

浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司

600059

2005 年半年度报告

目录

一、重要提示.....	1
二、公司基本情况.....	2
三、股本变动及股东情况.....	3
四、董事、监事和高级管理人员.....	4
五、管理层讨论与分析.....	5
六、重要事项.....	6
七、财务会计报告.....	8
八、备查文件目录.....	41

一、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。

公司董事傅保卫先生因公出差未能按时出席，授权委托董事长傅建伟先生代为出席并行使表决权，公司其余董事均出席董事会会议。

公司半年度财务报告未经审计。

公司董事长傅建伟先生，总会计师许为民先生，财务部部长杜永强先生声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况

(一) 公司基本情况简介

1、公司法定中文名称：浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司

公司英文名称：ZheJiang GuYueLongShan ShaoXing Wine Co. LTD

公司英文名称缩写：GYLS

2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所

公司 A 股简称：古越龙山

公司 A 股代码：600059

3、公司注册地址：浙江省绍兴市北海桥

公司办公地址：浙江省绍兴市北海桥

邮政编码：312000

公司国际互联网网址：<http://www.shaoxingwine.com.cn>

公司电子信箱：hjjet@shaoxingwine.com.cn

4、公司法定代表人：傅建伟

5、公司董事会秘书：周娟英

电话：0575-5158435 5176000

传真：0575-5166884

E-mail：600059@secure.sse.com.cn

联系地址：浙江省绍兴市北海桥

6、公司信息披露报纸名称：《中国证券报》、《上海证券报》

登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>

公司半年度报告备置地点：董事会秘书办公室

(二) 主要财务数据和指标

1、主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年 度期末增减(%)
流动资产	1,165,636,156.01	1,191,992,180.11	-2.21
流动负债	975,755,510.46	977,109,226.18	-0.14
总资产	2,231,429,131.04	2,273,727,736.15	-1.86
股东权益(不含少数股东权益)	1,168,518,934.67	1,198,938,535.97	-2.54
每股净资产	5.02	5.15	-2.52
调整后的每股净资产	5.02	5.15	-2.52
	报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
净利润	15,754,648.38	22,653,946.50	-30.46
扣除非经常性损益后的净利润	15,472,589.62	20,992,971.91	-26.30
每股收益	0.068	0.097	-29.90
净资产收益率(%)	1.35	1.94	减少0.59个百分点
经营活动产生的现金流量净额	29,523,711.08	17,637,263.43	67.39

2、扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
营业外收支净额	360,983.23
补贴收入	60,000.00
所得税影响数	-138,924.47
合计	282,058.76

3、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

单位:元 币种:人民币

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	7.32	7.23	0.368	0.368
营业利润	1.73	1.71	0.087	0.087
净利润	1.35	1.33	0.068	0.068
扣除非经常性损益后的净利润	1.32	1.31	0.066	0.066

三、股本变动及股东情况

(一) 报告期内,公司股份总数及股本结构未发生变化。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为29,572户。

2、报告期内持股5%以上(含5%)股东中国绍兴黄酒集团有限公司的股份未发生变动。中国绍兴黄酒集团有限公司为本公司的惟一发起人股东,所持股份12,633万股为未上市流通的国有法人股,占公司总股份的54.27%。

报告期内,中国绍兴黄酒集团有限公司所持股份未发生质押、冻结情况。

3、前十名股东持股情况(截止 2005 年 6 月 30 日)

单位:股

股东名称(全称)	报告期内增减	报告期末持股数量	比例(%)	股份类别 (已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
中国绍兴黄酒集团有限公司		126,330,000	54.27	未流通	无	国有股东
申银万国 - 花旗 - UBS LIMITED	1,739,363	2,439,348	1.05	已流通	未知	社会公众股东
中国建设银行 - 国泰金马稳健回报证券投资基金	1,188,900	2,241,929	0.96	已流通	未知	社会公众股东
国泰君安 - 建行 - 香港上海汇丰银行有限公司	1,480,000	1,480,000	0.64	已流通	未知	社会公众股东
陈世辉	1,182,183	1,182,183	0.51	已流通	未知	社会公众股东
中国银行 - 海富通收益增长证券投资基金	-3,621,525	1,000,000	0.43	已流通	未知	社会公众股东
招商证券 - 渣打 - ING BANK N.V.	538,110	838,110	0.36	已流通	未知	社会公众股东
中原证券股份有限公司	626,812	626,812	0.27	已流通	未知	社会公众股东
马坤明	600,400	600,400	0.26	已流通	未知	社会公众股东
申银万国 - 汇丰 - MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	599,967	599,967	0.26	已流通	未知	社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明：中国绍兴黄酒集团有限公司与其他股东之间不存在关联关系。其余股东公司未知其是否有关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

4、前十名流通股股东持股情况

单位:股

股东名称	期末持有流通股的数量	种类 (A、B、H股或其它)
申银万国 - 花旗 - UBS LIMITED	2,439,348	A股
中国建设银行 - 国泰金马稳健回报证券投资基金	2,241,929	A股
国泰君安 - 建行 - 香港上海汇丰银行有限公司	1,480,000	A股
陈世辉	1,182,183	A股
中国银行 - 海富通收益增长证券投资基金	1,000,000	A股
招商证券 - 渣打 - ING BANK N.V.	838,110	A股
中原证券股份有限公司	626,812	A股
马坤明	600,400	A股
申银万国 - 汇丰 - MERRILL LYNCH INTERNATIONAL	599,967	A股
航空证券有限责任公司	578,100	A股

前十名流通股股东关联关系的说明：公司未知其是否有关联关系或属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。

5、报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

四、董事、监事和高级管理人员

(一) 报告期内，公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

(二) 报告期内，公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

五、管理层讨论与分析

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司紧紧围绕“强体瘦身、做强主业、进退有序、协调发展”这个中心，抓住黄酒发展的良好机遇，突出主业、整合资源、优化配置，提高公司的赢利能力。强化营销，实施名牌战略，加强营销网络建设，优化产品结构，克服“停三开四”用电紧张局面及日益激烈的市场竞争等困难，在全体公司员工的共同努力下，取得了一定的成绩。今年 1-6 月份，累计实现主营业务收入 28,289.28 万元，同比增长 7%；实现主营业务利润 8,557.93 万元，同比增长 3.83%；实现净利润 1,575.46 万元，同比减少 30.46%。其中酒类销售稳步增长，实现酒类销售收入 24,573.27 万元，比去年同期增加 5,603.46 万元，增长 29.54%。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1)、公司主营业务经营情况的说明

公司主要从事黄酒、白酒、饮料、副食品及食品原辅料的开发、制造、销售。主要产品为绍兴加饭酒、绍兴元红酒、绍兴香雪酒、绍兴善酿酒和绍兴花雕酒等。

报告期内，公司的主营业务及其结构未发生变化，主营业务收入主要来自于黄酒及氨纶的生产和销售。

(2)、占报告期主营业务收入或主营业务利润 10%以上(含 10%)的行业或产品

、按产品分

单位: 万元 币种: 人民币

	主营业务收入	主营业务成本	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 (%)
酒类收入	24,573.27	14,785.24	39.83	29.54	21.90	增加 3.77 个百分点
玻璃瓶收入	1,763.17	1,434.58	18.64	17.53	28.04	减少 6.67 个百分点
氨纶收入	6,011.17	6,714.82	-11.71	-26.30	2.81	减少 31.64 个百分点
罐装收入	349.52	197.54	43.48	0.84	2.45	减少 0.9 个百分点
其他	86.68	84.69	2.30	268.07	272.08	减少 1.06 个百分点
其中：关联交易	1,760.89	---	---	---	---	---
关联交易定价原则	按《关联交易框架协议》双方定价					

、按地区分

单位: 万元 币种: 人民币

分地区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
国内	30,777.03	15.83
国外	2,006.78	-17.30

(3)、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 1,760.89 万元。

(4)、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明

报告期内，国际原油价格持续上涨导致氨纶原料价格步步攀升，同时氨纶产品市场价格下跌，受双重挤压，公司主营业务中氨纶产品的盈利能力下降，出现亏损。

(5)、主要控股公司的经营情况及业绩

单位: 万元 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
上海沈永和餐饮管理有限公司	食品饮料	餐饮服务	1,670	1,293.12	-0.92
北京古越龙山绍兴酒销售有限公司	批发零售贸易	绍兴酒销售	1,650	1,663.47	0.79
绍兴龙山氨纶有限公司	纺织业	氨纶制造	1,560 万美元	42,439.95	-1,368.57
绍兴古越龙山酒业有限公司	食品饮料	灌装绍兴酒	250 万美元	3,062.60	83.63
绍兴古越龙山果酒有限公司	食品饮料	果酒	200 万美元	1,937.31	49.12

(6)、公司无来源于单个参股公司的投资收益占公司净利润 10%以上的情况。

(7)、利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

项目	2005 年 1-6 月		2004 年度		增减 (%)
	金额	占利润总额的比例 (%)	金额	占利润总额的比例 (%)	
主营业务利润	85,579,305.66	373.66	186,276,635.00	248.34	125.32
其他业务利润	1,016,262.14	4.44	3,187,357.19	4.25	0.20
期间费用	66,343,935.25	289.67	126,095,482.33	168.11	121.56
投资收益	2,230,663.39	9.74	3,793,129.45	5.06	4.68
补贴收入	60,000.00	0.26	1,250,000.00	1.67	-1.41
营业外收支净额	360,983.23	1.57	6,596,962.74	8.79	-7.21
利润总额	22,903,279.17	100.00	75,008,602.05	100.00	--

报告期内，主营业务利润占利润总额的比例较上年度有大幅度上升，主要是公司调整产品结构，高档酒销售比例提高所致。期间费用占利润总额的比例较上年度有大幅度上升，主要是财务费用增加及加强促销力度使营业费用增加所致。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内，黄酒业的竞争越来越激烈，消费结构也在不断变化，能源紧张、原材料价格上涨与公司效益提高之间的矛盾依然存在。针对以上不利因素，公司主要采取了以下措施：

、加大市场营销力度，调整优化产品结构，逐步提高高档酒的销售比例。通过加强市场网络建设，做好终端网络建设，形成外围市场铺网点，成熟市场扫盲点的格局。借助央视广告优化品牌，研究开发新产品、新包装，做好营销文章；

、提高成本管理意识，合理安排生产时间，挖潜堵漏，开展节能降耗工作，努力降低成本。

(三) 公司投资情况

1、报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、报告期内，公司无非募集资金投资项目。

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司根据中国证券监督管理委员会《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》和《上海证券交易所股票上市规则（2004 年修订）》的规定和要求，以建立健全完善的法人治理结构，实现规范化、制度化管理为宗旨，对《公司章程》作相应修订和完善。同时相应修订了《公司治理纲要》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等的相关条款。积极主动地开展好投资者关系管理工作，确保所有股东，特别是中小股东享有的平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

2004 年度利润分配方案实施情况：公司 2005 年 5 月 12 日召开的 2004 年年度股东大会，审议通过了利润分配方案：按每 10 股派 2 元现金（含税）的方案向全体股东分配红利。分红派息实施公告刊登于 2005 年 6 月 21 日的《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站上。股权登记日为 2005 年 6 月 24 日，除息日为 2005 年 6 月 27 日，红利发放日为 2005 年 7 月 1 日。

