

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼

电话:(028) 85560449

传真:(028) 85592480

邮编: 610041

电邮: schxcpa@163.net

宜宾五粮液股份有限公司
2014 年度审计报告
川华信审(2015) 019 号

目录:

- | | |
|--------------|----------------|
| 1、防伪标识 | 7、母公司资产负债表 |
| 2、审计报告 | 8、母公司利润表 |
| 3、合并资产负债表 | 9、母公司现金流量表 |
| 4、合并利润表 | 10、母公司所有者权益变动表 |
| 5、合并现金流量表 | 11、财务报表附注 |
| 6、合并所有者权益变动表 | |

审计报告

川华信审（2015）019 号

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 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者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 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2014 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：陈更生

(特殊普通合伙)

中国 · 成都

中国注册会计师：刘 均

二〇一五年四月十四日

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：2014 年 12 月 31 日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	22,382,106,584.48	25,763,495,274.95	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			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	五、2	7,369,422,899.46	3,625,484,719.41	衍生金融负债			
应收账款	五、3	122,947,745.88	75,473,277.19	应付票据	五、18	85,449,379.48	52,577,851.10
预付款项	五、4	298,155,704.17	213,651,778.22	应付账款	五、19	647,043,070.00	583,987,991.93
应收保费				预收款项	五、20	858,110,981.89	824,725,426.75
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、5	216,399,146.66	355,196,983.69	应付职工薪酬	五、21	2,272,260,762.63	2,329,068,193.83
应收股利				应交税费	五、22	1,097,979,258.65	2,194,188,016.66
其他应收款	五、6	19,560,121.19	23,332,076.12	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利			
存货	五、7	8,091,488,733.56	6,885,585,995.39	其他应付款	五、23	964,097,340.10	1,058,057,337.88
划分为持有待售的资产				应付分保账款			
一年内到期的非流动资产				保险合同准备金			
其他流动资产				代理买卖证券款			
流动资产合计		38,500,080,935.40	36,942,220,104.97	代理承销证券款			
非流动资产：				划分为持有待售的负债			
发放贷款及垫款				一年内到期的非流动负债			

可供出售金融资产	五、8	1,200,000.00	1,200,000.00	其他流动负债			
持有至到期投资				流动负债合计		5,924,940,792.75	7,042,604,818.15
长期应收款				非流动负债：			
长期股权投资	五、9	867,864,898.54	119,377,356.50	长期借款			
投资性房地产				应付债券			
固定资产	五、10	5,676,482,317.65	5,882,125,515.16	其中：优先股			
在建工程	五、11	384,533,672.73	223,094,343.48	永续债			
工程物资	五、12		1,755,346.28	长期应付款	五、24	1,000,000.00	1,000,000.00
固定资产清理	五、13		23,060,688.90	长期应付职工薪酬	五、25	4,591,646.00	
生产性生物资产				专项应付款			
油气资产				预计负债			
无形资产	五、14	421,573,592.34	293,642,157.84	递延收益	五、26	145,257,768.02	66,612,768.06
开发支出				递延所得税负债			
商誉	五、15	1,621,619.53	1,621,619.53	其他非流动负债			
长期待摊费用	五、16	52,451,701.80	62,472,496.58	非流动负债合计		150,849,414.02	67,612,768.06
递延所得税资产	五、17	503,061,914.86	578,932,509.06	负债合计		6,075,790,206.77	7,110,217,586.21
其他非流动资产				所有者权益：			
非流动资产合计		7,908,789,717.45	7,187,282,033.33	股本	五、27	3,795,966,720.00	3,795,966,720.00
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、28	953,203,468.32	953,203,468.32
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积	五、29	7,070,005,102.93	5,678,791,405.48
				一般风险准备			
				未分配利润	五、30	27,611,203,050.69	25,664,678,173.20

				归属于母公司所有者权益合计		39,430,378,341.94	36,092,639,767.00
				少数股东权益		902,702,104.14	926,644,785.09
				所有者权益合计		40,333,080,446.08	37,019,284,552.09
资产总计		46,408,870,652.85	44,129,502,138.30	负债和所有者权益总计		46,408,870,652.85	44,129,502,138.30

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：宜宾五粮液股份有限公司

编制年度：2014 年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		21,011,491,536.14	24,718,588,617.99
其中：营业收入	五、31	21,011,491,536.14	24,718,588,617.99
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		12,993,577,702.66	13,283,383,589.25
其中：营业成本	五、31	5,772,029,404.03	6,610,410,852.24
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	1,517,236,398.19	1,849,030,035.48
销售费用	五、33	4,308,897,447.57	3,382,176,991.35
管理费用	五、34	2,047,028,546.72	2,263,637,925.03
财务费用	五、35	-657,775,551.17	-826,879,677.56
资产减值损失	五、36	6,161,457.32	5,007,462.71
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	五、37		-7,070,987.60
投资收益（损失以“-”号填列）	五、38	14,487,542.04	4,298,863.95
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,487,542.04	566,442.73
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		8,032,401,375.52	11,432,432,905.09
加：营业外收入	五、39	59,944,583.86	65,895,607.94
其中：非流动资产处置利得		8,567,584.18	742,554.46
减：营业外支出	五、40	76,429,810.82	251,249,096.43
其中：非流动资产处置损失		28,862,690.41	2,654,845.78

四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		8,015,916,148.56	11,247,079,416.60
减：所得税费用	五、41	1,957,701,185.49	2,924,864,055.65
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		6,058,214,963.07	8,322,215,360.95
归属于母公司所有者的净利润		5,834,915,278.94	7,972,814,983.24
少数股东损益		223,299,684.13	349,400,377.71
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		6,058,214,963.07	8,322,215,360.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		5,834,915,278.94	7,972,814,983.24
归属于少数股东的综合收益总额		223,299,684.13	349,400,377.71
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		1.537	2.100
（二）稀释每股收益		1.537	2.100

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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：2014 年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		20,235,325,675.32	24,903,786,975.08
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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		18,420,248.68	33,140,174.72
收到其他与经营活动有关的现金	五、42	938,546,509.95	1,027,600,435.96
经营活动现金流入小计		21,192,292,433.95	25,964,527,585.76
购买商品、接受劳务支付的现金		8,040,615,495.10	9,279,412,931.38
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		2,849,896,873.71	2,748,658,533.36
支付的各项税费		7,273,342,171.76	8,864,027,684.57
支付其他与经营活动有关的现金	五、42	2,233,872,248.04	3,613,517,679.57
经营活动现金流出小计		20,397,726,788.61	24,505,616,828.88
经营活动产生的现金流量净额		794,565,645.34	1,458,910,756.88
二、投资活动产生的现金流量：			

收回投资收到的现金			13,338,250.20
取得投资收益收到的现金			3,732,421.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		30,475,856.72	3,782,193.81
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		30,475,856.72	20,852,865.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		411,004,620.02	341,534,397.35
投资支付的现金		734,000,000.00	1,200,000.00
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		72,009,699.13	
支付其他与投资活动有关的现金			-
投资活动现金流出小计		1,217,014,319.15	342,734,397.35
投资活动产生的现金流量净额		-1,186,538,462.43	-321,881,532.12
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		6,000,000.00	172,467,935.24
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		6,000,000.00	172,467,935.24
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		6,000,000.00	172,467,935.24
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		2,995,275,619.56	3,391,501,362.16
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		338,098,915.56	354,727,986.16
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,995,275,619.56	3,391,501,362.16
筹资活动产生的现金流量净额		-2,989,275,619.56	-3,219,033,426.92
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-140,253.82	-7,760.06
五、现金及现金等价物净增加额		-3,381,388,690.47	-2,082,011,962.22
加：期初现金及现金等价物余额		25,763,495,274.95	27,845,507,237.17
六、期末现金及现金等价物余额		22,382,106,584.48	25,763,495,274.95

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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：2014 年度

单位：人民币元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东 权益	所有者权益 合计	
	股本	其 他 权 益 工 具			资本公积	减： 库 存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
优 先 股		永 续 债	其 他										
一、上年期末余额	3,795,966,720.00	-	-	-	953,203,468.32	-	-	-	5,678,791,405.48	-	25,664,678,173.20	926,644,785.09	37,019,284,552.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	3,795,966,720.00	-	-	-	953,203,468.32	-	-	-	5,678,791,405.48	-	25,664,678,173.20	926,644,785.09	37,019,284,552.09
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）									1,391,213,697.45		1,946,524,877.49	-23,942,680.95	3,313,795,893.99
（一）综合收益总额											5,834,915,278.94	223,299,684.13	6,058,214,963.07
（二）所有者投入和减少资本												250,856,550.48	250,856,550.48
1. 股东投入的普通股												250,856,550.48	250,856,550.48

2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配								1,391,213,697.45		-3,888,390,401.45	-498,098,915.56	-2,995,275,619.56	
1. 提取盈余公积								1,391,213,697.45		-1,391,213,697.45			
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配										-2,657,176,704.00	-338,098,915.56	-2,995,275,619.56	
4. 其他										160,000,000.00	-160,000,000.00		
（四）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													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	3,795,966,720.00	-	-	-	953,203,468.32	-	-	-	7,070,005,102.93	-	27,611,203,050.69	902,702,104.14	40,333,080,446.08

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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：2014 年度

单位：人民币元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东 权益	所有者权益 合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库 存 股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	一般 风险 准备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	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
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	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
三、本期增减变动金额（减少以 “－”号填列）									1,321,814,056.46		3,614,227,550.78	562,172,391.55	5,498,213,998.79
（一）综合收益总额											7,972,814,983.24	349,400,377.71	8,322,215,360.95
（二）所有者投入和减少资本												245,000,000.00	245,000,000.00
1．股东投入的普通股												245,000,000.00	245,000,000.00

2. 其他权益工具持有者投入资本														-
3. 股份支付计入所有者权益的金额														-
4. 其他														-
（三）利润分配									1,321,814,056.46		-4,358,587,432.46	-32,227,986.16		-3,069,001,362.16
1. 提取盈余公积									1,321,814,056.46		-1,321,814,056.46			-
2. 提取一般风险准备														-
3. 对所有者（或股东）的分配											-3,036,773,376.00	-32,227,986.16		-3,069,001,362.16
4. 其他														-
（四）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														
（五）专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
（六）其他														
四、本期期末余额	3,795,966,720.00	-	-	-	953,203,468.32	-	-	-	5,678,791,405.48	-	25,664,678,173.20	926,644,785.09		37,019,284,552.09

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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：2014年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		4,480,657,196.09	3,393,872,789.08	短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		1,000,000.00		应付票据			
应收账款				应付账款		4,165,200.00	1,693,200.00
预付款项		74,288,311.00		预收款项			
应收利息		38,071,334.27	52,212,137.72	应付职工薪酬		8,284,870.86	4,295,150.33
应收股利		4,814,023,366.26	3,060,882,775.61	应交税费		16,733,985.00	19,841,827.86
其他应收款	十二、1	11,056,731,917.70	9,527,500,594.71	应付利息			
存货				应付股利			
划分为持有待售的资产				其他应付款		181,146,491.67	98,837,137.53
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售的负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			
流动资产合计		20,464,772,125.32	16,034,468,297.12	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		210,330,547.53	124,667,315.72
可供出售金融资产		1,200,000.00	1,200,000.00	非流动负债：			
持有至到期投资				长期借款			
长期应收款				应付债券			
长期股权投资	十二、2	9,391,727,228.57	8,361,930,905.18	其中：优先股			
投资性房地产				永续债			

固定资产		84,404,702.62	61,894,329.97	长期应付款			
在建工程		100,340,698.43	93,112,692.99	长期应付职工薪酬		4,591,646.00	
工程物资				专项应付款			
固定资产清理			1,655,206.66	预计负债			
生产性生物资产				递延收益			
油气资产				递延所得税负债			
无形资产		45,977,061.72	47,328,006.84	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		4,591,646.00	
商誉				负债合计		214,922,193.53	124,667,315.72
长期待摊费用				所有者权益：			
递延所得税资产		1,621,633.82		股本		3,795,966,720.00	3,795,966,720.00
其他非流动资产				其他权益工具			
非流动资产合计		9,625,271,325.16	8,567,121,141.64	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积		953,203,468.32	953,203,468.32
				减：库存股			
				其他综合收益			
				专项储备			
				盈余公积		4,116,999,021.19	3,311,461,437.40
				未分配利润		21,008,952,047.44	16,416,290,497.32
				所有者权益合计		29,875,121,256.95	24,476,922,123.04
资产总计		30,090,043,450.48	24,601,589,438.76	负债和所有者权益总计		30,090,043,450.48	24,601,589,438.76

