

公司代码：600809

公司简称：山西汾酒

山西杏花村汾酒厂股份有限公司 2025 年半年度报告



2025 年 8 月

重要提示

一、 本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、 公司全体董事出席董事会会议。

三、 本半年度报告未经审计。

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

五、 董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、 前瞻性陈述的风险声明

☒适用 ☐不适用

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

七、 是否存在被控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

否

八、 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况

否

九、 是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、 重大风险提示

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

十一、 其他

☐适用 ☒不适用

目录

第一节 释义 4

第二节 公司简介和主要财务指标 4

第三节 管理层讨论与分析 6

第四节 公司治理、环境和社会 12

第五节 重要事项 13

第六节 股份变动及股东情况 15

第七节 债券相关情况 18

第八节 财务报告 19

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

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

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

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	山西杏花村汾酒厂股份有限公司
公司的中文简称	山西汾酒
公司的外文名称	SHANXI XINGHUACUN FEN WINE FACTORY CO., LTD.
公司的法定代表人	袁清茂

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	许志峰	张弛
联系地址	山西省汾阳市杏花村	山西省汾阳市杏花村
电话	0358-7329809	0358-7329809
传真	0358-7329321	0358-7329321
电子信箱	xu.zf@fenjiu.com.cn	zhang.c@fenjiu.com.cn

三、基本情况变更简介

公司注册地址	山西省汾阳市杏花村
公司注册地址的历史变更情况	无
公司办公地址	山西省汾阳市杏花村
公司办公地址的邮政编码	032205
公司网址	https://www.fenjiu.com.cn/
电子信箱	sxfj@fenjiu.com.cn

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》《上海证券报》
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会办公室

五、公司股票简况

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

六、其他有关资料

☐适用 ☒不适用

七、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
营业收入	23,963,969,151.59	22,746,234,674.44	5.35
利润总额	11,437,249,003.03	11,305,389,615.25	1.17
归属于上市公司股东的净利润	8,505,077,281.27	8,409,892,313.64	1.13
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	8,516,198,151.26	8,409,194,423.29	1.27
经营活动产生的现金流量净额	5,980,102,739.72	7,930,094,411.97	-24.59
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年末增减 (%)
归属于上市公司股东的净资产	35,868,836,892.85	34,753,830,416.04	3.21
总资产	56,602,652,401.47	53,495,197,888.51	5.81

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1—6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	6.9716	6.8936	1.13
稀释每股收益(元/股)	6.9716	6.8936	1.13
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	6.9807	6.8930	1.27
加权平均净资产收益率(%)	23.77	26.99	减少3.22个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	23.80	26.99	减少3.19个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

☐适用 ☒不适用

八、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

九、非经常性损益项目和金额

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,230,416.45
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,236,294.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,895,379.09
减：所得税影响额	-2,117,188.81
少数股东权益影响额(税后)	348,558.16
合计	-11,120,869.99

对公司将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》未列举的项目认

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

单位：元 币种：人民币		
项目	涉及金额	原因
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	73,244,975.72	公司货币资金充裕，以定期存款、大额存单进行日常资金管理，产生的损益计入公允价值变动损益、投资收益

十、存在股权激励、员工持股计划的公司可选择披露扣除股份支付影响后的净利润
☐适用 ☒不适用

十一、其他
☐适用 ☒不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

本报告期内，公司主要业务未发生变化。经营范围主要是汾酒、竹叶青酒、杏花村酒的生产、销售。公司是清香型白酒国家标准的制订者之一，主要产品汾酒是我国清香型白酒的典型代表，竹叶青酒是著名的保健养生酒，在国内外享誉盛名。汾酒文化源远流长，酿造历史悠久，清香品质卓越，被誉为“中国白酒产业的奠基者、传承中国白酒文化的火炬手、中国白酒酿造技艺的教科书、见证中国白酒发展历史的活化石”，是“国酒之源，清香之祖，文化之根”，是当之无愧的“中国酒魂”。公司经营模式为研产供销一体化。

- 1. 科研方面，公司通过深入市场调研和消费者需求分析，形成符合中国消费者的研发方向。产品研发过程中，以项目方式推进产品开发，推进体验式营销。
- 2. 原料采购方面，公司在山西、东北、内蒙、甘肃、河北等地拥有 140 余万亩原粮种植基地，从原粮基地采购优质高粱、大麦、豌豆等酿酒原材料，确保了酿酒原料绿色健康。针对酒瓶、纸盒和纸箱等包装材料，公司建立专业高效的采购团队，加强供应商管理，综合采购成本和绩效管理，实现供应链成本、质量、服务和效率的最佳平衡。
- 3. 在生产产品环节，以高粱、大麦、豌豆、水为原料，按照汾酒独特的“地缸固态分离发酵、清蒸二次清”的酿造工艺，采用分级陶坛贮存。酒体经过分析、尝评、勾调、贮存，包装出厂。生产过程、产品检验、标识标签、包装、运输、贮存等方面，严格执行国家相关规定。
- 4. 在销售产品环节，公司实行以厂方为主导、厂商共建的营销模式，地区级、县级经销商为主体，辅以专卖店加盟、直销、电商、新零售方式相结合的销售模式。

报告期内公司新增重要非主营业务的说明
☐适用 ☒不适用

二、经营情况的讨论与分析

2025 年上半年，面对复杂多变的市场环境与行业发展新态势，公司锚定高质量发展目标，以战略定力统筹全局，以变革创新破解难题，在治理效能提升、生产根基夯实、市场布局拓展、科技赋能升级、文化价值传播等领域协同发力，各项经营工作稳中有进、质效双升，实现营业收入 239.64 亿元，实现归属于母公司的净利润 85.05 亿元，为实现全年战略目标奠定了坚实基础。

一、深化管理变革，构筑高效治理新格局

2025 年上半年，公司持续完善治理体系现代化建设，全面推进公司及分子公司董事会规范化运作，优化法人治理结构，有序落实《章程》修订、监事会改革等重点任务；严格履行信息披露义务，发布 2 份定期报告、17 份临时公告及 1 份 ESG 报告，以规范化运营彰显责任担当；切实回报股东，实施 2024 年中期分红每股 2.46 元、年度分红每股 3.6 元，累计派现达 73.93 亿元；深化投资者关系生态建设，举办 52 次投资者交流活动，构建良性互动的资本沟通桥梁；强化风险内控体系建设，修订《内部控制管理手册》，健全制度保障框架，精准识别内控缺陷并立行立改，持续提升合规运营效能。

二、夯实生产运营根基，筑牢高质量发展底盘

2025 年上半年，公司围绕年度经营战略，以精益化管理贯穿生产全链条，统筹推进计划调度、工艺优化与能源管控等关键节点。一是强化供应链韧性建设，建立原材料备份采购渠道，优化储运平台及批量采购机制，严格原材料质量管理与供应商风控体系，确保供应链高效安全运转；二是加速核心产能布局，扎实推进汾酒“2030”产储能及汾青原酒基地等项目建设，公司产储能力持续夯实；三是深化绿色集约发展，推进水源地管网建设与地表水网改造，多措并举提升能源供应稳定性与资源利用效率；四是赋能数字化转型，成功部署全面预算管理系统，通过优化配置与关键人员专项培训，推动数字化管理模式落地见效；五是严守安全底线，开展场景化应急演练、优化交通秩序管理，全员安全生产意识与应急处置能力进一步提升。

三、拓展全国化布局，激发市场增长新动能

2025 年上半年，公司全面推进全国化 2.0 战略，围绕“一轮红日、五星灿烂、清香天下”的市场布局深耕细作，成效显著，长三角、珠三角等潜力区域保持高速增长态势。品牌建设层面，通过 30 个重点广宣项目构建全域传播矩阵，聚焦高铁、机场等高端场景强化品牌渗透，联合凤凰网打造《醉美中国年》等文化 IP，彰显品牌文化内涵；渠道管理上，通过“汾享礼遇”建立终端多维度激励体系与全流程费用管控机制，推进电商渠道会员精细化运营与数据分析应用，实现高质量客户沉淀，为全国化战略纵深推进提供全方位保障。

四、聚力科技创新，引领品质升级新高度

2025 年上半年，公司深入践行“极致酿造”理念，持续加大研发投入，以科技创新驱动品质革命，在原粮选育、品质提升、酿造微生态研究、生物技术应用、智能装备研发、新产品开发等关键领域取得突破性进展。期间共有 6 项科研成果通过科技成果鉴定，其中 5 项达到国际领先水平，填补多项行业技术空白。成功举办“向新求质 复兴领航”2025 年汾酒科技质量大会，进一步明确质量发展战略方向与目标，为持续提升产品品质、强化技术创新优势提供了战略指引与动力支撑。

五、融合文旅赋能，塑造文化复兴新名片

2025 年上半年，公司以文化为魂构建品牌传播矩阵，依托“CCTV·中国白酒民族匠心品牌”定位，通过“新闻联播+精品栏目”高频亮相央视频道，深化卫视战略合作，独家冠名北京卫视春晚，全方位提升品牌知名度与美誉度；持续冠名“山西汾酒”CBA 男篮，借助体育 IP 传递品牌活力，赢得广大球迷与媒体的广泛赞誉；成功举办汾酒杏花节，以沉浸式体验让游客在踏青赏华中感受汾酒文化魅力，实现文化输出、品牌塑造与市场推广的多维共赢；深挖活化汾酒文化：开展“杏花村遗址及周边”酒业考古研究，持续推进非物质文化遗产申报工作，组建“文化汾酒智库”，不断强化文化创意表达，企业文化底蕴愈发深厚。

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

☐适用 ☒不适用

三、报告期内核心竞争力分析

☒适用 ☐不适用

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

2. 历史文化优势。汾酒历史悠久，文化底蕴深厚。汾酒的酒文化特色独一无二，文化价值得天独厚，独特的酿造技艺源远流长。
3. 品牌品类优势。公司作为山西一张亮丽的名片、省轻工行业的典范、食品工业振兴的龙头，拥有“汾”、“竹叶青”、“杏花村”三大知名品牌。在白酒、保健酒两大品类上有一定的影响力。

四、报告期内主要经营情况

(一) 主营业务分析

1、 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	23,963,969,151.59	22,746,234,674.44	5.35
营业成本	5,595,586,221.92	5,302,412,324.14	5.53
销售费用	2,382,207,838.28	2,000,106,196.66	19.10
管理费用	613,547,128.45	620,918,981.76	-1.19
财务费用	-6,786,484.97	-2,008,867.31	不适用
研发费用	75,179,197.48	55,105,855.95	36.43
经营活动产生的现金流量净额	5,980,102,739.72	7,930,094,411.97	-24.59
投资活动产生的现金流量净额	4,759,779,300.88	1,897,167,390.54	150.89
筹资活动产生的现金流量净额	-3,178,040,597.44	-192,659,575.00	不适用
其他收益	5,370,392.75	2,756,439.91	94.83
投资收益	59,718,230.06	40,328,009.40	48.08
营业外支出	15,924,566.45	2,137,423.42	645.04
支付其他与经营活动有关的现金	964,277,858.60	565,696,739.69	70.46
收回投资收到的现金	29,520,000,000.00	21,864,700,000.00	35.01
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	433,685,645.77	82,991,996.53	422.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,001,111,986.12	0	不适用

1. 财务费用变动原因说明：主要系本期租赁负债利息支出减少所致；
2. 研发费用变动原因说明：主要系本期投入的研发支出增加所致；
3. 投资活动产生的现金流量净额，收回投资收到的现金变动原因说明：主要系本期定期存款到期收回增加所致；
4. 筹资活动产生的现金流量净额，分配股利、利润或偿付利息支付的现金变动原因说明：主要系本期支付 2024 年中期分红款所致；
5. 其他收益变动原因说明：主要系本期代扣个人所得税手续费返还增加所致；
6. 投资收益变动原因说明：主要系本期银行承兑票据贴现息减少所致；
7. 营业外支出变动原因说明：主要系公司通过汾酒公益基金会向西藏自治区地震灾区捐赠 1,000 万元所致；
8. 支付其他与经营活动有关的现金变动原因说明：主要系本期广宣费支付增加所致；
9. 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金变动原因说明：主要系本期工程款支付增加所致。

2、 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

☐适用 ☒不适用

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

☐适用 ☒不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1、 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上年期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	13,926,550,498.24	24.6	6,284,730,706.32	11.75	121.59	主要系本期销售商品增加和定期存款到期收回所致。
使用权资产	322,882,740.45	0.57	531,906,115.32	0.99	-39.30	主要系本期使用权资产摊销所致。
其他非流动资产	152,896,989.56	0.27	102,686,118.75	0.19	48.90	主要系本期预付工程款增加所致。
应付票据	1,095,467,705.94	1.94	740,448,000.00	1.38	47.95	主要系本期票据结算金额增加所致。
合同负债	5,982,937,738.11	10.57	8,672,424,895.58	16.21	-31.01	主要系本期预收货款确认收入所致。
其他流动负债	198,815,734.17	0.35	483,122,097.95	0.90	-58.85	主要系本期收入、利润增加产生的税费增加所致。
应交税费	1,984,556,397.40	3.51	1,232,818,867.55	2.30	60.98	主要系本期期末未付分红款增加、预提费用增加所致。
其他应付款	5,973,949,108.24	10.55	1,038,968,713.14	1.94	474.99	主要系本期租赁款支付导致租赁负债余额减少所致。

2、 境外资产情况

□适用 √不适用

3、 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

详见财务报表附注七、注释 31

4、 其他说明

□适用 √不适用

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

□适用 √不适用

(1). 重大的股权投资

□适用 √不适用

(2). 重大的非股权投资

√适用 □不适用
非募集资金项目情况

根据公司 2022 年第二次临时股东大会决议，为提升原酒产能和储能，公司投资建设汾酒 2030 技改原酒产储能扩建项目（一期），预算投资额合计 910,181.50 万元。项目达成后，预计可实现年产原酒量总计 5.1 万吨，原酒储能总计 13.44 万吨，详见附注七、22 在建工程。

(3). 以公允价值计量的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

资产类别	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售/赎回金额	其他变动	期末数
应收款项融资	1,761,800,769.64		-2,090,485.66			7,988,497,922.16	8,295,772,043.23	2,066,984,405.05
其他权益工具投资	7,055,792.44		-360,726.63					6,695,065.81
合计	1,768,856,562.08		-2,451,212.29			7,988,497,922.16	8,295,772,043.23	2,073,679,470.86

证券投资情况
√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	资金来源	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	000166	申万宏源	1,000,000.00	自有	5,848,143.85	-360,726.63	4,487,417.22				5,487,417.22	其他权益工具投资
合计	/	/	1,000,000.00	/	5,848,143.85	-360,726.63	4,487,417.22				5,487,417.22	/

证券投资情况的说明
□适用 √不适用
私募基金投资情况
□适用 √不适用
衍生品投资情况
□适用 √不适用

(五) 重大资产和股权出售

☐适用 ☒不适用

(六) 主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

☒适用 ☐不适用

单位：万元 币种：人民币

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
汾酒销售有限公司	子公司	饮料酒及相关产品的开发及销售	8,000.00	2,247,937.03	1,432,541.40	2,280,381.21	448,541.75

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(七) 公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

五、其他披露事项

(一) 可能面对的风险

☒适用 ☐不适用

1. 宏观环境风险。白酒行业与宏观经济紧密关联，容易受到消费品市场波动影响。当前我国经济回升向好，消费场景得到逐步改善，有利于白酒行业发展。公司将持续关注经济形势，科学分析研判，做优做强公司主业，提升发展质效，加强抗风险能力，实现良性可持续发展。

2. 市场竞争风险

当前我国白酒行业集中度持续提升，竞争日趋激烈，白酒市场呈现加速分化趋势，市场逐步向优质品牌集中。公司将密切关注市场动态，重视品质和品牌提升，优化产品结构，创新营销模式，多渠道拓展市场，提高公司核心竞争力和产品市场占有率。

(二) 其他披露事项

☐适用 ☒不适用

第四节 公司治理、环境和社会

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形
武跃飞	副董事长、董事	选举
王彦	董事	选举
支喆	董事	选举
陈鹰	董事	离任
余忠良	董事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

