

山西杏花村汾酒厂股份有限公司

600809

2013 年半年度报告



二〇一三年八月

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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、公司全体董事出席董事会会议。

三、公司半年度财务报告未经审计。

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及会计机构负责人马世彪总会计师声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、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

六、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	4
二、公司简介	4
三、会计数据与财务指标摘要	5
四、董事会报告	6
五、重要事项	10
六、股份变动及股东情况	12
七、董事、监事、高级管理人员情况	14
八、财务报告	14
九、备查文件目录	96

## 第一节 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		
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

## 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	<a href="http://www.fenjiu.com.cn">http://www.fenjiu.com.cn</a>
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	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
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、公司报告期内的注册变更情况

公司报告期内注册情况未变更。

## 第三节 会计数据和财务指标摘要

### 一、公司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	本报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
营业收入	4,064,597,603.50	3,815,652,139.95	6.52
归属于上市公司股东的净利润	985,720,497.86	918,318,893.20	7.34
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	988,097,520.46	926,664,552.58	6.63
经营活动产生的现金流量净额	-250,322,536.25	603,619,437.12	-141.47
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年 度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	3,850,645,378.57	3,552,280,245.08	8.40
总资产	5,788,097,485.98	6,112,154,800.87	-5.30

注：公司于 2012 年完成购买汾酒集团公司所持汾酒销售公司 30%股权事项，并于 2012 年 1 月 1 日开始执行。因此相对应“归属于上市公司股东的净利润”、“归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润”上年同期金额数按 90%的股权比例进行了调整。

#### (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期（1—6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益（元 / 股）	1.1384	1.0606	7.34
稀释每股收益（元 / 股）	1.1384	1.0606	7.34
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元 / 股）	1.1412	1.0702	6.63
加权平均净资产收益率（%）	24.86	31.40	减少 6.54 个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	24.92	31.64	减少 6.72 个百分点

注：公司于 2012 年完成购买汾酒集团公司所持汾酒销售公司 30%股权事项，并于 2012 年 1

月 1 日开始执行。因此相应对本表上年同期金额数均按 90%的股权比例进行了调整。

## 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	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,061,120.30
少数股东权益影响额	-81,182.38
所得税影响额	765,280.08
合计	-2,377,022.60

## 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

报告期内，在董事会的决策部署下，公司全体员工紧紧围绕“创新管理体系，提升运营质量，扩展规模效应，升华品牌价值”的年度经营方针，团结一心，奋力开拓，克服了经济下行、行业调整、政策限制等对公司经营带来的压力和影响，在行业整体下滑、消费萎缩的严峻局势下，依然保持了健康、稳健的发展势头，取得了较好的经营业绩。

一是积极推进内控体系建设，不断完善各项制度和主要业务流程，加强重点工作的监督考核，以“创建标准化良好企业”工作为契机，通过技术、管理、岗位三类标准的修订，有效推动各项工作的完成落实，提高了公司管理水平。

二是重点强化现场管理，结合市场需求动态，调整各生产线动态作业品种，通过对生产资源有序调配，不断优化过程管控，努力提高现场管理效能；同时不断改进和完善安全生产工作，全面提升安全生产标准化管理水平，2013 年 7 月，公司顺利通过国家安全生产标准化一级企业评审验收，成为白酒行业首家国家安全生产标准化一级达标企业。

三是以科技质量服务生产为主线，紧扣酿酒工艺节点，开展了一系列技术管控工作，加强了食品安全危害性分析、原辅材料检验和成品生产过程的质量监督工作，有效推进防伪防窜货系统建设，进一步完善产品溯源管理系统，从源头上把控伪劣产品和窜货现象。

四是继续加大文化营销力度，深度挖掘汾酒文化，通过多种形式的宣传和引导，实践信仰营销理念，有效促进“中国酒魂”落地生根；坚持以市场一线为主导，及时调整营销策略，开拓新市场、开发新客户，同时加强区域市场的管理和终端服务的建设，坚持价格管控、窜货防治，加大打假力度，淘汰同质化严重的定制产品，保证汾酒销售持续增长。

### （一）主营业务分析

#### 1、财务报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	4,064,597,603.50	3,815,652,139.95	6.52
营业成本	966,067,819.18	910,678,123.90	6.08
销售费用	906,073,129.88	740,187,540.90	22.41

管理费用	206,302,821.96	192,082,561.42	7.40
财务费用	-21,831,611.31	-15,269,437.75	42.98
经营活动产生的现金流量净额	-250,322,536.25	603,619,437.12	-141.47
投资活动产生的现金流量净额	-171,986,153.44	-84,914,878.22	102.54
筹资活动产生的现金流量净额	-534,694,777.60	-221,509,595.94	141.39
研发支出	5,360,221.26	5,045,974.71	6.23
资产减值损失	7,715,796.97	11,116,265.04	-30.59
营业外收入	3,447,715.65	2,118,016.76	62.78
支付的其他与生产经营活动有关的现金	719,763,563.71	453,300,367.95	58.78
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	172,266,153.44	84,698,878.22	103.39
分配股利、利润或偿还利息支付的现金	534,694,777.60	221,509,595.94	141.39
现金及现金等价物净增加额	-957,003,467.29	297,194,962.96	-422.01
	期末数	期初数	
货币资金	1,520,018,467.93	2,480,804,314.29	-38.73
应收票据	1,211,599,993.76	907,653,785.45	33.49
应收账款	71,734,591.27	18,879,202.80	279.97
在建工程	388,082,987.76	263,824,375.10	47.10
预收账款	283,997,921.49	1,213,443,097.59	-76.60
应付职工薪酬	302,440,071.96	225,587,173.12	34.07
应付股利	210,471,224.16	2,487,388.96	8,361.53
专项储备	13,036,919.08	7,713,670.65	69.01

(1) 财务费用减少主要系利息收入增加所致；

(2) 经营活动产生的现金流量净额减少主要系本期销售商品收到的现金减少以及购买商品支付的现金增加所致；

(3) 投资活动产生的现金净流出增加主要系本期购建固定资产、无形资产和其他资产支付的现金增加所致；

(4) 筹资活动产生的现金净流出增加主要系本期分红增加所致；

(5) 资产减值损失减少主要系公司短期赊销减少使应收账款计提的坏帐减少所致；

(6) 营业外收入增加主要系赔偿金增加所致；

(7) 支付的其他与生产经营活动有关的现金增加主要系广告及宣传费增加所致；

(8) 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金增加主要系本期保健酒扩建项目支出增加所致；

(9) 分配股利、利润或偿还利息支付的现金增加主要系本期分红增加所致；

(10) 现金及现金等价物净增加额减少主要系本期经营活动产生的现金流减少及本期分红增加等所致；

- (11) 货币资金减少主要系本期预收款项减少、收到的票据及现金分红增加所致；  
 (12) 应收票据增加主要系销售收入增加，收到的银行承兑票据增加所致；  
 (13) 应收账款增加主要系公司短期赊销增加所致；  
 (14) 在建工程增加主要系保健酒扩建项目投入增加所致；  
 (15) 预收账款减少主要系期初预收客户货款在本期确认为销售收入所致；  
 (16) 应付职工薪酬增加主要系本期未付的工资性费用增加所致；  
 (17) 应付股利增加主要系本期未支付社会公众股的 2012 年度分红款所致；  
 (18) 专项储备增加主要系计提的安全生产费用增加所致。

## 2、经营计划进展说明

报告期内，公司紧紧围绕年度经营方针和经营目标要求，快速适应市场需求，及时调整经营策略，集中精力开拓市场，各项经营指标均按年度经营目标扎实推进，实现企业健康稳定运营。

### (二) 行业、产品或地区经营情况分析

#### 1、主营业务分行业、分产品情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	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 (%)
工业（酒精及饮料酒制造业）	4,037,301,762.86	950,420,963.40	76.46	6.31	4.94	增加 0.31 个百分点
主营业务分产品情况						
白酒系列	3,799,659,817.00	845,873,813.18	77.74	7.13	4.72	增加 0.52 个百分点
配制酒系列	237,641,945.86	104,547,150.22	56.01	-5.37	6.82	减少 5.02 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	营业收入比上年同期增减 (%)
省内	2,314,624,226.69	3.50
省外	1,722,677,536.17	10.32

### (三) 核心竞争力分析

公司酿酒历史源远流长，文化底蕴深厚凝重，拥有“杏花村”、“竹叶青”、“汾”三枚中国驰名商标，在市场竞争中拥有巨大的文化优势和品牌优势；汾酒作为清香型白酒的鼻祖，清香醇厚，纯净淡雅，卫生指标最优，且拥有接近国际口感的先天优势，并且清香型白酒的消费回归使得公司拥有广阔的市场发展空间；竹叶青酒为国内历史悠久的保健名酒，其天然养生之功效更符合消费者健康、绿色的消费理念；另外，公司坚持以开展“创建标准化良好行为企业”活动为契机，逐步探索建立具有汾酒特色的科学高效管理体系，不断释放管理潜能，提升员工素质，内因驱动或成



为汾酒未来发展最大动力。

#### （四）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

本报告期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）持有金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	期初持股比例(%)	期末持股比例(%)	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
申银万国证券股份有限公司	1,000,000	1%以下	1%以下	1,000,000			长期股权投资	购买
上海宝鼎投资股份有限公司	28,744.78	1%以下	1%以下	28,744.78			长期股权投资	股票股利
合计	1,028,744.78	/	/	1,028,744.78			/	/

##### 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

本报告期公司无委托理财事项。

###### （2）委托贷款情况

本报告期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	净利润
山西杏花村汾酒销售有限公司	饮料酒及相关产品的开发及销售	8,000	90%	111,808.90	52,883.86	35,098.84

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%	8,430.03	1,996.74	-3.44
-------------------	-----------------------	-------	-----	----------	----------	-------

