

四川沱牌曲酒股份有限公司

600702

2009 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情况.....	4
五、董事会报告.....	5
六、重要事项.....	7
七、财务报告（未经审计）.....	10
八、备查文件目录.....	74

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) 公司半年度财务报告未经审计。

(四) 本公司不存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况。

(五) 本公司不存在违反规定决策程序对外提供担保的情况。

(六) 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
- 4、 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
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
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、证券日报
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	2,860,781,964.20	2,747,334,156.34	4.13
所有者权益(或股东权益)	1,770,009,946.05	1,766,123,222.13	0.22
每股净资产(元)	5.2476	5.24	0.15
	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	34,053,613.39	42,940,978.45	-20.70
利润总额	34,075,005.85	38,144,196.91	-10.67
净利润	25,811,223.92	28,988,225.51	-10.96
扣除非经常性损益后的净利润	25,789,831.46	33,785,007.05	-23.66
基本每股收益(元)	0.0765	0.0859	-10.94
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.0765	0.1002	-23.65
稀释每股收益(元)	0.0765	0.0859	-10.94
净资产收益率(%)	1.46	1.65	减少 0.19 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-120,831,312.16	3,765,619.05	-3,308.80
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.3582	0.01	-3,682

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	金额
非流动资产处置损益	-27,210.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,602.46
合计	21,392.46

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	96,697,591	28.67				-96,697,591	-96,697,591	0	0
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
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	96,697,591	28.67				-96,697,591	-96,697,591	0	0
二、无限售条件流通股									
1、人民币普通股	240,602,409	71.33				96,697,591	96,697,591	337,300,000	100.00
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
无限售条件流通股合计	240,602,409	71.33				96,697,591	96,697,591	337,300,000	100.00
三、股份总数	337,300,000	100.00				0	0	337,300,000	100.00

股份变动的批准情况

经上海证券交易所审核通过，2009年4月9日，控股股东四川沱牌集团有限公司持有96,697,591股有限售条件流通股上市。（详见公司于2009年4月3日刊登的《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》和上交所网站的《四川沱牌曲酒股份有限公司有限售条件的流通股上市公告》）。

(二) 股东和实际控制人情况

1、股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数					47,593 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	0	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	0	无
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	其他	1.78	6,006,389	6,006,389		未知
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	其他	1.69	5,688,953	5,688,953		未知
中国工商银行—东吴嘉禾优势精选混合型开放式证券投资基金	其他	1.29	4,351,315	4,351,315		未知
四川省射洪顺发贸易公司	境内非国有法人	1.19	4,018,291	0	0	无
中国银行股份有限公司—华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金	其他	1.01	3,407,500	3,407,500		未知
浙江宋都控股有限公司	其他	0.93	3,132,778	3,132,778		未知
王志刚	其他	0.84	2,820,930	2,820,930		未知
李艳丽	其他	0.73	2,447,508	-171,478		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的数量		股份种类			
四川沱牌集团有限公司	107,441,768		人民币普通股			
四川省射洪广厦房地产开发公司	11,777,751		人民币普通股			
中国银行—华夏大盘精选证券投资基金	6,006,389		人民币普通股			
中国建设银行—华夏红利混合型开放式证券投资基金	5,688,953		人民币普通股			
中国工商银行—东吴嘉禾优势精选混合型开放式证券投资基金	4,351,315		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			
中国银行股份有限公司—华夏策略精选灵活配置混合型证券投资基金	3,407,500		人民币普通股			
浙江宋都控股有限公司	3,132,778		人民币普通股			
王志刚	2,820,930		人民币普通股			
李艳丽	2,447,508		人民币普通股			

公司前 10 名大股东和前 10 名无限售条件股东中控股股东沱牌集团与其他股东之间不存在关联关系和一致行动人情况，公司未知其他股东之间的关联关系和一致行动人情况。

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情况

(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

2009 年 5 月 18 日，公司董事会召开了第六届八次会议，全体董事一致同意王祥兵先生辞去公司副总经理的职务。同时，增聘马力军先生、李富全先生、陈亮先生、覃建中先生、张萃富先生担任公司副总经理，聘期自本届高管任期届满止。

五、董事会报告

(一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

报告期内，公司围绕总体经营目标，继续坚持质量经营和生态化经营相结合，积极采取各种措施降低全球性金融危机所带来的不利影响。公司一方面根据金融危机影响下白酒市场需求特点，在继续推进舍得系列酒等高档产品销售的同时，加大沱牌特曲和陶醉等中档产品的营销力度，同时对销售渠道和促销方式等方面进行调整和优化；另一方面积极调整生产经营策略，加强内部管理、采取各种方式降低经营成本。通过以上措施大大降低了金融危机带来的影响，但由于行业竞争激烈和公司持续进行产品结构调整，2009年上半年公司营业收入、净利润出现了一定幅度的下滑，但公司整体生产经营仍然保持平稳运行。报告期内，公司实现营业收入 39,086.20 万元，较上年同期减少 20.00%，实现营业利润 3,405.36 万元，较上年同期减少 20.70%，实现净利润（归属于母公司股东）2,581.12 万元，较上年同期减少 10.96%。

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	34,827,509.20	16,807,816.03	107.21%	主要是本期以银行承兑汇票背书转让方式结算货款减少所致
应收账款	65,847,107.55	31,070,232.69	111.93%	销售淡季对部分信誉好的老客户赊销铺货所致
应付票据	269,000,000.00	386,760,000.00	-30.45%	签发承兑汇票到期兑付所致
预收款项	88,409,822.33	43,595,277.03	102.80%	主要是预收客户购舍得酒、沱牌曲酒货款所致
应交税费	22,006,881.66	32,995,382.66	-33.30%	主要是本期缴纳消费税、所得税后余额减少所致
其他应付款	22,874,116.70	13,294,293.52	72.06%	主要是收经销商保证金所致

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	2009年1-6月	2008年1-6月	增减比例 (%)	主要变动原因
营业税金及附加	29,742,274.86	44,329,483.06	-32.91%	主要是营业收入下降所致
财务费用	10,868,098.42	16,344,164.47	-33.50%	主要是银行借款利率下降所致
资产减值损失	3,320,144.39	1,920,992.40	72.83%	主要是本期应收款项增加以致计提坏帐准备增加所致
投资收益	5,293,999.79	3,725,980.45	42.08%	主要是按权益法核算的联营企业—四川天马玻璃公司净利润增加所致
营业外收入	52,702.46	203,568.89	-74.11%	主要是上年同期处理了部分无法付出款项所致
营业外支出	31,310.00	5,000,350.43	-99.37%	主要是上年同期为地震灾区捐赠价值 500 万元的物资所致

项目	2009年6月30日	2008年6月30日	增减 (%)
----	------------	------------	--------

经营活动产生的现金流量净额	-120,831,312.16	3,765,619.05	-3308.80
投资活动产生的现金流量净额	-3,962,729.07	-6,779,645.70	41.55
筹资活动产生的现金流量净额	146,409,030.72	43,533,072.50	236.32

①经营活动产生的现金流量净额期末余额较上年同期减少 12,459.69 万元，下降 3,308.80%，主要是由于本期较上年同期销售商品收回的现金减少所致。

②投资活动产生的现金流量净额期末余额较上年同期增加 281.69 万元，上升 41.55%，主要是本期购建资产支付的现金减少所致。

③筹资活动产生的现金流量净额期末余额较上年同期增加 10,287.60 万元，上升 236.32%，主要是本期银行借款增加所致。

4、公司 2009 年下半年业务发展计划

公司 2009 年下半年公司业务发展计划未发生改变。

5、下半年公司面临的主要风险和应对措施

公司面临的主要风险：

- 1、下半年国内经济能否持续复苏，白酒消费水平能否持续恢复存在不确定性；
- 2、白酒行业的竞争特别是中高档白酒的市场竞争日益激烈，市场拓展难度增加；
- 3、国家白酒消费税政策调整，公司未来税负将有所增加。

面对以上不利因素，公司将充分利用国家坚持实施积极财政政策和国内经济出现一定复苏的有利时机，提升公司的自主研发能力和创新能力，集中精力培育高附加值产品，继续加大舍得、陶醉等中高档产品的市场拓展，创新营销模式，不断加强公司的品牌战略建设、渠道建设、营销网络建设，建立起和经销商的战略合作关系。同时不断加强公司内部管理，严格控制财务费用，降低采购成本、产品成本，加强过程控制，加强增产节约、节能降耗工作。项目方面加快推进药业二期扩建项目的顺利实施，确保年底能竣工投产，为公司提供新的利润增长点。

(二) 公司主营业务及其经营状况

1、主营业务分行业、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	营业利润率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	营业利润率比上年增减 (%)
分行业						
酒类	356,741,276.75	165,236,961.14	45.44	-21.53	-25.57	增加 3.84 个百分点
医药	16,658,763.83	14,233,007.83	14.00	-4.03	-3.92	减少 0.20 个百分点
分产品						
酒类	356,741,276.75	165,236,961.14	45.44	-21.53	-25.57	增加 3.84 个百分点
医药	16,658,763.83	14,233,007.83	14.00	-4.03	-3.92	减少 0.20 个百分点

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	356,741,276.75	-21.53

成都	16,658,763.83	-4.03
----	---------------	-------

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:万元 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	从事玻璃制品的生产和销售	1,323.50	529.40	20.51

(二) 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

单位:元 币种:人民币

项目名称	项目金额	项目进度	项目收益情况
酿酒车间配套	698,136.10	88%	
沱牌药业二期非PVC软袋输液项目	5,780,000.00	19%	
其他工程	417,103.67		
合计	6,895,239.77	/	/

