

山西杏花村汾酒厂股份有限公司
2005 年半年度报告



二 五年八月

重 要 提 示

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

公司全体董事出席董事会会议。

公司负责人郭双威董事长、总经理韩建书、总会计师马世彪声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

目 录

第一章 公司基本情况.....	3
第二章 股本变动和主要股东持股情况.....	5
第三章 董事、监事、高级管理人员情况.....	6
第四章 管理层讨论与分析.....	7
第五章 重要事项.....	10
第六章 财务报告.....	12
第七章 备查文件.....	34

第一章 公司基本情况

第一节 公司基本情况简介

- 一、公司法定中文名称：山西杏花村汾酒厂股份有限公司
公司法定英文名称：SHANXI XINGHUACUN FEN WINE FACTORY CO., LTD.
- 二、公司股票上市交易所：上海证券交易所
股票简称：山西汾酒
股票代码：600809
- 三、公司地址：山西省汾阳市杏花村
邮政编码：032205
公司国际互联网网址：<http://www.fenj i u. com. cn>
公司电子信箱：sxfj@fenj i u. com. cn
- 四、公司法定代表人：郭双威
- 五、公司董事会秘书：郭志宏
证券事务代表：田元宏
联系地址：山西省汾阳市杏花村
电 话：0358 7220255 7320601
传 真：0358 7220394
电子信箱：gzh@fenj i u. com. cn tyh@fenj i u. com. cn
- 六、公司选定的信息披露报纸：《上海证券报》、《中国证券报》
中国证监会指定登载半年度报告的国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司半年度报告备置地点：董事会秘书处
- 七、其它有关资料
 - 1、公司注册登记日期：一九九三年十二月二十二日
公司注册登记地点：山西省汾阳市杏花村
 - 2、企业法人营业执照注册号：1400001002828
 - 3、税务登记号码：142334112359966
 - 4、公司未流通股股票托管机构：中国证券登记结算有限责任公司上海分公司
 - 5、会计师事务所：中天华正会计师事务所

第二节 主要财务数据和指标

1、主要会计数据及财务指标

金 额：元

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	增减比例(%)
流动资产	885,016,918.07	819,302,328.18	8.02
流动负债	333,533,922.76	295,090,802.40	13.03
总资产	1,271,129,197.28	1,204,121,300.90	5.56
股东权益(不含少数股东权益)	900,295,042.86	879,094,378.33	2.41
每股净资产	2.08	2.03	2.46
调整后的每股净资产	1.91	1.83	4.37
	报告期(1-6月)	上年同期	增减比例(%)
净利润	86,139,284.48	51,288,335.55	67.95
扣除非经常性损益后的净利润	86,813,773.91	51,621,413.71	68.17
每股收益	0.1990	0.1185	67.93
净资产收益率(%)	9.57	5.83	增加3.74个百分点
经营活动产生的现金流量净额	141,595,975.97	111,719,113.26	26.74
[注]扣除的非经常性损益项目		金 额	
捐赠支出		620,000.00	
罚款及滞纳金		58,084.42	
其他		-5,365.65	
所得税影响数		1,770.66	
合 计		674,489.43	

2、按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第9号的要求计算的净资产收益率及每股收益

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	29.84	29.13	0.62	0.62
营业利润	19.08	18.63	0.40	0.40
净利润	9.57	9.34	0.20	0.20
扣除非经常性损益后的净利润	9.64	9.41	0.20	0.20

第二章 股本变动和主要股东持股情况

1、股本情况

本报告期内，公司股份总数及结构未发生变动。

2、截止 2005 年 6 月 30 日，公司股东总数为 31611 户。

3、公司前 10 名股东持股情况

	股东名称	报告期内增减	持股数(股)	比例%	质押或冻结数(股)	股份类别	股东性质
1	汾酒集团有限责任公司	无	328240000	75.82	0	未流通	国有法人股
2	晋泉涌贸易公司	无	10449700	2.41	0	未流通	法人股
3	银河银泰理财分红证券投资基金	未知	1978498	0.46	未知	已流通	社会公众股
4	山西省信托投资公司	无	1860000	0.43	未知	已流通	社会公众股
5	义泉涌酒业股份有限公司	无	1736700	0.40	0	未流通	法人股
6	山西糖酒副食有限责任公司	无	1240000	0.29	已全部质押	未流通	法人股
7	申万巴黎盛利精选证券投资基金	未知	1220407	0.28	未知	已流通	社会公众股
8	汾酒集团公司进出口公司	无	1100000	0.25	0	未流通	法人股
9	太原汾酒大厦	无	1000000	0.23	0	未流通	法人股
10	天华证券投资基金	未知	800000	0.18	未知	已流通	社会公众股

前十名流通股股东持股情况

股东名称(全称)	期末持有流通股的数量(股)	种类(A、B、H股或其它)
银河银泰理财分红证券投资基金	1,978,498	A股
山西省信托投资公司	1,860,000	A股
申万巴黎盛利精选证券投资基金	1,220,407	A股
天华证券投资基金	800,000	A股
银丰证券投资基金	747,300	A股
岳鹏	646,360	A股
国泰君安 - 建行 - 香港上海汇丰银行有限公司	600,000	A股
何兴权	557,000	A股
湘财荷银行业精选证券投资基金	430,000	A股
张映青	393,305	A股

上述股东关联关系或一致行动的说明	汾酒集团有限责任公司系代表国家持有股份的单位；晋泉涌贸易公司、义泉涌酒业公司、汾酒集团公司进出口公司、太原汾酒大厦系汾酒集团有限责任公司子公司。本公司未知其余股东之间及前十名流通股股东之间是否存在关联关系和一致行动人。
------------------	---

4、本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

第三章 董事、监事、高级管理人员情况

1、公司董事、监事、高级管理人员持股情况

姓 名	职 务	报告期初持股数量	报告期末持股数量
郭双威	董事长	5500	5500
谭忠豹	副董事长	0	0
赵严虎	董事	0	0
安智海	董事	2200	2200
张玉让	董事	0	0
刘 力	董事	0	0
席金龙	董事	0	0
郭志宏	董事、董事会秘书	0	0
容和平	独立董事	0	0
田旺林	独立董事	0	0
郑仰成	独立董事	0	0
阚秉华	监事会主席	0	0
刘彩霞	监事	0	0
党清平	监事	0	0
韩建书	总经理	0	0
李春明	副总经理	0	0
杨建峰	副总经理	0	0
杜小威	总工程师	0	0
李明强	副总经理	0	0
武世杰	副总经理	0	0
马世彪	总会计师	0	0
李程锁	副总经理	0	0

2、董事、监事、高级管理人员新聘或解聘情况

(1) 公司第三届董事会、监事会已于 2005 年 6 月任期届满。2005 年 6 月 30 日公司召开 2004 年度股东大会，选举郭双威、赵严虎、安智海、张玉让、谭忠豹、刘力、席金龙、郭志宏为第四届董事会董事；选举容和平、田旺林、郑仰成为第四届董事会独立董事；选举阚秉华、刘彩霞、党清平为第四届监事会监事。

(2) 2005 年 6 月 30 日，公司第四届董事会第一次会议选举郭双威为公司董事长，谭忠豹为公司副董事长；经董事长提名，聘任韩建书为公司总经理，郭志宏为公司董事会秘书。

(3) 2005 年 6 月 30 日，经韩建书总经理提名，公司第四届董事会第一次会议聘任李春明、杨建峰、李明强、武世杰、李程锁为公司副总经理；聘任杜小威为公司总工程师；聘任马世彪为公司总会计师。

(4) 2005 年 6 月 30 日，公司第四届监事会第一次会议选举阚秉华为监事会主席。

相关公告详见 2005 年 7 月 1 日《中国证券报》、《上海证券报》。

第四章 管理层讨论与分析

一、公司财务状况及经营成果分析（单位：元）

项 目	2005 年 6 月 30 日	2004 年 12 月 31 日	增减变动%
货币资金	191074369.17	112953303.93	69.10
应收票据	217033286.92	275830042.90	-21.32
预付账款	2994433.33	1004982.85	197.95
应付账款	3928550.03	31067294.01	-87.36
预提费用	35440518.18	0.00	100
长期股权投资	2855612.47	1967203.05	45.16
在建工程	21205607.83	9230162.37	129.74
项 目	2005 年 1—6 月	2004 年 1—6 月	增减变动%
主营业务收入	527877214.62	344008610.20	53.44
主营业务利润	268606708.76	163950017.59	63.83
其它业务利润	956400.10	772318.64	23.83
营业费用	55601260.27	29395696.75	89.15

