

酒鬼酒股份有限公司收购报告书

(上接 A21 页) (2) 固定资产折旧方法采用年限平均法, 根据固定资产的类别、估计经济使用寿命和预计残值(固定资产原值的 3%) 确定其折旧率, 各类固定资产折旧率列示如下:

Table with columns: 固定资产类别, 预计折旧年限, 年折旧率(%). Rows include 房屋及建筑物, 机器设备, 运输工具, 电子设备.

对已计提减值准备的固定资产, 按照该资产的账面价值以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额; 如果已计提减值准备的固定资产价值得以恢复, 按照该资产价值恢复后的账面价值, 以及尚可使用的年限重新计算确定折旧率和折旧额.

(3) 固定资产减值准备的确认标准和计提方法: 本公司于期末对固定资产进行检查, 对固定资产的可收回金额低于其账面价值的差额计提固定资产减值准备, 并计入当期损益.

12. 在建工程核算方法: (1) 在建工程按各项工程实际发生的支出核算. 对工程达到预定可使用状态前因进行试运转所发生的净支出, 计入工程成本.

13. 借款费用核算方法: 为购建固定资产而专门借入的款项所发生的借款费用, 在所购建固定资产达到预定可使用状态前发生的, 满足资本化条件的予以资本化, 计入所购建固定资产成本.

14. 无形资产核算方法: (1) 无形资产的计价: 无形资产在取得时, 按实际成本计价. 取得时的实际成本按以下方法确定:

- 1) 购入的无形资产, 按实际支付的价款作为实际成本; 2) 投资者投入的无形资产, 按投资各方确认的价值作为实际成本; 3) 接受的债务人的非现金资产抵偿债务方式取得的无形资产, 或以应收债权换入的无形资产, 按应收债权的账面价值上应支付的相关税费和应支付的补价(或减去应收到的补价), 作为实际成本;

(2) 其他股权投资中采用权益法核算的情况: 被投资单位名称, 投资期限, 投资成本, 占被投资企业净资产比例%, 减值准备.

2006年10月10日, 湖南湘泉集团有限公司宣告破产. 在破产清算过程中, 湘西州中级人民法院、湖南湘泉集团有限公司破产清算组依法委托我公司对湘泉集团持有酒鬼酒 7,780.00 万股国有法人股进行拍卖.

(3) 无形资产减值准备的确认标准和计提方法: 本公司于期末对无形资产的账面价值进行检查, 发现以下一项或若干项情况时, 对无形资产的账面价值进行调整:

- 1) 该项无形资产已被其他新技术等替代, 使其为公司创造经济利益的能力受到重大不利影响; 2) 该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再恢复; 3) 该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;

7. 固定资产及累计折旧: 类别, 2006年12月31日, 本期增加, 本期减少, 2006年12月31日.

15. 长期待摊费用核算方法: 开办费按实际发生额核算, 在开始生产经营的当月一次计入当期损益. 长期待摊费用按实际发生额核算, 在费用项目的受益期内分期平均摊销.

16. 收入确认原则: (1) 商品销售: 在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方, 公司不再对该商品实施继续管理权, 确认营业收入的实现.

17. 所得税的会计处理方法: 本公司所得税的会计处理采用应付税款法.

18. 合并财务报表的编制方法: (1) 合并财务报表的范围: 本公司投资额占被投资单位注册资本总额 50%以上(不含 50%), 或虽然占被投资单位注册资本总额不足 50%, 但具有实质控制权的被投资单位.

三、税项: 主要税种, 税率(%), 计税依据, 备注.

四、控股子公司及合营企业: 1. 控股子公司: 公司名称, 业务性质, 注册资本(万元), 经营范围, 实际投资额(万元), 所占权益比例%, 是否纳入合并范围.

注: 本公司分两次对上海三和商务发展有限公司投资, 持有其 64.5% 的股份, 但其中 36.9% 的股权因出让方的配偶暂未完成股权变更登记手续, 故本公司迄今未参与上海三和商务发展有限公司的日常管理和财务管理, 对其无控制权和重大影响.

五、合并财务报表主要项目注释(金额单位: 人民币元): 1. 货币资金: 项目, 原币, 折算汇率, 折合人民币, 原币, 折算汇率, 折合人民币.

2. 应收账款: 账龄, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额.

3. 其他应收款: 账龄, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额.

4. 预付账款: 账龄, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额.

5. 存货: 项目, 金额, 跌价准备, 金额, 跌价准备, 金额.

6. 长期股权投资: 被投资单位名称, 投资期限, 投资成本, 占被投资企业净资产比例%, 减值准备.

7. 固定资产及累计折旧: 类别, 2006年12月31日, 本期增加, 本期减少, 2006年12月31日.

8. 在建工程: 工程名称, 2005年12月31日, 本期增加, 本期转入固定资产, 其他减少, 2006年12月31日.

9. 无形资产: 类别, 2006年12月31日, 本期增加, 本期减少, 2006年12月31日.

10. 短期借款: 借款类别, 2006年12月31日, 2006年12月31日.

11. 应付账款: 2006年12月31日, 2006年12月31日.

