

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 2019 年半年度报告



二〇一九年八月

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、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
副董事长	简易	因公出差	侯孝海
董事	高明	因公出差	谭忠豹
独立董事	王朝成	因公出差	李玉敏
独立董事	张远堂	因公出差	贾瑞东

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.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	公司业务概要.....	6
第四节	经营情况的讨论与分析.....	6
第五节	重要事项.....	12
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	19
第七节	优先股相关情况.....	22
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	22
第九节	公司债券相关情况.....	23
第十节	财务报告及附注.....	23

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	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	0358-7329221	0358-7329221
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(%)
		调整后	调整前	
营业收入	6,377,147,963.66	5,214,373,653.17	5,041,771,471.60	22.30
归属于上市公司股东的净利润	1,190,100,208.31	942,429,869.19	937,155,352.47	26.28
归属于上市公司股东的扣除非 经常性损益的净利润	1,188,936,750.56	944,778,820.19	939,706,781.88	25.84
经营活动产生的现金流量净额	1,691,378,265.11	-26,013,762.91	-14,673,729.02	—
	本报告期末	上年度末		本报告期 末比上年 度末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	6,702,942,972.17	6,282,217,804.08	6,214,160,849.13	6.70
总资产	13,547,757,108.26	12,074,630,911.55	11,828,963,704.04	12.20

(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(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	1.3696	1.0884	1.0824	25.84
稀释每股收益(元/股)	1.3696	1.0884	1.0824	25.84
扣除非经常性损益后的基本每 股收益(元/股)	1.3682	1.0853	1.0853	26.07
加权平均净资产收益率(%)	17.35	15.65	16.27	增加1.70个百分点
扣除非经常性损益后的加权平 均净资产收益率(%)	17.33	16.32	16.32	增加1.01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

报告期内，公司收购山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司及山西杏花村汾酒集团有限责任公司部分资产，子公司山西杏花村汾牌系列酒营销有限责任公司收购山西杏花村汾酒集团宝泉涌有限责任公司51%股权，根据《企业会计准则——合并财务报表》，公司对2018年经营数据进行了追溯调整。

报告期内，公司完成了2018年限制性股票股权激励计划授予登记工作。根据《企业会计准则解释第7号》【财会[2015]19号】计算了基本每股收益、稀释每股收益、扣除非经常性损益后的基本每股收益。

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
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	1,407,012.22

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	103,928.58
少数股东权益影响额	-161,598.70
所得税影响额	-185,884.35
合计	1,163,457.75

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

1、经营范围：报告期内，公司的经营范围无重大变化，主要包括汾酒、竹叶青酒及其系列酒的生产、销售；酒类高新技术及产品的研究、开发、生产与应用；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。

2、经营模式：公司属于食品制造业，奉行研-产-供-销一体化的清香汾酒服务商经营模式，从根据市场需求研发新酒体开始，到制定采购计划和生产计划，再到落实原粮 100%基地供应、按照制曲-酿酒-勾储-成装的酿造过程实施生产计划，最后完成产品的市场投放与销售并获得市场反馈。

3、行业情况：2019 年上半年，白酒行业继续处于行业分化窗口期。一方面，受宏观经济及贸易摩擦等因素影响，白酒行业增速逐渐回归到合理增长状态；另一方面，随着国家经济的发展，人民生活水平的提高，消费观念的进步和消费意识的改变，品牌价值与优势更加突出，有文化品牌基因的健康白酒面临新的发展机遇。因此，整个行业呈现挤压式竞争状态，加强品牌力和渠道建设成为白酒公司的主要努力方向。

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、历史文化优势。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、区域市场优势。汾酒在山西市场拥有主导地位。即便在市场冲击阶段，公司在山西市场依然有绝对的市场占有率和销量。

3、品牌品类优势。作为山西一张亮丽的名片，公司拥有“汾”、“竹叶青”和“杏花村”三大知名品牌，具有一定的影响力。

4、生产技术优势。汾酒具有领先的生产技术和制造能力。在清香型白酒行业里，汾酒率先提出并执行与国际标准接轨的食品内控标准，率先实现了从田间到餐桌的全程可追溯。48 万亩绿色原粮基地、经验丰富的“传帮带”酿酒生产团队、国家级技术中心、山西酒类产品质量检测中心以及国家级品酒师、酿酒大师、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

2019 年是汾酒改革的深化之年，改革成果的落地之年。上半年，公司紧紧围绕“创新特色党建、加快改革落地、强化运营能力、提升发展质量”的经营方针，以深化全面改革为主线，凝聚改革共识，强抓落实，对标一流，积极促进管理协同优化，圆满完成公司“时间过半、任务过半”的目标，实现营业收入 63.77 亿元，同比增长 22.30%，归属于上市公司股东的净利润 11.90 亿元，同比增长 26.28%，每股收益 1.3696 元/股，同比增长 25.84%。加权平均净资产收益率 17.35%，同比增加 1.70 个百分点。

一、党建引领，营造“改革创新，奋发有为”新氛围

报告期内，公司加强理论学习，加强党性教育，努力为汾酒事业取得更好更大的发展提供强大的动能和保障。

1、聚焦思想引领，实现改革共进

深入学习贯彻党的十九大精神和习近平总书记系列重要讲话精神，不断强化知识理论水平，将学习成效落实到日常工作中去，为汾酒事业的改革创新提供强大动力。上半年，公司从严从实地开展了“改革创新、奋发有为”大讨论，充分利用大讨论成果助推深化改革、创新发展、从严治党取得良好成效。

2、强化标杆作用，提振发展信心

解放思想、凝聚共识、先行先试，在夯实党建基础上全面拓展党建进入新局面。开展对标一流、寻找差距的学习之旅、合作之旅，公司经理层先后带队赴兄弟酒企学习考察，为公司战略、管理、信息化建设提供了良好借鉴。组织公司部分经理层和相关部门深入华润开展战略研讨，不断总结改革成果，积极探索公司未来发展。

二、管理提升，创建科学管控模式

报告期内，公司丰富管理内涵，创新管理工具，优化管理模式，努力全面提升管理新水平。

1、加强信息化建设，优化推行精益管理

公司持续完善 ERP 系统，并以此为中心整合企业内部信息系统，充分完善和挖掘 ERP 系统信息交互功能，提升产销协同效率。实施全面预算管理，严格费用控制与考核。继续开展双增双节活动，持续加强成本控制与管理优化。推进测量体系建设与计量数据监测，加强节能降耗与能源管理，提高能源利用率。

2、维护产品品质安全，稳步推进新增产能建设

公司一如既往地质量和品质作为经营活动的前提，稳步推进原粮基地建设，确保酿酒原料供应数量与质量。严格执行产品质量控制标准和程序，稳定提升产品质量水平。持续完善可追溯系统构建，产品前端追溯进入测试运行。实现酿酒车间机械化技术改造项目落地，并积极推进设备的制作加工、工艺技术及设备的实验，争取早日实现投产。

3、推动绩效管理优化，构建人才发展与培养体系

公司积极构建以战略为导向的绩效管理体系，站在战略的高度，激励经营队伍更好地实现战略目标。公司于 3 月 26 日股东大会审议通过股权激励方案，目前已完成 395 名高管人员、核心骨干员工限制性股票激励授予登记工作，完善公司法人治理结构，健全中长期激励约束机制，充分调动中高层管理人员和核心骨干员工的积极性、创造性，有效地将股东利益、公司利益和核心团队利益结合在一起，保障公司业绩稳步提升、发展规划顺利实现。同时，不断优化和完善人才培养机制，培养适应汾酒改革发展的高素质人才，建设知识型、技能型、创新型员工队伍。

4、加强投资者关系管理，提升公司资本市场价值

公司多措并举，大力拓展投资者沟通渠道。通过参与网上业绩说明会、组织分析师会议、召开投资者交流会、接待投资者来访、接听投资者热线电话、回复投资者电子邮件、充分利用上证“e 互动”、参加投资策略会、组织反路演等方式，加强与境内外投资机构沟通与交流，为投资者全方位答疑解惑，及时将公司的战略布局、经营情况、阶段亮点传达给资本市场，不断提升公司在资本市场的关注度和美誉度。通过建立公司公众号，开设投资者关系专栏，及时向投资者推送公司新闻，以营造股东至上、尊重投资者的股权文化氛围，传播公司的经营理念和战略发展思路，最终建立公司与投资者之间的良性互动、互信双赢关系，进而实现公司价值和股东利益最大化。公司市值从 2018 年末的 303.48 亿元上涨到报告期末的 601.79 亿元，增长 98.3%，公司获得由证券时报颁发的“2019 年漂亮 100 潜力公司”和央广网颁布的“最值得投资者信任的上市公司卓越奖”等奖项。

三、改革驱动，提升公司治理水平

报告期内，公司以深化改革为动力，消除同业竞争，减少关联交易，强化战略协同，努力全面提升公司治理新水平。

1、加速资源整合，消除同业竞争

公司于 3 月 26 日召开 2019 年第一次临时股东大会，审议通过收购义泉涌公司的酒类业务；6 月 19 日董事会审议通过全资子公司汾牌系列酒营销公司收购宝泉涌有限责任公司 51% 股权的事项。上述收购行动不仅从根本上消除了上市公司与集团公司之间的同业竞争问题，而且还扩大了

上市公司的酒曲产量，提升了白酒产能，加速了酒业一体化运行的步伐。

2、推动战略协同，实现优势互补

报告期内，公司持续积极推进与华润的战略协同。双方共同成立了管理提升组和营销协同组，选派骨干员工赴华润大学进行交流学习。通过与华润大学对接，深化对汾酒发展模式与路径的讨论，分析差距和不足，明确改进目标。为构建汾酒与华润融通发展的酒类产业新生态，双方将重点加强在产品推广、渠道和品牌运作等方面的交流和合作。

3、健全管理规程，规范关联交易

公司做出公开承诺“严格控制公司关联交易规模，2019 年度公司日常关联交易金额不超过 22 亿元，2020 年将公司日常关联交易金额控制在 10 亿元以内”，报告期内公司成立关联交易管理小组，完善关联交易管控机制，强化关联交易管控机制的执行，数次组织召开由公司管理层、关联单位及各分子公司负责人、财务总监参加的关联交易专题会议，进一步加强公司管理，下半年公司将进一步加强内控管理，严控关联交易，提升公司治理水平，助力公司持续、稳定、健康发展。

4、加强科研创新，促进技术升级

积极探索新原料、新工艺的研究应用，加大科研成果、工艺技术向市场传播的转化应用，不断总结、凝练汾酒生产工艺、技术标准；科研机构与酿酒分厂建立长效项目对接与合作机制，筹划提出《汾酒酿造质量与工艺改进方案》及《汾酒生产传统设备改造升级方案》。坚持打造无公害、绿色环保原粮基地，完成了原粮基地的实时监控，为全面追溯奠定基础，公司荣获“2018 年度中国酒业协会科技进步优秀论文奖二等奖、科学技术进步三等奖”殊荣。

四、营销协同，构建“大营销”管理体系

报告期内，公司强化营销资源整合，创新营销战略，更新营销理念，优化营销机制，着力全面打造营销管理体系。

1、狠抓产品市场布局，聚焦全新战略定位

2019 年公司确定了一个大本营市场（山西），三大重点板块（京津冀、豫鲁、陕蒙），三小市场板块（华东、两湖、东南），13 个机会型省外市场组成的市场格局，简称“13313”格局。通过市场分级筛选，按照市场特点分策打造、精耕细作，省内市场确保快速增量与良性发展，省外市场聚焦突破。2019 年以来，为进一步聚焦核心品牌，深入推进“抓两头带中间”的产品策略，制定并宣贯了操作性策略，并以强化价格管控、信息化建设、品牌形象为指导原则，围绕终端建设，营造终端氛围等动作执行具体落地方案，以期促进汾酒销售，提升品牌形象，扩大品牌影响，更快地完成各项任务指标。

对全国市场进行全系列产品销售配额制管理，重点管控青花、玻汾系列产品，建立了以区域市场和经销商档案管理、分级管理为依据的配额制，制定了全年、季度间、各级经销商的配额管控与协调。顺延原定主销产品的全控价管理动作，不断强化公司在青花、玻汾系列的价格及市场运作等方面的主导权和话语权。针对玻汾系列，结合价格调整杠杆及配额制管理，围绕核心市场及玻汾整体战略，供应方式为以终端数量与区域控制相结合的办法，要求终端铺市率达 80%，确保店店有玻汾，提升消费者点击率。

加强渠道建设与消费者培育，因地制宜，聚焦资源，各区域按照公司的整体战略稳步推进，针对华东、东南、两湖三小市场，以重点地级市、重点区县为推进主体，结合基础建设终端拓展为策略打造汾酒营销重点城市群。

2、统筹营销资源整合，有效实施品牌整顿

围绕“一优三强”酒类品牌一体化运作新模式，成立营销改革办公室，让汾酒在发挥营销龙头的同时，加快与竹叶青酒、杏花村酒、汾牌系列酒资源共享、协同发展，公司大力度开展品牌瘦身，规范产品包装。为保证市场秩序，汾牌系列酒公司将从酒体标准、产品立项审批、质量检验、市场运作模式等九个方面进行统一。加强客户管理，引进和发展优质客户，淘汰不具备发展潜力、市场行为不规范的客户，引导客户树立正确的经营理念，为市场的规范发展奠定客户基础。目前，汾牌系列酒公司已完成客户评估工作，对客户进行优胜劣汰。

3、强化营销机制创新，大力推进终端建设

建立以市场为导向的价格管理机制和以营销为中心的考核机制，同时建立以提高效率、简化流程为中心的服务机制，进一步提升营销管理水平。推进销售前端数字化管理工程，优化核心终端管理系统流程，强化市场快速反应能力。

4、探索品牌传播新模式，有效提升品牌影响力

以建国 70 周年暨山西汾酒上市 25 周年为契机，举办上市 25 周年论坛、书画展和知识竞赛活动，提升汾酒品牌力；以国家战略引领品牌战略，国际推广彰显民族品牌，按照“国际汾”的传播定位，围绕“中国汾酒 畅享全球”这一主题继续开启品牌推广国际化的新征程。先后亮相外交部 2019 年全球推介会，布鲁塞尔“国际烈性酒大赛”，香港“一带一路”国际食品展、以首席合作伙伴身份加盟巴菲特股东大会第七届中美投资人酒会；以东方舞台为阵地，策划参展国际贸易盛会“广交会”，积极对接“一带一路”；广宣投放抢占流量“高地”，央视投放以“民族匠心品牌”名号与国家级大事件爆点营销组合为投放策略，有效塑造汾酒在社会大众中的“国家品牌”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	6,377,147,963.66	5,214,373,653.17	22.30
营业成本	1,820,266,398.41	1,602,130,096.58	13.62
销售费用	1,375,578,224.81	951,418,563.78	44.58
管理费用	322,899,450.55	265,922,383.16	21.43
财务费用	35,772,860.31	-10,116,122.55	—
研发费用	9,037,108.31	5,393,142.87	67.57
经营活动产生的现金流量净额	1,691,378,265.11	-26,013,762.91	—
投资活动产生的现金流量净额	322,953,256.38	-75,902,121.96	—
筹资活动产生的现金流量净额	19,606,493.16	-131,622,990.26	—

