



宜宾五粮液股份有限公司  
2019 年半年度报告

董事长 刘中国（签名）

2019 年 8 月 31 日

## 目 录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	3
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	6
第四节 经营情况讨论与分析 .....	8
第五节 重要事项 .....	12
第六节 股份变动及股东情况 .....	22
第七节 优先股相关情况 .....	25
第八节 董事、监事、高级管理人员情况 .....	26
第九节 公司债相关情况 .....	27
第十节 财务报告 .....	28
第十一节 备查文件目录 .....	130

## 第一节 重要提示、目录和释义

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司负责人刘中国、主管会计工作负责人罗伟及会计机构负责人(会计主管人员)罗军声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、审议本报告的董事会会议应出席董事 8 人，实际出席现场会议董事 6 人，李曙光、陈林董事出差在外，采用通讯方式对本次会议议案进行审议表决。

四、公司已在本报告中披露可能存在的风险因素，敬请投资者注意投资风险。

五、公司本报告期不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、我公司、五粮液	指	宜宾五粮液股份有限公司
五粮液集团公司	指	四川省宜宾五粮液集团有限公司
普什集团公司	指	四川省宜宾普什集团有限公司
环球集团公司	指	四川省宜宾环球集团有限公司
安吉物流集团公司	指	四川安吉物流集团有限公司
丽彩集团公司	指	四川省宜宾丽彩集团有限公司
海大橡胶集团公司	指	四川海大橡胶集团有限公司
圣山莫林实业集团公司	指	四川圣山莫林实业集团有限公司
五粮液集团财务公司	指	四川省宜宾五粮液集团财务有限公司
创艺酒公司	指	宜宾五粮液创艺酒产业有限公司
精美公司	指	四川宜宾五粮液精美印务有限责任公司
普拉斯公司	指	四川省宜宾普拉斯包装材料有限公司
环保公司	指	四川省宜宾五粮液环保产业有限公司

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司简介

股票简称	五粮液	股票代码	000858
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	宜宾五粮液股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	五粮液		
公司的外文名称（如有）	WULIANGYE YIBIN CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	WLY		
公司的法定代表人	刘中国		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	彭智辅	肖祥发、李欣忆
联系地址	四川省宜宾市翠屏区岷江西路 150 号	四川省宜宾市翠屏区岷江西路 150 号
电话	(0831) 3567000、3566938、3567988	(0831) 3567000、3566938、3567988
传真	(0831) 3555958	(0831) 3555958
电子信箱	000858-wly@sohu.com	000858-wly@sohu.com

### 三、其他情况

#### 1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用  不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

#### 2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用  不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2018 年年报。

### 四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业收入（元）	27,151,044,852.75	21,421,181,221.36	26.75%
归属于上市公司股东的净利润（元）	9,335,637,379.26	7,110,255,593.99	31.30%

归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	9,394,348,262.26	7,086,663,072.03	32.56%
经营活动产生的现金流量净额（元）	8,365,812,629.04	596,647,017.74	1,302.14%
基本每股收益（元/股）	2.405	1.859	29.37%
稀释每股收益（元/股）	2.405	1.859	29.37%
加权平均净资产收益率	13.70%	12.37%	增加 1.33 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
总资产（元）	88,082,807,409.78	86,094,265,733.09	2.31%
归属于上市公司股东的净资产（元）	66,224,173,851.32	63,487,270,080.56	4.31%

## 五、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 六、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位：人民币元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	1,895,173.52	
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）	30,478,050.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,869,819.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-107,310,406.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,000.00	
减：所得税影响额	-18,817,251.12	
少数股东权益影响额（税后）	10,470,770.89	
合计	-58,710,883.00	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

本公司主要从事白酒生产和销售。根据中国证监会颁布的《上市公司行业分类指引》（2012年修订），白酒行业属于“酒、饮料和精制茶制造业”（C15）。本报告期内，公司主要业务未发生变化。公司产品“五粮液”酒是我国浓香型白酒的典型代表，同时，公司根据不同层次消费者需求，开发了品类齐全、层次清晰的高低价位系列酒产品。公司制定了“1+3”（即以经典五粮液为核心，打造高端化、国际化、时尚化三个维度的五粮液）和“4+4”（即五粮春、五粮醇、五粮特头曲、绵柔尖庄、五粮人家、百家宴、火爆、友酒）产品体系，并得到进一步确立和完善。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

适用  不适用

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

公司拥有数量最多、持续时间长、历史悠久的古窖池群，尤其是独有的从1368年开始已连续发酵651年的明代古窖；拥有独有的五种粮食配方；拥有独有的被列入“国家级非物质文化遗产”-五粮液酒传统酿造技艺；拥有独有的中庸和谐品质；拥有独有的自然生态环境；拥有独有的“十里酒城”规模（4万吨级特大型单体酿酒车间、年产白酒20万吨的生产能力和40万吨原酒储存能力）六大优势及严格的质量管理体系、雄厚的梯级人才资源等核心竞争力。报告期内公司核心竞争力进一步夯实提升。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

本报告期，公司坚定以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，全面贯彻落实党的十九大精神、习近平总书记对四川工作系列重要指示精神和省委市委的统筹部署，在省委省政府、市委市政府的坚强领导下，补短板、拉长板，升级新动能，抢抓发展机遇，落实高质量发展要求，奋力推进“二次创业”，实现企业新发展。

企业盈利能力持续提升。2019年上半年公司实现营业收入 271.51 亿元，同比增长 26.75%；净利润 98.07 亿元，同比增长 31.39%；归属上市公司股东的净利润 93.36 亿元，同比增长 31.30%；酒类产品毛利率达到 78.16%，创近三年新高；销售净利率达到 36.12%，同比提升 1.77 个百分点；主要得益于五粮液核心产品量价增长，整体产品结构进一步优化。

**生产方面，细化生产全过程管理，严格工规执行，不断提升一级酒率。**公司采取技术人员蹲点现场、管理部门专项督查和车间自查自纠相结合的方式，确保生产过程规范有序；通过组织开展“看糟配料、量质摘酒、按质并坛”等关键工序示范培训，增强车间各级员工对传统工艺的传承意识和执行能力，通过更加精细的全过程管理和工规执行严格落实，一级酒率（五粮液）大幅提升。

**品牌方面，制定“品牌宪法”，优化产品结构，不断满足消费升级新需求。**公司围绕“三性一度”的总方针，在继承和延续经典的基础上，对品质、包装、防伪进行了三重升级，推出第八代经典五粮液；依托明清老窖池优势，推出重新定义的超高端产品—501 五粮液；打造以缘定晶生为代表的年轻时尚五粮液新零售模式，高标准策划低度五粮液的独立市场体系，打开更大的营销局面；制定并发布全新的品牌宪法《五粮液品牌产品开发及清退管理标准》，进一步规范营销渠道，对严重透支五粮液品牌价值的 42 个品牌 129 款高仿产品进行了清退和下架处理，赢得了行业、资本市场、广大经销商和消费者的认同与好评。

报告期内，公司新获授权专利 103 项，品牌价值进一步提升。在《财富》杂志发布的 2019 中国 500 强企业排行榜中，五粮液排名 225 位，较去年提升了 22 位；在英国品牌评估机构“品牌金融”发布的“2019 全球最有价值的 50 大烈酒品牌”排行榜中，五粮液排名第 2 位；在第十六届“世界品牌大会”发布的 2019 年《中国 500 最具价值品牌》报告中，五粮液位列第 19 名，较上年上升 1 位；在世界品牌实验室和世界企业家集团共同编制和发布的 2019 年《亚洲品牌 500 强》排行榜上，五粮液位列总排名第 40 位，较去年提升 8 位。

**营销方面，调整组织架构，加快推动数字化转型，强化洞察市场和精准服务的执行力。**公司按照“纵向扁平化、横向专业化”的思路，将原有 7 大营销中心改为 21 个营销战区，下设 60 个营销基地，构建“总部管总，战区管战”的深耕区域市场、快速响应市场的模式；补充 260 余名优秀营销人员，把策划、人事、

费用核算等职能下沉到一线，促进团队向数字化终端营销转型，提高对终端和消费者的精准化服务能力；将系列酒、特头曲、五粮醇公司整合为五粮浓香系列酒有限公司，实现资源的高效利用和统一管理。报告期内，公司营销数字化平台正式上线运作，第八代经典五粮液控盘分利模式正常运行，初步建立了五粮液品牌与产品数据库，为精准识别消费者群体、渠道维护、经营决策提供大数据支撑。随着消费者对产品的喜爱不断提升，核心产品市场价格稳步增长。科学高效的智慧营销模式，极大增强了市场信心，经销商也实现了较好的盈利，补货积极。消费市场数据反映，不管是商务还是个人消费都有所提升。

## 二、主营业务分析

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

主要财务数据同比变动情况

单位：人民币元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	27,151,044,852.75	21,421,181,221.36	26.75%	主要系本报告期公司核心产品五粮液量价齐升所致
营业成本	7,109,600,061.93	5,818,583,155.19	22.19%	
销售费用	2,649,368,406.35	2,155,689,822.07	22.90%	
管理费用	1,266,083,848.82	1,141,660,814.55	10.90%	
财务费用	-691,853,523.85	-526,618,366.85	不适用	主要系本报告期公司货币资金平均结存量较上年同期增加，利息收入增加所致
所得税费用	3,147,527,219.63	2,391,579,054.36	31.61%	主要系本报告期利润总额增加所致
研发投入	38,262,573.94	39,951,174.23	-4.23%	
经营活动产生的现金流量净额	8,365,812,629.04	596,647,017.74	1,302.14%	主要系本报告期银行承兑汇票到期收现增加及货款中收取的现金比例提高所致
投资活动产生的现金流量净额	-1,286,879,350.25	-215,920,991.33	不适用	主要系本报告期购建固定资产支付的现金增加所致
筹资活动产生的现金流量净额	-6,147,141,158.17	1,453,715,334.72	-522.86%	主要系本报告期公司实施现金分红和上年同期存在时间性差异及上年同期收到非公开发行股票定增款综合影响所致
现金及现金等价物净增加额	931,820,968.79	1,834,527,244.03	-49.21%	主要系本报告期公司已实施现金分红派息而去年同期尚未实施所致

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用  不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

主营业务构成情况

单位：人民币元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
制造业	27,151,044,852.75	7,109,600,061.93	73.81%	26.75%	22.19%	0.97%

分产品						
酒类	25,419,306,743.20	5,552,617,193.77	78.16%	25.50%	16.80%	1.63%
塑料制品	1,013,993,931.84	954,776,686.22	5.84%	8.69%	8.00%	0.61%
印刷	82,903,658.65	63,286,629.81	23.66%	76.64%	74.03%	1.14%
玻瓶	35,277,168.81	29,420,926.46	16.60%	56.95%	57.02%	-0.03%
其他	599,563,350.25	509,498,625.67	15.02%	263.79%	306.55%	-8.94%
分地区						
国内	27,151,044,852.75	7,109,600,061.93	73.81%	26.75%	22.19%	0.97%

备注：公司未直接出口酒类产品，由公司销售给五粮液集团进出口公司进行出口销售。

### 三、非主营业务分析

适用  不适用

### 四、资产及负债状况

#### 1、资产构成重大变动情况

单位：人民币元

	本报告期末		上年同期末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	49,891,869,866.74	56.64%	42,426,330,649.81	52.75%	3.89%	
应收账款	164,081,520.85	0.19%	178,700,262.76	0.22%	-0.03%	
存货	12,004,372,676.46	13.63%	11,334,058,116.57	14.09%	-0.46%	
长期股权投资	981,662,099.05	1.11%	912,952,840.72	1.14%	-0.03%	
固定资产	6,246,670,223.46	7.09%	5,342,671,729.53	6.64%	0.45%	
在建工程	461,183,511.27	0.52%	289,649,202.87	0.36%	0.16%	

#### 2、以公允价值计量的资产和负债

适用  不适用

#### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

具体详见“第十节、七、合并财务报表项目注释、43、所有权或使用权受到限制的资产”。

### 五、投资状况分析

#### 1、总体情况

适用  不适用

#### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

#### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

#### 4、金融资产投资

##### (1) 证券投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在证券投资。

**(2) 衍生品投资情况**

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

**5、募集资金使用情况**

具体详见公司 2019 年 8 月 31 日披露的《关于 2019 年上半年募集资金存放与使用情况的专项报告》公告（巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>）。

**六、重大资产和股权出售**

**1、出售重大资产情况**

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

**2、出售重大股权情况**

适用  不适用

**七、主要控股参股公司分析**

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：人民币元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	子公司	销售酒类，经营和代理酒类进出口	200,000,000.00	28,136,339,757.28	14,007,512,145.98

公司名称	公司类型	主要业务	营业收入	营业利润	净利润
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	子公司	销售酒类，经营和代理酒类进出口	25,778,599,041.93	11,279,043,176.83	8,460,628,428.36

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

具体详见“第十节、九、在其他主体中的权益、1、在子公司中的权益”

**八、公司控制的结构化主体情况**

适用  不适用

**九、公司面临的风险和应对措施**

1. 宏观经济不确定风险。公司将持续加强宏观经济形势研判，及时调整公司经营策略，持续深化体制机制改革，进一步激活公司发展动力，提升公司综合竞争力，主动适应经济形势变化，为公司持续健康发展夯实基础。

2. 行业竞争加剧风险。公司将持续补短板、拉长板，升级新动能，持续提升生产效能、持续强化品牌营销、持续优化产品结构体系、持续深化营销体系改革、持续精耕渠道建设，不断提升核心竞争力。

## 第五节 重要事项

### 一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

#### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2018 年度股东大会	年度股东大会	71.25%	2019 年 05 月 10 日	2019 年 05 月 11 日	巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> )

#### 2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用  不适用

公司报告期不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是  否

公司半年度报告未经审计。

### 五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### 六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用  不适用

### 七、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

## 八、诉讼事项

重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

其他诉讼事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额 (万元)	是否形 成预计 负债	诉讼(仲裁) 进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁) 判决执行 情况	披露 日期	披露 索引
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	7,000	否	再审已判决	<p>2019年5月28日,最高院作出(2017)最高法民再234号民事判决书,判决:</p> <ol style="list-style-type: none"> <li>1、撤销北京市高级人民法院(2014)高民终字第2462号民事判决;</li> <li>2、撤销北京市第一中级人民法院(2013)一中民初字第4718号民事判决;</li> <li>3、甘肃滨河食品工业(集团)有限责任公司于本判决生效之日起立即停止侵害宜宾五粮液股份有限公司注册商标专用权的行为,即停止生产、销售标有“九粮液”文字或突出标有“九粮液”文字的白酒商品;</li> <li>4、北京谭氏瑞丰商贸有限公司于本判决生效之日起立即停止侵害宜宾五粮液股份有限公司注册商标专用权的行为,即停止销售标有“九粮液”文字或突出标有“九粮液”文字的白酒商品;</li> <li>5、甘肃滨河食品工业(集团)有限责任公司于本判决生效之日起十日内向宜宾五粮液股份有限公司支付赔偿金共计人民币500万元;</li> <li>6、甘肃滨河食品工业(集团)有限责任公司于本判决生效之日起三十日内在《中国知识产权报》《法制晚报》上刊登声明,为宜宾五粮液股份有限公司消除影响[声明内容须经法院审核,逾期不履行,除依法承担拒不履行生效判决的法律责任外,法院还将依宜宾五粮液股份有限公司申请,公布本判决主要内容,费用由甘肃滨河食品工业(集团)有限责任公司承担];</li> <li>7、驳回宜宾五粮液股份有限公司的其他诉讼请求。</li> </ol>	尚不涉及 执行		

<p>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“五粮春”商标专用权纠纷</p>	<p>6,000</p>	<p>否</p>	<p>再审已判决</p>	<p>2019年5月28日，最高院作出（2017）最高法民再235号民事判决书，判决：                      1、撤销北京市高级人民法院（2014）高民终字第2463号民事判决；                      2、撤销北京市第一中级人民法院（2013）一中民初字第4713号民事判决；                      3、甘肃滨河食品工业（集团）有限责任公司于本判决生效之日起立即停止侵害宜宾五粮液股份有限公司注册商标专用权的行为，即停止生产、销售标有“九粮春”文字或突出标有“九粮春”文字的白酒商品；                      4、北京谭氏瑞丰商贸有限公司于本判决生效之日起立即停止侵害宜宾五粮液股份有限公司注册商标专用权的行为，即停止销售标有“九粮春”文字或突出标有“九粮春”文字的白酒商品；                      5、甘肃滨河食品工业（集团）有限责任公司于本判决生效之日起十日内向宜宾五粮液股份有限公司支付赔偿金共计人民币400万元；                      6、甘肃滨河食品工业（集团）有限责任公司于本判决生效之日起三十日内在《中国知识产权报》《法制晚报》上刊登声明，为宜宾五粮液股份有限公司消除影响[声明内容须经法院审核，逾期不履行，除依法承担拒不履行生效判决的法律责任外，法院还将依宜宾五粮液股份有限公司申请，公布本判决主要内容，费用由甘肃滨河食品工业（集团）有限责任公司承担]；                      7、驳回宜宾五粮液股份有限公司的其他诉讼请求。</p>	<p>尚不涉及执行</p>		
<p>公司诉肖泽好、黄军玲侵犯本公司注册商标专用权</p>	<p>1,400</p>	<p>否</p>	<p>执行阶段</p>	<p>本公司收到法院执行款1,270.88万元后，因肖泽好名下无其余可供执行的财产，安徽省芜湖市中级人民法院通知本公司本案已执行完毕。</p>	<p>执行完毕</p>		
<p>公司诉金颖侵犯本公司注册商标专用权</p>	<p>650</p>	<p>否</p>	<p>执行阶段</p>	<p>本公司收到法院执行款558.15万元后，因金颖名下无其余可供执行的财产，安徽省芜湖市中级人民法院通知本公司本案已执行完毕。</p>	<p>执行完毕</p>		

