

四川沱牌曲酒股份有限公司

2003 年度报告

董事长 李家顺

二 四年三月二十六日

重 要 提 示

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

四川君和会计师事务所为本公司出具了无保留意见的审计报告。

公司负责人李家顺先生、主管会计工作负责人张涛先生及会计机构负责人李富全先生声明：保证年度报告中财务报告真实、完整。

目 录

第一章	公司基本情况简介-----	第 03 页
第二章	会计数据和业务数据摘要-----	第 04 页
第三章	股本变动及股东情况-----	第 06 页
第四章	董事、监事、高级管理人员和员工情况-----	第 09 页
第五章	公司治理结构-----	第 11 页
第六章	股东大会简介-----	第 14 页
第七章	董事会报告-----	第 15 页
第八章	监事会报告-----	第 19 页
第九章	重要事项-----	第 20 页
第十章	财务报告-----	第 23 页
第十一章	备查文件目录-----	第 58 页

第一章 公司基本情况简介

一、公司法定中、英文名称

中文名称：四川沱牌曲酒股份有限公司

英文名称：TUOPAI YEAST LIQUOR CO.,LTD. SICHUAN

二、公司法定代表人：李家顺

三、公司董事会秘书：马力军

公司证券事务代表：胡仁彬

联系地址：四川省射洪县柳树镇中街 149 号

电话：(0825) 6766322

传真：(0825) 6766322

电子信箱：zqb@tuopai.cn

四、公司注册及办公地址：四川省射洪县柳树镇中街 149 号

邮政编码：629209

国际互联网网址：<http://www.chinatuopai.com>

电子信箱：tuopai@tuopai.cn

五、公司选定的信息披露报纸：中国证券报 上海证券报

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址：<http://www.sse.com.cn>

公司年度报告备置地点：公司证券部

六、公司股票上市交易所：上海证券交易所

股票简称：沱牌曲酒

股票代码：600702

七、其他有关资料：

1、公司变更注册登记日期：2000 年 11 月 17 日

注册地址：四川省射洪县柳树镇中街 149 号

2、企业法人营业执照注册号：20635819-8

3、税务登记号码：510922206358198

4、公司聘请的会计师事务所：四川君和会计师事务所

办公地址：四川省成都市走马街锦城大厦 10 楼

邮政编码：610021

第二章 会计数据和业务数据摘要

一、公司本年度实现利润情况

序号	项 目	金 额 (元)
1	利润总额	21,253,531.60
2	净利润	12,045,339.72
3	扣除非经常性损益后的净利润	1,132,250.71
4	主营业务利润	151,801,006.69
5	其他业务利润	16,089,027.54
6	营业利润	12,786,524.67
7	投资收益	-1,221,364.87
8	补贴收入	-
9	营业外收支净额	9,688,371.80
10	经营活动产生的现金流量净额	40,299,003.54
11	现金及现金等价物净增减额	-42,341,018.53

二、截止报告期末，公司前三年的主要会计数据和财务指标（单位：元）

序号	项 目	2003 年度	2002 年度	2001 年度
1	主营业务收入	745,802,194.87	847,771,128.78	858,281,393.05
2	净利润	12,045,339.72	10,245,394.45	30,856,401.13
3	总资产	2,079,326,882.20	2,067,776,184.46	2,006,374,531.38
4	股东权益	1,617,157,446.92	1,604,582,910.71	1,593,683,173.24
5	每股收益	0.0357	0.03	0.09
6	每股净资产	4.79	4.76	4.72
7	调整后的每股净资产	4.78	4.75	4.72
8	每股经营活动产生的现金流量净额	0.12	0.12	0.15
9	净资产收益率(%)	0.74	0.64	1.94

三、按全面摊薄和加权平均计算的净资产收益率和每股收益

项 目	2003 年				2002 年			
	净资产收益率%		每股收益(元)		净资产收益率%		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	9.39	9.43	0.45	0.45	8.73	8.76	0.42	0.42
营业利润	0.79	0.79	0.0379	0.0379	1.48	1.47	0.07	0.07
净利润	0.74	0.75	0.0357	0.0357	0.64	0.64	0.03	0.03
扣除非经常性损益后的净利润	0.07	0.07	0.0034	0.0034	0.64	0.64	0.03	0.03

四、报告期内股东权益变动情况(单位:元)

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	变动原因
股 本	337,300,000.00	--	--	337,300,000.00	
资本公积	793,086,969.39	529,196.49	--	793,616,165.88	无法支付的款项转入
盈余公积	164,933,847.47	2,409,076.94	--	167,342,915.41	按本期净利润的10%分别提取法定盈余公积金和法定公益金
法定公益金	56,829,926.14	1,204,533.97	--	58,034,460.11	按本期净利润的10%提取
未分配利润	309,262,093.85	12,045,339.72	2,409,067.94	318,898,365.63	本期净利润增加及应纳所得税和计提的盈余公积
股东权益合计	1,604,582,910.71	12,615,920.80	--	1,617,157,446.92	本期利润及资本公积增加

第三章 股本变动及股东情况

一、股份变动情况

1、股份变动情况表

数量单位：股

股份类别	本次变动前	本次变动增减(+、-)						本次变动后
		配股	送股	公积金 转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	165,081,400							165,081,400
其中：								
国家持有股份	155,081,400							155,081,400
境内法人持有股份	10,000,000							10,000,000
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份	23,600,000							23,600,000
3、内部职工股								
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	188,681,400							188,681,400
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	148,618,600							148,618,600
2、境内上市的外资股								
3、境外上市的外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	148,618,600							148,618,600
三、股份总数	337,300,000							337,300,000

2、公司近三年股票发行与上市情况

公司近三年没有股票发行与上市情况

二、股东情况介绍

1、股东户数情况

报告期末，公司股东总数 63,881 户。

2、报告期末，公司前 10 名股东持股情况

序号	股 东 名 称	本年增 减(股)	年末持 股数(股)	持股比 例(%)	股份类别
1	四川沱牌集团有限公司	0	155,081,400	45.98	国有法人股
2	四川射洪广厦房地产开发公司	0	17,000,000	5.04	募集法人股
3	四川射洪顺发贸易公司	0	5,800,000	1.72	募集法人股
4	四川射洪融达房地产综合开发公司	0	4,000,000	1.19	发起法人股
5	中国工商银行四川省分行总府支行	0	3,000,000	0.89	发起法人股
6	遂宁市金宁商贸有限公司	0	3,000,000	0.89	发起法人股
7	中关村证券股份有限公司	0	611,885	0.18	流通股
8	金穗物业	0	400,000	0.12	募集法人股
9	金鑫信用	0	400,000	0.12	募集法人股
10	汕证工会		381,000	0.11	流通股

注：报告期内，公司法人股东四川射洪广厦房地产开发公司持有公司 5.04% 股份质押期满，已解除质押。

公司前 10 名股东中 1-6、8-9 位股东之间不存在关联关系和一致行动人情况，本公司未知 7、10 位之间的关联关系和一致行动人情况。

四川沱牌集团有限公司，代表国家持有本公司股份。

3、公司控股股东情况：

四川沱牌集团有限公司，持有股份占本公司总股份的 45.98%

法定代表人：马继苗

成立日期：1995年5月28日

注册资本：11,380万元

主要业务和产品：酒类、饮料及包装物，玻瓶，药品及生物肥料；批发、零售：百货、副食、其他食品、化工、建筑材料、食糖；餐饮、住宿、娱乐；房地产及科技开发、商业贸易、投资、控股及参股等。

报告期内，公司控股股东正在实施改制工作，四川省射洪县人民政府拟将其持有沱牌集团100%股权中的40%股权转让给江苏兴澄集团有限公司，25%股权转让给广州市索芙特有限公司，25%股权转让给德隆国际战略投资有限公司，10%股权转让给北京北大未名生物工程集团有限公司。四川省人民政府川府函[2003]298号文《四川省人民政府关于四川沱牌集团有限公司股权变动方案的批复》批复了股权变动方案，尚须报国务院国资委、中国证监会核准。

4、报告期末前10名流通股股东持股情况

序号	股 东 名 称	年末持股数(股)
1	中关村证券股份有限公司	611,885
2	汕头证券公司工会	381,000
3	郭志宏	334,800
4	卢思颖	263,600
5	刘寓中	237,220
6	谢英	222,900
7	浙江华通绒毛制品有限责任公司	215,000
8	石素兰	206,860
9	沈国强	196,200
10	郑开荣	186,486

公司未知前10名流通股股东之间的关联关系和一致行动人情况。

第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、公司董事、监事、高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任期起止日期	年初持股	年末持股
李家顺	男	53	董事长、总经理	2002.06-2005.06	40,560	40,560
张树平	男	44	副董事长、副总经理	2002.06-2005.06	40,560	40,560
张涛	男	40	董事、副总经理	2002.06-2005.06	20,280	20,280
毛明坤	男	57	董事	2002.06-2005.06	0	0
蒲吉洲	男	34	董事	2002.06-2005.06	0	0
李云龙	男	53	独立董事	2002.06-2005.06	0	0
周放生	男	55	独立董事	2002.06-2005.06	0	0
李家民	男	40	副总经理	2002.06-2005.06	20,280	20,280
王祥兵	男	32	副总经理	2002.06-2005.06	0	0
马力军	男	34	董事会秘书	2003.05-2006.05	0	0
崔泽贵	男	47	监事会召集人	2002.06-2005.06	0	0
常卫东	男	37	监事	2002.06-2005.06	960	960
梁荣超	男	50	监事	2002.06-2005.06	0	0
母仕君	女	34	监事	2002.06-2005.06	0	0
李雪	女	28	监事	2002.06-2005.06	0	0

2、股东单位任职的董、监事

李家顺先生任四川沱牌集团有限公司党委书记，毛明坤先生任四川省工行风险资产管理处调研员，常卫东先生任遂宁市金宁商贸有限公司副经理。

3、年度报酬情况

公司董事、监事、高级管理人员年度报酬由公司人力资源中心根据《四川沱牌曲酒股份有限公司总部计时工作人员月收入分配方案》确定。

公司现任董事、监事、高级管理人员的年度报酬总额 328,524 元；金额最高的前三

名董事报酬总额 86,232 元；金额最高的前三名高级管理人员报酬总额 77,700 元。其中公司独立董事年度津贴为每人 3 万元（含税），独立董事出席公司董事会和股东大会的差旅费以及按章程行使职权所需费用，由公司据实报销。公司现任董事、监事、高级管理人员的年度报酬总额在 3 万元—7 万元之间的 4 人；2 万元--3 万元之间的 9 人。公司董事毛明坤、监事常卫东不在公司领取报酬、津贴，分别在股东单位中国工商银行四川省分行总府支行和遂宁市金宁商贸有限公司领取报酬、津贴。

4、报告期内董监事、高管人员离任情况

报告期内，公司第四届董事会第六次会议同意谢常荣先生辞去董事、副总经理职务，陈亮先生辞去董事职务、王杰先生辞去董事会秘书职务，聘任马力军先生为公司董事会秘书。

二、公司员工情况

2003 年末公司在职员工 4036 人，其中生产人员 2572 人、销售人员 343 人、技术人员 410 人、财务人员 60 人、行政人员 651 人；具有本科以上学历 112 人（其中硕士 2 人），大专 491 人、中专 379 人；高级职称 10 人、中级职称 52 人、初级职称 348 人；公司承担费用的离退休职工 717 人。

第五章 公司治理结构

一、公司治理情况

公司上市以来，严格按照《公司法》、《证券法》、中国证监会有关规定以及上海证券交易所《股票上市规则》的要求，不断完善公司法人治理结构、建立现代企业制度、规范公司运作，营造可持续发展的公司制度环境。公司在生产经营活动中，严格按股份制进行运作，公司董事会、监事会和高级管理人员认真履行职责，维护公司利益，公平对待所有股东，不存在损害公司和中小股东利益的行为。具体情况如下：

（一）股东与股东大会

公司制定了《股东大会议事规则》，确保所有股东享有平等地位并能够充分行使自己的权利，特别是确保中、小股东行使权利；公司严格按照《股东大会议事规则》召集召开股东大会，从通知的发布、文件的准备、会议的接待和会场的选择等各个方面周密部署，保证股东顺利参加会议并行使质询权和表决权。公司关联交易遵循公开、公平、公正的原则，独立董事发表独立意见。

（二）控股股东与上市公司

控股股东通过股东大会依法行使出资人权利，没有越过股东大会、董事会任免公司的高级管理人员，没有直接或间接干预公司决策和经营活动；公司与控股股东在业务、人员、资产、机构和财务方面做到了相互独立；公司董事会、监事会和内部管理机构能够独立运作。

（三）董事与董事会

公司严格按照《公司章程》的规定选举产生董事，其人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求，独立董事人数达到了三分之一；公司制定了《董事会议事规则》，报告期内董事会能够忠实、诚信、勤勉地履行职责，依法决策，维护公司和全体股东的利益。

（四）监事与监事会

公司监事会人数和人员构成符合法律法规和《公司章程》的要求，监事会制定了《监事会议事规则》，监事能够以认真负责的态度出席监事会，履行对公司董事、高级管理人员以及财务的监督检查责任。