营业收入变动原因说明:本期商品酒销量增加所致;

营业成本变动原因说明:本期材料成本、人工成本增加所致;

销售费用变动原因说明:本期加大省外市场规模性拓展、基础市场前置性投入增加、终端拓展投入增加所致;

管理费用变动原因说明:本期工资薪酬、维修费增加所致;

财务费用变动原因说明:本期票据贴现产生的利息支出增加所致;

研发费用变动原因说明:本期研发投入增加、合作服务费增加所致;

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期销售收入增加、票据贴现增加所致;

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:本期收回银行理财投资所致;

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:实施股权激励计划收到的资本金增加所致。

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

3 销售情况

单位:万元

划分类型	主营业务收入
按产品种类	
汾酒	563,391.68
系列酒	48,119.28
配制酒	20,052.65
按销售渠道	

直销（含团购）	55,138.17
代理	566,198.09
电商平台	10,227.35
按地区分布	
省内市场	314,911.10
省外市场	316,652.51

注：公司直销（含团购）渠道销售收入同比大幅增加主要是公司收购山西杏花村汾酒集团酒业发展区销售有限责任公司股权、山西杏花村国际贸易有限责任公司酒类业务，其直销业务占比较高所致。

4 经销商情况

报告期末经销商数量	报告期内减少数量
2261	93

注：2019年公司对经销商结构进行调整优化。

(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
货币资金	3,160,345,726.67	23.33	1,343,807,712.02	11.13	135.18	本期销售收入增加、票据贴现增加所致
应收票据	2,619,058,858.70	19.33	3,709,898,648.52	30.72	-29.40	本期票据贴现增加所致
预付款项	60,059,608.05	0.44	98,914,580.98	0.82	-39.28	主要系本期预付租赁费减少所致
存货	4,055,789,256.41	29.94	3,260,166,438.21	27.00	24.40	主要系原酒产能提升、产量增加，原材料、在产品增加，成品酒季节性增产所致
固定资产	1,596,805,120.96	11.79	1,646,038,872.21	13.63	-2.99	—
应付账款	1,591,985,127.75	11.75	892,717,449.03	7.39	78.33	主要系未付包装材料、原材料款项增加所致
应付职工薪酬	595,627,154.31	4.40	452,422,163.98	3.75	31.65	主要系本期未付计提的养老保险及企业年金增加所致
应交税费	382,066,649.87	2.82	1,301,920,775.26	10.78	-70.65	主要系本期缴纳上期缓交税款所致
其他应付款	1,850,383,238.71	13.66	663,626,493.67	5.50	178.83	主要系应付股利增加、股权激励回购义务款增加、应付未付市场业务费用增加所致

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

为进一步提升白酒产能、整合资源、聚焦主业、减少同业竞争，报告期内公司支付现金 9945.04 万元收购山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司部分资产；支付现金 891.03 万元收购汾酒集团部分资产；全资子公司山西杏花村汾牌系列酒营销有限责任公司支付现金 2575.70 万元收购山西杏花村汾酒集团宝泉涌有限责任公司 51% 股权（详见临 2019-005、2019-006、2019-034 公告）。

为充分弘扬汾酒文化，提升杏花村品牌知名度，进一步拓展经营面，深耕文化旅游产业，2019 上半年公司投资 2000 万元新设山西杏花村酒家连锁管理有限公司（详见临 2019-014 公告）。

(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

单位：万元

项目名称	项目金额	项目进度(%)	本年度投入金额	累计实际投入金额
保健酒扩建项目	240,600.00	82.32	1214.71	177,546.54

(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
申万宏源集团股份有限公司	4,448,961.77	5,476,486.11	1,027,524.34
福建象屿汾酒销售有限责任公司	2,850,000.00	2,850,000.00	0
山西杏花村汾酒集团四川有限公司	0	0	0
北京杏花村汾酒销售有限责任公司	629,111.53	629,111.53	0
深圳市杏花村投资发展公司	549,792.28	549,792.28	0
山西竹叶青保健酒贸易有限公司	301,000.00	301,000.00	0
上海宝鼎投资股份有限公司	28,744.78	28,744.78	0
合计	8,807,610.36	9,835,134.70	1,027,524.34

注：公司自 2019 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则，将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(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	饮料酒及相关产品的开发及销售	8,000.00	90%	421,279.79	195,842.22	529,313.07	68,016.23
山西杏花村竹叶青酒营销有限责任公司	竹叶青酒的销售及酒类包装的销售	6,000.00	90%	27,957.39	8,104.26	20,048.65	2,353.27
山西杏花村汾酒集团酒业发展区销售有限责任公司	酒、酒类包装及其附属产品的销售	23,500.00	51%	52,415.32	23,936.57	25,862.85	185.51

(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。本公司所属的白酒行业与宏观经济紧密关联，容易受到消费品市场波动的影响。我国宏观经济的结构调整和发展方式变化，将对本公司的生产经营产生一定的影响，进而影响到本公司的经营业绩。公司将紧密关注市场动态，提升自身竞争实力，更好地应对宏观经济波动。

2、行业竞争风险。长远来看，白酒行业随着集中度的提高，竞争将更加激烈。针对日趋加剧的行业竞争，公司将深化改革，降本增效，调整产品结构，优化营销模式，多渠道拓展市场，提高公司的行业竞争能力和产品市场占有率。

3、产业政策风险。随着国家对酒行业监管力度的不断提升，行业存在一定的产业政策风险。公司将密切关注行业政策动向，在生产经营过程中，主动适应行业发展新趋势，根据政策变化及时调整和完善生产及营销策略，实现良性可持续发展。

(三) 其他披露事项

□适用 √不适用

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
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 3 月 26 日	http://www.sse.com.cn	2019 年 3 月 27 日
2018 年年度股东大会	2019 年 6 月 19 日	http://www.sse.com.cn	2019 年 6 月 20 日

股东大会情况说明

□适用 √不适用

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
---------	---

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

鉴于立信会计师事务所已连续 8 年为公司提供审计服务,为保持公司审计工作的独立性、客观性和公允性,公司 2019 年度不再续聘其为公司的审计机构。公司于 2019 年 6 月 19 日召开 2018 年度股东大会,审议通过《关于聘请 2019 年度年报审计机构、内部控制审计机构及支付 2018 年度审计费用的议案》,聘请大华会计师事务所(特殊普通合伙)作为 2019 年度财务报告和内部控制审计的审计机构。

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

事项概述	查询索引
公司 2019 年第一次临时股东大会审议通过 2018 年限制性股票激励计划方案	详见公司临 2019-012 公告
关于调整 2018 年限制性股票激励计划相关事项的公告	详见公司临 2019-016 公告
关于向 2018 年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的公告	详见公司临 2019-017 公告
关于 2018 年限制性股票激励计划授予结果公告	详见公司临 2019-023 公告

(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

2019 年 6 月 7 日，公司就与关联方之间的日常关联交易进行了合理预计并公告，预计 2019 年发生的关联交易总额不超过 219262 万元，该议案已经 2018 年度股东大会审议通过。

报告期内，公司与关联方实际发生的日常交易金额为 119485.08 万元。

详见第十节“十、关联方及关联交易”。

公司向汾酒集团控股子公司、分公司销售本公司产品，销售价格与其他非关联经销商购货价格相同；公司采购关联方商品及接受关联方服务遵循市场价格原则，签订框架协议执行。

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

2019年3月26日经公司2019年度第一次临时股东大会审议通过《关于收购山西杏花村汾酒集团有限责任公司部分资产的议案》（详见公告临2019-005）、《关于收购山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司部分资产的议案》（详见公告临2019-006），公司已于2019年4月全额支付收购款，并于2019年5月取得被合并单位实际控制权。

2019年6月19日，经公司第七届董事会第三十七次会议审议通过《关于山西杏花村汾牌系列酒营销有限责任公司收购山西杏花村汾酒集团有限责任公司所持山西杏花村汾酒集团宝泉涌有限责任公司51%股权的议案》（详见公告临2019-034），公司已于2019年6月全额支付收购款并取得被合并单位的实际控制权。

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

公司扶贫项目：（一）按照山西省委组织部统一安排，定点帮扶方山县马坊镇的五个贫困村。（二）围绕汾酒产业链，帮扶沁县等地实施高粱绿色种植、肉牛绿色养殖。

2. 报告期内精准扶贫概要

适用 不适用

（一）报告期内，公司共计派出 115 名帮扶责任人，对五个贫困村 968 户贫困户进行结对帮扶，实现了结对帮扶全覆盖。通过走访慰问、捐钱捐物、消费扶贫等措施来增进与贫困户的感情、增加各户收入、帮助特困群体走出困境。

（二）报告期内，公司在沁县、榆社、左权县种植高粱，面积合计 73171 亩。辐射带动沁县农户 7326 户，左权带动 2340 户，榆社带动 310 户，共计带动 9976 户。上半年公司继续按优惠价格向沁县肉牛养殖项目供应酒糟 1228.96 吨。

3. 精准扶贫成效

适用 不适用

4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

适用 不适用

5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

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、二氧化硫。

(3) 排放总量和浓度：

2019 年上半年排放总量为：化学需氧量（COD）0.55 吨、氨氮 0.051 吨、氮氧化物 27.18 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	9.0	0.16	0.34	6.46

(5) 排放口数量和分布情况：排放口一个，即山西省生态环境厅《排放污染物许可证》（14118215120226-1100）批准的 1 号排污口，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后勤办公用水、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更换为天燃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。后勤办公垃圾由公司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小组，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，防止污染源扩散，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环保集团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

详见附注三、(三十)、1、重要会计政策变更

(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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	0		5,680,000				5,680,000	5,680,000	0.65
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	0		5,680,000				5,680,000	5,680,000	0.65
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股	0		5,680,000				5,680,000	5,680,000	0.65
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	865,848,266							865,848,266	99.35
1、人民币普通股	865,848,266							865,848,266	99.35
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	865,848,266		5,680,000				5,680,000	871,528,266	100

2、 股份变动情况说明

√适用 □不适用

报告期内公司实施股权激励计划,该计划首次授予部分限制性股票共计 568 万股,公司于 2019 年 5 月 8 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成了本次授予限制性股票的登记工作,公司总股本由 865,848,266 股变更为 871,528,266 股,详见公司于 2019 年 5 月 11 日发布的《山西汾酒关于 2018 年限制性股票激励计划授予结果公告》(公告编号:临 2019-023)

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

单位:股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
宋青年	0	0	50,000	50,000	实施限制性股票激励计划	详见说明
武世杰	0	0	50,000	50,000	实施限制性股票激励计划	详见说明
李俊	0	0	50,000	50,000	实施限制性股票激励计划	详见说明
马世彪	0	0	50,000	50,000	实施限制性股票激励计划	详见说明
郝光岭	0	0	50,000	50,000	实施限制性股票激励计划	详见说明
高志峰	0	0	50,000	50,000	实施限制性股票激励计划	详见说明
王涛	0	0	50,000	50,000	实施限制性股票激励计划	详见说明
武爱东	0	0	50,000	50,000	实施限制性股票激励计划	详见说明
中层管理人员、核心技术/业务人员(共 387 人)	0	0	5,280,000	5,280,000	实施限制性股票激励计划	详见说明
合计	0	0	5,680,000	5,680,000	/	/

说明:公司 2018 年限制性股票激励计划首次授予的限制性股票在完成登记之日起满 24 个月后将分三期解除限售,每期解除限售的比例分别为 40%、30%、30%,实际可解除限售数量与相应考核年度绩效评价结果挂钩。具体内容详见公司临 2019-023 公告。

二、 股东情况**(一) 股东总数:**

截止报告期末普通股股东总数(户)	28,953
------------------	--------

(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(%)	持有有限售条件股份数量	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	0	无	0	国有法人
华创鑫睿(香港)有限公司	99,154,497	11.45	0	无	0	境外法人
香港中央结算有限公司	22,544,185	2.6	0	无	0	未知
中国农业银行股份有限公司一易方达消费行业股票型证券投资基金	14,192,732	1.64	0	无	0	未知
中国银行股份有限公司一易方达中小盘混合型证券投资基金	10,300,057	1.19	0	无	0	未知
中国建设银行股份有限公司一银华富裕主题混合型证券投资基金	9,400,000	1.09	0	无	0	未知
全国社保基金一一四组合	8,149,997	0.94	0	无	0	未知
中央汇金资产管理有限责任公司	8,081,700	0.93	0	无	0	未知
山西杏花村国际贸易有限责任公司	5,893,970	0.68	0	无	0	国有法人
中国银行一华夏回报证券投资基金	5,574,825	0.64	0	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			
香港中央结算有限公司	22,544,185	人民币普通股	22,544,185			
中国农业银行股份有限公司一易方达消费行业股票型证券投资基金	14,192,732	人民币普通股	14,192,732			
中国银行股份有限公司一易方达中小盘混合型证券投资基金	10,300,057	人民币普通股	10,300,057			
中国建设银行股份有限公司一银华富裕主题混合型证券投资基金	9,400,000	人民币普通股	9,400,000			
全国社保基金一一四组合	8,149,997	人民币普通股	8,149,997			
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			
山西杏花村国际贸易有限责任公司	5,893,970	人民币普通股	5,893,970			
中国银行一华夏回报证券投资基金	5,574,825	人民币普通股	5,574,825			
上述股东关联关系或一致行动的说明	汾酒集团有限责任公司系代表国家持有股份的单位,山西杏花村国际贸易有限责任公司系汾酒集团有限责任公司子公司,未知其他股东之间的关联关系,也未知是否属于《上市公司持股信息披露管理办法》中规定的一致行动人。					

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	宋青年	50,000			按股权激励计划
2	武世杰	50,000			按股权激励计划
3	李俊	50,000			按股权激励计划
4	马世彪	50,000			按股权激励计划
5	郝光岭	50,000			按股权激励计划
6	高志峰	50,000			按股权激励计划
7	王涛	50,000			按股权激励计划

8	武爱东	50,000			按股权激励计划
9	田元红	30,000			按股权激励计划
10	闫向兵	30,000			按股权激励计划

(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
杨波	董事	5,200	5,500	300	二级市场买卖
宋青年	高管	8,000	58,000	50,000	股权激励实施
武世杰	高管	11,300	61,300	50,000	股权激励实施
李俊	高管	0	50,000	50,000	股权激励实施
马世彪	高管	21,000	71,000	50,000	股权激励实施
郝光岭	高管	0	50,000	50,000	股权激励实施
高志峰	高管	8,000	58,000	50,000	股权激励实施
王涛	高管	15,000	65,000	50,000	股权激励实施
武爱东	高管	300	50,300	50,000	股权激励实施