## 九、处罚及整改情况

适用  不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

## 十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

## 十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司实施了非公开发行股票暨员工持股计划，具体详见公司 2018 年 4 月 19 日披露的《非公开发行股票发行情况报告暨上市公告书》等系列公告（巨潮资讯网 <http://www.cninfo.com.cn>）。

## 十二、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

详见“第十节、十、关联方及关联交易、5、关联交易情况”。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

2019 年 3 月 20 日，公司与五粮液集团财务公司签署《金融服务协议》补充协议，五粮液集团财务公司向本公司提供存、贷款等服务，协议约定 2019 年本公司在五粮液集团财务公司的存款每日余额不超过人民币 329 亿元，2019 年、2020 年贷款每日余额最高不超过人民币 25 亿元。

详见“第十节、十、关联方及关联交易、5、关联交易情况（6）其他关联交易”。

## 十三、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

## 十四、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、重大担保

适用  不适用

公司报告期不存在担保情况。

3、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十五、社会责任情况

1、重大环保问题情况

本公司及其子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位

本公司及其子公司自愿披露以下信息：

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
宜宾五粮液股份有限公司	COD	有组织连续排放	1	环保产业公司深度处理区排口	36.64mg/L	《发酵酒精和白酒工业水污染物排放标准》GB27631-2011	90.17 吨	400 吨	未超标
	氨氮	有组织连续排放	1	环保产业公司深度处理区排口	0.94 mg/L		2.31 吨	40 吨	未超标
	总磷	有组织连续排放	1	环保产业公司深度处理区排口	0.48mg/L		1.18 吨	不适用	未超标
	总氮	有组织连续排放	1	环保产业公司深度处理区排口	10.37 mg/L		25.52 吨	不适用	未超标
宜宾五粮液股份有限公司	二氧化硫	有组织间歇排放	4	园区	81.84mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014 《工业炉窑大气污染物排放标准》GB9078-1996	69.94 吨	3,678.33 吨	未超标
					102.27mg/m <sup>3</sup>				
					314.55mg/m <sup>3</sup>				
					294.68mg/m <sup>3</sup>				
宜宾五粮液股份有限公司	氮氧化物	有组织间歇排放	4	园区	207.73mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》GB13271-2014 《工业炉窑大气污染物排放标准》GB9078-1996	150.88 吨	2,374.84 吨	未超标
					210.31mg/m <sup>3</sup>				
					242.27mg/m <sup>3</sup>				
					215.98mg/m <sup>3</sup>				

宜宾五粮液股份有限公司	烟尘	有组织间歇排放	4	园区	66.44mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》 GB13271-2014 《工业炉窑大气污染物排放标准》 GB9078-1996	23.85 吨	不适用	未超标
					76.80 mg/m <sup>3</sup>				
					31.97mg/m <sup>3</sup>				
					30.45mg/m <sup>3</sup>				

### (1) 防治污染设施的建设和运行情况

公司现有3个废水预处理站和1个废水深度处理区，采用生物处理和芬顿处理技术处理废水，建成处理能力10,000m<sup>3</sup>/天的深度处理系统。

公司现有天然气锅炉（20t/h）15台，采用德国一线品牌先进的低氮燃烧技术，运行正常。燃煤锅炉已全部停运。

### (2) 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

公司新改扩建项目均根据国家环保法、环境影响评价法等法律法规要求，在开工前办理环评审批手续，竣工后按要求进行环保验收。

### (3) 突发环境事件应急预案

公司制订有《重污染天气应急响应操作方案》和《突发环境事件应急预案》，均通过专家评审后报宜宾市生态环境局备案；同时编制2019年公司级突发环境事件应急演练方案，计划在今年下半年开展演练。

### (4) 环境自行监测方案

按四川省环保厅要求，1至5月公司在《四川省重点监控企业自行监测信息公开平台》向社会公布自行监测数据，6月起改在《四川省污染源监测信息管理与共享平台》向社会公布自行监测数据，今年1至6月公司向社会公布废水、烟气、噪声等自行监测数据共计5.12万条。

公司按月通过公司官方网站向社会公示企业基础信息、排污信息、污染防治设施的建设和运行情况、建设项目环境影响评价和其他环境保护行政许可情况、突发环境事件应急预案及自行监测年度方案和报告等信息。

### (5) 其他应当公开的环境信息

不适用。

### (6) 其他环保相关信息

①积极推进绿色工程，实施煤改气三期工程项目建设。

②2019年1-6月共处理废水180万吨，废气排放量约11亿立方米，均100%达标排放。

③2019年1-6月无环境污染事故发生。

④2019年1-6月综合利用酿酒废弃酒糟18万吨、循环水利用239万立方米。

## 2、履行精准扶贫社会责任情况

### （1）精准扶贫规划

按照四川省委省府统一安排，公司对口帮扶四川省宜宾市兴文县、甘孜州理塘县等贫困地区。2019年上半年，公司在省委省府和市委市政府的领导下，在省直机关、省国资委和扶贫主管部门的指导下，认真践行习近平总书记“让贫困人口和贫困地区同全国一道进入全面小康社会”的重要指示，充分利用产业多元、平台多维的发展优势，以产业扶贫、基地扶贫、消费扶贫、教育扶贫、新村改造扶贫等作为重要抓手，带领贫困群众脱真贫、真脱贫。

### （2）半年度精准扶贫概要

精准扶贫，一定要精准施策。2019年上半年，五粮液紧紧围绕产业扶贫、就业扶贫、消费扶贫、教育扶贫等扶贫专项对症下药、精准滴灌、靶向治疗，着力推动各项脱贫工作顺利开展。

**产业扶贫做核心。**完成脱贫攻坚任务要把发展产业扶贫作为主攻方向，努力做到户户有增收项目、人人有脱贫门路。**一是稳步推进特色扶贫产业发展。**按照“核心示范”和“战略合作”基地模式，升级建设百万亩专用粮基地，形成了农民增收、农业增效、农村增绿，核心带动、品质可控、产品溯源的良好局面；五粮液乡村振兴发展基金持续发力，持续聚焦地方乡村特色产业和公司主业，不断探索酒业、茶业、林竹产业、酿酒专用粮基地建设等产业，跟踪研究130多个涉农项目，推动项目相关产业发展。**二是稳步推进兴文县扶贫产业发展。**五粮液结合兴文县青山岩村优势资源禀赋，捐赠125万元打造五粮液青山岩竹林（苗圃）产业示范基地，并新发掘建设竹石盆景园和林下竹荪基地，竹石盆景获得首届中国（宜宾）国际竹产业峰会上竹产品交易会产品评选中的优质奖；持续推进“扶贫车间”建设，带动贫困群众持续脱贫增收。**三是稳步推进理塘县扶贫产业发展。**五粮液捐赠210万元初步建成理塘县下木拉乡上马岩村的极地果蔬（香菇）基地，占地规模达42亩（含出菇培菌棚300个，生产厂房、冻库、烘干设备等），基地年生产香菇菌包可达60万袋、产量120万斤、产值可达1,000万元，年提供劳动就业岗位60余个，人均年收入可达3.6万元/人。

**就业扶贫强保障。**在兴文县，根据兴文县贫困地区现状，持续利用“扶贫车间”吸引妇女回乡就业、就近就业，每个扶贫车间可提供岗位30余个；向兴文县青山岩村对口定点招聘酿酒岗位员工17名，带动贫困户增收致富；在理塘县，五粮液在援建的极地果蔬（香菇）基地录用当地贫困户22名，人均可增收3,000元/月；在宜宾市三区七县百余镇，通过种植大户及专合社带动，在定价收购、绩效奖励、技术指导、农业保险等方面向贫困户倾斜，邀请省、市农业科技专家到村开展高粱育苗、种植等技能培训，实现基地

就业。

**消费扶贫为助力。**消费扶贫也是五粮液推进精准扶贫的一大亮点与特色。2019年1月3日—4日，在公司多功能厅举办理塘县、兴文县、雷波县等贫困地区农特产品专场展销会，以公司集中认购与员工自发采购的方式，帮助实现销售收入164.40万元。同时开展新春年货采购农特产品807.2万元，帮助理塘县、兴文县等贫困地区红心猕猴桃、土鸡（蛋）、牦牛肉、藏香菇、藏木耳、高原土豆等农特产品“进企业”“进食堂”“进餐桌”。

**教育扶贫立根本。**一是严格使用“五粮液教育基金”。支救助教、帮助特困学生、奖励优秀学子，助推贫困地区教育事业发展；二是支持新龙县、雅江县人才发展。对新龙县、雅江县各捐赠100万元，设立人才引进基金，为两县人才工作和经济社会发展贡献力量；三是扎实开展贫困助学活动。向下木拉乡捐赠价值12万元的教学物资，继续向对口帮扶地区捐赠300套爱心包裹、向理塘县20名优秀贫困大学生以5,000元/人标准实施教育帮扶。

### （3）精准扶贫成效

指标	计量单位	数量/开展情况
一、总体情况	——	——
其中： 1. 资金	万元	1196.60
2. 物资折款	万元	向下木拉乡捐赠12万元的教学物资，向对口帮扶地区捐赠300套爱心包裹
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	2019年帮助屏山县柏香村脱贫5户19人
二、分项投入	——	——
1. 产业发展脱贫	——	——
其中： 1.1 产业发展脱贫项目类型	——	
1.2 产业发展脱贫项目个数	个	理塘县下木拉乡上马岩村特色农产品藏香菇、藏木耳基地建设；兴文县青山岩村竹产业建设；酿酒专用粮基地建设；兴文县扶贫车间建设
1.3 产业发展脱贫项目投入金额	万元	
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	
2. 转移就业脱贫	——	——
其中： 2.1 职业技能培训投入金额	万元	
2.2 职业技能培训人数	人次	
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数	人	48
3. 易地搬迁脱贫	——	——
其中： 3.1 帮助搬迁户就业人数	人	
4. 教育扶贫	——	——
其中： 4.1 资助贫困学生投入金额	万元	25
4.2 资助贫困学生人数	人	每年向理塘县20名优秀贫困大学生以5,000元/人标准实施教育帮扶
4.3 改善贫困地区教育资源投入金额	万元	向下木拉乡捐赠价值12万元的教学物资，向对口帮扶地区捐赠300套爱心包裹

5. 健康扶贫	——	——
其中： 5.1 贫困地区医疗卫生资源投入金额	万元	
6. 生态保护扶贫	——	——
其中： 6.1 项目类型	——	
6.2 投入金额	万元	
7. 兜底保障	——	——
其中： 7.1 “三留守”人员投入金额	万元	
7.2 帮助“三留守”人员数	人	
7.3 贫困残疾人投入金额	万元	
7.4 帮助贫困残疾人数	人	
8. 社会扶贫	——	——
其中： 8.1 东西部扶贫协作投入金额	万元	
8.2 定点扶贫工作投入金额	万元	1196.60
8.3 扶贫公益基金投入金额	万元	
9. 消费扶贫		
其中 9.1 “以购代捐”农特产品	万元	971.60
10. 其他项目	——	——
其中： 10.1 项目个数	个	分别向雅江、新龙县捐赠人才发展基金
10.2 投入金额	万元	200
10.3 帮助建档立卡贫困人口脱贫数	人	
三、所获奖项（内容、级别）	——	——
		2019年7月，五粮液荣获“四川省2018年先进定点扶贫省直单位”；五粮液党群工作部主管、甘孜州理塘县下木拉乡上马岩村驻村工作队队员张闻获“四川省2018年脱贫攻坚‘五个一’帮扶先进个人”。

#### （4）后续精准扶贫计划

五粮液将持续投身脱贫攻坚，积极探索企业精准扶贫新模式，帮助帮扶地区继续培育优势特色产业，合力聚集多方参与消费扶贫，补教育上、思想上的短板，强基础设施建设，坚决打赢脱贫攻坚战。

**一是扎实做好“回头看”“回头帮”。**全面开展对帮扶已退出的村和已脱贫的户“回头看”和“回头帮”工作，确保2019年及往年脱贫对象全部达标脱贫。

**二是切实推进兴文县青山岩竹产业项目。**五粮液捐资支持的青山岩竹产业基地已基本建成，将进一步打造和推广景观竹苗圃特色竹产品，进一步精细化运作林下竹荪产业。

**三是切实做好理塘“极地果蔬”（香菇）品牌塑造和市场推广工作。**五粮液先期捐赠 210 万元支持理塘县下木拉乡上马岩村特色农产品基地的建设已基本成型，下一步将积极申请“四川扶贫产品”标识，以“四川扶贫产品”品牌为依托搭建更加高效、稳定的产销对接平台，拓宽销售渠道，塑造极地果蔬品牌。

**四是切实做好对口帮扶地区“以购代扶”活动。**以“扶贫日”“中秋节”等时间节点为契机，认购贫困地区特色农特产品，帮助贫困群众脱贫致富。

五是切实抓好新龙、雅江县人才基金项目落地工作。公司未来将结合两县的具体情况将捐赠款项具体落实到位，推动两地人才引进、培养、使用和激励工作的开展，为县域经济发展贡献力量。

六是切实做好对口帮扶工作。五粮液将认真梳理屏山县柏香村在持续增收、稳定脱贫、产业发展、党的建设等方面的帮扶恳求，深挖当地资源禀赋，研究具体帮扶措施，积极推进对口帮扶工作。

## 十六、其他重大事项的说明

适用  不适用

本报告期，公司按照财政部财会〔2017〕7号、9号、14号、财会[2019]6号相关规定对公司会计政策进行变更，并对相应的会计科目进行追溯调整，但未产生重大影响。

具体详见“第十节 财务报告 五、重要会计政策及会计估计 29、重要会计政策及会计估计变更”。

## 十七、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	85,839,587	2.21%				-2,500	-2,500	85,837,087	2.21%
3、其他内资持股	85,839,587	2.21%				-2,500	-2,500	85,837,087	2.21%
其中：境内法人持股	85,641,285	2.20%						85,641,285	2.21%
境内自然人持股	198,302	0.01%				-2,500	-2,500	195,802	0.00%
二、无限售条件股份	3,795,768,418	97.79%				2,500	2,500	3,795,770,918	97.79%
1、人民币普通股	3,795,768,418	97.79%				2,500	2,500	3,795,770,918	97.79%
三、股份总数	3,881,608,005	100.00%				0	0	3,881,608,005	100.00%

股份变动的原因

适用  不适用

本报告期内，离任高管锁定股减少导致股份变动。

股份变动的批准情况

适用  不适用

股份变动的过户情况

适用  不适用

股份回购的实施进展情况

适用  不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用  不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用  不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用  不适用

#### 2、限售股份变动情况

适用  不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
余铭书	10,000	2,500	0	7,500	离任满半年	20190513
合计	10,000	2,500	0	7,500	--	--

## 二、证券发行与上市情况

适用  不适用

## 三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	231,386		报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0				
持股 5%以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
宜宾市国有资产经营有限公司	国有法人	35.21%	1,366,548,020			1,366,548,020		
四川省宜宾五粮液集团有限公司	国有法人	19.63%	761,823,343			761,823,343		
香港中央结算有限公司	境外法人	7.20%	279,486,057			279,486,057		
中国证券金融股份有限公司	其他	2.38%	92,385,936			92,385,936		
中央汇金资产管理有限责任公司	国有法人	1.04%	40,192,100			40,192,100		
中国人寿保险股份有限公司—传统—普通保险产品—005L—CT001 深	其他	0.81%	31,367,068			31,367,068		
宜宾五粮液股份有限公司—第一期员工持股计划	其他	0.61%	23,696,280		23,696,280			
国泰君安证券资管—中国银行—国泰君安君享五粮液 1 号集合资产管理计划	其他	0.50%	19,414,047		19,414,047			
中国农业银行股份有限公司—易方达消费行业股票型证券投资基金	其他	0.42%	16,167,093			16,167,093		
泰康人寿保险有限责任公司—分红—个人分红—019L—FH002 深	其他	0.34%	13,098,883		10,421,704	2,677,179		
上述股东关联关系或一致行动的说明	在公司前 10 名股东中，五粮液集团公司系宜宾市国有资产经营有限公司全资子公司，其余流通股股东是否存在关联关系或属一致行动人未知。							

前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
宜宾市国有资产经营有限公司	1,366,548,020	人民币普通股	1,366,548,020
四川省宜宾五粮液集团有限公司	761,823,343	人民币普通股	761,823,343
香港中央结算有限公司	279,486,057	人民币普通股	279,486,057
中国证券金融股份有限公司	92,385,936	人民币普通股	92,385,936
中央汇金资产管理有限责任公司	40,192,100	人民币普通股	40,192,100
中国人寿保险股份有限公司－传统－普通保险产品－005L-CT001 深	31,367,068	人民币普通股	31,367,068
中国农业银行股份有限公司－易方达消费行业股票型证券投资基金	16,167,093	人民币普通股	16,167,093
中国银行股份有限公司－易方达中小盘混合型证券投资基金	13,000,000	人民币普通股	13,000,000
香港上海汇丰银行有限公司	12,553,061	人民币普通股	12,553,061
泰康人寿保险有限责任公司－投连－创新动力	10,417,201	人民币普通股	10,417,201
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	在公司前 10 名股东中，五粮液集团公司系宜宾市国有资产经营有限公司全资子公司，其余流通股股东是否存在关联关系或属一致行动人未知。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

#### 四、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用  不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2018 年年报。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
蒋文格	党委委员、董事	被选举	2019 年 05 月 10 日	股东大会任职
张辉	董事	离任	2019 年 05 月 10 日	股东大会免职