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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：2014 年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十二、3	1,245,161.85	1,154,646.85
减：营业成本	十二、3		-
营业税金及附加			15,858.21
销售费用			
管理费用		94,512,634.01	97,385,238.94
财务费用		-108,747,810.21	-138,823,392.59
资产减值损失		146,535.26	
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）	十二、4	8,054,279,710.60	4,748,907,200.50
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		14,652,873.87	566,442.73
二、营业利润（亏损以“－”号填列）		8,069,613,513.39	4,791,484,142.79
加：营业外收入		3,315,923.76	5,214,710.87
其中：非流动资产处置利得		226,246.91	
减：营业外支出		17,188,223.48	39,931.20
其中：非流动资产处置损失		231,494.25	39,931.20
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		8,055,741,213.67	4,796,658,922.46
减：所得税费用		365,375.76	11,952,239.93
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		8,055,375,837.91	4,784,706,682.53
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		8,055,375,837.91	4,784,706,682.53
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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：2014 年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		1,432,396.63	1,283,182.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		236,709,830.29	1,150,846,279.44
经营活动现金流入小计		238,142,226.92	1,152,129,461.44
购买商品、接受劳务支付的现金		74,288,311.00	-
支付给职工以及为职工支付的现金		57,696,023.91	76,433,268.44
支付的各项税费		202,899.74	16,600,019.57
支付其他与经营活动有关的现金		1,603,306,528.82	1,951,231,281.03
经营活动现金流出小计		1,735,493,763.47	2,044,264,569.04
经营活动产生的现金流量净额		-1,497,351,536.55	-892,135,107.60
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		6,279,827,846.08	4,710,772,300.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,973,940.91	
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		6,281,801,786.99	4,710,772,300.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		25,345,689.91	130,195,569.48
投资支付的现金		720,000,000.00	1,200,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		295,143,449.52	255,000,000.00
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,040,489,139.43	386,395,569.48
投资活动产生的现金流量净额		5,241,312,647.56	4,324,376,731.18
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
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		2,657,176,704.00	3,036,773,376.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,657,176,704.00	3,036,773,376.00

筹资活动产生的现金流量净额		-2,657,176,704.00	-3,036,773,376.00
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		1,086,784,407.01	395,468,247.58
加：期初现金及现金等价物余额		3,393,872,789.08	2,998,404,541.50
六、期末现金及现金等价物余额		4,480,657,196.09	3,393,872,789.08

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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：2014 年度

单位：人民币元

项目	本期										
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	
优先股		永续债	其他								
一、上年期末余额	3,795,966,720.00	-	-	-	953,203,468.32	-	-	-	3,311,461,437.40	16,416,290,497.32	24,476,922,123.04
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,795,966,720.00	-	-	-	953,203,468.32	-	-	-	3,311,461,437.40	16,416,290,497.32	24,476,922,123.04
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）									805,537,583.79	4,592,661,550.12	5,398,199,133.91
（一）综合收益总额										8,055,375,837.91	8,055,375,837.91
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配									805,537,583.79	-3,462,714,287.79	-2,657,176,704.00
1. 提取盈余公积									805,537,583.79	-805,537,583.79	-
2. 对所有者（或股东）的分配										-2,657,176,704.00	-2,657,176,704.00
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	3,795,966,720.00	-	-	-	953,203,468.32	-	-	-	4,116,999,021.19	21,008,952,047.44	29,875,121,256.95

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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：2014 年度

单位：人民币元

项目	上期										
	归属于母公司所有者权益										所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他 综合 收益	专项 储备	盈余公积	未分配利润	
优先股		永续债	其他								
一、上年期末余额	3,795,966,720.00				953,203,468.32				2,832,990,769.15	15,146,827,859.04	22,728,988,816.51
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,795,966,720.00	-	-	-	953,203,468.32	-	-	-	2,832,990,769.15	15,146,827,859.04	22,728,988,816.51
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)									478,470,668.25	1,269,462,638.28	1,747,933,306.53
（一）综合收益总额										4,784,706,682.53	4,784,706,682.53
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

4. 其他											
(三) 利润分配									478,470,668.25	-3,515,244,044.25	-3,036,773,376.00
1. 提取盈余公积									478,470,668.25	-478,470,668.25	-
2. 对所有者（或股东）的分配										-3,036,773,376.00	-3,036,773,376.00
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	3,795,966,720.00				953,203,468.32	-	-	-	3,311,461,437.40	16,416,290,497.32	24,476,922,123.04

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

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 41,653.03 万股,变动后国有法人股为 212,837.14 万股,占总股本 56.07%,其他股东持有 166,759.54 万股,占总股本 43.93%。

根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。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、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、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2015 年 4 月 14 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。

4、本年度合并财务报表范围

截止 2014 年 12 月 31 日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司全称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
四川省宜宾五粮液酒厂有限公司	控股子公司	一级	99.99%	99.99%
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	控股子公司	一级	95.00%	95.00%
四川省宜宾五粮液供销有限公司	控股子公司	一级	99.95%	99.95%
宜宾酱酒酒业有限责任公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
四川省宜宾五粮液环保产业有限公司	控股子公司	一级	51.00%	51.00%
宜宾长江源酒业有限责任公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
四川省宜宾五粮液集团仙林果酒有限责任公司	控股子公司	一级	90.00%	90.00%
四川宜宾五粮液精美印务有限责任公司	控股子公司	一级	98.53%	98.53%
宜宾欣兴包装有限公司	控股子公司	二级	98.53%	98.53%
四川省宜宾普拉斯包装材料有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
四川省宜宾环球神州玻璃有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
四川省宜宾环球格拉斯玻璃制造有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
四川省宜宾普什集团 3D 有限公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
四川省宜宾五粮液投资(咨询)有限责任公司	控股子公司	一级	95.00%	95.00%
武厚文化发展有限公司	控股子公司	二级	70.30%	70.30%
宜宾真武山酒业有限责任公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%

宜宾世纪酒业有限责任公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
宜宾翠屏山酒业有限责任公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
五粮液大世界（北京）商贸有限公司	控股子公司	一级	95.00%	95.00%
邯郸永不分梨酒业股份有限公司	控股子公司	一级	51.00%	51.00%
临漳县德胜酒业贸易有限公司	控股子公司	二级	51.00%	51.00%
邯郸永不分梨酒业销售有限公司	控股子公司	二级	51.00%	51.00%
淮滨县五滨咨询服务有限责任公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
河南五谷春酒业股份有限公司	控股子公司	二级	51.03%	51.03%
淮滨县腾龙贸易有限公司	控股子公司	三级	51.03%	51.03%
河南五谷春酒业销售有限公司	控股子公司	三级	51.03%	51.03%
四川五粮液文化旅游开发有限公司	控股子公司	一级	80.00%	80.00%

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

1、财务报表的编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的规定，编制财务报表。

2、持续经营

公司自本报告期末至少12个月具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、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。

2、会计期间

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

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，按合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。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，包括本公司及本公司控制的子公司。控制，是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。

(2) 合并财务报表编制的方法：

母公司应当以自身和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，应当在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，应当在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”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以及业务，应当将该子公司以及业务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，将该子公司以及业务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，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，应当将该子公司以及业务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以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“长期股权投资”。

8、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（从购买日起三个月内到期）、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。

9、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。

10、金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具

(1) 金融工具的分类

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。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

① 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

取得时以公允价值（扣除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）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，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。

② 持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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。

③ 应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃

市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，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，按照成本计量。

处置时，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，将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

⑤ 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 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。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(5) 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。

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。估值技术包括参考相互独立、熟悉情况、有能力并自愿进行交易的各方，在计量日前一段时期内具有惯常市场活动的交易中，出售一项资产所能收到或转移一项负债所需支付的价格、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。

(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。

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已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，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

本公司对可供出售权益工具投资的公允价值下跌“严重”的标准为：

- 1) 被投资人发生严重财务困难，很可能倒闭或者财务重组；
- 2) 被投资人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，可能无法收回投资成本。

11、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, 单独计提坏账准备。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, 母公司与子公司及子公司之间的往来款项均不计提坏账准备。
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。

12、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) 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。

(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

资产负债表日, 存货应当按照成本与可变现净值孰低计量。存货成本高于其可变现净值的, 应当计提存货跌价准备, 计入当期损益。

可变现净值, 是指在日常活动中, 存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。

企业确定存货的可变现净值, 应当以取得的确凿证据为基础, 并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等, 用其生产的产成品的可变现净值高于成本的, 该材料仍然应当按照成本计量; 材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的, 该材料应当按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货, 其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的, 超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

存货存在下列情形之一的, 通常表明存货的可变现净值低于成本。

- 1) 该存货的市场价格持续下跌, 并且在可预见的未来无回升的希望。

2) 企业使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格。

3) 企业因产品更新换代, 原有库存原材料已不适应新产品的需要, 而该原材料的市场价格又低于其账面成本。

4) 因企业所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化, 导致市场价格逐渐下跌。

5) 其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

企业通常应当按照单个存货项目计提存货跌价准备。对于数量繁多、单价较低的存货, 可以按照存货类别计提存货跌价准备。与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的, 且难以与其他项目分开计量的存货, 可以合并计提存货跌价准备。

资产负债表日, 企业应当确定存货的可变现净值。以前减记存货价值的影响因素已经消失的, 减记的金额应当予以恢复, 并在原已计提的存货跌价准备金额内转回, 转回的金额计入当期损益。

(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。

13、划分为持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的组成部分(或非流动资产)确认为持有待售:

(1) 该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售;

(2) 公司已经就处置该组成部分(或非流动资产)作出决议, 如按规定需得到股东批准的, 已经取得股东大会或相应权力机构的批准;

(3) 公司已与受让方签订了不可撤销的转让协议;

(4) 该项转让将在一年内完成。

14、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

① 企业合并中形成的长期股权投资

1) 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资, 公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的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对价账面价值之间的差额, 调整资本公积中的股

本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

2) 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，公司按照购买日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，作为该投资的初始投资成本。属于通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司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。

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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

⑤ 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资应当按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当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，应当确认为当期投资收益。

对联营企业和合营企业的长期股权投资，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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

公司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和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，应当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

公司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，公司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，公司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。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司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，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

(3) 长期股权投资处置

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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制

之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转

(4) 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，指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

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。

15、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) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- ① 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- ② 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- ③ 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- ④ 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费。

16、在建工程

(1) 在建工程项目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，作为固定资产的入账价值。

(2) 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。

17、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。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命

① 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。

② 使用寿命：

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

(2) 内部研究开发支出的会计政策

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。

19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产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的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试，商誉应当结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、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。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法：

短期薪酬是指企业预期在职工提供相关服务的年度期间结束后十二个月内将全部予以支付的职工薪酬。

公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法：

离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利。分为两类：设定提存计划和设定受益计划。

① 设定提存计划：公司根据在资产负债表日为换取职工在会计期间提供的服务而应向单独主体缴存的提存金，确定为职工薪酬负债，计入当期损益或相关资产成本。

② 设定受益计划：公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回到损益。

(3) 辞退福利的会计处理方法：

辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

企业向职工提供辞退福利的，应当在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法：

其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

企业向职工提供的其他长期职工福利，除符合设定提存计划条件的其他长期职工福利外，按设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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。

(2) 各类预计负债的计量方法

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。

23、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。

24、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

本公司与资产相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，并自长期资产可供使用时起，按照长期资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入当期损益。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

(2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司与收益相关的政府补助的确认时点为：实际收到政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿本公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

25、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。

26、租赁

(1) 经营租赁的会计处理方法

① 公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

② 公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁的会计处理方法

① 融资租入资产：公司在承租开始日，将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，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

② 融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

27、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
公司按照财政部 2014 年 1 月 26 日起修订和颁布的《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》、《企业会计准则第 9 号-职工薪酬》、《企业	公司第五届董事会第三次会议审	

会计准则第 30 号-财务报表列报》、《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》、《企业会计准则第 39 号-公允价值计量》、《企业会计准则第 40 号-合营安排》、《企业会计准则第 41 号-在其他主体中权益的披露》及《企业会计准则—基本准则》等具体准则对公司相关会计政策进行修订	议通过《关于变更会计政策的议案》，同意进行变更。
---	--------------------------

财政部于 2014 年陆续颁布或修订了一系列企业会计准则，本公司已按要求于 2014 年 7 月 1 日执行新的该等企业会计准则，并按照新准则的衔接规定对比较财务报表进行调整。执行新准则对财务报表影响说明如下：

本公司根据《企业会计准则第 2 号-长期股权投资》及《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》，公司对持有的不具有控制、共同控制、重大影响，在活跃市场上没有报价，公允价值不能可靠计量的权益性投资，作为按成本计量的可供出售金融资产进行核算，不作为长期股权投资核算，并对其采用追溯调整法进行调整，追溯调整影响如下：

项目	2013 年 12 月 31 日		2013 年 1 月 1 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
可供出售金融资产		1,200,000.00		1,539,609.00
长期股权投资	1,200,000.00		1,539,609.00	

本公司根据修订后的《企业会计准则第 30 号—财务报表列报》，根据列报要求将递延收益单独列报，并对其采用追溯调整法进行调整，追溯调整影响如下：

项目	2013 年 12 月 31 日		2013 年 1 月 1 日	
	调整前	调整后	调整前	调整后
递延收益		66,612,768.06		56,857,768.06
其他非流动负债	66,612,768.06		56,857,768.06	

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要的会计估计未发生变更。

四、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%

城市维护建设税	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	25%

*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。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
四川宜宾五粮液精美印务有限责任公司	15%
四川省宜宾普拉斯包装材料有限公司	15%

2、税收优惠

(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。2014 年度实际收到的增值税退税金额为 17,820,835.88 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、白碳黑、乳酸、乳酸钙产品，实现的增值税实行即征即退 50%的政策。2014 年度实际收到的增值税退税款为 599,412.80 元。

