

四川沱牌曲酒股份有限公司

600702

2004 年年度报告

目 录

一、重要提示.....	2
二、公司基本情况简介.....	2
三、会计数据和业务数据摘要.....	3
四、股本变动及股东情况.....	4
五、董事、监事和高级管理人员.....	6
六、公司治理结构.....	10
七、股东大会情况简介.....	11
八、董事会报告.....	12
九、监事会报告.....	16
十、重要事项.....	17
十一、财务会计报告.....	19
十二、备查文件目录.....	55

一、重要提示

- 1、本公司董事会及其董事保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。
- 2、董事张涛因病未能出席会议。
- 3、四川君和会计师事务所为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。
- 4、公司负责人李家顺，主管会计工作负责人李富全、会计机构负责人（会计主管人员）颜怀彦声明：保证本年度报告中财务报告的真实、完整。

二、公司基本情况简介

- 1、公司法定中文名称：四川沱牌曲酒股份有限公司
公司英文名称：TUOPAI YEAST LIQUOR CO., LTD. SICHUAN
- 2、公司法定代表人：李家顺
- 3、公司董事会秘书：马力军
联系地址：四川省射洪县柳树镇中街 149 号
电话：0825-6768581
传真：0825-6766322
E-mail：tzfz@tuopai.cn
公司证券事务代表：周建
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
E-mail：tzgl@tuopai.cn
- 4、公司注册地址：四川省射洪县柳树镇中街 149 号
公司办公地址：四川省射洪县柳树镇中街 149 号
邮政编码：629209
公司国际互联网网址：<http://www.chinatuopai.com>
公司电子信箱：tuopai@tuopai.cn
- 5、公司信息披露报纸名称：中国证券报 上海证券报
登载公司年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>
公司年度报告备置地点：公司证券部
- 6、公司 A 股上市交易所：上海证券交易所
公司 A 股简称：沱牌曲酒
公司 A 股代码：600702
- 7、其他有关资料
公司首次注册登记日期：1993 年 3 月 21 日
公司首次注册登记地点：四川省射洪县工商局
公司变更注册登记日期：2002 年 8 月 6 日
公司变更注册登记地点：四川省射洪县工商
公司法人营业执照注册号：5109221800285
公司税务登记号码：510922206358198
公司聘请的境内会计师事务所名称：四川君和会计师事务所
公司聘请的境内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

三、会计数据和业务数据摘要

(一) 本报告期主要财务数据

单位:元 币种:人民币

利润总额	21,297,892.46
净利润	13,766,952.85
扣除非经常性损益后的净利润	1,872,414.86
主营业务利润	156,676,764.97
其他业务利润	10,952,225.57
营业利润	14,563,344.10
投资收益	-137,172.82
补贴收入	3,801.64
营业外收支净额	6,867,919.54
经营活动产生的现金流量净额	71,276,702.28
现金及现金等价物净增加额	-1,579,601.13

(二) 扣除非经常性损益项目和金额

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额
处置除公司产品外的其他资产产生的损益	5,244,918.75
各种形式的政府补贴	3,801.64
支付或收取并计入当期损益的资金占用费	7,501,702.54
扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	478,800.79
以前年度已经计提各项减值准备的转回	931,455.53
所得税影响数	-2,128,968.44
投资收益	-137,172.82
合计	11,894,537.99

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

主要会计数据	2004 年	2003 年	本期比上年增减(%)	2002 年
主营业务收入	803,528,684.06	745,802,194.87	7.74	847,771,128.78
利润总额	21,297,892.46	21,253,531.60	0.21	23,977,199.59
净利润	13,766,952.85	12,045,339.72	14.29	10,245,394.45
扣除非经常性损益的净利润	1,872,414.86	1,132,250.71	65.37	10,166,295.18
	2004 年末	2003 年末	本期比上年增减(%)	2002 年末
总资产	2,084,684,925.35	2,079,326,882.20	0.26	2,067,776,184.46
股东权益	1,633,823,208.63	1,617,157,446.92	1.03	1,604,582,910.71
经营活动产生的现金流量净额	71,276,702.28	40,299,003.54	76.87	38,976,816.44
主要财务指标	2004 年	2003 年	本期比上年增减(%)	2002 年
每股收益(全面摊薄)	0.0408	0.0357	14.29	0.03
最新每股收益				
净资产收益率(全面摊薄)(%)	0.84	0.74	0.1	0.64
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率(全面摊薄)(%)	0.11	0.07	0.04	0.63
每股经营活动产生的现金流量净额	0.21	0.12	75.00	0.12
每股收益(加权平均)	0.0408	0.0357	14.29	0.03
扣除非经常性损益的净利润的每股收益(全面摊薄)	0.0056	0.0034	64.70	0.03
扣除非经常性损益的净利润的每股收益(加权平均)	0.0056	0.0034	64.70	0.03

净资产收益率（加权平均）（%）	0.85	0.75	0.1	0.64
扣除非经常性损益的净利润的净资产收益率（加权平均）（%）	0.12	0.07	0.05	0.64
	2004 年末	2003 年末	本期比上期增减(%)	2002 年末
每股净资产	4.84	4.79	1.04	4.76
调整后的每股净资产	4.82	4.78	0.84	4.75

（四）按中国证监会发布的《公开发行证券公司信息披露编报规则》第 9 号的要求计算的净资产收益率及每股收益

单位：元 币种：人民币

报告期利润	净资产收益率（%）		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	9.59	9.65	0.4645	0.4645
营业利润	0.89	0.90	0.0432	0.0432
净利润	0.84	0.85	0.0408	0.0408
扣除非经常性损益后的净利润	0.11	0.12	0.0056	0.0056

（五）报告期内股东权益变动情况及变化原因

单位：元 币种：人民币

项目	股本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	337,300,000.00	793,616,165.88	167,342,915.41	58,034,460.11	318,898,365.63	1,617,157,446.92
本期增加		2,898,808.86	2,753,390.58	1,376,695.29	13,766,952.85	16,665,761.71
本期减少					2,753,390.58	
期末数	337,300,000.00	796,514,974.74	170,096,305.99	59,411,155.40	329,911,927.90	1,633,823,208.63

- 1、资本公积变动原因：无法支付款项转入
- 2、盈余公积变动原因：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
- 3、法定公益金变动原因：按本期净利润的 10%分别提取法定公益金
- 4、未分配利润变动原因：本期净利润增加及应纳所得税和计提的公积金与公益金
- 5、股东权益变动原因：本期利润及资本公积增加

四、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	期初值	本次变动增减（+，-）						期末值
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	165,081,400							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、股票发行与上市情况

(1) 前三年历次股票发行情况

公司近三年没有股票发行与上市情况

(2) 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

(3) 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(二) 股东情况

1、报告期末股东总数为 64,000 户。其中非流通股股东 8 户，流通 A 股股东 63,992 户

2、前十名股东持股情况

单位:股

股东名称(全称)	年度内增减	年末持股情况	比例(%)	股份类别 类别(已流通或未流通)	质押或冻结情况	股东性质(国有股东或外资股东)
四川沱牌集团有限公司	0	国有法人股 155,081,400	45.98	未流通	质押 70,000,000	国有股东
四川省射洪广厦房地产开发公司	0	17,000,000	5.04	未流通		
四川省射洪顺发贸易公司	0	5,800,000	1.72	未流通		
射洪县融达房地产实业综合开发公司	0	4,000,000	1.19	未流通		
中国工商银行四川省信托投资公司	0	3,000,000	0.89	未流通		
遂宁金宁商贸有限公司	0	3,000,000	0.89	未流通		
谢宇	605,451	605,451	0.18	已流通	未知	
射洪县金穗物业管理有限责任公司	0	400,000	0.12	未流通		
射洪县金鑫城市信用社	0	400,000	0.12	未流通		
卢思颖	25,000	288,600	0.08	已流通	未知	

前十名股东关联关系或一致行动的说明

公司前 10 名股东中 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。

3、控股股东及实际控制人简介

(1) 控股股东情况

公司名称：四川沱牌集团有限公司

法人代表：马继苗

注册资本：11,380 万元人民币

成立日期：1995 年 5 月 28 日

主要经营业务或管理活动：酒类、饮料及包装物，玻璃瓶，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。

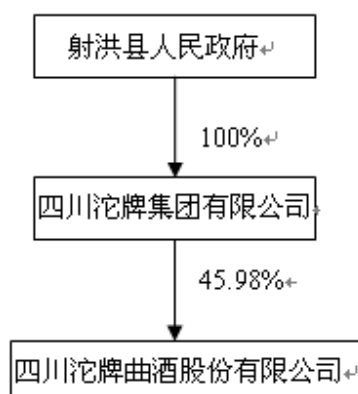
(2) 实际控制人情况

控制人名称：射洪县人民政府

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

(4) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



4、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

5、前十名流通股股东持股情况

股东名称	年末持有流通股的数量	种类（A、B、H 股或其它）
谢宇	605,451	A 股
卢思颖	288,600	A 股
刘寓中	237,220	A 股
谢英	225,800	A 股
谷安谋	224,370	A 股
冯建强	224,000	A 股
浙江华通绒毛制品有限责任公司	215,000	A 股
杨为民	209,999	A 股
郭炳松	193,400	A 股
王保付	193,100	A 股

公司未知前十名流通股股东之间的关联关系和一致行动人情况。

公司未知前十名流通股股东和前十名股东之间关联关系和一致行动人情况。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 董事、监事、高级管理人员情况

1、董事、监事、高级管理人员基本情况

单位:股

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	股份增减数	变动原因
李家顺	董事长、总经理	男	54	2002-06-21	2005-06-20	40,560	40,560	0	无
张树平	副董事长、副总经理	男	45	2002-06-21	2005-06-20	40,560	40,560	0	无
张 涛	董事、副总经理	男	41	2002-06-21	2005-06-20	20,280	20,280	0	无
毛明坤	董事	男	58	2002-06-21	2005-06-20	0	0	0	无
蒲吉洲	董事	男	35	2002-06-21	2005-06-20	0	0	0	无
李云龙	独立董事	男	54	2002-06-21	2005-06-20	0	0	0	无
黄辉	独立董事	男	41	2004-06-06	2005-06-20	0	0	0	无
李家民	副总经理	男	41	2002-06-21	2005-06-20	20,280	20,280	0	无
王祥兵	副总经理	男	33	2002-06-21	2005-06-20	0	0	0	无
马力军	董事会秘书	男	35	2003-05-15	2006-05-14	0	0	0	无
崔泽贵	监事会召集人	男	48	2002-06-21	2005-06-20	0	0	0	无
常卫东	监事	男	38	2002-06-21	2005-06-20	960	960	0	无
梁荣超	监事	男	51	2002-06-21	2005-06-20	0	0	0	无
母仕君	监事	女	35	2002-06-21	2005-06-20	0	0	0	无
李 雪	监事	女	29	2002-06-21	2005-06-20	0	0	0	无

董事、监事、高级管理人员主要工作经历:

(1) 李家顺, 男, 1950 年出生, 四川射洪县人, 中共党员, 大学文化, 高级工程师, 历任射洪县副食品公司副经理, 县商业局副局长, 沱牌曲酒厂厂长、党委书记。“全国劳动模范”、“全国五一劳动奖章”获得者, 被全国总工会、四川省人民政府分别授予“优秀经营管理者”和“四川省优秀企业家”等荣誉称号, 是享受政府特殊津贴的专家, 第九届、第十届全国人民代表大会代表, 现任公司董事长、总经理。

