山西杏花村汾酒厂股份有限公司 2006年度报告摘要

§1 重要提示

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

本年度报告摘要摘自年度报告全文，报告全文同时刊载于 http://www.sse.com.cn。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读年度报告全文。

1.2 郭双威董事长委托谭忠豹副董事长主持会议并行使表决权，郑仰成独立董事、赵严虎董事分别委托田旺林独立董事、席金龙董事出席并行使表决权，其他董事全部出席了本次会议。

1.3 北京立信会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

1.4 公司负责人郭双威董事长、韩建书总经理、马世彪总会计师声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

§2 公司基本情况简介

2.1 基本情况简介

股票简称	山西汾酒
股票代码	600809
上市交易所	上海证券交易所
注册地址和办公地址	山西省汾阳市杏花村
邮政编码	032205
公司国际互联网网址	www.fenjiu.com.cn
电子信箱	sxfj@fenjiu.com.cn

2.2 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	郭志宏	田元宏
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—7220255	0358—7320601
传真	0358—7220394	0358—7220394
电子信箱	gzh@fenjiu.com.cn	tyh@fenjiu.com.cn

§3 会计数据和财务指标摘要

3.1 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2006年	2005年	本年比上年增减(%)	2004年
主营业务收入	1,518,640,972.04	1,071,593,126.49	41.72	837,257,723.53
利润总额	497,289,965.44	274,269,650.49	81.31	195,711,941.53
净利润	261,326,295.20	131,987,192.09	97.99	88,973,149.11
扣除非经常性损益的净利润	259,247,234.37	134,609,728.78	92.59	101,615,927.52
经营活动产生的现金流量净额	390,593,128.67	153,747,145.44	154.05	47,710,583.97
	2006年末	2005年末	本年末比上年末增减(%)	2004年末
总资产	1,656,963,087.62	1,334,525,170.81	24.16	1,204,121,300.90
股东权益(不含少数股东权益)	1,118,565,411.85	946,023,943.25	18.24	879,094,378.33

3.2 主要财务指标

单位：元

主要财务指标	2006年	2005年	本年比上年增减(%)	2004年
每股收益	0.604	0.307	97.99	0.206
最新每股收益				
净资产收益率(%)	23.36	13.98	增加 9.38 个百分点	10.12
扣除非经常性损益的净利润为基础计算的净资产收益率(%)	23.18	14.22	增加 8.96 个百分点	11.57
每股经营活动产生的现金流量净额	0.902	0.355	154.05	0.110
	2006年末	2005年末	本年末比上年末增减(%)	2004年末
每股净资产	2.58	2.19	18.24	2.03
调整后的每股净资产	2.46	1.98	24.24	1.83

扣除非经常性损益项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额
处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-279,201.75
扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-946,377.95
以前年度已经计提各项减值准备的转回	3,698,066.05
所得税影响数	-393,425.52
合计	2,079,060.83

3.3 国内外会计准则差异

□适用 √不适用

§4 股本变动及股东情况

4.1 股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+,-)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份									
1.国家持股									
2.国有法人持股	328,240,000	75.82				-25,305,764	-25,305,764	302,934,236	69.97
3.其他内资持股									
其中：									
境内法人持股	28,000,000	6.47				28,000,000		28,000,000	6.47
境内自然人持股									
4.外资持股									
其中：									
境外法人持股									
境外自然人持股									
有限售条件股份合计	356,240,000	82.29				-25,305,764	-25,305,764	330,934,236	76.44
二、无限售条件流通股份									
1.人民币普通股	76,684,133	17.71				25,305,764	25,305,764	101,989,897	23.56
2.境内上市的外资股									
3.境外上市的外资股									
4.其他									
无限售条件流通股份合计	76,684,133	17.71				25,305,764	25,305,764	101,989,897	23.56
三、股份总数	432,924,133	100						432,924,133	100

