



**安徽古井贡酒股份有限公司**

ANHUI GUJING DISTILLERY COMPANY LIMITED

2005 年度报告  
(A 股)

二〇〇六年二月

## 重 要 提 示

- 公司董事会、监事会及董事、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。
- 公司董事长王锋先生、总会计师李彬先生及会计机构负责人许鹏先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

# 目 录

<a href="#">第一节 公司基本情况简介</a>	1
<a href="#">第二节 会计数据和业务数据摘要</a>	2
<a href="#">第三节 股本变动及股东情况</a>	4
<a href="#">第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况</a>	7
<a href="#">第五节 公司治理结构</a>	11
<a href="#">第六节 股东大会情况简介</a>	13
<a href="#">第七节 董事会报告</a>	14
<a href="#">第八节 监事会报告</a>	23
<a href="#">第九节 重要事项</a>	25
<a href="#">第十节 财务报告</a>	27
<a href="#">第十一节 备查文件</a>	62

## 第一节 公司基本情况简介

- (一) 公司法定中文名称：安徽古井贡酒股份有限公司  
公司法定英文名称：ANHUI GUJING DISTILLERY COMPANY LIMITED
- (二) 公司法定代表人：王 锋
- (三) 公司董事会秘书：李 彬
- 联系地址：安徽省亳州市古井镇  
联系电话：(0558) 5710057  
传 真：(0558) 5317706  
电子信箱：gjglb@gujing.com.cn
- 证券事务代表：马军伟  
联系地址：安徽省亳州市古井镇  
联系电话：(0558) 5317057  
传 真：(0558) 5317706  
电子信箱：jwma@gujing.com.cn
- (四) 公司注册地址：安徽省亳州市古井镇  
公司办公地址：安徽省亳州市古井镇  
邮政编码：236820  
公司国际互联网网址：<http://www.gujing.com>  
公司电子信箱：[gujing@mail.ahbbptt.com.cn](mailto:gujing@mail.ahbbptt.com.cn)
- (五) 公司选定的信息披露报纸：《中国证券报》、《上海证券报》、香港《文汇报》  
刊登公司年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>  
公司年度报告备置地点：公司董事会秘书室
- (六) 公司股票上市交易所：深圳证券交易所  
股票简称：\*ST 古井 A 股票代码：000596  
股票简称：\*ST 古井 B 股票代码：200596
- (七) 其他有关资料：
- 1、公司首次注册登记日期：1996 年 5 月 30 日  
公司最新变更注册登记日期：2004 年 12 月 15 日  
公司注册登记地点：安徽省工商行政管理局
  - 2、企业法人营业执照注册号：企股皖总字第 001745 号  
公司税务登记号码：341600151940008
  - 3、公司聘请的会计师事务所名称、办公地址  
境内：利安达信隆会计师事务所  
办公地址：中国北京朝阳区八里庄西里 100 号住邦 2000 一号楼东区 2008  
境外：德豪国际会计师事务所  
办公地址：中国北京朝阳区八里庄西里 100 号住邦 2000 一号楼东区 2008

## 第二节 会计数据和业务数据摘要

### 一、公司 2005 年度会计数据

单位：人民币元

项 目	金 额
利润总额	16,576,313.79
净利润	5,088,349.68
扣除非经常性损益后的净利润	(5,351,289.48)
主营业务利润	145,983,367.94
其他业务利润	176,012.34
营业利润	11,700,786.27
投资收益	(218,153.64)
补贴收入	5,000,000.00
营业外收支净额	93,681.16
经营活动产生的现金流量净额	38,245,950.13
现金及现金等价物增减额	-19,159,246.16
注:扣除的非经常性损益项目及金额	
项 目	金 额
减: (1) 处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	(105,724.02)
(2) 各种形式的政府补贴	5,000,000.00
(3) 扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	199,405.18
(4) 以前年度已经计提各项减值准备的转回	5,345,958.00
合计	10,439,639.16

### 二、国际会计准则与中国会计准则的差异

单位：人民币元

	报告期净利润	报告期末净资产
根据中国会计准则编制财务报表金额	5,088,349.68	808,120,859.21
按国际财务报告准则调整:		
冲回中国准则长期股权投资差额摊销	218,153.64	218,153.64
按公允价值应计提折旧差额	-72,100.00	-72,100.00
按公允价值应计无形资产摊销差额	-15,000.00	-15,000.00
根据国际会计准则编制财务报表金额	5,219,403.32	808,251,912.85

### 三、公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：人民币元

项 目	2005 年	2004 年		2003 年	
		调整后	调整前	调整后	调整前
主营业务收入	653,662,634.75	601,746,258	596,917,431	504,825,072	558,586,708
净利润	5,088,349.68	(262,620,938)	(179,435,814)	(63,199,248)	(43,516,353)
总资产	1,335,726,228.45	1,349,385,291	1,472,418,660	1,518,954,754	1,560,869,984
股东权益(不含少数股东权益)	808,120,859.21	803,032,510	903,610,848	1,059,653,448	1,077,046,660
每股收益	0.022	(1.118)	(0.764)	(0.269)	(0.185)
每股净资产	3.44	3.42	3.85	4.51	4.58
调整后每股净资产	3.42	3.40	3.82	4.51	4.58
每股经营活动产生的现金流量净额	0.16	0.07	0.07	0.33	0.33
净资产收益率(%) (摊薄)	0.63	-32.70	-19.86	-5.96	-4.04
扣除非经常性损益后净资产收益率(%)	-0.66	-6.56	-20.03	-5.91	-3.99

2003、2004 年会计数据调整原因说明见财务报告会计报表附注之(四)。

### 四、利润表附表

单位：人民币元

报告期利润	净资产收益率		每股收益(元/股)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	18.06%	18.01%	0.621	0.621
营业利润	1.45%	1.44%	0.050	0.050
净利润	0.63%	0.63%	0.022	0.022
扣除非经常性损益后的净利润	-0.66%	-0.66%	(0.023)	(0.023)

### 五、报告期股东权益变动情况

单位：人民币元

项 目	股 本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	235,000,000	529,049,706	69,644,642	69,644,642	(100,306,480)	803,032,510
本期增加	0	0	0	0	5,088,350	5,088,349.68
本期减少	0	0	0	0	0	0
期末数	235,000,000	529,049,706	69,644,642	69,644,642	(95,218,130)	808,120,860
变动原因说明:	未分配利润和股东权益增加原因的是报告期公司实现了扭亏为盈。					

### 第三节 股本变动及股东情况

#### 一、股本变动情况

##### (一) 公司股份变动情况表

数量单位：股

	本次变动前	本次变动增减 (+、-)						本次变动后
		配股	送股	公积金转股	增发	其他	小计	
一、未上市流通股份								
1、发起人股份	155,000,000							155,000,000
其中：								
国家持有股份	155,000,000							155,000,000
境内法人持有股份								
境外法人持有股份								
其他								
2、募集法人股份								
3、内部职工股	24,500					-2,500	-2,500	22,000
4、优先股或其他								
未上市流通股份合计	155,024,500					-2,500	-2,500	155,022,000
二、已上市流通股份								
1、人民币普通股	19,975,500							19,975,500
2、境内上市外资股	60,000,000							60,000,000
3、境外上市外资股								
4、其他								
已上市流通股份合计	79,975,500					+2,500	+2,500	79,978,000
三、股份总数	235,000,000							235,000,000

(注：未流通的 22,000 股内部职工股为公司历任董事、监事和高级管理人员所持股份。)

##### (二) 股票发行与上市情况

##### 1、公司前三年股票发行与上市情况

报告期前三年内公司没有发行股票或任何衍生证券。

##### 2、报告期内股本结构变化情况

截止到本报告期末，公司股份总数没有发生变动。

##### 3、现存内部职工股发行情况

1996 年 9 月公司发行 A 股上市时，以每股 8.48 元的价格认购的 200 万股内部职工股，1996 年 9 月 27 日托管于深圳国信证券公司一部，除公司历任董事、监事及高级管理人员持有的 2.2 万股外，其他内部职工股已先后上市流通。

## 二、股东情况

### (一) 股东总数及主要股东持股情况

股东总数		共 19,637 户，其中国有法人股股东 1 户，公司董事、监事及高级管理人员持有 2 户，境内上市外资股股东 10,175 户，社会公众股东 9,462 户。			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
安徽古井集团有限责任公司	国有法人股	65.96%	155,000,000	155,000,000	0
黄映彬	流通 B 股	1.76%	4,138,144	0	不详
何彬	流通 B 股	0.73%	1,727,152	0	不详
蔡盈盈	流通 B 股	0.32%	743,740	0	不详
王春成	流通 B 股	0.26%	610,491	0	不详
GSI S/A GOLDEN CHINA MASTER FUND	流通 B 股	0.25%	586,756	0	不详
肖娟云	流通 B 股	0.22%	516,300	0	不详
黄佩玲	流通 B 股	0.19%	441,602	0	不详
赵展岳	流通 B 股	0.17%	397,000	0	不详
周正忠	流通 B 股	0.16%	376,200	0	不详
前 10 名流通股股东持股情况					
股东名称		持有流通股数量		股份种类	
黄映彬		4,138,144		流通 B 股	
何彬		1,727,152		流通 B 股	
蔡盈盈		743,740		流通 B 股	
王春成		610,491		流通 B 股	
GSI S/A GOLDEN CHINA MASTER FUND		586,756		流通 B 股	
肖娟云		516,300		流通 B 股	
黄佩玲		441,602		流通 B 股	
赵展岳		397,000		流通 B 股	
周正忠		376,200		流通 B 股	
CHEN KAM TONG 陈锦棠		364,400		流通 B 股	
上述股东关联关系或一致行动的说明		公司第一控股股东与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。其他股东未知有关联关系或一致行动关系。			

### (三) 公司控股股东情况

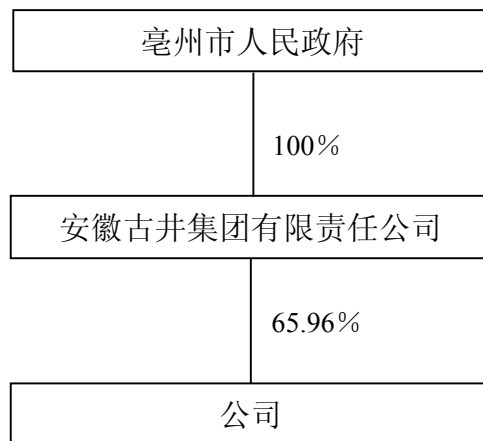
公司控股股东安徽古井集团有限责任公司是国有独资公司，于 1995 年 1 月 16 日成立，注册资本为人民币 35,338 万元，法定代表人为王效金先生。安徽古井集团有限责任公司经营范围：饮料、食品、香料、蔬菜、水果、坚果、薄荷制品、饲料、



建筑材料、塑胶制品、陶瓷制品、玻璃制品、工艺品、包装材料、木制加工品、销售；高新技术开发；信息咨询服务；劳务输出；公司货物运输；企业自产或自行加工的农副产品、农用车、汽车（不含小轿车）、农业机械、农机具、配件批零兼营。

报告期内公司没有发生控股股东变更的情况。

公司与实际控制人之间的产权关系和控制关系



（四）公司无其他持股在 10%以上（含 10%）的法人股东。

## 第四节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员的情况

#### (一) 基本情况

姓 名	职 务	性 别	年 龄	任期起止 日 期	年初持股量 (股)	年末持股量 (股)
王 锋	董事长	男	41	2005.7-2008.5	0	0
王效金	董事	男	57	2005.7-2008.5	3,500	3,500
刘俊德	董事	男	43	2005.7-2008.5	0	0
李培辉	董事	男	33	2005.7-2008.5	0	0
王德杰	董事、总经理	男	44	2005.7-2008.5	0	0
朱仁旺	董事、常务副总经理	男	40	2005.7-2008.5	0	0
刘有鹏	独立董事	男	52	2005.7-2008.5	0	0
卓文燕	独立董事	男	68	2005.7-2008.5	0	0
李 浩	独立董事	男	55	2005.7-2008.5	0	0
袁庆华	监事长	女	58	2005.7-2008.5	1,500	1,500
张家亮	监事	男	52	2005.7-2008.5	0	0
梁金辉	监事	男	42	2005.7-2008.5	0	0
卢建春	副总经理	男	44	2005.7-2008.5	0	0
张建林	副总经理	男	43	2005.7-2008.5	0	0
李彬	董事会秘书、总会计师	男	30	2005.7-2008.5	0	0

注：董事、监事在股东单位任职情况

1、董事王效金先生 1995 年 1 月起在公司控股股东安徽古井集团有限责任公司担任董事长，2004 年 8 月起兼任总裁。

2、董事刘俊德先生 2004 年 8 月起担任安徽古井集团有限责任公司副总裁。

3、董事李培辉先生 2005 年 7 月起在公司控股股东安徽古井集团有限责任公司担任财务总监。

4、监事袁庆华女士 2000 年 5 月起担任安徽古井集团有限责任公司党委办公室主任、纪检委书记。

#### (二) 现任董事、监事、高级管理人员最近五年的主要工作经历

1、王锋先生，现任公司董事长。历任公司资产管理部经理、公司第二届董事会成员、董事会秘书、总经理和公司第三届董事会成员、董事长。

2、王效金先生，现任公司董事、安徽古井集团有限责任公司董事长、总裁。历

任公司第二届董事会成员、董事长、总经理和公司第三届董事会董事。

3、刘俊德先生，现任公司董事、安徽古井集团有限责任公司副总裁。历任公司总会计师、公司第三届董事会成员和董事长。

4、李培辉先生，现任公司董事、安徽古井集团有限责任公司财务总监。历任公司财务部经理、副总会计师和公司第三届董事会成员、董事会秘书、总会计师。

5、王德杰先生，现任公司董事、总经理。历任公司酒精分公司总经理、公司副总经理、总经理。

6、朱仁旺先生，现任公司董事、常务副总经理，主要负责公司销售工作。历任公司子公司古井销售公司副科长、科长、副经理、总经理和公司常务副总经理。

7、卓文燕先生，现任公司董事会独立董事。历任安徽省财贸学院会计系助教、讲师、副教授、教授和系主任，现任安徽省财贸学院会计学教授、硕士生导师，兼任中国会计学会理事、安徽省会计学会副会长、中国高等财经院校商业财会研究会副会长、安徽省注册会计师协会常务理事、合肥经济技术学院兼职教授和公司第三届董事会独立董事。

8、刘有鹏先生，现任公司董事会独立董事和上海商学院教授。历任安徽省教委高等学校招生办公室主任、安徽省教育学院兼职教授和公司第三届董事会独立董事。

9、李浩先生，现任公司独立董事和南京师范大学法学院现代司法研究所所长、博士生导师，兼任安徽中鼎律师事务所律师、中国诉讼法研究会副会长。历任安徽省委党校法学教研部副主任、安徽大学兼职教授、安徽科技出版社等单位法律顾问和公司第三届董事会独立董事。

