

公司代码：600809

公司简称：山西汾酒

# 山西杏花村汾酒厂股份有限公司 2018 年半年度报告



二〇一八年八月

## 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、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人谭忠豹、主管会计工作负责人常建伟及会计机构负责人（会计主管人员）马世彪声明：保证半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

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

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

九、重大风险提示

公司已在本报告中“经营情况的讨论与分析”章节阐述公司可能面对的风险，敬请投资者予以关注。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介和主要财务指标.....	3
第三节	公司业务概要.....	5
第四节	经营情况的讨论与分析.....	5
第五节	重要事项.....	10
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	16
第七节	优先股相关情况.....	18
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	18
第九节	公司债券相关情况.....	18
第十节	财务报告.....	18
第十一节	备查文件目录.....	104

## 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		
公司、本公司	指	山西杏花村汾酒厂股份有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 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
公司的中文简称	山西汾酒
公司的外文名称缩写	SHANXI XINGHUACUN FEN WINE FACTORY CO., LTD.
公司的法定代表人	谭忠豹

### 二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王涛	王普向
联系地址	山西省汾阳市杏花村	山西省汾阳市杏花村
电话	0358-7329809	0358-7329809
传真	0358-7329321	0358-7329321
电子信箱	Wang.tao@fenjiu.com.cn	wpx@fenjiu.com.cn

### 三、 基本情况变更简介

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变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会秘书处

### 五、 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、 其他有关资料

适用 不适用

## 七、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	5,041,771,471.60	3,421,021,601.79	47.38
归属于上市公司股东的净利润	937,155,352.47	601,683,705.94	55.76
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	939,706,781.88	601,191,629.64	56.31
经营活动产生的现金流量净额	-14,673,729.02	171,086,343.89	-108.58
	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	5,658,498,622.26	5,236,179,627.43	8.07
总资产	10,545,702,832.06	8,939,785,369.10	17.96

## (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)	1.0824	0.6949	55.76
稀释每股收益(元/股)	1.0824	0.6949	55.76
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	1.0853	0.6943	56.32
加权平均净资产收益率(%)	16.27	8.2	增加8.07个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	16.32	7.84	增加8.48个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

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	-3,434,965.98
少数股东权益影响额	24,550.69
所得税影响额	858,985.88
合计	-2,551,429.41

## 十、其他

适用 不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

公司经营范围：汾酒、竹叶青酒及其系列酒的生产、销售。酒类高新技术及产品研究、开发、生产、应用；投资办企业及相关咨询服务；副产品酒糟、生产用原辅材料和包装材料等的销售；道路普通货物运输。

经营模式：公司属于食品制造业，主要遵循研-产-供-销一体化发展模式。根据市场需求研发新酒体并制定采购计划和生产计划，原粮实现 100%基地供应，按照制曲、酿酒、勾储、成装过程实施生产计划，最后完成产品市场销售并反馈需求。

据国家统计局发布的行业数据，2018 年上半年全国规模以上白酒企业完成酿酒总产量 492.9 万千升，同比增长 5.8%；累计完成主营业务收入 2865.24 亿元，同比增长 15.82%；累计实现利润总额 631.17 亿元，同比增长 37.11%；山西省完成酿酒总产量 8.72 万千升，同比增长 30.28%。

### 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

### 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

1、深厚的酒文化。汾酒历史悠久，文化底蕴深厚。汾酒的酒文化特色独一无二，文化价值得天独厚，独特的酿造技艺源远流长。

2、山西市场的领袖地位。汾酒在山西市场拥有主导地位，在市场冲击的阶段，山西市场依然有绝对的市场占有率和销量。

3、品牌优势。公司作为山西一张亮丽的名片、省轻工行业的典范、食品工业振兴的龙头，拥有“汾”、“竹叶青”、“杏花村”三大中国驰名商标。

4、清香型白酒制造能力。在清香型白酒行业，汾酒具有领先的制造能力，汾酒率先在同行业提出并执行与国际标准接轨的食品内控标准，拥有近 20 万亩的绿色原粮基地，实现了从田间到餐桌的全程可追溯，公司的国家级技术中心、山西酒类产品质量检测中心、酿酒大师、国家级品酒师、大师工作室是汾酒品质的有力保障。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2018 年是汾酒全面落实改革举措的决胜之年。上半年，公司围绕“加强党的建设，力推改革创新，持续强化营销，提升运营水平”的经营方针，用足非常之力，坚守恒久之功，奋力改革、锐意进取，顺利实现了党建与经营的深度融合，改革与发展的相互推动，市场建设与品牌提升的相得益彰，跑出了新的汾酒加速度，打开了汾酒改革发展的新局面。

#### （一）优化公司治理结构，规范基础管理制度

通过修改完善公司章程及其附件，进一步优化公司治理结构，完善决策程序，切实提升了企业决策的科学性、合理性。持续推进“双增双节”，优化和拓展 ERP 项目建设，进一步规范费用管理，降低了企业成本；持续开展内控体系运行及风险防控工作，完善法律风险预防体系。严格执行 13710 工作制度，有效提升了工作效率。

#### （二）加速科研成果转化，推进酒类资源整合

将汾酒科技开发公司和汾酒创意定制公司联合运营，联合进行产品开发和市场开拓，加速科研成果转化，推进了酒类资源整合；成立汾牌系列酒营销公司与汾牌管理中心，实现了公司个性化品牌生产统一调度、品牌系统运营；公司“汾酒”、“竹叶青”两大品牌在销售队伍、经销网

络、资源配置等方面实现了一体化运营，利用汾酒目前品牌、渠道资源优势，有效带动了竹叶青酒的市场复苏。

### （三）加强市场管控力度、深耕终端渠道建设

明确营销系统各级责任、权力和激励政策，对市场费用审批及核报充分授权，坚持以“费用落地”为核心，鼓励各区域做基础建设，提升了产品价格管控能力；夯实核心终端建设，逐步实现市场费用方案网络签批的全国化，不断扩大系统终端管理系统范围，基本实现了对各地终端情况的实时掌控，切实提高了大数据运用及信息分析的能力。

### （四）深化品牌传播策略，提升立体化品牌建设

陆续在山东济南、河南郑州举办“行走的汾酒”大型主题文化营销活动，通过文化传播、历史解读引导经销商和消费者全面了解汾酒，通过文化助力市场营销；全面开启“汾酒全球品质行”，先后登陆巴菲特股东大会中美投资人会议、哈佛中国论坛、中美企业峰会、波兰国际食品展、中俄品质对话等国际性财经、文化、质量及行业交流平台，在全球范围内引发极大关注、新闻浏览量屡创新高；广泛传播“汾酒新声音”，与央视《国家记忆》《朗读者》《对话》以及凤凰卫视、北京卫视等电视媒体的多个品牌栏目进行深度合作，进一步宣传汾酒品牌形象。

## （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	5,041,771,471.60	3,421,021,601.79	47.38
营业成本	1,530,343,413.80	989,477,582.70	54.66
销售费用	907,177,802.28	635,903,642.13	42.66
管理费用	245,944,166.54	213,666,176.72	15.11
财务费用	-4,342,895.55	-2,399,601.55	不适用
经营活动产生的现金流量净额	-14,673,729.02	171,086,343.89	-108.58
投资活动产生的现金流量净额	-71,426,112.12	-30,235,630.09	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-144,440,000.00	-234,112,576.00	不适用
研发支出	5,322,630.43	5,398,342.52	-1.40
税金及附加	945,162,920.55	602,887,718.72	56.77
资产减值损失	6,403,771.35	-3,300,799.09	不适用
投资收益	507,133.06	351,913.80	44.11
营业利润	1,411,589,425.69	985,138,795.96	43.29
营业外收入	1,208,143.60	1,986,810.55	-39.19
利润总额	1,408,154,459.71	982,062,405.65	43.39
净利润	1,010,169,910.21	641,840,746.78	57.39
少数股东损益	73,014,557.74	40,157,040.84	81.82
归属于上市公司股东的净利润	937,155,352.47	601,683,705.94	55.76
可供出售金融资产公允价值变动损益	-819,833.25	-532,891.61	53.85
基本每股收益	1.0824	0.6949	55.76
销售商品、提供劳务收到的现金	3,812,601,073.44	2,685,692,483.07	41.96
购买商品、接受劳务支付的现金	1,166,916,029.32	542,754,107.14	115.00
支付的各项税费	2,079,532,145.50	1,429,641,647.02	45.46
收回投资收到的现金	237,000,000.00	9,000,000.00	2,533.33
取得投资收益收到的现金	2,361,869.23	169,927.36	1,289.93
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	41,437,981.35	18,905,557.45	119.18
投资支付的现金	269,350,000.00	20,500,000.00	1,213.90
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	144,440,000.00	234,112,576.00	-38.30

营业收入变动原因说明:本期商品酒销售增加所致  
 营业成本变动原因说明:本期商品酒销售增加所致  
 销售费用变动原因说明:本期广告宣传费增加所致  
 财务费用变动原因说明:本期利息收入增加所致  
 经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期购买商品、接受劳务支付的现金及支付的各项税费增加所致  
 投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期支付的银行理财产品增加所致  
 筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期支付的分红款减少所致  
 税金及附加变动原因说明:本期销售收入增加所致  
 资产减值损失变动原因说明:本期计提的坏账准备增加所致  
 投资收益变动原因说明:本期权益法核算的联营企业确认的投资收益增加所致  
 营业利润变动原因说明:本期销售收入增加所致  
 营业外收入变动原因说明:本期未发生非流动资产处置所致  
 利润总额变动原因说明:本期销售收入增加所致  
 净利润变动原因说明:本期销售收入增加所致  
 少数股东损益变动原因说明:本期销售收入增加所致  
 归属于上市公司股东的净利润变动原因说明:本期销售收入增加所致  
 可供出售金融资产公允价值变动损益变动原因说明:本期可供出售金融资产公允价值变动减少所致  
 基本每股收益变动原因说明:本期销售收入增加所致  
 销售商品、提供劳务收到的现金变动原因说明:本期销售收入增加所致  
 购买商品、接受劳务支付的现金变动原因说明:本期材料采购增加所致  
 支付的各项税费变动原因说明:本期销售收入增加所致  
 收回投资收到的现金变动原因说明:本期理财产品到期收回的现金增加所致  
 取得投资收益收到的现金变动原因说明:本期理财产品到期收回取得利息收入增加所致  
 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金变动原因说明:本期支付的工程、设备款增加所致  
 投资支付的现金变动原因说明:本期支付的银行理财产品增加所致  
 分配股利、利润或偿付利息支付的现金变动原因说明:本期支付的分红款减少所致

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位：元

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(%)	情况说明



		(%)		(%)		
应收票据	3,603,074,304.37	34.17	2,187,506,229.03	24.47	64.71	本期销售收入增加及收到的票据增加所致
应收账款	35,278,895.13	0.33	11,820,054.61	0.13	198.47	本期赊销增加所致
预付款项	119,992,096.63	1.14	188,491,466.23	2.11	-36.34	本期预付的货款减少所致
应收利息	1,995,054.67	0.02	3,733,827.40	0.04	-46.57	本期定期存款到期收到的利息减少所致
长期股权投资	6,601,516.77	0.06	3,404,383.71	0.04	93.91	本期增加对外投资所致
递延所得税资产	418,590,298.87	3.97	311,066,653.97	3.48	34.57	本期内部交易未实现利润确认的递延所得税资产增加所致
应付股利	421,945,948.56	4.00	2,436,988.96	0.03	17,214.23	本期应付未付现金股利增加所致
其他应付款	821,994,327.49	7.79	266,904,931.73	2.99	207.97	本期短期内应支付的往来款增加所致

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

## 3. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

报告期内公司向联营企业福建象屿汾酒销售有限责任公司增资 285 万元。

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

#### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

#### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动
可供出售的金融资产	5,870,006.07	4,776,895.07	-1,093,111.00
合计	5,870,006.07	4,776,895.07	-1,093,111.00

## (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元

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	净利润
山西杏花村汾酒销售有限责任公司	酒类包装材料销售；预包装食品销售；餐饮服务；酒类品牌运营管理	8,000	90%	293030.99	105511.90	423619.18	57764.76
山西杏花村竹叶青酒营销有限责任公司	酒类包装、装潢材料、食品的销售；普通道路货物运输；煤制品、汽车配件及用品、建筑材料等的销售。	6,000	90%	25428.44	4318.80	15076.86	2856.29

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**二、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

