

**四川沱牌曲酒股份有限公司**

**2008 年半年度报告**

# 目 录

|                      |    |
|----------------------|----|
| 一、重要提示 .....         | 2  |
| 二、公司基本情况.....        | 2  |
| 三、股本变动及股东情况.....     | 3  |
| 四、董事、监事和高级管理人员 ..... | 5  |
| 五、董事会报告 .....        | 5  |
| 六、重要事项 .....         | 8  |
| 八、备查文件目录.....        | 73 |

**一、重要提示**

(一) 本公司董事会、监事会及其董事、监事、高级管理人员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。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 四川君和会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四) 本公司不存在大股东占用资金情况。

(五) 公司负责人李家顺、主管会计工作负责人李富全及会计机构负责人（会计主管人员）张跃华声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、完整。

**二、公司基本情况**

(一) 公司基本情况简介

- 1、 公司法定中文名称：四川沱牌曲酒股份有限公司  
公司法定中文名称缩写：沱牌曲酒  
公司英文名称：TUOPAI YEAST LIQUOR CO., LTD. SICHUAN
- 2、 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
- 3、 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](mailto:tuopai@tuopai.cn)
- 4、 公司法定代表人：李家顺
- 5、 公司董事会秘书：马力军  
电话：0825-6618268  
传真：0825-6618269  
E-mail：[tzfz@tuopai.cn](mailto:tzfz@tuopai.cn)  
联系地址：四川省射洪县柳树镇中街 149 号  
公司证券事务代表：周建  
电话：0825-6618269  
传真：0825-6618269  
E-mail：[tzgl@tuopai.cn](mailto:tzgl@tuopai.cn)  
联系地址：四川省射洪县柳树镇中街 149 号
- 6、 公司信息披露报纸名称：中国证券报 上海证券报  
登载公司半年度报告的中国证监会指定国际互联网网址：<http://www.sse.com.cn>  
公司半年度报告备置地点：公司证券部

(二) 主要财务数据和指标：

1、 主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

|              | 本报告期末            | 上年度期末            | 本报告期末比上年度期末增减(%) |
|--------------|------------------|------------------|------------------|
| 总资产          | 2,801,413,893.63 | 2,763,333,944.76 | 1.38             |
| 所有者权益（或股东权益） | 1,753,626,889.48 | 1,724,638,663.97 | 1.68             |
| 每股净资产(元)     | 5.20             | 5.11             | 1.76             |

|                     | 报告期 (1-6 月)   | 上年同期           | 本报告期比上年同期增减 (%) |
|---------------------|---------------|----------------|-----------------|
| 营业利润                | 42,940,978.45 | 42,198,315.20  | 1.76            |
| 利润总额                | 38,144,196.91 | 43,657,954.54  | -12.63          |
| 净利润                 | 28,988,225.51 | 27,250,989.02  | 6.37            |
| 扣除非经常性损益后的净利润       | 33,785,007.05 | 25,761,949.68  | 31.14           |
| 基本每股收益(元)           | 0.0859        | 0.0808         | 6.31            |
| 扣除非经常性损益后的基本每股收益(元) | 0.1002        | 0.0763         | 31.32           |
| 稀释每股收益(元)           | 0.0859        | 0.0808         | 6.31            |
| 净资产收益率(%)           | 1.6530        | 1.5916         | 增加 0.0614 个百分点  |
| 经营活动产生的现金流量净额       | 3,765,619.05  | -57,557,128.98 | 106.54          |
| 每股经营活动产生的现金流量净额     | 0.01          | -0.17          | 105.88          |

## 2、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          | 年初至报告期期末金额    |
|-------------------|---------------|
| 非流动资产处置损益         | 415.17        |
| 除上述各项之外的其他营业外收支净额 | -4,797,196.71 |
| 合式计               | -4,796,781.54 |

## 三、股本变动及股东情况

## (一) 股份变动情况表

单位：股

|              | 本次变动前       |        | 本次变动增减(+,-) |    |       |            |            | 本次变动后       |        |
|--------------|-------------|--------|-------------|----|-------|------------|------------|-------------|--------|
|              | 数量          | 比例 (%) | 发行新股        | 送股 | 公积金转股 | 其他         | 小计         | 数量          | 比例 (%) |
| 一、有限售条件股份    |             |        |             |    |       |            |            |             |        |
| 1、国家持股       |             |        |             |    |       |            |            |             |        |
| 2、国有法人持股     | 95,065,722  | 28.18  |             |    |       | 1,631,869  | 1,631,869  | 96,697,591  | 28.67  |
| 3、其他内资持股     | 7,003,958   | 2.08   |             |    |       | -7,003,958 | -7,003,958 | 0           | 0      |
| 其中：境内非国有法人持股 | 7,003,958   | 2.08   |             |    |       | -7,003,958 | -7,003,958 | 0           | 0      |
| 境内自然人持股      |             |        |             |    |       |            |            |             |        |
| 4、外资持股       |             |        |             |    |       |            |            |             |        |
| 其中：境外法人持股    |             |        |             |    |       |            |            |             |        |
| 境外自然人持股      |             |        |             |    |       |            |            |             |        |
| 有限售条件股份合计    | 102,069,680 | 30.26  |             |    |       | -5,372,089 | -5,372,089 | 96,697,591  | 28.67  |
| 二、无限售条件流通股份  |             |        |             |    |       |            |            |             |        |
| 1、人民币普通股     | 235,230,320 | 69.74  |             |    |       | 5,372,089  | 5,372,089  | 240,602,409 | 71.33  |
| 2、境内上市的外资股   |             |        |             |    |       |            |            |             |        |
| 3、境外上市的外资股   |             |        |             |    |       |            |            |             |        |
| 4、其他         |             |        |             |    |       |            |            |             |        |
| 无限售条件流通股份合计  | 235,230,320 | 69.74  |             |    |       | 5,372,089  | 5,372,089  | 240,602,409 | 71.33  |
| 三、股份总数       | 337,300,000 | 100    |             |    |       |            |            | 337,300,000 | 100    |

## 股份变动的说明

2008 年 4 月 8 日，经上海证券交易所审核，国有法人股东四川沱牌集团有限公司（以下简称沱牌集团）有 5,372,089 股有限售条件流通股上市。

2008 年 4 月 23 日，本公司原第二大股东四川省射洪广厦房地产开发公司和第三大股东四川省射洪顺发贸易公司持有本公司股份已解除质押，上述股东偿还了本公司股权分置改革时由四川沱牌集团有限公司代其支付的对价 7,003,958 股，并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了过户登记手续。过户后，广厦房产和顺发贸易分别持有沱牌曲酒无限售条件流通股股份为 11,777,751 股和 4,018,291 股；沱牌集团持有沱牌曲酒 107,441,768.00 股股份，占总股本 31.85%，其中有限售条件流通股为 96,697,591.00 股，无限售条件流通股 10,744,177.00 股。

## (二) 股东情况

## 1、 股东数量和持股情况

单位：股

| 报告期末股东总数                |  |          |             |           |             | 70,928 户      |
|-------------------------|--|----------|-------------|-----------|-------------|---------------|
| 前十名股东持股情况               |  |          |             |           |             |               |
| 股东名称                    | 股东性质   | 持股比例 (%) | 持股总数        | 报告期内增减    | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量    |
| 四川沱牌集团有限公司              | 国有法人   | 31.85    | 107,441,768 | 0         | 96,697,591  | 质押 70,000,000 |
| 四川省射洪广厦房地产开发公司          | 境内非国有法人  | 3.49     | 11,777,751  | 0         |             | 无             |
| 四川省射洪顺发贸易公司             | 境内非国有法人  | 1.19     | 4,018,291   | 0         |             | 无             |
| 上海永润能源有限公司              | 境内非国有法人  | 0.72     | 2,436,215   | 2,436,215 |             | 未知            |
| 招商银行股份有限公司-中信经典配置证券投资基金 | 境内非国有法人  | 0.68     | 2,279,543   | 2,279,543 |             | 未知            |
| 徐洁                      | 境内自然人  | 0.58     | 1,939,849   | 1,939,849 |             | 未知            |
| 刘书春                     | 境内自然人  | 0.55     | 1,840,744   | 1,840,744 |             | 未知            |
| 杨福珍                     | 境内自然人  | 0.45     | 1,530,900   | 1,530,900 |             | 未知            |
| 上海世捷国际贸易有限公司            | 境内非国有法人  | 0.44     | 1,486,079   | 1,486,079 |             | 未知            |
| 徐鹏                      | 境内自然人  | 0.40     | 1,363,396   | 1,363,396 |             | 未知            |
| 前十名无限售条件股东持股情况          |  |          |             |           |             |               |
| 股东名称                    | 持有无限售条件股份数量  |          | 股份种类        |           |             |               |
| 四川省射洪广厦房地产开发公司          | 11,777,751   |          | 人民币普通股      |           |             |               |
| 四川沱牌集团有限公司              | 10,744,177   |          | 人民币普通股      |           |             |               |
| 四川省射洪顺发贸易公司             | 4,018,291  |          | 人民币普通股      |           |             |               |
| 上海永润能源有限公司              | 2,436,215  |          | 人民币普通股      |           |             |               |
| 招商银行股份有限公司-中信经典配置证券投资基金 | 2,279,543  |          | 人民币普通股      |           |             |               |
| 徐洁                      | 1,939,849  |          | 人民币普通股      |           |             |               |
| 刘书春                     | 1,840,744  |          | 人民币普通股      |           |             |               |
| 杨福珍                     | 1,530,900  |          | 人民币普通股      |           |             |               |
| 上海世捷国际贸易有限公司            | 1,486,079  |          | 人民币普通股      |           |             |               |
| 徐鹏                      | 1,363,396  |          | 人民币普通股      |           |             |               |
| 上述股东关联关系或一致行动关系的说明      | <p>公司前 10 名大股东中第 1-3 位股东之间不存在关联关系和一致行动人情况，公司未知 4-10 位股东之间的关联关系和一致行动人情况。</p> <p>公司未知前十名无限售条件股东的关联关系和一致行动人情况。</p> <p>公司未知前十名无限售条件股东和前十名股东之间关联关系和一致行动人情况。</p> |          |             |           |             |               |

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

| 序号 | 有限售条件股东名称  | 持有的有限售条件股份数量 | 有限售条件股份可上市交易情况 |             | 限售条件  |
|----|------------|--------------|----------------|-------------|---|
|    |            |              | 可上市交易时间        | 新增可上市交易股份数量 |   |
| 1. | 四川沱牌集团有限公司 | 96,697,591   | 2009 年 4 月 6 日 | 96,697,591  | 在 G+13 个月至 G+36 个月内，当价格低于 5.00 元/股（因公司送股、公积金转增股本、配股、增发新股及派现等时，按复权 |

|  |  |  |  |  |  |
|--|--|--|--|--|--|
|  |  |  |  |  | 价格计算)时,不通过证券交易所挂牌交易方式出售所持有的沱牌曲酒股份。(注:2007年4月18日,根据2006年度股东大会决议,沱牌曲酒以总股本33,730万股为基数,向全体股东每10股派0.3元现金股利(含税)。相应的,前述的减持底价调整为4.97元/股) |
|--|--|--|--|--|--|

## 2、控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

## 四、董事、监事和高级管理人员

### (一)董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

### (二)新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

2008年6月20日,公司召开了2007年度股东大会,会议审议通过了《关于公司董事会成员换届的议案》、《关于公司监事会成员换届的议案》,公司第六届董事会由9名董事组成,分别为李家顺先生、张树平先生、王治安先生、李富全先生、马力军先生、陈亮先生、黄辉先生、罗建先生、杨永平先生,其中黄辉先生、罗建先生、王治安先生为独立董事,任期三年;公司第六届监事会由5名监事组成,分别为崔泽贵先生、张力先生、马勇先生、职工监事母仕君女士和李雪女士,任期三年。

2008年6月20日,公司召开了董事会六届第一次会议,选举李家顺先生为公司董事长、张树平先生为公司副董事长;聘任李家顺先生为公司总经理,李家民先生、王祥兵先生为公司副总经理、李富全先生为公司财务负责人;聘任马力军先生担任公司董事会秘书,周建先生担任公司证券事务代表,任期三年。

2008年6月20日,公司召开了监事会六届第一次会议,审议通过了选举崔泽贵先生为监事会召集人的议案。

上述相关会议及决议公告已于2008年6月21日刊登在《上海证券报》、《中国证券报》上。

## 五、董事会报告

### (一)报告期内整体经营情况的讨论与分析

#### 1、公司总体经营情况

报告期内,公司在董事会的领导下,围绕以下重点开展工作:一是公司严格按照上市公司的要求,积极推动公司治理和内部控制的完善和深化,细化公司内部管理制度,规范运作,提高管理效率;二是公司继续加强营销管理,紧抓市场机遇,努力拓展市场及改善市场分布,调整产品结构、产品价格,加大中高档产品的市场开发力度,并积极整合营销资源,加强渠道管理,进一步拓展营销市场。三是公司严格遵循“质量第一”的方针,强化质量管理体系,狠抓现场工艺管理,提升产品质量,不断自主创新,增强企业核心竞争力,根据品牌结构调整需要,公司通过资源整合等方式提高原酒产能,中高档原酒储量稳步增长;四是积极抓好项目投资,联营企业四川天马玻璃有限公司年产7万吨优质玻璃项目顺利投产。五是继续贯彻“增产节约、节能降耗”的生产方针,以“精细化、规范化、标准化、科学化”为重点,狠抓落实,科学、合理调度安排生产,做到“安全、优质、高效、低耗”。实现了节约生产、清洁生产、安全生产,推进了企业循环经济的不断发展,确保了公司可持续发展。报告期

内，公司实现营业收入 48,860.53 万元，较上年同期增长率 14.03%，实现营业利润 4,294.10 万元，较上年同期增长 1.76%，实现净利润（归属于母公司股东）2,898.82 万元，较上年同期增长 6.37%。

## 2、报告期公司资产构成同比发生重大变动的说明

单位：元

| 项目   | 期末数           | 期初数           | 增减比例(%) | 主要变动原因                |
|------|---------------|---------------|---------|-----------------------|
| 应收票据 | 43,931,119.08 | 95,218,468.50 | -53.86% | 加大应收票据背书转让支付货款力度所致    |
| 应收账款 | 56,461,369.22 | 42,785,732.22 | 31.96%  | 销售淡季，对部分信誉好的老客户赊销增大所致 |
| 应付利息 | 13,906,666.68 | 5,413,333.34  | 156.90% | 预计 3 亿元短期融资券利息        |

## 3、报告期公司主要财务数据同比发生重大变动的说明

单位：元

| 项目     | 2008 年1-6 月   | 2007 年1-6 月   | 增减比例(%) | 主要变动原因             |
|--------|---------------|---------------|---------|--------------------|
| 销售费用   | 96,925,448.95 | 57,468,987.47 | 68.66%  | 加大公司高档产品市场促销力度所致   |
| 财务费用   | 16,344,164.47 | 11,347,290.39 | 44.04%  | 预计 3 亿元短期融资券利息     |
| 资产减值损失 | 1,920,992.40  | 945,811.92    | 103.11% | 应收账款增加，预计坏账增大      |
| 所得税费用  | 9,155,971.40  | 16,406,965.52 | -44.19% | 税率变动及递延所得税费用变动减小所致 |

## 4、对 2008 年下半年的展望

### (1) 外部环境与发展趋势

展望 2008 年下半年，我国白酒行业仍将保持稳定、快速增长的势头，销售收入和利润总额的增长速度本年度将继续保持在 10%以上。能够积极适应消费升级、注重品牌培育、大力进行渠道建设、改善管理绩效、以市场为导向的优质龙头企业将获得更好的发展机会，并进而促进行业整体水平提升和结构调整优化。全行业将加速由资源优势向产业优势转化，行业综合利用的水平会大幅度提高。而全球经济和区域经济一体化进程的加快，也为我国白酒行业在更大范围内配置资源、开拓市场创造了条件，各子行业龙头企业会加大进军国际市场的步伐，与国际巨头强强联合、重新配置优势资源将成为民族品牌国际化的重点战略。在物料、加工成本继续加大的趋势已成定局的情况下，新税制的实施，对整个白酒行业的业绩增长形成了强有力的支撑。产业调整加上消费升级等因素，都会带来企业产品结构的不断调整。低端市场规模进一步缩小，高端市场继续呈现繁荣局面，从目前来看，高端产品的价格仍处于上升的周期内，新品开发仍是白酒企业产品结构调整的重点，从香型到口感，从制作到储藏方式等均有许多新的工艺或概念可以挖掘。因此，下半年白酒行业仍存在一定的发展机遇。

### (2) 公司 2008 年下半年经营计划

2008 年下半年公司经营计划未发生改变。

## 5、经营中出现的问题与风险因素及解决措施：

(1) 受国家持续的宏观调控、紧缩货币政策，面对白酒业内激烈的竞争，公司目前税负水平依然比较高，产品整体盈利能力有待进一步提高；

措施：加强网络和终端建设，建立以利润为主要考核指标的销售业绩考核体系，提高产品的盈利能力，根据不同市场的消费差异性，塑造市场主打产品，有针对性地选择区域市场，重点策划，以点带面，逐步推开。在成熟区域加强终端的维护和管理，在外围市场向经济相对发达的县级市辐射，作为新的增长点。

(2) 能源、粮食等价格持续增涨，使公司产品成本压力增加；

措施：注重抓好采购工作，追求良好的性价比；把握好采购时机，做到适时适价采购；保持合理的库存量，系统性地降低采购成本。加强市场信息调研，严格采购计划控制，不断优化库存结构，改进采购模式，降低采购成本，从而达到控制产品成本的目标。

(3) 受国家宏观调控影响，首先资金来源受冲击，其次银行承兑汇票贴现率从 2007 年的月利率 0.3% 上升到目前 0.65% 左右，贷款年利率从年初 7.29% 到目前 7.47%，伴随着国家稳健财政政策的继续执行，公司融资主要靠银行借款，渠道比较单一，银行利率利息对经营发展有一定影响。

措施：公司主要通过合理安排资金计划，进一步拓宽资金来源渠道，公司通过发行短期融资券等多种方式，积极研究开拓新的融资渠道，加强应收帐款的管理、加速货款回笼等方面来减少影响。

报告期内，面对突如其来的“5.12”汶川大地震灾害，公司全体员工在董事长李家顺的带领下，努力做好抗震救灾工作，力争将损失降到最低，积极响应中央和省、市、县的号召，发扬“一方有难，八方支援”的传统美德，向地震灾区捐赠了价值人民币 500 万元的物资，并抽调公司退伍军人组成公司民兵应急分队开赴重灾区参加了抗震救灾。

## (二) 公司主营业务及其经营状况

## 1、主营业务分行业、分产品情况表

单位：元 币种：人民币

| 分行业或分产品 | 营业收入           | 营业成本           | 毛利率 (%) | 营业收入比上年同期增减 (%) | 营业成本比上年同期增减 (%) | 毛利率比上年同期增减 (%) |
|---------|----------------|----------------|---------|-----------------|-----------------|----------------|
| 分行业     |                |                |         |                 |                 |                |
| 酒类      | 454,612,143.34 | 221,988,301.92 | 51.17   | 18.67           | 5.31            | 增加 6.20 个百分点   |
| 医药      | 17,358,565.70  | 14,813,861.17  | 14.66   | 3.16            | -1.55           | 增加 4.09 个百分点   |
| 合计      | 471,970,709.04 | 236,802,163.09 | 49.83   | 18.02           | 4.85            | 增加 6.30 个百分点   |
| 分产品     |                |                |         |                 |                 |                |
| 酒类      | 454,612,143.34 | 221,988,301.92 | 51.17   | 18.67           | 5.31            | 增加 6.20 个百分点   |
| 医药      | 17,358,565.70  | 14,813,861.17  | 14.66   | 3.16            | -1.55           | 增加 4.09 个百分点   |

|    |                |                |       |       |      |              |
|----|----------------|----------------|-------|-------|------|--------------|
| 合计 | 471,970,709.04 | 236,802,163.09 | 49.83 | 18.02 | 4.85 | 增加 6.30 个百分点 |
|----|----------------|----------------|-------|-------|------|--------------|

其中：报告期内上市公司向控股股东及其子公司销售产品和提供劳务的关联交易总金额 0 万元。

## 2、主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

| 地区  | 营业收入           | 营业收入比上年增减（%） |
|-----|----------------|--------------|
| 射洪县 | 454,612,143.34 | 18.67        |
| 成都市 | 17,358,565.70  | 3.16         |
| 合计  | 471,970,709.04 | 18.02        |

## 3、参股公司经营情况（适用投资收益占净利润 10% 以上的情况）

单位：元 币种：人民币

| 公司名称       | 经营范围                    | 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 | 生产玻璃制品，销售本公司产品及其他同类玻璃制品 | 9,314,951.12 | 3,725,980.45 | 12.85          |

## (三) 公司投资情况

### 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

| 工程名称     | 年初数           | 本期增加         | 本期减少 | 转固数 | 其他减少数 | 期末数           | 资金来源 | 项目进度   |
|----------|---------------|--------------|------|-----|-------|---------------|------|--------|
| 酿酒车间配套   | 333,264.82    | 1,371,089.96 | -    | -   | -     | 1,704,354.78  | 其他   | 85.00% |
| 厂区道路及管网  | 495,721.75    | -            | -    | -   | -     | 495,721.75    | 其他   | 95.00% |
| 312 环境工程 | 14,555,194.04 | -97,844.88   | -    | -   | -     | 14,457,349.16 | 其他   | 95.00% |
| 江油四厂酿酒车间 | 6,890,502.55  | -            | -    | -   | -     | 6,890,502.55  | 其他   | 85.00% |
| 其它工程     | 12,646,900.36 | 2,541,632.17 | -    | -   | -     | 15,188,532.53 | 其他   |        |
| 合计       | 34,921,583.52 | 3,814,877.25 | -    | -   | -     | 38,736,460.77 |      |        |

本期末在建工程中无利息资本化金额。

## 六、重要事项

### (一) 公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》及《公司章程》的有关规定，不断完善法人治理结构，规范公司运作。公司治理的实际情况符合中国证监会发布的《上市公司治理准则》等规范性文件的要求。

