

四川华信(集团)会计师事务所

SICHUAN HUAXIN (GROUP) CPA FIRM

川华信审(2013)013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（以下简称五粮液公司）财务报表，包括 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2012 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是五粮液公司管理层的责任，这种责任包括：（1）按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；（2）设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及

评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，五粮液公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了五粮液公司 2012 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2012 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

四川华信(集团)会计师事务所

中国注册会计师：

有限责任公司

中国·成都

中国注册会计师：

二〇一三年三月二十九日

合并资产负债表

编制单位：宜宾五粮液股份有限公司

编制日期：2012年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	27,845,507,237.17	21,550,861,665.98	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产	五、2	18,995,628.80	18,266,062.56	拆入资金			
应收票据	五、3	2,594,222,586.93	1,938,673,301.02	交易性金融负债			
应收账款	五、4	80,997,122.24	75,620,180.15	应付票据		-	-
预付款项	五、5	258,719,181.60	254,497,498.01	应付账款	五、19	730,530,919.90	234,517,751.80
应收保费				预收款项	五、20	6,467,422,141.71	9,047,172,727.93
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息	五、6	418,175,820.61	295,940,185.10	应付职工薪酬	五、21	1,971,327,322.39	1,063,798,296.81
应收股利		-		应交税费	五、22	2,780,243,294.14	2,087,153,334.95
其他应收款	五、7	25,692,147.43	42,779,907.20	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利	五、23	322,500,000.00	175,000,000.00
存货	五、8	6,680,023,737.32	5,536,502,482.54	其他应付款	五、24	1,394,952,635.38	801,788,668.84
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
流动资产合计		37,922,333,462.10	29,713,141,282.56	代理买卖证券款			

非流动资产:				代理承销证券款			
发放委托贷款及垫款				一年内到期的非流动负债			
可供出售金融资产				其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		13,666,976,313.52	13,409,430,780.33
长期应收款				非流动负债:			
长期股权投资	五、10	120,351,122.77	130,875,383.31	长期借款			
投资性房地产				应付债券			
固定资产	五、11	5,497,236,500.98	5,905,055,195.50	长期应付款	五、25	1,000,000.00	1,000,000.00
在建工程	五、12	855,585,255.33	787,493,319.78	专项应付款			
工程物资	五、13	868,873.51	4,618,186.31	预计负债			
固定资产清理				递延所得税负债	五、17	1,731,506.96	1,538,490.40
生产性生物资产				其他非流动负债	五、26	56,857,768.06	47,182,768.06
油气资产				非流动负债合计		59,589,275.02	49,721,258.46
无形资产	五、14	289,762,684.53	297,477,470.22	负债合计		13,726,565,588.54	13,459,152,038.79
开发支出				所有者权益(或股东权益):			
商誉	五、15	1,621,619.53	1,621,619.53	实收资本(或股本)	五、27	3,795,966,720.00	3,795,966,720.00
长期待摊费用	五、16	74,221,410.43	48,772,420.08	资本公积	五、28	953,203,468.32	953,203,468.32
递延所得税资产	五、17	485,655,212.66	16,785,901.95	减:库存股			
其他非流动资产				专项储备			
非流动资产合计		7,325,302,679.74	7,192,699,496.68	盈余公积	五、29	4,356,977,349.02	3,368,959,934.78
				一般风险准备			
				未分配利润	五、30	22,050,450,622.42	15,001,578,576.23
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		31,156,598,159.76	23,119,708,699.33
				少数股东权益		364,472,393.54	326,980,041.12
				所有者权益合计		31,521,070,553.30	23,446,688,740.45
资产总计		45,247,636,141.84	36,905,840,779.24	负债和所有者权益总计		45,247,636,141.84	36,905,840,779.24

合并利润表

编制单位：宜宾五粮液股份有限公司

编制年度：2012 年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		27,201,045,951.34	20,350,594,468.71
其中：营业收入	五、31	27,201,045,951.34	20,350,594,468.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		13,502,689,947.56	11,853,596,549.10
其中：营业成本	五、31	8,015,724,440.85	6,895,411,289.13
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	五、32	2,005,704,155.21	1,601,644,134.96
销售费用	五、33	2,258,966,257.29	2,069,991,386.15
管理费用	五、34	2,009,184,257.85	1,750,685,037.93
财务费用	五、35	-789,586,016.60	-476,587,420.81
资产减值损失	五、36	2,696,852.96	12,452,121.74
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、37	772,066.24	-2,456,298.72
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	3,007,200.68	2,400,112.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-396,769.54	2,110,192.46
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		13,702,135,270.70	8,496,941,733.63
加：营业外收入	五、39	64,928,850.34	57,448,935.50
减：营业外支出	五、40	28,397,993.76	54,436,988.79
其中：非流动资产处置损失		1,400,254.25	7,214,460.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		13,738,666,127.28	8,499,953,680.34
减：所得税费用	五、41	3,402,932,422.50	2,105,576,465.36

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		10,335,733,704.78	6,394,377,214.98
归属于母公司所有者的净利润		9,934,872,820.43	6,157,465,187.41
少数股东损益		400,860,884.35	236,912,027.57
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		2.617	1.622
（二）稀释每股收益		2.617	1.622
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		10,335,733,704.78	6,394,377,214.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,934,872,820.43	6,157,465,187.41
归属于少数股东的综合收益总额		400,860,884.35	236,912,027.57

编制合并报表的公司，只需计算、列报合并口径的基本每股收益和稀释每股收益，无需计算、列报母公司口径的基本每股收益和稀释每股收益。

合并现金流量表

编制单位：宜宾五粮液股份有限公司

编制年度：2012 年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		33,004,835,030.01	27,452,271,742.60
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还		40,083,712.98	41,742,269.28
收到其他与经营活动有关的现金	五、44	838,173,591.62	289,926,526.59
经营活动现金流入小计		33,883,092,334.61	27,783,940,538.47
购买商品、接受劳务支付的现金		10,788,665,683.21	7,495,207,406.26
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		2,539,978,448.13	2,209,763,985.92
支付的各项税费		9,072,901,623.78	5,860,930,835.05
支付其他与经营活动有关的现金	五、44	2,731,879,495.01	2,685,015,386.83
经营活动现金流出小计		25,133,425,250.13	18,250,917,614.06
经营活动产生的现金流量净额		8,749,667,084.48	9,533,022,924.41
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		3,403,970.22	289,920.28

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		685,226.29	5,239,472.51
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	五、44	42,500.00	17,561,386.38
投资活动现金流入小计		14,131,696.51	23,090,779.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		355,506,717.47	536,106,369.48
投资支付的现金		-	98,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	
支付其他与投资活动有关的现金		-	2,456,298.72
投资活动现金流出小计		355,506,717.47	636,562,668.20
投资活动产生的现金流量净额		-341,375,020.96	-613,471,889.03
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			-
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
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		2,113,851,892.23	1,503,137,193.91
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		215,868,531.93	281,347,177.91
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		2,113,851,892.23	1,503,137,193.91
筹资活动产生的现金流量净额		-2,113,851,892.23	-1,503,137,193.91
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		205,399.90	-11,178.14
五、现金及现金等价物净增加额		6,294,645,571.19	7,416,402,663.33
加：期初现金及现金等价物余额		21,550,861,665.98	14,134,459,002.65
六、期末现金及现金等价物余额		27,845,507,237.17	21,550,861,665.98

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

编制年度：2012 年

单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	3,795,966,720.00	953,203,468.32			3,368,959,934.78		15,001,578,576.23		326,980,041.12
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			3,368,959,934.78		15,001,578,576.23		326,980,041.12
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-			988,017,414.24		7,048,872,046.19		37,492,352.42
（一）净利润							9,934,872,820.43		400,860,884.35
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	9,934,872,820.43		400,860,884.35
（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					988,017,414.24		-2,886,000,774.24		-363,368,531.93	-2,261,351,891.93
1. 提取盈余公积					988,017,414.24		-988,017,414.24			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-1,897,983,360.00		-363,368,531.93	-2,261,351,891.93
4. 其他										-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增资本(或股本)		-								-
2. 盈余公积转增资本(或股本)										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他									-	-
(六) 专项储备										-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
(七) 其他										-
四、本期期末余额	3,795,966,720.00	953,203,468.32	-	-	4,356,977,349.02	-	22,050,450,622.42	-	364,472,393.54	31,521,070,553.30

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

编制年度：2012 年度

单位：人民币元

项目	上年同期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	3,795,966,720.00	953,203,468.32			2,759,520,038.09		10,592,343,301.51		265,068,013.55	18,366,101,541.47
加：会计政策变更										-
前期差错更正	-									
其他										
二、本年年年初余额	3,795,966,720.00	953,203,468.32			2,759,520,038.09		10,592,343,301.51		265,068,013.55	18,366,101,541.47
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	609,439,896.69		4,409,235,274.72		61,912,027.57	5,080,587,198.98
（一）净利润							6,157,465,187.41		236,912,027.57	6,394,377,214.98
（二）其他综合收益										-
上述（一）和（二）小计	-	-	-	-	-	-	6,157,465,187.41		236,912,027.57	6,394,377,214.98
（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	-	-	-	-	609,439,896.69		-1,748,229,912.69	-	-175,000,000.00	-1,313,790,016.00
1. 提取盈余公积					609,439,896.69		-609,439,896.69			-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者(或股东)的分配							-1,138,790,016.00		-175,000,000.00	-1,313,790,016.00
4. 其他										-
(五) 所有者权益内部结转										-
1. 资本公积转增资本(或股本)										-
2. 盈余公积转增资本(或股本)										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
(六) 专项储备										-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
(七) 其他										-
四、本期期末余额	3,795,966,720.00	953,203,468.32			3,368,959,934.78		15,001,578,576.23		326,980,041.12	23,446,688,740.45

母公司资产负债表

编制单位：宜宾五粮液股份有限公司

编制日期：2012年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	年初余额	项目	附注	期末余额	年初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		2,998,404,541.50	944,817,257.80	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产		-	-	拆入资金			
应收票据		-	-	交易性金融负债			
应收账款		-	-	应付票据		-	-
预付款项		-	-	应付账款		-	-
应收保费				预收款项		-	-
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息		92,534,581.63	48,357,542.80	应付职工薪酬		6,446,737.36	6,178,059.36
应收股利		3,713,314,318.50	3,200,244,295.55	应交税费		23,980,107.85	24,475,606.56
其他应收款	十一、1	7,029,117,060.29	5,294,956,475.27	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利		-	-
存货		-	-	其他应付款		27,552,404.29	19,997,203.16
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				保险合同准备金			
流动资产合计		13,833,370,501.92	9,488,375,571.42	代理买卖证券款			
非流动资产：				代理承销证券款			
发放委托贷款及垫款				一年内到期的非流动负债			
可供出售金融资产				其他流动负债			

持有至到期投资				流动负债合计		57,979,249.50	50,650,869.08
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资	十一、2	8,106,364,462.45	8,116,761,231.99	长期借款			
投资性房地产				应付债券			
固定资产		18,142,979.08	18,641,992.08	长期应付款		-	-
在建工程		780,411,170.60	741,374,069.66	专项应付款			
工程物资		-	-	预计负债			
固定资产清理				递延所得税负债		-	-
生产性生物资产				其他非流动负债		-	-
油气资产				非流动负债合计		-	-
无形资产		48,678,951.96	50,029,897.08	负债合计		57,979,249.50	50,650,869.08
开发支出				所有者权益（或股东权益）：			
商誉		-	-	实收资本（或股本）		3,795,966,720.00	3,795,966,720.00
长期待摊费用		-	-	资本公积		953,203,468.32	953,203,468.32
递延所得税资产		-	-	减：库存股			
其他非流动资产				专项储备			
非流动资产合计		8,953,597,564.09	8,926,807,190.81	盈余公积		2,832,990,769.15	2,206,746,740.81
				一般风险准备			
				未分配利润		15,146,827,859.04	11,408,614,964.02
				外币报表折算差额			
				归属于母公司所有者权益合计		22,728,988,816.51	18,364,531,893.15
				少数股东权益		-	-
				所有者权益合计		22,728,988,816.51	18,364,531,893.15
资产总计		22,786,968,066.01	18,415,182,762.23	负债和所有者权益总计		22,786,968,066.01	18,415,182,762.23

母公司利润表

编制单位：宜宾五粮液股份有限公司

编制年度：2012 年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,516,904.00	1,000,000.00
其中：营业收入	十一、3	1,516,904.00	1,000,000.00
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		-116,509,712.94	-15,040,944.92
其中：营业成本	十一、3	-	-
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加		56,000.00	56,000.00
销售费用		-	-
管理费用		74,704,875.83	58,697,288.13
财务费用		-191,270,588.77	-73,794,233.05
资产减值损失		-	-
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）	十一、4	6,172,539,865.73	4,663,610,192.46
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-396,769.54	2,110,192.46
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,290,566,482.67	4,679,651,137.38
加：营业外收入		2,948,705.82	7,194,810.45
减：营业外支出		12,700.83	604,604.06

其中：非流动资产处置损失		12,700.83	4,604.06
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,293,502,487.66	4,686,241,343.77
减：所得税费用		31,062,204.30	2,477,279.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		6,262,440,283.36	4,683,764,064.08
归属于母公司所有者的净利润		6,262,440,283.36	4,683,764,064.08
少数股东损益		-	-
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		6,262,440,283.36	4,683,764,064.08
归属于母公司所有者的综合收益总额		6,262,440,283.36	4,683,764,064.08
归属于少数股东的综合收益总额		-	-

母公司现金流量表

编制单位：宜宾五粮液股份有限公司

编制年度：2012 年度

单位：人民币元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		861,028,148.76	1,071,242,306.00
经营活动现金流入小计		861,028,148.76	1,071,242,306.00
购买商品、接受劳务支付的现金			
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		41,646,028.12	32,570,152.07
支付的各项税费		36,348,187.11	169,849.34
支付其他与经营活动有关的现金		692,045,627.82	708,601,143.90
经营活动现金流出小计		770,039,843.05	741,341,145.31
经营活动产生的现金流量净额		90,988,305.71	329,901,160.69
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		2,945,680,930.82	1,232,850,000.00

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			
投资活动现金流入小计		2,955,680,930.82	1,232,850,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		159,284,274.33	419,671,463.63
投资支付的现金		-	98,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		159,284,274.33	517,671,463.63
投资活动产生的现金流量净额		2,796,396,656.49	715,178,536.37
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
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		833,797,678.50	641,790,016.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		833,797,678.50	641,790,016.00
筹资活动产生的现金流量净额		-833,797,678.50	-641,790,016.00
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		2,053,587,283.70	403,289,681.06
加：期初现金及现金等价物余额		944,817,257.80	541,527,576.74
六、期末现金及现金等价物余额		2,998,404,541.50	944,817,257.80

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

编制年度：2012 年

单位：人民币元

项目	本期金额								
	归属于母公司所有者权益								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	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	3,795,966,720.00	953,203,468.32			2,206,746,740.81		11,408,614,964.02		18,364,531,893.15
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	-	-	2,206,746,740.81		11,408,614,964.02	-	18,364,531,893.15
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-			626,244,028.34		3,738,212,895.02	-	4,364,456,923.36
（一）净利润							6,262,440,283.36		6,262,440,283.36
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							6,262,440,283.36	-	6,262,440,283.36
（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					626,244,028.34		-2,524,227,388.34			-1,897,983,360.00
1. 提取盈余公积					626,244,028.34		-626,244,028.34			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-1,897,983,360.00			-1,897,983,360.00
4. 其他										-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-					-
1. 资本公积转增资本(或股本)		-								-
2. 盈余公积转增资本(或股本)										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
(六) 专项储备										-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
(七) 其他										-
四、本期期末余额	3,795,966,720.00	953,203,468.32			2,832,990,769.15		15,146,827,859.04		-	22,728,988,816.51

