

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 2023 年年度报告



二〇二四年四月

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、未出席董事情况

未出席董事职务	未出席董事姓名	未出席董事的原因说明	被委托人姓名
副董事长	李振寰	因公出差	袁清茂
副董事长	陈鹰	因公出差	袁清茂
独立董事	王超群	因公出差	樊三星

三、大华会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人袁清茂、主管会计工作负责人李振寰及会计机构负责人（会计主管人员）王怀声明：保证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

根据公司2024年4月24日召开的第八届董事会第五十次会议审议通过的《2023年度利润分配预案》，公司拟以实施权益分派股权登记日的总股本为基数，向全体股东每10股派发43.70元现金股利（含税）。截至2023年12月31日，公司总股本为1,219,964,222股，以此计算，共计派发现金股利5,331,243,650.14元，此次分配后，未分配利润余额为14,551,766,760.78元，结余留转以后年度分配。（注：若公司总股本发生变化，则按实施权益分派股权登记日的总股本计算）

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年度报告的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司本年度不存在对生产经营构成实质性影响的重大风险。公司已在年度报告中“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	3
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.....	7
第四节	公司治理.....	22
第五节	环境与社会责任.....	36
第六节	重要事项.....	40
第七节	股份变动及股东情况.....	45
第八节	优先股相关情况.....	50
第九节	债券相关情况.....	50
第十节	财务报告.....	51

备查文件	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人亲笔签名并盖章的会计报表
目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
	报告期内在《上海证券报》《中国证券报》上公开披露的所有文件的正本及公告原稿

第一节 释义

一、 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		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
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
汾青公司	指	山西杏花村汾酒厂汾青有限公司
系列酒公司	指	山西杏花村汾酒厂系列酒有限公司

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	王普向
联系地址	山西省汾阳市杏花村	山西省汾阳市杏花村
电话	0358-7329809	0358-7329809
传真	0358-7329321	0358-7329321
电子信箱	xu.zf@fenjiu.com.cn	wpx@fenjiu.com.cn

三、 基本情况简介

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	sofj@fenjiu.com.cn

四、 信息披露及备置地点

公司披露年度报告的媒体名称及网址	《中国证券报》（ www.cs.com.cn ）《上海证券报》（ www.cnstock.com ）
公司披露年度报告的证券交易所网址	http://www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	董事会办公室

五、 公司股票简况

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、其他相关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市海淀区西四环中路16号楼院7号楼11层11015
	签字会计师姓名	刘国清、王建宏

七、近三年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	2023年	2022年		本期比上年同期增减(%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
营业收入	31,928,483,054.02	26,213,860,718.30	26,213,860,718.30	21.80	19,970,986,258.92	19,970,986,258.92
归属于上市公司股东的净利润	10,438,114,410.47	8,095,872,133.44	8,095,851,303.70	28.93	5,313,722,203.61	5,313,612,016.46
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	10,444,776,853.20	8,087,317,894.80	8,087,297,065.06	29.15	5,259,396,088.06	5,259,285,900.91
经营活动产生的现金流量净额	7,225,083,460.39	10,310,203,977.44	10,310,203,977.44	-29.92	7,645,105,077.97	7,645,105,077.97
	2023年末	2022年末		本期末比上年同期末增减(%)	2021年末	
		调整后	调整前		调整后	调整前
归属于上市公司股东的净资产	27,836,907,912.57	21,320,973,534.22	21,320,842,517.33	30.56	15,222,835,981.75	15,222,725,794.60
总资产	44,095,837,995.19	36,690,582,226.65	36,686,474,274.73	20.18	29,961,149,397.15	29,954,563,963.65

（二）主要财务指标

主要财务指标	2023年	2022年		本期比上年同期增减(%)	2021年	
		调整后	调整前		调整后	调整前
基本每股收益（元/股）	8.5627	6.6492	6.6492	28.78	4.3749	4.3749
稀释每股收益（元/股）	8.5627	6.6425	6.6425	28.91	4.3655	4.3655
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	8.5681	6.6422	6.6422	28.99	4.3302	4.3302
加权平均净资产收益率（%）	43.06	44.74	44.74	减少1.68个百分点	42.04	42.04
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	43.08	44.70	44.70	减少1.62个百分点	41.61	41.61

报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

注：根据财政部2022年11月30日发布《企业会计准则解释16号》，其中“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”的相关内容自2023年1月1日起施行。本公司对比较期间相关财务数据进行追溯调整，具体详见第十节财务报告五、重要会计政策及会计估计40.重要会计政策和会计估计的变更。本年度报告下文中相关财务数据均为追溯后的数据。

八、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(三) 境内外会计准则差异的说明：

适用 不适用

九、2023 年分季度主要财务数据

单位：元 币种：人民币

	第一季度 (1-3 月份)	第二季度 (4-6 月份)	第三季度 (7-9 月份)	第四季度 (10-12 月份)
营业收入	12,682,473,811.08	6,328,678,333.35	7,733,313,005.92	5,184,017,903.67
归属于上市公司股东的净利润	4,819,017,582.42	1,948,212,888.71	2,663,974,195.22	1,006,909,744.12
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	4,813,058,623.23	1,946,388,269.25	2,668,333,270.83	1,016,996,689.89
经营活动产生的现金流量净额	3,433,089,676.54	1,774,600,185.51	2,095,872,797.22	-78,479,198.88

季度数据与已披露定期报告数据差异说明

适用 不适用

十、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	2023 年金额	2022 年金额	2021 年金额
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		65,318.63	245,529.37
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,433,303.33	9,123,465.28	13,139,511.04
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,918,438.09	3,851,811.63	61,978,324.55
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,273,102.86		
减：所得税影响额	2,381,656.11	3,984,248.00	21,254,676.21
少数股东权益影响额（税后）	68,754.72	502,108.90	-217,426.80
合计	-6,662,442.73	8,554,238.64	54,326,115.55

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

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

适用 不适用

十一、 采用公允价值计量的项目

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初余额	期末余额	当期变动
应收款项融资	1,012,520,059.76	1,600,685,238.84	588,165,179.08
交易性金融资产	1,059,147,146.12	50,237,698.63	-1,008,909,447.49
其他权益工具投资	11,559,230.37	12,062,061.43	502,831.06
其他非流动资产	1,500,493,150.68	1,545,493,150.68	45,000,000.00
合计	3,583,719,586.93	3,208,478,149.58	-375,241,437.35

十二、 其他

适用 不适用

第三节 管理层讨论与分析

一、 经营情况讨论与分析

报告期公司生产经营主要抓了以下工作：

（一） 发展为要， 奋力走好高质量发展新征程

公司完善品牌协同机制，建立汾、竹叶青、杏花村三大品牌联动机制，制定了三大品牌战略规划方案。汾酒积极夯实基础、调整产品结构，倡导渠道共同体意识，加强渠道和终端掌控能力、优化盈利模式，科学制定政策、促进营销动作落地。杏花村酒明确了“3+3+N”的市场发展规划，聚焦资源投入，深化渠道布局，深耕核心市场、开拓战略市场、探索机会市场。竹叶青酒围绕“12233”营销方针，加强“酒+药”品类研究，立足于品牌定位与消费诉求的差异化，努力构建“经典+创新”的营销模式。公司荣获国家级“绿色工厂”称号，编制完成《碳排放盘查情况及绿色发展思路》《汾酒操作低碳化方案》，开展碳达峰行动，明确低碳绿色发展“路线图”。汾酒、竹叶青酒等五款主线产品获得方圆产品碳足迹证书。持续扩大原粮基地绿色认证范围，大麦基地全部实现绿色认证，汾酒产品再次通过绿色食品认证。全力参与杏花村汾酒专业镇建设，协同汾阳市政府开展“汾清天下·杏花村汾酒专业镇全国行”推介会3次，带动吕梁白酒产区发展。

（二） 市场为先， 国际国内市场齐头并进

公司深化营销改革，夯实市场基础，加速渠道拓展，构建国内国际根深叶茂、交相辉映的市场格局。白酒消费市场上，清香型的占比持续上升，目前“清香天下”的市场布局已经初步形成。国内市场精耕细作。汾酒“一轮红日、五星灿烂、清香天下”的市场结构逐步形成。10亿元级市场持续增加，长江以南核心市场同比增长超30%，全国化进程进一步扩大。青花系列销售占比达到46%，品牌高端化亮点突出。“双十一”期间各主流电商平台官方旗舰店销量稳居行业前三，在抖音平台实现白酒品牌直播销量行业第一。杏花村酒持续强化与汾酒的补位联动，不断提升品牌形象，扎实做好基础性工作。竹叶青酒牢牢把控产品价格生命线，强化终端建设，通过“竹叶青消费体验官”系统，有效开展消费者培育，进一步营造良好消费氛围。

国际市场奋进开拓。深入实施“34595”国际发展战略，按照“差异化、试点化、场景化”的营销路线，通过全球鸡尾酒设计制作大赛对话栏目、“助力女足世界杯”系列活动，探索“交流+品鉴”“美酒+美食”“品牌+文化”的海外运营新模式，举办“清香汾国际香——汾酒国际化发展论坛”，拓展清香型白酒国际化发展思路。积极推广“一带一路”系列国际化新品，高频亮相国际高规格展会，创新开展传统节日主题促销，用国际化的语言讲好中国白酒故事。

（三） 品质为基， 产品追求精益求精

公司全面实施“11125 汾酒科技战略”，充分发挥科技创新主体作用，运用生产技术一体化思维，扎实践行品质路线，持续加大研发投入，全链条保障生产任务，全方位提升产品品质。持

续加强生产现场精益管理，大力弘扬“工匠精神”，追求极致酿造。国家级技术中心复审通过，“中国露酒植物提取与健康”山西省重点实验室获批建设，“杏花村汾酒品质与健康产业技术研究院”获批新型研发机构培育单位，山西酒类产品质量检测中心实验室复评通过。“汾酒竹叶青酒饮用舒适度品质特征剖析及应用研究”“清香型酒醅关键功能菌特性评价及互作关系研究”两个项目通过国家科技成果鉴定。通过开展一系列生态酿造工艺研究、产品研发和应用研究，不断探索酿酒科技创新，传递清香型白酒的品质优势。持续完善质量管理体系，建立“食品安全监督管理系统”，国家级白酒评委总数再创新高，有效保障产品质量安全。

（四）文化为魂，厚植品牌发展优势

公司在文化研究精细化、媒体传播主题化、宣传报道专业化方面持续发力，努力将千年文化底蕴展现在消费者面前，将博大精深的汾酒历史传递到市场当中。进一步加强对汾酒文物和文化遗产的保护力度，制定《汾酒遗产保护总体规划》，推动申遗工作取得新进展。正式实施《中国酒业活态文化遗产团体标准》，树立了文化遗产新品类标杆。举办“瓶”行世界·汾酒文创互动艺术展，缤“汾”老字号艺术街在平遥古城正式“开街”，为白酒文化注入蓬勃生命力。成功举办第六届杏花节，充分展现了汾酒的深厚底蕴与文化魅力。与主流媒体深入合作，结合传播要点实现内容与平台的精准匹配，通过融媒体矩阵一体化传播汾酒声音，显著提高与消费者的互动频次。通过参展糖酒会、酒博会、消博会等，高平台、高密度增加品牌曝光。走进原粮基地、汾酒封藏大典等活动连续成功举办，品牌 IP 持续做优做强。

（五）改革赋能，释放创新发展动能

公司在全面巩固国企改革三年行动成果的基础上，深入贯彻落实党中央、省委省政府对国有企业的重要部署，推动新一轮国企改革深化提升相关工作任务。持续开展对标一流企业价值创造行动，制定《对标世界一流企业价值创造行动实施方案》，针对短板弱项，开展了“对标世界一流企业财务管理专题培训”，切实增强企业竞争力和价值创造能力。深入贯彻落实全省国有企业深化改革提质增效推进会精神，制订深化改革提质增效任务清单，明确重点工作任务，畅通沟通交流工作机制，确保各项改革任务有序推进、取得实效。纵深推进“双百行动”，制定《“双百行动”实施方案》，着力优化完善运行机制，持续提高管理效率，提升企业价值创造能力。深化企业内部分配制度改革，建立健全按业绩贡献决定薪酬的分配机制。

（六）管理驱动，持续提升精细化水平

公司牢牢把握“管理现代化提升年”工作主题，围绕加强基础管理、数智化转型全方位开展工作，内部运转更加高效。有效开展全面预算管理，完善《生产经营类项目管理办法》《招投标管理办法》等制度。严格落实全员安全生产责任制，加强应急预案体系建设。组织开展精益化管理培训、数据统计报送等业务培训，强化相关岗位人员业务水平。大力推进数智化系统建设，智慧党建、智慧营销、智慧园区、人力资源、财务管理、产供销计划协同平台、项目全生命周期管理等系统高效运营。优化网络改造，持续建立数据采集、传输、汇聚和服务为一体的数据服务能力，提升数据资产运营能力，维护数据安全。

（七）人才支撑，激活高质量发展引擎

公司积极搭建成长舞台、深耕教育培训、拓宽引才渠道、强化考评激励，着力营造人尽其才、才尽其用氛围。不断健全完善精准化、开放式、实用性、全覆盖的教育培训体系，继续按照“工学一体、企校双师”的模式，落实第四批中国特色企业新型学徒培养工作。开发精品课程，配优内训师队伍，不断做精培训品牌。精准实施经营管理人员本领提升、专业技术人员能力提升、技能操作人员素质提升、全员知识更新普惠四大职工素质能力提升工程。公开招聘高层次人才，主动吸纳一批忠诚度高、专业化强的生产技术人才加入了汾酒。通过加强自主创新、深化产学研战略合作、共建科研平台建设等多措并举，逐步构建了以国家技术中心为核心，以产学研协同为突破，以质量技术人员为基础的联动机制，推动科技创新与质量发展。加强制度保障，制定修订了一系列干部队伍规划、选拔任用管理办法等制度，规范干部管理，加强干部队伍建设，充分激发员工内生动力。

（八）民生保障，勇担国企社会责任

公司认真落实国家生态文明建设要求，积极践行“绿水青山就是金山银山”绿色低碳高质量发展理念，不断完善健全水资源管理体系，提高资源循环利用效率，积极开展“爱国卫生月”活动，倡导文明健康绿色环保生活方式，打造宜业宜居宜游生态环境。聚焦基础设施、职业健康、民生福祉等物质方面实事，做好员工收入增长规划和实施，成功举办第六届职工运动会，文体协

会各显其能，体育活动竞相开展、文艺作品层出不穷，为企业发展营造和谐稳定环境。积极履行社会责任，与社会各界共享发展成果，向甘肃省红十字会捐赠 1000 万元，支援积石山地震灾区。乡村振兴投入资金 1200 余万元，用于帮扶村基础设施建设等方面，肉牛养殖产业扶贫项目通过酒糟让利方式，助力乡村振兴。

二、报告期内公司所处行业情况

详见本章节六、公司关于公司未来发展的讨论与分析、(一)行业格局和趋势

三、报告期内公司从事的业务情况

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、杏花村酒及系列酒的生产、销售。

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

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

公司经营模式为研产供销一体化。

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

2.原料采购方面，公司在山西、东北、内蒙、甘肃、河北等地拥有 130 余万亩原粮种植基地，从原粮基地采购优质高粱、大麦、豌豆等酿酒原材料，确保了酿酒原料绿色健康。针对酒瓶、纸盒和纸箱等包装材料，公司建立专业高效的采购团队，加强供应商管理，综合采购成本和绩效管理，实现供应链成本、质量、服务和效率的最佳平衡。

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

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

四、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。

五、报告期内主要经营情况

详见下表

(一) 主营业务分析

1. 利润表及现金流量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	31,928,483,054.02	26,213,860,718.30	21.80

营业成本	7,884,347,411.62	6,459,916,317.19	22.05
销售费用	3,216,783,733.50	3,403,570,626.20	-5.49
管理费用	1,202,102,624.62	1,214,479,993.81	-1.02
财务费用	-7,937,771.17	-36,794,481.72	不适用
研发费用	88,182,472.58	57,998,937.41	52.04
经营活动产生的现金流量净额	7,225,083,460.39	10,310,203,977.44	-29.92
投资活动产生的现金流量净额	-10,219,984,007.31	-2,893,501,581.56	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-4,431,613,300.87	-2,207,702,996.05	不适用
其他收益	14,706,406.19	9,742,377.26	50.95
投资收益	499,298,631.42	330,031,424.35	51.29
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-3,202,417.42	16,977,159.42	不适用
营业外支出	23,808,243.87	2,993,423.03	695.35
营业利润	14,224,061,562.78	10,872,676,889.94	30.82
利润总额	14,205,143,124.69	10,875,909,789.59	30.61
所得税费用	3,746,608,392.57	2,718,915,993.06	37.80
少数股东损益（净亏损以“-”号填列）	20,420,321.65	61,121,663.09	-66.59
收到的税费返还	20,369,578.93	53,136,533.13	-61.67
支付其他与经营活动有关的现金	1,579,589,547.45	1,212,786,781.23	30.24
收回投资所收到的现金	27,464,000,000.00	40,992,000,000.00	-33.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产	485,035,030.78	825,576,632.31	-41.25
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	4,032,371,231.36	2,196,465,521.59	83.58
支付其他与筹资活动有关的现金	399,242,069.51	11,237,474.46	3,452.77

- 1.财务费用变动原因说明：主要系本期新增租赁合同产生的利息费用增加所致。
- 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.经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期支付各项税费增加所致。
- 4.投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购买的存款未到期，收回投资收到的现金减少所致。
- 5.筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期支付分配的现金红利增加所致。
- 6.其他收益变动原因说明：主要系本期收到政府补助增加所致。
- 7.投资收益变动原因说明：主要系本期存款产生的利息收入增加所致。
- 8.信用减值损失变动原因说明：主要系本期计提其他应收款坏账增加所致。
- 9.营业外支出变动原因说明：主要系本期报废固定资产损失增加所致。
- 10.营业利润、利润总额变动原因说明：主要系本期销售收入增加所致。
- 11.所得税费用变动原因说明：主要系本期收入增加、利润总额增加所致。
- 12.少数股东损益变动原因说明：主要系本期非全资控股子公司净利润比同期减少所致。
- 13.收到的税费返还变动原因说明：主要系本期未收到增值税留抵的税费返还所致。
- 14.支付其他与经营活动有关的现金变动原因说明：主要系本期支付上期租赁费所致。
- 15.收回投资所收到的现金变动原因说明：主要系本期未到期的期末存款增加所致。
- 16.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：主要系本期购买土地支付的现金减少所致。

17.分配股利、利润或偿付利息支付的现金变动原因说明：主要系本期支付的现金红利增加所致。

18.支付其他与筹资活动有关的现金变动原因说明：主要系本期支付的租赁费增加所致。

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

2. 收入和成本分析

适用 不适用

详见下表

(1). 主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
食品制造业	31,743,000,933.32	7,819,744,553.31	75.37	21.90	22.35	减少 0.09 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
中高价酒类	23,203,237,509.41	3,690,588,032.60	84.09	22.56	21.71	增加 0.11 个百分点
其他酒类	8,539,763,423.91	4,129,156,520.71	51.65	20.15	22.93	减少 1.09 个百分点
主营业务分地区情况						
分地区	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
省内	12,083,797,181.81	2,791,235,626.40	76.90	20.41	23.68	减少 0.61 个百分点
省外	19,659,203,751.51	5,028,508,926.91	74.42	22.84	21.63	增加 0.25 个百分点

主营业务分行业、分产品、分地区、分销售模式情况的说明

中高价酒类指每升 130 元及以上产品。

(2). 产销量情况分析表

适用 不适用

主要产品	单位	生产量	销售量	库存量	生产量比上年增减 (%)	销售量比上年增减 (%)	库存量比上年增减 (%)
酒类	千升	224,288.91	205,789.21	108,141.71	27.36	16.30	20.64

(3). 重大采购合同、重大销售合同的履行情况

适用 不适用

(4). 成本分析表

单位：元

分行业情况						
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本	上年同期金额	上年同期占总成本	本期金额较上年同期变动比

			比例 (%)		比例 (%)	例 (%)
酒类		7,819,744,553.31	99.18	6,391,069,756.01	98.94	22.35
分产品情况						
分产品	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例 (%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例 (%)	本期金额较上年同期变动比例 (%)
酒类	原料成本	4,394,735,247.24	55.74	3,596,894,058.68	55.68	22.18
	人工成本	2,695,658,380.03	34.19	2,187,024,070.51	33.86	23.26
	制造费用	263,385,994.01	3.34	219,213,692.63	3.39	20.15
	燃料动力	465,964,932.03	5.91	387,937,934.19	6.01	20.11
	合计	7,819,744,553.31	99.18	6,391,069,756.01	98.94	22.35

(5). 报告期主要子公司股权变动导致合并范围变化

适用 不适用

(6). 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用 不适用

(7). 主要销售客户及主要供应商情况

A. 公司主要销售客户情况

适用 不适用

前五名客户销售额 232,591.02 万元，占年度销售总额 7.28%；其中前五名客户销售额中关联方销售额 0 万元，占年度销售总额 0%。

报告期内向单个客户的销售比例超过总额的 50%、前 5 名客户中存在新增客户的或严重依赖于少数客户的情形

适用 不适用

B. 公司主要供应商情况

适用 不适用

前五名供应商采购额 250,973.67 万元，占年度采购总额 37.00%；其中前五名供应商采购额中关联方采购额 0 万元，占年度采购总额 0%。

报告期内向单个供应商的采购比例超过总额的 50%、前 5 名供应商中存在新增供应商的或严重依赖于少数供应商的情形

适用 不适用

其他说明

无

3. 费用

适用 不适用

详见第三节“管理层讨论与分析”之五、（一）主营业务分析

4. 研发投入

(1). 研发投入情况表

适用 不适用

单位：元

本期费用化研发投入	88,182,472.58
本期资本化研发投入	0
研发投入合计	88,182,472.58

研发投入总额占营业收入比例 (%)	0.28
研发投入资本化的比重 (%)	0

(2). 研发人员情况表

√适用 □不适用

公司研发人员的数量	465
研发人员数量占公司总人数的比例 (%)	3.46
研发人员学历结构	
学历结构类别	学历结构人数
博士研究生	2
硕士研究生	28
本科	321
专科	100
高中及以下	14
研发人员年龄结构	
年龄结构类别	年龄结构人数
30岁以下(不含30岁)	116
30-40岁(含30岁,不含40岁)	234
40-50岁(含40岁,不含50岁)	87
50-60岁(含50岁,不含60岁)	27
60岁及以上	1

(3). 情况说明

□适用 √不适用

(4). 研发人员构成发生重大变化的原因及对公司未来发展的影响

□适用 √不适用

5. 现金流

√适用 □不适用

详见第三节“管理层讨论与分析”之五、(一)主营业务分析

(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

□适用 √不适用

(三) 资产、负债情况分析

√适用 □不适用

1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数 占总资产的 比例 (%)	上期期末数	上期期末数 占总资产的 比例 (%)	本期期末金额 较上期期末变 动比例 (%)	情况说明
货币资金	3,774,745,389.98	8.56	11,201,219,039.20	30.53	-66.30	主要系本期购买定期存款增加所致
其他流动资产	17,459,360,643.24	39.59	6,113,948,293.06	16.66	185.57	
交易性金融资产	50,237,698.63	0.11	1,059,147,146.12	2.89	-95.26	主要系本期到期收回理财产品本金增加所致
应收款项融资	1,600,685,238.84	3.63	1,012,520,059.76	2.76	58.09	主要系本期销售商品增加,收到银行承兑汇票增加所致
在建工程	829,205,752.98	1.88	355,406,463.84	0.97	133.31	主要系本期工程项目投资增加所致
使用权资产	872,887,787.58	1.98	22,127,109.63	0.06	3,844.88	主要系本期新增租赁合同所致
一年内到期的非流动负债	345,036,940.76	0.78	8,519,070.60	0.02	3,950.17	
租赁负债	533,659,018.30	1.21	7,351,270.61	0.02	7,159.41	
应交税费	2,048,120,393.74	4.64	1,365,852,718.44	3.72	49.95	主要系本期收入增加、利润总额增加所致
其他应付款	953,982,037.62	2.16	1,803,053,354.01	4.91	-47.09	主要系本期支付租赁和广告费用增加所致
递延收益	119,990,916.67	0.27	22,099,916.67	0.06	442.95	主要系本期收到政府补助增加所致
递延所得税负债	56,809.74	0.00	51,674,656.06	0.14	-99.89	主要系本期递延所得税项目采用净额法列示所致
其他综合收益	-5,413,538.34	-0.01	-1,417,405.28	0.00	不适用	主要系本期期末银行承兑汇票增加所致
未分配利润	25,229,164,947.41	57.21	18,840,959,693.98	51.35	33.91	主要系本期收入增加、利润总额增加所致
归属于母公司股东权益合计	27,836,907,912.57	63.13	21,320,973,534.22	58.11	30.56	

2. 境外资产情况

□适用 √不适用

3. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

详见附注七、1 货币资金

4. 其他说明

□适用 √不适用

(四) 行业经营性信息分析

□适用 √不适用

酒制造行业经营性信息分析**1 行业基本情况**

√适用 □不适用

根据国家统计局、中国酒业协会数据，2023 年全国规模以上白酒企业完成酿酒总产量 449.2 万千升，同比下降 2.8%；实现销售收入 7,563 亿元，同比增长 9.7%；实现利润总额 2328 亿元，同比增长 7.5%。

