



宜宾五粮液股份有限公司
2009 年半年度财务报告

（本报告期财务会计报告，未经审计）

2009 年 8 月 18 日



一、会计报表

资 产 负 债 表

2009 年 6 月 30 日

编制单位：宜宾五粮液股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注 编号	期末数		年初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动资产：					
货币资金	七、1	4,846,347,515.20	832,664,352.59	5,925,396,594.68	215,108,917.58
交易性金融资产	七、2	8,086,247.16		8,086,247.16	
应收票据	七、3	566,096,206.29		601,748,849.88	
应收账款	七、4	81,047,717.20		5,170,935.73	
预付款项	七、5	139,038,405.69		45,462,986.79	
应收利息	七、6	13,592,850.00	1,035,000.00	52,818,875.00	5,221,000.00
应收股利					3,529,554,141.18
其他应收款	七、7	29,081,736.34	1,547,734,533.97	25,936,687.26	1,288,896,062.54
存货	七、8	3,219,922,001.18		2,076,930,883.61	
一年内到期的非流动资产					
其他流动资产					
流动资产合计		8,903,212,679.06	2,381,433,886.56	8,741,552,060.11	5,038,780,121.30
非流动资产：					
可供出售金融资产					
持有至到期投资					
长期应收款					
长期股权投资	七、9	25,057,697.46	7,844,684,646.14	27,470,267.23	3,859,323,651.02
投资性房地产					
固定资产	七、10	6,866,972,825.39	21,450,255.80	4,334,380,905.88	22,173,628.83
在建工程	七、11	422,932,472.20	127,532,910.43	327,723,836.09	67,572,910.43
工程物资					
固定资产清理		284,937.68			
生产性生物资产					
油气资产					
无形资产	七、12	312,590,026.97	53,407,259.88	60,901,622.47	54,082,732.44
开发支出					
商誉					
长期待摊费用		74,647,447.14			
递延所得税资产	七、13	4,392,036.46		4,392,036.46	
其他非流动资产					
非流动资产合计		7,706,877,443.30	8,047,075,072.25	4,754,868,668.13	4,003,152,922.72
资产总计		16,610,090,122.36	10,428,508,958.81	13,496,420,728.24	9,041,933,044.02



公司法定代表人：唐桥

公司财务总监：郑晚宾

公司财务部长：罗军

资产负债表(续)

2009年6月30日

编制单位：宜宾五粮液股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注 编号	期末数		年初数	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债：					
短期借款					
交易性金融负债					
应付票据					
应付账款	七、15	523,434,740.58		38,079,985.51	
预收款项	七、16	276,311,548.98		1,052,920,496.85	
应付职工薪酬	七、17	38,785,799.34	6,137,648.57	37,475,412.42	6,190,318.50
应交税费	七、18	831,067,887.67	22,578,094.47	827,803,261.90	44,443,120.50
应付利息					
应付股利					
其他应付款	七、19	1,488,170,160.77	1,595,236,548.29	84,204,694.84	10,000.00
一年内到期的非流动负债					
其他流动负债	七、20	566,280,800.40			
流动负债合计		3,724,050,937.74	1,623,952,291.33	2,040,483,851.52	50,643,439.00
非流动负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款					
专项应付款					
预计负债					
递延所得税负债					
其他非流动负债					
非流动负债合计					
负债合计		3,724,050,937.74	1,623,952,291.33	2,040,483,851.52	50,643,439.00
所有者权益（或股东权益）：					
实收资本（或股本）	七、21	3,795,966,720.00	3,795,966,720.00	3,795,966,720.00	3,795,966,720.00
资本公积	七、22	953,203,468.32	953,203,468.32	953,203,468.32	953,203,468.32
减：库存股					
盈余公积	七、23	2,136,403,032.13	1,079,624,176.00	1,985,197,516.32	1,079,624,176.00
未分配利润	七、24	5,909,220,286.33	2,975,762,303.16	4,645,699,661.08	3,162,495,240.70
外币报表折算差额					
归属于母公司所有者权益合计		12,794,793,506.78	8,804,556,667.48	11,380,067,365.72	
少数股东权益		91,245,677.84		75,869,511.00	
所有者权益（或股东权益）合计		12,886,039,184.62	8,804,556,667.48	11,455,936,876.72	8,991,289,605.02
负债和所有者权益（或股东权益）合计		16,610,090,122.36	10,428,508,958.81	13,496,420,728.24	9,041,933,044.02



公司法定代表人：唐桥

公司财务总监：郑晚宾

公司财务部长：罗军

利 润 表

2009年6月30日

编制单位：宜宾五粮液股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注 编号	期末数		上年同期数	
		合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	七、25	5,340,889,931.81	5,462,310.40	4,597,277,683.02	5,816,745.00
减：营业成本	七、26	2,029,592,156.77	146,743.26	1,909,931,131.78	146,743.26
营业税金及附加	七、27	353,016,371.48	77,645.91	314,631,402.14	83,137.21
销售费用	七、28	484,683,782.70		412,268,629.73	
管理费用		368,919,789.77	9,291,896.36	294,992,672.14	5,117,669.41
财务费用	七、29	-40,647,909.57	-10,554,707.12	-74,810,065.36	-3,368,419.06
资产减值损失	七、30	151,647.17		-1,307,035.49	
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)					
投资收益(损失以“-”号填列)	七、31	-2,412,569.77	-2,412,569.77	-929,569.49	-929,569.49
其中：对联营企业和合营企业的投资收益					
二、营业利润		2,142,761,523.72	4,088,162.22	1,740,641,378.59	2,908,044.69
加：营业外收入		16,213,906.05		619,534.00	
减：营业外支出		1,150,390.10		29,553,428.69	
其中：非流动资产处置净损失					
三、利润总额		2,157,825,039.67	4,088,162.22	1,711,707,483.90	2,908,044.69
减：所得税费用		537,924,395.77	1,022,763.76	403,560,717.60	959,403.55
四、净利润		1,619,900,643.90	3,065,398.46	1,308,146,766.30	1,948,641.14
归属于公司普通股股东的净利润		1,604,524,477.06		1,295,752,332.40	
少数股东损益		15,376,166.84		12,394,433.90	
五、每股收益：					
(一)基本每股收益		0.423		0.341	
(二)稀释每股收益		0.423		0.341	

公司法定代表人：唐桥

公司财务总监：郑晚宾

公司财务部长：罗军



合并现金流量表

编制单位：宜宾五粮液股份有限公司

2009 年 6 月 30 日

单位：人民币元

项 目	附注	2009 年 1-6 月	2008 年 1-6 月
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		5,757,870,691.96	5,581,977,962.54
收到的税费返还		17,580,789.59	
收到其他与经营活动有关的现金	七.32	185,994,312.12	88,358,418.77
经营活动现金流入小计		5,961,445,793.67	5,670,336,381.31
购买商品、接受劳务支付的现金		1,430,040,145.73	2,088,015,197.03
支付给职工以及为职工支付的现金		542,063,576.40	361,797,959.95
支付的各项税费		1,614,090,861.68	1,293,470,847.50
支付其他与经营活动有关的现金	七.33	491,899,583.85	730,260,164.23
经营活动现金流出小计		4,078,094,167.66	4,473,544,168.71
经营活动产生的现金流量净额		1,883,351,626.01	1,196,792,212.60
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		167,266.07	710,417.99
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		167,266.07	1,210,417.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		169,537,553.47	74,523,182.52
投资支付的现金		2,600,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		2,769,537,553.47	74,523,182.52
投资活动产生的现金流量净额		-2,769,370,287.40	-73,312,764.53
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资所收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金		2,450,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		190,580,418.09	
其中：子公司支付少数股东股利			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		193,030,418.09	
筹资活动产生的现金流量净额		-193,030,418.09	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-1,079,049,079.48	1,123,479,448.07



加：期初现金及现金等价物余额		5,925,396,594.68	4,060,758,393.34
六、期末现金及现金等价物余额		4,846,347,515.20	5,184,237,841.41



母公司现金流量表

编制单位：宜宾五粮液股份有限公司

2009年6月30日

单位：人民币元

项 目	附注	2009年1-6月	2008年1-6月
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		6,164,610.73	6,572,921.86
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		19,354,528.91	10,547,750.39
经营活动现金流入小计		25,519,139.64	17,120,672.25
购买商品、接受劳务支付的现金		11,160.58	
支付给职工以及为职工支付的现金		3,306,035.47	2,003,053.79
支付的各项税费		31,223,703.65	53,063,718.91
支付其他与经营活动有关的现金		4,081,885.10	2,719,885.82
经营活动现金流出小计		38,622,784.80	57,786,658.52
经营活动产生的现金流量净额		-13,103,645.16	-40,665,986.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		3,529,554,141.18	500,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		260,000,000.00	70,000,000.00
投资活动现金流入小计		3,789,554,141.18	70,500,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		98,874,915.45	30,436,490.87
投资支付的现金		2,770,000,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		290,000,000.00	
投资活动现金流出小计		3,158,874,915.45	30,436,490.87
投资活动产生的现金流量净额		630,679,225.73	40,063,509.13
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资所收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		20,145.56	
其中：子公司支付少数股东股利			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		20,145.56	
筹资活动产生的现金流量净额		-20,145.56	
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		617,555,435.01	-602,477.14
加：期初现金及现金等价物余额		215,108,917.58	209,908,611.35
六、期末现金及现金等价物余额		832,664,352.59	209,306,134.21



