

# 四川沱牌曲酒股份有限公司

600702

## 2005 年半年度报告

# 目录

一、重要提示 .....	1
二、公司基本情况 .....	1
三、股本变动及股东情况 .....	2
四、董事、监事和高级管理人员 .....	3
五、管理层讨论与分析 .....	4
六、重要事项 .....	5
七、财务会计报告(未经审计) .....	7
八、备查文件目录 .....	42

## 一、重要提示

- 1、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。
- 2、公司全体董事出席董事会会议。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人李家顺，主管会计工作负责人李富全，会计机构负责人（会计主管人员）颜怀彦声明：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：四川沱牌曲酒股份有限公司  
公司英文名称：TUOPAI YEAST LIQUOR CO., LTD. SICHUAN
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：沱牌曲酒  
公司 A 股代码：600702
- 3、公司注册地址：四川省射洪县柳树镇中街 149 号  
公司办公地址：四川省射洪县柳树镇中街 149 号  
邮政编码：629209  
公司国际互联网网址：<http://www.chinatuopai.com>  
公司电子信箱：[tuopai@tuopai.cn](mailto:tuopai@tuopai.cn)
- 4、公司法定代表人：李家顺
- 5、公司董事会秘书：马力军  
电话：0825-6618268  
传真：0825-6618269  
E-mail：[tzfz@tuopai.cn](mailto:tzfz@tuopai.cn)  
联系地址：四川省射洪县柳树镇中街 149 号  
公司证券事务代表：周建  
电话：0825-6618269  
传真：0825-6618269  
E-mail：[tzgl@tuopai.cn](mailto:tzgl@tuopai.cn)  
联系地址：四川省射洪县柳树镇中街 149 号
- 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>  
公司年度报告备置地点：公司证券部

### （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	1,168,347,112.92	1,180,728,294.28	-1.05
流动负债	396,647,348.48	443,933,759.65	-10.65
总资产	2,044,775,766.75	2,084,684,925.35	-1.91
股东权益（不含少数股东权益）	1,641,023,483.65	1,633,823,208.63	0.44
每股净资产	4.87	4.84	0.62
调整后的每股净资产	4.85	4.82	0.62
	报告期（1-6月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）

净利润	7,200,275.02	6,956,684.12	3.50
扣除非经常性损益后的净利润	6,952,396.03	9,296,831.79	-25.22
每股收益	0.0213	0.0206	3.4
净资产收益率(%)	0.44	0.43	增加 0.01 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	13,086,445.15	14,939,125.19	-12.4

## 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
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	-66,193.45
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	26,586.55
以前年度已经计提各项减值准备的转回	65,610.78
所得税影响数	54,907.15
投资收益	166,967.96
合计	247,878.99

## 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	4.52	4.51	0.2198	0.2198
营业利润	0.84	0.84	0.0411	0.0411
净利润	0.44	0.44	0.0213	0.0213
扣除非经常性损益后的净利润	0.42	0.42	0.0206	0.0206

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股本变动情况

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 61,779 户。

## 2、前十名股东持股情况

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)
四川沱牌集团有限公司	0	国有股 法人股 155,081,400	45.98	未流通	质押 70,000,000	国有股东
四川省射洪广厦房地产开发公司	0	17,000,000	5.04	未流通	质押 17,000,000	
四川省射洪顺发贸易公司	0	5,800,000	1.72	未流通	质押 5,800,000	
射洪县融达房地产实业综合开发公司	0	4,000,000	1.19	未流通		
遂宁金宁商贸有限公司	0	3,000,000	0.89	未流通		

中国工商银行成都市总府支行	0	3,000,000	0.89	未流通		
王晏	0	769,574	0.23	已流通		
吴昌云	628,000	628,000	0.19	已流通		
谢宇	0	605,451	0.18	已流通		
射洪县金鑫公司	0	400,000	0.12	未流通		

#### 前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司前 10 名股东中，第 1-6 及第 10 位法人股东之间不存在关联关系和一致行动人情况，公司未知第 7-9 位流通股股东之间是否存在关联关系和一致行动人情况。

在公司前十名股东中，中国工商银行四川信托投资有限公司因机构调整已按法定程序注销，按有关文件其持有的本公司股权由中国工商银行四川省总府支行承接持有，近期中国工商银行四川省总府支行已更名为中国工商银行成都市总府支行。

#### 3、前十名流通股股东持股情况

股东名称	期末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
王晏	769,574	A 股
吴昌云	628,000	A 股
谢宇	605,451	A 股
张有综	373,900	A 股
张樱琼	324,590	A 股
胡红玉	309,800	A 股
卢思颖	270,000	A 股
邬雯雯	268,800	A 股
刘寓中	237,220	A 股
谷安谋	224,370	A 股

#### 前十名流通股股东关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东之间是否存在关联关系或一致行动人情况。

#### 前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系的说明

公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间是否存在关联关系。

#### 4、控股股东及实际控制人变更情况

本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）董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### （二）新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

1、2005 年 6 月 16 日公司召开 2004 年度股东大会，会议选举产生公司新一届董、监事会成员。李家顺先生、张树平先生、毛明坤先生、李富全先生、马力军先生、李云龙先生、黄辉先生当选公司第五届董事会董事，其中李云龙先生、黄辉先生为独立董事，任期为三年。崔泽贵先生、文焰先生、马勇先生当选公司第五届监事会监事，与经职工代表大会选举出的母仕君女士，李雪女士共同组成公司第五届监事会，任期三年。

2、2005 年 6 月 16 日公司召开董事会五届一次会议，会议选举李家顺先生为公司董事长、张树平先生为公司副董事长，聘李家顺先生为公司总经理，李家民、王祥兵为公司副总经理，李富全先生

为公司财务负责人，聘马力军先生为公司董事会秘书，周建先生为公司证券事务代表。

3、2005 年 6 月 16 日公司召开监事会五届一次会议，会议选举崔泽贵先生为公司监事会召集人。

## 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

公司主要从事中国名酒“沱牌曲酒”及其系列产品的生产和销售。报告期内，公司经营处于白酒行业的淡季，市场竞争依然激烈，较重的白酒消费税税赋，原燃料价格居高不下等因素依然存在，公司继续以提升公司核心竞争力和调整产品结构为主要战略，加大市场营销力度，特别是中高档酒的市场销售。继续深化内部改革，大力挖潜增效，实现了销售收入和利润的恢复性增长。1-6 月实现主营业务收入 40,158 万元，较去年同期上升 11.03%，其原因主要是积极进行产品结构调整，加大销售力度，努力开发新市场所致。1-6 月实现主营业务利润 7,412 万元，较去年同期下降 17.85%。其原因主要是原辅材料涨价因素对产品成本影响在本年上半年逐渐显现，以及运价上涨等因素导致产品成本增加所致；1-6 月实现净利润 720 万元，较去年同期上升 3.5%。其主要原因是公司下属运输分公司上年同期亏损 350 万元，本年利润为 0；根据与四川天马玻璃有限公司签订的《租赁合同》，2005 年 6 月收取了四川天马玻璃有限公司固定资产、土地租金 297 万元，较上年同期增加租赁收入 251 万元；公司参股公司四川天马玻璃有限公司去年同期亏损 958.72 万元，而今年 1-6 月实现净利润 41.74 万元，本期按权益法核算对其进行了损益调整所致。

### （二）报告期公司经营情况

#### 1、公司主营业务经营情况

##### (1) 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

单位: 万元 币种: 人民币

分产品	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 (%)
沱牌酒系列	20,882	17,838	14.58	5.94	30.23	减少 15.93 个百分点
沱牌大曲系列	8,326	5,803	30.30	33.94	38.63	减少 2.36 个百分点
其他系列酒	10,950	5,897	46.15	6.93	-6.99	增加 8.06 个百分点
合计	40,158	29,538	26.45			
关联交易的定价原则	市场公允价格					

(2) 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 66 万元。

##### (3) 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

主要是原辅材料涨价及运价上涨因素对产品成本的影响在本年上半年逐渐显现，导致产品成本增加所致。沱牌酒系列属于中低档酒，受原材料涨价因素影响较大；沱牌大曲系列与其它系列酒属于中高档酒，受原材料涨价因素影响较小。

##### (4) 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
四川射洪沱牌曲酒营销有限公司	销售	沱牌系列酒销售	950	30,321	15,652
上海复旦沱牌生物技术有限公司	科技开发	医药与生物制品的开发	2,400	2,401	
四川舍得酒业有限公司	生产与销售	舍得系列酒生产与销售	300	2,023	489

## (三) 公司投资情况

## 1、募集资金使用情况

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、非募集资金项目情况

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

报告期内没有发生公司治理实际状况与证监会有关文件的要求存在差异的事项。

## (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

按公司 2004 年度股东大会审议通过的利润分配方案, 公司 2004 年度未进行利润分配和公积金转增股本。

## (三) 公司中期不进行利润分配, 也不进行公积金转增股本

## (四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

## (五) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

## (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: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式
四川天华包装有限公司	购买纸箱、纸盒	市场价格	19,513,898.12	45.00	银行承兑汇票
吉林沱牌农产品开发有限公司	购买代用品酒	成本加价法	12,719,909.80	67.35	银行承兑汇票