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

编制年度：2012 年

单位：人民币元

项目	上年同期金额								
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	
一、上年年末余额	3,795,966,720.00	953,203,468.32			1,738,370,334.40		8,332,017,322.35		14,819,557,845.07
加：会计政策变更									
前期差错更正	-								
其他									
二、本年年初余额	3,795,966,720.00	953,203,468.32	-	-	1,738,370,334.40	-	8,332,017,322.35	-	14,819,557,845.07
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-	468,376,406.41		3,076,597,641.67	-	3,544,974,048.08
（一）净利润							4,683,764,064.08		4,683,764,064.08
（二）其他综合收益									-
上述（一）和（二）小计							4,683,764,064.08	-	4,683,764,064.08
（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	-	-	-	-	468,376,406.41		-1,607,166,422.41			-1,138,790,016.00
1. 提取盈余公积					468,376,406.41		-468,376,406.41			-
2. 提取一般风险准备										-
3. 对所有者(或股东)的分配							-1,138,790,016.00			-1,138,790,016.00
4. 其他										-
(五) 所有者权益内部结转										-
1. 资本公积转增资本(或股本)										-
2. 盈余公积转增资本(或股本)										-
3. 盈余公积弥补亏损										-
4. 其他										-
(六) 专项储备										-
1. 本期提取										-
2. 本期使用										-
(七) 其他										-
四、本期期末余额	3,795,966,720.00	953,203,468.32			2,206,746,740.81		11,408,614,964.02		-	18,364,531,893.15

财务报表附注

一、公司基本情况

(1) 公司历史沿革

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 年中期分配方案,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%。

(2) 公司所属行业及主要经营范围

本公司属饮料制造业,经营范围为:酒类产品及相关辅助产品(瓶盖、商标、标识及包装制品)的生产经营。主要产品为“五粮液”及其系列白酒。

(3) 公司最终实际控制人名称

本公司之母公司为宜宾市国有资产经营有限公司,最终控制人为宜宾市政府国有资产监督管理委员会。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、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。

2、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 2012 年 12 月 31 日的财务状况、2012 年度的经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

以人民币作为记账本位币和报告货币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

同一控制下企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按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的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。通过多次交换交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

① 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

② 在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

购买方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，

计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。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。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍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，其差额计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则：

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50% 以上（不含 50%），或虽不足 50% 但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

(2) 合并财务报表编制的方法：

合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因非同一控制下企业合并增加的子公司，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司在报告期内处置子公司，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

已宣告被清理整顿的原子公司、已宣告破产的原子公司、母公司不能控制的其他被投资单位，不纳入母公司的合并财务报表的合并范围。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司的现金是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款；现金等价物是指本公司所持有的期限短、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。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 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（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）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。

（2）外币财务报表的折算方法：

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算，折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。

9、金融工具

（1）金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融资产在初始确认时划分为下列四类：

1) 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其变动计入当期损益的金融资产；

2) 持有至到期投资；

3) 应收款项；

4) 可供出售金融资产。

② 金融负债在初始确认时划分为下列两类：

1) 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；

2) 其他金融负债。

③ 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

此类金融资产或金融负债进一步分为交易性金融资产或金融负债和直接指定为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。

交易性金融资产或金融负债，主要是指公司为了近期内出售而持有的金融资产或近期内回购而承担的金融负债。

直接指定为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，主要是指公司基于风险管理、战略投资需要等所作的指定。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款中包含已宣告但尚未发放的现金股

利或已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收项目。

在持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的利息或现金股利，确认为投资收益。资产负债表日，将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的公允价值变动计入当期损益。

处置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时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

④ 持有至到期投资

此类金融资产是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息，应单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率应当在取得持有至到期投资时确定，在该持有至到期投资预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。（实际利率与票面利率差别较小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。）

处置持有至到期投资时，应将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

⑤ 应收款项

应收款项主要是指公司销售商品或提供劳务形成的应收款项等债权，通常应按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。收回或处置贷款和应收款项时，应将取得的价款与该贷款和应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

⑥ 可供出售金融资产

可供出售金融资产通常是指企业没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

可供出售金融资产按取得该金融资产的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含的已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，应单独确认为应收项目。

可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，应当计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产应当以公允价值计量，且公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。

处置可供出售金融资产时，应将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑦ 其他金融负债

其他金融负债是指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的金融负债。

通常情况下，公司发行的债券、因购买商品产生的应付账款、长期应付款等，应当划分为其他金融负债。

其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。其他金融负债通常采用摊余成本进行后续计量。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。终止确认，是指将金融资产或金融负债从公司的账户和资产负债表内予以转销。金融资产整体转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入当期损益：

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分（在此种情况下，所保留的服务资产应当视同未终止确认金融资产的一部分）之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

公司仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

(3) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。

(4) 金融工具不存在活跃市场的，采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，可以反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(5) 对于继续涉入条件下的金融资产转移，公司根据继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产和金融负债，以充分反映企业所保留的权利和承担的义务。

(6) 金融资产（此处不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

① 对于持有至到期投资和贷款，有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。

② 通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，应当确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

10、应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款等）按合同或协议价款作为初始入账金额。凡因债务人破产，依照法律清偿程序清偿后仍无法收回；或因债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回；或因债务人逾期未能履行偿债义务，经法定程序审核批准，该等应收账款列为坏账损失。

(1) 单项金额重大的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额在 100 万元以上（含）的应收款项，作为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	期末对于单项金额重大应收款项单独进行减值测试，没有发生减值的，划分到具有类似信用风险特征的组合中进行减值测试，计提坏账准备；发生了减值的，单独计提坏账准备后，不再划入到具有类似信用风险特征的组合中。

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

组合名称	确定组合的依据
账龄组合	对单项金额在 100 万元以下的应收款项，以账龄作为划分类似信用风险特征的标准，同一类似信用风险特征的应收款项按照同一比例估计计提坏账准备。

账龄组合采用的坏账准备计提比例

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内	5%	3%
1-2 年	10%	10%
2-3 年	15%	20%
3 年以上	20%	30%

(3) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	对单项金额不重大但个别信用风险特征明显不同，已有客观证据表明其发生了减值的应收款项
坏账准备的计提方法	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，并据此计提相应的坏账准备。

母公司与子公司及子公司之间的往来款项不计提坏账准备；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项不存在坏账损失，故不计提坏账准备金。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、包装物、自制半成品、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 发出存货的计价方法

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存货计价采用加权平均法。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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估价进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

(4) 存货的盘存制度

存货实行永续盘存制。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

① 企业合并中形成的长期股权投资

1) 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

2) 非同一控制下的企业合并，购买方在购买日按照公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值作为长期股权投资的初始投资成本。

② 以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

③ 以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

④ 投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

公司对被投资单位不具有控制、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。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。

追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。投资企业确认投资收益，仅限于被投资单位接受投资后产生的累积净利润的分配额，所获得的利润或现金股利超过上述数额的部分作为初始投资成本的收回。

对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应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应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。投资企业取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业不一致的，按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益。投资企业对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。

重大影响指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

① 在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。资产组由创造现金流入相关的资产组成。在认定资产组时，主要考虑该资产组能否独立产生现金流入，同时考虑管理层对生产经营活动的管理方式、以及对资产使用或者处置的决策方式等。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额（如可确定的）、该资产预计未来现金流量的现值（如可确定的）和零三者之中最高者。

② 长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

13、投资性房地产

(1) 投资性房地产核算范围包括：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) 投资性房地产的计价方法：外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出；自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

(3) 投资性房地产采用成本模式进行后续计量。采用成本模式计量的建筑物的后续计量，计量方法与固定资产的后续计量一致；采用成本模式计量的土地使用权后续计量，计量方法与无形资产的计量方法一致。

(4) 投资性房地产转换为自用时，转换为其他资产核算。

(5) 投资性房地产减值测试方法及减值准备计提方法。

在资产负债表日根据内部及外部信息以确定投资性房地产是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额的估计结果表明投资性房地产的可收回金额低于其账面价值的，投资性房地产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

投资性房地产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一年，单位价值较高的有形资产。

外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出。

自行建造的固定资产，按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为入账价值；

投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值，作为入账价值。

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，应当计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的，应当计入当期损益。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产以取得时的实际成本入账，并从其达到预定可使用状态的次月起，采用直线法（年限平均法）提取折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	25-30 年	3%-5%	3.88-3.23%
通用设备	10-12 年	3%-5%	9.70-8.08%
专用设备	8 年	3%-5%	12.13%
运输设备	6 年	3%-5%	16.17%
其他设备	6 年	3%-5%	16.17%

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

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。

15、在建工程

(1) 在建工程以实际成本核算。

(2) 在建工程达到预定可使用状态时转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣

工决算的固定资产，按照估计价值确定成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，不再调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程减值准备：期末，在建工程存在下列一项或若干项情况的，应当计提在建工程减值准备：

① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程。

② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性。

③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4) 在建工程按工程项目进行分类核算。

16、借款费用

(1) 借款费用的确认原则：

因购建或者生产固定资产、投资性房地产和存货等资产借款发生的利息、折价或溢价的摊销，在符合资本化期间和资本化金额的条件下，予以资本化，计入该项资产的成本；其他借款利息、折价或溢价的摊销，于当期确认为费用。因购建或者生产固定资产、投资性房地产外币专门借款发生的汇兑差额在资本化期间内，予以资本化，计入该项资产的成本。专门借款发生的辅助费用，属于在所购建固定资产达到预定可使用状态之前发生的，在发生时予以资本化；其他辅助费用于发生的当期确认为费用，计入当期损益。

(2) 借款费用资本化期间：

① 开始资本化：当以下三个条件同时具备时，因借款而发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额开始资本化。

1) 资产支出已经发生。

2) 借款费用已经发生。

3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

② 暂停资本化：若固定资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用资本化，将其确认为当期费用，直至资产的购建活动重新开始。

③ 停止资本化：当所购建的固定资产达到预定可使用状态时，停止其借款费用的资本化。

(3) 借款费用资本化金额：

在应予以资本化的每一会计期间，专门借款的利息资本化金额为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。一般借款的资本化金额为累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率的乘积。

(4) 资本化率的确定原则：

资本化率为一般借款加权平均利率。

17、无形资产

(1) 无形资产的核算范围：专利权、非专利技术、商标权、著作权、土地使用权、特许权等。

(2) 无形资产的计价和摊销：外部取得的无形资产的成本按取得时的实际成本计价，在自取得当月起在预计使用年限内分期平均摊销；自行开发的无形资产以符合资本化条件的公司内部研究开发项目开发研究阶段的支出与达到预定用途前所发生的支出总额，作为入账价值，自无形资产可供使用的当月起在预计使用年限内分期平均摊销。

(3) 减值准备：会计期末，按无形资产预计可回收金额低于其账面价值的差额并按单项无形资产计提减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4) 公司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。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出，同时满足下列条件的，可以资本化确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，证明其有用性；有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

18、长期待摊费用

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。

19、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

(1) 该义务是公司承担的现时义务。

(2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司。

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

20、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。以现金结算的股份支付，按照公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：

期权的行权价格、期权的有效期、标的股份的现行价格、股价预计波动率、股份的预计股利、期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据取得的可行权人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权工具的数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

① 以权益工具结算的股份支付会计处理

1) 授予后立即可行权的以权益结算的股份支付，在授予日以权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积，不确认后续公允价值变动。

3) 对于权益结算的股份支付，在可行权日之后不再对已确认的成本费用和所有者权益总额进行调整。公司在行权日根据行权情况，确认股本和股本溢价，同时结转等待期内确认的资本公积。

② 以现金结算的股份支付的会计处理

1) 授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加应付职工薪酬。

2) 完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。

3) 对于现金结算的股份支付，公司在可行权日之后不再确认成本费用，负债(应付职工薪

酬)公允价值的变动计入当期损益(公允价值变动损益)。

③ 股份支付计划的修改、终止

无论已授予的权益工具的条款和条件如何修改,或者取消权益工具的授予或结算该权益工具,公司确认按照所授予的权益工具在授予日的公允价值来计量获取的相应的服务,除非因不能满足权益工具的可行权条件(除市场条件外)而无法可行权。

21、收入

(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。

22、政府补助

政府补助是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产,但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助同时满足下列条件的,才能予以确认:

(1) 公司能够满足政府补助所附条件;

(2) 公司能够收到政府补助。

与资产相关的政府补助,应当确认为递延收益,并在相关资产使用寿命内平均分配,计入当期损益。与收益相关的政府补贴,应当分别下列情况处理:

① 用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关费用的期间,计入当期损益;

② 用于补偿企业已发生的相关费用或损失的,直接计入当期损益。

23、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损,视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异,不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异,不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日,递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债,予以确认。但公司能够控制暂时性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的,不予确认。

24、经营租赁、融资租赁

(1) 租赁的分类:

租赁,是指在约定的期间内,出租人将资产使用权让与承租人,以获取租金的协议。

经营租赁系指租赁资产所有权上的主要风险及报酬仍归属于出租方的租赁。经营租赁的租赁费用在租赁期内按直线法确认为期间费用。

融资租赁,是指实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。其所有权最终可能转移,也可能不转移。

(2) 租赁的核算:

经营租赁的核算:对于经营租赁的租金,承租人应当在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益;承租人发生的初始直接费用,应当计入当期损益。或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

融资租赁的核算:在租赁期开始日,承租人应当将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。

承租人在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用,应当计入租入资产价值。

未确认融资费用应当在租赁期内各个期间进行分摊。承租人应当采用实际利率法计算确认当期的融资费用。承租人应当采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的,应当在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的,应当在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。或有租金应当在实际发生时计入当期损益。

25、所得税

本公司及子公司所得税的会计处理采用资产负债表下的债务法。

26、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期无会计政策变更

(2) 会计估计变更

本报告期无会计估计变更

27、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

本报告期无需要采用追溯重述法调整的前期会计差错

(2) 未来适用法

本报告期无需要采用未来适用法调整的前期会计差错

三、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税*	应税销售收入	17%(抵扣进项税额后缴纳)
消费税**	计税价格或出厂价格	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	2%
企业所得税	应纳税所得额	15%、25%

*根据财政部、国家税务总局《关于在部分行业试行农产品增值税进项税额核定扣除办法的通知》(财税[2012]38号,以下简称“通知”)规定,自2012年7月1日起,以购进农产品为原料生产销售液体乳及乳制品、酒及酒精、植物油的增值税一般纳税人,纳入农产品增值税进项税额核定扣除试点范围,其购进农产品无论是否用于生产上述产品,试点纳税人购进农产品不再凭增值税扣税凭证抵扣增值税进项税额(购进除农产品以外的货物、应税劳务和应税服务,增值税进项税额仍按现行有关规定抵扣),公司采用投入产出法参照国家标准、行业标准确定销售单位数量货物耗用外购农产品的数量计算当期允许抵扣农产品增值税进项税额,试点纳税人应自执行本办法之日起,将期初库存农产品以及库存半成品、产成品耗用的农产品增值税进项税额转出处理。

**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。

根据国家税务总局《关于部分白酒消费税计税价格核定及相关管理事项的通知》(国税函[2009]416号)、四川省国家税务局《关于转发国家税务总局核定白酒消费税计税价格的通知》(川国税函[2009]220号)、四川省国家税务局《关于部分白酒消费税最低计税价格核定及相关管理事项的通知》(川国税函[2009]222号),由国家税务总局及四川省国家税务局核定消费税计税价格的白酒,从2009年8月1日开始执行。计税价格按下列公式计算:当月该品牌、规格白酒消费税计税价格=该品牌、规格白酒销售单位上月平均销售价格×核定比例(当月该品牌、规格白酒出厂价格大于按公式计算确定的白酒消费税计税价格的,按出厂价格申报纳税)

*** 根据2011年4月2日四川省人民政府川府函[2011]68号《四川省人民政府关于印发四川省地方教育附加征收使用管理办法的通知》文件规定,凡在四川省行政区域内缴纳增值税、营业税、消费税的单位和个人,改按实际缴纳“三税”税额的2%缴纳地方教育附加。

2、税收优惠及批文

(1) 增值税

2007年1月,四川省宜宾环球格拉斯玻璃制造有限公司取得四川省民政厅颁发了“福企证字第51004121049号”社会福利企业证书。符合国税发[2007]67号及财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业税收优惠政策的通知》(财税[2007]92号)的相关规定,享受增值税即征即退政策。每月应退增值额=纳税人当月实际安置残疾人数×县级以上税务机关确定的每位残疾人员每年可退还增值税的具体限额÷12,其中残疾人扣除限额最高不得超过每人每年3.5万元。2012年度实际收到的增值税退税金额为33,250,038.00元。

根据财政部、国家税务总局《关于资源综合利用及其他产品增值税政策的通知》(财税[2008]156号),四川省宜宾五粮液环保产业有限公司销售以废弃酒糟和酿酒底锅水为原料生产的蒸汽、白炭黑、乳酸、乳酸钙产品,实现的增值税实行即征即退50%的政策。2012年度实际收到的增值税退税款为6,833,674.98元。