(三) 公司财务状况、经营成果分析

1、完成盈利预测的情况

单位:元 币种:人民币

	盈利预测（本报告期）	本报告期实际数
主营收入		373,400,040.58
利润总额		34,075,005.85
净利润		25,811,223.92

2、完成经营计划情况

单位:元 币种:人民币

	原拟订的本报告期经营计划	本报告期实际数
收入		373,400,040.58
成本及费用		179,469,968.97

六、重要事项

(一) 公司治理的情况

报告期内，公司根据《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》等相关法律法规的要求，结合公司实际情况不断改进和完善公司治理结构，规范运作，提高公司治理水平。

1、根据公司发展的实际情况以及中国证券监督管理委员会令第 57 号《关于修改上市公司现金分红若干规定的决定》的有关规定，对《公司章程》进行了修订，增加了现金分红的条款，并严格执行相关决定，促使公司治理工作更加规范。

2、报告期内，公司严格按照有关法律、法规及公司信息披露事务管理制度及时、准确、完整地披露相关信息，保证了所有的股东有平等的机会获知相关信息。公司严格按照相关规定，在内部加强了对采访或调研接待工作的管理，谨慎确定接待对象，在调研座谈中注意控制信息范围和深度；同时，按要求将来访人员及调研内容等情况及时登记备案，确保信息披露的公平性。

3、为进一步发挥董事会各专门委员会在公司治理方面的作用，修改并细化《董事会审计委员会年度财务报告审计工作规程》，各独立董事及董事会审计委员会成员充分参与并监督了 2008 年年报的审计过程，从与会计师事务所的预先沟通到初稿的交换意见等，充分发挥了独立董事及审计委员会的作用，促进了公司治理的完善。董事会薪酬与考核委员会根据职责积极开展工作，推进战略绩效管理工作，优化流程分类框架，提高管理工作效率。

公司将进一步发挥董事会专业委员会和独立董事的作用，进一步明确公司重大事项的决策权限和程序，保障公司决策的科学性和合理性。

4、公司正在依据《企业内部控制基本规范》、《企业内部控制应用指引》、《上海证券交易所上市公司内部控制指引》的要求，进一步健全、完善内控体系。

(二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

1、2009年3月16日,公司召开了第六届董事会六次会议,审议通过了《关于修改公司章程的议案》,增加了现金分红政策;将原第一百五十五条“公司利润分配政策为:公司实施积极的利润分配办法,重视对投资者的合理回报。公司可以采取现金或者股票方式分配股利,但优先采用现金方式分配股利。”修改为:公司利润分配政策为:公司可以采取现金或者股票方式分配股利,可以进行中期现金分红。在公司年度盈利、现金流满足公司正常经营和发展的前提下,最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的平均利润的百分之三十。公司的利润分配政策应保持连续性和稳定性。公司的利润分配应重视对投资者的合理回报。

2、公司于2009年6月16日完成了2008年度利润分配方案,即以337,300,000股为基数,向全体股东每10股派发现金红利0.65元(含税),扣税后每10股派发现金红利0.585元,共计派发股利21,924,500.00元。结余的未分配利润420,155,348.41元全部结转至下年度。公司本年度不进行资本公积金转增股本。

(三) 报告期内现金分红政策的执行情况

报告期内,公司严格按照中国证监会、《公司章程》的规定执行现金分红政策,2009年4月27日召开2008年年度股东大会,审议通过了公司2008年度现金分红预案,并于2009年6月16日完成了2008年度利润分配方案实施工作。

(四) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

(五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 报告期内公司收购及出售资产、吸收合并事项

本报告期公司无收购及出售资产、吸收合并事项。

(七) 报告期内公司重大关联交易事项

1、与日常经营相关的关联交易

单位:元 币种:人民币

关联方	关联关系	关联交易类型	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	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
四川天华包装有限公司	母公司的控股子公司	购买商品	购买纸箱纸盒	市场价格		11,823,011.91	20.14	电汇、银行承兑汇票		
合计				/	/	11,823,011.91	20.14	/	/	/

(八) 重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 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。2009年1-6月份应收租金267.00万元，应收取的租赁费通过抵欠货款收讫。

2、担保情况

本报告期公司无担保事项。

3、委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

4、其他重大合同

本报告期内，公司无其他重大合同。

（九）承诺事项履行情况

1、公司、持股5%以上股东及其实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺及其履行情况

承诺事项	承诺内容	履行情况
股改承诺	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。	控股股东在股权分置改革中承诺事项已履行完毕。

(1) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的业绩承诺：否

(2) 截至半年报披露日，是否存在尚未完全履行的注入资产、资产整合承诺：否

（十）聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否
审计费用	38

（十一）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。

（十二）其他重大事项及其影响和解决方案的分析说明

2009年7月17日，国家税务总局下发了《关于加强白酒消费税征收管理的通知》（国税函[2009]380号），制定了《白酒消费税最低计税价格核定管理办法》（试行），该办法从2009年8月1日起执行。办法规定：白酒生产企业销售给销售单位的白酒，消费税最低计税价格由税务机关根据生产规模、白酒品牌、利润水平等情况在销售单位对外销售价格50%至70%范围内核定。此次白酒消费税从严征收，提高了公司计算缴纳消费税的税基，增大了公司税收负担，预计将影响公司2009年净利润一定程度的减少。

短期内各大白酒企业均不同程度受到影响，但对中小酒企业进行了良好的规范，使一些偷漏税严重的企业淘汰出去，压缩劣质白酒的生存空间，使得白酒企业公平竞争，营造和谐有序的酒类消费市场，促进酒类消费市场健康、有序发展。

面临税收政策影响的挑战，公司将采取以下措施降低消费税调整带来的影响：

1、不断按消费者需求，坚持自主创新，集中精力培育高附加值产品，提升公司的自主研发能力和创新能力，从而提升公司的核心竞争力。

2、加大营销力度，特别是舍得、陶醉等中高档产品的市场拓展，创新营销模式，加强公司的品牌战略建设、渠道建设和价格体系建设，加强品牌营销，提高品牌美誉度，塑造中高端品牌形象，提升产品整体盈利能力；通过“文化营销”、“生态营销”，创新性地维护和加强顾客关系，提高顾客对公司品牌的认同，为顾客提供超值的个性化服务。

3、不断加强公司内部管理，严格控制财务费用，降低采购成本、产品成本，加强过程控制，加强增产节约、节能降耗工作。

4、项目方面加快推进药业二期扩建项目的顺利实施，确保年底能竣工投产，为公司提供新的利润增长点。

(十三) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
六届董事会六次会议决议公告	中国证券报D029版、上海证券报C25、证券日报E1	2009年3月18日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600702”可查询
六届监事会四次会议决议公告	中国证券报D029版、上海证券报C25、证券日报E1	2009年3月18日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600702”可查询
2009年度日常关联交易公告	中国证券报D029版、上海证券报C25、证券日报E1	2009年3月18日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600702”可查询
公司有限售条件的流通股上市流通的公告	中国证券报D007版、上海证券报C47、证券日报B4	2009年4月3日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600702”可查询
公司关于召开2008年度股东大会的通知	中国证券报D007版、上海证券报C47、证券日报B4	2009年4月3日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600702”可查询
公司2008年度股东大会决议公告	中国证券报B07版、上海证券报C126、证券日报H4	2009年4月28日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600702”可查询
公司2009年第一季度报告	中国证券报D024版、上海证券报C77、证券日报G4	2009年4月30日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600702”可查询
第六届董事会七次会议决议公告	中国证券报D024版、上海证券报C77、证券日报G4	2009年4月30日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600702”可查询
第六届董事会八次会议决议公告	中国证券报D003版、上海证券报C26、证券日报C4	2009年5月20日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600702”可查询
公司2008年利润分配实施公告	中国证券报D006版、上海证券报C12、证券日报B3	2009年6月3日	网址: http://www.sse.com.cn 在“上市公司资料检索”中输入“600702”可查询

七、财务报告（未经审计）

（一）财务报表

合并资产负债表
2009 年 6 月 30 日

编制单位:四川沱牌曲酒股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金	1	268,226,551.52	246,611,562.03
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据	2	34,827,509.20	16,807,816.03
应收账款	3	65,847,107.55	31,070,232.69
预付款项	4	106,063,196.51	110,656,421.16
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	10,616,218.40	9,703,906.64
买入返售金融资产			
存货	6	1,024,212,566.66	960,099,019.02
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,509,793,149.84	1,374,948,957.57
非流动资产:			
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	159,825,860.43	154,531,860.64
投资性房地产	8	186,446,008.63	186,446,008.63
固定资产	9	738,809,532.39	769,811,400.70
在建工程	10	30,852,646.41	23,957,406.64
工程物资	11	5,175,109.08	4,839,038.99
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	12	200,645,365.76	203,316,210.13
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	13	14,775,963.56	15,926,549.03
递延所得税资产	14	14,369,049.31	13,478,024.01

其他非流动资产	15	89,278.79	78,700.00
非流动资产合计		1,350,988,814.36	1,372,385,198.77
资产总计		2,860,781,964.20	2,747,334,156.34
流动负债:			
短期借款		530,000,000.00	450,000,000.00
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	269,000,000.00	386,760,000.00
应付账款	20	42,488,823.11	43,210,436.37
预收款项	21	88,409,822.33	43,595,277.03
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	22	5,831,295.12	6,196,083.26
应交税费	23	22,006,881.66	32,995,382.66
应付利息			
应付股利	24	1,617.86	0
其他应付款	25	22,874,116.70	13,294,293.52
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		980,612,556.78	976,051,472.84
非流动负债:			
长期借款	18	105,000,000.00	0
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债	26	481,443.66	481,443.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		105,481,443.66	481,443.66
负债合计		1,086,094,000.44	976,532,916.50
股东权益:			
股本	27	337,300,000.00	337,300,000.00
资本公积	28	799,310,437.98	799,310,437.98
减:库存股			
盈余公积	29	187,432,935.74	187,432,935.74
一般风险准备			