1、公司严格按照《股票上市规则》、《公司章程》、《股东大会议事规则》的有关要求，规范股东大会的召集、召开和议事程序，确保所有股东，特别是中小股东地位平等，充分行使和享有自己的权利。公司所有关联交易严格遵循公平合理的原则，定价依据公开披露。

2、公司严格按照法定程序组织、召开董事会会议。公司共有九名董事，其中三名独立董事，公司的董事会人数和人员构成符合法律、法规的要求，公司所有董事熟悉有关法律、法规，了解责任、权

力、义务，能以认真负责的态度出席董事会会议，对所议事项充分表达明确的意见，能根据全体股东的利益，忠实、诚信、勤勉地履行职责。

3、公司严格按照法定程序组织、召开监事会会议。公司共有五名监事，其中二名是职工监事，公司的监事会人数和人员构成符合法律、法规的规定，所有监事熟悉有关法律、法规，了解责任、权力、义务，能以认真负责的态度出席监事会会议、履行职责，对董事会日常运作及董事、高管人员日常经营进行监督，并发表独立意见。

4、公司高级管理层工作勤勉、尽责。

5、公司控股股东严格根据《上市公司治理准则》、《上海证券交易所股票上市规则》、《公司章程》规范股东行为，通过股东大会行使股东权利，公司在业务、人员、资产、机构和财务方面与控股股东完全分开，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

6、公司按照《上海证券交易所股票上市规则》、公司《章程》以及公司《信息披露制度》的规定，真实、准确、完整、及时地履行信息披露义务，使所有股东有平等的机会获得信息。认真做好股东面访、电访和信访工作，维护股东尤其是中小股东的利益。公司设立专门负责投资者关系的专门机构和人员，以推动公司投资者关系管理工作进一步向制度化、规范化的方向发展。

7、公司治理专项自查活动情况

报告期内，根据《中国证券监督管理委员会公告》（[2008]27号）和上交所《关于公司治理专项活动公告的通知》要求，经对公司2007年专项治理中自查发现问题、证监局提出问题及上交所提出治理状况评价意见等整改情况进行了总结，截止2008年6月30日，公司已全部完成了治理专项活动整改问题的整改工作。

2008年6月25日，公司在参加了四川证监局组织召开的“强化持续监管，防止资金占用反弹”工作会议后，立即在全公司范围开展了第一阶段的自查工作；制定《公司资金占用和规范运作专项活动工作计划》和《公司资金占用和规范运作专项活动工作方案》；对照公司资金占用和规范运作有关规定所涉及的自查事项，本着全面客观、实事求是的原则，认真查找本公司资金占用和规范运作等方面存在的问题和不足，深入分析产生问题的深层次原因，提出整改方向；公司资金占用和规范运作专项活动领导小组对大股东占用公司资金、公司法人治理、独立性、内部控制、信息披露、资金使用和管理、关联交易以及内幕信息保密等方面的自查情况，对整个公司的资金占用和规范运作现状进行复查确认，形成《关于公司资金占用和规范运作自查自纠专项活动的自查报告》上报四川证监局审阅；公司根据四川证监局的反馈意见，对自查报告进行修改和补充，并提交公司召开董事会六届第二次会议审议通过。公司进一步巩固了治理整改成果，完善内部控制和管理制度，加强对外担保制度管理，提高规范运作水平，切实维护公司及全体股东的合法权益，为公司的可持续性发展提供有力保障。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

本报告期内，公司未实施利润分配。

(三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(四) 资产交易事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(五) 重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

(1)、购买商品、接受劳务以及其他流出的重大关联交易

单位：元 币种：人民币

| 关联方名称      | 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        | 占同类交易金额的比例(%) | 关联交易结算方式  | 市场价格 | 关联交易对公司利润的影响 |
|------------|--------|----------|--------|---------------|---------------|-----------|------|--------------|
| 四川天华包装有限公司 | 购买纸箱纸盒 | 市场价格     |        | 27,972,014.34 | 49.63         | 现汇、银行承兑汇票 |      |              |

1)、本公司向母公司的控股子公司四川天华包装有限公司购买纸箱纸盒

(六) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(七) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(八) 租赁情况

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。2008年1-6月按合同约定的收取标准计算的租赁费通过抵欠货款收讫。

(九) 担保情况

本报告期公司无担保事项。

(十) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(十一) 其他重大合同

本报告期内,公司无其他重大合同。

(十二) 承诺事项履行情况

1、公司或持股5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

本报告期内,公司未有新增承诺事项。

原非流通股股东在股权分置改革过程中做出的承诺事项及其履行情况

| 股东名称   | 承诺事项   | 承诺履行情况 | 备注 |
|--|--|--------|----|
| 四川沱牌集团有限公司、四川省射洪广厦房地产开发公司、四川省射洪顺发贸易公司、射洪县融达房地产实业综合开发公司、遂宁金宁商贸有限公司、中国工商银行成都市总府支行、射洪县金德物业管理有限责任公司、射洪县金鑫城市信用社 | 承诺所持有的沱牌曲酒非流通股股份取得流通权后的第十三个月至第三十六个月内,当价格低于5.00元/股(因公司送股、公积金转增股本、配股、增发新股及派现等时,按复权价格计算)时,不通过证券交易所挂牌交易方式出售所持有的股份。 | 正常履行中  |    |

(注:2007年4月18日,根据2006年度股东大会决议,沱牌曲酒以总股本33,730万股为基数,向全体股东每10股派0.3元现金股利(含税)。相应的,前述的减持底价调整为4.97元/股)

(十三) 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,公司现聘任四川君和会计师事务所有限责任公司为公司的境内审计机构,并为公司半年度财务报告出具审计报告。担任本次审计工作并出具审计意见的注册会计师为贺军、杨建强。

(十四) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

报告期内,公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人未受到中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十五) 其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

1、其他重大事项的说明

公司于2008年4月28日接到公司实际控制人四川省射洪县人民政府的通知,四川省射洪县人民政府正在筹划对本公司控股股东四川沱牌集团有限公司进行资产重组事宜,上述事项正在协商论证之

中,尚存在不确定性,公司将积极与控股股东和实际控制人联系,及时获取上述事项进展情况并根据事项进展情况及时履行相关披露义务。

#### (十六) 信息披露索引

| 事项                  | 刊载的报刊名称及版面               | 刊载日期            | 刊载的互联网站及检索路径  |
|---------------------|--------------------------|-----------------|---|
| 股票交易异常波动公告          | 中国证券报 c11 版、上海证券报 D7 版   | 2008 年 1 月 24 日 | 网址: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600702”可查询   |
| 董事会五届三十二次会议决议公告     | 中国证券报 D011 版、上海证券报 D16 版 | 2008 年 3 月 12 日 | 网址: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600702”可查询   |
| 监事会五届九次会议决议公告       | 中国证券报 D011 版、上海证券报 D16 版 | 2008 年 3 月 12 日 | 网址: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600702”可查询   |
| 2008 年度日常关联交易公告     | 中国证券报 D011 版、上海证券报 D16 版 | 2008 年 3 月 12 日 | 网址: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600702”可查询   |
| 董事会 2006 年年度报告更正公告  | 中国证券报 D011 版、上海证券报 D16 版 | 2008 年 3 月 12 日 | 网址: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600702”可查询   |
| 公司关于股东股份解除质押公告      | 中国证券报 A17 版、上海证券报 A20 版  | 2008 年 3 月 31 日 | 网址: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600702”可查询   |
| 公司有限售条件有流通股上市公告     | 中国证券报 D011 版、上海证券报 D21 版 | 2008 年 4 月 3 日  | 网址: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600702”可查询   |
| 关于股东偿还股改垫付对价的公告     | 中国证券报 D084 版、上海证券报封二     | 2008 年 4 月 29 日 | 网址: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600702”可查询   |
| 关于股东资产重组重大事项公告      | 中国证券报 D084 版、上海证券报封二     | 2008 年 4 月 29 日 | 网址: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600702”可查询   |
| 公司重要事项公告            | 中国证券报 D009 版、上海证券报 A34   | 2008 年 5 月 5 日  | 网址: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600702”可查询   |
| 2007 年年度报告补充公告      | 中国证券报 28 版、上海证券报 C014    | 2008 年 5 月 10 日 | 网址: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600702”可查询   |
| 关于对公司受地震影响的公告       | 中国证券报 D009 版、上海证券报 D26   | 2008 年 5 月 14 日 | 网址: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600702”可查询   |
| 董事会五届三十四次会议决议公告     | 中国证券报 B07 版、上海证券报 D22    | 2008 年 5 月 20 日 | 网址: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600702”可查询   |
| 董事会五届三十五次会议决议公告     | 中国证券报 D007 版、上海证券报 D5    | 2008 年 5 月 29 日 | 网址: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600702”可查询   |
| 关于召开 2007 年度股东大会的通知 | 中国证券报 D007 版、上海证券报 D5    | 2008 年 5 月 30 日 | 网址: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600702”可查询   |
| 监事会五届十一次会议决议公告      | 中国证券报 D007 版、上海证券报 D5    | 2008 年 5 月 30 日 | 网址: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600702”可查询   |
| 公司 2007 年度股东大会决议公告  | 中国证券报 C003 版、上海证券报 32    | 2008 年 6 月 21 日 | <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 网址:<br><a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600702”可查询.com.cn |
| 董事会六届第一次会议决议公告      | 中国证券报 C003 版、上海证券报 32    | 2008 年 6 月 21 日 | 网址: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600702”可查询   |
| 监事会六届第一次会议决议公告      | 中国证券报 C003 版、上海证券报 32    | 2008 年 6 月 21 日 | 网址: <a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> 在“上市公司资料检索”中输入“600702”可查询   |

## 七、财务会计报告

### (一) 审计报告

公司半年度财务报告已经四川君和会计师事务所有限责任公司注册会计师贺军、杨建强审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

#### 审计报告

君和审字（2008）第 1234 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（以下简称沱牌曲酒公司）财务报表，包括 2008 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表，2008 年 1-6 月的利润表和合并利润表、所有者权益变动表和合并所有者权益变动表、现金流量表和合并现金流量表以及财务报表附注和合并财务报表附注。

#### 一、管理层对财务报表的责任

按照企业会计准则的规定编制财务报表是沱牌曲酒公司管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

#### 二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

#### 三、审计意见

我们认为，沱牌曲酒公司财务报表已经按照企业会计准则的规定编制，在所有重大方面公允反映了沱牌曲酒公司 2008 年 6 月 30 日的财务状况以及 2008 年 1-6 月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、杨建强

中国、成都市

2008 年 8 月 10 日

## (二) 财务报表

## 合并资产负债表

编制单位：四川沱牌曲酒股份有限公司

单位：元 币种：人民币  
报告截止日：2008 年 06 月 30 日

| 项目            | 附注 | 期末余额             | 年初余额             |
|---------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |    |                  |                  |
| 货币资金          | 1  | 238,140,449.00   | 197,622,326.88   |
| 结算备付金         |    |                  |                  |
| 拆出资金          |    |                  |                  |
| 交易性金融资产       |    |                  |                  |
| 应收票据          | 2  | 43,931,119.08    | 95,218,468.50    |
| 应收账款          | 3  | 56,461,369.22    | 42,785,732.22    |
| 预付款项          | 4  | 134,780,641.23   | 128,603,997.88   |
| 应收保费          |    |                  |                  |
| 应收分保账款        |    |                  |                  |
| 应收分保合同准备金     |    |                  |                  |
| 应收利息          |    |                  |                  |
| 应收股利          |    |                  |                  |
| 其他应收款         | 5  | 9,835,614.03     | 13,011,977.59    |
| 买入返售金融资产      |    |                  |                  |
| 存货            | 6  | 917,771,560.35   | 869,549,909.87   |
| 一年内到期的非流动资产   |    |                  |                  |
| 其他流动资产        |    |                  |                  |
| 流动资产合计        |    | 1,400,920,752.91 | 1,346,792,412.94 |
| <b>非流动资产：</b> |    |                  |                  |
| 发放贷款及垫款       |    |                  |                  |
| 可供出售金融资产      |    |                  |                  |
| 持有至到期投资       |    |                  |                  |
| 长期应收款         |    |                  |                  |
| 长期股权投资        | 7  | 152,830,612.94   | 149,104,632.49   |
| 投资性房地产        | 8  | 186,391,417.71   | 186,391,417.71   |
| 固定资产          | 9  | 781,079,848.93   | 801,796,600.42   |
| 在建工程          | 10 | 38,736,460.77    | 34,921,583.52    |
| 工程物资          | 11 | 4,860,858.47     | 4,461,219.25     |
| 固定资产清理        |    |                  |                  |
| 生产性生物资产       |    |                  |                  |
| 油气资产          |    |                  |                  |
| 无形资产          | 12 | 205,476,074.37   | 208,035,483.95   |
| 开发支出          |    |                  |                  |
| 商誉            |    |                  |                  |
| 长期待摊费用        | 13 | 17,077,105.23    | 18,211,819.85    |
| 递延所得税资产       | 14 | 13,970,462.30    | 13,506,874.63    |
| 其他非流动资产       | 15 | 70,300.00        | 111,900.00       |
| 非流动资产合计       |    | 1,400,493,140.72 | 1,416,541,531.82 |
| 资产总计          |    | 2,801,413,893.63 | 2,763,333,944.76 |
| <b>流动负债：</b>  |    |                  |                  |

|                      |    |                  |                  |
|----------------------|----|------------------|------------------|
| 短期借款                 | 18 | 671,000,000.00   | 616,000,000.00   |
| 向中央银行借款              |    |                  |                  |
| 吸收存款及同业存放            |    |                  |                  |
| 拆入资金                 |    |                  |                  |
| 交易性金融负债              |    |                  |                  |
| 应付票据                 | 19 | 202,600,000.00   | 247,560,000.00   |
| 应付账款                 | 20 | 47,683,976.93    | 53,531,536.79    |
| 预收款项                 | 21 | 54,970,995.60    | 50,392,724.02    |
| 卖出回购金融资产款            |    |                  |                  |
| 应付手续费及佣金             |    |                  |                  |
| 应付职工薪酬               | 22 | 5,542,334.82     | 5,247,975.35     |
| 应交税费                 | 23 | 30,069,175.46    | 40,762,704.88    |
| 应付利息                 | 24 | 13,906,666.68    | 5,413,333.34     |
| 应付股利                 |    |                  |                  |
| 其他应付款                | 25 | 16,418,041.01    | 14,391,192.76    |
| 应付分保账款               |    |                  |                  |
| 保险合同准备金              |    |                  |                  |
| 代理买卖证券款              |    |                  |                  |
| 代理承销证券款              |    |                  |                  |
| 一年内到期的非流动负债          |    |                  |                  |
| 其他流动负债               |    |                  |                  |
| 流动负债合计               |    | 1,042,191,190.50 | 1,033,299,467.14 |
| <b>非流动负债：</b>        |    |                  |                  |
| 长期借款                 |    |                  |                  |
| 应付债券                 |    |                  |                  |
| 长期应付款                |    |                  |                  |
| 专项应付款                | 26 | 450,000.00       | 250,000.00       |
| 预计负债                 |    |                  |                  |
| 递延所得税负债              | 27 | 467,795.94       | 467,795.94       |
| 其他非流动负债              |    |                  |                  |
| 非流动负债合计              |    | 917,795.94       | 717,795.94       |
| 负债合计                 |    | 1,043,108,986.44 | 1,034,017,263.08 |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |    |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            | 28 | 337,300,000.00   | 337,300,000.00   |
| 资本公积                 | 29 | 799,310,437.98   | 799,310,437.98   |
| 减：库存股                |    |                  |                  |
| 盈余公积                 | 30 | 183,284,479.92   | 183,284,479.92   |
| 一般风险准备               |    |                  |                  |
| 未分配利润                | 31 | 433,731,971.58   | 404,743,746.07   |
| 外币报表折算差额             |    |                  |                  |
| 归属于母公司所有者权益合计        |    | 1,753,626,889.48 | 1,724,638,663.97 |
| 少数股东权益               | 32 | 4,678,017.71     | 4,678,017.71     |
| 所有者权益合计              |    | 1,758,304,907.19 | 1,729,316,681.68 |
| 负债和所有者总计             |    | 2,801,413,893.63 | 2,763,333,944.76 |

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：张跃华

## 母公司资产负债表

编制单位：四川沱牌曲酒股份有限公司

单位：元 币种：人民币

报告截止日：2008 年 06 月 30 日

| 项目            | 附注 | 期末余额             | 年初余额             |
|---------------|----|------------------|------------------|
| <b>流动资产：</b>  |    |                  |                  |
| 货币资金          |    | 205,202,327.44   | 182,195,215.49   |
| 交易性金融资产       |    |                  |                  |
| 应收票据          |    |                  | 300,000.00       |
| 应收账款          |    | 265,974,248.30   | 236,210,912.09   |
| 预付款项          |    | 991,209.94       | 10,710,702.65    |
| 应收利息          |    |                  |                  |
| 应收股利          |    |                  |                  |
| 其他应收款         |    | 53,596,600.77    | 55,860,297.17    |
| 存货            |    | 790,327,305.74   | 752,327,319.31   |
| 一年内到期的非流动资产   |    |                  |                  |
| 其他流动资产        |    |                  |                  |
| 流动资产合计        |    | 1,316,091,692.19 | 1,237,604,446.71 |
| <b>非流动资产：</b> |    |                  |                  |
| 可供出售金融资产      |    |                  |                  |
| 持有至到期投资       |    |                  |                  |
| 长期应收款         |    |                  |                  |
| 长期股权投资        | 1  | 350,862,743.89   | 327,136,763.44   |
| 投资性房地产        |    | 186,391,417.71   | 186,391,417.71   |
| 固定资产          |    | 672,399,329.67   | 689,744,642.24   |
| 在建工程          |    | 38,736,460.77    | 34,921,583.52    |
| 工程物资          |    | 4,860,858.47     | 4,461,219.25     |
| 固定资产清理        |    |                  |                  |
| 生产性生物资产       |    |                  |                  |
| 油气资产          |    |                  |                  |
| 无形资产          |    | 167,769,960.25   | 169,910,473.14   |
| 开发支出          |    |                  |                  |
| 商誉            |    |                  |                  |
| 长期待摊费用        |    | 17,061,599.63    | 18,211,819.85    |
| 递延所得税资产       |    | 10,170,885.79    | 10,143,358.69    |
| 其他非流动资产       |    | 70,300.00        | 111,900.00       |
| 非流动资产合计       |    | 1,448,323,556.18 | 1,441,033,177.84 |
| 资产总计          |    | 2,764,415,248.37 | 2,678,637,624.55 |
| <b>流动负债：</b>  |    |                  |                  |
| 短期借款          |    | 671,000,000.00   | 616,000,000.00   |
| 交易性金融负债       |    |                  |                  |
| 应付票据          |    | 324,760,000.00   | 247,560,000.00   |
| 应付账款          |    | 56,278,652.14    | 61,134,590.91    |
| 预收款项          |    | 41,196,687.69    | 110,524.93       |

|                      |  |                  |                  |
|----------------------|--|------------------|------------------|
| 应付职工薪酬               |  | 4,827,355.10     | 4,926,497.49     |
| 应交税费                 |  | 4,715,585.17     | 22,486,162.91    |
| 应付利息                 |  | 13,906,666.68    | 5,413,333.34     |
| 应付股利                 |  |                  |                  |
| 其他应付款                |  | 31,104,896.73    | 30,573,598.37    |
| 一年内到期的非流动负债          |  |                  |                  |
| 其他流动负债               |  |                  |                  |
| 流动负债合计               |  | 1,147,789,843.51 | 988,204,707.95   |
| <b>非流动负债：</b>        |  |                  |                  |
| 长期借款                 |  |                  |                  |
| 应付债券                 |  |                  |                  |
| 长期应付款                |  |                  |                  |
| 专项应付款                |  | 450,000.00       | 250,000.00       |
| 预计负债                 |  |                  |                  |
| 递延所得税负债              |  | 467,795.94       | 467,795.94       |
| 其他非流动负债              |  |                  |                  |
| 非流动负债合计              |  | 917,795.94       | 717,795.94       |
| 负债合计                 |  | 1,148,707,639.45 | 988,922,503.89   |
| <b>所有者权益（或股东权益）：</b> |  |                  |                  |
| 实收资本（或股本）            |  | 337,300,000.00   | 337,300,000.00   |
| 资本公积                 |  | 799,310,437.98   | 799,310,437.98   |
| 减：库存股                |  |                  |                  |
| 盈余公积                 |  | 183,284,479.92   | 183,284,479.92   |
| 未分配利润                |  | 295,812,691.02   | 369,820,202.76   |
| 所有者权益（或股东权益）合计       |  | 1,615,707,608.92 | 1,689,715,120.66 |
| 负债和所有者（或股东权益）合计      |  | 2,764,415,248.37 | 2,678,637,624.55 |

