    | 21,405,406.74 | <u>4-5 年金额为 14,568,031.00 元、</u><br><u>5 年以上金额为 6,837,375.74 元</u><br>(原为 4-5 年) | 28.01          |
| 山西杏花村国际贸易公司   | 关联方    | 18,334,174.61 | <u>1 年以内</u><br>(原为 4-5 年)   | 23.99          |
| 沈阳大东区副食商场     | 客户     | 3,295,225.80  | <u>5 年以上</u><br>(原为 1 年以内)   | 4.31           |
| 汕尾华陆企业集团公司    | 非关联方   | 3,033,754.43  | 5 年以上  | 3.97           |
| 潮州市酒类饮料公司     | 非关联方   | 2,413,382.86  | 5 年以上  | 3.16           |
| 合计            |        | 48,481,944.44 |  | 63.44          |

注：标下划线数据为更正后的数据。

2、财务会计报告附注第五条第（十七）款第 1 项“预收款项情况”更正：

| 项目       | 年末余额   | 年初余额           |
|----------|--|----------------|
| 1 年以内    | <u>1,152,673,017.48</u><br>(原为 1,151,739,217.48) | 797,595,004.32 |
| 1 年至 2 年 | 153,643.70                                       | 4,485,171.23   |
| 2 年至 3 年 | 2,060,971.14                                     | 191,060.39     |

|       |  |                |
|-------|--|----------------|
| 3 年以上 | <u>920,460.70</u><br>(原为 1,854,260.70) | 813,418.39     |
| 合 计   | 1,155,808,093.02                       | 803,084,654.33 |

注：标下划线数据为更正后的数据。

3、财务会计报告附注第五条第（十七）款第 3 项“年末数中预收关联方情况”更正：

| 单位名称               | 年末余额   | 年初余额          |
|--------------------|--|---------------|
| 山西杏花村汾酒集团有限责任公司    | —  | 482,460.00    |
| 山西龙城国茂汾酒销售有限公司     | 64,812,439.45                                | 41,496,980.49 |
| 山西杏花村国际贸易公司        | 30,409,193.58                                | 4,746,689.18  |
| 大连杏花酒业有限公司         | 1,019,702.88                                 | 127,020.00    |
| 山西杏花村金安商贸有限责任公司    | —  | 0.34          |
| 山西杏花村汾酒大厦有限责任公司    | —  | 20,300,456.00 |
| 北京杏花村汾酒销售有限责任公司    | 4,380,046.40                                 | 2,056,569.20  |
| 山西花村汾酒集团有限责任公司汾青分厂 | <u>0</u><br>(原为 1,112,130.00)                | —             |
| 合 计                | <u>100,621,382.31</u><br>(原为 101,733,512.31) | 69,210,175.21 |

注：标下划线数据为更正后的数据。

相应的财务会计报告附注第六条第（四）款第 4 项“关联方应收应付款项”中预收账款内容也剔除“山西花村汾酒集团有限责任公司汾青分厂”1,112,130.00 元项，合计数由原 101,733,512.31 元更正为 100,621,382.31 元。

4、财务会计报告附注第六条第（四）款第 2 项“出售商品/提供劳务情况”更正：

出售商品/提供劳务情况

| 关联方             | 关联<br>交易<br>内容 | 关联交易定<br>价方式及决<br>策程序 | 本年金额   |                          | 上年金额           |                    |
|-----------------|----------------|-----------------------|--|--------------------------|----------------|--------------------|
|                 |                |                       | 金额   | 占同类交易<br>比例(%)           | 金额             | 占同类<br>交易比<br>例(%) |
| 山西杏花村国际贸<br>易公司 | 酒              | 市场价                   | <u>188,184,517.39</u><br>(原为 188,329,768.68) | <u>4.21</u><br>(原为 4.22) | 183,500,332.28 | 6.12               |

注：标下划线数据为更正后的数据。

本次更正不会影响公司 2011 年年度报告中披露的财务报表数据，也不会对 2011 年度业绩造成影响，公司对因此给广大投资者和年报使用人带来的不便深表歉意，并感谢广

大投资者及新闻媒体对汾酒的关注和支持。今后公司将加强年报编制审核工作，提高财务信息披露的质量。

## **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**



## 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 2012 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          |    | 2,317,553,341.42 | 2,020,358,378.46 |
| 结算备付金         |    |                  |                  |
| 拆出资金          |    |                  |                  |
| 交易性金融资产       |    |                  |                  |
| 应收票据          |    | 587,933,412.00   | 576,029,971.14   |
| 应收账款          |    | 101,035,553.83   | 23,145,910.95    |
| 预付款项          |    | 89,803,726.19    | 133,136,653.88   |
| 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         |    | 18,003,508.93    | 10,964,167.22    |
| 买入返售金融资产      |    |                  |                  |
| 存货            |    | 1,214,464,913.93 | 1,249,734,003.57 |
| 一年内到期的非流动资产   |    |                  |                  |
| 其他流动资产        |    | 0                | 168,569.96       |
| 流动资产合计        |    | 4,328,794,456.30 | 4,013,537,655.18 |
| <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        |    | 3,835,937.04     | 3,835,937.04     |
| 投资性房地产        |    |                  |                  |
| 固定资产          |    | 591,124,471.01   | 609,649,869.28   |
| 在建工程          |    | 136,415,999.59   | 203,921,546.25   |
| 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          |  | 128,708,323.66   | 27,179,206.69    |
| 开发支出          |  |                  |                  |
| 商誉            |  |                  |                  |
| 长期待摊费用        |  | 6,747,424.89     |                  |
| 递延所得税资产       |  | 75,569,753.65    | 52,771,524.98    |
| 其他非流动资产       |  | 857,653.00       | 857,653.00       |
| 非流动资产合计       |  | 943,259,562.84   | 898,215,737.24   |
| 资产总计          |  | 5,272,054,019.14 | 4,911,753,392.42 |
| <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          |  | 110,150,000.00   | 141,200,000.00   |
| 应付账款          |  | 149,202,742.91   | 130,268,324.72   |
| 预收款项          |  | 557,189,919.66   | 1,155,808,093.02 |
| 卖出回购金融资产款     |  |                  |                  |
| 应付手续费及佣金      |  |                  |                  |
| 应付职工薪酬        |  | 239,358,237.63   | 152,875,016.88   |
| 应交税费          |  | 575,274,691.52   | 595,644,733.03   |
| 应付利息          |  |                  |                  |
| 应付股利          |  | 8,885,603.51     | 7,798,975.36     |
| 其他应付款         |  | 370,853,779.57   | 146,843,502.01   |
| 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        |  | 0                |                  |
| 流动负债合计        |  | 2,010,914,974.80 | 2,330,438,645.02 |
| <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                 |  | 2,010,914,974.80 | 2,330,438,645.02 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 865,848,266.00   | 432,924,133.00   |
| 资本公积                 |  | 297,795,125.67   | 297,795,125.67   |
| 减：库存股                |  |                  |                  |
| 专项储备                 |  | 3,562,040.25     |                  |
| 盈余公积                 |  | 257,453,369.65   | 257,453,369.65   |
| 一般风险准备               |  |                  |                  |
| 未分配利润                |  | 1,639,984,260.43 | 1,502,529,721.58 |
| 外币报表折算差额             |  | 0                |                  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |  | 3,064,643,062.00 | 2,490,702,349.90 |
| 少数股东权益               |  | 196,495,982.34   | 90,612,397.50    |
| 所有者权益合计              |  | 3,261,139,044.34 | 2,581,314,747.40 |
| 负债和所有者权益总计           |  | 5,272,054,019.14 | 4,911,753,392.42 |

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 2012 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          |    | 1,264,409,973.79 | 981,432,372.11   |
| 交易性金融资产       |    |                  |                  |
| 应收票据          |    | 587,933,412.00   | 524,567,665.79   |
| 应收账款          |    | 85,959,376.60    | 16,528,302.46    |
| 预付款项          |    | 89,158,419.35    | 72,667,862.08    |
| 应收利息          |    |                  |                  |
| 应收股利          |    |                  |                  |
| 其他应收款         |    | 11,139,453.04    | 9,165,270.79     |
| 存货            |    | 1,035,432,511.40 | 1,053,119,767.13 |
| 一年内到期的非流动资产   |    |                  |                  |
| 其他流动资产        |    |                  |                  |
| 流动资产合计        |    | 3,074,033,146.18 | 2,657,481,240.36 |
| <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        |    | 33,778,537.06    | 33,778,537.06    |
| 投资性房地产        |    |                  |                  |
| 固定资产          |    | 578,522,662.19   | 595,744,607.26   |
| 在建工程          |    | 136,415,999.59   | 203,921,546.25   |
| 工程物资          |    |                  |                  |
| 固定资产清理        |    |                  |                  |
| 生产性生物资产       |    |                  |                  |
| 汽油资产          |    |                  |                  |
| 无形资产          |    | 112,958,323.66   | 11,129,206.69    |
| 开发支出          |    |                  |                  |
| 商誉            |    |                  |                  |
| 长期待摊费用        |    | 6,747,424.89     |                  |
| 递延所得税资产       |    | 54,602,058.77    | 32,639,650.40    |
| 其他非流动资产       |    | 857,653.00       | 857,653.00       |
| 非流动资产合计       |    | 923,882,659.16   | 878,071,200.66   |
| 资产总计          |    | 3,997,915,805.34 | 3,535,552,441.02 |

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| <b>流动负债：</b>         |  |                  |                  |
| 短期借款                 |  |                  |                  |
| 交易性金融负债              |  |                  |                  |
| 应付票据                 |  | 110,150,000.00   | 141,200,000.00   |
| 应付账款                 |  | 144,462,459.66   | 126,293,321.76   |
| 预收款项                 |  | 422,744.73       | 422,744.73       |
| 应付职工薪酬               |  | 183,981,608.10   | 94,727,368.53    |
| 应交税费                 |  | 441,085,241.39   | 506,727,150.05   |
| 应付利息                 |  |                  |                  |
| 应付股利                 |  | 8,885,603.51     | 7,798,975.36     |
| 其他应付款                |  | 14,769,735.98    | 10,369,063.60    |
| 一年内到期的非流动负债          |  |                  |                  |
| 其他流动负债               |  |                  |                  |
| 流动负债合计               |  | 903,757,393.37   | 887,538,624.03   |
| <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                 |  | 903,757,393.37   | 887,538,624.03   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 865,848,266.00   | 432,924,133.00   |
| 资本公积                 |  | 297,795,125.67   | 297,795,125.67   |
| 减：库存股                |  |                  |                  |
| 专项储备                 |  | 3,562,040.25     |                  |
| 盈余公积                 |  | 257,453,369.65   | 257,453,369.65   |
| 一般风险准备               |  |                  |                  |
| 未分配利润                |  | 1,669,499,610.40 | 1,659,841,188.67 |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 3,094,158,411.97 | 2,648,013,816.99 |
| 负债和所有者权益（或股东权益）      |  | 3,997,915,805.34 | 3,535,552,441.02 |

