

四川华信（集团）会计师事务所

S I C H U A N H U A X I N (G R O U P) C P A F I R M

川华信审（2004）上字 03 号

审 计 报 告

宜宾五粮液股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宜宾五粮液股份有限公司 2003 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2003 年度的利润表和合并利润表、2003 年度的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是宜宾五粮液股份有限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宜宾五粮液股份有限公司 2003 年 12 月 31 日的财务状况、2003 年度的经营成果和现金流量情况。

四川华信（集团）会计师事务所
有限责任公司

中国·四川

中国注册会计师：程渝

中国注册会计师：刘均

2004 年 2 月 24 日

资 产 负 债 表

编制单位：宜宾五粮液股份有限公司 2003 年 12 月 31 日

单位：元

资 产	附注	2003 年 12 月 31 日		2002 年 12 月 31 日	
		母 公 司	合 并	母 公 司	合 并
流动资产：					
货币资金	5.1	40,832,608.49	1,005,084,907.16	56,093,698.79	1,335,725,854.02
短期投资	5.2		1,431,037.52		5,927,785.00
应收票据	5.3		550,460,821.35		376,468,732.00
应收股利					
应收利息					
应收帐款	5.4		2,709,674.42		2,926,977.69
其他应收款	5.5	1,018,898,999.92	22,812,470.93	648,563,705.22	14,226,681.33
预付帐款	5.6		201,151.11	294,000.00	46,973,092.11
应收补贴款					
存货	5.7		1,092,522,751.32		958,709,328.83
待摊费用					
待处理流动资产净损失					
一年内到期长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		1,059,731,608.41	2,675,222,813.81	704,951,404.01	2,740,958,450.98
长期投资：					
长期股权投资	5.8	4,872,579,145.57	3,426,600.00	5,437,065,498.70	3,656,600.00
长期债权投资					
长期投资合计		4,872,579,145.57	3,426,600.00	5,437,065,498.70	3,656,600.00
固定资产：	5.9				
固定资产原价		65,632,332.54	6,100,013,000.36	365,209,061.59	4,536,148,941.79
减：累计折旧		30,501,926.04	1,203,184,113.30	87,436,736.93	933,675,740.68
固定资产净值		35,130,406.50	4,896,828,887.06	277,772,324.66	3,602,473,201.11
减：固定资产减值准备			549,650.37		470,000.00
固定资产净额		35,130,406.50	4,896,279,236.69	277,772,324.66	3,602,003,201.11
工程物资					
在建工程	5.10	619,018,667.16	619,018,667.16	843,552,644.94	844,818,644.94
固定资产清理					
固定资产合计		654,149,073.66	5,515,297,903.85	1,121,324,969.60	4,446,821,846.05
无形资产及其他资产：					
无形资产	5.11	60,837,458.04	68,832,346.87	62,188,403.16	70,298,083.72
长期待摊费用					
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		60,837,458.04	68,832,346.87	62,188,403.16	70,298,083.72
递延税项：					
递延税项借款					
资产总计		6,647,297,285.68	8,262,779,664.53	7,325,530,275.47	7,261,734,980.75

法定代表：王国春

财务负责人：陈林

会计机构负责人：罗军

资 产 负 债 表 (续)

编制单位：宜宾五粮液股份有限公司 2003 年 12 月 31 日

单位：元

负债和股东权益	附注	2003 年 12 月 31 日		2002 年 12 月 31 日	
		母 公 司	合 并	母 公 司	合 并
流动负债：					
短期借款					
应付票据					
应付帐款	5.12		49,607,110.05		274,372,579.01
预收帐款	5.13		800,467,461.41		584,725,447.90
应付工资	5.14	21,126,577.79	87,660,162.43	22,485,713.04	89,692,678.32
应付福利费		55,508,675.60	128,496,677.07	55,139,080.55	98,152,822.01
应付股利				15,606,000.00	15,606,000.00
应交税金	5.15	345,687,711.88	1,049,534,838.29	544,012,275.84	729,957,675.30
其他应付款	5.16	34,341,387.47	76,190,041.05	38,188,593.53	56,757,664.53
其他应付款	5.17	162,753,080.64	42,176,687.57	1,343,043,158.83	67,870,157.97
预提费用	5.18		254,000.00		
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		619,417,433.38	2,234,386,977.87	2,018,474,821.79	1,917,135,025.04
长期负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款	5.19		2,500,000.00		22,500,000.00
其他长期负债					
长期负债合计			2,500,000.00		22,500,000.00
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		619,417,433.38	2,236,886,977.87	2,018,474,821.79	1,939,635,025.04
少数股东权益			15,862,755.06		15,044,502.03
股东权益：					
股本	5.20	1,355,702,400.00	1,355,702,400.00	1,129,752,000.00	1,129,752,000.00
减：已归还投资					
股本净额		1,355,702,400.00	1,355,702,400.00	1,129,752,000.00	1,129,752,000.00
资本公积	5.21	1,224,343,948.32	1,224,343,948.32	1,450,294,348.32	1,450,294,348.32
盈余公积	5.22	631,809,525.62	939,688,251.88	523,685,865.83	719,760,715.63
其中：法定公益金		210,603,175.20	313,229,417.30	174,561,955.27	239,920,238.55
未分配利润	5.23	2,816,023,978.36	2,490,295,331.40	2,203,323,239.53	2,007,248,389.73
其中：现金股利		271,140,480.00	271,140,480.00		
股东权益合计		6,027,879,852.30	6,010,029,931.60	5,307,055,453.68	5,307,055,453.68
负债和股东权益总计		6,647,297,285.68	8,262,779,664.53	7,325,530,275.47	7,261,734,980.75

法定代表：王国春

财务负责人：陈林

会计机构负责人：罗军

利 润 及 利 润 分 配 表

编制单位:宜宾五粮液股份有限公司 2003 年 12 月 31 日

单位:元

项 目	附 注	2003 年度		2002 年度	
		母 公 司	合 并 数	母 公 司	合 并 数
一、主营业务收入	5.24		6,333,090,598.79	1,947,416,368.91	5,706,517,438.45
减:主营业务成本	5.25		3,485,512,930.85	1,184,785,931.12	3,200,544,107.34
主营业务税金及附加	5.26		676,350,429.51	720,763,169.66	771,795,760.17
二、主营业务利润			2,171,227,238.43	41,867,268.13	1,734,177,570.94
加:其他业务利润	5.27	26,148,582.34	3,703,923.10	-17,192.39	3,832,913.17
减:营业费用	5.28		693,133,050.20	-1,958.32	490,557,853.08
管理费用		28,118,610.20	415,151,762.46	56,783,054.51	401,004,011.83
财务费用	5.29	-281,255.91	-28,358,707.26	-1,767,908.34	-26,693,808.86
三、营业利润		-1,688,771.95	1,095,005,056.13	-13,163,112.11	873,142,428.06
加:投资收益	5.30	722,513,646.87	-554,425.18	632,053,573.51	178,932.40
补贴收入					
营业外收入		430.00	2,029,578.75	42,088.94	1,072,112.83
减:营业外支出		906.30	9,239,539.83	4,393,383.52	5,323,122.90
四、利润总额		720,824,398.62	1,087,240,669.87	614,539,166.82	869,070,350.39
减:所得税			383,447,938.93	1,304,528.98	250,085,682.48
减:少数股东权益			818,253.02		5,750,030.07
五、净利润		720,824,398.62	702,974,477.92	613,234,637.84	613,234,637.84
加:年初未分配利润		2,203,323,239.53	2,007,248,389.73	1,768,977,797.37	1,667,814,393.32
其他转入					
六、可供分配的利润		2,924,147,638.15	2,710,222,867.65	2,382,212,435.21	2,281,049,031.16
减:提取法定盈余公积		72,082,439.86	146,618,357.50	61,323,463.78	124,597,760.95
提取法定公益金		36,041,219.93	73,309,178.75	30,661,731.90	62,298,880.48
七、可供股东分配的利润		2,816,023,978.36	2,490,295,331.40	2,290,227,239.53	2,094,152,389.73
减:应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利					
转作股本的普通股股利				86,904,000.00	86,904,000.00
八、未分配利润		2,816,023,978.36	2,490,295,331.40	2,203,323,239.53	2,007,248,389.73
补充资料:					
项 目					
1、出售、处理部门或被投资单位所得收益					
2、自然灾害产生的损失					
3、会计政策变更增加(或减少)利润总额	2.21				
4、会计估计变更增加(或减少)利润总额					