4.2 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	8,511					
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量	
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	国有股东	69.97	302,934,236	302,934,236		
山西杏花村国际贸易公司	其他	2.33	10,104,200	10,104,200		
中国银行－银华优质增长股票型证券投资基金	其他	1.97	8,508,136		未知	
中国农业银行－泰达荷银首选企业股票型证券投资基金	其他	1.44	6,240,537		未知	
中国建设银行－泰达荷银效率优选混合型证券投资基金	其他	1.39	6,000,000		未知	
中国银行－泰达荷银行业精选证券投资基金	其他	1.31	5,664,463		未知	
天华证券投资基金	其他	0.92	3,999,997		未知	
中国工商银行－广发策略优选混合型证券投资基金	其他	0.71	3,058,906		未知	
中国工商银行－金泰证券投资基金	其他	0.68	2,960,000		未知	
中国建设银行－华宝兴业收益增长混合型证券投资基金	其他	0.67	2,891,855		未知	
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件股份数量	股份种类		
中国银行－银华优质增长股票型证券投资基金			8,508,136	人民币普通股		
中国农业银行－泰达荷银首选企业股票型证券投资基金			6,240,537	人民币普通股		
中国建设银行－泰达荷银效率优选混合型证券投资基金			6,000,000	人民币普通股		
中国银行－泰达荷银行业精选证券投资基金			5,664,463	人民币普通股		
天华证券投资基金			3,999,997	人民币普通股		
中国工商银行－广发策略优选混合型证券投资基金			3,058,906	人民币普通股		
中国工商银行－金泰证券投资基金			2,960,000	人民币普通股		
中国建设银行－华宝兴业收益增长混合型证券投资基金			2,891,855	人民币普通股		
西部证券股份有限公司			2,891,309	人民币普通股		
招商银行股份有限公司－富国天合稳健优选股票型证券投资基金			2,753,976	人民币普通股		
上述股东关联关系或一致行动关系的说明	汾酒集团有限责任公司系代表国家持有股份的单位；山西杏花村国际贸易公司系汾酒集团有限责任公司下属公司；泰达荷银首选企业股票型证券投资基金、泰达荷银效率优选混合型证券投资基金、泰达荷银行业精选证券投资基金隶属于泰达荷银基金管理公司。未知其他股东之间的关联关系，也未知是否属于《上市公司持股信息披露管理办法》中规定的一致行动人。					