(三) 2005 年中期不进行利润分配和公积金转增股本。

(四) 报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

报告期内，公司无收购资产、吸收合并事项发生。

出售资产情况：2005 年 4 月 1 日，本公司将持有的浙江西安交大龙山软件有限公司的 400 万元股权转让给绍兴市龙山网络科技有限公司，转让价格为人民币 400 万元。转让后本公司不再持有浙江西安交大龙山软件有限公司的股权。至转让日，该资产未为公司贡献利润，本次转让也未给公司带来投资收益，现转让手续已完成。

(六) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式
绍兴市热电有限公司	蒸汽	市场价		216.38	100.00	转帐

2、销售商品、提供劳务的重大关联交易

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式
中国绍兴黄酒集团有限公司沈永和批发部	酒类	协议价		687.49	2.80	转帐
杭州古越龙山绍兴酒销售公司	酒类	协议价		343.80	1.40	转帐
绍兴市酿酒实业公司	酒类	协议价		513.22	2.09	转帐

报告期内，公司三届董事会第十二次会议对公司 2005 年的日常关联交易进行预计。预计 2005 年向关联方采购原材料的交易金额约为 2020 万元，今年 1-6 月份实际发生额为 216.38 万元，占预计总额的 10.71%，实际发生采购比预计下降；销售商品预计全年发生额约为 2830 万元，今年 1-6 月份实际发生额为 1,544.51 万元，占预计总额的 54.58%，销售商品实际发生与预计无明显差异。

采购原材料主要是向绍兴市热电有限公司采购热电以保证公司正常生产的需要，由于公司库存原料酒结构趋于合理，报告期内未向中国绍兴黄酒集团有限公司采购原料酒，但随着下半年销售旺季的到来，此关联交易将继续发生。集团公司及其子公司现已不从事黄酒的生产活动，但其仍拥有丰富的客户资源，将本公司部分产品销售给集团公司的子公司，可以进一步拓展本公司产品的市场，提高市场占有率。

3、关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费的金额	发生额	余额
中国绍兴黄酒集团有限公司	实际控制人				19,969.69	1,169.74
中国绍兴黄酒集团有限公司沈永和批发部	实际控制人控制的法人		85.00			
绍兴龙山化纤物资经营有限公司	实际控制人控制的法人	822.00	--			
合计	/	822.00	85.00	/	19,969.69	1,169.74

其中：报告期内，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额为 822.00 万元，余额为 85.00 万元。

(七) 重大合同及其履行情况

1、报告期内，公司没有重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包租赁本公司资产的事项。

2、报告期公司担保事项：公司为参股子公司绍兴旭昌科技企业有限公司向银行贷款 60 万美元提供担保，担保期限为 2001 年 4 月 2 日至 2005 年 4 月 2 日，绍兴旭昌科技企业有限公司同时亦向本公司提供了反担保。至 2005 年 4 月 2 日，公司已解除该担保。报告期内，公司无其他担保事项发生。

3、报告期内公司没有发生或以前期间发生但延续到本报告期的重大委托理财事项。

4、报告期内公司无其他重大合同。

(八) 报告期内，公司或持有公司股份 5%以上(含 5%)的股东没有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) 报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司 2005 年上半年度财务报告未经审计。

(十) 报告期内，公司、董事会、董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及上海证券交易所的公开谴责。

(十一) 报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

1、2005 年 4 月 9 日，公司公布 2004 年年度报告及年报摘要、第三届董事会第十二次会议决议公告暨召开 2004 年年度股东大会的通知、第三届监事会第七次会议决议公告及 2005 年日常关联交易

公告，刊登在《上海证券报》、《中国证券报》和上海证券交易所网站 www.sse.com.cn 上，检索路径为：在“上市公司资料检索”中输入本公司股票代码查询。（下同）

- 2、2005 年 4 月 22 日，公司公布 2005 年第一季度报告。
- 3、2005 年 5 月 13 日，公司公布 2004 年年度股东大会决议公告。
- 4、2005 年 6 月 21 日，公司公布 2004 年分红派息实施公告。

七、财务会计报告(未经审计)

(一) 会计报表(见附表)

(二) 会计报表附注：

会计报表附注

2005 年 1—6 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经浙江省人民政府证券委员会浙证委[1997]23 号文批准由中国绍兴黄酒集团公司发起设立，于 1997 年 5 月 8 日在浙江省工商行政管理局登记注册，取得注册号为 3300001001104 的《企业法人营业执照》。现有注册资本 23,280 万元，股份总数 23,280 万股（每股面值 1 元），其中已流通股份 A 股 10,647 万股。公司股票已于 1997 年 5 月 16 日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司属酒类制造业。经营范围：黄酒、白酒、饮料、食用酒精（不含化学危险品）、副食品及食品原辅料（凭卫生许可证）、玻璃制品的开发、制造、销售；经营本企业或成员企业自产产品及相关技术出口业务；经营本企业或成员企业生产科研所需原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件等商品及相关技术的进口业务；承办中外合资经营、合作生产及开展“三来一补”业务。主要产品为绍兴加饭酒、绍兴元红酒、绍兴香雪酒、绍兴善酿酒和绍兴花雕酒等。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

(一) 会计准则和会计制度

控股子公司上海沈永和餐饮管理有限公司(以下简称“上海餐饮”)、北京古越龙山绍兴酒销售有限公司(以下简称“北京龙山”)和深圳市古越龙山酒业有限公司(以下简称“深圳龙山”)执行《商品流通企业会计制度》，绍兴古越龙山生物制品有限公司(以下简称“生物制品”)执行《工业企业会计制度》，古越龙山(香港)有限公司(以下简称“龙山香港”)执行《香港会计实务准则》。本公司及其余控股子公司执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

(二) 会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

(五) 外币业务核算方法

对发生的外币业务，采用当月 1 日中国人民银行公布的市场汇价（中间价）折合人民币记账。对各种外币账户的外币期末余额，按期末市场汇价（中间价）进行调整，发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定可使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期间的计入长期待摊费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

(六) 外币会计报表的折算方法

1. 资产负债表中所有资产、负债类项目均按照报表决算日的市场汇价（中间价）折算为人民币金额；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，均按照发生时的市场汇价（中间价）折算为人民币金额；“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目的人民币金额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益项目合计数的差额，作为“外币报表折算差额”在“未分配利润”项目后单独列示。

2. 利润表中所有项目和利润分配表中有关反映发生数的项目，按报表决算日的市场汇价（中间价）折算为人民币金额；利润分配表中“净利润”项目，按折算后利润表该项目的数额列示；“年初未分配利润”项目以上一年折算后的年末“未分配利润”项目的数额列示；“未分配利润”项目按折算后的利润分配表中的其他各项目的数额计算列示。

(七) 现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般是指从购买日起 3 个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 短期投资核算方法

1. 短期投资，按照取得时的投资成本扣除已宣告但尚未领取的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息入账。短期投资持有期间所享有并收到的现金股利或债券利息等收益不确认投资收益，作为冲减投资成本处理；出售短期投资所获得的价款减去出售的短期投资的账面价值以及未收到已记入应收项目的现金股利或债券利息等后的差额，作为投资收益或损失，计入当期损益。出售短期投资结转的投资成本，按加权平均法计算确定。

2. 期末短期投资按成本与市价孰低计量，市价低于成本的部分按单项投资计提跌价准备。

(九) 坏账核算方法

1. 采用备抵法核算坏账。

对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按余额百分比法计提坏账准备。本公司根据债务单位的财务状况、现金流量等情况，确定具体提取比例为 6%。

2. 坏账的确认标准为：

- (1) 债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然无法收回；
- (2) 债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销提取的坏账准备。

(十) 存货核算方法

1. 存货包括在正常生产经营过程中持有以备出售的产成品或商品，或者为了出售仍然处于生产过程中的在产品，或者将在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料、物料等。

2. 存货按实际成本计价。

购入并已验收入库原材料按实际成本入账，发出原材料采用加权平均法核算；入库产成品（自制半成品）按实际生产成本入账，发出产成品（自制半成品）采用加权平均法核算；领用低值易耗品按一次摊销法摊销。生产领用可周转使用的包装物（陶坛）按全年平均余额的 2%摊销计入生产成本，年终通过实地盘点，发现有盘亏或毁损的包装物直接计入当期损益。

3. 存货数量的盘存方法采用永续盘存制。

4. 由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时和销售价格低于成本等原因造成的存货成本不可收回的部分，按单个存货项目的成本高于可变现净值的差额提取存货跌价准备；但对为生产而持有的材料等，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，如果材料价格的下落表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量。

(十一) 长期投资核算方法

1. 长期股权投资，按取得时的实际成本作为初始投资成本。投资占被投资单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算；投资占被投资单位有表决权资本总额 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但具有重大影响的，采用权益法核算。

2. 股权投资差额，合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不低于 10 年的期限摊销。

自财政部财会[2003]10 号文发布之后发生的股权投资差额，如初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，记入“资本公积--股权投资准备”科目。

3. 长期债权投资，以取得时的初始投资成本计价。债券投资的溢价或折价在债券存续期间内，按直线法予以摊销。债券投资按期计算应收利息，经调整债券投资溢价或折价摊销额后的金额，确认为当期投资收益；债券初始投资成本中包含的相关费用，如金额较大的，于债券购入后至到期前的期间内在确认相关债券利息收入时平均摊销，计入损益。其他债权投资按期计算应收利息，确认为当期投资收益。

4. 期末由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因，导致长期投资可收回金额低于账面价值，按单项投资可收回金额低于其账面价值的差额提取长期投资减值准备。

(十二) 固定资产及折旧核算方法

1. 固定资产是指同时具有以下特征的有形资产：(1)为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而

持有的；(2)使用年限超过 1 年；(3)单位价值较高。

2. 固定资产按取得时的成本入账。融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值中较低者，作为入账价值。

3. 固定资产折旧采用年限平均法。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用年限和预计净残值率（原值的 3%-10%，土地使用权规定使用年限高于相应的房屋、建筑物预计使用年限的影响金额，也作为净残值预留）确定折旧年限和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	15-45	6.47-2.00
通用设备	5-10	19.40-9.00
专用设备	5-20	19.40-4.50
运输工具	5-8	18-12.13
其他设备	10	9.00

4. 期末由于市价持续下跌、技术陈旧、损坏或长期闲置等原因，导致固定资产可收回金额低于账面价值，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额，提取固定资产减值准备。

（十三）在建工程核算方法

1. 在建工程按实际成本核算。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待确定实际价值后，再进行调整。

3. 期末，存在下列一项或若干项情况的，按单项资产可收回金额低于其账面价值的差额，提取在建工程减值准备：

(1) 长期停建并且预计未来 3 年内不会重新开工；

(2) 项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

(3) 足以证明在建工程已经发生减值的其他情形。

（十四）借款费用核算方法

1. 借款费用确认原则

因购建固定资产借入专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，在符合资本化条件的情况下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额，于发生当期确认为费用。因安排专门借款而发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生当期确认为费用。若辅助费用的金额较小，于发生当期确认为费用。

2. 借款费用资本化期间

(1) 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因专门借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和