管理费用	41832610.93	30493818.85	37.18
财务费用	316799.02	-99348.58	
营业外支出	732666.56	330970.27	121.36
净利润	86139284.48	51288335.55	67.95
经营活动产生的现金流量净额	141595975.97	111719113.26	26.74

- 1、货币资金增加系现销收入增加贴现部分银行承兑汇票所致；
- 2、应收票据减少系部分银行承兑汇票贴现所致；
- 3、预付账款增加系预付部分原材料款所致；
- 4、应付账款减少系支付所欠材料款所致；
- 5、长期股权投资增加系子公司销售公司投资所致；
- 6、在建工程增加系固定资产投资增加所致；
- 7、预提费用增加系提夏季停工费、促销费用所致；
- 8、主营业务收入增加系销量增加及产品结构优化所致；
- 9、主营业务利润增加系主营业务收入增加及毛利率提高所致；
- 10、其它业务利润增加系包装材料销售增加所致；
- 11、营业费用增加系市场开发费、广告宣传费增加及预提促销费用所致；
- 12、管理费用增加系折旧、保险费、坏帐准备增加所致；
- 13、财务费用增加系票据贴现利息支出增加所致；
- 14、营业外支出增加系捐赠支出增加所致；
- 15、净利润增加系主营业务利润增加所致；
- 16、经营活动产生的现金流量净额增加系现金销售收入增加所致。

二、报告期内公司经营情况

1、主营业务范围及经营状况

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

报告期内,公司管理层围绕董事会制订的 2005 年度生产经营目标,紧扣“内抓管理、外拓市场、转换机制、科学发展”的三年经营方针,以科学的发展观统揽全局,强化内部管理,促进管理升级,加大市场开发力度,合理布局营销资源,继续推进产品结构调整,使公司经营业绩继续保持平稳增长。2005 年 1 至 6 月,公司实现主营业务收入 52787.72 万元,销售总量完成 9624 千升,实现利润总额 17112.81 万元。

2、占主营收入或主营业务利润总额 10%以上的主营行业或产品情况

分行业	主营业务收入 (元)	主营业务成本 (元)	毛利率 (%)	主营业务 收入比上 年同期增 减(%)	主营业务 成本比上 年同期增 减(%)	毛利率比上年同 期增减
汾酒竹叶青系列产品	527,877,214.62	145,682,404.06	72.40	53.45	36.54	增加 3.42 个百分点
分产品						
白酒	500,675,816.17	134,951,469.55	73.05	61.08	46.29	增加 2.73 个百分点
配制酒	27,201,398.45	10,730,934.51	60.55	-18.05	-25.72	增加 4.08 个百分点
其中:关联交易	23,115,543.28	6,611,045.38	71.40	/	/	/
关联交易的定价原则	本公司销售给关联公司的产品,按照“充分考虑市场情况,以公司利益至上”原则确定采用总经销协议价。					

3、主营业务分地区情况

地区	主营业务收入(元)	主营业务收入比上年增减(%)
省内	309,286,763.26	32.56
省外	218,590,451.36	97.49

4、其中:报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 2,311.55 万元。

5、报告期内,公司主营业务未发生变化,也未有对净利润产生重大影响的其它经营业务。

6、主要控股公司的经营情况及业绩(单位:元)

公司名称	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
汾酒销售有限公司	主要从事白酒、葡萄酒、果露酒、啤酒、饮料、调味品销售;酒类包装。	6,000,000.00	151,571,375.90	57,228,486.57

7、报告期内,公司无来源于单个参股公司的投资收益对公司净利润影响达到 10% 以上(含 10%)的情况。

8、经营中出现的问题与困难

报告期内，竞争日趋激烈的市场形势，以及包装物等原辅材料和燃煤价格的居高不下，给公司生产经营带来一定影响。针对困难，公司管理层紧紧围绕年度经营目标，一是全面加强成本管理，推动管理创新。公司通过进一步强化物资采购招标议标力度，降低采购成本，坚持以销定产，科学指挥，确保生产系统的稳定运行和生产秩序的高度稳定，完善内控机制，全面调整、理顺和整合内部资源，使公司的管理效益得到进一步提升；二是加大技术创新力度，坚持项目攻关，增强产品科技含量，不断完善内部技术质量管理体系，强化产品质量；三是进一步完善营销体系，调整营销结构，合理布局营销资源，在巩固省内市场的同时，针对重点目标市场，加大省外市场及国际市场开发力度，推进产品结构调整。从而使公司生产经营保持了良好的发展态势。

三、报告期内投资情况

1、报告期内，公司没有募集资金，也没有以前年度募集资金的使用延续到本报告期使用的情况。

2、报告期内，公司没有重大非募集资金投资项目。

第五章 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，根据中国证监会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《上市公司治理准则》、《上交所股票上市规则》等法规及《关于督促上市公司修改公司章程的通知》的要求，公司修订完善了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《独立董事工作制度》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《董秘工作细则》及《重大信息报告制度》等相关治理制度。进一步健全了公司投资者关系管理日常工作系统及信息管理体制，多角度、全方位开展投资者关系和信息管理工作，保护投资者合法权益。在 2004 年度股东大会上选举产生了公司第四届董事会和监事会，并于四届一次董事会上重新聘任了董事会秘书及经理层，完善了公司法人治理结构，使公司运作更加规范。在日常工作中，公司严格执行《公司章程》及各项具体法人治理制度，未出现违规违法现象。

二、报告期实施的利润分配方案执行情况

1、公司 2004 年度股东大会审议通过了 2004 年度利润分配方案：按每 10 股派发 1.5 元现金红利（含税）向本公司全体股东进行分红；

2、公司于 2005 年 7 月 12 日刊登分红派息公告，股权登记日为 2005 年 7 月 15 日，除息日为 2005 年 7 月 18 日，红利发放日为 2005 年 7 月 22 日。

三、公司中期不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

四、报告期内公司重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司未发生任何重大诉讼、仲裁事项；

持续到本报告期的山西省方山县老传统酒业公司诉我公司商标侵权一案，公司在 2005 年 5 月 8 日收到北京市高级人民法院（2005）高行终审字第 71 号行政判决书，判决内容为：驳回上诉人山西方山县老传统食品有限公司的上诉，维持一审判决。该判决为终审判决。对山西省方山县老传统食品有限公司注册的“家家”商标予以撤销。

公司已就该事项进展情况公告于 2005 年 5 月 10 日《中国证券报》、《上海证券报》。

五、报告期内，公司未发生重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并事项。

六、重大关联交易事项

1、本年度公司无重大关联交易事项。

2、与日常经营相关的关联交易的具体执行情况

公司与关联方的日常关联交易是公司正常经营所需的商业行为，主要为销货、采购等。定价政策按照“充分考虑市场情况，以公司利益至上”原则确定采用总经销协议价。

2005 年 4 月 6 日，公司就与关联方之间的日常关联交易进行了合理预计并公告，预计 2005 年发生的关联交易总额不超过 14045 万元，该议案已经 2004 年度股东大会审议通过。报告期内，公司与关联方实际发生的日常交易金额为 3468.32 万元，为全年预计总额的 24.69%。具体日常关联交易事项详见财务报表附注。

2、公司对控股股东及其他关联单位资金占用情况说明

截止 2005 年 6 月 30 日，控股股东占用资金为 3092054.51 元，主要是公司与控股股东发生的未及时结算的经营性资金往来款项；控股股东子公司晋泉涌贸易公司占用资金为 19148718.55 元，公司将按计划逐步清收。

