

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
电话:(028) 85560449
传真:(028) 85560449
邮编:610041
电邮:schxzhb@hxcpa.com.cn

宜宾五粮液股份有限公司

2021 年度审计报告

川华信审(2022)第 0038 号

目录:

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

审计报告

川华信审（2022）第 0038 号

宜宾五粮液股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了宜宾五粮液股份有限公司（以下简称贵公司）财务报表，包括 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2021 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2021 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2021 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们在审计中识别出的关键事项如下：

关键审计事项	在审计中如何应对该事项
（一）货币资金的存在性及完整性	

<p>请参阅财务报表附注“五、合并财务报表项目注释、1、货币资金”。</p> <p>截至 2021 年 12 月 31 日，贵公司的货币资金余额为 8,233,595.59 万元，占资产总额的 60.71%。由于货币资金余额重大且银行账户数量较多，其存管是否安全、余额的准确性及完整性对财务报表产生重大影响，因此我们将货币资金的存在性及完整性作为关键审计事项进行关注。</p>	<p>针对货币资金，我们执行了以下审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解、测试并评价了与货币资金管理相关的内部控制； 2、获取已开立银行账户清单，并与贵公司账面银行账户信息进行核对，检查银行账户的完整性； 3、取得银行对账单及银行存款余额调节表，对银行账户实施函证，并对函证过程进行控制； 4、对定期存单原件实施监盘，并关注定期存单的持有人等信息； 5、获取企业信用报告，检查货币资金是否存在抵押、质押或冻结等情况； 6、期末存放于四川省宜宾五粮液集团财务有限公司的存款金额共计 3,463,584.01 万元，检查四川省宜宾五粮液集团财务有限公司存贷款金融业务的开展情况。 <p>通过执行上述审计程序，能够支持贵公司管理层对货币资金的存在性及完整性的认定。</p>
<p>（二）关联方关系及其交易披露的完整性</p>	
<p>请参阅财务报表附注“九、关联方及关联交易”。</p> <p>贵公司 2021 年度存在与关联方之间的涉及不同交易类别且金额重大的关联交易。由于关联方数量较多、涉及的关联方交易种类多样，存在没有在财务报表附注中完整地披露关联方关系和关联交易的风险，因此我们将关联方关系及其交易披露的完整性作为关键审计事项进行关注。</p>	<p>针对关联方关系及其交易，我们执行了以下审计程序：</p> <ol style="list-style-type: none"> 1、了解贵公司识别关联方的程序，评估并测试了贵公司识别和披露关联方关系及其交易的内部控制； 2、获取管理层提供的关联方关系清单，将其与其他公开渠道获取的信息进行核对；复核重大的销售、购买和其他交易，以识别是否存在未披露的关联方关系； 3、取得管理层提供的关联方交易发生额及余额明细，将其与财务记录进行核对； 4、抽样函证关联方交易发生额及余额； 5、获取关联交易相关的董事会决议、股东会决议，与管理层提供的关联方关系清单、关联方交易发生额及余额进行比对； 6、获取管理层就关联方关系及交易完整性等方面的声

	<p>明；</p> <p>7、检查关联方关系及交易是否已按照企业会计准则的要求进行了充分披露。</p> <p>通过执行上述审计程序，能够支持贵公司管理层对关联方关系及其交易披露的完整性认定。</p>
--	---

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括 2021 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

贵公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估贵公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准

则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

(1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

(2) 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能

被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

四川华信(集团)会计师事务所

(特殊普通合伙)