汇兑差额开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

(3) 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

3. 借款费用资本化金额

在应予资本化的每一会计期间，利息的资本化金额为至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数与资本化率的乘积；每期应摊销的折价或溢价金额作为利息的调整额，对资本化利率作相应的调整；汇兑差额的资本化金额为当期外币专门借款本金及利息所发生的汇兑差额。

(十五) 无形资产核算方法

1. 无形资产按取得时的实际成本入账。

2. 无形资产自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销，计入损益。

如果预计使用年限超过了相关合同规定的受益年限或法律规定的有效年限，该无形资产的摊销年限按如下原则确定：(1) 合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，按合同规定的受益年限摊销；(2) 合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，按法律规定的有效年限摊销；(3) 合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，按受益年限和有效年限两者之中较短者摊销。

合同没有规定受益年限，法律也没有规定有效年限的，摊销年限不超过 10 年。

如果预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期管理费用。

3. 期末检查无形资产预计给公司带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额，提取无形资产减值准备。

(十六) 长期待摊费用核算方法

1. 长期待摊费用按实际支出入账，在费用项目的受益期内分期平均摊销。

2. 筹建期间发生的费用（除购建固定资产以外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次计入损益。

(十七) 收入确认原则

1. 商品销售

在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，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，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2. 提供劳务

(1) 劳务在同一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。

(2) 劳务的开始和完成分属不同的会计年度的, 在劳务合同的总收入、劳务的完成程度能够可靠地确定, 与交易相关的价款能够流入, 已经发生的成本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。

3. 让渡资产使用权

让渡无形资产(如商标权、专利权、专营权、软件、版权等)以及其他非现金资产的使用权而形成的使用费收入, 按有关合同或协议规定的收费时间和方法计算确定。上述收入的确定并应同时满足:(1) 与交易相关的经济利益能够流入公司;(2) 收入的金额能够可靠地计量。

(十八) 企业所得税的会计处理方法

企业所得税, 采用应付税款法核算。

(十九) 合并会计报表的编制方法

母公司将其拥有过半数以上权益性资本的被投资单位, 或虽不拥有其过半数以上的权益性资本但拥有实质控制权的被投资单位, 纳入合并会计报表的合并范围。合并会计报表以母公司、纳入合并范围的子公司的会计报表和其他有关资料为依据, 按照《合并会计报表暂行规定》编制而成。对合营企业, 则按比例合并法予以合并。子公司的主要会计政策按照母公司统一选用的会计政策厘定, 合并会计报表范围内各公司间的重大交易和资金往来等, 在合并时抵销。

三、税(费)项

(一) 增值税

按 13%、17%的税率计缴。本公司控股子公司上海餐饮按 4%的税率计缴。出口货物实行“免、抵、退”税政策, 退税率为 13%。

(二) 消费税

黄酒按每吨 240 元的定额税计缴, 白酒按 10%的税率计缴。

(三) 营业税

按 5%的税率计缴。

(四) 城市维护建设税

按应缴流转税税额的 7%计缴。控股子公司深圳龙山按应缴流转税税额的 1%计缴; 控股外商投资企业绍兴龙山氨纶有限公司(以下简称“龙山氨纶”)、绍兴古越龙山酒业有限公司(以下简称“龙山酒业”)、绍兴古越龙山果酒有限公司(以下简称“龙山果酒”), 不缴纳城市维护建设税。

(五) 教育费附加

按应缴流转税税额的 4%计缴。控股子公司深圳龙山按应缴流转税税额的 3%计缴; 控股外商投资企业龙山氨纶、龙山酒业、龙山果酒, 按应缴流转税税额的 4%和中方投资比例的乘积计缴。

(六) 企业所得税

龙山酒业和龙山果酒属生产型外商投资企业 2005 年度的企业所得税按 26.4%的税率计缴; 龙山氨纶属生产型外商投资企业本公司享受企业所得税“两免三减半”政策, 2005 年度为属减半征税的

第二年，减半计缴企业所得税，按 13.20% 的税率计缴；其余控股子公司及本公司按 33% 的税率计缴。

四、控股子公司

(一) 控股子公司

企业名称	业务性质	注册资本	经营范围	实际投资额	所占权益比例
中国绍兴黄酒集团公司鉴湖酿酒厂	食品饮料	100 万元	酒类	560.74 万元	100%
绍兴市柯桥古越龙山绍兴酒销售有限公司	批发零售贸易	50 万元	绍兴酒销售	45 万元	90%
绍兴古越龙山进出口有限公司	批发零售贸易	500 万元	进出口	450 万元	90%
上海餐饮	食品饮料	1,670 万元	餐饮服务	1,500 万元	89.82%
生物制品	医药生物制品	320 万元	食品生物发酵	272 万元	85%
北京龙山	批发零售贸易	1,650 万元	绍兴酒销售	1,320 万元	80%
龙山氨纶	纺织业	1,560 万美元	氨纶制造	1,170 万美元	75%
绍兴龙盛氨纶有限公司	纺织业	800 万美元	氨纶制造	600 万美元	75%
龙山酒业	食品饮料	250 万美元	灌装绍兴酒	150 万美元	60%
深圳龙山	食品饮料	100 万元	绍兴酒	55 万元	55%
绍兴古越酒文化开发有限公司	批发零售贸易	60 万元	酒类食品批发零售	33 万元	55%
龙山香港	批发零售贸易	400 万港币	进出口贸易	214.34 万港币	99.99%
龙山果酒	食品饮料	200 万美元	果酒	75 万美元	37.5%
上海古越龙山绍兴酒专卖有限公司	批发零售贸易	50 万元	绍兴酒销售	5 万元	10%

[注]：中国绍兴黄酒集团公司鉴湖酿酒厂以下简称鉴湖酒厂，绍兴市柯桥古越龙山绍兴酒销售有限公司以下简称柯桥销售，绍兴古越龙山进出口有限公司以下简称龙山进出口，绍兴龙盛氨纶有限公司以下简称龙盛氨纶，绍兴古越酒文化开发有限公司以下简称龙山酒文化，上海古越龙山绍兴酒专卖有限公司以下简称上海专卖。

(二) 其他说明

1. 未纳入合并范围子公司，未纳入的原因及对财务状况、经营成果的影响说明

龙盛氨纶原申请的注册资本为 1,160 万美元，本公司应出资 870 万美元，2004 年 10 月 15 日，经绍兴市发展计划委员会绍市计中心[2004]71 号文批准，申请注册资本调整为 800 万美元，本公司应出资 600 万美元，占权益比例 75%。截至 2005 年 6 月 30 日，本公司已出资 600 万美元。因该公司尚在建设中，故本期末将其纳入合并报表范围。

2. 持股比例未达到 50% 以上的子公司，纳入合并报表范围的原因说明

本公司直接拥有龙山果酒的权益比例为 37.5%，同时本公司通过控股子公司龙山酒业间接持有该公司的权益比例为 22.5%，两者合计为 60%。本公司直接拥有上海专卖的权益比例为 10%，同时本公司通过控股子公司上海餐饮间接该公司的权益比例为 80.84%，两者合计为 90.84%。按《合并会计报表暂行规定》的规定，将该 2 个子公司纳入合并报表范围。

五、合并会计报表项目注释

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金 期末数 165,968,655.35

(1) 明细情况

项 目	期初数	期末数
现金	144,187.70	108,808.40
银行存款	215,656,645.08	164,212,998.68
其他货币资金	11,766.52	1,646,848.27
合 计	<u>215,812,599.30</u>	<u>165,968,655.35</u>

2. 应收票据 期末数 9,080,207.07

(1) 明细情况

项 目	期初数	期末数
银行承兑汇票	9,923,573.20	9,080,207.07
合 计	<u>9,923,573.20</u>	<u>9,080,207.07</u>

(2) 期末无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

3. 应收账款 期末数 85,287,913.04

(1) 账龄分析

账 龄	期初数				期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	87,143,259.90	78.42	5,228,595.60	81,914,664.30	73,653,663.63	81.18	4,419,219.82	69,234,443.81
1-2 年	3,714,845.81	3.34	222,890.75	3,491,955.06	2,381,577.44	2.62	142,894.65	2,238,682.79
2-3 年	18,754,580.72	16.88	1,125,274.84	17,629,305.88	13,477,451.78	14.85	808,647.11	12,668,804.67
3 年以上	1,514,200.58	1.36	90,852.03	1,423,348.55	1,219,129.54	1.35	73,147.77	1,145,981.77
合 计	<u>111,126,887.01</u>	<u>100.00</u>	<u>6,667,613.22</u>	<u>104,459,273.79</u>	<u>90,731,822.39</u>	<u>100.00</u>	<u>5,443,909.35</u>	<u>85,287,913.04</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 10,398,802.86 元,占应收账款账面余额的 11.46%。

(3) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

4. 其他应收款 期末数 53,053,171.69

(1) 账龄分析

账 龄	期初数				期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	6,674,481.79	70.62	400,468.91	6,274,012.88	36,852,814.27	67.20	711,336.61	36,141,477.66
1-2 年	98,499.72	1.04	5,909.98	92,589.74	1,454,197.17	2.65	87,251.83	1,366,945.34
2-3 年	1,343,060.00	14.21	80,583.60	1,262,476.40	14,580,000.00	26.58	874,800.00	13,705,200.00
3 年以上	1,335,667.99	14.13	80,140.08	1,255,527.91	1,956,966.69	3.57	117,418.00	1,839,548.69
合 计	<u>9,451,709.50</u>	<u>100.00</u>	<u>567,102.57</u>	<u>8,884,606.93</u>	<u>54,843,978.13</u>	<u>100.00</u>	<u>1,790,806.44</u>	<u>53,053,171.69</u>

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
国际亚太集团公司	580,000.00	往来款
绍兴女儿红酿酒有限公司	15,000,000.00	往来款
中央电视台	1,000,000.00	往来款
小 计	<u>16,580,000.00</u>	

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 16,580,000.00 元，占其他应收款账面余额的 30.23%。

5. 预付账款

期末数 4,219,865.40

(1) 账龄分析

账 龄	期初数		期末数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1 年以内	3,106,339.29	100.00	4,169,865.40	98.82
1-2 年			50,000.00	1.18
合 计	<u>3,106,339.29</u>	<u>100.00</u>	<u>4,219,865.40</u>	<u>100.00</u>

(2) 无持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东欠款。

6. 应收补贴款

期末数 67,227.36

(1) 明细情况

项 目	期初数	期末数
应收出口退税	54,929.84	67,227.36
合 计	<u>54,929.84</u>	<u>67,227.36</u>

(2) 性质或内容说明

均系应收出口退税款。

7. 存货 期末数 845,005,088.52

(1) 明细情况

项 目	期初数			期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	98,049,230.34		98,049,230.34	76,784,331.13		76,784,331.13
包装物	122,031,435.21		122,031,435.21	116,163,740.46		116,163,740.46
低值易耗品	1,197,205.82		1,197,205.82	1,346,179.82		1,346,179.82
库存商品	564,754,918.82		564,754,918.82	625,495,861.79		625,495,861.79
在产品	63,205,026.05		63,205,026.05	25,214,975.32		25,214,975.32
合 计	<u>849,237,816.24</u>		<u>849,237,816.24</u>	<u>845,005,088.52</u>		<u>845,005,088.52</u>