公司与关联方四川天华包装有限公司、吉林沱牌农产品开发有限公司存在货物买卖, 有关关联交易均按照货物买卖协议履行, 交易价格遵循公平、公正、公允的原则, 对公司的经营成果及财务状况无影响。

根据公司 1-6 月生产经营现状及公司产品结构调整实际进展情况, 预计公司与四川天华包装有限公司全年发生的关联交易金额比年初预计数 7000 万元将减少 2000-3000 万元, 预计与吉林沱牌农产品开发有限公司全年发生的关联交易金额比年初预计数 11000 万元将减少 3000-5000 万元。

## 2、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
四川沱牌集团有限公司	母公司	3,319	37,378		4,081	
合计	/			/		

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 3,319 万元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 37,378 万元人民币。

关联债权债务形成原因：因公司业务关系，发生与控股股东之间代收、代支款项以及控股股东暂借款项形成关联债权债务。

与关联债权债务有关的承诺：进一步加强对公司董事、监事及高级管理人员相关法律法规的学习，建立和完善资金管理制度，健全资金使用的决策机制和约束机制，进一步规范本公司与控股股东间的资金往来行为。

以本公司经济效益增长为突破口，继续按照本公司结构调整战略，开发适销对路产品，加大营销力度，增加公司效益，力争尽早彻底解决控股股东占用资金。

## (七) 重大合同及其履行情况

## 1、托管情况

本报告期公司无托管事项。

## 2、承包情况

本报告期公司无承包事项。

## 3、租赁情况

本报告期公司无租赁事项。

## 4、担保情况

本报告期公司无担保事项。

## 5、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

## 6、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

## (八) 公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

## (九) 聘任、解聘会计师事务所情况

公司未改聘会计师事务所。

## (十) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况



报告期内公司、公司董事会及董事均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十一) 其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

(十二) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
董事会四届十七次会议决议公告	上海证券报 中国证券报	2005-03-30	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
监事会四届六次会议决议公告	上海证券报 中国证券报	2005-03-30	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2005 年度日常关联交易的公告	上海证券报 中国证券报	2005-03-30	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
股东股权质押公告	上海证券报 中国证券报	2005-04-19	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
董事会四届十八次会议决议公告	上海证券报 中国证券报	2005-04-27	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于召开 2004 年度股东大会的通知	上海证券报 中国证券报	2005-04-27	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
关于变更联系电话的公告	上海证券报 中国证券报	2005-05-28	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2004 年度股东大会决议公告	上海证券报 中国证券报	2005-06-17	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
董事会五届一次会议决议公告	上海证券报 中国证券报	2005-06-17	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
监事会五届一次会议决议公告	上海证券报 中国证券报	2005-06-17	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

## 七、财务会计报告(未经审计)

## (一) 财务报表

## 资产负债表

2005 年 6 月 30 日

编制单位: 四川沱牌曲酒股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	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	1		44,444,541.64	62,899,936.44	15,422,420.73	17,202,925.09
短期投资						
应收票据	2		19,338,064.30	44,452,286.00		
应收股利						
应收利息						
应收账款	3		48,170,523.13	32,333,333.04	1,550,310.27	76,624.07
其他应收款	4		370,902,602.95	383,319,985.76	367,844,692.90	379,715,986.83
预付账款	5		65,236,620.90	1,043,835.13	65,236,620.90	1,043,835.13
应收补贴款			6,784.41		6,784.41	
存货	6		643,620,257.94	656,608,773.47	643,551,050.74	650,563,530.55
待摊费用	7		3,432,496.85	70,144.44	3,432,496.85	70,144.44
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			1,195,151,892.12	1,180,728,294.28	1,097,044,376.80	1,048,673,046.11
长期投资：						
长期股权投资	8		88,651,851.93	88,484,883.97	123,831,880.72	123,664,912.76
长期债权投资						
长期投资合计			88,651,851.93	88,484,883.97	123,831,880.72	123,664,912.76
其中：合并价差						
其中：股权投资差额						
固定资产：						
固定资产原价	9		1,083,163,201.19	1,088,541,776.84	1,058,558,522.88	1,063,321,498.88
减：累计折旧			357,756,983.22	331,137,036.65	347,886,080.03	321,321,503.66
固定资产净值			725,406,217.97	757,404,740.19	710,672,442.85	741,999,995.22
减：固定资产减值准备			62,637,459.51	64,362,242.36	55,895,867.13	57,391,553.14
固定资产净额			662,768,758.46	693,042,497.83	654,776,575.72	684,608,442.08
工程物资	10		6,444,791.35	5,804,550.90	6,444,791.35	5,804,550.90
在建工程	11		26,585,810.63	20,155,765.76	26,585,810.63	20,155,765.76
固定资产清理						
固定资产合计			695,799,360.44	719,002,814.49	687,807,177.70	710,568,758.74
无形资产及其他资产：						
无形资产	12		91,715,041.46	96,167,432.61	91,715,041.46	96,167,432.61
长期待摊费用						
其他长期资产			262,400.00	301,500.00	262,400.00	301,500.00
无形资产及其他资产合计	13		91,977,441.46	96,468,932.61	91,977,441.46	96,468,932.61
递延税项：						
递延税款借项						

资产总计			2,071,580,545.95	2,084,684,925.35	2,000,660,876.68	1,979,375,650.22
流动负债：						
短期借款	14		38,800,000.00	38,800,000.00	38,800,000.00	38,800,000.00
应付票据	15		87,032,128.35	90,077,008.06	87,032,128.35	90,077,008.06
应付账款	16		131,098,703.63	133,500,980.81	94,440,813.01	105,214,542.54
预收账款	17		36,093,363.08	28,174,208.46	57,043,417.51	14,377,376.92
应付工资			3,652,403.17	4,582,921.85	3,436,260.12	4,346,176.35
应付福利费			72,605,486.33	71,973,347.14	72,533,150.03	71,901,010.84
应付股利						
应交税金	18		28,260,631.91	54,025,890.73	-38,160,271.79	-20,668,816.25
其他应交款	19		2,586,444.42	1,755,722.24	625,260.22	951,616.83
其他应付款	20		23,322,966.79	21,043,680.36	42,369,504.69	38,968,973.51
预提费用						
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			423,452,127.68	443,933,759.65	358,120,262.14	343,967,888.80
长期负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款	21		1,417,711.48	1,417,711.48	1,177,711.48	1,177,711.48
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计			1,417,711.48	1,417,711.48	1,177,711.48	1,177,711.48
递延税项：						
递延税款贷项	22		339,419.41	406,841.31	339,419.41	406,841.31
负债合计			425,209,258.57	445,758,312.44	359,637,393.03	345,552,441.59
少数股东权益			5,347,803.73	5,103,404.28		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	23		337,300,000.00	337,300,000.00	337,300,000.00	337,300,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			337,300,000.00	337,300,000.00	337,300,000.00	337,300,000.00
资本公积	24		796,514,974.74	796,514,974.74	796,514,974.74	796,514,974.74
盈余公积	25		170,096,305.99	170,096,305.99	170,096,305.99	170,096,305.99
其中：法定公益金			59,411,155.40	59,411,155.40	59,411,155.40	59,411,155.40
未分配利润	26		337,112,202.92	329,911,927.90	337,112,202.92	329,911,927.90
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			1,641,023,483.65	1,633,823,208.63	1,641,023,483.65	1,633,823,208.63
负债和所有者权益总计			2,071,580,545.95	2,084,684,925.35	2,000,660,876.68	1,979,375,650.22

公司法定代表人：李家顺

主管会计工作负责人：李富全

会计机构负责人：颜怀彦

利润及利润分配表  
2005年1-6月

编制单位: 四川沱牌曲酒股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并		母公司	
	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	27		401,577,925.39	361,671,350.46	129,254,909.59	112,689,189.91
减: 主营业务成本	27		295,381,109.27	242,225,034.70	235,707,700.80	217,217,182.51
主营业务税金及附加			32,073,457.20	29,218,778.85	27,265,055.50	25,951,749.41
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			74,123,358.92	90,227,536.91	-133,717,846.71	-130,479,742.01
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	28		8,898,040.35	2,026,134.01	8,861,801.03	1,766,983.37
减: 营业费用			42,144,716.99	46,821,093.56	233,042.23	280,976.22
管理费用			25,195,458.25	28,715,385.18	23,312,676.24	25,910,110.29
财务费用	29		1,817,098.36	119,970.00	1,749,327.77	152,420.23
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			13,864,125.67	16,597,222.18	-150,151,091.92	-155,056,265.38
加: 投资收益(损失以“-”号填列)	30		166,967.96	-3,834,871.90	161,333,619.66	167,813,178.55
补贴收入						
营业外收入	31		118,590.55	396,511.81	104,355.60	328,355.03
减: 营业外支出	32		158,197.45	54,397.62	85,126.85	54,397.62
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			13,991,486.73	13,104,464.47	11,201,756.49	13,030,870.58
减: 所得税			6,546,812.26	6,074,186.46	4,001,481.47	6,074,186.46
减: 少数股东损益			244,399.45	73,593.89		
加: 未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			7,200,275.02	6,956,684.12	7,200,275.02	6,956,684.12
加: 年初未分配利润			329,911,927.90	318,898,365.63	329,911,927.90	318,898,365.63
其他转入						
六、可供分配的利润			337,112,202.92	325,855,049.75	337,112,202.92	325,855,049.75
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			337,112,202.92	325,855,049.75	337,112,202.92	325,855,049.75
减: 应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)			337,112,202.92	325,855,049.75	337,112,202.92	325,855,049.75
<b>补充资料:</b>						
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：李家顺

