



宜宾五粮液股份有限公司

2002 年半年度报告

董事长 王国春

二 00 二年八月十九日



重 要 提 示

公司董事会及董事保证本报告所载资料不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

徐可强董事因出差在外，未出席审议 2002 年半年度报告的董事会会议，委托陈显煌董事投票表决。

公司半年度财务报告未经审计。

目 录

第一章	公司基本情况-----	第 3 页
第二章	股本变动和主要股东持股情况-----	第 4 页
第三章	董事、监事、高级管理人员情况-----	第 6 页
第四章	管理层讨论与分析-----	第 7 页
第五章	重要事项-----	第 11 页
第六章	财务报告-----	第 14 页
第七章	备查文件-----	第 43 页



第一章 公司基本情况

一、基本事项

(一) 公司法定中、英文名称

中文名称：宜宾五粮液股份有限公司

英文名称：WULIANGYE YIBIN CO., LTD

(二) 股票上市证券交易所：深圳证券交易所

股票简称：五粮液

股票代码：000858

(三) 公司注册地址、办公地址：四川省宜宾市翠屏区岷江西路 150 号

邮政编码：644007

公司互联网网址：<http://www.wuliangye.com.cn>

(四) 法定代表人：王国春

(五) 董事会秘书：彭智辅

联系地址：四川省宜宾市翠屏区岷江西路 150 号

联系电话：(0831) 3553988 转 5878、6858

传真号码：(0831) 3555958

公司证券事务电子信箱：dshb-wly@163.net

(六) 公司选定的中国证监会指定信息披露报纸为“中国证券报、证券时报、上海证券报”。

指定信息披露互联网网址为 <http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：董事会办公室

(七) 其他有关资料

1、公司首次注册日期为：1998 年 4 月 21 日

2、企业法人营业执照注册号：5100001808900

3、公司聘请的会计师事务所为：四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司

办公地址：成都市洗面桥街 8 号

邮政编码：610041



二、主要财务数据和指标

单位：人民币元

序	项 目	本报告期数	上年同期数	增减比例
1	净利润	359,993,246.11	478,617,774.29	-24.78%
2	扣除非经常性损益后的净利润	325,733,377.40	478,192,139.45	-31.88%
3	净资产收益率	7.12%	10.92%	-3.80%
4	每股收益	0.319	0.936	-24.78%
5	每股经营活动产生的现金流量净额	0.455	0.508	-0.053
	项 目	本报告期末数	年 初 数	增减比例
6	股东权益（不包含少数股东权益）	5,053,742,976.63	4,693,749,721.52	7.67%
7	每股净资产	4.473	5.401	-0.928
8	调整后的每股净资产	4.470	5.396	-0.926

备 注：

1、“扣除非经常性损益后的净利润”所扣除的项目及相关金额为：

- （1）本报告期内收到 2001 年度所得税返还款 34,386,760.77 元；
- （2）营业外收支净额-189,391.14 元；
- （3）所得税影响数 62,499.08 元；

非经常性损益产生的净利润 34,259,868.71 元。

2、“每股收益”与上年同期增减比例计算的说明：

公司于 2001 年 9 月、2002 年 4 月实施了两次送转股，截止本报告期末，公司总股本为 112,975.2 万股；2001 年中期公司总股本为 51,120 万股，同期所实现的净利润为 478,617,774.29 元，按本报告期末现有股本 112,975.2 万股摊簿计算的 2001 年中期每股收益为 0.423 元。因此，“每股收益”同比增减比例以摊簿后的数据计算。

第二章 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期股份变动情况

1、公司于 2002 年 4 月 18 日实施 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）]，该次送转股实施后，截止本报告期末，公司总股本为 112,975.2 万股，其中：未流通国家股为 81,151.2 万股，占 71.83%；流通股为 31,824 万股，占 28.17%。

2、本报告期股份变动情况表



公司股份变动情况表

	期初数 (股)	本次变动增减 (+, -)				期末数 (股)
		配 股	送 股	公积金转增	小 计	
一、未上市流通股份						
1、发起人股份	624,240,000		62,424,000	124,848,000	187,272,000	811,512,000
其中:						
国家持有股份	624,240,000		62,424,000	124,848,000	187,272,000	811,512,000
境内法人持有股份						
境外法人持有股份						
其他						
2、募集法人股份						
3、内部职工股						
4、优先股或其他						
未上市流通股份合计	624,240,000		62,424,000	124,848,000	187,272,000	811,512,000
二、已上市流通股份						
1、人民币普通股	244,800,000		24,480,000	48,960,000	73,440,000	318,240,000
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
已上市流通股份合计	244,800,000		24,480,000	48,960,000	73,440,000	318,240,000
三、股份总数	869,040,000		86,904,000	173,808,000	260,712,000	1,129,752,000

二、报告期末股东总数

截止 2002 年 6 月 30 日, 本公司股东总数为 101,043 户, 其中: 未流通国家股 1 户, 公司高管人员 10 户, 社会公众股 101,032 户。

三、报告期末公司前 10 名股东的持股情况

序号	股 东 名 称	持股数量 (股)	持股比例	股份类别
1	宜宾市国有资产管理局	811,512,000	71.83%	国家股
2	安顺证券投资基金	5,001,200	0.44%	流通股
3	国通证券有限责任公司	4,231,216	0.37%	流通股
4	景宏证券投资基金	3,966,193	0.35%	流通股
5	宏源股份有限公司证券营业部	3,510,762	0.31%	流通股
6	海通证券股份有限公司	2,853,666	0.25%	流通股
7	大通证券股份有限公司	2,605,569	0.23%	流通股
8	广发证券股份有限公司	2,325,183	0.20%	流通股
9	石家庄盛歌华业文化传播有限公司	2,233,800	0.19%	流通股
10	科瑞证券投资基金	2,182,986	0.19%	流通股

在公司前十名股东中, 宜宾市国有资产管理局与流通股股东之间不存在关联关系, 其余流通股股东之间是否存在关联关系未知。

四、公司控股股东情况

持股 5%以上 (含 5%) 的股东为 “宜宾市国有资产管理局”, 本报告期末其所持股份数为 81,151.2 万股, 占公司总股本的 71.83%, 股份性质为国家股, 是本公司控股股东, 其所持股份不存在质押、冻结或托管等情况。

由于宜宾市人民政府进行机构改革, 宜宾市国有资产管理局即将撤销, 经国家财政部



财企[2002]33 号、四川省人民政府川府函[2001]327 号文件批准，宜宾市国有资产管理局将其所持有的“五粮液”国家股 81,151.2 万股（占总股本的 71.83%），无偿划转给“宜宾市国有资产经营有限公司”持有，其股东权利将转由“宜宾市国有资产经营有限公司”行使。此事项，公司已作信息披露，目前划转双方的股权过户手续已于 2002 年 8 月 2 日办理完毕。

第三章 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内董事、监事、高级管理人员持有公司股票变动情况

公司于 2002 年 4 月 18 日实施 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）]后，公司董事、监事、高级管理人员所持有股票数量相应增加，其变化情况如下表：

数量单位：股

序号	姓 名	职 务	年初 持股数	报告期内送转股		送转后 持股数
				送股数	转增数	
1	王国春	董事长	26,622	2,662.2	5,324.4	34,609
2	徐可强	副董事长、总经理	19,278	1,927.8	3,855.6	25,061
3	章凌厉	副董事长	0			0
4	郑晚宾	董事	0			0
5	陈显煌	董事、副总经理	19,278	1,927.8	3,855.6	25,062
6	唐万裕	董事	19,278	1,927.8	3,855.6	25,061
7	冯光兴	董事	12,546	1,254.6	2,509.2	16,310
8	龙文举	监事会主席	9,486	948.6	1,897.2	12,332
9	李谦	监事	8,568	856.8	1,713.6	11,138
10	范国琼	监事	11,934	1,193.4	2,386.8	15,514
11	彭智辅	副总经理、董事会秘书	9,486	948.6	1,897.2	12,332
12	陈林	副总经理、财务负责人	11,934	1,193.4	2,386.8	15,514
合计			148,410	14,841	29,682	192,933

注：章凌厉、郑晚宾董事属国家股代表出任本公司董事，未持有公司股票。

二、报告期内公司财务负责人变动情况

经公司二届四次董事会会议研究决定，因工作变动，陈显煌先生（公司董事、副总经理）于 2002 年 1 月 17 日辞去公司财务负责人职务；董事会聘任陈林女士（公司副总经理）为公司财务负责人。



第四章 管理层讨论与分析

一、报告期经营成果及财务状况的简要分析

序号	项 目	本报告期数（元）	上年同期数（元）	增减比例
1	主营业务收入	3,462,399,215.15	2,817,494,022.58	22.89%
2	主营业务利润	1,028,919,821.86	1,023,082,458.54	0.57%
3	净利润	359,993,246.11	478,617,774.29	-24.78%
4	现金及现金等价物净增加额	284,884,666.33	-148,629,047.83	291.67%
	项 目	本报告期末数（元）	年初数（元）	增减比例
5	总资产	6,839,792,297.70	6,687,868,171.49	2.27%
6	股东权益	5,053,742,967.63	4,693,749,721.52	7.67%

增减变化原因:

（1）主营业务收入：该项目较上年同期增长 22.89%，主要原因系公司生产经营持续稳步增长，系列酒产品销售收入大幅增加所致。

（2）主营业务利润：该项目较上年同期增幅为 0.57%，未与主营业务收入增长同步，其主要原因系国家酒类产品消费税政策的变化，本报告期消费税较上年同期增长 145.90%，同时也使相应的城建税和教育费附加大幅增长，因而，在主营业务收入增长 22.89%的情况下主营业务利润仅略有增长。

（3）净利润：该项目较上年同期下降 24.78%。主要原因系国家宏观政策发生变化，报告期内所得税先征后返的优惠政策不再享受，以及公司为了防止产品假冒，增加产品防伪投入和市场打假费用等因素，致使本报告期内净利润较上年同期下降。

（4）现金及现金等价物净增加额：该项目较上年同期大幅度增长，其比例为 291.67%，主要原因系公司主营业务收入增幅较大，产品销售货款的回笼使公司现金流入增加，致使该项目较上年同期大幅度增长。

（5）总资产：该项目较年初数增长 2.27%，主要原因系报告期内经营盈利，使公司总资产相应增加。

（6）股东权益：该项目较年初数增长 7.67%，主要原因系报告期经营盈利，使公司股东权益相应增加。

二、报告期经营情况

1、报告期经营情况概述



公司主营业务属白酒类食品制造行业,主要从事五粮液及其系列酒的生产和销售。2002年上半年,公司共销售五粮液系列酒 9.11 万吨、实现主营业务收入 34.62 亿元、利润总额 5.00 亿元、净利润 3.60 亿元,分别较上年同期增长 15.77%、22.89%、-24.00%、-24.78%,其中,“系列酒销售量”、“主营业务收入”较上年同期较大幅度增长。由于国家对酒类产品消费税实行复合(从价、从量)征收,以及公司不再享受所得税返还优惠这两大政策性变化的影响,致使公司上半年“利润总额”和“净利润”两指标较上年同期下降 24.00%、24.78%。

目前,酒类行业竞争日益激烈,市场营销手段层出不穷。为了确保公司的持续稳步发展和行业领先地位,完成年初确定的“2002 年度主营业务收入约增长 10%、利润总额约增长 5%”的经营目标,公司在 2002 年总体营销思想“以顾客为中心,以服务为宗旨、以信息技术为手段、以厂商双赢为目的”的指导下,结合公司“第二次创业”的发展战略要求,公司正努力打造“哑铃”型的企业,即一手抓技术改造和技术革新,一手抓市场营销。具体表现在公司一方面按照创新求进的要求,建立技术创新、管理创新、制度创新的机制,努力提高优质品率,不断稳定和改进产品的内在质量和外包装质量,努力搞好新产品的研发,近几年来开发的新产品的销量在上半年总销量中已占到 50%左右;另一方面,公司着重从营销服务工作入手,在业界第一次全面提出和实践“销售服务年”,公司从内部的产品设计、勾兑、包装、销售、运输、售后服务等各个方面强化服务意识,提高工作效率,提高服务质量和服务水平,让经销商和消费者满意,从而赢得经销商和消费者的忠诚度,实现厂商双赢;同时,为了让 2002 年五粮液销售服务年落到实处,公司要求系列酒经销商和品牌总经销商同样要把五粮液的服务理念贯彻到下一级的批发商、零售商,打好五粮液的“大服务”牌;与此同时,公司还利用现代信息技术不断优化和改造营销服务流程,在销售环节全面导入订单管理系统,并着手按照“高端规划、分步实施、讲求实效、整体推进”的原则建立五粮液企业资源计划系统,以此来提高效率,降低成本,提升公司的核心竞争力,积极参与市场竞争并赢得市场竞争的胜利。

从上半年总体生产经营情况来看,公司仍保持稳步的发展态势,在行业中继续处于领先地位,五粮液系列酒产品的市场占有率继续扩大。上半年公司较好地完成了年初确定的经营目标,为全年生产经营目标的实现奠定了良好的基础。

2、主营业务构成情况

行 业	主营业务收入		主营业务成本	
	金 额 (元)	占主营业务 收入比例	金 额 (元)	占主营业务 成本比例



酒类产品销售	3,462,399,215.15	100.00%	1,936,175,378.28	100.00%
--------	------------------	---------	------------------	---------

三、报告期投资情况

1、配股募集资金投资项目情况

公司 2000 年度配股募集资金于 2001 年 3 月 8 日到位后，公司及时投入配股说明书承诺的九个工程项目，至本报告期末，该九个工程项目已按计划进度全面完工投入试生产，将逐步产生效益。

序号	投 资 项 目	计划投资 (万元)	实际投资 (万元)	工程进度
1	江北片区供水网络工程	2,500	3,537	已完工
2	酿酒工业废水综合利用环保工程	3,500	3,990	已完工
3	酿酒工业废糟综合利用环保工程	19,500	19,388	已完工
4	青梅果酒技改工程	3,000	3,318	已完工
5	猕猴桃果酒技改工程	2,985	3,304	已完工
6	苹果果酒技改工程	2,950	3,270	已完工
7	广柑果酒技改工程	2,980	3,299	已完工
8	精美丝网印刷技改工程	2,985	3,497	已完工
9	一万吨/年复糟酒技改工程	12,000	12,146	已完工
	合 计	52,400	55,749	

2、自有资金投资项目的建设情况

为了满足市场对五粮液系列酒产品的需求，增大公司的生产能力，扩大五粮液系列酒产品的市场占有率，解决公司基础酒供应不足的现状，缓解供需矛盾。经 2002 年 5 月 25 日召开的公司二届九次董事会会议确定，以公司自有资金投资新建“年产五万吨制酒技改工程项目”，该项目投资额预计为 2.9 亿元，项目建设期预计 6 至 12 个月。项目建成投产后，将进一步提高公司基础酒的生产能力，生产更多、更好的优质基础酒，缓解公司基础酒生产能力不足的状况，预计年可新增销售收入 4.3 亿元、净利润 4,178 万元，静态投资回收期约为 6.9 年。目前，该项目正在抓紧建设过程中，根据工程进度情况，预计 2002 年度末即可完工投入生产。

四、下半年经营计划

为了确保公司继续保持行业第一，使 2002 年在上年同期基础上“实现主营业务收入约增长 10%、利润总额约增长 5%”的经营目标，在下半年，公司将着重抓好以下几方面工作：

1、生产方面

进一步扩大生产能力，抓好生产管理，促优降耗，抓好质量管理工作，努力提高优质酒出酒率，满足市场需求。



2、管理方面

不断强化内部管理，实行管理创新，严格各项费用支出的管理，努力降低公司营运成本，在管理中挖潜促效益。

3、市场营销方面

(1) 将进一步加强营销管理，特别是公司将改革八大销售片区绩效考核办法，建立多重监督和考核机制，不断提高市场一线营销人员的工作积极性，发挥营销人员的创造性；

(2) 公司将重点引导销售片区和经销商努力推广、销售公司的中、高档产品，不断满足中、高档产品消费者的需要；同时强化销售片区市场监督管理，公司将发动各方面人员检查、考核各个区域市场的销售网络布局，公司产品的铺货率和占有率；

(3) 公司将进一步加强系列酒产品的发展管理工作，对现有总经销品牌按照 ABC 法分类管理，即重点支持品牌、重点扶持品牌、整改品牌和清理淘汰品牌等四类；

(4) 调整公司的系列酒品牌开发思路，将“品牌开发”改革为“名牌开发”，以此来实施公司的名牌战略思路，推进名牌工程，打造名牌产品；

(5) 进一步整合公司和系列酒经销商、品牌总经销商的各种资源，按照有效配置的原则，强强联合，与系列酒经销商和品牌总经销商建立共生、共赢、共发展的战略合作伙伴关系，共同面对和参与市场一体化竞争，共同提升，实现双赢；

(6) 继续抓好打假保真工作，净化市场，保护消费者合法权益，维护公司五粮液系酒产品良好的市场销售环境。

五、税赋政策变化对公司全年经营成果的影响

1、所得税优惠政策变化对公司经营成果的影响

2001 年度，公司按照四川省财政厅川财税[2000]38 号文规定，公司享受所得税先征 33% 再返还 18% 的优惠政策，所得税实际税负为 15%。

从 2002 年 1 月 1 日起公司执行 33% 的所得税政策，不再享受上述所得税优惠政策，因此，对公司 2002 年及以后年度的经营成果将产生较大影响。

2、酒类产品消费税政策调整对公司经营成果的影响

《财政部、国家税务总局关于调整酒类产品消费税政策的通知》（财税 2001）84 号规定“从 2001 年 5 月 1 日起调整酒类产品消费税计税法，粮食白酒、薯类白酒实行从量定额和从价定率相结合计算应纳税额的复合计税办法。对每斤（500 克）白酒在从价征收 25% 消费税的同时再从量征收一道消费税，即对每斤（500 克）白酒再按 0.5 元从量征收一道消费税，同时，取消现行的以外购酒勾兑生产的企业可以扣除其购进酒已纳消费税的抵扣



政策”，这是对酒类行业的进一步政策打压，对公司经营造成新的压力。

按上述产品消费税政策执行后，公司 2002 年度酒类消费税将较上年同期有较大幅度上升，从而影响公司 2002 年度经营成果。

针对前述税收政策变化所带来的经营压力，公司将进一步加强技术创新和产品创新，提高优质品率，增加高附加值的产品，满足市场对优质高档白酒的需求，从而努力降低因税收政策调整对公司经营业绩所带来的影响。