10、袁庆华女士，现任安徽古井集团有限责任公司党委办公室主任、纪检委书记、党委委员和公司监事会监事长。历任安徽亳州古井大酒店有限责任公司副总经理、公司监察部经理、公司第二届监事会监事、安徽古井集团有限责任公司纪律检查委员会副书记、工会第一副主席和公司第三届监事会监事长。

11、张家亮先生，现任公司人力资源部经理和监事会监事。历任公司人事部副经理兼党委办公室副主任、主任、公司第二、三届监事会监事。

12、梁金辉先生，现任市场部总监和公司监事会监事。历任公司市场发展部副经理、公司第二届监事会监事、市场发展部经理兼市场研究与监管中心主任和公司第三届监事会监事。

13、卢建春先生，现任公司副总经理，主要负责质量管理。历任公司质量部副经理、经理。

14、张建林先生，现任公司副总经理，主要负责公司生产工作。历任公司酿酒

分厂厂长、生产部经理。

15、李彬先生，现任公司董事会秘书和总会计师。历任公司财务部主管会计、财务部秘书、安徽古井集团有限责任公司企业规划与管理部经理、公司副总会计师兼任财务部经理、总会计师。

### （三）年度报酬情况

公司建立了完善的薪资和绩效考核体系，对董事、监事、高级管理人员实行风险年薪制。根据《公司章程》的有关规定，独立董事津贴由股东大会决定；公司有专门的绩效考核部门对高级管理人员进行年度考核，监事会对其生产经营工作情况监督，公司人力资源部进行考察管理。

公司现任董事、监事和高级管理人员 2005 年度报酬情况：

姓 名	报酬总额（万元）	备 注
王 锋	15	三位独立董事出席公司董事会和股东大会的差旅费以及按《公司章程》行使职权所需费用，在公司据实报销。
王德杰	12	
朱仁旺	10	
卓文燕	5	
刘有鹏	5	
李 浩	5	
张家亮	6	
梁金辉	8	
卢建春	9	
张建林	9	
李 彬	9	
合 计	93	

董事王效金先生、刘俊德先生、李培辉先生和监事长袁庆华女士不在公司领取薪酬，全部在公司控股东安徽古井集团有限责任公司领取薪酬。

### （四）报告期内董事、监事及高级管理人员变动情况

2005 年 7 月 30 日，公司召开 2004 年度股东大会对公司董事会、监事会进行了换届选举，选举产生了第四届董事会和第四届监事会，股东大会结束当日分别召开第四届董事会第 1 次会议和第四届监事会第 1 次会议选举和聘任了公司新一届高级管理人员。详细情况请参阅公司于 2005 年 8 月 2 日在《中国证券报》、《上海证券报》、香港《文汇报》和 <http://www.cninfo.com.cn/> 上披露的相关公告全文。

## 二、公司员工情况：

截至 2005 年 12 月 31 日，公司在职员工总数为 6915 人，需要承担费用的离退休职工 3 人，其中在职员工具体构成如下：

	类 别	人数（人）	占总数的比例（%）
按文化程度分类	大学本科以上学历	198	2.86
	专科	440	6.36
	中专	750	10.85
	高中	535	7.74
	初中	4992	72.19
	合计	6915	100
按职能分类	操作人员	5598	80.95
	技术人员	515	7.45
	财务人员	126	1.82
	销售人员	370	5.35
	行政人员（不含销售和财务人员）	306	4.43
	合计	6915	100

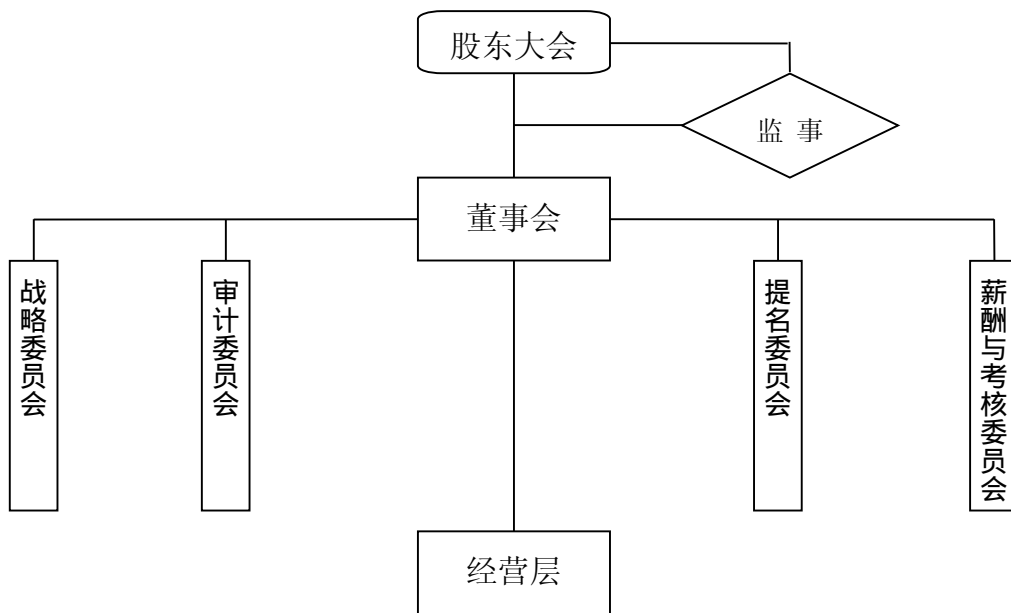
## 第五节 公司治理结构

### 一、公司治理情况

公司一直严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会发布的《上市公司治理准则》等有关上市公司治理规范性文件的要求，不断完善法人治理结构，规范公司运作。目前，公司治理实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理规范性文件的要求不存在差异。

公司已经建立了较为完善的内部控制体系，包括公司的《公司章程》、《股东大会议事规则》、《监事会议事规则》、《董事会议事规则》、《总经理工作细则》、《独立董事工作制度》以及董事会的战略委员会、审计委员会、提名委员会和薪酬与考核委员会相应的实施细则。在报告期末，根据监管部门的相关规定并结合公司的实际情况，组织全体董事、监事及高级管理人员认真学习了新的《公司法》和《证券法》，并根据新的法律初步修订了《公司章程》，进一步完善了公司内部控制体系，使公司治理结构更为科学、完善。

公司法人治理结构图：



### 二、独立董事履行职责情况

#### (一) 独立董事出席公司董事会的情况

姓 名	应参加董事会次数	亲自出席次数	委托表决次数	通讯表决次数	缺席次数
卓文燕	7	5	0	2	0
刘有鹏	7	5	0	2	0
李 浩	7	4	1	2	0

#### (二) 独立董事履行职责情况

公司 3 名独立董事严格按照《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《关于加强社会公众股股东权益保护的若干规定》、《公司章程》等规定，诚信、勤勉的履行独立董事职责，按时出席公司董事会会议，积极的从财务、法律和公司治理等方面对公司的生产经营、高级管理人员聘任及关联交易等事项发表独立意见，有效提高了公司董事会决策的科学性和客观性，切实维护了公司及流通股股东的合法权益。

### **三、公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务上的五分开情况**

公司与控股股东安徽古井集团有限责任公司之间实现了业务、人员、资产、机构、财务五分开，各自独立核算，公司拥有独立完整的业务及自主经营能力，独立承担经营责任和风险。控股股东没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策及依法开展的生产经营活动，公司不存在与控股股东从事相同产品经营的同业竞争情况。

### **四、报告期公司对高级管理人员的考评及激励情况**

公司建立了高级管理人员的薪酬与公司绩效挂钩的绩效考核与激励约束机制。决策层采用年薪与公司经济指标、管理业绩相结合的考核激励办法。同时为了促进公司规范、健康、有序的发展，更是为了吸引人才，保持高级管理人员稳定，每年年初定出考核指标，并签订经营目标责任书，年终根据高级管理人员个人工作绩效和公司经营效益目标完成情况来决定薪酬的发放比例。

## 第六节 股东大会情况简介

报告期内，公司共召开了两次股东大会，具体情况如下：

会议届次	召开日期	会议决议披露报纸	披露日期
2004 年度股东大会	2005 年 7 月 30 日	《中国证券报》、《上海证券报》、香港《文汇报》	2005 年 8 月 2 日
2005 年度第一次临时股东大会	2005 年 10 月 22 日	《中国证券报》、《上海证券报》和香港《文汇报》	2005 年 10 月 25 日



## 第七节 董事会报告

### 一、管理层讨论与分析

2005 年，对公司来说是一个多事之秋。面对诸多不利因素和市场竞争压力，公司积极寻求对策，在广大客户、公司全体股东、各界朋友的支持下和公司全体员工的共同努力下，坚定信心，迎难而上，有效化解税收风波，顺利使公司摆脱困境，经营业绩扭亏为盈，解除了公司股票的退市风险。报告期共实现主营业务收入 6.53 亿元，较去年同期增长了 8.6%，净利润 508 万元。

报告期，公司为实现经营目标，主要采取了如下经营措施：

1、进一步调整了产品结构，产品线更加清晰。为填补古井贡酒超高端价位的空缺，公司结合消费者对现代白酒的需求，深入挖掘古井贡酒四连冠的历史，隆重推出了白酒界具有里程碑意义的纪年酒，形成了以古井贡酒纪年酒、古井贡酒陈酿酒以及精制古井贡酒、龙韵古井贡酒为主的古井贡酒系列，更加丰富了古井贡系列酒产品线。

2、认真贯彻公司质量方针，加强过程质量控制，深化工艺技术革新，注重解决实际问题，继续加强质量攻关，提高了质量管理水平，确保了产品质量。

3、全面预算管理工作逐步深入，预算管理意识不断加强。通过预算基础工作研究，加强过程管理和调研沟通，定期对各单位预算执行情况进行审核分析，形成定期跟踪督导和反馈机制，强化了公司各单位及全体员工的预算管理意识，促进了预算管理工作的扎实开展。

4、深化厉行节约工作，推动了公司系统低成本运作。制订了 2005 年厉行节约工作意见并严格落实，组织公司各单位推出了厉行节约方案，通过加强跟踪检查，持续进行纠偏改进，取得了较好的成效。

2005 年度公司获得的荣誉主要有：

1、中国酿酒工业协会授予“古井贡牌”古井贡酒十年陈酿为全国酒类产品质量安全诚信品牌；

2、中国酿酒工业协会授予“古井贡牌”龙韵古井贡酒为全国酒类产品质量安全诚信推荐品牌；

3、全国三绿工程工作办公室授予古井贡牌白酒为 2005 年度“全国三绿工程畅销品牌”称号；

4、中国食品工业协会白酒专业委员会授予的“纯粮固态发酵白酒”标志牌；

5、“古井贡”被中国品牌研究院评为中国最有价值“驰名商标”百强品牌，排名第 30 位，位列安徽省入选品牌第一位。

#### （一）报告期内经营情况回顾

##### 1、主要经营数据同比变动情况

单位：万元

项目	2005 年	2004 年度	变化幅度
主营业务收入	65,366.26	60,174.63	8.63%
主营业务利润	14,598.34	18,361.91	-20.50%
净利润	508.83	-26,262.09	—

分析：主营业务利润下降 20.50% 主要是因为报告期公司主营业务税金及附加较 2004 大幅上升所致。

## 2、主营业务范围及经营情况

公司主要从事古井、古井贡、老八大和野太阳品牌及其系列酒的生产与销售，产品有浓香和兼香两大香型，拥有酒精含量 60 度到 30 度和价格涵盖高、中、低档非常完整的产品体系，主要产品有古井贡酒纪年酒、古井贡酒陈酿酒以及精制古井贡酒、龙韵古井贡酒为主的古井贡酒系列。

### (1) 主营业务分行业、产品情况表

单位：人民币元

主营业务分行业情况						
分 行 业 或 分 产 品	主营业务收入	主营业务利润	毛利率	主 营 业 务 收 入 比 上 年 增 减	主 营 业 务 利 润 比 上 年 增 减	毛 利 率 比 上年增减
酒类	589,446,694.56	253,756,757.77	43.05%	8.22%	7.21%	-0.41%
其他	64,215,940.19	12,431,888.31	19.36%	12.47%	66.81%	6.31%
主营业务分产品情况						
高档酒	389,198,850.54	207,526,392.91	53.32%	-4.74%	0.18%	2.62%
中档酒	165,317,096.36	48,558,326.36	29.37%	42.12%	69.06%	-0.65%
低档酒	34,930,747.65	-2,327,961.50	-6.66%	-15.60%	-384.33%	-8.69%

### (2) 按地区划分的经营情况

地区	主营业务收入	主营业务收入比上年增减
华北	135,459,218.74	7.29%
华南	106,370,374.14	-8.44%
华中	347,617,101.68	15.02%

### (3) 主要供应商、客户情况

报告期公司向前五名供应商采购总额为 9,202 万元，占公司全部采购量的 36%；报告期向前五名客户销售的收入总额为 9,727 万元，占公司全部主营业务收入的 14.8%。

## 3、报告期公司资产状况及主要财务数据分析

(1) 资产状况

项目	占总资产的比重	同比变化
应收帐款	2.16%	-0.40%
存货	41.94%	-0.87%
长期股权投资	2.62%	0.01%
固定资产	33.81%	4.42%
在建工程	1.61%	-0.32%
短期借款	1.50%	-3.69%
长期借款	5.25%	3.17%

(2) 主要财务数据

单位：人民币万元

项目	2005 年度	2004 年度	变动幅度
营业费用	5,230.86	8,044.57	-34.98%
管理费用	7,708.26	14,583.51	-47.14%
财务费用	506.73	476.85	6.27%
所得税	1,157.17	7,466.07	-84.50%
主营业务税金及附加	12,020.53	6,052.80	98.59%

4、现金流量分析

(1) 经营活动产生的现金流量构成情况

单位：人民币元

项目	2005 年度	2004 年度	变动幅度	原因分析
销售商品、提供劳务收到的现金	766,166,211.89	738,068,666	3.81%	
收到的其他与经营活动有关的现金	18,531,677.72	13,117,390	41.28%	收取客户保证金增加
购买商品、接受劳务支付的现金	389,729,662.37	416,687,395	-6.47%	
支付给职工以及为职工支付的现金	89,093,074.27	75,884,576	17.41%	为职工支付保险费用增加
支付的各项税款	174,728,776.71	149,850,757	16.60%	销售体系调整造成母公司销售税负增加
支付的其他与经营活动有关的现金	92,900,426.13	93,228,119	-0.35%	

