

山西杏花村汾酒厂股份有限公司

600809

2011 年年度报告



二〇一二年四月

目 录

一、重要提示	3
二、公司基本情况	3
三、会计数据与业务数据摘要	4
四、股本变动及股东情况	6
五、董事、监事和高级管理人员	8
六、公司治理结构	12
七、股东大会情况简介	15
八、董事会报告	15
九、监事会报告	25
十、重要事项	26
十一、财务会计报告	29
十二、备查文件目录	96

一、重要提示

1、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任；

2、 公司全体董事出席董事会会议。

3、 立信会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告；

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

5、 是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况？ 否

6、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？ 否

二、公司基本情况

1、 公司法定中文名称：山西杏花村汾酒厂股份有限公司

公司法定中文名称缩写：山西汾酒

公司英文名称：SHANXI XINGHUACUN FEN WINE FACTORY CO.,LTD.

2、 公司法定代表人：李秋喜

3、 公司董事会秘书：刘卫华

证券事务代表：田元宏

联系地址：山西省汾阳市杏花村

电 话：0358—7220255 7329321

传 真：0358—7220394

电子信箱：lwh@fenjiu.com.cn tyh@fenjiu.com.cn

4、 公司注册地址：山西省汾阳市杏花村

公司办公地址：山西省汾阳市杏花村

邮政编码：032205

公司国际互联网网址：http://www.fenjiu.com.cn

公司电子信箱：sxfj@fenjiu.com.cn

5、 公司信息披露报纸名称：《上海证券报》、《中国证券报》

登 载 公 司 年 度 报 告 的 中 国 证 监 会 指 定 国 际 互 联 网 网 址：

<http://www.sse.com.cn>

年度报告备置地点：公司办公室（董秘办）

6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：山西汾酒

公司 A 股代码：600809

7、其他有关资料

公司首次注册登记日期：1993 年 12 月 22 日

公司首次注册登记地点：山西省工商行政管理局

首次变更

公司变更注册登记日期：1999 年 1 月 1 日

公司变更注册登记地点：山西省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：1400001002828

税务登记号码：142321110038288

组织机构代码：11235996-6

最近一次变更

公司变更注册登记日期：2010 年 1 月 4 日

公司变更注册登记地点：山西省工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：14000010028286

税务登记号码：142334112359966

组织机构代码：11235996-6

公司聘请的境内会计师事务所名称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

公司聘请的境内会计师事务所办公地址：上海市黄浦区南京东路 61 号

三、会计数据和业务数据摘要

（一）主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	1,365,704,220.04
利润总额	1,337,496,009.68
归属于上市公司股东的净利润	780,547,480.32
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	791,550,888.52

经营活动产生的现金流量净额	1,596,747,067.85
---------------	------------------

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	-1,286,915.63	-3,103,227.02	-55,475.14
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,978,515.56	-9,621,722.79	-1,850,547.60
少数股东权益影响额	3,886,036.87	1,526,644.35	
所得税影响额	-624,013.88	211,373.85	-183,027.23
合计	-11,003,408.20	-10,986,931.61	-2,089,049.97

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入	4,488,148,103.84	3,016,625,047.55	48.78	2,143,451,866.72
营业利润	1,365,704,220.04	889,325,950.99	53.57	670,851,872.99
利润总额	1,337,496,009.68	866,768,172.92	54.31	662,002,763.79
归属于上市公司股东的净利润	780,547,480.32	494,490,329.50	57.85	354,985,809.95
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	791,550,888.52	505,477,261.11	56.59	357,074,859.92
经营活动产生的现金流量净额	1,596,747,067.85	814,767,060.07	95.98	448,371,024.54
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	4,911,753,392.42	3,455,810,874.28	42.13	2,508,603,109.17
负债总额	2,330,438,645.02	1,396,194,419.32	66.91	716,449,282.46
归属于上市公司股东的所有者权益	2,490,702,349.90	1,926,616,936.08	29.28	1,648,588,673.08
总股本	432,924,133.00	432,924,133.00	0	432,924,133.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	1.803	1.142	57.88	0.820
稀释每股收益 (元 / 股)	1.803	1.142	57.88	0.820
用最新股本计算的每股收益 (元/股)	1.803	1.142	57.88	0.820
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	1.828	1.168	56.51	0.825
加权平均净资产收益率 (%)	34.50	27.55	增加 6.95 个百分点	23.00

扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	34.98	28.16	增加 6.82 个百分点	23.14
每股经营活动产生的现金流量净额(元/股)	3.69	1.88	96.28	1.04
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减(%)	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	5.75	4.450	29.21	3.81
资产负债率(%)	47.45	40.40	增加 7.05 个百分点	28.56

四、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计									
二、无限售条件流通股份									
1、人民币普通股	432,924,133	100						432,924,133	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股份合计	432,924,133	100						432,924,133	100
三、股份总数	432,924,133	100						432,924,133	100

报告期内公司股份未发生变动。

2、限售股份变动情况

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

(二) 证券发行与上市情况

1、前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年，公司没有证券发行与上市情况。

2、公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构变动情况。

3、现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

2011 年末股东总数	15,315 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数			14658 户	
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	报告期内 增减	持有有 限售条 件股份 数量	质押或 冻结的 股份数 量
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	国有法人	69.97	302,934,236			无
中国建设银行－工银瑞信精选平衡 混合型证券投资基金	其他	2.17	9,394,016			未知
中国建设银行－华宝兴业多策略增 长证券投资基金	其他	1.61	6,950,210			未知
中国工商银行－博时第三产业成长 股票证券投资基金	其他	1.23	5,335,703			未知
中国工商银行－广发策略优选混合 型证券投资基金	其他	1.00	4,341,471			未知
中国工商银行－广发聚富开放式证 券投资基金	其他	0.76	3,280,227			未知
中国工商银行－天弘精选混合型证 券投资基金	其他	0.75	3,258,968			未知
山西杏花村国际贸易公司	其他	0.68	2,946,985			无
中国工商银行股份有限公司－广发 聚瑞股票型证券投资基金	其他	0.61	2,650,192			未知
中国工商银行－嘉实策略增长混合 型证券投资基金	其他	0.51	2,217,118			未知
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条 件股份的数量		股份种类及数量	
山西杏花村汾酒集团有限责任公司			302,934,236		人民币普通股	
中国建设银行－工银瑞信精选平衡混合型证券投资基金			9,394,016		人民币普通股	
中国建设银行－华宝兴业多策略增长证券投资基金			6,950,210		人民币普通股	

中国工商银行—博时第三产业成长股票证券投资基金	5,335,703	人民币普通股
中国工商银行—广发策略优选混合型证券投资基金	4,341,471	人民币普通股
中国工商银行—广发聚富开放式证券投资基金	3,280,227	人民币普通股
中国工商银行—天弘精选混合型证券投资基金	3,258,968	人民币普通股
山西杏花村国际贸易公司	2,946,985	人民币普通股
中国工商银行股份有限公司—广发聚瑞股票型证券投资基金	2,650,192	人民币普通股
中国工商银行—嘉实策略增长混合型证券投资基金	2,217,118	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	汾酒集团有限责任公司系代表国家持有股份的单位；山西杏花村国际贸易公司系汾酒集团有限责任公司子公司，未知其他股东之间的关联关系，也未知是否属于《上市公司持股信息披露管理办法》中规定的一致行动人。	

2、控股股东及实际控制人情况

(1) 法人控股股东情况

控股股东名称：山西杏花村汾酒集团有限责任公司

法人代表：李秋喜

注册资本：451,164,000 元

成立日期：1993 年 12 月 6 日

主要经营业务或管理活动：主营生产销售汾酒、竹叶青酒、白玉酒、玫瑰酒及其他酒、饮料，兼营生产销售酿酒设备、包装配套产品，新产品的开发试制及技术信息咨询服务。

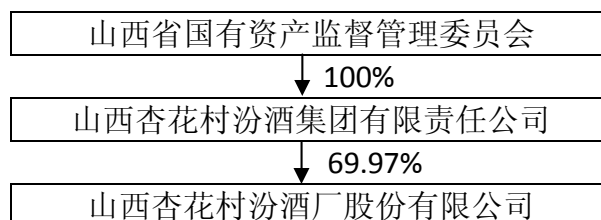
(2) 法人实际控制人情况

实际控制人名称：山西省国有资产监督管理委员会

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员的情况

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额（元）（税前）	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
李秋喜	董事长	男	50	2009-12-22	2012-12-22					是
王敬民	副董事长	男	54	2009-12-22	2012-12-22					是
谭忠豹	副董事长	男	48	2009-12-22	2012-12-22					是
阚秉华	董事	男	56	2009-12-22	2012-12-22					是
席金龙	董事	男	56	2009-12-22	2012-12-22					是
韩建书	董事 总经理	男	49	2009-12-22	2012-12-22	30200	30200		330,863	否
李志强	独立董事	男	48	2009-12-22	2012-12-22				20000	否
王建中	独立董事	男	49	2009-12-22	2012-12-22				20000	否
崔民选	独立董事	男	51	2009-12-22	2012-12-22				20000	否
余春宏	独立董事	男	52	2009-12-22	2012-12-22				20000	否
高润珍	监事会主席	男	53	2009-12-22	2012-12-22					是
刘彩霞	监事	女	56	2009-12-22	2012-12-22					是
党清平	监事	女	46	2009-12-22	2012-12-22					是
杜小威	总工程师	男	48	2009-12-22					282,974	否
马世彪	总会计师	男	47	2009-12-22					282,974	否
刘卫华	董事会秘书	男	40	2010-05-18					263,395	否
郑开源	副总经理	男	55	2009-12-22	2011-02-19					是
杨建峰	副总经理	男	47	2009-12-22	2011-02-19					是
合计						30200	30200		1,240,206	

注：公司董事、监事、高级管理人员除监事外所得报酬为 2010 年度薪酬兑现部分及 2011 年度预支部分；

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

董事、监事、高级管理人员的主要工作经历：

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

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

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

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

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

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

李志强：中共党员，博士，教授，博士生导师，主要研究方向为制度理论、产业经济、企业竞争力发展研究。现任山西大学经济与工商管理学院院长，山西大学 MBA 教育中心主任，山西大学中国中部发展研究中心主任，山西大学产业经济研究所所长。同时兼任山西省第十届政协委员，教育部人文社会科学研究项目评审专家，中国管理现代化研究会理事，中国管理科学学会常务理事，山煤国际能源集团股份有限公司独立董事等职务。

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

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

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

高润珍：中共党员，大学文化程度。1976 年 12 月参加工作，历任第二十一基地通信总站政治处干部股股长、政治处副主任；第二十一基地政治部干部处副处长、社会服务部九处处长；第二十一基地政治部干部处处长；山西省企业工委审理室调研

员；山西省国资委人事培训处处长等职务。现任山西杏花村汾酒集团有限责任公司党委副书记，纪委书记、董事，杏花村汾酒厂股份有限公司监事会主席。

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

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

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

马世彪：大学文化程度，中共党员，高级会计师。1983 年 9 月参加工作，历任汾酒厂研究所科员，汾酒厂股份有限公司财务处主任科员，汾酒（集团）公司公管部副主任、主任，汾酒厂股份有限公司财务处处长。现任汾酒厂股份有限公司总会计师。

刘卫华：在职研究生学历，中共党员，经济师、政工师。1993 年 7 月参加工作，历任山西杏花村汾酒集团公司人事劳资部薪酬管理员、副科长，2002 年 9 月任人事部副部长，2007 年 9 月任人事部部长并主持组织部工作。现任山西杏花村汾酒厂股份有限公司董事会秘书，兼任综合管理部部长。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
李秋喜	汾酒集团有限责任公司	董事长、党委副书记	2009 年 10 月 27 日		是
王敬民	汾酒集团有限责任公司	党委书记、副董事长	2009 年 11 月 3 日		是
谭忠豹	汾酒集团有限责任公司	董事、总经理、党委委员	2002 年 3 月 1 日		是
阚秉华	汾酒集团有限责任公司	党委副书记、董事	2002 年 3 月 1 日		是
高润珍	汾酒集团有限责任公司	党委副书记、纪委书记、董事	2008 年 4 月 28 日		是
席金龙	汾酒集团有限责任公司	总会计师	2002 年 3 月 1 日		是
韩建书	汾酒集团有限责任公司	董事、党委委员	2012 年 1 月 30 日		否

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

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

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
----	-------	------	------

郑开源	副总经理	离任	工作变动
杨建峰	副总经理	离任	工作变动

(五) 公司员工情况

在职员工总数	6,573
公司需承担费用的离退休职工人数	487
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	4,969
销售人员	702
行政人员	585
财务人员	71
技术人员	246
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
大专以上	1,617

六、公司治理结构

(一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及中国证监会、上海证券交易所有关法律法规要求，不断完善公司法人治理结构，公司权力机构、决策机构、监督机构及经营管理层均做到权责明确、认真履责、规范运作，促进了公司持续、健康、协调发展。报告期内，公司进一步完善制度建设，根据有关规定及时修订了公司《董事会秘书工作制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《董事、监事、高级管理人员培训管理制度》；同时加强投资者关系管理工作，严格落实《内幕信息知情人管理制度》、《外部信息使用人报送和使用管理制度》等信息披露要求，确保信息披露真实、准确、及时、完整，切实维护公司、股东、债权人的合法权益，公司治理情况基本符合相关法律法规及上市公司治理的规范要求。

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

关于公司与控股股东汾酒集团及其下属企业之间的同业竞争等历史遗留问题，经与控股股东多次沟通，考虑到解决此问题的复杂性，本着共赢的原则，双方将在基本条件具备的情况下尽快解决同业竞争问题。

(二) 董事履行职责情况

1、董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议
------	--------	------------	--------	-----------	--------	------	---------------

李秋喜		6	6	4			否
王敬民		6	5	4		1	否
谭忠豹		6	6	4			否
阚秉华		6	6	4			否
席金龙		6	6	4			否
韩建书		6	6	4			否
李志强	是	6	5	4	1		否
王建中	是	6	6	4			否
崔民选	是	6	5	4	1		否
余春宏	是	6	6	4			否

年内召开董事会会议次数	6
其中：现场会议次数	2
通讯方式召开会议次数	4
现场结合通讯方式召开会议次数	0

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况

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

3、独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司制定了《独立董事工作制度》和《独立董事年度报告工作制度》。分别对独立董事的任职资格、提名、选举和更换做了严格的规定，明确了独立董事的职责权限，并对独立董事在公司年报编制和信息披露过程中需要切实履行的责任和义务等做了具体规定。

报告期内，独立董事均能够依靠自身的专业优势，本着对全体股东负责的态度，按照法律法规的要求，勤勉尽职，及时了解公司的生产经营情况，积极认真地参加董事会、各专门委员会会议和股东大会，在公司关联交易、高管任免、聘请会计师事务所和会计估计变更等重大事项上发表了客观、独立的意见，并在年度股东大会上做述职报告，切实维护了公司及股东的合法权益，对董事会的科学决策以及公司的规范运作起到了积极作用。

在 2011 年报编制的过程中，公司独立董事认真听取管理层的年度工作汇报，关注公司的发展状况，并积极与年审会计师进行充分的沟通，掌握审计报告工作的进展情况，督促年审机构如期提交审计报告，确保了公司年报编制、审计、披露等工作顺利完成。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
--	--------	------	----------	------

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

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司已根据实际情况并按相关规范性文件要求建立了满足公司管理需要的内控组织架构及内控制度，涵盖了法人治理、信息披露、财务管理、生产管理、物资采购、产品销售、对外投资、行政管理、审计等业务活动和内部管理的各个方面和环节，形成了较为规范的管理体系。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实地实施情况	报告期内，公司设立内控工作管理委员会，并下设内部控制实施办公室，具体负责组织协调内部控制的建立实施，并根据法律、法规及实际经营情况，对已有管理制度和 workflows 进行了逐一梳理、补充和完善，有计划、有步骤地推进内控体系建设工作，确保各项管理和经营活动有序可循。
内部控制检查监督部门的设置情况	董事会下设的内控工作管理委员会负责审查企业内部控制，监督内部控制的有效实施和内部控制自我评价情况，协调内部控制审计及其他相关事宜。 内部控制实施办公室是公司内部监督体系和自我约束机制的重要组成部分，履行独立的监督和评价工作。公司审计委员会负责制定内部控制审计计划，实施内部控制专项审计和专项调查等工作。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	报告期内，公司内部控制实施办公室对公司各生产经营单位的内部控制及经营活动开展内部审计监督，确保了内部控制的贯彻实施和生产经营活动的正常进行，有效防范了经营风险，提高了公司运营的效率 and 效果。
董事会对内部控制有关工作的安排	公司内部控制与管理是一个持续的过程，董事会将根据证监会、交易所有关规定，进一步健全和完善内控管理体系，加强内部控制的监督检查，使各项内控制度更加科学化和体系化。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司按照企业会计制度、会计法、税法、经济法等法律法规的规定，建立了较为完善的财务会计制度和内部控制体系。公司会计管理的内部控制在重大方面具有完整性、合理性及有效性，为编制真实、完整、公允的财务报表提供合理保证，并在工作中得到有效执行。