**(二) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

**1、宏观经济波动风险** 本公司所属白酒行业，与宏观经济联系紧密，容易受到宏观经济波动影响。伴随着我国宏观经济的结构变化、发展方式变化和体制变化，将对本公司的生产经营产生一定的影响，进而影响本公司的经营业绩。针对上述风险，公司将紧密关注市场动态，通过做优做强公司主业，提升自身竞争力，更好地应对宏观经济波动。

**2、行业竞争风险** 长远来看，随着白酒行业集中度提高，白酒企业竞争将更加激烈。针对日益加剧的行业竞争，公司将通过改革实现降本增效，通过调整产品结构及营销模式，多渠道拓展市场，提高公司的行业竞争能力和市场占有率。

**3、成本上升风险** 随着产品原材料、包装材料价格上涨，公司成本上升，将对公司经营产生一定的影响。对此，公司将深化管理改革，加强可控成本的预算管理，推行定额考核制度，挖潜降耗，将固定成本对公司的影响降到最低。

**(三) 其他披露事项**

√适用 □不适用

**销售情况**

单位：万元

划分类型	营业收入
按产品档次	
中高价白酒	303,980.23
低价白酒	180,822.13
配制酒	15,076.86

小计	499,879.22
按销售渠道	
直销(含团购)	18,073.51
代理	481,805.71
小计	499,879.22
按地区分部	
省内	287,079.19
省外	212,800.03
小计	499,879.22

#### 经销商增减变动情况

报告期末经销商数量	报告期内增加数量
1678	410

## 第五节 重要事项

### 一、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的查询索引	决议刊登的披露日期
2018年第一次临时股东大会	2018年2月28日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2018年3月1日
2017年度股东大会	2018年6月26日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2018年6月27日

股东大会情况说明

适用 不适用

公司2018年第一次临时股东大会所议事项全部通过，详见公司临2018-010公告。

公司2017年年度股东大会所议事项全部通过，详见公司临2018-027公告。

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每10股送红股数(股)	0
每10股派息数(元)(含税)	0
每10股转增数(股)	0

### 三、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	其他	本公司	制定管理层股权激励计划，经相关部门批准后实施	2019年6月底前	是	是		

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 六、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

#### 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

#### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好。

#### 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

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

2018年4月26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2018年发生的关联交易总额不超过233805万元，该议案已经2017年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关联交易金额为110381.13万元，为全年预计总额的47.21%。具体日常关联交易事项详见财务报表附注。

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三) 共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (四) 关联债权债务往来

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**适用 不适用**(五) 其他重大关联交易**适用 不适用**(六) 其他**适用 不适用**十一、 重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**适用 不适用**2 担保情况**适用 不适用**3 其他重大合同**适用 不适用**十二、 上市公司扶贫工作情况**适用 不适用**1. 精准扶贫规划**适用 不适用**2. 报告期内精准扶贫概要**适用 不适用

报告期内公司以向沁县晋汾高粱开发有限公司按优惠价格出租沁县肉牛养殖场和出售酒糟的方式开展沁县肉牛养殖产业扶贫项目。

沁县汾酒高粱种植扶贫项目已开展五年，农民已具有一定的“造血”功能，产业扶贫项目将减小种植前、中期的投入，把重点投入放到种植后期支付收购农民高粱款上。

**3. 精准扶贫成效**适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	0
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	2
1.3 产业扶贫项目投入金额	0

**4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况**

√适用 □不适用

带动种植户 14000 余户，辐射带动建档立卡贫困村 118 个，共带动贫困户 1215 户，同比增加 10%。每户平均人口 3.15 人，每人平均种植高粱面积 1.5 亩。

**5. 后续精准扶贫计划**

√适用 □不适用

下半年公司将继续向贫困地区收购高粱并支付粮款，预计投入金额 2000 万元。

**十三、 可转换公司债券情况**

□适用 √不适用

**十四、 环境信息情况****(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明**

√适用 □不适用

**1. 排污信息**

√适用 □不适用

公司环保概况：

(1) 主要污染物：废水、废气、固体废物

(2) 特征污染物的名称：化学需氧量、氨氮、氮氧化物、一氧化碳、二氧化硫。

(3) 排放总量和浓度：

2018 年上半年统计排放总量为：化学需氧量（COD）0.502 吨、氨氮 0.042 吨、氮氧化物 26.2 吨、一氧化碳 273.8 吨、二氧化硫 0.2 吨。

(4) 执行的污染物排放标准：

废水排放执行《发酵酒精和白酒工业水污染物排放标准》（GB27631-2011）

单位：mg/L（除 PH、色度外）

项目	COD	氨氮	总磷	总氮
标准值	100	10	1.0	20

报告期末水质在线检测系统在线检测数据为：

单位：mg/L

项目	COD	氨氮	总磷	总氮
浓度	10.474	0.111	0.978	0.54

(5) 排放口数量和分布情况：排放口一个，即山西省环境保护厅《排放污染物许可证》（14118215120226-1100）批准的 1 号排污口，地点在杏花村附近的孙家庄村外，公司废水为达标排放，接纳水体为文峪河。

(6) 排放方式：处理后间歇式排放

(7) 超标排放情况：无超标排放

(8) 三废处理情况：

废水：公司产生的废水主要来自居民生活用水、酿酒用具清洗及成装车间洗瓶水。废水进入公司环境保护站，采用活性污泥法进行处理，处理后的水进入中水回用。公司中水主要用于生产辅助用水、冲厕、洗车、绿化用水等，每年中水回用 200 万吨左右。

废气：主要是锅炉的烟气。公司 2011 年投资 4400 余万元将燃煤锅炉全部改换为天然气锅炉并正式投入使用，彻底消除了燃煤带来的污染，实现了清洁生产。

固体废物：公司属于有机生产，无废渣排放。生产副产品酒糟销售给周边地区养殖户饲养牲畜。生活垃圾由公司后勤保障部送运汾阳中科渊昌再生能源有限公司发电厂处理。

## 2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

1、公司于 2012 年安装 COD、氨氮在线监测仪，防污设施正常运行，情况良好。

2、公司 2016 年对氨氮在线监测仪进行更换，并于 2017 年 1 月通过环保部门的验收，防污设施正常运行，情况良好。

3、公司于 2017 年安装总磷、总氮在线检测仪，并于同年通过环保部门的验收，防污设施正常运行，情况良好。

## 3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

√适用 □不适用

保健酒扩建项目于 2015 年 12 月通过专家评审，取得《关于山西杏花村汾酒厂股份有限公司保健酒（竹叶青）扩建项目环境影响报告书的批复》。

## 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

为提高公司应对涉及公共危机的突发环境事件处理能力，防范公司突发环境事件的发生，维护社会稳定，公司制定了《突发环境应急预案》，形成了健全的突发环境事件应急机制，建立了以总经理为组长的突发环境事件应急领导组，并成立了专家组、现场指挥组、应急办公室及各专业应急组，规范了相应的人员及职责。

在日常经营中，公司不断完善应急反应机制，强化人力、物力、财力贮备，增强应急处理能力，依靠科学，加强科研指导，规范业务操作，实现应急工作的科学化、规范化。通过加强对环境事件危险源的监测、监控并实施监督管理，建立环境事件风险防范体系，积极做好应对突发性环境事件的思想准备、物资准备、技术准备、工作准备。此外，加强培训演练，积极预防、及时控制、消除隐患，提高突发性环境事件防范和处理能力，尽可能地避免或减少突发环境事件的发生。

在面对突发环境问题时，按照“先控制后处置”的原则。迅速查明原因，提出切实可行的污染控制方案，防止污染原扩散，减小扩散范围。针对不同污染源所造成的环境污染的特点，实行分类管理，充分发挥部门专业优势，使采取的措施与突发环境事件造成的危害范围和社会影响相适应。坚持平战结合，专兼结合，充分利用现有资源。加强企业各部门之间协同与合作，提高快速反应能力，并积极接受政府环保部门的指导，使企业的突发性环境事件应急系统成为区域系统的有机组成部分，切实保障了公众生命健康和财产安全，保护环境，促进社会全面、协调、可持续发展。

## 5. 环境自行监测方案

√适用 □不适用

公司已制定自行监测方案，包括手工监测方案、自动监测方案和委托监测方案，手工监测内容包括公司废水和厂界噪音，自动监测针对废水，委托第三方山西绿源检测有限公司提供废水月测及季度比对的环境检测技术服务。公司将自行监测信息填入吕梁重点监测企业自行监测实时发布平台，公布内容包括公司基本信息、自行监测方案、自行监测结果等。

## 6. 其他应当公开的环境信息

□适用 √不适用

## (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

□适用 √不适用



**(三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明**适用 不适用**(四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明**适用 不适用**十五、 其他重大事项的说明****(一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响**适用 不适用**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**适用 不适用**(三) 其他**适用 不适用**第六节 普通股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、 股份变动情况说明**适用 不适用**3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）**适用 不适用**4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容**适用 不适用**(二) 限售股份变动情况**适用 不适用**二、 股东情况****(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	26,708
------------------	--------

**(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表**

单位:股

前十名股东持股情况					
股东名称 (全称)	期末持股数量	比例 (%)	质押或冻结情况		股东性质
			股份状态	数量	
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	506,713,975	58.52	无	0	国有法人
华创鑫睿(香港)有限公司	99,154,497	11.45	无	0	境外法人
中国农业银行股份有限公司—易方达消费行业股票型证券投资基金	10,041,733	1.16	无	0	未知
中国建设银行股份有限公司—银华富裕主题混合型证券投资基金	9,537,955	1.10	无	0	未知
中央汇金资产管理有限责任公司	8,081,700	0.93	无	0	未知
澳门金融管理局—自有资金	6,330,300	0.73	无	0	未知
山西杏花村国贸投资有限责任公司	5,893,970	0.68	无	0	国有法人
中国建设银行股份有限公司—银华核心价值优选混合型证券投资基金	5,516,063	0.64	无	0	未知
香港中央结算有限公司	5,081,814	0.59	无	0	未知
中国农业银行股份有限公司—银华瑞泰灵活配置混合型证券投资基金	4,362,316	0.50	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量			
		种类	数量		
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	506,713,975	人民币普通股	506,713,975		
华创鑫睿(香港)有限公司	99,154,497	人民币普通股	99,154,497		
中国农业银行股份有限公司—易方达消费行业股票型证券投资基金	10,041,733	人民币普通股	10,041,733		
中国建设银行股份有限公司—银华富裕主题混合型证券投资基金	9,537,955	人民币普通股	9,537,955		
中央汇金资产管理有限责任公司	8,081,700	人民币普通股	8,081,700		
澳门金融管理局—自有资金	6,330,300	人民币普通股	6,330,300		
山西杏花村国贸投资有限责任公司	5,893,970	人民币普通股	5,893,970		
中国建设银行股份有限公司—银华核心价值优选混合型证券投资基金	5,516,063	人民币普通股	5,516,063		
香港中央结算有限公司	5,081,814	人民币普通股	5,081,814		
中国农业银行股份有限公司—银华瑞泰灵活配置混合型证券投资基金	4,362,316	人民币普通股	4,362,316		
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,山西杏花村国贸投资有限责任公司系汾酒集团有限责任公司子公司,华创鑫睿(香港)有限公司持有公司5%以上的股份,上述三家公司为公司的关联法人。未知其他股东之间的关联关系,也未知是否属于《上市公司信息披露管理办法》中规定的一致行动人。				

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 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

适用 不适用

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
李明强	董事	15,000	11,300	-3,700	二级市场买卖
武世杰	高管	15,000	11,300	-3,700	二级市场买卖
武爱东	高管	0	300	300	二级市场买卖

其它情况说明

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
王召稳	副总经理	离任
宋青年	副总经理	聘任
李俊	副总经理	聘任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

适用 不适用

## 二、财务报表

## 合并资产负债表

2018年6月30日

编制单位：山西杏花村汾酒厂股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	期末余额	期初余额
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	991,775,042.23	1,222,314,883.37
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	4	3,603,074,304.37	2,187,506,229.03
应收账款	5	35,278,895.13	11,820,054.61
预付款项	6	119,992,096.63	188,491,466.23
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	7	1,995,054.67	3,733,827.40
应收股利			
其他应收款	9	28,646,013.30	38,199,417.64
买入返售金融资产			
存货	10	2,611,128,476.60	2,299,397,693.40
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	13	305,432,130.45	292,037,133.18
流动资产合计		7,697,322,013.38	6,243,500,704.86
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	14	7,913,832.11	9,006,943.11
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	17	6,601,516.77	3,404,383.71
投资性房地产			
固定资产	19	1,706,108,293.08	1,650,672,715.44
在建工程	20	424,355,085.20	419,238,613.20
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	25	226,985,974.77	230,249,376.57
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	28	6,802,870.41	6,888,201.57
递延所得税资产	29	418,590,298.87	311,066,653.97