## 第九节 公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券

否

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是  否

公司半年度财务报告未经审计。

### 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：宜宾五粮液股份有限公司

2019 年 06 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
流动资产：		
货币资金	49,891,869,866.74	48,960,048,897.95
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	15,058,657,510.14	16,134,641,950.86
应收账款	164,081,520.85	127,331,336.97
应收款项融资		
预付款项	229,308,693.74	220,916,820.64
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	1,316,401,090.85	871,770,375.85
其中：应收利息	1,267,828,846.79	840,888,887.75
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	12,004,372,676.46	11,795,461,088.43
合同资产		
持有待售资产		

一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	78,664,691,358.78	78,110,170,470.70
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
可供出售金融资产		1,200,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	981,662,099.05	919,477,978.54
其他权益工具投资	1,200,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	6,246,670,223.46	5,262,163,428.02
在建工程	461,183,511.27	351,993,452.86
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	406,994,517.00	412,650,156.71
开发支出		
商誉	1,621,619.53	1,621,619.53
长期待摊费用	94,926,520.99	111,897,668.36
递延所得税资产	1,113,926,699.63	871,859,716.03
其他非流动资产	109,930,860.07	51,231,242.34
非流动资产合计	9,418,116,051.00	7,984,095,262.39
资产总计	88,082,807,409.78	86,094,265,733.09
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
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	513,035,109.78	413,918,369.11
应付账款	3,432,268,203.21	3,152,374,810.72
预收款项	4,354,178,669.75	6,706,735,898.48
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	2,715,601,753.51	2,769,295,510.19
应交税费	4,794,136,693.03	5,080,135,497.74
其他应付款	4,329,836,826.57	2,585,355,687.52
其中：应付利息		
应付股利	1,097,905,804.39	
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
合同负债		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	20,139,057,255.85	20,707,815,773.76
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	262,263,451.56	267,010,618.22
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	262,263,451.56	267,010,618.22

负债合计	20,401,320,707.41	20,974,826,391.98
所有者权益：		
股本	3,881,608,005.00	3,881,608,005.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,682,647,086.15	2,682,647,086.15
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	13,120,411,030.42	13,120,411,030.42
一般风险准备		
未分配利润	46,539,507,729.75	43,802,603,958.99
归属于母公司所有者权益合计	66,224,173,851.32	63,487,270,080.56
少数股东权益	1,457,312,851.05	1,632,169,260.55
所有者权益合计	67,681,486,702.37	65,119,439,341.11
负债和所有者权益总计	88,082,807,409.78	86,094,265,733.09

法定代表人：刘中国

主管会计工作负责人：罗伟

会计机构负责人：罗军

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：		
货币资金	27,705,227,684.07	20,666,489,987.76
交易性金融资产		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项	77,011,146.34	73,237,561.54
其他应收款	11,386,221,031.62	12,135,135,681.28
其中：应收利息	615,278,644.25	383,190,672.91
应收股利	1,327,356,240.66	342,607,430.63

存货		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	39,168,459,862.03	32,874,863,230.58
非流动资产：		
债权投资		
可供出售金融资产		1,200,000.00
其他债权投资		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,569,709,097.25	10,517,324,976.74
其他权益工具投资	1,200,000.00	
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	104,052,185.76	107,626,051.93
在建工程	100,358,221.33	99,478,221.33
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	39,897,808.68	40,573,281.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	100,889.03	100,889.03
其他非流动资产		
非流动资产合计	10,815,318,202.05	10,766,303,420.27
资产总计	49,983,778,064.08	43,641,166,650.85
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
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		
应付账款	175,000.00	175,000.00
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	1,074,118.63	1,267,974.86
应交税费	94,681,574.73	36,702,690.98
其他应付款	1,164,346,899.00	332,300,571.41
其中：应付利息		
应付股利	995,099,683.10	
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	1,260,277,592.36	370,446,237.25
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	1,260,277,592.36	370,446,237.25
所有者权益：		
股本	3,881,608,005.00	3,881,608,005.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,682,647,086.15	2,682,647,086.15

减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	6,652,731,832.83	6,652,731,832.83
未分配利润	35,506,513,547.74	30,053,733,489.62
所有者权益合计	48,723,500,471.72	43,270,720,413.60
负债和所有者权益总计	49,983,778,064.08	43,641,166,650.85

### 3、合并利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	27,151,044,852.75	21,421,181,221.36
其中：营业收入	27,151,044,852.75	21,421,181,221.36
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	14,186,966,627.59	11,655,836,688.08
其中：营业成本	7,109,600,061.93	5,818,583,155.19
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		
税金及附加	3,815,505,260.40	3,026,570,088.89
销售费用	2,649,368,406.35	2,155,689,822.07
管理费用	1,266,083,848.82	1,141,660,814.55
研发费用	38,262,573.94	39,951,174.23
财务费用	-691,853,523.85	-526,618,366.85
其中：利息费用		
利息收入	-684,541,995.39	-528,795,965.37
加：其他收益	45,894,706.88	43,898,718.76
投资收益（损失以“-”号填列）	52,384,120.51	50,098,836.63

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	52,384,120.51	50,098,836.63
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,320,276.08	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-3,001,320.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	2,906,665.69	-261,019.60
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	13,062,943,442.16	9,856,079,748.24
加：营业外收入	11,590,156.82	25,438,038.84
减：营业外支出	119,912,055.53	26,047,446.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	12,954,621,543.45	9,855,470,340.25
减：所得税费用	3,147,527,219.63	2,391,579,054.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	9,807,094,323.82	7,463,891,285.89
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	9,807,094,323.82	7,463,891,285.89
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司所有者的净利润	9,335,637,379.26	7,110,255,593.99
2. 少数股东损益	471,456,944.56	353,635,691.90
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）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变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 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	9,807,094,323.82	7,463,891,285.89
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,335,637,379.26	7,110,255,593.99
归属于少数股东的综合收益总额	471,456,944.56	353,635,691.90
八、每股收益：		
(一) 基本每股收益	2.405	1.859
(二) 稀释每股收益	2.405	1.859

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：0.00 元。

法定代表人：刘中国

主管会计工作负责人：罗伟

会计机构负责人：罗军

4、母公司利润表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	331,517.24	170,467.70
减：营业成本	0.00	0.00
税金及附加	38,408.87	38,408.67
销售费用		
管理费用	48,153,825.86	42,564,097.88
研发费用	18,427,746.89	10,225,348.77
财务费用	-331,935,877.11	-228,825,490.53
其中：利息费用		
利息收入	-333,183,228.96	-229,036,677.33
加：其他收益	-1,847,200.00	1,114,200.00
投资收益（损失以“-”号填列）	11,933,925,085.55	8,497,986,432.24
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	52,384,120.51	49,890,651.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-511,353.82	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-365,653.94
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	12,197,213,944.46	8,674,903,081.21
加：营业外收入	27,210.12	55,116.84
减：营业外支出	111,780,541.27	12,301,646.85
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	12,085,460,613.31	8,662,656,551.20
减：所得税费用	33,946,946.69	42,713,201.98
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	12,051,513,666.62	8,619,943,349.22

（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	12,051,513,666.62	8,619,943,349.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
6. 其他债权投资信用减值准备		
7. 现金流量套期储备		
8. 外币财务报表折算差额		
9. 其他		
六、综合收益总额	12,051,513,666.62	8,619,943,349.22
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	27,964,523,311.49	17,210,556,067.07
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		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	15,406,322.30	4,336,017.86
收到其他与经营活动有关的现金	561,348,084.34	537,203,911.56
经营活动现金流入小计	28,541,277,718.13	17,752,095,996.49
购买商品、接受劳务支付的现金	4,612,616,298.06	4,107,343,273.95
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		
为交易目的而持有的金融资产净增加额		
拆出资金净增加额		
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	3,023,786,794.24	2,683,558,317.44
支付的各项税费	10,788,147,008.70	8,826,830,083.14
支付其他与经营活动有关的现金	1,750,914,988.09	1,537,717,304.22
经营活动现金流出小计	20,175,465,089.09	17,155,448,978.75

经营活动产生的现金流量净额	8,365,812,629.04	596,647,017.74
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,390,657.58	4,590,653.97
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	15,390,657.58	4,590,653.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,292,470,007.83	220,511,645.30
投资支付的现金	9,800,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	1,302,270,007.83	220,511,645.30
投资活动产生的现金流量净额	-1,286,879,350.25	-215,920,991.33
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,813,717,926.36
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		980,000.00
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		1,813,717,926.36
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	6,147,141,158.17	360,002,591.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	543,507,232.77	360,002,591.64
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	6,147,141,158.17	360,002,591.64
筹资活动产生的现金流量净额	-6,147,141,158.17	1,453,715,334.72
四、汇率变动对现金及现金等价物的	28,848.17	85,882.90

影响		
五、现金及现金等价物净增加额	931,820,968.79	1,834,527,244.03
加：期初现金及现金等价物余额	48,960,048,897.95	40,591,803,405.78
六、期末现金及现金等价物余额	49,891,869,866.74	42,426,330,649.81

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	366,000.00	170,467.70
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	2,830,729,207.11	2,500,502,106.78
经营活动现金流入小计	2,831,095,207.11	2,500,672,574.48
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	40,228,211.38	33,204,069.55
支付的各项税费	53,478,884.46	53,283,052.40
支付其他与经营活动有关的现金	821,456,369.83	1,598,076,278.25
经营活动现金流出小计	915,163,465.67	1,684,563,400.20
经营活动产生的现金流量净额	1,915,931,741.44	816,109,174.28
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	10,896,792,155.01	6,537,921,273.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	519.00	2,589.45
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	10,896,792,674.01	6,537,923,862.47
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	879,785.94	2,407,866.41
投资支付的现金	169,473,007.80	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	170,352,793.74	2,407,866.41

投资活动产生的现金流量净额	10,726,439,880.27	6,535,515,996.06
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		1,812,737,926.36
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		1,812,737,926.36
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	5,603,633,925.40	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	5,603,633,925.40	
筹资活动产生的现金流量净额	-5,603,633,925.40	1,812,737,926.36
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	7,038,737,696.31	9,164,363,096.70
加：期初现金及现金等价物余额	20,666,489,987.76	15,861,662,376.59
六、期末现金及现金等价物余额	27,705,227,684.07	25,026,025,473.29

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度														
	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	其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	3,881,608,005.00				2,682,647,086.15					13,120,411,030.42		43,802,603,958.99	63,487,270,080.56	1,632,169,260.55	65,119,439,341.11
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	3,881,608,005.00				2,682,647,086.15					13,120,411,030.42		43,802,603,958.99	63,487,270,080.56	1,632,169,260.55	65,119,439,341.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										2,736,903,770.76		2,736,903,770.76	2,736,903,770.76	-174,856,409.50	2,562,047,361.26

(一) 综合收益总额										9,335,637,379.26	9,335,637,379.26	471,456,944.56	9,807,094,323.82
(二) 所有者投入和减少资本													
1. 所有者投入的普通股													
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										-6,598,733,608.50	-6,598,733,608.50	-646,313,354.06	-7,245,046,962.56
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者(或股东)的分配										-6,598,733,608.50	-6,598,733,608.50	-646,313,354.06	-7,245,046,962.56
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. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 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	3,881,608,005.00			2,682,647,086.15			13,120,411,030.42		46,539,507,729.75		66,224,173,851.32	1,457,312,851.05	67,681,486,702.37

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度														
	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	其他	小计
优先股		永续债	其他												
一、上年期末余额	3,795,966,720.00				953,255,757.17				10,909,576,690.57		37,675,282,021.74		53,334,081,189.48	1,340,244,459.70	54,674,325,649.18
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				953,255,757.17				10,909,576,690.57		37,675,282,021.74		53,334,081,189.48	1,340,244,459.70	54,674,325,649.18
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	85,641,285.00				1,729,391,328.98						2,064,165,187.49		3,879,197,801.47	-6,286,899.74	3,872,910,901.73

(一) 综合收益总额										7,110,255,593.99		7,110,255,593.99	353,635,691.90	7,463,891,285.89
(二) 所有者投入和减少资本	85,641,285.00				1,729,391,328.98							1,815,032,613.98	980,000.00	1,816,012,613.98
1. 所有者投入的普通股	85,641,285.00				1,729,391,328.98							1,815,032,613.98	980,000.00	1,816,012,613.98
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										-5,046,090,406.50		-5,046,090,406.50	-360,902,591.64	-5,406,992,998.14
1. 提取盈余公积														
2. 提取一般风险准备														
3. 对所有者(或股东)的分配										-5,046,090,406.50		-5,046,090,406.50	-360,902,591.64	-5,406,992,998.14
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. 设定受益 计划变动额 结转留存收 益													
5. 其他综合 收益结转留 存收益													
6. 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	3,881,608,005.00			2,682,647,086.15			10,909,576,690.57		39,739,447,209.23		57,213,278,990.95	1,333,957,559.96	58,547,236,550.91

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2019 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,881,608,005.00				2,682,647,086.15				6,652,731,832.83	30,053,733,489.62		43,270,720,413.60
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,881,608,005.00				2,682,647,086.15				6,652,731,832.83	30,053,733,489.62		43,270,720,413.60
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										5,452,780,058.12		5,452,780,058.12
（一）综合收益总额										12,051,513,666.62		12,051,513,666.62
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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										-6,598,733,608.50		-6,598,733,608.50
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-6,598,733,608.50		-6,598,733,608.50
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												

6. 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	3,881,608,005.00				2,682,647,086.15				6,652,731,832.83	35,506,513,547.74		48,723,500,471.72

上期金额

单位：元

项目	2018 年半年度											
	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	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,795,966,720.00				953,255,757.17				5,768,629,056.59	27,142,898,909.92		37,660,750,443.68
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				953,255,757.17				5,768,629,056.59	27,142,898,909.92		37,660,750,443.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	85,641,285.00				1,729,391,328.98					3,573,852,942.72		5,388,885,556.70
（一）综合收益总额										8,619,943,349.22		8,619,943,349.22
（二）所有者投入和减少资本	85,641,285.00				1,729,391,328.98							1,815,032,613.98
1. 所有者投入的普通股	85,641,285.00				1,729,391,328.98							1,815,032,613.98
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										-5,046,090,406.50		-5,046,090,406.50
1. 提取盈余公积												
2. 对所有者(或股东)的分配										-5,046,090,406.50		-5,046,090,406.50
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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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	3,881,608,005.00				2,682,647,086.15					5,768,629,056.59	30,716,751,852.64	43,049,636,000.38

### 三、公司基本情况

#### 1、公司历史沿革

宜宾五粮液股份有限公司是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388,160.8005万元,注册地址:四川省宜宾市岷江西路150号。

本公司于1998年4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。

根据《关于无偿划转四川省宜宾五粮液集团有限公司49%股权的批复》宜国资委(2016)32号,2016年宜宾市政府国有资产监督管理委员会将所持四川省宜宾五粮液集团有限公司49%股权无偿划转至宜宾市国有资产经营有限公司。本次股权划转,不涉及划转双方持有本公司的股份变更,公司的控股股东和实际控制人均未发生变化。

根据本公司第五届董事会第十一次会议、2015年度股东大会、第五届董事会第十九次会议、第五届董事会第二十四次会议、2016年度股东大会决议和中国证券监督管理委员会《证监许可[2017]1910号》文核准,公司于2018年4月12日以定向增发股份方式非公开发行股票85,641,285股,总股本变更为388,160.80万股,其中国有法人股为212,837.14万股,占总股本54.83%,其他股东持有175,323.66万股,占总股本45.17%。

#### 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

本财务报表已经本公司董事会于2019年8月28日审议批准。

截止2019年6月30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%
宜宾五粮特头曲品牌营销有限公司	控股子公司	二级	95.00%	95.00%
宜宾五粮醇品牌营销有限公司	控股子公司	二级	95.00%	95.00%
宜宾五粮液系列酒品牌营销有限公司	控股子公司	二级	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%
四川金五新饲料科技有限公司	控股子公司	二级	51.00%	51.00%
四川省洁倍柯环境科技有限责任公司	控股子公司	二级	26.01%	26.01%
宜宾长江源酒业有限责任公司	全资子公司	一级	100.00%	100.00%
宜宾长江源商贸有限公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
宜宾长江源酿酒有限公司	全资子公司	二级	100.00%	100.00%
宜宾五粮液有机农业发展有限公司	全资子公司	二级	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%
宜宾仙林酒类营销有限责任公司	控股子公司	二级	90.00%	90.00%
宜宾五粮液新生代酒业有限责任公司	控股子公司	二级	42.30%	42.30%
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%
广东佛山普拉斯包装材料有限公司	全资子公司	二级	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%
四川五粮液旅行社有限责任公司	控股子公司	二级	80.00%	80.00%
宜宾五粮液创艺酒产业有限公司	控股子公司	一级	45.00%	51.00%

本期合并财务报表范围未发生变化。

#### 四、财务报表的编制基础

##### 1、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。

#### 五、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

本公司会计年度自公历1月1日起至12月31日止，本报告期自2019年1月1日至2019年6月30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，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

### (1) 金融资产

#### ① 分类和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：1) 以摊余成本计量的金融资产；2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据或应收账款，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

#### ② 债务工具

本公司持有的债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具，分别采用以下三种方式进行计量：

##### 1) 以摊余成本计量

本公司管理此类金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利

息的支付。本公司对于此类金融资产按照实际利率法确认利息收入。此类金融资产主要包括货币资金、应收票据、应收账款、其他应收款和债权投资等。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。此类金融资产列示为其他债权投资。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益

本公司将持有的未划分为以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。当且仅当本公司改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

③权益工具

本公司不可撤销地选择将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，列示为其他权益工具投资。该类金融资产的相关股利收入计入当期损益。