(2) 企业所得税

四川宜宾五粮液精美印务有限责任公司符合国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)的规定，宜宾市地方税务局第一直属分局税务事项通知书(宜地税一直通[2014]15 号)，同意 2013 年度企业所得税减按 15%税率征收。

四川省宜宾普拉斯包装材料有限公司符合国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有

关企业所得税问题的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 12 号)的规定, 宜宾市地方税务局第一直属分局税务事项通知书(宜地税一直通[2014]80 号), 同意 2013 年度企业所得税减按 15% 税率征收。

五、合并财务报表项目注释(金额单位: 人民币元)

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	88,150.93	85,608.83
银行存款	22,364,022,669.61	25,763,406,543.09
其他货币资金	17,995,763.94	3,123.03
合计	<u>22,382,106,584.48</u>	<u>25,763,495,274.95</u>
其中: 存放在境外的款项总额		

①、除其他货币资金外无因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项; 无存放在境外且资金汇回受到限制的款项。

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余款 3,131.20 元、银行承兑汇票保证金 17,992,632.74 元。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示:

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	7,369,422,899.46	3,625,484,719.41
合计	<u>7,369,422,899.46</u>	<u>3,625,484,719.41</u>

(2) 期末公司已质押的应收票据:

项目	期末已质押金额
银行承兑汇票	79,243,080.00
合计	<u>79,243,080.00</u>

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	1,676,189,915.79	
合计	<u>1,676,189,915.79</u>	

(4) 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。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	15,680,715.39	12.12			15,680,715.39
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	111,697,320.81	86.34	6,127,597.32	5.49	105,569,723.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,997,307.00	1.54	300,000.00	15.02	1,697,307.00
合计	<u>129,375,343.20</u>	<u>100.00</u>	<u>6,427,597.32</u>	<u>4.97</u>	<u>122,947,745.88</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款	21,495,495.15	27.21			21,495,495.15
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	54,626,556.82	69.15	3,225,861.94	5.91	51,400,694.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	2,877,087.16	3.64	300,000.00	10.43	2,577,087.16
合计	<u>78,999,139.13</u>	<u>100.00</u>	<u>3,525,861.94</u>	<u>4.46</u>	<u>75,473,277.19</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例	计提理由
四川中科倍特尔技术有限公司	6,490,049.56		0%	关联方
成都环球特种玻璃制造有限公司	4,550,000.00		0%	关联方
成都普什医药塑料包装有限公司	3,331,665.83		0%	关联方
四川圣山莫林实业集团有限公司	1,309,000.00		0%	关联方
合计	<u>15,680,715.39</u>			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	107,204,458.95	5,360,222.95	5.00%
1 至 2 年	1,311,980.14	131,198.02	10.00%
2 至 3 年			
3 年以上	3,180,881.72	636,176.35	20.00%
合计	<u>111,697,320.81</u>	<u>6,127,597.32</u>	<u>5.49%</u>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 1,923,812.44 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	与本公司关系	期末余额	占应收账款总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
云南中烟物资(集团)有限责任公司	客户	12,626,699.68	9.76	631,334.98
杭州世能实业有限公司	客户	10,420,456.00	8.05	521,022.80
四川中科倍特尔技术有限公司	关联方	6,490,049.56	5.02	
成都环球特种玻璃制造有限公司	关联方	4,550,000.00	3.52	
浙江亿盛塑业有限公司	客户	4,271,032.50	3.30	213,551.63
合计		<u>38,358,237.74</u>	<u>29.65</u>	<u>1,365,909.41</u>

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	274,384,252.04	92.03	194,585,320.41	91.08
1 至 2 年	9,552,873.70	3.20	12,840,541.20	6.01
2 至 3 年	9,007,700.51	3.02	4,423,746.61	2.07
3 年以上	5,210,877.92	1.75	1,802,170.00	0.84
合计	<u>298,155,704.17</u>	<u>100.00</u>	<u>213,651,778.22</u>	<u>100.00</u>

期末账龄超过 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。

(2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例(%)
宜宾国鼎天然气有限公司	72,922,000.00	24.46
中国石油天然气股份有限公司西南化工销售分公司	64,849,420.77	21.75
逸盛大化石化有限公司	22,722,700.00	7.62
神州电视有限公司	17,984,386.80	6.03
浙江万凯新材料有限公司	17,606,689.60	5.91
合计	196,085,197.17	65.77

5、应收利息

(1) 应收利息分类:

项目	期末余额	期初余额
银行定期存款利息	216,399,146.66	355,196,983.69
合计	216,399,146.66	355,196,983.69

6、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	3,000,000.00	14.53			3,000,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	17,651,809.54	85.47	1,092,100.85	6.19	16,559,708.69
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	412.50				412.50
合计	20,652,222.04	100.00	1,092,100.85	5.29	19,560,121.19

(续上表)

类别	期初余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提 比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	9,738,732.00	40.32			9,738,732.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,866,511.94	57.42	818,955.18	5.91	13,047,556.76
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	545,787.36	2.26			545,787.36
合计	24,151,031.30	100.00	818,955.18	3.39	23,332,076.12

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
瞭望东方传媒有限公司	3,000,000.00		0%	关联方
合计	3,000,000.00			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	12,892,311.94	386,769.36	3.00%
1 至 2 年	3,301,183.62	330,118.36	10.00%
2 至 3 年	622,810.68	124,562.14	20.00%
3 年以上	835,503.30	250,650.99	30.00%
合计	17,651,809.54	1,092,100.85	6.19%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 273,145.67 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	10,100,130.68	13,067,638.61
瞭望东方借款	3,000,000.00	6,000,000.00
往来款	2,407,496.94	989,757.42
保证金	1,622,329.00	1,727,179.07

其他代垫款或暂付款	3,522,265.42	2,366,456.20
合计	<u>20,652,222.04</u>	<u>24,151,031.30</u>

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比 例(%)	坏账准备期末 余额
瞭望东方传媒有限公司	借款	3,000,000.00	3 年以上	14.53	
515 车间备用金	备用金	1,300,000.00	1 至 2 年	6.29	130,000.00
517 车间备用金	备用金	1,205,594.52	1 年以内	5.84	36,167.84
张勇	备用金	733,600.00	1 年以内	3.55	22,008.00
宜宾市糖酒采购供应站	保证金	617,114.83	3 年以上	2.99	185,134.45
合计		<u>6,856,309.35</u>		<u>33.20</u>	<u>373,310.29</u>

注: 2010 年 2 月, 本公司与瞭望东方传媒有限公司签订《关于延缓归还 2000 万元流动资金借款的协议》, 协议约定瞭望东方传媒有限公司向本公司归还 2,000.00 万元借款的期限为: 2010 年 12 月 31 日前归还借款 500.00 万元, 2011 年 12 月 31 日归还 1,000.00 万元, 2012 年 12 月 31 日归还 500.00 万元。瞭望东方传媒有限公司于 2011 年 1 月 7 日归还借款 500.00 万元。

2011 年 11 月 1 日, 根据瞭望东方传媒有限公司《关于延缓归还借款的请示函》, 本公司同意瞭望东方传媒有限公司延缓一年归还借款。

2012 年, 瞭望东方传媒有限公司归还借款 500 万元。根据 2012 年 12 月 25 日瞭望东方传媒有限公司《关于归还剩余借款的请示函》及 2013 年 6 月 20 日承诺函, 本公司同意瞭望东方传媒有限公司 2013 年归还借款 400.00 万元, 2014 年归还借款 600.00 万元。

2014 年, 根据瞭望东方传媒有限公司《关于延缓归还借款的请示函》, 本公司同意瞭望东方传媒有限公司 2014 年归还借款 300.00 万元, 2015 年归还借款 300.00 万元。

7、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	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	439,976,671.40		439,976,671.40	339,609,201.40		339,609,201.40
在产品	594,864,413.97		594,864,413.97	650,393,082.70		650,393,082.70
自制半成品	5,977,942,148.24		5,977,942,148.24	5,030,229,099.78		5,030,229,099.78

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
库存商品	902,262,515.33	22,753,621.41	879,508,893.92	730,046,612.17	20,662,490.91	709,384,121.26
包装物	16,363,059.23	15,916,796.10	446,263.13	16,124,733.68	15,916,796.10	207,937.58
发出商品	196,141,522.43	973,326.95	195,168,195.48	156,190,257.00	1,215,598.50	154,974,658.50
低值易耗品	35,658.46		35,658.46	67,000.34		67,000.34
委托加工物资	3,546,488.96		3,546,488.96			
周转材料				720,893.83		720,893.83
合计	<u>8,131,132,478.02</u>	<u>39,643,744.46</u>	<u>8,091,488,733.56</u>	<u>6,923,380,880.90</u>	<u>37,794,885.51</u>	<u>6,885,585,995.39</u>

(2) 存货跌价准备:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品	20,662,490.91	4,206,770.76			2,115,640.26	22,753,621.41
包装物	15,916,796.10					15,916,796.10
发出商品	1,215,598.50			242,271.55		973,326.95
合 计	<u>37,794,885.51</u>	<u>4,206,770.76</u>		<u>242,271.55</u>	<u>2,115,640.26</u>	<u>39,643,744.46</u>

(3) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

8、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具						
可供出售权益工具	1,706,600.00	506,600.00	1,200,000.00	1,706,600.00	506,600.00	1,200,000.00
其中: 按公允价值计量						
按成本计量	1,706,600.00	506,600.00	1,200,000.00	1,706,600.00	506,600.00	1,200,000.00
其他						
合计	<u>1,706,600.00</u>	<u>506,600.00</u>	<u>1,200,000.00</u>	<u>1,706,600.00</u>	<u>506,600.00</u>	<u>1,200,000.00</u>

(2) 期末按成本计量的可供出售金融资产:

被投资单位	账面余额				减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少	期末		
北海宜达贸易公司	380,000.00			380,000.00	380,000.00			380,000.00	10.71	
内宜高速公路	126,600.00			126,600.00	126,600.00			126,600.00		
四川中国白酒金三角品牌运营发展股份有限公司	1,200,000.00			1,200,000.00					12.00	
合计	1,706,600.00			1,706,600.00	506,600.00			506,600.00		

(3) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况:

分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	506,600.00		506,600.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			
本期减少			
其中：期后公允价值回升转回			
期末已计提减值余额	506,600.00		506,600.00

9、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
瞭望东方传媒有限公司	21,137,601.48			776,516.97						21,914,118.45	
宜宾五新城市建设有限公司	98,239,755.02			338,415.93						98,578,170.95	
四川省宜宾五粮液集团财务		720,000,000.00		13,537,940.97						733,537,940.97	

有限公司											
四川金五新饲料 科技有限公司		14,000,000.00		-165,331.83						13,834,668.17	
小计	119,377,356.50	734,000,000.00		14,487,542.04						867,864,898.54	
合计	119,377,356.50	734,000,000.00		14,487,542.04						867,864,898.54	

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。

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 9,800.00 万元，占注册资本的 49%。

③、2012 年 10 月 24 日，公司第四届董事会第二十二次会议审议通过，本公司与宜宾五粮液集团公司及其下属 6 家子公司、农银国际控股有限公司共同投资设立四川省宜宾五粮液集团财务有限公司，注册资本 20 亿元，其中本公司出资 7.2 亿元，占注册资本的 36%。

④、2014 年 4 月 16 日，公司第四届董事会第二十七次会议审议通过，公司控股子公司四川省宜宾五粮液环保产业有限公司与新希望六和股份有限公司、宜宾市飞燕饲料有限责任公司合作设立四川金五新饲料科技有限公司，注册资本 4,000.00 万元，其中四川省宜宾五粮液环保产业有限公司出资 1,400.00 万元，占注册资本的 35%。

10、固定资产

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	6,510,326,501.23	3,323,490,112.46	2,152,476,171.14	132,248,623.23	554,372,657.70	12,672,914,065.76
2. 本期增加金额	327,772,979.37	84,853,913.84	32,481,114.91	7,265,079.28	21,778,575.20	474,151,662.60
（1）购置		33,140,801.13	22,857,462.17	3,231,867.99	18,077,688.14	77,307,819.43
（2）在建工程转入	145,381,879.37	16,224,784.51	895,080.94		2,548,547.06	165,050,291.88
（3）企业合并增加	182,391,100.00	35,488,328.20	8,728,571.80	1,613,700.00	1,152,340.00	229,374,040.00
（4）其他				2,419,511.29		2,419,511.29
3. 本期减少金额	48,825,628.52	17,614,928.48	6,174,260.78	18,821,622.73	3,873,396.94	95,309,837.45
（1）处置或报废	48,825,628.52	17,614,928.48	6,174,260.78	18,821,622.73	3,873,396.94	95,309,837.45

