

山东兰陵陈香酒业股份有限公司

600735

2005 年半年度报告

2005 年 8 月 18 日

## 目录

一、重要提示 .....	3
二、公司基本情况 .....	3
三、股本变动及股东情况 .....	4
四、董事、监事和高级管理人员 .....	6
五、管理层讨论与分析 .....	6
六、重要事项 .....	8
七、财务会计报告(未经审计) .....	10
八、备查文件目录 .....	10

## 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、董事孙韞莹，因外出未参加本次董事会议表决。
- 3、公司半年度财务报告未经审计。
- 4、公司负责人张兴华，主管会计工作负责人孙成新，会计机构负责人（会计主管人员）刘成栋声明：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：山东兰陵陈香酒业股份有限公司  
公司英文名称：SHANDONG LANLING CHENXIANG JIUYE CO. LTD  
公司英文名称缩写：LLCX
- 2、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所  
公司 A 股简称：ST 陈香  
公司 A 股代码：600735
- 3、公司注册地址：山东省临沂市罗庄区双月路 153 号  
公司办公地址：山东省郯城县郯东路 219 号  
邮政编码：276100  
公司国际互联网网址：暂无  
公司电子信箱：lanlingcx@126.com
- 4、公司法定代表人：张兴华
- 5、公司董事会秘书：陈东辉  
电话：0539-6107519  
传真：0539-6107529  
E-mail：mlchdh@126.com  
联系地址：山东省郯城县郯东路 219 号
- 6、公司信息披露报纸名称：中国证券报、上海证券报  
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：山东省郯城县郯东路 219 号公司办公室

### （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	54,682,598.34	58,450,680.45	-6.45
流动负债	87,396,490.46	93,794,776.67	-6.82
总资产	153,323,840.20	159,078,906.54	-3.62
股东权益（不含少数股东权益）	65,927,349.74	65,284,129.87	0.99
每股净资产	0.43	0.42	0.99
调整后的每股净资产	0.40	0.37	8.11

主要会计数据	报告期 (1 - 6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)
净利润	643,219.87	-8,983,125.33	-92.83
扣除非经常性损益后的净利润	-2,086,236.54	-8,969,698.97	76.74
每股收益	0.004	-0.06	-92.83
净资产收益率 (%)	0.98	-17.89	增加 18.87 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	2,437,026.17	-8,554,755.92	-71.51

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
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	1,075,344.36
以前年度已经计提各项减值准备的转回	1,654,112.05
合计	2,729,456.41

(1) 营业外收入 1,333,746.15 元主要是按协议收取客户使用品牌违约罚款所得。

(2) 计提资产减值准备的转回是坏账准备的转回。

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	8.27	8.01	0.035	0.035
营业利润	-0.66	-0.66	-0.003	-0.003
净利润	0.98	0.98	0.004	0.004
扣除非经常性损益后的净利润	-3.16	-3.25	-0.013	-0.013

### 三、股本变动及股东情况

(一) 股本变动情况 (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	
一、未上市流通股份							
1、发起人股份	71,351,406						71,351,406
其中:							
国家持有股份	71,351,406						71,351,406
境内法人持有股份							
境外法人持有股份							
其他							
2、募集法人股份							
3、内部职工股							
4、优先股或其他							
未上市流通股份合计	71,351,406						71,351,406
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	83,461,530						83,461,530
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	83,461,530						83,461,530
三、股份总数	154,812,936						154,812,936

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 11,555 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)
该部分股份属于国有股	0	71,351,406	46.09	未流通	冻结 71,350,000	国有股东
毛节伟		1,150,000	0.74	已流通		社会公众股东
董保清	138,529	1,038,764	0.67	已流通		社会公众股东
新疆中联企投资有限公司		802,807	0.52	已流通		社会公众股东
俞晓云		760,000	0.49	已流通		社会公众股东
李世林		750,571	0.48	已流通		社会公众股东
蒲雯		497,000	0.32	已流通		社会公众股东
李阳		487,900	0.32	已流通		社会公众股东
陈素格		484,300	0.31	已流通		社会公众股东
朱永香		479,224	0.31	已流通		社会公众股东

前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司未知前十名股东是否存在关联关系及一致行动人情况。

公司国家股股东所持股份经临沂市人民政府授权山东兰陵企业(集团)总公司(以下简称兰陵集团)经营管理。

临沂市人民政府国有资产监督管理委员会持有的本公司国家股被冻结 7,135 万股。占其持有本公司国家股总数的 99.99%，占本公司股本总数的 46.08%。

兰陵集团成立于 1994 年 2 月 3 日，注册资本 19,844 万元；公司法定代表人陈学荣；主营生产、销售：酒；销售：颗粒蛋白饲料、包装制品。

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)
毛节伟	1,150,000	A 股
董保清	1,038,764	A 股
新疆中联企投资有限公司	802,807	A 股
俞晓云	760,000	A 股
李世林	750,571	A 股
蒲雯	497,000	A 股
李阳	487,900	A 股
陈素格	484,300	A 股
朱永香	479,224	A 股
刘长城	426,867	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是否存在关联关系及一致行动人情况。

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

报告期公司无新聘或解聘董事、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

报告期公司实现主营业务收入 3,767.28 万元, 实现利润总额 64.32 万元。较上年同期扭转了亏损局面。

报告期关联方归还欠款冲回以前年计提减值准备 145 万元, 罚没客户使用品牌违约保证金 120 万元, 对公司上半年度盈利产生较大影响。

(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

报告期实现主营业务收入 3,767.28 万元, 较去年同期上升 34.41%; 主营业务成本 2,997.48 万元, 较去年同期上升 16.98%。报告期实现主营业务利润 545.06 万元, 较去年同期有较大幅度上升。

(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(单位: 元)

	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 (%)
分行业						
工业	37,672,788.27	29,974,781.22	20.43	34.41	16.98	增加 11.86 个百分点
分产品						
饮料酒	8,452,842.09	6,733,623.97	20.34	1,466.47	1,317.84	增加 9.72 个百分点
酒精	29,219,946.18	23,241,157.25	20.46	2.00	-11.21	增加 10.58 个百分点
其中: 关联交易	507,492.88	454,164.38	10.51	/	/	/
关联交易的定价原则	市场价格					

(3) 主营业务分地区情况表(单位: 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 (%)
郯城地区	9,861,856.76	-3.58
平邑地区	27,141,317.85	55.67
兰陵地区	669,613.66	83.86

(4) 其中: 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额为 50.75 万元。

(5) 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

公司主营业务毛利率较前一报告期有较大幅度上升，主要原因是酒精价格上升所致。

(6) 利润构成与上年度相比发生重大变化的原因分析

公司主营业务利润较上年同期相比有大幅提高，系主营业务毛利率大幅上升所致。

(7) 对净利润产生重大影响的其他经营业务(单位: 万元 币种: 人民币)

其他经营业务	产生的损益	占净利润的比重(%)
冲回以前年度计提的减值准备	165.41	241.58
罚款收入	120.00	186.54

冲回以前年度计提的减值准备主要是关联方以银行承兑汇票归还欠款所致。罚没收入系公司收取客户的品牌使用违约金所致。

2、在经营中出现的问题与困难及解决方案

(1) 报告期公司整体财务状况与上年相比扭亏为盈，但报告期扣除非经常性损益后的净利润仍为负值，公司主营业务仍处于亏损状态。(2) 酒精、白酒行业竞争激烈，公司产品销售持续面临困难局面；(3) 关联方占用公司大额资金，流动资金短缺。