(2) 投资活动产生的现金流量构成情况

单位：人民币元

项目	2005 年度	2004 年度	变动幅度	原因分析
收回投资所收到的现金	24,000,000	8,486,212	182.81%	收回国债投资资金
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额	4,294,647.66	1,931,846	122.31%	处置固定资产相应处置收入
收到的其他与投资活动有关的现金	6,452,360.15	12,285,257	-47.48%	收回资产置换余款
购建固定资产、无形资产	83,260,735.91	74,100,354	12.36%	

产和其他长期资产所支付的现金				
----------------	--	--	--	--

(3) 筹资活动产生的现金流量构成情况

单位：人民币元

项目	2005 年度	2004 年度	变动幅度	原因分析
借款所收到的现金	95,000,000	150,000,000	-36.67%	偿还到期借款
偿还债务所支付的现金	95,900,000	100,000,000	-4.10%	报告期借款增加
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	7,991,468.19	5,588,181	43.01%	

5、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩分析

(1) 亳州古井销售公司

亳州古井销售公司注册资本 8,486.44 万元，公司持有 99% 的权益，主要从事白酒销售和贸易服务等业务。

报告期末，亳州古井销售公司总资产为人民币 42,061.83 万元，主营业务收入 49,141.59 万元，实现净利润 710.16 万元。

(2) 亳州古井汽车运输公司

亳州古井汽车运输公司注册资本人民币 694.5 万元，公司持有 99% 的权益，主要从事货物运输等业务。

报告期末，亳州古井汽车运输公司总资产为 1,045.51 万元，报告期主营业务收入 174.40 万元，实现净利润 2.27 万元。

(3) 亳州古井玻璃制品有限责任公司

亳州古井玻璃制品有限责任公司注册资本人民币 6,646 万元，主要从事玻璃制品的生产和销售，公司持有 99% 的权益。

报告期末，亳州古井玻璃制品有限责任公司总资产为 7,350.34 万元，报告期主营业务收入 4,861.56 万元，实现净利润 98.11 万元。

(4) 亳州古井印刷有限责任公司注册资本人民币 2,726 万元，主要从事包装物的印刷和销售业务，公司持有 99.96% 的权益。

报告期末，亳州古井印刷有限责任公司总资产 3,168.24 万元，报告期主营业务收入 1,961.66 万元，实现净利润 45.24 万元。

(5) 安徽老八大酒业有限责任公司

安徽老八大酒业有限责任公司注册资本人民币 3,000 万元，主要从事老八大系列酒的销售业务，公司持有 93% 的权益。

报告期末，安徽老八大酒业有限责任公司总资产为 3,069.37 万元，报告期主营业务收入 329.22 万元，实现净利润-15.68 万元。

(6) 亳州古井包装材料有限公司

亳州古井包装材料有限公司注册资本 1,916.88 万元，主要从事包装材料的生产 and 销售业务，公司持有 99.48% 的权益。

报告期末，亳州古井包装材料有限公司总资产 2,253.33 万元，报告期主营业务收入 185.13 万元，实现净利润-1.55 万元。

#### （7）安徽古井野太阳酒业销售有限公司

安徽古井野太阳酒业销售有限公司注册资本人民币 360 万元，主要从事野太阳品牌系列酒的销售业务，公司持有 92% 的权益。

报告期末，安徽古井野太阳酒业销售有限公司总资产为 275.84 万元，报告期主营业务收入 195.73 万元，亏损-89.11 万元。

#### （8）亳州古井植物油有限责任公司

亳州古井植物油有限责任公司注册资本人民币 50 万元，主要从事古井植物油的生产和销售业务，公司持有 80% 的权益。

报告期末，亳州古井植物油有限责任公司总资产为 132.55 万元，报告期主营业务收入 184.12 万元，实现净利润-26.44 万元。

#### （9）华安证券有限责任公司

华安证券有限责任公司注册资本人民币 170,500 万元，主要从事证券投资、投资银行等业务，公司持有 5.87% 的权益。

## 二、对公司未来发展的展望

（一）公司所处行业发展趋势及公司所面临的市场竞争格局。具体表现为以下几大趋势：

- 1、品牌化经营趋势明显。
- 2、国外品牌及资本渗透的力度将会加大。
- 3、地域中低档白酒势力突起。

市场竞争格局主要表现为：

- 1、消费群体的减少和消费观念的转变。
- 2、白酒业竞争向终端的高度集中，白酒经营出现了明显的区域化。
- 3、地方保护主义与地区封锁依然严重，假酒生产屡禁不止损害了名优酒企和广大消费者的利益。
- 4、市场营销秩序混乱，无序流通现象严重，诚信问题异常突出，酒类市场需进一步规范。

#### （二）公司未来发展战略

为应对以上的竞争格局，未来我公司研究制定了以下发展战略，加快发展，力争在激烈的市场竞争中拓展更大的市场空间。

1、坚持在优化中发展，在发展中优化，加快“调整、提升、改造、转型”进程，通过调整产品结构，优化人才结构，提高产品质量等，巩固并提升支柱产业，稳步提高配套产业贡献能力；

2、坚持实施全面创新战略，提高自主创新能力，技术创新与管理创新、制度创新、观念创新相结合，加快企业信息化建设，实现资源优化配置和信息共享，发挥协同效应；

3、坚持实施品牌拉动与产品促销相结合的经营策略，走差异化、个性化品牌之

路，全面提升品牌形象，增强品牌拉动效应。强化市场建设和产品销售，实现重点产品和重点市场的突破，提升企业经济效益。

### （三）新年度经营计划

1、在新的一年里公司将坚定不移地推进营销调整，实施品牌拉动与产品促销相结合的基本策略，正确处理好市场与利润的关系，加强品牌建设，强化质量管理，提高企业盈利水平；

2、继续抓好全面预算管理，强化过程控制，确保执行效果，并以此为主线，推动各项工作的深化和管理水平的提升；

3、进一步加强人力资源开发与管理，完善压力传递机制，强化考核执行力，提升人员素质，优化人才结构，打造和谐共赢的企业团队；

4、以企业改革为契机，规范企业运作，活化企业机制，加强管理，进一步推动企业运作的市场化、法治化、民主化。

### （四）发展规划资金需求、使用计划以及资金来源情况

公司未来发展规划资金需求主要为日常生产经营性需求和子公司项目投资需求，资金来源主要为自有资金和银行信贷。

### （五）可能对公司未来发展产生不利影响的风险因素

1、税收政策风险。白酒产业一直是我国重要的税源之一，税负比例偏高，国家随时会调整白酒产业政策。2005 年度税收风波已经使公司的税负大幅增加，因此如果白酒税收继续加重，将会严重影响公司的未来发展。

2、市场竞争的风险。这是多数名酒企业共同面临的一个问题，白酒产业自身的无序发展，产品结构不合理、产品供过于求，行业集中度极低，大多数企业规模小、设备技术落后，造成白酒终端销售竞争日趋惨烈，无序竞争已经到了白热化，因此公司随时都会面临来自市场竞争方面的压力。

3、生产成本提高的风险。随着国家对粮食市场的放开，粮食价格波动幅度加大，同时国家政策逐渐向三农倾斜，粮食存在提价的可能性，再加上国际能源局势日趋紧张，因此公司面临着粮食和能源方面双重涨价带来的生产成本提高的风险。

公司将会通过积极调整产品结构，推出一系列盈利能力强、适销对路的产品，同时采取积极灵活的营销策略进一步扩大产品的市场份额，尽最大努力化解存在的上述风险。

## 三、报告期投资情况

### （一）募集资金投资情况

报告期公司没有募集资金投资。

### （二）非募集资金投资情况

非募集资金投资情况详见“第十一节财务报告会计报表附注之（六）会计报表主要项目注释第 17 项在建工程”。

## 四、董事会日常工作情况

### （一）董事会会议情况

1、第三届董事会第 16 次会议

召开日期：2005 年 4 月 11 日

决议内容：

- (1) 同意公司对国债投资全额计提坏帐准备；
- (2) 同意控股子公司亳州古井销售公司补提 2004 年度应缴所得税；
- (3) 同意公司对库存商品和包装物计提相应数额的减值准备。

决议披露情况：2005 年 4 月 13 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、香港《文汇报》上。

2、第三届董事会临时会议

召开日期：2005 年 4 月 28 日

决议内容：审议通过了公司关于延期至 2005 年 6 月 30 日前披露 2004 年度报告和 2005 年度第一季度报告。

3、第三届董事会第 17 次会议

召开日期：2005 年 6 月 27 日

决议内容：

- (1) 审议通过了公司对 2002 年度和 2003 年度重大会计差错进行追溯调整的议案；
- (2) 审议通过了公司 2004 年度报告及年度报告摘要（含董事会报告）；
- (3) 审议通过了公司 2004 年度财务决算报告
- (4) 审议通过了公司 2004 年度利润分配及公积金转增股本预案；
- (5) 审议通过了公司 2005 年度第一季度报告；
- (6) 审议通过了关于修订《公司章程》的议案；
- (7) 审议通过了董事会换届选举及提名第四届董事会董事候选人的议案；
- (8) 审议通过了关于改聘公司总会计师的议案；
- (9) 审议通过了关于改聘公司证券事务代表的议案；
- (10) 审议通过了董事会关于注册会计师对公司财务报告出具无法表示意见的审计报告的专项说明；
- (11) 审议通过了关于申请公司股票特别处理的议案；
- (12) 审议通过了关于召开 2004 年度股东大会的议案。

决议披露情况：2005 年 6 月 30 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、香港《文汇报》上。

4、第三届董事会第 18 次会议

会议召开日期：2005 年 7 月 12 日

会议决议内容：

- (1) 审议通过了关于调整独立董事津贴的预案；
- (2) 审议通过了公司与亳州古井热电有限公司日常性关联交易的议案。

决议披露情况：2005 年 7 月 13 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、香港《文汇报》上。

#### 5、第四届董事会第 1 次会议

会议召开日期：2005 年 7 月 30 日

会议决议内容：

- (1) 审议通过了选举公司第四届董事会董事长的议案；
- (2) 审议通过了关于选举公司董事会专门委员会的议案；
- (3) 审议通过了聘任公司总经理和董事会秘书的议案；
- (4) 审议通过了聘任公司高级管理人员和总会计师的议案；

决议披露情况：2005 年 8 月 2 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、香港《文汇报》上。

#### 6、第四届董事会第 2 次会议

会议召开日期：2005 年 8 月 24 日

会议决议内容：

- (1) 审议通过了对公司 2004 年度重大会计差错进行追溯调整的议案；
- (2) 审议通过了公司 2005 年半年度报告和半年度报告摘要。

决议披露情况：2005 年 8 月 27 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、香港《文汇报》上。

#### 7、第四届董事会第 3 次会议

会议召开日期：2005 年 9 月 20 日

会议决议内容：

- (1) 审议通过了关于改聘审计机构的议案；
- (2) 审议通过了公司与安徽古井集团有限责任公司关联交易事宜；
- (3) 审议通过了关于召开 2005 年度第一次临时股东大会的议案。

决议披露情况：2005 年 9 月 21 日刊登于《中国证券报》、《上海证券报》、香港《文汇报》上。

#### 8、第四届董事会第 4 次会议

会议召开日期：2005 年 10 月 21 日

会议决议内容：

- (1) 审议通过了公司 2005 年度第三季度报告；
- (2) 审议通过了关于成立亳州古井包装材料有限公司的议案。
- (二) 董事会对股东大会决议执行情况

报告期，公司董事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》等有关法律、法规的要求，严格按照股东大会的决议和授权，认真执行股东大会通过的各项决议，主要执行情况为：

- 1、完成了董事会的换届选举；
- 2、认真执行了与关联方的各项日常性关联交易；
- 3、办理关于改聘审计机构的有关事宜。

#### 五、利润分配预案或资本公积金转增股本预案



经境内审计机构利安达信隆会计师事务所审计，2005 年度公司净利润为 5,088,349.68 元，加上年初未分配利润-100,306,480.47 元，本年度可供分配的利润为-95,218,130.79 元；经境外审计机构德豪国际会计师事务所审计，2005 年度公司净利润为 5,219,403.32 元，加上年初未分配利润-92,903,000 元，本年度可供分配的利润为-87,683,596.68 元。根据《公司章程》的规定，当两个审计报告结果不一致时，以未分配利润数较低的结果作为股利分配标准。因此，本年度可供分配的利润为-95,218,130.79 元。

考虑到公司以前年度亏损幅度较大，公司第四届董事会第 5 次会议提议本年度净利润用于弥补以前年度亏损，不再进行利润分配和公积金转增股本。

该分配方案尚需提交 2005 年度股东大会审议通过。

## 第八节 监事会报告

### 一、报告期内监事会会议情况及决议内容

安徽古井贡酒股份有限公司监事会全体成员遵照《中华人民共和国公司法》、《股票上市规则》及《公司章程》、《监事会议事规则》的规定，遵守诚信原则，忠实履行公司章程赋予的职责，积极维护公司和全体股东的利益。

报告期内，公司监事会共召开了四次会议，会议的通知、召集及决议均符合法定程序。具体如下：

#### （一）第三届监事会第 9 次会议

会议决议内容：

1、同意公司对截至 2004 年 12 月 31 日通过在闽发证券有限公司、恒信证券有限公司和健桥证券股份有限公司进行的帐面价值为 9,053 万元国债投资全额计提坏帐准备。

2、同意控股子公司亳州古井销售公司补提 2004 年度应缴所得税 54,336,413.66 元。

3、同意公司对库存商品和包装物等计提较大数额减值准备。

#### （二）第三届监事会第 10 次会议

会议决议内容：

1、审议通过了 2004 年度监事会报告；

2、审议通过了公司 2004 年度报告及年度报告摘要；

3、审议通过了公司不进行 2004 年度利润分配和公积金转增股本的预案；

4、审议通过了监事会关于注册会计师对公司 2004 年度财务报告出具无法表示意见的审计报告的专项说明；

5、审议通过了公司监事会换届选举及提名第四届监事会候选人的议案。

#### （三）第四届监事会第 1 次会议

会议决议内容：

审议通过了选举袁庆华女士为公司第四届监事会监事长的议案。

#### （四）第四届监事会第 2 次会议

会议决议内容：

1、审议通过了公司对 2004 年度会计差错进行追溯调整的议案；

2、审议通过了 2005 年半年度报告和半年报摘要。

### 二、监事会就有关事项发表独立意见

#### （一）公司依法运作情况

公司因没有如期披露 2004 年度报告，违反了有关法规，除此之外，公司严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》依法运作。公司内部决策程序合法，建立了较为完善的内部控制制度。报告期，公司董事及高级管理人员认真履行

了职责，没有损害公司、股东利益和违反国家法律、法规及公司章程的行为出现。

#### （二）检查公司财务情况

2005 年度，公司经利安达信隆会计师事务所和德豪国际会计师事务所审计后出具的标准无保留意见的《安徽古井贡酒股份有限公司 2005 年度财务审计报告》真实的反映了公司 2005 年 12 月 31 日的财务状况和 2005 年度的经营成果，公司的财务收支帐目清楚，会计核算和帐务管理均符合有关规定。