七、重大合同及其履行情况

1、报告期内公司没有发生托管、承包、租赁资产的情况。

2、报告期内公司未发生或以前期间发生但延续到本报告期的重大担保行为。

3、报告期内公司未发生委托他人进行现金资产管理事项。

八、报告期内，公司或持股 5%以上股东未发生或以前期间发生但持续到报告期的对公司经营成果、财务状况可能产生重要影响的承诺事项。

九、聘任、解聘会计师事务所情况

公司改聘了会计师事务所，公司原聘任山西天元会计师事务所为公司的境内审计机构，公司现聘任中天华正会计师事务所为公司的境内审计机构。

公司于 2005 年 4 月 29 日接到山西天元会计师事务所《关于山西天元会计师事务所（有限公司）终止经营依法清算的决议》的函，称该事务所已依法终止经营，因此公司需另聘 2005 年度财务审计机构。

公司董事会于三届十七次会议决定聘任中天华正会计师事务所为我公司 2005 年度财务审计机构，并经 2004 年度股东大会审议通过，同时授权董事会决定其报酬。

十、报告期内，公司、公司董事会及董事没有受到中国证监会稽查、中国证监会行政处罚、通报批评、上海证券交易所公开谴责的情形。

十一、其它重要事项信息索引

1、公司三届十四次董事会决议公告，披露于 2005 年 3 月 2 日《上海证券报》、《中国证券报》。

2、公司 2004 年度报告、2005 年度日常关联交易、三届十五次董事会决议及七次监事会决议公告，披露于 2005 年 4 月 6 日《上海证券报》、《中国证券报》。

3、公司 2005 年第一季度报告，披露于 2005 年 4 月 22 日《上海证券报》、《中国证券报》。

4、公司重大诉讼进展公告披露于 2005 年 5 月 10 日《上海证券报》、《中国证券报》。

5、公司三届十七次董事会决议及召开 2004 年度股东大会通知公告、八次监事会决议的公告披露于 2005 年 5 月 31 日《上海证券报》、《中国证券报》。

6、2004 年度股东大会决议、四届一次董事会决议及四届一次监事会决议公告，披露于 2005 年 7 月 1 日《上海证券报》、《中国证券报》。

7、2004 年度分红派息实施公告及 2005 年上半年业绩预增公告，披露于 2005 年 7 月 1 日《上海证券报》、《中国证券报》。

第六章 财务报告

一、公司本报告期财务报告未经审计。

二、财务报表（附后）

三、财务报表附注

一、 公司设立说明

山西杏花村汾酒厂股份有限公司（以下简称“本公司”），于 1993 年经山西省体改委晋经改（1993）12 号文批准设立，1993 年经中国证券监督管理委员会证监发审字（1993）37 号文批准，发行社会法人股与社会自然人股共计 78,000,000 股，总股本为 376,400,000 股。1995 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十股送一股红股，对社会法人股股东每十股送一元红利，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十股配三股，配股价 3.5 元/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。

本公司经营范围为生产及销售汾酒、竹叶青酒及其系列酒并提供广告服务。

二、 重要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、 会计制度

本公司及其子公司执行中华人民共和国《企业会计准则》和《企业会计制度》及其补充规定。

2、 会计年度

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 记账本位币

本公司及其子公司以人民币为记账本位币。

4、 记账基础和计价原则

本公司及其子公司会计核算以权责发生制为基础，各项财产物资按取得时的实际成本计价。其后，各项财产如果发生减值，按财政部的有关规定计提相应的减值准备。

5、 现金等价物的确定标准

现金等价物是指本公司及其子公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6、 短期投资核算方法

短期投资按取得时的实际成本计价。

决算日，本公司的短期投资按成本与市价孰低法计价，即按短期投资总成本高于总市值的差额提取跌价准备，并计入当期损益类账项。

7、 坏账核算方法

本公司及其子公司对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，根据本公司董事会的批准作为坏账损失。

坏账损失采用备抵法核算。决算日，本公司对各项应收款项(包括应收账款和其他应收款)，根据本公司以往的经验，债务单位的实际财务状况和现金流量以及其他相关情况，按账龄分析法合理地估计坏账准备并计入当期损益类账项。

坏账准备计提的比例列示如下：

帐龄	应收帐款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内(含 1 年)	1	1
1 - 2 年	3	3
2 - 3 年	5	5
3 年以上	15	15

8、存货核算方法

存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品及自制半成品和产成品。

原材料的成本由买价加运费、装卸费、保险费等构成；自制半成品、在产品和产成品以生产过程中发生的各项支出作为实际成本，包括直接材料、直接人工和制造费用；产成品入库采用实际成本核算，发出采用加权平均法结转成本，主要原材料和自制半成品以计划成本核算，按月结转材料成本差异；低值易耗品和包装物采用一次摊销法。

存货采用永续盘存制度。

决算日，存货按成本与可变现净值孰低法计价。存货跌价准备按单个存货项目的成本与可变现净值计量。由于遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，使存货成本高于其可变现净值的，按可变现净值低于存货成本部分提取存货跌价准备，预计的存货跌价损失计入当期损益类账项。

用于生产而持有的原材料等，如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料仍然按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料应当按可变现净值计量。

9、长期投资核算方法

本公司的长期股权投资包括股票投资和其他股权投资，其中股票投资采用成本法核算，其他股权投资采用下列会计处理方法：

本公司拥有被投资公司权益性资本不足20%时，以成本法核算；拥有被投资公司20%至50%权益性资本时，以权益法核算；直接或间接拥有被投资公司50%以上权益性资本，以及拥有被投资公司20%至50%权益性资本，但本公司对其实质上拥有控制权时，采用权益法核算并对会计报表予以合并。

决算日，本公司对被投资单位由于市价持续下跌或经营状况恶化等原因导致长期股权投资可收回金额低于其账面价值，并且这种降低的价值在可预计的未来期间内不可能恢复时，按可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额计提长期投资减值准备。预计

的长期投资减值损失计入当期损益类账项。

10、委托贷款核算方法

委托贷款是指本公司委托金融机构向其他单位贷出的款项。本公司对于一年内到期的委托贷款在短期投资账项中核算。

委托贷款按实际委托贷款金额计价，月份终了，按照委托贷款相关合同规定的利率计提利息并计入损益类账项。本公司按期计提的利息到付息期不能收回的，则停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

决算日，本公司对有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额时，按其差额计提相应的减值准备，预计的委托贷款减值损失计入当期损益类账项。

11、固定资产计价和折旧方法

固定资产是指使用期限超过一年的房屋建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备的物品，单位价值在 2,000 元以上，并且使用年限超过 2 年的，也作为固定资产。固定资产以实际成本计价。

固定资产折旧采用直线法平均计算，并按固定资产类别的原价、估计经济使用年限和估计残值(原价的 3%)，确定其折旧率如下：

资产类别	使用年限(年)	年折旧率
房屋及建筑物	15-35	2.77%-6.47%
专用设备	8-10	9.7%-12.13%
通用设备	5-18	5.39%-19.40%
运输设备	6	16.17%
其他设备	5-18	5.39%-19.40%

决算日，固定资产按账面价值与可收回金额孰低法计价。固定资产减值准备系按单个固定资产由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因，导致产生可收回金额低于账面价值的差额提取，预计的固定资产减值准备计入当期损益类账项。

12、在建工程核算方法

在建工程以实际成本计价。与购建在建工程直接相关的借款利息支出和外币折算差额，在该项资产交付使用或完工之前，计入该项资产的成本。在建工程于实际交付使用时转作固定资产。

决算日，对已长期停建并且预计在未来三年内不会重新开工的在建工程或足以证明已经发生减值的在建工程，计提在建工程减值准备，预计的在建工程损失计入当期损益类账项。

13、无形资产计价及摊销方法

无形资产按取得时的实际成本计价，按合同规定年限或法定年限平均摊销。

决算日，对已被其他新技术所替代，市价在当期大幅下跌，已超过法律保护期限或足以证明实质上已经发生了减值的无形资产，计提无形资产减值准备，预计的无形资产

减值损失计入当期损益类账项。

14、开办费长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际成本计价，按受益期限平均摊销。开办费自开始生产经营的当月起一次计入当月损益。

15、借款费用的会计处理方法

为专项用于购建固定资产而发生的借款费用，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前发生的予以资本化，计入所建造固定资产的成本；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后发生的，直接计入当年度损益类账项。