（五）利益相关者

公司充分尊重和维护银行和其他债权人、职工、消费者、供应商等利益相关者的合法权益，积极与他们合作，共同推动公司持续健康地发展；同时密切关注和关心地方福利、环保、公益等问题，在维护公司自身利益的同时兼顾社会利益，努力实现公司与社会共同发展、共同繁荣。

（六）信息披露与透明度

公司严格按照法律法规和《公司章程》的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息；公司制定了《信息披露管理办法》，明确了信息披露工作的内部程序和责任，确保所有股东有平等的机会获得公司信息；公司董事会秘书和证券事务代表能够认真对待股东的来信、来电、来访和咨询。

二、独立董事履行职责情况

1、公司根据证监会《关于在上市公司建立独立董事制度指导意见》规定，修改了公司章程，建立了独立董事制度，明确了独立董事的权利义务。公司通过股东大会选举李云龙、周放生为公司第四届董事会独立董事，符合有关法律法规规定。公司独立董事能够按照相关法律法规和《公司章程》等要求，参加报告期内的董事会，认真审议会议的各项议案，对报告期内公司出让职工住房等非经营性资产关联交易发表了独立意见，使董事会的决策更加科学合理，改善了董事会的人员构成，进一步完善了公司的法人治理结构。

2、独立董事关于公司累计和当前对外担保情况的专项说明及独立意见

独立董事认为：公司能够严格遵守相关法律法规及中国证监会的有关规定，未发现为控股股东及其他关联方提供违规担保。公司对照证监会[2003]56号文进行了严格自查。公司与控股股东之间的资金往来均为正常性资金往来，没有违规占用资金情况，不存在公司为控股股东及其他关联方垫支工资、福利、保险、广告等期间费用情况，也不存在互相代为承担成本和其他支出的情况。

三、五分开情况

公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到“五独立”，公司有独立完整的业务及自主经营能力。

1、人员独立:

本公司的劳动、人事及工资管理与控股股东完全分开，独立管理，董事长、总经理、副总经理、董秘等高级管理人员均在上市公司领取薪酬。

2、资产完整:

本公司的资产独立、完整，与控股股东在工业产权及非专利技术方面界定清楚，不存在控股股东占用上市公司资产的情况。

3、财务独立：

本公司财务完全独立，与控股股东完全分开，设有独立的财务部门、财务核算体系、财务会计制度和对控股的子公司的财务管理制度。

公司在银行开设独立的帐户，未与控股股东使用同一银行帐户。本公司独立依法纳税。

4、机构独立

公司设有独立的治理机构、职能机构、分支机构，有自己独立的办公和生产经营场所。

5、业务分开

本公司与控股股东在产、供、销方面完全分开，独立经营。

根据上市规范运作的相关法律法规，本公司治理结构的实际状况与《上市公司治理准则》还存在一定差异，比如专门委员会、高管人员的考评及激励约束机制以及《投资者关系管理制度》等，公司将尽快研究修改公司章程，建立相关制度，不断加以改进和完善。

第六章 股东大会情况简介

报告期内，公司召开了两次股东大会

一、2002 年度股东大会情况

1、2003 年 5 月 18 日，公司董事会在《上海证券报》和《中国证券报》刊登了关于召开 2002 年度股东大会的“通知”。

2、本次大会由副董事长张树平先生召集并主持，于 2003 年 6 月 18 日在公司总部召开，到会股东 35 人，所持有效表决权股份 18884.8323 万股，占总股份股的 55.98%。

3、本次股东大会审议通过了如下议案：

- 1) 公司 2002 年度董事会工作报告；
- 2) 公司 2002 年度监事会工作报告；
- 3) 公司 2002 年年度报告及摘要；
- 4) 公司 2002 年度财务决算报告；
- 5) 公司 2002 年度利润分配方案；
- 6) 关于续聘四川君和会计师事务所的议案。
- 7) 关于修改公司章程的议案。

4、本次股东大会决议公告于 2002 年 6 月 22 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》。

二、2003 年临时股东大会情况

1、2003 年 7 月 16 日，公司董事会在《上海证券报》和《中国证券报》刊登了关于召开 2003 年临时股东大会的“通知”。

2、本次大会由董事长李家顺先生召集并主持，于 2003 年 8 月 16 日在公司总部召开，到会股东 12 人，所持有效表决权股份 188,783,760 股，占总股份的 55.97%。

3、本次股东大会对《关于出让公司历年形成的职工住房等非经营性资产议案》进行了审议，公司控股股东四川沱牌集团有限公司和相关关联人回避表决，审议通过了关于出让公司历年形成的职工住房等非经营性资产的议案。

4、本次股东大会决议公告于 2003 年 8 月 17 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》。

三、选举更换董事、监事情况

本报告期内公司四届六次董事会审议通过了同意谢常荣、陈亮辞去公司董事职务。

第七章 董事会报告

一、报告期内公司经营情况

(一) 公司主营业务范围及其经营情况

本公司属白酒类食品制造行业，从事中国名酒——沱牌曲酒及其系列产品的生产和销售。其业务在四川射洪县完成。报告期主营业务收入为 745,802,194.87 元，主营业务利润为 151,801,006.69 元，主要产品的销售收入、成本、毛利率如下：

单位：元

项 目	占主营业务收入的百分比%	收入	成本	毛利率%
沱牌大曲系列	19.23	143,418,372.50	94,215,576.54	34.31
沱牌酒系列	52.54	391,875,002.47	275,737,852.01	29.64
其他酒系列	28.23	210,508,819.90	123,217,236.45	41.47
合计	100.00	745,802,194.87	493,170,665.00	33.87

公司继 2001 年、2002 年经营业绩大幅下滑后，2003 年经营环境仍然面临极大困难，宏观政策和市场变化给公司经营带来严峻挑战。国家对白酒产品从价从量复合计税，对公司长期以来以“中高档酒创品牌、中低档酒占市场”的经营策略带来极大冲击，公司总体税负较重；同时国家取消所得税优惠政策，公司所得税率按 33% 执行，对公司经营成果影响较大；市场上地方小酒厂大面积复苏，竞争程度加剧，加之报告期内“非典”疫情以及粮食价格上涨等因素，影响公司经营业绩。公司决策层正视现实，振奋精神，大力调整产品结构，开发新产品，开拓新市场，进一步强化管理，挖掘内部潜力，努力降低生产成本和各项费用。2003 年实现主营业务收入 745,802,194.87 元，较上年下降 12.03%，主营业务利润 151,801,006.69 元，较上年增加 8.37%，净利润 12,045,339.72 元，较上年增加 17.57%。

(二) 公司主要控股及参股公司的经营情况及业绩

单位：元

公司名称	本公司拥有权益	主要业务	注册资本	本年末总资产	本年度净利润
四川射洪沱牌曲酒营销有限公司	100%	销售酒类、饮料、酒类包装	950.00 万元	198,586,242.80	366,239,367.88
四川天马玻璃有限公司	40%	生产、销售玻璃制品	1,680 万美元	258,464,090.72	-5,129,876.93
上海复旦沱牌生物技术有限公司	80%	医药、生物保健品的研发、销售	2,400 万元	24,369,915.64	-228,067.77
四川射洪太和投资管理有限公司	49%	证券、期货、基金等投资管理、资产管理、资本运营等	2,000 万元	22,312,850.18	821,716.19
四川舍得酒业有限公司	95%	舍得系列酒的销售，品牌开发，商业贸易	300 万元	13,644,442.70	2,680,575.23

（三）主要供应商、客户情况

1、向前五名供应商采购材料情况

公司全年采购总金额为 41,091.55 万元，向前五名供应商采购金额为 21,602.25 万元，占年度采购总额的 52.57%。

2、向前五名经销商销售额情况

公司全年销售总额为 74,580.22 万元，前五名经销商的销售为 23,957.83 万元，占公司销售总额的 32.12%。

（四）在经营中出现的问题与困难及解决方案

报告期内公司正值酒类产品结构调整期，市场前期开发投入大，经营业绩的提高还有待中高档产品销量的大幅增长；国家对白酒产品从价从量复合计税，公司总体税负较重；公司所得税率按 33% 执行，对公司经营成果影响较大；市场上地方小酒厂大面积复苏，竞争程度加剧，加之“非典”疫情以及粮食价格上涨等因素，影响公司经营业绩。

公司面对以上困难，主要采取了如下措施：一是加大产品结构调整力度，扩大中高档白酒产销量；二是调整市场销售布局，实施品牌创新战略，着力提升中高档白酒销售量，加大了高档精制白酒新品牌“舍得”、“金酒”、“金沱牌”等的市场开发与拓展，由于高档品牌上市时间短，目前正值市场开发期和培育期，虽受广大消费者青睐，其市场销售量仍需进一步扩展，销售业绩将随市场的逐步开发和拓展得以体现。三是加强了内部管理，着力推行增产节支、挖潜增效措施，努力降低各项费用。

二、公司投资情况

（一）募股资金使用情况

报告期内没有募股资金使用情况

（二）其它工程投资情况（单位：元）

项目名称	本期投入	项目进度%	产生效益情况
厂区道路及管网	2,873,744.45	98	未产生效益
酿酒车间配套	1,484,676.16	98	未产生效益
其他工程	17,980,456.55	--	--

(二) 报告期内对外投资情况

报告期内没有对外投资情况

三、公司财务状况 (单位:元)

项 目	2003 年末	2002 年末	增减% (+、-)
资产总额	2,079,326,882.20	2,067,776,184.46	0.56
股东权益	1,617,157,446.92	1,604,582,910.71	0.78
主营业务利润	151,801,006.69	140,076,402.03	8.37
净利润	12,045,339.72	10,245,394.45	17.57
现金及现金等价物净增加额	-42,341,018.53	-191,241,105.92	77.86

1、主营业务利润增加是因为本期调整产品结构取得了一定成效，中高档产品销售比例增加。

2、净利润增加主要是因为本期主营业务利润和其他业务利润增加，所得税减少所致。

3、现金及现金等价物净增加额增加主要是因为本年度工程项目投资减少。

四、税收政策对公司经营成果的影响

根据《财政部、国家税务总局关于调整酒类产品消费税政策的通知》(财税[2001]84号)规定，从 2001 年 5 月 1 日起调整酒类产品消费税计税办法，粮食白酒、薯类白酒计税办法由从价定率计算应纳税额的办法调整为实行从量定额和从价定率相结合计算应纳税额的复合计税办法。对每斤(500克)白酒在从价征收消费税(粮食白酒 25%、薯类白酒 15%)的同时再从量征收一道消费税，即对每斤(500克)白酒再按 0.5 元从量征收一道消费税，同时，取消现行的以外购酒勾兑生产的企业可以扣除其购进酒已纳税的抵扣政策。公司全年总体税负较重，影响公司利润。

公司从 2002 年 1 月 1 日起，所得税由原 33%返 18%(实征 15%)改按 33%的税率执行。以上政策若无重大变化，将继续影响公司的财务状况和经营成果。

五、董事会日常工作情况

(一) 报告期内董事会的会议情况及决议内容

报告期内，公司董事会共召开了六次会议：

(1) 2003 年 3 月 25 日，董事会四届四次会议，应到董事 9 人，实到董事 9 人，会

议由董事长李家顺先生主持，审议通过了2002年度董事会工作报告、2002年年度报告及年度报告摘要、2002年度财务决算报告、2002年度利润分配预案、关于续聘四川君和会计师事务所的议案、关于支付2001年度会计师事务所报酬的议案

(2) 2003年4月27日，董事会四届五次会议，应到董事9人，实到董事9人，审议通过了公司2003年第一季度报告

(3) 2003年5月15日，董事会四届六次会议，应到董事9人，实到董事9人，审议通过了同意谢常荣先生辞去公司董事和副总经理职务、同意陈亮先生辞去公司董事职务、同意王杰先生辞去公司董事会秘书职务、聘任马力军先生为公司董事会秘书的议案、关于修改《公司章程》的议案

(4) 2003年7月8日，董事会四届七次会议，应到董事7人，实到董事7人，审议通过了关于出让公司历年来形成的职工住房等非经营性资产的议案：

(5) 2003年8月20日，董事会四届八次会议，应到董事7人，实到董事7人，审议通过了2003年半年度报告。

(6) 2003年10月20日，董事会四届九次会议，应到董事7人，实到董事7人，审议通过了公司2003年第三季度报告。

(二) 董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内，公司董事会认真执行了股东大会的各项决议，本期未进行分配，修改了公司章程，聘任了公司高级管理人员、实施了出让公司职工住房等非经营性资产事项。

六、本年度利润分配预案

1、经四川君和会计师事务所审计，公司2003年度共实现净利润12,045,339.72元，按10%分别提取法定盈余公积金1,204,533.57元、公益金1,204,533.57元，加上上年度未分配利润309,262,093.85元，2003年度可供股东分配的利润合计318,898,365.63元。鉴于公司2003年经营仍然困难，董事会根据公司实际情况，决定2003年利润不进行分配，也不用公积金转增股本。