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 2012 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            |    | 3,815,652,139.95 | 2,894,818,754.24 |
| 其中：营业收入            |    | 3,815,652,139.95 | 2,894,818,754.24 |
| 利息收入               |    |                  |                  |
| 已赚保费               |    |                  |                  |
| 手续费及佣金收入           |    |                  |                  |
| 二、营业总成本            |    | 2,454,088,448.31 | 1,857,191,923.10 |
| 其中：营业成本            |    | 910,678,123.90   | 703,883,118.71   |
| 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            |    | 615,293,394.80   | 475,254,231.42   |
| 销售费用               |    | 740,187,540.90   | 525,026,311.96   |
| 管理费用               |    | 192,082,561.42   | 139,172,575.16   |
| 财务费用               |    | -15,269,437.75   | -3,213,188.20    |
| 资产减值损失             |    | 11,116,265.04    | 17,068,874.05    |
| 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的投资收益 |    |                  |                  |
| 汇兑收益               |    | 0                |                  |
| 三、营业利润             |    | 1,361,563,691.64 | 1,037,854,010.71 |
| 加：营业外收入            |    | 2,118,016.76     | 1,586,572.48     |
| 减：营业外支出            |    | 35,679,238.46    | 18,389,073.27    |
| 其中：非流动资产处置损失       |    | 5,786,449.55     | 917,953.24       |
| 四、利润总额             |    | 1,328,002,469.94 | 1,021,051,509.92 |
| 减：所得税费用            |    | 365,316,308.81   | 249,861,243.47   |
| 五、净利润              |    | 962,686,161.13   | 771,190,266.45   |
| 归属于母公司所有者的净利润      |    | 786,840,738.35   | 658,625,189.75   |
| 少数股东损益             |    | 175,845,422.78   | 112,565,076.70   |
| 六、每股收益：            |    |                  |                  |
| （一）基本每股收益          |    | 0.91             | 0.76             |
| （二）稀释每股收益          |    | 0.91             | 0.76             |
| 七、其他综合收益           |    |                  |                  |
| 八、综合收益总额           |    | 962,686,161.13   | 771,190,266.45   |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额   |    | 786,840,738.35   | 658,625,189.75   |
| 归属于少数股东的综合收益总额     |    | 175,845,422.78   | 112,565,076.70   |

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 2012 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             |    | 2,447,709,803.66 | 1,936,250,084.69 |
| 减：营业成本             |    | 918,033,361.39   | 701,723,153.27   |
| 营业税金及附加            |    | 592,223,389.50   | 463,473,605.02   |
| 销售费用               |    | 31,139,699.62    | 24,212,193.05    |
| 管理费用               |    | 145,097,863.52   | 108,791,252.03   |
| 财务费用               |    | -9,974,205.74    | -1,384,876.23    |
| 资产减值损失             |    | 9,605,770.55     | 14,524,442.51    |
| 加：公允价值变动收益         |    |                  |                  |
| 投资收益               |    | 104,942,756.92   | 162,140,000.00   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 |    |                  |                  |
| 二、营业利润             |    | 866,526,681.74   | 787,050,315.04   |
| 加：营业外收入            |    | 30,145.05        | 111,697.47       |
| 减：营业外支出            |    | 22,290,489.79    | 11,973,252.43    |
| 其中：非流动资产处置损失       |    | 5,786,449.55     | 917,953.24       |
| 三、利润总额             |    | 844,266,337.00   | 775,188,760.08   |
| 减：所得税费用            |    | 185,221,715.77   | 143,618,464.56   |
| 四、净利润              |    | 659,044,621.23   | 631,570,295.52   |
| 五、每股收益：            |    |                  |                  |
| （一）基本每股收益          |    | 0.76             | 0.73             |
| （二）稀释每股收益          |    | 0.76             | 0.73             |
| 六、其他综合收益           |    |                  |                  |
| 七、综合收益总额           |    | 659,044,621.23   | 631,570,295.52   |

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 2012 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            |    | 3,702,529,063.87 | 2,758,319,191.88 |
| 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                   |    | 4,536.89         |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 60,285,374.32    | 54,360,345.17    |
| 经营活动现金流入小计                |    | 3,762,818,975.08 | 2,812,679,537.05 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 836,990,785.14   | 640,996,174.78   |
| 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           |    | 253,368,875.89   | 138,758,373.44   |
| 支付的各项税费                   |    | 1,615,539,508.98 | 927,379,787.70   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 404,806,952.10   | 319,842,546.80   |
| 经营活动现金流出小计                |    | 3,110,706,122.11 | 2,026,976,882.72 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 652,112,852.97   | 785,702,654.33   |
| <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 |    |                  |                  |
| 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       |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |  | 84,698,878.22    | 111,978,450.41   |
| 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            |  | 216,000.00       |                  |
| 投资活动现金流出小计                |  | 84,914,878.22    | 111,978,450.41   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |  | -84,914,878.22   | -111,282,065.18  |
| <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         |  | 270,003,011.79   | 318,157,209.03   |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |  | 69,961,837.94    | 108,000,000.00   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |  |                  |                  |
| 筹资活动现金流出小计                |  | 270,003,011.79   | 318,157,209.03   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |  | -270,003,011.79  | -318,157,209.03  |
| <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>     |  | 297,194,962.96   | 356,263,380.12   |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |  | 2,020,358,378.46 | 1,081,101,770.30 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |  | 2,317,553,341.42 | 1,437,365,150.42 |

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 2012 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            |    | 2,717,946,724.38 | 2,150,531,140.86 |
| 收到的税费返还                   |    |                  |                  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 21,263,222.72    | 12,033,994.93    |
| 经营活动现金流入小计                |    | 2,739,209,947.10 | 2,162,565,135.79 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 836,007,862.78   | 635,828,084.89   |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 198,316,636.47   | 113,218,145.09   |
| 支付的各项税费                   |    | 1,201,234,186.30 | 699,368,815.21   |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 41,005,322.35    | 75,896,533.22    |
| 经营活动现金流出小计                |    | 2,276,564,007.90 | 1,524,311,578.41 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 462,645,939.20   | 638,253,557.38   |
| <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               |    | 104,942,756.92   | 162,140,000.00   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                  |                  |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金         |    |                  |                  |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    |                  |                  |
| 投资活动现金流入小计                |    | 104,942,756.92   | 162,140,000.00   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 84,353,920.59    | 103,709,275.43   |
| 投资支付的现金                   |    |                  |                  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金         |    |                  |                  |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    | 216,000.00       |                  |
| 投资活动现金流出小计                |    | 84,569,920.59    | 103,709,275.43   |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | 20,372,836.33    | 58,430,724.57    |
| <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         |    | 200,041,173.85   | 210,157,209.03   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                  |                  |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 200,041,173.85   | 210,157,209.03   |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | -200,041,173.85  | -210,157,209.03  |
| <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            |    | 981,432,372.11   | 312,641,992.43   |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    |                  |                  |
|                           |    | 1,264,409,973.79 | 799,169,065.35   |

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

## 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

2012 年 1-6 月

单位：元 币种：人民币

|                   | 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 |        | 1,502,529,721.58 |    | 90,612,397.50  | 2,581,314,747.40 |
| 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 |        | 1,502,529,721.58 |    | 90,612,397.50  | 2,581,314,747.40 |
| 三、本期增减变动金额        | 432,924,133.00 |                |       | 3,562,040.25 |                |        | 137,454,538.85   |    | 105,883,584.84 | 679,824,296.94   |
| （一）净利润            |                |                |       |              |                |        | 786,840,738.35   |    | 175,845,422.78 | 962,686,161.13   |
| （二）其他综合收益         |                |                |       |              |                |        |                  |    |                |                  |
| 上述（一）和（二）小计       |                |                |       |              |                |        | 786,840,738.35   |    | 175,845,422.78 | 962,686,161.13   |
| （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  |    | -69,961,837.94 | -286,423,904.44  |
| 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  |    | -69,961,837.94 | -286,423,904.44  |
| 4. 其他             |                |                |       |              |                |        |                  |    |                |                  |
| （五）所有者权益内部结转      | 432,924,133.00 |                |       |              |                |        | -432,924,133.00  |    |                |                  |
| 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             | 432,924,133.00 |                |       |              |                |        | -432,924,133.00  |    |                |                  |
| （六）专项储备           |                |                |       | 3,562,040.25 |                |        |                  |    |                | 3,562,040.25     |
| 1. 本期提取           |                |                |       | 5,576,356.14 |                |        |                  |    |                | 5,576,356.14     |
| 2. 本期使用           |                |                |       | 2,014,315.89 |                |        |                  |    |                | 2,014,315.89     |
| （七）其他             |                |                |       |              |                |        |                  |    |                |                  |
| 四、本期期末余额          | 865,848,266.00 | 297,795,125.67 |       | 3,562,040.25 | 257,453,369.65 |        | 1,639,984,260.43 |    | 196,495,982.34 | 3,261,139,044.34 |

## 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

2012 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 |       |      | 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  |    | -              | -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  |    | -              | -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       |                |                |       |      |                |        |                  |    |                |                  |
| 2. 盈余公积转增资本       |                |                |       |      |                |        |                  |    |                |                  |
| 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 |

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

2012 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 |        | 1,659,841,188.67 | 2,648,013,816.99 |
| 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 |        | 1,659,841,188.67 | 2,648,013,816.99 |
| 三、本期增减变动金额        | 432,924,133.00 |                |       | 3,562,040.25 |                |        | 9,658,421.73     | 446,144,594.98   |
| （一）净利润            |                |                |       |              |                |        | 659,044,621.23   | 659,044,621.23   |
| （二）其他综合收益         |                |                |       |              |                |        |                  |                  |
| 上述（一）和（二）小计       |                |                |       |              |                |        | 659,044,621.23   | 659,044,621.23   |
| （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      | 432,924,133.00 |                |       |              |                |        | -432,924,133.00  |                  |
| 1. 资本公积转增资本       |                |                |       |              |                |        |                  |                  |
| 2. 盈余公积转增资本       |                |                |       |              |                |        |                  |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损       |                |                |       |              |                |        |                  |                  |
| 4. 其他             | 432,924,133.00 |                |       |              |                |        | -432,924,133.00  |                  |
| （六）专项储备           |                |                |       | 3,562,040.25 |                |        |                  | 3,562,040.25     |
| 1. 本期提取           |                |                |       | 5,576,356.14 |                |        |                  | 5,576,356.14     |
| 2. 本期使用           |                |                |       | 2,014,315.89 |                |        |                  | 2,014,315.89     |
| （七）其他             |                |                |       |              |                |        |                  |                  |
| 四、本期期末余额          | 865,848,266.00 | 297,795,125.67 |       | 3,562,040.25 | 257,453,369.65 |        | 1,669,499,610.40 | 3,094,158,411.97 |

## 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

2012 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 |       |      | 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 |

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

### 【三】财务报表附注

#### （一）公司基本情况

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，实际获配股 19,712,838 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。

2012 年 5 月 18 日公司股东大会通过：以 2011 年年末股本为基数，每 10 股送 10 股红股，已实施，截止 2012 年 6 月 30 日，公司股本总数为 865,848,266 股，全部为无限售条件股份。

#### （二）主要会计政策、会计估计和前期差错

##### （一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制财务报表。

##### （二）遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，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，确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。

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，经复核后，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

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，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) 外币业务和外币报表折算

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

##### 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：单项余额占应收款项余额 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：

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。如减值测试后，预计未来现金流量不低于其账面价值的，则按照账龄分析法计提坏账准备。

## 2、按组合计提坏账准备应收款项：

|                  |
|------------------|
| 确定组合的依据          |
| 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   |
| 依据账龄分析法计提坏账准备。   |

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(%) | 其他应收款计提比例(%) |
|---------------|-------------|--------------|
| 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：

对于存在明显减值迹象的应收款项单独计提坏账准备，计提依据是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

