

山西杏花村汾酒厂股份有限公司

600809

2012 年年度报告



二〇一三年四月

重要提示

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、阚秉华董事因公出差未出席会议，其余 9 名董事全部出席董事会会议。

三、立信会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人李秋喜董事长、主管会计工作负责人韩建书总经理、会计机构负责人马世彪总会计师声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

拟以 2012 年末公司总股本 8,658,482,66 股为基数，每 10 股派发现金红利 8 元（含税），共计派发现金红利 692,678,612.80 元（含税）。公司 2012 年度不进行资本公积金转增股本。

本利润分配预案须提交公司年度股东大会审议。

六、本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？否

目 录

一、释义及重大风险提示·····	4
二、公司简介·····	4
三、会计数据与财务指标摘要·····	6
四、董事会报告·····	7
五、重要事项·····	18
六、股份变动及股东情况·····	20
七、董事、监事、高级管理人员和员工情况·····	24
八、公司治理·····	30
九、内部控制·····	33
十、财务报告·····	35
十一、备查文件目录·····	108

第一节 释义及重大风险提示

一、释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
山西省国资委	指	山西省国有资产监督管理委员会
汾酒集团公司	指	山西杏花村汾酒集团有限责任公司
汾酒销售公司	指	山西杏花村汾酒销售有限责任公司
公司、本公司	指	山西杏花村汾酒厂股份有限公司

二、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能存在的相关风险，敬请查阅第四节董事会报告中关于公司未来发展的讨论与分析中可能面对的风险部分的内容。

第二节 公司简介

一、公司信息

公司的中文名称	山西杏花村汾酒厂股份有限公司
公司的中文名称简称	山西汾酒
公司的外文名称	SHANXI XINGHUACUN FEN WINE FACTORY CO.,LTD.
公司的法定代表人	李秋喜

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘卫华	田元宏
联系地址	山西省汾阳市杏花村	山西省汾阳市杏花村
电话	0358-7220255	0358-7329321
传真	0358-7220394	0358-7220394
电子信箱	lwh@fenjiu.com.cn	tyh@fenjiu.com.cn

三、基本情况简介

公司注册地址	山西省汾阳市杏花村
公司注册地址的邮政编码	032205
公司办公地址	山西省汾阳市杏花村
公司办公地址的邮政编码	032205
公司网址	http://www.fenjiu.com.cn
电子信箱	sxfj@fenjiu.com.cn

四、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《上海证券报》、《中国证券报》
---------------	-----------------

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司办公室（董秘办）

五、公司股票简况

公司股票简况			
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码
A 股	上海证券交易所	山西汾酒	600809

六、报告期内注册变更情况

（一）基本情况

注册登记日期	1993 年 12 月 22 日
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	140000100028286
税务登记号码	142334112359966
组织机构代码	11235996-6

（二）公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 1994 年年度报告公司基本情况。

（三）公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务未发生变化。

（四）公司上市以来，历次控股股东的变更情况

公司上市以来，控股股东未发生变更。

七、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所名称（境内）	名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	上海市黄浦区南京东路 61 号
	签字会计师姓名	刘志红
		于玮
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	中德证券有限责任公司
	办公地址	北京市朝阳区建国路 81 号华贸中心德意志银行大厦 22 层
	签字的保荐代表人姓名	李凡
	持续督导的期间	2006 年 3 月至今

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
营业收入	6,478,763,909.72	4,488,148,103.84	44.35	3,016,625,047.55
归属于上市公司股东的净利润	1,327,314,482.43	780,547,480.32	70.05	494,490,329.50
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,335,334,541.16	791,550,888.52	68.70	505,477,261.11
经营活动产生的现金流量净额	1,039,204,997.07	1,596,747,067.85	-34.92	814,767,060.07
	2012 年末	2011 年末	本期末比上年同期末增减(%)	2010 年末
归属于上市公司股东的净资产	3,552,280,245.08	2,490,702,349.90	42.62	1,926,616,936.08
总资产	6,112,154,800.87	4,911,753,392.42	24.44	3,455,810,874.28

(二) 主要财务数据

单位：元 币种：人民币

主要财务指标	2012 年	2011 年	本期比上年同期增减(%)	2010 年
基本每股收益（元 / 股）	1.5330	0.9015	70.05	0.5711
稀释每股收益（元 / 股）	1.5330	0.9015	70.05	0.5711
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	1.5422	0.9142	68.69	0.5838
加权平均净资产收益率（%）	44.11	34.50	增加 9.61 个百分点	27.55
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	44.32	34.98	增加 9.34 个百分点	28.16

注：以上相关数据以新股本 865,848,266 股重新计算。

二、非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2012 年金额	2011 年金额	2010 年金额
非流动资产处置损益	-6,691,618.16	-1,286,915.63	-3,103,227.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,382,883.25	-12,978,515.56	-9,621,722.79
少数股东权益影响额	285,817.33	3,886,036.87	1,526,644.35
所得税影响额	2,768,625.35	-624,013.88	211,373.85
合 计	-8,020,058.73	-11,003,408.20	-10,986,931.61

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2012 年，公司全体员工紧紧围绕年度经营目标，深入贯彻“强夯基础、扩张规模、创新营销、提升品牌”的经营方针，锐意进取、同心协力，实现了规模和效益的共同提升，积聚了快速发展的正能量，推动公司经营业绩再上新台阶。

2012 年度，公司实现销售收入 64.79 亿元，同比增加 44.35%；实现利润总额 19.66 亿元，同比增加 46.97%；实现归属于上市公司股东净利润 13.27 亿元，同比增加 70.05%。

汾酒文化与品牌建设工作 公司按照《“十二五”文化战略规划》的整体要求，深入挖掘汾酒文化精髓，坚持以文化力提升品牌竞争力，不断强化、丰满品牌内涵。通过强化汾酒与“中国酒魂”关联度、联想度，策划实施“酒魂”传播体系，占领行业品牌定位制高点，提升品牌认同度；同时科学系统策划实施文化营销，充分利用受众广、品位高、影响力大的媒体平台开展文化传播工作，扩大品牌知名度；积极开展事件营销，举办了杏花村遗址考古挖掘 30 周年纪念大会、汾酒品牌可持续发展高端对话等多项高层文化营销活动，提升品牌关注度；积极履行社会责任，做好汾酒公益事业，提高汾酒美誉度。报告期末，公司“汾”商标成功申报中国驰名商标，成为山西省内唯一拥有“杏花村”、“竹叶青”、“汾”三枚中国驰名商标的企业。

市场营销工作 公司积极变革渠道管理，进一步推进渠道扁平化，扩展以点带面团购渠道，尝试建立以厂方主导的“厂商共建”市场运作模式，稳步推进电商网购新渠道，市场网络和终端建设趋向扎实；同时强化价格管控、售后服务、打假保真等工作，市场秩序进一步规范，产品销售结构不断优化，运营质量明显提升，市场销售呈现出省内、省外协调发展，全国市场加速扩展的良好势头。

基础管理工作 公司以开展内控体系建设为契机，全面优化和提升内部管理体系，进一步修订完善各项管理制度和主要业务流程，加快公司规范化、标准化建设；通过建立合理的岗位薪酬分配体系及绩效考核机制，充分调动干部员工工作积极性；不断创新职工教育培训模式，提升干部和职工业务素质；积极推进财务预算管理，强化财务活动分析，合理制定年度经营指标，加强成本费用控制，持续提升管理效能；生产管理上，不断学习现场管理先进经验，加大安全生产考核力度，强化工艺纪律执行，整洁作业环境，合理调配生产资源，加强过程管控，保证了汾酒的优质高产。

科技质量工作 通过调整公司质量管理体系组织架构和职能分配，全面落实质量与食品安全主体责任；进一步完善新产酒质量监控系统，加大原材料、产成品酒检测力度，有效保障汾酒产品质量和食品安全；同时，加大科技研发投入力度，开展多项符合生产实际的基础研究工作，为公司进一步扩大生产、提升品质打下了良好基础。

（一）主营业务分析

1、利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	6,478,763,909.72	4,488,148,103.84	44.35
营业成本	1,634,439,471.33	1,077,192,250.84	51.73
销售费用	1,378,306,935.97	921,366,133.57	49.59
管理费用	429,467,592.90	320,330,475.39	34.07
财务费用	-43,410,184.36	-11,654,592.07	272.47
经营活动产生的现金流量净额	1,039,204,997.07	1,596,747,067.85	-34.92
投资活动产生的现金流量净额	-269,990,830.80	-255,694,205.69	5.59
筹资活动产生的现金流量净额	-334,806,787.44	-401,796,254.00	-16.67
研发支出	10,755,089.58	10,819,357.00	-0.59
营业税金及附加	1,082,692,810.29	811,490,372.44	33.42
资产减值损失	-17,872,824.13	4,330,868.82	-512.68
投资收益	4,313.10	611,625.19	-99.29
营业外支出	54,329,746.98	32,151,215.59	68.98
所得税费用	578,647,172.09	412,935,650.74	40.13
收到的其他与经营活动有关的现金	102,133,177.34	30,442,150.41	235.50
购买商品、接受劳务支付的现金	1,653,079,585.63	1,197,746,011.78	38.02

支付的各项税费	2,726,612,089.38	1,535,063,516.21	77.62
取得投资收益所收到的现金	4,313.10	611,625.19	-99.29
吸收投资收到的现金	5,920,000.00	--	--
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	269,696,787.44	401,796,254.00	-32.88
子公司支付给少数股东的股利、利润	69,961,837.94	186,400,000.00	-62.47
支付其他与筹资活动有关的现金	71,030,000.00	--	--
现金及现金等价物净增加额	434,407,378.83	939,256,608.16	-53.75

- (1) 营业收入增加主要系公司产品销量增加和部分产品价格提高所致；
- (2) 营业成本增加主要系公司产品销量、原材料成本和人工成本增加所致；
- (3) 销售费用增加主要系广告宣传费、进场费、运输仓储费及相应的人工费用增加所致；
- (4) 管理费用增加主要系业务量增加导致相应各管理环节费用增加及相应的人工成本增加所致；
- (5) 财务费用减少主要系银行存款增加导致利息收入增加所致；
- (6) 经营活动产生的现金流量净额减少主要系本期收到的银行承兑汇票增加及支付的税费增加所致；
- (7) 营业税金及附加增加主要系销售收入增加导致相应的消费税及附加税金增加所致；
- (8) 资产减值损失减少主要系收回部分账龄较长的应收账款所致；
- (9) 投资收益减少主要系被投资企业投资分红减少所致；
- (10) 营业外支出增加主要系非流动资产处置损失增加及因销售收入增加使相应的价格调控基金和河道管理费增加所致；
- (11) 所得税费用增加主要系本期营业收入增加，利润总额增加，相应所得税费用增加所致；
- (12) 收到的其他与经营活动有关的现金增加主要系本期收取客户的保证金增加所致；
- (13) 购买商品、接受劳务支付的现金增加主要系本期原材料采购量增加所致；
- (14) 支付的各项税费增加主要系本期营业收入增加，相应各项税费增加所致；
- (15) 取得投资收益所收到的现金减少主要系本期被投资企业投资分红减少所致；
- (16) 吸收投资收到的现金增加主要系本期新成立控股子公司及汾酒销售公司增资扩股吸收投资所致；
- (17) 分配股利、利润或偿付利息支付的现金减少主要系本期控股子公司分红减少所致；
- (18) 子公司支付给少数股东的股利、利润减少主要系本期控股子公司分红减少所致；
- (19) 支付其他与筹资活动有关的现金增加主要系本期公司购买了汾酒集团公司所持有汾酒销售公司 30% 股权所致；
- (20) 现金及现金等价物净增加额减少主要系本期收到的银行承兑汇票增加及支付的税费增加所致。

2、收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

报告期内，公司完成成品酒生产量 41617KL，较上年增长 33.77%，商品酒销售量 39918KL，较上年增长 32.94%，实现销售收入 64.79 亿元，较上年增加 44.35%，主要系公司大力开展文化营销和品牌建设，不断调整产品结构，积极开拓市场，强化成本控制，提高管理效益，产品销售量及生产量稳定增长，取得较好经营业绩。

(2) 主要销售客户的情况

2012 年公司对前五名客户销售的收入总额为 1,132,247,976.49 元，占公司全部销售收入的 17.47%。

3、成本

(1) 成本分析表

单位：元 币种：人民币

	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
主营业务分行业情况					
食品制造行业	1,615,745,521.99	98.85	1,061,127,984.97	98.51	52.27
主营业务分产品情况					
白酒	1,408,305,105.90	86.16	905,036,195.16	84.02	55.61
配制酒	207,440,416.09	12.69	156,091,789.81	14.49	32.90

(2) 分行业成本项目构成分析表

单位：元 币种：人民币

项目	2012年占总成本比率 (%)	2011年占总成本比率 (%)
直接材料	64.23	66.08
直接人工	21.02	20.19
制造费用	5.98	4.04
燃料动力	8.76	9.70

(3) 主要供应商情况

2012 年公司向前五名供应商采购合计金额为 40611 万元，占公司年度采购额的 29.75%。

4、研发支出

研发支出情况表

单位：元 币种：人民币

本期费用化研发支出	10,755,089.58
-----------	---------------

本期资本化研发支出	--
研发支出合计	10,755,089.58
研发支出总额占净资产比例 (%)	0.30
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0.17

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、公司主营业务及其经营状况

单位:元 币种:人民币

	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
主营业务分行业情况						
食品制造行业	6,443,425,393.15	1,615,745,521.99	74.92	44.25	52.27	减少 1.32 个百分点
主营业务分产品情况						
白酒	5,965,695,084.11	1,408,305,105.90	76.39	44.67	55.60	减少 1.66 个百分点
配制酒	477,730,309.04	207,440,416.09	56.58	39.24	32.90	增加 2.07 个百分点

2、主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
省内	3,706,532,592.53	37.10
省外	2,736,892,800.62	53.36

(三) 资产、负债情况分析

资产负债情况分析表

单位:元 币种:人民币

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金 额较上期期 末变动比例 (%)
应收票据	907,653,785.45	14.85	576,029,971.14	11.73	57.57
其他应收款	7,211,519.81	0.12	10,964,167.22	0.22	-34.23
其他流动资产	1,607,493.82	0.03	168,569.96	0.00	853.61
无形资产	147,823,211.24	2.42	27,179,206.69	0.55	443.88
长期待摊费用	6,665,282.34	0.11	--	--	--
应付账款	194,703,406.03	3.19	130,268,324.72	2.65	49.46
应付职工薪酬	225,587,173.12	3.69	152,875,016.88	3.11	47.56

应付股利	2,487,388.96	0.04	7,798,975.36	0.16	-68.11
实收资本（股本）	865,848,266.00	14.17	432,924,133.00	8.81	100
专项储备	7,713,670.65	0.13	—	—	—
盈余公积	353,184,948.69	5.78	257,453,369.65	5.24	37.18
所有者权益	3,624,608,588.13	59.30	2,581,314,747.40	52.55	40.42

- (1) 应收票据增加主要系收入增加，收到的银行承兑汇票增加所致；
- (2) 其他应收款减少主要系收回了部分职工借款所致；
- (3) 其他流动资产增加主要系待抵扣增值税进项税增加所致；
- (4) 无形资产增加主要系购置土地使用权所致；
- (5) 长期待摊费用增加主要系长期租赁土地使用费增加所致；
- (6) 应付账款增加主要系业务量增加，结算材料款增加所致；
- (7) 应付职工薪酬增加主要系未付的工资性费用增加所致；
- (8) 应付股利减少主要系部分法人股东领取了暂存股利所致；
- (9) 实收资本（股本）增加主要系实施 2011 年度利润分配方案，每 10 股送 10 股红股所致；
- (10) 专项储备增加主要系本年度开始计提安全生产费用所致；
- (11) 盈余公积增加主要系本年度净利润增加，按 10%计提的盈余公积相应增加所致；
- (12) 所有者权益增加主要系本期盈利增加所致。

（四）核心竞争力分析

公司拥有悠久的历史 and 深厚的文化底蕴，有“杏花村”、“竹叶青”、“汾”三个全国驰名商标的品牌共同驱动，使得公司拥有巨大的文化优势和品牌优势；与国际口味基本接近的香型，卫生指标最优、口感纯净的清香型白酒酿造工艺和清香型酒的消费回归使得公司拥有广阔的市场发展空间；竹叶青酒的植物天然养生作用更加符合现代人的健康、绿色的消费习惯。

（五）投资状况分析

1、对外股权投资总体分析

报告期内，公司无新增对外股权投资。

（1）证券投资情况

本年度公司无证券投资情况。

（2）持有其他上市公司股权情况

公司未持有其他上市公司股权。

（3）持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资成本 (元)	持有数量 (股)	占该公司 股权比例	期末账面价值 (元)	报告期损益 (元)	报告期所 有者权益 变动(元)	会计核算 科目	股份 来源
申银万国证券	1,000,000.00	1,000,000.00	1%以下	1,000,000.00	0	0	长期股权	购买

股份有限公司							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	4313.10	0	长期股权投资	股票股利
合 计	1,028,744.78	1,028,744.78	--	1,028,744.78	4313.10	0	--	--

