

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 2024 年半年度报告



2024 年 8 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性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人袁清茂、主管会计工作负责人李振寰及会计机构负责人（会计主管人员）王怀声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本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

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

七、是否存在被控股股东及其他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、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

本公司已在本报告中“管理层讨论与分析”章节阐述了公司可能面对的风险，敬请投资者予以关注。

十一、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	管理层讨论与分析.....	6
第四节	公司治理.....	12
第五节	环境与社会责任.....	13
第六节	重要事项.....	16
第七节	股份变动及股东情况.....	18
第八节	优先股相关情况.....	20
第九节	债券相关情况.....	20
第十节	财务报告.....	22

备查文件目录	载有董事长签名的半年度报告文本
	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	报告期内在《中国证券报》《上海证券报》上公开披露的所有文件的正本及公告原稿

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
汾酒集团	指	山西杏花村汾酒集团有限责任公司
公司、本公司	指	山西杏花村汾酒厂股份有限公司
汾酒销售公司	指	山西杏花村汾酒销售有限责任公司
发展区股份公司	指	山西杏花村汾酒集团酒业发展区股份有限公司

## 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	袁清茂

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许志峰	张弛
联系地址	山西省汾阳市杏花村	山西省汾阳市杏花村
电话	0358-7329809	0358-7329809
传真	0358-7329321	0358-7329321
电子信箱	xu.zf@fenjiu.com.cn	zhang.c@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
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	山西省汾阳市杏花村
公司办公地址的邮政编码	032205
公司网址	<a href="https://www.fenjiu.com.cn/">https://www.fenjiu.com.cn/</a>
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》
登载半年度报告的网站地址	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
公司半年度报告备置地点	董事会办公室

### 五、公司股票简况

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

### 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
营业收入	22,746,234,674.44	19,011,152,144.43	19.65
归属于上市公司股东的净利润	8,409,892,313.64	6,767,230,471.13	24.27
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润	8,409,194,423.29	6,759,446,892.48	24.41
经营活动产生的现金流量净额	7,930,094,411.97	5,207,689,862.05	52.28
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上 年度末增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	30,922,657,442.62	27,836,907,912.57	11.09
总资产	51,975,584,928.23	44,095,837,995.19	17.87

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	6.8936	5.5556	24.08
稀释每股收益(元/股)	6.8936	5.5556	24.08
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	6.8930	5.5492	24.22
加权平均净资产收益率(%)	26.99	28.15	减少 1.16个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净 资产收益率(%)	26.99	28.11	减少 1.12个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	637,500.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,226,535.31
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,118,939.91
减：所得税影响额	910,525.31
少数股东权益影响额(税后)	-78,511.06
合计	697,890.35

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	67,903,061.55	公司货币资金充裕，以结构性存款、定期存款、大额存单进行日常资金管理，产生的损益计入公允价值变动损益、投资收益

**十、其他**

□适用 √不适用

**第三节 管理层讨论与分析****一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明**

报告期内，公司主要业务未发生变化。经营范围主要是汾酒、竹叶青酒、杏花村系列酒的生产、销售。

公司是清香型白酒国家标准的制订者之一，主要产品汾酒是我国清香型白酒的典型代表，竹叶青酒是著名的保健养生酒，在国内外享誉盛名。

汾酒文化源远流长，酿造历史悠久，清香品质卓越，被誉为“中国白酒产业的奠基者、传承中国白酒文化的火炬手、中国白酒酿造技艺的教科书、见证中国白酒发展历史的活化石”，是“国酒之源，清香之祖，文化之根”，是当之无愧的“中国酒魂”。

公司经营模式为研产供销一体化。

1. 科研方面，公司通过深入市场调研和消费者需求分析，形成符合中国消费者的研发方向。产品研发过程中，以项目方式推进产品开发，推进体验式营销。

2. 原料采购方面，公司在山西、东北、内蒙、甘肃、河北等地拥有 130 余万亩原粮种植基地，从原粮基地采购优质高粱、大麦、豌豆等酿酒原材料，确保了酿酒原料绿色健康。

针对酒瓶、纸盒和纸箱等包装材料，公司建立专业高效的采购团队，加强供应商管理，综合采购成本和绩效管理，实现供应链成本、质量、服务和效率的最佳平衡。

3. 在生产产品环节，以高粱、大麦、豌豆、水为原料，按照汾酒独特的“地缸固态分离发酵、清蒸二次清”的酿造工艺，采用分级陶坛贮存。酒体经过分析、尝评、勾调、贮存，包装出厂。生产过程、产品检验、标识标签、包装、运输、贮存等方面，严格执行国家相关规定。

4. 在销售产品环节，公司实行以厂方为主导、厂商共建的营销模式，地区级、县级经销商为主体，辅以专卖店加盟、直销、电商、新零售方式相结合的销售模式。

**二、报告期内核心竞争力分析**

√适用 □不适用

1. 生产技术优势。在清香型白酒行业，汾酒具有领先的制造能力，主持修订了清香型白酒国家标准，肩负传承“中国酒魂”、推动清香型白酒产业发展的重任，率先提出与国际蒸馏酒食品安全标准接轨的汾酒食品安全内控标准，执行“严于国际标准”的内控标准。目前在多省拥有绿色原粮基地，各个环节严格把关，实现了产品顺向可追踪、逆向可溯源、风险可管控的全程追溯体系。公司的国家级技术中心、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，汾酒自始至终恪守严格的质量体系和传承不懈的工匠精神，以酿造“最干净、最纯正、最健康”的白酒为目标。

2. 历史文化优势。汾酒文化源远流长，酿造历史悠久，清香品质卓越，被誉为“中国白酒产业的奠基者、传承中国白酒文化的火炬手、中国白酒酿造技艺的教科书、见证中国白酒发展历史的活化石”，是“国酒之源，清香之祖，文化之根”，是当之无愧的“中国酒魂”。汾酒的起源可追溯到 6000 多年前的仰韶文化时期，在南北朝时期以“汾清”酒成名，之后在明清之际，跟着晋商的脚步，汾酒的酿造技术得以传播到全国 20 多个省份，1915 年，汾酒在巴拿马万国博览会上荣获中国白酒品牌唯一甲等大奖章，建国后的五届全国评酒会上，汾酒五次荣获“中国名酒”称号，竹叶青酒三次被评为“中国名酒”。

3. 品牌品类优势。公司作为山西一张亮丽的名片、省轻工行业的典范、食品工业振兴的龙头，拥有“汾”、“竹叶青”、“杏花村”三大知名品牌，在白酒、配制酒两大品类上有一定的影响力。

### 三、经营情况的讨论与分析

#### 1. 迈向现代化管理，实现高效运作新跨越

2024上半年，公司持续开展对标世界一流企业价值创造行动，与华润集团旗下华润创业、华润科学技术研究院分别签署了深化战略合作协议与科技创新战略合作框架协议。与华为技术有限公司签订数字化深化合作协议。持续推进财务信息化建设，提升财务工作效率，组建预算专员工作班，开展了细化流程设计工作和全面预算数据测试工作。持续提升内控建设水平，开展汾酒法治管理系统（二期）建设项目，资金管理系统达到了公司全覆盖。项目全生命周期管理系统整体上线，项目管理能力及精细化程度进一步提升。

#### 2. 追求卓越品质，铸就产质产能新高峰

上半年，公司注重前瞻谋划，加强协同调度，以计划与生产的高效衔接确保市场产品的有序供应。酿酒生产全方位强化“三基”工作，原酒整体质量指标同比持续提升，成品包装不断推进精益化管理，持续稳定设备运行，进一步提高工作效率。创新储运模式，推进采购、仓储、物流管理线上系统升级，供应链系统数字化程度不断加深。持续推动汾酒“第一车间”建设，扩大原粮基地规模，优化原粮种植布局，全方位夯实粮食安全根基。积极响应省委、省政府号召，持续推动“杏花村汾酒”专业镇做强做大，筹备公司扩产增储项目建设，抢抓施工进度，2030等重点项目加速上马。

#### 3. 探索创新营销，开创市场拓展新局面

坚持聚焦三大市场的布局策略不动摇。持续精耕长江以南核心市场，优化长三角、珠三角等潜力市场战略方案，提升整体布局水平，长江以南市场实现稳步突破。

系统布局，市场管理更加规范。根据年度销售计划和市场动态，统筹做好管理提升、秩序维护、宴席推广、圈层拓展、事件营销等方面工作。多元化广告投放，坚持品牌建设推广，强化品牌发声。进一步完善汾享礼遇内涵、扩大覆盖范围，实现不同渠道精细化管理。完善营销激励方案，明确考核导向，优化考核指标，充分激发营销团队的活力。

汾酒电商持续高质量发展。在618全周期，京东、天猫、抖音、快手四个电商平台的汾酒官方旗舰店均获得白酒品牌旗舰店销售排名第一，扩大了汾酒品牌在线上平台的影响力。

竹叶青酒持续优化市场布局，强化了经销商网络体系的建设，提升经销商质量，不断加强渠道和消费者培育，利用产品独特优势，多渠道开拓市场。杏花村酒通过全面统筹，系统开展各项营销举措，持续推进品牌传播与消费者互动，布局新零售渠道建设，营销势头稳中向好。

#### 4. 融合古今文化，打造独特企业新形象

持续提升汾酒文化深挖与活化水平。制定汾酒文化遗产保护总体规划方案，梳理申报国家级、省级非遗名单，开展非遗传承活动评估工作。参加商务部举办的“中华老字号授牌仪式”“竹叶青”获评第三批中华老字号，汾酒活态文化建设取得新突破。歌舞剧《牧童遥指杏花村》完成首演，剧中展现的山西独特历史和文化典故受到观众一致好评。公司将与制作团队继续完善创排工作，讲好山西故事，弘扬山西优秀传统文化。

#### 5. 激发创新活力，孕育未来发展新动力

报告期内，公司以科技创新为着力点，开展关键技术攻关，加强应用研究，提高科技成果转化率，全力推进各项重点工作做优做实：与中国农业科学院作物科学研究所合作开展汾酒专用大麦等原粮品质标准研究，助力汾酒原粮品质提升；与南开大学医学院合作开展竹叶青酒功能成分解析及活性评价，用现代科技语言向消费者传达产品优势，赋能竹叶青品质营销；紧跟市场发展需求，积极推进防伪溯源和包材供应链创新应用，进一步实现新时代数字化防伪、数字化营销，打造汾酒高端产品的品牌形象；进一步细化勾贮工艺，优化酒体使用标准，为汾酒高质量发展提供技术支持。

#### 6. 实施人才战略，培养高素质人才新队伍

持续加大人才招聘力度，深化全员绩效管理，启动知识管理工程，推进人力资源系统建设。联合清华大学开展“精英计划培训班”，组织公司324名青年基层管理人员赴上海交通大学开展“雏英计划”干部教育培训，有效促进了干部综合能力的提升。有序开展第五批中国特色企业新型学徒培养工作，共培养学徒120余人。在广东省、四川省、湖北省开展了17场“清香飘万里”

汾酒竹叶青全国重点市场百场巡讲”营销赋能培训，涉及经销商及业务员 1200 余人，全面提升了营销队伍的专业素质和专业技能。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (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	22,746,234,674.44	19,011,152,144.43	19.65
营业成本	5,302,412,324.14	4,505,791,762.51	17.68
销售费用	2,000,106,196.66	1,708,563,718.69	17.06
管理费用	620,918,981.76	573,827,169.82	8.21
财务费用	-2,008,867.31	-2,426,394.86	不适用
研发费用	55,105,855.95	40,394,284.97	36.42
经营活动产生的现金流量净额	7,930,094,411.97	5,207,689,862.05	52.28
投资活动产生的现金流量净额	1,897,167,390.54	-6,479,119,482.51	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-192,659,575.00	-4,232,784,982.43	不适用
其他收益	2,756,439.91	9,355,155.46	-70.54
信用减值损失	-907,735.44	1,475,838.42	-161.51
少数股东损益	14,330,009.05	24,945,186.34	-42.55
销售商品、提供劳务收到的现金	21,595,087,989.57	17,706,539,027.57	21.96
收到的税费返还	25,070,250.38	7,327,645.78	242.13
支付其他与经营活动有关的现金	565,696,739.69	826,320,933.27	-31.54
收回投资所收到的现金	21,864,700,000.00	7,059,000,000.00	209.74
取得投资收益收到的现金	224,402,735.07	100,680,455.84	122.89
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	82,991,996.53	140,932,336.58	-41.11
投资支付的现金	20,109,000,000.00	13,499,000,000.00	48.97

研发费用变动原因说明：主要系本期投入的研发支出增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期收回到期的定期存款增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期分配股利支付的现金减少所致。

其他收益变动原因说明：主要系本期收到政府补助减少所致。

信用减值损失变动原因说明：主要系本期计提坏账准备增加所致。

少数股东损益变动原因说明：主要系本期发展区股份公司净利润比同期减少所致。

销售商品、提供劳务收到的现金变动原因说明：主要系本期销售商品收到的现金增加所致。

收到的税费返还变动原因说明：主要系本期收到的进出口退税增加所致。

支付其他与经营活动有关的现金变动原因说明：主要系本期支付租赁费减少所致。

收回投资所收到的现金变动原因说明：主要系本期收回到期的定期存款增加所致。

取得投资收益收到的现金变动原因说明：主要系本期收到的定期存款利息增加所致。

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金变动原因说明：主要系上期购买土地支付的现金增加所致。

投资支付的现金变动原因说明：主要系本期购买的定期存款增加所致。



## 2 本期公司业务类型、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

### (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 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	13,409,312,958.31	25.80	3,774,745,389.98	8.56	255.24	主要系本期销售商品增加和定期存款到期收回所致。
预付款项	79,453,073.49	0.15	113,573,908.86	0.26	-30.04	主要系本期确认上年预付的能源和广告费用所致。
其他权益工具投资	6,219,957.00	0.01	12,062,061.43	0.03	-48.43	主要系本期减少对参股公司的投资所致。
应付账款	3,073,954,053.84	5.91	2,278,946,804.68	5.17	34.88	主要系本期购买材料款增加所致。
其他应付款	6,857,837,440.11	13.19	953,982,037.62	2.16	618.86	主要系本期计提2023年度分红款所致。
其他流动负债	225,264,630.78	0.43	394,635,516.30	0.89	-42.92	主要系本期预收货款确认收入所致。
租赁负债	359,670,319.93	0.69	533,659,018.30	1.21	-32.60	主要系本期支付租赁款所致。
其他综合收益	-2,363,170.90	/	-5,413,538.34	/	/	主要系本期应收款项融资公允价值变动所致。

#### 2. 境外资产情况

适用 不适用

#### 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

详见“附注七、31 所有权或使用权受限资产”

#### 4. 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

**(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

根据公司 2022 年第二次临时股东大会决议，为提升原酒产能和储能，公司投资建设汾酒 2030 技改原酒产储能扩建项目（一期），建设期为三年，预算投资额合计 910,181.50 万元。项目达成后，预计可实现年产原酒量总计 5.1 万吨，原酒储能总计 13.44 万吨。

**(3).以公允价值计量的金融资产**

□适用 √不适用

证券投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	000166	申万宏源	1,000,000	自有	4,853,412.84	-142,104.43	3,711,308.41	0	0	0	4,711,308.41	
合计	/	/	1,000,000	/	4,853,412.84	-142,104.43	3,711,308.41	0	0	0	4,711,308.41	/

证券投资情况的说明

□适用 √不适用

私募基金投资情况

□适用 √不适用

衍生品投资情况

□适用 √不适用

**(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

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
汾酒销售有限公司	饮料酒及相关产品的开发及销售	8,000.00	100%	1,621,887.50	835,805.52	2,161,971.20	460,019.51

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**五、其他披露事项****(一) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

白酒行业与宏观经济紧密关联，容易受到消费品市场波动影响。当前，国内经济虽呈现出稳中恢复、稳中向好的态势，但世界经济增长持续放缓，经济下行压力较大，给白酒行业发展带来一定风险。另外，白酒企业的经营状况也与行业景气度及行业政策息息相关。公司将紧密关注市场动态，做优做强公司主业，不断加强品牌文化建设，提升自身竞争力。

**(二) 其他披露事项**

√适用 □不适用

**1. 销售情况**

单位：万元

划分类别	销售收入
按产品种类	
中高价酒类	1,642,675.30
其他酒类	623,261.16
按销售渠道	
直销（含团购）	12,831.91
代理	2,101,339.55
电商平台	151,765.00
按地区分布	
省内市场	839,354.88
省外市场	1,426,581.58

根据公司未来发展规划及产品策略，公司将每升 130 元以上产品划分为中高价酒类，将每升 130 元以下产品划分为其他酒类。

## 2. 经销商情况

报告期末经销商数量（户）	报告期内增加数量（户）	报告期内减少数量（户）
4196	341	85

公司经销商数量按照报告期末签订并执行合同的经销商进行统计。

## 第四节 公司治理

### 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	会议决议
2023 年年度股东大会	2024 年 5 月 17 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2024 年 5 月 18 日	详见公司临 2024—13 公告

#### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

#### 股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
李沛洁	副总经理	聘任
王怀	副总经理、总会计师	聘任
张永踊	副总经理	聘任
宋亚鹏	总经理助理	聘任
许志峰	董事会秘书	聘任

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司于 2024 年 2 月 5 日召开第八届董事会第四十五次会议，审议通过了《关于聘任高级管理人员的议案》：聘任李沛洁先生为公司副总经理，不再担任公司总经理助理职务；聘任王怀先生为公司副总经理、总会计师，高明先生不再担任公司总会计师；聘任张永踊先生为公司副总经理，不再担任公司总经理助理职务；聘任宋亚鹏先生为公司总经理助理，并辞任公司监事职务；聘任许志峰先生为公司董事会秘书，王涛先生不再担任公司董事会秘书。

### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	—
每 10 股派息数(元)（含税）	—
每 10 股转增数（股）	—
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
无	

### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况**

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用**第五节 环境与社会责任****一、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主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

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、总磷、总氮、氮氧化物。

3. 排放总量和浓度：

2024 年上半年统计排放总量为：化学需氧量（COD）1.9 吨、氨氮 0.023 吨、总磷 0.029 吨、总氮 0.82 吨、氮氧化物 3.23 吨。（废气、废水均按系统平台统计）

4. 执行的污染物排放标准：

废水排放执行《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）

单位：mg/L（除 PH、色度外）

项目	COD	氨氮	总磷	总氮
标准值	50	5	0.5	15

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	5.15	0.032	0.06	1.958

废气排放执行《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）

单位：mg/Nm<sup>3</sup>（除 PH、色度外）

项目	氮氧化物
标准值	50

报告期末燃气锅炉在线检测系统在线检测数据为：

单位：mg/Nm<sup>3</sup>

项目	氮氧化物
浓度	31.017

5. 排放口数量和分布情况：废水排放口一个，即吕梁市生态环境局《排污许可证》（911400001123599660001R）批准的 1 号排污口，公司废水为达标排放，受纳水体为文峪河。

6. 排放方式：处理后间歇式排放

7. 超标排放情况：无超标排放

8. 三废处理情况：

废水：公司产生的废水主要来自居民生活用水、酿酒用具清洗及成装车间洗瓶水。废水进入公司环境保护站，采用活性污泥法进行处理，处理后的水作为中水回用，主要用于环境绿化、公共卫生等辅助用水，每年中水回用 176 余万吨。

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然气锅炉并正式投入使用，彻底消除了燃煤带来的污染，实现了清洁生产。

2018 年-2019 年，公司对六台 35 吨/小时燃气锅炉进行了烟气余热回收利用改造，进一步挖掘潜力，降低了能源消耗。

2020 年对六台 35 吨/小时燃气锅炉进行低氮改造，大大降低了公司氮氧化物的排放量。

固体废物：公司属于有机生产，无废渣排放。生产副产品为酒糟，主要销售给周边地区养殖户饲养牲畜。生活垃圾由公司综合服务中心送运至汾阳中科渊昌再生能源有限公司发电厂处理。废水处理站每日产生污泥委托给汾阳青鸟环保科技有限公司进行标准化处置。

## 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. 公司于 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。

4. 公司于 2019 年安装烟气在线监测仪，主要监测天然气锅炉氮氧化物排放情况，于 2019 年 10 月通过环保部门的验收，防污设施正常运行，情况良好。

5. 公司于 2020 年新增安装全套水污染物排放自动监测设备，目前，该项目正在推进中。安装完成后设备与生态环境部联网，执行山西省地方标准《污水综合排放标准》（DB14/1928-2019），总磷标准值为 0.4mg/L、总氮标准值为 2mg/L、COD 标准值为 40mg/L、氨氮标准值为 2mg/L，为间歇性排放。

## 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

## 4. 突发环境事件应急预案

√适用 □不适用

为提高公司应对突发环境事件的能力，防范公共危机事件发生，维护社会稳定，公司于 2021 年 10 月编制备案了《突发环境应急预案》，成立了应急办公室、综合协调组、现场处置组、后勤保障组、应急监测组及应急专家组，形成了健全的突发环境事件应急机制。

在日常经营中，公司不断完善应急反应机制，强化人力、物力储备，增强应急处理能力，充分利用科学技术和先进设备保障应急工作的快速响应。通过加强对环境事件危险源的监测、监控，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。有效组织开展培训演练，对隐患排查工作常抓不懈，将突发环境事件发生的可能性降到最低。

在面对突发环境问题时，按照“先控制后处置”的原则，迅速查明原因并提出切实可行的污染控制方案，防止污染源扩散。针对不同污染源所造成的环境污染实行分类管理，坚持平战结合，专兼结合，充分利用现有资源，加强公司各部门之间协同与合作，并积极接受政府环保部门的指导，使公司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，促进公司全面、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、自动监测和委托监测。手工监测内容包括公司废水、废气和厂界噪音；自动监测针对废水、废气；废水月测及季度比对监测委托第三方山西绿源环保集团

有限公司提供，废气季度比对监测委托第三方山西中环鑫宏检测有限公司提供，公司将自行监测信息填入吕梁市排污单位自行监测信息实时发布平台，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. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

#### 7. 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环保情况说明

适用 不适用

#### (三) 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

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

报告期内，公司持续加强水、电、汽、热供能用能环节的优化管理，通过加强水资源循环利用，生产区域更换节能照明灯及变压器设备，加强供热、供能优化运行，深度技术挖潜，最大程度降低能源损耗，降低公司生产成本。

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

一是优化水资源使用：加强水源地建设，重点推进对公司石门沟水源地供水基础设施的提质改造，改善提高水源地供水保证率，有效解决公司的安全用水问题。落实节水措施，强化日常巡查工作，及时关注并处置供水异常信息，最大效率降低管网跑冒滴漏带来的能源损耗。二是优化电力资源使用：优化用能结构，提高公司绿色能源占比，推进“照明路灯利用太阳能改造”项目。升级改造供电设施，降低了电能损耗，提高供电可靠性。三是加强对蒸汽的供应和管理：进一步加强供热站优化运行进行节能，结合环境温度变化，合理调节供热出水温度，减少热能浪费。加强与酿酒车间生产工序联动，适时调整锅炉运行数量和参数，优化锅炉供能压力，在保证生产生活用能的同时，达到了节约天然气的目的。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

### 一、推动产业发展，助力群众增收

一是开展酿酒高粱、豌豆试验种植。为提高种植高粱的容重，增加亩产值，选取多个高粱品种和豌豆品种在方山县开展试验种植，为下一步产业发展推进提供实践经验和途径。二是开展高粱有机旱作示范种植。在帮扶点马坊村采用全膜起垄宽窄行有机旱作种植技术，种植酿酒高粱 1000 亩。

### 二、完善基础设施建设，促进美丽乡村建设

为深入推进美丽乡村建设，提升群众生活质量，加大对帮扶村基础设施建设的投入力度，投入资金 573 万元用于帮扶村田间道路、桥梁、街巷道、文化广场、便民市场等的建设，农民生产生活条件进一步提高。

### 三、开展消费帮扶，促产业就业发展

制定消费帮扶计划，集中采购助销方式，购买帮扶点农户种植的农产品和涉农企业生产加工的农特产品。

### 四、开展教育帮扶，促进教育振兴

在马坊寄宿制小学改建了面积 109 平米的“行知书馆”，该书馆现有藏书 1395 册，极大改善了学校办学条件，为学校老师学生自我提升和学习适时提供了良好的环境。

#### 五、开展动态监测帮扶，牢守防返贫底线

密切关注帮扶村脱贫户、监测对象收入变化，聚焦三保障、安全饮水、群众收入、刚性支出等防返贫监测重点内容，常态化落实动态监测机制，确保防止返贫监测对象应纳尽纳、应帮尽帮。

## 第六节 重要事项

### 一、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

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

### 三、违规担保情况

适用 不适用

### 四、半年报审计情况

适用 不适用

### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

### 七、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

### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

### 九、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。

### 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

2024年3月29日，公司召开第八届董事会第四十八次会议，审议通过《2024年度日常关联交易计划》，预计2024年发生的日常关联交易总额不超过25,767万元。报告期内，公司与控股股东汾酒集团公司及其下属公司发生日常关联交易金额合计4,210.97万元。

公司关联交易定价公允，不存在损害中小股东利益的行为，主要定价依据如下：公司向关联方销售本公司产品，销售价格与其他非关联经销商销售价格相同；公司采购关联方商品及接受关联方服务遵循市场价原则。

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况**

适用 不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

**(四) 关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

适用 不适用

**3、临时公告未披露的事项**

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 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 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

3 其他重大合同

适用 不适用

十二、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十三、其他重大事项的说明

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

适用 不适用

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

## 二、股东情况

## (一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	67,263
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

## (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股东(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(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押、标 记或冻结 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	308,300	690,429,865	56.59	0	无	0	国有法人
華創鑫睿(香港)有限公司	-1,702,000	134,414,296	11.02	0	无	0	境外法人
香港中央结算有限公司	15,677,433	40,121,661	3.29	0	无	0	未知
中国银行股份有限公司一招商中证白酒指数分级证券投资基金	-6,352,676	31,271,178	2.56	0	无	0	未知
中国工商银行股份有限公司一景顺长城新兴成长混合型证券投资基金	238,380	8,892,153	0.73	0	无	0	未知
山西杏花村国际贸易有限责任公司	0	8,251,558	0.68	0	无	0	国有法人
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	-797,300	8,077,290	0.66	0	无	0	未知
中国工商银行一上证50交易型开放式指数证券投资基金	1,877,503	7,838,880	0.64	0	无	0	未知
中国银行股份有限公司一易方达蓝筹精选混合型证券投资基金	150,000	7,650,000	0.63	0	无	0	未知
中国人寿保险股份有限公司一传统一普通保险产品一005L-CT001沪	-5,167,940	6,644,509	0.54	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
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	690,429,865	人民币普通股	690,429,865				
華創鑫睿(香港)有限公司	134,414,296	人民币普通股	134,414,296				
香港中央结算有限公司	40,121,661	人民币普通股	40,121,661				
中国银行股份有限公司一招商中证白酒指数分级证券投资基金	31,271,178	人民币普通股	31,271,178				
中国工商银行股份有限公司一景顺长城新兴成长混合型证券投资基金	8,892,153	人民币普通股	8,892,153				
山西杏花村国际贸易有限责任公司	8,251,558	人民币普通股	8,251,558				
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	8,077,290	人民币普通股	8,077,290				
中国工商银行一上证50交易型开放式指数证券投资基金	7,838,880	人民币普通股	7,838,880				
中国银行股份有限公司一易方达蓝筹精选混合型证券投资基金	7,650,000	人民币普通股	7,650,000				

中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品－005L－CT001 沪	6,644,509	人民币普通股	6,644,509
前十名股东中回购专户情况说明	无		
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无		
上述股东关联关系或一致行动的说明	山西杏花村汾酒集团有限责任公司为本公司控股股东，山西杏花村国际贸易有限责任公司系山西杏花村汾酒集团有限责任公司子公司。除此之外，公司未知上述股东是否存在关联关系或一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

持股 5%以上股东、前十名股东及前十名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

适用 不适用

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

适用 不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(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

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

(三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

## 二、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2024 年 6 月 30 日

编制单位：山西杏花村汾酒厂股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	2024 年 6 月 30 日	2023 年 12 月 31 日
<b>流动资产：</b>			
货币资金	注释 1	13,409,312,958.31	3,774,745,389.98
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2		50,237,698.63
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 5	180,378.00	231,112.47
应收款项融资	注释 7	1,894,864,997.49	1,600,685,238.84
预付款项	注释 8	79,453,073.49	113,573,908.86
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 9	35,406,239.08	36,412,560.46
其中：应收利息			
应收股利		12,000,000.00	
买入返售金融资产			
存货	注释 10	11,602,070,576.19	11,572,556,779.71
其中：数据资源			
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	注释 13	15,477,560,456.65	17,459,360,643.24
流动资产合计		42,498,848,679.21	34,607,803,332.19
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 17	93,879,198.32	94,175,803.36
其他权益工具投资	注释 18	6,219,957.00	12,062,061.43
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释 20	14,146,628.06	14,361,231.56
固定资产	注释 21	1,875,630,430.34	1,926,330,261.97
在建工程	注释 22	1,059,480,889.72	829,205,752.98
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	注释 25	697,980,100.13	872,887,787.58
无形资产	注释 26	1,234,125,826.43	1,246,694,491.86
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 29	2,562,010,703.36	2,535,116,707.99
其他非流动资产	注释 30	1,933,262,515.66	1,957,200,564.27
非流动资产合计		9,476,736,249.02	9,488,034,663.00
资产总计		51,975,584,928.23	44,095,837,995.19
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释 35	563,723,654.94	614,197,422.91
应付账款	注释 36	3,073,954,053.84	2,278,946,804.68
预收款项			
合同负债	注释 38	5,731,869,577.83	7,029,177,456.31
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	注释 39	1,182,083,990.85	1,482,570,473.92
应交税费	注释 40	2,113,496,627.67	2,048,120,393.74
其他应付款	注释 41	6,857,837,440.11	953,982,037.62
其中：应付利息			
应付股利		5,333,680,639.10	2,436,988.96
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 43	350,962,695.51	345,036,940.76
其他流动负债	注释 44	225,264,630.78	394,635,516.30
流动负债合计		20,099,192,671.53	15,146,667,046.24
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 47	359,670,319.93	533,659,018.30
长期应付款			
长期应付职工薪酬	注释 49	20,394,358.57	20,394,358.57
预计负债			
递延收益	注释 51	119,990,916.67	119,990,916.67

递延所得税负债		7,609.21	56,809.74
其他非流动负债			
非流动负债合计		500,063,204.38	674,101,103.28
负债合计		20,599,255,875.91	15,820,768,149.52
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	注释 53	1,219,964,222.00	1,219,964,222.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 55	704,072,987.94	704,072,987.94
减：库存股			
其他综合收益	注释 57	-2,363,170.90	-5,413,538.34
专项储备	注释 58	135,111,953.00	131,061,453.89
盈余公积	注释 59	558,057,839.67	558,057,839.67
一般风险准备			
未分配利润	注释 60	28,307,813,610.91	25,229,164,947.41
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		30,922,657,442.62	27,836,907,912.57
少数股东权益		453,671,609.70	438,161,933.10
所有者权益（或股东权益）合计		31,376,329,052.32	28,275,069,845.67
负债和所有者权益（或股东权益）总计		51,975,584,928.23	44,095,837,995.19

公司负责人：袁清茂

主管会计工作负责人：李振寰

会计机构负责人：王怀

### 母公司资产负债表

2024年6月30日

编制单位：山西杏花村汾酒厂股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十九	2024年6月30日	2023年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		13,132,927,602.62	3,418,413,843.46
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	699,002,151.27	866,883,257.74
应收款项融资		1,532,922,900.27	1,037,536,505.49
预付款项		34,764,682.47	73,910,667.87
其他应收款	注释 2	19,699,685.25	45,041,049.88
其中：应收利息			
应收股利			
存货		7,713,275,898.62	7,763,463,171.17
其中：数据资源			
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		15,404,970,517.03	17,156,134,362.83
流动资产合计		38,537,563,437.53	30,361,382,858.44
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	2,336,713,219.56	2,329,121,223.56
其他权益工具投资		5,289,845.47	5,431,949.90
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,839,608,533.33	1,888,911,977.37
在建工程		1,059,384,125.96	829,205,752.98
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		637,609,234.51	795,313,014.43
无形资产		1,055,533,168.34	1,065,808,708.94
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		238,425,024.75	123,351,815.64
其他非流动资产		1,904,919,490.38	1,928,857,538.99
非流动资产合计		9,077,482,642.30	8,966,001,981.81
资产总计		47,615,046,079.83	39,327,384,840.25
<b>流动负债：</b>			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		582,433,654.94	612,642,259.04
应付账款		2,677,178,144.23	2,044,383,959.02
预收款项			
合同负债		4,801,165.25	426,496.05
应付职工薪酬		761,356,765.81	978,281,420.55
应交税费		1,421,559,723.11	1,609,132,410.53
其他应付款		15,404,967,766.01	10,379,422,771.91
其中：应付利息			
应付股利		5,333,680,639.10	2,436,988.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		317,768,413.78	312,314,578.14
其他流动负债		624,151.48	55,444.49
流动负债合计		21,170,689,784.61	15,936,659,339.73
<b>非流动负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		328,963,463.21	489,222,930.76

长期应付款			
长期应付职工薪酬		20,394,358.57	20,394,358.57
预计负债			
递延收益		18,990,916.67	18,990,916.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		368,348,738.45	528,608,206.00
负债合计		21,539,038,523.06	16,465,267,545.73
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,219,964,222.00	1,219,964,222.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,020,004,633.11	1,020,004,633.11
减：库存股			
其他综合收益		79,599.59	-1,980,611.40
专项储备		132,881,881.60	131,061,453.89
盈余公积		610,057,186.00	610,057,186.00
未分配利润		23,093,020,034.47	19,883,010,410.92
所有者权益（或股东权益）合计		26,076,007,556.77	22,862,117,294.52
负债和所有者权益（或股东权益）总计		47,615,046,079.83	39,327,384,840.25