未分配利润	30	445,966,572.33	442,079,848.41
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,770,009,946.05	1,766,123,222.13
少数股东权益	31	4,678,017.71	4,678,017.71
股东权益合计		1,774,687,963.76	1,770,801,239.84
负债和股东权益合计		2,860,781,964.20	2,747,334,156.34

公司法定代表人：李家顺

主管会计工作负责人：李富全

会计机构负责人：张跃华

母公司资产负债表
2009 年 6 月 30 日

编制单位:四川沱牌曲酒股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产:			
货币资金		211,766,012.67	233,885,891.48
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		385,493,571.42	180,704,497.45
预付款项		1,033,488.70	1,178,474.82
应收利息			
应收股利			
其他应收款		58,440,347.86	55,050,433.29
存货		897,387,478.28	838,421,907.26
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,554,120,898.93	1,309,241,204.30
非流动资产:			
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		357,857,991.38	352,563,991.59
投资性房地产		186,446,008.63	186,446,008.63
固定资产		640,049,652.96	665,977,855.57
在建工程		25,072,646.41	23,957,406.64
工程物资		5,175,109.08	4,839,038.99
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		163,958,041.68	166,117,916.03
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		14,761,159.19	15,911,379.41
递延所得税资产		10,087,617.81	10,043,430.92
其他非流动资产		89,278.79	78,700.00
非流动资产合计		1,403,497,505.93	1,425,935,727.78
资产总计		2,957,618,404.86	2,735,176,932.08
流动负债:			
短期借款		530,000,000.00	450,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据		302,500,000.00	390,660,000.00
应付账款		52,687,300.73	52,791,931.26

预收款项		226,965,465.33	86,514,633.62
应付职工薪酬		5,094,947.68	5,640,935.84
应交税费		-5,757,554.90	-5,014,059.08
应付利息			
应付股利		1,617.86	
其他应付款		30,557,375.21	29,992,292.80
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,142,049,151.91	1,010,585,734.44
非流动负债：			
长期借款		105,000,000.00	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债		481,443.66	481,443.66
其他非流动负债			
非流动负债合计		105,481,443.66	481,443.66
负债合计		1,247,530,595.57	1,011,067,178.10
股东权益：			
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		187,432,935.74	187,432,935.74
未分配利润		386,044,435.57	400,066,380.26
外币报表折算差额			
股东权益合计		1,710,087,809.29	1,724,109,753.98
负债和股东权益合计		2,957,618,404.86	2,735,176,932.08

公司法定代表人：李家顺

主管会计工作负责人：李富全

会计机构负责人：张跃华

合并利润表
2009 年 1—6 月

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	32	390,862,054.66	488,605,334.41
其中:营业收入	32	390,862,054.66	488,605,334.41
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		362,102,441.06	449,390,336.41
其中:营业成本	32	191,422,618.00	250,668,742.78
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	33	29,742,274.86	44,329,483.06
销售费用	34	78,175,200.38	96,925,448.95
管理费用	35	48,574,105.01	39,201,504.75
财务费用	36	10,868,098.42	16,344,164.47
资产减值损失	37	3,320,144.39	1,920,992.40
加:公允价值变动收益(损失以“—”号填列)			
投资收益(损失以“—”号填列)	38	5,293,999.79	3,725,980.45
其中:对联营企业和合营企业的投资收益		5,293,999.79	3,725,980.45
汇兑收益(损失以“—”号填列)			
三、营业利润(亏损以“—”号填列)		34,053,613.39	42,940,978.45
加:营业外收入	39	52,702.46	203,568.89
减:营业外支出	40	31,310.00	5,000,350.43
其中:非流动资产处置净损失		27,210.00	350.43
四、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		34,075,005.85	38,144,196.91
减:所得税费用	41	8,263,781.93	9,155,971.40
五、净利润(净亏损以“—”号填列)		25,811,223.92	28,988,225.51
归属于母公司所有者的净利润		25,811,223.92	28,988,225.51
少数股东损益			
六、每股收益:			
(一)基本每股收益		0.0765	0.0859
(二)稀释每股收益		0.0765	0.0859

公司法定代表人:李家顺

主管会计工作负责人:李富全

会计机构负责人:张跃华

母公司利润表
2009 年 1—6 月

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		183,068,840.97	200,096,535.38
减: 营业成本		110,364,532.56	188,935,076.10
营业税金及附加		28,097,950.18	41,390,567.13
销售费用			
管理费用		41,033,458.02	34,684,293.65
财务费用		856,622.50	12,887,683.04
资产减值损失		137,100.14	124,669.21
加: 公允价值变动收益 (损失以“—”号填列)			
投资收益 (损失以“—”号填列)		5,293,999.79	3,725,980.45
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		5,293,999.79	3,725,980.45
二、营业利润 (亏损以“—”号填列)		7,873,177.36	-74,199,773.30
加: 营业外收入		12,401.06	165,084.89
减: 营业外支出		27,210.00	350.43
其中: 非流动资产处置净损失		27,210.00	350.43
三、利润总额 (亏损总额以“—”号填列)		7,858,368.42	-74,035,038.84
减: 所得税费用		-44,186.89	-27,527.10
四、净利润 (净亏损以“—”号填列)		7,902,555.31	-74,007,511.74

公司法定代表人: 李家顺

主管会计工作负责人: 李富全

会计机构负责人: 张跃华

合并现金流量表
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		419,874,463.78	585,788,083.42
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	51	2,664,134.30	697,202.88
经营活动现金流入小计		422,538,598.08	586,485,286.30
购买商品、接受劳务支付的现金		375,965,797.97	399,856,004.06
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		47,994,664.30	38,327,573.04
支付的各项税费		74,917,053.05	103,168,331.88
支付其他与经营活动有关的现金	52	44,492,394.92	41,367,758.27
经营活动现金流出小计		543,369,910.24	582,719,667.25
经营活动产生的现金流量净额		-120,831,312.16	3,765,619.05
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
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			
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	53	2,720,116.84	1,874,040.98
投资活动现金流入小计		2,720,116.84	1,874,040.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,682,845.91	8,653,686.68
投资支付的现金			

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	54		
投资活动现金流出小计		6,682,845.91	8,653,686.68
投资活动产生的现金流量净额		-3,962,729.07	-6,779,645.70
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		615,000,000.00	187,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	55		
筹资活动现金流入小计		615,000,000.00	187,000,000.00
偿还债务支付的现金		430,000,000.00	132,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的 现金		38,590,969.28	11,466,927.50
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	56		
筹资活动现金流出小计		468,590,969.28	143,466,927.50
筹资活动产生的现金流量净额		146,409,030.72	43,533,072.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影 响			-923.73
五、现金及现金等价物净增加额		21,614,989.49	40,518,122.12
加：期初现金及现金等价物余额		246,611,562.03	197,622,326.88
六、期末现金及现金等价物余额		268,226,551.52	238,140,449.00

公司法定代表人：李家顺

主管会计工作负责人：李富全

会计机构负责人：张跃华

母公司现金流量表
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		274,070,946.03	371,580,278.79
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,770,255.93	4,771,864.05
经营活动现金流入小计		275,841,201.96	376,352,142.84
购买商品、接受劳务支付的现金		357,541,574.21	263,810,612.58
支付给职工以及为职工支付的现金		41,913,690.21	33,613,407.69
支付的各项税费		31,987,196.31	62,033,600.66
支付其他与经营活动有关的现金		14,791,135.29	11,942,954.70
经营活动现金流出小计		446,233,596.02	371,400,575.63
经营活动产生的现金流量净额		-170,392,394.06	4,951,567.21
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资收到的现金			
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			
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		2,683,939.44	1,768,211.98
投资活动现金流入小计		2,683,939.44	1,768,211.98
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		820,454.91	7,244,816.01
投资支付的现金			20,000,000.00
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		820,454.91	27,244,816.01
投资活动产生的现金流量净额		1,863,484.53	-25,476,604.03
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		615,000,000.00	187,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		615,000,000.00	187,000,000.00
偿还债务支付的现金		430,000,000.00	132,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,590,969.28	11,466,927.50
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		468,590,969.28	143,466,927.50
筹资活动产生的现金流量净额		146,409,030.72	43,533,072.50
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			-923.73

五、现金及现金等价物净增加额		-22,119,878.81	23,007,111.95
加：期初现金及现金等价物余额		233,885,891.48	182,195,215.49
六、期末现金及现金等价物余额		211,766,012.67	205,202,327.44

公司法定代表人：李家顺

主管会计工作负责人：李富全

会计机构负责人：张跃华

合并所有者权益变动表
2009 年 1—6 月

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
	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		187,432,935.74		442,079,848.41		4,678,017.71	1,770,801,239.84
加:同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	337,300,000.00	799,310,437.98		187,432,935.74		442,079,848.41		4,678,017.71	1,770,801,239.84
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						3,886,723.92			3,886,723.92
(一)净利润						25,811,223.92			25,811,223.92
(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						25,811,223.92			25,811,223.92
(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						-21,924,500.00			-21,924,500.00
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						-21,924,500.00			-21,924,500.00
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、本期末余额	337,300,000.00	799,310,437.98		187,432,935.74		445,966,572.33		4,678,017.71	1,774,687,963.76

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
	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:同一控制下企业合并产生的追溯调整									
会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
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(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

公司法定代表人:李家顺

主管会计工作负责人:李富全

会计机构负责人:张跃华

母公司所有者权益变动表
2009 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额					
	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		187,432,935.74	400,066,380.26	1,724,109,753.98
加:会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	337,300,000.00	799,310,437.98		187,432,935.74	400,066,380.26	1,724,109,753.98
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-14,021,944.69	-14,021,944.69
(一)净利润					7,902,555.31	7,902,555.31
(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					7,902,555.31	7,902,555.31
(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					-21,924,500.00	-21,924,500.00
1.提取盈余公积						
2.对所有者(或股东)的分配					-21,924,500.00	-21,924,500.00
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		187,432,935.74	386,044,435.57	1,710,087,809.29