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：张跃华

## 合并利润表

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 | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业总收入               | 33 | 488,605,334.41 | 428,507,065.23 |
| 其中：营业收入               |    | 488,605,334.41 | 428,507,065.23 |
| 利息收入                  |    |                |                |
| 已赚保费                  |    |                |                |
| 手续费及佣金收入              |    |                |                |
| 二、营业总成本               |    | 449,390,336.41 | 390,083,117.35 |
| 其中：营业成本               | 33 | 250,668,742.78 | 245,866,380.64 |
| 利息支出                  |    |                |                |
| 手续费及佣金支出              |    |                |                |
| 退保金                   |    |                |                |
| 赔付支出净额                |    |                |                |
| 提取保险合同准备金净额           |    |                |                |
| 保单红利支出                |    |                |                |
| 分保费用                  |    |                |                |
| 营业税金及附加               | 34 | 44,329,483.06  | 38,090,063.76  |
| 销售费用                  | 35 | 96,925,448.95  | 57,468,987.47  |
| 管理费用                  | 36 | 39,201,504.75  | 36,364,583.17  |
| 财务费用                  | 37 | 16,344,164.47  | 11,347,290.39  |
| 资产减值损失                | 38 | 1,920,992.40   | 945,811.92     |
| 加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列） |    |                | 24,730.00      |
| 投资收益（损失以“-”号填列）       | 39 | 3,725,980.45   | 3,749,637.32   |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益    |    | 3,725,980.45   | 3,749,637.32   |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列）       |    |                |                |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列）     |    | 42,940,978.45  | 42,198,315.20  |
| 加：营业外收入               | 40 | 203,568.89     | 1,669,630.39   |
| 减：营业外支出               | 41 | 5,000,350.43   | 209,991.05     |
| 其中：非流动资产处置净损失         |    |                | 64,583.40      |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）   |    | 38,144,196.91  | 43,657,954.54  |
| 减：所得税费用               | 42 | 9,155,971.40   | 16,406,965.52  |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列）     |    | 28,988,225.51  | 27,250,989.02  |
| 归属于母公司所有者的净利润         |    | 28,988,225.51  | 27,250,989.02  |
| 少数股东损益                |    |                |                |
| 六、每股收益：               |    |                |                |
| （一）基本每股收益（元/股）        |    | 0.0859         | 0.0808         |
| （二）稀释每股收益（元/股）        |    | 0.0859         | 0.0808         |

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：张跃华

## 母公司利润表

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 | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| 一、营业收入                |    | 200,096,535.38 | 180,614,197.22 |
| 减:营业成本                |    | 188,935,076.10 | 192,674,238.18 |
| 营业税金及附加               |    | 41,390,567.13  | 35,923,726.29  |
| 销售费用                  |    |                | 224,356.43     |
| 管理费用                  |    | 34,684,293.65  | 32,228,996.67  |
| 财务费用                  |    | 12,887,683.04  | 7,713,779.47   |
| 资产减值损失                |    | 124,669.21     | -36,697.07     |
| 加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列) |    |                | 24,730.00      |
| 投资收益(损失以“—”号填列)       | 2  | 3,725,980.45   | 3,749,637.32   |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益    |    | 3,725,980.45   | 3,749,637.32   |
| 二、营业利润(亏损以“—”号填列)     |    | -74,199,773.30 | -84,339,835.43 |
| 加:营业外收入               |    | 165,084.89     | 1,514,651.80   |
| 减:营业外支出               |    | 350.43         | 206,306.71     |
| 其中:非流动资产处置净损失         |    |                | 64,583.40      |
| 三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)   |    | -74,035,038.84 | -83,031,490.34 |
| 减:所得税费用               |    | -27,527.10     | 9,434,927.68   |
| 四、净利润(净亏损以“—”号填列)     |    | -74,007,511.74 | -92,466,418.02 |

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:张跃华

## 合并现金流量表

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 | 本期金额           | 上期金额           |
|-----------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b> |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金        |    | 585,788,083.42 | 442,594,698.14 |
| 客户存款和同业存放款项净增加额       |    |                |                |
| 向中央银行借款净增加额           |    |                |                |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额       |    |                |                |
| 收到原保险合同保费取得的现金        |    |                |                |
| 收到再保险业务现金净额           |    |                |                |
| 保户储金及投资款净增加额          |    |                |                |
| 处置交易性金融资产净增加额         |    |                |                |
| 收取利息、手续费及佣金的现金        |    |                |                |
| 拆入资金净增加额              |    |                |                |
| 回购业务资金净增加额            |    |                |                |
| 收到的税费返还               |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金        | 52 | 697,202.88     | 9,209,563.27   |
| 经营活动现金流入小计            |    | 586,485,286.30 | 451,804,261.41 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金        |    | 399,856,004.06 | 343,782,518.00 |
| 客户贷款及垫款净增加额           |    |                |                |

|                           |    |                |                |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| 存放中央银行和同业款项净增加额           |    |                |                |
| 支付原保险合同赔付款项的现金            |    |                |                |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |    |                |                |
| 支付保单红利的现金                 |    |                |                |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 38,327,573.04  | 35,481,448.92  |
| 支付的各项税费                   |    | 103,168,331.88 | 70,078,368.21  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 53 | 41,367,758.27  | 60,019,055.26  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 582,719,667.25 | 509,361,390.39 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 3,765,619.05   | -57,557,128.98 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |                | 9,500,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                | 250,000.00     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            | 54 | 1,874,040.98   |                |
| 投资活动现金流入小计                |    | 1,874,040.98   | 9,750,000.00   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 8,653,686.68   | 11,098,859.59  |
| 投资支付的现金                   |    |                | 10,344,422.00  |
| 质押贷款净增加额                  |    |                |                |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            | 55 |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |    | 8,653,686.68   | 21,443,281.59  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -6,779,645.70  | -11,693,281.59 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |    |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                |                |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |    |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |    | 187,000,000.00 | 277,000,000.00 |
| 发行债券收到的现金                 |    |                |                |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            | 56 |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 187,000,000.00 | 277,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 132,000,000.00 | 162,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 11,466,927.50  | 22,807,725.00  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |    |                |                |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 57 |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 143,466,927.50 | 184,807,725.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | 43,533,072.50  | 92,192,275.00  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | -923.73        |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | 40,518,122.12  | 22,941,864.43  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |    | 197,622,326.88 | 143,592,041.63 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 238,140,449.00 | 166,533,906.06 |

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：张跃华

## 母公司现金流量表

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 | 本期金额           | 上期金额           |
|---------------------------|----|----------------|----------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量:</b>     |    |                |                |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |    | 371,580,278.79 | 121,143,486.65 |
| 收到的税费返还                   |    |                |                |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |    | 4,771,864.05   | 8,753,120.94   |
| 经营活动现金流入小计                |    | 376,352,142.84 | 129,896,607.59 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金            |    | 263,810,612.58 | 112,943,782.70 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |    | 33,613,407.69  | 31,265,149.80  |
| 支付的各项税费                   |    | 62,033,600.66  | 42,629,477.24  |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |    | 11,942,954.70  | 12,784,128.61  |
| 经营活动现金流出小计                |    | 371,400,575.63 | 199,622,538.35 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |    | 4,951,567.21   | -69,725,930.76 |
| <b>二、投资活动产生的现金流量:</b>     |    |                |                |
| 收回投资收到的现金                 |    |                | 9,500,000.00   |
| 取得投资收益收到的现金               |    |                |                |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |    |                | 250,000.00     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |    |                |                |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |    | 1,768,211.98   |                |
| 投资活动现金流入小计                |    | 1,768,211.98   | 9,750,000.00   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |    | 7,244,816.01   | 10,955,804.21  |
| 投资支付的现金                   |    | 20,000,000.00  | 10,344,422.00  |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |    |                |                |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |    |                |                |
| 投资活动现金流出小计                |    | 27,244,816.01  | 21,300,226.21  |
| 投资活动产生的现金流量净额             |    | -25,476,604.03 | -11,550,226.21 |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>     |    |                |                |
| 吸收投资收到的现金                 |    |                |                |
| 取得借款收到的现金                 |    | 187,000,000.00 | 277,000,000.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |    |                |                |
| 筹资活动现金流入小计                |    | 187,000,000.00 | 277,000,000.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |    | 132,000,000.00 | 162,000,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |    | 11,466,927.50  | 22,807,725.00  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |    |                |                |
| 筹资活动现金流出小计                |    | 143,466,927.50 | 184,807,725.00 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |    | 43,533,072.50  | 92,192,275.00  |
| <b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b> |    | -923.73        |                |
| <b>五、现金及现金等价物净增加额</b>     |    | 23,007,111.95  | 10,916,118.03  |
| 加:期初现金及现金等价物余额            |    | 182,195,215.49 | 139,753,100.99 |
| <b>六、期末现金及现金等价物余额</b>     |    | 205,202,327.44 | 150,669,219.02 |

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:张跃华

## 合并所有者权益变动表

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                        | 本期金额           |                |       |                |        |                |    |              |                  |
|---------------------------|----------------|----------------|-------|----------------|--------|----------------|----|--------------|------------------|
|                           | 归属于母公司所有者权益    |                |       |                |        |                |    | 少数股东权益       | 所有者权益合计          |
|                           | 实收资本(或股本)      | 资本公积           | 减:库存股 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 |              |                  |
| 一、上年年末余额                  | 337,300,000.00 | 799,310,437.98 |       | 183,284,479.92 |        | 404,743,746.07 |    | 4,678,017.71 | 1,729,316,681.68 |
| 加:会计政策变更                  |                |                |       |                |        |                |    |              |                  |
| 前期差错更正                    |                |                |       |                |        |                |    |              |                  |
| 二、本年初余额                   | 337,300,000.00 | 799,310,437.98 |       | 183,284,479.92 |        | 404,743,746.07 |    | 4,678,017.71 | 1,729,316,681.68 |
| 三、本期增减变动金额<br>(减少以“-”号填列) |                |                |       |                |        | 28,988,225.51  |    |              | 28,988,225.51    |
| (一) 净利润                   |                |                |       |                |        | 28,988,225.51  |    |              | 28,988,225.51    |
| (二) 直接计入所有者权益的利得和损失       |                |                |       |                |        |                |    |              |                  |
| 1. 可供出售金融资产公允价值变动净额       |                |                |       |                |        |                |    |              |                  |
| 2. 权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响  |                |                |       |                |        |                |    |              |                  |
| 3. 与计入所有者权益项目相关的所得税影响     |                |                |       |                |        |                |    |              |                  |
| 4. 其他                     |                |                |       |                |        |                |    |              |                  |
| 上述(一)和(二)小计               |                |                |       |                |        | 28,988,225.51  |    |              | 28,988,225.51    |
| (三) 所有者投入和减少资本            |                |                |       |                |        |                |    |              |                  |
| 1. 所有者投入资本                |                |                |       |                |        |                |    |              |                  |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额         |                |                |       |                |        |                |    |              |                  |
| 3. 其他                     |                |                |       |                |        |                |    |              |                  |
| (四) 利润分配                  |                |                |       |                |        |                |    |              |                  |
| 1. 提取盈余公积                 |                |                |       |                |        |                |    |              |                  |
| 2. 提取一般风险准备               |                |                |       |                |        |                |    |              |                  |
| 3. 对所有者(或股东)的分配           |                |                |       |                |        |                |    |              |                  |
| 4. 其他                     |                |                |       |                |        |                |    |              |                  |
| (五) 所有者权益内部结转             |                |                |       |                |        |                |    |              |                  |
| 1. 资本公积转增资本(或股本)          |                |                |       |                |        |                |    |              |                  |
| 2. 盈余公积转增资本(或股本)          |                |                |       |                |        |                |    |              |                  |
| 3. 盈余公积弥补亏损               |                |                |       |                |        |                |    |              |                  |
| 4. 其他                     |                |                |       |                |        |                |    |              |                  |
| 四、本期末余额                   | 337,300,000.00 | 799,310,437.98 |       | 183,284,479.92 |        | 433,731,971.58 |    | 4,678,017.71 | 1,758,304,907.19 |

单位:元 币种:人民币

| 项目                      | 上年同期金额         |                |       |                |        |                |    |              |                  |
|-------------------------|----------------|----------------|-------|----------------|--------|----------------|----|--------------|------------------|
|                         | 归属于母公司所有者权益    |                |       |                |        |                |    | 少数股东权益       | 所有者权益合计          |
|                         | 实收资本(或股本)      | 资本公积           | 减:库存股 | 盈余公积           | 一般风险准备 | 未分配利润          | 其他 |              |                  |
| 一、上年年末余额                | 337,300,000.00 | 799,310,437.98 |       | 179,149,062.28 |        | 377,643,987.31 |    | 4,678,017.71 | 1,698,081,505.28 |
| 加:会计政策变更                |                |                |       |                |        |                |    |              |                  |
| 前期差错更正                  |                |                |       |                |        |                |    |              |                  |
| 二、本年初余额                 | 337,300,000.00 | 799,310,437.98 |       | 179,149,062.28 |        | 377,643,987.31 |    | 4,678,017.71 | 1,698,081,505.28 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)   |                |                |       | 4,135,417.64   |        | 27,099,758.76  |    |              | 31,235,176.40    |
| (一)净利润                  |                |                |       |                |        | 41,354,176.40  |    |              | 41,354,176.40    |
| (二)直接计入所有者权益的利得和损失      |                |                |       |                |        |                |    |              |                  |
| 1.可供出售金融资产公允价值变动净额      |                |                |       |                |        |                |    |              |                  |
| 2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 |                |                |       |                |        |                |    |              |                  |
| 3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响    |                |                |       |                |        |                |    |              |                  |
| 4.其他                    |                |                |       |                |        |                |    |              |                  |
| 上述(一)和(二)小计             |                |                |       |                |        | 41,354,176.40  |    |              | 41,354,176.40    |
| (三)所有者投入和减少资本           |                |                |       |                |        |                |    |              |                  |
| 1.所有者投入资本               |                |                |       |                |        |                |    |              |                  |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额        |                |                |       |                |        |                |    |              |                  |
| 3.其他                    |                |                |       |                |        |                |    |              |                  |
| (四)利润分配                 |                |                |       | 4,135,417.64   |        | -14,254,417.64 |    |              | -10,119,000.00   |
| 1.提取盈余公积                |                |                |       | 4,135,417.64   |        | -4,135,417.64  |    |              |                  |
| 2.提取一般风险准备              |                |                |       |                |        |                |    |              |                  |
| 3.对所有者(或股东)的分配          |                |                |       |                |        | -10,119,000.00 |    |              | -10,119,000.00   |
| 4.其他                    |                |                |       |                |        |                |    |              |                  |
| (五)所有者权益内部结转            |                |                |       |                |        |                |    |              |                  |
| 1.资本公积转增资本(或股本)         |                |                |       |                |        |                |    |              |                  |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)         |                |                |       |                |        |                |    |              |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损              |                |                |       |                |        |                |    |              |                  |
| 4.其他                    |                |                |       |                |        |                |    |              |                  |
| 四、本期期末余额                | 337,300,000.00 | 799,310,437.98 |       | 183,284,479.92 |        | 404,743,746.07 |    | 4,678,017.71 | 1,729,316,681.68 |

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:张跃华

## 母公司所有者权益变动表

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                      | 本期金额           |                |       |                |                |                  |
|-------------------------|----------------|----------------|-------|----------------|----------------|------------------|
|                         | 实收资本(或股本)      | 资本公积           | 减：库存股 | 盈余公积           | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
| 一、上年年末余额                | 337,300,000.00 | 799,310,437.98 |       | 183,284,479.92 | 369,820,202.76 | 1,689,715,120.66 |
| 加：会计政策变更                |                |                |       |                |                |                  |
| 前期差错更正                  |                |                |       |                |                |                  |
| 二、本年初余额                 | 337,300,000.00 | 799,310,437.98 |       | 183,284,479.92 | 369,820,202.76 | 1,689,715,120.66 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)   |                |                |       |                | -74,007,511.74 | -74,007,511.74   |
| (一)净利润                  |                |                |       |                | -74,007,511.74 | -74,007,511.74   |
| (二)直接计入所有者权益的利得和损失      |                |                |       |                |                |                  |
| 1.可供出售金融资产公允价值变动净额      |                |                |       |                |                |                  |
| 2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 |                |                |       |                |                |                  |
| 3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响    |                |                |       |                |                |                  |
| 4.其他                    |                |                |       |                |                |                  |
| 上述(一)和(二)小计             |                |                |       |                | -74,007,511.74 | -74,007,511.74   |
| (三)所有者投入和减少资本           |                |                |       |                |                |                  |
| 1.所有者投入资本               |                |                |       |                |                |                  |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额        |                |                |       |                |                |                  |
| 3.其他                    |                |                |       |                |                |                  |
| (四)利润分配                 |                |                |       |                |                |                  |
| 1.提取盈余公积                |                |                |       |                |                |                  |
| 2.对所有者(或股东)的分配          |                |                |       |                |                |                  |
| 3.其他                    |                |                |       |                |                |                  |
| (五)所有者权益内部结转            |                |                |       |                |                |                  |
| 1.资本公积转增资本(或股本)         |                |                |       |                |                |                  |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)         |                |                |       |                |                |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损              |                |                |       |                |                |                  |
| 4.其他                    |                |                |       |                |                |                  |
| 四、本期期末余额                | 337,300,000.00 | 799,310,437.98 |       | 183,284,479.92 | 295,812,691.02 | 1,615,707,608.92 |

单位:元 币种:人民币

| 项目                      | 上年同期金额         |                |       |                |                |                  |
|-------------------------|----------------|----------------|-------|----------------|----------------|------------------|
|                         | 实收资本(或股本)      | 资本公积           | 减:库存股 | 盈余公积           | 未分配利润          | 所有者权益合计          |
| 一、上年年末余额                | 337,300,000.00 | 799,310,437.98 |       | 179,149,062.28 | 378,763,815.16 | 1,694,523,315.42 |
| 加:会计政策变更                |                |                |       |                |                |                  |
| 前期差错更正                  |                |                |       |                |                |                  |
| 二、本年初余额                 | 337,300,000.00 | 799,310,437.98 |       | 179,149,062.28 | 378,763,815.16 | 1,694,523,315.42 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)   |                |                |       | 4,135,417.64   | -8,943,612.40  | -4,808,194.76    |
| (一)净利润                  |                |                |       |                | 5,310,805.24   | 5,310,805.24     |
| (二)直接计入所有者权益的利得和损失      |                |                |       |                |                |                  |
| 1.可供出售金融资产公允价值变动净额      |                |                |       |                |                |                  |
| 2.权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响 |                |                |       |                |                |                  |
| 3.与计入所有者权益项目相关的所得税影响    |                |                |       |                |                |                  |
| 4.其他                    |                |                |       |                |                |                  |
| 上述(一)和(二)小计             |                |                |       |                | 5,310,805.24   | 5,310,805.24     |
| (三)所有者投入和减少资本           |                |                |       |                |                |                  |
| 1.所有者投入资本               |                |                |       |                |                |                  |
| 2.股份支付计入所有者权益的金额        |                |                |       |                |                |                  |
| 3.其他                    |                |                |       |                |                |                  |
| (四)利润分配                 |                |                |       | 4,135,417.64   | -14,254,417.64 | -10,119,000.00   |
| 1.提取盈余公积                |                |                |       | 4,135,417.64   | -4,135,417.64  |                  |
| 2.对所有者(或股东)的分配          |                |                |       |                | -10,119,000.00 | -10,119,000.00   |
| 3.其他                    |                |                |       |                |                |                  |
| (五)所有者权益内部结转            |                |                |       |                |                |                  |
| 1.资本公积转增资本(或股本)         |                |                |       |                |                |                  |
| 2.盈余公积转增资本(或股本)         |                |                |       |                |                |                  |
| 3.盈余公积弥补亏损              |                |                |       |                |                |                  |
| 4.其他                    |                |                |       |                |                |                  |
| 四、本期期末余额                | 337,300,000.00 | 799,310,437.98 |       | 183,284,479.92 | 369,820,202.76 | 1,689,715,120.66 |

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:张跃华

## 四川沱牌曲酒股份有限公司会计报表附注

2008 年 1 月 1 日至 2008 年 6 月 30 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）的原企业为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 日在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（以下简称沱牌集团公司）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。

2006 年 3 月，本公司进行股权分置改革，由原非流通股股东提出股权分置改革方案，即原非流通股股东向流通股股东支付对价，流通股股东每 10 股获送 3.9 股的股份，原非流通股获得上市流通的权利，成为有限售条件的流通股。股权分置改革方案分别于 2006 年 3 月 9 日经四川省政府国资委[川国资产权（2006）69 号]批复同意和 2006 年 3 月 20 日本公司 2006 年第 1 次临时股东大会审议通过。本

公司股权分置改革完成后，股本结构如下：

| 股东类别             | 股改前         |         | 股改后         |         |
|------------------|-------------|---------|-------------|---------|
|                  | 持股数（股）      | 比例      | 持股数（股）      | 比例      |
| 一、有限售条件的流通股      | 188,681,400 | 55.94%  | 130,720,146 | 38.75%  |
| 四川沱牌集团有限公司       | 155,081,400 | 45.98%  | 100,437,810 | 29.78%  |
| 四川省射洪广厦房地产开发公司   | 17,000,000  | 5.04%   | 17,000,000  | 5.04%   |
| 四川省射洪顺发贸易公司      | 5,800,000   | 1.72%   | 5,800,000   | 1.72%   |
| 射洪县融达房地产实业综合开发公司 | 4,000,000   | 1.19%   | 2,771,234   | 0.82%   |
| 遂宁金宁商贸有限公司       | 3,000,000   | 0.89%   | 2,078,427   | 0.62%   |
| 中国工商银行成都市总府支行    | 3,000,000   | 0.89%   | 2,078,427   | 0.62%   |
| 射洪县金穗物业管理有限责任公司  | 400,000     | 0.12%   | 277,124     | 0.08%   |
| 射洪县金鑫城市信用社       | 400,000     | 0.12%   | 277,124     | 0.08%   |
| 二、无限售条件的流通股      | 148,618,600 | 44.06%  | 206,579,854 | 61.25%  |
| 总股本              | 337,300,000 | 100.00% | 337,300,000 | 100.00% |

截止 2008 年 6 月 30 日，本公司股本结构变动如下：

| 股东类别             | 股改后         |         | 2008年6月30日  |         |
|------------------|-------------|---------|-------------|---------|
|                  | 持股数（股）      | 比例      | 持股数（股）      | 比例      |
| 一、有限售条件的流通股      | 130,720,146 | 38.75%  | 96,697,591  | 28.67%  |
| 四川沱牌集团有限公司       | 100,437,810 | 29.78%  | 96,697,591  | 28.67%  |
| 四川省射洪广厦房地产开发公司   | 17,000,000  | 5.04%   | -           | -       |
| 四川省射洪顺发贸易公司      | 5,800,000   | 1.72%   | -           | -       |
| 射洪县融达房地产实业综合开发公司 | 2,771,234   | 0.82%   | -           | -       |
| 遂宁金宁商贸有限公司       | 2,078,427   | 0.62%   | -           | -       |
| 中国工商银行成都市总府支行    | 2,078,427   | 0.62%   | -           | -       |
| 射洪县金穗物业管理有限责任公司  | 277,124     | 0.08%   | -           | -       |
| 射洪县金鑫城市信用社       | 277,124     | 0.08%   | -           | -       |
| 二、无限售条件的流通股      | 206,579,854 | 61.25%  | 240,602,409 | 71.33%  |
| 其中：四川沱牌集团有限公司持有  | -           | -       | 10,744,177  | 3.19%   |
| 总股本              | 337,300,000 | 100.00% | 337,300,000 | 100.00% |