(2) 土地使用税

根据财税[2010]121号、川财税[2011]48号文件规定,对在一个纳税年度内月平均实际安置残疾人就业人数占单位在职职工总数比例高于25%(含25%)且实际安置残疾人数高于10人(含10人)的单位,减半征收该年度城镇土地使用税。四川省宜宾环球格拉斯玻璃制造有限公司2012年收到税务事项通知书宜地税一通[2012]55号,其符合规定的减征条件,2011年度土地使用税准予减半征收税款627,694.80元。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1)通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额
宜宾真武山酒业有限责任公司	有限责任	宜宾市岷江西路 150 号	制造	20,000,000.00	白酒生产及销售	20,000,000.00	
宜宾长江源酒业有限责任公司	有限责任	宜宾市岷江西路 150 号	制造	20,000,000.00	白酒生产及销售	20,000,000.00	
宜宾世纪酒业有限责任公司	有限责任	宜宾市岷江西路 150 号	制造	20,000,000.00	白酒生产及销售	20,000,000.00	
宜宾翠屏山酒业有限责任公司	有限责任	宜宾市岷江西路 150 号	制造	20,000,000.00	白酒生产及销售	20,000,000.00	
宜宾酱酒酒业有限责任公司	有限责任	宜宾市岷江西路 150 号	制造	50,000,000.00	白酒生产及销售	50,000,000.00	
四川省宜宾五粮液酒厂有限公司	有限责任	宜宾市岷江西路 150 号	制造	80,000,000.00	白酒生产、销售	3,375,729,567.45	
四川省宜宾五粮液供销有限公司	有限责任	宜宾市岷江西路 150 号	商业	20,000,000.00	采购及酒类销售	50,456,006.41	
四川宜宾五粮液精美印务有限责任公司	有限责任	宜宾市岷江西路 138 号	制造	14,000,000.00	包装物、刊物印刷	49,374,409.93	
宜宾欣兴包装有限公司	有限责任	宜宾市岷江西路 138 号	商业	2,000,000.00	销售纸制品包装品	2,000,000.00	
四川省宜宾五粮液投资(咨询)有限责任公司	有限责任	宜宾市岷江西路 150 号	投资	50,000,000.00	投资各行业产业	47,500,000.00	
武厚文化发展有限公司	有限责任	北京市东城区珠市口东大街 11 号甲 11 号	文化业	50,000,000.00	组织文化艺术交流等	37,000,000.00	
四川省宜宾五粮液环保产业有限公司	有限责任	宜宾市岷江西路 150 号	制造	2,000,000.00	蒸汽生产、销售	1,020,000.00	
四川省宜宾五粮液集团仙林果酒有限责任公司	有限责任	宜宾市岷江西路 150 号	制造	3,000,000.00	果酒生产、销售	2,700,000.00	

五粮液大世界(北京)商贸有限公司	有限责任	北京市崇文区珠市口东大街 11 号	商业	20,000,000.00	销售定型包装食品(限酒)、包装材料; 机动车公共停车服务	323,000,000.00	
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	有限责任	宜宾市岷江西路 150 号	商业	200,000,000.00	销售酒类、经营和代理酒类及其它商品进口业务	190,000,000.00	
四川省宜宾普拉斯包装材料有限公司	有限责任	宜宾市岷江西路 150 号	制造	150,000,000.00	从事塑胶制品、塑胶原料、防伪技术立品的生产及销售	3,443,149,609.25	
四川省宜宾环球神州玻璃有限公司	有限责任	四川省宜宾县柏溪镇	制造	8,000,000.00	生产各类玻璃酒瓶, 中高档瓦楞纸箱等	16,922,175.18	
四川省宜宾环球格拉斯玻璃制造有限公司	有限责任	宜宾市象鼻镇大地 6 社	制造	10,000,000.00	生产日用玻璃制品、玻璃工艺等	117,282,551.14	
四川省宜宾普什集团 3D 有限公司	有限责任	宜宾市岷江西路 150 号	制造	22,133,300.00	立体塑料包装及包装材料	240,419,229.32	

续上表

子公司全称	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
宜宾真武山酒业有限责任公司	100%	100%	是		
宜宾长江源酒业有限责任公司	100%	100%	是		
宜宾世纪酒业有限责任公司	100%	100%	是		
宜宾翠屏山酒业有限责任公司	100%	100%	是		
宜宾酱酒酒业有限责任公司	100%	100%	是		

四川省宜宾五粮液酒厂有限公司	99%	99%	是	96,327.17	
四川省宜宾五粮液供销有限公司	99%	99%	是	6,879,816.45	
四川宜宾五粮液精美印务有限责任公司	97%	97%	是	9,332,324.32	
宜宾欣兴包装有限公司	97%	97%	是	2,573.13	
四川省宜宾五粮液投资(咨询)有限责任公司	95%	95%	是	7,545,616.00	
武厚文化发展有限公司	70.30%	70.30%	是	1,845,328.04	
四川省宜宾五粮液环保产业有限公司	51%	51%	是	55,772,152.98	
四川省宜宾五粮液集团仙林果酒有限责任公司	90%	90%	是	298,016.08	
五粮液大世界(北京)商贸有限公司	95%	95%	是	10,662,644.10	
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	95%	95%	是	272,037,595.27	
四川省宜宾普拉斯包装材料有限公司	100%	100%	是		
四川省宜宾环球神州玻璃有限公司	100%	100%	是		
四川省宜宾环球格拉斯玻璃制造有限公司	100%	100%	是		
四川省宜宾普什集团 3D 有限公司	100%	100%	是		

2、本期无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

3、本期合并范围发生了变更。

4、本期新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体。

(1)本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体：

经公司第四届董事会第二十一次会议批准，四川宜宾五粮液精美印务有限责任公司出资 200 万元成立全资子公司宜宾欣兴包装有限公司。

(2) 本期无不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体。

5、本期无同一控制下企业合并取得的子公司。

6、本期无非同一控制下企业合并取得的子公司。

五、合并财务报表项目注释(金额单位：人民币元；年末数指 2012 年 12 月 31 日余额；年初数指 2011 年 12 月 31 日余额；本年数指 2012 年度发生额；上年数指 2011 年度发生额)

1、货币资金

项目	年末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：			64,197.43			85,974.41
人民币			64,197.43			85,974.41

美元						
银行存款:			27,838,224,538.14			21,544,131,764.82
人民币			27,837,147,810.12			21,541,243,486.26
美元	171,303.48	6.29	1,076,728.02	458,391.43	6.30	2,888,278.56
其他货币资金:			7,218,501.60			6,643,926.75
人民币			7,218,501.60			6,643,926.75
美元						
合计			<u>27,845,507,237.17</u>			<u>21,550,861,665.98</u>

①、货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项。

②、其他货币资金系存放于安信证券宜宾营业部的证券交易保证金。

2、交易性金融资产

项目	期末公允价值	期初公允价值
1.交易性债券投资		
2.交易性权益工具投资		
3.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	18,995,628.80	18,266,062.56
4.衍生金融资产		
5.套期工具		
6.其他		
合计	<u>18,995,628.80</u>	<u>18,266,062.56</u>

3、应收票据

种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	2,594,222,586.93	1,938,673,301.02
合计	<u>2,594,222,586.93</u>	<u>1,938,673,301.02</u>

①、期末公司无已质押的应收票据。

②、期末公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据。

4、应收账款

①、应收账款按种类披露:

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并	23,800,435.74	28.16			18,122,842.31	22.92		

单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	60,190,106.32	71.22	3,214,682.49	5.34	59,898,688.65	75.77	3,137,332.68	5.24
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	521,262.67	0.62	300,000.00	57.55	1,035,981.87	1.31	300,000.00	28.96
合计	84,511,804.73	100.00	3,514,682.49	4.16	79,057,512.83	100.00	3,437,332.68	4.35

应收账款分类详见“附注二、10 应收款项”。

②、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
包装材料款	24,021,698.41		0%	预计能全额收回
酒款	300,000.00	300,000.00	100.00%	与本公司长年无业务发生
合计	24,321,698.41	300,000.00		

注：应收的包装材料款主要系成都环球特种玻璃制造有限公司的欠款。

③、按账龄组合计提坏账准备的应收账款：

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	56,266,949.93	93.48	2,738,694.87	58,805,148.79	98.17	2,933,736.18
1 至 2 年	3,065,694.14	5.09	306,569.41	47,068.20	0.08	4,706.82
2 至 3 年	41,484.79	0.07	6,222.72	208,092.96	0.35	31,213.94
3 年以上	815,977.46	1.36	163,195.49	838,378.70	1.40	167,675.74
合计	60,190,106.32	100.00	3,214,682.49	59,898,688.65	100.00	3,137,332.68

④、本报告期无核销的应收账款。

⑤、本报告期应收账款中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

单位名称	年末数	年初数
四川省宜宾五粮液集团有限公司	4,125.00	

⑥、应收账款余额前五名列示如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
成都环球特种玻璃制造有限公司	关联方	18,050,615.09	2-3 年	21.36
揭阳市中富化工有限公司	客户	9,775,413.45	1 年以内	11.57

宜宾广通商贸有限责任公司	客户	7,874,483.30	1 年以内	9.32
四川中科倍特尔技术有限公司	关联方	5,749,820.65	1 年以内	6.80
可口可乐企业管理（上海）有限公司	客户	5,251,312.50	1 年以内	6.21
合计		<u>46,701,644.99</u>		<u>55.26</u>

⑦、应收关联方账款情况:

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
成都环球特种玻璃制造有限公司	环球集团公司子公司	18,050,615.09	21.36
四川中科倍特尔技术有限公司	环球集团子公司	5,749,820.65	6.80
四川省宜宾普什驱动有限责任公司	普什集团公司子公司	135,400.00	0.16
四川普什醋酸纤维素有限责任公司	普什集团公司子公司	48,572.99	0.06
四川省宜宾普什模具有限公司	普什集团公司子公司	17,160.50	0.02
四川省宜宾普什汽车零部件有限公司	普什集团公司子公司	16,004.18	0.02
四川省宜宾五粮液集团有限公司	详见附注六、4	4,125.00	0.00
合计		<u>24,021,698.41</u>	<u>28.42</u>

5、预付款项

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	244,113,338.89	94.35	248,681,440.30	97.72
一至二年	9,178,158.90	3.55	2,046,557.71	0.80
二至三年	1,927,683.81	0.75	19,500.00	0.01
三年以上	3,500,000.00	1.35	3,750,000.00	1.47
合 计	<u>258,719,181.60</u>	<u>100.00</u>	<u>254,497,498.01</u>	<u>100.00</u>

①、本项目中持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

单位名称	年末数	年初数
四川省宜宾五粮液集团有限公司	1,794,087.88	892,597.25

②、年末账龄超过 1 年的预付款项主要是四川省宜宾环球格拉斯玻璃制造有限公司和四川省宜宾普拉斯包装材料有限公司预付的天然气保证金。

③、预付款项金额前五名单位情况:

单位名称	金额	年限	未结算原因
北京太阳圣火国际传媒有限公司	50,212,264.34	1 年以内	预付 2013 年广告款
壳牌公司	40,131,310.61	1 年以内	预付原料款

中视金桥广告有限公司	35,368,956.00	1 年以内	预付 2013 年广告款
神州电视有限公司	18,067,000.00	1 年以内	预付 2013 年广告款
湛江北方普什国际发展有限公司	12,650,000.00	1 年以内	预付进口货物关税及增值税款
合计	156,429,530.95		

6、应收利息

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
银行定期存款利息	295,940,185.10	494,948,472.40	372,712,836.89	418,175,820.61
合计	295,940,185.10	494,948,472.40	372,712,836.89	418,175,820.61

7、其他应收款

①、其他应收账款按种类披露：

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	10,000,000.00	37.51			28,517,539.65	65.34		

按组合计提坏账准备的其他应收款

账龄组合	15,196,829.72	57.01	966,364.29	6.36	13,109,336.54	30.03	868,297.61	6.62
单项金额不重大但单独计提坏账的其他应收款	1,461,682.00	5.48			2,021,328.62	4.63		
合计	26,658,511.72	100.00	966,364.29	3.62	43,648,204.81	100.00	868,297.61	1.99

其他应收款分类详见“附注二、10 应收款项”。

②、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
瞭望东方传媒有限公司借款	10,000,000.00		0%	预计能全额收回
往来款	224,000.00		0%	预计能全额收回
车间备用金	1,237,682.00		0%	预计能全额收回
合计	11,461,682.00			

③、按账龄组合计提坏账准备的其他应收款:

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	12,653,074.84	83.26	599,199.38	10,851,270.37	82.78	537,398.83
1至2年	1,446,305.58	9.52	164,803.80	1,056,689.19	8.06	106,179.12
2至3年	296,596.00	1.95	44,489.40	222,975.27	1.70	32,713.65
3年以上	800,853.30	5.27	157,871.71	978,401.71	7.46	192,006.01
合计	<u>15,196,829.72</u>	<u>100.00</u>	<u>966,364.29</u>	<u>13,109,336.54</u>	<u>100.00</u>	<u>868,297.61</u>

④、本报告期其他应收款中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

⑤、其他应收账款余额前五名列示如下:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
瞭望东方传媒有限公司	联营企业	10,000,000.00	3年以上	37.51
安明哲	公司员工	926,732.00	1年以内	3.48
中国移动通信集团四川有限公司宜宾分公司	通讯业务提供商	833,160.79	1年以内	3.13
江传理	公司员工	733,600.00	1年以内	2.75
宜宾市糖酒采购供应站	客户	617,114.83	3年以上	2.31
合计		<u>13,110,607.62</u>		<u>49.18</u>

⑥、应收关联方款项:

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
瞭望东方传媒有限公司	联营企业	10,000,000.00	37.51
四川省宜宾金贸酒业服务公司	五粮液集团子公司	224,000.00	0.84
合计		<u>10,224,000.00</u>	<u>38.35</u>

8、存货

①、存货类别:

项目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	424,915,742.51		424,915,742.51	276,356,061.89		276,356,061.89
在产品自制半成品	4,786,037,386.61		4,786,037,386.61	3,766,842,494.87		3,766,842,494.87

库存商品	1,209,986,273.04	21,848,031.43	1,188,138,241.61	1,259,280,792.77	21,524,203.37	1,237,756,589.40
包装物	16,322,479.80	15,916,796.10	405,683.70	16,303,644.67	15,916,796.10	386,848.57
发出商品	277,971,018.41		277,971,018.41	254,411,471.35	573,393.77	253,838,077.58
低值易耗品	27,359.88		27,359.88	27,253.53		27,253.53
委托加工物资	2,528,304.60		2,528,304.60	1,295,156.70		1,295,156.70
合计	6,717,788,564.85	37,764,827.53	6,680,023,737.32	5,574,516,875.78	38,014,393.24	5,536,502,482.54

②、存货跌价损失准备:

存货种类	年初数	本期计提额	本期减少		年末数
			转回	转销	
库存商品	21,524,203.37	2,393,945.47		2,070,117.41	21,848,031.43
包装物	15,916,796.10				15,916,796.10
发出商品	573,393.77			573,393.77	
合 计	38,014,393.24	2,393,945.47		2,643,511.18	37,764,827.53

③、存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例
库存商品	可变现净值		
包装物	可变现净值		
发出商品	可变现净值		
合 计			

④、存货期末余额中无借款费用资本化金额。

9、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	本企业持股 比例(%)	本企业在被投资单位 表决权比例(%)	期末 资产总额	期末 负债总额	期末 净资产总额	本期 营业收入总额	本期 净利润
瞭望东方传媒有限公司	49	49	59,244,630.36	26,984,915.53	32,259,714.83	61,297,935.19	1,807,219.90
宜宾五新城市建设有限公司	49	49	189,557,069.19	19,468,627.63	170,088,441.56	4,259,233.25	76,002.60

10、长期股权投资

被投资单位	核算 方法	投资 成本	年初余额	增减变动	年末余额	在被投资单 位持股比例 (%)	在被投资 单位表决 权比例(%)	在被投资单位持股比 例与表决权比例不一 致的说明	减值 准备	本期计 提减值 准备	本期 现金 红利
瞭望东方传媒 有限公司	权益法	17,150,000.00	21,201,588.22	-434,010.81	20,767,577.41	49.00	49.00				
宜宾五新城市 建设有限公司	权益法	98,000,000.00	98,006,095.09	37,241.27	98,043,336.36	49.00	49.00				
北海宜达贸易 公司	成本法	380,000.00	380,000.00		380,000.00	10.71	10.71		380,000.00		
成都三高生化 股份有限公司	成本法	3,300,000.00	3,300,000.00		3,300,000.00	10.00	10.00		1,886,391.00	127,491.00	
内宜高速公路	成本法	126,600.00	126,600.00		126,600.00						
四川富润企业 重组投资有限 责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-10,000,000.00	0.00						
合 计		128,956,600.00	133,014,283.31	-10,396,769.54	122,617,513.77				2,266,391.00	127,491.00	