主管会计工作负责人：李富全

会计机构负责人：颜怀彦

现金流量表  
2005年1-6月

编制单位: 四川沱牌曲酒股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>				
销售商品、提供劳务收到的现金			487,042,358.94	164,188,749.83
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金	33		28,294,395.69	126,902,302.74
现金流入小计			515,336,754.63	291,091,052.57
购买商品、接受劳务支付的现金			335,305,784.41	219,504,203.62
支付给职工以及为职工支付的现金			23,395,988.12	21,848,011.57
支付的各项税费			98,569,126.21	39,221,938.79
支付的其他与经营活动有关的现金	34		44,979,410.74	9,259,648.63
现金流出小计			502,250,309.48	289,833,802.61
经营活动产生的现金流量净额			13,086,445.15	1,257,249.96
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>				
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				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金				
收到的其他与投资活动有关的现金	35		6,894,500.00	6,894,500.00
现金流入小计			6,894,500.00	6,894,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			9,769,890.01	8,917,180.32
投资所支付的现金				
支付的其他与投资活动有关的现金	36		27,651,375.94	
现金流出小计			37,421,265.95	8,917,180.32
投资活动产生的现金流量净额			-30,526,765.95	-2,022,680.32
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>				
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			46,600,000.00	46,600,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	37			
现金流入小计			46,600,000.00	46,600,000.00
偿还债务所支付的现金			46,600,000.00	46,600,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			1,015,074.00	1,015,074.00
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	38			
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			47,615,074.00	47,615,074.00
筹资活动产生的现金流量净额			-1,015,074.00	-1,015,074.00

四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-18,455,394.80	-1,780,504.36
<b>补充材料</b>				
<b>1、将净利润调节为经营活动现金流量：</b>				
净利润			7,200,275.02	7,200,275.02
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			244,399.45	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			231,319.15	-708,300.08
固定资产折旧			27,928,898.16	27,824,202.77
无形资产摊销			1,485,322.44	1,485,322.44
长期待摊费用摊销			39,100.00	39,100.00
待摊费用减少(减：增加)			-3,362,352.41	-3,362,352.41
预提费用增加(减：减少)				
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			6,245,109.23	5,189,976.48
固定资产报废损失			-1,200,655.33	-1,320,078.04
财务费用			802,024.36	733,253.77
投资损失(减：收益)			-166,967.96	-161,333,619.66
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			12,988,515.53	7,012,479.81
经营性应收项目的减少(减：增加)			-18,866,910.52	104,344,616.52
经营性应付项目的增加(减：减少)			-20,481,631.97	14,152,373.34
其他				
经营活动产生的现金流量净额			13,086,445.15	1,257,249.96
<b>2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：</b>				
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				
<b>3、现金及现金等价物净增加情况：</b>				
现金的期末余额			44,444,541.64	15,422,420.73
减：现金的期初余额			62,899,936.44	17,202,925.09
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			-18,455,394.80	-1,780,504.36

公司法定代表人：李家顺

主管会计工作负责人：李富全

会计机构负责人：颜怀彦

合并资产减值表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 四川沱牌曲酒股份有限公司

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
			合计	
坏账准备合计	26,990,528.33	1,078,046.46	781,116.53	27,287,458.26
其中: 应收账款	5,540,148.88	1,078,046.46		6,618,195.34
其他应收款	21,450,379.45		781,116.53	20,669,262.92
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	145,110.78	15,206.18	80,816.96	79,500.00
其中: 库存商品	18,747.31			18,747.31
原材料	73,056.46	15,206.18	48,515.34	39,747.30
长期投资减值准备合计	140,393.99			140,393.99
其中: 长期股权投资	140,393.99			140,393.99
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	64,362,242.36		1,724,782.85	62,637,459.51
其中: 房屋、建筑物	16,635,141.96		1,377,994.17	15,257,146.79
机器设备	47,705,008.79		346,788.68	47,358,220.11
无形资产减值准备	5,784,377.80			5,784,377.80
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	97,422,653.26	714,304.78	2,207,768.48	95,929,189.56

公司法定代表人: 李家顺

主管会计工作负责人: 李富全

会计机构负责人: 颜怀彦



母公司资产减值表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 四川沱牌曲酒股份有限公司

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
			合计	
坏账准备合计	20,819,988.11	78,687.72	721,377.02	20,177,298.81
其中: 应收账款	4,032.85	78,687.72		82,720.57
其他应收款	20,815,955.26		721,377.02	20,094,578.24
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	145,110.78	15,206.18	80,816.96	79,500.00
其中: 库存商品	18,747.31			18,747.31
原材料	73,056.46	15,206.18	48,515.34	39,747.30
长期投资减值准备合计	140,393.99			140,393.99
其中: 长期股权投资	140,393.99			140,393.99
长期债权投资				
固定资产减值准备合计	57,391,553.14		1,495,686.01	55,895,867.13
其中: 房屋、建筑物	16,635,141.96		1,377,994.17	15,257,146.79
机器设备	40,734,319.57		117,691.84	40,616,627.73
无形资产减值准备	5,784,377.80			5,784,377.80
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	84,281,423.82	-285,053.96	1,918,932.13	82,077,437.73

公司法定代表人: 李家顺

主管会计工作负责人: 李富全

会计机构负责人: 颜怀彦

股东权益增减变动表  
2005 年 1-6 月

编制单位: 四川沱牌曲酒股份有限公司

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上期数
<b>一、实收资本(或股本)</b>		
期初余额	337,300,000.00	337,300,000.00
本期增加数		
其中: 资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	337,300,000.00	337,300,000.00
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	796,514,974.74	793,616,165.88
本期增加数		
其中: 资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本期减少数		
其中: 转增资本(或股本)		
期末余额	796,514,974.74	793,616,165.88
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	170,096,305.99	167,342,915.41
本期增加数		
其中: 从净利润中提取数		
法定盈余公积		
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中: 弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	170,096,305.99	167,342,915.41
其中: 法定盈余公积	110,685,150.59	109,308,455.30
储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	59,411,155.40	58,034,460.11

本期增加数		
其中：从净利润中提取数		
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	58,034,460.11	58,034,460.11
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	329,911,927.90	318,898,365.63
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	7,200,275.02	6,956,684.12
本期利润分配		
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	337,112,202.92	325,855,049.75

公司法定代表人：李家顺

主管会计工作负责人：李富全

会计机构负责人：颜怀彦

## （二）公司概况

四川沱牌曲酒股份有限公司（以下简称“本公司”）原企业四川省射洪沱牌曲酒厂，是建国初期建立的地方国有酿酒企业。1988年10月，该厂主导产品沱牌曲酒被评为中国名酒，1990年被评为国家大型企业，1993年列入全国500强最佳经济效益工业企业之一。1993年3月3日，四川省股份制试点联审小组以[川股审(1993)4号]批准四川省射洪沱牌曲酒厂部分改制，与工商银行四川省分行总府支行等共同发起设立四川沱牌实业股份有限公司。1993年7月28日成立，领取注册号为[射工商企20635819]企业法人营业执照，成立时的注册资本为人民币109,650,000.00元，其中射洪沱牌曲酒厂以经评估确认的生产经营性净资产70,920,000.00元投入，为国有法人股，另3户企业及其他法人均以现金认购本公司股份共16,800,000.00元，内部职工以现金认购21,930,000.00元。1996年5月，中国证监会以[证监发审字(1996)38号]批准本公司向社会公开发行人民币普通股3,300万股（其中内部职工股1,096万股占额度上市流通），本公司股本总额由109,650,000.00元增至131,690,000.00元。

1996年11月15日，本公司第5次股东大会决议将公司名称由“四川沱牌实业股份有限公司”变更为“四川沱牌曲酒股份有限公司”，并决议以资本公积金向全体股东每10股转增10股，股本总额增至263,380,000.00元，1996年11月在四川省射洪县工商行政管理局办理了变更登记手续。本公司1998年第7次股东大会决议并经中国证监会[证监上字(1998)66号]批准，以1997年末总股本为基数按10:3向全体股东配售股份，股本总额增至298,272,400.00元，于1998年8月7日经四川省射洪县工商行政管理局办理了变更登记手续。