### (十一) 存货

#### 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、包装物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

采用永续盘存制

#### 5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

#### (十二) 长期股权投资

##### 1、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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，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：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

## （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、后续计量及损益确认

### （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，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

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

共同控制，是指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。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。



重大影响，是指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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

#### 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

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建筑物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。

公司对存在减值迹象的，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

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 固定资产类别 | 预计使用寿命（年） | 预计净残值率（%） | 年折旧率（%）    |
|--------|-----------|-----------|------------|
| 房屋及建筑物 | 15-35     | 3         | 2.77-6.47  |
| 专用设备   | 8-10      | 3         | 9.70-12.13 |
| 通用设备   | 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、在建工程的类别

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      |
| 广告权     | 30      |
| 电子邮件系统  | 10      |
| 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，本年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、研究开发项目支出的核算

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。

不符合资本化条件的开发阶段支出，计入当期损益。

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。

#### （十八）长期待摊费用

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地计量。

#### 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和建造合同收入时，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，依据已完工作的测量确定。

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，按照提供劳务估计总成本乘以完工进度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） 递延所得税资产和递延所得税负债

### 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、 融资租赁会计处理

融资租入资产：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) 根据财政部安全监管总局企财【2012】16号《企业安全生产费用提取和使用管理办法》政策，并经公司第五届二十四次董事会决议，公司开始计提安全生产费用，计提标准为：以公司上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按照以下标准平均逐月提取：

营业收入不超过 1000 万元的，按照 4%提取；

营业收入超过 1000 万元至 1 亿元的部分，按照 2%提取；

营业收入超过 1 亿至 10 亿元的部分，按照 0.5%提取；

营业收入超过 10 亿元的部分，按照 0.2%提取。

根据公司五届董事会第二十四次会议决议，决定对公司应计提的安全生产费用进行追溯。截止报告期末，共追溯计提安全生产费用 557.63 万元，使用安全生产费用 201.43 万元。

(二十五) 主要会计政策、会计估计的变更

- 1、本报告期公司主要会计政策未发生变更。
- 2、本报告期公司主要会计估计未发生变更。

(二十六) 前期会计差错更正

本报告期公司未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

本报告期公司未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

### (三) 税项

#### 1、公司主要税种和税率

| 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           |
| 营业税   | 服务收入                     | 3、5             |
| 消费税   | 销售酒类产品*                  | 10、20；0.5元/500克 |
| 城建税   | 按应缴增值税、消费税、营业税           | 5、7             |
| 教育费附加 | 按应缴增值税、消费税、营业税           | 3               |

|               |                |       |
|---------------|----------------|-------|
| 地方教育费附加       | 按应缴增值税、消费税、营业税 | 2     |
| 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         | 按应缴增值税、消费税、营业税 | 1     |
| 企业所得税         | 应纳税所得额         | 25    |
| 房产税、土地使用税、印花税 | 按国家税法规定缴纳。     |       |

\*按生产环节酒类应税销售收入的 20%或按照低于 38° 配制酒销售收入的 10%计算缴纳从价税，同时按每 500 克 0.5 元从量计算缴纳从量税。

## 2、 税收优惠及批文

公司未享受税收优惠。

(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。)

1、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   | 年末实际出资额 | 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年亏损超过少数股东在该子公司年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责任公司   | 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      | 19,352.45 |                      |   |
| 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      | 83.02     |                      |   |
| 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   | 2,000 | 预包装食品的销售、酒类包装、装潢材料的销售  | 1,800   |                     | 90       | 90        | 是      | 199.39    |                      |   |
| 山西杏花村包装有限责任公司     | 全资子公司 | 山西杏花村 | 工业   | 1,000 | 包装装潢印刷品生产销售(筹建项目相关服务); 包装技术和防伪技术的研发; 包装设备及模具的研发; 防伪瓶盖、防伪标签、胶带纸、木制品及包装附件的设计、生产、销售 | 1,000   |                     | 100      | 100       | 是      |           |                      |   |

(2) 无通过同一控制下企业合并取得的子公司。

(3) 无通过非同一控制下企业合并取得的子公司。

2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：无

3、合并范围未发生变化。

## (五) 合并财务报表项目注释

(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              |
|---------|------------------|------------------|
| 现金：     | 42,278.88        | 7,638.97         |
| 银行存款：   | 2,195,481,062.96 | 1,951,714,827.91 |
| 其他货币资金： | 122,029,999.58   | 68,635,911.58    |
| 合计      | 2,317,553,341.42 | 2,020,358,378.46 |

其中受限制的货币资金明细如下

| 项目        | 期末余额          | 年初余额          |
|-----------|---------------|---------------|
| 银行承兑汇票保证金 | 22,092,999.58 | 28,240,000.00 |

### 2、应收票据

#### (1) 应收票据分类

| 种类     | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 587,933,412.00 | 516,029,971.14 |
| 商业承兑汇票 |                | 60,000,000.00  |
| 合计     | 587,933,412.00 | 576,029,971.14 |

(2) 期末已质押的应收票据情况：无

(3) 期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况：无

(4) 期末已贴现或质押的商业承兑票据的说明：无

(5) 期末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

### 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：        |                |        |               |        |               |        |               |        |
| 单项金额重大但单项计提坏账准备的应收账款   |                |        |               |        |               |        |               |        |
| 账龄分析法                  | 163,003,169.92 | 100    | 61,967,616.09 | 38.02  | 76,430,633.33 | 100    | 53,284,722.38 | 69.72  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |        |               |        |               |        |
| 组合小计                   | 163,003,169.92 | 100    | 61,967,616.09 | 38.02  | 76,430,633.33 | 100    | 53,284,722.38 | 69.72  |
| 合计                     | 163,003,169.92 | /      | 61,967,616.09 | /      | 76,430,633.33 | /      | 53,284,722.38 | /      |

#### 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   | 106,703,619.89 | 65.46  | 10,670,361.99 | 20,128,882.8  | 26.34  | 1,993,740.02  |
| 1 至 2 年 | 66,088.73      | 0.04   | 19,826.62     | 102,948.69    | 0.13   | 30,884.61     |
| 2 至 3 年 | 34,659.46      | 0.02   | 17,329.73     |               |        |               |
| 3 至 4 年 | 896,465.22     | 0.55   | 627,525.65    | 1,894,315.96  | 2.48   | 1,326,021.17  |
| 4 至 5 年 | 15,565,881.74  | 9.55   | 10,896,117.22 | 14,568,031.00 | 19.06  | 10,197,621.70 |
| 5 年以上   | 39,736,454.88  | 24.38  | 39,736,454.88 | 39,736,454.88 | 51.99  | 39,736,454.88 |
| 合计      | 163,003,169.92 | 100.00 | 61,967,616.09 | 76,430,633.33 | 100.00 | 53,284,722.38 |

#### 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

| 单位名称            | 期末余额         |              | 期初余额         |              |
|-----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
|                 | 账面余额         | 计提坏账金额       | 账面余额         | 计提坏账金额       |
| 山西杏花村汾酒集团有限责任公司 | 2,398,283.84 | 1,678,798.69 | 2,398,283.84 | 1,678,798.69 |

#### (3) 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    | 95,510,306.33  | 1 年以内                                     | 58.59          |
| 山西杏花村汾酒大厦有限公司 | 关联方    | 21,405,406.74  | 4-5 年 14568031.00 元<br>5 年以上 6837375.74 元 | 13.13          |
| 沈阳大东区副食商场     | 非关联方   | 3,295,225.80   | 5 年以上                                     | 2.02           |
| 汕尾华陆企业集团公司    | 非关联方   | 3,033,754.43   | 5 年以上                                     | 1.86           |
| 泉州市嘉太中外名酒有限公司 | 非关联方   | 2,540,184.40   | 1 年以内                                     | 1.56           |
| 合计            | /      | 125,784,877.70 | /   | 77.16          |

#### 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 | 95,510,306.33  | 58.59          |
| 山西杏花村汾酒大厦有限公司        | 受同一母公司控制 | 21,405,406.74  | 13.13          |
| 上海东奇实业发展公司           | 受同一母公司控制 | 1,534,560.33   | 0.94           |
| 山西杏花村汾酒集团有限责任公司      | 母公司      | 2,398,283.84   | 1.47           |
| 山西杏花村汾酒(集团)供销经理部     | 受同一母公司控制 | 896,465.22     | 0.55           |
| 北京汾酒神商贸有限公司          | 受同一母公司控制 | 752,204.21     | 0.46           |
| 山西杏花村汾酒(集团)太原供销经理部   | 受同一母公司控制 | 306,548.19     | 0.19           |
| 山西杏花村汾酒集团有限责任公司太原办事处 | 受同一母公司控制 | 100,196.91     | 0.06           |
| 合计                   | /        | 122,903,971.77 | 75.39          |

#### 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:      |               |        |              |        |               |        |              |        |
| 单项金额重大但单项计提坏账准备的应收账款   |               |        |              |        |               |        |              |        |
| 账龄分析法                  | 25,849,262.88 | 100    | 7,845,753.95 | 30.35  | 16,376,549.84 | 100    | 5,412,382.62 | 33.05  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |        |               |        |              |        |



|      |               |     |              |       |               |     |              |       |
|------|---------------|-----|--------------|-------|---------------|-----|--------------|-------|
| 款    |               |     |              |       |               |     |              |       |
| 组合小计 | 25,849,262.88 | 100 | 7,845,753.95 | 30.35 | 16,376,549.84 | 100 | 5,412,382.62 | 33.05 |
| 合计   | 25,849,262.88 | /   | 7,845,753.95 | /     | 16,376,549.84 | /   | 5,412,382.62 | /     |

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   | 13,797,501.80 | 53.38  | 1,379,750.18 | 9,775,602.26  | 59.69  | 977,195.72   |
| 1 至 2 年 | 6,509,808.65  | 25.18  | 1,952,942.60 | 1,889,474.00  | 11.54  | 566,842.2    |
| 2 至 3 年 | 1,628,596.29  | 6.30   | 814,298.14   | 1,263,879.06  | 7.72   | 631,939.53   |
| 3 至 4 年 | 544,507.07    | 2.11   | 381,154.95   | 239,844.80    | 1.46   | 132,891.36   |
| 4 至 5 年 | 170,803.29    | 0.66   | 119,562.30   | 347,453.02    | 2.12   | 243,217.11   |
| 5 年以上   | 3,198,045.78  | 12.37  | 3,198,045.78 | 2,860,296.70  | 17.47  | 2,860,296.70 |
| 合计      | 25,849,262.88 | 100.00 | 7,845,753.95 | 16,376,549.84 | 100.00 | 5,412,382.62 |

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

(3) 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 (%) |
|----------------|--------|--------------|-------|-----------------|
| 山西久诚能源有限公司     | 非关联方   | 1,866,600.00 | 1 年以内 | 7.22            |
| 广州弥特软件科技有限公司   | 非关联方   | 1,712,500.00 | 1 年以内 | 6.62            |
| 山西友通汽车贸易有限公司   | 非关联方   | 1,220,000.00 | 1 年以内 | 4.72            |
| 山西上海汽车工业销售有限公司 | 非关联方   | 747,000.00   | 1 年以内 | 2.89            |
| 山西德驰汽车销售服务有限公司 | 非关联方   | 643,600.00   | 1 年以内 | 2.49            |
| 合计             | /      | 6,189,700.00 | /     | 23.94           |