法定代表:王国春

财务负责人:陈林

会计机构负责人:罗军

现 金 流 量 表

编制单位: 宜宾五粮液股份有限公司 2003 年 12 月 31 日

单位: 元

项 目	附注	2003 年度	
		母公司数	合并数
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		39,326,421.35	7,601,920,157.07
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	5.31	421,287.41	47,859,090.17
现金流入小计		39,747,708.76	7,649,779,247.24
购买商品、接受劳务支付的现金		9,581,672.96	4,046,294,343.51
支付给职工以及为职工支付的现金		5,672,114.68	313,077,096.42
支付的各项税费		209,670,536.54	1,251,349,424.08
支付的其他与经营活动有关的现金	5.32	13,132,195.01	994,399,139.83
现金流出小计		238,056,519.19	6,605,120,003.84
经营活动产生的现金流量净额		-198,308,810.43	1,044,659,243.40
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金			4,172,322.31
取得投资收益所收到的现金		210,000,000.00	
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			6,970,503.76
收到的其他与投资活动有关的现金		1,275,109,039.05	
现金流入小计		1,485,109,039.05	11,142,826.07
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,286,455,318.92	1,370,837,016.33
投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
现金流出小计		1,286,455,318.92	1,370,837,016.33
投资活动产生的现金流量净额		198,653,720.13	-1,359,694,190.26
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			
借款所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计			
偿还债券所支付的现金			
分配股利或利润或偿付利息所支付的现金		15,606,000.00	15,606,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		15,606,000.00	15,606,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-15,606,000.00	-15,606,000.00
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		-15,261,090.30	-330,640,946.86

法定代表人: 王国春

财务负责人: 陈林

会计机构负责人: 罗军

现 金 流 量 表 (续)

编制单位:宜宾五粮液股份有限公司 2003 年 12 月 31 日

单位:元

补 充 资 料	2003 年度	
	母公司数	合并数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润(亏损以“-”号填列)	720,824,398.62	702,974,477.92
加:少数股东损益(亏损以“-”号填列)		818,253.02
加:计提的资产减值准备	-128,760.97	3,724,733.79
固定资产折旧	10,682,311.03	275,750,634.47
无形资产摊销	1,350,945.12	2,294,148.85
长期待摊费用摊销		
待摊费用的减少		
预提费用的增加		254,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)		3,395,525.08
固定资产报废损失	906.30	5,443,986.73
财务费用		
投资损失(减:收益)	-722,513,646.87	324,425.17
递延税款贷项(减:借项)		
存货的减少(减:增加)		-120,007,522.41
经营性应收项目的减少(减:增加)	-5,202,069.18	-315,522,425.83
经营性应付项目的增加(减:减少)	-203,322,894.48	485,209,006.61
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-198,308,810.43	1,044,659,243.40
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为股本		
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增加情况		
现金的期末余额	40,832,608.49	1,005,084,907.16
减:现金的期初余额	56,093,698.79	1,335,725,854.02
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	-15,261,090.30	-330,640,946.86

法定代表人:王国春

财务负责人:陈林

会计机构负责人:罗军

利 润 表 附 表

编制单位:宜宾五粮液股份有限公司 2003 年 12 月 31 日

单位:元

项 目	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	36.13	38.37	1.60	1.60
营业利润	18.22	19.35	0.81	0.81
净利润	11.70	12.42	0.52	0.52
扣除非经常性损益后的净利润	11.75	12.48	0.52	0.52

资产减值准备明细表

编制单位:宜宾五粮液股份有限公司 2003 年 12 月 31 日

单位:元

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
一、坏帐准备合计	6,934,958.11	1,853,075.47	2,400,000.00	6,388,033.58
其中: 应收帐款	3,542,814.64	860,909.91		4,403,724.55
其他应收款	3,392,143.47	992,165.56	2,400,000.00	1,984,309.03
二、短期投资跌价准备合计	2,322,654.51		1,625,401.42	697,253.09
其中: 股票投资	2,322,654.51		1,625,401.42	697,253.09
债券投资				
三、存货跌价准备合计	21,060,405.75	5,587,409.37		26,647,815.12
其中: 库存商品	5,240,300.00			5,240,300.00
原材料				
四、长期投资减值准备合计	150,000.00	230,000.00		380,000.00
其中: 长期股权投资	150,000.00	230,000.00		380,000.00
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	470,000.00	79,650.37		549,650.37
其中: 房屋、建筑物				
机器设备				
六、无形资产减值准备				
其中: 专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				
九、总计	30,938,018.37	7,750,135.21	4,025,401.42	34,662,752.16

应交增值税明细表

编制单位:宜宾五粮液股份有限公司 2003 年 12 月 31 日

单位:元

项 目	母公司	合并数
一、应交增值税		
1、年初未抵扣数(以“－”号反映)	-2,933,607.95	-7,431,581.35
2、销项税额	5,717,800.47	1,502,941,895.25
进项税额转出	59,498.08	307,847.04
3、进项税额	1,395,558.04	1,008,735,211.48
转出未交增值税	1,448,132.56	487,167,927.67
4、年末未抵扣数(以“－”填列)		-84,978.21
二、未交增值税		
1、年初未交数	59,231,834.31	243,256,012.57
2、本期转入数	1,448,132.56	487,167,927.67
3、其它转入		52,281.89
4、本期已交数	17,843,845.54	386,016,249.82
5、期末未上交数	42,836,121.33	344,459,972.31

股东权益增减变动表

编制单位: 宜宾五粮液股份有限公司 2003 年 12 月 31 日

单位: 元

项 目	2003 年度	
	母公司数	合并数
一、实收资本		
年初余额	1,129,752,000.00	1,129,752,000.00
本年增加数	225,950,400.00	225,950,400.00
其中: 资本公积转入	225,950,400.00	225,950,400.00
利润分配转入		
其中: 新增资本(股本)		
本年减少		
年末余额	1,355,702,400.00	1,355,702,400.00
二、资本公积		
年初余额	1,450,294,348.32	1,450,294,348.32
本年增加数		
其中: 资本(股本)溢价		
其它资本公积		
本年减少	225,950,400.00	225,950,400.00
其中: 转增资本(或股本)	225,950,400.00	225,950,400.00
年末余额	1,224,343,948.32	1,224,343,948.32
三、法定和任意盈余公积		
年初余额	349,123,910.56	479,840,477.08
本年增加数	72,082,439.86	146,618,357.50
其中: 从净利润中提取数	72,082,439.86	146,618,357.50
其中: 法定盈余公积	72,082,439.86	146,618,357.50
年末余额	421,206,350.42	626,458,834.58
其中: 法定盈余公积	421,206,350.42	626,458,834.58
四、法定公益金		
年初余额	174,561,955.27	239,920,238.55
本年增加数	36,041,219.93	73,309,178.75
其中: 从净利润中提取数	36,041,219.93	73,309,178.75
年末余额	210,603,175.20	313,229,417.30
五、未分配利润		
年初未分配利润	2,203,323,239.53	2,007,248,389.73
本年净利润	720,824,398.62	702,974,477.92
本年利润分配	108,123,659.79	219,927,536.25
年末未分配利润	2,816,023,978.36	2,490,295,331.40