第五章 重要事项

一、公司治理情况

1、公司治理状况

公司上市以来，严格按照《公司法》、《证券法》和《上市公司治理准则》的要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作。不断完善各项管理制度，制定了《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》、《财务部门工作制度》和《募集资金管理制度》等，促进了公司治理结构的完善和在生产经营活动中的规范，确保了所有股东的权益不受侵犯。

在报告期内，公司对照《上市公司建立现代企业制度自查报告》的相关要求，对公司的治理状况进行了认真的自查，经公司二届十次董事会会议审议通过，如期完成了《宜宾五粮液股份有限公司建成立现代企业制度自查报告》。

2、关于上市公司建立独立董事制度事项

根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》和《上市公司治理准则》中有关独立董事制度的要求，本公司目前尚未建立独立董事制度。有关独立董事的设立事宜，公司已向控股股东组织部门进行了专项报告，目前，此项工作正在进行当中。

二、2001 年度分配方案在本报告期间的执行情况

2002 年 4 月 5 日召开的公司 2001 年度股东大会审议通过 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）]后，公司董事会于 2002 年 4 月 17 日完成了 2001 年度分配方案的实施工作。送转股新增可流通股份于 2002 年 4 月 18 日上市流通。

三、报告期内及以前期间的诉讼、仲裁事项



(一) 本报告期内公司无诉讼、仲裁事项。

(二) 以前期间发生但持续到本报告期的诉讼、仲裁事项:

1、西南商业大厦股份有限公司诉本公司返还货款 202 万元一案。西南商业大厦股份有限公司不服再审判决, 上诉到四川省高级人民法院, 经 2002 年 2 月 1 日开庭审判, 到本报告期末判决尚未下达。

2、本公司控股子公司-四川省宜宾五粮液精美印务有限责任公司诉贵州茅台酒厂(集团)习酒有限责任公司欠加工费 624,424.52 元一案已经宜宾市翠屏区人民法院(2001)翠屏民初字第 73 号判决, 被告方败诉, 上诉至宜宾市中级人民法院, 宜宾市中级人民法院于 2002 年 2 月 27 日以宜民终字(2002)010 号《民事判决书》驳回上诉, 维持原判, 目前法院正在强制执行过程中。

在本公司 2001 年度报告中已作披露的宜宾卷烟厂欠本公司所属子公司-四川省宜宾五粮液精美印务有限责任公司借款、货款仲裁事项共计金额为 819.96 万元, 目前款项仍在追收过程中, 尚无结果。

四、报告期内控股子公司“四川省宜宾五粮液供销有限公司”新组建设立事项

1、经 2002 年 1 月 24 日召开的公司二届董事会第五次会议确定, 为了理顺“四川省宜宾五粮液供销公司”(下称“供销公司”)的设立体制, 使之符合《公司法》的有关要求。本公司将下属的“四川省宜宾五粮液供销公司”的 1%股权转让给本公司控股的“四川省宜宾五粮液投资(咨询)有限责任公司”(下称“投资(咨询)公司”)持有, 共同组建新的“四川省宜宾五粮液供销有限公司”。

2、转让价格的确定及金额

本公司转让“供销公司”1%股权给“投资(咨询)公司”, 其转让价格以“供销公司”2001 年 12 月 31 日的每股净资产值计算。2001 年 12 月 31 日供销公司经审计确认的净资产值为 1,218,489,690.21 元。本次转让金额为 12,184,896.90 元。

3、新组建公司基本情况

新组建设立的“四川省宜宾五粮液供销有限公司”注册资本为 2,000 万元, 其中: 本公司出资 1,980 万元, 占 99%的股份, 投资(咨询)公司出资 20 万元, 占 1%的股份。

投资(咨询)公司实际出资额为 12,184,896.90 元(其中: 20 万元为注册资本, 11,984,896.90 元为资本公积)。

上述新组建设立的“四川省宜宾五粮液供销有限公司”事项, 公司已于 2002 年 6 月 14 日办理完毕, 新组建的公司已取得企业法人营业执照。



五、报告期内发生的关联交易事项

（一）购销商品、提供劳务

1、采购货物及接受劳务

关 联 单 位	交易内容	金 额	交易定价
宜宾五粮液集团有限公司	商标标识使用费	57,000,000.00	协议价
宜宾五粮液集团有限公司	综合服务费	65,576,225.23	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	35,059,699.98	协议价
宜宾五粮液汽车运输公司	货物运输	22,233,091.80	市场价
宜宾五粮液集团技改部	维修服务	4,615,478.37	协议价
四川省宜宾五粮液集团普什有限公司	购瓶盖及酒瓶、商标	386,362,458.93	协议价
宜宾五粮液伏特加制酒公司	购原酒	184,178,017.11	市场价
合 计		755,024,971.42	

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。

2、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	成品酒	250,087,823.60	协议价
合 计		250,087,823.60	

（二）委托建造固定资产事项

本公司委托宜宾五粮液集团有限公司技改部建造“年产五万吨制酒技改工程项目”，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。本报告期内，公司根据《50,000 吨制酒技改工程预付款协议》预付 8,000 万元。

六、重大合同等事项

本报告期内公司无重大托管、承包、租赁、担保、委托等事项。

七、公司 2002 年半年度的分配方案

鉴于公司五粮液系列酒产品的市场占有率较低，还有较大的市场空间，公司将进一步扩大生产规模，进一步做强做大，公司的技术改造尚需较大的资金投入，因此，2002 年半年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

八、其他重要事项

广发证券股份有限公司关于主承销宜宾五粮液股份有限公司 2000 年度配股的回访报告，刊登于 2002 年 3 月 30 日的中国证券报第 16 版。



第六章 财务报告

一、会计报表

公司本报告期财务会计报告未经审计。



资 产 负 债 表

编制单位：宜宾五粮液股份有限公司 2002 年 6 月 30 日

单位：元

资 产	附注	2001 年 12 月 31 日		2002 年 6 月 30 日	
		母 公 司	合 并	母 公 司	合 并
流动资产：					
货币资金	5.1	100,612,935.70	1,527,575,747.99	177,558,546.12	1,812,460,414.32
短期投资	5.2		16,223,320.80		11,289,741.12
应收票据	5.3		98,460,640.00		243,659,520.00
应收股利					
应收利息					
应收帐款	5.4		7,910,472.45		37,640,854.09
其他应收款	5.5	569,060,702.82	165,468,658.28	339,596,907.50	97,718,320.13
预付帐款	5.6	21,000.00	4,955,055.36	358,413.11	15,255,469.43
应收补贴款					
存货	5.7	975,795,013.31	1,308,727,394.73	788,224,104.64	936,722,057.44
待摊费用	5.8		13,225.28		52,901.12
一年内到期的长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		1,645,489,651.83	3,129,334,514.89	1,305,737,971.37	3,154,799,277.65
长期投资：					
长期股权投资	5.9	1,438,611,359.13	3,656,600.00	1,797,100,990.66	3,656,600.00
长期债权投资					
长期投资合计		1,438,611,359.13	3,656,600.00	1,797,100,990.66	3,656,600.00
固定资产：					
固定资产原价	5.10	3,216,432,896.96	3,754,769,533.76	3,607,678,324.84	4,227,102,013.57
减：累计折旧		546,316,806.01	680,111,575.28	623,276,707.94	781,011,866.25
固定资产净值		2,670,116,090.95	3,074,657,958.48	2,984,401,616.90	3,446,090,147.32
减：固定资产减值准备			470,000.00		470,000.00
固定资产净额		2,670,116,090.95	3,074,187,958.48	2,984,401,616.90	3,445,620,147.32
工程物资					
在建工程	5.11	407,129,955.11	407,129,955.11	162,667,645.39	162,667,645.39
固定资产清理				14,580.65	14,580.65
固定资产合计		3,077,246,046.06	3,481,317,913.59	3,147,083,842.94	3,608,302,373.36
无形资产及其他资产：					
无形资产	5.12	63,539,348.28	73,559,143.01	62,863,875.72	73,034,046.69
长期待摊费用					
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		63,539,348.28	73,559,143.01	62,863,875.72	73,034,046.69
递延税项：					
递延税项借款					
资产总计		6,224,886,405.30	6,687,868,171.49	6,312,786,680.69	6,839,792,297.70