4.3 控股股东及实际控制人情况介绍

4.3.1 控股股东及实际控制人变更情况

□适用√不适用

4.3.2 控股股东及实际控制人具体情况介绍

(1)法人控股股东情况

控股股东名称：山西杏花村汾酒集团有限责任公司

法人代表：郭双威

注册资本：451,164,000 元

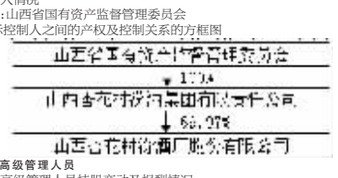
成立日期：1993 年 12 月 6 日

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

(2)法人实际控制人情况

实际控制人名称：山西省国有资产监督管理委员会

4.3.3 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



§5 董事、监事和高级管理人员

5.1 董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股 币种：人民币

姓名	职务	性别	年龄	任期起止日期	年初持股数	年末持股数	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)税前	是否在股东单位或其他关联单位领取
郭双威	董事长	男	57	2005.7.1－2008.7.1	5,500	7,315	股改送股	0	是
赵严虎	董事	男	56	2005.7.1－2008.7.1				7.67	否
安智海	董事	男	57	2005.7.1－2008.7.1	2,200	2,926	股改送股	0	是
张玉让	董事	男	55	2005.7.1－2008.7.1				0	是
谭忠豹	副董事长	男	43	2005.7.1－2008.7.1				0	是
刘力	董事	男	51	2005.7.1－2008.7.1				0	是
席金龙	董事	男	52	2005.7.1－2008.7.1				0	是
郭志宏	董事、董事会秘书	男	44	2005.7.1－2008.7.1				7.67	否
容和平	独立董事	男	52	2005.7.1－2008.7.1				2.00	否
田旺林	独立董事	男	49	2005.7.1－2008.7.1				2.00	否
郑仰成	独立董事	男		2005.7.1－2008.7.1				2.00	否
阚荣华	监事会主席	男	52	2005.7.1－2008.7.1				0	是
刘彩霞	监事	女	51	2005.7.1－2008.7.1				0.5	是
党清平	监事	女	41	2005.7.1－2008.7.1				0.75	是
孙慧兵	监事	男	39	2005.7.1－2008.7.1				0.5	是
程小兵	监事	男	38	2005.7.1－2008.7.1				4.11	否
韩建书	总经理	男	44	2005.7.1－2008.7.1				7.67	否
李春明	副总经理	男	47	2005.7.1－2008.7.1				6.3	否
杨建峰	副总经理	男	42	2005.7.1－2008.7.1				6.3	否
李明强	副总经理	男	43	2005.7.1－2008.7.1				6.3	否
武世杰	副总经理	男	42	2005.7.1－2008.7.1				6.8	否
李程锁	副总经理	男	41	2005.7.1－2008.7.1				6.3	否
杜小威	总工程师	男	43	2005.7.1－2008.7.1				6.3	否
马世彪	总会计师	男	42	2005.7.1－2008.7.1				6.3	否
合计	/	/	/	/			/	79.47	/

§6 董事会报告

(一)管理层讨论与分析

报告期内，公司围绕年度生产经营目标，以市场营销为龙头，深入挖掘汾酒文化内涵，积极实施品牌创新战略，调整优化产品结构，加大中高档产品的市场开发力度，同时完善市场营销体系建设，大力深化企业内部改革，加强内部管理和控制，进一步提高产品盈利能力，主要经济指标同比大幅增长，实现了快速、稳定、健康的发展。2006 年度，公司实现销售收入 151864.1 万元，同比增长 41.72%；主营业务利润实现 83793.33 万元，同比增长 53.84%；净利润实现 26132.63 万元，同比增长 97.99%。

2006 年，公司继续坚持“稳固发展省内市场、重点开拓潜力市场”的经营思路，重点品牌重点扶持，重点区域重点开发，初步实现了中高端名酒销售快速增长，省外市场份额逐步扩大的良好局面。

报告期内，公司通过深入挖掘传播汾酒文化内涵精髓，坚持以文化力提升品牌竞争力，强化、丰满汾酒品牌，不断提升“杏花村”、“汾酒”、“竹叶青”品牌的知名度、美誉度。在市场竞争中充分发挥汾酒文化和品牌两大优势，逐步扩大汾酒及其系列产品的市场份额。

2006 年，公司积极做好对竹叶青酒市场的恢复提升工作，借“竹叶青”获国家驰名商标的契机，深入进行市场调研，对竹叶青酒重度策划，创新发展思路，系统运作，全年竹叶青酒销售收入同比增长 50%以上。

报告期内，公司严格执行各项管理制度，强化目标管理、统筹生产管理、合理调度资金，重点抓好各项工作的落实和执行到位，提高工作效率，保证了全年生产经营目标的顺利完成。

(二)公司主营业务的范围及其经营情况

1、公司主营业务经营情况的说明

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

2、报告期内公司财务状况经营成果分析

单位：元 币种：人民币

项目名称	期末数	期初数	增减幅度%
总资产	1,656,963,087.62	1,334,525,170.81	24.16
货币资金	385,463,519.19	139,996,358.64	175.34
预付账款	38,227,518.83	11,559,928.23	230.69
在建工程	74,914,727.56	46,956,801.31	59.54
	2006年度	2005年度	
主营业务利润	837,933,327.26	544,687,365.65	53.84
营业费用	212,845,278.48	159,166,220.66	33.73
财务费用	-1,708,439.72	-505,863.19	-237.73
营业外收入	1,392,224.83	601,989.39	131.27
投资收益	765,993.48	354,625.32	116.00
经营活动产生的现金流量净额	390,593,128.67	153,747,145.44	154.05
投资活动产生的现金流量净额	-39,398,739.40	-53,369,690.58	26.18
现金及现金等价物净增加额	245,467,160.55	27,043,054.71	807.69