2 产能状况**现有产能**

√适用 □不适用

单位:千升

主要工厂名称	设计产能	实际产能
公司成装分厂	245,000	224,288.91

在建产能

□适用 √不适用

产能计算标准

√适用 □不适用

现有产能是根据车间现有固定资产配备情况及设备性能，按生产线日产量及工作时间测算的成品酒产能。

3 产品期末库存量

√适用 □不适用

单位:千升

成品酒	半成品酒（含基础酒）
108,141.71	178,685.02

存货减值风险提示

□适用 √不适用

4 产品情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

产品档次	产量 (千升)	同比(%)	销量 (千升)	同比 (%)	产销率 (%)	销售 收入	同比 (%)	主要代表品牌
中高价酒 类	61,858.38	5.64	59,965.47	11.30	96.94	2,320,323.75	22.56	青花汾酒系列、巴 拿马汾酒系列、老

								白汾酒系列、青享竹叶青系列等
其他酒类	162,430.53	38.18	145,823.74	18.49	89.78	853,976.34	20.15	普通汾酒系列、普通竹叶青系列、杏花村酒系列等

产品档次划分标准

适用 不适用

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

产品结构变化情况及经营策略

适用 不适用

5 原料采购情况

(1). 采购模式

适用 不适用

酿酒原材料通过合作模式采购，由原粮基地供应；包装材料通过市场模式采购。

(2). 采购金额

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

原料类别	当期采购金额	上期采购金额	占当期总采购额的比重 (%)
酿酒原材料	280,962.03	186,353.95	41.43
包装材料	362,917.49	322,245.28	53.51
能源	29,639.50	27,214.10	4.37
其他	4,709.34	1,764.17	0.69

6 销售情况

(1). 销售模式

适用 不适用

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。

(2). 销售渠道

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

渠道类型	本期销售收入	上期销售收入	本期销售量 (千升)	上期销售量 (千升)
直销(含团购)	19,461.44	15,648.11	1,366.99	1,405.92
批发代理	2,988,062.43	2,416,756.23	188,975.98	157,102.83
电商	166,776.22	171,590.25	15,446.24	18,434.19

(3). 区域情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

区域	本期销售	上期销售	本期占比	本期销售量	上期销售量	本期占比
----	------	------	------	-------	-------	------

名称	收入	收入	(%)	(千升)	(千升)	(%)
省内	1,208,379.72	1,003,571.77	38.07	69,737.73	59,262.88	33.89
省外	1,965,920.38	1,600,422.82	61.93	136,051.48	117,680.06	66.11

区域划分标准

适用 不适用

(4). 经销商情况

适用 不适用

单位:个

区域名称	报告期末经销商数量	报告期内增加数量
省内	820	52
省外	3,120	251

情况说明

适用 不适用

公司经销商数量按照报告期末签订并执行合同的经销商进行统计。

经销商管理情况

适用 不适用

公司经销商实行分类管理，并根据公司的考核办法进行年度考核。

(5). 线上销售情况

适用 不适用

单位:万元 币种:人民币

线上销售平台	本期销售收入	上期销售收入	同比 (%)
电商	166,776.22	171,590.25	-2.81

未来线上经营战略

适用 不适用

7 公司收入及成本分析

(1). 按不同类型披露公司主营业务构成

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

划分类型	营业收入	同比 (%)	营业成本	同比 (%)	毛利率 (%)	同比 (%)
按产品档次						
中高价酒类	23,203,237,509.41	22.56	3,690,588,032.60	21.71	84.09	增加 0.11 个百分点
其他酒类	8,539,763,423.91	20.15	4,129,156,520.71	22.93	51.65	减少 1.09 个百分点
小计	31,743,000,933.32	-	7,819,744,553.31	-	-	-
按地区分部						
省内	12,083,797,181.81	20.41	2,791,235,626.40	23.68	76.90	减少 0.61 个百分点
省外	19,659,203,751.51	22.84	5,028,508,926.91	21.63	74.42	增加 0.25 个百分点
小计	31,743,000,933.32	-	7,819,744,553.31	-	-	-

情况说明

适用 不适用

(2). 成本情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

成本构成项目	本期金额	上期金额	本期占总成本比例(%)	同比(%)
原料成本	4,394,735,247.24	3,596,894,058.68	55.74	22.18
人工成本	2,695,658,380.03	2,187,024,070.51	34.19	23.26
制造费用	263,385,994.01	219,213,692.63	3.34	20.15
燃料动力	465,964,932.03	387,937,934.19	5.91	20.11
合计	7,819,744,553.31	6,391,069,756.01	99.18	-

情况说明

□适用 √不适用

8 其他情况

□适用 √不适用

(五) 投资状况分析**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（投资总额超过公司上年度末经审计净资产 10%的项目）

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，截至本报告期末，共投入资金 92,728.74 万元。

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	本期购买金额	本期出售/赎回金额	期末数
其他	1,059,147,146.12	237,698.63	3,858,000,000.00	4,867,147,146.12	50,237,698.63
合计	1,059,147,146.12	237,698.63	3,858,000,000.00	4,867,147,146.12	50,237,698.63

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	本期投资损益	期末账面价值	会计核算科目
股票	000166	申万宏源	1,000,000	自有	4,350,581.78	502,831.06	3,853,412.84	32793.33	4,853,412.84	交易性金融资产
合计	/	/	1,000,000	/	4,350,581.78	502,831.06	3,853,412.84	32793.33	4,853,412.84	/

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

4. 报告期内重大资产重组整合的具体进展情况

适用 不适用

(六) 重大资产和股权出售

适用 不适用

(七) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

单位：万元

单位名称	主要产品或服务	注册资本	本公司持股比例	总资产	净资产	营业收入	净利润
汾酒销售公司	饮料酒及相关产品的开发及销售	8000.00	100%	1,729,245.98	875,676.96	3,019,453.91	570,948.57

(八) 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

六、公司关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业格局和趋势

适用 不适用

一、随着宏观政策“组合拳”靠前发力，我国经济运行持续恢复，消费市场潜能持续释放，消费场景逐步改善，白酒行业将继续保持平稳运行态势。同时，随着行业的竞争加剧，集中度不断提高，白酒行业的分化态势也将持续加大。

二、伴随我国经济发展进入新常态，白酒市场逐步年轻化、多元化，消费偏好、消费场景和消费体验逐渐延伸，健康饮酒的消费理念被广泛认可，消费者对于产品品质的要求进一步提高，将积极推动白酒行业转型升级。

三、近年来，随着传播媒介以及传播环境的变化，电子商务与数字化零售正通过技术创新和商业模式变革，推动着商业、消费者和供应链的全面发展，数字赋能将成为白酒企业营销的新基建。

(二) 公司发展战略

适用 不适用

2024年，公司将坚持以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻党的二十大精神，认真落实中央经济工作会议精神和省委省政府各项决策部署，坚持稳中求进工作总基调，完整、准确、全面贯彻新发展理念，主动服务和融入新发展格局，牢牢掌握战略主动，深入践行汾酒复兴“123”总纲领，强化内部管理，提升品牌价值，防范化解风险，做精产品和服务，把开拓市场摆在突出位置，进一步提升市场占有率和美誉度，奋力实现汾酒战略复兴总目标，实现高质量发展。

(三) 经营计划

√适用 □不适用

2024 年，公司将充分发挥党建引领作用，强化思想理论武装，巩固拓展主题教育成果，推动党建工作与生产经营深度融合，深刻把握新时代经济发展“五个必须”的规律性认识，以稳中求进、进中保稳的工作总基调，统筹考虑需要与可能、当前和长远、各方面有利条件和不利因素，按照实事求是、积极进取的原则，以“集聚势能，营销突破增效益；文化引领，品牌升级促发展；产能提升，强根筑基提质量；管理升级，数智赋能聚合”经营方针为指导，科学合理确定 2024 年主要指标，力争营业收入较上年增长 20%左右。

践行发展纲领，建立“公正立道、制度管人、规律管事、成果管酬”的企业宗旨，全面推行管理新突破。确立汾酒经营发展正确、补偏纠弊、创新时代、践行卓越“四个基本逻辑”，把握建立科学营销体系、营销管理突破、产品结构调整、建设厂商价值共同体、提高文化营销能力“五个重点方向”，做好延续与发展、传承与创新，与时俱进，做到中国酒业第一方阵的最高标准。

践行市场纲领，着力推动品牌协同、科学营销，做好五方面工作：一是清香酒培育市场增加玻汾投放，持续营造清香白酒消费氛围，清香酒成熟市场玻汾以稳量为主，持续向上提升产品结构；二是青花 20 作为百亿大单品，必须“又快又好”进行更大突破；三是青花 30 及以上产品要形成“人力资源、物质资源、精神文化”三位一体模式，探索打造符合高品质生活场景文化、消费文化的成功发展模式；四是杏花村酒抓住“诗酒第一品牌”战略定位，向上突破，竹叶青酒以“消费端带终端”超前发展模式，做好消费者培育；五是科学做营销，用系统发展观进行全面复盘，实现营销工作的更大突破。

践行品质纲领，以“11125 汾酒科技战略”、生产技术一体化为基本要求，坚持“酿好酒、储老酒、售美酒”的品质路线，扎实推进极致酿造，打造新质生产力。全面加强顾问团队建设，推动生产体系高质量发展。加快推进汾酒 2030 技改原酒产储能扩建等项目建设，加强优化生产的工艺研究和新技术应用，全力夯实发展根基。

践行文化纲领，坚持“中国酒魂活态文化”的发展定位，举办中国酒业活态文化大会，做好“中国酒业活态文化研究院”落户汾酒的准备工作，加强活态文化理论研究。挖掘高端文创产品市场，做好文化事件营销，深度融合民族品牌和民族文化，开展“醉美中国年”等系列活动，推出“行走的汾酒”3.0 版，以文化融合为突破口，推动汾酒文化国际化。

践行改革纲领，对标一流企业实践案例，加快推动深化改革，不断完善法人治理结构、健全内部控制体系建设，成立公司“制度改革项目组”，以系统发展观，全面梳理、全面分析、全面升级制度体系，健全完善长效机制，为汾酒复兴纲领保驾护航。

践行管理纲领，全面推进数智赋能，强化科技创新支撑，推动全面预算管理，全公司开展“管理优化工程”，以“事事优化、人人优化”为标准，开展知识管理工程、风险管理工程，确保高质量发展和高水平安全良性互动。

践行人才纲领，加大人才招聘力度，发挥人才优势，增强发展后劲。坚持专家掌权的用人导向，加强培养使用业务骨干，提高用人质量和效率。

践行民生纲领，坚持在发展中保障和改善民生，保证职工收入稳步提高、合理分配，在丰富文体生活、保持身心健康等方面给予更多人文关怀。继续制定连续、稳定现金分红政策，给股东带来长期的投资回报。坚守为民初心，发展乡村产业，助力乡村振兴。

2024 年公司将瞄准高质量发展目标，牢牢掌握战略主动，进一步坚定发展信心，看清“三大势能”、树立“四个逻辑”、把握“五个重点方向”，以持之以恒的韧劲和无所畏惧的拼搏精神，迎难而上，埋头苦干，真抓实干，持续推进汾酒质的有效提升和量的合理增长，实现公司全方位高质量发展。

(四) 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。

(五)其他

适用 不适用

七、公司因不适用准则规定或国家秘密、商业秘密等特殊原因，未按准则披露的情况和原因说明

适用 不适用

第四节 公司治理

一、公司治理相关情况说明

适用 不适用

公司严格按照《公司法》《证券法》《上市公司治理准则》等法律法规的规定以及中国证监会、上海证券交易所等监管机构的要求，持续建立健全公司治理结构及相关制度，形成了三会一层之间权责分明、科学决策、规范运作的法人治理结构。公司法人治理的实际情况符合上市公司规范性文件的规定和要求。

1. 关于股东与股东大会：报告期内，共召开 1 次年度股东大会，会议的召集、召开，议案的提出、审议、表决，会议决议的产生、签署以及会后的信息披露等程序均按照《公司法》《证券法》、公司《章程》《股东大会议事规则》《信息披露管理办法》等规章制度的要求严格执行，确保了全体股东尤其是中小股东享有平等权利。为保证股东大会的合法有效，公司邀请第三方律师出席会议，对会议的召开程序、审议事项、出席人身份等进行确认和见证，并出具法律意见书。

2. 关于董事和董事会：报告期内，共召开 14 次董事会会议，会议程序均严格按照《公司法》、公司《章程》《董事会议事规则》的相关规定进行，董事会成员均能从公司和全体股东利益出发，忠实、勤勉地履行职责，对所议事项充分表达意见，保证董事会科学决策，切实维护全体股东和公司的合法权益。独立董事均能按照《独立董事工作制度》要求，严把独立性原则，勤勉诚信履行职责。董事会下设的审计委员会、战略委员会、提名委员会、薪酬与考核委员会能够充分发挥在董事会建设中的专业作用，对董事会议案做出专业的分析研判，有效辅助董事会工作，为公司科学决策提供了强有力的支持。

3. 关于监事和监事会：报告期内，共召开监事会 4 次，会议程序均符合《公司法》、公司《章程》《监事会议事规则》的有关规定，公司监事认真监督公司财务，保护公司资产安全，对公司董事会、管理层决策实施及公司制度执行的合法性进行监督，并对重大事项发表独立意见，切实维护了股东利益。

4. 关于控股股东与上市公司：公司具有独立的业务及自主经营能力，公司董事会、监事会及内部机构都能独立运作，未发现控股股东及其关联方违规占用公司资金和资产的情况，也不存在违规对外担保的情况。

5. 关于信息披露与透明度：公司严格按照有关法律法规，证监会和上交所的有关指引和通知要求及公司《信息披露管理办法》的有关规定，切实履行信息披露义务。通过上海证券交易所网站、《中国证券报》《上海证券报》等媒体真实、准确、及时、完整的披露有关信息，保证了公司信息披露的公开、公平、公正。报告期内，公司不存在因信息披露违规受到监管机构批评、谴责或处罚的情况。

6. 关于投资者关系及相关利益者：报告期内，公司与投资者开展多层次、全方位的互动与交流，通过建立常态化与动态管理相结合的沟通机制，进一步健全投资者交流的平台，提高投资者对企业的认知度、认同度，实现公司信息与价值在资本市场的有效传播，树立企业在资本市场良好的企业形象。报告期内，公司在年报、半年报、第三季度报告披露后召开 4 次网络业绩说明会暨投资者接待日活动，保障公司重大战略事项，及时通过合规途径传达给广大投资者，保持了与二级市场的良性互动。

公司治理与法律、行政法规和中国证监会关于上市公司治理的规定是否存在重大差异；如有重大差异，应当说明原因

适用 不适用

二、公司控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面独立性的具体措施，以及影响公司独立性而采取的解决方案、工作进度及后续工作计划

适用 不适用

控股股东、实际控制人及其控制的其他单位从事与公司相同或者相近业务的情况，以及同业竞争或者同业竞争情况发生较大变化对公司的影响、已采取的解决措施、解决进展以及后续解决计划

适用 不适用

三、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2022 年年度股东大会	2023 年 5 月 30 日	www.sse.com.cn	2023 年 5 月 31 日	详见公司公告（临 2023-020）

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用

四、董事、监事和高级管理人员的情况

(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及报酬情况

√适用 □不适用

单位：股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司获得的税前报酬总额（万元）	是否在公司关联方获取报酬
袁清茂	董事长	男	54	2022-01-07	-			-	-	82.54	否
李振寰	副董事长	男	55	2022-06-08	-			-	-	61.97	否
刘卫华	副董事长	男	52	2015-05-18	-	1,400	1,400	0	-	88.36	否
陈鹰	副董事长	男	58	2021-06-18	-			-	-	0	否
余忠良	董事	男	53	2022-01-07	-			-	-	0	否
樊三星	独立董事	男	68	2018-09-04	-			-	-	10	否
王超群	独立董事	男	53	2018-09-04	-			-	-	10	否
张远堂	独立董事	男	69	2018-09-04	-			-	-	10	否
周培玉	独立董事	男	65	2022-06-08	-			-	-	10	否
李临春	独立董事	男	60	2022-06-08	-			-	-	10	否
樊燕萍	独立董事	女	52	2022-06-08	-			-	-	10	否
双立峰	监事会主席	男	51	2016-05-16	-	1,400	1,400	0	-	68.74	否
武爱军	职工监事	男	53	2016-05-16	-			-	-	48.48	否
赵海根	职工监事	男	54	2016-05-16	-			-	-	49.76	否
王普向	职工监事	男	48	2016-05-16	-			-	-	40.78	否
李沛洁	副总经理	男	52	2024-02-05	-			-	-	77.83	否
王怀	副总经理 总会计师	男	47	2024-02-05	-			-	-	-	是
张永踊	副总经理	男	50	2024-02-05	-	42,000	42,000	0	-	305.66	否
宋亚鹏	总经理助理	男	49	2024-02-05	-			-	-	76.43	否
韩英	总工程师	女	51	2023-06-05	-	8,400	8,400	-	-	37.72	否
许志峰	董事会秘书	男	50	2024-02-05	-			-	-	-	是

常建伟(离任)	董事	男	58	2013-05-16	2023-06-06	28,000	28,000	0-	-	是
杨建峰(离任)	董事	男	59	2018-09-04	2023-06-06			-	-	是
武爱民(离任)	监事	男	51	2013-05-16	2023-08-22	1,540	1,540	0-	55.7	否
李成刚(离任)	副总经理	男	57	2020-11-18	2023-05-19	70,000	70,000	0-	76.02	否
合计	/	/	/	/	/	152,740	152,740	0	/	1,129.99/

姓名	主要工作经历
袁清茂	中国共产党山西省第十二届委员会委员，研究生学历，正高级会计师，1990年7月参加工作。历任太原高新技术产业开发总公司总经理；山西省供销社财务处处长，山西兴合资产经营管理有限公司总经理；山西省供销合作社联合社党组成员、副主任；山西省交通厅党组成员、副厅长兼总会计师；山西交通控股集团有限公司党委书记、董事长，山西路桥股份有限公司党委书记、董事长。现任山西杏花村汾酒集团有限责任公司党委书记、董事长，山西杏花村汾酒厂股份有限公司党委书记、董事长。
李振寰	中共党员，大学学历，经济学学士，高级会计师，1991年7月参加工作。历任山西省土产日用杂品公司副科长、科长，山西国际电力集团有限公司财务部主管，格盟国际有限公司高级经理、董事、副总经理、工会主席，山西国际能源集团有限公司党委委员、副总经理、工会主席，现任山西杏花村汾酒集团有限责任公司党委专职副书记、副董事长，汾酒股份公司党委专职副书记、副董事长。
刘卫华	中共党员，大学学历，高级经济师、高级政工师。1993年7月参加工作，历任山西杏花村汾酒集团公司人事劳资部副科长、人事部副部长、人事部部长并主持组织部工作，汾酒厂股份有限公司董事会秘书、办公室（董秘办）主任（兼）、综合管理部部长（兼），汾酒集团董事长助理，汾酒销售公司党委书记、执行董事、经理，山西杏花村汾酒集团有限责任公司专职党委副书记、副董事长、副总经理，山西杏花村汾酒厂股份有限公司党委副书记、副董事长、副总经理。现任山西杏花村汾酒集团有限责任公司党委委员、副总经理、工会主席，山西杏花村汾酒厂股份有限公司党委副书记、副董事长。
陈鹰	中共党员，1993年获清华大学建筑管理学学士学位，2007年获英国牛津大学工商管理学硕士学位。1993年加入华润集团。陈先生自2013年7月至2021年2月担任华润集团首席战略官。亦曾担任华润水泥、华润电力、华润燃气、华润置地、万科企业股份有限公司非执行董事，华润双鹤、华润三九、华润置地董事。现任华润（集团）有限公司助理总经理、华润创业有限公司党委书记、首席执行官，山西杏花村汾酒厂股份有限公司副董事长。
余忠良	工商管理硕士学位，有20多年投资、会计、财务、业务分析和战略管理经验。1998年加入华润集团。2003年加入华润水泥控股有限公司由战略发展高级经理、战略发展总监至副董事长。现任华润（集团）有限公司战略管理部高级战略专家(总经理级)；自2018年8月委任为华润资本管理有限公司首席经济学家（兼）；自2018年2月开始担任生命科学基金董事至今。现任山西杏花村汾酒厂股份有限公司董事。
樊三星	中共党员，在职研究生学历，高级工程师，山西省第十一届政协委员。历任山西省外经贸厅外资处副处长，外国政府贷款管理处处长，中国光大银行太原分行副行长，兴业银行太原分行党委书记、行长，兴业银行总行业务巡视员等职务，现已退休。熟悉经济金融业务管理、商业银行、股权投资、基金管理等。现任山西杏花村汾酒厂股份有限公司独立董事。

王超群	中共党员，法学硕士研究生学历，历任山西省审计干部中心科长，山西科贝律师事务所合伙人，山西祝融律师事务所主任，熟悉资本市场、投融资及并购法律咨询服务。现任国浩律师（太原）事务所管理委员会主任，山西杏花村汾酒厂股份有限公司独立董事。
张远堂	中共党员，硕士研究生学历，高级经济师。曾任华润雪花啤酒有限公司法律部总经理。现任北京盈科律师事务所合伙人律师，盈科律师事务所企业投融资并购重组律师团队首席专家，“远堂资本学院”创始人和主讲人，中国人民大学法学院和亚太法学院研究生校外导师，中国行为法学会和点睛网等法律教育机构客座教授，山西杏花村汾酒厂股份有限公司独立董事。
周培玉	中共党员，大学学历，高级商务策划师，战略管理与企业创新专家，曾任中国企业报社记者部、新闻部主任，新闻周刊主编，人事部全国人才流动中心策划创新人才测评办公室主任，大同煤业独立董事，现任北京大学客座教授，清华大学两岸发展研究院研究员；山西杏花村汾酒厂股份有限公司独立董事。出版专著《企业战略策划》《企业长青的八大关系》《透视企业创新成败》《超越时空的孙子思想》等。
李临春	大学学历，专长市场营销、品牌策划，曾任轻工部武汉设计院项目负责人、娃哈哈集团销售分公司总经理、浙江省企业培训师协会副会长、奥吉特生物科技股份有限公司独立董事，现任浙江伊媒文化传播有限公司董事长；山西杏花村汾酒厂股份有限公司独立董事。
樊燕萍	中共党员，管理学博士，曾任太原理工大学经济管理学院会计系教授、硕士生导师、会计系主任；现任山西财经大学会计学院教授、硕士生导师；智能管理会计研究院学术院长；校学术委员会委员；山西省审计学会副会长；山西省会计学会资源与环境会计专业委员会主任委员；太原市会计学会理事；山西省国新能源股份有限公司独立董事；大秦铁路股份有限公司独立董事；晋能控股山西电力股份有限公司独立董事；山西杏花村汾酒厂股份有限公司独立董事。
双立峰	中共党员，大学学历，高级会计师。1994 年参加工作，历任山西仙童葡萄酒公司财务副科长、科长，汾酒集团公司财务部综合科科长，汾酒集团公司监事，汾酒销售公司财务总监、汾酒集团公司财务资产部党支部书记、部长。曾担任四川天玖投资公司、上海荣大投资公司董事，汾酒集团酒业发展区公司党委委员，董事会秘书。现任山西杏花村汾酒厂股份有限公司监事会主席，山西杏花村汾酒厂系列酒公司党支部书记、执行董事。
武爱军	中共党员，大学学历，公司律师、企业法律顾问。1993 年 7 月参加工作，历任汾酒（集团）公司包装材料厂综合办公室负责人、格垫车间副主任，汾酒集团法律事务部合同管理室副主任、主任，汾酒股份公司法务审计部副部长、部长，汾酒集团法律事务部副部长，汾酒股份公司法律事务部副部长。现任山西杏花村汾酒厂股份有限公司职工监事、法律事务部部长，山西杏花村汾酒厂汾青公司监事会主席。
赵海根	中共党员，大学学历。1987 年 11 月参加工作，历任汾酒厂设备处钳工组组长，维修公司维一车间副主任、维二车间副主任、维修分厂制作车间主任，维修分厂副厂长，维修分厂党支部书记、厂长。现任山西杏花村汾酒厂股份有限公司职工监事、维修一厂党总支书记、厂长。
王普向	中共党员，大学学历。1995 年参加工作，先后在汾酒（集团）公司北分厂、汾酒集团公司技术中心、汾酒股份公司董事会秘书处从事技术研发、证券事务等工作。历任汾酒股份公司办公室（董秘办）证券事务室主任，办公室（董秘办）副主任。现任山西杏花村汾酒厂股份有限公司职工监事、证券事务代表、党委办公室（董事会办公室）副主任。
李沛洁	中共党员，研究生学历，会计硕士，高级会计师，1993 年 7 月参加工作。历任山西杏花村汾酒集团有限责任公司（以下简称“汾酒集团”）财务部财务管理科科长、监察审计部部长、规划发展部部长、汾酒股份公司监事，汾酒集团副总会计师；汾酒股份公司总经理