法定代表人：王国春

财务负责人：陈林

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 2002 年 6 月 30 日

单位: 元

负债和股东权益	附注	2001 年 12 月 31 日		2002 年 6 月 30 日	
		母 公 司	合 并	母 公 司	合 并
流动负债:					
短期借款					
应付票据					
应付帐款	5.13		242,014,437.79	78,482,568.36	236,894,201.51
预收帐款	5.14	1,311,099.68	894,549,790.90	276,438.02	204,888,539.56
应付工资	5.15	24,382,453.34	91,858,831.81	23,485,713.04	90,692,678.32
应付福利费		40,780,837.66	76,047,419.39	50,501,449.35	90,058,161.94
应付股利		21,726,000.00	21,726,000.00	15,606,000.00	15,606,000.00
应交税金	5.16	272,451,194.08	393,489,075.31	554,563,864.83	787,770,022.34
其他应付款	5.17	17,552,232.66	38,265,879.91	34,691,583.72	56,521,693.59
其他应付款	5.18	1,152,932,866.36	205,173,603.58	501,436,095.74	145,439,199.37
预提费用	5.19				62,059,699.98
预计负债					
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		1,531,136,683.78	1,963,125,038.69	1,259,043,713.06	1,689,930,196.61
长期负债:					
长期借款					
应付债券					
长期应付款	5.20		22,500,000.00		74,500,000.00
专项应付款					
其他长期负债					
长期负债合计			22,500,000.00		74,500,000.00
递延税款:					
递延税款贷项					
负债合计		1,531,136,683.78	1,985,625,038.69	1,259,043,713.06	1,764,430,196.61
少数股东权益			8,493,411.28		21,619,133.46
股东权益:					
股本	5.21	869,040,000.00	869,040,000.00	1,129,752,000.00	1,129,752,000.00
减: 已归还投资					
股本净额		869 040 000.00	869 040 000.00	1,129,752,000.00	1,129,752,000.00
资本公积	5.22	1,624,031,254.00	1,624,031,254.00	1,450,223,254.00	1,450,223,254.00
盈余公积	5.23	431,700,670.15	532,864,074.20	485,699,657.07	643,227,764.61
其中: 法定公益金		143,900,223.37	177,621,358.07	161,899,885.68	214,409,254.90
未分配利润	5.24	1,768,977,797.37	1,667,814,393.32	1,988,068,056.56	1,830,539,949.02
股东权益合计		4,693,749,721.52	4,693,749,721.52	5,053,742,967.63	5,053,742,967.63
负债和股东权益总计		6,224,886,405.30	6,687,868,171.49	6,312,786,680.69	6,839,792,297.70

法定代表人: 王国春

财务负责人: 陈林

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 2002 年 6 月 30 日

单位:元

项 目	附注	2002 年 6 月 30 日		2001 年 6 月 30 日	
		母 公 司	合 并	母 公 司	合 并
一、主营业务收入	5.25	1,266,112,347.26	3,462,399,215.15	1,093,845,845.99	2,817,494,022.58
减: 主营业务成本	5.26	782,863,013.39	1,936,175,378.28	725,907,936.03	1,570,152,121.23
主营业务税金及附加	5.27	465,346,460.16	497,304,015.01	197,742,583.15	224,259,442.81
二、主营业务利润		17,902,873.71	1,028,919,821.86	170,195,326.81	1,023,082,458.54
加: 其他业务利润	5.28	-17,192.39	1,300,178.24	58,222.91	427,646.78
减: 营业费用	5.29	-1,958.32	321,007,216.29	6,152,122.22	214,005,459.25
管理费用		32,594,857.48	221,909,407.99	24,018,762.29	176,020,993.20
财务费用	5.30	-1,190,206.73	-11,645,839.70	-3,314,677.00	-16,481,097.72
三、营业利润		-13,517,011.11	498,949,215.52	143,397,342.21	649,964,750.59
加: 投资收益	5.31	375,089,727.24	1,511,721.55	383,944,294.28	9,766,309.18
补贴收入					
营业外收入		5,586.00	607,230.13	5,500.00	617,213.41
减: 营业外支出		280,527.04	796,621.27	2,099,140.70	2,138,411.16
四、利润总额		361,297,775.09	500,271,545.93	525,247,995.79	658,209,862.02
减: 所得税	5.32	1,304,528.98	126,708,958.80	46,630,221.50	179,226,656.45
少数股东损益			13,569,341.02		365,431.28
五、净利润		359,993,246.11	359,993,246.11	478,617,774.29	478,617,774.29
加: 年初未分配利润		1,768,977,797.37	1,667,814,393.32	1,356,607,152.17	1,356,607,152.17
其他转入					
六、可供分配的利润		2,128,971,043.48	2,027,807,639.43	1,835,224,926.46	1,835,224,926.46
减: 提取法定盈余公积		35,999,324.61	73,575,793.58	47,843,777.42	47,843,777.42
提取法定公益金		17,999,662.31	36,787,896.83	23,918,874.21	23,918,874.21
提取职工奖励及福利基金					
提取储备基金					
提取企业发展基金					
利润归还投资					
七、可供投资者分配的利润		2,074,972,056.56	1,917,443,949.02	1,763,462,274.83	1,763,462,274.83
减: 应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利				51,120,000.00	51,120,000.00
转作股本的普通股股利		86,904,000.00	86,904,000.00		
八、未分配利润		1,988,068,056.56	1,830,539,949.02	1,712,342,274.83	1,712,342,274.83

法定代表人: 王国春

财务负责人: 陈林

会计机构负责人: 罗军



利 润 表 附 表

编制单位:宜宾五粮液股份有限公司 2002 年 6 月 30 日

单位:元

项 目	净资产收益率 (%)		每股收益 (元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	20.36	21.11	0.911	0.911
营业利润	9.87	10.24	0.442	0.442
净利润	7.12	7.39	0.319	0.319
扣除非经常性损益后的净利润	6.45	6.68	0.288	0.288

资 产 减 值 准 备 明 细 表

编制单位:宜宾五粮液股份有限公司 2002 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
一、坏帐准备合计	8,052,979.57	58,191.78	162,609.69	7,948,561.66
其中: 应收帐款	3,024,935.11		162,609.69	2,862,325.42
其他应收款	5,028,044.46	58,191.78		5,086,236.24
二、短期投资跌价准备合计	2,784,447.42	367,930.20	1,706,985.28	1,445,392.34
其中: 股票投资	2,784,447.42	367,930.20	1,706,985.28	1,445,392.34
债券投资				
三、存货跌价准备合计	18,210,606.93			18,210,606.93
其中: 库存商品				
原材料				
四、长期投资减值准备合计	150,000.00			150,000.00
其中: 长期股权投资	150,000.00			150,000.00
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	470,000.00			470,000.00
其中: 房屋、建筑物				
机器设备				
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				



应交增值税明细表

编制单位:宜宾五粮液股份有限公司 2002 年 6 月 30 日

单位:元

项 目	金 额
一、应交增值税	
1、年初未抵扣数(以“-”号填列)	-1,916,863.08
2、销项税额	818,979,133.05
出口退税	
进项税额转出	954,463.21
转出多交增值税	
3、进项税额	487,086,595.47
已交税金	
减免税款	
出口抵减内销产品应交税额	
转出未交增值税	330,930,137.71
4、年末未抵扣数(以“-”填列)	
二、未交增值税	
1、年初未交数	146,977,392.21
2、本期转入数	330,930,137.71
3、本期已交数	234,887,497.32
4、期末未交数	243,020,032.60



股东权益增减变动表

编制单位:宜宾五粮液股份有限公司

2002 年 6 月 30 日

单位:元

项 目	2002 年 6 月 30 日	
	母公司数	合并数
一、股本		
年初余额	869,040,000.00	869,040,000.00
本年增加数	260,712,000.00	260,712,000.00
其中:资本公积转入	173,808,000.00	173,808,000.00
盈余公积转入		
利润分配转入	86,904,000.00	86,904,000.00
新增股本		
本年减少数		
年末余额	1,129,752,000.00	1,129,752,000.00
二、资本公积		
年初余额	1,624,031,254.00	1,624,031,254.00
本年增加数		
其中:股本溢价		
接受捐赠非现金资产准备		
接受现金捐赠		
股权投资准备		
拨款转入		
外币资本折算差额		
其他资本公积		
本年减少数	173,808,000.00	173,808,000.00
其中:转增股本	173,808,000.00	173,808,000.00
年末余额	1,450,223,254.00	1,450,223,254.00
三、法定和任意盈余公积		
年初余额	287,800,446.78	355,242,716.13
本年增加数	35,999,324.61	73,575,793.58
其中:从净利润中提取数	35,999,324.61	73,575,793.58
其中:法定盈余公积	35,999,324.61	73,575,793.58
任意盈余公积		
储备基金		
企业发展基金		
法定公益金转入数		
本年减少数		
其中:弥补亏损		
转增股本		
分派现金股利		
分派股票股利		
年末余额	323,799,771.39	428,818,509.71
其中:法定盈余公积	323,799,771.39	428,818,509.71
储备基金		
企业发展基金		
四、法定公益金		
年初余额	143,900,223.37	177,621,358.07
本年增加数	17,999,662.31	36,787,896.83
其中:从净利润中提取数	17,999,662.31	36,787,896.83
本年减少数		
其中:集体福利支出		
年末余额	161,899,885.68	214,409,254.90
五、未分配利润		
年初未分配利润	1,768,977,797.37	1,667,814,393.32
本年净利润	359,993,246.11	359,993,246.11
本年利润分配	140,902,986.92	197,267,690.41
年末未分配利润	1,988,068,056.56	1,830,539,949.02



现 金 流 量 表

编制单位:宜宾五粮液股份有限公司 2002 年 6 月 30 日

单位:元

项 目	附注	母公司数	合并数
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		1,443,213,337.22	3,225,084,577.24
收到的税费返还			34,386,760.77
收到的其他与经营活动有关的现金		57,305,933.82	62,115,605.49
现金流入小计		1,500,519,271.04	3,321,586,943.50
购买商品、接受劳务支付的现金		867,443,587.78	1,740,738,432.37
支付给职工以及为职工支付的现金		73,361,878.06	113,574,766.60
支付的各项税费		310,689,577.03	587,624,578.25
支付的其他与经营活动有关的现金		35,815,880.80	366,017,589.88
现金流出小计		1,287,310,923.67	2,807,955,367.10
经营活动产生的现金流量净额		213,208,347.37	513,631,576.40
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		16,600,095.71	18,909,490.82
取得投资收益所收到的现金			1,511,721.55
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		40,285.50	40,285.50
收到的其他与投资活动有关的现金			269,434.84
现金流入小计		16,640,381.21	20,730,932.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		146,783,118.16	227,870,170.09
投资所支付的现金			15,487,632.69
支付的其他与投资活动有关的现金			40.00
现金流出小计		146,783,118.16	243,357,842.78
投资活动产生的现金流量净额		-130,142,736.95	-222,626,910.07
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
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			
偿还债券所支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		6,120,000.00	6,120,000.00
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计		6,120,000.00	6,120,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-6,120,000.00	-6,120,000.00
四、汇率变动对现金的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		76,945,610.42	284,884,666.33

