



**安徽古井贡酒股份有限公司**

ANHUI GUJING DISTILLERY COMPANY LIMITED

2005 年半年度报告  
(A 股)

二〇〇五年八月

## 重要提示

- 公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏,并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 本公司半年度报告财务报告未经审计。
- 公司董事长王锋先生、总会计师李彬先生声明:保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

## 目 录

|     |                     |    |
|-----|---------------------|----|
| 第一节 | 公司基本情况 .....        | 3  |
| 第二节 | 股本变动和主要股东持股情况 ..... | 5  |
| 第三节 | 董事、监事、高级管理人员 .....  | 7  |
| 第四节 | 管理层讨论与分析 .....      | 8  |
| 第五节 | 重要事项.....           | 12 |
| 第六节 | 财务报告.....           | 14 |
| 第七节 | 备查文件.....           | 45 |

## 第一节 公司基本情况

### 一、公司基本资料

- (一) 公司法定中文名称：安徽古井贡酒股份有限公司  
公司法定英文名称：ANHUI GUJING DISTILLERY COMPANY LIMITED  
公司法定英文名称缩写：GUJING
- (二) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所  
股票简称：\*ST 古井 A 股票代码：000596  
股票简称：\*ST 古井 B 股票代码：200596
- (三) 公司注册地址：安徽省亳州市古井镇  
公司办公地址：安徽省亳州市古井镇  
邮政编码：236820  
公司国际互联网网址：<http://www.gujing.com>  
公司电子信箱：[gujing@mail.ahbbpptt.com.cn](mailto:gujing@mail.ahbbpptt.com.cn)
- (四) 公司法定代表人：王 锋
- (五) 董事会秘书：李 彬  
联系地址：安徽省亳州市古井镇  
联系电话：(0558) 5710057  
传 真：(0558) 5710006  
电子信箱：[gjglb@gujing.com.cn](mailto:gjglb@gujing.com.cn)  
董事会证券事务代表：马军伟  
联系地址：安徽省亳州市古井镇  
联系电话：(0558) 5317057  
传 真：(0558) 5710006  
电子信箱：[jwma@gujing.com.cn](mailto:jwma@gujing.com.cn)
- (六) 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《上海证券报》、香港《文汇报》  
刊登公司年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>  
公司年度报告备置地点：公司董事会秘书室
- (七) 其他有关资料：  
1、公司首次注册登记日期：1996年5月30日  
公司最新变更注册登记日期：2004年8月20日  
公司注册登记地点：安徽省工商行政管理局  
2、企业法人营业执照注册号：企股皖总字第 001745 号  
公司税务登记号码：341600151940008  
3、公司聘请的会计师事务所名称、办公地址  
境内：德勤华永会计师事务所有限公司  
办公地址：上海市延安东路 222 号外滩中心 30 楼  
境外：德勤·关黄陈方会计师行  
办公地址：香港中环干诺道 111 号永安中心 26 楼

## 二、公司主要财务数据和指标

单位：人民币元

| 项 目                          | 2005年6月30日    | 2004年12月31日   |               | 本报告期末<br>比上年度期<br>末增减 |
|------------------------------|---------------|---------------|---------------|-----------------------|
|                              |               | 调整后           | 调整前           |                       |
| 流动资产                         | 878,595,977   | 897,186,525   | 897,186,525   | -2.07%                |
| 流动负债                         | 488,190,275   | 538,406,943   | 538,406,943   | -9.33%                |
| 总资产                          | 1,401,017,400 | 1,406,568,156 | 1,472,418,660 | -0.39%                |
| 股东权益（不含少数股东权益）               | 817,510,045   | 837,760,344   | 903,610,848   | -2.42%                |
| 每股净资产                        | 3.48          | 3.56          | 3.85          | -2.25%                |
| 调整后每股净资产                     | 3.48          | 3.56          | 3.82          | -2.25%                |
|                              | 2005年1-6月份    | 2004年1-6月份    |               | 本报告期比上<br>年同期增减       |
| 净利润                          | -20,250,299   | -26,561,623   |               | 23.76%                |
| 扣除非经常性损益后的净利润                | -20,276,395   | -26,469,266   |               | 23.39%                |
| 经营活动产生的现金流量净额                | -20,791,098   | -14,664,435   |               | 18.18%                |
| 净资产收益率（%）                    | -2.48         | -2.49         |               | 0.01%                 |
| 每股收益                         | -0.086        | -0.113        |               | -41.78%               |
| <b>非经常性损益项目及金额</b>           |               |               |               |                       |
| 项 目                          | 金 额           |               |               |                       |
| 营业外收入                        | 414,782       |               |               |                       |
| 营业外支出                        | 375,832       |               |               |                       |
| 营业外收支净额                      | 38,950        |               |               |                       |
| 所得税                          | 12,854        |               |               |                       |
| 扣除所得税影响                      | 26,096        |               |               |                       |
| <b>按照国际会计准则调整对净利润和净资产的影响</b> |               |               |               |                       |
|                              | 报告期净利润        | 报告期末净资产       |               |                       |
| 根据中国会计准则编制财务报表金额             | -20,250,299   | 817,510,045   |               |                       |
| 按国际财务报告准则调整：                 |               |               |               |                       |
| 根据国际会计准则编制财务报表金额             | -20,250,299   | 817,510,045   |               |                       |

### 利润表附表

| 报告期利润        | 净资产收益率(%) |        | 每股收益(元/股) |        |
|--------------|-----------|--------|-----------|--------|
|              | 全面摊薄      | 加权平均   | 全面摊薄      | 加权平均   |
| 主营业务利润       | 8.00%     | 7.90%  | 0.278     | 0.278  |
| 营业利润         | -1.76%    | -1.74% | -0.061    | -0.061 |
| 净利润          | -2.48%    | -2.45% | -0.086    | -0.086 |
| 扣除非经常损益后的净亏损 | -2.48%    | -2.45% | -0.086    | -0.086 |

## 第二节 股本变动和主要股东持股情况

### 一、股本变动情况

报告期公司股份总数及结构未发生变动。

### 二、报告期期末股东总数

报告期末公司股东总数为 22,379 户，其中国有法人股股东 1 户，社会公众股股东 11,121 户，境内上市外资股股东总数为 11,257 户。

### 三、公司前十名股东及前十名流通股股东持股情况

单位：股

| 前十名股东持股情况         |        |             |        |      |       |
|-------------------|--------|-------------|--------|------|-------|
| 股东名称              | 报告期内增减 | 期末持股数量      | 比例 (%) | 股份类别 | 股东性质  |
| 安徽古井集团有限责任公司      | 0      | 155,000,000 | 65.96  | 未流通  | 国有法人股 |
| 何彬                | 不详     | 1,727,152   | 0.73   | 已流通  | 境内外资股 |
| 周正忠               | 不详     | 713,460     | 0.30   | 已流通  | 境内外资股 |
| 宝勇企业有限公司          | 不详     | 602,001     | 0.26   | 已流通  | 境内外资股 |
| 赵展岳               | 不详     | 493,000     | 0.21   | 已流通  | 境内外资股 |
| Wong kim hung 黄剑雄 | 不详     | 448,000     | 0.19   | 已流通  | 境内外资股 |
| 黄佩玲               | 不详     | 441,602     | 0.19   | 已流通  | 境内外资股 |
| chan kam tong 陈锦棠 | 不详     | 364,400     | 0.16   | 已流通  | 境内外资股 |
| chen yubin 陈宇斌    | 不详     | 358,700     | 0.15   | 已流通  | 境内外资股 |
| 智慧屋智能系统（香港）有限公司   | 不详     | 300,000     | 0.13   | 已流通  | 境内外资股 |
| 前十名流通股股东持股情况      |        |             |        |      |       |
| 股东名称（全称）          |        | 期末持有流通股的数量  |        | 种类   |       |
| 何彬                |        | 1,727,152   |        | B 股  |       |
| 周正忠               |        | 713,460     |        | B 股  |       |
| 宝勇企业有限公司          |        | 602,001     |        | B 股  |       |
| 赵展岳               |        | 493,000     |        | B 股  |       |
| Wong kim hung 黄剑雄 |        | 448,000     |        | B 股  |       |
| 黄佩玲               |        | 441,602     |        | B 股  |       |
| chan kam tong 陈锦棠 |        | 364,400     |        | B 股  |       |
| chen yubin 陈宇斌    |        | 358,700     |        | B 股  |       |
| 智慧屋智能系统（香港）有限公司   |        | 300,000     |        | B 股  |       |
| 陈锦容               |        | 257,250     |        | B 股  |       |

（一）持有公司 5%以上股份的股东为安徽古井集团有限责任公司，所持股份为国

有法人股，所持股份在本报告期内无变化，也无质押或冻结的情况。

（二）公司第一大股东安徽古井集团有限责任公司属于国有独资企业，与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《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。

（三）公司不知前 10 名股东除第一大股东外其余股东之间是否存在关联关系。

### 第三节 董事、监事、高级管理人员

#### 一、董事、监事、高级管理人员持股变动情况

报告期内，公司董事、监事、高级管理人员所持本公司股票未发生变化。

#### 二、报告期内公司董事、监事、高级管理人员变化情况

鉴于李培辉先生申请辞去总会计师职务，经总经理王德杰先生提名，公司第三届董事会第 17 次会议审议通过聘任李彬先生为公司总会计师。

## 第四节 管理层讨论与分析

### 一、报告期总体经营情况

报告期内，公司遇到了自成立以来前所未有的困难，先后受到了国家财政部的纳税检查和中国证监会的立案稽查，并按照国家有关规定补缴税款，调整了纳税体系，税负较往年相比大幅增加，同时所面临的经营环境没有发生根本的变化，白酒市场竞争依然激烈。面临如此严峻的经营形式，公司管理层和全体员工团结一致，积极贯彻执行董事会既定的经营方案，从容应对遇到的各种困难，不但使公司各项业务保持正常运行，并且并取得了较好的经营业绩，实现主营业务收入 33,004 万元，较去年同期增长 8.6%，实现主营业务利润 6,540 万元。由于短时间内无法消除公司与子公司亳州古井销售公司（以下简称“销售公司”）分开缴纳所得税带来的影响，使得公司税负较往年同期有所增加，报告期净利润亏损 2,025 万元。

### 二、报告期经营情况

#### （一）主营业务范围

公司主要从事白酒、啤酒、葡萄酒、酿酒设备、包装材料、玻璃瓶，酒精、饲料、油脂、饮料，高新技术开发、生物技术开发、农副产品深加工的生产与销售等。

#### （二）主营业务构成情况

##### 1、主营业务分行业情况

单位：人民币元

| 分行业 | 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 (%) |
|-----|-------------|-------------|---------|-------------------|-------------------|----------------|
| 白酒  | 300,737,194 | 179,323,887 | 40.37   | 7.52              | 20.66             | -6.49          |
| 其他  | 29,306,485  | 25,693,630  | 12.33   | 20.83             | 9.60              | 8.99           |

##### 2、主营业务分产品情况

单位：人民币元

| 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 (%) |
|-----|-------------|-------------|---------|-------------------|-------------------|----------------|
| 高档酒 | 255,721,215 | 136,040,251 | 47.00   | 10.78             | 12.62             | -0.67          |
| 中档酒 | 30,445,753  | 28,004,525  | 5.02    | 0.7               | 73.06             | -41.46         |
| 低档酒 | 14,570,226  | 15,279,110  | -4.87   | -21.84            | 31.31             | -32.71         |