	助理，山西杏花村汾酒厂系列酒公司党支部书记、执行董事，山西杏花村宝泉涌有限责任公司党支部书记、董事长。现任汾酒集团党委委员、董事，汾酒股份公司党委委员、副总经理，中国汾酒城管理中心党委书记、主任，山西杏花村汾酒集团酒业发展区股份有限公司党委书记、董事长、总经理。
王怀	中共党员，大学学历，高级会计师，1996年9月参加工作。历任阳煤集团财务处财务科科长助理、科长，阳煤集团华越公司总会计师，阳煤集团财务部副部长、产权管理部副部长、阳煤集团财务部部长，股权管理部部长；汾酒集团总会计师、山西杏花村国际贸易有限责任公司党支部书记、董事长、总经理，山西杏花村汾酒大厦有限责任公司党支部书记、执行董事、总经理。现任汾酒股份公司副总经理、总会计师，山西杏花村国际贸易有限责任公司党支部书记、董事长。
韩英	中共党员，正高级工程师，国家级特邀白酒评酒委员。1992年参加工作，历任汾酒厂技术中心工艺研究室副主任、研发室主任、保健酒研究所所长、技术中心副主任、主任。现任汾酒股份公司总工程师。
张永踊	中共党员，大学学历，1993年9月参加工作。历任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”）广州营销处副经理、山西省区经理，汾酒销售公司党委委员、常务副总经理，汾酒股份公司总经理助理、汾酒营销中心副主任，山西杏花村竹叶青产业有限责任公司党委书记、执行董事。现任公司副总经理、汾酒营销中心主任，汾酒销售公司党委书记、执行董事、总经理，山西汾酒创意定制有限公司董事长，山西杏花村汾酒国际贸易有限责任公司党委书记、执行董事，山西杏花村酒销售有限责任公司执行董事。
宋亚鹏	中共党员，大学学历，高级会计师，1994年8月参加工作。历任汾酒集团财务部副科长，汾酒股份公司财务部副部长，汾酒集团纪委副书记、监察审计部部长，汾酒集团总审计师、审计部部长、监事会工作部部长，汾酒股份公司监事、总审计师、审计部部长。现任汾酒股份公司总经理助理。
许志峰	中共党员，大学学历，高级会计师，1994年11月参加工作。历任汾酒股份公司财务处副科长，汾酒集团财务部副部长，汾酒销售公司财务总监，汾酒股份公司财务管理部部长兼汾酒销售公司财务总监。现任汾酒股份公司董事会秘书、财务管理部部长。

其它情况说明

适用 不适用

(二) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

1. 在股东单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期
袁清茂	汾酒集团有限责任公司	党委书记、董事长	2021年12月
李振寰	汾酒集团有限责任公司	党委专职副书记	2022年3月
		副董事长	2022年3月
刘卫华	汾酒集团有限责任公司	党委委员、副总经理、工会主席	2022年6月
李沛洁	汾酒集团有限责任公司	党委委员、董事	2023年7月

2. 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期
陈鹰	华润（集团）有限公司	助理总经理	2021年2月
	华润创业有限公司	董事长	2021年8月
	华润创业有限公司	首席执行官	2021年2月
余忠良	华润资本管理有限公司	首席经济学家（兼）	2018年8月
	华润（集团）有限公司	战略管理部高级副总经理	2018年8月
王超群	国浩律师（太原）事务所	管理委员会主任	2009年9月
张远堂	北京盈科律师事务所	合伙人律师	2015年4月
李临春	浙江伊媒文化传播有限公司	董事长	2016年3月
樊燕萍	山西省国新能源股份有限公司	独立董事	2019年5月
	大秦铁路股份有限公司	独立董事	2022年5月
	晋能控股山西电力股份有限公司	独立董事	2023年2月
	山西财经大学	会计学院教授、硕士生导师	2018年5月
	山西省审计学会	副会长	2023年2月
	山西省会计学会资源与环境会计专业委员会	主任委员	2022年11月

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

√适用 □不适用

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	独立董事津贴和监事津贴由公司股东大会批准后执行，高管人员的年度报酬根据董事会审议通过的《领导干部薪酬考核分配办法》执行。
董事在董事会讨论本人薪酬事项时是否回避	是
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	独立董事在公司领取的津贴按 2019 年召开的 2018 年年度股东大会审议通过的《关于调整独立董事津贴的议案》执行。在公司任职的高管人员实行年薪制，薪酬标准按年度经营指标、工作管理目标等考核评定后确定并予以兑现。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	详见本报告“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”，均已实际支付。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	详见本报告“现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况”，实际获得的报酬与披露金额一致

(四) 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	变动原因
常建伟	董事	离任	工作调动原因
杨建峰	董事	离任	工作调动原因
高明	董事、总会计师	离任	到龄退休
王涛	董事会秘书	离任	工作调整原因
李成刚	副总经理	离任	工作调整原因
韩英	总工程师	聘任	董事会聘任
武爱民	监事	离任	工作调整原因

(五) 近三年受证券监管机构处罚的情况说明

□适用 √不适用

(六) 其他

□适用 √不适用

五、报告期内召开的董事会有关情况

会议届次	召开日期	会议决议
第八届董事会第三十一次会议	2023 年 2 月 17 日	详见公司《第八届董事会第三十一次会议决议公告》（公告编号：临 2023-002）
第八届董事会第三十二次会议	2023 年 2 月 23 日	审议通过如下议案：1.《关于部分生产经营类项目终止实施的议案》；2.《关于与山西大数据产业发展有限公司签订国有资本数智化管理平台非经营性系统服务合同的议案》；
第八届董事会第三十三次会议	2023 年 3 月 30 日	审议通过如下议案：1.《关于汾青基地（一期）2 万吨原酒酿造项目立项的议案》；2.《关于山西杏花村汾酒厂股份有限公司对山西杏花村汾酒厂汾青有限公司增加注册资本的议案》；3.《关于 2023 年汾酒文化类项目费用预算的议案》；4.《关于 2023 年度媒体传播费用预算及采购方式的议案》；5.《关于对福建象屿汾酒销售有限责任公司进行清算的议案》。
第八届董事会第三十四次会议	2023 年 4 月 26 日	详见公司《第八届董事会第三十四次会议决议公告》（公告编号：临 2023-010）
第八届董事会第三十五次会议	2023 年 5 月 8 日	审议通过如下议案：《关于确定召开公司 2022 年度股东大会相关事宜的议案》
第八届董事会第三十六次会议	2023 年 6 月 5 日	详见公司《第八届董事会第三十六次会议决议公告》（公告编号：临 2023-023）
第八届董事会第三十七次会议	2023 年 6 月 15 日	审议通过如下议案：1.《关于汾青公司与孝义市政府签订项目合作框架协议的议案》；2.《关于修订〈山西杏花村汾酒厂汾青有限公司章程〉的议案》；3.《关于预缴纳汾青基地项目土地征收预存款的议案》；4.《关于预缴纳汾青基地项目被征地农民基本养老保险费用的议案》
第八届董事会第三十八次会议	2023 年 8 月 23 日	审议通过如下议案：公司《2023 年半年度报告》
第八届董事会第三十九次会议	2023 年 9 月 28 日	审议通过如下议案：1.《关于〈厂区规划——公寓及办公楼项目立项〉的议案》；2.《关于股份公司列支竹叶青品牌建设及服务类项目费用的议案》；3.《关于“全国第十三届书法篆刻作品展览”汾酒品牌推广项目的议案》；4.《关于公司成装一厂等单位资产处置及公开转让的议案》；5.《关于公司万吨锅炉房、软化站房屋固定资产报废拆除处置的议案》。6.《关于“1#成装车间工艺设备配套项目”终止建设的议案》；7.《关于清算注销发展区人力资源公司的议案》；8.《关于 2023-2024 赛季山西汾酒男篮品牌宣传推广项目的议案》；
第八届董事会第四十次会议	2023 年 10 月 25 日	审议通过如下议案：公司《2023 年第三季度报告》

第八届董事会第四十一次会议	2023 年 11 月 7 日	审议通过如下议案：1.《关于竹叶青品牌冠名山西兴瑞女篮项目的议案》；2.《关于继续投放“汾酒故乡·英雄吕梁”广告片的议案》；3.《关于调整“五险二金”缴费基数有关事宜的议案》；4.《关于〈2024 年春节慰问离退休人员及劳模、救助困难离退休职工〉的议案》；5.《关于采供物流中心物资盘点结果的议案》。
第八届董事会第四十二次会议	2023 年 12 月 7 日	审议通过如下议案：1.《关于〈山西杏花村汾酒厂股份有限公司授权管理办法〉的议案》；2.《关于修订〈山西杏花村酒家连锁管理有限公司章程〉的议案》；3.《关于〈山西杏花村汾酒厂股份有限公司领导人员年薪分配办法〉的议案》。
第八届董事会第四十三次会议	2023 年 12 月 21 日	详见公司《第八届董事会第四十三次会议决议公告》（公告编号：临 2023-028）
第八届董事会第四十四次会议	2023 年 12 月 27 日	审议通过如下议案：1.《关于〈2024 年汾酒品牌传播规划与预算方案〉的议案》2.《关于〈2024 年央视、卫视企业形象宣传方案〉的议案》

六、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议	出席股东大会的次数
袁清茂	否	14	14	12	0	0	否	1
李振寰	否	14	12	12	2	0	否	1
刘卫华	否	14	14	12	0	0	否	1
陈鹰	否	14	13	12	1	0	否	0
余忠良	否	14	14	12	0	0	否	0
樊三星	是	14	14	12	0	0	否	0
王超群	是	14	14	12	0	0	否	0
张远堂	是	14	13	12	1	0	否	0
周培玉	是	14	14	12	0	0	否	1
李临春	是	14	14	12	0	0	否	1
樊燕萍	是	14	14	12	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明

适用 不适用

年内召开董事会会议次数	14
其中：现场会议次数	0
通讯方式召开会议次数	12
现场结合通讯方式召开会议次数	2

(二) 董事对公司有关事项提出异议的情况

适用 不适用

(三) 其他

适用 不适用

七、董事会下设专门委员会情况

适用 不适用

(一) 董事会下设专门委员会成员情况

专门委员会类别	成员姓名
审计委员会	主任委员：樊燕萍 委员：李振寰 王超群 张远堂 李临春
提名委员会	主任委员：樊三星 委员：袁清茂 刘卫华 樊燕萍 张远堂 王超群
薪酬与考核委员会	主任委员：王超群 委员：陈鹰 周培玉 李临春 樊燕萍
战略委员会	主任委员：袁清茂 委员：李振寰 刘卫华 陈鹰 余忠良 樊三星 周培玉

(二) 报告期内审计委员会召开 4 次会议

召开日期	会议内容
------	------

2023 年 1 月 18 日	1. 审阅财务部门编制的 2022 年度财务报表； 2. 审查大华会计师事务所（特殊普通合伙）关于公司 2022 年年报审计计划及进场安排。
2023 年 4 月 21 日	1. 审议 2022 年度财务审计报告初稿； 2. 审议 2022 年度内部控制评价报告； 3. 审议 2022 年度内部控制审计报告初稿； 4. 审议关于聘请 2023 年度年报审计机构、内部控制审计机构的提案； 5. 审议 2023 年度日常关联交易计划； 6. 审议关于神农原粮科技（山西）有限公司等单位关联交易金额的议案； 7. 审议 2023 年一季度报告初稿。
2023 年 8 月 22 日	审议通过 2023 年半年度报告初稿并同意提交董事会审议
2023 年 10 月 24 日	审议通过 2023 年三季度报告初稿并同意提交董事会审议

(三) 报告期内提名委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容
2023 年 6 月 4 日	审议通过韩英女士担任公司总工程师相关事项，并同意提交董事会审议。

(四) 报告期内薪酬与考核委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容
2023 年 2 月 16 日	审议通过《关于限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件成就的议案》《关于回购并注销部分限制性股票激励计划已获授但尚未解除限售的限制性股票及确认回购价格的议案》，并同意提交董事会审议。

(五) 报告期内战略委员会召开 1 次会议

召开日期	会议内容
2023 年 2 月 16 日	审议通过公司《2023 年度经营计划》及《2023 年项目计划》，并同意提交董事会审议。

(六) 存在异议事项的具体情况

适用 不适用

八、监事会发现公司存在风险的说明

适用 不适用

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、报告期末母公司和主要子公司的员工情况**(一) 员工情况**

母公司在职员工的数量	11,179
主要子公司在职员工的数量	2,265
在职员工的数量合计	13,444
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	1,833
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	8,605
销售人员	1,361
研发人员	465
财务人员	242

行政人员	433
辅助人员	2,338
合计	13,444
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科及以上学历	4,805
大专	2,709
大专以下	5,930
合计	13,444

注：为更加科学、合理、清晰地反映公司人员结构，公司对专业构成类别进行了调整并重新统计。

(二) 薪酬政策

适用 不适用

报告期内，公司执行的薪酬政策依据为《山西杏花村汾酒厂股份有限公司岗位工资管理制度》《分子公司经营者年薪制试行办法》《省属企业负责人薪酬管理暂行办法》。

(三) 培训计划

适用 不适用

2024 年，公司将围绕汾酒总体发展战略和“十四五”规划目标，以适应企业高质量发展为导向，以提升全员综合素质为重点，以打造学习型企业为目标，持续开展安全生产、职业健康、普法教育、政治理论和干部教育类培训，着力提高员工队伍的专业能力、学习能力、创新能力和理论能力。同时，持续完善企业培训机制，积极打造汾酒特色精品课程，充分发挥“全员理想信念教育”“全员技能提升行动”“全员知识更新工程”三大人才培养主阵地功能，高效协同、苦练内功，为汾酒向更优结构、更好效益、更高质量进发提供强有力的人才支撑。

(四) 劳务外包情况

适用 不适用

2023 年公司劳务外包支付的报酬总额 0.57 亿元（含税）。

十、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用 不适用

公司《章程》中明确了利润分配的原则、条件、方式、周期、现金分红比例、利润分配的决策及调整程序、机制等。

根据公司 2022 年年度股东大会审议通过的《2022 年度利润分配方案》，公司以方案实施前的公司总股本 1,219,964,222 股为基数，每股派发现金红利 3.32 元（含税），共计派发现金红利 4,050,281,217.04 元。该利润分配方案由公司独立董事发表意见，经公司董事会审议通过之后，提交公司股东大会审议通过。股东大会审议该议案时，对中小股东进行了单独计票。该利润分配已于 2023 年 6 月 26 日实施完毕。

报告期内，公司利润分配符合公司《章程》的规定。

(二) 现金分红政策的专项说明

适用 不适用

是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求	√是 □否
分红标准和比例是否明确和清晰	√是 □否
相关的决策程序和机制是否完备	√是 □否
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用	√是 □否
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护	√是 □否

(三) 报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正，但未提出现金利润分配方案预案的，公司应当详细披露原因以及未分配利润的用途和使用计划

适用 不适用

(四) 本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

每 10 股派息数（元）（含税）	43.70
现金分红金额（含税）	5,331,243,650.14
分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	10,438,114,410.47
占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率（%）	51.07

十一、 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) 相关激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
关于 2018 年限制性股票激励计划第三个限售期解除限售条件成就的公告	详见公司临 2023-004 公告
股权激励限制性股票回购注销实施公告	详见公司临 2023-008 公告
关于 2018 年限制性股票激励计划授予的限制性股票第三期解除限售暨上市公告	详见公司临 2023-009 公告

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

(三) 董事、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

(四) 报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

适用 不适用

公司高级管理人员薪酬实行年薪制，其年薪包括基本年薪和绩效年薪，基本年薪按月发放，绩效年薪按照年度经营指标、工作管理目标等对高级管理人员及其所分管的单位经营业绩和管理指标进行考核评定后予以兑现。

十二、 报告期内的内部控制制度建设及实施情况

适用 不适用

详见与本公司同时在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的《2023 年度内部控制评价报告》。

报告期内内部控制存在重大缺陷情况的说明

适用 不适用

十三、 报告期内对子公司的管理控制情况

适用 不适用

公司在整体战略规划的基础上，明确各子公司的经营发展定位，建立了高效严密、分权合理的管控体系。通过完善全面预算管理，提高子公司盈利能力；通过完善投资和资产管理模式，降低子公司投资运作风险和成本；通过 OA、ERP 系统的信息化手段加强对子公司经营信息的收集管理，持续推动了子公司信息化建设。

十四、 内部控制审计报告的相关情况说明

适用 不适用

详见与本公司同时在上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）披露的《2023 年度内部控制审计报告》。

是否披露内部控制审计报告：是

内部控制审计报告意见类型：标准的无保留意见

十五、 上市公司治理专项行动自查问题整改情况

无

十六、 其他

适用 不适用

第五节 环境与社会责任

一、 环境信息情况

是否建立环境保护相关机制	是
报告期内投入环保资金（单位：万元）	1,309

（一）属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

1. 排污信息

适用 不适用

①主要污染物：废水、废气、固体废物

②特征污染物的名称：化学需氧量、氨氮、总磷、总氮、氮氧化物。

③排放总量和浓度：

2023 年统计排放总量为：化学需氧量（COD）3.083 吨、氨氮 0.0346 吨、总磷 0.141 吨、总氮 0.75 吨、氮氧化物 4.97 吨。

④执行的污染物排放标准：

执行《山西省污水综合排放标准》（DB14/1928-2019）V 类水质中 COD、氨氮、总磷要求标准，其他指标满足《城镇污水处理厂污染物排放标准》（GB18918-2002）中一级 A 指标。

单位：mg/L（除 PH、色度外）

项目	COD	氨氮	总磷	总氮
标准值	40	2	0.4	15

报告期末水质在线检测系统在线检测数据为：

单位：mg/L

项目	COD	氨氮	总磷	总氮
浓度	3.38	0.446	0.115	1.285

废气排放执行《锅炉大气污染物排放标准》（GB13271-2014）

单位：mg/Nm³（除 PH、色度外）

项目	氮氧化物
标准值	50

报告期末燃气锅炉在线检测系统在线检测数据为：

单位：mg/Nm³

项目	氮氧化物
浓度	28.831

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

⑥排放方式：处理后间歇式排放

⑦超标排放情况：无超标排放

⑧三废处理情况：

废水：公司产生的废水主要来自居民生活用水、酿酒用具清洗及成装车间洗瓶水。废水进入公司环境保护站，采用活性污泥法进行处理，处理后的水作为中水回用，主要用于环境绿化、公共卫生等辅助用水，每年中水回用 200 余万吨。

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

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

2020 年对燃气锅炉进行低氮改造，大大降低了公司氮氧化物的排放量。

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

2. 防治污染设施的建设和运行情况

√适用 □不适用

- ① 公司于 2012 年安装 COD、氨氮在线监测仪，防污设施正常运行，情况良好。
- ② 公司于 2016 年对氨氮在线监测仪进行更换，并于 2017 年 1 月通过环保部门的验收，防污设施正常运行，情况良好。
- ③ 公司于 2017 年安装总磷、总氮在线检测仪，并于同年通过环保部门的验收，防污设施正常运行，情况良好。
- ④ 公司于 2019 年安装烟气在线监测仪，主要监测天然气锅炉氮氧化物排放情况，于 2019 年 10 月通过环保部门的验收，防污设施正常运行，情况良好。
- ⑤ 公司于 2020 年新增安装全套水污染物排放自动监测设备，2023 年 9 月通过环保部门验收并联网，防污设施正常运行，情况良好。

3. 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

□适用 √不适用

4. 突发环境事件应急预案

适用 不适用

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

在日常经营中，公司不断完善应急反应机制，强化人力、物力储备，增强应急处理能力，充分利用科学技术和先进设备保障应急工作的快速响应。通过加强对环境事件危险源的监测、监控，建立环境事件风险防范体系，积极做好应对突发性环境事件的思想准备、物资准备、技术准备、工作准备。有效组织开展培训演练，对隐患排查工作常抓不懈，将突发环境事件发生的可能性降到最低。

在面对突发环境问题时，按照“先控制后处置”的原则，迅速查明原因并提出切实可行的污染控制方案，防止污染源扩散。针对不同污染源所造成的环境污染实行分类管理，坚持平战结合，专兼结合，充分利用现有资源，加强公司各部门之间协同与合作，并积极接受政府环保部门的指导，使公司的突发性环境事件应急系统成为区域系统的有机组成部分，切实保障了公众生命健康和财产安全，促进公司全面、协调、可持续发展。

5. 环境自行监测方案

适用 不适用

公司已制定自行监测方案，包括手工监测、自动监测和委托监测。手工监测内容包括公司废水、废气和厂界噪音；自动监测针对废水、废气；比对监测工作委托第三方山西中科元检测有限公司开展，自行监测工作委托第三方山西明朗检测科技有限公司开展。公司将自行监测信息填入《吕梁市排污单位自行监测信息实时发布平台》，公布内容包括自行监测方案、手工监测数据等信息。

6. 报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

7. 其他应当公开的环境信息

适用 不适用

(二) 重点排污单位之外的公司环保情况说明

适用 不适用

(三) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

(四) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

是否采取减碳措施	是
减碳措施类型（如使用清洁能源发电、在生产过程中使用减碳技术、研发生产助于减碳的新产品等）	公司积极贯彻落实国家“碳达峰”“碳中和”目标，推动低碳发展。报告期内，公司制定了《绿色发展规划》，明确了低碳绿色发展的目标、路径、任务、措施；持续构建安全绿色循环产业链，建立了完善健全的能源管理体系，制定了《强化能源管理的实施方案》《能源管理制度》等制度文件，运用多项节能措施，降低能源消耗量，从而减少碳排放；积极开展产品碳足迹认证，制定更合理的减排计划和目标，将减排与新工艺应用、新产品开发有效结合起来，为消费者带来更低碳的产品，助力国家循环减碳。

具体说明

适用 不适用

二、社会责任工作情况

(一) 是否单独披露社会责任报告、可持续发展报告或 ESG 报告

适用 不适用

详见与本公司同时在上海证券交易所网站 (<http://www.sse.com.cn>) 披露的《2023 年环境、社会与治理报告》。

(二) 社会责任工作具体情况

适用 不适用

对外捐赠、公益项目	数量/内容
总投入 (万元)	1,000

具体说明

适用 不适用

2023 年 12 月 21 日, 公司通过汾酒公益基金会向甘肃省红十字会捐赠 1000 万元, 用于甘肃积石山地震灾区抗震救援、受灾群众生活救助、救援队伍及志愿者支持、灾后重建等工作。

三、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

具体说明

适用 不适用

报告期内, 乡村振兴工作队以帮消、促产、稳岗为目标, 年初制定了消费帮扶计划, 通过集中采购助销、线上平台促销、工会采销、队员助销的方式来开展消费帮扶, 通过消费帮扶带动了当地 120 余人就业, 开展金秋助学活动, 帮扶马坊镇马坊、四皓、赤街、窑上和树林则五个村, 对考取了二本 B 类及以上本科院校和研究生院校的学子提供了资助。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

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

适用 不适用

(二) 公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目是否达到原盈利预测及其原因作出说明

已达到 未达到 不适用

(三) 业绩承诺的完成情况及其对商誉减值测试的影响

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、公司董事会对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

五、公司对会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正原因和影响的分析说明

(一) 公司对会计政策、会计估计变更原因及影响的分析说明

适用 不适用

详见附注五、重要会计政策及会计估计 40.重要会计政策和会计估计的变更。

(二) 公司对重大会计差错更正原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 与前任会计师事务所进行的沟通情况

适用 不适用

(四) 审批程序及其他说明

适用 不适用

六、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：元 币种：人民币

	现聘任
境内会计师事务所名称	大华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬	620,000
境内会计师事务所审计年限	5 年
境内会计师事务所注册会计师姓名	刘国清、王建宏
境内会计师事务所注册会计师审计服务的累计年限	刘国清（2 年）、王建宏（4 年）

	名称	报酬
--	----	----

内部控制审计会计师事务所	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	350,000
--------------	------------------	---------

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

审计费用较上一年度下降 20%以上（含 20%）的情况说明

适用 不适用

七、面临退市风险的情况

(一) 导致退市风险警示的原因

适用 不适用

(二) 公司拟采取的应对措施

适用 不适用

(三) 面临终止上市的情况和原因

适用 不适用

八、破产重整相关事项

适用 不适用

九、重大诉讼、仲裁事项

本年度公司有重大诉讼、仲裁事项 本年度公司无重大诉讼、仲裁事项

十、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

十一、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

报告期内公司及控股股东诚信状况良好。

十二、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

2023 年 4 月 26 日，公司召开第八届董事会第三十四次会议，审议通过《2023 年度日常关联交易计划》，预计 2023 年发生的日常关联交易总额不超过 30,162 万元。因业务发展需要，2023 年 9 月 28 日，公司召开第八届董事会第三十九次会议，审议通过《关于 2023-2024 赛季山西汾酒男篮品牌宣传推广项目的议案》，会议同意公司与山西汾酒职业篮球俱乐部签订 2023-2024 赛季

汾酒品牌宣传推广合同,费用预算金额 5,000 万元,此外根据 2023-2024 赛季山西汾酒男篮进入季后赛比赛场次数量相应增加不超过 800 万元的品牌推广费用。

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 8,951.48 万元,其他通过公开招标方式及与公司实际控制人山西省国有资本运营有限公司下属子公司发生的工程结算、原粮采购等项目金额合计 62,872.35 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、分公司销售公司产品,销售价格与其他非关联经销商销售价格相同;公司采购关联方商品及接受关联方服务遵循市场价原则。