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额					
	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						
其他						
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、本期末余额	337,300,000.00	799,310,437.98		183,284,479.92	295,812,691.02	1,615,707,608.92

公司法定代表人:李家顺

主管会计工作负责人:李富全

会计机构负责人:张跃华

四川沱牌曲酒股份有限公司会计报表附注

2009 年 1 月 1 日至 2009 年 6 月 30 日

一、公司简介

四川沱牌曲酒股份有限公司（以下简称本公司、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，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现名称，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。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，公司 1999 年度股东大会审议通过了“2000 年增资配股方案”，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，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。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 2009 年 6 月末，公司股本结构变动如下：

股东类别	股改后		2009年6月末	
	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%	-	-
四川沱牌集团有限公司	100,437,810	29.78%	-	-
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%	337,300,000	100.00%
其中：四川沱牌集团有限公司持有	-	-	107,441,768	31.85%
总股本	337,300,000	100.00%	337,300,000	100.00%

本公司股权分置改革方案：非流通股股东向流通股股东支付 57,961,254 股股票为对价取得上市流通权，即每 10 股流通 A 股获送 3.9 股，于 2006 年 3 月 9 日得到四川省人民政府国有资产监督管理委员会 [川国资产权(2006)69 号] 批准，并于 2006 年 3 月 20 日公司召开的股权分置相关股东会议上获得通过，在 2006 年 4 月 6 日实施了该方案。根据方案，2009 年 4 月 9 日，控股股东沱牌集团公司持有的有限售条件的流通股上市数量 96,697,591 股上市流通，明细清单如下：

股东名称	持有有限售条件的流通股股份数量	持有有限售条件的流通股股份占公司总股本比例%	本次上市数量	剩余有限售条件的流通股股份数量

四川沱牌集团有限公司	96,697,591	28.67	96,697,591	0
合计	96,697,591	28.67	96,697,591	0

公司目前的企业法人营业执照注册号码为 510000000049955，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	2009 年 8 月 9 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，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：

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：

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：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。

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。

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：

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记入成本费用；低值易耗品按价值大小，1,000 元以下的于领用时实行一次性摊销，1,000 元以上的实行五五摊销法。

产品成本计算对象为沱牌曲酒及其系列产品，生产费用包括原材料（红粮、大米、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。

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

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：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 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；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：

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 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

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 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，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。

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

- 1、会计政策变更：本公司在报告期内无会计政策变更事项。
- 2、会计估计变更：本公司在报告期内无会计估计变更事项。
- 3、会计差错更正：本公司在报告期内无会计差错更正事项。

六、税项

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	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]《关于调整酒类产品消费税政策的通知》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。

按照 2008 年 11 月 5 日国务院第 34 次常务会议修订通过的，2009 年 1 月 1 日施行的《中华人民共和国消费税暂行条例》规定，白酒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	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（以下简称上海复旦沱牌生物公司）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，该公司已停止营业，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 alβ 泡腾片、重组人干扰素 alβ 滴剂、重组人干扰素 alβ 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 2009 年 8 月 9 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：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 2009 年 6 月末的主要财务数据如下：

(1) 各子公司 2009 年 6 月末的资产状况

项目 单位名称	流动资产	非流动资产	资产总额
上海复旦沱牌生物公司	23,637,753.75	-	23,637,753.75
舍得酒业公司	258,072,416.24	1,264,106.29	259,336,522.53
沱牌供销公司	542,846,456.06	24,530,093.99	567,376,550.05
沱牌药业公司	20,621,905.88	119,728,434.73	140,350,340.61
未名生物公司	20,000,805.83	14,804.37	20,015,610.20

(2) 各子公司 2009 年 6 月末的负债及所有者权益状况

项目 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
上海复旦沱牌生物公司	247,665.14	24,000,000.00	23,390,088.61	23,637,753.75
舍得酒业公司	197,440,416.91	30,000,000.00	61,896,105.62	259,336,522.53
沱牌供销公司	536,922,370.95	29,800,000.00	30,454,179.10	567,376,550.05
沱牌药业公司	59,677,879.58	52,000,000.00	80,672,461.03	140,350,340.61
未名生物公司	16,610.20	20,000,000.00	20,000,000.00	20,015,610.20

(3) 各子公司2009年1-6月份的经营情况

项目 单位名称	营业收入	营业成本	净利润
上海复旦沱牌生物公司	-	-	-
舍得酒业公司	136,103,500.04	67,744,316.92	26,075,465.67
沱牌供销公司	311,543,238.84	254,557,429.15	-5,735,933.35
沱牌药业公司	16,658,763.83	14,233,007.83	-2,426,863.71
未名生物公司	-	-	-

(4) 各控股子公司2009年1-6月份的现金流量情况

项目 单位名称	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
上海复旦沱牌生物公司	-	-	-	-
舍得酒业公司	-387,116.74	-9,415.37		-396,532.11
沱牌供销公司	44,953,865.63	-20,441.01		44,983,424.62
沱牌药业公司	4,975,505.62	-5,777,493.08	-	-801,987.46
未名生物公司	-402.00	365.25		-36.75

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
上海复旦沱牌生物公司	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	-	15,386.14	-	11,411.57
其中:人民币	-	15,386.14	-	11,411.57
银行存款	-	78,182,012.69	-	46,257,307.91
其他货币资金	-	190,029,152.69	-	200,342,842.55
合计	-	268,226,551.52	-	246,611,562.03

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	34,827,509.20	16,807,816.03	银行承兑汇票

应收票据本期末余额较年初余额增加 107.21%，主要是本期以银行承兑汇票背书转让方式结算货款减少所致。

截止 2009 年 6 月 30 日，已背书转让和贴现的未到期的银行承兑汇票 28,050 万元。应收票据期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。

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	58,203,556.98	76.42	2,910,177.85	23,440,212.44	61.29	1,172,010.63
1-2 年	3,864,747.89	5.07	386,474.79	2,609,376.30	6.82	260,937.63
2-3 年	4,790,273.58	6.29	1,437,082.08	5,252,851.14	13.74	1,575,855.34
3 年以上	9,305,659.55	12.22	5,583,395.73	6,941,491.04	18.15	4,164,894.63
合计	76,164,238.00	100.00	10,317,130.45	38,243,930.92	100.00	7,173,698.23
账面价值	65,847,107.55			31,070,232.69		

应收账款本期末余额中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东单位的欠款。

(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	48,043,357.05	63.08	4,980,781.37	16,321,095.59	42.68	2,687,134.59
第二类	28,120,880.95	36.92	5,336,349.08	21,922,835.33	57.32	4,486,563.64
第三类						
合计	76,164,238.00	100.00	10,317,130.45	38,243,930.92	100.00	7,173,698.23
账面价值	65,847,107.55			31,070,232.69		

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) 第一类为单项金额重大(100.00万元)的应收款项, 本期末共计 16 户, 合计金额 48,043,357.05 元, 计提坏账准备 4,980,781.37 元。

(4) 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, 其账龄坏账如下:

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	14,848,588.15	52.81	742,429.41	12,034,564.92	54.90	601,728.26
1-2 年	3,864,747.89	13.74	386,474.79	2,382,316.45	10.86	238,231.64
2-3 年	4,790,273.58	17.03	1,437,082.08	2,856,562.13	13.03	856,968.64
3 年以上	4,617,271.33	16.42	2,770,362.80	4,649,391.83	21.21	2,789,635.10
合计	28,120,880.95	100.00	5,336,349.08	21,922,835.33	100.00	4,486,563.64

(5) 应收账款本期末余额中欠款金额较大的单位如下:

欠款单位名称	金额	欠款时间	欠款原因	备注
射洪沱牌舍得协调组	8,793,002.22	1 年以内	货款	按公司信用 风险特征组 合计提坏账 准备
遂宁市地方特色展销部	6,897,926.99	1 年以内	货款	
武汉市武昌区人利和副食经营部	4,831,705.15	1 年以内	货款	
德州市保真名酒饮料有限公司	4,524,707.68	1 年以内	货款	
哈尔滨市舍得酒专卖店	4,487,394.48	1 年以内	货款	
小计	29,534,736.52	占应收账款期末余额的38.78%		

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	96,161,409.22	90.66	96,527,774.61	87.23
1-2 年	9,420,714.49	8.88	12,749,232.55	11.52
2-3 年	50,000.00	0.05	968,361.20	0.88
3 年以上	431,072.80	0.41	411,052.80	0.37
合计	106,063,196.51	100.00	110,656,421.16	100.00

(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	
	2009 年 6 月末	2008 年末
四川天马玻璃有限公司	49,151,922.05	41,001,418.63
四川天华包装有限公司	9,713,111.54	11,514,220.13

(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
四川天马玻璃有限公司	49,151,922.05	1年以内	预付货款
四川天华包装有限公司	9,713,111.54	1年以内	预付货款
四川谷林堂贸易有限公司	31,884,413.46	1年以内	预付货款
四川富士电机有限公司	9,420,521.58	1-2年	预付货款
小计	100,169,968.63	占预付账款期末余额的 94.44%	

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	6,807,989.92	51.06	340,399.50	6,030,173.63	49.25	301,508.68
1-2年	2,860,928.57	21.46	286,092.86	2,760,814.79	22.55	276,081.49
2-3年	359,537.44	2.70	107,861.23	363,382.93	2.96	109,014.88
3年以上	3,305,290.19	24.78	1,983,174.13	3,090,350.84	25.24	1,854,210.50
合计	13,333,746.12	100.00	2,717,527.72	12,244,722.19	100.00	2,540,815.55
账面价值	10,616,218.40			9,703,906.64		

(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	19.50	260,000.00	5,702,706.08	46.57	1,096,149.47
第二类	10,733,746.12	80.50	2,457,527.72	6,542,016.11	53.43	1,444,666.08
第三类						
合计	13,333,746.12	100.00	2,717,527.72	12,244,722.19	100.00	2,540,815.55
账面价值	10,616,218.40			9,703,906.64		