√适用 □不适用

公司于 2025 年 5 月 29 日召开 2024 年年度股东大会，审议通过了《关于增补第八届董事会董事的议案》，选举武跃飞先生、王彦先生、支喆先生为公司第八届董事会董事；召开第八届董事会第七十三次会议，选举武跃飞先生为公司第八届董事会副董事长。

二、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

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

三、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

□适用 √不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

员工持股计划情况

□适用 √不适用

其他激励措施

□适用 √不适用

四、纳入环境信息依法披露企业名单的上市公司及其主要子公司的环境信息情况

√适用 □不适用

纳入环境信息依法披露企业名单	1
----------------	---

中的企业数量（个）		
序号	企业名称	环境信息依法披露报告的查询索引
1	山西杏花村汾酒厂股份有限公司	http://124.165.200.105:8001/#/DisclosureDetail/1772465770450669569/2024

其他说明

☐适用 ☒不适用

五、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

☐适用 ☒不适用

第五节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

☐适用 ☒不适用

二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

☐适用 ☒不适用

三、违规担保情况

☐适用 ☒不适用

四、半年报审计情况

☐适用 ☒不适用

五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

☐适用 ☒不适用

六、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

七、重大诉讼、仲裁事项

☐本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 ☒本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

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

☐适用 ☒不适用

九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

☒适用 ☐不适用

报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况良好。

十、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☒适用 ☐不适用

2025年4月28日，公司召开第八届董事会第七十一次会议审议通过《关于公司2025年度日常关联交易计划的议案》，预计2025年发生的日常关联交易总额不超过21,986万元。报告期内，公司与控股股东汾酒集团公司及其下属子公司发生日常关联交易金额合计4,842.99万元，详见财务报表附注十四、5关联交易情况。

公司关联交易定价公允，不存在损害中小股东利益的行为，主要定价依据如下：

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

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

☐适用 ☒不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

(四) 关联债权债务往来

1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

☐适用 ☒不适用

3、临时公告未披露的事项

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(六) 其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

(七) 其他

☐适用 ☒不适用

十一、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

☐适用 ☒不适用

(二) 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

☐适用 ☒不适用

(三) 其他重大合同

☐适用 ☒不适用

十二、募集资金使用进展说明

☐适用 ☒不适用

十三、其他重大事项的说明

☐适用 ☒不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

☐适用 ☒不适用

(二) 限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、 股东情况

(一) 股东总数:

截至报告期末普通股股东总数(户)	104,378
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	无

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

单位: 股

前十名股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股 数量	比例 (%)	持有有限 售条件股 份数量	质押、标记 或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	0	691,089,466	56.65	0	无	0	国有 法人
華創鑫睿(香港)有限公司	-2,170,000	128,114,296	10.50	0	无	0	境外 法人
香港中央结算有限公司	15,420,144	48,999,101	4.02	0	无	0	未知
中国银行股份有限公司－招商中证白酒指数分级证券投资基金	-815,010	34,140,514	2.80	0	无	0	未知
中国银行股份有限公司－易方达蓝筹精选混合型证券投资基金	4,150,963	18,951,053	1.55	0	无	0	未知
中国工商银行－上证50交易型开放式指数证券投资基金	412,845	9,598,695	0.79	0	无	0	未知
中国工商银行股份有限公司－景顺长城新兴成长混合型证券投资基金	-532,354	9,213,000	0.76	0	无	0	未知
中国工商银行股份有限公司－华泰柏瑞沪深300交易型开放式指数证券投资基金	263,283	8,660,833	0.71	0	无	0	未知
山西杏花村国际贸易有限责任公司	0	8,251,558	0.68	0	无	0	国有 法人
中国农业银行股份有限公司－易方达消费行业股票型证券投资基金	0	8,077,290	0.66	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况(不含通过转融通出借股份)							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量		股份种类及数量		种类	数量	
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	691,089,466		人民币普通股			691,089,466	
華創鑫睿(香港)有限公司	128,114,296		人民币普通股			128,114,296	
香港中央结算有限公司	48,999,101		人民币普通股			48,999,101	
中国银行股份有限公司－招商中证白酒指数分级证券投资基金	34,140,514		人民币普通股			34,140,514	

中国银行股份有限公司一易方达蓝筹精选混合型证券投资基金	18,951,053	人民币普通股	18,951,053
中国工商银行一上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	9,598,695	人民币普通股	9,598,695
中国工商银行股份有限公司一景顺长城新兴成长混合型证券投资基金	9,213,000	人民币普通股	9,213,000
中国工商银行股份有限公司一华泰柏瑞沪深 300 交易型开放式指数证券投资基金	8,660,833	人民币普通股	8,660,833
山西杏花村国际贸易有限责任公司	8,251,558	人民币普通股	8,251,558
中国农业银行股份有限公司一易方达消费行业股票型证券投资基金	8,077,290	人民币普通股	8,077,290
上述股东关联关系或一致行动的说明	山西杏花村汾酒集团有限责任公司为本公司控股股东，山西杏花村国际贸易有限责任公司系汾酒集团有限责任公司子公司。除此之外，公司未知上述股东是否存在关联关系或一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

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

前十名股东及前十名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化
☐适用 ☒不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件
☐适用 ☒不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前十名股东
☐适用 ☒不适用

三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况
☐适用 ☒不适用

其它情况说明
☐适用 ☒不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况
☐适用 ☒不适用

(三) 其他说明
☐适用 ☒不适用

四、控股股东或实际控制人变更情况

☐适用 ☒不适用

五、优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

第七节 债券相关情况

一、公司债券（含企业债券）和非金融企业债务融资工具

☐适用 ☒不适用

二、可转换公司债券情况

☐适用 ☒不适用

第八节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：山西杏花村汾酒厂股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	13,926,550,498.24	6,284,730,706.32
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 5	310,383.85	75,276.00
应收款项融资	注释 6	2,066,984,405.05	1,761,800,769.64
预付款项	注释 8	124,579,335.60	98,581,925.12
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	注释 9	23,891,891.85	33,121,182.61
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 10	13,197,969,349.12	13,270,210,934.11
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	注释 12	1,590,534,209.07	1,590,534,209.07
其他流动资产	注释 13	15,889,676,602.84	20,994,682,428.48
流动资产合计		46,820,496,675.62	44,033,737,431.35
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 17	101,974,141.23	95,602,700.54
其他权益工具投资	注释 18	6,695,065.81	7,055,792.44
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释 20	13,691,016.33	13,977,106.07
固定资产	注释 21	2,808,378,643.57	2,854,881,201.12
在建工程	注释 22	2,300,804,149.60	2,024,874,577.15
生产性生物资产			

油气资产			
使用权资产	注释 25	322,882,740.45	531,906,115.32
无形资产	注释 26	1,218,187,702.19	1,225,618,212.59
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用	注释 28	48,114,795.51	49,141,292.82
递延所得税资产	注释 29	2,808,530,481.60	2,555,717,340.36
其他非流动资产	注释 30	152,896,989.56	102,686,118.75
非流动资产合计		9,782,155,725.85	9,461,460,457.16
资产总计		56,602,652,401.47	53,495,197,888.51
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据	注释 35	1,095,467,705.94	740,448,000.00
应付账款	注释 36	3,079,834,623.04	3,846,194,761.94
预收款项	注释 37	261,904.76	
合同负债	注释 38	5,982,937,738.11	8,672,424,895.58
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	注释 39	1,437,146,374.53	1,589,189,144.44
应交税费	注释 40	1,984,556,397.40	1,232,818,867.55
其他应付款	注释 41	5,973,949,108.24	1,038,968,713.14
其中：应付利息			
应付股利	注释 41	4,394,308,188.16	2,436,988.96
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	注释 43	366,689,280.46	360,020,121.83
其他流动负债	注释 44	198,815,734.17	483,122,097.95
流动负债合计		20,119,658,866.65	17,963,186,602.43
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	注释 47	2,569,784.73	185,964,451.33
长期应付款			
长期应付职工薪酬	注释 49	24,682,258.93	24,682,258.93
预计负债			
递延收益	注释 51	116,881,916.67	116,881,916.67

递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		144,133,960.33	327,528,626.93
负债合计		20,263,792,826.98	18,290,715,229.36
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	注释 53	1,219,964,222.00	1,219,964,222.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	注释 55	704,072,987.94	704,072,987.94
减：库存股			
其他综合收益	注释 57	-1,593,445.86	281,682.71
专项储备	注释 58	132,355,514.00	127,568,004.57
盈余公积	注释 59	558,057,839.67	558,057,839.67
一般风险准备			
未分配利润	注释 60	33,255,979,775.10	32,143,885,679.15
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		35,868,836,892.85	34,753,830,416.04
少数股东权益		470,022,681.64	450,652,243.11
所有者权益（或股东权益）合计		36,338,859,574.49	35,204,482,659.15
负债和所有者权益（或股东权益）总计		56,602,652,401.47	53,495,197,888.51

公司负责人：袁清茂

主管会计工作负责人：王怀

会计机构负责人：许志峰

母公司资产负债表

2025 年 6 月 30 日

编制单位：山西杏花村汾酒厂股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注十九	2025 年 6 月 30 日	2024 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		13,421,917,661.77	5,131,233,992.28
交易性金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	774,120,852.94	760,660,249.56
应收款项融资		1,067,960,528.31	769,945,018.51
预付款项		52,242,799.58	54,881,051.63
其他应收款	注释 2	33,537,696.45	30,897,209.25
其中：应收利息			
应收股利			
存货		9,333,051,717.35	9,158,243,733.60
其中：数据资源			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		1,541,625,436.52	1,541,625,436.52
其他流动资产		15,800,000,000.00	20,889,636,630.35

流动资产合计		42,024,456,692.92	38,337,123,321.70
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	注释 3	2,836,713,219.56	2,836,713,219.56
其他权益工具投资		6,065,954.28	6,426,680.91
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		2,778,467,949.59	2,821,599,111.91
在建工程		2,289,215,219.82	2,013,778,241.73
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		290,680,999.86	479,905,454.46
无形资产		1,042,928,556.92	1,049,317,579.29
其中：数据资源			
开发支出			
其中：数据资源			
商誉			
长期待摊费用		46,663,580.58	49,141,292.82
递延所得税资产		280,402,675.76	158,210,222.80
其他非流动资产		152,756,395.50	102,545,524.69
非流动资产合计		9,723,894,551.87	9,517,637,328.17
资产总计		51,748,351,244.79	47,854,760,649.87
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据		1,149,817,145.94	746,700,000.00
应付账款		2,820,111,726.14	3,672,809,538.46
预收款项			
合同负债		2,585,777,742.27	5,346,035,742.88
应付职工薪酬		895,166,971.47	1,041,389,300.95
应交税费		1,383,840,256.35	728,463,074.92
其他应付款		17,303,326,299.86	6,989,486,203.62
其中：应付利息			
应付股利		4,394,308,188.16	2,436,988.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		333,726,970.44	326,059,654.54
其他流动负债		336,151,106.49	694,984,646.57
流动负债合计		26,807,918,218.96	19,545,928,161.94
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		-	168,802,589.27
长期应付款			

长期应付职工薪酬		24,682,258.93	24,682,258.93
预计负债			
递延收益		15,881,916.67	15,881,916.67
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		40,564,175.60	209,366,764.87
负债合计		26,848,482,394.56	19,755,294,926.81
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,219,964,222.00	1,219,964,222.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,020,004,633.11	1,020,004,633.11
减：库存股			
其他综合收益		1,149,238.29	2,446,202.19
专项储备		126,057,857.45	123,503,390.18
盈余公积		610,057,186.00	610,057,186.00
未分配利润		21,922,635,713.38	25,123,490,089.58
所有者权益（或股东权益）合计		24,899,868,850.23	28,099,465,723.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		51,748,351,244.79	47,854,760,649.87

公司负责人：袁清茂

主管会计工作负责人：王怀

会计机构负责人：许志峰

合并利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入		23,963,969,151.59	22,746,234,674.44
其中：营业收入	注释 61	23,963,969,151.59	22,746,234,674.44
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,576,856,486.65	11,481,795,237.75
其中：营业成本	注释 61	5,595,586,221.92	5,302,412,324.14
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	注释 62	3,917,122,585.49	3,505,260,746.55
销售费用	注释 63	2,382,207,838.28	2,000,106,196.66
管理费用	注释 64	613,547,128.45	620,918,981.76
研发费用	注释 66	75,179,197.48	55,105,855.95
财务费用	注释 66	-6,786,484.97	-2,008,867.31

其中：利息费用		8,474,485.69	15,208,439.02
利息收入		16,020,522.77	18,461,952.99
加：其他收益	注释 67	5,370,392.75	2,756,439.91
投资收益（损失以“－”号填列）	注释 68	59,718,230.06	40,328,009.40
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		18,371,440.69	11,703,394.96
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）		73,244,975.72	67,810,912.52
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）			
信用减值损失（损失以“－”号填列）	注释 71	-826,489.18	-907,735.44
资产减值损失（损失以“－”号填列）			
资产处置收益（损失以“－”号填列）	注释 73	49,109.88	
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		11,451,423,908.45	11,306,616,150.56
加：营业外收入	注释 74	1,749,661.03	910,888.11
减：营业外支出	注释 75	15,924,566.45	2,137,423.42
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		11,437,249,003.03	11,305,389,615.25
减：所得税费用	注释 76	2,913,960,970.19	2,881,167,292.56
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		8,523,288,032.84	8,424,222,322.69
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		8,523,288,032.84	8,424,222,322.69
2. 终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“－”号填列）		8,505,077,281.27	8,409,892,313.64
2. 少数股东损益（净亏损以“－”号填列）		18,210,751.57	14,330,009.05
六、其他综合收益的税后净额		-1,874,986.30	3,075,258.51
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-1,875,128.57	3,050,367.44
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		-270,544.97	-106,578.33
（1）重新计量设定受益计划变动额			
（2）权益法下不能转损益的其他综合收益			
（3）其他权益工具投资公允价值变动		-270,544.97	-106,578.33

(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		-1, 604, 583. 60	3, 156, 945. 77
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			
(2) 其他债权投资公允价值变动			
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-1, 604, 583. 60	3, 156, 945. 77
(4) 其他债权投资信用减值准备			
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额			
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		142. 27	24, 891. 07
七、综合收益总额		8, 521, 413, 046. 54	8, 427, 297, 581. 20
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		8, 503, 202, 152. 70	8, 412, 942, 681. 08
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		18, 210, 893. 84	14, 354, 900. 12
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		6. 9716	6. 8936
(二) 稀释每股收益(元/股)		6. 9716	6. 8936

公司负责人：袁清茂 主管会计工作负责人：王怀 会计机构负责人：许志峰

母公司利润表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注十九	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入	注释 4	15, 184, 992, 437. 94	13, 622, 142, 226. 40
减：营业成本	注释 4	5, 165, 512, 919. 77	4, 864, 915, 667. 74
税金及附加		3, 687, 179, 998. 35	3, 291, 242, 473. 79
销售费用		155, 189, 656. 36	77, 548, 477. 34
管理费用		433, 237, 722. 70	445, 998, 683. 08
研发费用		71, 826, 731. 57	53, 595, 870. 90
财务费用		-6, 552, 959. 70	-2, 168, 693. 74
其中：利息费用		7, 667, 315. 62	13, 996, 957. 36
利息收入		15, 086, 063. 70	16, 802, 559. 16
加：其他收益		3, 506, 743. 49	2, 268, 704. 76
投资收益（损失以“－”号填列）	注释 5	8, 070, 689. 74	4, 992, 192, 626. 97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“－”号填列）		39, 968, 876. 09	35, 902, 081. 78
净敞口套期收益（损失以“－”号填列）			
公允价值变动收益（损失以			

“—”号填列)			
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-88,201,026.43	-148,152,414.94
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		5,601,974,775.69	9,737,318,664.08
加：营业外收入		1,248,770.68	616,517.35
减：营业外支出		13,081,471.36	1,965,326.66
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		5,590,142,075.01	9,735,969,854.77
减：所得税费用		1,398,013,265.89	1,194,716,581.08
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		4,192,128,809.12	8,541,253,273.69
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		4,192,128,809.12	8,541,253,273.69
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-1,296,963.90	2,060,210.99
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-270,544.97	-106,578.33
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-270,544.97	-106,578.33
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,026,418.93	2,166,789.32
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-1,026,418.93	2,166,789.32
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		4,190,831,845.22	8,543,313,484.68
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		3.4363	7.0012
（二）稀释每股收益（元/股）		3.4363	7.0012