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、2011 年 7 月 6 日，经公司董事会批准，本公司与四川新宜建设投资有限公司合资成立宜宾五新城市建设股份有限公司，注册资本 2 亿元，本公司出资 9800 万元，占注册资本的 49%。根据公司章程约定，宜宾五新城市建设股份有限公司注册资本于公司注册登记后起两年内分期缴足，截止 2012 年 12 月 31 日合资方四川新宜建设投资有限公司实际的缴纳的出资额为 7200 万元，宜宾五新城市建设股份有限公司实际收到股东交纳的注册资本为 1.70 亿元。

③、2011 年 7 月 15 日，公司第四届董事会审议通过：同意转让宜宾五粮液股份有限公司持有的四川富润企业重组投资有限责任公司 10% 股权。2011 年 12 月 5 日，公司与成都富润置业有限责任公司签订《产权交易合同》，公司将其持有的四川富润企业重组投资有限责任公司 10% 股权以 1,290.00 万元转让给成都富润置业有限责任公司。上述股权转让款已于 2012 年 1 月收到。

④、北海宜达贸易公司、成都三高生化股份有限公司、内宜高速公路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。

⑤、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	年末数
北海宜达贸易公司	380,000.00			380,000.00
成都三高生化股份有限公司	1,758,900.00	127,491.00		1,886,391.00
合计	<u>2,138,900.00</u>	<u>127,491.00</u>		<u>2,266,391.00</u>

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 380,000.00 元的减值准备。

四川省宜宾五粮液投资（咨询）有限责任公司转让持有的成都三高生化股份有限公司 330 万股权，转让金额为 1,413,609.00 元，故按转让金额与账面值差额计提了 1,886,391.00 元的减值准备。转让价款已于 2013 年 1 月收到。

11、固定资产**①、固定资产情况**

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
一、账面原值合计:	<u>11,531,858,562.30</u>	<u>256,880,098.33</u>	<u>44,467,573.66</u>	<u>11,744,271,086.97</u>
其中: 房屋及建筑物	5,745,581,217.32	42,719,016.44	1,246,827.02	5,787,053,406.74
专用设备	3,120,438,256.74	123,257,720.79	17,947,015.21	3,225,748,962.32
通用设备	1,977,463,406.52	57,333,585.92	7,181,997.75	2,027,614,994.69
运输设备	162,672,427.82	15,974,978.93	876,898.93	177,770,507.82
其他设备	525,703,253.90	17,594,796.25	17,214,834.75	526,083,215.40
二、累计折旧合计:	<u>5,626,253,716.43</u>	<u>660,996,817.03</u>	<u>40,765,597.84</u>	<u>6,246,484,935.62</u>
其中: 房屋及建筑物	1,930,244,045.29	211,219,693.36	799,070.67	2,140,664,667.98
专用设备	2,066,610,619.88	249,835,217.11	17,025,575.16	2,299,420,261.83
通用设备	1,043,637,018.93	163,749,080.78	5,784,038.75	1,201,602,060.96
运输设备	110,365,115.41	23,154,777.62	802,358.54	132,717,534.49
其他设备	475,396,916.92	13,038,048.16	16,354,554.72	472,080,410.36
三、固定资产账面净值合计	<u>5,905,604,845.87</u>			<u>5,497,786,151.35</u>
其中: 房屋及建筑物	3,815,337,172.03			3,646,388,738.76
专用设备	1,053,827,636.86			926,328,700.49
通用设备	933,826,387.59			826,012,933.73
运输设备	52,307,312.41			45,052,973.33
其他设备	50,306,336.98			54,002,805.04
四、减值准备合计	<u>549,650.37</u>			<u>549,650.37</u>
其中: 房屋及建筑物				
专用设备				
通用设备				
运输设备	79,650.37			79,650.37
其他设备	470,000.00			470,000.00
五、固定资产账面价值合计	<u>5,905,055,195.50</u>			<u>5,497,236,500.98</u>
其中: 房屋及建筑物	3,815,337,172.03			3,646,388,738.76
专用设备	1,053,827,636.86			926,328,700.49
通用设备	933,826,387.59			826,012,933.73
运输设备	52,227,662.04			44,973,322.96
其他设备	49,836,336.98			53,532,805.04

②、暂时闲置的情况

本公司无暂时闲置的重大固定资产。

③、持有待售的固定资产情况

本公司无期末持有待售的固定资产。

④、未办妥产权证书的固定资产情况

由于新建等原因，本公司的房屋及建筑物中存在部分未办妥产权证书的情况，未办妥产权证书房屋及建筑物面积占总房屋及建筑物的比例约为 63.63%，暂不能预计产权证书的办妥时间。

⑤、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	549,650.37			549,650.37	

⑥、本期计提折旧额为 660,996,817.03 元，本期由在建工程转入固定资产原值为 128,395,464.00 元。

⑦、本期固定资产减少主要系到期设备报废所致。

12、在建工程

项目	年末数			年初数		
	账面 余额	减值 准备	账面 净值	账面 余额	减值 准备	账面 净值
十二勾包生产线技改项目				115,000,000.00		115,000,000.00
6 万吨酱香型白酒陶坛陈酿库技改工程建设项目	299,374,069.66		299,374,069.66	249,374,069.66		249,374,069.66
质管、质检及检测中心技改项目	152,400,000.00		152,400,000.00	130,000,000.00		130,000,000.00
523 车间产能全面恢复暨技改实施项目	90,000,000.00		90,000,000.00	73,000,000.00		73,000,000.00
酿酒废水综合治理项目	50,144,374.99		50,144,374.99	45,344,374.99		45,344,374.99
523 车间河道整治工程	45,000,000.00		45,000,000.00	45,000,000.00		45,000,000.00
废水综合治理改造工程项目	44,781,138.02		44,781,138.02	44,781,138.02		44,781,138.02
510 车间 6 台 20 吨燃煤锅炉并新增 2.3 万吨/年项目	32,000,000.00		32,000,000.00	32,000,000.00		32,000,000.00

506 车间 310 工段四、五组罐体改造项目	20,640,000.00		20,640,000.00			
510 角管锅炉技术改造项目	20,000,000.00		20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00
1 亿只玻璃后加工改造项目	18,562,322.00		18,562,322.00			
509 车间 A2 稻谷加工线改造及新增每日 680T 碾米加工线技改项目	16,000,000.00		16,000,000.00			
523 车间扩能生产工程（2000 吨窖房）技术改造项目	15,000,000.00		15,000,000.00			
窑炉烟气氟化物治理项目	11,481,600.00		11,481,600.00	11,481,600.00		11,481,600.00
污水处理厂环保中控系统项目	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
510 车间燃煤锅炉烟气净化系统改造（4 个项目）	6,000,000.00		6,000,000.00	6,000,000.00		6,000,000.00
523.521.519B 区锅炉脱硫除尘系统改造工程	6,000,000.00		6,000,000.00			
510 车间水、电、蒸汽计量器具安装工程	4,949,312.80		4,949,312.80			
507、513 车间蒸汽管道改道工程	3,553,530.94		3,553,530.94			
五粮液酿酒工艺技术装备机械化、自动化的研究与应用立项	2,974,358.97		2,974,358.97			
VPSAO-500 型制氧设备工程	2,949,617.00		2,949,617.00			
自动化复糟酒改造生产线	1,897,435.90		1,897,435.90			
510 车间 320 废水处理站污泥堆除臭项目	843,570.00		843,570.00			
格拉斯公司展史馆				9,478,212.06		9,478,212.06
零星工程	5,033,925.05		5,033,925.05	33,925.05		33,925.05
合计	855,585,255.33		855,585,255.33	787,493,319.78		787,493,319.78

①、重大在建工程项目变动情况

项目名称	预算数	年初数	本期增加	转入固定 资产	其他减少	工程投 入占预 算比例 (%)	工程 进度	利息 资本 化累 计金 额	其中：本 期利息 资本化 金额	本期 利息 资本 化率 (%)	资金 来源	年末数
十二勾包生产线技改项目	12000 万元	115,000,000.00		94,677,377.27	20,322,622.73	78.90	100				自有	
6 万吨酱香型白酒陶坛陈 酿库技改工程建设项目	59626 万元	249,374,069.66	50,000,000.00			50.21	100				自有	299,374,069.66
质管、质检及检测中心技 改项目	30000 万元	130,000,000.00	22,400,000.00			50.80	72				自有	152,400,000.00
523 车间产能全面恢复暨 技改实施项目	注 3	73,000,000.00	17,000,000.00			87.40	99				自有	90,000,000.00
酿酒废水综合治理项目	9612 万元	45,344,374.99	4,800,000.00			52.17	99				注 2	50,144,374.99
523 车间河道整治工程	6462 万元	45,000,000.00				69.64	95				自有	45,000,000.00
废水综合治理改造工程项目	4507 万元	44,781,138.02				99.36	100				注 1	44,781,138.02
510 车间 6 台 20 吨燃煤锅 炉并新增 2.3 万吨/年项目	3800 万元	32,000,000.00				84.21	100				自有	32,000,000.00
506 车间 310 工段四、五 组罐体改造项目	4650.61 万元		20,640,000.00			44.38	75				自有	20,640,000.00

510 角管锅炉技术改造项目	4000 万元	20,000,000.00				50.00	100				自有	20,000,000.00
1 亿只玻璃后加工改造项目	3702.54 万元		18,562,322.00			50.13	85				自有	18,562,322.00
509 车间 A2 稻谷加工线改造及新增每日 680T 碾米加工线技改项目	1654.63 万元		16,000,000.00			96.70	90				自有	16,000,000.00
523 车间扩能生产工程（2000 吨窖房）技术改造项目	1636.7 万元		15,000,000.00			91.65	15				自有	15,000,000.00
密炉烟气氟化物治理项目	1148 万元	11,481,600.00				100.00	100				自有	11,481,600.00
合计		<u>765,981,182.67</u>	<u>164,402,322.00</u>	<u>94,677,377.27</u>	<u>20,322,622.73</u>							<u>815,383,504.67</u>

注1：废水综合治理改造工程项目投资预算4,507.00万元，其中：1,000.00万元采用政府补助资金，其余3,507.00 万元采用自筹资金。

注2：酿酒废水综合治理项目投资预算9,612.00万元，其中：4,400.00万元采用政府补助资金，其余5,212.00 万元采用自筹资金。

注3：2012年3月23日公司第四届董事会第二十次会议审议通过，523车间产能全面恢复暨技改实施项目投资预算由7,358.00万元增加至10,297.00万元。

注4：十二勾包生产线技改项目其他减少系根据结算金额退回的工程款。

②、重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
6 万吨酱香型白酒陶坛陈酿库技改工程建设项目	资产移交中	
质管、质检及检测中心技改项目	72%	
523 车间产能全面恢复暨技改实施项目	99%	
酿酒废水综合治理项目	99%	
523 车间河道整治工程	95%	
废水综合治理改造工程项目	资产移交中	
510 车间 6 台 20 吨燃煤锅炉并新增 2.3 万吨/年项目	资产移交中	
506 车间 310 工段四、五组罐体改造项目	75%	
510 角管锅炉技术改造项目	资产移交中	
1 亿只玻璃后加工改造项目	85%	
509 车间 A2 稻谷加工线改造及新增每日 680T 碾米加工线技改项目	90%	
523 车间扩能生产工程（2000 吨窖房）技术改造项目	15%	
窑炉烟气氟化物治理项目	资产移交中	

③、各项在建工程均无资本化利息金额。

④、在建工程主要系委托四川省宜宾五粮液集团有限公司和成都市普什机电技术研究有限公司代建，详见“附注六、5 关联交易情况（3）代建固定资产”。

13、工程物资

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
工程物资	4,618,186.31		3,749,312.80	868,873.51
合计	<u>4,618,186.31</u>		<u>3,749,312.80</u>	<u>868,873.51</u>

注：工程物资系 510 车间水、电、蒸汽计量器具安装工程材料。

14、无形资产

①、无形资产情况

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
一、账面原值合计	<u>349,472,813.27</u>	<u>1,314,342.22</u>		<u>350,787,155.49</u>
土地使用权	331,607,037.67			331,607,037.67
管理软件	7,051,417.78	1,236,342.22		8,287,760.00
财务软件	496,000.00	78,000.00		574,000.00
技术使用权	10,318,357.82			10,318,357.82

二、累计摊销合计	<u>51,995,343.05</u>	<u>9,029,127.91</u>		<u>61,024,470.96</u>
土地使用权	39,416,892.31	6,636,602.52		46,053,494.83
管理软件	2,007,210.56	2,360,825.39		4,368,035.95
财务软件	252,882.36	31,700.00		284,582.36
技术使用权	10,318,357.82			10,318,357.82
三、无形资产账面净值合计	<u>297,477,470.22</u>			<u>289,762,684.53</u>
土地使用权	292,190,145.36			285,553,542.84
管理软件	5,044,207.22			3,919,724.05
财务软件	243,117.64			289,417.64
技术使用权				-
四、减值准备合计				
土地使用权				
管理软件				
财务软件				
技术使用权				
五、无形资产账面价值合计	<u>297,477,470.22</u>			<u>289,762,684.53</u>
土地使用权	292,190,145.36			285,553,542.84
管理软件	5,044,207.22			3,919,724.05
财务软件	243,117.64			289,417.64
技术使用权				-

本期摊销额金额为 9,029,127.91 元。

15、商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初数	本期增加	本期减少	年末数	期末减值准备
四川省宜宾环球神州玻璃有限公司	37,535.96			37,535.96	
四川省宜宾环球格拉斯玻璃制造有限公司	18,005.18			18,005.18	
四川省宜宾普拉斯包装材料有限公司	666,461.77			666,461.77	
四川省宜宾普什集团3D有限公司	899,616.62			899,616.62	
合 计	<u>1,621,619.53</u>			<u>1,621,619.53</u>	

16、长期待摊费用

项目	年初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	年末数	其他减少的原因
模具	48,436,686.03	35,842,106.78	35,036,822.89		49,241,969.92	
窑炉改、扩建费		25,719,842.83	863,791.65		24,856,051.18	
其他	335,734.05		212,344.72		123,389.33	
合计	48,772,420.08	61,561,949.61	36,112,959.26		74,221,410.43	

长期待摊费用主要系子公司四川省宜宾普拉斯包装材料有限公司的模具和四川省宜宾环球格拉斯玻璃制造有限公司的窑炉改、扩建费，分别按3年、4年摊销。

17、递延所得税资产/递延所得税负债**①、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债**

项 目	年末数	年初数
递延所得税资产：		
应收账款-坏账准备	867,451.66	859,286.00
其他应收款-坏账准备	240,714.88	207,900.66
存货-存货跌价准备	9,441,206.88	9,503,598.31
长期股权投资-长期股权投资减值准备	566,597.75	534,725.00
固定资产-固定资产减值准备	137,412.59	137,412.59
可抵扣亏损	263,959.37	263,959.37
应付职工薪酬	473,318,328.44	
其他	819,541.09	5,279,020.02
小 计	485,655,212.66	16,785,901.95
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	1,731,506.96	1,538,490.40
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计	1,731,506.96	1,538,490.40

②、未确认递延所得税资产明细

项 目	年末数	年初数
可抵扣暂时性差异	48,380.62	36,883.69
可抵扣亏损	126,747,118.18	98,345,236.40
小 计	126,795,498.80	98,382,120.09

所得税税率	25.00%	25.00%
合 计	<u>31,698,874.70</u>	<u>24,595,530.02</u>

③、未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项 目	年末数	年初数	备注
2013 年	8,041,567.51	8,041,567.51	
2014 年	17,718,548.66	17,718,548.66	
2015 年	50,881,596.03	50,881,596.03	
2016 年	21,703,524.20	21,703,524.20	
2017 年	28,401,881.78		
小 计	<u>126,747,118.18</u>	<u>98,345,236.40</u>	