2000年4月6日，本公司1999年度股东大会审议通过了“2000年增资配股方案”，即以1999年末总股本298,272,400股为基数按10:3向全体股东配售股份，共计应配售89,481,720股。国有法人股股东四川沱牌集团有限公司应配45,105,120股，经财政部[财管字(2000)42号]批准以现金认购其应配股份的10.49%即4,731,000股，其余89.51%放弃认购；其他法人股股东应配10,080,000股，全部放弃认购；社会公众股股东应配34,296,600股，按“承销协议”由承销商大鹏证券有限公司包销。此方案经中国证监会[证监公司字(2000)145号]批准实施。2000年11月13日此次配股完成后，本公司股本总额增至337,300,000.00元，2000年11月17日在四川省遂宁工商行政管理局射洪分局办理了变更登记手续。

本公司目前的经营范围是粮食储藏、保鲜、加工及综合利用，酒类、饮料及其包装物制造、销售；进口本企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关业务；经营进料加工和“三来一补”业务；出口本企业自产的酒类、饮料及包装物。兼营：饲料、建筑材料、汽车运输、商业贸易、酒类科技开发、纯净水制造、销售。注册地址为四川省射洪县柳树镇149号；注册资本为人民币337,300,000.00元；法定代表人为李家顺。

## （三）公司主要会计政策、会计估计和会计报表的编制方法

### 1、会计准则和会计制度

本公司会计核算执行《企业会计准则》、《企业会计制度》，以及财政部发布的有关补充规定。

### 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

本公司的记账本位币为人民币。

### 4、编制基础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。各项财产如果发生减值按照《企业会计制度》的规定计提相应的减值准备。

### 5、外币业务核算方法

对发生外币业务时，以业务发生时的汇率折合为人民币记账，月份终了，各种外币账户的外币期末余额按月末汇率折合为人民币，与原账面人民币金额间的差额，作为汇兑损益。其中属于筹建期间

发生的汇兑损益计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理；除上述情况外发生的汇兑损益计入当期财务费用。

#### 6、外币会计报表的折算方法

外币财务报表的资产、负债、损益和利润分配类项目，均按照会计报表日的汇率折算为人民币；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外均按照发生时的历史汇率折算为记账本位币，“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目数额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币会计报表折算差额，在“未分配利润”项目下单独列示。外币会计报表的年初数或上年数，按照上年折算后的数额列示。现金流量表项目除“现金及现金等价物净增加额”外，均按照财务报表期间平均汇率折算为人民币，现金及现金等价物净增加额项目按照财务报表决算日的市场汇率折算为人民币，其差额在“汇率变动对现金的影响”项目中单独列示。

#### 7、现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指持有期限短（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。

#### 8、短期投资核算方法

短期投资在取得时按照投资成本计量，如实际支付价款中包括已宣告发放尚未领取的股利或已到期尚未领取的债券利息，作为应收项目单独核算不计入投资成本。当实际收到发放的现金股利和利息时，除已记入应收项目的现金股利或利息外，冲减短期投资的账面价值。

对持有的短期投资，在期末以成本与市价孰低计价。按类别比较短期投资的成本与市价，以市价低于成本差额计提短期投资跌价准备，确认为当期损益。

在处置短期投资时，将其账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

#### 9、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为：因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；因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的应收款项。

坏账的核算方法：公司的坏账核算采用备抵法，期末公司对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法和个别认定法计提坏账准备

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)	5	5
1-2年	10	10
2-3年	30	30
3年以上	60	60

根据对本公司的子公司实际生产经营、财务状况、经营成果的分析，相互之间的债权不存在坏账损失，因此不计提坏账准备。对有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，如债务单位已撤消、破产、资不抵债、现金流量严重不足等，根据本公司的管理权限，经股东大会或董事会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

#### 10、存货核算方法

存货包括在生产经营过程中为销售或耗用而储备的原材料、包装物、产成品、在产品、自制半成品、低值易耗品等。存货以实际成本计价。购入并已验收入库的原材料、产成品按实际成本入账；发出库存商品采用加权平均法；生产领用的包装物直接记入成本费用；低值易耗品按价值大小，1,000元以下的于领用时实行一次性摊销，1,000元以上的实行五五摊销法。

产品成本计算对象为沱牌曲酒及其系列产品，生产费用包括原材料（红粮、大米、代用品酒等）、辅料（曲药、谷壳等）、燃料、动力、工资及福利、折旧等；分为直接材料、直接工资及制造费用三个成本项目，并按主要的散酒生产、储存勾兑加工及包装三个生产步骤采用分步法计算产品生产成本。

存货采用永续盘存制度，在期末、固定时间或日常生产经营当中，对存货进行定期或不定期地盘点或抽盘，对盘盈盘亏的存货按照具体情况根据公司管理权限进行处理。在报告期末对存货按账面成本与可变现净值孰低计价，按类别比较存货的账面成本与可变现净值，以可变现净值低于账面成本差额计提存货跌价准备，确认为当期损益。

#### 11、长期投资核算方法

（1）长期债权投资：在取得时以实际成本作为初始投资成本入账，如实际支付的价款中包括已到期尚未领取的利息，作为应收利息单独核算不计入投资成本。在期末以票面价值与票面利率按期计算确认利息收入，计入当期投资收益；债券溢价或折价采用直线法在债券存续期内于确认相关债券利息收入时摊销。在处置长期债权投资时，将其账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

（2）长期股权投资：长期股权投资按投资时实际支付的价款或确认的价值记账，对外投资额占被投资企业有投票表决权资本总额 20% 以下的采用成本法核算；对外投资额占被投资企业有投票表决权资本总额 20% 以上或虽不足 20% 但有重大影响的采用权益法核算；投资额占被投资企业有投票表决权资本总额 50% 以上的采用权益法核算，并按《合并会计报表暂行规定》合并被投资企业的会计报表。

（3）长期股权投资差额摊销：借方差额（即初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额），合同规定了投资期限的按投资期限平均摊销；没有规定投资期限的，按不超过 10 年（含 10 年）的期限摊销；贷方差额（即初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额），按照财政部[财会（2003）10 号]规定记入“资本公积—股权投资准备”科目。

（4）年末按个别投资项目的可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。长期投资减值准备的计提标准如下：

A、对有市价的长期投资根据下列迹象判断是否应当计提减值准备：

- 市价持续 2 年低于账面价值；
- 该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上；
- 被投资单位当年发生严重亏损；
- 被投资单位持续 2 年发生亏损；
- 被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

B、对无市价的长期投资根据以下迹象判断是否计提减值准备：

影响被投资单位经营活动的政治或法律环境的变化，可能导致被投资单位出现巨额亏损；  
被投资单位所供应的商品或提供的劳务的市场需求发生变化，导致被投资单位财务状况发生严重恶化；

被投资单位所在行业的生产技术等发生重大变化，被投资单位已失去竞争能力，导致财务状况发生严重恶化，如进行清理整顿、清算等；

有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

#### 12、委托贷款核算方法

委托贷款按实际贷款的金额入账，报告期末按照委托贷款规定的利率计提应收利息，计入当期损益；当计提的利息到期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息；年末对委托贷款本金进行全面检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，将委托贷款本金高于可收回金额的差额计提减值准备，如果已计提减值准备的委托贷款的价值又得以恢复，在已计提的减值准备的范围内转回。

#### 13、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

固定资产在取得时按实际成本计价。固定资产标准是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，但单位价值在 2,000 元以上，并且使用年限超过 2 年的，也作为固定资产。固定资产折旧采用直线法分类计算，并按固定资产类别的原价、估计使用年限和预计的残值率（其中房屋及建筑物为 3%、其余为 5%）确定折旧率如下：

类别	估计使用年限(年)	年折旧率	残值率
房屋及建筑物	25-40	3.88%-2.43%	3%
机器设备	10	9.50%	5%
运输工具	6	15.83%	5%
动力设备	11	8.64%	5%
工具及其它生产用具	9	10.56%	5%
其它设备	7	13.57%	5%

期末对固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计量，对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于固定资产账面价值的差额作为固定资产减值准备。当存在下列情况之一时，按照该项固定资产的账面价值全额计提固定资产减值准备：

- 长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；
- 由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- 虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；
- 已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；
- 其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

#### 14、在建工程核算方法

在建工程支出是指为购建固定资产或对固定资产进行技术改造等在固定资产达到预定可使用状态前而发生的各项支出，按实际成本核算，包括施工前期准备、正在施工中的建筑工程、安装工程、技术改造、大修理工程等。在建工程中的借款费用资本化金额按《企业会计准则—借款费用》的规定计算计入工程成本。所建造的固定资产已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等资料，按估计的价值转入固定资产并计提折旧。待竣工决算办理完毕后，按决算数调整暂估价和已计提折旧。