属于流动负债性质的借款费用或者虽然属于长期借款性质，但不是用于购建固定资产的借款费用，以及为投资而发生的借款费用，均于发生时直接计入当期损益类账项。

筹建期间发生的借款费用，先在长期待摊费用中归集，待开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益类账项。

16、收入确认原则

销售商品收入，是以本公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收款的证据，相关的成本能够可靠地计量为标志，确认主营业务收入的实现。

提供劳务收入，当劳务在同一会计年度内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的证据时，确认劳务收入；当劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的经济利益能够流入企业，已经发生的劳务和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认劳务收入。

让渡资产使用权收入，是以同时满足与交易相关的经济利益能够流入企业；收入的金额能够可靠地计量的前提下，让渡现金资产使用权而发生的利息收入按让渡现金资产使用权的时间和适用利率计算确定；让渡非现金资产使用权而发生的使用费收入按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。

17、所得税的会计处理方法

本公司及其子公司按应付税款法核算企业所得税。

18、合并会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

本公司合并会计报表系根据财政部财会字(1995)11 号文《关于印发通知》的规定，以本公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，合并各项目数额予以编制。

本公司及其子公司间的所有重大交易和往来款项均在会计报表合并时予以抵销。

少数股东权益的数额是根据本公司所属各子公司所有者权益的数额减去母公司所拥有的份额计算确定。少数股东损益是根据本公司所属各子公司于本年度实现的损益扣除母公司所拥有份额后的余额计算确定。

19、利润分配政策

本报告期不进行利润分配。

三、税项

本公司及其子公司应纳税项列示如下：

1、流转税

- (1) 增值税 按 17% 的税率计缴；
- (2) 营业税 按 5% 的税率计缴；
- (3) 消费税 按 25% 的税率从价计缴和按每 500 克 0.50 元从量计缴；
- (4) 城市维护建设税 按应交流转税税额的 5% 计缴；
- (5) 教育费附加 按应交流转税税额的 3% 计缴；

2、企业所得税

本公司原执行山西省人民政府晋改(1993)78 号文,适用所得税税率 15%。根据山西省地方税务局晋地税所发(1999)37 号文“关于对山西杏花村汾酒厂股份有限公司依法征收企业所得税的通知”,从 1998 年起按 33% 缴纳企业所得税,超过 15% 的部分由同级财政部门返还企业,实际税负仍为 15%,此项政策执行至 2001 年 12 月 31 日,从 2002 年 1 月 1 日起,按 33% 的税率计缴。

本公司及其子公司企业所得税税率列示如下：

公司名称	税率
本公司	33%
山西杏花村汾酒销售有限责任公司	33%
山西牧童广告公司	33%

3、房产税

房产税按照房产原值的 70% 为纳税基准,税率为 1.2%;或以租金收入为纳税基准,税率为 12%。

四、控股子公司及联营公司

本公司及其子公司直接及间接拥有 50% 以上权益性资本的子公司概况列示如下：

公司名称	注册地址	法人代表	注册资本	实际投资额	拥有权益	是否合并
山西牧童广告公司	山西太原	张双安	1,000,000.00	600,000.00	60%	是
山西杏花村汾酒销售有限公司	山西汾阳	李春明	6,000,000.00	3,600,000.00	60%	是

山西牧童广告有限公司主要从事设计、代理国内报纸、广播、电视、印刷品、路牌、灯箱广告及发布国内印刷品、路牌、灯箱广告等。

山西杏花村汾酒销售有限公司主要从事白酒、葡萄酒、果露酒、啤酒、饮料、调味品销售;酒类包装。

五、合并会计报表主要项目注释

1、货币资金

货币资金明细项目列示如下：

项 目	期末数	期初数
现金	9,834.79	8,775.79
银行存款	191,064,534.38	112,944,528.14
其他货币资金		
合计	191,074,369.17	112,953,303.93

2、 应收票据

票据种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	217,033,286.92	275,830,042.90

3、 应收账款

(1) 应收账款账龄分析列示如下：

账 龄	期末数				期初数			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例	金 额	比例%	坏账准备	计提比例
1年以内	30049588.97	24.12	300495.89	1%	16082467.87	14.40	160824.68	1%
1-2年	64379.00	0.05	1931.37	3%	83859.00	0.08	2515.77	3%
2-3年	122899.60	0.10	6144.98	5%	11293724.04	10.12	564686.20	5%
3年以上	94358498.91	75.73	14153774.84	15%	84174901.20	75.40	12626235.18	15%
合计	124595366.48	100	14462347.08		111634952.11	100	13354261.83	

(2) 应收账款期末余额中前五名金额合计为 55,058,553.87 元，占应收账款总额的比例为 44.19%。

(3) 应收账款中应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款及应收关联方款项详见附注八(三)。

4、 其他应收款

(1) 其他应收款账龄分析列示如下：

账 龄	期末数				期初数			
	金 额	比例%	坏账准备	计提比例	金 额	比例%	坏账准备	计提比例
1年以内	10,611,842.45	65.81	106,118.42	1%	6,033,735.51	37.38	60,337.34	1%
1-2年	1,354,373.14	8.39	40,631.19	3%	6,313,038.27	39.11	189,391.16	3%
2-3年	1,555,113.29	9.64	77,755.66	5%	1,629,922.10	10.10	81,496.11	5%
3年以上	2,602,800.06	16.16	390,420.01	15%	2,164,340.32	13.41	324,651.05	15%

合计	16,124,128.94	100	614,925.28		16,141,036.20	100	655,875.66
----	---------------	-----	------------	--	---------------	-----	------------

(2)其他应收款期末余额中前五名金额合计为 8,466,571.51 元,占其他应收账款总额的比例为 52.51%。

(3) 应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位欠款及应收关联方往来款项详见附注八(三)。

5、 预付账款

(1) 预付账款账龄分析列示如下：

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1年以内	2,989,450.48	99.83	1,000,000.00	99.50
1至2年	4,982.85	0.17	4,982.85	0.50
2至3年				
3年以上				
合计	2,994,433.33	100	1,004,982.85	100

(2) 预付账款期末余额中前五名客户合计 2,849,450.48 元,占预付账款总额的比例为 95.16%。

6、 存货及存货跌价准备

存货及存货跌价准备明细项目列示如下：

项 目	期末数			期初数		
	金 额	存货跌价准备	存货净额	金 额	存货跌价准备	存货净额
原材料	16,321,339.36		16,321,339.36	25,603,227.31		25,603,227.31
库存商品	125,846,995.56		125,846,995.56	99,791,250.20		99,791,250.20
自制半成品	198,230,209.47		198,230,209.47	174,344,950.41		174,344,950.41
在产品	4,768,571.26		4,768,571.26	9,364,497.57		9,364,497.57
包装物	1,393,754.62		1,393,754.62	6,620,667.19		6,620,667.19
低值易耗品	23,555.00		23,555.00	23,555.00		23,555.00
合计	346,584,425.27		346,584,425.27	315,748,147.68		315,748,147.68

本报告期公司不存在存货发生跌价损失的情况,故未计提存货跌价准备。

7、 待摊费用

项 目	期 初 数	期 末 余 额
-----	-------	---------

财产保险费	----	1,560,000.00
车辆保险费	----	77,443.80
车辆养路费	---	50,736.52
合计		1,688,180.32

8、长期股权投资及长期投资减值准备

(1) 长期股权投资明细项目列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资	1,028,744.78			1,028,744.78
其他股权投资	938,458.27	900,000.00	11,590.58	1,826,867.69
股权投资差额				
合计	1,967,203.05	900,000.00	11,590.58	2,855,612.47
减：长期股权投资减值准备				
长期股权投资净值合计	1,967,203.05	/	/	2,855,612.47

(2) 股票投资明细项目列示如下：

被投资公司名称	2005.06.30				
	股份性质	股票数量 (股)	占被投资公司 股权比例	投资金额	减值准备
申银万国证券有限公司	法人股(A股)	809,712	1%以下	1,000,000.00	---
上海宝鼎投资股份有限公司	法人股(A股)	28,754	0.04%	28,744.78	---
合计				1,028,744.78	---

