



宜宾五粮液股份有限公司

2006 年中期财务会计报告（全文）

本报告期财务会计报告已经四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司审计。

一、审计报告

四川华信(集团)会计师事务所

SICHUAN HUAXIN (GROUP) CPA FIRM

审 计 报 告

川华信审（2006）上 35 号

宜宾五粮液股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的宜宾五粮液股份有限公司 2006 年 6 月 30 日的资产负债表和合并资产负债表、2006 年 1-6 月的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2006 年 1-6 月的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是宜宾五粮液股份有限公司管理当局的责任，我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

我们按照中国注册会计师独立审计准则计划和实施审计工作，以合理确信会计报表是否存在重大错报。审计工作包括在抽查的基础上检查支持会计报表金额和披露的证据，评价管理当局在编制会计报表时采用的会计政策和作出的重大会计估计，以及评价会计报表的整体反映。我们相信，我们的审计工作为发表意见提供了合理的基础。

我们认为，上述会计报表符合国家颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定，在所有重大方面公允反映了宜宾五粮液股份有限公司 2006 年 6 月 30 日的财务状况、2006 年 1-6 月的经营成果和现金流量情况。

四川华信（集团）会计师事务所
有限责任公司
中国·四川

中国注册会计师：陈更生
中国注册会计师：秦 茂

2006 年 8 月 4 日

二、会计报表



资 产 负 债 表

编制单位：宜宾五粮液股份有限公司 2006 年 6 月 30 日

单位：元

资 产	附注	2006 年 6 月 30 日		2005 年 12 月 31 日	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
流动资产：					
货币资金	5. 1	2, 443, 574, 846. 87	5, 271, 307. 01	1, 971, 067, 990. 40	4, 269, 656. 69
短期投资	5. 2	8, 218, 308. 81		2, 794, 536. 90	
应收票据	5. 3	418, 106, 596. 38		567, 966, 196. 00	
应收股利					
应收利息	5. 4	22, 445, 562. 50		10, 667, 991. 02	
应收帐款	5. 5	5, 688, 086. 54		3, 485, 923. 59	
其他应收款	5. 6	26, 737, 112. 18	1, 195, 647, 878. 13	25, 847, 449. 93	1, 435, 539, 336. 68
预付帐款	5. 7	7, 161, 550. 73		81, 478, 767. 47	
应收补贴款					
存货	5. 8	1, 509, 173, 104. 60		1, 449, 461, 394. 57	
待摊费用					
待处理流动资产净损失					
一年内到期长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		4, 441, 105, 168. 61	1, 200, 919, 185. 14	4, 112, 770, 249. 88	1, 439, 808, 993. 37
长期投资：					
长期股权投资	5. 9	26, 747, 904. 73	7, 335, 873, 738. 60	27, 119, 534. 64	6, 495, 484, 020. 05
长期债权投资					
长期投资合计		26, 747, 904. 73	7, 335, 873, 738. 60	27, 119, 534. 64	6, 495, 484, 020. 05
其中：股权投资差额		8, 045, 967. 33	8, 045, 967. 33	8, 505, 736. 89	8, 505, 736. 89
固定资产：					
固定资产原价	5. 10	7, 638, 955, 147. 64	67, 350, 823. 85	7, 452, 679, 305. 40	67, 344, 473. 85
减：累计折旧	5. 10	2, 282, 303, 693. 51	42, 935, 987. 71	2, 073, 138, 782. 50	41, 437, 224. 66
固定资产净值		5, 356, 651, 454. 13	24, 414, 836. 14	5, 379, 540, 522. 90	25, 907, 249. 19
减：固定资产减值准备		549, 650. 37		549, 650. 37	
固定资产净额		5, 356, 101, 803. 76	24, 414, 836. 14	5, 378, 990, 872. 53	25, 907, 249. 19
工程物资					
在建工程	5. 11	29, 552, 394. 70	29, 552, 394. 70	29, 552, 394. 70	29, 552, 394. 70
固定资产清理					
固定资产合计		5, 385, 654, 198. 46	53, 967, 230. 84	5, 408, 543, 267. 23	55, 459, 643. 89
无形资产及其他资产：	5. 12	64, 866, 984. 67	57, 460, 095. 24		
无形资产				65, 660, 057. 11	58, 135, 567. 80
长期待摊费用					
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计				65, 660, 057. 11	58, 135, 567. 80
递延税项：					
递延税项借款					
资产总计		9, 918, 374, 256. 47	8, 648, 220, 249. 82	9, 614, 093, 108. 86	8, 048, 888, 225. 11

法定代表人：王国春

财务总监：郑晚宾

公司会计机构负责人：罗军



资 产 负 债 表 (续)

编制单位：宜宾五粮液股份有限公司 2006 年 6 月 30 日

单位：元

负债和股东权益	附注	2006 年 6 月 30 日		2005 年 12 月 31 日	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
流动负债：					
短期借款					
应付票据					
应付帐款	5. 13	85,475,050.38		65,058,276.60	
预收帐款	5. 14	167,171,049.72		296,621,379.51	
应付工资	5. 15	21,098,155.71		58,823,764.64	
应付福利费		178,240,059.66	58,934,057.40	163,003,433.69	58,823,847.67
应付股利		41,778,688.00	41,778,688.00		
应交税金	5. 16	1,252,128,227.37	280,353,719.27	1,434,633,243.38	273,503,892.29
其他应交款	5. 17	153,839,394.24	26,736,038.29	136,377,543.51	26,915,829.42
其他应付款	5. 18	77,012,707.48	313,395,832.23	71,106,488.99	313,362,277.36
预提费用		380,559.76			
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		1,977,123,892.32	721,198,335.19	2,225,624,130.32	672,605,846.74
长期负债：					
长期借款					
应付债券					
长期应付款	5. 19	2,500,000.00		2,500,000.00	
其他长期负债					
长期负债合计		2,500,000.00		2,500,000.00	
递延税项：					
递延税款贷项					
负债合计		1,979,623,892.32	721,198,335.19	2,228,124,130.32	672,605,846.74
少数股东权益		32,650,863.87		27,733,578.48	
股东权益：					
股本	5. 20	2,711,404,800.00	2,711,404,800.00	2,711,404,800.00	2,711,404,800.00
减：已归还投资					
股本净额		2,711,404,800.00	2,711,404,800.00	2,711,404,800.00	2,711,404,800.00
资本公积	5. 21	953,203,468.32	953,203,468.32	953,203,468.32	953,203,468.32
盈余公积	5. 22	1,586,050,475.99	956,928,978.16	1,421,686,339.50	874,740,976.53
其中：法定公益金				473,895,446.50	291,580,325.50
未分配利润	5. 23	2,655,440,755.97	3,305,484,668.15	2,271,940,792.24	2,836,933,133.52
其中：拟分配现金股利				271,140,480.00	271,140,480.00
股东权益合计		7,906,099,500.28	7,927,021,914.63	7,358,235,400.06	7,376,282,378.37
负债和股东权益总计		9,918,374,256.47	8,648,220,249.82	9,614,093,108.86	8,048,888,225.11

法定代表：王国春

财务总监：郑晚宾

会计机构负责人：罗军



利 润 及 利 润 分 配 表

编制单位:宜宾五粮液股份有限公司 2006 年 6 月 30 日

单位:元

项 目	附注	2006 年 1-6 月		2005 年 1-6 月	
		合 并 数	母 公 司	合 并 数	母 公 司
一、主营业务收入	5.24	4,397,011,844.70		3,807,013,164.20	
减:主营业务成本	5.25	1,904,934,120.68		1,840,642,005.93	
主营业务税金及附加	5.26	413,944,767.72		349,006,847.59	
二、主营业务利润		2,078,132,956.30		1,617,364,310.68	
加:其他业务利润	5.27	2,502,546.87	9,113,472.63	2,723,172.98	18,768,715.10
减:营业费用	5.28	616,714,289.07		473,957,767.24	
管理费用		240,044,224.87	8,559,623.35	221,542,936.26	6,472,375.02
财务费用	5.29	-24,396,518.00	-22,030.54	-5,495,968.91	-36,961.00
三、营业利润		1,248,273,507.23	575,879.82	930,082,749.07	12,333,301.08
加:投资收益	5.30	1,832,311.81	821,489,718.55	-499,893.80	644,713,097.45
补贴收入					
营业外收入		657,775.69		1,028,211.80	
减:营业外支出		7,619,476.13		2,024,807.86	
四、利润总额		1,243,144,118.60	822,065,598.37	928,586,259.21	657,046,398.53
减:所得税		420,222,252.99	185,582.11	336,122,195.33	
减:少数股东损益		3,917,285.39		4,056,738.88	
五、净利润		819,004,580.22	821,880,016.26	588,407,325.00	657,046,398.53
加:年初未分配利润		2,271,940,792.24	2,836,933,133.52	1,714,905,685.06	2,158,261,486.61
其他转入					
六、可供分配的利润		3,090,945,372.46	3,658,813,149.78	2,303,313,010.06	2,815,307,885.14
减:提取法定盈余公积		164,364,136.49	82,188,001.63	129,934,859.04	65,704,639.85
提取法定公益金				64,967,429.51	32,852,319.93
七、可供股东分配的利润		2,926,581,235.97	3,576,625,148.15	2,108,410,721.51	2,716,750,925.36
减:应付优先股股利					
应付普通股股利		271,140,480.00	271,140,480.00		
转作股本的普通股股利					
八、未分配利润		2,655,440,755.97	3,305,484,668.15	2,108,410,721.51	2,716,750,925.36
补充资料:					
项 目					
1、出售、处理部门或被投资单位所得收益					
2、自然灾害产生的损失					
3、会计政策变更增加(或减少)利润总额					
4、会计估计变更增加(或减少)利润总额					