## 5、预付款项

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   | 44,130,907.74 | 49.14  | 100,614,913.07 | 75.57  |
| 1 至 2 年 | 14,079,347.64 | 15.68  | 29,758,548.76  | 22.35  |
| 2 至 3 年 | 28,830,278.76 | 32.10  | 2,755,000.00   | 2.07   |
| 3 年以上   | 2,763,192.05  | 3.08   | 8,192.05       | 0.01   |
| 合计      | 89,803,726.19 | 100.00 | 133,136,653.88 | 100.00 |

#### 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 |
|---------------|--------|---------------|---------------------------------------|-------|
| 汾阳财政局         | 非关联方   | 30,974,270.00 | 1 年以内 5799870.00<br>2-3 年 25174400.00 | 预付土地款 |
| 吕梁财政局         | 非关联方   | 20,282,800.00 | 1 年以内                                 | 预付土地款 |
| 广东广富包装机械有限公司  | 非关联方   | 5,051,620.00  | 2-3 年 2296620.00<br>3 年以上 2755000.00  | 设备款   |
| 中天科技有限公司      | 非关联方   | 3,288,000.00  | 1 年以内                                 | 设备款   |
| 浙江中控自动化仪表有限公司 | 非关联方   | 2,790,000.00  | 1-2 年                                 | 设备款   |

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

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

### 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   | 56,981,538.31    |      | 56,981,538.31    | 74,181,893.03    |      | 74,181,893.03    |
| 在产品   | 14,952,175.89    |      | 14,952,175.89    | 28,359,240.91    |      | 28,359,240.91    |
| 库存商品  | 476,013,363.31   |      | 476,013,363.31   | 494,367,562.53   |      | 494,367,562.53   |
| 自制半成品 | 666,517,836.42   |      | 666,517,836.42   | 652,825,307.10   |      | 652,825,307.10   |
| 合计    | 1,214,464,913.93 |      | 1,214,464,913.93 | 1,249,734,003.57 |      | 1,249,734,003.57 |

## 7、其他流动资产

| 项目     | 期末数 | 期初数        |
|--------|-----|------------|
| 待抵扣进项税 |     | 168,569.96 |
| 合计     |     | 168,569.96 |

## 8、长期股权投资

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 | 在被投资单位持股比例 | 在被投资单位表决权比例 |
|--------------------|--------------|--------------|------|--------------|------|------------|-------------|
| 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    | 629,111.53   | 629,111.53   |      | 629,111.53   |      | 30         | 30          |
| 山西杏花村汾酒集团内蒙古商贸有限公司 | 482,088.63   | 482,088.63   |      | 482,088.63   |      | 45         | 45          |
| 山西杏花村汾酒集团四川有限公司    | 1,146,199.82 | 1,146,199.82 |      | 1,146,199.82 |      | 45         | 45          |
| 合 计                | 3,835,937.04 | 3,835,937.04 |      | 3,835,937.04 |      |            |             |

## 9、固定资产

### 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：    | 1,156,414,975.37 | 9,127,371.87 |               | 32,241,378.02 | 1,133,300,969.22 |
| 其中：房屋及建筑物    | 863,510,437.43   |              |               | 15,685,057.18 | 847,825,380.25   |
| 机器设备         | 213,630,584.13   | 6,353,370.38 |               | 14,537,473.09 | 205,446,481.42   |
| 运输工具         | 56,048,658.82    | 2,168,875.37 |               | 2,018,847.75  | 56,198,686.44    |
| 其他设备         | 23,225,294.99    | 605,126.12   |               |               | 23,830,421.11    |
|              |                  | 本期<br>新增     | 本期计提          |               |                  |
| 二、累计折旧合计：    | 546,765,106.09   |              | 22,029,934.25 | 26,618,542.13 | 542,176,498.21   |
| 其中：房屋及建筑物    | 362,099,181.36   |              | 13,339,313.98 | 12,470,437.98 | 362,968,057.36   |
| 机器设备         | 139,019,051.32   |              | 5,050,413.32  | 12,189,821.82 | 131,879,642.82   |
| 运输工具         | 32,756,411.80    |              | 2,653,753.72  | 1,958,282.33  | 33,451,883.19    |
| 其他设备         | 12,890,461.61    |              | 986,453.23    |               | 13,876,914.84    |
| 三、固定资产账面净值合计 | 609,649,869.28   | 9,127,371.87 |               | 27,652,770.14 | 591,124,471.01   |
| 其中：房屋及建筑物    | 501,411,256.07   |              |               | 16,553,933.18 | 484,857,322.89   |
| 机器设备         | 74,611,532.81    | 6,353,370.38 |               | 7,398,064.59  | 73,566,838.60    |
| 运输工具         | 23,292,247.02    | 2,168,875.37 |               | 2,714,319.14  | 22,746,803.25    |
| 其他设备         | 10,334,833.38    | 605,126.12   |               | 986,453.23    | 9,953,506.27     |
| 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 | 609,649,869.28   | 9,127,371.87 |               | 27,652,770.14 | 591,124,471.01   |
| 其中：房屋及建筑物    | 501,411,256.07   |              |               | 16,553,933.18 | 484,857,322.89   |
| 机器设备         | 74,611,532.81    | 6,353,370.38 |               | 7,398,064.59  | 73,566,838.60    |
| 运输工具         | 23,292,247.02    | 2,168,875.37 |               | 2,714,319.14  | 22,746,803.25    |
| 其他设备         | 10,334,833.38    | 605,126.12   |               | 986,453.23    | 9,953,506.27     |

本期折旧额：22,029,934.25 元。

## 10、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 | 136,415,999.59 |      | 136,415,999.59 | 203,921,546.25 |      | 203,921,546.25 |

## (2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

| 项目名称            | 预算数              | 期初数            | 本期增加          | 其他减少           | 工程投入占预算比例(%) | 工程进度 | 资金来源 | 期末数            |
|-----------------|------------------|----------------|---------------|----------------|--------------|------|------|----------------|
| 酒都-东厂区道路拓宽改造    | 11,954,953.06    | 57,292.00      |               |                |              | 在建   | 自筹   | 57,292.00      |
| 山西瑞生房地产住房       |                  | 1,806,561.73   |               |                |              | 在建   | 自筹   | 1,806,561.73   |
| 厂区供热网改造         | 24,110,000.00    | 19,046,167.34  |               |                | 79.00        | 在建   | 自筹   | 19,046,167.34  |
| 动一4号35吨锅炉大修     | 1,158,000.00     | 550,459.10     |               |                | 48.00        | 在建   | 自筹   | 550,459.10     |
| 8#9#深井更新        | 3,840,000.00     | 3,630,000.00   |               |                | 94.53        | 在建   | 自筹   | 3,630,000.00   |
| 汽改水工程           | 3,500,000.00     | 4,106,084.84   | 1,439,498.42  |                | 158.44       | 在建   | 自筹   | 5,545,583.26   |
| 新建酿酒车间(36班)     | 149,983,100.00   |                | 6,604,100.00  |                | 100.00       | 在建   | 自筹   | 6,604,100.00   |
| 大型包装物料库成品库      | 106,357,775.53   |                | 7,570,975.53  |                | 100.00       | 在建   | 自筹   | 7,570,975.53   |
| 保健酒扩建项目         | 2,406,000,000.00 | 125,231,217.64 | 18,642,440.24 | 109,642,094.06 | 5.98         | 在建   | 自筹   | 34,231,563.82  |
| 勾兑中心技改项目        | 42,820,000.00    | 21,865,589.99  | 4,396,837.61  |                | 61.00        | 在建   | 自筹   | 26,262,427.60  |
| 洗衣房工程           | 1,320,000.00     | 388,000.00     |               |                | 29.00        | 在建   | 自筹   | 388,000.00     |
| 燃气锅炉改造          | 41,430,000.00    | 17,436,209.37  | 3,065,440.94  |                | 49.00        | 在建   | 自筹   | 20,501,650.31  |
| 煤改气项目           | 4,200,000.00     | 2,573,707.00   | 362,554.66    |                | 69.00        | 在建   | 自筹   | 2,936,261.66   |
| 新建酿酒车间非标设备制作    | 3,627,000.00     | 2,341,394.00   |               |                | 65.00        | 在建   | 自筹   | 2,341,394.00   |
| 保健酒生产技改项目       | 5,800,000.00     | 3,052,965.82   |               |                | 53.00        | 在建   | 自筹   | 3,052,965.82   |
| 供气车间35吨锅炉本体更新改造 | 1,495,000.00     | 794,871.78     | 54,700.00     |                | 56.80        | 在建   | 自筹   | 849,571.78     |
| 待安装设备           |                  | 1,041,025.64   |               |                |              | 在建   | 自筹   | 1,041,025.64   |
| 合计              | 2,807,595,828.59 | 203,921,546.25 | 42,136,547.40 | 109,642,094.06 | /            | /    | /    | 136,415,999.59 |

## (3) 重大在建工程的工程进度情况

| 项目          | 工程进度   | 备注 |
|-------------|--------|----|
| 厂区供热网改造     | 95.00  |    |
| 8#9#深井更新    | 94.53  |    |
| 新建酿酒车间（36班） | 100.00 |    |
| 保健酒扩建项目     | 5.63   |    |
| 勾兑中心技改项目    | 85.00  |    |
| 燃气锅炉改造      | 95.00  |    |
| 大型包装物料库成品库  | 100.00 |    |

## 11、无形资产

## (1) 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 | 102,841,730.22 |      | 143,193,330.66 |
| 土地使用权        | 14,944,000.44 | 102,791,302.87 |      | 117,735,303.31 |
| 销售网络         | 6,440,000.00  |                |      | 6,440,000.00   |
| 石门沟井区扩地      | 967,600.00    |                |      | 967,600.00     |
| 广告权          | 18,000,000.00 |                |      | 18,000,000.00  |
| 电子邮箱系统       |               | 50,427.35      |      | 50,427.35      |
| 二、累计摊销合计     | 13,172,393.75 | 1,312,613.25   |      | 14,485,007.00  |
| 土地使用权        | 5,379,698.67  | 841,519.00     |      | 6,221,217.67   |
| 销售网络         | 5,795,928.00  | 160,998.00     |      | 5,956,926.00   |
| 石门沟井区扩地      | 46,767.08     | 9,676.02       |      | 56,443.10      |
| 广告权          | 1,950,000.00  | 300,000.00     |      | 2,250,000.00   |
| 电子邮箱系统       |               | 420.23         |      | 420.23         |
| 三、无形资产账面净值合计 | 27,179,206.69 | 101,529,116.97 |      | 128,708,323.66 |
| 土地使用权        | 9,564,301.77  | 101,949,783.87 |      | 111,514,085.64 |
| 销售网络         | 644,072.00    | -160,998.00    |      | 483,074.00     |
| 石门沟井区扩地      | 920,832.92    | -9,676.02      |      | 911,156.90     |
| 广告权          | 16,050,000.00 | -300,000.00    |      | 15,750,000.00  |
| 电子邮箱系统       |               | 50,007.12      |      | 50,007.12      |

|              |               |                |  |                |
|--------------|---------------|----------------|--|----------------|
| 四、减值准备合计     |               |                |  |                |
| 五、无形资产账面价值合计 | 27,179,206.69 | 101,529,116.97 |  | 128,708,323.66 |
| 土地使用权        | 9,564,301.77  | 101,949,783.87 |  | 111,514,085.64 |
| 销售网络         | 644,072.00    | -160,998.00    |  | 483,074.00     |
| 石门沟井区扩地      | 920,832.92    | -9,676.02      |  | 911,156.90     |
| 广告权          | 16,050,000.00 | -300,000.00    |  | 15,750,000.00  |
| 电子邮箱系统       |               | 50,007.12      |  | 50,007.12      |