#### （三）检查公司募集资金使用情况

报告期内，公司没有募集资金，无利用募集资金投资项目。公司前次募集资金已在以前年度使用完毕，没有延续到报告期使用的募集资金。

#### （四）收购、出售资产情况

报告期内，公司收购、出售资产交易价格合理，未发现内幕交易和有损害部分股东的权益或造成公司资产流失的行为。

#### （五）关联交易情况

公司发生的关联交易主要是与控股股东以及与控股股东的子公司发生的日常性关联交易，定价公平合理，符合有关法规和公司章程规定。公司按照深圳证券交易所以及《公司章程》的要求履行了信息披露的义务。

## 第九节 重要事项

### 一、重大诉讼、仲裁事项

公司控股子公司亳州古井废品回收有限责任公司（以下简称“古井回收”）于2003年10月21日通过健桥证券股份有限公司（以下简称“健桥证券”）所属上海漕东支路证券营业部以自有资金5,000万元购买国债。2004年4月12日，健桥证券向古井回收支付了1,000万元的国债保证金。此后，由于健桥证券原因致使古井回收无法下达指令对账户内4,000万元的国债保证金进行交易操作，为此，古井回收多次与健桥证券进行交涉并要求对国债保证金账户行使操作权利，均遭健桥证券拒绝。2005年1月20日古井回收向安徽省亳州市中级人民法院（以下简称“亳州中院”）提起诉讼，要求健桥证券返还国债保证金4,000万元并承担该案诉讼费用。

2005年6月16日亳州中院下达（2005）亳民二初字第009号民事判决书，判决健桥证券于判决书生效之日起五日内返还古井回收4,000万元国债保证金并承担案件受理费252,012元及诉讼保全费200,520元。

健桥证券收到（2005）亳民二初字第009号民事判决书后未在法律规定的期限内提起上诉，该民事判决书已发生法律效力。因健桥证券未按判决书规定的期限履行义务，为此古井回收已于2005年7月28日向亳州中院提出强制执行申请，亳州中院受理了古井回收的执行申请。

在本案强制执行的过程当中，双方达成和解协议，健桥证券同意向古井回收返还2,400万元国债投资资金，并承担100万元诉讼费，剩余1,600万元转换成健桥证券股份。目前古井回收已经收到了2,400万元国债投资资金，余下和解事项正在落实之中。

有关本次诉讼的详细情况刊登分别在2005年2月25日、2005年3月29日、2005年7月5日、2005年8月10日和2005年12月17日的《中国证券报》、《上海证券报》和香港《文汇报》上。

### 二、收购、出售资产及吸收合并事项

公司报告期无收购出售资产及吸收合并事项。

### 三、重大关联交易事项

#### （一）日常性关联交易

单位：万元

关联方	交易内容	交易价格 (均价)	市场价格 (均价)	交易 金额	占同类交易 金额的比例	对公司利 润的影响
安徽古井集团有限公司	采购小麦	0.69 元/斤	0.69 元/斤	1,437	16.83%	无
亳州古井综合服务公司	采购小麦	同上	同上	6,398	74.93%	无
亳州古井热电有限公司	生产用电	0.41 元/度	0.41 元/度	1,662	73.96%	无
亳州古井热电有限公司	生产用汽	100 元/吨	120 元/吨			无

上述关联交易的发生的能够保证公司日常生产经营过程中对生产原材料的及时

性、连续性需要，同时在相应的价格上能够给予公司一定的支持。关联交易的发生没有影响到公司的独立性，公司保证在相同品质条件下遵循价格孰低的原则采购所需的生产原料，维护公司和中小股东的利益。

采购生产用汽的价格与市场价格的差异说明：公司采购价格较市场价低是因为公司在生产过程中用汽量大，属于大客户，并且距离汽源近，传输过程中损耗率很低，因此能够获得优惠的价格。

（二）公司无其他重大关联交易

#### **四、重大合同履行情况**

（一）报告期内，公司无托管、承包、租赁其他企业资产或其他企业托管、承包、租赁公司资产的事项。

（二）报告期内，公司未向其他企业提供担保。

（三）报告期内，公司无委托他人进行现金资产管理的事项。

（四）报告期内，公司未签订其他重大合同。

#### **五、公司及持股 5%以上股东承诺事项**

（一）股改承诺事项

公司通过与控股股东的沟通，承诺将严格按照深圳证券交易所和实际控制人的安排，最迟于 2006 年 5 月 31 日之前正式向证券交易所报送股改方案，具体时间请留意公司的股权分置改革相关公告。

（二）公司及持股 5%以上股东无其他承诺事项。

#### **六、公司聘任、解聘会计师事务所情况**

报告期因德勤华永会计师事务所有限公司和德勤·关黄陈方会计师行（以下简称“德勤”）一直未就续聘事宜对公司给予明确答复，为了不影响公司 2005 年度的审计工作，2005 年 10 月 22 日，公司 2005 年度第一次临时股东大会决定不再聘任德勤为公司的审计机构，聘任利安达信隆会计师事务所和德豪国际会计师事务所作为公司 2005 年度境内和境外的审计机构。报告期，公司支付利安达信隆会计师事务所和德豪国际会计师事务所审计费用共计 50 万元。

#### **七、证券监管部门检查、处罚情况**

因公司没有在规定时间内披露 2004 年度报告，违反了《深圳证券交易所股票上市公司规则》的规定，2005 年 5 月 26 日，公司及公司第三届董事会全体成员受到了深圳证券交易所公开谴责。

因公司没有在法定期限内披露 2004 年年度报告，涉嫌违反证券法规，中国证监会于 2005 年 5 月 31 日决定对公司立案调查。

具体情况详见 2005 年 5 月 27 日、2005 年 6 月 1 日的《中国证券报》、《上海证券报》和香港文汇报。

#### **八、其他重大事项**

报告期内，公司无应披露未披露的其他重大事项。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

#### 审计报告

利安达审字[2006]第 1014 号

安徽古井贡酒股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的安徽古井贡酒股份有限公司(以下简称贵公司)2005年12月31日的资产负债表以及合并资产负债表、2005年度的利润及利润分配表以及合并利润及利润分配表、2005年度的现金流量表以及合并现金流量表。这些会计报表的编制是贵公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

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

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的企业会计准则和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了贵公司2005年12月31日的财务状况以及2005年度的经营成果和现金流量情况。

利安达信隆会计师事务所有限责任公司      中国注册会计师      赖卓斌

中国注册会计师      林万强

中国 · 北京

2006 年 2 月 25 日

### 二、会计报表

# 资 产 负 债 表

编制单位：安徽古井贡酒股份有限公司

2005 年 12 月 31 日

单位：人民币元

资产	合并		本公司	
	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
流动资产：				
货币资金	102,168,113.84	121,327,360.00	65,334,364.30	99,342,582.00
短期投资		24,500,000.00		24,500,000.00
应收票据	64,983,129.52	27,680,530.00	10,747,360.41	5,831,613.00
应收股利				
应收利息				
应收帐款	18,981,632.73	39,426,185.00	5,087,638.97	5,897,689.00
其他应收款	28,866,846.22	34,594,932.00	13,981,489.45	17,520,798.00
预付帐款	3,288,303.94	13,693,210.00	1,864,555.70	9,105,157.00
应收补贴款				
存货	560,201,137.96	577,629,784.00	523,928,172.96	484,071,545.00
待摊费用	1,040,273.90	1,151,663.00	945,645.15	1,050,503.00
一年内到期的长期债权投资				
其他流动资产				
<b>流动资产合计</b>	<b>779,529,438.11</b>	<b>840,003,664.00</b>	<b>621,889,226.94</b>	<b>647,319,887.00</b>
长期投资				
长期股权投资	35,019,496.00	35,237,650.00	407,403,209.77	344,589,615.00
长期债权投资				
<b>长期投资合计</b>	<b>35,019,496.00</b>	<b>35,237,650.00</b>	<b>407,403,209.77</b>	<b>344,589,615.00</b>
固定资产				
固定资产原价	781,290,985.44	688,811,085.00	577,559,454.71	570,577,883.00
减：累计折旧	329,619,263.36	292,184,274.00	240,672,419.16	241,951,012.00
固定资产净值	451,671,722.08	396,626,811.00	336,887,035.55	328,626,871.00
减：固定资产减值准备				
固定资产净额	451,671,722.08	396,626,811.00	336,887,035.55	328,626,871.00
工程物资	1,145,568.56	139,612.00	1,145,568.56	139,612.00
在建工程	21,468,371.67	26,094,375.00	21,367,882.15	25,918,225.00
固定资产清理				
<b>固定资产合计</b>	<b>474,285,662.31</b>	<b>422,860,798.00</b>	<b>359,400,486.26</b>	<b>354,684,708.00</b>
无形资产及其他资产				
无形资产	46,886,919.29	51,281,512.00	36,837,629.40	41,661,654.00
长期待摊费用	4,712.74	1,667.00		
其他长期资产				
<b>无形资产及其他资产合计</b>	<b>46,891,632.03</b>	<b>51,283,179.00</b>	<b>36,837,629.40</b>	<b>41,661,654.00</b>
递延税款				
递延税款借项				
<b>资产总计</b>	<b>1,335,726,228.45</b>	<b>1,349,385,291.00</b>	<b>1,425,530,552.37</b>	<b>1,388,255,864.00</b>

**资 产 负 债 表 (续)**

**编制单位：安徽古井贡酒股份有限公司**

**2005 年 12 月 31 日**

**单位：人民币元**

负债及股东权	合 并		本 公 司	
	2005 年 12 月 31 日	2004 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日	2005 年 12 月 31 日
流动负债				
短期借款	20,000,000.00	70,000,000.00	20,000,000.00	70,000,000.00
应付票据	500,000.00			
应付帐款	50,520,453.33	60,955,780.00	43,176,883.42	53,529,194.00
预收帐款	24,527,844.67	22,341,553.00	302,602,272.81	284,365,790.00
应付工资	54,393,980.68	54,719,983.00	49,874,418.21	51,019,594.00
应付福利费	21,854,851.05	30,420,251.00	9,504,935.35	22,440,713.00
应付股利				
应交税金	214,212,615.27	199,246,639.00	78,825,164.45	40,303,673.00
其他应交款	231,097.70	-502,716.00	76,086.53	-693,541.00
其他应付款	44,681,806.24	61,646,927.00	19,298,440.85	19,085,730.00
预提费用	1,365,633.52	1,223,495.00	951,491.54	1,172,201.00
预计负债				
一年内到期的长期负债	23,000,000.00	15,900,000.00	23,000,000.00	15,900,000.00
其他流动负债				
流动负债合计	455,288,282.46	515,951,912.00	547,309,693.16	557,123,354.00
长期负债				
长期借款	70,100,000.00	28,100,000.00	70,100,000.00	28,100,000.00
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
其他长期负债				
长期负债合计	70,100,000.00	28,100,000.00	70,100,000.00	28,100,000.00
递延税款				
递延税款贷项				
负债合计	525,388,282.46	544,051,912.00	617,409,693.16	585,223,354.00
少数股东权益	2,217,086.78	2,300,869.00		
股东权益				
股本	235,000,000.00	235,000,000.00	235,000,000.00	235,000,000.00
减：已归还投资				
股本净额	235,000,000.00	235,000,000.00	235,000,000.00	235,000,000.00
资本公积	529,049,706.16	529,049,706.00	529,049,706.16	529,049,706.00
盈余公积	139,289,283.84	139,289,284.00	139,289,283.84	139,289,284.00
其中：法定公益金	69,644,641.92	69,644,642.00	69,644,641.92	69,644,642.00
未分配利润	-95,218,130.79	-100,306,480.00	-95,218,130.79	-100,306,480.00
未确认投资损失				
股东权益合计	808,120,859.21	803,032,510.00	808,120,859.21	803,032,510.00
负债与股东权益合计	1,335,726,228.45	1,349,385,291.00	1,425,530,552.37	1,388,255,864.00



# 利 润 表

编制单位：安徽古井贡酒股份有限公司 2005 年度

单位：人民币元

项目	合并数		母公司数	
	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度
一、主营业务收入	653,662,634.75	601,746,258.00	534,604,487.67	280,971,191.00
减：主营业务成本	387,473,988.67	357,599,175.00	365,560,545.47	318,005,730.00
主营业务税金及附加	120,205,278.14	60,527,965.00	116,936,180.60	55,139,538.00
二、主营业务利润	145,983,367.94	183,619,118.00	52,107,761.60	-92,174,077.00
加：其他业务利润	176,012.34	-964,727.00	388,055.90	-1,117,190.00
减：营业费用	52,308,631.72	80,445,727.00	3,565,744.24	4,263,620.00
管理费用	77,082,634.84	145,835,152.00	50,078,010.35	117,501,498.00
财务费用	5,067,327.45	4,768,486.00	5,596,170.73	4,953,746.00
三、营业利润	11,700,786.27	-48,394,974.00	-6,744,107.82	-220,010,131.00
加：投资收益	-218,153.64	-141,342,417.00	7,095,476.17	-43,037,386.00
补贴收入	5,000,000.00	267,745.00	5,000,000.00	
营业外收入	1,403,951.26	1,583,660.00	629,720.05	1,311,108.00
减：营业外支出	1,310,270.10	1,179,056.00	648,424.50	884,529.00
四、利润总额	16,576,313.79	-189,065,042.00	5,332,663.90	-262,620,938.00
减：所得税	11,571,748.33	74,660,658.00	244,314.22	
少数股东损益	-83,784.22	-1,104,762.00		
未确认投资损失				
五、净利润	5,088,349.68	-262,620,938.00	5,088,349.68	-262,620,938.00
1、出售、处置部门或被投资单位所得收益				
2、自然灾害发生的损失				
3、会计政策变更增加（或减少）利润总额				
4、会计估计变更增加（或减少）利润总额				
5、债务重组损失				
6、其他				
合计				

# 利 润 分 配 表

编制单位：安徽古井贡酒股份有限公司

2005 年度

单位：人民币元

项目	合并数		母公司	
	2005 年度	2004 年度	2005 年度	2004 年度
一、净利润	5,088,349.68	-262,620,938.00	5,088,349.68	-262,620,938.00
加：年初未分配利润	-100,306,480.47	162,314,458.00	-100,306,480.47	162,314,458.00
其他转入				
二、可供分配的利润	-95,218,130.79	-100,306,480.00	-95,218,130.79	-100,306,480.00
减：提取法定盈余公积				
提取法定公益金				
提取职工奖励及福利基金				
提取储备基金				
提取企业发展基金				
利润归还投资				
三、可供投资者分配的利润	-95,218,130.79	-100,306,480.00	-95,218,130.79	-100,306,480.00
减：应付优先股股利				
提取任意盈余公积				
应付普通股股利				
转作资本的普通股股利				
四、未分配利润	-95,218,130.79	-100,306,480.00	-95,218,130.79	-100,306,480.00