法定代表: 王国春

财务总监: 郑晚宾

会计机构负责人: 罗军



现 金 流 量 表

编制单位:宜宾五粮液股份有限公司 2006 年 6 月 30 日

单位:元

项 目	2006 年 6 月 30 日	
	合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量		
销售商品、提供劳务收到的现金	5,400,121,124.46	10,615,748.83
收到的税费返还		
收到的其他与经营活动有关的现金	19,012,719.51	239,914,213.69
现金流入小计	5,419,133,843.97	250,529,962.52
购买商品、接受劳务支付的现金	2,097,056,971.50	807.13
支付给职工以及为职工支付的现金	238,290,046.20	982,720.65
支付的各项税费	1,471,201,294.98	3,222,727.01
支付的其他与经营活动有关的现金	722,662,290.15	4,869,439.35
现金流出小计	4,529,210,602.83	9,075,694.14
经营活动产生的现金流量净额	889,923,241.14	241,454,268.38
二、投资活动产生的现金流量		
收回投资所收到的现金	5,107,374.35	
取得投资收益所收到的现金	160,540.00	100,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额	270,000.00	
收到的其他与投资活动有关的现金		
现金流入小计	5,537,914.35	100,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	193,913,936.42	
投资所支付的现金	8,487,744.54	19,000,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		
现金流出小计	202,401,680.96	19,000,000.00
投资活动产生的现金流量净额	-196,863,766.61	-18,900,000.00
三、筹资活动产生的现金流量		
吸收投资所收到的现金	1,000,000.00	
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金	1,000,000.00	
借款所收到的现金		
收到的其他与筹资活动有关的现金		
现金流入小计	1,000,000.00	
偿还债券所支付的现金		
分配股利或利润或偿付利息所支付的现金	221,552,618.06	221,552,618.06
支付的其他与筹资活动有关的现金		
现金流出小计	221,552,618.06	221,552,618.06
筹资活动产生的现金流量净额	-220,552,618.06	-221,552,618.06
四、汇率变动对现金的影响额		
五、现金及现金等价物净增加额	472,506,856.47	1,001,650.32

法定代表: 王国春

财务总监: 郑晚宾

会计机构负责人: 罗军



现 金 流 量 表 (续)

编制单位:宜宾五粮液股份有限公司 2006 年 6 月 30 日

单位:元

补 充 资 料	2006 年 6 月 30 日	
	合并数	母公司数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润(亏损以“-”号填列)	819,004,580.22	821,880,016.26
加: 少数股东损益(亏损以“-”号填列)	3,917,285.39	
加: 计提的资产减值准备	376,888.63	
固定资产折旧	214,415,246.97	1,498,763.05
无形资产摊销	1,952,934.44	675,472.56
长期待摊费用摊销		
待摊费用的减少		
预提费用的增加	380,559.76	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减: 收益)	-125,360.21	
固定资产报废损失	1,108,956.43	
财务费用		
投资损失(减: 收益)	-1,832,311.81	-821,489,718.55
递延税款贷项(减: 借项)		
存货的减少(减: 增加)	-53,146,425.17	
经营性应收项目的减少(减: 增加)	5,297,884.55	232,075,934.61
经营性应付项目的增加(减: 减少)	-101,426,998.06	6,813,800.45
其他		
经营活动产生的现金流量净额	889,923,241.14	241,454,268.38
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为股本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额		
减: 现金的期初余额	2,443,574,846.87	5,271,307.01
加: 现金等价物的期末余额	1,971,067,990.40	4,269,656.69
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	472,506,856.47	1,001,650.32

法定代表: 王国春

财务总监: 郑晚宾

会计机构负责人: 罗军



资产减值准备明细表

编制单位:宜宾五粮液股份有限公司 2006 年 6 月 30 日

单位:元

项 目	年初余额	本年增加数	本年转回数		期末余额
			因资产价值回升转回数	其它原因转回数	
一、坏帐准备合计	7,293,268.39	241,988.60			7,535,256.99
其中: 应收帐款	5,211,863.91	125,397.48			5,337,261.39
其他应收款	2,081,404.48	116,591.12			2,197,995.60
二、短期投资跌价准备合计	2,329,274.54		2,329,274.54		
其中: 股票投资	2,329,274.54		2,329,274.54		
债券投资					
三、存货跌价准备合计	22,147,850.28	134,900.03	6,700,184.89		15,582,565.42
其中: 库存商品	7,175,597.29		1,935,297.29		5,240,300.00
原材料		134,900.03			134,900.03
包装物	14,972,252.99		4,764,887.60		10,207,365.39
四、长期投资减值准备合计	380,000.00				380,000.00
其中: 长期股权投资	380,000.00				380,000.00
长期债权投资					
五、固定资产减值准备合计	549,650.37				549,650.37
其中: 房屋、建筑物					
机器设备					
运输设备	79,650.37				79,650.37
其它设备	470,000.00				470,000.00
六、无形资产减值准备					
其中: 专利权					
商标权					
七、在建工程减值准备					
八、委托贷款减值准备					
合 计					

法定代表人: 王国春

财务总监: 郑晚宾

会计机构负责人: 罗军



三、会计报表附注

(一) 公司简介

宜宾五粮液股份有限公司(以下简称本公司)是1997年8月19日经四川省人民政府以川府函(1997)295号文批准,由四川省宜宾五粮液酒厂独家发起,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271,140.48万元,注册地址:四川省宜宾市岷江西路150号。

本公司于1998年3月27日在深圳证券交易所上网定价发行人民币普通股8,000万股,1999年9月根据99年临时股东大会决议,以1999年6月30日总股本32,000万股为基数,用资本公积金转增股本,每10股转增5股,转增后总股本变更为48,000万股。经中国证券监督管理委员会证监公司字[2001]6号文核准,向原股东配售人民币普通股3,120万股,总股本变更为51,120万股。2001年8月,实施2001中期分配方案,每10股送红股4股、公积金转增3股,共送转股35,784万股,总股本变更为86,904万股。2002年4月实施2001年度分配方案,每10股送红股1股、公积金转增2股、派现金0.25元(含税),共送股26,071.20万股,总股本变更为112,975.20万股。2003年4月实施2002年度分配方案,按每10股转增2股的比例,以资本公积向全体股东转增股本22,595.04万股,总股本变更为135,570.24万股。2004年4月实施2003年度分配方案,每10股送红股8股,公积金转增2股,共送股135,570.24万股,总股本变更为271,140.48万股。2006年3月31日公司实施了股权分置改革,改革后股权结构如下:国有法人股181,778.69万股,占总股本的67.04%,高管股49.34万股,占总股本的0.02%,其他股东持有89,312.45万股,占总股本的32.94%。

(二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。

4、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础,以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

发生外币业务时,按当月月初的中国人民银行公布的基准汇率和国家外汇管理局提供的纽约外汇市场汇率将有关外币金额折合为人民币记账;月末时,将外币账户的外币余额按该月末的上述汇率折合为人民币。按照月末汇率折合的人民币金额与账面人民币金额之间的差



额，作为汇兑损益计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

6、外币报表折算方法

按《合并会计报表暂行规定》执行。

①、资产负债表

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

②、利润表和利润分配表

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

7、现金等价物的确定标准

将期限短（一般是指从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资确认为现金等价物。

8、短期投资核算方法

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

实际收到短期投资的现金股利或利息时，冲减投资的账面价值，但收到的已记入应收项目的现金股利或利息除外。

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

9、应收款项坏账核算方法

①、坏账确认标准：

因债务人已破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项；或者债务人逾期未履行偿债义务并且具有明显特征表明无法收回的应收款项。