合并所有者权益变动表

编制单位：宜宾五粮液股份有限公司

单位：元

项目	本期金额							上年金额						
	实收资本 (或股本)	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减： 库存 股	专项 储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,795,966,720.00	953,203,468.32			1,079,624,176.00	3,162,495,240.70	8,991,289,605.02	3,795,966,720.00	953,203,468.32			583,880,413.82	-1,299,198,618.87	4,033,851,983.27
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	3,795,966,720.00	953,203,468.32			1,079,624,176.00	3,162,495,240.70	8,991,289,605.02	3,795,966,720.00	953,203,468.32			583,880,413.82	-1,299,198,618.87	4,033,851,983.27
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						-186,732,937.54	-186,732,937.54						1,948,641.14	1,948,641.14
(一) 净利润						3,065,398.46	3,065,398.46						1,948,641.14	1,948,641.14
(二) 直接计入所有 者权益的利得和损失														
1. 可供出售金融 资产公允价值变动净额														
2. 权益法下被投资单位其他所有者 权益变动的影响														
3. 与计入所有者权益项目相关的所 得税影响														
4. 其他														
上述(一)和(二)小计						3,065,398.46	3,065,398.46						1,948,641.14	1,948,641.14
(三) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入资本														
2. 股份支付计入所有者权益的金额														
3. 其他														
(四) 利润分配						-189,798,336.00	-189,798,336.00							
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者（或股东）的分配						-189,798,336.00	-189,798,336.00							
3. 其他														
(五) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
四、本期末余额	3,795,966,720.00	953,203,468.32			1,079,624,176.00	2,975,762,303.16	8,804,556,667.48	3,795,966,720.00	953,203,468.32			583,880,413.82	-1,297,249,977.73	4,035,800,624.41



母公司所有者权益变动表

编制单位：宜宾五粮液股份有限公司

单位：元

项目	本期金额						上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,795,966,720.00	953,203,468.32			1,079,624,176.00	3,162,495,240.70	8,991,289,605.02	3,795,966,720.00	953,203,468.32			583,880,413.82	-1,299,198,618.87	4,033,851,983.27
加：会计政策变更														
前期差错更正														
其他														
二、本年初余额	3,795,966,720.00	953,203,468.32			1,079,624,176.00	3,162,495,240.70	8,991,289,605.02	3,795,966,720.00	953,203,468.32			583,880,413.82	-1,299,198,618.87	4,033,851,983.27
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)						-186,732,937.54	-186,732,937.54						1,948,641.14	1,948,641.14
(一) 净利润						3,065,398.46	3,065,398.46						1,948,641.14	1,948,641.14
(二) 直接计入所有者权益的利得和损失														
1. 可供出售金融资产公允价值变动净额														
其他所有者权益变动的影响														
相关的所得税影响														
4. 其他														
上述（一）和（二）小计						3,065,398.46	3,065,398.46						1,948,641.14	1,948,641.14
(三) 所有者投入和减少资本														
1. 所有者投入资本														
2. 股份支付计入所有者权益的金额														
3. 其他														
(四) 利润分配						-189,798,336.00	-189,798,336.00							
1. 提取盈余公积														
2. 对所有者（或股东）的分配						-189,798,336.00	-189,798,336.00							
3. 其他														
(五) 所有者权益内部结转														
1. 资本公积转增资本（或股本）														
2. 盈余公积转增资本（或股本）														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 其他														
四、本期期末余额	3,795,966,720.00	953,203,468.32			1,079,624,176.00	2,975,762,303.16	8,804,556,667.48	3,795,966,720.00	953,203,468.32			583,880,413.82	-1,297,249,977.73	4,035,800,624.41



二、会计报表附注

(一) 公司基本情况

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,采取募集方式设立的股份有限公司。主要从事“五粮液”及其系列白酒的生产和销售,注册资本 379,596.672 万元,注册地址:四川省宜宾市岷江西路 150 号。

本公司于 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,1999 年 9 月根据 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,转增后总股本变更为 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,总股本变更为 51,120 万股。2001 年 8 月,实施 2001 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 月实施 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 4 月实施 2002 年度分配方案,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。2004 年 4 月实施 2003 年度分配方案,每 10 股送红股 8 股,公积金转增 2 股,共送股 135,570.24 万股,总股本变更为 271,140.48 万股。

2006 年 3 月 31 日公司实施了股权分置改革,改革后股权结构如下:国有法人股 181,778.69 万股,占总股本的 67.04%,高管股 49.34 万股,占总股本的 0.02%,其他股东持有 89,312.45 万股,占总股本的 32.94%。股本总额仍为 271,140.48 万股。

2007 年 4 月实施 2006 年度分配方案,每 10 股送红股 4 股、派现金 0.60 元(含税),共送股 108,456.19 万股,总股本变更为 379,596.672 万股。

2008 年 4 月 2 日因认购权证行权致国有法人股数量减少 416,530,269 股,变动后国有法人股为 2,128,371,363 股,占总股本 56.07%,其他股东持有 1,667,595,357 股,占总股本 43.93%。2009 年 5 月实施 2008 年度分配方案,每 10 股派现金 0.50 元(含税)。

(二) 财务报表的编制基础

公司以持续经营为前提,以权责发生制为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则——基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量。

(三) 遵循企业会计准则的声明

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

(四) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

根据财政部[财会(2006)3 号]《关于印发〈企业会计准则第 1 号—存货〉等 38 项具



体准则的通知》和[财会（2006）18 号]《关于印发〈企业会计准则—应用指南〉的通知》的规定，结合本公司实际情况，特制定如下会计政策和会计估计，本公司及所属子公司自 2007 年 1 月 1 日起执行。

1、会计年度

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

以人民币作为记账本位币和报告货币。

3、记账基础和会计计量属性

以权责发生制为记账基础，会计要素计量时，一般采用历史成本，如采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的会计要素金额能够取得并可靠计量时，可以采用相应计量属性计量。

4、外币业务核算方法

发生外币业务时，按实际发生日中国人民银行公布的基准汇价折算为本位币记账；期末，对外币货币性项目采用期末即期汇率折算；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率。对于折算发生的差额，与购建固定资产有关且在其达到预定使用状态前的，计入有关固定资产的购建成本；与购建固定资产无关的属于筹建期的计入管理费用，属于生产经营期间的计入当期财务费用。

5、现金等价物的确定标准

将期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

6、金融资产和金融负债的分类及计量

(1)、金融资产分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产。

(2)、金融负债的分类

金融负债在初始确认时划分为下两类：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；



B、其他金融负债。

(3)、金融工具的计量

初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。

除下列情况外，按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用：

A、持有至到期投资和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量。

B、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按成本计量。

除下列情况外，采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量：

A、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；

B、与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

金融工具公允价值变动形成的利得或损失的处理如下：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益。

B、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，直接计入当期损益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

(4)、金融资产转移

将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，或已放弃对该金融资产的控制时，终止确认该金融资产。

(5)、金融资产减值

本公司于资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。

①、以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值。



以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②、以成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

③、可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原确认的减值损失可以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不得通过损益转回。

④、应收款项

单项金额重大的应收款项（应收账款和其他应收款、应收票据、应收利息、长期应收款），单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备；单项金额不重大的和经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定提取比例确认减值损失，计提坏账准备，具体标准如下：

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；

对有确凿证据表明可收回性存在明显差异的单项金额不重大的应收款项，采用个别认定法计提坏账准备。

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。

对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的损失予以转回，计入当期损益。但是，转回后以账面价值不能超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日摊余成本。



7、存货核算方法

(1)、存货分类

存货分为原材料、包装物、低值易耗品、在产品、自制半成品、库存商品、分期收款发出商品。

(2)、存货盘存制度

存货实行永续盘存制。

(3)、存货计价方法和摊销方法

粮食、原煤及白酒生产用辅料采用实际成本进行核算、发出按加权平均法计价；纸张、油墨及印刷品生产用辅料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；在产品、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)。

(4)、存货跌价准备的确认标准和计提方法

期末时，存货以成本与可变现净值孰低计量，按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额计提存货跌价准备。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

8、投资性房地产核算办法

(1)、投资性房地产包括，已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

(2)、投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并采用成本模式进行后续计量。

投资性房地产可收回金额低于其账面价值的，按单项投资性房地产可收回金额低于账面价值的差额，确认投资性房地产减值准备。本公司投资性房地产减值准备一经确认，在以后会计期间不得转回。

9、长期投资核算方法

(1)、长期股权投资是指持有时间准备超过 1 年（不含 1 年）的各种确认为金融工具外的权益性投资确认为长期股权投资，取得时以初始投资成本计价。

后续计量时，对被投资单位能够实施控制或对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同



时调整长期股权投资的成本。

(2)、长期股权投资减值准备的确认标准和计提方法

期末时，若长期股权投资由于被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期股权投资的账面价值，则按单项长期股权投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期股权投资减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。”

10、固定资产核算方法

(1)、固定资产标准

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。

(2)、固定资产计价

按其取得时的成本作为入账的价值，取得时的成本包括买价、进口关税、运输和保险等相关费用，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所必要的支出。

融资租入固定资产，将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。

(3)、固定资产分类和折旧方法

固定资产折旧采用直线法计提，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%、5%)确定其折旧率，分类折旧率如下：

固定资产类别	估计经济使用年限(年)	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%

期末时，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，按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、在建工程核算方法

在建工程按实际成本计价，在达到预定可使用状态时结转固定资产。

期末时，对有证据表明在建工程已经发生了减值的，按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

12、借款费用核算方法

(1)、发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以



资本化，计入相关资产成本。符合资本化条件的资产，指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2)、借款费用资本化期间，在以下三个条件同时具备时开始：

A、资产支出已经发生；

B、借款费用已经发生；

C、为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，将其确认为当期费用。

(3)、借款费用资本化金额的计算方法如下：

A、为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

B、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，借款费用资本化金额的计算方法如下：

每一会计期间利息 的资本化金额	=	至当期末止累计资产支出超过专门借款 部分的加权平均数	×	一般借款加权平均 资本化率
--------------------	---	-------------------------------	---	------------------

(4)、因购建或者生产符合资本化条件的资产专门借款发生的折价或溢价的摊销和汇兑差额及辅助费用等，按照上述原则予以资本化，计入资产成本。

13、无形资产核算办法

(1)、无形资产指企业拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(2)、无形资产按照成本进行初始计量。其中：外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出进行相应处理。将为获取并理解相应技术而进行的有计划调查期间确认为研究阶段；将进行商业性生产前，将研究成果或其他知识应用于计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品期间确认为开发阶段。研究阶段的支出于发生时计入当期损益，开发阶段的支出自满足资产确认条件时至达到预定用途前所发生的支出总额确认为无形资产：