④金融资产减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

资产负债表日，本公司对处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款，无论是否存在重大融资成分，本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对上述应收款项预期信用损失进行估计，并采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。计提方法如下：

1) 期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

2) 当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，依据信用风险特征将应收款项划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

应收票据	信用风险较低的银行承兑汇票
应收账款组合	关联方客户
应收账款组合	外部客户
其他应收款组合	关联方往来
其他应收款组合	关联方之外的款项

对于划分为风险组合的应收款项，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，使用减值准备模型计算预期信用损失。

本公司将计提或转回的损失准备计入当期损益。对于持有的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，本公司在将减值损失或利得计入当期损益的同时调整其他综合收益。

#### ⑤终止确认

金融资产满足下列条件之一的，予以终止确认：1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；2)该金融资产已转移，且本公司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；3)该金融资产已转移，虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

其他权益工具投资终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入留存收益；其余金融资产终止确认时，其账面价值与收到的对价以及原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额，计入当期损益。

### (2) 金融负债

金融负债于初始确认时分类为以摊余成本计量的金融负债和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时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：①该项指定能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的公司风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在公司内部以此为基础向关键管理人员报告；③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

本公司在初始确认时确定金融负债的分类。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量：

①以摊余成本计量的金融负债：采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

②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(含属于金融负债的衍生工具)和初始确认时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。

### (3) 金融工具的公允价值确定

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

### (4) 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## 11、应收票据

应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“10、金融工具”。

## 12、应收账款

应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“10、金融工具”。

## 13、其他应收款

其他应收款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注“10、金融工具”。

## 14、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。

## 15、持有待售资产

### (1) 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；2) 出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售

非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：1) 买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；2) 因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

## (2) 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### 1) 初始计量和后续计量

初始计量和在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

### 2) 资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

### 3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；②可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

## 16、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。

**17、固定资产**

**(1) 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) 折旧方法**

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	年限平均法	25-30 年	3%-5%	3.17-3.88%
通用设备	年限平均法	10-12 年	3%-5%	7.92-9.70%
专用设备	年限平均法	8 年	3%-5%	11.18-12.13%
运输设备	年限平均法	6 年	3%-5%	15.83-16.17%
其他设备	年限平均法	6 年	3%-5%	15.83-16.17%

**(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。

**18、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。

**19、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。

## 20、无形资产

### (1) 计价方法、使用寿命、减值测试

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。

③ 减值测试：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。

## 21、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。

## 22、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。

## 23、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。

## 24、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。

## 25、收入

是否已执行新收入准则

是  否

### 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。

## 26、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当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### (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损益；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损益。

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损益；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损益。

(3) 与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收入。

## 27、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。

## 28、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。

## 29、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

会计政策变更的内容和原因	备注
财政部于 2017 年发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》(财会〔2017〕7 号)、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》(财会〔2017〕8 号)、《企业会计准则第 24 号—套期会计》(财会〔2017〕9 号)、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》(财会〔2017〕14 号)，统称为新金融工具准则，本公司于 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融准则。	公司按照财政部相关规定执行
财政部于 2019 年颁布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2019〕6 号)，公司按照上述通知编制 2019 年半年度财务报表，并对相应财务报表项目进行调整。	公司按照财政部相关规定执行，具体调整详见“其他说明”

其他说明：

公司根据财会〔2019〕6 号规定的财务报表格式编制 2019 年半年度财务报表，并采用追溯调整法变更了相关财务报表列报。

2018 年 12 月 31 日受影响的合并资产负债表和母公司资产负债表项目：

受影响的报表项目名称	合并资产负债表		母公司资产负债表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
应收票据		16,134,641,950.86		
应收账款		127,331,336.97		
应收票据及应收账款	16,261,973,287.83			
应付票据		413,918,369.11		
应付账款		3,152,374,810.72		175,000.00
应付票据及应付账款	3,566,293,179.83		175,000.00	

2018 年 6 月 30 日受影响的合并利润表和母公司利润表项目：

受影响的报表项目名称	合并利润表		母公司利润表	
	调整前	调整后	调整前	调整后
管理费用	1,181,611,988.78	1,141,660,814.55	52,789,446.65	42,564,097.88
研发费用		39,951,174.23		10,225,348.77

### (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

(3) 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√ 适用 □ 不适用

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 01 月 01 日	调整数
流动资产：			
货币资金	48,960,048,897.95	48,960,048,897.95	
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	16,134,641,950.86	16,134,641,950.86	
应收账款	127,331,336.97	127,331,336.97	
应收款项融资			
预付款项	220,916,820.64	220,916,820.64	
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	871,770,375.85	871,770,375.85	
其中：应收利息	840,888,887.75	840,888,887.75	
应收股利			
买入返售金融资产			
存货	11,795,461,088.43	11,795,461,088.43	
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	78,110,170,470.70	78,110,170,470.70	
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资			

可供出售金融资产	1,200,000.00		-1,200,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	919,477,978.54	919,477,978.54	
其他权益工具投资		1,200,000.00	1,200,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	5,262,163,428.02	5,262,163,428.02	
在建工程	351,993,452.86	351,993,452.86	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	412,650,156.71	412,650,156.71	
开发支出			
商誉	1,621,619.53	1,621,619.53	
长期待摊费用	111,897,668.36	111,897,668.36	
递延所得税资产	871,859,716.03	871,859,716.03	
其他非流动资产	51,231,242.34	51,231,242.34	
非流动资产合计	7,984,095,262.39	7,984,095,262.39	
资产总计	86,094,265,733.09	86,094,265,733.09	
流动负债：			
短期借款			
向中央银行借款			
拆入资金			
交易性金融负债			
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	413,918,369.11	413,918,369.11	
应付账款	3,152,374,810.72	3,152,374,810.72	
预收款项	6,706,735,898.48	6,706,735,898.48	
卖出回购金融资产款			
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	2,769,295,510.19	2,769,295,510.19	
应交税费	5,080,135,497.74	5,080,135,497.74	
其他应付款	2,585,355,687.52	2,585,355,687.52	
其中：应付利息			
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
合同负债			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	20,707,815,773.76	20,707,815,773.76	
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益	267,010,618.22	267,010,618.22	
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计	267,010,618.22	267,010,618.22	
负债合计	20,974,826,391.98	20,974,826,391.98	
所有者权益：			
股本	3,881,608,005.00	3,881,608,005.00	
其他权益工具			
其中：优先股			

永续债			
资本公积	2,682,647,086.15	2,682,647,086.15	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	13,120,411,030.42	13,120,411,030.42	
一般风险准备			
未分配利润	43,802,603,958.99	43,802,603,958.99	
归属于母公司所有者权益合计	63,487,270,080.56	63,487,270,080.56	
少数股东权益	1,632,169,260.55	1,632,169,260.55	
所有者权益合计	65,119,439,341.11	65,119,439,341.11	
负债和所有者权益总计	86,094,265,733.09	86,094,265,733.09	

调整情况说明：

本公司于2019年1月1日首次执行新金融准则，根据财政部发布的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》，将可供出售金融资产调整至其他权益工具投资。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年01月01日	调整数
流动资产：			
货币资金	20,666,489,987.76	20,666,489,987.76	
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	73,237,561.54	73,237,561.54	
其他应收款	12,135,135,681.28	12,135,135,681.28	
其中：应收利息	383,190,672.91	383,190,672.91	
应收股利	342,607,430.63	342,607,430.63	
存货			
合同资产			
持有待售资产			

一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计	32,874,863,230.58	32,874,863,230.58	
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产	1,200,000.00		-1,200,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	10,517,324,976.74	10,517,324,976.74	
其他权益工具投资		1,200,000.00	1,200,000.00
其他非流动金融资产			
投资性房地产			
固定资产	107,626,051.93	107,626,051.93	
在建工程	99,478,221.33	99,478,221.33	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	40,573,281.24	40,573,281.24	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	100,889.03	100,889.03	
其他非流动资产			
非流动资产合计	10,766,303,420.27	10,766,303,420.27	
资产总计	43,641,166,650.85	43,641,166,650.85	
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
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			

应付账款	175,000.00	175,000.00	
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬	1,267,974.86	1,267,974.86	
应交税费	36,702,690.98	36,702,690.98	
其他应付款	332,300,571.41	332,300,571.41	
其中：应付利息			
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动 负债			
其他流动负债			
流动负债合计	370,446,237.25	370,446,237.25	
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	370,446,237.25	370,446,237.25	
所有者权益：			
股本	3,881,608,005.00	3,881,608,005.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,682,647,086.15	2,682,647,086.15	
减：库存股			

其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	6,652,731,832.83	6,652,731,832.83	
未分配利润	30,053,733,489.62	30,053,733,489.62	
所有者权益合计	43,270,720,413.60	43,270,720,413.60	
负债和所有者权益总计	43,641,166,650.85	43,641,166,650.85	

调整情况说明：

本公司于2019年1月1日首次执行新金融准则，根据财政部发布的《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》，将可供出售金融资产调整至其他权益工具投资。

**(4) 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明**

适用  不适用

**六、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	13%、16%(抵扣进项税额后缴纳)
消费税**	计税价格或出厂价格	10%、20%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加***	应纳流转税额	2%

\*根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局海关总署公告2019 年第39 号）文件，明确自2019 年4 月1 日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的税率调整为13%。

\*\*根据 2017 年 4 月 23 日国家税务总局税总函[2017]144 号文件规定核定白酒消费税最低计税价格，另公司复糟酒适用消费税税率为 10%。

\*\*\*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，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%
四川省宜宾五粮液环保产业有限公司	15%
宜宾欣兴包装有限公司	10%

**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的“福企证字第51004121049号”社会福利企业证书。符合国税发[2016]33号及财政部、国家税务总局《关于促进残疾人就业增值税优惠政策的通知》（财税[2016]52号）的相关规定，享受增值税即征即退政策。享有每月应退增值税=纳税人本月安置残疾人员人数×本月月最低工资标准的4倍。2019年度实际收到的增值税退税金额为10,239,600.00元。

根据财政部、国家税务总局《关于印发〈资源综合利用产品和劳务增值税优惠目录〉的通知》（财税[2015]78号），自2015年7月1日起，四川省宜宾五粮液环保产业有限公司销售以废弃酒糟和酿酒底锅水为原料生产的蒸汽、白炭黑、乳酸、乳酸钙产品，实现的增值税实行即征即退70%的政策。2019年度实际收到的增值税退税金额为5,166,722.30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，精美公司符合企业所得税减按15%税率征收政策。

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，普拉斯公司符合企业所得税减按15%税率征收政策。

四川省宜宾五粮液环保产业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，环保公司符合企业所得税减按15%税率征收政策。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	45,598.43	48,306.24
银行存款	49,783,699,698.12	48,888,675,659.23
其他货币资金	108,124,570.19	71,324,932.48
合计	49,891,869,866.74	48,960,048,897.95

其他说明：

1. 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3,183.72元、银行承兑汇票保证金108,121,386.47元。

2. 除上述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、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	15,058,657,510.14	16,134,641,950.86
合计	15,058,657,510.14	16,134,641,950.86

单位：元

类别	期末余额				账面价值	期初余额				
	账面余额		坏账准备			账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收票据	15,058,657,510.14	100.00%			15,058,657,510.14	16,134,641,950.86	100.00%			16,134,641,950.86
其中：										
合计	15,058,657,510.14	100.00%			15,058,657,510.14	16,134,641,950.86	100.00%			16,134,641,950.86

(2) 期末公司已质押的应收票据

单位：元

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	148,848,600.00
合计	148,848,600.00

注：期末公司已质押的银行承兑汇票，主要系公司将大面额票据质押给银行，开具小面额票据用于对外支付所致。

(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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	799,772,688.21	
合计	799,772,688.21	

(4) 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

期末公司无因出票人未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

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	45,993,819.68	26.44%	738,217.65	1.61%	45,255,602.03	52,434,618.95	38.40%	683,959.77	1.30%	51,750,659.18
其中：										
关联方	45,255,602.03	26.01%			45,255,602.03	51,750,659.18	37.90%			51,750,659.18
外部客户	738,217.65	0.42%	738,217.65	100.00%		683,959.77	0.50%	683,959.77	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	127,985,010.40	73.56%	9,159,091.58	7.16%	118,825,918.82	84,110,685.83	61.60%	8,530,008.04	10.14%	75,580,677.79
其中：										
账龄组合	127,985,010.40	73.56%	9,159,091.58	7.16%	118,825,918.82	84,110,685.83	61.60%	8,530,008.04	10.14%	75,580,677.79
合计	173,978,830.08	100.00%	9,897,309.23	5.69%	164,081,520.85	136,545,304.78	100.00%	9,213,967.81	6.75%	127,331,336.97

按单项计提坏账准备：关联方

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川普天时代科技股份有限公司	27,126,252.00			关联方
成都华裕玻璃制造有限公司	7,027,190.00			关联方
四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司	5,759,741.84			关联方
成都普什医药塑料包装有限公司	3,963,416.40			关联方
宜宾金龙贸易开发总公司	480,477.33			关联方
四川省宜宾五粮液集团保健酒有限责任公司	340,706.74			关联方
宜宾纸业股份有限公司	260,224.85			关联方
宜宾川红电子商务有限公司	135,071.08			关联方
宜宾市外贸金叶茶业有限责任公司	58,000.00			关联方
宜宾市新能源汽车技术有限责任公司	42,130.70			关联方
宜宾晟地商贸有限公司	38,200.00			关联方
四川省宜宾普什汽车零部件有限公司	24,191.09			关联方
合计	45,255,602.03		--	--

按单项计提坏账准备：外部客户

单位：元

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
南溪大良心食品有限公司	389,729.12	389,729.12	100.00%	预计无法收回
四川德玻日用品有限公司	294,230.65	294,230.65	100.00%	预计无法收回
石家庄桥西糖烟酒食品股份有限公司	54,257.88	54,257.88	100.00%	预计无法收回
合计	738,217.65	738,217.65	--	--

按组合计提坏账准备：账龄组合

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按账龄组合计提坏账准备	127,985,010.40	9,159,091.58	7.16%
合计	127,985,010.40	9,159,091.58	--

确定该组合依据的说明：

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备，请参照其他应收款的披露方式披露坏账准备的相关信息：

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	162,299,455.06
1 年以内	162,299,455.06
1 至 2 年	3,398,968.32
2 至 3 年	1,350,909.33
3 年以上	6,929,497.37
3 至 4 年	2,163,254.84
4 至 5 年	4,047,893.44
5 年以上	718,349.09
合计	173,978,830.08

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	核销	
按单项金额单独计提坏账准备的应收账款	683,959.77	94,702.77	13,812.99	54,257.88	738,217.65
按组合计提坏账准备的应收账款	8,530,008.04	629,083.54			9,159,091.58
合计	9,213,967.81	723,786.31	13,812.99	54,257.88	9,897,309.23

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
浙江德美彩印有限公司	13,812.99	
合计	13,812.99	--

(3) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
石家庄桥西糖烟酒食品股份有限公司	54,257.88
合计	54,257.88

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位：元

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
四川中烟工业有限责任公司	客户	41,297,601.50	23.74%	2,064,880.08

四川普天时代科技股份有限公司	关联方	27,126,252.00	15.59%	
四川鑫源醇香酒业有限公司	客户	11,221,856.62	6.45%	561,092.83
成都华裕玻璃制造有限公司	关联方	7,027,190.00	4.04%	
四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司	关联方	5,759,741.84	3.31%	
合计		92,432,641.96	53.13%	2,625,972.91

#### 4、预付款项

##### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	135,286,787.41	59.00%	126,443,342.78	57.24%
1 至 2 年	4,992,454.34	2.18%	4,649,815.75	2.10%
2 至 3 年	950,038.65	0.41%	3,577,011.18	1.62%
3 年以上	88,079,413.34	38.41%	86,246,650.93	39.04%
合计	229,308,693.74	--	220,916,820.64	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

期末账龄超过 1 年的预付款项主要是预付宜宾国鼎天燃气有限公司约定气源预付款。

##### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例
宜宾国鼎天燃气有限公司	72,922,000.00	31.80%
国际商业机器（中国）有限公司	68,555,722.82	29.90%
北京东软慧聚信息技术股份有限公司	22,893,506.66	9.98%
中国石油天然气股份有限公司西南化工销售分公司	18,928,125.55	8.25%
四川能投化学新材料有限公司	17,486,313.45	7.63%
合计	200,785,668.48	87.56%

#### 5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	1,267,828,846.79	840,888,887.75
其他应收款	48,572,244.06	30,881,488.10
合计	1,316,401,090.85	871,770,375.85

##### (1) 应收利息

###### 1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

定期存款利息	1,267,828,846.79	840,888,887.75
合计	1,267,828,846.79	840,888,887.75

2) 坏账准备计提情况

适用  不适用

(2) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	19,178,441.75	8,689,924.59
瞭望东方传媒有限公司借款	1,000,000.00	1,000,000.00
往来款	9,421,868.05	8,298,069.83
保证金	17,024,906.84	9,544,328.72
其他代垫款或暂付款	7,150,436.12	7,107,156.00
合计	53,775,652.76	34,639,479.14

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	583,288.94	3,142,442.47	32,259.63	3,757,991.04
2019 年 1 月 1 日余额在 本期	---	---	---	---
本期计提	334,026.91	1,262,462.86		1,596,489.77
本期核销		151,072.11		151,072.11
2019 年 6 月 30 日余额	917,315.85	4,253,833.22	32,259.63	5,203,408.70

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内 (含 1 年)	30,754,065.56
1 年以内	30,754,065.56
1 至 2 年	13,292,084.04
2 至 3 年	3,118,930.94
3 年以上	6,610,572.22

