



四川君和会计师事务所
Sichuan Jun He Certified Public
Accountants Co.,Ltd

成都市八宝街 88 号国信广场 22、
23 楼
22nd, 23rd Floor, Guo Xin Square, No.88,
BaBao Street, ChengDu, Sichuan, 610031,
P.R.China

电 话: 86 (028) 86698855
Telephone: 86 (028) 86698855
传 真: 86 (028) 86690886
Facsimile: 86 (028) 86690886

君和审字（2007）第 1061 号

关于四川沱牌曲酒股份有限公司 控股股东及其他关联方资金占用情况的说明

四川沱牌曲酒股份有限公司全体股东：

根据中国证监会、国务院国资委[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》第 1 条第 3 款的规定，我们在对四川沱牌曲酒股份有限公司（以下简称“沱牌曲酒公司”）2006 年度会计报表进行审计后，就上述文件第 1 条第 1 款和第 2 款的规定事项，对沱牌曲酒公司控股股东及其他关联方资金占用情况说明如下：

一、沱牌曲酒公司控股股东及其他重要关联方的基本情况

（一）存在控制关系的关联方

单位名称	注册地	主营业务	与沱牌曲酒公司关系	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、销售等	母公司	国有独资	马继苗
四川省射洪沱牌供销有限公司	射洪县	批发零售酒类产品、物资采购销售	子公司	有限责任	张树平
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
四川沱牌药业有限责任公司	成都市	医药制造、销售	子公司	有限责任	覃建中
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	李家顺
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责任公司	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
四川省射洪县糖酒公司	射洪县	食糖、酒类	同一母公司	国有企业	杨先见

(二) 不存在控制关系的关联方

单位名称	与沱牌曲酒公司关系
四川天马玻璃有限公司	沱牌曲酒公司持有其40%的股份

二、截止 2006 年 12 月 31 日，沱牌曲酒公司控股股东及其他关联方占用资金的原因、资金占用的余额和全年累计额、资金占用方式

(一) 四川沱牌集团有限公司（以下简称“沱牌集团公司”）占用资金情况如下：

占用方式	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
经营性占用	--	252,983,466.08	255,781,274.20	-2,797,808.12
非经营性占用	371,732,352.99	3,553,437.16	375,285,790.15	--
合计	371,732,352.99	256,536,903.24	631,067,064.35	-2,797,808.12

1、2006 年沱牌集团公司经营性资金占用增加情况：

(1) 支付货款 122,967,710.13 元；

(2) 沱牌曲酒公司代控股子公司四川沱牌药业有限责任公司支付沱牌集团公司往来款 46,861,854.72 元（四川沱牌药业有限责任公司原是沱牌集团公司的控股子公司，2006 年 4 月经过“以资抵债”后，成为沱牌曲酒公司的全资子公司，其原对沱牌集团公司的欠款转由沱牌曲酒公司支付）；

(3) 沱牌曲酒公司代沱牌集团公司代收代支及往来款结转等 83,153,901.23 元。

2、2006 年沱牌集团公司经营性资金占用减少情况：

(1) 购买原材料 122,967,710.13 元；

(2) 四川沱牌药业有限责任公司应支付沱牌集团公司往来款 46,861,854.72 元；

(3) 沱牌集团公司代沱牌曲酒公司代收代支及往来款结转等 84,777,545.87 元；

(4) 沱牌曲酒公司全资子公司四川舍得酒业有限公司欠四川省射洪县糖酒公司的股利分配款 1,174,163.48 元，转为欠沱牌集团公司。

3、2006 年沱牌集团公司非经营性资金占用增加情况：

本年度增加的非经营性占用 3,553,437.16 元，是应收取的资金占用费。

2006 年 1 月 8 日，沱牌曲酒公司与沱牌集团公司签订协议，约定沱牌集团公司占用沱牌曲酒公司资金收取资金占用费的计息利率为 2.25%，按沱牌集团公司月平均资金占用余额计算。2006 年度应收资金占用费为 3,553,437.16 元。

4、2006 年沱牌集团非经营性占用减少情况：

(1) 沱牌集团公司以现金支付资金占用费 3,553,437.16 元；

(2) 沱牌集团公司占用沱牌曲酒公司的资金，经射洪县人民政府[射府函（2005）86 号]《关于同意四川沱牌集团有限公司以三项资产偿还占用四川沱牌曲酒股份有限公司资金》同意，沱牌集团公司以所拥有的吉林沱牌农产品开发有限公司部分经营性资产、四川沱牌药业有限责任公司的全部股权、以及射洪县北门土地（商业用地）及房产等三项非现金资产偿还其占用的沱牌曲酒公司资金，不足部分以现金偿还。债务偿还方案于 2006 年 1 月 11 日经中国证监会上市公司监管部[上市部监管函（2006）003 号]同意并于 2006 年 3 月 20 日经沱牌曲酒公司 2006 年第 1 次临时股东大会审议通过。以资抵债的非现金资产价格由双方协商确定为评估价值的 98%，共计抵偿 367,843,596.78 元；