公司负责人：袁清茂

主管会计工作负责人：王怀

会计机构负责人：许志峰

合并现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		20,731,009,110.70	21,595,087,989.57
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额			
收到的税费返还		27,443,941.32	25,070,250.38
收到其他与经营活动有关的现金	注释 78	129,460,292.01	146,600,877.14
经营活动现金流入小计		20,887,913,344.03	21,766,759,117.09
购买商品、接受劳务支付的现金		2,999,127,256.92	2,690,323,428.81
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工及为职工支付的现金		2,316,592,495.07	2,045,300,432.30
支付的各项税费		8,627,812,993.72	8,535,344,104.32
支付其他与经营活动有关的现金	注释 78	964,277,858.60	565,696,739.69
经营活动现金流出小计		14,907,810,604.31	13,836,664,705.12
经营活动产生的现金流量净额		5,980,102,739.72	7,930,094,411.97
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,520,000,000.00	21,864,700,000.00
取得投资收益收到的现金		193,399,665.45	224,402,735.07
处置固定资产、无形资产和其		65,281.20	56,652.00

他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		29,713,464,946.65	22,089,159,387.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		433,685,645.77	82,991,996.53
投资支付的现金		24,520,000,000.00	20,109,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		24,953,685,645.77	20,191,991,996.53
投资活动产生的现金流量净额		4,759,779,300.88	1,897,167,390.54
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,001,111,986.12	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		176,928,611.32	192,659,575.00
筹资活动现金流出小计		3,178,040,597.44	192,659,575.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,178,040,597.44	-192,659,575.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,827.66	-34,659.18
五、现金及现金等价物净增加额		7,561,845,270.82	9,634,567,568.33
加：期初现金及现金等价物余额		6,284,730,206.32	3,774,745,389.98
六、期末现金及现金等价物余额		13,846,575,477.14	13,409,312,958.31

公司负责人：袁清茂

主管会计工作负责人：王怀

会计机构负责人：许志峰

母公司现金流量表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2025年半年度	2024年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		11,080,554,448.13	7,467,382,308.77
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,360,963,699.45	10,492,123,132.52
经营活动现金流入小计		17,441,518,147.58	17,959,505,441.29
购买商品、接受劳务支付的现金		2,846,970,149.72	2,356,884,954.51
支付给职工及为职工支付的现金		1,552,102,941.73	1,386,915,214.69
支付的各项税费		5,775,860,850.72	5,907,628,589.86
支付其他与经营活动有关的现金		644,052,413.50	249,098,299.82
经营活动现金流出小计		10,818,986,355.67	9,900,527,058.88
经营活动产生的现金流量净额		6,622,531,791.91	8,058,978,382.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		29,520,000,000.00	21,800,000,000.00
取得投资收益收到的现金		193,178,965.45	219,641,879.71
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		29,713,178,965.45	22,019,641,879.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		348,915,101.75	81,514,506.96
投资支付的现金		24,520,000,000.00	20,107,591,996.00
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		24,868,915,101.75	20,189,106,502.96
投资活动产生的现金流量净额		4,844,263,863.70	1,830,535,376.75
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			
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		3,001,111,986.12	

付的现金			
支付其他与筹资活动有关的现金		175,000,000.00	175,000,000.00
筹资活动现金流出小计		3,176,111,986.12	175,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-3,176,111,986.12	-175,000,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		8,290,683,669.49	9,714,513,759.16
加：期初现金及现金等价物余额		5,131,233,992.28	3,418,413,843.46
六、期末现金及现金等价物余额		13,421,917,661.77	13,132,927,602.62

公司负责人：袁清茂

主管会计工作负责人：王怀

会计机构负责人：许志峰

合并所有者权益变动表
2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度															
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他			小计	
		优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,219,964,222.00				704,072,987.94			281,682.71	127,568,004.57	558,057,839.67		32,143,885,679.15		34,753,830,416.04	450,652,243.11	35,204,482,659.15
加：会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年期初余额	1,219,964,222.00				704,072,987.94			281,682.71	127,568,004.57	558,057,839.67		32,143,885,679.15		34,753,830,416.04	450,652,243.11	35,204,482,659.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								-1,875,128.57	4,787,509.43			1,112,094,095.95		1,115,006,476.81	19,370,438.53	1,134,376,915.34
（一）综合收益总额								-1,875,128.57				8,505,077,281.27		8,503,202,152.70	18,210,893.84	8,521,413,046.54
（二）所有者投入和减少资本																
1．所有者投入的普通股																
2．其他权益工具持有者投入资本																
3．股份支付计入所有者权益的金额																
4．其他																
（三）利润分配												-7,392,983,185.32		-7,392,983,185.32		-7,392,983,185.32
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												-7,392,983,185.32		-7,392,983,185.32		-7,392,983,185.32
4．其他																
（四）所有者权益内部结转																
1．资本公积转增资本（或股本）																
2．盈余公积转增资本（或股本）																
3．盈余公积弥补亏损																

4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
（五）专项储备								4,787,509.43						4,787,509.43	1,159,544.69	5,947,054.12
1. 本期提取								12,835,096.55						12,835,096.55	1,263,328.25	14,098,424.80
2. 本期使用								-8,047,587.12						-8,047,587.12	-103,783.56	-8,151,370.68
（六）其他																-
四、本期期末余额	1,219,964,222.00					704,072,987.94		-1,593,445.86	132,355,514.00	558,057,839.67		33,255,979,775.10		35,868,836,892.85	470,022,681.64	36,338,859,574.49

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一 般 风 险 准 备	未分配利润	其他			小计
优 先 股		永 续 债	其他												
一、上年期末余额	1,219,964,222.00				704,072,987.94		-5,413,538.34	131,061,453.89	558,057,839.67		25,229,164,947.41		27,836,907,912.57	438,161,933.10	28,275,069,845.67
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,219,964,222.00				704,072,987.94		-5,413,538.34	131,061,453.89	558,057,839.67		25,229,164,947.41		27,836,907,912.57	438,161,933.10	28,275,069,845.67
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							3,050,367.44	4,050,499.11			3,078,648,663.50		3,085,749,530.05	15,509,676.60	3,101,259,206.65
（一）综合收益总额							3,050,367.44				8,409,892,313.64		8,412,942,681.08	14,354,900.12	8,427,297,581.20
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
（三）利润分配											-5,331,243,650.14		-5,331,243,650.14		-5,331,243,650.14
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者（或											-5,331,243,650.14		-5,331,243,650.14		-5,331,243,650.14

股东) 的分配															
4. 其他															
(四) 所有者权 益内部结转															
1. 资本公积转增 资本(或股本)															
2. 盈余公积转增 资本(或股本)															
3. 盈余公积弥补 亏损															
4. 设定受益计划 变动额结转留存 收益															
5. 其他综合收益 结转留存收益															
6. 其他															
(五) 专项储备							4,050,499.11					4,050,499.11	1,154,776.48	5,205,275.59	
1. 本期提取							7,604,120.65					7,604,120.65	1,154,776.48	8,758,897.13	
2. 本期使用							-3,553,621.54					-3,553,621.54		-3,553,621.54	
(六) 其他															
四、本期期末余 额	1,219,964,222.00				704,072,987.94		-2,363,170.90	135,111,953.00	558,057,839.67		28,307,813,610.91		30,922,657,442.62	453,671,609.70	31,376,329,052.32

公司负责人：袁清茂

主管会计工作负责人：王怀

会计机构负责人：许志峰

母公司所有者权益变动表

2025 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2025 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,219,964,222.00				1,020,004,633.11		2,446,202.19	123,503,390.18	610,057,186.00	25,123,490,089.58	28,099,465,723.06
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,219,964,222.00				1,020,004,633.11		2,446,202.19	123,503,390.18	610,057,186.00	25,123,490,089.58	28,099,465,723.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-1,296,963.90	2,554,467.27	-	-3,200,854,376.20	-3,199,596,872.83
（一）综合收益总额							-1,296,963.90			4,192,128,809.12	4,190,831,845.22
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											

(三) 利润分配										-7,392,983,185.32	-7,392,983,185.32
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-7,392,983,185.32	-7,392,983,185.32
3. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备							2,554,467.27				2,554,467.27
1. 本期提取							10,215,340.62				10,215,340.62
2. 本期使用							-7,660,873.35				-7,660,873.35
(六) 其他											-
四、本期期末余额	1,219,964,222.00				1,020,004,633.11		1,149,238.29	126,057,857.45	610,057,186.00	21,922,635,713.38	24,899,868,850.23

项目	2024 年半年度										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,219,964,222.00				1,020,004,633.11		-1,980,611.40	131,061,453.89	610,057,186.00	19,883,010,410.92	22,862,117,294.52
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,219,964,222.00				1,020,004,633.11		-1,980,611.40	131,061,453.89	610,057,186.00	19,883,010,410.92	22,862,117,294.52
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,060,210.99	1,820,427.71		3,210,009,623.55	3,213,890,262.25
（一）综合收益总额							2,060,210.99			8,541,253,273.69	8,543,313,484.68
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-5,331,243,650.14	-5,331,243,650.14
1. 提取盈余公积											-
2. 对所有者（或股东）的分配										-5,331,243,650.14	-5,331,243,650.14
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											

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

公司负责人：袁清茂

主管会计工作负责人：王怀

会计机构负责人：许志峰

三、公司基本情况

1、公司概况

√适用 □不适用

山西杏花村汾酒厂股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为山西杏花村汾酒厂，于1985年12月25日在山西省吕梁市汾阳市杏花村注册成立。1993年12月，公司经批准改制为股份有限公司。1994年1月，公司在上海证券交易所上市。公司现总部位于山西省汾阳市杏花村。

本公司及各子公司主要从事汾酒、竹叶青酒、杏花村酒的生产、销售。

本财务报表经本公司董事会于2025年8月27日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

本公司根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2023年修订）的规定，编制财务报表。

2、持续经营

√适用 □不适用

本公司已评价自报告期末起至少12个月的持续经营能力，本公司管理层相信公司能自本财务报表批准日后不短于12个月的可预见未来期间内持续经营。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

√适用 □不适用

本公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、应收款项坏账准备、存货、固定资产、投资性房地产折旧等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注五之“13 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”“16 存货”“20 投资性房地产”“21 固定资产”“34 收入”描述。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

√适用 □不适用

正常营业周期是指本公司从购买用于加工或出售的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月为一个营业周期，并作为资产和负债的流动性划分标准。

4、 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5、 重要性标准确定方法和选择依据

√适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的应收账款核销	单项核销金额占各类应收账款账面余额总额的 5%以上, 且金额大于 50 万元
重要的其他应收款核销	单项核销金额占各类其他应收款账面余额总额的 5%以上, 且金额大于 300 万元
重要的预付款项	单项账龄超过 1 年的预付款项且金额占预付款项总额的 2%以上, 且金额大于 500 万元
重要的在建工程	单项在建工程预算金额超过 10,000 万元的在建工程
重要的合同负债	单项账龄超过 1 年的合同负债且金额占合同负债总额的 2%以上, 且金额大于 1,000 万元
重要的应付账款	单项账龄超过 1 年的应付账款且金额占应付账款总额的 2%以上, 且金额大于 1,000 万元
重要的其他应付款	单项账龄超过 1 年的其他应付款且金额占其他应付款总额的 2%以上, 且金额大于 1,000 万元
重要的非全资子公司	资产总额、收入总额超过集团总资产、总收入 5%以上的子公司
重要的合营企业或联营企业	被投资单位的长期股权投资账面价值超过公司净资产的 5%以上, 或长期股权投资权益法下投资损益占公司合并利润总额 10%以上

6、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的, 为同一控制下企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债, 以被合并方的资产、负债 (包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉) 在最终控制方合并财务报表中的账面价值为基础, 进行相关会计处理。合并方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 (股本溢价), 资本公积 (股本溢价) 不足以冲减的, 调整留存收益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

通过多次交易分步实现的同一控制下企业合并, 合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资, 在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动, 分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的, 为非同一控制下企业合并。购买方支付的合并成本是为取得被购买方控制权而支付的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和。付出资产的公允价值与其账面价值的差额, 计入当期损益。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

购买方在购买日对合并成本进行分配, 确认所取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值。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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并, 对于购买日之前持有的被购买方的股权, 按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量, 公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益; 购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的, 与其相关的其

他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及本公司的子公司（指被本公司控制的主体，包括企业、被投资单位中可分割部分，以及企业所控制的结构化主体等）。子公司的经营成果和财务状况由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

本公司通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其实施控制时纳入合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

本公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整，并自购买日起将被合并子公司纳入合并范围。

子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，在编制合并财务报表时按本公司的会计期间或会计政策对子公司的财务报表进行必要的调整。合并范围内企业之间所有重大交易、余额以及未实现损益在编制合并财务报表时予以抵销。内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则不予抵销。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中股东权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额应当冲减少数股东权益。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需考虑各项交易是否构成一揽子交易，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：（1）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；（2）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；（3）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；（4）一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

共同经营的合营方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（一）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（二）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（三）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（四）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（五）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中 归属于共同经营其他参与方的部分。投出或

出售的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，应当仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，合营方应当按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，应当按照前述规定进行会计处理。

9、 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

10、 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

（1）外币交易的会计处理

发生外币交易时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。

于资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币，所产生的折算差额，除根据借款费用核算方法应予资本化的，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，于资产负债表日仍采用交易发生日的即期汇率折算。

（2）外币财务报表的折算

境外经营的资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的利润表中的收入和费用项目，采用年平均汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额，在其他综合收益中单独列示。

11、 金融工具

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：（一）收取该金融资产现金流量的合同权利终止。（二）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

（2）金融资产的分类和计量

在初始确认金融资产时本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

1) 金融资产的初始计量

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

金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收款，本公司按照预期有权收取的对价初始计量。

2) 金融资产的后续计量

①以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产。该金融资产采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该金融资产采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

④以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和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。

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

1) 金融负债的初始计量

金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于以摊余成本计量的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

2) 金融负债的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

（6）金融工具的公允价值确定

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

（7）金融工具减值（不含应收款项）

减值准备的确认方法

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、财务担保合同等计提减值准备并确认信用减值损失。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；金融工具自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

12、 应收票据

☐适用 ☒不适用

13、 应收账款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

本公司应收款项主要包括应收账款、应收款项融资、其他应收款。

对于因销售产品或提供劳务而产生的应收款项及租赁应收款，本公司按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对其他类别的应收款项，本公司在每个资产负债表日评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果某项金融工具在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融工具的信用风险显著增加。通常情况下，如果逾期超过30日，则表明应收款项的信用风险已经显著增加。

如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值，处于第二阶段，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；应收款项自初始确认后已发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的应收款项，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

除单独评估信用风险的应收款项外，本公司根据信用风险特征将其他应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失：

单独评估信用风险的应收款项，如：应收关联方款项；与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。

除了单独评估信用风险的应收款项外，本公司基于共同风险特征将应收款项划分为不同的组别，在组合的基础上评估信用风险。不同组合的确定依据：

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

14、 应收款项融资

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

对于合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，且公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据及应收账款，本公司将其分类为应收款项融资，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。应收款项融资采用实际利率法确认的利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益，其余公允价值变动计入其他综合收益。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

☐适用 ☒不适用

15、 其他应收款

☒适用 ☐不适用

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

☒适用 ☐不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注五、14 应收款项坏账准备的确认标准和计提方法。

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

☐适用 ☒不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

□适用 √不适用

16、 存货

√适用 □不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

√适用 □不适用

(1) 存货类别

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

(2) 存货发出计价方法

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

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

- 1) 低值易耗品采用一次转销法进行摊销；
- 2) 包装物采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

□适用 √不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

□适用 √不适用

17、 合同资产

□适用 √不适用

18、 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- ①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- ②出售极可能发生，即企业已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求企业相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