### 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	18.41	12,378.66	44,292.81	--

## 二、利润分配或资本公积金转增预案

### 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司于 2013 年 5 月 16 日召开 2012 年度股东大会审议通过了 2012 年度利润分配预案：以公司现有总股本 865,848,266 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 8 元(含税)。股权登记日为 2013 年 6 月 26 日，除息日为 2013 年 6 月 27 日，红利发放日为 2013 年 7 月 3 日，目前上述利润分配方案已实施完毕。

(详见本公司于 2013 年 6 月 21 日发布在《中国证券报》、《上海证券报》和上海证券交易所网站的相关公告)

## 三、其他披露事项

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

## 第五节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑事项。

### 二、破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### 三、资产交易、企业合并事项

√ 不适用

### 四、公司股权激励情况及其影响

√ 不适用

### 五、重大关联交易

#### (一) 与日常经营相关的关联交易

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

(1) 采购业务采取市场价；

(2) 销售价格确定依据：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。

2013 年 4 月 9 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 2013 年发生的关联交易总额不超过 94875 万元，该议案已经 2012 年度股东大会审议通过。报告期内，公司与关联方实际发生的日常交易金额为 67,245.35 万元，为全年预计总额的 70.88%。具体日常关联交易事项详见财务报表附注。

## (二) 其他重大关联交易

本报告期公司无其他重大关联交易事项

## 六、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

本报告期公司无其他重大合同。

## 七、承诺事项履行情况

本报告期或持续到报告期内，公司持股 5%以上股东没有承诺事项。

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。

## 八、聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司继续聘任立信会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2013 年度财务审计及内部控制审计机构。

## 九、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

本报告期公司及其董事、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、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等法律法规和中国证监会、上海证券交易所发布的有关公司治理规范性文件的要求，进一步完善法人治理结构，深入构建内部控制体系，及时修订各项管理制度，建立健全管理工作标准，合理优化岗位工作流程；同时不断加强投资者关系管理工作，积极履行信息披露义务，认真配合完成上级监管部门布置的各项检查和指导工作，切实维护公司、股东的合法权益。2013 年 5 月，公司完成董事会、监事会换届工作，股东大会、董事会、监事会、经理层均能做到权责明确、认真履职，独立董事对公司关联交易、聘任会计师事务所等方面进行了认真审核并发表了独立意见，充分发挥其在公司治理中

的积极作用。目前公司法人治理的实际状况符合相关法律法规及有关上市公司治理的规范要求。

## 十一、其他重大事项的说明

### 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

为了更公允地反映公司的财务状况和经营成果，以及便于更好地对固定资产进行管理，公司于 2013 年 2 月 20 日召开第五届董事会第二十八次会议，审议通过《关于变更部分固定资产使用年限的议案》，决定对公司固定资产目录重新分类并对部分固定资产的预计使用年限进行变更。内容详见公司于 2013 年 2 月 22 日在《中国证券报》、《上海证券报》及上海证券交易所网站公布的公司第五届董事会第二十八次会议决议公告（临 2013-002 号）。

## 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

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、限售股份变动情况

报告期内，本公司无限售股份变动情况。

### 二、股东情况

股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数		42,147 户				
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	国有法人	69.97	605,868,472			无
中国银行一大成蓝筹稳健证券投资基金	其他	1.20	10,417,603			未知
山西杏花村国际贸易公司	国有法人	0.68	5,893,970			无
中国银行股份有限公司-富兰克林国海中小盘股票型证券投资基金	其他	0.63	5,446,880			未知
中国建设银行-上投摩根阿尔法股票型证券投资基金	其他	0.56	4,854,570			未知

中国建设银行股份有限公司—泰达宏利效率优选混合型证券投资基金	其他	0.55	4,770,047			未知
国都证券有限责任公司	其他	0.47	4,066,749			未知
中国建设银行—交银施罗德稳健配置混合型证券投资基金	其他	0.41	3,580,381			未知
全国社保基金—零九组合	其他	0.39	3,350,000			未知
华润深国投信托有限公司—非凡 18 号资金信托	其他	0.37	3,184,570			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量	
山西杏花村汾酒集团有限责任公司			605,868,472		人民币普通股	
中国银行—大成蓝筹稳健证券投资基金			10,417,603		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	
中国银行股份有限公司—富兰克林国海中小盘股票型证券投资基金			5,446,880		人民币普通股	
中国建设银行—上投摩根阿尔法股票型证券投资基金			4,854,570		人民币普通股	
中国建设银行股份有限公司—泰达宏利效率优选混合型证券投资基金			4,770,047		人民币普通股	
国都证券有限责任公司			4,066,749		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			3,580,381		人民币普通股	
全国社保基金—零九组合			3,350,000		人民币普通股	
华润深国投信托有限公司—非凡 18 号资金信托			3,184,570		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；杏花村国际贸易公司系汾酒集团有限责任公司下属公司，未知其他股东之间的关联关系，也未知是否属于《上市公司持股信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

### 三、控股股东或实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东或实际控制人没有发生变更。

## 第七节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (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情况

单位：股

姓名	职务	期初持股数	期末持股数	报告期内股份 增减变动量	增减变动原因
韩建书	董事、总经理	60,400	50,000	-10,400	二级市场买卖

### 二、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
阚秉华	第五届董事会董事	离任	换届
席金龙	第五届董事会董事	离任	换届
刘彩霞	第五届监事会监事	离任	换届
常建伟	第六届董事会董事	选举	换届
高明	第六届董事会董事	选举	换届
武爱民	第六届监事会监事	选举	换届
郝丽萍	第六届监事会职工监事	选举	由公司职代会团组长会议选举
赵海根	第六届监事会职工监事	选举	由公司职代会团组长会议选举

## 第八节 财务报告

### 【一】公司本报告期财务报告未经审计

### 【二】财务报表

## 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		2013 年 6 月 30 日	单位:人民币元
资 产	附注十一	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		939,603,057.72	922,477,912.95
交易性金融资产			
应收票据		1,051,840,161.76	906,883,785.45
应收账款	(一)	69,814,484.30	15,017,667.29
预付款项		79,886,649.55	39,671,654.67
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(二)	5,703,855.41	6,219,525.63
存货		1,358,893,258.13	1,195,681,183.33
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
<b>流动资产合计</b>		<b>3,505,741,466.87</b>	<b>3,085,951,729.32</b>
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(三)	138,588,537.06	138,588,537.06
投资性房地产			
固定资产		662,643,408.09	641,547,425.30
在建工程		388,082,987.76	263,824,375.10
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		129,641,457.57	131,203,044.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,594,874.44	6,665,282.34
递延所得税资产		68,833,281.96	50,794,004.57
其他非流动资产		26,032,053.00	26,032,053.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,420,416,599.88</b>	<b>1,258,654,721.94</b>
<b>资产总计</b>		<b>4,926,158,066.75</b>	<b>4,344,606,451.26</b>

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      2013 年 6 月 30 日      单位:人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十一	期末余额	期初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		111,530,000.00	130,150,000.00
应付账款		180,157,474.18	188,905,222.38
预收款项		422,744.74	422,744.73
应付职工薪酬		258,601,995.48	159,605,299.14
应交税费		444,181,804.92	453,338,736.21
应付利息			
应付股利		210,471,224.16	2,487,388.96
其他应付款		29,689,995.42	13,115,848.32
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
<b>流动负债合计</b>		<b>1,235,055,238.90</b>	<b>948,025,239.74</b>
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			
<b>非流动负债合计</b>			
<b>负债合计</b>		<b>1,235,055,238.90</b>	<b>948,025,239.74</b>
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		865,848,266.00	865,848,266.00
资本公积		297,795,125.67	297,795,125.67
减：库存股			
专项储备		13,036,919.08	7,713,670.65
盈余公积		353,184,948.69	353,184,948.69
一般风险准备			
未分配利润		2,161,237,568.41	1,872,039,200.51
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>3,691,102,827.85</b>	<b>3,396,581,211.52</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>4,926,158,066.75</b>	<b>4,344,606,451.26</b>

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 2013年6月30日 单位:人民币元

资 产	附注五	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金	(一)	1,520,018,467.93	2,480,804,314.29
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	1,211,599,993.76	907,653,785.45
应收账款	(三)	71,734,591.27	18,879,202.80
预付款项	(五)	124,812,686.79	101,320,859.42
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)	8,032,109.59	7,211,519.81
买入返售金融资产			
存货	(六)	1,523,694,700.95	1,422,801,193.30
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)		1,607,493.82
<b>流动资产合计</b>		<b>4,459,892,550.29</b>	<b>4,940,278,368.89</b>
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)	676,225,445.44	655,242,127.59
在建工程	(十)	388,082,987.76	263,824,375.10
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)	145,902,624.26	147,823,211.24
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	(十二)	6,594,874.44	6,665,282.34
递延所得税资产	(十三)	81,531,013.75	68,453,445.67
其他非流动资产	(十五)	26,032,053.00	26,032,053.00
<b>非流动资产合计</b>		<b>1,328,204,935.69</b>	<b>1,171,876,431.98</b>
<b>资产总计</b>		<b>5,788,097,485.98</b>	<b>6,112,154,800.87</b>

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		2013 年 6 月 30 日		单位:人民币元	
负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	期末余额	期初余额		
<b>流动负债：</b>					
短期借款					
向中央银行借款					
吸收存款及同业存放					
拆入资金					
交易性金融负债					
应付票据	（十六）	111,530,000.00	130,150,000.00		
应付账款	（十七）	184,858,492.59	194,703,406.03		
预收款项	（十八）	283,997,921.49	1,213,443,097.59		
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）	302,440,071.96	225,587,173.12		
应交税费	（二十）	568,980,137.95	534,767,813.33		
应付利息					
应付股利	（二十一）	210,471,224.16	2,487,388.96		
其他应付款	（二十二）	217,705,927.58	186,407,333.71		
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					
<b>流动负债合计</b>		<b>1,879,983,775.73</b>	<b>2,487,546,212.74</b>		
<b>非流动负债：</b>					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
<b>非流动负债合计</b>					
<b>负债合计</b>		<b>1,879,983,775.73</b>	<b>2,487,546,212.74</b>		
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>					
实收资本（或股本）	（二十三）	865,848,266.00	865,848,266.00		
资本公积	（二十五）	240,806,934.27	240,806,934.27		
减：库存股					
专项储备	（二十四）	13,036,919.08	7,713,670.65		
盈余公积	（二十六）	353,184,948.69	353,184,948.69		
一般风险准备					
未分配利润	（二十七）	2,377,768,310.53	2,084,726,425.47		
外币报表折算差额					
归属于控股股东所有者权益合计		3,850,645,378.57	3,552,280,245.08		
少数股东权益		57,468,331.68	72,328,343.05		
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>3,908,113,710.25</b>	<b>3,624,608,588.13</b>		
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>5,788,097,485.98</b>	<b>6,112,154,800.87</b>		