中国 · 成都

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：

中国注册会计师：

二〇二二年四月二十七日

合并资产负债表

编制单位：宜宾五粮液股份有限公司

编制日期：2021年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五、1	82,335,955,927.74	68,209,577,022.61	短期借款			
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				拆入资金			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据	五、2	23,859,058,132.07	18,568,421,154.30	应付票据	五、18	872,040,239.87	763,628,891.84
应收账款	五、3	64,193,116.22	41,496,170.35	应付账款	五、19	5,403,561,392.95	3,382,875,146.71
应收款项融资	五、4	1,641,509,588.69	2,024,442,016.72	预收款项	五、20	10,970,385.19	23,949,793.92
预付款项	五、5	195,652,974.42	247,259,080.42	合同负债	五、21	13,058,652,246.11	8,618,543,467.25
应收保费				卖出回购金融资产款			
应收分保账款				吸收存款及同业存放			
应收分保合同准备金				代理买卖证券款			
其他应收款	五、6	26,288,496.24	36,199,607.12	代理承销证券款			
其中：应收利息		-	-	应付职工薪酬	五、22	3,335,937,141.30	3,629,524,988.52
应收股利		-	-	应交税费	五、23	5,192,183,704.90	5,542,200,330.67
买入返售金融资产				其他应付款	五、24	3,693,858,108.21	2,800,763,582.13
存货	五、7	14,015,067,118.25	13,228,273,631.45	其中：应付利息		-	-
合同资产				应付股利		37,436,404.82	37,918,093.23
持有待售资产				应付手续费及佣金			
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				持有待售负债			
流动资产合计		122,137,725,353.63	102,355,668,682.97	一年内到期的非流动负债	五、25	360,027,399.06	72,747,645.81
非流动资产：				其他流动负债	五、26	1,688,367,639.42	1,117,452,799.61
发放贷款和垫款				流动负债合计		33,615,598,257.01	25,951,686,646.46
债权投资				非流动负债：			
其他债权投资				保险合同准备金			
长期应收款				长期借款			
长期股权投资	五、8	1,911,228,653.63	1,849,977,103.30	应付债券			
其他权益工具投资				其中：优先股			
其他非流动金融资产	五、9	1,200,000.00	1,200,000.00	永续债			
投资性房地产				租赁负债	五、27	355,338,950.93	73,960,277.66
固定资产	五、10	5,610,147,000.37	5,866,880,860.03	长期应付款		-	-
在建工程	五、11	2,646,087,846.01	1,482,098,184.64	长期应付职工薪酬			
生产性生物资产				预计负债			
油气资产				递延收益	五、28	257,991,368.32	255,953,368.36
使用权资产	五、12	697,805,952.69	146,707,923.47	递延所得税负债			
无形资产	五、13	556,398,465.19	433,611,890.55	其他非流动负债			
开发支出				非流动负债合计		613,330,319.25	329,913,646.02
商誉	五、14	1,621,619.53	1,621,619.53	负债合计		34,228,928,576.26	26,281,600,292.48
长期待摊费用	五、15	155,512,345.82	122,881,072.66	所有者权益：			
递延所得税资产	五、16	1,683,957,848.54	1,486,071,579.95	股本	五、29	3,881,608,005.00	3,881,608,005.00
其他非流动资产	五、17	219,127,135.72	293,128,020.09	其他权益工具			
非流动资产合计		13,483,086,867.50	11,684,178,254.22	其中：优先股			
				永续债			
				资本公积	五、30	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	五、31	23,866,103,395.72	19,698,525,995.51
				一般风险准备			
				未分配利润	五、32	68,638,139,859.37	59,443,191,559.08
				归属于母公司所有者权益合计		99,068,498,346.24	85,705,972,645.74
				少数股东权益		2,323,385,298.63	2,052,273,998.97
				所有者权益合计		101,391,883,644.87	87,758,246,644.71
资产总计		135,620,812,221.13	114,039,846,937.19	负债和所有者权益总计		135,620,812,221.13	114,039,846,937.19