其他非流动资产	30	51,022,947.47	65,757,776.67
非流动资产合计		2,848,380,818.68	2,696,284,664.24
资产总计		10,545,702,832.06	8,939,785,369.10
<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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	34	510,043,665.94	438,904,882.89
应付账款	35	1,093,097,650.29	909,221,420.85
预收款项	36	820,077,577.67	912,190,210.94
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	37	564,933,684.90	486,495,495.44
应交税费	38	509,038,042.24	567,776,458.14
应付利息			
应付股利	40	421,945,948.56	2,436,988.96
其他应付款	41	821,994,327.49	266,904,931.73
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			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		4,741,130,897.09	3,583,930,388.95
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬	48	14,021,934.00	15,925,254.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	29	944,223.76	1,217,501.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,966,157.76	17,142,755.51
负债合计		4,756,097,054.85	3,601,073,144.46
<b>所有者权益</b>			
股本	53	865,848,266.00	865,848,266.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积	55	242,144,634.27	242,144,634.27
减：库存股			
其他综合收益	57	2,832,671.31	3,652,504.56
专项储备	58	55,115,150.00	49,622,714.79
盈余公积	59	471,792,757.35	471,792,757.35
一般风险准备			
未分配利润	60	4,020,765,143.33	3,603,118,750.46
归属于母公司所有者权益合计		5,658,498,622.26	5,236,179,627.43
少数股东权益		131,107,154.95	102,532,597.21
所有者权益合计		5,789,605,777.21	5,338,712,224.64
负债和所有者权益总计		10,545,702,832.06	8,939,785,369.10

定代表人：谭忠豹

主管会计工作负责人：常建伟

会计机构负责人：马世彪

## 母公司资产负债表

2018 年 6 月 30 日

编制单位:山西杏花村汾酒厂股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注十七	期末余额	期初余额
<b>流动资产:</b>			
货币资金		192,925,218.40	462,598,121.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		3,125,920,669.79	1,842,515,484.26
应收账款	1	441,318,685.52	123,309,254.05
预付款项		109,204,852.61	162,577,474.26
应收利息			
应收股利			
其他应收款	2	14,346,948.55	20,550,812.96
存货		1,985,239,445.11	1,838,836,714.91
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			150,000,000.00
流动资产合计		5,868,955,819.98	4,600,387,862.00
<b>非流动资产:</b>			
可供出售金融资产		5,355,432.13	6,448,543.13
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	3	334,818,004.00	334,818,004.00
投资性房地产			
固定资产		1,683,107,335.89	1,626,722,515.43
在建工程		424,355,085.20	419,238,613.20
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		213,799,213.23	216,616,091.64
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		5,890,795.44	5,961,203.34
递延所得税资产		135,079,804.47	94,606,927.59
其他非流动资产		51,022,947.47	65,757,776.67
非流动资产合计		2,853,428,617.83	2,770,169,675.00
资产总计		8,722,384,437.81	7,370,557,537.00
<b>流动负债:</b>			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		495,043,665.94	446,834,202.89

应付账款		1,046,523,810.52	892,226,306.82
预收款项		434,420.73	37,072,122.18
应付职工薪酬		466,592,022.73	383,130,787.22
应交税费		468,776,441.28	462,375,944.45
应付利息			
应付股利		421,945,948.56	2,436,988.96
其他应付款		101,222,601.07	48,611,832.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		3,000,538,910.83	2,272,688,185.19
<b>非流动负债:</b>			
长期借款			
应付债券			
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		14,021,934.00	14,021,934.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		944,223.76	1,217,501.51
其他非流动负债			
非流动负债合计		14,966,157.76	15,239,435.51
负债合计		3,015,505,068.59	2,287,927,620.70
<b>所有者权益:</b>			
股本		865,848,266.00	865,848,266.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积		297,795,125.67	297,795,125.67
减: 库存股			
其他综合收益		2,832,671.31	3,652,504.56
专项储备		55,115,150.00	49,622,714.79
盈余公积		471,792,757.35	471,792,757.35
未分配利润		4,013,495,398.89	3,393,918,547.93
所有者权益合计		5,706,879,369.22	5,082,629,916.30
负债和所有者权益总计		8,722,384,437.81	7,370,557,537.00

法定代表人: 谭忠豹

主管会计工作负责人: 常建伟

会计机构负责人: 马世彪



合并利润表  
2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注七	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		5,041,771,471.60	3,421,021,601.79
其中:营业收入	61	5,041,771,471.60	3,421,021,601.79
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,630,689,178.97	2,436,234,719.63
其中:营业成本	61	1,530,343,413.80	989,477,582.70
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			
税金及附加	62	945,162,920.55	602,887,718.72
销售费用	63	907,177,802.28	635,903,642.13
管理费用	64	245,944,166.54	213,666,176.72
财务费用	65	-4,342,895.55	-2,399,601.55
资产减值损失	66	6,403,771.35	-3,300,799.09
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)	68	507,133.06	351,913.80
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他收益			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,411,589,425.69	985,138,795.96
加:营业外收入	71	1,208,143.60	1,986,810.55
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出	72	4,643,109.58	5,063,200.86
其中:非流动资产处置损失			
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,408,154,459.71	982,062,405.65
减:所得税费用	73	397,984,549.50	340,221,658.87
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,010,169,910.21	641,840,746.78
(一)按经营持续性分类		1,010,169,910.21	641,840,746.78
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,010,169,910.21	641,840,746.78
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类		1,010,169,910.21	641,840,746.78
1.归属于母公司所有者的净利润		937,155,352.47	601,683,705.94

2. 少数股东损益		73,014,557.74	40,157,040.84
六、其他综合收益的税后净额	57	-819,833.25	-532,891.61
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-819,833.25	-532,891.61
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-819,833.25	-532,891.61
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-819,833.25	-532,891.61
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		1,010,169,910.21	640,592,977.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		937,155,352.47	600,435,936.28
归属于少数股东的综合收益总额		73,014,557.74	40,157,040.84
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		1.0824	0.6949
(二) 稀释每股收益(元/股)		1.0824	0.6949

定代表人：谭忠豹

主管会计工作负责人：常建伟

会计机构负责人：马世彪

## 母公司利润表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注十七	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	4	3,612,938,260.81	2,326,108,627.42
减:营业成本	4	1,382,185,315.54	969,325,077.41
税金及附加		923,466,462.05	582,571,337.86
销售费用		50,333,286.68	35,102,134.75
管理费用		190,777,873.27	170,453,516.20
财务费用		-486,757.60	271,744.03
资产减值损失		42,740,435.44	2,382,243.66
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)	5	360,160,000.00	260,000,000.00
其中:对联营企业和合营企业的投资收益			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
其他收益			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,384,081,645.43	826,002,573.51
加:营业外收入		296,121.25	1,250,612.32
其中:非流动资产处置利得			
减:营业外支出		3,647,212.72	2,889,902.99
其中:非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		1,380,730,553.96	824,363,282.84
减:所得税费用		241,644,743.40	140,727,679.38
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		1,139,085,810.56	683,635,603.46
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		1,139,085,810.56	683,635,603.46
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额		-819,833.25	-532,891.61
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-819,833.25	-532,891.61
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-819,833.25	-532,891.61
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
六、综合收益总额		1,138,265,977.31	683,635,603.46
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人:谭忠豹

主管会计工作负责人:常建伟

会计机构负责人:马世彪

## 合并现金流量表

2018 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		3,812,601,073.44	2,685,692,483.07
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	75	62,022,451.54	50,917,887.08
经营活动现金流入小计		3,874,623,524.98	2,736,610,370.15
购买商品、接受劳务支付的现金		1,166,916,029.32	542,754,107.14
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		392,824,215.27	372,864,446.52
支付的各项税费		2,079,532,145.50	1,429,641,647.02
支付其他与经营活动有关的现金	75	250,024,863.91	220,263,825.58
经营活动现金流出小计		3,889,297,254.00	2,565,524,026.26
经营活动产生的现金流量净额		-14,673,729.02	171,086,343.89
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		237,000,000.00	9,000,000.00
取得投资收益收到的现金		2,361,869.23	169,927.36
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		239,361,869.23	9,169,927.36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,437,981.35	18,905,557.45
投资支付的现金		269,350,000.00	20,500,000.00
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			
投资活动现金流出小计		310,787,981.35	39,405,557.45
投资活动产生的现金流量净额		-71,426,112.12	-30,235,630.09
<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		144,440,000.00	234,112,576.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		144,440,000.00	234,112,576.00
筹资活动产生的现金流量净额		-144,440,000.00	-234,112,576.00
<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>		-230,539,841.14	-93,261,862.20
加：期初现金及现金等价物余额		1,222,314,883.37	1,137,904,235.65
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		991,775,042.23	1,044,642,373.45

法定代表人：谭忠豹

主管会计工作负责人：常建伟

会计机构负责人：马世彪

## 母公司现金流量表

2018 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,313,317,420.33	1,997,797,108.65
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		21,051,728.00	18,115,424.52
经营活动现金流入小计		2,334,369,148.33	2,015,912,533.17
购买商品、接受劳务支付的现金		1,008,583,099.25	430,288,024.78
支付给职工以及为职工支付的现金		259,437,989.28	297,381,507.00
支付的各项税费		1,609,111,441.29	1,071,052,786.10
支付其他与经营活动有关的现金		99,390,430.20	38,262,540.95
经营活动现金流出小计		2,976,522,960.02	1,836,984,858.83
经营活动产生的现金流量净额		-642,153,811.69	178,927,674.34
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		150,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		361,839,315.07	260,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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		511,839,315.07	260,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		39,358,406.54	18,545,949.14
投资支付的现金			5,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		39,358,406.54	23,545,949.14
投资活动产生的现金流量净额		472,480,908.53	236,454,050.86
<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		100,000,000.00	200,112,576.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		100,000,000.00	200,112,576.00
筹资活动产生的现金流量净额		-100,000,000.00	-200,112,576.00
<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>		-269,672,903.16	215,269,149.20
加: 期初现金及现金等价物余额		462,598,121.56	202,282,340.26
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		192,925,218.40	417,551,489.46

法定代表人: 谭忠豹

主管会计工作负责人: 常建伟

会计机构负责人: 马世彪

## 合并所有者权益变动表

2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计		
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	865,848,266.00				242,144,634.27		3,652,504.56	49,622,714.79	471,792,757.35		3,603,118,750.46	102,532,597.21	5,338,712,224.64
加:会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	865,848,266.00				242,144,634.27		3,652,504.56	49,622,714.79	471,792,757.35		3,603,118,750.46	102,532,597.21	5,338,712,224.64
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-819,833.25	5,492,435.21			417,646,392.87	28,574,557.74	450,893,552.57
(一)综合收益总额							-819,833.25				937,155,352.47	73,014,557.74	1,009,350,076.96
(二)所有者投入和减少资本													
1.股东投入的普通股													
2.其他权益工具持有者投入资本													
3.股份支付计入所有者权益的金额													
4.其他													
(三)利润分配											-519,508,959.60	-44,440,000.00	-563,948,959.60
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											-519,508,959.60	-44,440,000.00	-563,948,959.60
4.其他													
(四)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													
(五)专项储备								5,492,435.21					5,492,435.21
1.本期提取								7,125,365.88					7,125,365.88
2.本期使用								1,632,930.67					1,632,930.67
(六)其他													
四、本期期末余额	865,848,266.00				242,144,634.27		2,832,671.31	55,115,150.00	471,792,757.35		4,020,765,143.33	131,107,154.95	5,789,605,777.21

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	865,848,266.00				240,806,934.27		4,373,958.75	42,009,654.27	471,792,757.35		3,135,233,565.73	76,970,508.11	4,837,035,644.48
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	865,848,266.00				240,806,934.27		4,373,958.75	42,009,654.27	471,792,757.35		3,135,233,565.73	76,970,508.11	4,837,035,644.48
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-532,891.61	5,246,491.55			125,467,159.64	6,157,040.84	136,337,800.42
(一) 综合收益总额							-532,891.61				601,683,705.94	40,157,040.84	641,307,855.17
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配											-476,216,546.30	-34,000,000.00	-510,216,546.30
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											-476,216,546.30	-34,000,000.00	-510,216,546.30
4. 其他													
(四) 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													
(五) 专项储备								5,246,491.55					5,246,491.55
1. 本期提取								5,714,425.14					5,714,425.14
2. 本期使用								467,933.59					467,933.59
(六) 其他													
四、本期期末余额	865,848,266.00				240,806,934.27		3,841,067.14	47,256,145.82	471,792,757.35		3,260,700,725.37	83,127,548.95	4,973,373,444.90