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) 第一类为单项金额重大(100.00万元)的应收款项,本期末共计1户,合计金额2,600,000.00元,计提坏账准备260,000.00元。

(4) 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,其账龄坏账如下:

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	6,807,989.92	63.43	340,399.50	4,165,675.13	63.68	208,283.76
1-2年	260,928.57	2.43	26,092.86	160,814.79	2.46	16,081.49
2-3年	359,537.44	3.35	107,861.23	363,382.93	5.55	109,014.88

3 年以上	3,305,290.19	30.79	1,983,174.13	1,852,143.26	28.31	1,111,285.95
合计	10,733,746.12	100.00	2,457,527.72	6,542,016.11	100.00	1,444,666.08

(5) 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
射洪县柳树镇人民政府	2,600,000.00	1-2 年	借款
江油市明华房地产开发有限公司	810,509.55	3 年以上	往来款
张钊	547,487.36	1 年以内	借款
马辉	444,873.32	1 年以内	借款
杨志刚	397,992.00	1 年以内	借款
小计	4,800,862.23	占其他应收款期末余额的36.01%	

(6) 其他应收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。

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	116,279,895.25	130,545,957.58	138,477,434.56	108,348,418.27
库存商品	40,209,897.42	194,229,068.42	179,469,968.97	54,968,996.87
包装物	36,270,104.20	70,312,953.87	83,835,319.41	22,747,738.66
低值易耗品	4,225,122.81	46,830.47	136,100.13	4,135,853.15
半成品	763,113,999.34	166,285,289.75	95,387,729.38	834,011,559.71
合计	960,099,019.02	561,420,100.09	497,306,552.45	1,024,212,566.66

(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	-	-	-	-	-
库存商品	-	-	-	-	-
包装物	-	-	-	-	-
低值易耗品	-	-	-	-	-
半成品	-	-	-	-	-
合计	-	-	-	-	-

(3) 存货净值

存货种类	年初账面净值	期末账面净值
原材料	116,279,895.25	108,348,418.27
库存商品	40,209,897.42	54,968,996.87
包装物	36,270,104.20	22,747,738.66
低值易耗品	4,225,122.81	4,135,853.15
半成品	763,113,999.34	834,011,559.71

合计	960,099,019.02	1,024,212,566.66
----	----------------	------------------

借款费用本期资本化金额为 6,779,872.32 元，是本公司比照《企业会计准则第 17 号—借款费用》，将借款费用计入存货成本。

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	155,276,148.64	5,293,999.79	-	160,570,148.43
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	154,531,860.64	5,293,999.79	-	159,825,860.43

(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	153,031,860.64		5,293,999.79	-	158,325,860.43	
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	155,276,148.64	744,288.00	5,293,999.79	-	160,570,148.43	744,288.00
长期投资账面价值	154,531,860.64			-	159,825,860.43	

长期股权投资本期增加 5,293,999.79 元，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	与母公 司关系	出资比 例%	投 资 期 限	核 算 方 法	期末账面金额	减值准备
四川射洪太和投资管理有限责任	联营	49.00	长期	权益法	13,833,407.73	-
四川天马玻璃有限公司	联营	40.00	长期	权益法	144,492,452.70	-
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					160,570,148.43	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	持股 比例	表决 权 比例	期末账面余额		本期发生额	
				资产总额	负债总额	营业收入	净利润
四川射洪太和投资管理有	射洪县	49.00%	49.00%	2,823.14	40.47	-	-

限责任公司							
四川天马玻璃有限公司	射洪县	40.00%	40.00%	39,556.81	4,793.96	13,639.98	1,323.50

(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	13,833,407.73	-	13,833,407.73
四川天马玻璃有限公司	139,198,452.91	5,293,999.79	144,492,452.70
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	155,276,148.64	5,293,999.79	160,570,148.43

(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	1,925,774.67	-	-	1,925,774.67
1、房屋建筑物	-3,944,688.34	-	-	-3,944,688.34
2、土地使用权	5,870,463.01	-	-	5,870,463.01
三、投资性房地产账面价值合计	186,446,008.63	-	-	186,446,008.63
1、房屋建筑物	45,532,788.01	-	-	45,532,788.01
2、土地使用权	140,913,220.62	-	-	140,913,220.62

公司投资性房地产按公允价值计量，公允价值计量方法采用从当地房地产中介机构取得房地产市场价值参考信息，以及从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，然后聘请具有房地产价格评估资质的评估咨询公司进行价值评估为依据。

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，将公司的房屋建筑物和土地使用权抵押给各家银行。截止 2009 年 6 月 30 日，已抵押的投资性房地产账面价值为 60,467,497.38 元，其中房屋 33,581,658.88 元，土地使用权 26,885,838.50 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	730,546,658.74	-	-	730,546,658.74

机器设备	514,924,182.99	18,867.09		514,943,050.08
运输工具	84,715,433.52	-	-	84,715,433.52
电子设备	13,697,246.51	131,658.08	-	13,828,904.59
其他设备	3,428,882.42	2,800.00	-	3,431,682.42
固定资产装修	6,171,359.92	-	-	6,171,359.92
合计	1,353,483,764.10	153,325.17	-	1,353,637,089.27
累计折旧				
房屋及建筑物	205,655,466.02	9,778,895.88	-	215,434,361.90
机器设备	274,953,836.93	18,694,045.01	-	293,647,881.94
运输工具	47,790,780.91	1,630,385.67	-	49,421,166.58
电子设备	9,381,494.41	607,060.97	-	9,988,555.38
其他设备	1,218,575.45	147,926.43	-	1,366,501.88
固定资产装修	232,034.11	296,879.52	-	528,913.63
合计	539,232,187.83	31,155,193.48	-	570,387,381.31
固定资产减值准备				
房屋及建筑物	5,617,891.24	-	-	5,617,891.24
机器设备	23,838,608.79	-	-	23,838,608.79
运输工具	14,637,363.07	-	-	14,637,363.07
电子设备	301,905.12	-	-	301,905.12
其他设备	44,407.35	-	-	44,407.35
固定资产装修	-	-	-	-
合计	44,440,175.57	-	-	44,440,175.57
净额	769,811,400.70			738,809,532.39

固定资产原值本期增加数 153,325.17 元均为外购，累计折旧本期增加数 31,155,193.48 元均为本期折旧额。

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 2009 年 6 月末，已抵押的固定资产原值为 286,445,579.38 元、累计折旧为 91,165,855.65 元、账面价值为 195,279,723.73 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		期末账面余额	资金来源	项目进度
			转固数	其他减少			
酿酒车间配套	1,876,029.30	698,136.10	-	-	2,574,165.40	其他	88%
沱牌药业二期非 PVC 软袋输液项目	-	5,780,000.00	-	-	5,780,000.00	其他	19%
312 环境工程	14,387,370.72	-	-	-	14,387,370.72	其他	98%
江油分公司酿酒车间	6,890,502.55	-	-	-	6,890,502.55	其他	85%
其他工程	803,504.07	417,103.67	-	-	1,220,607.74	其他	

合计	23,957,406.64	6,895,239.77	-	-	30,852,646.41		
----	---------------	--------------	---	---	---------------	--	--

本期末在建工程中无利息资本化金额。

注 11、工程物资

类别	期末账面余额	年初账面余额
工程物资	5,175,109.08	4,839,038.99

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	剩余摊销年限
一、原价合计	239,386,714.52	-	-	239,386,714.52	
1、土地使用权	235,988,898.29	-	-	235,988,898.29	431-563 月
2、软件	1,099,071.23	-	-	1,099,071.23	0—36 月
3、专利权	2,298,745.00	-	-	2,298,745.00	72—98 月
二、累计摊销额合计	36,070,504.39	2,670,844.37	-	38,741,348.76	
1、土地使用权	34,524,196.62	2,502,818.42	-	37,027,015.04	
2、软件	881,800.84	53,088.69	-	934,889.53	
3、专利权	664,506.93	114,937.26	-	779,444.19	
三、减值准备累计金额	-	-	-	-	
1、土地使用权	-	-	-	-	
2、软件	-	-	-	-	
3、专利权	-	-	-	-	
四、账面价值合计	203,316,210.13			200,645,365.76	
1、土地使用权	201,464,701.67			198,961,883.25	
2、软件	217,270.39			164,181.70	
3、专利权	1,634,238.07			1,519,300.81	

无形资产累计摊销本期增加 2,670,844.37 元均为本期实际摊销额。

因从各银行办理贷款及开具银行承兑汇票的需要，公司与各家银行分别签定了最高额抵押合同，将公司的房屋建筑物和土地使用权抵押给各家银行。截止 2009 年 6 月末，已抵押的土地使用权原始金额为 113,844,686.30 元、已摊销金额为 20,987,462.15 元、账面价值为 92,857,224.15 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*	15,911,379.41	-	1,150,220.22	-	14,761,159.19	77 月
成都未名生物公司开办费	15,169.62	-365.25	-	-	14,804.37	
合计	15,926,549.03	-365.25	1,150,220.22	-	14,775,963.56	

*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明细项目如下：

项目	期末账面余额	年初账面余额
1、资产减值准备计提	14,369,049.31	13,478,024.01
2、可抵扣亏损计提	-	-
合计	14,369,049.31	13,478,024.01

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	78,700.00	20,000.00	9,421.21	89,278.79

书画作品本期增加 20,000.00 元，为购入李济深撰写的对联一副。

注 16、资产减值准备

项目	年初数	本期增加	本期减少		期末数
			转回	转销	
一、坏账准备	9,714,513.78	3,373,907.69	53,763.30	-	13,034,658.17
二、存货跌价准备	-	-	-	-	-
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	44,440,175.57	-	-	-	44,440,175.57
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	54,898,977.35	3,373,907.69	53,763.30	-	58,219,121.74