##### 3、主营业务分地区情况

单位：人民币元

| 地区 | 主营业务收入 (元)  | 主营业务收入比上年同期增减 |
|----|-------------|---------------|
| 华东 | 73,047,690  | 17.83         |
| 华南 | 140,589,844 | -7.12         |
| 华北 | 87,099,660  | 31.28         |

### (三) 财务状况分析

单位:人民币元

| 项目        | 2005年6月30日 | 2004年12月31日 | 变动比例(%) |
|-----------|------------|-------------|---------|
| 应收票据      | 71,005,246 | 27,680,530  | 156.62  |
| 其他应收款     | 21,550,759 | 34,594,932  | -38.00  |
| 预付帐款      | 4,399,895  | 13,693,210  | -68.00  |
| 在建工程      | 56,751,642 | 26,094,375  | 117.00  |
| 长期借款      | 93,100,000 | 28,100,000  | 231.32  |
|           | 2005年1—6月份 | 2004年1—6月份  |         |
| 主营业务税金及附加 | 59,625,390 | 34,537,356  | 73.00   |
| 财务费用      | 3,182,296  | 2,170,817   | 46.00   |

原因分析:

1、应收票据期末数比期初数上升了 156%，其主要原因是公司进入销售淡季以后，加大了欠款的催收力度，主要以收回银行承兑汇票为主。

2、其他应收款期末数比期初数降低了 38%，其主要原因是公司在报告期内收回了以前年度的欠款。

3、预付帐款期末数比期初数降低了 68%，其主要原因是上年度预付帐款采购材料在报告期内验收入库，采购发票冲帐造成预付帐款减少。

4、在建工程期末数与期初数相比分别上升了 117%，主要原因为小麦深加工项目所影响。

5、长期借款期末数比期初数上升了 231%，主要是小麦深加工项目贷款。

6、主营业务税金及附加报告期比上年同期上升了 73%，主要原因为 2005 年公司内部销售体系调整所致。

7、财务费用报告期比上年同期上升了 46%，其主要原因是公司本期增加 65,000 千元长期借款，用于原材料采购和小麦深加工项目。

#### (四) 对报告期利润产生重大影响的其他经营业务活动

报告期公司无对利润产生重大影响的其他经营活动。

#### (五) 经营中的问题与困难及解决方案

1、公司与销售公司分开缴纳所得税导致税负增加了 15%，对全年的经营计划完成带来了很大的压力。

2、白酒市场竞争更加激烈。白酒市场的竞争继续朝着无序化、恶性化方向发展，使得公司的期间费用居高不下。

3、部分原材料价格上涨，导致公司运营成本升高。报告期内，能源价格、粮食价格继续在高位运行，使得公司的运营成本较往年上升幅度比较大。

4、公司目前被交易所实施了退市风险警示，如果 2005 年度经营亏损将面临暂停上市的风险。

为了确保公司能够顺利完成既定的目标，保持较好的态势，实现可持续发展，公司董事会审时度势针对出现的新问题和困难拟定了应对措施，具体如下：

#### 1、努力提高产品盈利能力

强化主业白酒的营销工作，积极抓好中秋节和冬季的销售工作。坚定不移地实施“小区域，高占有”的基本策略，着力打造强势区域市场，实现强势区域产品与强势区域市场的互动，实现销售工作从简单操作走向全面掌控，提升营销工作质量。

调整、优化产品结构和价格体系。一方面，通过削减部分低档产品，积极开发新产品，优化调整产品结构，通过开设“古井贡酒专卖店”等措施推动高档产品的销售比例和销售量进一步增大，从而加大公司的销售收入；另一方面，提高公司部分主导产品的对外销售价格，提升公司产品的盈利能力。

在销售费用管理方面，通过加强销售费用的管理，强化对执行过程和结果的监督，提升费用的使用效果，确保一定的投入产出比，力争实现高投入高产出。

在子公司管理方面，要求各子公司自我加压，力争把销售额和利润做大，务必完成下半年经营预算，为此必须对各子公司预算指标进行滚动调整。

#### 2、进一步控制并降低采购成本

通过市场预测、预算等措施，强化公司采购管理制度的执行。在包装材料采购方面，对大宗包装材料强化招标采购管理，在确保质量的前提下，降低包装材料的采购成本；进一步优化存货的库存管理，科学合理安排采购批次和批量，以有效利用现有资金，减少存货积压，降低贬值风险，从而有效降低运营成本。

#### 3、积极提高资金使用效率

加强对股份公司本部及各子公司的资金管理工作，主要通过以下几个方面进行管理：一是在股份公司内部实行集中式资金管理、对股份公司各子公司的资金使用采取额度核定制度；二是加强应收账款管理，实行“谁经办，谁负责”的责任追究制度，健全客户资信档案管理制度，降低资金风险。

#### 4、加大内部挖潜的力度

加大公司内部挖潜的实施力度。一方面，公司将制定并实施资产清理工作方案，扎

实做好公司资产清理工作，对各单位存货、应收账款等资产状况进行清查，采取相应的清收清理措施；另一方面，深入开展厉行节约活动，积极构建节约型公司，实施既定的节约方案，推进深层次节约工作研究与实施，改善成本结构，实现系统低成本运作，以提高公司的整体营运水平，确保公司管理费用压缩 580 万元任务的完成。

#### 5、认真抓好全面预算管理工作

公司各责任单位继续强化树立全面预算管理的意识，坚持不懈地推动全面预算管理工作，将预算管理工作切实运用到日常生产经营管理中，进一步提高经营管理水平；在预算执行过程中应加强对成本、费用预算的监控、考核和奖惩，内部各部门成本、费用支出必须严格控制在预算范围内；各预算责任单位必须建立预算预警体系，做到对下属各级预算责任单位的预算执行情况进行实时监控，动态关注每项预算目标的执行情况，以便及时采取改进措施，确保预算的达成。

#### 6、进一步提高公司治理水平

监管部门对上市公司提出新的监管要求，公司将按照新的监管要求进一步修订和完善公司内部规章制度，严格执行已经实施的各种内部控制制度；强化董事会专门委员会的日常重大事项决策功能，提高公司治理水平，强化公司的专业化运作，提高董事会决策的科学性和预见性；强化董事会的制约机制，保护投资者的权益；进一步增加信息披露的透明度，使公司运作更加规范。

### 三、报告期投资情况

#### （一）募集资金投资情况

报告期内公司没有募集资金投资情况。

#### （二）非募集资金投资情况

详见财务附注 17。

## 第五节 重要事项

### 一、公司治理情况

公司的公司治理实际情况与中国证监会有关文件的要求基本不存在差异。

### 二、利润分配与公积金转增股本方案及执行情况

根据 2004 年度股东大会决议，公司在报告期内未实施利润分配，也未进行公积金转增股本。

2005 年上半年度公司不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

### 三、重大诉讼、仲裁事项

#### （一）案件基本情况

本公司控股子公司亳州古井废品回收有限责任公司（以下简称：“古井回收”）于 2003 年 10 月 21 日通过健桥证券股份有限公司（以下简称：“健桥证券”）所属上海漕东支路证券营业部以自有资金 5,000 万元购买国债。2004 年 4 月 12 日，健桥证券向古井回收支付了 1,000 万元的国债保证金。此后，由于健桥证券原因致使古井回收无法下达指令对账户内 4,000 万元的国债保证金进行交易操作，为此，古井回收多次与健桥证券进行交涉并要求对国债保证金账户行使操作权利，均遭健桥证券拒绝。2005 年 1 月 20 日古井回收向安徽省亳州市中级人民法院（以下简称“亳州中院”）提起诉讼，要求健桥证券返还国债保证金 4,000 万元并承担该案诉讼费用。

#### （二）案件进展及裁决情况

2005 年 6 月 16 日亳州中院下达（2005）亳民二初字第 009 号民事判决书，判决健桥证券于判决书生效之日起五日内返还古井回收 4,000 万元国债保证金并承担案件受理费 252,012 元及诉讼保全费 200,520 元。

健桥证券收到（2005）亳民二初字第 009 号民事判决书后未在法律规定的期限内提起上诉，该民事判决书已发生法律效力。因健桥证券未按判决书规定的期限履行义务，为此古井回收已于 2005 年 7 月 28 日向亳州中院提出强制执行申请，亳州中院已受理古井回收的执行申请。

目前该案正在执行当中。

#### （三）对公司本期利润或期后利润的可能影响

本次诉讼对公司本期利润或期后利润的实际影响要根据执行的具体情况确定。

（四）有关本案的具体情况公司已分别于 2005 年 2 月 25 日、2005 年 3 月 29 日、2005 年 7 月 5 日和 2005 年 8 月 10 日在《中国证券报》、《上海证券报》和香港《文汇报》上进行了披露。

#### 四、重大资产收购、出售及资产重组事项

报告期内公司无重大资产收购、出售及资产重组事项

#### 五、重大关联交易事项

(一) 公司无重大非经营性关联交易

(二) 日常经营性关联交易执行情况

单位：人民币元

| 关联方        | 交易内容   | 定价原则 | 交易金额       | 占同类交易金额的比例 | 年初预计       | 完成比例  |
|------------|--------|------|------------|------------|------------|-------|
| 亳州古井综合服务公司 | 采购生产原料 | 市场价格 | 25,079,324 | 31%        | 45,000,000 | 55.7% |

报告期公司日常经营性关联交易执行情况详见财务报告附注 39。

#### 六、报告期公司无重大合同履行情况

七、报告期内公司或持有公司 5%以上（含 5%）的股东没有发生或以前期间发生延续到报告期的、对公司经营成果、财务状况可能发生重要影响的承诺事项。

八、截至报告期末，公司无重大担保及控股股东及其他关联方占用资金事项。

#### 九、其他重要事项

因公司没有在规定时间内披露 2004 年度报告，违反了《深圳证券交易所股票上市公司规则》的规定，2005 年 5 月 26 日，公司及公司第三届董事会全体成员受到了深圳证券交易所公开谴责。

因公司没有在法定期限内披露 2004 年年度报告，涉嫌违反证券法规，中国证监会于 2005 年 5 月 31 日决定对公司立案调查。

具体情况详见 2005 年 5 月 27 日、2005 年 6 月 1 日的《中国证券报》、《上海证券报》和香港文汇报。

#### 十、期后事项

2005 年 7 月 30 日，公司 2004 年度股东大会分别对董事会和监事会进行了换届选举，选举王效金先生、王锋先生、刘俊德先生、李培辉先生、王德杰先生和朱仁旺先生为公司第四届董事会非独立董事，选举卓文燕先生、刘有鹏先生和李浩先生为公司第四届董事会独立董事，选举袁庆华女士、梁金辉先生和张家亮先生为公司第四届监事会监事。

2005 年 7 月 30 日，公司第四届董事会第 1 次会议选举王锋先生为公司董事长，聘任王德杰先生为公司总经理，聘任李彬先生为公司董事会秘书和总会计师，聘任朱仁旺先生为公司常务副总经理，聘任张建林先生、卢建春先生为公司副总经理。