公司负责人：袁清茂

主管会计工作负责人：李振寰

会计机构负责人：王怀

## 合并利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业总收入		22,746,234,674.44	19,011,152,144.43
其中：营业收入	注释 61	22,746,234,674.44	19,011,152,144.43
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		11,481,795,237.75	9,926,117,996.61
其中：营业成本	注释 61	5,302,412,324.14	4,505,791,762.51
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	注释 62	3,505,260,746.55	3,099,967,455.48
销售费用	注释 63	2,000,106,196.66	1,708,563,718.69
管理费用	注释 64	620,918,981.76	573,827,169.82

研发费用	注释 65	55,105,855.95	40,394,284.97
财务费用	注释 66	-2,008,867.31	-2,426,394.86
其中：利息费用		15,208,439.02	19,658,422.29
利息收入		18,461,952.99	23,230,567.14
加：其他收益	注释 67	2,756,439.91	9,355,155.46
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 68	40,328,009.40	49,792,204.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		11,703,394.96	6,836,653.06
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
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）			
信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 71	-907,735.44	1,475,838.42
资产减值损失（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）		11,306,616,150.56	9,145,657,345.90
加：营业外收入	注释 74	910,888.11	3,011,225.44
减：营业外支出	注释 75	2,137,423.42	1,245,194.31
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,305,389,615.25	9,147,423,377.03
减：所得税费用	注释 76	2,881,167,292.56	2,355,247,719.56
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		8,424,222,322.69	6,792,175,657.47
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		8,424,222,322.69	6,792,175,657.47
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）		8,409,892,313.64	6,767,230,471.13
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		14,330,009.05	24,945,186.34
六、其他综合收益的税后净额		3,075,258.51	-216,685.95
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-106,578.33	524,693.28
（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		-106,578.33	524,693.28
(4) 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		3,156,945.77	-742,650.43
(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) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		24,891.07	1,271.20
七、综合收益总额		8,427,297,581.20	6,791,958,971.52
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8,412,942,681.08	6,767,012,513.98
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		14,354,900.12	24,946,457.54
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		6.8936	5.5556
(二) 稀释每股收益(元/股)		6.8936	5.5556

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：袁清茂

主管会计工作负责人：李振寰

会计机构负责人：王怀

### 母公司利润表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注十九	2024 年半年度	2023 年半年度
一、营业收入	注释 4	13,622,142,226.40	11,884,460,085.07
减：营业成本	注释 4	4,864,915,667.74	4,285,163,716.98
税金及附加		3,291,242,473.79	2,920,777,207.20
销售费用		77,548,477.34	143,843,318.25
管理费用		445,998,683.08	384,952,444.61
研发费用		53,595,870.90	40,342,471.88
财务费用		-2,168,693.74	-1,686,019.78
其中：利息费用		13,996,957.36	17,959,533.40
利息收入		16,802,559.16	20,742,483.56
加：其他收益		2,268,704.76	7,750,170.22
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	4,992,192,626.97	3,977,108,539.69
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（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)			
信用减值损失(损失以“-”号填列)		-148,152,414.94	-154,504,888.31
资产减值损失(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)		9,737,318,664.08	7,941,420,767.53
加:营业外收入		616,517.35	2,046,052.86
减:营业外支出		1,965,326.66	572,819.72
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		9,735,969,854.77	7,942,894,000.67
减:所得税费用		1,194,716,581.08	1,052,658,494.88
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		8,541,253,273.69	6,890,235,505.79
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		8,541,253,273.69	6,890,235,505.79
(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		2,060,210.99	-897,446.19
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		-106,578.33	524,693.28
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		-106,578.33	524,693.28
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		2,166,789.32	-1,422,139.47
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.金融资产重分类计入其他综合收益的金额		2,166,789.32	-1,422,139.47
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		8,543,313,484.68	6,889,338,059.60
七、每股收益:			
(一)基本每股收益(元/股)		7.0012	5.6566
(二)稀释每股收益(元/股)		7.0012	5.6566

公司负责人:袁清茂

主管会计工作负责人:李振寰

会计机构负责人:王怀

## 合并现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		21,595,087,989.57	17,706,539,027.57
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		25,070,250.38	7,327,645.78
收到其他与经营活动有关的现金	注释 47	146,600,877.14	185,268,474.24
经营活动现金流入小计		21,766,759,117.09	17,899,135,147.59
购买商品、接受劳务支付的现金		2,690,323,428.81	2,737,544,296.09
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			
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			
支付给职工及为职工支付的现金		2,045,300,432.30	1,878,742,611.38
支付的各项税费		8,535,344,104.32	7,248,837,444.80
支付其他与经营活动有关的现金	注释 47	565,696,739.69	826,320,933.27
经营活动现金流出小计		13,836,664,705.12	12,691,445,285.54
经营活动产生的现金流量净额		7,930,094,411.97	5,207,689,862.05
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		21,864,700,000.00	7,059,000,000.00
取得投资收益收到的现金		224,402,735.07	100,680,455.84
处置固定资产、无形资产和其		56,652.00	1,132,398.23

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		22,089,159,387.07	7,160,812,854.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		82,991,996.53	140,932,336.58
投资支付的现金		20,109,000,000.00	13,499,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		20,191,991,996.53	13,639,932,336.58
投资活动产生的现金流量净额		1,897,167,390.54	-6,479,119,482.51
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			4,050,281,217.04
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	注释 47	192,659,575.00	182,503,765.39
筹资活动现金流出小计		192,659,575.00	4,232,784,982.43
筹资活动产生的现金流量净额		-192,659,575.00	-4,232,784,982.43
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-34,659.18	81,310.88
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		9,634,567,568.33	-5,504,133,292.01
加：期初现金及现金等价物余额		3,774,745,389.98	11,201,218,539.20
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		13,409,312,958.31	5,697,085,247.19

公司负责人：袁清茂

主管会计工作负责人：李振寰

会计机构负责人：王怀

## 母公司现金流量表

2024年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2024年半年度	2023年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,467,382,308.77	5,304,053,042.39
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		10,492,123,132.52	8,986,515,606.71
经营活动现金流入小计		17,959,505,441.29	14,290,568,649.10
购买商品、接受劳务支付的现金		2,356,884,954.51	2,279,461,480.04
支付给职工及为职工支付的现金		1,386,915,214.69	1,337,756,603.73
支付的各项税费		5,907,628,589.86	4,722,558,787.08
支付其他与经营活动有关的现金		249,098,299.82	458,756,849.77
经营活动现金流出小计		9,900,527,058.88	8,798,533,720.62
经营活动产生的现金流量净额		8,058,978,382.41	5,492,034,928.48
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		21,800,000,000.00	7,000,000,000.00
取得投资收益收到的现金		219,641,879.71	99,785,778.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			1,035,398.23
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		22,019,641,879.71	7,100,821,176.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		81,514,506.96	56,849,545.74
投资支付的现金		20,107,591,996.00	13,750,000,000.00
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		20,189,106,502.96	13,806,849,545.74
投资活动产生的现金流量净额		1,830,535,376.75	-6,706,028,369.08
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支			4,050,281,217.04



付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		175,000,000.00	176,166,105.73
筹资活动现金流出小计		175,000,000.00	4,226,447,322.77
筹资活动产生的现金流量净额		-175,000,000.00	-4,226,447,322.77
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		9,714,513,759.16	-5,440,440,763.37
加：期初现金及现金等价物余额		3,418,413,843.46	10,537,093,231.26
六、期末现金及现金等价物余额		13,132,927,602.62	5,096,652,467.89

公司负责人：袁清茂

主管会计工作负责人：李振寰

会计机构负责人：王怀

## 合并所有者权益变动表

2024 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2024 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		
	实收资本 (或股本)	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、上年期末余额	1,219,964,222.00				704,072,987.94		-5,413,538.34	131,061,453.89	558,057,839.67		25,229,164,947.41			438,161,933.10	28,275,069,845.67
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,219,964,222.00				704,072,987.94		-5,413,538.34	131,061,453.89	558,057,839.67		25,229,164,947.41		27,836,907,912.57	438,161,933.10	28,275,069,845.67
三、本期增减变动金额(减)							3,050,367.44	4,050,499.11			3,078,648,663.50		3,085,749,530.05	15,509,676.60	3,101,259,206.65

少以 “一 ”号 填列)															
(一) 综合 收益 总额						3,050,367.4 4				8,409,892,313.6 4			14,354,900.1 2	8,427,297,581.2 0	
(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											-5,331,243,650. 14					-5,331,243,650. 14
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											-5,331,243,650. 14					-5,331,243,650. 14
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							4,050,499.11					1,154,776.48	5,205,275.59	
1. 本期提取							7,604,120.65					1,154,776.48	8,758,897.13	
2. 本期使用							-3,553,621.54						-3,553,621.54	
(六) 其他														
四、本	1,219,964,222.00				704,072,987.94		-2,363,170.90	135,111,953.00	558,057,839.67		28,307,813,610.91	30,922,657,442.62	453,671,609.70	31,376,329,052.32

期末余额														
------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

项目	2023 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	
	实收资本(或股本)	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、上年期末余额	1,220,073,422.00				591,695,582.75	25,138,260.00	-1,417,405.28	136,742,661.10	558,057,839.67		18,840,828,677.09			424,678,700.63	21,745,521,217.96
加：会计政策变更											131,016.89			-46,119.90	84,896.99
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,220,073,422.00				591,695,582.75	25,138,260.00	-1,417,405.28	136,742,661.10	558,057,839.67		18,840,959,693.98			424,632,580.73	21,745,606,114.95
三、本期增减变动金额(减)	-109,200.00				-401,282.81	-25,138,260.00	-217,957.15	17,397,077.23			2,717,321,314.09			18,949,272.88	2,778,077,484.24

少以“一”号填列)														
(一) 综合收益总额						-217,957.15				6,767,230,471.13		24,946,457.54	6,791,958,971.52	
(二) 所有者投入和减少资本	-109,200.00			-401,282.81	-25,510,320.00								24,999,837.19	
1. 所有者投入的普通股	-109,200.00			59,067,120.00	-25,510,320.00								84,468,240.00	
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				-59,468,402.81									-59,468,402.81	
4. 其他														





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							17,397,077.23						17,397,077.23
1. 本期提取							20,340,661.38						20,340,661.38
2. 本期使用							-2,943,584.15						-2,943,584.15
(六) 其他													
四、本	1,219,964,222.00			591,294,299.94		-1,635,362.43	154,139,738.33	558,057,839.67		21,558,281,008.07		443,581,853.61	24,523,683,599.19



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							1,820,427.71				1,820,427.71
1. 本期提取							5,000,000.00				5,000,000.00
2. 本期使用							-3,179,572.29				-3,179,572.29
(六) 其他											
四、本期期末余额	1,219,964,222.00				1,020,004,633.11	79,599.59	132,881,881.60	610,057,186.00	23,093,020,034.47		26,076,007,556.77

项目	2023年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,220,073,422.00				907,627,227.92	25,138,260.00	1,325,319.23	136,742,661.10	610,057,186.00	14,403,679,280.50	17,254,366,836.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,220,073,422.00				907,627,227.92	25,138,260.00	1,325,319.23	136,742,661.10	610,057,186.00	14,403,679,280.50	17,254,366,836.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-109,200.00				-401,282.81	-25,138,260.00	-897,446.19	17,397,077.23		2,840,326,348.75	2,881,453,756.98
（一）综合收益总额										6,890,235,505.79	6,889,338,059.60
（二）所有者投入和减少资本	-109,200.00				-401,282.81	-25,510,320.00					24,999,837.19
1. 所有者投入的普通股	-109,200.00				59,067,120.00	-25,510,320.00					84,468,240.00
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					-59,468,402.81						-59,468,402.81
4. 其他											
（三）利润分配						372,060.00				-4,049,909,157.04	-4,050,281,217.04
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-4,050,281,217.04	-4,050,281,217.04
3. 其他						372,060.00				372,060.00	
（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								17,397,077.23			17,397,077.23
1. 本期提取								20,340,661.38			20,340,661.38
2. 本期使用								-2,943,584.15			-2,943,584.15
（六）其他											
四、本期期末余额	1,219,964,222.00				907,225,945.11		427,873.04	154,139,738.33	610,057,186.00	17,244,005,629.25	20,135,820,593.73

公司负责人：袁清茂

主管会计工作负责人：李振寰

会计机构负责人：王怀

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

##### (一) 公司注册地、组织形式和总部地址

山西杏花村汾酒厂股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为山西杏花村汾酒厂。1993年12月，公司经批准改制为股份有限公司。1994年1月，公司在上海证券交易所上市。公司现持有统一社会信用代码为911400001123599660的营业执照。

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。

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。

根据2021年4月9日公司第八届董事会第八次会议决议，因2名激励对象考核未达到限制性股票计划第一个解除限售期个人解除限售条件，另1名激励对象死亡与公司终止劳动关系，公司回购并注销已授予未解除限售的限制性股票共计18,000股。

根据2021年6月18日召开的公司2020年年度股东大会审议通过的2020年度利润分配方案，本公司以实施权益分派股权登记日2021年7月2日的总股本871,510,266股为基数，向全体股东每10股送4股红股，并派发2.00元现金股利（含税），共计送红股348,604,106股，派发现金股利174,302,053.20元。

根据2022年4月15日公司第八届董事会第二十二次会议决议，因2名激励对象考核未达到限制性股票激励计划第二个解除限售期个人解除限售条件，另2名激励对象因离开工作岗位不再属于本次激励计划确定的激励范围，公司回购并注销已授予但不符合解除限售条件的限制性股票共计40,950股。

根据2023年2月17日公司第八届董事会第三十一次会议决议，因11名激励对象离开工作岗位不再属于本次激励计划确定的范围，4名激励对象于2021年退休、1名激励对象因病去世，与公司终止劳动关系，另1名激励对象业绩考核未达到第三个解除限售期个人解除限售条件，公司回购并注销已授予但不符合解除限售条件的限制性股票共计109,200股。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股、回购并注销限制性股票等，截止2024年6月30日，本公司累计发行股本总数1,219,964,222股，注册资本为1,219,964,222.00元，注册地址：山西省汾阳市杏花村，总部地址：山西省汾阳市杏花村。

本公司的母公司为山西杏花村汾酒集团有限责任公司（以下简称“汾酒集团”），汾酒集团最终实际控制人为山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

##### (二) 公司业务性质和主要经营活动

本公司属食品酿造类行业，主要产品和服务为汾酒、竹叶青酒、杏花村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。保健食品生产；包装装潢印刷品印刷；食品用塑料包装容器工具制品生产。保健食品（预包装）销售；食品进出口；塑料制品制造；金属包装容器及材料制造。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

##### (三) 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 22 户，详见附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 1 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注九、合并范围的变更。

#### (四) 财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2024 年 8 月 26 日批准报出。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司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》和具体企业会计准则、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”）进行确认和计量，在此基础上，结合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》（2023 年修订）的规定，编制财务报表。

#### 2. 持续经营

适用 不适用

本公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

以下披露内容已涵盖了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。

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

#### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

#### 3. 营业周期

适用 不适用

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

#### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

#### 5. 重要性标准确定方法和选择依据

适用 不适用

项目	重要性标准
重要的应收账款核销	单项核销金额占各类应收账款账面余额总额的 5%以上，且金额大于 50 万元
重要的其他应收款核销	单项核销金额占各类其他应收款账面余额总额的 5%以上，且金额大于 300 万元
重要的预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项且金额占预付款项总额的 2%以

	上,且金额大于500万元
重要的在建工程	单项在建工程预算金额超过10,000万元的在建工程
重要的合同负债	单项账龄超过1年的合同负债且金额占合同负债总额的2%以上,且金额大于1,000万元
重要的应付账款	单项账龄超过1年的应付账款且金额占应付账款总额的2%以上,且金额大于1,000万元
重要的其他应付款	单项账龄超过1年的其他应付款且金额占其他应付款总额的2%以上,且金额大于1,000万元
重要的非全资子公司	资产总额、收入总额超过集团总资产、总收入5%以上的子公司
重要的合营企业或联营企业	被投资单位的长期股权投资账面价值超过公司净资产的5%以上,或长期股权投资权益法下投资损益占公司合并利润总额10%以上

## 6. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(一) 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的;
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果;
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生;
- (4) 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。

### (二) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制,且该控制并非暂时性的,为同一控制下的企业合并。

本公司在企业合并中取得的资产和负债,按照合并日在被合并方资产、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。

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产,该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足的,调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,在取得控制权日,长期股权投资初始投资成本,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,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资,因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益,暂不进行会计处理,直至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进行会计处理;因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动,暂不进行会计处理,直至处置该项投资时转入当期损益。