在报告期末，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则对其计提在建工程减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，对在建工程计提在建工程减值准备：

- 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- 所建项目无论在性能上，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；
- 其他足以证明在建工程已经发生了减值的情形。

#### 15、无形资产计价及摊销方法

无形资产为土地使用权和商标权及专利权。无形资产以实际取得时的成本或确认的价值记账。土地使用权价值自接受投资或征用日起按 50 年平均摊销；商标权及专利权价值按 10 年平均摊销。

在报告期末，对无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计量，对无形资产逐项进行检查，如果由于无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力降低，导致无形资产预计可收回金额低于其账面价值的，则将可收回金额低于无形资产账面价值的差额作为无形资产减值准备。当存在下列一项或若干项情况时，按照该项无形资产可收回金额低于其账面价值的差额，计提无形资产减值准备：

- 某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- 某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- 某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- 其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

#### 16、开办费长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用以实际发生的支出入账，按照费用项目的受益期平均摊销；开办费从企业开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

### 17、借款费用的会计处理方法

借款费用主要是长、短期银行借款和应付债券的利息支出，折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。按所筹集资金的用途分别核算。为购建固定资产而专门借入的款项所发生的借款费用在固定资产达到预定可使用状态前，发生的辅助费用和汇兑差额直接予以资本化，发生的利息、折价或溢价的摊销在开始资本化到停止资本化的会计期间（扣除暂停资本化期间），按以下公式计算资本化金额：

$$\text{资本化金额} = \text{至期末止购建固定资产累计支出加权平均数} \times \text{资本化率}$$

记入有关固定资产的购建成本；除此以外的借款费用记入当期损益。

### 18、应付债券的核算方法

经批准发行债券时，应付债券是实际发行的债券及应付的利息。实际发行债券价格与债券面值之间的差额作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

### 19、收入确认原则

(1) 销售商品：在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取货款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

(2) 租金收入：按租赁合同规定的金额和时间计提租赁费，确认租金收入。

(3) 提供劳务：在一个会计期间内开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取款项的凭证时，确认营业收入实现。跨越一个会计年度完工的，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下按完工百分比法确认营业收入；在提供劳务交易的结果不能够可靠估计的情况下不确认营业收入。

(4) 建造合同：如果建造合同的结果能够可靠地估计，在期末按完工百分比法确认合同收入和费用。如果建造合同的结果不能够可靠地估计，在期末如果合同成本能够收回，按能够收回的合同成本确认合同收入，合同成本确认为费用；在期末如果合同成本不能够收回，将合同成本确认为费用，不确认合同收入。

### 20、所得税的会计处理方法

所得税采用应付税款法核算。

### 21、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：

会计报表的合并范围按照财政部[财会字(1995)11号]《合并会计报表暂行规定》和财政部[财会二字(1996)2号]的规定确定。

合并会计报表是根据财政部《合并会计报表暂行规定》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，按《合并会计报表暂行规定》合并各项目数额编制。相互间的重大业务和资金往来均在会计报表合并时抵销。如果各控股子公司执行会计制度与本公司不一致的，以本公司会计制度为准，对子公司会计报表项目进行调整后予以合并。

在报告期内出售（包括减少投资比例，以及将所持股份全部出售）或购买子公司使合并范围发生变化的，按财政部[财会(2002)18号]《关于执行〈企业会计制度〉及其相关准则问题解答的通知》的有关解答进行会计处理。

### 22、主要会计政策、会计估计变更及重大会计差错更正

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无



(3) 会计差错更正  
无

#### (四) 税项

本公司应缴纳的税项及税率如下：

1、企业所得税：本公司在遂宁市射洪县的全资子公司和控股子公司的企业所得税由本公司统一汇算缴纳，税率为 33%。控股子公司上海复旦沱牌生物技术有限公司企业所得税税率为 33%。

2、流转税：分类列示如下：

税种	税目	税率
增值税	系列酒、电力	17%
消费税	粮食白酒	25%
消费税	薯类白酒	15%
消费税	其他白酒	10%
营业税	运输收入	3%

另外按当年实际缴纳增值税、消费税、营业税的 5%、3%、1%分别计缴城市维护建设税、教育费附加、地方教育费附加。

粮食白酒和薯类白酒的消费税从 2001 年 5 月 1 日起，按照财政部、国家税务总局[财税(2001)84 号]《关于调整酒类产品消费税政策的通知》的规定，实行“从量定额和从价定率相结合的复合计税办法”，应纳税额=销售数量×0.5 元/斤+销售金额×适用税率。

3、房产税：以房产原值 70%为基础按 1.2%的税率计征。

4、其他税项：按国家规定计缴。

#### (五) 控股子公司及合营企业

单位: 万元 币种: 人民币

单位名称	注册地	法定代表人	注册资本	经营范围	投资额	权益比例(%)		是否合并
						直接	间接	
四川射洪沱牌曲酒营销有限公司	射洪县	张树平	950	销售酒类饮料酒类包装	950	100		是
上海复旦沱牌生物技术有限公司	上海市	谢常荣	2,400	医药、生物制品等	1,920	80		是
四川舍得酒业有限公司	射洪县	张树平	300	舍得系列酒及其包装物销售	285	95		是

四川射洪沱牌曲酒营销有限公司原名为“射洪县沱牌酒类销售有限公司”，原为本公司与四川省射洪县糖酒公司共同投资设立的有限责任公司，本公司控制其 96.84%的股权。1997 年 1 月 15 日，本公司董事会作出决议收购四川省射洪县糖酒公司持有的射洪县沱牌酒类销售有限公司 3.16%的股份，1997 年 1 月 20 日本公司与四川省射洪县糖酒公司达成协议，收购其拥有的射洪县沱牌酒类销售有限公司 300,000.00 元占 3.16%的股份，射洪县沱牌酒类销售有限公司成为本公司的全资子公司，更名为“四川射洪沱牌曲酒营销有限公司”，其经营范围是酒类、饮料及其酒类包装；注册地址为四川省射洪县柳树镇；注册资本为人民币 950 万元；法定代表人为张树平先生。

上海复旦沱牌生物技术有限公司是本公司与复旦大学共同投资设立的有限责任公司，2000 年 12 月 20 日成立，主要从事药品、生物制品、保健制品的研制开发、技术咨询服务和转让，注册资本为 2,400 万元人民币，注册地址为上海市，法定代表人为谢常荣先生。

四川舍得酒业有限公司是本公司与四川省射洪县糖酒公司共同投资设立的有限责任公司，2001 年 12 月 17 日成立，主要从事舍得系列酒及其包装物的销售，注册资本为 300 万元人民币，注册地址为射洪县，法定代表人为张树平先生。

#### (六) 合并会计报表附注:

1、货币资金：

(1) 货币资金分类

单位:元 币种:人民币

项目	期末数	期初数
现金		42,611.79
银行存款	35,331,316.54	55,207,096.55
其他货币资金	9,113,225.10	7,650,228.10
合计	44,444,541.64	62,899,936.44

其他货币资金本期末余额中保函保证金 4,217.50 元、银行承兑汇票保证金 9,109,007.60 元。

## 2、应收票据：

单位:元 币种:人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	19,338,064.30	44,452,286.00
合计		

应收票据期末余额较期初减少 25,114,221.70 元，下降 56.50%，主要是由于本期加大销售现款回收力度以及部分采购货款以银行承兑汇票背书转让方式结算所致。

应收票据期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款，无贴现、抵押票据。

应收票据期末余额截止 2005 年 7 月 31 日已贴现、背书转让和托收，详见附注（十一）

## 3、应收账款：

## (1) 应收账款帐龄

单位:元 币种:人民币

账龄	期末数				账面净额	期初数				账面净额
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
一年以内	45,809,051.99	83.61	2,290,452.60	5	43,518,599.39	28,872,204.20	76.23	1,443,610.21	5	27,428,593.99
一至二年	1,789,350.80	3.26	178,935.08	10	1,610,415.72	1,656,937.98	4.37	165,693.80	10	1,491,244.18
二至三年	551,272.48	1.01	165,381.74	30	385,890.74	1,584,463.24	4.19	475,338.97	30	1,109,124.27
三年以上	6,639,043.20	12.12	3,983,425.92	60	2,655,617.28	5,759,876.50	15.21	3,455,505.90	60	230,4370.6
合计	54,788,718.47	100	6,618,195.34		48,170,523.13	37,873,481.92	100	5,540,148.88		32,333,333.04

## (2) 应收账款前五名欠款情况

单位:元 币种:人民币

项目	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
前五名欠款单位合计及比例	20,222,258.59	36.91	18,572,417.07	49.04