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销计提的坏账准备。

②、坏账损失核算方法

采用备抵法核算坏账损失。

③、坏帐准备的确认标准、计提方法和计提比例

年末时，按账龄分析法对应收款项(包括应收账款和其他应收款)计提坏账准备，根据历史经验确定的不同账龄应收款项的坏账准备计提比例列示如下：



A、账龄 1 年以内，按其余余额的 5%计提；

B、账龄 1-2 年，按其余余额的 10%计提；

C、账龄 2-3 年，按其余余额的 15%计提；

D、账龄 3 年以上，按其余余额的 20%计提；

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

④、账龄的确定方法

按照先发生先收回的原则确定。

10、存货核算方法

①、存货分类：

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

②、存货盘存制度：

存货实行永续盘存法。

③、存货计价方法和摊销方法：

粮食、原煤及白酒生产用辅料采用实际成本进行核算、发出按加权平均法计价；纸张、油墨及印刷品生产用辅料购入与发出按计划成本核算，实际成本与计划成本的差额计入“材料成本差异”，月末按分类材料成本差异率计算发出材料应分摊的差异，将发出材料成本调整为实际成本；在产品、自制半成品、产成品按实际成本进行核算，发出按加权平均法计价，低值易耗品领用时按一次摊销法摊销（如成批领用，列入待摊费用分期摊销）。

④、存货跌价准备的确认标准和计提方法

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

11、长期投资核算方法

①、长期股权投资

持有时间准备超过1年（不含1年）的各种股权性质的投资，包括购入的股票和其他股权投资等，确认为长期股权投资，取得时以初始投资成本计价。

对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额20%或20%以上，或虽投资不足20%但具有重大影响的，采用权益法核算；对其他单位的长期股权投资占该单位有表决权资本总额20%



以下，或对其他单位的投资虽占该单位有表决权资本总额20%或20%以上，但不具有重大影响的，采用成本法核算。

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本与其享有被投资单位所有者权益份额的差额作为股权投资差额。对于初始投资成本大于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按10年平均摊销。对于初始投资成本小于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，若该差额发生于2003年3月17日之前，则按上述同一原则分期平均摊销，对于2003年3月17日及以后新发生的股权投资贷方差额，作为资本公积处理。

②、长期债权投资

持有的在1年内（不含1年）不能变现或不准备随时变现的债券和其他债权投资，确认为长期债权投资，取得时以初始投资成本计价。

债券投资在持有期间按期计提利息收入，调整溢价或折价摊销额以及减去取得时发生的相关费用的摊销额后，计入当期损益。其他债权投资按期计算的应收利息确认为当期损益，但若计提的利息到期不能收回，则停止计提利息。到期收回或未到期提前处置债权投资时，实际取得的价款与其账面价值的差额，计入当期损益。

债券投资的初始投资成本减去相关费用及尚未到期的债券利息，与债券面值之间的差额，作为债券投资的溢价或折价。债券投资的溢价或折价采用直线法于确认相关债券利息收入时摊销。

③、长期投资减值准备的确认标准和计提方法

每年年末或中年末，对长期投资逐项进行检查，如果可收回金额低于账面价值的，则计提减值准备。对有市价的长期投资，按市价低于账面价值的差额进行计提；对无市价的长期投资，根据被投资单位亏损、财务状况严重恶化以及存在其他已不能给公司带来经济利益的迹象进行判断，按预计可收回金额低于其账面价值的差额计提长期投资减值准备。

12、委托贷款核算方法

按规定委托金融机构向其他单位贷出的款项，确认为委托贷款，按实际委托的贷款金额计价。委托贷款根据规定的利率按期计提应收利息，计入当期损益；如发生计提的利息到期不能收回的，则停止计提利息，并冲回原已计提的利息。

年末时，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按单项委托贷款本金高于可收回金额的差额计提委托贷款减值准备。

13、固定资产及累计折旧核算方法

①、固定资产标准为：使用年限在一年以上，单位价值在 2,000 元以上的房屋建筑物、机器设备、运输工具以及其他与生产经营有关的设备、器具、工具等；不属于主要生产经营设备的，单位价值在 2,000 元以上且使用年限在 2 年以上的资产亦列入固定资产核算。

②、固定资产按取得时的实际成本计价。融资租入固定资产的计价：如融资租入固定资



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

③、固定资产折旧采用直线法计提，并按各类固定资产预计使用年限扣除净残值（净残值率为原值的 3%-5%）确定其折旧率，分类折旧率如下：

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

④、固定资产减值准备的计提：年末对固定资产逐项进行检查，如果由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的，将可收回金额低于其账面价值的差额作为固定资产减值准备。固定资产减值准备按单项资产计提。根据对固定资产的使用状况、技术状况以及为公司带来未来经济利益的情况进行分析，如果固定资产实质上已经发生了减值，则按估计减值额计提减值准备。对存在下列情况之一的固定资产，全额计提减值准备：

- A、长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值；
- B、由于技术进步等原因，已不能使用；
- C、虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品；
- D、已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值；
- E、其他实质上已经不能再给企业带来经济利益的固定资产。

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

14、在建工程核算方法

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

- ①、长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工；
- ②、所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③、其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

15、借款费用核算方法

本公司按以下方法核算借款费用：



①、因购建固定资产而专门借款发生的利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额符合以下条件时予以资本化：

- A、属于购建期间所发生的专门借款利息；
- B、为使资产达到预定可使用状态所必需的中断期间发生的借款利息；
- C、连续非正常中断期在三个月内的利息支出。

②、借款利息资本化金额的确定：本公司以月数作为加权平均数的权数计算累计支出加权平均数及加权平均利率，并相应确定利息资本化金额。

③、其余借款利息计入当期损益。

16、无形资产核算方法

①、无形资产系公司为生产商品、提供劳务、出租给他人或为管理目的而持有的、没有实物形态的非货币性长期资产，取得时以实际成本计价。

②、本公司无形资产按取得时的实际成本计价，自取得当月起按预计使用年限平均摊销，计入损益；该摊销期限不得超过相关合同规定的受益年限及法律规定的有效年限，且如无前述规定年限，则不应超过 10 年。

③、无形资产减值准备的计提：每年年度终了，检查各项无形资产预计给企业带来未来经济利益的能力，对预计可收回金额低于其账面价值的，计提减值准备。

当存在下列情况之一时，计提无形资产减值准备：

- A、已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- B、市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- C、已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- D、其他足以证明该项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

当存在下列情况之一时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

- A、已被其他新技术等所替代，并且该项无形资产已无使用价值和转让价值；
- B、已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；
- C、其他足以证明该项无形资产已经丧失了使用价值和转让价值的情形。

17、长期待摊费用摊销方法

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。

筹建期间发生的费用（除购建固定资产外），先在长期待摊费用中归集，在开始生产经营当月一次转入损益。

18、预计负债核算方法

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中反映为预计负



债：

- ①、该义务是公司承担的现实义务；
- 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。

19、应付债券核算方法

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

20、收入确认原则

①、销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；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控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

②、提供劳务的收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，按谨慎性原则对劳务收入进行确认和计量。

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。

21、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

22、合并会计报表编制方法

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

子公司采用的会计政策与母公司一致。

(三) 税项

①、本公司适用的流转税及其附加的税（费）率如下：

税 种	计税依据	适用税（费）率
-----	------	---------



增值税	应税销售收入	17% (抵扣进项税额后缴纳)
消费税*	生产环节销售收入	20%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加**	增值税、营业税、消费税税额	1%

*自 2001 年 5 月 1 日起, 消费税实行按从价和从量复合征收, 即按生产环节销售收入的 25% 和销售量每公斤 1.00 元计算缴纳, 同时取消以外购酒勾兑生产酒可以扣除其购进酒已纳消费税的政策。2006 年 4 月 1 日后按生产环节销售收入的 20% 和销售量每公斤 1.00 元计算缴纳。

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

②、所得税: 本公司执行的所得税率为 33%。

③、其他税费按国家规定征收比例计算缴纳。

(四) 控股子公司及合营企业

本公司所控制的子公司有关情况:

子公司名称	业务性质	注册资本	经营范围	投资额	投资比例
四川省宜宾五粮液酒厂有限公司	制造	80,000,000.00	白酒生产、销售	3,375,729,567.45	99%
四川省宜宾五粮液供销有限公司	商业	20,000,000.00	采购及酒类销售	50,456,006.41	99%
四川省宜宾五粮液精美印务有限责任公司	制造	14,000,000.00	包装物、刊物印刷	46,563,197.39	97%
四川省宜宾五粮液投资(咨询)有限责任公司	投资	50,000,000.00	投资各行业产业	47,500,000.00	95%
四川省宜宾五粮液环保产业有限公司	制造	2,000,000.00	蒸汽生产、销售	1,020,000.00	51%
四川省宜宾五粮液集团精细化工有限公司	制造	5,000,000.00	化工生产、销售	4,500,000.00	90%
四川省宜宾五粮液集团仙林果酒有限公司	制造	3,000,000.00	果酒生产、销售	2,700,000.00	90%
宜宾五粮液集团鸿福源商贸有限公司	商业	7,000,000.00	果酒类销售	4,550,000.00	65%
五粮液大世界(北京)商贸有限公司	商业	20,000,000.00	包装材料销售、机动车公共停车服务(暂定)	19,000,000.00	95%

本期新投资设立五粮液大世界(北京)商贸有限公司, 主营包装材料的销售以及机动车公共停车服务, 投资比例达 95%, 纳入合并财务报表范围。



本公司无未纳入合并财务报表范围的子公司，无合营企业。

(五) 合并会计报表主要项目注释(金额单位：人民币元；期末数指 2006 年 6 月 30 日余额；期初数指 2005 年 12 月 31 日余额；本期数指 2006 年 1—6 月发生额；上年同期数指 2005 年度 1—6 月未经审计发生额)

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	16,755.55	16,343.62
银行存款	2,336,745,591.03	1,856,213,542.91
其他货币资金*	106,812,500.29	114,838,103.87
合 计	2,443,574,846.87	1,971,067,990.40

期末数较期初数增加 23.97%，主要系公司本期收到的销售货款增加所致。

*其他货币资金系下属子公司-四川省宜宾五粮液投资（咨询）有限公司存放于证券公司的存款。

2、短期投资

项 目	期末数		期初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
股票投资	8,218,308.81		5,123,811.44	2,329,274.54
合 计	8,218,308.81		5,123,811.44	2,329,274.54

①、期末数比期初数增加 60.39%，均为下属子公司-四川省宜宾五粮液投资（咨询）有限公司的股票投资增加所致。

②、期末数中股票投资成本 8,218,308.81 元，期末最后一个交易日市价为 9,081,177.20 元，投资成本低于市价不需计提短期投资跌价准备。

3、应收票据

①、本项目期末数 418,106,596.38 元，期初数 567,966,196.00 元，减少 26.39%，均为银行承兑汇票，未质押。

②、无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的欠款。

4、应收利息

本项目期末数 22,445,562.50 元，期初数 10,667,991.02 元，增加 110.40%，主要系期末子公司-四川省宜宾五粮液供销有限公司应收的银行定期存款利息。

5、应收账款

①、账龄分析：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	5,683,583.61	51.55	276,608.23	3,668,368.91	42.18	182,445.32
一至二年	312,345.73	2.83	31,234.57			
二至三年						



三年以上	5,029,418.59	45.62	5,029,418.59	5,029,418.59	57.82	5,029,418.59
合 计	11,025,347.93	100	5,337,261.39	8,697,787.50	100	5,211,863.91

期末数比期初数增加 26.76%，主要系本期与客户往来款增加所致。

②、本项目中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位的欠款。

③、应收账款余额前五名列示如下：

欠款单位	欠款金额	欠款原因	欠款时间	备注
宜宾卷烟厂	4,199,595.35	货款	3 年以上	货款
成都卷烟厂	1,000,000.00	货款	1 年以内	货款
内蒙古蒙牛乳业（集团）股份有限公司	897,140.00	货款	1 年以内	货款
成都岸宝纸制品有限公司	806,403.14	货款	1 年以内	货款
宜宾翠屏区益农经贸有限公司	529,823.24	货款	3 年以上	货款
合 计	7,432,961.73			

应收账款前 5 名欠款单位金额合计占应收账款总额的 67.42%。

④、个别认定的坏账准备：

A、宜宾益农经贸有限公司与本公司长年无业务发生，所欠款项 529,823.24 元难以收回，全额计提减值准备；

B、宜宾卷烟厂已由国家宣告政策性破产，所欠款项 4,199,595.35 元难以收回，全额计提减值准备；

C、芜湖百货大楼银座大厦与本公司长年无业务发生，所欠款项 300,000.00 元难以收回，全额计提减值准备。

6、其他应收款

①、账龄分析：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	2,919,767.31	10.09	186,493.22	23,312,091.98	83.47	166,679.61
一至二年	21,619,877.98	74.72	157,837.80	859,900.01	3.08	85,990.00
二至三年	644,848.63	2.23	21,727.29	68,752.50	0.25	10,312.88
三年以上	3,750,613.86	12.96	1,831,937.29	3,688,109.92	13.20	1,818,421.99
合 计	28,935,107.78	100	2,197,995.60	27,928,854.41	100.00	2,081,404.48

期末数比期初数增加 3.60%，主要系往来款增加所致。

②、本项目中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

③、其他应收款余额前五名列示如下：

欠款单位	欠款金额	欠款原因	欠款时间
瞭望东方传媒有限公司	20,000,000.00	无息发展资金	1—2 年
宜宾卷烟厂	1,600,000.00	借款	3 年以上
五粮液服务公司	996,000.00	借款	3 年以上
宜宾市糖酒采购供应站	647,114.83	往来款	3 年以上



宜宾五粮液制药厂有限责任公司	592,801.21	往来款	1 年以内
合 计	23,835,916.04		

其他应收款前 5 名欠款单位金额合计占其他应收款总额的 82.38%。

④、个别认定的主要坏账准备:

宜宾卷烟厂已由国家宣告政策性破产, 所欠款项 1,600,000.00 元难以收回, 全额计提减值准备。

7、预付账款

①、账龄分析:

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	5,749,512.91	80.28	81,478,767.47	100
一至二年	1,412,037.82	19.72		
二至三年				
合 计	7,161,550.73	100	81,478,767.47	100

②、本项目期末数比期初数减少 91.21%, 主要系上年预付广告款本期计入损益所致。

③、本项目中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

④、年末账龄超过 1 年的预付款项主要系下属子公司-四川省宜宾五粮液集团精细化工有限公司和四川省宜宾五粮液集团仙林果酒有限公司的预付货款。

8、存货

①存货类别

项 目	期末数		期初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	41,282,968.11	134,900.03	42,352,165.55	
在产品	122,798,226.55		87,780,278.26	
库存商品	135,916,338.82	5,240,300.00	225,835,935.15	7,175,597.29
自制半成品	1,113,700,895.15		1,078,485,106.19	
包装物	104,641,501.58	10,207,365.39	33,403,852.64	14,972,252.99
分期收款发出商品	6,415,739.81		3,751,907.06	
合 计	1,524,755,670.02	15,582,565.42	1,471,609,244.85	22,147,850.28

②、存货跌价损失准备:

类 别	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备 注
原材料		134,900.03		134,900.03	
库存商品	7,175,597.29		1,935,297.29	5,240,300.00	
包装物	14,972,252.99		4,764,887.60	10,207,365.39	
合 计	22,147,850.28	134,900.03	6,700,184.89	15,582,565.42	

本期增加的存货跌价准备系子公司-四川省宜宾五粮液精美印务有限公司原材料计提的跌价准备; 减少的存货减值准备系: 1)、子公司-四川省宜宾五粮液供销有限公司库存商品



逍遥醉系列白酒已销售，转回其计提的跌价准备。2)、防伪防震材料价值回升，转回其计提的跌价准备。

9、长期股权投资

①、长期投资类别：

项 目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备	金 额	减值准备	金 额	减值准备
其他股权投资	126,600.00						126,600.00	
对联营企业投资	27,372,934.64	380,000.00	88,139.65		459,769.56		27,001,304.73	380,000.00
合 计	27,499,534.64	380,000.00	88,139.65		459,769.56		27,127,904.73	380,000.00

②、长期股权投资明细：

A、按成本法核算的长期股权投资列示如下：

被投资单位名称	初始投资额	占被投资单位注册资本比例	期初数	本期增加	本期减少	期末数
北海宜达贸易公司	380,000.00	10.71%	380,000.00			380,000.00
成都三高生化公司	3,300,000.00	10.00%	3,300,000.00			3,300,000.00
内宜高速公路	126,600.00		126,600.00			126,600.00
成都富润企业重组投资有限责任公司	10,000,000.00	10.00%	10,000,000.00			10,000,000.00
合 计	13,806,600.00		13,806,600.00			13,806,600.00