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(二)资产或股权收购、出售发生的关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的,应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三)共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四)关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露,但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

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

□适用 √不适用

(六)其他

□适用 √不适用

十三、重大合同及其履行情况

(一) 托管、承包、租赁事项

1、 托管情况

□适用 √不适用

2、 承包情况

□适用 √不适用

3、 租赁情况

□适用 √不适用

(二) 担保情况

□适用 √不适用

(三) 委托他人进行现金资产管理的情况

1. 委托理财情况

(1) 委托理财总体情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类型	资金来源	发生额	未到期余额
其他	自有资金	1,736,000,000	50,000,000

其他情况

□适用 √不适用

(2) 单项委托理财情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

受托人	委托理财类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	资金来源	报酬确定方式	年化收益率	未到期金额	是否经过法定程序	未来是否有委托理财计划
交通银行股份有限公司	其他	50,000,000	2023/10/20	2024/1/24	自有资金	协议约定	不适用	50,000,000	是	否

其他情况

□适用 √不适用

(3) 委托理财减值准备

□适用 √不适用

2. 委托贷款情况

(1) 委托贷款总体情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(2) 单项委托贷款情况

适用 不适用

其他情况

适用 不适用

(3) 委托贷款减值准备

适用 不适用

3. 其他情况

适用 不适用

(四) 其他重大合同

适用 不适用

十四、募集资金使用进展说明

适用 不适用

十五、其他对投资者作出价值判断和投资决策有重大影响的重大事项的说明

适用 不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前	本次变动增减(+, -)					本次变动后
	数量	发行新股	送股	回购注销	解除限售	小计	数量
一、有限售条件股份	2,360,400	/	/	-109,200	-2,251,200	-2,360,400	0
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股	2,360,400					-2,360,400	0
其中：境内非国有法人持股							
境内自然人持股	2,360,400	/	/	-109,200	-2,251,200	-2,360,400	0
4、外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件流通股份	1,217,713,022	/	/	/	2,251,200	2,251,200	1,219,964,222
1、人民币普通股	1,217,713,022	/	/	/	2,251,200	2,251,200	1,219,964,222
2、境内上市的外资股							
3、境外上市的外资股							
4、其他							
三、股份总数	1,220,073,422	/	/	-109,200		-109,200	1,219,964,222

2、 股份变动情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司完成了 2018 年限制性股票激励计划授予的限制性股票第三期解除限售工作，共计解除限售的限制性股票 2,251,200 股。因 11 名激励对象离开工作岗位，不再符合本次激励计划确定的激励对象范围，4 名激励对象于 2021 年内退休、1 名激励对象因病去世，与公司终止劳动关系，1 名激励对象考核结果未达到第三个解除限售期个人解除限售条件，公司回购并注销已授予但不符合解除限售条件的限制性股票共计 109,200 股。详见公司《关于 2018 年限制性股票激励计划授予的限制性股票第三期解除限售暨上市公告》（公告编号临 2023-009）、《股权激励限制性股票回购注销实施公告》（公告编号临 2023-008）。

3、 股份变动对最近一年和最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

□适用 √不适用

4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□适用 √不适用

(二) 限售股份变动情况

√适用 □不适用

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年回购限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
2018 年限制性股票激励计划激励对象共 391 人	2,360,400	2,251,200	109,200	0	股权激励	2023 年 5 月 9 日
合计	2,360,400	2,251,200	109,200	0	/	/

二、 证券发行与上市情况**(一) 截至报告期内证券发行情况**

□适用 √不适用

截至报告期内证券发行情况的说明（存续期内利率不同的债券，请分别说明）：

□适用 √不适用

(二) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

□适用 √不适用

(三) 现存的内部职工股情况

□适用 √不适用

三、 股东和实际控制人情况**(一) 股东总数**

截至报告期末普通股股东总数(户)	74,862
年度报告披露日前上一月末的普通股股东总数(户)	61,874

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

单位：股

前十名股东持股情况（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	质押、标记 或冻结情况	股东 性质

				份数量	股份 状态	数量	
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	0	690,121,565	56.57	0	无	0	国有法人
華創鑫睿（香港）有限公司	-2,700,000	136,116,296	11.16	0	无	0	境外法人
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	3,331,089	37,623,854	3.08	0	无	0	未知
香港中央结算有限公司	-8,426,579	24,444,228	2.00	0	无	0	未知
中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品－005L－CT001 沪	1,715,440	11,812,449	0.97	0	无	0	未知
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	754,000	8,874,590	0.73	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	2,653,773	8,653,773	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
中国银行股份有限公司－易方达蓝筹精选混合型证券投资基金		7,500,000	0.61	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		5,961,377	0.49	0	无	0	未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件 流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	690,121,565	人民币普通股	690,121,565				
華創鑫睿（香港）有限公司	136,116,296	人民币普通股	136,116,296				
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	37,623,854	人民币普通股	37,623,854				
香港中央结算有限公司	24,444,228	人民币普通股	24,444,228				
中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品－005L－CT001 沪	11,812,449	人民币普通股	11,812,449				
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	8,874,590	人民币普通股	8,874,590				
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	8,653,773	人民币普通股	8,653,773				
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				
中国银行股份有限公司－易方达蓝筹精选混合型证券投资基金	7,500,000	人民币普通股	7,500,000				
中国工商银行－上证 50 交易型开放式指数证券投资基金	5,961,377	人民币普通股	5,961,377				
前十名股东中回购专户情况说明	无						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	无						
上述股东关联关系或一致行动的说明	山西杏花村汾酒集团有限责任公司为本公司控股股东，山西杏花村国际贸易有限责任公司系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						

前十名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 10 名股东

适用 不适用

四、控股股东及实际控制人情况

(一) 控股股东情况

1 法人

适用 不适用

名称	山西杏花村汾酒集团有限责任公司
单位负责人或法定代表人	袁清茂
成立日期	1988 年 10 月 25 日
主要经营业务	生产与销售酒类、饮料及酒类生物技术的研究、开发与转让；投资管理。
报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	报告期末持有山西证券 1703.23 万股
其他情况说明	无

2 自然人

适用 不适用

3 公司不存在控股股东情况的特别说明

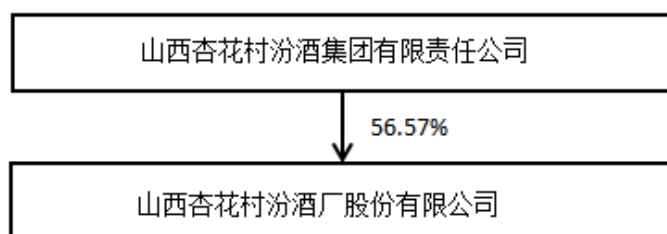
适用 不适用

4 报告期内控股股东变更情况的说明

适用 不适用

5 公司与控股股东之间的产权及控制关系的方框图

适用 不适用



(二) 实际控制人情况

1 法人

□适用 √不适用

2 自然人

□适用 √不适用

3 公司不存在实际控制人情况的特别说明

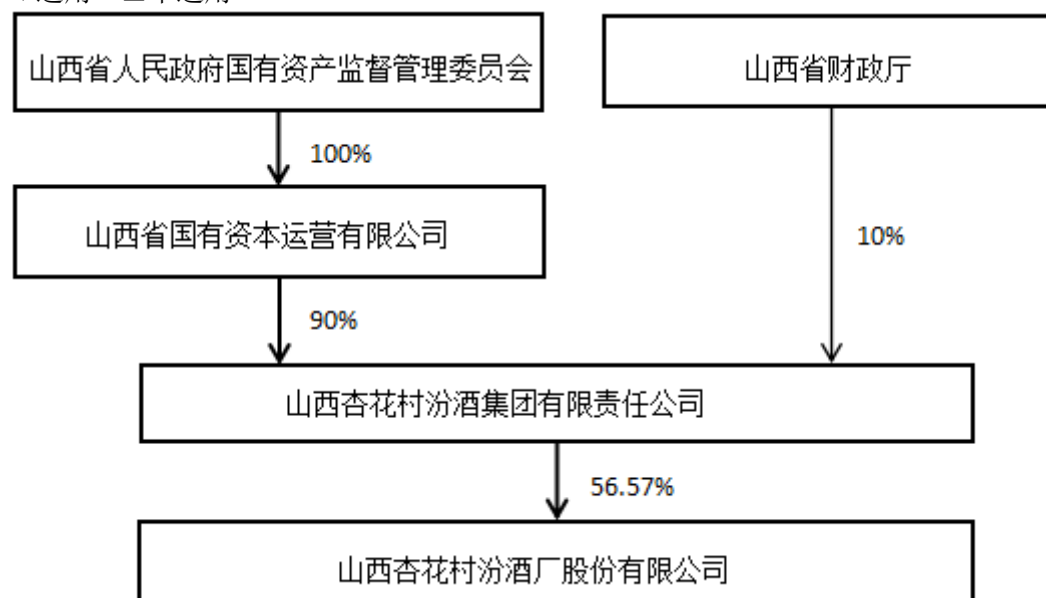
□适用 √不适用

4 报告期内公司控制权发生变更的情况说明

□适用 √不适用

5 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

√适用 □不适用



6 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

□适用 √不适用

(三) 控股股东及实际控制人其他情况介绍

□适用 √不适用

五、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%以上

□适用 √不适用

六、其他持股在百分之十以上的法人股东

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

法人股东名称	成立日期	组织机构代码	注册资本	主要经营业务或管理活动等情况

華创鑫睿（香港）有限公司	2017/12/4	2617704	1,018,074,114.13	投资控股、酒类贸易、市场推广
--------------	-----------	---------	------------------	----------------

七、股份限制减持情况说明

适用 不适用

八、股份回购在报告期的具体实施情况

适用 不适用

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

适用 不适用

二、可转换公司债券情况

适用 不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

√适用 □不适用

大华审字[2024]0011022049号

山西杏花村汾酒厂股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了山西杏花村汾酒厂股份有限公司(以下简称山西汾酒)财务报表,包括 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2023 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了山西汾酒 2023 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2023 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于山西汾酒,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定主营业务收入是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

1. 事项描述

参见财务报表附注五注释 34 和附注七注释 61。

2023 年度山西汾酒营业收入为 31,928,483,054.02 元,其中主营业务收入为 31,743,000,933.32 元,占营业收入总额的比重为 99.42%。主营业务收入金额重大,为利润表的重要组成项目,固有风险较高,且为山西汾酒关键绩效指标之一,因此我们将山西汾酒主营业务收入确认识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于主营业务收入所实施的重要审计程序包括:

(1) 了解和评价管理层对主营业务收入确认相关的内部控制的设计,并测试关键控制的执行有效性;

(2) 执行分析性复核程序,分产品类型对主营业务收入以及毛利情况进行比较分析;

(3) 对销售客户抽取一定的样本量函证与其本期的交易额及其往来款项的期末余额;

(4) 执行细节测试,对本期记录的主营业务收入交易选取样本,检查发票、销售合同、出库记录及其支持性文件;

(5) 实施截止性测试,对资产负债表日前后的主营业务收入交易选取样本进行截止测试,以评价主营业务收入是否被记录于恰当的会计期间;

(6) 检查与主营业务收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

基于已执行的审计工作,我们认为,山西汾酒本年度主营业务收入确认符合企业会计准则的规定。

四、 其他信息

山西汾酒管理层对其他信息负责。其他信息包括山西汾酒 2023 年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计,我们的责任是阅读其他信息,在此过程中,考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作,如果我们确定其他信息存在重大错报,我们应当报告该事实。在这方面,我们无任何事项需要报告。

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

山西汾酒管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表,使其实现公允反映,并设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时,山西汾酒管理层负责评估山西汾酒的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算山西汾酒、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督山西汾酒的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证,并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证,但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致,如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策,则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中,我们运用职业判断,并保持职业怀疑。同时,我们也执行以下工作:

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险,设计和实施审计程序以应对这些风险,并获取充分、适当的审计证据,作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上,未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对山西汾酒持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致山西汾酒不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就山西汾酒中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师：

(项目合伙人)

刘国清

中国·北京

中国注册会计师：

王建宏

二〇二四年四月二十四日

二、财务报表

合并资产负债表

2023 年 12 月 31 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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	注释 1	3,774,745,389.98	11,201,219,039.20
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产	注释 2	50,237,698.63	1,059,147,146.12
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 5	231,112.47	542,856.16
应收款项融资	注释 7	1,600,685,238.84	1,012,520,059.76
预付款项	注释 8	113,573,908.86	132,848,735.62
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	36,412,560.46	32,241,456.10
其中：应收利息			
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	注释 10	11,572,556,779.71	9,649,546,343.88
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	注释 13	17,459,360,643.24	6,113,948,293.06
流动资产合计		34,607,803,332.19	29,202,013,929.90
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	94,175,803.36	80,448,591.00
其他权益工具投资	注释 18	12,062,061.43	11,559,230.37
其他非流动金融资产			
投资性房地产	注释 20	14,361,231.56	14,925,310.41
固定资产	注释 21	1,926,330,261.97	2,124,848,943.68
在建工程	注释 22	829,205,752.98	355,406,463.84
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产	注释 25	872,887,787.58	22,127,109.63
无形资产	注释 26	1,246,694,491.86	1,075,969,897.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	注释 29	2,535,116,707.99	2,075,075,224.71

其他非流动资产	注释 30	1,957,200,564.27	1,728,207,525.13
非流动资产合计		9,488,034,663.00	7,488,568,296.75
资产总计		44,095,837,995.19	36,690,582,226.65
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	614,197,422.91	664,487,313.87
应付账款	注释 36	2,278,946,804.68	2,283,822,166.58
预收款项	注释 37		76,592.91
合同负债	注释 38	7,029,177,456.31	6,908,209,385.80
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	1,482,570,473.92	1,335,477,809.98
应交税费	注释 40	2,048,120,393.74	1,365,852,718.44
其他应付款	注释 41	953,982,037.62	1,803,053,354.01
其中：应付利息			
应付股利		2,436,988.96	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	345,036,940.76	8,519,070.60
其他流动负债	注释 44	394,635,516.30	476,956,786.05
流动负债合计		15,146,667,046.24	14,846,455,198.24
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	533,659,018.30	7,351,270.61
长期应付款			
长期应付职工薪酬	注释 49	20,394,358.57	17,395,070.12
预计负债			
递延收益	注释 51	119,990,916.67	22,099,916.67
递延所得税负债	注释 29	56,809.74	51,674,656.06
其他非流动负债			
非流动负债合计		674,101,103.28	98,520,913.46
负债合计		15,820,768,149.52	14,944,976,111.70
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	1,220,073,422.00
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	591,695,582.75
减：库存股	注释 56		25,138,260.00
其他综合收益	注释 57	-5,413,538.34	-1,417,405.28
专项储备	注释 58	131,061,453.89	136,742,661.10
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	25,229,164,947.41	18,840,959,693.98
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计		27,836,907,912.57	21,320,973,534.22
少数股东权益		438,161,933.10	424,632,580.73
所有者权益 (或股东权益) 合计		28,275,069,845.67	21,745,606,114.95
负债和所有者权益 (或 股东权益) 总计		44,095,837,995.19	36,690,582,226.65

公司负责人：袁清茂

主管会计工作负责人：李振寰

会计机构负责人：王怀

母公司资产负债表

2023 年 12 月 31 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	2023 年 12 月 31 日	2022 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金		3,418,413,843.46	10,537,093,231.26
交易性金融资产			1,003,147,146.12
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	注释 1	866,883,257.74	782,074,878.09
应收款项融资		1,037,536,505.49	520,747,269.65
预付款项		73,910,667.87	86,117,738.35
其他应收款	注释 2	45,041,049.88	13,267,265.05
其中：应收利息			
应收股利			
存货		7,763,463,171.17	6,493,050,371.92
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		17,156,134,362.83	6,018,865,995.57
流动资产合计		30,361,382,858.44	25,454,363,896.01
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	2,329,121,223.56	1,979,121,223.56
其他权益工具投资		5,431,949.90	4,929,118.84
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产		1,888,911,977.37	2,083,580,892.98
在建工程		829,205,752.98	354,269,779.50

生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产		795,313,014.43	5,257,124.33
无形资产		1,065,808,708.94	1,064,317,180.00
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		123,351,815.64	166,368,609.62
其他非流动资产		1,928,857,538.99	1,728,207,525.13
非流动资产合计		8,966,001,981.81	7,386,051,453.96
资产总计		39,327,384,840.25	32,840,415,349.97
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		612,642,259.04	646,201,622.14
应付账款		2,044,383,959.02	1,790,653,592.84
预收款项			
合同负债		426,496.05	420,520.84
应付职工薪酬		978,281,420.55	865,458,498.41
应交税费		1,609,132,410.53	787,703,404.97
其他应付款		10,379,422,771.91	11,408,409,618.40
其中：应付利息			
应付股利		2,436,988.96	2,436,988.96
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		312,314,578.14	
其他流动负债		55,444.49	54,667.70
流动负债合计		15,936,659,339.73	15,498,901,925.30
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		489,222,930.76	
长期应付款			
长期应付职工薪酬		20,394,358.57	17,395,070.12
预计负债			
递延收益		18,990,916.67	22,099,916.67
递延所得税负债			47,651,601.13
其他非流动负债			
非流动负债合计		528,608,206.00	87,146,587.92
负债合计		16,465,267,545.73	15,586,048,513.22
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,219,964,222.00	1,220,073,422.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		1,020,004,633.11	907,627,227.92

减：库存股			25,138,260.00
其他综合收益		-1,980,611.40	1,325,319.23
专项储备		131,061,453.89	136,742,661.10
盈余公积		610,057,186.00	610,057,186.00
未分配利润		19,883,010,410.92	14,403,679,280.50
所有者权益（或股东权益）合计		22,862,117,294.52	17,254,366,836.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计		39,327,384,840.25	32,840,415,349.97

公司负责人：袁清茂

主管会计工作负责人：李振寰

会计机构负责人：王怀

合并利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	2023 年度	2022 年度
一、营业总收入	注释 61	31,928,483,054.02	26,213,860,718.30
其中：营业收入		31,928,483,054.02	26,213,860,718.30
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		18,215,461,810.06	15,700,702,343.58
其中：营业成本	注释 61	7,884,347,411.62	6,459,916,317.19
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	5,831,983,338.91	4,601,530,950.69
销售费用	注释 63	3,216,783,733.50	3,403,570,626.20
管理费用	注释 64	1,202,102,624.62	1,214,479,993.81
研发费用	注释 65	88,182,472.58	57,998,937.41
财务费用	注释 66	-7,937,771.17	-36,794,481.72
其中：利息费用		39,707,391.43	1,040,628.58
利息收入		49,805,491.52	40,581,525.68
加：其他收益	注释 67	14,706,406.19	9,742,377.26
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 68	499,298,631.42	330,031,424.35
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		13,727,212.36	4,092,893.22
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	注释 70	237,698.63	3,147,146.12

信用减值损失（损失以“-”号填列）	注释 71	-3,202,417.42	16,977,159.42
资产减值损失（损失以“-”号填列）	注释 72		-444,910.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）	注释 73		65,318.63
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		14,224,061,562.78	10,872,676,889.94
加：营业外收入	注释 74	4,889,805.78	6,226,322.68
减：营业外支出	注释 75	23,808,243.87	2,993,423.03
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		14,205,143,124.69	10,875,909,789.59
减：所得税费用	注释 76	3,746,608,392.57	2,718,915,993.06
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,458,534,732.12	8,156,993,796.53
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		10,458,534,732.12	8,156,993,796.53
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）		10,438,114,410.47	8,095,872,133.44
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		20,420,321.65	61,121,663.09
六、其他综合收益的税后净额		-3,944,456.74	-4,149,214.02
（一）归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
1.不能重分类进损益的其他综合收益		377,123.30	-934,609.90
（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			
（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		-4,373,256.36	-3,070,691.74
（1）权益法下可转损益的其他综合收益			
（2）其他债权投资公允价值变动			
（3）金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
（4）其他债权投资信用减值准备			
（5）现金流量套期储备			
（6）外币财务报表折算差额			
（7）其他			

(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		51,676.32	-143,912.38
七、综合收益总额		10,454,590,275.38	8,152,844,582.51
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		10,434,118,277.41	8,091,866,831.80
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		20,471,997.97	60,977,750.71
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		8.5627	6.6492
(二) 稀释每股收益(元/股)		8.5627	6.6425

公司负责人：袁清茂

主管会计工作负责人：李振寰

会计机构负责人：王怀

母公司利润表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注十九	2023 年度	2022 年度
一、营业收入	注释 4	22,441,478,150.95	17,628,153,008.53
减：营业成本	注释 4	8,022,290,358.85	6,341,291,149.73
税金及附加		5,534,658,081.95	4,302,904,467.67
销售费用		421,149,130.78	349,232,753.08
管理费用		826,627,474.20	922,946,997.31
研发费用		87,722,159.72	57,970,168.38
财务费用		-5,311,721.89	-35,295,213.99
其中：利息费用		35,922,192.60	
利息收入		43,168,528.29	36,808,162.70
加：其他收益		13,449,199.22	7,375,696.00
投资收益（损失以“-”号填列）	注释 5	4,136,811,723.14	2,104,161,585.63
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			
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）			3,147,146.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-106,994,065.72	-52,788,310.30
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-444,910.56
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		11,597,609,523.98	7,750,553,893.24
加：营业外收入		2,395,244.81	2,120,967.89
减：营业外支出		21,984,878.09	2,487,713.96
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		11,578,019,890.70	7,750,187,147.17
减：所得税费用		2,048,779,603.24	1,447,426,581.57
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		9,529,240,287.46	6,302,760,565.60

(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		9,529,240,287.46	6,302,760,565.60
(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		-3,305,930.63	-2,122,227.00
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		377,123.30	-934,609.90
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		377,123.30	-934,609.90
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		-3,683,053.93	-1,187,617.10
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		-3,683,053.93	-1,187,617.10
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		9,525,934,356.83	6,300,638,338.60
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		7.8171	5.1758
(二) 稀释每股收益(元/股)		7.8171	5.1713

公司负责人：袁清茂

主管会计工作负责人：李振寰

会计机构负责人：王怀

合并现金流量表

2023年1—12月

单位：元 币种：人民币

项目	附注七	2023年度	2022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		30,131,095,571.49	28,712,665,309.89
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		20,369,578.93	53,136,533.13
收到其他与经营活动有关的现金	注释 78	427,834,806.53	592,286,697.91
经营活动现金流入小计		30,579,299,956.95	29,358,088,540.93
购买商品、接受劳务支付的现金		5,667,454,822.04	4,794,535,083.62
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		3,474,100,285.70	3,075,901,972.03
支付的各项税费		12,633,071,841.37	9,964,660,726.61
支付其他与经营活动有关的现金	注释 78	1,579,589,547.45	1,212,786,781.23
经营活动现金流出小计		23,354,216,496.56	19,047,884,563.49
经营活动产生的现金流量净额		7,225,083,460.39	10,310,203,977.44
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		27,464,000,000.00	40,992,000,000.00
取得投资收益收到的现金		356,182,779.07	365,085,291.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,868,244.40	
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		27,823,051,023.47	41,357,085,291.25
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		485,035,030.78	825,576,632.31
投资支付的现金		37,558,000,000.00	43,425,000,000.00
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	注释 78		10,240.50
投资活动现金流出小计		38,043,035,030.78	44,250,586,872.81
投资活动产生的现金流量净额		-10,219,984,007.31	-2,893,501,581.56

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		4,032,371,231.36	2,196,465,521.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			333,361.99
支付其他与筹资活动有关的现金	注释 78	399,242,069.51	11,237,474.46
筹资活动现金流出小计		4,431,613,300.87	2,207,702,996.05
筹资活动产生的现金流量净额		-4,431,613,300.87	-2,207,702,996.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		40,698.57	59,305.88
五、现金及现金等价物净增加额		-7,426,473,149.22	5,209,058,705.71
加：期初现金及现金等价物余额		11,201,218,539.20	5,992,159,833.49
六、期末现金及现金等价物余额		3,774,745,389.98	11,201,218,539.20

公司负责人：袁清茂

主管会计工作负责人：李振寰

会计机构负责人：王怀

母公司现金流量表

2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2023年度	2022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		10,454,915,252.39	8,559,922,602.90
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		13,977,240,762.42	17,362,826,381.29
经营活动现金流入小计		24,432,156,014.81	25,922,748,984.19
购买商品、接受劳务支付的现金		4,692,797,921.53	4,126,787,498.21
支付给职工及为职工支付的现金		2,481,444,701.65	2,167,184,621.28
支付的各项税费		8,640,551,628.67	7,191,852,353.05
支付其他与经营活动有关的现金		947,526,477.70	695,755,379.01
经营活动现金流出小计		16,762,320,729.55	14,181,579,851.55
经营活动产生的现金流量净额		7,669,835,285.26	11,741,169,132.64
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金		27,200,000,000.00	40,320,000,000.00
取得投资收益收到的现金		354,103,299.30	345,801,510.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,752,984.40	
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		27,556,856,283.70	40,665,801,510.03
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		311,833,619.67	824,877,796.01
投资支付的现金		37,650,000,000.00	43,300,000,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			10,240.50
投资活动现金流出小计		37,961,833,619.67	44,124,888,036.51
投资活动产生的现金流量净额		-10,404,977,335.97	-3,459,086,526.48
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、利润或偿付利息支付的现金		4,032,371,231.36	2,196,132,159.60
支付其他与筹资活动有关的现金		351,166,105.73	509,827.50
筹资活动现金流出小计		4,383,537,337.09	2,196,641,987.10
筹资活动产生的现金流量净额		-4,383,537,337.09	-2,196,641,987.10
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			
加：期初现金及现金等价物余额		10,537,093,231.26	4,451,652,612.20
六、期末现金及现金等价物余额		3,418,413,843.46	10,537,093,231.26