(3) 沱牌集团公司以现金归还资金占用款 3,888,756.21 元。

(二) 吉林沱牌农产品开发有限公司占用资金情况如下：

占用方式	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
经营性占用	10,848,751.46	131,757,035.47	139,352,413.35	3,253,373.58
非经营性占用	--	--	--	--
合计	10,848,751.46	131,757,035.47	139,352,413.35	3,253,373.58

1、2006 年吉林沱牌农产品开发有限公司经营性资金占用增加情况：

(1) 支付货款 127,330,000.00 元；

(2) 沱牌曲酒公司代付运杂费 2,292,426.03 元；

(3) 往来款代收 1,731,504.00 元；

(4) 吉林沱牌农产品开发有限公司代沱牌曲酒公司收吉林市昌邑区吉沱酒水批发部购酒款 403,105.44 元。

2、2006 年吉林沱牌农产品开发有限公司经营性资金占用减少情况：

(1) 购买原材料 98,539,376.50 元；

(2) 往来款代收代支及结转 40,465,680.41 元；

(3) 吉林沱牌农产品开发有限公司代支运杂费 10,380.50 元；

(4) 其他减少 336,975.94 元。

(三) 四川省蓬溪县蓬山酒业有限公司占用资金情况如下:

占用方式	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
经营性占用	--	21,192,128.62	21,192,128.62	--
非经营性占用	--	--	--	--
合计	--	21,192,128.62	21,192,128.62	--

1、2006 年四川省蓬溪县蓬山酒业有限公司 (简称“蓬山酒业有限公司”) 经营性资金占用增加情况:

- (1) 销售材料款 3,725,058.16 元;
- (2) 销售原材料(粮粉、曲粉)2,262,057.40 元;
- (3) 销售成品酒款 290,290.01 元;
- (4) 应收车辆使用费 80,148.70 元;
- (5) 以现金支购酒款 1,400,000.00 元;
- (6) 以现金代支差旅费及专利费 7,140.00 元;

(7) 应付款转入沱牌集团公司核算 13,375,930.00 元 (蓬山酒业有限公司是沱牌集团公司的全资子公司, 2006 年 9 月 30 日, 蓬山酒业有限公司、沱牌集团公司与沱牌曲酒公司的全资子公司四川射洪沱牌曲酒营销有限公司签定“债务转移协议”, 将沱牌曲酒公司子公司四川射洪沱牌曲酒营销有限公司欠蓬山酒业有限公司采购货物款 13,375,930.00 元转为欠沱牌集团公司, 统一结算);

- (8) 其他代付款 51,504.35 元。

2、2006 年蓬山酒业有限公司经营性资金占用减少情况:

- (1) 向蓬山酒业有限公司购入酒款 14,775,930.00 元;
- (2) 收回货款 6,357,554.27 元;
- (3) 应付蓬山酒业有限公司代垫费用 49,445.00 元;
- (4) 其他减少 9,199.35 元。

(四) 四川天马玻璃有限公司占用资金情况如下:

占用方式	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
经营性占用	-27,239,489.49	111,829,020.43	85,900,219.20	-1,310,688.26
非经营性占用	5,613,500.00	--	13,500.00	5,600,000.00
合计	-21,625,989.49	111,829,020.43	85,913,719.20	4,289,311.74

1、2006年四川天马玻璃有限公司(简称“天马玻璃公司”)经营性资金占用增加情况:

- (1) 应收土地、设备租赁费 5,715,000.00 元;
- (2) 应收电费 6,466,051.42 元;
- (3) 应收车辆使用费 109,990.11 元;
- (4) 销售材料款 206,564.63 元;
- (5) 支付货款 94,909,971.13 元;
- (6) 应收以货币资金方式支付天马玻璃公司的备用金 180,000.00 元;
- (7) 代收代支费用、往来款及往来款结转等 4,241,443.14 元。

2、2006年四川天马玻璃有限公司经营性资金占用减少情况:

- (1) 应付采购玻璃款 70,594,943.34 元;
- (2) 以现金方式收回天马玻璃公司备用金 180,000.00 元;
- (3) 往来款代收代支及结转 15,125,275.86 元。

3、2006年天马玻璃有限公司非经营性资金占用减少 13,500.00 元,是归还上年借款利息。

(五)四川天华包装有限公司占用资金情况如下:

占用方式	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
经营性占用	-3,359,382.83	60,298,397.56	45,289,403.06	11,649,611.67
非经营性占用	--	--	--	--
合计	-3,359,382.83	60,298,397.56	45,289,403.06	11,649,611.67

1、2006年四川天华包装有限公司(简称“天华包装公司”)经营性资金占用增加情况:

- (1) 支付采购纸箱纸盒款 58,390,204.07 元;
- (2) 沱牌曲酒公司代付运杂费 1,520,724.23 元;
- (3) 应收人工搬运费、选择费 48,253.78 元;
- (4) 废旧物资销售款 19,887.00 元;
- (5) 成品酒销售款 19,786.08 元;
- (6) 往来款代收代支及结转 299,542.40 元。