## 现 金 流 量 表

编制单位：安徽古井贡酒股份有限公司

2005 年度

单位：人民币元

项目	合并数	母公司数
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	766,166,211.89	588,096,359.07
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	18,531,677.72	16,044,928.53
现金流入小计	784,697,889.61	604,141,287.60
购买商品、接受劳务支付的现金	389,729,662.37	364,042,811.29
支付给职工以及为职工支付的现金	89,093,074.27	56,573,423.44
支付的各项税款	174,728,776.71	110,194,019.37
支付的其他与经营活动有关的现金	92,900,426.13	57,402,213.28
现金流出小计	746,451,939.48	588,212,467.38
经营活动产生的现金流量净额	38,245,950.13	15,928,820.22
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	24,000,000.00	24,000,000.00
取得投资收益所收到的现金		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额	4,294,647.66	2,641,955.69
收到的其他与投资活动有关的现金	6,452,360.15	6,452,360.15
现金流入小计	34,747,007.81	33,094,315.84
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	83,260,735.91	72,977,803.55
投资所支付的现金		
支付的其他与投资活动有关的现金		1,162,082.02
现金流出小计	83,260,735.91	74,139,885.57
投资活动产生的现金流量净额	-48,513,728.10	-41,045,569.73
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资所收到的现金		
借款所收到的现金	95,000,000.00	95,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	95,000,000.00	95,000,000.00
偿还债务所支付的现金	95,900,000.00	95,900,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金	7,991,468.19	7,991,468.19
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	103,891,468.19	103,891,468.19
筹资活动产生的现金流量净额	-8,891,468.19	-8,891,468.19
四、汇率变动对现金的影响额		
五、现金及现金等价物净增加额	-19,159,246.16	-34,008,217.70

## 现 金 流 量 表（续）

编制单位：安徽古井贡酒股份有限公司

2005 年度

单位：人民币元

补充资料	合并数	母公司数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量：		
净利润	5,088,349.68	5,088,349.68
加：少数股东损益	-83,784.22	
未确认投资损失		
计提的资产减值准备	1,904,582.17	-1,388,572.39
固定资产折旧	45,785,756.24	33,256,162.97
无形资产摊销	4,917,754.95	4,638,976.96
长期待摊费用摊销		
待摊费用减少（减：增加）	111,389.10	104,857.85
预提费用增加（减：减少）	142,138.52	-220,709.46
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（减：收益）	-105,724.02	-130,714.00
固定资产报废损失		
财务费用	6,503,280.69	6,503,280.69
投资损失（减：收益）	218,153.64	-7,095,476.17
递延税款贷项（减：借项）		
存货的减少（减：增加）	24,841,123.54	-32,354,062.78
经营性应收项目的减少（减：增加）	-3,397,003.86	3,317,983.24
经营性应付项目的增加（减：减少）	-47,680,066.30	4,208,743.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	38,245,950.13	15,928,820.22
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动：		
债务转为资本		
实物资产转投资		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增情况		
现金的期末余额	102,168,113.84	65,334,364.30
减：现金的期初余额	121,327,360.00	99,342,582.00
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	-19,159,246.16	-34,008,217.70

## 资产减值准备明细表

编制单位：安徽古井贡酒股份有限公司

2005 年度

单位：人民币元

项目	合并数						母公司数					
	期初数	本期增加	本期减少			期末余额	期初数	本期增加	本期减少			期末余额
			资产价值 回升转回	其他原因 转出	合计				资产价值 回升转回	其他原因 转出	合计	
一、坏账准备金合计	9,790,185.00	73,436,506.53			3,764,558.08	79,462,133.45	6,368,707.00	70,356,229.23				76,724,936.23
其中：应收账款	3,602,285.00	2,178,596.75			3,544,065.41	2,236,816.34	657,894.00	-88,418.23				569,475.77
其他应收款	6,187,900.00	71,257,909.78			220,492.67	77,225,317.11	5,710,813.00	70,444,647.46				76,155,460.46
二、短期投资跌价准备合计	75,500,000.00			75,500,000.00	75,500,000.00		75,500,000.00			75,500,000.00	75,500,000.00	
其中：股票投资												
债券投资	75,500,000.00			75,500,000.00	75,500,000.00		75,500,000.00			75,500,000.00	75,500,000.00	
三、存货跌价准备合计	58,795,649.00	3,968,075.64		11,380,553.14	11,380,553.14	51,383,171.50	51,880,966.00	3,755,198.38		11,257,763.56	11,257,763.56	44,378,400.82
其中：原材料及包装物	39,496,825.00	1,993,474.85				41,490,299.85	39,496,825.00	1,993,474.85				41,490,299.85
半成品及在产品	1,258,044.00			131,666.56	131,666.56	1,126,377.44	1,258,044.00			131,666.56	131,666.56	1,126,377.44
产成品	18,040,780.00	1,974,600.79		11,248,886.58	11,248,886.58	8,766,494.21	11,126,097.00	1,761,723.53		11,126,097.00	11,126,097.00	1,761,723.53
四、长期投资减值准备合计	65,850,504.00					65,850,504.00	65,850,504.00					65,850,504.00
其中：长期股权投资	65,850,504.00					65,850,504.00	65,850,504.00					65,850,504.00
长期债权投资												
五、固定资产减												

值准备合计												
其中：房屋建筑 物												
机器设备												
电子及办公设备												
运输设备												
经营租赁出租设 备												
六、无形资产减 值准备												
其中：土地使用 权												
商标权												
七、在建工程减 值准备												
八、委托贷款减 值准备												
合 计	209,936,338.00	77,404,582.17		86,880,553.14	90,645,111.22	196,695,808.95	199,600,177.00	74,111,427.61		86,757,763.56	86,757,763.56	186,953,841.05

### 三、会计报表附注

#### （一）概况

安徽古井贡酒股份有限公司（“公司”）于1996年5月30日在中华人民共和国注册成立。公司分别于1996年6月及1996年9月发行境内上市外资股（以下简称“B股”）60,000,000股及境内上市人民币普通股（以下简称“A股”）20,000,000股，每股面值人民币1元。公司的B股及A股均在中国深圳证券交易所上市，公司直接控股股东为安徽古井集团有限公司（以下简称“古井集团”）。

公司及公司的子公司以下合称“本集团”。本集团主要从事于生产及销售白酒、啤酒、酿酒设备、包装材料、印刷品、玻璃瓶、植物油及自产产品。

#### （二）主要会计政策和会计估计

##### 1. 会计制度

执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

##### 2. 会计年度

为公历年度即每年1月1日至12月31日。

##### 3. 记账本位币

以人民币为记账本位币。

##### 4. 记账基础和计价原则

采用权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

##### 5. 外币业务核算

发生外币（指记账本位币以外的货币）业务时，外币金额按业务发生当时市场汇价中间价（以下简称“市场汇价”）折算为人民币入账，外币账户的年末外币金额按年末市场汇价中间价折算为人民币金额。外币汇兑损益除与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，在固定资产达到预定可使用状态前计入资产成本；属于筹建期间的，计入长期待摊费用外，其余均计入当期的财务费用。

##### 6. 现金等价物

现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

##### 7. 坏账核算

###### （1）坏账确认的标准

因债务人破产，依照法律程序清偿后，确定无法收回的应收款项；

因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确定无法收回的应收款项；

因债务人逾期未履行偿债义务，并且有确凿证据表明无法收回的应收款项。

## （2）坏账损失的核算方法

采用备抵法，按年末应收款项余额之可收回性计提。公司根据以往的经验、债务单位的实际财务状况和现金流量情况以及其他相关信息，先对应收款项进行个别分析计提坏账准备，然后再对剩余应收款项按账龄分析法计提一般坏账准备。一般坏账准备的计提比例如下：

账龄	计提比例
6 个月以内	1%
6 个月至 1 年	5%
1 至 2 年	10%
2 至 3 年	50%
3 年以上	100%

公司与合并报表范围内各控股子公司之间不计提坏帐准备。

## 8. 存货

存货按取得时的实际成本计价，实际成本包括采购成本、加工成本和其他使存货达到目前场所和可使用状态所发生的支出。存货主要分为原材料及包装物、半成品及在产品和产成品等。

存货发出时，按照实际成本进行核算，并采用加权平均法确定其实际成本。

## 9. 存货跌价准备

期末存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

可变现净值是指公司在正常生产经营过程中，以存货的估计售价减去至完工估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税金后的金额。

## 10. 短期投资

短期投资在取得时按初始投资成本计价。初始投资成本，是指取得投资时实际支付的全部价款，包括税金、手续费等相关费用。但实际支付的价款中包含的已宣告而尚未领取的现金股利，或已到期尚未领取的债券利息，作为应收项目单独核算。

短期投资的现金股利或利息于实际收到时，冲减投资的账面价值，但收到的已记入应收项目的现金股利或利息除外。

短期投资期末以成本与市价孰低计价，按单项投资计算并确定应计提的跌价损失准备。

## 11. 长期投资

### （1）长期股权投资核算方法：



取得时按初始投资成本计价。

公司对被投资单位无控制、无共同控制且无重大影响的，长期股权投资采用成本法核算；企业对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算；

采用成本法核算时，当期投资收益仅限于所获得的被投资单位在接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的被投资单位宣告分派的利润或现金股利超过上述数额的部分，作为初始投资成本的收回，冲减投资的账面价值；

采用权益法核算时，当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以投资账面价值减记至零为限；如果被投资单位以后各期实现净利润，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，恢复投资的账面价值。

长期股权投资采用权益法核算时，初始投资成本与享有被投资单位所有者权益份额之间的差额为长期股权投资差额。初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额的差额，借记长期股权投资-股权投资差额，并按一定期限平均摊销，计入损益。合同规定了投资期限的，按投资期限摊销。合同没有规定投资期限的，按未超过10年的期限摊销；初始投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额的差异，贷记资本公积-股权投资准备。

## （2）长期投资减值准备

由于市价持续下跌或被投资单位经营状况变化等原因导致该项长期投资可回收金额低于长期投资账面价值，应将可回收金额低于长期投资账面价值的差额，计提长期投资减值准备。

## 12. 可收回金额的确定

可收回金额是指资产的销售净价与预期从该资产的持续使用和使用寿命结束时的处置中形成的预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

## 13. 固定资产及折旧

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计价，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法提取折旧。各类固定资产的估计残值率、折旧年限和年折旧率如下：

	估计残值率	折旧年限	年折旧率
房屋建筑物	3-5%	8-35 年	2.8-12.1%
机器设备	3-5%	8-10 年	9.7-12.1%
电子及办公设备	3%	8 年	12.1%
运输设备	3%	8 年	12.1%

## 14. 固定资产减值准备

期末，公司按固定资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当固定资产可收回金额低

于账面价值时，则按其差额计提固定资产减值准备。

## **15. 在建工程**

在建工程成本按实际工程支出确定。

实际工程成本包括在建期间发生的各项工程支出、与工程达到预定可使用状态前的资本化的专门借款的借款费用以及其他相关费用等。在建工程应在达到预定可使用状态后结转为固定资产。在建工程不计提折旧。

对长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性的在建工程；或其他有证据表明已发生了减值的在建工程，按可收回金额低于账面价值的差额，计提减值准备。

## **16. 无形资产**

无形资产按取得时实际成本计量。

土地使用权按其可使用期限平均摊销。

商标权从取得商标登记证起按可使用期限平均摊销。

专利权从取得权证起按受益期摊销。

## **17. 无形资产减值准备**

期末，公司将按无形资产的减值迹象判断是否应当计提减值准备。当无形资产可收回金额低于账面价值时，则按差额提取无形资产减值准备。

## **18. 长期待摊费用**

筹建期间发生的费用，除用于购建固定资产以外，于企业开始生产经营当月起一次计入当期损益。

## **19. 借款费用**

借款费用包括因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和辅助费用，以及因外币借款而发生的汇兑差额。购建固定资产的专门借款发生的借款费用，在该资产达到预定可使用状态前，按借款费用资本化金额的确定原则予以资本化，计入该项资产的成本；其他的借款费用，于发生当期确认为费用。

## **20. 收入确认**

### **（1）商品销售收入**

公司已将商品所有权上的重要风险和报酬转移给买方，并不再对该商品实施继续管理权和

实际控制权与交易相关的经济利益能够流入企业，相关的收入和成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

#### （2）提供劳务收入

如提供的劳务合同在同一年度内开始并完成的，在完成劳务时，确认营业收入的实现；如劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按照完工百分比法确认相关劳务收入，否则按已经发生并预计能够补偿的劳务成本金额确认收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的则不确认收入。

#### （3）利息收入

按让渡现金使用权的时间和适用利率计算确定。

### 21. 补贴收入

补贴收入以实际已收到的金额记入本年度损益。

### 22. 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

#### （1）公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金在租赁期内的各个期间按直线法确认为费用。

#### （2）公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为收入。

### 23. 所得税

所得税按应付税款法核算。计算所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度会计所得额作相应调整后得出。

### 24. 合并会计报表编制方法

#### （1）合并范围确定原则

合并会计报表合并了每年12月31日止公司及其所有子公司的年度会计报表。子公司是指公司通过直接或间接或直接加间接拥有其50%以上权益性资本的被投资企业；或是公司通过其他方法对其经营活动能够实施控制的被投资企业。

#### （2）合并所采用的会计方法

子公司采用的主要会计政策按照公司统一规定的会计政策厘定。

被置出子公司在置换日前、被置入子公司在置换日后的经营成果及现金流量已适当地分别包括在合并利润表及现金流量表中。

公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易已于合并时冲销。

少数股东所占的权益和损益，作为单独项目列示于合并会计报表内。

### （三）税项

#### 1. 增值税

按销售收入的 17% 计算销项税，并按抵扣进项税后的余额缴纳。

#### 2. 营业税

营业税按汽车运营收入的 3% 缴纳。

#### 3. 所得税

公司及子公司的所得税税率均为 33%。

#### 4. 消费税

白酒消费税按照生产环节销售额的 15% 或 25% 计算税额，并另需按每公斤 1 元按量计征消费税。

#### 5. 城市维护建设税

按照实际缴纳的增值税、消费税及营业税净额的 5% 缴纳（根据亳州市地方税务局亳地税征管[2005]21 号文批准，自 2005 年 6 月 1 日起公司城市维护建设税的适用税率从 7% 调整为 5%）。