法定代表人: 王国春

财务负责人: 陈林

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 2002 年 6 月 30 日

单位:元

补 充 资 料	母公司数	合并数
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润	359,993,246.11	359,993,246.11
加: 少数股东损益		13,569,341.02
加: 计提的资产减值准备	-186,747.57	-1,443,472.99
固定资产折旧	76,959,901.93	102,939,387.53
无形资产摊销	675,472.56	943,096.32
长期待摊费用摊销		
待摊费用的减少 (减: 增加)		-39,675.84
预提费用的增加 (减: 减少)		62,059,699.98
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (减: 收益)	-5,586.00	510,508.23
固定资产报废损失	256,577.04	256,577.04
财务费用	-1,190,206.73	-11,645,839.70
投资损失 (减: 收益)	-375,089,727.24	-1,511,721.55
递延税款贷项 (减: 借项)		
存货的减少 (减: 增加)	187,570,908.67	372,005,337.29
经营性应收项目的减少 (减: 增加)	229,126,382.21	-117,561,667.22
经营性应付项目的增加 (减: 减少)	-265,972,970.72	-329,134,542.06
其他	1,071,097.11	62,691,302.24
经营活动产生的现金流量净额	213,208,347.37	513,631,576.40
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转债公司债券		
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	177,558,546.12	1,812,460,414.32
减: 现金的期初余额	100,612,935.70	1,527,575,747.99
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	76,945,610.42	284,884,666.33

法定代表: 王国春

财务负责人: 陈林

会计机构负责人: 罗军



二、会计报表附注

1、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，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，采取募集方式设立的股份有限公司。1999 年 9 月，根据公司 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，转增后公司总股本为 48,000 万股。2001 年 3 月，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，本公司总股本变更为 51,120 万股；2001 年 8 月 24 日召开本年度第三次临时股东大会审议通过中期分配方案，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 18 日，根据公司 2001 年度股东大会审议通过的 2001 年度分配方案，每 10 股送红股 1 股、公积金转增 2 股，共送转股 26,071.2 万股，总股本变更为 112,975.2 万股，其中：国家股 81,151.2 万股，占总股本的 71.83%；流通股 31,824 万股，占总股本的 28.17%。国家股由宜宾市国有资产管理局持有，并授权四川省宜宾五粮液集团有限公司经营。

本公司主要从事“五粮液”及其系列白酒的生产和销售。主营：酒类及相关辅助产品的生产销售。本公司下属的子公司---四川省宜宾五粮液供销有限公司，主要从事酒类产品销售；下属子公司---四川省宜宾五粮液精美印务有限责任公司，主要从事包装物、刊物印刷业务；下属子公司---四川省宜宾五粮液投资(咨询)有限责任公司，主要从事投资活动；下属子公司---四川省宜宾五粮液环保产业有限公司，主要从事工业用蒸汽生产、销售。

2、主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

2.1、公司执行的会计准则和会计制度

会计准则：执行《企业会计准则》。

会计制度：执行《企业会计制度》及其补充规定。

2.2、会计年度

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2.3、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

2.4、记账原则和计价基础

本公司采用权责发生制为记账原则，各项资产以取得时的实际成本为计价基础。



2.5、外币业务核算方法

本公司以人民币为记账本位币，当外币业务发生时，采用业务发生当日外汇牌价中间价为折算汇率进行折算，期末对有关外币账户余额按期末外汇牌价的中间价进行调整，其差额计入当期损益。

2.6、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期初、期末市场汇率计算确定。

2.7、现金等价物的确定标准

本公司将所持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资等视为现金等价物。

2.8、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，在期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。

2.9、应收款项坏账核算方法

①、坏账确认标准：

A、债务人失踪、死亡、撤销或破产，以其财产清偿后尚不能收回的部分；

B、账龄在五年以上、债务单位资不抵债、现金流量严重不足，确有证据表明不能收回的款项。



②、本公司坏账核算采用备抵法，按账龄分析法计提坏账准备，根据历史经验，确定的提取比例为：

- A、账龄 1 年以内，按其余额的 5%计提；
- B、账龄 1-2 年，按其余额的 10%计提；
- C、账龄 2-3 年，按其余额的 15%计提；
- D、账龄 3 年以上，按其余额的 20%计提；

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。

2.10、存货核算方法

- ①、本公司存货包括原材料、包装物、委托加工材料、在制品、自制半成品、产成品。
- ②、盘存制度：永续盘存法。

③、核算方法：原材料、包装物、低值易耗品的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；在制品、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、期末采用成本与可变现净值孰低法，按单个存货项目的成本与可变现净值计量并计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计量成本与可变现净值并分别计提存货跌价准备。

2.11、长期投资核算方法

①、长期股权投资计价及收益确认方法：按投资时实际支付的价款或评估、协议确定的价值记账。公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额的 20%或 20%以上，或虽投资不足 20%但有重大影响，采用权益法核算；公司对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 20%以下，或虽占 20%或 20%以上，但不具有重大影响，采用成本法核算。对其他单位的投资占该单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上时，按权益法核算并编制合并会计报表。股权投资差额的摊销：对投资成本超过应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按 10 年期摊销；对投资成本低于应享有被投资单位所有者权益份额之间的差额，按 10 年期限摊销，摊销金额计入当期投资收益（若差额较小，一次摊销计入当期损益）。



②、长期债权投资的计价及收益确认方法：按投资时实际支付的成本计价并按权责发生制计算应计利息，债券投资溢价或折价的摊销方法为直线法。

③、长期投资减值准备的计提：每年期末或中期末，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。

2.12、委托贷款核算方法

按实际委托贷款金额计价。委托贷款按期计提利息，计入损益；按期计提的利息到付息期不能收回的，停止计提利息，并冲回原已计提的利息。期末对委托贷款进行检查，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，计提减值准备计入损益。

2.13、固定资产及累计折旧核算方法

①、本公司固定资产标准为：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、固定资产折旧采用年限平均法计提，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%）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：期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：

- (一)、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；
- (二)、由于技术进步等原因，已不能使用；
- (三)、虽然尚可使用，但使用后产生大量不合格品；
- (四)、已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值；
- (五)、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。

2.14、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：

- (一)、长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工；
- (二)、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；
- (三)、其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

2.15、借款费用资本化方法：

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。

2.16、无形资产核算方法



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。

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：

- (一)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；
- (二)市价在当期大幅下跌，在剩余摊销年限内预期不会恢复；
- (三)已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- (四)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：

- (一)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；
- (二)已超过法律保护期限，并且已不能为企业带来经济利益；
- (三)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。

2.17、长期待摊费用摊销方法

本公司长期待摊费用在其受益期限内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后的会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

2.18、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。

2.19、收入确认原则

①、销售商品：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方、公司不再拥有对该商品的继续管理权和实际控制权、相关的收入已经收到或取得了收款的凭据、并且与销售该商品有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

②、提供劳务：劳务已经完成，相关的收入已经收到或取得了收款的凭据，并且与提供该劳务有关的成本能够可靠地计量时，确认营业收入的实现。

2.20、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。

2.21、会计制度、会计政策变更及其影响：

执行《企业会计制度》及其补充规定；会计政策无变更。

2.22、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。本年纳入合并范围的子公司包括四川省宜宾五粮液供销有限公司、四川省宜宾五粮液精美印务有限责任公司、四川省宜宾五粮液投资(咨询)有限责任公司、四川省宜宾五粮液环保产业有限公司，此四公司都为本公司的控股子公司，本公司对其投资占其权益性投资的比例分别为：99%、97%、95%和 51%。

子公司采用的会计政策与母公司一致。

3、税项

3.1、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	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	25%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
交通建设附加费*	不含消费税的流转税额	4%

* 根据《财政部关于公布取消部分政府性基金项目的通知》，自 2002 年 6 月 1 日起取消交通建设附加费。

3.2、所得税：本公司执行的所得税率为 33%。

3.3、其他税费按国家规定征收比例计算缴纳。

4、控股子公司及合营企业

4.1、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	投资金额	投资比例
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	1,539,163,723.12	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	184,121,892.32	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	59,398,626.69	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	14,416,748.53	51%

本公司无未纳入合并财务报表范围的子公司，无合营企业。

4.2、本年合并会计报表范围变化情况：



合并会计报表范围无变动。

5、合并会计报表主要项目注释(金额单位：人民币元)

5.1、货币资金

项 目	期初余额	期末余额
现 金	3,831.37	1,890.63
银行存款	1,115,847,697.16	1,178,455,221.60
其他货币资金*	411,724,219.46	634,003,302.09
合 计	1,527,575,747.99	1,812,460,414.32

*其他货币资金构成如下：

项 目	期初数	期末数	备注
宜宾五粮液供销有限公司	200,000,000.00	500,000,000.00	定期存款
宜宾五粮液精美印务有限责任公司	40,955.10	40,955.10	信用卡存款
宜宾五粮液投资（咨询）有限责任公司	211,683,264.36	133,962,346.99	存出投资款
合 计	411,724,219.46	634,003,302.09	