2005 年 7 月 30 日，公司第四届监事会第 1 次会议选举袁庆华女士为公司监事会监事长。

## 第六节 财务报告

### 一、财务会计报表

#### 资产负债表

编制单位：安徽古井贡酒股份有限公司 [未经审计]A 股 2005 年 6 月 30 日 单位：人民币元

| 项目           | 期末数           |               | 期初数           |               |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|              | 合并            | 母公司           | 合并            | 母公司           |
| 流动资产         |               |               |               |               |
| 货币资金         | 90,258,866    | 59,565,352    | 121,327,360   | 99,342,582    |
| 短期投资         |               |               |               |               |
| 应收票据         | 71,005,246    | 17,700,844    | 27,680,530    | 5,831,613     |
| 应收股利         |               |               |               |               |
| 应收利息         |               |               |               |               |
| 应收帐款         | 108,827,213   | 67,755,211    | 96,677,586    | 63,149,090    |
| 其他应收款        | 21,550,759    | 8,829,100     | 34,594,932    | 17,520,798    |
| 预付帐款         | 4,399,895     | 2,369,872     | 13,693,210    | 9,105,157     |
| 应收补贴款        |               |               |               |               |
| 存货           | 579,795,140   | 548,108,804   | 602,061,244   | 501,747,288   |
| 待摊费用         | 2,758,858     | 2,684,984     | 1,151,663     | 1,050,503     |
| 一年内到期的长期债权投资 |               |               |               |               |
| 其他流动资产       |               |               |               |               |
| 流动资产合计       | 878,595,977   | 707,014,167   | 897,186,525   | 697,747,031   |
| 长期投资         |               |               |               |               |
| 长期股权投资       | 35,237,654    | 400,081,064   | 35,237,654    | 348,401,632   |
| 长期债权投资       |               |               |               |               |
| 长期投资合计       | 35,237,654    | 400,081,064   | 35,237,654    | 348,401,632   |
| 固定资产         |               |               |               |               |
| 固定资产原价       | 691,830,115   | 507,538,332   | 688,811,085   | 570,577,883   |
| 减:累计折旧       | 313,460,788   | 235,500,413   | 292,184,274   | 241,951,012   |
| 固定资产净值       | 378,369,327   | 272,037,919   | 396,626,811   | 328,626,871   |
| 减:固定资产减值准备   |               |               |               |               |
| 固定资产净额       | 378,369,327   | 272,037,919   | 396,626,811   | 328,626,871   |
| 工程物资         | 3,236,511     | 3,236,511     | 139,612       | 139,612       |
| 在建工程         | 56,751,642    | 56,463,084    | 26,094,375    | 25,918,225    |
| 固定资产清理       |               |               |               |               |
| 固定资产合计       | 438,357,480   | 331,737,514   | 422,860,798   | 354,684,708   |
| 无形及其他资产      |               |               |               |               |
| 无形资产         | 48,823,531    | 39,306,906    | 51,281,512    | 41,661,654    |
| 长期待摊费用       | 2,758         |               | 1,667         |               |
| 其他长期资产       |               |               |               |               |
| 无形资产合计       | 48,826,289    | 39,306,906    | 51,283,179    | 41,661,654    |
| 递延税项         |               |               |               |               |
| 递延税项借项       |               |               |               |               |
| 资产总计         | 1,401,017,400 | 1,478,139,651 | 1,406,568,156 | 1,442,495,025 |

单位负责人：王锋

总会计师：李彬

会计机构负责人：许鹏

### 资产负债表（续）

编制单位：安徽古井贡酒股份有限公司 [未经审计] A 股 2005 年 6 月 30 日 单位：人民币元

| 项目         | 期末数           |               | 期初数           |               |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
|            | 合并            | 母公司           | 合并            | 母公司           |
| 流动负债       |               |               |               |               |
| 短期借款       | 50,000,000    | 50,000,000    | 70,000,000    | 70,000,000    |
| 应付票据       | 550,000       |               |               |               |
| 应付帐款       | 33,290,909    | 28,960,271    | 60,955,780    | 53,529,194    |
| 预收帐款       | 29,205,095    | 340,979,395   | 22,341,553    | 284,365,790   |
| 应付工资       | 58,696,333    | 50,239,376    | 54,719,983    | 51,019,594    |
| 应付福利费      | 28,499,739    | 17,142,716    | 30,420,251    | 22,440,713    |
| 应付股利       |               |               |               |               |
| 应交税金       | 210,422,600   | 60,683,378    | 219,996,565   | 58,109,894    |
| 其他应交款      | 695,608       | 686,231       | 1,202,392     | 1,011,568     |
| 其他应付款      | 69,408,289    | 11,758,628    | 61,646,924    | 19,085,727    |
| 预提费用       | 7,421,702     | 7,079,611     | 1,223,495     | 1,172,201     |
| 预计负债       |               |               |               |               |
| 一年内到期的长期负债 |               |               | 15,900,000    | 15,900,000    |
| 其他流动负债     |               |               |               |               |
| 流动负债合计     | 488,190,275   | 567,529,606   | 538,406,943   | 576,634,681   |
| 长期负债       |               |               |               |               |
| 长期借款       | 93,100,000    | 93,100,000    | 28,100,000    | 28,100,000    |
| 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     | 93,100,000    | 93,100,000    | 28,100,000    | 28,100,000    |
| 递延税项       |               |               |               |               |
| 递延税款贷项     |               |               |               |               |
| 负债合计       | 581,290,275   | 660,629,606   | 566,506,943   | 604,734,681   |
| 少数股东权益     | 2,217,080     |               | 2,300,869     |               |
| 股东权益       |               |               |               |               |
| 股本         | 235,000,000   | 235,000,000   | 235,000,000   | 235,000,000   |
| 减:已归还投资    |               |               |               |               |
| 股本净额       | 235,000,000   | 235,000,000   | 235,000,000   | 235,000,000   |
| 资本公积       | 529,049,706   | 529,049,706   | 529,049,706   | 529,049,706   |
| 盈余公积       | 138,831,350   | 138,831,350   | 138,831,350   | 138,831,350   |
| 其中:法定公益金   | 69,415,675    | 69,415,675    | 69,415,675    | 69,415,675    |
| 未分配利润      | -85,371,011   | -85,371,011   | -65,120,712   | -65,120,712   |
| 股东权益合计     | 817,510,045   | 817,510,045   | 837,760,344   | 837,760,344   |
| 负债和股东权益总计  | 1,401,017,400 | 1,478,139,651 | 1,406,568,156 | 1,442,495,025 |

单位负责人：王锋

总会计师：李彬

会计机构负责人：许鹏

## 利润及利润分配表

编制单位：安徽古井贡酒股份有限公司 [未经审计]A 股      2005 年 1-6 月 单位：人民币元

| 项目                  | 本期数         |             | 上年同期数       |             |
|---------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                     | 合并          | 母公司         | 合并          | 母公司         |
| 一、主营业务收入            | 330,043,679 | 256,967,565 | 303,953,209 | 146,058,005 |
| 减：主营业务成本            | 205,017,517 | 191,847,649 | 172,055,611 | 161,556,517 |
| 主营业务税金及附加           | 59,625,390  | 57,235,815  | 34,537,356  | 31,748,187  |
| 二、主营业务利润（亏损以“-”号填列） | 65,400,772  | 7,884,101   | 97,360,242  | -47,246,699 |
| 加：其他业务利润（亏损以“-”号填列） | -283,615    | -179,381    | -430,381    | -424,070    |
| 减：营业费用              | 31,132,022  | 2,451,566   | 51,089,318  | 1,947,272   |
| 管理费用                | 45,214,625  | 32,775,172  | 42,291,832  | 31,321,075  |
| 财务费用                | 3,182,296   | 3,353,775   | 2,170,817   | 2,200,291   |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）   | -14,411,786 | -30,875,793 | 1,377,894   | -83,139,407 |
| 加：投资收益（损失以“-”号填列）   |             | 10,460,543  |             | 56,693,844  |
| 补贴收入                |             |             | 42,669      |             |
| 营业外收入               | 414,782     | 288,428     | 135,099     | 38,587      |
| 减：营业外支出             | 375,832     | 123,477     | 315,883     | 154,647     |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | -14,372,836 | -20,250,299 | 1,239,779   | -26,561,623 |
| 减：所得税               | 5,961,252   |             | 28,773,705  |             |
| 减：少数股东损益            | -83,789     |             | -972,303    |             |
|                     |             |             |             |             |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）   | -20,250,299 | -20,250,299 | -26,561,623 | -26,561,623 |
| 加：年初未分配利润           | -65,120,712 | -65,120,712 | 180,165,606 | 180,165,606 |
| 其他转入                |             |             |             |             |
| 六、可供分配的利润           | -85,371,011 | -85,371,011 | 153,603,983 | 153,603,983 |
| 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         |             |             |             |             |
| 提取储备基金              |             |             |             |             |
| 提取企业发展基金            |             |             |             |             |
| 利润归还投资              |             |             |             |             |
| 七、可供投资者分配的利润        | -85,371,011 | -85,371,011 | 153,603,983 | 153,603,983 |
| 减：应付优先股股利           |             |             |             |             |
| 提取任意盈余公积            |             |             |             |             |
| 应付普通股股利             |             |             |             |             |
| 转作资本（或股本）的普通股股利     |             |             |             |             |
| 八、未分配利润             | -85,371,011 | -85,371,011 | 153,603,983 | 153,603,983 |
| 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                |  |  |  |  |

单位负责人：王锋

总会计师：李彬

会计机构负责人：许鹏

### 现金流量表

编制单位：安徽古井贡酒股份有限公司 [未经审计]A股 2005年1-6月 单位：人民币元

| 项目                         | 本期          |             |
|----------------------------|-------------|-------------|
|                            | 合并          | 母公司         |
| 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             | 361,336,814 | 292,172,680 |
| 收到的税费返还                    |             |             |
| 收到的其他与经营活动有关的现金            | 23,145,855  | 6,924,090   |
| 经营活动产生的现金流入小计              | 384,482,669 | 299,096,770 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金             | 242,008,369 | 231,099,870 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金            | 48,978,132  | 35,204,138  |
| 支付的各项税费                    | 103,212,947 | 61,215,466  |
| 支付的其他与经营活动有关的现金            | 11,074,319  | 3,132,810   |
| 经营活动产生的现金流出小计              | 405,273,767 | 330,652,284 |
| 经营活动产生的现金流量净额              | -20,791,098 | -31,555,514 |
| 二、投资活动产生的现金流量：             |             |             |
| 收回投资所收到的现金                 |             |             |
| 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所收回的现金净额 | 167,199     | 104,910     |
| 出售子公司收到的现金                 | 6,452,360   | 6,452,360   |
| 投资活动产生的现金流入小计              | 6,619,559   | 6,557,270   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金   | 40,503,641  | 38,385,672  |
| 投资所支付的现金                   |             |             |
| 支付的其他与投资活动有关的现金            |             |             |
| 投资活动产生的现金流出小计              | 40,503,641  | 38,385,672  |
| 投资活动产生的现金流量净额              | -33,884,082 | -31,828,402 |
| 三、筹资活动产生的现金流量：             |             |             |
| 吸收投资所收到的现金                 |             |             |
| 借款所收到的现金                   | 95,000,000  | 95,000,000  |

|                    |             |             |
|--------------------|-------------|-------------|
| 收到的其他与筹资活动有关的现金    |             |             |
| 筹资活动产生的现金流入小计      | 95,000,000  | 95,000,000  |
| 偿还债务所支付的现金         | 67,400,000  | 67,400,000  |
| 分配股利、利润或偿付利息所支付的现金 | 3,993,314   | 3,993,314   |
| 支付的其他与筹资活动有关的现金    |             |             |
| 筹资活动产生的现金流出小计      | 71,393,314  | 71,393,314  |
| 筹资活动产生的现金流量净额      | 23,606,686  | 23,606,686  |
| 四、汇率变动对现金的影响       |             |             |
| 五、现金及现金等价物净增加额     | -31,068,494 | -39,777,230 |