终止经营的认定标准和列报方法

√适用 □不适用

终止经营是指满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- ③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件的，自停止使用日起作为终止经营列报；因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

19、 长期股权投资

√适用 □不适用

(1) 重大影响、共同控制的判断标准

①本公司结合以下情形综合考虑是否对被投资单位具有重大影响：是否在被投资单位董事会或类似权力机构中派有代表；是否参与被投资单位财务和经营政策制定过程；是否与被投资单位之间发生重要交易；是否向被投资单位派出管理人员；是否向被投资单位提供关键技术资料。

②若本公司与其他参与方均受某合营安排的约束，任何一个参与方不能单独控制该安排，任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排，本公司判断对该项合营安排具有共同控制。

(2) 投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A. 对于同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以在合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。

分步实现的同一控制下企业合并，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资/股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产总除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权根据本准则采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

B. 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司投资，以企业合并成本作为投资成本。

追加投资能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入留存收益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按以下方法确定投资成本：

A. 以支付现金取得的长期股权投资，按实际支付的购买价款作为投资成本。

B. 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

③因追加投资等原因，能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的留存收益。

(3) 后续计量及损益确认方法

①对子公司投资

在合并财务报表中，对子公司投资按附注三、7 进行处理。

在母公司财务报表中，对子公司投资采用成本法核算，在被投资单位宣告分派的现金股利或利润时，确认投资收益。

②对合营企业投资和对联营企业投资

对合营企业投资和对联营企业投资采用权益法核算，具体会计处理包括：

对于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，其差额包含在长期股权投资成本中；对于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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资成本。

取得对合营企业投资和对联营企业投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础确定，对于被投资单位的会计政策或会计期间与本公司不同的，权益法核算时按照本公司的会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行必要调整。与合营企业和联营企业之间内部交易产生的未实现损益按照持股比例计算归属于本公司的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本公司负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。被投资企业以后实现净利润的，在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。处置该项投资时，将原计入资本公积的部分按相应比例转入当期损益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额计入当期损益，采用权益法核算的长期股权投资，处置时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权按《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。处置后剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或重大影响的，按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制权之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

20、 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的

折旧或摊销方法

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。此外，对于本公司持有以备经营出租的空置建筑物，若董事会作出书面决议，明确表示将其用于经营出租且持有意图短期内不再发生变化的，也作为投资性房地产列报。

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率列示如下：

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27。

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

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

21、 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

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

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

④购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

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

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

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

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

22、 在建工程

√适用 □不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑成本、安装成本、符合资本化条件的借款费用以及其他为使在建工程达到预定可使用状态前所发生的必要支出。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

不同类别在建工程结转为固定资产的标准和时点如下：

类 别	结转固定资产的标准和时点
房屋及建筑物	(1) 主体建设工程及配套工程已实质上完工；(2) 建设工程在达到预定设计要求，经勘察、设计、施工、监理等单位完成验收；(3) 经消防、国土、规划等外部部门验收；(4) 建设工程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，根据工程实际造价按预估价值转入固定资产。
需安装调试的机器设备	(1) 相关设备及其他配套设施已安装完毕；(2) 设备经过调试可在一段时间内保持正常稳定运行；(3) 生产设备能够在一段时间内稳定地产出合格产品；(4) 设备经过资产管理人员和使用人员验收。

达到预定可使用状态前产出的产品或副产品对外销售的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》《企业会计准则第 1 号——存货》等规定，对试运行销售相关的收入和成本分别进行会计处理，计入当期损益。

23、 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

(2) 当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，开始借款费用的资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。当所购建或者生产的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化，以后发生的借款费用计入当期损益。

(3) 借款费用资本化金额的计算方法

①为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用、外币专门借款本金和利息的汇兑差额），其资本化金额为在

资本化期间内专门借款实际发生的借款费用减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。

②为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款所发生的借款费用（包括借款利息、折价或溢价的摊销），其资本化金额根据在资本化期间内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。

24、 生物资产

☐适用 ☒不适用

25、 油气资产

☐适用 ☒不适用

26、 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

☒适用 ☐不适用

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

(1) 无形资产的初始计量

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

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

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

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

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

(2) 无形资产的后续计量

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

1) 使用寿命有限的无形资产

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

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注五、27 长期资产减值。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

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。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

27、 长期资产减值

√适用 □不适用

本公司在资产负债表日根据内部及外部信息以确定长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期资产进行减值测试，估计其可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本公司至少于每年年度终了对商誉、使用寿命不确定的无形资产以及尚未达到可使用状态的无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明上述长期资产可收回金额低于其账面价值的，其账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

前述长期资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

28、 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

(1) 摊销方法：长期待摊费用在受益期内平均摊销

(2) 摊销年限：经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

29、 合同负债

√适用 □不适用

合同负债，是指本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

30、 职工薪酬**(1). 短期薪酬的会计处理方法**

√适用 □不适用

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

离职后福利为设定提存计划，主要包括基本养老保险、失业保险等，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，本公司在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

31、 预计负债

√适用 □不适用

(1) 与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ①该义务是企业承担的现时义务；
- ②履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。

如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定。

在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- ①或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- ②或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

32、 股份支付

√适用 □不适用

(1) 股份支付的种类

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用，在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(2) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。修改以现金结算的股份支付协议中的条款和条件，使其成为以权益结算的股份支付的，如果由于修改延长或缩短了等待期，按照修改后的等待期进行会计处理，无需考虑不利修改的有关会计处理规定。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

33、 优先股、永续债等其他金融工具

□适用 √不适用

34、 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

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

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

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

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

(2). 同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法

☐适用 ☒不适用

35、 合同成本

☒适用 ☐不适用

(1) 取得合同的成本

本公司为取得合同发生的增量成本（即不取得合同就不会发生的成本）预期能够收回的，确认为一项资产，并采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。若该项资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。本公司为取得合同发生的其他支出，在发生时计入当期损益，明确由客户承担的除外。

(2) 履行合同的成本

本公司为履行合同发生的成本，不属于除收入准则外的其他企业会计准则范围且同时满足下列条件的，确认为一项资产：①该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关；②该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；③该成本预期能够收回。确认的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

(3) 合同成本减值

合同成本账面价值高于下列两项的差额的，计提减值准备，并确认为资产减值损失：①因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；②为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款①减②的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

36、 政府补助

☒适用 ☐不适用

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：（1）企业能够满足政府补助所附条件；（2）企业能够收到政府补助。与企业日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益（或冲减相关资产的账面价值）。并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

37、 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

本公司采用资产负债表债务法进行所得税会计处理。

除与直接计入股东权益的交易或事项有关的所得税影响计入股东权益外，当期所得税费用和递延所得税费用（或收益）计入当期损益。

当期所得税费用是按本年度应纳税所得额和税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上对以前年度应交所得税的调整。

资产负债表日，如果纳税主体拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，根据可抵扣暂时性差异和能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。递延所得税负债根据应纳税暂时性差异确定，按照预期收回资产或清偿债务期间的适用税率计量。

对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的非企业合并交易中产生的资产或负债初始确认形成的暂时性差异，不确认递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生递延所得税。

资产负债表日，根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

38、 租赁

√适用 □不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

除上述简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对已识别租赁确认使用权资产和租赁负债。

作为出租方的租赁分类标准和会计处理方法

√适用 □不适用

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

融资租赁，是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。但原租赁为短期租赁，且转租出租人对原租赁进行简化处理的，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。对应收融资租赁款进行初始计量时，以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。未实现融资收益在租赁期内采用固定的周期性利率计算确认当期利息收入。取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。取得的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

39、其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

1. 安全生产费

本公司按照国家规定提取的安全生产费，计入相关产品的成本或当期损益，同时记入“专项储备”科目。使用提取的安全生产费时，属于费用性支出的，直接冲减专项储备。形成固定资产的，通过“在建工程”科目归集所发生的支出，待安全项目完工达到预定可使用状态时确认为固定资产；同时，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧。该固定资产在以后期间不再计提折旧。

2. 债务重组

（1）作为债务人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组的，本公司在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。本公司初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》和《企业会计准则第37号——金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，本公司按照前述方法确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

（2）作为债权人记录债务重组义务

以资产清偿债务方式进行债务重组的，本公司初始确认受让的金融资产以外的资产时，以成本计量，其中存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行的债务重组导致本公司将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，本公司按照放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

采用修改其他条款方式进行债务重组的，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

采用多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，首先按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照前述方法分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

40、 重要会计政策和会计估计的变更

(1).重要会计政策变更

☐适用 ☒不适用

(2).重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3). 2025 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

☐适用 ☒不适用

41、 其他

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、 主要税种及税率

主要税种及税率情况

☒适用 ☐不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、6
消费税	按应税销售收入、数量计缴	10、20;0.5 元/500 克
城市维护建设税	实缴流转税税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	25
土地使用税	土地使用面积	6.08 元/平方米、3.38 元/平方米、2.7 元/平方米
水资源税	按取用水量	1 元/立方米、2 元/立方米、4 元/立方米、8 元/立方米
环境保护税	污染物排放量折合的污染当量数	大气污染物：1.8 元/污染当量、水污染物：2.1 元/污染当量
房产税	按国家税法规定缴纳	
印花税	按国家税法规定缴纳	

注：地表水适用税额 1 元/立方米，水资源严重短缺和超载地区适用税额 2 元/立方米；地下水适用税额 4 元/立方米，水资源严重短缺和超载地区适用税额 8 元/立方米。同时，取水量超出取水计划 20%（含）以下的，超出部分按照适用税额的 2 倍征收；取水量超出取水计划 20% 至 40%（含）的，超出部分按照适用税额的 2.5 倍征收；取水量超出取水计划 40% 以上的，超出部分按照适用税额的 3 倍征收。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

☐适用 ☒不适用

2、 税收优惠

☒适用 ☐不适用

(1) 根据《国家税务总局关于“公司+农户”经营模式企业所得税优惠问题的公告》国家税务总局公告 2010 年第 2 号、《财政部国家税务总局关于发布享受企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》财税〔2008〕149 号、《财政部国家税务总局关于享受企业所得税优惠政策的农产品初加工有关范围的补充通知》财税〔2019〕26 号、《国家税务总局关于实施农林牧渔业项目企业所得税优惠问题的公告》国家税务总局公告 2011 年第 48 号文，山西杏花村汾酒原粮基地管理有限责任公司免缴企业所得税。

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

3、 其他

☐适用 ☒不适用

七、合并财务报表项目注释

1、 货币资金

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	6,291.02	9,152.33
银行存款	13,845,800,137.13	6,283,952,005.00
其他货币资金	80,744,070.09	769,548.99
存放财务公司存款		
合计	13,926,550,498.24	6,284,730,706.32
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票保证金	79,974,521.10	
其他保证金	500.00	500.00
合计	79,975,021.10	500.00

2、 交易性金融资产

☐适用 ☒不适用

3、 衍生金融资产

☐适用 ☒不适用

4、 应收票据

(1). 应收票据分类列示

☐适用 ☒不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

☐适用 ☒不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

☐适用 ☒不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收票据核销情况：

☐适用 ☒不适用

应收票据核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	316,270.94	55,040.00
1 年以内	316,270.94	55,040.00
1 至 2 年		
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		85,800.00
4 至 5 年	85,800.00	
5 年以上	2,921,923.45	2,995,162.79
合计	3,323,994.39	3,136,002.79

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	3,323,994.39	100.00	3,013,610.54	90.66	310,383.85	3,136,002.79	100.00	3,060,726.79	97.60	75,276.00
其中：										
信用风险组合	3,323,994.39	100.00	3,013,610.54	90.66	310,383.85	3,136,002.79	100.00	3,060,726.79	97.60	75,276.00
无风险组合										
合计	3,323,994.39	/	3,013,610.54	/	310,383.85	3,136,002.79	/	3,060,726.79	/	75,276.00

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☒适用 ☐不适用

组合计提项目: 信用风险组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	316,270.94	31,627.09	10.00
4—5 年	85,800.00	60,060.00	70.00
5 年以上	2,921,923.45	2,921,923.45	100.00
合计	3,323,994.39	3,013,610.54	

按组合计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	3,060,726.79	-47,116.25				3,013,610.54
信用风险组合	3,060,726.79	-47,116.25				3,013,610.54
无风险组合						
合计	3,060,726.79	-47,116.25				3,013,610.54

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况

☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明:

☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
山西杏花村汾酒集团竹叶青宾馆有限责任公司	896,465.22	896,465.22	26.97%	896,465.22
SAQ（加拿大魁北克省酒局）	188,856.72	188,856.72	5.68%	18,885.67
联华超市股份有限公司	140,185.78	140,185.78	4.22%	140,185.78
张新宙-怀仁专卖店	126,360.00	126,360.00	3.80%	126,360.00
苏清红	125,472.00	125,472.00	3.77%	125,472.00
合计	1,477,339.72	1,477,339.72	44.44%	1,307,368.67

其他说明：

☐适用 ☒不适用

6、 合同资产

(1). 合同资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
无

(5). 本期实际核销的合同资产情况
☐适用 ☒不适用

其中重要的合同资产核销情况
☐适用 ☒不适用

合同资产核销说明：
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	2,066,984,405.05	1,761,800,769.64
合计	2,066,984,405.05	1,761,800,769.64

(2). 期末公司已质押的应收款项融资
☐适用 ☒不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收款项融资
☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	8,769,042,049.09	
合计	8,769,042,049.09	

(4). 按坏账计提方法分类披露
☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：
☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：
☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：
☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收款项融资账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明：

于 2025 年 6 月 30 日，在考虑应收款项融资历史实际损失率以及对应收款项融资未来回收风险的判断和信用风险特征分析的基础上，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

其他说明：

(6). 其他说明：

☐适用 ☒不适用

(7). 本期实际核销的应收款项融资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收款项融资核销情况
☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

(8). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况：

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票	1,766,303,980.03	-4,503,210.39	307,274,121.07	-2,090,485.66	2,073,578,101.10	-6,593,696.05

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	120,952,105.64	97.09	96,850,348.35	98.25
1 至 2 年	3,104,459.53	2.49	1,507,172.38	1.53
2 至 3 年	452,033.56	0.36	12,528.03	0.01
3 年以上	70,736.87	0.06	211,876.36	0.21
合计	124,579,335.60	100.00	98,581,925.12	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

无

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例 (%)
山西三通天然气有限公司	36,492,274.32	29.29%
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	24,071,540.88	19.32%
国网山西省电力公司吕梁供电公司	8,973,783.91	7.20%
重庆尚优科技有限公司	4,467,261.50	3.59%
中国石油天然气股份有限公司山西吕梁销售分公司	2,823,430.21	2.27%
合计	76,828,290.82	61.67%

其他说明

□适用 √不适用

9、其他应收款

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	23,891,891.85	33,121,182.61
合计	23,891,891.85	33,121,182.61

其他说明：

√适用 □不适用

上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

应收利息

(1). 应收利息分类

□适用 √不适用

(2). 重要逾期利息

□适用 √不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

□适用 √不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明:

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备:

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	23,541,854.61	31,672,689.06
1 年以内	23,541,854.61	31,672,689.06
1 至 2 年	8,101.76	2,003,552.29
2 至 3 年	2,044,573.91	298,686.79
3 年以上		
3 至 4 年	24,712.53	52,000.00
4 至 5 年	52,000.00	848.42
5 年以上	7,636,568.88	7,635,720.46
减：坏账准备	-9,415,919.84	-8,542,314.41
合计	23,891,891.85	33,121,182.61

(2). 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	15,844,382.97	10,338,725.81
押金	433,536.02	458,308.00
备用金	497,385.13	385,683.87
应收出口退税	16,532,507.57	30,480,779.34
减：坏账准备	-9,415,919.84	-8,542,314.41
合计	23,891,891.85	33,121,182.61

3) 按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	33,307,811.69	100.00	9,415,919.84	28.27	23,891,891.85
其中：信用风险组合	16,775,304.12	50.36	9,415,919.84	56.13	7,359,384.28
无风险组合	16,532,507.57	49.64			16,532,507.57
合计	33,307,811.69	100.00	9,415,919.84	28.27	23,891,891.85