(2) 张树平, 男, 1959 年出生, 四川射洪县人, 中共党员, 大学文化, 经济师, 历任沱牌曲酒厂党委副书记, 公司监事会主席, 工会主席等职。现任公司副董事长、副总经理。

(3) 张 涛, 男, 1964 年出生, 四川射洪县人, 中共党员, 大学文化, 高级会计师, 历任沱牌曲酒厂财务科科长, 公司财务部部长等职。现任公司董事、副总经理兼总会计师。

(4) 毛明坤, 男, 1946 年出生, 四川成都市人, 中共党员, 经济师, 在工商银行四川省分行工作, 历任副科长、科长、副处长、处长, 现任工商银行四川省分行资产风险管理处经理级调研员。从 1999 年至今, 一直担任公司董事。

(5) 蒲吉洲, 男, 1970 年出生, 四川射洪县人, 中共党员, 大专文化, 曾任公司质量管理部部长、生产技术部部长、沱牌一厂厂长、9596 车间主任、遂宁市人大代表, 现任公司办公室主任、行政管理中心副总监。从 2002 年开始担任公司董事。

(6) 李云龙, 男, 1951 年出生, 四川开县人, 中共党员, 湖北财经学院财会系毕业, 经济学学士, 注册会计师, 高级审计师, 1971 年参加工作。先后在四川开县长岭供销社、厦门集美财经专科学校、国家审计署工作, 1985 年以来曾任国家审计署工业局综合处副处长、工交司交通处副处长、军工处处长、化工轻工处处长、经贸司二处处长等, 现任华闻会计师事务所副所长。从 2002 年开始担任公司独立董事。

(7) 黄辉, 男, 1964 年出生, 江苏启东人, 中共党员, 1986 年毕业于西南政法大学, 西南政法大学法学学士, 中国人民大学法学硕士。曾就职于江苏省南通市人民政府、深圳市人大常委会法律委员会、深圳特区经济贸易律师事务所、深圳市唐人律师事务所, 现为广东盛唐律师事务所合伙负责人、深圳市律师协会理事。从 2004 年开始担任公司独立董事。

(8) 李家民, 男, 1964 年出生, 四川射洪县人, 中共党员, 大学文化, 高级工程师, 历任沱牌曲酒厂生技部部长, 公司生技部部长。他的科研成果多次在国家、省获奖, 被省委授予“科技能手”称号。从 1996 年至 2002 年曾担任过公司董事, 现任公司副总经理兼总工程师。

(9) 王祥兵, 男, 1972 年出生, 四川盐亭县人, 中共党员, 大专文化, 从 1996 年开始, 先后担任公司总经理秘书, 营销公司办公室主任, 公司办公室主任。2000 年至 2002 年曾担任过公司监事会召集人, 2002 年至今担任公司副总经理。

(10) 马力军, 男, 1970 年出生, 四川射洪县人, 大学学历, 咨询师, 助理工程师。1992 年毕业于电子科技大学, 1992 年至今在四川沱牌曲酒股份有限公司工作, 曾从事外贸、项目投资管理、策划等工作, 现任公司发展中心总监。从 2003 年 5 月开始担任公司董事会秘书。

(11) 崔泽贵, 男, 1956 年出生, 四川射洪县人, 中共党员, 大专文化, 1980 年参加工作。曾任射洪县商业局教科科长兼职工校校长。1995 年 5 月由射洪县法院调入本公司, 先后担任过劳动人事部副部长, 人力资源中心总监, 现任公司党委副书记。从 1996 年至 2001 年曾担任过监事, 2002 年至今担任公司监事会召集人。

(12) 常卫东, 男, 1967 年出生, 四川遂宁市人, 中共党员, 大专文化, 从 1996 年至今担任遂宁市金宁商贸有限公司经理。从 2000 年至今一直担任公司监事。

(13) 梁荣超, 男, 1953 年出生, 四川射洪县人, 中共党员, 大专文化, 新闻记者, 政工师, 曾在昆明部队空军某部服役, 曾任射洪人武部军事科干部, 公司党委办主任、纪委副书记、武装部部长、宣传部长、纪检监察室主任、组织部长。现任公司 9596 车间主任。从 2002 年开始担任公司监事。

(14) 母仕君, 女, 1970 年出生, 四川射洪县人, 大专文化, 1991 年进入公司, 一直在公司财务部从事财务稽核工作, 多次荣获公司“能手”、“标兵”称号。现任公司财务中心稽核部经理。从 2002 年开始担任公司监事。

(15) 李 雪, 女, 1976 年出生, 四川射洪县人, 中共预备党员, 大专文化, 从 1996 年开始先后担任包装车间副主任、质检科副科长、商标科副科长、现任生产部调度主管。从 2002 年开始担任公司监事。

2、在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
李家顺	四川沱牌集团有限公司	党委书记	1980-01-01		否
毛明坤	中国工商银行四川省分行	四川省工行风险资产管理处经理级调研员	2004-10-01		是
常卫东	遂宁金宁商贸有限公司	经理	2003-06-25	2005-06-24	是

(二) 在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
张涛	四川天马玻璃制品有限公司	副董事长	2004-09-16	2007-09-15	否
张树平	四川射洪沱牌曲酒营销有限公司	总经理	2004-06-05	2007-06-04	否
张树平	四川舍得酒业有限公司	总经理	2004-06-05	2007-06-04	否

(三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

1、董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序：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工资分配方案》进行核算，并报公司董事会审批。

2、董事、监事、高级管理人员报酬确定依据：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。

3、报酬情况

单位：元 币种：人民币

董事、监事、高级管理人员年度报酬总额	328,524
金额最高的前三名董事的报酬总额	86,232
金额最高的前三名高级管理人员的报酬总额	77,700
独立董事的津贴（每人每年）	30,000
独立董事的其他待遇	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

4、不在公司领取报酬津贴的董事监事情况

不在公司领取报酬津贴的董事、监事的姓名	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬津贴
毛明坤	是
常卫东	是

5、报酬区间

报酬数额区间	人数
3 万元—7 万元	4
2 万元—3 万元	9

（四）公司董事监事高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	离任原因
周放生	独立董事	因工作调动，按照《公司法》、《关于在上市公司建立独立董事制度指导意见》和公司章程的有关规定，不适宜担任独立董事，经本人申请，董事会审议通过其辞去独立董事职务。

（五）公司员工情况

截止报告期末，公司在职员工为 3,475 人，需承担费用的离退休职工为 742 人，

员工的结构如下：

1、专业构成情况

专业构成的类别	专业构成的人数
生产人员	2,229
销售人员	213
技术人员	568
财务人员	44
行政人员	188
其它人员	233
合计	3,475

2、教育程度情况

教育程度的类别	教育程度的人数
硕士	2
本科	113
大专	479
中专	343
中专以下	2,538
合计	3,475

六、公司治理结构

（一）公司治理的情况

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：

1、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。

2、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。

3、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。

4、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。

5、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的共同发展、共同繁荣。

6、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、独立董事参加董事会的出席情况

独立董事姓名	本年应参加 董事会次数	亲自出席 (次)	委托出席 (次)	缺席 (次)	备注
李云龙	7	7	0	0	
周放生	3	2	0	1	2004 年 4 月 26 日辞职
黄辉	3	3	0	0	2004 年 6 月 06 日到任

公司董事会 2004 年 4 月 26 日召开董事会同意周放生先生辞去公司独立董事，2004 年 6 月 6 日，公司正式聘任黄辉先生担任公司独立董事。因此报告期内四届十二次与四届十三次两次董事会只有李云龙一位独立董事参加。

2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况
报告期内，独立董事对公司有关事项没有提出异议。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

1、业务方面：本公司与控股股东在产、供、销方面完全分开，独立经营。

2、人员方面：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。

3、资产方面：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，公司拥有独立的资产权属（包括土地、厂房与设备等）。

4、机构方面：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、财务方面：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。

(四) 高级管理人员的考评及激励情况

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。

七、股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

1、股东大会的通知、召集、召开情况：

2004 年 4 月 28 日，公司在《上海证券报》和《中国证券报》刊登了关于召开 2003 年度股东大会的通知。

本次大会由副董事长张树平先生召集并主持，于 2004 年 6 月 6 日在公司总部召开，出席本次会议的股东及股东代理人共计 22 名，共持有本公司发行在外有表决权股份 188,822,390 股，占公司发行在外有表决权股份总数的 55.98%。

2、股东大会通过的决议及披露情况：

本次股东大会审议通过了如下议案：

- (1) 董事会 2003 年度工作报告；
- (2) 监事会 2003 年度工作报告；
- (3) 2003 年度报告及年度报告摘要的编制情况；
- (4) 2003 年度财务决算报告；

- (5) 2003 年度利润分配预案;
- (6) 关于续聘四川君和会计师事务所的议案;
- (7) 关于增补黄辉先生为公司独立董事的议案。

3、选举更换公司董事监事情况:

2004 年 4 月 26 日公司董事会四届十二次会议审议通过了周放生先生辞去公司独立董事的议案, 审议通过了增补黄辉先生为公司独立董事的议案。2004 年 6 月 6 日, 公司 2003 年度股东大会审议通过聘任黄辉先生担任公司独立董事的议案。

公司年度股东大会决议公告已于 2004 年 6 月 8 日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》上。

八、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

2004 年, 公司的经营环境没有发生大的改变, 但由于原辅材料价格的上涨和物流成本的增加, 更增加了公司经营的难度。公司管理层审时度势制定了一系列行之有效的应对措施, 使公司较好地完成了 2004 年生产经营指标。公司 2004 年实现主营业务收入 803,528,684.06 元, 较上年增加 7.74%, 主营业务利润 156,676,764.97 元, 较上年增加 3.21%, 净利润 13,766,952.85 元, 较上年增加 14.29%。

(二) 报告期公司经营情况

1、公司主营业务的范围及其经营情况

(1) 公司主营业务经营情况的说明

2004 年实现主营业务收入 803,528,684.06 元, 较上年增加 7.74%, 主营业务利润 156,676,764.97 元, 较上年增加 3.21%, 净利润 13,766,952.85 元, 较上年增加 14.29%。

(2) 主营业务分产品情况表

单位: 万元 币种: 人民币

分产品	主营业务收入	占主营业务收入比例 (%)	主营业务利润	占主营业务利润比例 (%)
沱牌大曲系列	14,173	17.64	2,903	18.53
沱牌酒系列	45,029	56.04	6,477	41.98
其他酒系列	21,151	26.32	6,288	39.49
其中: 关联交易				
合计		/		/
内部抵消		/		/
合计	80,353	100.00	15,668	100.00

其中: 报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品的关联交易金额 1,126,186.80 元。

(3) 占主营业务收入或主营业务利润总额 10%以上的主要产品

单位: 元 币种: 人民币

分行业或分产品	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)
沱牌大曲系列	14,173	9,482	33.10
沱牌酒系列	45,029	34,630	23.09
其他酒系列	21,151	12,566	40.59

2、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩

(1) 主要控股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	注册资本	资产规模	净利润
四川射洪沱牌曲酒营销有限公司	批发、零售	销售酒类、饮料、酒类包装	950	14,083	34,014
上海复旦沱牌生物技术有限公司	科技	医药、生物保健品的研发、销售	2,400	2,401	-33
四川舍得酒业有限公司	生产、销售	舍得系列酒的生产与销售	300	1,085	207

(2) 投资收益对公司净利润影响达到 10%以上的参股公司的经营情况及业绩

单位:万元 币种:人民币

公司名称	业务性质	主要产品或服务	净利润	参股公司贡献的投资收益	占上市公司净利润的比重(%)
四川天马玻璃有限公司	生产、销售	生产、销售玻璃制品	-453	-178	-12.93