(2) 本期存货的取得方式均为自制或外购。

(3) 期末无用于债务担保的存货。

(4) 存货可变现净值确定依据的说明

本公司存货可变现净值以市场价为依据确定。期末存货无可变现净值低于存货账面成本的情况，故不需计提存货跌价准备。

8. 待摊费用 期末数 2,954,027.58

项 目	期初数	期末数
保险费	508,041.52	2,746,148.86
房租费	5,000.00	0.00
房产税		2,701.72
土地税		76,659.60
其他		128,517.40
合 计	<u>513,041.52</u>	<u>2,954,027.58</u>

9. 长期股权投资 期末数 139,739,464.51

(1) 明细情况

项 目	期初数			期末数		
	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	48,527,810.19		48,527,810.19	48,527,810.19		48,527,810.19
对联营企业投资	72,164,098.54		72,164,098.54	73,510,840.00		73,510,840.00
其他股权投资	17,700,814.32		17,700,814.32	17,700,814.32		17,700,814.32
合 计	<u>138,392,723.05</u>		<u>138,392,723.05</u>	<u>139,739,464.51</u>		<u>139,739,464.51</u>

(2) 长期股权投资——其他股权投资

1) 明细情况

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占注册资本比例
绍兴龙盛氨纶有限公司	20 年	49,661,437.00	75%
浙江古越龙山电子科技发展有限公司	50 年	24,334,376.05	49%
绍兴咸亨集团股份有限公司	长期	19,663,001.54	38.48%
绍兴旭昌科技企业有限公司	20 年	20,121,014.67	41%
绍兴市越国印山绍兴酒有限公司	10 年	450,000.00	30%
湖南古越楼台生物科技发展有限公司	20 年	7,000,000.00	21.88%
小 计		<u>121,229,829.26</u>	

2) 实际投资比例与注册资本中比例不一致的具体情况和原因说明

绍兴龙盛氨纶有限公司申请的注册资本为 1,160 万美元, 本公司应出资 870 万美元, 占权益比例 75%。截至 2005 年 6 月 30 日, 本公司已出资注册资本 600 万美元。

3) 权益法核算的其他股权投资

a. 初始投资额及期末余额构成明细情况

被投资单位名称	初始投资额	投资成本	损益调整	股权投资准备	股权投资差额	期末数
绍兴龙盛氨纶有限公司	49,661,437.00	49,661,437.00				49,661,437.00
浙江古越龙山电子科技发展有限公司	24,334,376.05	24,334,376.05	-1,084,236.67			23,250,139.38
绍兴咸亨集团股份有限公司	19,663,001.54	19,663,001.54	4,351,906.86	1,609,088.91	-221,091.43	25,402,905.88
绍兴旭昌科技企业有限公司	20,121,014.67	20,121,014.67	-2,809,884.42			17,311,130.25
绍兴市越国印山绍兴酒有限公司	450,000.00	450,000.00	96,664.49			546,664.49
湖南古越楼台生物科技发展有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00				7,000,000.00
绍兴古越龙山酒业有限公司					-1,133,626.81	-1,133,626.81
小计	<u>121,229,829.26</u>	<u>121,229,829.26</u>	<u>554,450.26</u>	<u>1,609,088.91</u>	<u>-1,354,718.24</u>	<u>122,038,650.19</u>

b. 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期投资准备增减额	本期股权投资差额增减额	期末数
绍兴龙盛氨纶有限公司	49,661,437.00						49,661,437.00
浙江古越龙山电子科技发展有限公司	23,003,742.27		246,397.11				23,250,139.38
绍兴咸亨集团股份有限公司	24,214,007.53		1,188,898.35				25,402,905.88
绍兴旭昌科技企业有限公司	17,399,684.25		-88,554.00				17,311,130.25

绍兴市越国印山绍兴酒有限公司	546,664.49		546,664.49
湖南古越楼台生物科技发展有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00
绍兴古越龙山酒业有限公司	-1,133,626.81		-1,133,626.81
小计	120,691,908.73	1,346,741.46	122,038,650.19

c. 被投资单位与本公司会计政策无重大差异，无投资变现及投资收益汇回的重大限制。

4) 合并价差、股权投资差额

a. 明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	剩余摊销期限
绍兴古越龙山酒业有限公司	-2,125,550.26	-1,133,626.81				-1,133,626.81	64 个月
绍兴咸亨集团股份有限公司	-421,126.54	-221,091.43				-221,091.43	63 个月
小 计	-2,546,676.80	-1,354,718.24		0.00	0.00	-1,354,718.24	

b. 合并价差、股权投资差额形成原因说明

上述股权投资差额，系本公司购买被投资公司股权，在购买日本公司应享有的被购买公司净资产的份额与本公司购买股权成本的差额，形成股权投资差额，其中合并范围内子公司的股权投资差额在合并时形成合并价差。

(3) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	投资期限	期初数	增加数	减少数	期末数
绍兴市商业银行	10%	长期	10,000,000.00			10,000,000.00
绍兴女儿红酿酒有限公司	5%	50 年	3,100,000.00			3,100,000.00
龙山软件	16.33%	20 年	4,600,814.32			4,600,814.32
合计			17,700,814.32			17,700,814.32

(4) 其他股权投资减值准备

被投资单位经营状况正常，不存在长期股权投资可收回金额低于账面价值的情况，不需计提长期股权投资减值准备。

10. 固定资产原价 期末数 1,155,938,447.26

(1) 明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	516,408,323.22	1,026,150.00		517,434,473.22
通用设备	52,583,609.73	754,496.55	96,055.00	53,242,051.28
专用设备	576,093,828.38	2,071,487.61	488,636.97	577,676,679.02

运输工具	7,029,723.35	52,625.00		7,082,348.35
其他设备	544,580.00	130,655.00	172,339.61	502,895.39
合计	<u>1,152,660,064.68</u>	<u>4,035,414.16</u>	<u>757,031.58</u>	<u>1,155,938,447.26</u>

(2) 本期增加数中包括从在建工程完工转入 3,069,097.75 元。

(3) 期末无用于债务担保的固定资产。

11. 累计折旧 期末数 359,641,138.46

(1) 明细情况

类别	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	97,153,553.65	9,778,515.33		106,932,068.98
通用设备	19,559,667.80	2,897,359.76	69,162.09	22,387,865.47
专用设备	202,530,629.27	23,897,687.97	230,463.84	226,197,853.40
运输工具	3,487,431.82	376,133.21		3,863,565.03
其他设备	177,768.87	247,827.91	165,811.20	259,785.58
合计	<u>322,909,051.41</u>	<u>37,197,524.18</u>	<u>465,437.13</u>	<u>359,641,138.46</u>

12. 固定资产净值 期末数 796,297,308.80

类别	期初数	期末数
房屋及建筑物	419,254,769.57	410,502,404.24
通用设备	33,023,941.93	30,854,185.81
专用设备	373,563,199.11	351,478,825.62
运输工具	3,542,291.53	3,218,783.32
其他设备	366,811.13	243,109.81
合计	<u>829,751,013.27</u>	<u>796,297,308.80</u>

13. 固定资产减值准备 期末数 2,296,418.94

(1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			价值回升转回	其他原因转出	
专用设备	2,296,418.94	0.00	0.00	0.00	2,296,418.94
合计	<u>2,296,418.94</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>	<u>2,296,418.94</u>

14. 工程物资 期末数 193,935.00

项 目	期初数	期末数
专用设备	1,465,775.00	193,935.00
合 计	<u>1,465,775.00</u>	<u>193,935.00</u>

15. 在建工程 期末数 131,162,985.34

(1) 明细情况

工程名称	期初数			期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
信息化项目	2,552,784.96		2,552,784.96	2,552,784.96		2,552,784.96
沈永和新厂区	53,694,543.97		53,694,543.97	56,564,614.95		56,564,614.95
二厂新厂区	27,343,966.69		27,343,966.69	36,663,583.74		36,663,583.74
三期氨纶工程	21,964,760.73		21,964,760.73	25,949,500.02		25,949,500.02
零星工程	7,033,477.01		7,033,477.01	9,432,501.67		9,432,501.67
合 计	<u>112,589,533.36</u>		<u>112,589,533.36</u>	<u>131,162,985.34</u>		<u>131,162,985.34</u>

(2) 在建工程增减变动情况

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期其他 减少	期末数	资金 来源	预算数	工程投入占 预算的比例
信息化项目	2,552,784.96	0			2,552,784.96	其他来源	600 万元	42.5%
沈永和新厂区	53,694,543.97	4,001,177.18	1,131,106.20		56,564,614.95	其他来源		
二厂新厂区	27,343,966.69	9,552,791.05	233,174.00		36,663,583.74	其他来源		
三期氨纶工程	21,964,760.73	3,984,739.29			25,949,500.02	其他来源		
零星工程	7,033,477.01	4,163,842.21	1,704,817.55	60,000.00	9,432,501.67			
合 计	<u>112,589,533.36</u>	<u>21,702,549.73</u>	<u>3,069,097.75</u>	<u>60,000.00</u>	<u>131,162,985.34</u>			

(3) 借款费用资本化金额

工程名称	期初数	本期增加	本期转入 固定资产	本期 其他减少	期末数	资本化率
信息化项目	27,450.00				27,450.00	5.49%
沈永和新厂区	2,844,176.10	281,465.00			3,125,641.10	5.49%
小 计	<u>2,871,626.10</u>	<u>281,465.00</u>			<u>3,153,091.10</u>	

(4) 在建工程减值准备

期末在建工程无单项资产可收回金额低于在建工程账面价值的情况，不需计提在建工程减值准备。

16. 无形资产 期末数 228,000.00

(1) 明细情况

种 类	期初数			期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
非专利技术	252,000.00		252,000.00	228,000.00		228,000.00
商誉	957,330.00		957,330.00			
合 计	<u>1,209,330.00</u>		<u>1,209,330.00</u>	<u>228,000.00</u>		<u>228,000.00</u>

(2) 无形资产增减变动情况

种 类	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	期末数	累计摊销额	剩余摊销年限
非专利技术	投入	480,000.00	252,000.00			24,000.00	228,000.00	252,000.00	57 个月
合 计		<u>480,000.00</u>	<u>252,000.00</u>			<u>24,000.00</u>	<u>228,000.00</u>	<u>252,000.00</u>	

(3) 无形资产减值准备

期末无单项无形资产预计可收回金额低于账面价值的情况，不需计提无形资产减值准备。

17. 长期待摊费用

期末数 467,700.32

项 目	原始发生额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	累计摊销额	剩余摊销年限
供配电贴费	1,243,000.00	248,600.30		62,149.98		186,450.32	1,056,549.68	18 个月
供水增容费	1,875,000.00	375,000.00		93,750.00		281,250.00	1,593,750.00	18 个月
合 计	<u>3,118,000.00</u>	<u>623,600.30</u>		<u>155,899.98</u>		<u>467,700.32</u>	<u>2,650,299.68</u>	

18. 短期借款

期末数 790,000,000.00

(1) 明细情况

借款条件	期初数	期末数
信用借款	140,000,000.00	140,000,000.00
保证借款	600,000,000.00	650,000,000.00
合 计	<u>740,000,000.00</u>	<u>790,000,000.00</u>