三、会计报表附注

(一) 公司简介

宜宾五粮液股份有限公司(以下简称本公司)是1997年8月19日经四川省人民政府以川府函(1997)295号文批准,由四川省宜宾五粮液酒厂独家发起,于1998年3月27日在深圳证券交易所上网定价发行人民币普通股8,000万股,采取募集方式设立的股份有限公司。1999年9月,根据公司99年临时股东大会决议,以1999年6月30日总股本32,000万股为基数,用资本公积金转增股本,每10股转增5股,转增后公司总股本为48,000万股。经中国证券监督管理委员会证监公司字[2001]6号文核准,向原股东配售人民币普通股3,120万股,本公司总股本变更为51,120万股。2001年8月24日实施经2001年第三次临时股东大会审议通过中期分配方案,每10股送红股4股、公积金转增3股,共送转股35,784万股,总股本变更为86,904万股。2002年4月5日实施经公司股东大会审议通过2001年度分配方案,每10股送红股1股、公积金转增2股、派现金0.25元(含税)共送股26,071.20万股,总股本变更为112,975.20万股。2003年实施经公司股东大会审议通过2002年度分配方案,公司按每10股转增2股的比例,以资本公积向全体股东转增股本22,595.04万股,总股本变更为135,570.24万股。其中:国家股97,381.44万股,占总股本的71.83%,其他股东持有38,188.80万股,占总股本的28.17%。国家股由宜宾市国有资产经营有限公司持有。

本公司主要从事“五粮液”及其系列白酒的生产和销售。主营:酒类及相关辅助产品的生产销售。本公司下属的子公司有四川省宜宾五粮液供销有限公司,主要从事原材料的供应和相关产品的销售;四川省宜宾五粮液精美印务有限责任公司,主要从事包装物、刊物印刷业务;四川省宜宾五粮液投资(咨询)有限责任公司,主要从事投资活动;四川省宜宾五粮液环保产业有限公司,主要从事工业用蒸汽生产、销售。四川省宜宾五粮液集团仙林果酒有限责任公司,从事果酒生产;宜宾五粮液集团精细化工有限公司,主要从事白炭黑和乳酸生产。四川省宜宾五粮液酒厂有限公司,从事酒类产品的生产。

二、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、公司执行的会计准则和会计制度

会计准则:执行《企业会计准则》。

会计制度:执行《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4、记账原则和计价基础

本公司采用权责发生制为记账原则,各项资产以取得时的实际成本为计价基础。

5、外币业务核算方法

本公司以人民币为记账本位币,当外币业务发生时,采用业务发生当日外汇牌价中间价为折算汇率进行折算,期末对有关外币账户余额按期末外汇牌价的中间价进行调整,其差额计入当期损益。

6、外币报表折算方法

按《合并会计报表暂行规定》执行。

、资产负债表

所有资产、负债类项目均按照合并财务报表决算日的市场汇率折算为母公司记账本位币;所有者权益类项目除“未分配利润”项目外,均按照发生时的市场汇率折算为母公司记账本位币。

、利润表和利润分配表

利润表所有项目和利润分配表有关反映发生额的项目按照当期平均汇率折算,当期平均汇率根据当期期初、期末市场汇率计算确定。

7、现金等价物的确定标准

本公司将所持有的期限短、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等视为现金等价物。

8、短期投资核算方法

短期投资按取得投资时实际支付的全部价款,包括税金、手续费等相关费用记账。若实际支付的价款中包含有已宣告但尚未领取的现金股利,或已到付息期但尚未领取的债券利息,则作为应收项目单独核算。

实际收到短期投资的现金股利或利息时,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。

持有的短期投资,在期末以成本与市价孰低计价,并按市价低于成本的金额计提短期投资跌价准备。短期投资的价值在以后又得以恢复时,在原已计提的跌价准备金额内转回。短期投资跌价准备按单项投资为基础进行计算。

9、应收款项坏账核算方法

、坏账确认标准:

A、债务人失踪、死亡、撤销或破产,以其财产清偿后尚不能收回的部分;

B、账龄在五年以上、债务单位资不抵债、现金流量严重不足,确有证据表明不能收回的款项。

、本公司坏账核算采用备抵法,按账龄分析法计提坏账准备,根据历史经验,确定的提取比例为:

- A、账龄 1 年以内，按其余额的 5%计提；
- B、账龄 1-2 年，按其余额的 10%计提；
- C、账龄 2-3 年，按其余额的 15%计提；
- D、账龄 3 年以上，按其余额的 20%计提；

母公司与子公司及子公司之间的往来款不计提坏账准备，根据对本公司关联单位的生产经营和财务状况的分析，本公司应收关联单位款不存在坏账损失，故不计提坏账准备金；对个别应收款项，若估计其产生损失大于按上述比例提取的坏账准备，则加大计提比例，直至按 100%计提。

10、存货核算方法

- 、本公司存货包括原材料、包装物、委托加工材料、在制品、自制半成品、产成品。
- 、盘存制度：永续盘存法。
- 、核算方法：原材料、包装物、低值易耗品的购入与发出按计划成本核算，实际成本与计划成本的差额计入“材料成本差异”，月末按分类材料成本差异率计算发出材料应分摊的差异，将发出材料成本调整为实际成本；在制品、自制半成品、产成品按实际成本进行核算，发出按加权平均法计价，低值易耗品领用时按一次摊销法摊销（如成批领用，列入待摊费用分期摊销）。
- 、期末采用成本与可变现净值孰低法，按单个存货项目的成本与可变现净值计量并计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计量成本与可变现净值并分别计提存货跌价准备。

11、长期投资核算方法

、长期股权投资计价及收益确认方法：按投资时实际支付的价款或评估、协议确定的价值记账。公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额的 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响，采用权益法核算；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算。对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上时，按权益法核算并编制合并会计报表。

股权投资差额的摊销：对投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按 10 年期摊销；对投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，计入资本公积。

、长期债权投资的计价及收益确认方法：按投资时实际支付的成本计价并按权责发生制计算应计利息，债券投资溢价或折价的摊销方法为直线法。

、长期投资减值准备的计提：每年期末或中期末，对长期投资逐项进行检查，如果可收回金额低于账面价值的，则计提减值准备。对有市价的长期投资，按市价低于账面价值的差

额进行计提；对无市价的长期投资,根据被投资单位亏损、财务状况严重恶化以及存在其他已不能给公司带来经济利益的迹象进行判断 ,按预计可收回金额低于其账面价值的差额计提长期投资减值准备。

12、委托贷款核算方法

按实际委托贷款金额计价。委托贷款按期计提利息，计入损益；按期计提的利息到付息期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。期末对委托贷款进行检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，计提减值准备计入损益。

13、固定资产及累计折旧核算方法

、本公司固定资产标准为：使用年限在一年以上，单位价值在 2,000 元以上的房屋建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于主要生产经营设备的，单位价值在 2,000 元以上且使用年限在 2 年以上的资产亦列入固定资产核算。

、固定资产按取得时的实际成本计价。融资租入固定资产的计价：如融资租入固定资产总额小于本公司资产总额的 30%（含 30%），按最低租赁付款额作为租入资产的入账价值；如融资租入固定资产总额大于公司资产总额的 30%，按租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；

、固定资产折旧采用年限平均法计提,并按各类固定资产预计使用年限

扣除净残值(净残值率为原值的 3%)确定其折旧率，分类折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	年折旧率
房屋建筑物	25-30 年	3.88-3.23%
通用设备	10-12 年	9.70-8.08%
专用设备	8 年	12.13%
运输设备	6 年	16.17%
其他设备	6 年	16.17%