该分配预案须上报2003年度股东大会审议。

2、公司选定的信息披露报纸《中国证券报》、《上海证券报》未发生变更。

第八章 监事会报告

一、报告期内,公司监事会会议情况

监事会四届三次会议于2003年3月25日在公司会议室召开,应到监事5人,实到监事5人,审议通过了2002年年度报告及摘要、2002年度监事会工作报告。

监事会四届四次次会议于2003年7月16日以通讯方式召开,应出席监事5人,实出席监事5人,审议通过了关于出让公司历年形成的职工住房等非经营性资产的议案。

二、公司监事会列席了报告期内公司召开的股东大会及董事会会议,按照公司章程赋予的职责,开展了广泛的监督工作,对下列事项发表独立意见:

1、公司依法运作情况

公司在生产经营过程中,严格遵守国家法律、法规,依法运作;董事会按照公司章程的规定进行决策,程序合法;董事会已根据国家有关政策的规定建立健全了计提及核销各项资产减值准备的内部控制制度,决议程序合法,依据充分;董事、经理执行公司职务时,没有违反法律、法规、公司章程以及损害公司利益的行为。

2、检查公司财务的情况

四川君和会计师事务所对公司2003年度财务进行审计后,出具了标准无保留意见的审计报告,所出具的审计意见符合中国注册会计师独立审计准则,在审计过程中,实施了包括抽查会计记录等必要的审计程序。公司财务报告在所有重大方面公允、真实地反映了2003年12月31日的财务状况和2003年度的经营成果。

3、公司募集资金使用情况

公司2000年配股募集资金已按计划使用完毕,承诺投资的项目运行正常

4、公司出售资产情况

报告期内,公司将运输车辆出让给射洪润丰运业,职工住房等非经营性资产出让给沱牌集团,达到了分离辅业、壮大主业的目的,未发现有内幕交易、损害股东权益、造成公司资产流失的行为。

5、公司关联交易情况

公司将职工住房等非经营性资产出让给控股股东以及与控股股东下属企业之间的商品购销、提供劳务等关联交易符合市场公平原则,没有损害关联各方及投资者的利益。

第九章 重要事项

一、本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

二、报告期内，公司未发生收购资产、吸收合并事项。

三、报告期内，公司出售了如下资产：

1、2003年5月27日公司与射洪润丰运业签定《资产出让协议》，将公司所属运输类车辆155台出让给射洪润丰运业，出让金额760万元。

2、2003年7月12日公司与四川沱牌集团有限公司签订了《资产出让合同》，将公司所属职工住房34幢，建筑面积为200,129.5平方米（其占地216,187.74平方米）出让给沱牌集团，每平方米出让价为846元，总金额为169,210,000.00元；付款方式全部为现金支付，付款时间为双方签订的《资产出让合同》生效后三十天内，由沱牌集团通过银行转账支付出让资金的50%，余款在两年内由沱牌集团向公司付清。

四、重大关联交易事项。

关联交易方	交易内容	定价原则	交易价格	交易金额(万元)	交易金额占同类交易比例	结算方式
沱牌集团	出售住房	评估价	与交易当时市场价格相同	16,921.00	100%	转帐
天华包装公司	购买纸箱	市场价	与交易当时市场价格相同	3,581.33	35.50%	汇票、银行承兑
吉林旺族公司	购买代用品酒	市场价	与交易当时市场价格相同	8,903.41	63.50%	汇票、银行承兑

在当前白酒税赋较重，市场竞争异常激烈的情况下，公司为了突出主业，狠抓白酒发展，改善和优化企业资产结构，保护全体股东特别是中小股东的利益，将公司历年来形成的职工住房等非经营性资产出让给控股股东四川沱牌集团有限公司，达到分离辅业和非经营性资产，使企业轻装前进，参与市场竞争的目的。本次资产出让的目的是分离辅业和非经营性资产，并取得应有的回报。本次交易完成后，公司可将取得的资金用于生产经营或其他方面的投资，增加公司的投资回报。

向关联方购买纸箱、代用品酒等，是公司主营业务范畴，定价原则采用市场价，其关联交易对公司生产经营具有必要性和长期性。

五、报告期内，公司对外无重大担保合同事项。

六、报告期内，公司未委托他人进行现金资产管理事项。

七、报告期内，公司持股5%以上股东没有重大承诺事项。

八、报告期内，公司法人股东四川射洪广厦房地产开发公司持有公司 5.04% 股份质押期满，已解除质押。

九、报告期内，经股东大会批准，公司续聘“四川君和会计师事务所”为本公司 2003 年度审计单位，聘期一年。

本公司支付给四川君和会计师事务所近两年年度审计费用为：

费用	2003 年（万元）	2002 年（万元）	备注
年度财务审计费	35	35	会计师事务所承担差旅费
中期报告审计费	--	--	
专项报告	3	--	
验资报告	--	--	

1999 年 1 月 28 日，公司临时股东大会聘任四川君和会计师事务所为本公司的审计单位，目前已连续 5 年为公司提供审计服务。

十、君和会计师事务所关于公司大股东及关联方资金占用和担保情况专项审核意见四川沱牌曲酒股份有限公司全体股东：

根据中国证监会[上市部函（2003）13 号]《关于上报上市公司大股东及关联方资金占用和违规担保情况的通知》和中国证监会、国务院国有资产监督管理委员会[证监发（2003）56 号]《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》的规定，我们在对四川沱牌曲酒股份有限公司（简称“沱牌曲酒公司”）2003 年度会计报表进行审计时，就其大股东及关联方资金占用和违规担保情况进行了专项审核，现将审核情况报告如下：

（一）沱牌曲酒公司大股东及其他重要关联方的基本情况

名称	与沱牌曲酒公司关系	
四川沱牌集团有限公司	母公司	为沱牌曲酒的国家持股单位，持有其 45.98% 股份，是第 1 大股东

（二）截止 2003 年末，沱牌曲酒公司大股东及其他关联方占用资金的原因、资金占用的时点金额（余额）和全年累计占用金额（累计额）、资金占用的名称及其与沱牌曲酒公

司的关系、资金占用方式：

大股东及其他关联方名称	资金占用年初余额	资金占用年末余额	全年累计资金占用额	资金占用方式	资金占用原因
四川沱牌集团有限公司	31,323,606.86	280,169,087.1	350,090,678.56		
其中：			77,401,420.00	暂借款	非经营性暂借款
			169,210,000.00	资产出售给集团	非经营性资产出售款
			20,318,441.50	结转土地征用款	非经营性结转
			16,042,093.70	结转代建工程	非经营性结转
			63,341,081.36	代集团支付各款项、费用等	非经营性代付款
			3,777,642.00	资金占用费	非经营性资金占用费

(三)2003 年度沱牌曲酒公司大股东及其他关联方偿还占用资金的情况，包括以现金和非现金方式偿还的具体情况

大股东及其他关联方名称	全年累计偿还占用资金金额	偿还方式的具体情况
四川沱牌集团有限公司	101,245,198.30	
其中：	66,800,000.00	集团公司还暂借款
	34,445,198.30	与其他单位的往来款结转净额

(四)2003 年度沱牌曲酒公司大股东及其他关联方新增资金占用的情况，包括新增资金占用方的名称、占用方式和资金占用原因

大股东及其他关联方名称	新增资金占用额	资金占用方式	资金占用原因
四川沱牌集团有限公司	248,845,480.26	暂借款和代收代付占用	非经营性暂借款和代收代付

(五)、沱牌曲酒公司及其他控股子公司对其控股股东及所属企业提供担保的情况，包括担保金额、担保方式、担保期限和担保时间：

控股股东及其所属企业名称	与上市公司关系	担保金额	担保方式	担保期限	担保时间
四川沱牌集团有限公司	母公司	无	无	无	无
其他		无	无	无	无

十一、报告期内，公司、公司董事及高级管理人员未受监管部门处罚。

十二、报告期内，四川省人民政府川府函[2003]298 号文《四川省人民政府关于四川沱牌集团有限公司股权变动方案的批复》批复了控股股东股权变动方案。

第十章 财务会计报告

君和审字(2004)第1046号

审计报告

四川沱牌曲酒股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的四川沱牌曲酒股份有限公司(简称“沱牌曲酒公司”)二〇〇三年十二月三十一日的资产负债表及合并资产负债表,二〇〇三年度的利润表和合并利润表以及二〇〇三年度的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是沱牌曲酒公司管理当局的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作,以合理确信会计报表是否不存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据,评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计,以及评价会计报表的整体反映。我们相信,我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为,上述会计报表符合国家颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》的有关规定,在所有重大方面公允地反映了沱牌曲酒公司二〇〇三年十二月三十一日的财务状况及合并财务状况,二〇〇三年度的经营成果和合并经营成果以及二〇〇三年度的现金流量和合并现金流量。

四川君和会计师事务所有限责任公司 中国注册会计师：贺 军

中国、四川、成都 中国注册会计师：李夕甫

报告日期：二〇〇四年三月二十四日

四川沱牌曲酒股份有限公司会计报表附注

2003 年 1 月 1 日至 2003 年 12 月 31 日

一、本公司简介

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

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

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

增至 337,300,000.00 元，2000 年 11 月 17 日在四川省遂宁工商行政管理局射洪分局办理了变更登记手续。

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

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计制度

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

2、会计年度

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础；以历史成本为计价原则。各项财产如果发生减值按照《企业会计制度》的规定计提相应的减值准备。

5、外币业务折算方法

对发生外币业务时，以业务发生时的汇率折合为人民币记账，月份终了，各种外币账户的外币期末余额按月末汇率折合为人民币，与原账面人民币金额间的差额，作为汇兑损益。其中属于筹建期间发生的汇兑损益计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理；除上述情况外发生的汇兑损益计入当期财务费用。

6、外币财务报表的折算方法

外币财务报表的资产、负债、损益和利润分配类项目，均按照会计报表日的汇率折算为人民币；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外均按照发生时的历史汇率折算为记账本位币，“未分配利润”项目以折算后的利润分配表中该项目数额列示。折算后资产类项目与负债类项目和所有者权益类项目合计数的差额，作为外币会计报表折算差额，

在“未分配利润”项目下单独列示。外币会计报表的年初数或上年数，按照上年折算后的数额列示。现金流量表项目除“现金及现金等价物净增加额”外，均按照财务报表期间平均汇率折算为人民币，现金及现金等价物净增加额项目按照财务报表决算日的市场汇率折算为人民币，其差额在“汇率变动对现金的影响”项目中单独列示。

7、现金等价物的确定标准

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

8、短期投资核算方法

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

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

在处置短期投资时，将其账面价值与实际取得价款的差额，作为当期投资损益。

9、坏账核算方法

(1) 坏账确认标准：因债务人破产或死亡，以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的应收款项；因债务人逾期未履行其清偿义务，且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

(2) 坏账核算方法：坏账损失采用备抵法核算。根据历年经验、债务单位的实际财务状况和现金流量的情况，以及其他相关信息进行合理的估计，对期末应收款项余额（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备，计入当年损益。坏账准备的比例如下：

<u>账龄</u>	<u>计提比例</u>
1 年以内	5%
1 - 2 年	10%
2 - 3 年	30%
3 年以上	60%

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

经股东大会或董事会批准作为坏账损失，冲销提取的坏账准备。

10、存货核算方法

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

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

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

11、长期投资核算方法

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

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

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

本公积—股权投资准备”科目。

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

(5) 长期投资减值准备的计提标准如下：

A、对有市价的长期投资根据下列迹象判断是否应当计提减值准备：

市价持续 2 年低于账面价值；

该项投资暂停交易 1 年或 1 年以上；

被投资单位当年发生严重亏损；

被投资单位持续 2 年发生亏损；

被投资单位进行清理整顿、清算或出现其他不能持续经营的迹象。

B、对无市价的长期投资根据以下迹象判断是否计提减值准备：

影响被投资单位经营活动的政治或法律环境的变化，可能导致被投资单位出现巨额亏损；

被投资单位所供应的商品或提供的劳务的市场需求发生变化，导致被投资单位财务状况发生严重恶化；

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

有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

12、委托贷款计价，利息确认方法以及委托贷款减值准备的确认标准、计提方法

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

13、固定资产计价和折旧方法

固定资产在取得时按实际成本计价。固定资产标准是使用期限超过一年的房屋、建筑物、机器、机械、运输工具以及其他与生产、经营有关的设备、器具、工具等。不属于生产经营主要设备的物品，但单位价值在 2,000 元以上，并且使用年限超过 2 年的，也作为固定资产。固定资产折旧采用直线法分类计算，并按固定资产类别的原价、估计使用年限和预计的残值率（其中房屋及建筑物为 3%、其余为 5%）确定折旧率如下：

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

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

长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

已遭毁损，以致于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

14、在建工程核算方法

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

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

长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

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

其他足以证明在建工程已经发生了减值的情形。

15、借款费用资本化的确认原则、资本化期间以及借款费用资本化金额的计算方法。

借款费用主要是长、短期银行借款和应付债券的利息支出，折价或溢价的摊销和辅

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

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

记入有关固定资产的购建成本；除此以外的借款费用记入当期损益。

16、无形资产的计价方法、摊销方法、摊销年限；无形资产减值准备的确认标准、计提方法。

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

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

某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

某项无形资产的市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

17、长期待摊费用摊销方法、摊销年限

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

18、应付债券的核算方法

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

19、收入确认原则

(1) 销售商品：在将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，本公司不再对该商品实施继续管理权和实际控制权，相关的收入已经收到或取得了收取货款的证据，并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入实现。