3 至 4 年	3,051,419.64
4 至 5 年	1,213,739.58
5 年以上	2,345,413.00
合计	53,775,652.76

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按单项金额单独计提坏账准备的其他应收款	32,259.63			32,259.63
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	3,725,731.41	1,445,417.66		5,171,149.07
合计	3,757,991.04	1,445,417.66		5,203,408.70

4) 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元

项目	核销金额
临漳县电力局	151,072.11
合计	151,072.11

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: 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宜宾市翠屏区住房和城乡建设局	保证金	5,000,000.00	1-2 年	9.30%	500,000.00
宜宾市住房和城乡建设和城乡管理局	保证金	5,000,000.00	1 年以内	9.30%	150,000.00
重庆西伯乐斯楼宇工程有限公司	代垫款	2,496,123.69	3-4 年	4.64%	748,837.11
中国联合网络通信有限公司宜宾市分公司	备用金	1,067,539.66	1 年以内、2-3 年	1.99%	91,311.72
瞭望东方传媒有限公司	借款	1,000,000.00	5 年以上	1.86%	
合计	--	14,563,663.35	--	27.08%	1,490,148.83

6、存货

是否已执行新收入准则

是  否

(1) 存货分类

单位: 元

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	578,490,936.93	5,395,599.78	573,095,337.15	704,404,961.76	5,566,238.71	698,838,723.05
在产品	837,022,535.75		837,022,535.75	820,750,667.60		820,750,667.60

库存商品	1,812,930,008.69	22,114,901.53	1,790,815,107.16	1,628,219,456.72	22,125,947.87	1,606,093,508.85
周转材料	2,039,427.67		2,039,427.67	2,922,520.24		2,922,520.24
自制半成品	8,676,230,744.78		8,676,230,744.78	8,392,578,113.47		8,392,578,113.47
包装物	16,673,658.55	15,916,796.10	756,862.45	16,409,356.58	15,916,796.10	492,560.48
发出商品	85,461,070.47		85,461,070.47	152,470,003.77		152,470,003.77
委托加工物资	38,951,591.03		38,951,591.03	57,909,918.97		57,909,918.97
在途物资				63,405,072.00		63,405,072.00
合计	12,047,799,973.87	43,427,297.41	12,004,372,676.46	11,839,070,071.11	43,608,982.68	11,795,461,088.43

(2) 存货跌价准备

单位：元

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	
原材料	5,566,238.71			170,638.93		5,395,599.78
库存商品	22,125,947.87			11,046.34		22,114,901.53
包装物	15,916,796.10					15,916,796.10
合计	43,608,982.68			181,685.27		43,427,297.41

3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中无借款费用资本化金额。

7、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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											
二、联营企业											
瞭望东方传媒有限 公司	13,742,029.36			-2,803,790.93						10,938,238.43	
四川省宜宾五粮液 集团财务有限公司	905,735,949.18			55,187,911.44						960,923,860.62	
宜宾嘉美智能包装 有限公司		9,800,000.00								9,800,000.00	
小计	919,477,978.54	9,800,000.00		52,384,120.51						981,662,099.05	

合计	919,477,978.54	9,800,000.00	52,384,120.51					981,662,099.05
----	----------------	--------------	---------------	--	--	--	--	----------------

其他说明：

(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)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%。

(3)2019年，公司下属控股子公司四川宜宾五粮液精美印务有限责任公司出资980万元（占股权比例49%）与深圳劲嘉新型智能包装有限公司出资1,020万元（占股权比例51%）共同设立“宜宾嘉美智能包装有限公司”，嘉美公司注册资本2,000万元，主要业务为包装制品的研发、制版、印刷、生产及销售业务等。

### 8、其他权益工具投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
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
合计	1,200,000.00	1,200,000.00

### 9、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	6,246,000,655.28	5,261,346,191.85
固定资产清理	669,568.18	817,236.17
合计	6,246,670,223.46	5,262,163,428.02

#### (1) 固定资产情况

单位：元

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	7,827,986,487.58	3,474,240,996.44	2,133,958,310.77	117,138,942.46	620,678,629.49	14,174,003,366.74
2. 本期增加金额	1,123,469,948.34	19,593,385.31	37,360,509.75	4,831,752.07	13,062,029.06	1,198,317,624.53
(1) 购置	1,050,506,211.94	19,593,385.31	32,437,782.55	4,831,752.07	13,062,029.06	1,120,431,160.93
(2) 在建工程转入	72,963,736.40		4,922,727.20			77,886,463.60
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	10,018,700.24	24,624,149.46	27,632,315.54	6,273,107.16	5,063,407.57	73,611,679.97

(1) 处置 或报废	10,018,700.24	24,624,149.46	27,632,315.54	6,273,107.16	5,063,407.57	73,611,679.97
4. 期末余额	8,941,437,735.68	3,469,210,232.29	2,143,686,504.98	115,697,587.37	628,677,250.98	15,298,709,311.30
二、累计折旧						
1. 期初余额	3,417,204,970.41	3,126,226,503.79	1,731,471,151.25	86,395,645.96	542,827,436.69	8,904,125,708.10
2. 本期增加 金额	123,240,282.61	45,595,822.53	19,819,067.73	3,155,618.36	10,631,062.62	202,441,853.85
(1) 计提	123,240,282.61	45,595,822.53	19,819,067.73	3,155,618.36	10,631,062.62	202,441,853.85
3. 本期减少 金额	2,033,356.23	23,884,949.60	26,213,096.02	5,401,937.32	4,857,033.55	62,390,372.72
(1) 处置 或报废	2,033,356.23	23,884,949.60	26,213,096.02	5,401,937.32	4,857,033.55	62,390,372.72
4. 期末余额	3,538,411,896.79	3,147,937,376.72	1,725,077,122.96	84,149,327.00	548,601,465.76	9,044,177,189.23
三、减值准备						
1. 期初余额	1,544,029.33	5,860,320.21	656,514.70		470,602.55	8,531,466.79
2. 本期增加 金额						
(1) 计提						
3. 本期减少 金额						
(1) 处置 或报废						
4. 期末余额	1,544,029.33	5,860,320.21	656,514.70		470,602.55	8,531,466.79
四、账面价值						
1. 期末账面 价值	5,401,481,809.56	315,412,535.36	417,952,867.32	31,548,260.37	79,605,182.67	6,246,000,655.28
2. 期初账面 价值	4,409,237,487.84	342,154,172.44	401,830,644.82	30,743,296.50	77,380,590.25	5,261,346,191.85

## (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

单位：元

项目	期末账面价值
房屋	122,748,458.75
库房	48,687,527.34
设备	14,762,554.96
合计	186,198,541.05

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	1,025,152,099.55	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	55,626,217.82	正在办理中
合计	1,080,778,317.37	

其他说明：

根据《2016年四川省不动产登记暂行条例》，房产证及土地使用证产权证书两证合一为不动产权证书，公司正在清理相关资产，逐步完善相关资产产权办理。

(6) 固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
专用设备		47,860.19
其他设备	669,568.18	769,375.98
合计	669,568.18	817,236.17

10、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	459,422,421.20	350,232,362.79
工程物资	1,761,090.07	1,761,090.07
合计	461,183,511.27	351,993,452.86

(1) 在建工程情况

单位：元

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	116,380,592.65		116,380,592.65	115,500,592.65		115,500,592.65

宋公河（五粮液段）综合治理工程				51,266,490.32		51,266,490.32
30万吨陶坛陈酿酒库一期工程	176,785,354.61		176,785,354.61	35,213,355.27		35,213,355.27
4号窑炉升级改造工程	23,035,931.76		23,035,931.76	22,420,540.05		22,420,540.05
东西大门主干道部分架空线路下地改造工程	10,698,865.18		10,698,865.18	10,448,865.18		10,448,865.18
零星工程	134,921,682.55	2,400,005.55	132,521,677.00	117,782,524.87	2,400,005.55	115,382,519.32
合计	461,822,426.75	2,400,005.55	459,422,421.20	352,632,368.34	2,400,005.55	350,232,362.79

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	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	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	229,980,000.00	115,500,592.65	880,000.00			116,380,592.65	51.37%	65.00%				自有及补助
宋公河（五粮液 段）综合治理工程	93,568,300.00	51,266,490.32	4,955,934.28	56,222,424.60			60.09%	100.00%				自有及补助
30 万吨陶坛陈酿 酒库一期工程	857,070,000.00	35,213,355.27	141,571,999.34			176,785,354.61	20.63%	48.00%				自有
4 号窑炉升级改 造工程	48,496,000.00	22,420,540.05	615,391.71			23,035,931.76	47.50%	90.00%				自有
东西大门主干道 部分架空线路下 地改造工程	17,600,000.00	10,448,865.18	250,000.00			10,698,865.18	60.79%	99.00%				自有
合计	1,246,714,300.00	234,849,843.47	148,273,325.33	56,222,424.60		326,900,744.20	--	--				--

(3) 工程物资

单位：元

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
工程物资	1,761,090.07		1,761,090.07	1,761,090.07		1,761,090.07
合计	1,761,090.07		1,761,090.07	1,761,090.07		1,761,090.07

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件系统	技术使用权	合计
一、账面原值						
1. 期初余额	481,060,308.32			55,096,019.13	10,318,357.82	546,474,685.27
2. 本期增加金额				5,620,446.41	73,584.91	5,694,031.32
(1) 购置				5,620,446.41	73,584.91	5,694,031.32
(2) 内部研发						
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额	2,366,675.00					2,366,675.00
(1) 处置	2,366,675.00					2,366,675.00
						0.00
4. 期末余额	478,693,633.32			60,716,465.54	10,391,942.73	549,802,041.59
二、累计摊销						0.00
1. 期初余额	99,726,688.08			23,779,482.66	10,318,357.82	133,824,528.56
2. 本期增加金额	4,885,070.08			4,326,345.58	613.21	9,212,028.87
(1) 计提	4,885,070.08			4,326,345.58	613.21	9,212,028.87
3. 本期减少金额	229,032.84					229,032.84
(1) 处置	229,032.84					229,032.84

4. 期末余额	104,382,725.32			28,105,828.24	10,318,971.03	142,807,524.59
三、减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
(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	374,310,908.00			32,610,637.30	72,971.70	406,994,517.00
2. 期初账面价值	381,333,620.24			31,316,536.47	0.00	412,650,156.71

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00%。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	1,226,297.16	因历史原因暂未办理产权证书，公司已高度重视，拟逐步完善
合计	1,226,297.16	

## 12、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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	1,621,619.53			1,621,619.53

## 13、长期待摊费用

单位：元

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	93,695,939.35	8,487,914.41	23,075,967.07		79,107,886.69

窑炉大修费	10,713,282.75		2,366,987.40		8,346,295.35
其他	7,488,446.26	1,085,941.97	1,102,049.28		7,472,338.95
合计	111,897,668.36	9,573,856.38	26,545,003.75		94,926,520.99

其他说明：

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。

#### 14、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

单位：元

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	63,959,704.61	15,989,926.15	63,573,991.40	15,893,497.85
内部交易未实现利润	469,230,428.38	117,307,607.10	275,304,408.32	68,826,102.08
应付职工薪酬	2,635,865,912.20	658,966,478.05	2,635,865,912.20	658,966,478.05
其他	1,286,650,753.32	321,662,688.33	512,694,552.20	128,173,638.05
合计	4,455,706,798.51	1,113,926,699.63	3,487,438,864.12	871,859,716.03

##### (2) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,006,383.07	4,445,022.47
可抵扣亏损	295,816,078.07	276,591,011.98
合计	301,822,461.14	281,036,034.45

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

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2019 年	29,846,780.89	31,643,176.65	
2020 年	13,960,351.98	16,170,861.31	
2021 年	24,892,794.64	26,066,687.31	
2022 年	91,280,192.27	91,589,312.45	
2023 年	109,492,939.18	111,120,974.26	
2024 年	26,343,019.11		
合计	295,816,078.07	276,591,011.98	--

## 15、其他非流动资产

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预付信息系统建设进度款	109,930,860.07	51,231,242.34
合计	109,930,860.07	51,231,242.34

## 16、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	513,035,109.78	413,918,369.11
合计	513,035,109.78	413,918,369.11

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

## 17、应付账款

### (1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	3,432,268,203.21	3,152,374,810.72
合计	3,432,268,203.21	3,152,374,810.72

### (2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程款	23,348,670.37	
货款	10,688,124.77	
合计	34,036,795.14	--

## 18、预收款项

是否已执行新收入准则

是  否

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	4,354,178,669.75	6,706,735,898.48
合计	4,354,178,669.75	6,706,735,898.48

(2) 账龄超过 1 年的重要预收款项

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
酒类销货款	64,903,252.02	
合计	64,903,252.02	--

19、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	2,764,096,662.52	2,706,931,292.40	2,758,761,146.66	2,712,266,808.26
二、离职后福利-设定提存计划	5,198,847.67	254,403,741.14	259,587,643.56	14,945.25
三、辞退福利		4,104,589.00	784,589.00	3,320,000.00
合计	2,769,295,510.19	2,965,439,622.54	3,019,133,379.22	2,715,601,753.51

(2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	2,685,041,362.81	2,305,701,845.91	2,338,265,701.70	2,652,477,507.02
2、职工福利费		114,095,496.86	114,095,496.86	
3、社会保险费	155,091.15	101,722,735.10	101,722,735.10	155,091.15
其中：医疗保险费	154,820.64	82,122,245.71	82,122,245.71	154,820.64
工伤保险费	166.15	14,104,018.75	14,104,018.75	166.15
生育保险费	104.36	5,496,470.64	5,496,470.64	104.36
4、住房公积金	13,248,883.00	134,994,702.00	135,073,790.00	13,169,795.00
5、工会经费和职工教育经费	65,651,325.56	50,416,512.53	69,603,423.00	46,464,415.09
合计	2,764,096,662.52	2,706,931,292.40	2,758,761,146.66	2,712,266,808.26

(3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	14,951.95	221,795,312.93	221,795,342.93	14,921.95
2、失业保险费	23.30	6,649,448.09	6,649,448.09	23.30
3、企业年金缴费	5,183,872.42	25,958,980.12	31,142,852.54	
合计	5,198,847.67	254,403,741.14	259,587,643.56	14,945.25

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	216,395,926.33	1,070,214,491.06
消费税	1,150,332,188.62	1,641,542,786.19
企业所得税	3,183,693,261.29	2,203,429,719.44
个人所得税	10,789,850.12	14,016,111.56
城市维护建设税	131,884,983.29	86,843,135.42
房产税	2,465,346.52	275,085.16
印花税	488,762.00	864,554.47
土地使用税	2,721,191.57	693,496.77
教育费附加	56,583,209.42	37,344,381.88
地方教育附加	37,727,238.48	24,901,353.38
环境保护税		10,382.41
土地增值税	1,054,735.39	
合计	4,794,136,693.03	5,080,135,497.74

其他说明：

本公司的各项税费以税务机关的核定征收金额为准。

## 21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	1,097,905,804.39	
其他应付款	3,231,931,022.18	2,585,355,687.52
合计	4,329,836,826.57	2,585,355,687.52

### (1) 应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	995,099,683.10	
子公司应付少数股东股利	102,806,121.29	
合计	1,097,905,804.39	

### (2) 其他应付款

#### 1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
市场支持费（含市场开发费、形象宣传费、打造费用）	2,389,990,378.44	1,863,905,084.82

保证金	584,882,076.72	609,586,594.65
代收代付款	95,631,173.96	42,858,069.91
6 月商标使用费等暂未支付款项	69,569,528.54	
维权索赔款	9,040,460.32	8,882,710.32
其他	82,817,404.20	60,123,227.82
合计	3,231,931,022.18	2,585,355,687.52

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保证金	42,573,479.97	
合计	42,573,479.97	--

22、递延收益

单位：元

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	267,010,618.22	1,000,000.00	5,747,166.66	262,263,451.56	
合计	267,010,618.22	1,000,000.00	5,747,166.66	262,263,451.56	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期 计入 营业 外收 入金 额	本期计入其他 收益金额	本期 冲减 成本 费用 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	9,613,333.35			171,666.66			9,441,666.69	与资产相关
6 万吨酱香型白酒陶坛陈 酿库技改项目	2,949,999.80			295,000.02			2,654,999.78	与资产相关
废水综合治理改造工程 项目	14,133,333.31			166,666.68			13,966,666.63	与资产相关
酿酒废水综合治理项目	16,200,000.00			375,000.00			15,825,000.00	与资产相关
510 车间环保锅炉除尘系 统改造项目	656,250.00			562,500.00			93,750.00	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	480,000.00			60,000.00			420,000.00	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

九万吨陶坛陈酿酒库技改工程项目（一期）	187,954,666.78			3,356,333.28			184,598,333.50	与资产相关
煤改气节能减排项目（一期）	2,933,035.02						2,933,035.02	与资产相关
废水处理系统升级改造项目	8,959,999.96			160,000.02			8,799,999.94	与资产相关
宋公河（五粮液段）综合治理工程	10,730,000.00						10,730,000.00	与资产相关
信息化与大数据应用		1,000,000.00					1,000,000.00	与资产相关
工业发展资金	1,000,000.00						1,000,000.00	与收益相关
单芯片双频段 REID 技术的整体防伪包装项目	100,000.00						100,000.00	与收益相关
科学技术局人才补助	700,000.00						700,000.00	与收益相关
合计	267,010,618.22	1,000,000.00		5,747,166.66			262,263,451.56	

### 23、股本

单位：元

	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	3,881,608,005.00						3,881,608,005.00

### 24、资本公积

单位：元

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）	2,682,523,702.98			2,682,523,702.98
其他资本公积	123,383.17			123,383.17
合计	2,682,647,086.15			2,682,647,086.15