4.期末余额	6,789,273,852.08	3,390,729,097.82	2,178,783,025.27	120,692,079.78	572,277,835.96	13,051,755,890.91
二、累计折旧						
1.期初余额	2,356,867,921.82	2,343,235,317.33	1,504,225,118.07	105,345,865.12	480,564,677.89	6,790,238,900.23
2.本期增加金额	253,803,200.28	242,127,954.92	129,913,276.98	8,207,617.88	15,588,040.71	649,640,090.77
(1) 计提	228,559,144.28	236,475,463.76	127,466,678.14	7,672,956.04	15,427,480.71	615,601,722.93
(2) 企业合并增加	25,244,056.00	5,652,491.16	2,446,598.84	518,638.00	160,560.00	34,022,344.00
(3) 其他				16,023.84		16,023.84
3.本期减少金额	24,645,127.02	17,041,624.90	5,206,451.34	14,451,708.47	3,730,506.01	65,075,417.74
(1) 处置或报废	24,645,127.02	17,041,624.90	5,206,451.34	14,451,708.47	3,730,506.01	65,075,417.74
4.期末余额	2,586,025,995.08	2,568,321,647.35	1,628,931,943.71	99,101,774.53	492,422,212.59	7,374,803,573.26
三、减值准备						
1.期初余额				79,650.37	470,000.00	549,650.37
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额				79,650.37		79,650.37
(1) 处置或报废				79,650.37		79,650.37
4.期末余额					470,000.00	470,000.00
四、账面价值						
1.期末账面价值	4,203,247,857.00	822,407,450.47	549,851,081.56	21,590,305.25	79,385,623.37	5,676,482,317.65
2.期初账面价值	4,153,458,579.41	980,254,795.13	648,251,053.07	26,823,107.74	73,337,979.81	5,882,125,515.16

(2) 暂时闲置的固定资产情况：

本公司无暂时闲置的重大固定资产。

(3) 通过融资租赁租入的固定资产情况：

本公司无通过融资租赁租入的固定资产。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产：

本公司无通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	1,305,045,928.26	因历史原因暂未办理房屋产权证，公司已高度重视，拟逐步完善

房屋	54,963,092.53	正在办理中
房屋	3,112,638.46	该地块在补证办理中，因市政建设已列入拆迁范围，根据相关要求停止办证
合计	1,363,121,659.25	

11、在建工程

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
五粮液产业园区建设项目	85,848,853.96		85,848,853.96	74,887,291.51		74,887,291.51
九万吨陶坛陈酿酒库技改工程项目一期	83,077,128.92		83,077,128.92	3,785,160.00		3,785,160.00
酿酒废水综合治理项目	48,175,790.19		48,175,790.19	45,336,139.99		45,336,139.99
508 车间九区立体包装生产线技改项目	33,756,702.99		33,756,702.99	28,100,024.71		28,100,024.71
自动化复糟酒改造生产线	22,788,535.79		22,788,535.79	2,447,435.90		2,447,435.90
506 车间新建尾水规模化处理技术改造项目	19,902,399.13		19,902,399.13	229,713.68		229,713.68
三万吨酒库技改项目	14,679,126.96		14,679,126.96			
1 亿只玻璃后加工改造项目				26,304,184.47		26,304,184.47
零星工程	76,305,134.79		76,305,134.79	42,004,393.22		42,004,393.22
合计	<u>384,533,672.73</u>		<u>384,533,672.73</u>	<u>223,094,343.48</u>		<u>223,094,343.48</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况：

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
五粮液产业园区建设项目	22,998.00 (注 1)	74,887,291.51	10,961,562.45			85,848,853.96
九万吨陶坛陈酿酒库技改工程项目一期	39,025.00 (注 2)	3,785,160.00	79,291,968.92			83,077,128.92
酿酒废水综合治理项目	9,612.00 (注 3)	45,336,139.99	2,839,650.20			48,175,790.19
508 车间九区立体包装生产线技改项目	4,506.11	28,100,024.71	5,656,678.28			33,756,702.99
自动化复糟酒改造生产线	4,429.90	2,447,435.90	20,341,099.89			22,788,535.79

506 车间新建尾水规模化处理技术改造项目	4,083.03	229,713.68	19,672,685.45			19,902,399.13
三万吨酒库技改项目	19,265.00		14,679,126.96			14,679,126.96
1 亿只玻璃后加工改造项目	3,702.54	26,304,184.47	10,673,525.05	36,977,709.52		
合计		<u>181,089,950.26</u>	<u>164,116,297.20</u>	<u>36,977,709.52</u>		<u>308,228,537.94</u>

(续上表)

项目名称	工程累计投入 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
五粮液产业园区建设项目	37.33%	42%				自有
九万吨陶坛陈酿酒库技改工程项目一期	21.29%	59%				自有
酿酒废水综合治理项目	81.33%	99%				注 3
508 车间九区立体包装生产线技改项目	74.91%	99%				自有
自动化复糟酒改造生产线	51.44%	90%				自有
506 车间新建尾水规模化处理技术改造项目	48.74%	99%				自有
三万吨酒库技改项目	7.62%	35%				自有
1 亿只玻璃后加工改造项目	99.87%	100%				自有
合计						

注 1: 根据第四届董事会第二十七次会议决议, 将“年产 10 万吨(浓香型)酿酒车间及配套项目”和“园区基础设施建设一期技改工程”调整为“五粮液产业园区建设项目”, 其中: 基础设施建设子项目投资估算为 22,998 万元, 其余三个子项目投资额按规定编制可行性研究报告, 项目预算后, 报董事会批准。各项目具体投资额以审计后的决算金额为准。

注2: 2013年3月22日, 公司第四届董事会第二十三次会议审议通过, 建设九万吨陶坛陈酿酒库项目, 项目分为两期, 第一期项目建设周期为19个月, 即2013年4月至2014年10月, 投资预算39,025.00万元, 建设资金采用自筹资金。由于拆迁原因, 致使项目工期延后。

注3: 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。因中标单位未按合同约定如期完成项目建设内容, 且现不具备继续履行合同的能力, 拟重新招标立项落实施工单位完成剩余工程量。

(3) 本期在建工程未发生减值。

12、工程物资

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

工程物资		1,755,346.28
合计		<u>1,755,346.28</u>

13、固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
运输设备		20,998,579.12
其他		2,062,109.78
合计		<u>23,060,688.90</u>

14、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件	技术使用权	合计
一、账面原值				
1.期初余额	341,116,414.17	11,718,803.48	10,318,357.82	363,153,575.47
2.本期增加金额	135,327,219.00	2,362,490.58		137,689,709.58
(1)购置	14,824,583.00	2,362,490.58		17,187,073.58
(2)内部研发				
(3)企业合并增加	120,502,636.00			120,502,636.00
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	476,443,633.17	14,081,294.06	10,318,357.82	500,843,285.05
二、累计摊销				
1.期初余额	52,707,480.18	6,485,579.63	10,318,357.82	69,511,417.63
2.本期增加金额	7,973,102.32	1,785,172.76		9,758,275.08
(1)计提	7,973,102.32	1,785,172.76		9,758,275.08
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额	60,680,582.50	8,270,752.39	10,318,357.82	79,269,692.71
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				

项目	土地使用权	软件	技术使用权	合计
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	415,763,050.67	5,810,541.67		421,573,592.34
2.期初账面价值	288,408,933.99	5,233,223.85		293,642,157.84

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	1,401,002.44	该地块在补证办理过程中，因市政建设已列入拆迁范围，根据相关要求停止办证。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
		企业合并形成的	处置	
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	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具	38,227,818.82	9,117,435.80	18,463,127.87		28,882,126.75
窑炉大修费	19,319,453.90	7,018,767.67	7,648,198.92		18,690,022.65
其他	4,925,223.86	1,096,807.18	1,142,478.64		4,879,552.40
合计	<u>62,472,496.58</u>	<u>17,233,010.65</u>	<u>27,253,805.43</u>		<u>52,451,701.80</u>

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、四川省宜宾环球

格拉斯玻璃制造有限公司的窑炉大修费，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) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	46,180,045.35	11,545,011.34	43,023,542.76	10,755,885.70
内部交易未实现利润	51,184,602.44	12,796,150.61		
应付职工薪酬	1,896,299,388.80	474,074,847.20	2,271,097,865.58	567,774,466.40
其他	18,583,622.84	4,645,905.71	1,608,627.84	402,156.96
合计	<u>2,012,247,659.43</u>	<u>503,061,914.86</u>	<u>2,315,730,036.18</u>	<u>578,932,509.06</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	339,449,997.28	172,410.24
可抵扣亏损	232,267,057.08	161,038,766.20
合 计	<u>571,717,054.36</u>	<u>161,211,176.44</u>

注：由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损。

(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	期末余额	期初余额	备注
2014 年		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	28,401,881.78	
2018 年	40,376,671.71	42,333,215.53	
2019 年	90,903,383.36		
小 计	<u>232,267,057.08</u>	<u>161,038,766.20</u>	

18、应付票据

种类	期末余额	期初余额
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	85,449,379.48	52,577,851.10

合计	85,449,379.48	52,577,851.10
----	---------------	---------------

本期末无已到期未支付的应付票据。

19、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付账款	647,043,070.00	583,987,991.93

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程款	10,524,461.26	

20、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
预收款项	858,110,981.89	824,725,426.75

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
酒类销货款	27,150,099.44	
塑料制品销货款	4,000,000.00	
合计	31,150,099.44	

21、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,328,935,978.34	2,495,867,714.75	2,552,706,515.76	2,272,097,177.33
二、离职后福利-设定提存计划	132,215.49	287,727,262.48	287,695,892.67	163,585.30
三、辞退福利		1,162,500.99	1,162,500.99	
四、一年内到期的其他福利				
合计	2,329,068,193.83	2,784,757,478.22	2,841,564,909.42	2,272,260,762.63

(2) 短期薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	2,302,963,963.36	1,947,552,835.82	2,001,417,818.02	2,249,098,981.16

二、职工福利费		207,299,213.78	207,299,213.78	
三、社会保险费	188,052.16	126,951,585.83	126,943,668.83	195,969.16
其中：医疗保险费	187,726.05	102,821,374.11	102,816,068.05	193,032.11
工伤保险费	190.41	17,538,737.80	17,536,271.66	2,656.55
生育保险费	135.70	6,591,473.92	6,591,329.12	280.50
四、住房公积金	1,249.00	169,947,227.81	169,908,292.56	40,184.25
五、工会经费和职工教育经费	25,782,713.82	44,116,851.51	47,137,522.57	22,762,042.76
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>2,328,935,978.34</u>	<u>2,495,867,714.75</u>	<u>2,552,706,515.76</u>	<u>2,272,097,177.33</u>

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	115,129.97	263,760,414.35	263,712,364.17	163,180.15
二、失业保险费	17,085.52	23,966,848.13	23,983,528.50	405.15
合计	<u>132,215.49</u>	<u>287,727,262.48</u>	<u>287,695,892.67</u>	<u>163,585.30</u>

22、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	637,335,685.97	970,732,496.39
营业税	2,628.39	39,977.49
企业所得税	233,018,138.74	839,339,103.42
城市维护建设税	27,050,421.87	49,075,049.41
消费税	173,358,883.77	293,185,084.19
个人所得税	1,489,921.82	6,374,111.30
房产税	491,455.02	295,550.41
印花税	44,217.17	6,226.33
土地使用税	724,011.88	30,940.89
教育费附加	14,657,163.57	21,044,514.85
地方教育附加	9,776,542.49	14,034,774.02
价格调节基金	30,187.96	30,187.96

项目	期末余额	期初余额
合计	<u>1,097,979,258.65</u>	<u>2,194,188,016.66</u>

本公司的各项税费以税务机关的核定征收金额为准。

23、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
市场支持费	461,861,461.36	620,331,399.68
保证金	425,616,601.60	385,916,949.76
代收代付款	32,595,956.92	27,781,406.41
维权索赔款	14,193,464.00	7,069,980.39
其他	29,829,856.22	16,957,601.64
合计	<u>964,097,340.10</u>	<u>1,058,057,337.88</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保证金	45,851,499.40	

24、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款：

项目	期末余额	期初余额
保证金	1,000,000.00	1,000,000.00

25、长期应付职工薪酬

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债		
二、辞退福利		
三、其他长期福利		
四、高管绩效年薪	4,591,646.00	
合计	<u>4,591,646.00</u>	

根据《宜宾市属国有企业管理者经营业绩考核与薪酬管理暂行办法》（宜府办发[2013]22号）的规定，绩效年薪的 70%在年度考核结束后当期兑现，其余 30%年薪及税额根据任期考核结果等因素延期到任期结束或离任的下一年兑现并扣税。

26、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助项目	66,612,768.06	81,980,000.00	3,335,000.04	145,257,768.02	
合 计	66,612,768.06	81,980,000.00	3,335,000.04	145,257,768.02	

涉及政府补助的项目：

政府补助项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入 营业外收 入金额	其他 变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
质管、质检及检测中心技改项目	10,300,000.00				10,300,000.00	与资产相关
6 万吨酱香型白酒陶坛陈酿 库技改工程建设项目	5,900,000.00		590,000.04		5,309,999.96	与资产相关
废水综合治理改造工程项目	14,607,143.07				14,607,143.07	与资产相关
酿酒废水综合治理项目	15,344,374.99				15,344,374.99	与资产相关
510 车间环保锅炉除尘系统改 造项目	6,281,250.00		1,125,000.00		5,156,250.00	与资产相关
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			与资产相关
503 车间煤改天然气工程项目	600,000.00				600,000.00	与资产相关
十二勾包生产线技改项目	1,080,000.00		120,000.00		960,000.00	与资产相关
五粮液产业园区建设项目	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
512 车间热风炉双碱法脱硫技 改项资金	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
九万吨陶坛陈酿酒库技改工 程项目（五期）		780,000.00			780,000.00	与资产相关
九万吨陶坛陈酿酒库技改工 程项目（四期）		80,600,000.00			80,600,000.00	与资产相关
煤改气节能减排项目（一期）		600,000.00			600,000.00	与资产相关
合 计	66,612,768.06	81,980,000.00	3,335,000.04		145,257,768.02	