(3) 其他股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	投资期限(年)	初始投资金额	期初余额	占被投资单位 注册资本比例	本年权益增 (减)额	累计权益 增(减)额	核算方法
深圳杏花村酒家		549,792.28	549,792.28	10.00%	---	---	成本法
杏花村汾酒集团四川有限公司		450,000.00	388,665.99	45%	-11,590.58	-72,924.59	权益法
汾酒集团河南商务有限公司		450,000.00		45%	450,000.00		权益法
汾酒集团内蒙古商务有限公司		450,000.00		45%	450,000.00		权益法

9、固定资产及其累计折旧

(1) 固定资产原价及其累计折旧的增减变动明细项目列示如下：

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
固定资产原价：				
房屋及建筑物	547,039,304.25	176,415.60		547,215,719.85
通用设备	88,679,057.22	290,510.50		88,969,567.72
专用设备	54,735,558.39	572,835.00		55,308,393.39
运输设备	23,233,979.39	1,183,201.02		24,417,180.41
其他	8,104,085.19	1,359,743.68		9,463,828.87
合计：	721,791,984.44	3,582,705.80		725,374,690.24
累计折旧：				
房屋及建筑物	223,756,676.84	11,096,594.10		234,853,270.94
通用设备	67,126,255.12	1,985,115.12		69,111,370.24
专用设备	50,915,980.95	348,179.82		51,264,160.77
运输设备	17,233,050.50	637,197.13		17,870,247.63
其他	3,692,863.50	788,373.02		4,481,236.52
合计：	362,724,826.91	14,855,459.19		377,580,286.10
固定资产净值合计	359,067,157.53	-11,272,753.39		347,794,404.14

(2) 本报告期公司不存在固定资产发生减值准备的情形，未计提固定资产减值准备。

10、 在建工程

在建工程明细项目列示如下：

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	转入固定资产	期末数
中水综合利用	2,085,549.40	525,531.56			2,611,080.96
酒文化广场	953,679.43	1,977,929.73			2,931,609.16
综合楼改造	837,435.14	84,000.00			921,435.14
空调通信机房	187,088.00	268,000.00			455,088.00
汾酒广场(公安处)改造	88,120.00	55,310.40			143,430.40
综合楼空调	110,000.00	1,215,000.00			1,325,000.00
成四车间改造	905,022.00	2,238,151.99			3,143,173.99
成三车间技改	602,287.95	322,820.80			925,108.75
国藏汾酒酒库		3,206,170.54			3,206,170.54
醉仙楼		1,218,494.27			1,218,494.27
其他	3,460,980.45	864,036.17			4,325,016.62
合计	9,230,162.37	11,975,445.46			21,205,607.83

本报告期公司在建工程未发生减值情形，故未计提减值准备。

11、 无形资产及无形资产减值准备

无形资产明细项目列示如下：

项目	原始金额	期初数	本年增加	本年摊销	本年转出	期末数	剩余摊销年限
销售网络	6,440,000.00	2,898,044.00	---	160,998.00	---	2,737,046.00	8.5 年
土地使用权	14,944,000.44	11,656,405.77	---	149,436.00	---	11,506,969.77	38.5 年
合计	21384000.44	14,554,449.77	---	310,434.00	---	14,244,015.77	

12、 短期借款

短期借款明细项目列示如下：

项目	期末数	期初数
信用借款	0	1,000,000.00
合计	0	1,000,000.00

13、 应付账款

(1) 应付账款账龄分析列示如下：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
1年以内	3,352,873.13	85.35	30,491,617.11	98.15
1至2年	15,038.02	0.38	15,038.02	0.05
2至3年	231,227.53	5.89	231,227.53	0.74
3年以上	329,411.35	8.38	329,411.35	1.06
合计	3,928,550.03	100.00	31,067,294.01	100.00

(2) 应付账款账户期末余额中前五名客户金额合计 2,664,907.63 元，占应付账款总额的比例为 67.83%。

(3) 应付关联方往来款项及应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项详见附注八(三)。

14、 预收帐款

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	10,273,796.86	100	14,927,545.27	100

一至二年				
二至三年				
三年以上				
合计	10,273,796.86	100	14,927,545.27	100

预收关联方往来款项及预收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项详见附注八(三)。

15、 应付工资

应付工资明细项目列示如下：

	期末数	期初数
应付工资	0	184,168.77

16、 应付福利费

应付福利费明细项目列示如下：

	期末数	期初数
应付福利费	33,610,451.82	29,968,339.37

17、 应付股利

应付股利明细项目列示如下：

单 位	期末数	期初数
山西杏花村汾酒集团有限公司	22,985,982.44	
社会法人股	6,191,096.80	2,867,039.40
社会公众股股利	11,502,619.95	
合计	40,679,699.19	2,867,039.40

应付股利期末余额为尚未支付的应付普通股股利余额。

18、 应交税金

应交税金明细项目列示如下：

项目	期末数	期初数
增值税	12,429,888.42	15,708,589.57
消费税	17,142,544.74	34,927,718.27
营业税	35,624.08	22,904.59
所得税	73,156,340.03	52,240,812.57
个人所得税	97,714.34	1,089.64

城建税	1,479,475.07	4,982,586.97
合计	104,341,586.68	107,883,701.61

19、其他应交款

其他应交款明细项目列示如下：

项目	期末数	期初数
教育费附加	906,018.15	2,989,585.95
价格调控基金	2,989,592.91	2,989,592.91
应交中央专项收入	71,435,528.06	71,435,528.06
应交地方专项收入	267,700.23	267,700.23
应交流动资金占用费	516,780.63	516,780.63
文化建设费	3,950.00	3,950.00
合计	76,119,569.98	78,203,137.78

20、其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析列示如下：

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例%	金额	比例%
一年以内	10,370,673.32	35.59	12,776,925.50	44.08
一至二年	6,453,369.82	22.15	5,433,913.56	18.74
二至三年	5,956,350.46	20.44	5,439,350.71	18.76
三年以上	6,359,356.42	21.82	5,339,386.42	18.42
合计	29,139,750.02	100.00	28,989,576.19	100.00

(2) 其他应付款账户期末余额中前五名客户金额合计 8,762,829.34 元，占其他应付款总额的比例为 30.07%。

(3) 本账项无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项，应付关联方往来款项详见附注八(三)。

21、预提费用

项目	期末数	期初数
夏季停工费	12,912,274.00	
预提工资	12,128,244.18	
促销费用	10,400,000.00	
合计	35,440,518.18	

22、 股本

本公司股本增减变动明细项目列示如下：

项目	2003. 12. 31	本年增加	本年减少	2004. 06. 30
未上市流通股份：				
发起人股份	328, 240, 000. 00	---	---	328, 240, 000. 00
其中：国家持有股份	328, 240, 000. 00	---	---	328, 240, 000. 00
募集法人股	28, 000, 000. 00	---	---	28, 000, 000. 00
未上市流通股份合计	356, 240, 000. 00	---	---	356, 240, 000. 00
已上市流通股份：				
人民币普通股	76, 684, 133. 00	---	---	76, 684, 133. 00
已上市流通股份合计	76, 684, 133. 00	---	---	76, 684, 133. 00
股份总数	432, 924, 133. 00	---	---	432, 924, 133. 00

23、 资本公积

资本公积增减变动明细项目列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	237, 480, 351. 76			237, 480, 351. 76
关联交易差价	708, 480. 00			708, 480. 00
资本评估增值	56, 774, 218. 92			56, 774, 218. 92
其他	5, 018, 196. 65			5, 018, 196. 65
合计	299, 981, 247. 33			299, 981, 247. 33

24、 盈余公积

盈余公积增减变动明细项目列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	47, 132, 196. 03			47, 132, 196. 03
法定公益金	28, 480, 648. 34			28, 480, 648. 34
任意盈余公积				
合计	75, 612, 844. 37			75, 612, 844. 37

25、 未分配利润

未分配利润增减变动明细项目列示如下：

项目	期末数	期初数

净利润	86,139,284.48	88,973,149.11
加：年初未分配利润	70,576,153.63	35,324,768.12
其他转入		
减：提取法定盈余公积		12,326,190.38
提取法定公益金		6,163,095.19
应付普通股股利	64,938,619.95	30,304,689.31
年初未分配利润调增(减)数		-4,927,788.72
未分配利润	91,776,818.16	70,576,153.63