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

2013 年 1-6 月

单位:人民币元

项 目	附注十一	本期金额	上年同期
一、营业收入	(四)	2,424,252,980.29	2,447,709,803.66
减: 营业成本	(四)	910,595,503.02	918,033,361.39
营业税金及附加		579,245,848.76	592,223,389.50
销售费用		39,175,401.13	31,139,699.62
管理费用		160,458,154.44	145,097,863.52
财务费用		-13,025,067.80	-9,974,205.74
资产减值损失		6,757,043.68	9,605,770.55
加: 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)			
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	450,280,000.00	104,942,756.92
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润(亏损以“-”填列)		1,191,326,097.06	866,526,681.74
加: 营业外收入		266,284.00	30,145.05
减: 营业外支出		19,837,433.77	22,290,489.79
其中: 非流动资产处置损失			5,786,449.55
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,171,754,947.29	844,266,337.00
减: 所得税费用		189,877,966.59	185,221,715.77
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		981,876,980.70	659,044,621.23
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		981,876,980.70	659,044,621.23

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

2013 年 1-6 月

单位:人民币元

项 目	附注五	本期金额	上年同期
一、营业总收入	(二十八)	4,064,597,603.50	3,815,652,139.95
其中: 营业收入		4,064,597,603.50	3,815,652,139.95
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		2,670,453,039.47	2,454,088,448.31
其中: 营业成本	(二十八)	966,067,819.18	910,678,123.90
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)	606,125,082.79	615,293,394.80
销售费用	(三十)	906,073,129.88	740,187,540.90
管理费用	(三十一)	206,302,821.96	192,082,561.42
财务费用	(三十二)	-21,831,611.31	-15,269,437.75
资产减值损失	(三十四)	7,715,796.97	11,116,265.04
加: 公允价值变动收益			
投资收益(损失以“-”号填列)	(三十三)	280,000.00	
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,394,424,564.03	1,361,563,691.64
加: 营业外收入	(三十五)	3,447,715.65	2,118,016.76
减: 营业外支出	(三十六)	28,340,054.81	35,679,238.46
其中: 非流动资产处置损失			5,786,449.55
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,369,532,224.87	1,328,002,469.94
减: 所得税费用	(三十七)	348,671,738.38	365,316,308.81
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,020,860,486.49	962,686,161.13
其中: 被合并方在合并前实现的净利润			
归属于控股股东所有者的净利润		985,720,497.86	918,318,893.20
少数股东损益		35,139,988.63	44,367,267.93
六、每股收益:			
(一) 基本每股收益	(三十八)	1.1384	1.0606
(二) 稀释每股收益	(三十八)	1.1384	1.0606
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		1,020,860,486.49	962,686,161.13
归属于控股股东所有者的综合收益总额		985,720,497.86	918,318,893.20
归属于少数股东的综合收益总额		35,139,988.63	44,367,267.93

法定代表人: 李秋喜

主管会计工作负责人: 韩建书

会计机构负责人: 马世彪

注: 公司于 2012 年完成购买汾酒集团公司所持汾酒销售公司 30% 股权事项, 并于 2012 年 1 月 1 日开始执行。因此合并利润表中相应对“归属于控股股东净利润”、“少数股东损益”、“每股收益”上期金额数按 90% 的股权比例进行了调整。

## 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

2013 年 1-6 月

单位:人民币元

项 目	本期金额	上年同期
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>		
销售商品、提供劳务收到的现金	2,609,820,104.67	2,717,946,724.38
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	34,192,434.45	21,263,222.72
经营活动现金流入小计	2,644,012,539.12	2,739,209,947.10
购买商品、接受劳务支付的现金	1,080,107,293.61	836,007,862.78
支付给职工以及为职工支付的现金	217,877,735.69	198,316,636.47
支付的各项税费	1,077,881,615.19	1,201,234,186.30
支付其他与经营活动有关的现金	41,049,554.05	89,498,738.20
经营活动现金流出小计	2,416,916,198.54	2,325,057,423.75
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	227,096,340.58	414,152,523.35
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	450,280,000.00	104,942,756.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	450,280,000.00	104,942,756.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	171,774,039.14	84,353,920.59
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		216,000.00
投资活动现金流出小计	171,774,039.14	84,569,920.59
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	278,505,960.86	20,372,836.33
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	484,694,777.60	151,547,758.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	484,694,777.60	151,547,758.00
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>	-484,694,777.60	-151,547,758.00
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	20,907,523.84	282,977,601.68
加: 期初现金及现金等价物余额	896,439,355.95	981,432,372.11
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	917,346,879.79	1,264,409,973.79

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

2013 年 1-6 月

单位:人民币元

项 目	附注五	本期金额	上年同期
<b>一、经营活动产生的现金流量</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,282,959,433.76	3,702,529,063.87
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)	69,661,254.67	60,285,374.32
经营活动现金流入小计		3,352,620,688.43	3,762,818,975.08
购买商品、接受劳务支付的现金		1,081,582,857.41	836,990,785.14
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		304,609,389.08	253,368,875.89
支付的各项税费		1,496,987,414.48	1,615,539,508.98
支付其他与经营活动有关的现金	(三十九)	719,763,563.71	453,300,367.95
经营活动现金流出小计		3,602,943,224.68	3,159,199,537.96
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-250,322,536.25	603,619,437.12
<b>二、投资活动产生的现金流量</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		280,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		280,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		172,266,153.44	84,698,878.22

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)		216,000.00
投资活动现金流出小计		172,266,153.44	84,914,878.22
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-171,986,153.44	-84,914,878.22
<b>三、筹资活动产生的现金流量</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		534,694,777.60	221,509,595.94
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		50,000,000.00	69,961,837.94
支付其他与筹资活动有关的现金	(三十九)		
筹资活动现金流出小计		534,694,777.60	221,509,595.94
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-534,694,777.60	-221,509,595.94
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-957,003,467.29	297,194,962.96
加：期初现金及现金等价物余额		2,454,765,757.29	2,020,358,378.46
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		1,497,762,290.00	2,317,553,341.42

法定代表人：李秋喜

主管会计工作负责人：韩建书

会计机构负责人：马世彪

## 母公司所有者权益变动表

编制单位:山西杏花村汾酒厂股份有限公司

2013 年 1-6 月

单位:人民币元

项 目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	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
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	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
三、本期增减变动金额				5,323,248.43			289,198,367.90	294,521,616.33
(一) 净利润							981,876,980.70	981,876,980.70
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							981,876,980.70	981,876,980.70
(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							-692,678,612.80	-692,678,612.80
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							-692,678,612.80	-692,678,612.80
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				5,323,248.43				5,323,248.43
1. 本期提取				6,652,636.14				6,652,636.14
2. 本期使用				1,329,387.71				1,329,387.71
(七) 其他								
四、本期期末余额	865,848,266.00	297,795,125.67		13,036,919.08	353,184,948.69		2,161,237,568.41	3,691,102,827.85

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

2013 年 1-6 月

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		1,659,841,188.67	2,648,013,816.99
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	432,924,133.00	297,795,125.67			257,453,369.65		1,659,841,188.67	2,648,013,816.99
三、本期增减变动金额	432,924,133.00			3,562,040.25			9,658,421.73	446,144,594.98
(一)净利润							659,044,621.23	659,044,621.23
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							659,044,621.23	659,044,621.23
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配							-216,462,066.50	-216,462,066.50
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-216,462,066.50	-216,462,066.50
4.其他								
(五)所有者权益内部结转	432,924,133.00						-432,924,133.00	
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他	432,924,133.00						-432,924,133.00	
(六)专项储备				3,562,040.25				3,562,040.25
1.本期提取				5,576,356.14				5,576,356.14
2.本期使用				2,014,315.89				2,014,315.89
(七)其他								
四、本期期末余额	865,848,266.00	297,795,125.67		3,562,040.25	257,453,369.65		1,669,499,610.40	3,094,158,411.97

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

2013 年 1-6 月

单位:人民币元

项 目	本期金额									
	归属于控股股东所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	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	3,624,608,588.13
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	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	3,624,608,588.13
三、本期增减变动金额				5,323,248.43			293,041,885.06		-14,860,011.37	283,505,122.12
(一) 净利润							985,720,497.86		35,139,988.63	1,020,860,486.49
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							985,720,497.86		35,139,988.63	1,020,860,486.49
(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							-692,678,612.80		-50,000,000.00	-742,678,612.80
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							-692,678,612.80		-50,000,000.00	-742,678,612.80
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				5,323,248.43						5,323,248.43
1. 本期提取				6,652,636.14						6,652,636.14
2. 本期使用				1,329,387.71						1,329,387.71
(七) 其他										
四、本期末余额	865,848,266.00	240,806,934.27		13,036,919.08	353,184,948.69		2,377,768,310.53		57,468,331.68	3,908,113,710.25