内部控制存在的缺陷及整改情况	报告期内，公司内控体系运行有效，未发现内控设计或执行方面的重大缺陷。公司将根据《企业内部控制规范》及其配套指引的相关要求，不断完善健全内部控制体系，并加强对制度执行情况的检查和监督，提高公司内部控制体系运作效率，保护广大投资者利益。
----------------	--

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

公司高级管理人员薪酬实行年薪制，其年薪包括基本年薪和绩效年薪，基本年薪按月发放，绩效年薪按照年度经营指标、工作管理目标等对高级管理人员履职情况进行考核评定后予以兑现。

(六) 公司披露内部控制的相关报告

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

公司于第五届董事会第十四次会议审议通过了《年报信息披露重大差错责任追究制度》，明确规定了年报信息披露重大差错的责任认定标准、责任追究形式及相关程序等责任追究机制。

- 1、报告期内公司无重大会计差错更正情况；
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况；
- 3、报告期内无业绩预告修正情况。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年度股东大会	2011 年 5 月 18 日	《上海证券报》 《中国证券报》	2011 年 5 月 19 日

2011 年 5 月 18 日，公司召开了 2010 年度股东大会，出席会议的股东及股东代理人 10 名，代表股份 321354397 股。本次年度股东大会通过如下决议：《2010 年度董事会工作报告》、《2010 年度监事会工作报告》、《2010 年度财务决算报告》、《2010 年度利润分配方案报告》、《2010 年度报告及其摘要》、《2011 年度日常关联交易计划》、《关于续聘立信会计师事务所及支付 2010 年度审计费用的报告》、《关于调整独立董事津贴标准的报告》、《独立董事述职报告》。

(二) 临时股东大会情况

报告期内，公司未召开临时股东大会。

八、董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

2011 年是公司"十二五"规划的开局之年,也是公司积聚力量、加速发展的一年。一年来,在董事会的正确领导下,公司全体员工紧紧围绕年度生产经营目标,积极贯彻落实 年度经营方针,同心合力,锐意进取,真抓实干,保证了生产运营平稳有序,产品销售持续增长,取得了较好的经营业绩。

2011 年度,公司实现销售收入 448814.81 万元,同比增加 48.78%;实现利润总额 133749.60 万元,同比增加 54.31%;归属于上市公司股东净利润实现 78054.75 万元,同比增加 57.85%。

基础管理工作:以内控体系建设为契机,不断建立健全内部管理制度,梳理完善业务流程,使公司管理工作逐步规范化、标准化;建立合理科学的岗位薪酬分配制度,有效调动职工积极性,提高工作效率;强化绩效考核,狠抓执行与落实,有序开展各项工作;加大教育培训力度,积极培养管理、技术和市场营销人才,提高干部职工业务能力和管理水平;积极推进财务预算管理,合理确定年度经营指标,细化资金预算,强化成本费用控制,保证经营目标顺利完成,促进公司持续、稳定发展。

科技质量与生产工作:优化调整科研组织机构,加强技术人才培养和科技队伍建设,提高自主研发能力;积极开展工艺创新,提高基酒品质;加大新品研发力度,优化产品结构,提升科技含量,实现科技增效;不断完善食品安全体系,严格落实主体责任,建立"一档二书、十二项制度、十六项记录、一报告"质量控制体系,构筑有效的质量安全防线,确保汾酒产品安全。

公司生产管理以"安全生产,质量至上,现场整洁,奖惩到位"为指导思想,狠抓生产现场管理,严格工艺操作,加强过程控制,保证汾酒优质高产;积极整合各方资源,挖掘生产潜力,加大生产技术改造力度,扩大原酒生产与储备规模;创新原粮基地管理模式,保证酿酒用粮质量稳定、价格稳定、数量稳定;积极梳理产供销关系,合理调度,均衡生产,保证产品质量稳定,圆满完成了各项生产任务。

企业文化建设与市场营销工作:围绕公司"十二五"文化发展战略,通过举办"汾酒·共和国第一国宴用酒 62 周年纪念大会"等大型活动,持续挖掘传播汾酒历史文化底蕴,丰富企业文化内涵,不断提升汾酒知名度和影响力;以汾酒公益基金为平台,积极履行社会责任,倡导并推动中国白酒核心价值体系的回归与重建,全面展示汾酒责任、儒雅的品牌形象,促进汾酒文化力向品牌力、市场竞争力快速转化。

持续强化文化营销工作,集中精力在各个阶层传播汾酒文化,品牌价值不断提升,产品结构进一步优化,中高端产品销量和收入占比大幅提升;竹叶青酒高端定位及白玉汾酒、玫瑰汾酒新品成功上市,有效丰富了植物养生酒品牌体系,弥补了对细分市场的占位和占有;加强营销队伍建设,提升营销人员业务素质,创新优化营销机制及营销模式,充分调动业务人员的积极性和主观能动性,全力开拓市场,山西市场进一步巩固,全国市场有序扩张,国际市场发展势头良好;渠道、价格管控及终端建设取得明显成效,团购营销得到加强,市场运营能力和服务保障能力大大增强;加大市场违规惩处力度,重点开展打击制假、售假等不法行为,市场管控取得显著成效,

市场秩序进一步规范，市场环境得到净化，保障了公司营销安全，确保公司市场销售目标顺利实现。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

1、公司主营业务的范围及其经营情况

（1）公司主营业务经营情况的说明

公司所处食品酿酒行业，经营范围包括：汾酒、竹叶青酒及其系列酒的生产、销售；酒类高新技术及产品研究、开发、生产、应用；投资办企业及相关咨询服务。

（2）报告期内公司财务状况经营成果分析

单位：元 币种：人民币

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因
货币资金	2,020,358,378.46	1,081,101,770.30	86.88%	销售收入及预收货款增加
预付款项	132,985,453.88	222,515,479.98	-40.24%	本期结转了预付的广告费用
固定资产	609,649,869.28	436,196,146.49	39.77%	部分重大项目完工结转
在建工程	203,921,546.25	118,276,345.83	72.41%	新增重大基建项目
递延所得税资产	52,771,524.98	32,725,395.29	61.26%	计提的养老保险尚未支付
应付票据	141,200,000.00	86,300,000.00	63.62%	通过票据结算业务增加
应付账款	130,117,124.72	94,393,388.66	37.85%	未结算材料款增加
预收款项	1,155,808,093.02	803,084,654.33	43.92%	预收客户货款增加
应付职工薪酬	152,875,016.88	59,522,870.64	156.83%	职工工资增加，计提的社会保险也增加
应交税费	595,644,733.03	255,041,521.69	133.55%	收入增加，增值税、消费税、所得税等随之增加
其他应付款	146,843,502.01	91,118,821.14	61.16%	应付广告费及收取客户保证金增加
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	
营业收入	4,488,148,103.84	3,016,625,047.55	48.78%	部分产品销售价格提高及销量增加
营业成本	1,077,192,250.84	706,153,649.66	52.54%	原材料价格增加和销量增加
营业税金及附加	811,490,372.44	512,659,110.08	58.29%	销售收入增加影响税金和附加增加
销售费用	921,366,133.57	581,480,040.21	58.45%	广告费、业务宣传费、奖励费、打假费等增加
财务费用	-11,654,592.07	-4,437,108.21	162.66%	利息收入增加
资产减值损失	4,330,868.82	27,284,801.66	-84.13%	上年计提了存货跌价准备，本年转销
投资收益	611,625.19	161,942.40	277.68%	收到红利增加

营业外收入	3,943,005.23	2,777,005.50	41.99%	罚款收入增加
营业外支出	32,151,215.59	25,334,783.57	26.91%	处置固定资产损失及赞助支出增加
所得税费用	412,935,650.74	264,843,478.17	55.92%	销售收入及利润增加
现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	
经营活动产生的现金流量净额	1,596,747,067.85	814,767,060.07	95.98%	销售大幅增加经营现金流亦增加
投资活动产生的现金流量净额	-255,694,205.69	-185,218,321.65	38.05%	本期重点工程项目投资增加
筹资活动产生的现金流量净额	-401,796,254.00	-256,029,505.68	56.93%	本期合并范围子公司现金分红增加
年末现金及现金等价物余额	2,020,358,378.46	1,081,101,770.30	86.88%	销售大幅增加

(3) 公司主营业务及其经营状况

单位:元 币种:人民币

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

配制酒毛利率下降主要是原材料成本及人工成本等大幅增加所致。

(4) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
省内	2,703,548,069.97	39.56
省外	1,784,600,033.87	65.34

(5) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位:元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
杏花村汾酒销售有限责任公司	商业	饮料酒及相关产品的开发及销售	6,000,000	1,588,719,591.46	360,323,534.11

山西杏花村竹叶青酒 营销有限责任公司	商业	预包装食品的销售 及酒类包装、装潢 材料的销售	20,000,000	117,753,478.90	-60,671.17
-----------------------	----	-------------------------------	------------	----------------	------------

(6) 主要供应商、客户情况

单位:元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	370,162,355.00	占采购总额比重%	37.52
前五名销售客户销售金额合计	1,037,072,853.78	占销售总额比重%	23.21

2、公司未来发展展望

(1) 行业发展趋势

2011 年,中国白酒行业景气度依然高涨,产销量、收入规模均创新高。我们认为:今后白酒产业集群化趋势不可避免,行业集中度将进一步提高,白酒行业逐步进入板块竞争时代;随着中低收入群体收入增加而导致消费升级及中等收入群体的消费崛起,中高端白酒消费将由政商务消费驱动向大众消费驱动转变,白酒次高端产品将维持较高增长,次高端市场竞争也将日趋激烈;业外资本不断涌入白酒行业,白酒产业整合与并购将呈加速趋势;白酒消费将逐步趋于内涵化、品位化及多元化,对历史的发掘与回归渐成主流,白酒文化的复兴和大众口味的归复自然是未来白酒消费的必然发展趋势。

(2) 未来公司的发展机遇和挑战

公司未来发展面临的挑战:一是其他名优白酒企业发展步伐不断加快,公司在市场份额、规模效益、品牌竞争力等方面有待进一步提高;二是行业间的无序竞争依然存在,假冒伪劣产品屡禁不止;三是次高端产品市场竞争将更加激烈等,都将对公司发展带来一定影响。

在面临挑战的同时,公司也存在着较大的发展机遇:一是公司产品具有深厚的历史文化底蕴,并且拥有"杏花村"、"竹叶青"两个国家驰名商标及"汾酒"名牌产品,在市场竞争中具有强大的文化优势和品牌优势;二是汾酒作为清香型白酒的典型代表,清香淡雅、口感纯净、卫生指标最优,并且传统的酿造工艺造就汾酒口感最具国际化,符合现代消费健康饮酒理念,在市场竞争中具有香型优势和品质优势;三是竹叶青酒作为国家唯一保健名酒,具有独特的养生品质,在品牌、口感等方面具有先天优势;四是山西"国家资源型经济转型发展综合配套改革试验区"深入推进及《全省酿酒业调整和振兴实施方案》等政策的制定为公司发展提供较好的政策环境。

3、2012 年工作计划

2012 年是公司推进质量规模型发展的重要一年,汾酒全体员工将紧紧围绕年度经营目标,深入贯彻"强夯基础、扩张规模、创新营销、提升品牌"的经营方针,继续扩大经营规模,深入推进文化营销,强化生产基础管理,推动公司科学、高速发展。公司将努力做好以下工作:

(1) 大力推进文化营销工作。通过开展国内、国际酒文化交流活动,聚集媒体

资源,实现汾酒文化有效传播。一是要突出"汾酒-中国酒魂"主题,系统提炼酒魂文化体系,推广酒魂价值体系;二是突出"汾酒-国际香型"主题,借助汾酒清香品质优势,贴近国际消费者需求,创新文化传播,着力打造世界第一酒文化品牌,并以汾酒文化系统指导市场营销,真正将文化力转化为营销力、转化为品牌竞争力。

(2) 进一步加大营销工作力度,开创营销工作新局面。要夯实现有市场,持续推进重点市场、潜力市场布局;强化渠道建设,精简渠道环节,缩短销售链条;推进营销体系信息化建设,严格控制进销渠道;实施聚焦营销,通过市场聚焦、产品聚焦、资源聚焦,加大重点市场投入,实现重点市场营销突破;加强营销队伍建设,强化执行力,提升服务意识和服务水平;强化价格管控,建立健全市场预警体系,杜绝渠道冲突、品牌受侵、资源流失,建立营销安全长效机制。

(3) 夯实管理基础,提升运营质量。一是要大力推进内控体系建设,建立健全内控制度,实施业务流程梳理及优化;二是进一步规范生产现场管理,严格实施过程控制,保证生产安全;三是要通过深入推进学习型组织建设,强化责任意识,提高履职能力,创新考核方式,严格责任追究,保证管理目标顺利实现;四是创新用人机制和激励机制,构建内部培训体系,加强人才队伍建设,提高员工整体素质,为公司快速、良性发展提供人才保障。

(4) 做好技术和质量管理工作,夯实发展基础。要以消费者需求为导向,建立完善技术、生产、营销联动的产品研发机制,加大新品研发力度,快速开发适销对路的产品,实现科技增效;以服务生产、指导生产为重点,修订、完善生产工艺标准,推进白酒生产机械化、白酒老熟技术等研究,完善新产酒、成品酒及生产过程质量监控系统,提升产品品质。

4、公司 2012 年资金需求及使用计划

为适应公司规模化发展需要,2012 年公司资金需求主要包括两方面:一是日常生产经营方面的资金需求;二是项目投资的资金需求。为实现 2012 年经营发展目标,公司一方面通过加大货款回收力度,加强流动资金的管理,提高自有资金的使用效率;另一方面,将积极拓宽融资渠道,采取多种方式筹措资金来满足公司发展需求。

5、公司是否编制并披露新年度的盈利预测: 否

(二) 公司投资情况

单位:万元

报告期内投资额	1000
投资额增减变动数	-800
上年同期投资额	1800
投资额增减幅度(%)	-44.44

被投资的公司情况

被投资的公司名称	主要经营活动	占被投资公司权益的比例(%)	备注
山西杏花村包装有	包装装潢印刷品生产销售;包装技术	100	

限责任公司	和防伪技术的研发；防伪瓶盖、防伪标签等的设计生产和销售。		
-------	------------------------------	--	--

1、募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金重大投资项目情况

报告期内，公司无非募集资金重大投资项目。

（三）陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

为更加真实、完整地反映公司的财务状况及经营成果，根据公司实际情况，结合目前的经营环境及市场状况，依照《企业会计准则》的相关规定，本着谨慎经营、有效防范资产损失风险的原则，公司董事会于 2011 年 2 月 19 日召开第十三次会议，审议通过《关于变更应收款项坏账准备计提比例的议案》。具体变更比例如下：

应收款项账龄	原提取比例	变更后的提取比例
1 年以内	1%	10%
1 年—2 年	3%	30%
2 年—3 年	5%	50%
3 年—5 年	70%	70%
5 年以上	70%	100%

本次应收款项坏账准备计提比例变更从 2011 年 2 月 19 日开始执行。本次变更影响 2011 年的利润总额减少 3,743,590.60 元。

（四）董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
五届十三次	2011 年 2 月 19 日		《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 2 月 22 日
五届十四次	2011 年 4 月 8 日		《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 4 月 12 日
五届十五次	2011 年 4 月 21 日	审议通过公司 2011 年度 第一季度报告		
五届十六次	2011 年 6 月 27 日		《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 6 月 28 日
五届十七次	2011 年 8 月 12 日	审议通过公司 2011 年半 年度报告		
五届十八次	2011 年 10 月 20 日		《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 10 月 21 日

2、董事会对股东大会决议的执行情况

2011 年度，公司董事会根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》等有关法律法规的要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议。

根据公司 2010 年度股东大会决议，公司实施完成了 2010 年度利润分配工作。以 2010 年末总股本为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 5.00 元（含税），公司于 2011 年 6 月 16 日披露了《2010 年度分红派息实施公告》，确定股权登记日为 2011 年 6 月 21 日，并于 2011 年 6 月 27 日派发现金红利。

3、董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

根据中国证监会、上海证券交易所相关规定，公司制定了《董事会审计委员会议事规则》及《董事会审计委员会年报工作规程》并经董事会审议通过。《董事会审计委员会议事规则》主要对审计委员会人员构成、职责权限、决策程序、议事规则等方面做了规定，《董事会审计委员会年报工作规程》主要对审计委员会在年度报告编制和披露过程中的监督检查进行了要求。公司第五届董事会审计委员会由三名董事组成，其中包含两名独立董事，并由独立董事担任主任委员。