(三) 公司投资情况

1、募集资金使用情况

公司于 2000 年通过配股募集资金 9,478.00 万元人民币，已累计使用 5,109.37 万元人民币，其中本年度已使用 32.81 万元人民币，尚未使用 4,368.63 万元人民币，尚未使用募集资金借给关联方。

公司募集资金投资项目大部份未达到计划进度。

2、承诺项目使用情况(单位: 万元 币种: 人民币)

承诺项目名称	拟投入金额	是否变更项目	实际投入金额	预计收益	实际收益	是否符合计划进度	是否符合预计收益
8000 吨美酒项目	3,880.00	否	1,021.40	764	0	否	否
万吨陈香改造项目	3,200.00	是	0	520	0	否	否
市场网络建设	1,000.00	否	140.30	0	0	否	是
补充流动资金	1,398.00	否	1,398.00	0	0	是	是
合计	9,478.00	/	2,559.70	1,284.00	0	/	/

3、资金变更项目情况

1) 平邑分公司酒精提纯和治污改造项目

公司变更原计划投资项目万吨陈香改造项目，变更后新项目拟投入 1,252.00 万元人民币，实际投入 545.41 万元人民币，项目进度 43.53%，因关联方占用资金，公司暂无资金投入。

2) 郯城分公司动力及配套工程项目

公司变更原计划投资项目万吨陈香改造项目，变更后新项目拟投入 858.80 万元人民币，实际投入 442.79 万元人民币，项目进度 51.60%，因关联方占用资金，公司暂无资金投入。

3) 收购山东兰陵美酒股份有限公司生产“兰陵美酒”类产品经营性资产

公司变更原计划投资项目万吨陈香改造项目，变更后新项目拟投入 1,089.20 万元人民币，实际投入 1,561.47 万元人民币，项目进度 100%，

4、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。

(四) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

公司 2005 年度半年度实现盈利，根据白酒行业特点，第三季度公司白酒销售进行旺季，从而公司预测年初至第三季度末累计净利润较上年同期可能扭亏为盈。

(五) 公司管理层对会计师事务所上年度“非标意见”涉及事项的变化及处理情况的说明

山东天恒信有限责任会计师事务所为本公司 2004 年度财务报告出具了有强调事项的审计报告，天恒信会计师事务所认为：公司营运资金为负数，2002 年度、2003 年度连续两年亏损，2004 年扣除非经常性损益的净利润为负数且累计经营性亏损巨大，大股东及关联方长期占用巨额资金，部份固定资产和土地使用权已经抵押，尚有逾期银行借款未能偿还。虽然公司已经披露了拟采取的改善措施，但仍然对公司的持续经营能力存在重大疑虑。

本公司董事会认为虽然公司存在一定的困难,但公司自 2005 年度开始已通过积极落实董事会提出的 2005 年度各项经营措施，逐步改善了公司经营状况。经过努力,公司 2005 年上半年度经营情况已有一定改观。

关于公司控股股东及关联方占用的巨额资金，公司已对控股股东及部分关联方应收款项计提了坏帐准备，公司结合有关控股股东及关联方归还上市公司欠款的规定积极与兰陵集团协商，争取兰陵集团还款并追索关联方欠款。2005 年上半年度关联方占用资金减少了 146 万元。

关于逾期银行借款，是公司通过抵押、担保等形式的贷款，用于流动资金，虽已逾期，但抵押、担保的形式未变，公司已积极与银行协商办理展期手续。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会、上海证券交易所有关文件的规定，不断完善公司治理结构，建立健全现代企业制度，规范公司运作。

2005 年上半年公司根据存在的问题进行了整改工作：就公司人事档案及部分人员劳动合同由兰陵集团代为管理问题，公司目前已清理了该部份人事档案。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期未制订利润分配方案。

### (三) 中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

公司未拟定 2005 年半年度利润分配预案、公积金转增股本预案。

### (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

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	市场价格	对公司利润的影响
兰陵美酒股份公司	原材料	市场价格		165,000.00	100	转帐		无

#### 2、销售商品、提供劳务的重大关联交易



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	市场价格	对公司利润的影响
兰陵美酒股份公司	酒精	市场价格		507,492.88	1.74	转帐		无

公司日常经营中发生购销业务时，在交易对价合理、履约能力同等的情况下，可能与关联方就相关业务达成共识，从而产生关联交易。

### 3、关联债权债务往来(单位: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
临沂市兰陵供销有限公司	母公司的控股子公司	0	60,522,307.73		0	0
山东兰陵美酒股份有限公司	母公司的控股子公司	261,260.97	21,265,715.18		540,000.00	0
兰陵金银花保健饮料公司	母公司的控股子公司	29,620.00	104,959.85		0	0
山东兰陵企业集团总公司	母公司	108,246.95	17,090,084.33		1,328,000.00	0
合计	/	399,127.92	98,983,067.09	/	1,868,000.00	0

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 399,127.92 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 98,983,067.09 元人民币。

关联债权债务形成原因：未履程序借款、预付款及购销业务。

关联债权债务清偿情况：报告期关联方非正常占用资金下降 146.89 万元。

与关联债权债务有关的承诺：无。

关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响：降低公司营运资金。

### 4、其他重大关联交易

无其他重大关联交易事项

#### (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。

##### 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) 公司、董事会、董事受处罚及整改情况**

报告期无公司、董事会、董事受处罚情况。

**(十) 其它重大事项**

至报告期末，公司 18,086,000.00 元短期借款未归还。具体情况详见管理层对上年度会计师事务所“非标意见的说明”和附注六。

**(十一) 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
关于公司国家股股权继续冻结公告	中国证券报、上海证券报	2005-01-20	上海证券交易所外部网 www.sse.com.cn
业绩预告修正公告	中国证券报、上海证券报	2005-01-25	上海证券交易所外部网 www.sse.com.cn
七届五次董事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-03-05	上海证券交易所外部网 www.sse.com.cn
七届二次监事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-03-05	上海证券交易所外部网 www.sse.com.cn
2004 年度报告及摘要	中国证券报、上海证券报	2005-03-07	上海证券交易所外部网 www.sse.com.cn
关于股票获准撤销退市风险警示的公告	中国证券报、上海证券报	2005-03-07	上海证券交易所外部网 www.sse.com.cn
关于公司国有股股权继续冻结公告	中国证券报、上海证券报	2005-03-19	上海证券交易所外部网 www.sse.com.cn
七届六次董事会决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-04-23	上海证券交易所外部网 www.sse.com.cn
2005 年第一季度报告	中国证券报、上海证券报	2005-04-23	上海证券交易所外部网 www.sse.com.cn
日常关联交易公告	中国证券报、上海证券报	2005-04-23	上海证券交易所外部网 www.sse.com.cn
七届七次董事会决议暨召开 2004 年度股东大会的公告	中国证券报、上海证券报	2005-05-20	上海证券交易所外部网 www.sse.com.cn
2004 年度股东大会决议公告	中国证券报、上海证券报	2005-06-23	上海证券交易所外部网 www.sse.com.cn