本期增加保健酒园区土地使用权 102,601,302.87 元。

本期摊销额：1,312,613.25 元。

### 12、长期待摊费用

| 项目         | 期初额 | 本期增加额        | 本期摊销额      | 其他减少额 | 期末额          |
|------------|-----|--------------|------------|-------|--------------|
| 保健酒园区土地租赁费 |     | 7,040,791.19 | 293,366.30 |       | 6,747,424.89 |
| 合计         |     | 7,040,791.19 | 293,366.30 |       | 6,747,424.89 |

### 13、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

#### (1) 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   | 17,201,868.83 | 14,660,603.26 |
| 应付工资     | 33,111,599.29 | 17,473,360.79 |
| 其他薪酬     | 22,075,865.58 | 17,457,140.98 |
| 固定资产年限   | 2,655,560.17  | 2,655,560.17  |
| 资本性支出    | 524,859.78    | 524,859.78    |
| 小计       | 75,569,753.65 | 52,771,524.98 |

#### (2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

| 项目       | 金额            |
|----------|---------------|
| 可抵扣差异项目： |               |
| 资产减值准备   | 68,807,475.32 |

|        |                |
|--------|----------------|
| 应付工资   | 132,446,397.16 |
| 其他薪酬   | 88,303,462.32  |
| 固定资产年限 | 10,622,240.68  |
| 资本性支出  | 2,099,439.12   |
| 小计     | 302,279,014.60 |

#### 14、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 |               |
| 坏账准备   | 58,696,105.00 | 11,116,265.04 |      |    | 69,812,370.04 |
| 存货跌价准备 |               |               |      |    |               |
| 合计     | 58,696,105.00 | 11,116,265.04 |      |    | 69,812,370.04 |

#### 15、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 |

#### 16、应付票据

| 种类     | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 银行承兑汇票 | 110,150,000.00 | 141,200,000.00 |
| 合计     | 110,150,000.00 | 141,200,000.00 |

下一会计期间（下半年）将到期的金额 110,150,000.00 元。

#### 17、应付账款

##### (1) 应付账款情况

| 项目       | 期末数            | 期初数            |
|----------|----------------|----------------|
| 1 年以内    | 136,914,973.28 | 98,015,051.97  |
| 1 年至 2 年 | 8,636,590.52   | 29,126,772.38  |
| 2 年至 3 年 | 525,140.30     | 50,461.56      |
| 3 年以上    | 3,126,038.81   | 3,076,038.81   |
| 合计       | 149,202,742.91 | 130,268,324.72 |



(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          |
|---------------------|--------------|--------------|
| 山西杏花村汾酒集团有限责任公司汾青酒厂 | 279,130.00   | 1,112,130.00 |
| 上海东奇实业发展总公司         | 2,168,215.33 | 2,168,215.33 |
| 合计                  | 2,447,345.33 | 3,280,345.33 |

## 18、预收账款

(1) 预收账款情况

| 项目       | 期末数            | 期初数              |
|----------|----------------|------------------|
| 1 年以内    | 553,121,044.12 | 1,152,673,017.48 |
| 1 年至 2 年 | 1,081,502.28   | 153,643.70       |
| 2 年至 3 年 | 1,982,700.07   | 2,060,971.14     |
| 3 年以上    | 1,004,673.19   | 920,460.70       |
| 合计       | 557,189,919.66 | 1,155,808,093.02 |

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

| 单位名称            | 期末数           | 期初数            |
|-----------------|---------------|----------------|
| 山西龙城国茂汾酒销售有限公司  | 11,049,160.00 | 64,812,439.45  |
| 山西杏花村国际贸易公司     | 13,163,173.58 | 30,409,193.58  |
| 北京杏花村汾酒销售有限责任公司 | 185,621.10    | 4,380,046.40   |
| 大连杏花村酒业有限公司     | 229,000.88    | 1,019,702.88   |
| 合计              | 24,626,955.56 | 100,621,382.31 |

## 19、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 | 70,090,966.38 | 328,545,313.13 | 274,198,518.98 | 124,437,760.53 |
| 二、职工福利费       |               | 32,690,048.60  | 24,871,710.08  | 7,818,338.52   |
| 三、社会保险费       | 63,568,838.61 | 59,548,418.49  | 43,066,238.03  | 80,051,019.07  |
| 基本养老保险费       | 62,098,238.14 | 56,138,465.49  | 40,489,574.03  | 77,747,129.60  |
| 失业保险费         | 1,470,600.47  | 846,753.00     | 13,464.00      | 2,303,889.47   |

|             |                |                |                |                |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 工伤保险费       |                | 2,563,200.00   | 2,563,200.00   |                |
| 四、住房公积金     | 1,887,216.00   | 22,903,902.00  | 16,917,084.00  | 7,874,034.00   |
| 五、辞退福利      |                |                |                |                |
| 六、其他        | 16,074,228.15  | 115,459.03     | 88,502.00      | 16,101,185.18  |
| 七、工会经费和教育经费 | 1,253,767.74   | 5,243,702.03   | 3,421,569.44   | 3,075,900.33   |
| 合计          | 152,875,016.88 | 449,046,843.28 | 362,563,622.53 | 239,358,237.63 |

工会经费和职工教育经费金额 5,243,702.03 元。

## 20、应交税费

| 项目       | 期末数            | 期初数            |
|----------|----------------|----------------|
| 增值税      | 66,865,170.09  | 102,359,911.23 |
| 消费税      | 66,774,949.24  | 143,175,992.94 |
| 营业税      | 21,000.00      | 35,330.00      |
| 企业所得税    | 329,254,706.03 | 263,439,254.27 |
| 个人所得税    | 15,591,166.37  | 2,037,313.65   |
| 城市维护建设税  | 6,683,800.07   | 5,547,934.87   |
| 印花税      | -79,797.22     | 95,916.29      |
| 教育费附加    | 4,014,475.51   | 3,329,873.07   |
| 地方教育费附加  | 2,676,317.00   | 2,222,875.09   |
| 河道管理费    | 10,145,550.40  | 1,476.10       |
| 价格调节基金   | 1,107,345.11   | 1,178,846.60   |
| 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       | 575,274,691.52 | 595,644,733.03 |

## 21、应付股利

| 单位名称      | 期末数          | 期初数          | 超过 1 年未支付原因 |
|-----------|--------------|--------------|-------------|
| 应付社会公众股股利 | 8,885,603.51 | 7,798,975.36 | 暂存未取        |
| 合计        | 8,885,603.51 | 7,798,975.36 | /           |

## 22、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    | 295,998,207.63 | 74,770,458.08  |
| 1 年至 2 年 | 20,230,119.14  | 19,324,596.63  |
| 2 至 3 年  | 18,975,806.50  | 17,217,128.08  |
| 3 年以上    | 35,649,646.30  | 35,531,319.22  |
| 合计       | 370,853,779.57 | 146,843,502.01 |

(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  | 1,768,061.70 | 1,455,249.72 |
| 山西杏花村汾酒大厦有限责任公司  | 1,000,000.00 | 1,013,000.00 |
| 山西杏花村国际贸易公司      | 1,200,000.00 | 550,000.00   |
| 山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司 | 334,504.00   | 334,504.00   |
| 山西龙城国茂汾酒销售有限公司   | 750,000.00   | 750,000.00   |
| 北京杏花村汾酒销售有限公司    | 100,000.00   | 100,000.00   |
| 大连杏花村酒业有限公司      | 150,000.00   | 100,000.00   |
| 上海东奇实业发展总公司      | 904,590.29   | 934,590.29   |
| 山西杏花村汾酒集团旅游有限公司  |              | 366,089.00   |
| 合计               | 6,207,155.99 | 5,603,433.01 |

## 23、股本

|      | 期初数            | 本次变动增减(+、-) |                |       |    |                | 期末数            |
|------|----------------|-------------|----------------|-------|----|----------------|----------------|
|      |                | 发行新股        | 送股             | 公积金转股 | 其他 | 小计             |                |
| 股份总数 | 432,924,133.00 |             | 432,924,133.00 |       |    | 432,924,133.00 | 865,848,266.00 |

公司于 2012 年 5 月 18 日召开的 2011 年度股东大会决议，以 2011 年年末总股本为基数，每 10 股派发 5 元现金红利，送 10 股红股。股本变更事项由立信会计师事务所（特殊普通合伙）出具了信会师报字[2012]第 113488 号的验资报告。

## 24、专项储备

| 项目     | 期初数 | 本期增加         | 本期减少         | 期末数          |
|--------|-----|--------------|--------------|--------------|
| 安全生产费用 |     | 5,576,356.14 | 2,014,315.89 | 3,562,040.25 |
| 合计     |     | 5,576,356.14 | 2,014,315.89 | 3,562,040.25 |

## 25、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 |

## 26、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 |

## 27、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      | 1,502,529,721.58 | /          |
| 调整后 年初未分配利润       | 1,502,529,721.58 | /          |
| 加：本期归属于母公司所有者的净利润 | 786,840,738.35   | /          |
| 应付普通股股利           | 216,462,066.50   |            |
| 转作股本的普通股股利        | 432,924,133.00   |            |
| 期末未分配利润           | 1,639,984,260.43 | /          |

## 28、营业收入和营业成本

下列各表中对营业收入、营业成本上期发生额按本期主营业务及其他业务分类口径进行了调整。

### （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 | 3,797,785,096.88 | 2,884,105,235.14 |
| 其他业务收入 | 17,867,043.07    | 10,713,519.10    |
| 营业成本   | 910,678,123.90   | 703,883,118.71   |

### （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           |
| 食品酿造业 | 3,797,785,096.88 | 905,649,656.78 | 2,884,105,235.14 | 698,804,503.12 |
| 合计    | 3,797,785,096.88 | 905,649,656.78 | 2,884,105,235.14 | 698,804,503.12 |

## (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   | 3,546,659,410.40 | 807,780,670.04 | 2,637,433,376.47 | 625,939,906.71 |
| 配制酒  | 251,125,686.48   | 97,868,986.74  | 246,671,858.67   | 72,864,596.41  |
| 合计   | 3,797,785,096.88 | 905,649,656.78 | 2,884,105,235.14 | 698,804,503.12 |

## (4) 主营业务（分地区）

|    | 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 | 2,236,313,196.62 | 533,288,805.78 | 1,823,839,669.80 | 440,998,023.28 |
| 省外 | 1,561,471,900.26 | 372,360,851.00 | 1,060,265,565.34 | 257,806,479.84 |
| 合计 | 3,797,785,096.88 | 905,649,656.78 | 2,884,105,235.14 | 698,804,503.12 |

## (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    | 209,321,538.46 | 5.51            |
| 山西虹通共赢商贸有限公司     | 156,597,533.68 | 4.12            |
| 晋城糖酒副食批发有限公司     | 135,569,743.83 | 3.57            |
| 山西龙城国茂汾酒销售有限公司   | 115,217,507.69 | 3.03            |
| 大同市南郊区御天贸易有限责任公司 | 97,849,052.80  | 2.58            |
| 合计               | 714,555,376.46 | 18.81           |