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

编制单位：宜宾五粮液股份有限公司

编制年度：2021年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		66,209,053,612.11	57,321,059,453.15
其中：营业收入	五、33	66,209,053,612.11	57,321,059,453.15
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		33,957,661,247.50	29,738,554,309.94
其中：营业成本	五、33	16,318,778,588.82	14,811,961,478.65
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、34	9,789,698,016.98	8,092,348,596.10
销售费用	五、35	6,503,506,131.90	5,578,918,523.98
管理费用	五、36	2,899,968,867.37	2,609,529,686.09
研发费用	五、37	177,411,727.65	131,315,225.33
财务费用	五、38	-1,731,702,085.22	-1,485,519,200.21
其中：利息费用		69,130,792.55	
利息收入		1,801,002,307.73	1,521,933,975.40
加：其他收益	五、39	215,728,235.35	162,373,770.41
投资收益（损失以“-”号填列）	五、40	97,346,566.33	93,504,494.16
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		97,346,566.33	93,504,494.16
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）	五、41	-2,601,524.74	1,024,420.84
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、42	-7,531,487.70	-14,113,185.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、43	-1,905,183.84	1,129,293.57
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		32,552,428,970.01	27,826,423,936.21
加：营业外收入	五、44	52,099,818.22	40,661,952.32
减：营业外支出	五、45	154,124,342.53	188,638,670.83
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		32,450,404,445.70	27,678,447,217.70
减：所得税费用	五、46	7,942,954,115.44	6,765,106,808.16
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		24,507,450,330.26	20,913,340,409.54
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		24,507,450,330.26	20,913,340,409.54
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. 归属于母公司股东的净利润		23,377,074,353.40	19,954,809,594.52
2. 少数股东损益		1,130,375,976.86	958,530,815.02
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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 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		24,507,450,330.26	20,913,340,409.54
归属于母公司所有者的综合收益总额		23,377,074,353.40	19,954,809,594.52
归属于少数股东的综合收益总额		1,130,375,976.86	958,530,815.02
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		6.023	5.141
（二）稀释每股收益		6.023	5.141

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：宜宾五粮液股份有限公司

编制年度：2021年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		80,952,960,804.29	62,667,576,569.99
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		24,522,993.00	56,724,988.21
收到其他与经营活动有关的现金	五、47	2,045,885,363.36	2,243,660,435.98
经营活动现金流入小计		83,023,369,160.65	64,967,961,994.18
购买商品、接受劳务支付的现金		19,137,502,429.86	17,340,551,154.28
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			
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		7,240,759,270.94	5,740,856,054.71
支付的各项税费		25,084,613,186.47	23,227,933,861.45
支付其他与经营活动有关的现金	五、47	4,785,552,400.33	3,960,293,330.53
经营活动现金流出小计		56,248,427,287.60	50,269,634,400.97
经营活动产生的现金流量净额		26,774,941,873.05	14,698,327,593.21
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		41,720,016.00	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,184,352.82	6,438,616.16
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		47,904,368.82	6,438,616.16
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,539,129,180.86	993,760,087.19
投资支付的现金		5,625,000.00	734,693,877.55
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		1,544,754,180.86	1,728,453,964.74
投资活动产生的现金流量净额		-1,496,849,812.04	-1,722,015,348.58
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	15,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	15,000,000.00
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		10,874,295,018.51	9,228,223,328.76
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		859,746,365.61	688,685,717.76
支付其他与筹资活动有关的现金	五、47	395,161,935.55	-
筹资活动现金流出小计		11,269,456,954.06	9,228,223,328.76
筹资活动产生的现金流量净额		-11,269,456,954.06	-9,213,223,328.76
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-469,528.68	-130,439.21
五、现金及现金等价物净增加额		14,008,165,578.27	3,762,958,476.66
加：期初现金及现金等价物余额		66,967,091,800.45	63,204,133,323.79
六、期末现金及现金等价物余额		80,975,257,378.72	66,967,091,800.45

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：宜宾五粮液股份有限公司

编制年度：2021年度

单位：人民币元

项目	本期												少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益										其他	小计			
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备					未分配利润
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	3,881,608,005.00				2,682,647,086.15				19,698,525,995.51		59,443,191,559.08		85,705,972,645.74	2,052,273,998.97	87,758,246,644.71
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				19,698,525,995.51		59,443,191,559.08		85,705,972,645.74	2,052,273,998.97	87,758,246,644.71
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				-			4,167,577,400.21	-	9,194,948,300.29	-	13,362,525,700.50	-	271,111,299.66	13,633,637,000.16
（一）综合收益总额										23,377,074,353.40		23,377,074,353.40		1,130,375,976.86	24,507,450,330.26
（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															
1．提取盈余公积								4,167,577,400.21		-14,182,126,053.11		-10,014,548,652.90		-859,264,677.20	-10,873,813,330.10
2．提取一般风险准备								4,167,577,400.21		-4,167,577,400.21					
3．对所有者（或股东）的分配												-10,014,548,652.90		-10,014,548,652.90	-859,264,677.20
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				23,866,103,395.72		68,638,139,859.57		99,068,498,346.24	2,323,385,298.63	101,391,883,644.87