报告期内，公司董事会审计委员会按照法律法规及《董事会审计委员会议事规则》、《董事会审计委员会年报工作规程》相关要求，积极履行职责，充分发挥了审计委员会的决策参谋与监督作用，较好地完成了本职工作。

在公司 2011 年年报审计工作中，审计委员会本着勤勉尽责的原则，履行了如下工作职责：

（1）审计前期履职情况

在公司审计机构进场审计前，审计委员会于 2012 年 2 月 4 日召开 2012 年第一次会议，会议听取了公司关于 2011 年度经营情况及财务情况的汇报；审阅了公司编制的 2011 年度财务报表；听取了立信会计师事务所关于公司 2011 年度审计计划和进场安排的汇报。并形成如下决议：

a、同意以财务部门提交的 2011 年度财务报表为基础开展审计工作；

会议认为：公司财务部门编制的会计报表符合《企业会计准则》和其他相关规定的要求，会计政策与会计估计合理，基本反映了公司的资产情况、经营情况及现金流量情况，同意提交会计师事务所进行初审。

b、同意立信会计师事务所关于公司 2011 年度审计计划和进场安排。

（2）审计过程中履职情况

在 2011 年年度财务报告审计过程中，审计委员会及时了解审计进展情况，就审计过程中重点关注及发现的问题进行充分讨论与交流，并督促年审注册会计师按审计计划要求及时完成审计工作，保证公司 2011 年年度报告能如期对外披露。

（3）审计初稿审阅

2012 年 3 月 31 日，在年审注册会计师出具初步审计意见后，审计委员会召开 2012

年第二次会议，审阅了公司审计报告（初稿），听取了年审注册会计师对公司财务报表初步审阅意见，并对审计过程中关联交易、会计估计变更等事项进行沟通，同时对立信会计师事务所 2011 年度审计情况进行了总结，形成决议如下：

a、立信会计师事务所在本年度审计中按照中国注册会计师审计准则的要求执行了相应审计程序，发表了审计意见，未发现有重大不实的情形，同意将审计后的财务报告提交董事会审议；

b、公司聘请的立信会计师事务所在为公司提供 2011 年度审计服务工作中，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好地完成了公司委托的各项工作，建议董事会聘任立信会计师事务所为公司 2012 年度财务审计机构及内部控制审计机构。

4、董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

公司第五届董事会设立薪酬与考核委员会，薪酬与考核委员会由五名董事组成，其中包含三名独立董事，并由独立董事担任主任委员。报告期内，薪酬与考核委员会依据《董事会议事规则》、《董事会薪酬与考核委员会议事规则》等相关规定和要求切实履行职责。对 2011 年度报告披露的董事、监事、高级管理人员薪酬情况进行了认真审核后认为：公司董事、监事、高级管理人员按照各自分工，认真履行了相应职责，公司 2011 年年度报告所披露薪酬数据真实准确，薪酬的发放符合公司实际情况及相关薪酬管理制度的规定。

5、公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

为进一步加强公司定期报告及重大事项在编制、审议和披露期间公司外部信息报送和使用管理，公司制定了《外部信息使用人报送和使用管理制度》，并于 2010 年 4 月 6 日召开第五届董事会第五次会议审议通过。公司按照上述规定，严格规范本公司对外报送相关信息及外部信息使用人使用本公司信息的相关行为，防止泄露内部信息，维护公司信息披露公开、公平和公正。

6、董事会对于内部控制责任的声明

建立和维护有效的内部控制是董事会的责任。公司自成立以来，根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《企业内部控制基本规范》和《上海证券交易所上市公司内部控制指引》等相关法律法规文件的要求，不断完善公司法人治理结构，加强内部管理，根据自身经营管理特点建立了较为完善的内部控制体系，贯穿于公司生产经营活动的各个层面和环节，并在经营活动和管理中得到执行，保证企业经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高了经营效果和效率。

公司将按照《企业内部控制基本规范》及《企业内部控制配套指引》的规定和要求，进一步完善公司内控体系，立足全面风险角度，全面系统开展内控工作，提高公司经营管理水平和风险防范能力。

7、应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

根据《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的规定和监管机构的要求，并结合公司实际情况，2012 年公司将按照董事会审议通过的《内部控制规范实施工作方案》（详见上海证券交易所网站），全面开展内部控制规范实施工作，同

时借助专业咨询机构力量，对公司内控体系建设提供专业性意见和建议，不断改进完善内控制度，进一步提高内控管理水平，确保公司内控体系健全、有效，促进公司健康持续发展。

8、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

为加强公司内幕信息管理工作，维护信息披露公平原则，建立健全公司内幕人员的登记备案管理机制，根据中国证监会、上海证券交易所的有关规定，公司制订了《内幕信息知情人管理制度》，并于 2010 年 4 月 6 日召开第五届董事会第五次会议审议通过。

报告期内，公司严格执行《内幕信息知情人管理制度》相关规定，编制了内幕信息知情人登记表，如实、完整地记录内幕信息在公开前各环节所有内幕信息知情人名单，建立了内幕信息知情人档案，维护公司信息披露公开、公平和公正。经自查，未发现内幕信息知情人在影响公司股价的重大敏感信息披露前利用内幕信息买卖公司股份的情况，也未发现相关人员利用内幕信息从事内幕交易。

9、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

（五）现金分红政策的制定及执行情况

《公司章程》明确规定公司利润分配政策为：公司实施积极的利润分配政策。公司的利润分配重视对投资者的合理投资回报；公司采取现金或者股票方式分配股利。公司原则上在盈利年份进行现金利润分配，公司董事会未做出现金利润分配预案的，须在年度报告中披露原因以及未分配利润的用途和使用计划，独立董事对此发表独立意见。

报告期内根据 2010 年度股东大会决议，公司按每 10 股派发 5 元现金红利（含税）向本公司全体股东进行分红，并已按期分配完毕。

（六）利润分配或资本公积金转增股本预案

根据第五届董事会第二十一次会议决议，本公司拟以 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，两项共计分配利润 649,386,199.50 元，结余 1,010,454,989.17 元作为未分配利润，留转以后年度分配。2011 年度，公司不进行资本公积金转增股本。该利润分配预案需经公司股东大会审议通过后实施。

（七）公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数(元)（含税）	每 10 股转增数(股)	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率(%)
2008		4		173,169,653.20	245,171,673.65	70.63
2009		5		216,462,066.50	354,985,809.95	60.98

2010		5		216,462,066.50	494,490,329.50	43.77
------	--	---	--	----------------	----------------	-------

(八) 其他披露事项

公司选定的信息披露报刊为《中国证券报》《上海证券报》，指定信息披露互联网站为上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>），报告期内未发生变更。

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	5
监事会会议情况	监事会会议议题
2011 年 2 月 19 日召开五届六次监事会会议	一、审议公司 2011 年度生产经营计划； 二、审议公司 2011 年度投资项目计划； 三、审议《关于处理 2010 年度资产损失的损失的报告》； 四、审议《关于变更应收款项坏账准备计提比例的议案》。
2011 年 4 月 8 日召开五届七次监事会会议	一、审议公司 2010 年度监事会工作报告； 二、审议公司 2010 年度利润分配与预案； 三、审议公司关于续聘会计师事务所议案； 四、审议公司 2010 年年度报告及摘要。
2011 年 4 月 21 日召开五届八次监事会会议	审议公司 2011 年度第一季度报告
2011 年 8 月 12 日召开五届九次监事会会议	审议公司 2011 年半年度报告
2011 年 10 月 20 日召开五届十次监事会会议	审议公司 2011 年度第三季度报告

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

2011 年度，监事会列席董事会的各次会议，参加股东大会，参与公司重大决策内容的讨论。根据国家有关法律、法规、《公司章程》的有关规定，对公司股东大会、董事会的召开程序、议案和决议的合法合规性、董事会对股东大会决议的执行情况、公司高级管理人员执行职务及公司管理制度的情况等进行了检查监督。

监事会认为：2011 年度，公司董事会能够按照《公司法》、《证券法》、《公司章程》等法律、法规以及各项内部制度的要求规范运作，其决策程序符合有关法律法规规定。所形成的各项决议合法、有效，公司法人治理结构和内部控制制度得到进一步完善，信息披露真实、准确、及时、完整。公司董事及高级管理人员能够认真执行股东大会及董事会决议，履行了诚信勤勉义务。报告期内没有发现上述人员违反法律法规、公司《章程》或滥用职权而损害公司和股东利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，公司监事会检查了公司的会计制度和财务管理情况，审议了公司 2010 年年度报告及 2011 年半年度报告和季度报告。通过对公司财务报告、会计账目资料的检查监督，监事会认为：公司会计制度健全、财务管理规范、财务运行状况良好，利润分配方案符合公司实际，立信会计师事务所对公司出具的标准无保留意见的财务

审计报告客观公正、真实准确地反映了公司 2011 年度财务状况和经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

公司本年度没有募集资金,也没有以前年度募集资金的使用延续到本年度使用的情况。

(五) 监事会对公司收购、出售资产情况的独立意见

公司本年度没有发生收购出售资产的交易,亦未发现任何内幕交易行为。没有发现损害股东权益或造成公司资产流失的情况。

(六) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内,监事会对公司各关联交易事项进行了有效的监督检查。监事会认为:公司与控股股东和关联企业之间的关联交易是公司正常经营所需的商业行为,是遵循市场公允性原则进行的,交易程序符合相关法律法规及《公司章程》规定,定价公允,交易程序合法、合规,没有损害公司及股东的利益。

(七) 监事会对内部控制自我评价报告的审阅情况及意见

公司未出具内部控制自我评价报告。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

(二) 破产重整相关事项

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

持有非上市金融企业股权情况

所持对象名称	最初投资金额(元)	持有数量(股)	占该公司股权比例	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目
申银万国证券股份有限公司	1,000,000.00	1,000,000.00	1%以下	1,000,000.00	80,971.20	长期股权投资
上海宝鼎投资股份有限公司	28,744.78	28,744.78	1%以下	28,744.78	11,501.60	长期股权投资
小计	1,028,744.78	1,028,744.78	—	1,028,744.78	92,472.80	—

(四) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本年度公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、日常关联交易

公司与关联方的日常关联交易是公司正常经营所需的商业行为，主要为销货、采购等。关联交易的定价主要遵循市场价格的原则；如果没有市场价格，按照成本加成定价；如果既没有市场价格，也不适合采用成本加成价的，按照协议价定价。

(1) 采购业务采取市场价。

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

2011 年 4 月 12 日，公司就与关联方之间的日常关联交易进行了合理预计并公告，预计 2011 年发生的关联交易总额不超过 59044 万元，该议案已经 2010 年度股东大会审议通过。报告期内，公司与关联方实际发生的日常交易金额为 55767 万元，为全年预计总额的 94.45%。

日常关联交易事项详见财务报表附注。

2、本年度公司无重大资产收购、出售发生的关联交易事项。

3、本年度公司无共同对外投资的重大关联交易。

(六) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 租赁情况

本年度公司无重大租赁事项。

2、担保情况

本年度公司无担保事项。

3、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

本年度或持续到报告期内，公司持股 5%以上股东没有承诺事项。公司将按照相关要求，积极推进实施管理层股权激励计划。

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位:元 币种:人民币

是否改聘会计师事务所:	否
	现聘任
境内会计师事务所名称	立信会计师事务所（特殊普通合伙）
拟支付境内会计师事务所报酬	350,000
境内会计师事务所审计年限	1 年

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他需要说明的重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
五届董事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》 《上海证券报》	2011 年 2 月 22 日	在上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)搜索栏中输入“600809”进行查询
五届监事会第六次会议决议公告		2011 年 2 月 22 日	
山西汾酒 2010 年年度业绩快报		2011 年 3 月 11 日	
关于对部分产品价格进行调整的公告		2011 年 3 月 29 日	
董事会决议公告及召开 2010 年度股东大会通知		2011 年 4 月 12 日	
2011 年度日常关联交易计划公告		2011 年 4 月 12 日	
五届监事会第七次会议决议公告		2011 年 4 月 12 日	
关于 2011 年 1-3 月份业绩预增公告		2011 年 4 月 12 日	
关于 2011 年 1-6 月份业绩预增公告		2011 年 4 月 22 日	
关于举行 2010 年年度报告业绩说明会		2011 年 5 月 6 日	

公告			
关于控股子公司与银基贸易发展（深圳）公司签署产品经销合同的公告		2011 年 5 月 13 日	
2010 年度股东大会决议公告		2011 年 5 月 19 日	
2010 年度分红派息实施公告		2011 年 6 月 16 日	
五届十六次董事会决议公告		2011 年 6 月 28 日	
2011 年半年度业绩快报		2011 年 7 月 9 日	
五届十八次董事会决议公告		2011 年 10 月 21 日	

十一、财务会计报告

【一】审计报告

审 计 报 告

信会师报字[2012]第 111476 号

山西杏花村汾酒厂股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山西杏花村汾酒厂股份有限公司(以下简称贵公司)财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2011 年度的利润表和合并利润表、2011 年度的现金流量表和合并现金流量表、2011 年度的所有者权益变动表和合并所有者权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

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

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师： 李建勋、刘锦平

中国·上海

二〇一二年四月七日

【二】会计报表(附后)

【三】会计报表附注

一、公司基本情况

山西杏花村汾酒厂股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身系山西杏花村汾酒厂。1993 年 12 月经批准改制为股份有限公司，1994 年 1 月在上海证券交易所上市。所属行业为食品酿造类。

1993 年经中国证券监督管理委员会证监发审字（1993）37 号文批准，发行社会法人股与社会自然人股共计 78,000,000 股，总股本为 376,400,000 股。1996 年根据本公司股东大会决议对国有法人股股东及社会公众股股东每 10 股送 1 股红股，对社会法人股股东每 10 股送 1 元红利，同时经中国证券监督管理委员会证监配审字（1996）5 号文批准，本公司对全体股东每 10 股配 3 股，配股价 3.5 元/股，实际获配股 19,712,838 股，送配后本公司总股本变更为 432,924,133 股，并于 1996 年 11 月 21 日变更企业法人营业执照。

2006 年 4 月 17 日公司股权分置改革相关股东大会决议通过：公司非流通股股东为使其持有的本公司非流通股获得流通权而向本公司流通股股东支付的对价为：流通股股东每持有 10 股将获得 3.3 股的股份对价。实施上述送股对价后，公司股份总数不变，股份结构发生相应变化。

截止 2011 年 12 月 31 日，公司股本总数为 432,924,133 股，全部为无限售条件股份。公司注册资本为 432,924,133.00 元，经营范围为：生产及销售汾酒、竹叶青酒及其系列酒并提供广告服务，主要产品为汾酒、竹叶青酒，提供主要劳务内容为广告服务。

二、主要会计政策、会计估计和前期差错

（一）财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则及其他相关规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

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

（三）会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

（四）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。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，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照企业会计准则规定确认。

2、非同一控制下的企业合并

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

本公司在购买日对合并成本进行分配。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

（六）合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司均纳入合并财务

报表。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

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

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(八) 外币业务和外币报表折算

本公司无外币财务报表。

(九) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债（和直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债）；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取

的债券利息)作为初始确认金额,相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益,期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时,其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益,同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资

取得时按公允价值(扣除已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入,计入投资收益。实际利率在取得时确定,在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时,将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

(3) 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权,以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权,包括应收账款、其他应收款等,以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额;具有融资性质的,按其现值进行初始确认。

收回或处置时,将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

(4) 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入资本公积(其他资本公积)。

处置时,将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额,计入投资损益;同时,将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出,计入投资损益。

(5) 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转

移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

5、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

6、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(十) 应收款项

1、单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：

单项金额重大是指：单项余额占应收款项余额 10% 以上的款项。

单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。如减值测试后，预计未来现金流量不低于其账面价值的，则按照账龄分析法计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项：

确定组合的依据
以账龄为信用风险组合的划分依据。
按组合计提坏账准备的计提方法
依据账龄分析法计提坏账准备。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	10	10
1—2 年	30	30
2—3 年	50	50
3—5 年	70	70
5 年以上	100	100

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

对于存在明显减值迹象的应收款项单独计提坏账准备，计提依据是根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(十一) 存货

1、存货的分类

存货分类为：原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品、产成品等。

2、发出存货的计价方法

(1) 原材料、包装物和自制半成品发出时按计划成本计价。

(2) 产成品发出按加权平均法计价。

3、存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌

价准备。

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

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

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

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

(1) 低值易耗品采用一次转销法

(2) 包装物采用一次转销法

(十二) 长期股权投资

1、投资成本确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

非同一控制下的企业合并：合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，也计入合并成本。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2、后续计量及损益确认