(2) 租金收入：按租赁合同规定的金额和时间计提租赁费，确认租金收入。

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

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

20、所得税的会计处理方法

所得税采用应付税款法核算。

21、合并会计报表的编制方法

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

合并会计报表是根据财政部《合并会计报表暂行规定》的规定，以本公司和纳入合并范围的子公司的会计报表以及其他有关资料为依据，按《合并会计报表暂行规定》合并各项目数额编制。相互间的重大业务和资金往来均在会计报表合并时抵销。如果各控股子公司执行会计制度与本公司不一致的，以本公司会计制度为准，对子公司会计报表项目进行调整后予以合并。

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

三、税项

本公司应缴纳的税项及税率如下：

1、企业所得税：本公司在遂宁市射洪县的全资子公司和控股子公司的企业所得税由本公司统一汇算缴纳，税率为 33%。

2、流转税：分类列示如下：

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

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

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

3、房产税：以房产原值 70% 为基础按 1.2% 的税率计征。

4、其他税项：按国家规定计缴。

四、会计报表合并范围的变更

(一) 会计报表合并范围的增加：无。

(二) 本年度纳入本公司合并会计报表范围的子公司概况如下：

公司名称	业务性质	注册地	注册资本	实际投资额	权益比例	合并基准日
四川射洪沱牌曲酒营销有限公司	销售酒类饮料 酒类包装	射洪县	950 万元	950 万元	100%	1993 年
上海复旦沱牌生物技术有限公司	医药、生物制品等	上海市	2,400 万元	1,920 万元	80%	2001 年
四川舍得酒业有限公司	舍得系列酒及其包装物销售	射洪县	300 万元	285 万元	95%	2002 年

五、控股子公司及合营企业

控股子公司概况如下：

公司名称	注册地	注册资本	投资额	拥有权益	经营范围
四川射洪沱牌曲酒营销有限公司	射洪县	950 万元	950 万元	100%	销售酒类饮料酒类包装
上海复旦沱牌生物技术有限公司	上海市	2,400 万元	1,920 万元	80%	医药、生物制品等
四川舍得酒业有限公司	射洪县	300 万元	285 万元	95%	舍得系列酒及其包装物销售

四川射洪沱牌曲酒营销有限公司原名为“射洪县沱牌酒类销售有限公司”，原为本公司与四川省射洪县糖酒公司共同投资设立的有限责任公司，本公司控制其 96.84% 的股

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

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

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

六、合并会计报表主要项目注释

注1、货币资金

项目	年初数	年末数
现金	96,490.88	152,563.79
银行存款	106,614,590.89	64,325,176.11
其他货币资金	109,474.33	1,797.67
合计	106,820,556.10	64,479,537.57

其他货币资金2003年末余额是存在中国工商银行射洪县支行的保函保证金。

货币资金2003年末余额较上年末余额减少39.64%,主要是本年度购买原材料支付货款较大所致。

注2、应收票据

项目	年初数	年末数	备注
应收票据	48,334,234.00	62,807,841.00	银行承兑汇票

应收票据2003年末余额较上年末余额增加29.94%,主要是由于本年度加大销售收款力度,应收账款下降,部分以银行承兑汇票方式结算货款所致。

应收票据2003年末余额中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款,无贴现、抵押票据。

注3、应收账款

应收账款年末余额、账龄如下：

账龄	年初数			年末数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	94,902,26	84.35	4,745,11	46,338,5	80.24	2,316,92
1-2 年	7,612,664	6.77	761,266.	1,980,70	3.43	198.070.
2-3 年	3,058,990	2.72	917,697.	1,319,53	2.28	395,859.
3 年以上	6,934,809	6.16	4,160,88	8,112,17	14.05	4,867,30
合计	112,508,730.18	100.00	10,584,962.72	57,750,932.53	100.00	7,778,158.94
账面价值	101,923,767.46			49,972,773.59		

应收账款 2003 年末余额较上年末余额减少 48.67%，主要是本年度加大现款销售措施，并加强了销货欠款的回收力度，销货欠款回收较好所致。

应收账款年末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。欠款金额前 5 名的单位如下：

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
南京市江海糖烟酒有限公司	6,155,948.40	1 年以内	结算原因，欠货款
山东省日照开发区全顺名酒批发站	3,947,812.07	1 年以内	结算原因，欠货款
哈尔滨金阳贸易有限公司	3,676,235.85	1 年以内	结算原因，欠货款
武汉美帆商贸有限责任公司	2,929,049.27	1 年以内	结算原因，欠货款
甘肃百良商贸有限公司	2,846,462.44	1 年以内	结算原因，欠货款
小计	19,555,508.03	占年末应收账款余额的 33.55%	

注 4、其他应收款

其他应收款年末余额、账龄如下：

账龄	年初数			年末数		
	金额	比例%	坏账准备	金额	比例%	坏账准备
1 年以内	40,827,87	97.30	2,041,393.	302,611,40	99.10	15,130,57
1-2 年	176,197.6	0.42	17,619.77	1,976,549.8	0.65	197,654.9
2-3 年	325,375.3	0.78	97,612.61	118,819.19	0.04	35,645.76
3 年以上	631,612.0	1.50	378,967.2	651,398.11	0.21	390,838.8
合计	41,961,062.88	100.00	2,535,593.52	305,358,174.08	100.00	15,754,709.96
账面价值	39,425,469.36			289,603,464.12		

其他应收款 2003 年末余额较上年末余额增加 627.72%，主要是应收控股股东四川沱牌集团有限公司的资产转让款、代付往来款等所致。

其他应收款年末余额中持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款如下：

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
四川沱牌集团有限公司	280,169,087.12	1 年内	应收资产转让款及往来款未完全结算

欠款金额前 5 名的单位如下：

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
四川沱牌集团有限公司	280,169,087.12	1 年内	应收资产转让款及往来款未完全结算
四川省江油市明华房地产开发公司	5,770,685.82	1 年内	处置江油四厂老厂区房地产补偿费
绵阳办事处	706,240.08	1 年内	发运费
鲍勇	483,711.25	1 年内	借业务费用
张钊	280,143.78	1 年内	借业务费用
小计	287,409,868.05	占年末应收账款余额的 94.12%	

注 5、预付账款

预付账款年末余额、账龄如下：

账龄	年初数		年末数	
	金额	比例%	金额	比例%
1 年以内	6,771,303.62	97.13	2,459,130.42	86.31
1-2 年	200,000.00	2.87	190,000.00	6.67
2-3 年	--	--	200,000.00	7.02
3 年以上	--	--	--	--
合计	6,971,303.62	100.00	2,849,130.42	100.00

预付账款 2003 年末余额较上年末余额减少 59.13%，主要是本公司江油四厂上年预付的购买土地款 550 万元本期已转入在建工程。

预付账款年末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。其中欠款前五名单位如下：

名称	金额	所欠时间	欠款原因
四川新兆峰陶瓷有限公司	901,877.73	1 年以内	货款
四川赛特兰金属结构工程有限公司	800,451.44	1 年以内	工程款
吉林市旺族商贸有限公司	616,431.14	1 年以内	货款
山东临沂市无病毒苗木繁育中心基地	390,000.00	1-2 年及 2-3 年	花木款

阿特拉斯.科普柯上海贸易有限公司	138,000.00	1 年以内	设备款
小计	2,846,760.31	占年末预付账款余额的 99.92 %	

注 6、存货

项目	年初数		年末数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	102,421,814.44	57,588.90	130,499,582.80	4,836.07
包装物	18,667,908.10	218,003.05	42,293,061.24	193,984.74
在产品	344,515,914.49	--	408,833,739.97	--
库存商品	116,075,544.79	--	72,830,779.81	877,745.50
低值易耗品	2,600,958.19	--	3,494,302.03	--
合计	584,282,140.01	275,591.95	657,951,465.85	1,076,566.31
账面价值	584,006,548.06		656,874,899.54	

注 7、待摊费用

项目	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
保险费	--	57,278.60	--	57,278.60

保险费是本公司 2003 年 7 月购买的 10 辆酒精专用运输罐车缴纳的 2003 年 7 月至 2004 年 6 月汽车保险费，本年度已摊销 6 个月，尚余 6 个月未摊销。

注 8、长期投资

1、长期投资项目

项目	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	72,685,077.17	140,393.99	1,208,551.62	2,077,916.49	71,815,712.30	140,393.99
长期债权投资	--	--	--	--	--	--
合计	72,685,077.17	140,393.99	1,208,551.62	2,077,916.49	71,815,712.30	140,393.99

长期投资本年增加 1,208,551.62 元，包括：本公司按权益法核算的四川射洪太和投资管理有限责任公司投资收益增加投资金额 608,551.62 元；本公司对遂宁腾辉水泥有限公司投资 600,000.00 元。

长期投资本年减少 2,077,916.49 元，是按权益法核算以本公司享有的股权份额计算应承担的四川天马玻璃有限公司投资损失减少长期投资金额 2,077,916.49 元。

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资项目

项目	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	--	--	--	--	--	--
对合营企业投资	--	--	--	--	--	--
对联营企业投资	65,890,789.17	--	608,551.62	2,077,916.49	64,421,424.30	--
其他股权投资	6,794,288.00	140,393.99			7,394,288.00	140,393.99
其中：股票投资	6,050,000.00	--	--	--	6,050,000.00	--
其他投资	744,288.00	140,393.99	600,000.00	--	1,344,288.00	140,393.99
合计	72,685,077.17	140,393.99	1,208,551.62	2,077,916.49	71,815,712.30	140,393.99

(2) 对联营企业投资

被投资公司名称	投资起止期	投资金额	投资比例	减值准备	备注
四川射洪太和投资管理有限责任公司	2000.12.—2004.12	10,933,296.59	49.00%	--	权益法
四川天马玻璃有限公司	2001.9.3—2031.8.2	53,488,127.71	40.00%	--	权益法
合计	--	64,421,424.30	--	--	--

(3) 其他股权投资

A、股票投资

被投资公司名称	股份性质	股票数量	占被投资公司注册资本比例	投资金额	减值准备	备注
四川中国酒城股份有限公司	法人股	600 万股	7.47%	6,050,000.00	--	成本法

B、其他投资

被投资公司名称	投资起止期	投资金额	投资比例	减值准备	备注
四川六朵金花酒业有限公司	--	52,000.00	0.80%	52,000.00	成本法
四川晶樽包装有限公司	--	692,288.00	5.07%	88,393.99	成本法
遂宁腾辉水泥有限公司	2002.12.10-2052.12.09	600,000.00	10.00%	--	成本法
合计	--	1,344,288.00	--	140,393.99	--

2002 年 9 月 26 日，本公司与巴哈马腾辉工业第二有限公司签订《中外合资遂宁腾辉水泥有限公司合同》，共同投资举办合资经营企业。合同约定：合营公司的投资总额为 2,100.00 万元，注册资本为 1,500.00 万元，其中本公司出资 150.00 万元，占注册资本 10%；巴哈马腾辉工业第二有限公司出资 1,350.00 万元，占注册资本 90%。2002 年 12 月 10 日取得注册号为企合总副字第 002310 号的企业法人营业执照。截止 2003 年末，该公司的验资报告及工商变更手续正在办理中。

注 9、固定资产

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
固定资产原值				
房屋及建筑物	588,292,470.04	133,280,425.92	176,934,903.20	544,637,992.76
专用设备	353,406,003.25	9,739,302.62	2,113,540.98	361,031,764.89
通用设备	96,932,343.12	7,459,435.49	2,481,069.23	101,910,709.38
运输设备	90,350,076.39	5,630,751.18	31,972,411.58	64,008,415.99
其他设备	164,974.08	--	--	164,974.08
合计	1,129,145,866.88	156,109,915.21	213,501,924.99	1,071,753,857.10
累计折旧	--	--	--	--
房屋及建筑物	85,199,000.06	16,625,432.28	6,901,448.76	94,922,983.61
专用设备	87,325,794.22	29,683,871.09	1,141,292.22	115,868,373.09
通用设备	36,784,271.83	5,255,262.17	1,484,249.50	40,555,284.50
运输设备	53,511,571.14	2,205,563.28	18,920,024.20	36,797,110.22
其他设备	56,366.90	15,922.08	--	72,288.98
合计	262,877,004.15	53,786,050.90	28,447,014.68	288,216,040.40
净值	866,268,862.73	--	--	783,537,816.70
固定资产减值准	--	--	--	--
房屋及建筑物	22,272,812.99		347,207.91	21,925,605.08
专用设备	15,977,272.65		353,105.56	15,624,167.09
通用设备	20,582,994.23		939,124.09	19,643,870.14
运输设备	24,604,683.50		7,821,178.78	16,783,504.72
其他设备	31,422.31		--	31,422.31
合计	83,469,185.68		9,460,616.34	74,008,569.34
净额	782,799,677.05			709,529,247.36

固定资产原值本年增加 156,109,915.21 元，主要是：(1) 本年由“在建工程”转入固定资产 150,144,848.11 元；(2) 其余为直接外购。