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：宜宾五粮液股份有限公司

编制年度：2021年度

单位：人民币元

项目	上期											少数股东权益	所有者权益合计		
	归属于母公司所有者权益														
	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	-	-	-	16,092,197,023.01	-	51,634,248,548.06	-	74,290,700,662.22	1,805,346,994.94	76,096,047,657.16
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	-	-	-	16,092,197,023.01	-	51,634,248,548.06	-	74,290,700,662.22	1,805,346,994.94	76,096,047,657.16
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									3,606,328,972.50	-	7,808,943,011.02	-	11,415,271,983.52	246,927,004.03	11,662,198,987.55
（一）综合收益总额									19,954,809,594.52		19,954,809,594.52		958,530,815.02	20,913,340,409.54	15,000,000.00
（二）所有者投入和减少资本														15,000,000.00	15,000,000.00
1. 所有者投入的普通股														15,000,000.00	15,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配									3,606,328,972.50		-12,145,866,583.50		-8,539,537,611.00	-726,603,810.99	-9,266,141,421.99
1. 提取盈余公积									3,606,328,972.50		-3,606,328,972.50				
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配													-8,539,537,611.00	-8,539,537,611.00	-726,603,810.99
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	-	-	-	19,698,525,995.51	-	59,443,191,559.08	-	85,705,972,645.74	2,052,273,998.97	87,758,246,644.71

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：宜宾五粮液股份有限公司

编制日期：2021年12月31日

单位：人民币元

项目	附注	期末余额	期初余额	项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		43,723,114,772.56	35,797,929,213.94	短期借款			
交易性金融资产				交易性金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		50,000.00		应付票据			
应收账款				应付账款		1,134,674.42	781,064.42
应收款项融资				预收款项			
预付款项		32,605,050.85	75,493,465.93	合同负债			
其他应收款	十三、1	7,827,776,183.91	7,066,125,125.42	应付职工薪酬		3,747,183.77	8,803,447.13
其中：应收利息		-	-	应交税费		65,068,408.85	33,466,208.83
应收股利		1,153,154,780.16	734,729,782.94	其他应付款		154,169,154.25	210,715,274.14
存货				其中：应付利息		-	-
合同资产				应付股利		-	-
持有待售资产				持有待售负债			
一年内到期的非流动资产				一年内到期的非流动负债		1,816,912.87	1,359,693.96
其他流动资产				其他流动负债			
流动资产合计		51,583,546,007.32	42,939,547,805.29	流动负债合计		225,936,334.16	255,125,688.48
非流动资产：				非流动负债：			
债权投资				长期借款			
其他债权投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	十三、2	13,313,609,602.58	13,315,418,495.83	永续债			
其他权益工具投资				租赁负债		1,170,924.31	2,157,321.56
其他非流动金融资产		1,200,000.00	1,200,000.00	长期应付款			
投资性房地产				长期应付职工薪酬			
固定资产		97,722,498.48	94,199,222.32	预计负债			
在建工程		114,160,542.48	105,734,347.80	递延收益		500,000.00	500,000.00
生产性生物资产				递延所得税负债			
油气资产				其他非流动负债			
使用权资产		3,757,317.38	3,517,015.52	非流动负债合计		1,670,924.31	2,657,321.56
无形资产		41,628,936.23	44,593,088.87	负债合计		227,607,258.47	257,783,010.04
开发支出				所有者权益：			
商誉				股本		3,881,608,005.00	3,881,608,005.00
长期待摊费用				其他权益工具			
递延所得税资产		1,108,475.08	2,288,329.69	其中：优先股			
其他非流动资产				永续债			
非流动资产合计		13,573,187,372.23	13,566,950,500.03	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		11,333,854,390.82	9,464,358,442.95
				未分配利润		47,031,016,639.11	40,220,101,761.18
				所有者权益合计		64,929,126,121.08	56,248,715,295.28
资产总计		65,156,733,379.55	56,506,498,305.32	负债和所有者权益总计		65,156,733,379.55	56,506,498,305.32