2、2006年四川天华包装有限公司经营性资金占用减少情况:

- (1) 应付采购纸箱纸盒款 45,282,840.18 元;
- (2) 其他减少 6,562.88 元。

(六) 四川绵阳西蜀包装制品有限公司占用资金情况如下:

占用方式	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
经营性占用	--	24,685,548.76	24,685,548.76	--
非经营性占用	--	--	--	--
合计	--	24,685,548.76	24,685,548.76	--

1、2006 年四川绵阳西蜀包装制品有限公司（简称“西蜀包装公司”）经营性资金占用增加情况:

- (1) 支西蜀包装公司代支车皮运费 24,600,000.00 元;
- (2) 代沱牌曲酒公司收酒款 85,548.76 元。

2、2006 年西蜀包装公司经营性资金占用减少情况:

- (1) 代付车皮运费 24,489,446.84 元;
- (2) 往来款代收代支及结转 196,101.92 元。

特此说明。

四川君和会计师事务所有限责任公司

二〇〇七年三月二十一日

四川沱牌曲酒股份有限公司2006年度控股股东及其他关联方资金占用情况汇总表

(单位: 万元)

非经营性资金占用	资金占用方名称	占用方与上市公司的 关联关系	上市公司核算的 会计科目	2006年期初占 用资金余额	2006年度占用累 计发生金额(不 含利息)	2006年度占用 资金的利息	2006年度偿还 累计发生金额	2006年期末占用 资金余额	占用形成原因	占用性质
现大股东及其附 属企业	四川沱牌集团有限公司	大股东	其他会计科目	37,173.24	-	355.34	37,528.58	-	暂借款及代收代 付款项等	非经营性占用
	吉林沱牌农产品开发有限 公司	同一母公司	其他会计科目	-	-	-	-	-	-	非经营性占用
	四川省蓬溪县蓬山酒业有 限公司	同一母公司	应收账款/其他应收 款/其他会计科目	-	-	-	-	-	-	非经营性占用
	四川绵阳西蜀包装制品有 限公司	同一母公司	其他应收款	-	-	-	-	-	-	非经营性占用
	四川天华包装有限公司	四川绵阳西蜀包装制 品有限公司之子公司	其他会计科目	-	-	-	-	-	-	非经营性占用
小计	-	-	-	37,173.24	-	355.34	37,528.58	-	-	-
前大股东及其附 属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性占用
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性占用
小计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
总计	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他关联资金往 来	资金往来方名称	往来方与上市公 司的关联关系	上市公司核算的 会计科目	2006年期初往 来资金余额	2006年度往来累 计发生金额(不 含利息)	2006年度往来 资金的利息	2006年度偿还 累计发生金额	2006年期末往来 资金余额	往来形成原因	占用性质
现大股东及其附 属企业	四川沱牌集团有限公司	大股东	其他会计科目	-	25,298.35	-	25,578.13	-279.78	购买粮食	经营性往来
	吉林沱牌农产品开发有限 公司	同一母公司	其他会计科目	1,084.88	13,175.70	-	13,935.24	325.34	预付代用品酒款	经营性往来
	四川省蓬溪县蓬山酒业有 限公司	同一母公司	应收账款/其他应收 款/其他会计科目	-	2,119.21	-	2,119.21	-	销售材料及成品酒 等	经营性往来
	四川绵阳西蜀包装制品有 限公司	同一母公司	其他应收款	-	2,468.55	-	2,468.55	-	代支车皮运费	
	四川天华包装有限公司	四川绵阳西蜀包装制 品有限公司之子公司	其他会计科目	-335.94	6,029.84	-	4,528.94	1,164.96	预付纸箱纸盒款	经营性往来
上市公司的子公 司及其附属企业	四川天马玻璃有限公司	上市公司持有其40% 的股份	其他应收款	561.35	-	-	1.35	560.00	流动资金借款	非经营性往来
	四川天马玻璃有限公司	上市公司持有其40% 的股份	应收账款/其他会计 科目	-2,723.95	11,182.90	-	8,590.02	-131.07	采购玻璃款	非经营性往来
关联自然人及其 控制的法人	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性往来
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性往来
其他关联人及其 附属企业	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性往来
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	非经营性往来
总计	-	-	-	-1,413.66	60,274.55	-	57,221.44	1,639.45	-	-

四川沱牌曲酒股份有限公司违规担保情况汇总表

公司代码	公司简称	担保人(上市公司/上市公司子公司)	被担保对象名称	被担保对象与上市公司的关系	担保金额(万元)	担保开始日	担保结束日	目前是否仍存在担保责任	备注	担保方式	担保总额占2006年合并会计报表净资产的比例
A	B	C	D	E	F	G	H	I	J	K	
600702	沱牌曲酒	无	无	无	-	无	无	无	无	无	-
					-						
小计					-						