**七、财务会计报告（未经审计）**

财务会计报告附后。

**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、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本。

(三) 报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：张兴华

山东兰陵陈香酒业股份有限公司  
2005 年 8 月 18 日

(一) 财务报表

**资产负债表**

编制单位: 山东兰陵陈香酒业股份有限公司 2005 年 6 月 30 日 单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	期末数	期初数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	1	371,149.78	577,345.35
短期投资			
应收票据	2	1,160,000.00	70,000.00
应收股利			
应收利息			
应收账款	3	20,896,657.44	22,491,054.09
其他应收款	4	9,169,078.99	11,260,724.43
预付账款	5	1,263,545.37	1,405,172.45
应收补贴款			
存货	6	21,671,300.81	22,557,877.09
待摊费用	7	150,865.95	88,507.04
一年内到期的长期债权投资			
其他流动资产			
流动资产合计		54,682,598.34	58,450,680.45
<b>长期投资：</b>			
长期股权投资	8		
长期债权投资			
长期投资合计			
其中：合并价差			
其中：股权投资差额			
<b>固定资产：</b>			
固定资产原价	9	98,549,697.55	98,449,729.34
减：累计折旧	9	42,428,413.53	40,513,740.70
固定资产净值		56,121,284.02	57,935,988.64
减：固定资产减值准备	9	3,922,567.60	3,922,567.60
固定资产净额		52,198,716.42	54,013,421.04
工程物资			
在建工程	10	18,883,419.25	18,719,282.25
固定资产清理			
固定资产合计		71,082,135.67	72,732,703.29
<b>无形资产及其他资产：</b>			
无形资产	11	27,523,909.99	27,833,287.36
长期待摊费用	12	35,196.20	62,235.44
其他长期资产			
无形资产及其他资产合计		27,599,106.19	27,895,522.80
<b>递延税项：</b>			
递延税款借项			
资产总计		153,323,840.20	159,078,906.54

### 资产负债表（续）

编制单位：山东兰陵陈香酒业股份有限公司

2005 年 6 月 30 日

单位：元 币种：人民币

流动负债：		期末数	期初数
短期借款	13	40,686,000.00	41,566,000.00
应付票据			
应付账款	14	13,102,856.56	17,266,074.27
预收账款	15	5,725,295.80	3,054,473.27
应付工资		919,311.69	652,247.52
应付福利费		409,177.88	490,808.08
应付股利			
应交税金	16	12,426,182.05	13,915,852.30
其他应交款	17	667,765.57	783,632.21
其他应付款	18	12,806,649.96	15,399,388.51
预提费用	19	653,250.95	666,300.51
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		87,396,490.46	93,794,776.67
<b>长期负债：</b>			
长期借款			
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
其他长期负债			
长期负债合计			
<b>递延税项：</b>			
递延税款贷项			
负债合计		87,396,490.46	93,794,776.67
少数股东权益			
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	20	154,812,936.00	154,812,936.00
减：已归还投资			
实收资本（或股本）净额		154,812,936.00	154,812,936.00
资本公积	21	88,055,048.29	88,055,048.29
盈余公积	22	18,840,148.99	18,840,148.99
其中：法定公益金		6,280,049.66	6,280,049.66
未分配利润	23	-195,780,783.54	-196,424,003.41
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		65,927,349.74	65,284,129.87
负债和所有者权益（或股东权益）总计		153,323,840.20	159,078,906.54

## 利润及利润分配表

编制单位: 山东兰陵陈香酒业股份有限公司      2005 年 1-6 月      单位: 元    币种: 人民币

项目	附注	本期数	上年同期数
一、主营业务收入	24	37,672,788.27	28,028,291.33
减: 主营业务成本	24	29,974,781.22	25,623,852.15
主营业务税金及附加	25	2,247,379.21	2,217,857.61
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)		5,450,627.84	186,581.57
加: 其他业务利润(亏损以“-”号填列)	26	272,127.65	333,666.68
减: 营业费用		1,576,474.35	1,970,841.58
管理费用	27	2,981,914.25	5,872,694.54
财务费用	28	1,596,491.38	1,646,411.10
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		-432,124.49	-8,969,698.97
加: 投资收益(损失以“-”号填列)			
补贴收入			
营业外收入	29	1,333,746.15	24,071.13
减: 营业外支出	30	258,401.79	37,497.49
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		643,219.87	-8,983,125.33
减: 所得税			
减: 少数股东损益			
加: 未确认投资损失(合并报表填列)			
五、净利润(亏损以“-”号填列)		643,219.87	-8,983,125.33
加: 年初未分配利润			
其他转入			
六、可供分配的利润			
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			
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)			
<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			

## 现金流量表

编制单位: 山东兰陵陈香酒业股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	附注	母公司数
<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		43,912,618.94
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金		3,498,869.42
现金流入小计		47,411,488.36
购买商品、接受劳务支付的现金		32,054,201.36
支付给职工以及为职工支付的现金		3,454,547.62
支付的各项税费		5,885,349.82
支付的其他与经营活动有关的现金		3,580,363.39
现金流出小计		44,974,462.19
经营活动产生的现金流量净额		2,437,026.17
<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		19,500.00
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计		19,500.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		183,653.21
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		183,653.21
投资活动产生的现金流量净额		-164,153.21
<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		1,600,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计		1,600,000.00
偿还债务所支付的现金		2,480,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		1,599,068.53
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		
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		4,079,068.53
筹资活动产生的现金流量净额		-2,479,068.53
<b>四、汇率变动对现金的影响</b>		
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		
		-206,195.57

<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		643,219.87
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)		
减：未确认的投资损失		
加：计提的资产减值准备		-1,654,112.05
固定资产折旧		1,994,955.27
无形资产摊销		309,377.37
长期待摊费用摊销		27,039.24
待摊费用减少(减：增加)		-62,358.91
预提费用增加(减：减少)		-13,049.56
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)		19,569.60
固定资产报废损失		
财务费用		1,599,068.53
投资损失(减：收益)		
递延税款贷项(减：借项)		
存货的减少(减：增加)		886,576.28
经营性应收项目的减少(减：增加)		1,599,238.63
经营性应付项目的增加(减：减少)		-2,912,498.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额		2,437,026.17
<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		371,149.78
减：现金的期初余额		577,345.35
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		-206,195.57

### 股东权益增减变动表

编制单位: 山东兰陵陈香酒业股份有限公司

2005 年 1-6 月

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	154,812,936.00	154,812,936.00
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	154,812,936.00	154,812,936.00
<b>二、资本公积</b>		
期初余额	88,055,048.29	88,055,048.29
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	88,055,048.29	88,055,048.29
<b>三、法定和任意盈余公积</b>		
期初余额	18,840,148.99	18,840,148.99
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	18,840,148.99	18,840,148.99
其中: 法定盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
<b>四、法定公益金</b>		
期初余额	6,280,049.66	6,280,049.66
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	6,280,049.66	6,280,049.66
<b>五、未分配利润</b>		
期初未分配利润	-196,424,003.41	-198,581,905.54
本期净利润(净亏损以“-”号填列)	643,219.87	2,157,902.13
本期利润分配		
期末未分配利润(未弥补亏损以“-”号填列)	-195,780,783.54	-196,424,003.41



**资产减值准备明细表**

编制单位: 山东兰陵陈香酒业股份有限公司

2005 年 1-6 月

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
			其他原因转出数	合计	
坏账准备合计	110,293,090.09		1,654,112.05	1,654,112.05	108,638,978.04
其中: 应收账款	15,756,029.73		485,124.36	485,124.36	15,270,905.37
其他应收款	94,537,060.36		1,168,987.69	1,168,987.69	93,368,072.67
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	5,793,174.73				5,793,174.73
其中: 库存商品	3,403,278.76				3,403,278.76
原材料	618,914.79				618,914.79
包装物	1,770,981.18				1,770,981.18
长期投资减值准备合计	49,347,266.97				49,347,266.97
其中: 长期股权投资	49,347,266.97				49,347,266.97
长期债权投资					
固定资产减值准备合计	3,922,567.60				3,922,567.60
其中: 房屋、建筑物	1,362,934.81				1,362,934.81
机器设备	2,395,353.93				2,395,353.93
无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
在建工程减值准备	200,000.00				200,000.00
委托贷款减值准备					
资产减值合计	169,556,099.39		1,654,112.05	1,654,112.05	167,901,987.34