本公司股权分置改革完成时，沱牌集团公司实际持有本公司有限售条件的流通股 107,441,768 股，由于第二大股东四川省射洪广厦房地产开发公司和第三大股东四川省射洪顺发贸易公司所持股份全部被质押，其应支付的对价由沱牌集团公司先行代为支付 7,003,958 股，故股改后，沱牌集团公司在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的股份为 100,437,810 股。沱牌集团公司已与第二、三大股东达成垫付和偿还协议，第二、三大股东所持股份的流通需取得沱牌集团公司的同意，并由本公

司向上海证券交易所提出第二、三大股东所持股份的上市流通申请。2008 年 4 月 23 日，四川省射洪广厦房地产开发公司和四川省射洪顺发贸易公司所持本公司股份已解除质押，并履行了对沱牌集团公司的偿还义务。

本公司目前的企业法人营业执照注册号码为 5100001822880，法定代表人为李家顺。经营范围是：粮食收购，沱牌系列酒及纯净水生产、销售，危险货物运输（三类）、普通货运（以上项目经营期限以许可证为准），（以下项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）进出口业务，商品批发与零售；技术推广服务、商务服务业、专业技术服务业。

#### 1、企业注册地、组织形式和总部地址：

| 企业注册地             | 组织形式       | 总部地址              |
|-------------------|------------|-------------------|
| 四川省射洪县柳树镇中街 149 号 | 股份有限公司（上市） | 四川省射洪县柳树镇中街 149 号 |

#### 2、企业的业务性质和主要经营活动：

| 业务性质           | 主要经营活动   |
|----------------|--|
| 生产、销售沱牌系列酒及纯净水 | 粮食收购，沱牌系列酒及纯净水生产、销售（有效期限以许可证为准），进出口业务，商品批发与零售（以上项目不含前置许可项目，后置许可项目凭许可证或审批文件经营）等 |

#### 3、母公司以及集团最终母公司的名称：

本公司母公司为四川沱牌集团有限公司，最终实际控制人为射洪县人民政府。

#### 4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日：

| 财务报告的批准报出者 | 财务报告批准报出日       |
|------------|-----------------|
| 本公司董事会     | 2008 年 8 月 10 日 |

## 二、财务报表的编制基础

本公司目前经营状况良好，没有决定或被迫在当期或者下一个会计期间进行清算或停止营业，本公司财务报表以持续经营为基础列报。并基于以下附注四所述主要会计政策、会计估计进行编制。

## 三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

## 四、主要会计政策和会计估计

根据财政部[财会（2006）3 号]《关于印发〈企业会计准则第 1 号—存货〉等 38 项具体准则的通知》和[财会（2006）18 号]《关于印发〈企业会计准则—应用指南〉的通知》的规定，结合本公司实际情况，特制定如下会计政策和会计估计。经本公司董事会审议通过，本公司及其所属子公司，自 2007 年 1 月 1 日起执行。

#### 1、会计年度：

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## 2、记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

## 3、计量属性：

根据《企业会计准则—基本准则》第四十三条和相关具体准则的规定，本公司主要采用历史成本和公允价值计量，与上年度相比，各会计报表项目的计量属性没有发生重大变化。

## 4、现金及现金等价物的确定标准：

本公司将持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资等视为现金等价物。包括但不限于满足前项条件的从购买日起三个月内到期的债券投资、可以通知方式提前支取的银行定期存款、可转让存单等。

## 5、外币业务核算方法：

本公司涉及外币的经济业务，按业务发生当日中国人民银行公布的外汇牌价中间价折算为人民币入账。在资产负债表日，本公司对外币货币性项目因结算或采用资产负债表日的即期汇率折算而产生的汇兑差额，计入当期损益，同时调增或调减外币货币性项目的记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

## 6、金融资产和金融负债的核算方法：

### 6.1 金融工具的确认依据

金融资产和金融负债的确认依据为本公司已经成为金融工具合同的一方。

### 6.2 金融资产和金融负债的分类方法、确认与计量

本公司的金融资产目前主要为应收款项。应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产：含应收票据、应收账款、其他应收款和预付账款，初始确认时以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额；后续计量采用实际利率法，按摊余成本计量；在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

本公司投资没有形成控制、共同控制和重大影响的、并拟长期持有的股权投资，在活跃市场有报价、公允价值能够可靠取得的，作为可供出售金融资产按 22 号准则、23 号准则和 37 号准则核算和列报；在活跃市场没有报价、其公允价值不能可靠取得的，按 2 号准则核算和列报。

本公司金融负债包括银行借款、应付款项、应付工程款和其他应付款项。金融负债初始确认以公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额，后续计量采用实际利率法，按摊余成本计量。金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 6.3 交易性金融资产核算方法

交易性金融资产包括划分为该类金融资产的股票、债券、基金，以及不作为有效套期工具的衍生工具。按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价

款中包含已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。处置时，公允价值与账面金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。资产负债表日，公允价值变动损益计入当期损益。

#### 6.4 金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

需要考虑和计提减值准备的金融资产全部为应收款项，减值准备计提方法如下：

6.4.1 对于预付账款以及单项金额重大的商业承兑汇票、应收账款、其他应收款，单独进行减值测试。有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

6.4.2 对于单项金额非重大或经单独测试后未减值的商业承兑汇票、应收账款、其他应收款，按账龄特征评估其信用风险，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。坏账准备计提比例为：账龄 1 年（含 1 年）以内，按其余余额的 5% 计提；1-2 年（含 2 年），按其余余额的 10% 计提；2-3 年（含 3 年），按其余余额的 30% 计提；3 年以上，按其余余额的 60% 计提。该计提比例每年年末均需根据当年的债权人的总体信用状况评估其合理性。

#### 7、应收款项坏账损失核算方法：

坏账的确认标准为：①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；②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。

坏账的核算方法：本公司的坏账核算采用备抵法，报告期末对应收款项（包括应收账款和其他应收款）按账龄分析法计提坏账准备。

| 账龄分析法        |             |              |
|--------------|-------------|--------------|
| 账龄           | 应收账款计提比例（%） | 其他应收款计提比例（%） |
| 1 年以内（含 1 年） | 5           | 5            |
| 1—2 年        | 10          | 10           |
| 2—3 年        | 30          | 30           |
| 3 年以上        | 60          | 60           |

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。

#### 8、存货核算方法：

本公司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。存货按其采购、加工和其他符合 1 号准则规定的成本之和进行初始计量。

领用、发出原材料、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、小麦等）、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。

本公司存货中需要储存一年以上才能达到可使用或销售状态的基酒（散酒），比照准则第 17 号，将借款费用计入其成本。

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。可变现净值按 1 号准则应用指南三.（三）规定的方法确定。

#### 9、可供出售金融资产核算方法：

是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及应收款项、持有至到期投资、交易性金融资产以外的金融资产，具体包括可供出售的股票投资、债券投资等金融资产。

按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。持有期间取得的利息或现金股利，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值和原直接计入所有者权益公允价值变动累计额对应处置部分金额的差额计入投资损益。

资产负债表日，分析判断可供出售金融资产是否发生减值，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

#### 10、持有至到期投资核算方法：

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

资产负债表日，有客观证据表明其发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

#### 11、长期股权投资的核算方法：

11.1 长期股权投资分为对子公司（含控股子公司）投资、合营企业投资和联营企业投资以及其他投资。其他投资是指对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

## 11.2 初始计量

长期股权投资按 2 号准则第三条、第四条和 2 号准则应用指南第二项的规定进行初始计量。

## 11.3 后续计量及收益确认方法

11.3.1 本公司对以下长期股权投资按 2 号准则第七条的规定采用成本法核算：

A、对子公司的投资。

B、对被投资单位不具有共同控制或重大影响的长期股权投资。

11.3.2 本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，按 2 号准则第八条的规定采用权益法核算。

## 11.4 具有共同控制、重大影响的确定标准

本公司按照 2 号准则第五条第 2 款规定的共同控制和重大影响确定标准确定。

## 11.5 长期股权投资的减值

报告期末对长期股权投资按 8 号准则第 5 条的规定进行减值迹象判断，存在减值迹象的，按 8 号准则第三章的规定测算其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，按可收回金额与账面价值的差额计提长期股权投资减值准备。

## 12、投资性房地产的核算方法：

投资性房产采用公允价值模式计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。目前，本公司的投资性房地产主要是用于出租的房屋及土地使用权等。

## 13、固定资产计价、折旧方法和减值准备的计提方法：

### 13.1 固定资产计价和折旧方法：

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法（年数平均法）提取折旧。

各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

| 类别      | 折旧年限（年） | 残值率（%） | 年折旧率（%） |
|---------|---------|--------|---------|
| 机器设备    | 11      | 5      | 8.64    |
| 电子设备    | 5       | 5      | 19.00   |
| 运输设备    | 8       | 5      | 11.88   |
| 其他设备    | 10      | 5      | 9.50    |
| 固定资产装修  | 10      | 3      | 9.70    |
| 房屋及建筑物  |         | 3      |         |
| 其中：一般房屋 | 40      | 3      | 2.43    |
| 受腐蚀房屋   | 25      | 3      | 3.88    |

|        |    |   |      |
|--------|----|---|------|
| 受强腐蚀房屋 | 15 | 3 | 6.47 |
| 简易房    | 10 | 3 | 9.70 |
| 建筑物    | 25 | 3 | 3.88 |

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、单位价值在 2,000 元以上的房屋、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、固定资产装修为 3%、其余为 5%）确定折旧率。

### 13.2 固定资产分类

本公司固定资产按如下类别进行分类：

第一类：房屋、建筑物（房屋包括：一般房屋、受腐蚀房屋、受强腐蚀房屋及简易房四类）

第二类：机器设备（包括除运输工具和电子设备外的所有机器设备）

第三类：运输工具（所有运输车辆）

第四类：电子设备（指与 IT、通讯相关的信息产品、设备）

第五类：其他设备

第六类：固定资产装修

第七类：融资租入的固定资产

### 13.3 后续支出：

与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，如延长了固定资产的使用寿命，或者使产品质量实质性提高，或者使产品成本实质性降低，则计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。除此以外的后续支出，应当确认为当期费用，不再通过预提或待摊的方式核算。

①固定资产修理费用，直接计入当期费用。

②固定资产改良支出，计入固定资产账面价值，其增计后的金额不超过该固定资产的可收回金额。

③如果不能区分是固定资产修理还是固定资产改良，或固定资产修理和固定资产改良结合在一起，则按上述原则进行判断，其发生的后续支出，分别计入固定资产价值或计入当期费用。

④固定资产装修费用，符合上述原则可予资本化的，在“固定资产”科目下单设“固定资产装修”明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧；如果在下次装修时，该项固定资产相关的“固定资产装修”明细科目仍有余额，将该余额一次全部计入当期营业外支出。

⑤融资租赁方式租入固定资产发生固定资产后续支出，比照上述原则处理。发生的固定资产装修费用，符合上述原则可予资本化的，在两次装修期间、剩余租赁期与固定资产尚可使用年限三者中较

短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

⑥经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，单设“经营租入固定资产改良”科目核算，并在剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用合理的方法单独计提折旧。

#### 13.4 减值准备的计提方法：

在报告期末，对固定资产进行减值测试，如存在下列情况之一时，应当计提固定资产减值准备：

①固定资产市价大幅下跌，其跌幅大大高于因时间推移或正常使用而预计的下跌，并且预计在近期内不可能恢复。

②公司所处经营环境，如技术、市场、经济或法律环境，或者产品营销市场在当期发生或在近期发生重大变化，并对本公司产生负面影响。

③同期市场利率等大幅度提高，进而很可能影响公司计算固定资产可收回金额的折现率，并导致固定资产可回金额大幅度降低。

④固定资产陈旧过时或发生实体损坏。

⑤预计固定资产使用方式发生重大变化。

⑥其他有可能表明资产已发生减值的情况。

#### 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第 17 号准则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，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

报告期末，对在建工程进行减值测试，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、无形资产计价及摊销方法：

15.1 无形资产的确认：本公司按 6 号准则第二章的规定确认无形资产。

#### 15.2 初始计量

无形资产目前主要为土地使用权，初始计量是按本公司设立时按经国有资产管理部门确认或备案后的土地评估机构的评估价值确定的，或者以购买价值确定的。以后取得的其他的无形资产按 6 号准则第三章的规定进行计量。

15.3 本公司在取得无形资产时将分析判断其使用寿命。土地使用权按土地使用权证所列的使用年限平均摊销；本公司目前尚无使用寿命不确定的无形资产。

每年年度终了，将对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及未来经济利益消耗方式进行复核。无形资产的预计使用寿命及未来经济利益的预期消耗方式与以前估计不同的，将改变其摊销期限和摊销方法。作出改变的作为会计估计变更按未来适用法处理。

#### 15.4 无形资产减值

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。

#### 16、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记账，长期待摊费用按受益期限平均摊销。

#### 17、递延所得税资产：

17.1 本公司按18号准则第二章的规定确定资产的计税基础，对可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产，以很可能取得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限和按照预期收回该资产期间的适用税率当年适用的税率予以确认。税率发生变化的，按新的适用税率对递延所得税负债和递延所得税资产重新调整，调整的差额记入当期所得税费用。

17.2 于报告期末对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，则将减记的金额转回。其暂时性差异在可预见的未来能否转回，根据公司未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额来作出判断。

#### 18、资产组的核算方法：

有迹象表明一项资产可能发生减值的，以单项资产为基础估计其可收回金额。如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则按照该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。按照8号准则第二条、第十八条第二至四款和8号准则应用指南第四项的规定，本公司以各所属各经营单位作为资产组，其中生产车间、热电厂、运输等分公司分别为单独的资产组，各控股子公司（含直接、间接方式控股）分别作为单独的资产组。现有资产业务变化、管理方式变化、对这些资产的持续使用和处置决策方式以及市场发生重大变化，导致现行资产组划分不再适合本公司实际情况的，在履行相应的程

序重新确定资产组，并按8号准则第二十七条的规定进行信息披露。新增资产需要单独认定资产组的，不作为资产组的变化处理。

19、除存货、投资性房地产及金融资产外，其他主要类别资产的资产减值准备确定方法：

本公司于会计期末对长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产及其他适用8号准则的资产是否存在8号准则第五条规定的各种可能发生减值的迹象进行判断，如果发现上述资产存在减值迹象的，则进行减值测试，按8号准则第三章和8号准则应用指南第一至三项的规定估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，则将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

20、借款费用的会计处理方法：

公司借款费用是银行借款（包括专门借款和一般借款）利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额。为购建某项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在达到预定可使用状态前直接予以资本化；而未专门借入款项的固定资产在达到预定可使用状态前以及需要储存一年以上才能达到可使用或销售状态的基酒（散酒）发生的借款费用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=年初至当期末止购建固定资产（或相关存货）月平均占用额×资本化率（年初至当期末止借款费用除以年初至当期末止相关资产月平均占用额）

记入有关固定资产的购建成本或存货成本；除此以外的借款费用记入当期损益。

21、职工薪酬核算方法：

职工薪酬是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，具体包括：（1）职工工资、奖金、津贴和补贴；（2）职工福利费；（3）医疗保险费、养老保险费、失业保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费；（4）住房公积金；（5）工会经费和职工教育经费；（6）非货币性福利；（7）因解除与职工的劳动关系给予的补偿；（8）其他与获得职工提供的服务相关的支出。

在职工提供服务期间，应付职工薪酬除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象，分别下列情况处理：

21.1 由生产产品、提供劳务负担的，计入存货成本或劳务成本。

21.2 由在建工程、无形资产负担的，计入建造资产或无形资产成本。

21.3 其他的其他职工薪酬，确认为当期费用。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施及公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期费用。

22、预计负债的确认条件及后续计量方法：

本公司将满足 13 号准则第四条和 13 号准则应用指南第二项第一至二款的规定的与或有事项相关的义务确认为预计负债，同时按该准则第五至七条和该准则应用指南第二项第三款的规定对确认的预计负债进行计量，以后则按该准则第十二条的规定，在每个资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对预计负债的账面价值进行调整。

按 13 号准则第八条和第十条的规定确认和计量与亏损合同和重组有关的预计负债。

根据 2 号准则第十一条和 2 号准则应用指南三（一）3 的规定，被投资单位发生的亏损在冲减长期股权投资账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益（长期应收款或其他应收款）至零后，按照合同和协议约定仍承担额外义务的，将预计承担的部分确认为预计负债。

### 23、收入确认原则：

23.1 销售商品：在将商品所有权上的主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。

23.2 租金收入：按租赁合同规定的金额和时间计收，确认租金收入。

23.3 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。

23.4 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。

### 24、政府补助：

24.1 本公司按 16 号准则对政府补助分为：与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

24.2 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

24.3 与收益相关的政府补助，按下列情况处理：

用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

24.4 已确认的政府补助需要返还的，按下列情况处理：

存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

### 25、债务重组：

25.1 作为债务人，以现金清偿债务的，将重组债务的账面价值与实际支付现金之间的差额，确认

为债务重组利得，计入当期损益；以非现金资产清偿债务的，将重组债务的账面价值与转让的非现金资产公允价值之间的差额，确认为债务重组利得，计入当期损益，转让的非现金资产公允价值与其账面价值之间的差额，确认为资产转让损益，计入当期损益；将债务转为资本的，将债权人放弃债权而享有股份的面值总额确认为股本（或实收资本），股份的公允价值总额与股本（或者实收资本）之间的差额确认为资本公积，重组债务的账面价值与股份的公允价值总额之间的差额，确认为债务重组利得，计入当期损益；修改其他债务条件的，将修改其他债务条件后债务的公允价值作为重组后债务的入账价值，重组债务的账面价值与将来应付金额的现值之间的差额，确认为债务重组利得，计入当期损益，涉及或有支出的，将或有支出包括在将来应付金额予以折现，确定债务重组收益；以混合方式重组债务的，处理顺序依次以资产清偿债务、债务转为资本、修改债务条件的方式进行处理。

25.2 作为债权人，重组债权的账面余额与收到现金、受让非现金资产的公允价值、享有股权公允价值、将来应收金额现值的差额（已计提减值准备的，先冲减减值准备），确认为债务重组损失计入当期损益。收到存货、固定资产、无形资产、长期股权投资等抵债资产的，以其公允价值入账。涉及或有收益的，不包括在将来应收金额中确认重组损失，或有收益实际发生时计入当期损益。

## 26、股份支付：

26.1 不存在等待期授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

26.2 存在等待期的股份支付，等待期内每个资产负债表日，将取得的职工或其他方提供的服务计入成本费用，其中，以权益结算涉及职工的，以可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按授予日权益工具的公允价值计量，相应增加资本公积；以现金结算的，在资产负债表日按承担负债的公允价值重新计量，确认相应增加负债；以权益结算涉及换取其他方服务的按其他方服务在取得日的公允价值（不能可靠计量时，按权益工具在服务取得日的公允价值）计量，相应增加资本公积。

26.3 对于权益结算的股份支付，在行权日根据行权情况，确认股本和资本溢价，同时结转等待期内确认的其他资本公积。未被行权而失效或作废的全部或部分权益工具，在行权有效期截止日将其从其他资本公积转入未分配利润，不冲减成本费用。

26.4 对于现金结算的股份支付，在可行权日之后不再确认成本费用，负债公允价值的变动计入当期损益（公允价值变动损益）。

## 27、会计报表合并范围的确定原则及合并会计报表的编制方法：

### 27.1 合并范围确定

本公司根据 33 号准则第六条和第七条的规定和 33 号准则应用指南第一项的规定将直接或间接持有被投资单位半数以上的表决权并且在被投资单位的决策机构中享有半数以上的投票权或直接拥有决定权的被投资单位纳入合并财务报表的合并范围。虽未持有半数以上表决权但满足 33 号准则第八条规定的四项条件之一的，也将被投资单位纳入合并财务报表范围，包括母公司控制的特殊目的的主体。

但有证据表明不能控制被投资单位的除外。

## 27.2、合并程序

本公司合并财务报表以母公司和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，对子公司的长期股权投资按照权益法调整后编制。编制时根据33号准则的要求，将母公司与各子公司及各子公司之间的重要投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后逐项合并。如果子公司会计政策及会计期间与母公司不一致，合并前先按母公司的会计政策及会计期间调整子公司会计报表。

## 28、金融资产的转移：

28.1本公司的金融资产转移包括金融资产整体转移和部分转移两种类型。

28.2如果本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，将终止确认该金融资产；如果本公司保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

如果本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，则终止确认该金融资产；如果未放弃对该金融资产控制的，则按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

28.3金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 所转移金融资产的账面价值；

(2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，本公司在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债，并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

本公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等），本公司将就服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量，并作为上述对价的组成部分。

28.4金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

(1) 终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行分摊后确定。

28.5、如果本公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，则继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，本公司将继续确认该金融

资产产生的收入和该金融负债产生的费用。

### 五、会计政策和会计估计变更以及差错更正的说明

无。

### 六、税项

本公司应缴纳的税项及税率如下：

1、企业所得税：本公司及子公司 2007 年度执行的所得税税率为 33%。2007 年 3 月 16 日，全国人民代表大会通过了《中华人民共和国企业所得税法》，新企业所得税法将从 2008 年 1 月 1 日起施行。因此，本公司及子公司自 2008 年 1 月 1 日适用的企业所得税率为 25%。

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    | 20% |
| 消费税 | 薯类白酒    | 20% |
| 消费税 | 其他酒     | 10% |
| 营业税 | 租金、技术转让 | 5%  |

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]《关于调整酒类消费税政策的通知》的规定，消费税的比例税率分别为 25% 和 15%，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。