(1)总资产变化主要系利润增长所致；

(2)货币资金变化主要系报告期公司收入增加及现金销售增加所致；

(3)预付账款变化主要是预付材料款和广告费增加所致；

(4)在建工程增加主要系公司原已开工项目持续投入以及本期开工项目前期投入较大所致；

(5)主营业务利润的变化主要系产品结构调整及销售收入增长所致；

(6)营业费用增加主要原因为报告期内酒类产品销售数量增加，制作费、综合服务费、进场堆头费、市场调研费等费用相应增加；

(7)财务费用减少系报告期内利息收入增加所致；

(8)营业外收入增加系赔偿及违约金增加所致；

(9)投资收益增加系控股子公司按权益法核算的投资收益增加所致；

(10)经营活动产生的现金流量净额增加主要系销售收入增加所致；

(11)投资活动产生的现金流量净额增加主要系在建工程增长所致；

(12)现金及现金等价物净增加额变化主要系销售收入增长及货款回收增加所致。

3、主营业务分行业、产品情况表

单位：元 币种：人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	主营业务利润率(%)	主营业务收入比上年增减(%)	主营业务成本比上年增减(%)	主营业务利润率比上年增减(%)
分行业						
食品行业	1,518,640,972.04	399,860,031.89	55.18	41.72	33.76	增加 4.35 个百分点
分产品						
白酒	1,429,915,815.68	371,886,341.98	55.50	39.98	33.59	增加 4.03 个百分点
配制酒	88,725,156.36	27,973,689.91	49.98	77.14	36.01	增加 12.32 个百分点

4、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减(%)
省内	859,223,015.68	46.98
省外	659,417,956.36	35.41

5、主要控股公司的经营情况及业绩

单位：元 币种：人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
杏花村汾酒销售有限责任公司		饮料酒及相关产品的开发及销售	6,000,000	310,278,575.69	141,036,118.56

6、主要供应商、客户情况

单位：元 币种：人民币

前五名供应商采购金额合计	85,179,040.42	占采购总额比重	36.25%
前五名销售客户销售金额合计	582,279,191.45	占销售总额比重	38.34%

7、公司未来发展展望

(1)公司所处行业发展趋势及面临的市场竞争格局

近年来，随着消费者消费习惯的变化及品牌消费观念的不断强化，白酒市场的需求总量可能继续小幅下滑，但白酒生产集中度仍将不断提高，在市场中属于强者的传统名牌白酒在行业内的地位进一步巩固，市场逐渐演变为高层次白酒的强强对抗。白酒市场呈现出“资源充足、需求平衡、销量有升有降、品种有冷有热、市场趋于饱和、竞争更加激烈”的新特点。

(2)公司未来的发展机遇和挑战

公司作为传统名优白酒生产基地，具有深厚的历史文化底蕴，拥有“杏花村”、“竹叶青”两大驰名商标和遍布全国的营销网络；公司产品与国际口味接近，有良好的国际市场开发潜力；公司经营稳健、现金流充沛，资产利用效率高，具有较好的可持续发展能力。

(3)公司新年度经营计划

2007 年公司将继续奉行“内抓管理、外拓市场、转换机制、科学发展”的经营方针，深化各项创新举措，提高自主研发能力，加大市场开发力度，深入推进产品结构调整，加强内部管理，提高管理效能，不断增强公司的市场竞争力和盈利能力，重点做好以下工作：

1)发挥品牌优势，坚持以市场为导向，坚持依靠科技进步和自主开发，继续调整优化产品结构。产品框架体系要通过进一步提升品牌价值，提高产品附加值向中高档、中高端发展，逐步形成“以中高端为主、高中低端兼顾”的产品结构体系；