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

单位:股

姓名	职务	期初持有限制性股票数量	报告期新授予限制性股票数量	已解锁股份	未解锁股份	期末持有限制性股票数量
宋青年	高管	0	50,000	0	50,000	50,000
武世杰	高管	0	50,000	0	50,000	50,000
李俊	高管	0	50,000	0	50,000	50,000
马世彪	高管	0	50,000	0	50,000	50,000
郝光岭	高管	0	50,000	0	50,000	50,000

高志峰	高管	0	50,000	0	50,000	50,000
王 涛	高管	0	50,000	0	50,000	50,000
武爱东	高管	0	50,000	0	50,000	50,000
合计	/	0	400,000	0	400,000	400,000

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
韩建书	副董事长	离任
赵 玲	副总经理	离任
陈 朗	副董事长	离任
简 易	副董事长	选举

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

山西杏花村汾酒厂股份有限公司
合并资产负债表
2019年6月30日
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产:		
货币资金	3,160,345,726.67	1,343,807,712.02
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
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	2,619,058,858.70	3,709,898,648.52
应收账款	19,359,887.98	15,139,681.78
预付款项	60,059,608.05	98,914,580.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	45,380,788.61	37,930,269.74
其中:应收利息	1,129,727.98	1,129,727.98
买入返售金融资产		
存货	4,055,789,256.41	3,260,166,438.21
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	604,378,512.27	723,680,211.14
流动资产合计	10,564,372,638.69	9,189,537,542.39
非流动资产:		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		8,807,610.36
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资		4,283,539.20
其他权益工具投资	9,835,134.70	
其他非流动金融资产		
投资性房地产	13,692,334.29	13,924,937.80
固定资产	1,596,805,120.96	1,646,038,872.21
在建工程	370,214,310.40	305,795,847.94
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	238,701,975.21	242,525,519.31
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	9,213,469.61	9,851,928.23
递延所得税资产	641,745,850.77	566,841,779.18
其他非流动资产	103,176,273.63	87,023,334.93
非流动资产合计	2,983,384,469.57	2,885,093,369.16
资产总计	13,547,757,108.26	12,074,630,911.55

企业法定代表人: 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

山西杏花村汾酒厂股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	2019年6月30日	2018年12月31日
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
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	526,348,384.40	488,897,243.37
应付账款	1,591,985,127.75	892,717,449.03
预收款项	1,480,767,281.37	1,655,737,342.91
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	595,627,154.31	452,422,163.98
应交税费	382,066,649.87	1,301,920,775.26
其他应付款	1,850,383,238.71	663,626,493.67
其中：应付股利	656,083,188.46	5,973,370.96
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
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	6,427,177,836.41	5,455,321,468.22
非流动负债：		
保险合同准备金		
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	21,019,407.94	21,019,407.94
预计负债		
递延收益	12,383,333.33	12,383,333.33
递延所得税负债	4,713,046.93	4,456,165.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	38,115,788.20	37,858,907.11
负债合计	6,465,293,624.61	5,493,180,375.33
所有者权益：		
股本	871,528,266.00	865,848,266.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	303,777,098.25	323,624,528.28
减：库存股	105,250,400.00	
其他综合收益	2,325,784.73	2,586,721.33
专项储备	65,500,425.78	58,322,079.72
盈余公积	471,792,757.35	471,792,757.35
一般风险准备		
未分配利润	5,093,269,040.06	4,560,043,451.40
归属于母公司所有者权益合计	6,702,942,972.17	6,282,217,804.08
少数股东权益	379,520,511.48	299,232,732.14
所有者权益合计	7,082,463,483.65	6,581,450,536.22
负债和所有者权益总计	13,547,757,108.26	12,074,630,911.55

企业法定代表人：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

山西杏花村汾酒厂股份有限公司
 资产负债表
 2019年6月30日
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产:		
货币资金	2,131,343,953.68	219,621,934.48
交易性金融资产		
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	1,833,688,836.01	3,237,224,498.02
应收账款	238,239,409.48	483,033,115.18
预付款项	26,948,144.59	59,897,382.12
其他应收款	32,385,194.59	19,450,953.89
其中: 应收利息		
存货	2,723,947,792.42	2,191,250,878.86
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,369,761.82	118,916,252.20
流动资产合计	7,005,923,092.59	6,329,395,014.75
非流动资产:		
债权投资		
可供出售金融资产		5,027,498.83
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	609,274,384.16	555,948,403.32
其他权益工具投资	6,055,023.17	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	1,631,014,612.26	1,588,415,308.74
在建工程	324,744,954.67	305,795,847.94
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	225,982,991.31	210,333,287.62
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	5,749,979.64	5,820,387.54
递延所得税资产	99,324,300.50	77,796,706.30
其他非流动资产	102,479,673.63	83,027,211.04
非流动资产合计	3,004,625,919.34	2,832,164,651.33
资产总计	10,010,549,011.93	9,161,559,666.08

企业法定代表人: 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

山西杏花村汾酒厂股份有限公司
资产负债表（续）
2019年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	2019年6月30日	2018年12月31日
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
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	523,984,384.40	488,897,243.37
应付账款	1,283,470,414.25	836,521,773.93
预收款项	25,683,169.52	422,744.89
应付职工薪酬	402,925,234.70	277,607,682.56
应交税费	305,809,220.73	1,033,164,439.93
其他应付款	879,559,997.02	81,439,938.50
其中：应付股利	656,083,188.46	5,973,370.96
合同负债		
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	3,421,432,420.62	2,718,053,823.18
非流动负债：		
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	19,368,279.94	19,368,279.94
预计负债		
递延收益	12,383,333.33	12,383,333.33
递延所得税负债	4,713,046.93	4,456,165.84
其他非流动负债		
非流动负债合计	36,464,660.20	36,207,779.11
负债合计	3,457,897,080.82	2,754,261,602.29
所有者权益：		
股本	871,528,266.00	865,848,266.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	435,962,280.03	368,824,533.91
减：库存股	105,250,400.00	
其他综合收益	3,357,364.58	2,586,721.33
专项储备	65,500,425.78	58,322,079.72
盈余公积	471,792,757.35	471,792,757.35
未分配利润	4,809,761,237.37	4,639,923,705.48
所有者权益合计	6,552,651,931.11	6,407,298,063.79
负债和所有者权益总计	10,010,549,011.93	9,161,559,666.08

企业法定代表人：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

山西杏花村汾酒厂股份有限公司
合并利润表
2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入	6,377,147,963.66	5,214,373,653.17
其中: 营业收入	6,377,147,963.66	5,214,373,653.17
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	4,602,936,302.42	3,790,787,755.22
其中: 营业成本	1,820,266,398.41	1,602,130,096.58
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	1,039,382,260.03	976,039,691.38
销售费用	1,375,578,224.81	951,418,563.78
管理费用	322,899,450.55	265,922,383.16
研发费用	9,037,108.31	5,393,142.87
财务费用	35,772,860.31	-10,116,122.55
其中: 利息费用	74,489,528.43	1,018,621.76
利息收入	40,320,890.65	12,519,445.89
资产减值损失		-1,827,523.89
信用减值损失	-6,009,769.82	
加: 其他收益		
投资收益 (损失以“-”号填列)	160,000.00	507,133.06
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		347,133.06
汇兑收益 (损失以“-”号填列)		
净敞口套期收益 (损失以“-”号填列)		
公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		
资产处置收益 (损失以“-”号填列)		
三、营业利润 (亏损以“-”号填列)	1,768,361,891.42	1,422,265,507.12
加: 营业外收入	862,976.95	1,546,142.83
减: 营业外支出	806,809.90	4,709,648.95
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)	1,768,418,058.47	1,419,102,001.00
减: 所得税费用	502,891,879.63	402,032,606.77
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)	1,265,526,178.84	1,017,069,394.23
(一) 按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		
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. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)	1,190,100,208.31	942,429,869.19
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)	75,425,970.53	74,639,525.04
六、其他综合收益的税后净额	770,643.25	-819,833.25
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	770,643.25	-819,833.25
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	770,643.25	
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	770,643.25	
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-819,833.25
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-819,833.25
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备 (现金流量套期损益的有效部分)		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 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	1,266,296,822.09	1,016,249,560.98
归属于母公司所有者的综合收益总额	1,190,870,851.56	941,610,035.94
归属于少数股东的综合收益总额	75,425,970.53	74,639,525.04
八、每股收益:		
(一) 基本每股收益 (元/股)	1.3696	1.0884
(二) 稀释每股收益 (元/股)	1.3696	1.0884

企业法定代表人: 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

山西杏花村汾酒厂股份有限公司
 利润表
 2019年1-6月
 (除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019年半年度	2018年半年度
一、营业收入	3,977,014,050.40	3,612,938,260.81
减：营业成本	1,593,923,315.08	1,382,185,315.54
税金及附加	992,826,439.55	923,466,462.05
销售费用	12,530,423.71	50,333,286.68
管理费用	220,103,357.53	185,384,730.40
研发费用	9,037,108.31	5,393,142.87
财务费用	50,468,909.12	-486,757.60
其中：利息费用	74,489,528.43	1,008,090.00
利息收入	25,213,866.66	2,496,594.61
资产减值损失		-42,740,435.44
信用减值损失	24,937,045.81	
加：其他收益		
投资收益（损失以“-”号填列）	160,000.00	360,160,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,123,221,542.91	1,384,081,645.43
加：营业外收入	116,574.75	296,121.25
减：营业外支出	608,749.16	3,647,212.72
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,122,729,368.50	1,380,730,553.96
减：所得税费用	294,985,637.11	241,644,743.40
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	827,743,731.39	1,139,085,810.56
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）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	770,643.25	-819,833.25
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	770,643.25	
1. 重新计量设定受益计划变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动	770,643.25	
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-819,833.25
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-819,833.25
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
六、综合收益总额	828,514,374.64	1,138,265,977.31
七、每股收益：		
（一）基本每股收益（元/股）		
（二）稀释每股收益（元/股）		

企业法定代表人：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

山西杏花村汾酒厂股份有限公司
合并现金流量表
2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	7,472,072,630.07	4,015,999,539.41
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	62,652,934.21	71,647,606.12
经营活动现金流入小计	7,534,725,564.28	4,087,647,145.53
购买商品、接受劳务支付的现金	1,901,138,066.87	1,250,415,063.93
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	545,135,769.45	438,310,916.17
支付的各项税费	3,112,677,041.69	2,143,897,072.01
支付其他与经营活动有关的现金	284,396,421.16	281,037,856.33
经营活动现金流出小计	5,843,347,299.17	4,113,660,908.44
经营活动产生的现金流量净额	1,691,378,265.11	-26,013,762.91
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	334,900,000.00	237,000,000.00
取得投资收益收到的现金	10,748,817.54	8,041,289.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	103,112.50	
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	345,751,930.04	245,041,289.39
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	30,852,242.93	41,593,411.35
投资支付的现金	13,500.00	279,350,000.00
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	-8,067,069.27	
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	22,798,673.66	320,943,411.35
投资活动产生的现金流量净额	322,953,256.38	-75,902,121.96
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	109,510,400.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	44,663,793.16	12,817,009.74
筹资活动现金流入小计	154,174,193.16	12,817,009.74
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	450,000.00	144,440,000.00
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	134,117,700.00	
筹资活动现金流出小计	134,567,700.00	144,440,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	19,606,493.16	-131,622,990.26
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	2,033,938,014.65	-233,538,875.13
加：期初现金及现金等价物余额	1,126,407,712.02	1,626,956,588.75
六、期末现金及现金等价物余额	3,160,345,726.67	1,393,417,713.62

企业法定代表人：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

山西杏花村汾酒厂股份有限公司
现金流量表
2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	2019年半年度	2018年半年度
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,001,297,393.63	2,313,317,420.33
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	32,884,925.43	21,051,728.00
经营活动现金流入小计	6,034,182,319.06	2,334,369,148.33
购买商品、接受劳务支付的现金	1,465,179,179.47	1,008,583,099.25
支付给职工以及为职工支付的现金	335,906,294.21	259,437,989.28
支付的各项税费	2,364,612,751.53	1,609,111,441.29
支付其他与经营活动有关的现金	8,887,212.37	99,390,430.20
经营活动现金流出小计	4,174,585,437.58	2,976,522,960.02
经营活动产生的现金流量净额	1,859,596,881.48	-642,153,811.69
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	230,000,000.00	150,000,000.00
取得投资收益收到的现金	160,000.00	361,839,315.07
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	230,160,000.00	511,839,315.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,184,562.28	39,358,406.54
投资支付的现金	20,000,000.00	
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	49,184,562.28	39,358,406.54
投资活动产生的现金流量净额	180,975,437.72	472,480,908.53
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金	109,510,400.00	
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	109,510,400.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		100,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	108,360,700.00	
筹资活动现金流出小计	108,360,700.00	100,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	1,149,700.00	-100,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	2,041,722,019.20	-269,672,903.16
加：期初现金及现金等价物余额	89,621,934.48	462,598,121.56
六、期末现金及现金等价物余额	2,131,343,953.68	192,925,218.40

企业法定代表人：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

山西杏花村汾酒厂股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019年半年度														少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益															
	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	其他	小计			
	优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	865,848,266.00				282,392,039.11		2,586,721.33	58,322,079.72	471,792,757.35		4,533,218,985.62		6,214,160,849.13	267,453,497.44	6,481,614,346.57	
加: 会计政策变更							-1,031,579.85				1,031,579.85					
前期差错更正																
同一控制下企业合并					41,232,489.17						26,824,465.78		68,056,954.95	31,779,234.70	99,836,189.65	
其他																
二、本年初余额	865,848,266.00				323,624,528.28		1,555,141.48	58,322,079.72	471,792,757.35		4,561,075,031.25		6,282,217,804.08	299,232,732.14	6,581,450,536.22	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	5,680,000.00				-19,847,430.03	105,250,400.00	770,643.25	7,178,346.06			532,194,008.81		420,725,168.09	80,287,779.34	501,012,947.43	
(一) 综合收益总额											1,190,100,208.31		1,190,100,208.31	75,425,970.53	1,265,526,178.84	
(二) 所有者投入和减少资本	5,680,000.00				-19,847,430.03	105,250,400.00	770,643.25						-118,647,186.78	5,311,808.81	-113,335,377.97	
1. 所有者投入的普通股	5,680,000.00				103,830,400.00	105,250,400.00							4,260,000.00		4,260,000.00	
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					-123,677,830.03		770,643.25						-122,907,186.78	5,311,808.81	-117,595,377.97	
(三) 利润分配											-657,906,199.50		-657,906,199.50	-450,000.00	-658,356,199.50	
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分配											-657,906,199.50		-657,906,199.50	-450,000.00	-658,356,199.50	
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. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 专项储备								7,178,346.06					7,178,346.06		7,178,346.06	
1. 本期提取								9,230,332.68					9,230,332.68		9,230,332.68	
2. 本期使用								2,051,986.62					2,051,986.62		2,051,986.62	
(六) 其他																
四、本期期末余额	871,528,266.00				303,777,098.25	105,250,400.00	2,325,784.73	65,500,425.78	471,792,757.35		5,093,269,040.06		6,702,942,972.17	379,520,511.48	7,082,463,483.65	