注 17、所有权受到限制的资产

详见附注八、注 1 “货币资金”、注 8 “投资性房地产”、注 9 “固定资产”、注 12 “无形资产”。
注 18、短期借款和长期借款

借款类别	期末账面余额	年初账面余额
1、短期借款：		
信用借款	-	-
抵押借款	230,000,000.00	350,000,000.00
担保借款	300,000,000.00	100,000,000.00
短期借款合计	530,000,000.00	450,000,000.00
2、长期借款：		
信用借款	-	-
抵押借款	105,000,000.00	-
担保借款	-	-
长期借款合计	105,000,000.00	
合计	635,000,000.00	450,000,000.00

短期借款和长期借款期末余额包括：

银行名称	年末账面余额	备注
1、短期借款：		
中国工商银行股份有限公司射洪支行①	120,000,000.00	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	220,000,000.00	最高额保证合同及抵押物
中国建设银行股份有限公司射洪支行③	155,000,000.00	最高额保证合同及抵押物
中信银行成都分行武成支行④	20,000,000.00	以房屋建筑物及土地抵押
遂宁市商业银行射洪县支行⑤	15,000,000.00	以土地抵押
2、长期借款：		
中国建设银行股份有限公司射洪支行③	105,000,000.00	以房屋建筑物及土地抵押
合计	635,000,000.00	

①经公司董事会 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。银行不要求本公司每年召开股东会申请流动资金授信额度。

截止 2009 年 6 月 30 日，本公司在该银行贷款余额为 12,000 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 m² 及土地 97,371.70 m² 和柳树镇滨江路商业土地 177,721.20 m² 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 m² 及土地 97,371.70 m² 和柳树镇滨江路商业土地 177,721.20 m² 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。2008 年 8 月 10 日，本公司董事会第 6 届第 3 次会议审议通过将自有的沱牌热电公司厂房 14,712.48 m²及土地 97,371.70 m²和柳树镇滨江路商业土地 177,721.20 m²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 2.5 亿元的短期流动资金授信总量，沱牌集团公司为该贷款提供连带责任担保。

截止 2009 年 6 月 30 日，本公司在该银行贷款余额为 22,000 万元。

③2007 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 m²）和一宗土地（面积 233,789.90 m²）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 m²）及其占用的土地（面积 88,471.30 m²）作为抵押物，抵押权利价值不低于 3,746 万元，抵押期限 3 年。

2008 年 8 月 10 日，本公司董事会第 6 届第 3 次会议通过了向中国建设银行股份有限公司射洪支行申请一般额度授信人民币 2 亿元的议案，期限 1 年。其中公司以自有的房地产（已办理了抵押登记的沱牌工业园区内 10 幢厂房面积 106,325.66 m²及土地面积 322,261.20 m²）作抵押，抵押值 9,800 万元，沱牌集团公司提供保证担保 1.02 亿元，签订最高额保证合同（合同编号：信贷保证（2008）002 号）。

2009 年 4 月 28 日，本公司董事会第 6 届第 7 次会议审议通过了向中国建设银行股份有限公司射洪支行申请一般额度授信人民币 2.6 亿元（其中 2 亿元为续授信，6000 万元为新增授信）的议案，期限 1 年。其中以公司自有的部分房地产（天马公司片区土地 233,789.9 m²、房产 47,701.22 m²和包装车间片区土地 88,471.3 m²、房产 58,624.44 m²）作抵押，抵押值 1.2 亿元，抵押期限 3 年，2009 年 5 月 19 日本公司与建行射洪支行签订最高额抵押合同（合同编号：信贷抵押〔2009〕002 号）。四川沱牌集团公司提供保证担保 1.4 亿元，签订最高额保证合同（合同编号：信贷保证〔2009〕001 号）。

截止 2009 年 6 月 30 日，本公司在该银行贷款余额为 26,000 万元。

④2006 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 m²及厂房六幢 52,602.28 m²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。银行不要求本公司每年召开股东会申请流动资金授信额度。

截止 2009 年 6 月 30 日，本公司在该银行贷款余额为 2,000 万元。

⑤2008 年 11 月 26 日，本公司董事会第 6 届第 5 次会议审议通过了关于向遂宁市商业银行射洪支行申请流动资金借款的议案。根据公司生产经营需要，同意向遂宁市商业银行射洪支行申请流动资金

借款 1,500 万元，期限 1 年。公司以自有土地使用权（权证号：射国用[2005]第 06711 号，面积 134,926.2 m²）作抵押，抵押权利价值 1,500 万元，抵押期限 5 年，2009 年 3 月 19 日，本公司与遂宁市商业银行射洪支行签订最高额抵押合同（合同编号：遂商行高抵字 [2009] 第 2023 号）。

截止 2009 年 6 月 30 日，本公司在该银行贷款余额为 1,500 万元。

注 19、应付票据

应付票据本期末余额 26,900 万元，较上年末余额 38,676 万元，减少 30.45%，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。

应付票据期末余额中无欠持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份股东的款项。

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	37,407,456.17	88.04	39,383,770.36	91.15
1-2年	3,368,289.95	7.93	2,412,328.44	5.58
2-3年	887,399.59	2.09	237,934.96	0.55
3年以上	825,677.40	1.94	1,176,402.61	2.72
合计	42,488,823.11	100.00	43,210,436.37	100.00

应付账款本期末余额中无欠持有本公司 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	86,811,417.24	98.19	41,747,532.89	95.76
1-2年	316,189.66	0.36	546,179.47	1.25
2-3年	1,277,331.43	1.44	665,595.66	1.53
3年以上	4,884.00	0.01	635,969.01	1.46
合计	88,409,822.33	100.00	43,595,277.03	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	6,106,606.73	37,865,969.35	38,141,280.96	5,831,295.12
二、职工福利费	-	3,656,407.60	3,656,407.60	-
三、社会保险费	58,823.70	3,061,126.78	3,119,950.48	-
其中：1、医疗保险费	-	2,083,666.70	2,083,666.70	-
2、基本养老保险费	58,823.70	764,622.95	823,446.65	-
3、年金缴费	-	-	-	-
4、失业保险费	-	209,485.13	209,485.13	-
5、工伤保险费	-	1,788.00	1,788.00	-

6、生育保险费	-	1,564.00	1,564.00	-
四、住房公积金	-	-	-	-
五、工会经费和职工教育经费	30,652.83	2,430,883.90	2,461,536.73	-
六、非货币性福利	-	615,488.53	615,488.53	-
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	6,196,083.26	47,629,876.16	47,994,664.30	5,831,295.12

注 23、应交税费

税种	期末账面余额	年初账面余额
增值税	-37,490,028.83	-37,931,701.58
消费税	21,567,815.34	26,060,476.04
营业税	4,531,578.38	5,137,640.04
企业所得税	21,385,741.01	32,830,933.78
城市建设维护税	2,116,787.28	830,201.26
房产税	1,384,433.73	261,132.48
土地及车船使用税	2,776,335.80	1,216,865.10
印花税	135,901.30	27,176.70
代扣代缴个人所得税	1,547,930.78	767,084.63
教育费附加	3,012,931.84	2,835,285.21
地方教育费附加	1,019,504.55	960,289.00
其他税费	17,950.48	
合计	22,006,881.66	32,995,382.66

应交税费本期末余额较年初余额减少 33.30%，主要是本期缴纳消费税、企业所得税后余额减少所致。

注 24、应付股利

应付股利期末余额1,617.86元，其形成原因是：2009年3月16日，本公司董事会第6届第6次会议审议通过了《公司2008 年度利润分配和资本公积金转增方案》，2009年4月27日，本公司2008年度股东大会审议通过了《公司2008 年度利润分配和资本公积转增方案》。其内容主要是：经四川君和会计师事务所审计，2008 年度可供股东分配的利润合计442,079,848.41 元，公司以年末股份总数33,730万股为基数，按每10 股派发现金0.65 元(含税)向全体股东分配股利2,192.45万元，结余的未分配利润420,155,348.41元全部结转至下年度，公司本年度不进行资本公积金转增股本。2009年6月16日，公司以现金形式派发了股利21,922,882.14元。另外，经与中国登记结算公司上海分公司联系，有25,020股未能查到股东姓名及相关资料，以致其现金股利1,617.86元不能及时分配，因此形成应付股利该账面余额。

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	19,234,063.53	84.09	4,917,465.25	36.99
1-2年	2,255,424.40	9.86	4,517,656.28	33.98
2-3年	597,911.13	2.61	234,238.42	1.76
3年以上	786,717.64	3.44	3,624,933.57	27.27
合计	22,874,116.70	100.00	13,294,293.52	100.00

其他应付款余额较年初增加 72.06%，主要包括收到经销商保证金及舍得驰名商标奖金等。

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。其他应付款中金额较大的单位如下：

名称	金额	所欠时间	欠款原因
舍得驰名商标奖金	1,000,000.00	1年以内	驰名商标奖金
戴建国	687,500.00	1-2年	经销商保证金
上海杰信咨询有限公司	402,720.00	1年以内	经销商保证金
杭州天典贸易有限公司	400,000.00	1-2年	经销商保证金
遂宁市蓝鸟广告装饰有限公司	377,586.68	1年以内	制作费
小计	2,867,806.68	占其他应付款期末余额的12.54%	

注 26、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）	481,443.66	481,443.66

注 27、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	96,697,591	-	96,697,591	-
其中：四川沱牌集团有限公司	96,697,591	-	96,697,591	-
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	-	-	-	-
二、无限售条件的流通股	240,602,409	96,697,591	-	337,300,000
其中：四川沱牌集团有限公司持有	10,744,177	96,697,591	-	107,441,768
合计	337,300,000	96,697,591	96,697,591	337,300,000

注 28、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 29、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	149,488,856.83	-	-	149,488,856.83
任意盈余公积	37,944,078.91	-	-	37,944,078.91
合计	187,432,935.74	-	-	187,432,935.74