B、按权益法核算的长期股权投资列示如下：

被投资单位名称	投资起止期限	初始投资额	占被投资单位注册资本比例	期初数	本期增加		本期减少		期末数
					追加投资额	被投资单位权益	收回投资额	股权投资差额摊销	
瞭望东方传媒有限公司	长期	17,150,000.00	49%	13,692,934.64		88,139.65		459,769.56	13,321,304.73

*股权投资差额：

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	期初数	本期增加	本年摊销	期末数
瞭望东方传媒有限公司	9,195,391.23	2005年4月—2015年4月	8,505,736.89		459,769.56	8,045,967.33

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，产生股权投资借方差额9,195,391.23元。

③、长期股权投资减值准备：

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

北海宜达贸易公司投资项目是债权转为股权形成，其可收回金额低于账面价值，按照《企



业会计准则-投资》的规定，计提了 380,000 元的减值准备。

10、固定资产及累计折旧、固定资产减值准备

①、固定资产原值：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	4,497,772,535.93	190,790,050.44		4,688,562,586.37
专用设备	1,727,407,803.67	755,065.60	4,427,794.17	1,723,735,075.10
通用设备	713,464,916.44	21,274.79	588,352.21	712,897,839.02
运输设备	35,970,626.02	85,033.59		36,055,659.61
其他设备	478,063,423.34	1,128,350.00	1,487,785.80	477,703,987.54
合 计	7,452,679,305.40	192,779,774.42	6,503,932.18	7,638,955,147.64

A、固定资产年末比年初增加 2.50%，主要系本期新购买房屋 190,790,050.44 元所致。
该房屋位于北京市崇文区磁器口至珠市口步行商业街（现定名为北京大都市街），建筑面积为 16,828.17 平方米，房屋实际成交价为 185,109,870.00 元。

B、固定资产本期减少数系报废资产所致。

②、累计折旧：

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房屋及建筑物	849,964,440.33	55,482,507.83		905,446,948.16
专用设备	653,587,537.77	102,703,785.33	4,031,561.82	752,259,761.28
通用设备	216,931,440.43	33,151,791.76	385,517.83	249,697,714.36
运输设备	24,182,218.14	2,178,600.39		26,360,818.53
其他设备	328,473,145.83	20,898,561.66	833,256.31	348,538,451.18
合 计	2,073,138,782.50	214,415,246.97	5,250,335.96	2,282,303,693.51

③、固定资产净值：

固定资产净值期末为 5,356,651,454.13 元，年初为 5,379,540,522.90 元。

④、固定资产减值准备：

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

本项目为下属子公司-四川省宜宾五粮液精美印务有限公司及四川省宜宾五粮液投资（咨询）有限责任公司部分设备可收回金额低于账面价值，按照《企业会计制度》的规定，计提的减值准备。

11、在建工程

工程项目	预算数 (万元)	期初数	本期 增加	本期 转固	其他 减少	期末数	资金来源	工程进度 (%)
*环保锅炉燃料烘干生产线项目	6,560						自有	98



508 车间包装流水线设备更新工程	996.60	5,252,719.66				5,252,719.66	自有	98
519 车间 4000 吨/d 发酵废水悬浮物及固定物分离回收处理技改项目	1,840.00	9,000,000.00				9,000,000.00	自有	70
506 车间新增 1700 吨储酒能力技改工程	695.68	3,299,675.04				3,299,675.04	自有	80
508 车间 10、12 勾兑中心包装流水线设备技改工程	930.00	9,000,000.00				9,000,000.00	自有	80
510 车间 6 台 20 吨燃煤锅炉并新增 2.3 万吨/年项目	850.00	2,000,000.00				2,000,000.00	自有	50
精细化工公司 1 万吨/年涂料系列产品技改工程	480.00	1,000,000.00				1,000,000.00	自有	75
合 计	12,352.28	29,552,394.70				29,552,394.70		

各项在建工程均无资本化利息金额。

在建工程均为委托宜宾五粮液集团有限公司代建，详见附注七.7。

*环保锅炉燃料烘干生产线项目已部份转固。

12、无形资产

种 类	取得方式	原 值	期初数	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	累计摊销额	期末数	剩余摊销年限
土地使用权	投入	51,965,662.84	44,005,994.52			519,056.62	8,478,724.94	43,486,937.90	42.3
土地使用权	购入	7,917,931.79	6,954,583.64			79,179.30	1,042,527.45	6,875,404.34	43.4
土地使用权	投入	15,641,594.00	14,129,573.28			156,415.94	1,668,436.66	13,973,157.34	44.7
公司管理软件	购入	768,412.00	569,905.67			38,420.58	236,926.91	531,485.09	6.9
公司管理软件	购入	13,000.00		13,000.00		13,000.00	13,000.00		
销售管理信息系统	购入	12,950.00		12,950.00		12,950.00	12,950.00		
包装材料供应管理系统	购入	651,000.00		651,000.00		651,000.00	651,000.00		
零八网络系统	购入	482,912.00		482,912.00		482,912.00	482,912.00		
合 计		77,453,462.63	65,660,057.11	1,159,862.00		1,952,934.44	12,586,477.96	64,866,984.67	

报告期内无应提取减值准备情况。

13、应付账款

①、本项目中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

②、期末数为 85,475,050.38 元，期初数为 65,058,276.60 元，期末数比期初数增加 31.38%主要系子公司-四川省宜宾五粮液供销有限公司期末应付四川宜宾环球集团有限公司货款 18,268,202.03 元。

14、预收账款

①、本项目中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。



②、期末数为 167,171,049.72 元，期初数为 296,621,379.51 元，减少 43.64%，主要是经销商预付的购货款减少所致。

③、期末数中账龄超过 1 年的预收账款合计金额 80,812,586.60 元，占期末数的 48.34%，主要是酒类产品结算尾款。

15、应付工资

①、期末数为 21,098,155.71 元，期初数为 58,823,764.64 元，减少 64.13%，系本年度使用了以前年度的工资结余。

②、期末数为按工效挂钩方式计提的应付职工工资。

16、应交税金

税 种	期末数	期初数	执行税率
增值税	627,365,654.42	649,190,275.72	17%
营业税	180.90	105,138.40	5%
企业所得税	60,517,225.19	56,414,987.43	33%
城市维护建设税	248,022,890.10	230,368,736.76	7%
消费税	302,846,135.17	487,449,427.98	20%+1 元/公斤
个人所得税	7,809,173.94	50,375.00	
车船使用税		14,027.50	
房产税	5,582,806.40	10,425,984.79	1.20%
印花税		326,502.87	
土地使用税	-15,838.75	287,786.93	
合 计	1,252,128,227.37	1,434,633,243.38	

本项目期末数比期初数减少 12.72%，主要系消费税缴纳后减少所致。

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

17、其他应交款

项 目	期末数	期初数	计费依据	适用费率
交通建设附加	10,150,905.95	10,315,815.14	不包含消费税的流转税	4%
教育费附加	124,322,824.25	110,601,136.53	流转税	3%
地方教育附加	19,315,658.56	15,410,586.36	流转税	1%
职工个人教育经费	50,005.48	50,005.48	代扣代缴	应付工资 1%
合 计	153,839,394.24	136,377,543.51		

本项目期末数比期初数增加 12.80%，主要系欠交的教育费附加及地方教育附加增加所致。

18、其他应付款

①、本项目中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

②、本项目期末数为 77,012,707.48 元，期初数为 71,106,488.99 元，期末数比期初数



增加 8.31%，主要系往来款项增加所致。

③、其他应付款中，大额应付款系应付的职工教育经费 22,292,108.45 元。

④、本期无账龄三年以上的其他应付款。

19、长期应付款

期末数 2,500,000.00 元，本期无增减变动，余额为下属子公司-四川省宜宾五粮液投资（咨询）有限责任公司欠五粮液集团有限公司款项。

20、股本

股权分置改革前			股权分置改革后		
项目	股份数量	比例	项目	股份数量	比例
一、未上市流通股	1,947,628,800	71.83%	一、有限售条件的流通股	1,818,280,271	67.06%
（一）发起人股	1,947,628,800	71.83%	（一）股权分置改革变更的有限售条件的流通股	1,817,786,880	67.04%
1、国家股	1,947,628,800	71.83%	1、国家及国有法人持股	1,817,786,880	67.04%
2、国有法人股			2、境内一般法人持股		
3、境内法人股			3、境内自然人持股		
4、外资法人股			4、境外法人、自然人持股		
5、自然人股			5、其他		
6、其他			（二）内部职工股		
（二）定向法人股			（三）机构投资者配售股份		
1、国家股					
2、国有法人股					
3、境内法人股			（四）高管股份	493,391	0.02%
4、外资法人股					
5、自然人股			（五）其他		
6、其他					
二、已上市流通股份	763,776,000	28.17%	二、无限售条件的流通股	893,124,529	32.94%
（一）有限售条件的流通股					
1、内部职工股			（一）人民币普通股	893,124,529	32.94%
2、机构投资者配售股份					
3、高管股份			（二）境内上市外资股		
4、其他					
（二）无限售条件的流通股	763,776,000	28.17%	（三）境外上市外资股		
1、人民币普通股	763,776,000	28.17%			
2、境内上市外资股					
3、境外上市外资股			（四）其他		
4、其他					
三、股份总数	2,711,404,800	100%	三、股份总数	2,711,404,800	100%