12. 预收账款: 截至2006年12月31日, 公司短期借款明细情况如下:

截至2006年12月31日, 子公司粤东实业公司银行存款余额中有中国银行民生银行羊城支行 10,000,000.00 元一年定期存款.

2. 应收账款: 账龄, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额.

3. 其他应收款: 账龄, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额.

4. 预付账款: 截至2006年12月31日, 公司短期借款明细情况如下:

截至2006年12月31日, 子公司粤东实业公司银行存款余额中有中国银行民生银行羊城支行 10,000,000.00 元一年定期存款.

2. 应收账款: 账龄, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额.

3. 其他应收款: 账龄, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额.

4. 预付账款: 截至2006年12月31日, 公司短期借款明细情况如下:

截至2006年12月31日, 子公司粤东实业公司银行存款余额中有中国银行民生银行羊城支行 10,000,000.00 元一年定期存款.

2. 应收账款: 账龄, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额.

3. 其他应收款: 账龄, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额.

4. 预付账款: 截至2006年12月31日, 公司短期借款明细情况如下:

截至2006年12月31日, 子公司粤东实业公司银行存款余额中有中国银行民生银行羊城支行 10,000,000.00 元一年定期存款.

2. 应收账款: 账龄, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额.

3. 其他应收款: 账龄, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额.

4. 预付账款: 截至2006年12月31日, 公司短期借款明细情况如下:

4. 预付账款: 账龄, 2006年12月31日, 2006年12月31日.

Table with columns: 账龄, 金额, 比例(%), 2006年12月31日, 金额, 比例(%), 2006年12月31日.

预付账款 2006年12月31日余额中无持有本公司5%(含5%)以上股份的股东单位的欠款. 预付账款 2006年12月31日余额较2005年12月31日余额增加 21,630,104.34 元, 增加 579.36%.

5. 存货: 项目, 2006年12月31日, 2006年12月31日.

存 存 2006年12月31日余额较2005年12月31日余额减少 15,306,176.72 元, 减少 60.22%.

6. 长期股权投资: 项目, 期初数, 本期增加, 本期减少, 期末数.

长期股权投资, 其他股权投资, 其中: 对子公司投资, 对合营企业投资, 对联营企业投资, 其他股权投资.

(1) 其他股权投资: 被投资单位名称, 投资期限, 投资成本, 占被投资企业净资产比例%, 减值准备.

2006年10月10日, 湖南湘泉集团有限公司宣告破产. 在破产清算过程中, 湘西州中级人民法院、湖南湘泉集团有限公司破产清算组依法委托我公司对湘泉集团持有酒鬼酒 7,780.00 万股国有法人股进行拍卖.

(2) 其他股权投资中采用权益法核算的情况: 被投资单位名称, 投资期限, 投资成本, 占被投资企业净资产比例%, 减值准备.

2006年10月10日, 湖南湘泉集团有限公司宣告破产. 在破产清算过程中, 湘西州中级人民法院、湖南湘泉集团有限公司破产清算组依法委托我公司对湘泉集团持有酒鬼酒 7,780.00 万股国有法人股进行拍卖.

因上海海鸿与中国银行湖南省支行发生债务纠纷, 湖南省株洲中级人民法院依法冻结上海海鸿仅有的酒鬼酒公司法人股 3,000.00 万股并委托拍卖. 中皇有限公司以最高价 4,560,000 元竞得 (1.52 元/股).

7. 固定资产及累计折旧: 类别, 2006年12月31日, 本期增加, 本期减少, 2006年12月31日.

15. 长期待摊费用核算方法: 开办费按实际发生额核算, 在开始生产经营的当月一次计入当期损益. 长期待摊费用按实际发生额核算, 在费用项目的受益期内分期平均摊销.

16. 收入确认原则: (1) 商品销售: 在商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方, 公司不再对该商品实施继续管理权, 确认营业收入的实现.

17. 所得税的会计处理方法: 本公司所得税的会计处理采用应付税款法.

18. 合并财务报表的编制方法: (1) 合并财务报表的范围: 本公司投资额占被投资单位注册资本总额 50%以上(不含 50%), 或虽然占被投资单位注册资本总额不足 50%, 但具有实质控制权的被投资单位.

三、税项: 主要税种, 税率(%), 计税依据, 备注.

四、控股子公司及合营企业: 1. 控股子公司: 公司名称, 业务性质, 注册资本(万元), 经营范围, 实际投资额(万元), 所占权益比例%, 是否纳入合并范围.

注: 本公司分两次对上海三和商务发展有限公司投资, 持有其 64.5% 的股份, 但其中 36.9% 的股权因出让方的配偶暂未完成股权变更登记手续, 故本公司迄今未参与上海三和商务发展有限公司的日常管理和财务管理, 对其无控制权和重大影响.

五、合并财务报表主要项目注释(金额单位: 人民币元): 1. 货币资金: 项目, 原币, 折算汇率, 折合人民币, 原币, 折算汇率, 折合人民币.

2. 应收账款: 账龄, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额.

3. 其他应收款: 账龄, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额.