## (3) 应收帐款主要单位

单位:元 币种:人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
扬州市维扬区兴旺远成酒业经营部	5,767,319.27	1年以内	结算原因, 欠货款
南京江海糖烟酒有限责任公司	4,687,498.67	1年以内	结算原因, 欠货款
武汉市武昌区人和副食经营部	3,620,119.55	1年以内	结算原因, 欠货款
武汉美帆商贸有限责任公司	3,425,340.96	1年以内	结算原因, 欠货款

甘肃百宸商贸有限公司	2,721,980.14	1 年以内	结算原因, 欠货款
合计	20,222,258.59	/	/

(4) 本报告期应收帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

#### 4、其他应收款：

##### (1) 其他应收款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数					期初数				
	账面余额		坏账准备		账面净额	账面余额		坏账准备		账面净额
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
一年以内	387,103,873.17	98.86	19,355,193.66	5	367,748,679.51	395,820,257.42	97.79	19,791,012.87	5	376,029,244.55
一至二年	1,669,213.97	0.43	166,921.39	10	1,502,292.58	6,259,688.67	1.55	625,968.87	10	5,633,719.8
二至三年	1,773,731.20	0.45	532,119.35	30	1,241,611.85	1,936,179.22	0.48	580,853.77	30	1,355,325.45
三年以上	1,025,047.53	0.26	615,028.52	60	410,019.01	754,239.90	0.18	452,543.94	60	301,695.96
合计	391,571,865.87	100	20,669,262.92		370,902,602.95	404,770,365.21	100	21,450,379.45		383,319,985.76

##### (2) 其他应收款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
四川沱牌集团有限公司	373,778,394.27	1 年内	往来款
射洪县国土资源局	3,000,000.00	1 年内	土地补偿费
射洪中学	2,000,000.00	1 年内	资产转让款
江油市明华房地产开发公司	810,509.55	1-2 年	资产转让款
合计	379,588,903.82	/	/

(3) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款情况

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	期末数		期初数	
	欠款金额	计提坏帐金额	欠款金额	计提坏帐金额
四川沱牌集团有限公司	373,778,394.27	18,688,919.71	381,399,097.93	19,069,954.90
合计	373,778,394.27	18,688,919.71	381,399,097.93	19,069,954.90

#### 5、预付帐款：

##### (1) 预付帐款帐龄

单位: 元 币种: 人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	64,859,700.57	99.42	1,013,835.13	97.13
一至二年				
二至三年	129,920.33	0.20		
三年以上	247,000.00	0.38	30,000.00	2.87
合计	65,236,620.90	100	1,043,835.13	100.00

预付账款期末余额较期初余额上升 6,149.71%，主要是因为部份供货单位货到票未到所致。

##### (2) 预付帐款主要单位

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
吉林沱牌农产品开发有限公司	36,372,553.53	1 年以内	预付酒精款
四川天华包装有限公司	21,864,045.55	1 年以内	预付包装款
合计	58,236,599.08	/	/

(3) 本报告期预付帐款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款

## 6、存货：

## (1) 存货分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数			期初数		
	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	97,085,648.21	29,046.09	97,056,602.12	105,560,532.41	57,007.62	105,503,524.79
库存商品	51,298,901.27	18,747.31	51,280,153.96	83,991,317.04	18,747.31	83,972,569.73
包装物	27,167,716.24	31,706.60	27,136,009.64	28,908,305.72	69,355.85	28,838,949.87
在产品	464,779,353.26		464,779,353.26	434,885,909.84		434,885,909.84
低值易耗品	3,368,138.96		3,368,138.96	3,407,819.24		3,407,819.24
合计	643,699,757.94	79,500.00	643,620,257.94	656,753,884.25	145,110.78	656,608,773.47

## 7、待摊费用：

单位: 元 币种: 人民币

类别	期初数	本期增加数	本期摊销数	期末数	期末结存原因
保险费	70,144.44	418,439.09	211,445.52	277,138.01	
窖池费用		3,280,629.00	125,270.16	3,155,358.84	
合计	70,144.44	3,699,068.09	336,715.68	3,432,496.85	/

## 8、长期投资：

## (1) 长期投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资				
对合营公司投资				
对联营公司投资	86,380,989.96	166,967.96		86,547,957.92
其他股权投资	2,244,288.00			2,244,288.00
股权投资差额				
合并价差				
合计	88,625,277.96	166,967.96		88,792,245.92
减：长期股权投资减值准备	140,393.99			140,393.99
长期股权投资净值合计	88,484,883.97	/	/	88,651,851.93

## (2) 其他股权投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	占被投资公司注	投资期限	期初余额	期末余额	核算方
---------	---------	------	------	------	-----

	册资本比例(%)				法
四川六朵金花酒业 有限公司	0.80	~	52,000.00	52,000.00	成本法
四川晶樽包装有限 公司	5.07	~	692,288.00	692,288.00	成本法
遂宁腾辉水泥有限 公司	10.00	2002-12-10~2052-12-09	1,500,000.00	1,500,000.00	成本法

被投资单位名称	减值准备	
	期初数	期末数
四川六朵金花酒业有限公司	52,000.00	52,000.00
四川晶樽包装有限公司	88,393.99	88,393.99
遂宁腾辉水泥有限公司		
合计	140,393.99	140,393.99

## 9、固定资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
一、原价合计：	1,088,541,776.84	2,715,161.69	8,093,737.34	1,083,163,201.19
其中：房屋及建筑物	542,950,710.27		6,389,912.69	536,560,797.58
机器设备	545,591,066.57	2,715,161.69	1,703,824.65	546,602,403.61
二、累计折旧合计：	331,137,036.65	27,940,192.46	1,320,245.89	357,756,983.22
其中：房屋及建筑物	105,976,509.72	8,428,869.88	521,855.33	113,883,524.27
机器设备	225,160,526.93	19,511,322.58	798,390.56	243,873,458.95
三、固定资产净值合计	757,404,740.19			725,406,217.97
其中：房屋及建筑物	436,974,200.55			422,677,273.31
机器设备	320,430,539.64			302,728,944.66
四、减值准备合计	64,362,242.36		1,724,782.85	62,637,459.51
其中：房屋及建筑物	16,635,146.96		1,377,994.17	15,257,152.79
机器设备	47,727,095.4		346,788.68	47,380,306.72
五、固定资产净额合计	693,042,497.83			662,768,758.46
其中：房屋及建筑物	420,339,053.59			407,420,120.52
机器设备	272,703,444.24			255,348,637.94

## 10、工程物资：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
钢材	48,976.95	1,099,115.42	114,377.76	1,033,714.61
水泥	97,313.34	1,574,236.99	1,569,390.72	102,159.61
砂石	5,158,250.46	443,546.35	925,108.89	4,676,687.92
其他建材	500,010.15	959,606.53	827,387.47	632,229.21
合计	5,804,550.90	4,076,505.29	3,436,264.84	6,444,791.35

## 11、在建工程：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
在建工程	26,585,810.63		26,585,810.63	20,155,765.76		20,155,765.76

## (1) 在建工程项目变动情况：

单位：元 币种：人民币

项目名称	期初数	本期增加	本期减少	工程进度	资金来源	期末数
酿酒车间配套	3,861,453.71	3,754,237.17		98%	其他	7,615,690.88
其中：利息资本化金额						
柳明路排水沟工程	1,212,596.60	1,086,886.84		98%	其他	2,299,483.44
其中：利息资本化金额						
厂区道路及管网	329,766.70	536,761.12		98%	其他	866,527.82
其中：利息资本化金额						
其它工程	14,751,948.75	1,052,159.74			其他	15,804,108.49
其中：利息资本化金额						
合计	20,155,765.76	6,430,044.87		/	/	26,585,810.63

## 12、无形资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	帐面余额	减值准备	帐面净额	帐面余额	减值准备	帐面净额
无形资产	97,499,419.26	5,784,377.80	91,715,041.46	101,951,810.41	5,784,377.80	96,167,432.61

## (1) 无形资产变动情况：

单位：元 币种：人民币

种类	实际成本	期初数	本期增加	本期转出	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
土地使用权	119,299,678.92	101,255,177.99			4,126,671.97		97,173,006.95	40-48年
商标专利权	25,990,000.00	342,980.31			342,980.31			
软件	403,465.05	353,652.11	42,000.00		63,219.76		326,412.31	11-53月
合计	145,693,143.97	101,951,810.41	42,000.00		4,532,872.04		97,499,419.26	/

## (2) 无形资产减值准备：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加数	本期减少数	期末数
土地使用权	5,784,377.80			5,784,377.80
合计	5,784,377.80			5,784,377.80

## 13、其他长期资产：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数

书画作品	262,400.00	301,500.00
合计	262,400.00	301,500.00

书画作品原始总额为 782,000.00 元，其中本公司 1996 年 12 月购买著名书画家孙竹篱先生 117 件书画作品，购买原价为 500,000.00 元；2000 年 6 月购买著名书画家叶毓的中国画 10 件，购买原价为 50,000.00 元；2002 年 9 月购买孙竹篱先生 57 件书画作品，购买原价为 232,000.00 元。书画作品按 10 年期限平均摊销。