注 30、未分配利润

项目	本期累计数	上年实际数
一、净利润	25,811,223.92	41,484,558.16
归属于母公司所有者的净利润	25,811,223.92	41,484,558.16
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	442,079,848.41	404,743,746.07
加：其他转入	-	-
二、可供分配的利润	467,891,072.33	446,228,304.23
减：提取的法定盈余公积*	-	4,148,455.82
减：提取的法定公益金	-	-
三、可供投资者分配的利润	467,891,072.33	442,079,848.41
减：提取的任意盈余公积	-	-
减：应付普通股股利**	21,924,500.00	-
减：转作股本的普通股股利	-	-
四、年末未分配利润	445,966,572.33	442,079,848.41

2009年3月16日，本公司董事会第6届6次会议审议通过了公司2008年度利润分配和资本公积金转增方案：公司2008年度共实现净利润41,484,558.16元，根据《公司章程》规定提取法定公积金4,148,455.82元，加上2007年度未分配利润404,743,746.07元，2008年度可供股东分配的利润合计442,079,848.41元。公司拟以年末股份总数337,300,000股为基数，按每10股派发现金0.65元(含税)向全体股东分配股利21,924,500.00元，结余的未分配利润420,155,348.41元全部结转至下年度。公司本年度不进行资本公积金转增股本。2009年4月27日，本公司2008年度股东大会审议通过了《公司2008年度利润分配和资本公积转增方案》。2009年6月16日，公司以现金形式派发了股利。

注 31、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 32、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	390,862,054.66	488,605,334.41
其中：主营业务收入	373,400,040.58	471,970,709.04
其他业务收入	17,462,014.08	16,634,625.37

营业成本	191,422,618.00	250,668,742.78
其中：主营业务成本	179,469,968.97	236,802,163.09
其他业务成本	11,952,649.03	13,866,579.69

2009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34,210,647.82元，占全部主营业务收入的9.16%。

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	356,741,276.75	165,236,961.14	454,612,143.34	221,988,301.92
医药	16,658,763.83	14,233,007.83	17,358,565.70	14,813,861.17
合计	373,400,040.58	179,469,968.97	471,970,709.04	236,802,163.09

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	7,370,883.05	6,544,974.37	7,978,461.12	9,454,070.47
其他	10,091,131.03	5,407,674.66	8,656,164.25	4,412,509.22
合计	17,462,014.08	11,952,649.03	16,634,625.37	13,866,579.69

注 33、营业税金及附加

项目	本期发生数	上年同期数
消费税	20,925,614.79	35,024,846.54
营业税	4,408,964.79	1,933,535.06
城市维护建设税	2,443,321.53	4,108,825.70
教育费附加	1,457,393.24	2,446,707.08
地方教育费附加	490,073.24	815,568.68
其他	16,907.27	
合计	29,742,274.86	44,329,483.06

注 34、销售费用

项目	本期发生数	上年同期数
工资及福利	3,631,371.85	2,475,031.28
差旅费	12,794,707.55	5,022,801.36
运输费	786,062.93	2,563,145.10
交易会费用	2,045,103.03	1,171,675.53
物料消耗	9,224,334.90	13,744,542.39
市场开发费	28,320,079.33	52,462,741.47
广告费	1,143,680.28	1,196,368.00
办公费	232,700.27	1,103,068.27

电话费	454,658.63	493,601.97
业务招待费	420,370.94	310,271.10
折旧费	241,360.48	169,436.94
修理费	7,109,894.28	11,264,510.62
租赁费	7,092,493.02	313,002.70
装卸费	45,958.44	167,133.44
其他	4,632,424.45	4,468,118.78
合计	78,175,200.38	96,925,448.95

注 35、管理费用

项目	本期发生数	上年同期数
工资	7,898,530.07	5,193,138.97
职工福利	2,509,835.93	2,959,284.05
社会保险费	2,409,204.85	4,583,201.97
劳动保护费	757,272.77	691,776.49
折旧费	8,276,970.03	7,213,252.87
差旅费	1,821,536.78	1,654,736.29
小车使用费	1,595,966.27	1,489,414.60
业务招待费	729,487.75	577,277.30
排污及污水处理费	2,448,170.07	2,521,602.38
无形资产摊销	2,670,844.37	2,657,909.58
长期待摊费用摊销	1,150,220.22	1,150,220.22
房产税	1,435,061.45	1,354,497.30
土地使用税等	3,128,160.40	1,799,992.00
其他	11,742,844.05	5,355,200.73
合计	48,574,105.01	39,201,504.75

注 36、财务费用

类别	本期发生数	上年同期数
利息支出	13,121,051.73	17,980,029.47
减：利息收入	2,720,116.84	1,874,040.98
汇兑损失	-	923.73
减：汇兑收益	-	-
金融机构手续费	345,273.53	212,207.25
其他	121,890.00	25,045.00
合计	10,868,098.42	16,344,164.47

2009 年 1-6 月份财务费用利息支出发生额中，银行借款利息为 11,160,072.68 元、票据贴现利息为 1,960,979.05 元。利息收入为银行存款利息收入。

注 37、资产减值损失

项目	本期发生数	上年同期数
一、坏账准备	3,320,144.39	1,969,198.81
二、存货跌价准备	-	-48,206.41
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	3,320,144.39	1,920,992.40

注 38、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	-	5,293,999.79	-	-	5,293,999.79
合计	-	5,293,999.79	-	-	5,293,999.79

注 39、营业外收入

项目	本期发生数	上年同期数
1. 处置非流动资产利得小计	-	765.60
其中:处置固定资产利得	-	765.60
处置无形资产利得	-	-
2. 非货币性资产交换利得	-	-
3. 债务重组利得	-	-
4. 政府补助	-	34,406.00
5. 盘盈利得	-	-
6. 捐赠利得	-	-
7 罚款	33,712.38	19,536.67
8. 其他	18,990.08	148,860.62
合计	52,702.46	203,568.89

注 40、营业外支出

项目	本期发生数	上年同期数
----	-------	-------

1. 处置非流动资产损失合计	27,210.00	350.43
其中：处置固定资产损失	27,210.00	350.43
处置无形资产损失	-	-
2. 非货币性资产交换损失	-	-
3. 罚款支出	-	-
4. 债务重组损失	-	-
5. 公益性捐赠支出	-	5,000,000.00
6. 非常损失	-	-
7. 盘亏损失	-	-
8. 其他	4,100.00	-
合计	31,310.00	5,000,350.43

上年同期数中公益性捐赠支出是经本公司董事会五届三十四次会议决议通过，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 万元的物资形成。

注41、所得税费用

项目	本期发生数	上年同期数
当期所得税	9,154,807.23	9,619,559.07
递延所得税	-891,025.30	-463,587.67
合计	8,263,781.93	9,155,971.40

注42、政府补助

无。

注43、非货币性资产交换

无。

注44、股份支付

无。

注45、债务重组

无。

注 46、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。2009 年 1-6 月份借款费用资本化金额为 6,779,872.32 元。

注47、外币折算：

详见附注八、注1“货币资金”。

注48、企业合并：

无。

注49、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 万吨玻璃瓶项目房地产租赁给四川天马玻璃有限公司，租赁期限为 9.5 年（4.5+5 年），

即 2003 年 4 月 1 日至 2007 年 9 月 30 日为双方必须履行时期，2007 年 10 月 1 日至 2012 年 9 月 30 日为乙方有权决定是否续租时期。租赁到期后，若乙方不再续租，甲方可向第三方出租。租赁期间的租金总额为 5,236.00 万元。2009 年 1-6 月份应收租金 267.00 万元，应收取的租赁费通过抵欠货款收讫。

注 50、终止经营：

无。

注 51、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 2,664,134.30 元，主要是：

项目	金 额
收射洪县政府舍得驰名商标建设奖励款	1,000,000.00
收保证金	1,024,999.00
合作街道办奖励款	28,000.00
收罚款及滞纳金	28,085.65
收其他款项	583,049.65
合计	2,664,134.30

注 52、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 44,492,394.92 元，主要是：

项目	金 额
职工借款	11,125,984.75
差旅费	4,754,297.73
市场开发费	3,451,909.12
绵阳火车站服务处	3,162,400.89
遂宁火车站服务处	2,771,577.65
水电气费	2,729,256.21
咨询及服务费	2,499,260.00
运输费	2,248,031.79
物料消耗	1,327,254.18
保险费	1,199,715.42
电话费	798,397.72
业务招待费	674,773.45
上海诗度环境艺术设计有限公司展示柜制作费	624,474.33
手续费支出	590,437.76
交易会费用	584,107.40
聘请中介机构费	547,610.00
修理费	464,339.80
小车使用费	313,145.69
打样设计费	311,564.10
租赁费	301,245.60
商标注册费	163,200.00
办公费	162,378.56
广告费	53,775.00
其他	3,633,257.77
合计	44,492,394.92

注 53、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 2,720,116.84 元，全部是收到的银行存款利息收入。

注 54、支付的其他与投资活动有关的现金：

无。

注 55、收到的其他与筹资活动有关的现金：

无。

注 56、支付的其他与筹资活动有关的现金：

无。

注 57、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上年同期数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	25,811,223.92	28,988,225.51
加：资产减值准备	3,320,144.39	1,920,992.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,155,193.48	31,337,078.17
无形资产摊销	2,670,844.37	2,657,909.58
长期待摊费用摊销	1,150,220.22	1,191,820.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-	-
固定资产报废损失	-	350.43
公允价值变动损失（收益以“一”号填列）	-	-
财务费用	10,400,934.89	16,106,912.22
投资损失（减：收益）	-5,293,999.79	-3,725,980.45
递延所得税资产减少（减：增加）	-891,025.30	-463,587.67
递延所得税负债增加（减：减少）	-	-
存货的减少（减：增加）	-64,113,547.64	-48,173,444.07
经营性应收项目的减少（减：增加）	-52,816,439.95	32,642,233.82
经营性应付项目的增加（减：减少）	-72,224,860.75	-58,716,891.11
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-120,831,312.16	3,765,619.05
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	268,226,551.52	238,140,449.00
减：现金的期初余额	246,611,562.03	197,622,326.88
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	21,614,989.49	40,518,122.12