(3)、使用寿命有限的无形资产，在自可供使用当月起至终止确认时止的使用寿命期间内分期平均摊销，计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，直接在期末进行减值测试。



(4)、期末时，根据各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，按单项无形资产预计可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。若预计某项无形资产已经不能给公司带来未来经济利益，则将其一次性转入当期费用。

14、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后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；以经营租赁方式租入固定资产改良支出等长期待摊费用按受益期平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，在确定时将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

15、商誉的核算方法

非同一控制下企业合并时，对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。初始确认后，商誉按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

每年末，结合与商誉相关的资产组或者资产组组合进行商誉减值测试。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

16、职工薪酬的核算方法

(1)、职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，具体包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；社会保险费（医疗保险费、补充医疗保险费、大额医疗大病统筹、基本养老保险费、年金缴费、失业保险费、工伤保险费、生育保险费）；住房公积金；工会经费和教育经费；非货币性福利；以及因解除与职工的劳动关系而给予的补偿。

(2)、在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除因解除与职工的劳动关系给予的补偿外，根据职工提供服务的受益对象计入相关的成本费用。

(3)、在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，同时满足下列条件的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益：

A、企业已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议，并即将实施。

B、企业不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议。

17、预计负债核算方法

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，本公司确认为预计负债：（1）该义务是企业承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出企业；（3）该义务的金额能够可靠地计量。



18、收入确认原则

(1)、销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：企业已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；企业既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2)、提供劳务的收入

提供劳务交易的结果同时满足下列条件，在期末采用完工百分比法确认提供劳务收入：收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业；交易的完工进度能够可靠地确定；交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，分别下列情况处理：已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(3)、让渡资产使用权的收入

在下列条件同时满足时确认收入实现：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠的计量。

19、政府补助的核算方法

(1)、政府补助，指从政府无偿取得的除投入资本外的货币性资产或非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件时予以确认：

- A、能够满足政府补助所附条件；
- B、能够收到政府补助。

(2)、与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。

(3)、与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

20、所得税会计处理方法

所得税的会计处理采用资产负债表债务法。

将当期和以前期间应交未交的所得税确认为负债，将已支付的所得税超过应支付的部份确认为资产。存在应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异的，按以下要求确认递延所得税资产或递延所得税负债：



(1)除下列交易中产生的递延所得税负债以外，确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债；

A、商誉初始确认

B、不是企业合并，且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额的交易中产生的资产或负债的初始确认；

C、对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，投资企业能够控制暂时差异转回的时间，且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(2)以很可能取得用于抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生递延所得税资产。

期末对递延所得税资产账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，应当减记递延所得税资产账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，本公司以原减记的金额为准，予以转回。

21、企业合并的会计处理

(1)、企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

(2)、同一控制下的企业合并中，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(3)、非同一控制下的企业合并中，购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

(4)、非同一控制下的企业合并中，购买方对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后其差额计入当期损益。

22、合并财务报表的编制方法

本公司具有控制权的被投资单位，本公司确认其为会计报表的合并范围。

按照《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》编制合并会计报表。在编制合并报表时，公司之间的重大关联交易和往来余额予以抵销。

(五)税 项

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	20%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加**	增值税、营业税、消费税税额	1%



*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。2006 年 4 月 1 日后按生产环节销售收入的 20%和销售量每公斤 1.00 元计算缴纳。

**根据 2004 年 4 月 30 日四川省人民政府川府函[2004]67 号《四川省人民政府关于印发四川省教育附加征收使用管理办法的通知》文件规定，依照财综函[2003]10 号文件精神，取消中小学改善办学条件附加、职工个人教育费和宾馆饭店教育费等“三项教育附加”，改按单位和个人缴纳的增值税、营业税、消费税的 1%征收地方教育附加。

①、所得税：本公司执行的所得税率为 25%。

②、其他税费按国家规定征收比例计算缴纳。

(六)控股子公司及合营企业

本公司所控制的子公司有关情况：

1、直接投资取得的控股子公司概况

子公司名称	业务性质	注册资本	经营范围	投资额	投资比例
四川省宜宾五粮液酒厂有限公司	制造	80,000,000.00	白酒生产、销售	3,375,729,567.45	99%
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%
四川宜宾五粮液精美印务有限责任公司	制造	14,000,000.00	包装物、干物印刷	49,374,409.93	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%
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%
宜宾市惠美佳装饰有限公司	建筑	1,000,000.00	建筑装饰装修工程	1,000,000.00	100%
四川省宜宾五粮液集团仙林果酒有限责任公司	制造	3,000,000.00	果酒生产、销售	2,700,000.00	90%
宜宾五粮液集团鸿福源商贸有限公司	商业	7,000,000.00	果酒类销售	4,550,000.00	65%
五粮液大世界(北京)商贸有限公司	商业	20,000,000.00	包装材料销售、机动车公共停车服务(暂定)	304,000,000.00	95%
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	商业	50,000,000.00	酒类销售	40,000,000.00	80%

2、通过企业合并取得的控股子公司

子公司名称	业务性质	注册资本	经营范围	投资额	投资比例
四川省宜宾普拉斯包装材料有限公司	制造	150,000,000.00	塑胶制品生产、销售	3,425,544,380.39	100%
四川省宜宾普什集团 3D 有限公司	制造	22,133,300.00	三维立体制品生产、销售	240,419,229.32	100%
四川省宜宾普光科技有限公司	制造	10,000,000.00	激光、镭射产品生产、销售	17,605,228.86	100%
四川省宜宾环球格拉斯玻璃制造有限公司	制造	10,000,000.00	玻璃制品生产、销售	117,282,551.14	100%



四川省宜宾环球神州玻璃有限公司	制造	8,000,000.00	玻璃及纸制品生产、销售	16,922,175.18	100%
-----------------	----	--------------	-------------	---------------	------

3、本公司无未纳入合并财务报表范围的子公司，无合营企业。

(七)合并会计报表主要项目注释：(金额单位：人民币元；期末数指2009年6月30日余额；年初数指2008年12月31日余额；本年数指2009年1-6月发生额；上年同期数指2008年1-6月发生额)

1、货币资金

项目	期末数	年初数
现金	99,973.85	15,782.07
银行存款	4,763,301,569.86	5,842,434,841.12
其他货币资金	82,945,971.49	82,945,971.49
合计	<u>4,846,347,515.20</u>	<u>5,925,396,594.68</u>

①、期末数较年初数减少18.21%，主要系公司收购酒类相关资产支付货币资金所致。

②、其他货币资金系下属子公司-四川省宜宾五粮液投资（咨询）有限责任公司存放于中国科技证券有限责任公司宜宾营业部的存款，该存款已被限制划转，详见“附注十三、其他重要事项、1”。

2、交易性金融资产

项 目	期末数		年初数	
	投资金额	公允价值变动损益	金额	公允价值变动损益
股票投资	8,086,247.16		8,086,247.16	
合 计	<u>8,086,247.16</u>		<u>8,086,247.16</u>	

①、期末数中股票投资成本8,086,247.16元，期末最后一个交易日市价为22,329,702.00元。

②、存放于中国科技证券有限责任公司宜宾营业部被冻结的股票投资于本年通过司法途径收回，其投资成本为8,086,247.16元，期末最后一个交易日市价为22,329,702.00元。由于四川省宜宾五粮液投资（咨询）有限责任公司拟在保证金事件事实清楚后，将股票转让与收回保证金一并处理，故本期末按公允价值确定该部分股票的投资收益14,243,454.84元，详见“附注十三、其他重要事项、1”。

3、应收票据

①、期末数566,096,206.29元，年初数601,748,849.88元，减少5.92%。应收票据均为银行承兑汇票，未质押。

②、无持本公司5%以上（含5%）表决权股份的股东单位的欠款。

③、到期日在三个月以上的应收票据为44,237,601.85元。

4、应收账款



①、账龄分析:

账 龄	期末数			年初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	75,067,001.04	89.12	2,042,645.06	5,368,132.79	94.21	226,789.06
一至二年	706,153.52	0.84	38,373.55	29,592.00	0.52	
二至三年	121,744.75	0.15	14,325.33			
三年以上	8,332,801.70	9.89	1,084,639.87	300,000.00	5.27	300,000.00
合 计	84,227,701.01	100.00	3,179,983.81	5,697,724.79	100.00	526,789.06

②、期末应收芜湖百货大楼银座大厦欠款 300,000.00 元, 由于其与本公司长年无业务发生, 故将其全额计提坏账准备。

③、本期新增金额主要为新收购子公司——普拉斯公司、3D 公司应收账款。

④、本项目中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

⑤、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
揭阳中富化工公司	17,565,356.09	货款	1 年以内	普拉斯公司应收账款
成都康隆鑫塑业有限责任公司	7,673,567.08	货款	1 年以内	3D 公司应收账款
四川省宜宾五粮液集团雅知味 有限责任公司	6,791,669.82	货款	3 年以上	普拉斯公司应收账款
四川省宜宾五粮液集团有限公司 (技改部)	4,745,642.52	货款、 质保金	1 年以内	精细化工公司应收 账款
杭州娃哈哈集团公司	3,589,600.00	货款	1 年以内	普拉斯公司应收账款
合 计	40,365,835.51			

应收账款前 5 名欠款单位金额合计占应收账款总额的 47.92%。

5、预付账款

①、账龄分析:

账 龄	期末数		年初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	134,898,965.94	97.02	44,194,586.79	97.21
一至二年	3,721,377.90	2.68	1,268,400.00	2.79
二至三年	418,061.85	0.30		
合 计	139,038,405.69	100.00	45,462,986.79	100.00

②、本项目期末数比年初数增加 205.83%, 主要系新收购控股子公司——普拉斯公司预付中石油公司原料采购款所致。

③、本项目中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

④、期末账龄 1-2 年的预付款项主要是由于下属子公司-格拉斯公司预付天然气公司天然气款所致。

⑤、期末账龄 2-3 年的预付款项主要是由于下属子公司-普拉斯公司采购设备验收不



合格未结算所致。

6、应收利息

期末数 13,592,850.00 元, 年初数 52,818,875.00 元, 下降 74.27%, 主要系货币资金减少, 同时央行连续降息后定期存款利息减少所致。