**29、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     | 511,432,770.58 | 412,180,149.95 | 10%、20%；0.5元/500克 |
| 营业税     | 32,086.90      |                | 5%                |
| 城市维护建设税 | 51,938,787.43  | 39,485,444.59  | 5%、7%             |

|         |                |                |    |
|---------|----------------|----------------|----|
| 教育费附加   | 31,133,849.93  | 23,588,636.88  | 3% |
| 地方教育费附加 | 20,755,899.96  |                | 2% |
| 合计      | 615,293,394.80 | 475,254,231.42 | /  |

### 30、销售费用

| 项目    | 本期发生额          | 上期发生额          |
|-------|----------------|----------------|
| 工资    | 51,291,904.91  | 49,527,577.95  |
| 福利费   | 164,371.67     | 165,231.02     |
| 业务招待费 | 1,171,256.35   | 548,929.73     |
| 运输费   | 26,649,226.69  | 25,474,969.38  |
| 包装费   |                | 32,867.91      |
| 展览费   | 2,328,447.52   | 644,863.53     |
| 广告费   | 389,121,948.36 | 310,435,555.89 |
| 差旅费   | 9,455,235.53   | 6,634,017.72   |
| 租赁费   | 6,085,603.11   | 7,708,276.84   |
| 进场堆头费 | 71,177,808.00  | 16,443,209.10  |
| 促销费   | 6,204,144.46   | 27,991,723.93  |
| 劳务费   | 27,533,327.69  | 7,489,485.20   |
| 奖励费   | 62,336,293.24  | 32,282,628.50  |
| 会议费   | 30,552,628.97  | 4,836,377.35   |
| 折旧费   | 162,000.82     | 309,566.55     |
| 打假费   | 1,760,755.68   | 1,589,889.26   |
| 劳动保险费 | 245,536.79     | 239,040.25     |
| 住房公积金 | 261,847.00     | 130,146.00     |
| 市场开发费 | 18,529,628.80  | 177,569.78     |
| 制作费   | 391,185.38     | 1,143,007.00   |
| 办公费   | 1,034,532.28   | 786,566.06     |
| 综合服务费 | 2,131,205.38   | 1,545,361.32   |
| 售后服务费 | 966,827.75     | 168,571.23     |
| 其他    | 30,631,824.52  | 28,720,880.46  |
| 合计    | 740,187,540.90 | 525,026,311.96 |

为更加详尽地披露公司销售费用构成情况，本期销售费用明细中增加了“进场堆头费”、“会议费”、“奖励费”等明细项目，并对上年同期数进行相应调整。

**31、管理费用**

| 项目     | 本期发生额         | 上期发生额         |
|--------|---------------|---------------|
| 工资     | 56,649,355.23 | 32,413,583.37 |
| 福利费    | 9,934,032.73  | 6,469,368.32  |
| 折旧费    | 11,593,451.15 | 9,541,898.01  |
| 办公费    | 7,046,410.46  | 4,950,268.12  |
| 差旅费    | 8,830,807.84  | 5,082,622.77  |
| 修理费    | 25,701,182.94 | 23,660,164.40 |
| 运输费    |               | 3,314,101.35  |
| 财产保险费  | 6,118,171.30  | 6,409,714.77  |
| 租赁费    | 1,530,247.30  | 488,092.00    |
| 低值易耗品  | 23,514.76     | 980,158.08    |
| 无形资产摊销 | 1,012,613.25  | 620,110.02    |
| 开办费    |               | 308,488.81    |
| 存货盘亏   | -55,740.40    | 1,491,521.01  |
| 业务招待费  | 4,819,381.85  | 5,646,235.54  |
| 工会经费   | 1,111,721.82  | 696,101.48    |
| 职工教育经费 | 934,384.63    | 578,978.69    |
| 劳动保险费  | 11,163,827.91 | 5,834,847.53  |
| 待业保险费  | 195,643.00    | 87,444.00     |
| 税金     | 8,395,113.27  | 7,336,205.26  |
| 住房公积金  | 3,754,090.00  | 3,037,802.00  |
| 咨询费    | 3,598,484.82  | 1,558,000.00  |
| 会议费    | 3,450,101.15  | 3,864,928.65  |
| 消防警卫费  | 317,520.14    | 905,700.00    |
| 残疾人保障金 | 420,000.00    | 350,000.00    |
| 预备役统筹费 | 770,000.00    | 160,000.00    |
| 研究开发费  | 5,045,974.71  | 4,894,317.31  |
| 打假费    | 2,828,300.61  | 2,501,449.75  |
| 其他     | 16,893,970.95 | 5,990,473.92  |

|    |                |                |
|----|----------------|----------------|
| 合计 | 192,082,561.42 | 139,172,575.16 |
|----|----------------|----------------|

为更加详尽地披露公司管理费用构成情况，本期管理费用明细中增加了“咨询费”、“会议费”、“研究开发费”等明细项目，并对上年同期数进行相应调整。

管理费用中“运输费”项目，上期发生额已在 2011 年年报审计中进行调整，调入“销售费用—运输费”项目。

### 32、财务费用

| 项目   | 本期发生额          | 上期发生额         |
|------|----------------|---------------|
| 利息收入 | -15,753,991.20 | -3,597,792.48 |
| 手续费  | 484,553.45     | 384,604.28    |
| 合计   | -15,269,437.75 | -3,213,188.20 |

### 33、投资收益

#### (1) 投资收益明细情况

| 项目             | 本期发生额 | 上期发生额      |
|----------------|-------|------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 0     | 227,179.57 |
| 合计             | 0     | 227,179.57 |

#### (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      |
|---------------------|-------|------------|
| 深圳杏花村酒家             | 0     | 140,000.00 |
| 山西杏花村汾酒集团河南商务有限责任公司 | 0     | 87,179.57  |
| 合计                  | 0     | 227,179.57 |

### 34、资产减值损失

| 项目   | 本期发生额         | 上期发生额         |
|------|---------------|---------------|
| 坏账损失 | 11,116,265.04 | 17,068,874.05 |
| 合计   | 11,116,265.04 | 17,068,874.05 |

### 35、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 | 30,145.05    | 70,569.67    | 30,145.05     |
| 其中：固定资产处置利得 | 30,145.05    | 70,569.67    | 30,145.05     |
| 赔偿及违约金      | 2,030,182.00 | 1,390,647.64 | 2,030,182.00  |
| 其他          | 57,689.71    | 125,355.17   | 57,689.71     |



|    |              |              |              |
|----|--------------|--------------|--------------|
| 合计 | 2,118,016.76 | 1,586,572.48 | 2,118,016.76 |
|----|--------------|--------------|--------------|

**36、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 | 5,786,449.55  | 917,953.24    | 5,786,449.55  |
| 其中：固定资产处置损失 | 5,786,449.55  | 917,953.24    | 5,786,449.55  |
| 对外捐赠        |               | 4,000,000.00  |               |
| 价格调控基金      | 11,524,435.53 | 8,454,236.82  |               |
| 赞助支出        | 6,571,316.48  | 4,630,785.04  | 6,571,316.48  |
| 河道维护管理费     | 10,305,340.40 | 100,000.00    |               |
| 罚款支出        | 850.00        | 606.17        | 850.00        |
| 其他支出        | 1,490,846.50  | 285,492.00    | 1,490,846.50  |
| 合计          | 35,679,238.46 | 18,389,073.27 | 13,849,462.53 |

**37、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 | 388,114,537.48 | 276,008,241.29 |
| 递延所得税调整          | -22,798,228.67 | -26,146,997.82 |
| 合计               | 365,316,308.81 | 249,861,243.47 |

**38、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 | 0.9088 | 0.7607 |
| 稀释每股收益 | 0.9088 | 0.7607 |

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 =  $P_0 \div S$   $S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$  其中：P<sub>0</sub> 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；S<sub>0</sub> 为期初股份总数；S<sub>1</sub> 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；S<sub>i</sub> 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S<sub>j</sub> 为报告期因回购等减少股份数；S<sub>k</sub> 为报告期缩股数；M<sub>0</sub> 报告期月份数；M<sub>i</sub> 为增加股份次月起至报告期年末的累计月数；M<sub>j</sub> 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。

### 39、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            |
|-------|---------------|
| 利息收入  | 15,753,991.20 |
| 保证金收入 | 9,467,900.00  |
| 赔偿款收入 | 2,030,182.00  |
| 其他    | 33,033,301.12 |
| 合计    | 60,285,374.32 |

#### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项目     | 金额             |
|--------|----------------|
| 办公费    | 7,620,445.88   |
| 保险费    | 6,118,171.30   |
| 差旅费    | 16,521,056.89  |
| 打假费    | 4,589,056.29   |
| 广告及宣传费 | 256,630,240.59 |
| 会议费    | 4,792,780.29   |
| 奖励费    | 625,600.00     |
| 进场堆头费  | 269,000.00     |
| 劳务费    | 11,899,927.69  |
| 售后服务费  | 966,827.75     |

|       |                |
|-------|----------------|
| 运费    | 26,649,226.69  |
| 制作费   | 391,599.38     |
| 装修费   | 436,626.00     |
| 咨询费   | 2,889,999.58   |
| 租赁费   | 4,976,041.00   |
| 手续费   | 67,215.06      |
| 策划费   | 195,000.00     |
| 业务招待费 | 5,990,638.2    |
| 展览费   | 2,328,447.52   |
| 研究开发费 | 5,045,974.71   |
| 退保证金  | 30,507,258.25  |
| 其他    | 15,295,819.03  |
| 合计    | 404,806,952.10 |

## (3) 支付的其他与投资活动有关的现金

| 项目     | 金额         |
|--------|------------|
| 固定资产清理 | 216,000.00 |
| 合计     | 216,000.00 |

**40、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                                  | 962,686,161.13 | 771,190,266.45 |
| 加：资产减值准备                             | 11,116,265.04  | 15,989,071.63  |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧              | 22,029,934.25  | 19,293,496.20  |
| 无形资产摊销                               | 1,312,613.25   | 620,110.02     |
| 长期待摊费用摊销                             | 293,366.30     |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失<br>(收益以“-”号填列) | 5,756,304.50   | 917,953.24     |
| 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）         | -22,798,228.67   | -26,146,997.82   |
| 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）             | 35,269,089.64    | 2,818,376.13     |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）        | -42,942,354.10   | -85,383,048.35   |
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）        | -320,610,298.37  | 86,630,606.40    |
| 其他                           |                  |                  |
| 经营活动产生的现金流量净额                | 652,112,852.97   | 785,702,654.33   |
| <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                      | 2,317,553,341.42 | 1,437,365,150.42 |
| 减：现金的期初余额                    | 2,020,358,378.46 | 1,081,101,770.30 |
| 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                 | 297,194,962.96   | 356,263,380.12   |

## (2) 现金和现金等价物的构成

| 项目             | 期末数              | 期初数              |
|----------------|------------------|------------------|
| 一、现金           | 2,317,553,341.42 | 2,020,358,378.46 |
| 其中：库存现金        | 42,278.88        | 7,638.97         |
| 可随时用于支付的银行存款   | 2,195,481,062.96 | 1,951,714,827.91 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 122,029,999.58   | 68,635,911.58    |
| 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 | 2,317,553,341.42 | 2,020,358,378.46 |