、固定资产减值准备的计提：期末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。根据对固定资产的使用状况、技术状况以及为公司带来未来经济利益的情况进行分析，如果固定资产实质上已经发生了减值，则按估计减值额计提减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- A、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值；
- B、由于技术进步等原因，已不能使用；
- C、虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品；
- D、已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值；

E、其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

14、在建工程核算方法

在建工程以实际成本计价，工程成本包括前期工程费用、工程直接成本、直接施工管理费。在建工程于完工并交付使用时转入固定资产。在建工程减值准备的计提方法：公司于每年年度终了，对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，则计提减值准备。计提在建工程减值准备主要考虑因素如下：

A、长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工；

B、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；

C、其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

15、借款费用资本化方法：

本公司按以下方法核算借款费用：

、因购建固定资产而专门借款发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额符合以下条件时予以资本化：

A、属于购建期间所发生的专门借款利息；

B、为使资产达到预定可使用状态所必需的中断期间发生的借款利息；

C、连续非正常中断期在三个月内的利息支出。

、借款利息资本化金额的确定：本公司以月数作为加权平均数的权数计算累计支出加权平均数及加权平均利率，并相应确定利息资本化金额。

、其余借款利息计入当期损益。

16、无形资产核算方法

本公司无形资产按取得时的实际成本计价，自取得当月起按预计使用年限平均摊销。

无形资产减值准备的计提：每年年度终了，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，计提减值准备。

当存在下列情况之一时，计提无形资产减值准备：

A、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；

B、市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；

C、已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

D、其他足以证明该项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

当存在下列情况之一时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

A、已被其他新技术等所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；

B、已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；

C、其他足以证明该项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

17、长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用在其受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

18、应付债券核算方法

发行的债券按照实际的发行价格总额计价，债券发行价格总额与债券面值总额的差额作为债券溢价或折价，在债券的存续期内按直线法于计提利息时摊销，并按借款费用的原则处理。

19、收入确认原则

、销售商品：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、公司不再拥有对该商品的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款的凭据、并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

、提供劳务：劳务已经完成，相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且与提供该劳务有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

20、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。

21、合并会计报表编制方法

本公司合并会计报表是以公司本部及子公司的个别会计报表为基础按《合并会计报表暂行规定》的要求编制的，合并时将公司本部与子公司之间的重要往来、货物购销等内部交易及未实现利润予以抵销。合并范围的确定原则：将本公司所控制的子公司纳入合并会计报表的合并范围，并按财政部财会二字(1996)2 号文“关于确定合并范围时重要性原则的标准”执行。

子公司采用的会计政策与母公司一致。

三、税项

1、本公司适用的流转税及其附加的税（费）率如下：

税 种	计税依据	适用税（费）率
增值税	应税销售收入	17%(抵扣进项税额后缴纳)
消费税*	生产环节销售收入	25%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%

*自 2001 年 5 月 1 日起，消费税实行按从价和从量复合征收，即按生产环节销售收入的 25%和销售量每公斤 1.00 元计算缴纳，同时取消以外购酒勾兑生产酒可以扣除其购进酒已纳消费税的政策。

2、所得税：本公司执行的所得税率为 33%。

3、其他税费按国家规定征收比例计算缴纳。

四、控股子公司及合营企业

本公司所控制的子公司有关情况

子公司名称	业务性质	注册资本	经营范围	投资额	投资比例
四川省宜宾五粮液 供销有限公司	商业	20,000,000.00	采购及酒类销售	50,456,006.41	99%
四川省宜宾五粮液 精美印务有限责任公司	制造	14,000,000.00	包装物、刊物印刷	46,563,197.39	97%
四川省宜宾五粮液 投资(咨询)有限责任公司	投资	50,000,000.00	投资各行业产业	47,500,000.00	95%
四川省宜宾五粮液 环保产业有限公司	制造	2,000,000.00	蒸汽生产、销售	1,020,000.00	51%
四川省宜宾五粮液集团 精细化工有限公司	制造	5,000,000.00	化工生产、销售	4,500,000.00	90%
四川省宜宾五粮液集团 仙林果酒有限公司	制造	3,000,000.00	果酒生产、销售	2,700,000.00	90%
四川省宜宾五粮液 酒厂有限公司	制造	80,000,000.00	白酒生产、销售	3,375,729,567.45	99%

本公司无未纳入合并财务报表范围的子公司，无合营企业。

五、合并会计报表主要项目注释(金额单位：人民币元；期末余额指 2003 年 12 月 31 日余额；期初余额指 2002 年 12 月 31 日余额)

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现金	15,088.47	18,519.63
银行存款	860,674,879.60	1,196,451,059.69
其他货币资金*	144,394,939.09	139,256,274.70
合 计	1,005,084,907.16	1,335,725,854.02

货币资金期末数较期初数减少 24.75%，主要系支付技改工程款增加所致。

*其他货币资金系存放于证券公司的存款。

2、短期投资

项 目	期末余额		期初余额	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
股票投资	2,128,290.61	697,253.09	8,250,439.51	2,322,654.51
合 计	2,128,290.61	697,253.09	8,250,439.51	2,322,654.51

、期末数比期初数减少 74.20%，均为下属子公司-四川省宜宾五粮液投资（咨询）有限公司的股票投资减少所致。

、期末数中股票投资成本 2,128,290.61 元，期末最后一个交易日市价为 1,431,037.52 元，提取减值准备 697,253.09 元。

3、应收票据

本项目期初余额 376,468,732.00 元，期末余额 550,460,821.35，增加 46.22%，均为银行承兑汇票，未质押。

4、应收账款

、账龄分析：

账 龄	期末余额			期初余额		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
一年以内	2,065,090.00	29.03	103,254.51	647,106.00	10.00	32,355.23
一至二年	534,088.61	7.51	53,408.86	14,625.01	0.23	1,462.50
二至三年	9,183.41	0.13	46,377.51	87,775.00	1.36	13,166.25
三年以上	4,505,036.95	63.33	4,200,683.67	5,720,286.32	88.41	3,495,830.66
合 计	7,113,398.97	100.00	4,403,724.55	6,469,792.33	100.00	3,542,814.64

、本项目中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

、应收账款余额前五名列示如下：

欠款单位	欠款金额	欠款原因	欠款时间	备 注
宜宾卷烟厂	4,199,595.35	货款	3 年以上	货款
扬州烟草中亚糖酒有限公司	1,432,000.00	货款	1 年以内	货款
宜宾益农经贸有限公司	529,823.24	货款	1 至 2 年	货款
芜湖百货大楼银座大厦	300,000.00	货款	3 年以上	货款
成都岸宝纸制品有限公司	273,007.50	货款	一年以内	货款
合 计	6,734,426.09			

应收账款前 5 名欠款单位金额合计占应收账款总额的 94.67%。

5、其他应收款

、账龄分析：

账 龄	期末余额			期初余额		
	金 额	比例(%)	坏账准备	金 额	比例(%)	坏账准备
一年以内	20,989,297.23	84.65	1,049,464.86	6,445,847.76	36.59	322,292.38
一至二年	82,425.90	0.33	8,242.59	5,411,454.65	30.71	541,145.47
二至三年	667,114.83	2.69	100,067.22	472,964.66	2.68	70,944.70
三年以上	3,057,942.00	12.33	826,534.36	5,288,557.73	30.02	2,457,760.92
合 计	24,796,779.96	100.00	1,984,309.03	17,618,824.80	100.00	3,392,143.47

期末数比期初数增加 40.74%，主要是宜宾五粮液集团公司往来款增加所致。

、本项目中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

、其他应收款余额前五名列示如下：

欠款单位	欠款金额	欠款原因	欠款时间
五粮液集团有限公司	11,398,530.73	往来款	1 年以内
五粮液家纺公司	5,411,227.22	往来款	1 年以内

宜宾卷烟厂	1,600,000.00	借款	3 年以上
五粮液服务公司	1,000,000.00	借款	3 年以上
宜宾市糖酒采购供应站	647,114.83	往来款	2 至 3 年
合 计	20,056,872.78		