2)加大重点市场、国际市场、竹叶青市场开拓力度，做好市场营销工作，力争在省外重点市场实现汾酒与竹叶青酒品牌联动、资源共享、形成合力，加快全国市场的恢复和发展；

3)进一步强化市场管理，加大打假防伪力度，保护知识产权，维护公司合法权益；

4)继续加大科研投入，加快技术创新和科技成果转化的步伐，提高成果转化速度和效果，增强自主创新能力，提升企业核心竞争力；

5)加大生产基础设施投入，挖掘提升内部生产能力，逐步开展资源整合工作，持续扩大原酒产能；

6)继续深入开展细节化管理工作，在工作中狠抓落实，强化作风建设，提高管理水平及工作效率。

8、执行新企业会计准则后，公司可能发生的会计政策、会计估计变更及其对公司的财务状况和经营成果的影响情况。

本公司于 2007 年 1 月 1 日起开始执行新会计准则。2006 年 12 月 31 日股东权益（现行会计准则）的金额取自本公司按照现行企业会计准则和《企业会计制度》(以下简称“现行会计准则”)编制的 2006 年 12 月 31 日合并资产负债表。该报表业经北京立信会计师事务所审计，并于 2007 年 3 月 30 日出具了京信审字【2007】529 号的标准无保留意见审计报告。

本公司按照《企业会计准则第 38 号——首次执行企业会计准则》规定，对 2006 年 12 月 31 日的股东权益进行调整，导致本公司 2007 年 1 月 1 日的股东权益增加 95,106,224.94 元，其中增加未分配利润 6,849,681.70 元，增加盈余公积 711,638.04 元，增加少数股东权益 87,544,905.20 元。

以下为具体影响项目金额，正数为增加股东权益，负数为减少股东权益。

(1)所得税：按照新会计准则，所得税核算应采用资产负债表债务法，在 2007 年 1 月 1 日，对资产、负债的账面价值与其计税基础不同形成的暂时性差异，应当按照相关条件确认递延所得税资产或递延所得税负债，并将影响金额调整留存收益，导致增加所有者权益 7,857,945.99 元，其中归属于母公司所有者权益为 7,561,319.74 元，归属于少数股东权益为 296,626.25 元。

(2)2006 年 12 月 31 日现行会计准则下少数股东权益的余额的归入新会计准则下的股东权益：按照新会计准则，在 2007 年 1 月 1 日，本公司 2006 年 12 月 31 日按照现行会计准则编制的合并报表中的少数股东权益应转列入所有者权益，导致所有者权益增加 87,248,278.95 元。

本公司 2006 年 12 月 31 日按照现行会计准则编制的合并报表中少数股东权益为 87,248,278.95 元，在 2007 年 1 月 1 日，按照新会计准则纳入合并财务报表范围的子公司少数股东权益增加 296,626.25 元，导致合并报表中的少数股东权益应为 87,544,905.20 元。

6.4 募集资金使用情况

□适用√不适用

变更项目情况

□适用√不适用

6.5 非募集资金项目情况

□适用√不适用

6.6 董事会对会计师事务所“非标意见”的说明

□适用√不适用

6.7 董事会本次利润分配或资本公积金转增预案

根据本公司 2007 年 3 月 30 日召开的第四届第十四次董事会通过的 2006 年度利润分配预案，本公司拟以 2006 年末总股本 43292.41 万股为基数，向全体股东每股派发现金 0.45 元(含税)现金股利，共计分配利润 194,815,859.85 元。上述预案须经本公司股东大会通过后实施。

公司本报告期盈利但未提出现金利润分配预案

□适用√不适用

§7 重要事项

7.1 收购资产

□适用√不适用

7.2 出售资产

□适用√不适用

7.3 重大担保

□适用√不适用

7.4 重大关联交易

7.4.1 与日常经营相关的关联交易

√适用□不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额	占同类交易金额的比例(%)	交易金额	占同类交易金额的比例(%)
山西杏花村汾酒集团有限责任公司	19,249,203.29	1.26	48,835,145.95	12.21
上海东奇实业发展公司	325,843.92	0.02	1,436,731.10	0.36
晋泉通贸易公司	3,508.80	0.00	11,872,455.17	2.97
义泉涌酒业股份有限公司	385,688.22	0.02	4,370,933.56	1.09
山西杏花村汾酒集团有限责任汾青酒厂	36,328.20	0.00	2,205,635.90	0.55
汾酒集团太原办事处	42,168.82	0.00		
杏花村国际贸易公司	46,589,176.84	3.07		
北京杏花村汾酒销售有限责任公司	10,003,730.35	0.66		
北京东奇公司	27,903.59	0.00		
上海杏花村汾酒销售有限责任公司	20,631.00	0.00	201,503.27	0.05
合计	76,684,183.03		68,922,404.95	