7、其他应收款

①、账龄分析:

账 龄	期末数			年初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	6,797,999.76	22.77	400,399.74	3,549,029.21	13.42	173,978.27
一至二年	93,462.00	0.31	61,963.15	1,603,440.83	6.06	88,944.08
二至三年	629,410.38	2.11	55,361.88	125,135.00	0.47	18,770.25
三年以上	22,333,593.53	74.81	255,004.56	21,175,968.53	80.05	235,193.71
合 计	29,854,465.67	100.00	772,729.33	26,453,573.57	100.00	516,886.31

②、分类情况如下

分类	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的应收款项	20,000,000.00	66.99		20,000,000.00	75.60	
单项金额不重大但收回存在明显差异的应收账款						
其他不重大应收款项	9,854,465.67	33.01	772,729.33	6,453,573.57	24.40	516,886.31
合 计	29,854,465.67	100.00	772,729.33	26,453,573.57	100.00	516,886.31

③、本公司对联营企业瞭望东传媒有限公司周转借款 20,000,000.00 元列入单项金额重大的应收款项, 按会计政策未计提坏账准备。

④、本项目中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

⑤、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
瞭望东方传媒有限公司	20,000,000.00	无息发展基金	3 年以上
悦春梅	2,512,383.21	业务款挂个人往来	1 年以内
四川省宜宾普什集团有限公司	2,378,211.51	代收外汇款	1 年以内
车间备用金	800,000.00	备用金	2 至 3 年及 3 年以上
李新友(中国移动通信集团四川有限公司宜宾分公司)	705,819.56	预存手机话费	1 年以内
合 计	26,396,414.28		

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 88.42%。

8、存货

①、存货类别

项目	期末数		年初数	
	金额	跌价准备	金额	跌价准备
原材料	379,455,496.02		80,353,532.72	



在产品	2,206,510,970.79		1,739,915,972.04	
库存商品	628,847,727.56	5,240,300.00	249,007,518.33	5,240,300.00
分期收款发出商品	419,477.10		582,487.62	
包装物	16,935,754.37	7,007,124.66	18,168,312.74	7,604,626.60
工程施工	-		1,747,986.76	
合 计	3,232,169,425.84	12,247,424.66	2,089,775,810.21	12,844,926.60

②、存货跌价损失准备:

类 别	年初数	本期增加	本期减少	期末数	备 注
库存商品	5,240,300.00			5,240,300.00	
包装物	7,604,626.60		597,501.94	7,007,124.66	
合 计	12,844,926.60		597,501.94	12,247,424.66	

③、存货跌价损失准备本期减少系本期使用前期计提减值准备的包装物同时转出原包装物计提的减值准备。

9、长期股权投资

①、被投资单位基本情况:

被投资单位名称	注册地	业务性质	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例
一、合营企业				
二、联营企业				
瞭望东方传媒有限公司	北京市	广告行业	49%	49%
三、其他投资				
北海宜达贸易公司	北海市	贸易行业	10.71%	10.71%
成都三高生化股份有限公司	成都市	生物化学	10.00%	10.00%
内宜高速公路	宜宾市	基础设施		
成都富润企业重组投资有限责任公司	成都市	投资并购	10.00%	10.00%

备注: 公司对内宜高速公路长期投资 12.66 万元, 所占比例很低。

②、长期投资账面情况

被投资单位名称	年初账面余额		本期增加	本期减少	期末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
一、合营企业						
二、联营企业	14,043,667.23			2,412,569.77	11,631,097.46	
瞭望东方传媒有限公司	14,043,667.23			2,412,569.77	11,631,097.46	
三、其他投资	13,806,600.00	380,000.00			13,806,600.00	380,000.00
北海宜达贸易公司	380,000.00	380,000.00			380,000.00	380,000.00
成都三高生化股份有限公司	3,300,000.00				3,300,000.00	



内宜高速公路	126,600.00				126,600.00	
成都富润企业重组投资有限责任公司	10,000,000.00				10,000,000.00	
合计	27,850,267.23	380,000.00		2,412,569.77	25,437,697.46	380,000.00

(1)对联营企业瞭望东方传媒有限公司的投资系公司为实施进入媒体行业战略,于 2005 年 4 月,出资人民币 1,715.00 万元,购买的中国华源集团、上海华源股份有限公司和上海天诚创业发展有限公司持有的瞭望东方传媒有限公司 49%的股权。公司对该项投资采用权益法核算,目前瞭望东方传媒有限公司经营情况正常。

(2)其他投资均为公司无共同控制或实施重大影响的投资,采用成本法核算。

③、长期股权投资减值准备

被投资单位名称	年初数	本期增加	本期减少	期末数
北海宜达贸易公司	380,000.00			380,000.00

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,计提了 380,000 元的减值准备。

10、固定资产及累计折旧、固定资产减值准备

①、固定资产原值:

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	4,523,016,406.26	809,657,242.45	1,298,341.21	5,331,375,307.50
专用设备	1,880,606,300.89	242,546,998.69	10,346,123.67	2,112,807,175.91
通用设备	767,362,760.86	1,941,003,776.83	16,722,423.62	2,691,644,114.07
运输设备	104,541,075.26	33,826,080.36	1,138,972.79	137,228,182.83
其他设备	475,564,969.00	22,207,348.38	1,409,378.79	496,362,938.59
合计	7,751,091,512.27	3,049,241,446.71	30,915,240.08	10,769,417,718.90

(1)本期新增固定资产主要为收购酒类相关资产增加的固定资产 2,975,111,793.68 元。

(2)固定资产本期减少主要系专用设备及其他固定资产报废转出所致。

②、累计折旧:

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	1,326,898,321.96	95,420,930.05	545,258.94	1,421,773,993.07
专用设备	1,227,763,728.74	123,584,966.11	10,265,000.26	1,341,083,694.59
通用设备	382,036,154.42	261,622,139.11	16,087,716.71	627,570,576.82
运输设备	47,526,290.56	13,056,311.58	984,744.23	59,597,857.91
其他设备	431,936,460.34	21,010,315.74	1,077,655.33	451,869,120.75
合计	3,416,160,956.02	514,694,662.59	28,960,375.47	3,901,895,243.14

③、固定资产净值:

固定资产净值期末为 6,867,522,475.76 元,期初为 4,334,930,556.25 元。

④、固定资产减值准备:

类别	年初数	本期增加	本期减少	年末数	备注
----	-----	------	------	-----	----



运输设备	79,650.37			79,650.37	
其他设备	470,000.00			470,000.00	
合 计	<u>549,650.37</u>			<u>549,650.37</u>	

本项目为下属子公司-四川宜宾五粮液精美印务有限责任公司及四川省宜宾五粮液投资(咨询)有限责任公司部分设备可收回金额低于账面价值,并按可收回金额低于账面价值的差额计提固定资产减值准备。

11、在建工程

①、明细情况:

工程项目	预算数 (万元)	年初数	本期增加	本期转固	其他 减少	期末数	资金 来源	工程 进度(%)
519 车间 4000T/D 发酵废水悬浮物及固定物回收处理技改项目	1840	4,374,069.66				4,374,069.66	自有	100
510 车间 6 台 20 吨燃煤锅炉并新增 2.3 万吨/年项目	3800	2,000,000.00				2,000,000.00	自有	80
五粮液包装生产流水线年新增 2 万吨包装能力技改项目	7300	60,000,000.00				60,000,000.00	自有	99
五粮液大世界商贸公司装修工程		260,150,925.66	35,248,636.11			295,399,561.77	自有	99
精美印务高档品包装印刷线系统填平补齐技改	15000	1,198,840.77		40,000.00		1,158,840.77	自有	30
十二勾包生产线技改项目	12000		60,000,000.00			60,000,000.00	自有	90
五粮液技改部受理零星工程			38,838,471.43	38,838,471.43			自有	
合 计		<u>327,723,836.09</u>	<u>134,087,107.54</u>	<u>38,878,471.43</u>	<u>0.00</u>	<u>422,932,472.20</u>		

②、各项在建工程均无资本化利息金额。

③、519 车间 4000T/D 发酵废水悬浮物及固定物回收处理技改项目已经全部完工,年初余额系应转入其他工程金额。

④、在建工程除五粮液大世界商贸公司的装修工程外均为委托宜宾五粮液集团有限公司代建,详见“附注九关联方关系及交易、7”。

⑤、“510 车间 6 台 20 吨燃煤锅炉并新增 2.3 万吨/年项目”因生产需要及工艺的变化,此项目由原计划投资 850 万元增加到 3800 万元。

12、无形资产



种 类	取得方式	原 值	年初数	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	累计摊销额	年末数	剩余摊销年限
土地使用权	投入	51,965,662.84	40,891,654.80			519,056.64	11,593,064.68	40,372,598.16	471 个月
土地使用权	投入	15,641,594.00	13,191,077.64			156,415.92	2,606,932.28	13,034,661.72	511 个月
财务软件	购入	282,000.00		282,000.00		282,000.00	282,000.00		
管理软件	购入	768,412.00	339,382.19			38,420.58	467,450.39	300,961.61	47 个月
土地使用权	购入	7,917,931.79	6,479,507.84			79,179.30	1,517,603.25	6,400,328.54	485 个月
土地使用权	购入	180,557,158.61		176,351,606.29		1,199,052.58	5,404,604.90	175,152,553.71	582 个月
专利技术	购入	12,262,364.99		3,193,668.93		484,505.97	9,553,202.03	2,709,162.96	17 个月
管理软件	购入	71,857.26		71,857.26				71,857.26	1 个月
软件系统	购入	496,000.00		462,933.32		16,533.34	49,600.02	446,399.98	108 个月
土地使用权	购入	26,222,670.00		25,941,670.58		131,113.35	412,112.77	25,810,557.23	590 个月
土地使用权	购入	48,665,912.32		48,387,445.96		244,793.16	523,259.52	48,142,652.80	591 个月
管理软件	购入	169,000.00		155,468.00		7,175.00	20,707.00	148,293.00	96 个月
合 计		345,020,563.81	60,901,622.47	254,846,650.34		3,158,245.84	32,430,536.84	312,590,026.97	