### 应交增值税明细表

编制单位: 山东兰陵陈香酒业股份有限公司

2005 年 1-6 月

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
<b>一、应交增值税</b>	
1. 年初未抵扣数 (以“-”号填列)	-906,224.11
2. 销项税额	9,511,605.60
出口退税	
进项税额转出	8,214.31
转出多交增值税	
3. 进项税额	7,343,034.62
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	
转出未交增值税	2,898,677.15
4. 期末未抵扣数 (以“-”号填列)	-1,628,115.97
<b>二、未交增值税</b>	
1. 年初未交数 (多交数以“-”号填列)	4,851,350.98
2. 本期转入数 (多交数以“-”号填列)	2,898,677.15
3. 本期已交数	2,027,380.79
4. 期末未交数 (多交数以“-”号填列)	5,722,647.34

## （二）公司概况

山东兰陵陈香酒业股份有限公司，曾用名山东省临沂鲁南大厦股份有限公司、山东环宇（集团）股份有限公司、山东环宇股份有限公司，是 1987 年经山东省临沂地区体改委（1987）临改字第 5 号文批准而设立的股份有限公司。1996 年 7 月 26 日经中国证监会批准，公司社会公众股在上海证券交易所上市交易，股票代码 600735。

根据公司 1997 年临时股东大会决议和山东省人民政府鲁政字[1997]第 295 号文批复，1997 年 6 月 30 日，公司转让所属鲁南大厦、人民商场和国贸公司给山东兰陵企业（集团）总公司，同时受让山东兰陵企业（集团）总公司平邑酒厂、郯城酒厂的资产和山东兰陵美酒股份有限公司 20.6%的股权。至此公司由原来主营商品零售转向酒类生产和销售。

2000 年 8 月 7 日，经中国证监会证监公司字（2000）119 号文批准，公司以 1999 年末总股本 87,572,250 股为基数，按每 10 股配售 3 股的比例向全体股东配售股份。其中：国家股股东实际认购配售股份 1,363,500 股，放弃 12,271,500 股，向社会公众股股东配售 12,636,675 股，配售完成后公司总股本为 101,572,425 股。

2000 年 9 月，公司以 2000 年 6 月 30 日公司总股本 87,572,250 股为基数向全体股东每 10 股送红股 2 股（含税），并派发现金 0.50 元（含税）。送红股后公司总股本为 119,086,875 股。2001 年 5 月，公司以 2000 年末公司总股本 119,086,875 股为基数，向全体股东每 10 股送红股 1 股，每 10 股以资本公积转赠 2 股。送、转股完成后，公司总股本为 154,812,936 股。

公司法人营业执照注册号：3700001805460

注册地址：山东省临沂市罗庄区双月路 153 号

公司经营范围：酒的生产、销售；饮料、食品、副食品、粮油制品的销售及饮食服务（限分支机构）。

## （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

公司执行《企业会计准则》、《企业会计制度》。

### 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

### 5、外币业务核算方法

公司发生外币业务时，以发生之当月一日中国人民银行公布的汇率（中间价）折算为人民币记账，月末、年终时，按期末国家外汇汇率（中间价）进行调整，调整后的各外币账户人民币金额与原账面金额之间的差额作为汇兑损益。属于筹建期间的汇兑损益计入长期待摊费用；与购建固定资产有关的汇兑损益按借款费用的处理原则处理；其它汇兑损益计入当期财务费用。

### 6、外币会计报表的折算方法

现行汇率法。

### 7、现金及现金等价物的确定标准

持有期限短(一般是指从购买日起,三个月内到期),流动性强,易于转换为已知金额的现金,价值变动风险很小的投资确定为现金等价物。

8、短期投资核算方法

(1) 短期投资在取得时按照投资成本计价。短期投资取得时的投资成本按以下方法确定:

A、以现金购入的短期投资,按实际支付的全部价款(包括税金、手续费等相关费用),但不包括实际价款中包含的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;

B、投资者投入的短期投资,按投资各方确认的价值,作为短期投资成本;

C、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的短期投资,或以应收债权换入的短期投资,按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费,减去接受的短期投资中含有的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作为短期投资成本;

D、以非货币性交易换入的短期投资,按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费,作为短期投资成本。涉及补价的,按以下方法确定换入短期投资成本:收到补价的,按照换出资产的账面价值加上应确认的收益和应支付的相关税费,减去补价后的余额,作为短期投资成本;支付补价的,按照换出资产的账面价值加上应支付的相关税费和补价,作为短期投资成本。

(2) 短期投资收益确认方法:短期投资持有期间所获得的现金股利或利息,除取得时已记入应收项目外,于实际收到时作投资成本的收回。处置短期投资时,按收到的处置收入与短期投资账面价值的差额,确认为当期投资损益。

(3) 短期投资的计价方法:短期投资期末按成本与市价孰低法计价。

(4) 短期投资跌价准备的计提方法:中期期末或年度终了,按单个短期投资项目的成本高于其市价的差额计提短期投资跌价准备。

9、应收款项坏账损失核算方法

坏账的确认标准为:凡因债务人破产,依据法律清偿后确实无法收回的应收款项;债务人死亡,既无遗产可供清偿,又无义务承担人,确实无法收回的应收款项;债务人逾期三年未能履行偿债义务,经董事会批准列作坏账的应收款项。

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)按账龄分析法和账龄分析法计提坏账准备,根据每一应收款项的实际情况估计坏账损失

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	15	15
3-4年	20	20
4-5年	50	50
5年以上	100	100

公司与关联方发生的应收款项按余额 1%的比例计提坏账准备;根据公司六届十七次董事会决议,对关联方山东兰陵美酒股份有限公司、山东兰陵企业集团总公司及临沂兰陵供销有限公司按期末应收款项 90%计提坏账准备。

10、存货核算方法

(1) 公司存货主要包括：原材料、包装物、低值易耗品、库存商品、自制半成品、在产品等；

(2) 存货中原材料按计划成本核算；包装物、库存商品按实际成本核算。

(3) 低值易耗品的摊销方法：低值易耗品取得时按实际成本计价，发出领用时，采用“五五摊销法”核算。

(4) 存货盘点实行永续盘存制。

(5) 存货跌价准备的确认标准及计提方法：

A、存货跌价准备的确认标准：公司期末对由于存货遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，造成的存货成本不可收回的部分提取存货跌价准备。

B、存货跌价准备的计提方法：期末存货按单个存货项目的账面成本高于可变现净值的差额计提存货跌价准备。

11、长期投资核算方法

长期股权投资：

(1) 长期股权投资取得时按照初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的长期投资，按实际支付的全部价款(包括支付的税金、手续费等相关费用)，作为初始投资成本；实际支付的价款中包含已宣告但尚未领取的现金股利，按实际支付的价款减去已宣告但尚未领取的现金股利后的差额，作为初始投资成本。

B、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期股权投资，或以应收债权换入长期股权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期股权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

公司持有被投资单位有表决权资本 20%(含 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。公司持有被投资单位有表决权资本 20%以下，或虽投资占 20%(含 20%)以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益；采用权益法核算的单位，半年度或年末，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