2006 年 3 月 22 日公司召开股东大会，通过股权分置改革方案，公司唯一非流通股股东——宜宾市国有资产经营有限公司为获得其所持股份的流通权向流通股股东支付的对价为：

1)、宜宾市国有资产经营有限公司向流通股股东，每 10 股支付 1.7 股股份，共计支付 129,841,920 股股份，公司股份总数不变；

2)、向股权登记日登记在册的流通股股东每 10 股派发的 3.9 份认购权证，共计派发 297,872,640 份认购权证，认购权证持有人可于行权日（认购权证存续期内最后 5 个交易日，即 2008 年 3 月 27 日至 2008 年 4 月 2 日期间的交易日）以 6.93 元/股的价格向宜宾市国有资产经营有限公司购买 1 股五粮液股票的权利；

3)、向股权登记日登记在册的流通股股东每 10 股派发 4.1 份认沽权证，共计派发 313,148,160 份认沽权证，认沽权证持有人可于行权日（认沽权证存续期内最后 5 个交易日，即 2008 年 3 月 27 日至 2008 年 4 月 2 日期间的交易日）以 7.96 元/股的价格向宜宾市国有资产经营有限公司出售 1 股五粮液股票的权利。

21、资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	953,132,374.00			953,132,374.00
其他资本公积	71,094.32			71,094.32
合 计	953,203,468.32			953,203,468.32

本年未进行分配及资本公积金转增。

22、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	947,790,893.00	164,364,136.49		1,112,155,029.49
公益金	473,895,446.50		473,895,446.50	
任意盈余公积		473,895,446.50		473,895,446.50
合 计	1,421,686,339.50	638,259,582.99	473,895,446.50	1,586,050,475.99

①、本期增加数为按净利润的 10%计提的法定盈余公积。

②、按照关于《公司法》施行后有关企业财务处理问题的通知财企[2006]67 号文件的规定，公司本期不再计提法定公益金，期初有余额的本期转入任意盈余公积中。

23、未分配利润

项 目	金 额
期初未分配利润	2,271,940,792.24
加：本年净利润	819,004,580.22
减：提取法定盈余公积	164,364,136.49
应付普通股股利	271,140,480.00
转作股本的普通股股利	
期末未分配利润	2,655,440,755.97

24、主营业务收入



项 目	本期数	上年同期数
酒类	4,380,591,686.49	3,794,606,113.73
印刷	7,533,040.86	3,573,968.76
化工	8,340,377.61	8,833,081.71
防伪防震材料	546,739.74	
合 计	4,397,011,844.70	3,807,013,164.20

本期前 5 名客户的销售收入总额为 3,542,454,819.99 元，占主营业务收入的 80.57%。

25、主营业务成本

项 目	本期数	上年同期数
酒类	1,888,582,816.46	1,829,464,832.41
印刷	6,194,690.58	2,445,137.80
化工	9,676,223.70	8,732,035.72
防伪防震材料	480,389.94	
合 计	1,904,934,120.68	1,840,642,005.93

26、主营业务税金及附加

项 目	计税依据	适用税率	本期数	上年同期数
城建税	应纳增值税+消费税	7.00%	55,148,491.72	47,775,600.78
教育费附加	应纳增值税+消费税	3.00%	23,635,067.88	20,462,400.35
地方教育附加	应纳增值税+消费税	1.00%	7,878,355.92	6,985,402.84
消费税	生产环节销售收入	20-25%	327,279,621.80	273,783,443.62
	生产环节销售数量	1 元/公斤		
营业税	房租收入	5.00%	3,230.40	
合 计			413,944,767.72	349,006,847.59

本期数比上年数增加 18.61%，主要系提高了酒类产品生产环节内部结算价格导致消费税增加所致。

27、其他业务利润

项 目	本 期 数			上 年 同 期 数		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
材料销售	477,416.13	290,556.39	186,859.74	909,438.38	759,764.43	149,673.95
废料销售	2,640,546.07	792,254.65	1,848,291.42			
制版收入	2,130.33	290.82	1,839.51			
租金收入	414,215.14	22,185.19	392,029.95			
其它	167,026.73	93,500.48	73,526.25	4,118,771.12	1,545,272.09	2,573,499.03
合 计	3,701,334.40	1,198,787.53	2,502,546.87	5,028,209.50	2,305,036.52	2,723,172.98

28、营业费用

本项目本期数为 616,714,289.07 元，上年同期数为 473,957,767.24 元，本年比上年同期增加 30.12%，主要是市场开发费用增加所致。

29、财务费用



类 别	本期数	上年同期数
利息支出		
减：利息收入	24,408,810.95	5,509,369.62
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	12,292.95	13,400.71
合 计	-24,396,518.00	-5,495,968.91

30、投资收益

项 目	金 额
股票投资收益	-285,872.82
计提短期投资减值准备转回	2,329,274.54
联营公司分配来的利润	248,679.65
股权投资差异摊销	-459,769.56
合 计	1,832,311.81

31、收到的其他与经营活动有关的现金：

收到的其他与经营活动 19,012,719.51 元，主要为收到的银行存款利息收入及收回的往来款项。

32、支付的其他与经营活动有关的现金明细：

项 目	金 额
广告及形象宣传费	233,051,276.76
市场开发费	88,204,909.66
租赁费	35,081,994.22
综合服务费	69,141,825.52
商标使用费	79,049,820.74
产品搬运、仓储费用、移库、堆码整理费用	131,573,596.34
运杂费	46,419,308.39
差旅费、办公费及支付的往来款项	40,139,558.52
小 计	722,662,290.15

(六) 母公司会计报表有关项目注释 (金额单位：人民币元；期末数指 2006 年 6 月 30 日余额；期初数指 2005 年 12 月 31 日余额；本期数指 2006 年度 1-6 月发生额；上年同期数指 2005 年度 1- 6 月发生额)

1、其他应收款

①、账龄分析：

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	113,614.00	0.01		233,680,617.83	16.28	
一至二年	233,680,617.83	19.54		677,199,639.31	47.17	
二至三年	677,199,639.31	56.64		524,499,083.48	36.54	



三年以上	284,694,006.01	23.81	39,999.02	199,995.08	0.01	39,999.02
合 计	1,195,687,877.15	100.00	39,999.02	1,435,579,335.70	100.00	39,999.02

②、本项目中无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

③、其他应收款余额前 5 名如下：

欠款单位	欠款金额	欠款原因
五粮液酒厂有限公司	498,461,814.98	往来款
四川省宜宾五粮液投资(咨询)有限责任公司	217,500,000.00	往来款
四川省宜宾五粮液环保产业有限公司	237,858,453.89	往来款
四川省宜宾五粮液集团仙林果酒有限公司	129,206,278.05	往来款
四川省宜宾五粮液集团精细化工有限公司	70,939,442.71	往来款
合 计	1,153,965,989.63	

其他应收款前 5 名合计数占总金额的 96.51%。

2、长期股权投资

①、长期投资类别：

项 目	期初数		本期增加	本期减少	期末数	
	金 额	减值准备			金 额	减值准备
对子公司投资	6,471,791,085.41		840,761,348.46		7,312,552,433.87	
对联营企业投资	23,692,934.64		88,139.65	459,769.56	23,321,304.73	
合 计	6,495,484,020.05		840,849,488.11	459,769.56	7,335,873,738.60	