### 25、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	13,120,411,030.42			13,120,411,030.42
合计	13,120,411,030.42			13,120,411,030.42

### 26、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	43,802,603,958.99	37,675,282,021.74
调整后期初未分配利润	43,802,603,958.99	37,675,282,021.74

加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,335,637,379.26	7,110,255,593.99
应付普通股股利	6,598,733,608.50	5,046,090,406.50
期末未分配利润	46,539,507,729.75	39,739,447,209.23

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

## 27、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	27,063,491,556.17	7,034,033,710.60	21,312,381,813.60	5,736,123,518.31
其他业务	87,553,296.58	75,566,351.33	108,799,407.76	82,459,636.88
合计	27,151,044,852.75	7,109,600,061.93	21,421,181,221.36	5,818,583,155.19

是否已执行新收入准则

是  否

## 28、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	3,016,139,425.96	2,357,200,272.11
城市维护建设税	436,780,047.07	362,929,619.65
教育费附加	187,812,869.68	156,228,174.14
资源税	146,632.50	130,212.30
房产税	14,690,188.11	14,305,845.15
土地使用税	27,038,730.88	26,377,062.06
车船使用税	11,220.00	25,681.26
印花税	6,688,920.35	4,693,340.97
地方教育附加	125,208,579.92	104,203,184.91
环境保护税	988,645.93	476,696.34
合计	3,815,505,260.40	3,026,570,088.89

## 29、销售费用

单位：元

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）	2,428,301,535.72	1,950,518,682.92

运杂费	131,510,530.48	152,771,654.74
差旅费	25,787,487.06	22,615,198.74
其他	63,768,853.09	29,784,285.67
合计	2,649,368,406.35	2,155,689,822.07

### 30、管理费用

单位：元

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、劳动保险及劳保用品等项目）	536,626,953.40	490,929,035.49
租赁费	176,854,881.68	166,679,915.01
商标使用费	299,718,789.21	236,694,810.24
综合服务费	40,297,582.81	49,754,108.56
其他	212,585,641.72	197,602,945.25
合计	1,266,083,848.82	1,141,660,814.55

### 31、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
综合费用（含差旅、办公、职工薪酬、劳动保险及劳保用品等项目）	25,523,870.72	22,107,761.23
材料费	3,799,070.13	3,968,765.41
产品设计费	206,100.42	2,892,143.77
折旧摊销费	3,299,208.00	3,744,352.82
其他	5,434,324.67	7,238,151.00
合计	38,262,573.94	39,951,174.23

### 32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
减：利息收入	684,541,995.39	528,795,965.37
汇兑损失	113,058.03	128,438.01
减：汇兑收益	155,571.36	221,082.94
票据贴现支出		4,990,608.14
金融机构手续费	600,804.08	568,423.45
其他	-7,869,819.21	-3,288,788.14
合计	-691,853,523.85	-526,618,366.85

### 33、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	30,478,050.58	39,562,700.90
税收返还	15,406,322.30	4,336,017.86
其他	10,334.00	
合计	45,894,706.88	43,898,718.76

注：

1. 政府补助明细，详见本附注“七、42、政府补助”。
2. 税收返还系公司收到的增值税返还，详见本附注“六、税项、2、税收优惠”。
3. 其他系税控系统专用设备和技术维护费抵减增值税等税收减免及协会补助。

### 34、投资收益

单位：元

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	52,384,120.51	50,098,836.63
合计	52,384,120.51	50,098,836.63

### 35、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收款坏账损失	-1,596,489.77	
应收账款坏账损失	-723,786.31	
合计	-2,320,276.08	

### 36、资产减值损失

是否已执行新收入准则

是  否

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		-3,978,328.37
二、存货跌价损失		977,007.54
合计		-3,001,320.83

### 37、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产	2,906,665.69	-261,019.60
合计	2,906,665.69	-261,019.60

### 38、营业外收入

单位：元

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
非流动资产报废利得	98,123.74	2,528,936.26	98,123.74
罚款收入	2,177,300.59	4,624,466.67	2,177,300.59
其他	9,314,732.49	18,284,635.91	9,314,732.49
合计	11,590,156.82	25,438,038.84	11,590,156.82

### 39、营业外支出

单位：元

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
对外捐赠	111,691,539.00	12,686,446.28	111,691,539.00
非流动资产报废损失	1,109,615.91	1,723,728.37	1,109,615.91
罚款支出	204,281.96	183,587.14	204,281.96
其他	6,906,618.66	11,453,685.04	6,906,618.66
合计	119,912,055.53	26,047,446.83	119,912,055.53

其他说明：

对外捐赠主要系对四川省五粮液慈善基金捐赠11,163.79万元，其中乡村振兴及精准扶贫项目捐赠10,000.00万元、四川理工学院五粮液教育奖励基建项目捐赠700.00万元、宜宾市教育基金会捐赠200.00万元、兴文县12.16地震事宜初期捐赠138.84万元、兴文县青山岩村脱贫攻坚项目捐赠124.95万元。

### 40、所得税费用

#### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	3,389,594,203.23	2,748,581,248.99
递延所得税费用	-242,066,983.60	-357,002,194.63
合计	3,147,527,219.63	2,391,579,054.36

#### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	12,954,621,543.45
按法定/适用税率计算的所得税费用	3,238,655,385.86
子公司适用不同税率的影响	-87,045,899.61
调整以前期间所得税的影响	2,874,244.45

非应税收入的影响	-13,096,030.13
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,333,252.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-1,779,488.26
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	6,585,754.78
所得税费用	3,147,527,219.63

#### 41、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	257,602,036.35	245,722,904.60
收到的保证金、往来款项等	303,746,047.99	291,481,006.96
合计	561,348,084.34	537,203,911.56

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售相关费用	857,131,983.11	688,153,799.99
租赁费	165,339,593.04	176,680,709.91
商标使用费	278,167,132.98	250,896,498.85
综合服务费	34,484,795.21	49,754,108.56
其他付现费用及往来款项	415,791,483.75	372,232,186.91
合计	1,750,914,988.09	1,537,717,304.22

#### 42、现金流量表补充资料

##### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

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	9,807,094,323.82	7,463,891,285.89
加：资产减值准备	1,933,260.82	2,383,110.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	202,441,853.85	222,746,598.51
无形资产摊销	9,212,028.87	7,081,526.21
长期待摊费用摊销	26,545,003.75	34,005,626.62
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）	-2,906,665.69	261,019.60

固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	1,011,492.17	-805,207.89
财务费用（收益以“－”号填列）	-28,848.17	-85,882.90
投资损失（收益以“－”号填列）	-52,384,120.51	-50,098,836.63
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-242,066,983.60	-357,002,194.63
存货的减少（增加以“－”号填列）	-209,093,273.30	-770,220,833.15
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	588,340,427.82	-6,431,595,615.29
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-1,764,285,870.79	476,086,421.18
经营活动产生的现金流量净额	8,365,812,629.04	596,647,017.74
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	49,783,748,480.27	42,231,529,832.64
减：现金的期初余额	48,888,727,143.63	40,529,000,014.21
加：现金等价物的期末余额	108,121,386.47	194,800,817.17
减：现金等价物的期初余额	71,321,754.32	62,803,391.57
现金及现金等价物净增加额	931,820,968.79	1,834,527,244.03

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	49,783,748,480.27	48,888,727,143.63
其中：库存现金	45,598.43	48,306.24
可随时用于支付的银行存款	49,783,699,698.12	48,888,675,659.23
可随时用于支付的其他货币资金	3,183.72	3,178.16
二、现金等价物	108,121,386.47	71,321,754.32
三个月内到期的票据保证金	108,121,386.47	71,321,754.32
三、期末现金及现金等价物余额	49,891,869,866.74	48,960,048,897.95

43、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	108,121,386.47	银行承兑汇票保证金
应收票据	148,848,600.00	银行承兑汇票质押大票换小票
合计	256,969,986.47	--

44、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

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	202,328.16	6.7067	1,356,961.94
欧元			
港币			

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

#### 45、政府补助

##### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
九万吨陶坛陈酿酒库技改工程项目（一期）	201,380,000.00	递延收益	3,356,333.28
酿酒废水综合治理项目	22,500,000.00	递延收益	375,000.00
宋公河（五粮液段）综合治理工程	10,730,000.00	递延收益	
质管、质检及检测中心技改项目	10,300,000.00	递延收益	171,666.66
废水综合治理改造工程项目	10,000,000.00	递延收益	166,666.68
五粮液产业园区建设项目	10,000,000.00	递延收益	
废水处理系统升级改造项目	9,600,000.00	递延收益	160,000.02
510 车间环保锅炉除尘系统改造项目	7,406,250.00	递延收益	562,500.00
煤改气节能减排项目（一期）	6,600,000.00	递延收益	
6 万吨酱香型白酒陶坛陈酿库技改项目	5,900,000.00	递延收益	295,000.02
十二勾包生产线技改项目	1,200,000.00	递延收益	60,000.00
503 车间煤改天然气工程项目	600,000.00	递延收益	600,000.00
工业发展资金	1,000,000.00	递延收益	
单芯片双频段 REID 技术的整体防伪包装项目	100,000.00	递延收益	
科学技术局人才补助	700,000.00	递延收益	
信息化与大数据应用	1,000,000.00	递延收益	
第二届中国智慧产业国际博览会展位费补贴	13,573,925.31	其他收益	13,573,925.31
招商引资补助	7,481,992.00	其他收益	7,481,992.00
节能减排、技术创新补助资金	2,117,200.00	其他收益	2,117,200.00
人才发展专项资金	1,542,800.00	其他收益	1,542,800.00
一芯双频 RFID 防伪包装整体升级生产线技术改造和新型绿色环保包装材料研发设计及应用项目	1,200,000.00	其他收益	1,200,000.00
固定资产投资扶持资金	586,969.75	其他收益	586,969.75

2018 年中央外经贸发展专项资金	312,100.00	其他收益	312,100.00
2018 年绿色宜宾标准化建设资助经费	250,000.00	其他收益	250,000.00
固态发酵资源利用四川省重点实验室补助	200,000.00	其他收益	200,000.00
人才引进补助	107,556.86	其他收益	107,556.86
纯粮酿造固态发酵白酒绿色设计平台建设项目补助资金	-2,800,000.00	其他收益	-2,800,000.00
其他政府补助-与收益相关	158,340.00	其他收益	158,340.00
合计	323,747,133.92		30,478,050.58

(2) 政府补助退回情况

适用  不适用

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

本报告期无非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本报告期无同一控制下企业合并。

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。

5、其他原因的合并范围变动

本报告期无其他原因导致合并范围变动。

九、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
宜宾五粮特头曲品牌营销有限公司	宜宾	宜宾	商业		95.00%	设立
宜宾五粮醇品牌营销有限公司	宜宾	宜宾	商业		95.00%	设立
宜宾五粮液系列酒品牌营销有限公司	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
四川金五新科技有限公司	宜宾	宜宾	商业		51.00%	非同一控制下企业合并

四川省洁倍柯环境科技有限责任公司	宜宾	宜宾	工程		26.01%	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
宜宾长江源商贸有限公司	宜宾	宜宾	商业		100.00%	设立
宜宾长江源酿酒有限公司	宜宾	宜宾	制造		100.00%	设立
宜宾五粮液有机农业发展有限公司	宜宾	宜宾	农业		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
宜宾仙林酒类营销有限责任公司	宜宾	宜宾	商业		90.00%	设立
宜宾五粮液新生代酒业有限责任公司	宜宾	宜宾	商业		42.30%	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%		非同一控制下企业合并
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%		非同一控制下企业合并
四川省宜宾普什集团 3D 有限公司	宜宾	宜宾	制造	100.00%		非同一控制下企业合并
广东佛山普拉斯包装材料有限公司	佛山	佛山	制造		100.00%	设立
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%		非同一控制下企业合并
河南五谷春酒业股份有限公司	淮滨	淮滨	制造	11.03%	40.00%	非同一控制下企业合并
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
四川五粮液旅行社有限责任公司	宜宾	宜宾	旅游业		80.00%	设立

宜宾五粮液创艺酒产业有限公司	宜宾	宜宾	商业	45.00%		设立
----------------	----	----	----	--------	--	----

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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，本公司出资4,500.00万元，占注册资本的45%。2014年12月9日，上海越山投资管理有限公司与本公司签署了《宜宾五粮液创艺酒产业有限公司投资合作协议书》，经双方协商一致，上海越山投资管理有限公司将其所持有的创艺酒公司6%股权委托给本公司管理，委托期限为自协议生效日起至创艺酒公司存续期，委托权限为自本协议生效后，本公司将享有上海越山投资管理有限公司在创艺酒公司的管理权及创艺酒公司股东会表决权。本公司合计持有创艺酒公司51%股东会表决权，故将其纳入合并报表范围。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

1. 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，本公司出资4,500.00万元，占注册资本的45%。2014年12月9日，上海越山投资管理有限公司与本公司签署了《宜宾五粮液创艺酒产业有限公司投资合作协议书》，经双方协商一致，上海越山投资管理有限公司将其所持有的创艺酒公司6%股权委托给本公司管理，委托期限为自协议生效日起至创艺酒公司存续期，委托权限为自本协议生效后，本公司将享有上海越山投资管理有限公司在创艺酒公司的管理权及创艺酒公司股东会表决权。本公司合计持有创艺酒公司51%股东会表决权，故将其纳入合并报表范围。

2. 2015年10月26日，公司第五届董事会第十次会议审议通过：公司下属控股子公司四川省宜宾五粮液集团仙林果酒有限责任公司出资1,410.00万元（占股权比例47%）与宜宾国泰商贸有限公司（现为宜宾国泰供应链管理股份有限公司）出资1,140.00万元（占股权比例38%）、广州市矩德贸易有限公司出资450.00万元（占股权比例15%）共同设立“宜宾五粮液新生代酒业有限责任公司”（以下简称“新生代公司”），注册资本3,000.00万元。2016年7月11日，新生代公司完成注册登记，注册资本3,000.00万元。新生代公司董事会成员5名，本公司持有2/3表决权，故将其纳入合并报表范围。

(2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	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%	423,031,421.42	543,507,232.77	714,906,643.18

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

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	27,343,097,666.60	793,242,090.68	28,136,339,757.28	14,128,827,611.30		14,128,827,611.30

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责任公司	34,929,294,074.18	600,928,478.35	35,530,222,552.53	19,113,194,179.56		19,113,194,179.56

单位：元

子公司名称	本期发生额				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	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责任公司	25,778,599,041.93	8,460,628,428.36	8,460,628,428.36	4,668,688,350.06	20,521,180,229.38	6,356,789,665.51	6,356,789,665.51	-2,208,441,250.42

## 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
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
宜宾嘉美智能包装有限公司	宜宾市	宜宾市	包装印刷业		48.28%	权益法

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	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
流动资产	29,340,616,620.28	29,443,323,581.53
非流动资产	1,192,261,512.22	928,192,157.39
资产合计	30,532,878,132.50	30,371,515,738.92
流动负债	27,863,645,186.34	27,855,582,546.77
负债合计	27,863,645,186.34	27,855,582,546.77
归属于母公司股东权益	2,669,232,946.16	2,515,933,192.15
按持股比例计算的净资产份额	960,923,860.62	905,735,949.18
对联营企业权益投资的账面价值	960,923,860.62	905,735,949.18
营业收入	254,155,403.28	253,671,558.22
净利润	153,299,754.01	169,397,084.63
综合收益总额	153,299,754.01	169,397,084.63

其他说明：

五粮液集团财务公司系金融企业，其营业收入系利息收入扣减利息支出后以净额列示。

### (3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：	--	--
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
联营企业：	--	--
投资账面价值合计	20,738,238.43	13,742,029.36
下列各项按持股比例计算的合计数	--	--
--净利润	-2,803,790.93	-10,884,113.84
--综合收益总额	-2,803,790.93	-10,884,113.84

### 3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

本报告期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

## 十、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	139,000 万元	35.21%	35.21%

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。法定代表人为韩诚，注册资本139,000万元。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（市国资委）持有市级企业国有股权并行使股东权利；二是为宜宾市重点建设项目通过市场化形式筹集资金或提供增信，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100%的股权，导致直接、间接控制本公司2,128,371,363.00股股份，占本公司总股本54.83%。

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“九、在其他主体中的权益”。

### 3、本企业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“九、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
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	联营企业
宜宾嘉美智能包装有限公司	联营企业

其他说明：

2019年4月10日，公司下属控股子公司四川宜宾五粮液精美印务有限责任公司与深圳劲嘉新型智能包装有限公司签订《合作协议书》，由精美公司出资980万元（占股权比例49%），深圳劲嘉新型智能包装有限公司出资1,020万元（占股权比例51%）共同设立“宜宾嘉美智能包装有限公司”，嘉美公司注册资本2,000万元，主要业务为包装产品的研发、制版、印刷、生产及销售业务等。

### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
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19.63%股权