单位负责人：王锋

总会计师：李彬

会计机构负责人：许鹏

### 现金流量表(续)

编制单位：安徽古井贡酒股份有限公司 [未经审计]A股 2005年1-6月 单位：人民币元

| 项目                          | 本期数         |             |
|-----------------------------|-------------|-------------|
|                             | 合并          | 母公司         |
| 补充资料：                       |             |             |
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量：         |             |             |
| 净利润                         | -20,250,299 | -20,250,299 |
| 加：计提的资产减值准备                 | -83,789     |             |
| 固定资产折旧                      | 22,940,595  | 18,125,143  |
| 无形资产摊销                      | 2,457,981   | 2,354,745   |
| 长期待摊费用摊销                    | -1,091      |             |
| 待摊费用减少（减：增加）                | -1,607,195  | -1,634,481  |
| 预提费用增加（减：减少）                | 6,198,207   | 5,907,410   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） | -7,662      | -14,119     |
| 固定资产报废损失                    | 75,004      | 58,616      |
| 财务费用                        | 3,993,314   | 3,993,314   |
| 投资损失（减：收益）                  |             | -10,460,543 |
| 递延税款贷项（减：借项）                |             |             |
| 存货的减少（减：增加）                 | 22,266,104  | -46,361,516 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加）            | -35,813,558 | -1,048,371  |
| 经营性应付项目的增加（减：减少）            | -20,958,709 | 17,774,587  |
| 其他                          |             |             |
| 少数股东本期收益                    |             |             |
| 经营活动产生的现金流量净额               | -20,791,098 | -31,555,514 |
| 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           | 90,258,866  | 59,565,352  |
| 减：现金的期初余额         | 121,327,360 | 99,342,582  |
| 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      | -31,068,494 | -39,777,230 |

单位负责人：王锋

总会计师：李彬

会计机构负责人：许鹏

### 资产减值准备明细表

编制单位：安徽古井贡酒股份有限公司 [未经审计]A股 2005年6月30日 单位：人民币元

| 项目           | 2005年1月1日   |             | 本期增加 |    | 本期转回 |    | 2005年6月30日  |             |
|--------------|-------------|-------------|------|----|------|----|-------------|-------------|
|              | 合并          | 公司          | 合并   | 公司 | 合并   | 公司 | 合并          | 公司          |
| 一、坏帐准备合计     | 9,790,185   | 6,368,707   |      |    |      |    | 9,790,185   | 6,368,707   |
| 其中：应收帐款      | 3,602,285   | 657,894     |      |    |      |    | 3,602,285   | 657,894     |
| 其他应收款        | 6,187,900   | 5,710,813   |      |    |      |    | 6,187,900   | 5,710,813   |
| 二、短期投资跌价准备合计 | 100,000,000 | 100,000,000 |      |    |      |    | 100,000,000 | 100,000,000 |
| 其中：股票投资      |             |             |      |    |      |    |             |             |
| 债券投资         | 100,000,000 | 100,000,000 |      |    |      |    | 100,000,000 | 100,000,000 |
| 三、存货跌价准备合计   | 12,543,106  | 12,384,141  |      |    |      |    | 12,543,106  | 12,384,141  |
| 其中：产成品       | 11,285,062  | 11,126,097  |      |    |      |    | 11,285,062  | 11,126,097  |
| 半成品及在产品      | 1,285,044   | 1,258,044   |      |    |      |    | 1,285,044   | 1,258,044   |
| 四、长期投资减值准备合计 | 65,850,504  | 65,850,504  | -    | -  | -    | -  | 65,850,504  | 65,850,504  |
| 其中：长期股权投资    | 65,850,054  | 65,850,504  | -    | -  | -    | -  | 65,850,054  | 65,850,504  |
| 长期债权投资       |             |             | -    | -  | -    | -  | -           | -           |
| 五、固定资产减值准备合计 |             |             | -    | -  | -    | -  | -           | -           |
| 其中：房屋、建筑物    |             |             | -    | -  | -    | -  | -           | -           |
| 机器设备         |             |             | -    | -  | -    | -  | -           | -           |
| 六、无形资产减值准备   |             |             | -    | -  | -    | -  | -           | -           |
| 其中：专利权       |             |             | -    | -  | -    | -  | -           | -           |
| 商标权          |             |             | -    | -  | -    | -  | -           | -           |
| 七、在建工程减值准备   |             |             | -    | -  | -    | -  | -           | -           |
| 八、委托贷款减值准备   |             |             | -    | -  | -    | -  | -           | -           |

单位负责人：王锋

总会计师：李彬

会计机构负责人：许鹏

## 二、会计报表附注

### 1、概 况

安徽古井贡酒股份有限公司（“公司”）于 1996 年 5 月 30 日在中华人民共和国注册成立。公司分别于 1996 年 6 月及 1996 年 9 月发行境内上市外资股（以下简称“B 股”）60,000,000 股及境内上市人民币普通股（以下简称“A 股”）20,000,000 股，每股面值人民币 1 元。公司的 B 股及 A 股均在中国深圳证券交易所上市，其直接控股股东为安徽古井集团有限公司（以下简称“古井集团”）。

公司及其子公司以下合称“本集团”。本集团主要从事于生产及销售白酒、啤酒、酿酒设备、包装材料、印刷品、玻璃瓶、植物油、自产产品及计算机硬件和电脑周边设备。

### 2、主要会计政策和会计估计

#### 会计制度

执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

#### 会计年度

为公历年度即每年 1 月 1 日至 12 月 31 日。

#### 记账本位币

以人民币为记账本位币。

#### 记账基础和计价原则

采用权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

#### 外币业务核算

发生外币（指记账本位币以外的货币）业务时，外币金额按业务发生当时市场汇价中间价（以下简称“市场汇价”）折算为人民币入账，外币账户的年末外币金额按年末市场汇价中间价折算为人民币金额。外币汇兑损益除与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在固定资产达到预定可使用状态前计入资产成本；属于筹建期间的，计入长期待摊费用外，其余均计入当期的财务费用。

#### 现金等价物

现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小

的投资。

## 坏账核算

### (1) 坏账确认的标准

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；  
因债务人逾期未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回的应收款项。

### (2) 坏账损失的核算方法

采用备抵法，按年末应收款项余额之可收回性计提。公司根据以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量情况以及其他相关信息，先对应收款项进行个别分析计提坏账准备，然后再对剩余应收款项按账龄分析法计提一般坏账准备。一般坏账准备的计提比例如下：

| 账龄     | 计提比例 |
|--------|------|
| 6个月以内  | 1%   |
| 6个月至1年 | 5%   |
| 1至2年   | 10%  |
| 2至3年   | 50%  |
| 3年以上   | 100% |

## 存货

存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和可使用状态所发生的支出。存货主要分为原材料及包装物、半成品及在产品和产成品等。

发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

## 存货跌价准备

期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

可变现净值是指公司在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

## 短期投资

短期投资在取得时按初始投资成本计价。初始投资成本，是指取得投资时实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告而尚未领取的现金股利，或已到期尚未领取的债券利息，作为应收项目单独核算。

短期投资的现金股利或利息于实际收到时，冲减投资的账面价值，但收到的已记入应收项目的现金股利或利息除外。

短期投资期末以成本与市价孰低计价，按单项投资计算并确定应计提的跌价损失准备。

## 长期投资

### (1) 长期股权投资核算方法：

取得时按初始投资成本计价。

公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；企业对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算；

采用成本法核算时，当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值；

采用权益法核算时，当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限；如果被投资单位以后各期实现净利润，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本与享有被投资单位所有者权益份额之间的差额为长期股权投资差额。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，借记长期股权投资-股权投资差额，并按一定期限平均摊销，计入损益。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，按未超过 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的差异，贷记资本公积-股权投资准备。

## (2) 长期投资减值准备

由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致该项长期投资可回收金额低于长期投资账面价值，应将可收回金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

### 可收回金额的确定

可收回金额是指资产的销售净价与预期从该资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

### 固定资产及折旧

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本计价，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法提取折旧。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

| <u>估计残值率</u> | <u>折旧年限</u> | <u>年折旧率</u> |
|--------------|-------------|-------------|
| 房屋建筑物        |             | 3-5%        |
| 14-18 年      | 5.4-6.9%    |             |
| 机器设备         | 3-5%        | 8-10 年      |
| 电子设备、器具及家具   | 3%          | 8 年         |
| 运输设备         | 3%          | 8 年         |
| 经营租入房屋建筑物装修  | -           | 5 年         |
|              |             | 20.0%       |

### 固定资产减值准备

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提固定资产减值准备。

### 在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定。

实际工程成本包括在建期间发生的各项工程支出、与工程达到预定可使用状态前的资本化的专

门借款的借款费用以及其他相关费用等。在建工程应在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程不计提折旧。

对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的在建工程；或其他有证据表明已发生了减值的在建工程，按可收回金额低于账面价值的差额，计提减值准备。

## 无形资产

无形资产按取得时实际成本计量。

土地使用权按其可使用期限平均摊销。

商标权从取得商标登记证起按可使用期限平均摊销。

专利权从取得权证起按受益期摊销。

## 无形资产减值准备

期末，公司将按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备。当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按差额提取无形资产减值准备。

## 长期待摊费用

筹建期间发生的费用，除用于购建固定资产以外，于企业开始生产经营当月起一次计入当期损益。

## 借款费用

借款费用包括因借款而发生的利息、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。购建固定资产的专门借款发生的借款费用，在该资产达到预定可使用状态前，按借款费用资本化金额的确定原则予以资本化，计入该项资产的成本；其他的借款费用，于发生当期确认为费用。

## 收入确认

### 商品销售收入

公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，并不再对该商品实施继续管理权和实际控制权与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

### 提供劳务收入

如提供的劳务合同在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时，确认营业收入的实现；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，在资产负债表日按照完工百分比法确认相关劳务收入，否则按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的则不确认收入。

### 利息收入

按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定。

#### 补贴收入

补贴收入以实际已收到的金额记入本年度损益。

#### 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为费用。

公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

#### 所得税

所得税按应付税款法核算。计算所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度会计所得额作相应调整后得出。

### **3、合并会计报表的编制方法**

#### (1) 合并范围确定原则

合并会计报表合并了报告期止公司及其所有子公司的年度会计报表。子公司是指公司通过直接或间接或直接加间接拥有其 50%以上权益性资本的被投资企业；或是公司通过其他方法对其经营活动能够实施控制的被投资企业。

#### (2) 合并所采用的会计方法

子公司采用的主要会计政策按照公司统一规定的会计政策厘定。

被置出子公司在置换日前、被置入子公司在置换日后的经营成果及现金流量已适当地分别包括在合并利润表及现金流量表中。

公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易已于合并时冲销。

少数股东所占的权益和损益，作为单独项目列示于合并会计报表内。

### **4、税项**

#### 增值税

按销售收入的 17% 计算销项税，并按抵扣进项税后的余额缴纳。

#### 营业税

营业税按汽车运营收入的 3% 缴纳。

#### 所得税

公司及子公司的所得税税率均为 33%。

### 消费税

白酒消费税按照生产环节销售额的 15% 或 25% 计算税额，并另需按每公斤 1 元按量计征消费税。

### 城市维护建设税

按照实际缴纳的增值税、消费税及营业税净额的 7% 缴纳，自 2005 年 6 月 1 日，经主管税务机关批准，按照实际缴纳的增值税、消费税及营业税净额的 5% 缴纳。