(3) 长期股权投资采用权益法时，取得投资时的投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额，或因追加投资等原因对长期股权投资的核算由成本法改为权益法时，投资成本与享有被投资单位所有者权益份额的差额计入“股权投资差额”。股权投资差额按合同规定的投资期限平均摊销，合同没有规定投资期限的，初始投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按不超过 10 年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，计入“资本公积-股权投资准备”科目。

(4) 处置股权投资时，将投资账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

长期债权投资：

(1) 长期债权投资在取得时，按取得时的实际成本作为初始投资成本入账。初始投资成本按以下方法确定：

A、以现金购入的长期债权投资，按实际支付的全部价款(包括支付的税金、手续费等相关费用)减去已到付息期但尚未领取的债权利息，作为初始投资成本。

B、公司接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的长期债权投资，或以应收债权换入长期债权投资的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

C、以非货币性交易换入的长期债权投资，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为初始投资成本。

(2) 长期债权投资按照票面价值与票面利率按期计算确认利息收入。

长期债权投资的初始投资成本减去已到付息期但尚领取的债券利息、未到期债券利息和计入初始投资成本的相关税费，与债券面值之间的差额，作为债券溢价或折价；债券的溢价或折价在债券存续期间内于确认相关债券利息收入时采用直线法摊销。

(3) 处置长期债权投资时，按实际取得的价款与长期债权投资账面价值的差额，作为当期投资损益。

长期投资减值准备计提标准及方法：

(1) 长期投资减值准备计提标准：

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：

- a、市价持续 2 年低于账面价值；
- b、该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上；
- c、被投资单位当年发生严重亏损；
- d、被投资单位持续 2 年发生亏损；
- e、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可以根据下列迹象判断是否应当计提减值准备：

a、影响被投资单位经营的政治或法律环境的变化，如税收、贸易等法规的颁布或修订，可能导致被投资单位出现巨额亏损；

b、被投资单位所供应的商品或提供的劳务因产品过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，从而导致被投资单位财务状况发生严重恶化；

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

d、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。

(2) 长期投资减值准备计提方法：按个别投资项目成本高于可收回金额差额计提。

12、委托贷款核算方法

(1) 委托贷款以实际委托贷款的金额入账。

(2) 每年年度终了对委托贷款本金进行全面检查，如有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，计提相应的减值准备。

(3) 期末按贷款规定的利率计提应收利息，已计提的利息到期不能收回的，应当停止计提利息，并冲回原以计提的利息。

13、固定资产计价和折旧方法及减值准备的计提方法

(1) 固定资产确认标准：固定资产，指同时具有以下特征的有形资产：A、为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；B、使用年限超过一年；C、单位价值较高；

(2) 固定资产计价方法：购建的固定资产，按购建时实际成本计价；企业接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值；以非货币性交易换入的固定资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费，作为入账价值；

(3) 固定资产折旧：采用直线法计提折旧；

A、未计提减值准备的固定资产，按固定资产的原值和估计经济使用年限扣除预计净残值计提折旧。

B、已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，应当按照该固定资产的账面价值（即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备）以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

C、已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

(4) 固定资产减值准备的确认前提及计提方法

A、固定资产减值准备的确认前提：期末公司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，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备金额；

B、固定资产减值准备的计提方法：期末按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备。存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

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

(1) 在建工程按各项工程所发生的实际成本核算，在在建工程达到预定可使用状态时确认为固定资产。在所购建的固定资产达到预定可使用状态前发生的与工程有关的专门借款费用支出计入工程造价，在达到预定可使用状态后与工程有关的借款费用支出停止资本化，计入当期损益；

(2) 期末对在建工程进行全面检查，当存在下列情况时，则计提在建工程减值准备：

A、长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的；

B、所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给公司带来的经济利益具有很大的不确定性；

C、其它足以证明在建工程已经发生减值的情形。

(3) 在建工程减值准备的计提方法：期末按单个在建工程项目可收回金额低于账面价值的差额计提在建工程减值准备。

15、无形资产计价及摊销方法

(1) 无形资产计价：无形资产在取得时，按实际成本计量。购入的无形资产，按实际支付的价款作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资各方确认的价值作为实际成本；为首次发行股票而接受投资者投入的无形资产，按该无形资产在投资方的账面价值作为实际成本；接受的债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产，或以应收债权换入无形资产的，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；以非货币性交易换入的无形资产，按换出资产的账面价值加上应支付的相关税费作为实际成本；自行开发并按法律程序申请取得的无形资产，按依法取得时发生的注册费、聘请律师等费用作为实际成本。

(2) 无形资产摊销方法：

A、合同规定受益年限但法律没有规定有效年限的，摊销年限不超过合同规定的受益年限；

B、合同没有规定受益年限但法律规定有效年限的，摊销年限不超过法律规定的受益年限；

合同规定了受益年限，法律也规定了有效年限的，摊销年限不超过受益年限和有效年限两者之中较短者；

C、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；

D、如果预计某项无形资产已经不能给企业带来经济效益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益；

(3) 无形资产减值准备的计提办法：

期末，公司对各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力进行检查，按单个无形资产项目预计可收回金额低于账面价值的部分计提减值准备。

(4) 无形资产减值准备的计提方法

按单个无形资产项目的账面价值高于其可收回金额的差额计提无形资产减值准备。

16、开办费长期待摊费用摊销方法

公司筹建期间所发生的费用(除购建固定资产外)，先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次性计入开始生产经营当月的损益；公司其它长期待摊费用在受益期限内平均摊销。

17、借款费用的会计处理方法

(1) 除为购建固定资产的专门借款所发生的借款费用外，其他借款费用均于发生当期确认为费用，直接计入当期财务费用。当同时满足以下三个条件时，借款费用开始资本化：

A、资产支出(只包括为购建固定资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出)已经发生；

B、借款费用已经发生；

C、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) 公司为购建某项固定资产而借入的专门借款所发生的利息、折价或溢价的摊销、汇兑差额，在所购建的固定资产达到预定可使用状态前所发生的，予以资本化，计入所购建固定资产的成本；在所购建的固定资产达到预定可使用状态后所发生的，于发生时直接计入当期财务费用。

(3) 利息资本化金额计算方法

每一个会计期间利息的资本化金额=至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数×资本化率。

18、应付债券的核算方法

公司发行债券，按照实际的发行价格总额，作负债处理；债券发行价格总额与债券面值总额的差额，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) 商品销售收入在下列条件均能满足时予以确认

A、企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；

B、企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；

C、与交易相关的经济利益能够流入企业；

D、相关的收入和成本能够可靠的计量。



(2) 提供劳务

A、在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

B、如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；

C、在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，以资产负债表日已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，如预计已经发生的劳务成本不能得到补偿，则不确认收入。

20、所得税的会计处理方法

公司采用应付税款法。

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：

母公司会计报表编制方法：以公司及下属分公司的会计报表为基础编制汇总会计报表，公司及下属分公司之间的内部交易及债权与债务项目均予以抵销。

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

本公司及附属分公司主要税项及税率列示如下：

税种	税率(%)	纳税依据
增值税	17	产品销售收入
消费税	25	粮食白酒销售收入
消费税	15	薯类白酒销售收入
消费税	10	其他酒销售收入
消费税	5	酒精销售收入
营业税	5	应税收入
城市维护建设税	5-7	应交增值税、消费税、营业税
教育费附加	3	应交增值税、消费税、营业税
所得税	33	应纳税所得额

注：根据财政部、国家税务总局财税(2001)84号文《关于调整酒类产品消费税政策的通知》的规定，从2001年5月1日起，对粮食白酒、薯类白酒每斤(500克)在原税率基础上加征0.50元的定额消费税。