其他应收款前 5 名欠款单位金额合计占其他应收款总额的 80.88%。

6、预付账款

、账龄分析：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金 额	比例（%）	金 额	比例（%）
一年以内	136,738.00	67.98	46,818,048.89	99.67
一至二年	64,413.11	32.02	155,043.22	0.33
合 计	201,151.11	100.00	46,973,092.11	100.00

、本项目期末余额比期初减少 99.57%，主要系预付广告费减少所致。

、本项目中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

、预付账款中账龄超过 1 年的部分均为已付款未取得发票所致。

7、存货

存货类别

项 目	期末余额		期初余额	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	25,133,904.24		16,375,747.65	
低值易耗品			807,700.70	
在产品	121,837,338.36		102,674,374.53	
库存商品	80,259,459.51	5,240,300.00	89,614,370.20	5,240,300.00
自制半成品	833,362,796.87		694,363,435.41	
包装物	54,503,752.22	21,407,515.12	73,289,014.72	15,820,105.75
分期收款发出商品	4,073,315.24		2,644,269.23	
在途物资			822.14	
委托加工材料				
合 计	1,119,170,566.44	26,647,815.12	979,769,734.58	21,060,405.75

存货期末余额比期初余额增加 14.23%，主要系本期生产能力增加，相应地增加的存货储备所致。

、存货跌价损失准备：

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备 注
库存商品	5,240,300.00			5,240,300.00	
包装物	15,820,105.75	6,177,993.33	590,583.96	21,407,515.12	
合 计	21,060,405.75	6,177,993.33	590,583.96	26,647,815.12	

本期增加的存货减值准备是由于产品包装的更新换代 ,对可能不再使用的包装物计提了跌价准备

8、长期投资

、长期投资类别

项 目	期初余额		本年增加		本年减少		期末余额	
	金 额	减值准备	金额	减值准备	金额	减值准备	金 额	减值准备
长期股权投资	3,806,600.00	150,000.00		230,000.00			3,806,600.00	380,000.00
长期债权投资								
合 计	3,806,600.00	150,000.00		230,000.00			3,806,600.00	380,000.00

、长期股权投资：

被投资单位名称	投资 起止期限	投资金额	占被投资单位注 册资本比例	减值准备	备 注
北海宜达贸易公司	长期	380,000.00	10.71%	380,000.00	
成都三高生化公司	长期	3,300,000.00	10.00%		
深圳加德裕信息公司	长期	0.00	2.50%		
内宜高速公路	长期	126,600.00			其他投资
合 计		3,806,600.00		380,000.00	

其中对北海宜达贸易公司投资项目是债权转为股权形成，其可收回金额低于账面价值，按照《企业会计准则-投资》的规定，计提了 380,000 元的减值准备。

9、固定资产及累计折旧、固定资产减值准备

、固定资产原值：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	3,006,094,035.84	887,541,827.43	2,526,939.62	3,891,108,923.65
运输设备	22,253,481.54	3,145,303.96	80,000.00	25,318,785.50
其他设备	477,715,175.68	3,079,305.89	1,942,475.75	478,852,005.82
通用设备	227,074,627.89	230,106,337.21	6,330,815.65	450,850,149.45
专用设备	803,011,620.84	462,108,780.51	11,237,265.41	1,253,883,135.94
合 计	4,536,148,941.79	*1,585,981,555.00	** 22,117,496.43	6,100,013,000.36

* 固定资产期末比期初增加 34.48%，主要系本年度在建工程完工转入 1,500,847,509.67 元所致。

** 固定资产本期减少数系报废及转让闲置资产所致。

、累计折旧：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	453,910,600.07	103,938,302.12	522,858.10	557,326,044.09
运输设备	10,307,346.46	3,623,620.19	77,600.00	13,853,366.65
其他设备	180,570,899.11	55,125,172.71	1,767,944.87	233,928,126.95
通用设备	90,074,719.20	21,113,281.59	1,211,034.15	109,976,966.64
专用设备	198,812,175.84	92,124,534.51	2,837,101.38	288,099,608.97
合 计	933,675,740.68	275,924,911.12	6,416,538.50	1,203,184,113.30

、固定资产净值：

固定资产净值期初为 3,602,473,201.11 元，期末为 4,896,828,887.06 元。

、固定资产减值准备：

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备 注
运输设备		79,650.37		79,650.37	
其他设备	470,000.00			470,000.00	
合 计	470,000.00	79,650.37		549,650.37	

本公司下属子公司-四川省宜宾五粮液精美印务有限公司的部分设备由于长期闲置，导致其可收回金额低于账面价值，按照《企业会计制度》的规定，计提了 470,000 元的减值准备。

10、在建工程

工程项目	预算数 (万元)	期初数(其中：利息资本化金额)	本期增加(其中：利息资本化金额)	本期转固(其中：利息资本化金额)	其他减少(其中：利息资本化金额)	期末余额(其中：利息资本化金额)	资金来源	工程进度 (%)
第 12 勾兑包装中心 技术改造工程	16332.50	120,000,000.00	40,000,000.00			160,000,000.00	自有	98
陈酿酒库技术改造工程	7847.00	30,000,000.00	32,400,000.00			62,400,000.00	自有	80
第 11 勾兑包装中心 技术改造工程	16332.50	120,000,000.00	37,720,000.00			157,720,000.00	自有	98
复糟酒、锅炉 技术改造工程*	4126.00	25,000,000.00	16,260,000.00			41,260,000.00	自有	100
年产 5 万吨制酒技改工程	29000.00	88,778,365.81	39,372,846.75	126,412,514.02	1,738,698.54		自有	100
第 10 勾兑包装中心 技术改造工程	18904.00	159,774,279.13	29,546,688.49	189,320,967.62			自有	100
五粮液系列酒及制曲 技术改造项目	4688.00	30,000,000.00	20,296,305.97	49,905,640.86	390,665.11		自有	100
五粮液原酒生产线 改造工程	19985.00	120,000,000.00	173,507,951.62	290,674,714.18	2,833,237.44	-	自有	100
6 万吨酿酒项目配套设施 改造工程	4713.00	30,000,000.00	17,695,538.35	45,659,229.15	2,036,309.20		自有	100
年产 3 万吨五粮液系列酒 技改项目	19985.00	120,000,000.00	107,050,586.61	225,336,326.67	1,714,259.94		自有	100
5 万吨酿酒配套 锅炉、剥壳等改造	5800.00		44,000,000.00	33,769,955.14	3,374.00	10,226,670.86	自有	70
6 万吨酿酒配套污水 处理改造	3800.00		26,000,000.00			26,000,000.00	自有	95
6 万吨酿酒配套低压 蒸汽及物流改造	8000.00		80,000,000.00	5,399,053.11		74,600,946.89	自有	80
6 万吨酿酒配套制曲 生产线改造	18905.00		173,540,000.00	171,941,038.21		1,598,961.79	自有	95
十五技改取水及	5600.00		40,000,000.00			40,000,000.00	自有	95