企业法定代表人: 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

山西杏花村汾酒厂股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019年1-6月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018年半年度														
	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	其他			小计
	优先股	永续债	其他												
一、上年年末余额	865,848,266.00				242,144,634.27		3,652,504.56	49,622,714.79	471,792,757.3		3,603,118,750.46		5,236,179,627.43	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					188,082,489.17						-2,240,096.66		185,842,392.51	143,722,346.38	329,564,738.89
其他															
二、本年初余额	865,848,266.00				430,227,123.44		3,652,504.56	49,622,714.79	471,792,757.3		3,600,878,653.80		5,422,022,019.94	246,254,943.59	5,668,276,963.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号							-819,833.25	5,492,435.21			422,920,909.59		427,593,511.55	29,839,525.04	457,433,036.59
（一）综合收益总额											942,429,869.19		942,429,869.19	74,639,525.04	1,017,069,394.23
（二）所有者投入和减少资本							-819,833.25						-819,833.25		-819,833.25
1. 所有者投入的普通股															
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															
4. 其他							-819,833.25						-819,833.25		-819,833.25
（三）利润分配											-519,508,959.60		-519,508,959.60	-44,800,000.00	-564,308,959.60
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		-519,508,959.60	-44,800,000.00	-564,308,959.60
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. 设定受益计划变动额结转留存															
5. 其他															
（五）专项储备								5,492,435.21					5,492,435.21		5,492,435.21
1. 本期提取								7,125,365.88					7,125,365.88		7,125,365.88
2. 本期使用								1,632,930.67					1,632,930.67		1,632,930.67
（六）其他															
四、本期期末余额	865,848,266.00				430,227,123.44		2,832,671.31	55,115,150.00	471,792,757.35		4,023,799,563.39		5,849,615,531.49	276,094,468.63	6,125,710,000.12

企业法定代表人：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

山西杏花村汾酒厂股份有限公司
所有者权益变动表
2019年1-6月

项目	2019年半年度										
	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、上年年末余额	865,848,266.00				368,824,533.91		2,586,721.33	58,322,079.72	471,792,757.35	4,639,923,705.48	6,407,298,063.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	865,848,266.00				368,824,533.91		2,586,721.33	58,322,079.72	471,792,757.35	4,639,923,705.48	6,407,298,063.79
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	5,680,000.00				67,137,746.12	105,250,400.00	770,643.25	7,178,346.06		169,837,531.89	145,353,867.32
（一）综合收益总额										827,743,731.39	827,743,731.39
（二）所有者投入和减少资本	5,680,000.00				67,137,746.12	105,250,400.00	770,643.25				-31,662,010.63
1. 所有者投入的普通股	5,680,000.00				103,830,400.00	105,250,400.00					4,260,000.00
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					-36,692,653.88		770,643.25				-35,922,010.63
（三）利润分配										-657,906,199.50	-657,906,199.50
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-657,906,199.50	-657,906,199.50
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
（五）专项储备								7,178,346.06			7,178,346.06
1. 本期提取								9,230,332.68			9,230,332.68
2. 本期使用								2,051,986.62			2,051,986.62
（六）其他											
四、本期期末余额	871,528,266.00				435,962,280.03	105,250,400.00	3,357,364.58	65,500,425.78	471,792,757.35	4,809,761,237.37	6,552,651,931.11

企业法定代表人：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

山西杏花村汾酒厂股份有限公司
所有者权益变动表（续）
2019年1-6月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018年半年度										
	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、上年年末余额	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. 所有者投入的普通股											
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. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 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

企业法定代表人：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

山西杏花村汾酒厂股份有限公司 二〇一九半年度财务报表附注 (除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

山西杏花村汾酒厂股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)前身系山西杏花村汾酒厂。1993年12月经批准改制为股份有限公司,1994年1月在上海证券交易所上市。公司的统一社会信用代码:911400001123599660。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股派发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2019年6月30日,公司股本总数为871,528,266股,其中865,848,266股为无限售条件的流通股份,2019年3月26日,公司向395名激励对象授予568万股限制性股票。公司注册资本变更为871,528,266.00元,经营范围为:汾酒、竹叶青酒及其系列酒的生产、销售;副产品酒糟、生产用原辅材料和包装材料的销售;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;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。

本财务报表业经公司董事会批准于2019年8月23日报出。

(二) 合并财务报表范围

截至2019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
山西杏花村汾酒国际贸易有限责任公司
山西杏花村汾酒集团酒业发展区销售有限责任公司
山西杏花村金安商贸有限责任公司
山西杏花村酒家连锁管理有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 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。

(二) 持续经营

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。

三、 重要会计政策及会计估计

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。

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

本公司营业周期为12个月。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

(六) 合并财务报表的编制方法

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。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

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。

(八) 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。

(九) 外币业务和外币报表折算

本公司无外币业务和外币财务报表

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

(1) 本公司根据所管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

- ①以摊余成本计量的金融资产；
- ②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；
- ③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具投资，其分类取决于本公司持有该项投资的商业模式；权益工具投资，其分类取决于本公司在初始确认时是否作出了以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的不可撤销的选择。本公司只有在改变金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

(2) 金融负债划分为以下两类：

- ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- ②以摊余成本计量的金融负债。

2、 金融工具的确认依据

(1) 以摊余成本计量的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- ①管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- ①管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；
- ②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

在初始确认时，公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列报为其他权益工具投资项目，并在满足条件时确认股利收入（该指定一经做出，不得撤销）。该被指定的权益工具投资不属于以下情况：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工

具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将除以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。

公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，则将金融资产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（该指定一经做出，不得撤销）。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于以上金融资产的，公司将其整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。但下列情况除外：

- ① 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变；
- ② 在初次确定类似的混合合同是否需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。如嵌入贷款的提前还款权，允许持有人以接近摊余成本的金额提前偿还贷款，该提前还款权不需要分拆。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

本类中包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

在非同一控制下的企业合并中，公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（该指定一经做出，不得撤销）

- ① 能够消除或显著减少会计错配；
- ② 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

（5）以摊余成本计量的金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；
- ② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；

③不属于本条前两类情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

3、 金融工具的初始计量

本公司金融资产或金融负债在初始确认按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，区别下列情况进行处理：

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素应当仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

4、 金融工具的后续计量

初始确认后，对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产或金融负债的摊余成本，以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

- (1) 扣除已偿还的本金；
- (2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；
- (3) 扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

除金融资产外，以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益，或按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司在金融负债初始确认，依据准则规定将其指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益时，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。但如果该项会计处理造成或扩大损益中的会计错配的情况下，则将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

5、 金融工具的终止确认

(1) 金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：

- ①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- ②该金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。本准则所称金融资产或金融负债终止确认，是指企业将之前确认的金融资产或金融负债从其资产负债表中予以转出。

(2) 金融负债终止确认条件

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，则终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。

对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，则将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，应当计入当期损益。

6、 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司在发生金融资产转移时，评估其保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度，并分别下列情形处理：

(1) 转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；

(2) 保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产；

(3) 既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的（即除本条(1)、(2)之外的其他情形），则根据其是否保留了对金融资产的控制，分别下列情形处理：

①未保留对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；

②保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。继续涉入被转移金融资产的程度，是指本公司承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

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：

(1) 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被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- ②因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

(2) 金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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终止确认部分在终止确认日的账面价值；
- ②终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）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。

7、 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值；活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

初始取得或衍生的金融资产或承担的金融负债，以市场交易价格作为确定其公允价值的基础。

不存在活跃市场的金融资产或金融负债，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，并尽可能优先使用相关可观察输入值。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，使用不可观察输入值。

因公司获取部分权益工具投资公允价值的信息有限，且其公允价值的估计金额分布范围较广，公司认为权益工具投资的成本代表了对其公允价值的最佳估计。因此公司以权益工具投资的成本作为公允价值的估计。

8、 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

(1) 本公司以预期信用损失为基础，评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的预期信用损失，进行减值会计处理并确认

损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，及全部现金短缺的现值。

(2) 当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- ①发行方或债务人发生重大财务困难；
- ②债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

(3) 对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

(4) 除本条(3)计提金融工具损失准备的情形以外，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

- ①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，则按照相当于应收账款整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。
- ②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，则按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预

期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在进行相关评估时，公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。

9、 金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- (1) 本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- (2) 本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(十一) 应收款项坏账准备

本公司对应收票据、应收账款根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。在以前年度应收账款实际损失率、对未来回收风险的判断及信用风险特征分析的基础上，确定预期损失率并据此计提坏账准备。

1、 应收票据

由于应收票据期限较短，违约风险较低，债务人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低的信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定，在考虑应收票据历史实际损失率以及对应收票据未来回收风险的判断和信用风险特征分析的基础上，本公司确定对应收票据的固定损失准备率为0。

2、 应收账款

对应收账款无论是否存在重大融资成分，本公司根据整个存续期内预期信用损失金额计提坏账准备。由此形成损失准备的增加或转回金额，作为信用减值损失或利得计入当期损益。

本公司将该应收账款按类似信用风险特征（账龄）进行组合，并基于所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，对该应收账款坏账准备的计提比例进行估计如下：

账龄	应收款项计提比例(%)
1年以内（含1年）	10
1—2年	30
2—3年	50
3—4年	70
4—5年	70
5年以上	100

如果有客观证据表明某项应收账款已经发生信用减值，则本公司对该应收账款单

项计提坏账准备并确认预期信用损失。

3、 其他的应收款项

对于除应收票据、应收账款以外其他的应收款项（包括其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（十）金融工具 8、金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

（十二） 存货

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

存货发出时按加权平均法计价。

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

(十三) 持有待售资产

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。

(十四) 长期股权投资

1、 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，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

2、 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“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）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。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑

物)。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十六) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

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

2、 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

(十七) 在建工程

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。

(十八) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、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。

(十九) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，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	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。

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。

4、 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。

5、 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。

(二十) 长期资产减值

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。

(二十一) 长期待摊费用

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
汾酒银号项目装修费	3	预计使用年限

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

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

（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

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。

(二十三) 预计负债

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。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动、是否达到规定业绩条件等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件，详见本附注“十一、股份支付”。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 收入

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。

(二十六) 政府补助

1、 类型

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

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助以外的政府补助界定为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

2、 确认时点

本公司对于政府补助在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。

3、 会计处理

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）；

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。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

（1）财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，本公司以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

（2）财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

（二十七）递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于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、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

（二十八）租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。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、 融资租赁会计处理

(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。

(二十九) 财务报表列报项目变更说明

财政部于2019年4月30日发布了《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号)，对一般企业财务报表格式进行了修订。其中，资产负债表分拆、合并了相关科目，利润表对部分科目的列示方向进行调整。

主要变更内容如下：

- (1) 将“应收票据及应收账款”项目拆分离示，项目名称为“应收票据”和“应收账款”。
- (2) 将“应付票据及应付账款”项目拆分离示，项目名称为“应付票据”和“应付账款”。
- (3) “递延收益”项目中摊销期限只剩一年或不足一年的，或预计在一年内(含一年)进行摊销的部分，不得归类为流动负债，仍在该项目中填列。
- (4) 将“资产减值损失”的列示方向由利润表中的减项变更为加项。
- (5) 将金融资产的信用损失准备从“资产减值损失”转入“信用减值损失”列报。

执行执行《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6号), 受影响的报表项目和金额:

2018年12月31日受影响的合并资产负债表项目:

列报项目	调整前	影响金额	调整后	备注
应收票据		3,709,898,648.52	3,709,898,648.52	
应收账款		15,139,681.78	15,139,681.78	
应收票据及应收账款	3,725,038,330.30	-3,725,038,330.30		
应付票据		488,897,243.37	488,897,243.37	
应付账款		892,717,449.03	892,717,449.03	
应付票据及应付账款	1,381,614,692.40	-1,381,614,692.40		

2018年12月31日受影响的母公司资产负债表项目:

列报项目	调整前	影响金额	调整后	备注
应收票据		3,237,224,498.02	3,237,224,498.02	
应收账款		483,033,115.18	483,033,115.18	
应收票据及应收账款	3,720,257,613.20	-3,720,257,613.20		
应付票据		488,897,243.37	488,897,243.37	
应付账款		836,521,773.93	836,521,773.93	
应付票据及应付账款	1,325,419,017.30	-1,325,419,017.30		

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
执行新金融工具准则	详见(1)
执行新非货币性资产交换准则	详见(2)
执行新债务重组准则	详见(3)

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司2019年1月1日起执行财政部2017年修订的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号-金融资产转移》、《企业会计准则第24号-套期会计》、《企业会计准则第37号-金融工具列报》(以上四项统称<新金融工具准则>), 变更后的会计政策详见附注三(十)、(十一)。

于2019年1月1日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的, 本公司

按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入2019年1月1日留存收益或其他综合收益。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(2) 执行《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》(2019修订)(财会〔2019〕8号)，修订后的准则自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(3) 执行《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)

财政部于2019年5月16日发布了《企业会计准则第12号——债务重组》(2019修订)(财会〔2019〕9号)，修订后的准则自2019年6月17日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。

本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

(4) 首次执行新金融工具准则、新非货币性资产交换准则、新债务重组准则首次执行当年年初财务报表相关项目情况。

合并资产负债表

资产	2018年12月31日	调整数	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	1,343,807,712.02		1,343,807,712.02
交易性金融资产			
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	3,709,898,648.52		3,709,898,648.52
应收账款	15,139,681.78		15,139,681.78
应收款项融资			
预付款项	98,914,580.98		98,914,580.98
其他应收款	37,930,269.74		37,930,269.74

资产	2018年12月31日	调整数	2019年1月1日
买入返售金融资产			
存货	3,260,166,438.21		3,260,166,438.21
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	723,680,211.14		723,680,211.14
流动资产合计	9,189,537,542.39		9,189,537,542.39
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	8,807,610.36	-8,807,610.36	
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	4,283,539.20		4,283,539.20
其他权益工具投资		8,807,610.36	8,807,610.36
其他非流动金融资产			
投资性房地产	13,924,937.80		13,924,937.80
固定资产	1,646,038,872.21		1,646,038,872.21
在建工程	305,795,847.94		305,795,847.94
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	242,525,519.31		242,525,519.31
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	9,851,928.23		9,851,928.23
递延所得税资产	566,841,779.18		566,841,779.18
其他非流动资产	87,023,334.93		87,023,334.93
非流动资产合计	2,885,093,369.16		2,885,093,369.16
资产总计	12,074,630,911.55		12,074,630,911.55
负债和所有者权益	2018年12月31日	调整数	2019年1月1日
流动负债：			