(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	
山东兰陵美酒 股份有限公司	山东省苍山 县兰陵镇	陈学荣	13,000	饮料酒、矿泉水 的生产和销售	7,116	20.6		否

(六) 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	195,279.02	72,030.56
银行存款	175,870.76	505,314.79
其他货币资金		
合计	371,149.78	

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	1,160,000.00	70,000.00
合计	1,160,000.00	70,000.00

公司期末应收票据未被质押。

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			期初数		
	金额(元)	比例%	坏账准备(元)	金额(元)	比例%	坏账准备(元)
1年以内	17,655,162.28	48.81	3,611,183.68	12,923,579.25	33.79	5,623,797.93
1-2年	3,157,769.76	8.73	315,776.98	9,857,901.83	25.77	3,236,692.93
2-3年	6,582,626.73	18.20	5,350,577.57	1,246,316.18	3.26	396,385.42
3-4年	1,018,365.54	2.82	203,673.11	5,220,204.56	13.65	983,801.91
4-5年	3,927,888.94	10.86	1,963,944.47	4,326,697.57	11.31	842,967.11
5年以上	3,825,749.56	10.58	3,825,749.56	4,672,384.43	12.22	4,672,384.43
合计	36,167,562.81	100.00	15,270,905.37	38,247,083.82	100.00	15,756,029.73
应收账款净值	20,896,657.44			22,491,054.09		

(2) 应收帐款坏帐准备变动情况(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
			转回数	转出数	合计	
应收帐款坏帐准备	15,756,029.73			458,124.36	458,124.36	15,270,905.37

根据账龄分析法和个别认定法计提坏账准备期末比期初减少。

(3) 应收账款前五名欠款情况(单位:元 币种:人民币)

	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	18,831,615.70	0.52	18,494,156.23	0.48

(4) 应收帐款主要单位(单位:元 币种:人民币)

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
山东兰陵企业集团总公司	大股东	3,548,887.23	2004年	货款
临沂市兰陵供销公司	关联方	5,817,578.08	2004年	货款
兰陵柯斯达有限公司	关联方	4,512,899.79	2004年	货款
临沂市糖酒经贸公司	关联方	3,886,200.00	2004年	货款
郯城县城关赵昌启	客户	1,066,050.60	2004年	货款
合计	/	/	/	/

(5) 本年度全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大的应收帐款情况(单位:元)

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例(%)	计提坏帐原因
山东兰陵集团总公司	大股东	3,548,887.23	2004年	货款	3,193,998.51	90.00	对方以资不抵债
临沂市兰陵供销有限公司	关联方	5,817,578.08	2004年	货款	5,235,820.27	90.00	对方以资不抵债
合计	/	/	/	/	/	/	/

根据公司六届十七次董事会决议,鉴于关联方山东兰陵美酒股份有限公司、山东兰陵企业集团总公司及临沂市兰陵供销有限公司已资不抵债,对上述单位其他应收款按期末余额的90%计提坏账准备。

(6) 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

应收账款大额前五名合计为 18,831,615.70 元,占应收账款总额的 52.07%;

应收账款中持有本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位山东兰陵企业(集团)总公司欠款,详见“附注六、关联方关系及关联交易”。

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		
	金额(元)	比例%	坏账准备(元)	金额(元)	比例%	坏账准备(元)
1 年以内	3,428,673.73	3.35	2,589,852.50	9,422,140.21	8.91	8,097,912.51
1-2 年	26,354,520.95	25.70	23,669,816.90	80,851,688.91	76.42	72,580,678.42
2-3 年	67,135,084.36	65.47	62,794,029.16	8,019,838.40	7.58	6,763,767.53
3-4 年	405,214.88	0.40	4,052.15	296,114.53	0.28	199,222.91
4-5 年	1,806,671.55	1.76	903,335.77	3,105,047.50	2.93	2,792,523.75
5 年以上	3,406,986.19	3.32	3,406,986.19	4,102,955.24	3.88	4,102,955.24
合计	102,537,151.66	100.00	93,368,072.67	105,797,784.79	100.00	94,537,060.36
其他应收款净值	9,169,078.99			11,260,724.43		

(2) 其他应收款坏帐准备变动情况(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
			转回数	转出数	合计	
其他应收款坏帐准备	94,537,060.36			1,168,987.69	1,168,987.69	93,368,072.67

(3) 其他应收款前五名欠款情况(单位:元 币种:人民币)

	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	101,348,238.22	0.98	100,809,764.19	0.95

(4) 其他应收款主要单位(单位:元 币种:人民币)

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例	计提坏帐原因
临沂市兰陵供销公司	关联方	60,522,307.73	2004 年	往来款	54,470,076.96	0.90	该公司已停止经营
山东兰陵企业集团总公司	实际控制人	27,090,084.33	2004 年	往来款	24,381,075.90	0.90	该公司已资不抵债
山东兰陵美酒股份公司	关联方	11,265,715.18	2004 年	往来款	10,139,143.66	0.90	该公司已资不抵债
山东平邑县养殖场	客户	2,228,605.95	1998 年	往来款	2,228,605.95	1.00	欠款时间超过 5 年以上
苍山兰陵废旧物资回收公司	关联方	241,525.03	2004 年	往来款	2,415.25	0.01	按账龄分析法正常计提
合计	/		/	/	101,348,238.22	/	/

(5) 本年度全额计提坏账准备,或计提坏账准备的比例较大的其他应收款情况(单位:元)

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因	计提坏帐金额	计提坏帐比例(%)	计提坏帐原因
临沂市兰陵供销公司	关联方	60,522,307.73	2004 年	往来款	54,470,076.96	0.90	该公司已资不抵债
山东兰陵企业集团总公司	大股东	27,090,084.33	2004 年	往来款	24,381,075.90	0.90	该公司已资不抵债
山东兰陵美酒股份公司	关联方	11,265,715.18	2004 年	往来款	10,139,143.66	0.90	该公司已资不抵债

合计	/	98,878,107.24	/	/	88,990,296.52	/	/
----	---	---------------	---	---	---------------	---	---

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

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	693,717.84	54.90	1,095,379.15	77.95
一至二年	378,187.69	29.93	100,547.94	7.16
二至三年	191,639.84	15.17	209,245.36	14.89
合计	1,263,545.37	100.00	1,405,172.45	100.00

预付款中无持有本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东欠款.

(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
冠鲁股份公司	300,000.00	2003 年	工程款
河南黄河糖酒采购占	191,639.84	2002 年	货款
日照粮油公司	232,696.52	2005 年	货款
平邑供电站	145,766.42	2005 年	货款
合计	870,102.78	/	/

(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	5,315,462.66	618,914.79	4,696,547.87	6,907,785.02	618,914.79	6,288,870.23
库存商品	13,988,715.44	3,403,278.76	10,585,436.68	10,270,401.85	3,403,278.76	6,867,123.09
包装物	6,901,045.32	1,770,981.18	5,130,064.14	8,737,228.58	1,770,981.18	6,966,247.40
低值易耗品	373,152.75		373,152.75	370,331.25		370,331.25
自制半成品	304,915.27		304,915.27	1,225,771.70		1,225,771.70
在产品	581,184.10		581,184.10	838,715.30		838,715.30
物资采购				818.12		
合计	27,464,475.54	5,793,174.73	21,671,300.81	28,351,051.82	5,793,174.73	22,557,877.09

(2) 存货跌价准备(单位:元 币种:人民币)

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
原材料	618,914.79			618,914.79
库存商品	3,403,278.76			3,403,278.76
包装物	1,770,981.18			1,770,981.18
合计	5,793,174.73			5,793,174.73