（1）后续计量

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

被投资单位除净损益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

（2）损益确认

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

权益法下，在被投资单位账面净利润的基础上考虑：被投资单位与本公司采用的会计政策及会计期间不一致，按本公司的会计政策及会计期间对被投资单位财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位固定资产、无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额以及有关资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响；对本公司与

联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易予以抵销等事项的适当调整后，确认应享有或应负担被投资单位的净利润或净亏损。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在，则视为与其他方对被投资单位实施共同控制；对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为投资企业能够对被投资单位施加重大影响。

4、减值测试方法及减值准备计提方法

重大影响以下的、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其减值损失是根据其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额进行确定。

除因企业合并形成的商誉以外的存在减值迹象的其他长期股权投资，如果可收回金额的计量结果表明，该长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将差额确认为减值损失。

因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，不再转回。

(十三) 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策。

公司对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

(十四) 固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	15-35	3	2.77-6.47
专用设备	8-10	3	9.70-12.13
通用设备	5-18	3	5.39-19.40
运输设备	6	3	16.17
其他设备	5-18	3	5.39-19.40

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的

资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

(十五) 在建工程

1、在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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。

(十七) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

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

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

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

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

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目名称	摊销期限(年)
土地使用权	50
销售网络	20
广告权	30
石门沟井区扩地	50

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。
经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，期末进行减值测试。
对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

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

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

5、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。

6、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。

(十八) 长期待摊费用

长期待摊费用在受益期内平均摊销

(十九) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

该义务是本公司承担的现时义务；

履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

(二十) 收入

1、销售商品收入确认时间的具体判断标准

公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；公司既没有保留与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入实现。

2、确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

（1）利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

(2) 使用费收入金额, 按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

3、按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时, 确定合同完工进度的依据和方法

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的, 采用完工百分比法确认提供劳务收入。提供劳务交易的完工进度, 依据已完工作的测量确定。

按照已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额, 但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额, 确认当期提供劳务收入; 同时, 按照提供劳务估计总成本乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认劳务成本后的金额, 结转当期劳务成本。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的, 分别下列情况处理:

(1) 已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的, 按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入, 并按相同金额结转劳务成本。

(2) 已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的, 将已经发生的劳务成本计入当期损益, 不确认提供劳务收入。

(二十一) 政府补助

1、类型

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

2、会计处理方法

与购建固定资产、无形资产等长期资产相关的政府补助, 确认为递延收益, 按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入;

与收益相关的政府补助, 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的, 取得时确认为递延收益, 在确认相关费用的期间计入当期营业外收入; 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的, 取得时直接计入当期营业外收入。

(二十二) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异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。

2、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。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所成的暂时性差异。

(二十三) 经营租赁、融资租赁

1、经营租赁会计处理

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

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

(2) 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

(二十四) 主要会计政策、会计估计的变更

1、本报告期公司主要会计政策未变更。

2、会计估计变更

会计估计变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称	影响金额
为了更真实完整地反应公司的财务状况和经营成果，财务会计信息更加客观、真实和公允，体现会计谨慎性原则，可以更加有效抵御和防范因市场变化给公司生产经营带来的风险，增强自身的抗风险能力，公司对应收款项的坏账准备计提比例进行了变更，主要包括账龄在 1 年以内从 1%变更为 10%，1-2 年从 3%变更为 30%，2-3 年从 5%变更为 50%，5 年以上从 70%变更为 100%。	经公司第五届董事会第十三次会议审议通过	应收账款--坏账准备	1,820,247.34
		其他应收款--坏账准备	1,923,343.26
		资产减值损失	3,743,590.60
		递延所得税资产	935,897.65
		所得税费用	-935,897.65

(二十五) 前期会计差错更正

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

三、税项

(一) 公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率(%)
增值税	销售酒、转供电、包装物、材料、水、废旧物资、酒糟	13、17
营业税	服务收入	3、5
消费税	销售酒类产品*	10、20；0.5 元/500 克
城建税	按应缴增值税、消费税、营业税	5、7
教育费附加	按应缴增值税、消费税、营业税	3
地方教育费附加	按应缴增值税、消费税、营业税	2
价格调节基金	按应缴增值税、消费税、营业税	1、1.5
河道管理费	子公司按应缴增值税、营业税	1
企业所得税	应纳税所得额	25
房产税、土地使用税、印花税	按国家税法规定缴纳。	

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

(二) 税收优惠及批文

公司未享受税收优惠。

四、企业合并及合并财务报表

（本节下列表式数据中的金额单位，除非特别注明外均为人民币万元。）

（一）子公司情况

1、通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	年末实际 出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的 本年亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
山西杏花村汾酒销售有限责任公司	控股子公司	山西杏花村	商业	600	白酒、葡萄酒、果露酒、啤酒、饮料、调味品销售；酒类包装	360		60	60	是	8,818.21		
山西牧童广告有限公司	控股子公司	山西太原市	代理业	100	设计、代理国内报纸、广播、电视、印刷品、路牌、灯箱广告及发布国内印刷品、路牌、灯箱广告等	60		60	60	是	83.02		
山西杏花村竹叶青酒营销有限责任公司	控股子公司	山西太原市	商业	2000	预包装食品的销售、酒类包装、装潢材料的销售	1800		90	90	是	199.39		
山西杏花村包装有限责任公司	全资子公司	山西杏花村	工业	1000	包装装潢印刷品生产销售（筹建项目相关服务）；包装技术和防伪技术的研发；包装设备及模具的研发；防伪瓶盖、防伪标签、胶带纸、木制品及包装附件的设计、生产、销售	1000		100	100	是	0		

2、无通过同一控制下企业合并取得的子公司。

3、无通过非同一控制下企业合并取得的子公司。

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：无

(三) 合并范围发生变更的说明

与上年相比本年新增合并单位一家，原因为：新增投资控股子公司。

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司

名称	年末净资产	本年净利润
山西杏花村包装有限责任公司	10,000,000.00	0.00

山西杏花村包装有限责任公司于 2011 年注册成立，尚在筹建期间，截止 2011 年 12 月 31 日没有进行任何经营及建设活动，年末只有资产负债表，现金流量表，无利润表。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

项目	年末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金						
人民币			7,638.97			25,652.69
银行存款						
人民币			1,951,714,827.91			1,063,816,117.61
其他货币资金						
人民币			68,635,911.58			17,260,000.00
合 计			2,020,358,378.46			1,081,101,770.30

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票保证金	28,240,000.00	17,260,000.00

(二) 应收票据

1、应收票据的分类

种类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	516,029,971.14	479,040,416.60
商业承兑汇票	60,000,000.00	
合计	576,029,971.14	479,040,416.60

2、已质押的应收票据情况：无

3、年末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况：无

4、年末已贴现或质押的商业承兑票据的说明：无

5、年末应收票据中无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款

(三) 应收账款

1、应收账款账龄分析

账龄	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	20,128,882.80	26.34	1,993,740.02	9.90	19,456,678.65	25.59	194,566.78	1.00
1-2 年	102,948.69	0.13	30,884.61	30.00				
2-3 年					1,894,315.96	2.49	94,715.80	5.00
3 年以上	56,198,801.84	73.53	51,260,097.75	91.21	54,676,707.90	71.92	50,000,219.94	91.45
合计	76,430,633.33	100.00	53,284,722.38		76,027,702.51	100.00	50,289,502.52	

2、应收账款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
账龄分析组合法	76,430,633.33	100.00	53,284,722.38	69.72	36,939,287.84	48.59	11,201,087.85	30.32
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					39,088,414.67	51.41	39,088,414.67	100.00
合计	76,430,633.33	100.00	53,284,722.38		76,027,702.51	100.00	50,289,502.52	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	20,128,882.80	26.34	1,993,740.02	19,456,678.65	52.67	194,566.78
1—2 年	102,948.69	0.13	30,884.61			

2—3 年				1,894,315.96	5.13	94,715.80
3—4 年	1,894,315.96	2.48	1,326,021.17	14,568,031.00	39.44	10,197,621.70
4—5 年	14,568,031.00	19.06	10,197,621.70	1,020,262.23	2.76	714,183.57
5 年以上	39,736,454.88	51.99	39,736,454.88			
合计	76,430,633.33	100.00	53,284,722.38	36,939,287.84	100.00	11,201,087.85

3、年末数中应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位欠款情况

单位名称	年末余额		年初余额	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	2,398,283.84	1,678,798.69	2,398,283.84	1,450,325.64

4、应收账款中欠款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
山西杏花村汾酒大厦有限公司	关联方	21,405,406.74	4-5 年	28.01
山西杏花村国际贸易公司	关联方	18,334,174.61	4-5 年	23.99
沈阳大东区副食商场	非关联方	3,295,225.80	1 年以内	4.31
汕尾华陆企业集团公司	非关联方	3,033,754.43	5 年以上	3.97
潮州市酒类饮料公司	非关联方	2,413,382.86	5 年以上	3.16
合计		48,481,944.44		63.44

5、 应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
山西杏花村汾酒大厦有限公司	受同一母公司控制	21,405,406.74	28.01
山西杏花村国际贸易公司	受同一母公司控制	18,334,174.61	23.99
上海东奇实业发展公司	受同一母公司控制	1,534,560.33	2.01
北京汾酒神商贸有限公司	受同一母公司控制	752,204.21	0.98
山西杏花村汾酒（集团）供销经理部	受同一母公司控制	896,465.22	1.17
山西杏花村汾酒集团有限责任公司太原办事处	受同一母公司控制	100,196.91	0.13
山西杏花村汾酒(集团)太原供销经理部	受同一母公司控制	306,548.19	0.40
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	母公司	2,398,283.84	3.14
山西杏花村汾酒集团宝泉涌有限责任公司	受同一母公司控制	30,493.83	0.04
合计		45,758,333.88	59.87

(四) 其他应收款

1、其他应收款账龄分析

账龄	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	9,775,602.26	59.69	977,195.72	10.00	7,216,015.31	50.14	71,160.15	0.99
1-2 年	1,889,474.00	11.54	566,842.20	30.00	2,078,682.99	14.44	62,360.49	3.00
2-3 年	1,263,879.06	7.72	631,939.53	50.00	495,624.81	3.44	24,781.24	5.00
3 年以上	3,447,594.52	21.05	3,236,405.17	93.87	4,600,577.20	31.97	3,918,598.02	85.18
合计	16,376,549.84	100.00	5,412,382.62		14,390,900.31	100.00	4,076,899.90	

2、其他应收款按种类披露：

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析组合法	16,376,549.84	100.00	5,412,382.62	33.05	12,063,833.03	83.83	1,749,832.62	14.50
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					2,327,067.28	16.17	2,327,067.28	100.00
合计	16,376,549.84	100.00	5,412,382.62		14,390,900.31	100.00	4,076,899.90	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	9,775,602.26	59.69	977,195.72	7,216,015.31	59.82	71,160.15
1—2 年	1,889,474.00	11.54	566,842.20	2,078,682.99	17.23	62,360.49
2—3 年	1,263,879.06	7.72	631,939.53	495,624.81	4.11	24,781.24
3—4 年	239,844.80	1.46	132,891.36	626,185.02	5.19	438,329.51
4—5 年	347,453.02	2.12	243,217.11	1,647,324.90	13.66	1,153,201.23

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
5 年以上	2,860,296.70	17.47	2,860,296.70			
合计	16,376,549.84	100.00	5,412,382.62	12,063,833.03	100.00	1,749,832.62

3、本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
济南平阳氧气厂	设备余款	1,166.24	账龄很长	非关联交易产生

4、其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	性质或内容
广州弥特软件科技有限公司	非关联方	1,027,500.00	1 年以内	6.27	设备款
大同宾馆	非关联方	751,717.00	5 年以上	4.59	往来款
临县祥宏建筑公司	非关联方	531,000.00	5 年以上	3.24	往来款
中国证券监督管理委员会	非关联方	500,000.00	1 年以内	3.05	筹备款
黑龙江粮油进出口公司	非关联方	331,760.49	5 年以上	2.03	货款
合计		3,141,977.49		19.18	

(五) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	100,614,913.07	75.57	218,745,343.70	98.31
1 至 2 年	29,758,548.76	22.35	3,458,944.23	1.55
2 至 3 年	2,755,000.00	2.07	303,000.00	0.14
3 年以上	8,192.05	0.01	8,192.05	0.00
合计	133,136,653.88	100.00	222,515,479.98	100.00

2、预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	时间	未结算原因
------	--------	------	----	-------

北京中视合联广告有限公司	非关联方	45,671,040.00	1 年以内	预付广告费
汾阳财政局	非关联方	25,174,400.00	1-2 年	预付土地款
山西三通天然气有限公司汾阳分公司	非关联方	18,480,446.25	1 年以内	设备款
广东广富包装机械有限公司	非关联方	5,051,620.00	2-3 年	设备款
浙江中控自动化仪表有限公司	非关联方	2,790,000.00	1 年以内	设备款
合计		97,167,506.25		

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

（六）存货

1、存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	74,181,893.03		74,181,893.03	53,395,326.57	5,300,776.77	48,094,549.80
在产品	28,359,240.91		28,359,240.91	21,373,964.73		21,373,964.73
库存商品	494,367,562.53		494,367,562.53	326,316,524.09		326,316,524.09
自制半成品	652,825,307.10		652,825,307.10	620,066,917.21		620,066,917.21
合计	1,249,734,003.57		1,249,734,003.57	1,021,152,732.60	5,300,776.77	1,015,851,955.83

2、存货跌价准备

存货种类	年初余额	本年计提额	本年减少额		年末余额
			转回	转销	
原材料	5,300,776.77			5,300,776.77	0

3、存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本年转回存货跌价准备的原因	本年转回金额占该项存货年末余额的比例
原材料	因产品更新、原包装材料不能使用	本年该批材料全部报损	7.15%

（七）其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
待抵扣进项税	168,569.96	

(八) 长期股权投资

1、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
申银万国证券股份有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00						80,971.20
上海宝鼎投资股份有限公司	成本法	28,744.78	28,744.78		28,744.78						11,501.60
深圳杏花村酒家	成本法	549,792.28	549,792.28		549,792.28						140,000.00
北京杏花村汾酒销售有限责任公司*	成本法	600,000.00	629,111.53		629,111.53	30	30				
山西杏花村汾酒集团内蒙古商贸有限公司*	成本法	450,000.00	482,088.63		482,088.63	45	45				
山西杏花村汾酒集团黑龙江商务公司*	成本法	450,000.00	468,459.45	-468,459.45		45	45				
山西杏花村汾酒集团河南商务有限公司*	成本法	450,000.00	469,687.34	-469,687.34		45	45				
山西杏花村汾酒集团四川有限公司*	成本法	450,000.00	1,146,199.82		1,146,199.82	45	45				
成本法小计		3,978,537.06	4,774,083.83	-938,146.79	3,835,937.04						232,472.80
合计		3,978,537.06	4,774,083.83	-938,146.79	3,835,937.04						232,472.80

*由于本公司在上列五家被投资单位董事会中无表决权，亦无派驻高级管理人员，不参与被投资单位的经营决策及管理决策，因此对上述单位并不具有实质上的重大影响，故从 07 年度起采用成本法核算。

(九) 固定资产

1、固定资产情况

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、账面原值合计：	959,568,936.13	212,806,421.06	15,960,381.82	1,156,414,975.37
其中：房屋及建筑物	700,852,943.86	162,747,660.82	90,167.25	863,510,437.43
专用设备	70,177,297.22	7,664,246.27	9,431,558.15	68,409,985.34
通用设备	123,199,322.21	25,771,111.97	3,749,835.39	145,220,598.79
运输设备	44,807,695.99	13,896,783.86	2,655,821.03	56,048,658.82
其他设备	20,531,676.85	2,726,618.14	33,000.00	23,225,294.99
二、累计折旧合计：	523,372,789.64	37,824,851.71	14,432,535.26	546,765,106.09
其中：房屋及建筑物	339,647,956.69	22,538,686.90	87,462.23	362,099,181.36
专用设备	50,548,856.80	2,644,983.56	8,450,128.60	44,743,711.76
通用设备	92,486,620.39	5,081,733.12	3,293,013.95	94,275,339.56
运输设备	30,095,833.19	5,236,725.02	2,576,146.41	32,756,411.80
其他设备	10,593,522.57	2,322,723.11	25,784.07	12,890,461.61
三、固定资产账面净值合计	436,196,146.49	212,806,421.06	39,352,698.27	609,649,869.28
其中：房屋及建筑物	361,204,987.17	162,747,660.82	22,541,391.92	501,411,256.07
专用设备	19,628,440.42	7,664,246.27	3,626,413.11	23,666,273.58
通用设备	30,712,701.82	25,771,111.97	5,538,554.56	50,945,259.23
运输设备	14,711,862.80	13,896,783.86	5,316,399.64	23,292,247.02
其他设备	9,938,154.28	2,726,618.14	2,329,939.04	10,334,833.38
四、减值准备合计				
其中：房屋及建筑物				
专用设备				
通用设备				
运输设备				
其他设备				
五、固定资产账面价值合计	436,196,146.49	212,806,421.06	39,352,698.27	609,649,869.28
其中：房屋及建筑物	361,204,987.17	162,747,660.82	22,541,391.92	501,411,256.07
专用设备	19,628,440.42	7,664,246.27	3,626,413.11	23,666,273.58
通用设备	30,712,701.82	25,771,111.97	5,538,554.56	50,945,259.23
运输设备	14,711,862.80	13,896,783.86	5,316,399.64	23,292,247.02
其他设备	9,938,154.28	2,726,618.14	2,329,939.04	10,334,833.38