注 58、现金和现金等价物如下

一、现金	本期发生额	上年同期数
其中：库存现金	15,386.14	22,919.32
可随时用于支付的银行存款	78,182,012.69	61,634,518.54
可随时用于支付的其他货币资金	190,029,152.69	176,483,011.14
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	268,226,551.52	238,140,449.00

注 59、处置子公司及其他营业单位的有关信息

无。

注 60、分部报告

按产品类别披露

产品类别	项目	本期发生额	上年同期数
酒类	收入	356,741,276.75	454,612,143.34
	成本	165,236,961.14	221,988,301.92
	毛利	191,504,315.61	232,623,841.42
医药	收入	16,658,763.83	17,358,565.70
	成本	14,233,007.83	14,813,861.17
	毛利	2,425,756.00	2,544,704.53
电力	收入	7,370,883.05	7,978,461.12
	成本	6,544,974.37	9,454,070.47
	毛利	825,908.68	-1,475,609.35
其他	收入	10,091,131.03	8,656,164.25
	成本	5,407,674.66	4,412,509.22
	毛利	4,683,456.37	4,243,655.03
合计	收入	390,862,054.66	488,605,334.41
	成本	191,422,618.00	250,668,742.78
	毛利	199,439,436.66	237,936,591.63

九、母公司会计报表主要项目注释

注 1、长期投资

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	353,308,279.59	744,288.00	5,293,999.79	-	358,602,279.38	744,288.00

长期债权投资	-	-	-	-	-	-
合计	353,308,279.59	744,288.00	5,293,999.79	-	358,602,279.38	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	期末账面余额	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	198,032,130.95	-	-		198,032,130.95	
对合营企业投	-	-				
对联营企业投	153,031,860.64		5,293,999.79		158,325,860.43	
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	-	-				
其他投	2,244,288.00	744,288.00			2,244,288.00	744,288.00
合计	353,308,279.59	744,288.00	5,293,999.79		358,602,279.38	744,288.00

长期投资本期增加数为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 5,293,999.79 元。

(2) 对子公司投资

被投资公司名称	投资起止期	投资金额	投资比例	减值准备	备注
上海复旦沱牌生物技术有限公司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上海复旦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。

(3) 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*	2000.12-2010.12	13,833,407.73	49.00%	-	权益法
四川天马玻璃有限公司**	2001.9.3-2031.8.21	144,492,452.70	40.00%	-	权益法

合计		158,325,860.43			
----	--	----------------	--	--	--

*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13,833,407.73元,其中累计损益调整4,033,407.73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144,492,452.70元,其中股权投资准备864,619.60元、累计损益调整13,797,044.90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	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) 本期投资收益明细项目如下表

项目	本期发生数	上年同期数
长期投资收益	5,293,999.79	3,725,980.45
其中:按权益法确认收益	5,293,999.79	3,725,980.45
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	5,293,999.79	3,725,980.45

(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	5,293,999.79

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	7,902,555.31	-74,007,511.74
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	17,908,668.61	97,424,033.67
加: 内部销售未实现利润抵消产生影响数		5,571,703.58
合并净利润	25,811,223.92	28,988,225.51

股东权益差异

项目	本期末账面额	上年同期账面额
母公司股东权益	1,710,087,809.29	1,615,707,608.92
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	17,908,668.61	97,424,033.67
加: 以前年度子公司损益中属于母公司的部分	-4,205,982.91	-10,202,390.15
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	46,219,451.06	50,697,637.04
合并股东权益	1,774,687,963.76	1,758,304,907.19

十一、或有事项

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 2009 年 6 月末,已抵押的固定资产原值为 320,027,238.26 元、累计折旧为 91,165,855.65 元、账面价值为 228,861,382.61 元;已抵押的土地使用权原始金额为 140,730,524.80 元、已摊销金额为 20,987,462.15 元、账面价值为 119,743,062.65 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	李家顺
四川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	有限责任	李家顺

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

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%

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%的股权
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、交易价格

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。

2、销售货物

企业名称	本期发生数	上年同期数	备注
四川天马玻璃有限公司	5,971,288.47	4,902,557.69	不含税电力销售
四川天马玻璃有限公司	69,111.07	33,941.36	材料销售
四川天马玻璃有限公司	2,670,000.00	2,740,000.00	租赁收入
四川天马玻璃有限公司	44,446.00	14,582.00	地磅计量收入

3、采购货物

企业名称	本期发生数（不含税）	上年同期数（不含税）
四川天马玻璃有限公司	11,984,204.82	31,376,520.75
四川天华包装有限公司	11,823,011.91	27,972,014.34

4、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。2009年1-6月按合同约定的收取标准计算的租赁费267.00万元通过抵欠货款收讫。

5、关联方应收应付款项余额

项目	金 额	
	2009年6月末	2008年末
预付账款：		
四川天马玻璃有限公司	49,151,922.05	41,001,418.63
四川天华包装有限公司	9,713,111.54	11,514,220.13

十三、承诺事项：

无。

十四、资产负债表日后事项

资产负债表日后事项中的非调整事项：

2009年8月9日，本公司董事会第6届9次会议审议通过了2009年半年度报告。

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，该公司已停止营业，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、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 2009 年 8 月 10 日，未名生物公司第二期出资尚未办理完毕。

3、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，此次地震造成本公司原江油四厂部分资产损失，根据公司管理需要，本公司将原江油四厂注销，重新设立了江油分公司，江油分公司正在积极做恢复生产的准备。

4、2009 年 7 月 17 日，国家税务总局下发了《关于加强白酒消费税征收管理的通知》（国税函[2009]380 号），制定了《白酒消费税最低计税价格核定管理办法》（试行），该办法从 2009 年 8 月 1 日起执行。办法规定：白酒生产企业销售给销售单位的白酒，消费税最低计税价格由税务机关根据生产规模、白酒品牌、利润水平等情况在销售单位对外销售价格 50%至 70%范围内核定。该办法的执行，提高了公司计算缴纳消费税的税基，增大了公司税收负担，预计将影响公司 2009 年净利润一定程度的减少。

十六、补充资料

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	25,811,223.92	1.46%	1.46%	0.0765	0.0765
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25,789,831.46	1.46%	1.46%	0.0765	0.0765

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；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；

E_i 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_j 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；

M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；

E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 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；S₀ 为期初股份总数；S₁ 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；

M₀ 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 + (已确认为费用的稀释性潜在普通股利息 - 转换费用) × (1 - 所得税率)] / (S₀ + S₁ + S_i × M_i ÷ M₀ - S_j × M_j ÷ M₀ - S_k + 认股权证、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 2008 年 10 月 31 日（证监会公告〔2008〕43 号）《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益（2008）》，公司 2009 年 1-6 月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	-27,210.00	-	-	-27,210.00

(2) 越权审批或无正式批准文件, 或偶发性的税收返还、减免	-	-	-	-
(3) 计入当期损益的政府补助, 但与公司正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	-	-	-	-
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-	-	-
(5) 企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-	-	-
(6) 非货币性资产交换损益	-	-	-	-
(7) 委托他人投资或管理资产的损益	-	-	-	-
(8) 因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-	-	-
(9) 债务重组损益	-	-	-	-
(10) 企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	-	-	-
(11) 交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-	-	-
(12) 同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-	-	-
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-	-	-
(14) 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外, 持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	-	-	-
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-	-	-
(16) 对外委托贷款取得的损益	-	-	-	-
(17) 采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-	-	-
(18) 根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响*	-	-	-	-
(19) 受托经营取得的托管费收入	-	-	-	-
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	48,602.46	-	-	48,602.46
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-	-	-
非经常性损益小计	21,392.46	-	-	21,392.46

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	期末余额	年初余额	增减变动率	主要原因
应收票据	34,827,509.20	16,807,816.03	107.21%	主要是本期以银行承兑汇票背书转让方式结算货款减少所致
应收账款	65,847,107.55	31,070,232.69	111.93%	销售淡季对部分信誉好的老客户赊销铺货所致
应付票据	269,000,000.00	386,760,000.00	-30.45%	签发承兑汇票到期兑付所致
预收款项	88,409,822.33	43,595,277.03	102.80%	主要是预收客户购舍得酒、沱牌曲酒货款所致
应交税费	22,006,881.66	32,995,382.66	-33.30%	主要是本期缴纳消费税、所得税后余额减少所致
其他应付款	22,874,116.70	13,294,293.52	72.06%	主要是收经销商保证金所致
项目	本期金额	上期金额	增减变动率	主要原因
营业税金及附加	29,742,274.86	44,329,483.06	-32.91%	主要是营业收入下降所致

财务费用	10,868,098.42	16,344,164.47	-33.50%	主要是银行借款利率下降所致
资产减值损失	3,320,144.39	1,920,992.40	72.83%	主要是本期应收款项增加以致计提坏帐准备增加所致
投资收益	5,293,999.79	3,725,980.45	42.08%	主要是按权益法核算的联营企业—四川天马玻璃公司净利润增加所致
营业外收入	52,702.46	203,568.89	-74.11%	主要是上年同期处理了部分无法付出款项所致
营业外支出	31,310.00	5,000,350.43	-99.37%	主要是上年同期为地震灾区捐赠价值 500 万元的物资所致

八、备查文件目录

- 1、载有董事长签名的 2009 年半年度报告文本；
- 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、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、其他相关资料。

董事长：李家顺

四川沱牌曲酒股份有限公司

2009 年 8 月 11 日