法定代表人：谭忠豹

主管会计工作负责人：常建伟

会计机构负责人：马世彪



## 母公司所有者权益变动表

2018年1—6月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	865,848,266.00				297,795,125.67		3,652,504.56	49,622,714.79	471,792,757.35	3,393,918,547.93	5,082,629,916.30
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	865,848,266.00				297,795,125.67		3,652,504.56	49,622,714.79	471,792,757.35	3,393,918,547.93	5,082,629,916.30
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							-819,833.25	5,492,435.21		619,576,850.96	624,249,452.92
(一) 综合收益总额							-819,833.25			1,139,085,810.56	1,138,265,977.31
(二) 所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配										-519,508,959.60	-519,508,959.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-519,508,959.60	-519,508,959.60
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备								5,492,435.21			5,492,435.21
1. 本期提取								7,125,365.88			7,125,365.88
2. 本期使用								1,632,930.67			1,632,930.67
(六) 其他											
四、本期期末余额	865,848,266.00				297,795,125.67		2,832,671.31	55,115,150.00	471,792,757.35	4,013,495,398.89	5,706,879,369.22

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	865,848,266.00				297,795,125.67		4,373,958.75	42,009,654.27	471,792,757.35	2,810,475,114.34	4,492,294,876.38
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	865,848,266.00				297,795,125.67		4,373,958.75	42,009,654.27	471,792,757.35	2,810,475,114.34	4,492,294,876.38
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-532,891.61	5,246,491.55		207,419,057.16	212,132,657.10
（一）综合收益总额							-532,891.61			683,635,603.46	683,102,711.85
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-476,216,546.30	-476,216,546.30
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-476,216,546.30	-476,216,546.30
3. 其他											
（四）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											
（五）专项储备								5,246,491.55			5,246,491.55
1. 本期提取								5,714,425.14			5,714,425.14
2. 本期使用								467,933.59			467,933.59
（六）其他											
四、本期期末余额	865,848,266.00				297,795,125.67		3,841,067.14	47,256,145.82	471,792,757.35	3,017,894,171.50	4,704,427,533.48

法定代表人：谭忠豹

主管会计工作负责人：常建伟

会计机构负责人：马世彪

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

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。公司的企业法人营业执照注册号：140000100028286。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，公司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2018年6月30日，公司股本总数为865,848,266股，全部为无限售条件的流通股份。公司注册资本为865,848,266元，经营范围为：汾酒、竹叶青酒及其系列酒的生产、销售。酒类高新技术及产品研究、开发、生产、应用；投资办企业及相关咨询服务；副产品酒糟、生产用原辅材料和包装材料等的销售；道路普通货物运输。本公司的母公司为山西杏花村汾酒集团有限责任公司，本公司的实际控制人是山西省国有资产监督管理委员会。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

截至2018年6月30日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
山西杏花村汾酒销售有限责任公司
山西杏花村竹叶青酒营销有限责任公司
山西杏花村包装有限责任公司
山西杏花村汾酒原粮基地管理有限责任公司
山西沁汾农牧科技开发有限公司
山西杏花村汾酒科技开发有限责任公司
山西杏花村汾酒商贸有限责任公司
山西酒类产品质量检测中心（有限责任公司）
山西杏花村汾牌系列酒营销有限责任公司

本年合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“八、合并范围的变更”和“九、在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 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，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、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》的披露规定编制财务报表。

**2. 持续经营**√适用 不适用

公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

**五、重要会计政策及会计估计**

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 不适用

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计，如附注五 13、18、23、30 等。

**1. 遵循企业会计准则的声明**

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

**2. 会计期间**

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

**3. 营业周期**√适用 不适用

本公司营业周期为 12 个月。

**4. 记账本位币**

本公司的记账本位币为人民币。

**5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**√适用 不适用

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，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：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。

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

**6. 合并财务报表的编制方法**√适用 不适用**1、合并范围**

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（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

**2、合并程序**

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

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。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。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。

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务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；将子公司或业务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自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，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权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务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被投资方控制权时，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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

##### ②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

### (3) 购买子公司少数股权

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自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期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自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，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。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

适用 不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“五、14 长期股权投资”。

## 8. 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。

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

## 10. 金融工具

适用 不适用

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

金融资产和金融负债于初始确认时分类为：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其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

#### (5) 其他金融负债

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

### 3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

### 4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

#### 5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

#### 6、金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

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。

## 11. 应收款项

### （1）. 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

√适用 □不适用

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项余额占应收款项余额 10%以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如减值测试后，预计未来现金流量不低于其账面价值的，则按照账龄分析法计提坏账准备。

### （2）. 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

√适用 □不适用

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
账龄组合	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

√适用 □不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内	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



组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

### (3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

适用 不适用

单项计提坏账准备的理由	对于存在明显减值迹象的应收款项单独计提坏账准备
坏账准备的计提方法	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。

## 12. 存货

适用 不适用

### 1、存货的分类

存货分类为：原材料、在产品、自制半成品、库存商品等。

### 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、不同类别存货可变现净值的确定依据

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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

### 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。

## 13. 持有待售资产

适用 不适用

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

(2) 出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## 14. 长期股权投资

适用 不适用

### 1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

## 2、初始投资成本的确定

### (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在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

### (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。

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和应支付的相关税费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。

## 3、后续计量及损益确认方法

### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。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当期投资收益。

### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“五、5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“五、6 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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。

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

## 15. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的：

无

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	15-35	3	2.77-6.47
专用设备	年限平均法	10	3	9.70
通用设备	年限平均法	4-10	3	9.70-24.25
运输设备	年限平均法	6	3	16.17
其他设备	年限平均法	5-10	3	9.70-19.40

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。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

√适用 □不适用

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。

## 17. 在建工程

√适用 □不适用

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必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在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。

## 18. 借款费用

√适用 □不适用

### 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、借款费用资本化率、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借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

### 19. 生物资产

适用 不适用

### 20. 油气资产

适用 不适用

### 21. 无形资产

#### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

##### 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。

(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	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	50	土地使用权期限
广告权	30	权利年限
软件、邮件系统	10	预计受益年限

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

截至资产负债表日，本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

#### (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

**1、划分研究阶段和开发阶段的具体标准**

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。

**2、开发阶段支出资本化的具体条件**

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。

**22. 长期资产减值**

适用 不适用

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产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。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

**23. 长期待摊费用**

适用 不适用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

**1、摊销方法**

长期待摊费用在受益期内平均摊销

**2、摊销年限**

项 目	摊销年限（年）	依据
保健酒园区土地租赁费	50	租赁资产年限
沁县段柳乡土地租赁费	34.5	合同年限

房屋装修费	1.58	合同年限
-------	------	------

## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

本公司在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度(补充养老保险)/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

## 25. 预计负债

适用 不适用

**1、预计负债的确认标准**

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等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、各类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。

**26. 股份支付**

适用 不适用

**27. 优先股、永续债等其他金融工具**

适用 不适用

**28. 收入**

适用 不适用

**1、销售商品收入确认的一般原则：**

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常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；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

**2、具体原则**

购货单位自提货物，以购货单位签字或盖章确认的提货单作为风险报酬转移的时点；公司负责承运的货物，以货物已经发出并送达购货单位指定的交货地点，取得购货单位签字或盖章确认的签收单作为风险报酬的时点。销售金额已经确定，并已经收讫货款或者预计可收回货款。销售商品的成本能够可靠计量时确认商品销售收入的实现。

**29. 政府补助****(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

适用 不适用

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）

**(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法**

适用 不适用

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。



**30. 递延所得税资产/递延所得税负债**

√适用 □不适用

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。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

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，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。

**31. 租赁****(1)、经营租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

(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，确认为租赁相关收入。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相关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)、融资租赁的会计处理方法**

√适用 □不适用

(1) 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。

(2) 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

**32. 其他重要的会计政策和会计估计**

□适用 √不适用

**33. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

□适用 √不适用

**(2)、重要会计估计变更**

□适用 √不适用

**34. 其他**

□适用 √不适用

**六、税项****1. 主要税种及税率**

主要税种及税率情况

√适用 □不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%、16%、11%、10%、6%
消费税	按应税销售收入、数量计缴	10%、20%；0.5元/500克
城市维护建设税	按应缴纳的增值税和消费税计缴	3%
企业所得税	按应缴纳的增值税和消费税计缴	2%
地方教育费附加	按应缴纳的增值税和消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
土地使用税	土地使用面积	9元/平方米
房产税、印花税	按国家税法规定缴纳	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

□适用 √不适用

**2. 税收优惠**

√适用 □不适用

公司根据《国家税务总局关于“公司+农户”经营模式企业所得税优惠问题的公告》国家税务总局公告2010年第2号、《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》财税【2008】149号、《财政部国家税务总局关于享受企业所得税优惠政策的农产品初加工有关范围的补充通知》财税【2011】26号、《国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》国家税务总局公告2011年第48号文，山西杏花村汾酒原粮基地管理有限责任公司2018年1月1日至2018年06月30日免缴企业所得税。

**3. 其他**

□适用 √不适用

**七、合并财务报表项目注释****1、货币资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	35,780.39	7,691.67
银行存款	991,457,663.31	1,222,025,593.17
其他货币资金	281,598.53	281,598.53
合计	991,775,042.23	1,222,314,883.37

注：期末其他货币资金281,598.53元为公司支付宝账户中的资金50,000.00元和公司证券账户中的资金231,598.53元，该部分资金可随时支取。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

## 3、衍生金融资产

适用 不适用

## 4、应收票据

## (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	3,366,173,984.37	2,069,519,421.56
商业承兑票据	236,900,320.00	117,986,807.47
合计	3,603,074,304.37	2,187,506,229.03

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	687,154,648.15
商业承兑票据	
合计	687,154,648.15

## (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	271,840,000.00	
商业承兑票据		
合计	271,840,000.00	

## (4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5、应收账款

## (1). 应收账款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	45,263,246.47	100.00	9,984,351.34		35,278,895.13	18,741,340.77	100.00	6,921,286.16	36.93	11,820,054.61
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	45,263,246.47	/	9,984,351.34	/	35,278,895.13	18,741,340.77	/	6,921,286.16	/	11,820,054.61

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	37,355,253.67	3,735,525.37	10.00
1年以内小计	37,355,253.67	3,735,525.37	
1至2年	2,207,071.39	662,121.42	30.00
2至3年	14,835.44	7,417.72	50.00
3至4年	350,844.20	245,590.94	70.00
4至5年	5,152.93	3,607.05	70.00
5年以上	5,330,088.84	5,330,088.84	100.00
合计	45,263,246.47	9,984,351.34	

组合中，采用余额百分比法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏帐准备的应收账款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏帐准备情况：**

本期计提坏帐准备金额 3,063,065.18 元；本期收回或转回坏帐准备金额 0 元。

其中本期坏帐准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用 不适用

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
山西杏花村国贸投资有限责任公司	17,149,990.35	37.89	1,714,999.04
四川百加迪酒业有限公司	5,162,186.02	11.40	516,218.60
孝义市金杏林商贸有限公司	5,109,736.90	11.29	510,973.69
山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	3,649,088.30	8.06	364,908.83
成都大成银通商贸有限公司	2,154,830.61	4.76	215,483.06
合计	33,225,832.18	73.40	3,393,609.53

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

适用 不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

**6、预付款项****(1). 预付款项按账龄列示**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	109,971,687.31	91.65	182,717,922.87	96.93
1至2年	4,630,658.55	3.86	3,723,022.72	1.98
2至3年	3,374,531.13	2.81	32,300.00	0.02
3年以上	2,015,219.64	1.68	2,018,220.64	1.07
合计	119,992,096.63	100.00	188,491,466.23	100.00

**(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:**

√适用 □不适用

单位: 元

预付对象	期末余额	占预付款项年末余额合计数的比例
山西杏花村汾酒集团酒业发展区股份有限公司	86,289,275.70	71.91
山西杏花村汾酒集团宝泉涌得顺分公司	3,999,282.82	3.33
汾阳供电支公司	3,919,852.43	3.27
山西三通天然气有限公司汾阳分公司	3,537,846.46	2.95
国网山西电力公司吕梁供电公司	2,311,825.96	1.93
合计	100,058,083.37	83.39