### (三) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制,为非同一控制下的企业合并。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司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,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核,复核后合并成本仍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,计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并,属于一揽子交易的,将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理;不属于一揽子交易的,合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的,以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和,作为该项投资的初始投资成本;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,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进行会计处理。合



并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

#### （四）为合并发生的相关费用

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，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

### 7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

#### （一）控制的判断标准

控制，是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司会进行重新评估。相关事实和情况主要包括：

- （1）被投资方的设立目的。
- （2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策。
- （3）投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动。
- （4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报。
- （5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。
- （6）投资方与其他方的关系。

#### （二）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单独主体）均纳入合并财务报表。

#### （三）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。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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。

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。

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

#### （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。

### 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：

- A. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- B. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- C. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- D. 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。

## 8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

### (一) 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

## （二）共同经营会计处理方法

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

- （1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- （2） 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- （3） 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- （4） 按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

## 9. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将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（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

## 10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### （一）外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率与交易发生日即期汇率近似的汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### （二）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额计入其他综合收益。

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益；在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 11. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各

会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

### (一) 金融资产的分类、确认和计量

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。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理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。

#### (1) 分类为以摊余成本计量的金融资产

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，且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，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，按摊余成本进行后续计量，其发生减值时或终止确认、修改产生的利得或损失，计入当期损益。除下列情况外，本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

#### (2) 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

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，且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，则本公司将该金融资产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。

本公司对此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

以公允价值计量且变动计入其他综合收益的应收票据及应收账款列报为应收款项融资，其他此类金融资产列报为其他债权投资，其中：自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

#### (3) 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

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入

本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：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）。

(4) 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

不符合分类为以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件，亦不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均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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

(5) 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

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地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。

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，本公司可以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。

本公司对此类金融资产采用公允价值进行后续计量，将公允价值变动形成的利得或损失以及与此类金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

本公司对此类金融资产根据其流动性在交易性金融资产、其他非流动金融资产项目列报。

## (二) 金融负债的分类、确认和计量

本公司根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。金融负债在初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

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不可撤销地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：

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。

本公司对此类金融负债采用公允价值进行后续计量，除由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本公司将所有公

允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

#### （2） 其他金融负债

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，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

- 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。

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于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的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

### （三） 金融资产和金融负债的终止确认

（1）金融资产满足下列条件之一的，终止确认金融资产，即从其账户和资产负债表内予以转销：

- 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，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

#### （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，或对原金融负债（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，同时确认一项新金融负债，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。

### （四） 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。

#### （五）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，除非该项金融资产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。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。

#### （六）金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、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以预期信用损失为基础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，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司对由收入准则规范的交易形成的应收款项，以及由租赁准则规范的交易形成的租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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。

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，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并未显著增加，处于第一阶段，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，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（2）如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，则按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

（3）如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除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外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于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，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形

的,本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备,由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

#### (1) 信用风险显著增加

本公司利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息,通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险,以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于财务担保合同,本公司在应用金融工具减值规定时,将本公司成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素:

- 1) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- 2) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- 3) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化,这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率;
- 4) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化;
- 5) 本公司对金融工具信用管理方法是否发生变化等。

于资产负债表日,若本公司判断金融工具只具有较低的信用风险,则本公司假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### (2) 已发生信用减值的金融资产

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) 预期信用损失的确定

本公司基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失,在评估预期信用损失时,考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

本公司以共同信用风险特征为依据,将金融工具分为不同组合。本公司采用的共同信用风险特征包括:信用风险组合、无风险组合等。相关金融工具的单项评估标准和组合信用风险特征详见相关金融工具的会计政策。

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

1) 对于金融资产,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

2) 对于租赁应收款项,信用损失为本公司应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。

3) 对于财务担保合同,信用损失为本公司就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额,减去本公司预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。

4) 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本公司计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括:通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额;货币时间价值;在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

#### (4) 减记金融资产

当本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。



**(七) 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。

**12. 应收票据**

适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

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，本公司确定应收票据的预期损失率为零。

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准**

适用 不适用

**13. 应收账款**

适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11. (六) 金融工具减值。

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将应收账款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况计提
信用风险组合	包括除上述组合之外的应收账款，本公司根据以往的历史经验对应收账款计提比例作出最佳估计，参考应收账款的账龄进行信用风险组合分类	按预期信用损失率

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

适用 不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

适用 不适用

**14. 应收款项融资**

适用 不适用

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

适用 不适用

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收票据和应收账款，自初始确认日起到期期限在一年内（含一年）的，列示为应收款项融资；自初始确认日起到期期限在一年以上的，列示为其他债权投资。其相关会计政策详见本附注 11. 金融工具。

#### 15. 其他应收款

适用 不适用

#### 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11.（六）金融工具减值。

当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下：

组合名称	确定组合的依据	计提方法
无风险组合	根据业务性质，认定无信用风险，主要包括应收政府部门的款项	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况计提
信用风险组合	包括除上述组合之外的其他应收款，本公司根据以往的历史经验对其他应收款计提比例作出最佳估计，参考其他应收款的账龄进行信用风险组合分类	按预期信用损失率

#### 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

#### 按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

#### 16. 存货

适用 不适用

#### 存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

##### （1） 存货类别

存货是指本公司在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。主要包括原材料、在产品、自制半成品、库存商品等。

##### （2） 存货发出计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按移动加权平均法计价。

##### （3） 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

##### （4） 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进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。

**存货跌价准备的确认标准和计提方法**

√适用 □不适用

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

**按照组合计提存货跌价准备的组合类别及确定依据、不同类别存货可变现净值的确定依据**

□适用 √不适用

**基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据**

□适用 √不适用

**17. 合同资产**

√适用 □不适用

**合同资产的确认方法及标准**

√适用 □不适用

本公司已向客户转让商品而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11.（六）金融工具减值。

**按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据**

□适用 √不适用

**基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法**

□适用 √不适用

**按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准**

□适用 √不适用

**18. 持有待售的非流动资产或处置组**

□适用 √不适用

**划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法**

√适用 □不适用

**（一）划分为持有待售确认标准**

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组确认为持有待售组成部分：

（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。

确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

## （二）持有待售核算方法

本公司对于持有待售的非流动资产或处置组不计提折旧或摊销，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，应当将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。

上述原则适用于所有非流动资产，但不包括采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产、由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利。

## 终止经营的认定标准和列报方法

适用 不适用

## 19. 长期股权投资

适用 不适用

### （一）初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注（七）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

#### （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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### （二）后续计量及损益确认

#### （1）成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

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，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

#### （2）权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

长期股权投资的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。

本公司取得长期股权投资后，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；并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。

本公司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各项可辨认资产

等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、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本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

### （三）长期股权投资核算方法的转换

#### （1）公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

#### （2）公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，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，在编制个别财务报表时，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。

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，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进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

#### （3）权益法核算转公允价值计量

本公司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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

#### （4）成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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。

#### （5）成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

### （四）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之间的差额，应当计入当期损益。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。

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，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- (1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，不属于一揽子交易的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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；处置后的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《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》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。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，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，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，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。

(2) 在合并财务报表中，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，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。

#### (五) 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：(1) 在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；(2) 参与被投资单位财务和经营政策制定过程；(3) 与被投资单位之间发生重要交易；

(4) 向被投资单位派出管理人员；(5) 向被投资单位提供关键技术资料。

## 20. 投资性房地产

### (1). 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

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。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

本公司的投资性房地产按其成本作为入账价值，外购投资性房地产的成本包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物

和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧（摊销）率（%）
房屋建筑物	30	3	3.23

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注（三十）长期资产减值。

投资性房地产的用途改变为自用时，自改变之日起，本公司将该投资性房地产转换为固定资产或无形资产。自用房地产的用途改变为赚取租金或资本增值时，自改变之日起，本公司将固定资产或无形资产转换为投资性房地产。发生转换时，以转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## 21. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用 □不适用

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

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按成本进行初始计量。

1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账。

4) 购买固定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，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

### (2). 折旧方法

√适用 □不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	10—35	3	2.77—9.70
专用设备	年限平均法	4—30	3	3.23—24.25
通用设备	年限平均法	4—10	3	9.70—24.25
运输设备	年限平均法	6	3	16.17
其他设备	年限平均法	5—10	3	9.70—19.40

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

## 22. 在建工程

√适用 □不适用

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 27.长期资产减值。

## 23. 借款费用

适用 不适用

### （一）借款费用资本化的确认原则

本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。

### （二）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。

### （三）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。

### （四）借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

## 24. 生物资产

适用 不适用

## 25. 油气资产

适用 不适用



## 26. 无形资产

### (1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

√适用 □不适用

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括土地使用权、广告权、软件及邮件系统等。

#### (一) 无形资产的初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

#### (二) 无形资产的后续计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

##### 1) 使用寿命有限的无形资产

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。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命（年）	依据
土地使用权	38.75—50	土地使用权期限
广告权	30	权利期限
软件	10	预计受益年限
商标权	6	预计受益年限

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

##### 2) 使用寿命不确定的无形资产

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。

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 27. 长期资产减值。

### (2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

#### (一) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

**(二) 开发阶段支出符合资本化的具体标准**

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

**27. 长期资产减值**

适用 不适用

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象，则以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其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较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。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。

**28. 长期待摊费用**

适用 不适用

长期待摊费用，是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内按直线法分期摊销。

**29. 合同负债**

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

### 30. 职工薪酬

#### (1)、短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

短期薪酬是指本公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，离职后福利和辞退福利除外。本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的短期薪酬确认为负债，并根据职工提供服务的受益对象计入相关资产成本和费用。

#### (2)、离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划和设定受益计划。

离职后福利设定提存计划主要为参加由各地劳动及社会保障机构组织实施的社会基本养老保险、失业保险等；除了社会基本养老保险、失业保险之外，2019年1月1日起公司为职工缴存年金。在职工为本公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

#### (3)、辞退福利的会计处理方法

适用 不适用

辞退福利是指本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿，在本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议时和确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本费用时两者孰早日，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的负债，同时计入当期损益。

本公司向接受内部退休安排的职工提供内退福利。内退福利是指，向未达到国家规定的退休年龄、经本公司管理层批准自愿退出工作岗位的职工支付的工资及为其缴纳的社会保险费等。本公司自内部退休安排开始之日起至职工达到正常退休年龄止，向内退职工支付内部退养福利。对于内退福利，本公司比照辞退福利进行会计处理，在符合辞退福利相关确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等，确认为负债，一次性计入当期损益。内退福利的精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

### 31. 预计负债

适用 不适用

#### (一) 预计负债的确认标准

当与或有事项相关的义务是本公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

#### (二) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## 32. 股份支付

√适用 □不适用

### （一） 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

### （二） 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

### （三） 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

### （四） 会计处理方法

#### （1） 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。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。

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。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。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。

#### （2） 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

对于有利修改，本公司按照如下规定进行处理：如果修改增加了所授予的权益工具的公允价值，企业应按照权益工具公允价值的增加相应地确认取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至修改后的可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。如果修改发生在可行权日之后，应当立即确认权益工具公允价值的增加。如果股份支付协议要求职工只有先完成更长期间的服务才能取得修改后的权益工具，则企业应在整个等待期内确认权益工具公允价值的增加。

如果修改增加了所授予的权益工具的数量，企业将增加的权益工具的公允价值相应地确认为取得服务的增加。如果修改发生在等待期内，在确认修改日至增加的权益工具可行权日之间取得服务的公允价值时，应当既包括在剩余原等待期内以原权益工具授予日公允价值为基础确定的服务金额，也包括权益工具公允价值的增加。

如果企业按照有利于职工的方式修改可行权条件，如缩短等待期、变更或取消业绩条件（而非市场条件），企业在处理可行权条件时，应当考虑修改后的可行权条件。

#### （3） 股份支付取消的会计处理

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

### 34. 收入

#### (1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

本公司在合同开始日即对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是某一时点履行。满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本公司按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；(2)客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；(3)本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本公司在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司按照履约进度确认收入。当履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，本公司按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

本公司主营汾酒、竹叶青酒、杏花村酒及系列酒的生产、销售，本公司将酒销售给客户，属于在一个时点履行的履约义务。本公司与购货方签订销售合同，根据合同约定将产品交付给购货方或购货方指定的第三方时，产品的所有权和控制权随之转移至客户，按有权收取的对价金额确认收入。

#### (2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

适用 不适用

### 35. 合同成本

适用 不适用

#### (一) 合同履约成本

本公司对于为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的作为合同履约成本确认为一项资产：

(1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

(2) 该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

(3) 该成本预期能够收回。

该资产根据其初始确认时摊销期限是否超过一个正常营业周期在存货或其他非流动资产中列报。

#### (二) 合同取得成本

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。增量成本是指本公司不取得合同就不会发生的成本，如销售佣金等。对于摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

#### (三) 合同成本摊销

上述与合同成本有关的资产，采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础，在履约义务履行的时点或按照履约义务的履约进度进行摊销，计入当期损益。

#### (四) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得

剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

计提减值准备后，如果以前期间减值的因素发生变化，使得上述两项差额高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

### 36. 政府补助

适用 不适用

#### 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。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见附注五之递延收益/营业外收入。

本公司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；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

#### 2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币1元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

#### 3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。于资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

#### （一）确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

（1）该交易不是企业合并；

（2）交易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。

对于与联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异

的应纳税所得额。

**(二) 确认递延所得税负债的依据**

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括：

- (1) 商誉的初始确认所形成的暂时性差异；
- (2) 非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项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）所形成的暂时性差异；
- (3) 对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

**(三) 同时满足下列条件时，将递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列示**

- (1) 企业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；
- (2) 递延所得税资产和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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

### 38. 租赁

适用 不适用

**作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法**

适用 不适用

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

**(1) 短期租赁和低价值资产租赁**

短期租赁是指不包含购买选择权且租赁期不超过 12 个月的租赁。低价值资产租赁是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，相关租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注 25. 使用权资产和 47 租赁负债。

**作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法**

适用 不适用

**(1) 租赁的分类**

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

- 1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- 2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。
- 3) 资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- 4) 在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。
- 5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

- 1) 若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。
- 2) 资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。
- 3) 承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

**(2) 对融资租赁的会计处理**

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。租赁收款额包括：

- 1) 扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；

- 2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3) 合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- 4) 租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5) 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

(3) 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

### 39. 其他重要的会计政策和会计估计

适用 不适用

### 40. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1). 重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2). 重要会计估计变更

适用 不适用

#### (3). 2024年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

### 41. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率 (%)
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、6
消费税	按应税销售收入、数量计缴	10、20；0.5元/500克
城市维护建设税	实缴流转税税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	25
土地使用税	土地使用面积	6.08元/平方米
水资源税	按取用水量	2元/立方米、4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	按国家税法规定缴纳	
印花税	按国家税法规定缴纳	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明



适用 不适用

## 2. 税收优惠

适用 不适用

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〔2019〕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。

根据《财政部税务总局关于进一步实施小微企业所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2022 年第 13 号），对小型微利企业年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。同时，根据《财政部 税务总局关于小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（财政部 税务总局公告 2023 年第 6 号），对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

## 3. 其他

适用 不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	35,434.77	12,805.33
银行存款	13,408,588,731.92	3,774,044,481.30
其他货币资金	688,791.62	688,103.35
存放财务公司存款		
合计	13,409,312,958.31	3,774,745,389.98
其中：存放在境外的 款项总额	0	0

### 其他说明

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

### 2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期 损益的金融资产		50,237,698.63
其中：		
债务工具投资		
权益工具投资		
衍生金融资产		
结构性存款		50,237,698.63

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计		50,237,698.63

其他说明：

适用 不适用

### 3、衍生金融资产

适用 不适用

### 4、应收票据

#### (1). 应收票据分类列示

适用 不适用

#### (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

#### (3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

#### (4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

## (6). 本期实际核销的应收票据情况

□适用 √不适用

其中重要的应收票据核销情况：

□适用 √不适用

应收票据核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5、 应收账款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	148,500.00	170,258.30
1 年以内小计	148,500.00	170,258.30
1 至 2 年		
2 至 3 年		155,760.00
3 年以上		
3 至 4 年	155,760.00	
4 至 5 年		
5 年以上	3,720,959.79	3,753,721.69
减：坏账准备	3,844,841.79	3,848,627.52
合计	180,378.00	231,112.47

## (2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	4,025,219.79	100.00	3,844,841.79	95.52	180,378.00	4,079,739.99	100.00	3,848,627.52	94.34	231,112.47
其中：										
信用风险组合	4,025,219.79	100.00	3,844,841.79	95.52	180,378.00	4,079,739.99	100.00	3,848,627.52	94.34	231,112.47
无风险组合										
合计	4,025,219.79	/	3,844,841.79	/	180,378.00	4,079,739.99	/	3,848,627.52	/	231,112.47

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：信用风险组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	148,500.00	14,850.00	10.00
1—2 年			
2—3 年			
3—4 年	155,760.00	109,032.00	70.00
4—5 年			
5 年以上	3,720,959.79	3,720,959.79	100.00
合计	4,025,219.79	3,844,841.79	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