26、主营业务收入、主营业务成本

主营业务明细项目列示如下：

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汾酒竹叶青系列产品	527,877,214.62	145,682,404.06	344,008,610.20	106,698,601.41
其中：关联交易	23,115,543.28	6,611,045.38	14,196,270.00	4,677,670.97
合计	527,877,214.62	145,682,404.06	344,008,610.20	106,698,601.41

本期向前 5 名客户销售收入总额为 297961623.93 元，占公司全部主营业务收入的 58.70%。

27、主营业务税金及附加

主营业务税金及附加明细项目列示如下：

项目	本期数	上年同期数
消费税	100,005,260.68	64,630,027.30
营业税		
城建税	8,489,275.70	5,452,618.61
教育费附加	5,093,565.42	3,277,345.29
合计	113,588,101.80	73,359,991.20

28、其他业务利润

其他业务利润(亏损)明细项目列示如下：

项目	本期数	上年同期数
其他业务收入	3,105,106.10	2,948,495.48
减：其他业务支出	2,148,706.00	2,176,176.84
其他业务利润(亏损)	956,400.10	772,318.64

29、 财务费用

财务费用明细项目列示如下：

项目	本期数	上年同期数
利息支出	297,526.56	31,186.50
减：利息收入	550,300.60	430,457.07
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	569,573.06	299,921.99
合计	316,799.02	-99,348.58

30、 投资收益

投资收益(损失)明细项目列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
长期股权投资按权益法确认收益(损失)	-11,590.58	
合 计	-11,590.58	

31、 营业外收入

营业外收入明细项目列示如下：

项目	本期数	上年同期数
固定资产清理净收益	---	-----
罚款收入	---	44,050.00
违约金收入	---	-----
其他收入	59,947.79	975.00
合计	59,947.79	45,025.00

32、 营业外支出

营业外支出明细项目列示如下：

项目	本期数	上年同期数
固定资产清理净损失	---	839.77
价格调控基金	---	---
捐赠支出	620,000.00	330,000.00
罚款及滞纳金	58,084.42	----
其他	54,582.14	130.50
合计	732,666.56	330,970.27

33、所得税：

项 目	本期数	上年同期数
企业所得税	62,074,733.32	35,277,673.03
合 计	62,074,733.32	35,277,673.03

34、 收到的其他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主要明细项目列示如下：

项 目	金 额
押 金	306,000.00
水电汽款	468,449.67
收回职工借款	1,877,100.00
存款利息收入	550,300.60
收到的材料款	1,963,544.16
其 他	3,728,307.63
合 计	8,893,702.06

35、 支付的其他与经营活动有关的现金

支付的其他与经营活动有关的现金明细列示如下：

项目	金额
广告费	4,682,464.22
业务宣传费	2,358,142.85
宣传策划费	15,116,339.00
劳动保险费	5,581,075.80
赞助费	620,000.00
低值易耗品	205,339.77
办公费	2,570,419.17
差旅费	4,890,486.65
财产保险费	2,133,636.44
综合服务费	17,516,131.11
排污费	122,089.08
其他	1,199,281.33
合 计	56,995,405.42

六、 母公司会计报表主要项目附注

1、 应收账款

(1) 本公司应收账款明细项目列示如下：

项目	期末数				期初数			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	--		--	1%	--	--	--	1%
1 至 2 年	--		--	3%	--	--	--	3%
2 至 3 年	--		--	5%	11170824.44	11.72	558541.22	5%
3 年以上	94358498.91	100	14153774.84	15%	84174901.20	88.28	12626235.18	15%
合计	94358498.91	100	14153774.84		95345725.64	100	13184776.40	

(2) 应收账款年末余额中前五名金额合计为 50,412,519.78 元,占应收账款总额的比例为 53.43%。

2、其他应收款

(1) 本公司其他应收款明细项目列示如下：

项目	期末数				期初数			
	金额	比例	坏账准备	计提比例	金额	比例	坏账准备	计提比例
1 年以内	9,889,058.20	66.41	98,890.58	1%	5,504,169.71	36.72	55,041.69	1%
1 至 2 年	872,373.14	5.86	26,171.19	3%	5,739,365.07	38.29	172,180.96	3%
2 至 3 年	1,527,113.29	10.26	76,355.66	5%	1,581,222.10	10.55	79,061.11	5%
3 年以上	2,602,800.06	17.47	390,420.01	15%	2,164,340.32	14.44	324,651.05	15%
合计	14,891,344.69	100	591,837.44		14,989,097.2	100	630,934.81	

(2) 其他应收款年末余额中前五名金额合计为 8,466,571.51 元,占应收账款总额的比例为 56.86%。

3、长期股权投资

本公司长期股权投资明细项目列示如下：

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资	1,028,744.78			1,028,744.78
其他股权投资	45,453,972.55	34,197,487.85	24,000,000.00	55,651,460.40
合计	46,482,717.33	/	/	56,680,205.18

* 股票投资明细项目详见附注五 8(2)。

** 其他股权投资明细项目列示如下：

被投资单位名称	投资期	初始投资额	2005.06.30

	限(年)		期初余额	占被投资单位 注册资本比例	本期权益增(减) 额	累计权益增(减) 额	期末余额
深圳杏花村酒家		549792.28	549792.28	10%			549792.28
山西牧童广告有限公司		600000.00	359991.01	60%	-139604.09	-379613.08	220386.92
山西杏花村汾酒销售有 限责任公司		3600000.00	44544189.26	60%	10337091.94	51281281.20	54881281.20
合 计		4749792.28	45453972.55		10197487.85	50901668.12	55651460.40

4、 投资收益(损失)

(1) 本公司投资收益(损失)列示如下：

项 目	本期数	上年同期数
长期股权投资权益法核算取得的收益(损失)	34,197,487.85	27,120,323.05
长期股权投资成本法核算取得的收益(损失)	---	---
长期股票投资收益	---	---
合 计	34,197,487.85	27,120,323.05

(2) 本公司长期股权投资权益法核算取得的投资收益(损失)明细项目列示如下：

项 目	2005年1—6月	2004年1—6月
山西杏花村汾酒销售有限责任公司	34,337,091.94	27,135,941.72
山西牧童广告有限公司	-139,604.09	-15,618.67
合 计	34,197,487.85	27,120,323.05

(3) 长期股权投资成本法核算取得的投资收益(损失)明细项目列示如下：

项 目	2005年1—6月	2004年1—6月
深圳杏花村酒家	----	---
合 计	----	---

5、 主营业务收入、主营业务成本

主营业务明细项目列示如下：

行业名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
汾酒系列产品	363,816,784.59	130,628,162.33	232,815,637.18	92,815,255.75
合 计	363,816,784.59	130,628,162.33	232,815,637.18	92,815,255.75

七、 非经常性损益

项 目	2005年1—6月	
	收入	支出
处置固定资产损益	---	---
违约金	---	---
捐赠支出	--	120,000.00
罚款及滞纳金	--	58,084.42
其 他	50,729.64	54,000.00
合 计	50,729.64	232,084.42

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系明细项目列示如下：

1、存在控制关系的关联方：

企业名称	注册地址	主营业务	经济性质或类型	法定代表人	与本企业关系
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	山西杏花村	生产、销售汾酒系列	国有独资	郭双威	母公司
山西杏花村汾酒销售有限责任公司	山西杏花村	销售酒类、饮料等	有限责任公司	李春明	子公司
山西牧童广告有限公司	太原市马道坡 8 号	设计、代理	有限责任公司	张双安	子公司

2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化：

公司名称	期初数	本年增加数	本年减少数	期末数
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	414,924,000.00	---	---	414,924,000.00
山西杏花村汾酒销售有限责任公司	6,000,000.00	---	---	6,000,000.00
山西牧童广告有限公司	1,000,000.00	---	---	1,000,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化：

公司名称	期初数		本年增加数		本年减少数		期末数	
	金 额	%	金 额	%	金 额	%	金 额	%
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	328,240,000.00	75.82	---		---	---	328,240,000.00	75.82
山西杏花村汾酒销售有限责任公司	3,600,000.00	60	---		---	---	3,600,000.00	60
山西牧童广告有限公司	600,000.00	60	---		---	---	600,000.00	60