④、引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

项 目	暂时性差异金额
应收账款-坏账准备	3,469,806.65
其他应收款-坏账准备	962,859.51
存货-存货跌价准备	37,764,827.53
长期股权投资-长期股权投资减值准备	2,266,391.00
固定资产-固定资产减值准备	549,650.37
应付职工薪酬	1,893,273,313.76
其他	3,278,164.37
交易性金融资产公允价值变动	6,926,027.84
小 计	<u>1,948,491,041.03</u>

18、资产减值准备明细

项目	年初数	本期增加	本期减少		年末数
			转回	转销	
一、坏账准备	4,305,630.29	175,416.49			4,481,046.78
二、存货跌价准备	38,014,393.24	2,393,945.47		2,643,511.18	37,764,827.53
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备	2,138,900.00	127,491.00			2,266,391.00
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、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	45,008,573.90	2,696,852.96		2,643,511.18	45,061,915.68

19、应付账款

项目	年末数	年初数
应付账款	730,530,919.90	234,517,751.80

①、由于本期经营规模扩大，应付供方货款增加。

②、本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位名称	年末数	年初数
四川宜宾环球集团有限公司	19,145.77	19,145.77
宜宾环球光电节能科技有限公司	589,512.29	
四川省宜宾普什模具有限公司	511,803.51	
成都普什信息自动化有限责任公司	464,665.59	
四川省宜宾五粮液集团保健酒有限责任公司	68,995.59	
宜宾普什机床有限责任公司	54,800.00	
合计	1,708,922.75	19,145.77

20、预收款项

项目	年末数	年初数
预收款项	6,467,422,141.71	9,047,172,727.93

①、本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：

单位名称	年末数	年初数
四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司	57,312,624.80	81,582,520.56

四川省宜宾金贸酒业服务公司	1,732,269.51	
宜宾金龙贸易开发总公司	938,700.00	
宜宾安吉物流集团神舟运业有限公司	208,248.14	208,248.14
四川省宜宾五粮液集团保健酒有限责任公司	156,154.43	
四川省宜宾五粮液集团安吉物流公司	10,775.60	
四川省宜宾五粮液集团有限公司	6,966.00	
四川省宜宾普什汽车零部件有限公司	5,600.00	
四川省宜宾普什驱动有限责任公司	720.00	545,200.00
成都普什医药塑料包装有限公司		973,980.96
重庆普什机械有限公司		124,020.00
四川圣山莫林实业有限公司		165,360.00
四川省宜宾普什铸造有限公司		83,280.00
合计	<u>60,372,058.48</u>	<u>83,682,609.66</u>

②、账龄超过 1 年的大额预收款项合计金额 57,076,749.96 元，占年末数的 0.88%，主要系预收酒类销货款。

21、应付职工薪酬

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,017,519,378.91	2,919,371,689.62	2,000,479,808.70	1,936,411,259.83
二、职工福利费		119,617,080.97	119,617,080.97	
三、社会保险费	950,246.16	329,118,149.87	330,012,157.66	56,238.37
1. 医疗保险费	36,693.81	74,805,354.04	74,811,744.58	30,303.27
2. 基本养老保险费	65,864.14	222,352,231.30	222,397,566.85	20,528.59
3. 失业保险费	847,688.21	17,600,371.82	18,442,653.52	5,406.51
4. 工伤保险费		8,003,107.90	8,003,107.90	
5. 生育保险费		6,357,084.81	6,357,084.81	
四、住房公积金	474,326.00	172,942,105.00	173,414,931.00	1,500.00
五、辞退福利		1,899,422.71	1,899,422.71	
六、其他	44,854,345.74	21,125,031.73	31,121,053.28	34,858,324.19
合计	<u>1,063,798,296.81</u>	<u>3,564,073,479.90</u>	<u>2,656,544,454.32</u>	<u>1,971,327,322.39</u>

①、应付职工薪酬中无属于拖欠性质的工资。

②、应付职工薪酬中工会经费和职工教育经费金额 34,858,324.19 元，因解除劳动关系给

予补偿 1,899,422.71 元。

③、应付职工薪酬增加主要系工效挂钩提取的新增效益工资增加所致，预计在未来一年以内开支。

22、应交税费

项目	年末数	年初数
增值税	1,118,466,751.27	1,057,706,880.67
营业税	121,975.46	250,387.24
企业所得税	1,486,173,731.98	441,491,574.02
城市维护建设税	32,294,039.18	13,546,466.23
消费税	111,684,021.78	531,980,477.24
个人所得税	8,724,970.64	17,358,680.54
车船使用税		420.00
房产税	-24,824.03	409,903.10
印花税	108,852.79	2,611.12
土地使用税	-597,179.69	30,515.35
教育费附加	13,842,970.96	14,636,189.75
地方教育附加	9,233,297.17	9,739,229.69
价格调节基金	214,686.63	
合计	<u>2,780,243,294.14</u>	<u>2,087,153,334.95</u>

本公司的各项税费以税务机关的核定征收金额为准。

23、应付股利

单位名称	年末数	年初数	超过 1 年未支付原因
四川省宜宾五粮液集团有限公司	322,500,000.00	175,000,000.00	
合计	<u>322,500,000.00</u>	<u>175,000,000.00</u>	

24、其他应付款

项目	年末数	年初数
其他应付款	1,394,952,635.38	801,788,668.84

①、本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况:

单位名称	年末数	年初数
宜宾安吉物流集团神舟运业有限公司	736,115.85	686,951.65

四川宜宾环球集团有限公司	22,646.00	1,630,674.88
四川省宜宾普什汽车零部件有限公司	4,509.54	
四川省宜宾五粮液集团安吉物流公司	2,000.00	2,000.00
四川省宜宾五粮液集团有限公司		26,565.94
四川宜宾普什重机有限公司		3,817.66
合计	765,271.39	2,350,010.13

②、账龄超过 1 年的大额其他应付款合计金额 19,300,000.00 元，占年末数的 1.38%，主要系经销商保证金。

③、其他应付款中大额应付款金额合计 821,415,012.51 元，主要系应付市场开发费、广告费、促销费。

25、长期应付款

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	年末数	性质
成都智溢塑胶制品有限公司	长期	1,000,000.00			1,000,000.00	保证金
合 计		1,000,000.00			1,000,000.00	

26、其他非流动负债

项目	年末数	年初数
递延收益	56,857,768.06	47,182,768.06
合 计	56,857,768.06	47,182,768.06

①、递延收益均为政府补助，期末明细项目情况如下：

政府补助种类	期初金额	本期增加	本期减少		期末金额	来源和依据
			计入当年 损益金额	其他 减少		
质管、质检及检测中心技改项目	4,900,000.00	5,400,000.00			10,300,000.00	川发改投资 [2010]1054 号
6 万吨酱香型白酒陶坛陈酿库技改 工程建设项目	5,300,000.00	600,000.00			5,900,000.00	川财建[2010]304 号
废水综合治理改造工程项目	9,807,143.07	4,800,000.00			14,607,143.07	川经环资函 [2008]1261 号
酿酒废水综合治理项目	15,344,374.99				15,344,374.99	发改办环资 [2008]2601 号
510 车间环保锅炉除尘系统改造项目	8,531,250.00		1,125,000.00		7,406,250.00	

环保锅炉布袋除尘技改工程项目 补助资金	1,500,000.00				1,500,000.00	宜财建【2009】69号
503 车间煤改天然气工程项目	600,000.00				600,000.00	宜财建【2009】167号
十二勾包生产线技改项目	1,200,000.00				1,200,000.00	川财建【2009】140号、宜财企【2009】20号
合计	47,182,768.06	10,800,000.00	1,125,000.00		56,857,768.06	

27、股本

	年初数	本次变动增减(+、-)					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,795,966,720.00						3,795,966,720.00

其中限售股数为 425,118.00 股，均为高管持股。

28、资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
资本溢价（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	953,203,468.32			953,203,468.32

29、盈余公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	年末数
法定盈余公积	3,368,959,934.78	988,017,414.24		4,356,977,349.02
合计	3,368,959,934.78	988,017,414.24		4,356,977,349.02

30、未分配利润

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	15,001,578,576.23	--
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		--
调整后年初未分配利润	15,001,578,576.23	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,934,872,820.43	--
减：提取法定盈余公积	988,017,414.24	10%
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		

应付普通股股利	1,897,983,360.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	22,050,450,622.42	

31、营业收入、营业成本**①、营业收入、营业成本**

项目	本年数	上年数
主营业务收入	27,038,748,745.84	20,163,803,964.62
其他业务收入	162,297,205.50	186,790,504.09
营业成本	8,015,724,440.85	6,895,411,289.13

②、主营业务（分行业）

行业名称	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
制造业	27,038,748,745.84	7,865,664,705.43	20,163,803,964.62	6,726,841,678.31
合计	27,038,748,745.84	7,865,664,705.43	20,163,803,964.62	6,726,841,678.31

③、主营业务（分产品）

产品名称	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
酒类	26,125,469,797.13	7,083,908,338.09	18,474,402,503.25	5,273,603,302.53
塑料制品	729,522,117.56	648,896,993.05	1,560,702,599.48	1,361,088,737.01
印刷	128,357,842.12	95,838,546.37	64,965,333.47	46,567,467.65
玻瓶	29,405,340.81	24,068,947.02	43,129,933.74	34,447,878.08
化工	5,489,705.13	5,131,519.97	4,666,259.65	4,207,099.70
纸箱	11,350,614.77	7,622,211.93	3,143,110.90	2,068,481.28
其他	9,153,328.32	198,149.00	12,794,224.13	4,858,712.06
合计	27,038,748,745.84	7,865,664,705.43	20,163,803,964.62	6,726,841,678.31

④、主营业务（分地区）

地区名称	本年数		上年数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
国内	27,038,748,745.84	7,865,664,705.43	20,163,803,964.62	6,726,841,678.31
合计	27,038,748,745.84	7,865,664,705.43	20,163,803,964.62	6,726,841,678.31

⑤、公司前五名客户的营业收入情况

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例(%)
第一名	1,119,104,520.21	4.11
第二名	710,827,853.01	2.61
第三名	654,961,805.03	2.41
第四名	489,679,543.57	1.80
第五名	425,854,528.38	1.57
合计	3,400,428,250.20	12.50

32、营业税金及附加

项目	本年数	上年数	计缴标准
城市维护建设税	363,945,878.68	261,203,850.39	详附注三、税项
教育费附加	156,089,991.51	112,012,272.51	详附注三、税项
地方教育附加	103,974,934.66	67,753,174.01	详附注三、税项
消费税	1,372,566,571.78	1,159,090,983.85	详附注三、税项
营业税	9,126,778.58	1,583,854.20	详附注三、税项
合计	2,005,704,155.21	1,601,644,134.96	

33、销售费用

项目	本年数	上年数
销售综合费（含市场开发费、形象宣传费、打造费用、职工薪酬等）	1,910,635,627.24	1,685,779,830.70
运杂费	193,817,776.35	199,993,393.82
差旅费	29,599,196.26	23,829,272.58
其他	124,913,657.44	160,388,889.05
合计	2,258,966,257.29	2,069,991,386.15

34、管理费用

项目	本年数	上年数
公司综合费用（含差旅、办公、董事会经费、职工薪酬等项目）	842,150,113.61	741,285,418.46
租赁费	337,973,412.25	337,475,145.29
商标使用费	349,293,048.33	239,663,405.00
劳动保险及劳动保护用品	75,451,908.53	78,172,826.34

综合服务费	89,963,037.91	75,096,054.43
税金	74,217,631.51	42,640,427.91
其他	240,135,105.71	236,351,760.50
合计	2,009,184,257.85	1,750,685,037.93

35、财务费用

项目	本年数	上年数
利息支出		
减：利息收入	777,445,872.56	468,723,365.81
汇兑损失		11,178.14
减：汇兑收益	205,399.90	
金融机构手续费	112,080.61	378,809.55
其他	-12,046,824.75	-8,254,042.69
合计	-789,586,016.60	-476,587,420.81

36、资产减值损失

项目	本年数	上年数
一、坏账损失	175,416.49	92,029.15
二、存货跌价损失	2,393,945.47	10,601,192.59
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失	127,491.00	1,758,900.00
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	2,696,852.96	12,452,121.74

37、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年数	上年数
交易性金融资产	772,066.24	-2,456,298.72
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计	772,066.24	-2,456,298.72

①、公允价值变动收益系本公司控股子公司四川省宜宾五粮液投资(咨询)有限责任公司股票公允价值变动。

38、投资收益**①、投资收益明细情况**

项目	本年数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-396,769.54	2,110,192.46
处置长期股权投资产生的投资收益	2,900,000.00	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益	503,970.22	289,920.28
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	3,007,200.68	2,400,112.74

②、按权益法核算的长期股权投资收益：

被投资单位	本年数	上年数	本年比上年增减变动的原因
瞭望东方传媒有限公司	-434,010.81	2,104,097.37	被投资单位净利润减少
宜宾五新城市建设有限公司	37,241.27	6,095.09	被投资单位净利润增加
合计	-396,769.54	2,110,192.46	

③、处置长期股权投资产生的投资收益系处置四川富润企业重组投资有限责任公司股权产生的投资收益，详见详见附注“五、10、长期股权投资③”。

④、投资收益汇回无重大限制。

39、营业外收入

项目	本年数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	304,922.65	1,078,285.71	304,922.65
其中：固定资产处置利得	304,922.65	1,078,285.71	304,922.65
无形资产处置利得			
无法支付的款项		200,520.03	
罚款收入	11,498,427.82	3,091,195.34	11,498,427.82
接受捐赠			
政府补助	11,453,205.00	9,751,883.00	11,453,205.00
税收返还	40,083,712.98	41,742,269.28	
其他	1,588,581.89	1,584,782.14	1,588,581.89
合计	<u>64,928,850.34</u>	<u>57,448,935.50</u>	<u>24,845,137.36</u>

①、政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额	说明
技改投资补助款	3,320,000.00	3,910,000.00	
废水处理设施升级改造项目补助资金	3,000,000.00		宜财建[2009]167号、市本级79号
PET增韧增粘及玻纤增强改进技术研究性应用项目资金	1,250,000.00		宜财企[2012]30号
510车间环保锅炉除尘系统改造项目	1,125,000.00	468,750.00	递延收益转入
2012年中国白酒金三角专项补助资金	800,000.00		川经信酒发[2012]532号、宜财建[2012]99号、川财建[2012]445号
RFID在酒类包装防伪及生产销售管理中的基础技术开发项目补助	400,000.00		宜财教[2012]9号
干式厌氧甲烷发酵技术的白酒丢糟综合处理技术	400,000.00		宜委办[2009]15号、宜科发[2012]33号
运用通气厌氧发酵技术综合治理酿酒废水的研究补助资金	100,000.00		宜财教[2012]9号
新型厌氧发酵高效利用酿酒废弃物资源化开发技术的研究补助资金	100,000.00		川财教[2012]25号、川青科基[2012]1号
裸眼立体显示终端的研究及产业化资金	100,000.00		宜财教[2012]9号
2010年第三批科技支撑计划项目资金		4,000,000.00	川科函计[2010]12号

企业品牌营销及春交会发布参展补助		500,000.00	
酿酒微生物区系中特殊风味微生物研究应用项目资金		300,000.00	川财教[2009]311号
浓香型白酒窖池发酵中有机酸的调控项目专项资金		200,000.00	宜科发[2010]51号
2009年度国家级企业技术中心补助资金		200,000.00	宜财企[2010]4号
2010年科技自主创新项目专项资金		100,000.00	宜科发[2010]53号
其他政府补助	858,205.00	73,133.00	
合计	11,453,205.00	9,751,883.00	

②、税收返还系公司收到的增值税返还，详见附注“三、税项、2 税收优惠及批文”。

40、营业外支出

项目	本年数	上年数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	1,400,254.25	7,214,460.24	1,400,254.25
其中：固定资产处置损失	1,400,254.25	7,214,460.24	1,400,254.25
无形资产处置损失	-		
债务重组损失	-		
非货币性资产交换损失	-		
对外捐赠	19,120,000.00	46,603,000.00	19,120,000.00
罚款支出	12,512.29	614,587.29	12,512.29
非常损失	690,662.20		690,662.20
其他	7,174,565.02	4,941.26	7,174,565.02
合计	28,397,993.76	54,436,988.79	28,397,993.76

对外捐赠主要系对四川省残疾人福利基金会捐赠 270 万元；对中国人民解放军国防大学捐赠 1,000 万元；对四川省大熊猫保护基金会捐赠 200 万元；对四川省宜宾市教育基金会捐赠 200 万元；