### (3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	3,848,627.52	-3,785.73				3,844,841.79
其中：信用风险组合	3,848,627.52	-3,785.73				3,844,841.79
合计	3,848,627.52	-3,785.73				3,844,841.79

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

### (4). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

**(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况**

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山西杏花村汾酒集团竹叶青宾馆有限责任公司	896,465.22		896,465.22	22.27	896,465.22
山西焦炭集团国际贸易有限公司	434,772.00		434,772.00	10.80	434,772.00
金港大酒店(田小青)	219,748.00		219,748.00	5.46	219,748.00
黄文超	155,760.00		155,760.00	3.87	109,032.00
汾酒集团	148,500.00		148,500.00	3.69	14,850.00
合计	1,855,245.22		1,855,245.22	46.09	1,674,867.22

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

**6、合同资产**

**(1). 合同资产情况**

适用 不适用

**(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

#### (4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 7、 应收款项融资

### (1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,894,864,997.49	1,600,685,238.84
合计	1,894,864,997.49	1,600,685,238.84

### (2). 期末公司已质押的应收款项融资

适用 不适用

### (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款项融资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
----	----------	-----------

银行承兑汇票	7,582,192,840.82	
合计	7,582,192,840.82	

**(4). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

于 2024 年 6 月 30 日, 在考虑应收款项融资历史实际损失率以及对应收款项融资未来回收风险的判断和信用风险特征分析的基础上, 本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险, 不会因违约而产生重大损失。

**(6). 本期实际核销的应收款项融资情况**

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

**(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:**

适用 不适用

项目	期初余额	本期增减变动金额	期末余额
----	------	----------	------

	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票	1,610,731,278.35	-10,046,039.51	289,866,092.37	4,313,666.28	1,900,597,370.72	-5,732,373.23

## (8). 其他说明:

适用 不适用

## 8、预付款项

## (1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	72,289,505.36	90.98	107,623,253.50	94.76
1至2年	6,814,025.37	8.58	5,147,902.30	4.53
2至3年	208,957.12	0.26	39,923.83	0.04
3年以上	140,585.64	0.18	762,829.23	0.67
合计	79,453,073.49	100.00	113,573,908.86	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

无

## (2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	26,180,000.00	32.95	2024年、2023年	未到结算期
山西三通天然气有限公司汾阳分公司	20,462,281.26	25.75	2024年	未到结算期
国网山西电力公司吕梁供电公司	12,403,981.95	15.61	2024年	未到结算期
中国石油天然气股份有限公司山西吕梁销售分公司	2,301,291.67	2.9	2024年	未到结算期
太原同程航空服务有限公司	2,000,000.00	2.52	2024年	未到结算期
合计	63,347,554.88	79.73		

其他说明

适用 不适用

## 9、其他应收款

## 项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	12,000,000.00	
其他应收款	23,406,239.08	36,412,560.46
合计	35,406,239.08	36,412,560.46



其他说明：

适用 不适用

上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

### 应收利息

#### (1). 应收利息分类

适用 不适用

#### (2). 重要逾期利息

适用 不适用

#### (3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

#### (4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

#### (5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

#### (6). 本期实际核销的应收利息情况

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

**应收股利****(1). 应收股利**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
山西万易达包装科技有限公司	12,000,000.00	
合计	12,000,000.00	

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

□适用 √不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

□适用 √不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

□适用 √不适用

**(5). 坏账准备的情况**

□适用 √不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明：

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

□适用 √不适用

其中重要的应收股利核销情况

□适用 √不适用

核销说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 其他应收款

## (1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	18,071,354.43	27,505,254.42
1年以内小计	18,071,354.43	27,505,254.42
1至2年	2,399,389.89	11,194,767.56
2至3年	6,310,560.01	703,549.66
3年以上		
3至4年	590,435.13	1,968,533.23
4至5年	1,968,533.23	1,895,891.52
5年以上	12,126,525.21	10,293,601.72
减：坏账准备	18,060,558.82	17,149,037.65
合计	23,406,239.08	36,412,560.46

## (2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	24,909,469.38	28,966,815.18
押金	704,509.50	1,016,645.56
备用金	458,052.31	474,217.88
应收出口退税	15,394,766.71	23,103,919.49
减：坏账准备	18,060,558.82	17,149,037.65
合计	23,406,239.08	36,412,560.46

## (3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2024年1月1日余额	440,133.50	16,708,904.15		17,149,037.65
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-440,133.50	440,133.50		0
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	267,658.78	643,862.39		911,521.17
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	267,658.78	17,792,900.04		18,060,558.82

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	17,149,037.65	911,521.17				18,060,558.82
其中：信用风险组合	17,149,037.65	911,521.17				18,060,558.82
合计	17,149,037.65	911,521.17				18,060,558.82

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

#### 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	41,466,797.90	100.00	18,060,558.82	43.55	23,406,239.08
其中：信用风险组合	26,072,031.19	62.87	18,060,558.82	69.27	8,011,472.37
无风险组合	15,394,766.71	37.13			15,394,766.71
合计	41,466,797.90	100.00	18,060,558.82		23,406,239.08

续：

类别	期初余额				
	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	53,561,598.11	100.00	17,149,037.65	32.02	36,412,560.46
其中：信用风险组合	30,457,678.62	56.86	17,149,037.65	56.30	13,308,640.97
无风险组合	23,103,919.49	43.14			23,103,919.49
合计	53,561,598.11		17,149,037.65		36,412,560.46

按单项计提坏账准备：无

## 按组合计提坏账准备

## ①信用风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	2,676,587.72	267,658.78	10.00
1—2 年	2,399,389.89	719,816.97	30.00
2—3 年	6,310,560.01	3,155,280.01	50.00
3—4 年	590,435.13	413,304.59	70.00
4—5 年	1,968,533.23	1,377,973.26	70.00
5 年以上	12,126,525.21	12,126,525.21	100.00
合计	26,072,031.19	18,060,558.82	

## ②无风险组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
出口退税	15,394,766.71		

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
应退消费税	9,233,923.33	22.27	出口退税	1 年以内	
沁县晋汾高粱开发有限公司	6,180,000.00	14.90	往来款	1 年以内 420,000.00 元； 2-3 年 5,760,000.00 元	2,922,000.00
应退增值税	6,160,843.38	14.86	出口退税	1 年以内	
安丘耀发机器有限公司	2,519,700.00	6.08	往来款	5 年以上	2,519,700.00
安丘市鼎正机械设备有限公司	2,138,920.00	5.16	往来款	5 年以上	2,138,920.00
合计	26,233,386.71	63.27	/	/	7,580,620.00

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 10、 存货

## (1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	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	540,595,639.31	1,989,844.68	538,605,794.63	612,299,332.29	1,989,844.68	610,309,487.61
在产品	271,805,275.70		271,805,275.70	291,201,187.85		291,201,187.85
库存商品	4,880,933,972.11	1,839,748.80	4,879,094,223.31	5,135,111,907.90	1,839,748.80	5,133,272,159.10
自制半成品	5,912,565,282.55		5,912,565,282.55	5,537,773,945.15		5,537,773,945.15
合计	11,605,900,169.67	3,829,593.48	11,602,070,576.19	11,576,386,373.19	3,829,593.48	11,572,556,779.71

## (2). 确认为存货的数据资源

□适用 √不适用

## (3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,989,844.68					1,989,844.68
库存商品	1,839,748.80					1,839,748.80
合计	3,829,593.48					3,829,593.48

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

□适用 √不适用

## (4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

□适用 √不适用

## (5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 11. 持有待售资产

适用 不适用

## 12. 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

## 一年内到期的债权投资

适用 不适用

## 一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

## 13. 其他流动资产

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	70,832,714.52	192,845,847.38
预缴企业所得税	1,215,456.19	14,859,222.73
短期定期存款及利息	15,400,000,000.00	17,251,650,967.19
其他	5,512,285.94	4,605.94
合计	15,477,560,456.65	17,459,360,643.24

其他说明:

短期定期存款中用于应付票据开票质押金额 31 亿元。

## 14. 债权投资

## (1). 债权投资情况

适用 不适用

债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

## (2). 期末重要的债权投资

适用 不适用

## (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：

无

对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

无

本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### (4). 本期实际的核销债权投资情况

适用 不适用

其中重要的债权投资情况核销情况

适用 不适用

债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

无

### 15、其他债权投资

#### (1). 其他债权投资情况

适用 不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

适用 不适用

#### (2). 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

#### (3). 减值准备计提情况

适用 不适用

#### (4). 本期实际核销的其他债权投资情况

适用 不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

适用 不适用

其他债权投资的核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



**16、长期应收款**

**(1) 长期应收款情况**

适用 不适用

**(2) 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

**(3) 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

**(4) 本期实际核销的长期应收款情况**

适用 不适用

其中重要的长期应收款核销情况

适用 不适用

核销说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 17、长期股权投资

## (1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
山西万易达包装科技有限公司	94,175,803.36			11,703,394.96			12,000,000.00			93,879,198.32	
小计	94,175,803.36			11,703,394.96			12,000,000.00			93,879,198.32	
合计	94,175,803.36			11,703,394.96			12,000,000.00			93,879,198.32	

## (2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

无

## 18、其他权益工具投资

## (1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增减变动					期末余额	本期确认的股利收入	累计计入其他综合收益的利得	累计计入其他综合收益的损失	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
		追加投资	减少投资	本期计入其他综合收益的利得	本期计入其他综合收益的损失	其他					
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	180,000.00			
北京杏花村汾酒销售有限公司	629,111.53						629,111.53				
山西杏花村汾酒集团四川有限责任公司	0.00						0.00		-1,146,199.82		
福建象屿	5,700,000.00		5,700,000.00				0.00	4,431,007.70			

汾酒销售 有限责任公司											
山西竹叶 青保健酒 贸易有限 公司	301,000.00						301,000.00				
申万宏源 集团股份 有限公司	4,853,412.84			-142,104.43			4,711,308.41		3,711,308.41		
合计	12,062,061.43		5,700,000.00	-142,104.43			6,219,957.00	4,611,007.70	2,565,108.59		/

## (2). 本期存在终止确认的情况说明

□适用 √不适用

其他说明：非交易性权益工具投资的情况

√适用 □不适用

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
上海宝鼎投资股份有限公司	根据管理层持有目的，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		186,613.46			
深圳市杏花村投资发展有限公司	根据管理层持有目的，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	180,000.00	3,154,539.98			
北京杏花村汾酒销售有限责任公司	根据管理层持有目的，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益					
山西杏花村汾酒集团四川有限责任公司	根据管理层持有目的，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益					
福建象屿汾酒销售有限责任公司	根据管理层持有目的，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	4,431,007.70	5,400,330.70			

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
山西竹叶青保健酒贸易有限公司	根据管理层持有目的，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益					
申万宏源集团股份有限公司	根据管理层持有目的，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		5,969,666.45			
合计		4,611,007.70	14,711,150.59			

**19、其他非流动金融资产**

□适用 √不适用

**20、投资性房地产**

投资性房地产计量模式

**(1). 采用成本计量模式的投资性房地产**

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
<b>一、账面原值</b>				
1. 期初余额	17,445,737.51			17,445,737.51
2. 本期增加金额	18,000.00			18,000.00
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入	18,000.00			18,000.00
(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	17,463,737.51			17,463,737.51
<b>二、累计折旧和累计摊销</b>				
1. 期初余额	3,084,505.95			3,084,505.95
2. 本期增加金额	232,603.50			232,603.50
(1) 计提或摊销	232,603.50			232,603.50
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	3,317,109.45			3,317,109.45
<b>三、减值准备</b>				
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				
<b>四、账面价值</b>				
1. 期末账面价值	14,146,628.06			14,146,628.06
2. 期初账面价值	14,361,231.56			14,361,231.56

**(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	14,146,628.06	土地为以承租方式流转的农业用地

**(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、固定资产

## 项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,875,575,716.22	1,926,272,559.01
固定资产清理	54,714.12	57,702.96
合计	1,875,630,430.34	1,926,330,261.97

其他说明：

上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

## 固定资产

## (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输工具	专用设备	通用设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	2,210,306,987.30	134,984,756.87	638,173,918.70	784,213,453.53	72,470,379.85	3,840,149,496.25
2. 本期增加金额	1,747,758.49	6,406,654.91	7,816,606.07	12,133,054.73	2,092,737.04	30,196,811.24
(1) 购置	1,747,758.49	6,406,654.91	7,816,606.07	12,133,054.73	2,092,737.04	30,196,811.24
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		881,152.87		99,141.12		980,293.99
(1) 处置或报废		881,152.87		99,141.12		980,293.99
4. 期末余额	2,212,054,745.79	140,510,258.91	645,990,524.77	796,247,367.14	74,563,116.89	3,869,366,013.50
二、累计折旧						
1. 期初余额	912,049,903.94	100,494,487.54	327,547,076.90	527,584,250.51	46,201,218.35	1,913,876,937.24
2. 本期增加金额	28,756,850.79	5,378,998.42	23,668,118.04	20,751,549.86	2,308,547.20	80,864,064.31
(1) 计提	28,756,850.79	5,378,998.42	23,668,118.04	20,751,549.86	2,308,547.20	80,864,064.31

3. 本期减少金额		854,718.29		95,985.98		950,704.27
(1) 处置或报废		854,718.29		95,985.98		950,704.27
4. 期末余额	940,806,754.73	105,018,767.67	351,215,194.94	548,239,814.39	48,509,765.55	1,993,790,297.28
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	1,271,247,991.06	35,491,491.24	294,775,329.83	248,007,552.75	26,053,351.34	1,875,575,716.22
2. 期初账面价值	1,298,257,083.36	34,490,269.33	310,626,841.80	256,629,203.02	26,269,161.50	1,926,272,559.01

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

适用 不适用

## (3). 通过经营租赁租出的固定资产

适用 不适用

## (4). 未办妥产权证书的固定资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	51,583,298.91	正在办理中

## (5). 固定资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



**固定资产清理**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
运输设备	28,204.19	31,193.03
通用设备	26,450.31	26,450.31
其他设备	59.62	59.62
合计	54,714.12	57,702.96

其他说明：

无

**22、在建工程****项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,059,480,889.72	829,205,752.98
工程物资		
合计	1,059,480,889.72	829,205,752.98

其他说明：

上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

## 在建工程

## (1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
销售综合活动中心	384,933,092.67		384,933,092.67	308,725,058.46		308,725,058.46
2#立体库	29,418,793.57		29,418,793.57	27,652,322.55		27,652,322.55
保健酒园区新增原酒产能项目	236,630,876.07		236,630,876.07	201,979,937.58		201,979,937.58
新增 5.88 万吨储能项目	266,624,075.31		266,624,075.31	216,967,526.14		216,967,526.14
汾酒 2030 技改原酒产储能扩建项目	60,657,353.48		60,657,353.48	15,142,775.08		15,142,775.08
白玉酒厂改扩建项目	5,536,986.57		5,536,986.57	2,062,802.81		2,062,802.81
2#原酒处理车间	4,663,004.55		4,663,004.55	226,584.27		226,584.27
其他项目	71,016,707.50		71,016,707.50	56,448,746.09		56,448,746.09
合计	1,059,480,889.72		1,059,480,889.72	829,205,752.98		829,205,752.98

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数 (万元)	期初 余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其 他减少 金额	期末 余额	工程累计 投入占预 算比例(%)	工程进度	利息 资本 化累 计金 额	其中： 本期利 息资本 化金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源
销售综合活动中心	63,555.69	308,725,058.46	76,208,034.21			384,933,092.67	60.57	中期				自有资金
2#立体库	10,001.95	27,652,322.55	1,766,471.02			29,418,793.57	29.41	前期				自有资金
保健酒园区新增原酒 产能项目	49,836.77	201,979,937.58	34,650,938.49			236,630,876.07	47.48	中期				自有资金
新增 5.88 万吨储能 项目	39,745.36	216,967,526.14	49,656,549.17			266,624,075.31	67.08	中期				自有资金
汾酒 2030 技改原酒 产储能扩建项目	910,181.50	15,142,775.08	45,514,578.40			60,657,353.48	0.67	前期				自有资金
白玉酒厂改扩建项目	49,617.44	2,062,802.81	3,474,183.76			5,536,986.57	1.12	前期				自有资金
2#原酒处理车间	11,447.95	226,584.27	4,436,420.28			4,663,004.55	4.07	前期				自有资金
其他项目		56,448,746.09	14,567,961.41			71,016,707.50						自有资金
合计		829,205,752.98	230,275,136.74			1,059,480,889.72	/	/			/	/

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

## (4). 在建工程的减值测试情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 工程物资

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

## (1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

## (2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

适用 不适用

## (3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 24、油气资产

## (1). 油气资产情况

适用 不适用

## (2). 油气资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

无

## 25、使用权资产

## (1). 使用权资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	424,711,798.64	8,561,047.56	795,647,874.68	1,228,920,720.88
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	424,711,798.64	8,561,047.56	795,647,874.68	1,228,920,720.88