①、报告期内无应提取减值准备情况。

②、本期增加额为收购酒类相关资产后新增子公司增加的无形资产。

13、递延所得税资产

项目	期末数	年初数
应收账款坏账准备	131,697.27	131,697.27
其他应收款坏账准备	129,221.58	129,221.58
存货跌价准备	3,211,231.65	3,211,231.65
长期股权投资减值准备	95,000.00	95,000.00
固定资产减值准备	137,412.59	137,412.59
亏损形成递延所得税资产	687,473.37	687,473.37
合 计	4,392,036.46	4,392,036.46

14、资产减值准备

项 目	年初数	本年增加数	本年减少数			期末数
			因资产价值回升转回数	其他原因转回数	合计	
一、坏账准备合计	1,043,675.37	2,909,037.77				3,952,713.14
二、存货跌价准备合计	12,844,926.60			597,501.94	597,501.94	12,247,424.66
三、可供出售金融资产减值准备						
三、长期投资减值准备合计						
四、持有至到期投资减值准备						
五、长期股权投资减值准备	380,000.00					380,000.00
六、投资性房地产减值准备						
七、固定资产减值准备	549,650.37					549,650.37
八、工程物资减值准备						



九、在建工程减值准备						
十、生无形资产减值准备						
十一、油气资产减值准备						
十二、无形资产减值准备						
十三、商誉减值准备						
十四、其他						
合 计	14,818,252.34	2,909,037.77		597,501.94	597,501.94	17,129,788.17

15、应付账款

①、本项目中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

②、期末数为 523,434,740.58 元,年初数为 38,079,985.51 元,期末数比年初数增加 1274.57%,主要是应付采购款。

16、预收账款

①、本项目中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

②、期末数为 276,311,548.98 元,年初数为 1,052,920,496.85 元,期末数比年初数减少 73.76%,主要系公司年初预收酒款开票发货,预收款减少所致。

17、应付职工薪酬

①、明细情况

项目	年初数	本期增加额	本期支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	20,298,155.71	314,614,143.87	314,614,143.87	20,298,155.71
二、职工福利费		8,437,092.92	8,436,322.84	770.08
三、社会保险费	86,436.54	67,474,730.57	67,092,670.22	468,496.89
1. 医疗保险费	309.35	10,881,593.28	10,835,791.09	46,111.54
2. 基本养老保险费	58,936.61	50,103,670.41	49,785,082.62	377,524.40
3. 失业保险费	14,090.22	3,983,400.00	3,952,629.27	44,860.95
4. 工伤保险费	8,782.87	1,580,606.42	1,589,389.29	
5. 生育保险费	4,317.49	925,460.46	929,777.95	
四、住房公积金	2,024.00	69,621,148.53	68,999,635.53	623,537.00
五、工会经费和职工教育经费	17,088,796.17	9,919,233.25	9,590,221.79	17,417,807.63
六、因解除劳动关系给予的补偿		119,399.01	142,366.98	-22,967.97
合计	37,475,412.42	470,185,748.15	468,875,361.23	38,785,799.34

②、期末结存工资系工效挂钩部分结余工资。

③、辞退补偿系支付离职人员的补偿金。

18、应交税费

明细情况:

税 种	期末数	年初数	执行税率
增值税	196,980,023.98	174,604,986.29	17%



营业税	278.40	7,151.32	5%
企业所得税	304,987,972.59	168,019,151.85	25%
城市维护建设税	84,053,544.68	157,444,653.52	7%
消费税	111,781,943.02	159,059,818.15	20%+1 元/公斤
个人所得税	-19,338.09	152,242.39	代扣代缴
车船使用税	0.00	420.00	
房产税	1,376,439.93	1,234,949.49	1.20%
印花税	0.00	2,248.82	
土地使用税	290,857.81	30,515.11	
教育费附加	105,380,731.59	141,957,354.20	3%
地方教育附加	26,185,428.28	25,239,765.28	1%
职工个人教育经费	50,005.48	50,005.48	代扣代缴
合计	831,067,887.67	827,803,261.90	

19、其他应付款

①、本项目中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

②、期末数为 1,488,170,160.77 元，年初数为 84,204,694.84 元，年末数比年初数增加 1667.32%。

③、其他应付款中，大额应付款金额合计 1,217,773,564.89 元，系股份公司收购酒类相关资产剩余应支付款项。

④、其余应付款项主要系应付经销商保证金及应付水电费等。

20、其他流动负债

期末数 566,280,800.40 元为下属子公司——格拉斯公司、神州公司应付四川省宜宾环球集团有限公司代垫购建固定资产款项。

21、股本

①、明细情况：

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、有限售条件的流通股	1,749,212,970.00		1,748,782,231.00	430,739.00
（一）发起人股份	1,748,774,691.00		1,748,774,691.00	
1、国家及国有法人持股	1,748,774,691.00		1,748,774,691.00	
2、境内一般法人持股				
3、境内自然人持股				
4、境外法人、自然人持股				
5、其他				
（二）内部职工股				
（三）机构投资者配售股份				
（四）高管股份	438,279.00		7,540.00	430,739.00
（五）其他				
二、无限售条件的流通股	2,046,753,750.00	1,748,782,231.00		3,795,535,981.00



(一) 人民币普通股	2,046,753,750.00	1,748,782,231.00		3,795,535,981.00
(二) 境内上市外资股				
(三) 境外上市外资股				
(四) 其他				
三、股份总数	<u>3,795,966,720.00</u>	1,748,782,231.00	1,748,782,231.00	<u>3,795,966,720.00</u>

②、国有法人所持有限售条件股份本期减少的原因：

2009 年 4 月 3 日解除有限售条件股份 1,748,774,691 股。

22、资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	953,132,374.00			953,132,374.00
其他资本公积	71,094.32			71,094.32
合计	<u>953,203,468.32</u>			<u>953,203,468.32</u>

23、盈余公积

①、明细情况：

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	1,985,197,516.32	151,205,515.81		2,136,403,032.13
合计	<u>1,985,197,516.32</u>	151,205,515.81		<u>2,136,403,032.13</u>

24、未分配利润

项 目	金 额
期初未分配利润	<u>4,645,699,661.08</u>
加：本年净利润	1,604,524,477.06
减：提取法定盈余公积	151,205,515.81
应付普通股股利	189,798,336.00
转作股本的普通股股利	
年末未分配利润	<u>5,909,220,286.33</u>

25、营业收入

项 目	本期数	上年同期数
酒类	4,910,889,682.27	4,533,912,739.86
印刷	53,278,564.35	28,944,064.12
化工	352,604,607.47	16,828,145.74
防伪防震材料	12,403,585.94	
工程收入	3,119,836.65	2,425,776.60
蒸汽	187,342.90	
材料销售	1,322.32	10,835.57
废料销售	802,369.19	1,360,146.94
制版收入	333.33	1,052.65
租金收入	682,765.75	997,771.93
其它	6,919,521.64	12,797,149.61
合计	<u>5,340,889,931.81</u>	<u>4,597,277,683.02</u>



26、营业成本

项 目	本期数	上年同期数
酒类	1,622,127,676.41	1,854,173,555.79
印刷	39,686,426.07	27,258,695.59
化工	348,496,877.86	16,621,434.11
防伪防震材料	9,620,445.22	
工程成本	2,349,429.35	1,213,307.01
蒸汽	148,634.44	
材料销售		
废料销售	391,705.45	417,673.53
制版成本		
租金成本		
其它	6,770,961.97	10,246,465.75
合计	2,029,592,156.77	1,909,931,131.78

27、营业税金及附加

项目	计税依据	适用税率	本期数	上年同期数
城建税	应纳流转税额	7%	63,738,411.35	51,258,516.37
教育费附加	应纳流转税额	3%	27,331,857.89	21,967,935.61
地方教育附加	增值税、消费税、营业税	1%	9,110,639.27	7,322,645.19
消费税	生产环节销售收入	10%—20%	252,597,572.99	233,792,330.87
	生产环节销售数量	1元/公斤		
营业税	工程收入	5%	237,889.98	184,996.34
合计			353,016,371.48	314,526,424.38

28、销售费用

本期数为 484,683,782.70 元，上年同期数为 412,268,629.73 元，本期比上年同期增加 17.57%，主要是市场开发费增加所致。

29、财务费用

类 别	本期数	上年同期数
利息支出		
减：利息收入	40,490,045.84	73,563,204.46
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其 他	-157,863.73	-1,246,860.90
合计	-40,647,909.57	-74,810,065.36

30、资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
计提的应收账款坏账准备	140,960.80	
计提的其他应收账款坏账准备	10,686.37	



计提的存货跌价准备		-1,307,035.49
合计	151,647.17	-1,307,035.49

31、投资收益

项 目	本期数	上年同期数
按权益法核算的投资收益	-2,412,569.77	-1,429,569.49
收到联营企业分回的利润		500,000.00
股票投资收益		
合 计	<u>-2,412,569.77</u>	<u>-929,569.49</u>

32、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有关的现金主要为收到的往来款项及银行存款利息收入等。

33、支付的其他与经营活动有关的现金明细：

项 目	本年数
形象宣传及广告费用	188,613,149.44
市场开发费	126,517,801.88
综合服务费	62,965,357.70
商标使用费	67,567,613.43
租赁费	35,059,699.98
其他付现及往来费用	11,175,961.42
合计	<u>491,899,583.85</u>

34、现金流量表补充资料

补充资料	本年数	上年数
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,619,900,643.90	1,308,146,766.30
加：资产减值准备	31,683.41	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	352,652,082.84	220,055,249.78
无形资产摊销	4,907,043.74	845,090.25
长期待摊费用摊销	17,523,174.57	-3,272,209.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	249,641.93	-661,025.00
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		-334,100.95
投资损失（收益以“-”号填列）	2,412,569.77	929,569.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	-23,464,530.59	-85,624,567.10
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	195,818,496.55	215,858,533.19
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-286,679,180.11	-459,151,094.27
其他		



经营活动产生的现金流量净额	1,883,351,626.01	1,196,792,212.60
---------------	------------------	------------------