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

2013 年 1-6 月

单位:人民币元

项 目	上年同期金额									
	归属于控股股东所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	432,924,133.00	297,795,125.67			257,453,369.65		1,502,529,721.58		90,612,397.50	2,581,314,747.40
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	432,924,133.00	297,795,125.67			257,453,369.65		1,502,529,721.58		90,612,397.50	2,581,314,747.40
三、本期增减变动金额	432,924,133.00			3,562,040.25			268,932,693.70		-25,594,570.01	679,824,296.94
(一) 净利润							918,318,893.20		44,367,267.93	962,686,161.13
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							918,318,893.20		44,367,267.93	962,686,161.13
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配							-216,462,066.50		-69,961,837.94	-286,423,904.44
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-216,462,066.50		-69,961,837.94	-286,423,904.44
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	432,924,133.00						-432,924,133.00			
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他	432,924,133.00						-432,924,133.00			
(六) 专项储备				3,562,040.25						3,562,040.25
1. 本期提取				5,576,356.14						5,576,356.14
2. 本期使用				2,014,315.89						2,014,315.89
(七) 其他										
四、本期期末余额	865,848,266.00	297,795,125.67		3,562,040.25	257,453,369.65		1,771,462,415.28		65,017,827.49	3,261,139,044.34

法定代表人:李秋喜

主管会计工作负责人:韩建书

会计机构负责人:马世彪

## 【三】财务报表附注

### 一、公司基本情况

山西杏花村汾酒厂股份有限公司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。所属行业为酒精及饮料酒制造业。

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，送股后公司总股本为 865,848,266 股，并于 2012 年 7 月 10 日变更企业法人营业执照。

截止 2013 年 6 月 30 日，公司股本总数为 865,848,266.00 股，全部为无限售条件的流通股份。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提供经济利益，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	10	3	9.70
通用设备	4-10	3	9.70-24.25
运输设备	6	3	16.17
其他设备	5-10	3	9.70-19.40

### 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

项目名称	摊销期限(年)
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）主要会计政策、会计估计的变更

#### 1、本报告期公司主要会计政策未发生变更。

#### 2、本报告期公司会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报	开始适用	影响金额
--------------	------	-------	------	------

	表项目名称	时点	(1-6 月份)
为了更公允地反映公司的财务状况和经营成果，以及便于更好地对固定资产进行管理，根据公司的实际情况，决定对公司固定资产目录重新分类并对部分固定资产的预计使用年限进行变更。	第五届董事会第二十八次会议决议	2013.01.01	16.95 万元

### (二十六) 前期会计差错更正

本报告期公司未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

本报告期公司未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

## 三、税项

### (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、消费税、营业税	1
企业所得税	应纳税所得额	25
房产税、土地使用税、印花税	按国家税法规定缴纳。	

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

### (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	从控股股东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	5228.48		
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	74.65		
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	199.67		
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	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	1,000.00		100.00	100.00	是			

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	从控股股东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
		园区			带纸、木制品及包装附件的设计、生产、销售								
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	244.03		

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) 合并范围未发生变化

## (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：无

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	期末余额			期初余额		
	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			41,909.59			12,946.16
银行存款						
人民币			1,497,720,380.41			2,454,752,811.13
其他货币资金						
人民币			22,256,177.93			26,038,557.00
合 计			1,520,018,467.93			2,480,804,314.29

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	22,256,177.93	26,038,557.00

上述流动性受限制货币资金在现金流量表中未计入期末现金及现金等价物。

## (二) 应收票据

## 1、应收票据的分类

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,138,599,993.76	847,653,785.45
商业承兑汇票	73,000,000.00	60,000,000.00

合计	1,211,599,993.76	907,653,785.45
----	------------------	----------------

**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：**

(1) 本期已背书转让给他方但尚未到期的银行承兑汇票金额为 550 万元。

(2) 本期已背书转让给他方但尚未到期的银行承兑前五名情况：

出票单位	出票日期	到期日期	金额	备注
山西梓轩通商贸有限公司	2013-3-20	2013-9-20	1,000,000.00	银行承兑汇票
邢台美隆贸易有限公司	2013-3-19	2013-9-17	650,000.00	银行承兑汇票
阳城县卫晓米	2013-1-17	2013-07-17	650,000.00	银行承兑汇票
深圳梦阳商贸有限公司	2013-1-22	2013-07-22	600,000.00	银行承兑汇票
孝义市五保商贸公司	2013-1-23	2013-07-23	500,000.00	银行承兑汇票

**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	期末余额				期初余额			
	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)	78,909,650.01	69.38	7,890,965.00	10.00	19,222,670.37	35.56	1,922,267.04	10.00
1-2 年 (含 2 年)					1,370,043.34	2.54	411,013.00	30.00
2-3 年 (含 3 年)	1,370,043.34	1.20	685,021.67	50.00	102,948.69	0.19	51,474.35	50.00
3 年以上	33,463,050.29	29.42	33,432,165.70	99.91	33,360,101.60	61.71	32,791,806.81	98.30
合计	113,742,743.64	100.00	42,008,152.37	36.93	54,055,764.00	100.00	35,176,561.20	65.07

**2、应收账款按种类披露**

种类	期末余额				期初余额			
	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	113,742,743.64	100.00	42,008,152.37	36.93	54,055,764.00	100.00	35,176,561.20	65.07
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	113,742,743.64	100.00	42,008,152.37	36.93	54,055,764.00	100.00	35,176,561.20	65.07

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			期初余额		
	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	78,909,650.01	69.38	7,890,965.00	19,222,670.37	35.56	1,922,267.04
1—2 年				1,370,043.34	2.54	411,013.00
2—3 年	1,370,043.34	1.20	685,021.67	102,948.69	0.19	51,474.35
3—4 年	102,948.69	0.09	72,064.10			
4—5 年				1,894,315.96	3.50	1,326,021.17
5 年以上	33,360,101.60	29.33	33,360,101.60	31,465,785.64	58.21	31,465,785.64
合计	113,742,743.64	100.00	42,008,152.37	54,055,764.00	100.00	35,176,561.20

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、期末应收账款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款：

单位名称	期末数	期末计提坏账金额	期初数	期初计提坏账金额
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	131,847.00	13,184.70		

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	77,428,239.32	1 年以内	68.07
沈阳大东区副食商场	非关联方	3,295,225.80	5 年以上	2.90
汕尾华陆企业集团公司	非关联方	3,033,754.43	5 年以上	2.67
潮州市酒类饮料公司	非关联方	2,413,382.86	5 年以上	2.12
上海东奇实业发展公司	关联方	1,534,560.33	5 年以上	1.35

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	77,428,239.32	68.07

山西杏花村汾酒集团有限责任公司	控股股东	131,847.00	0.12
北京汾酒神商贸有限公司	控股股东之附属企业	752,204.21	0.66
上海东奇实业发展公司	控股股东之子公司	1,534,560.33	1.35
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	0.27
山西杏花村汾酒（集团）公司供销经理部	控股股东之附属企业	896,465.22	0.79
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	0.09
合计		81,150,061.18	71.35

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	期末余额				期初余额			
	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)	5,643,044.00	38.22	564,304.40	10.00	4,496,162.00	34.43	449,616.20	10.00
1-2 年 (含 2 年)	1,811,815.20	12.27	543,544.56	30.00	3,038,373.54	23.27	911,512.06	30.00
2-3 年 (含 3 年)	1,969,653.05	13.34	984,826.53	50.00	1,363,183.71	10.44	681,591.86	50.00
3 年以上	5,339,522.81	36.17	4,639,249.98	86.89	4,161,520.23	31.86	3,804,999.55	91.43
合计	14,764,035.06	100.00	6,731,925.47	45.60	13,059,239.48	100.00	5,847,719.67	65.07

**2、其他应收款按种类披露:**

种类	期末余额				期初余额			
	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	14,764,035.06	100.00	6,731,925.47	45.60	13,059,239.48	100.00	5,847,719.67	65.07
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	14,764,035.06	100.00	6,731,925.47	45.60	13,059,239.48	100.00	5,847,719.67	65.07

## 组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	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	5,643,044.00	38.22	564,304.40	4,496,162.00	34.43	449,616.20
1—2 年	1,811,815.20	12.27	543,544.56	3,038,373.54	23.27	911,512.06
2—3 年	1,969,653.05	13.34	984,826.53	1,363,183.71	10.44	681,591.85
3—4 年	1,352,747.99	9.16	946,923.59	1,039,401.01	7.96	727,580.71
4—5 年	981,494.77	6.65	687,046.34	149,001.24	1.14	104,300.87
5 年以上	3,005,280.05	20.36	3,005,280.05	2,973,117.98	22.76	2,973,117.98
合计	14,764,035.06	100.00	6,731,925.47	13,059,239.48	100.00	5,847,719.67

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

单位名称	期末数	期末计提坏账 金额	期初数	期初计提坏账 金额
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	1,400,000.00	140,000.00		

## 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
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	关联方	1,400,000.00	1 年以内	9.48	医疗周转金
大同宾馆	非关联方	751,717.00	5 年以上	5.09	往来款
山西创新程建筑工程有限公司	非关联方	648,029.79	1 年以内	4.39	往来款
临县祥宏建筑公司	非关联方	531,000.00	5 年以上	3.60	往来款
太原市信自发科技开发有限公司	非关联方	482,976.00	1 年以内	3.27	往来款
合计		3,813,722.79		25.83	

## 7、应收关联方款项情况：

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	性质或 内容
------	------------	------	----	-------------------	-----------

				比例(%)	
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	关联方	1,400,000.00	1 年以内	9.48	医疗周转金

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	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	104,124,889.33	83.43	89,916,388.00	88.74
1-2 年 (含 2 年)	10,025,098.08	8.03	5,501,673.64	5.43
2-3 年 (含 3 年)	4,759,901.60	3.81	3,667,208.58	3.62
3 年以上	5,902,797.78	4.73	2,235,589.20	2.21
合计	124,812,686.79	100.00	101,320,859.42	100.00

### 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
山西东杰智能物流装备股份有限公司	非关联方	14,516,000.00	1 年以内	未结算
山西新世纪宝鼎汽车	非关联方	10,695,700.00	1 年以内	未结算
山西大昌汽车服务有限公司	非关联方	10,229,000.00	1 年以内	未结算
山西太原之星汽车	非关联方	8,986,000.00	1 年以内	未结算
山西吕梁嘉通汽车	非关联方	6,865,449.60	1 年以内	未结算
合计		51,292,149.60		