注：A、本期增加数包括：

1)、权益法核算的子公司的投资收益 821,761,348.46 元，权益法核算的联营企业的投资收益为 88,139.65；

2)、本年新增的五粮液大世界（北京）商贸有限公司初始投资额 19,000,000.00 元。

B、本期减少数系瞭望东方传媒有限公司摊销的股权投资差额 459,769.56 元。

②、对子公司投资明细：

被投资单位名称	投资 起止 期限	初始投资额	占被投 资单位 注册资 本比例	期初数	本期增加		本期减少		期末数
					追加投资额	投资收益	收回投 资额	投资收益	
四川省宜宾五粮液供 销有限责任公司	长期	19,800,000.00	99%	2,694,722,504.22		783,551,459.26			3,478,273,963.48
四川省宜宾五粮液精 美印务有限责任公司	长期	13,580,000.00	97%	285,415,510.96		23,188,707.76			308,604,218.72
四川省宜宾五粮液投 资(咨询)有限责任公 司	长期	47,500,000.00	95%	75,475,257.77		2,794,574.39			78,269,832.16
四川省宜宾五粮液环 保产业有限公司	长期	1,020,000.00	51%	17,614,373.23		2,862,975.27			20,477,348.50



四川省宜宾五粮液集团精细化工有限公司	长期	4,500,000.00	90%					0.00
四川省宜宾五粮液集团仙林果酒有限公司	长期	2,700,000.00	90%	3,376,402.15		172,986.04		3,549,388.19
四川省宜宾五粮液酒厂有限公司	长期	79,200,000.00	99%	3,395,187,037.08		9,190,645.74		3,404,377,682.82
五粮液大世界(北京)商贸有限公司	长期	19,000,000.00	95%		19,000,000.00			19,000,000.00
合 计		187,300,000.00		6,471,791,085.41	19,000,000.00	821,761,348.46		7,312,552,433.87

③、对联营企业的投资：

A、按成本法核算的长期股权投资列示如下：

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

B、按权益法核算的长期股权投资列示如下：

被投资单位名称	投资起止期限	初始投资额	占被投资单位注册资本比例	期初数	本期增加		本期减少		期末数
					追加投资额	被投资单位权益	收回投资额	股权投资差额摊销	
瞭望东方传媒有限公司	长期	17,150,000.00	49%	13,692,934.64		88,139.65		459,769.56	13,321,304.73

*股权投资差额：

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	期 初 数	本期增加	本年摊销	期 末 数
瞭望东方传媒有限公司	9,195,391.23	2005年4月—2015年4月	8,505,736.89		459,769.56	8,045,967.33

④、报告期内无应提取减值准备情况。

3、投资收益

项 目	金 额
年末调整被投资公司所有者权益净增减的金额	821,949,488.11
股权投资差额摊销	-459,769.56
合 计	821,489,718.55

(七) 关联方关系及交易

1、存在控制关系关联方：

关 联 单 位	主营业务	经济性质	与本公司关系
宜宾市国有资产经营有限公司	资本经营、资产经营	国有独资	母公司
四川省宜宾五粮液供销有限责任公司	酒类产品销售	有限责任	子公司
四川省宜宾五粮液精美印务有限责任公司	包装物、刊物印刷	有限责任	子公司
四川省宜宾五粮液投资(咨询)有限责任公司	投资	有限责任	子公司
四川省宜宾五粮液环保产业有限公司	工业用蒸汽生产、销售	有限责任	子公司



四川省宜宾五粮液集团精细化工有限公司	化工生产、销售	有限责任	子公司
四川省宜宾五粮液集团仙林果酒有限公司	果酒生产、销售	有限责任	子公司
四川省宜宾五粮液酒厂有限公司	白酒生产、销售	有限责任	子公司
宜宾五粮液集团鸿福源商贸有限公司	果酒类销售	有限责任	果酒公司子公司
五粮液大世界（北京）商贸有限公司	包装材料销售、机动车公共 停车服务（暂定）	有限责任	子公司

2、存在控制关系关联方注册资本及其变化(金额单位：人民币元)：

关 联 单 位	期初数	本期增加	本期减少	期末数
宜宾市国有资产经营有限公司	1, 272, 160, 000. 00			1, 272, 160, 000. 00
四川省宜宾五粮液供销有限责任公司	20, 000, 000. 00			20, 000, 000. 00
四川省宜宾五粮液精美印务有限责任公司	14, 000, 000. 00			14, 000, 000. 00
四川省宜宾五粮液投资(咨询)有限责任公司	50, 000, 000. 00			50, 000, 000. 00
四川省宜宾五粮液环保产业有限公司	2, 000, 000. 00			2, 000, 000. 00
四川省宜宾五粮液集团精细化工有限公司	5, 000, 000. 00			5, 000, 000. 00
四川省宜宾五粮液集团仙林果酒有限公司	3, 000, 000. 00			3, 000, 000. 00
四川省宜宾五粮液酒厂有限公司	80, 000, 000. 00			80, 000, 000. 00
宜宾五粮液集团鸿福源商贸有限公司	7, 000, 000. 00			7, 000, 000. 00
五粮液大世界（北京）商贸有限公司		20, 000, 000. 00		20, 000, 000. 00

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化(金额单位：人民币元)：

关 联 单 位	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例	金 额	比 例
宜宾市国有资产经营有限公司	1, 947, 628, 800. 00	71. 83%					1, 947, 628, 800. 00	71. 83%
四川省宜宾五粮液供销有限公司	19, 800, 000. 00	99%					19, 800, 000. 00	99%
四川省宜宾五粮液精美印务有限公司	13, 580, 000. 00	97%					13, 580, 000. 00	97%
四川省宜宾五粮液投资(咨询)有限责任公司	47, 500, 000. 00	95%					47, 500, 000. 00	95%
四川省宜宾五粮液环保产业有限公司	1, 020, 000. 00	51%					1, 020, 000. 00	51%
四川省宜宾五粮液集团精细化工有限公司	4, 500, 000. 00	90%					4, 500, 000. 00	90%
四川省宜宾五粮液集团仙林果酒有限公司	2, 700, 000. 00	90%					2, 700, 000. 00	90%
四川省宜宾五粮液酒厂有限公司	79, 200, 000. 00	99%					79, 200, 000. 00	99%
宜宾五粮液集团鸿福源商贸有限公司	4, 550, 000. 00	65%					4, 550, 000. 00	65%
五粮液大世界(北京)商贸有限公司			19, 000, 000. 00	95%			19, 000, 000. 00	95%

4、不存在控制关系的关联方：

关 联 单 位	主营业务	经济性质	与本公司关系
宜宾五粮液集团有限公司	酒类生产、药业、建材生产销售	有限责任	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制 同一法定代表人
瞭望东方传媒有限公司	代理、发布国内广告	有限责任	联营公司
四川省宜宾安吉物流集团有限公司	汽车货运	有限责任	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制
四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司	五粮液系列酒出口	有限责任	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制



宜宾普什集团有限公司	生产销售塑胶制品、防伪产品、 管材管件	有限责任	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制
宜宾普什集团 3D 有限公司	生产三维立体塑胶产品	有限责任	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制
四川省宜宾普什模具有限公司	生产模具及相关机械产品	有限责任	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制
四川省宜宾普什驱动有限公司	生产、销售液压元件	有限责任	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制
四川省宜宾圣山服装家纺有限公司	床上用品及劳保用品	有限责任	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制
宜宾五粮液葡萄酒有限公司	果酒生产及销售	有限责任	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制
宜宾金龙贸易开发总公司	商品批发	有限责任	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制
宜宾五粮液粘胶带公司	粘胶带生产及销售	有限责任	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制
宜宾五粮液集团服务公司	酒类生产及销售	有限责任	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制
四川宜宾环球集团有限公司	包装材料生产、销售	有限责任	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制
宜宾丽彩集团有限公司	印刷品生产、销售	有限责任	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制
宜宾五粮液制药厂有限责任公司	药品生产、销售	有限责任	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制
宜宾安吉机械制造工程有限公司	机械产品制造	有限责任	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制

5、采购货物及接受劳务：

关联单位	交易内容	金额	交易定价
四川省宜宾圣山服装家纺有限公司	包装布袋、劳保用品	27,630,979.39	市场价
宜宾普什集团有限公司	购瓶盖及酒瓶、商标、 防伪产品	789,077,037.78	市场价
宜宾五粮液粘胶带公司	粘胶带	80,520.00	市场价
宜宾五粮液集团有限公司	电费	883,059.67	市场价
宜宾五粮液集团有限公司	综合服务费	69,141,825.52	协议价
宜宾五粮液集团有限公司	商标使用费	82,244,047.33	协议价
宜宾五粮液集团有限公司	土地租赁费及经营管理 区域租赁费	35,059,700.22	协议价
宜宾五粮液集团集团有限公司	维修费	4,041,921.80	市场价
四川省宜宾安吉物流集团有限公司	货物运费	27,454,192.13	市场价
四川省宜宾安吉物流集团有限公司	劳务费	3,784,366.88	市场价
四川省宜宾安吉物流集团有限公司	低值易耗品	971,285.95	市场价
宜宾金龙贸易开发总公司	原材料	21,497,998.17	市场价
四川宜宾环球集团有限公司	包装材料	198,314,627.24	市场价
四川宜宾环球集团有限公司	仓储费	597,346.76	市场价
宜宾丽彩集团有限公司	原材料	97,551,198.72	市场价
宜宾五粮液集团进出口有限公司	成品酒	315,316.97	市场价
宜宾五粮液集团进出口有限公司	劳务费	13,553,400.00	市场价