固定资产原值本年减少 213,501,924.99 元，主要是：

(1) 根据本公司董事会四届七次会议决议及 2003 年度第一次临时股东大会决议和本公司与四川沱牌集团有限公司签订的《资产出让合同》，向沱牌集团有限公司出让职工住房 34 栋，相应减少固定资产原值 175,851,959.70 元、累计折旧 6,680,395.94 元、固定资产净值 169,171,563.76 元，双方确认的资产出让价格为 169,210,000.00 元，品迭后增加营业外收入 38,436.24 元。(详见附注八注释 2“关联交易”)

(2) 根据本公司与谢强恩签订的《资产转让合同》及《资产转让补充协议》，本公司向谢强恩出让运输车辆 155 台等，相应减少固定资产原值 20,018,507.29 元（其中运输设备 20,006,807.29 元，专用设备 11,700.00 元）累计折旧 12,020,535.26 元（其中运输设备 12,016,367.16 元，专用设备 4,168.10 元）固定资产减值准备 3,444,968.05 元、固定资产净值 4,553,003.98 元，双方确认的资产出让价格为 7,600,000.00 元，品迭后增加营业外收入 3,046,996.02 元；

(3) 根据本公司与销售业务单位签定的《资产转让协议》，将租借给销售业务单位的车辆出让给销售业务单位，相应减少固定资产原值 10,347,922.87 元、累计折旧 5,522,491.27 元、固定资产减值准备 4,250,177.37 元、固定资产净值 575,254.23 元，以原收取的车辆保证金作价抵收 1,408,439.89 元，品迭后增加营业外收入 833,185.65 元；

(4) 其他减少固定资产原值 7,283,535.13 元，主要是处理报废、盘亏和其他外售的固定资产。

本年未发生以固定资产对外抵押、担保情况。

注 10、工程物资

类别	年初数	年末数
钢材	1,165,175.71	531,778.34
水泥砂石	4,534,258.10	1,011,928.96
维修材料	5,419,340.81	5,042,955.86
其他建材	622,922.81	1,337.56
装饰材料	--	3,312,503.47
合计	11,741,697.43	9,900,504.19

注 11、在建工程

工程名称	年初数	本年增加	本年转固数	本年其他减少数	年末数	资金来源	项目进度
技改8万吨玻璃瓶项目	50,183,392.04	3,115,407.21	53,298,799.25	-	--	募股	100%
其中：利息资本化金额	--	--	-	--	--		
酿酒车间配套	1,843,723.76	1,484,676.16	2,543,400.25		784,999.67	其他	98%
其中：利息资本化金额	--	--	--	--	--		
厂区道路及管网	5,158,025.63	2,873,744.45	6,406,727.75		1,625,042.33	其他	98%
其中：利息资本化金额	--	--	--	--	--		
其它工程	141,981,462.91	17,980,456.55	87,895,920.86	20,318,441.50	51,747,557.09	其他	-

其中：利息资本化金额	--	--	--	--	--		
合计	199,166,604.34	25,454,284.37	150,144,848.11	20,318,441.50	54,157,599.10		-
其中：利息资本化金额	--	--	--	--	--		-
在建工程减值准备	--	--	--	--	--		-
在建工程净额	199,166,604.34	25,454,284.37	150,144,848.11	20,318,441.50	54,157,599.10	--	-

“在建工程 - 其他工程”项目 2003 年末余额中主要包括：三期厂房续建工程 14,238,969.99 元、江油四厂酿酒车间 7,909,614.53 元以及按工程进度支付的工程、设备和其他零星工程款等。

在建工程本年其他减少数 20,318,441.50 元，是转给四川沱牌集团有限公司应由其建设的河堤保坎和道路工程款。

注 12、无形资产

种类	原始金额	年初数		本年增加	本年摊销及转出	年末数		剩余摊销期限
		金额	减值准备			金额	减值准备	
土地使用权*	125,012,227.92	113,634,948.77	5,856,832.59	-	4,154,669.07	109,489,279.70	5,784,377.80	40-48 年
商标专利权	25,990,000.00	5,547,000.27	-	-	2,598,999.96	2,948,000.31	-	25 月
软件	341,077.55	258,627.41	-	222,150.00	85,091.22	395,686.19	-	17-59 月
合计	151,343,305.47	119,440,576.45	5,856,832.59	222,150.00	6,838,760.25	112,823,966.20	5,784,377.80	

*本年摊销及转出的无形资产中，实际摊销无形资产 5,106,842.51 元，与厂房一并出让转出无形资产 1,731,917.74 元（其中转出无形资产账面余额 1,731,917.74 元、无形资产减值准备 72,454.79 元）。

本年未发生用无形资产对外抵押、担保的情况。

注 13、其他长期资产

类别	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
书画作品	457,900.00	--	78,200.00	379,700.00

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

注 14、短期借款

借款类别	年初数	年末数	备注

抵押借款	--	--	--
担保借款	--	--	--
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00	2003.9.24-2004.3.23
合计	1,000,000.00	1,000,000.00	--

注 15、应付票据

应付票据 2003 年末余额 122,887,700.92 元较上年末余额 99,334,190.55 元增加 23.71%。应付票据全部为银行承兑汇票。

应付票据年末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

注 16、应付账款

账龄	年初数		年末数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	134,684,208.40	95.03	109,963,566.06	85.84
1-2 年	6,133,513.75	4.33	15,811,004.39	12.34
2-3 年	897,800.92	0.63	1,411,607.92	1.10
3 年以上	15,974.76	0.01	913,775.68	0.72
合计	141,731,497.83	100.00	128,099,954.05	100.00

应付账款主要是应付酒瓶款、纸箱款、粮食款、工程及设备款。应付账款年末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

注 17、预收账款

账龄	年初数		年末数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	12,832,308.29	100.00	19,712,690.18	97.44
1-2 年	--	--	517,102.11	2.56
2-3 年	--	--	--	--
3 年以上	--	--	--	--
合计	12,832,308.29	100.00	20,229,792.29	100.00

预收账款 2003 年末余额较上年末余额增加 57.65%，主要是预收的各客户购买舍得酒、沱牌曲酒款增加所致。预收账款年末余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项。

注 18、应交税金

税种	年初数	年末数
增值税	39,740,752.78	16,609,422.24
消费税	45,452,380.40	56,521,913.92
营业税	1,166,758.52	2,178,079.53
城市建设维护税	828,864.06	1,435,681.80
企业所得税	-1,009,228.63	252,738.49
印花税	0.04	1,480.40
房产税	672,200.59	951,442.92
土地使用税	162,116.58	243,979.99
代扣代缴个人所得税	33,325.04	205,414.99
合计	87,047,169.38	78,400,154.28

注 19、其他未交款

种类	年初数	年末数
教育费附加	27,237.06	561,493.85

注 20、其他应付款

账龄	年初数		年末数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	35,651,849.88	87.69	21,634,365.23	79.80
1-2 年	1,283,460.01	3.16	1,087,896.27	4.01
2-3 年	419,709.36	1.03	878,753.14	3.24
3 年以上	3,300,588.56	8.12	3,510,821.28	12.95
合计	40,655,607.81	100.00	27,111,835.92	100.00

其他应付款主要是应付运输司机押金及保证金、临时工保证金、工会经费及职工教育经费、销售片区业务费等。

其他应付款 2003 年末余额较上年末余额减少 33.31%，主要是退还长途货运车辆司机押金及保证金及建筑公司质量保证金所致。

其他应付款 2003 年末余额中无欠持有本公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东单位的款项。其中金额较大的单位如下：

名称	金额	所欠时间	欠款原因
射洪县财政局	5,000,000.00	1 年以内	暂借款
职工安置费	2,663,000.00	3 年以上	安置费
劳务工违约保证金	2,347,333.80	1 年以内	保证金

车辆保证金	1,820,634.81	1 年以内	保证金
深圳市久源昌酒类包装公司	1,180,142.44	1 年以内	往来款
小计	13,011,111.05	占年末其他应付账款余额的 47.99%	

注 21、长期应付款

项目	年初数	年末数	备注
四川省遂宁市财政局	987,711.48	987,711.48	遂宁市财政局拨给本公司第三分厂的“挖潜改造”资金

注 22、递延税款贷项

种类	年初数	年末数
资产评估增值	657,718.91	526,175.11
接受捐赠非现金资产	18,810.00	15,510.00
合计	676,528.91	541,685.11

递延税款贷项 - 资产评估增值的原始金额为 1,315,437.89 元，是根据财政部[财会函(1998)25 号]《关于资本公积期初余额确定方法问题的复函》的规定，对资本公积期初余额中资产评估增值未来应交的所得税调整记入“递延税款”贷方，按 10 年平均摊销。本年摊销金额为 131,543.80 元，累计已摊销金额为 789,262.78 元。

递延税款贷项 - 接受捐赠非现金资产的原始金额为 19,800.00 元，是接受捐赠非现金资产消防车未来应交企业所得税，按折旧年限 6 年摊销，本年度摊销 3,300.00 元，累计已摊销金额为 4,290.00 元。

注 23、股本

项目	年初数	本次变动增减(+、-)					年末数
		配股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、未上市流通股份							
1、发起人股份	165,081,400.00	--	--	--	--	--	165,081,400.00
其中：国家持有股份	155,081,400.00	--	--	--	--	--	155,081,400.00
境内法人持有股份	10,000,000.00	--	--	--	--	--	10,000,000.00
境外法人持有股份	--	--	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--	--	--
2、募集法人股	23,600,000.00	--	--	--	--	--	23,600,000.00
3、内部职工股	--	--	--	--	--	--	--
4、优先股或其他	--	--	--	--	--	--	--

其中：转配股	--	--	--	--	--	--	--
未上市流通股份合计	188,681,400.00	--	--	--	--	--	188,681,400.00
二、已上市流通股份							
1、人民币普通股	148,618,600.00	--	--	--	--	--	148,618,600.00
2、境内上市的外资股	--	--	--	--	--	--	--
3、境外上市的外资股	--	--	--	--	--	--	--
4、其他	--	--	--	--	--	--	--
已上市流通股份合计	148,618,600.00	--	--	--	--	--	148,618,600.00
三、股份总数	337,300,000.00	--	--	--	--	--	337,300,000.00

注 24、资本公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	756,339,276.79	--	--	756,339,276.79
接受捐赠非现金资产准备	40,200.00	--	--	40,200.00
接受现金捐赠	--	--	--	--
股权投资准备	--	--	--	--
拨款转入	--	--	--	--
外币资本折算差额	--	--	--	--
关联交易差价	--	--	--	--
其他资本公积*	36,707,492.60	529,196.49	--	36,236,689.09
合计	793,086,969.39	529,196.49	--	793,616,165.88

*其他资本公积增加是转入的无法支付的款项。

注 25、盈余公积

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	70,159,842.42	1,204,533.97	--	71,364,376.39
法定公益金	56,829,926.14	1,204,533.97	--	58,034,460.11
任意盈余公积	37,944,078.91	--	--	37,944,078.91
合计	164,933,847.47	2,409,067.94	--	167,342,915.41

盈余公积本年增加数，是根据 2004 年 3 月 24 日本公司第四届董事会第十次会议审议通过的 2003 年度利润分配预案，以 2003 年度实现的净利润分别计提 10%法定盈余公积金、计提 10%法定公益金增加。

注 26、未分配利润

项目	本年实际数	上年实际数
一、净利润	12,045,339.72	10,245,394.45
加：年初未分配利润	309,262,093.85	301,065,778.28
加：其他转入	--	--
二、可供分配的利润	321,307,433.57	311,311,172.73
减：提取的法定盈余公积	1,204,533.97	1,024,539.44
减：提取的法定公益金	1,204,533.97	1,024,539.44
三、可供投资者分配的利润	318,898.365.63	309,262,093.85
减：提取的任意盈余公积	--	--
减：应付普通股股利	--	--
减：转作股本的普通股股利	--	--
四、年末未分配利润	318,898.365.63	309,262,093.85

根据2004年3月24日本公司第四届董事会第十次会议审议通过的2003年度利润分配预案,以2003年度实现的净利润分别计提10%法定盈余公积金、计提10%法定公益金。

注27、主营业务收入及主营业务成本

项目	主营业务收入		主营业务成本	
	本年数	上年数	本年数	上年数
酒类销售	745,802,194.87	847,771,128.78	493,170,665.00	597,803,971.93

注28、主营业务税金及附加

项目	本年累计数	上年实际数
消费税	88,701,499.20	98,222,540.97
城建税	7,614,900.08	6,988,437.34
交通费附加	--	805,475.50
教育费附加	4,431,180.95	3,874,301.01
营业税	82,942.95	--
合计	100,830,523.18	109,890,754.82

注29、其他业务利润

类别	本年累计数	上年实际数
运输业务利润	3,271,530.58	16,523,910.11
租赁业务利润	474,817.37	734,576.67
材料销售利润	2,433,633.16	3,047,441.50
电力业务利润	-1,492,860.18	-1,467,705.12
废旧物资销售	1,966,953.41	--
品牌使用费及技术服务费*	8,083,480.85	--
其他	1,351,472.35	1,911,189.61
合计	16,089,027.54	20,749,412.77