二、累计折旧				
1. 期初余额	128,187,983.44	516,986.53	227,327,963.33	356,032,933.30
2. 本期增加金额	61,806,409.70	115,328.85	112,985,948.90	174,907,687.45
(1) 计提	61,806,409.70	115,328.85	112,985,948.90	174,907,687.45
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	189,994,393.14	632,315.38	340,313,912.23	530,940,620.75
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	234,717,405.50	7,928,732.18	455,333,962.45	697,980,100.13
2. 期初账面价值	296,523,815.20	8,044,061.03	568,319,911.35	872,887,787.58

## (2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 26、无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	广告权	软件	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,299,153,827.37	18,000,000.00	57,561,128.70	10,200,000.00	1,384,914,956.07
2. 本期增加金额			3,473,234.16		3,473,234.16
(1) 购置			3,473,234.16		3,473,234.16
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额			42,085.47		42,085.47
(1) 处置					
(2) 处置子公司			42,085.47		42,085.47
4. 期末余额	1,299,153,827.37	18,000,000.00	60,992,277.39	10,200,000.00	1,388,346,104.76
二、累计摊销					
1. 期初余额	92,116,377.24	9,150,000.00	26,754,086.97	10,200,000.00	138,220,464.21
2. 本期增加金额	13,056,709.98	300,000.00	2,685,189.61		16,041,899.59
(1) 计提	13,056,709.98	300,000.00	2,685,189.61		16,041,899.59
3. 本期减少金额			42,085.47		42,085.47
(1) 处置					

(2) 处置子公司			42,085.47		42,085.47
4. 期末余额	105,173,087.22	9,450,000.00	29,397,191.11	10,200,000.00	154,220,278.33
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,193,980,740.15	8,550,000.00	31,595,086.28		1,234,125,826.43
2. 期初账面价值	1,207,037,450.13	8,850,000.00	30,807,041.73		1,246,694,491.86

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

**(2). 确认为无形资产的数据资源**

适用  不适用

**(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况**

适用  不适用

**(4). 无形资产的减值测试情况**

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

**27、商誉**

**(1). 商誉账面原值**

适用  不适用

**(2). 商誉减值准备**

适用  不适用

**(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息**

适用  不适用

资产组或资产组组合发生变化

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

**(4). 可收回金额的具体确定方法**

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

适用  不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

适用 不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

适用 不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

适用 不适用

#### (5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 28、长期待摊费用

适用 不适用

#### 29、递延所得税资产/递延所得税负债

##### (1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	22,658,214.80	5,664,553.70	20,919,213.48	5,229,803.37
应付工资	868,227,287.68	217,056,821.92	555,550,519.48	138,887,629.87
其他薪酬	172,280,329.92	43,070,082.48	172,865,463.48	43,216,365.87
资本性支出	44,413,954.36	11,103,488.59	44,413,954.36	11,103,488.59
固定资产年限	25,333,863.48	6,333,465.87	25,333,863.48	6,333,465.87
以后年度费用	20,398,335.48	5,099,583.87	20,398,335.48	5,099,583.87
已纳税的预收款项	3,772,046,651.16	943,011,662.79	3,953,830,348.43	988,457,587.11
内部交易未实现利润	5,506,399,006.63	1,376,599,751.66	5,529,565,540.06	1,382,391,385.02
公允价值变动	1,146,199.82	286,549.95	1,146,199.82	286,549.95
租赁业务	711,678,443.60	177,919,610.90	879,741,387.20	219,935,346.80
应收款项融资公允价值变动	5,512,103.64	1,378,025.91	10,039,421.40	2,509,855.35
合计	11,150,094,390.57	2,787,523,597.64	11,213,804,246.67	2,803,451,061.67

##### (2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债

其他权益工具投资公允价值变动	3,711,308.41	927,827.11	3,853,412.84	963,353.21
固定资产一次性计入成本	204,629,815.55	51,157,453.89	204,629,815.55	51,157,453.89
交易性金融资产公允价值变动			237,698.63	59,424.66
租赁业务	693,740,889.96	173,435,222.49	864,843,726.55	216,210,931.66
合计	902,082,013.92	225,520,503.49	1,073,564,653.57	268,391,163.42

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	225,512,894.28	2,562,010,703.36	268,334,353.68	2,535,116,707.99
递延所得税负债	225,512,894.28	7,609.21	268,334,353.68	56,809.74

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司博物馆收藏品	1,758,623.91		1,758,623.91	1,758,623.91		1,758,623.91
预付工程设备款	386,010,741.07		386,010,741.07	409,948,789.68		409,948,789.68
大额存单及利息	1,545,493,150.68		1,545,493,150.68	1,545,493,150.68		1,545,493,150.68
合计	1,933,262,515.66		1,933,262,515.66	1,957,200,564.27		1,957,200,564.27

其他说明：

无



**31、所有权或使用权受限资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
其他流动资产	3,100,000,000.00	3,100,000,000.00	质押	定期存款质押
合计	3,100,000,000.00	3,100,000,000.00	/	/

其他说明：

无

**32、短期借款****(1). 短期借款分类**

□适用 √不适用

**(2). 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、交易性金融负债**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**34、衍生金融负债**

□适用 √不适用

**35、应付票据**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	563,723,654.94	614,197,422.91
合计	563,723,654.94	614,197,422.91

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0 元。到期未付的原因无

**36、应付账款****(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	2,935,524,495.28	2,125,652,673.94
应付工程设备款	115,661,884.00	131,137,264.08

应付租赁费物业费	22,767,674.56	22,156,866.66
合计	3,073,954,053.84	2,278,946,804.68

## (2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西杏花村国际贸易有限责任公司	40,000,000.00	尚未支付
合计	40,000,000.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

## 37、预收款项

## (1). 预收账款项列示

□适用 √不适用

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 38、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,731,869,577.83	7,029,177,456.31
合计	5,731,869,577.83	7,029,177,456.31

## (2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

## (3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 39、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,282,701,582.21	1,530,874,206.64	1,848,044,845.10	965,530,943.75
二、离职后福利-设定提存计划	194,808,468.38	291,835,483.57	275,151,328.18	211,492,623.77
三、辞退福利	5,060,423.33			5,060,423.33
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,482,570,473.92	1,822,709,690.21	2,123,196,173.28	1,182,083,990.85

## (2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,249,908,447.58	1,300,167,801.58	1,612,374,083.10	937,702,166.06
二、职工福利费		64,854,566.26	64,854,566.26	
三、社会保险费	3,035,116.53	68,328,752.39	68,576,571.84	2,787,297.08
其中：医疗保险费	2,509,859.81	61,109,189.69	61,124,358.79	2,494,690.71
工伤保险费	525,256.72	7,219,562.70	7,452,213.05	292,606.37
生育保险费				
四、住房公积金	8,761,370.18	69,816,815.82	75,543,851.00	3,034,335.00
五、工会经费和职工教育经费	20,996,647.92	27,706,270.59	26,695,772.90	22,007,145.61
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,282,701,582.21	1,530,874,206.64	1,848,044,845.10	965,530,943.75

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	192,121,692.94	190,554,724.97	174,389,636.08	208,286,781.83
2、失业保险费	2,086,316.42	7,019,698.47	7,713,540.77	1,392,474.12
3、企业年金缴费	600,459.02	94,261,060.13	93,048,151.33	1,813,367.82
合计	194,808,468.38	291,835,483.57	275,151,328.18	211,492,623.77

其他说明：

□适用 √不适用

## 40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	382,735,480.57	298,474,243.63
消费税	503,059,433.83	671,518,848.61
企业所得税	1,129,439,569.30	865,731,765.34
城市维护建设税	43,846,772.49	49,347,910.51

教育费附加	26,116,668.13	29,224,974.29
地方教育费附加	17,495,392.50	19,560,156.86
房产税		6,791,039.70
土地使用税		9,071,856.64
河道管理费	138,440.60	138,440.60
水资源税	3,250,978.00	3,028,800.00
印花税	6,959,729.75	7,993,181.65
价格调控基金	112,344.54	112,344.54
环境保护税	21,924.75	79,306.65
个人所得税	312,619.15	87,047,524.72
其他	7,274.06	
合计	2,113,496,627.67	2,048,120,393.74

其他说明：

无

#### 41、其他应付款

##### (1). 项目列示

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	5,333,680,639.10	2,436,988.96
其他应付款	1,524,156,801.01	951,545,048.66
合计	6,857,837,440.11	953,982,037.62

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

##### (2). 应付利息

适用  不适用

##### (3). 应付股利

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	5,333,680,639.10	2,436,988.96
合计	5,333,680,639.10	2,436,988.96

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

##### (4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴个人部分薪酬	26,896,872.40	30,073,856.71
往来款	942,158,801.24	383,114,864.63
押金及保证金	555,101,127.37	538,356,327.32
合计	1,524,156,801.01	951,545,048.66

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西杏花村国际贸易有限责任公司	20,000,000.00	尚未支付
汾酒集团	11,178,063.54	尚未支付
合计	31,178,063.54	/

其他说明：

适用  不适用

#### 42、持有待售负债

适用  不适用

#### 43、1 年内到期的非流动负债

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的租赁负债	350,962,695.51	345,036,940.76
合计	350,962,695.51	345,036,940.76

其他说明：

无

#### 44、其他流动负债

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	225,264,630.78	394,635,516.30
合计	225,264,630.78	394,635,516.30

短期应付债券的增减变动：

适用  不适用

其他说明：

适用  不适用

#### 45、长期借款

##### (1). 长期借款分类

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

#### 46、应付债券

##### (1). 应付债券

适用  不适用

## (2). 应付债券的具体情况：（不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具）

□适用 √不适用

## (3). 可转换公司债券的说明

□适用 √不适用

## 转股权会计处理及判断依据

□适用 √不适用

## (4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

□适用 √不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

□适用 √不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 47、租赁负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	372,835,283.38	372,835,283.38
1 至 2 年	368,978,060.74	368,978,060.74
2 至 3 年	49,541.28	183,320,923.92
3 年以上	148,623.84	148,623.84
租赁付款额余额小计	742,011,509.24	925,282,891.88
减：未确认融资费用	-31,378,493.80	-46,586,932.82
租赁付款额现值	710,633,015.44	878,695,959.06
减：一年内到期的租赁负债	-350,962,695.51	-345,036,940.76
合计	359,670,319.93	533,659,018.30

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用 15,208,439.02 元。

## 48、长期应付款

项目列示

□适用 √不适用

**长期应付款**

□适用 √不适用

**专项应付款**

□适用 √不适用

**49、长期应付职工薪酬**

√适用 □不适用

**(1) 长期应付职工薪酬表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	25,454,781.90	25,454,781.90
三、其他长期福利		
减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬	5,060,423.33	5,060,423.33
合计	20,394,358.57	20,394,358.57

**(2) 设定受益计划变动情况**

设定受益计划义务现值：

□适用 √不适用

计划资产：

□适用 √不适用

设定受益计划净负债（净资产）

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**50、预计负债**

□适用 √不适用

**51、递延收益**

递延收益情况

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	119,990,916.67			119,990,916.67	详见补充说明
合计	119,990,916.67			119,990,916.67	/

其他说明：

适用 不适用

本公司政府补助详见附注十一、政府补助涉及政府补助的负债项目。

## 52、其他非流动负债

适用 不适用

## 53、股本

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,219,964,222.00						1,219,964,222.00

其他说明：

无

## 54、其他权益工具

### (1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

### (2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 55、资本公积

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	640,220,514.03			640,220,514.03
其他资本公积	63,852,473.91			63,852,473.91
合计	704,072,987.94			704,072,987.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 56、库存股

适用 不适用



## 57、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	2,030,409.76	-142,104.43			-35,526.10	-106,578.33		1,923,831.43
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	2,030,409.76	-142,104.43			-35,526.10	-106,578.33		1,923,831.43
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	-7,443,948.10	4,313,666.28			1,131,829.44	3,156,945.77	24,891.07	-4,287,002.33
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								
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	-7,443,948.10	4,313,666.28			1,131,829.44	3,156,945.77	24,891.07	-4,287,002.33
其他债权投资信								

用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	-5,413,538.34	4,171,561.85			1,096,303.34	3,050,367.44	24,891.07	-2,363,170.90

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

**58、专项储备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	131,061,453.89	7,604,120.65	3,553,621.54	135,111,953.00
合计	131,061,453.89	7,604,120.65	3,553,621.54	135,111,953.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**59、盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	558,057,839.67			558,057,839.67
合计	558,057,839.67			558,057,839.67

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

**60、未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	25,229,164,947.41	18,840,828,677.09
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		131,016.89
调整后期初未分配利润	25,229,164,947.41	18,840,959,693.98
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,409,892,313.64	10,438,114,410.47
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	5,331,243,650.14	4,050,281,217.04
转作股本的普通股股利		
加：所有者权益其他内部结转		372,060.00
期末未分配利润	28,307,813,610.91	25,229,164,947.41

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

**61、营业收入和营业成本****(1). 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	22,659,364,621.04	5,264,952,418.24	18,888,070,368.22	4,478,449,721.37

其他业务	86,870,053.40	37,459,905.90	123,081,776.21	27,342,041.14
合计	22,746,234,674.44	5,302,412,324.14	19,011,152,144.43	4,505,791,762.51

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型分类		
酒类销售	22,659,364,621.04	5,264,952,418.24
其他	86,870,053.40	37,459,905.90
合计	22,746,234,674.44	5,302,412,324.14

其他说明

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 62、税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	2,951,804,936.66	2,606,122,315.68
城市维护建设税	254,775,794.69	222,978,958.72
教育费附加	152,324,754.04	140,609,787.30
地方教育费附加	101,569,675.03	81,439,881.35
水资源税	6,560,274.00	6,639,434.00
环境保护税	41,129.49	157,556.88
房产税	9,637,767.69	13,677,521.89
土地使用税	10,195,025.98	9,356,153.79
车船使用税	68,682.59	60,442.98
印花税	18,270,826.38	18,885,082.89
其他	11,880.00	40,320.00
合计	3,505,260,746.55	3,099,967,455.48

其他说明：

无

**63、销售费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	375,293,687.23	320,058,578.43
差旅费	40,430,030.96	36,357,323.61
会议费	13,188,854.84	13,433,114.88
租赁费	18,608,969.36	22,622,570.81
劳务费	147,548,547.43	147,328,338.52
业务招待费	1,716,468.21	1,071,001.89
折旧费	345,309.65	355,774.01
办公费	1,133,036.52	1,736,680.14
广告及业务宣传费	1,312,841,373.29	1,081,988,202.16
仓储费	74,720,738.01	68,370,306.73
其他	14,279,181.16	15,241,827.51
合计	2,000,106,196.66	1,708,563,718.69

其他说明：

无

**64、管理费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	420,760,990.39	400,732,728.14
折旧费	26,158,570.47	26,889,063.34
修理费	28,176,121.04	26,683,354.86
服务费	41,382,568.83	21,122,222.81
无形资产摊销	15,373,039.50	12,657,932.63
业务招待费	2,272,453.79	2,380,027.47
差旅费	15,538,034.33	9,514,002.95
安全生产费	8,759,467.19	20,583,085.05
租赁费	3,143,598.00	3,115,869.55
会议费	4,604,789.19	3,196,847.88
办公费	13,933,289.61	9,859,080.11
资产保险费	266,705.90	474,918.93
盘盈盘亏	47,073.14	11,065.62
仓储费	5,906,413.99	5,594,783.86
其他	34,595,866.39	31,012,186.62
合计	620,918,981.76	573,827,169.82

其他说明：

无

**65、研发费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	45,170,661.78	21,393,738.25
材料费	3,998,113.56	11,447,450.68
折旧及摊销	2,543,452.53	1,398,748.93
服务费	2,643,972.57	5,014,820.66
其他	749,655.51	1,139,526.45
合计	55,105,855.95	40,394,284.97

其他说明：

无

**66、财务费用**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	15,208,439.02	19,658,422.29
减：利息收入	18,461,952.99	23,230,567.14
汇兑损益	318,702.60	-218,983.89
银行手续费	925,944.06	1,364,733.88
合计	-2,008,867.31	-2,426,394.86

其他说明：

无

**67、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	637,500.00	2,087,612.83
代扣个人所得税手续费返还	2,118,939.91	7,267,542.63
合计	2,756,439.91	9,355,155.46

其他说明：

本公司政府补助详见附注十一、政府补助计入当期损益的政府补助。

**68、投资收益**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	11,703,394.96	6,836,653.06
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		894,677.41
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	180,000.00	
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	92,149.03	8,130,485.02
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		

处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
本期终止确认的其他权益工具股利收入	4,431,007.70	
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	67,810,912.52	71,418,538.82
以公允价值计量的金融资产终止确认收益	-43,889,454.81	-37,488,150.11
合计	40,328,009.40	49,792,204.20