3、主要供应商、客户情况

单位:万元 币种:人民币

前五名供应商采购金额合计	19,875	占采购总额比重	52.73
前五名销售客户销售金额合计	20,819	占销售总额比重	25.91

4、在经营中出现的问题与困难及解决方案

2004 年,公司面临的宏观、微观经营环境仍没有大的改善,总体上仍面临较大的困难。一是国家实施的宏观调控政策使公司运行的外部大环境更趋困难;二是报告期内煤炭、粮食价格的大幅上涨,导致公司生产经营成本大幅增加;三是从 2004 年 5 月起,新的《道路交通安全法》的实施,增加了公司的原材料,产成品的运输成本。同时,国家对白酒消费税从价从量复合计税的税收政策,进一步加剧了公司结构调整的压力,使公司 2004 年遇到了前所未有的经营困难与压力。面对以上的困难和压力,公司决策层正视现实,开拓创新,以对公司和全体股东高度负责的精神,带领全体员工,通过实施以下措施,较好的完成了 2004 年度的生产经营目标。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,巩固完善营销网络,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”、“四星沱牌”等的市场开发与拓展。通过建立驻外销售机构薪酬考核制度,按照销售业绩综合考核营销人员充分调动营销人员的积极性与责任心;加强对营销队伍的整合、销售网络的整合、产品结构的整合,来规范销售流程、强化销售竞争力;三是加强了内部管理,着力推行增产节约、挖潜增效措施,努力降低各项费用;严格执行公开招投标制度,压缩采购及运输费用以减少原辅材料价格上涨与物流成本上升带来的影响。从而有效克服了公司所面临的各种不利因素,成功实现经济效益稳中有升,经济运行整体呈现出稳定向好的态势。

(三) 公司投资情况

报告期内公司投资额为 2,472 万元人民币,比上年增加 2,351 万元人民币,增加的比例为 1,942.21%。(1) 根据本公司董事会四届十二次会议审议通过的“关于向四川天马玻璃有限公司增资”的议案,向四川天马玻璃有限公司增资 280 万美元,出资情况经四川公信会计师事务所[川公会验(2004)14 号]验证,折合人民币 23,210,040.00 元,增资后本公司仍占该公司 40%的股权;(2) 按权益法核算的对四川天马玻璃有限公司的股权投资准备 31,198.48 元;(3) 根据遂宁腾辉水泥有限公司合同、章程规定,本公司向其缴纳第二期出资 900,000.00 元,出资情况已经四川公信会计师事务所[川公会验(2004)10 号]验证;(4) 按权益法核算的四川射洪太和投资管理有限责任公司的损益调整金额 580,557.13 元。

1、募集资金使用情况

报告期内,公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

2、非募集资金项目情况

(1)、酿酒车间配套

公司出资 4,212,886.38 元人民币投资该项目, 98%, 还未产生效益。

(2)、厂区道路及管网

公司出资 284,543.02 元人民币投资该项目, 98%, 未产生效益。

(3)、柳明路排水沟工程

公司出资 1,212,596.60 元人民币投资该项目, 50%, 未产生效益。

(4)、其它工程

公司出资 21,377,483.18 元人民币投资该项目, 85%, 未产生效益。

(四) 报告期内公司财务状况经营成果分析

单位:元 币种:人民币

项目名称	期末数	期初数	增减额	增减幅度 (%)
总资产	2,084,684,925.35	2,079,326,882.20	5,358,043.15	0.26
主营业务利润	156,676,764.97	151,801,006.69	4,875,758.28	3.21
净利润	13,766,952.85	12,045,339.72	1,721,613.13	14.29
现金及现金等价物净增加额	-1,579,601.13	-42,341,018.53	40,761,417.40	96.27
股东权益	1,633,823,208.63	1,617,157,446.92	16,665,761.71	1.03

1、主营业务利润变化的主要原因是本期产品结构调整取得一定成效, 中高档产品销售比例有一定增加。

2、净利润变化的主要原因是本期主营业务利润增加。

(五) 公司发生重大资产损失对相关人员的责任追究及处理情况

报告期内未发生重大资产损失。

(六) 公司对外担保承担连带责任导致重大资产损失的解决措施情况

报告期内未发生对外担保。

(七) 生产经营环境以及宏观政策、法规产生重大变化的影响说明

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。

(八) 董事会日常工作情况

1、董事会会议情况及决议内容

(1) 2004 年 3 月 24 日召开董事会四届十次会议, 应出席董事 7 人, 实出席董事 7 人, 会议由董事长李家顺先生主持, 审议通过了 2003 年度董事会工作报告、2003 年年度报告及年度报告摘要、2003 年度财务决算报告、2003 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 2003

年度会计师事务所报酬的议案、关于召开 2003 年度股东大会有关事项的议案，股东大会召开时间另行通知。

(2) 2004 年 4 月 14 日召开董事会四届十一次会议，应出席董事 7 人，实出席董事 7 人，会议由董事长李家顺先生主持，审议通过了《关于四川沱牌集团有限公司收购事宜致全体股东的报告书》。

(3) 2004 年 4 月 26 日召开董事会四届十二次会议，应出席董事 7 人，实出席董事 6 人，符合《公司法》和《公司章程》的规定。会议由董事长李家顺先生主持，审议通过了 2004 年公司一季度报告、周放生先生辞去公司独立董事的议案、增补黄辉先生为公司独立董事的议案、关于向四川天马玻璃有限公司增资的议案、2004 年 6 月 6 日召开 2003 年度股东大会的议案。

(4) 2004 年 5 月 13 日召开董事会四届十三次会议，应出席董事 7 人，实出席董事 6 人，会议由董事长李家顺先生主持，审议通过向中国工商银行遂宁分行借款的议案：公司于同日与中国工商银行遂宁分行签订了 3000 万元人民币的借款合同，借款期限为 6 个月；四川沱牌集团有限公司为该笔借款担保。

(5) 2004 年 7 月 31 日召开董事会四届十四次会议，应出席会议董事 7 人，实出席会议董事 7 人，会议由董事长李家顺先生主持，审议通过了同意将公司持有的四川中国酒城股份有限公司 500 万股国有法人股和委托陈永琼等 100 位个人股东持有的 100 万股内部职工个人股股权转让给中国糖业酒类集团公司，每股转让价格 1.20 元，股权转让总金额为 720 万元的议案。

(6) 2004 年 8 月 16 日召开董事会四届十五次会议，应出席董事 7 人，实出席董事 7 人，会议由董事长李家顺先生主持，审议通过了 2004 年半年度报告、收回控股股东占用资金的措施的议案。

(7) 2004 年 10 月 18 日召开董事会四届十六次会议，应出席会议董事 7 人，实出席会议董事 7 人，会议由董事长李家顺先生主持，审议通过了公司 2004 年第三季度报告、关于将公司部分酿酒车间厂房、制曲车间厂房等资产向中国工商银行遂宁市分行抵押办理相关金融业务的议案、关于聘任周建先生为公司证券事务代表的议案。

2、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，继续聘任四川君和会计师事务所。黄辉担任公司新的独立董事，健全了公司的董事会制度。

(九) 利润分配或资本公积金转增预案

根据本公司董事会第四届十七次会议审议通过的 2004 年度利润分配预案，以经四川君和会计师事务所审计后的 2004 年度的净利润 13,766,952.85 元分别计提 10% 的法定盈余公积金和 10% 的法定公益金。

本报告期盈利，但未提出现金利润分配预案的原因：鉴于公司目前经营仍有不少困难，董事会根据公司实际情况，决定 2004 年利润不进行分配，也不用公积金转增股本。

公司未分配利润的用途和使用计划：用于补充公司生产经营发展的流动资金。

(十) 注册会计师对公司控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明

根据中国证监会、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”）2004 年度会计报表进行审计时，就其控股股东及其他关联方资金占用情况进行了专项审核，现将审核情况说明如下：

1、沱牌曲酒公司控股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	为沱牌曲酒的国家股持股单位，持有其 45.98% 股份，是第 1 大股东

2、截止 2004 年末，沱牌曲酒公司控股股东及其他重要关联方占用资金的原因、资金占用时点金额（余额）和全年累计占用金额（累计额）、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	占用方式	占用原因
四川沱牌集团有限公司	280,169,087.12	381,399,097.93	465,578,748.76	--	--
其中:			288,200,560.00	暂借款	非经营性
			16,015,556.65	代集团支付各款项、费用等	非经营性
			153,466,101.01	与集团代收代付款等	非经营性
			7,896,531.10	非经营性资金占用费	非经营性

3、2004 年度沱牌曲酒公司控股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	364,348,737.95	--
其中:	210,480,000.00	集团公司现金归还暂借款
	1,008,425.95	集团转土地征用款
	9,021,002.21	现金方式代收集团各种款项
	143,839,309.79	与其他单位的往来款结转

4、2004 年度沱牌曲酒公司控股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	101,230,010.81	暂借款和代收代付占用	非经营性暂借款和代收代付

(十一) 公司独立董事关于对外担保的专项说明及独立意见

作为四川沱牌曲酒股份有限公司（下称公司）独立董事，我们根据《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《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》的要求，本着实事求是的态度，就公司累计和当期对外担保情况进行了认真仔细的审查，发表如下说明及独立意见：

公司 2004 年度，能够严格遵守相关法律法规及中国证监会的有关规定，不存在为公司的股东、股东的控股子公司、股东的附属企业、公司持股 50% 以下的其他关联方、任何非法人单位或个人的债务提供担保。公司不存在以前年度发生并累计至 2004 年 12 月 31 日的对外担保。

四川沱牌曲酒股份有限公司独立董事签字：李云龙 黄辉

九、监事会报告

(一) 监事会的工作情况

1、2004 年 3 月 24 日召开监事会四届五次会议，应到监事 5 人，实到监事 3 人，会议由监事会召集人崔泽贵先生主持，审议通过了 2003 年年度报告及摘要、2003 年度监事会工作报告。

2、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，开展了广泛监督工作。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

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。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

四川君和会计师事务所对公司 2004 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 2004 年 12 月 31 日的财务状况和 2004 年度的经营成果。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

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。

(五) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

公司与控股股东下属企业四川天华包装有限公司和吉林沱牌农产品开发有限公司之间的商品购销、提供劳务等遵循公平、公正、自愿、诚信的原则，交易方式符合市场规则，不存在损害公司其他股东利益的情形。2005 年度日常关联交易的基本情况与总金额预计符合国家有关法规的规定。

十、重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

2004 年 9 月 24 日，本公司与中国糖业酒类集团公司签定股权转让协议，本公司将持有的中国酒城股份有限公司 600 万股股份（投资金额为 6,050,000.00 元）以每股 1.20 元的价格转让给中国糖业酒类集团公司，股权转让事项经本公司董事会四届十四次会议决议通过。本次资产出售已全部完成，产生损益 114.45 万元人民币。

(三) 报告期内公司重大关联交易事项

1、购买商品、接受劳务的重大关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额	占同类交易额的比重(%)	结算方式	市场价格	对公司利润的影响
四川天华包装有限公司	购买纸箱、纸盒	市场价格		62,528,557.84	36.45	电汇，银行承兑汇票		
四川吉林旺族商贸有限公司	购买代用品酒	成本加价法		98,100,307.82	64.89	电汇，银行承兑汇票		