本年折旧额 37,824,851.71 元。

本年由在建工程转入固定资产原价为 180,254,135.40 元。

2、年末未办妥产权证书的固定资产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
房屋及建筑物	233,666,238.86	未及办理	未定

(十) 在建工程

1、在建工程情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
酒都--东厂区道路拓宽改造	57,292.00		57,292.00			
山西瑞生房地产住房	1,806,561.73		1,806,561.73			
厂区供热管网改造	19,046,167.34		19,046,167.34	15,997,167.34		15,997,167.34
动一 4 号 35 吨锅炉大修	550,459.10		550,459.10			
8#9#深井更新	3,630,000.00		3,630,000.00	1,590,000.00		1,590,000.00
家属区汽改水工程	4,106,084.84		4,106,084.84	3,256,084.84		3,256,084.84
新建酿酒车间（36 班）				58,549,735.44		58,549,735.44
大型包装物料库成品库				32,828,774.21		32,828,774.21
2 万吨保健酒前期扩建项目	125,231,217.64		125,231,217.64	6,054,584.00		6,054,584.00
勾兑中心技改项目	21,865,589.99		21,865,589.99			
洗衣房工程	388,000.00		388,000.00			
燃气锅炉改造	17,436,209.37		17,436,209.37			
煤改气项目	2,573,707.00		2,573,707.00			
新建酿酒车间非标设备制作	2,341,394.00		2,341,394.00			
保健酒生产技改项目	3,052,965.82		3,052,965.82			
供气车间 35T 锅炉本体更新改造	794,871.78		794,871.78			
待安装设备	1,041,025.64		1,041,025.64			
合 计	203,921,546.25		203,921,546.25	118,276,345.83		118,276,345.83

2、重大在建工程项目变动情况

工程项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源	年末余额
酒都--东厂区道路拓宽改造	11,954,953.06		57,292.00			0.00	在建				自筹	57,292.00
新建酿酒车间			9,661,140.14	9,661,140.14		100.00	已完工				自筹	
山西瑞生房地产住房			1,806,561.73				在建				自筹	1,806,561.73
厂区供热管网改造	24,110,000.00	15,997,167.34	3,049,000.00			79.00	在建				自筹	19,046,167.34
动一 4 号 35 吨锅炉大修	1,158,000.00		550,459.10			48.00	在建				自筹	550,459.10
8#9#深井更新	3,840,000.00	1,590,000.00	2,040,000.00			94.53	在建				自筹	3,630,000.00
家属区汽改水工程	3,500,000.00	3,256,084.84	850,000.00			117.33	在建				自筹	4,106,084.84
新建酿酒车间 (36 班)	143,379,000.00	58,549,735.44	36,173,060.76	94,722,796.20		100.00	已完工				自筹	
大型包装物料库成品库	98,786,800.00	32,828,774.21	41,880,824.85	74,709,599.06		100.00	已完工				自筹	
2 万吨保健酒	300,000,000.00	6,054,584.00	119,176,633.64			41.74	在建				自筹	125,231,217.64

工程项目名称	预算数	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率 (%)	资金来源	年末余额
前期扩建项目												
勾兑中心技改项目	42,820,000.00		21,865,589.99			51.00	在建				自筹	21,865,589.99
洗衣房工程	1,320,000.00		388,000.00			29.00	在建				自筹	388,000.00
燃气锅炉改造	41,430,000.00		17,436,209.37			42.00	在建				自筹	17,436,209.37
煤改气项目	4,200,000.00		2,573,707.00			61.00	在建				自筹	2,573,707.00
新建酿酒车间非标设备制作	3,627,000.00		2,341,394.00			65.00	在建				自筹	2,341,394.00
保健酒生产技改项目	5,800,000.00		3,052,965.82			53.00	在建				自筹	3,052,965.82
35KV61-68#高压线改造			1,160,600.00	1,160,600.00		100.00	已完工				自筹	
供气车间 35T 锅炉本体更新改造	1,495,000.00		794,871.78			53.00	在建				自筹	794,871.78
待安装设备			1,041,025.64				在建				自筹	1,041,025.64
合 计		118,276,345.83	265,899,335.82	180,254,135.40								203,921,546.25

3、重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度（%）	备注
厂区供热管网改造	79.00	
8#9#深井更新	94.53	
新建酿酒车间（36 班）	100.00	
2 万吨保健酒前期扩建项目	41.74	
勾兑中心技改项目	51.00	
燃气锅炉改造	42.00	
大型包装物料库成品库	100.00	

(十一) 无形资产

1、无形资产情况

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、账面原值合计	40,351,600.44			40,351,600.44
土地使用权	14,944,000.44			14,944,000.44
销售网络	6,440,000.00			6,440,000.00
石门沟井区扩地	967,600.00			967,600.00
广告权	18,000,000.00			18,000,000.00
2、累计摊销合计	11,932,173.71	1,240,220.04		13,172,393.75
土地使用权	5,080,826.67	298,872.00		5,379,698.67
销售网络	5,473,932.00	321,996.00		5,795,928.00
石门沟井区扩地	27,415.04	19,352.04		46,767.08
广告权	1,350,000.00	600,000.00		1,950,000.00
3、无形资产账面净值合计	28,419,426.73		1,240,220.04	27,179,206.69
土地使用权	9,863,173.77		298,872.00	9,564,301.77
销售网络	966,068.00		321,996.00	644,072.00
石门沟井区扩地	940,184.96		19,352.04	920,832.92
广告权	16,650,000.00		600,000.00	16,050,000.00
4、减值准备合计				
土地使用权				
销售网络				
石门沟井区扩地				
广告权				
无形资产账面价值合计	28,419,426.73		1,240,220.04	27,179,206.69

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
土地使用权	9,863,173.77		298,872.00	9,564,301.77
销售网络	966,068.00		321,996.00	644,072.00
石门沟井区扩地	940,184.96		19,352.04	920,832.92
广告权	16,650,000.00		600,000.00	16,050,000.00

本年摊销额 1,240,220.04 元。

年末无用于抵押或担保的无形资产。

年末无形资产无减值情况发生，故无需计提减值准备。

无形资产的其他说明：

1、本公司在用土地使用权 443,122.75 平米（对应账面原值 14,944,000.44 元）系与集团用地 302,488.25 平米共用一个土地使用权证，权证编号为 G23210374，权证上权利人为山西杏花村汾酒厂，尚未办理产权变更手续。

2、2009 年新增购入土地使用权 10.67 亩，已缴出让金 967,600.00 元，该地系用于井区扩地，尚未办理土地使用权证。

（十二）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额	年初余额
递延所得税资产：		
资产减值准备	14,660,603.26	16,676,164.57
应付工资	17,473,360.79	9,322,264.78
其他薪酬	17,457,140.98	3,462,023.46
资本性支出	524,859.78	638,692.91
固定资产年限	2,655,560.17	2,177,394.05
以后年度费用		448,855.52
合 计	52,771,524.98	32,725,395.29

2、应纳税差异和可抵扣差异项目明细

项目	金额
资产减值准备	58,642,413.05
应付工资	69,893,443.15
其他薪酬	69,828,563.92
资本性支出	2,099,439.12

固定资产年限	10,622,240.68
合计	211,086,099.92

(十三) 资产减值准备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
			转 回	转 销	
坏账准备	54,366,402.42	4,330,868.82		1166.24	58,696,105.00
存货跌价准备	5,300,776.77			5,300,776.77	
合计	59,667,179.19	4,330,868.82		5,301,943.01	58,696,105.00

(十四) 其他非流动资产

类别及内容	年末余额	年初余额
公司博物馆收藏品	857,653.00	857,653.00

(十五) 应付票据

种 类	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	141,200,000.00	86,300,000.00

下一会计期间将到期的票据金额 141,200,000.00 元。

(十六) 应付账款

1、应付账款明细如下：

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	98,015,051.97	90,576,268.16
1 年至 2 年（含 2 年）	29,126,772.38	107,426.81
2 年至 3 年（含 3 年）	50,461.56	10,969.60
3 年以上	3,076,038.81	3,698,724.09
合 计	130,268,324.72	94,393,388.66

2、年末数中无欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

3、年末数中欠关联方情况：

单位名称	年末余额	年初余额
上海东奇发展事业总公司	2,168,215.33	2,168,215.33

晋泉涌贸易公司		300,000.00
山西杏花村国际贸易有限公司	91,002.00	
大连杏花村酒业有限公司	331,351.50	
山西杏花村汾酒集团有限责任公司汾青分厂	1,112,130.00	
合 计	3,702,698.83	2,468,215.33

4、账龄超过一年的大额应付账款：

单位名称	年末余额	未结转原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
上海东奇实业发展总公司	2,168,215.33	未结算	
山西维客创意文化有限公司	1,806,750.00	未结算	
合 计	3,974,965.33		

(十七) 预收款项

1、预收款项情况：

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	1,151,739,217.48	797,595,004.32
1 年至 2 年（含 2 年）	153,643.70	4,485,171.23
2 年至 3 年（含 3 年）	2,060,971.14	191,060.39
3 年以上	1,854,260.70	813,418.39
合 计	1,155,808,093.02	803,084,654.33

2、年末数中预收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

单位名称	年末余额	年初余额
山西杏花村汾酒集团有限责任公司		482,460.00

3、年末数中预收关联方情况

单位名称	年末余额	年初余额
山西杏花村汾酒集团有限责任公司		482,460.00
山西龙城国茂汾酒销售有限公司	64,812,439.45	41,496,980.49
山西杏花村国际贸易公司	30,409,193.58	4,746,689.18
大连杏花酒业有限公司	1,019,702.88	127,020.00
山西杏花村金安商贸有限责任公司		0.34

山西杏花村汾酒大厦有限责任公司		20,300,456.00
北京杏花村汾酒销售有限责任公司	4,380,046.40	2,056,569.20
山西花村汾酒集团有限责任公司汾青分厂	1,112,130.00	
合 计	101,733,512.31	69,210,175.21

(十八) 应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	44,332,083.79	369,502,714.27	343,743,831.68	70,090,966.38
(2) 职工福利费		77,770,308.99	77,770,308.99	
(3) 社会保险费	12,697,414.99	70,789,487.60	19,918,063.98	63,568,838.61
其中：医疗保险费				
基本养老保险费	11,916,527.52	67,762,948.60	17,581,237.98	62,098,238.14
年金缴费				
失业保险费	780,887.47	752,299.00	62,586.00	1,470,600.47
工伤保险费		2,274,240.00	2,274,240.00	
生育保险费				
(4) 住房公积金	1,017,626.00	23,838,491.00	22,968,901.00	1,887,216.00
(5) 工会经费和教育经费	686,534.20	7,605,013.72	7,037,780.18	1,253,767.74
(6) 非货币性福利		495,868.60	495,868.60	
(7) 因解除劳动关系给予的补偿				
(8) 其他	789,211.66	34,325,217.40	19,040,200.91	16,074,228.15
合计	59,522,870.64	584,327,101.58	490,974,955.34	152,875,016.88

年末应付职工薪酬中无拖欠性质的金额。

发生工会经费和职工教育经费金额 7,605,013.72 元，年末工会经费和职工教育经费金额 1,253,767.74 元。

(十九) 应交税费

税费项目	年末余额	年初余额
增值税	102,359,911.23	6,674,165.67
消费税	143,175,992.94	50,912,283.42
营业税	35,330.00	-12,832.83
企业所得税	263,439,254.27	113,180,592.95
个人所得税	2,037,313.65	4,713,377.07
城市维护建设税	5,547,934.87	4,053,453.37

税费项目	年末余额	年初余额
印花税	95,916.29	60,882.29
文化事业费		-2,893.00
教育费附加	3,329,873.07	2,431,731.50
地方教育费附加	2,222,875.09	
河道管理费	72,808.95	543.21
价格调节基金	1,107,513.75	810,209.12
应交中央专项收入	71,435,528.06	71,435,528.06
应交地方专项收入	267,700.23	267,700.23
应交流动基金占用	516,780.63	516,780.63
合计	595,644,733.03	255,041,521.69

(二十) 应付股利

单位名称	年末余额	年初余额	超过一年未支付原因
应付法人股利	7,798,975.36	6,733,162.86	暂存未取

(二十一) 其他应付款

1、其他应付款情况：

项目	年末余额	年初余额
1 年以内（含 1 年）	74,770,458.08	27,494,679.97
1 年至 2 年（含 2 年）	19,324,596.63	19,757,215.65
2 年至 3 年（含 3 年）	17,217,128.08	35,283,523.75
3 年以上	35,531,319.22	8,583,401.77
合 计	146,843,502.01	91,118,821.14

2、年末数中欠持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位情况：

单位名称	年末余额	年初余额
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	1,455,249.72	2,767,216.76

3、年末数中欠关联方情况

单位名称	年末余额	年初余额
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	1,455,249.72	2,767,216.76
山西杏花村汾酒大厦有限公司	1,013,000.00	1,000,000.00

单位名称	年末余额	年初余额
山西杏花村国际贸易公司	550,000.00	200,000.00
山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司	334,504.00	334,504.00
山西龙城国茂汾酒销售有限公司	750,000.00	
北京杏花村汾酒销售有限责任公司	100,000.00	
大连杏花村酒业有限公司	100,000.00	20,000.00
山西杏花村汾酒集团旅游有限公司	366,089.00	
上海东奇发展实业总公司	934,590.29	633,290.29
晋泉涌贸易公司		308,093.74
合 计	5,603,433.01	5,263,104.79

4、账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

单位名称	年末余额	未偿还原因	备注（报表日后已还款的应予注明）
晋城糖酒副食批发有限公司	1,572,700.00	押金	
深圳嘉鑫辉煌实业有限公司	1,450,000.00	押金	
石家庄桥西糖烟酒食品股份公司	1,400,000.00	押金	
山西融升祥国际贸易有限责任公司	1,150,000.00	押金	
山西杏花村汾酒大厦有限公司	1,013,000.00	押金	
合计	6,585,700.00		

5、金额较大的其他应付款

单位名称	年末余额	性质或内容	备 注
银基贸易发展（深圳）有限公司	10,000,000.00	质押金	
北京盛初营销咨询有限公司	2,500,000.42	咨询费	
晋城糖酒副食批发有限公司	1,572,700.00	押金	
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	1,455,249.72	电话费等	
深圳嘉鑫辉煌实业有限公司	1,450,000.00	押金	
合计	16,977,950.14		

(二十二) 股本

项目	年初余额	本年变动增 (+) 减 (-)					年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股							
(2). 国有法人持股							
(3). 其他内资持股							
其中:							
境内法人持股							
境内自然人持股							
(4). 外资持股							
其中:							
境外法人持股							
境外自然人持股							
有限售条件股份合计							
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	432,924,133.00						432,924,133.00
(2). 境内上市的外资股							
(3). 境外上市的外资股							
(4). 其他							
无限售条件流通股份合计	432,924,133.00						432,924,133.00
合计	432,924,133.00						432,924,133.00

(二十三) 资本公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1.资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	235,280,351.76			235,280,351.76
（2）同一控制下企业合并的影响				
小计	235,280,351.76			235,280,351.76
2.其他资本公积				
（1）被投资单位除净损益外所有者权益其他变动				
（2）可供出售金融资产公允价值变动产生的利得或损失				
（3）其他	62,514,773.91			62,514,773.91
小计	62,514,773.91			62,514,773.91
合计	297,795,125.67			297,795,125.67

(二十四) 盈余公积

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	257,453,369.65			257,453,369.65

(二十五) 未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
年初未分配利润	938,444,307.76	
加： 本年归属于母公司所有者的净利润	780,547,480.32	
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
应付普通股股利	216,462,066.50	
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润	1,502,529,721.58	

(二十六) 营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本年金额	上年金额
-----	------	------

主营业务收入	4,466,664,891.98	2,998,764,470.08
其他业务收入	21,483,211.86	17,860,577.47
营业成本	1,077,192,250.84	706,153,649.66

2、主营业务（分行业）

行业名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业（食品酿造业）	4,466,664,891.98	1,061,127,984.97	2,998,764,470.08	697,742,685.76