(2) 无逾期借款。

19. 应付票据

期末数 0.00

种 类	期初数	期末数
银行承兑汇票	0.00	0.00
合 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

20. 应付账款 期末数 78,928,379.20

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款

股东名称	期初数	期末数
小 计	<u>0.00</u>	<u>0.00</u>

(2) 无账龄 3 年以上的大额应付账款。

21. 预收账款 期末数 652,696.64

(1) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东账款。

22. 应付工资 期末数 10,268,299.41

期末余额系可计提工资总额内尚未支付的工资,无拖欠性质的应付工资。

23. 应付股利 期末数 18,181.25

(1) 明细情况

投资者名称	期初数	期末数
中国绍兴黄酒集团公司	18,191.25	18,191.25
合 计	<u>18,191.25</u>	<u>18,191.25</u>

(2) 其他说明

期末应付股利系本公司控股子公司上海古越龙山绍兴酒专卖有限公司应付股东中国绍兴黄酒集团公司股利 18,191.25 元。

24. 应交税金 期末数 3,363,088.70

(1) 明细情况

税 种	期初数	期末数
增值税	5,248,376.79	2,164,953.81
消费税	-2,936,945.26	-888,728.21
营业税	31,534.89	4,974.48
房产税	56,749.88	29,077.74
城市维护建设税	129,461.76	196,603.00
企业所得税	8,441,097.58	-76,919.14
土地使用税		-44,373.31
代扣代缴个人所得税	4,265,644.61	1,969,729.68

印花税		7,770.65
合 计	<u>15,235,920.25</u>	<u>3,363,088.70</u>

(2) 其他说明

期末应交消费税红字系连续生产应税消费品产生的可抵扣消费税。

(3) 应交税金法定税率详见本会计报表附注三之相关说明。

25. 其他应交款			期末数 199,722.32
项 目	期初数	期末数	计缴标准
教育费附加	112,276.58	158,475.30	应交流转税额的 4%
水利建设基金	44,550.72	40,291.95	营业收入额的 1‰
河道工程维护费	166.27	951.76	应交流转税额的 1%
印花税		3.31	
合 计	<u>156,993.57</u>	<u>199,722.32</u>	

26. 其他应付款		期末数 68,605,859.26
-----------	--	-------------------

(1) 持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东款项

股东名称	期初数	期末数
中国绍兴黄酒集团公司	4,743,232.34	11,697,369.34
小 计	<u>4,743,232.34</u>	<u>11,697,369.34</u>

(2) 无账龄 3 年以上的大额其他应付款。

(3) 金额较大其他应付款的性质或内容的说明

单位名称	期末数	款项性质或内容
中国绍兴黄酒集团公司	11,697,369.34	往来款
公司职工	12,133,000.00	风险抵押金
绍兴第一建工集团有限公司	2,616,685.05	工程款
浙江环宇集团建设有限公司	2,000,000.00	工程款
小 计	<u>28,447,054.39</u>	

27. 预提费用		期末数 416,697.74
----------	--	----------------

项 目	期初数	期末数	期末结余原因
利息	1,165,812.50	0.00	
房租		194,697.74	应计未付
托盘包装		70,000.00	

其他		152,000.00
合计	<u>1,165,812.50</u>	<u>416,697.74</u>

28. 一年内到期的长期负债 期末数 10,000,000.00

(1) 明细情况

类别	期初数	期末数
长期借款	32,000,000.00	10,000,000.00
合计	<u>32,000,000.00</u>	<u>10,000,000.00</u>

(2) 一年内到期的长期负债——长期借款

借款条件	期末数
保证借款	10,000,000.00
小计	<u>10,000,000.00</u>

29. 长期借款 期末数 42,000,000.00

借款条件	期初数	期末数
保证借款	40,000,000.00	42,000,000.00
合计	<u>40,000,000.00</u>	<u>42,000,000.00</u>

30. 股本 期末数 232,800,000.00

(1) 明细情况

项 目		期初数	本期增减变动(+, -)					期末数
			配股	送股	公积金转股	其他	小计	
(一) 尚 未 流 通 股 份	国家拥有 股 份	126,330,000.00						126,330,000.00
	1. 发起 人股份	境内法人 持有股份						
		外资法人 持有股份						
		其他						
	2. 募集法人股							
	3. 内部职工股							
4. 优先股								
5. 其他								

	未上市流通股份合计	126,330,000.00						126,330,000.00
(二)	1. 境内上市的人民币普通股	106,470,000.00						106,470,000.00
已 流 通 股 份	2. 境内上市的外资股							
	3. 境外上市的外资股							
	4. 其他							
	已流通股份合计	106,470,000.00						106,470,000.00
(三)	股份总数	232,800,000.00						232,800,000.00

(2) 本期未发生增减变动。

31. 资本公积

期末数 708,151,470.82

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	705,281,900.96			705,281,900.96
股权投资准备	2,855,163.50			2,855,163.50
其他资本公积	14,406.36			14,406.36
合 计	<u>708,151,470.82</u>			<u>708,151,470.82</u>

32. 盈余公积

期末数 103,852,904.46

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	51,926,452.23			51,926,452.23
法定公益金	51,926,452.23			51,926,452.23
合 计	<u>103,852,904.46</u>			<u>103,852,904.46</u>

33. 未分配利润

期末数 123,714,559.39

(1) 明细情况

期初数	154,519,911.01
本期增加	15,754,648.38

本期减少	46,560,000.00
期末数	<u>123,714,559.39</u>

(2) 其他说明

1) 本期增加均系本期净利润转入。

2) 本期减少系根据 2005 年 4 月 6 日本公司董事会三届十二次会议确定的 2004 年度利润分配方案，每 10 股派发现金股利 2 元(含税)计 46,560,000.00 元。

(二) 合并利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入/主营业务成本 本期数 282,892,772.44/187,223,220.07

(1) 业务分部

项 目	上年同期数	本期数
主营业务收入		
酒类收入	189,698,134.62	245,732,733.93
玻璃瓶收入	15,001,270.65	17,631,700.97
氨纶收入	81,563,669.96	60,111,711.51
罐装业务	3,466,226.40	3,495,184.01
其他业务	235,512.57	866,844.09
小 计	<u>289,964,814.20</u>	<u>327,838,174.51</u>
抵 销	25,583,513.59	44,945,402.07
合 计	<u>264,381,300.61</u>	<u>282,892,772.44</u>
主营业务成本	上年同期数	本期数
酒类成本	121,285,568.59	147,852,401.04
玻璃瓶成本	11,203,841.30	14,345,801.01
氨纶成本	65,311,685.87	67,148,192.95
罐装成本	1,928,043.41	1,975,364.31
其他成本	227,601.44	846,862.83
小 计	<u>199,956,740.61</u>	<u>232,168,622.14</u>
抵 销	25,583,513.59	44,945,402.07
合 计	<u>174,373,227.02</u>	<u>187,223,220.07</u>

(2) 地区分部

项 目	上年同期数	本期数
主营业务收入		
国内销售收入	265,698,285.09	307,770,331.76
国外销售收入	24,266,529.11	20,067,842.75
小 计	<u>289,964,814.20</u>	<u>327,838,174.51</u>
抵 销	25,583,513.59	44,945,402.07
合 计	<u>264,381,300.61</u>	<u>282,892,772.44</u>
主营业务成本		
国内销售成本	189,529,415.33	223,863,762.70
国外销售成本	10,427,325.28	8,304,859.44
小 计	<u>199,956,740.61</u>	<u>232,168,622.14</u>
抵 销	25,583,513.59	44,945,402.07
合 计	<u>174,373,227.02</u>	<u>187,223,220.07</u>

(3) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 23,088,951.38 元，占公司全部主营业务收入的 8.16%。

2. 主营业务税金及附加

本期数 10,090,246.71

项 目	上年同期数	本期数
营业税	8,166.54	
消费税	4,986,676.06	6,476,571.57
城市维护建设税	1,548,510.34	2,230,507.24
教育费附加	1,039,890.90	1,383,167.90
合 计	<u>7,583,243.84</u>	<u>10,090,246.71</u>

3. 其他业务利润

本期数 1,016,262.14

业务种类	上年同期数			本期数		
	业务收入	业务支出	利 润	业务收入	业务支出	利 润
材料销售	1,192,477.62	1,114,268.78	78,208.84	1,800,698.84	1,555,128.14	245,570.70
租赁业务	286,890.74	31,490.13	255,400.61	127,792.60	22,594.79	105,197.81
酒店经营	99,017.40	92,422.76	6,594.64			

其他	375,071.75	54,038.89	321,032.86	2,041,449.96	1,375,956.33	665,493.63
合计	<u>1,953,457.51</u>	<u>1,292,220.56</u>	<u>661,236.95</u>	<u>3,969,941.40</u>	<u>2,953,679.26</u>	<u>1,016,262.14</u>

4. 财务费用 本期数 19,258,140.91
(1) 明细情况

项 目	上年同期数	本期数
利息支出	14,750,307.80	20,369,538.28
减：利息收入	707,362.84	925,255.28
汇兑损失	213,335.01	197,463.96
减：汇兑收益	368,609.83	427,810.62
其他	86,533.75	44,204.57
合 计	<u>13,974,203.89</u>	<u>19,258,140.91</u>

5. 投资收益 本期数 2,230,663.39
(1) 明细情况

项 目	上年同期数	本期数
成本法核算下被投资单位		
分配来的利润	750,000.00	700,000.00
权益法核算的调整被投资		
单位损益净增减的金额		1,530,663.39
合 计	<u>750,000.00</u>	<u>2,230,663.39</u>

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

6. 补贴收入 本期数 60,000.00

(1) 明细情况

项 目	上年同期数	本期数
地方财政补贴		60,000.00
合 计		<u>60,000.00</u>

(2) 本期补贴收入来源和依据的说明,系公司本期收到绍兴市财政局拨付的限电补贴。

7. 营业外收入 本期数 614,927.06

(1) 明细情况

项 目	上年同期数	本期数
罚款收入		1,016.40
赔款收入	616.00	421,072.80
处置固定资产净收益	2,800,000.00	15,716.09
其它	56,382.00	177,121.77
合 计	<u>2,856,998.00</u>	<u>614,927.06</u>

8. 营业外支出 本期数 253,943.83

(1) 明细情况

项 目	上年同期数	本期数
赔款支出	88,480.00	
罚款支出	97,401.81	128,897.32
水利建设基金	96,854.38	41,556.04
其他	95,195.26	83,490.47
合 计	<u>377,931.45</u>	<u>253,943.83</u>

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 支付的价值较大的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数
运输费	4,630,778.88
促销费	4,699,700.00
广告宣传费	5,393,496.05
差旅费	2,022,746.66
商标使用费	1,101,249.98
小 计	<u>17,847,971.57</u>

六、母公司会计报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 应收账款 期末数 66,090,351.26

(1) 账龄分析

账龄	期初数				期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	80,579,966.37	78.46	4,834,797.98	75,745,168.39	55,295,545.26	78.65	3,317,732.72	51,977,812.54
1-2 年	2,984,471.31	2.91	179,068.28	2,805,403.03	2,141,830.94	3.05	128,509.86	2,013,321.08
2-3 年	18,125,645.18	17.65	1,087,538.71	17,038,106.47	12,194,450.54	17.34	731,667.03	11,462,783.51
3 年以上	1,009,234.46	0.98	60,554.07	948,680.39	677,057.59	0.96	40,623.46	636,434.13
合 计	<u>102,699,317.32</u>	<u>100.00</u>	<u>6,161,959.04</u>	<u>96,537,358.28</u>	<u>70,308,884.33</u>	<u>100.00</u>	<u>4,218,533.07</u>	<u>66,090,351.26</u>