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 76,684,183.03 元。

7.4.2 关联债权债务往来

□适用√不适用

7.4.3 2006 年资金被占用情况及清欠进展情况

√适用□不适用

大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金的余额（万元）		报告期清欠总额（万元）	清欠方式	清欠金额（万元）	清欠时间(月份)
期初	期末				
2,191.72	0	2,191.72	现金清偿	2,191.72	2006.05
大股东及其附属企业非经营性占用上市公司资金及清欠情况的具体说明		2006年5月26日，本公司收到山西杏花村汾酒集团有限责任公司归还的材料款及代其他关联方偿还款项合计 2191.72 万元。至此，关联方非经营性占用本公司资金已经全部清理完毕。			

报告期内新增资金占用情况

□适用√不适用

截止 2006 年末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

□适用√不适用

7.5 托管情况

本年度公司无托管事项。

7.6 承包情况

本年度公司无承包事项。

7.7 租赁情况

本年度公司无租赁事项。

7.8 担保情况

本年度公司无担保事项。

7.9 委托理财

本年度公司无委托理财事项。

7.10 其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

7.11 承诺事项履行情况

7.11.1 原非流通股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

√适用□不适用

报告期内，公司原非流通股东按照股权分置改革承诺履行自身职责，不存在违反承诺事项的情形。

报告期末持股 5%以上的原非流通股股东持有的无限售条件流通股数量增减变动情况

□适用√不适用

7.11.2 未股改公司的股改工作时间安排说明

□适用√不适用

7.12 重大诉讼仲裁事项

√适用□不适用

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，公司于 2006 年 11 月 20 日收到北京市高级人民法院(2006)高行抗终字 474 号行政裁定书，内容如下：

原审上诉人(一审原告)山西老传统酒业有限公司与原审被上诉人(一审被告)国家工商行政管理总局商标评审委员会、原审被上诉人(一审第三人)山西杏花村汾酒厂股份有限公司商标管理行政裁决一案，本院于 2005 年 5 月 8 日作出(2005)高行终字第 71 号行政判决，已发生法律效力。2006 年 7 月 25 日，中华人民共和国最高人民检察院提出抗诉。本院决定对本案进行再审。依照《最高人民法院关于执行〈中华人民共和国行政诉讼法〉若干问题的解释》第七十五条、第七十六条第二款的规定，裁定如下：

一、本案由本院另行组成合议庭进行再审；

二、再审期间，中止原判决的执行。

公司已就该事项公告于 2006 年 11 月 23 日《上海证券报》、《中国证券报》。公司将就上述行政诉讼的再审情况及时进行披露。

§8 监事会报告

监事会认为公司依法运作、公司财务情况、公司募集资金使用、公司收购、出售资产交易和关联交易不存在问题。

§9 财务报告

9.1 审计意见

财务报告	□未经审计 √审计
审计意见	√标准无保留意见 □非标意见

审计意见全文

审计报告

京信审字[2007]529 号

山西杏花村汾酒厂股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的山西杏花村汾酒厂股份有限公司(以下简称“汾酒股份公司”)财务报表，包括 2006 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2006 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2006 年度的现金流量表及合并现金流量表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制财务报表是汾酒股份公司管理层的责任。这种责任包括：(1)设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；(2)选择和运用恰当的会计政策；(3)作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

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

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

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

我们认为，汾酒股份公司财务报表已经按照企业会计准则和《企业会计制度》的规定编制，在所有重大方面公允反映了汾酒股份公司 2006 年 12 月 31 日的财务状况以及 2006 年度的经营成果和现金流量。