#### 6. 教育费附加

按照实际缴纳的增值税、消费税及营业税净额的 3% 缴纳。

### （四）会计政策、会计估计变更及会计差错更正

#### 1. 对 2002-2004 年企业所得税及以前年度城市维护建设税及教育费附加的会计差错更正

2005 年以前公司一直与子公司亳州古井销售公司（“古井销售”）采用合并申报的方式缴纳企业所得税（“合并纳税”）。根据财政部驻安徽省财政监察专员办事处 2005 年 3 月对公司 2002 年度至 2004 年度合并纳税有关情况的检查结论，公司与古井销售以往采用合并纳税的做法不符合税收法规的有关规定。2005 年 3 月 25 日主管税务机关亳州市地方税务局签发（亳地）税征管限字[2005]1-005 号、006 号文，要求古井销售缴纳 2002、2003 年度少缴的企业所得税分别为人民币 42,249,684 元、63,946,850 元。2004 年公司根据（亳地）税征管限字[2005]1-005 号、006 号文的结果补计了 2002 及 2003 年度少缴所得税。2004 年公司共补计企业所得税 164,699,656 元，其中补计 2002-2003 年度少缴企业所得税 106,196,534 元，采用追溯调整法进行会计差错更正；补计 2004 年度少计企业所得税 58,503,122 元，计入 2004 年度当期损益。

2005年6月27日主管税务机关亳州市地方税务局签发（亳地）税征管决字[2005]1-01号及1-02号文，确认古井销售因合并纳税事项少缴2002、2003年度企业所得税分别为人民币39,960,000元、59,250,000元；确认古井销售2004年度少缴企业所得税55,122,434元，同时对古井销售在以前年度采取合并纳税方式所形成的应交税金——企业所得税借方余额7,423,518元不予确认。根据2005年6月27日（亳地）税征管决字[2005]1-01号及1-02号文的处理认定结果，公司须补计2002-2004年度企业所得税合计161,755,952元，上述少计企业所得税事项采用追溯调整法进行会计差错更正。

本期公司根据主管税务机关签发的最终税务处理认定结果重新进行会计差错更正，更正结果以2005年6月27日主管税务机关亳州市地方税务局签发（亳地）税征管决字[2005]1-01号及1-02号文为准。

对2002-2004年企业所得税追溯调整合计调增期初留存收益2,943,704元，其中调增年初未分配利润2,485,768元，调增盈余公积457,936元（其中法定盈余公积228,968元、法定公益金228,968元）。

根据2005年6月27日主管税务机关亳州市地方税务局签发的（亳地）税征管决字[2005]1-02号文处理意见，公司以前年度城建税及教育费附加的计缴方法存在偏差，致使以前年度多计城建税及教育费附加4,289,618元，本期采用追溯调整法进行会计差错更正。

对以前年度城建税及教育费附加追溯调整合计调增年初未分配利润4,289,618元。

## **2. 长期投资减值**

公司之参股公司华安证券有限责任公司（公司持有其5.87%股份，以下简称“华安证券”）于2005年7月7日召开2004年度股东大会审议通过了华安证券2004年度报告，报告显示华安证券2004年度亏损1,168,467,357元，截至2004年12月31日华安证券净资产为581,763,142元，根据公司对华安证券的参股比例，2004年12月31日公司对华安证券投资帐面净额应为34,149,496元，该项投资帐面原值为100,000,000元，应计提减值65,850,504元。

鉴于以上投资损失发生在2004年度，根据《企业会计准则—会计政策、会计估计变更和会计差错更正》中的有关规定，董事会同意公司对2004年年度报告有关项目进行追溯调整。

对长期投资——华安证券减值的追溯调整合计调减年初未分配利润65,850,504元。

## **3. 收回部分国债投资资金**

本公司控股子公司亳州古井废品回收有限责任公司（以下简称“古井回收”）于2003年10月21日通过健桥证券股份有限公司（以下简称“健桥证券”）所属上海漕东支路证券营业部以自有资金5,000万元购买国债。2004年4月12日，健桥证券向古井回收支付了1,000万元的国债保证金。此后，由于健桥证券原因致使古井回收无法下达指令对账户内4,000万元的国债保

证金进行交易操作，为此，古井回收多次与健桥证券进行交涉并要求对国债保证金账户行使操作权利，均遭健桥证券拒绝。2005年1月20日古井回收向安徽省亳州市中级人民法院（以下简称“亳州中院”）提起诉讼，要求健桥证券返还国债保证金4,000万元并承担该案诉讼费用。2005年6月16日亳州中院下达（2005）亳民二初字第009号民事判决书，判决健桥证券于判决书生效之日起五日内返还古井回收4,000万元国债保证金并承担案件受理费252,012元及诉讼保全费200,520元。

在本案强制执行的过程当中，双方达成和解协议，健桥证券同意向古井回收返还2,400万元国债投资资金，并承担100万元诉讼费，剩余1,600万元转换成健桥证券股份。本期古井回收已经收到了2,400万元国债投资资金，余下和解事项正在落实之中。

鉴于2004年公司对健桥证券国债投资减值事项的会计估计欠缺严谨，古井回收收到的这笔2400万元国债投资资金不记入本年度利润，剩余1,600万元按预计可收回净值转回50万元减值准备，均视同重大会计差错予以追溯调整。

对收回部分国债投资资金进行追溯调整合计调增年初未分配利润24,500,000元。

#### **4. 包装材料减值**

根据公司第三届董事会第16次会议决议，2004年公司拟对库存商品和包装物等计提较大数额减值准备。鉴于2004年年报期间公司投入大量时间与人力配合各级税务机关的税务检查工作，致使该项工作未能在2004年度报告披露前及时完成。公司本期对此项遗留工作进行进一步落实，对2004年12月31日前已发生损毁等的包装物计提减值，减值金额合计46,252,547元。

鉴于上述包装材料损失发生在以前年度，故采用追溯调整法进行会计差错更正。

对以前年度发生的包装材料减值进行追溯调整合计调减年初未分配利润46,252,547元。

#### **5. 对发出商品收入确认调整**

在中秋、春节等白酒传统销售旺季，为帮助经销商解决进货资金短缺问题，确保公司产品在销售旺季期间的充足供应，公司与经销商签订节日期间购货资金支持协议，在协议期内，经销商可采取先发货后结算的方式进行采购，此类货品若发生滞销或供给过剩，经销商可以进行调换或退货。协议期结束后，公司根据销售清单与经销商进行清欠结算。对于此类已发出未结算的发出商品，公司以前年度在货物出库时即确认为实现收入。

从交易实质分析，上述商品在出库时并未实现商品所有权上的主要风险和报酬的转移，尚不满足企业会计准则关于收入确认条件的要求。基于会计核算的谨慎性原则，公司本期对发出商品收入确认时点进行调整，在买卖双方确认销售清单无误并开票结算时确认收入的实现。并对以前年度发出商品的会计核算进行追溯调整。

对以前年度发出商品会计核算政策进行追溯调整合计调减年初未分配利润20,208,607元。

## 6. 追溯调整事项

上述追溯事项的累积影响数人民币100,578,336.00元，主要影响如下：

	<u>股东权益增加（减少）</u>	
	<u>未分配利润</u>	<u>盈余公积</u>
2004年1月1日		
未追溯调整前余额	180,165,606.00	138,831,348.00
追溯调整事项		
（1）所得税追溯调整	6,528,598.00	457,936.00
（2）发出商品收入确认政策调整	-24,379,746.00	—
追溯调整事项调整	<u>-17,851,148.00</u>	<u>457,936.00</u>
2004年1月1日追溯调整后余额	162,314,458.00	139,289,284.00
2004年12月31日		
未追溯调整前余额	729,792.00	138,831,348.00
追溯调整事项		
（1）所得税追溯调整	2,485,768.00	457,936.00
（2）城建及教育费附加追溯调整	4,289,618.00	—
（3）长期投资减值	-65,850,504.00	—
（4）收回部分国债投资资金	24,500,000.00	—
（5）包装材料减值	-46,252,547.00	—
（6）发出商品收入确认政策调整	-20,208,607.00	—
追溯调整事项小计：	<u>-101,036,272.00</u>	<u>457,936.00</u>
2004年12月31日追溯调整后余额	-100,306,480.00	139,289,284.00

上述追溯调整对2004年度净利润总额的具体影响如下：

	<u>2004年度</u>
	人民币元
追溯调整事项调减	<u>83,185,119.00</u>

## 五、合并会计报表范围及控股子公司情况

子公司名称	注册地点	注册资本万元	持股比例	主 营 业 务	经济性质 或 类 型	是否 合并
亳州古井销售有限公司	安徽亳州	8,486	100%	白酒、建筑材料、饲料、原辅材料批发	有限责任公司	是
亳州古井汽车运输公司	安徽亳州	695	100%	汽车货运、销售、维修服务	有限责任公司	是
亳州古井玻璃制品有限责任公司	安徽亳州	6,646	100%	制造及销售玻璃制品	有限责任公司	是

亳州古井废品回收有限责任公司	安徽亳州	60	100%	回收酒瓶、玻璃渣、废纸箱等废旧物资	有限责任公司	是
安徽老八大酒业有限公司	安徽亳州	3,000	93%	酒产品批发、零售	有限责任公司	是
安徽古井野太阳酒业销售有限公司	安徽亳州	360	92%	销售白酒、果蔬酒	有限责任公司	是
亳州开味得植物油有限责任公司	安徽亳州	50	100%	植物油生产销售	有限责任公司	是
上海开味得贸易有限责任公司	安徽亳州	100	100%	百货、服装、建材、五金销售	有限责任公司	是
亳州古井印刷有限责任公司	安徽亳州	2,726	99.96%	印刷、停车服务、房屋租赁	有限责任公司	是
亳州古井包装材料有限公司(注)	安徽亳州	1,917	100%	包装装潢材料的印刷和销售	有限责任公司	是

注：2005年11月23日公司与亳州古井销售有限公司分别以实物1,907万元及货币资金10万元出资成立亳州古井包装材料有限公司，公司合计持有其100%股权，纳入合并报表范围。

## （六）会计报表主要项目注释

### 1. 货币资金

	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币元	外币金额	折算率	人民币元
现金						
人民币			73,264.37			74,089.00
美元			—			—
银行存款			102,094,849.47			121,253,271.00
其他货币资金			—			—
合    计			<u>102,168,113.84</u>			<u>121,327,360.00</u>

### 2. 短期投资

	期末数	期初数(已重述)
债券投资		
国债投资	—	100,000,000.00
减：短期投资减值准备	—	75,500,000.00
短期投资净额	<u>—</u>	<u>24,500,000.00</u>

2003年，公司通过子公司安徽老八大酒业有限公司、亳州古井废品回收有限公司和亳州开味得植物油有限责任公司分别在闽发证券有限公司上海水电路证券营业部(“闽发证券”)、健桥证券股份有限公司漕东支路营业部(“健桥证券”)和恒信证券有限责任公司上海崂山东路营业部(“恒信证券”)所设立的资金账户进行国债投资。截止2004年12月31日，公司在闽发证券、健桥证券和恒信证券资金账户余额分别为人民币3,000万元、人民币4,000万元和人民币3,000万元。

2004年7月起，公司发现因闽发证券、健桥证券和恒信证券自身原因无法对在上述三家公司设立的资金账户下达操作指令。鉴于此情况，安徽老八大酒业有限公司于2004年7月9日向



安徽省高级人民法院提起诉讼，要求闽发证券撤销冻结，返回国债及其派生股息。该案随后根据有关规定移交至福建省高级人民法院审理。2005年3月8日，福建省高级人民法院下达民事裁定书，本案中止诉讼。

2005年1月20日公司之控股子公司亳州古井废品回收有限责任公司就与健桥证券国债交易纠纷事宜向安徽省亳州市中级人民法院递交了民事起诉状。

考虑到上述国债投资资金可回收性存在风险，公司管理层2004年对短期投资账面余额全额计提了减值准备。

2005年6月16日亳州中院下达（2005）亳民二初字第009号民事判决书，判决健桥证券于判决书生效之日起五日内返还古井回收4,000万元国债保证金并承担案件受理费252,012元及诉讼保全费200,520元。在本案强制执行的过程当中，双方达成和解协议，健桥证券同意向古井回收返还2,400万元国债投资资金，并承担100万元诉讼费，剩余1,600万元转换成健桥证券股份。本期古井回收已经收到了2,400万元国债投资资金，余下和解事项正在落实之中。

鉴于2004年公司对健桥证券国债投资减值事项的会计估计欠缺严谨，古井回收收到的这笔2400万元国债投资资金不记入本年度利润，剩余1,600万元按预计可收回净值转回50万元减值准备，视同重大会计差错予以追溯调整。

鉴于上述国债投资款项之性质已发生变更，本期将短期投资的帐面原值7,600万元（恒信证券3,000万元、闽发证券3,000万元、健桥证券1,600万元）及相应减值转入往来科目其他应收款及坏账准备反映。

### 3. 应收票据

	期末数	期初数
商业承兑汇票-无抵押	—	—
银行承兑汇票-无抵押	64,983,129.52	27,680,530.00
合 计：	64,983,129.52	27,680,530.00

### 4. 应收账款

#### （1）合并

应收账款账龄分析如下：

	期末数				期初数(已重述)			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1年以内	17,243,611.12	81.27%	695,002.71	16,548,608.41	35,286,961.00	82.01%	1,801,662.00	33,485,299.00
1至2年	1,324,357.15	6.24%	132,435.72	1,191,921.43	5,420,085.00	12.60%	542,008.00	4,878,077.00
2至3年	2,482,205.79	11.70%	1,241,102.90	1,241,102.89	2,125,618.00	4.94%	1,062,809.00	1,062,809.00
3年以上	168,275.01	0.79%	168,275.01	—	195,806.00	0.46%	195,806.00	—
合 计	21,218,449.07	100.00%	2,236,816.34	18,981,632.73	43,028,470.00	100.00%	3,602,285.00	39,426,185.00

欠款金额前五名情况如下：

前五名欠款总额	占应收账款总额比例
5,945,971.51	28.02%

应收账款余额中无持公司 5%以上股份股东的欠款。

(2) 公司

应收账款账龄分析如下：

	期末数				期初数（已重述）			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	5,657,114.74	100%	569,475.77	5,087,638.97	6,555,583.00	100%	657,894.00	5,897,689.00
合 计	5,657,114.74	100%	569,475.77	5,087,638.97	6,555,583.00	100%	657,894.00	5,897,689.00

欠款金额前五名情况如下：

前五名欠款总额	占应收账款总额比例
2,997,260.51	52.98%

5. 其他应收款

(1) 合并

其他应收款账龄分析如下：

	期末数				期初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	22,315,604.69	20.28%	623,357.72	21,692,246.97	39,058,683.00	95.80%	5,509,704.00	33,548,979.00
1 至 2 年	7,746,022.86	7.37%	1,086,691.50	6,659,331.36	1,618,945.00	4.00%	622,992.00	995,953.00
2 至 3 年	76,030,535.78	72.35%	75,515,267.89	515,267.89	105,204.00	0.20%	55,204.00	50,000.00
3 年以上	—	—	—	—	—	—	—	—
合 计	106,092,163.33	100.00%	77,225,317.11	28,866,846.22	40,782,832.00	100.00%	6,187,900.00	34,594,932.00