向关联方购买包装物、代用品酒等，属本公司主营业务范畴，定价原则均采用市场价。其关联交易对本公司的生产经营具有必要性和持续性。

2、关联债权债务往来

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金			关联方向上市公司提供资金	
		发生额	余额	收取的资金占用费金额	发生额	余额
四川沱牌集团有限公司	母公司	46,558	38,140	750	36,435	
合计	/	46,558	38,140	/	36,435	

报告期内上市公司向控股股东及其子公司提供资金的发生额 46,558 万元人民币，上市公司向控股股东及其子公司提供资金的余额 38,140 万元人民币。

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

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

5、以本公司经济效益增长为突破口，继续按照本公司结构调整战略，开发适销对路产品，加大营销力度，增加公司效益，力争在 3 年时间内从根本上彻底解决控股股东占用公司资金问题。

（四）重大合同及其履行情况

1、托管情况

本年度公司无托管事项。

2、承包情况

本年度公司无承包事项。

3、租赁情况

四川沱牌曲酒股份有限公司将房地产租赁给四川天马玻璃有限公司，该资产涉及的金额为 5,265 万元人民币，租赁的期限为 2003 年 4 月 1 日至 2007 年 9 月 30 日，租金为 299.75 万元人民币，租金的确定依据是租赁合同及补充协议。

2003 年 3 月 26 日，本公司（简称甲方）与四川天马玻璃有限公司（简称乙方）签订《租赁合同》，本公司将所属的 8 万吨玻瓶项目房地产租赁给四川天马玻璃有限公司，租赁期限为 9.5 年（4.5+5 年），即 2003 年 4 月 1 日至 2007 年 9 月 30 日为双方必须履行时期，2007 年 10 月 1 日至 2012 年 9 月 30 日为乙方有权决定是否续租时期。租赁到期后，若乙方不再续租，甲方可向第三方出租。租赁资产价值为 52,649,028.17 元（其中固定资产价值为 46,153,028.17 元，土地使用权价值为 6,496,000.00 元），租赁期间的租金总额为 5,236.00 万元。

4、担保情况

本年度公司无担保事项。

5、委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

6、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

（五）公司或持有 5%以上股东对公开披露承诺事项的履行情况

报告期内或持续到报告期内，公司或持股 5%以上股东没有承诺事项。

（六）聘任、解聘会计师事务所情况

报告期内，公司未改聘会计师事务所，公司原聘任四川君和会计师事务所为公司的境内审计机构，支付其上一年度审计工作的酬金共约 35 万元人民币，截止上一报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 9 年审计服务。公司现聘任四川君和会计师事务所为公司的境内审计机构，拟支付其年度审计工作的酬金共约 35 万元人民币，截止本报告期末，该会计师事务所已为本公司提供了 10 年审计服务。

（七）公司、董事会、董事受处罚及整改情况

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

（八）其它重大事项

报告期内公司无其他重大事项。

十一、财务会计报告

（一）审计报告

君和审字（2005）第 1038 号

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“沱牌曲酒股份公司”）二〇〇四年十二月三十一日的资产负债表以及二〇〇四年度的利润表和现金流量表。这些会计报表的编制是沱牌曲酒股份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股份公司二〇〇四年十二月三十一日的财务状况以及二〇〇四年度的经营成果和现金流量。

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 、李夕甫

2005 年 3 月 28 日

（二）财务报表

资产负债表
2004 年 12 月 31 日

编制单位:四川沱牌曲酒股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母 公 司	期初数	期末数	期初数	期末数
流动资产:						
货币资金	1		64,479,537.57	62,899,936.44	6,877,171.64	17,202,925.09
短期投资						
应收票据	2		62,807,841.00	44,452,286.00		
应收股利						
应收利息						
应收账款	3		49,972,773.59	32,333,333.04	103,455,697.13	76,624.07
其他应收款	4		289,603,464.12	383,319,985.76	280,757,000.37	379,715,986.83
预付账款	5		2,849,130.42	1,043,835.13	2,849,130.42	1,043,835.13
应收补贴款						
存货	6		656,874,899.54	656,608,773.47	650,394,103.63	650,563,530.55
待摊费用	7		57,278.60	70,144.44	57,278.60	70,144.44
一年内到期的长期债权投资						
其他流动资产						
流动资产合计			1,126,644,924.84	1,180,728,294.28	1,044,390,381.79	1,048,673,046.11
长期投资:						
长期股权投资			71,675,318.31	88,484,883.97	105,154,365.64	123,664,912.76
长期债权投资	8					
长期投资合计			71,675,318.31	88,484,883.97	105,154,365.64	123,664,912.76
其中: 合并价差						
其中: 股权投资差额						
固定资产:						
固定资产原价	9		1,071,753,857.10	1,088,541,776.84	1,014,361,134.29	1,063,321,498.88
减: 累计折旧			288,216,040.40	331,137,036.65	273,777,472.65	321,321,503.66
固定资产净值			783,537,816.70	757,404,740.19	740,583,661.64	741,999,995.22
减: 固定资产减值准备			74,008,569.34	64,362,242.36	59,749,498.96	57,391,553.14
固定资产净额			709,529,247.36	693,042,497.83	680,834,162.68	684,608,442.08
工程物资	10		9,900,504.19	5,804,550.90	9,900,504.19	5,804,550.90
在建工程	11		54,157,599.10	20,155,765.76	54,157,599.10	20,155,765.76
固定资产清理						
固定资产合计			773,587,350.65	719,002,814.49	744,892,265.97	710,568,758.74
无形资产及其他资产:						
无形资产			107,039,588.40	96,167,432.61	107,039,588.40	96,167,432.61
长期待摊费用	12					
其他长期资产			379,700.00	301,500.00	379,700.00	301,500.00
无形资产及其他资产合计	13		107,419,288.40	96,468,932.61	107,419,288.40	96,468,932.61
递延税项:						
递延税款借项						
资产总计			2,079,326,882.20	2,084,684,925.35	2,001,856,301.80	1,979,375,650.22
流动负债:						
短期借款	14		1,000,000.00	38,800,000.00	1,000,000.00	38,800,000.00

应付票据	15		122,887,700.92	90,077,008.06	122,887,700.92	90,077,008.06
应付账款	16		128,099,954.05	133,500,980.81	126,939,517.45	105,214,542.54
预收账款	17		20,229,792.29	28,174,208.46	2,000.60	14,377,376.92
应付工资			5,779,111.75	4,582,921.85	5,470,553.87	4,346,176.35
应付福利费			71,504,577.26	71,973,347.14	70,401,360.32	71,901,010.84
应付股利						
应交税金	18		78,400,154.28	54,025,890.73	12,850,002.41	-20,668,816.25
其他应付款	19		561,493.85	1,755,722.24	69,783.87	951,616.83
其他应付款	20		27,111,835.92	21,043,680.36	43,788,538.85	38,968,973.51
预提费用						
预计负债						
一年内到期的长期负债						
其他流动负债						
流动负债合计			455,574,620.32	443,933,759.65	383,409,458.29	343,967,888.80
长期负债：						
长期借款						
应付债券						
长期应付款	21		987,711.48	1,417,711.48	747,711.48	1,177,711.48
专项应付款						
其他长期负债						
长期负债合计			987,711.48	1,417,711.48	747,711.48	1,177,711.48
递延税项：						
递延税款贷项	22		541,685.11	406,841.31	541,685.11	406,841.31
负债合计			457,104,016.91	445,758,312.44	384,698,854.88	345,552,441.59
少数股东权益			5,065,418.37	5,103,404.28		
所有者权益（或股东权益）：						
实收资本（或股本）	23		337,300,000.00	337,300,000.00	337,300,000.00	337,300,000.00
减：已归还投资						
实收资本（或股本）净额			337,300,000.00	337,300,000.00	337,300,000.00	337,300,000.00
资本公积	24		793,616,165.88	796,514,974.74	793,616,165.88	796,514,974.74
盈余公积	25		167,342,915.41	170,096,305.99	167,342,915.41	170,096,305.99
其中：法定公益金			58,034,460.11	59,411,155.40	58,034,460.11	59,411,155.40
未分配利润	26		318,898,365.63	329,911,927.90	318,898,365.63	329,911,927.90
拟分配现金股利						
外币报表折算差额						
减：未确认投资损失						
所有者权益（或股东权益）合计			1,617,157,446.92	1,633,823,208.63	1,617,157,446.92	1,633,823,208.63
负债和所有者权益（或股东权益）总计			2,079,326,882.20	2,084,684,925.35	2,001,856,301.80	1,979,375,650.22

公司法定代表人：李家顺

主管会计工作负责人：李富全

会计机构负责人：颜怀彦

利润及利润分配表
2004 年

编制单位:四川沱牌曲酒股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并		母公司	
	合 并	母公 司	本期数	上期数	本期数	上期数
一、主营业务收入	27		803,528,684.06	745,802,194.87	309,596,771.34	312,348,130.44
减:主营业务成本	27		566,783,870.13	493,170,665.00	525,712,127.84	539,304,096.39
主营业务税金及附加	28		80,068,048.96	100,830,523.18	74,511,779.30	95,296,027.53
二、主营业务利润(亏损以“-”号填列)			156,676,764.97	151,801,006.69	-	-
加:其他业务利润(亏损以“-”号填列)	29		10,952,225.57	16,089,027.54	10,406,795.89	15,764,215.55
减:营业费用			100,823,041.11	101,374,406.71	567,652.39	727,959.53
管理费用			58,617,094.40	57,527,409.26	53,791,186.87	51,666,310.60
财务费用	30		-6,374,489.07	-3,798,306.41	-6,372,778.34	-3,798,741.64
三、营业利润(亏损以“-”号填列)			14,563,344.10	12,786,524.67	-	-
加:投资收益(损失以“-”号填列)	31		-137,172.82	-1,221,364.87	341,700,186.66	367,352,708.68
补贴收入			3,801.64		3,801.64	
营业外收入	32		7,017,611.49	10,579,066.75	6,919,907.36	9,746,479.61
减:营业外支出	33		149,691.95	890,694.95	139,894.45	843,418.83
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)			21,297,892.46	21,253,531.60	20,277,600.38	21,172,463.04
减:所得税			7,492,953.70	9,127,123.32	6,510,647.53	9,127,123.32
减:少数股东损益			37,985.91	81,068.56		
加:未确认投资损失(合并报表填列)						
五、净利润(亏损以“-”号填列)			13,766,952.85	12,045,339.72	13,766,952.85	12,045,339.72
加:年初未分配利润			318,898,365.63	309,262,093.85	318,898,365.63	309,262,093.85
其他转入						
六、可供分配的利润			332,665,318.48	321,307,433.57	332,665,318.48	321,307,433.57
减:提取法定盈余公积			1,376,695.29	1,204,533.97	1,376,695.29	1,204,533.97
提取法定公益金			1,376,695.29	1,204,533.97	1,376,695.29	1,204,533.97
提取职工奖励及福利基金(合并报表填列)						
提取储备基金						
提取企业发展基金						
利润归还投资						
七、可供股东分配的利润			329,911,927.90	318,898,365.63	329,911,927.90	318,898,365.63
减:应付优先股股利						
提取任意盈余公积						
应付普通股股利						
转作股本的普通股股利						
八、未分配利润(未弥补			329,911,927.90	318,898,365.63	329,911,927.90	318,898,365.63

亏损以“-”号填列)						
补充资料:						
1. 出售、处置部门或被投资单位所得收益						
2. 自然灾害发生的损失						
3. 会计政策变更增加(或减少)利润总额						
4. 会计估计变更增加(或减少)利润总额						
5. 债务重组损失						
6. 其他						