粮食白酒和薯类白酒的消费税从 2006 年 4 月 1 日起，按照财政部、国家税务总局[财税（2006）33 号]《关于调整和完善消费税政策的通知》的规定，比例税率统一调整为 20%，并继续实行“从量定额和从价定率相结合的复合计税办法”。

3、房产税：以房产原值 70% 为基础按 1.2% 的税率计征，出租房产以房屋租金收入的 12% 计征。

4、其他税项：按国家规定计缴。

### 七、企业合并及合并财务报表

子公司概况如下：

1、直接对外投资取得的子公司概况

| 公司名称            | 注册地 | 注册资本     | 投资额      | 拥有权益 | 经营范围         |
|-----------------|-----|----------|----------|------|--------------|
| 上海复旦沱牌生物技术有限公司① | 上海市 | 2,400 万元 | 1,920 万  | 80%  | 医药、生物制品等     |
| 四川舍得酒业有限公司②     | 射洪县 | 3,000 万元 | 3,000 万元 | 100% | 舍得系列酒及其包装物销售 |

|               |     |          |          |        |                 |
|---------------|-----|----------|----------|--------|-----------------|
| 四川射洪沱牌供销有限公司③ | 射洪县 | 2,980 万元 | 2,980 万元 | 100%   | 批发零售酒类产品、物资采购销售 |
| 成都未名生物科技有限公司④ | 成都市 | 3,000 万元 | 2,000 万元 | 66.67% | 生物技术研发及产品生产     |

①上海复旦沱牌生物技术有限公司（以下简称沱牌生物公司）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。受市场等多方面因素的影响，该公司从成立以来至今尚未正式营业，根据市场变化和该公司目前的盈利能力，本公司拟对经营战略进行相应调整，2006年6月29日，经本公司董事会第五届第十一次会议决议解散该公司。由于债权债务尚未清算完毕，注销工作仍在办理之中。

②四川舍得酒业有限公司（以下简称舍得酒业公司）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生产销售，原注册资本为300万元人民币，注册地址为射洪县，法定代表人为张树平。2006年12月8日，本公司董事会五届十九次会议决议，收购四川省射洪县糖酒公司持有的5%的股权，同时以货币资金对其增资，注册资本增加到3,000万元人民币。股权收购和增资行为于2006年12月20日完成，舍得酒业公司成为本公司的全资子公司。

③2006年12月8日，本公司董事会五届十九次会议决议，审议通过设立四川省射洪沱牌供销有限公司的议案，本公司以货币资金和实物资产出资2,980万元，独资设立四川省射洪沱牌供销有限公司（以下简称沱牌供销公司）。2006年12月18日，沱牌供销公司经四川省遂宁市射洪县工商行政管理局登记成立，注册资本为2,980万元，法定代表人为张树平，经营范围为：批发、零售酒类产品，物资采购、销售。

④成都未名生物科技有限公司（以下简称未名生物公司）是本公司与北京北大未名生物工程集团有限公司共同出资设立的有限责任公司，注册资本3,000万元，其中：第一期出资为本公司以现金方式出资2000万元，占注册资本的66.67%；第二期出资为未名生物公司取得《企业法人营业执照》之日起3个月内，北京北大未名生物工程集团有限公司以其重组人干扰素alb泡腾片、重组人干扰素alb滴剂、重组人干扰素alb乳剂三种药品全部知识产权出资1000万元，占注册资本的33.33%。2008年1月15日，未名生物公司取得成都市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，注册号：5101091010214；住所：成都市高新西区新达路6号，法定代表人：李家顺，营业期限：2008年1月15日至2038年1月14日，经营范围：生物技术研发及产品的生产、销售（以上经营项目不含法律、法规和国务院决定需要前置审批或许可的合法项目）。截止2008年6月18日，未名生物公司第二期出资正在办理之中。

## 2、通过企业合并取得的控股子公司

(1) 同一控制下企业合并，是指参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的。对同一控制下企业合并的判断标准包括：①对同一集团（母公司）内部母子公

司之间、子公司与子公司之间发生的企业合并；②参与合并各方在合并前后较长时间内为最终控制方所控制，具体是指在企业合并之前（即合并日之前），参与合并各方在最终控制方的控制时间一般在 1 年以上（含 1 年），企业合并后所形成的报告主体在最终控制方的控制时间也应达到 1 年以上（含 1 年）；③在具体判断企业之间的合并是否属于同一控制下的企业合并，应综合构成企业合并方交易的各方情况，按照实质重于形式的原则进行判断。

(2) 本公司母公司以及集团最终母公司的名称：本公司母公司为四川沱牌集团有限公司，最终实际控制人为射洪县人民政府。

(3) 通过同一控制下的企业合并取得的子公司概况

| 公司名称         | 注册地 | 注册资本     | 投资额      | 拥有权益 | 经营范围    |
|--------------|-----|----------|----------|------|---------|
| 四川沱牌药业有限责任公司 | 成都市 | 5,200 万元 | 5,200 万元 | 100% | 医药制造、销售 |

四川沱牌药业有限责任公司（以下简称沱牌药业公司）原是由沱牌集团公司和四川省射洪县糖酒公司共同投资设立的有限责任公司，于 1997 年 1 月 6 日成立。2006 年 4 月经过“以资抵债”后，成为本公司的全资子公司。该公司主要从事医药制造、销售，注册资本为 5,200 万元人民币，注册地址为成都市，法定代表人为覃建中。

(4) 通过非同一控制下的企业合并取得的子公司：无。

### 3、报告期内合并财务报表合并范围的变化：

本报告期内，合并财务报表合并范围未发生变化，上述各公司的会计报表已纳入本报告期合并范围。

### 4、纳入合并会计报表范围的子公司 2008 年 1-6 月的主要财务数据如下：

(1) 各子公司 2008 年 6 月末的资产状况

| 项目<br>单位名称 | 流动资产           | 非流动资产          | 资产总额           |
|------------|----------------|----------------|----------------|
| 沱牌生物公司     | 23,637,753.75  | -              | 23,637,753.75  |
| 舍得酒业公司     | 72,201,342.67  | 1,102,409.48   | 73,303,752.15  |
| 沱牌供销公司     | 450,310,792.50 | 26,953,670.85  | 477,264,463.35 |
| 沱牌药业公司     | 20,805,591.69  | 122,130,129.56 | 142,935,721.25 |
| 未名生物公司     | 20,000,708.60  | 15,505.60      | 20,016,214.20  |

(2) 各子公司 2008 年 6 月末的负债及所有者权益状况

| 项目<br>单位名称 | 流动负债          | 实收资本          | 所有者权益合计       | 负债及所有者权益合计    |
|------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 沱牌生物公司     | 247,665.14    | 24,000,000.00 | 23,390,088.61 | 23,637,753.75 |
| 舍得酒业公司     | 23,379,770.14 | 30,000,000.00 | 49,923,982.01 | 73,303,752.15 |

|        |                |               |                |                |
|--------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| 沱牌供销公司 | 366,122,143.65 | 29,800,000.00 | 111,142,319.70 | 477,264,463.35 |
| 沱牌药业公司 | 57,460,319.39  | 52,000,000.00 | 85,475,401.86  | 142,935,721.25 |
| 未名生物公司 | 16,214.20      | 20,000,000.00 | 20,000,000.00  | 20,016,214.20  |

## (3) 各子公司2008年1-6月的经营情况

| 单位名称 \ 项目 | 营业收入           | 营业成本           |
|-----------|----------------|----------------|
| 沱牌生物公司    | -              | -              |
| 舍得酒业公司    | 151,518,836.73 | 70,125,577.65  |
| 沱牌供销公司    | 496,535,842.88 | 358,143,068.98 |
| 沱牌药业公司    | 17,705,381.77  | 15,157,237.24  |
| 未名生物公司    | -              | -              |

## (4) 各控股子公司2008年1-6月的现金流量情况

| 单位名称 \ 项目 | 经营净现金流量        | 投资净现金流量       | 筹资净现金流量       | 净现金流量         |
|-----------|----------------|---------------|---------------|---------------|
| 沱牌生物公司    | -              | -             | -             | -             |
| 舍得酒业公司    | -1,782,084.05  | 49,150.47     | -             | -1,732,933.58 |
| 沱牌供销公司    | 19,820,309.25  | -1,272,591.12 | -             | 18,547,718.13 |
| 沱牌药业公司    | 575,118.04     | -79,601.02    | -             | 495,517.02    |
| 未名生物公司    | -19,799,291.40 | -             | 20,000,000.00 | 200,708.60    |

5、各控股子公司少数股东权益、少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额，以及从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额如下：

| 单位名称   | 少数股东权益       | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 | 从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额 |
|--------|--------------|----------------------|---|
| 沱牌生物公司 | 4,678,017.71 | -                    | -   |
| 舍得酒业公司 | -            | -                    | -   |
| 沱牌供销公司 | -            | -                    | -   |
| 沱牌药业公司 | -            | -                    | -   |
| 未名生物公司 | -            | -                    | -   |

## 八、合并会计报表主要项目注释

## 注 1、货币资金

| 类别   | 期末账面余额 |           | 年初账面余额 |           |
|------|--------|-----------|--------|-----------|
|      | 原币     | (折)人民币    | 原币     | (折)人民币    |
| 库存现金 | -      | 22,919.32 | -      | 25,567.72 |

|        |            |                |            |                |
|--------|------------|----------------|------------|----------------|
| 其中：人民币 | -          | 4,169.17       | -          | 5,893.84       |
| 港币     | 9,536.15   | 8,381.96       | 9,536.15   | 8,929.65       |
| 日元     | 160,155.00 | 10,342.33      | 160,155.00 | 10,260.17      |
| 荷兰盾    | 100.00     | 25.86          | 100.00     | 484.06         |
| 银行存款   | -          | 61,634,518.54  | -          | 83,367,560.11  |
| 其他货币资金 | -          | 176,483,011.14 | -          | 114,229,199.05 |
| 合计     | -          | 238,140,449.00 | -          | 197,622,326.88 |

货币资金本期末余额较上年末余额上升 20.50%，主要是银行承兑汇票保证金增加所致。

本期末货币资金中外币现金折算情况如下：

| 币别  | 原币金额       | 折算汇率       | 折合人民币金额   |
|-----|------------|------------|-----------|
| 港币  | 9,536.15   | 100: 87.90 | 8,381.96  |
| 日元  | 160,155.00 | 100: 6.46  | 10,342.33 |
| 荷兰盾 | 100.00     | 100: 25.86 | 25.86     |
| 合计  | -          | -          | 18,750.15 |

其他货币资金本期末余额全部为银行承兑汇票保证金。

#### 注 2、应收票据

| 项目   | 期末账面余额        | 年初账面余额        | 备注     |
|------|---------------|---------------|--------|
| 应收票据 | 43,931,119.08 | 95,218,468.50 | 银行承兑汇票 |

应收票据本期末余额较年初余额减少 53.86%，主要是本期加大现金结算力度，以及采购货款以银行承兑汇票背书转让方式结算增加所致。截止 2008 年 6 月 30 日，已背书转让和贴现的未到期的银行承兑汇票 378,403,672.70 元。

#### 注 3、应收账款

(1) 应收账款期末余额、账龄如下：

| 账龄    | 期末账面余额        |        |              | 年初账面余额        |        |              |
|-------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
|       | 金额            | 比例     | 坏账准备         | 金额            | 比例 (%) | 坏账准备         |
| 1 年以内 | 50,028,511.63 | 76.60  | 2,442,173.69 | 35,269,773.85 | 71.08  | 1,763,488.69 |
| 1-2 年 | 3,419,149.57  | 5.24   | 475,622.31   | 6,059,831.06  | 12.21  | 605,983.11   |
| 2-3 年 | 4,079,685.37  | 6.25   | 1,094,515.87 | 1,699,495.22  | 3.43   | 509,848.57   |
| 3 年以上 | 7,784,731.49  | 11.91  | 4,838,396.97 | 6,589,881.15  | 13.28  | 3,953,928.69 |
| 合计    | 65,312,078.06 | 100.00 | 8,850,708.84 | 49,618,981.28 | 100.00 | 6,833,249.06 |
| 账面价值  | 56,461,369.22 |        |              | 42,785,732.22 |        |              |

应收账款本期末余额较年初增加 31.63%，主要原因是销售淡季，对部分信用好的老客户赊销增大所致。应收账款本期末余额中无持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位欠款。

## (2) 按照应收账款风险分类

| 项目   | 期末账面余额        |        |              | 年初账面余额        |        |              |
|------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
|      | 金额            | 比例 (%) | 坏账准备         | 金额            | 比例 (%) | 坏账准备         |
| 第一类  | 27,315,969.05 | 41.82  | 2,968,537.46 | 20,973,039.51 | 42.27  | 2,489,487.01 |
| 第二类  | 37,996,109.01 | 58.18  | 5,882,171.38 | 28,645,941.77 | 57.73  | 4,343,762.05 |
| 第三类  |               |        |              | -             |        |              |
| 合计   | 65,312,078.06 | 100.00 | 8,850,708.84 | 49,618,981.28 | 100    | 6,833,249.06 |
| 账面价值 | 56,461,369.22 |        |              | 42,785,732.22 |        |              |

第一类为单项金额重大（100.00 万元）的应收款项。

第二类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

第三类为其他不重大应收款项。

## (3) 应收账款主要欠款单位

| 欠款单位名称       | 金额            | 欠款时间               | 欠款原因 | 备注                |
|--------------|---------------|--------------------|------|-------------------|
| 遂宁市地方特色展销部   | 3,877,952.08  | 1年以内               | 货款   | 按公司信用风险特征组合计提坏账准备 |
| 射洪经营部        | 1,816,980.08  | 1年以内               | 货款   |                   |
| 山东怡海药业股份有限公司 | 1,658,487.80  | 1年以内               | 货款   |                   |
| 广东东河酒业有限公司   | 1,586,697.01  | 1年以内,1-2年          | 货款   |                   |
| 北京怡和汇通商贸有限公司 | 1,368,337.86  | 2-3年               | 货款   |                   |
| 小计           | 10,308,454.83 | 占应收账款总额的比例为15.78 % |      |                   |

## 注 4、预付账款

(1) 预付账款期末余额、账龄如下：

| 账龄    | 期末账面余额         |        | 年初账面余额         |        |
|-------|----------------|--------|----------------|--------|
|       | 金额             | 比例 (%) | 金额             | 比例 (%) |
| 1 年以内 | 131,096,004.27 | 97.27  | 78,904,867.20  | 61.35  |
| 1-2 年 | 3,273,564.16   | 2.43   | 49,288,057.88  | 38.33  |
| 2-3 年 | 20.00          | 0.01   | 411,072.80     | 0.32   |
| 3 年以上 | 411,052.80     | 0.29   | -              | -      |
| 合计    | 134,780,641.23 | 100.00 | 128,603,997.88 | 100.00 |

预付账款本期末余额较年初余额增加 4.80 %，主要是本期预付原材料和包装物等款项增加所致。

(2) 预付账款本期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，预付其他关联方单位情况如下：

| 项目         | 金额            |               |
|------------|---------------|---------------|
|            | 2008 年 6 月末   | 2007 年末       |
| 四川天马玻璃有限公司 | 31,942,489.48 | 25,101,429.51 |
| 四川天华包装有限公司 | 15,943,763.17 | 17,093,838.17 |

(3) 预付账款本期末余额中欠款金额较大的单位如下：

| 名称          | 金额             | 所欠时间              | 欠款原因 |
|-------------|----------------|-------------------|------|
| 四川谷林堂贸易有限公司 | 71,284,524.67  | 1 年以内             | 预付货款 |
| 四川天马玻璃有限公司  | 31,942,489.48  | 1 年以内             | 预付货款 |
| 四川天华包装有限公司  | 15,943,763.17  | 1 年以内             | 预付货款 |
| 四川富士电机有限公司  | 9,368,895.88   | 1 年以内             | 预付货款 |
| 哈尔滨中国酿酒厂    | 1,001,864.83   | 1 年以内             | 预付货款 |
| 小计          | 129,541,538.03 | 占预付账款年末余额的 96.11% |      |

#### 注 5、其他应收款

(1) 其他应收款期末余额、账龄如下：

| 账龄   | 期末账面余额        |        |              | 年初账面余额        |        |              |
|------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
|      | 金额            | 比例 (%) | 坏账准备         | 金额            | 比例 (%) | 坏账准备         |
| 1年以内 | 8,473,025.40  | 69.19  | 423,651.29   | 11,622,434.48 | 75.12  | 581,121.71   |
| 1-2年 | 338,752.37    | 2.77   | 33,875.23    | 843,187.12    | 5.45   | 84,318.73    |
| 2-3年 | 358,536.72    | 2.93   | 107,561.02   | 32,274.62     | 0.21   | 9,682.39     |
| 3年以上 | 3,075,967.70  | 25.11  | 1,845,580.62 | 2,973,010.50  | 19.22  | 1,783,806.30 |
| 合计   | 12,246,282.19 | 100.00 | 2,410,668.16 | 15,470,906.72 | 100    | 2,458,929.13 |
| 账面价值 | 9,835,614.03  |        |              | 13,011,977.59 |        |              |

(2) 按照应收款项三类分类法披露

| 项目   | 期末账面余额        |        |              | 年初账面余额        |        |              |
|------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
|      | 金额            | 比例 (%) | 坏账准备         | 金额            | 比例 (%) | 坏账准备         |
| 第一类  | 2,600,000.00  | 21.23  | 130,000.00   | 4,502,288.00  | 29.10  | 225,114.40   |
| 第二类  | 9,646,282.19  | 78.77  | 2,280,668.16 | 10,968,618.72 | 70.90  | 2,233,814.73 |
| 第三类  |               |        |              | -             | -      | -            |
| 合计   | 12,246,282.19 | 100.00 | 2,410,668.16 | 15,470,906.72 | 100.00 | 2,458,929.13 |
| 账面价值 | 9,835,614.03  |        |              | 13,011,977.59 |        |              |

第一类为单项金额重大（100.00 万元）的应收款项。

第二类为单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项。

第三类为其他不重大应收款项。

(3) 其他应收款本期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              | 款项性质 |
|------|--------------|-------------------|------|
| 李彬   | 981,113.49   | 1年以内              | 备用金  |
| 田光全  | 703,021.43   | 1年以内              | 备用金  |
| 马辉   | 438,589.07   | 1年以内              | 备用金  |
| 魏应旭  | 399,476.77   | 1年以内              | 备用金  |
| 陈大兴  | 280,892.38   | 3年以上              | 备用金  |
| 小计   | 2,803,093.14 | 占其他应收款年末余额的22.89% |      |

#### 注 6、存货

(1) 存货按种类列示如下:

| 存货种类  | 年初账面余额         | 本期增加           | 本期减少           | 期末账面余额         |
|-------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 原材料   | 104,651,021.71 | 137,698,947.03 | 174,716,464.11 | 67,633,504.63  |
| 库存商品  | 64,912,994.99  | 245,360,330.50 | 236,802,163.09 | 73,471,162.40  |
| 包装物   | 33,604,399.57  | 102,622,687.02 | 99,003,472.32  | 37,223,614.27  |
| 低值易耗品 | 4,505,474.49   | 360,370.63     | 488,250.42     | 4,377,594.70   |
| 半成品   | 661,926,435.81 | 213,986,152.99 | 140,844,694.16 | 735,067,894.64 |
| 合计    | 869,600,326.57 | 700,028,488.17 | 651,855,044.10 | 917,773,770.64 |

(2) 存货跌价准备:

| 存货种类  | 年初账面余额    | 本期计提额 | 本期减少额     |    | 期末账面余额   |
|-------|-----------|-------|-----------|----|----------|
|       |           |       | 转回        | 转销 |          |
| 原材料   | 50,416.70 |       | 48,206.41 | -  | 2,210.29 |
| 库存商品  | -         | -     | -         | -  | -        |
| 包装物   | -         | -     | -         | -  | -        |
| 低值易耗品 | -         | -     | -         | -  | -        |
| 半成品   | -         | -     | -         | -  | -        |
| 合计    | 50,416.70 |       | 48,206.41 |    | 2,210.29 |

(3) 存货净值

| 存货种类  | 年初账面净值         | 期末账面净值         |
|-------|----------------|----------------|
| 原材料   | 104,600,605.01 | 67,631,294.34  |
| 库存商品  | 64,912,994.99  | 73,471,162.40  |
| 包装物   | 33,604,399.57  | 37,223,614.27  |
| 低值易耗品 | 4,505,474.49   | 4,377,594.70   |
| 半成品   | 661,926,435.81 | 735,067,894.64 |
| 合计    | 869,549,909.87 | 917,771,560.35 |

借款费用本期资本化金额为 8,554,675.88 元，是本公司比照《企业会计准则第 17 号—借款费用》，将借款费用计入其成本。

### 注 7、长期股权投资

| 项目           | 年初账面余额         | 本期增加         | 本期减少 | 期末账面余额         |
|--------------|----------------|--------------|------|----------------|
| 长期股权投资       | 149,848,920.49 | 3,725,980.45 | -    | 153,574,900.94 |
| 减：长期股权投资减值准备 | 744,288.00     | -            | -    | 744,288.00     |
| 长期股权投资净值     | 149,104,632.49 | 3,725,980.45 | -    | 152,830,612.94 |

#### (1) 长期股权投资分类

| 项目       | 年初账面余额         |            | 本期增加         | 本期减少 | 期末账面余额         |            |
|----------|----------------|------------|--------------|------|----------------|------------|
|          | 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  | 147,604,632.49 |            | 3,725,980.45 | -    | 151,330,612.94 | -          |
| 对其他企业投资  | 2,244,288.00   | 744,288.00 | -            | -    | 2,244,288.00   | 744,288.00 |
| 其中：股票投资  | -              | -          | -            | -    | -              | -          |
| 其他股权投资   | 2,244,288.00   | 744,288.00 | -            | -    | 2,244,288.00   | 744,288.00 |
| 合计       | 149,848,920.49 | 744,288.00 | 3,725,980.45 | -    | 153,574,900.94 | 744,288.00 |
| 长期投资账面价值 | 149,104,632.49 |            |              |      | 152,830,612.94 |            |