(八) 母公司主要会计项目注释(金额单位: 人民币元; 期末数指 2009 年 6 月 30 日余额; 年初数指 2008 年 12 月 31 日余额; 本期数指 2009 年 1-6 月的发生额; 上年同期数指 2008 年 1-6 月的发生额)

1、其他应收款

①、账龄分析:

账 龄	年末数			年初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	258,838,471.43	16.72		98,214,806.15	7.62	
一至二年	98,214,806.15	6.35		92,240,145.18	7.16	
二至三年	92,240,145.18	5.96				
三年以上	1,098,441,111.21	70.97		1,098,441,111.21	85.22	
合 计	1,547,734,533.97	100.00		1,288,896,062.54	100.00	

②、分类情况

分类	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
单项金额重大的应收款项	1,547,734,533.97	100.00		1,288,896,062.54	100	
单项金额不重大但收回存在明显差异的应收账款						
其他不重大应收款项						
合 计	1,547,734,533.97	100.00		1,288,896,062.54	100	

③、本项目中无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

④、其他应收款余额前 5 名如下:

欠款单位	欠款金额	欠款原因
四川省宜宾五粮液酒厂有限公司	822,039,620.95	往来款
四川省宜宾五粮液环保产业有限公司	237,858,453.89	往来款
四川省宜宾五粮液投资(咨询)有限责任公司	217,500,000.00	往来款
四川省宜宾五粮液集团仙林果酒有限责任公司	129,206,278.05	往来款
宜宾五粮液集团精细化工有限公司	77,329,021.85	往来款
合 计	1,483,933,374.74	

其他应收款前 5 名合计数占总金额的 95.88%。

2、长期股权投资

①、长期投资类别:

项 目	年初数		本期增加	本期减少	年末数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
对子公司投资	3,835,279,983.79		3,987,773,564.89		7,823,053,548.68	
对联营企业投资	24,043,667.23			2,412,569.77	21,631,097.46	
合 计	3,859,323,651.02		3,987,773,564.89	2,412,569.77	7,844,684,646.14	



②、对子公司投资明细:

被投资单位名称	投资起 止期限	初始投资额	占被投资单 位注册资本 比例	年初数	本期增加		本期减少		年末数
					追加投 资额	投资 收益	收回投 资额	投资 收益	
四川省宜宾五粮液 供销有限责任公司	长期	50,456,006.41	99%	50,456,006.41					50,456,006.41
四川省宜宾五粮液 精美印务有限责任 公司	长期	49,374,409.93	97%	49,374,409.93					49,374,409.93
四川省宜宾五粮液 投资(咨询)有限责 任公司	长期	47,500,000.00	95%	47,500,000.00					47,500,000.00
四川省宜宾五粮液 环保产业有限公司	长期	1,020,000.00	51%	1,020,000.00					1,020,000.00
四川省宜宾五粮液 集团精细化工有限 公司	长期	4,500,000.00	90%	4,500,000.00					4,500,000.00
四川省宜宾五粮液 集团仙林果酒有限 公司	长期	2,700,000.00	90%	2,700,000.00					2,700,000.00
四川省宜宾五粮液 酒厂有限公司	长期	3,375,729,567.45	99%	3,375,729,567.45					3,375,729,567.45
五粮液大世界(北 京)商贸有限公司	长期	304,000,000.00	95%	304,000,000.00					304,000,000.00
四川省宜宾普拉斯 包装材料有限公司	长期	3,425,544,380.39	100%		3,425,544,380.39				3,425,544,380.39
四川省宜宾普什集 团3D有限公司	长期	240,419,229.32	100%		240,419,229.32				240,419,229.32
四川省宜宾普光科 技有限公司	长期	17,605,228.86	100%		17,605,228.86				17,605,228.86
四川省宜宾环球格 拉斯玻璃制造有限 公司	长期	117,282,551.14	100%		117,282,551.14				117,282,551.14
四川省宜宾环球神 州玻璃有限公司	长期	16,922,175.18	100%		16,922,175.18				16,922,175.18
宜宾五粮液酒类销 售有限责任公司	长期	40,000,000.00	80%		40,000,000.00				40,000,000.00
其 他		130,000,000.00			130,000,000.00				130,000,000.00
合 计		<u>7,823,053,548.68</u>		<u>3,835,279,983.79</u>	<u>3,987,773,564.89</u>				<u>7,823,053,548.68</u>

③、对联营企业的投资:

1、按成本法核算的长期股权投资列示如下:



被投资单位	投资期限	占被投资单位注册资本比例	年初数	本期增加	本期减少	年末数
成都富润企业重组投资有限责任公司	长期	10%	10,000,000.00			10,000,000.00

2、权益法核算的长期股权投资列示如下：

被投资单位名称	投资起止期限	初始投资额	占被投资单位注册资本比例	年初数	本期增加	本期减少	期末数
瞭望东方传媒有限公司	长期	17,150,000.00	49%	14,043,667.23	-2,412,569.77		11,631,097.46

④、报告期内无应提取减值准备情况。

⑤、其他数 13,000 万元,系拟设立子公司注册资金支出数,相关事宜正在办理中,由于公司设立尚存不确定性,若设立完成后相关事宜将于近期公告。

3、未分配利润

项 目	金 额
期初未分配利润	3,162,495,240.70
加：本年净利润	3,065,398.46
减：提取法定盈余公积	
应付普通股股利	189,798,336.00
转作股本的普通股股利	
年末未分配利润	<u>2,975,762,303.16</u>

4、投资收益

项 目	本期数	上年同期数
按权益法核算的投资收益	-2,412,569.77	-1,429,569.49
收到联营企业分回的利润		500,000.00
按成本法核算的投资收益		
合 计	<u>-2,412,569.77</u>	<u>-929,569.49</u>

5、现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,065,398.46	1,948,641.14
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	799,817.05	801,665.30
无形资产摊销	675,472.56	562,893.80
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		



公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	2,412,569.77	929,569.49
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,186,000.00	345,000.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-24,242,903.00	-45,253,756.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-13,103,645.16	-40,665,986.27

(九) 关联方关系及其交易

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
宜宾市国有资产经营有限公司	资本经营、资产经营	国有独资	母公司
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
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
宜宾市惠美佳装饰有限公司	建筑	有限责任	精细化工子公司
四川省宜宾五粮液集团仙林果酒有限责任公司	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
宜宾五粮液集团鸿福源商贸有限公司	果酒类销售	有限责任	果酒公司子公司
五粮液大世界(北京)商贸有限公司	包装材料销售、机动车公共停车服务(暂定)	有限责任	子公司
四川省宜宾普光科技有限公司	生产激光镭射全息膜产品	有限责任	子公司
四川省宜宾普拉斯包装材料有限公司	生产销售塑胶制品、防伪产品、管材管件	有限责任	子公司
四川省宜宾普什集团 3D 有限公司	三维立体影像塑胶印刷产品	有限责任	子公司
四川省宜宾环球格拉斯玻璃制造有限公司	玻璃制品、化工原料	有限责任	子公司
四川省宜宾环球神州玻璃有限公司	玻璃制品、纸包装品	有限责任	子公司
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	白酒销售	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	年初数	本年增加	本年减少	年末数
宜宾市国有资产经营有限公司	1,272,160,000.00			1,272,160,000.00
四川省宜宾五粮液供销有限公司	20,000,000.00			20,000,000.00
四川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



宜宾五粮液集团精细化工有限公司	5,000,000.00		5,000,000.0000
宜宾市惠美佳装饰有限公司	1,000,000.00		1,000,000.0000
四川省宜宾五粮液集团仙林果酒有限责任公司	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
宜宾五粮液集团鸿福源商贸有限公司	7,000,000.00		7,000,000.00
五粮液大世界(北京)商贸有限公司	20,000,000.00		20,000,000.00
四川省宜宾普拉斯包装材料有限公司		150,000,000.00	150,000,000.00
四川省宜宾普什集团 3D 有限公司		22,133,300.00	22,133,300.00
四川省宜宾普光科技有限公司		10,000,000.00	10,000,000.00
四川省宜宾环球格拉斯玻璃制造有限公司		10,000,000.00	10,000,000.00
四川省宜宾环球神州玻璃有限公司		8,000,000.00	8,000,000.00
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司		50,000,000.00	50,000,000.00

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	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例
宜宾市国有资产经营有限公司	2,128,371,363.00	56.07%					2,128,371,363.00	56.07%
四川省宜宾五粮液供销有限公司	19,800,000.00	99%					19,800,000.00	99%
四川宜宾五粮液精美印务有限责任公司	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%
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%
宜宾市惠美佳装饰有限公司	1,000,000.00	100%					1,000,000.00	100%
四川省宜宾五粮液集团仙林果酒有限责任公司	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%
宜宾五粮液集团鸿福源商贸有限公司	4,550,000.00	65%					4,550,000.00	65%
五粮液大世界(北京)商贸有限公司	19,000,000.00	95%					19,000,000.00	95%
四川省宜宾普拉斯包装材料有限公司			150,000,000.00	100%			150,000,000.00	100%
四川省宜宾普什集团 3D 有限公司			22,133,300.00	100%			22,133,300.00	100%
四川省宜宾普光科技有限公司			10,000,000.00	100%			10,000,000.00	100%



四川省宜宾环球格拉斯玻璃制造有限公司			10,000,000.00	100%			10,000,000.00	100%
四川省宜宾环球神州玻璃有限公司			8,000,000.00	100%			8,000,000.00	100%
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司			40,000,000.00	80%			40,000,000.00	80%