其他主要系打假的相关支出，共 6,304,630.20 元。

41、所得税费用

项目	本年数	上年数
按税法及相关规定计算的当期所得税	3,871,608,716.65	2,111,570,962.07
递延所得税调整	-468,676,294.15	-5,994,496.71
合计	3,402,932,422.50	2,105,576,465.36

42、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年数	上年数
归属于本公司普通股股东的净利润	1	9,934,872,820.43	6,157,465,187.41
扣除所得税影响后归属于母公司普通股股东净利润的非经常性损益	2	9,774,922.17	-23,004,606.62
扣除非经常性损益后的归属于本公司普通股股东的净利润	3=1-2	9,925,097,898.26	6,180,469,794.03
年初股份总数	4	3,795,966,720.00	3,795,966,720.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加的股份数	5		
报告期因发行新股或债转股等增加的股份数	6		
发行新股或债转股等增加股份下一月份起至报告期年末的月份数	7		
报告期因回购等减少的股份数	8		
减少股份下一月份起至报告期年末的月份数	9		
报告期缩股数	10		
报告期月份数	11	12	12
发行在外的普通股加权平均数（I）	$12=4+5+6\times7\div11-8\times9\div11-10$	3,795,966,720.00	3,795,966,720.00
因同一控制下企业合并而调整的发行在外的普通股加权平均数	13		
基本每股收益（I）	$14=1\div12$	2.617	1.622
基本每股收益（II）	$15=3\div12$	2.615	1.628
已确认为费用的稀释性潜在普通股利息	16		
所得税率	17		
转换费用	18		
可转换公司债券、认股权证、股份期权等转换或行权而增加的股份数	19		
稀释每股收益（I）	$20=[1+(16-18)\times(1-17)]\div(12+19)$	2.617	1.622
稀释每股收益（II）	$21=[3+(16-18)\times(1-17)]\div(13+19)$	2.615	1.628

①、基本每股收益参照如下公式计算：

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S0 为期初股份总数；S1 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj 为报告期因回购等减少股份数；Sk 为报告期缩股数；M0 报告期月份数；Mi 为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj 为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

②、稀释每股收益参照如下公式计算：

稀释每股收益 = $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中，P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对 P1 和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

43、其他综合收益

项目	本年数	上年数
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		

小计		
4.外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5.其他		
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
合计		

44、现金流量表项目注释

①、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
利息收入	655,210,237.05
收到的保证金、往来款项等	182,963,354.57
合计	<u>838,173,591.62</u>

②、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	金额
销售相关费用	1,448,257,063.50
综合服务费	89,963,037.91
商标使用费	349,293,048.33
租赁费	337,973,412.25
预付广告费	112,127,220.34
其他付现费用及往来款项	394,265,712.68
合计	<u>2,731,879,495.01</u>

③、收到的其他与投资活动有关的现金

项目	金额
收到股票投资款	42,500.00
合计	<u>42,500.00</u>

45、现金流量表补充资料

①、现金流量表补充资料

补充资料	本年数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	10,335,733,704.78	6,394,377,214.98
加: 资产减值准备	53,341.78	10,193,964.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	660,996,817.03	700,477,452.44
无形资产摊销	9,029,127.91	8,175,665.59
长期待摊费用摊销	36,112,959.26	48,417,441.21
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)	1,095,331.60	6,136,174.53
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)	-772,066.24	2,456,298.72
财务费用(收益以“-”号填列)	-205,399.90	-11,178.14
投资损失(收益以“-”号填列)	-3,007,200.68	-2,400,112.74
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-468,869,310.71	-5,380,422.03
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	193,016.56	-614,074.68
存货的减少(增加以“-”号填列)	-1,143,271,689.07	-1,030,218,798.95
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-774,776,834.11	87,219,643.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	97,355,286.27	3,314,193,656.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>8,749,667,084.48</u>	<u>9,533,022,924.41</u>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	27,845,507,237.17	21,550,861,665.98
减: 现金的期初余额	21,550,861,665.98	14,134,459,002.65
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	<u>6,294,645,571.19</u>	<u>7,416,402,663.33</u>

②、本期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

项目	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:		
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

③、现金和现金等价物的构成

项目	年末数	年初数
一、现金	27,845,507,237.17	21,550,861,665.98
其中: 库存现金	64,197.43	85,974.41
可随时用于支付的银行存款	27,838,224,538.14	21,544,131,764.82
可随时用于支付的其他货币资金	7,218,501.60	6,643,926.75
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		

其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	27,845,507,237.17	21,550,861,665.98

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
宜宾市国有资产经营有限公司	母公司	国有独资	宜宾	张辉	投资	139000万元	36.00	36.00	宜宾市政府国有资产监督管理委员会	71182342-5

本企业的母公司情况的说明

宜宾市国有资产经营有限公司是宜宾市人民政府出资设立的国有独资公司。法定代表人为张辉，注册资本 139000 万元。经营范围为市政府授权经营的国有产权（含国家股）、国有资产和国家投资。公司作为投资主体，在授权范围内进行资本经营和资产经营，以控股、参股、投资和受让、转让、拍卖、租赁的方式进行经营。

宜宾市国有资产经营有限公司的主要职能：一是代表市政府持有市级企业国有股权并行使股东权利；二是作为市政府的投融资平台，为重点建设项目筹集资金，并通过参、控股的方式，投资于重点建设项目；三是通过资本经营和资产经营，促进国有资产保值增值和全市经济发展。

宜宾市国有资产经营有限公司通过国有资产行政划转，持有四川省宜宾五粮液集团有限公司 51% 的股权，导致直接、间接控制本公司 2,128,317,363.00 股股份，占本公司总股本 56.07%。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	组织机构 代码
四川省宜宾五粮液供销有限公司	有限责任公司	宜宾	唐桥	销售酒类	20,000,000.00	99	99	20885247-2
四川宜宾五粮液精美印务有限责任公司	有限责任公司	宜宾	陈康	包装装潢印刷	14,000,000.00	97	97	20890068-1
宜宾欣兴包装有限公司	有限责任公司	宜宾	杨旭蓉	销售纸制品 包装品	2,000,000.00	97	97	59998721-8
四川省宜宾五粮液投资(咨询)有限责任公司	有限责任公司	宜宾	冯光兴	投资	50,000,000.00	95	95	71751172-1
武厚文化发展有限公司	有限责任公司	北京	彭智辅	组织文化艺术交流等	50,000,000.00	70.30	70.30	56206661-8
四川省宜宾五粮液环保产业有限公司	有限责任公司	宜宾	陈作容	工业用蒸汽生产、销售	2,000,000.00	51	51	72746196-7
四川省宜宾五粮液集团仙林果酒有限责任公司	有限责任公司	宜宾	刘中国	加工经营酒类	3,000,000.00	90	90	70906664-8
四川省宜宾五粮液酒厂有限公司	有限责任公司	宜宾	王国春	白酒生产销售	80,000,000.00	99	99	74468282-5
五粮液大世界(北京)商贸有限公司	有限责任公司	北京	杨兴才	销售定型包装食品	20,000,000.00	95	95	79067303-0
四川省宜宾普拉斯包装材料有限公司	有限责任公司	宜宾	张子涛	生产销售塑料制品、防伪技术产品	150,000,000.00	100	100	67838485-3
四川省宜宾环球神州玻璃有限公司	有限责任公司	宜宾	王春祥	纸箱及纸制包装品生产加工	8,000,000.00	100	100	76506229-7
四川省宜宾普什集团 3D 有限公司	有限责任公司	宜宾	李培奇	三维立体影像塑胶印刷品	22,133,300.00	100	100	74225946-8
四川省宜宾环球格拉斯玻璃制造有限公司	有限责任公司	宜宾	邓庆国	玻璃制品	10,000,000.00	100	100	79581729-1
宜宾翠屏山酒业有限责任公司	有限责任公司	宜宾	陈林	白酒生产销售	20,000,000.00	100	100	68790445-1
宜宾长江源酒业有限责任公司	有限责任公司	宜宾	刘友金	白酒生产销售	20,000,000.00	100	100	68790442-7
宜宾真武山酒业有限责任公司	有限责任公司	宜宾	陈林	白酒生产销售	20,000,000.00	100	100	68790439-8
宜宾酱酒酒业有限责任公司	有限责任公司	宜宾	周利峰	白酒生产销售	50,000,000.00	100	100	68419643-7

宜宾世纪酒业有限责任公司	有限责任公司	宜宾	陈林	白酒生产销售	20,000,000.00	100	100	68790444-3
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	有限责任公司	宜宾	刘中国	销售酒类	200,000,000.00	95	95	68992169-3

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	本企业持 股比例(%)	本企业在被投资 单位表决权比例 (%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
瞭望东方传媒有限公司	有限责任	北京市	姬斌	广告行业	3,500.00	49	49	联营企业	71093090-7
宜宾五新城市建设有限公司	其他有限责 任	宜宾市	余维金	其他建筑 行业	20,000.00	49	49	联营企业	57960771-6

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
四川省宜宾五粮液集团有限公司	公司法定代表人兼任五粮液集团公司总裁（总经理）以及公司部分董事、高管兼任五粮液集团公司职务 直接持有本公司 20.07% 股权	709066998
瞭望东方传媒有限公司	联营公司	71093090-7
四川宜宾安吉物流集团有限公司	五粮液集团公司子公司	77981494-7
四川省宜宾五粮液集团安吉物流公司	安吉物流集团公司子公司	20885668-4
宜宾安吉物流集团神舟运业有限公司	安吉物流集团公司子公司	78229949-9
四川安吉物流集团成都有限公司	安吉物流集团公司子公司	68631901-5

四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司	五粮液集团公司子公司	70916714X
四川省宜宾普什集团有限公司	五粮液集团公司子公司	70906628-5
宜宾康乾葡萄酒业有限公司	五粮液集团公司子公司	69699010-1
宜宾寰宇商贸有限公司	五粮液集团公司子公司	551001368
四川省宜宾普什模具有限公司	普什集团公司子公司	75232458-5
四川省宜宾普什铸造有限公司	普什集团有限公司子公司	791823539
四川普什醋酸纤维素有限责任公司	普什集团有限公司子公司	66536007-8
四川省宜宾圣山服装家纺有限公司	五粮液集团公司子公司	72087164-8
四川圣山莫林实业有限公司	五粮液集团公司子公司	553597492
四川圣山白玉兰制衣有限公司	圣山莫林实业公司子公司	797847646
宜宾晟地商贸有限公司	圣山莫林实业公司子公司	671448949
宜宾五粮液葡萄酒有限责任公司	五粮液集团公司子公司	709066816
宜宾金龙贸易开发总公司	五粮液集团公司子公司	208858129
四川省宜宾金贸酒业服务公司	五粮液集团公司子公司	20885056-5
四川宜宾环球集团有限公司	五粮液集团公司子公司	76505065-9
四川省宜宾丽彩集团有限公司	五粮液集团公司子公司	76233738-X
四川省宜宾五粮液集团宜宾制药有限责任公司	五粮液集团公司子公司	70906070-5
四川省宜宾安吉机械制造有限公司	安吉物流集团公司子公司	765093376
宜宾五粮液安培纳斯制酒有限公司	五粮液集团公司子公司	62127050-5
四川省宜宾五粮液集团雅知味有限责任公司	五粮液集团公司子公司	70906183-9
四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司	环球集团公司子公司	78472178-8
四川省宜宾五粮液集团保健酒有限责任公司	五粮液集团公司子公司	72552969X

四川省宜宾伏特加制酒有限责任公司	五粮液集团公司子公司	70906658-4
四川省宜宾五粮液集团鹏程电子器材有限责任公司	五粮液集团公司子公司	72985049-5
四川省宜宾普什工具有限公司	普什集团公司子公司	79182358X
宜宾盈泰光电有限公司	五粮液集团公司子公司	76234580-6
宜宾五粮液包装材料有限公司	五粮液集团公司子公司	621280543
宜宾环球光电节能科技有限公司	环球集团公司子公司	78474076-X
四川省宜宾普什驱动有限责任公司	普什集团公司子公司	77983488-4
四川宜宾普什重机有限公司	普什集团公司子公司	66740290-5
成都普什医药塑料包装有限公司	普什集团公司子公司	785423440
四川省宜宾普什建材有限公司	普什集团公司子公司	78472180-9
青岛普什宝枫实业有限公司	普什集团公司子公司	740354429
湛江北方普什国际发展有限公司	普什集团公司子公司	748035406
四川奥克医药塑料包装有限责任公司	普什集团的二级子公司	202769029
四川省宜宾普什汽车零部件有限公司	普什集团公司子公司	67142421-8
成都普什信息自动化有限责任公司	普什集团公司子公司	67965730-7
宜宾普什机床有限责任公司	普什集团公司子公司	66278630-5
四川省百味园食品有限责任公司	五粮液集团公司子公司	66744588-4
成都环球特种玻璃制造有限公司	环球集团公司子公司	660474340
重庆普什机械有限公司	普什集团子公司	67613754-4
上海尊圣服饰有限公司	五粮液集团子公司	67629756-1
四川中科倍特尔技术有限公司	环球集团公司子公司	663005371
成都普什机电技术研究有限公司	普什集团子公司	790035135

5、关联交易情况

(1)、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

①、采购商品及接受劳务

关联方	关联交易	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
	内容		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
宜宾晟地商贸有限公司	包装材料	成本加成	138,410,436.40	24.17	93,979,182.37	99.47
四川省宜宾普什集团有限公司	RFID 防伪标	协议价	70,926,953.36	100.00	43,322,939.16	100.00
四川省宜宾普什集团有限公司	进口原材料	市场价			37,324,226.61	2.85
四川省宜宾普什模具有限公司	模具	协议价	56,980,066.18	100.00	25,361,501.28	100.00
宜宾金龙贸易开发总公司	原材料	协议价	14,824,669.14	100.00	24,862,494.10	
四川省百味园食品有限责任公司	烧白、牛肉	协议价	13,396,923.00	100.00	10,543,921.43	100.00
宜宾晟地商贸有限公司	劳保用品	协议价	38,370,088.61	59.51	7,326,257.36	
四川宜宾安吉物流集团有限公司	汽油	协议价	4,460,105.18		6,045,488.08	
宜宾环球光电节能科技有限公司	灯等	协议价	6,391,783.68		3,958,577.45	
四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司	葡萄酒原浆等	协议价	714,888.46	100.00	3,612,064.20	
宜宾环球光电节能科技有限公司	玻璃制品	协议价	1,261,696.58		2,720,583.64	
四川省宜宾圣山服装家纺有限公司	劳保用品	成本加成	252,625.48		2,693,660.89	
四川省宜宾普什驱动有限责任公司	瓶盖	协议价	10,114,935.13		2,418,333.47	
成都普什医药塑料包装有限公司	包装材料				1,245,958.42	
四川省宜宾五粮液集团宜宾制药有限责任公司	药品	协议价	1,405,926.00		1,079,586.00	
四川省宜宾圣山服装家纺有限公司	包装材料				502,536.76	
宜宾五粮液包装材料有限公司	包装材料	协议价	4,841,501.20	0.84		
宜宾寰宇商贸有限公司	包装材料	协议价	1,418,526.00	0.24		
其他零星关联采购小计			1,360,896.25		1,582,738.99	
关联采购合计			<u>365,132,020.65</u>		<u>268,580,050.21</u>	
四川宜宾安吉物流集团有限公司	运费	协议价	150,238,134.84	58.55	115,147,154.54	46.84

四川省宜宾五粮液集团安吉物流公司	运费	协议价	92,878,572.65	36.20	82,918,115.53	33.73
四川省宜宾五粮液集团有限公司	维修费等	协议价	26,748,347.15	39.57	42,782,404.25	84.78
宜宾安吉物流集团神舟运业有限公司	运费	协议价	4,148,334.70	1.62	28,483,094.66	11.59
湛江北方普什国际发展有限公司	MEG 运费	协议价	9,297,861.31	3.63	13,284,032.80	5.40
四川安吉物流集团成都有限公司	运费	协议价			5,988,784.75	2.44
四川省宜宾安吉机械制造有限公司	维修费等	协议价	4,858,407.80	7.18	4,420,601.72	8.76
四川省宜宾普什集团有限公司	维修费等	协议价	2,897,735.71	4.28	3,261,251.66	6.46
四川省宜宾五粮液集团安吉物流公司	宣传费	协议价	1,577,900.00			
其他零星接受劳务小计			103,304.00		1,208,646.20	
接受劳务合计			<u>292,748,598.16</u>		<u>297,494,086.11</u>	