## 14、短期借款：

## (1) 短期借款分类：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	30,000,000.00	30,000,000.00
担保借款	8,800,000.00	8,800,000.00
信用借款		
合计	38,800,000.00	38,800,000.00

## 15、应付票据：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	87,032,128.35	90,077,008.06
合计	87,032,128.35	90,077,008.06

应付票据期末余额 87,032,128.35 元较期初的 90,077,008.06 元减少 3.38%。应付票据全部为银行承兑汇票。

## 16、应付帐款：

## (1) 应付帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	99,458,557.60	95.36	118,152,871.23	88.50
一至二年	3,698,388.55	3.55	3,486,627.43	2.61
二至三年	464,286.70	0.45	10,464,433.81	7.84
三年以上	672,691.58	0.64	1,397,048.34	1.05
合计	104,293,924.43	100	133,500,980.81	100

应付账款主要是应付酒瓶、纸箱款、粮食款、代用品酒等款。

## 17、预收帐款：

## (1) 预收帐款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	33,802,840.94	93.65	27,686,761.99	98.27
一至二年	2,018,676.86	5.59	468,298.37	1.66
二至三年	139,493.11	0.39	19,148.10	0.07

三年以上	132,352.17	0.37	--	--
合计	36,093,363.08	100	28,174,208.46	100

预收账款期末余额较期初增加 28.11%，主要是预收各客户购买舍得酒、沱牌曲酒款增加所致。

18、应交税金：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	计缴标准
增值税	-14,849,301.05	5,521,940.44	
消费税	36,588,732.34	41,425,310.94	
营业税	868,630.51	1,035,642.69	
所得税	1,795,327.84	781,093.68	
个人所得税	343,729.97	197,458.95	
城建税	3,415,342.76	2,298,554.50	
印花税	6,245.37	6,258.37	
房产税	91,924.17	1,353,149.83	
土地及车船使用税	-	1,406,481.33	
合计	28,260,631.91	54,025,890.73	/

应交税金期末余额较期初减少 47.69%，主要是加大了税收收入库力度所致。

19、其他应交款：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数	费率说明
教育费附加	1,956,406.98	1,377,224.20	
地方教育费附加	630,037.44	378,498.04	
合计	2,586,444.42	1,755,722.24	

20、其他应付款：

(1) 其他应付款帐龄

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例	金额	比例
一年以内	18,200,995.44	78.04	12,551,550.84	59.65
一至二年	1,572,242.11	6.74	4,263,748.28	20.26
二至三年	2,798,033.68	12.00	766,287.72	3.64
三年以上	751,695.56	3.22	3,462,093.52	16.45
合计	23,322,966.79	100	21,043,680.36	100

(2) 其他应付款主要单位

单位：元 币种：人民币

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
劳务工违约保证金	3,487,250.91	1-2年	保证金
职工安置费	2,663,000.00	3年以上	安置费
职工以丰补欠款	2,264,524.69	1年以内	暂扣款
合计	8,414,775.60	/	/

21、长期应付款：

单位：元 币种：人民币



项目	期末数	期初数	备注说明
四川省遂宁市财政局	1,417,711.48	1,417,711.48	遂宁市财政局拨给本公司三分厂的“挖潜改造”资金
合计	1,417,711.48	1,417,711.48	/

## 22、递延税款贷项：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
资产评估增值	328,859.41	394,631.31
接受捐赠非现金资产	10,560.00	12,210.00
合计	339,419.41	406,841.31

递延税款贷项 - 资产评估增值的原始金额为 1,315,437.89 元，是根据财政部[财会函(1998)25号]《关于资本公积期初余额确定方法问题的复函》的规定，对资本公积期初余额中资产评估增值未来应交的所得税调整记入“递延税款”贷方，按 10 年平均摊销。本期摊销金额为 65,771.90 元，累计已摊销金额为 986,578.48 元。

递延税款贷项 - 接受捐赠非现金资产的原始金额为 19,800.00 元，是接受捐赠非现金资产消防车未来应交企业所得税，按折旧年限 6 年摊销，本期摊销 1,650.00 元，累计已摊销金额为 9,240.00 元。

## 23、股本：

单位：股

	期初值	本次变动增减(+, -)						期末值
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	165,081,400.00							165,081,400.00
其中：								
国家持有股份	155,081,400.00							155,081,400.00
境内法人持有股份	10,000,000.00							10,000,000.00
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	23,600,000.00							23,600,000.00
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	188,681,400.00							188,681,400.00
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	148,618,600.00							148,618,600.00
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	148,618,600.00							148,618,600.00
三、股份总数	337,300,000.00							337,300,000.00

2004 年 10 月 28 日，本公司控股股东四川沱牌集团有限公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押登记手续，将其持有的国有法人股 15,508.14 万股中的 7,000 万股（占总股本的 20.75%）质押给中国工商银行遂宁市分行，用于办理贷款质押担保，质押期限为 8 年。

2005 年 3 月 30 日，本公司股东四川省射洪顺发贸易公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了股权质押登记手续，将其持有的国有法人股 580 万股中占总股本的 1.72%，质押给中国农业银行射洪县支行，用于办理贷款质押担保，质押期限为 5 年。

2005 年 4 月 14 日，本公司股东四川省射洪广厦房地产开发有限公司在中国证券中央登记结算公司上海分公司办理了股权质押登记手续，将其持有的国有法人股 1700 万股占总股本的 5.04%质押给中国建设银行射洪县支行，用于办理贷款质押担保，质押期限为 1 年。

#### 24、资本公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	756,339,276.79			756,339,276.79
接受捐赠非现金资产准备	40,200.00			40,200.00
接受现金捐赠				
股权投资准备	31,198.48			31,198.48
关联交易差价				
拨款转入				
外币资本折算差额				
其他资本公积	40,104,299.47			40,104,299.47
合计	796,514,974.74			796,514,974.74

#### 25、盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	72,741,071.68			72,741,071.68
法定公益金	59,411,155.40			59,411,155.40
任意盈余公积	37,944,078.91			37,944,078.91
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	170,096,305.99			170,096,305.99

#### 26、未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
净利润	720,027,502	1,376,695,285
加：年初未分配利润	329,911,927.90	318,898,365.63
其他转入		
减：提取法定盈余公积		1,376,695.29
提取法定公益金		1,376,695.29
未分配利润	337,112,202.92	329,911,927.90

#### 27、主营业务收入及主营业务成本：

##### (1) 分行业主营业务

单位:元 币种:人民币

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
白酒销售	401,557,925.39	295,381,109.27	361,671,350.46	242,225,034.70
其中:关联交易				
合计				
内部抵消				
合计	401,557,925.39	295,381,109.27	361,671,350.46	242,225,034.70

本期主营业务收入中前五名经销商实现的主营业务收入 11,019.40 万元, 占全部主营业务收入的 27.44%。

## 28、其他业务利润：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数			上年同期数		
	收入	成本	利润	收入	成本	利润
运输业务利润					3,498,320.18	-3,498,320.18
租赁业务利润	2,985,735.92	147,409.00	2,838,326.92	350,111.70	18,606.48	331,505.22
材料销售利润	20,871,220.60	16,882,905.84	3,988,414.76	22,315,772.72	21,166,711.22	1,149,061.50
电力业务利润	8,314,539.10	11,229,307.04	-2,914,767.94	21,339,022.66	21,762,388.57	-423,365.91
品牌使用费及技术服务费	4,869,418.95	243,470.96	4,625,947.99	4,254,862.65	274,901.32	3,979,961.33
其他	364,313.22	4,194.60	360,118.62	493,702.71	6,410.66	487,292.05
合计	37,405,227.79	28,507,187.44	8,898,040.35	48,753,472.44	46,727,338.43	2,026,134.01

其他业务利润本期发生数较 2004 年 1-6 月发生数增长 3,391.63%，主要是因为：公司停止了运输业务，其利润较上年比减亏 350 万元；根据与四川天马玻璃有限公司签订的《租赁合同》，2005 年 6 月收取了四川天马玻璃有限公司固定资产、土地租金 297 万元，较上年同期增加租赁收入 251 万元。

## 29、财务费用：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
利息支出	1,010,888.87	51,868.13
减：利息收入	130,473.07	216,536.51
汇兑损失	767,742.52	
减：汇兑收益		
其他	38,357.17	68,101.87
合计	1,817,088.36	119,970.00

## 30、投资收益：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
期末调整被投资公司所有者权益增减金额	166,967.96	-3,834,871.90
合计	166,967.96	-3,834,871.90

长期投资收益为按权益法核算的四川天马玻璃有限公司的本期损益调整金额。

## 31、营业外收入：

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
固定资产盘盈		
处置固定资产净收益	71,404.00	304,558.25
罚款收入	34,098.55	62,999.50
其他	13,088.00	28,954.06
合计	118,590.55	396,511.81