4、不存在控制关系的关联方关系的性质：

关联方名称	关联方与本公司关系
北京天策创业投资公司	母公司的控股子公司

山西杏花村国际贸易公司	母公司的全资子公司
山西杏花村汾酒大厦有限公司	母公司的控股子公司
晋泉涌贸易公司	集团兄弟公司
义泉涌酒业股份有限公司	集团兄弟公司
山西杏花村汾酒集团有限责任公司汾青酒厂	母公司的全资子公司
上海东奇实业发展总公司	母公司的全资子公司
北京东奇公司	母公司的全资子公司
汾酒集团太原办事处	母公司的全资子公司
四川天玖投资有限公司	母公司的控股子公司
山西杏花村汾酒（集团）联营部供销经理部	母公司的全资子公司

（二）关联方交易

1、定价政策

本公司销售给关联公司的产品，按照“充分考虑市场情况，以公司利益至上”原则确定采用总经销协议价。

2、日常关联交易

（1）销货

企业名称	2005 年 1-6 月	所占比例%	2004 年 1-6 月	所占比例%
汾酒大厦有限公司	----	0.00	103,900.00	0.03
山西杏花村汾酒集团有限公司	---	0.00	80,060.00	0.02
杏花村国际贸易公司	19,349,856.57	3.67	10,611,430.00	3.08
上海东奇实业发展公司	1,842,444.67	0.35	1,608,430.00	0.47
北京东奇公司	1,923,242.04	0.36	1,792,450.00	0.52
合计	23,115,543.28	4.38	14,196,270.00	4.12

（2）采购

企业名称	2005 年 1-6 月	所占比例%	2004 年 1-6 月	所占比例%
晋泉涌贸易公司	5,079,282.25	4.64	1,035,621.78	1.26
义泉涌酒业股份有限公司	4,502,832.80	4.11	5,808,875.67	7.09
山西杏花村汾酒集团有限责任公司汾青酒厂	1,985,586.04	1.81	2,495,661.55	3.05
合计	11,567,701.09	10.56	9,340,159.00	11.40

（三）关联方往来款项余额

关联方往来款项余额明细项目列示如下：

项 目	关联方名称	期初数	期末数	占全部应收(付)款项余额的比重%	
				期初数	期末数
应收账款	山西杏花村汾酒集团有限公司	2,406,239.54	---	2.16	--
	杏花村国际贸易公司	2,538,063.44	2,115,502.60	2.27	1.70
	晋泉涌贸易公司	19,148,718.55	19,148,718.55	17.15	15.37
	汾酒大厦有限公司	6,970,300.38	6,970,300.38	6.24	5.59
	汾酒集团太原办事处	100,196.91	100,196.91	0.09	0.08
	汾酒(集团)联营部供销经理部	897,290.62	897,290.62	0.80	0.72
	预收账款	杏花村国际贸易公司	22,351.84	580,871.84	0.15
	上海东奇实业发展公司	60.00	--	---	--
	汾酒大厦有限公司	119,070.64	---	0.80	--
	汾酒(集团)联营部供销经理部	786.40	---	0.01	--
其他应收款	山西杏花村汾酒集团有限公司	8,452,850.02	3,092,054.51	52.37	19.18
	杏花村国际贸易公司	3,159.83	16,439.66	0.02	0.10
	晋泉涌贸易公司	34,926.43	34,926.43	0.22	0.22
	汾酒大厦有限公司	263,771.85	263,771.85	1.63	1.64
	汾酒集团太原办事处	678,608.71	600,000.00	4.20	3.72
应付账款	山西杏花村汾酒集团有限公司	1,389,646.27	---	4.47	--
	义泉涌酒业股份有限公司	15,542.16	---	0.05	--
	晋泉涌贸易公司	300,000.00	300,000.00	0.97	7.64
预付账款	义泉涌酒业股份有限公司	4982.85	4,982.85	0.50	0.17
其他应付款	上海东奇实业发展公司	50,000.00	50,000.00	0.17	0.17

九、其他重要事项

本公司无需要说明的其他重要事项。

十、承诺事项

本公司无需要说明的承诺事项。

十一、资产负债表日后事项

本公司无需要说明的资产负债表日后事项。

第七章 备查文件

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有公司董事长、总经理、总会计师亲笔签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在《中国证券报》、《上海证券报》上公开披露的所有公司文件文本；
- 4、公司章程文本；
- 5、其他有关资料。

董事长：郭双威

山西杏花村汾酒厂股份有限公司

二 五年八月五日

资产负债表

编制单位：山西杏花村汾酒厂股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：元

项目	附注	合并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产：					
货币资金		191,074,369.17	112,953,303.93	147,607,444.04	80,633,241.18
短期投资		0	0	0	0
应收票据		217,033,286.92	275,830,042.90	142,887,481.22	193,857,792.21
应收股利		0	0	0	0
应收利息		0	0	0	0
应收账款		110,133,019.40	98,280,690.28	80,204,724.07	82,160,949.24
其他应收款		15,509,203.66	15,485,160.54	14,299,507.25	14,358,162.39
预付账款		2,994,433.33	1,004,982.85	2,312,314.85	1,004,982.85
应收补贴款		0	0	0	0
存货		346,584,425.27	315,748,147.68	346,145,134.68	315,387,481.66
待摊费用		1,688,180.32	0	1,688,180.32	0
一年内到期的长期债权投资		0	0	0	0
其他流动资产		0	0	0	0
流动资产合计		885,016,918.07	819,302,328.18	735,144,786.43	687,402,609.53
长期投资：					
长期股权投资		2,855,612.47	1,967,203.05	56,680,205.18	46,482,717.33
长期债权投资		0	0	0	0
长期投资合计		2,855,612.47	1,967,203.05	56,680,205.18	46,482,717.33
固定资产：					
固定资产原价		725,374,690.24	721,791,984.44	721,725,505.66	719,421,114.54
减：累计折旧		377,580,286.10	362,724,826.91	376,735,119.99	362,056,236.33
固定资产净值		347,794,404.14	359,067,157.53	344,990,385.67	357,364,878.21
减：固定资产减值准备		0	0	0	0
固定资产净额		347,794,404.14	359,067,157.53	344,990,385.67	357,364,878.21
工程物资					
在建工程		21,205,607.83	9,230,162.37	21,205,607.83	9,230,162.37
固定资产清理		0	0	0	0
固定资产合计		369,000,011.97	368,297,319.90	366,195,993.50	366,595,040.58
无形资产及其他资产：					
无形资产		14,244,015.77	14,554,449.77	14,244,015.77	14,554,449.77
长期待摊费用		0	0	0	0
其他长期资产		12,639.00	0	0	0
无形资产及其他资产合计		14,256,654.77	14,554,449.77	14,244,015.77	14,554,449.77
资产总计		1,271,129,197.28	1,204,121,300.90	1,172,265,000.88	1,115,034,817.21

法人代表：郭双威

总经理：韩建书

总会计师：马世彪

资产负债表 (续)