## (六) 关联方及关联交易

## 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<br>(万元) | 母公司对本<br>企业的持股<br>比例 (%) | 母公司对本企<br>业的表决权比<br>例 (%) | 本企业最终控<br>制方               | 组织机构代码     |
|---------------------|--------|-------|------|--------|--------------|--------------------------|---------------------------|----------------------------|------------|
| 山西杏花村汾酒集<br>团有限责任公司 | 有限责任公司 | 山西杏花村 | 李秋喜  | 有限责任公司 | 45,116.40    | 69.97                    | 69.97                     | 山西省人民政<br>府国有资产监<br>督管理委员会 | 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<br>(万元) | 持股比例 (%) | 表决权<br>比例 (%) | 组织机构代码     |
|-------------------|--------|-------|------|------|--------------|----------|---------------|------------|
| 山西杏花村汾酒销售有限责任公司   | 有限责任公司 | 山西杏花村 | 常建伟  | 商业   | 600.00       | 60.00    | 60.00         | 74603487-2 |
| 山西牧童广告有限公司        | 有限责任公司 | 山西太原  | 李建华  | 代理业  | 100.00       | 60.00    | 60.00         | 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 | 山西太原  | 黄帅旗  | 商业   | 2,000.00     | 90.00    | 90.00         | 56632968-1 |
| 山西杏花村包装有限责任公司     | 有限责任公司 | 山西杏花村 | 刘力   | 工业   | 1,000.00     | 100.00   | 100.00        | 57595825-2 |

## 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责任公司      | 控股子公司下属子公司  | 77370207-1 |
| 山西杏花村国际贸易公司          | 控股股东之子公司    | 11001174-7 |
| 山西杏花村汾酒大厦有限责任公司      | 控股股东之子公司    | 11004641-3 |
| 晋泉涌贸易公司              | 控股股东之附属企业   | 11234246-6 |
| 山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司     | 控股股东之附属企业   | 11002400-3 |
| 山西杏花村汾酒集团有限责任公司汾青酒厂  | 控股股东之子公司    | 11243320-6 |
| 上海东奇实业发展总公司          | 控股股东之子公司    | 13221651-6 |
| 北京汾酒神商贸有限公司          | 控股股东之附属企业   | 10115075-3 |
| 山西杏花村汾酒集团有限责任公司太原办事处 | 控股股东之附属企业   | 11009474-7 |
| 山西杏花村汾酒(集团)太原供销经理部   | 控股股东之附属企业   | 72591931-3 |
| 四川天玖投资有限公司           | 控股股东之子公司    | 72086178-1 |
| 山西杏花村汾酒(集团)供销经理部     | 控股股东之附属企业   |            |
| 山西杏花村汾酒集团有限责任公司酒都宾馆  | 控股股东之分公司    | 81234556-5 |
| 山西杏花村汾酒集团四川有限责任公司    | 控股股东之子公司    | 76537954-2 |
| 北京杏花村汾酒销售有限公司        | 控股股东之子公司    | 77954167-8 |
| 山西杏花村汾酒集团内蒙古商务有限责任公司 | 控股股东之子公司    | 77223713-9 |
| 山西杏花村汾酒集团旅游有限公司      | 控股股东之子公司    | 77014135-2 |
| 山西杏花村金安商贸有限责任公司      | 控股股东之合营企业   | 75407480-7 |
| 大连杏花村酒业有限公司          | 控股股东之孙公司    | 24239702-0 |
| 孝义牧童商贸有限公司           | 控股股东之孙公司    | 73192098-6 |
| 吕梁汾玉商贸有限公司           | 控股股东之子公司    | 74858836-9 |
| 山西宝泉益商贸有限公司          | 控股股东之附属企业   | 67447037-5 |
| 山西龙城国茂汾酒销售有限公司       | 控股股东之孙公司    | 55658841-X |
| 山西杏花村汾酒集团宝泉涌有限责任公司   | 控股股东之子公司    | 69911969-6 |

#### 4、关联交易情况

(1) 存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

#### (2) 采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

| 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            | 占同类交易金额比例 (%) | 金额            | 占同类交易金额比例 (%) |
| 晋泉涌贸易公司              | 材料款    | 市场价           | 20,733,455.75 | 3.04          | 17,962,135.41 | 2.97          |
| 山西杏花村汾酒集团有限责任公司汾青酒厂  | 设备款    | 市场价           | 833,000.00    | 1.68          |               |               |
| 山西杏花村汾酒集团有限责任公司汾青酒厂  | 材料款    | 市场价           | 2,707,161.20  | 0.40          | 837,821.66    | 0.14          |
| 吕梁汾玉商贸有限公司           | 酿酒材料   | 市场价           | 18,017,033.33 | 2.64          | 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  | 住宿餐饮服务 | 市场价           | 4,615,314.00  | 2.97          | 19,247,569.00 | 3.19          |
| 山西杏花村汾酒集团旅游有限公司      | 旅游服务   | 市场价           | 2,563,224.00  | 1.65          | 2,943,512.00  | 0.49          |
| 山西杏花村汾酒集团宝泉涌有限责任公司   | 酿酒材料   | 市场价           | 55,932,658.27 | 8.20          | 26,256,365.12 | 4.35          |
| 山西杏花村金安商贸有限责任公司      | 酿酒材料   | 市场价           |               |               | 5,014,211.56  | 0.83          |
| 山西杏花村汾酒集团有限责任公司      | 工会经费   | 据实结算          | 1,434,910.58  | 100.00        |               |               |
| 山西杏花村汾酒集团有限责任公司      | 电话费    | 市场价           | 83,109.74     | 0.05          |               |               |
| 山西杏花村汾酒集团有限责任公司太原办事处 | 住宿餐饮服务 | 市场价           | 511,810.30    | 0.33          |               |               |
| 山西杏花村汾酒大厦有限责任公司      | 住宿餐饮服务 | 市场价           | 195,231.20    | 0.13          |               |               |
| 山西杏花村国际贸易公司          | 固定资产   | 市场价           | 750,000.00    | 1.52          | 2,949,280.00  | 2.69          |

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方                      | 关联交<br>易<br>内容 | 关联交易<br>定价方式<br>及决策程<br>序 | 本期发生额          |                        | 上期发生额          |                        |
|--------------------------|----------------|---------------------------|----------------|------------------------|----------------|------------------------|
|                          |                |                           | 金额             | 占同类交<br>易金额的<br>比例 (%) | 金额             | 占同类交<br>易金额的<br>比例 (%) |
| 山西杏花村国际贸易公司              | 酒              | 市场价                       | 65,962,505.74  | 1.74                   | 96,608,492.27  | 3.34                   |
| 北京杏花村汾酒销售有限<br>公司        | 酒              | 市场价                       | 10,230,625.47  | 0.27                   | 10,302,953.78  | 0.36                   |
| 山西杏花村汾酒大厦有限<br>责任公司      | 酒              | 市场价                       | 2,787,034.10   | 0.07                   | 29,617,327.35  | 1.02                   |
| 汾酒集团葡萄酒销售公司              | 酒              | 市场价                       |                |                        | 572,000.00     | 0.02                   |
| 山西杏花村汾酒(集团)太<br>原供销经理部   | 酒              | 市场价                       | 317,414.28     | 0.01                   | 175,897.44     | 0.01                   |
| 汾酒集团公司                   | 材料款            | 市场价                       | 1,953.75       | 0.00                   | 136,810.26     |                        |
| 山西杏花村金安商贸有限<br>责任公司      | 材料款            | 市场价                       | 956,155.21     | 0.05                   | 529,483.00     | 0.02                   |
| 孝义牧童商贸有限公司               | 材料款            | 市场价                       | 385,786.66     | 0.02                   | 449,712.51     | 0.02                   |
| 山西杏花村汾酒集团有限<br>责任公司酒都宾馆  | 酒              | 市场价                       | 4,264,467.81   | 0.11                   | 1,396,977.87   | 0.05                   |
| 山西杏花村汾酒集团宝泉<br>涌有限责任公司   | 材料款            | 市场价                       | 40,839.74      | 0.00                   |                |                        |
| 山西杏花村汾酒集团宝泉<br>涌有限责任公司   | 电费             | 市场价                       | 26,063.10      | 0.00                   |                |                        |
| 山西杏花村义泉涌酒业股<br>份有限公司     | 水电费            | 市场价                       | 43,609.43      | 0.00                   |                |                        |
| 山西杏花村汾酒集团有限<br>责任公司太原办事处 | 酒              | 市场价                       | 24,551.28      | 0.00                   |                |                        |
| 山西杏花村国际贸易公司              | 材料款            | 市场价                       | 1,946.15       | 0.00                   |                |                        |
| 山西龙城国茂汾酒销售有<br>限公司       | 酒              | 市场价                       | 115,217,507.69 | 3.03                   | 133,403,965.26 | 4.61                   |
| 大连杏花村酒业有限公司              | 酒              | 市场价                       | 1,877,774.36   | 0.05                   |                |                        |



## (3) 关联租赁情况

## 公司承租情况表

| 出租方名称                | 承租方名称             | 租赁资产种类 | 租赁起始日     | 租赁终止日       | 年度确认的租赁费   |
|----------------------|-------------------|--------|-----------|-------------|------------|
| 山西杏花村汾酒集团有限责任公司太原办事处 | 山西杏花村竹叶青酒营销有限责任公司 | 房屋     | 2012年1月1日 | 2012年12月31日 | 480,000.00 |

## (4) 关联方应收应付款项

## 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 | 山西杏花村汾酒大厦有限责任公司      | 21,405,406.74 | 17,034,997.44 | 21,405,406.74  | 17,034,997.44 |
| 应收账款 | 山西杏花村国际贸易公司          | 95,510,306.33 | 9,551,030.63  | 18,334,174.61  | 1,833,417.46  |
| 应收账款 | 上海东奇实业发展总公司          | 1,534,560.33  | 1,534,560.33  | 1,534,560.33   | 1,534,560.33  |
| 应收账款 | 北京汾酒神商贸有限公司          | 752,204.21    | 752,204.21    | 752,204.21     | 752,204.21    |
| 应收账款 | 山西杏花村汾酒(集团)供销经理部     | 896,465.22    | 89,646.52     | 896,465.22     | 89,646.52     |
| 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有限责任公司      | 2,398,283.84  | 1,678,798.69  | 2,398,283.84   | 1,678,798.69  |
| 应收账款 | 山西杏花村汾酒集团宝泉涌有限责任公司   | 0.00          | 0.00          | 30,493.83      | 3,049.38      |
| 应收账款 | 山西杏花村汾酒(集团)太原供销经理部   | 306,548.19    | 71,814.82     | 306,548.19     | 71,814.82     |
| 应收票据 | 山西杏花村国际贸易公司          |               |               | 133,800,000.00 |               |
| 应收票据 | 山西龙城国茂汾酒销售有限公司       | 15,713,300.00 |               | 40,612,305.35  |               |
| 预付账款 | 山西杏花村国际贸易公司          | 2,534,370.00  |               | 1,784,658.00   |               |