公司负责人：袁清茂

主管会计工作负责人：李振寰

会计机构负责人：王怀

合并所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	2023 年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益														
	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、上年年末余额	1,220,073,422.00			591,695,582.75	25,138,260.00	-1,417,405.28	136,742,661.10	558,057,839.67		18,840,828,677.09		21,320,842,517.33	424,678,700.63	21,745,521,217.96	
加: 会计政策变更										131,016.89		131,016.89	-46,119.90	84,896.99	
前期差错更正															
其他															
二、本年期初余额	1,220,073,422.00			591,695,582.75	25,138,260.00	-1,417,405.28	136,742,661.10	558,057,839.67		18,840,959,693.98		21,320,973,534.22	424,632,580.73	21,745,606,114.95	
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	-109,200.00			112,377,405.19	-25,138,260.00	-3,996,133.06	-5,681,207.21			6,388,205,253.43		651,593,437.35	13,529,352.37	6,529,463,730.72	
(一) 综合收益总额						-3,996,133.06				10,438,114,410.47		10,434,118,277.41	20,471,997.97	10,454,590,275.38	
(二) 所有者投入和减少资本	-109,200.00			112,377,405.19	-25,510,320.00							1,377,785.19		137,778,525.19	
1. 所有者投入的普通股	-109,200.00			171,845,808.00	-25,510,320.00							1,972,469.80		197,246,928.00	
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额				-59,468,402.81								-5,946,840.21		-59,468,402.81	
4. 其他															
(三) 利润分配					372,060.00					-4,049,909,157.04		-4,050,281,217.04	-6,942,645.60	-4,057,223,862.64	
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										-4,050,281,217.04		-4,050,281,217.04		-4,050,281,217.04	
4. 其他					372,060.00					372,060.00			-6,942,645.60	-6,942,645.60	
(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															

2023 年年度报告

(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						28,167,247.58			28,167,247.58			28,167,247.58	
1. 本期提取						32,857,409.58			32,857,409.58			32,857,409.58	
2. 本期使用						-4,690,162.00			-4,690,162.00			-4,690,162.00	
(六) 其他													
四、本期期末余额	1,220,073,422.00			591,695,582.75	25,138,260.00	-1,417,405.28	136,742,661.10	558,057,839.67	18,840,959,693.98	21,320,973,534.22	424,632,580.73	21,745,606,114.95	

公司负责人：袁清茂

主管会计工作负责人：李振寰

会计机构负责人：王怀

母公司所有者权益变动表
2023 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	2023 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、上年年末余额	1,220,073,422.00				907,627,227.92	25,138,260.00	1,325,319.23	136,742,661.10	610,057,186.00	14,403,679,280.50	17,254,366,836.75
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,220,073,422.00				907,627,227.92	25,138,260.00	1,325,319.23	136,742,661.10	610,057,186.00	14,403,679,280.50	17,254,366,836.75
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	-109,200.00				112,377,405.19	-25,138,260.00	-3,305,930.63	-5,681,207.21		5,479,331,130.42	5,607,750,457.77
(一) 综合收益总额							-3,305,930.63			9,529,240,287.46	9,525,934,356.83
(二) 所有者投入和减少资本	-109,200.00				112,377,405.19	-25,510,320.00					137,778,525.19
1. 所有者投入的普通股	-109,200.00				171,845,808.00	-25,510,320.00					197,246,928.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额					-59,468,402.81						-59,468,402.81
4. 其他											
(三) 利润分配						372,060.00				-4,049,909,157.04	-4,050,281,217.04
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-4,050,281,217.04	-4,050,281,217.04
3. 其他						372,060.00				372,060.00	

2023 年年度报告

(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									-5,681,207.21		-5,681,207.21
1. 本期提取											
2. 本期使用									-5,681,207.21		-5,681,207.21
(六) 其他											
四、本期期末余额	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

项目	2022 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、上年年末余额	1,220,114,372.00				767,575,057.73	59,296,860.00	3,447,546.23	108,575,413.52	610,057,186.00	10,296,985,062.00	12,947,457,777.48
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,220,114,372.00				767,575,057.73	59,296,860.00	3,447,546.23	108,575,413.52	610,057,186.00	10,296,985,062.00	12,947,457,777.48
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)	-40,950.00				140,052,170.19	-34,158,600.00	-2,122,227.00	28,167,247.58		4,106,694,218.50	4,306,909,059.27
(一) 综合收益总额							-2,122,227.00			6,302,760,565.60	6,300,638,338.60
(二) 所有者投入和减少资本	-40,950.00				140,052,170.19	-34,224,412.50					174,235,632.69
1. 所有者投入的普通股	-40,950.00				183,236,991.13	-29,975,692.50					213,171,733.63
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					-43,184,820.94	-4,248,720.00					-38,936,100.94
4. 其他											
(三) 利润分配						65,812.50				-2,196,066,347.10	-2,196,132,159.60
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者(或股东)的分配										-2,196,132,159.60	-2,196,132,159.60
3. 其他						65,812.50				65,812.50	
(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											

2023 年年度报告

(五) 专项储备							28,167,247.58			28,167,247.58
1. 本期提取							32,857,409.58			32,857,409.58
2. 本期使用							-4,690,162.00			-4,690,162.00
(六) 其他										
四、本期期末余额	1,220,073,422.00			907,627,227.92	25,138,260.00	1,325,319.23	136,742,661.10	610,057,186.00	14,403,679,280.50	17,254,366,836.75

公司负责人：袁清茂

主管会计工作负责人：李振寰

会计机构负责人：王怀

三、公司基本情况

1. 公司概况

√适用 □不适用

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

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

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

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

根据2012年5月18日召开的公司2011年度股东大会审议通过的2011年度利润分配方案，本公司以2011年12月31日的总股本432,924,133股为基数，向全体股东每10股送10股红股，并派发5.00元现金股利（含税），共计送红股432,924,133股，派发现金股利216,462,066.50元。

2019年3月26日，公司向395名激励对象授予568万股限制性股票。

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

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

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

根据2023年2月17日公司第八届董事会第三十一次会议决议，因11名激励对象离开工作岗位不再属于本次激励计划确定的范围，4名激励对象于2021年退休、1名激励对象因病去世，与

公司终止劳动关系，另 1 名激励对象业绩考核未达到第三个解除限售期解除限售条件，公司回购并注销已授予但不符合解除限售条件的限制性股票共计 109,200 股。

经过历年的派送红股、配售新股、转增股本及增发新股、回购并注销限制性股票等，截止 2023 年 12 月 31 日，本公司累计发行股本总数 1,219,964,222 股，注册资本为 1,219,964,222.00 元，注册地址：山西省汾阳市杏花村，总部地址：山西省汾阳市杏花村。

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

（二） 公司业务性质和主要经营活动

本公司属食品酿造类行业，主要产品和服务为汾酒、竹叶青酒、杏花村酒及其系列酒的生产、销售；副产品酒糟、生产用原辅材料和包装材料的销售；酒类高新技术及产品研究、开发、生产、应用；投资办企业及相关咨询服务；道路普通货物运输。保健食品生产；包装装潢印刷品印刷；食品用塑料包装容器工具制品生产。保健食品（预包装）销售；食品进出口；塑料制品制造；金属包装容器及材料制造。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

（三） 合并财务报表范围

本公司本期纳入合并范围的子公司共 23 户，详见附注十、在其他主体中的权益。本期纳入合并财务报表范围的主体较上期相比，减少 3 户，合并范围变更主体的具体信息详见附注九、合并范围的变更。

（四） 财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2024 年 4 月 24 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

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

2. 持续经营

适用 不适用

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

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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。

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

适用 不适用

本公司会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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

(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

- (2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- (3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- (4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2) 同一控制下的企业合并

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

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

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

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

3) 非同一控制下的企业合并

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

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

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，合并日之前持有的股权投资采用权益法核算的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。合并日之前持有的股权投资采用金融工具确认和计量准则核算的，以该股权投资在合并日的公允价

值加上新增投资成本之和，作为合并日的初始投资成本。原持有股权的公允价值与账面价值之间的差额以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应全部转入合并日当期的投资收益。

4) 为合并发生的相关费用

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

7. 控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

适用 不适用

(1) 控制的判断标准

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

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

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

(2) 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

(3) 合并程序

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

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

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

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

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

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

① 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

② 处置子公司或业务

1) 一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合

收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

2) 分步处置子公司

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

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

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

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

③ 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

④ 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

(1) 合营安排的分类

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

(2) 共同经营会计处理方法

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

定进行会计处理：

- ① 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- ② 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- ③ 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- ④ 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- ⑤ 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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

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

9. 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，本公司将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金，将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

10. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

外币业务

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

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

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

外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财

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

11. 金融工具

√适用 □不适用

本公司在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

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

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

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

(1) 金融资产的分类、确认和计量

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

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

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类，当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

①分类为以摊余成本计量的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本公司将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。本公司分类为以摊余成本计量的金融资产包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款等。

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

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

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

②分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则本公司将该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

③指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

在初始确认时，本公司可以单项金融资产为基础不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

此类金融资产的公允价值变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本公司持有该权益工具投资期间，在本公司收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本公司，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。本公司对此类金融资产在其他权益工具投资项目下列报。

权益工具投资满足下列条件之一的，属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：取得该金融资产的目的主要是为了近期出售；初始确认时属于集中管理的可辨认金融资产工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式；属于衍生工具（符合财务担保合同定义的以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外）。

④分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

变动计入当期损益的金融资产。

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

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

⑤指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，可以单项金融资产为基础不可撤销地将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

1) 嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变。

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

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

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

(2) 金融负债的分类、确认和计量

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司将满足下列条件之一的金融负债不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

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

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

②其他金融负债

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，对此类金融负债采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

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

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除担保期内的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

(3) 金融资产和金融负债的终止确认

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

1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。

2) 该金融资产已转移，且该转移满足金融资产终止确认的规定。

②金融负债终止确认条件

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

本公司与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，或对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，则终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债，账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价

值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，应当计入当期损益。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

②保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的，则继续确认该金融资产。

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

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

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

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

①金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值。

2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

②金融资产部分转移且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分（在此种情形下，所保留的服务资产应当视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分在终止确认日的账面价值。

2) 终止确认部分收到的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产）之和。

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃市场的报价确定其公允价值，除非该项金融资

产存在针对资产本身的限售期。对于针对资产本身的限售的金融资产，按照活跃市场的报价扣除市场参与者因承担指定期间内无法在公开市场上出售该金融资产的风险而要求获得的补偿金额后确定。活跃市场的报价包括易于且可定期从交易所、交易商、经纪人、行业集团、定价机构或监管机构等获得相关资产或负债的报价，且能代表在公平交易基础上实际并经常发生的市场交易。

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

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

(6) 金融工具减值

本公司对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

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

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

除上述采用简化计量方法和购买或源生的已发生信用减值以外的其他金融资产，本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

①如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，处于第一阶段，则按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入。

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

③如果该金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照相当于该

金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。

金融工具信用损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。除分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，信用损失准备抵减金融资产的账面余额。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本公司在其他综合收益中确认其信用损失准备，不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本公司在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形，本公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

①信用风险显著增加

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

本公司在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

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

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

②已发生信用减值的金融资产

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

- 1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

- 5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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

③预期信用损失的确定

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

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

本公司按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

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

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

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

④减记金融资产

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

(7) 金融资产及金融负债的抵销

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

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

12. 应收票据

适用 不适用

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

由于应收票据期限较短，违约风险较低，债务人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，因此本公司将应收票据视为具有较低信用风险的金融工具，直接做出信用风险自初始确认后未显著增加的假定。在考虑应收票据历史实际损失率以及对应收票据未来回收风险的判断和信用风险特征分析的基础上，本公司确定应收票据的预期损失率为零。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

13. 应收账款

适用 不适用

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11.（6）金融工具减值。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

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

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

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

适用 不适用

14. 应收款项融资

适用 不适用

应收款项融资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

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

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

15. 其他应收款

适用 不适用

其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11.（6）金融工具减值。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

适用 不适用

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

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

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

适用 不适用

按照单项计提坏账准备的单项计提判断标准

适用 不适用

16. 存货

适用 不适用

存货类别、发出计价方法、盘存制度、低值易耗品和包装物的摊销方法

适用 不适用

（1）存货类别

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

（2）存货发出计价方法

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

(3) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(4) 低值易耗品和包装物的摊销方法

①低值易耗品采用一次转销法进行摊销；

②包装物采用一次转销法进行摊销。

存货跌价准备的确认标准和计提方法

适用 不适用

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

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

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

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

适用 不适用

基于库龄确认存货可变现净值的各库龄组合可变现净值的计算方法和确定依据

适用 不适用

17. 合同资产

适用 不适用

合同资产的确认方法及标准

适用 不适用

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

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11.(6).金融工具减值。

按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

□适用 √不适用

基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

□适用 √不适用

按照单项计提坏账准备的认定单项计提判断标准

□适用 √不适用

18. 持有待售的非流动资产或处置组

√适用 □不适用

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

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

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

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

终止经营的认定标准和列报方法

□适用 √不适用

19. 长期股权投资

√适用 □不适用

(1) 初始投资成本的确定

①业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注 6.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法。

②其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

① 成本法

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

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

② 权益法

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

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

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

(3) 长期股权投资核算方法的转换

① 公允价值计量转权益法核算

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

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

②公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

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

③权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

④成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

⑤成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(4) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，应当计入当期损益。采用权益

法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- ④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

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

①在个别财务报表中，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

①在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

②在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(5) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：①在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；②参与被投资单位财务和经营政策制定过程；③与被投资单位之间发生重要交易；④向被投资单位派出管理人员；⑤向被投资单位提供关键技术资料。

20. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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

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

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 27.长期资产减值。

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

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

21. 固定资产

(1). 确认条件

√适用 □不适用

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

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按成本进行初始计量。

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

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

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

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

(2). 折旧方法

√适用 □不适用

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。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

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

(1) 固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

(2) 固定资产的减值

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 27. 长期资产减值。

(3) 固定资产处置

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、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金额计入当期损益。

22. 在建工程

√适用 □不适用

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

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 27. 长期资产减值。

23. 借款费用

√适用 □不适用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

24. 生物资产

适用 不适用

25. 油气资产

适用 不适用

使用权资产

本公司对使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：

1. 租赁负债的初始计量金额；
2. 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
3. 本公司发生的初始直接费用；
4. 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量。

能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本公司在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。对计提了减值准备的使用权资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值参照上述原则计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。具体详见本附注（三十）长期资产减值。

26. 无形资产

(1). 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

适用 不适用

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

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

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

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

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

2) 使用寿命不确定的无形资产

无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

截至资产负债表日，本公司无使用寿命不确定的无形资产。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见本附注 27.长期资产减值。

(2). 研发支出的归集范围及相关会计处理方法

√适用 □不适用

①划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

②开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

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

27. 长期资产减值

适用 不适用

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

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

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

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

28. 长期待摊费用

适用 不适用

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

29. 合同负债

适用 不适用

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务部分确认为合同负债。

30. 职工薪酬

(1). 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

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

(2). 离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司的离职后福利计划全部为设定提存计划和设定受益计划。

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

(3). 辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

(4). 其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

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

31. 预计负债

√适用 □不适用

(1) 预计负债的确认标准

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

(2) 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

租赁负债

本公司对租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额包括：

- 1.扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- 2.取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 3.在本公司合理确定将行使该选择权的情况下，租赁付款额包括购买选择权的行权价格；
- 4.在租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的情况下，租赁付款额包括行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 5.根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

本公司按照固定的折现率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额应当在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

32. 股份支付

适用 不适用

(1) 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

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

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

(3) 确定可行权权益工具最佳估计的依据

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

(4) 会计处理方法

① 权益结算和现金结算股份支付的会计处理

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

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

② 股份支付条款和条件修改的会计处理

对于不利修改，本公司视同该变更从未发生，仍继续对取得的服务进行会计处理。

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

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

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

③ 股份支付取消的会计处理

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

33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

34. 收入

(1). 按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

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

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

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

(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

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，产品所有权和控制权随之转移至客户，按有权收取对价金额确认收入。

35. 合同成本

适用 不适用

(1) 合同履约成本

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

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

②该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

③该成本预期能够收回。

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

(2) 合同取得成本

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

(3) 合同成本摊销

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

(4) 合同成本减值

上述与合同成本有关的资产，账面价值高于本公司因转让与该资产相关的商品预期能够取得剩余对价与为转让该相关商品估计将要发生的成本的差额的，超出部分应当计提减值准备，并确认为资产减值损失。

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

36. 政府补助

适用 不适用

(1) 类型

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

根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见附注七之递延收益/营业外收入。

本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助的确认

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

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

(3) 会计处理方法

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

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

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

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

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

37. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用 不适用

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

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

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

(2) 确认递延所得税负债的依据

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

①商誉的初始确认所形成的暂时性差异；

②非企业合并形成的交易或事项，且该交易或事项发生时既不影响会计利润，也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）所形成的暂时性差异；

③对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

①企业拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

②递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

38. 租赁

适用 不适用

作为承租方对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理的判断依据和会计处理方法

适用 不适用

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

(1) 短期租赁和低价值资产租赁

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

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

(2) 使用权资产和租赁负债的会计政策详见本附注“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

(1) 租赁的分类

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

一项租赁存在下列一种或多种情形的，本公司通常分类为融资租赁：

①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款与预计行使选择权时租赁资产的公允价值相比足够低，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将行使该选择权。

③资产的所有权虽然不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。

④在租赁开始日，租赁收款额的现值几乎相当于租赁资产的公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

一项租赁存在下列一项或多项迹象的，本公司也可能分类为融资租赁：

①若承租人撤销租赁，撤销租赁对出租人造成的损失由承租人承担。

②资产余值的公允价值波动所产生的利得或损失归属于承租人。

③承租人有能力以远低于市场水平的租金继续租赁至下一期间。

(2) 对融资租赁的会计处理

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

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

- ①扣除租赁激励相关金额后的固定付款额及实质固定付款额；
- ②取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- ③合理确定承租人将行使购买选择权的情况下，租赁收款额包括购买选择权的行权价格；
- ④租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权的情况下，租赁收款额包括承租人行使终止租赁选择权需支付的款项；
- ⑤由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

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

(3) 对经营租赁的会计处理

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

39. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

(1) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的，且该组成部分已经处置或划归为持有待售类别的、能够单独区分的组成部分确认为终止经营组成部分：

- 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。

终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益在利润表中列示。

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。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。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

(2) 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。

(3) 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

会计政策变更的内容和原因	备注
本公司自 2023 年 1 月 1 日起执行财政部 2022 年发布的《企业会计准则解释第 16 号》“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”。	①
本公司自 2023 年 10 月 25 日起执行财政部 2023 年发布的《企业会计准则解释第 17 号》“关于售后租回的会计处理”	②

其他说明

①

执行企业会计准则解释第 16 号对本公司的影响

2022 年 12 月 13 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 16 号》（财会〔2022〕31 号，以下简称“解释 16 号”），解释 16 号“关于单项交易产生的资产和负债相关的递延所得税不适用初始确认豁免的会计处理”自 2023 年 1 月 1 日起施行，允许企业自发布年度提前执行。本公司于本年度施行该事项相关的会计处理。

对于在首次施行解释 16 号的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）因适用解释 16 号单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的的相关资产，产生可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异的，本公司按照解释 16 号和《企业会计准则第 18 号——所得税》的规定，将累积影响数调整财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）留存收益及其他相关财务报表项目。

根据解释 16 号的相关规定，本公司对财务报表相关项目累积影响调整如下：

项目	2022 年 1 月 1 日 原列报金额	累积影响金额	2022 年 1 月 1 日 调整后列报金额
递延所得税资产	1,554,799,491.08	6,585,433.50	1,561,384,924.58
递延所得税负债	36,480,458.17	6,520,962.96	43,001,421.13
未分配利润	12,941,043,720.49	110,187.15	12,941,153,907.64
少数股东权益	364,034,149.01	-45,716.61	363,988,432.40

对于在首次施行本解释的财务报表列报最早期间的期初（即 2022 年 1 月 1 日）至解释施行日（2023 年 1 月 1 日）之间发生的适用解释 16 号的单项交易而确认的租赁负债和使用权资产，以及确认的弃置义务相关预计负债和对应的相关资产，本公司按照解释 16 号的规定进行处理。

根据解释 16 号的规定，本公司对资产负债表相关项目调整如下：

资产负债表项目	2022 年 12 月 31 日		
	变更前	累计影响金额	变更后
递延所得税资产	2,070,967,272.79	4,107,951.92	2,075,075,224.71
递延所得税负债	47,651,601.13	4,023,054.93	51,674,656.06
未分配利润	18,840,828,677.09	131,016.89	18,840,959,693.98
少数股东权益	424,678,700.63	-46,119.90	424,632,580.73

根据解释 16 号的规定，本公司对利润表相关项目调整如下：

利润表项目	2022 年度		
	变更前	累计影响金额	变更后
所得税费用	2,718,936,419.51	-20,426.45	2,718,915,993.06
净利润	8,156,973,370.08	20,426.45	8,156,993,796.53
归属于母公司所有者的净利润	8,095,851,303.70	20,829.74	8,095,872,133.44
少数股东损益	61,122,066.38	-403.29	61,121,663.09

②执行企业会计准则解释第 17 号对本公司的影响

2023 年 10 月 25 日，财政部发布了《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释 17 号”），本公司自 2023 年 10 月 25 日起施行“关于售后租回交易的会计处理”。

执行“关于售后租回交易的会计处理”对本期内财务报表无影响。

(2). 重要会计估计变更

适用 不适用

(3). 2023 年起首次执行新会计准则或准则解释等涉及调整首次执行当年年初的财务报表

适用 不适用

41. 其他

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	13、9、6

消费税	按应税销售收入、数量计缴	10、20；0.5 元/500 克
城市维护建设税	实缴流转税税额	7、5
企业所得税	应纳税所得额	25
土地使用税	土地使用面积	6.08 元/平方米
水资源税	按取用水量	2 元/立方米、4 元/立方米、6 元/立方米
环境保护税	污染物排放量折合的污染当量数	大气污染物：1.8 元/污染当量、水污染物：2.1 元/污染当量
房产税	按国家税法规定缴纳	
印花税	按国家税法规定缴纳	

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

2. 税收优惠

适用 不适用

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

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

3. 其他

适用 不适用

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	12,805.33	11,795.28
银行存款	3,774,044,481.30	11,200,552,848.21
其他货币资金	688,103.35	654,395.71
合计	3,774,745,389.98	11,201,219,039.20
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		
用于担保的定期存款或通知存款		
其他		500.00
合计		500.00

2、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额	指定理由和依据
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	50,237,698.63	1,059,147,146.12	/
其中：			
债务工具投资			/
权益工具投资			
衍生金融资产			
结构性存款	50,237,698.63	1,059,147,146.12	/
合计	50,237,698.63	1,059,147,146.12	/

其他说明：

适用 不适用

3、衍生金融资产

适用 不适用

4、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

适用 不适用

(4). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备：

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的应收票据账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

(5). 坏账准备的情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

适用 不适用

其他说明：

无

(6). 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其中重要的应收票据核销情况：

适用 不适用

应收票据核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

5、 应收账款

(1). 按账龄披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	170,258.30	240,290.00
1 年以内小计	170,258.30	240,290.00
1 至 2 年		162,379.52
2 至 3 年	155,760.00	
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		709,765.00
5 年以上	3,753,721.69	4,001,026.87
合计	4,079,739.99	5,113,461.39

(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	4,079,739.99	100.00	3,848,627.52	94.34	231,112.47	5,113,461.39	100.00	4,570,605.23	89.38	542,856.16
其中：										
信用风险组合	4,079,739.99	100.00	3,848,627.52	94.34	231,112.47	5,113,461.39	100.00	4,570,605.23	89.38	542,856.16
无风险组合										
合计	4,079,739.99	/	3,848,627.52	/	231,112.47	5,113,461.39	/	4,570,605.23	/	542,856.16

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

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	170,258.30	17,025.83	10.00
1—2 年			
2—3 年	155,760.00	77,880.00	50.00
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	3,753,721.69	3,753,721.69	100.00
合计	4,079,739.99	3,848,627.52	

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	4,570,605.23	-271,489.08		450,488.63		3,848,627.52

坏账准备					
其中：信用风险组合	4,570,605.23	-271,489.08		450,488.63	3,848,627.52
无风险组合					
合计	4,570,605.23	-271,489.08		450,488.63	3,848,627.52

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

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	450,488.63

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明：

适用 不适用

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
山西杏花村汾酒集团竹叶青宾馆有限责任公司	896,465.22		896,465.22	21.97	896,465.22
山西焦炭集团国际贸易有限公司	434,772.00		434,772.00	10.66	434,772.00
金港大酒店（田小青）	219,748.00		219,748.00	5.39	219,748.00
黄文超	155,760.00		155,760.00	3.82	77,880.00
联华超市股份有限公司	140,185.78		140,185.78	3.44	140,185.78
合计	1,846,931.00		1,846,931.00	45.28	1,769,051.00