成都华裕玻璃制造有限公司	环球集团公司子公司
成都环球特种玻璃制造有限公司	环球集团公司子公司
成都宁江机床销售有限公司	普什集团公司子公司
成都普川生物医用材料股份有限公司	普什集团公司子公司
成都普什汽车模具有限公司	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
成都普什医药塑料包装有限公司	普什集团公司子公司
成都五粮液大酒店有限责任公司	五粮液集团公司子公司
绵阳新华内燃机股份有限公司	普什集团公司子公司
四川安吉精密管业制造有限公司	安吉物流集团公司子公司
四川安吉物流集团有限公司	五粮液集团公司子公司
四川安仕吉供应链管理有限公司	安吉物流集团公司子公司
四川乐送物流股份有限公司	安吉物流集团公司子公司
四川林湖茶业有限公司	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
四川普什醋酸纤维素有限责任公司	普什集团公司子公司
四川普什宁江机床有限公司	普什集团公司子公司
四川普天时代科技股份有限公司	普什集团公司子公司
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
四川省宜宾环球集团有限公司	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
四川省宜宾普什集团有限公司	五粮液集团公司子公司
四川省宜宾普什建材有限责任公司	普什集团公司子公司
四川省宜宾普什模具有限公司	普什集团公司子公司
四川省宜宾普什汽车零部件有限公司	普什集团公司子公司
四川省宜宾普什驱动有限责任公司	普什集团公司子公司
四川省宜宾普什智能科技有限公司	普什集团公司子公司
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
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
四川省宜宾五粮液集团安吉物流航运有限责任公司	安吉物流集团公司子公司
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
四川圣山白玉兰实业有限公司	圣山莫林实业集团子公司
四川圣山禾昶制衣有限责任公司	圣山莫林实业集团子公司
四川圣山莫林实业集团有限公司	五粮液集团公司子公司
五茗茶业控股有限公司	五粮液集团基金公司子公司
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
宜宾川红电子商务有限公司	五粮液集团基金公司子公司
宜宾环球光电节能科技有限公司	环球集团公司子公司
宜宾环球节能服务有限公司	环球集团公司子公司
宜宾寰宇光电科技有限公司	环球集团公司子公司
宜宾寰宇商贸有限公司	五粮液集团公司子公司
宜宾吉茗商贸有限公司	安吉物流集团公司子公司
宜宾吉泰汽车销售服务有限公司	安吉物流集团公司子公司
宜宾金龙贸易开发总公司	五粮液集团公司子公司
宜宾鼎田农业发展有限公司	五粮液集团基金公司子公司
宜宾普什联动科技有限公司	普什集团公司子公司
宜宾普什智能科技有限公司	普什集团公司子公司
宜宾普什资产管理有限公司	普什集团公司子公司
宜宾晟地商贸有限公司	圣山莫林实业集团子公司
宜宾市外贸金叶茶业有限责任公司	五粮液集团基金公司子公司
宜宾五粮液农村产业融合发展投资基金管理有限公司	五粮液集团公司子公司
宜宾五粮液生态酿酒有限公司	保健酒集团公司子公司
宜宾盈泰光电有限公司	五粮液集团公司子公司
宜宾纸业股份有限公司	五粮液集团公司子公司
湛江北方普什国际发展有限公司	普什集团公司子公司
浙江普凯新材料有限公司	普什集团公司子公司
宜宾市新能源汽车技术有限责任公司	普什集团公司子公司
四川省成都普什机电技术研究有限公司	普什集团公司子公司
四川普什正友科技有限公司	普什集团公司子公司
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
宜宾久胜绿色能源有限公司	五粮液集团公司子公司
宜宾吉茂汽车销售服务有限公司	安吉物流集团公司子公司

## 5、关联交易情况

## (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## 采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司	备品备件、原材料等	175,094,270.50			130,628,408.45
宜宾金龙贸易开发总公司	原辅材料等	131,403,229.95			72,607,227.27
宜宾晟地商贸有限公司	包装材料	128,430,770.19			102,318,093.01
四川省宜宾普什模具有限公司	瓶盖、综合物资	77,176,105.98			3,178,262.00
四川省宜宾普什集团有限公司	RFID 防伪标	41,967,743.46			44,562,370.15
成都普什医药塑料包装有限公司	盒体、综合物资	25,043,916.04			44,164,877.22
宜宾晟地商贸有限公司	劳保用品等	19,191,003.61			15,392,965.67
四川省宜宾普什驱动有限责任公司	盒体等	12,626,586.58			20,772,531.65
成都普什医药塑料包装有限公司	原材料	12,294,109.75			
四川省宜宾普什模具有限公司	模具	8,161,405.79			13,516,666.68
四川普天时代科技股份有限公司	包装材料	3,661,707.41			6,628,361.68
四川圣山莫林实业集团有限公司	劳保用品	3,559,247.20			
四川普天时代科技股份有限公司	电化铝等	2,676,365.35			227,038.97
四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司	葡萄酒原浆等	1,667,156.43			831,840.26
四川省宜宾圣山服装家纺有限公司	综合物资	1,307,610.22			
宜宾安仕吉汽车服务有限公司	燃油	1,225,662.98			1,036,683.96
四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司	劳保用品	757,015.37			
四川省宜宾普什智能科技有限公司	原材料	717,552.27			141,334.12
四川省宜宾普什建材有限责任公司	盒体	598,000.00			3,197,559.04
成都五粮液大酒店有限责任公司	酒产品	398,230.08			
四川圣山白玉兰实业有限公司	备品备件	393,189.65			
宜宾安仕吉汽车服务有限公司	原材料、工程物资	348,083.87			489,754.68
四川普天时代科技股份有限公司	原材料	273,060.47			
浙江普凯新材料有限公司	原材料	241,016.12			
四川省宜宾普什模具有限公司	原材料	131,623.93			
四川省宜宾环球集团有限公司	包装材料	115,548.00			
成都华裕玻璃制造有限公司	玻瓶等	101,099.79			695,253.13
四川省宜宾圣山服装家纺有限公司	包装材料	96,603.56			102,685.34
四川普天时代科技股份有限公司	劳保用品、综合物资	86,735.42			2,894,210.51

河南安淮粮业有限公司	粮食				31,688,547.02
四川安仕吉供应链管理有限公司	粮食				29,678,165.65
湛江北方普什国际发展有限公司	原材料				1,743,589.74
四川普天时代科技股份有限公司	周转材料				811,399.42
宜宾环球光电节能科技有限公司	原材料				340,937.45
四川省宜宾普什集团有限公司	年货				322,750.00
四川省宜宾五粮液集团保健酒有限责任公司	酒产品				273,583.33
宜宾环球节能服务有限公司	液态氧				251,369.05
四川省宜宾普什建材有限责任公司	原材料				126,761.96
四川省宜宾环球集团有限公司	年货				111,246.00
成都环球特种玻璃制造有限公司	原材料				80,209.74
四川省宜宾五粮液集团有限公司	酒产品				13,728.25
其他零星关联采购小计		304,684.92			216,115.43
关联采购合计		650,049,334.89			529,044,526.83
四川安吉物流集团有限公司	运杂费	159,222,068.39			169,375,923.48
四川安吉物流集团有限公司	装卸搬运费、劳务费	75,187,707.05			62,963,914.57
四川省宜宾五粮液集团安吉物流公司	运杂费等	19,920,499.77			19,312,101.33
四川省宜宾普什智能科技有限公司	维修费等	4,068,250.71			14,107,816.91
宜宾环球节能服务有限公司	烟气治理	2,082,758.63			
五茗茶业控股有限公司	形象宣传费	1,992,389.38			
宜宾环球节能服务有限公司	技术服务	1,694,969.26			
宜宾安仕吉汽车服务有限公司	运杂费、维修费、宣传费等	927,985.60			905,087.80
四川安仕吉供应链管理有限公司	运杂费	369,451.64			625,030.26
四川安吉精密管业制造有限公司	仓储费、劳务费、装卸搬运费	355,383.60			74,381.42
宜宾安仕吉国际物流有限公司	运杂费	250,164.42			407,636.63
宜宾普什联动科技有限公司	维修费	199,506.57			671,271.12
四川省宜宾普什模具有限公司	维修费、宣传费	79,200.00			3,398,580.27
四川安吉物流集团有限公司	宣传费等	66,866.01			886,481.66
四川安仕吉供应链管理有限公司	装卸搬运费	13,636.36			772,485.44
宜宾环球节能服务有限公司	排污费				1,483,968.88
宜宾环球光电节能科技有限公司	维修费				900,900.90
宜宾环球光电节能科技有限公司	在建工程				455,353.16

成都宁江机床销售有限公司	维修费			170,940.17
其他零星接受劳务小计		121,483.86		356,579.46
接受劳务合计		266,552,321.25		276,868,453.46

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

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	酒产品等	245,896,965.13	204,057,354.44
四川普天时代科技股份有限公司	瓶盖、盒体、切片、片材、卷材、泡沫等	93,604,859.55	134,099,305.98
四川省宜宾普什汽车零部件有限公司	综合物资	75,019,867.31	
宜宾金龙贸易开发总公司	乳酸	47,502,991.20	
四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司	工业碳酸钠	29,050,345.41	21,883,910.34
成都普什医药塑料包装有限公司	切片、卷材等	28,471,269.14	36,062,914.44
四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司	原材料	28,286,548.75	
四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司	纸箱	11,781,625.11	
四川圣山禾昶制衣有限责任公司	塑料制品	11,379,115.45	11,572,577.91
四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司	玻璃等	8,334,242.28	1,821,916.93
成都华裕玻璃制造有限公司	玻璃、纸箱等	7,973,097.24	8,800,545.02
宜宾寰宇商贸有限公司	酒产品等	6,632,275.45	4,412,452.40
四川省宜宾普什驱动有限责任公司	切片等	6,602,425.59	16,662,936.43
成都五粮液大酒店有限责任公司	酒产品等	6,065,401.09	
四川省宜宾圣山服装家纺有限公司	标牌、检测费	5,851,475.45	5,528,772.97
四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司	煤炭	5,387,532.19	
四川省宜宾五粮液集团生态酿酒营销有限公司	酒产品	5,115,710.19	8,975,538.39
四川省宜宾普什建材有限责任公司	切片等	4,088,150.71	18,605,154.04
四川省宜宾五粮液集团生态酿酒营销有限公司	包装材料	3,616,197.57	3,742,432.77
宜宾金龙贸易开发总公司	酒产品	3,576,274.20	3,205.13
宜宾金龙贸易开发总公司	混合粮、DDGS	2,292,969.08	1,986,077.03
四川普天时代科技股份有限公司	原材料	912,691.19	
宜宾五粮液生态酿酒有限公司	纸标、酒产品等	695,510.53	1,448,206.15
四川普什宁江机床有限公司	酒产品	530,973.45	
宜宾犇田农业发展有限公司	酒产品	521,946.90	
四川省宜宾普什模具有限公司	废水处理费等	442,424.50	
成都普什信息自动化有限公司	包装材料、玻璃等	327,586.41	1,839,668.15
四川省宜宾普什建材有限责任公司	废水处理、检测费等	304,799.61	

四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司	印刷品、酒杯等	303,659.49	
宜宾纸业股份有限公司	纸箱	230,287.48	
宜宾吉茗商贸有限公司	酒产品	222,893.74	
宜宾普什联动科技有限公司	废水处理费等	182,763.79	185,485.98
成都普什汽车模具有限公司	废水处理费等	162,441.41	295,285.28
四川省宜宾普什汽车零部件有限公司	废水处理费、袋子等	136,839.24	202,529.59
宜宾川红电子商务有限公司	纸箱	132,736.64	
宜宾晟地商贸有限公司	纸箱	118,203.59	
四川普什醋酸纤维素有限责任公司	原材料、印刷品等	107,602.95	
宜宾盈泰光电有限公司	酒产品、蒸汽等	92,228.39	120,902.54
四川省宜宾普什集团有限公司	片材等	51,143.28	2,564,236.73
四川安吉物流集团有限公司	包装材料	43,737.11	104,569.65
成都普川生物医用材料股份有限公司	包装盒、瓶盖	28,448.28	256,153.84
四川安吉物流集团有限公司	酒产品	4,826.55	150,314.53
四川省宜宾普什模具有限公司	瓶盖等		702,083.73
四川省宜宾环球集团有限公司	酒产品		672,606.84
四川省宜宾五粮液集团保健酒有限责任公司	酒产品等		533,285.45
四川普什醋酸纤维素有限责任公司	袋子等		291,473.05
四川轮胎橡胶（集团）股份有限公司	酒产品		253,846.15
宜宾环球光电节能科技有限公司	酒产品等		104,070.29
其他零星销售		488,146.66	596,516.72
合计		642,571,229.28	488,536,328.89

## (2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

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
成都普什医药塑料包装有限公司	设备	375,761.64	
四川省宜宾普什建材有限责任公司	库房	331,633.98	331,633.98
四川普天时代科技股份有限公司	房屋、库房、设备	205,942.36	120,235.58
四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司	房屋	185,657.14	
宜宾环球光电节能科技有限公司	房屋	113,142.86	
四川省宜宾普什智能科技有限公司	库房、设备	85,714.28	
四川安吉物流集团有限公司	库房	84,634.24	
成都华裕玻璃制造有限公司	房屋	5,528.57	15,857.15

本公司作为承租方：

单位：元

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）	148,279,089.72	148,279,089.72
四川安吉物流集团有限公司	库房	19,384,475.55	15,915,067.85
四川省宜宾五粮液集团有限公司	办公楼（注 2）	14,628,000.00	14,628,000.00
四川省宜宾丽彩集团有限公司	房屋（注 3）	7,756,374.30	7,756,374.30
四川省宜宾普什集团有限公司	办公楼（注 4）	3,357,619.05	
宜宾环球光电节能科技有限公司	库房	2,252,946.07	826,812.97
成都华裕玻璃制造有限公司	设备	2,152,194.45	32,077.81
宜宾普什资产管理有限公司	库房	1,522,559.99	776,914.29
四川安吉精密管业制造有限公司	库房	1,262,858.49	2,089,599.05
宜宾普什联动科技有限公司	库房	1,104,679.26	638,886.80
四川省宜宾普什集团有限公司	库房	621,713.21	621,713.21
四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司	库房	614,262.86	819,017.15
四川省宜宾五粮液集团有限公司	房屋	566,513.62	479,256.48
宜宾环球光电节能科技有限公司	设备	38,402.30	
四川安仕吉供应链管理有限公司	库房	27,366.05	528,863.41
四川省宜宾威力斯浮法玻璃制造有限公司	设备	14,455.75	67,015.69
四川安吉物流集团有限公司	车辆		277,781.81
宜宾安仕吉汽车服务有限公司	设备		7,641.51
成都环球特种玻璃制造有限公司	房屋		4,380.95

关联租赁情况说明

注 1：本公司于 2018 年 1 月 1 日与四川省宜宾五粮液集团有限公司签订了三份《土地租赁协议》，将五粮液集团公司拥有的三块土地租赁给本公司使用，租赁面积分别为 2,315,349.08 平方米、724,958.17 平方米、666,670.00 平方米，年租金分别为 18,522.79 万元、5,799.67 万元、5,333.36 万元，合计 29,655.82 万元，租赁期限均为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

土地地价标准说明：

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”。经本公司与五粮液集团公司双方协商，确定所租赁土地每年每平方米按 80 元标准计算。

注 2：本公司于 2018 年 1 月 1 日与四川省宜宾五粮液集团有限公司签订了《经营管理区域租赁协议》，五粮液集团公司将其拥有的经营管理区域（包括办公大楼、多功能馆等）的部分区域租赁给本公司使用，租赁面积 27,121.32 平方米，年租金 2,925.60 万元，租赁期限均为 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

注 3：本公司于 2017 年 12 月 29 日与四川省宜宾丽彩集团有限公司签订了《厂房租赁合同》，丽彩集团公司将其总部高档品车间楼房（1-5 楼）场地租赁给本公司使用，租赁面积为 20,557.30 平方米，年租金 16,288,386.00 元。本协议有效期自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日。

注4：本公司于2018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》，普什集团公司将其位于宜宾市岷江西路150号办公大楼及办公大楼中一切办公设备租赁给本公司使用，租赁面积6,536.70平方米，年租金705.1万元（含税），租赁期限为2018年1月1日至2020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**

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				
瞭望东方传媒有限公司	1,000,000.00			详见本附注“七、5、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) 其他关联交易**

①购买设备等

单位：元

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	商标使用费（注1）	299,538,875.08	235,197,476.34
四川省宜宾五粮液集团有限公司	综合服务费（注2）	40,210,082.81	49,725,750.48
宜宾普什联动科技有限公司	购买设备	12,547,875.39	235,042.74
宜宾吉泰汽车销售服务有限公司	购买汽车	1,016,210.01	586,478.64
宜宾安仕吉汽车服务有限公司	购买汽车	154,708.16	291,813.06
四川省宜宾普什智能科技有限公司	购买设备		7,378,752.43
成都普什医药塑料包装有限公司	购买设备		1,529,772.99
四川省宜宾五粮液集团安吉物流公司	购买汽车		364,102.91
成都普什信息自动化有限公司	购买设备		193,675.22
四川普天时代科技股份有限公司	购买设备		45,791.46

注1：本公司于2018年1月1日与集团公司签订了《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、8个商标许可给本公司非独占使用、130个商标许可给本公司独占使用、4个商标许可给本公司无偿独占使用。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对年销售收入在50吨以下的酒类产品商标不计使用费，达到或超过50吨（含50吨）的酒类产品商标，按其全部销量计算商标使用费，按以下方式支付商标使用费：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2018年1月1日至2020年12月31日。

注2：本公司于2018年1月1日与集团公司签订了《综合服务协议》，集团公司按本公司与其不时商定的数量向公司提供协定服务。双方依据提供该服务的实际成本价格计算，单位成本价格在每年较上年增加

的幅度，不得超过上一年度的物价上涨指数加5%或四川省消费指数增长系数，并取两者之较低者，服务范围扩大时不受上述增长比率限制，仍按实际提供的服务的实际成本价格计算。本协议有效期为2018年1月1日至2020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

2019年3月20日，公司与五粮液集团财务公司签署《金融服务协议》补充协议，五粮液集团财务公司向本公司提供存、贷款等服务，协议约定2019年本公司在五粮液集团财务公司的存款每日余额不超过人民币329亿元，2019年、2020年贷款每日余额最高不超过人民币25亿元。

期末公司存放于五粮液集团财务公司的存款金额共计18,608,780,991.32元；五粮液集团公司向本公司出具《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241,450,025.64元。本报告期末出票行系五粮液集团财务公司的银行承兑汇票余额为47,340,000.00元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