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	41,663,497.02	100.00	8,542,314.41	20.50	33,121,182.61
其中：信用风险组合	11,182,717.68	26.84	8,542,314.41	76.39	2,640,403.27
无风险组合	30,480,779.34	73.16	-	-	30,480,779.34
合计	41,663,497.02	100.00	8,542,314.41	20.50	33,121,182.61

按单项计提坏账准备：无

按组合计提坏账准备

①信用风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	7,009,347.04	700,934.70	10.00
1 至 2 年	8,101.76	2,430.53	30.00
2 至 3 年	2,044,573.91	1,022,286.96	50.00
3 至 4 年	24,712.53	17,298.77	70.00
4 至 5 年	52,000.00	36,400.00	70.00
5 年以上	7,636,568.88	7,636,568.88	100.00

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
合计	16, 775, 304. 12	9, 415, 919. 84	

②无风险组合

项目	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
出口退税	16, 532, 507. 57		

(3). 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	450, 854. 00	8, 091, 460. 41		8, 542, 314. 41
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				
——转入第三阶段				
——转回第二阶段				
——转回第一阶段				
本期计提	250, 080. 70	623, 524. 73		873, 605. 43
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	700, 934. 70	8, 714, 985. 14		9, 415, 919. 84

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：
□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转	转销或核	其他变动	

			回	销		
按组合计提坏账准备						
信用风险组合	8,542,314.41	873,605.43				9,415,919.84
无风险组合	8,542,314.41	873,605.43				9,415,919.84
合计	8,542,314.41	873,605.43				9,415,919.84

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
应退消费税	10,238,811.81	30.74%	出口退税	1年以内	
应退增值税	6,293,695.76	18.90%	出口退税	1年以内	
安丘耀发机器有限公司	2,519,700.00	7.56%	往来款	5年以上	2,519,700.00
河南振兴建设工程集团有限责任公司	1,819,530.82	5.46%	往来款	2至3年	909,765.41
汾阳市杏花兴旺种植专业合作社	1,135,000.00	3.41%	往来款	1年以内	113,500.00
合计	22,006,738.39	66.07%	/	/	3,542,965.41

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

10、 存货

(1). 存货分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值

原材料	549,317,746.29	3,239,797.95	546,077,948.34	582,144,609.50	3,239,797.95	578,904,811.55
在产品	97,206,444.89		97,206,444.89	277,157,214.16		277,157,214.16
库存商品	5,240,887,157.56	1,839,748.80	5,239,047,408.76	5,714,187,735.15	1,839,748.80	5,712,347,986.35
自制半成品	7,316,526,622.98	889,075.85	7,315,637,547.13	6,702,689,997.90	889,075.85	6,701,800,922.05
合计	13,203,937,971.72	5,968,622.60	13,197,969,349.12	13,276,179,556.71	5,968,622.60	13,270,210,934.11

(2). 确认为存货的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	3,239,797.95					3,239,797.95
库存商品	1,839,748.80					1,839,748.80
自制半成品	889,075.85					889,075.85
合计	5,968,622.60					5,968,622.60

本期转回或转销存货跌价准备的原因

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备

☐适用 ☒不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

☐适用 ☒不适用

(4). 存货期末余额含有的借款费用资本化金额及其计算标准和依据

☐适用 ☒不适用

(5). 合同履约成本本期摊销金额的说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

11、持有待售资产

☐适用 ☒不适用

12、一年内到期的非流动资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期大额存单及利息	1,590,534,209.07	1,590,534,209.07
合计	1,590,534,209.07	1,590,534,209.07

一年内到期的债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明
无

13、其他流动资产

☐适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	66,150,461.90	50,760,439.64
预缴企业所得税	3,207,025.16	3,664,846.81
短期定期存款及利息	15,820,315,716.67	20,940,257,142.03
其他	3,399.11	
合计	15,889,676,602.84	20,994,682,428.48

其他说明：
短期定期存款中用于应付票据开票质押金额 20 亿元。

14、债权投资

(1). 债权投资情况

☐适用 ☒不适用

债权投资减值准备本期变动情况
☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和减值准备计提比例：
无
对本期发生损失准备变动的债权投资账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用
本期减值准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：
☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际的核销债权投资情况

☐适用 ☒不适用
其中重要的债权投资情况核销情况
☐适用 ☒不适用
债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

15、其他债权投资

(1). 其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资减值准备本期变动情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末重要的其他债权投资

☐适用 ☒不适用

(3). 减值准备计提情况

☐适用 ☒不适用

(4). 本期实际核销的其他债权投资情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他债权投资情况核销情况

☐适用 ☒不适用

其他债权投资的核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

16、长期应收款

(1). 长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

(2). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(4). 本期实际核销的长期应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的长期应收款核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币												
被投资单位	期初 余额（账面价 值）	减值准 备期初 余额	本期增减变动								期末 余额(账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投 资	权益法下确认 的投资损益	其他综 合收益 调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业												
小计												
二、联营企业												
山西万易 达包装科 技有限公 司	95,602,700.54				18,371,440.69			12,000,000.00			101,974,141.23	
小计	95,602,700.54				18,371,440.69			12,000,000.00			101,974,141.23	
合计	95,602,700.54				18,371,440.69			12,000,000.00			101,974,141.23	

(2). 长期股权投资的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明
无

18、其他权益工具投资

(1). 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期增减变动					期末 余额	本期确认的 股利收入	累计计入其他综合 收益的利得	累计计入 其他综合 收益的损失	指定为以公允价值计量且 其变动计入其他综合收益 的原因
		追加 投资	减少 投资	本期计入其 他综合收益 的利得	本期计入其 他综合收益 的损失	其他					
上海宝鼎投资 股份有限公司	28,744.78						28,744.78	13,025.56			根据管理层持有目的，指 定为以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益
深圳市杏花村 投资发展有限 公司	549,792.28						549,792.28	200,000.00			根据管理层持有目的，指 定为以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益
北京杏花村汾 酒销售有限责 任公司	629,111.53						629,111.53				根据管理层持有目的，指 定为以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益
申万宏源集团 股份有限公司	5,848,143.85				360,726.63		5,487,417.22		4,487,417.22		根据管理层持有目的，指 定为以公允价值计量且其 变动计入其他综合收益
合计	7,055,792.44				360,726.63		6,695,065.81	213,025.56	4,487,417.22		/

(2). 本期存在终止确认的情况说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

19、其他非流动金融资产

□适用 √不适用

20、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	17,696,272.72			17,696,272.72
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	17,696,272.72			17,696,272.72
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	3,719,166.65			3,719,166.65
2. 本期增加金额	286,089.74			286,089.74
(1) 计提或摊销	286,089.74			286,089.74
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	4,005,256.39			4,005,256.39
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	13,691,016.33			13,691,016.33
2. 期初账面价值	13,977,106.07			13,977,106.07

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	13,691,016.33	土地为以承租方式流转的农业用地

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	2,805,556,719.33	2,853,364,416.51
固定资产清理	2,821,924.24	1,516,784.61
合计	2,808,378,643.57	2,854,881,201.12

其他说明：

上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

固定资产

(1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	运输设备	专用设备	通用设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	3,200,114,282.00	145,862,918.20	638,650,009.88	829,899,213.85	72,107,487.04	4,886,633,910.97
2. 本期增加金额	2,691,937.63	9,794,420.37	18,569,132.22	10,477,939.50	4,299,236.20	45,832,665.92
（1）购置	2,691,937.63	9,794,420.37	18,569,132.22	9,923,579.68	4,252,289.30	45,231,359.20
（2）在建工程转入				554,359.82	46,946.90	601,306.72
（3）企业合并增加						
3. 本期减少金额	2,328,506.09	601,957.30	5,495,157.84	2,569,044.78	786,139.99	11,780,806.00
（1）处置或报废	2,328,506.09	601,957.30	5,495,157.84	2,569,044.78	786,139.99	11,780,806.00
4. 期末余额	3,200,477,713.54	155,055,381.27	651,723,984.26	837,808,108.57	75,620,583.25	4,920,685,770.89
二、累计折旧						
1. 期初余额	973,290,693.95	105,648,766.65	343,802,847.18	565,320,316.09	45,206,870.59	2,033,269,494.46
2. 本期增加金额	28,323,596.88	6,089,179.99	27,636,388.61	25,677,107.00	3,323,631.05	91,049,903.53
（1）计提	28,323,596.88	6,089,179.99	27,636,388.61	25,677,107.00	3,323,631.05	91,049,903.53

3. 本期减少金额	1, 437, 293. 36	522, 872. 68	4, 324, 364. 94	2, 346, 607. 87	559, 207. 58	9, 190, 346. 43
（1）处置或报废	1, 437, 293. 36	522, 872. 68	4, 324, 364. 94	2, 346, 607. 87	559, 207. 58	9, 190, 346. 43
4. 期末余额	1, 000, 176, 997. 47	111, 215, 073. 96	367, 114, 870. 85	588, 650, 815. 22	47, 971, 294. 06	2, 115, 129, 051. 56
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
（1）计提						
3. 本期减少金额						
（1）处置或报废						
4. 期末余额						
四、账面价值						
1. 期末账面价值	2, 200, 300, 716. 07	43, 840, 307. 31	284, 609, 113. 41	249, 157, 293. 35	27, 649, 289. 19	2, 805, 556, 719. 33
2. 期初账面价值	2, 226, 823, 588. 05	40, 214, 151. 55	294, 847, 162. 70	264, 578, 897. 76	26, 900, 616. 45	2, 853, 364, 416. 51

(2). 暂时闲置的固定资产情况

☐适用 ☒不适用

(3). 通过经营租赁租出的固定资产

☐适用 ☒不适用

(4). 未办妥产权证书的固定资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,028,269,763.70	正在办理中

(5). 固定资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

固定资产清理

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋建筑物	10,056.73	10,056.73
运输设备	46,056.89	46,056.89
专用设备	2,415,339.69	1,110,200.06
通用设备	311,691.82	311,691.82
其他设备	38,779.11	38,779.11
合计	2,821,924.24	1,516,784.61

其他说明：

无

22、在建工程

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,300,804,149.60	2,024,874,577.15
工程物资		
合计	2,300,804,149.60	2,024,874,577.15

其他说明：

上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

在建工程

(1). 在建工程情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
销售综合活动中心	441,534,747.01		441,534,747.01	395,379,091.11		395,379,091.11
2#立体库	16,996,165.20		16,996,165.20	16,996,165.20		16,996,165.20
汾酒 2030 技改原酒产 储能扩建项目	1,700,167,528.38		1,700,167,528.38	1,497,350,461.81		1,497,350,461.81
白玉酒厂改扩建项目	5,961,460.60		5,961,460.60	5,796,959.62		5,796,959.62
2#原酒处理车间	30,013,807.55		30,013,807.55	23,521,333.45		23,521,333.45
厂区规划——生产配 套用房	16,876,244.36		16,876,244.36	5,897,809.07		5,897,809.07
汾青 2 万吨原酒基地 项目	11,502,204.12		11,502,204.12	10,999,571.66		10,999,571.66
其他项目	77,751,992.38		77,751,992.38	68,933,185.23		68,933,185.23
合计	2,300,804,149.60		2,300,804,149.60	2,024,874,577.15	-	2,024,874,577.15

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数（万元）	期初余额	本期增加金额	本期转入固 定资产金额	本期其 他减少 金额	期末余额	工程累计 投入占预 算比例（%）	工程进 度	利息资 本化累 计金额	其中：本 期利息资 本化金额	本期利 息资本 化率（%）	资金 来源
销售综合 活动中心	90,853.59	395,379,091.11	46,660,198.86	504,542.96		441,534,747.01	79.94	后期				自筹 资金

2#立体库	10,001.95	16,996,165.20				16,996,165.20	62.36	主体工程转固，设备尚在安装调试中				自筹资金
汾酒 2030 技改原酒产储能扩建项目	910,181.50	1,497,350,461.81	202,817,066.57			1,700,167,528.38	18.68	总体前期，部分工程中期				自筹资金
白玉酒厂改扩建项目	49,617.44	5,796,959.62	164,500.98			5,961,460.60	1.20	前期				自筹资金
2#原酒处理车间	11,447.95	23,521,333.45	6,492,474.10			30,013,807.55	26.22	总体前期，部分工程中期				自筹资金
厂区规划——生产配套用房	38,972.10	5,897,809.07	10,978,435.29			16,876,244.36	4.33	前期				自筹资金
汾青 2 万吨原酒基地项目	148,024.00	10,999,571.66	502,632.46			11,502,204.12	0.77	前期				自筹资金+政府补助
其他项目		68,933,185.23	8,915,570.91	96,763.76		77,751,992.38						自筹资金
合计		2,024,874,577.15	276,530,879.17	601,306.72		2,300,804,149.60	/	/			/	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √ 不适用

(4). 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用
其他说明
☐适用 ☒不适用

工程物资

☐适用 ☒不适用

23、 生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

(2). 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

24、 油气资产

(1). 油气资产情况

☐适用 ☒不适用

(2). 油气资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

25、 使用权资产

(1). 使用权资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	土地使用权	机器设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	431,647,059.11	8,561,047.56	795,647,874.68	1,235,855,981.35
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	431,647,059.11	8,561,047.56	795,647,874.68	1,235,855,981.35
二、累计折旧				
1. 期初余额	248,546,294.33	747,644.20	454,655,927.50	703,949,866.03
2. 本期增加金额	72,511,267.66	115,328.84	136,396,778.37	209,023,374.87
(1) 计提	72,511,267.66	115,328.84	136,396,778.37	209,023,374.87

3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	321,057,561.99	862,973.04	591,052,705.87	912,973,240.90
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	110,589,497.12	7,698,074.52	204,595,168.81	322,882,740.45
2. 期初账面价值	183,100,764.78	7,813,403.36	340,991,947.18	531,906,115.32

(2). 使用权资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

无

26、无形资产

(1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	广告权	软件	商标权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,299,153,827.37	18,000,000.00	69,945,691.57	10,200,000.00	1,397,299,518.94
2. 本期增加金额	1,258,755.26		7,971,698.13		9,230,453.39
(1) 购置			7,971,698.13		7,971,698.13
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 其他增加	1,258,755.26				1,258,755.26
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,300,412,582.63	18,000,000.00	77,917,389.70	10,200,000.00	1,406,529,972.33
二、累计摊销					
1. 期初余额	118,277,252.90	9,750,000.00	33,454,053.45	10,200,000.00	171,681,306.35
2. 本期增加金额	13,117,010.16	300,000.00	3,243,953.63		16,660,963.79
(1) 计提	13,117,010.16	300,000.00	3,243,953.63		16,660,963.79
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	131,394,263.06	10,050,000.00	36,698,007.08	10,200,000.00	188,342,270.14
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					

(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1, 169, 018, 319. 57	7, 950, 000. 00	41, 219, 382. 62		1, 218, 187, 702. 19
2. 期初账面价值	1, 180, 876, 574. 47	8, 250, 000. 00	36, 491, 638. 12	-	1, 225, 618, 212. 59

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例0%

(2). 确认为无形资产的数据资源

☐适用 ☒不适用

(3). 未办妥产权证书的土地使用权情况

☐适用 ☒不适用

(4). 无形资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

27、商誉

(1). 商誉账面原值

☐适用 ☒不适用

(2). 商誉减值准备

☐适用 ☒不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

☐适用 ☒不适用

资产组或资产组组合发生变化

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

☐适用 ☒不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因
☐适用 ☒不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内
☐适用 ☒不适用

其他说明：
☐适用 ☒不适用

28、长期待摊费用

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修支出	49,141,292.82	2,757,247.90	3,783,745.21		48,114,795.51
合计	49,141,292.82	2,757,247.90	3,783,745.21		48,114,795.51