负债和所有者权益	2018年12月31日	调整数	2019年1月1日
短期借款			
交易性金融负债			
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	488,897,243.37		488,897,243.37
应付账款	892,717,449.03		892,717,449.03
预收款项	1,655,737,342.91		1,655,737,342.91
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	452,422,163.98		452,422,163.98
应交税费	1,301,920,775.26		1,301,920,775.26
其他应付款	663,626,493.67		663,626,493.67
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	5,455,321,468.22		5,455,321,468.22
非流动负债：			
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	21,019,407.94		21,019,407.94
预计负债			
递延收益	12,383,333.33		12,383,333.33
递延所得税负债	4,456,165.84		4,456,165.84
其他非流动负债			
非流动负债合计	37,858,907.11		37,858,907.11
负债合计	5,493,180,375.33		5,493,180,375.33
所有者权益：			
股本	865,848,266.00		865,848,266.00

负债和所有者权益	2018年12月31日	调整数	2019年1月1日
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	323,624,528.28		323,624,528.28
减：库存股			
其他综合收益	2,586,721.33	-1,031,579.85	1,555,141.48
专项储备	58,322,079.72		58,322,079.72
盈余公积	471,792,757.35		471,792,757.35
一般风险准备			
未分配利润	4,560,043,451.40	1,031,579.85	4,561,075,031.25
归属于母公司所有者权益合计	6,282,217,804.08		6,282,217,804.08
计			
少数股东权益	299,232,732.14		299,232,732.14
所有者权益合计	6,581,450,536.22		6,581,450,536.22
负债和所有者权益总计	12,074,630,911.55		12,074,630,911.55

母公司资产负债表

资产	2018年12月31日	调整数	2019年1月1日
流动资产：			
货币资金	219,621,934.48		219,621,934.48
交易性金融资产			
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	3,237,224,498.02		3,237,224,498.02
应收账款	483,033,115.18		483,033,115.18
应收款项融资			
预付款项	59,897,382.12		59,897,382.12
其他应收款	19,450,953.89		19,450,953.89
买入返售金融资产			
存货	2,191,250,878.86		2,191,250,878.86
持有待售资产			

资产	2018年12月31日	调整数	2019年1月1日
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	118,916,252.20		118,916,252.20
流动资产合计	6,329,395,014.75		6,329,395,014.75
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	5,027,498.83	-5,027,498.83	
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	555,948,403.32		555,948,403.32
其他权益工具投资		5,027,498.83	5,027,498.83
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	1,588,415,308.74		1,588,415,308.74
在建工程	305,795,847.94		305,795,847.94
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	210,333,287.62		210,333,287.62
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	5,820,387.54		5,820,387.54
递延所得税资产	77,796,706.30		77,796,706.30
其他非流动资产	83,027,211.04		83,027,211.04
非流动资产合计	2,832,164,651.33		2,832,164,651.33
资产总计	9,161,559,666.08		9,161,559,666.08

负债和所有者权益	2018年12月31日	调整数	2019年1月1日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债			

负债和所有者权益	2018年12月31日	调整数	2019年1月1日
衍生金融负债			
应付票据	488,897,243.37		488,897,243.37
应付账款	836,521,773.93		836,521,773.93
预收款项	422,744.89		422,744.89
卖出回购金融资产款			
应付职工薪酬	277,607,682.56		277,607,682.56
应交税费	1,033,164,439.93		1,033,164,439.93
其他应付款	81,439,938.50		81,439,938.50
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	2,718,053,823.18		2,718,053,823.18
非流动负债：			
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	19,368,279.94		19,368,279.94
预计负债			
递延收益	12,383,333.33		12,383,333.33
递延所得税负债	4,456,165.84		4,456,165.84
其他非流动负债			
非流动负债合计	36,207,779.11		36,207,779.11
负债合计	2,754,261,602.29		2,754,261,602.29
所有者权益：			
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	368,824,533.91		368,824,533.91
减：库存股			

负债和所有者权益	2018年12月31日	调整数	2019年1月1日
其他综合收益	2,586,721.33		2,586,721.33
专项储备	58,322,079.72		58,322,079.72
盈余公积	471,792,757.35		471,792,757.35
一般风险准备			
未分配利润	4,639,923,705.48		4,639,923,705.48
所有者权益合计	6,407,298,063.79		6,407,298,063.79
负债和所有者权益总计	9,161,559,666.08		9,161,559,666.08

2、重要会计估计变更

本报告期公司重要会计估计未发生变更。

四、税项

(一) 主要税种和税率

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	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%
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	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	1%、5%、7%
教育费附加	按应缴纳的增值税和消费税计缴	3%
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
水资源税	按取用水量	2元/立方米、6元/立方米
环境保护税	污染物排放量折合的污染当量数	大气污染物：1.8元/污染当量、水污染物：2.1元/污染当量
房产税、印花税	按国家税法规定缴纳	

(二) 税收优惠

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免缴企业所得税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	年初余额
库存现金	80,620.43	49,141.25
银行存款	3,159,977,935.14	1,126,071,399.67
其他货币资金	287,171.10	217,687,171.10
合计	3,160,345,726.67	1,343,807,712.02
其中：存放在境外的款项总额		

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金		2,000,000.00
结构性存款		215,400,000.00
合计		217,400,000.00

(二) 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	2,509,058,858.70	3,507,953,706.75

项目	期末余额	年初余额
商业承兑汇票	110,000,000.00	201,944,941.77
合计	2,619,058,858.70	3,709,898,648.52

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	647,925,853.11

(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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,427,821,931.67	

(三) 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	16,188,608.72
1至2年	1,662,146.43
2至3年	826,200.76
3至4年	8,267,703.01
4至5年	2,444,087.76
5年以上	6,272,966.23
合计	35,661,712.91

(2) 应收账款分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账					

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
准备					
按组合计提坏账准备	35,661,712.91	100.00	16,301,824.93	45.71	19,359,887.98
合计	35,661,712.91	100.00	16,301,824.93		19,359,887.98

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	30,551,325.57	100.00	15,411,643.79	50.45	15,139,681.78
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	30,551,325.57	100.00	15,411,643.79		15,139,681.78

按组合计提坏账准备:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	35,661,712.91	16,301,824.93	45.71

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额	期末余额
----	------	--------	------

		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	15,411,643.79	890,181.14			16,301,824.93

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
山西虹通酒业有限公司	7,200,000.00	20.19	5,040,000.00
山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	2,796,780.50	7.84	279,678.05
中国邮政集团公司山西省分公司	2,380,626.00	6.68	238,062.60
山西融升祥贸易有限公司	1,352,399.52	3.79	946,679.66
哈尔滨蓝天酒业有限公司	1,132,348.34	3.18	1,132,348.34
合计	14,862,154.36	41.68	7,636,768.65

(四) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内	53,597,522.00	89.25	94,599,388.45	95.64
1至2年	2,206,407.66	3.67	39,914.06	0.04
2至3年	20,000.00	0.03	3,414,130.13	3.45
3年以上	4,235,678.39	7.05	861,148.34	0.87
合计	60,059,608.05	100.00	98,914,580.98	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
山西三通天然气有限公司汾阳分公司	10,457,804.25	17.41
汾阳供电支公司	3,919,852.43	6.53

预付对象	期末余额	占预付款项期末余额合 计数的比例
天津泰合鼎川物联科技有限公司	3,000,000.00	5.00
山西电力公司吕梁大用户营业所	2,527,071.18	4.21
国网山西电力公司吕梁供电公司	2,311,825.96	3.85
合计	22,216,553.82	37.00

(五) 其他应收款

项目	期末余额	年初余额
应收利息	1,129,727.98	1,129,727.98
应收股利		
其他应收款	44,251,060.63	36,800,541.76
合计	45,380,788.61	37,930,269.74

1、 应收利息

(1) 应收利息分类

项目	期末余额	年初余额
定期存款	1,129,727.98	1,129,727.98

2、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	32,129,327.02
1至2年	10,231,545.69
2至3年	11,384,889.38
3至4年	140,130.83
4至5年	8,127,004.65
5年以上	14,189,399.91
合计	76,202,297.48

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	73,309,223.61	58,872,722.46
备用金	1,775,763.87	637,467.47
押金及保证金	1,117,310.00	4,122,000.00
合计	76,202,297.48	63,632,189.93

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		26,831,648.17		26,831,648.17
年初其他应收款账面余额				
在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		5,119,588.68		5,119,588.68
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		31,951,236.85		31,951,236.85

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	26,831,648.17	5,119,588.68			31,951,236.85

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	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
山西宝泉益商贸有限公司	往来款	20,309,166.48	3年以上	26.65	17,950,769.49
汾阳市利前陶瓷科技有限责任公司	往来款	14,129,128.65	2-3年	18.54	7,064,564.33
景德镇金雕瓷业有限公司	保证金	500,000.00	1年以内	0.66	50,000.00
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	往来	448,406.36	5年以上	0.59	448,406.36
薛全喜	备用金	150,000.00	5年以上	0.20	150,000.00
合计		35,536,701.49		46.64	25,663,740.18

(六) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	235,599,774.72	1,544,934.12	234,054,840.60	225,166,585.73	1,544,934.12	223,621,651.61
在产品	406,302,547.41		406,302,547.41	258,691,340.65		258,691,340.65
库存商品	1,864,512,524.75	1,839,748.80	1,862,672,775.95	1,339,952,868.82	1,839,748.80	1,338,113,120.02
自制半成品	1,552,759,092.45		1,552,759,092.45	1,439,740,325.93		1,439,740,325.93
合计	4,059,173,939.33	3,384,682.92	4,055,789,256.41	3,263,551,121.13	3,384,682.92	3,260,166,438.21

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	年初余额	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	1,544,934.12					1,544,934.12
库存商品	1,839,748.80					1,839,748.80
合计	3,384,682.92					3,384,682.92

(七) 其他流动资产

项目	期末余额	年初余额
留抵进项税	25,008,750.45	25,310,708.33
预交其他税费	500,259.01	
三供一业分离移交资产	18,869,502.81	18,869,502.81
理财	560,000,000.00	679,500,000.00
合计	604,378,512.27	723,680,211.14

(八) 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动							期末余额	本期计提减值准备	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	其他			
1. 合营企业											
小计											
2. 联营企业											
上海杏花村汾酒企业管理 有限公司	4,283,539.20							-4,283,539.20			
小计	4,283,539.20							-4,283,539.20			
合计	4,283,539.20							-4,283,539.20			

(九) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
北京杏花村汾酒销售有限责任公司	629,111.53	629,111.53
山西杏花村汾酒集团四川有限公司	0.00	0.00
福建象屿汾酒销售有限责任公司	2,850,000.00	2,850,000.00
山西竹叶青保健酒贸易有限公司	301,000.00	301,000.00
上海宝鼎投资股份有限公司	28,744.78	28,744.78
深圳市杏花村投资发展有限公司	549,792.28	549,792.28
申万宏源集团股份有限公司	5,476,486.11	4,448,961.77
合计	9,835,134.70	8,807,610.36

(十) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	14,387,845.68			14,387,845.68
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3.本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4.期末余额	14,387,845.68			14,387,845.68
二、累计折旧和累计摊销				
1.期初余额	462,907.88			462,907.88
2.本期增加金额	232,603.51			232,603.51
(1) 计提或摊销	232,603.51			232,603.51

3.本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4.期末余额	695,511.39		695,511.39
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			
(2) 其他转出			
4.期末余额			
四、账面价值			
1.期末账面价值	13,692,334.29		13,692,334.29
2.期初账面价值	13,924,937.80		13,924,937.80

2、 未办妥产权证书的投资性房地产情况:

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋、建筑物	13,692,334.29	正与政府相关部门积极协商处理

(十一) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	年初余额
固定资产	1,596,805,120.96	1,646,038,872.21

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	其他设备	运输设备	专用设备	通用设备	合计
1. 账面原值						
(1) 年初余额	1,936,328,679.97	43,046,036.34	81,538,472.68	308,936,634.41	407,823,515.23	2,777,673,338.63
(2) 本期增加金额		2,897,898.07	2,477,719.05	3,253,373.23	5,401,851.86	14,030,842.21
—购置		2,897,898.07	2,477,719.05	2,968,757.85	5,401,851.86	13,746,226.83
—在建工程转入				284,615.38		284,615.38
(3) 本期减少金额	867,611.88	4,238,541.07	210,110.55		5,577,820.69	10,894,084.19
—处置或报废	867,611.88	4,238,541.07	210,110.55		5,577,820.69	10,894,084.19
—.....						
(4) 期末余额	1,935,461,068.09	41,705,393.34	83,806,081.18	312,190,007.64	407,647,546.40	2,780,810,096.65
2. 累计折旧						
(1) 年初余额	764,959,841.58	10,318,199.61	65,513,280.62	132,712,481.33	158,130,663.28	1,131,634,466.42
(2) 本期增加金额	28,960,017.72	3,899,467.32	2,025,201.36	10,038,958.69	14,198,504.89	59,122,149.98
—计提	28,960,017.72	3,899,467.32	2,025,201.36	10,038,958.69	14,198,504.89	59,122,149.98
(3) 本期减少金额	841,583.52	2,205,507.53	203,807.23		3,500,742.43	6,751,640.71
—处置或报废	841,583.52	2,205,507.53	203,807.23		3,500,742.43	6,751,640.71
(4) 期末余额	793,078,275.78	12,012,159.40	67,334,674.75	142,751,440.02	168,828,425.74	1,184,004,975.69
3. 减值准备						

项目	房屋及建筑物	其他设备	运输设备	专用设备	通用设备	合计
(1) 年初余额						
(2) 本期增加金额						
—计提						
(3) 本期减少金额						
—处置或报废						
(4) 期末余额						
4. 账面价值						
(1) 期末账面价值	1,142,382,792.31	29,693,233.94	16,471,406.43	169,438,567.62	238,819,120.66	1,596,805,120.96
(2) 年初账面价值	1,171,368,838.39	32,727,836.73	16,025,192.06	176,224,153.08	249,692,851.95	1,646,038,872.21

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	974,628,904.05	正与政府相关部门积极协商处理

(十二) 在建工程

1、 在建工程及工程物资

项目	期末余额	年初余额
在建工程	370,214,310.40	305,795,847.94
工程物资		
合计	370,214,310.40	305,795,847.94