公司法定代表人：李家顺

主管会计工作负责人：李富全

会计机构负责人：颜怀彦

现金流量表
2004 年

编制单位:四川沱牌曲酒股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注		合并数	母公司数
	合并	母公司		
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			772,070,443.81	316,970,928.27
收到的税费返还				
收到的其他与经营活动有关的现金			11,919,478.69	34,286,443.39
现金流入小计			783,989,922.50	351,257,371.66
购买商品、接受劳务支付的现金			403,159,330.89	254,385,251.27
支付给职工以及为职工支付的现金			56,783,774.14	50,196,668.72
支付的各项税费			182,642,706.44	21,794,459.23
支付的其他与经营活动有关的现金			70,127,408.75	34,301,618.23
现金流出小计			712,713,220.22	360,677,997.45
经营活动产生的现金流量净额			71,276,702.28	-9,420,625.79
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资所收到的现金			7,200,000.00	7,200,000.00
其中:出售子公司收到的现金				
取得投资收益所收到的现金				
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金			11,032,395.45	10,977,490.45
收到的其他与投资活动有关的现金			5,000,000.00	12,939,916.71
现金流入小计			23,232,395.45	31,117,407.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金			22,906,481.42	22,903,924.92
投资所支付的现金			24,110,040.00	24,110,040.00
支付的其他与投资活动有关的现金			85,715,114.44	1,000,000.00
现金流出小计			132,731,635.86	48,013,964.92
投资活动产生的现金流量净额			-109,499,240.41	-16,896,557.76
三、筹资活动产生的现金流量:				
吸收投资所收到的现金				
其中:子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金				
借款所收到的现金			69,800,000.00	69,800,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金				
现金流入小计			69,800,000.00	69,800,000.00
偿还债务所支付的现金			32,000,000.00	32,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金			1,157,063.00	1,157,063.00
其中:支付少数股东的股利				
支付的其他与筹资活动有关的现金				
其中:子公司依法减资支付给少数股东的现金				
现金流出小计			33,157,063.00	33,157,063.00
筹资活动产生的现金流量净额			36,642,937.00	36,642,937.00

四、汇率变动对现金的影响				
五、现金及现金等价物净增加额			-1,579,601.13	10,325,753.45
补充材料				
1、将净利润调节为经营活动现金流量：				
净利润			13,766,952.85	13,766,952.85
加：少数股东损益(亏损以“-”号填列)			37,985.91	
减：未确认的投资损失				
加：计提的资产减值准备			5,241,427.84	4,620,799.07
固定资产折旧			9,483,988.47	8,146,182.33
无形资产摊销			5,222,003.29	5,222,003.29
长期待摊费用摊销			78,200.00	78,200.00
待摊费用减少(减：增加)			-12,865.84	-12,865.84
预提费用增加(减：减少)				
处理固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减：收益)			-6,453,418.75	-6,406,712.05
固定资产报废损失				
财务费用			1,157,063.00	1,157,063.00
投资损失(减：收益)			137,172.82	-341,700,186.66
递延税款贷项(减：借项)				
存货的减少(减：增加)			1,197,581.60	762,028.61
经营性应收项目的减少(减：增加)			90,402,438.87	381,728,446.21
经营性应付项目的增加(减：减少)			-48,981,827.78	-76,782,536.60
其他				
经营活动产生的现金流量净额			71,276,702.28	-9,420,625.79
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			62,899,936.44	17,202,925.09
减：现金的期初余额			64,479,537.57	6,877,171.64
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			-1,579,601.13	10,325,753.45

公司法定代表人：李家顺

主管会计工作负责人：李富全

会计机构负责人：颜怀彦

合并资产减值表
2004 年

编制单位:四川沱牌曲酒股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
坏账准备合计	23,532,868.90	6,172,883.37		2,715,223.94	2,715,223.94	26,990,528.33
其中:应收账款	7,778,158.94	473,445.66		2,711,455.72	2,711,455.72	5,540,148.88
其他应收款	15,754,709.96	5,699,437.71		3,768.22	3,768.22	21,450,379.45
短期投资跌价准备合计						
其中:股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	1,076,566.31	52,171.55	983,627.08		983,627.08	145,110.78
其中:库存商品	877,745.50		858,998.19		858,998.19	18,747.31
原材料	4,836.07	52,171.55				57,007.62
长期投资减值准备合计	140,393.99					140,393.99
其中:长期股权投资	140,393.99					140,393.99
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	74,008,569.34			9,646,326.98	9,646,326.98	64,362,242.36
其中:房屋、建筑物	21,925,605.08			5,290,458.12	5,290,458.12	16,635,146.96
机器设备	52,082,964.26			4,355,868.86	4,355,868.86	47,727,095.40
无形资产减值准备	5,784,377.80					5,784,377.80
其中:专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						

公司法定代表人: 李家顺

主管会计工作负责人: 李富全

会计机构负责人: 颜怀彦

母公司资产减值表
2004 年

编制单位:四川沱牌曲酒股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	期初余额	本期增加数	本期减少数			期末余额
			转回数	转出数	合计	
坏账准备合计	15,267,733.51	5,640,063.39	87,808.79		87,808.79	20,819,988.11
其中:应收账款	91,841.64		87,808.79		87,808.79	4,032.85
其他应收款	15,175,891.87	5,640,063.39				20,815,955.26
短期投资跌价准备合计						
其中:股票投资						
债券投资						
存货跌价准备合计	1,076,566.31	52,171.55	983,627.08		983,627.08	145,110.78
其中:库存商品	877,745.50		858,998.19		858,998.19	18,747.31
原材料	4,836.07	52,171.55				57,007.62
长期投资减值准备合计	140,393.99					140,393.99
其中:长期股权投资	140,393.99					140,393.99
长期债权投资						
固定资产减值准备合计	59,749,498.96			2,357,945.82	2,357,945.82	57,391,553.14
其中:房屋、建筑物	16,898,853.72			263,706.76	263,706.76	16,635,146.96
机器设备	42,850,645.24			2,094,239.06	2,094,239.06	40,756,406.18
无形资产减值准备	5,784,377.80					5,784,377.80
其中:专利权						
商标权						
在建工程减值准备						
委托贷款减值准备						
资产减值合计						

公司法定代表人: 李家顺

主管会计工作负责人: 李富全

会计机构负责人: 颜怀彦

股东权益增减变动表
2004 年

编制单位:四川沱牌曲酒股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	本期数	上期数
一、实收资本(或股本)		
期初余额	337,300,000.00	337,300,000.00
本期增加数		
其中:资本公积转入		
盈余公积转入		
利润分配转入		
新增资本(股本)		
本期减少数		
期末余额	337,300,000.00	337,300,000.00
二、资本公积		
期初余额	793,616,165.88	793,086,969.39
本期增加数	2,898,808.86	529,196.49
其中:资本(或股本)溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备	31,198.48	
关联交易差价		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积	2,867,610.38	529,196.49
本期减少数		
其中:转增资本(或股本)		
期末余额	796,514,974.74	793,616,165.88
三、法定和任意盈余公积		
期初余额	109,308,455.30	108,103,921.33
本期增加数	1,376,695.29	1,204,533.97
其中:从净利润中提取数	1,376,695.29	1,204,533.97
法定盈余公积	1,376,695.29	1,204,533.97
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本期减少数		
其中:弥补亏损		
转增资本(或股本)		
分派现金股利或利润		
分派股票股利		
期末余额	110,685,150.59	109,308,455.30
其中:法定盈余公积	72,741,071.68	71,364,376.39
储备基金		
企业发展基金		

四、法定公益金		
期初余额	58,034,460.11	56,829,926.14
本期增加数	1,376,695.29	1,204,533.97
其中：从净利润中提取数	1,376,695.29	1,204,533.97
本期减少数		
其中：其他集体福利支出		
期末余额	59,411,155.40	58,034,460.11
五、未分配利润		
期初未分配利润	318,898,365.63	309,262,093.85
本期净利润（净亏损以“-”号填列）	13,766,952.85	12,045,339.72
本期利润分配	2,753,390.58	2,409,067.94
期末未分配利润（未弥补亏损以“-”号填列）	329,911,927.90	318,898,365.63

公司法定代表人：李家顺

主管会计工作负责人：李富全

会计机构负责人：颜怀彦

应交增值税明细表
2004 年

编制单位：四川沱牌曲酒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	金额
一、应交增值税	
1. 年初未抵扣数（以“-”号填列）	-48,729,328.84
2. 销项税额	201,927,982.18
出口退税	15,318.43
进项税额转出	399,023.23
转出多交增值税	
3. 进项税额	139,397,313.41
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应纳税额	15,318.43
转出未交增值税	82,687,814.51
4. 期末未抵扣数（以“-”号填列）	-68,487,451.35
二、未交增值税	
1. 年初未交数（多交数以“-”号填列）	65,338,751.08
2. 本期转入数（多交数以“-”号填列）	82,687,814.51
3. 本期已交数	74,017,173.80
4. 期末未交数（多交数以“-”号填列）	74,009,391.79

公司法定代表人：李家顺

主管会计工作负责人：李富全

会计机构负责人：颜怀彦

1、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，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），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。

本公司目前的企业法人营业执照号码为 5109221800285(1-1), 经营范围是: 粮食储藏、保鲜、加工及综合利用, 酒类、饮料及其包装物制造、销售; 进口本企业生产科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关业务; 经营进料加工和“三来一补”业务; 出口本企业自产的酒类、饮料及包装物; 兼营饲料、建筑材料、汽车运输、商业贸易、酒类科技开发、纯净水制造、销售。注册地址是四川省射洪县柳树镇中街 149 号; 注册资本为人民币 337,300,000.00 元; 法定代表人为李家顺。

2、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, 在报告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：A、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；B、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。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。坏账准备的比例如下：

账龄	计提比例
1 年以内	5%
1—2 年	10%
2—3 年	30%
3 年以上	60%

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

(11) 长期投资核算方法

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

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

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

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

A、对有市价的长期投资根据下列迹象判断是否应当计提减值准备：

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

B、对无市价的长期投资根据以下迹象判断是否计提减值准备：

- a、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；
- b、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；
- c、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；
- d、有证据表明该项投资实质上已经不能再给企业带来经济利益的其他情形。

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

(13) 固定资产计价和折旧方法

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%

报告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：

- ①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；
- ②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；
- ③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；
- ④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；
- ⑤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。

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：

- ①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；
- ②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；

③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：

资本化金额=至当期末止购建固定资产累计支出加权平均数×资本化率

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：

①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；

②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；

③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；

④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，在债券的存续期间内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

(19) 收入确认原则

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

②租金收入：按租赁合同规定的金额和时间计提租赁费，确认租金收入。

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

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

(20) 所得税的会计处理方法

所得税采用应付税款法核算。

(21) 合并会计报表的编制方法

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。

3、税项

本公司应缴纳的税项及税率如下：

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

(2) 流转税：分类列示如下：

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

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

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

(3) 房产税：以房产原值 70%为基础按 1.2%的税率计征。

(4) 其他税项：按国家规定计缴。

4、会计报表合并范围的变更

(1) 会计报表合并范围的变更：无。

(2) 本年度纳入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

5、控股子公司及合营企业

(1) 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①	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②	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③	射洪县	300 万元	285 万元	95%	舍得系列酒及其包装物销售

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

②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。

③四川舍得酒业有限公司是本公司与四川省射洪县糖酒公司共同投资设立的有限责任公司，2001年12月17日成立，主要从事舍得系列酒及其包装物的销售，注册资本为300万元人民币，注册地址为射洪县，法定代表人为张树平。