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
财产保险费	88,507.04	27,116.49	76,806.90	38,816.63	尚未摊销完
修理费		114,827.08	2,777.76	112,049.32	尚未摊销完
合计	88,507.04	141,943.57	79,584.66	150,865.95	/

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
其他股权投资	43,217,678.22			43,217,678.22
股权投资差额	6,129,588.75			6,129,588.75
合计	49,347,266.97			49,347,266.97
减：长期股权投资减值准备	49,347,266.97			49,347,266.97
长期股权投资净值合计	0	/	/	0

(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	期末余额
山东兰陵美酒股份有限公司	20.6	1997-12-20~	53,646,889.29	43,217,678.22	43,217,678.22

被投资单位名称	减值准备	
	期初数	期末数
山东兰陵美酒股份有限公司	49,347,266.97	49,347,266.97
合计	49,347,266.97	49,347,266.97

注：根据公司六届十七次董事会决议，鉴于公司的参股公司山东兰陵美酒股份有限公司 2002、2003 连续两个会计年度出现大额亏损，且山东兰陵美酒股份有限公司 2003 年度财务状况专项审计报告显示已资不抵债，公司对山东兰陵美酒股份有限公司的长期投资余额全额计提了长期股权投资减值准备。

(3) 股权投资差额(单位:元 币种:人民币)

被投资单位名称	期初金额	初始余额	期末余额	摊销年限
山东兰陵美酒股份有限公司	6,129,588.75	17,513,110.71	6,129,588.75	10
合计	6,129,588.75	17,513,110.71	6,129,588.75	/

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：	98,449,729.34	157,551.21	57,583.00	98,549,697.55
其中：房屋及建筑物	51,528,043.53			51,528,043.53
机器设备	46,921,685.81	157,551.21	57,583.00	47,021,654.02
二、累计折旧合计：	40,513,740.70	1,944,955.27	30,282.44	42,428,413.53
其中：房屋及建筑物	18,367,592.27	670,769.87		19,038,362.14
机器设备	22,146,148.43	1,274,185.40	30,282.44	23,390,051.39
三、固定资产净值合计	57,935,988.64			56,121,284.02
其中：房屋及建筑物	33,160,451.26			32,489,681.39
机器设备	24,775,537.38			23,631,602.63
四、减值准备合计	3,922,567.60			3,922,567.60
其中：房屋及建筑物	1,362,934.81			1,362,934.81
机器设备	2,559,632.79			2,559,632.79
五、固定资产净额合计	54,013,421.04			52,198,716.42
其中：房屋及建筑物	31,797,516.45			31,126,746.58
机器设备	22,215,904.59			21,071,969.84

10、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	19,083,419.25	200,000.00	18,883,419.25	18,919,282.25	200,000.00	18,719,282.25

(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	转入固定资产	工程投入占预算比例	资金来源	期末数
美酒生产线	18,919,282.25	43,092.00			18,958,473.35	募集	18,958,473.35
设备		175,715.90	50,770.00		124,945.90	自筹	124,945.90
合计	18,919,282.25	218,807.90	50,770.00		/	/	19,083,419.25

(2) 在建工程减值准备：(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	计提原因
			转回数	转出数	合计		
美酒产品生产线	200,000.00					200,000.00	
合计	200,000.00					200,000.00	/

在建工程中无利息资本化金额。

11、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	27,523,909.99		27,523,909.99	27,833,287.36		27,833,287.36

(1) 无形资产变动情况：(单位:元 币种:人民币)

种类	取得方式	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
炎城宗地1	出让	8,267,000.00	7,026,950.07			133,639.98	1,373,689.91	6,893,310.09	42.52
炎城宗地2	出让	1,660,000.00	1,413,472.35				246,527.65	1,413,472.35	39.17
炎城宗地3	出让	3,437,000.00	2,936,749.12				500,250.88	2,936,749.12	38.91
炎城南皇亭土地	出让	204,630.00	190,988.00			2,046.30	15,688.30	188,941.70	46.25
平邑宗地	出让	10,771,981.71	9,039,090.83			64,760.95	1,797,651.83	8,974,329.88	27.08
平邑养殖宗地1	出让	3,009,481.07	2,576,141.87				433,339.20	2,576,141.87	38.42
平邑养殖宗地2	出让	293,588.93	248,533.36				45,055.57	248,533.36	31.17
平邑住宅土地		235,900.00	196,385.92			108,930.14	148,444.22	87,455.78	24.17
兰陵宗地	购买	4,427,000.00	4,204,975.84				222,024.16	4,204,975.84	47
合计	/	32,306,581.71	27,833,287.36			309,377.37	4,782,671.72	27,523,909.99	/

(1) 截止报告日止兰陵宗地尚未取得土地使用证。

(2) 期末对无形资产进行逐项检查，未发现发生减值的情形，故未计提减值准备。

12、长期待摊费用：(单位:元 币种:人民币)

种类	原始金额	期初数	本期摊销	累计摊销	期末数	剩余摊销期限
房屋租赁费	200,000.00	20,000.00	20,000.00	200,000.00	0	
动力车间厌氧罐保温	63,353.16	42,235.44	7,039.24	28,156.96	35,196.20	1.5
合计	263,353.16	62,235.44	27,039.24	228,156.96	35,196.20	/

13、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	24,820,000.00	24,920,000.00
担保借款	12,366,000.00	13,146,000.00
信用借款	3,500,000.00	3,500,000.00
合计	40,686,000.00	41,566,000.00

(2) 逾期贷款(单位:元 币种:人民币)

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
郯城县工商银行	3,000,000.00	6.38	流资	资金困难	
郯城县工商银行	3,600,000.00	5.75	流资	资金困难	
郯城县工商银行	1,700,000.00	5.75	流资	资金困难	
郯城县工商银行	500,000.00	6.30	流资	资金困难	
郯城县建行	956,000.00	6.30	流资	资金困难	
郯城县建行	610,000.00	6.30	流资	资金困难	
郯城县建行	1,300,000.00	5.12	流资	资金困难	
平邑县工商银行	6,420,000.00	5.75	流资	资金困难	
合计	18,086,000.00	/	/	/	/

14、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
合计	13,102,856.56		17,266,074.27	

- (1)应付账款中无欠持有公司 5% (含 5%) 以上股权的股东单位款项。  
 (2)应付账款期末余额较期初余额减少 24.12%，主要原因系公司本期经营结算所致。

15、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
合计	5,725,295.80		3,054,473.27	

(2) 预收帐款主要单位(单位:元 币种:人民币)

单位名称	与本公司关系	欠款金额	欠款时间	欠款原因
平邑县保太销售部	销售商	100,851.69	2005 年	货款
郯城西关钰纪酒水销售部	销售商	85,800.00	2005 年	货款
合计	/	186,651.69	/	/

预收账款中无欠持有公司 5% (含 5%) 以上股权的股东单位款项。

16、应付工资：(单位:元 币种:人民币)

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付职工工资	919,311.69	652,247.52	
合计	919,311.69	652,247.52	/

17、应付福利费：(单位:元 币种:人民币)

项目	期末数	期初数	未支付原因
应付福利费	409,177.88	490,808.08	
合计			/

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	4,094,531.37	3,945,126.87	17%
消费税	7,959,245.05	9,586,847.98	5%—25%
营业税	34,470.53	34,470.53	5%
所得税	-896,759.40	-896,759.40	33%
个人所得税			
城建税	1,086,035.64	1,097,507.46	5%-7%
土地使用税	75,356.71	75,356.71	2 元/平方米
房产税	73,302.15	73,302.15	
合计	12,426,182.05	13,915,852.30	/