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

6、 合同资产

(1). 合同资产情况

适用 不适用

(2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

(3). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

按单项计提坏账准备:

适用 不适用

按单项计提坏账准备的说明:

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

适用 不适用

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的合同资产账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(4). 本期合同资产计提坏账准备情况

适用 不适用

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

其他说明:

无

(5). 本期实际核销的合同资产情况

适用 不适用

其中重要的合同资产核销情况

适用 不适用

合同资产核销说明:

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

7、 应收款项融资

(1). 应收款项融资分类列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	1,600,685,238.84	1,012,520,059.76
合计	1,600,685,238.84	1,012,520,059.76

(2). 期末公司已质押的应收款项融资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	16,000,000.00
合计	16,000,000.00

(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	3,570,267,864.56	
合计	3,570,267,864.56	

(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 2023 年 12 月 31 日，在考虑应收款项融资历史实际损失率以及对应收款项融资未来回收风险的判断和信用风险特征分析的基础上，本公司认为所持有的应收款项融资不存在重大的信用风险，不会因违约而产生重大损失。

(6). 本期实际核销的应收款项融资情况

适用 不适用

其中重要的应收款项融资核销情况

适用 不适用

核销说明:

适用 不适用

(7). 应收款项融资本期增减变动及公允价值变动情况:

适用 不适用

项目	期初余额		本期增减变动金额		期末余额	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动
银行承兑汇票	1,016,805,235.46	-4,285,175.70	593,926,042.89	-5,760,863.81	1,610,731,278.35	-10,046,039.51

(8). 其他说明:

适用 不适用

8、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	107,623,253.50	94.76	127,926,193.54	96.30
1 至 2 年	5,147,902.30	4.53	1,673,084.18	1.26
2 至 3 年	39,923.83	0.04	762,329.55	0.57
3 年以上	762,829.23	0.67	2,487,128.35	1.87
合计	113,573,908.86	100.00	132,848,735.62	100.00

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位名称	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汾阳分公司	50,794,477.49	44.72
国网山西电力公司吕梁供电公司	10,112,644.45	8.90
中国石油天然气股份有限公司山西吕梁销售分公司	7,797,283.90	6.87
杭州阿里妈妈软件服务有限公司	4,587,316.86	4.04
工银安盛人寿保险有限公司山西分公司	2,728,828.51	2.40
合计	76,020,551.21	66.93

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	36,412,560.46	32,241,456.10
合计	36,412,560.46	32,241,456.10

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

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利息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利息情况

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

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股利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		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	27,505,254.42	30,313,759.03
1 年以内小计	27,505,254.42	30,313,759.03
1 至 2 年	11,194,767.56	716,399.46
2 至 3 年	703,549.66	1,993,706.73
3 年以上		
3 至 4 年	1,968,533.23	1,939,479.40
4 至 5 年	1,895,891.52	5,357,146.17
5 年以上	10,293,601.72	5,526,156.36
合计	53,561,598.11	45,846,647.15

(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	28,966,815.18	31,498,061.78
押金	1,016,645.56	1,131,546.69
备用金	474,217.88	499,515.52
应收出口退税	23,103,919.49	12,717,523.16
坏账准备	-17,149,037.65	-13,605,191.05
合计	36,412,560.46	32,241,456.10

按坏账计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	53,561,598.11	100.00	17,149,037.65	32.02	36,412,560.46
其中：信用风险组合	30,457,678.62	56.86	17,149,037.65	56.30	13,308,640.97
无风险组合	23,103,919.49	43.14			23,103,919.49
合计	53,561,598.11		17,149,037.65		36,412,560.46

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	45,846,647.15	100.00	13,605,191.05	29.68	32,241,456.10

其中：信用风险组合	33,129,123.99	72.26	13,605,191.05	41.07	19,523,932.94
无风险组合	12,717,523.16	27.74			12,717,523.16
合计	45,846,647.15	100.00	13,605,191.05		32,241,456.10

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	4,401,334.93	440,133.50	10.00
1—2年	11,194,767.56	3,358,430.28	30.00
2—3年	703,549.66	351,774.83	50.00
3—4年	1,968,533.23	1,377,973.26	70.00
4—5年	1,895,891.52	1,327,124.06	70.00
5年以上	10,293,601.72	10,293,601.72	100.00
合计	30,457,678.62	17,149,037.65	

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	23,103,919.49		

(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)	
2023年1月1日余额	1,759,623.59	11,845,567.46		13,605,191.05
2023年1月1日余额在本期				
—转入第二阶段	-1,759,623.59	1,759,623.59		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	370,193.40	3,103,713.10		3,473,906.50
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	69,940.10			69,940.10

2023年12月31日 余额	440,133.50	16,708,904.15		17,149,037.65
-------------------	------------	---------------	--	---------------

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
处理方法详见本附注 11. (6) 金融工具减值

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

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

(4). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	13,605,191.05	3,473,906.50			69,940.10	17,149,037.65
其中：信用风险组合	13,605,191.05	3,473,906.50			69,940.10	17,149,037.65
无风险组合						
合计	13,605,191.05	3,473,906.50			69,940.10	17,149,037.65

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
无

(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

沁县晋汾高粱开发有限公司	10,000,000.00	18.67	往来款	1-2 年	3,000,000.00
应退消费税	14,166,429.90	26.45	出口退税	1 年以内	
应退增值税	8,937,489.59	16.69	出口退税	1 年以内	
安丘耀发机器有限公司	2,519,700.00	4.70	往来款	5 年以上	2,519,700.00
安丘市鼎正机械设备有限公司	2,138,920.00	3.99	往来款	5 年以上	2,138,920.00
合计	37,762,539.49	70.50	/	/	7,658,620.00

(7). 因资金集中管理而列报于其他应收款

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

10、 存货

(1). 存货分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备/合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	612,299,332.29	1,989,844.68	610,309,487.61	553,002,683.00	1,989,844.68	551,012,838.32
在产品	291,201,187.85		291,201,187.85	297,614,849.88		297,614,849.88
库存商品	5,135,111,907.90	1,839,748.80	5,133,272,159.10	4,112,369,836.49	1,839,748.80	4,110,530,087.69
自制半成品	5,537,773,945.15		5,537,773,945.15	4,690,388,567.99		4,690,388,567.99
合计	11,576,386,373.19	3,829,593.48	11,572,556,779.71	9,653,375,937.36	3,829,593.48	9,649,546,343.88

(2). 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

本期转回或转销存货跌价准备的原因

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备

□适用 √不适用

按组合计提存货跌价准备的计提标准

适用 不适用

(3). 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

(4). 合同履约成本本期摊销金额的说明

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

11、持有待售资产

适用 不适用

12、一年内到期的非流动资产

适用 不适用

一年内到期的债权投资

适用 不适用

一年内到期的其他债权投资

适用 不适用

一年内到期的非流动资产的其他说明

无

13、其他流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	192,845,847.38	85,754,669.90
预缴企业所得税	14,859,222.73	9,282,701.65
短期定期存款及利息	17,251,650,967.19	6,017,089,794.52
其他	4,605.94	1,821,126.99
合计	17,459,360,643.24	6,113,948,293.06

其他说明

(1) 短期定期存款中用于应付票据开票质押金额 19 亿元。

(2) 公司其他流动资产期末余额较期初余额增加 11,345,412,350.18 元，增长比例为 185.57%，主要系公司货币资金充裕，以定期存款方式进行日常资金管理所致。

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

适用 不适用

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

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其他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

(3). 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长期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

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

长期应收款核销说明：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

17、长期股权投资

(1). 长期股权投资情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
无											
小计											
二、联营企业											
山西万易达包装科技有限公司	80,448,591.00			13,727,212.36						94,175,803.36	
小计	80,448,591.00			13,727,212.36						94,175,803.36	
合计	80,448,591.00			13,727,212.36						94,175,803.36	

(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				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	300,000.00			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
山西杏花村汾酒集团四川有限责任公司	0.00						0.00		-1,146,199.82		根据管理层持有目的，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益
福建象屿汾酒销售有限责任公司	5,700,000.00						5,700,000.00				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
山西竹叶青保健酒贸易有限公司	301,000.00						301,000.00				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
申万宏源集团股份有限公司	4,350,581.78			502,831.06			4,853,412.84	32,793.33	3,853,412.84		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	11,559,230.37			502,831.06			12,062,061.43	332,793.33	2,707,213.02		/

非交易性权益工具投资的情况

2023 年年度报告

项目	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因	本期确认的股利收入	累计利得	累计损失	其他综合收益转入留存收益的金额	其他综合收益转入留存收益的原因
上海宝鼎投资股份有限公司	根据管理层持有目的，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		186,613.46			
深圳市杏花村投资发展有限公司	根据管理层持有目的，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	300,000.00	2,974,539.98			
北京杏花村汾酒销售有限责任公司	根据管理层持有目的，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益					
山西杏花村汾酒集团四川有限责任公司	根据管理层持有目的，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益					
福建象屿汾酒销售有限责任公司	根据管理层持有目的，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		969,323.00			
山西竹叶青保健酒贸易有限公司	根据管理层持有目的，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益					
申万宏源集团股份有限公司	根据管理层持有目的，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	32,793.33	5,969,666.45			
合计		332,793.33	10,100,142.89			

(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

其他说明：

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	合计
一、账面原值		
1.期初余额	17,445,737.51	17,445,737.51
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	17,445,737.51	17,445,737.51
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	2,520,427.10	2,520,427.10
2.本期增加金额	564,078.85	564,078.85
(1) 计提或摊销	564,078.85	564,078.85
3.本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4.期末余额	3,084,505.95	3,084,505.95
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	14,361,231.56	14,361,231.56
2.期初账面价值	14,925,310.41	14,925,310.41

(2). 未办妥产权证书的投资性房地产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋建筑物	14,361,231.56	土地为以承租方式流转的农业用地

(3). 采用成本计量模式的投资性房地产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

21、 固定资产

项目列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	1,926,272,559.01	2,124,794,229.56
固定资产清理	57,702.96	54,714.12
合计	1,926,330,261.97	2,124,848,943.68

其他说明：

√适用 □不适用

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	2,474,893,994.54	127,438,618.73	601,162,198.23	613,898,964.56	55,610,995.30	3,873,004,771.36
2.本期增加金额	-208,708,862.08	9,484,211.75	47,125,898.20	175,789,575.14	16,887,244.55	40,578,067.56
(1) 购置	1,077,876.86	9,484,211.75	7,756,423.16	28,668,874.90	8,610,407.75	55,597,794.42
(2) 在建工程转入	-62,509,082.37		-897,828.67	42,365,518.33	6,021,665.85	-15,019,726.86
(3) 企业合并增加						
(4) 重分类	-147,277,656.57		40,267,303.71	104,755,181.91	2,255,170.95	
3.本期减少金额	55,878,145.16	1,938,073.61	10,114,177.73	5,475,086.17	27,860.00	73,433,342.67

(1) 处置或报废	55,878,145.16	1,938,073.61	10,114,177.73	5,475,086.17	27,860.00	73,433,342.67
4.期末余额	2,210,306,987.30	134,984,756.87	638,173,918.70	784,213,453.53	72,470,379.85	3,840,149,496.25
二、累计折旧						
1.期初余额	1,008,606,210.83	90,943,043.77	273,045,604.16	347,812,094.50	27,803,588.54	1,748,210,541.80
2.本期增加金额	-51,697,661.58	11,434,077.37	62,852,151.40	184,859,774.54	18,424,654.01	225,872,995.74
(1) 计提	53,157,348.91	11,434,077.37	39,468,510.98	105,193,105.02	16,619,953.46	225,872,995.74
(2) 重分类	-104,855,010.49		23,383,640.42	79,666,669.52	1,804,700.55	
3.本期减少金额	44,858,645.31	1,882,633.60	8,350,678.66	5,087,618.53	27,024.20	60,206,600.30
(1) 处置或报废	44,858,645.31	1,882,633.60	8,350,678.66	5,087,618.53	27,024.20	60,206,600.30
4.期末余额	912,049,903.94	100,494,487.54	327,547,076.90	527,584,250.51	46,201,218.35	1,913,876,937.24
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	1,298,257,083.36	34,490,269.33	310,626,841.80	256,629,203.02	26,269,161.50	1,926,272,559.01
2.期初账面价值	1,466,287,783.71	36,495,574.96	328,116,594.07	266,086,870.06	27,807,406.76	2,124,794,229.56

(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	888,833,252.16	正在办理中

(5). 固定资产的减值测试情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

固定资产清理

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

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	829,205,752.98	355,406,463.84
工程物资		
合计	829,205,752.98	355,406,463.84

其他说明：

√适用 □不适用

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	308,725,058.46		308,725,058.46	237,317,519.48		237,317,519.48
2#立体库	27,652,322.55		27,652,322.55	20,899,350.27		20,899,350.27
保健酒园区新增原酒产能项目	201,979,937.58		201,979,937.58	14,828,791.40		14,828,791.40
新增 5.88 万吨储能项目	216,967,526.14		216,967,526.14	3,586,452.67		3,586,452.67
汾酒 2030 技改原酒产储能扩建项目	15,142,775.08		15,142,775.08	509,433.96		509,433.96
白玉酒厂改扩建项目	2,062,802.81		2,062,802.81	133,962.28		133,962.28
2#原酒处理车间	226,584.27		226,584.27			
2 万吨保健酒扩建项目						
其他项目	56,448,746.09		56,448,746.09	78,130,953.78		78,130,953.78
合计	829,205,752.98		829,205,752.98	355,406,463.84		355,406,463.84

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数(万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
销售综合活动中心	63,555.69	237,317,519.48	71,407,538.98			308,725,058.46	48.58	中期				自筹
2#立体库	10,001.95	20,899,350.27	6,752,972.28			27,652,322.55	27.65	前期				自筹
保健酒园区新增原酒产能项目	49,836.77	14,828,791.40	187,151,146.18			201,979,937.58	40.53	中期				自筹
新增 5.88 万吨储能项目	39,745.36	3,586,452.67	213,381,073.47			216,967,526.14	54.59	中期				自筹
汾酒 2030 技改原酒产储能扩建项目	910,181.50	509,433.96	14,633,341.12			15,142,775.08	0.17	前期				自筹
白玉酒厂改扩建项目	49,617.44	133,962.28	1,928,840.53			2,062,802.81	0.42	前期				自筹
2#原酒处理车间	11,447.95		226,584.27			226,584.27	0.20	前期				自筹
2 万吨保健酒扩建项目	240,600.00		-115,997,279.39	-115,997,279.39				转固				自筹
其他项目		78,130,953.78	79,295,344.84	100,977,552.53		56,448,746.09						
合计		355,406,463.84	458,779,562.28	-15,019,726.86		829,205,752.98	/	/			/	/

(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

(1). 工程物资情况

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	39,070,585.73	6,376,214.61		45,446,800.34
2.本期增加金额	403,699,830.19	2,184,832.95	795,647,874.68	1,201,532,537.82
租赁	403,699,830.19	2,184,832.95	795,647,874.68	1,201,532,537.82

3.本期减少金额	18,058,617.28			18,058,617.28
租赁到期	18,058,617.28			18,058,617.28
4.期末余额	424,711,798.64	8,561,047.56	795,647,874.68	1,228,920,720.88
二、累计折旧				
1.期初余额	22,978,366.06	341,324.65		23,319,690.71
2.本期增加金额	123,268,234.66	175,661.88	227,327,963.33	350,771,859.87
(1)计提	123,268,234.66	175,661.88	227,327,963.33	350,771,859.87
3.本期减少金额	18,058,617.28			18,058,617.28
(1)处置				
租赁到期	18,058,617.28			18,058,617.28
4.期末余额	128,187,983.44	516,986.53	227,327,963.33	356,032,933.30
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	296,523,815.20	8,044,061.03	568,319,911.35	872,887,787.58
2.期初账面价值	16,092,219.67	6,034,889.96		22,127,109.63

(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	1,123,218,884.39	18,000,000.00	35,903,486.41	10,200,000.00	1,187,322,370.80
2.本期增加金额	175,934,942.98		21,657,642.29		197,592,585.27
(1)购置	175,934,942.98		21,657,642.29		197,592,585.27

(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	1,299,153,827.37	18,000,000.00	57,561,128.70	10,200,000.00	1,384,914,956.07
二、累计摊销					
1.期初余额	69,540,099.89	8,550,000.00	23,062,372.93	10,200,000.00	111,352,472.82
2.本期增加金额	22,576,277.35	600,000.00	3,691,714.04		26,867,991.39
(1)计提	22,576,277.35	600,000.00	3,691,714.04		26,867,991.39
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	92,116,377.24	9,150,000.00	26,754,086.97	10,200,000.00	138,220,464.21
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	1,207,037,450.13	8,850,000.00	30,807,041.73		1,246,694,491.86
2.期初账面价值	1,053,678,784.50	9,450,000.00	12,841,113.48		1,075,969,897.98

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是 0

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

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
土地使用权	256,492,274.40	正在办理中

(3) 无形资产的减值测试情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

27、商誉**(1). 商誉账面原值**

□适用 √不适用

(2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

(3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

□适用 √不适用

资产组或资产组组合发生变化

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

(4). 可收回金额的具体确定方法

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 √不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 √不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

□适用 √不适用

(5). 业绩承诺及对应商誉减值情况

形成商誉时存在业绩承诺且报告期或报告期上一期间处于业绩承诺期内

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

28、长期待摊费用

□适用 √不适用

29、递延所得税资产/ 递延所得税负债**(1). 未经抵销的递延所得税资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	20,919,213.48	5,229,803.37	19,040,895.00	4,760,223.75

应付工资	555,550,519.48	138,887,629.87	606,119,258.60	151,529,814.65
其他薪酬	172,865,463.48	43,216,365.87	232,333,866.28	58,083,466.57
资本性支出	44,413,954.36	11,103,488.59	27,237,269.04	6,809,317.26
固定资产年限	25,333,863.48	6,333,465.87	24,854,746.36	6,213,686.59
以后年度费用	20,398,335.48	5,099,583.87	18,505,787.88	4,626,446.97
已纳税的预收款项	3,953,830,348.43	988,457,587.11	3,206,976,266.91	801,744,066.73
内部交易未实现利润	5,529,565,540.06	1,382,391,385.02	4,143,372,514.96	1,035,843,128.74
公允价值变动	1,146,199.82	286,549.95	1,146,199.82	286,549.95
租赁业务	879,741,387.20	219,935,346.80	16,431,807.64	4,107,951.92
应收款项融资公允价值变动	10,039,421.40	2,509,855.35	4,282,286.31	1,070,571.58
合计	11,213,804,246.67	2,803,451,061.67	8,300,300,898.80	2,075,075,224.71

(2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他权益工具投资公允价值变动	3,853,412.84	963,353.21	3,350,581.78	837,645.45
固定资产一次性计入成本	204,629,815.55	51,157,453.89	184,108,676.61	46,027,169.15
交易性金融资产公允价值变动	237,698.63	59,424.66	3,147,146.12	786,786.53
租赁业务	864,843,726.55	216,210,931.66	16,092,219.67	4,023,054.93
合计	1,073,564,653.57	268,391,163.42	206,698,624.18	51,674,656.06

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	268,334,353.68	2,535,116,707.99		2,075,075,224.71
递延所得税负债	268,334,353.68	56,809.74		51,674,656.06

(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
2023		1,321,427.13	
2024	386,131.21	610,294.02	
2025	25,739.00	579,517.09	

2026	46,020.31	926,427.69	
2027	651.42	615,452.64	
2028			
合计	458,541.94	4,053,118.57	/

其他说明：

适用 不适用

30、其他非流动资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
公司博物馆收藏品	1,758,623.91		1,758,623.91	1,758,623.91		1,758,623.91
预付工程设备款	409,948,789.68		409,948,789.68	225,955,750.54		225,955,750.54
大额存单及利息	1,545,493,150.68		1,545,493,150.68	1,500,493,150.68		1,500,493,150.68
合计	1,957,200,564.27		1,957,200,564.27	1,728,207,525.13		1,728,207,525.13

其他说明：

无

31、所有权或使用权受限资产

适用 不适用

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

其中重要的已逾期未偿还的短期借款情况如下：

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**(1). 应付票据列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	614,197,422.91	664,487,313.87
合计	614,197,422.91	664,487,313.87

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	2,125,652,673.94	2,088,678,248.29
应付工程设备款	131,137,264.08	181,397,018.29
应付租赁费物业费	22,156,866.66	13,746,900.00
合计	2,278,946,804.68	2,283,822,166.58

(2). 账龄超过1年或逾期的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西杏花村国际贸易有限责任公司	100,000,000.00	尚未支付
合计	100,000,000.00	/

其他说明

□适用 √不适用

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年以内		76,592.91
合计		76,592.91

(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	7,029,177,456.31	6,908,209,385.80
合计	7,029,177,456.31	6,908,209,385.80

(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	1,135,092,131.37	3,186,780,118.97	3,039,170,668.13	1,282,701,582.21
二、离职后福利-设定提存计划	194,515,011.86	440,848,156.70	440,554,700.18	194,808,468.38
三、辞退福利	5,870,666.75	4,441,927.58	5,252,171.00	5,060,423.33
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,335,477,809.98	3,632,070,203.25	3,484,977,539.31	1,482,570,473.92

(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	1,104,449,892.88	2,632,842,363.43	2,487,383,808.73	1,249,908,447.58
二、职工福利费		182,384,970.96	182,384,970.96	
三、社会保险费	2,625,272.22	117,849,165.63	117,439,321.32	3,035,116.53
其中：医疗保险费	2,195,448.69	111,921,379.20	111,606,968.08	2,509,859.81
工伤保险费	429,823.53	5,927,786.43	5,832,353.24	525,256.72
生育保险费				
四、住房公积金	7,624,567.18	140,786,166.00	139,649,363.00	8,761,370.18
五、工会经费和职工教育经费	20,392,399.09	112,917,452.95	112,313,204.12	20,996,647.92
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	1,135,092,131.37	3,186,780,118.97	3,039,170,668.13	1,282,701,582.21

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	192,222,168.02	251,901,931.09	252,002,406.17	192,121,692.94
2、失业保险费	2,008,469.92	6,047,439.42	5,969,592.92	2,086,316.42
3、企业年金缴费	284,373.92	182,898,786.19	182,582,701.09	600,459.02
合计	194,515,011.86	440,848,156.70	440,554,700.18	194,808,468.38

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	298,474,243.63	187,123,581.91
消费税	671,518,848.61	405,199,734.83
企业所得税	865,731,765.34	692,259,952.57
城市维护建设税	49,347,910.51	30,658,426.21
教育费附加	29,224,974.29	20,973,669.20
地方教育费附加	19,560,156.86	9,206,743.83
房产税	6,791,039.70	87,227.31
土地使用税	9,071,856.64	286,744.96
河道管理费	138,440.60	138,159.00
水资源税	3,028,800.00	2,814,186.00
印花税	7,993,181.65	6,197,865.16
价格调控基金	112,344.54	112,344.54
环境保护税	79,306.65	82,541.37
个人所得税	87,047,524.72	10,711,541.55
合计	2,048,120,393.74	1,365,852,718.44

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	2,436,988.96	2,436,988.96
其他应付款	951,545,048.66	1,800,616,365.05
合计	953,982,037.62	1,803,053,354.01

其他说明：

√适用 □不适用

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

分类列示

适用 不适用

逾期的重要应付利息：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**(3). 应付股利**

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
普通股股利	2,436,988.96	2,436,988.96
合计	2,436,988.96	2,436,988.96

(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	30,073,856.71	31,351,882.97
往来款	383,114,864.63	1,194,315,886.27
押金及保证金	538,356,327.32	549,810,335.81
股权激励回购义务款		25,138,260.00
合计	951,545,048.66	1,800,616,365.05

账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
山西杏花村国际贸易有限责任公司	24,000,000.00	尚未支付
汾酒集团	11,178,063.54	尚未支付
合计	35,178,063.54	/

其他说明：

适用 不适用**42. 持有待售负债**适用 不适用**43. 1 年内到期的非流动负债**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1 年内到期的租赁负债	345,036,940.76	8,519,070.60
合计	345,036,940.76	8,519,070.60

其他说明：

无

44、其他流动负债

其他流动负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	394,635,516.30	476,956,786.05
合计	394,635,516.30	476,956,786.05

短期应付债券的增减变动：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

45、长期借款

(1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

46、应付债券

(1). 应付债券

适用 不适用

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

适用 不适用

(3). 可转换公司债券的说明

适用 不适用

转股权会计处理及判断依据

适用 不适用

(4). 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用

其他金融工具划分为金融负债的依据说明：

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

47、租赁负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	372,835,283.38	9,077,820.73
1 至 2 年	368,978,060.74	5,785,833.96
2 至 3 年	183,320,923.92	1,928,611.32
3 年以上	148,623.84	
租赁付款额余额小计	925,282,891.88	16,792,266.01
减：未确认融资费用	-46,586,932.82	-921,924.80
租赁付款额现值	878,695,959.06	15,870,341.21
减：一年内到期的租赁负债	-345,036,940.76	-8,519,070.60
合计	533,659,018.30	7,351,270.61