注：原千亿工程财政补贴资金 10,000,000.00 元因白酒行业进行调整，公司发展面临新的形势，公司将“技术改造扩建年产 10 万吨（浓香型）酿酒车间及配套项目”（千亿工程项目）调整为“五粮液产业园区建设项目”，并已通过第四届董事会第二十七次会议审议。

27、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）	期末余额
----	------	-------------	------

		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

28、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	<u>953,203,468.32</u>			<u>953,203,468.32</u>

29、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	5,678,791,405.48	1,391,213,697.45		7,070,005,102.93
合计	<u>5,678,791,405.48</u>	<u>1,391,213,697.45</u>		<u>7,070,005,102.93</u>

30、未分配利润

项目	本期	上期
调整前 上年末未分配利润	25,664,678,173.20	22,050,450,622.42
调整 期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后 期初未分配利润	25,664,678,173.20	22,050,450,622.42
加：本期归属于母公司所有者的净利润	5,834,915,278.94	7,972,814,983.24
减：提取法定盈余公积	1,391,213,697.45	1,321,814,056.46
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	2,657,176,704.00	3,036,773,376.00
其他	-160,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>27,611,203,050.69</u>	<u>25,664,678,173.20</u>

31、营业收入、营业成本**(1) 营业收入、营业成本**

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	20,912,447,576.77	5,693,817,902.38	24,556,847,358.19	6,473,061,467.64

其他业务	99,043,959.37	78,211,501.65	161,741,259.80	137,349,384.60
合计	<u>21,011,491,536.14</u>	<u>5,772,029,404.03</u>	<u>24,718,588,617.99</u>	<u>6,610,410,852.24</u>

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
酒类	20,025,729,768.99	4,904,497,251.21	23,702,585,655.17	5,736,779,289.45
塑料制品	798,275,642.23	711,774,306.38	769,227,043.50	670,405,999.73
印刷	47,929,823.24	39,729,030.48	44,640,374.31	34,408,837.92
玻瓶	13,205,178.47	11,689,753.33	12,861,621.80	10,510,923.54
其他	27,307,163.84	26,127,560.98	27,532,663.41	20,956,417.00
合计	<u>20,912,447,576.77</u>	<u>5,693,817,902.38</u>	<u>24,556,847,358.19</u>	<u>6,473,061,467.64</u>

32、营业税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	264,500,364.61	324,771,297.61
教育费附加	113,699,489.88	139,304,254.57
地方教育附加	75,799,659.75	92,870,444.76
消费税	1,058,878,642.56	1,286,939,658.49
营业税	4,358,241.39	5,144,380.05
合计	<u>1,517,236,398.19</u>	<u>1,849,030,035.48</u>

33、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
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）	3,949,384,178.83	3,013,143,268.74
运杂费	223,214,816.24	223,635,098.19
差旅费	56,790,588.97	40,495,898.39
其他	79,507,863.53	104,902,726.03
合计	<u>4,308,897,447.57</u>	<u>3,382,176,991.35</u>

34、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
公司综合费用（含差旅、办公、董事会经费、职工薪酬、劳动	936,112,023.82	1,077,915,222.44

保险及劳保用品等项目)		
租赁费	346,540,978.16	338,768,402.84
商标使用费	280,730,580.85	320,569,438.60
综合服务费	68,543,359.58	88,313,259.09
税金	66,406,487.34	74,231,027.84
其他	348,695,116.97	363,840,574.22
合计	<u>2,047,028,546.72</u>	<u>2,263,637,925.03</u>

35、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	8,563,830.66	
减：利息收入	660,406,330.34	821,239,268.10
汇兑损失	140,253.82	10,846.94
减：汇兑收益		3,086.88
金融机构手续费	541,700.66	221,308.55
其他	-6,615,005.97	-5,869,478.07
合计	<u>-657,775,551.17</u>	<u>-826,879,677.56</u>

36、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	2,196,958.11	-135,868.23
二、存货跌价损失	3,964,499.21	5,016,730.94
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		126,600.00
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	<u>6,161,457.32</u>	<u>5,007,462.71</u>

37、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-7,070,987.60
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
合计		<u>-7,070,987.60</u>

38、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	14,487,542.04	566,442.73
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		3,732,421.22
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	<u>14,487,542.04</u>	<u>4,298,863.95</u>

39、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	8,567,584.18	742,554.46	8,567,584.18
其中：固定资产处置利得	8,567,584.18	742,554.46	8,567,584.18
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			

接受捐赠			
政府补助	12,573,740.04	15,347,520.00	12,573,740.04
无法支付的款项		174,615.21	
罚款收入	14,844,941.62	10,441,461.05	14,844,941.62
税收返还	18,420,248.68	33,140,174.72	
其他	5,538,069.34	6,049,282.50	5,538,069.34
合计	59,944,583.86	65,895,607.94	41,524,335.18

注：税收返还系公司收到的增值税返还，详见附注“四、税项、2 税收优惠”。

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
技改投资补助款	3,378,500.00	3,525,600.00	与收益相关
财政重点扶持资金	2,000,000.00		与收益相关
环保锅炉布袋除尘技改工程项目补助资金	1,500,000.00		与资产相关
510 车间环保锅炉除尘系统改造项目	1,125,000.00	1,125,000.00	与资产相关
五粮液质管、质检及检测中心项目补助资金	600,000.00		与收益相关
6 万吨酱香型白酒陶坛陈酿库技改项目	590,000.04		与资产相关
2014 年市级计划生育专项资金	400,000.00		与收益相关
经济贡献奖	318,500.00		与收益相关
2013 年省产业技术与开发专项资金	300,000.00		与收益相关
十二勾包生产线技改项目资金	120,000.00	120,000.00	与资产相关
3D 立体视觉产品研制及产业化资金		3,000,000.00	与收益相关
宜宾市环境保护专项资金		1,000,000.00	与收益相关
2013 年省级财政产业技术成果产业化专项资金		1,000,000.00	与收益相关
裸眼立体显示终端及配套光栅材料的研制及产业化项目资金		800,000.00	与收益相关
科技计划项目资金		620,000.00	与收益相关
北京东城区财政局 2012 年企业奖励奖		380,000.00	与收益相关
宜宾市科学技术局引进高层次人才项目经费		300,000.00	与收益相关
“酿酒废水资源化利用技术规范研究”和“酿酒废糟资源化利用技术规范研究”标准化项目经费		300,000.00	与收益相关

立体显示装置（终端）及配套光学材料资金		300,000.00	与收益相关
2012 年度宜宾市工业企业发展规模上台阶和创新奖补贴资金		300,000.00	与收益相关
其他政府补助	2,241,740.00	2,576,920.00	
合计	12,573,740.04	15,347,520.00	

40、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	28,862,690.41	2,654,845.78	28,862,690.41
其中：固定资产处置损失	28,862,690.41	2,654,845.78	28,862,690.41
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	17,088,889.86	31,881,328.40	17,088,889.86
罚款支出	61,425.37	202,070,238.09	61,425.37
非常损失		5,249,185.95	
其他	30,416,805.18	9,393,498.21	30,416,805.18
合计	76,429,810.82	251,249,096.43	76,429,810.82

注 1：对外捐赠主要系对四川省困难职工帮扶基金会捐赠 100.00 万元；对中国人民解放军国防科技大学捐赠 1,000.00 万元；对四川省宜宾市教育基金会捐赠 200.00 万元；对鲁甸地震捐赠赈灾物资 255.68 万元。

注 2：其他主要系打假的相关支出 13,083,848.79 元；股民诉讼案赔偿金 15,956,729.23 元。

41、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	1,881,830,591.29	3,019,872,859.01
递延所得税费用	75,870,594.20	-95,008,803.36
合计	1,957,701,185.49	2,924,864,055.65

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	8,015,916,148.56
按法定/适用税率计算的所得税费用	2,003,979,037.15
子公司适用不同税率的影响	-59,379,407.47
调整以前期间所得税的影响	2,242,377.51
非应税收入的影响	-3,621,885.51
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,284,706.14
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-489,135.96
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	22,725,845.84
研发费用加计扣除的影响	-3,346,406.20
残疾人工资加计扣除的影响	-5,617,583.32
蒸汽收入减按 10%征收所得税的影响	-2,076,362.69
所得税费用	1,957,701,185.49

42、现金流量表项目

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	799,204,167.37	884,218,105.02
收到的保证金、往来款项等	139,342,342.58	143,382,330.94
合计	<u>938,546,509.95</u>	<u>1,027,600,435.96</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售相关费用	892,648,167.25	1,844,407,335.82
综合服务费	68,543,359.58	88,313,259.09
商标使用费	280,730,580.85	320,569,438.60
租赁费	346,540,978.16	338,768,402.84
预付广告费	40,593,606.44	131,363,207.43
罚款支出		202,070,238.09
其他付现费用及往来款项	604,815,555.76	688,025,797.70
合计	<u>2,233,872,248.04</u>	<u>3,613,517,679.57</u>

43、现金流量表补充资料**(1) 现金流量表补充资料**

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	6,058,214,963.07	8,322,215,360.95
加：资产减值准备	6,161,457.32	20,428.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	615,601,722.93	640,477,322.52
无形资产摊销	9,758,275.08	8,486,946.67
长期待摊费用摊销	27,253,805.43	32,579,186.39
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）	20,295,106.23	1,912,291.32
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）		7,070,987.60
财务费用（收益以“－”号填列）	140,253.82	7,760.06
投资损失（收益以“－”号填列）	-14,487,542.04	-4,298,863.95
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	75,870,594.20	-93,277,296.40
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-1,731,506.96
存货的减少（增加以“－”号填列）	-1,181,272,030.30	-205,592,316.05
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-3,711,623,760.50	-915,196,107.59
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,111,347,199.90	-6,333,763,436.00
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>794,565,645.34</u>	<u>1,458,910,756.88</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	22,364,113,951.74	25,763,495,274.95
减：现金的期初余额	25,763,495,274.95	27,845,507,237.17
加：现金等价物的期末余额	17,992,632.74	
减：现金等价物的期初余额		

现金及现金等价物净增加额	-3,381,388,690.47	-2,082,011,962.22
--------------	-------------------	-------------------

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项目	金额
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	255,143,449.52
减：购买日子公司持有的现金及现金等价物	183,133,750.39
取得子公司支付的现金净额	72,009,699.13

(3) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	22,364,113,951.74	25,763,495,274.95
其中：库存现金	88,150.93	85,608.83
可随时用于支付的银行存款	22,364,022,669.61	25,763,406,543.09
可随时用于支付的其他货币资金	3,131.20	3,123.03
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	17,992,632.74	
其中：三个月内到期的票据保证金	17,992,632.74	
三、期末现金及现金等价物余额	22,382,106,584.48	25,763,495,274.95
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

44、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	17,992,632.74	银行承兑汇票保证金
应收票据	79,243,080.00	银行承兑汇票质押

45、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	234,760.74	6.12	1,436,500.97

欧元	0.56	7.46	4.18
----	------	------	------

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
淮滨县五滨咨询服务有限责任公司	2014-8-25	19,967.57 万元	100.00	购买股权	2014-8-25	取得控制权之日		
河南五谷春酒业股份有限公司	2014-8-25	5,546.77 万元	11.03	增资及购买其他股东持有的股权	2014-8-25	取得控制权之日	180,469,023.87	14,249,466.06

2014 年 4 月 16 日，公司第四届董事会第二十七次会议审议通过，公司拟出资约 2.55 亿元取得“河南五谷春酒业股份有限公司”约 51%的股权。

2014 年 7 月 7 日，公司与北京和君咨询有限公司、信阳市发展投资有限公司、淮滨县楚风咨询服务有限责任公司共同签署《关于河南五谷春股份有限公司之投资协议》、《关于淮滨县五滨咨询服务有限责任公司之股权转让协议》。公司出资 5,546.77 万元购买河南五谷春股份有限公司 41,410,082 股股份，约占其增资后总股本的 11.03%；同时，公司出资 19,967.57 万元购买“淮滨县财政局”所持淮滨县五滨咨询服务有限责任公司 100%股权，该公司持有五谷春公司 149,070,201 股股份，约占其增资后总股本 40%。本次投资事项，公司合计出资 2.55 亿元，直接及间接持有河南五谷春股份有限公司约 51.03%股份。

(2) 合并成本及商誉

合并成本	淮滨县五滨咨询服务有限责任公司	河南五谷春酒业股份有限公司
现金	199,675,708.13	55,467,741.39
非现金资产的公允价值		
发行或承担的债务的公允价值		
发行的权益性证券的公允价值		
或有对价的公允价值		

购买日之前持有的股权于购买日的公允价值		
合并成本合计	199,675,708.13	55,467,741.39
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	199,675,708.13	55,467,741.39
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额		