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	期末余额			期初余额		
	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	107,712,560.17		107,712,560.17	102,084,359.38		102,084,359.38
在产品	17,192,039.56		17,192,039.56	27,488,768.63		27,488,768.63
库存商品	505,815,986.37		505,815,986.37	559,462,130.42		559,462,130.42
自制半成品	892,974,114.85		892,974,114.85	733,765,934.87		733,765,934.87
合计	1,523,694,700.95		1,523,694,700.95	1,422,801,193.30		1,422,801,193.30

**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	期末余额	期初余额
待抵扣进项税	0.00	1,607,493.82
合计	0.00	1,607,493.82

**(八) 长期股权投资****1、长期股权投资分类如下**

项目	期末余额	期初余额
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	期初余额	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	期末余额	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	本期计提减值准备	本期现金红利
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						
深圳杏花村酒家	成本法	549,792.28	549,792.28			549,792.28						280,000.00
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		3,078,537.06	3,835,937.04			3,835,937.04						280,000.00
合计		3,078,537.06	3,835,937.04			3,835,937.04						280,000.00

\*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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、账面原值合计：	1,218,183,460.44	53,555,998.28	8,680,711.20	1,263,058,747.52
其中：房屋及建筑物	874,493,833.24	23,210,353.29	8,680,711.20	889,023,475.33
专用设备	78,210,205.61	5,044,651.91		83,254,857.52
通用设备	193,686,305.84	21,653,858.50		215,340,164.34
运输设备	67,240,659.34	3,512,695.26		70,753,354.60
其他设备	4,552,456.41	134,439.32		4,686,895.73
		本期 新增		
二、累计折旧合计：	562,941,332.85	28,269,291.23	4,377,322.00	586,833,302.08
其中：房屋及建筑物	377,650,075.22	13,999,234.30	4,377,322.00	387,271,987.52
专用设备	39,875,483.83	2,523,318.25		42,398,802.08
通用设备	107,237,055.84	7,753,337.11		114,990,392.95
运输设备	36,156,131.12	3,603,456.29		39,759,587.41
其他设备	2,022,586.84	389,945.28		2,412,532.12
三、固定资产账面净值 合计	655,242,127.59	53,555,998.28	32,572,680.43	676,225,445.44
其中：房屋及建筑物	496,843,758.02	23,210,353.29	18,302,623.50	501,751,487.81
专用设备	38,334,721.78	5,044,651.91	2,523,318.25	40,856,055.44
通用设备	86,449,250.00	21,653,858.50	7,753,337.11	100,349,771.39
运输设备	31,084,528.22	3,512,695.26	3,603,456.29	30,993,767.19
其他设备	2,529,869.57	134,439.32	389,945.28	2,274,363.61
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				

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
五、固定资产账面价值	655,242,127.59	53,555,998.28	32,572,680.43	676,225,445.44
合计				
其中：房屋及建筑物	496,843,758.02	23,210,353.29	18,302,623.50	501,751,487.81
专用设备	38,334,721.78	5,044,651.91	2,523,318.25	40,856,055.44
通用设备	86,449,250.00	21,653,858.50	7,753,337.11	100,349,771.39
运输设备	31,084,528.22	3,512,695.26	3,603,456.29	30,993,767.19
其他设备	2,529,869.57	134,439.32	389,945.28	2,274,363.61

本期计提折旧额 28,269,291.23 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为 14,440,416.25 元。

注：本期由于固定资产目录进行了重分类，所以对固定资产账面原值及累计折旧的期初余额进行了调整。

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	282,361,153.59	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	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
酒都大道改扩建工程	4,185,550.98		4,185,550.98			
高粱仓储及粉碎扩建项目	124,800.00		124,800.00			
保健酒扩建项目	333,286,024.48		333,286,024.48	209,499,420.26		209,499,420.26
勾兑中心技改项目	29,879,296.13		29,879,296.13	28,334,661.31		28,334,661.31
燃气锅炉改造	14,221,852.41		14,221,852.41	19,575,428.09		19,575,428.09
煤改气项目	2,988,711.66		2,988,711.66	2,988,711.66		2,988,711.66

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
待安装设备	2,722,393.14		2,722,393.14	1,971,794.82		1,971,794.82
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	674,358.96		674,358.96
合 计	388,082,987.76		388,082,987.76	263,824,375.10		263,824,375.10

## 2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	期初余额	本期增加	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：本期利息资本化金额	本期利息资本化率 (%)	资金来源	期末余额
酒都大道改扩建工程	37,000,000.00		4,185,550.98			11.31%	在建					4,185,550.98
高粱仓储及粉碎扩建项目	19,000,000.00		124,800.00			0.66%	在建					124,800.00
保健酒扩建项目	2,406,000,000.00	209,499,420.26	123,786,604.22			5.39%	在建					333,286,024.48
勾兑中心技改项目	42,820,000.00	28,334,661.31	3,552,059.56	2,007,424.74		8.30%	在建					29,879,296.13
燃气锅炉改造	41,430,000.00	19,575,428.09	4,914,800.42	10,268,376.10		11.86%	在建					14,221,852.41
煤改气项目	4,200,000.00	2,988,711.66					在建					2,988,711.66
待安装设备		1,971,794.82	750,598.32									2,722,393.14
保健酒成装分厂 125ML 小容量包装生产线	2,800,000.00	780,000.00	1,384,615.41	2,164,615.41		49.45%	完工					
水电汽计量系统	4,680,000.00	674,358.96					在建					674,358.96
合计	2,557,930,000.00	263,824,375.10	138,699,028.91	14,440,416.25								388,082,987.76

## 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**

## 无形资产情况

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、账面原值合计	165,477,584.06			165,477,584.06
土地使用权	139,807,156.71			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	17,654,372.82	1,920,586.98		19,574,959.80
土地使用权	8,973,673.88	1,398,067.62		10,371,741.50
销售网络	6,117,924.00	160,998.00		6,278,922.00
广告权	2,550,000.00	300,000.00		2,850,000.00
软件、邮件系统	12,774.94	61,521.36		74,296.30
3、无形资产账面净值合计	147,823,211.24		1,920,586.98	145,902,624.26
土地使用权	130,833,482.83		1,398,067.62	129,435,415.21
销售网络	322,076.00		160,998.00	161,078.00
广告权	15,450,000.00		300,000.00	15,150,000.00
软件、邮件系统	1,217,652.41		61,521.36	1,156,131.05
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				
5、无形资产账面价值合计	147,823,211.24		1,920,586.98	145,902,624.26
土地使用权	130,833,482.83		1,398,067.62	129,435,415.21
销售网络	322,076.00		160,998.00	161,078.00
广告权	15,450,000.00		300,000.00	15,150,000.00
软件、邮件系统	1,217,652.41		61,521.36	1,156,131.05

本期摊销额 1,920,586.98 元。

**(十二) 长期待摊费用**

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额	其他减少的原因
保健酒园区土地 租赁费	6,665,282.34		70,407.90		6,594,874.44	

**(十三) 递延所得税资产****1、已确认的递延所得税资产**

项 目	期末余额	期初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	12,183,591.99	10,174,273.75
应付工资	29,208,120.58	23,430,711.53
其他薪酬	36,188,906.50	28,969,648.05
资本性支出	635,334.51	635,334.51
固定资产年限	3,315,060.17	3,315,060.17
专项储备	0.00	1,928,417.66
小 计	81,531,013.75	68,453,445.67

**2、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	48,734,367.94
应付工资	116,832,482.40
其他薪酬	144,755,625.88
资本性支出	2,541,338.04
固定资产年限	13,260,240.68
小计	326,124,054.94

**(十四) 资产减值准备**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	41,024,280.87	7,715,796.97			48,740,077.84

**(十五) 其他非流动资产**

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

**(十六) 应付票据**

种 类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	111,530,000.00	130,150,000.00
商业承兑汇票		

合计	111,530,000.00	130,150,000.00
----	----------------	----------------

下一会计期间将到期的票据金额 111,530,000.00 元。

### (十七) 应付账款

#### 1、应付账款明细如下：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	167,605,016.64	185,778,420.10
1-2 年	8,644,730.02	5,611,725.26
2-3 年	5,295,485.26	186,760.30
3 年以上	3,313,260.67	3,126,500.37
合 计	184,858,492.59	194,703,406.03

#### 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	期末余额	期初余额
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	717,230.09	1,814,395.33

#### 3、期末数中欠关联方情况：

单位名称	期末余额	期初余额
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	717,230.09	1,814,395.33
上海东奇实业发展公司	2,168,215.33	2,168,215.33
合 计	2,885,445.42	3,982,610.66

#### 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）
山西四建集团有限公司	4,973,697.94	根据合同支付	
河南七建工程集团有限公司	4,156,000.00	根据合同支付	
山西省地矿建设工程总公司	2,961,000.00	根据合同支付	
上海东奇实业发展公司	2,168,215.33	根据合同支付	

### (十八) 预收款项

#### 1、预收款项情况：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	274,660,657.16	1,201,958,091.72
1-2 年	8,314,096.77	10,461,838.31
2-3 年	63,364.78	69,691.20
3 年以上	959,802.78	953,476.36
合 计	283,997,921.49	1,213,443,097.59

## 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	期末余额	期初余额
山西杏花村国际贸易公司	12,411,832.28	21,852,800.78
山西长风国茂汾酒销售有限公司	408,225.00	
北京杏花村汾酒销售有限责任公司	890,865.48	627,044.88
大连杏花村酒业有限公司	340.00	2,074,904.88
山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	42,000.00	1,854,000.00
山西龙城国茂汾酒销售有限公司	10,126,422.61	16,571,041.61

## 4、账龄超过一年的大额预收款项情况的说明：

单位名称	期末余额	未结转原因	备注（报表日后已结转或还款的应予
大同市恒博实业有限责任公司	1,895,106.00	未满足收入确认条件	
阳泉市春阳商贸有限公司	332,588.26	未满足收入确认条件	
武汉市糖业酒类批发公司	125,784.73	未满足收入确认条件	