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

报告期内，公司没有发生其他投资理财及衍生品投资。

3、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。

4、主要子公司、参股公司分析

单位:万元 币种:人民币

单位名称	主要产品或服务	注册资本	本公司持股比例	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
山西杏花村汾酒销售有限责任公司	饮料酒及相关产品的开发及销售	8,000	90%	213,115.35	67,713.92	582,237.52	88,630.55	59,728.24
山西杏花村竹叶青酒营销有限责任公司	预包装食品的销售及酒类包装、装潢材料的销售	2,000	90%	10,668.76	2,000.18	45,062.03	53.30	6.25
山西牧童广告有限公司	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	100	60%	373.62	192.82	0	-14.73	-14.73
山西杏花村包装有限责任公司	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%	933.03	933.03	0	-66.97	-66.97

山西杏花村汾酒原粮基地管理有限责任公司	高科技农业新技术推广；粮食、农作物及新品种的研发、种植、管理、技术服务和信息咨询	500	51%	500.74	499.99	7.00	-0.01	-0.01
---------------------	--	-----	-----	--------	--------	------	-------	-------

5、非募集资金项目情况

单位:万元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度 (%)	本年度投入金额	累计实际投入金额	项目收益情况
保健酒扩建项目	240,600.00	13.26	19,391.03	31,914.15	--

注：为适应公司战略发展需要，扩大产能规模，公司召开第五届董事会第二十一次会议，审议通过保健酒园区扩建项目，并经 2011 年度股东大会批准。

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

（一）行业竞争格局和发展趋势

2012 年，白酒行业整体仍保持着较高的增长态势，但是业外资本的大量进入、白酒企业的过度扩张使得产能过剩问题已经逐渐凸显；媒体质疑食品质量安全问题等事件频发，暴露出了白酒行业长期信息不对称、与消费者缺乏有效沟通、标准陈旧缺失等共性问题。

2013 年，影响白酒行业发展的不确定性因素逐步增加，在经历十余年高速发展后，行业整体增速或将放缓，行业内兼并重组趋势或更加明显，行业集中度将进一步提高，区域性名酒或将继续崛起，中价位白酒市场竞争将愈加激烈。另外，白酒行业从传统产业向现代工业化的发展过程中，如何保留其传统性和民族性，同时提高进入门槛、增加科技含量也将是一个既迫切又长期的重大课题。

（二）公司发展战略

面对错综复杂的白酒市场，公司未来将坚持以汾酒文化等核心竞争优势为依托，充分把握有利因素，强化基础管理，创新文化传播，实现市场突破，努力把汾酒建设成一个管理机制和人才结构与国际接轨、有较强市场开拓能力、效益良好，具备较强核心竞争力和品牌知名度的现代化企业；把汾酒打造成具有国际影响力、最具文化力的“山西名片”，打造成世界酒文化第一品牌；加快产业发展与资本运作有机结合，使公司成为山西省转型发展的轻骑兵、跨越发展的先锋队、国际化经营的先行者。

（三）经营计划

2013 年，公司将围绕“创新管理体系、提升运营质量、扩展规模效应、升华品牌价值”的经营方针，不断夯实管理基础，创新营销模式，加强企业文化建设，保证食品质量安全，为公司加速崛起、跨越发展、提升行业地位提供坚实的保障。2013 年计划实现营业收入同比增长 25%以上。

一是抓管理，树立行业新榜样。以标准化建设为突破口，扎实抓好标准的重新审定、工艺的

重新设计、制度的执行落实、过程的重点控制，继续探索现代管理理念和汾酒传统生产方式的最佳契合，走传统与现代结合之路，突出运营效率、效益、效果的统一，创建出一套协调、高效、顺畅的、具有汾酒特色的管理模式。同时，持续完善内控测试检查及审计、评价内部控制运行机制，不断加强信息舆情监测，建立、完善应急指挥系统和快速反应机制，提高抵御风险的能力，有效提升公司治理水平。

二是抓质量，筑牢企业生命线。加强原辅包装材料的检验，提升对酿酒原料及产品安全危害物质的分析检测能力，同时狠抓现场管理，启动绿色食品认证及测量管理体系认证工作，完善公司对食品安全危害物质的分析检测流程，提升质量安全监管的整体水平，有效保证汾酒的产品品质。

三是抓市场，开拓营销新局面。进一步创新营销模式，加大市场投入，强化市场拓展，切实加强营销队伍建设和市场维护保障能力建设，积极推进汾酒市场深度全国化，竹叶青酒、杏花村酒市场的布局全国化，初步形成三轮驱动、协调发展的品牌格局。同时，加强汾酒文化建设和传播，以“中国酒魂”为核心，深入推进汾酒文化系统性建设工程，进一步挖掘汾酒文化内涵、积极拓展文化外延，坚持诚信企业做诚信宣传、诚信经营促社会和谐的社会责任理念，继续遵循市场价值规律，持续打造汾酒文化的核心竞争力。

（四）因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

2013 年公司资金需求主要包括两方面：一是日常生产经营方面的资金需求；二是项目投资的资金需求。为实现 2013 年经营发展目标，公司一方面加强流动资金的管理，提高自有资金的使用效率；另一方面，通过银行融资等多种方式筹措资金来满足公司发展需求。

（五）可能面对的风险

未来我们将面临更复杂的形势和更艰巨的任务，国内经济虽然已初现企稳回升的态势，但外部环境及突发事件的影响以及行业政策变化所产生的不确定性依然较多，进而导致经营环境的复杂多变；另外随着公司运营规模的提升，管理风险也会逐步显现，只有制定更加完善科学的现代化企业制度，不断提高管理能力才能够与公司的高速发展相匹配。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

（一）董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

√ 不适用

（二）董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

为更加真实、有效、快速地反映公司产品生产成本，减少核算工作量，公司第五届董事会于

2012 年 8 月 18 日召开第二十四次会议，审议同意将原材料（酿酒材料、包装材料、五金材料）、自制半成品等存货由计划成本方法核算变更为实际成本核算。本次变更对财务报表数据无影响。

（三）董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

√ 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案

（一）现金分红政策的制定、执行或调整情况

报告期内，根据 2011 年度股东大会决议，公司实施完成了每 10 股送 10 股红股并派发 5 元（含税）现金红利的利润分配方案。

为进一步规范公司利润分配政策，根据中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37 号）及山西证监局《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（晋证监函[2012]127 号）的有关规定，公司于 2012 年 11 月 30 日召开 2012 年第一次临时股东大会，分别审议通过了《未来三年股东回报规划（2012 年-2014 年）》及修订《公司章程》中分红条款的议案。修订后的公司利润分配政策明确规定了利润分配的形式和比例、现金分红的条件、利润分配的决策机制与程序，同时明确独立董事应当对利润分配预案发表独立意见。

公司利润分配政策的调整符合相关法律法规及《公司章程》的规定，充分保护了中小投资者的合法权益。今后公司将结合自身情况，积极落实现金分红政策，给予投资者合理回报。

公司董事会拟定的 2012 年度利润分配预案为：以公司 2012 年末总股本 865,848,266 股为基数，每 10 股派发现金 8 元（含税），共计拟派发现金红利 692,678,612.80 元。本年度不实施资本公积金转增股本方案。此预案尚须提请公司 2012 年度股东大会批准。

（二）公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数(股)	每 10 股派息数(元)(含税)	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额(含税)	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	现金分红占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2012 年		8		692,678,612.80	1,327,314,482.43	52.19
2011 年	10	5		216,462,066.50	780,547,480.32	27.73
2010 年		5		216,462,066.50	494,490,329.50	43.77

五、积极履行社会责任的工作情况

（一）社会责任工作情况

详细内容见公司于同日在上海证券交易所网站（网址 <http://www.sse.com.cn>）披露的《山西杏花村汾酒厂股份有限公司 2012 年度社会责任报告》。

（二）属于国家环境保护部门规定的重污染行业的上市公司及其子公司的环保情况说明

报告期内，公司及下属各子公司未发生重大环境污染事件，无环境纠纷，没有被挂牌督办或受到处罚，无环保投诉或环保信访案件发生。

六、其他事项

2012 年度财务报告审计时，对公司 2011 年年度报告第八章“董事会报告”中第一项第三款“公司主营业务及其经营状况”进行更正如下：

原为：

（3）公司主营业务及其经营状况

单位:元 币种:人民币

	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比 上年增减(%)	营业成本比 上年增减(%)	毛利率比上年增减 (%)
主营业务分行业情况						
食品行业	4,466,664,891.98	1,061,127,984.97	76.24	48.95	52.08	减少 0.64 个百分点
主营业务分产品情况						
白酒	4,165,637,862.93	857,777,230.52	79.41	46.89	38.01	增加 1.70 个百分点
配制酒	301,027,029.05	203,350,754.45	32.45	66.60	140.26	减少 38.96 个百分点

更正为：

（3）公司主营业务及其经营状况

单位:元 币种:人民币

	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上 年增减(%)	营业成本比 上年增减(%)	毛利率比上年增减 (%)
主营业务分行业情况						
食品行业	4,466,664,891.98	1,061,127,984.97	76.24	48.07	50.27	减少 0.35 个百分点
主营业务分产品情况						
白酒	4,123,564,789.95	905,036,195.16	78.05	45.40	45.62	减少 0.03 个百分点
配制酒	343,100,102.03	156,091,789.81	54.51	89.89	84.42	增加 1.35 个百分点

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑事项。

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

√ 不适用

三、破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

四、资产交易、企业合并事项

详见本节第六条“资产收购、出售发生的关联交易”事项。

五、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

六、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

2012 年 4 月 7 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。2012 年 8 月 18 日，经公司第五届董事会第二十四次会议审议通过，公司租赁关联公司山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司下属分厂益汾酒厂资产进行成装酒生产，拟向关联方支付租赁费 529 万元。即 2012 年度关联交易总额预计不超过 61688 万元。报告期内，公司与关联方实际发生的日常交易金额为 78193 万元，较预计增加 16505 万元，主要是公司 2012 年度产品销售情况较好，向关联方销售商品大幅超预期所致。

公司于 2013 年 4 月 3 日召开第五届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于 2012 年度实际日常关联交易超出预计金额的议案》，该项议案还需提交公司股东大会审议批准。

公司与关联方的日常关联交易是公司正常经营所需的商业行为，主要为销货、采购等。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。

（二）资产收购、出售发生的关联交易

2012 年 4 月 7 日，公司召开第五届董事会第二十一次会议审议通过《汾酒销售公司股权结构

调整及增资扩股实施方案》并经 2011 年度股东大会批准。2012 年 8 月 18 日，公司召开第五届董事会第二十四次会议，审议通过《关于调整汾酒销售公司股权结构调整及增资扩股方案的报告》，拟以现金方式购买汾酒集团公司所持汾酒销售公司 30%股权并向汾酒销售公司增资扩股至 8000 万元，该方案已于报告期内实施完毕。（详见 2012 年 4 月 10 日及 8 月 21 日《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）公司临 2012-007 号、临 2012-014 号公告）

七、重大合同及其履行情况

（一）托管、承包、租赁事项

√ 不适用

（二）担保情况

√ 不适用

（三）其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

八、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。

公司将根据国家有关法律法规的规定，在合适时机推进管理层股权激励计划。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

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）
拟支付境内会计师事务所报酬	350,000
境内会计师事务所审计年限	2 年

	名 称	拟支付报酬
内部控制审计会计师事务所	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	250,000

十、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、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。

十一、其他重大事项的说明

本年度公司无其他需要说明的重大事项。

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

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									
有限售条件股份合计									
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	432,924,133	100		432,924,133			432,924,133	865,848,266	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	432,924,133	100		432,924,133			432,924,133	865,848,266	100
三、股份总数	432,924,133	100		432,924,133			432,924,133	865,848,266	100

2、股份变动情况说明

经公司第五届董事会第二十一次会议审议通过，并经 2011 年度股东大会批准，公司于 2012 年 6 月实施了 2011 年度利润分配方案，以截至 2011 年末总股本 432,924,133 股为基数，向全体

股东每 10 股送 10 股并派发 5 元现金红利，致使总股本发生变动。

2012 年 6 月 6 日，公司披露了《2011 年度利润分配方案实施公告》，确定 2012 年 6 月 11 日为股权登记日，2012 年 6 月 12 日为除权除息日，2012 年 6 月 13 日为无限售条件股份流通日，2012 年 6 月 15 日为现金红利发放日。前述利润分配方案完成后，公司总股本由 432,924,133 股增至 865,848,266 股。报告期内，公司已根据股权登记日登记在册的流通股东持股数，按照每 10 股送 10 股的比例记入流通股东帐户。

3、股份变动对 2011 年度每股收益、每股净资产等财务指标的影响

项 目	股份变动后（元/股）	股份变动前（元/股）	变动（元/股）
基本每股收益	0.9015	1.803	-0.9015
稀释每股收益	0.9015	1.803	-0.9015
归属于上市公司股东的每股净资产	2.8766	5.7532	-2.8766

（二）限售股份变动情况

报告期内，本公司无限售股份。

二、证券发行与上市情况

（一）截至报告期末近 3 年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司未有证券发行与上市情况。

（二）公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

报告期内，公司实施了 2011 年度向全体股东每 10 股送 10 股并派发 5 元现金红利的利润分配方案，公司股份总数增至 865,848,266 股。

公司资产和负债结构没有因此发生变动。

（三）现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

股东数量和持股情况

单位：股

截止报告期末股东总数	21,789户	年度报告披露日前第5个交易日末 股东总数			36,015户	
前十名股东持股情况						
股东名称	报告期内增 减	期末持股总 数	持股比 例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押或冻 结的股份 数量	股东性质

山西杏花村汾酒集团有限责任公司	302,934,236	605,868,472	69.97		无	境内国有法人
中国工商银行—博时精选股票证券投资基金		12,225,591	1.41		未知	其他
中国建设银行—工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金		10,092,993	1.17		未知	其他
融通新蓝筹证券投资基金		8,000,784	0.92		未知	其他
中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金		7,495,595	0.87		未知	其他
中国工商银行—博时第三产业成长股票证券投资基金		6,253,585	0.72		未知	其他
山西杏花村国际贸易公司	2,946,985	5,893,970	0.68		无	其他
中国工商银行—鹏华优质治理股票型证券投资基金 (LOF)		5,676,939	0.66		未知	其他
中国农业银行—鹏华动力增长混合型证券投资基金 (LOF)		5,476,763	0.63		未知	其他
中国建设银行—交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金		4,996,851	0.58		未知	其他

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件股份数量	股份种类及数量
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	605,868,472	人民币普通股
中国工商银行—博时精选股票证券投资基金	12,225,591	人民币普通股
中国建设银行—工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金	10,092,993	人民币普通股
融通新蓝筹证券投资基金	8,000,784	人民币普通股
中国建设银行—华宝兴业多策略增长证券投资基金	7,495,595	人民币普通股
中国工商银行—博时第三产业成长股票证券投资基金	6,253,585	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—鹏华优质治理股票型证券投资基金 (LOF)	5,676,939	人民币普通股
中国农业银行—鹏华动力增长混合型证券投资基金 (LOF)	5,476,763	人民币普通股
中国建设银行—交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金	4,996,851	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	汾酒集团有限责任公司系代表国家持有股份的单位；山西杏花村国际贸易公司系汾酒	

集团有限责任公司子公司，未知其他股东之间的关联关系，也未知是否属于《上市公司持股信息披露管理办法》中规定的一致行动人。

四、控股股东及实际控制人情况

（一）控股股东情况

1、法人控股股东

名称	山西杏花村汾酒集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	李秋喜
成立日期	1993 年 12 月 6 日
组织机构代码	11236000-0
注册资本	451,164,000 元
主要经营业务	生产销售酒类、饮料及酒类生物技术的研究、开发与转让，投资管理等。
经营成果	2012 年度营业收入为 107.04 亿元，利润总额为 18.67 亿元（合并报表口径，经审计）
财务状况	2012 年末资产总额为 88.57 亿元，所有者权益为 51.43 亿元（合并报表口径，经审计）
现金流和未来发展战略	2012 年末现金流净增加额 6.85 亿元（合并报表口径，经审计）。汾酒集团公司将坚定不移构建白酒全产业链，通过板块运作、协调联动，实现产业集群发展；通过品牌、模式、机制重点突破，打造“大布局、大胸怀、大责任”的卓越价值企业。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	截至报告期末，持有境内上市公司山西证券（002500）股份数量：3004.18 万股；

2、报告期内控股股东变更情况索引及日期

本报告期内公司控股股东未发生变更。

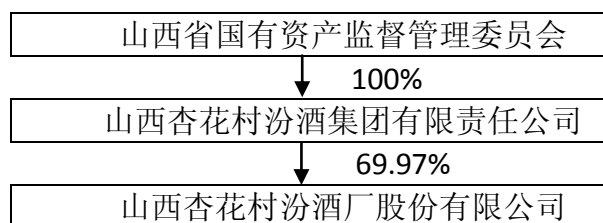
（二）法人实际控制人情况

1、实际控制人名称：山西省国有资产监督管理委员会

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。

3、公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



五、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	报告期从股东单位获得的应付报酬总额(万元)(税前)
李秋喜	董事长	男	51	2009-12-22	2012-12-22					50.19
王敬民	副董事长	男	55	2009-12-22	2012-12-22					49.49
谭忠豹	副董事长	男	49	2009-12-22	2012-12-22					49.51
阚秉华	董事	男	57	2009-12-22	2012-12-22					37.55
席金龙	董事	男	57	2009-12-22	2012-12-22					37.53
韩建书	董事总经理	男	50	2009-12-22	2012-12-22	30200	60400	分红送股	37.55	
李志强	独立董事	男	49	2009-12-22	2012-12-22				5	
王建中	独立董事	男	50	2009-12-22	2012-12-22				5	
崔民选	独立董事	男	52	2009-12-22	2012-12-22				5	
余春宏	独立董事	男	53	2009-12-22	2012-12-22				5	
高润珍	监事会主席	男	54	2009-12-22	2012-12-22					38.11
刘彩霞	监事	女	57	2009-12-22	2012-12-22				1	
党清平	监事	女	47	2009-12-22	2012-12-22				1	14.98
刘卫华	董事会秘书	男	41	2010-05-18					32.73	
杜小威	总工程师	男	49	2009-12-22					32.13	
马世彪	总会计师	男	48	2009-12-22					32.13	
武世杰	副总经理	男	48	2012-09-09					33.72	
王召稳	副总经理	男	48	2012-09-09					20.40	
赵玲	副总经理	女	48	2012-09-09					20.45	
合 计						30200	60400		231.11	277.36