6、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	152,563.79	42,611.79
银行存款	64,325,176.11	55,207,096.55
其他货币资金	1,797.67	7,650,228.10
合计	64,479,537.57	62,899,936.44

其他货币资金本年末余额中保函保证金4,203.38元、银行承兑汇票保证金7,646,024.72元。

注2、应收票据

项目	年初数	年末数	备注
应收票据	62,807,841.00	44,452,286.00	银行承兑汇票

应收票据本年末余额较上年末余额减少29.22%，主要是由于本年度加大销售现款回收力度以及部分采购货款以银行承兑汇票背书转让方式结算所致。

应收票据本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。

应收票据本年末余额截止2005年3月28日已全部贴现、背书转让和托收，详见附注11之（1）②。

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	46,338,521.8	80.24	2,316,926.1	28,872,204.	76.23	1,443,610.
1-2年	1,980,707.21	3.43	198,070.72	1,656,937.9	4.37	165,693.80
2-3年	1,319,533.25	2.28	395,859.98	1,584,463.2	4.19	475,338.97
3年以上	8,112,170.23	14.05	4,867,302.1	5,759,876.5	15.21	3,455,505.
合计	57,750,932.53	100.00	7,778,158.94	37,873,481.92	100.00	5,540,148.88
账面价值	49,972,773.59			32,333,333.04		

应收账款本年末余额较上年末余额减少34.42%，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，其中欠款金额前5名的单位如下：

单位名称	欠款金额	欠款时间	欠款原因
扬州市维扬区兴旺远成酒业经营部	6,139,533.61	1 年以内	结算原因, 欠货款
南京江海糖烟酒有限责任公司	5,373,193.97	1 年以内	结算原因, 欠货款
武汉美帆商贸有限责任公司	3,212,868.79	1 年以内	结算原因, 欠货款
四川沱牌曲酒销售有限公司新疆分公司	2,292,099.21	1-2 年及 3 年以上	结算原因, 欠货款
甘肃百宸商贸有限公司	1,554,721.49	1 年以内	结算原因, 欠货款
小计	18,572,417.07	占年末应收账款余额的 49.04%	

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	302,611,406.96	99.10	15,130,570.35	395,820,257.42	97.79	19,791,012.87
1-2 年	1,976,549.82	0.65	197,654.98	6,259,688.67	1.55	625,968.87
2-3 年	118,819.19	0.04	35,645.76	1,936,179.22	0.48	580,853.77
3 年以上	651,398.11	0.21	390,838.87	754,239.90	0.18	452,543.94
合计	305,358,174.08	100.00	15,754,709.96	404,770,365.21	100.00	21,450,379.45
账面价值	289,603,464.12			383,319,985.76		

其他应收款本年末余额较上年末余额增加 32.56%，主要是应收控股股东四川沱牌集团有限公司的往来款增加所致。

其他应收款本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	381,399,097.93	1 年内	往来款

其他应收款本年末余额中欠款金额较大的单位如下:

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	381,399,097.93	1 年内	往来款
射洪县国土资源局	5,000,000.00	1 年内	土地补偿费
射洪中学	4,894,500.00	1 年内	资产转让款
射洪润丰货物运输部	4,199,549.77	1-2 年	资产转让款
小计	395,493,147.70	占年末其他应收款余额的 97.71%	

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	2, 459, 130. 42	86.31	1, 013, 835. 13	97.13
1-2 年	190, 000. 00	6.67	—	--
2-3 年	200,000.00	7.02	--	--
3 年以上	--	--	30,000.00	2.87
合计	2, 849, 130. 42	100.00	1, 043, 835. 13	100.00

预付账款款本年末余额较上年末余额减少 63.36%，主要是本年结算材料、设备等款项所致。

预付账款本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，其中欠款较大的单位如下：

名称	金额	所欠时间	欠款原因
成都万可制造实业公司	32,000.00	1 年以内	预付设备款
广元市金盛矿业有限公司	30,000.00	1 年以内	预付煤款
西格（中国）机械有限公司	28,764.68	1 年以内	预付设备款
小计	90,764.68	占年末预付账款余额的 8.70 %	

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	130,499,582.80	4,836.07	105,560,532.41	57,007.62
包装物	42,293,061.24	193,984.74	28,908,305.72	69,355.85
在产品	408,833,739.97	--	434,885,909.84	--
库存商品	72,830,779.81	877,745.50	83,991,317.04	18,747.31
低值易耗品	3,494,302.03	--	3,407,819.24	--
合计	657,951,465.85	1,076,566.31	656,753,884.25	145,110.78
账面价值	656,874,899.54		656,608,773.47	

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	392,700.43	379,834.59	70,144.44

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	71,815,712.30	140,393.99	24,721,795.61	7,912,229.95	88,625,277.96	140,393.99
长期债权投资	--	--	--	--	--	--
合计	71,815,712.30	140,393.99	24,721,795.61	7,912,229.95	88,625,277.96	140,393.99

长期投资本年增加数包括：①根据本公司董事会四届十二次会议审议通过的“关于向四川天马玻璃有限公司增资”的议案，向四川天马玻璃有限公司增资 280 万美元，出资情况经四川公信会计师事务所[川公会验（2004）14 号]验证，折合人民币 23,210,040.00 元，增资后本公司仍占该公司 40%的股权；②按权益法核算的对四川天马玻璃有限公司的股权投资准备 31,198.48 元；③根据遂宁腾辉水泥有限公司合同、章程规定，本公司向其缴纳第二期出资 900,000.00 元，出资情况已经四川公信会计师事务所[川公会验（2004）10 号]验证；④按权益法核算的四川射洪太和投资管理有限责任公司的损益调整金额 580,557.13 元。

长期投资本年减少数包括：①2004 年 9 月 24 日，本公司与中国糖业酒类集团公司签定股权转让协议，将持有的中国酒城股份有限公司 600 万股股份（投资成本为 6,050,000.00 元）以每股 1.20 元的价格转让给中国糖业酒类集团公司，股权转让事项经本公司董事会四届十四次会议决议通过；②按权益法核算的四川天马玻璃有限公司损益调整金额 1,862,229.95 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	64,421,424.30	--	23,821,795.61	1,862,229.95	86,380,989.96	--
其他股权投资	7,394,288.00	140,393.99	900,000.00	6,050,000.00	2,244,288.00	140,393.99
其中：股票投资	6,050,000.00	--	--	6,050,000.00	--	--
其他投资	1,344,288.00	140,393.99	900,000.00	--	2,244,288.00	140,393.99
合计	71,815,712.30	140,393.99	24,721,795.61	7,912,229.95	88,625,277.96	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	11,513,853.72	49.00%	--	权益法
四川天马玻璃有限公司	2001.9.3—	74,867,136.24	40.00%	--	权益法
合计	--	86,380,989.96	--	--	--

③其他股权投资

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	1,500,000.00	10.00%	--	成本法
合计	--	2,244,288.00	--	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 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 2004 年末，本公司认缴注册资本已全部缴足，该公司于 2004 年 2 月 11 日向本公司出具了出资证明书。

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	544,637,992.76	29,145,539.29	30,832,821.78	542,950,710.27
专用设备	361,031,764.89	22,298,024.63	1,627,983.19	381,701,806.33
通用设备	101,910,709.38	8,472,604.53	2,503,265.14	107,880,048.77
运输设备	64,008,415.99	291,674.02	8,455,852.62	55,844,237.39
其他设备	164,974.08	--	--	164,974.08
合计	1,071,753,857.10	60,207,842.47	43,419,922.73	1,088,541,776.84
累计折旧				
房屋及建筑物	94,922,983.61	16,834,574.24	5,764,264.36	105,976,509.72
专用设备	115,868,373.09	31,161,380.68	1,131,339.99	145,894,140.85
通用设备	40,555,284.50	6,267,150.58	932,729.01	45,910,762.77
运输设备	36,797,110.22	2,002,077.65	5,531,775.62	33,267,412.25
其他设备	72,288.98	15,922.08	--	88,211.06
合计	288,216,040.40	56,281,105.23	13,360,108.98	331,137,036.65
固定资产减值准				
房屋及建筑物	21,925,605.08	--	5,290,458.12	16,635,146.96
专用设备	15,624,167.09	--	496,643.20	15,127,523.89
通用设备	19,643,870.14	--	1,373,820.01	18,270,050.13
运输设备	16,783,504.72	--	2,485,405.65	14,298,099.07
其他设备	31,422.31	--	--	31,422.31
合计	74,008,569.34	--	9,646,326.98	64,362,242.36
净额	709,529,247.36			693,042,497.83

固定资产原值本年增加数主要是：①本年由“在建工程”转入固定资产 55,589,342.52 元；②其余为直接外购。

固定资产本年减少数主要是处理报废、盘亏和其他外售的固定资产。

2004 年 9 月 21 日，本公司与中国工商银行遂宁市分行签定最高额抵押合同（合同编号为 2004 年抵字第 08 号），本公司以房屋建筑物及土地作抵押，2004 年 10 月 21 日至 2012 年 10 月 20 日期间在 198,390,000.00 元最高贷款余额内办理流动资金借款及签发银行承兑汇票等金融业务，该事项经本公司董事会四届十六次会议决议通过。截止 2004 年末本公司已从该银行贷款 3,000 万元。

注 10、工程物资

类别	年初数	年末数
钢材	531,778.34	48,976.95
水泥	1,011,928.96	97,313.34
砂石	5,042,955.86	5,158,250.46

其他建材	1,337.56	500,010.15
装饰材料	3,312,503.47	--
合计	9,900,504.19	5,804,550.90

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
酿酒车间配套	784,999.67	4,212,886.38	1,136,432.34	--	3,861,453.71	其他	98%
其中：利息资本化金	--	--	--	--	--		
柳明路排水沟工程	-	1,212,596.60	-	--	1,212,596.60	其他	50%
其中：利息资本化金	--	--	--	--	--		
厂区道路及管网	1,625,042.33	284,543.02	1,579,818.65	--	329,766.70	其他	98%
其中：利息资本化金	--	--	--	--	--		
其它工程	51,747,557.10	21,377,483.18	52,873,091.53	5,500,000.00	14,751,948.75	其他	-
其中：利息资本化金	--	--	--	--	--		
合计	54,157,599.10	27,087,509.18	55,589,342.52	5,500,000.00	20,155,765.76		-
其中：利息资本化金	--	--	--	--	--		-

“在建工程—其他工程”项目本年末余额中主要包括：312 环境工程 2,513,523.78 元、江油四厂酿酒车间 6,115,102.38 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是转入无形资产—土地使用权 5,500,000.00 元。

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	119,299,678.92	109,480,279.70	5,784,377.80	5,500,000.00	13,725,101.71	101,255,177.99	5,784,377.80	40-48 年
商标专利权	25,980,000.00	2,948,000.31	-	-	2,605,020.00	342,980.31	-	25 月
软件	403,465.05	395,686.19	-	62,387.50	104,421.58	353,652.11	-	17-59 月
合计	145,683,143.97	112,823,966.20	5,784,377.80	5,562,387.50	16,434,543.29	101,951,810.41	5,784,377.80	

*土地使用权本年增加数是从在建工程转入的暂未使用的土地价值。

**本年摊销及转出的无形资产中，实际摊销无形资产 2,512,561.71 元，转入在建工程 7,000,000.00 元，与厂房一并出让转出无形资产 4,212,540.00 元。

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	379,700.00	--	78,200.00	301,500.00