注 1: 本公司于 2012 年 1 月 1 日与宜宾晟地商贸有限公司签订了《包装袋、劳保用品供应协议》，宜宾晟地商贸有限公司根据本公司生产经营需要，随时向本公司供应原辅材料。本协议有效期为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。

注 2: 本公司于 2012 年 1 月 1 日与普什集团签订了《RFID 防伪标供应协议》，RFID 无线射频识别防伪标，以购买方生产所需数量进行提供，并以需方在生产使用后的合格数量为实际收货数量。双方按照协议产品的市场价格进行结算。本协议有效期为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。

注 3: 本公司于 2012 年 1 月 1 日与四川省宜宾普什模具有限公司签订了《模具供应协议》，普什模具公司根据本公司生产经营的需要，随时向本公司提供模具，产品安装市场价格进行结算。本协议有效期为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。

注 4: 本公司于 2012 年 1 月 1 日与宜宾金龙贸易开发总公司签订了《原辅材料供应协议》，宜宾金龙贸易开发总公司根据本公司生产经营的需要，随时向本公司供应原辅材料，产品安装市场价格进行结算。本协议有效期为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。

注 5: 本公司于 2012 年 1 月 1 日与百味园公司签订《食品供应协议》，百味园公司根据本公司经营的需要，向本公司供应罐头食品和其他腌腊酱卤、休闲食品。双方按照协议约定结算。本协议有效期为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。

注 6: 本公司于 2012 年 1 月 2 日与普什驱动有限责任公司签定了《瓶盖供应协议》，普什驱动公司根据本公司的经营需要，随时向公司供应瓶盖，双方按协议产品的市场价格进行结算。本协议有效期为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。

注 7: 本公司于 2012 年 1 月 1 日与宜宾环球光电节能科技有限公司签订幕墙玻璃、LED 灯、LED 显示屏、塑钢门窗采购合同，环球光电向本公司供应上述产品的价格，严格遵循市场价格并不会高于其向任何第三方提供相应产品所收取的价格。本协议有效期为 2012 年 1 月

1日至2014年12月31日。

注8：本公司于2012年1月1日与安吉集团签订了《运输服务协议》，本公司将生产经营中发生的运输业务及员工的上、下班接送等交由安吉集团用汽车（货车、客车）运输方式承担。本协议有效期为2012年1月1日至2014年12月31日。

注9：本公司于2012年1月1日与湛江北方普什公司签订了关于提供MEG（即乙二醇）物流服务的《合同》，其中从船舶靠港后卸船、商检、报关、装车、铁路运输到宜宾火车站的服务本公司均交由湛江北方普什公司负责。费用结算采用包干价格，包干运输费用标准为226元/吨，每船一结。以后铁路运输每次不定期涨价，本公司按铁路涨价金额相应的调整包干运输费用。本协议有效期为2012年1月1日至2014年12月31日。

②、销售商品及提供劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司	酒	协议价	479,817,565.78	1.84	376,157,570.27	2.04
宜宾康乾葡萄酒业有限公司	酒	协议价	3,052,508.85	0.01	29,390,218.77	0.16
宜宾寰宇商贸有限公司	酒	市场价	23,068,225.32	0.09	14,718,027.99	0.08
成都普什医药塑料包装有限公司	结晶料	成本加成	3,880,673.46	0.53	10,243,403.87	0.66
四川省宜宾五粮液集团有限公司	酒	市场价	9,244,312.82	0.04	9,140,552.10	0.05
四川省宜宾金贸酒业服务公司	酒	市场价	6,880,256.34	0.03	8,741,794.58	0.05
四川省宜宾普什驱动有限责任公司	塑料制品	协议价	13,302,165.90	1.82	8,530,706.64	0.55
宜宾金龙贸易开发总公司	混合粮	协议价	6,428,198.88		6,048,265.48	
四川圣山莫林实业有限公司	标牌	协议价	1,615,384.61		5,577,692.29	
宜宾金龙贸易开发总公司	酒	市场价	3,835,897.46	0.01	4,656,364.13	
成都普什信息自动化有限责任公司	防伪标	协议价	7,198,144.34		4,211,730.95	
四川省宜宾五粮液集团保健酒有限责任公司	瓶盖、纸箱	协议价	2,961,981.07		3,698,713.55	
四川省宜宾普什建材有限公司	电等	协议价	2,394,571.10		2,479,652.77	
宜宾寰宇商贸有限公司	包材	协议价			2,288,114.85	
四川省宜宾金贸酒业服务公司	劳保用品等	协议价			1,938,796.69	

四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司	玻瓶				1,873,682.30	
宜宾市国有资产经营有限公司	酒	市场价	3,830,051.29	0.01	1,786,184.60	
四川省宜宾五粮液集团安吉物流公司	酒	市场价	2,320,719.69	0.01	1,289,123.06	
四川省宜宾普什集团有限公司	聚酯切片	协议价	4,008,479.98			
四川省宜宾普什集团有限公司	读写器	协议价	3,475,294.79	100.00		
四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司	酒	市场价	1,693,948.70	0.01		
四川中科倍特尔技术有限公司	纸箱	成本加成	5,015,077.48	44.18		
上海尊圣服饰有限公司	标牌	协议价	4,770,000.00			
其他零星销售			7,855,068.77		9,402,550.04	
关联销售合计			<u>596,648,526.63</u>		<u>502,173,144.93</u>	

注 1: 本公司于 2012 年 1 月 1 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》，本协议有效期三年。本公司向进出口公司供应协议产品收取的价格为浮动价格，以进出口公司上月每瓶销售均价的 60%或 70%作为当月本公司向进出口公司的供应价格（不含税）。协议规定进出口公司根据国际市场的需求，事前书面向本公司提出五粮液系列产品的规格、型号、包装、防伪标识、数量、交货期限等具体要求，并向公司预付 60%货款，公司根据进出口公司的出口需求，需及时组织生产并供应五粮液系列酒产品。

注 2: 本公司于 2012 年 1 月 1 日与康乾酒业签订了《基酒购买协议》，协议规定康乾酒业根据国际市场的需求，事前书面向本公司提出基础酒的品质、数量、交货期限等具体要求，本公司随时向其供应协议产品。双方协商定价，先款后货。本协议有效期为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。

注 3: 本公司于 2012 年 1 月 1 日与普什医塑签订《CP 结晶料供应协议》，本公司根据普什医塑的生产经营需要，随时向其供应 CP 结晶料。对于每一笔实际发生的协议产品的供应，普什医塑按照协议约定对其进行入库验收，并以实际收到货物数量作为付款依据。双方按协议产品的市场价格进行结算。本协议有效期为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。

注 4: 本公司于 2012 年 1 月 2 日与普什驱动有限责任公司签定了《聚酯切片、高铁产品供应协议》，本公司根据普什驱动公司的生产经营需要，随时向普什驱动公司供应聚酯切片产品。对于每一笔实际发生的协议产品的供应，普什驱动公司按照协议约定对其进行入库验收，并以实际收到货物数量作为付款依据。双方按协议产品的市场价格进行结算。本协议有效期为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。

注 5: 本公司于 2012 年 1 月 1 日与四川圣山莫林实业集团有限公司签订《标牌供应协议》，本公司根据圣山莫林公司的生产经营需要，随时向其供应标牌产品。对于每一笔实际发生的协议产品的供应，圣山莫林公司按照协议约定对其进行入库验收，并以实际收到货物数量作

为付款依据。双方按协议产品的市场价格进行结算。本协议有效期为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。

注 6: 本公司于 2012 年 1 月 1 日与成都普什信息自动化有限责任公司签定了《防伪标供应协议》，本公司根据普什信息自动化公司的经营需要，随时向公司供应防伪标产品，双方按协议产品的市场价格进行结算。本协议有效期为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。

注 7: 本公司于 2012 年 1 月 1 日与保健酒公司签订《瓶盖、包装盒供应协议》，本公司根据保健酒公司的生产经营需要，随时向其供应瓶盖、包装盒产品。对于每一笔实际发生的协议产品的供应，保健酒公司按照协议约定对其进行入库验收，并以实际收到货物数量作为付款依据。双方按协议产品的市场价格进行结算。本协议有效期为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。

注 8: 本公司于 2012 年 1 月 1 日与普什集团签订《RFID 读卡器产品供应协议》，本公司根据普什集团的生产经营需要，随时向其供应 RFID 读卡器。对于每一笔实际发生的协议产品的供应，普什集团按照协议约定对其进行入库验收，并以实际收到货物数量作为付款依据。双方按协议产品的市场价格进行结算。本协议有效期为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。

③、其他:

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
四川省宜宾五粮液集团有限公司	综合服务 费 (注 1)	协议价	89,963,037.91	100	75,096,054.43	100
四川省宜宾五粮液集团有限公司	商标使用 费 (注 2)	协议价	346,180,120.93	100	239,663,405.00	100
四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司	购买设备 (注 3)	协议价	13,336,902.68			
四川省宜宾五粮液集团安吉物流公司	汽车	市场价	10,838,185.26		3,854,762.78	
成都普什信息自动化有限责任公司	购买设备	协议价	3,377,483.55		324,786.32	
四川省宜宾五粮液集团有限公司	购买设备	协议价	2,352,005.36		186,481.03	
宜宾环球光电节能科技有限公司	购买设备	协议价	684,442.00			
宜宾普什机床有限责任公司	购买设备	协议价	468,376.07			

四川宜宾安吉物流集团有限公司	汽车	协议价	282,897.07			
宜宾环球光电节能科技有限公司	购买设备	协议价	291,713.14			
四川省宜宾五粮液集团鹏程电子器材有限责任公司	购买设备	协议价			219,569.00	

注 1: 本公司于 2012 年 1 月 1 日与四川省宜宾五粮液集团有限公司续签订了《综合服务协议》，集团公司按协议商定的内容向本公司提供生产辅助服务和生活后勤服务。本协议有效期为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。

注 2: 本公司于 2012 年 1 月 1 日与四川省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》，协议规定：五粮液集团将 1 个厂徽标识许可给本公司非独占使用、‘五粮神’、‘圣酒’、‘天地春’、‘岁岁乐’、‘五湖’、‘蜀粮’、‘古都’、‘八福’、‘四海春’等 91 个商标许可给本公司独占使用、‘五粮液’、‘尖庄’、‘五粮春’、‘五粮醇’等四个商标许可给本公司无偿使用。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 91 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。本协议有效期为 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。

注 3: 本公司 2011 年与四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司签订《工业品买卖合同》，本公司向天沃公司购买制瓶机玻璃瓶生产线。合同价格 110 万欧元。本协议有效期限 2011 年 5 月 7 日至 2012 年 5 月 6 日。

(2)、关联租赁情况:

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	年度确认的租赁费
四川省宜宾五粮液集团有限公司	宜宾五粮液股份有限公司	土地(注 1)	2012 年 1 月 1 日	2014 年 12 月 31 日	注 5	185,227,926.40
		土地(注 2)	2012 年 1 月 1 日	2014 年 12 月 31 日		57,996,653.60
		土地(注 3)	2012 年 1 月 1 日	2014 年 12 月 31 日		53,333,600.00
		经营管理区域(注 4)	2012 年 1 月 1 日	2014 年 12 月 31 日		29,256,000.00
四川省宜宾丽彩集团有限公司	四川宜宾五粮液精美印务有限责任公司	房屋 (注 6)	2012 年 1 月 1 日	2014 年 12 月 31 日		16,288,386.00

四川省宜宾普什集团有限公司	四川省宜宾普拉斯包装材料有限公司	房屋(注7)	2012年1月1日	2014年12月31日		7,051,000.00
四川省宜宾普什集团有限公司	四川省宜宾普拉斯包装材料有限公司	库房(注8)	2012年1月1日	2014年12月31日		4,121,300.00

注1: 本公司于2012年1月1日与四川省宜宾五粮液集团有限公司签订了《土地租赁协议》，将五粮液集团拥有的521、523、502、508车间12勾包中心及509车间部分土地、502老区、504车间、510车间、508车间(5、6、8、9、10勾包中心)及水厂、506陈酿酒库由宜宾五粮液股份公司租赁使用，租赁面积2,315,349.08平方米，年租金18,522.79万元。

注2: 本公司于2012年1月1日与四川省宜宾五粮液集团有限公司签订了《土地租赁协议》，将五粮液集团拥有的507、513、515、517和607酿酒车间土地由宜宾五粮液股份公司租赁使用，租赁面积724,958.17平方米，年租金5,799.67万元。

注3: 本公司2012年1月1日与四川省宜宾五粮液集团有限公司签订了《土地租赁协议》，将四川省宜宾五粮液集团有限公司位于四川宜宾红坝路北侧的土地由宜宾五粮液股份公司租赁使用，租赁面积666,670.00平方米，年租金5,333.36万元，有效期为2012年1月1日至2014年12月31日，为期3年。

注4: 本公司于2012年1月8日与四川省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2012年1月1日至2014年12月31日。将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。

注5: 本公司与四川省宜宾五粮液集团有限公司土地租赁定价政策参考了以前年度的土地租赁标准，同时据宜宾市国土资源局《关于五粮液集团公司请求土地租赁标准调整的复函》(宜国土函[2010]53号、2010年3月12日)“该区域工业用地租赁每年每平方米50-110元的标准符合宜宾市现行地价水平”。经本公司与集团公司双方协商，确定所租赁土地每年每平方米按80元标准计算。

注6: 本公司2011年12月28日与四川省宜宾丽彩集团有限公司签订了《厂房租赁合同》，丽彩集团将总部高档品车间楼房（1-5楼）场地，面积为20,657.30平方米由宜宾五粮液股份公司租赁使用，年租金16,288,386.00元。本协议有效期自2012年1月1日至2014年12月31日。

注7: 本公司于2012年1月1日与四川省宜宾普什集团有限公司签订了《经营管理区域

租赁协议》，将四川省宜宾普什集团有限公司位于宜宾市岷江西路 150 号办公大楼及租赁物中一切办公设备由宜宾五粮液股份公司租赁使用，租赁面积 6,536.70 平方米，年租金 705.1 万元，有效期自 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日，为期三年。

注 8: 本公司于 2012 年 1 月 1 日与四川省宜宾普什集团有限公司签订了《库房租赁协议》，将四川省宜宾普什集团有限公司位于宜宾市岷江西路 150 号库房由宜宾五粮液股份公司租赁使用，租赁面积 5,724.00 平方米，年租金 412.13 万元。本协议有效期自 2012 年 1 月 1 日至 2014 年 12 月 31 日。

(3)、代建固定资产

本公司本期在建工程中有以下项目委托四川省宜宾五粮液集团有限公司技改部代建：十二勾包生产线技改项目和质管、质检及检测中心技改项目、6 万吨酱香型白酒陶坛陈酿库技改工程建设项目、510 车间 6 台 20 吨燃煤锅炉并新增 2.3 万吨/年项目、废水综合治理改造工程项目、酿酒废水综合治理项目、523 车间产能全面恢复暨技改实施项目、523 车间河道整治工程、510 角管锅炉技术改造项目等及零星工程。根据约定，公司按工程进度分期支付工程款给五粮液集团有限公司，工程完工验收后，再进行工程总结算，其中五粮液集团技改部在施工中垫付的资金不计利息。上述项目本期合计投入 20,731.86 万元。其中十二勾包生产线技改项目及其他零星工程截止 2012 年 12 月 31 日已完工预转固金额 10,989.85 万元。

本期在建工程中自动化复糟酒改造生产线工程系委托成都普什机电技术研究有限公司代建，该工程预算为 370 万元。根据约定，公司在签订协议 10 日内支付工程预算款项的 60%，验收合格后支付工程款项的 30%，待一年质保期满后支付余下 10% 的工程款。本项目合计投入 189.74 万元。

6、关联方应收应付款项

项目名称	关联方	年末数	年初数
应收账款	成都环球特种玻璃制造有限公司	18,050,615.09	18,122,842.31
应收账款	四川中科倍特尔技术有限公司	5,749,820.65	
应收账款	四川省宜宾普什驱动有限责任公司	135,400.00	
应收账款	四川普什醋酸纤维素有限责任公司	48,572.99	
应收账款	四川省宜宾普什模具有限公司	17,160.50	
应收账款	四川省宜宾普什汽车零部件有限公司	16,004.18	
应收账款	四川省宜宾五粮液集团有限公司	4,125.00	
应收账款	四川省宜宾五粮液集团保健酒有限责任公司		434,035.50
应收账款	四川圣山莫林实业有限公司		270,000.00
应收账款	宜宾盈泰光电有限公司		31,946.37