2、 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
保健酒扩建项目	314,702,457.88		314,702,457.88	302,839,937.94		302,839,937.94
待安装设备	2,233,757.24		2,233,757.24	1,979,911.10		1,979,911.10
机械化酿酒	35,933,319.31		35,933,319.31			
储酒罐区及室外工艺管线	3,950,196.61		3,950,196.61			
销售综合活动中心	10,728,242.08		10,728,242.08			
新建罐区	370,326.72		370,326.72			
中国汾酒城糟场中转站项目	2,296,010.56		2,296,010.56	975,998.90		975,998.90
合计	370,214,310.40		370,214,310.40	305,795,847.94		305,795,847.94

3、重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	年初余额	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	302,839,937.94	12,147,135.32	284,615.38		314,702,457.88	82.32	在建				自有资金
待安装设备		1,979,911.10	253,846.14			2,233,757.24						自有资金
机械化酿酒	432,136,000.00		35,933,319.31			35,933,319.31	8.32	在建				自有资金
储酒罐区及室 外工艺管线	17,405,234.00		3,950,196.61			3,950,196.61	22.70	在建				自有资金
销售综合活动 中心	617,756,900.00		10,728,242.08			10,728,242.08	1.74	在建				自有资金
新建罐区	40,000,000.00		370,326.72			370,326.72	0.93	在建				自有资金
中国汾酒城糟 场中转站项目	15,331,700.00	975,998.90	1,320,011.66			2,296,010.56	14.98	在建				自有资金
合计		305,795,847.94	64,703,077.84	284,615.38		370,214,310.40						

(十三) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	广告权	软件	合计
1. 账面原值				
(1) 年初余额	256,227,188.71	18,000,000.00	23,238,773.88	297,465,962.59
(2) 本期增加金额			435,648.41	435,648.41
—购置			435,648.41	435,648.41
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	256,227,188.71	18,000,000.00	23,674,422.29	297,901,611.00
2. 累计摊销				
(1) 年初余额	36,918,880.39	6,150,000.00	11,871,562.89	54,940,443.28
(2) 本期增加金额	2,558,754.26	300,000.00	1,400,438.25	4,259,192.51
—计提	2,558,754.26	300,000.00	1,400,438.25	4,259,192.51
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额	39,477,634.65	6,450,000.00	13,272,001.14	59,199,635.79
3. 减值准备				
(1) 年初余额				
(2) 本期增加金额				
—计提				
(3) 本期减少金额				
—处置				
(4) 期末余额				
4. 账面价值				
(1) 期末账面价值	216,749,554.06	11,550,000.00	10,402,421.15	238,701,975.21
(2) 年初账面价值	219,308,308.32	11,850,000.00	11,367,210.99	242,525,519.31

(十四) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加金 额	本期摊销金 额	其他减少金 额	期末余额
装修费	3,134,388.98		553,127.46		2,581,261.52
沁县段柳乡 土地租赁费	897,151.71		14,923.26		882,228.45
土地租赁费	5,820,387.54		70,407.90		5,749,979.64
合计	9,851,928.23		638,458.62		9,213,469.61

(十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		年初余额	
	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	19,996,870.19	4,999,217.55	23,071,711.48	5,767,927.87
内部交易未实现利 润	1,549,470,389.52	387,367,597.38	1,288,669,445.80	322,167,361.45
可抵扣亏损	11,745,337.00	2,936,334.25	6,040,814.60	1,510,203.65
应付工资	233,543,495.04	58,385,873.76	167,453,981.48	41,863,495.37
其他薪酬	241,402,716.52	60,350,679.13	162,215,880.32	40,553,970.08
固定资产年限	23,918,963.96	5,979,740.99	23,918,963.96	5,979,740.99
以后年度费用	19,602,437.88	4,900,609.47	19,602,437.88	4,900,609.47
已纳税的预收款项	461,317,901.88	115,329,475.47	570,408,590.12	142,602,147.53
资本性支出	5,985,291.08	1,496,322.77	5,985,291.08	1,496,322.77
合计	2,566,983,403.07	641,745,850.77	2,267,367,116.72	566,841,779.18

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		年初余额	
	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
非同一控制企业合				

项目	期末余额		年初余额	
	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
并资产评估增值				
其他权益工具投资公允价值变动	4,476,486.11	1,119,121.53	3,448,961.76	862,240.44
固定资产一次性计入成本	14,375,701.60	3,593,925.40	14,375,701.60	3,593,925.40
合计	18,852,187.71	4,713,046.93	17,824,663.36	4,456,165.84

(十六) 其他非流动资产

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
预付土地购置款、工程款及工程物资款	101,417,649.72		101,417,649.72	85,264,711.02		85,264,711.02
公司博物馆收藏品	1,758,623.91		1,758,623.91	1,758,623.91		1,758,623.91
合计	103,176,273.63		103,176,273.63	87,023,334.93		87,023,334.93

(十七) 应付票据

种类	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	526,348,384.40	488,897,243.37

(十八) 应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

项目	期末余额	年初余额
1年以内	1,545,993,148.93	835,244,235.71
1-2年	15,901,747.64	17,947,153.23
2-3年	3,080,120.60	7,308,231.02
3年以上	27,010,110.58	32,217,829.07
合计	1,591,985,127.75	892,717,449.03

(2) 账龄超过一年的重要应付账款:

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西四建集团有限公司	3,486,509.61	未结算
山西华诚建设工程有限公司	3,375,799.48	未结算
汾阳市利前陶瓷科技有限责任公司	3,228,728.90	未结算
山西恒业建筑安装有限公司汾阳分公司	2,000,000.00	未结算
山西恒义和合同能源管理有限公司	1,778,604.04	未结算
合计	13,869,642.03	

(十九) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	年初余额
1年以内	1,451,416,817.16	1,641,475,483.23
1年-2年	20,310,128.00	6,258,523.37
2年-3年	2,780,467.10	2,812,065.27
3年以上	6,259,869.11	5,191,271.04
合计	1,480,767,281.37	1,655,737,342.91

2、 账龄超过一年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
四川省金品源酒业有限公司	3,510,000.00	未结算
天津顶立集团有限公司	3,408,493.99	未结算

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西武成帝酒业有限公司	2,915,000.00	未结算
深圳市建达荣实业发展有限公司	2,716,476.89	未结算
汾阳市酒都杏花白酒交易中心有限公司	2,000,000.00	未结算
合计	14,549,970.88	

(二十) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	252,789,945.14	635,739,895.46	560,411,606.41	328,118,234.19
离职后福利-设定提存计划	194,218,856.28	101,846,908.75	33,970,207.47	262,095,557.56
辞退福利	5,413,362.56			5,413,362.56
一年内到期的其他福利				
合计	452,422,163.98	737,586,804.21	594,381,813.88	595,627,154.31

2、 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	237,519,315.49	504,706,170.83	445,175,777.74	297,049,708.58
(2) 职工福利费		28,395,318.12	28,395,318.12	
(3) 社会保险费	1,381,473.68	15,431,460.28	15,674,264.85	1,138,669.11
其中：医疗保险费	1,361,814.68	15,211,959.10	15,447,152.91	1,126,620.87
工伤保险费	7,491.25	52,167.47	48,016.57	11,642.15
生育保险费	12,167.75	167,333.71	179,095.37	406.09
(4) 住房公积金	1,642,362.67	29,672,959.98	27,924,841.00	3,390,481.65
(5) 工会经费和职工教育经费	7,345,073.24	11,021,774.35	9,615,528.55	8,751,319.04
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(8) 其他短期薪酬	4,901,720.06	46,512,211.90	33,625,876.15	17,788,055.81
合计	252,789,945.14	635,739,895.46	560,411,606.41	328,118,234.19

3、 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	193,373,684.36	78,613,498.00	33,595,829.25	238,391,353.11
失业保险费	845,171.92	1,166,279.37	173,695.22	1,837,756.07
企业年金缴费		22,067,131.38	200,683.00	21,866,448.38
合计	194,218,856.28	101,846,908.75	33,970,207.47	262,095,557.56

(二十一) 应交税费

税费项目	期末余额	年初余额
增值税	22,083,617.94	325,204,562.19
消费税	100,631,235.03	571,145,155.39
企业所得税	237,163,420.21	348,585,505.61
城市维护建设税	7,048,556.53	12,531,004.76
教育费附加	4,201,684.40	7,636,155.07
地方教育费附加	2,779,587.76	4,774,502.44
河道管理费	5,132,536.70	5,140,263.13
价格调控基金	112,344.54	113,176.13
土地使用税		4,834,222.72
房产税	2,327,551.87	14,548,864.17
印花税	555,280.96	1,731,778.50
个人所得税	30,833.93	2,032,315.61
水资源税		3,622,254.00
环境保护税		21,015.54
合计	382,066,649.87	1,301,920,775.26

(二十二) 其他应付款

项目	期末余额	年初余额
应付利息		
应付股利	656,083,188.46	5,973,370.96
其他应付款	1,194,300,050.25	657,653,122.71
合计	1,850,383,238.71	663,626,493.67

1、 应付股利

项目	期末余额	年初余额
普通股股利	656,083,188.46	5,973,370.96

2、 其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	年初余额
个人部分薪酬	13,981,908.13	3,990,294.44
往来款	777,524,996.18	388,209,809.75
押金及保证金	297,542,745.94	265,453,018.52
股权激励回购义务款	105,250,400.00	
合计	1,194,300,050.25	657,653,122.71

(2) 账龄超过一年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
银基贸易发展(深圳)有限公司	11,550,000.00	未结算
山西东杰智能物流装备股份有限公司	10,808,806.28	未结算
安丘市鼎正机械设备有限公司	4,258,300.00	未结算
中泽建工集团	2,771,400.00	未结算
山西第三建筑公司	2,557,326.43	未结算
合计	31,945,832.71	

(二十三) 长期应付职工薪酬

项目	期末余额	年初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	21,019,407.94	21,019,407.94
三、其他长期福利		
合计	21,019,407.94	21,019,407.94

(二十四) 递延收益

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	12,383,333.33			12,383,333.33	

涉及政府补助的项目:

负债项目	年初余额	本期新增 补助金额	本期计入当 期损益金额	其他变 动	期末余额	与资产相 关/与收益 相关
山西省财 政厅技术 改造资金	7,050,000.00				7,050,000.00	与资产相 关
中央产业 技术研发 资金补助 及省级高 技能人才 培训基地	5,000,000.00				5,000,000.00	与资产相 关
技能大师 工作室建 设项目	333,333.33				333,333.33	与资产相 关
合计	12,383,333.33				12,383,333.33	

(二十五) 股本

项目	年初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	865,848,266.00	5,680,000.00				5,680,000.00	871,528,266.00

(二十六) 资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	259,772,054.37		19,847,430.03	239,924,624.34
其他资本公积	63,852,473.91			63,852,473.91
合计	323,624,528.28		19,847,430.03	303,777,098.25

(二十七) 其他综合收益

项目	年初余额	本期发生额					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	
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	1,555,141.48	770,643.25			770,643.25		2,325,784.73
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
其他权益工具投资公允价值变动	1,555,141.48	770,643.25			770,643.25		2,325,784.73
企业自身信用风险公允价值变动							
2. 将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
其他债权投资公允价值变动							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
其他债权投资信用减值准备							
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）							

山西杏花村汾酒厂股份有限公司
2019年1-6月
财务报表附注

项目	年初余额	本期发生额					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	
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	1,555,141.48	770,643.25			770,643.25		2,325,784.73

(二十八) 专项储备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	58,322,079.72	9,230,332.68	2,051,986.62	65,500,425.78

(二十九) 盈余公积

项目	年初余额	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

(三十) 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,533,218,985.62	3,603,118,750.46
调整年初未分配利润合计数(调增+, 调减-)	27,856,045.63	-2,240,096.66
调整后年初未分配利润	4,561,075,031.25	3,600,878,653.80
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	1,190,100,208.31	942,429,869.19
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	657,906,199.50	519,508,959.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	5,093,269,040.06	4,023,799,563.39

调整年初未分配利润明细:

- 1、由于会计政策变更, 影响年初未分配利润 1,031,579.85 元。
- 2、由于同一控制导致的合并范围变更, 影响年初未分配利润 26,824,465.78 元。

(三十一) 营业收入和营业成本

1、 营业收入和营业成本情况

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,315,636,057.64	1,806,136,254.95	5,172,097,101.75	1,587,029,552.46
其他业务	61,511,906.02	14,130,143.46	42,276,551.42	15,100,544.12
合计	6,377,147,963.66	1,820,266,398.41	5,214,373,653.17	1,602,130,096.58

(三十二) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	72,570,047.46	69,185,965.39
教育费附加	43,336,781.19	36,709,915.02
地方教育费附加	28,955,646.47	29,518,079.18
印花税	5,744,094.19	4,625,361.05
车船使用税	59,435.02	48,465.56
房产税	8,207,431.75	7,735,563.33
土地使用税	7,641,842.81	11,571,860.62
水资源税	274,604.00	222,400.00
消费税	863,977,212.66	810,580,029.92
资源税	2,780,850.00	5,774,458.70
残疾人就业保障金	5,775,330.29	
环境保护税	58,984.19	67,592.61
合计	1,039,382,260.03	976,039,691.38

(三十三) 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	157,687,360.81	131,791,995.02
差旅费	23,351,009.94	18,090,608.37
车辆费	91,139.55	261,132.32
会议费	14,716,455.85	13,183,379.32
租赁费	15,151,907.53	23,733,851.71
劳务费	63,341,928.38	28,459,524.64
业务招待费	1,288,720.40	1,029,714.30

项目	本期发生额	上期发生额
折旧费	156,470.19	123,399.74
修理费	7,964.60	40,664.92
办公费	1,390,534.43	747,005.41
广告宣传费	808,431,717.63	584,371,443.79
运输费	48,026,716.28	61,242,632.65
市场拓展费	174,286,150.60	60,333,014.34
展览费	470,826.85	47,339.62
制作费	1,859,710.87	1,643,044.18
售后服务费	1,147,683.08	267,975.21
仓储费	57,579,985.67	6,842,098.02
综合服务费	1,300,459.7	13,764,018.71
销售奖励费		1,897,040.00
其他	5,291,482.45	3,548,681.51
合计	1,375,578,224.81	951,418,563.78

(三十四) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	169,774,199.88	132,586,225.31
折旧费	22,789,426.75	25,746,834.28
修理费	50,074,773.05	34,065,155.84
无形资产摊销	4,257,088.25	4,011,642.36
低值易耗品摊销	938.79	1,983,664.74
业务招待费	3,660,753.29	3,320,282.33
差旅费	9,544,948.77	9,767,671.08
租赁费	2,886,153.83	9,272,027.95
咨询费	4,970,044.11	2,210,008.71
会议费	4,774,607.49	2,857,920.99
办公费	6,442,610.80	6,184,587.69
盘盈盘亏	-313,839.19	-257,776.07
仓储费	501,932.54	542,349.10