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

年期限平均摊销。

注 14、短期借款

借款类别	年初数	年末数	备注
抵押借款	--	30,000,000.00	以房屋建筑物及土地抵押
担保借款	--	8,800,000.00	由四川沱牌集团有限公司担保
信用借款	1,000,000.00	--	
合计	1,000,000.00	38,800,000.00	

短期借款本年末余额较上年末余额增加 37,800,000.00 元，主要是为补充流动资金而向银行借款。

注 15、应付票据

应付票据本年末余额 90,077,008.06 元较上年末余额 122,887,700.92 元减少 26.70%。应付票据全部为银行承兑汇票。

应付票据本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	109,963,566.06	85.84	118,152,871.23	88.50
1-2 年	15,811,004.39	12.34	3,486,627.43	2.61
2-3 年	1,411,607.92	1.10	10,464,433.81	7.84
3 年以上	913,775.68	0.72	1,397,048.34	1.05
合计	128,099,954.05	100.00	133,500,980.81	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。

应付账款本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	19,712,690.18	97.44	27,686,761.99	98.27
1-2 年	517,102.11	2.56	468,298.37	1.66
2-3 年	--	--	19,148.10	0.07
3 年以上	--	--	--	--
合计	20,229,792.29	100.00	28,174,208.46	100.00

预收账款本年末余额较上年末余额增加 39.27%，主要是预收的各客户购买舍得酒、沱牌曲酒款增加所致。

预收账款本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	16,609,422.24	5,521,940.44
消费税	56,521,913.92	41,425,310.94
营业税	2,178,079.53	1,035,642.69
城市建设维护税	1,435,681.80	2,298,554.50
企业所得税	252,738.49	781,093.68
印花税	1,480.40	6,258.37
房产税	951,442.92	1,353,149.83
土地及车船使用税	243,979.99	1,406,481.33
代扣代缴个人所得税	205,414.99	197,458.95
合计	78,400,154.28	54,025,890.73

应交税金本年末余额较上年末余额减少 31.09%，主要是入库税金增加及增值税和消费税余额下降所致。

注 19、其他未交款

种类	年初数	年末数
教育费附加	561,493.85	1,377,224.20
地方教育费附加	--	378,498.04
合计	561,493.85	1,755,722.24

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	21,634,365.23	79.80	12,551,550.84	59.65
1-2 年	1,087,896.27	4.01	4,263,748.28	20.26
2-3 年	878,753.14	3.24	766,287.72	3.64
3 年以上	3,510,821.28	12.95	3,462,093.52	16.45
合计	27,111,835.92	100.00	21,043,680.36	100.00

其他应付款主要是应付临时工保证金、工会经费及职工教育经费、销售片区业务费等。其他应付款本年末余额较上年末余额减少 22.38%，主要退还长途货运车辆司机的安全保证金、押金及建筑公司质量保证金所致。

其他应付款本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
劳务工违约保证金	3,450,710.91	1-2 年	保证金
职工安置费	2,663,000.00	3 年以上	安置费
职工以丰补欠款	2,624,723.56	1 年以内	暂扣款
职工教育费	1,921,335.16	1 年以内	计提未支余额
广州世超礼品有限公司	1,388,266.53	1 年以内	往来款
小计	12,048,036.16	占年末其他应付账款余额的 57.25%	

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	1,417,711.48	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	526,175.11	394,631.31
接受捐赠非现金资产	15,510.00	12,210.00
合计	541,685.11	406,841.31

递延税款贷项—资产评估增值的原始金额为 1,315,437.89 元，是根据财政部[财会函(1998)25 号]《关于资本公积期初余额确定方法问题的复函》的规定，对资本公积期初余额中资产评估增值未来应交的所得税调整记入“递延税款”贷方，按 10 年平均摊销。本年摊销金额为 131,543.80 元，累计已摊销金额为 920,806.58 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 7,590.00 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

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

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	--	31,198.48	--	31,198.48
拨款转入	--	--	--	--
外币资本折算差额	--	--	--	--
关联交易差价	--	--	--	--
其他资本公积*	37,236,689.09	2,867,610.38	--	40,104,299.47
合计	793,616,165.88	2,898,808.86	--	796,514,974.74

*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	71,364,376.39	1,376,695.29	--	72,741,071.68
法定公益金	58,034,460.11	1,376,695.29	--	59,411,155.40
任意盈余公积	37,944,078.91	--	--	37,944,078.91
合计	167,342,915.41	2,753,390.58	--	170,096,305.99

盈余公积本年增加数，是根据 2005 年 3 月 28 日本公司董事会第四届第十七次会议审议通过的 2004 年度利润分配预案，以 2004 年度实现的净利润分别计提 10%法定盈余公积金、10%法定公益金，增加盈余公积。

注 26、未分配利润

项目	本年实际数	上年实际数
一、净利润	13,766,952.85	12,045,339.72
加：年初未分配利润	318,898,365.63	309,262,093.85
加：其他转入	—	—
二、可供分配的利润	332,665,318.48	321,307,433.57
减：提取的法定盈余公积	1,376,695.29	1,204,533.97
减：提取的法定公益金	1,376,695.29	1,204,533.97
三、可供投资者分配的利润	329,911,927.90	318,898.365.63
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	329,911,927.90	318,898.365.63

根据本公司董事会第四届第十七次会议审议通过的 2004 年度利润分配预案，以 2004 年度实现的净利润分别计提 10%法定盈余公积金、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	803,528,684.06	745,802,194.87	566,783,870.13	493,170,665.00

2004 年度主营业务收入中前五名经销商实现的主营业务收入 208,190,463.72 元，占全部主营业务收入的 25.91%。

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	67,517,386.82	88,701,499.20
城建税	6,776,612.44	7,614,900.08
教育费附加	4,650,541.80	4,431,180.95
营业税	9,678.88	82,942.95
地方教育费附加	1,113,829.02	—
合计	80,068,048.96	100,830,523.18

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
租赁业务利润	3,507,402.18	474,817.37
材料销售利润	1,913,777.59	2,433,633.16
电力业务利润	-5,363,523.39	-1,492,860.18
废旧物资销售	1,156,732.70	1,966,953.41
品牌使用费及技术服务费*	7,973,339.26	8,083,480.85
其他	1,764,497.23	1,351,472.35
合计	10,952,225.57	16,089,027.54

*根据本公司 2002 年 8 月 3 日与技术协作单位签定的协作生产经营《技术协作合同》，本公司向技术协作单位提供生产所需的专有技术，按其生产的沱牌酒数量收取技术服务费、品牌使用费。2004 年向技术协作单位收取品牌使用费 1,562,000.00 元、技术服务费 6,847,302.39 元，共计收取品牌使用费和技术服务费 8,409,302.39 元，扣除各种税费后的余额 7,973,339.26 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 31.93%，主要是运输业务利润较上年减少 327.15 万元，电力业务利润减少 387.07 万元。

注 30、财务费用

类别	本年累计数	上年实际数
利息支出	1,311,359.79	241,844.55
减：利息收入	7,813,445.54	4,195,422.78
汇兑损失	--	--
减：汇兑收益	--	--
其他	127,596.68	155,271.82
合计	-6,374,489.07	-3,798,306.41

财务费用本年发生数较上年发生数减少 67.82%，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所致。

财务费用本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 7,501,702.54 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。利息支出中银行借款利息为 1,157,063.00 元，票据贴现利息 154,296.79 元。

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	--	1,144,500.00	--	--	-1,281,672.82	-137,172.82
合计	--	1,144,500.00	--	--	-1,281,672.82	-137,172.82

长期投资收益包括：（1）本年度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 580,557.13 元；（2）本年度转让四川中国酒城股份有限公司法人股股份取得转让收益 1,144,500.00 元；（3）本年度按权益法核算计算的四川天马玻璃有限公司投资损失 1,862,229.95 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	64,000.00	--
处置固定资产净收益	6,534,898.85	9,802,610.37
罚款收入	364,832.86	428,256.90
其他	53,879.78	348,199.48
合计	7,017,611.49	10,579,066.75

营业外收入本年度发生数较上年发生数下降 33.67%，主要是本年处置固定资产净收益减少所致。

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
处理固定资产损失	145,480.10	819,726.63
罚款支出	3,071.85	29,632.20
其他	1,140.00	15,210.00
合计	149,691.95	890,694.95

注 34、收到的其他与经营活动有关的现金

本年度收到的其他与经营活动有关的现金为 11,919,478.69 元，主要是：

项目	本年发生数
收取的品牌使用费、技术服务费等	10,934,000.00
收到财政拨付的挖、革、改资金	430,000.00
利息收入	311,743.00
租金	156,198.75
合计	11,831,941.75

注 35、支付的其他与经营活动有关的现金

本年度支付的其他与经营活动有关的现金为 70,127,408.75 元，主要是：

项目	本年发生数
修理费	537,730.46
办公费	1,049,546.21
差旅费	10,893,214.80
通讯费	2,282,894.80

水电费	1,790,197.60
保险费	617,061.87
广告费及展览费	2,003,192.97
市场开发费	6,450,642.22
运输费	21,534,840.48
装卸费	675,642.38
租赁费	635,542.22
咨询费	296,853.00
警卫消防费	278,616.94
交易会费及会议费	1,380,494.09
商标注册费	339,500.00
合计	50,765,970.04

注 36、收到的其他与投资活动有关的现金：

本年度收到的其他与投资活动有关的现金为 5,000,000.00 元，包括：（1）射洪县国土局土地补偿金 2,000,000.00 元；（2）射洪县防洪堤工程款 3,000,000.00 元。

注 37、支付的其他与投资活动有关的现金

本年度支付的其他与投资活动有关的现金为 85,715,114.44 元，主要是支付给四川沱牌集团有限公司的借款以及为其代付款。

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。

7、母公司会计报表主要项目注释

（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	105,294,759.63	140,393.99	366,820,288.19	348,309,741.07	123,805,306.75	140,393.99
长期债权投资	--	--	--	--	--	--
合计	105,294,759.63	140,393.99	366,820,288.19	348,309,741.07	123,805,306.75	140,393.99

长期投资本年增加数包括：A、根据本公司董事会四届十二次会议审议通过的“关于向四川天马玻璃有限公司增资”的议案，向天马玻璃公司增资 280 万美元，出资情况经四川公信会计师事务所[川公会验（2004）14 号]验证，折合人民币 23,210,040.00 元，增资后本公司仍占天马玻璃公司 40%的股权；B、按权益法核算的对四川天马玻璃有限公司的股权投资准备 31,198.48 元；C、根据遂宁腾辉水泥有限公司合同、章程规定，本公司向该公司缴纳第二期出资 900,000.00 元，出资情况经四川公信会计师事务所[川公会验（2004）10 号]验证；D、按权益法核算的四川射洪太和投资管理有限责任公司损益调整金额 580,557.13 元。E、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 340,136,378.02 元；F、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 1,962,114.56 元。

长期投资本年减少数包括：A、2004 年 9 月 24 日，本公司与中国糖业酒类集团公司签定股权转让协议，本公司将持有的中国酒城股份有限公司 600 万股股份（投资金额为 6,050,000.00 元）以每股 1.20 元的价格转让给中国糖业酒类集团公司，股权转让事项经本公司董事会四届十四次会议决议通过；B、按权益法核算的四川天马玻璃有限公司损益调整金额 1,862,229.95 元；C、收四川沱牌曲酒销售有限公司本年利润 340,136,378.02 元；（4）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 261,133.10 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	33,479,047.33	--	342,098,492.58	340,397,511.12	35,180,028.79	--
对合营企业投资	--	--	--	--	--	--
对联营企业投资	64,421,424.30	--	23,821,795.61	1,862,229.95	86,380,989.96	--
其他股权投资	7,394,288.00	140,393.99	900,000.00	6,050,000.00	2,244,288.00	140,393.99
其中：股票投资	6,050,000.00	--	--	--	--	--
其他投资	1,344,288.00	140,393.99	900,000.00	--	2,244,288.00	140,393.99
合计	105,294,759.63	140,393.99	366,820,288.19	348,309,741.07	123,805,306.75	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*	2000.12.20-2030.12.19	19,009,240.72	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***	2001.12.17-2008.12.31	6,670,788.07	95.00%	--	权益法
合计		35,180,028.79		--	