其他应收款	瞭望东方传媒有限公司	10,000,000.00	15,000,000.00
其他应收款	四川省宜宾金贸酒业服务公司	224,000.00	354,000.00
其他应收款	四川省宜宾五粮液集团有限公司		5,399,008.18
其他应收款	四川宜宾环球集团有限公司		5,050,131.47
其他应收款	宜宾市国有资产经营有限公司		3,068,400.00
其他应收款	四川省宜宾五粮液集团安吉物流公司		26,457.00
其他应收款	四川省宜宾普什铸造有限公司		15,214.60
其他应收款	四川普什醋酸纤维素有限责任公司		13,613.00
其他应收款	四川省宜宾普什集团有限公司		1,050.00
预付账款	四川省宜宾五粮液集团有限公司	1,794,087.88	892,597.25
预付账款	四川省宜宾普什驱动有限责任公司		159,732.00
应付账款	宜宾环球光电节能科技有限公司	589,512.29	
应付账款	四川省宜宾普什模具有限公司	511,803.51	
应付账款	成都普什信息自动化有限责任公司	464,665.59	
应付账款	四川省宜宾五粮液集团保健酒有限责任公司	68,995.59	
应付账款	宜宾普什机床有限责任公司	54,800.00	
应付账款	四川宜宾环球集团有限公司	19,145.77	19,145.77
预收款项	四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司	57,312,624.80	81,582,520.56
预收款项	四川省宜宾金贸酒业服务公司	1,732,269.51	
预收款项	宜宾金龙贸易开发总公司	938,700.00	
预收款项	宜宾安吉物流集团神舟运业有限公司	208,248.14	208,248.14
预收款项	四川省宜宾五粮液集团保健酒有限责任公司	156,154.43	
预收款项	四川省宜宾五粮液集团安吉物流公司	10,775.60	
预收款项	四川省宜宾五粮液集团有限公司	6,966.00	
预收款项	四川省宜宾普什汽车零部件有限公司	5,600.00	
预收款项	四川省宜宾普什驱动有限责任公司	720.00	545,200.00
预收款项	成都普什医药塑料包装有限公司		973,980.96
预收款项	四川圣山莫林实业有限公司		165,360.00
预收款项	重庆普什机械有限公司		124,020.00
预收款项	四川省宜宾普什铸造有限公司		83,280.00
其他应付款	宜宾安吉物流集团神舟运业有限公司	736,115.85	686,951.65

其他应付款	四川宜宾环球集团有限公司	22,646.00	1,630,674.88
其他应付款	四川省宜宾普什汽车零部件有限公司	4,509.54	
其他应付款	四川省宜宾五粮液集团安吉物流公司	2,000.00	2,000.00
其他应付款	四川省宜宾五粮液集团有限公司		26,565.94
其他应付款	四川宜宾普什重机有限公司		3,817.66
应付股利	四川省宜宾五粮液集团有限公司	322,500,000.00	175,000,000.00

七、或有事项

1、未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

本公司截止 2012 年 12 月 31 日无重大的未决诉讼仲裁事项。

2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

本公司未为其他单位提供债务担保。

八、承诺事项

1、重大承诺事项

本公司本期没有需要披露的重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

本公司无前期承诺事项需在本期继续履行的情况。

九、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

2013 年 2 月 22 日，控股子公司宜宾五粮液酒类销售有限责任公司收到四川省发展和改革委员会《行政处罚决定书》川发改价检处[2013]1 号，认为宜宾五粮液酒类销售有限责任公司通过合同约定、价格管控、考核奖惩等方式，对经销商向第三人销售五粮液白酒的最低价格进行限定，对市场竞争秩序产生了不利影响，对消费者的合法权益造成了损害，违反了《中华人民共和国反垄断法》第十四条的规定，对宜宾五粮液酒类销售有限责任公司处以 2.02 亿元人民币的罚款。

2、资产负债表日后利润分配情况说明

经 2013 年 3 月 29 日召开的公司第四届二十三次董事会研究决定，2012 年度分配预案为：每 10 股派现金 8 元（含税），本预案尚需股东大会批准。

3、其他资产负债表日后事项说明

①、四川省宜宾五粮液投资（咨询）有限责任公司拟转让持有的成都三高生化股份有限公司 330 万股股权，转让金额为 1,413,609.00 元，转让价款已于 2013 年 1 月收到。

②、截止 2013 年 3 月 25 日，应收利息已收回 145,500,634.01 元。

十、其他重要事项

1、企业合并

企业合并详见附注“四、企业合并及合并财务报表”。

2、租赁

租赁详见附注“附注六、5 关联交易情况（2）关联租赁情况”。

3、以公允价值计量的资产和负债

项目	年初数	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提的 减值	年末数
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	18,266,062.56	772,066.24			18,995,628.80
2.衍生金融资产					
3.可供出售金融资产					
金融资产小计	18,266,062.56	772,066.24			18,995,628.80
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	18,266,062.56	772,066.24			18,995,628.80
金融负债					

4、年金计划主要内容及重大变化

本报告期无需要披露的年金计划。

5、其他

①、本公司接到控股股东宜宾市国有资产经营有限公司通知，依据四川省政府国有资产监督管理委员会《关于宜宾五粮液股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的通知》川国资产权[2012]88 号、国务院国有资产监督管理委员会《关于宜宾五粮液股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》国资产权[2012]889 号，宜宾市国有资产经营有限公司于 2012 年 10 月 10 日已将其持有的本公司 761,823,343 股股份无偿划转给四川省宜宾五粮液集团有限公司。四川省宜宾五粮液集团有限公司已取得中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司出具的《证券过户登记确认书》。

本次股权无偿划转后，宜宾市国有资产经营有限公司仍持有本公司 36%的股份（即 1,366,548,020 股），为本公司第一大股东；四川省宜宾五粮液集团有限公司持有本公司 20.07%的股份（即 761,823,343 股），为本公司第二大股东。

②、2012年10月27日经公司第四届董事会第二十二次会议批准，同意作为成员单位参股筹建四川省宜宾五粮液财务有限公司。四川省宜宾五粮液财务有限公司拟注册资本为人民币20亿，本公司拟以自有资金认缴7.2亿，占注册资本的36%。

③、2012年8月15日第四届董事会第二十一次会议批准，拟按评估值收购四川省宜宾五粮液集团有限公司和四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司共同出资设立的宜宾五粮春酒业有限责任公司、宜宾五粮醇酒业有限责任公司、宜宾五粮神酒业有限责任公司、宜宾尖庄酒业有限责任公司四家公司，上述四家公司注册资本均为50万元。

十一、母公司财务报表主要项目注释(金额单位：人民币元；年末数指2012年12月31日余额；年初数指2011年12月31日余额；本年数指2012年度发生额；上年数指2011年度发生额)

1、其他应收款

①、其他应收账款按种类披露：

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	7,027,879,378.29	99.98			5,294,945,481.25	100.00		

按组合计提坏账准备的应收账款

账龄组合	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额不重大但单独计提坏账的其他应收款	1,237,682.00	0.02			10,994.02	0.00		
合计	7,029,117,060.29	100.00			5,294,956,475.27	100.00		

其他应收款分类详见“附注二、10 应收款项”。

②、期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收款坏账准备计提：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
往来款	7,029,117,060.29	0.00	0%	关联方
合计	7,029,117,060.29	0.00		

③、本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况:

单位名称	年末数	年初数
宜宾市国有资产经营有限公司		3,068,400.00

④、金额较大的其他应收款均为与关联方往来款。

⑤、其他应收款金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
四川省宜宾五粮液酒厂有限公司	子公司	5,364,483,760.90	2 年以内	76.32
宜宾酱酒酒业有限责任公司	子公司	582,757,225.73	2 年以内	8.29
四川省宜宾环球格拉斯玻璃制造有限公司	子公司	467,320,627.98	1-2 年	6.65
四川省宜宾五粮液环保产业有限公司	子公司	284,192,353.64	1-2 年	4.04
四川省宜宾环球神州玻璃有限公司	子公司	161,919,131.99	1-2 年	2.30
合 计		<u>6,860,673,100.24</u>		<u>97.60</u>

⑥、其他应收关联方款项情况

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
四川省宜宾五粮液酒厂有限公司	子公司	5,364,483,760.90	76.32
宜宾酱酒酒业有限责任公司	子公司	582,757,225.73	8.29
四川省宜宾环球格拉斯玻璃制造有限公司	子公司	467,320,627.98	6.65
四川省宜宾五粮液环保产业有限公司	子公司	284,192,353.64	4.04
四川省宜宾环球神州玻璃有限公司	子公司	161,919,131.99	2.30
四川省宜宾五粮液集团仙林果酒有限责任公司	子公司	129,206,278.05	1.84
五粮液大世界(北京)商贸有限公司	子公司	28,000,000.00	0.40
瞭望东方传媒有限公司	联营企业	10,000,000.00	0.14
合 计		<u>7,027,879,378.29</u>	<u>99.98</u>

2、长期股权投资

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	年末数	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投资单位 表决权比例 (%)	在被投资单位 持股比例与表 决权比例不一 致的说明	减值 准备	本期计 提减值 准备	现金红利
四川省宜宾五粮液 供销有限公司	成本法	50,456,006.41	50,456,006.41		50,456,006.41	99.00	99.00				
四川宜宾五粮液精美 印务有限责任公司	成本法	49,374,409.93	49,374,409.93		49,374,409.93	97.00	97.00				
四川省宜宾五粮液 投资(咨询)有限责 任公司	成本法	47,500,000.00	47,500,000.00		47,500,000.00	95.00	95.00				
四川省宜宾五粮液 环保产业有限公司	成本法	1,020,000.00	1,020,000.00		1,020,000.00	51.00	51.00				42,536,635.27
四川省宜宾五粮液 集团仙林果酒有限 责任公司	成本法	2,700,000.00	2,700,000.00		2,700,000.00	90.00	90.00				
四川省宜宾五粮液 酒厂有限公司	成本法	3,375,729,567.45	3,375,729,567.45		3,375,729,567.45	99.00	99.00				
五粮液大世界(北	成本法	323,000,000.00	323,000,000.00		323,000,000.00	95.00	95.00				

京)商贸有限公司											
四川省宜宾普拉斯 包装材料有限公司	成本法	3,443,149,609.25	3,443,149,609.25		3,443,149,609.25	100.00	100.00				
四川省宜宾环球神 州玻璃有限公司	成本法	16,922,175.18	16,922,175.18		16,922,175.18	100.00	100.00				
四川省宜宾普什集 团 3D 有限公司	成本法	240,419,229.32	240,419,229.32		240,419,229.32	100.00	100.00				
四川省宜宾环球格 拉斯玻璃制造有限 公司	成本法	117,282,551.14	117,282,551.14		117,282,551.14	100.00	100.00				
宜宾翠屏山酒业有 限责任公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00	100.00				
宜宾长江源酒业有 限责任公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00	100.00				
宜宾真武山酒业有 限责任公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00	100.00				
宜宾酱酒酒业有限 责任公司	成本法	50,000,000.00	50,000,000.00		50,000,000.00	100.00	100.00				
宜宾世纪酒业有限 责任公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100.00	100.00				

宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	成本法	190,000,000.00	190,000,000.00		190,000,000.00	95.00	95.00				6,127,500,000.00
瞭望东方传媒有限公司	权益法	17,150,000.00	21,201,588.22	-434,010.81	20,767,577.41	49.00	49.00				
宜宾五新城市建设有限公司	权益法	98,000,000.00	98,006,095.09	37,241.27	98,043,336.36	49.00	49.00				
四川富润企业重组投资有限责任公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-10,000,000.00							
合计		<u>8,112,703,548.68</u>	<u>8,116,761,231.99</u>	<u>-10,396,769.54</u>	<u>8,106,364,462.45</u>						<u>6,170,036,635.27</u>

3、营业收入和营业成本

①、营业收入、营业成本

项目	本年数	上年数
主营业务收入		
其他业务收入	1,516,904.00	1,000,000.00
营业成本		

②、公司主要客户营业收入情况:

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例
四川省宜宾五粮液环保产业有限公司	1,000,000.00	65.92

4、投资收益

①、投资收益明细

项目	本年数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益	6,170,036,635.27	4,661,500,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-396,769.54	2,110,192.46
处置长期股权投资产生的投资收益	2,900,000.00	
持有交易性金融资产期间取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益		
持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
其他		
合计	<u>6,172,539,865.73</u>	<u>4,663,610,192.46</u>

②、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年数	上年数	本年比上年增减变动的原因
四川省宜宾五粮液供销有限公司		1,336,500,000.00	
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	6,127,500,000.00	3,325,000,000.00	
四川省宜宾五粮液环保产业有限公司	42,536,635.27		
合计	<u>6,170,036,635.27</u>	<u>4,661,500,000.00</u>	

③、按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年数	上年数	本年比上年增减变动的原因
瞭望东方传媒有限公司	-434,010.81	2,104,097.37	被投资单位净利润减少
宜宾五新城市建设有限公司	37,241.27	6,095.09	被投资单位净利润增加
合计	-396,769.54	2,110,192.46	

④、处置长期股权投资产生的投资收益系处置四川富润企业重组投资有限责任公司股权产生的投资收益，详见详见附注“五、10、长期股权投资③”。

5、现金流量表补充资料

补充资料	本年数	上年数
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	6,262,440,283.36	4,683,764,064.08
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	1,603,647.17	1,577,589.93
无形资产摊销	1,350,945.12	1,350,945.12
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）	12,700.83	4,604.06
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）	-6,172,539,865.73	-4,663,610,192.46
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）	-113,116,474.91	952,293,819.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	111,237,069.87	-645,479,669.39
其他		
经营活动产生的现金流量净额	90,988,305.71	329,901,160.69
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		

现金的期末余额	2,998,404,541.50	944,817,257.80
减：现金的期初余额	944,817,257.80	541,527,576.74
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	2,053,587,283.70	403,289,681.06

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,804,668.40	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,453,205.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	12,255,941.51	
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
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	1,276,036.46	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
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		

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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,910,729.80	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-3,219,780.40	
少数股东权益影响额（税后）	115,581.00	
合计	9,774,922.17	

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	36.82%	2.617	2.617
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	36.79%	2.615	2.615

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

对两个期间的数据变动幅度达 30%（含 30%），或占公司报表日资产总额 5%（含 5%），或占报告期利润总额 10%（含 10%）以上的项目，说明该项目的具体情况及变动原因。

项目	年末数/本年数	年初数/上年数	变动金额	变动幅度(%)	原因分析
货币资金	27,845,507,237.17	21,550,861,665.98	6,294,645,571.19	29.21	注 1
应收票据	2,594,222,586.93	1,938,673,301.02	655,549,285.91	33.81	注 2
存货	6,680,023,737.32	5,536,502,482.54	1,143,521,254.78	20.65	注 3
固定资产	5,497,236,500.98	5,905,055,195.50	-407,818,694.52	-6.91	注 4
应付账款	730,530,919.90	234,517,751.80	496,013,168.10	211.50	注 5
预收款项	6,467,422,141.71	9,047,172,727.93	-2,579,750,586.22	-28.51	注 6
应交税费	2,780,243,294.14	2,087,153,334.95	693,089,959.19	33.21	注 7
营业收入	27,201,045,951.34	20,350,594,468.71	6,850,451,482.63	33.66	注 8
营业成本	8,015,724,440.85	6,895,411,289.13	1,120,313,151.72	16.25	注 8
销售费用	2,258,966,257.29	2,069,991,386.15	188,974,871.14	9.13	注 9
管理费用	2,009,184,257.85	1,750,685,037.93	258,499,219.92	14.77	注 10

注 1：主要系经营活动现金净流量增加所致。

注 2: 主要系销售收入增加所致。

注 3: 主要系公司规模扩大, 库存商品增加所致。

注 4: 主要系计提固定资产折旧所致。

注 5: 主要系应付供方货款增加所致。

注 6: 主要系预收的酒款较上年同期减少所致。

注 7: 主要系收入增加引起的各项税费增加所致。

注 8: 主要系公司产品销量增加所致。

注 9: 主要系营业收入和销量增长, 相应的促销、广告、人工费用增加所致。

注 10: 主要系商标使用费、职工薪酬增加所致。

十三、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2013 年 3 月 29 日审议批准, 根据公司章程, 本财务报表将提交股东大会审议。

宜宾五粮液股份有限公司

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

二〇一三年三月二十九日