供水线改造								
505/507/511/513 车间 新甄灶及配套	965.00		9,650,000.00			9,650,000.00	自有	95
504 车间磨粉生产线 技改工程	680.00		6,800,000.00			6,800,000.00	自有	95
污水处理一站技改工程	740.00		7,400,000.00			7,400,000.00	自有	95
污水处理站技术改造	1240.00		10,000,000.00			10,000,000.00	自有	100
配电站二期技术改造*	5800.00		40,000,000.00	33,635,682.38	2,230.00	6,362,087.62	自有	100
工业垃圾场技改	998.00		5,000,000.00			5,000,000.00	自有	30
制曲异地第一期技改	4300.00		50,946,391.30	50,946,391.30			自有	100
制曲异地第二期技改	4200.00		34,421,495.35	33,868,016.57	553,478.78		自有	100
6 万吨酿酒配套 110KV 变电站改造	5060.00		57,310,592.10	57,306,412.10	4,180.00		自有	100
第二期精美印务技术改造	8157.00		29,528,685.75	29,528,685.75			自有	100
515 车间配套设施 技术改造	4200.00		50,296,305.97	49,905,640.85	390,665.12		自有	100
506 车间尾液处理 技术改造	1340.00		12,711,496.36	12,687,140.36	24,356.00		自有	100
包装车间 8B 区手工线 及加浆水技改	9500.00		93,284,101.40	93,284,101.40			自有	100
环保锅炉改造	422.00	1,266,000.00		1,266,000.00			自有	100
合 计	231,620	844,818,644.94	1,284,738,986.02	1,500,847,509.67	9,691,454.13**	619,018,667.16		

* 复糟酒及锅炉技改工程、污水处理站技改、配电站二期技改项目期末余额为待决算的固定资产价值。

** 在建工程项目的其他减少数为宜宾五粮液集团有限公司代建固定资产中不能形成固定资产而转入低值易耗品和制造费用的资产价值。

各项在建工程均无资本化利息金额。

11、无形资产

种 类	取得方式	原 值	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限
土地使用权	投入	51,965,662.84	47,120,334.24			1,038,113.24	5,883,441.84	46,082,221.00	44.8 年
土地使用权	购入	7,917,931.79	7,429,659.44			158,358.60	646,630.95	7,271,300.84	45.9 年
土地使用权	投入	15,641,594.00	15,068,068.92			312,831.88	886,356.96	14,755,237.04	47.2 年
公司管理软件	购入	768,412.00		768,412.00		44,824.01	44,824.01	723,587.99	9.4 年
财务软件	购入	792,010.00	680,021.12			680,021.12	792,010.00		
公司管理软件	购入	60,000.00		60,000.00		60,000.00	60,000.00		
合 计		77,145,610.63	70,298,083.72	828,412.00		2,294,148.85	8,313,263.76	68,832,346.87	

12、应付账款

、本项目中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

、期末余额为 49,607,110.05 元,期初余额为 274,372,579.01 元,期末余额比期初减少 81.92%。主要是支付了欠付的包装材料款所致。

13、预收账款

、本项目中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

、期初余额为 584,725,447.90 元,期末余额为 800,467,461.41 元,增加 36.90%,主要是预收的酒类产品销售款增加所致。

、期末余额中无账龄超过 1 年的预收账款。

14、应付工资

、期初余额为 89,692,678.32 元,期末余额为 87,660,162.43 元

、期末余额为按工效挂钩方式计提的应付职工工资。

15、应交税金

税 种	期末余额	期初余额	执行税率
增值税	344,374,994.10	235,824,431.22	17%
营业税	50,000.00	735.00	5%
企业所得税	12,708,453.38	-28,098,695.92	33%
城市维护建设税	135,058,580.66	92,042,793.34	7%
消费税	551,211,856.56	428,156,671.15	25%+1 元/公斤
车船使用税		460.00	
房产税	6,100,438.48	2,000,765.40	1.20%
土地使用税	30,515.11	30,515.11	
合 计	1,049,534,838.29	729,957,675.30	

本项目期末数比期初数增加 43.78%,主要是销售收入增加相应增加的增值税和消费税。

税务机关尚未对本公司 2003 年度各项税金进行税务汇算,各项应交税金以税务机关清算的结果为准。

16、其他应交款

项 目	期末余额	期初余额	计费依据	适用费率
交通建设附加	10,315,815.14	10,315,815.14	不包含消费税的流转税	4%
教育费附加	65,358,630.03	46,437,578.31	流转税	3%
职工个人教育经费	515,595.88	4,271.08	代扣代缴	应付工资 1%
合 计	76,190,041.05	56,757,664.53		

本项目期末数比期初数增加 34.24%,主要是应交的教育费附加增加所致。

17、其他应付款

、本项目期初余额为 67,870,157.97 元,期末余额为 42,176,687.57 元,期末余额比期初减少 37.86%,是本公司偿还上年度往来款所致。

、本项目中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

18、预提费用

期末余额 254,000.00 元，为子公司宜宾五粮液环保产业公司预提的四季度水电费

19、长期应付款

期末余额 250 万元，期初为 2250 万元，减少数为投资公司代五粮液集团有限公司支付的证券投资款 2000 万元。

20、股本

	年初数	变动增减 (+, -)				期末数
		配 股	送 股	公积金转增	小 计	
一、未上市流通股份						
1、发起人股份	811,512,000			162,302,400	162,302,400	973,814,400
其中：						
国家持有股份	811,512,000			162,302,400	162,302,400	973,814,400
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						
4、优先股或其他						
未上市流通股份合计	811,512,000			162,302,400	162,302,400	973,814,400
二、已上市流通股份						
1、人民币普通股	318,240,000			63,648,000	63,648,000	381,888,000
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
已上市流通股份合计	318,240,000			63,648,000	63,648,000	381,888,000
三、股份总数	1,129,752,000			225,950,400	225,950,400	1,355,702,400

本期增加数：根据 2002 年度股东大会通过的分配方案，公司以资本公积每 10 股转增 2 股，转增股本 225,950,400.00 股

21、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	1,450,223,254.00		225,950,400.00	1,224,272,854.00
其他资本公积	71,094.32			71,094.32
合 计	1,450,294,348.32		225,950,400.00	1,224,343,948.32

本期减少数：系实施 2002 年度分配方案：“以资本公积每 10 股转增 2 股”减少的资本公积数额。

22、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	479,840,477.08	146,618,357.50		626,458,834.58
公益金	239,920,238.55	73,309,178.75		313,229,417.30
任意盈余公积				

合 计	719,760,715.63	219,927,536.25		939,688,251.88
-----	----------------	----------------	--	----------------

本期增加数为按净利润的 10%计提的法定盈余公积和按净利润的 5%计提的法定公益金。

23、未分配利润

项 目	金 额
期初未分配利润	2,007,248,389.73
加：本年净利润	702,974,477.92
减：提取法定盈余公积	146,618,357.50
提取法定公益金	73,309,178.75
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	2,490,295,331.40

24、主营业务收入

项 目	本年数	上年数
酒 类	6,321,034,455.70	5,704,949,751.39
印 刷	4,270,196.61	990,964.26
化 工	6,890,545.70	576,722.80
包装材料	895,400.78	
合 计	6,333,090,598.79	5,706,517,438.45

本年度前 5 名客户的销售收入总额为 1,909,356,635.85 元 ,占主营业务收入的 30.15%。

25、主营业务成本

项 目	本年数	上年数
酒 类	3,471,022,752.56	3,199,179,154.16
印 刷	3,373,455.32	678,008.60
化 工	10,339,366.79	686,944.58
包装材料	777,356.18	
合 计	3,485,512,930.85	3,200,544,107.34

26、主营业务税金及附加

项 目	计税依据	适用税率	本年数	上年数
城建税	应纳增值税+消费税	7.00%	74,287,232.18	81,649,780.17
交通费附加	应纳增值税	4.00%		10,113,855.16
教育费附加	应纳增值税+消费税	3.00%	31,837,385.27	34,992,762.95
消费税	生产环节销售收入	25.00%	570,225,812.06	645,039,361.89
	生产环节销售数量	1 元/公斤		
合 计			676,350,429.51	771,795,760.17

本年比上年减少 12.37%，主要系本年酒类产品结构变动等因素所致。

27、其他业务利润

项 目	本 年 数	上 年 数
-----	-------	-------

	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
材料销售	4,733,889.68	1,880,007.54	2,853,882.14	7,307,497.30	3,946,269.96	3,361,227.34
咨询收入				68,158.80	3,885.06	64,273.74
其它	1,454,110.99	604,070.03	850,040.96	604,317.25	196,905.16	407,412.09
合 计	6,188,000.67	2,484,077.57	3,703,923.10	7,979,973.35	4,147,060.18	3,832,913.17