长期股权投资本期增加 3,725,980.45 元，主要是采用权益法核算应享有的联营企业四川天马玻璃有限公司的收益。

#### (2) 长期股权投资概况

| 被投资公司名称          | 与母<br>公司<br>关系 | 出<br>资<br>比<br>例<br>(%) | 投<br>资<br>期<br>限 | 核<br>算<br>方<br>法 | 期<br>末<br>账<br>面<br>金<br>额 | 减<br>值<br>准<br>备 |
|------------------|----------------|-------------------------|------------------|------------------|----------------------------|------------------|
| 四川射洪太和投资管理有限责任公司 | 联营             | 49.00                   | 长期               | 权益法              | 13,303,932.60              | -                |
| 四川天马玻璃有限公司       | 联营             | 40.00                   | 长期               | 权益法              | 138,026,680.34             | -                |
| 遂宁腾辉水泥有限公司       | -              | 10.00                   | 长期               | 成本法              | 1,500,000.00               | -                |
| 四川六朵金花酒业有限公司     | -              | 0.80                    | 长期               | 成本法              | 52,000.00                  | 52,000.00        |
| 四川晶樽包装有限公司       | -              | 5.07                    | 长期               | 成本法              | 692,288.00                 | 692,288.00       |
| 合计               |                |                         |                  |                  | 153,574,900.94             | 744,288.00       |

#### (3) 对联营企业投资（单位：万元）

| 被投资企业名称          | 注册地 | 持<br>股<br>比<br>例 | 表<br>决<br>权<br>比<br>例 | 期<br>末<br>账<br>面<br>余<br>额 |                  | 本<br>期<br>发<br>生<br>额 |             |
|------------------|-----|------------------|-----------------------|----------------------------|------------------|-----------------------|-------------|
|                  |     |                  |                       | 资<br>产<br>总<br>额           | 负<br>债<br>总<br>额 | 营<br>业<br>收<br>入      | 净<br>利<br>润 |
| 四川射洪太和投资管理有限责任公司 | 射洪县 | 49.00%           | 49.00%                | 2,694.80                   | 40.47            | -                     | -           |

|            |     |        |        |           |          |           |        |
|------------|-----|--------|--------|-----------|----------|-----------|--------|
| 四川天马玻璃有限公司 | 射洪县 | 40.00% | 40.00% | 39,928.59 | 6,902.76 | 12,595.45 | 931.49 |
|------------|-----|--------|--------|-----------|----------|-----------|--------|

(4) 长期股权投资的增减变动如下:

| 被投资公司名称          | 年初账面余额         | 本期增减额        | 期末账面余额         |
|------------------|----------------|--------------|----------------|
| 四川射洪太和投资管理有限责任公司 | 13,303,932.60  | -            | 13,303,932.60  |
| 四川天马玻璃有限公司       | 134,300,699.89 | 3,725,980.45 | 138,026,680.34 |
| 遂宁腾辉水泥有限公司       | 1,500,000.00   | -            | 1,500,000.00   |
| 四川六朵金花酒业有限公司     | 52,000.00      | -            | 52,000.00      |
| 四川晶樽包装有限公司       | 692,288.00     | -            | 692,288.00     |
| 合计               | 149,848,920.49 | 3,725,980.45 | 153,574,900.94 |

(5) 长期股权投资的减值准备情况如下:

| 被投资公司名称      | 年初减值准备     | 本期增加 | 本期减少 | 期末减值准备     | 备注 |
|--------------|------------|------|------|------------|----|
| 四川六朵金花酒业有限公司 | 52,000.00  | -    | -    | 52,000.00  |    |
| 四川晶樽包装有限公司   | 692,288.00 | -    | -    | 692,288.00 |    |
| 合计           | 744,288.00 | -    | -    | 744,288.00 |    |

#### 注 8、投资性房地产

| 项目             | 年初账面余额         | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末账面余额         |
|----------------|----------------|-------|-------|----------------|
| 一、原价合计         | 184,520,233.96 | -     | -     | 184,520,233.96 |
| 1、房屋建筑物        | 49,477,476.35  | -     | -     | 49,477,476.35  |
| 2、土地使用权        | 135,042,757.61 | -     | -     | 135,042,757.61 |
| 二、公允价值变动合计     | 1,871,183.75   | -     | -     | 1,871,183.75   |
| 1、房屋建筑物        | 1,834,831.83   | -     | -     | 1,834,831.83   |
| 2、土地使用权        | 36,351.92      | -     | -     | 36,351.92      |
| 三、投资性房地产账面价值合计 | 186,391,417.71 | -     | -     | 186,391,417.71 |
| 1、房屋建筑物        | 51,312,308.18  | -     | -     | 51,312,308.18  |
| 2、土地使用权        | 135,079,109.53 | -     | -     | 135,079,109.53 |

本公司投资性房产按公允价值计量，公允价值计量方法采用从当地房地产交易中心取得同类或类似房地产市场价格及相关信息为依据。

因从各银行办理贷款及开具银行承兑汇票的需要，本公司与各家银行分别签定了最高额抵押合同，将本公司的房屋建筑物和土地使用权抵押给各家银行。截止 2008 年 6 月 30 日，已抵押的投资性房地产账面价值为 56,831,154.60 元，其中房屋 36,491,433.30 元，土地使用权 20,339,721.30 元。

#### 注 9、固定资产

| 项目     | 年初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|--------|--------|------|------|--------|
| 固定资产原值 |        |      |      |        |

|          |                  |               |          |                  |
|----------|------------------|---------------|----------|------------------|
| 房屋及建筑物   | 718,009,923.54   | -             | -        | 718,009,923.54   |
| 机器设备     | 512,231,728.40   | 238,569.08    | 7,008.55 | 512,463,288.93   |
| 运输工具     | 74,806,666.58    | 10,221,357.00 | -        | 85,028,023.58    |
| 电子设备     | 14,138,593.53    | 160,751.03    | -        | 14,299,344.56    |
| 其他设备     | 3,416,632.42     | -             | -        | 3,416,632.42     |
| 固定资产装修   | 1,940,920.24     | -             | -        | 1,940,920.24     |
| 合计       | 1,324,544,464.71 | 10,620,677.11 | 7,008.55 | 1,335,158,133.27 |
| 累计折旧     |                  |               |          |                  |
| 房屋及建筑物   | 184,652,051.01   | 9,531,654.10  | -        | 194,183,705.11   |
| 机器设备     | 239,330,323.99   | 18,969,686.58 | 6,658.12 | 258,293,352.45   |
| 运输工具     | 43,949,083.48    | 1,960,739.86  | -        | 45,909,823.34    |
| 电子设备     | 8,841,056.85     | 636,060.71    | -        | 9,477,117.56     |
| 其他设备     | 923,922.80       | 147,233.70    | -        | 1,071,156.50     |
| 固定资产装修   | 48,627.67        | 91,703.22     | -        | 140,330.89       |
| 合计       | 477,745,065.80   | 31,337,078.17 | 6,658.12 | 509,075,485.85   |
| 固定资产减值准备 |                  |               |          |                  |
| 房屋及建筑物   | 5,814,354.37     | -             | -        | 5,814,354.37     |
| 机器设备     | 23,902,435.32    | -             | -        | 23,902,435.32    |
| 运输工具     | 14,788,235.24    | -             | -        | 14,788,235.24    |
| 电子设备     | 453,366.21       | -             | -        | 453,366.21       |
| 其他设备     | 44,407.35        | -             | -        | 44,407.35        |
| 固定资产装修   | --               | -             | -        | -                |
| 合计       | 45,002,798.49    | -             | -        | 45,002,798.49    |
| 净额       | 801,796,600.42   | -             | -        | 781,079,848.93   |

固定资产原值本期增加数 10,620,677.11 元均为外购。固定资产原值本期减少数为 7,008.55 元，是机器设备对焊机报废。

因从各银行办理贷款及开具银行承兑汇票的需要，本公司与各家银行分别签定了最高额抵押合同，将部分房屋建筑物和土地使用权抵押给各家银行。截止 2008 年 6 月 30 日，已抵押的固定资产原值为 236,358,591.12 元、累计折旧为 71,276,024.01 元、账面价值为 165,082,567.11 元。

#### 注 10、在建工程

| 工程名称     | 年初账面余额        | 本期增加         | 本期减少 | 转固数 | 其他减少数 | 期末账面余额        | 资金来源 | 项目进度   |
|----------|---------------|--------------|------|-----|-------|---------------|------|--------|
| 酿酒车间配套   | 333,264.82    | 1,371,089.96 | -    | -   | -     | 1,704,354.78  | 其他   | 85.00% |
| 厂区道路及管网  | 495,721.75    | -            | -    | -   | -     | 495,721.75    | 其他   | 95.00% |
| 312 环境工程 | 14,555,194.04 | -97,844.88   | -    | -   | -     | 14,457,349.16 | 其他   | 95.00% |

|          |               |              |   |   |   |               |    |        |
|----------|---------------|--------------|---|---|---|---------------|----|--------|
| 江油四厂酿酒车间 | 6,890,502.55  | -            | - | - | - | 6,890,502.55  | 其他 | 85.00% |
| 其它工程     | 12,646,900.36 | 2,541,632.17 | - | - | - | 15,188,532.53 | 其他 |        |
| 合计       | 34,921,583.52 | 3,814,877.25 | - | - | - | 38,736,460.77 |    |        |

本期末在建工程中无利息资本化金额。312 环境工程本期增加为-97,844.88 元，主要是领用工程物资退回所致。

#### 注 11、工程物资

| 类别   | 期末账面余额       | 年初账面余额       |
|------|--------------|--------------|
| 工程物资 | 4,860,858.47 | 4,461,219.25 |

#### 注 12、无形资产

| 项目类别         | 年初账面余额         | 本期增加         | 本期减少 | 期末账面余额         | 剩余摊销年     |
|--------------|----------------|--------------|------|----------------|-----------|
| 一、原价合计       | 239,025,234.69 | 98,500.00    | -    | 239,123,734.69 |           |
| 1、土地使用权      | 235,499,455.56 | -            | -    | 235,499,455.56 | 449-581 月 |
| 2、软件         | 1,077,781.23   | 7,500.00     | -    | 1,085,281.23   | 0—54 月    |
| 3、专利权        | 2,447,997.90   | 91,000.00    | -    | 2,538,997.90   | 90—116 月  |
| 二、累计摊销额合计    | 30,989,750.74  | 2,657,909.58 | -    | 33,647,660.32  |           |
| 1、土地使用权      | 29,557,323.21  | 2,477,357.49 | -    | 32,034,680.70  |           |
| 2、软件         | 756,783.89     | 66,373.16    | -    | 823,157.05     |           |
| 3、专利权        | 675,643.64     | 114,178.93   | -    | 789,822.57     |           |
| 三、减值准备累计金额合计 | -              | -            | -    | -              |           |
| 1、土地使用权      | -              | -            | -    | -              |           |
| 2、软件         | -              | -            | -    | -              |           |
| 3、专利权        | -              | -            | -    | -              |           |
| 四、账面价值合计     | 208,035,483.95 | -            | -    | 205,476,074.37 |           |
| 1、土地使用权      | 205,942,132.35 | -            | -    | 203,464,774.86 |           |
| 2、软件         | 320,997.34     | -            | -    | 262,124.18     |           |
| 3、专利权        | 1,772,354.26   | -            | -    | 1,749,175.33   |           |

专利权包括药品注册费和技术开发费。

无形资产本期增加数 98,500.00 元，包括购入的广联达清单算量软件 V8.0 一套 7,500.00 元和支付成都欣捷高新技术开发有限公司技术开发费 91,000.00 元。

因从各银行办理贷款及开具银行承兑汇票的需要，本公司与各家银行分别签定了最高额抵押合同，将本公司的房屋建筑物和土地使用权抵押给各家银行。截止 2008 年 6 月 30 日，已抵押的土地使用权原始金额为 100,364,341.83 元、已摊销金额为 15,877,334.69 元、账面价值为 84,487,007.14 元。

#### 注 13、长期待摊费用

| 类别        | 年初账面余额        | 本期增加      | 本期摊销         | 本期转出 | 期末账面余额        | 剩余摊销年限 |
|-----------|---------------|-----------|--------------|------|---------------|--------|
| 酿酒生态园绿化费* | 18,211,819.85 | --        | 1,150,220.22 | --   | 17,061,599.63 | 89 月   |
| 开办费       | -             | 15,505.60 | -            | -    | 15,505.60     |        |
| 合计        | 18,211,819.85 | 15,505.60 | 1,150,220.22 | -    | 17,077,105.23 |        |

\*酿酒生态园绿化费是为在企业内部建立起系统内生产者、消费者、还原者的工业生态链,以低(无)污染、工业发展与生态环境协调发展并形成良性循环,将生产过程中产生的废水、废气、废渣综合加工再资源化,从而减少或消除对环境的污染,如此良性循环,达到生态平衡。同时,在树立生态意识和生态消费观的前提下,将绿色食品、清洁生产、废物资源化结合起来,将生态理念贯彻于产前、产中、产后的各个环节。在产前环节建立原料型生态农业,确保酿酒原料的“绿色”;在产中建立生态型酿酒工业,确保酿酒环节的“绿色”;在产后环节进行资源型废物利用,确保“生态酒”的生产与消费对环境不造成或少造成负面的影响,从而实现酿酒产业的全程生态化。为此,聘请专家并投入大量人力、财力、物力,进行沱牌酿酒工业生态园建设而发生的绿化及生态环保配套设施等费用。按 10 年期平均摊销。

#### 注 14、递延所得税资产

已确认递延所得税资产和递延所得税负债明细项目如下:

| 项目        | 期末账面余额        | 年初账面余额        |
|-----------|---------------|---------------|
| 一、递延所得税资产 | 13,970,462.30 | 13,506,874.63 |
| 1、资产减值准备  | 13,970,462.30 | 13,506,874.63 |
| 2、可抵扣亏损   | -             | -             |

#### 注 15、其他非流动资产

| 类别   | 年初账面余额     | 本期增加 | 本期摊销      | 期末账面余额    |
|------|------------|------|-----------|-----------|
| 书画作品 | 111,900.00 | -    | 41,600.00 | 70,300.00 |

#### 注 16、资产减值准备

| 项目             | 年初账面余额        | 本期增加额        | 本期减少额     |    | 期末账面余额        |
|----------------|---------------|--------------|-----------|----|---------------|
|                |               |              | 转回        | 转销 |               |
| 一、坏账准备         | 9,292,178.19  | 1,969,198.81 |           |    | 11,261,377.00 |
| 二、存货跌价准备       | 50,416.70     |              | 48,206.41 |    | 2,210.29      |
| 三、可供出售金融资产减值准备 | -             | -            | -         | -  | -             |
| 四、持有至到期投资减值准备  | -             | -            | -         | -  | -             |
| 五、长期股权投资减值准备   | 744,288.00    | -            | -         | -  | 744,288.00    |
| 六、投资性房地产减值准备   | -             | -            | -         | -  | -             |
| 七、固定资产减值准备     | 45,002,798.49 | -            | -         | -  | 45,002,798.49 |
| 八、工程物资减值准备     | -             | -            | -         | -  | -             |
| 九、在建工程减值准备     | -             | -            | -         | -  | -             |
| 十、生产性生物资产减值准备  | -             | -            | -         | -  | -             |
| 十一、油气资产减值准备    | -             | -            | -         | -  | -             |
| 十二、无形资产减值准备    | -             | -            | -         | -  | -             |
| 十三、商誉减值准备      | -             | -            | -         | -  | -             |

|       |               |              |           |   |               |
|-------|---------------|--------------|-----------|---|---------------|
| 十四、其他 | -             | -            | -         | - | -             |
| 合计    | 55,089,681.38 | 1,969,198.81 | 48,206.41 |   | 57,010,673.78 |

## 注 17、所有权受到限制的资产

详见附注八、注 1 “货币资金”、注 9 “投资性房地产”、注 10 “固定资产”、注 13 “无形资产”。

## 注 18、短期借款

| 借款类别   | 期末账面余额         | 年初账面余额         |
|--------|----------------|----------------|
| 信用借款   | 25,000,000.00  | ---            |
| 抵押借款   | 122,000,000.00 | 216,000,000.00 |
| 担保借款   | 224,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 短期融资债券 | 300,000,000.00 | 300,000,000.00 |
| 合计     | 671,000,000.00 | 616,000,000.00 |

短期借款期末余额包括：

| 银行名称              | 期末账面余额         | 备注          |
|-------------------|----------------|-------------|
| 中国工商银行股份有限公司射洪支行① | 92,000,000.00  | 以房屋建筑物及土地抵押 |
| 中国银行股份有限公司射洪支行②   | 60,000,000.00  | 以房屋建筑物及土地抵押 |
| 中国银行股份有限公司射洪支行③   | 300,000,000.00 | 短期融资债券      |
| 中国建设银行股份有限公司射洪支行④ | 199,000,000.00 | 最高额保证合同及抵押物 |
| 中信银行成都分行武侯支行⑤     | 20,000,000.00  | 以房屋建筑物及土地抵押 |
| 合计                | 671,000,000.00 |             |

①经本公司董事会 4 届 16 次会议决议，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），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 19,839 万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。截止 2008 年 6 月 30 日，本公司在该银行贷款余额为 9,200 万元。

②2006 年 5 月 9 日，本公司董事会第 5 届第 8 次会议审议通过公司以自有的沱牌热电公司厂房 14,712.48 m<sup>2</sup>及土地 97,371.70 m<sup>2</sup>和柳树镇滨江路商业土地 177,721.20 m<sup>2</sup>作为在中国银行股份有限公司融资抵押物，抵押期限为五年，向中国银行股份有限公司申请 3 亿元短期授信总量。2006 年 10 月 26 日，本公司董事会第 5 届第 17 次会议审议通过将自有的沱牌热电公司厂房 14,712.48 m<sup>2</sup>及土地 97,371.70 m<sup>2</sup>和柳树镇滨江路商业土地 177,721.20 m<sup>2</sup>作为抵押物，抵押期限为五年，向中国银行股份有限公司射洪支行申请人民币 1.5 亿元的短期流动资金授信总量。2006 年 11 月 2 日本公司与中国银行股份有限公司射洪支行签定最高额抵押合同（合同编号：G-12-D-2006-174-02 号），以房屋建筑物及土地作抵押，2006 年 10 月 1 日至 2011 年 10 月 1 日期间在 45,000 万元最高贷款余额内办理贷款等金融业务。截止 2008 年 6 月 30 日，本公司在该银行贷款余额为 6,000 万元。

③2006年4月，本公司与中国银行股份有限公司签订《短期融资券承销协议》，本公司拟向全国银行间债券市场成员公开发行人最高待偿余额不超过中国人民银行备案核定的发行总额度的短期融资券。本公司同意中国银行股份有限公司作为本公司短期融资券主承销商，组织承销团承销本公司公开发行的短期融资券。2007年8月27日，根据中国人民银行[银发（2007）304号]“关于四川沱牌曲酒股份有限公司发行短期融资券的通知”，核定本公司待偿还短期融资券的最高限额为6亿元，该限额有效期至2008年8月底，本公司在限额内可分期发行，截止2008年6月30日，本公司已实际发行3亿元。

④2007年8月26日，本公司董事会第5届第28次会议审议通过了关于向中国建设银行股份有限公司射洪支行申请流动资金续贷及贷款的议案。根据公司生产经营需要，董事会同意公司继续向中国建设银行股份有限公司射洪支行申请流动资金贷款总额为人民币1.99亿元（其中公司在该行即将到期的流动资金贷款1.54亿元为收回再贷，新增0.45亿元流动贷款），分期贷入，贷款期限为1年。由沱牌集团公司为流动资金贷款中的1亿元提供保证担保，其余贷款以公司自有的房地产作抵押，其中以位于沱牌工业园区的四幢厂房（面积47,701.22 m<sup>2</sup>）和一宗土地（面积233,789.90 m<sup>2</sup>）作为抵押物，抵押权利价值不低于6,900万元（已于2006年9月25日董事会五届十五次会议审议通过并办理抵押登记），同意以位于沱牌工业园区的六幢厂房（面积58,624.22 m<sup>2</sup>）及其占用的土地（面积88,471.30 m<sup>2</sup>）作为抵押物，抵押权利价值不低于3,746万元，抵押期限3年。截止2008年6月30日，本公司在该银行贷款余额为19,900万元。

⑤2006年11月7日，本公司董事会第5届第18次会议审议通过将位于沱牌工业园区部分土地205,160 m<sup>2</sup>及厂房六幢52,602.28 m<sup>2</sup>作为抵押物，抵押权利价值不低于5,000万元，抵押期限为三年，用于向中信银行成都分行申请人民币5,000万元的流动资金综合授信总量。2006年11月7日，本公司与中信银行成都分行签定最高额抵押合同（合同编号：2006信银蓉武最高额抵字第610014号），以房屋建筑物及土地作抵押，2006年11月8日至2009年11月8日期间在5,000万元最高额内办理贷款、票据等银行业务。截止2008年6月30日，本公司在该银行贷款余额为2,000万元。

#### 注 19、应付票据

应付票据本期末余额 202,600,000.00 元，较上年末余额 247,560,000.00 元减少 18.16%，主要是本期支付到期应付票据所致。应付票据全部为银行承兑汇票。

#### 注 20、应付账款

| 账龄   | 期末账面余额        |       | 年初账面余额        |       |
|------|---------------|-------|---------------|-------|
|      | 金额            | 比例（%） | 金额            | 比例（%） |
| 1年以内 | 42,074,260.61 | 88.24 | 46,675,961.84 | 87.19 |
| 1-2年 | 2,884,753.42  | 6.05  | 4,068,980.81  | 7.60  |
| 2-3年 | 1,075,119.39  | 2.25  | 1,124,459.89  | 2.10  |
| 3年以上 | 1,649,843.51  | 3.46  | 1,662,134.25  | 3.11  |

|    |               |        |               |        |
|----|---------------|--------|---------------|--------|
| 合计 | 47,683,976.93 | 100.00 | 53,531,536.79 | 100.00 |
|----|---------------|--------|---------------|--------|