注：1、公司董事、监事、高级管理人员除监事外所得报酬为 2011 年度薪酬兑现部分及 2012 年度预支部分；

2、因《公司章程》不对高级管理人员任职期限做相关规定，所以未填列高级管理人员任职终止日期。

董事、监事、高级管理人员的主要工作经历：

李秋喜：中共党员，大学文化程度，高级政工师。1983 年 9 月参加工作，历任山西天脊煤化工集团有限公司董事、党委副书记；晋牌水泥集团公司董事长、党委书记；汾酒集团公司副董事长、党委委员、总经理。现任山西杏花村汾酒集团有限责任公司董事长、党委副书记，杏花村汾酒集团酒业发展区股份有限公司董事长、党委书记，杏花村汾酒厂股份有限公司董事长。

王敬民：中共党员，大学文化程度，高级政工师。1982 年 3 月参加工作，历任太原市体改委办公室主任；山西省委组织部经济干部处副处长，企事业干部处副处长、正处级组织员；山西省国企办常务副主任；山西省企业工委委员，干部处处长，助理巡视员；山西省国资委副巡视员、党委委员。现任山西杏花村汾酒集团有限责任公司党委书记、副董事长，杏花村汾酒集团酒业发展区股份有限公司董事，杏花村汾酒厂股份有限公司副董事长。

谭忠豹：中共党员，在职研究生学历，高级经济师，高级政工师。1986 年 7 月参加工作，历任汾酒（集团）公司党委组织部副部长、部长，人事劳资部副主任、主任；山西杏花村汾酒集团有限责任公司党委组织部部长，人事劳资部主任，监察处处长，公司纪委书记、常务副总经理。现任山西杏花村汾酒集团有限责任公司董事、总经理、党委委员，杏花村汾酒集团酒业发展区股份有限公司副董事长，杏花村汾酒厂股份有限公司副董事长。

阚秉华：中共党员，在职研究生学历，高级政工师。1970 年 10 月参加工作，历任山西大同市委办公室副主任；山西省委组织部研究室主任科员；太原饭店经理、支部书记；山西省委组织部办公室副主任，电教中心筹建处主任，杏花村汾酒厂股份有限公司监事会主席、山西杏花村汾酒集团有限责任公司党委副书记、董事。现任山西杏花村汾酒集团有限责任公司董事会顾问，杏花村汾酒厂股份有限公司董事。

席金龙：中共党员，大学文化程度，高级会计师。1971 年 8 月参加工作，历任山西省商业厅财会处副处长；省贸易厅综合开发中心主任，省贸易厅财会处处长；杏花村汾酒厂股份有限公司董事、总会计师；山西杏花村汾酒集团有限责任公司总会计师，营销中心主任，财务中心主任。现任山西杏花村汾酒集团有限责任公司董事会顾问，杏花村汾酒厂股份有限公司董事。

韩建书：中共党员，大学文化程度，高级工程师。1983 年 9 月参加工作，历任原汾酒厂研究所副所长，质管办副主任；汾酒厂股份有限公司副总工程师兼质检处处长，副总经理兼供应处处长。现任山西杏花村汾酒集团有限责任公司董事、党委委员，杏花村汾酒厂股份有限公司董事、总经理。

李志强：民建会员，中共党员，博士，教授，博士生导师，主要研究方向为制度理论、资源型经济转型、战略与创新管理研究。现任山西大学经济与工商管理学院院长，山西大学 MBA 教

育中心主任，山西大学中国中部发展研究中心主任，山西大学产业经济研究所所长。同时兼任山西省第十一届政协常委，教育部人文社会科学研究项目评审专家，中国管理现代化研究会理事，中国管理科学学会常务理事，山煤国际能源集团股份有限公司独立董事等职务。

王建中：中共党员，研究生学历，MBA 导师，长期从事理论研究、营销策划、经营管理、企业培训等工作。现任山西知行力企业管理咨询有限公司总经理。同时兼任中国高教学会公关策划研究院研究员，中国青年企业家协会理事，清华大学总裁班市场营销主讲教师，山西大学、山西财经大学兼职教授，中北大学特聘教授等职务。

崔民选：中共党员，工业经济学博士，研究员，研究重点领域为政府政策、工业结构与能源战略、生态环境及管理创新、投资银行等。现任中国社会科学院中国经济技术研究咨询公司董事，兼任中国社科院研究生院教授、博士后合作导师等职务。

余春宏：中共党员，会计学教授，管理学硕士，中国注册会计师，主要研究方向为财务管理理论与实践。现任山西省财经大学华商学院院长、教授、硕士生导师，同时兼任山西省审计学会副会长、山西省会计学会常务理事、山西省高级审计师评审委员会副主任委员、山西省高级会计师评审委员会委员、上市公司财务顾问等职务。

高润珍：中共党员，大学文化程度。1976 年 12 月参加工作，历任第二十一基地通信总站政治处干部股股长、政治处副主任；第二十一基地政治部干部处副处长、社会服务部九处处长；第二十一基地政治部干部处处长；山西省企业工委审理室调研员；山西省国资委人事培训处处长等职务。现任山西杏花村汾酒集团有限责任公司党委副书记、纪委书记、董事，杏花村汾酒厂股份有限公司监事会主席。

刘彩霞：中共党员，大专文化程度，经济师。1971 年 10 月参加工作，历任原山西杏花村汾酒厂竹叶青酒厂生产科副科长兼贮配分厂团委书记，成装三车间主任，山西杏花村汾酒厂股份有限公司贮配分厂党委副书记，汾酒集团有限责任公司成装分厂厂长、党总支书记。现任杏花村汾酒厂股份有限公司监事。

党清平：中共党员，大专文化程度，审计师。1983 年 9 月参加工作，先后在汾青酒厂、汾酒集团公司工程建设公司、审计部从事会计、审计等工作。现任汾酒集团有限责任公司监察审计部副部长，杏花村汾酒厂股份有限公司监事。

刘卫华：中共党员，在职研究生学历，经济师、政工师。1993 年 7 月参加工作，历任山西杏花村汾酒集团公司人事劳资部副科长、人事部副部长、人事部部长并主持组织部工作。现任杏花村汾酒厂股份有限公司董事会秘书，兼任综合管理部部长。

杜小威：中共党员，大学文化程度，高级工程师。1984 年 7 月参加工作，历任原汾酒厂研究所副主任科员，汾酒厂股份有限公司贮配分厂工艺科科长，贮配分厂质管科科长、总工程师、勾兑中心主任，汾酒厂股份有限公司副总工程师兼技术开发中心主任等职务。现任杏花村汾酒厂股份有限公司总工程师，兼任技术中心主任。

马世彪：中共党员，大学文化程度，高级会计师。1983 年 9 月参加工作，历任原汾酒厂研究

所科员，汾酒厂股份有限公司财务处主任科员，汾酒（集团）公司公管部副主任、主任，杏花村汾酒厂股份有限公司财务处处长。现任杏花村汾酒厂股份有限公司总会计师。

武世杰：中共党员，大学文化程度，经济师。1986 年 7 月参加工作，历任原汾酒厂厂办副主任科员、总经理办公室企业管理科副科长、科长，杏花村汾酒厂股份有限公司大曲分厂副厂长、厂长、党总支书记，杏花村汾酒厂股份有限公司副总经理兼企业管理部主任。现任杏花村汾酒厂股份有限公司副总经理，兼任采供物流中心主任、党总支书记、汾酒原粮基地管理有限责任公司董事长。

王召稳：中共党员，大学文化程度，工程师。1988 年 7 月参加工作，历任原汾酒厂工程建设公司设备安装二科副科长，上海东奇实业发展公司设备材料部经理，杏富饲料厂菌体蛋白车间主任、生物饲料开发中心主任，汾酒集团公司企业管理部设备管理科科长。现任杏花村汾酒厂股份有限公司副总经理，兼任设备工程管理部部长、党支部书记、保健酒园区项目副总指挥。

赵玲：中共党员，大专学历，政工师。1985 年 12 月参加工作，历任原汾酒厂成二车间副主任，成一车间主任、党支部书记，汾酒厂股份有限公司成装分厂副厂长、厂长。现任杏花村汾酒厂股份有限公司副总经理，兼任成装一分厂厂长、党总支书记。

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

（一）在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
李秋喜	汾酒集团有限责任公司	董事长、党委副书记	2009 年 10 月 27 日		是
王敬民	汾酒集团有限责任公司	党委书记、副董事长	2009 年 11 月 03 日		是
谭忠豹	汾酒集团有限责任公司	董事、总经理、党委委员	2011 年 08 月 18 日		是
阚秉华	汾酒集团有限责任公司	董事会顾问	2012 年 08 月 15 日		是
高润珍	汾酒集团有限责任公司	党委副书记、纪委书记、董事	2008 年 04 月 28 日		是
席金龙	汾酒集团有限责任公司	董事会顾问	2012 年 10 月 15 日		是
韩建书	汾酒集团有限责任公司	董事、党委委员	2012 年 01 月 30 日		否

（二）在其他单位任职情况

见董事、监事、高级管理人员的主要工作经历。

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

在公司任职的高管人员实行年薪制，薪酬标准按照年度经营指标、工作管理目标等考核评定后确定并予以兑现。独立董事津贴按照 2010 年度股东大会通过的《关于调整独立董事津贴标准

的报告》执行。报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计为其从公司领取的应付报酬和从股东单位获得的应付报酬总额，共计 508.47 万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓 名	担任的职务	变动情形	变动原因
武世杰	副总经理	董事会聘任	工作需要
王召稳	副总经理	董事会聘任	工作需要
赵 玲	副总经理	董事会聘任	工作需要

注：公司于 2012 年 9 月 9 日召开第五届董事会第二十五次会议，审议通过《关于聘任公司高级管理人员的议案》。

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内无重大变化。

六、母公司和主要子公司的员工情况

（一）员工情况

母公司在职员工的数量	6655
主要子公司在职员工的数量	869
在职员工的数量合计	7524
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	524
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	5576
销售人员	869
行政人员	703
财务人员	91
技术人员	285
合计	7524
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专及以上	2261

（二）薪酬政策

报告期内，公司执行的薪酬政策依据为《山西杏花村汾酒厂股份有限公司岗位工资管理制度<试行>》。

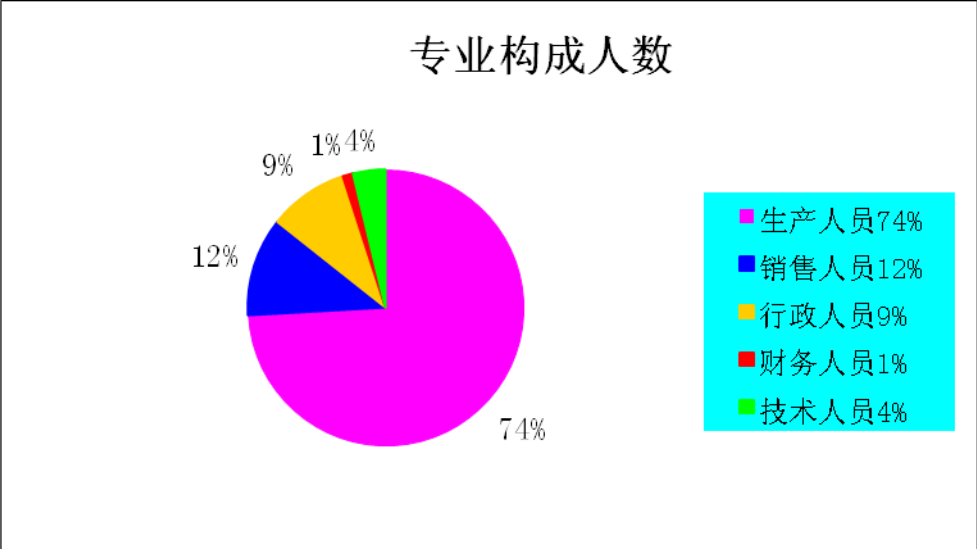
（三）培训计划

公司设立职工教育培训中心，致力于为员工提供多元化的职业发展路径和完善的培训体系。

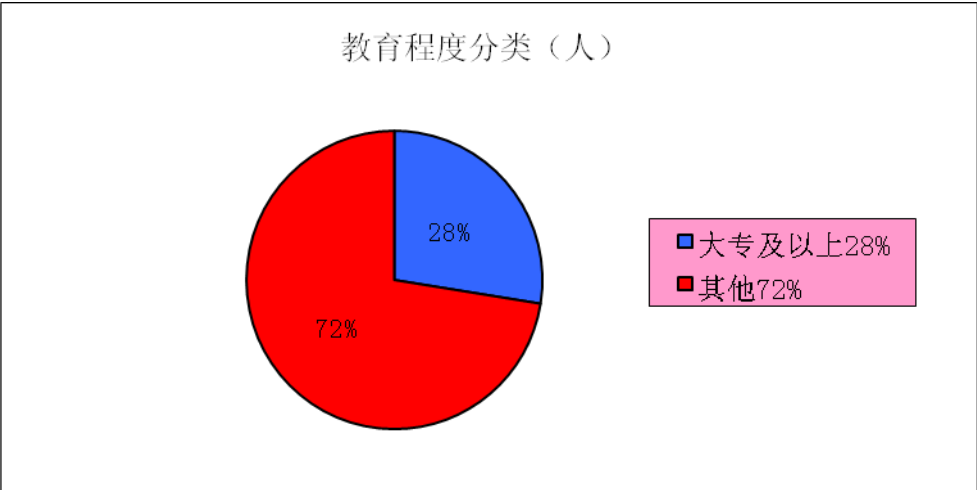
报告期内，公司结合经营发展需要和员工职业发展规划，不断开发完善管理、技术、营销、职业技能等多方面培训课程体系，通过入职培训、在岗培训、在职教育等多种方式，加强员工素质提升、企业管理、安全教育、环境保护、质量体系、营销业务等领域的培训力度。2012 年共举办各类培训 97 场，累计参训 9000 余人次，进一步提高了公司的培训覆盖率，促进了员工专业技能、综合素质的持续提升和公司的持续健康发展。

2013 年公司将继续以提升员工技能和干部管理能力为重点，有针对性开展战略思维、先进管理理念、中层干部领导力、员工岗位技能提升等方面培训，为公司加速跨越发展提供人才保障。

（四）专业构成统计图



（五）教育程度统计图



第八节 公司治理

一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及中国证监会、上海证券交易所有关法律法规要求，不断完善公司法人治理结构，积极履行信息披露义务，加强内幕知情人登记管理工作，同时全面开展内控体系建设工作，修订完善各项管理制度，优化工作流程，规范公司运作，公司股东大会、董事会、监事会和经营管理层均做到权责明确，认真履责，促进了公司安全、稳定、健康、持续发展。

1、关于股东和股东大会：公司严格按照《公司章程》、《股东大会议事规则》的相关规定和程序召集、召开股东大会，确保所有股东尤其是中小股东享有平等地位及合法权益。公司邀请律师出席股东大会，对大会的召集召开程序、审议内容、表决等事项进行确认和见证，并出具法律意见书，保证股东大会合法有效。

2、关于董事和董事会：公司严格按照《公司法》、《公司章程》规定的程序选举董事，公司董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求。董事会下设审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会及内控管理委员会，其成员构成符合相关规定要求。2012 年，公司共召开了 9 次董事会会议，全体董事均能从公司和全体股东利益出发，忠实、诚信、勤勉地履行职责，对所议事项充分表达意见，为公司科学决策提供强有力的支持。

3、关于监事与监事会：公司监事会严格执行《公司法》、《公司章程》及《监事会议事规则》的有关规定，本着对全体股东负责的态度，认真履行职责，列席董事会会议，对公司财务报告、资产状况、高级管理人员履行职责情况及其他重大事项进行监督，并独立发表意见，有效降低公司经营风险，维护了公司及股东合法权益。

4、关于控股股东与上市公司：公司具有独立自主的经营能力，相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务方面独立完整，公司董事会、监事会及其下设机构能够独立运作，公司建立了防止控股股东及其关联企业占用上市公司资金、侵害上市公司利益的长效机制，控股股东通过股东大会依法行使出资人权利。报告期内，公司及时充分披露与控股股东的关联交易情况，不存在控股股东及其关联方侵占和损害上市公司及其他股东利益的行为。

5、关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规及公司《信息披露管理办法》的要求，真实、准确、及时、完整履行信息披露义务，并做好信息披露前的保密工作，保证公司信息披露的公开、公平、公正，切实维护公司和全体股东特别是中小股东的合法权益，公司确定《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站为公司指定信息披露的报纸和网址。报告期内，公司不存在因信息披露违规受到监管部门批评、谴责等处罚情况。