其他说明

□适用 √不适用

**7、应收利息****(1). 应收利息分类**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款	1,995,054.67	3,733,827.40
委托贷款		
债券投资		
合计	1,995,054.67	3,733,827.40

**(2). 重要逾期利息**

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

8、 应收股利

(1). 应收股利

适用 不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 9、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	38,111,650.37	100.00	9,465,637.07	24.84	28,646,013.30	44,384,716.47	100.00	6,185,298.83	13.94	38,199,417.64
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	38,111,650.37		9,465,637.07		28,646,013.30	44,384,716.47		6,185,298.83		38,199,417.64

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

□适用 √不适用



组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
一年以内	16,094,423.07	1,609,442.31	10.00
1 年以内小计	16,094,423.07	1,609,442.31	
1 至 2 年	19,544,959.05	5,863,487.71	30.00
2 至 3 年	489,689.19	244,844.60	50.00
3 至 4 年	515,854.69	361,098.28	70.00
4 至 5 年	266,534.00	186,573.80	70.00
5 年以上	1,200,190.37	1,200,190.37	100.00
合计	38,111,650.37	9,465,637.07	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 3,280,338.24 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的其他应收款情况**

适用 不适用

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	36,933,732.17	43,212,067.34
备用金	906,400.81	753,481.31
押金	271,517.39	419,167.82
合计	38,111,650.37	44,384,716.47

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例 (%)	坏账准备 期末余额
汾阳市利前陶 瓷科技有限责 任公司	往来款	14,129,128.65	1-2 年	37.07	4,238,738.60

沁县晋汾高粱开发有限公司	往来款	11,400,000.00	1年以内	29.91	1,140,000.00
祁县三禾成贸易有限公司	往来款	2,024,166.67	1年以内	5.31	202,416.67
中国食品发酵工业研究所	检验费发缴费	202,970.00	2-3年	0.53	101,485.00
薛全喜	备用金	150,000.00	4-5年	0.40	105,000.00
合计		27,906,265.32		73.22	5,787,640.27

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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	178,443,335.53	371,223.69	178,072,111.84	153,397,237.71	310,855.76	153,086,381.95
在产品	59,493,882.82		59,493,882.82	50,426,875.95		50,426,875.95
库存商品	903,640,068.39	1,839,748.80	901,800,319.61	813,076,787.56	1,839,748.80	811,237,038.76
自制半成品	1,465,423,584.20		1,465,423,584.20	1,269,552,036.39		1,269,552,036.39
发出商品	6,338,578.13		6,338,578.13	15,095,360.35		15,095,360.35
合计	2,613,339,449.07	2,210,972.49	2,611,128,476.60	2,301,548,297.96	2,150,604.56	2,299,397,693.40

## (2). 存货跌价准备

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	310,855.76		60,367.93			371,223.69
库存商品	1,839,748.80					1,839,748.80
合计	2,150,604.56		60,367.93			2,210,972.49

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明:

适用 不适用

## (4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 11、持有待售资产

适用 不适用

## 12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 13、其他流动资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
留抵进项税	2,432,130.45	18,537,133.18
短期保本理财	303,000,000.00	273,500,000.00
合计	305,432,130.45	292,037,133.18

## 14、可供出售金融资产

## (1). 可供出售金融资产情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
可供出售权益工具:	7,913,832.11		7,913,832.11	9,006,943.11		9,006,943.11
按公允价值计量的	4,776,895.07		4,776,895.07	5,870,006.07		5,870,006.07
按成本计量的	3,136,937.04		3,136,937.04	3,136,937.04		3,136,937.04
合计	7,913,832.11		7,913,832.11	9,006,943.11		9,006,943.11

## (2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	1,000,000.00		1,000,000.00
公允价值	4,776,895.07		4,776,895.07
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	3,776,895.07		3,776,895.07
已计提减值金额			

## (3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北京杏花村汾酒销售有限责任公司(注)	629,111.53			629,111.53					30.00	
山西杏花村汾酒集团四川有限公司(注)	1,146,199.82			1,146,199.82					45.00	
山西杏花村汾酒集团内蒙古商贸有限公司(注)	482,088.63			482,088.63					45.00	
山西竹叶青保健酒贸易有限公司	301,000.00			301,000.00					10.00	
上海宝鼎投资股份有限公司	28,744.78			28,744.78					0.04	
深圳杏花村酒家	549,792.28			549,792.28					10.00	160,000.00
合计	3,136,937.04			3,136,937.04						160,000.00

注: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2007年度起采用成本法核算。

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

适用 不适用

(5). 可供出售权益工具期末公允价值严重下跌或非暂时性下跌但未计提减值准备的相关说明:

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

15、持有至到期投资

(1). 持有至到期投资情况:

适用 不适用

(2). 期末重要的持有至到期投资:

适用 不适用

(3). 本期重分类的持有至到期投资:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

16、长期应收款

(1) 长期应收款情况:

适用 不适用

(2) 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

适用 不适用

(3) 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 17、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
二、联营企业										
上海杏花村汾酒企业管理有限公司	3,404,383.71			364,077.26						3,768,460.97
福建象屿汾酒销售有限责任公司		2,850,000.00		-16,944.20						2,833,055.80
小计	3,404,383.71	2,850,000.00		347,133.06						6,601,516.77
合计	3,404,383.71	2,850,000.00		347,133.06						6,601,516.77

## 18、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产:无

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	1,681,177,364.77	356,746,701.93	421,418,551.37	68,903,734.56	28,704,502.84	2,556,950,855.47
2. 本期增加金额	13,595,982.41	29,661,925.00	56,460,581.28	2,883,268.63	21,264,050.41	123,865,807.73
(1) 购置		29,661,925.00	56,181,307.77	2,883,268.63	21,264,050.41	109,990,551.81
(2) 在建工程转入	13,595,982.41		279,273.51			13,875,255.92
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	1,694,773,347.18	386,408,626.93	477,879,132.65	71,787,003.19	49,968,553.25	2,680,816,663.20
二、累计折旧						
1. 期初余额	559,848,279.15	115,189,814.16	170,091,323.59	52,339,914.85	8,808,808.28	906,278,140.03
2. 本期增加金额	24,427,303.81	16,418,740.19	22,133,862.94	3,505,603.01	1,944,720.14	68,430,230.09
(1) 计提	24,427,303.81	16,418,740.19	22,133,862.94	3,505,603.01	1,944,720.14	68,430,230.09
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额	584,275,582.96	131,608,554.35	192,225,186.53	55,845,517.86	10,753,528.42	974,708,370.12
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,110,497,764.22	254,800,072.58	285,653,946.12	15,941,485.33	39,215,024.83	1,706,108,293.08
2. 期初账面价值	1,121,329,085.62	241,556,887.77	251,327,227.78	16,563,819.71	19,895,694.56	1,650,672,715.44

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	847,034,374.90	正与政府相关部门积极协商处理

其他说明:

□适用 √不适用

## 20、在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

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
保健酒扩建项目	419,121,830.79		419,121,830.79	414,412,186.34		414,412,186.34
待安装设备	2,086,342.72		2,086,342.72	1,905,299.13		1,905,299.13
物流配送车库	135,000.00		135,000.00	135,000.00		135,000.00
5#深井凿钻	1,990,291.27		1,990,291.27	1,990,291.27		1,990,291.27
冷散机更新	458,630.72		458,630.72	232,846.76		232,846.76
望村 35KV 专项线路改造	405,999.27		405,999.27	405,999.27		405,999.27
糝斗更新	156,990.43		156,990.43	156,990.43		156,990.43
合计	424,355,085.20		424,355,085.20	419,238,613.20		419,238,613.20



## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	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
保健酒扩建项目	2,406,000,000.00	414,412,186.34	18,305,626.86	13,595,982.41		419,121,830.79	71.53	在建				自筹
待安装设备		1,905,299.13	460,317.10	279,273.51		2,086,342.72		在建				自筹
5#深井凿钻	2,205,000.00	1,990,291.27				1,990,291.27	90.26	在建				自筹
合计	2,408,205,000.00	418,307,776.74	18,765,943.96	13,875,255.92		423,198,464.78						

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**21、工程物资**

□适用 √不适用

**22、固定资产清理**

□适用 √不适用

**23、生产性生物资产****(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

**(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**24、油气资产**

□适用 √不适用

**25、无形资产****(1). 无形资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	广告权	软件、邮件系统	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	236,843,042.21	18,000,000.00	22,208,160.74	277,051,202.95
2. 本期增加金额			740,307.43	740,307.43
(1) 购置			740,307.43	740,307.43
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	236,843,042.21	18,000,000.00	22,948,468.17	277,791,510.38
二、累计摊销				
1. 期初余额	32,100,100.33	5,550,000.00	9,151,726.05	46,801,826.38
2. 本期增加金额	2,368,605.96	300,000.00	1,335,103.27	4,003,709.23
(1) 计提	2,368,605.96	300,000.00	1,335,103.27	4,003,709.23
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	34,468,706.29	5,850,000.00	10,486,829.32	50,805,535.61
三、减值准备				
1. 期初余额				

2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	202,374,335.92	12,150,000.00	12,461,638.85	226,985,974.77
2. 期初账面价值	204,742,941.88	12,450,000.00	13,056,434.69	230,249,376.57

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

**(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:**

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**26、开发支出**

适用 不适用

**27、商誉**

**(1). 商誉账面原值**

适用 不适用

**(2). 商誉减值准备**

适用 不适用

说明商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

**28、长期待摊费用**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
保健酒园区 土地租赁费	5,961,203.34		70,407.90		5,890,795.44
沁县段柳乡 土地租赁费	926,998.23		14,923.26		912,074.97
合计	6,888,201.57		85,331.16		6,802,870.41

**29、递延所得税资产/递延所得税负债**

**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,103,973.88	3,025,993.47	12,729,982.17	3,182,495.54
内部交易未实现利润	832,080,910.36	208,020,227.59	512,080,910.36	128,020,227.59
应付工资	224,454,680.40	56,113,670.10	139,283,688.52	34,820,922.13
其他薪酬	315,660,503.64	78,915,125.91	261,269,168.52	65,317,292.13
资本性支出	5,138,946.64	1,284,736.66	5,138,946.64	1,284,736.66
固定资产年限	23,150,322.32	5,787,580.58	23,150,322.32	5,787,580.58
以后年度费用	18,199,803.56	4,549,950.89	18,199,803.56	4,549,950.89
已纳税的预收款项	243,572,054.68	60,893,013.67	272,413,793.80	68,103,448.45
合计	1,674,361,195.48	418,590,298.87	1,244,266,615.89	311,066,653.97

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
可供出售金融资产公允价值变动	3,776,895.04	944,223.76	4,870,006.07	1,217,501.51
合计	3,776,895.04	944,223.76	4,870,006.07	1,217,501.51

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

□适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司博物馆收藏品	857,653.00	857,653.00
预付工程、设备、征地款	50,165,294.47	64,900,123.67
合计	51,022,947.47	65,757,776.67

## 31、短期借款

## (1). 短期借款分类

□适用 √不适用

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明

适用 不适用**32、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**适用 不适用**33、衍生金融负债**适用 不适用**34、应付票据**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	510,043,665.94	438,904,882.89
合计	510,043,665.94	438,904,882.89

**35、应付账款****(1). 应付账款列示**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	1,038,591,778.28	869,001,758.89
1 至 2 年	17,687,832.04	8,105,941.06
2 至 3 年	5,326,685.07	22,231,334.26
3 年以上	31,491,354.90	9,882,386.64
合计	1,093,097,650.29	909,221,420.85

**(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
长沙金鼎消防安全工程有限公司	9,806,100.00	尚未结算
河南七建工程集团有限公司	4,705,673.52	尚未结算
山西四建集团有限公司	3,486,509.61	尚未结算
山西华诚建设工程有限公司	3,375,799.48	尚未结算
汾阳市利前陶瓷科技有限责任公司	3,228,728.90	尚未结算
山西恒义和合同能源管理有限公司	2,597,476.74	尚未结算
河南新城建设有限公司第二分公司	2,190,000.00	尚未结算
合计	29,390,288.25	

其他说明

适用 不适用

**36、预收款项****(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	807,450,877.50	897,805,897.08
1-2 年	11,974,582.21	8,045,989.16
2-3 年	193,317.20	1,415,094.94
3 年以上	458,800.76	4,923,229.76
合计	820,077,577.67	912,190,210.94