### 教育费附加

按照实际缴纳的增值税、消费税及营业税净额的 3% 缴纳。

### 地方教育附加

按照安徽省财综【2003】1066 号文件规定，从 2004 年 1 月 1 日起开始计提地方教育附加，计提数为实际缴纳的增值税、消费税及营业税净额的 1%。

## 5、追溯调整事项

华安证券有限公司于 2005 年 7 月 7 日召开 2004 年度股东大会，根据股东大会审议通过的 2004 年度会计报告得知，华安证券有限公司 2004 年度亏损 1,168,467,357 元，截止至 2004 年 12 月 31 日华安证券有限公司净资产为 581,763,142 元，根据我公司对华安证券有限公司的参股比例计算（5.87%），截止至 2004 年 12 月 31 日我公司对华安证券有限公司投资帐面净额应为 34,149,496 元，该项投资帐面原值为 100,000,000 元，应计提减值 65,850,504 元。

鉴于以上损失均发生在 2004 年度，根据会计准则和会计制度的规定，经公司第四届董事会第 2 次会议审议通过，将我公司对华安证券有限公司计提的长期投资减值准备计入 2004 年度损益，作为重大会计差错调整并更正 2004 年度会计报表。

|                  | 长期股权投资       | 未分配利润        |
|------------------|--------------|--------------|
| 2004 年 12 月 31 日 |              |              |
| （追溯调整前）          | 101,088,158  | 729,792      |
| 长期投资减值事项调整       | （65,850,504） | （65,850,504） |
| 2004 年 12 月 31 日 |              |              |
| （追溯调整后）          | 35,237,654   | （65,120,712） |
| 本期增加数            |              | （20,250,299） |
| 2005 年 6 月 30 日  |              |              |
| （追溯调整后）          | 35,237,654   | （85,371,011） |

## 6、本期合并会计报表范围及控股子公司情况

| 子公司名称                | 注册地点 | 注册资<br>本<br>人民币千元 | 持有股权比例 |    | 主 营 业 务   | 经济性质<br>或 类 型 | 是否合并 |
|----------------------|------|-------------------|--------|----|-----------|---------------|------|
|                      |      |                   | 直接     | 间接 |           |               |      |
| 亳州古井销售公司（“古井<br>销售”） | 安徽亳州 | 43,646            | 99%    | 1% | 提供销售及贸易服务 | 有限责任公司        | 是    |
| 亳州古井汽车               |      |                   |        |    |           |               |      |

|                     |      |        |        |      |                       |        |   |
|---------------------|------|--------|--------|------|-----------------------|--------|---|
| 运输公司                | 安徽亳州 | 6,945  | 99%    | 1%   | 提供运输服务                | 有限责任公司 | 是 |
| 亳州古井玻璃制品<br>有限责任公司  | 安徽亳州 | 16,000 | 99%    | 1%   | 制造及销售玻璃制品             | 有限责任公司 | 是 |
| 亳州古井废品回收<br>有限责任公司  | 安徽亳州 | 300    | -      | 100% | 回收及销售旧酒瓶、<br>玻璃渣、废旧麻袋 | 有限责任公司 | 是 |
| 安徽老八大酒业<br>有限公司     | 安徽亳州 | 30,000 | 93%    | -    | 酒产品批发、零售              | 有限责任公司 | 是 |
| 安徽古井野太阳酒业<br>销售有限公司 | 安徽亳州 | 3,600  | 92%    | -    | 销售白酒、果蔬酒              | 有限责任公司 | 是 |
| 亳州开味得植物油<br>有限责任公司  | 安徽亳州 | 500    | 80%    | 20%  | 植物油生产销售               | 有限责任公司 | 是 |
| 亳州古井印刷<br>有限责任公司    | 安徽亳州 | 27,260 | 99.96% | -    | 印刷、停车服务、房屋租赁          | 有限责任公司 | 是 |

## 7、货币资金

| 外币金额   | 合并<br>期末数 |                   | 外币金额 | 合并<br>期初数 |                    |
|--------|-----------|-------------------|------|-----------|--------------------|
|        | 折算率       | 人民币元              |      | 折算率       | 人民币元               |
| 现金     |           |                   |      |           |                    |
| 人民币    |           | 40,658            |      |           | 74,089             |
| 银行存款   |           | 89,798,208        |      |           | 121,253,271        |
| 其他货币资金 |           | 420,000           |      |           | -                  |
|        |           | <u>90,258,866</u> |      |           | <u>121,327,360</u> |

## 8、短期投资

|            | 合并<br>期末数<br>人民币元 | 合并<br>期初数<br>人民币元 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 债券投资       |                   |                   |
| 国债投资       | 100,000,000       | 100,000,000       |
| 减：短期投资减值准备 | 100,000,000       | 100,000,000       |
| 短期投资净额     | <u>-</u>          | <u>-</u>          |

2003年，公司通过子公司安徽老八大酒业有限公司、亳州古井废品回收有限公司和亳州开味得植物油有限责任公司分别在闽发证券有限公司上海水电路证券营业部(“闽发证券”)、健桥证券股份有限公司漕东支路营业部(“健桥证券”)和恒信证券有限责任公司上海崂山东路营业部(“恒信证券”)所设立的资金账户进行国债投资。截止2005年06月30日，公司在闽发证券、健桥证券和恒信证券资金账户余额分别为人民币30,000千元、人民币40,000千元和人民币30,000千元。2004年7月起，公司发现因闽发证券、健桥证券和恒信证券自身原因无法对其在上述三家公司设立的资金账户下达操作指令。鉴于此情况，安徽老八大酒业有限公司于2004年7月9日向安徽省高级人民法院提起诉讼，要求闽发证券撤销冻结，返回国债及其派生股息。该案随后根据有关规定移交至福建省高级人民法院审理。2005年3月8日，福建省高级人民法院下达民事裁定书，本案中止诉讼。公司之控股子公司亳州古井废品回收有限责任公司(以下简称“原告”)于2005年1月20日与健桥证券股份有限公司(以下简称“被告”)就国债交易纠纷事宜向安徽省亳州市中级人民法院递交了民事起诉状。目前公司已经收到亳州市中级人民法院的胜诉判决书。

公司管理层考虑到这些资金可回收性存在风险，并从谨慎原则考虑，已于 2004 年 12 月 31 日对短期投资全额计提减值准备。

## 9、应收票据

|            | 合并<br>期末数<br>人民币元 | 合并<br>期初数<br>人民币元 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 商业承兑汇票-无抵押 | -                 | -                 |
| 银行承兑汇票-无抵押 | 71,005,246        | 27,680,530        |
|            | <u>71,005,246</u> | <u>27,680,530</u> |

## 10、应收账款

### 合并

应收账款账龄分析如下：

| 价值   | 期末数                |              |                  |                    | 期初数                |              |                  |                   |
|------|--------------------|--------------|------------------|--------------------|--------------------|--------------|------------------|-------------------|
|      | 金额                 | 比例(%)        | 坏账准备             | 账面价值               | 金额                 | 比例(%)        | 坏账准备             | 账面                |
| 人民币元 | 人民币元               |              | 人民币元             | 人民币元               | 人民币元               |              | 人民币元             | 人民币元              |
| 1年以内 | 102,750,049        | 91.4         | 1,433,503        | 101,316,546        | 92,538,362         | 92.3         | 1,801,662        | 90,736,700        |
| 1至2年 | 7,076,768          | 6.3          | 707,677          | 6,369,091          | 5,420,085          | 5.4          | 542,008          | 4,878,077         |
| 2至3年 | 2,283,152          | 2.0          | 1,141,576        | 1,141,576          | 2,125,618          | 2.1          | 1,062,809        | 1,062,809         |
| 3年以上 | 319,529            | 0.3          | 319,529          | -                  | 195,806            | 0.2          | 195,806          | -                 |
| 合计   | <u>112,429,498</u> | <u>100.0</u> | <u>3,602,285</u> | <u>108,827,213</u> | <u>100,279,871</u> | <u>100.0</u> | <u>3,602,285</u> | <u>96,677,586</u> |

欠款金额前五名情况如下：

| 前五名欠款总额    | 占应收账款总额比例<br>人民币元 |
|------------|-------------------|
| 18,335,184 | 16.31%            |

应收账款余额中无持公司 5% 以上股份的股东欠款。

### 公司

应收账款账龄分析如下：

|      | 期末数               |              |                |                   | 期初数               |              |                |                   |
|------|-------------------|--------------|----------------|-------------------|-------------------|--------------|----------------|-------------------|
|      | 金额                | 比例(%)        | 坏账准备           | 账面价值              | 金额                | 比例(%)        | 坏账准备           | 账面价值              |
|      | 人民币元              |              | 人民币元           | 人民币元              | 人民币元              |              | 人民币元           | 人民币元              |
| 1年以内 | <u>68,413,105</u> | <u>100.0</u> | <u>657,894</u> | <u>67,755,211</u> | <u>63,806,984</u> | <u>100.0</u> | <u>657,894</u> | <u>63,149,090</u> |

欠款金额前五名情况如下：

| 前五名欠款总额    | 占应收账款总额比例<br>人民币元 |
|------------|-------------------|
| 13,436,103 | 19.64%            |

## 11、其他应收款

## 合并

其他应收款账龄分析如下：

|      | 期末数               |              |                  |                   | 期初数               |              |                  |                   |
|------|-------------------|--------------|------------------|-------------------|-------------------|--------------|------------------|-------------------|
|      | 金额<br>人民币元        | 比例(%)        | 坏账准备<br>人民币元     | 账面价值<br>人民币元      | 金额<br>人民币元        | 比例(%)        | 坏账准备<br>人民币元     | 账面价值<br>人民币元      |
| 1年以内 | 25,965,970        | 93.6         | 5,481,411        | 20,484,559        | 39,058,683        | 95.8         | 5,509,704        | 33,548,979        |
| 1至2年 | 1,691,134         | 6.1          | 665,712          | 1,025,422         | 1,618,945         | 4.0          | 622,992          | 995,953           |
| 2至3年 | 81,555            | 0.3          | 40,777           | 40,778            | 105,204           | 0.2          | 55,204           | 50,000            |
| 合计   | <u>27,738,659</u> | <u>100.0</u> | <u>6,187,900</u> | <u>21,550,759</u> | <u>40,782,832</u> | <u>100.0</u> | <u>6,187,900</u> | <u>34,594,932</u> |

## 11、其他应收款 - 续

### 合并

欠款金额前五名情况如下：

|                |                           |
|----------------|---------------------------|
| <u>前五名欠款总额</u> | <u>占其他应收款总额比例</u><br>人民币元 |
| 12,108,754     | 43.65%                    |

### 公司

其他应收款账龄分析如下：

|      | 期末数               |            |                  | 期初数              |                   |            |                  |                   |
|------|-------------------|------------|------------------|------------------|-------------------|------------|------------------|-------------------|
|      | 金额<br>人民币元        | 比例(%)      | 坏账准备<br>人民币元     | 账面价值<br>人民币元     | 金额<br>人民币元        | 比例(%)      | 坏账准备<br>人民币元     | 账面价值<br>人民币元      |
| 1年以内 | 14,539,913        | 100        | 5,710,813        | 8,829,100        | 21,834,459        | 94.0       | 5,107,801        | 16,726,658        |
| 1至2年 | -                 | -          | -                | -                | 1,397,152         | 6.0        | 603,012          | 794,140           |
|      | <u>14,539,913</u> | <u>100</u> | <u>5,710,813</u> | <u>8,829,100</u> | <u>23,231,611</u> | <u>100</u> | <u>5,710,813</u> | <u>17,520,798</u> |

|                |                           |
|----------------|---------------------------|
| <u>前五名欠款总额</u> | <u>占其他应收款总额比例</u><br>人民币元 |
| 6,684,078      | 45.97%                    |