6、关于投资者关系及相关利益者：公司严格按照《投资者关系管理办法》、《董事会秘书工作制度》等相关规定，加强公司与投资者之间的沟通，增进投资者对公司的了解和认同，促进了公司和投资者建立长期、稳定的良性关系。报告期内，公司根据中国证监会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》及上海证券交易所《上市公司现金分红指引》的有关要求，对公司《章程》中利润分配章节进行了修订，并制定《公司未来三年（2012 年—2014 年）股东回报规划》，完善了股东现金回报的决策程序和机制。

公司充分尊重并维护债权人、职工、客户等相关利益者的合法权益，在经济活动中，坚持诚信为本，共赢协作，并持续关注社区发展，实践社会公益责任，始终将生态环境和社会的可持续发展纳入企业运营与企业文化的核心，建立了稳健的增长模式，以优异的经营业绩实现了商业客户和社会客户的价值最大化。

7、关于内幕信息知情人登记管理：报告期内，公司严格执行《内幕信息知情人管理制度》相关规定，编制了内幕信息知情人登记表，如实、完整地记录内幕信息在公开前各环节所有内幕信息知情人名单，建立了内幕信息知情人档案，并对公司定期报告披露过程中涉及内幕信息相关人员情况进行了登记备案。经自查，未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况，也未发现相关人员利用内幕信息从事内幕交易。

8、关于公司治理专项活动开展情况：自 2007 年 3 月启动上市公司治理专项活动以来，公司完成了学习自查、公众评议、整改、接受现场检查、进一步整改等各个阶段，取得良好成效。今后公司将按照治理专项活动中提出的要求不断进行自查，进一步完善内控制度，健全经营层激励约束机制，加强公司治理结构建设，不断提高规范运作水平，促进公司健康发展。

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站	决议刊登的披露日期
2011年度股东大会	2012年5月18日	http://www.sse.com.cn	2012年5月19日
2012年度第一次临时股东大会	2012年11月30日	http://www.sse.com.cn	2012年12月1日

1、公司 2011 年度股东大会审议并通过了如下决议：《2011 年度董事会工作报告》、《2011 年度监事会工作报告》、《2011 年度独立董事述职报告》、《2011 年度财务决算报告》、《2011 年度利润分配方案》、《公司 2011 年年度报告及摘要》、《公司 2012 年度日常关联交易计划》、《关于聘请公司 2012 年度年报审计机构、内部控制审计机构及支付 2011 年度审计费用的报告》、《公司保健酒扩建项目及配套区域防洪工程项目的报告》、《汾酒销售有限责任公司股权结构调整及增资扩股实施方案的报告》。

2、公司 2012 年度第一次临时股东大会审议并通过了如下决议：《〈公司章程〉修订议案》、《未来三年股东回报规划（2012 年-2014 年）》。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会次数
李秋喜		9	9	5	0	0	否	2
王敬民		9	9	5	0	0	否	1
谭忠豹		9	9	5	0	0	否	2
阚秉华		9	9	5	0	0	否	0
席金龙		9	9	5	0	0	否	2
韩建书		9	9	5	0	0	否	2
李志强	是	9	9	5	0	0	否	1
王建中	是	9	8	5	1	0	否	2
崔民选	是	9	9	5	0	0	否	2
余春宏	是	9	9	5	0	0	否	2

年内召开董事会会议次数	9
其中：现场会议次数	4
通讯方式召开会议次数	5
现场结合通讯方式召开会议次数	0

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，公司董事会各专门委员会按照各自工作细则的规定，以认真负责、勤勉诚信的态度忠实履行职责，在年报审计、内控体系建设、选聘审计机构、关联交易、高级管理人员的提名审查等方面提供了重要的咨询意见和建议，为完善公司治理、促进公司发展起到了积极的作用。

五、监事会发现公司存在风险的说明

公司监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

	是否独立完整	情况说明
业务	是	公司拥有独立的采购、生产及营销系统和配套设施，具有独立完整的业务和自主经营能力。
人员	是	公司人员管理做到了制度化，公司与控股股东在劳动、人事及工资等管理体系方面相互独立。
资产	是	公司资产独立完整，拥有独立的生产系统、辅助生产系统，并且拥有完全独立的工业产权、商标、技术等无形资产。
机构	是	公司相对于控股股东拥有完全独立的组织机构体系，公司董事会、监事会等内部机构运作自主独立。
财务	是	公司设有独立的财会部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，在银行独立开户。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制以及激励机制的建立、实施情况

公司高级管理人员薪酬实行年薪制，其年薪包括基本年薪和绩效年薪，基本年薪按月发放，绩效年薪按照年度经营指标、工作管理目标等对高级管理人员及其所分管的单位进行经营业绩和管理指标进行考核评定后予以兑现。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

公司董事会全体董事承诺本报告不存在任何虚假、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性与完整性承担个别及连带责任。

建立健全并有效实施内部控制是公司董事会的责任；监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督；经营管理层负责组织领导公司内部控制的日常运作。

公司内部控制的目的是：保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实、完整和可靠，防范重大错报风险，提高经营效率和效果，促进公司实现长期发展战略。由于内部控制存在固有局限性，故仅能对达到上述目标提供合理保证。

建立财务报告内部控制依据：公司依据《企业会计准则》、《企业会计制度》、财政部等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及其配套指引、上海证券交易所颁布的《上市公司内部控制指引》等法律法规的要求，结合本公司实际情况，制定完善了符合本公司经营实际的财务管理制度，梳理、规范、优化了财务管理流程。在财务管理方面充分考虑了可能发生的会计政策重

大差错、会计估计不恰当、报表数据不完整等风险，并根据防范风险的需要采取了不相容职务分离控制、授权审批控制、财产保护控制和预算控制等控制活动，以实现公司内部控制目标。

内部控制建设情况：公司于 2011 年 9 月全面开展内控体系建设工作，为确保工作顺利开展，公司成立了内部控制管理委员会，由董事长担任委员会主任，对董事会负责。主要职责是：组织协调内部控制的建立实施，组织领导内控日常运行。同时公司聘请上海立信锐思信息管理有限公司提供内部控制咨询服务并协助开展内部控制评价工作。

2012 年 2 月，公司制定了《内部控制规范实施工作方案》，并按照要求，分步骤完成了风险识别及评估、内控缺陷整改、内控制度体系建设等工作，完善优化了各项管理制度及业务流程，提升了公司的风险管控能力，提高了运营效率与效果。

报告期内，公司内部控制管理委员会对公司执行《内部控制手册》情况进行了检查，董事会对公司内部控制情况做出了自我评价，并对内部控制有效性发表结论：公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷及重要缺陷，并认为其在 2012 年 12 月 31 日有效。

公司内部控制应当与公司经营规模、业务范围、竞争状况和风险水平等相适应，并随着情况的变化及时加以调整。未来期间，公司将继续完善内部控制制度，规范内部控制制度执行，强化内部控制监督检查，促进公司健康、可持续发展。

公司《2012 年度内部控制自我评价报告》详见 2013 年 4 月 9 日上海证券交易所网站（www.sse.com.cn）相关公告。

二、内部控制审计报告的相关情况说明

立信会计师事务所（特殊普通合伙）已对公司财务报告内部控制的有效性进行了审计，并出具了标准无保留的内部控制审计报告。

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

公司于第五届董事会第十四次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确规定了年报信息披露重大差错的责任认定标准、责任追究形式及相关程序等责任追究机制，对导致年报信息披露出现重大差错的责任人，公司将依情节轻重追究当事人的责任。

报告期内，公司未发生重大会计差错更正、重大遗漏信息补充及业绩预告更正等情况。

第十节 财务报告

【一】审计报告

审计报告

信会师报字[2013]第 111577 号

山西杏花村汾酒厂股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山西杏花村汾酒厂股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2012 年度的利润表和合并利润表、2012 年度的现金流量表和合并现金流量表、2012 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任。这种责任包括：(1) 按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2) 设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2012 年 12 月 31 日的财务状况以及 2012 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙） 中国注册会计师：刘志红 于玮

中国·上海

二〇一三年四月三日

【二】会计报表(附后)

【三】会计报表附注

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。

根据 2012 年 5 月 18 日召开的公司 2011 年度股东大会审议通过的 2011 年度利润分配方案，本公司以 2011 年 12 月 31 日的总股本 432,924,133 股为基数，向全体股东每 10 股送 10 股红股，并派发 5.00 元现金股利（含税），共计送红股 432,924,133 股，派发现金股利 216,462,066.50 元。

截止 2012 年 12 月 31 日，公司股本总数为 865,848,266.00 股，全部为无限售条件股份。公司注册资本为 865,848,266.00 元，经营范围为：生产及销售汾酒、竹叶青酒及其系列酒并提供广告服务，主要产品为汾酒、竹叶青酒，提供主要劳务内容为广告服务。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（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。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，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

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。

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。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产

确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当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，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

(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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。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。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

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。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

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。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的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。

（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

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

（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严重下降，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。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项坏账准备**1、单项金额重大的应收款项坏账准备计提：**

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。

单项金额重大应收款项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—4 年	70	70
4—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加权平均法计价。

(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、投资成本的确定

（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，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础进行核算。

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。

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（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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执行。

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。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

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。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。

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。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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的各部分分别完工，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

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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
软件、邮件系统	10

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。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。

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。

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

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（十八）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销

（二十）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：

- （1）该义务是本公司承担的现时义务；
- （2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- （3）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。

（二十一）收入

1、销售商品收入确认和计量原则

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、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

让渡资产使用权收入确认和计量的总体原则：

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的确认和计量原则

按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入确认和计量的总体原则：

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。

（二十二）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

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。

（二十三）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

（二十四）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。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

(二十五) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

(二十六) 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、会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的 报表项目 名称	开始适用 时点	影响金 额
为更加真实、有效、快速地反映公司产品生产成本，减少核算工作量，将原材料（酿酒材料、包装材料、五金材料）、自制半成品等存货由计划成本方法核算变更为实际成本核算。	第五届董事会第二十四次会议决议	无	2012.9.1	无

(二十七) 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**(一) 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	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、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。

(二) 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。）

（一）子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	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期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
山西杏花村汾酒销售有限责任公司	控股子公司	汾阳市杏花村	商业	8,000.00	白酒、葡萄酒、果露酒、啤酒、饮料、调味品销售；酒类包装	10,586.00		90.00	90.00	是	6,710.69		
山西牧童广告有限公司	控股子公司	山西太原市	代理业	100.00	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	60.00		60.00	60.00	是	77.13		
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	2,000.00	预包装食品的销售、酒类包装、装潢材料的销售	1,800.00		90.00	90.00	是	200.02		
山西杏花村包装有限责任公司	全资子公司	汾阳市杏花村汾酒厂保健酒园区	工业	1,000.00	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	1,000.00		100.00	100.00	是			
山西杏花村汾酒原粮基地管理有限责任公司	控股子公司	汾阳市杏花村	农业	500.00	高科技农业新技术推广；粮食、农作物及新品种的研发、种植、管理、技术服务和信息咨询	255.00		51.00	51.00 67.00	是	245.00		

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

(二) 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

(三) 合并范围发生变更的说明

与上期相比本期新增合并单位 1 家，原因为：新增投资设立的控股子公司。2012 年 3 月份本公司联合吉林省大川经贸有限公司等 7 个小股东成立山西杏花村汾酒原粮基地管理有限责任公司，公司注册资本 500 万元人民币，本公司出资 255 万，占股 51%，其他 7 个小股东分别出资 35 万元，分别占股 7%。

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、本期新纳入合并范围的子公司

名称	年末净资产（元）	本年净利润（元）
山西杏花村汾酒原粮基地管理有限责任公司	4,999,900.59	-99.41

2、本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：无

(五) 本期发生的同一控制下企业合并：无

(六) 本期发生的非同一控制下企业合并：无

(七) 本期出售丧失控制权的股权而减少子公司：无

(八) 本期发生的反向购买：无

(九) 本期发生的吸收合并：无

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 货币资金

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			12,946.16			7,638.97
银行存款						
人民币			2,454,752,811.13			1,951,714,827.91
其他货币资金						
人民币			26,038,557.00			68,635,911.58
合 计			2,480,804,314.29			2,020,358,378.46

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	26,038,557.00	28,240,000.00

上述流动性受限制货币资金在现金流量表中未计入年末现金及现金等价物。

(二) 应收票据

1、应收票据的分类

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	847,653,785.45	516,029,971.14
商业承兑汇票	60,000,000.00	60,000,000.00
合 计	907,653,785.45	576,029,971.14

2、已质押的应收票据：无

3、因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及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。

(三) 应收账款

1、应收账款账龄分析

账 龄	年末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	19,222,670.37	35.56	1,922,267.04	10.00	20,128,882.80	26.34	1,993,740.02	9.90
1-2 年 (含 2 年)	1,370,043.34	2.54	411,013.00	30.00	102,948.69	0.13	30,884.61	30.00
2-3 年 (含 3 年)	102,948.69	0.19	51,474.35	50.00				
3 年以上	33,360,101.60	61.71	32,791,806.81	98.30	56,198,801.84	73.53	51,260,097.75	91.21
合 计	54,055,764.00	100.00	35,176,561.20		76,430,633.33	100.00	53,284,722.38	

2、应收账款按种类披露

种 类	年末余额				年初余额			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的 应收账款								
账龄分析组合法	54,055,764.00	100.00	35,176,561.20	65.07	76,430,633.33	100.00	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								
合 计	54,055,764.00	100.00	35,176,561.20		76,430,633.33	100.00	53,284,722.38	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	年末余额			年初余额		
	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	19,222,670.37	35.56	1,922,267.04	20,128,882.80	26.34	1,993,740.02
1—2 年	1,370,043.34	2.54	411,013.00	102,948.69	0.13	30,884.61
2—3 年	102,948.69	0.19	51,474.35			
3—4 年				1,894,315.96	2.48	1,326,021.17
4—5 年	1,894,315.96	3.50	1,326,021.17	14,568,031.00	19.06	10,197,621.70
5 年以上	31,465,785.64	58.21	31,465,785.64	39,736,454.88	51.99	39,736,454.88
合 计	54,055,764.00	100.00	35,176,561.20	76,430,633.33	100.00	53,284,722.38

3、以前年度已个别认定全额计提坏账准备或较大比例计提了减值准备，于本期转回或收回应收账款情况：无

4、本报告期实际核销的应收账款情况：无

5、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、应收账款中欠款金额前五名单位情况

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(%)
山西杏花村国际贸易公司	关联方	16,686,184.92	1 年以内	30.87
沈阳大东区副 食商场	非关联方	3,295,225.80	5 年以上	6.10
汕尾华陆企业集团公司	非关联方	3,033,754.43	5 年以上	5.61
潮州市酒类饮料公司	非关联方	2,413,382.86	5 年以上	4.46
上海东奇实业发展总公司	关联方	1,534,560.33	5 年以上	2.84
合 计		26,963,108.34		49.88

7、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额 的比例(%)
山西杏花村国际贸易公司	控股股东之子公司	16,686,184.92	30.87
上海东奇实业发展公司	控股股东之子公司	1,534,560.33	2.84
山西杏花村汾酒（集团）供销经理部	控股股东之附属企业	896,465.22	1.66

北京汾酒神商贸有限公司	控股股东之附属企业	752,204.21	1.39
山西杏花村汾酒（集团）公司太原供销经理部	控股股东之附属企业	306,548.19	0.57
山西杏花村汾酒（集团）公司太原办事处	控股股东之附属企业	100,196.91	0.19
大连杏花村酒业有限公司	控股股东之子公司	18,909.30	0.03
合计		20,295,069.08	37.55

8、因金融资产转移而终止确认的应收款项情况：无

9、未全部终止确认的被转移的应收账款情况：无

10、以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(四) 其他应收款

1、其他应收款账龄分析

账 龄	年末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内(含 1 年)	4,496,162.00	34.43	449,616.20	10.00	9,775,602.26	59.69	977,195.72	10.00
1-2 年(含 2 年)	3,038,373.54	23.27	911,512.06	30.00	1,889,474.00	11.54	566,842.20	30.00
2-3 年(含 3 年)	1,363,183.71	10.44	681,591.86	50.00	1,263,879.06	7.72	631,939.53	50.00
3 年以上	4,161,520.23	31.86	3,804,999.55	91.43	3,447,594.52	21.05	3,236,405.17	93.87
合 计	13,059,239.48	100.00	5,847,719.67		16,376,549.84	100.00	5,412,382.62	

2、其他应收款按种类披露:

种 类	年末余额				年初余额			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析组合法	13,059,239.48	100.00	5,847,719.67	44.78	16,376,549.84	100.00	5,412,382.62	33.05
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	13,059,239.48	100.00	5,847,719.67		16,376,549.84	100.00	5,412,382.62	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额			年初余额		
	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	4,496,162.00	34.43	449,616.20	9,775,602.26	59.69	977,195.72
1—2 年	3,038,373.54	23.27	911,512.06	1,889,474.00	11.54	566,842.20
2—3 年	1,363,183.71	10.44	681,591.85	1,263,879.06	7.72	631,939.53
3—4 年	1,039,401.01	7.96	727,580.71	239,844.80	1.46	132,891.36
4—5 年	149,001.24	1.14	104,300.87	347,453.02	2.12	243,217.11
5 年以上	2,973,117.98	22.76	2,973,117.98	2,860,296.70	17.47	2,860,296.70
合 计	13,059,239.48	100.00	5,847,719.67	16,376,549.84	100.00	5,412,382.62