其他说明：
无

29、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	15,854,582.11	3,963,645.53	15,231,109.93	3,807,777.49
应付工资	1,037,819,454.24	259,454,863.56	626,340,766.60	156,585,191.65
其他薪酬	207,206,664.08	51,801,666.02	203,444,887.15	50,861,221.79
资本性支出	33,822,520.84	8,455,630.21	33,822,520.81	8,455,630.21
固定资产年限	26,630,466.24	6,657,616.56	26,630,466.22	6,657,616.56
以后年度费用	1,725,228.76	431,307.19	1,725,228.74	431,307.19
已纳税的预收款项	4,433,308,584.72	1,108,327,146.18	4,405,309,113.49	1,101,327,278.38
内部交易未实现利润	5,618,110,640.17	1,404,527,660.05	5,084,702,191.35	1,271,175,547.84
租赁业务	369,259,065.21	92,314,766.30	544,123,569.36	136,030,892.33
应收款项融资公允价值变动	6,444,190.74	1,611,047.68	4,500,013.39	1,125,003.35
合计	11,750,181,397.11	2,937,545,349.28	10,945,829,867.04	2,736,457,466.79

(2). 未经抵销的递延所得税负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	4,487,417.24	1,121,854.31	4,848,143.85	1,212,035.96
固定资产一次性计入成本	189,392,462.56	47,348,115.64	189,392,462.54	47,348,115.64
交易性金融资产公允价值变动			-	-
租赁业务	322,179,590.90	80,544,897.73	528,719,899.29	132,179,974.83
合计	516,059,470.70	129,014,867.68	722,960,505.68	180,740,126.43

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	129,014,867.68	2,808,530,481.60	180,740,126.43	2,555,717,340.36
递延所得税负债	129,014,867.68		180,740,126.43	-

(4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2025	25,739.00	25,739.00	
2026	46,020.31	46,020.31	
2027	651.42	651.42	
合计	72,410.73	72,410.73	/

其他说明：

□适用 √不适用

30、其他非流动资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司博物馆收藏品	1,899,217.97		1,899,217.97	1,899,217.97		1,899,217.97
预付工程设备款	150,997,771.59		150,997,771.59	100,786,900.78		100,786,900.78
合计	152,896,989.56		152,896,989.56	102,686,118.75	-	102,686,118.75

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	500.00	500.00	其他	其他保证金
货币资金	79,974,521.10	79,974,521.10	其他	银行承兑汇票保证金
其他流动资产	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	质押	定期存款质押
合计	2,079,975,021.10	2,079,975,021.10	/	/

其他说明：

无

32、短期借款

(1). 短期借款分类

□适用 √不适用

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

33、交易性金融负债

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

34、衍生金融负债

□适用 √不适用

35、应付票据

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	1,095,467,705.94	740,448,000.00
合计	1,095,467,705.94	740,448,000.00

本期末已到期未支付的应付票据总额为0 元。到期未付的原因是无

36、应付账款

(1). 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付货款	2,529,096,138.79	2,896,540,647.98
应付工程设备款	518,901,613.68	916,440,108.19
应付租赁费物业费	31,836,870.57	33,214,005.77
合计	3,079,834,623.04	3,846,194,761.94

(2). 账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

37、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收房租	261,904.76	
合计	261,904.76	

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

38、合同负债

(1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收货款	5,982,937,738.11	8,672,424,895.58
合计	5,982,937,738.11	8,672,424,895.58

(2). 账龄超过 1 年的重要合同负债

□适用 √不适用

(3). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

39、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,385,261,813.66	1,861,551,796.81	2,041,526,459.22	1,205,287,151.25
二、离职后福利-设定提存计划	196,361,752.24	301,582,525.70	273,650,633.20	224,293,644.74
三、辞退福利	7,565,578.54			7,565,578.54
四、一年内到期的其他福利	-			
合计	1,589,189,144.44	2,163,134,322.51	2,315,177,092.42	1,437,146,374.53

(2). 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,350,262,219.47	1,567,017,356.50	1,761,875,408.43	1,155,404,167.54
二、职工福利费	-	83,446,748.71	65,029,729.96	18,417,018.75
三、社会保险费	2,554,440.71	91,254,412.62	91,827,159.94	1,981,693.39
其中：医疗保险费	2,094,952.40	82,005,857.85	82,566,370.25	1,534,440.00
工伤保险费	459,488.31	9,248,554.77	9,260,789.69	447,253.39
生育保险费				
四、住房公积金	11,165,901.68	86,628,722.74	95,131,764.44	2,662,859.98
五、工会经费和职工教育经费	21,279,251.80	33,204,556.24	27,662,396.45	26,821,411.59
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,385,261,813.66	1,861,551,796.81	2,041,526,459.22	1,205,287,151.25

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	195,442,797.22	192,969,100.82	167,751,638.44	220,660,259.60
2、失业保险费	349,337.78	10,900,759.31	9,183,751.99	2,066,345.10
3、企业年金缴费	569,617.24	97,712,665.57	96,715,242.77	1,567,040.04
合计	196,361,752.24	301,582,525.70	273,650,633.20	224,293,644.74

其他说明：

□适用 √不适用

40、应交税费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	282,722,212.22	139,087,117.25
消费税	497,515,674.38	275,156,403.13
企业所得税	1,093,949,416.71	722,436,299.52
个人所得税	8,734,542.30	27,447,274.21
城市维护建设税	40,906,226.55	21,367,858.65
教育费附加	24,491,683.06	12,462,643.65
地方教育费附加	16,438,015.52	8,366,803.22
房产税	9,466,972.02	7,817,485.24
土地使用税		9,073,943.53
河道管理费	39,541.22	39,541.22
水资源税	2,500,000.00	3,614,232.00
印花税	7,671,459.13	5,758,118.01
价格调控基金	112,344.54	112,344.54
环境保护税	8,309.75	27,899.32
其他		50,904.06
合计	1,984,556,397.40	1,232,818,867.55

其他说明：

无

41、其他应付款**(1). 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	4,394,308,188.16	2,436,988.96
其他应付款	1,579,640,920.08	1,036,531,724.18
合计	5,973,949,108.24	1,038,968,713.14

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

(2). 应付利息

□适用 √不适用

(3). 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	4,394,308,188.16	2,436,988.96
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
优先股\永续债股利-XXX		
合计	4,394,308,188.16	2,436,988.96

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

无

(4). 其他应付款

按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
代扣代缴个人部分薪酬	38,554,718.23	21,719,541.59
往来款	932,386,502.58	428,380,642.14
押金及保证金	608,699,699.27	586,431,540.45
合计	1,579,640,920.08	1,036,531,724.18

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

42、持有待售负债

□适用 √不适用

43、1 年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
1 年内到期的租赁负债	366,689,280.46	360,020,121.83
合计	366,689,280.46	360,020,121.83

其他说明：

无

44、其他流动负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
应付退货款		
待转销项税额	198,815,734.17	483,122,097.95
合计	198,815,734.17	483,122,097.95

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(3). 可转换公司债券的说明

☐适用 ☒不适用

转股权会计处理及判断依据

☐适用 ☒不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

47、租赁负债

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	370,731,406.79	370,747,972.28
1 至 2 年	1,819,452.78	185,090,835.42
2 至 3 年	1,776,401.31	1,819,452.78
3 年以上	92,592.75	1,868,994.06
租赁付款额余额小计	374,327,260.88	559,527,254.54
减：未确认融资费用	-5,068,195.69	-13,542,681.38
租赁付款额现值	369,259,065.19	545,984,573.16
减：一年内到期的租赁负债	-366,689,280.46	-360,020,121.83

合计	2, 569, 784. 73	185, 964, 451. 33
----	-----------------	-------------------

其他说明：

无

48、长期应付款

项目列示

☐适用 ☒不适用

长期应付款

☐适用 ☒不适用

专项应付款

☐适用 ☒不适用

49、长期应付职工薪酬

☒适用 ☐不适用

(1). 长期应付职工薪酬表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利	32, 247, 837. 47	32, 247, 837. 47
三、其他长期福利		
减：一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬	-7, 565, 578. 54	-7, 565, 578. 54
合计	24, 682, 258. 93	24, 682, 258. 93

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

☐适用 ☒不适用

计划资产：

☐适用 ☒不适用

设定受益计划净负债（净资产）

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

50、预计负债

☐适用 ☒不适用

51、递延收益

递延收益情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	116,881,916.67			116,881,916.67	
合计	116,881,916.67			116,881,916.67	/

其他说明：

☐适用 ☒不适用

52、其他非流动负债

☐适用 ☒不适用

53、股本

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明：

无

54、其他权益工具

(1). 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

☐适用 ☒不适用

(2). 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

☐适用 ☒不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

55、资本公积

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

56、 库存股

☐适用 ☒不适用

57、 其他综合收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初 余额	本期发生金额						期末 余额
		本期所得税前 发生额	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	减：所得税费 用	税后归属于母公 司	税后归 属于少 数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	3,636,107.88	-360,726.63			-90,181.66	-270,544.97		3,365,562.91
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收 益								
其他权益工具投资公允价值变动	3,636,107.88	-360,726.63			-90,181.66	-270,544.97		3,365,562.91
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,354,425.17	-2,139,255.11			-534,813.78	-1,604,583.60	142.27	-4,959,008.77
其中：权益法下可转损益的其他综合收 益								
其他债权投资公允价值变动								
金融资产重分类计入其他综合收益的 金额	-3,354,425.17	-2,139,255.11			-534,813.78	-1,604,583.60	142.27	-4,959,008.77
其他债权投资信用减值准备								
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额								
其他综合收益合计	281,682.71	-2,499,981.73			-624,995.43	-1,875,128.57	142.27	-1,593,445.86

其他说明，包括对现金流量套期损益的有效部分转为被套期项目初始确认金额调整：

无

58、专项储备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	127,568,004.57	12,835,096.55	8,047,587.12	132,355,514.00
合计	127,568,004.57	12,835,096.55	8,047,587.12	132,355,514.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本公司按照《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号）的规定提取安全生产费用。根据《企业安全生产费用提取和使用管理办法》（财资〔2022〕136号），企业安全生产费用月初结余达到上一年应计提金额三倍及以上的，自当月开始暂停提取企业安全生产费用，直至企业安全生产费用结余低于上一年应计提金额三倍时恢复提取。

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	558,057,839.67			558,057,839.67
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	558,057,839.67			558,057,839.67

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	32,143,885,679.15	25,229,164,947.41
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	32,143,885,679.15	25,229,164,947.41
加：本期归属于母公司所有者的净利润	8,505,077,281.27	12,242,884,323.77
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	-7,392,983,185.32	-5,331,243,650.14
转作股本的普通股股利		
其他综合收益结转留存收益		3,080,058.11
期末未分配利润	33,255,979,775.10	32,143,885,679.15

调整期初未分配利润明细：

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

5、其他调整合计影响期初未分配利润0 元。

61、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	23,875,020,141.38	5,573,145,818.13	22,659,364,621.04	5,264,952,418.24
其他业务	88,949,010.21	22,440,403.79	86,870,053.40	37,459,905.90
合计	23,963,969,151.59	5,595,586,221.92	22,746,234,674.44	5,302,412,324.14

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
一、按业务类型分类		
酒类销售	23,875,020,141.38	5,573,145,818.13
其他	88,949,010.21	22,440,403.79
合计	23,963,969,151.59	5,595,586,221.92

其他说明

□适用 √不适用

(3). 履约义务的说明

□适用 √不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

□适用 √不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

□适用 √不适用

其他说明：

无

62、 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	3,288,403,266.97	2,951,804,936.66
城市维护建设税	282,198,032.45	254,775,794.69
教育费附加	168,621,731.56	152,324,754.04
房产税	21,519,555.69	9,637,767.69
土地使用税	18,692,750.50	10,195,025.98

车船使用税	57,574.05	68,682.59
印花税	20,163,572.42	18,270,826.38
地方教育费附加	112,466,340.41	101,569,675.03
其他	8,910.00	11,880.00
水资源税	4,942,250.00	6,560,274.00
环境保护税	48,601.44	41,129.49
合计	3,917,122,585.49	3,505,260,746.55

其他说明：

无

63、销售费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	484,526,675.38	375,293,687.23
差旅费	45,514,791.19	40,430,030.96
会议费	7,609,449.37	13,188,854.84
租赁费	14,508,255.64	18,608,969.36
劳务费	138,365,401.68	147,548,547.43
业务招待费	5,936,502.53	1,716,468.21
折旧费	358,102.22	345,309.65
办公费	1,544,476.48	1,133,036.52
广告及业务宣传费	1,540,330,937.29	1,312,841,373.29
仓储费	109,342,319.71	74,720,738.01
其他	34,170,926.79	14,279,181.16
合计	2,382,207,838.28	2,000,106,196.66

其他说明：

无

64、管理费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	434,552,373.79	420,760,990.39
折旧费	26,856,642.56	26,158,570.47
修理费	10,571,106.68	28,176,121.04
服务费	43,566,611.88	41,382,568.83
无形资产摊销	16,277,513.69	15,373,039.50
业务招待费	2,422,694.79	2,272,453.79
差旅费	14,512,702.18	15,538,034.33
安全生产费	14,100,850.54	8,759,467.19
租赁费	2,601,097.78	3,143,598.00
会议费	1,372,913.12	4,604,789.19
办公费	10,632,406.06	13,933,289.61
资产保险费	122,238.04	266,705.90
盘盈盘亏	-2,079,651.24	47,073.14
仓储费	5,854,299.94	5,906,413.99

其他	32,183,328.64	34,595,866.39
合计	613,547,128.45	620,918,981.76

其他说明：
无

65、研发费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	58,292,229.15	45,170,661.78
材料费	2,831,835.87	3,998,113.56
折旧及摊销	3,227,802.89	2,543,452.53
服务费	7,442,295.69	2,643,972.57
其他	3,385,033.88	749,655.51
合计	75,179,197.48	55,105,855.95

其他说明：
无

66、财务费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,474,485.69	15,208,439.02
减：利息收入	-16,020,522.77	-18,461,952.99
汇兑损益	-357,250.67	318,702.60
银行手续费	1,116,802.78	925,944.06
合计	-6,786,484.97	-2,008,867.31

其他说明：
无

67、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

按性质分类	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,236,294.90	637,500.00
代扣个人所得税手续费返还	4,134,097.85	2,118,939.91
合计	5,370,392.75	2,756,439.91

其他说明：
无

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	18,371,440.69	11,703,394.96
其他权益工具投资在持有期间取得的股利	213,025.56	180,000.00

收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		92,149.03
本期终止确认的其他权益工具股利收入		4,431,007.70
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	73,244,975.72	67,810,912.52
以公允价值计量的金融资产终止确认收益	-32,111,211.91	-43,889,454.81
合计	59,718,230.06	40,328,009.40

其他说明：

无

69、净敞口套期收益

☐适用 ☒不适用

70、公允价值变动收益

☐适用 ☒不适用

71、信用减值损失

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-826,489.18	-907,735.44
合计	-826,489.18	-907,735.44

其他说明：

无

72、资产减值损失

☐适用 ☒不适用

73、资产处置收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产收益	49,109.88	
合计	49,109.88	

其他说明：

☐适用 ☒不适用

74、营业外收入

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得		33,217.42	
违约赔偿收入	673,066.10	807,823.43	673,066.10
无法支付的应付款项	14,211.47	9,462.02	14,211.47

其他	1,062,383.46	60,385.24	1,062,383.46
合计	1,749,661.03	910,888.11	1,749,661.03

其他说明：

√适用 □不适用

无

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	10,000,000.00		10,000,000.00
非流动资产毁损报废损失	1,279,526.33	4,512.98	1,279,526.33
滞纳金、赔偿及违约金等	4,644,708.36	2,109,697.12	4,644,708.36
其他	331.76	23,213.32	331.76
合计	15,924,566.45	2,137,423.42	15,924,566.45

其他说明：

无

76、所得税费用

(1). 所得税费用表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,166,197,885.44	2,909,206,791.80
递延所得税费用	-252,236,915.25	-28,039,499.24
合计	2,913,960,970.19	2,881,167,292.56

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注 57

78、现金流量表项目

(1). 与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	16,020,522.77	18,461,952.99
政府补助及个税手续费返还	5,370,392.75	2,756,439.91

营业外收入	1,747,564.65	815,384.29
往来款	39,300,447.31	11,089,800.82
收到的企业所得税退税	4,124.44	47,263,961.17
保证金和押金	60,581,588.23	54,734,533.15
其他	6,435,651.86	11,478,804.81
合计	129,460,292.01	146,600,877.14