3、主营业务（分产品）

产品名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
名酒系列	4,015,638,953.31	749,944,011.25	2,933,083,660.74	639,804,188.27
杏花村系列	149,998,909.62	107,833,219.27	60,311,071.29	53,910,831.66
葡萄酒系列	463,118.81	395,422.38	4,302,393.45	3,191,394.23
广告代理	48,881.25	0	1,064,507.00	835,606.00
竹叶青酒	281,638,946.84	189,647,046.97		
白玉汾酒	11,861,426.03	7,930,521.05		
玫瑰汾酒	6,505,636.42	4,926,046.96		
其他	509,019.70	451,717.09	2,837.60	665.60
合计	4,466,664,891.98	1,061,127,984.97	2,998,764,470.08	697,742,685.76

说明：本公司对竹叶青酒、白玉汾酒、玫瑰汾酒的营业收入上年统计在名酒系列中，本年开始单独披露，原因是 2010 年设立了子公司“山西杏花村竹叶青酒营销公司”从 2011 年开始负责经销上述酒种。

4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
大同市北方紫昱商贸有限公司	371,115,598.84	8.31%
山西杏花村国际贸易公司	188,184,517.39	4.21%
山西龙城国茂汾酒销售有限公司	175,289,760.14	3.92%
晋城糖酒副食批发有限公司	159,190,211.38	3.56%
山西糖酒副食有限公司	143,292,766.03	3.21%
合计	1,037,072,853.78	23.21%

(二十七) 营业税金及附加

项目	本年金额	上年金额	计缴标准
消费税	687,999,642.89	442,938,985.23	10%、20%；0.5 元/500 克
营业税	62,191.11	46,255.80	5%
城市维护建设税	62,097,649.69	43,538,769.73	5%、7%
教育费附加	58,185,384.05	26,117,971.78	3%
文化事业建设费	1,466.44	17,127.54	3%
地方教育费附加	3,144,038.26		2%
合计	811,490,372.44	512,659,110.08	

(二十八) 销售费用

项目	本年金额	上年金额
工资	64,015,446.70	30,558,258.57
其他薪酬	70,287.00	241,579.97
折旧费	579,619.56	791,648.49
福利费	425,066.19	
企业形象宣传费	11,284,782.00	7,640,225.00
业务宣传费	162,788,315.47	89,145,088.36
形象宣传费	1,260,900.00	1,175,000.00
广告宣传费	316,494,330.69	232,435,066.51
打假费	3,589,815.20	3,420.00
仓储费	6,668,247.90	2,654,137.38
综合服务费	11,207,109.38	2,426,087.51
市场开发费	723,975.09	1,307,300.00
运费	53,660,453.70	19,042,604.09
进场堆头费	87,646,691.21	47,449,178.02
办公费	1,417,492.02	2,142,569.21
低值易耗品	45,010.00	8,564.00
差旅费	20,170,268.33	12,601,964.17
业务招待费	2,209,107.23	1,589,138.17
展览费	3,022,902.69	1,844,518.39
会议费	21,651,362.02	23,734,066.80
制作费	3,282,882.12	3,905,293.86
租赁费	18,084,816.88	15,534,809.72

项目	本年金额	上年金额
车辆开支	2,133,585.99	1,226,710.92
售后服务费	1,027,649.71	693,628.56
奖励费	81,344,006.72	55,255,580.19
劳务费	35,029,142.76	25,802,382.25
其他费用	604,862.13	2,095,031.37
装修费	433,200.00	90,573.00
策划费	4,480,000.00	
养老金	662,726.60	72,139.70
公积金	369,880.00	13,476.00
促销费	4,982,198.28	
合计	921,366,133.57	581,480,040.21

(二十九) 管理费用

项目	本年金额	上年金额
折旧费	18,548,831.03	20,077,715.57
工资	58,981,465.15	72,363,345.87
其他薪酬	2,059,208.63	18,808,634.83
财产保险费	6,264,474.42	5,681,756.19
排污费	3,044,353.15	3,005,921.21
印花税	2,037,993.27	1,210,313.86
土地使用税	6,493,680.40	6,493,680.40
房产税	6,086,531.11	5,671,740.26
待业保险金	191,715.00	119,817.00
职工教育经费	1,704,083.37	4,837,794.10
工会经费	2,000,526.12	1,223,820.74
无形资产摊销	640,220.04	640,220.04
咨询服务费	7,618,900.00	5,052,000.00
人身工伤保险费	2,274,240.00	2,312,160.00
诉讼费	30,000.00	370,893.00
信息费	602,912.01	966,199.15
旅差费	16,129,339.45	17,892,274.93
办公费	10,100,999.65	7,500,208.98
低值易耗品	983,677.11	1,685,690.45
运输费		469,987.43

项目	本年金额	上年金额
绿化费	1,102,998.10	1,461,442.16
行政处其它费用	560,423.67	1,320,227.36
仓库经费	6,189,441.83	10,134,015.57
仓库物质盘盈盘亏	26,185,712.16	15,644,718.05
消防警卫费	2,414,576.94	2,926,656.01
防洪费	223,729.01	1,991,303.02
研究开发费	10,819,357.00	5,800,602.77
残疾人保障金	350,000.00	
独生子女保健费	55,650.00	577,220.00
审计费	609,788.00	586,600.00
集体住房公积金	6,487,273.00	5,439,353.00
租赁费	3,412,824.00	989,952.89
维修费	53,305,176.47	42,091,020.33
律师费	120,000.00	175,000.00
参加协会会费	66,100.00	247,000.00
企业文化建设（活动）支出	150,000.00	
养老保险	12,998,627.98	
业务招待费	12,610,848.32	10,237,856.19
职工取暖费	17,195.00	600,000.00
车辆开支	3,065,773.95	2,641,182.21
会议费	12,781,321.98	15,547,527.33
商业保险费	1,735,477.26	563,163.00
医疗保险	28,720.00	
福利费	5,916,950.64	
其它	13,329,360.17	8,961,531.66
合计	320,330,475.39	304,320,545.56

(三十) 财务费用

类 别	本年金额	上年金额
利息支出		
减：利息收入	12,992,758.01	5,325,933.01
汇兑损益		
其 他	1,338,165.94	888,824.80
合 计	-11,654,592.07	-4,437,108.21

(三十一) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	232,472.80	161,942.40
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	379,152.39	
其他		
合 计	611,625.19	161,942.40

2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
申银万国证券股份有限公司	80,971.20	161,942.40	
上海宝鼎投资股份有限公司	11,501.60		
深圳杏花村酒家	140,000.00		
合 计	232,472.80	161,942.40	

(三十二) 资产减值损失

项目	本年金额	上年金额
坏账损失	4,330,868.82	21,984,024.89
存货跌价损失		5,300,776.77
合计	4,330,868.82	27,284,801.66

(三十三) 营业外收入

1、营业外收入分项目情况

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	160,034.08	102,002.07	160,034.08
其中：处置固定资产利得	160,034.08	102,002.07	160,034.08
处置无形资产利得			
赔偿金	49,627.80	11,682.00	49,627.80
罚款收入	3,004,927.84	2,135,000.00	3,004,927.84
无法支付的应付款项	317,338.24	206,889.00	317,338.24
其他	411,077.27	321,432.43	411,077.27
合计	3,943,005.23	2,777,005.50	3,943,005.23

(三十四) 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,446,949.71	3,205,229.09	1,446,949.71
其中：固定资产处置损失	1,446,949.71	3,205,229.09	1,446,949.71
无形资产处置损失			
价格调控基金	13,842,779.17	9,628,419.95	
河道管理费	100,000.00	204,408.31	
赞助支出	15,744,869.46	9,880,924.70	15,744,869.46
税收滞纳金、罚款收入	8,210.86	897,758.97	8,210.86
非公益性捐赠	557,970.00	1,307,659.73	557,970.00
其他	450,436.39	210,382.82	450,436.39
合计	32,151,215.59	25,334,783.57	18,208,436.42

(三十五) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	432,981,780.43	273,676,790.30
递延所得税调整	-20,046,129.69	-8,833,312.13
合计	412,935,650.74	264,843,478.17

(三十六) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	本年发生额	上年发生额
基本每股收益	1.803	1.142
稀释每股收益	1.803	1.142

基本每股收益和稀释每股收益的计算公式如下：

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

公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

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

本公司不存在稀释性潜在普通股。

(三十七) 现金流量表项目注释

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本金额
利息收入	12,991,407.94
保证金及押金	14,158,436.31
罚款收入	2,315,187.84
违约金及赔偿金	49,627.80
其他	927,490.52
合 计	30,442,150.41

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本金额
办公费	11,501,728.56
保险费	10,143,332.54
差旅费	37,372,217.28
广告及宣传费	175,093,055.32
业务宣传费	177,712,120.63
退押金、保证金	4,075,000.00
运输费	53,648,918.28
会议费	16,942,112.64
仓库经费	11,101,013.13
奖励费	80,927,118.72
业务招待费	14,808,509.66
研究开发费	4,521,699.54
赞助费	12,076,786.00
车辆开支	5,265,859.29
租赁费	14,121,499.02
制作费	3,464,677.12
打假费	8,306,606.95

项 目	本年金额
咨询费	5,714,188.00
安全环保费用	3,044,353.15
消防警卫费	2,414,576.94
进场堆头费	87,624,691.21
市场开发费	6,000,033.37
售后服务费	1,027,649.71
综合服务费	8,171,580.36
展览费	3,022,902.69
装修费	1,113,658.62
劳务费	14,393,155.52
罚款支出	213,372.53
税款滞纳金	45,561.29
银行手续费	1,338,165.94
策划费	4,480,000.00
其他	25,664,735.06
合 计	805,350,879.07

(三十八) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	924,560,358.94	601,924,694.75
加：资产减值准备	4,329,702.58	27,284,801.66
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,824,851.71	39,111,524.41
无形资产摊销	1,240,220.04	1,240,220.04
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）	1,286,915.63	3,103,227.02
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-611,625.19	-161,942.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-20,046,129.69	-8,833,312.13

项 目	本年金额	上年金额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-233,882,047.74	-231,281,782.87
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-33,212,723.64	-295,116,588.92
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	915,257,545.21	677,496,218.51
其 他		
经营活动产生的现金流量净额	1,596,747,067.85	814,767,060.07
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	2,020,358,378.46	1,081,101,770.30
减：现金的年初余额	1,081,101,770.30	707,582,537.56
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	939,256,608.16	373,519,232.74

2、现金和现金等价物的构成：

项 目	年末余额	年初余额
一、现 金	2,020,358,378.46	1,081,101,770.30
其中：库存现金	7,638.97	25,652.69
可随时用于支付的银行存款	1,951,714,827.91	1,063,816,117.61
可随时用于支付的其他货币资金	68,635,911.58	17,260,000.00
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、年末现金及现金等价物余额	2,020,358,378.46	1,081,101,770.30

六、关联方及关联交易

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

(一) 本公司的母公司情况

本公司的母公司为山西杏花村汾酒集团有限责任公司(以下简称“集团公司”)。

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

本企业的母公司情况的说明:

工商登记类型: 有限责任公司

注册地址: 山西杏花村

注册资本: 45,116.40 万元

法定代表人: 李秋喜

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

(金额单位: 万元)

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对 本公司的 持股比例 (%)	对本公 司的表 决权比 例(%)	本公司最终控制方	组织机构代码
山西杏花村汾 酒集团公司	母公司	有限责任公司	山西杏花村	李秋喜	有限责任公司	45,116.40	69.97	69.97	山西省人民政府国 有资产监督管理委 员会	11236000-0

(二) 本公司的子公司情况:

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	组织机构代码
山西杏花村汾酒销售有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	山西杏花村	郑开源	商业	600.00	60.00	60.00	74603487-2
山西牧童广告有限公司	控股子公司	有限责任公司	山西太原	李建华	代理业	100.00	60.00	60.00	27620196-2
山西杏花村竹叶青酒营销有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	山西太原	黄帅旗	商业	2,000.00	90.00	90.00	56632968-1
山西杏花村包装有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	山西杏花村	刘力	工业	1,000.00	100.00	100.00	57595825-2

(三) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
上海杏花村汾酒销售有限责任公司	控股子公司下属子公司	77370207-1
山西杏花村国际贸易公司	控股股东之子公司	11001174-7
山西杏花村汾酒大厦有限公司	控股股东之子公司	11004641-3
晋泉涌贸易公司	控股股东之附属企业	11234264-6
山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司	控股股东之附属企业	11002400-3
山西杏花村汾酒集团有限责任公司汾青酒厂	控股股东之子公司	11243320-6
上海东奇实业发展总公司	控股股东之子公司	13221651-6
北京汾酒神商贸有限公司	控股股东之附属企业	10115075-3
山西杏花村汾酒集团有限责任公司太原办事处	控股股东之附属企业	11009474-7
山西杏花村汾酒（集团）太原供销经理部	控股股东之附属企业	72591931-3
四川天玖投资有限公司	控股股东之子公司	72086178-1
山西杏花村汾酒（集团）供销经理部	控股股东之附属企业	
山西杏花村汾酒集团有限责任公司酒都宾馆	控股股东之分公司	81234556-5
山西杏花村汾酒集团四川有限责任公司	控股股东之子公司	76537954-2
北京杏花村汾酒销售有限公司	控股股东之子公司	77954167-8
山西杏花村汾酒集团河南商务有限责任公司	控股股东之子公司	77366815-X
山西杏花村汾酒集团内蒙古商务有限责任公司	控股股东之子公司	77223713-9
山西杏花村汾酒集团黑龙江商务有限责任公司	控股股东之子公司	77502039-X
山西杏花村汾酒集团旅游有限公司	控股股东之子公司	77014135-2
山西杏花村金安商贸有限责任公司	控股股东之合营企业	75407480-7
大连杏花村酒业有限公司	控股股东之孙公司	24239702-0
孝义牧童商贸有限公司	控股股东之孙公司	73192098-6
山西杏花村汾酒集团啤酒有限责任公司	控股股东之子公司	74858836-9
吕梁汾玉商贸有限公司	控股股东之合营企业	74858836-9
山西宝泉益商贸有限公司	控股股东之附属企业	67447037-5
山西龙城国茂汾酒销售有限公司	控股股东之孙公司	55658841-x
山西杏花村汾酒集团宝泉涌有限责任公司	控股股东之子公司	69911969-6

(四) 关联交易情况

1、存在控制关系且已纳入本公司合并报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

2、采购商品/接受劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
			金额	占同类交易比例 (%)	金额	占同类交易比例 (%)
晋泉涌贸易公司	包装物	市场价	27,912,943.90	3.91	20,760,139.35	5.95
山西杏花村汾酒集团有限责任公司汾青分厂	货款	协议价	2,374,470.10	0.24		
山西杏花村汾酒集团有限责任公司汾青分厂	包装物	市场价	1,358,125.64	0.19	1,008,547.01	0.29
晋泉涌贸易公司	办公用品	市场价			16,001.00	0.29
吕梁汾玉商贸有限公司	酿酒材料	市场价	22,435,897.28	10.87	13,494,071.85	6.16
山西杏花村汾酒集团宝泉涌有限责任公司	包装物	市场价			191,729.50	0.05
山西杏花村汾酒集团宝泉涌得顺商贸分公司	酿酒材料	市场价	66,400,726.40	32.16		
山西杏花村金安商贸有限责任公司	酿酒材料	市场价	4,280,642.74	2.07	89,442,947.36	40.81
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	酿酒材料	市场价	4,112,771.77	1.99	41,947,023.36	2.14
山西杏花村汾酒集团旅游有限公司	旅游服务	市场价	1,258,290.00	100.00	9,454,631.00	100.00
山西杏花村国际贸易公司	固定资产	市场价	2,949,280.00	2.69	499,146.62	3.11
山西杏花村国际贸易公司	酒	市场价			118,287.18	0.01
山西杏花村国际贸易公司	会议费	市场价	187,996.00	0.58		
山西杏花村集团有限责任公司太原办事处	住宿费	市场价	24,065.00	0.01	64,375.00	0.15
晋泉涌贸易公司	劳务	协议价	135,640.44	0.38	317,380.50	1.23
山西杏花村汾酒集团有限公司酒都宾馆	住宿餐饮服务	市场价	3,616,759.00	1.13	10,479,381.70	24.76
山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	广告牌费	市场价			1,500,000.00	0.65
山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	住宿服务	市场价	757,619.28	0.24	1,958,283.20	4.63
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	工会经费等	据实结算	5,663,886.94	100.00	8,449,607.35	100.00
山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司	劳务				7,482.70	0.03