3、以前年度已个别认定全额计提坏账准备或较大比例计提了减值准备，于本期转回或收回的其他应收账款情况：无

4、本报告期实际核销的其他应收款情况：无

5、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账 龄	占其他应 收款总额 的比例(%)	性质或内容
吕梁农村社会保险管理服务中心	非关联方	766,867.00	1 年以内	5.87	征地款
大同宾馆	非关联方	751,717.00	5 年以上	5.76	往来款
临县祥宏建筑公司	非关联方	531,000.00	5 年以上	4.07	往来款
黑龙江粮油进出口公司	非关联方	331,760.49	5 年以上	2.54	货款
中国食品发酵工业研究院	非关联方	321,520.00	1 年以内	2.46	往来款
合 计		2,702,864.49		20.70	

7、应收关联方款项情况：无

8、因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况：无

9、未全部终止确认的被转移的其他应收款情况：无

10、以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额：无

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内（含 1 年）	89,916,388.00	88.74	100,614,913.07	75.57
1-2 年（含 2 年）	5,501,673.64	5.43	29,758,548.76	22.35
2-3 年（含 3 年）	3,667,208.58	3.62	2,755,000.00	2.07
3 年以上	2,235,589.20	2.21	8,192.05	0.01
合计	101,320,859.42	100.00	133,136,653.88	100.00

预付款项账龄的说明：

账龄超过一年且金额重大的预付款项为预付广东广富包装机械有限公司的材料款，其中有 2,556,620.00 元账龄为 2-3 年，2,135,380.00 元账龄为 3 年以上，并对该公司的账龄进行重新划分。

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	未结算原因
山西大昌汽车服务有限公司	非关联方	17,053,000.00	1 年以内	未结算
山西三通天然气有限公司汾阳分公司	非关联方	12,579,420.34	1 年以内	未结算
山西友通汽车贸易有限公司	非关联方	8,272,000.00	1 年以内	未结算
中视天天国际传媒（北京）	非关联方	6,057,704.21	1 年以内	未结算
广东广富包装机械有限公司	非关联方	4,692,000.00	2-3 年 2,556,620.00、3 年以上 2,135,380.00	未结算
合计		48,654,124.55		

预付款项主要单位的说明：预付山西大昌汽车服务有限公司和山西友通汽车贸易有限公司的款项为预付的购车款；预付山西三通天然气有限公司汾阳分公司的款项为购置天然气款；预付中视天天国际传媒（北京）的为广告款。

3、期末预付款项中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

(六) 存货

1、存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	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	102,084,359.38		102,084,359.38	74,181,893.03		74,181,893.03
在产品	27,488,768.63		27,488,768.63	28,359,240.91		28,359,240.91
库存商品	559,462,130.42		559,462,130.42	494,367,562.53		494,367,562.53
自制半成品	733,765,934.87		733,765,934.87	652,825,307.10		652,825,307.10
合 计	1,422,801,193.30		1,422,801,193.30	1,249,734,003.57		1,249,734,003.57

2、期末存货无减值迹象，未计提存货跌价准备

(七) 其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	1,607,493.82	168,569.96
合 计	1,607,493.82	168,569.96

(八) 长期股权投资

1、长期股权投资分类如下

项目	年末余额	年初余额
合营企业		
联营企业		
其他股权投资	3,835,937.04	3,835,937.04
小计	3,835,937.04	3,835,937.04
减：减值准备		
合 计	3,835,937.04	3,835,937.04

2、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
申银万国证券股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00						
上海宝鼎投资股份有限公司	成本法	28,744.78	28,744.78			28,744.78						4,313.10
深圳杏花村酒家	成本法	549,792.28	549,792.28			549,792.28						
北京杏花村汾酒销售有限公司*	成本法	600,000.00	629,111.53			629,111.53	30.00	30.00				
山西杏花村汾酒集团内蒙古商贸有限公司*	成本法	450,000.00	482,088.63			482,088.63	45.00	45.00				
山西杏花村汾酒集团四川有限公司*	成本法	450,000.00	1,146,199.82			1,146,199.82	45.00	45.00				
成本法小计			3,835,937.04			3,835,937.04						4,313.10
合 计			3,835,937.04			3,835,937.04						4,313.10

*由于本公司在上列三家被投资单位董事会中无表决权，亦无派驻高级管理人员，不参与被投资单位的经营决策及管理决策，因此对上述单位并不具有实质上的重大影响，故从 07 年度起采用成本法核算。

(九) 固定资产

1、固定资产情况

项目	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
一、账面原值合计：	1,156,414,975.37	112,835,402.42		51,066,917.35	1,218,183,460.44
其中：房屋及建筑物	863,510,437.43	25,775,527.04		15,685,057.18	873,600,907.29
专用设备	68,409,985.34	5,671,271.13		631,711.23	73,449,545.24
通用设备	145,220,598.79	60,242,851.57		32,444,395.37	173,019,054.99
运输设备	56,048,658.82	13,562,203.87		2,172,463.57	67,438,399.12
其他设备	23,225,294.99	7,583,548.81		133,290.00	30,675,553.80
		本年 新增	本年计提		
二、累计折旧合计：	546,765,106.09		47,528,305.06	31,352,078.30	562,941,332.85
其中：房屋及建筑物	362,099,181.36		27,395,499.10	12,470,437.98	377,024,242.48
专用设备	44,743,711.76		3,398,985.93	375,490.73	47,767,206.96
通用设备	94,275,339.56		8,708,015.73	16,313,167.56	86,670,187.73
运输设备	32,756,411.80		5,718,226.93	2,063,829.04	36,410,809.69
其他设备	12,890,461.61		2,307,577.37	129,152.99	15,068,885.99
三、固定资产账面净值合计	609,649,869.28	112,835,402.42		67,243,144.11	655,242,127.59
其中：房屋及建筑物	501,411,256.07	25,775,527.04		30,610,118.30	496,576,664.81
专用设备	23,666,273.58	5,671,271.13		3,655,206.43	25,682,338.28
通用设备	50,945,259.23	60,242,851.57		24,839,243.54	86,348,867.26
运输设备	23,292,247.02	13,562,203.87		5,826,861.46	31,027,589.43
其他设备	10,334,833.38	7,583,548.81		2,311,714.38	15,606,667.81
四、减值准备合计					
其中：房屋及建筑物					
专用设备					
通用设备					
运输设备					
其他设备					
五、固定资产账面价值合计	609,649,869.28	112,835,402.42		67,243,144.11	655,242,127.59
其中：房屋及建筑物	501,411,256.07	25,775,527.04		30,610,118.30	496,576,664.81
专用设备	23,666,273.58	5,671,271.13		3,655,206.43	25,682,338.28
通用设备	50,945,259.23	60,242,851.57		24,839,243.54	86,348,867.26

运输设备	23,292,247.02	13,562,203.87	5,826,861.46	31,027,589.43
其他设备	10,334,833.38	7,583,548.81	2,311,714.38	15,606,667.81

本期折旧额 47,528,305.06 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 65,730,639.68 元。

2、期末暂时闲置的固定资产：无

3、通过融资租赁租入的固定资产：无

4、通过经营租赁租出的固定资产：无

5、期末持有待售的固定资产情况：无

6、期末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	250,685,225.89	正与政府相关部门积极协商办理	未定

7、本期以明显高于账面价值的价格出售固定资产的情况：无

(十) 在建工程

1、在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
酒都--东厂区道路拓宽改造				57,292.00		57,292.00
山西瑞生房地产住房				1,806,561.73		1,806,561.73
厂区供热管网改造				19,046,167.34		19,046,167.34
动一 4 号 35 吨锅炉大修				550,459.10		550,459.10
8#9#深井更新				3,630,000.00		3,630,000.00
新建酿酒车间非标设备制作				2,341,394.00		2,341,394.00
保健酒生产技改项目				3,052,965.82		3,052,965.82
洗衣房工程				388,000.00		388,000.00
供气车间 35T 锅炉本体更新改造				794,871.78		794,871.78
汽改水工程				4,106,084.84		4,106,084.84
保健酒扩建项目	209,499,420.26		209,499,420.26	125,231,217.64		125,231,217.64
勾兑中心技改项目	28,334,661.31		28,334,661.31	21,865,589.99		21,865,589.99

燃气锅炉改造	19,575,428.09		19,575,428.09	17,436,209.37		17,436,209.37
煤改气项目	2,988,711.66		2,988,711.66	2,573,707.00		2,573,707.00
待安装设备	1,971,794.82		1,971,794.82	1,041,025.64		1,041,025.64
保健酒成装分厂 125ML 小容量包装生产线	780,000.00		780,000.00			
水电汽计量系统	674,358.96		674,358.96			
合 计	263,824,375.10		263,824,375.10	203,921,546.25		203,921,546.25

2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入 占预算比 例 (%)	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中：本年 利息资本化 金额	本年利息 资本化率 (%)	资 金 来源	年末余额
酒都一东厂区道路拓宽改造		57,292.00		57,292.00			完工					
山西瑞生房地产住房		1,806,561.73		1,806,561.73			完工					
厂区供热管网改造	24,110,000.00	19,046,167.34		19,046,167.34		79.00%	完工					
动一4号35吨锅炉大修	1,158,000.00	550,459.10		550,459.10		47.54%	完工					
8#9#深井更新	3,840,000.00	3,630,000.00		3,630,000.00		94.53%	完工					
新建酿酒车间非标设备制作	3,627,000.00	2,341,394.00		2,341,394.00		64.55%	完工					
保健酒生产技改项目	5,800,000.00	3,052,965.82		3,052,965.82		52.64%	完工					
洗衣房工程	1,320,000.00	388,000.00	281,059.89	669,059.89		50.69%	完工					
供气车间 35T 锅炉本体更新 改造	1,495,000.00	794,871.78	54,700.00	849,571.78		56.83%	完工					
汽改水工程	3,500,000.00	4,106,084.84	1,439,498.42	5,545,583.26		158.45%	完工					
国藏汾酒酒库			282,679.92	282,679.92			完工					
新建酿酒车间（36班）	149,983,100.00		15,884,707.09	15,884,707.09		10.59%	完工					
大型包装物料库成品库	106,357,775.53		10,991,975.53	10,991,975.53		10.33%	完工					
保健酒扩建项目	2,406,000,000.00	125,231,217.64	193,910,296.68		109,642,094.06	13.26%	在建					209,499,420.26

勾兑中心技改项目	42,820,000.00	21,865,589.99	6,469,071.32			66.17%	在建					28,334,661.31
燃气锅炉改造	41,430,000.00	17,436,209.37	3,161,440.94	1,022,222.22		49.72%	在建					19,575,428.09
煤改气项目	4,200,000.00	2,573,707.00	415,004.66			71.16%	在建					2,988,711.66
待安装设备		1,041,025.64	930,769.18									1,971,794.82
保健酒成装分厂 125ML 小容量包装生产线	2,800,000.00		780,000.00			27.86%	在建					780,000.00
水电汽计量系统	4,680,000.00		674,358.96			14.41%	在建					674,358.96
合 计		203,921,546.25	235,275,562.59	65,730,639.68	109,642,094.06							263,824,375.10

3、期末在建工程无减值迹象，无须计提在建工程减值准备

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、账面原值合计	40,351,600.44	125,125,983.62		165,477,584.06
土地使用权	15,911,600.44	123,895,556.27		139,807,156.71
销售网络	6,440,000.00			6,440,000.00
广告权	18,000,000.00			18,000,000.00
软件、邮件系统		1,230,427.35		1,230,427.35
2、累计摊销合计	13,172,393.75	4,481,979.07		17,654,372.82
土地使用权	5,426,465.75	3,547,208.13		8,973,673.88
销售网络	5,795,928.00	321,996.00		6,117,924.00
广告权	1,950,000.00	600,000.00		2,550,000.00
软件、邮件系统		12,774.94		12,774.94
3、无形资产账面净值合计	27,179,206.69	125,125,983.62	4,481,979.07	147,823,211.24
土地使用权	10,485,134.69	123,895,556.27	3,547,208.13	130,833,482.83
销售网络	644,072.00		321,996.00	322,076.00
广告权	16,050,000.00		600,000.00	15,450,000.00
软件、邮件系统		1,230,427.35	12,774.94	1,217,652.41
4、减值准备合计				
土地使用权				
销售网络				
石门沟井区扩地				
广告权				
软件、邮件系统				
无形资产账面价值合计	27,179,206.69	125,125,983.62	4,481,979.07	147,823,211.24
土地使用权	10,485,134.69	123,895,556.27	3,547,208.13	130,833,482.83
销售网络	644,072.00		321,996.00	322,076.00
广告权	16,050,000.00		600,000.00	15,450,000.00
软件、邮件系统		1,230,427.35	12,774.94	1,217,652.41

本期摊销额 4,481,979.07 元。

新增的土地使用权中有 102,791,302.87 为保健酒项目用地的取得成本，包括土地出让金及相关税费，相关土地权证已经取得；另有 21,104,253.40 为公司完善编号为 G23210374 的土地使用权，延长土地使用期限 18 年而补付的土地出让金及相关税费。

(十二) 长期待摊费用

项目	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额	其他减少的原因
保健酒园区土地租赁费		7,040,791.19	375,508.85		6,665,282.34	

(十三) 递延所得税资产

1、已确认的递延所得税资产

项 目	年末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	10,174,273.75	14,660,603.26
应付工资	23,430,711.53	17,473,360.79
其他薪酬	28,969,648.05	17,457,140.98
资本性支出	635,334.51	524,859.78
固定资产年限	3,315,060.17	2,655,560.17
专项储备	1,928,417.66	
小 计	68,453,445.67	52,771,524.98

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	40,697,095.00
应付工资	93,722,846.12
其他薪酬	115,878,592.20
资本性支出	2,541,338.04
固定资产年限	13,260,240.68
专项储备	7,713,670.64
小 计	273,813,782.68

(十四) 资产减值准备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	58,696,105.00	-17,671,824.13			41,024,280.87

本年增加的坏账准备中有 201,000.00 为收回以前核销的应收账款对应的坏账准备，该金额不影响利润表中资产减值损失数。

(十五) 其他非流动资产

类别及内容	年末余额	年初余额
公司博物馆收藏品	857,653.00	857,653.00
预付征地款	25,174,400.00	
合计	26,032,053.00	857,653.00

(十六) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	130,150,000.00	141,200,000.00
商业承兑汇票		
合 计	130,150,000.00	141,200,000.00

下一会计期间将到期的票据金额 130,150,000.00 元。

(十七) 应付账款

1、应付账款明细如下：

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	185,778,420.10	98,015,051.97
1-2 年	5,611,725.26	29,126,772.38
2-3 年	186,760.30	50,461.56
3 年以上	3,126,500.37	3,076,038.81
合 计	194,703,406.03	130,268,324.72

2、期末数中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

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	1,814,395.33	

3、期末数中欠关联方情况：

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	1,814,395.33	
山西杏花村汾酒集团有限责任公司汾青酒厂		1,112,130.00
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
上海东奇实业发展总公司	2,168,215.33	2,168,215.33

合 计	3,982,610.66	3,702,698.83
-----	--------------	--------------

4、账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	年末余额	未结转原因	备注(报表日后已还款的应予注明)
山西四建集团有限公司	4,973,697.94	根据合同支付	
上海东奇实业发展总公司	2,168,215.33	正在清理	

(十八) 预收款项

1、预收款项情况：

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	1,201,958,091.72	1,152,673,017.48
1-2 年	10,461,838.31	153,643.70
2-3 年	69,691.20	2,060,971.14
3 年以上	953,476.36	920,460.70
合 计	1,213,443,097.59	1,155,808,093.02

2、期末数中无预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、期末数中预收关联方情况

单位名称	年末余额	年初余额
山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	1,854,000.00	
山西杏花村国际贸易公司	21,852,800.78	30,409,193.58
山西龙城国茂汾酒销售有限公司	16,571,041.61	64,812,439.45
大连杏花村酒业有限公司	2,074,904.88	1,019,702.88
北京杏花村汾酒销售有限责任公司	627,044.88	4,380,046.40
合 计	42,979,792.15	100,621,382.31

4、账龄超过一年的大额预收款项情况的说明：

单位名称	年末余额	未结转原因	备注(报表日后已结转或还款的应予注明)
大同市恒博实业有限责任公司	3,463,150.87	未满足收入确认条件	报表日后已结转

阳泉市春阳商贸有限公司	2,432,222.66	未满足收入确认条件	报表日后已结转
山西融升祥国际贸易有限责任公司	1,283,596.40	未满足收入确认条件	
太原市迎泽区林森酒类经销部	377,976.52	未满足收入确认条件	
广西南宁晋酿商贸有限公司	204,938.01	未满足收入确认条件	报表日后已结转