(3) 被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	淮滨县五滨咨询服务 有限责任公司		河南五谷春酒业 股份有限公司	
	购买日 公允价值	购买日 账面价值	购买日 公允价值	购买日 账面价值
资产：				
货币资金			1,000,000.00	1,000,000.00
应收票据			6,883,000.00	6,883,000.00
应收账款			14,929,120.87	14,929,120.87
预付款项			441,850.47	441,850.47
其他应收款			1,666,009.00	1,666,009.00
存货			26,479,566.82	24,948,208.76
长期股权投资	199,675,708.13	199,675,708.13		
固定资产			195,351,696.00	173,369,532.01
无形资产			120,502,636.00	63,034,389.51
负债：				
应付账款			857,013.67	857,013.67
预收款项			30,544,315.65	30,544,315.65
其他应付款			16,320,291.23	16,320,291.23
净资产	199,675,708.13	199,675,708.13	319,532,258.61	238,550,490.07
减：少数股东权益				
取得的净资产	199,675,708.13	199,675,708.13	319,532,258.61	238,550,490.07

可辨认资产、负债公允价值的确定方法：

河南五谷春股份有限公司成立于 2014 年 3 月 10 日。截止 2014 年 4 月 15 日，该公司经审计的资产总额为 28,627.21 万元，负债总额为 4,772.16 万元，净资产为 23,855.05 万元。（已由

四川华信（集团）会计师事务所出具了川华信审（2014）148 号审计报告）

截止 2014 年 4 月 15 日，该公司经评估的资产总额为 36,725.38 万元，负债总额为 4,772.16 万元，净资产为 31,953.22 万元。（已由中联资产评估集团有限公司出具了中联评估报字[2014]第 527 号评估报告）

2014 年 4 月 15 日至购买日时间较短，公司尚未开展实际经营活动，故以 2014 年 4 月 15 日五谷春公司可辨认资产、负债公允价值作为购买日可辨认资产、负债公允价值。

2、同一控制下企业合并

本报告期无同一控制下企业合并取得的子公司。

3、反向购买

本报告期无反向购买取得的子公司。

4、处置子公司

本报告期无处置子公司的情况。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川省宜宾五粮液酒厂有限公司	宜宾	宜宾	制造	99.00	0.99	设立
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	宜宾	宜宾	商业	95.00		设立
四川省宜宾五粮液供销有限公司	宜宾	宜宾	商业	99.00	0.95	设立
宜宾酱酒酒业有限责任公司	宜宾	宜宾	制造	100.00		设立
四川省宜宾五粮液环保产业有限公司	宜宾	宜宾	制造	51.00		设立
宜宾长江源酒业有限责任公司	宜宾	宜宾	制造	100.00		设立
四川省宜宾五粮液集团仙林果酒有限责任公司	宜宾	宜宾	制造	90.00		设立
四川宜宾五粮液精美印务有限责任公司	宜宾	宜宾	制造	97.00	1.53	设立
宜宾欣兴包装有限公司	宜宾	宜宾	商业		98.53	设立
四川省宜宾普拉斯包装材料有限公司	宜宾	宜宾	制造	100.00		非同一控制下企业合并
四川省宜宾环球神州玻璃有限公司	宜宾	宜宾	制造	100.00		
四川省宜宾环球格拉斯玻璃制造有限公司	宜宾	宜宾	制造	100.00		

四川省宜宾普什集团 3D 有限公司	宜宾	宜宾	制造	100.00		
四川省宜宾五粮液投资(咨询)有限责任公司	宜宾	宜宾	投资	95.00		设立
武厚文化发展有限公司	北京	北京	文化业		70.30	设立
宜宾真武山酒业有限责任公司	宜宾	宜宾	制造	100.00		设立
宜宾世纪酒业有限责任公司	宜宾	宜宾	制造	100.00		设立
宜宾翠屏山酒业有限责任公司	宜宾	宜宾	制造	100.00		设立
五粮液大世界（北京）商贸有限公司	北京	北京	商业	95.00		设立
邯郸永不分梨酒业股份有限公司	邯郸	邯郸	制造	51.00		设立
临漳县德胜酒业贸易有限公司	邯郸	邯郸	商业		51.00	设立
邯郸永不分梨酒业销售有限公司	邯郸	邯郸	商业		51.00	设立
淮滨县五滨咨询服务有限责任公司	淮滨	淮滨	咨询	100.00		非同一控制
河南五谷春酒业股份有限公司	淮滨	淮滨	制造	11.03	40.00	下企业合并
淮滨县腾龙贸易有限公司	淮滨	淮滨	商业		51.03	设立
河南五谷春酒业销售有限公司	淮滨	淮滨	商业		51.03	设立
四川五粮液文化旅游开发有限公司	宜宾	宜宾	旅游业	80.00		设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	5.00%	199,804,208.66	299,260,901.01	330,485,689.96
邯郸永不分梨酒业股份有限公司	49.00%	4,825,616.53		248,975,269.17
河南五谷春酒业股份有限公司	48.97%	6,978,150.19		251,834,700.67

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	16,500,845,505.41	494,864,487.10	16,995,709,992.51	10,676,616,911.08		10,676,616,911.08
邯郸永不分梨酒业股份有限公司	454,588,716.49	104,343,764.45	558,932,480.94	50,819,686.72		50,819,686.72
河南五谷春酒业股份有限公司	336,542,178.49	317,808,169.35	654,350,347.84	140,100,881.78		140,100,881.78

(续上表)

子公司 名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
宜宾五粮液酒类销售有限公司	18,456,759,474.24	598,700,672.03	19,055,460,146.27	10,747,233,217.93		10,747,233,217.93
邯郸永不分梨酒业股份有限公司	428,904,629.33	73,385,905.71	502,290,535.04	4,025,937.82		4,025,937.82
河南五谷春酒业股份有限公司						

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宜宾五粮液酒类销售有限公司	20,454,714,320.51	3,996,084,173.24	3,996,084,173.24	-1,622,391,466.50
邯郸永不分梨酒业股份有限公司	120,618,861.59	9,848,197.00	9,848,197.00	-76,953,401.99
河南五谷春酒业股份有限公司	180,469,023.87	14,249,466.06	14,249,466.06	77,862,776.61

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宜宾五粮液酒类销售有限公司	24,010,094,574.81	6,358,095,740.85	6,358,095,740.85	1,763,856,468.41
邯郸永不分梨酒业股份有限公司	5,035,595.72	-1,735,402.78	-1,735,402.78	-46,358,253.52
河南五谷春酒业股份有限公司				

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
瞭望东方传媒有限公司	北京市	北京市	广告行业	49.00		权益法
宜宾五新城市建设有限公司	宜宾市	宜宾市	其他建筑行业	49.00		权益法
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	宜宾市	宜宾市	金融业	36.00		权益法
四川金五新饲料科技有限公司	宜宾市	宜宾市	制造业		17.85	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	四川省宜宾五粮液集团 财务有限公司	四川省宜宾五粮液集团 财务有限公司
资产合计	10,655,087,741.88	
负债合计	8,617,482,350.31	
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	2,037,605,391.57	
按持股比例计算的净资产份额	733,537,940.97	
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	733,537,940.97	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	80,694,598.66	
净利润	37,605,391.57	
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	37,605,391.57	
本年度收到的来自联营企业的股利		

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	134,326,957.57	119,377,356.50
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	949,601.07	566,442.73
--其他综合收益		
--综合收益总额	949,601.07	566,442.73

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期无未纳入合并财务报表范围的机构化主体。

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司 名称	注册地	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(%)
宜宾市国有资产经营有 限公司	宜宾	投资	139000 万元	36.00	36.00

(1) 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) 本企业最终控制方是宜宾市政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“附注七、在其他主体中的权益”。

3、本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见“附注七、在其他主体中的权益”。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
瞭望东方传媒有限公司	联营企业
宜宾五新城市建设有限公司	联营企业
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	联营企业
四川金五新饲料科技有限公司	联营企业

4、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
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
四川安吉物流集团有限公司	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	安吉物流集团公司子公司
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
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
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
四川省宜宾普什集团有限公司	五粮液集团公司子公司
宜宾康乾葡萄酒业有限公司	五粮液集团公司子公司
宜宾寰宇商贸有限公司	五粮液集团公司子公司
四川省宜宾普什模具有限公司	普什集团公司子公司
四川省宜宾普什铸造有限公司	普什集团公司子公司
四川普什醋酸纤维素有限责任公司	普什集团公司子公司
四川圣山莫林实业集团有限公司	五粮液集团公司子公司
四川省宜宾圣山服装家纺有限公司	圣山莫林实业集团子公司
四川圣山白玉兰制衣有限公司	圣山莫林实业集团子公司
宜宾晟地商贸有限公司	圣山莫林实业集团子公司
宜宾五粮液葡萄酒有限责任公司	五粮液集团公司子公司
宜宾金龙贸易开发总公司	五粮液集团公司子公司
四川省宜宾金贸酒业服务公司	五粮液集团公司子公司
四川宜宾环球集团有限公司	五粮液集团公司子公司
四川省宜宾丽彩集团有限公司	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	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	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	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	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	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	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	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	五粮液集团公司子公司
四川省宜宾普什工具有限公司	普什集团公司子公司
宜宾盈泰光电有限公司	五粮液集团公司子公司
宜宾五粮液包装材料有限公司	五粮液集团公司子公司
宜宾环球光电节能科技有限公司	环球集团公司子公司
四川省宜宾普什驱动有限责任公司	普什集团公司子公司
四川宜宾普什重机有限公司	普什集团公司子公司
成都普什医药塑料包装有限公司	普什集团公司子公司
四川省宜宾普什建材有限公司	普什集团公司子公司
青岛普什宝枫实业有限公司	普什集团公司子公司
湛江北方普什国际发展有限公司	普什集团公司子公司
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
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
成都普什信息自动化有限公司	普什集团公司子公司
宜宾普什机床有限责任公司	普什集团公司子公司
四川省百味园食品有限责任公司	五粮液集团公司子公司
成都环球特种玻璃制造有限公司	环球集团公司子公司
重庆普什机械有限公司	普什集团子公司
上海尊圣服饰有限公司	圣山莫林实业集团子公司
四川中科倍特尔技术有限公司	环球集团公司子公司
成都普什机电技术研究有限公司	普什集团子公司
四川省宜宾五粮液集团安吉物流航运有限公司	安吉物流集团公司子公司
宜宾安吉物流集团汽车销售有限责任公司	安吉物流集团公司子公司
宜宾安仕吉国际物流有限公司	安吉物流集团公司子公司
宜宾安仕吉汽车服务有限公司	安吉物流集团公司子公司
四川省宜宾威力斯浮法玻璃制造有限公司	环球集团公司子公司
宜宾市三鼎建设工程有限公司	宜宾五新城市建设有限公司子公司
四川省宜宾五粮液集团生态酿酒营销有限公司	五粮液集团公司子公司
四川海大橡胶集团有限公司	五粮液集团公司子公司
四川轮胎橡胶(集团)股份有限公司	海大橡胶集团公司子公司
四川凯力威科技股份有限公司	海大橡胶集团公司子公司

四川省宜宾普什智能科技有限公司

普什集团公司子公司

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/接受劳务情况表**

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
宜宾晟地商贸有限公司	包装材料	133,993,323.73	136,815,456.49
四川省宜宾普什集团有限公司	RFID 防伪标	47,877,054.37	60,152,344.69
宜宾晟地商贸有限公司	劳保用品	35,377,523.50	33,653,892.76
宜宾金龙贸易开发总公司	原材料	18,680,935.82	7,863,107.57
成都普什医药塑料包装有限公司	药品等	11,839,533.35	
四川省宜宾普什模具有限公司	模具等	9,835,048.30	20,489,867.37
四川省宜宾普什驱动有限责任公司	盒体配套类	10,584,072.57	417,687.53
成都普什信息自动化有限公司	RFID 查询机等	3,797,680.97	
四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司	葡萄酒原浆等	2,260,182.87	1,217,609.05
宜宾五粮液包装材料有限公司	包装材料	2,016,171.03	2,880,245.64
四川省宜宾圣山服装家纺有限公司	零星材料等	1,774,561.97	873,302.95
四川省宜宾威力斯浮法玻璃制造有限公司	普高料石英砂	1,455,016.81	
四川安吉物流集团有限公司	汽油	1,449,193.54	5,405,766.70
四川省宜宾五粮液集团安吉物流公司	汽油	1,135,246.56	1,419,297.12
四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司	工艺品	523,891.69	2,620,512.82
宜宾环球光电节能科技有限公司	原材料（电器）	22,459.81	1,369,469.88
四川省宜宾五粮液集团宜宾制药有限责任公司	药品	1,497,913.78	2,152,148.00
宜宾盈泰光电有限公司	显示屏	10,246.56	3,734,316.24
四川省百味园食品有限责任公司	食品	227,084.62	16,392,687.20
其他零星关联采购小计		2,140,612.33	3,397,130.69
关联采购合计		<u>286,497,754.18</u>	<u>300,854,842.70</u>
四川安吉物流集团有限公司	运杂费	226,183,101.16	213,569,708.99
四川省宜宾五粮液集团安吉物流公司	运杂费	77,306,417.05	85,572,235.39
四川省宜宾五粮液集团有限公司	维修费	34,172,294.90	52,029,520.45
宜宾普什机床有限责任公司	维修费	1,596,192.50	
宜宾市三鼎建设工程有限公司	维修费	1,440,912.57	