(2) 期末应收账款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 10,398,802.86 元, 占应收账款账面余

额的 14.79%。

(3) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

2. 其他应收款

期末数 143,275,002.08

(1) 账龄分析

账 龄	期初数				期末数			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	97,785,425.26	75.40	2,687,125.52	95,098,299.74	146,258,762.83	98.83	4,616,870.14	141,641,892.69
1-2 年	71,151.00	0.05	4,269.06	66,881.94	164,833.72	0.11	9,890.02	154,943.70
2-3 年	219,110.00	0.17	13,146.60	205,963.40	848,000.00	0.57	50,880.00	797,120.00
3 年以上	31,619,066.90	24.38	73,144.01	31,545,922.89	724,516.69	0.49	43,471.00	681,045.69
合 计	<u>129,694,753.16</u>	<u>100.00</u>	<u>2,777,685.19</u>	<u>126,917,067.97</u>	<u>147,996,113.24</u>	<u>100.00</u>	<u>4,721,111.16</u>	<u>143,275,002.08</u>

(2) 金额较大的其他应收款

单位名称	期末数	款项性质及内容
绍兴龙山氨纶有限公司	83,400,000.00	见本项目注释(5)
中国绍兴黄酒集团公司鉴湖酿酒厂	29,129,181.77	往来款
绍兴女儿红酿酒有限公司	15,000,000.00	往来款
小 计	<u>127,529,181.77</u>	

(3) 期末其他应收款中欠款金额前 5 名的欠款金额总计为 132,872,233.26 元, 占其他应收款账面余额的 89.78%。

(4) 无持有本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款。

(5) 其他说明

其他应收款中应收本公司控股子公司绍兴龙山氨纶有限公司 83,400,000.00 元, 系本公司将 2001 年度配股募集资金投资于该公司氨纶纤维一期工程, 本公司对该应收款不计提坏账准备。

3. 长期股权投资

期末数 307,969,842.95

(1) 明细情况

项 目	期初数		期末数		账面价值
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备	
对子公司投资	231,689,515.39		231,689,515.39		217,304,853.12
对联营企业投资	71,617,434.05		71,617,434.05		72,964,175.51
其他股权投资	17,700,814.32		17,700,814.32		17,700,814.32
合 计	<u>321,007,763.76</u>		<u>321,007,763.76</u>		<u>307,969,842.95</u>

(2) 长期股权投资——其他股权投资

1) 明细情况

被投资单位名称	投资期限	投资金额	占注册资本比例
中国绍兴黄酒集团公司鉴湖酿酒厂	长期	5,607,406.37	100%
绍兴龙盛氨纶有限公司	20 年	49,661,437.00	75%
绍兴古越龙山酒业有限公司	25 年	14,725,550.26	60%
绍兴古越龙山果酒有限公司	30 年	6,208,912.50	37.5%
上海沈永和餐饮管理有限公司	7 年	15,000,000.00	89.82%
绍兴龙山氨纶有限公司	20 年	96,860,567.71	75%
绍兴市古越龙山生物制品有限公司	10 年	2,720,000.00	85%
深圳古越龙山酒业有限公司	20 年	550,000.00	55%
绍兴古越龙山进出口有限公司	20 年	4,500,000.00	90%
北京古越龙山绍兴酒销售有限公司	10 年	13,200,000.00	80%
上海古越龙山绍兴酒专卖有限公司	10 年	50,000.00	10%
绍兴古越龙山酒文化开发有限公司	10 年	330,000.00	55%
古越龙山(香港)有限公司	长期	2,279,332.06	99.99%
浙江古越龙山电子科技发展有限公司	50 年	24,334,376.05	49%
绍兴咸亨集团股份有限公司	长期	19,663,001.54	38.48%
绍兴旭昌科技企业有限公司	20 年	20,121,014.67	41%
湖南古越楼台生物科技发展有限公司	20 年	7,000,000.00	21.88%
绍兴柯桥古越龙山销售有限公司	2 年	450,000.00	90%
小 计		<u>283,261,598.16</u>	

2) 实际投资比例与注册资本中比例不一致的具体情况和原因说明

绍兴龙盛氨纶有限公司申请的注册资本为 1,160 万美元，本公司应出资 870 万美元，占权益比例 75%。截至 2004 年 6 月 30 日，本公司已出资一期注册资本 450 万美元。

3) 权益法核算的其他股权投资

a. 始投资额及期末余额构成明细情况

被投资单位名称	初始投资额	投资成本	损益调整	股权投资准备	股权投资差额	期末数
中国绍兴黄酒集团公司鉴湖酿酒厂	5,607,406.37	5,607,406.37	11,077,539.86			16,684,946.23
绍兴古越龙山进出口有限公司	4,500,000.00	4,500,000.00	28,503.88			4,528,503.88
上海沈永和餐饮管理有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00	-5,224,878.50			9,775,121.50
绍兴市古越龙山生物制品有限公司	2,720,000.00	2,720,000.00	-1,257,737.99			1,462,262.01
北京古越龙山绍兴酒销售有限公司	13,200,000.00	13,200,000.00	42,639.19			13,242,639.19
绍兴龙山氨纶有限公司	96,860,567.71	96,860,567.71	3,516,270.91	445,974.59		93,790,271.39
绍兴龙盛氨纶有限公司	49,661,437.00	49,661,437.00				49,661,437.00
绍兴古越龙山酒业有限公司	12,600,000.00	14,725,550.26	1,365,448.29	1,854.60	1,133,626.81	14,959,226.34
深圳古越龙山酒业有限公司	550,000.00	550,000.00	779,675.13			1,329,675.13
古越龙山(香港)有限公司	2,279,332.06	2,279,332.06	1,530,039.11			3,809,371.17
绍兴古越龙山酒文化开发有限公司	330,000.00	330,000.00	89,739.76			419,739.76
浙江古越龙山电子科技发展有限公司	24,334,376.05	24,334,376.05	-1,084,236.67			23,250,139.38
绍兴旭昌科技企业有限公司	20,121,014.67	20,121,014.67	-2,809,884.42			17,311,130.25
绍兴咸亨集团股份有限公司	19,663,001.54	19,663,001.54	4,351,906.86	1,609,088.91	221,091.43	25,402,905.88
绍兴古越龙山果酒有限公司	6,208,725.00	6,208,912.50	916,661.56			7,125,574.06
湖南古越楼台生物科技发展有限公司	7,000,000.00	7,000,000.00				7,000,000.00
上海古越龙山绍兴酒专卖有限公司	50,000.00	50,000.00	18,400.04			68,400.04
绍兴柯桥古越龙山销售有限公司	450,000.00	450,000.00	-2,314.58			447,685.42
小计	<u>281,135,860.40</u>	<u>283,261,598.16</u>	<u>6,305,230.61</u>	<u>2,056,918.10</u>	<u>-1,354,718.24</u>	<u>290,269,028.63</u>

b. 本期增减变动明细情况

被投资单位名称	期初数	本期投资成本增减额	本期损益调整增减额	本期分得现金红利额	本期投资准备增减额	本期股权投资差额增减额	期末数
中国绍兴黄酒集团公司鉴湖酿酒厂	14,625,999.47		2,058,946.76				16,684,946.23
绍兴古越龙山进出口有限公司	4,533,537.44		-5,033.56				4,528,503.88
上海沈永和餐饮管理有限公司	9,783,378.30		-8,256.80				9,775,121.50
绍兴市古越龙山生物制品有限公司	1,522,409.60		-60,147.59				1,462,262.01

北京古越龙山绍兴酒销售有限公司	13,236,312.08	6,327.11		13,242,639.19
绍兴龙山氨纶有限公司	111,328,134.63	-10,264,249.38	7,273,613.86	93,790,271.39
绍兴龙盛氨纶有限公司	49,661,437.00			49,661,437.00
绍兴古越龙山酒业有限公司	14,457,458.90	501,767.44		14,959,226.34
深圳古越龙山酒业有限公司	1,022,304.25	307,370.88		1,329,675.13
古越龙山(香港)有限公司	3,809,371.17			3,809,371.17
绍兴古越龙山酒文化开发有限公司	362,220.26	57,519.50		419,739.76
浙江古越龙山电子科技发展有限公司	23,003,742.27	246,397.11		23,250,139.38
绍兴旭昌科技企业有限公司	17,399,684.25	-88,554.00		17,311,130.25
绍兴咸亨集团股份有限公司	24,214,007.53	1,188,898.35		25,402,905.88
绍兴古越龙山果酒有限公司	6,830,866.83	294,707.23		7,125,574.06
湖南古越楼台生物科技发展有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00
上海古越龙山绍兴酒专卖有限公司	68,400.04			68,400.04
绍兴柯桥古越龙山销售有限公司	447,685.42			447,685.42
小计	303,306,949.44	-5,764,306.95	7,273,613.86	290,269,028.63

c. 被投资单位与本公司会计政策无重大差异，无投资变现及投资收益汇回的重大限制。

4) 股权投资差额

a. 明细情况

被投资单位名称	初始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	剩余摊销期限
绍兴古越龙山酒业有限公司	-2,125,550.26	-1,133,626.81				-1,113,626.81	64 个月
绍兴咸亨集团股份有限公司	-421,126.54	-221,091.43				-221,091.43	63 个月
小 计	-2,546,676.80	-1,354,718.24		0.00	0.00	-1,354,718.24	

b. 股权投资差额形成原因说明

上述股权投资差额，系本公司购买被投资公司股权，在购买日本公司应享有的被购买公司净资产的份额与本公司购买股权成本的差额，形成股权投资差额。

(3) 成本法核算的长期股权投资

被投资单位名称	持股比例	投资期限	期初数	增加数	减少数	期末数
绍兴市商业银行	10%	长期	10,000,000.00			10,000,000.00
绍兴女儿红酿酒有限公司	5%	50 年	3,100,000.00			3,100,000.00
龙山软件	16.33%	20 年	4,600,814.32			4,600,814.32

合计	17,700,814.32	17,700,814.32
----	---------------	---------------

(4) 其他股权投资减值准备

被投资单位经营状况正常，不存在长期股权投资可收回金额低于账面价值的情况，不需计提长期股权投资减值准备。

(二) 母公司利润及利润分配表项目注释

1. 主营业务收入		本期数 210,366,609.87
-----------	--	--------------------

(1) 明细情况

项 目	上年同期数	本期数
酒类销售	155,042,050.31	192,734,908.90
玻璃瓶销售	15,001,270.65	17,631,700.97
合 计	<u>170,043,320.96</u>	<u>210,366,609.87</u>

(2) 本期向前 5 名客户销售所实现的收入总额为 21,435,047.47 元，占公司全部主营业务收入的 10.19%。

2. 主营业务成本		本期数 118,635,947.63
-----------	--	--------------------

项 目	上年同期数	本期数
酒类销售	92,255,807.83	104,290,146.62
玻璃瓶销售	11,203,841.30	14,345,801.01
合 计	<u>103,459,649.13</u>	<u>118,635,947.63</u>