(十九) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	70,090,966.38	513,042,793.82	489,084,280.07	94,049,480.13
(2) 职工福利费		54,433,677.26	54,433,677.26	
(3) 社会保险费	63,568,838.61	91,321,103.50	46,079,538.69	108,810,403.42
其中：医疗保险费		137,814.75	183,615.00	-45,800.25
基本养老保险费	62,098,238.14	86,972,732.13	42,482,120.69	106,588,849.58
年金缴费				
失业保险费	1,470,600.47	1,622,113.75	820,351.00	2,272,363.22
工伤保险费		2,572,387.66	2,574,211.00	-1,823.34
生育保险费		16,055.21	19,241.00	-3,185.79
(4) 住房公积金	1,887,216.00	32,901,040.68	32,472,831.00	2,315,425.68
(5) 工会经费和教育经费	1,253,767.74	11,197,956.04	10,440,366.48	2,011,357.30
(6) 非货币性福利				
(7) 因解除劳动关系给予的补偿				
(8) 其他	16,074,228.15	2,368,393.06	42,114.62	18,400,506.59
合 计	152,875,016.88	705,264,964.36	632,552,808.12	225,587,173.12

期末应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

本期发生工会经费和职工教育经费提取数为 11,197,956.04 元，支用数为 10,440,366.48 元。

(二十) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	27,822,496.84	102,359,911.23
消费税	50,497,224.92	143,175,992.94
营业税	29,392.00	35,330.00
企业所得税	354,362,942.20	263,439,254.27
个人所得税	3,678,964.05	2,037,313.65
城市维护建设税	3,921,529.07	5,547,934.87
印花税	-176,235.62	95,916.29

教育费附加	2,542,856.13	3,329,873.07
地方教育费附加	1,384,307.47	2,222,875.09
河道管理费	17,887,923.10	1,476.10
价格调节基金	891,475.73	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
房产税	-295,071.48	
合 计	534,767,813.33	595,644,733.03

(二十一) 应付股利

单位名称	年末余额	年初余额	超过一年未支付原因
应付法人股利	2,487,388.96	7,798,975.36	暂存未取

(二十二) 其他应付款

1、其他应付款情况：

项 目	年末余额	年初余额
1 年以内	61,759,650.79	74,770,458.08
1 -2 年	61,135,404.77	19,324,596.63
2 -3 年	16,652,783.98	17,217,128.08
3 年以上	46,859,494.17	35,531,319.22
合 计	186,407,333.71	146,843,502.01

2、期末数中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

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		1,455,249.72

3、期末数中欠关联方情况

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		1,455,249.72
山西杏花村汾酒大厦有限公司		1,013,000.00
山西杏花村汾酒集团有限责任公司汾青酒厂	72,075.00	

山西杏花村国际贸易公司	1,150,000.00	550,000.00
山西龙城国茂汾酒销售有限公司	750,000.00	750,000.00
大连杏花村酒业有限公司	100,000.00	100,000.00
北京杏花村汾酒销售有限责任公司	100,000.00	100,000.00
山西杏花村汾酒集团旅游有限公司		366,089.00
山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司		334,504.00
上海东奇实业发展总公司		934,590.29
合 计	2,172,075.00	5,603,433.01

4、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	年末余额	未偿还原因	备注(报表日后已还款的应予注明)
银基贸易发展(深圳)有限公司	10,000,000.00	购酒押金	
晋城糖酒副食批发有限公司	1,672,700.00	购酒押金	
深圳嘉鑫辉煌实业有限公司	1,450,000.00	购酒押金	
石家庄桥西糖烟酒食品股份公司	1,400,000.00	购酒押金	
大同市南郊区御天贸易有限责任公司	1,282,090.00	购酒押金	
山西新晋商酒庄有限责任公司	1,200,000.00	购酒押金	
山西融升祥国际贸易有限责任公司	1,150,000.00	购酒押金	

5、金额较大的其他应付款

单位名称	年末余额	性质或内容	备 注
银基贸易发展(深圳)有限公司	10,000,000.00	购酒押金	
晋城糖酒副食批发有限公司	1,672,700.00	购酒押金	
深圳嘉鑫辉煌实业有限公司	1,450,000.00	购酒押金	
石家庄桥西糖烟酒食品股份公司	1,400,000.00	购酒押金	
大同市南郊区御天贸易有限责任公司	1,282,090.00	购酒押金	
山西新晋商酒庄有限责任公司	1,200,000.00	购酒押金	
山西融升祥国际贸易有限责任公司	1,150,000.00	购酒押金	
山西杏花村国际贸易公司	1,150,000.00	购酒押金	

(二十三) 股本

项目	年初余额	本年变动增（+）减（-）					年末余额
		发行新股	送 股	公积金转股	其 他	小 计	
1. 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							
有限售条件股份合计							
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	432,924,133.00		432,924,133.00			432,924,133.00	865,848,266.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	432,924,133.00		432,924,133.00			432,924,133.00	865,848,266.00
合 计	432,924,133.00		432,924,133.00			432,924,133.00	865,848,266.00

(二十四) 专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
安全生产费用		11,152,712.28	3,439,041.63	7,713,670.65

根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知【财企〔2012〕16 号】，公司本年开始计提安全生产费用。以上年度营业收入为计提依据，采取超额累退方式提取，营业收入不超过 1000 万元部分，按 4%提取；营业收入超过 1000 万元不足 1 亿元部分，按 2%提取；营业收入超过 1 亿元不足 10 亿元部分，按 0.5%提取；营业收入超过 10 亿元部分，按 0.2%提取。

(二十五) 资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	235,280,351.76			235,280,351.76
（2）同一控制下企业合并的影响				
（3）其他（如：控股股东捐赠及豁免债务形成的资本公积）			56,988,191.40	-56,988,191.40
（4）.....				
小计	235,280,351.76		56,988,191.40	178,292,160.36
2.其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动				
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失				
（3）原制度资本公积转入				
（4）政府因公共利益搬迁给予的搬迁补偿款的结余				
（5）其他	62,514,773.91			62,514,773.91
小计	62,514,773.91			62,514,773.91
合 计	297,795,125.67		56,988,191.40	240,806,934.27

减少的资本公积为本公司收购汾酒集团持有的汾酒销售公司 30%股权时实际支付对价高于享有的账面净资产份额的差额。

(二十六) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
----	------	------	------	------

法定盈余公积	257,453,369.65	95,731,579.04		353,184,948.69
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合 计	257,453,369.65	95,731,579.04		353,184,948.69

(二十七) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
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	1,327,314,482.43	
减：提取法定盈余公积	95,731,579.04	10.00%
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
提取职工奖福基金		
提取一般风险准备		
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	
年末未分配利润	2,084,726,425.47	

(二十八) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本年金额	上年金额
主营业务收入	6,443,425,393.15	4,466,664,891.98
其他业务收入	35,338,516.57	21,483,211.86
营业成本	1,634,439,471.33	1,077,192,250.84

2、 主营业务（分行业）

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业（酒精及饮料酒制造业）	6,443,425,393.15	1,615,745,521.99	4,466,664,891.98	1,061,127,984.97

3、主营业务（分产品）

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
白酒系列	5,965,695,084.11	1,408,305,105.90	4,123,564,789.95	905,036,195.16
配制酒系列	477,730,309.04	207,440,416.09	343,100,102.03	156,091,789.81
合 计	6,443,425,393.15	1,615,745,521.99	4,466,664,891.98	1,061,127,984.97

根据公司的发展战略，公司将产品分为白酒和配制酒两大系列产品。

4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
大同市北方紫昱商贸有限公司	317,763,063.33	4.90
山西虹通共赢商贸有限公司	229,495,780.09	3.54
晋城糖酒副食批发有限公司	207,197,652.44	3.20
山西龙城国茂汾酒销售有限公司	198,204,569.09	3.06
太原市源聚和商贸有限公司	179,586,911.54	2.77
合 计	1,132,247,976.49	17.47

(二十九) 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
消费税	899,371,462.13	687,999,642.89	10%、20%；0.5 元/500 克
营业税	142,268.77	62,191.11	5%
城市维护建设税	91,683,067.74	62,097,649.69	5%、7%
教育费附加	91,496,011.65	61,329,422.31	3%、2%
文化事业建设费		1,466.44	
合计	1,082,692,810.29	811,490,372.44	

(三十) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
工资及福利费	80,936,792.62	64,440,512.89
业务招待费	1,467,790.85	2,209,107.23
运输费	68,902,694.00	53,660,453.70
展览费	7,851,600.20	3,022,902.69
广告宣传费	763,406,010.73	491,828,328.16

差旅费	22,065,728.01	20,170,268.33
租赁费	12,211,522.50	18,084,816.88
市场拓展费	121,352,473.87	93,352,864.58
劳务费	45,097,634.21	35,029,142.76
奖励费	139,878,126.68	81,344,006.72
会议费	36,819,850.77	21,651,362.02
折旧费	336,131.90	579,619.56
打假费	4,091,813.54	3,589,815.20
劳动保险费	410,742.96	662,726.60
住房公积金	616,506.00	369,880.00
制作费	401,949.00	3,282,882.12
办公费	3,201,814.96	1,417,492.02
综合服务费	29,327,843.84	11,207,109.38
售后服务费	3,394,718.56	1,027,649.71
其他	36,535,190.77	14,435,193.02
合计	1,378,306,935.97	921,366,133.57

本报告期内，将“进场堆头费”、“市场开发费”、“促销费”二级科目合并为“市场拓展费”，同时合并了上年发生额。

(三十一) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
工资及福利费	117,537,478.86	66,957,624.42
折旧费	23,573,031.83	18,548,831.03
办公费	16,553,053.77	10,100,999.65
差旅费	18,413,864.56	16,129,339.45
修理费	66,393,592.39	53,305,176.47
财产保险费	8,140,843.01	6,264,474.42
租赁费	2,537,132.71	3,412,824.00
低值易耗品	3,065,194.14	983,677.11
无形资产摊销	4,484,979.07	640,220.04
开办费	747,830.50	
存货盘亏	18,609,650.13	26,185,712.16
业务招待费	15,923,185.19	12,610,848.32
工会经费	2,061,744.26	2,000,526.12
职工教育经费	2,534,203.17	1,704,083.37

劳动保险费	20,400,886.24	15,272,867.98
待业保险费	475,792.50	191,715.00
税金	17,690,593.36	14,618,204.78
住房公积金	9,505,347.64	6,487,273.00
咨询费	8,150,439.24	7,618,900.00
会议费	18,748,565.22	12,781,321.98
消防警卫费	2,520,720.14	2,414,576.94
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	10,755,089.58	10,819,357.00
打假费	5,102,310.61	4,599,731.75
安全生产费	11,152,712.28	
其他	23,199,352.50	26,172,190.40
合计	429,467,592.90	320,330,475.39

(三十二) 财务费用

类 别	本年金额	上年金额
利息支出		
减：利息收入	44,437,908.63	12,992,758.01
汇兑损益		
其他	1,027,724.27	1,338,165.94
合 计	-43,410,184.36	-11,654,592.07

(三十三) 投资收益

1、投资收益明细情况

项 目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	4,313.10	232,472.80
处置长期股权投资产生的投资收益		379,152.39
合 计	4,313.10	611,625.19

2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
申银万国证券股份有限公司		80,971.20	本年未分红
上海宝鼎投资股份有限公司	4,313.10	11,501.60	本年分红减少

深圳杏花村酒家		140,000.00	本年未分红
合 计	4,313.10	232,472.80	

(三十四) 资产减值损失

项 目	本年金额	上年金额
坏账损失	-17,872,824.13	4,330,868.82

(三十五) 营业外收入

项 目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	30,644.76	160,034.08	30,644.76
其中：处置固定资产利得	30,644.76	160,034.08	30,644.76
处置无形资产利得			
赔偿金	1,285,000.00	49,627.80	1,285,000.00
罚款收入	3,543,422.00	3,004,927.84	3,543,422.00
无法支付的应付款项		317,338.24	
其他	87,506.01	411,077.27	87,506.01
合 计	4,946,572.77	3,943,005.23	4,946,572.77

(三十六) 营业外支出

项 目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	6,722,262.92	1,446,949.71	6,722,262.92
其中：固定资产处置损失	6,722,262.92	1,446,949.71	6,722,262.92
无形资产处置损失			
价格调节基金	20,161,638.64	13,842,779.17	
河道管理费	18,147,034.16	100,000.00	
赞助支出	7,303,637.25	15,744,869.46	7,303,637.25
税收滞纳金、罚款收入	1,541,696.50	8,210.86	1,541,696.50
非公益性捐赠		557,970.00	
其他	453,477.51	450,436.39	453,477.51
合 计	54,329,746.98	32,151,215.59	16,021,074.18

(三十七) 所得税费用

项 目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	594,329,092.78	432,981,780.43
递延所得税调整	-15,681,920.69	-20,046,129.69
合 计	578,647,172.09	412,935,650.74

(三十八) 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

1、基本每股收益

基本每股收益 = $P0 \div S$

$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$

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

2、稀释每股收益

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

其中，P1 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公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对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公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

项 目	本年金额	上年金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	1,327,314,482.43	780,547,480.32
本公司发行在外普通股的加权平均数	865,848,266.00	432,924,133.00
基本每股收益（元/股）	1.5330	0.9015

2011 年底公司发行在外的普通股为 432,924,133.00 股，以此为基数计算 2011 年度每股收益为 1.8030 元。2012 年公司以 2011 年底的总股本 432,924,133 股为基数，向全体股东每 10 股送 10 股红股，共计送红股 432,924,133 股。本年度重新计算 2011 年度的每股收益为 0.9015 元。

(三十九) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额
利息收入	44,437,908.63
保证金及押金	47,880,181.99
个人借款归还	1,383,347.93
违约金及赔款	4,828,422.00
其他	3,603,316.79
合 计	102,133,177.34

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额
办公费	16,703,582.98
保险费	8,140,843.01
差旅费	40,479,592.57
打假费	9,194,124.15
广告及宣传费	687,589,123.08
会议费	19,475,532.58
奖励费	1,653,650.00
市场拓展费	4,038,068.00
劳务费	22,330,934.13
售后服务费	3,394,718.56
运输费	68,902,694.00
制作费	401,949.00
装修费	882,799.84
咨询费	8,150,439.24
租赁费	14,748,655.21
手续费	1,463,973.41
策划费	195,000.00
业务招待费	17,390,976.04
展览费	2,328,447.52
研究开发费	10,755,089.58
退保证金	48,505,208.68
其他	29,598,676.84

合 计	1,016,324,078.42
-----	------------------

3、支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本年金额
支付固定资产清理费	720,000.00
合 计	720,000.00

4、支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本年金额
收购销售公司 30%股权	71,030,000.00
合 计	71,030,000.00

(四十) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,387,114,074.52	924,560,358.94
加：资产减值准备	-17,872,824.13	4,329,702.58
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	47,528,305.06	37,824,851.71
无形资产摊销	4,481,979.07	1,240,220.04
长期待摊费用摊销	375,508.85	
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）	6,691,618.16	1,286,915.63
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）	-4,313.10	-611,625.19
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-15,681,920.69	-20,046,129.69
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）	-173,067,189.73	-233,882,047.74
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-371,467,224.99	-33,212,723.64

经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	171,106,984.05	915,257,545.21
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	1,039,204,997.07	1,596,747,067.85
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	2,454,765,757.29	2,020,358,378.46
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	434,407,378.83	939,256,608.16

2、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现 金	2,454,765,757.29	2,020,358,378.46
其中：库存现金	12,946.16	7,638.97
可随时用于支付的银行存款	2,454,752,811.13	1,951,714,827.91
可随时用于支付的其他货币资金		68,635,911.58
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	2,454,765,757.29	2,020,358,378.46

六、关联方及关联交易

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）本公司的母公司情况

（金额单位：万元）

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	母公司	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	山西省人民政府国有资产监督管理委员会	11236000-0

本公司的母公司情况的说明：

本公司的母公司为山西杏花村汾酒集团有限责任公司（以下简称“集团公司”）。

母公司对本公司的持股比例和表决权比例均为 69.97%。本公司的最终控制方为山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

本企业的母公司情况的说明：

工商登记类型：有限责任公司

注册地址：山西杏花村

注册资本： 45,116.40 万元

法定代表人：李秋喜

经营范围： 生产销售酒类、饮料及酒类生物技术的研究、开发与转让，投资管理等。

(二) 本公司的子公司情况:

(金额单位: 万元)

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
山西杏花村汾酒销售有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	汾阳市杏花村	常建伟	商业	8,000.00	90.00	90.00	73931710-2
山西杏花村竹叶青酒营销有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	山西太原	黄帅旗	商业	2,000.00	90.00	90.00	56632968-1
山西牧童广告有限公司	控股子公司	有限责任公司	山西太原	李建华	代理业	100.00	60.00	60.00	27620196-2
山西杏花村包装有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	汾阳市杏花村	刘力	工业	1,000.00	100.00	100.00	57595825-2
山西杏花村汾酒原粮基地管理有限责任公司	控股子公司	其他有限责任公司	汾阳市杏花村	武世杰	农业	500.00	51.00	51.00、67.00	59296754-8