定价政策：有市场价的参照现行市场价格定价，无市场价的根据双方协商定价。

6、销售货物及提供劳务：

关联单位	交易内容	金 额	交易定价
宜宾五粮液集团进出口有限公司	成品白酒	99,375,358.94	按宜宾五粮液股份公司销售给 宜宾五粮液供销有限公司酒类价



			格基础上加收 30%
宜宾五粮液集团进出口有限公司	成品白酒	2,430,167,730.77	市场价
宜宾五粮液集团进出口有限公司	成品果酒	5,750,570.25	市场价
宜宾五粮液葡萄酒有限公司	果酒	1,690,523.07	市场价
宜宾普什集团有限公司	印杂件	1,511,694.60	市场价
宜宾普什集团有限公司	蒸汽	466,182.65	市场价

7、委托建造及购买固定资产：

本期五粮液股份有限公司委托宜宾五粮液集团有限公司技改部购建下列固定资产项目：508 车间包装流水线设备更新工程、519 车间 4000 吨/d 发酵废水悬浮物及固定物分离回收处理技改项目、506 车间新增 1700 吨储酒能力技改工程、508 车间 10、12 勾兑中心包装流水线设备技改工程、510 车间 6 台 20 吨燃煤锅炉并新增 2.3 万吨/年项目、精细化工公司 1 万吨/年涂料系列产品技改工程。按委托协议约定，技改项目完工交付本公司使用后进行价款结算。结算价格由本公司根据工程预决算书实行总额控制，最终以工程决算书认定的成本及其他实际支出，经本公司与宜宾五粮液集团有限公司双方认可后结算。“519 车间 4000 吨/d 发酵废水悬浮物及固定物分离回收处理技改项目”原为“519 车间 3000 吨/d 发酵废水悬浮物及固定物分离回收处理技改项目”因技术原因由 3000 吨/d 增加到 4000 吨/d 的处理能力，因而投资也由原来的 995.63 万元增加为现在的 1,840 万元，此变更已由宜宾市经济委员会[2006]33 号备案确认。除此以外，本期无新增预付工程进度款、无完工转入固定资产项目。

8、关联单位往来款项余额：

项 目	期末数	期初数	经济内容
应收票据			
宜宾五粮液集团进出口有限公司		400,000.00	货款
应收账款			
宜宾五粮液集团有限公司	125,844.95	5,042.40	货款
四川省宜宾安吉物流集团有限公司	4,500.00	7,000.00	货款
宜宾普什集团有限公司	15,900.00	2,220.00	货款
其他应收款			
五粮液集团有限公司	512,147.20		往来款
宜宾普什集团有限公司	279,907.27		往来款
宜宾五粮液集团服务公司	996,000.00	996,000.00	借款
四川省宜宾安吉物流集团有限公司	1,640.00		往来款
宜宾五粮液制药厂有限责任公司	592,801.21		往来款
四川省宜宾普什驱动有限公司	1,585.03		往来款
宜宾安吉机械制造工程有限公司		8,760.00	往来款
宜宾普什集团 3D 有限公司		18,425.00	往来款
四川省宜宾圣山服装家纺有限公司		64,000.00	往来款
四川省宜宾普什模具有限公司		5,290.00	往来款



瞭望东方传媒有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	无息发展基金
预付账款			
宜宾五粮液集团进出口有限公司		20,280.00	货款
应付账款			
四川省宜宾安吉物流集团有限公司	976,893.30	818,459.96	运杂费
四川宜宾环球集团有限公司	18,268,202.03		货款
宜宾普什集团有限公司	33,786,219.87		货款
宜宾金龙贸易开发总公司	2,927,850.98	3,155,885.08	货款
宜宾五粮液集团进出口有限公司		460.00	货款
其他应付款			
宜宾五粮液集团有限公司	5,999,745.76	5,995,416.33	往来款
四川宜宾环球集团有限公司	35,658.00		往来款
四川省宜宾安吉物流集团有限公司	245,460.00		往来款
长期应付款			
五粮液集团有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	投资公司长期往来款

（八）或有事项

截止 2006 年 6 月 30 日，本公司没有需要披露的重大或有事项。

（九）承诺事项

截止 2006 年 6 月 30 日，本公司没有需要披露的重大承诺事项。

（十）资产负债表日后事项

截止 2006 年 8 月 4 日，本公司没有需要披露的重大资产负债表日后事项中的非调整事项。

（十一）其他重要事项

1、2006 年 2 月 24 日，中国科技证券被证券投资者保护基金公司托管，截止 2006 年 6 月 30 日公司存放于该证券公司宜宾营业部的存款金额为 84,137,784.74 元。

2、报告期内重大诉讼、仲裁事项

A、以前期间发生，但持续到报告期的重大诉讼、仲裁事项

（1）2004 年 3 月 31 日，山东祥酒厂以“浏阳河”酒使用的商标侵犯其“红太阳”商标权为由起诉，要求湖南浏阳河实业有限公司（系“浏阳河”酒总经销商）和我公司承担连带责任。山东济宁市中级人民法院一审判决湖南浏阳河实业有限公司和我公司停止生产、销售标有“红太阳”字样的酒，并赔偿原告 3,106.98 万元。我公司不服此判决，于 2004 年 12 月 21 日上诉至山东省高级人民法院。2006 年 3 月 10 日山东省高级人民法院《民事判决书》（2006）鲁民三终字第 6 号裁定如下：① 撤销山东省济宁市中级人民法院（2004）济民四初字第 15 号民事判决；② 驳回山东祥酒厂的诉讼请求。一、二审诉讼费、案件受理费计 33.92 万元，由山东祥酒厂承担。至此本案已终结。



(2) 韩颖、张凤鸣以“百年老店”酒外包装图案侵犯其著作权为由，于 2005 年 4 月 19 日将我公司和锦江麦德龙现购自选有限公司大连西岗商场（系“百年老店”酒销售单位）诉至大连市中级人民法院，要求两被告承担连带责任，赔偿损失 200 万元。此案由辽宁省大连市中级人民法院主持调解后以（2005）人民知初字第 41 号达成调解协议，对纠纷双方造成的经济损失或其它损失，原被告双方一致同意放弃相互追究责任权利，因纠纷引起的其他问题，双方不再主张权利，本公司同意向两原告方共同支付诉讼费，律师补偿金共计人民币 18 万元。本案现已审理终结。

(3) 西安万岁营养工程有限责任公司以“万岁”酒使用的商标侵犯其“万岁”商标权为由，于 2005 年 7 月 14 日将我公司和西安市莲湖区长安副食经销部和青岛华联商厦股份有限公司（后两者均系“万岁”酒销售单位）诉至陕西省西安市中级人民法院，分别对三被告提出诉讼请求，其中要求我公司赔偿损失 480 万元，支付调查费、律师费 15 万元。目前，此案尚在审理之中。

(4) 兰州名扬天下酒业销售有限公司（系甘肃省“名扬天下”酒经销商）与甘肃名扬天下酒业销售有限公司（系中国北方十五个省市“名扬天下”酒经销商）因“名扬天下”商标纠纷，将甘肃名扬天下酒业销售有限公司诉至法院。甘肃省兰州市中级人民法院于 2005 年 7 月 26 日追加我公司和四川名扬天下酒业销售有限公司（系“名扬天下”酒总经销商）作为第三人，涉案金额达 490 万余元。目前，甘肃省高院已驳回兰州中院之前的裁定，发回重新审理。

(5) 2005 年 8 月 17 日，宜宾市翠屏区益农经贸有限公司（系原“八福”酒总经销商）以货款纠纷为由，将我公司诉至宜宾市中级人民法院，要求退还货款和赔偿损失共计 173.3 万元。宜宾市中院于 2006 年 4 月 12 日作出裁定，但是双方均不服裁定，现已诉至四川省高院审理。

B、本报告期内公司无重大诉讼、仲裁事项。