出售商品/提供劳务情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本年金额		上年金额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
山西杏花村汾酒集团有限责任公司太原办事处	酒	市场价	37,564.08	0.00	31,901.71	0.00
山西杏花村汾酒(集团)太原供销经理部	酒	市场价	175,897.44	0.00	4,356,369.23	0.15
山西杏花村汾酒集团旅游有限公司	酒	市场价	28,995.73	0.00	580,879.97	0.02
山西杏花村汾酒集团旅游有限公司	材料款	市场价	690,013.12	19.05		
山西杏花村国际贸易公司	包装物	市场价	9,082.28	0.25		
孝义牧童商贸有限公司	包装物	市场价	1,047,583.37	28.92	509,529.91	31.77
山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司	水电费	协议价	1,392,897.35	63.11	132,080.00	9.83
山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司	材料款	市场价	17,803.91	0.49		
山西杏花村金安商贸有限公司	包装物	市场价	999,396.00	27.59	765,003.00	63.80
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	材料款	市场价	562,559.36	15.36	246,371.64	70.85
山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	酒	市场价	29,617,327.35	0.66	4,215,384.62	0.14
北京杏花村汾酒销售有限责任公司	酒	市场价	12,220,288.82	0.27	1,980,769.23	0.07
大连杏花村酒业有限公司	酒	市场价	2,640,013.69	0.06	1,159,446.15	0.04
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	包装物	市场价			20,633.09	1.29
山西杏花村国际贸易公司	包装物	市场价			1,325.50	0.08
山西杏花村国际贸易公司	酒	市场价	188,329,768.68	4.22	183,500,332.28	6.12
山西龙城国茂汾酒销售有限公司	酒	市场价	175,289,760.14	3.92	40,077,360.68	1.34
山西龙城国茂汾酒销售有限公司	广告费	市场价	48,881.25	100.00		
山西宝泉益商贸有限公司	酒	市场价			373,943.91	0.01
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	酒款	市场价	4,085,154.95	0.02	16,147,237.50	0.54
晋泉涌贸易公司	采暖费	市场价	69,599.22	1.05		
晋泉涌贸易公司	材料款	市场价	87,262.00	2.41		

3、关联租赁情况

公司承租情况：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本年确认的租赁费
晋泉涌贸易公司	汾酒销售公司	房屋	2011.1.1	2011.12.31	参照市场价	300,000.00
山西杏花村汾酒集团有限责任公司太原办事处	山西杏花村竹叶青酒营销有限责任公司	房屋	2011.1.1	2012.12.31	参照市场价	600,000.00

4、关联方应收应付款项

应收关联方款项

项目名称	关联方	年末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款					
	山西杏花村汾酒大厦有限公司	21,405,406.74	17,034,997.44	21,405,406.74	17,034,997.44
	山西杏花村国际贸易公司	18,334,174.61	1,833,417.46	19,127,768.10	235,795.21
	上海东奇实业发展公司	1,534,560.33	1,534,560.33	1,534,560.33	1,414,869.33
	北京汾酒神商贸有限公司	752,204.21	752,204.21	752,204.21	742,410.05
	山西杏花村汾酒（集团）供销经理部	896,465.22	89,646.52	896,465.22	44,823.26
	山西杏花村汾酒集团有限责任公司太原办事处	100,196.91	100,196.91	100,196.91	100,196.91
	山西杏花村汾酒集团有限责任公司	2,398,283.84	1,678,798.69	2,398,283.84	1,450,325.64
	山西杏花村汾酒集团宝泉涌有限责任公司	30,493.83	3,049.38		
	山西杏花村汾酒(集团)太原供销经理部	306,548.19	71,814.82	100,748.19	1,007.48
	合计	45,758,333.88	23,098,685.76	46,315,633.54	21,024,425.32
应收票据					
	山西杏花村国际贸易公司	133,800,000.00		110,000,000.00	
	山西龙城国茂汾酒销售有限公司	40,612,305.35			
	合计	174,412,305.35		110,000,000.00	
预付账款					
	山西杏花村国际贸易公司	1,784,658.00		3,121,210.00	
	山西杏花村汾酒集团有限责任公司汾青分厂			333,700.00	
	山西杏花村汾酒（集团）太原供销经理部			53,424.00	
	合计	1,784,658.00		3,508,334.00	
其他应收款					
	山西杏花村汾酒集团旅游有限公司			100,000.00	30,000.00
	合计			100,000.00	30,000.00

应付关联方款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
应付账款			
	上海东奇发展事业总公司	2,168,215.33	2,168,215.33
	晋泉涌贸易公司		300,000.00
	山西杏花村国际贸易有限公司	91,002.00	
	大连杏花村酒业有限公司	331,351.50	
	山西杏花村汾酒集团有限责任公司汾青分厂	1,112,130.00	
	合计	3,702,698.83	2,468,215.33
应付票据			
	山西杏花村汾酒集团有限责任公司汾青分厂		100,000.00
其他应付款			
	山西杏花村汾酒集团有限责任公司	1,455,249.72	2,767,216.76
	山西杏花村汾酒大厦有限公司	1,013,000.00	1,000,000.00
	山西杏花村国际贸易公司	550,000.00	200,000.00
	山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司	334,504.00	334,504.00
	山西龙城国茂汾酒销售有限公司	750,000.00	
	北京杏花村汾酒销售有限责任公司	100,000.00	
	大连杏花村酒业有限公司	100,000.00	20,000.00
	山西杏花村汾酒集团旅游有限公司	366,089.00	
	上海东奇发展实业总公司	934,590.29	633,290.29
	晋泉涌贸易公司		308,093.74
	合计	5,603,433.01	5,263,104.79
预收账款			
	山西杏花村汾酒集团有限责任公司		482,460.00
	山西龙城国茂汾酒销售有限公司	64,812,439.45	41,496,980.49
	山西杏花村国际贸易公司	30,409,193.58	4,746,689.18
	大连杏花酒业有限公司	1,019,702.88	127,020.00
	山西杏花村金安商贸有限责任公司		0.34
	山西杏花村汾酒大厦有限责任公司		20,300,456.00
	北京杏花村汾酒销售有限责任公司	4,380,046.40	2,056,569.20
	山西杏花村汾酒集团有限责任公司汾青分厂	1,112,130.00	
	合计	101,733,512.31	69,210,175.21

七、或有事项

本公司无需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

公司无需要披露的对外重大财务承诺事项。

九、资产负债表日后事项

(一)资产负债表日后利润分配预案说明

根据第五届董事会第二十一次会议决议，本公司拟以 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，两项共计分配利润 649,386,199.50 元，该利润分配预案尚需经 2011 年度股东大会审议。

十、母公司财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

(一)应收账款

1、应收账款账龄分析

账龄	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内 (含 1 年)	18,364,780.51	38.96	1,836,478.05	10.00	19,063,362.01	39.86	190,633.62	1.00
1-2 年 (含 2 年)								
2-3 年 (含 3 年)								
3 年以上	28,768,409.94	61.04	28,768,409.94	100.00	28,768,409.94	60.14	28,731,404.98	99.87
合计	47,133,190.45	100.00	30,604,887.99		47,831,771.95	100.00	28,922,038.60	

2、应收账款按种类披露

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	47,133,190.45	100.00	30,604,887.99	64.93	19,186,711.89	40.11	276,978.54	1.44
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款					28,645,060.06	59.89	28,645,060.06	100.00
合计	47,133,190.45	100.00	30,604,887.99		47,831,771.95	100.00	28,922,038.60	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	18,364,780.51	38.96	1,836,478.05	19,063,362.01	99.36	190,633.62
1—2 年						
2—3 年						
3—4 年						
4—5 年				123,349.88	0.64	86,344.92
5 年以上	28,768,409.94	61.04	28,768,409.94			
合计	47,133,190.45	100.00	30,604,887.99	19,186,711.89	100.00	276,978.54

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

4、应收账款中欠款金额前五名

单位名称	与本公司关系	账面余额	账龄	占应收账款总额的比例(%)
汾酒集团公司国际贸易公司	关联方	18,334,174.61	1 年以内	38.90
沈阳大东区副食商场	非关联方	3,295,225.80	5 年以上	6.99
汕尾华陆企业集团公司	非关联方	3,033,754.43	5 年以上	6.44
潮州市酒类饮料公司	非关联方	2,413,382.86	5 年以上	5.12
山西糖酒付食有限公司	非关联方	1,250,744.50	5 年以上	2.65
合计		28,327,282.20		60.10

5、应收关联方账款情况

单位名称	与本公司关系	账面余额	占应收账款总额的比例(%)
汾酒集团公司国际贸易公司	受同一母公司控制	18,334,174.61	38.90
山西杏花村汾酒集团宝泉涌有限责任公司	受同一母公司控制	30,493.83	0.06

(二)其他应收款

1、其他应收款账龄分析

账龄	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	8,197,566.79	58.11	819,756.68	10.00	4,306,807.85	39.85	43,068.08	1.00

1-2 年(含 2 年)	1,849,474.00	13.11	554,842.20	30.00	1,476,217.99	13.66	44,286.54	3.00
2-3 年(含 3 年)	663,879.06	4.71	331,939.53	50.00	424,624.81	3.93	21,231.24	5.00
3 年以上	3,396,348.52	24.07	3,235,459.17	95.26	4,600,331.20	42.56	3,918,352.02	85.18
合计	14,107,268.37	100.00	4,941,997.58		10,807,981.85	100.00	4,026,937.88	

2、其他应收款按种类披露：

种类	年末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	14,107,268.37	100.00	4,941,997.58	35.03	8,480,914.57	78.47	1,699,870.60	20.04
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					2,327,067.28	21.53	2,327,067.28	100.00
合计	14,107,268.37	100.00	4,941,997.58		10,807,981.85	100.00	4,026,937.88	

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	8,197,566.79	58.11	819,756.68	4,306,807.85	50.78	43,068.08
1—2 年	1,849,474.00	13.11	554,842.20	1,476,217.99	17.41	44,286.54
2—3 年	663,879.06	4.71	331,939.53	424,624.81	5.01	21,231.24
3—4 年	188,844.80	1.34	132,191.36	626,185.02	7.38	438,329.51
4—5 年	347,453.02	2.46	243,217.11	1,647,078.90	19.42	1,152,955.23
5 年以上	2,860,050.70	20.27	2,860,050.70			
合计	14,107,268.37	100.00	4,941,997.58	8,480,914.57	100.00	1,699,870.60

3、本报告期实际核销的其他应收款情况

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
济南平阳氧气厂	设备余款	1,166.24	账龄很长	非关联交易产生

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

5、其他应收款金额前五名情况

单位名称	与本公司 关系	账面余额	账龄	占其他应收款 总额的比例(%)	性质或内 容
广州弥特软件科技有限公司	非关联方	1,027,500.00	1 年以内	7.28	硬件款
大同宾馆	非关联方	751,717.00	5 年以上	5.33	往来款
临县祥宏建筑公司	非关联方	531,000.00	5 年以上	3.76	工程款
中国证券监督管理委员会	非关联方	500,000.00	1 年以内	3.54	筹建经费
黑龙江粮油进出口公司	非关联方	331,760.49	5 年以上	2.35	货款
合计		3,141,977.49		22.26	

(三) 长期股权投资

1、 长期股权投资明细情况

单位：人民币元

被投资单位	核算方法	投资成本	年初余额	增减变动	其中：联营及合营企业其他综合收益变动中享有的份额	年末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
子公司：												
山西杏花村汾酒销售有限公司	成本法	3,600,000.00	3,600,000.00			3,600,000.00	60.00	60.00				279,600,000.00
山西牧童广告有限公司	成本法	600,000.00	600,000.00			600,000.00	60.00	60.00				
山西杏花村竹叶青酒营销有限责任公司	成本法	18,000,000.00	18,000,000.00			18,000,000.00	90.00	90.00				
其他被投资单位	成本法											
申银万国证券有限公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00						80,971.20
上海宝鼎投资有限公司	成本法	28,744.78	28,744.78			28,744.78						11,501.60
深圳杏花村酒家	成本法	549,792.28	549,792.28			549,792.28						140,000.00
山西杏花村包装有限责任公司	成本法	10,000,000.00		10,000,000.00		10,000,000.00	100.00	100.00				
成本法小计			23,778,537.06	10,000,000.00		33,778,537.06						279,832,472.80
合计			23,778,537.06	10,000,000.00		33,778,537.06						279,832,472.80

(四)营业收入和营业成本

1、营业收入、营业成本

项 目	本年金额	上年金额
主营业务收入	3,205,658,633.47	2,020,693,484.68
其他业务收入	20,697,491.86	17,860,577.47
营业成本	1,208,332,258.46	723,434,341.71

2、主营业务（分行业）

项 目	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
工 业（食品酿造业）	3,205,658,633.47	1,192,267,992.59	2,020,693,484.68	715,300,034.66

3、主营业务（分产品）

项 目	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
名酒系列	3,130,285,231.16	1,144,873,806.16	2,015,069,267.11	711,127,320.55
杏花村系列	74,897,577.47	46,947,414.37	5,624,217.57	4,172,714.11
葡萄酒系列				
其他	475,824.84	446,772.06		
合计	3,205,658,633.47	1,192,267,992.59	2,020,693,484.68	715,300,034.66

4、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
山西杏花村汾酒销售有限责任公司	2,875,750,717.32	89.13
山西杏花村国际贸易公司	123,991,587.13	3.84
山西杏花村竹叶青酒营销有限公司	201,405,447.32	6.24
山西杏花村汾酒集团有限责任公司酒都宾馆	3,513,154.89	0.11
中邮物流有限责任公司	259,213.81	0.01
合计	3,204,920,120.47	99.33

(五)投资收益

1、投资收益明细

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	279,832,472.80	180,161,942.40
权益法核算的长期股权投资收益		
合 计	279,832,472.80	180,161,942.40

2、按成本法核算的长期股权投资收益

按成本法核算的长期股权投资收益中，投资收益占利润总额 5%以上，或不到 5%但占投资收益金额前五名的情况如下：

被投资单位	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
山西杏花村汾酒销售有限责任公司	279,600,000.00	180,000,000.00	分红增加
申银万国证券有限公司	80,971.20	161,942.40	
上海宝鼎投资有限公司	11,501.60		上年未分红
深圳杏花村酒家	140,000.00		上年未分红
合计	279,832,472.80	180,161,942.40	

(六) 现金流量表补充资料

项 目	本年金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	961,350,377.58	581,306,327.47
加：资产减值准备	2,597,909.09	15,103,520.17
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	35,109,750.13	37,685,732.20
无形资产摊销	640,220.04	640,220.04
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）	1,286,915.63	3,099,618.64
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-279,832,472.80	-180,161,942.40
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-14,638,714.77	-486,773.54
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-133,378,712.31	-174,691,764.75

项 目	本年金额	上年金额
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-116,902,257.51	-121,407,933.86
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	401,714,748.06	78,340,291.70
其他		
经营活动产生的现金流量净额	857,947,763.14	239,427,295.67
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	981,432,372.11	312,641,992.43
减：现金的年初余额	312,641,992.43	304,417,710.00
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	668,790,379.68	8,224,282.43

十一、 补充资料

（一）当期非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-1,286,915.63	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）		
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分		

项目	本年金额	说明
的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,978,515.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-624,013.88	
少数股东权益影响额（税后）	3,886,036.87	
合计	-11,003,408.20	

(二) 净资产收益率及每股收益：

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	34.50	1.803	1.803
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	34.98	1.828	1.828

(三) 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、金额异常或比较期间变动异常的报表项目

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因
货币资金	2,020,358,378.46	1,081,101,770.30	86.88%	销售收入及预收货款增加
预付款项	132,985,453.88	222,515,479.98	-40.24%	本期结转了预付的广告费

				用
固定资产	609,649,869.28	436,196,146.49	39.77%	部分重大项目完工结转
在建工程	203,921,546.25	118,276,345.83	72.41%	新增重大基建项目
递延所得税资产	52,771,524.98	32,725,395.29	61.26%	计提的养老保险尚未支付
应付票据	141,200,000.00	86,300,000.00	63.62%	通过票据结算业务增加
应付账款	130,117,124.72	94,393,388.66	37.85%	未结算材料款增加
预收款项	1,155,808,093.02	803,084,654.33	43.92%	预收客户货款增加
应付职工薪酬	152,875,016.88	59,522,870.64	156.83%	职工工资增加，计提的社会保险也增加
应交税费	595,644,733.03	255,041,521.69	133.55%	收入增加，增值税、消费税、所得税等随之增加
其他应付款	146,843,502.01	91,118,821.14	61.16%	应付广告费及收取客户保证金增加
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	
营业收入	4,488,148,103.84	3,016,625,047.55	48.78%	部分产品销售价格提高及销量增加
营业成本	1,077,192,250.84	706,153,649.66	52.54%	原材料价格增加和销量增加
营业税金及附加	811,490,372.44	512,659,110.08	58.29%	销售收入增加影响税金和附加增加
销售费用	921,366,133.57	581,480,040.21	58.45%	广告费、业务宣传费、奖励费、打假费等增加
财务费用	-11,654,592.07	-4,437,108.21	162.66%	利息收入增加
资产减值损失	4,330,868.82	27,284,801.66	-84.13%	上年计提了存货跌价准备，本年转销
投资收益	611,625.19	161,942.40	277.68%	收到红利增加
营业外收入	3,943,005.23	2,777,005.50	41.99%	罚款收入增加
营业外支出	32,151,215.59	25,334,783.57	26.91%	处置固定资产损失及赞助支出增加
所得税费用	412,935,650.74	264,843,478.17	55.92%	销售收入及利润增加所致
现金流量表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	
经营活动产生的现金流量净额	1,596,747,067.85	814,767,060.07	95.98%	销售大幅增加经营现金流亦增加
投资活动产生的现金流量净额	-255,694,205.69	-185,218,321.65	38.05%	本期重点工程项目投资增加
筹资活动产生的现金流量净额	-401,796,254.00	-256,029,505.68	56.93%	本期合并范围子公司现金分红增加
年末现金及现金等价物余额	2,020,358,378.46	1,081,101,770.30	86.88%	销售大幅增加所致