**(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
温州市中源副食品有限公司	4,408,096.45	未结算
阳泉市北方容诚商贸有限公司	1,241,481.76	未结算
湖南百佛商贸有限公司	1,201,360.00	未结算
山西竹叶青保健酒贸易有限公司	928,622.60	未结算
太原久聚堂酒业有限公司	800,000.00	未结算
石家庄桥西糖烟酒食品股份有限公司	407,012.00	未结算
保德县杏花村福酒专卖店	307,612.19	未结算
北京五棵松饭店有限公司	293,183.00	未结算
莱芜市盈樽酒业有限公司	240,205.59	未结算
合计	9,827,573.59	未结算

**(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：**

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

期末余额前五名的预收账款情况

单位名称	期末余额	
	预收账款	占预收账款合计数的比例(%)
山西省晋城糖酒副食批发有限公司	29,596,536.50	3.61
天津中糖华丰实业有限公司	18,258,215.04	2.23
大同市南郊区融通贸易有限责任公司	15,583,793.61	1.90
长治市亿樽商贸有限公司	14,119,361.99	1.72
福建象屿汾酒销售有限责任公司	13,320,000.00	1.62
合计	90,877,907.14	11.08

**37、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	278,366,315.11	509,131,901.68	493,383,108.50	294,115,108.29
二、离职后福利	204,950,936.50	63,111,807.68	422,411.40	267,640,332.78

-设定提存计划				
三、辞退福利	3,178,243.83			3,178,243.83
四、一年内到期的其他福利				
合计	486,495,495.44	572,243,709.36	493,805,519.90	564,933,684.90

## (2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	191,178,632.47	398,895,713.74	348,532,948.52	241,541,397.69
二、职工福利费		30,953,212.10	19,757,770.76	11,195,441.34
三、社会保险费	132,863.90	8,858,240.38	7,463,077.42	1,528,026.86
其中:医疗保险费	127,917.90	8,797,582.58	7,416,449.62	1,509,050.86
工伤保险费	453.00	33,984.30	27,844.80	6,592.50
生育保险费	4,493.00	26,673.50	18,783.00	12,383.50
四、住房公积金	22,458,187.30	24,507,181.28	47,200,665.00	-235,296.42
五、工会经费和职工教育经费	5,267,963.41	8,320,110.41	9,543,108.28	4,044,965.54
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他	59,328,668.03	37,597,443.77	60,885,538.52	36,040,573.28
合计	278,366,315.11	509,131,901.68	493,383,108.50	294,115,108.29

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	203,988,755.16	62,104,949.68		266,093,704.84
2、失业保险费	962,181.34	1,006,858.00	422,411.40	1,546,627.94
合计	204,950,936.50	63,111,807.68	422,411.40	267,640,332.78

其他说明:

□适用 √不适用

## 38、应交税费

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	44,671,710.24	88,073,425.20
消费税	145,435,136.58	190,273,006.55
企业所得税	209,883,418.86	165,480,980.82
个人所得税	1,236,274.97	2,436,310.84
城市维护建设税	11,519,444.54	9,850,558.07
教育费附加	6,852,975.31	5,904,759.74
地方教育费附加	4,240,874.02	3,639,683.19
河道管理费	5,088,745.23	5,088,745.23

价格调节基金	112,344.54	112,344.54
印花税	681,348.54	2,450,945.26
房产税	7,095,760.49	19,788,666.96
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
土地使用税		2,457,022.82
合计	509,038,042.24	567,776,458.14

### 39、应付利息

适用 不适用

重要的已逾期未支付的利息情况：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 40、应付股利

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	421,945,948.56	2,436,988.96
合计	421,945,948.56	2,436,988.96

### 41、其他应付款

#### (1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	210,923,967.19	180,016,253.54
质保金	51,409,262.82	5,184,502.49
薪酬	5,496,962.01	1,413,687.45
往来款	554,164,135.47	80,290,488.25
合计	821,994,327.49	266,904,931.73

#### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
安丘鼎正机械设备有限公司	4,290,700.00	保证金
山西龙城建筑路桥有限公司	1,530,345.74	保证金
山西新晋商酒庄集团有限责任公司	1,200,000.00	保证金
晋城市金德元商贸有限公司	1,050,000.00	保证金
山西龙城国茂汾酒销售有限公司	950,000.00	保证金
合计	9,021,045.74	

其他说明

适用 不适用



**42、持有待售负债**

适用 不适用

**43、1年内到期的非流动负债**

适用 不适用

**44、其他流动负债**

其他流动负债情况

适用 不适用

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**45、长期借款**

**(1). 长期借款分类**

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

**46、应付债券**

**(1). 应付债券**

适用 不适用

**(2). 应付债券的增减变动：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）**

适用 不适用

**(3). 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明：**

适用 不适用

**(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明：**

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**47、长期应付款**

**(1). 按款项性质列示长期应付款：**

适用 不适用

**48、长期应付职工薪酬**

□适用 □不适用

**(1) 长期应付职工薪酬表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	14,021,934.00	15,925,254.00
三、其他长期福利		
合计	14,021,934.00	15,925,254.00

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

设定受益计划的内容及与之相关风险、对公司未来现金流量、时间和不确定性的影响说明：

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**49、专项应付款**

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

□适用 √不适用

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**52、其他非流动负债**

□适用 √不适用

**53、股本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	865,848,266.00						865,848,266.00

**54、其他权益工具****(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**55、资本公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)	178,292,160.36			178,292,160.36
其他资本公积	63,852,473.91			63,852,473.91
合计	242,144,634.27			242,144,634.27

**56、库存股**

□适用 √不适用

## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	3,652,504.56	-1,093,111.00		-273,277.75	-819,833.25		2,832,671.31
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益	3,652,504.56	-1,093,111.00		-273,277.75	-819,833.25		2,832,671.31
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	3,652,504.56	-1,093,111.00		-273,277.75	-819,833.25		2,832,671.31

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	49,622,714.79	7,125,365.88	1,632,930.67	55,115,150.00
合计	49,622,714.79	7,125,365.88	1,632,930.67	55,115,150.00

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	471,792,757.35			471,792,757.35
合计	471,792,757.35			471,792,757.35

根据公司法规定，法定盈余公积累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取，因此公司本年不再提取法定盈余公积。

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,603,118,750.46	3,135,233,565.73
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	3,603,118,750.46	3,135,233,565.73
加：本期归属于母公司所有者的净利润	937,155,352.47	601,683,705.94
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	519,508,959.60	476,216,546.30
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	4,020,765,143.33	3,260,700,725.37

**61、营业收入和营业成本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	4,998,792,161.97	1,518,294,560.79	3,393,456,620.74	975,713,929.86
其他业务	42,979,309.63	12,048,853.01	27,564,981.05	13,763,652.84
合计	5,041,771,471.60	1,530,343,413.80	3,421,021,601.79	989,477,582.70

**62、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	784,999,085.66	489,372,764.55

城市维护建设税	67,714,253.47	47,522,227.75
教育费附加	35,480,790.48	28,611,441.70
地方教育费附加	28,698,893.77	19,074,294.24
资源税	5,774,458.70	
房产税	7,012,640.69	3,881,748.55
土地使用税	11,029,284.80	9,518,293.60
车船使用税	43,398.36	50,391.87
印花税	4,352,527.01	4,856,556.46
环境保护税	57,587.61	
合计	945,162,920.55	602,887,718.72

### 63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	109,074,086.44	75,242,218.95
业务招待费	809,251.20	12,306.00
运输费	59,902,118.65	33,567,527.79
广告宣传费	580,032,002.44	416,595,126.60
差旅费	16,425,557.48	10,063,435.60
租赁费	19,445,826.45	4,802,051.08
市场拓展费	57,313,141.89	61,075,076.68
劳务费	28,459,524.64	12,544,005.09
销售奖励费	1,897,040.00	3,195.00
会议费	12,414,326.59	121,866.04
折旧费	4,960.98	41,366.71
劳动保险费	4,061,956.10	1,722,108.55
住房公积金	474,399.48	292,903.32
办公费	741,173.12	56,761.32
综合服务费	13,707,414.94	10,523,722.66
售后服务费	267,633.00	584,613.48
其他	2,147,388.88	8,655,357.26
合计	907,177,802.28	635,903,642.13

### 64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	85,706,257.38	69,404,367.20
折旧费	24,436,302.88	28,848,588.11
办公费	5,881,873.34	3,014,002.29
差旅费	9,637,779.58	4,238,729.44
修理费	33,397,193.69	29,584,550.46
财产保险费	2,634,015.04	5,764,103.66
租赁费	7,495,123.75	5,398,317.49
低值易耗品	1,914,037.84	-192,802.00
无形资产摊销	4,002,176.34	3,362,293.92
存货盘亏	-263,575.52	-365,181.30

业务招待费	3,245,932.99	4,448,554.88
工会经费	1,659,151.07	1,325,584.25
职工教育经费	2,184,304.92	420,820.41
劳动保险费	15,459,896.36	14,369,408.57
待业保险费	375,399.00	373,919.16
住房公积金	5,568,123.50	6,930,109.50
咨询费	2,197,212.59	787,301.32
会议费	2,857,920.99	2,097,161.09
消防警卫费	410,377.37	449,433.97
研究开发费	5,322,630.43	5,398,342.52
打假费	676,828.00	872,329.00
安全生产费	7,643,028.60	6,004,687.28
医疗保险	2,516,307.35	1,599,480.00
其他	20,985,869.05	19,532,075.50
合计	245,944,166.54	213,666,176.72

**65、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	1,018,621.76	
减：利息收入	-6,675,580.62	-3,031,320.81
汇兑损益		
其他	1,314,063.31	631,719.26
合计	-4,342,895.55	-2,399,601.55

**66、资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	6,343,403.42	-3,300,799.09
二、存货跌价损失	60,367.93	
合计	6,403,771.35	-3,300,799.09

**67、公允价值变动收益**

□适用 √不适用

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	347,133.06	181,986.44
可供出售金融资产等取得的投资收益	160,000.00	
理财收益		169,927.36
合计	507,133.06	351,913.80

**69、资产处置收益**

□适用 √不适用

**70、其他收益**

□适用 √不适用

**71、营业外收入**

营业外收入情况  
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
报废固定资产利得		1,168,912.32	
赔偿及处罚收入	1,182,432.35	733,133.39	1,182,432.35
其他	25,711.25	84,764.84	25,711.25
合计	1,208,143.60	1,986,810.55	1,208,143.60

计入当期损益的政府补助

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**72、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
报废固定资产损失			
河道管理费		3,786,347.66	
税收滞纳金、罚款	912,351.54	975,728.26	912,351.54
其他	3,730,758.04	301,124.94	3,730,758.04
合计	4,643,109.58	5,063,200.86	4,643,109.58

**73、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	505,508,194.40	378,686,377.64
递延所得税费用	-107,523,644.90	-38,464,718.77
合计	397,984,549.50	340,221,658.87

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程：**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用



**74、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注

**75、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
保证金及押金	30,273,811.09	13,915,924.90
利息收入	6,675,580.62	3,201,248.17
个人借款归还		326,100.00
赔偿款及处罚收入	1,362,693.46	2,555,313.38
收回代垫款项	21,424,166.67	24,020,280.00
其他	2,286,199.70	6,899,020.63
合计	62,022,451.54	50,917,887.08

**(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:**

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	5,561,956.49	3,349,871.54
保险费	1,365,763.15	2,679,165.42
差旅费	25,735,561.87	10,063,435.60
打假费	631,240.00	872,329.00
广告及宣传费	35,255,275.90	124,813,973.40
会议费	3,856,620.72	2,097,161.09
奖励费	897,040.00	3,195.00
劳务费	6,982,340.89	13,044,005.09
咨询费	853,547.17	834,539.40
租赁费	76,941,993.36	1,784,615.59
手续费	1,369,541.93	631,719.26
业务招待费	2,948,776.50	12,306.00
研究开发费	5,864,876.35	5,398,342.52
退保证金	38,682,415.02	9,263,157.53
运输费	23,286,293.75	20,873,153.95
垫付种子、化肥款	13,424,166.67	9,800,000.00
其他	6,367,454.14	14,742,855.19
合计	250,024,863.91	220,263,825.58