5.2、短期投资

项 目	期初余额		期末余额	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
股票投资	19,007,768.22	2,784,447.42	12,735,133.46	1,445,392.34
债券投资				
其它投资				
合 计	19,007,768.22	2,784,447.42	12,735,133.46	1,445,392.34

①、期末数比期初数减少 33%，均为下属子公司---四川省宜宾五粮液投资（咨询）有限公司卖出部分股票投资所致。

②、期末数中股票投资成本 12,735,133.46 元，期末最后一个交易日市价为 11,289,741.12 元，提取减值准备 1,445,392.34 元。

5.3、应收票据

本项目期末余额 243,659,520.00 元，均为未到期银行承兑汇票，未质押。

5.4、应收账款

①、账龄分析：

账龄	期初余额			期末余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	2,425,908.00	22.19	121,295.40	33,710,233.40	83.23	1,685,511.67
一至二年	2,396,261.17	21.91	239,626.08	1,810,473.14	4.47	181,047.32
二至三年	14,563.23	0.13	2,184.48	14,563.23	0.04	2,184.48
三年以上	6,098,675.16	55.77	2,661,829.15	4,967,909.74	12.26	993,581.95
合 计	10,935,407.56	100.00	3,024,935.11	40,503,179.51	100.00	2,862,325.42

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、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
宜宾市五粮春销售公司	32,010,344.60	货款	1 年以内	
宜宾卷烟厂	4,199,595.35	货款	3 年以上	
宜宾五粮液服务公司	1,000,000.00	货款	1 至 2 年	
宜宾五粮液制药厂	765,561.65	货款	1 至 2 年	
贵州习酒厂	623,857.32	货款	3 年以上	
合 计	38,599,358.92			

应收账款前 5 名欠款单位金额合计占应收账款总额的 95.30%。

④、期末数比期初数增加 270.39%，主要原因为宜宾市五粮春公司欠货款额增加。

5.5、其他应收款

①、账龄分析：

账龄	期初余额			期末余额		
	金额	比例(%)	坏账准备	金额	比例(%)	坏账准备
一年以内	163,833,248.37	96.09	374,214.92	96,327,580.71	93.70	409,115.62
一至二年	1,374,896.64	0.81	137,489.67	970,170.03	0.94	97,017.00
二至三年	85,744.91	0.05	12,861.74	425,150.19	0.41	63,772.53
三年以上	5,202,812.82	3.05	4,503,478.13	5,081,655.44	4.95	4,516,331.09
合 计	170,496,702.74	100.00	5,028,044.46	102,804,556.37	100.00	5,086,236.24

期末数比期初数下降 39.70%，主要是预付广告费减少所致，预付广告款未计提坏帐准备。

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
北京世邦广告公司	58,000,000.00	预付广告费	1 年以内
成都天福公司	20,000,000.00	借款	1 年以内
宜宾卷烟厂	4,000,000.00	借款	3 年以上
宜宾市糖酒采购供应站	647,114.83	往来款	1 年以内
李舟	457,942.00	个人经办广告费	3 年以上
合 计	83,105,056.83		

其他应收款前 5 名欠款单位金额合计占其他应收款总额 80.84 %。

5.6、预付账款

①、账龄分析：

账龄	期初余额		期末余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
一年以内	2,847,660.68	57.47	15,237,832.23	99.89
一至二年	2,065,753.82	41.69		
二至三年	2,658.50	0.05		
三年以上	38,982.36	0.79	17,637.20	0.11
合 计	4,955,055.36	100.00	15,255,469.43	100.00



②、本项目期末余额比期初余额增长 207.88%，主要是预付包装材料款增加。

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、预付账款中账龄超过 1 年的部分为已付款未取得发票所致。

5.7、存货

项 目	期初余额		期末余额	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	27,617,867.38		20,451,232.45	
在途材料				
包装物	242,029,799.35	15,170,306.93	51,582,644.55	15,170,306.93
自制半成品	743,886,226.18		701,463,197.42	
在制品	150,942,907.25		70,990,737.34	
产成品	158,925,789.59		106,909,440.70	
低值易耗品				
委托加工材料	3,535,411.91	3,040,300.00	3,535,411.91	3,040,300.00
合 计	1,326,938,001.66	18,210,606.93	954,932,664.37	18,210,606.93

存货可变现净值以存货销售价格减去销售环节的费用、税金后的余额为确定依据。

5.8、待摊费用

本项目期末余额为 52,901.12 元。

项 目	期初余额	期末余额
车间财产保险费	13,225.28	52,901.12
合 计	13,225.28	52,901.12

5.9、长期投资

①、长期投资类别

项 目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	3,806,600.00	150,000.00			3,806,600.00	150,000.00
长期债权投资						
合 计	3,806,600.00	150,000.00			3,806,600.00	150,000.00

②、长期股权投资：

被投资单位名称	投资起 止期限	投资金额	占被投资 单位注册 资本比例	减值准备		备注
				期初数	期末数	
北海宜达贸易公司		380,000.00	10.71%	150,000.00	150,000.00	
成都三高生化公司		3,300,000.00	10%			
内宜高速公路		126,600.00				其他投资
合 计		3,806,600.00		150,000.00	150,000.00	

其中对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，上年计提了 150,000 元的减值准备。本期无变动。

5.10、固定资产及累计折旧、固定资产减值准备



①、固定资产原值:

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	2,846,031,687.68	7,837,163.24	1,755,221.75	2,852,113,629.17
通用设备	103,717,320.12	53,722,294.99	1,051,406.22	156,388,208.89
专用设备	400,399,876.44	77,564,005.56	6,800.00	477,957,082.00
运输设备	27,480,369.13	659,161.64		28,139,530.77
其他设备	377,140,280.39	335,850,482.35	17,200.00	712,973,562.74
合 计	3,754,769,533.76	475,633,107.78	2,830,627.97	4,227,572,013.57

②、累计折旧:

类 别	期初余额	其他转入	本期增加	本期减少	期末余额
房屋及建筑物	372,144,316.23		44,498,165.21	1,269,752.99	415,372,728.45
通用设备	91,607,480.95		11,448,366.21	762,377.92	102,293,469.24
专用设备	141,536,216.38		14,030,268.23	3,226.00	155,563,258.61
运输设备	10,045,513.30		3,973,066.18		14,018,579.48
其他设备	64,778,048.42		28,989,521.70	3,739.65	93,763,830.47
合 计	680,111,575.28		102,939,387.53	2,039,096.56	781,011,866.25

③、固定资产期初净值为 3,074,657,958.48 元, 期末净值为 3,446,090,147.32 元。

④、固定资产减值准备:

类 别	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	备注
房屋及建筑物					
通用设备					
专用设备					
运输设备					
其他设备	470,000.00			470,000.00	
合 计	470,000.00			470,000.00	

本公司下属子公司---四川省宜宾五粮液精美印务有限责任公司的部分设备由于长期闲置, 导致其可收回金额低于账面价值, 按照《企业会计制度》的规定, 上年计提了 470,000 元的减值准备, 本期无变动。

5.11、在建工程

工程名称	预算数	期初余额 (其中: 利息 资本化金额)	本期增加额 (其中: 利息 资本化金额)	本期转入 固定资产额 (其中: 利息 资本化金额)	其他 减少额 (其中: 利 息资本化 金额)	期末余额 (其中: 利息 资本化金额)	资金来 源	工程 进度
50000 吨制酒工程	290,000,000.00		80,000,000.00			80,000,000.00	自有资金	
工业废糟环保工程	195,000,000.00	133,581,190.47		133,581,190.47			募股资金	100%
四个果酒工程	119,150,000.00	90,000,000.00		90,000,000.00			募股资金	100%
精美丝网工程	29,850,000.00						募股资金	100%
万吨酒工程	120,000,000.00	54,668,670.83		54,668,670.83			募股资金	100%
精美公司改造工程	100,000,000.00	82,667,645.39				82,667,645.39	自有资金	80%
工业废水综合利用工程	35,000,000.00	30,000,000.00		30,000,000.00			募股资金	100%
供水网络系统技改工程	25,000,000.00	16,212,448.42		16,212,448.42			募股资金	100%
合 计	914,000,000.00	407,129,955.11	80,000,000.00	324,462,309.72		162,667,645.39		



各项在建工程均无资本化利息金额。

5.12、无形资产

种 类	取得方式	原值	期初余额	本期增加额	本期转出额	本期摊销额	累计摊销额	期末余额	剩余摊销年限
土地使用权	投入	51,965,662.84	48,158,447.48			519,056.64	4,326,272.00	47,639,390.84	46.3 年
土地使用权	购入	7,917,931.79	7,588,018.04			79,179.30	409,093.05	7,508,838.74	47.4 年
土地使用权	投入	15,641,594.00	15,380,900.80			156,415.92	417,109.12	15,224,484.88	48.7 年
商誉	购入	2,000,000.00	1,616,666.61			100,000.02	483,333.41	1,516,666.59	7.6 年
财务软件	购入	92,888.00	55,888.00			27,943.98	64,943.98	27,944.02	6 个月
财务软件	购入	792,010.00	759,222.08			39,600.48	72,388.40	719,621.60	9.1 年
财务软件	购入	418,000.00		418,000.00		20,899.98	20,899.98	397,100.02	4.75 年
合 计		78,828,886.63	73,559,143.01	418,000.00		943,096.32	5,794,039.94	73,034,046.69	