## 12、预付账款

预付账款账龄分析如下：

|      | 合并<br>期末数        |              | 合并<br>期初数         |              |
|------|------------------|--------------|-------------------|--------------|
|      | 人民币元             | %            | 人民币元              | %            |
| 1年以内 | 4,399,895        | 100.0        | 13,693,210        | 100.0        |
| 1至2年 | -                | -            | -                 | -            |
|      | <u>4,399,895</u> | <u>100.0</u> | <u>13,693,210</u> | <u>100.0</u> |

预付账款余额中无预付给持公司 5% 以上股份股东的款项。

## 13、存货及跌价准备

|         | 合并期末数              |                     |                    | 合并期初数              |                     |                    |
|---------|--------------------|---------------------|--------------------|--------------------|---------------------|--------------------|
|         | 金额<br>人民币元         | 跌价准备<br>人民币元        | 账面价值<br>人民币元       | 金额<br>人民币元         | 跌价准备<br>人民币元        | 账面价值<br>人民币元       |
| 原材料及包装物 | 224,228,665        | -                   | 224,228,665        | 226,739,424        | -                   | 226,739,424        |
| 半成品及在产品 | 323,710,233        | (1,258,044)         | 322,452,189        | 328,155,049        | (1,258,044)         | 326,897,005        |
| 产成品     | 44,399,348         | (11,285,062)        | 33,114,286         | 59,709,877         | (11,285,062)        | 48,424,815         |
|         | <u>592,338,246</u> | <u>(12,543,106)</u> | <u>579,795,140</u> | <u>614,604,350</u> | <u>(12,543,106)</u> | <u>602,061,244</u> |

## 14、待摊费用

| 类别    | 合并<br>期末数<br>人民币元 | 合并<br>期初数<br>人民币元 | 结存原因 |
|-------|-------------------|-------------------|------|
| 待摊保险费 | 712,806           | 687,761           | 今年费用 |
| 待摊排污费 | 225,000           | 450,000           | 今年费用 |
| 其他    | 1,821,052         | 13,902            | 今年费用 |
|       | <u>2,758,858</u>  | <u>1,151,663</u>  |      |

由于本公司行业特点，报告期内本公司进行延期发酵和周期性生产，所发生的费用全部计入待摊生产费用，待生产重新开工时进行摊销，会计年度期末全部摊销完毕。

## 15、长期投资

### 合并

| 项目     | 期末数                |                   |                   | 期初数                |                   |                   |
|--------|--------------------|-------------------|-------------------|--------------------|-------------------|-------------------|
|        | 投资金额<br>人民币元       | 减值准备<br>人民币元      | 账面价值<br>人民币元      | 投资金额<br>人民币元       | 减值准备<br>人民币元      | 账面价值<br>人民币元      |
| 其他股权投资 | 100,000,000        | 65,850,504        | 34,149,496        | 100,000,000        | 65,850,504        | 34,149,496        |
| 合并价差   | 1,088,158          | -                 | 1,088,158         | 1,088,158          | -                 | 1,088,158         |
| 合计     | <u>101,088,158</u> | <u>65,850,504</u> | <u>35,237,654</u> | <u>101,088,158</u> | <u>65,850,504</u> | <u>35,237,654</u> |

### 公司

| 项目             | 期末数                |                   |                    | 期初数                   |                   |                       |
|----------------|--------------------|-------------------|--------------------|-----------------------|-------------------|-----------------------|
|                | 投资金额<br>人民币元       | 减值准备<br>人民币元      | 账面价值<br>人民币元       | 投资金额<br>人民币元<br>(已重述) | 减值准备<br>人民币元      | 账面价值<br>人民币元<br>(已重述) |
| 对子公司投资         | 364,843,410        | -                 | 364,843,410        | 313,163,978           | -                 | 313,163,978           |
| 其他股权投资         | 100,000,000        | 65,850,504        | 34,149,496         | 100,000,000           | 65,850,504        | 34,149,496            |
| 对子公司股权投资<br>差额 | 1,088,158          | -                 | 1,088,158          | 1,088,158             | -                 | 1,088,158             |
| 合计             | <u>465,931,568</u> | <u>65,850,504</u> | <u>400,081,064</u> | <u>414,252,136</u>    | <u>65,850,504</u> | <u>348,401,632</u>    |

## 15、长期投资 - 续

### 合并

#### (1) 其他股权投资：

| 被投资公司名称    | 投资期限 | 占被投资单位<br>注册资本比例<br>% | 原始投资额       |              | 期 末<br>减值准备<br>人民币元 | 期 末<br>账面价值<br>人民币元 |
|------------|------|-----------------------|-------------|--------------|---------------------|---------------------|
|            |      |                       | 期初数<br>人民币元 | 本期增减<br>人民币元 |                     |                     |
| 华安证券有限责任公司 | 无期限  | 5.87%                 | 100,000,000 | -            | 65,850,504          | 34,149,496          |

#### (2) 合并价差：

| 投资公司名称       | 初始金额<br>人民币元 | 期初余额<br>人民币元 | 本期摊销额<br>人民币元 | 本期<br>增加(减少)额<br>人民币元 | 摊余金额<br>人民币元 | 摊销期限 | 形 成 原 因 |
|--------------|--------------|--------------|---------------|-----------------------|--------------|------|---------|
| 合并价差：        |              |              |               |                       |              |      |         |
| 亳州古井印刷有限责任公司 | 1,088,158    | 1,088,158    | -             | -                     | 1,088,158    | 5 年  | 股权置换形成  |

### 公司

#### (1) 对子公司投资的详细情况如下：

| 子公司名称               | 注册日期       | 占被投资单位<br>注册资本比例 | 原始投资额       |                  | 权益变动                 |                | 本期投资收回<br>人民币元 | 累计增减额<br>人民币元 | 减值准备<br>人民币元 | 账面价值<br>人民币元 |
|---------------------|------------|------------------|-------------|------------------|----------------------|----------------|----------------|---------------|--------------|--------------|
|                     |            |                  | 期初数<br>人民币元 | 本期增减<br>人民币元     | 期初数<br>人民币元<br>(已重述) | 本期损益调整<br>人民币元 |                |               |              |              |
| 亳州古井汽车运输公司          | 1994.5.30  | 100%             | 6,875,743   | -                | 276,003              | 346,119        | -              | 622,122       | -            | 7,497,865    |
| 亳州古井玻璃制品<br>有限责任公司  | 1996.1.8   | 100%             | 65,795,666  | -                | 2,814,587            | 286,966        | -              | 3,101,553     | -            | 68,897,219   |
| 亳州古井印刷<br>有限责任公司    | 1995.12.6  | 99.96%           | 27,021,754  | -                | -                    | 302,164        | -              | 302,164       | -            | 27,323,918   |
| 安徽老八大酒业<br>有限责任公司   | 2000.12.14 | 93%              | 28,000,000  | -                | 444,272              | (430,231)      | -              | 14,041        | -            | 28,014,041   |
| 亳州古井销售公司            | 1994.1.24  | 100%             | 43,209,153  | 41,218,889(见注 1) | 135,389,780          | 10,613,292     | -              | 146,003,072   | -            | 230,431,114  |
| 安徽古井野太阳酒业<br>销售有限公司 | 2003.4.4   | 92%              | 3,300,000   | -                | (339,489)            | (583,650)      | -              | (923,139)     | -            | 2,376,861    |
| 亳州开味得植物油<br>有限责任公司  | 2003.8.25  | 80%              | 400,000     | -                | (23,491)             | (74,117)       | -              | (97,608)      | -            | 302,392      |
|                     |            |                  | 174,602,316 | 41,218,889       | 138,561,662          | 10,460,543     | -              | 149,022,205   | -            | 364,843,410  |

注 1：公司为了进一步促进控股子公司古井销售公司市场建设，实现古井销售公司管理创新、市场创新和产品创新，按照公司章程规定，经公司董事长同意，利用自有固定资产对古井销售公司追加投资，金额为人民币 41,218,889 元。

## 15、长期投资 - 续

### 公司

(2) 其他股权投资的详细情况如下:

| 被投资公司名称        | 投资期限 | 占被投资单位<br>注册资本比例<br>% | 原始投资额              |              | 期 末               | 期 末               |
|----------------|------|-----------------------|--------------------|--------------|-------------------|-------------------|
|                |      |                       | 期初数<br>人民币元        | 本期增减<br>人民币元 | 减值准备<br>人民币元      | 账面价值<br>人民币元      |
| 华安证券<br>有限责任公司 | 无期限  | 5.87%                 | <u>100,000,000</u> | <u>-</u>     | <u>65,850,504</u> | <u>34,149,496</u> |

(3) 对子公司股权投资差额的详细情况如下:

| 投资公司名称           | 初始金额<br>人民币元     | 期初余额<br>人民币元     | 本期摊销额<br>人民币元 | 本期<br>增加(减少)额<br>人民币元 | 摊余金额<br>人民币元     | 摊销期限 | 形 成 原 因 |
|------------------|------------------|------------------|---------------|-----------------------|------------------|------|---------|
| 子公司股权投资差额:       |                  |                  |               |                       |                  |      |         |
| 亳州古井印刷<br>有限责任公司 | <u>1,088,158</u> | <u>1,088,158</u> | <u>-</u>      | <u>-</u>              | <u>1,088,158</u> | 5 年  | 股权置换形成  |

## 16、固定资产、累计折旧及减值准备

合并

|              | 房屋建筑物<br>人民币元 | 机器设备<br>人民币元 | 电子设备、<br>器具及家具<br>人民币元 | 运输设备<br>人民币元 | 经营租入房屋<br>建筑物装修<br>人民币元 | 合 计<br>人民币元 |
|--------------|---------------|--------------|------------------------|--------------|-------------------------|-------------|
| 原值           |               |              |                        |              |                         |             |
| 期初数          | 390,247,481   | 223,011,807  | 55,126,974             | 20,424,823   | -                       | 688,811,085 |
| 因置换增加        |               |              |                        |              |                         |             |
| 本期购置         | 721,105       | 1,224,666    | 289,624                | 2,185,420    | -                       | 4,420,815   |
| 本期在建工程<br>转入 | 567,773       | 669,472      | -                      | -            | -                       | 1,237,245   |
| 因置换减少        | -             | -            | -                      | -            | -                       | -           |
| 本期处置         | (590,468)     | (1,032,432)  | -                      | (1,016,130)  | -                       | (2,639,030) |
| 期末数          | 390,945,891   | 223,873,513  | 55,416,598             | 21,594,113   | -                       | 691,830,115 |
| 累计折旧         |               |              |                        |              |                         |             |
| 期初数          | 172,308,120   | 88,954,710   | 21,457,639             | 9,463,805    | -                       | 292,184,274 |
| 因置换增加        |               |              |                        |              |                         |             |
| 因置换减少        | -             | -            | -                      | -            | -                       | -           |
| 本期计提额        | 9,454,792     | 9,413,363    | 3,072,039              | 1,000,401    | -                       | 22,940,595  |
| 本期减少额        | (80,059)      | (898,165)    | -                      | (685,857)    | -                       | (1,664,081) |
| 期末数          | 181,682,853   | 97,469,908   | 24,529,678             | 9,778,349    | -                       | 313,460,788 |
| 净额           |               |              |                        |              |                         |             |
| 期初数          | 217,939,361   | 134,057,097  | 33,669,335             | 10,961,018   | -                       | 396,626,811 |
| 期末数          | 209,263,038   | 126,403,605  | 30,886,920             | 11,815,764   | -                       | 378,369,327 |