3. 投资收益		本期数 -4,880,385.02
---------	--	-------------------

(1) 明细情况

项 目	上年同期数	本期数
权益法核算的调整被投资		
单位损益净增减的金额	6,469,878.34	-5,764,306.95
分配来的利润	750,000.00	883,921.93
合 计	<u>7,219,878.34</u>	<u>-4,880,385.02</u>

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

七、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1. 存在控制关系的关联方

(1) 存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地址	主营业务	与本企业关系	经济性质	法定代表人
黄酒集团	绍兴市	白酒、黄酒生产销售	本公司控股股东	国有企业	傅建伟
鉴湖酒厂	绍兴市	黄酒生产销售	控股子公司	集体企业	陈先根
龙山进出口	绍兴市	进出口	控股子公司	有限责任	傅建伟
上海餐饮	上海市	餐饮服务	控股子公司	有限责任	赵越
生物制品	绍兴市	生产食品生物发酵制品	控股子公司	有限责任	董勇久
北京龙山	北京市	绍兴酒销售	控股子公司	有限责任	许为民
龙山氨纶	绍兴市	氨纶制造	控股子公司	有限责任	傅建伟
龙盛氨纶	绍兴市	氨纶制造	控股子公司	有限责任	傅建伟
龙山酒业	绍兴市	灌装绍兴酒	控股子公司	有限责任	傅建伟
深圳龙山	深圳市	瓶装绍兴酒	控股子公司	有限责任	许为民
龙山酒文化	绍兴市	开发黄酒、包装设计	控股子公司	有限责任	王永奎
龙山果酒	绍兴市	果酒生产	控股子公司	中外合资	傅建伟
上海专卖	上海市	绍兴酒、南北货销售	控股子公司	有限责任	许为民
柯桥销售	绍兴市	绍兴酒销售	控股子公司	有限责任	许为民
龙山香港	香港	绍兴酒进出口贸易	控股子公司	有限责任	傅建伟

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
黄酒集团	13,341 万			13,341 万
鉴湖酒厂	100 万			100 万
龙山进出口	500 万			500 万
上海餐饮	1,670 万			1,670 万
生物制品	320 万			320 万
北京龙山	1,650 万			1,650 万
龙山氨纶	USD1,560 万			USD1,560 万
龙盛氨纶	USD687 万	USD30 万		USD717 万
龙山酒业	USD250 万			USD250 万
深圳龙山	100 万			100 万

龙山酒文化	60 万			60 万
龙山果酒	USD200 万			USD200 万
上海专卖	50 万			50 万
柯桥销售	50 万			50 万
龙山香港	HKD400 万			HKD400 万

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

关联方名称	期初数		本年增加		本年减少		期末数	
	金额	%	金额	%	金额	%	金额	%
黄酒集团	12,633 万	54.27					12,633 万	54.27
鉴湖酒厂	100 万	100.00					100 万	100.00
龙山进出口	450 万	90.00					450 万	90.00
上海餐饮	1,500 万	89.82					1,500 万	89.82
生物制品	272 万	85.00					272 万	85.00
北京龙山	132 万	80.00					132 万	80.00
龙山氨纶	USD1,170	75.00					USD1,170	75.00
龙盛氨纶	USD600 万	75.00					USD600 万	75.00
龙山酒业	1,260 万	60.00					1,260 万	60.00
深圳龙山	55 万	55.00					55 万	55.00
龙山酒文化	33 万	55.00					33 万	55.00
龙山果酒	USD75 万	37.50					USD75 万	37.50
上海专卖	5 万	10.00					5 万	10.00
柯桥销售	45 万	90.00					45 万	90.00
龙山香港	HKD214.34 万	99.99					HKD214.34 万	99.99

2. 不存在控制关系的关联方

关联方名称	与本企业关系
中国绍兴黄酒集团有限公司上海灌装厂	与本公司同一控股股东
杭州古越龙山绍兴酒销售有限公司	与本公司同一控股股东

萧山古越龙山绍兴酒销售有限公司	与本公司同一控股股东
绍兴市中正龙信生物科技发展有限公司	与本公司同一控股股东
绍兴市酿酒实业公司	与本公司同一控股股东
绍兴市酿酒劳动服务公司	与本公司同一控股股东
绍兴龙山化纤物资经营有限公司	与本公司同一控股股东
绍兴市热电有限公司	与本公司同一控股股东
绍兴市龙山运输有限公司	与本公司同一控股股东
旭昌科技	本公司联营企业
电子科技	本公司联营企业
龙山软件	本公司联营企业
咸亨集团	本公司联营企业
古越楼台	本公司联营企业

(二) 关联方交易情况

1. 采购货物

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
中国绍兴黄酒集团有限公司上海灌装厂		协议价	6,374,278.33	协议价
绍兴市热电有限公司	2,163,812.97	市场价	1,721,135.17	市场价
小 计	2,163,812.97		8,095,413.50	

2. 销售货物

关联方名称	本期数		上年同期数	
	金额	定价政策	金额	定价政策
沈永和批发	6,874,868.42	协议价	5,164,986.85	协议价
黄酒集团柯桥批发部			1,237,981.41	协议价
黄酒集团上海灌装厂			3,026,352.40	协议价
绍兴市酿酒实业公司	5,132,261.01	协议价	5,099,040.91	协议价
杭州古越龙山绍兴酒销售有限公司	3,437,969.79	协议价	3,965,377.43	协议价
萧山古越龙山绍兴酒销售有限公司		协议价	545,201.37	协议价
小 计	15,445,099.22		19,038,940.37	

3. 关联方应收(预收)应付(预付)款项余额

项目及关联方名称	余额		占全部应收(预收)应付(预付)款余额的比重(%)	
	期初数	期末数	期初数	期末数
(1) 应收账款				
杭州古越龙山绍兴酒销售有限公司	1,278,602.69	6,113,795.15	1.15	6.74
沈永和批发	7,775,057.93	3,302,506.74	7.00	3.64
绍兴市中正龙信生物科技发展有限公司	1,476,924.22	1,381,924.22	1.32	1.52
绍兴市酿酒实业公司	438,895.79	5,455,077.85	0.40	6.01
电子科技	13,883.20	25,663.20	0.01	0.02
小 计	10,983,363.83	16,278,967.16	9.88	17.93
(2) 其他应收款				
旭昌科技	282,678.05	435,067.45	2.99	0.79
沈永和批发	850,000.00	850,000.00	8.99	1.55
湖南古越楼台生物科技有限公司	332,500.00	332,500.00	3.52	0.60
小 计	1,465,178.05	1,617,567.45	15.50	2.94
(3) 应付账款				
绍兴市热电有限公司	3,453,336.07	3,392,851.89	4.01	4.30
绍兴市酿酒实业公司	50,402.43	17,306.23	0.06	0.02
小 计	3,503,738.50	3,410,158.12	4.07	4.32
(5) 预收账款				
萧山古越龙山绍兴酒销售有限公司	4,113.20	0.10	0.07	0.00
小 计	4,113.20	0.10	0.07	0.00
(6) 其他应付款				
黄酒集团	4,743,232.34	11,697,369.34	6.35	17.05
浙江古越龙山电子科技发展有限公司	18,330.00	18,330.00		0.03
小 计	4,761,562.34	11,715,699.34	6.37	17.08

4. 其他关联方交易

(1) 保证

1) 截至 2005 年 06 月 30 日, 本公司控股股东黄酒集团为本公司向银行借款提供保证情况如下:

贷款银行	借款金额 (万 元)	借款期限
中国工商银行绍兴市分行	1,000	2005.05.18-2006.05.10
中国工商银行绍兴市分行	1,000	2005.06.03-2005.11.23
中国工商银行绍兴市分行	1,000	2005.06.15-2005.12.05
中国工商银行绍兴市分行	1,000	2005.04.18-2006.03.29
中国工商银行绍兴市分行	1,000	2005.06.14-2005.08.08
中国工商银行绍兴市分行	200	2002.12.25-2005.08.18
中国民生银行股份有限公司杭州分行	2,000	2005.02.02-2006.02.02
中国民生银行股份有限公司杭州分行	2,500	2005.02.03-2006.02.02
中国民生银行股份有限公司杭州分行	2,500	2005.02.17-2006.02.02
中国民生银行股份有限公司杭州分行	3,000	2005.04.20-2006.04.19
中信实业银行杭州分行	3,000	2004.08.16-2005.08.16
中信实业银行杭州分行	3,000	2005.01.12-2006.01.12
中信实业银行杭州分行	2,000	2005.03.29-2006.03.29
中信实业银行杭州分行	2,000	2005.04.21-2006.04.21
深圳发展银行杭州分行	3,000	2005.01.05-2006.01.04
中国农业银行绍兴市分行	1,000	2004.09.28-2005.09.27
东亚银行有限公司上海分行	5,000	2004.11.01-2005.10.31
招商银行上海分行张扬支行	5,000	2004.12.15-2005.12.15
光大银行宁波分行鄞州支行	3,000	2005.04.19-2006.04.19
小 计	<u>42,200</u>	

2) 截至 2005 年 06 月 30 日, 本公司控股股东黄酒集团为本公司控股子公司龙山氨纶向银行借款提供的保证情况如下:

贷款银行	借款金额 (万 元)	借款期限
中国工商银行绍兴市分	1,000	2005.07.08-2005.11.18
中国工商银行绍兴市分	1,000	2004.09.13-2005.09.03
中国工商银行绍兴市分	1,000	2004.10.14-2005.09.26
中国工商银行绍兴市分	1,000	2005.04.08-2005.08.19
中国工商银行绍兴市分	1,000	2004.11.05-2005.10.18
深圳发展银行杭州市分行	5,000	2004.11.16-2005.11.16

中国建设银行杭州市分行	1,000	2000.10.20-2005.10.20
中国建设银行杭州市分行	2,000	2002.10.20-2006.10.20
中国建设银行杭州市分行	2,000	2002.10.20-2007.10.17
民生银行杭州市分行	5,000	2005.06.27-2005.08.27
小 计	<u>20,000</u>	

八、备查文件目录

- (一) 载有董事长签名的半年度报告文本
- (二) 载有法定代表人、总会计师、财务部长签名并盖章的会计报表。
- (三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有文件文本。
- (四) 公司章程文本。
- (五) 查阅地点：本公司董事会秘书办公室。

浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司

董事长：傅建伟

2005 年 7 月 25 日

附表：

资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位：浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司