单位：元

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
其他应收款	瞭望东方传媒有限公司	1,000,000.00		1,000,000.00	
其他应收款	四川安吉物流集团有限公司	450,000.00		450,000.00	
其他应收款	四川普天时代科技股份有限公司	250,000.00		250,000.00	
其他应收款	宜宾五粮液生态酿酒有限公司	141,516.69		122,727.27	
其他应收款	四川普什醋酸纤维素有限责任公司	141,169.23		141,169.23	
其他应收款	四川省宜宾五粮液集团保健酒有限责任公司	100,000.00		100,000.00	
零星其他应收款		55,353.88		20,000.00	
应收利息	四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	430,408,164.21		236,778,826.86	
应收票据	四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司	21,608,610.94			
应收票据	四川普天时代科技股份有限公司	9,060,000.00			
应收票据	四川省宜宾圣山服装家纺有限公司	6,400,000.00			
应收票据	四川圣山禾昶制衣有限责任公司	4,000,000.00			
应收票据	成都普什医药塑料包装有限公司	3,300,000.00			
应收票据	浙江普凯新材料有限公司	70,000.00			
应收账款	四川普天时代科技股份有限公司	27,126,252.00		46,140,333.20	
应收账款	成都华裕玻璃制造有限公司	7,027,190.00		4,479,320.27	
应收账款	四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司	5,759,741.84			
应收账款	成都普什医药塑料包装有限公司	3,963,416.40			
应收账款	宜宾金龙贸易开发总公司	480,477.33			

应收账款	四川省宜宾五粮液集团保健酒有限责任公司	340,706.74		301,709.76	
应收账款	宜宾纸业股份有限公司	260,224.85			
应收账款	宜宾川红电子商务有限公司	135,071.08			
应收账款	四川省宜宾普什集团有限公司			430,645.02	
应收账款	成都普川生物医用材料股份有限公司			304,200.00	
零星应收账款		162,521.79			
预付账款	四川安吉物流集团有限公司	3,581,439.21		827,429.00	
预付账款	四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司	3,488,716.02			
预付账款	宜宾环球节能服务有限公司	2,024,000.00			
预付账款	四川省宜宾五粮液集团安吉物流公司	1,744,063.74			
预付账款	成都普什医药塑料包装有限公司	916,718.80			
预付账款	成都普什信息自动化有限公司	440,467.20		275,292.00	
预付账款	四川省宜宾普什智能科技有限公司	414,300.00		923,000.00	
预付账款	成都宁江机床销售有限公司	405,000.00		405,000.00	
预付账款	宜宾安仕吉汽车服务有限公司	273,613.88		41,124.46	
预付账款	四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司	61,935.00		1,228,373.04	
零星预付账款		37,341.28		16,597.48	

注：为了便于本报告使用者更好查阅相关数据，将应收款项余额在十万元以下的往来按往来类别分别汇总至其他零星款项。

## (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	四川省宜宾五粮液集团有限公司	83,101,019.90	13,348,251.69
其他应付款	四川省宜宾普什智能科技有限公司	3,262,097.54	2,147,079.35
其他应付款	四川普天时代科技股份有限公司	1,836,478.00	477,063.00
其他应付款	四川安吉物流集团有限公司	644,597.45	644,597.45
其他应付款	宜宾环球节能服务有限公司	370,000.00	740,000.00
其他应付款	宜宾普什联动科技有限公司	351,348.00	301,348.00
其他应付款	成都普什医药塑料包装有限公司	290,000.00	290,000.00
其他应付款	宜宾环球光电节能科技有限公司	110,569.94	223,885.30
零星其他应付款		400,495.04	294,586.85
应付股利	四川省宜宾五粮液集团有限公司	1,097,043,181.09	
应付股利	四川省宜宾普什集团有限公司	287,541.10	
应付股利	四川省宜宾丽彩集团有限公司	287,541.10	

应付股利	四川安吉物流集团有限公司	287,541.10	
应付票据	四川省宜宾丽彩集团有限公司	4,800,000.00	4,639,778.95
应付票据	四川安吉物流集团有限公司	2,311,488.90	
应付票据	宜宾晟地商贸有限公司	250,000.00	
应付票据	四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司		7,602,788.13
应付票据	四川安仕吉供应链管理有限公司		3,000,000.00
应付票据	四川普天时代科技股份有限公司		273,907.12
应付账款	四川省宜宾普什集团有限公司	21,324,714.88	9,317,707.27
应付账款	四川省宜宾五粮液集团安吉物流公司	10,846,137.79	772,781.44
应付账款	四川省宜宾五粮液集团有限公司	8,994,604.81	
应付账款	四川安吉物流集团有限公司	5,906,995.55	995,909.05
应付账款	四川省宜宾普什驱动有限责任公司	898,412.56	914,307.08
应付账款	四川安吉精密管业制造有限公司	416,550.00	182,250.00
应付账款	四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司	280,066.98	9,620,450.94
应付账款	四川省宜宾普什智能科技有限公司	182,742.82	1,048,057.39
应付账款	四川普天时代科技股份有限公司	111,293.30	288,124.24
应付账款	四川省宜宾普什模具有限公司		2,023,240.73
应付账款	宜宾环球光电节能科技有限公司		1,003,423.68
应付账款	宜宾安仕吉国际物流有限公司		708,082.72
应付账款	宜宾环球节能服务有限公司		440,382.34
应付账款	成都普什医药塑料包装有限公司		310,243.95
预收账款	四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司	3,345,851.85	
预收账款	成都五粮液大酒店有限责任公司	1,920,240.00	2,773,800.00
预收账款	四川省宜宾普什建材有限责任公司	1,446,852.13	768,890.93
预收账款	宜宾五粮液生态酿酒有限公司	736,363.64	
预收账款	宜宾市国有资产经营有限公司	439,000.00	439,000.00
预收账款	宜宾安吉物流集团神舟运业有限公司	208,248.14	208,248.14
预收账款	宜宾久胜绿色能源有限公司	180,000.00	
预收账款	四川省宜宾五粮液集团保健酒有限责任公司	111,930.00	111,930.00
预收账款	成都普什医药塑料包装有限公司		1,423,092.79
预收账款	四川省宜宾圣山服装家纺有限公司		1,286,036.78
零星预收账款		240,083.58	193,968.88

注：为了便于本报告使用者更好查阅相关数据，将应付款项余额在十万元以下的往来按往来类别分别汇总至其他零星款项。

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺  
公司本报告期不存在需要披露的重要承诺事项。

### 2、资产负债表日存在的重要或有事项

(1) 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7,000.00万元,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,本公司不服判决,在法定期间内向北京市高级人民法院提起上诉,北京市高级人民法院于2016年5月26日作出驳回上诉,维持原判的判决。本公司不服判决,于2016年11月24日向最高人民法院申请再审,2017年6月27日,最高人民法院作出受理此案的裁定,2017年11月23日,最高人民法院开庭审理了此案,2019年5月28日,最高院作出(2017)最高法民再234号民事判决书,判决:1、撤销北京市高级人民法院(2014)高民终字第2462号民事判决;2、撤销北京市第一中级人民法院(2013)一中民初字第4718号民事判决;3、甘肃滨河食品工业(集团)有限责任公司于本判决生效之日起立即停止侵害我公司注册商标专用权的行为,即停止生产、销售标有“九粮液”文字或突出标有“九粮液”文字的白酒商品;4、北京谭氏瑞丰商贸有限公司于本判决生效之日起立即停止侵害我公司注册商标专用权的行为,即停止销售标有“九粮液”文字或突出标有“九粮液”文字的白酒商品;5、甘肃滨河食品工业(集团)有限责任公司于本判决生效之日起十日内向我公司支付赔偿金共计人民币500万元;6、甘肃滨河食品工业(集团)有限责任公司于本判决生效之日起三十日内在《中国知识产权报》《法制晚报》上刊登声明,为我公司消除影响[声明内容须经法院审核,逾期不履行,除依法承担拒不履行生效判决的法律责任外,法院还将依我公司申请,公布本判决主要内容,费用由甘肃滨河食品工业(集团)有限责任公司承担];7、驳回我公司的其他诉讼请求。

(2) 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“五粮春”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“五粮春”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6,000.00万元,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。本公司不服判决,在法定期间内向北京市高级人民法院提起上诉,北京市高级人民法院于2016年5月26日作出驳回上诉,维持原判的判决。本公司不服判决,于2016年11月24日向最高人民法院申请再审,2017年6月27日,最高人民法院作出受理此案的裁定,2017年11月23日,最高人民法院开庭审理了此案。2019年5月28日,最高院作出(2017)最高法民再235号民事判决书,判决:1、撤销北京市高级人民法院(2014)高民终字第2463号民事判决;2、撤销北京市第一中级人民法院(2013)一中民初字第4713号民事判决;3、甘肃滨河食品工业(集团)有限责任公司于本判决生效之日起立即停止侵害我公司注册商标专用权的行为,即停止生产、销售标有“九粮春”文字或突出标有“九粮春”文字的白酒商品;4、北京谭氏瑞丰商贸有限公司于本判决生效之日起立即停止侵害我公司注册商标专用权的行为,即停止销售标有“九粮春”文字或突出标有“九粮春”文字的白酒商品;5、甘肃滨河食品工业(集团)有限责任公司于本判决生效之日起十日内向我公司支付赔偿金共计人民币400万元;6、甘肃滨河食品工业(集团)有限责任公司于本判决生效之日起三十日内在《中国知识产权报》《法制晚报》上刊登声明,为我公司消除影响[声明内容须经法院审核,逾期不履行,除依法承担拒不履行生效判决的法律责任外,法院还将依我公司申请,公布本判决主要内容,费用由甘肃滨河食品工业(集团)有限责任公司承担];7、驳回我公司的其他诉讼请求。

(3) 2015年6月18日,肖泽好、黄军玲因涉嫌生产、销售伪劣产品罪,被安徽省芜湖市公安局三山分局刑事拘留。肖泽好、黄军玲擅自销售侵犯本公司注册商标专用权的白酒,侵犯了本公司的商标专用权,

本公司于2016年6月12日向芜湖市中级人民法院提起诉讼，请求被告立即停止侵权行为，并赔偿因其侵权行为造成的损失1,400.00万元，并承担本案诉讼费。芜湖市中级人民法院于2016年6月12日受理此案。2017年12月21日，芜湖市中级人民法院判决肖泽好于判决生效之日起十日内赔偿本公司经济损失13,193,970.00元，驳回本公司的其他诉讼请求。肖泽好未按判决支付赔偿，本公司于2018年1月24日向芜湖市中级人民法院申请强制执行。截至2019年3月25日，本公司已收到执行款12,708,767.07元后，安徽省芜湖市中级人民法院因肖泽好名下无其余可供执行的财产，于2018年7月6日出具（2018）皖02执24号结案通知书，通知本公司本案已执行完毕。

（4）2015年6月18日，金颖因涉嫌生产、销售伪劣产品罪，被安徽省芜湖市公安局三山分局刑事拘留。金颖擅自销售侵犯本公司注册商标专用权的白酒，侵犯了本公司的商标专用权，本公司于2016年6月12日向芜湖市中级人民法院提起诉讼，请求被告立即停止侵权行为，并赔偿因其侵权行为造成的损失650万元，并承担本案诉讼费。芜湖市中级人民法院于2016年6月12日受理此案。2017年12月21日，芜湖市中级人民法院判决金颖于判决生效之日起十日内赔偿本公司经济损失5,589,650.00元，驳回本公司的其他诉讼请求。金颖未按判决支付赔偿，本公司于2018年7月30日向芜湖市中级人民法院申请强制执行。截至2019年3月25日，本公司已收到执行款5,581,452.57元后，安徽省芜湖市中级人民法院因金颖名下无其余可供执行的财产，于2018年9月12日出具（2018）皖02执204号结案通知书，通知本公司本案已执行完毕。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 2、其他资产负债表日后事项说明

公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

## 十三、其他重要事项

### 1、年金计划

公司于2018年9月14日取得宜宾市政府国有资产监督管理委员会关于公司建立企业年金计划的批复（宜国资委[2018]221号），并于2018年10月30日向四川省人力资源和社会保障厅备案。

公司企业年金的参加人员为：（1）与本公司订立劳动合同；（2）依法参加企业职工基本养老保险并履行缴费义务；（3）在岗、在册职工（不含试用期）以自愿原则加入。

企业年金所需费用由单位和职工共同承担。职工个人缴费为本人缴费基数3%，职工个人缴费月基数为上年度平均工资。单位年缴费总额为本公司年度工资总额的5%，按照职工个人缴费基数的3%分配至职工个人账户，剩余2%计入企业账户作为激励缴费，主要用于对公司作出重要贡献人员的奖励、公司职工再分配等。

### 2、分部信息

除酒类产品外，本公司未经营其他对经营成果有重大影响的业务。同时，由于本公司收入主要来自中国境内，资产亦位于中国境内，因此本公司无需披露分部数据。

## 十四、母公司财务报表主要项目注释

### 1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息	615,278,644.25	383,190,672.91
应收股利	1,327,356,240.66	342,607,430.63
其他应收款	9,443,586,146.71	11,409,337,577.74

合计	11,386,221,031.62	12,135,135,681.28
----	-------------------	-------------------

**(1) 应收利息**

1) 应收利息分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
定期存款利息	615,278,644.25	383,190,672.91
合计	615,278,644.25	383,190,672.91

2) 坏账准备计提情况

适用  不适用

**(2) 应收股利**

1) 应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收子公司股利	1,327,356,240.66	342,607,430.63
合计	1,327,356,240.66	342,607,430.63

2) 坏账准备计提情况

适用  不适用

**(3) 其他应收款**

1) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	9,432,786,628.04	11,403,421,695.31
保证金	10,030,000.00	5,000,000.00
备用金	435,000.00	70,009.94
瞭望东方传媒有限公司借款	1,000,000.00	1,000,000.00
合计	9,444,251,628.04	11,409,491,705.25

2) 坏账准备计提情况

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2019 年 1 月 1 日余额	152,797.84	1,329.67		154,127.51
2019 年 1 月 1 日余额在本期	——	——	——	——
本期计提	16,047.71	495,306.11		511,353.82
2019 年 6 月 30 日余额	168,845.55	496,635.78		665,481.33

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

适用  不适用

按账龄披露

单位：元

账龄	期末余额
1 年以内（含 1 年）	7,411,286,576.12
1 年以内	7,411,286,576.12
1 至 2 年	302,076,383.54
2 至 3 年	104,064,080.50
3 年以上	1,626,824,587.88
3 至 4 年	97,947,190.67
4 至 5 年	111,896,733.32
5 年以上	1,416,980,663.89
合计	9,444,251,628.04

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额		期末余额
		计提	收回或转回	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	154,127.51	511,353.82		665,481.33
合计	154,127.51	511,353.82		665,481.33

4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	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	7,551,140,833.12	1 年以内、 1 至 2 年	79.95%	
宜宾酱酒酒业有限责任公司	往来款	1,468,064,926.46	1 年以内、 2 至 3 年、 3 年以上	15.54%	
四川省宜宾五粮液环保产业有限公司	往来款	217,881,341.02	3 年以上	2.31%	
四川省宜宾五粮液集团仙林果酒有限责任公司	往来款	129,206,278.05	3 年以上	1.37%	
四川省宜宾环球格拉斯玻璃制造有限公司	往来款	53,320,627.98	3 年以上	0.56%	
合计	--	9,419,614,006.63	--	99.74%	

2、长期股权投资

单位：元

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	9,597,846,998.20		9,597,846,998.20	9,597,846,998.20		9,597,846,998.20
对联营、合营企业投资	971,862,099.05		971,862,099.05	919,477,978.54		919,477,978.54
合计	10,569,709,097.25		10,569,709,097.25	10,517,324,976.74		10,517,324,976.74

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
		追加 投资	减少 投资	计提 减值 准备	其他		
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	765,756,006.41					765,756,006.41	
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	18,870,000.00					18,870,000.00	
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	108,922,175.18					108,922,175.18	
四川省宜宾环球格拉斯玻璃制造有限公司	307,282,551.14					307,282,551.14	
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	

宜宾五粮液创艺酒产业有限公司	45,000,000.00					45,000,000.00	
合计	9,597,846,998.20					9,597,846,998.20	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额 (账面价值)	本期增减变动							期末余额 (账面价值)	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											
二、联营企业											
瞭望东方传媒有限公司	13,742,029.36			-2,803,790.93						10,938,238.43	
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	905,735,949.18			55,187,911.44						960,923,860.62	
小计	919,477,978.54			52,384,120.51						971,862,099.05	
合计	919,477,978.54			52,384,120.51						971,862,099.05	

3、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	331,517.24		170,467.70	
合计	331,517.24		170,467.70	

是否已执行新收入准则

是  否

4、投资收益

单位：元

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	11,881,540,965.04	8,448,095,781.15
权益法核算的长期股权投资收益	52,384,120.51	49,890,651.09
合计	11,933,925,085.55	8,497,986,432.24

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

适用  不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	1,895,173.52	
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）	30,478,050.58	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	7,869,819.21	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-107,310,406.54	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	10,000.00	
减：所得税影响额	-18,817,251.12	
少数股东权益影响额	10,470,770.89	
合计	-58,710,883.00	--

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用  不适用

## 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（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	13.70%	2.405	2.405
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.78%	2.420	2.420

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

(1) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(2) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

## 第十一节 备查文件目录

在公司董事会办公室备有下列文件供股东查阅：

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、报告期内在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》上公开披露过的公司所有公告文件。
- 三、公司《2019年半年度报告》。

宜宾五粮液股份有限公司

2019年8月31日