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
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有限责任公司葡萄酒销售分公司	控股股东之分公司	71367827-6
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	58617870-2
孝义牧童商贸有限公司	控股股东之子公司	73192098-6
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
山西杏花村国际贸易公司	控股股东之子公司	11001174-7
山西龙城国茂汾酒销售有限公司	控股股东之子公司	55658841-x
大连杏花村酒业有限公司	控股股东之子公司	24239702-0
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
山西杏花村汾酒集团神泉涌有限责任公司	控股股东之子公司	57105434-4
山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司	控股股东之子公司	11002400-3
山西杏花村金安商贸有限责任公司	控股股东之子公司	75407480-7
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责任公司	控股股东之子公司	67447037-5
山西杏花村汾酒（集团）公司晋泉涌贸易公司	控股股东之子公司	11234264-6
山西杏花村汾酒（集团）公司宝泉福利厂	控股股东之子公司	11234876-5
山西杏花村汾酒集团内蒙古商贸有限责任公司	控股股东之子公司	77223713-9
四川天玖投资有限责任公司	控股股东之子公司	72086178-1
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
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
北京杏花村汾酒销售有限责任公司	控股股东之子公司	77954167-8
上海东奇实业发展总公司	控股股东之子公司	13221651-6
山西杏花村汾酒集团啤酒有限责任公司	控股股东之子公司	74858836-9
山西杏花村汾酒集团酒业发展区股份有限公司	控股股东之子公司	59739394-2
上海杏花村汾酒销售有限责任公司	控股子公司之下属子公司	77370207-1
山西杏花村汾酒（集团）公司太原供销经理部	控股股东之附属企业	72591931-3
山西杏花村汾酒（集团）供销经理部	控股股东之附属企业	
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）公司太原办事处	控股股东之附属企业	11009774-7

(四) 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

关联方	关联交易 内容	关联交易 定价方式 及决策程 序	本年金额		上年金额	
			金额	占同类 交易比 例(%)	金额	占同类 交易比 例(%)
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	酿酒材料	市场价	14,327,423.97	4.85	4,112,771.77	1.99
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	电话费、用 车费等	据实结算	1,473,898.86	100.00		
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	住宿餐饮	市场价	14,216,851.00	81.75	3,616,759.00	1.13
山西杏花村汾酒集团有限责任公司 汾青酒厂	其他材料	市场价	5,113,889.23	0.58	1,358,125.64	0.19
山西杏花村汾酒集团有限责任公司 汾青酒厂	设备	市场价	1,112,130.00	0.38	2,374,470.10	0.24
孝义牧童商贸有限公司	酿酒材料	市场价	7,435,897.43	2.52		
山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	业 务 宣 传 费	市场价	2,000,000.00	0.25		
山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	住宿服务	市场价	844,575.60	4.86	757,619.28	0.24
山西杏花村国际贸易公司	设备	市场价	900,000.00	0.30	2,949,280.00	2.69
山西杏花村国际贸易公司	会议费	市场价			187,996.00	0.58
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	98,613,091.69	33.41	66,400,726.40	32.16
山西杏花村义泉涌酒业股份有限公 司	酿酒材料	市场价	4,774,624.26	1.62		
吕梁汾玉商贸有限公司	酿酒材料	市场价	41,835,016.67	14.17	22,435,897.28	10.87
山西杏花村金安商贸有限责任公司	酿酒材料	市场价			4,280,642.74	2.07
山西杏花村汾酒集团旅游有限公司	汾 酒 文 化 宣传费	市场价	22,506,455.00	100.00	1,258,290.00	100.00
山西杏花村汾酒（集团）公司太原 办事处	住宿餐饮	市场价	567,945.90	3.27	24,065.00	0.01
山西杏花村汾酒（集团）公司太原 办事处	业 务 宣 传 费	市场价	1,000,000.00	0.12		

山西杏花村汾酒（集团）公司晋泉涌贸易公司	其他材料	市场价	37,931,237.51	4.28	27,912,943.90	3.91
山西杏花村汾酒（集团）公司晋泉涌贸易公司	劳务	市场价			135,640.44	0.38

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	酒	市场价	7,982,489.91	0.12	4,085,154.95	0.02
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	其他材料	市场价	724,309.72	17.25	562,559.36	15.36
孝义牧童商贸有限公司	其他材料	市场价	865,490.00	20.61	1,047,583.37	28.92
山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	酒	市场价	6,870,650.50	0.11	29,617,327.35	0.66
山西杏花村国际贸易公司	其他材料	市场价	1,946.15	0.03	9,082.28	0.25
山西杏花村国际贸易公司	酒	市场价	283,001,350.81	4.39	188,184,517.39	4.21
山西龙城国茂汾酒销售有限公司	广告费	市场价			48,881.25	100.00
山西龙城国茂汾酒销售有限公司	酒	市场价	198,204,569.09	3.08	175,289,760.14	3.92
大连杏花村酒业有限公司	酒	市场价	3,751,112.82	0.06	2,640,013.69	0.06
山西杏花村汾酒集团宝泉涌有限责任公司	水电费	市场价	363,250.00	20.88		
山西杏花村汾酒集团宝泉涌有限责任公司	其他材料	市场价	40,839.74	0.97		
山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司	水电费	市场价	44,228.40	2.54	1,392,897.35	63.11
山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司	其他材料	市场价	37,153.84	0.89	17,803.91	0.49
山西杏花村汾酒集团神泉涌有限责任公司	其他材料	市场价	19,933.33	0.47		
山西杏花村金安商贸有限责任公司	其他材料	市场价	2,341,298.76	58.10	999,396.00	27.59
北京杏花村汾酒销售有限责任公司	酒	市场价	14,307,862.31	0.22	12,220,288.82	0.27
山西杏花村汾酒（集团）公司晋泉涌贸易公司	采暖费	市场价			69,599.22	1.05
山西杏花村汾酒（集团）公司晋泉涌贸易公司	其他材料	市场价			87,262.00	2.41
山西杏花村汾酒集团旅游有限公司	酒	市场价	69,102.66		28,995.73	

山西杏花村汾酒集团旅游有限公司	酿酒材料	市场价	159,188.32	3.79	690,013.12	19.05
山西杏花村汾酒（集团）公司太原办事处	酒	市场价	61,346.14		37,564.08	
山西杏花村汾酒（集团）太原供销经理部	酒	市场价	1,602,000.36	0.02	175,897.44	

3、关联托管/承包情况：无

4、关联租赁情况

公司承租情况：

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	租赁费定价依据	本年确认的租赁费
山西杏花村汾酒（集团）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	2012.1.1	2012.12.31	参照市场价	480,000.00
山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司	山西杏花村汾酒厂股份有限公司	房屋	2012.1.1	2012.12.31	出租资产评估价的 12%	2,400,000.00
山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司	山西杏花村汾酒厂股份有限公司	机器设备	2012.1.1	2012.12.31	出租资产评估价的 12%	2,887,389.72
山西杏花村汾酒（集团）公司晋泉涌贸易公司	山西杏花村汾酒销售有限责任公司	房屋	2012.1.1	2012.12.31	参照市场价	600,000.00
山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司	山西杏花村汾酒厂股份有限公司	房屋建筑物、机器设备	2012.1.1	2012.12.31	参照市场价	978,288.28

5、关联担保情况：无

6、关联方资金拆借：无

7、关联方资产转让、债务重组情况

关联方	关联交易内容	关联交易类型	关联交易定价原则	本年金额		上年金额	
				金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	收购山西杏花村汾酒销售有限责任公司 30%股权	股权转让	资产评估价	71,030,000.00	100.00%		

8、其他关联交易：无

9、关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	山西杏花村汾酒集团有限责任公司			2,398,283.84	1,678,798.69
	山西杏花村汾酒大厦有限公司			21,405,406.74	17,034,997.44
	山西杏花村国际贸易公司	16,686,184.92	1,668,618.49	18,334,174.61	1,833,417.46
	大连杏花村酒业有限公司	18,909.30	1,890.93		
	北京汾酒神商贸有限公司	752,204.21	752,204.21	752,204.21	752,204.21
	山西杏花村汾酒集团宝泉涌有限责任公司			30,493.83	3,049.38
	山西杏花村汾酒（集团）公司太原办事处	100,196.91	100,196.91	100,196.91	100,196.91
	山西杏花村汾酒（集团）太原供销经理部	306,548.19	112,114.10	306,548.19	71,814.82
	山西杏花村汾酒（集团）供销经理部	896,465.22	627,525.65	896,465.22	89,646.52
	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
	合 计	20,295,069.08	4,797,110.62	45,758,333.88	23,098,685.76
应收票据					
	山西杏花村国际贸易公司	185,000,000.00		133,800,000.00	
	山西龙城国茂汾酒销售有限公司	56,123,624.85		40,612,305.35	
	合 计	241,123,624.85		174,412,305.35	
预付账款					
	山西杏花村国际贸易公司	150,000.00		1,784,658.00	
	合 计	150,000.00		1,784,658.00	

应付关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款			

	山西杏花村汾酒集团有限责任公司	1,814,395.33	
	山西杏花村汾酒集团有限责任公司汾青酒厂		1,112,130.00
	山西杏花村国际贸易有限公司		91,002.00
	大连杏花村酒业有限公司		331,351.50
	上海东奇实业发展总公司	2,168,215.33	2,168,215.33
	合 计	3,982,610.66	3,702,698.83
其他应付款			
	山西杏花村汾酒集团有限责任公司		1,455,249.72
	山西杏花村汾酒大厦有限公司		1,013,000.00
	山西杏花村汾酒集团有限责任公司汾青酒厂	72,075.00	
	山西杏花村国际贸易公司	1,150,000.00	550,000.00
	山西龙城国茂汾酒销售有限公司	750,000.00	750,000.00
	大连杏花村酒业有限公司	100,000.00	100,000.00
	北京杏花村汾酒销售有限责任公司	100,000.00	100,000.00
	山西杏花村汾酒集团旅游有限公司		366,089.00
	山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司		334,504.00
	上海东奇实业发展总公司		934,590.29
	合 计	2,172,075.00	5,603,433.01
预收账款			
	山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	1,854,000.00	
	山西杏花村国际贸易公司	21,852,800.78	30,409,193.58
	山西龙城国茂汾酒销售有限公司	16,571,041.61	64,812,439.45
	大连杏花村酒业有限公司	2,074,904.88	1,019,702.88
	北京杏花村汾酒销售有限责任公司	627,044.88	4,380,046.40
	合 计	42,979,792.15	100,621,382.31

10、关联方承诺：无

七、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

本公司无需要披露的对外重大财务承诺事项。

九、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后利润分配情况说明

根据 2013 年 4 月 3 日公司召开第五届第二十九次董事会会议决议，本公司拟以 2012 年 12 月 31 日的总股本 865,848,266 股为基数，向全体股东每 10 股派发 8 元现金股利（含税），共计分配利润 692,678,612.80 元，该利润分配预案尚须经 2012 年度股东大会审议。

（二）其他资产负债表日后事项说明：无

十、其他重要事项说明：无

十一、母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一) 应收账款

1、应收账款账龄分析

账 龄	年末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内 (含 1 年)	16,686,296.99	36.71	1,668,629.70	10.00	18,364,780.51	38.96	1,836,478.05	10.00
1-2 年 (含 2 年)								
2-3 年 (含 3 年)								
3 年以上	28,768,409.94	63.29	28,768,409.94	100.00	28,768,409.94	61.04	28,768,409.94	100.00
合 计	45,454,706.93	100.00	30,437,039.64		47,133,190.45	100.00	30,604,887.99	

2、应收账款按种类披露

种 类	年末余额				年初余额			
	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 (%)
单项金额重大并单项 计提坏账准备的应收 账款								
账龄分析法组合	45,454,706.93	100.00	30,437,039.64	66.96	47,133,190.45	100.00	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								
合 计	45,454,706.93	100.00	30,437,039.64		47,133,190.45	100.00	30,604,887.99	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账 龄	期末余额			年初余额		
	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	16,686,296.99	36.71	1,668,629.70	18,364,780.51	38.96	1,836,478.05
1—2 年						
2—3 年						
3—4 年						
4—5 年						
5 年以上	28,768,409.94	63.29	28,768,409.94	28,768,409.94	61.04	28,768,409.94
合 计	45,454,706.93	100.00	30,437,039.64	47,133,190.45	100.00	30,604,887.99

3、以前年度已个别认定全额计提坏账准备或较大比例计提了减值准备，于本期转回或收回应收账款情况：无

4、本报告期实际核销的应收账款情况：无

5、期末应收账款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、应收账款中欠款金额前五名

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(%)
山西杏花村国际贸易公司	关联方	16,686,184.92	1 年以内	36.71
沈阳大东区副食商场	非关联方	3,295,225.80	5 年以上	7.25
汕尾华陆企业集团公司	非关联方	3,033,754.43	5 年以上	6.67
潮州市酒类饮料公司	非关联方	2,413,382.86	5 年以上	5.31
山西糖酒付食有限公司	非关联方	1,250,744.50	5 年以上	2.75
合 计		26,679,292.51		58.69

7、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
山西杏花村国际贸易公司	控股股东子公司	16,686,184.92	36.71

(二) 其他应收款

1、其他应收款账龄分析

账 龄	年末余额				年初余额			
	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 (%)
1 年以内(含 1 年)	3,844,984.96	33.48	384,498.50	10.00	8,197,566.79	58.11	819,756.68	10.00
1-2 年(含 2 年)	2,717,833.41	23.67	815,350.02	30.00	1,849,474.00	13.11	554,842.20	30.00
2-3 年(含 3 年)	1,360,675.49	11.85	680,337.74	50.00	663,879.06	4.71	331,939.53	50.00
3 年以上	3,560,265.43	31.00	3,384,047.40	95.05	3,396,348.52	24.08	3,235,459.17	95.26
合 计	11,483,759.29	100.00	5,264,233.66		14,107,268.37	100.00	4,941,997.58	

2、其他应收款按种类披露:

种 类	年末余额				年初余额			
	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 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	11,483,759.29	100.00	5,264,233.66	45.84	14,107,268.37	100.00	4,941,997.58	35.03
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合 计	11,483,759.29	100.00	5,264,233.66		14,107,268.37	100.00	4,941,997.58	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	年末余额			年初余额		
	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	3,844,984.96	33.48	384,498.50	8,197,566.79	58.11	819,756.68
1—2 年	2,717,833.41	23.67	815,350.02	1,849,474.00	13.11	554,842.20
2—3 年	1,360,675.49	11.85	680,337.74	663,879.06	4.71	331,939.53
3—4 年	439,392.21	3.82	307,574.55	188,844.80	1.34	132,191.36
4—5 年	148,001.24	1.29	103,600.87	347,453.02	2.46	243,217.11
5 年以上	2,972,871.98	25.89	2,972,871.98	2,860,050.70	20.27	2,860,050.70
合 计	11,483,759.29	100.00	5,264,233.66	14,107,268.37	100.00	4,941,997.58

3、以前年度已个别认定全额计提坏账准备或较大比例计提了减值准备，于本期转回或收回的其他应收账款情况：无

4、本报告期实际核销的其他应收款情况：无

5、期末其他应收款中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款。

6、其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账 龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或 内容
吕梁农村社会保险管理服务中心	非关联方	766,867.00	1 年以内	6.68	往来款
大同宾馆	非关联方	751,717.00	5 年以上	6.55	往来款
临县祥宏建筑公司	非关联方	531,000.00	5 年以上	4.62	往来款
黑龙江粮油进出口公司	非关联方	331,760.49	5 年以上	2.89	往来款
中国食品发酵工业研究院	非关联方	321,520.00	1 年以内	2.80	往来款
合 计		2,702,864.49		23.54	

7、其他应收关联方账款情况：无

(三) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及 合营企业其他 综合收益变动 中享有的份额	年末余额	在被投资 单位持股 比例(%)	在被投资 单位表决 权比例 (%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值 准备	本年 计提 减值 准备	本年现金红利
子公司：												
山西杏花村汾酒销售有 限责任公司	成本法	3,600,000.00	3,600,000.00	102,260,000.00		105,860,000.00	90.00	90.00				104,942,756.92
山西牧童广告有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00			600,000.00	60.00	60.00				
山西杏花村竹叶青酒营 销有限责任公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00			18,000,000.00	90.00	90.00				
山西杏花村包装有限责 任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00			10,000,000.00	100.00	100.00				
山西杏花村汾酒原粮基 地管理有限责任公司	成本法	2,550,000.00		2,550,000.00		2,550,000.00	51.00	51.00、67.00	涉及公司合并、分 立、解散或者变更 公司形式的决议， 享有 67%的表决 权，其他事项 51%			
其他被投资单位												
申银万国证券有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00						
上海宝鼎投资有限公司	成本法	28,744.78	28,744.78			28,744.78						4,313.10
深圳杏花村酒家	成本法	549,792.28	549,792.28			549,792.28						
成本法小计			33,778,537.06	104,810,000.00		138,588,537.06						104,947,070.02
合 计			33,778,537.06	104,810,000.00		138,588,537.06						104,947,070.02

(四) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本年金额	上年金额
主营业务收入	4,268,833,002.00	3,205,658,633.47
其他业务收入	33,803,156.57	20,697,491.86
营业成本	1,677,288,473.66	1,208,332,258.46

2、主营业务（分行业）

项 目	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工业（酒精及饮料酒制造业）	4,268,833,002.00	1,658,594,524.32	3,205,658,633.47	1,192,267,992.59

3、主营业务（分产品）

项 目	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
白酒系列	3,869,843,469.76	1,421,304,472.13	2,966,461,507.08	1,036,159,189.56
配制酒系列	398,989,532.24	237,290,052.19	239,197,126.39	156,108,803.03
合 计	4,268,833,002.00	1,658,594,524.32	3,205,658,633.47	1,192,267,992.59

4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
山西杏花村汾酒销售有限责任公司	3,717,406,240.51	86.40
山西杏花村竹叶青酒营销有限责任公司	370,714,306.93	8.62
山西杏花村国际贸易公司	166,570,981.88	3.87
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	7,130,864.27	0.17
山西杏花村金安商贸有限责任公司	2,341,298.76	0.05
合 计	4,264,163,692.35	99.11