应付账款本期末余额中无欠持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。

#### 注 21、预收账款

| 账龄   | 期末账面余额        |        | 年初账面余额        |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例（%）  | 金额            | 比例（%）  |
| 1年以内 | 53,027,913.61 | 96.47  | 48,829,267.18 | 96.9   |
| 1-2年 | 1,131,130.03  | 2.06   | 713,223.25    | 1.42   |
| 2-3年 | 166,513.76    | 0.30   | 124,367.09    | 0.25   |
| 3年以上 | 645,438.20    | 1.17   | 725,866.50    | 1.44   |
| 合计   | 54,970,995.60 | 100.00 | 50,392,724.02 | 100.00 |

预收账款本期末余额中无预收持有本公司 5%（含 5%）以上的表决权股份的股东单位款项。

#### 注 22、应付职工薪酬

| 项目             | 年初账面余额       | 本期增加额         | 本期支付额         | 期末账面余额       |
|----------------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 一、工资、奖金、津贴、和补贴 | 5,166,888.82 | 24,573,433.27 | 24,537,255.54 | 5,203,066.55 |
| 二、职工福利费        |              | 4,026,852.34  | 4,026,852.34  | -            |
| 三、社会保险费        | 68,667.83    | 7,305,546.22  | 7,325,821.22  | 48,392.83    |
| 其中：1、医疗保险费     | -            | 1,795,313.08  | 1,795,313.08  | -            |
| 2、基本养老保险费      | 68,667.83    | 5,446,792.73  | 5,471,903.73  | 43,556.83    |
| 3、年金缴费         | -            | -             | -             | -            |
| 4、失业保险费        | -            | 57,176.41     | 54,428.41     | 2,748.00     |
| 5、工伤保险费        | -            | 3,342.00      | 2,228.00      | 1,114.00     |
| 6、生育保险费        | -            | 2,922.00      | 1,948.00      | 974.00       |
| 四、住房公积金        | -            | -             | -             | -            |
| 五、工会经费和职工教育经费  | 12,418.70    | 1,626,278.65  | 1,347,821.91  | 290,875.44   |
| 六、非货币性福利       | -            | 1,089,822.03  | 1,089,822.03  | -            |
| 七、其解除劳动关系给予的补偿 | -            | -             | -             | -            |
| 八、其他           | -            | -             | -             | -            |
| 其中：以现金结算的股份支付  | -            | -             | -             | -            |
| 合计             | 5,247,975.35 | 38,621,932.51 | 38,327,573.04 | 5,542,334.82 |

#### 注 23、应交税费

| 税种  | 期末账面余额         | 年初账面余额         |
|-----|----------------|----------------|
| 增值税 | -21,986,641.90 | -23,647,155.20 |
| 消费税 | 31,116,132.70  | 42,892,055.21  |
| 营业税 | 1,939,627.60   | 3,451,623.98   |

|           |               |               |
|-----------|---------------|---------------|
| 企业所得税     | 9,645,355.77  | 4,651,601.67  |
| 城市建设维护税   | 2,382,958.27  | 2,472,682.58  |
| 房产税       | 1,444,087.18  | 1,381,694.40  |
| 土地及车船使用税  | 3,095,494.20  | 5,604,145.41  |
| 印花税       | 39,218.77     | 104,764.57    |
| 代扣代缴个人所得税 | 469,319.41    | 121,993.05    |
| 代收代缴税款    | 8,265.34      | 244,455.90    |
| 教育费附加     | 1,420,165.82  | 2,633,535.96  |
| 地方教育费附加   | 495,192.30    | 851,307.35    |
| 合计        | 30,069,175.46 | 40,762,704.88 |

应交税费本期末余额较年初余额减少 26.23%，主要是本期消费税、土地使用税余额减少所致。

#### 注 24、应付利息

| 项目      | 期末账面余额        | 年初账面余额       |
|---------|---------------|--------------|
| 短期融资券利息 | 13,906,666.68 | 5,413,333.34 |

#### 注 25、其他应付款

| 账龄   | 期末账面余额        |        | 年初账面余额        |        |
|------|---------------|--------|---------------|--------|
|      | 金额            | 比例 (%) | 金额            | 比例 (%) |
| 1年以内 | 10,795,955.91 | 65.76  | 8,464,027.21  | 58.82  |
| 1-2年 | 763,421.96    | 4.65   | 1,032,465.25  | 7.17   |
| 2-3年 | 875,953.15    | 5.34   | 771,713.85    | 5.36   |
| 3年以上 | 3,982,709.99  | 24.26  | 4,122,986.45  | 28.65  |
| 合计   | 16,418,041.01 | 100.00 | 14,391,192.76 | 100.00 |

其他应付款主要包括应付承包保证金、经销商保证金、财产保险费及代垫运费等。

其他应付款本期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  |
|-----------------|--------------|-------------------|-------|
| 遂宁市蓝鸟广告装饰有限公司   | 866,794.10   | 1年以内              | 制作费   |
| 戴建国             | 687,500.00   | 1年以内              | 运费    |
| 成都双惠运输有限责任公司    | 612,392.71   | 1年以内              | 运费    |
| 刘功芳             | 500,000.00   | 2-3年              | 承包保证金 |
| 中国人民财产保险公司射洪支公司 | 408,832.04   | 1年以内              | 财产保险费 |
| 小计              | 3,075,518.85 | 占其他应付款年末余额的18.73% |       |

#### 注 26、专项应付款

| 项目         | 期末账面余额     | 年初账面余额     | 备注 |
|------------|------------|------------|----|
| 四川省遂宁市财政局  | 250,000.00 | 250,000.00 |    |
| 射洪县国库支付管理局 | 200,000.00 | --         |    |
| 合计         | 450,000.00 | 250,000.00 |    |

2006年11月28日，遂宁市财政局[遂市财建（2006）89号]“关于下达工业节能资金的通知”，由遂宁市财政局拨给本公司专项用于节能项目建设的资金250,000.00元，款项于2006年12月29日收到。

2008年1月4日，收到射洪县国库支付管理局品牌发展资金200,000.00元。

#### 注 27、递延所得税负债

| 种类             | 期末账面余额     | 年初账面余额     |
|----------------|------------|------------|
| 公允价值变动（投资性房地产） | 467,795.94 | 467,795.94 |

#### 注 28、股本

| 股东名称或类别         | 年初账面余额      | 本期增加       | 本期减少       | 期末账面余额      |
|-----------------|-------------|------------|------------|-------------|
| 一、有限售条件的流通股     | 102,069,680 | 7,003,958  | 12,376,047 | 96,697,591  |
| 其中：四川沱牌集团有限公司   | 95,065,722  | 7,003,958  | 5,372,089  | 96,697,591  |
| 四川省射洪广厦房地产开发公司  | 5,222,249   | -          | 5,222,249  | -           |
| 四川省射洪顺发贸易公司     | 1,781,709   | -          | 1,781,709  | -           |
| 二、无限售条件的流通股     | 235,230,320 | 5,372,089  | -          | 240,602,409 |
| 其中：四川沱牌集团有限公司持有 | 5,372,088   | 5,372,089  | -          | 10,744,177  |
| 合计              | 337,300,000 | 12,376,047 | 12,376,047 | 337,300,000 |

#### 注 29、资本公积

| 项目     | 年初账面余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额         |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 股本溢价   | 756,339,276.79 | -    | -    | 756,339,276.79 |
| 其他资本公积 | 42,971,161.19  | -    | -    | 42,971,161.19  |
| 合计     | 799,310,437.98 | -    | -    | 799,310,437.98 |

#### 注 30、盈余公积

| 项目     | 年初账面余额         | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额         |
|--------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 145,340,401.01 | -    | -    | 145,340,401.01 |
| 任意盈余公积 | 37,944,078.91  | -    | -    | 37,944,078.91  |
| 合计     | 183,284,479.92 | -    | -    | 183,284,479.92 |

#### 注 31、未分配利润

| 项目    | 本期累计数         | 上年实际数         |
|-------|---------------|---------------|
| 一、净利润 | 28,988,225.51 | 41,354,176.40 |

|                |                |                |
|----------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司所有者的净利润  | 28,988,225.51  | 41,354,176.40  |
| 少数股东损益         | -              | -              |
| 被合并方在合并前实现的净利润 | -              | -              |
| 加：年初未分配利润      | 404,743,746.07 | 377,643,987.31 |
| 加：其他转入         | -              | -              |
| 二、可供分配的利润      | 433,731,971.58 | 418,998,163.71 |
| 减：提取的法定盈余公积*   | -              | 4,135,417.64   |
| 减：提取的法定公益金     | -              | -              |
| 三、可供投资者分配的利润   | 433,731,971.58 | 414,862,746.07 |
| 减：提取的任意盈余公积    | -              | -              |
| 减：应付普通股股利**    | -              | 10,119,000.00  |
| 减：转作股本的普通股股利   | -              | -              |
| 四、年末未分配利润      | 433,731,971.58 | 404,743,746.07 |

## 注 32、少数股东权益

归属于子公司少数股东的少数股东权益：

| 单位名称           | 期末账面余额       | 年初账面余额       |
|----------------|--------------|--------------|
| 上海复旦沱牌生物技术有限公司 | 4,678,017.71 | 4,678,017.71 |

## 注 33、营业收入及营业成本

| 项目        | 本期发生数          | 上年同期数          |
|-----------|----------------|----------------|
| 营业收入      | 488,605,334.41 | 428,507,065.23 |
| 其中：主营业务收入 | 471,970,709.04 | 399,907,568.12 |
| 其他业务收入    | 16,634,625.37  | 28,599,497.11  |
| 营业成本      | 250,668,742.78 | 245,866,380.64 |
| 其中：主营业务成本 | 236,802,163.09 | 225,844,887.77 |
| 其他业务成本    | 13,866,579.69  | 20,021,492.87  |

2008 年 1-6 月主营业务收入中前五名经销商实现的主营业务收入 71,399,535.10 元，占全部主营业务收入收入的 15.13%。

## 1、主营业务收入及主营业务成本明细如下：

| 项目 | 本期发生数          |                | 上年同期数          |                |
|----|----------------|----------------|----------------|----------------|
|    | 收入             | 成本             | 收入             | 成本             |
| 酒类 | 454,612,143.34 | 221,988,301.92 | 383,081,409.89 | 210,797,180.92 |
| 医药 | 17,358,565.70  | 14,813,861.17  | 16,826,158.23  | 15,047,706.85  |
| 合计 | 471,970,709.04 | 236,802,163.09 | 399,907,568.12 | 225,844,887.77 |

## 2、其他业务收入及其他业务成本明细如下：

| 项目 | 本期发生数         |               | 上年同期数         |               |
|----|---------------|---------------|---------------|---------------|
|    | 收入            | 成本            | 收入            | 成本            |
| 电力 | 7,978,461.12  | 9,454,070.47  | 8,752,574.70  | 10,516,685.29 |
| 其他 | 8,656,164.25  | 4,412,509.22  | 19,846,922.41 | 9,504,807.58  |
| 合计 | 16,634,625.37 | 13,866,579.69 | 28,599,497.11 | 20,021,492.87 |

## 注 34、营业税金及附加

| 项目      | 本期发生数         | 上年同期数         |
|---------|---------------|---------------|
| 消费税     | 35,024,846.54 | 32,092,885.46 |
| 营业税     | 1,933,535.06  | 876,273.53    |
| 城建税     | 4,108,825.70  | 2,858,448.79  |
| 教育费附加   | 2,446,707.08  | 1,696,841.98  |
| 地方教育费附加 | 815,568.68    | 565,614.00    |
| 合计      | 44,329,483.06 | 38,090,063.76 |

## 注 35、销售费用

| 项目    | 本期发生数         | 上年同期数         |
|-------|---------------|---------------|
| 工资及福利 | 2,475,031.28  | 1,651,770.41  |
| 差旅费   | 5,022,801.36  | 4,913,288.23  |
| 运输费   | 2,563,145.10  | 4,294,633.70  |
| 交易会费用 | 1,171,675.53  | 1,182,391.85  |
| 物料消耗  | 13,744,542.39 | 11,358,796.01 |
| 市场开发费 | 52,462,741.47 | 30,745,936.88 |
| 广告费   | 1,196,368.00  | 918,201.00    |
| 办公费   | 1,103,068.27  | 384,820.13    |
| 电话费   | 493,601.97    | 435,926.99    |
| 业务招待费 | 310,271.10    | 397,706.20    |
| 折旧费   | 169,436.94    | 150,254.63    |
| 修理费   | 11,264,510.62 | 7,473.96      |
| 租赁费   | 313,002.70    | 198,879.50    |
| 装卸费   | 167,133.44    | 174,719.77    |
| 其他    | 4,468,118.78  | 654,188.21    |
| 合计    | 96,925,448.95 | 57,468,987.47 |

## 注 36、管理费用

| 项目 | 本期发生数        | 上年同期数        |
|----|--------------|--------------|
| 工资 | 5,193,138.97 | 4,617,112.75 |

|          |               |               |
|----------|---------------|---------------|
| 职工福利     | 2,959,284.05  | 2,227,723.54  |
| 社会保险费    | 4,583,201.97  | 4,011,790.93  |
| 劳动保护费    | 691,776.49    | 682,143.69    |
| 折旧费      | 7,213,252.87  | 7,875,141.58  |
| 差旅费      | 1,654,736.29  | 1,919,888.58  |
| 小车使用费    | 1,489,414.60  | 1,660,077.27  |
| 业务招待费    | 577,277.30    | 979,431.50    |
| 排污及污水处理费 | 2,521,602.38  | 1,562,041.54  |
| 无形资产摊销   | 2,657,909.58  | 2,690,061.24  |
| 长期待摊费用摊销 | 1,150,220.22  | 1,159,492.60  |
| 房产税      | 1,354,497.30  | 201,257.92    |
| 其他       | 7,155,192.73  | 6,778,420.03  |
| 合计       | 39,201,504.75 | 36,364,583.17 |

## 注 37、财务费用

| 类别      | 本期发生数         | 上年同期数         |
|---------|---------------|---------------|
| 利息支出    | 17,980,029.47 | 12,221,281.74 |
| 减：利息收入  | 1,874,040.98  | 1,156,225.94  |
| 金融机构手续费 | 212,207.25    | 231,486.59    |
| 汇兑损失    | 923.73        | --            |
| 减：汇兑收益  | -             | --            |
| 其他      | 25,045.00     | 50,748.00     |
| 合计      | 16,344,164.47 | 11,347,290.39 |

2008 年 1-6 月财务费用利息支出发生额中，银行借款利息为 6,859,829.48 元、票据贴现利息为 2,626,866.65 元、短期融资券利息 8,493,333.34 元。

2008 年 1-6 月财务费用利息收入系银行存款利息。

## 注 38、资产减值损失

| 项目             | 本期发生数        | 上年实际数         |
|----------------|--------------|---------------|
| 一、坏账准备         | 1,969,198.81 | -5,666,228.57 |
| 二、存货跌价准备       | -48,206.41   | 5,678.07      |
| 三、可供出售金融资产减值准备 | -            | -             |
| 四、持有至到期投资减值准备  | -            | -             |
| 五、长期股权投资减值准备   | -            | -             |
| 六、投资性房地产减值准备   | -            | -             |
| 七、固定资产减值准备     | -            | -             |

|               |              |               |
|---------------|--------------|---------------|
| 八、工程物资减值准备    | -            | -             |
| 九、在建工程减值准备    | -            | -             |
| 十、生产性生物资产减值准备 | -            | -             |
| 十一、油气资产减值准备   | -            | -             |
| 十二、无形资产减值准备   | -            | -             |
| 十三、商誉减值准备     | -            | -             |
| 十四、其他         | -            | -             |
| 合计            | 1,920,992.40 | -5,660,550.50 |

## 注 39、投资收益

| 项目   | 股票投资 | 股权投资收益       | 计提的减值准备 | 联营或合营公司分来的利润 | 合计           |
|------|------|--------------|---------|--------------|--------------|
| 短期投资 | -    | -            | -       | -            | -            |
| 长期投资 | -    | 3,725,980.45 | -       | -            | 3,725,980.45 |
| 合计   | -    | 3,725,980.45 | -       | -            | 3,725,980.45 |

投资收益为按权益法核算的四川天马玻璃有限公司损益调整金额 3,725,980.45 元。

## 注 40、营业外收入

| 项目        | 本期发生数      | 上年同期数        |
|-----------|------------|--------------|
| 处置固定资产净收益 | 765.60     | -            |
| 罚款收入      | 19,536.67  | 30,925.88    |
| 政府补贴收入    | 34,406.00  | -            |
| 其他        | 148,860.62 | 1,638,704.51 |
| 合计        | 203,568.89 | 1,669,630.39 |

## 注 41、营业外支出

| 项目       | 本期发生数        | 上年同期数      |
|----------|--------------|------------|
| 处理固定资产损失 | 350.43       | 206,306.71 |
| 捐赠支出     | 5,000,000.00 | -          |
| 其他       |              | 3,684.34   |
| 合计       | 5,000,350.43 | 209,991.05 |

## 注42、所得税费用

| 项目    | 本期发生数        | 上年发生数         |
|-------|--------------|---------------|
| 当期所得税 | 9,619,559.07 | 8,696,799.14  |
| 递延所得税 | -463,587.67  | 7,710,166.38  |
| 合计    | 9,155,971.40 | 16,406,965.52 |

## 注43、政府补助

2008年1-6月本公司子公司沱牌药业公司收到住地街道办事处补助收入34,406.00元。

注44、非货币性资产交换：无。

注45、股份支付：无。

注46、债务重组：无。

注 47、借款费用

本公司存货中需要储存一年以上才能达到可使用或销售状态的基酒（散酒），比照准则第 17 号，将借款费用计入其成本。2008 年 1-6 月借款费用资本化金额为 8,554,675.88 元。

注48、外币折算：详见附注八、注1“货币资金”。

注49、企业合并：无。

注50、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。租赁期间的租金总额为5,236.00万元。2008年1-6月应收租金274.00万元，应收取的租赁费通过抵欠货款收讫。

注 51、终止经营：无。

注 52、收到的其他与经营活动有关的现金

本期收到的其他与经营活动有关的现金为 697,202.88 元，主要是：

| 项目                  | 金额         |
|---------------------|------------|
| 绵阳火车站转运费            | 382,420.23 |
| 收射洪县国库支付管理局品牌发展专项资金 | 200,000.00 |
| 街道办事处补贴             | 34,406.00  |
| 收罚款及滞纳金             | 9,568.20   |
| 收保证金                | 19,325.00  |
| 合计                  | 645,719.43 |

注 53、支付的其他与经营活动有关的现金

本期支付的其他与经营活动有关的现金为 41,367,758.27 元，主要是：

| 项目       | 金额           |
|----------|--------------|
| 支职工借款    | 7,522,039.20 |
| 差旅费      | 6,241,883.65 |
| 市场开发费    | 5,301,917.56 |
| 修理费      | 3,118,968.64 |
| 遂宁火车站服务处 | 2,977,399.22 |

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| 运输费             | 2,704,691.99  |
| 咨询及服务费          | 2,523,000.00  |
| 交易会费用           | 1,027,949.53  |
| 汉都物流公司江油经营部     | 950,000.00    |
| 其他              | 763,009.22    |
| 小车使用费           | 740,794.82    |
| 业务招待费           | 740,565.75    |
| 电话费             | 729,880.81    |
| 东华大学制作费         | 475,000.00    |
| 聘请中介机构费         | 464,061.00    |
| 保险费             | 406,539.46    |
| 商标注册费           | 370,000.00    |
| 打样设计费           | 360,000.00    |
| 物料消耗            | 313,534.53    |
| 中国人民财产保险公司财产保险费 | 300,000.00    |
| 合计              | 38,031,235.38 |

注 54、收到的其他与投资活动有关的现金：

本期收到的其他与投资活动有关的现金为 1,874,040.98 元，其中收到的银行存款利息收入 1,874,040.98 元。

注 55、支付的其他与投资活动有关的现金：无。

注 56、收到的其他与筹资活动有关的现金：无。

注 57、支付的其他与筹资活动有关的现金：无。

注 58、现金流量表补充资料

| 补充资料                        | 本期发生额         | 上年同期发生额       |
|-----------------------------|---------------|---------------|
| 1、将净利润调节为经营活动的现金流量：         |               |               |
| 净利润                         | 28,988,225.51 | 27,250,989.02 |
| 加：资产减值准备                    | 1,920,992.40  | 945,811.92    |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧     | 31,337,078.17 | 30,501,078.55 |
| 无形资产摊销                      | 2,657,909.58  | 2,690,061.24  |
| 长期待摊费用摊销                    | 1,191,820.22  | 1,009,966.00  |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益） | -             | 811,631.63    |
| 固定资产报废损失                    | 350.43        | -             |
| 公允价值变动损失（收益以“—”号填列）         | -             | -24,730.00    |
| 财务费用                        | 16,106,912.22 | 3,022,221.66  |
| 投资损失（减：收益）                  | -3,725,980.45 | -3,749,637.32 |

|                   |                |                |
|-------------------|----------------|----------------|
| 递延所得税资产减少（减：增加）   | -463,587.67    | 7,747,486.08   |
| 递延所得税负债增加（减：减少）   | -              | -37,319.70     |
| 存货的减少（减：增加）       | -48,173,444.07 | -67,959,456.32 |
| 经营性应收项目的减少（减：增加）  | 32,642,233.82  | -26,630,310.60 |
| 经营性应付项目的增加（减：减少）  | -58,716,891.11 | -33,134,921.14 |
| 其他                | -              | -              |
| 经营活动产生的现金流量净额     | 3,765,619.05   | -57,557,128.98 |
| 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变动情况：  |                |                |
| 现金的期末余额           | 238,140,449.00 | 166,533,906.06 |
| 减：现金的期初余额         | 197,622,326.88 | 143,592,041.63 |
| 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      | 40,518,122.12  | 22,941,864.43  |

注 59、现金和现金等价物如下

| 一、现金           | 本年发生额          | 上年同期发生额        |
|----------------|----------------|----------------|
| 其中：库存现金        | 22,919.32      | 30,316.00      |
| 可随时用于支付的银行存款   | 61,634,518.54  | 32,584,280.89  |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 176,483,011.14 | 133,919,309.17 |
| 二、现金等价物        | -              | -              |
| 其中：三个月内到期的债券投资 | -              | -              |
| 三、期末现金及现金等价物余额 | 238,140,449.00 | 166,533,906.06 |