公司管理层经复核后认为公司固定资产并无重大资产减值之情形。

## 17、在建工程

合并

| 工程名称    | 合并          |               | 本期完工<br>转出数 | 期末数        | 资金来源 | 预算款    | 工程投入<br>占预算比例 |
|---------|-------------|---------------|-------------|------------|------|--------|---------------|
|         | 期初数<br>人民币元 | 本期增加数<br>人民币元 | 人民币元        | 人民币元       |      | 人民币千元  | %             |
| 小麦深加工项目 | 24,954,115  | 30,133,000    | -           | 55,087,115 | 自筹资金 | 80,060 | 68.8%         |
| 其他      | 1,140,260   | 1,761,512     | (1,237,245) | 1,664,527  | 自筹资金 |        |               |
| 合计      | 26,094,375  | 31,894,512    | (1,237,245) | 56,751,642 | 自筹资金 |        |               |

公司管理层经复核后认为公司在建工程并无重大资产减值之情形。

## 18、无形资产

合并

|       | 土地使用权<br>人民币元 | 商 标 权<br>人民币元 | 非专利技术<br>人民币元 | 合 计<br>人民币元 |
|-------|---------------|---------------|---------------|-------------|
| 原始金额  |               |               |               |             |
| 期初数   | 53,011,590    | 37,550,000    | -             | 90,561,590  |
| 因置换增加 | -             | -             | -             | -           |
| 因置换减少 | -             | -             | -             | -           |
| 期末数   | 53,011,590    | 37,550,000    | -             | 90,561,590  |
| 累计摊销  |               |               |               |             |

|        |                   |                   |   |                   |
|--------|-------------------|-------------------|---|-------------------|
| 期初数    | 7,362,578         | 31,917,500        | - | 39,280,078        |
| 本期计提   | 580,481           | 1,877,500         | - | 2,457,981         |
| 因置换增加  | -                 | -                 | - | -                 |
| 因置换减少  | -                 | -                 | - | -                 |
| 期末数    | <u>7,943,059</u>  | <u>33,795,000</u> | - | <u>41,738,059</u> |
| 净值     |                   |                   |   |                   |
| 期初数    | <u>45,649,012</u> | <u>5,632,500</u>  | - | <u>51,281,512</u> |
| 期末数    | <u>45,068,531</u> | <u>3,755,000</u>  | - | <u>48,823,531</u> |
| 取得方式   | 股东投入<br>购入、划拨     | 股东投入              |   |                   |
| 剩余摊销年限 | 7至41年             | 2年                |   |                   |

## 19、短期借款

| 借款类别 | 合 并<br>期 末 数<br>人民币元 | 合 并<br>期 初 数<br>人民币元 |
|------|----------------------|----------------------|
| 信用借款 | <u>50,000,000</u>    | <u>70,000,000</u>    |

上述借款年平均利率为 5.31%(2004 年：5.31%)。

## 20、应付票据

| 票据类别   | 合 并<br>期 末 数<br>人民币元 | 合 并<br>期 初 数<br>人民币元 |
|--------|----------------------|----------------------|
| 银行承兑汇票 | <u>550,000</u>       | <u>-</u>             |

## 21、应付账款

应付账款余额中无欠持公司 5%以上股份股东的款项。

## 22、预收账款

预收账款余额中无预收持公司 5%以上股份股东的款项。

## 23、应付工资

应付工资余额为以前年度根据当地财政局核定的工效挂钩计提而尚未支付的部分。

## 24、应交税金

|         | 合 并<br>期 末 数<br>人民币元 | 合 并<br>期 初 数<br>人民币元<br>(已重述) |
|---------|----------------------|-------------------------------|
| 所得税     | 150,293,025          | 156,534,960                   |
| 增值税     | 5,468,907            | 7,283,278                     |
| 营业税     | 8,512                | 7,825                         |
| 消费税     | 53,192,679           | 54,582,758                    |
| 城市维护建设税 | 1,459,477            | 1,582,548                     |
| 其他      | -                    | 5,196                         |
|         | <u>210,422,600</u>   | <u>219,996,565</u>            |

## 25、其他应付款

其他应付款余额中无欠持公司 5% 以上股份股东的款项。

## 26、预提费用

|      | 合 并<br>期 末 数<br>人民币元 | 合 并<br>期 初 数<br>人民币元 | 结存原因 |
|------|----------------------|----------------------|------|
| 大修理费 | 4,353,276            | -                    | 尚未支付 |
| 水电费  | 1,574,605            | 749,033              | 尚未支付 |
| 养老金  | 446,705              | -                    | 尚未支付 |
| 其他   | 1,047,116            | 474,462              | 尚未支付 |
|      | <u>7,421,702</u>     | <u>1,223,495</u>     |      |

## 27、长期借款

| <u>借款单位</u>  | 合 并<br>期 末 数<br>人民币元 | 合 并<br>期 初 数<br>人民币元 | <u>年利率</u> | <u>借款条件</u>   |
|--------------|----------------------|----------------------|------------|---------------|
| 中国银行亳州支行     | 44,000,000           | 44,000,000           | 5.022%     | 担保借款          |
| 中国建设银行亳州支行   | 35,000,000           | -                    | 5.805%     | 抵押借款          |
| 中国建设银行亳州支行   | 30,000,000           | -                    | 5.805%     | 信用借款          |
|              | <u>109,000,000</u>   | <u>44,000,000</u>    |            |               |
| 借款的还款期如下：    |                      |                      |            | (参见附注 39(5c)) |
| 1 年内         | -                    | 15,900,000           |            |               |
| 2 年内         | 23,000,000           | 16,000,000           |            |               |
| 3 至 5 年内     | 70,100,000           | 12,100,000           |            |               |
|              | <u>93,100,000</u>    | <u>44,000,000</u>    |            |               |
| 减：一年内到期的长期借款 | -                    | 15,900,000           |            |               |
| 一年后到期的长期借款   | <u>93,100,000</u>    | <u>28,100,000</u>    |            |               |

## 28、股本

|           | 期末及期初数(股)   |
|-----------|-------------|
| 一、未上市流通股份 |             |
| 1.发起人股份   |             |
| -国家持有股份   | 155,000,000 |
| 二、已上市流通股份 |             |
| 1.人民币普通股  | 20,000,000  |
| 2.境内上市外资股 | 60,000,000  |
| 已上市流通股份合计 | 80,000,000  |
| 三、股份总数    | 235,000,000 |

上述股份每股面值为人民币 1 元。报告期及上年度公司股份均无变动。

## 29、资本公积

于报告期，公司资本公积变动情况如下：

|                    | 股本溢价<br>人民币元 | 捐赠公积(注 2)<br>人民币元 | 债务重组收益<br>人民币元 | 关联交易<br>差价<br>人民币元 | 其他资本<br>公积<br>人民币元 | 合计<br>人民币元  |
|--------------------|--------------|-------------------|----------------|--------------------|--------------------|-------------|
| 2005 年 1 月 1 日余额   | 521,042,894  | -                 | 254,125        | 7,402,687          | 350,000            | 529,049,706 |
| 本期增加数              | -            | -                 | -              | -                  | -                  | -           |
| 本期减少数              | -            | -                 | -              | -                  | -                  | -           |
| 2005 年 06 月 30 日余额 | 521,042,894  | -                 | 254,125        | 7,402,687          | 350,000            | 529,049,706 |

## 30、盈余公积

于报告期，公司盈余公积变动情况如下：

|                    | 法定盈余公积<br>人民币元 | 法定公益金<br>人民币元 | 合 计<br>人民币元 |
|--------------------|----------------|---------------|-------------|
| 2005 年 1 月 1 日余额   | 69,415,675     | 69,415,675    | 138,831,350 |
| 本年增加数              | -              | -             | -           |
| 2005 年 06 月 30 日余额 | 69,415,675     | 69,415,675    | 138,831,350 |

法定盈余公积可用于弥补公司的亏损，扩大公司生产经营或转为增加公司资本。法定公益金可用于公司职工的集体福利。

## 31、未分配利润

### (1) 提取法定盈余公积

根据公司法第 117 条及公司章程规定，本公司法定盈余公积按照年度净利润之 10% 提取。公司法定盈余公积金累计额为公司注册资本百分之五十以上的，可不再提取。

报告期内公司没有进行利润分配，没有提取盈余公积。

### (2) 提取法定公益金

根据公司法第 117 条及公司章程规定，经公司董事会决议，本公司法定公益金按照年度净利润之 10% 提取。

### 32、主营业务收入

|    | 合并                 |                    | 公司                 |                    |
|----|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|    | 本期累计数<br>人民币元      | 上年同期累计数<br>人民币元    | 本期累计数<br>人民币元      | 上年同期累计数<br>人民币元    |
| 白酒 | 300,737,194        | 279,698,719        | 241,720,586        | 130,945,884        |
| 其他 | 29,306,485         | 24,254,490         | 15,246,979         | 15,112,121         |
| 合计 | <u>330,043,679</u> | <u>303,953,209</u> | <u>256,967,565</u> | <u>146,058,005</u> |

| 合并<br>前五名客户销售收入总额<br>人民币元 | 占全部销售收入比例 |
|---------------------------|-----------|
| 57,076,818                | 17.29%    |

| 公司<br>前五名客户销售收入总额<br>人民币元 | 占全部销售收入比例 |
|---------------------------|-----------|
| 209,633,667               | 81.58%    |

### 33、主营业务成本

|    | 合并                 |                    | 公司                 |                    |
|----|--------------------|--------------------|--------------------|--------------------|
|    | 本期累计数<br>人民币元      | 上年同期累计数<br>人民币元    | 本期累计数<br>人民币元      | 上年同期累计数<br>人民币元    |
| 白酒 | 179,323,887        | 148,611,811        | 177,575,832        | 147,476,576        |
| 其他 | 25,693,630         | 23,443,800         | 14,271,817         | 14,079,941         |
| 合计 | <u>205,017,517</u> | <u>172,055,611</u> | <u>191,847,649</u> | <u>161,556,517</u> |

### 34、主营业务税金及附加

|               | 合 并<br>本期累计数<br>人民币元 | 合 并<br>上年同期累计数<br>人民币元 |
|---------------|----------------------|------------------------|
| 消费税           | 51,114,456           | 29,218,714             |
| 营业税           | 36,547               | 16,035                 |
| 城市维护建设税及教育费附加 | 8,474,387            | 5,302,607              |
|               | <u>59,625,390</u>    | <u>34,537,356</u>      |

### 35、财务费用

|        | 合 并<br>本期累计数<br>人民币元 | 合 并<br>上年同期累计数<br>人民币元 |
|--------|----------------------|------------------------|
| 利息支出   | 3,993,314            | 2,490,660              |
| 减：利息收入 | 817,200              | 360,450                |
| 其他     | 6,182                | 40,607                 |
|        | 3,182,296            | 2,170,817              |