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
办公费	12,176,882.54	12,466,685.48
保险费	22,281,486.37	3,236,696.61
保证金	32,623,854.34	46,716,229.07
差旅费	60,027,493.37	56,707,667.16
广告及业务宣传费	583,156,393.01	284,190,213.87
会议费	8,982,362.49	10,842,704.18
手续费	1,116,802.78	804,610.79
往来款	120,858,288.01	11,814,053.00
业务招待费	8,452,340.32	3,395,939.65
租赁费	17,109,353.42	6,762,586.45
股权激励代付个税		53,371,943.55
其他	97,492,601.95	75,387,409.88
合计	964,277,858.60	565,696,739.69

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 与投资活动有关的现金

收到的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的重要的投资活动有关的现金

□适用 √不适用

收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(3). 与筹资活动有关的现金

收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债	176,928,611.32	192,659,575.00
回购未解禁的限制性股票		
子公司清算支付给股东的款项		
合计	176,928,611.32	192,659,575.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

筹资活动产生的各项负债变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		现金变动	非现金变动	现金变动	非现金变动	
应付股利	2,436,988.96		7,392,983,185.32	3,001,111,986.12		4,394,308,188.16
租赁负债 (含一年内到期部分)	545,984,573.16		8,474,485.69	170,731,200.31	14,468,793.35	369,259,065.19
合计	548,421,562.12		7,401,457,671.01	3,171,843,186.43	14,468,793.35	4,763,567,253.35

(4). 以净额列报现金流量的说明

□适用 √不适用

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

□适用 √不适用

79、现金流量表补充资料

(1). 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	8,523,288,032.84	8,424,222,322.69
加：资产减值准备		
信用减值损失	826,489.18	907,735.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	91,335,993.27	81,096,667.81
使用权资产摊销	209,023,374.87	174,907,687.45
无形资产摊销	16,660,963.79	16,041,899.59
长期待摊费用摊销	3,783,745.21	
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）	-49,109.88	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,279,526.33	-28,704.44
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		

财务费用（收益以“－”号填列）	8,470,658.03	15,527,141.62
投资损失（收益以“－”号填列）	-59,718,230.06	-40,328,009.40
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-252,236,915.25	-27,990,298.71
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-49,200.53
存货的减少（增加以“－”号填列）	72,241,584.99	-29,513,796.48
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-889,755,927.08	-292,622,372.80
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,745,047,446.52	-392,076,660.27
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,980,102,739.72	7,930,094,411.97
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	13,846,575,477.14	13,409,312,958.31
减：现金的期初余额	6,284,730,206.32	3,774,745,389.98
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	7,561,845,270.82	9,634,567,568.33

(2). 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3). 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4). 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	13,846,575,477.14	6,284,730,206.32
其中：库存现金	6,291.02	9,152.33
可随时用于支付的银行存款	13,845,800,137.13	6,283,952,005.00
可随时用于支付的其他货币资金	769,048.99	769,048.99
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,846,575,477.14	6,284,730,206.32
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(5). 使用范围受限但仍作为现金和现金等价物列示的情况

□适用 √不适用

(6). 不属于现金及现金等价物的货币资金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	理由
其他货币资金	79,974,521.10		银行承兑汇票保证金
其他货币资金	500.00	500.00	其他保证金
合计	79,975,021.10	500.00	/

其他说明：

□适用 √不适用

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	
其中：美元	604,953.41	7.1586	4,330,619.48
欧元	7,000.00	8.4024	58,816.80
港币	1.64	0.9120	1.50
应收账款	-	-	
其中：美元	26,225.00	7.1586	187,734.29
其他应付款	-	-	
其中：美元	137,363.00	7.1586	983,326.77

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

□适用 √不适用

82、租赁

(1). 作为承租人

√适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 √不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

√适用 □不适用

17,109,353.42 元

售后租回交易及判断依据

□适用 √不适用

与租赁相关的现金流出总额194,037,964.74(单位：元 币种：人民币)
租赁负债的利息费用 8,474,485.69 元

项目	本期发生额
租赁负债的利息费用	8,474,485.69
计入相关资产成本或当期损益的简化处理的短期租赁费用	17,109,353.42
与租赁相关的现金流出总额	194,037,964.74

(2). 作为出租人

作为出租人的经营租赁

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	485,845.44	
合计	485,845.44	

作为出租人的融资租赁

□适用 √不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

□适用 √不适用

未来五年未折现租赁收款额

□适用 √不适用

(3). 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 √不适用

83、数据资源

□适用 √不适用

84、其他

□适用 √不适用

八、研发支出

1、按费用性质列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
人工费	58,292,229.15	45,170,661.78
材料费	2,831,835.87	3,998,113.56
折旧及摊销	3,227,802.89	2,543,452.53
服务费	7,442,295.69	2,643,972.57
其他	3,385,033.88	749,655.51
合计	75,179,197.48	55,105,855.95
其中：费用化研发支出	75,179,197.48	55,105,855.95
资本化研发支出		

2、符合资本化条件的研发项目开发支出

☐适用 ☒不适用

重要的资本化研发项目

☐适用 ☒不适用

开发支出减值准备

☐适用 ☒不适用

3、重要的外购在研项目

☐适用 ☒不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

2、同一控制下企业合并

☐适用 ☒不适用

3、反向购买

☐适用 ☒不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

☐适用 ☒不适用

6、其他

☐适用 ☒不适用

十、在其他主体中的权益

1、 在子公司中的权益

(1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	主要经营地	注册资本	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
山西杏花村汾酒销售有限责任公司（以下简称“汾酒销售公司”）	汾阳市杏花村	8,000.00	汾阳市杏花村	商业	100.00		设立
山西汾酒创意定制有限公司（以下简称“创意定制”）	山西太原市	900.00	山西太原市	商业	51.00		设立
上海杏花村汾酒销售有限责任公司（以下简称“上海销售公司”）	上海市	100.00	上海市	商业	55.00		设立
山西杏花村汾酒商贸有限责任公司（以下简称“商贸公司”）	汾阳市杏花村	2,000.00	汾阳市杏花村	商业	100.00		设立
山西杏花村竹叶青产业有限责任公司（以下简称“竹叶青公司”）	山西太原市	66,000.00	山西太原市	商业	100.00		设立
竹叶青酒（北京）有限公司（以下简称“北京竹叶青”）	北京市	300.00	北京市	商业	100.00		设立
山西杏花村汾酒厂系列酒有限公司（以下简称“系列酒公司”）	汾阳市杏花村	5,000.00	汾阳市杏花村	商业	100.00		设立
山西杏花村宝泉涌有限责任公司（以下简称“宝泉涌公司”）	汾阳市杏花村	2,000.00	汾阳市杏花村	工业	51.00		同一控制下企业合并
山西杏花村汾酒原粮基地管理有限责任公司（以下简称“原粮公司”）	汾阳市杏花村	5,500.00	汾阳市杏花村	农业	95.55		设立
山西杏花村包装有限责任公司（以下简称“包装公司”）	汾阳市杏花村	10,000.00	汾阳市杏花村	工业	100.00		设立
山西沁汾农牧科技开发有限公司（以下简称“沁汾农牧”）	山西长治市	2,000.00	山西长治市	农业	100.00		设立
山西杏花村汾酒科技开发有限责任公司（以下简称“科技开发”）	汾阳市杏花村	2,000.00	汾阳市杏花村	工业	100.00		设立
山西酒类产品质量检测中心（有限责任公司）（以下简称“质量检测”）	汾阳市杏花村	1,000.00	汾阳市杏花村	科学研究和技术服务	100.00		设立
山西杏花村汾酒国际贸易有限责任公司（以下简称“汾酒国贸公司”）	山西太原市	10,000.00	山西太原市	商业	100.00		设立
山西龙城国茂汾酒销售有限公司（以下简称“龙城国茂”）	山西太原市	1,000.00	山西太原市	商业	100.00		同一控制下企业合并
山西杏花村酒销售有限责任公司（以下简称“杏花村酒销售公司”）	山西太原市	23,500.00	山西太原市	商业	51.00	49.00	同一控制下企业合并
山西杏花村酒家连锁管理有限公司（以下简称“酒家连锁”）	山西太原市	2,000.00	山西太原市	商业	100.00		设立
山西杏花村金安商贸有限责任公司（以下简称“金安商贸”）	汾阳市杏花村	300.00	汾阳市杏花村	商业	80.00		同一控制下企业合并

吕梁汾玉商贸有限公司（以下简称“吕梁汾玉公司”）	吕梁文水县	200.00	吕梁文水县	商业	31.00	67.00	同一控制下 企业合并
山西杏花村汾酒厂汾青有限公司（以下简称“汾青公司”）	吕梁孝义市	1,357.00	吕梁孝义市	工业	100.00		同一控制下 企业合并
孝义市金杏林商贸有限责任公司（以下简称“孝义金杏林”）	吕梁孝义市	100.00	吕梁孝义市	商业	100.00		同一控制下 企业合并
山西杏花村汾酒集团酒业发展区股份有限公司（以下简称“发展区股份公司”）	汾阳市杏花村	40,000.00	汾阳市杏花村	工业	51.00		同一控制下 企业合并

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

根据创意定制 2015 年 2 月 27 日章程，汾酒销售公司拥有创意定制股东会表决权比例为 70.00%，分红比例 70.60%；另一股东山西新晋商酒庄集团有限公司拥有创意定制股东会表决权比例为 30.00%，分红比例 29.40%。

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

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

(2). 重要的非全资子公司

☐适用 ☒不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

☐适用 ☒不适用

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

☐适用 ☒不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

☐适用 ☒不适用

其他说明:

☐适用 ☒不适用

2、 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

☐适用 ☒不适用

3、 在合营企业或联营企业中的权益

☐适用 ☒不适用

4、 重要的共同经营

☐适用 ☒不适用

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十一、政府补助

1、 报告期末按应收金额确认的政府补助

☒适用 ☐不适用

应收款项的期末余额0.00（单位：元 币种：人民币）

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、 涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

财务报表项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
山西省财政厅技术改造资金	2,291,250.00					2,291,250.00	与资产相关
中央产业技术研发资金补助	2,166,666.67					2,166,666.67	与资产相关
新动能专	9,624,000.00					9,624,000.00	与资产

项基金							相关
产业集群 发展专项	1,800,000.00					1,800,000.00	与资产 相关
汾青基地 (一期)2 万吨原酒 酿造项目	101,000,000.00					101,000,000.00	与资产 相关
合计	116,881,916.67					116,881,916.67	/

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	本期发生额	上期发生额
与收益相关	1,236,294.90	637,500.00
合计	1,236,294.90	637,500.00

其他说明：

补助项目	会计科目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
递延收益摊销	其他收益			与资产相关
稳岗补贴	其他收益	382,357.85		与收益相关
发展专项资金	其他收益			与收益相关
企业奖励扶持资金	其他收益		217,500.00	与收益相关
其他	其他收益	853,937.05	420,000.00	与收益相关
合计		1,236,294.90	637,500.00	

十二、与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

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

公司董事会全面负责风险管理目标和政策的确定，并对风险管理目标和政策承担最终责任。本公司风险管理的总体目标是在不过度影响公司竞争力和应变力的情况下，制定尽可能降低风险的风险管理政策。公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

1. 金融工具产生的各类风险

(1) 市场风险

①汇率风险

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

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司持有的外币金融资产和外币金融负债折算成人民币的金额列示如下：

项目	期末余额
----	------

	美元项目	欧元项目	港币项目	合计
外币金融资产：				
货币资金	4,330,619.48	58,816.80	1.50	4,389,437.78
应收账款	187,734.29			187,734.29
小计	4,518,353.77	58,816.80	1.50	4,577,172.07
外币金融负债：				
其他应付款	983,326.77			983,326.77
小计	983,326.77			983,326.77

敏感性分析：

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

②利率风险：无

③价格风险

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

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。截至2025年6月30日，本公司因归类为交易性权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本公司持有的上市权益工具投资在证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

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

（2）信用风险

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

本公司持有的货币资金主要存放于国有控股银行和其他大中型商业银行等金融机构，管理层认为这些商业银行具备较高信誉和资产状况，不存在重大的信用风险，不会产生因对方单位违约而导致的任何重大损失。本公司的政策是根据各知名金融机构的市场信誉、经营规模及财务背景来控制存放当中的存款金额，以限制对任何单个金融机构的信用风险金额。

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

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

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

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。截至2025年6月30日，本公司未对外提供任何形式财务担保。

截至2025年6月30日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	3,323,994.39	3,013,610.54

应收款项融资	2,066,984,405.05	
其他应收款	33,307,811.69	9,415,919.84
合计	2,103,616,211.13	12,429,530.38

(3) 流动性风险

流动性风险是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

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

截至 2025 年 6 月 30 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3 -4 年	4-5 年	5 年 以上	合计
应付 票据	1,095,467,705.94						1,095,467,705.94
应付 账款	3,079,834,623.04						3,079,834,623.04
其他 应付 款	1,579,640,920.08						1,579,640,920.08
租赁 负债	370,731,406.79	1,819,452.78	1,776,401.31	45,247.18	47,345.57		374,419,853.63
合计	6,125,674,655.85	1,819,452.78	1,776,401.31	45,247.18	47,345.57		6,129,363,102.69

2、套期

(1). 公司开展套期业务进行风险管理

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

(2). 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

其他说明

☐适用 ☒不适用

3、金融资产转移

(1). 转移方式分类

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
背书	应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	1,995,579,567.23	终止确认	由于应收款项融资中的银行承兑汇票信用风险和延期付款风险很小，并且票据相关的利率风险已经转移，可以判断票据所有权上的主要风险和报酬已经转移，故终止确认。
贴现		6,773,462,481.86		
合计	/	8,769,042,049.09	/	/

(2). 因转移而终止确认的金融资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
应收款项融资中尚未到期的银行承兑汇票	背书	1,995,579,567.23	-30,429,214.78
	贴现	6,773,462,481.86	
合计	/	8,769,042,049.09	

(3). 继续涉入的转移金融资产

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

十三、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	5,487,417.22		2,068,192,053.64	2,073,679,470.86
(一) 交易性金融资产				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资	5,487,417.22		1,207,648.59	6,695,065.81
(四) 投资性房地产				

1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
(六) 应收款项融资			2,066,984,405.05	2,066,984,405.05
持续以公允价值计量的资产总额	5,487,417.22		2,068,192,053.64	2,073,679,470.86
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额				
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

以活跃市场中的报价确定公允价值。

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

√适用 □不适用

无

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

√适用 □不适用

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

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

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

√适用 □不适用

无

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

√适用 □不适用

无

7、 本期内发生的估值技术变更及变更原因

√适用 □不适用

无

8、 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：应收款项、应付款项。

9、 其他

□适用 √不适用

十四、关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	山西省汾阳市杏花村	工业、技术研发、投资管理	90,000.00	56.68	57.36

本企业的母公司情况的说明

母公司对本公司持股比例为 56.68%，其中，汾酒集团本部持有本公司 691,089,466 股，汾酒集团酒都宾馆持有本公司 336,000 股，持股比例分别为 56.65%、0.03%。母公司对本公司持股比例与表决权比例不一致的原因为：汾酒集团全资子公司山西杏花村国际贸易有限责任公司持有本公司 8,251,558 股，山西杏花村国际贸易有限责任公司全资子公司山西杏花村汾酒集团晋泉涌有限责任公司持有本公司 140,000 股，持股比例分别为 0.68%、0.01%。

本企业最终控制方是山西省人民政府国有资产监督管理委员会。

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

详见附注十、1 在子公司中的权益

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注八、3 在合营安排或联营企业中的权益。

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

√适用 □不适用

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

其他说明

□适用 √不适用

4、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
北京杏花村汾酒销售有限责任公司	同受汾酒集团控制
山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	同受汾酒集团控制
山西杏花村汾酒集团宝泉福利有限责任公司	同受汾酒集团控制
山西杏花村汾酒集团旅游有限公司	同受汾酒集团控制
山西杏花村汾酒集团竹叶青宾馆有限责任公司	同受汾酒集团控制
山西杏花村国际贸易有限责任公司	同受汾酒集团控制
山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司	同受汾酒集团控制
山西省轻工设计院有限公司	同受汾酒集团控制
山西汾酒职业篮球俱乐部有限公司	同受汾酒集团控制