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有限公司	酒类生产、药业、建材生产销售	有限责任	公司法定代表人兼任五粮液集团公司总裁
瞭望东方传媒有限公司	代理、发布国内广告	有限责任	联营公司
四川省宜宾安吉物流集团有限公司	汽车货运	有限责任	五粮液集团公司子公司
四川省宜宾五粮液集团安吉物流公司	汽车货运	有限责任	安吉物流集团公司子公司
宜宾安吉物流集团神州运业有限公司	汽车货运	有限责任	安吉物流集团公司子公司
四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司	五粮液系列酒出口	有限责任	五粮液集团公司子公司
四川省宜宾普什集团有限公司	生产销售塑胶制品、防伪产品、管材管件	有限责任	五粮液集团公司子公司
四川省宜宾普什模具有限公司	生产模具及相关机械产品	有限责任	普什集团公司子公司
四川省宜宾普什铸造有限公司	铸件的制造与加工并销售	有限责任	普什集团有限公司子公司
四川省宜宾圣山服装家纺有限公司	床上用品及劳保用品	有限责任	五粮液集团公司子公司
宜宾五粮液葡萄酒有限责任公司	果酒生产及销售	有限责任	五粮液集团公司子公司
宜宾金龙贸易开发总公司	商品批发	有限责任	五粮液集团公司子公司
四川省宜宾金贸酒业服务公司	酒类生产及销售	有限责任	五粮液集团公司子公司
四川宜宾环球集团有限公司	包装材料生产、销售	有限责任	五粮液集团公司子公司
四川省宜宾丽彩集团有限公司	印刷品生产、销售	有限责任	五粮液集团公司子公司
四川省宜宾五粮液集团宜宾制药有限责任公司	药品生产、销售	有限责任	五粮液集团公司子公司
四川省宜宾安吉机械制造工程有限公司	机械产品制造	有限责任	安吉物流集团公司子公司
宜宾五粮液安培纳斯制酒有限公司	酒类生产及销售	有限责任	五粮液集团公司子公司
四川省宜宾五粮液集团雅知味有限责任公司	生产及销售罐头食品及桶装水	有限责任	五粮液集团公司子公司
四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司	玻璃制品及包装产品	有限责任	环球集团公司子公司
四川省宜宾五粮液集团保健酒有限责任公司	生产和销售保健酒类产品	有限责任	五粮液集团公司子公司
四川省宜宾伏特加制酒有限责任公司	酒类生产和销售、饲料销售	有限责任	五粮液集团公司子公司
四川省宜宾五粮液集团鹏程电子器材有限责任公司	生产销售磁性材料、电子元器件	有限责任	五粮液集团公司子公司
四川省宜宾普什工具有限公司	工、器具的生产及销售	有限责任	普什集团公司子公司
宜宾盈泰光电有限公司	开发、研制、生产、销售 OLED 及进出口业务	有限责任	五粮液集团公司子公司

5、采购货物及接受劳务：



关联单位	交易内容	本期数	上年同期数	交易定价	备注
四川省宜宾圣山服装家纺有限公司	包装布袋、劳保用品等	37,336,854.94	32,727,117.21	市场价	注 1
四川省宜宾普拉斯包装材料有限公司	防伪防震系列	114,611,469.41		市场价	注 2
四川省宜宾五粮液集团有限公司	综合服务费	62,965,357.70	63,017,638.29	协议价	注 3
四川省宜宾五粮液集团有限公司	商标使用费	67,567,613.43	62,590,485.95	协议价	注 4
四川省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	35,059,699.98	35,059,697.58	协议价	注 5
四川省宜宾五粮液集团安吉物流公司	货物运费	36,737,567.76	25,725,547.57	市场价	注 6
四川省宜宾五粮液集团安吉物流公司	汽车	1,297,846.77	865,470.62	市场价	
四川省宜宾五粮液集团安吉物流公司	材料	670,512.35	154,021.14	市场价	
宜宾金龙贸易开发总公司	原材料	6,409,193.89	10,433,565.97	市场价	注 7
四川省宜宾五粮液集团有限公司	低值易耗品	17,044,993.01	2,217,901.43	市场价	
四川省宜宾安吉机械制造有限公司	原材料		118,692.95	市场价	
四川省宜宾环球集团有限公司	包装材料	135,462,074.86	167,630,648.92	市场价	注 8
四川省宜宾丽彩集团有限公司	原材料	62,368,886.99	300,640,121.59	市场价	注 9
四川省宜宾丽彩集团有限公司	车间租赁费	8,144,193.06		协议价	
宜宾五粮液包装材料有限公司	包装材料	338,179.04		市场价	
四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司	果酒原浆	340,482.19	125,400.00	市场价	
四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司	成品酒	6,808,070.00	108,019.48	市场价	
四川省宜宾普什集团有限公司	购瓶盖及酒瓶 商标防伪产品等		578,364,106.13	市场价	注 10
四川省宜宾普什集团 3D 有限公司	防伪防震系列	56,427,226.94		市场价	注 11
四川省百味园食品有限责任公司	促销用罐头食品	11,135,577.60		市场价	



四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司	原辅料	3,830,072.91		市场价	
湛江北方普什国际发展有限公司	运费	3,259,433.29		市场价	
四川省宜宾普什模具有限公司	瓶盖、瓶胚等工装模具	2,698,079.56		市场价	
四川宜宾环球集团有限公司	购买原材料	14,902,018.94		市场价	

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。

注 1：本公司于 2009 年 1 月 9 日与四川省宜宾圣山服装家纺有限公司签订了《包装布袋、劳保用品供应协议》，家纺公司向本公司提供包装布袋、劳保用品。本协议有效期一年，经双方同意，如果在本协议约定的有效期届满前三个月，任何一方不向对方发出不再继续合作的书面通知，本协议的有效期将自动延续。

注 2：本公司于 2009 年 1 月 8 日与四川省宜宾普拉斯包装材料有限公司签订了《塑料瓶盖、酒瓶、商标供应协议》，普拉斯公司向本公司提供塑料瓶盖、酒瓶、商标。本协议有效期一年，经双方同意，如果在本协议约定的有效期届满前三个月，任何一方不向对方发出不再继续合作的书面通知，本协议的有效期将自动延续。

注 3：本公司于 2009 年 1 月 8 日与四川省五粮液集团有限公司签订了《综合服务协议》，集团公司按协议商定的内容随时向本公司提供综合服务，包括警卫消防、环卫绿化、维修服务、房屋物业管理及其他等项目。本协议有效期三年，经双方同意，如果在本协议约定的有效期届满前三个月，任何一方不向对方发出不再继续合作的书面通知，本协议的有效期将自动延续。

注 4：本公司于 2009 年 1 月 8 日与宜宾五粮液集团有限公司续签订了《商标、标识使用许可协议》，续签的协议有效期为 2009 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日，协议期满，如协议双方任何一方未书面提出不再续约，则协议自动续展至以后年度。协议规定：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 52 个商标及厂徽标识（根据 1998 年 3 月 25 日《招股说明书》，‘五粮液’、‘尖庄’、‘五粮春’、‘五粮醇’等四个商标为无偿使用四个商标）。其许可使用费结算方法为：①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；②对‘五粮神’等 52 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；③年销售收入在 50 吨以下的酒类产品不计使用费，达到或超过 50 吨（含 50 吨）的酒类商品商标，按其全部销量计算商标使用费。



注 5：本公司于 2009 年 1 月 8 日与宜宾五粮液集团有限公司续签订了《经营管理区域租赁协议》，续签的协议有效期为 2009 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日。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。

本公司于 2009 年 1 月 8 日与宜宾五粮液集团有限公司续签订了《土地租赁协议》，续签的协议有效期为 2009 年 1 月 1 日至 2011 年 12 月 31 日。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。

注 6：本公司于 2009 年 1 月 9 日与四川省宜宾五粮液集团安吉物流公司签订了《运输服务协议》，本公司将生产经营中发生的运输业务交由安吉物流公司用汽车（货车、客车）运输方式承担。本协议有效期一年，经双方同意，如果在本协议约定的有效期届满前三个月，任何一方不向对方发出不再继续合作的书面通知，本协议的有效期将自动延续。

注 7：本公司于 2009 年 1 月 8 日与宜宾金龙贸易开发总公司签订了《原辅材料供应协议》，金龙公司向本公司提供原辅材料。本协议有效期一年，经双方同意，如果在本协议约定的有效期届满前三个月，任何一方不向对方发出不再继续合作的书面通知，本协议的有效期将自动延续。

注 8：本公司于 2009 年 1 月 8 日与四川宜宾环球包装有限公司签订了《原辅材料供应协议》，环球公司向本公司提供包装纸箱。本协议有效期一年，经双方同意，如果在本协议约定的有效期届满前三个月，任何一方不向对方发出不再继续合作的书面通知，本协议的有效期将自动延续。

注 9：本公司 2004 年 7 月 8 日与四川省宜宾丽彩集团有限公司签订了《购销协议》，丽彩集团向本公司提供印刷机械设备、配件及耗材、机电产品等原辅材料。本协议有效期一年，经双方同意，如果在本协议约定的有效期届满前三个月，任何一方不向对方发出不再继续合作的书面通知，本协议的有效期将自动延续。本协议本期继续有效。

注 10：四川省宜宾普什集团有限公司本期不再为本公司提供塑料瓶盖、酒瓶、商标等包装材料，而由普拉斯公司提供。

注 11：本公司 2009 年 1 月 8 日与四川省五粮液普什 3D 有限公司签订了《三维立体影像塑胶包装材料供应协议》，3D 公司向本公司提供三维立体影像塑胶包装材料。本协议有效期一年，经双方同意，如果在本协议约定的有效期届满前三个月，任何一方不向对方发出不再继续合作的书面通知，本协议的有效期将自动延续。

6、销售货物及提供劳务：

关联单位	交易内容	本期数	上年同期数	交易定价
------	------	-----	-------	------



四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司	成品白酒	85,589,503.92	80,924,018.40	协议价
四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司	成品白酒	3,126,979,370.78	2,407,126,946.15	协议价
四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司	成品果酒		1,212,854.25	市场价
四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司	印刷品	8,915.38		市场价
宜宾五粮液葡萄酒有限责任公司	果酒		4,470,351.00	市场价
四川省宜宾普什集团有限公司	印刷品	151,055.90	83,093.60	市场价
四川省宜宾普什集团有限公司	成品白酒	14,976.00		市场价
四川省宜宾普什集团有限公司	涂装工程	2,232,571.63		市场价
四川省宜宾五粮液集团有限公司	印刷品	1,663.70	135,384.78	市场价
四川省宜宾五粮液集团有限公司	工程	734,627.99	2,425,776.60	市场价
四川省宜宾五粮液集团有限公司	劳保用品			市场价
四川省宜宾五粮液集团宜宾制药有限责任公司	印刷品	570,994.38	35,993.60	市场价
四川省宜宾安吉物流集团有限公司	防伪防震产品	45,478.03	41,722.39	市场价
四川省宜宾环球集团有限公司	涂装工程	1,691,083.25		市场价
宜宾盈泰光电有限公司	包装材料	179,741.85		市场价
四川省宜宾五粮液集团保健酒有限责任公司	防伪防震材料	1,194,212.20		市场价