(五) 投资收益**1、投资收益明细**

项 目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	104,947,070.02	279,832,472.80
合 计	104,947,070.02	279,832,472.80

2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
山西杏花村汾酒销售有限责任公司	104,942,756.92	279,600,000.00	投资分红金额减少
申银万国证券有限公司	4,313.10	80,971.20	投资分红金额减少
上海宝鼎投资有限公司		11,501.60	本年未分红
深圳杏花村酒家		140,000.00	本年未分红

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	957,315,790.38	961,350,377.58
加：资产减值准备	-46,612.27	2,597,909.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	44,134,868.45	35,109,750.13
无形资产摊销	3,872,145.74	640,220.04
长期待摊费用摊销	375,508.85	
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）	6,691,618.16	1,286,915.63
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）	-104,947,070.02	-279,832,472.80
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-18,154,354.17	-14,638,714.77
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）	-142,561,416.20	-133,378,712.31
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-432,628,630.54	-116,902,257.51
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	66,211,281.96	401,714,748.06

其 他		
经营活动产生的现金流量净额	380,263,130.34	857,947,763.14
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	896,439,355.95	981,432,372.11
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	-84,993,016.16	668,790,379.68

十二、补充资料

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

（一）报告期非经常性损益明细表

项 目	本年金额	说 明
非流动资产处置损益	-6,691,618.16	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,382,883.25	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	2,768,625.35	
少数股东权益影响额（税后）	285,817.33	
合 计	-8,020,058.73	

（二）净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产 收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	44.11	1.5330	1.5330
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	44.32	1.5422	1.5422

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	年末余额（或本 年金额）	年初余额（或上 年金额）	变动比率	变动原因
应收票据	907,653,785.45	576,029,971.14	57.57%	收入增加，收到的银行承兑票据增加
其他应收款	7,211,519.81	10,964,167.22	-34.23%	收回了部分职工借款
其他流动资产	1,607,493.82	168,569.96	853.61%	待抵扣增值税进项税增加
无形资产	147,823,211.24	27,179,206.69	443.88%	大额购置土地使用权
其他非流动资产	26,032,053.00	857,653.00	2935.27%	预付征地款调整至其他非流动资产列报导致
应付账款	194,703,406.03	130,268,324.72	49.46%	由于业务增加，结算材料款也随之增加
应付职工薪酬	225,587,173.12	152,875,016.88	47.56%	未付的工资性费用增加
应付股利	2,487,388.96	7,798,975.36	-68.11%	部分法人股东领取了暂存股利
股本	865,848,266.00	432,924,133.00	100.00%	依据 2011 年度利润分配方案，每 10 股送 10 股红股
盈余公积	353,184,948.69	257,453,369.65	37.18%	本年净利润增加，按 10%计提的盈余公积也相应增加
营业收入	6,478,763,909.72	4,488,148,103.84	44.35%	销量增加及提高销售价格
营业成本	1,634,439,471.33	1,077,192,250.84	51.73%	销售数量、原材料成本和人工成本增加所致
营业税金及附加	1,082,692,810.29	811,490,372.44	33.42%	销售收入增加导致相应的消费税及附加税金增加
销售费用	1,378,306,935.97	921,366,133.57	49.59%	广告宣传费、进场费、运费仓储费及相应的人工费用增加
管理费用	429,467,592.90	320,330,475.39	34.07%	业务量增加导致相应各管理环节费用增加及相应的人工成本增加
财务费用	-43,410,184.36	-11,654,592.07	272.47%	银行存款增加导致利息收入增加
资产减值损失	-17,872,824.13	4,330,868.82	-512.68%	收回部分账龄较长的应收账款
投资收益	4,313.10	611,625.19	-99.29%	被投资企业投资分红减少所致
营业外支出	54,329,746.98	32,151,215.59	68.98%	非流动资产处置损失增加，销售收入增加导致相应的价格调控基金和河道管理费增加所致。

十三、财务报表的批准报出

本财务报表已经公司董事会 2013 年 4 月 3 日批准报出。

第十一节 备查目录文件

一、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的会计报表；

二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长：李秋喜

山西杏花村汾酒厂股份有限公司

二〇一三年四月三日

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 12 月 31 日 单位：人民币元

资 产	附注十一	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		922,477,912.95	981,432,372.11
交易性金融资产			
应收票据		906,883,785.45	524,567,665.79
应收账款	(一)	15,017,667.29	16,528,302.46
预付款项		39,671,654.67	72,667,862.08
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	6,219,525.63	9,165,270.79
存货		1,195,681,183.33	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		3,085,951,729.32	2,657,481,240.36
非流动资产：			
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	(三)	138,588,537.06	33,778,537.06
投资性房地产			
固定资产		641,547,425.30	595,744,607.26
在建工程		263,824,375.10	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		131,203,044.57	11,129,206.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,665,282.34	
递延所得税资产		50,794,004.57	32,639,650.40
其他非流动资产		26,032,053.00	857,653.00
非流动资产合计		1,258,654,721.94	878,071,200.66
资产总计		4,344,606,451.26	3,535,552,441.02

企业法定代表人：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（续）

编制单位：山西杏花村汾酒厂股份有限公司 2012 年 12 月 31 日 单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		130,150,000.00	141,200,000.00
应付账款		188,905,222.38	126,293,321.76
预收款项		422,744.73	422,744.73
应付职工薪酬		159,605,299.14	94,727,368.53
应交税费		453,338,736.21	506,727,150.05
应付利息			
应付股利		2,487,388.96	7,798,975.36
其他应付款		13,115,848.32	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		948,025,239.74	887,538,624.03
非流动负债：			
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		948,025,239.74	887,538,624.03
所有者权益（或股东权益）：			
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		7,713,670.65	
盈余公积		353,184,948.69	257,453,369.65
一般风险准备			
未分配利润		1,872,039,200.51	1,659,841,188.67
所有者权益（或股东权益）合计		3,396,581,211.52	2,648,013,816.99
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,344,606,451.26	3,535,552,441.02

企业法定代表人：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 12 月 31 日 单位：人民币元

资 产	附注五	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	2,480,804,314.29	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	(二)	907,653,785.45	576,029,971.14
应收账款	(三)	18,879,202.80	23,145,910.95
预付款项	(五)	101,320,859.42	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	(四)	7,211,519.81	10,964,167.22
买入返售金融资产			
存货	(六)	1,422,801,193.30	1,249,734,003.57
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	1,607,493.82	168,569.96
流动资产合计		4,940,278,368.89	4,013,537,655.18
非流动资产：			
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	(八)	3,835,937.04	3,835,937.04
投资性房地产			
固定资产	(九)	655,242,127.59	609,649,869.28
在建工程	(十)	263,824,375.10	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	(十一)	147,823,211.24	27,179,206.69
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十二)	6,665,282.34	
递延所得税资产	(十三)	68,453,445.67	52,771,524.98
其他非流动资产	(十五)	26,032,053.00	857,653.00
非流动资产合计		1,171,876,431.98	898,215,737.24
资产总计		6,112,154,800.87	4,911,753,392.42

企业法定代表人：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

合并资产负债表（续）

编制单位：山西杏花村汾酒厂股份有限公司 2012 年 12 月 31 日 单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	年末余额	年初余额
流动负债：			
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	（十六）	130,150,000.00	141,200,000.00
应付账款	（十七）	194,703,406.03	130,268,324.72
预收款项	（十八）	1,213,443,097.59	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	（十九）	225,587,173.12	152,875,016.88
应交税费	（二十）	534,767,813.33	595,644,733.03
应付利息			
应付股利	（二十一）	2,487,388.96	7,798,975.36
其他应付款	（二十二）	186,407,333.71	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			
流动负债合计		2,487,546,212.74	2,330,438,645.02
非流动负债：			
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		2,487,546,212.74	2,330,438,645.02
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十三）	865,848,266.00	432,924,133.00
资本公积	（二十五）	240,806,934.27	297,795,125.67
减：库存股			
专项储备	（二十四）	7,713,670.65	
盈余公积	（二十六）	353,184,948.69	257,453,369.65
一般风险准备			
未分配利润	（二十七）	2,084,726,425.47	1,502,529,721.58
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		3,552,280,245.08	2,490,702,349.90
少数股东权益		72,328,343.05	90,612,397.50
所有者权益（或股东权益）合计		3,624,608,588.13	2,581,314,747.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,112,154,800.87	4,911,753,392.42

企业法定代表人：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 年度 单位：人民币元

项 目	附注十一	本年金额	上年金额
一、营业收入	(四)	4,302,636,158.57	3,226,356,125.33
减：营业成本	(四)	1,677,288,473.66	1,208,332,258.46
营业税金及附加		1,044,877,413.86	791,777,478.59
销售费用		83,549,491.15	56,826,608.17
管理费用		319,556,575.20	235,729,814.81
财务费用		-13,494,540.46	-3,769,018.84
资产减值损失		-46,612.27	2,599,075.33
加：公允价值变动收益			
投资收益	(五)	104,947,070.02	279,832,472.80
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润		1,295,852,427.45	1,214,692,381.61
加：营业外收入		158,053.37	706,588.39
减：营业外支出		36,522,156.61	16,848,156.71
其中：非流动资产处置损失		6,722,262.92	1,446,949.71
三、利润总额		1,259,488,324.21	1,198,550,813.29
减：所得税费用		302,172,533.83	237,200,435.71
四、净利润		957,315,790.38	961,350,377.58
五、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		957,315,790.38	961,350,377.58

企业法定代表人：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 年度 单位：人民币元

项 目	附注五	本年金额	上年金额
一、营业总收入	(二十八)	6,478,763,909.72	4,488,148,103.84
其中：营业收入		6,478,763,909.72	4,488,148,103.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		4,463,623,802.00	3,123,055,508.99
其中：营业成本	(二十八)	1,634,439,471.33	1,077,192,250.84
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	(二十九)	1,082,692,810.29	811,490,372.44
销售费用	(三十)	1,378,306,935.97	921,366,133.57
管理费用	(三十一)	429,467,592.90	320,330,475.39
财务费用	(三十二)	-43,410,184.36	-11,654,592.07
资产减值损失	(三十四)	-17,872,824.13	4,330,868.82
加：公允价值变动收益			
投资收益	(三十三)	4,313.10	611,625.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益			
三、营业利润		2,015,144,420.82	1,365,704,220.04
加：营业外收入	(三十五)	4,946,572.77	3,943,005.23
减：营业外支出	(三十六)	54,329,746.98	32,151,215.59
其中：非流动资产处置损失		6,722,262.92	1,446,949.71
四、利润总额		1,965,761,246.61	1,337,496,009.68
减：所得税费用	(三十七)	578,647,172.09	412,935,650.74
五、净利润		1,387,114,074.52	924,560,358.94
其中：被合并方在合并前实现的净利润		596,389,938.05	360,002,431.62
归属于母公司所有者的净利润		1,327,314,482.43	780,547,480.32
少数股东损益		59,799,592.09	144,012,878.62
六、每股收益：			
(一) 基本每股收益	(三十八)	1.5330	0.9015
(二) 稀释每股收益	(三十八)	1.5330	0.9015
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		1,387,114,074.52	924,560,358.94
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,327,314,482.43	780,547,480.32
归属于少数股东的综合收益总额		59,799,592.09	144,012,878.62

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：596,389,938.05 元。

企业法定代表人：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 年度

单位：人民币元

项 目	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	4,624,861,975.45	3,691,979,635.09
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	47,389,571.50	10,518,040.40
经营活动现金流入小计	4,672,251,546.95	3,702,497,675.49
购买商品、接受劳务支付的现金	1,645,905,717.08	1,192,919,163.22
支付给职工以及为职工支付的现金	518,547,097.89	367,647,238.00
支付的各项税费	2,033,261,395.85	1,180,090,275.70
支付其他与经营活动有关的现金	94,274,205.79	103,893,235.43
经营活动现金流出小计	4,291,988,416.61	2,844,549,912.35
经营活动产生的现金流量净额	380,263,130.34	857,947,763.14
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	104,947,070.02	279,832,472.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		240,930.93
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	104,947,070.02	280,073,403.73
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	264,938,267.02	243,834,533.19
投资支付的现金	104,810,000.00	10,000,000.00
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	720,000.00	
投资活动现金流出小计	370,468,267.02	253,834,533.19
投资活动产生的现金流量净额	-265,521,197.00	26,238,870.54
三、筹资活动产生的现金流量		
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	199,734,949.50	215,396,254.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	199,734,949.50	215,396,254.00
筹资活动产生的现金流量净额	-199,734,949.50	-215,396,254.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-84,993,016.16	668,790,379.68
加：期初现金及现金等价物余额	981,432,372.11	312,641,992.43
六、期末现金及现金等价物余额	896,439,355.95	981,432,372.11

企业法定代表人：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 年度 单位: 人民币元

项 目	附注五	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		6,965,635,844.39	5,537,705,167.92
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	(三十九)	102,133,177.34	30,442,150.41
经营活动现金流入小计		7,067,773,558.62	5,568,147,318.33
购买商品、接受劳务支付的现金		1,653,079,585.63	1,197,746,011.78
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		632,552,808.12	433,239,843.42
支付的各项税费		2,726,612,089.38	1,535,063,516.21
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九)	1,016,324,078.42	805,350,879.07
经营活动现金流出小计		6,028,568,561.55	3,971,400,250.48
经营活动产生的现金流量净额		1,039,204,997.07	1,596,747,067.85
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		4,313.10	611,625.19
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,179,077.72
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		4,313.10	1,790,702.91
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		269,275,143.90	257,484,908.60
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	(三十九)	720,000.00	
投资活动现金流出小计		269,995,143.90	257,484,908.60
投资活动产生的现金流量净额		-269,990,830.80	-255,694,205.69
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		5,920,000.00	
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		5,920,000.00	
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		269,696,787.44	401,796,254.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		69,961,837.94	186,400,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十九)	71,030,000.00	
筹资活动现金流出小计		340,726,787.44	401,796,254.00
筹资活动产生的现金流量净额		-334,806,787.44	-401,796,254.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		434,407,378.83	939,256,608.16
加：期初现金及现金等价物余额		2,020,358,378.46	1,081,101,770.30
六、期末现金及现金等价物余额		2,454,765,757.29	2,020,358,378.46

企业法定代表人：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 年度

单位：人民币元

项 目	本年金额							
	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、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	432,924,133.00			7,713,670.65	95,731,579.04		212,198,011.84	748,567,394.53
（一）净利润							957,315,790.38	957,315,790.38
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							957,315,790.38	957,315,790.38
（三）所有者投入和减少资本	432,924,133.00							432,924,133.00
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	432,924,133.00							432,924,133.00
（四）利润分配					95,731,579.04		-745,117,778.54	-649,386,199.50
1．提取盈余公积					95,731,579.04		-95,731,579.04	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-649,386,199.50	-649,386,199.50
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				7,713,670.65				7,713,670.65
1．本年提取				11,152,712.28				11,152,712.28
2．本年使用				-3,439,041.63				-3,439,041.63
（七）其他								
四、本期末余额	865,848,266.00	297,795,125.67		7,713,670.65	353,184,948.69		1,872,039,200.51	3,396,581,211.52

企业法定代表人：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（续）

编制单位：山西杏花村汾酒厂股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

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、本年增减变动金额							744,888,311.08	744,888,311.08
（一）净利润							961,350,377.58	961,350,377.58
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							961,350,377.58	961,350,377.58
（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．本年提取								
2．本年使用								
（七）其他								
四、本期末余额	432,924,133.00	297,795,125.67			257,453,369.65		1,659,841,188.67	2,648,013,816.99

企业法定代表人：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 年度

单位：人民币元

项 目	本年金额								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	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
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
三、本年增减变动金额	432,924,133.00	-56,988,191.40		7,713,670.65	95,731,579.04		582,196,703.89		-18,284,054.45
（一）净利润							1,327,314,482.43		59,799,592.09
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							1,327,314,482.43		59,799,592.09
（三）所有者投入和减少资本		-56,988,191.40							-8,121,808.60
1．所有者投入资本									5,920,000.00
2．股份支付计入所有者权益的金额									
3．其他		-56,988,191.40							-14,041,808.60
（四）利润分配					95,731,579.04		-745,117,778.54		-69,961,837.94
1．提取盈余公积					95,731,579.04		-95,731,579.04		
2．提取一般风险准备									
3．对所有者（或股东）的分配							-649,386,199.50		-69,961,837.94
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				7,713,670.65					7,713,670.65
1．本年提取				11,152,712.28					11,152,712.28
2．本年使用				-3,439,041.63					-3,439,041.63
（七）其他									
四、本期末余额	865,848,266.00	240,806,934.27		7,713,670.65	353,184,948.69		2,084,726,425.47		72,328,343.05

企业法定代表人：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（续）

编制单位：山西杏花村汾酒厂股份有限公司

2012 年度

单位：人民币元

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
	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
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
三、本年增减变动金额							564,085,413.82		-42,387,121.38
（一）净利润							780,547,480.32		144,012,878.62
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							780,547,480.32		144,012,878.62
（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		-186,400,000.00
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		-186,400,000.00
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. 本年提取									
2. 本年使用									
（七）其他									
四、本年期末余额	432,924,133.00	297,795,125.67			257,453,369.65		1,502,529,721.58		90,612,397.50

企业法定代表人：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