其他说明：

无

#### 69、净敞口套期收益

适用 不适用

#### 70、公允价值变动收益

适用 不适用

#### 71、信用减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-907,735.44	1,475,838.42
合计	-907,735.44	1,475,838.42

其他说明：

无

#### 72、资产减值损失

适用 不适用

#### 73、资产处置收益

适用 不适用

#### 74、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	33,217.42	8,674.26	33,217.42
违约赔偿收入	807,823.43	1,730,250.85	807,823.43
无法支付的应付款项	9,462.02	103,217.79	9,462.02
其他	60,385.24	1,169,082.54	60,385.24
合计	910,888.11	3,011,225.44	910,888.11

其他说明：

适用 不适用

**75、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计			
其中：			
非流动资产毁损报废损失	4,512.98	921,573.29	4,512.98
滞纳金、赔偿及违约金等	2,109,697.12	155,771.45	2,109,697.12
其他	23,213.32	167,849.57	23,213.32
合计	2,137,423.42	1,245,194.31	2,137,423.42

其他说明：

无

**76、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	2,909,206,791.80	2,477,130,803.30
递延所得税费用	-28,039,499.24	-121,883,083.74
合计	2,881,167,292.56	2,355,247,719.56

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**77、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注

**78、现金流量表项目****(1). 与经营活动有关的现金**

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	18,461,952.99	23,230,567.14
政府补助及个税手续费返还	2,756,439.91	8,807,629.78
营业外收入	815,384.29	1,752,393.85
往来款	11,089,800.82	16,810,710.81
收到的企业所得税退税	47,263,961.17	63,585,893.52
股权激励代收个税		2,717,532.26



保证金和押金	54,734,533.15	61,315,170.79
其他	11,478,804.81	7,048,576.09
合计	146,600,877.14	185,268,474.24

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	12,466,685.48	12,968,572.91
保险费	3,236,696.61	2,803,380.25
保证金	46,716,229.07	70,018,639.68
差旅费	56,707,667.16	45,084,113.45
广告及业务宣传费	284,190,213.87	294,168,234.87
会议费	10,842,704.18	4,823,836.41
手续费	804,610.79	1,061,572.41
往来款	11,814,053.00	10,511,986.17
业务招待费	3,395,939.65	3,435,500.60
租赁费	6,762,586.45	342,937,997.72
股权激励代付个税	53,371,943.55	
其他	75,387,409.88	38,507,098.80
合计	565,696,739.69	826,320,933.27

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

### (2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

适用 不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

适用 不适用

### (3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

适用 不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债	192,659,575.00	175,340,475.00
回购未解禁的限制性股票		1,166,105.73
子公司清算支付给股东的款项		5,997,184.66
合计	192,659,575.00	182,503,765.39

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付股利	2,436,988.96		5,331,243,650.14			5,333,680,639.10
租赁负债	878,695,959.06		15,208,439.02	183,271,382.64		710,633,015.44
合计	881,132,948.02		5,346,452,089.16	183,271,382.64		6,044,313,654.54

## (4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

## (5). 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

□适用 √不适用

## 79、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	8,424,222,322.69	6,792,175,657.47
加：资产减值准备		
信用减值损失	907,735.44	-1,475,838.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	81,096,667.81	125,102,869.01
使用权资产摊销	174,907,687.45	177,236,396.01
无形资产摊销	16,041,899.59	12,859,015.69
长期待摊费用摊销		
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）		
固定资产报废损失（收益以“-”号	-28,704.44	912,899.03

填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	15,527,141.62	19,439,438.40
投资损失(收益以“-”号填列)	-40,328,009.40	-49,792,204.20
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-27,990,298.71	-376,238,494.89
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-49,200.53	254,355,411.15
存货的减少(增加以“-”号填列)	-29,513,796.48	-393,429,465.74
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-292,622,372.80	3,956,919,265.43
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-392,076,660.27	-5,311,399,644.08
其他		1,024,557.19
经营活动产生的现金流量净额	7,930,094,411.97	5,207,689,862.05
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	13,409,312,958.31	5,697,085,247.19
减: 现金的期初余额	3,774,745,389.98	11,201,218,539.20
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	9,634,567,568.33	-5,504,133,292.01

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,409,312,958.31	3,774,745,389.98
其中: 库存现金	35,434.77	12,805.33
可随时用于支付的银行存款	13,408,588,731.92	3,774,044,481.30
可随时用于支付的其他货币资金	688,791.62	688,103.35
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	13,409,312,958.31	3,774,745,389.98
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		

## (5) 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

适用 不适用

## (6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

## 81、外币货币性项目

## (1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	2,280,134.50
其中：美元	307,121.64	7.1268	2,188,794.50
欧元	11,921.64	7.6617	91,340.00
港币			
应收账款	-	-	
其中：美元			
欧元			
港币			
其他应付款款	-	-	2,371,962.10
其中：美元	327,620.12	7.1268	2,334,883.07
欧元	4,839.53	7.6617	37,079.03
港币			

其他说明：

无

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

适用 不适用

## 82、租赁

## (1) 作为承租人

适用 不适用

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 25、注释 47 和注释 78。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	15,208,439.02	19,658,422.29
短期租赁和低价值资产租赁费用	21,752,567.36	25,738,440.36

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本公司简化处理的短期租赁包括租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。计入当期损益的短期租赁费用为 21,752,567.36 元。

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

与租赁相关的现金流出总额 199,422,161.45(单位：元 币种：人民币)

## (2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	1,052,495.28	0
合计	1,052,495.28	0

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

## (3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

## 83、数据资源

适用 不适用

## 84、其他

适用 不适用

## 八、研发支出

### (1). 按费用性质列示

适用 不适用

### (2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

### (3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

#### (1). 本期发生的非同一控制下企业合并交易

适用 不适用

#### (2). 合并成本及商誉

适用 不适用

#### (3). 被购买方于购买日可辨认资产、负债

适用 不适用

#### (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

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在报告期内取得控制权的交易

适用 不适用

#### (5). 购买日或合并当期期末无法合理确定合并对价或被购买方可辨认资产、负债公允价值的相关说明

适用 不适用

#### (6). 其他说明

适用 不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

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

√适用 □不适用

本期山西杏花村汾酒集团酒业发展区股份有限公司清算子公司山西杏花村汾酒集团酒业发展区人力资源有限公司。

**6、其他**

□适用 √不适用 在其他主体中的权益

**十、在其他主体中的权益****1、在子公司中的权益****(1). 企业集团的构成**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	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（以下简称“汾酒销售公司”）	汾阳市杏花村	8,000.00	汾阳市杏花村	商业	100.00		设立
山西汾酒创意定制有限公司（以下简称“创意定制”）	山西太原市	900.00	山西太原市	商业	51.00		设立
上海杏花村汾酒销售有限责任公司（以下简称“上海销售公司”）	上海市	100.00	上海市	商业	55.00		设立
山西杏花村汾酒商贸有限责任公司（以下简称“商贸公司”）	汾阳市杏花村	2,000.00	汾阳市杏花村	商业	100.00		设立
山西杏花村竹叶青产业有限责任公司（以下简称“竹叶青公司”）	山西太原市	66,000.00	山西太原市	商业	100.00		设立
竹叶青酒（北京）有限公司（以下简称“北京竹叶青”）	北京市	300.00	北京市	商业	100.00		设立
山西杏花村汾酒厂系列酒有限公司（以下简称“系列酒公司”）	汾阳市杏花村	5,000.00	汾阳市杏花村	商业	100.00		设立
山西杏花村宝泉涌有限责任公司（以下简称“宝泉涌公司”）	汾阳市杏花村	2,000.00	汾阳市杏花村	工业	51.00		同一控制下企业合并
山西杏花村汾酒原粮基地管理有限责任公司（以下简称“原粮公司”）	汾阳市杏花村	5,500.00	汾阳市杏花村	农业	95.55		设立
山西杏花村包装有限责任公司（以下简称“包装公司”）	汾阳市杏花村	10,000.00	汾阳市杏花村	工业	100.00		设立

山西沁汾农牧科技开发有限公司（以下简称“沁汾农牧”）	山西长治市	2,000.00	山西长治市	农业	100.00		设立
山西杏花村汾酒科技开发有限责任公司（以下简称“科技开发”）	汾阳市杏花村	2,000.00	汾阳市杏花村	工业	100.00		设立
山西酒类产品质量检测中心（有限责任公司）（以下简称“质量检测”）	汾阳市杏花村	1,000.00	汾阳市杏花村	科学研究和技术服务	100.00		设立
山西杏花村汾酒国际贸易有限责任公司（以下简称“汾酒国贸公司”）	山西太原市	10,000.00	山西太原市	商业	100.00		设立
山西龙城国茂汾酒销售有限公司（以下简称“龙城国茂”）	山西太原市	1,000.00	山西太原市	商业	100.00		同一控制下企业合并
山西杏花村酒销售有限责任公司（以下简称“杏花村酒销售公司”）	山西太原市	23,500.00	山西太原市	商业	51.00	49.00	同一控制下企业合并
山西杏花村酒家连锁管理有限公司（以下简称“酒家连锁”）	山西太原市	2,000.00	山西太原市	商业	100.00		设立
山西杏花村金安商贸有限责任公司（以下简称“金安商贸”）	汾阳市杏花村	300.00	汾阳市杏花村	商业	80.00		同一控制下企业合并
吕梁汾玉商贸有限公司（以下简称“吕梁汾玉公司”）	吕梁文水县	200.00	吕梁文水县	商业	31.00	67.00	同一控制下企业合并
山西杏花村汾酒厂汾青有限公司（以下简称“汾青公司”）	吕梁孝义市	1,357.00	吕梁孝义市	工业	100.00		同一控制下企业合并
孝义市金杏林商贸有限责任公司（以下简称“孝义金杏林”）	吕梁孝义市	100.00	吕梁孝义市	商业	100.00		同一控制下企业合并
山西杏花村汾酒集团酒业发展区股份有限公司（以下简称“发展区股份公司”）	汾阳市杏花村	40,000.00	汾阳市杏花村	工业	51.00		同一控制下企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

根据创意定制章程，汾酒销售公司拥有创意定制股东会表决权比例为 70.00%，分红比例 70.60%；另一股东山西新晋商酒庄集团有限公司拥有创意定制股东会表决权比例为 30.00%，分红比例 29.40%。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：  
无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：  
无

确定公司是代理人还是委托人的依据：  
无

其他说明：  
无

## (2). 重要的非全资子公司

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
发展区股份公司	49.00	17,090,119.24		382,823,621.53

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：  
适用 不适用



其他说明：

适用 不适用**(3). 重要非全资子公司的主要财务信息**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	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
发展区股份公司	993,824,450.61	265,095,294.63	1,258,919,745.24	449,457,646.42	28,189,401.83	477,647,048.25	727,953,438.03	286,584,569.24	1,014,538,007.27	211,765,801.86	58,792,960.67	270,558,762.53

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
发展区股份公司	388,461,556.77	34,877,794.37	34,936,765.56	19,985,856.05	318,534,744.60	47,212,339.47	47,221,558.87	-68,050,951.61

其他说明：

无

**(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**适用 不适用**(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**适用 不适用**3、 在合营企业或联营企业中的权益**适用 不适用**(1). 重要的合营企业或联营企业**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

合营企业	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)	对合营企业或联

或联营企业名称				直接	间接	营企业投资的会计处理方法
山西万易达包装科技有限公司	汾阳市杏花村	汾阳市杏花村	橡胶和塑料制品业		40.00	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

### (2). 重要合营企业的主要财务信息

适用 不适用

### (3). 重要联营企业的主要财务信息

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	山西万易达包装科技有限公司	山西万易达包装科技有限公司
流动资产	180,325,566.49	113,396,960.72
非流动资产	171,330,314.03	177,821,607.33
资产合计	351,655,880.52	291,218,568.05
流动负债	116,957,884.72	55,779,059.65
非流动负债		
负债合计	116,957,884.72	55,779,059.65
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	234,697,995.80	235,439,508.40
按持股比例计算的净资产份额	93,879,198.32	94,175,803.36
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	93,879,198.32	94,175,803.36
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	139,649,328.55	100,418,483.16
净利润	29,258,487.40	17,091,632.66
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	29,258,487.40	17,091,632.66
本年度收到的来自联营企业的		

股利		
其他说明		
无		

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

## (5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

## (6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

## (7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

## (8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

## 4、重要的共同经营

适用 不适用

## 5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

## 十一、政府补助

## 1、报告期末按应收金额确认的政府补助

适用 不适用

应收款项的期末余额 0（单位：元 币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

适用 不适用

## 2、涉及政府补助的负债项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
山西省财政厅技术改造资金	2,996,250.00					2,996,250.00	与资产相关
中央产	2,666,666.67					2,666,666.67	与资产

业技术研发资金补助							相关
新动能专项基金	11,228,000.00					11,228,000.00	与资产相关
产业集群发展专项	2,100,000.00					2,100,000.00	与资产相关
汾青基地（一期）2万吨原酒酿造项目	101,000,000.00					101,000,000.00	与资产相关
合计	119,990,916.67					119,990,916.67	/

### 3、计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	637,500.00	2,087,612.83
合计	637,500.00	2,087,612.83

其他说明：

无

## 十二、与金融工具相关的风险

### 1、金融工具的风险

√适用 □不适用

本公司的主要金融工具包括货币资金、股权投资、应收款项、应付款项等。在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括信用风险、流动性风险、市场风险。

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。公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

#### （一）金融工具产生的各类风险

##### 1. 信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司产生财务损失的风险，本公司的信用风险主要来自于货币资金、应收票据、其他流动资产等。管理层已制定适当的信用政策，并且不断监察信用风险的敞口。

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约

而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

本公司对应收票据设定相关政策以控制信用风险敞口。公司接收国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构承兑票据，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。

本公司的主要客户为经销商，经销商需要在提货前先支付货款，因此本公司与销货相关的应收款项风险极小。

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。截止 2024 年 6 月 30 日，本公司未对外提供任何形式财务担保。

截止 2024 年 6 月 30 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	4,025,219.79	3,844,841.79
应收款项融资	1,894,864,997.49	
其他应收款	41,466,797.90	18,060,558.82
合计	1,940,357,015.18	21,905,400.61

## 2. 流动性风险

流动性风险是指本公司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。

本公司在公司层面持续监控公司短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备；同时从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	
非衍生金融负债							
应付票据	563,723,654.94						563,723,654.94
应付账款	3,117,827,111.69						3,117,827,111.69
其他应付款	1,524,156,801.01						1,524,156,801.01
租赁负债	350,962,695.51	359,493,160.10	41,325.29	43,241.79	45,247.18	47,345.57	710,633,015.44
合计	5,556,670,263.15	359,493,160.10	41,325.29	43,241.79	45,247.18	47,345.57	5,916,340,583.08

## 3. 市场风险

### (1) 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。但本公司已确认的外币资产和负债及未来的外币交易（外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元）依然存在汇率风险。本公司子公司汾酒国贸公司负责监控公司外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的汇率风险。

截止 2024 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额				
	美元项目	欧元项目	港币项目	新加坡元项目	合计
外币金融资产：					
货币资金	2,188,794.50	91,340.00			2,280,134.50
小计	2,188,794.50	91,340.00			2,280,134.50
外币金融负债：					
其他应付款	2,334,883.07	37,079.03			2,371,962.10
小计	2,334,883.07	37,079.03			2,371,962.10

### 3) 敏感性分析：

除了汾酒国贸公司的部分销售以外币结算外，本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比例并不重大。本公司管理层认为，在其他变量不变的情况下，汇率可能发生的合理变动对当期损益和股东权益的税前影响很小。

(2) 利率风险：无

(3) 价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。截止 2024 年 6 月 30 日，本公司因归类为交易性权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本公司持有的上市权益工具投资在证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

下表说明了，在所有其他变量保持不变，本公司的净损益和其他综合收益的税后净额对权益工具投资的公允价值的每 5% 的变动（以资产负债表日的账面价值为基础）的敏感性。就本敏感性分析而言，对于交易性权益工具投资，该影响被视为对交易性权益工具投资公允价值变动的的影响，而不考虑可能影响利润表的减值等因素。

	权益工具投资 账面价值	净损益增加 (减少)	其他综合收益的税后 净额增加(减少)	股东权益合计 增加(减少)
2024 年 1-6 月	4,711,308.41		176,674.07	4,887,982.48
2023 年	4,853,412.84		182,002.98	5,035,415.82

**2、套期****(1) 公司开展套期业务进行风险管理**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**(3) 公司开展套期业务进行风险管理、预期能够实现风险管理目标但未应用套期会计**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**3、金融资产转移****(1) 转移方式分类**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
到期收回	结构性存款	59,237,698.63	已终止确认	到期收回
合计	/	59,237,698.63	/	/

**(2) 因转移而终止确认的金融资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
交易性金融资产	到期收回	59,237,698.63	92,149.03
合计	/	59,237,698.63	92,149.03

**(3) 继续涉入的转移金融资产**

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

**十三、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 应收款项融资			1,894,864,997.49	1,894,864,997.49
(三) 其他权益工具投资	4,711,308.41		1,508,648.59	6,219,957.00
(四) 其他非流动资产			1,545,493,150.68	1,545,493,150.68
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	4,711,308.41		3,441,866,796.76	3,446,578,105.17
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用