商誉系本公司下属的四川省宜宾五粮液精美印务有限责任公司收购“宜宾丝网印务有限公司”所支付的收购价款高于其账面净资产的差额。该公司被收购后撤销了法人资格，作为四川省宜宾市精美印刷有限公司的车间核算。

5.13、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、期初余额为 242,014,437.79 元，期末余额为 236,894,201.51 元。

5.14、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、期初余额为 894,549,790.90 元，期末余额为 204,888,539.56 元，期末比期初降低了 77.10%，主要原因为上年末市场旺季收取的预收款已发货所致。
- ③、期末余额中无账龄超过 1 年的预收账款。

5.15、应付工资

- ①、期初余额为 91,858,831.81 元，期末余额为 90,692,678.32 元。
- ②、期末余额为工效挂钩应付工资。

5.16、应交税金

税 种	期初余额	期末余额	执行税率
消费税	203,589,930.98	395,851,426.45	25%+0.50 元/市斤
增值税	145,060,529.13	243,020,032.60	17%
城建税	34,406,000.20	70,280,628.35	7%
房产税	2,632,634.61		1.2%
土地使用税	61,030.25		
企业所得税	7,737,671.23	73,833,390.80	33%
个人所得税		4,783,497.73	
营业税	1,278.91	586.41	5%



车船使用税	0.00	460.00	
合 计	393,489,075.31	787,770,022.34	

本项目期末数比期初数增加 100.20%，主要是未交数增加所致。

5.17、其他应交款

项 目	期末余额	计费依据	适用费率
交通建设附加	19,230,806.69	不包含消费税的流转税	4%
教育费附加	37,290,886.90	流转税	3%
合 计	56,521,693.59		

根据《财政部关于公布取消部分政府性基金项目的通知》，自 2002 年 6 月 1 日起取消交通建设附加费。

本项目期末比期初增加 47.70%，主要是因为未交数增加所致。

5.18、其他应付款

①、本项目期初余额为 205,173,603.58 元，期末余额为 145,439,199.37 元。

②、本项目中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

③、其他应付款主要项目如下：

单 位	金 额	欠款时间	欠款原因
五粮液集团公司	49,637,311.77	1 年以内	往来款
五粮液集团公司技改部	32,756,516.15	1 年以内	技改款
职工教育经费	9,128,133.74	1 年以内	计提数
宜宾市社保局	2,683,547.35	1 年以内	计提未付
柳州市食品总厂	1,000,000.00	1-2 年	品牌保证金
合 计	95,205,509.01		

5.19、预提费用

项 目	年初数	期末数	结存原因
商标使用费		27,000,000.00	根据上年发生额预计费用未付款。
土地租赁费		20,431,699.98	同上
经营管理区域费		14,628,000.00	同上
合 计		62,059,699.98	

5.20、长期应付款

期末余额 7,450 万元，为本公司下属子公司-四川省宜宾五粮液投资(咨询)有限责任公司和四川省宜宾五粮液环保产业有限公司应付宜宾五粮液集团有限公司的长期往来款。

5.21、股本

股本构成	期初数	本次变动增减(+, -)				期末数
		配 股	送 股	公积金转增	小 计	
一、未上市流通股份						
1、发起人股份	624,240,000		62,424,000	124,848,000	187,272,000	811,512,000
其中：						
国家持有股份	624,240,000		62,424,000	124,848,000	187,272,000	811,512,000
境内法人持有股份						



境外法人持有股份						
其他						
2、募集法人股份						
3、内部职工股						
4、优先股或其他						
未上市流通股份合计	624,240,000		62,424,000	124,848,000	187,272,000	811,512,000
二、已上市流通股份						
1、人民币普通股	244,800,000		24,480,000	48,960,000	73,440,000	318,240,000
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
已上市流通股份合计	244,800,000		24,480,000	48,960,000	73,440,000	318,240,000
三、股份总数	869,040,000		86,904,000	173,808,000	260,712,000	1,129,752,000

本年增加数为：

根据 2002 年 4 月 5 日召开的 2001 年度股东大会审议通过的 2001 年度分配方案，于 2002 年 4 月送红股 86,904,000 股，公积金转增 173,808,000 股。

5.22、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	1,624,031,254.00		173,808,000.00	1,450,223,254.00
合 计	1,624,031,254.00		173,808,000.00	1,450,223,254.00

本期资本公积减少数 173,808,000 元为：根据 2002 年 4 月 5 日召开的 2001 年度股东大会审议通过的 2001 年度分配方案，于 2002 年 4 月用资本公积转增股本。

5.23、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	355,242,716.13	73,575,793.58		428,818,509.71
法定公益金	177,621,358.07	36,787,896.83		214,409,254.90
任意盈余公积				
合 计	532,864,074.20	110,363,690.41		643,227,764.61

5.24、未分配利润

项 目	金 额
期初未分配利润	1,667,814,393.32
加：本年净利润	359,993,246.11
减：提取法定盈余公积	73,575,793.58
提取法定公益金	36,787,896.83
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	86,904,000.00
期末未分配利润	1,830,539,949.02

5.25、主营业务收入

项 目	本期数	上年同期数
酒类产品	3,462,399,215.15	2,817,494,022.58
合 计	3,462,399,215.15	2,817,494,022.58

①、主要为酒类产品销售。



②、本期前 5 名客户的销售收入总额为 9.97 亿元，占主营业务收入的 28.80%。

5.26、主营业务成本

项 目	本期数	上年同期数
酒类产品	1,936,175,378.28	1,570,152,121.23
合 计	1,936,175,378.28	1,570,152,121.23

①、主营业务成本主要为酒类产品销售成本。

②、本期主营业务收入比上年同期增加 22.89%，主营业务成本同比增加 23.31%。

5.27、主营业务税金及附加

项 目	计税依据	适用税（费）率	金 额	备注
消费税	生产环节销售收入	25%	322,071,951.04	复糟酒按 10%计征
	销售量	0.50 元/市斤	91,094,798.40	
城建税	应纳增值税+消费税	7%	51,731,051.07	
教育费附加	应纳增值税+消费税	3%	22,170,449.74	
交通建设附加费	应纳增值税	4%	10,233,294.79	
营业税	营业收入	5%	2,469.97	
合 计			497,304,015.01	

本项目上年同期数为 224,259,442.81 元，本期数为 497,304,015.01 元，同比增加 121.75%，主要为：

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%和销售量每市斤 0.50 元计算缴纳（复糟酒按 10%计征），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。上年同期实行月份为 2 个月，本期为半年，导致消费税比去年同期大幅增加。

②、销售收入增加相应增加各项税费。

5.28、其他业务利润

项 目	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
材料	40,979,766.77	39,632,988.89	1,346,777.88
其他	826,871.91	873,471.55	-46,599.64
合 计	41,806,638.68	40,506,460.44	1,300,178.24

5.29、营业费用

本项目上年同期数为 214,005,459.25 元，本期数为 321,007,216.29 元，本期比上年同期增加 50.00%，主要是根据本公司年度经营计划，加大广告宣传力度，以及改不均衡为均衡支付商标使用费、土地使用费等费用所致。

5.30、财务费用

类 别	本期数	上年同期数
利息支出		



减：利息收入	11,649,453.24	16,481,219.32
汇兑损失		
减：汇兑收益		
其他	3,613.54	121.60
合 计	-11,645,839.70	-16,481,097.72

5.31、投资收益

项 目	投资收益
股票投资收益	1,879,651.75
债权投资收益	
联营（合营）单位分配来的利润	
期末调整被投资公司所有者权益净增减的金额	
股权投资差额摊销	
股权投资转让收益	
计提的短期投资跌价准备	-367,930.20
计提的长期投资减值准备	
合 计	1,511,721.55

5.32、所得税

至本期末，2001 年度所得税清算已完毕，本期所得税返还为 34,386,760.77 元；技术改造国产设备抵免所得税 20,396,687.34 元；酒类产品广告费调增所得税 10,546,923.55 元。

6、母公司会计报表有关项目注释（金额单位：人民币元）

6.1、其他应收款

①、账龄分析：

账 龄	期初余额			期末余额		
	金额	比例（%）	坏账准备	金额	比例（%）	坏账准备
一年以内	568,440,396.93	24.75	19,343.15	339,169,231.70	99.82	62,093.34
一至二年	212,636.46	75.11	21,263.65			
二至三年				209,700.00	0.07	31,455.00
三年以上	765,846.37	0.14	317,570.14	389,405.17	0.11	77,881.03
合 计	569,418,879.76	100.00	358,176.94	339,768,336.87	100.00	171,429.37

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	欠款时间
四川省宜宾五粮液投资（咨询）有限责任公司	227,500,000.00	往来款	1 年以内
四川省宜宾五粮液精美印务有限责任公司	94,580,786.00	往来款	1 年以内
四川省宜宾五粮液环保产业有限公司	15,846,578.89	往来款	1 年以内
李舟	212,942.00	借款	3 年以上
通广北电有限公司	209,700.00	往来款	2-3 年
合 计	338,350,006.89		



6.2、长期投资

项 目	期初余额		本期增加	本期减少	期末余额	
	金额	减值准备			金额	减值准备
长期股权投资	1,438,611,359.13		375,089,727.24	16,600,095.71	1,797,100,990.66	
长期债权投资						
其他投资						
合 计	1,438,611,359.13		375,089,727.24	16,600,095.71	1,797,100,990.66	