28、营业费用

本项目上年数为 490,557,853.08 元，本年数为 693,133,050.20 元，本年比上年增加 41.29%，主要是广告费增加所致。

29、财务费用

类 别	本年数	上年数
利息支出	413.00	22,320.00
减：利息收入	28,373,828.96	26,723,330.60
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其 他	14,708.70	7,201.74
合 计	-28,358,707.26	-26,693,808.86

30、投资收益

项 目	金 额
股票投资收益	-324,425.18
计提长期投资减值准备	-230,000.00
合 计	-554,425.18

31、收到的其他与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动 47,859,090.17 元，主要为收到的银行存款利息收入。

32、支付的其他与经营活动有关的现金明细

项 目	金 额
广告及宣传费	228,475,724.69
市场开发费及经销、劳务费用	94,065,911.61
租赁费	71,339,700.00
综合服务费	138,225,249.17
商标使用费	118,258,437.63
产品搬运、仓储费用、移库、堆码整理费用等	163,012,470.96
运杂费	124,801,857.34
差旅费、办公费等其他费用	23,558,102.47
支付往来款项	32,661,685.96
小 计	994,399,139.83

六、母公司会计报表有关项目注释（金额单位：人民币元；期末余额指 2003 年 12 月 31 日余额；期初余额指 2002 年 12 月 31 日余额）

1、其他应收款

、账龄分析：

账 龄	期末余额			期初余额		
	金 额	比例（%）	坏账准备	金 额	比例（%）	坏账准备
一年以内	1,018,728,726.32	99.98	80.00	648,305,626.26	99.93	
一至二年				40,103.16	0.01	4,010.32
二至三年						
三年以上	212,942.00	0.02	42,588.40	389,405.17	0.06	167,419.05
合 计	1,018,941,668.32	100.00	42,668.40	648,735,134.59	100.00	171,429.37

、本项目中无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

、其他应收款余额前 5 名如下：

欠款单位	欠款金额	欠款原因	欠款时间
五粮液酒厂有限公司	409,536,636.28	往来款	1 年以内
四川省宜宾五粮液投资(咨询)有限责任公司	227,500,000.00	往来款	1 年以内
四川省宜宾五粮液集团仙林果酒有限公司	129,206,278.05	往来款	1 年以内
四川省宜宾五粮液环保产业有限公司	114,498,615.59	往来款	1 年以内
四川省宜宾五粮液集团精细化工有限公司	70,939,442.71	往来款	1 年以内
合 计	951,680,972.63		

其他应收款前 5 名合计数占总金额的 93.40%。

2、长期投资

项 目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
长期股权投资	5,437,065,498.70		722,513,646.87	1,287,000,000.00	4,872,579,145.57	
长期债权投资						
其他投资						
合 计	5,437,065,498.70		722,513,646.87	1,287,000,000.00	4,872,579,145.57	

注：本期增加数系按权益法核算的增加了投资收益 722,513,646.87 元。本期减少数系按权益法核算收到五粮液供销公司分配现金股利 1,287,000,000.00 元。

(2)长期股权投资：

被投资单位名称	投资起 止期限	期末余额	占被投资单位 注册资本比例	减值准备		备注
				期初数	期末数	
四川省宜宾五粮液供销有限公司	长期	1,208,572,521.31	99%			
四川省宜宾五粮液精美印务有限责任公司	长期	220,256,063.15	97%			
四川省宜宾五粮液投资(咨询)有限责任公司	长期	73,195,566.53	95%			
四川省宜宾五粮液环保产业有限公司	长期	10,129,510.98	51%			
四川省宜宾五粮液集团精细化工有限公司	长期	0.00	90%			
四川省宜宾五粮液集团仙林果酒有限公司	长期	3,130,277.48	90%			
四川省宜宾五粮液酒厂有限公司	长期	3,357,295,206.12	99%			
合 计		4,872,579,145.57				

注：本项目在合并报表时已抵销。

3、投资收益

项 目	金 额
期末调整被投资公司所有者权益净增减的金额	722,513,646.87
合 计	722,513,646.87

七、关联方关系及交易

1、存在控制关系关联方

关 联 单 位	主营业务	经济性质	与本公司关系
宜宾五粮液集团有限公司	酒类生产、药业、建材生产销售	国有独资	实质性控制人
四川省宜宾五粮液供销有限公司	酒类产品销售	有限责任	子公司
四川省宜宾五粮液精美印务有限责任公司	包装物、刊物印刷	有限责任	子公司
四川省宜宾五粮液投资(咨询)有限责任公司	投资	有限责任	子公司
四川省宜宾五粮液环保产业有限公司	工业用蒸汽生产、销售	有限责任	子公司
四川省宜宾五粮液集团精细化工有限公司	化工生产、销售	有限责任	子公司
四川省宜宾五粮液集团仙林果酒有限公司	果酒生产、销售	有限责任	子公司
四川省宜宾五粮液酒厂有限公司	白酒生产、销售	有限责任	子公司

2、存在控制关系关联方注册资本及其变化(金额单位：人民币元)

关 联 单 位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宜宾五粮液集团有限公司	403,690,000.00			403,690,000.00
四川省宜宾五粮液供销有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00
四川省宜宾五粮液精美印务有限责任公司	14,000,000.00			14,000,000.00
四川省宜宾五粮液投资(咨询)有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00
四川省宜宾五粮液环保产业有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
四川省宜宾五粮液集团精细化工有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
四川省宜宾五粮液集团仙林果酒有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
四川省宜宾五粮液酒厂有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化(金额单位：人民币元)

关 联 单 位	期初余额		本期增加		本年减少		期末余额	
	金 额	比例	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比例
四川省宜宾五粮液供销有限公司	19,800,000.00	99%					19,800,000.00	99%
四川省宜宾五粮液精美印务有限公司	13,580,000.00	97%					13,580,000.00	97%
四川省宜宾五粮液投资(咨询)有限责任公司	47,500,000.00	95%					47,500,000.00	95%
四川省宜宾五粮液环保产业有限公司	1,020,000.00	51%					1,020,000.00	51%
四川省宜宾五粮液集团精细化工有限公司	4,500,000.00	90%					4,500,000.00	90%
四川省宜宾五粮液集团仙林果酒有限公司	2,700,000.00	90%					2,700,000.00	90%
四川省宜宾五粮液酒厂有限公司	79,200,000.00	99%					79,200,000.00	99%
宜宾五粮液集团有限公司	不持有本公司股份							

4、不存在控制关系的关联方

关 联 单 位	主营业务	经济性质	与本公司关系
四川省宜宾五粮液集团安吉物流公司	汽车货运	有限责任	同受宜宾五粮液集团有限公司控制
宜宾五粮液进出口有限公司	五粮液系列酒出口	有限责任	
宜宾五粮液集团普什有限公司	生产销售塑胶制品、防伪产品、管材管件	有限责任	
宜宾五粮液家纺公司	床上用品及劳保用品	有限责任	
宜宾金龙贸易开发总公司	商品批发	有限责任	
四川省宜宾五粮液集团普什 3D 有限公司	塑胶制品及防伪产品生产及销售	有限责任	
四川宜宾环球包装有限公司	玻璃、纸制品生产及销售	有限责任	
宜宾五粮液粘胶带公司	粘胶带生产及销售	有限责任	