## (十九) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	94,049,480.13	268,850,433.97	246,067,431.70	116,832,482.40
(2) 职工福利费		35,267,785.60	18,525,760.31	16,742,025.29
(3) 社会保险费	108,810,403.42	54,003,684.47	27,219,045.50	135,595,042.39
其中：医疗保险费	-45,800.25	94,951.55	755.00	48,396.30
基本养老保险费	106,588,849.58	53,247,209.54	26,074,880.50	133,761,178.62
年金缴费				
失业保险费	2,272,363.22	653,638.35	1,143,410.00	1,782,591.57
工伤保险费	-1,823.34	3,379.44	0.00	1,556.10
生育保险费	-3,185.79	4,505.59	0.00	1,319.80
(4) 住房公积金	2,315,425.68	16,329,770.01	9,433,340.00	9,211,855.69
(5) 工会经费和教育经费	2,011,357.30	5,411,120.65	3,274,764.60	4,147,713.35
(6) 非货币性福利				
(7) 因解除劳动关系给予的补偿				
(8) 其他	18,400,506.59	1,599,493.22	89,046.97	19,910,952.84



合计	225,587,173.12	381,462,287.92	304,609,389.08	302,440,071.96
----	----------------	----------------	----------------	----------------

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 5,411,120.65 元，支用数为 3,274,764.60 元。

## (二十) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	80,489,261.13	27,822,496.84
消费税	74,922,897.20	50,497,224.92
营业税	-17,589.16	29,392.00
企业所得税	315,524,455.05	354,362,942.20
个人所得税	18,589.63	3,678,964.05
城市维护建设税	7,972,955.99	3,921,529.07
印花税	142,064.80	-176,235.62
教育费附加	5,369,502.46	2,542,856.13
地方教育费附加	2,478,279.83	1,384,307.47
河道管理费	8,120,236.98	17,887,923.10
价格调节基金	1,739,475.12	891,475.73
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	0.00	-295,071.48
合计	568,980,137.95	534,767,813.33

## (二十一) 应付股利

单位名称	期末余额	期初余额	超过一年未支付原因
应付社会公众股股利	210,471,224.16	2,487,388.96	超过一年未支付的金额为 2,487,388.96 元，系部分股东暂存未取

说明：公司于 2013 年 7 月 1 日支付社会公众股股利 194,966,974.83 元

## (二十二) 其他应付款

### 1、其他应付款情况：

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	57,423,031.28	61,759,650.79
1-2 年	53,115,078.44	61,135,404.77

2-3 年	48,284,224.77	16,652,783.98
3 年以上	58,883,593.09	46,859,494.17
合 计	217,705,927.58	186,407,333.71

### 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款项：

单位名称	期末余额	期初余额
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	336,424.43	0.00

### 3、期末数中欠关联方款项：

单位名称	期末余额	期初余额
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	336,424.43	0.00
山西杏花村汾酒集团有限责任公司汾青酒厂	72,075.00	72,075.00
大连杏花村酒业有限公司	150,000.00	100,000.00
山西龙城国茂汾酒销售有限公司	750,000.00	750,000.00
北京杏花村汾酒销售有限责任公司	100,000.00	100,000.00
山西杏花村国际贸易公司	1,200,000.00	1,150,000.00
山西长风国茂汾酒销售有限公司	150,000.00	
合 计	2,758,499.43	2,172,075.00

### 4、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	期末余额	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	1,650,000.00	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	
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	期末余额	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	1,650,000.00	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	
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	

## (二十三) 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		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	865,848,266.00						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	865,848,266.00						865,848,266.00
合计	865,848,266.00						865,848,266.00

说明：本公司应缴注册资本实缴到位，实缴注册资本无抽逃行为。

**(二十四) 专项储备**

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费用	7,713,670.65	6,652,636.14	1,329,387.71	13,036,919.08

**(二十五) 资本公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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）收购子公司少数股东股权的影响	-56,988,191.40			-56,988,191.40
（4）其他（如：控股股东捐赠及豁免债务形成的资本公积）				
小计	178,292,160.36			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	240,806,934.27			240,806,934.27

**(二十六) 盈余公积**

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	353,184,948.69			353,184,948.69
任意盈余公积				
其他				
合 计	353,184,948.69			353,184,948.69

**(二十七) 未分配利润**

项 目	金 额	提取或分配比例
期初未分配利润	2,084,726,425.47	
加：本期归属于控股股东所有者的净利润	985,720,497.86	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
应付普通股股利	692,678,612.80	每 10 股派 8 元
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	2,377,768,310.53	

**(二十八) 营业收入和营业成本****1、营业收入、营业成本**

项 目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	4,037,301,762.86	3,797,785,096.88
其他业务收入	27,295,840.64	17,867,043.07
营业成本	966,067,819.18	910,678,123.90

**2、主营业务（分行业）**

行业名称	本期金额		上年同期金额	
	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）	4,037,301,762.86	950,420,963.40	3,797,785,096.88	905,649,656.78

**3、主营业务（分产品）**

产品名称	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
白酒系列	3,799,659,817.00	845,873,813.18	3,546,659,410.40	807,780,670.04
配制酒系列	237,641,945.86	104,547,150.22	251,125,686.48	97,868,986.74
合 计	4,037,301,762.86	950,420,963.40	3,797,785,096.88	905,649,656.78

**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	212,696,387.69	5.27
山西虹通共赢商贸有限公司	168,670,302.22	4.18
晋城糖酒副食批发有限公司	108,624,719.83	2.69
山西龙城国茂汾酒销售有限公司	102,390,933.33	2.54

太原市源聚和商贸有限公司	98,492,247.86	2.44
合计	690,874,590.93	17.12

**(二十九) 营业税金及附加**

项目	本期金额	上年同期金额	计缴标准
消费税	502,174,429.26	511,432,770.58	10%、20%；0.5元/500克
营业税	80,263.80	32,086.90	5%
城市维护建设税	52,069,219.18	51,938,787.43	5%、7%
教育费附加	51,801,170.55	51,889,749.89	3%、2%
合计	606,125,082.79	615,293,394.80	

**(三十) 销售费用**

项目	本期金额	上年同期金额
工资及福利费	42,711,990.74	51,456,276.58
业务招待费	592,035.63	1,171,256.35
运输费	35,082,327.25	26,649,226.69
展览费	903,085.20	2,328,447.52
广告宣传费	600,809,207.46	389,121,948.36
差旅费	9,742,369.79	9,455,235.53
租赁费	8,875,527.01	6,085,603.11
市场拓展费	62,944,417.69	95,911,581.26
劳务费	15,250,728.77	27,533,327.69
奖励费	85,791,385.10	62,336,293.24
会议费	15,456,654.33	30,552,628.97
折旧费	182,988.05	162,000.82
打假费	1,607,007.45	1,760,755.68
劳动保险费	287,168.39	245,536.79
住房公积金	284,598.70	261,847.00
制作费	66,011.24	391,185.38
办公费	1,275,812.78	1,034,532.28
综合服务费	9,848,268.15	2,131,205.38
售后服务费	1,297,163.31	966,827.75
其他	13,064,382.84	30,631,824.52
合计	906,073,129.88	740,187,540.90

**(三十一) 管理费用**

项目	本期金额	上年同期金额
工资及福利费	62,703,629.30	66,583,387.96
折旧费	13,095,158.11	11,593,451.15
办公费	7,272,852.28	7,046,410.46
差旅费	6,986,629.90	8,830,807.84
修理费	32,249,850.40	25,701,182.94
财产保险费	8,107,356.50	6,118,171.30
租赁费	919,507.90	1,530,247.30
低值易耗品	2,058,251.35	23,514.76
无形资产摊销	1,920,586.98	1,012,613.25
存货盘亏	0.00	-55,740.40
业务招待费	5,474,940.44	4,819,381.85
工会经费	1,090,094.52	1,111,721.82
职工教育经费	873,659.63	934,384.63
劳动保险费	11,015,494.37	11,163,827.91
待业保险费	220,892.14	195,643.00
税金	12,202,686.24	8,395,113.27
住房公积金	5,017,268.62	3,754,090.00
咨询费	4,844,524.12	3,598,484.82
会议费	4,183,025.97	3,450,101.15
消防警卫费	858,000.00	317,520.14
残疾人保障金	260,000.00	420,000.00
预备役统筹费	0.00	770,000.00
研究开发费	5,360,221.26	5,045,974.71
打假费	2,538,770.00	2,828,300.61
安全生产费	6,652,636.14	5,576,356.14
其他	10,396,785.79	11,317,614.81
合计	206,302,821.96	192,082,561.42

**(三十二) 财务费用**

类别	本期金额	上年同期金额
利息支出		
减：利息收入	22,276,637.53	15,753,991.20
汇兑损益		
其他	445,026.22	484,553.45



合计	-21,831,611.31	-15,269,437.75
----	----------------	----------------

**(三十三) 投资收益****1、投资收益明细情况**

项目	本期金额	上年同期金额
成本法核算的长期股权投资收益	280,000.00	
处置长期股权投资产生的投资收益		
合计	280,000.00	

**2、按成本法核算的长期股权投资收益**

被投资单位	本期金额	上年同期金额	本期比上年同期增减变动的 原因
深圳杏花村酒家	280,000.00		本期被投资单位对 2011、 2012 年度的利润进行了分配
合计	280,000.00		

**(三十四) 资产减值损失**

项目	本期金额	上年同期金额
坏账损失	7,715,796.97	11,116,265.04

**(三十五) 营业外收入**

项目	本期金额	上年同期金额	计入本期非经常 性损益的金额
非流动资产处置利得合计		30,145.05	
其中：处置固定资产利得		30,145.05	
处置无形资产利得			
赔偿金	3,265,595.65	2,030,182.00	3,265,595.65
罚款收入			
无法支付的应付款项			
其他	182,120.00	57,689.71	182,120.00
合计	3,447,715.65	2,118,016.76	3,447,715.65