注 60、处置子公司及其他营业单位的有关信息：

无。

注 61、分部报告

(1) 按产品类别披露

| 产品类别 | 项目 | 本期发生额          | 上年同期发生额        |
|------|----|----------------|----------------|
| 酒类   | 收入 | 454,612,143.34 | 383,081,409.89 |
|      | 成本 | 221,988,301.92 | 210,797,180.92 |
|      | 毛利 | 232,623,841.42 | 172,284,228.97 |
| 医药   | 收入 | 17,358,565.70  | 16,826,158.23  |

|    |    |                |                |
|----|----|----------------|----------------|
|    | 成本 | 14,813,861.17  | 15,047,706.85  |
|    | 毛利 | 2,544,704.53   | 1,778,451.38   |
| 电力 | 收入 | 7,978,461.12   | 8,752,574.70   |
|    | 成本 | 9,454,070.47   | 10,516,685.29  |
|    | 毛利 | -1,475,609.35  | -1,764,110.59  |
| 其他 | 收入 | 8,656,164.25   | 19,846,922.41  |
|    | 成本 | 4,412,509.22   | 9,504,807.58   |
|    | 毛利 | 4,243,655.03   | 8,129,537.46   |
| 合计 | 收入 | 488,605,334.41 | 428,507,065.23 |
|    | 成本 | 250,668,742.78 | 245,866,380.64 |
|    | 毛利 | 237,936,591.63 | 180,428,107.22 |

## 九、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     | 年初账面余额         |            | 本期增加          | 本期减少 | 期末账面余额         |            |
|--------|----------------|------------|---------------|------|----------------|------------|
|        | 金额             | 减值准备       |               |      | 金额             | 减值准备       |
| 长期股权投资 | 327,881,051.44 | 744,288.00 | 23,725,980.45 | -    | 351,607,031.89 | 744,288.00 |
| 长期债权投资 | -              | -          | -             | -    | -              | -          |
| 合计     | 327,881,051.44 | 744,288.00 | 23,725,980.45 | -    | 351,607,031.89 | 744,288.00 |

#### 2、长期股权投资

##### (1) 长期股权投资项目

| 项目      | 年初账面余额         |            | 本期增加          | 本期减少 | 期末账面余额         |            |
|---------|----------------|------------|---------------|------|----------------|------------|
|         | 金额             | 减值准备       |               |      | 金额             | 减值准备       |
| 对子公司投资  | 178,032,130.95 | -          | 20,000,000.00 |      | 198,032,130.95 |            |
| 对合营企业投资 | -              | -          |               |      |                |            |
| 对联营企业投资 | 147,604,632.49 |            | 3,725,980.45  |      | 151,330,612.94 | -          |
| 其他股权投资  | 2,244,288.00   | 744,288.00 | -             | -    | 2,244,288.00   | 744,288.00 |
| 其中：股票投资 | -              | -          | -             | -    | -              | -          |
| 其他投资    | 2,244,288.00   | 744,288.00 | -             | -    | 2,244,288.00   | 744,288.00 |
| 合计      | 327,881,051.44 | 744,288.00 | 23,725,980.45 | -    | 351,607,031.89 | 744,288.00 |

长期投资本期增加数包括：①投资设立成都未名生物科技有限公司，投资额为 20,000,000.00 元；  
②按权益法核算应享有四川天马玻璃有限公司损益调整金额 3,725,980.45 元。

## 1、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① | 2000.12-2030.12 | 19,200,000.00  | 80.00% | --   | 成本法 |
| 四川舍得酒业有限公司②     | 2001.12-永久      | 30,000,000.00  | 100%   | --   | 成本法 |
| 四川沱牌药业有限责任公司③   | 2006.5-永久       | 99,032,130.95  | 100%   | --   | 成本法 |
| 四川射洪沱牌供销有限公司④   | 2006.12-永久      | 29,800,000.00  | 100%   | --   | 成本法 |
| 成都未名生物科技有限公司⑤   | 2008.1-永久       | 20,000,000.00  | 66.67% | --   | 成本法 |
| 合计              |                 | 198,032,130.95 |        | --   |     |

①沱牌生物公司概况见附注七.1。初始投资额为 19,200,000.00 元，本期末余额为 19,200,000.00 元。

②舍得酒业公司概况见附注七.1。初始投资额为 30,000,000.00 元，本期末余额为 30,000,000.00 元。

③沱牌药业公司概况见附注七.1。初始投资额为 99,032,130.95 元，本期末余额为 99,032,130.95 元。

④沱牌供销公司概况见附注七.1。初始投资额为 29,800,000.00 元，本期末余额为 29,800,000.00 元。

⑤未名生物公司概况见附注七.1。初始投资额为 20,000,000.00 元，本期末余额为 20,000,000.00 元。

## 2、对联营企业投资

| 被投资公司名称           | 投资起止期              | 期末余额           | 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    | 13,303,932.60  | 49.00% | -    | 权益法 |
| 四川天马玻璃有限公司**      | 2001.9.3-2031.8.21 | 138,026,680.34 | 40.00% | -    | 权益法 |
| 合计                |                    | 151,330,612.94 |        |      |     |

\*四川射洪太和投资管理有限责任公司是本公司与沱牌集团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。初始投资额为 9,800,000.00 元，本期末余额为 13,303,932.60 元，其中累计损益调整 3,503,932.60 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，法定代表人为陈鸿明。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，2007 年增加投资成本 51,040,704.00 元，共计对其初始投资额为 129,830,788.20 元；本期末余额为 138,026,680.34 元，其中股权投资准备 864,619.60 元、累计损益调整 7,331,272.54 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  |
|-------------|-----------------------|--------------|--------|------|-----|
| 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 |

|              |    |              |       |            |     |
|--------------|----|--------------|-------|------------|-----|
| 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% | 692,288.00 | 成本法 |
| 合计           |    | 2,244,288.00 | --    | 744,288.00 |     |

\*2002年9月26日，本公司与巴哈马腾辉工业第二有限公司共同投资举办合资经营企业。双方签订的《中外合资遂宁腾辉水泥有限公司合同》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。本公司采用成本法核算。

\*\*四川晶樽包装有限公司是本公司参股的有限责任公司，由于多年未联系，2006年度本公司派人查实该公司情况，经查该公司已不知去向，多方查找毫无结果，故本公司对其投资全额计提减值准备。

## 注 2、投资收益

(1) 本年投资收益明细项目如下表

| 项目               | 本期发生额        | 上年度发生额       |
|------------------|--------------|--------------|
| 长期投资收益           |              |              |
| 其中：按权益法确认收益      | 3,725,980.45 | 3,749,637.32 |
| 按成本法核算的被投资单位分派利润 |              |              |
| 长期股权投资差额摊销       |              |              |
| 股权投资清算收益         |              |              |
| 债权投资收益           |              |              |
| 长期投资减值准备         |              |              |
| 其他长期投资收益         |              |              |
| 处置其他股权投资确认的收益    |              |              |
| 合计               | 3,725,980.45 | 3,749,637.32 |

(2) 按投资单位确认的投资收益明细如下：

| 被投资单位名称    | 投资比例   | 核算方法 | 投资收益         |
|------------|--------|------|--------------|
| 四川天马玻璃有限公司 | 40.00% | 权益法  | 3,725,980.45 |

## 十、合并财务报表与母公司财务报表主要差异

### 1、净利润差异

| 项目                      | 本期发生额          | 上年同期发生额        |
|-------------------------|----------------|----------------|
| 母公司净利润                  | -74,007,511.74 | -92,466,418.02 |
| 加：母公司对子公司当年计提的坏账准备抵消影响数 | -              | -              |
| 加：坏账准备合并抵消对递延所得税资产当期的影响 | -              | -              |

|                    |               |               |
|--------------------|---------------|---------------|
| 加：少数股东损益           | -             | -             |
| 加：子公司损益中属于母公司的部分   | 97,424,033.67 | 89,391,046.09 |
| 加：内部销售未实现利润抵消产生影响数 | 5,571,703.58  | 30,326,360.95 |
| 合并净利润              | 28,988,225.51 | 27,250,989.02 |

## 2、股东权益差异

| 项目                      | 本期末账面额           | 上年末账面额           |
|-------------------------|------------------|------------------|
| 母公司股东权益                 | 1,615,707,608.92 | 1,689,715,120.66 |
| 加：少数股东权益                | 4,678,017.71     | 4,678,017.71     |
| 加：坏账准备合并抵消对递延所得税资产的影响   |                  | -                |
| 加：母公司对子公司累计计提的坏账准备抵消影响数 |                  | -                |
| 加：当年子公司损益中属于母公司的部分      | 97,424,033.67    | -9,082,562.30    |
| 加：以前年度子公司损益中属于母公司的部分    | -10,202,390.15   | -1,119,827.85    |
| 加：子公司所有者其他变动中归属于母公司的部分  |                  | -                |
| 加：同一控制下企业合并引起的净资产变化     |                  | -                |
| 加：内部销售未实现利润抵消产生影响数      | 50,697,637.04    | 45,125,933.46    |
| 合并股东权益                  | 1,758,304,907.19 | 1,729,316,681.68 |

## 十一、或有事项

1、因从各银行办理贷款及开具银行承兑汇票的需要，本公司与各家银行分别签定了最高额抵押合同，将本公司的房屋建筑物和土地使用权抵押给各家银行。截止 2008 年 6 月 30 日，已抵押的固定资产原值为 236,358,591.12 元、累计折旧为 71,276,024.01 元、账面价值为 165,082,567.11 元；已抵押的土地使用权原始金额为 100,364,341.83 元、已摊销金额为 15,877,334.69 元、账面价值为 84,487,007.14 元。

2、2006 年 7 月 5 日，本公司董事会第 5 届第 12 次会议审议通过将公司三期续建厂房抵押给上海浦东发展银行成都分行用于办理综合授信业务，抵押权利价值不低于 5,000 万元，抵押期限 3 年。2006 年 7 月 11 日，本公司与上海浦东发展银行成都分行签定房地产最高额抵押合同（合同编号：73012006280528-5 号），本公司以三期续建厂六宗及土地一宗作抵押，在 2006 年 7 月 11 日至 2009 年 7 月 10 日期间在 5,000 万元最高贷款余额内，办理贷款及签发和贴现汇票等金融业务。截止 2008 年 6 月末，本公司尚未从该银行贷款，已办理未到期银行承兑汇票 105,560,000.00 元。

## 十二、关联方关系及关联交易

### （一）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 |
| 成都未名生物科技有限公司   | 成都市 | 生物技术研发及产品的生产、销售 | 子公司 | 则限责任 | 李家顺 |

## 2、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

| 单位名称           | 年初账面余额         | 本期增加          | 本期减少 | 期末账面余额         |
|----------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 四川沱牌集团有限公司     | 113,800,000.00 | -             | -    | 113,800,000.00 |
| 四川省射洪沱牌供销有限公司  | 29,800,000.00  | -             | -    | 29,800,000.00  |
| 四川舍得酒业有限公司     | 30,000,000.00  | -             | -    | 30,000,000.00  |
| 上海复旦沱牌生物技术有限公司 | 24,000,000.00  | -             | -    | 24,000,000.00  |
| 四川沱牌药业有限责任公司   | 52,000,000.00  | -             | -    | 52,000,000.00  |
| 成都未名生物科技有限公司   | -              | 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           | 年初账面余额         |        | 本期增加          |        | 本期减少 |    | 期末账面余额         |        |
|----------------|----------------|--------|---------------|--------|------|----|----------------|--------|
|                | 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*    | 107,441,768.00 | 31.85% | -             | -      | -    | -  | 107,441,768.00 | 31.85% |
| 四川省射洪沱牌供销有限公司  | 29,800,000.00  | 100%   | -             | -      | -    | -  | 29,800,000.00  | 100%   |
| 四川舍得酒业有限公司     | 30,000,000.00  | 100%   | -             | -      | -    | -  | 30,000,000.00  | 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%    |
| 四川沱牌药业有限责任公司   | 52,000,000.00  | 100%   | -             | -      | -    | -  | 52,000,000.00  | 100%   |
| 成都未名生物科技有限公司   | -              | -      | 20,000,000.00 | 66.67% | -    | -  | 20,000,000.00  | 66.67% |

## 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 |
| 四川绵阳西蜀包装制品有限公司   | 同一母公司        |
| 四川天华包装有限公司       | 同一母公司        |
| 四川射洪太和投资管理有限责任公司 | 同一母公司        |
| 四川省射洪县糖酒公司       | 同一母公司        |

## (二) 关联方交易

## 1、关联方应收应付款项余额

| 项目           | 金额            |               |
|--------------|---------------|---------------|
|              | 2008 年 6 月末   | 2007 年末       |
| <b>预付账款:</b> |               |               |
| 四川天马玻璃有限公司   | 31,942,489.48 | 25,101,429.51 |
| 四川天华包装有限公司   | 15,943,763.17 | 17,093,838.17 |
| <b>应付账款:</b> |               |               |
| 四川沱牌集团有限公司   | -             | 1,716,507.41  |

## 2、销售货物

| 企业名称       | 2008 年 1-6 月 | 2007 年 1-6 月 | 备注      |
|------------|--------------|--------------|---------|
| 四川天马玻璃有限公司 | 4,902,557.69 | 3,924,900.00 | 不含税电力销售 |
| 四川天马玻璃有限公司 | 33,941.36    | --           | 材料销售    |
| 四川天马玻璃有限公司 | 2,740,000.00 | 2,740,000.00 | 租赁收入    |
| 四川天马玻璃有限公司 | 14,582.00    | --           | 地磅计量收入  |

## 3、采购货物

| 企业名称       | 2008 年 1-6 月(不含税价) | 2007 年 1-6 月(不含税价) |
|------------|--------------------|--------------------|
| 四川天马玻璃有限公司 | 31,376,520.75      | -                  |
| 四川天华包装有限公司 | 27,972,014.34      | 22,510,902.63      |
| 四川沱牌集团有限公司 | -                  | 49,551,443.13      |

## 4、资金使用费

本期内本公司与关联方不存在借款事项。上年度四川天马玻璃有限公司使用本公司资金收取的资金占用费情况如下:

| 资金占用费      | 2008 年 1-6 月 | 2007 年度   |
|------------|--------------|-----------|
| 四川天马玻璃有限公司 | -            | 50,400.00 |

## 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。2008 年 1-6 月按合同约定的收取标准计算的租赁费通过抵欠货款收讫。

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。

**十三、承诺事项：**无。

**十四、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：2008年8月10日，本公司董事会第6届3次会议审议通过了2008年中期财务报告及摘要。

2、资产负债表日后事项中的调整事项：无。

**十五、其他重要事项**

1、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，于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2,400.00万元人民币，注册地址为上海市。受市场等多方面因素的影响，该公司从成立以来至今未正式营业，根据市场变化和该公司目前的盈利能力，本公司拟对经营战略进行相应调整，2006年6月29日，经本公司董事会第五届第十一次会议决议解散该公司。由于债权债务尚未清算完毕，注销工作仍在办理之中。

2、2006年4月11日，经本公司董事会第5届第6次会议审议通过，为补充公司舍得酒、沱牌曲酒等中高档酒的基酒储备生产流动资金和置换部分贷款，拓宽融资渠道，降低融资成本，根据中国人民银行2005年5月24日颁布的《短期融资券管理办法》，本公司拟向中国人民银行申请发行短期融资券。发行总额不超过6亿元，分两期滚动发行，每期发行不超过3亿元。每期发行期限不超过365天。具体发行规模、利率和日期待股东大会审议通过后授权董事会另行决定。2006年5月9日，本公司召开的2005年度股东大会审议通过了公司发行短期融资券的议案。2006年5月11日，经本公司董事会第5届第9次会议审议通过，根据本公司2005年度股东大会决议及授权，董事会确定此次发行短期融资券的具体方案为：面向全国银行间债券市场发行，发行总额不超过6亿元，发行期限不超过365天。2007年9月7日，本公司收到第一期短期融资券融回资金3亿元，期限365天，年利率5.6%。

3、未名生物公司是本公司与北京北大未名生物工程集团有限公司共同出资设立的有限责任公司，注册资本3,000万元，其中：第一期出资为本公司以现金方式出资2000万元，占注册资本的66.67%；第二期出资为未名生物公司取得《企业法人营业执照》之日起3个月内，北京北大未名生物工程集团有限公司以其重组人干扰素alb泡腾片、重组人干扰素alb滴剂、重组人干扰素alb乳剂三种药品全部知识产权出资1000万元，占注册资本的33.33%。2008年1月15日，未名生物公司取得成都市工商行政管理局颁发的《企业法人营业执照》，注册号：5101091010214；住所：成都市高新西区新达路6号，法定代表人姓名：李家顺，营业期限：2008年1月15日至2038年1月14日，经营范围：生物技术研发及产品的生产、销售（以上经营项目不含法律、法规和国务院决定需要前置审批或许可的合法项目）。截止2008年8月10日，未名生物公司第二期出资正在办理之中。

4、2008年4月23日，本公司原第二大股东四川省射洪广厦房地产开发公司和第三大股东四川省射洪顺发贸易公司持有本公司股份已解除质押，上述股东偿还了本公司股权分置改革时由四川沱牌集

团有限公司代其支付的对价 7,003,958 股,并在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理了过户登记确认。

5、2008 年 5 月 12 日,四川省西北部汶川县境内发生 8.0 级地震,本公司所在地有较明显震感,经本公司自查,此次地震对本公司生产经营未造成实质影响,目前本公司正按政府相关部门安排对机械设备进行检测检修。经本公司董事会五届三十四次会议决议通过,本公司向遭受四川汶川 5.12 特大地震灾害的重灾区捐赠价值人民币 500 万元的物资,具体由本公司全资子公司四川省射洪沱牌供销有限公司承担办理。截止 2008 年 6 月 30 日,上述捐赠事项已经办理完毕。

## 十六、补充资料

1、按照证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》的要求,计算的净资产收益率和每股收益如下:

| 项目                      | 报告期利润         | 净资产收益率  |         | 每股收益   |        |
|-------------------------|---------------|---------|---------|--------|--------|
|                         |               | 全面摊薄    | 加权平均    | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于母公司所有者的净利润           | 28,988,225.51 | 1.6530% | 1.6668% | 0.0859 | 0.0859 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 33,785,007.05 | 1.9266% | 1.9426% | 0.1002 | 0.1002 |

净资产收益率和每股收益计算公司和方法如下:

$$(1) \text{全面摊薄净资产收益率} = P \div E$$

P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润;

E 为归属于公司普通股股东的期末净资产。

$$(2) \text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润;

NP 为归属于公司普通股股东的净利润; E<sub>0</sub> 为归属于公司普通股股东的期初净资产;

E<sub>i</sub> 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产;

E<sub>j</sub> 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产;

M<sub>0</sub> 为报告期月份数; M<sub>i</sub> 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数; M<sub>j</sub> 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数;

E<sub>k</sub> 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动; M<sub>k</sub> 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

$$(3) \text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润;

S 为发行在外的普通股加权平均数; S<sub>0</sub> 为期初股份总数; S<sub>1</sub> 为报告期因公积金转增股本或股票股

利分配等增加股份数；

$S_i$  为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； $S_j$  为报告期因回购等减少股份数； $S_k$  为报告期缩股数；

$M_0$  报告期月份数； $M_i$  为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； $M_j$  为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(4) 稀释每股收益 =  $[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

$P$  为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。

在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

2、根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号—非经常性损益（2007）》的规定，非经常性损益的扣除项目和金额为：

| 项目  | 非经常性损益        | 所得税 | 扣税后归少数股东的非经常性损益 | 扣税后归母公司所有者的非经常性损益 |
|---|---------------|-----|-----------------|-------------------|
| (1) 非流动资产处置损益                                     | 415.17        |     |                 | 415.17            |
| (2) 计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外 | -             |     |                 | -                 |
| (3) 除上述各项之外的其他营业外收支净额                             | -4,797,196.71 |     |                 | -4,797,196.71     |
| (4) 据新企业准则将福利费未用完转回部分                             | -             |     |                 | -                 |
| (5) 本年度内退的员工辞退福利                                  | -             |     |                 | -                 |
| (6) 企业收到其他单位利息                                    | -             |     |                 | -                 |
| (7) 中国证监会认定的其他非经常性损益项目                            | -             |     |                 | -                 |
| 非经常性损益小计  | -4,796,781.54 | -   | -               | -4,796,781.54     |

3、合并会计报表主要项目变动幅度达30%以上的变动情况和原因：

| 项目     | 期末(2008年1-6月) | 年初(2007年1-6月) | 增减变动率   | 主要原因                  |
|--------|---------------|---------------|---------|-----------------------|
| 应收票据   | 43,931,119.08 | 95,218,468.50 | -53.86% | 加大应收票据背书转让支付货款力度所致    |
| 应收账款   | 56,461,369.22 | 42,785,732.22 | 31.96%  | 销售淡季，对部分信誉好的老客户赊销增大所致 |
| 应付利息   | 13,906,666.68 | 5,413,333.34  | 156.90% | 预计 3 亿元短期融资券利息        |
| 销售费用   | 96,925,448.95 | 57,468,987.47 | 68.66%  | 加大产品市场促销力度所致          |
| 财务费用   | 16,344,164.47 | 11,347,290.39 | 44.04%  | 预计 3 亿元短期融资券利息        |
| 资产减值损失 | 1,920,992.40  | 945,811.92    | 103.11% | 应收账款增加，预计坏账增大         |
| 所得税费用  | 9,155,971.40  | 16,406,965.52 | -44.19% | 税率变动及递延所得税费用变动减小所致    |

## 八、备查文件目录

- 1.1、载有董事长签名的 2008 年半年度报告文本；
- 2.2、载有公司负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3.3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件的正本及公告原稿；
- 4.4、其他相关资料。

董事长：李家顺

四川沱牌曲酒股份有限公司

2008 年 8 月 12 日