## 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  | 上海东奇实业发展总公司         | 2,168,215.33    | 2,168,215.33  |            |
|       | 山西杏花村国际贸易公司         |                 | 91,002.00     |            |
|       | 大连杏花村酒业有限公司         |                 | 331,351.50    |            |
|       | 山西杏花村汾酒集团有限责任公司汾青酒厂 | 279,130.00      | 1,112,130.00  |            |
| 预收账款  | 山西龙城国茂汾酒销售有限公司      | 11,049,160.00   | 64,812,439.45 |            |
|       | 山西杏花村国际贸易公司         | 13,163,173.58   | 30,409,193.58 |            |
|       | 大连杏花村酒业有限公司         | 229,000.88      | 1,019,702.88  |            |
|       | 北京杏花村汾酒销售有限公司       | 185,621.10      | 4,380,046.40  |            |
|       |                     |                 |               |            |
| 其他应付款 | 山西杏花村汾酒集团有限责任公司     | 1,768,061.70    | 1,455,249.72  |            |
|       | 山西杏花村汾酒大厦有限责任公司     | 1,000,000.00    | 1,013,000.00  |            |
|       | 山西杏花村国际贸易公司         | 1,200,000.00    | 550,000.00    |            |
|       | 山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司    | 334,504.00      | 334,504.00    |            |
|       | 山西龙城国茂汾酒销售有限公司      | 750,000.00      | 750,000.00    |            |
|       | 北京杏花村汾酒销售有限公司       | 100,000.00      | 100,000.00    |            |
|       | 大连杏花村酒业有限公司         | 150,000.00      | 100,000.00    |            |
|       | 上海东奇实业发展总公司         | 904,590.29      | 934,590.29    |            |
|       |                     |                 |               |            |
|       |                     | 山西杏花村汾酒集团旅游有限公司 |               | 366,089.00 |

## (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

## 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:        |                |        |               |        |               |        |               |        |
| 单项金额重大但单项计提坏账准备的应收账款   |                |        |               |        |               |        |               |        |
| 账龄分析法组合                | 124,278,828.38 | 100    | 38,319,451.78 | 30.83  | 47,133,190.45 | 100    | 30,604,887.99 | 64.93  |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |                |        |               |        |               |        |               |        |
| 组合小计                   | 124,278,828.38 | 100    | 38,319,451.78 | 30.83  | 47,133,190.45 | 100    | 30,604,887.99 | 64.93  |
| 合计                     | 124,278,828.38 | /      | 38,319,451.78 | /      | 47,133,190.45 | /      | 30,604,887.99 | /      |

## 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 | 95,510,418.44  | 76.85  | 9,551,041.84  | 18,364,780.51 | 38.96  | 1,836,478.05  |
| 5 年以上 | 28,768,409.94  | 23.15  | 28,768,409.94 | 28,768,409.94 | 61.04  | 28,768,409.94 |
| 合计    | 124,278,828.38 | 100    | 38,319,451.78 | 47,133,190.45 | 100    | 30,604,887.99 |

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况  
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。

## (3) 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    | 95,510,306.33 | 1 年以内 | 76.85          |

|            |      |                |      |       |
|------------|------|----------------|------|-------|
| 沈阳大东区副食商场  | 非关联方 | 3,295,225.80   | 5年以上 | 2.65  |
| 汕尾华路企业集团公司 | 非关联方 | 3,033,754.43   | 5年以上 | 2.44  |
| 潮州市酒类饮料公司  | 非关联方 | 2,413,382.86   | 5年以上 | 1.94  |
| 山西糖酒付食有限公司 | 非关联方 | 1,250,744.50   | 5年以上 | 1.01  |
| 合计         | /    | 105,503,413.92 | /    | 84.89 |

## (4) 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 | 95,510,306.33 | 76.85          |

## 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：      |               |        |              |        |               |        |              |        |
| 单项金额重大但单项计提坏账准备的应收账款   |               |        |              |        |               |        |              |        |
| 账龄分析法组合                | 17,972,657.38 | 100    | 6,833,204.34 | 38.68  | 14,107,268.37 | 100    | 4,941,997.58 | 100    |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 |               |        |              |        |               |        |              |        |
| 组合小计                   | 17,972,657.38 | 100    | 6,833,204.34 | 38.68  | 14,107,268.37 | 100    | 4,941,997.58 | 100    |
| 合计                     | 17,972,657.38 | /      | 6,833,204.34 | /      | 14,107,268.37 | /      | 4,941,997.58 | /      |

## 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 | 6,533,142.30 | 36.35  | 653,314.23   | 8,197,566.79 | 58.11  | 819,756.68 |
| 1至2年 | 6,408,146.95 | 35.65  | 1,922,444.09 | 1,849,474.00 | 13.11  | 554,842.20 |

|         |               |        |              |               |        |              |
|---------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| 2 至 3 年 | 1,119,257.99  | 6.23   | 559,628.99   | 663,879.06    | 4.71   | 331,939.53   |
| 3 至 4 年 | 543,507.07    | 3.02   | 380,454.95   | 188,844.80    | 1.34   | 132,191.36   |
| 4 至 5 年 | 170,803.29    | 0.95   | 119,562.30   | 347,453.02    | 2.46   | 243,217.11   |
| 5 年以上   | 3,197,799.78  | 17.80  | 3,197,799.78 | 2,860,050.70  | 20.27  | 2,860,050.70 |
| 合计      | 17,972,657.38 | 100.00 | 6,833,204.34 | 14,107,268.37 | 100.00 | 4,941,997.58 |

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位情况

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。

(3) 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<br>总额的比例(%) |
|--------------|--------|--------------|-------|---------------------|
| 广州弥特软件科技有限公司 | 非关联方   | 1,712,500.00 | 1 年以内 | 9.53                |
| 汾阳地税局        | 非关联方   | 821,453.40   | 1 年以内 | 4.57                |
| 大同宾馆         | 非关联方   | 751,717.00   | 5 年以上 | 4.18                |
| 临县祥宏建筑公司     | 非关联方   | 531,000.00   | 5 年以上 | 2.96                |
| 太原安德标识科技有限公司 | 非关联方   | 495,000.00   | 1 年以内 | 2.75                |
| 合计           | /      | 4,311,670.40 | /     | 23.99               |

## 3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

| 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 (%) | 现金红利           |
|-------------------|---------------|---------------|------|---------------|------|----------|----------------|-----------------|----------------|
| 申银万国证券股份有限公司      | 1,000,000.00  | 1,000,000.00  |      | 1,000,000.00  |      |          |                |                 |                |
| 深圳杏花村酒家           | 549,792.28    | 549,792.28    |      | 549,792.28    |      |          |                |                 |                |
| 山西杏花村汾酒销售有限责任公司   | 3,600,000.00  | 3,600,000.00  |      | 3,600,000.00  |      |          | 60             | 60              | 104,942,756.92 |
| 山西杏花村竹叶青酒营销有限责任公司 | 18,000,000.00 | 18,000,000.00 |      | 18,000,000.00 |      |          | 90             | 90              |                |
| 山西杏花村包装有限责任公司     | 10,000,000.00 | 10,000,000.00 |      | 10,000,000.00 |      |          | 100            | 100             |                |
| 山西牧童广告有限公司        | 600,000.00    | 600,000.00    |      | 600,000.00    |      |          | 60             | 60              |                |
| 上海宝鼎投资股份有限公司      | 28,744.78     | 28,744.78     |      | 28,744.78     |      |          |                |                 |                |
| 合 计               | 33,778,537.06 | 33,778,537.06 |      | 33,778,537.06 |      |          |                |                 | 104,942,756.92 |

#### 4、营业收入和营业成本

下列各表中对营业收入、营业成本上期发生额按本期主营业务及其他业务分类口径进行了调整。

##### (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 | 2,429,842,760.59 | 1,925,536,565.59 |
| 其他业务收入 | 17,867,043.07    | 10,713,519.10    |
| 营业成本   | 918,033,361.39   | 701,723,153.27   |

##### (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           |
| 工业（食品酿造业） | 2,429,842,760.59 | 913,004,894.27 | 1,925,536,565.59 | 696,644,537.68 |
| 合计        | 2,429,842,760.59 | 913,004,894.27 | 1,925,536,565.59 | 696,644,537.68 |

##### (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   | 2,184,893,368.42 | 798,574,001.14 | 1,781,770,905.36 | 602,448,657.50 |
| 配制酒  | 244,949,392.17   | 114,430,893.13 | 143,765,660.23   | 94,195,880.18  |
| 合计   | 2,429,842,760.59 | 913,004,894.27 | 1,925,536,565.59 | 696,644,537.68 |

##### (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   | 2,429,842,760.59 | 913,004,894.27 | 1,925,536,565.59 | 696,644,537.68 |
| 合计   | 2,429,842,760.59 | 913,004,894.27 | 1,925,536,565.59 | 696,644,537.68 |

##### (5) 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   | 2,160,787,811.47 | 88.93           |
| 山西杏花村竹叶青酒营销有限责任公司 | 196,716,593.36   | 8.10            |
| 山西杏花村国际贸易公司       | 65,962,505.57    | 2.71            |
| 山西汾酒集团公司酒都宾馆      | 4,277,779.84     | 0.18            |

|                 |                  |       |
|-----------------|------------------|-------|
| 山西汾酒集团公司太原供销经理部 | 317,414.29       | 0.01  |
| 合计              | 2,428,062,104.53 | 99.93 |

## 5、投资收益

### (1) 投资收益明细

| 项目             | 本期发生额          | 上期发生额          |
|----------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 104,942,756.92 | 162,140,000.00 |
| 合计             | 104,942,756.92 | 162,140,000.00 |

### (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 | 104,942,756.92 | 162,000,000.00 | 分红额减少        |

## 6、现金流量表补充资料

| 补充资料                             | 本期金额            | 上期金额            |
|----------------------------------|-----------------|-----------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：              |                 |                 |
| 净利润                              | 659,044,621.23  | 631,570,295.52  |
| 加：资产减值准备                         | 9,605,770.55    | 14,524,442.51   |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧          | 20,381,523.42   | 18,195,807.81   |
| 无形资产摊销                           | 1,012,613.25    | 320,110.02      |
| 长期待摊费用摊销                         | 293,366.30      |                 |
| 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） | 5,756,304.50    | 917,953.24      |
| 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）                  | -104,942,756.92 | -162,140,000.00 |
| 递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）             | -2,1962,408.37  | -21,402,545.03  |
| 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）                 | 17,687,255.73   | -15,321,090.44  |
| 经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）            | -139,362,491.68 | -133,174,003.55 |



|                       |                  |                |
|-----------------------|------------------|----------------|
| 经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列） | 15,132,141.19    | 304,762,587.30 |
| 其他                    |                  |                |
| 经营活动产生的现金流量净额         | 462,645,939.20   | 638,253,557.38 |
| 2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动： |                  |                |
| 债务转为资本                |                  |                |
| 一年内到期的可转换公司债券         |                  |                |
| 融资租入固定资产              |                  |                |
| 3. 现金及现金等价物净变动情况：     |                  |                |
| 现金的期末余额               | 1,264,409,973.79 | 799,169,065.35 |
| 减：现金的期初余额             | 981,432,372.11   | 312,641,992.43 |
| 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          | 282,977,601.68   | 486,527,072.92 |

### （十三）补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

| 项目                 | 金额             | 说明       |
|--------------------|----------------|----------|
| 非流动资产处置损益          | -5,756,304.50  | 固定资产报废损失 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | -5,975,141.270 |          |
| 所得税影响额             | 1,203,340.68   |          |
| 少数股东权益影响额（税后）      | 2,182,445.71   |          |
| 合计                 | -8,345,659.38  |          |

#### 2、净资产收益率及每股收益

| 报告期利润                       | 加权平均净资产<br>收益率（%） | 每股收益   |        |
|-----------------------------|-------------------|--------|--------|
|                             |                   | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润              | 27.62             | 0.9088 | 0.9088 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司<br>普通股股东的净利润 | 27.92             | 0.9184 | 0.9184 |

## 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  
二〇一二年八月十八日