项目	本期发生额	上期发生额
消防警卫费	291,405.32	411,046.87
安全生产费	9,362,181.50	7,706,361.97
财产保险费	1,475,712.47	2,634,015.04
打假费	878,260.00	676,828.00
服务费	15,873,614.39	6,624,514.55
其他	15,654,638.51	15,579,022.42
合计	322,899,450.55	265,922,383.16

(三十五) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	4,490,895.99	3,975,210.90
折旧	345,827.02	636,456.02
差旅费	48,102.95	47,273.28
材料费	2,674,462.80	367,659.57
服务设计费	1,477,819.55	366,543.10
合计	9,037,108.31	5,393,142.87

(三十六) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	74,489,528.43	1,018,621.76
减：利息收入	40,320,890.65	12,519,445.89
汇兑损益		
金融业务手续费	1,604,222.53	1,384,701.58
合计	35,772,860.31	-10,116,122.55

(三十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-1,767,155.96

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-60,367.93
合计		-1,827,523.89

(三十八) 信用减值损失

项目	本期发生额
应收账款坏账损失	-890,181.14
其他应收款坏账损失	-5,119,588.68
合计	-6,009,769.82

(三十九) 投资收益

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
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	160,000.00	160,000.00
合计	160,000.00	507,133.06

(四十) 营业外收入

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
固定资产处置利得	41,589.34		41,589.34
债务重组利得			
接受捐赠			
政府补助			
盘盈利得		0.37	
违约金及罚款收入	698,187.43	1,182,432.35	698,187.43
其他	123,200.18	363,710.11	123,200.18
合计	862,976.95	1,546,142.83	862,976.95

(四十一) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置损失	139,316.34		139,316.34
违约金及罚款支出	29,781.82	978,704.31	29,781.82
其他	637,711.74	3,730,944.64	637,711.74
合计	806,809.90	4,709,648.95	806,809.90

(四十二) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	577,539,070.13	508,412,189.81
递延所得税费用	-74,647,190.50	-106,379,583.04
合计	502,891,879.63	402,032,606.77

(四十三) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	29,572,073.11	6,840,025.73
赔偿款及处罚收入	470,573.38	1,400,106.98
保证金及押金	23,471,834.11	39,697,107.04
收回代垫款项		21,424,166.67
个人借款归还	9,756.00	
采暖补贴	2,854,085.35	
其他	6,274,612.26	2,286,199.70
合计	62,652,934.21	71,647,606.12

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	4,788,961.79	5,866,216.22
保险费	1,353,813.29	1,401,331.10
差旅费	35,422,834.04	27,502,532.15
打假费	523,502.00	631,240.00
广告及宣传费	190,648,346.03	42,195,657.03
会议费（服务费）	9,043,516.13	4,625,673.45
奖励费		897,040.00
劳务费	2,488,037.60	6,982,340.89
咨询费	1,557,567.44	853,547.17
租赁费	11,138,570.66	78,041,993.36
手续费	1,604,222.53	1,440,180.20
业务招待费	5,025,046.57	3,239,345.94
研究开发费	4,716,968.52	5,864,876.35
退保证金	8,871,216.16	48,672,398.63
车辆使用、运输费	2,012,033.92	24,626,807.75
垫付种子、化肥款		13,424,166.67
仓储费	798,189.86	4,373,312.00
制作费	366,145.08	1,091,299.48
修理费	68,132.39	667,962.15
其他	3,969,317.15	8,639,935.79
合计	284,396,421.16	281,037,856.33

3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
同一控制下合并	44,663,793.16	12,817,009.74

4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
同一控制下合并	134,117,700.00	

(四十四) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,265,526,178.84	1,017,069,394.23
加：资产减值准备		1,827,523.89
信用减值损失	6,009,769.82	
固定资产折旧	59,122,149.98	71,773,523.61
无形资产摊销	4,259,192.51	4,013,175.25
长期待摊费用摊销	638,458.62	85,331.16
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）	97,727.00	-198,299.52
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		439,059.30
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	74,489,528.43	-4,660,583.94
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,748,817.54	-507,133.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-74,904,071.59	-106,379,583.04
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	256,881.09	-2,397,961.80
存货的减少（增加以“-”号填列）	-795,622,818.20	-327,954,279.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	816,127,177.64	-1,482,982,224.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	346,126,908.51	803,858,294.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,691,378,265.11	-26,013,762.91
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	3,160,345,726.67	1,393,417,713.62
减：现金的期初余额	1,126,407,712.02	1,626,956,588.75
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,033,938,014.65	-233,538,875.13

2、 本期支付的取得子公司的现金净额

	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
其中：上海杏花村汾酒企业管理有限公司	
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	8,067,069.27
其中：上海杏花村汾酒企业管理有限公司	8,067,069.27
加：以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	
取得子公司支付的现金净额	-8,067,069.27

3、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	年初余额
一、现金	3,160,345,726.67	1,126,407,712.02
其中：库存现金	80,620.43	49,141.25
可随时用于支付的银行存款	3,159,977,935.14	1,126,071,399.67
可随时用于支付的其他货币资金	287,171.10	287,171.10
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	3,160,345,726.67	1,126,407,712.02
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		

(四十五) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
应收票据	647,925,853.11	质押开具银行承兑汇票

六、 合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、 本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例(%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海杏花村汾酒企业管理有限公司	2019年1月1日			协议控制	2019年1月1日	取得控制权日	22,558,429.09	407,598.50

2、 合并成本及商誉

	上海杏花村汾酒企业管理有限公司
合并成本	
—现金	
—非现金资产的公允价值	
—发行或承担的债务的公允价值	
—发行的权益性证券的公允价值	
—或有对价的公允价值	
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	4,283,539.20
—其他	
合并成本合计	4,283,539.20
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	4,283,539.20
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	

3、 被购买方于购买日可辨认资产、负债

	上海杏花村汾酒企业管理有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	15,465,041.12	15,465,041.12
货币资金	8,067,069.27	8,067,069.27
应收款项	3,811,356.37	3,811,356.37
存货	3,548,954.20	3,548,954.20
固定资产	7,850.66	7,850.66
无形资产	29,810.62	29,810.62
负债：	5,856,193.12	5,856,193.12
借款		
应付款项	5,856,193.12	5,856,193.12
递延所得税负债		
净资产	9,608,848.00	9,608,848.00
减：少数股东权益	5,325,308.80	5,325,308.80
取得的净资产	4,283,539.20	4,283,539.20

其他说明：公司与上海杏花村汾酒企业管理有限公司小股东签订一致行动人协议，将上海杏花村汾酒企业管理有限公司纳入合并范围。

4、 购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
上海杏花村汾酒企业管理有限公司	4,283,539.20	4,283,539.20		以其成本作为公允价值的最佳估计	

(二) 同一控制下企业合并

1、 本期发生的同一控制下企业合并

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润
山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司酒类经营相关部分资产	-	合并前后均受本公司母公司控制	2019-5-31	取得控制权	126,937,802.27	2,655,434.31	128,812,212.84	-2,101,714.73
山西杏花村汾酒集团宝泉涌有限责任公司	51.00	合并前后均受本公司母公司控制	2019-6-30	取得控制权	119,137,774.61	-1,248,422.09	224,791,625.42	2,924,203.16

2、 合并成本

	山西杏花村义泉涌 酒业股份有限公司 酒类经营相关部分 资产	山西杏花村汾酒集 团宝泉涌有限责 任公司
合并成本	108,360,700.00	25,757,000.00
—现金	108,360,700.00	25,757,000.00
—非现金资产的账面价值		
—发行或承担的债务的账面价值		
—发行的权益性证券的面值		
—或有对价		

3、 合并日被合并方资产、负债的账面价值

项目	山西杏花村义泉涌酒业股份有限 公司酒类经营相关部分资产		山西杏花村汾酒集团宝泉涌有限 责任公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
资产：	268,742,362.63	259,404,714.94	66,169,320.69	118,912,372.22
货币资金	22,244,281.62	15,942,869.52	14,765,534.42	31,758,430.39
应收款项	97,353,155.34	93,501,208.73	20,236,036.37	55,712,873.74
存货	78,269,156.53	73,805,140.63	30,971,782.43	30,313,222.36
其他流动资产	793,143.21	4,000,000.00		904,167.07
固定资产	45,909,394.33	47,940,116.08	195,967.47	223,678.66
无形资产	19,125,691.22	19,287,225.77		
递延所得税资产	1,748,016.49	1,628,630.32		
其他非流动资产	3,299,523.89	3,299,523.89		
负债：	192,025,418.13	181,993,047.21	24,617,247.99	76,111,877.43
借款				
应付款项	192,025,418.13	181,993,047.21	24,617,247.99	76,111,877.43
净资产	76,716,944.50	77,411,667.73	41,552,072.70	42,800,494.79

项目	山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司酒类经营相关部分资产		山西杏花村汾酒集团宝泉涌有限责任公司	
	合并日	上期期末	合并日	上期期末
	减：少数股东权益	8,445,371.75	9,972,507.24	20,360,515.62
取得的净资产	68,271,572.75	67,439,160.49	21,191,557.08	21,828,252.34

(三) 其他原因的合并范围变动

公司2019年出资设立全资子公司山西杏花村酒家连锁管理有限公司，从设立起即纳入合并报表。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

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	100.00		设立

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	
			术服务			
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
山西杏花村汾酒国际贸易有限责任公司	山西太原市	山西太原市	商业	100.00		设立
山西杏花村汾酒集团酒业发展区销售有限责任公司	山西太原市	山西太原市	商业	51.00		同一控制下合并
山西杏花村金安商贸有限责任公司	汾阳市杏花村	汾阳市杏花村	商业	80.00		同一控制下合并
山西杏花村酒家连锁管理有限公司	山西太原市	山西太原市	商业	100.00		设立

2、重要的非全资子公司

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%	67,352,181.81		135,524,710.73
山西杏花村竹叶青酒营销有限责任公司	10%	2,353,266.47		8,078,756.59
山西杏花村汾酒集团酒业发展区销售有限责任公司	49%	946,110.91		117,289,196.10

3、重要非全资子公司的主要财务信息

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	非流动负债	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	4,028,942,911.76	183,854,941.14	4,212,797,852.90	2,252,724,570.94	1,651,128.00	2,254,375,698.94	3,392,460,125.89	206,724,552.03	3,599,184,677.92	2,324,598,995.12	1,651,128.00	2,326,250,123.12
山西杏花村竹叶青酒营销有限责任公司	279,197,683.09	376,226.97	279,573,910.06	198,531,262.23		198,531,262.23	282,157,981.38	377,247.77	282,535,229.15	225,011,745.99		225,011,745.99
山西杏花村汾酒集团酒业发展区销售有限责任公司	522,351,767.28	1,801,419.47	524,153,186.75	284,787,480.42		284,787,480.42	521,489,940.95	2,176,930.29	523,666,871.24	286,156,284.34		286,156,284.34

山西杏花村汾酒厂股份有限公司
2019年1-6月
财务报表附注

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	5,293,130,734.35	680,162,290.36	680,162,290.36	-197,375,661.55	4,236,191,847.46	577,647,567.56	577,647,567.56	484,434,199.79
山西杏花村竹叶青酒营销有限责任公司	200,486,461.29	23,532,664.67	23,532,664.67	20,272,725.52	150,768,629.31	28,562,857.71	28,562,857.71	59,773,603.71
山西杏花村汾酒集团酒业发展区销售有 限责任公司	258,628,522.23	1,855,119.43	1,855,119.43	3,315,011.04	110,919,927.89	-183,790.63	-183,790.63	27,253,105.53

八、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	期初余额
其他权益工具投资	5,476,486.11	4,448,961.77

(三) 流动性风险

流动性风险，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、可随时变现的有价证券以及对未来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
----	------

	1年以内	1-2年	2-3年	3-5年	5年以上	合计
应付票据	526,348,384.40					526,348,384.40
应付账款	1,591,985,127.75					1,591,985,127.75
其他应付款	1,850,383,238.71					1,850,383,238.71
合计	3,968,716,750.86					3,968,716,750.86

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	488,897,243.37					488,897,243.37
应付账款	892,717,449.03					892,717,449.03
其他应付款	663,626,493.67					663,626,493.67
合计	2,045,241,186.07					2,045,241,186.07

九、公允价值的披露

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。

(一) 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

以活跃市场中的报价确定公允价值。

(二) 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：无

(三) 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

因公司获取部分权益工具投资公允价值的信息有限，且其公允价值的估计金额分布范围较广，公司认为权益工具投资的成本代表了对其公允价值的最佳估计。因此公司以权益工具投资的成本作为公允价值的估计。

(四) 持续的第三层次公允价值计量项目，年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：无

- (五) 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：无
- (六) 本期内发生的估值技术变更及变更原因：无
- (七) 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：无

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	山西省汾阳市杏花村	工业	900,000,000.00	58.52	58.52

注：根据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，山西省人民政府国有资产监督管理委员会已将所持有的本公司控股股东 100%股权全部注入山西省国有资本投资运营有限公司。

本公司母公司山西杏花村汾酒集团有限责任公司。

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

(三) 本公司的合营和联营企业情况：无

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
山西杏花村汾酒集团有限责任公司汾青酒厂	受同一母公司控制
孝义市金杏林商贸有限责任公司	受同一母公司控制
山西杏花村国际贸易有限责任公司	受同一母公司控制
山西亚发实业有限公司	受同一母公司控制

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京华夏清源贸易有限公司	受同一母公司控制
上海荣大投资管理有限公司	受同一母公司控制
山西杏花村汾酒集团晋泉涌有限责任公司	受同一母公司控制
山西杏花村汾酒集团宝泉福利有限责任公司	受同一母公司控制
山西杏花村汾酒集团神泉涌有限责任公司	受同一母公司控制
山西杏花村汾酒集团神泉涌神龙酒业有限公司	受同一母公司控制
山西宝泉益商贸有限责任公司	受同一母公司控制
山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	受同一母公司控制
山西杏花村汾酒集团四川有限责任公司	受同一母公司控制
山西杏花村汾酒集团旅游有限公司	受同一母公司控制
北京杏花村汾酒销售有限责任公司	受同一母公司控制
山西杏花村汾酒集团酒业发展区股份有限公司	受同一母公司控制
山西杏花村汾酒集团酒业发展区人力资源有限公司	受同一母公司控制
山西杏花村汾酒集团竹叶青宾馆有限责任公司	受同一母公司控制
北京汾酒神商贸有限公司	受同一母公司控制
山西国投职业篮球俱乐部有限公司	同受山西省国有资本投资运营有限公司控制
山西焦煤集团国际发展股份有限公司	同受山西省国有资本投资运营有限公司控制
山西省陶瓷科学研究所	同受山西省国有资本投资运营有限公司控制
山西四建集团有限公司	同受山西省国有资本投资运营有限公司控制
山西六建集团有限公司	同受山西省国有资本投资运营有限公司控制
太原理工天成电子信息技术有限公司	同受山西省国有资本投资运营有限公司控制
山西二建集团有限公司	同受山西省国有资本投资运营有限公司控制
山西建筑工程集团有限公司	同受山西省国有资本投资运营有限公司控制
山西三建集团有限公司	同受山西省国有资本投资运营有限公司控制
山西国控环球工程有限公司	同受山西省国有资本投资运营有限公司控制
山西建设投资集团有限公司	同受山西省国有资本投资运营有限公司控制
山西省产权交易市场有限责任公司	同受山西省国有资本投资运营有限公司控制