注1：本公司于2009年1月8日与四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司签订了《出口商品购销协议》，有效期一年。本公司向进出口公司供应产品收取协议价格。酒类产品进入国际市场的广告费用、促销费用、各种运费、税费、商检费、保险费等均由进出口公司承担。

注2：本公司于2009年4月8日与四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司签订了《内销商品购销协议》，有效期为一年。本公司向进出口公司供应产品收取协议价格。

7、委托建造及购买固定资产：

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代建固定资产，本期在建的工程项目有：519车间4000T/D发酵废水悬浮物及固定物回收、510车间6台20吨燃煤锅炉并新增2.3万吨/年工程、五粮液包装生产流水线年新增2万吨包装技改项目、精美印务公司高档品包装印刷系统填平补齐技改项目、十二勾包技改工程项目、其他零星技改工程。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，上述项目本期合计投入98,838,471.43元。

8、关联单位往来款项余额：



项 目	期末数	年初数	经济内容
应收账款			
四川省宜宾五粮液集团有限公司	1,111,900.00	131,618.90	工程款
四川省宜宾普什集团有限公司		6,222.00	货款
四川省宜宾五粮液集团有限公司	4,745,642.52	603,887.81	技改部质保金
四川省宜宾五粮液集团鹏程电子器材 有限责任公司	493,564.40	98,998.90	工程款
四川省宜宾五粮液集团雅知味有限责任公司	6,791,669.82		货款
宜宾环球神州玻璃制造有限公司	1,339.02		货款
四川省宜宾五粮液安培纳斯制酒有限公司	34,308.80		货款
四川省宜宾圣山服装家纺有限公司	4,182.00		货款
四川省宜宾五粮液集团安吉物流公司	7,655.95		货款
四川省宜宾环球光电玻璃制造有限公司	35,016.80		货款
四川省宜宾五粮液集团保健酒有限责任公司	822,321.04		货款
四川省百味园食品有限公司	31,590.00		货款
四川省宜宾普什铸造有限公司	203,000.00		货款
成都普什医药塑料包装有限公司	250,000.00		货款
四川省宜宾普什建材有限公司	6,218.15		货款
其他应收款			
四川省宜宾金贸酒业服务公司（原宜宾 五粮液集团服务公司）	654,000.00	714,000.00	往来款
四川省宜宾普什铸造有限责任公司	8,018.00		往来款
瞭望东方传媒有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	无息发展基金
四川省宜宾普什模具有限公司	262,044.00		往来款
四川省宜宾普光科技有限公司		280.00	往来款
四川省宜宾普什工具有限公司		32,910.80	往来款
宜宾盈泰光电有限公司		915.00	往来款
四川省宜宾普拉斯包装材料有限公司		9,938.00	往来款
预付账款			
四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司	529,303.24	10,575,773.24	货款
应付帐款			
四川省宜宾五粮液集团安吉物流公司	83,625.77	8,717,033.24	运杂费
宜宾金龙贸易开发总公司		2,868,924.38	货款
四川省宜宾环球集团有限公司	19,145.77	19,145.77	货款
四川省宜宾安吉物流集团有限公司		263,871.38	货款
预收账款			
四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司	9,220,414.00	383,275,322.00	货款
四川省宜宾安吉物流集团有限公司	10,775.00	10,775.60	货款
其他应付款			
四川省宜宾五粮液集团有限公司	2,499,277.92	5,499,277.92	往来款
四川省宜宾普什集团有限公司	1,183,628,838.57	50,000.00	往来款



四川省宜宾环球集团有限公司	34,204,726.32	98,526.00	往来款
其他流动负债			
四川省宜宾环球集团有限公司	566,280,800.40		往来款

(十) 或有事项

1、以前期间发生，但持续到本报告期的重大诉讼、仲裁事项

(1)因财产损害赔偿纠纷,湖南王者风范酒销售有限公司于2007年7月11日将我公司、五粮液供销有限公司、成都王者风范酒销售有限公司诉至长沙市中级人民法院,要求三被告连带赔偿500万元货款及其利息。长沙市中级人民法院判决两公司承担连带赔偿责任,赔偿湖南公司连本加息共计550万元,而认定成都公司不承担法律责任。我公司、五粮液供销公司均向湖南省高级人民法院提起上诉。其后,湖南省高级人民法院以事实不清,证据不足为由,裁定撤销原判,发回重审。现长沙市中级人民法院已开庭审理,本案尚在诉讼之中。

(2)2008年2月22日,范兴儒以侵犯其著作权为由,将我公司、甘肃花雨酒业有限公司诉至甘肃省兰州市中级人民法院,要求两被告停止侵权、消除影响、赔礼道歉,赔偿损失50万元,并承担制止侵权所支付的费用2.2万元。目前,本案尚在诉讼之中。

(3)2008年9月8日,甘肃名扬天下酒业销售有限公司因经营合同纠纷,将四川名扬天下酒业销售有限公司诉至兰州市中级人民法院,追加五粮液集团有限公司、我公司为第三人,要求三公司共同赔偿由此造成的经济损失1,998.99万元。目前,兰州市中级人民法院已裁定中止诉讼。

2、本报告期内的重大诉讼、仲裁事项

兰州名扬天下酒销售有限公司诉甘肃名扬天下酒销售有限公司,追加四川名扬天下酒销售有限公司、我公司为第三人的经营合同纠纷一案,经甘肃省高级人民法院终审判决:四川名扬天下酒销售有限公司和我公司共同赔偿兰州公司经济损失578.72万元。此案于2007年11月被甘肃省兰州市中级人民法院强制执行。因不服甘肃省高院的终审判决,我公司向最高人民法院提起再审,现最高人民法院已立案受理。

(十一) 承诺事项

截止2009年6月30日,本公司没有需要披露的重大承诺事项。

(十二) 资产负债表日后事项

截止2009年8月17日本公司没有其他需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。



（十三）其他重要事项

1、2006 年 2 月 24 日，中国科技证券有限责任公司（以下简称中科证券）被证券投资者保护基金公司托管，截止 2008 年 12 月 31 日，公司存放于中科证券宜宾营业部的存款金额为 82,945,971.49 元，（原值 87,534,089.13 元，中科证券清算组 2008 年度转来清算财产人民币 4,588,117.64 元），中科证券清算组口头认定保证金为“非正常客户保证金”，并划入不予投资者保证基金收购之列。在此情况下，投资公司于 2008 年 2 月向宜宾市公安局经侦支队报案，以查清事实真相，投资公司拟在司法部门最终认定相关人员的犯罪事实后，根据实际情况作出相应的会计处理。

2、2008 年 11 月 20 日，经北京市第二中级人民法院裁定，投资公司已全部收回被中科证券清算组冻结的股票，股票投资成本 8,086,247.16 元，2009 年 6 月 30 日股票市值 22,329,702.00 元。投资公司拟在保证金事件事实清楚后，将股票转让与收回保证金一并处理，故本年未按公允价值确定该部分股票的投资收益。

3、为了不断完善企业法人治理结构，减少关联交易，规范上市公司运作，2008 年 7 月 30 日经公司第四届董事会第四次会议作出决议，实施酒类相关资产整合（即：购买集团公司所属“四川省宜宾普拉斯包装材料有限公司、四川省宜宾普什 3D 有限公司、四川省宜宾普光科技有限公司、四川省宜宾环球格拉斯玻璃制造有限公司、四川省宜宾环球神州玻璃有限公司各 100%股权”）。

交易标的经过审计评估，并经国资部门批复同意，本公司股东大会批准，已于 2009 年 4 月 13 日、21 日向普什集团、环球集团合计支付现金 26 亿元（占应付总金额 3,817,773,564.89 元额的 68.10%），余款拟于 2009 年度内付清。按协议约定，上述五家标的公司的收益自 2009 年 4 月 1 日起并入本公司会计报表。酒类相关资产整合工作已经实施完成。

（十四）补充资料

1、非经常性损益：

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露规范问答第 1 号—非经常性损益》证监会公告[2008]43 号的规定，在计算扣除非经常性损益后的净利润全面摊簿和加权平均净资产收益率和每股收益时，2008 年度、2009 年 1-6 月扣除的非经常性损益项目列示如下：

非经常性损益项目（损失－，收益＋）	2008 年	2009 年 1-6 月
1、处置固定资产净损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-1,991,780.59	
2、越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助，但与公司正常业务密切		10,966,840.34



相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外		
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	1,631,485.62	
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提和各项资产减值准备		
9、债务重组收益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值份额的损益		
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净利润		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益；		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16、对外委托贷款取得的损益		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-29,980,872.06	4,096,675.61
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	-30,341,167.03	15,063,515.95
所得税的影响金额	-7,585,291.76	3,765,878.99
扣除少数股东所占的份额	-176,214.82	22,539.65
扣除后的非经常性损益	-22,579,660.45	11,275,097.31

2、全面摊薄和加权平均的净资产收益率和每股收益

按照中国证监会《公开发行证券公司信息披露编报规则第9号》的要求，按全面摊薄和加权平均计算的2008年度、2009年1-6月净资产收益率及每股收益如下：

(1)、2008 年度

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	15.91%	17.29%	0.477	0.477
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的	16.11%	17.50%	0.483	0.483



净利润				
-----	--	--	--	--

(2)、2009 年 1-6 月

报告期利润	净资产收益率		每股收益	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	12.54%	13.24%	0.423	0.423
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	12.45%	13.15%	0.420	0.420

宜宾五粮液股份有限公司

2009 年 8 月 18 日