欠款金额前五名情况如下：

前五名欠款总额	占其他应收款总额比例
90,063,431.00	84.89%

其他应收款余额无持公司 5%以上股份股东的欠款。

本账户余额较大的欠款单位如下：

欠款单位	欠款金额	欠款性质
恒信证券	30,000,000.00	应收国债投资款
闽发证券	30,000,000.00	应收国债投资款

健桥证券 16,000,000.00 应收国债投资款

上述款项账龄在 2-3 年，其中对恒信证券、闽发证券合计 6,000 万元的应收国债投资款已全额计提坏账准备，对健桥证券的 1,600 万元应收国债投资款按预计可收回金额计提 1,550 万元坏账准备。

## (2) 公司

其他应收款账龄分析如下：

	期末数				期初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值	金额	比例(%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	8,155,428.99	8.03%	50,031.19	8,105,397.80	21,834,459.00	94.00%	5,107,801.00	16,726,658.00
1 至 2 年	5,963,170.48	6.69%	596,254.05	5,366,916.43	1,397,152.00	6.00%	603,012.00	794,140.00
2 至 3 年	76,018,350.44	85.28%	75,509,175.22	509,175.22	—	—	—	—
3 年以上	—	—	—	—	—	—	—	—
合 计	<u>90,136,949.91</u>	<u>100.00%</u>	<u>76,155,460.46</u>	<u>13,981,489.45</u>	<u>23,231,611.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>5,710,813.00</u>	<u>17,520,798.00</u>

欠款金额前五名情况如下：

前五名欠款总额

占其他应收款总额比例

85,807,893.78

95.20%

其他应收款余额无持公司 5%以上股份股东的欠款。

## 6. 预付账款

预付账款账龄分析如下：

	期末数	期初数
1 年以内	3,288,303.94 100%	13,693,210.00 100%

预付账款余额中无预付给持公司 5%以上股份股东的款项。

## 7. 存货及跌价准备

	期末数			期初数(已重述)		
	金额	跌价准备	账面价值	金额	跌价准备	账面价值
原材料及包装物	203,382,548.67	41,490,299.85	161,892,248.82	226,739,424.00	39,496,825.00	187,242,599.00
半成品及在产品	336,188,654.90	1,126,377.44	335,062,277.46	328,155,049.00	1,258,044.00	326,897,005.00
产成品	<u>72,013,105.89</u>	<u>8,766,494.21</u>	<u>63,246,611.68</u>	<u>81,530,960.00</u>	<u>18,040,780.00</u>	<u>63,490,180.00</u>
合 计	<u>611,584,309.46</u>	<u>51,383,171.50</u>	<u>560,201,137.96</u>	<u>636,425,433.00</u>	<u>58,795,649.00</u>	<u>577,629,784.00</u>

注：产成品中期初发出商品余额 21,821,082.48 元，期末发出商品余额为 27,596,114.57

元，发出商品会计核算政策参见附注四、5。

## 8. 待摊费用

项 目	期末数	期初数	结存原因
待摊保险费	580,273.90	687,761.00	预付下期费用
待摊排污费	460,000.00	450,000.00	预付下期费用
其他	—	13,902.00	预付下期费用
合 计	<u>1,040,273.90</u>	<u>1,151,663.00</u>	

## 9. 长期投资

### (1) 合并

项 目	期末数			期初数（已重述）		
	投资金额	减值准备	账面价值	投资金额	减值准备	账面价值
其他股权投资	100,000,000.00	65,850,504.00	34,149,496.00	100,000,000.00	65,850,504.00	34,149,496.00
股权投资差额	<u>870,000.00</u>	—	<u>870,000.00</u>	<u>1,088,154.00</u>	—	<u>1,088,154.00</u>
合 计	<u>100,870,000.00</u>	<u>65,850,504.00</u>	<u>35,019,496.00</u>	<u>101,088,154.00</u>	<u>65,850,504.00</u>	<u>35,237,650.00</u>

### (2) 公司

项 目	期末数			期初数（已重述）		
	投资金额	减值准备	账面价值	投资金额	减值准备	账面价值
对子公司投资	372,383,713.77	—	372,383,713.77	309,351,965.00	—	309,351,965.00
其他股权投资	100,000,000.00	65,850,504.00	34,149,496.00	100,000,000.00	65,850,504.00	34,149,496.00
对子公司股权投资差额	<u>870,000.00</u>	—	<u>870,000.00</u>	<u>1,088,154.00</u>	—	<u>1,088,154.00</u>
合 计	<u>473,253,713.77</u>	<u>65,850,504.00</u>	<u>407,403,209.77</u>	<u>410,440,119.00</u>	<u>65,850,504.00</u>	<u>344,589,615.00</u>

### (3) 合并

#### ① 其他股权投资

被投资公司名称	投资期限	占被投资单位 注册资本比例	原始投资额		期末减值准备	期末账面价值
			期初数	本期增减		
华安证券有限责任公司	无期限	5.87%	<u>100,000,000.00</u>	—	<u>65,850,504.00</u>	<u>34,149,496.00</u>
合 计			<u>100,000,000.00</u>	—	<u>65,850,504.00</u>	<u>34,149,496.00</u>

#### ② 股权投资差额

投资公司名称	初始金额	期初余额	本期摊销额	增加(减少)额	摊余金额	摊销期限	形 成 原 因
亳州古井印刷有限责任公司	<u>1,088,153.64</u>	<u>1,088,153.64</u>	<u>218,153.64</u>	—	<u>870,000.00</u>	5 年	股权置换形成

合 计	<u>1,088,153.64</u>	<u>1,088,153.64</u>	<u>218,153.64</u>	<u>——</u>	<u>870,000.00</u>
-----	---------------------	---------------------	-------------------	-----------	-------------------

注：2004 年公司与古井集团进行资产置换，公司将持有的北京金盛怡科技有限公司 70% 股权转让给古井集团，古井集团将其持有的古井印刷 99.96% 股权转让给公司。此项股权置换形成 1,088,153.64 元股权投资差额，在 5 年内进行摊销。

#### (4) 公司

##### ① 对子公司投资：

子公司名称	注册日期	股权比例	原始投资额		权益变动		本期 股利收回	本期 投资收回	累计增减额	减值准备	账面价值
			期初数	本期增减	期初数 (已重述)	本期损益调整					
亳州古井销售有限公司	1994.01.24	100%	43,209,153	41,218,889.21	181,542,638.17	7,101,608.78	4,710,947.18	——	140,724,146.77	——	225,152,188.98
亳州古井汽车运输公司	1994.05.30	100%	6,875,743	——	7,151,746.82	22,705.07	208,196.90	——	90,511.99	——	6,966,254.99
亳州古井玻璃制品有限责任公司	1996.01.08	100%	65,795,666	——	61,854,536.33	981,085.35	——	——	-2,960,044.32	——	62,835,621.68
安徽老八大酒业有限责任公司	2000.12.14	93%	28,000,000	——	28,444,271.17	-147,379.69	——	——	296,891.48	——	28,296,891.48
安徽古井野太阳酒业销售有限公司	2003.04.04	92%	3,300,000	——	2,960,510.79	-816,803.97	——	——	-1,156,293.18	——	2,143,706.82
亳州开味得植物油有限责任公司	2003.08.25	80%	400,000	——	376,508.60	-264,384.56	——	——	-287,875.96	——	112,124.04
亳州古井印刷有限责任公司	1995.12.06	99.96%	27,021,754	——	27,021,753.63	452,375.02	——	——	452,374.65	——	27,474,128.65
亳州古井包装材料有限公司	2005.11.23	100%	——	<u>19,418,373.32</u>	——	<u>-15,576.19</u>	——	——	<u>-15,576.19</u>	——	<u>19,402,797.13</u>
合 计			<u>174,602,316</u>	<u>60,637,262.53</u>	<u>309,351,965.51</u>	<u>7,313,629.81</u>	<u>4,919,144.08</u>	——	<u>137,144,135.24</u>	——	<u>372,383,713.77</u>

##### ② 其他股权投资：

被投资公司名称	投资期限	占被投资单位	原始投资额		期末减值准备	期末账面价值
		注册资本比例	期初数	本期增减		
华安证券有限责任公司	无期限	5.87%	<u>100,000,000.00</u>	——	<u>65,850,504.00</u>	<u>34,149,496.00</u>
合 计			<u>100,000,000.00</u>	——	<u>65,850,504.00</u>	<u>34,149,496.00</u>

##### ③ 对子公司股权投资差额：

投资公司名称	初始金额	期初余额	本期摊销额	增加(减少)额	摊余金额	摊销期限	形成原因
亳州古井印刷有限责任公司	<u>1,088,153.64</u>	<u>1,088,153.64</u>	<u>218,153.64</u>	——	<u>870,000.00</u>	5 年	股权置换形成
合 计	<u>1,088,153.64</u>	<u>1,088,153.64</u>	<u>218,153.64</u>	——	<u>870,000.00</u>		

## 10. 固定资产、累计折旧及减值准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
固定资产原值				
房屋及建筑物	390,247,481.00	16,828,717.37	569,293.91	406,506,904.46
机器设备	223,011,807.00	78,003,514.29	9,510,120.30	291,505,200.99

电子及办公设备	55,126,974.00	7,757,527.73	567,985.66	62,316,516.07
运输设备	<u>20,424,823.00</u>	<u>2,741,279.63</u>	<u>2,203,738.71</u>	<u>20,962,363.92</u>
小 计	<u>688,811,085.00</u>	<u>105,331,039.02</u>	<u>12,851,138.58</u>	<u>781,290,985.44</u>
累计折旧				
房屋及建筑物	172,308,120.00	11,577,432.79	107,025.25	183,778,527.54
机器设备	94,087,317.00	26,955,171.27	6,371,206.29	114,671,281.98
电子及办公设备	16,325,032.00	4,001,057.44	259,720.43	20,066,369.01
运输设备	<u>9,463,805.00</u>	<u>3,252,094.74</u>	<u>1,612,814.91</u>	<u>11,103,084.83</u>
小 计	<u>292,184,274.00</u>	<u>45,785,756.24</u>	<u>8,350,766.88</u>	<u>329,619,263.36</u>
固定资产净值				
房屋及建筑物	217,939,361.00	—	—	222,728,376.92
机器设备	128,924,490.00	—	—	176,833,919.01
电子及办公设备	38,801,942.00	—	—	42,250,147.06
运输设备	<u>10,961,018.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>9,859,279.09</u>
小 计	<u>396,626,811.00</u>	<u>—</u>	<u>—</u>	<u>451,671,722.08</u>
固定资产减值准备				
房屋及建筑物	—	—	—	—
机器设备	—	—	—	—
电子及办公设备	—	—	—	—
运输设备	—	—	—	—
小 计	—	—	—	—
固定资产净额	<u>396,626,811.00</u>			<u>451,671,722.08</u>

本期新增固定资产原值中，从在建工程转入固定资产 90,905,766.03 元。

截至 2005 年 12 月 31 日止，净值约为 3,380 万元的房屋产权证因在办理之中而尚未获取。

公司管理层经复核后认为公司固定资产并无重大资产减值之情形。

## 11. 在建工程

原 值	期数	其中 利息 本期增加	其中 利息 资本化	本期转入固定资产	其中 利息 资本化	其它 减少数	其中 利息 资本化	其中 利息 期末数	其中 利息 资本化	预算数	完工 比例	资金来源
灌溉工程	—	—	449,840.02	—	449,840.02	—	—	—	—	—	—	自筹资金
小麦测产项目	24,954,115.00	—	85,024,962.87	1,488,187.50	88,612,619.15	1,488,187.50	—	—	21,366,458.72	—	81%	自筹及贷款

其他	1,140,260.00	—	804,959.81	—	1,843,306.86	—	—	—	101,912.95	—	—	自筹资金
合 计	26,094,375.00	—	86,279,762.70	1,488,187.50	90,905,766.03	1,488,187.50	—	—	21,468,371.67	—	80,060,000.00	

截至 2005 年 12 月 31 日止，由于国家政策原因，公司尚未就净值约为 2,136 万元的小麦深加工项目用地签订相关土地出让合同及办理土地使用权证。

公司管理层经复核后认为公司在建工程无重大资产减值之情形。

## 12. 无形资产

项 目	期末数			期初数		
	账面金额	减值准备	净 值	账面金额	减值准备	净 值
土地使用权	45,009,419.67	—	45,009,419.67	45,649,012.00	—	45,649,012.00
商标权	1,877,499.62	—	1,877,499.62	5,632,500.00	—	5,632,500.00
合 计	46,886,919.29	—	46,886,919.29	51,281,512.00	—	51,281,512.00

无形资产分项明细列示如下：

项 目	取得方式	原始金额	期初数	本期增加	本期摊销	本期转出	期末数	累计摊销	剩余摊销年限
土地使用权	投入、购买	53,011,590.00	45,649,012.00	523,162.00	1,162,754.33	—	45,009,419.67	8,002,170.33	6-40 年
商标权	投入	37,550,000.00	5,632,500.00	—	3,755,000.38	—	1,877,499.62	35,672,500.38	1 年
合 计		90,561,590.00	51,281,512.00	523,162.00	4,917,754.71	—	46,886,919.29	43,674,670.71	

公司管理层经复核后认为公司无形资产无重大资产减值之情形。

## 13. 短期借款

借款条件	期末数	期初数	说明
银行借款			
其中：信用借款	20,000,000.00	70,000,000.00	
抵押借款	—	—	
保证借款	—	—	
质押借款	—	—	
合 计	20,000,000.00	70,000,000.00	

本项目中无逾期借款。

## 14. 应付票据

项 目	期末数	期初数
银行承兑汇票	500,000.00	—

## 15. 应付账款

本项目余额中无欠持公司 5%以上股份股东的款项。

## 16. 预收账款

本项目余额中无预收持公司 5%以上股份股东的款项。

## 17. 应付工资

应付工资余额为以前年度根据当地财政局核定的工效挂钩计提而尚未支付的部分。

## 18. 应交税金

项 目	期末数	期初数（已重述）
企业所得税	133,029,594.47	153,591,255.00
增值税	12,014,295.76	-1,035,314.00
营业税	14,378.88	7,825.00
消费税	70,436,658.56	49,063,430.00
城市维护建设税	-1,282,312.40	-2,385,753.00
其他	—	5,196.00
合 计	<u>214,212,615.27</u>	<u>199,246,639.00</u>