## 32、营业外支出：

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期数	上年同期数
固定资产盘亏		
处理固定资产损失	137,597.45	31,835.60
罚款支出		2,028.02
其他	20,600.00	20,534.00
合计	158,197.45	54,397.62

## 33、收到的其他与经营活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
收取的品牌使用费、技术服务费等	8,050,000.00
收到处置建筑用周转材料款	4,000,000.00
利息收入	130,473.07
合计	12,180,473.07

本期收到的其他与经营活动有关的现金为 28,294,395.69 元。

## 34、支付的其他与经营活动有关的现金

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
修理费	336,822.07
办公费	329,438.29
差旅费	4,406,809.01
通讯费	852,875.51
水电费	683,705.14
保险费	750,725.25
广告费及展览费	720,943.00
市场开发费	13,256,253.53
运输费	11,303,987.87
装卸费	324,484.87
警卫消防费	108,148.08
交易会费及会议费	565,908.58
合计	33,640,101.2

本期支付的其他与经营活动有关的现金为 44,979,410.74 元。

## 35、本期收到的其他与投资活动有关的现金为：6,894,500.00 元

36、本期支付的其他与投资活动有关的现金为：27,651,375.94 元。

37、收到的其他与筹资活动有关的现金

无。

38、支付的其他与筹资活动有关的现金

无。

(七) 母公司会计报表附注:

1、长期投资：

(1) 长期投资分类

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股票投资				
对子公司投资	35,180,028.79			35,180,028.79
对合营公司投资				--
对联营公司投资	86,380,989.96	166,967.96		86,547,957.92
其他股权投资	2,244,288.00			2,244,288.00
股权投资差额				
合并价差				
合计	123,805,306.75	166,967.96		123,972,274.71
减：长期股权投资减值准备	140,393.99			140,393.99
长期股权投资净值合计	123,664,912.76	/	/	123,831,880.72

(2) 其他股权投资

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位名称	占被投资公司注册资本比例(%)	投资期限	投资成本	期初余额	分得的现金红利	期末余额	核算方法
四川六朵金花酒业有限公司	0.80	~		52,000.00		52,000.00	成本法
四川晶樽包装有限公司	5.07	~		692,288.00		692,288.00	成本法
遂宁腾辉水泥有限公司	10.00	2002-12-10 ~ 2052-12-09		1,500,000.00		1,500,000.00	成本法
合计		~		2,244,288.00		2,244,288.00	

被投资单位名称	减值准备	
	期初数	期末数
四川六朵金花酒业有限公司	52,000.00	52,000.00
四川晶樽包装有限公司	88,393.99	88,393.99
合计	140,393.99	140,393.99

2、投资收益：

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上年同期数
期末调整被投资公司所有者权益增减金额	161,333,619.66	167,813,178.55
合计	161,333,619.66	167,813,178.55

## (八) 关联方及关联交易

## 1、存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司关系	经济性质	法人代表
四川沱牌集团有限公司	射洪县	酒类制造、销售	母公司	国有独资公司	马继苗
四川射洪沱牌曲酒营销有限公司	射洪县	酒类生产、销售	全资子公司	有限责任公司	张树平
四川舍得酒业有限公司	射洪县	舍得系列酒销售	控股子公司	有限责任公司	张树平
上海复旦沱牌生物技术有限公司	上海市	医药、生物制品	控股子公司	有限责任公司	谢常荣
四川绵阳西蜀包装制品有限公司	绵阳市	包装制品生产及销售	母公司的全资子公司	有限责任公司	牟文才
四川天华包装有限公司	绵阳市	生产销售包装类纸品	母公司的控股子公司	有限责任公司	乔向明
吉林沱牌农产品开发有限公司	吉林市	食用酒精及其副产品开发	母公司的控股子公司	有限责任公司	赵令
四川射洪太和投资管理有限责任公司	射洪县	证券、期货投资	母公司的控股子公司	有限责任公司	敬宗钊
四川省蓬溪县蓬山酒业有限公司	蓬溪县	生产经营粮食白酒、曲酒	母公司的控股子公司	有限责任公司	乔尔春

## 2、存在控制关系关联方的注册资本及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	注册资本期初数	注册资本增减	注册资本期末数
四川沱牌集团有限公司	113,800,000.00		113,800,000.00
四川射洪沱牌曲酒营销有限公司	9,500,000.00		9,500,000.00
四川舍得酒业有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00
上海复旦沱牌生物技术有限公司	24,000,000.00		24,000,000.00
四川绵阳西蜀包装制品有限公司	5,000,000.00		5,000,000.00
四川天华包装有限公司	16,000,000.00		16,000,000.00
吉林沱牌农产品开发有限公司	35,000,000.00		35,000,000.00
四川射洪太和投资管理有限责任公司	20,000,000.00		20,000,000.00
四川省蓬溪县蓬山酒业有限公司	1,500,000.00		1,500,000.00

## 3、存在控制关系的关联方所持股份及其变化情况

单位:元 币种:人民币

关联方名称	关联方所持股份期初数	关联方所持股份比例期初数(%)	关联方所持股份增减	关联方所持股份增减比例(%)	关联方所持股份期末数	关联方所持股份比例期末数(%)
四川沱牌集团有限公司	155,081,400.00	45.98			155,081,400.00	45.98
四川射洪沱牌曲酒营销有限公司	9,500,000.00	100			9,500,000.00	100
四川舍得酒业有限公司	2,850,000.00	95			2,850,000.00	95
上海复旦沱牌生物技术有限公司	19,200,000.00	80			19,200,000.00	80
四川绵阳西蜀包装制品有限公司						
四川天华包装有限公司						

吉林沱牌农产品开发有限公司						
四川射洪太和投资管理有限责任公司	9,800,000.00	49			9,800,000.00	49
四川省蓬溪县蓬山酒业有限公司						

## 4、不存在控制关系关联方的基本情况

关联方名称	关联方与本公司关系
四川天马玻璃有限公司	合营公司

## 5、关联交易情况

## (1) 购买商品、接受劳务的关联交易

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
四川天华包装有限公司	购买包装物	市场价	19,513,898.12	47.28	21,312,267.43	40.25
吉林沱牌农产品开发有限公司	购买代用品酒	市场价	12,719,909.80	100.00		
吉林市旺族商贸有限公司	购买代用品酒	市场价			44,359,540.94	63.67
四川天马玻璃有限公司	购买玻璃瓶	市场价	32,519,349.35	42.61	23,079,682.06	45.36

## (2) 销售商品、提供劳务的关联交易

单位: 元 币种: 人民币

关联方	关联交易事项	关联交易定价原则	本期数		上年同期数	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
四川天马玻璃有限公司	废玻璃渣销售	市场价	556,858.85	100.00		
四川省蓬溪县蓬山酒业有限公司	原材料(粮食)销售	市场价	1,309,067.12	100.00		

## (3) 关联租赁情况

1)、四川沱牌曲酒股份有限公司将本公司所属的 8 万吨玻璃瓶项目房地产租赁给四川天马玻璃有限公司, 该资产涉及的金额为 5,265 万元人民币, 租赁的期限为 2003 年 4 月 1 日至 2007 年 9 月 30 日, 租金为 5,236 万元人民币。

## (4) 关联担保情况

单位: 万元 币种: 人民币

担保方	被担保方	担保金额	担保期限	是否履行完毕
四川沱牌集团有限公司	四川沱牌曲酒股份有限公司	880 万元人民币	~	

公司控股股东 - 四川沱牌集团有限公司为本公司在射洪县工行借款 880 万元提供担保。

## 6、关联方应收应付款项

单位:元 币种:人民币

应收应付款项名称	关联方	期初金额	期末金额
其他应收款	四川沱牌集团有限公司	381,399,097.93	373,778,394.27
应收票据	四川天华包装有限公司	26,800,000.00	11,732,613.92
应收票据	四川天马玻璃有限公司	16,060,000.00	20,597,501.75
应付帐款	四川天马玻璃有限公司	26,029,479.89	1,363,781.90
应付帐款	四川天华包装有限公司	11,351,311.01	
应付帐款	吉林市旺族商贸有限公司	13,608,091.62	
预付帐款	四川天华包装有限公司		21,864,045.55
预付帐款	吉林沱牌农产品开发有限公司		46,005,968.64

(九)或有事项  
无

(十)承诺事项  
无

(十一)资产负债表日后事项

(1)截止2005年7月31日,已兑付应付票据13,657,808.77元。

(2)2005年6月30日应收票据余额19,338,064.30元,截止2005年7月31日已贴现9,092,366.00元,背书转让8,461,517.30元,托收63,801.00元。

(十二)其他重要事项  
无

## 八、备查文件目录

- (一)载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名盖章的会计报表
- (二)报告期内在中国证券报、上海证券报上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿
- (三)公司章程

董事长:李家顺

四川沱牌曲酒股份有限公司

2005年8月3日