**(3). 收到的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

**(4). 支付的其他与投资活动有关的现金**

□适用 √不适用

## (5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## (6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

## 76、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	1,010,169,910.21	641,840,746.78
加：资产减值准备	6,403,771.35	-3,300,799.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	68,430,230.09	62,402,325.50
无形资产摊销	4,003,709.23	3,361,225.54
长期待摊费用摊销	85,331.16	107,937.06
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）		-1,168,912.32
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）	1,018,621.76	
投资损失（收益以“-”号填列）	-507,133.06	
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-107,523,644.90	-38,464,718.77
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）	-311,730,783.20	-68,048,375.39
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,422,715,290.20	-825,778,621.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	737,691,548.54	400,135,535.98
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,673,729.02	171,086,343.89
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	991,775,042.23	1,044,642,373.45
减：现金的期初余额	1,222,314,883.37	1,137,904,235.65
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	-230,539,841.14	-93,261,862.20

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	991,775,042.23	1,222,314,883.37
其中：库存现金	35,780.39	7,691.67
可随时用于支付的银行存款	991,457,663.31	1,222,025,593.17
可随时用于支付的其他货币资金	281,598.53	281,598.53
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	991,775,042.23	1,222,314,883.37
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

□适用 √不适用

## 77、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

## 78、所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金		
应收票据	687,154,648.15	质押开具承兑汇票
存货		
固定资产		
无形资产		
合计	687,154,648.15	/

## 79、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目：

适用 不适用

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用 不适用

#### 80、套期

适用 不适用

#### 81、政府补助

##### 1. 政府补助基本情况

适用 不适用

##### 2. 政府补助退回情况

适用 不适用

#### 82、其他

适用 不适用

### 八、合并范围的变更

#### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### 2、同一控制下企业合并

适用 不适用

#### 3、反向购买

适用 不适用

#### 4、处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

#### 5、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

#### 6、其他

适用 不适用

## 九、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
山西杏花村汾酒销售有限责任公司	汾阳市杏花村	汾阳市杏花村	商业	90.00		设立
山西杏花村竹叶青酒营销有限责任公司	山西太原市	山西太原市	商业	90.00		设立
山西杏花村包装有限责任公司	汾阳市杏花村	汾阳市杏花村	工业	100.00		设立
山西杏花村汾酒原粮基地管理有限责任公司	汾阳市杏花村	汾阳市杏花村	农业	95.55		设立
山西沁汾农牧科技开发有限公司	山西长治市	山西长治市	农业	100.00		设立
山西杏花村汾酒科技开发有限责任公司	汾阳市杏花村	汾阳市杏花村	工业	100.00		设立
山西杏花村汾酒商贸有限责任公司	汾阳市杏花村	汾阳市杏花村	商业	100.00		设立
山西酒类产品质量检测中心(有限责任公司)	汾阳市杏花村	汾阳市杏花村	科学研究和技术服务	100.00		设立
山西杏花村汾牌系列酒营销有限责任公司	汾阳市杏花村	汾阳市杏花村	商业	100.00		设立

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
山西杏花村汾酒销售有限责任公司	10.00	70,201,842.01	44,440,000.00	124,154,984.45
山西杏花村竹叶青酒营销有限责任公司	10.00	2,749,998.81		4,316,681.59

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额					期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
山西杏花村汾酒销售有限责任公司	2,814,835,857.42	115,474,013.97	2,930,309,871.39	1,875,190,883.87	1,875,190,883.87	2,349,559,369.60	117,127,714.41	2,466,687,084.01	1,582,872,344.05	1,903,320.00	1,584,775,664.05
山西杏花村竹叶青酒营销有限责任公司	253,879,769.35	404,609.08	254,284,378.43	211,096,373.96	211,096,373.96	211,994,437.31	427,216.22	212,421,653.53	197,796,506.77		197,796,506.77

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
山西杏花村汾酒销售有限责任公司	4,236,191,847.46	577,647,567.56	577,647,567.56	484,434,199.79	3,146,731,341.45	314,272,370.23	314,272,370.23	-50,634,992.69
山西杏花村竹叶青酒营销有限责任公司	150,768,629.31	28,562,857.71	28,562,857.71	59,773,603.71	128,645,694.44	21,091,190.42	21,091,190.42	26,048,384.91

## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
上海杏花村汾酒企业管理有限公司	上海	上海	商业	40.00		权益法
福建象屿汾酒销售有限责任公司	厦门	厦门	商业	19.00		权益法

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
	上海杏花村汾酒企业管理有限公司	福建象屿汾酒销售有限责任公司	上海杏花村汾酒企业管理有限公司	
流动资产	15,453,768.90	27,705,782.09	10,606,538.38	
非流动资产	38,464.77		35,843.64	
资产合计	15,492,233.67	27,705,782.09	10,642,382.02	
流动负债	7,171,081.24	12,795,225.23	3,231,422.74	
非流动负债				
负债合计	7,171,081.24	12,795,225.23	3,231,422.74	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	8,321,152.43	14,910,556.86	7,410,959.28	
按持股比例计算的净资产份额	3,328,460.97	2,833,005.80	2,964,383.71	
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				

—其他				
对联营企业权益投资的账面价值	3,768,460.97	2,833,005.80	3,404,383.71	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入	10,402,865.32	1,396,802.84	9,464,231.94	
净利润	910,193.15	-89,443.14	454,966.10	
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	910,193.15	-89,443.14	454,966.10	
本年度收到的来自联营企业的股利				

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

适用 不适用

## 6、其他

适用 不适用

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

## 一、与金融工具相关的风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、市场风险和流动性风险。公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风



险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。

### (一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司的信用风险主要与应收款项有关。本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

### (二) 市场风险

金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险：无

(2) 汇率风险：无

(3) 其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	期末余额	年初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
可供出售金融资产	4,776,895.07	5,870,006.07
合计	4,776,895.07	5,870,006.07

流动性风险

流动风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额					合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	
应付票据	510,043,665.94					510,043,665.94
应付账款	1,093,097,650.29					1,093,097,650.29
应付股利	421,945,948.56					421,945,948.56
其他应付款	803,963,729.34					803,963,729.34
合计	2,829,050,994.13					2,829,050,994.13

项目	年初余额					合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-5 年	5 年以上	
应付票据	438,904,882.89					438,904,882.89
应付账款	909,221,420.85					909,221,420.85
应付股利	2,436,988.96					2,436,988.96
其他应付款	266,904,931.73					266,904,931.73
合计	1,617,468,224.43					1,617,468,224.43

## 十一、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值
----	--------

	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(二) 可供出售金融资产	4,776,895.07			4,776,895.07
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资	4,776,895.07			4,776,895.07
(3) 其他				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	4,776,895.07			4,776,895.07

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

适用 不适用

资产负债表日权益工具在股票市场的价值。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

## 4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

适用 不适用

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

适用 不适用

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

适用 不适用

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

适用 不适用

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

## 9、其他

适用 不适用

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	山西杏花村	工业	90,000	58.52	58.52

本企业最终控制方是山西省人民政府国有资产监督管理委员会  
其他说明:

2017年9月8日,本公司发布《关于公司实际控制人山西省人民政府国有资产监督管理委员会将持有的公司控股股东山西杏花村汾酒集团有限责任公司100%股权全部注入山西省国有资本投资运营有限公司的提示性公告》。根据山西省人民政府国有资产监督管理委员会《山西省人民政府国有资产监督管理委员会关于将持有的省属22户企业国有股权全部注入山西省国有资本投资运营有限公司的通知》(晋国资发2017-35号)要求,山西省国资委决定将持有的公司控股股东山西杏花村汾酒集团有限责任公司100%股权全部注入山西省国有资本投资运营有限公司,并于2017年8月18日完成工商变更登记。

## 2、本企业的子公司情况

适用 不适用

本公司子公司的情况详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

## 3、本企业合营和联营企业情况

适用 不适用

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“九、在其他主体中的权益”。

本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
上海杏花村汾酒企业管理有限公司	联营企业
福建象屿汾酒销售有限责任公司	联营企业

其他说明

适用 不适用

## 4、其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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
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
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
孝义市金杏林商贸有限责任公司	控股股东之孙公司
山西杏花村国贸投资有限责任公司	控股股东之子公司
山西龙城国茂汾酒销售有限公司	控股股东之孙公司
山西杏花村国际贸易公司大同汾酒专卖店	控股股东之孙公司
晋中牧童商贸有限公司	控股股东之孙公司
大连杏花村酒业有限公司	控股股东之孙公司
山西杏花村国际贸易公司朔州汾酒专卖店	控股股东之孙公司

山西亚发实业有限公司	控股股东之孙公司
北京华夏牧童杏花村汾酒销售有限公司	控股股东之孙公司
北京华夏三晋杏花村汾酒专卖店有限公司	控股股东之孙公司
山西汾酒国贸置地有限公司	控股股东之孙公司
厦门晋宇发展贸易有限公司	控股股东之孙公司
山西长风国茂汾酒销售有限公司	控股股东之孙公司
山西龙城国茂经贸有限公司	控股股东之孙公司
北京华夏清源贸易有限公司	控股股东之孙公司
北京华夏晋汾贸易有限公司	控股股东之孙公司
山西汾酒职业篮球俱乐部有限公司	控股股东之孙公司
上海荣大投资管理有限公司	控股股东之子公司
山西杏花村汾酒集团晋泉涌有限责任公司	控股股东之子公司
山西杏花村汾酒集团宝泉福利有限责任公司	控股股东之孙公司
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
山西杏花村汾酒集团神泉涌神龙酒业有限公司	控股股东之孙公司
山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司	控股股东之子公司
山西杏花村金安商贸有限责任公司	控股股东之孙公司
吕梁汾玉商贸有限公司	控股股东之孙公司
山西宝泉益商贸有限责任公司	控股股东之孙公司
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
山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	控股股东之子公司
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
四川天玖投资有限责任公司	控股股东之子公司
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
山西杏花村汾酒集团旅游有限公司	控股股东之子公司
北京杏花村汾酒销售有限责任公司	控股股东之子公司
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
山西杏花村汾酒集团酒业发展区销售有限责任公司	控股股东之孙公司
山西杏花村汾酒集团竹叶青宾馆有限责任公司	控股股东之附属企业

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	电话费、用车费等	2,058.25	16,366.44
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	住宿餐饮	3,281,893.94	4,735,031.00
山西杏花村汾酒集团有限责任公司汾青酒厂	包装材料	13,208,944.94	8,526,919.63
孝义市金杏林商贸有限责任公司	酿酒材料	85,655,116.26	52,283,309.24
孝义市金杏林商贸有限责任公司	成品酒	36,376,157.03	
山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	业务宣传费		1,225,728.30
山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	住宿、会议、交通	15,178.57	49,644.54
山西杏花村汾酒集团宝泉涌有限责任公司	酿酒材料	150,816,031.65	96,668,069.45
山西杏花村汾酒集团宝泉涌有限责任公司	成品酒	42,701,875.32	70,052.99
吕梁汾玉商贸有限公司	酿酒材料	12,575,534.84	19,904,348.59
吕梁汾玉商贸有限公司	成品酒	43,218,064.24	
山西杏花村汾酒集团旅游有限公司	宣传费、参观费	360,392.00	602,210.00

山西杏花村汾酒集团竹叶青宾馆有限责任公司	住宿餐饮	23,407.00	64,102
山西杏花村汾酒集团宝泉福利有限责任公司	包装材料	26,683,318.58	9,738,071.37
山西汾酒职业篮球俱乐部有限公司	广告冠名费	21,132,075.47	21,333,333.33
山西杏花村汾酒集团酒业发展区股份有限公司	酿酒材料	171,252,820.34	
山西杏花村汾酒集团酒业发展区股份有限公司	水电汽费	10,230,778.38	

出售商品/提供劳务情况表

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	酒	306,603.67	220,100.47
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	其他材料	60,004.77	16,366.44
山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	酒	75,323,787.94	36,322,037.54
山西杏花村国贸投资公司	酒	237,418,867.50	79,903,587.60
山西龙城国茂汾酒销售有限公司	酒	1,990,042.74	60,452,122.39
大连杏花村酒业有限公司	酒		705,735.04
山西长风国茂汾酒销售有限公司	酒	77,292,903.62	42,693,632.44
北京杏花村汾酒销售有限责任公司	酒	36,400.00	823,076.92
山西杏花村汾酒集团宝泉涌有限责任公司	水电汽费	2,253,742.73	2,405,207.34
山西杏花村汾酒集团宝泉涌有限责任公司	包装材料	1,475,532.04	732,963.69
山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司	包装材料	2,300,103.45	1,256,899.99
山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司	酒	40,927,400.30	7,844,229.93
山西杏花村汾酒集团竹叶青宾馆有限责任公司	酒	5,102,657.37	35,713.67
山西杏花村汾酒集团神泉涌有限责任公司	包装材料	725,074.27	1,408,677.35
山西杏花村汾酒集团有限责任公司汾青酒厂	其他材料	1,345,734.22	1,572,738.68
孝义市金杏林商贸有限责任公司	成品酒	18,755,893.73	
上海杏花村企业管理有限公司	成品酒	5,526,466.11	7,177,094.87