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	783,632.21	613,793.01	见第三部分 21、税项
合计	783,632.21	613,793.01	

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
合计	12,806,649.96		15,399,388.51	

(2) 其他应付款的说明：

其他应付款中无欠持有公司 5% (含 5%) 以上股权的股东单位款项。

21、预提费用：(单位:元 币种:人民币)

项目	期末数	期初数	结存原因
借款利息	587,339.37	666,300.51	尚未支付
其他	65,911.58		尚未支付
合计	653,250.95	666,300.51	/

22、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								
其中：								
国家持有股份	71,351,406.00							71,351,406.00
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	71,351,406.00							71,351,406.00
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	83,461,530.00							
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	83,461,530.00							83,461,530.00
三、股份总数	154,812,936.00							154,812,936.00

23、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	56,965,433.11			56,965,433.11
接受捐赠非现金资产准备				
接受现金捐赠				
股权投资准备	27,150,147.18			27,150,147.18
关联交易差价				
拨款转入	3,939,468.00			3,939,468.00
外币资本折算差额				
其他资本公积				
合计	88,055,048.29			88,055,048.29

24、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	12,560,099.33			12,560,099.33
法定公益金	6,280,049.66			6,280,049.66
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他盈余公积				
合计	18,840,148.99			18,840,148.99



25、未分配利润：（单位：元 币种：人民币）

项目	期末数	期初数
净利润	643,219.87	2,157,902.13
加：年初未分配利润	-196,424,003.41	-198,581,905.54
其他转入		
减：提取法定盈余公积		
提取法定公益金		
未分配利润	-195,780,783.54	-196,424,003.41

26、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
工业	37,672,788.27	29,974,781.22	28,028,291.33	25,623,852.15
其中：关联交易	507,492.88	454,164.38	590,232.60	514,655.93
合计	37,672,788.27	29,974,781.22	28,028,291.33	25,623,852.15
内部抵消				
合计	37,672,788.27	29,974,781.22	28,028,291.33	25,623,852.15

(2) 分产品主营业务（单位：元 币种：人民币）

产品名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
饮料酒	8,452,842.09	6,733,623.97	-618,588.90	-552,914.99
酒精	29,219,946.18	23,241,157.25	28,646,880.23	26,176,767.14
其中：关联交易	507,492.88	454,164.38	590,232.60	514,655.93
合计	37,672,788.27	29,974,781.22		25,623,852.15
内部抵消				
合计	37,672,788.27	29,974,781.22	28,028,291.33	25,623,852.15

(3) 分地区主营业务（单位：元 币种：人民币）

地区名称	本期数		上年同期数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
郯城地区	9,861,856.76	7,775,814.12	10,228,544.74	9,127,488.57
平邑地区	27,141,317.85	21,762,877.51	17,435,545.05	16,294,135.53
兰陵地区	669,613.66	436,089.59	364,201.54	202,228.05
其中：关联交易	507,492.88	454,164.38	590,232.60	514,655.93
合计	37,672,788.27	29,974,781.22	28,028,291.33	25,623,852.15
内部抵消				
合计	37,672,788.27	29,974,781.22	28,028,291.33	25,623,852.15

27、主营业务税金及附加：（单位：元 币种：人民币）

项目	本期数	上年同期数	计缴标准
消费税	2,050,989.65	1,900,585.76	
城建税	113,603.74	198,294.91	
教育费附加	82,785.82	118,976.94	
合计	2,247,379.21	2,217,857.61	/

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
材料销售	524,867.91	186,150.81	338,717.10	145,808.85	110,604.44	35,204.41
包装物销售	1,330,905.95	1,612,513.34	-281,607.39	148,635.39	155,776.11	-7,140.72
废旧物资销售	152,602.94	100.00	152,502.94	2,962.82		2,962.82
承包金收入	65,700.00	3,185.00	62,515.00	136,000.00	4,300.00	131,700.00
其他收入				170,940.17		
合计	2,074,076.80	1,801,949.15	272,127.65	604,347.23	270,680.55	333,666.68

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	1,599,068.53	1,671,510.79
减：利息收入	2,577.15	27,398.85
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他		2,299.16
合计	1,596,491.38	1,646,411.10

30、营业外收入：（单位：元 币种：人民币）

项目	本期数	上年同期数
罚款收入	1,201,575.00	24,071.13
固定资产清理收入	4,799.44	
赔偿收入	127,371.71	
合计	1,333,746.15	24,071.13

31、营业外支出：（单位：元 币种：人民币）

项目	本期数	上年同期数
赞助费		
罚款支出	232,651.00	786.44
固定资产清理支出	19,569.60	30,024.00
税款滞纳金	131.43	
其他	6,049.76	6,687.05
合计	258,401.79	37,497.49

32、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
主要是收到往来款	3,382,000.00
合计	3,382,000.00

33、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
主要是支付运输费、广告费等经营性费用	2,202,445.79
支付其他往来款项	736,100.00
合计	2,938,545.79

（七）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
山东兰陵企业(集团)总公司	山东省临沂市	生产和销售白酒	控股股东		陈学荣

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
山东兰陵企业(集团)总公司	19,844		19,844

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（%）
山东兰陵企业(集团)总公司	7,135.14	46.09				46.09

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
山东平邑兰陵金银花保健饮料有限公司	股东的子公司
山东兰陵美酒股份有限公司	参股股东
苍山兰陵废旧物资回收公司	股东的子公司
山东兰陵柯斯达酿造有限公司	股东的子公司
山东兰陵包装制品有限公司	股东的子公司
临沂市兰陵供销有限公司	股东的子公司

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 (%)
山东兰陵美酒股份有限公司	原材料	市场价格	165,000.00	100		
山东兰陵美酒股份有限公司	包装物	市场价格	4,227.84	0.12	58,290.36	0.53

(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 (%)
山东兰陵美酒股份有限公司	销售酒精	市场价格	507,492.88	1.74	590,232.60	2.54

(3) 关联担保情况 (单位: 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
山东兰陵企业(集团)总公司	山东兰陵陈香酒业股份有限公司	12,366,000.00 元人民币	~	否

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
应收帐款	山东兰陵企业集团总公司	3,548,887.23	3,548,887.23
应收帐款	山东兰陵美酒股份有限公司	122,696.29	-270,785.55
应收帐款	山东兰陵柯斯达酿造有限公司	4,152,899.79	4,152,899.79
应收帐款	临沂市兰陵供销有限公司	5,840,118.61	5,817,578.08
应收帐款	临沂市糖酒经贸总公司	3,886,200.00	3,886,200.00
其他应收款	山东兰陵企业(集团)总公司	18,309,837.38	17,090,084.33
其他应收款	山东兰陵美酒股份有限公司	21,544,454.21	21,265,715.18
其他应收款	临沂市兰陵供销有限公司	60,522,307.73	60,522,307.73
其他应收款	临沂市糖酒经贸总公司	58,730.00	58,730.00
其他应收款	苍山兰陵废旧物资回收公司	241,525.03	241,525.03
其他应收款	兰陵金银花保健饮料公司	75,339.85	104,959.85
应收票据	山东兰陵企业集团总公司		1,100,000.00
其他应付款	兰陵金银花保健饮料公司	251,875.41	222,255.41

(八) 或有事项 (无)

(九) 承诺事项 (无)

(十) 资产负债表日后事项 (无)

(十一) 其他重要事项 (无)