*根据本公司 2002 年 8 月 3 日与深圳市久源昌酒类包装有限公司签定的协作生产经营《技术协作合同》，本公司向深圳市久源昌酒类包装有限公司提供生产所需的专有技术等无形资产，按其生产的沱牌酒数量收取技术服务费、品牌使用费。2003 年向深圳市久源昌酒类包装有限公司收取品牌使用费 1,419,200.00 元、技术服务费 7,128,636.90 元，共计收取品牌使用费和技术服务费 8,547,836.90 元，扣除各种税费后的余额 8,083,480.85 元列入其他业务利润。

其他业务利润本年发生数较上年发生数减少 22.46%，主要是：运输业务利润较上年减少 1,325.24 万元；本期增加品牌使用费和技术服务费利润 808.35 万元。

注 30、财务费用

类别	本年累计数	上年实际数
利息支出	241,844.55	316,390.28
减：利息收入	4,195,422.78	2,622,985.80
汇兑损失	--	703.05
减：汇兑收益	--	--
其他	155,271.82	131,893.73
合计	-3,798,306.41	-2,173,998.74

财务费用本年发生数较上年发生数减少 74.71%，主要是本年度增加应收四川沱牌集团有限公司资金占用费利息收入所致。

财务费用 2003 年发生数中收取控股股东四川沱牌集团有限公司的资金占用费为 3,777,642.00 元。资金占用费是 2003 年 1 月 8 日本公司与四川沱牌集团有限公司签定协议，四川沱牌集团有限公司占用本公司闲置资金，本公司按银行同期存款利率收取资金占用费。

注 31、投资收益

项目	股票投资	股权投资收益	债权投资收益	联营或合营公司分来的利润	年末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	合计
短期投资	--	--	--	--	--	--
长期投资	--	248,000.00	--	--	-1,469,364.87	-1,221,364.87
合计	--	248,000.00	--	--	-1,469,364.87	-1,221,364.87

长期投资收益-1,221,364.87 元，包括：本年按权益法核算计算的四川射洪太和投资管理有限责任公司投资收益 608,551.62 元；本年度实际收到按成本法核算的被投资单位四川中国酒城股份有限公司的分红款 248,000.00 元；本年按权益法核算计算的四川天马玻璃有限公司投资损失 2,077,916.49 元。

注 32、营业外收入

项目	本年累计数	上年实际数
固定资产盘盈	--	41,632.29
处置固定资产净收益	9,802,610.37	318,378.02
罚款收入	428,256.90	429,293.96
其他	348,199.48	112,591.88
合计	10,579,066.75	901,896.15

营业外收入本年发生数较上年发生数增加 9,677,170.60 元，增幅 1,072.98%，主要是：

(1) 本期处置固定资产净收益增加 3,644,223.08 元，详见附注六注 9、固定资产说明。

(2) 由于江油市城市建设规划，本公司江油四厂老厂区拆迁，老厂区原占地由工业住宅用地变为商、住综合用地，根据本公司和四川省江油市明华房地产开发有限公司（简称“明华房地产公司”）2001 年 6 月 15 日签订的协议，本公司将该宗土地委托明华房地产公司开发经营，明华房地产公司向本公司包干交纳拆迁厂房及其他生产生活设施损失补偿费 750.00 万元。本公司相应减少该宗土地原账面价值 1,659,462.95 元（其中无形资产账面余额 1,731,917.74 元，无形资产减值准备 72,454.79 元），品迭后增加处置固定资产净收益 5,840,537.05 元。

注 33、营业外支出

项目	本年累计数	上年实际数
固定资产盘亏	26,126.12	11,298.32
处理固定资产损失	819,726.63	1,223,166.77

罚款支出	29,632.20	8,170.00
其他	15,210.00	2,850.00
合计	890,694.95	1,245,485.09

注 34、收到的其他与经营活动有关的现金

2003 年度收到的其他与经营活动有关的现金为 2,380,767.61 元，其中金额较大的项目如下：

项目	本年发生数
利息收入	415,504.45
租金	346,680.00
罚款收入	395,583.16
合计	1,157,767.61

注 35、支付的其他与经营活动有关的现金

2003 年度支付的其他与经营活动有关的现金为 122,252,808.62 元，其中金额较大的项目如下：

项目	本年发生数
修理费	758,738.43
办公费	1,123,330.31
差旅费	9,614,096.99
通讯费	3,024,209.63
水电费	1,767,145.23
保险费	936,110.09
广告费	4,936,642.50
市场开发费	39,053,932.73
运输费	16,073,715.45
装卸费	523,997.30
展览费	1,514,531.50
租赁费	727,277.68
咨询费	1,442,143.00
警卫消防费	425,674.51
仓库经费	600,551.98
商标注册费	418,000.00
合计	82,940,097.33

注 36、收到的其他与投资活动有关的现金：无。

注 37、支付的其他与投资活动有关的现金

2003 年度支付的其他与投资活动有关的现金为 55,539,396.76 元，为支付给四川沱牌集团有限公司的借款及为其代付款。

注 38、收到的其他与筹资活动有关的现金：无。

注 39、支付的其他与筹资活动有关的现金：无。

七、母公司会计报表主要项目注释

注 1、长期投资

1、长期投资项目

项目	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	103,829,418.83	140,393.99	369,994,465.97	368,529,125.17	105,294,759.63	140,393.99
长期债权投资	--	--	--	--	--	--
合计	103,829,418.83	140,393.99	369,994,465.97	368,529,125.17	105,294,759.63	140,393.99

长期投资本年增加数 369,994,465.97 元，包括：本公司对四川沱牌曲酒销售有限公司按权益法核算计算的投资收益 366,239,367.88 元；本公司对四川舍得酒业有限公司按权益法核算计算的投资收益 2,546,546.47 元；本公司对四川射洪太和投资管理有限责任公司按权益法核算计算的投资收益 608,551.62 元；本公司对遂宁腾辉水泥有限公司投资 600,000.00 元。

长期投资本年减少数 368,529,125.17 元，包括：收四川沱牌曲酒销售有限公司本年利润 366,239,367.88 元；对上海复旦沱牌生物技术有限公司按权益法核算计算投资损失减少长期投资 211,840.80 元；对四川天马玻璃有限公司按权益法核算计算投资损失减少长期投资 2,077,916.49 元。

2、长期股权投资

(1) 长期股权投资项目

项目	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	31,144,341.66	--	368,785,914.35	366,451,208.68	33,479,047.33	--
对合营企业投资	--	--	--	--	--	--
对联营企业投资	65,890,789.17	--	608,551.62	2,077,916.49	64,421,424.30	--
其他股权投资	6,794,288.00	140,393.99	600,000.00	--	7,394,288.00	140,393.99
其中：股票投资	6,050,000.00	--	--	--	6,050,000.00	--

其他投资	744,288.00	140,393.99	600,000.00		1,344,288.00	--
合计	103,829,418.83	140,393.99	369,994,465.97	368,529,125.17	105,294,759.63	140,393.99

(2) 对子公司投资

被投资公司名称	投资起止期	投资金额	投资比例	减值准备	备注
上海复旦沱牌生物技术有限公司	2000.12-2030.12	19,270,373.82	80.00%	--	权益法
四川射洪沱牌曲酒营销有限公司	--	9,500,000.00	100%	--	权益法
四川舍得酒业有限公司	2001.12.17-2004.12	4,708,673.51	95.00%	--	权益法
合计	--	33,479,047.33	--	--	

上海复旦沱牌生物技术有限公司是本公司与复旦大学共同投资设立的有限责任公司，主要从事药品、生物制品、保健制品的研制开发、技术咨询服务和转让。2000年12月20日成立，注册资本为2,400.00万元人民币，注册地址为上海市，法定代表人为谢常荣。本公司对其初始投资额为19,200,000.00元，期末调整的占被投资公司所有者权益净增减额中的份额为70,373.82元，期末余额为19,270,373.82元。

四川射洪沱牌曲酒营销有限公司原名为“射洪县沱牌酒类销售有限公司”，原为本公司与四川省射洪县糖酒公司共同投资设立的有限责任公司，本公司控制其96.84%的股权。1997年1月15日本公司董事会作出决议收购四川省射洪县糖酒公司持有的射洪县沱牌酒类销售有限公司3.16%的股份，1997年1月20日本公司与四川省射洪县糖酒公司达成协议，收购其拥有的射洪县沱牌酒类销售有限公司300,000.00元占3.16%的股份，从而使射洪县沱牌酒类销售有限公司成为本公司的全资子公司，本公司将其更名为“四川射洪沱牌曲酒营销有限公司”。1995年8月3日成立，注册资本为950.00万元人民币，注册地址为射洪县，法定代表人为王祥兵。本公司对其初始投资额为9,500,000.00元，期初余额为9,500,000.00元，当年利润全部收回，期末余额为9,500,000.00元。

四川舍得酒业有限公司是本公司与四川省射洪县糖酒公司共同投资设立的有限责任公司，主要从事舍得系列酒及其包装物的销售、酒类品牌开发与销售、商业贸易。2001年12月17日成立，注册资本为300万元人民币，注册地址为射洪县，法定代表人为王祥兵。本公司对其初始投资额为2,850,000.00元，期末调整的占被投资公司所有者权益净增减额中的份额为1,858,673.51元，期末余额为4,708,673.51元。

(3) 对联营企业投资

被投资公司名称	投资起止期	投资金额	投资比例	减值准备	备注
四川射洪太和投资管理有限责任公司	2000.12-2004.12	10,933,296.59	49.00%	--	权益法

四川天马玻璃有限公司	2001.9.3-2031.8.21	53,488,127.71	40.00%	--	权益法
合计	--	64,421,424.30	--	--	--

四川射洪太和投资管理有限责任公司是本公司与四川沱牌集团有限公司共同投资设立的有限责任公司，经营范围是向证券、期货投资，向基金投资管理，资产管理，委托资产管理，资本运营等。2000年12月19日成立，注册资本为人民币2,000.00万元，注册地址为射洪县，法定代表人为敬宗钊。本公司对其初始投资额为9,800,000.00元，期末调整的占被投资公司所有者权益净增减额中的份额为1,133,296.59元，期末余额为10,933,296.59元。

四川天马玻璃有限公司是本公司与马来亚玻璃产品私人有限公司共同投资设立的中外合资经营企业，主要从事玻璃制品的生产和销售。2001年9月3日成立，注册资本为1,680.00万美元，注册地址为射洪县，法定代表人为沈观铭。本公司首次对其初始投资额为33,322,060.80元，2002年增加投资成本22,257,983.40元，期末调整的占被投资公司所有者权益净增减额中的份额为-2,091,916.49元，期末余额为53,488,127.71元。

(4) 其他股权投资

股票投资

被投资公司名称	股份性质	股票数量	占被投资公司注册资本比例	投资金额	减值准备	备注
四川中国酒城股份有限公司	法人股	600万股	7.47%	6,050,000.00	--	成本法

四川中国酒城股份有限公司是本公司投资参股的股份有限公司，1993年8月12日成立，注册资本为人民币8,030.00万元，注册地址为成都市机场路，主要经营范围为项目投资与管理、设备、房屋出租、销售饮料和酒及副食品等。本公司对其投资按成本法核算，目前该公司生产经营正常，本年收到其分配的法人股股利248,000.00元。

其他投资

被投资公司名称	投资起止期	投资金额	投资比例	减值准备	备注
四川六朵金花酒业有限公司	--	52,000.00	0.80%	52,000.00	成本法
四川晶樽包装有限公司	--	692,288.00	5.07%	88,393.99	成本法
遂宁腾辉水泥有限公司*	2002.12.10-2052.12.09	600,000.00	10.00%	--	成本法
合计	--	1,344,288.00	--	140,393.99	

*说明详见附注六合并会计报表主要项目注释8“长期投资”。

注2、投资收益

项目	股权投资收益	债权投资收益	联营或合营公司分来的利润	期末调整的被投资公司所有者权益净增减的金额	合计
短期投资	--	--	--	--	--
长期投资	248,000.00	--	--	367,104,708.68	367,352,708.68
合计	248,000.00	--	--	367,104,708.68	367,352,708.68

投资收益明细如下：

单位名称	投资比例	核算方法	分红利	权益法核算投资收益	股权差摊销	小计
上海复旦沱牌生物技术有限公司	80.00%	权益法	--	-211,840.80	--	-211,840.80
四川射洪沱牌曲酒营销有限公司	100%	权益法	--	366,239,367.88	--	366,239,367.88
四川舍得酒业有限公司	95.00%	权益法	--	2,546,546.47	--	2,546,546.47
四川射洪太和投资管理有限公司	49.00%	权益法	--	608,551.62	--	608,551.62
四川天马玻璃有限公司	40.00%	权益法	--	-2,077,916.49	--	-2,077,916.49
四川中国酒城股份有限公司	7.47%	成本法	248,000.00	--	--	248,000.00
四川六朵金花酒业有限公司	0.80%	成本法	--	--	--	--
四川晶樽包装有限公司	5.07%	成本法	--	--	--	--
合计	--	--	248,000.00	367,104,708.68	--	367,352,708.68