宜宾安仕吉国际物流有限公司	运杂费、维修费	1,332,063.51	
宜宾安仕吉汽车服务有限公司	运杂费、维修费	1,186,991.40	4,417,164.01
湛江北方普什国际发展有限公司	运杂费	765,763.72	7,027,321.25
四川省宜宾普什集团有限公司	维修费	620,165.86	1,717,427.82
四川安吉物流集团有限公司	宣传费	519,800.00	
四川省宜宾普什模具有限公司	维修费	212,987.91	
宜宾安仕吉汽车服务有限公司	宣传费	140,594.45	
四川省宜宾普什建材有限公司	维修费	127,750.36	
四川省宜宾五粮液集团安吉物流航运有限公司	运杂费		718,954.19
四川省宜宾普什驱动有限责任公司	维修费等		253,761.71
其他零星接受劳务小计		318,702.42	332,441.28
接受劳务合计		<u>345,923,737.81</u>	<u>365,638,535.09</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，产品按照市场价格进行结算。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 4：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 5：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 6：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。

注 7：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》，公司向普什集团采购 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 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

注 8：本公司于 2013 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 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

注 9：本公司于 2013 年 1 月 1 日与普什驱动有限责任公司签定了《瓶盖、盒体供应协议》，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、盒体，双方按协议产品的市场价格进行结算。本协议有效期为 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

注 10：本公司于 2012 年 1 月 1 日与普什信息自动化有限公司签定了《RFID 查询机和 RFID 采集系统供应协议》，普什信息公司根据本公司的经营需要，随时向公司供应产品，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。

②、出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司	酒产品	61,921,648.33	607,986,969.54
成都普什医药塑料包装有限公司	聚酯切片等、结晶料	25,654,824.01	3,685,576.50
四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司	PET 片材等	8,330,685.18	16,211,562.14
四川省宜宾普什驱动有限责任公司	塑料制品	8,636,093.83	
四川中科倍特尔技术有限公司	纸箱等	6,512,728.04	1,563,907.51
成都普什信息自动化有限公司	防伪标、瓶盖	6,730,534.69	4,992,063.23
宜宾寰宇商贸有限公司	酒产品	6,263,859.47	8,159,914.86
宜宾金龙贸易开发总公司	混合粮	6,316,268.37	6,523,843.04
四川圣山莫林实业集团有限公司	标牌	5,269,188.03	
四川省宜宾五粮液集团生态酿酒营销有限公司	酒产品	3,992,003.48	
四川省宜宾五粮液集团有限公司	工程物资	3,040,835.72	
宜宾金龙贸易开发总公司	乳酸、白炭黑	2,395,701.45	3,381,936.76
四川省宜宾普什建材有限公司	片材	2,197,804.46	2,197,749.92
四川省宜宾普什模具有限公司	普什模具	2,037,927.80	

宜宾康乾葡萄酒业有限公司	酒产品	1,853,859.37	6,735,337.61
四川省宜宾五粮液集团有限公司	酒产品	1,818,701.69	2,752,623.90
四川省宜宾五粮液集团保健酒有限责任公司	瓶盖、包装盒等	1,620,049.30	5,581,009.25
四川普什醋酸纤维素有限责任公司	吸塑托盘、纸箱	974,418.83	
宜宾市国有资产经营有限公司	酒产品	941,025.64	
宜宾金龙贸易开发总公司	酒产品	695,384.63	2,114,051.27
四川圣山白玉兰制衣有限公司	WB802 标牌	692,307.69	
四川轮胎橡胶(集团)股份有限公司	酒产品	666,888.89	
四川凯力威科技股份有限公司	酒产品	666,666.67	
四川省宜宾金贸酒业服务公司	酒产品	563,533.38	3,809,897.94
四川省宜宾普什集团有限公司	酒产品	452,846.16	1,299,794.87
四川省宜宾五粮液集团安吉物流公司	酒产品	55,896.43	1,368,487.17
上海尊圣服饰有限公司	WB802 标牌		5,248,846.15
四川省宜宾普什集团有限公司	RFID 查询机		1,753,846.15
四川省宜宾普什集团有限公司	PET 片材等		1,489,230.77
其他零星销售		3,921,434.56	7,002,302.52
关联销售合计		164,223,116.10	693,858,951.10

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 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 5: 本公司于 2012 年 1 月 1 日与成都普什信息自动化有限公司签定了《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 6: 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 7: 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。

注 8: 本公司于 2013 年 1 月 1 日与宜宾金龙贸易开发总公司签订《聚酯切片供应协议》，本公司向金龙贸易提供协议产品，按照协议产品的市场价格进行结算。本协议有效期为 2013 年 1 月 1 日起至 2015 年 12 月 31 日。

注 9: 本公司于 2013 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 2013 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日。

(2) 关联租赁情况

①、本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
四川省宜宾普什建材有限公司	房屋	958,255.59	325,091.82

②、本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
四川省宜宾五粮液集团有限公司	土地(注 1)	185,227,926.40	185,227,926.32
四川省宜宾五粮液集团有限公司	土地(注 2)	57,996,653.60	57,996,653.56
四川省宜宾五粮液集团有限公司	土地(注 3)	53,333,600.00	53,333,600.00
四川省宜宾五粮液集团有限公司	经营管理区域(注 4)	29,256,000.00	29,256,000.00
四川省宜宾五粮液集团有限公司	房屋	207,599.40	
四川省宜宾丽彩集团有限公司	房屋 (注 6)	16,288,386.00	16,288,386.00
四川省宜宾普什集团有限公司	房屋 (注 7)	7,051,000.00	7,051,000.00
四川省宜宾普什集团有限公司	库房(注 8)	4,121,279.96	4,121,279.96
四川省宜宾普什集团有限公司	房屋	2,536,590.04	
四川宜宾环球集团有限公司	库房	1,345,415.10	
成都普什机电技术研究有限公司	库房	982,800.00	
四川省宜宾五粮液集团有限公司	库房	470,448.00	
宜宾环球光电节能科技有限公司	库房	653,344.51	
宜宾普什机床有限责任公司	库房	209,320.75	
四川省宜宾普什汽车零部件有限公司	库房	140,620.76	83,538.00

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 16,28.84 万元。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）关联担保情况

本报告期公司无关联担保的情况。

（4）关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
无				
拆出				
瞭望东方传媒有限公司	3,000,000.00			详见附注五、6 其他应收款

（5）关联方资产转让、债务重组情况

本报告期无关联方资产转让、债务重组的情况。

（6）关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	1,373.84	1,693.91

(7) 其他关联交易

①、购买设备等

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川省宜宾五粮液集团有限公司	综合服务费（注 1）	68,543,359.58	88,313,259.09
四川省宜宾五粮液集团有限公司	商标使用费（注 2）	280,151,680.85	319,212,533.20
四川省宜宾普什集团有限公司	商标使用费		18,000.00
成都普什医药塑料包装有限公司	购买设备	7,778,207.78	
宜宾环球光电节能科技有限公司	购买设备	3,913,934.39	
四川省宜宾五粮液集团安吉物流公司	购买汽车	3,442,503.44	13,371,969.49
四川省宜宾普什集团有限公司	购买设备	1,536,667.20	
宜宾普什机床有限责任公司	购买设备	752,136.75	243,567.17
宜宾盈泰光电有限公司	购买设备	515,240.85	
四川宜宾普什重机有限公司	购买设备	380,104.54	
四川省宜宾普什建材有限公司	购买汽车	162,779.89	
四川省宜宾威力斯浮法玻璃制造有限公司	购买叉车	159,658.12	
四川省宜宾五粮液集团有限公司	购买设备	135,958.97	2,772,536.02
宜宾安仕吉汽车服务有限公司	购买汽车	72,650.00	
宜宾安吉物流集团汽车销售有限责任公司	购买汽车	50,799.00	1,567,380.16
四川宜宾环球集团有限公司	购买空调	23,560.00	
四川宜宾环球集团有限公司	建筑物		4,878,853.57
四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司	购买汽车		3,056,386.87
四川中科倍特尔技术有限公司	购买汽车		713,229.73

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。

②、与四川省宜宾五粮液集团财务有限公司的关联交易

2014 年公司与四川省宜宾五粮液集团财务有限公司签署《金融服务协议》，财务公司根据本公司及下属子公司的要求，向本公司及下属子公司提供存款服务、贷款服务、票据贴现服务、担保、结算服务等金融服务。

期末公司存放于四川省宜宾五粮液集团财务有限公司的存款金额共计 4,995,218,682.01 元；四川省宜宾五粮液集团有限公司向本公司出具《承诺函》，保证本公司在五粮液集团财务公司的相关存贷款业务具有安全性；本期利息收入金额共计 20,399,747.03 元；本期公司将银行承兑汇票 790,520,709.77 元向四川省宜宾五粮液集团财务有限公司贴现，支付贴现利息 8,563,830.66 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川中科倍特尔技术有限公司	6,490,049.56		3,241,062.86	
应收账款	成都环球特种玻璃制造有限公司	4,550,000.00		15,550,615.09	
应收账款	成都普什医药塑料包装有限公司	3,331,665.83		985,008.19	
应收账款	四川圣山莫林实业集团有限公司	1,309,000.00			
应收账款	四川省宜宾五粮液集团保健酒有限责任公司	831,959.30		2,703,817.20	
应收账款	宜宾金龙贸易开发总公司	810,387.70			
应收账款	四川省宜宾五粮液集团宜宾制药有限责任公司	54,960.00		132,309.35	
应收账款	上海尊圣服饰有限公司			969,300.00	
应收账款	成都普什信息自动化有限公司			263,663.19	
应收账款	四川省宜宾普什驱动有限责任公司			163,763.65	
应收账款	四川省宜宾圣山服装家纺有限公司			33,600.00	
应收账款	四川普什醋酸纤维素有限责任公司			15,109.00	

应收账款	四川省宜宾普什汽车零部件有限公司			14,333.78	
应收票据	四川省宜宾普什铸造有限公司	80,000.00			
预付账款	宜宾普什机床有限责任公司	1,178,483.06			
预付账款	四川安吉物流集团有限公司	243,216.61		753,930.41	
预付账款	四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司	8,000.00		4,000.00	
预付账款	四川省宜宾五粮液集团有限公司			115,941.78	
预付账款	成都普什医药塑料包装有限公司			6,156.91	
预付账款	四川省宜宾五粮液集团安吉物流公司			4,000.00	
预付账款	宜宾五粮液包装材料有限公司			2,500.00	
预付账款	四川安吉物流集团成都有限公司			2,170.00	
其他应收款	瞭望东方传媒有限公司	3,000,000.00		6,000,000.00	
其他应收款	四川省宜宾普什智能科技有限公司	412.50			
其他应收款	四川省宜宾金贸酒业服务公司			103,638.57	

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	四川省宜宾普什集团有限公司	19,396,849.72	
应付账款	四川安吉物流集团有限公司	15,840,308.78	2,000,000.00
应付账款	四川省宜宾普什模具有限公司	3,742,701.25	
应付账款	四川省宜宾五粮液集团有限公司	1,061,796.22	19,291,572.72
应付账款	成都普什信息自动化有限公司	415,299.99	407,165.59
应付账款	四川省宜宾五粮液集团安吉物流公司	361,335.47	11,011,844.92
应付账款	宜宾普什机床有限责任公司	153,186.00	223,300.00
应付账款	四川宜宾环球集团有限公司	19,145.77	19,145.77
应付账款	宜宾晟地商贸有限公司		85,227.64
预收款项	四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司	1,866,680.70	6,350,333.57
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	四川省宜宾普什集团有限公司	91,245.60	
预收款项	宜宾晟地商贸有限公司	59,850.00	

预收款项	宜宾寰宇商贸有限公司	54,348.00	3,735.60
预收款项	四川省宜宾金贸酒业服务公司	45,354.85	44,688.91
预收款项	四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	8,472.00	
预收款项	四川省宜宾五粮液集团安吉物流公司	2,554.97	10,775.60
预收款项	四川省宜宾五粮液集团保健酒有限责任公司	947.34	
预收款项	四川轮胎橡胶(集团)股份有限公司	666.00	
预收款项	宜宾金龙贸易开发总公司		129,600.00
预收款项	四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司		36,000.00
预收款项	四川省宜宾普什铸造有限公司		28,787.00
预收款项	成都普什机电技术研究有限公司		14,796.16
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	四川宜宾环球集团有限公司		1,970.80
其他应付款	四川安吉物流集团有限公司	2,911,510.63	740,423.89
其他应付款	宜宾安仕吉国际物流有限公司	2,717,136.95	2,869.25
其他应付款	四川省宜宾五粮液集团安吉物流公司	644,841.45	18,376.85
其他应付款	四川省宜宾五粮液集团有限公司	213,518.72	1,036.82
其他应付款	四川省宜宾金贸酒业服务公司	10,000.00	10,000.00
其他应付款	四川省宜宾普什集团有限公司	8,888.00	56,113.56
其他应付款	四川省宜宾普什驱动有限责任公司	1,878.65	11,374.28
其他应付款	宜宾普什机床有限责任公司	412.50	5,600.00
其他应付款	四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司	119.21	113.20
其他应付款	四川宜宾环球集团有限公司		6,606,234.65
其他应付款	四川宜宾普什重机有限公司		7,988.00
其他应付款	四川省宜宾五粮液集团保健酒有限责任公司		5,942.55
其他应付款	四川省宜宾普什汽车零部件有限公司		5,600.00
其他应付款	宜宾安仕吉汽车服务有限公司		1,867.39
其他应付款	四川省宜宾安吉机械制造工程有限公司		654.50