其他说明：

本期确认租赁负债利息费用 39,704,265.70 元。

48、长期应付款

项目列示

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款

适用 不适用

专项应付款

(1). 按款项性质列示专项应付款

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、长期辞退福利	25,454,781.90	23,265,736.87

三、其他长期福利		
一年以内到期的未折现长期应付职工薪酬	-5,060,423.33	-5,870,666.75
合计	20,394,358.57	17,395,070.12

(2). 设定受益计划变动情况

设定受益计划义务现值：

适用 不适用

计划资产：

适用 不适用

设定受益计划净负债（净资产）

适用 不适用

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

适用 不适用

设定受益计划重大精算假设及敏感性分析结果说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用**50、预计负债**适用 不适用**51、递延收益**

递延收益情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
与资产相关政府补助	22,099,916.67	101,000,000.00	3,109,000.00	119,990,916.67	详见其他说明
合计	22,099,916.67	101,000,000.00	3,109,000.00	119,990,916.67	/

其他说明：

适用 不适用

本公司政府补助详见附注十一、政府补助 2、涉及政府补助的负债项目。

52、其他非流动负债适用 不适用**53、股本**适用 不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
--	------	-------------	------

		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	1,220,073,422.00				-109,200.00	-109,200.00	1,219,964,222.00

其他说明：

根据 2023 年 2 月 17 日公司第八届董事会第三十一次会议决议，因 11 名激励对象离开工作岗位不再属于本次激励计划确定的范围，4 名激励对象于 2021 年退休、1 名激励对象因病去世，与公司终止劳动关系，另 1 名激励对象业绩考核未达到第三个解除限售期个人解除限售条件，公司回购并注销已授予但不符合解除限售条件的限制性股票共计 109,200 股。因股票限售期间进行了股利分配，回购价格确认为每股 10.65 元。回购减少股本 109,200.00 元，减少资本公积—股本溢价 1,425,840.00 元，减少库存股 1,535,040.00 元；因回购并注销已授予未解除限售的限制性股票共计 109,200 股，撤销相应已发放的股利增加库存股 372,060.00 元，增加未分配利润 372,060.00 元。

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）	468,374,706.03	173,271,648.00	1,425,840.00	640,220,514.03
其他资本公积	123,320,876.72	3,775,519.69	63,243,922.50	63,852,473.91
合计	591,695,582.75	177,047,167.69	64,669,762.50	704,072,987.94

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 公司本期回购并注销已授予未解除限售的限制性股票，减少资本公积-股本溢价 1,425,840.00 元，详见本附注注释 53；

(2) 公司因回购并注销已授予未解除限售的限制性股票，减少资本公积-其他资本公积 2,750,962.50 元；

(3) 根据 2023 年 2 月 17 日公司第八届董事会第三十一次会议决议，公司限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件及激励对象个人的解除限售条件均已成就。本次符合解除限售条件的激励对象共 391 人，解除限售的限制性股票为 2,251,200 股，增加资本公积-股本溢价

60,492,960.00 元，减少资本公积-其他资本公积 60,492,960.00 元；

(4) 公司本期限制性股票 2,251,200 股解除限售，本期可抵扣金额超过等待期内成本费用，超出部分形成的递延所得税资产增加资本公积-股本溢价 112,778,688.00 元；

(5) 因实施股权激励增加资本公积-其他资本公积 3,775,519.69 元。

56、库存股

√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
实行股权激励回购	25,138,260.00	372,060.00	25,510,320.00	0.00
合计	25,138,260.00	372,060.00	25,510,320.00	0.00

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

(1) 公司本期回购并注销已授予未解除限售的限制性股票减少库存股 1,535,040.00 元；因回购并注销已授予未解除限售的限制性股票，撤销相应已发放的股利增加库存股 372,060.00 元，详见附注七、注释 53；

(2) 公司本期解除限售的限制性股票，减少库存股 23,975,280.00 元。

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	1,653,286.46	502,831.06			125,707.76	377,123.30		2,030,409.76
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	1,653,286.46	502,831.06			125,707.76	377,123.30		2,030,409.76
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	-3,070,691.74	-5,760,863.81			-1,439,283.77	-4,373,256.36	51,676.32	-7,443,948.10
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	-3,070,691.74	-5,760,863.81			-1,439,283.77	-4,373,256.36	51,676.32	-7,443,948.10
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	-1,417,405.28	-5,258,032.75			-1,313,576.01	-3,996,133.06	51,676.32	-5,413,538.34

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	136,742,661.10		5,681,207.21	131,061,453.89
合计	136,742,661.10		5,681,207.21	131,061,453.89

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。

本年初公司安全生产费用结余达到上一年应提金额三倍及以上，本年未提取安全生产费用。

59、盈余公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

60、未分配利润

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	18,840,828,677.09	12,941,043,720.49
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	131,016.89	110,187.15
调整后期初未分配利润	18,840,959,693.98	12,941,153,907.64
加：本期归属于母公司所有者的净利润	10,438,114,410.47	8,095,872,133.44
所有者权益其他内部结转	372,060.00	65,812.50
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	4,050,281,217.04	2,196,132,159.60
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	25,229,164,947.41	18,840,959,693.98

调整期初未分配利润明细：

由于会计政策变更，影响期初未分配利润 131,016.89 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	31,743,000,933.32	7,819,744,553.31	26,039,945,917.41	6,391,069,756.01
其他业务	185,482,120.70	64,602,858.31	173,914,800.89	68,846,561.18
合计	31,928,483,054.02	7,884,347,411.62	26,213,860,718.30	6,459,916,317.19

(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
按经营地区分类		
山西省内	12,083,797,181.81	2,791,235,626.40
山西省外	19,659,203,751.51	5,028,508,926.91
按商品转让的时间分类		
在某一时点转让	31,743,000,933.32	26,039,945,917.41
合计	31,743,000,933.32	26,039,945,917.41

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	4,932,711,390.68	3,878,818,048.54
城市维护建设税	408,334,306.75	325,186,333.85
教育费附加	243,813,919.95	194,282,502.62
地方教育费附加	162,542,613.41	129,507,388.01
水资源税	12,749,044.00	13,197,078.00
环境保护税	255,273.37	328,306.42

房产税	19,321,558.71	19,099,027.23
土地使用税	18,714,755.39	15,813,184.95
车船使用税	161,436.68	164,424.11
印花税	33,332,382.94	25,134,656.96
其他	46,657.03	
合计	5,831,983,338.91	4,601,530,950.69

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	625,975,532.00	579,277,135.21
差旅费	85,345,875.84	59,925,708.11
会议费	6,558,835.77	20,696,391.91
租赁费	18,543,926.25	33,218,719.90
劳务费	305,842,114.76	323,022,878.10
业务招待费	3,695,281.29	2,547,400.10
折旧费	5,612,428.77	5,905,770.07
办公费	5,802,323.21	3,521,658.80
广告及业务宣传费	1,967,521,290.93	2,211,625,465.73
仓储费	172,997,704.48	145,048,545.19
其他	18,888,420.20	18,780,953.08
合计	3,216,783,733.50	3,403,570,626.20

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	825,666,454.47	780,354,855.25
折旧费	49,317,105.46	49,135,718.06
修理费	38,538,834.39	151,536,257.27
无形资产摊销	26,504,977.97	15,701,704.10
业务招待费	8,573,184.47	6,885,145.41
差旅费	24,257,838.82	13,758,153.60
安全生产费		32,857,409.58
租赁费	6,649,543.29	6,231,434.95
办公费	23,867,213.95	21,255,588.34
盘盈盘亏	28,197,856.35	40,577,946.91
仓储费	9,761,953.19	8,855,336.85
其他	160,767,662.26	87,330,443.49
合计	1,202,102,624.62	1,214,479,993.81

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	57,886,771.89	42,960,048.44
材料费	15,498,266.46	6,353,782.16
折旧及摊销	3,017,711.59	2,051,292.01
服务费	7,627,262.36	2,665,739.27
其他	4,152,460.28	3,968,075.53
合计	88,182,472.58	57,998,937.41

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	39,707,391.43	1,040,628.58
减：利息收入	49,805,491.52	40,581,525.68
汇兑损益	-286,473.02	626,177.43
银行手续费	2,446,801.94	2,120,237.95
合计	-7,937,771.17	-36,794,481.72

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	7,433,303.33	9,123,465.28
代扣个人所得税手续费返还	7,273,102.86	618,911.98
合计	14,706,406.19	9,742,377.26

其他说明：

本公司政府补助详见附注十一、政府补助 3、计入当期损益的政府补助。

68、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	13,727,212.36	4,092,893.22

处置长期股权投资产生的投资收益		240.39
交易性金融资产在持有期间的投资收益		1,366,621.00
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	332,793.33	122,250.40
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	64,104,506.28	333,808,095.82
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益	271,508,538.82	
以公允价值计量的金融资产终止确认收益	-47,025,386.56	-26,941,621.68
定期存款及大额存单计提的利息	196,650,967.19	17,582,945.20
合计	499,298,631.42	330,031,424.35

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

单位：元 币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	237,698.63	3,147,146.12
合计	237,698.63	3,147,146.12

其他说明：

无

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	-3,202,417.42	16,977,159.42
合计	-3,202,417.42	16,977,159.42

其他说明：

无

72、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、合同资产减值损失		
二、存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-444,910.56
合计		-444,910.56

其他说明：

无

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
使用权资产处置利得或损失		65,318.63
合计		65,318.63

其他说明：

无

74、营业外收入

营业外收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	8,674.26	42,059.18	8,674.26
违约赔偿收入	2,087,403.73	3,551,058.25	2,087,403.73
无法支付的应付款项	691,893.45	289,159.07	691,893.45
其他	2,101,834.34	2,344,046.18	2,101,834.34
合计	4,889,805.78	6,226,322.68	4,889,805.78

其他说明：

□适用 √不适用

75、营业外支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	10,654,647.51	198,964.45	10,654,647.51
对外捐赠	10,000,000.00		10,000,000.00
滞纳金、赔偿及违约金等	2,174,166.10	168,693.21	2,174,166.10
其他	979,430.26	2,625,765.37	979,430.26
合计	23,808,243.87	2,993,423.03	23,808,243.87

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	4,144,175,458.16	3,102,234,803.91
递延所得税费用	-397,567,065.59	-383,318,810.85

合计	3,746,608,392.57	2,718,915,993.06
----	------------------	------------------

(2). 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	14,205,143,124.69
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,551,285,781.17
子公司适用不同税率的影响	-3,670,994.93
调整以前期间所得税的影响	73,979,094.15
非应税收入的影响	-3,431,803.09
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	127,260,114.24
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-141,464.20
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,327,665.23
所得税费用	3,746,608,392.57

其他说明：

□适用 √不适用

77、其他综合收益

√适用 □不适用

详见附注七、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	49,805,491.52	39,637,692.35
政府补助及个税手续费返还	112,515,302.85	6,623,400.82
营业外收入	4,020,632.66	2,267,028.49
往来款	4,569,193.64	19,839,464.49
收到的企业所得税退税	50,556,431.83	196,745,172.10
股权激励代收个税	75,048,410.69	223,828,776.98
保证金和押金	129,256,815.01	87,112,160.83
冻结款解付		10,806,554.42
其他	2,062,528.33	5,426,447.43
合计	427,834,806.53	592,286,697.91

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	29,922,867.40	26,324,685.43
保险费	17,001,314.87	19,090,081.29
保证金	89,840,478.17	52,595,107.23
差旅费	109,671,893.25	80,998,205.87
广告及业务宣传费	739,300,213.34	423,508,870.54
往来款	82,817,391.23	59,971,130.01
业务招待费	12,478,489.00	9,448,841.56
租赁费	363,272,558.39	236,204,137.72
股权激励代付个税	21,676,467.14	223,828,776.98
其他	113,607,874.66	80,816,944.60
合计	1,579,589,547.45	1,212,786,781.23

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

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		10,240.50
合计		10,240.50

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(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	391,133,318.18	10,727,646.96
回购未解禁的限制性股票	1,166,105.73	509,827.50
子公司清算支付给股东的款项	6,942,645.60	
合计	399,242,069.51	11,237,474.46

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		4,050,281,217.04	4,032,371,231.36	17,909,985.68	2,436,988.96
租赁负债	15,870,341.21		1,239,051,970.57	372,975,662.53	3,250,690.19	878,695,959.06
合计	18,307,330.17		5,289,333,187.61	4,405,346,893.89	21,160,675.87	881,132,948.02

(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	10,458,534,732.12	8,156,993,796.53
加：资产减值准备		444,910.56
信用减值损失	3,202,417.42	-16,977,159.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	226,437,074.59	185,397,705.25
使用权资产摊销	350,771,859.87	13,446,302.26
无形资产摊销	26,867,991.39	15,847,213.12
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-65,318.63
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	10,645,973.25	156,905.27
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-237,698.63	-3,147,146.12
财务费用（收益以“-”号填列）	39,420,918.41	722,972.68
投资损失（收益以“-”号填列）	-499,298,631.42	-330,031,424.35
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-459,565,552.72	-512,619,728.55
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-50,780,200.87	8,984,771.57
存货的减少（增加以“-”号填列）	-1,923,010,435.83	-1,460,994,018.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-801,770,827.90	3,501,544,681.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-157,158,716.48	609,912,654.14
其他	1,024,557.19	140,586,860.19
经营活动产生的现金流量净额	7,225,083,460.39	10,310,203,977.44
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	3,774,745,389.98	11,201,218,539.20
减: 现金的期初余额	11,201,218,539.20	5,992,159,833.49
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	-7,426,473,149.22	5,209,058,705.71

(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	3,774,745,389.98	11,201,218,539.20
其中: 库存现金	12,805.33	11,795.28
可随时用于支付的银行存款	3,774,044,481.30	11,200,552,848.21
可随时用于支付的其他货币资金	688,103.35	653,895.71
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	3,774,745,389.98	11,201,218,539.20
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	本期金额	上期金额	理由
银行存款		500.00	其他
合计		500.00	/

其他说明:

√适用 □不适用

所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面余额	期末账面价值	受限情况
应收款项融资	16,000,000.00	16,000,000.00	质押票据
其他流动资产	1,900,000,000.00	1,900,000,000.00	定期存款质押
合计	1,916,000,000.00	1,916,000,000.00	

80、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

适用 不适用

81、外币货币性项目

(1). 外币货币性项目

适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金	-	-	2,273,157.89
其中：美元	307,616.86	7.0827	2,178,757.93
欧元	12,000.00	7.8592	94,310.40
港币	98.71	0.9062	89.45
新加坡元	0.02	5.3772	0.11
其他应付款	-	-	1,528,459.10
其中：美元	213,582.49	7.0827	1,512,740.70
欧元	2,000.00	7.8592	15,718.40

其他说明：

无

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

适用 不适用

82、租赁

(1) 作为承租人

适用 不适用

本公司使用权资产、租赁负债和与租赁相关的总现金流出情况详见注释 14、注释 27 和注释

52。本公司作为承租人，计入损益情况如下：

项目	本期发生额	上期发生额
租赁负债的利息	39,704,265.70	1,040,628.58
短期租赁和低价值资产租赁费用	25,193,469.54	398,026,533.87

本公司作为承租人其他信息如下：

1. 租赁活动

本公司租赁资产类别为房屋建筑物、土地及运输设备，包括简化的短期租赁及除短期租赁以外确认使用权资产和租赁负债的租赁。

2. 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

(1) 可变租赁付款额

本公司签订的租赁合同不存在可变租赁付款额。

(2) 续租选择权

本公司签订的租赁合同不包含续租选择权。

(3) 终止租赁选择权

本公司签订的租赁合同不包含终止租赁选择权。

(4) 余值担保

本公司签订的租赁合同不包含余值担保。

(5) 承租人已承诺但尚未开始的租赁

本公司不存在承租人已承诺但尚未开始的租赁。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

适用 不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

适用 不适用

本公司简化处理的短期租赁包括租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。计入当期

损益的短期租赁费用为 25,193,469.54 元。

售后租回交易及判断依据

适用 不适用

(2) 作为出租人

作为出租人的经营租赁

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	租赁收入	其中:未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
房屋建筑物	1,111,532.56	
场地	188,983.52	
机器设备	3,483.19	
合计	1,303,999.27	

作为出租人的融资租赁

适用 不适用

未折现租赁收款额与租赁投资净额的调节表

适用 不适用

未来五年未折现租赁收款额

适用 不适用

(3) 作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

适用 不适用

其他说明

无

83、其他

适用 不适用

八、研发支出

(1). 按费用性质列示

适用 不适用

(2). 符合资本化条件的研发项目开发支出

适用 不适用

重要的资本化研发项目

适用 不适用

开发支出减值准备

适用 不适用

其他说明

无

(3). 重要的外购在研项目

适用 不适用

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、同一控制下企业合并

适用 不适用

3、反向购买

适用 不适用

4、处置子公司

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

5、其他原因的合并范围变动

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

适用 不适用

本期山西杏花村汾酒国际贸易有限责任公司清算子公司大同长风汾酒销售有限公司、朔州国茂汾酒销售有限公司；山西杏花村汾酒销售有限责任公司清算子公司上海杏花村汾酒企业管理有

限公司。

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:万元 币种:人民币

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

下简称“金安商贸”)	花村		杏花村				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
山西杏花村汾酒集团酒业发展区人力资源有限公司（以下简称“发展区人力”）	山西省	500.00	山西转型综改示范区	租赁和商务服务业	90.00		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%。

(2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
发展区股份公司	49.00	17,986,289.72		364,549,829.93

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
发展区股份公司	727,953,438.03	286,584,569.24	1,014,538,007.27	211,765,801.86	58,792,960.67	270,558,762.53	764,112,405.38	197,915,001.00	962,027,406.38	253,991,719.25		253,991,719.25

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
发展区股份公司	506,976,975.64	36,783,401.94	36,889,018.55	-48,021,171.27	620,408,518.58	109,013,644.66	108,720,392.23	28,816,413.08

其他说明:
无

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

□适用 √不适用

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
山西万易达包装科技有限公司	汾阳市杏花村	汾阳市杏花村	橡胶和塑料制品业		40.00	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

(2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

(3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	
	山西万易达包装科技有限公司	山西万易达包装科技有限公司
流动资产	113,396,960.72	129,217,668.48
非流动资产	177,821,607.33	168,366,364.30
资产合计	291,218,568.05	297,584,032.78
流动负债	55,779,059.65	45,162,555.27
非流动负债		51,300,000.00
负债合计	55,779,059.65	96,462,555.27
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	235,439,508.40	201,121,477.51
按持股比例计算的净资产份额	94,175,803.36	80,448,591.00
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	94,175,803.36	80,448,591.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	222,837,199.10	147,606,232.65
净利润	34,318,030.89	10,232,233.04

终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	34,318,030.89	10,232,233.04
本年度收到的来自联营企业的股利		

其他说明

无

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

适用 不适用

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

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	3,701,250.00			705,000.00		2,996,250.00	与资产相关
中央产业技术研发资金补助	3,166,666.67			500,000.00		2,666,666.67	与资产相关
新动能专项基金	12,832,000.00			1,604,000.00		11,228,000.00	与资产相关
产业集群发展专项	2,400,000.00			300,000.00		2,100,000.00	与资产相关
汾青基地（一期）2万吨原酒酿造项目		101,000,000.00				101,000,000.00	与资产相关
合计	22,099,916.67	101,000,000.00		3,109,000.00		119,990,916.67	/

3、 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	类型	本期发生额	上期发生额
递延收益摊销	与资产相关	3,109,000.00	3,109,000.00
稳岗补贴	与收益相关	1,847,803.33	3,107,096.00
社保补贴	与收益相关		675,969.28
发展专项资金	与收益相关	800,000.00	70,000.00
企业奖励扶持资金	与收益相关	1,676,500.00	362,500.00
培训补贴	与收益相关		1,798,900.00
	合计	7,433,303.33	9,123,465.28

其他说明：

无

十二、 与金融工具相关的风险

1、 金融工具的风险

√适用 □不适用

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

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

（一）金融工具产生的各类风险

① 信用风险

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

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

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

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

本公司投资的银行理财产品，交易对方的信用评级须高于或与本公司相同。鉴于交易对方的

信用评级良好，本公司管理层并不预期交易对方会无法履行义务。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产（包括衍生金融工具）的账面金额。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司未对外提供任何形式财务担保。

截止 2023 年 12 月 31 日，相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	账面余额	减值准备
应收账款	4,079,739.99	3,848,627.52
应收款项融资	1,600,685,238.84	
其他应收款	53,561,598.11	17,149,037.65
合计	1,658,326,576.94	20,997,665.17

② 流动性风险

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

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

截止 2023 年 12 月 31 日，本公司金融负债和表外担保项目以未折现的合同现金流量按合同剩余期限列示如下：

项目	期末余额						合计
	1 年以内	1-2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上	
非衍生金融负债							
应付票据	614,197,422.91						614,197,422.91
应付账款	2,278,946,804.68						2,278,946,804.68
其他应付款	951,545,048.66						951,545,048.66
租赁负债	345,036,940.76	353,358,466.70	180,164,717.06	43,241.79	45,247.18	47,345.57	878,695,959.06
合计	4,189,726,217.01	353,358,466.70	180,164,717.06	43,241.79	45,247.18	47,345.57	4,723,385,235.31

③ 市场风险

(1) 汇率风险

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

截止 2023 年 12 月 31 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				合计
	美元项目	欧元项目	港币项目	新加坡元项目	
外币金融资产：					

项目	期末余额				
	美元项目	欧元项目	港币项目	新加坡元项目	合计
货币资金	2,178,757.93	94,310.40	89.45	0.11	2,273,157.89
小计	2,178,757.93	94,310.40	89.45	0.11	2,273,157.89
外币金融负债：					
其他应付款	1,512,740.70	15,718.40			1,528,459.10
小计	1,512,740.70	15,718.40			1,528,459.10

3) 敏感性分析：

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

(2) 利率风险：无

(3) 价格风险

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

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。截止 2023 年 12 月 31 日，本公司因归类为交易性权益工具投资的个别权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本公司持有的上市权益工具投资在证券交易所上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

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

	权益工具投资 账面价值	净损益增加 (减少)	其他综合收益的 税后净额增加(减少)	股东权益合计 增加(减少)
2023 年	4,853,412.84		182,002.98	5,035,415.82
2022 年	4,350,581.78		163,146.82	4,513,728.60

2、套期

(1) 公司开展套期业务进行风险管理

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

(2) 公司开展符合条件套期业务并应用套期会计

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

3、金融资产转移

(1) 转移方式分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

转移方式	已转移金融资产性质	已转移金融资产金额	终止确认情况	终止确认情况的判断依据
到期收回	结构性存款	4,867,147,146.12	已终止确认	到期收回
合计	/	4,867,147,146.12	/	/

(2) 因转移而终止确认的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金融资产转移的方式	终止确认的金融资产金额	与终止确认相关的利得或损失
交易性金融资产	到期收回	4,867,147,146.12	64,104,506.28
合计	/	4,867,147,146.12	

(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

无

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

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具截止 2023 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第 1 层次：是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第 2 层次：是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似

资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第3层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
(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				
(4) 结构性存款			50,237,698.63	50,237,698.63
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 应收款项融资			1,600,685,238.84	1,600,685,238.84
(三) 其他权益工具投资	4,853,412.84		7,208,648.59	12,062,061.43
(四) 其他非流动资产			1,545,493,150.68	1,545,493,150.68
(五) 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				
持续以公允价值计量的资产总额	4,853,412.84		3,203,624,736.74	3,208,478,149.58
(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

公司期末交易性金融资产系结构性存款，根据银行结构性存款产品说明书提供的预期收益率确定其公允价值。

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

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

公司期末其他非流动资产系大额存单，公司根据管理该大额存单的业务模式和该大额存单的合同现金流量特征，将该大额存单分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。因上述大额存单没有交易或交易很少，以本金加利息作为其公允价值。

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

√适用 □不适用

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。

上述不以公允价值计量的金融资产和负债的账面价值与公允价值相差很小。

9、其他

□适用 √不适用

十四、关联方及关联交易**1、本企业的母公司情况**

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
汾酒集团	山西省汾阳市杏花村	工业	90,000.00	56.60	57.29

本企业的母公司情况的说明

工商登记类型：其他有限责任公司

注册地址：山西省汾阳市杏花村

注册资本：900,000,000.00 元

法定代表人：袁清茂

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

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

本企业最终控制方是**山西省人民政府国有资产监督管理委员会**

其他说明：

根据山西省人民政府国有资产监督管理委员会《关于将持有的省属 22 户企业国有股权全部注入山西省国有资本投资运营有限公司的通知》（晋国资发〔2017〕35 号）要求，山西省人民政府国有资产监督管理委员会已将所持有的本公司控股股东 100.00% 股权全部注入山西省国有资本投资运营有限公司（现已更名为山西省国有资本运营有限公司），股权注入事项已于 2017 年 8 月 17 日完成工商变更登记。本次股权变更未导致公司控股股东及实际控制人发生变更。