**(三十六) 营业外支出**

项目	本期金额	上年同期金额	计入本年非经常
----	------	--------	---------

			性损益的金额
非流动资产处置损失合计		5,786,449.55	
其中：固定资产处置损失		5,786,449.55	
无形资产处置损失			
价格调节基金	11,598,352.10	11,524,435.53	
河道管理费	10,232,866.76	10,305,340.40	
赞助支出	2,099,000.00	6,571,316.48	2,099,000.00
税收滞纳金、罚款		850.00	
非公益性捐赠	4,200,000.00		4,200,000.00
其他	209,835.95	1,490,846.50	209,835.95
合计	28,340,054.81	35,679,238.46	6,508,835.95

### (三十七) 所得税费用

项目	本期金额	上年同期金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	361,749,306.46	388,114,537.48
递延所得税调整	-13,077,568.08	-22,798,228.67
合计	348,671,738.38	365,316,308.81

### (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 =  $P_0 \div S$

$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$

其中： $P_0$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润； $S$  为发行在外的普通股加权平均数； $S_0$  为期初股份总数； $S_1$  为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数； $S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数； $M_0$  为报告期月份数； $M_i$  为增加股份次月起至报告期期末的累计月数； $M_j$  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 =  $P_1 / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中， $P_1$  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	本期金额	上年同期金额
归属于本公司普通股股东的合并净利润	985,720,497.86	918,318,893.20
本公司发行在外普通股的加权平均数	865,848,266.00	865,848,266.00
基本每股收益（元/股）	1.1384	1.0606

### (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	本期金额
利息收入	22,276,637.53
保证金及押金	40,879,801.71
个人借款归还	1,688,262.95
违约金及赔款	3,265,595.65
其他	1,550,956.83
合计	69,661,254.67

#### 2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额
办公费	7,303,648.12
保险费	8,107,356.50
差旅费	16,728,999.69
打假费	4,145,777.45
广告及宣传费	542,114,233.18
会议费	4,260,162.50
奖励费	50,028,829.23
市场拓展费	630,000.00
劳务费	2,073,575.70
制作费	66,011.24
咨询费	4,844,524.12
租赁费	6,736,521.87
手续费	445,026.22
业务招待费	6,066,976.07

项 目	本期金额
研究开发费	5,360,221.26
退保证金	13,059,531.05
其他	47,792,169.51
合 计	719,763,563.71

注：支付的运输费用本期调整至“购买商品及接受劳务支付的现金”项目列报。

#### (四十)现金流量表补充资料

##### 1、现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,020,860,486.49	962,686,161.13
加：资产减值准备	7,715,796.97	11,116,265.04
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折	28,269,291.23	22,029,934.25
无形资产摊销	1,920,586.98	1,312,613.25
长期待摊费用摊销	70,407.90	293,366.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收		5,756,304.50
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)	-280,000.00	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-13,077,568.08	-22,798,228.67
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)	-100,893,507.65	35,269,089.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-379,361,657.88	-92,307,699.21
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-815,546,372.21	-319,738,369.11
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	-250,322,536.25	603,619,437.12
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
项 目	本期金额	上年同期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		

现金的期末余额	1,497,762,290.00	2,317,553,341.42
减：现金的期初余额	2,454,765,757.29	2,020,358,378.46
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	-957,003,467.29	297,194,962.96

## 2、现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	期初余额
一、现 金	1,497,762,290.00	2,454,765,757.29
其中：库存现金	41,909.59	12,946.16
可随时用于支付的银行存款	1,497,720,380.41	2,454,752,811.13
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,497,762,290.00	2,454,765,757.29

## 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) 本公司的控股股东情况

(金额单位: 万元)

控股股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	控股股东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	控股股东	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

本公司的控股股东情况的说明:

本公司的控股股东为山西杏花村汾酒集团有限责任公司(以下简称“集团公司”)。

控股股东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。

本企业的控股股东情况的说明:

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
山西长风国茂汾酒销售有限公司	控股股东之子公司	035886336-x
山西杏花村汾酒集团宝泉涌有限责任公司	控股股东之子公司	69911969-6
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	本期金额		上年同期金额	
			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	电话费	据实结算	60,870.75	0.03	83,109.74	0.05
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	住宿餐饮	市场价	4,218,535.00	7.24	4,615,314.00	2.97
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	2,401,984.10	0.58	2,707,161.20	0.40
山西杏花村汾酒集团有限责任公司汾青酒厂	设备	市场价	920,100.00	0.85	833,000.00	1.68
山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	业务宣传费等	市场价	8,028,675.00	1.34		
山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	住宿服务	市场价	499,504.30	0.86	195,231.20	0.13
山西杏花村国际贸易公司	设备	市场价	6,002,000.00	1.45	750,000.00	1.52
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	187,724,139.33	47.01	55,932,658.27	8.20
山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司	酿酒材料	市场价	8,573,230.76	2.15		
吕梁汾玉商贸有限公司	酿酒材料	市场价	40,069,108.10	10.03	18,017,033.33	2.64
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	2,616,688.98	0.44	2,563,224.00	1.65
山西杏花村汾酒(集团)公司太原办事处	住宿餐饮	市场价	628,661.00	1.08	511,810.30	0.33
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	27,081,569.40	6.51	20,733,455.75	3.04

##### 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	本期金额		上年同期金额	
			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	酒	市场价	2,644,707.23	0.07	4,264,467.81	0.11

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期金额		上年同期金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
责任公司						
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	其他材料	市场价	112,689.74	0.41	1,953.75	
孝义牧童商贸有限公司	其他材料	市场价	397,727.01	1.46	385,786.66	0.02
山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	酒	市场价	8,635,366.85	0.21	2,787,034.10	0.07
山西杏花村国际贸易公司	其他材料	市场价			1,946.15	
山西杏花村国际贸易公司	酒	市场价	151,930,014.95	3.76	65,962,505.74	1.74
山西长风国茂汾酒销售有限公司	酒	市场价	92,082,741.20	2.28		
山西龙城国茂汾酒销售有限公司	酒	市场价	98,492,247.86	2.44	115,217,507.69	3.03
大连杏花村酒业有限公司	酒	市场价	3,161,850.00	0.08	1,877,774.36	0.05
山西杏花村汾酒集团宝泉涌有限责任公司	水电费	市场价	246,664.00	0.90	26,063.10	0.00
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	0.00
山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司	水电费	市场价			43,609.43	0.00
山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司	动力煤	协议价	1,030,153.84	3.77		
山西杏花村金安商贸有限公司	其他材料	市场价	1,425,749.69	5.22	956,155.21	0.05
北京杏花村汾酒销售有限责任公司	酒	市场价	18,964,596.06	0.47	10,230,625.47	0.27
山西杏花村汾酒(集团)公司太原办事处	酒	市场价	11,719.83	0.00	24,551.28	
山西杏花村汾酒(集团)太原供销经理部	酒	市场价	1,059,393.40	0.03	317,414.28	0.01

### 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	本期确认的租赁费
山西杏花村汾酒	山西杏花村	房屋	2013.01.01	2013.12.31	参照市场价	300,000.00

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	本期确认的租赁费
(集团)公司太原办事处	竹叶青酒营销有限责任公司					
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	2013.1.1	2013.12.31	出租资产评估价的 12%	1,200,000.00
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	2013.1.1	2013.12.31	出租资产评估价的 12%	1,443,694.86
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	2013.1.1	2013.12.31	参照市场价	489,144.14

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：无

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	期末余额		期初余额	
		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	131,847.00	13,184.70		
	山西杏花村国际贸易公司	77,428,239.32	7,742,823.93	16,686,184.92	1,668,618.49
	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)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	173,423.73	306,548.19	112,114.10
	山西杏花村汾酒(集团)供销经理部	896,465.22	627,525.65	896,465.22	627,525.65
	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	81,150,061.18	10,882,609.83	20,295,069.08	4,797,110.62
应收票据					
	山西杏花村国际贸易公司	62,900,000.00		185,000,000.00	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	山西龙城国茂汾酒销售有限公司	43,518,791.00		56,123,624.85	
	山西长风国茂销售公司	33,991,860.00			
	合计	140,410,651.00		241,123,624.85	
预付账款					
	山西杏花村国际贸易公司	6,002,000.00		150,000.00	
	山西杏花村汾酒集团有限责任公司汾青酒厂	920,100.00			
	合计	6,922,100.00		150,000.00	
其他应收款					
	山西杏花村汾酒集团有限责任公司	1,400,000.00	140,000.00		
	合计	1,400,000.00	140,000.00		

## 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
应付账款			
	山西杏花村汾酒集团有限责任公司	717,230.29	1,814,395.33
	上海东奇实业发展总公司	2,168,215.33	2,168,215.33
	合计	2,885,445.62	3,982,610.66
其他应付款			
	山西杏花村汾酒集团有限责任公司	336,424.43	
	山西杏花村汾酒集团有限责任公司汾青酒厂	72,075.00	72,075.00
	山西杏花村国际贸易公司	1,200,000.00	1,150,000.00
	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	150,000.00	100,000.00
	北京杏花村汾酒销售有限责任公司	100,000.00	100,000.00
	山西长风国茂汾酒销售有限公司	150,000.00	
	合计	2,758,499.43	2,172,075.00
预收账款			
	山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	42,000.00	1,854,000.00
	山西杏花村国际贸易公司	12,411,832.28	21,852,800.78
	山西龙城国茂汾酒销售有限公司	10,126,422.61	16,571,041.61
	大连杏花村酒业有限公司	340.00	2,074,904.88
	北京杏花村汾酒销售有限责任公司	890,865.48	627,044.88
	山西长风国茂汾酒销售有限公司	408,225.00	
	合计	23,879,685.37	42,979,792.15

**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重大对外财务承诺事项。

**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：无

(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	期末余额				期初余额			
	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)	77,571,649.22	72.95	7,757,164.92	10.00	16,686,296.99	36.71	1,668,629.70	10.00
1-2 年 (含 2 年)								
2-3 年 (含 3 年)								
3 年以上	28,768,409.94	27.05	28,768,409.94	100.00	28,768,409.94	63.29	28,768,409.94	100.00
合计	106,340,059.16	100.00	36,525,574.86	34.35	45,454,706.93	100.00	30,437,039.64	66.96