以活跃市场中的报价确定公允价值。

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

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

公司应收款项融资主要系收到的银行承兑汇票。公司根据资产负债表日贴现率和剩余承兑汇票期限计算现值，确定其公允价值。

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。

公司期末其他非流动资产系大额存单，公司根据管理该大额存单的业务模式和该大额存单的合同现金流量特征，将该大额存单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。因上述大额存单没有交易或交易很少，以本金加利息作为其公允价值。

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

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

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因  
适用 不适用

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

适用 不适用

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

适用 不适用

#### 十四、关联方及关联交易

##### 1、本企业的母公司情况

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
汾酒集团	山西省汾阳市杏花村	工业	90,000.00	56.62	57.31

**本企业的母公司情况的说明**

工商登记类型：其他有限责任公司

注册地址：山西省汾阳市杏花村

注册资本：900,000,000.00 元

法定代表人：袁清茂

经营范围：生产与销售白酒、酒精、果露酒、葡萄酒、啤酒。酒类生物技术的研究、开发与转让；投资管理。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

母公司对本公司持股比例与表决权比例不一致的原因为汾酒集团全资子公司山西杏花村国际贸易有限责任公司持有本公司 8,251,558 股，山西杏花村国际贸易有限责任公司全资子公司山西杏花村汾酒集团晋泉涌有限责任公司持有本公司 140,000 股，持股比例分别为 0.68%、0.01%。

本企业最终控制方是山西省人民政府国有资产监督管理委员会

其他说明：

无

**2、本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

(一) 本公司的子公司情况详见附注 6、其他 1、在子公司中的权益

**3、本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注 6、其他 3、在合营安排或联营企业中的权益。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
山西万易达包装科技有限公司	包装公司联营企业

其他说明

□适用 √不适用

**4、其他关联方情况**

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京杏花村汾酒销售有限责任公司	同受汾酒集团控制
山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	同受汾酒集团控制
山西杏花村汾酒集团宝泉福利有限责任公司	同受汾酒集团控制
山西杏花村汾酒集团旅游有限公司	同受汾酒集团控制
山西杏花村汾酒集团竹叶青宾馆有限责任公司	同受汾酒集团控制

山西杏花村国际贸易有限责任公司	同受汾酒集团控制
山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司	同受汾酒集团控制
山西省轻工设计院有限公司	同受汾酒集团控制
山西汾酒职业篮球俱乐部有限公司	同受汾酒集团控制

其他说明  
无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	物业费	1,522,444.92	1,851,640.27
山西杏花村汾酒集团竹叶青宾馆有限责任公司	物业费	442,641.48	442,641.48
汾酒集团	住宿餐饮等	2,582,271.67	2,854,682.90
山西杏花村汾酒集团旅游有限公司	宣传费等	751,891.79	77,080.04
山西汾酒职业篮球俱乐部有限公司	广告冠名费	2,122,641.52	
山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司	车辆管理费	5,309.74	
山西省轻工设计院有限公司	服务费等	2,365,566.05	
山西杏花村国际贸易有限责任公司	租车费		1,769.92
山西万易达包装科技有限公司	材料	147,558,471.58	128,011,888.88
合计		157,351,238.75	133,239,703.49

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京杏花村汾酒销售有限责任公司	商品酒	11,544,177.33	13,883,150.44
汾酒集团	商品酒	1,695,351.00	853,283.14
汾酒集团	其他材料、住宿费等	5,231.96	
山西汾酒职业篮球俱乐部有限公司	商品酒	15,546,973.45	
合计		28,791,733.74	14,736,433.58

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

适用 不适用

**(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况**

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表:

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

**(3). 关联租赁情况**

本公司作为出租方:

适用 不适用

本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用(如适用)		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额(如适用)		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	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	房屋	2,850,277.07	720,946.85			1,728,700.00	1,728,700.00		31,709.55		
山西杏花村汾酒集团竹叶青宾馆有限责任公司	房屋	799,311.54	799,311.96			1,742,500.00	1,742,500.00				
山西杏花村国际贸易有限责任公司	房屋		220,000.00				660,000.00				
汾酒集团	房屋					54,000.00					
合计		3,649,588.61	1,740,258.81			3,525,200.00	4,131,200.00		31,709.55		

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用**(5). 关联方资金拆借**适用 不适用**(6). 关联方资产转让、债务重组情况**适用 不适用**(7). 关键管理人员报酬**适用 不适用**(8). 其他关联交易**适用 不适用**6、 应收、应付关联方等未结算项目情况****(1). 应收项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	山西杏花村汾酒集团竹叶青宾馆有限责任公司	896,465.22	896,465.22	896,465.22	896,465.22
	汾酒集团	148,500.00	14,850.00		
预付款项					
	山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司	68,241.37		68,241.37	
	山西省轻工设计院有限公司	384,000.00			

**(2). 应付项目**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据			
	山西万易达包装科技有限公司		4,400,000.00
应付账款			
	汾酒集团	463,173.86	864,249.86

	山西杏花村国际贸易 有限责任公司	40,000,000.00	100,049,541.28
	山西杏花村汾酒集团 竹叶青宾馆有限责任 公司	1,340,449.56	2,680,900.00
	山西杏花村汾酒集团 宝泉福利有限责任公 司	154,494.41	354,489.86
	山西杏花村汾酒大厦 有限责任公司	21,427,225.00	19,475,966.66
	山西汾酒职业篮球俱 乐部有限公司	2,250,000.00	2,250,000.00
	山西省轻工设计院有 限公司		3,000.00
	山西万易达包装科技 有限公司	126,270,711.28	66,076,911.50
合同负债及 其他流动负债			
	汾酒集团	249,816.49	341,053.99
	山西杏花村汾酒集团 竹叶青宾馆有限责任 公司	334,495.23	334,495.23
	北京杏花村汾酒销售 有限责任公司	16,098.55	181,018.95
其他应付款			
	汾酒集团	11,419,843.79	11,419,843.79
	北京杏花村汾酒销售 有限责任公司	100,000.00	100,000.00
	山西杏花村汾酒大厦 有限责任公司	67,720.41	67,720.41
	山西杏花村汾酒集团 竹叶青宾馆有限责任 公司	80,000.00	80,000.00
	山西杏花村义泉涌酒 业股份有限公司	10,250.00	10,250.00
	山西杏花村国际贸易 有限责任公司	20,000,000.00	24,000,000.00
	山西杏花村文化旅游 有限公司	1,100,000.00	5,484.86
	山西省轻工设计院有 限公司	342,240.00	335,740.00
租赁负债及一年内到 期的非流动负债			
	山西杏花村国际贸易 有限责任公司	254,396.88	254,396.88
	汾酒集团	862,907.87	862,907.87

## (3). 其他项目

□适用 √不适用

**7、 关联方承诺**

适用 不适用

**8、 其他**

适用 不适用

**十五、 股份支付**

**1、 各项权益工具**

适用 不适用

期末发行在外的股票期权或其他权益工具

适用 不适用

**2、 以权益结算的股份支付情况**

适用 不适用

**3、 以现金结算的股份支付情况**

适用 不适用

**4、 本期股份支付费用**

适用 不适用

**5、 股份支付的修改、终止情况**

适用 不适用

**6、 其他**

适用 不适用

**十六、 承诺及或有事项**

**1、 重要承诺事项**

适用 不适用

**2、 或有事项**

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

**3、 其他**

适用 不适用



## 十七、资产负债表日后事项

### 1、重要的非调整事项

适用 不适用

### 2、利润分配情况

适用 不适用

### 3、销售退回

适用 不适用

### 4、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、重要债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

### 5、终止经营

适用 不适用

### 6、分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

#### (2). 报告分部的财务信息

适用 不适用

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

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

8、其他

适用 不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内	257,049,136.28	641,908,156.80
1年以内小计	257,049,136.28	641,908,156.80
1至2年	390,872,636.17	413,094,166.60
2至3年	388,094,166.60	
3年以上		
3至4年		
4至5年		
5年以上	2,768,267.62	2,768,267.62
减：坏账准备	339,782,055.40	190,887,333.28
合计	699,002,151.27	866,883,257.74

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,038,784,206.67	100.00	339,782,055.40	32.71	699,002,151.27	1,057,770,591.02	100.00	190,887,333.28	18.05	866,883,257.74
其中：										
信用风险组合	1,038,784,206.67	100.00	339,782,055.40	32.71	699,002,151.27	1,057,770,591.02	100.00	190,887,333.28	18.05	866,883,257.74
无风险组合										
合计	1,038,784,206.67	/	339,782,055.40	/	699,002,151.27	1,057,770,591.02	/	190,887,333.28	/	866,883,257.74

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

组合计提项目：信用风险组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	257,049,136.28	25,704,913.63	10.00
1—2 年	390,872,636.17	117,261,790.85	30.00
2—3 年	388,094,166.60	194,047,083.30	50.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	2,768,267.62	2,768,267.62	100.00
合计	1,038,784,206.67	339,782,055.40	

按组合计提坏账准备的说明：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用**(3). 坏账准备的情况**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或 转回	转销或 核销	其他 变动	
按单项计提 坏账准备						
按组合计提 坏账准备	190,887,333.28	148,894,722.12				339,782,055.40
其中：信用 风险组合	190,887,333.28	148,894,722.12				339,782,055.40
无风险组合						
合计	190,887,333.28	148,894,722.12				339,782,055.40

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明

无

**(4). 本期实际核销的应收账款情况**适用 不适用

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
竹叶青公司	465,589,889.80		465,589,889.80	44.82	215,076,903.90
汾酒国贸公司	411,051,841.13		411,051,841.13	39.57	75,017,744.86
创意定制	83,358,591.04		83,358,591.04	8.02	25,007,577.31
商贸公司	71,550,000.00		71,550,000.00	6.89	21,465,000.00
发展区股份公司	3,884,624.42		3,884,624.42	0.37	388,462.44
合计	1,035,434,946.39		1,035,434,946.39	99.67	336,955,688.51

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	19,699,685.25	45,041,049.88
合计	19,699,685.25	45,041,049.88

其他说明：

适用 不适用

上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

应收利息

(1). 应收利息分类

适用 不适用

**(2). 重要逾期利息**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收利息情况**

适用 不适用

其中重要的应收利息核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**应收股利**

**(1). 应收股利**

适用 不适用

**(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利**

适用 不适用

**(3). 按坏账计提方法分类披露**

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

**(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备**

适用 不适用

**(5). 坏账准备的情况**

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

**(6). 本期实际核销的应收股利情况**

适用 不适用

其中重要的应收股利核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

**其他应收款****(1). 按账龄披露**

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内	15,664,698.49	45,989,122.08
1 年以内小计	15,664,698.49	45,989,122.08
1 至 2 年	5,347,225.79	2,660,201.96
2 至 3 年	1,989,885.40	1,341,023.51
3 年以上		
3 至 4 年	1,039,038.09	1,839,148.09
4 至 5 年	1,839,148.09	1,888,141.52

5年以上	7,085,301.21	5,331,331.72
减：坏账准备	13,265,611.82	14,007,919.00
合计	19,699,685.25	45,041,049.88

## (2). 按款项性质分类

√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	32,509,244.76	58,653,458.29
备用金	456,052.31	395,510.59
小计	32,965,297.07	59,048,968.88
减：坏账准备	13,265,611.82	14,007,919.00
合计	19,699,685.25	45,041,049.88

## (3). 坏账准备计提情况

√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

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)	
2024年1月1日余额	4,598,912.21	9,409,006.79		14,007,919.00
2024年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-1,604,167.74	1,604,167.74		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	-1,428,274.62	685,967.44		-742,307.18
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2024年6月30日余额	1,566,469.85	11,699,141.97		13,265,611.82

各阶段划分依据和坏账准备计提比例  
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用  不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用  不适用

## (4). 坏账准备的情况

√适用  不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	14,007,919.00	-742,307.18				13,265,611.82
其中：信用风险组合	14,007,919.00	-742,307.18				13,265,611.82
无风险组合						
合计	14,007,919.00	-742,307.18				13,265,611.82

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用 √不适用

其他说明

**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	32,965,297.07	100.00	13,265,611.82	40.24	19,699,685.25
其中：信用风险组合	32,965,297.07	100.00	13,265,611.82	40.24	19,699,685.25
无风险组合					
合计	32,965,297.07	100.00	13,265,611.82		19,699,685.25

续：

类别	期初余额				
	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	59,048,968.88	100.00	14,007,919.00	23.72	45,041,049.88
其中：信用风险组合	59,048,968.88	100.00	14,007,919.00	23.72	45,041,049.88
无风险组合					
合计	59,048,968.88	100.00	14,007,919.00		45,041,049.88

按单项计提坏账准备情况：无

按组合计提坏账准备

**信用风险组合**

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	15,664,698.49	1,566,469.85	10.00
1—2年	5,347,225.79	1,604,167.74	30.00



2-3 年	1,989,885.40	994,942.70	50.00
3-4 年	1,039,038.09	727,326.66	70.00
4-5 年	1,839,148.09	1,287,403.66	70.00
5 年以上	7,085,301.21	7,085,301.21	100.00
合计	32,965,297.07	13,265,611.82	

## (5). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

## (6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
汾酒销售公司	10,206,291.70	30.96	往来款	1 年以内	1,020,629.17
竹叶青公司	4,807,782.77	14.58	往来款	1 年以内 1,171,255.28 元、 1-2 年 1,890,445.60 元、 2-3 年 1,481,464.68 元、 3-4 年 264,617.21 元	1,610,223.60
杏花村酒销售公司	2,011,832.28	6.10	往来款	1 年以内 889,723.92 元、 1-2 年 1,122,108.36 元	425,604.90
汾青公司	1,680,916.50	5.10	往来款	1 年以内 1,677,210.42 元、 1-2 年 3,706.08 元	168,832.87
系列酒公司	1,394,060.59	4.23	往来款	1 年以内 473,408.03 元、 1-2 年 449,467.86 元、 2-3 年 235,198.82 元、 3-4 年 235,985.88 元	464,970.69
合计	20,100,883.84	60.97	/	/	3,690,261.23

## (7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 3、长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	2,336,713,219.56		2,336,713,219.56	2,329,121,223.56		2,329,121,223.56
对联营、合营企业投资						
合计	2,336,713,219.56		2,336,713,219.56	2,329,121,223.56		2,329,121,223.56

## (1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
汾酒销售公司	384,038,400.00			384,038,400.00		
竹叶青公司	665,949,500.00			665,949,500.00		
包装公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
原粮公司	52,550,000.00			52,550,000.00		
沁汾农牧	20,000,000.00			20,000,000.00		
科技开发	20,000,000.00			20,000,000.00		
质量检测	2,408,004.00	7,591,996.00		10,000,000.00		
系列酒公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
汾酒国贸公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
杏花村酒销售公司	121,130,399.32			121,130,399.32		
金安商贸	24,637,605.80			24,637,605.80		
酒家连锁	20,000,000.00			20,000,000.00		
汾青公司	535,417,640.05			535,417,640.05		
汾玉商贸	278,770.00			278,770.00		
发展区股份公司	232,710,904.39			232,710,904.39		
合计	2,329,121,223.56	7,591,996.00		2,336,713,219.56		

## (2) 对联营、合营企业投资

□适用 √不适用

## (3). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、营业收入和营业成本

## (1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	13,540,441,023.37	4,838,952,439.07	11,780,397,143.51	4,264,929,164.13
其他业务	81,701,203.03	25,963,228.67	104,062,941.56	20,234,552.85
合计	13,622,142,226.40	4,864,915,667.74	11,884,460,085.07	4,285,163,716.98

## (2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
按业务类型分类		
酒类销售	13,540,441,023.37	4,838,952,439.07
其他	81,701,203.03	25,963,228.67
合计	13,622,142,226.40	4,864,915,667.74

其他说明

□适用 √不适用

## (3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

## (4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

## (5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

## 5. 投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	5,000,000,000.00	4,000,000,000.00
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		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	180,000.00	
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		14,596,689.80
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
债务重组收益		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	35,902,081.78	
以公允价值计量的金融资产终止确认收益	-43,889,454.81	-37,488,150.11
合计	4,992,192,626.97	3,977,108,539.69

其他说明：

无

**6、其他**

□适用 √不适用

**二十、补充资料****1、当期非经常性损益明细表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	637,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,226,535.31	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,118,939.91	
减：所得税影响额	910,525.31	
少数股东权益影响额（税后）	-78,511.06	
合计	697,890.35	

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认定为的非经常性损益项目且金额重大的，以及将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	67,903,061.55	公司货币资金充裕，以结构性存款、定期存款、大额存单进行日常资金管理，产生的损益计入公允价值变动损益、投资收益

其他说明

□适用 √不适用

**2、净资产收益率及每股收益**

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	26.99	6.8936	6.8936
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	26.99	6.8930	6.8930

**3、 境内外会计准则下会计数据差异**

适用 不适用

**4、 其他**

适用 不适用

董事长：袁清茂

董事会批准报送日期：2024 年 8 月 26 日

**修订信息**

适用 不适用