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	物业费	1,815,165.49	1,522,444.92
山西杏花村汾酒集团竹叶青宾馆有限责任公司	物业费	442,641.48	442,641.48
汾酒集团	住宿餐饮等	2,261,074.64	2,582,271.67
山西杏花村汾酒集团旅游有限公司	宣传费等	818,299.30	751,891.79
山西汾酒职业篮球俱乐部有限公司	广告冠名费	19,430,641.51	2,122,641.52
山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司	车辆管理费		5,309.74
山西省轻工设计院有限公司	服务费等	9,352,666.99	2,365,566.05
山西万易达包装科技有限公司	材料	265,467,236.67	147,558,471.58
合计		299,587,726.08	157,351,238.75

出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京杏花村汾酒销售有限责任公司	商品酒	4,792,667.26	11,544,177.33
汾酒集团	商品酒	1,512,286.27	1,695,351.00
汾酒集团	其他材料、住宿费等	779.25	5,231.96

山西汾酒职业篮球俱乐部有限公司	商品酒	3,805,309.74	15,546,973.45
合计		10,111,042.52	28,791,733.74

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

☐适用 ☒不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联托管/承包情况说明

☐适用 ☒不适用

本公司委托管理/出包情况表：

☐适用 ☒不适用

关联管理/出包情况说明

☐适用 ☒不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

☐适用 ☒不适用

本公司作为承租方：

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期发生额					上期发生额				
		简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）	未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）	支付的租金	承担的租赁负债利息支出	增加的使用权资产
山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	房屋	3,399,078.16		10,638,300.00			2,850,277.07		1,728,700.00		
山西杏花村汾酒集团竹叶青宾馆有限责任公司	房屋	799,311.54					799,311.54		1,742,500.00		
汾酒集团	房屋								54,000.00		
合计		4,198,389.70		10,638,300.00			3,649,588.61		3,525,200.00		

关联租赁情况说明

☐适用 ☒不适用

(4). 关联担保情况

本公司作为担保方
☐适用 ☒不适用
本公司作为被担保方
☐适用 ☒不适用
关联担保情况说明
☐适用 ☒不适用

(5). 关联方资金拆借

☐适用 ☒不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

☐适用 ☒不适用

(7). 关键管理人员报酬

☐适用 ☒不适用

(8). 其他关联交易

☐适用 ☒不适用

6、 应收、应付关联方等未结算项目情况

(1). 应收项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	山西杏花村汾酒集团竹叶青宾馆有限责任公司	896,465.22	896,465.22	896,465.22	896,465.22
小计		896,465.22	896,465.22	896,465.22	896,465.22
预付款项	山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司	68,241.37		68,241.37	
小计		68,241.37		68,241.37	
其他非流动资产	山西省轻工设计院有限公司	231,000.00			
小计		231,000.00			

(2). 应付项目

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	山西万易达包装科技有限公司	73,800,000.00	22,820,000.00
小计		73,800,000.00	22,820,000.00
应付账款	山西杏花村汾酒集团竹叶青宾馆有限责任公司	4,021,349.56	2,680,900.00
应付账款	山西杏花村汾酒集团宝泉福利有限责任公司	154,494.41	154,494.41
应付账款	山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	22,741,450.00	27,882,391.66
应付账款	山西省轻工设计院有限公司		9,682,648.12
应付账款	山西万易达包装科技有限公司	181,271,410.25	197,659,845.46

小计		208,188,704.22	238,060,279.65
合同负债及其他流动负债	汾酒集团	38,141.22	180,527.49
合同负债及其他流动负债	山西杏花村汾酒集团竹叶青宾馆有限责任公司	334,625.23	334,495.23
合同负债及其他流动负债	北京杏花村汾酒销售有限责任公司	380,384.55	16,098.55
小计		753,151.00	531,121.27
其他应付款	汾酒集团	11,457,781.15	11,504,104.79
其他应付款	北京杏花村汾酒销售有限责任公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	67,720.41	67,720.41
其他应付款	山西杏花村汾酒集团竹叶青宾馆有限责任公司	80,000.00	80,000.00
其他应付款	山西汾酒职业篮球俱乐部有限公司	100,000.00	100,000.00
其他应付款	山西省轻工设计院有限公司	370,520.00	368,520.00
小计		12,176,021.56	12,220,345.20
租赁负债及一年内到期的非流动负债	山西杏花村国际贸易有限责任公司	216,653.55	216,653.55
租赁负债及一年内到期的非流动负债	汾酒集团	439,797.53	439,797.53
小计		656,451.08	656,451.08

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、关联方承诺

□适用 √不适用

8、其他

□适用 √不适用

十五、股份支付

1、各项权益工具

(1). 明细情况

□适用 √不适用

(2). 期末发行在外的股票期权或其他权益工具

□适用 √不适用

2、以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

4、本期股份支付费用

□适用 √不适用

5、 股份支付的修改、终止情况

☐适用 ☒不适用

6、 其他

☐适用 ☒不适用

十六、承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

☐适用 ☒不适用

2、 或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

☐适用 ☒不适用

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

☐适用 ☒不适用

3、 其他

☐适用 ☒不适用

十七、资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

☐适用 ☒不适用

2、 利润分配情况

☐适用 ☒不适用

3、 销售退回

☐适用 ☒不适用

4、 其他资产负债表日后事项说明

☐适用 ☒不适用

十八、其他重要事项

1、 前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

☐适用 ☒不适用

(2). 未来适用法

☐适用 ☒不适用

2、 重要债务重组

☐适用 ☒不适用

3、 资产置换

(1). 非货币性资产交换

☐适用 ☒不适用

(2). 其他资产置换

☐适用 ☒不适用

4、 年金计划

☐适用 ☒不适用

5、 终止经营

☐适用 ☒不适用

6、 分部信息

(1). 报告分部的确定依据与会计政策

☐适用 ☒不适用

(2). 报告分部的财务信息

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(4). 其他说明

☐适用 ☒不适用

7、 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

☐适用 ☒不适用

8、 其他

☐适用 ☒不适用

十九、母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 按账龄披露

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	696,628,940.06	576,138,790.94
1 年以内	696,628,940.06	576,138,790.94
1 至 2 年	18,109,297.84	104,770,297.44
2 至 3 年	66,401,241.40	337,592,259.00
3 年以上		
3 至 4 年	337,592,259.00	
4 至 5 年		

5 年以上	1, 768, 267. 62	1, 768, 267. 62
合计	1, 120, 500, 005. 92	1, 020, 269, 615. 00

(2). 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面 价值	账面余额		坏账准备		账面 价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提 比例 (%)	
按组合计提坏账准备	1,120,500,005.92	100.00	346,379,152.98	30.91	774,120,852.94	1,020,269,615.00	100.00	259,609,365.44	25.45	760,660,249.56
其中：										
信用风险组合	1,120,500,005.92	100.00	346,379,152.98	30.91	774,120,852.94	1,020,269,615.00	100.00	259,609,365.44	25.45	760,660,249.56
合计	1,120,500,005.92	/	346,379,152.98	/	774,120,852.94	1,020,269,615.00	/	259,609,365.44	/	760,660,249.56

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备：

√适用 □不适用

组合计提项目：信用风险组合

单位：元 币种：人民币

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	696,628,940.06	69,662,894.01	10.00
1 至 2 年	18,109,297.84	5,432,789.35	30.00
2 至 3 年	66,401,241.40	33,200,620.70	50.00
3 至 4 年	337,592,259.00	236,314,581.30	70.00
5 年以上	1,768,267.62	1,768,267.62	100.00
合计	1,120,500,005.92	346,379,152.98	

按组合计提坏账准备的说明：

□适用 √不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备
☐适用 ☒不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
无

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明：
☐适用 ☒不适用

(3). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备	259,609,365.44	86,769,787.54				346,379,152.98
信用风险组合	259,609,365.44	86,769,787.54				346,379,152.98
无风险组合						
合计	259,609,365.44	86,769,787.54				346,379,152.98

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：
☐适用 ☒不适用

其他说明
无

(4). 本期实际核销的应收账款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收账款核销情况
☐适用 ☒不适用

应收账款核销说明：
☐适用 ☒不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例（%）	坏账准备期末余额
竹叶青公司	530,790,285.20		530,790,285.20	47.37	284,413,776.84
汾酒国贸公司	424,485,373.97		424,485,373.97	37.88	42,448,537.40
商贸公司	94,712,380.00		94,712,380.00	8.45	9,471,238.00
创意定制	45,720,476.84		45,720,476.84	4.08	5,975,010.89

发展区股份公 司	23, 023, 222. 29		23, 023, 222. 29	2. 05	2, 302, 322. 23
合计	1, 118, 731, 738. 30		1, 118, 731, 738. 30	99. 84	344, 610, 885. 36

其他说明：
☐适用 ☒不适用

2、其他应收款

项目列示

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	33, 537, 696. 45	30, 897, 209. 25
合计	33, 537, 696. 45	30, 897, 209. 25

其他说明：
☒适用 ☐不适用
上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

应收利息

(1). 应收利息分类

☐适用 ☒不适用

(2). 重要逾期利息

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收利息情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收利息核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

应收股利

(1). 应收股利

☐适用 ☒不适用

(2). 重要的账龄超过 1 年的应收股利

☐适用 ☒不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

按单项计提坏账准备的说明：

☐适用 ☒不适用

按组合计提坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(4). 按预期信用损失一般模型计提坏账准备

☐适用 ☒不适用

(5). 坏账准备的情况

☐适用 ☒不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收股利情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的应收股利核销情况

☐适用 ☒不适用

核销说明：

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

其他应收款

(1). 按账龄披露

☐适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	34,160,760.32	31,104,299.10
1 年以内	34,160,760.32	31,104,299.10
1 至 2 年	1,171,255.28	3,865,966.83
2 至 3 年	3,709,976.42	393,817.50
3 年以上		
3 至 4 年	393,817.50	
4 至 5 年		848.42
5 年以上	4,825,468.88	4,824,620.46
合计	44,261,278.40	40,189,552.31

(2). 按款项性质分类情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	43,837,115.56	39,803,868.44
备用金	424,162.84	385,683.87
减：坏账准备	-10,723,581.95	-9,292,343.06
合计	33,537,696.45	30,897,209.25

(3). 坏账准备计提情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2025年1月1日余额	4,654,340.54	4,638,002.52		9,292,343.06
2025年1月1日余额在本期				
——转入第二阶段				

—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	-1,238,264.51	2,669,503.40		1,431,238.89
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025年6月30日余额	3,416,076.03	7,307,505.92		10,723,581.95

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

☐适用 ☒不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

☐适用 ☒不适用

(4). 坏账准备的情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按组合计提坏账准备						
其中：信用风险组合	9,292,343.06	1,431,238.89				10,723,581.95
无风险组合						
合计	9,292,343.06	1,431,238.89				10,723,581.95

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

☐适用 ☒不适用

其他说明

按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	44,261,278.40	100.00	10,723,581.95	24.23	33,537,696.45
其中：信用风险组合	44,261,278.40	100.00	10,723,581.95	24.23	33,537,696.45
无风险组合					
合计	44,261,278.40	100.00	10,723,581.95	24.23	33,537,696.45

(续)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比	

				例（%）	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	40,189,552.31	100.00	9,292,343.06	23.12	30,897,209.25
其中：信用风险组合	40,189,552.31	100.00	9,292,343.06	23.12	30,897,209.25
无风险组合					
合计	40,189,552.31	100.00	9,292,343.06	23.12	30,897,209.25

按单项计提坏账准备情况：无

按组合计提坏账准备

①信用风险组合

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	34,160,760.32	3,416,076.03	10.00
1 至 2 年	1,171,255.28	351,376.58	30.00
2 至 3 年	3,709,976.42	1,854,988.21	50.00
3 至 4 年	393,817.50	275,672.25	70.00
5 年以上	4,825,468.88	4,825,468.88	100.00
合计	44,261,278.40	10,723,581.95	

(5). 本期实际核销的其他应收款情况

☐适用 ☒不适用

其中重要的其他应收款核销情况：

☐适用 ☒不适用

其他应收款核销说明：

☐适用 ☒不适用

(6). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末余额	占其他应收款期末余额合计数的比例（%）	款项的性质	账龄	坏账准备期末余额
汾酒销售公司	23,543,213.23	53.19%	往来款	1 年以内	2,354,321.32
竹叶青公司	4,808,488.90	10.86%	往来款	1 年以内、1 至 2 年、2 至 3 年、3 至 4 年	1,707,568.68
汾青公司	2,932,342.95	6.63%	往来款	1 年以内	293,234.30
发展区股份公司	2,660,807.87	6.01%	往来款	1 年以内	266,080.79
河南振兴建设工程集团有限责任公司	1,819,530.82	4.11%	往来款	2 至 3 年	909,765.41
合计	35,764,383.77	80.80%	/	/	5,530,970.50

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

3、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,836,713,219.56		2,836,713,219.56	2,836,713,219.56		2,836,713,219.56
对联营、合营企业投资						
合计	2,836,713,219.56		2,836,713,219.56	2,836,713,219.56		2,836,713,219.56

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初 余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期 末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
汾酒销售公司	384,038,400.00						384,038,400.00	
竹叶青公司	665,949,500.00						665,949,500.00	
包装公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
原粮公司	52,550,000.00						52,550,000.00	
沁汾农牧	20,000,000.00						20,000,000.00	
科技开发	20,000,000.00						20,000,000.00	
质量检测	10,000,000.00						10,000,000.00	
系列酒公司	50,000,000.00						50,000,000.00	
汾酒国贸公司	100,000,000.00						100,000,000.00	
杏花村酒销售公司	121,130,399.32						121,130,399.32	
金安商贸	24,637,605.80						24,637,605.80	
酒家连锁	20,000,000.00						20,000,000.00	
汾青公司	1,035,417,640.05						1,035,417,640.05	
汾玉商贸	278,770.00						278,770.00	
发展区股份公司	232,710,904.39						232,710,904.39	
合计	2,836,713,219.56						2,836,713,219.56	

(2). 对联营、合营企业投资

☐适用 ☒不适用

(3). 长期股权投资的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

其他说明：

☐适用 ☒不适用

4、 营业收入和营业成本

(1). 营业收入和营业成本情况

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	15,078,199,337.49	5,104,444,934.92	13,540,441,023.37	4,838,952,439.07
其他业务	106,793,100.45	61,067,984.85	81,701,203.03	25,963,228.67
合计	15,184,992,437.94	5,165,512,919.77	13,622,142,226.40	4,864,915,667.74

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

合同分类	合计	
	营业收入	营业成本
按销售渠道分类		
按业务类型分类		
酒类销售	15,078,199,337.49	5,104,444,934.92
其他	106,793,100.45	61,067,984.85
合计	15,184,992,437.94	5,165,512,919.77

其他说明

☐适用 ☒不适用

(3). 履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(4). 分摊至剩余履约义务的说明

☐适用 ☒不适用

(5). 重大合同变更或重大交易价格调整

☐适用 ☒不适用

其他说明：

无

5、投资收益

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		5,000,000,000.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	213,025.56	180,000.00
以公允价值计量的金融资产终止确认收益	-32,111,211.91	-43,889,454.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	39,968,876.09	35,902,081.78
合计	8,070,689.74	4,992,192,626.97

6、其他

☐适用 ☒不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,230,416.45
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	1,236,294.90
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-12,895,379.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目	
减：所得税影响额	-2,117,188.81
少数股东权益影响额（税后）	348,558.16
合计	-11,120,869.99

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

☒适用 ☐不适用

单位：元 币种：人民币

项目	涉及金额	原因
----	------	----

除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	73,244,975.72	公司货币资金充裕，以定期存款、大额存单进行日常资金管理，产生的损益计入公允价值变动损益、投资收益
--	---------------	--

其他说明

☐适用 ☒不适用

2、净资产收益率及每股收益

☒适用 ☐不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	23.77	6.9716	6.9716
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	23.80	6.9807	6.9807

3、境内外会计准则下会计数据差异

☐适用 ☒不适用

4、其他

☐适用 ☒不适用

董事长：袁清茂

董事会批准报送日期：2025 年 8 月 27 日

修订信息

☐适用 ☒不适用