注：如附注四、1 所述，2005 年以前公司与子公司古井销售采用合并申报的方式缴纳企业所得税。2005 年 3 月，财政部驻安徽省财政监察专员办事处（以下简称“财政部专员办”）对公司 2002 至 2004 年的纳税情况进行检查后认为，公司这种纳税方式因没有经过国家税务总局的审核批准，不符合国家税务总局《关于汇总合并纳税企业实行统一计算、分级管理、就地预交、集中清算所得税问题的补充通知》文件的相关规定，主管税务机关亳州市地方税务局于 2005 年 6 月下发了《税务处理决定书》（亳地税征管决字[2005]1-01、02 号）要求公司补缴 2002、2003 和 2004 年应缴的企业所得税税款共计 15,433 万元。

对于公司须补缴的 2002-2004 年度企业所得税税款 15,433 万元，古井销售于 2005 年 6 月 27 日向主管税务机关亳州市地方税务局提出分期缴纳申请，计划在 3 年内缴清，并已于 2005 年补缴 2,512 万元。

考虑到上述情况属于历史遗留问题，财政部专员办仅检查了 2002 至 2004 年三年的数据。公司聘请的律师对公司被要求补缴 2002 年度以前企业所得税及滞纳金、罚款的可能性进行了分析，并就此出具了法律意见书。律师认为，鉴于国家财政部财监函 [2005]41 号及安徽省地方税务局皖地税函[2005]237 号等文件所认定的事实，并根据《中华人民共和国税收征管法》第五十二条之相关规定，因税务机关责任致使纳税人、扣缴义务人未缴或者少缴税款的，税务机关在三年内可以要求纳税人、扣缴义务人补缴税款，但是不得加收滞纳金，故公司被要求补缴 2002 年度以前企业所得税及滞纳金、罚款的可能性很低。



## 19. 其他应付款

项 目	期末数	期初数
教育费附加	231,097.70	-502,716.00
合 计	231,097.70	-502,716.00

## 20. 其他应付款

本项目余额中无欠持公司 5%以上股份股东的款项。

## 21. 预提费用

项 目	期末数	期初数	结存原因
水电费	1,012,390.12	749,033.00	尚未支付
其他	353,243.40	474,462.00	尚未支付
合 计	1,365,633.52	1,223,495.00	

## 22. 一年内到期的长期负债

项 目	期末数	期初数
一年内到期的长期借款	23,000,000.00	15,900,000.00
合 计	23,000,000.00	15,900,000.00

## 23. 长期借款

借款条件	期末数	期初数
信用借款	28,100,000.00	—
担保借款	42,000,000.00	28,100,000.00
合 计	70,100,000.00	28,100,000.00

注：古井集团为公司 6,500 万元长期借款（其中一年内到期的长期借款 2,300 万元）提供担保。

## 24. 股本

项 目	期初数	本期增减变动					期末数
		配股额	送股额	公积金转股	其他	小计	
一、尚未流通股份							
1. 发起人股份	155,000,000.00	—	—	—	—	—	155,000,000.00
其中：国家持有股份	155,000,000.00	—	—	—	—	—	155,000,000.00
境内法人持有股份	—	—	—	—	—	—	—
境外法人持有股份	—	—	—	—	—	—	—

其他	—	—	—	—	—	—	—
2. 募集法人股份	—	—	—	—	—	—	—
3. 内部职工股份	—	—	—	—	—	—	—
4. 优先股及其他	—	—	—	—	—	—	—
尚未流通股份合计	<u>155,000,000.00</u>	—	—	—	—	—	<u>155,000,000.00</u>
二、已流通股份							
1. 境内上市的人民币普通股	20,000,000.00	—	—	—	—	—	20,000,000.00
2. 境内上市的外资股	60,000,000.00	—	—	—	—	—	60,000,000.00
3. 境外上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—
4. 其他	—	—	—	—	—	—	—
已流通股份合计	<u>80,000,000.00</u>	—	—	—	—	—	<u>80,000,000.00</u>
三、股份总数	<u>235,000,000.00</u>	—	—	—	—	—	<u>235,000,000.00</u>

上述股份每股面值为人民币 1 元。报告期内公司股本无变动。

## 25. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	521,042,894.00	—	—	521,042,894.16
捐赠公积	—	—	—	—
债务重组收益	254,125.00	—	—	254,125.00
关联交易差价	7,402,687.00	—	—	7,402,687.00
其他资本公积	<u>350,000.00</u>	—	—	<u>350,000.00</u>
合 计	<u>529,049,706.00</u>	—	—	<u>529,049,706.16</u>

## 26. 盈余公积

项 目	期初数（已重述）	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	69,644,642.00	—	—	69,644,641.92
法定公益金	<u>69,644,642.00</u>	—	—	<u>69,644,641.92</u>
合 计	<u>139,289,284.00</u>	—	—	<u>139,289,283.84</u>

## 27. 未分配利润

项 目	期末数	期初数（已重述）
净利润	5,088,349.68	-262,620,938.00
加：年初未分配利润	-100,306,480.47	162,314,458.00
加：其他转入	—	—
减：提取法定盈余公积	—	—
提取法定公益金	—	—

提取职工奖励及福利基金	——	——
应付普通股股利	——	——
转作资本的普通股股利	——	——
期末未分配利润	<u>-95,218,130.79</u>	<u>-100,306,480.00</u>

## 28. 主营业务收入

	合并		公司	
	本期累计数	上年同期累计数（已重述）	本期累计数	上年同期累计数（已重述）
白酒	589,446,694.56	544,649,932.00	495,164,900.86	260,317,018.00
其他	<u>64,215,940.19</u>	<u>57,096,326.00</u>	<u>39,439,586.81</u>	<u>20,654,173.00</u>
合计	<u>653,662,634.75</u>	<u>601,746,258.00</u>	<u>534,604,487.67</u>	<u>280,971,191.00</u>

前五名客户销售的收入总额，以及占公司全部销售收入的比例

项 目	本期数	上年同期数
前五名客户销售收入总额	97,270,128.97	100,033,537.00
占公司全部销售收入的比例	14.88%	16.62%

## 29. 主营业务成本

	合并		公司	
	本期累计数	上年同期累计数（已重述）	本期累计数	上年同期累计数（已重述）
白酒	335,689,936.79	307,955,372.00	329,285,832.40	287,263,896.00
其他	<u>51,784,051.88</u>	<u>49,643,803.00</u>	<u>36,274,713.07</u>	<u>30,741,834.00</u>
合计	<u>387,473,988.67</u>	<u>357,599,175.00</u>	<u>365,560,545.47</u>	<u>318,005,730.00</u>

## 30. 主营业务税金及附加

项 目	本期累计数	上年同期累计数（已重述）
消费税	107,462,234.52	53,989,787.00
营业税	——	37,806.00
城市维护建设税及教育费附加	<u>12,743,043.62</u>	<u>6,500,372.00</u>
合 计	<u>120,205,278.14</u>	<u>60,527,965.00</u>

## 31. 财务费用

项 目	本期累计数	上年同期累计数
利息支出	6,503,280.69	5,588,181.00
减：利息收入	1,447,696.53	871,071.00
其他	<u>11,743.29</u>	<u>51,376.00</u>
合 计	<u>5,067,327.45</u>	<u>4,768,486.00</u>

### 32. 投资收益

	合并		公司	
	本期累计数	上年同期累计	本期累计数	上年同期累计（已重述）
短期投资跌价准备	——	-140,502,417.00	——	-140,502,417.00
长期投资跌价准备	——	——	——	——
长期投资收益				
按权益法确认收益	——	——	7,313,629.81	98,305,031.00
股权投资差额摊销	-218,153.64	-840,000.00	-218,153.64	-840,000.00
合    计	<u>-218,153.64</u>	<u>-141,342,417.00</u>	<u>7,095,476.17</u>	<u>-43,037,386.00</u>

### 33. 补贴收入

项    目	金    额	依据或批文
专项财政补贴	5,000,000.00	亳州市财政局财经[2005]225号文
合    计	<u>5,000,000.00</u>	

### 34. 营业外收入

项    目	金    额
处置固定资产净收益	558,553.59
罚款收入	130,295.52
其他	<u>715,102.15</u>
合    计	<u>1,403,951.26</u>

### 35. 营业外支出

项    目	金    额
处置固定资产净损失	664,277.61
罚款支出	296,634.81
其他	<u>349,357.68</u>
合    计	1,310,270.10

## （七）关联方关系及其交易

### 1. 存在控制关系的关联方

关联方名称	注册地址	主营业务	与本公司的关系	经济性质	法定代表人
安徽古井集团有限公司	安徽亳州	饮料、建筑材料 塑料制品的制造	直接控股股东	有限责任公司	王效金

其他有关子公司情况参见附注五。

## 2. 存在控制关系的关联方的注册资本及其变化

关联方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
安徽古井集团有限公司	353,800,000.00	—	—	353,800,000.00

## 3. 存在控制关系的关联方在公司所持权益及其变化

关联方名称	期初数	比例(%)	本期增加	本期减少	期末数	比例(%)
安徽古井集团有限公司	155,000,000.00	65.96%	—	—	155,000,000.00	65.96%

## 4. 不存在控制关系的关联方关系的性质

关联方名称	与公司的关系
安徽古井综合服务公司	直接控股股东之子公司
亳州真力恒宝有限公司	直接控股股东之子公司
古井天时印刷有限公司	直接控股股东之子公司
安徽古井雪地啤酒有限公司	直接控股股东之子公司
古井九方制药有限公司	直接控股股东之子公司
亳州古井热电有限责任公司	直接控股股东之子公司

## 5. 公司与上述关联方在本年度发生了如下重大关联交易

### (1) 销售商品

关联方名称	本期累计数	上年同期累计数
安徽古井集团有限公司	—	117,249.00
安徽古井综合服务公司	221,507.93	541,459.00
安徽古井雪地啤酒有限公司	—	1,685,267.00
古井九方制药有限公司	536,561.80	—
合 计	758,069.73	2,343,975.00

### (2) 采购商品

关联方名称	本期累计数	上年同期累计数
安徽古井集团有限公司	14,366,033.04	7,230,875.00
安徽古井综合服务公司	63,981,940.37	47,861,503.00
古井天时印刷有限公司	91,811.97	12,942,788.00
亳州古井热电有限责任公司	16,617,019.98	—

合 计	<u>95,056,805.36</u>	<u>68,035,166.00</u>
-----	----------------------	----------------------

交易价格按合同价格执行，合同价格由公司管理层根据市场价格制定。

### (3) 其他交易

截止 2005 年 12 月 31 日，古井集团为公司 6,500 万元的长期银行借款（其中一年内到期的长期借款 2,300 万元）提供担保。

## 6. 关联方债权债务往来情形

关联方名称	期末数	期初数
应收账款：		
安徽古井雪地啤酒有限责任公司	—	143,893.00
古井九方制药有限公司	<u>61,467.50</u>	—
合 计	<u>61,467.50</u>	<u>143,893.00</u>
其他应收款：		
安徽古井集团有限公司	—	6,452,360.00
合 计	—	<u>6,452,360.00</u>
应付账款：		
安徽古井综合服务公司	—	23,332.00
亳州真力恒宝有限公司	—	128,843.00
古井天时印刷有限公司	—	1,099,608.00
亳州古井热电有限责任公司	<u>343,679.01</u>	—
合 计	<u>343,679.01</u>	<u>1,251,783.00</u>
其他应付款：		
亳州真力恒宝有限公司	—	146,263.00
亳州古井热电有限责任公司	<u>2,870,000.00</u>	—
合 计	<u>2,870,000.00</u>	<u>146,263.00</u>

### (八) 承诺事项

截至资产负债表日止，公司无需要披露的重大承诺事项。

### (九) 或有事项

截至资产负债表日止，公司无需要披露的重大或有事项。

### (十) 资产负债表日后事项

公司以小麦深加工项目投资设立安徽瑞福祥食品有限公司（以下简称瑞福祥公司），瑞福祥公司注册资本人民币 5,000 万元，其中公司以小麦深加工项目出资 4,950 万元，公司的子

公司古井销售以现金出资 50 万元。截至资产负债表日瑞福祥公司尚处于筹建阶段，预计 2006 年 1 季度正式运营。

截至本报告日批准日止，公司无其他需要披露的资产负债表日后事项。

#### （十一）变动幅度超过 30%的会计报表项目分析

对会计报表中数据变动幅度达 30%（含 30%）以上，且占资产负债表日资产总额 5%（含 5%）或报告期间利润总额 10%（含 10%）以上的项目分析：

- （1）短期投资较上年下降 100%，主要系本期收回 2400 万元国债投资资金；
- （2）应收票据较上年上升 135%，主要系公司加强年末货款回收，票据结算比例增加；
- （3）应收帐款较上年下降 52%，主要系公司加强年末货款回收，票据结算比例增加；
- （4）预付帐款较上年下降 76%，主要系本期结转预付小麦深加工项目工程款；
- （5）短期借款较上年下降 71%，主要系调整融资结构；
- （6）长期借款较上年上升 149%，主要系调整融资结构；
- （7）主营业务税金及附加较上年上升 99%，主要系取消合并纳税后生产环节消费税负担增加；
- （8）营业费用较上年下降 35%，主要系控制促销费、差旅费、运输费等营业费用支出；
- （9）管理费用较上年下降 47%，主要系上年计提较大额度的库存商品及包装材料减值准备；
- （10）投资收益较上年下降 100%，主要系上年计提较大额度的长、短期投资减值准备；
- （11）补贴收入较上年上升 1,767%，主要系本期收到亳州市财政局 500 万元专项财政补贴。

#### （十二）利润表附表

报告期利润	全面摊薄净资产	加权平均净资产	全面摊薄每股收益	加权平均每股收益
	收益率	收益率	（元/股）	（元/股）
主营业务利润	18.06%	18.01%	0.621	0.621
营业利润	1.45%	1.44%	0.050	0.050
净利润	0.63%	0.63%	0.022	0.022
扣除非经常性损益后净利润	-0.66%	-0.66%	-0.023	-0.023

注：扣除非经常性损益后的净利润：

项 目	金 额
净利润：	5,088,349.68
减：(1)处置长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产、其他长期资产产生的损益	-105,724.02

(2)各种形式的政府补贴	5,000,000.00
(3)扣除公司日常根据企业会计制度规定计提的资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	199,405.18
(4)以前年度已经计提各项减值准备的转回	5,345,958.00
加：非经常性损益所得税影响	=====
扣除非经常性损益后的净利润：	<u><u>-5,351,289.48</u></u>

### （十三）会计报表之批准

2005 年度会计报表于 2006 年 2 月 25 日经公司董事会批准通过。



## 第十一节 备查文件

（一）载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。

（二）载有会计师事务所盖章注册会计师签名并盖章的审计报告原件。

（三）报告期内在中国证监会指定报纸上公开披露的所有公司文件的正本及公告的原稿。

安徽古井贡酒股份有限公司

二〇〇六年二月二十五日