*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，年末余额为 19,009,240.72 元，其中累计损益调整为-190,759.28 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。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。本公司对其初始投资额为 2,850,000.00 元，期末余额为 6,670,788.07 元，其中累计损益调整 3,820,788.07 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*	2000.12.31—2004.12.31	11,513,853.72	49.00%	--	权益法
四川天马玻璃有限公司**	2001.09.03—2031.08.21	74,867,136.24	40.00%	--	权益法
合计		86,380,989.96	--	--	--

*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，年末余额为 11,513,853.72 元，其中累计损益调整 1,713,853.72 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外商投资企业，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。本公司首次对其投资成本为 33,322,060.80 元、2002 年增加投资成本 22,257,983.40 元、2004 年增加投资成本 23,210,040.00 元，共计对其初始投资额为 78,790,084.20 元；期末余额为 74,867,136.24 元，其中股权投资准备 31,198.48 元、累计损益调整-3,954,146.44 元。

④其他股权投资

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	1,500,000.00	10.00%	--	成本法
合计		2,244,288.00	--	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 2004 年末，本公司认缴注册资本已全部缴足，该公司于 2004 年 2 月 11 日向本公司出具了出资证明书。

注 2、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	--	1,144,500.00	--	--	340,555,686.66	341,700,186.66
合计	--	1,144,500.00	--	--	340,555,686.66	341,700,186.66

投资收益明细如下：

单位名称	投资比例	核算方法	股权投资收益	权益法核算投资收益	小计
上海复旦沱牌生物技术有限公司	80.00%	权益法	--	-261,133.10	-261,133.10
四川射洪沱牌曲酒营销有限公司	100%	权益法	--	340,136,378.02	340,136,378.02
四川舍得酒业有限公司	95.00%	权益法	--	1,962,114.56	1,962,114.56
四川射洪太和投资管理有限公司	49.00%	权益法	--	580,557.13	580,557.13
四川天马玻璃有限公司	40.00%	权益法	--	-1,862,229.95	-1,862,229.95
转让中国酒城股份有限公司股权收益			1,144,500.00	--	1,144,500.00
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	--	--	1,144,500.00	340,555,686.66	341,700,186.66

8、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、销售	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	酒类生产、销售	子公司	有限责任	张树平
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	张树平
上海复旦沱牌生物技术有限公司	上海市	医药、生物制品	子公司	有限责任	谢常荣
四川绵阳西蜀包装制品有限公司	绵阳市	包装制品生产及销售	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	四川绵阳西蜀包装制品有限公司之子公司	有限责任	乔向明
吉林沱牌农产品开发有限公司	吉林市	食用酒精及其副产品开发	同一母公司	有限责任	赵令
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
四川省蓬溪县蓬山酒业有限公司	蓬溪县	生产经营粮食白酒、曲酒	同一母公司	有限责任	乔尔春

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
四川舍得酒业有限公司	3,000,000.00	--	--	3,000,000.00
上海复旦沱牌生物技术有限公司	24,000,000.00	--	--	24,000,000.00

四川绵阳西蜀包装制品有限公司	5,000,000.00	--	--	5,000,000.00
四川天华包装有限公司	16,000,000.00	--	--	16,000,000.00
吉林沱牌农产品开发有限公司	35,000,000.00	--	--	35,000,000.00
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
蓬山酒业有限公司	1,500,000.00	--	--	1,500,000.00

③存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化

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%
四川舍得酒业有限公司	2,850,000.00	95%	--	--	--	--	2,850,000.00	95%
上海复旦沱牌生物技术有限公司	19,200,00.00	80%	--	--	--	--	19,200,00.00	80%
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	
	2004 年末	2003 年末
其他应收款:		
四川沱牌集团有限公司	381,399,097.93	280,169,087.12
应付票据:		
四川天华包装有限公司	26,800,000.00	3,000,000.00
四川天马玻璃有限公司	16,060,000.00	22,036,351.90
应付账款:		
四川天马玻璃有限公司	26,029,479.89	23,396,105.71
四川天华包装有限公司	11,351,311.01	23,830,749.07
吉林沱牌农产品开发有限公司	730,069.19	916,832.23
吉林市旺族商贸有限公司	13,608,091.62	206,879.72

②销售货物：

企业名称	2004 年	
	其他业务利润	备注
四川天马玻璃有限公司	284,883.20	废玻璃销售
吉林市旺族商贸有限公司	313,691.74	包装物(商标)销售
四川省蓬溪县蓬山酒业有限公司	812,495.06	原材料(粮食)销售

③采购货物：

企业名称	2004 年度（不含税价）	2003 年度（不含税价）
四川天马玻璃有限公司	91,604,390.71	54,158,540.62
四川天华包装有限公司	62,528,557.84	35,813,359.04
吉林沱牌农产品开发有限公司	3,471,457.87	--
吉林市旺族商贸有限公司	98,100,307.82	89,034,171.94

④资金使用费

本公司与控股股东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、代收代付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	2004 年度	2003 年度
资金占用费	7,896,531.10	3,777,642.00

⑤资产租赁：

2003 年 3 月 26 日，本公司（简称甲方）与四川天马玻璃有限公司（简称乙方）签订《租赁合同》，本公司将所属的 8 万吨玻璃项目房地产租赁给四川天马玻璃有限公司，租赁期限为 9.5 年（4.5+5 年），即 2003 年 4 月 1 日至 2007 年 9 月 30 日为双方必须履行时期，2007 年 10 月 1 日至 2012 年 9 月 30 日为乙方有权决定是否续租时期。租赁到期后，若乙方不再续租，甲方可向第三方出租。租赁资产价值为 52,649,028.17 元（其中固定资产价值为 46,153,028.17 元，土地使用权价值为 6,496,000.00 元），租赁期间的租金总额为 5,236.00 万元。2004 年 12 月 25 日，本公司与四川天马玻璃有限公司就 2003 年-2004 年减免租金事宜签订《租赁合同补充协议》，双方约定 2003 年全额减免租赁费，2004 年减半收取。

⑥固定资产出售

2004 年 12 月 25 日，本公司与四川天马玻璃有限公司签订《资产转让协议》，将闲置的 1120 千瓦 DFLC 康明斯柴油发电机组一套，作价 802,722.44 元转让给四川天马玻璃有限公司，资产转让价款从本公司应付四川天马玻璃有限公司包装物（酒瓶）款项中抵减。

⑦贷款担保

四川沱牌集团有限公司 2004 年为本公司在射洪县工行借款 880 万元提供担保。

⑧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。

9、或有事项

（1）2004 年 9 月 21 日，本公司与中国工商银行遂宁市分行签定最高额抵押合同（合同编号：

2004 年抵字第 08 号)，本公司以房屋建筑物及土地作抵押 2004 年 10 月 21 日至 2012 年 10 月 20 日期间在 198,390,000.00 元最高贷款余额内办理流动资金借款及签发银行承兑汇票等金融业务，该事项经本公司董事会四届十六次会议决议通过。截止 2004 年末本公司已从该银行贷款 3,000 万元。

(2) 本公司诉长诚浪板（昆山）有限公司建设工程质量纠纷案，四川省遂宁市中级人民法院于 2004 年 8 月 17 日下达民事判决书[（2003）川遂中民初字第 11 号]，判决本公司胜诉，要求长诚浪板（昆山）有限公司自该判决生效之日起两个月内将承建的本公司三厂灌瓶车间工程不合格的保温材料更换为合格材料。逾期未更换，因整改发生的费用由长诚浪板（昆山）有限公司负担。长诚浪板（昆山）有限公司已向四川省高级人民法院提起上诉，目前正在审理过程中。

10、承诺事项

无。

11、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

①截止 2005 年 3 月 28 日，已兑付应付票据 39,896,498.98 元。

②2004 年 12 月 31 日应收票据余额 44,452,286.00 元，截止 2005 年 3 月 28 日已全部贴现、背书转让和托收，其中：贴现 9,406,000.00 元，背书转让 31,731,780.00 元，托收 3,314,506.00 元。

③2005 年 3 月 28 日，本公司董事会第 4 届第 17 次会议审议通过了本公司 2004 年度报告及报告摘要。

(2) 资产负债表日后事项中的调整事项

2005 年 3 月 28 日，本公司董事会第 4 届第 17 次会议审议通过了关于 2004 年度利润分配预案决议：以 2004 年度实现的净利润计提 10%法定盈余公积金、10%法定公益金。

12、其他重要事项

无。

13、补充资料

(1) 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 2004 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	9.59%	9.65%	0.4645	0.4645
营业利润	0.89%	0.90%	0.0432	0.0432
净利润	0.84%	0.85%	0.0408	0.0408
扣除非经常性损益后的净利润	0.11%	0.12%	0.0056	0.0056

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：

$$ROE = \frac{P}{E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0}$$

其中：P 为报告期利润；NP 为报告期净利润；E₀ 为期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增净资产；E_j 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；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 计算全面摊薄和加权平均的净资产收益率和每股收益时，2004 年和 2003 年的非经常性损益列示如下：

非经常性损益项目	2003 年	2004 年	所得税影响
补贴收入	--	3,801.64	考虑所得税影响
营业外收入	10,579,066.75	7,017,611.49	部分考虑所得税影响
营业外支出	890,694.95	149,691.95	部分考虑所得税影响
投资收益	-1,221,364.87	-137,172.82	不考虑所得税影响
资金占用费	3,777,642.00	7,501,702.54	考虑所得税影响
存货跌价准备	--	-931,455.53	考虑所得税影响

(3) 主要会计报表项目变动幅度达 30%以上的变动原因

①应收账款 2004 年末余额较上年末余额减少 34.42%，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。

②其他应收款 2004 年末余额较上年末余额增加 32.56%，主要是应收控股股东四川沱牌集团有限公司的往来款增加所致。

③预付账款 2004 年末余额较上年末余额减少 63.36%，主要是本年结算材料、设备等款项所致。

④短期借款 2004 年末余额较上年末余额增加 37,800,000.00 元，主要是为了补充流动资金而向银行借款增加。

⑤应交税金 2004 年末余额较上年末余额减少 31.09%，主要是入库税金增加及增值税和消费税下降所致。

⑥其他业务利润本年发生数较上年发生数减少 31.93%，主要是运输业务利润较上年减少 327.15 万元；电力业务利润减少 387.07 万元。

⑦财务费用本年发生数较上年发生数减少 67.82%，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所致。

⑧营业外收入本年发生数较上年发生数下降 33.67%，主要是本年处置固定资产净收益减少 3,267,711.52 元所致。

(4) 资产减值准备明细表

详见会计报表会企 01 表附表 1。

(5) 本公司 2004 年度实现的利润总额 21,297,892.46 元，比 2003 年度利润总额 21,253,531.60 元上升 0.21%，变动不大。

十二、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

董事长：李家顺

四川沱牌曲酒股份有限公司

二〇〇五年三月二十八日