北京立信会计师事务所

中国注册会计师：刘旻 张新发

中国北京东长安街 10 号长安大厦三层

2007 年 3 月 30 日

9.2 披露比较式合并及母公司的资产负债表、利润表及利润分配表和现金流量表

资产负债表

编制单位：山西杏花村汾酒厂股份有限公司 2006 年 12 月 31 日 单位：元 币种：人民币

项目	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	385,463,519.19	139,996,358.64	254,025,333.63	99,546,084.97
短期投资				
应收票据	321,315,292.91	302,337,778.22	200,930,911.79	179,961,362.92
应收股利				
应收利息				
应收账款	76,742,724.48	92,896,182.97	69,497,709.58	73,192,318.37
其他应收款	7,820,289.62	9,457,410.13	7,148,148.05	9,399,603.89
预付账款	38,227,518.83	11,559,928.23	5,266,021.59	7,318,474.85
应收补贴款				
存货	409,846,240.12	368,300,542.21	406,840,579.56	366,168,380.57
待摊费用	0	201,742.23	0	105,442.00
一年内到期长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	1,239,415,585.15	924,749,942.63	943,708,704.20	735,691,667.57
长期投资：				
长期股权投资	6,004,083.83	4,139,959.36	130,899,189.65	76,267,940.99
长期债权投资				
长期投资合计	6,004,083.83	4,139,959.36	130,899,189.65	76,267,940.99
其中：合并价差				
其中：股权投资差额				
固定资产：				
固定资产原价	724,638,710.4	722,753,063.30	719,898,384.08	718,548,103.98
减：累计折旧	403,749,593.09	380,171,710.56	401,943,693.39	379,031,560.93
固定资产净值	320,889,117.31	342,581,352.74	317,954,690.69	339,516,543.05
减：固定资产减值准备				
固定资产净额	320,889,117.31	342,581,352.74	317,954,690.69	339,516,543.05
工程物资	2,426,860.00	2,153,060.00	2,426,860.00	2,153,060.00
在建工程	74,914,727.56	46,956,801.31	74,914,727.56	46,956,801.31
固定资产清理				
固定资产合计	398,230,704.87	391,691,214.05	395,296,278.25	388,626,404.36
无形资产及其他资产：				
无形资产	13,312,713.77	13,944,054.77	13,312,713.77	13,933,581.77
长期待摊费用				
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	13,312,713.77	13,944,054.77	13,312,713.77	13,933,581.77
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	1,656,963,087.62	1,334,525,170.81	1,483,216,885.87	1,214,519,594.69
负债及股东权益：				
流动负债：				
短期借款	0	1,000,000.00	0	1,000,000.00
应付票据				
应付账款	36,869,473.98	27,435,079.85	23,652,975.63	24,162,850.36
预收账款	35,988,536.44	35,118,689.14	730,495.89	847,539.16
应付工资	5,781,607.22	11,194,232.68	5,781,607.22	11,194,232.68
应付福利费	47,938,425.66	37,378,591.41	44,831,312.68	35,272,636.94
应付股利	5,550,500.60	3,478,049.20	5,550,500.60	3,478,049.20
应交税金	189,541,321.44	108,725,582.13	170,477,390.95	92,733,612.50
其他应交款	79,770,376.71	81,411,048.07	79,515,148.61	80,009,315.70
其他应付款	49,706,128.77	32,392,484.23	27,742,668.20	15,880,789.98
预提费用	3,026.00	47,872.20		
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	451,149,396.82	338,181,628.91	358,282,099.78	264,579,026.52
长期负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
其他长期负债				
长期负债合计				
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	451,149,396.82	338,181,628.91	358,282,099.78	264,579,026.52
少数股东权益	87,248,278.95	50,319,598.65		
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
减：已归还投资				
实收资本净额	432,924,133.00	432,924,133.00	432,924,133.00	432,924,133.00
资本公积	297,795,125.67	299,995,125.67	297,795,125.67	299,995,125.67
盈余公积	138,929,214.32	104,028,301.19	114,262,753.58	87,884,849.13
其中：法定公益金	0	37,952,467.29		
减：未确认投资损失				
未分配利润	248,916,938.86	109,076,383.39	279,952,773.84	129,136,460.37
拟分配现金