编制单位：山西杏花村汾酒厂股份有限公司

2005年6月30日

单位：元

项目	附注	合并		母公司	
		期末数	期初数	期末数	期初数
流动负债：					
短期借款		0	1,000,000.00	0	1,000,000.00
应付票据		0	0	0	0
应付账款		3,928,550.03	31,067,294.01	1,935,976.96	26,341,769.23
预收账款		10,273,796.86	14,927,545.27	857,073.93	797,380.59
应付工资		0	184,168.77	0	184,168.77
应付福利费		33,610,451.82	29,968,339.37	32,537,487.97	28,899,991.93
应付股利		40,679,699.19	2,867,039.40	40,679,699.19	2,867,039.40
应交税金		104,341,586.68	107,883,701.61	81,228,464.54	83,816,793.08
其他应交款		76,119,569.98	78,203,137.78	75,972,707.97	77,813,845.01
其他应付款		29,139,750.02	28,989,576.19	13,722,346.02	14,223,767.61
预提费用		35,440,518.18	0	25,040,518.18	0
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		333,533,922.76	295,090,802.40	271,974,274.76	235,944,755.62
长期负债：					
长期借款		0	0	0	0
应付债券		0	0	0	0
长期应付款		0	0	0	0
专项应付款		0	0	0	0
其他长期负债		0	0	0	0
长期负债合计					
负债合计		333,533,922.76	295,090,802.40	271,974,274.76	235,944,755.62
少数股东权益		37,300,231.66	29,936,120.17	0	0
所有者权益					
实收资本 (或股本)		432,924,133.00	432,924,133.00	432,924,133.00	432,924,133.00
实收资本 (或股本) 净额		432,924,133.00	432,924,133.00	432,924,133.00	432,924,133.00
资本公积		299,981,247.33	299,981,247.33	299,981,247.33	299,981,247.33
盈余公积		75,612,844.37	75,612,844.37	67,518,561.91	67,518,561.91
其中：法定公益金		28,480,648.33	28,480,648.34	25,782,554.18	25,782,554.18
未分配利润		91,776,818.16	70,576,153.63	99,866,783.88	78,666,119.35
其中：现金股利		0	64,938,619.95	0	64,938,619.95
所有者权益合计		900,295,042.86	879,094,378.33	900,290,726.12	879,090,061.59
负债和所有者权益总计		1,271,129,197.28	1,204,121,300.90	1,172,265,000.88	1,115,034,817.21

法人代表：郭双威

总经理：韩建书

总会计师：马世彪

利润表及利润分配表

编制单位：山西杏花村汾酒厂股份有限公司 2005 年 1-6 月 单位：元

项目	附注	合并		母公司	
		本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
一、主营业务收入		527,877,214.62	344,008,610.20	363,816,784.59	232,815,637.18
减：主营业务成本		145,682,404.06	106,698,601.41	130,628,162.33	92,815,255.75
主营业务税金及附加		113,588,101.80	73,359,991.20	111,549,848.99	71,934,190.09
二、主营业务利润		268,606,708.76	163,950,017.59	121,638,773.27	68,066,191.34
加：其他业务利润		956,400.10	772,318.64	978,600.10	544,859.40
减：营业费用		55,601,260.27	29,395,696.75	5,739,994.27	4,906,892.88
管理费用		41,832,610.93	30,493,818.85	38,259,332.69	27,211,467.79
财务费用		316,799.02	-99,348.58	221,091.87	259,706.92
三、营业利润		171,812,438.64	104,932,169.21	78,396,954.54	36,232,983.15
加：投资收益		-11,590.58	0	34,197,487.85	27,120,323.05
补贴收入		0	0	0	0
营业外收入		59,947.79	45,025.00	50,729.64	
减：营业外支出		732,666.56	330,970.27	232,084.42	86,789.77
四、利润总额		171,128,129.29	104,646,223.94	112,413,087.61	63,266,516.43
减：所得税		62,074,733.32	35,277,673.03	26,273,803.13	11,978,180.88
减：少数股东损益		22,914,111.49	18,080,215.36	0	0
五、净利润		86,139,284.48	51,288,335.55	86,139,284.48	51,288,335.55
加：年初未分配利润		70,576,153.63	30,396,979.40	78,666,119.35	33,319,155.73
其他转入		0	0	0	0
六、可供分配的利润		156,715,438.11	81,685,314.95	164,805,403.83	84,607,491.28
减：提取法定盈余公积		0	0	0	0
提取法定公益金		0	0	0	0
七、可供股东分配的利润		156,715,438.11	81,685,314.95	164,805,403.83	84,607,491.28
减：应付优先股股利		0	0	0	0
提取任意盈余公积		0	0	0	0
应付普通股股利		64,938,619.95	30,304,689.31	64,938,619.95	30,304,689.31
转作股本的普通股股利		0	0	0	0
八、未分配利润		91,776,818.16	51,380,625.64	99,866,783.88	54,302,801.97

法人代表：郭双威

总经理：韩建书

总会计师：马世彪

现金流量表

编制单位：山西杏花村汾酒厂股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：元

项目	行次	合并数	母公司数
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		581,761,750.43	461,139,274.09
收到的税费返还		0	0
收到的其他与经营活动有关的现金		8,893,702.06	5,633,327.69
现金流入小计		590,655,452.49	466,772,601.78
购买商品、接受劳务支付的现金		101,399,455.59	86,355,402.22
支付给职工以及为职工支付的现金		36,199,061.59	31,495,161.65
支付的各项税费		254,465,553.92	189,795,419.77
支付的其他与经营活动有关的现金		56,995,405.42	46,405,819.23
现金流出小计		449,059,476.52	354,051,802.87
经营活动产生的现金流量净额		141,595,975.97	112,720,798.91
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		0	0
取得投资收益所收到的现金		0	0
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金		0	0
收到的其他与投资活动有关的现金		0	0
现金流入小计			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		24,146,568.13	22,868,253.45
投资所支付的现金		900,000.00	0
支付的其他与投资活动有关的现金		0	0
现金流出小计		25,046,568.13	22,868,253.45
投资活动产生的现金流量净额		-25,046,568.13	-22,868,253.45
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金		450,000.00	0
借款所收到的现金		0	0
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计		450,000.00	0
偿还债务所支付的现金		1,000,000.00	1,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		37,878,342.60	21,878,342.60
其中：支付少数股东的股利		16,000,000.00	21,000,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金		0	0
现金流出小计		38,878,342.60	22,878,342.60
筹资活动产生的现金流量净额		-38,428,342.60	-22,878,342.60
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		78,121,065.24	66,974,202.86

法人代表：郭双威

总经理：韩建书

总会计师：马世彪

现金流量表（续）

编制单位：山西杏花村汾酒厂股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位：元

项目	行次	合并数	母公司数
补充材料			
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		86,139,284.48	86,139,284.48
加：计提的资产减值准备		1,067,134.87	929,901.07
固定资产折旧		14,855,459.19	14,678,883.66
无形资产摊销		310,434.00	310,434.00
长期待摊费用摊销		0	0
待摊费用减少（减：增加）		-1,688,180.32	-1,688,180.32
预提费用增加（减：减少）		35,440,518.18	25,040,518.18
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)		0	0
固定资产报废损失		0	0
财务费用		15,959.00	15,959.00
投资损失（减：收益）		11,590.58	-34,197,487.85
递延税款贷项（减：借项）		0	0
存货的减少（减：增加）		-30,836,277.59	-30,757,653.02
经营性应收项目的减少(减：增加)		4,315,248.31	39,127,452.18
经营性应付项目的增加(减：减少)		9,166,480.03	13,121,687.53
少数股东损益		22,798,325.24	0
经营活动产生的现金流量净额		141,595,975.97	112,720,798.91
2．不涉及现金收支的投资和筹资活动：			
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增加情况：			
现金的期末余额		191,074,369.17	147,607,444.04
减：现金的期初余额		112,953,303.93	80,633,241.18
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		78,121,065.24	66,974,202.86

法人代表：郭双威

总经理：韩建书

总会计师：马世彪

资产减值准备明细表（合并）

编制单位：山西杏花村汾酒厂股份有限公司 2005 年 1-6 月 单位：元

项 目	期初余额	本期增加	本期转回	期末余额
一、坏账准备合计	14,010,137.49	1,108,085.25	40,950.38	15,077,272.36
其中：应收账款	13,354,261.83	1,108,085.25		14,462,347.08
其他应收款	655,875.66		40,950.38	614,925.28
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计				
其中：库存商品				
原材料				
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

法人代表：郭双威

总经理：韩建书

总会计师：马世彪

资产减值准备明细表（母公司）

编制单位：山西杏花村汾酒厂股份有限公司 2005 年 1-6 月 单位：元

项 目	期初余额	本期增加	本期转回	期末余额
一、坏账准备合计	13,815,711.21	968,998.44	39,097.37	14,745,612.28
其中：应收账款	13,184,776.40	968,998.44		14,153,774.84
其他应收款	630,934.81		39,097.37	591,837.44
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计				
其中：库存商品				
原材料				
四、长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计				
其中：房屋、建筑物				
机器设备				
六、无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

法人代表：郭双威

总经理：韩建书

总会计师：马世彪