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

公司本期不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

本公司诉北京谭氏瑞丰商贸有限公司、甘肃滨河食品工业（集团）有限责任公司侵犯“五粮液”商标专用权纠纷一案，要求北京谭氏瑞丰商贸有限公司停止侵犯“五粮液”注册商标专用权的行为，要求甘肃滨河食品工业（集团）有限责任公司赔偿经济损失 1.3 亿元，要求二被告登报声明消除对本公司造成的负面影响并承担全部诉讼费用。此案于 2013 年 3 月 21 日由北京市第一中级人民法院受理，2014 年 1 月 20 日北京市第一中级人民法院判决驳回本公司的全部诉讼请求，本公司已向北京市高级人民法院提起上诉，此案正在审理中。

十、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

公司不存在需要披露的重要的非调整事项。

2、利润分配情况

经 2015 年 4 月 14 日召开的公司第五届董事会第五次会议研究决定，2014 年度分配预案为：每 10 股派现金 6 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

2014 年 9 月，公司第五届董事会审议通过《关于与关联方共同出资设立四川宜宾五粮液旅游文化开发有限责任公司暨关联交易的议案》，公司与四川省宜宾五粮液集团有限公司及下属子公司共同出资设立旅游文化开发公司，旅游文化开发公司注册资本 5,000.00 万元，本公司出资 4,000.00 万元，占注册资本的 80%。截止 2014 年 12 月 31 日，旅游文化开发公司实际收到股东出资 4,600.00 万元。截止 2015 年 2 月末，旅游文化开发公司已全额收到股东出资款 5,000.00 万元。

十一、其他重要事项

1、投资者诉公司“证券虚假陈述责任纠纷”一案，共有 259 名股民（含律师发函）提起索赔，总计金额为 2,470 万元，分别由 11 家律师事务所和 3 名公民代理。其中 154 名股民到成都市中级人民法院提起诉讼，向公司索赔总金额约为 1,910 万元；105 名股民通过律师直接向公司寄律师函提出索赔（未在法院立案起诉），索赔总金额约 560 万元。截至报告日，公司已与 230 名股民（其中 150 名在法院起诉立案的股民、80 名寄律师函的股民）达成了调解协议，共计支付赔偿款约 1,622 万元。本案尚余 29 名股民（其中在法院立案由公民代理的股民 4 名、寄律师函或材料的股民 25 名）尚未处理，主张金额合计约为 56 万元。

2、公司第五届董事会审议通过：公司与北京耀莱投资有限公司、上海越山投资管理有限公司、长江成长资本投资有限公司共同出资设立“宜宾五粮液创艺酒产业有限公司”，注册资本为 10,000.00 万元，本公司拟出资 4,500.00 万元，占注册资本的 45%。

3、2014 年 12 月 10 日，公司与 BROWN-FORMAN CORPORATION(百富门公司)签署《项目合作协议》，双方通过利用各自优势、经验和资源，各自发挥所长，建立合作框架，合力就研发新产品进行消费者调查和深入研究，并进一步探讨和研究可能的合作机会和模式。双方若在约定的时间内仍未能研发符合市场需求的产品，则任何一方有权终止协议。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

类别	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	11,054,789,211.82	99.98			11,054,789,211.82
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,089,241.14	0.02	146,535.26	7.01	1,942,705.88
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					
合计	<u>11,056,878,452.96</u>	<u>100.00</u>	<u>146,535.26</u>		<u>11,056,731,917.70</u>

(续上表)

类别	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	9,527,058,445.92	100.00			9,527,058,445.92
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	442,148.79	0.00			442,148.79
合计	<u>9,527,500,594.71</u>	<u>100.00</u>			<u>9,527,500,594.71</u>

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
四川省宜宾五粮液酒厂有限公司	8,957,255,087.36		0%	关联方
宜宾酱酒酒业有限责任公司	1,015,570,245.36		0%	关联方
四川省宜宾环球格拉斯玻璃制造有限公司	467,320,627.98		0%	关联方
四川省宜宾五粮液环保产业有限公司	262,517,841.08		0%	关联方
四川省宜宾环球神州玻璃有限公司	161,919,131.99		0%	关联方
四川省宜宾五粮液集团仙林果酒有限责任公司	129,206,278.05		0%	关联方
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	30,000,000.00		0%	关联方
五粮液大世界(北京)商贸有限公司	28,000,000.00		0%	关联方
瞭望东方传媒有限公司	3,000,000.00		0%	关联方
合计	11,054,789,211.82			

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,512,509.14	75,625.46	5.00%
1 至 2 年	312,000.00	31,200.00	10.00%
2 至 3 年	264,732.00	39,709.80	15.00%
3 年以上			
合计	2,089,241.14	146,535.26	7.01%

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 146,535.26 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 元。

(3) 本期无实际核销的其他应收款。

(4) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	11,054,789,211.82	9,525,819,713.92
备用金	2,089,241.14	1,680,880.79
合计	11,056,878,452.96	9,527,500,594.71

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款总额的比例(%)	坏账准备 期末余额
四川省宜宾五粮液酒厂有限公司	往来款	8,957,255,087.36	2 年以上	81.01	
宜宾酱酒酒业有限责任公司	往来款	1,015,570,245.36	2 年以上	9.19	
四川省宜宾环球格拉斯玻璃制造有限公司	往来款	467,320,627.98	3 年以上	4.23	
四川省宜宾五粮液环保产业有限公司	往来款	262,517,841.08	3 年以上	2.37	
四川省宜宾环球神州玻璃有限公司	往来款	161,919,131.99	2 至 3 年	1.46	
合计		<u>10,864,582,933.77</u>		<u>98.26</u>	

2、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	8,537,696,998.20		8,537,696,998.20	8,242,553,548.68		8,242,553,548.68
对联营、合营企业投资	854,030,230.37		854,030,230.37	119,377,356.50		119,377,356.50
合计	<u>9,391,727,228.57</u>		<u>9,391,727,228.57</u>	<u>8,361,930,905.18</u>		<u>8,361,930,905.18</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备 期末余额
四川省宜宾五粮液酒厂有限公司	3,375,729,567.45			3,375,729,567.45		
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	190,000,000.00			190,000,000.00		
四川省宜宾五粮液供销有限公司	50,456,006.41			50,456,006.41		
宜宾酱酒酒业有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00		
四川省宜宾五粮液环保产业有限公司	1,020,000.00			1,020,000.00		
宜宾长江源酒业有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
四川省宜宾五粮液集团仙林果酒有限责任公司	2,700,000.00			2,700,000.00		
四川宜宾五粮液精美印务有限责任公司	49,374,409.93			49,374,409.93		
四川省宜宾普拉斯包装材料有限公司	3,443,149,609.25			3,443,149,609.25		
四川省宜宾环球神州玻璃有限公司	16,922,175.18			16,922,175.18		
四川省宜宾环球格拉斯玻璃制造有限公司	117,282,551.14			117,282,551.14		

四川省宜宾普什集团 3D 有限公司	240,419,229.32			240,419,229.32		
四川省宜宾五粮液投资(咨询)有限责任公司	47,500,000.00			47,500,000.00		
宜宾真武山酒业有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
宜宾世纪酒业有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
宜宾翠屏山酒业有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00		
五粮液大世界(北京)商贸有限公司	323,000,000.00			323,000,000.00		
邯郸永不分梨酒业股份有限公司	255,000,000.00			255,000,000.00		
淮滨县五滨咨询服务有限责任公司		199,675,708.13		199,675,708.13		
河南五谷春酒业股份有限公司		55,467,741.39		55,467,741.39		
四川五粮液文化旅游开发有限公司		40,000,000.00		40,000,000.00		
合计	8,242,553,548.68	295,143,449.52		8,537,696,998.20		

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
瞭望东方传媒有限公司	21,137,601.48			776,516.97						21,914,118.45	
宜宾五新城市建设有限公司	98,239,755.02			338,415.93						98,578,170.95	
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司		720,000,000.00		13,537,940.97						733,537,940.97	
小计	119,377,356.50	720,000,000.00		14,652,873.87						854,030,230.37	
合计	119,377,356.50	720,000,000.00		14,652,873.87						854,030,230.37	

3、营业收入和营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	1,245,161.85		1,154,646.85	
合计	<u>1,245,161.85</u>		<u>1,154,646.85</u>	

4、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	8,039,626,836.73	4,748,340,757.77
权益法核算的长期股权投资收益	14,652,873.87	566,442.73
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	<u>8,054,279,710.60</u>	<u>4,748,907,200.50</u>

十三、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	-20,295,106.23	
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）	12,573,740.04	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	6,615,005.97	
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		

项目	金额	说明
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		
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	-27,184,109.45	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：少数股东权益影响额（税后）	382,771.00	
减：所得税影响额	-2,812,093.04	
合计	-25,861,147.63	

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	15.42%	1.537	1.537
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	15.49%	1.544	1.544

3、会计政策变更相关补充资料

公司根据财政部 2014 年发布的《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》等八项会计准

则变更了相关会计政策并对比较财务报表进行了追溯重述，重述后的 2013 年 1 月 1 日、2013 年 12 月 31 日合并资产负债表如下：

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动资产：			
货币资金	27,845,507,237.17	25,763,495,274.95	22,382,106,584.48
结算备付金			
拆出资金			
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		
衍生金融资产			
应收票据	2,594,222,586.93	3,625,484,719.41	7,369,422,899.46
应收账款	80,997,122.24	75,473,277.19	122,947,745.88
预付款项	258,719,181.60	213,651,778.22	298,155,704.17
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息	418,175,820.61	355,196,983.69	216,399,146.66
应收股利			
其他应收款	25,692,147.43	23,332,076.12	19,560,121.19
买入返售金融资产			
存货	6,680,023,737.32	6,885,585,995.39	8,091,488,733.56
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	37,922,333,462.10	36,942,220,104.97	38,500,080,935.40
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	1,539,609.00	1,200,000.00	1,200,000.00

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	118,811,513.77	119,377,356.50	867,864,898.54
投资性房地产			
固定资产	5,497,236,500.98	5,882,125,515.16	5,676,482,317.65
在建工程	855,585,255.33	223,094,343.48	384,533,672.73
工程物资	868,873.51	1,755,346.28	
固定资产清理		23,060,688.90	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	289,762,684.53	293,642,157.84	421,573,592.34
开发支出			
商誉	1,621,619.53	1,621,619.53	1,621,619.53
长期待摊费用	74,221,410.43	62,472,496.58	52,451,701.80
递延所得税资产	485,655,212.66	578,932,509.06	503,061,914.86
其他非流动资产			
非流动资产合计	7,325,302,679.74	7,187,282,033.33	7,908,789,717.45
资产总计	45,247,636,141.84	44,129,502,138.30	46,408,870,652.85

(续上表)

项目	2013 年 1 月 1 日	2013 年 12 月 31 日	2014 年 12 月 31 日
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据		52,577,851.10	85,449,379.48
应付账款	730,530,919.90	583,987,991.93	647,043,070.00
预收款项	6,467,422,141.71	824,725,426.75	858,110,981.89
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	1,971,327,322.39	2,329,068,193.83	2,272,260,762.63
应交税费	2,780,243,294.14	2,194,188,016.66	1,097,979,258.65
应付利息			
应付股利	322,500,000.00		
其他应付款	1,394,952,635.38	1,058,057,337.88	964,097,340.10
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	13,666,976,313.52	7,042,604,818.15	5,924,940,792.75
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00
长期应付职工薪酬			4,591,646.00
专项应付款			
预计负债			
递延收益	56,857,768.06	66,612,768.06	145,257,768.02

递延所得税负债	1,731,506.96		
其他非流动负债			
非流动负债合计	59,589,275.02	67,612,768.06	150,849,414.02
负债合计	13,726,565,588.54	7,110,217,586.21	6,075,790,206.77
所有者权益：			
股本	3,795,966,720.00	3,795,966,720.00	3,795,966,720.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	953,203,468.32	953,203,468.32	953,203,468.32
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	4,356,977,349.02	5,678,791,405.48	7,070,005,102.93
一般风险准备			
未分配利润	22,050,450,622.42	25,664,678,173.20	27,611,203,050.69
归属于母公司所有者权益合计	31,156,598,159.76	36,092,639,767.00	39,430,378,341.94
少数股东权益	364,472,393.54	926,644,785.09	902,702,104.14
所有者权益合计	31,521,070,553.30	37,019,284,552.09	40,333,080,446.08
负债和所有者权益总计	45,247,636,141.84	44,129,502,138.30	46,408,870,652.85

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：

二〇一五年四月十四日