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用  不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用  不适用

关联托管/承包情况说明

适用  不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用  不适用

关联管理/出包情况说明

适用  不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用  不适用

本公司作为承租方：

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司	房屋建筑物、机器设备		4,753,568.86
山西杏花村汾酒集团晋泉涌有限责任公司	房屋	381,818.18	360,000.00
山西杏花村汾酒集团竹叶青宾馆有限责任公司	房屋	583,981.00	838,000.00
山西杏花村汾酒集团酒业发展区股份有限公司	房屋建筑物、机器设备	14,470,642.64	

关联租赁情况说明

适用 不适用

#### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

#### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

#### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

#### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	826.58	101.23

本期除固定薪酬外，还向股份公司经理层发放了2017年目标责任书专项奖。

#### (8). 其他关联交易

适用 不适用

### 6、关联方应收应付款项

#### (1). 应收项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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	山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司	1,534,560.33	1,534,560.33	1,534,560.33	1,534,560.33
应收账款	山西杏花村汾酒集团竹叶青宾馆有限责任公司	896,465.22	896,465.22	896,465.22	896,465.22
应收账款	北京汾酒神商贸有限公司	752,204.21	752,204.21	752,204.21	752,204.21
应收账款	山西杏花村国贸投资有限	17,149,990.35	1,714,999.04	4,146,307.79	414,630.78

	责任公司				
应收账款	山西杏花村汾酒集团有限责任公司汾青酒厂	1,365,706.45	136,570.65	382,114.45	38,211.45
应收账款	山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	3,649,088.30	364,908.83	4,095,468.30	409,546.83
应收账款	山西杏花村汾酒集团有限责任公司	6,220.40	622.04	9,662.77	966.28
应收账款	孝义市金杏林商贸有限责任公司	5,109,736.90	510,973.69		
应收账款	山西杏花村汾酒集团有限责任公司酒都宾馆	69,000.00	6,900.00		
应收账款	山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司白玉酒厂	1,682,648.00	168,264.80		
应收账款	山西杏花村汾酒集团宝泉涌有限责任公司	110,952.00	11,095.20		
应收票据	山西杏花村国际贸易有限责任公司	319,924,320.00		119,018,549.00	
应收票据	山西龙城国茂汾酒销售有限公司	1,200,000.00		3,348,258.47	
应收票据	山西杏花村汾酒集团有限责任公司汾青酒厂			350,000.00	
预付账款	山西杏花村汾酒集团酒业发展区股份有限公司	86,289,275.70		121,052,630.00	
预付账款	山西杏花村汾酒集团宝泉涌有限责任公司得顺商贸分公司	3,999,282.82		7,228,392.02	
预付账款	山西杏花村汾酒集团神泉涌有限责任公司			2,900,194.73	
预付账款	山西杏花村汾酒大厦有限责任公司			762,185.48	
其他非流动资产	山西杏花村国贸投资有限责任公司	3,771,902.00		8,529,902.00	

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	孝义市金杏林商贸有限责任公司	14,062,798.69	
应付账款	山西杏花村汾酒集团有限责任公司汾青酒厂	9,316,904.00	3,100,000.00
应付账款	山西杏花村汾酒集团酒业发展区股份有限公司	3,750,000.00	
应付账款	山西杏花村国贸投资有限责任公司		2,022.35
应付账款	山西杏花村汾酒集团有限责任公司		916,769.86
应付账款	山西杏花村汾酒集团神泉涌神龙酒业有限公司	3,562,573.28	2,781,373.11
应付票据	山西杏花村汾酒集团有限责任公司汾青酒厂	11,400,000.00	9,150,000.00
应付票据	孝义市金杏林商贸有限责任公司	60,010,000.00	26,915,220.00
其他应付款	山西杏花村汾酒集团有限责任公司	780,336.49	581,445.58
其他应付款	山西杏花村汾酒集团有限责任公司汾青酒厂	40,000.00	
其他应付款	山西杏花村国贸投资有限责任公司	2,200,000.00	550,000.00
其他应付款	山西龙城国茂汾酒销售有限公司	950,000.00	950,000.00

其他应付款	山西长风国茂汾酒销售有限公司	150,000.00	150,000.00
其他应付款	大连杏花村酒业有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	北京杏花村汾酒销售有限责任公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	山西宝泉益商贸有限责任公司	400,000.00	700,000.00
其他应付款	山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司	250,000.00	1,154,590.29
其他应付款	山西杏花村汾酒集团晋泉涌有限责任公司	420,000.00	
其他应付款	山西杏花村汾酒集团宝泉涌有限责任公司	450.00	450
其他应付款	山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	360,000.00	160,000.00
其他应付款	山西杏花村汾酒集团竹叶青宾馆有限责任公司	80,000.00	80,000.00
其他应付款	上海杏花村汾酒企业管理有限公司	50,000.00	2,350,000.00
其他应付款	山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司	6,650.00	6,650.00
预收账款	山西杏花村汾酒集团竹叶青宾馆有限责任公司	15,835.23	109,913.59
预收账款	山西宝泉益商贸有限责任公司	1,175,751.92	1,921,063.22
预收账款	山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	1,390,030.74	15,663,164.08
预收账款	山西杏花村国贸投资有限责任公司	1,823,635.19	6,521,800.67
预收账款	山西龙城国茂汾酒销售有限公司	430,166.00	1,924,516.00
预收账款	山西长风国茂汾酒销售有限公司	227,799.99	4,008,999.79
预收账款	大连杏花村酒业有限公司	93.05	93.05
预收账款	北京杏花村汾酒销售有限责任公司	387,412.00	52,088.41
预收账款	上海杏花村汾酒企业管理有限公司	2,030,716.80	437,695.80
预收账款	孝义市金杏林商贸有限责任公司	146,940.00	146,940.00
预收账款	晋中牧童商贸有限公司		131,596.40
预收账款	山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司	5,064.00	120,920.77

## 7、关联方承诺

适用 不适用

## 8、其他

适用 不适用

## 十三、股份支付

### 1、股份支付总体情况

适用 不适用

### 2、以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

### 3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

### 4、股份支付的修改、终止情况

适用 不适用

### 5、其他

适用 不适用



**十四、 承诺及或有事项****1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

**2、 或有事项****(1). 资产负债表日存在的重要或有事项**

□适用 √不适用

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

□适用 √不适用

**3、 其他**

□适用 √不适用

**十五、 资产负债表日后事项****1、 重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、 利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	519,508,959.6
经审议批准宣告发放的利润或股利	519,508,959.6

**3、 销售退回**

□适用 √不适用

**4、 其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

**十六、 其他重要事项****1、 前期会计差错更正****(1). 追溯重述法**

□适用 √不适用

**(2). 未来适用法**

□适用 √不适用

**2、 债务重组**

□适用 √不适用

**3、 资产置换****(1). 非货币性资产交换**

□适用 √不适用

**(2). 其他资产置换**

□适用 √不适用

**4、 年金计划**

适用 不适用

**5、 终止经营**

适用 不适用

**6、 分部信息**

**(1). 报告分部的确定依据与会计政策:**

适用 不适用

**(2). 报告分部的财务信息**

适用 不适用

**(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因**

适用 不适用

**(4). 其他说明:**

适用 不适用

**7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项**

适用 不适用

**8、 其他**

适用 不适用

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

## 1、 应收账款

## (1). 应收账款分类披露：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	494,645,284.48	100.00	53,326,598.96	10.78	441,318,685.52	137,067,226.57	100.00	13,757,972.52	10.04	123,309,254.05
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	494,645,284.48		53,326,598.96		441,318,685.52	137,067,226.57		13,757,972.52		123,309,254.05

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
一年以内	475,334,931.95	47,533,493.20	10.00
1 年以内小计	475,334,931.95	47,533,493.20	
1 至 2 年	19,310,352.53	5,793,105.76	30.00
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计	494,645,284.48	53,326,598.96	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

**(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：**

本期计提坏账准备金额 39,568,626.44 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

**(3). 本期实际核销的应收账款情况**

适用 不适用

**(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：**

适用 不适用

单位名称	年末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例 (%)	坏账准备
山西杏花村汾酒销售有限责任公司	359,916,560.47	72.76	35,991,656.05
山西杏花村竹叶青酒营销有限责任公司	107,849,822.66	21.80	14,598,115.49
山西杏花村国贸投资有限责任公司	17,149,990.35	3.47	1,714,999.04
山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	3,649,088.30	0.74	364,908.83
山西杏花村汾酒商贸有限责任公司	2,421,277.16	0.49	242,127.72
合计	490,986,738.94	99.26	52,911,807.13

**(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：**

适用 不适用

**(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：**

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 2、其他应收款

## (1). 其他应收款分类披露:

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	20,852,378.75	100.00	6,505,430.20	31.20	14,346,948.55	23,944,802.09	100.00	3,393,989.13	14.17	20,550,812.96
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	20,852,378.75		6,505,430.20		14,346,948.55	23,944,802.09		3,393,989.13		20,550,812.96

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

□适用 √不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
一年以内	2,359,908.03	235,990.80	10.00
1年以内小计	2,359,908.03	235,990.80	
1至2年	16,917,032.14	5,075,109.64	30.00
2至3年	430,523.29	215,261.65	50.00
3至4年	402,823.92	281,976.74	70.00
4至5年	150,000.00	105,000.00	70.00
5年以上	592,091.37	592,091.37	100.00
合计	20,852,378.75	6,505,430.20	

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

## (2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 3,111,441.07 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

## (3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	19,953,076.94	20,177,051.37
备用金	899,301.81	3,767,750.72
合计	20,852,378.75	23,944,802.09

## (5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
汾阳市利前陶瓷科技有限责任公司	往来款	14,129,128.65	1-2年	67.76	4,238,738.60
中国食品发酵工业研究所	检验费发缴费	202,970.00	2-3年	0.97	101,485.00
薛全喜	备用金	150,000.00	4-5年	0.72	105,000.00

中国石油化工股份有限公司山西吕梁石油分公司	油款	134,031.81	3-4 年	0.64	93,822.27
长沙金鼎消防安全工程有限公司	往来款	116,000.00	2-3 年	0.56	58,000.00
合计	/	14,732,130.46	/	70.65	4,597,045.87

## (6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

## (7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款:

□适用 √不适用

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 3、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

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
对子公司投资	334,818,004.00		334,818,004.00	334,818,004.00		334,818,004.00
对联营、合营企业投资						
合计	334,818,004.00		334,818,004.00	334,818,004.00		334,818,004.00

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
山西杏花村汾酒销售有限责任公司	105,860,000.00			105,860,000.00		
山西杏花村汾酒原粮基地管理有限责任公司	52,550,000.00			52,550,000.00		
山西杏花村竹叶青酒营销有限责任公司	54,000,000.00			54,000,000.00		
山西杏花村包装有限责任公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
山西沁汾农牧科技开发有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
山西杏花村汾酒商贸有	20,000,000.00			20,000,000.00		

限责任公司					
山西杏花村汾酒科技开发有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00	
山西酒类产品质量检测中心（有限责任公司）	2,408,004.00			2,408,004.00	
山西杏花村汾牌系列酒营销有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00	
合计	334,818,004.00			334,818,004.00	

**(2) 对联营、合营企业投资**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**4、 营业收入和营业成本：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,579,352,031.14	1,370,136,462.53	2,298,543,646.37	955,561,424.57
其他业务	33,586,229.67	12,048,853.01	27,564,981.05	13,763,652.84
合计	3,612,938,260.81	1,382,185,315.54	2,326,108,627.42	969,325,077.41

**5、 投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	360,000,000.00	260,000,000.00
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	160,000.00	
合计	360,160,000.00	260,000,000.00

**6、 其他**

□适用 √不适用

**十八、 补充资料****1、 当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,434,965.98
所得税影响额	858,985.88
少数股东权益影响额	24,550.69
合计	-2,551,429.41

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。



适用 不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	16.27	1.0824	1.0824
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	16.32	1.0853	1.0853

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 4、其他

适用 不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有董事长签名的半年度报告文本
	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
	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

董事长：谭忠豹

董事会批准报送日期：2018-08-28

## 修订信息