### 36、投资收益

|                | 合 并           |                 | 公 司           |                          |
|----------------|---------------|-----------------|---------------|--------------------------|
|                | 本期累计数<br>人民币元 | 上年同期累计数<br>人民币元 | 本期累计数<br>人民币元 | 上年同期累计数<br>人民币元<br>(已重述) |
| 短期投资跌价准备       | -             | -               | -             | -                        |
| 长期投资收益         |               |                 |               |                          |
| 按权益法确认收益       | -             | -               | 10,460,543    | 56,693,844               |
| 长期股权投资差<br>额摊销 | -             | -               | -             | -                        |
|                | -             | -               | 10,460,543    | 56,693,844               |

### 37、补贴收入

报告期内本集团没有确认任何形式的补贴收入。

### 38、所得税

|               | 合 并           |                          |
|---------------|---------------|--------------------------|
|               | 本期累计数<br>人民币元 | 上年同期累计数<br>人民币元<br>(已重述) |
| 公司应计所得税（注 1）  | -             | -                        |
| 子公司应计所得税（注 2） | 5,961,252     | 28,773,705               |
|               | 5,961,252     | 28,773,705               |

注 1：由于公司报告期应纳税所得额为负数，故无需缴纳所得税。

注 2：子公司应计所得税系根据子公司经调整后的应纳税所得额按 33% 计算。

### 39、关联方关系及其交易

(1) 存在控制关系的关联方

| <u>关联方名称</u> | <u>注册地点</u> | <u>主营业务</u>    | <u>与公司关系</u> | <u>经济性质或类型</u> | <u>法定代表人</u> |
|--------------|-------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| 安徽古井集团有限公司   | 中国安徽亳州      | 饮料、建筑材料塑料制品的制造 | 直接控股股东       | 国有企业           | 王效金          |

其他有关子公司情况参见附注 6。

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

| <u>关联方名称</u> | <u>期末数及期初数</u><br>人民币千元 |
|--------------|-------------------------|
| 古井集团         | <u>353,380</u>          |

(3) 存在控制关系的关联方在公司所持权益及其变化

| <u>关联方名称</u> | <u>期末及期初数</u><br>人民币千元          % |              |
|--------------|-----------------------------------|--------------|
| 古井集团         | <u>155,000</u>                    | <u>65.96</u> |

(4) 不存在控制关系的关联方关系的性质

| <u>关联方名称</u>       | <u>与公司的关系</u> |
|--------------------|---------------|
| 安徽古井综合服务公司(“古井综服”) | 直接控股股东之子公司    |
| 亳州真力恒宝有限公司(“亳州真力”) | 直接控股股东之子公司    |
| 古井天时印刷有限公司(“古井天时”) | 直接控股股东之子公司    |
| 亳州古井热电有限公司(“古井热电”) | 直接控股股东之子公司    |

(5) 公司与上述关联方在报告期发生了如下重大关联交易

(a) 销售及采购

公司向关联方销售及采购货物有关明细资料如下：

|      | <u>本期累计数</u><br>人民币元        | <u>上年同期累计数</u><br>人民币元      |
|------|-----------------------------|-----------------------------|
| 销 售  |                             |                             |
| 古井综服 | 62,679                      | 509,782                     |
| 古井集团 | 570,529                     | 9,263                       |
| 古井天时 | -                           | -                           |
| 古井热电 | -                           | -                           |
|      | <u>                    </u> | <u>                    </u> |

### 39、关联方关系及其交易 - 续

(5) 公司与上述关联方在报告期发生了如下重大关联交易 - 续:

(a) 销售及采购 - 续

公司向关联方销售及采购货物有关明细资料如下:

|      | <u>本期累计数</u><br>人民币元 | <u>上年同期累计数</u><br>人民币元 |
|------|----------------------|------------------------|
| 采 购  |                      |                        |
| 古井综服 | 25,079,324           | 27,219,897             |
| 古井集团 | 2,458,999            | -                      |
| 古井天时 | -                    | 8,390,190              |
| 古井热电 | 327,980              | -                      |
|      | <u>27,866,303</u>    | <u>35,610,087</u>      |

交易价格按合同价格执行，合同价格由公司管理层根据市场价格制定。

(b) 债权债务往来情形

| <u>科 目</u> | <u>关联方名称</u> | <u>期 末 数</u><br>人民币元 | <u>期 初 数</u><br>人民币元 |
|------------|--------------|----------------------|----------------------|
| 应收账款       | 古井天时         | -                    | -                    |
|            |              | <u>-</u>             | <u>-</u>             |
| 其他应收款      | 古井集团         | -884,496             | 6,452,360            |
|            |              | <u>-884,496</u>      | <u>6,452,360</u>     |
| 应付账款       | 古井综服         | -                    | 23,332               |
|            | 亳州真力         | -                    | 128,843              |
|            | 古井天时         | 45,717               | 1,099,608            |
|            | 热电公司         | 327,980              | -                    |
|            |              | <u>473,700</u>       | <u>1,249,783</u>     |
| 其他应付款      | 亳州真力         | 146,263              | 146,263              |
|            | 古井集团         | -                    | -                    |
|            |              | <u>146,263</u>       | <u>146,263</u>       |
|            |              | <u>519,960</u>       | <u>1,398,046</u>     |

### 39、关联方关系及其交易 - 续

(5) 公司与上述关联方在报告期发生了如下重大关联交易 - 续:

(c) 担保

于 2004 年 12 月 31 日, 古井集团为公司人民币 44,000,000 元的长期银行借款提供担保。

于 2005 年 06 月 30 日, 古井集团以其自有资产为公司人民币 35,000,000 元的长期银行借款提供抵押。

### 40、承诺事项

截止至资产负债表日, 公司没有需要说明的重大承诺事项。

### 41、或有事项

截止至资产负债表日, 公司没有需要说明的或有事项。

### 42、资产负债表日后事项

### 43、比较数字

部分比较数字已按 2005 年的列报方式进行了重分类。

\* \* \*会计报表结束\* \* \*

1、国际财务报告准则与中国会计准则的差异

本会计报表按中国会计准则编制，不同于按国际财务报告准则而编制的会计报表。

于2005年06月30日止，本会计报表报告期内净亏损为人民币20,250千元及净资产为人民币817,511千元，按国际财务报告准则对本年净利润和净资产的主要调整如下：

|                    | 2005 中期<br>净亏损<br>人民币千元 | 2005 年 06 月 30 日<br>净资产<br>人民币千元 |
|--------------------|-------------------------|----------------------------------|
| 根据中国会计准则编制会计报表金额   | (20,250)                | 817,511                          |
| 按国际财务报告准则调整：       | -                       | -                                |
| 根据国际财务报告准则编制财务报告金额 | (20,250)                | 817,511                          |

2、全面摊薄和加权平均计算后净资产收益率及每股收益(亏损)

2005 中期

| 报告期利润(亏损)    | 净资产收益率 |        | 每股收益(亏损) |        |
|--------------|--------|--------|----------|--------|
|              | 全面摊薄   | 加权平均   | 全面摊薄     | 加权平均   |
| 主营业务利润       | 8.00%  | 7.90%  | 0.278    | 0.278  |
| 营业利润         | -1.76% | -1.74% | -0.061   | -0.061 |
| 净亏损          | -2.48% | -2.45% | -0.086   | -0.086 |
| 扣除非经常损益后的净亏损 | -2.48% | -2.45% | -0.086   | -0.086 |

安徽古井贡酒股份有限公司  
 补充资料  
 2005年06月30日止中期报告

3、2005年06月30日资产减值准备明细表

| 项目         | 2005年1月1日   |             | 本年增加       |            | 本年转回       |            | 置入子公司转入    |            | 2005年06月30日 |             |
|------------|-------------|-------------|------------|------------|------------|------------|------------|------------|-------------|-------------|
|            | 合并<br>人民币元  | 公司<br>人民币元  | 合并<br>人民币元 | 公司<br>人民币元 | 合并<br>人民币元 | 公司<br>人民币元 | 合并<br>人民币元 | 公司<br>人民币元 | 合并<br>人民币元  | 公司<br>人民币元  |
| 坏账准备合计     | 9,790,185   | 6,368,707   | -          | -          | -          | -          | -          | -          | 9,790,185   | 6,368,707   |
| 其中：应收账款    | 3,602,285   | 657,894     | -          | -          | -          | -          | -          | -          | 3,602,285   | 657,894     |
| 其他应收款      | 6,187,900   | 5,710,813   | -          | -          | -          | -          | -          | -          | 6,187,900   | 5,710,813   |
| 短期投资跌价准备   |             |             |            |            |            |            |            |            |             |             |
| 合计         | 100,000,000 | 100,000,000 | -          | -          | -          | -          | -          | -          | 100,000,000 | 100,000,000 |
| 其中：股票投资    | -           | -           | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -           | -           |
| 债券投资       | 100,000,000 | 100,000,000 | -          | -          | -          | -          | -          | -          | 100,000,000 | 100,000,000 |
| 存货跌价准备合计   | 12,543,106  | 12,384,141  | -          | -          | -          | -          | -          | -          | 12,543,106  | 12,384,141  |
| 其中：产成品     | 11,285,062  | 11,126,097  | -          | -          | -          | -          | -          | -          | 11,285,062  | 11,126,097  |
| 半成品及在产品    | 1,258,044   | 1,258,044   | -          | -          | -          | -          | -          | -          | 1,258,044   | 1,258,044   |
| 长期投资减值准备合计 | 65,850,504  | 65,850,504  | -          | -          | -          | -          | -          | -          | 65,850,504  | 65,850,504  |
| 其中：长期股权投资  | 65,850,504  | 65,850,504  | -          | -          | -          | -          | -          | -          | 65,850,504  | 65,850,504  |
| 长期债权投资     | -           | -           | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -           | -           |
| 固定资产减值准备合计 | -           | -           | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -           | -           |
| 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   | -           | -           | -          | -          | -          | -          | -          | -          | -           | -           |

4、对会计报表中数据变动幅度达30%（含30%）以上，且占本报表日资产总额5%（含5%）或报告期间利润总额10%（含10%）以上的项目分析。

- (1) 应收票据期末数比期初数上升了156%，其主要原因是公司进入销售淡季以后，加大了欠款的催收力度。
- (2) 其他应收款期末数比期初数降低了38%，其主要原因是公司在报告期内收回了以前年度的欠款。
- (3) 预付帐款期末数比期初数降低了68%，其主要原因是上年度预付帐款采购材料在报告期内验收入库，采购发票冲帐造成预付帐款减少。
- (4) 工程物资和在建工程期末数与期初数相比分别上升了2218%、117%，主要原因为小麦深加工项目所影响。
- (5) 应付帐款期末数比期初数降低了45%，主要原因为公司支付上年度货款所致。
- (6) 长期借款期末数比期初数上升了231%，主要是小麦深加工项目贷款。
- (7) 主营业务税金及附加报告期比上年同期上升了73%，主要原因为2005年公司内部销售体系调整所致。
- (8) 财务费用报告期比上年同期上升了46%，其主要原因是公司本期增加65,000千元长期借款，用于原材料采购和小麦深加工项目。

## 第七节 备查文件

- 一、载有董事事长签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、总会计师、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刊上公开披露过的所有文件文本；
- 四、公司章程文本；
- 五、其他有关资料。

安徽古井贡酒股份有限公司

董事长：

二〇〇五年八月二十四日