(五) 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

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西杏花村国际贸易有限责任公司	成品酒	150,297,105.27	24,489,311.87
山西杏花村国际贸易有限责任公司	车辆		439,059.30
山西杏花村酒业发展区股份有限公司	成品酒	190,693,948.74	90,594,792.66
山西杏花村酒业发展区股份有限公司	仓储费	19,940,525.00	6,802,498.02
山西杏花村酒业发展区股份有限公司	酿酒材料、水气等	373,597,753.79	181,483,598.72
山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	住宿费、广告费等	2,540,863.40	48,576.68
山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	成品酒	25,873,386.50	
山西杏花村汾酒集团宝泉福利有限责任公司	包装材料	36,836,416.59	26,683,318.58
山西杏花村汾酒集团有限责任公司汾青酒厂	包装材料	29,035,081.22	13,208,944.94
孝义市金杏林商贸有限责任公司	酿酒材料	90,306,121.01	85,655,116.26
孝义市金杏林商贸有限责任公司	成品酒	7,751,154.44	36,376,157.03
山西杏花村汾酒集团有限责任公司汾青酒厂	成品酒	51,605,495.72	
山西杏花村汾酒集团竹叶青宾馆有限责任公司	住宿费	38,226.30	23,407.00
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	电话费、用车费等	30,833.32	2,058.25
山西杏花村汾酒集团有限责任公司酒都宾馆	住宿餐饮	4,824,449.00	3,281,893.94
山西杏花村汾酒集团旅游有限公司	参观费	986,947.00	360,392.00
山西国投职业篮球俱乐部有限公司	广告冠名费	6,132,075.49	
山西四建集团有限公司	工程款	687,787.87	
山西六建集团有限公司	工程款	2,312,041.28	
太原理工天成信息技术有限公司	服务费	227,272.73	
山西二建集团有限公司	工程款	272,727.27	
山西建筑工程集团有限公司	工程款	3,078,181.82	
山西三建集团有限公司	工程款	1,370,880.72	
山西国控环球工程有限公司	服务费	92,452.83	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西杏花村国际贸易有限责任公司	成品酒	25,748,539.99	237,418,867.50
北京华夏清源贸易有限公司	成品酒		89,059.83

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	成品酒	76,637,886.27	95,650,436.71
山西杏花村汾酒集团神泉涌有限责任公司	成品酒		2,696,125.75
山西杏花村汾酒集团神泉涌有限责任公司	防伪包材		725,074.27
山西杏花村汾酒集团竹叶青宾馆有限责任公司	成品酒	6,868,510.32	5,149,153.10
山西杏花村酒业发展区股份有限公司	防伪包材		474,427.59
北京杏花村汾酒销售有限责任公司	成品酒	5,582,402.47	36,400.00
山西杏花村汾酒集团有限责任公司汾青酒厂	防伪包材	1,258,112.51	1,345,734.22
孝义市金杏林商贸有限责任公司	成品酒	52,886,253.80	18,755,893.73
山西焦煤集团国际发展股份有限公司	成品酒	75,000.00	

2、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

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
山西杏花村汾酒集团晋泉涌有限责任公司	房屋		381,818.18
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
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	26,787,766.83	14,470,642.64
山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	房屋	474,618.16	

(六) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	2,796,780.50	279,678.05	200,050.72	20,005.07

山西杏花村汾酒厂股份有限公司
2019年1-6月
财务报表附注

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	山西杏花村汾酒集团有限责任公司	14,440.16	1,444.02	2,432.00	243.20
	山西杏花村汾酒集团有限责任公司 酒都宾馆	453,750.00	45,375.00		
	山西杏花村汾酒集团竹叶青宾馆有 限责任公司	364,798.00	36,479.80	1,261,263.22	1,012,483.82
	北京汾酒神商贸有限公司			752,204.21	752,204.21
	山西杏花村汾酒集团有限责任公司 汾青酒厂			3,099,538.45	309,953.85
应收票据					
	山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	10,000,000.00			
	山西杏花村汾酒集团竹叶青宾馆有 限责任公司	500,000.00			
	山西宝泉益商贸有限责任公司	200,000.00			
	山西杏花村国贸投资有限责任公司			10,500,000.00	
	山西杏花村国际贸易有限责任公司			199,124,941.77	
预付账款					
	山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	73,200.00			
	山西杏花村国际贸易有限责任公司	570,000.00			
	山西杏花村汾酒集团酒业发展区股 份有限公司			26,787,766.83	
	山西省陶瓷科学研究所	176,400.00			
	山西杏花村汾酒集团竹叶青宾馆有 限责任公司			1,159,691.14	
	山西杏花村汾酒集团有限责任公司 汾青酒厂			930,000.00	
其他应收 款					
	山西杏花村汾酒集团有限责任公司	448,406.36	448,406.36		
	山西宝泉益商贸有限责任公司	20,309,166.48	17,950,769.49	20,409,166.48	18,011,340.98
其他非流 动资产					

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
	山西杏花村国际贸易有限责任公司	3,356,143.51		3,929,902.00	
	山西二建集团有限公司	425,710.74		2,780,493.30	
	山西三建集团有限公司	256,811.45		300,000.00	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
应付账款			
	山西杏花村国际贸易有限责任公司	159,145,789.21	2,022.35
	孝义市金杏林商贸有限责任公司	100,991,761.51	49,157,943.30
	山西杏花村汾酒集团酒业发展区股份有限公司	187,489,132.08	32,381,804.98
	山西杏花村汾酒集团有限责任公司汾青酒厂	36,603,284.82	9,988,746.19
	山西杏花村汾酒集团宝泉福利有限责任公司	28,749,988.17	
	山西杏花村汾酒集团有限责任公司	7,293,145.44	7,293,145.44
	山西四建集团有限公司	3,486,509.61	3,486,509.61
	山西六建集团有限公司	82,000.00	82,000.00
	山西建设投资集团有限公司	2,000,000.00	
	太原理工天成信息技术有限公司	340.00	
	山西省产权交易市场有限责任公司	156,897.00	
	山西国控环球工程有限公司	4,900.00	
	山西杏花村汾酒集团竹叶青宾馆有限责任公司		486,000.00
应付票据			
	山西杏花村汾酒集团有限责任公司汾青酒厂	10,550,000.00	8,150,000.00
	孝义市金杏林商贸有限责任公司	14,650,000.00	67,250,000.00
其他应付款			
	北京华夏清源贸易有限公司	150,000.00	150,000.00
	山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	360,050.54	360,000.00
	北京杏花村汾酒销售有限责任公司	100,000.00	100,000.00
	山西杏花村汾酒集团竹叶青宾馆有限责任公司	26,483.18	
	山西杏花村国际贸易有限责任公司	175,382,193.27	164,588,152.87

项目名称	关联方	期末账面余额	年初账面余额
	山西杏花村汾酒集团有限责任公司	42,738,265.90	42,612,014.82
	山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司	1,838,586.38	
	山西杏花村汾酒集团有限责任公司汾青酒厂	310,000.00	40,000.00
	山西宝泉益商贸有限责任公司	400,000.00	400,000.00
	山西二建集团有限公司	42,500.00	140,000.00
	山西三建集团有限公司	2,557,326.00	2,687,326.43
	山西四建集团有限公司	30,055.00	221,055.00
	山西五建集团有限公司		1,252,673.97
	山西六建集团有限公司	53,000.50	134,263.50
	山西八建集团有限公司		50,000.00
	山西建设投资集团有限公司		3,013,238.79
预收账款			
	北京华夏清源贸易有限公司	316,164.00	316,164.00
	山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	5,431,932.47	9,227,882.01
	北京杏花村汾酒销售有限责任公司	32,864.16	125,393.16
	山西杏花村汾酒集团竹叶青宾馆有限责任公司	334,625.23	386,250.03
	山西杏花村国际贸易有限责任公司	8,293,326.18	9,464,700.04
	孝义市金杏林商贸有限责任公司	372,794.73	146,940.00
	山西宝泉益商贸有限责任公司		694,714.12

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额：105,250,400.00 元

(二) 以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法：以活跃市场中的报价确定公允价值。

对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法：历史高管离职率

本期估计与上期估计有重大差异的原因：无

以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额：103,830,400.00 元

本期以权益结算的股份支付确认的费用总额：0 元

(三) 以现金结算的股份支付情况：无

十二、政府补助

(一) 与资产相关的政府补助

种类	金额	资产负债表 列报项目	计入当期损益或冲减相关成本费用 损失的金额		计入当期损益或冲 减相关成本费用损 失的项目
			本期发生额	上期发生额	
山西省财政厅技术改造资金	7,050,000.00	递延收益			
中央产业技术研发资金补助及省级高技能人才培训基地	5,000,000.00	递延收益			
技能大师工作室建设项目	333,333.33	递延收益			

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项：无

(二) 或有事项：无

十四、年金计划

为保障和提高职工退休后的待遇水平，调动职工的劳动积极性，建立人才长效激励机制，增强单位的凝聚力，促进单位健康持续发展，根据《中华人民共和国劳动法》、《集体合同规定》、《企业年金办法》、《企业年金基金管理办法》等法律、法规及规章，公司建立了企业年金，从2019年1月1日起实施。公司的企业年金基金由单位缴费、职工个人缴费和投资收益组成，并采取法人受托管理模式。

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收票据

(1) 应收票据分类列示

项目	期末余额	年初余额
银行承兑汇票	1,723,688,836.01	2,925,279,556.25
商业承兑汇票	110,000,000.00	311,944,941.77
合计	1,833,688,836.01	3,237,224,498.02

(2) 期末公司已质押的应收票据

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	647,925,853.11

(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

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	88,935,000.00	

(二) 应收账款

(1) 应收账款按账龄披露

账龄	期末余额
1年以内	264,708,563.40
1至2年	2,432.00
2至3年	
3至4年	
4至5年	
5年以上	2,753,363.52
合计	267,464,358.92

(2) 应收账款按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额		
	账面余额	坏账准备	账面价值

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	267,464,358.92	100.00	29,224,949.44	10.93	238,239,409.48
合计	267,464,358.92	100.00	29,224,949.44		238,239,409.48

类别	年初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	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	536,703,461.31	100.00	53,670,346.13	10.00	483,033,115.18
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款					
合计	536,703,461.31	100.00	53,670,346.13		483,033,115.18

按组合计提坏账准备:

组合计提项目:

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
信用风险组合	267,464,358.92	29,224,949.44	10.93

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
信用风险组合	53,670,346.13	-24,445,396.69			29,224,949.44

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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
山西杏花村汾酒销售有限责任公司	90,813,199.44	33.95	9,081,319.94
山西杏花村竹叶青酒营销有限责任公司	86,985,700.14	32.52	8,698,570.01
山西杏花村汾酒国际贸易有限责任公司	82,806,121.44	30.96	8,280,612.14
山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	2,796,780.50	1.05	279,678.05
上海杏花村汾酒销售有限责任公司	2,768,267.62	1.04	2,768,267.62
合计	266,170,069.14	99.52	29,108,447.76

(三) 其他应收款

1、 其他应收款

(1) 其他应收款按账龄披露：

账龄	期末余额
1年以内	12,937,218.28
1至2年	9,955,819.19
2至3年	14,210,916.14
3至4年	92,988.26
4至5年	312,823.92
5年以上	677,491.37
合计	38,187,257.16

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
往来款	36,507,592.29	25,266,562.51
备用金	1,679,664.87	478,103.07
合计	38,187,257.16	25,744,665.58

(3) 坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额		6,293,711.69		6,293,711.69
年初其他应收款账面余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提		-491,649.12		-491,649.12
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额		5,802,062.57		5,802,062.57

(4) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	6,293,711.69	-491,649.12			5,802,062.57

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例(%)	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	2-3年	37.00	7,064,564.33
山西杏花村汾酒销售有限责任公司	往来款	4,442,707.47	1年以内	11.63	444,270.75
山西杏花村竹叶青酒营销有限责任公司	往来款	725,001.91	1年以内	1.90	72,500.19
酿酒分厂	往来款	252,622.64	1年以内	0.66	25,262.26
薛全喜	备用金	150,000.00	5年以上	0.39	150,000.00
合计		19,699,460.67		51.59	7,756,597.53

(四) 长期股权投资

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	609,274,384.16		609,274,384.16	555,948,403.32		555,948,403.32
对联营、合营企业投资						
合计	609,274,384.16		609,274,384.16	555,948,403.32		555,948,403.32

1、对子公司投资

被投资单位	年初余额	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	10,000,000.00			10,000,000.00		

被投资单位	年初余额	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
任公司						
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 限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
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		
山西杏花村汾酒国际贸 易有限责任公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
山西杏花村汾酒集团酒 业发展区销售有限责任 公司	121,130,399.32			121,130,399.32		
山西杏花村酒家连锁管 理有限公司		20,000,000.00		20,000,000.00		
山西杏花村金安商贸有 限公司		29,965,677.07		29,965,677.07		
吕梁汾玉商贸有限公司		3,360,303.77		3,360,303.77		
合计	555,948,403.32	53,325,980.84		609,274,384.16		

(五) 营业收入和营业成本

1、 营业收入与营业成本情况

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	3,915,810,534.83	1,580,161,083.55	3,579,352,031.14	1,370,136,462.53
其他业务	61,203,515.57	13,762,231.53	33,586,229.67	12,048,853.01
合计	3,977,014,050.40	1,593,923,315.08	3,612,938,260.81	1,382,185,315.54

(六) 投资收益

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
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间取得的利息收入		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	160,000.00	160,000.00
处置债权投资取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
其他债权投资持有期间取得的利息收入		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他权益工具投资持有期间取得的股利收入		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置构成业务的处置组产生的投资收益		
合计	160,000.00	360,160,000.00

十六、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益		

项目	金额	说明
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	1,407,012.22	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	103,928.58	

项目	金额	说明
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-185,884.35	
少数股东权益影响额	-161,598.70	
合计	1,163,457.75	

(二) 净资产收益率及每股收益:

报告期利润	加权平均净资产收益 率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	17.35	1.3696	1.3696
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的净利润	17.33	1.3682	1.3682

董事长：谭忠豹

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 23 日