八、关联方关系及关联交易

1、关联方关系

(1) 存在控制关系的关联方：

单位名称	注册地	主营业务	与本公司关系	经济性质或类型	法定代表人
四川沱牌集团有限公司	射洪县	酒类制造	母公司	国有独资	马继苗
四川射洪沱牌曲酒营销有限公司	射洪县	酒类销售	子公司	有限责任	王祥兵
上海复旦沱牌生物技术有限公司	上海市	医药、生物制品	子公司	有限责任	谢常荣
四川舍得酒业有限公司	射洪县	舍得系列酒销售	子公司	有限责任	王祥兵
四川绵阳西蜀包装制品有限公司	绵阳市	包装制品生产销售	同一母公司	有限责任	牟文才
四川天华包装有限公司	绵阳市	生产销售包装类纸品	同一母公司	有限责任	李家顺
吉林沱牌农产品开发有限公司	吉林市	实用酒精及副产品开发	同一母公司	有限责任	李家顺
吉林市旺族商贸有限公司	吉林市	粮食及包装制品经销等	吉林沱牌农产品开发有限公司的子公司	有限责任	赵令
四川射洪太和投资管理有限公司	射洪县	证券、期货投资	同一母公司	有限责任	敬宗钊

(2) 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

单位名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
四川沱牌集团有限公司	113,800,000.00	--	--	113,800,000.00
四川射洪沱牌曲酒营销有限公司	9,500,000.00	--	--	9,500,000.00
上海复旦沱牌生物技术有限公司	24,000,000.00	--	--	24,000,000.00
四川舍得酒业有限公司	3,000,000.00	--	--	3,000,000.00
四川绵阳西蜀包装制品有限公司	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00
四川天华包装有限公司	16,000,000.00	--	--	16,000,000.00
吉林沱牌农产品开发有限公司	35,000,000.00	--	--	35,000,000.00
吉林市旺族商贸有限公司	3,000,000.00	--	--	3,000,000.00
四川射洪太和投资管理有限责任公司	20,000,000.00	--	--	20,000,000.00

(3) 存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

单位名称	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
四川沱牌集团有限公司	155,081,400.00	45.98%	--	--	--	--	155,081,400.00	45.98%
四川射洪沱牌曲酒营销有限公司	9,500,000.00	100%	--	--	--	--	9,500,000.00	100%
上海复旦沱牌生物技术有限公司	19,200,000.00	80%	--	--	--	--	19,200,000.00	80%
四川舍得酒业有限公司	2,850,000.00	95%	--	--	--	--	2,850,000.00	95%
四川射洪太和投资管理有限责任公司	9,800,000.00	49%	--	--	--	--	9,800,000.00	49%

(4) 不存在控制关系的关联方：

单位名称	与本公司关系
四川天马玻璃有限公司	本公司持有其40%的股份

2、关联方交易

(1) 关联方应收应付款项余额：

项目	金额	
	2003 年末	2002 年末
其他应收款：		
四川沱牌集团有限公司	280,169,087.12	31,323,606.86
应付票据：		
四川天华包装有限公司	3,000,000.00	8,400,000.00
四川天马玻璃有限公司	22,036,351.90	863,800.22
应付账款：		

四川天马玻璃有限公司	23,396,105.71	772,388.26
四川天华包装有限公司	23,830,749.07	4,190,656.61
吉林沱牌农产品开发有限公司	916,832.23	343,684.05
吉林市旺族商贸有限公司	206,879.72	--

(2) 销售货物：无。

(3) 采购货物：

企业名称	2003 年度	2002 年度
四川沱牌集团有限公司玻璃厂	--	26,067,706.64
四川天马玻璃有限公司	54,158,540.62	12,651,378.05
四川天华包装有限公司	35,813,359.04	60,471,047.81
吉林沱牌农产品开发有限公司	--	83,869,460.34
吉林市旺族商贸有限公司	89,034,171.94	--

(4) 资金使用及代收代付

本公司与母公司四川沱牌集团有限公司存在代垫运输费用、往来款结算、代购货物以及暂借流动资金等事项。四川沱牌集团有限公司使用本公司资金计收资金占用费情况如下：

项目	2003 年度	2002 年度
资金占用费	3,777,642.00	422,688.21

(5) 资产出让：

2003 年 7 月 12 日，本公司与四川沱牌集团有限公司（简称“沱牌集团公司”）签订《资产出让合同》，合同约定，本公司向沱牌集团公司出让其拥有的职工住房 34 栋，出让建筑面积为 200,129.50 平方米(其占地 216,187.74 平方米),资产出让价格以经评估的资产价值为基础（经深圳市鹏城会计师事务所有限公司深鹏所评估字[2003]39 号确认，该职工住房评估价值为 169,209,492.00 元，评估基准日为 2003 年 6 月 30 日，评估方法为重置成本法），按不低于资产评估价值原则确定，出让价格确定为 16,921.00 万元；付款方式为双方签订的《资产出让合同》生效后三十天内，由沱牌集团公司通过银行转账支付出让金的 50%，余款在两年内由沱牌集团公司向本公司付清。上述资产出让情况分别经本公司董事会第四届第七次会议决议和本公司 2003 年度第一次临时股东大会决议通过。

(6) 其他应披露的事项：本公司向关联方购买和销售货物定价在市场价格基础上，综合考虑运输等各项因素确定。

九、或有事项

无。

十、承诺事项

2002年9月26日，本公司与巴哈马腾辉工业第二有限公司签订《中外合资遂宁腾辉水泥有限公司合同》，共同投资举办合资经营企业。合同约定：合营公司的投资总额为2,100.00万元，注册资本为1,500.00万元，其中本公司出资150.00万元，占注册资本10%；巴哈马腾辉工业第二有限公司出资1,350.00万元，占注册资本90%。截止2003年12月31日，本公司已实际投资60.00万元。

十一、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后事项中的非调整事项

截止2004年3月24日，已兑付应付票据48,747,480.37元。

2、资产负债表日后事项中的调整事项

2004年3月24日，本公司董事会关于2003年度利润分配预案决议：以2003年度实现的净利润计提10%法定盈余公积金、计提10%法定公益金。

十二、其他重要事项

无。

十三、补充资料

(一)按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号》的要求，按全面摊薄和加权平均计算的2003年度净资产收益率及每股收益如下：

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	9.39%	9.43%	0.4500	0.4500
营业利润	0.79%	0.79%	0.0379	0.0379
净利润	0.74%	0.75%	0.0357	0.0357
扣除非经常性损益后的净利润	0.07%	0.07%	0.0034	0.0034

全面摊薄净资产收益率=报告期利润/期末净资产

全面摊薄每股收益=报告期利润/期末股份总数

加权平均净资产收益率 (ROE) 的计算公式如下：

$$ROE = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0)$$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E0 为期初净资产；Ei 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；Ej 为报告期回购或现金分红等减少净资产；M0 为报告期月份数；Mi 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；Mj 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

(二) 计算全面摊薄和加权平均的净资产收益率和每股收益时，2003 年和 2002 年的非经常性损益列示如下：

非经常性损益项目	2003 年	2002 年	所得税影响
补贴收入	--	--	
营业外收入	10,579,066.75	901,896.15	部分考虑所得税影响
营业外支出	890,694.95	1,245,485.09	考虑所得税影响
其中：资产减值准备	--	-2,285,602.45	不考虑所得税影响
罚款支出	29,632.20		不考虑所得税影响
其他	861,062.75	3,531,087.54	考虑所得税影响
投资收益	-1,221,364.87	--	不考虑所得税影响
资金占用费	3,777,642.00	422,688.21	考虑所得税影响

(三) 主要会计报表项目变动幅度达 30%以上的变动原因

1、货币资金 2003 年末余额较上年末余额减少 42,341,018.53 元，下降 39.64%，主要是本年度购买原材料支付货款较大所致。

2、应收票据 2003 年末余额较上年末余额增加 14,473,607.00 元，上升 29.94%，主要是由于本年度加大销售收款力度，应收账款下降，部分以银行承兑汇票方式结算货款所致。

3、应收账款 2003 年末余额较上年末余额减少 51,950,993.87 元，下降 50.97%，主要是本年度加大现款销售措施，并加强了销货欠款的回收力度，销货欠款回收较好所致。

4、其他应收款 2003 年末余额较上年末增加 250,177,994.76 元，上升 634.56%，主要是应收母公司四川沱牌集团有限公司的资产转让款、代付往来款等所致。

5、预付账款 2003 年末余额比上年末减少 4,122,173.20 元，下降 59.13%，主要是本公司江油四厂上年预付的购买土地款 550 万元本期已转入在建工程。

6、在建工程 2003 年末余额较上年末减少 145,009,005.24 元，下降 72.81%，主要是本年在建工程转固 15,014.48 万元所致。

7、预收账款 2003 年末余额较上年末增加 7,397,484.00 元，上升 57.65%，主要是预

收的各客户购买舍得酒、沱牌曲酒款增加所致。

8、其他应付款 2003 年末余额较上年末减少 13,543,771.89 元，下降 33.31%，主要是退还长途货运车辆司机押金及保证金及建筑公司质量保证金所致。

9、管理费用 2003 年度较上年度增加 19,673,160.33 元，上升 51.97%，主要是应收款项增加，坏账准备较上年增加 1,041.00 万元所致。

10、财务费用 2003 年度较上年度减少 1,624,307.67 元，下降 74.72%，主要是应收四川沱牌集团有限公司资金占用费较上年增加所致。

11、投资收益 2003 年度较上年度减少 1,931,853.52 元，下降 271.90%，主要是按权益法核算计算的四川天马玻璃有限公司投资损失 207.79 万元所致。

12、营业外收入 2003 年度较上年度增加 9,677,170.60 元，上升 1072.98%，主要是处置固定资产净收益 980.26 万元所致，说明详见六、注 31、营业外收入。

（四）资产减值准备明细表

详见会计报表会企 01 表附表 1。

（五）本公司 2003 年度实现的利润总额 21,253,531.60 元比 2002 年度利润总额 23,977,199.59 元减少 2,723,667.99 元，下降 11.36%，下降的主要原因是本公司 2003 年度管理费用增加额较大所致；2003 年度实现的净利润 12,045,339.72 元比 2002 年度净利润 10,245,394.45 元增加 1,799,945.27 元，上升 17.57%，上升的主要原因是本公司 2003 年度所得税减少所致。

第十一章 备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名盖章的会计报表
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件
- 三、报告期内在中国证券报、上海证券报上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

四川沱牌曲酒股份有限公司

董事长（签名）：李家顺

二 四年三月二十六日

资产负债表

会企 01 表

编制单位：四川沱牌曲酒股份有限公司 2003 年 12 月 31 日

单位：元

资 产	注 释	合并数		母公司	
		年末数	年初数	年末数	年初数
流动资产：					
货币资金	1	64,479,537.57	106,820,556.10	6,877,171.64	63,093,154.83
短期投资					
应收票据	2	62,807,841.00	48,334,234.00		
应收股利					
应收利息					
应收帐款	3	49,972,773.59	101,923,767.46	103,455,697.13	66,229,431.75
其他应收款	4	289,603,464.12	39,425,469.36	280,757,000.37	34,198,703.82
预付帐款	5	2,849,130.42	6,971,303.62	2,849,130.42	6,971,303.62
应收补贴款					
存货	6	656,874,899.54	584,006,548.06	650,394,103.63	577,795,980.12
待摊费用	7	57,278.60		57,278.60	
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		1,126,644,924.84	887,481,878.60	1,044,390,381.79	748,288,574.14
长期投资：					
长期股权投资	8	71,675,318.31	72,544,683.18	105,154,365.64	103,689,024.84
长期债权投资					
长期投资合计		71,675,318.31	72,544,683.18	105,154,365.64	103,689,024.84
固定资产：					
固定资产原价	9	1,071,753,857.10	1,129,145,866.88	1,014,361,134.29	1,056,772,952.40
减：累计折旧	9	288,216,040.40	262,877,004.15	273,777,472.65	243,256,104.13
固定资产净值	9	783,537,816.70	866,268,862.73	740,583,661.64	813,516,848.27
减：固定资产减值准备		74,008,569.34	83,469,185.68	59,749,498.96	64,044,183.68
固定资产净额		709,529,247.36	782,799,677.05	680,834,162.68	749,472,664.59
工程物资	10	9,900,504.19	11,741,697.43	9,900,504.19	11,741,697.43
在建工程	11	54,157,599.10	199,166,604.34	54,157,599.10	199,166,604.34
固定资产清理					
固定资产合计		773,587,350.65	993,707,978.82	744,892,265.97	960,380,966.36
无形资产及其他资产：					
无形资产	12	107,039,588.40	113,583,743.86	107,039,588.40	113,583,743.86
长期待摊费用					
其他长期资产	13	379,700.00	457,900.00	379,700.00	457,900.00
无形资产及其他资产合计		107,419,288.40	114,041,643.86	107,419,288.40	114,041,643.86
递延税项：					
资产总计		2,079,326,882.20	2,067,776,184.46	2,001,856,301.80	1,926,400,209.20

企业负责人：李家顺

主管会计负责人：张涛

会计机构负责人：李富全

资产负债表(续)