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	165,968,655.35	215,812,599.30	141,150,683.34	174,743,596.26
短期投资				
应收票据	9,080,207.07	9,923,573.20	250,000.00	1,113,750.00
应收股利			7,273,613.86	
应收利息				
应收账款	85,287,913.04	104,459,273.79	66,090,351.26	96,537,358.28
其他应收款	53,053,171.69	8,884,606.93	143,275,002.08	126,917,067.97
预付账款	4,219,865.40	3,106,339.29	50,000.00	1,730,625.83
应收补贴款	67,227.36	54,929.84		
存货	845,005,088.52	849,237,816.24	722,208,500.13	718,450,279.89
待摊费用	2,954,027.58	513,041.52	1,239,223.56	306,637.91
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
流动资产合计	1,165,636,156.01	1,191,992,180.11	1,081,537,374.23	1,119,799,316.14
长期投资：				
长期股权投资	139,739,464.51	138,392,723.05	307,969,842.95	321,007,763.76
长期债权投资				
长期投资合计	139,739,464.51	138,392,723.05	307,969,842.95	321,007,763.76
其中：合并价差	-1,133,626.81	-1,133,626.81		
其中：股权投资差额	-221,091.43	-221,091.43	-1,354,718.24	-1,354,718.24
固定资产：				
固定资产原价	1,155,938,447.26	1,152,660,064.68	717,295,474.95	714,659,363.17
减：累计折旧	359,641,138.46	322,909,051.41	245,225,630.53	226,572,827.41
固定资产净值	796,297,308.80	829,751,013.27	472,069,844.42	488,086,535.76
减：固定资产减值准备	2,296,418.94	2,296,418.94	2,296,418.94	2,296,418.94
固定资产净额	794,000,889.86	827,454,594.33	469,773,425.48	485,790,116.82
工程物资	193,935.00	1,465,775.00		
在建工程	131,162,985.34	112,589,533.36	104,817,699.11	90,513,280.63
固定资产清理				
固定资产合计	925,357,810.20	941,509,902.69	574,591,124.59	576,303,397.45
无形资产及其他资产：				
无形资产	228,000.00	1,209,330.00		
长期待摊费用	467,700.32	623,600.30	467,700.32	623,600.30
其他长期资产				
无形资产及其他资产合计	695,700.32	1,832,930.30	467,700.32	623,600.30
递延税项：				
递延税款借项				
资产总计	2,231,429,131.04	2,273,727,736.15	1,964,566,042.09	2,017,734,077.65
流动负债：				
短期借款	790,000,000.00	740,000,000.00	640,000,000.00	590,000,000.00
应付票据				

应付账款	78,928,379.20	86,107,288.84	62,319,707.09	79,874,906.51
预收账款	652,696.64	5,773,591.29	20,469.06	5,331,829.91
应付工资	10,268,299.41	12,828,863.77	9,777,408.75	12,247,173.71
应付福利费	13,302,575.94	9,119,350.22	11,375,058.55	7,190,177.18
应付股利	18,191.25	18,191.25		
应交税金	3,363,088.70	15,235,920.25	1,634,621.55	13,133,773.81
其他应付款	199,722.32	156,993.57	63,582.46	21,787.54
其他应付款	68,605,859.26	74,703,214.49	66,785,598.94	85,438,552.19
预提费用	416,697.74	1,165,812.50	70,000.00	828,250.00
预计负债				
一年内到期的长期负债	10,000,000.00	32,000,000.00		22,000,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	975,755,510.46	977,109,226.18	792,046,446.40	816,066,450.85
长期负债：				
长期借款	42,000,000.00	40,000,000.00	2,000,000.00	
应付债券				
长期应付款				
专项应付款		342,679.49		342,679.49
其他长期负债				
长期负债合计	42,000,000.00	40,342,679.49	2,000,000.00	342,679.49
递延税项：				
递延税款贷项				
负债合计	1,017,755,510.46	1,017,451,905.67	794,046,446.40	816,409,130.34
少数股东权益	45,154,685.91	57,337,294.51		
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	232,800,000.00	232,800,000.00	232,800,000.00	232,800,000.00
减：已归还投资				
实收资本（或股本）净额	232,800,000.00	232,800,000.00	232,800,000.00	232,800,000.00
资本公积	708,151,470.82	708,151,470.82	708,151,470.82	708,151,470.82
盈余公积	103,852,904.46	103,852,904.46	103,852,904.46	103,852,904.46
其中：法定公益金	51,926,452.23	51,926,452.23	51,926,452.23	51,926,452.23
未分配利润	123,714,559.39	154,519,911.01	125,715,220.41	156,520,572.03
拟分配现金股利				
外币报表折算差额		-385,750.32		
减：未确认投资损失				
所有者权益（或股东权益）合计	1,168,518,934.67	1,198,938,535.97	1,170,519,595.69	1,201,324,947.31
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,231,429,131.04	2,273,727,736.15	1,964,566,042.09	2,017,734,077.65

公司法定代表人：傅建伟

主管会计工作负责人：许为民

会计机构负责人：杜永强

利润及利润分配表

2005 年 1-6 月

编制单位：浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	合并		母公司	
	本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入	282,892,772.44	264,381,300.61	210,366,609.87	170,043,320.96
减：主营业务成本	187,223,220.07	174,373,227.02	118,635,947.63	103,459,649.13
主营业务税金及附加	10,090,246.71	7,583,243.84	8,335,224.75	6,779,890.46
二、主营业务利润	85,579,305.66	82,424,829.75	83,395,437.49	59,803,781.37
加：其他业务利润	1,016,262.14	661,236.95	99,657.00	133,911.52
减：营业费用	30,189,020.78	22,687,195.29	27,807,675.31	20,596,875.57
管理费用	16,896,773.56	14,933,039.61	12,710,876.94	10,053,980.18
财务费用	19,258,140.91	13,974,203.89	14,602,198.89	8,486,315.56
三、营业利润	20,251,632.55	31,491,627.91	28,374,343.35	20,800,521.58
加：投资收益	2,230,663.39	750,000.00	-4,880,385.02	7,219,878.34
补贴收入	60,000.00			
营业外收入	614,927.06	2,856,998.00	554,311.77	2,855,714.60
减：营业外支出	253,943.83	377,931.45	42,764.98	250,910.56
四、利润总额	22,903,279.17	34,720,694.46	24,005,505.12	30,625,203.96
减：所得税	9,751,047.05	9,811,980.46	8,250,856.74	7,971,257.46
减：少数股东损益	-2,602,416.26	2,254,767.50		
加：未确认投资损失(合并报表填列)				
五、净利润	15,754,648.38	22,653,946.50	15,754,648.38	22,653,946.50
加：年初未分配利润	154,519,911.01	160,631,770.03	156,520,572.03	159,640,006.14
其他转入				
六、可供分配的利润	170,274,559.39	183,285,716.53	172,275,220.41	182,293,952.64
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
七、可供股东分配的利润	170,274,559.39	183,285,716.53	172,275,220.41	182,293,952.64
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利	46,560,000.00	46,560,000.00	46,560,000.00	46,560,000.00
转作股本的普通股股利				
八、未分配利润	123,714,559.39	136,725,716.53	125,715,220.41	135,733,952.64
补充资料：				
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2. 自然灾害发生的损失				
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额				
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额				
5. 债务重组损失				
6. 其他				

公司法定代表人：傅建伟

主管会计工作负责人：许为民

会计机构负责人：杜永强

现金流量表

2005 年 6 月 30 日

编制单位：浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	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	407,798,476.11	271,185,575.00
收到的税费返还	60,730.83	
收到的其他与经营活动有关的现金	4,232,538.85	1,306,930.65
现金流入小计	412,091,745.79	272,492,505.65
购买商品、接受劳务支付的现金	234,472,392.21	116,232,050.23
支付给职工以及为职工支付的现金	29,999,549.84	19,051,995.00
支付的各项税费	60,924,281.83	51,737,277.88
支付的其他与经营活动有关的现金	57,171,810.83	50,435,812.32
现金流出小计	382,568,034.71	237,457,135.43
经营活动产生的现金流量净额	29,523,711.08	35,035,370.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金		
其中：出售子公司收到的现金		
取得投资收益所收到的现金	-4,880,385.02	-4,880,385.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金	21,809.00	
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	-4,858,576.02	-4,880,385.02
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	34,836,706.77	31,151,301.29
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	34,836,706.77	31,151,301.29
投资活动产生的现金流量净额	-39,695,282.79	-36,031,686.31
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		
借款所收到的现金	400,001,980.95	400,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	400,001,980.95	400,000,000.00
偿还债务所支付的现金	370,000,000.00	370,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	69,908,463.86	62,830,747.50
其中：支付少数股东的股利		
支付的其他与筹资活动有关的现金	40.00	
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		
现金流出小计	439,908,503.86	432,830,747.50
筹资活动产生的现金流量净额	-39,906,522.91	-32,830,747.50
四、汇率变动对现金的影响	234,150.67	234,150.67
五、现金及现金等价物净增加额	-49,843,943.95	-33,592,912.92
补充材料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	15,754,648.38	15,754,648.38
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)	-2,602,414.26	
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备		

固定资产折旧	37,172,420.57	18,872,620.46
无形资产摊销	24,000.00	
长期待摊费用摊销	155,899.98	155,899.98
待摊费用减少(减:增加)	-2,275,277.68	-932,585.65
预提费用增加(减:减少)	-117,562.50	70,000.00
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	-15,716.09	
固定资产报废损失		
财务费用	19,234,270.28	14,602,198.89
投资损失(减:收益)	-2,230,663.39	4,880,385.02
递延税款贷项(减:借项)		
存货的减少(减:增加)	2,920,075.17	-415,361.17
经营性应收项目的减少(减:增加)	592,141.65	12,067,823.45
经营性应付项目的增加(减:减少)	-39,984,066.95	-30,020,259.14
其他	895,955.92	
经营活动产生的现金流量净额	29,523,711.08	35,035,370.22
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	165,968,655.35	141,150,683.34
减:现金的期初余额	215,812,599.30	174,743,596.26
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	-49,843,943.95	-33,592,912.92

公司法定代表人: 傅建伟

主管会计工作负责人: 许为民

会计机构负责人: 杜永强

资产减值准备明细表

2005 年 1-6 月

编制单位: 浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司(母公司)

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
坏账准备合计	8,939,644.23	1,943,425.97	1,943,425.97	8,939,644.23
其中: 应收账款	6,161,959.04		1,943,425.97	4,218,533.07
其他应收款	2,777,685.19	1,943,425.97		4,721,111.16
短期投资跌价准备合计				
其中: 股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计				
其中: 库存商品				
原材料				
长期投资减值准备合计				
其中: 长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	2,296,418.94			2,296,418.94
其中: 房屋、建筑物				
机器设备				

无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	11,236,063.17	1,943,425.97	1,943,425.97	11,236,063.17

公司法定代表人：傅建伟

主管会计工作负责人：许为民

会计机构负责人：杜永强

资产减值准备明细表

2005 年 1-6 月

编制单位：浙江古越龙山绍兴酒股份有限公司(合并)

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
坏账准备合计	7,234,715.79	1,223,703.87	1,223,703.87	7,234,715.79
其中：应收账款	6,667,613.22		1,223,703.87	5,443,909.35
其他应收款	567,102.57	1,223,703.87		1,790,806.44
短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
存货跌价准备合计				
其中：库存商品				
原材料				
长期投资减值准备合计				
其中：长期股权投资				
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	2,296,418.94			2,296,418.94
其中：房屋、建筑物	2,296,418.97			2,296,418.94
机器设备				
无形资产减值准备				
其中：专利权				
商标权				
在建工程减值准备				
委托贷款减值准备				
资产减值合计	9,531,134.73	1,223,703.87	1,223,703.87	9,531,134.73

公司法定代表人：傅建伟

主管会计工作负责人：许为民

会计机构负责人：杜永强