注：本期增加数系按权益法核算的投资收益 375,089,727.24 元。本期减少数系根据本公司于 2002 年 1 月 24 日召开的第二届董事会第五次会议决定：将本公司全资子公司—四川省宜宾五粮液供销有限公司 1%的股权转让给本公司控股的四川省宜宾五粮液投资（咨询）有限责任公司，及将本公司全资子公司—四川省宜宾市精美印刷有限责任公司 3%的股权转让给本公司控股的四川省宜宾五粮液环保产业有限公司，截止本期末，转让手续已完毕。转让价格分别为 12,184,896.90 元和 4,415,198.81 元。

长期股权投资：

被投资单位名称	投资起止期限	投资金额	占被投资单位注册资本比例	减值准备		备注
				期初数	期末数	
四川省宜宾五粮液供销有限公司	长期	1,539,163,723.12	99%			
四川省宜宾五粮液精美印务有限责任公司	长期	184,121,892.32	97%			
四川省宜宾五粮液投资（咨询）有限责任公司	长期	59,398,626.69	95%			
四川省宜宾五粮液环保产业有限公司	长期	14,416,748.53	51%			
合 计		1,797,100,990.66				

本项目在合并报表时已抵销。

6.3、主营业务收入及主营业务成本

业务种类	本期数		上年同期数	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
出售给进出口公司成品酒	250,087,823.60	138,026,386.68	185,335,899.91	100,316,886.32
内销成品酒	1,016,024,523.66	644,836,626.71	790,151,880.30	570,284,112.81
包装物（瓶盖）			118,358,065.78	55,306,936.90
合 计	1,266,112,347.26	782,863,013.39	1,093,845,845.99	725,907,936.03

6.4、投资收益

项 目	宜宾五粮液供销有限公司	五粮液投资（咨询）有限公司	宜宾精美印务有限公司	五粮液环保产业有限公司	合 计
股票投资收益					
债权投资收益					
联营（合营）单位分配来的利润					



期末调整被投资公司 所有者权益净增减的金额	332,858,929.81	555,320.90	32,875,384.22	8,800,092.31	375,089,727.24
股权投资差额摊销					
股权投资转让收益					
合 计	332,858,929.81	555,320.90	32,875,384.22	8,800,092.31	375,089,727.24

投资收益的汇回无重大限制。

7、关联方关系及交易

7.1、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
宜宾五粮液集团有限公司	酒类生产、药业、建材生产销售	国有独资	实质性控制人
四川省宜宾五粮液供销有限公司	酒类产品销售	有限责任	子公司
四川省宜宾五粮液 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

7.2、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	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
宜宾五粮液集团有限公司	403,690,000.00			403,690,000.00
四川省宜宾五粮液供销有限公司	62,640,903.31		42,640,903.31	20,000,000.00
四川省宜宾五粮液精美印务有限责任公司	50,978,396.20		36,978,396.20	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

7.3、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	期初余额		本期增加		本年减少		期末余额	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
四川省宜宾五粮液 供销有限公司	1,218,489,690.21	100%	332,858,929.81		12,184,896.90	1%	1,539,163,723.12	99%
四川省宜宾五粮液 精美印务有限责任公司	151,246,508.10	100%	32,875,384.22		4,415,198.81	3%	184,121,892.32	97%
四川省宜宾五粮液 投资(咨询)有限责任公司	58,843,305.79	95%	555,320.90				59,398,626.69	95%
四川省宜宾五粮液 环保产业有限公司	5,616,656.22	51%	8,800,092.31				14,416,748.53	51%
宜宾五粮液集团有限公司	不持有本公司股份							

7.4、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
宜宾五粮液酒汽车运输公司	汽车货运	国有	同受宜宾五粮液集团有限公司控制
宜宾五粮液进出口有限公司	五粮液系列酒出口	国有	
四川省宜宾五粮液集团普什有限公司*	生产销售塑胶制品、管材管件模具等	国有	
宜宾五粮液伏特加制酒公司	酒类产品生产	国有	

*该公司原为宜宾五粮液集团环球塑胶有限公司,因该公司经营所需,于2002年2月

21日变更为四川省宜宾五粮液集团普什有限公司。

**7.5、采购货物及接受劳务**

关 联 单 位	交易内容	金 额	交易定价
宜宾五粮液集团有限公司	商标标识使用费	57,000,000.00	协议价
宜宾五粮液集团有限公司	综合服务费	65,576,225.23	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	35,059,699.98	协议价
宜宾五粮液汽车运输公司	货物运输	22,233,091.80	市场价
宜宾五粮液集团技改部	维修服务	4,615,478.37	协议价
四川省宜宾五粮液集团普什有限公司	购买塑胶瓶盖、酒瓶及商标	386,362,458.93	协议价
宜宾五粮液伏特加制酒公司	购原酒	184,178,017.11	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。

7.6、销售货物及提供劳务：

关 联 单 位	交易内容	金 额	交易定价
宜宾五粮液进出口有限公司	成品酒	250,087,823.60	协议价

7.7、委托建造及购买固定资产：

本公司委托宜宾五粮液集团有限公司技改部负责组织和实施 50,000 吨制酒工程、工业废糟环保工程、四个果酒工程、精美丝网工程、万吨酒工程、精美公司改造工程、工业废水综合利用工程、供水网络系统改造。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。根据《50,000 吨制酒技改工程预付款协议》本期预付 8,000 万元。

7.9、关联单位往来款项余额：

项 目	金 额	经济内容
一、应收账款		
应收账款-五粮液服务公司	1,000,000.00	包装材料款
应收账款-五粮液制药厂	765,561.65	包装材料款
二、其他应收款		
其他应收款-五粮液集团安培纳斯酒厂	15,262.47	往来款
其他应收款-五粮液服装家纺公司	9,462.80	往来款
其他应收款-五粮液集团雅知味公司	124,700.27	往来款
三、应付账款		
应付账款-宜宾五粮液集团普什有限公司	131,785,012.49	包装材料款
四、其他应付款		
其他应付款-五粮液集团技改部	32,756,516.15	技改款
其他应付款-五粮液集团有限公司	49,637,311.27	往来款
五、长期应付款		
长期应付款-五粮液集团有限公司	74,500,000.00	投资、环保公司长期往来款

8、或有事项

本公司无需要披露的重大或有负债和或有损失。



9、承诺事项

本公司无需要披露的承诺事项。

10、资产负债表日后的非调整事项

本期无资产负债表日后非调整事项。

11、其他重要事项

1、本公司于 2002 年 4 月 8 日与宜宾五粮液集团有限公司签订了《商标、标识使用许可协议》，许可本公司有偿使用其拥有的‘五粮神’、‘圣酒’、‘天地春’、‘岁岁乐’、‘五湖’、‘蜀粮’、‘古都’、‘八福’、‘四海春’、‘老作坊’、‘火爆’、‘铁哥们’、‘添福’、‘亚洲’等商标及厂徽标识，根据 1998 年 3 月 25 日《招股说明书》许可本公司无偿使用‘五粮液’、‘尖庄’、‘五粮春’、‘五粮醇’四个商标，合同的有效期为 2002 月 1 月 1 日至 2002 年 12 月 31 日。其许可使用费结算方法为：①、按酒类产品年销售收入的 1.27% 计算支付厂徽标识使用费；②、对‘五粮神’等 14 个商标，其吨销售价在 3 万元及以上的产品，每吨支付商标使用费 1,500 元；吨销售价在 1.2 万元及以上、3 万元以下的产品，每吨支付商标使用费 1,400 元；吨销售价在 1.2 万元以下的产品，每吨支付商标使用费 1,300 元。

3、报告期内重大诉讼、仲裁事项

①、西南商业大厦股份有限公司诉本公司返还货款 202 万元案。此案经宜宾市中级人民法院一审判决后，西南商业大厦股份有限公司不服判决，将此案上诉，四川省高级人民法院于 2001 年 3 月 30 日正式受理，并于 2001 年 4 月 27 日开庭审理，6 月 20 日作出裁定：撤销宜宾市中级人民法院宜经初字第 52 号民事判决，退回宜宾市中级人民法院重新审理。经再审，驳回西南商业大厦股份有限公司起诉，西南商业大厦股份有限公司不服，上诉至四川省高级人民法院，2002 年 2 月 1 日开庭审理，尚未判决。

②、本公司控股子公司-四川省宜宾五粮液精美印务有限责任公司诉贵州茅台酒厂（集团）习酒有限责任公司欠加工费 624,424.52 元一案已经宜宾市翠屏区人民法院（2001）翠屏民初字第 73 号判决，被告方败诉，上诉至宜宾市中级人民法院，宜宾市中级人民法院于 2002 年 2 月 27 日以宜民终字（2002）010 号《民事判决书》驳回上诉，维持原判，目前法院正在强制执行过程中。

在本公司 2001 年度报告中已作披露的宜宾卷烟厂欠本公司所属子公司-四川省宜宾五粮液精美印务有限责任公司借款、货款仲裁事项共计金额为 819.96 万元，目前款项仍在追收过程中，尚无结果。



第七章 备查文件

在公司董事会办公室备有下列文件、资料：

- 一、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、报告期内在“中国证券报、证券时报、上海证券报”上公开披露过的所有文件文本；
- 四、公司章程文本；
- 五、其他有关资料。

宜宾五粮液股份有限公司

2002 年 8 月 19 日