5、采购货物及接受劳务

关 联 单 位	交易内容	金 额	交易定价
宜宾五粮液集团（技改部）	维修服务	16,721,160.33	协议价
宜宾五粮液家纺公司	劳保用品	11,044,608.47	协议价
宜宾五粮液集团普什有限公司	购瓶盖及酒瓶、商标、防伪产品	1,149,513,826.69	市场价
宜宾五粮液粘胶带公司	粘胶带	2,395,515.00	市场价
宜宾五粮液集团有限公司	综合服务费	138,225,249.17	协议价
宜宾五粮液集团有限公司	商标使用费	118,258,437.63	协议价
宜宾五粮液集团有限公司	土地租赁费及经营管理区域租赁费	70,119,400.00	协议价
四川省宜宾五粮液集团安吉物流公司	货物运费	71,935,263.90	市场价
宜宾金龙贸易开发总公司	原材料	61,858,950.68	市场价
四川省宜宾五粮液集团普什 3D 有限公司	塑胶制品及防伪产品	3,912,130.76	市场价
四川宜宾环球包装有限公司	包装材料	57,460,540.97	市场价
合 计		1,701,445,083.60	

定价政策：有市场价的参照现行市场价格定价，无市场价的根据双方协商定价。

6、销售货物及提供劳务

关 联 单 位	交易内容	金 额	交易定价
宜宾五粮液进出口有限公司	成品白酒	141,342,499.74	按宜宾五粮液股份公司销售给宜宾五粮液供销有限公司酒类价格基础上加收 30%
宜宾五粮液进出口有限公司	成品果酒	6,235,897.44	协议价
宜宾五粮液制药厂	包装材料	924,348.55	协议价
合 计		148,502,745.73	

7、转让资产

关 联 单 位	交易内容	金 额	交易定价
五粮液集团有限公司	固定资产	8,287,198.65	协议价

8、委托建造及购买固定资产：

本年度五粮液股份有限公司委托宜宾五粮液集团有限公司技改部购建下列固定资产项目：5 万吨制酒技改工程、11 勾兑包装中心技改工程、10 勾兑包装中心技改工程、陈酿酒库技改工程（5.3 万吨）、12 勾兑包装中心工程、五粮液系列酒及制曲技术项目工程、五粮液原酒生产线改造工程（3 万吨）、6 万吨酿酒项目配套设施改造工程、年产 3 万吨五粮液系列酒技改工程、复糟酒及锅炉技改工程、异地制曲一期技改工程、异地制曲二期技改工程、5 万吨酿酒配套锅炉、剥壳改造项目、6 万吨酿酒配套 110KV 变电站改造项目、6 万吨酿酒配套污水处理改造项目、6 万吨酿酒配套低压蒸汽及物流改造项目、6 万吨酿酒配套制曲生产线改造项目、十五技改取水及供水线改造项目、第二期精美印务商标车间、505、507、511、513 车间新增甑灶技改工程、504 车间磨粉生产线技改工程、污水处理一站技改工程、515 车间配套设施技改项目、506 车间尾液处理技改工程、污水处理站技改项目、包装车间 8B 区手工线技改、配电站（二期）技改、宗场乡及普安乡工业垃圾场技改项目。按委托协议约定，技改项目完工交付本公司使用后进行价款结算。结算价格由本公司根据工程预决算书实行总额控制，最终以工程决算书认定的成本及其他实际支出，经本公司与宜宾五粮液集团有限公司双方认可后结算。本年预付工程进度款 1,284,738,986.02 元，经双方确认：由技改部受托建造及购买的 5 万吨制酒技改工程、10 勾兑包装中心工程、五粮液系列酒及制曲技术项目、五粮液原酒生产线改造工程、6 万吨酿酒配套设施改造工程、3 万吨五粮液系列酒技改项目、异地制曲一期技改工程、异地制曲二期技改工程、6 万吨酿酒配套 110KV 变电站改造、第二期精美印务技改工程、515 车间配套设施技改、506 车间尾液处理技改、包装车间 8 区手工线技改项目，本年完工转入固定资产原值 1,499,581,509.67 元。

五粮液酒厂有限公司委托宜宾五粮液集团有限公司技改部进行 503、504、506、508、510、511、517 车间资产的各类零星技改工程项目合计 73,502,578.37 元，酒厂有限公司已全部用货币资金付清，资产已转入固定资产，投入生产使用。

9、关联单位往来款项余额：

项 目	金 额	经济内容
其他应收款		
其他应收款-五粮液集团有限公司	11,398,530.73	往来款
其他应收款-五粮液家纺公司	5,411,227.22	转让资产款
其他应收款-五粮液制药厂	475,144.78	包装材料款
其他应收款-五粮液服务公司	1,000,000.00	借款
应付帐款		
四川省宜宾五粮液集团安吉物流公司	27,049.66	往来款
宜宾金龙贸易开发总公司	1,492,585.2	货款
其他应付款		
四川省宜宾五粮液集团安吉物流公司	494,126.87	往来款
长期应付款		
长期应付款-五粮液集团有限公司	2,500,000.00	投资公司长期往来款

八、或有事项

本公司无需要披露的重大或有负债和或有损失。

九、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

十、资产负债表日后的非调整事项

2004年2月24日本公司第二届二十次董事会通过2003年利润分配方案,按2003年末总股本为基数向全体股东“每十股送红股八股、公积金转增二股、派现金二元(含税)”。合计派发现金271,140,480.00元,公司该分配预案须经股东大会审议通过后实施。

十一、其他重要事项

1、本公司于2003年4月8日与宜宾五粮液集团有限公司续签了《商标、标识使用许可协议》,许可本公司有偿使用其拥有的‘五粮神’、‘圣酒’、‘天地春’、‘岁岁乐’、‘五湖’、‘蜀粮’、‘古都’、‘八福’、‘四海春’等商标及厂徽标识,根据1998年3月25日《招股说明书》许可本公司除无偿使用‘五粮液’、‘尖庄’、‘五粮春’、‘五粮醇’四个商标外,续签的协议有效期为2003年1月1日至2004年12月31日。其许可使用费结算方法为:按使用“厂徽标识”的所有酒类产品年销售收入的1.27%计算支付厂徽标识使用费;对‘五粮神’等14个商标,其吨销售价在3万元及以上的产品,每吨支付商标使用费1500元;吨销售价在1.2万元及以上至3万元以下的产品,每吨支付商标使用费1400元,吨销售在1.2万元以下的产品,每吨支付商标使用费1300元。本年度年使用费为118,258,437.63元,已列入本期费用。

2、本公司于2003年4月8日与宜宾五粮液集团有限公司续签了2003年《土地租赁协议》,将宜宾五粮液集团拥有的507、513、515、517和607酿酒车间土地724,958.17平方米,由宜宾五粮液股份公司租赁使用,年租金4,086.34万元。本年度租赁费4,086.34万元,已列入本期费用。

3、本公司于2003年4月8日与宜宾五粮液集团有限公司续签了2003《经营管理区域租赁协议》,将宜宾五粮液集团拥有的经营管理区域(包括办公大楼、多功能馆、停车场、食堂、百味园、怡心园、档案馆大楼、纪念馆等)的部分区域,租赁面积27,121.32平方米,由宜宾五粮液股份公司租赁使用,年租金2,925.60万元。本年度租赁费2,925.60万元,已计入本期费用。

4、报告期内重大诉讼、仲裁事项

子公司-四川省宜宾五粮注精美印务有限责任公司诉贵州茅台酒厂(集团)习酒有限责任公司欠加工费624,424.52元一案,本年度已收回全部欠款。

在本公司2001年度报告中已作披露的宜宾卷烟厂欠本公司所属子公司-四川省宜宾

五粮液精美印务有限公司借款、货款仲裁事项共计金额为 819.96 万元，本年度宜宾卷烟厂已宣告破产，目前已收回欠款 240 万元，未收回部分已全额计提减值准备。

西安万岁营养工程有限公司诉宜宾五粮液集团公司和本公司商标侵权案，要求赔偿 1578 万元，经两次开庭审理，最后由原告撤诉而结案。