4. 预付账款: 截至2006年12月31日, 公司短期借款明细情况如下:

截至2006年12月31日, 子公司粤东实业公司银行存款余额中有中国银行民生银行羊城支行 10,000,000.00 元一年定期存款.

2. 应收账款: 账龄, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额.

3. 其他应收款: 账龄, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额.

4. 预付账款: 截至2006年12月31日, 公司短期借款明细情况如下:

截至2006年12月31日, 子公司粤东实业公司银行存款余额中有中国银行民生银行羊城支行 10,000,000.00 元一年定期存款.

2. 应收账款: 账龄, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额.

3. 其他应收款: 账龄, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额.

4. 预付账款: 截至2006年12月31日, 公司短期借款明细情况如下:

截至2006年12月31日, 子公司粤东实业公司银行存款余额中有中国银行民生银行羊城支行 10,000,000.00 元一年定期存款.

2. 应收账款: 账龄, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额.

3. 其他应收款: 账龄, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额.

4. 预付账款: 截至2006年12月31日, 公司短期借款明细情况如下:

截至2006年12月31日, 子公司粤东实业公司银行存款余额中有中国银行民生银行羊城支行 10,000,000.00 元一年定期存款.

2. 应收账款: 账龄, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额.

3. 其他应收款: 账龄, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额.

4. 预付账款: 截至2006年12月31日, 公司短期借款明细情况如下:

截至2006年12月31日, 子公司粤东实业公司银行存款余额中有中国银行民生银行羊城支行 10,000,000.00 元一年定期存款.

2. 应收账款: 账龄, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额.

3. 其他应收款: 账龄, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额.

4. 预付账款: 截至2006年12月31日, 公司短期借款明细情况如下:

截至2006年12月31日, 子公司粤东实业公司银行存款余额中有中国银行民生银行羊城支行 10,000,000.00 元一年定期存款.

2. 应收账款: 账龄, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额.

3. 其他应收款: 账龄, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额.

4. 预付账款: 截至2006年12月31日, 公司短期借款明细情况如下:

截至2006年12月31日, 子公司粤东实业公司银行存款余额中有中国银行民生银行羊城支行 10,000,000.00 元一年定期存款.

2. 应收账款: 账龄, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额.

3. 其他应收款: 账龄, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额.

4. 预付账款: 截至2006年12月31日, 公司短期借款明细情况如下:

截至2006年12月31日, 子公司粤东实业公司银行存款余额中有中国银行民生银行羊城支行 10,000,000.00 元一年定期存款.

2. 应收账款: 账龄, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额, 占余额比例%, 坏账准备, 金额.

15. 其他应付款: 种类, 2006年12月31日, 2006年12月31日, 计提标准.

Table with columns: 种类, 2006年12月31日, 2006年12月31日, 计提标准.

其他应付 2006年12月31日余额中持有本公司5%(含5%)以上股份的股东天津中糖华丰非有限公司的事项为 536,000.00 元.

本公司为了完成对酒鬼酒股份有限公司的股权投资项目向单位内借款, 其中: 向北京中糖酒类有有限责任公司借款 13,000,000.00 元, 向四川中糖酒厂股份有限公司借款 19,000,000.00 元.

17. 长期借款: 借款类别, 原币, 2006年12月31日, 2006年12月31日.

本公司为了解决流动资金及收购资金, 于 2006 年 12 月 7 日向向外方股东 EVERWIN PACIFIC LIMITED 借款. 借款本金为港币 150,000,000.00 (实际借港币 149,200,000.00), 借款期限 2006 年 12 月 7 日至 2009 年 12 月 6 日.

18. 股本: 股东名称, 持股比例%, 2006年12月31日, 2006年12月31日, 2004年12月31日.

天津中糖华丰非有限公司, 天津中糖物流公司, EVERWIN PACIFIC LIMITED.

根据公司章程、章程的规定, 本公司的注册资本为人民币 2 亿元, 分四次缴纳. 第一期缴纳: 2004 年 7 月 6 日.

第二期缴纳: 2006 年 9 月 21 日. EVERWIN PACIFIC LIMITED 货币出资港币 19,220,000.00 (折合人民币 20,027,240.00 元).

第三期缴纳: 2006 年 6 月 12 日. EVERWIN PACIFIC LIMITED 货币出资港币 53,560,000.00 (折合人民币 56,316,768.00 元).

第四期缴纳: 2006 年 11 月 8 日. 天津中糖华丰实业有限公司货币出资 5,153,000.00 元; 天津中糖物流公司出资 69,847,000.00 元.

19. 资本公积: 项目, 股本溢价, 股权投资准备, 其他资本公积, 合计.

2003 年 12 月 31 日, 2004 年 12 月 31 日, 2004 年 12 月 31 日, 2004 年 12 月 31 日.

2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日.

2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日.

2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日.

2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日.

2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日.

2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日.

2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日.

2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日.

2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日.

2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日.

2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日.

2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日.

2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日.

2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日.

2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日.

2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日.

2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日.

2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日.

2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日.

2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日.

2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日.

2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日.

2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日.

2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日.

2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日.

2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日.

2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日.

2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日.

2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日.

2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日.

2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日.

2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日, 2006 年 12 月 31 日.

2006 年 12 月 31 日