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 在子公司中的权益

本公司的子公司情况详见附注十、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十、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
山西一建集团有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
山西二建集团有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
山西三建集团有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
山西四建集团有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
山西五建集团有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
山西六建集团有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
山西八建集团有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
山西建设投资集团有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
山西建筑工程集团有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
山西省安装集团股份有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
山西省建筑科学研究院集团有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
山西省建筑科学研究院检测中心有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
山西省建筑设计研究院有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
山西省勘察设计研究院有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
山西万家寨三合智慧科技有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
山西大数据产业发展有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
山西国控环球工程有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
山西国投职业篮球俱乐部有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
山西焦炭集团国际贸易有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
山西焦煤集团中源物贸有限责任公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
晋能控股装备制造集团华昱能源化工山西有限责任公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
霍州煤电集团有限责任公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
山西省陶瓷科学研究所	同受山西省国有资本运营有限公司控制
山西省文水县旺家燃气有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
太原天然气有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
上海潞安投资有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
神农原粮科技（山西）有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制

山西省投资集团（天津）国际贸易有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
山西物产再生资源利用有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
山西水资源研究所有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
山西天脊煤化工集团有限公司天脊宾馆	同受山西省国有资本运营有限公司控制
山西建投智奥国际会展中心有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
山西愉园大酒店有限责任公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
山西杏花村文化旅游有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
神农集团品牌运营管理（山西）有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
晋城市公共交通有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
山西文旅集团文化创意产业有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
山西交通控股集团有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
山西省康养集团文化传播发展有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
山西省勘察设计研究院有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
山西中太工程建设咨询有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
山西静态交通建设运营有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
山西航空产业集团有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制
山西通用航空集团有限公司	同受山西省国有资本运营有限公司控制

其他说明

无

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
汾酒集团	物料用品		412,035.40
汾酒集团	住宿、会议费等	11,847,865.63	6,948,008.52
汾酒集团	职工教育经费等		900.00
汾酒集团	租车费	187,733.63	
山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	物业费	3,655,037.22	3,648,655.55
山西杏花村汾酒集团旅游有限公司	宣传、参观费等	742,521.29	568,353.12
山西杏花村汾酒集团旅游有限公司	职工教育经费等	391,025.75	496,933.00
山西杏花村汾酒集团旅游有限公司	党建经费	1,679,740.00	
山西杏花村汾酒集团竹叶青宾馆有限责任公司	物业费	885,282.96	885,282.96
山西杏花村国际贸易有限责任公司	租车费	19,469.04	1,769.92
山西汾酒职业篮球俱乐部有限公司	广告冠名费	38,443,396.37	
山西省轻工设计院有限公司	设计费	328,301.89	
山西万易达包装科技有限公司	包装材料	225,084,600.05	118,625,366.12
神农原粮科技（山西）有限公司	原粮	194,691,176.48	87,598,150.61
山西国投职业篮球俱乐部有限公司	广告冠名费	9,198,113.24	7,924,528.33
山西一建集团有限公司	工程款		2,485,321.10
山西二建集团有限公司	工程款	73,271,559.65	218,440.26
山西二建集团有限公司	维修费		4,615,791.09
山西三建集团有限公司	工程款	117,311,347.98	20,137,614.68
山西四建集团有限公司	工程款	4,510,508.52	
山西五建集团有限公司	工程款	59,293,254.18	

山西六建集团有限公司	工程款	44,378,456.11	1,437,768.94
山西八建集团有限公司	工程款	37,646,277.94	27,399,165.32
山西建筑工程集团有限公司	工程款	46,457,837.14	25,179,335.80
山西省勘察设计研究院有限公司	工程款	391,509.44	
山西省建筑科学研究院集团有限公司	维修费		42,452.83
山西省建筑科学研究院检测中心有限公司	维修费	334,266.98	759,433.94
山西省建筑设计研究院有限公司	维修费	93,301.89	35,849.06
山西万家寨三合智慧科技有限公司	维修费	24,778.76	
山西省文水县旺家燃气有限公司	天然气	7,962,964.10	6,349,184.07
太原天然气有限公司	天然气	1,145,191.93	556,399.08
山西天脊煤化工集团有限公司天脊宾馆	会议费	17,976.00	
山西建投智奥国际会展有限公司	会议费	839,358.49	
山西榆园大酒店有限责任公司	业务招待费	7,027.00	
山西杏花村文化旅游有限公司	广告宣传费	2,452,830.19	
神农集团品牌运营管理（山西）有限公司	广告宣传费	405,660.38	
晋城市公共交通有限公司	广告宣传费	653,773.57	
山西通用航空集团有限公司	广告宣传费	1,283,018.87	
山西航空产业集团有限公司	广告宣传费	1,682,271.93	
山西大数据产业发展有限公司	服务费	7,958,784.79	
山西大数据产业发展有限公司	固定资产	44,247.79	
山西大数据产业发展有限公司	无形资产	676,991.15	
合计		895,997,458.33	316,326,739.70

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
汾酒集团	商品酒	2,020,226.16	945,570.94
汾酒集团	客房收入	154,083.02	237,466.04
北京杏花村汾酒销售有限责任公司	商品酒	23,259,079.60	24,426,192.03
山西杏花村汾酒集团旅游有限公司	商品酒		23,893.80
山西杏花村汾酒集团旅游有限公司	曲面、红糝	162,814.30	
山西省投资集团（天津）国际贸易有限公司	商品酒	5,141,981.98	15,782,654.87
山西二建集团有限公司	水电费		767.44
山西五建集团有限公司	水电费		1,720.92
山西六建集团有限公司	水电费	61,805.31	
山西八建集团有限公司	水电费	307,185.84	448,283.19
山西焦煤集团中源物贸有限责任公司	商品酒		108,026.55
山西交通实业发展集团有限公司	蒸汽		530,876.10
上海潞安投资有限公司	商品酒	442,149.38	442,506.20
山西文旅集团文化创意产业有限公司	商品酒	9,078,397.17	
山西交通控股集团有限公司	蒸汽	204,787.17	
神农原粮科技（山西）有限公司	管理费	754,716.97	
合计		41,587,226.90	42,947,958.08

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表:

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表

适用 不适用

关联管理/出包情况说明

适用 不适用

(3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价 值资产租赁的租金费用（如 适用）		未纳入租赁负债计量的可 变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
山西杏花村汾酒大厦 有限责任公司	房屋	6,689,020.54				1,728,700.00	5,319,150.00	31,709.55	286,784.23		
山西杏花村汾酒集团 竹叶青宾馆有限责任 公司	房屋	1,598,623.85				1,742,500.00			45,717.01		
山西杏花村国际贸易 有限责任公司	房屋	1,540,733.95	700,000.00			2,267,000.00	220,000.00	45,137.46		357,883.27	
汾酒集团	房屋							50,086.56		1,269,964.17	
合计		9,828,378.34	700,000.00			5,738,200.00	5,539,150.00	126,933.57	332,501.24	1,627,847.44	

关联租赁情况说明

适用 不适用**(4). 关联担保情况**

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

(5). 关联方资金拆借

□适用 √不适用

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

(7). 关键管理人员报酬

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,129.99	1,354.18

(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
	山西焦炭集团国际贸易有限公司	434,772.00	434,772.00	434,772.00	304,340.40
应收款项融资	霍州煤电集团有限责任公司			100,000.00	
	太原天然气有限公司			500,000.00	
	晋能控股装备制造集团华昱能源化工山西有限责任公司	50,000.00			
预付款项	山西省文水县旺家燃气有限公司	2,663,922.00		4,050,630.75	
	山西大数据产业发展有限公司			489,000.00	
	山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司	68,241.37			
其他非流动资产	山西二建集团有限公司	3,614,273.82		19,954,939.38	
	山西三建集团有限公司	16,368,384.04		35,463,509.13	
	山西五建集团有限公司	2,000,000.00		12,723,352.74	
	山西六建集团有限公司	7,398,488.63		11,500,131.88	
	山西八建集团有限公司	2,222,560.55		203,290.00	
	山西建筑工程集团有限公司	4,072,246.40		1,951,500.00	
	山西建设投资集团有限公司	206,880,622.50			

(2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付票据	山西万易达包装科技有限公司	4,400,000.00	

应付账款	汾酒集团	864,249.86		
	山西杏花村国际贸易有限责任公司	100,049,541.28	317,514,224.15	
	山西杏花村汾酒集团竹叶青宾馆有限责任公司	2,680,900.00	2,680,900.00	
	山西杏花村汾酒集团宝泉福利有限责任公司	354,489.86	390,518.25	
	山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	19,475,966.66	11,066,000.00	
	山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司		1,321,310.22	
	山西汾酒职业篮球俱乐部有限公司	2,250,000.00	2,550,000.00	
	山西省轻工设计院有限公司	3,000.00		
	山西二建集团有限公司	1,569,836.23		
	山西三建集团有限公司	1,228,148.92		
	山西四建集团有限公司	3,486,509.61	3,486,509.61	
	山西八建集团有限公司	1,583,666.13		
	山西国控环球工程有限公司	4,900.00	4,900.00	
	山西万易达包装科技有限公司	66,076,911.50	49,357,098.83	
	神农原粮科技（山西）有限公司	49,354,250.74	5,584,068.76	
	山西省建筑设计研究院有限公司	5,060.00		
	晋城市公共交通有限公司	202,358.52		
	合同负债及其他流动负债	汾酒集团	341,053.99	124,411.57
		山西杏花村汾酒集团竹叶青宾馆有限责任公司	334,495.23	334,495.23
山西杏花村国际贸易有限责任公司			1,090,989.00	
北京杏花村汾酒销售有限责任公司		181,018.95	43,778.95	
山西三建集团有限公司			1,202.48	
上海潞安投资有限公司		451.20	80.00	
山西省投资集团（天津）国际贸易有限公司		302,260.40		
山西省康养集团文化传播发展有限公司	469,060.00			
其他应付款	汾酒集团	11,419,843.79	11,389,555.79	
	北京杏花村汾酒销售有限责任公司	100,000.00	100,000.00	
	山西杏花村国贸投资有限责任公司	37,512.00	33,207.00	
	山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	67,720.41	67,720.41	
	山西杏花村汾酒集团竹叶青宾馆有限责任公司	80,000.00	80,000.00	
	山西杏花村义泉涌酒业股份有限公司	10,250.00	16,780.00	
	山西杏花村国际贸易有限责任公司	24,000,000.00	63,314,212.35	
	山西杏花村文化旅游有限公司	5,484.86		
	山西一建集团有限公司	10,000.00	10,000.00	
	山西二建集团有限公司	1,540,500.00	1,140,500.00	
	山西三建集团有限公司	3,976,957.64	3,836,957.64	
	山西四建集团有限公司	85,000.00	20,000.00	
	山西五建集团有限公司	1,794,084.04	1,027,079.00	
	山西六建集团有限公司	1,402,381.40	1,291,221.40	
	山西八建集团有限公司	245,960.00	205,960.00	
	山西建筑工程集团有限公司	480,000.00	390,000.00	
	山西省安装集团股份有限公司	312,684.78	17,684.78	
	上海潞安投资有限公司	30,000.00	30,000.00	
山西大数据产业发展有限公司	81,500.00	112,000.00		

	山西水资源研究所有限公司	20,000.00	10,000.00
	山西省轻工设计院有限公司	335,740.00	
	山西省勘察设计研究院有限公司	4,000.00	
	山西中太工程建设咨询有限公司	3,500.00	
	山西省建筑设计研究院有限公司	57,250.00	
	山西静态交通建设运营有限公司	200,000.00	
	山西万家寨三合智慧科技有限公司	2,800.00	
	山西航空产业集团有限公司	473,244.66	
	山西省康养集团文化传播发展有限公司	150,000.00	
	山西文旅集团文化创意产业有限公司	100,000.00	
	租赁负债及一年内到期的非流动负债	山西杏花村汾酒大厦有限责任公司	
山西杏花村国际贸易有限责任公司		254,396.88	
汾酒集团		862,907.87	

(3). 其他项目

□适用 √不适用

7、 关联方承诺

□适用 √不适用

8、 其他

□适用 √不适用

十五、 股份支付**1、 各项权益工具**

√适用 □不适用

数量单位：股 金额单位：元 币种：人民币

授予对象类别	本期授予		本期行权		本期解锁		本期失效	
	数量	金额	数量	金额	数量	金额	数量	金额
销售人员、管理人员、生产人员					2,251,200	60,492,960.00	109,200	372,060.00
合计					2,251,200	60,492,960.00	109,200	372,060.00

2019年3月26日，公司第七届董事会第三十三次会议及第七届监事会第十三次会议审议通过

《关于向2018年限制性股票激励计划激励对象授予限制性股票的议案》确定股权激励权益授予日为2019年3月26日，授予价格为19.28元/股，授予对象为高级管理人员、关键岗位中层管理人员、核心技术、业务等骨干人员共计395人，授予股份数量为568万股，股票来源为向激励对象定向发行A股普通股股票。

根据激励计划其有效期自限制性股票授予登记之日起至所有限制性股票解除限售或回购注销完毕之日止，最多不超过72个月。自限制性股票完成登记之日起24个月内为限售期。限制性股票在完成登记之日起满24个月后分三期解除限售，每期解除限售的比例分别为40.00%、30.00%、30.00%，实际可解除限售数量应与相应考核年度绩效评价结果挂钩。

公司于2019年5月8日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成了本次授予限制性股票的登记工作，并于2019年5月10日收到中国证券登记结算有限责任公司上海分公司出

具的《证券变更登记证明》。

根据 2021 年 4 月 9 日公司第八届董事会第八次会议决议，因 2 名激励对象考核未达到限制性股票计划第一个解除限售期个人解除限售条件，另 1 名激励对象死亡与公司终止劳动关系，公司回购并注销已授予未解除限售的限制性股票共计 18,000 股。因股票限售期间进行了股利分配 1.65 元，回购价格确认为每股 17.63 元。

根据 2021 年 4 月 9 日公司第八届董事会第八次会议决议，公司限制性股票激励计划第一个限售期解除条件及激励对象个人的解除限售条件均已成就。本次符合解除限售条件的激励对象共 393 人，解除限售的限制性股票为 2,260,000 股。

根据 2022 年 4 月 15 日公司第八届董事会第二十二次会议决议，因 2 名激励对象考核未达到限制性股票激励计划第二个解除限售期个人解除限售条件，另 2 名激励对象因离开工作岗位不再属于本次激励计划确定的激励范围，公司回购并注销已授予但不符合解除限售条件的限制性股票共计 40,950 股。因股票限售期间进行了股利分配，回购价格确认为每股 12.45 元。

根据 2022 年 4 月 15 日公司第八届董事会第二十二次会议决议，公司限制性股票激励计划第二个解除限售期解除限售条件及激励对象个人的解除限售条件均已成就。本次符合解除限售条件的激励对象共 392 人，解除限售的限制性股票为 2,361,450 股。

根据 2023 年 2 月 17 日公司第八届董事会第三十一次会议决议，因 11 名激励对象离开工作岗位不再属于本次激励计划确定的范围，4 名激励对象于 2021 年退休、1 名激励对象因病去世，与公司终止劳动关系，另 1 名激励对象业绩考核未达到第三个解除限售期解除限售条件，公司回购并注销已授予但不符合解除限售条件的限制性股票共计 109,200 股。因股票限售期间进行了股利分配，回购价格确认为每股 10.65 元。

根据 2023 年 2 月 17 日公司第八届董事会第三十一次会议决议，公司限制性股票激励计划第三个解除限售期解除限售条件及激励对象个人的解除限售条件均已成就。本次符合解除限售条件的激励对象共 391 人，解除限售的限制性股票为 2,251,200 股。

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

单位：元 币种：人民币

授予日权益工具公允价值的确定方法	根据《企业会计准则第 11 号——股份支付》以及股权激励计划公布日活跃市场中的报价确定公允价值
授予日权益工具公允价值的重要参数	公司根据在职激励对象对应的权益工具以及对未来年度公司业绩的预测进行确定
可行权权益工具数量的确定依据	根据本公司管理层的最佳估计作出
本期估计与上期估计有重大差异的原因	无
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	735,196,859.13

其他说明

无

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

单位：元 币种：人民币

授予对象类别	以权益结算的股份支付费用	以现金结算的股份支付费用
销售人员、管理人员、生产人员	1,024,557.19	
合计	1,024,557.19	

其他说明

无

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

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	5,331,243,650.14
经审议批准宣告发放的利润或股利	5,331,243,650.14

根据公司 2024 年 4 月 24 日召开的第八届董事会第五十次会议审议通过的《2023 年度利润分配预案》，公司拟以实施权益分派股权登记日的总股本为基数，向全体股东每 10 股派发 43.70 元

现金股利（含税）。截至 2023 年 12 月 31 日，公司总股本为 1,219,964,222 股，以此计算，共计派发现金股利 5,331,243,650.14 元，此议案尚需股东大会审议。（注：若公司总股本发生变化，则按实施权益分派股权登记日的总股本计算）

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

除存在上述资产负债表日后事项外，截至财务报告批准报出日止，本公司无其他应披露未披露的重大资产负债表日后事项。

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		
其中：1 年以内分项		
1 年以内	641,908,156.80	868,966,938.25
1 年以内小计	641,908,156.80	868,966,938.25
1 至 2 年	413,094,166.60	6,619.52
2 至 3 年		
3 年以上		
3 至 4 年		
4 至 5 年		
5 年以上	2,768,267.62	2,768,267.62
合计	1,057,770,591.02	871,741,825.39

(2). 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	1,057,770,591.02	100.00	190,887,333.28	18.05	866,883,257.74	871,741,825.39	100.00	89,666,947.30	10.29	782,074,878.09
其中：										
信用风险组合	1,057,770,591.02	100.00	190,887,333.28	18.05	866,883,257.74	871,741,825.39	100.00	89,666,947.30	10.29	782,074,878.09
无风险组合										
合计	1,057,770,591.02	/	190,887,333.28	/	866,883,257.74	871,741,825.39	/	89,666,947.30	/	782,074,878.09

按单项计提坏账准备：

适用 不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 信用风险组合

单位: 元 币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	641,908,156.80	64,190,815.68	10.00
1—2 年	413,094,166.60	123,928,249.98	30.00
2—3 年			
3—4 年			
4—5 年			
5 年以上	2,768,267.62	2,768,267.62	100.00
合计	1,057,770,591.02	190,887,333.28	

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

对本期发生损失准备变动的应收账款账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

(3). 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	89,666,947.30	101,220,385.98				190,887,333.28
其中: 信用风险组合	89,666,947.30	101,220,385.98				190,887,333.28
无风险组合						
合计	89,666,947.30	101,220,385.98				190,887,333.28

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	479,495,408.00		479,495,408.00	45.33	130,568,374.12
汾酒国贸公司	371,992,055.73		371,992,055.73	35.17	37,199,205.57
商贸公司	119,888,800.00		119,888,800.00	11.33	11,988,880.00
创意定制	83,358,591.04		83,358,591.04	7.88	8,335,859.10
上海销售公司	2,768,267.62		2,768,267.62	0.26	2,768,267.62
合计	1,057,503,122.39		1,057,503,122.39	99.97	190,860,586.41

其他说明

无

其他说明：

适用 不适用

2、其他应收款

项目列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	45,041,049.88	13,267,265.05
合计	45,041,049.88	13,267,265.05

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

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利息账面余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

无

(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

(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

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股利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		
其中: 1 年以内分项		
1 年以内	45,989,122.08	9,418,128.88
1 年以内小计	45,989,122.08	9,418,128.88
1 至 2 年	2,660,201.96	2,445,138.42

2 至 3 年	1,341,023.51	2,343,370.00
3 年以上		
3 至 4 年	1,839,148.09	1,888,141.52
4 至 5 年	1,888,141.52	4,470,749.03
5 年以上	5,331,331.72	866,036.36
合计	59,048,968.88	21,431,564.21

(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	58,653,458.29	21,037,353.62
备用金	395,510.59	394,210.59
坏账准备	-14,007,919.00	-8,164,299.16
合计	45,041,049.88	13,267,265.05

(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)	
2023年1月1日余额	941,812.89	7,222,486.27		8,164,299.16
2023年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段	-798,060.59	798,060.59		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,385,219.81	1,388,459.93		5,773,679.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	69,940.10			69,940.10
2023年12月31日余额	4,598,912.21	9,409,006.79		14,007,919.00

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

无

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

(4). 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
按单项计提坏账准备						
按组合计提坏账准备	8,164,299.16	5,773,679.74			69,940.10	14,007,919.00
其中：信用风险组合	8,164,299.16	5,773,679.74			69,940.10	14,007,919.00
无风险组合						
合计	8,164,299.16	5,773,679.74			69,940.10	14,007,919.00

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

1. 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	59,048,968.88	100.00	14,007,919.00	23.72	45,041,049.88
其中：信用风险组合	59,048,968.88	100.00	14,007,919.00	23.72	45,041,049.88
无风险组合					
合计	59,048,968.88	100.00	14,007,919.00		45,041,049.88

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	21,431,564.21	100.00	8,164,299.16	38.09	13,267,265.05
其中：信用风险组合	21,431,564.21	100.00	8,164,299.16	38.09	13,267,265.05
无风险组合					
合计	21,431,564.21	100.00	8,164,299.16		13,267,265.05

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	45,989,122.08	4,598,912.21	10.00
1—2 年	2,660,201.96	798,060.59	30.00
2—3 年	1,341,023.51	670,511.76	50.00

3—4 年	1,839,148.09	1,287,403.66	70.00
4—5 年	1,888,141.52	1,321,699.06	70.00
5 年以上	5,331,331.72	5,331,331.72	100.00
合计	59,048,968.88	14,007,919.00	

(2) 无风险组合：无

按预期信用损失一般模型计提坏账准备

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)	
期初余额	941,812.89	7,222,486.27		8,164,299.16
期初余额在本期				
—转入第二阶段	-798,060.59	798,060.59		
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	4,385,219.81	1,388,459.93		5,773,679.74
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动	69,940.10			69,940.10
期末余额	4,598,912.21	9,409,006.79		14,007,919.00

其他变动系本期收回以前年度核销的其他应收款。

(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	38,531,556.72	65.25	往来款	1 年以内	3,853,155.67
竹叶青公司	3,825,398.25	6.48	往来款	1 年以内 1,890,445.60 元，1-2 年 1,481,464.68 元，2-3 年 453,487.97 元	860,227.95
发展区股份公司	1,685,461.99	2.85	往来款	1 年以内	168,546.20
杏花村酒销售公司	1,122,108.36	1.90	往来款	1 年以内	112,210.84

系列酒公司	920,652.56	1.56	往来款	1 年以内 449,467.86 元, 1-2 年 235,198.82 元, 2-3 年 235,985.88 元	233,499.37
合计	46,085,177.88	78.04	/	/	5,227,640.03

(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	2,329,121,223.56		2,329,121,223.56	1,979,121,223.56		1,979,121,223.56
对联营、合营企业投资						
合计	2,329,121,223.56		2,329,121,223.56	1,979,121,223.56		1,979,121,223.56

(1). 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
汾酒销售公司	384,038,400.00			384,038,400.00		
竹叶青公司	665,949,500.00			665,949,500.00		
包装公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
原粮公司	52,550,000.00			52,550,000.00		
沁汾农牧	20,000,000.00			20,000,000.00		
科技开发	20,000,000.00			20,000,000.00		
质量检测	2,408,004.00			2,408,004.00		
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	185,417,640.05	350,000,000.00		535,417,640.05		
汾玉商贸	278,770.00			278,770.00		
发展区股份公司	232,710,904.39			232,710,904.39		
合计	1,979,121,223.56	350,000,000.00		2,329,121,223.56		

(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:

无

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	22,289,078,723.90	7,977,865,299.04	17,470,967,426.54	6,297,500,213.25
其他业务	152,399,427.05	44,425,059.81	157,185,581.99	43,790,936.48
合计	22,441,478,150.95	8,022,290,358.85	17,628,153,008.53	6,341,291,149.73

(2). 营业收入、营业成本的分解信息

□适用 √不适用

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	4,000,000,000.00	2,000,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	332,793.33	122,250.40
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	110,712,978.82	113,398,011.71
以公允价值计量的金融资产终止确认收益	-47,025,386.56	-26,941,621.68
定期存款及大额存单计提的利息	72,791,337.55	17,582,945.20
合计	4,136,811,723.14	2,104,161,585.63

其他说明：

无

6、其他

□适用 √不适用

二十、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额
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	
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关、符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外	7,433,303.33
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	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
委托他人投资或管理资产的损益	
对外委托贷款取得的损益	
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而产生的各项财产损失	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
非货币性资产交换损益	
债务重组损益	
企业因相关经营活动不再持续而发生的一次性费用，如安置职工的支出等	
因税收、会计等法律、法规的调整对当期损益产生的一次性影响	
因取消、修改股权激励计划一次性确认的股份支付费用	
对于现金结算的股份支付，在可行权日之后，应付职工薪酬的公允价值变动产生的损益	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	
交易价格显失公允的交易产生的收益	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	
受托经营取得的托管费收入	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-18,918,438.09
其他符合非经常性损益定义的损益项目	7,273,102.86
减：所得税影响额	2,381,656.11

少数股东权益影响额（税后）	68,754.72
合计	-6,662,442.73

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

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

1. 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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目如下：

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	532,501,710.92	公司货币资金充裕，以结构性存款、定期存款、大额存单进行日常资金管理，产生的损益计入公允价值变动损益、投资收益

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	43.06	8.5627	8.5627
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	43.08	8.5681	8.5681

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、其他

适用 不适用

董事长：袁清茂

董事会批准报送日期：2024年4月24日

修订信息

适用 不适用