#### 2、应收账款按种类披露

种类	期末余额				期初余额			
	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	106,340,059.16	100.00	36,525,574.86	34.35	45,454,706.93	100.00	30,437,039.64	66.96
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款								
合计	106,340,059.16	100.00	36,525,574.86	34.35	45,454,706.93	100.00	30,437,039.64	66.96

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			期初余额		
	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	77,571,649.22	72.95	7,757,164.92	16,686,296.99	36.71	1,668,629.70
1—2 年						
2—3 年						
3—4 年						
4—5 年						
5 年以上	28,768,409.94	27.05	28,768,409.94	28,768,409.94	63.29	28,768,409.94
合计	106,340,059.16	100.00	36,525,574.86	45,454,706.93	100.00	30,437,039.64

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、期末应收账款中持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款：

单位名称	期末数	期末计提坏账金额	期初数	期初计提坏账金额
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	131,847.00	13,184.70		

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	77,428,239.32	1 年以内	72.81
沈阳大东区副食商场	非关联方	3,295,225.80	5 年以上	3.10
汕尾华陆企业集团公司	非关联方	3,033,754.43	5 年以上	2.85
潮州市酒类饮料公司	非关联方	2,413,382.86	5 年以上	2.27
山西糖酒付食有限公司	非关联方	1,250,744.50	5 年以上	1.18
合计		87,421,346.91		82.21

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	77,428,239.32	72.81
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	控股股东	131,847.00	0.12

**(二) 其他应收款****1、其他应收款账龄分析**

账龄	期末余额				期初余额			
	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)	3,618,019.33	31.09	361,801.93	10.00	3,844,984.96	33.48	384,498.50	10.00
1-2 年 (含 2 年)	1,436,063.66	12.34	430,819.10	30.00	2,717,833.41	23.67	815,350.02	30.00
2-3 年 (含 3 年)	1,844,246.53	15.85	922,123.27	50.00	1,360,675.49	11.85	680,337.74	50.00
3 年以上	4,738,268.01	40.72	4,217,997.82	89.02	3,560,265.43	31.00	3,384,047.40	95.05
合计	11,636,597.53	100.00	5,932,742.12	50.98	11,483,759.29	100.00	5,264,233.66	45.84

**2、其他应收款按种类披露:**

种类	期末余额				期初余额			
	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	11,636,597.53	100.00	5,932,742.12	50.98	11,483,759.29	100.00	5,264,233.66	45.84
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	11,636,597.53	100.00	5,932,742.12	50.98	11,483,759.29	100.00	5,264,233.66	45.84



组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	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	3,618,019.33	31.09	361,801.93	3,844,984.96	33.48	384,498.50
1—2 年	1,436,063.66	12.34	430,819.10	2,717,833.41	23.67	815,350.02
2—3 年	1,844,246.53	15.85	922,123.27	1,360,675.49	11.85	680,337.74
3—4 年	1,352,747.99	11.62	946,923.59	439,392.21	3.82	307,574.55
4—5 年	381,485.97	3.28	267,040.18	148,001.24	1.29	103,600.87
5 年以上	3,004,034.05	25.82	3,004,034.05	2,972,871.98	25.89	2,972,871.98
合计	11,636,597.53	100.00	5,932,742.12	11,483,759.29	100.00	5,264,233.66

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、期末其他应收款中持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款：

单位名称	期末数	期末计提坏账金额	期初数	期初计提坏账金额
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	1,400,000.00	140,000.00		

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
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	关联方	1,400,000.00	1 年以内	12.03	医疗周转金
大同宾馆	非关联方	751,717.00	5 年以上	6.46	往来款
山西创新程建筑工程有限公司	非关联方	648,029.79	1 年以内	5.57	往来款
临县祥宏建筑公司	非关联方	531,000.00	5 年以上	4.56	往来款
太原市信自发科技开发有限公司	非关联方	482,976.00	1 年以内	4.15	往来款
合计		3,813,722.79		32.77	

7、其他应收关联方账款情况：

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
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	关联方	1,400,000.00	1 年以内	12.03	医疗周转金

## (三) 长期股权投资

## 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	期初余额	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	期末余额	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	本期计提减值准备	本期现金红利
<b>子公司：</b>												
山西杏花村汾酒销售有限责任公司	成本法	105,860,000.00	105,860,000.00			105,860,000.00	90.00	90.00				450,000,000.00
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%			
<b>其他被投资单位</b>												
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						

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	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	期末余额	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	本期计 提减值 准备	本期现金红利
上海宝鼎投资有限公司	成本法	28,744.78	28,744.78			28,744.78						
深圳杏花村酒家	成本法	549,792.28	549,792.28			549,792.28						280,000.00
成本法小计		138,588,537.06	138,588,537.06			138,588,537.06						450,280,000.00
合计		138,588,537.06	138,588,537.06			138,588,537.06						450,280,000.00

**(四) 营业收入和营业成本****1、营业收入、营业成本**

项 目	本期金额	上年同期金额
主营业务收入	2,396,957,139.65	2,429,842,760.59
其他业务收入	27,295,840.64	17,867,043.07
营业成本	910,595,503.02	918,033,361.39

**2、主营业务（分行业）**

项 目	本期金额		上年同期金额	
	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）	2,396,957,139.65	894,945,647.24	2,429,842,760.59	913,004,894.27

**3、主营业务（分产品）**

项 目	本期金额		上年同期金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
白酒系列	2,255,780,133.59	801,048,101.40	2,184,893,368.42	798,574,001.14
配制酒系列	141,177,006.06	93,897,545.84	244,949,392.17	114,430,893.13
合 计	2,396,957,139.65	894,945,647.24	2,429,842,760.59	913,004,894.27

**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	2,172,993,843.09	89.64
山西杏花村竹叶青酒营销有限责任公司	125,602,968.58	5.18
山西杏花村国际贸易公司	86,104,319.53	3.55
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	2,757,396.97	0.11
山西杏花村汾酒（集团）太原供销经理部	1,059,393.40	0.04
合 计	2,388,517,921.57	98.52

**(五) 投资收益****1、投资收益明细**

项目	本期金额	上年同期金额
成本法核算的长期股权投资收益	450,280,000.00	104,942,756.92
合 计	450,280,000.00	104,942,756.92

## 2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期金额	上年同期金额	本年比上年增减变动的理由
山西杏花村汾酒销售有限责任公司	450,000,000.00	104,942,756.92	投资分红金额增加
深圳杏花村酒家	280,000.00		本期被投资单位对 2011、2012 年度的利润进行了分配

## (六) 现金流量表补充资料

项 目	本期金额	上年同期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	981,876,980.70	659,044,621.23
加：资产减值准备	6,757,043.68	9,605,770.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	26,458,707.80	20,381,523.42
无形资产摊销	1,561,587.00	1,012,613.25
长期待摊费用摊销	70,407.90	293,366.30
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)		5,756,304.50
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)		
财务费用(收益以“一”号填列)		
投资损失(收益以“一”号填列)	-450,280,000.00	-104,942,756.92
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-18,039,277.39	-21,962,408.37
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)		
存货的减少(增加以“一”号填列)	-163,212,074.80	17,687,255.73
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-237,143,198.27	-188,727,836.77
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	79,046,163.96	16,004,070.43
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	227,096,340.58	414,152,523.35
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	917,346,879.79	1,264,409,973.79
减：现金的期初余额	896,439,355.95	981,432,372.11
加：现金等价物的期末余额		

项 目	本期金额	上年同期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	20,907,523.84	282,977,601.68

## 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) 当期非经常性损益明细表

项目	本期金额	说明
非流动资产处置损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,061,120.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	765,280.08	
少数股东权益影响额(税后)	-81,182.38	
合 计	-2,377,022.60	

### (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	24.86	1.1384	1.1384
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	24.92	1.1412	1.1412

### (三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

金额异常或比较期间变动异常的报表项目

报表项目	期末余额(或本期 金额)	期初余额(或上年 同期金额)	变动比率	变动原因
货币资金	1,520,018,467.93	2,480,804,314.29	-38.73%	本期预收款项减少、收到的票据及现金分红增加
应收票据	1,211,599,993.76	907,653,785.45	33.49%	销售收入增加，收到的银行承兑票据增加
应收账款	71,734,591.27	18,879,202.80	279.97%	公司短期赊销增加
在建工程	388,082,987.76	263,824,375.10	47.10%	主要系保健酒扩建项目投入增加
预收账款	283,997,921.49	1,213,443,097.59	-76.60%	期初预收客户货款在本期确认为销售收入

报表项目	期末余额(或本期 金额)	期初余额(或上年 同期金额)	变动比率	变动原因
应付职工薪酬	302,440,071.96	225,587,173.12	34.07%	未付的工资性费用增加
应付股利	210,471,224.16	2,487,388.96	8361.53%	社会公众股的 2012 年度分红款 194,966,974.83 元尚未支付(已于 2013 年 7 月 1 日支付)
专项储备	13,036,919.08	7,713,670.65	69.01%	计提的安全生产费用增加
销售费用	906,073,129.88	740,187,540.90	22.41%	本期广告宣传费增加
财务费用	-21,831,611.31	-15,269,437.75	42.98%	利息收入增加
营业外收入	3,447,715.65	2,118,016.76	62.78%	赔偿金增加
支付的其他与生产经 营活动有关的现金	719,763,563.71	453,300,367.95	58.78%	广告及宣传费增加
经营活动产生的现金 流量净额	-250,322,536.25	603,619,437.12	-141.47%	本期销售商品收到的现金减少以 及购买商品支付的现金增加
购建固定资产、无形 资产和其他长期资产 支付的现金	172,266,153.44	84,698,878.22	103.39%	本期保健酒扩建项目支出增加
分配股利、利润或偿 还利息支付的现金	534,694,777.60	221,509,595.94	141.39%	本期分红增加

## 第九节 备查文件目录

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

董事长： 李秋喜

山西杏花村汾酒厂股份有限公司

二〇一三年八月十五日