会企01表
单位:元

编制单位:四川沱牌曲酒股份有限公司 2003年12月31日

负债和股东权益	注 释	合并数		母公司	
		年末数	年初数	年末数	年初数
流动负债:					
短期借款	14	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
应付票据	15	122,887,700.92	99,334,190.55	122,887,700.92	99,334,190.55
应付帐款	16	128,099,954.05	141,731,497.83	126,939,517.45	69,423,093.51
预收帐款	17	20,229,792.29	12,832,308.29	2,000.60	2,061.50
应付工资		5,779,111.75	6,197,491.40	5,470,553.87	5,697,491.40
应付福利费		71,504,577.26	67,719,181.23	70,401,360.32	66,496,513.99
应付股利					
应交税金	18	78,400,154.28	87,047,169.38	12,850,002.41	20,564,801.43
其他应交款	19	561,493.85	27,237.06	69,783.87	24,004.84
其他应付款	20	27,111,835.92	40,655,607.81	43,788,538.85	57,850,900.88
预提费用					
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		455,574,620.32	456,544,683.55	383,409,458.29	320,393,058.10
长期负债:					
长期借款					
应付债券					
长期应付款	21	987,711.48	987,711.48	747,711.48	747,711.48
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计		987,711.48	987,711.48	747,711.48	747,711.48
递延税项:					
递延税款贷项	22	541,685.11	676,528.91	541,685.11	676,528.91
负债合计		457,104,016.91	458,208,923.94	384,698,854.88	321,817,298.49
少数股东权益		5,065,418.37	4,984,349.81		
股东权益:					
股本	23	337,300,000.00	337,300,000.00	337,300,000.00	337,300,000.00
减:已归还投资					
股本净额		337,300,000.00	337,300,000.00	337,300,000.00	337,300,000.00
资本公积	24	793,616,165.88	793,086,969.39	793,616,165.88	793,086,969.39
盈余公积	25	167,342,915.41	164,933,847.47	167,342,915.41	164,933,847.47
其中:法定公益金	25	58,034,460.11	56,829,926.14	58,034,460.11	56,829,926.14
未分配利润	26	318,898,365.63	309,262,093.85	318,898,365.63	309,262,093.85
其中:现金股利					
外币报表折算差额					
股东权益合计		1,617,157,446.92	1,604,582,910.71	1,617,157,446.92	1,604,582,910.71
负债和股东权益总计		2,079,326,882.20	2,067,776,184.46	2,001,856,301.80	1,926,400,209.20

企业负责人:李家顺

主管会计负责人:张涛

会计机构负责人:李富全

利润及利润分配表

会企02表
单位：元

编制单位：四川沱牌曲酒股份有限公司

2003 年度

项 目	注 释	合并数		母公司	
		本年累计数	上年实际	本年累计数	上年实际
一、主营业务收入	27	745,802,194.87	847,771,128.78	312,348,130.44	279,731,099.34
减：主营业务成本	27	493,170,665.00	597,803,971.93	539,304,096.39	502,905,705.98
主营业务税金及附加	28	100,830,523.18	109,890,754.82	95,296,027.53	104,960,039.25
二、主营业务利润（亏损以“-”号填列）		151,801,006.69	140,076,402.03	-322,251,993.48	-328,134,645.89
加：其他业务利润（亏损以“-”号填列）	29	16,089,027.54	20,749,412.77	15,764,215.55	20,302,808.72
减：营业费用		101,374,406.71	101,535,264.73	727,959.53	561,165.59
管理费用		57,527,409.26	37,854,248.93	51,666,310.60	31,587,551.23
财务费用	30	-3,798,306.41	-2,173,998.74	-3,798,741.64	-2,043,631.03
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		12,786,524.67	23,610,299.88	-355,083,306.42	-337,936,922.96
加：投资收益（损失以“-”号填列）	31	-1,221,364.87	710,488.65	367,352,708.68	362,472,908.39
补贴收入					
营业外收入	32	10,579,066.75	901,896.15	9,746,479.61	784,922.40
减：营业外支出	33	890,694.95	1,245,485.09	843,418.83	1,228,016.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		21,253,531.60	23,977,199.59	21,172,463.04	24,092,891.06
减：所得税		9,127,123.32	13,847,496.61	9,127,123.32	13,847,496.61
少数股东损益		81,068.56	-115,691.47		
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		12,045,339.72	10,245,394.45	12,045,339.72	10,245,394.45
加：年初未分配利润		309,262,093.85	301,065,778.28	309,262,093.85	301,065,778.28
其他转入					
二、可供分配的利润		321,307,433.57	311,311,172.73		
减：提取法定盈余公积		1,204,533.97	1,024,539.44	1,204,533.97	1,024,539.44
提取法定公益金		1,204,533.97	1,024,539.44	1,204,533.97	1,024,539.44
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					
三、可供投资者分配的利润		318,898,365.63	309,262,093.85	318,898,365.63	309,262,093.85
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					
四、未分配利润		318,898,365.63	309,262,093.85	318,898,365.63	309,262,093.85

企业负责人：李家顺

主管会计负责人：张涛

会计机构负责人：李富全

现金流量表

会企 03 表
单位：元

编制单位：四川沱牌曲酒股份有限公司 2003 年度

项 目	注 释	合并数	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		831,146,439.19	196,942,267.78
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	34	2,380,767.61	1,823,910.95
现金流入小计		833,527,206.80	198,766,178.73
购买商品、接受劳务支付的现金		441,987,838.11	368,110,806.46
支付给职工以及为职工支付的现金		56,380,611.61	53,005,491.20
支付的各项税费		172,606,944.92	17,895,962.29
支付的其他与经营活动有关的现金	35	122,252,808.62	19,340,000.27
现金流出小计		793,228,203.26	458,352,260.22
经营活动产生的现金流量净额		40,299,003.54	-259,586,081.49
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		248,000.00	286,070,938.37
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		3,103,692.92	3,101,904.92
收到的其他与投资活动有关的现金	36		
现金流入小计		3,351,692.92	289,172,843.29
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		29,800,308.23	29,611,338.23
投资所支付的现金		600,000.00	600,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金	37	55,539,396.76	55,539,396.76
现金流出小计		85,939,704.99	85,750,734.99
投资活动产生的现金流量净额		-82,588,012.07	203,422,108.30
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资所收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资所收到的现金			
借款所收到的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	38		
现金流入小计		2,000,000.00	2,000,000.00
偿还债务所支付的现金		2,000,000.00	2,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		52,010.00	52,010.00
其中：子公司支付少数股东的股利			
支付的其他与筹资活动有关的现金	39		
现金流出小计		2,052,010.00	2,052,010.00
筹资活动产生的现金流量净额		-52,010.00	-52,010.00
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-42,341,018.53	-56,215,983.19

企业负责人：李家顺

主管会计负责人：张涛

会计机构负责人：李富全

现金流量表附表

补充资料	注释	合并数	母公司
1、将净利润调节为经营活动现金流量：			
净利润		12,045,339.72	12,045,339.72
加：少数股东损益		81,068.56	
计提的资产减值准备		11,213,287.02	13,750,954.78
固定资产折旧		53,366,223.26	52,014,143.76
无形资产摊销		5,106,842.51	5,106,842.51
长期待摊费用摊销		78,200.00	78,200.00
待摊费用的减少（减：增加）		-57,278.60	-57,278.60
预提费用的增加（减：减少）			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）		-8,982,883.74	-8,158,879.60
固定资产报废损失		26,126.12	
财务费用		52,010.00	52,010.00
投资损失（减：收益）		1,221,364.87	-367,352,708.68
递延税款贷项（减：借项）		-134,843.80	-134,843.80
存货的减少（减：增加）		-73,669,325.84	-73,399,097.87
经营性应收项目的减少（减：增加）		25,732,559.71	43,452,836.10
经营性应付项目的增加（减：减少）		14,220,313.75	63,016,400.19
其他			
经营活动产生的现金流量净额		40,299,003.54	-259,586,081.49
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		64,479,537.57	6,877,171.64
减：现金的期初余额		106,820,556.10	63,093,154.83
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		-42,341,018.53	-56,215,983.19

企业负责人：李家顺

主管会计负责人：张涛

会计机构负责人：李富全

合并减值准备明细表

会企 01 表附表 1

编制单位：四川沱牌曲酒股份有限公司

2003 年度

单位：元

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数	年末余额
一、坏账准备合计	2,317,753.09	13,035,058.19	85,077.77	15,267,733.51
其中：应收账款	176,919.41		85,077.77	91,841.64
其他应收款	2,140,833.68	13,035,058.19		15,175,891.87
二、短期投资跌价准备合计				
其中：股票投资				
债券投资				
三、存货跌价准备合计	275,591.95	889,637.21	88,662.85	1,076,566.31
其中：库存商品		877,745.50		877,745.50
包装物	218,003.05	10,254.15	34,272.46	193,984.74
原材料	57,588.90	1,637.56	54,390.39	4,836.07
四、长期投资减值准备合计	140,393.99			140,393.99
其中：长期股权投资	140,393.99			140,393.99
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	64,044,183.68			64,044,183.68
其中：房屋、建筑物	16,663,223.45			16,663,223.45
专用设备	15,977,272.65			15,977,272.65
通用设备	19,514,889.67			19,514,889.67
运输设备	11,857,375.60			11,857,375.60
其他设备	31,422.31			31,422.31
六、无形资产减值准备	5,856,832.59		72,454.79	5,784,377.80
其中：土地使用权	5,856,832.59		72,454.79	5,784,377.80
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

企业负责人：李家顺

主管会计负责人：张涛

会计机构负责人：李富全

合并股东权益增减变动表

会企 01 表附表 1

编制单位：四川沱牌曲酒股份有限公司

2003 年度

单位：元

项 目	注释	本年数	上年数
一、股本：			
年初余额		337,300,000.00	337,300,000.00
本年增加数			
其中：资本公积转入			
盈余公积转入			
利润分配转入			
新增股本			
本年减少数			
年末余额		337,300,000.00	337,300,000.00
二、资本公积：			
年初余额		793,086,969.39	792,432,626.37
本年增加数		529,196.49	654,343.02
其中：股本溢价			
接受捐赠非现金资产准备			40,200.00
接受现金捐赠			
股权投资准备			
拨款转入			
外币资本折算差额			
其他资本公积		529,196.49	614,143.02
本年减少数			
其中：转增股本			
年末余额		793,616,165.88	793,086,969.39
三、法定和任意盈余公积：			
年初余额		108,103,921.33	107,079,381.89
本年增加数			1,024,539.44
其中：从净利润中提取数			1,024,539.44
其中：法定盈余公积			1,024,539.44
任意盈余公积			
储备基金			
企业发展基金			
法定公益金转入数			
本年减少数			
其中：弥补亏损			
转增股本			
分派现金股利或利润			
分派股票股利			
年末余额		109,308,455.30	108,103,921.33
其中：法定盈余公积		71,364,376.39	70,159,842.42
储备基金			
企业发展基金			
四、法定公益金：			
年初余额		56,829,926.14	55,805,386.70
本年增加数			1,024,539.44
其中：从净利润中提取数			1,024,539.44
本年减少数			
其中：集体福利支出			
年末余额		58,034,460.11	56,829,926.14
五、未分配利润：			
年初未分配利润		309,262,093.85	301,065,778.28
本年净利润		12,045,339.72	10,245,394.45
本年利润分配			2,049,078.88
年末未分配利润		318,898,365.63	309,262,093.85

合并应交增值税明细表

会企 01 表附表 1

编制单位：四川沱牌曲酒股份有限公司

2003 年度

单位：元

项 目	注释	本年累计数	上年累计数
一、应交增值税：			
1、年初未抵扣数（以“-”号填列）		-17,719,332.90	-27,324,451.36
2、销项税额		194,100,965.60	228,756,457.72
出口退税		381,280.86	-
进项税额转出		418,689.35	990,920.18
转出多交增值税			-
3、进项税额		146,481,658.83	160,730,212.39
已交税金		-	-
减免税款		-	-
出口抵减内销产品应纳税额		381,280.86	-
转出未交增值税		79,047,992.06	59,412,047.05
4、期末未抵扣数（以“-”号填列）		-48,729,328.84	-17,719,332.90
二、未交增值税：			
1、年初未交数		57,460,085.68	51,736,833.91
2、本期转入数		79,047,992.06	59,412,047.05
3、本期已交数		71,169,326.66	53,688,795.28
4、期末未交数		65,338,751.08	57,460,085.68

企业负责人：李家顺

主管会计负责人：张涛

会计机构负责人：李富全

应交增值税明细表

会企 01 表附表 1

编制单位：四川沱牌曲酒股份有限公司

2003 年度

单位：元

项 目	注释	本年累计数	上年累计数
一、应交增值税：			
1、年初未抵扣数（以“-”号填列）		-29,875,128.84	-27,324,451.36
2、销项税额		67,807,709.42	84,513,297.79
出口退税		381,280.86	-
进项税额转出		418,689.35	990,920.18
转出多交增值税			
3、进项税额		87,080,598.77	81,149,844.49
已交税金			
减免税款			
出口抵减内销产品应纳税额		381,280.86	-
转出未交增值税			6,905,050.96
4、期末未抵扣数（以“-”号填列）		-48,729,328.84	-29,875,128.84
二、未交增值税：			
1、年初未交数		4,434,260.03	-1,670,790.93
2、本期转入数			6,905,050.96
3、本期已交数		2,921,707.92	800,000.00
4、期末未交数		1,512,552.11	4,434,260.03

企业负责人：李家顺

主管会计负责人：张涛

会计机构负责人：李富全