十二、备查文件目录

- 1、载有法定代表人、总经理、总会计师亲笔签名并盖章的会计报表；
- 2、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 3、报告期内在《上海证券报》、《中国证券报》上公开披露的所有公司文件的正本及公告原稿。

董事长： 李秋喜

山西杏花村汾酒厂股份有限公司

二〇一二年四月七日

母公司资产负债表

编制单位：山西杏花村汾酒厂股份有限公司 2011 年 12 月 31 日 单位：人民币元

资 产	附注十	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金		981,432,372.11	312,641,992.43
交易性金融资产			
应收票据		524,567,665.79	438,029,056.60
应收账款		16,528,302.46	18,909,733.35
预付款项		72,667,862.08	68,405,070.97
应收利息			
应收股利			
其他应收款		9,165,270.79	6,781,043.97
存货		1,053,119,767.13	919,741,054.82
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		2,657,481,240.36	1,764,507,952.14
非流动资产：			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		33,778,537.06	23,778,537.06
投资性房地产			
固定资产		595,744,607.26	429,995,064.72
在建工程		203,921,546.25	118,276,345.83
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		11,129,206.69	11,769,426.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		32,639,650.40	18,000,935.63
其他非流动资产		857,653.00	857,653.00
非流动资产合计		878,071,200.66	602,677,962.97
资产总计		3,535,552,441.02	2,367,185,915.11

企业法定代表人：李秋喜 主管会计工作负责人：韩建书 会计机构负责人：马世彪

母公司资产负债表（续）

编制单位：山西杏花村汾酒厂股份有限公司 2011 年 12 月 31 日 单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据		141,200,000.00	86,300,000.00
应付账款		126,293,321.76	90,086,193.79
预收款项		422,744.73	427,490.14
应付职工薪酬		94,727,368.53	25,252,546.39
应交税费		506,727,150.05	246,469,871.59
应付利息			
应付股利		7,798,975.36	6,733,162.86
其他应付款		10,369,063.60	8,791,144.43
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		887,538,624.03	464,060,409.20
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		887,538,624.03	464,060,409.20
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		432,924,133.00	432,924,133.00
资本公积		297,795,125.67	297,795,125.67
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		257,453,369.65	257,453,369.65
一般风险准备			
未分配利润		1,659,841,188.67	914,952,877.59
所有者权益（或股东权益）合计		2,648,013,816.99	1,903,125,505.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		3,535,552,441.02	2,367,185,915.11

企业法定代表人：李秋喜 主管会计工作负责人：韩建书 会计机构负责人：马世彪

合并资产负债表

编制单位：山西杏花村汾酒厂股份有限公司 2011 年 12 月 31 日 单位：人民币元

资 产	附注五	年末余额	年初余额
流动资产：			
货币资金	(一)	2,020,358,378.46	1,081,101,770.30
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	(二)	576,029,971.14	479,040,416.60
应收账款	(三)	23,145,910.95	25,738,199.99
预付款项	(五)	133,136,653.88	222,515,479.98
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	(四)	10,964,167.22	10,314,000.41
买入返售金融资产			
存货	(六)	1,249,734,003.57	1,015,851,955.83
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	(七)	168,569.96	
流动资产合计		4,013,537,655.18	2,834,561,823.11
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	(八)	3,835,937.04	4,774,083.83
投资性房地产			
固定资产	(九)	609,649,869.28	436,196,146.49
在建工程	(十)	203,921,546.25	118,276,345.83
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	(十一)	27,179,206.69	28,419,426.73
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	(十二)	52,771,524.98	32,725,395.29
其他非流动资产	(十四)	857,653.00	857,653.00
非流动资产合计		898,215,737.24	621,249,051.17
资产总计		4,911,753,392.42	3,455,810,874.28

企业法定代表人：李秋喜 主管会计工作负责人：韩建书 会计机构负责人：马世彪

合并资产负债表（续）

编制单位：山西杏花村汾酒厂股份有限公司 2011 年 12 月 31 日 单位：人民币元

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	年末余额	年初余额
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据	（十五）	141,200,000.00	86,300,000.00
应付账款	（十六）	130,268,324.72	94,393,388.66
预收款项	（十七）	1,155,808,093.02	803,084,654.33
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	（十八）	152,875,016.88	59,522,870.64
应交税费	（十九）	595,644,733.03	255,041,521.69
应付利息			
应付股利	（二十）	7,798,975.36	6,733,162.86
其他应付款	（二十一）	146,843,502.01	91,118,821.14
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		2,330,438,645.02	1,396,194,419.32
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计		2,330,438,645.02	1,396,194,419.32
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（二十二）	432,924,133.00	432,924,133.00
资本公积	（二十三）	297,795,125.67	297,795,125.67
减：库存股			
专项储备			
盈余公积	（二十四）	257,453,369.65	257,453,369.65
一般风险准备			
未分配利润	（二十五）	1,502,529,721.58	938,444,307.76
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		2,490,702,349.90	1,926,616,936.08
少数股东权益		90,612,397.50	132,999,518.88
所有者权益（或股东权益）合计		2,581,314,747.40	2,059,616,454.96
负债和所有者权益（或股东权益）总计		4,911,753,392.42	3,455,810,874.28

企业法定代表人：李秋喜 主管会计工作负责人：韩建书 会计机构负责人：马世彪

母公司利润表

编制单位：山西杏花村汾酒厂股份有限公司 2011 年度 单位：人民币元

项 目	附注十	本年金额	上年金额
一、营业收入	(四)	3,226,356,125.33	2,038,554,062.15
减：营业成本	(四)	1,208,332,258.46	723,434,341.71
营业税金及附加		791,777,478.59	497,742,362.20
销售费用		56,826,608.17	18,480,574.21
管理费用		235,729,814.81	222,964,597.02
财务费用		-3,769,018.84	-2,849,892.42
资产减值损失		2,599,075.33	15,103,520.17
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
投资收益（损失以“－”号填列）	(五)	279,832,472.80	180,161,942.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“－”填列）		1,214,692,381.61	743,840,501.66
加：营业外收入		706,588.39	414,025.28
减：营业外支出		16,848,156.71	16,789,390.81
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		1,198,550,813.29	727,465,136.13
减：所得税费用		237,200,435.71	146,158,808.66
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		961,350,377.58	581,306,327.47
五、每股收益：			
（一）基本每股收益		2.22	1.34
（二）稀释每股收益		2.22	1.34
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		961,350,377.58	581,306,327.47

企业法定代表人：李秋喜 主管会计工作负责人：韩建书 会计机构负责人：马世彪

合并利润表

编制单位：山西杏花村汾酒厂股份有限公司 2011 年度 单位：人民币元

项 目	附注五	本年金额	上年金额
一、营业总收入	(二十六)	4,488,148,103.84	3,016,625,047.55
其中：营业收入		4,488,148,103.84	3,016,625,047.55
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		3,123,055,508.99	2,127,461,038.96
其中：营业成本	(二十六)	1,077,192,250.84	706,153,649.66
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	(二十七)	811,490,372.44	512,659,110.08
销售费用	(二十八)	921,366,133.57	581,480,040.21
管理费用	(二十九)	320,330,475.39	304,320,545.56
财务费用	(三十)	-11,654,592.07	-4,437,108.21
资产减值损失	(三十一)	4,330,868.82	27,284,801.66
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	(三十二)	611,625.19	161,942.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,365,704,220.04	889,325,950.99
加：营业外收入	(三十三)	3,943,005.23	2,777,005.50
减：营业外支出	(三十四)	32,151,215.59	25,334,783.57
其中：非流动资产处置损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,337,496,009.68	866,768,172.92
减：所得税费用	(三十五)	412,935,650.74	264,843,478.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		924,560,358.94	601,924,694.75
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
归属于母公司所有者的净利润		780,547,480.32	494,490,329.50
少数股东损益		144,012,878.62	107,434,365.25
六、每股收益：			
（一）基本每股收益	(三十六)	1.803	1.142
（二）稀释每股收益	(三十六)	1.803	1.142
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		924,560,358.94	601,924,694.75
归属于母公司所有者的综合收益总额		780,547,480.32	494,490,329.50
归属于少数股东的综合收益总额		144,012,878.62	107,434,365.25

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：360,002,784.50 元。

企业法定代表人：李秋喜 主管会计工作负责人：韩建书 会计机构负责人：马世彪

母公司现金流量表

编制单位：山西杏花村汾酒厂股份有限公司

2011 年度

单位：人民币元

项 目	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,691,979,635.09	2,264,010,913.60
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	10,518,040.40	4,927,530.82
经营活动现金流入小计	3,702,497,675.49	2,268,938,444.42
购买商品、接受劳务支付的现金	1,192,919,163.22	687,953,062.09
支付给职工以及为职工支付的现金	367,647,238.00	345,787,309.43
支付的各项税费	1,180,090,275.70	830,343,671.70
支付其他与经营活动有关的现金	103,893,235.43	165,427,105.53
经营活动现金流出小计	2,844,549,912.35	2,029,511,148.75
经营活动产生的现金流量净额	857,947,763.14	239,427,295.67
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	279,832,472.80	180,161,942.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	240,930.93	-420,328.93
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	280,073,403.73	179,741,613.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	243,834,533.19	178,887,698.43
投资支付的现金	10,000,000.00	18,000,000.00
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	253,834,533.19	196,887,698.43
投资活动产生的现金流量净额	26,238,870.54	-17,146,084.96
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	215,396,254.00	209,733,576.20
支付其他与筹资活动有关的现金		4,323,352.08
筹资活动现金流出小计	215,396,254.00	214,056,928.28
筹资活动产生的现金流量净额	-215,396,254.00	-214,056,928.28
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	668,790,379.68	8,224,282.43
加：年初现金及现金等价物余额	312,641,992.43	304,417,710.00
六、年末现金及现金等价物余额	981,432,372.11	312,641,992.43

企业法定代表人：李秋喜 主管会计工作负责人：韩建书 会计机构负责人：马世彪

合并现金流量表

编制单位：山西杏花村汾酒厂股份有限公司

2011 年度

单位：人民币元

项 目	附注五	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		5,537,705,167.92	3,856,992,824.16
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	(三十七)	30,442,150.41	33,694,748.74
经营活动现金流入小计		5,568,147,318.33	3,890,687,572.90
购买商品、接受劳务支付的现金		1,197,746,011.78	819,470,789.55
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		433,239,843.42	387,818,004.11
支付的各项税费		1,535,063,516.21	1,132,942,593.35
支付其他与经营活动有关的现金	(三十七)	805,350,879.07	735,689,125.82
经营活动现金流出小计		3,971,400,250.48	3,075,920,512.83
经营活动产生的现金流量净额		1,596,747,067.85	814,767,060.07
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益所收到的现金		611,625.19	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,179,077.72	161,942.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-420,328.93
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,790,702.91	-258,386.53
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		257,484,908.60	184,959,935.12
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		257,484,908.60	184,959,935.12
投资活动产生的现金流量净额		-255,694,205.69	-185,218,321.65
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			2,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			

取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			2,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		401,796,254.00	253,706,153.60
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		186,400,000.00	
支付其他与筹资活动有关的现金			4,323,352.08
筹资活动现金流出小计		401,796,254.00	258,029,505.68
筹资活动产生的现金流量净额		-401,796,254.00	-256,029,505.68
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		939,256,608.16	373,519,232.74
加：年初现金及现金等价物余额		1,081,101,770.30	707,582,537.56
六、年末现金及现金等价物余额		2,020,358,378.46	1,081,101,770.30

企业法定代表人：李秋喜 主管会计工作负责人：韩建书 会计机构负责人：马世彪

母公司所有者权益变动表

编制单位：山西杏花村汾酒厂股份有限公司

2011 年度

单位：人民币元

项 目	本年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	432,924,133.00	297,795,125.67			257,453,369.65		914,952,877.59	1,903,125,505.91
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	432,924,133.00	297,795,125.67			257,453,369.65		914,952,877.59	1,903,125,505.91
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							744,888,311.08	744,888,311.08
（一）净利润							961,350,377.58	961,350,377.58
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							961,350,377.58	961,350,377.58
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配							-216,462,066.50	-216,462,066.50
1．提取盈余公积								
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-216,462,066.50	-216,462,066.50
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本年提取								
2．本年使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	432,924,133.00	297,795,125.67			257,453,369.65		1,659,841,188.67	2,648,013,816.99

企业法定代表人：李秋喜

主管会计工作负责人：韩建书

会计机构负责人：马世彪

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：山西杏花村汾酒厂股份有限公司

2011 年度

单位：人民币元

项 目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	432,924,133.00	297,795,125.67			199,322,736.90		608,239,249.37	1,538,281,244.94
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	432,924,133.00	297,795,125.67			199,322,736.90		608,239,249.37	1,538,281,244.94
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					58,130,632.75		306,713,628.22	364,844,260.97
（一）净利润							581,306,327.47	581,306,327.47
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							581,306,327.47	581,306,327.47
（三）所有者投入和减少资本								
1．所有者投入资本								
2．股份支付计入所有者权益的金额								
3．其他								
（四）利润分配					58,130,632.75		-274,592,699.25	-216,462,066.50
1．提取盈余公积					58,130,632.75		-58,130,632.75	
2．提取一般风险准备								
3．对所有者（或股东）的分配							-216,462,066.50	-216,462,066.50
4．其他								
（五）所有者权益内部结转								
1．资本公积转增资本（或股本）								
2．盈余公积转增资本（或股本）								
3．盈余公积弥补亏损								
4．其他								
（六）专项储备								
1．本年提取								
2．本年使用								
（七）其他								
四、本年年末余额	432,924,133.00	297,795,125.67			257,453,369.65		914,952,877.59	1,903,125,505.91

企业法定代表人：李秋喜

主管会计工作负责人：韩建书

会计机构负责人：马世彪

合并所有者权益变动表

编制单位：山西杏花村汾酒厂股份有限公司

2011 年度

单位：人民币元

项 目	本年金额								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	432,924,133.00	297,795,125.67			257,453,369.65		938,444,307.76		132,999,518.88
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	432,924,133.00	297,795,125.67			257,453,369.65		938,444,307.76		132,999,518.88
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							564,085,413.82		-42,387,121.38
（一）净利润							780,547,480.32		144,012,878.62
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							780,547,480.32		144,012,878.62
（三）所有者投入和减少资本									
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配							-216,462,066.50		-186,400,000.00
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-216,462,066.50		-186,400,000.00
4. 其他									
（五）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本年提取									
2. 本年使用									
（七）其他									
四、本年年末余额	432,924,133.00	297,795,125.67			257,453,369.65		1,502,529,721.58		90,612,397.50

企业法定代表人：李秋喜

主管会计工作负责人：韩建书

会计机构负责人：马世彪

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：山西杏花村汾酒厂股份有限公司

2011 年度

单位：人民币元

项 目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他
一、上年年末余额	432,924,133.00	297,795,125.67			199,322,736.90		718,546,677.51		143,565,153.63	1,792,153,826.71
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	432,924,133.00	297,795,125.67			199,322,736.90		718,546,677.51		143,565,153.63	1,792,153,826.71
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					58,130,632.75		219,897,630.25		-10,565,634.75	267,462,628.25
（一）净利润							494,490,329.50		107,434,365.25	601,924,694.75
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							494,490,329.50		107,434,365.25	601,924,694.75
（三）所有者投入和减少资本									2,000,000.00	2,000,000.00
1. 所有者投入资本									2,000,000.00	2,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配					58,130,632.75		-274,592,699.25		-120,000,000.00	-336,462,066.50
1. 提取盈余公积					58,130,632.75		-58,130,632.75			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配							-216,462,066.50		-120,000,000.00	-336,462,066.50
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本年提取										
2. 本年使用										
（七）其他										
四、本年年末余额	432,924,133.00	297,795,125.67			257,453,369.65		938,444,307.76		132,999,518.88	2,059,616,454.96

企业法定代表人：李秋喜

主管会计工作负责人：韩建书

会计机构负责人：马世彪