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：宜宾五粮液股份有限公司

编制年度：2021年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十三、3	6,072.98	40,800.00
减：营业成本	十三、3	3,997.51	-
税金及附加		169,236.15	76,817.34
销售费用		-	-
管理费用		108,298,808.63	117,170,397.30
研发费用		49,585,654.07	42,712,530.27
财务费用		-1,174,604,456.01	-903,071,222.56
其中：利息费用		120,978.03	
利息收入		1,174,761,559.86	903,108,973.17
加：其他收益		12,836,803.76	13,198,222.54
投资收益（损失以“-”号填列）	十三、4	17,986,096,250.69	15,335,974,898.92
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		94,286,122.75	91,885,853.76
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）		-500,010.20	-343,590.35
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		19,014,985,876.88	16,091,981,808.76
加：营业外收入		75,201.02	10,278,787.15
减：营业外支出		99,772,654.47	160,529,678.78
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		18,915,288,423.43	15,941,730,917.13
减：所得税费用		220,328,944.73	144,692,687.72
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		18,694,959,478.70	15,797,038,229.41
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		18,694,959,478.70	15,797,038,229.41
（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. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备			
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
六、综合收益总额		18,694,959,478.70	15,797,038,229.41
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

编制单位：宜宾五粮液股份有限公司

编制年度：2021年度

单位：人民币元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,200.00	40,800.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		1,053,801,847.71	3,721,490,020.40
经营活动现金流入小计		1,053,804,047.71	3,721,530,820.40
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		114,541,768.51	94,250,407.74
支付的各项税费		193,123,570.90	143,335,903.87
支付其他与经营活动有关的现金		521,409,386.01	471,475,162.79
经营活动现金流出小计		829,074,725.42	709,061,474.40
经营活动产生的现金流量净额		224,729,322.29	3,012,469,346.00
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		17,515,105,146.72	15,164,150,651.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		17,515,105,146.72	15,164,150,651.49
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		21,157,071.16	11,002,115.83
投资支付的现金		5,625,000.00	2,613,749,017.46
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		26,782,071.16	2,624,751,133.29
投资活动产生的现金流量净额		17,488,323,075.56	12,539,399,518.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		-	-
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		10,014,548,652.90	8,539,537,611.00
支付其他与筹资活动有关的现金		1,979,700.00	-
筹资活动现金流出小计		10,016,528,352.90	8,539,537,611.00
筹资活动产生的现金流量净额		-10,016,528,352.90	-8,539,537,611.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		7,696,524,044.95	7,012,331,253.20
加：期初现金及现金等价物余额		35,269,698,657.71	28,257,367,404.51
六、期末现金及现金等价物余额			
		42,966,222,702.66	35,269,698,657.71

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：宜宾五粮液股份有限公司

编制年度：2021年度

单位：人民币元

项目	本期											
	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	-	-	-	9,464,358,442.95	40,220,101,761.18	-	56,248,715,295.28
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	-	-	-	9,464,358,442.95	40,220,101,761.18	-	56,248,715,295.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-				-				1,869,495,947.87	6,810,914,877.93		8,680,410,825.80
（一）综合收益总额										18,694,959,478.70		18,694,959,478.70
（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									1,869,495,947.87	-11,884,044,600.77		-10,014,548,652.90
1. 提取盈余公积									1,869,495,947.87	-1,869,495,947.87		-
2. 对所有者（或股东）的分配										-10,014,548,652.90		-10,014,548,652.90
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	-	-	-	11,333,854,390.82	47,031,016,639.11	-	64,929,126,121.08

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：宜宾五粮液股份有限公司

编制年度：2021年度

单位：人民币元

项目	上期											
	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	-	-	-	7,884,654,620.01	34,542,304,965.71	-	48,991,214,676.87
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	-	-	-	7,884,654,620.01	34,542,304,965.71	-	48,991,214,676.87
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	-				-				1,579,703,822.94	5,677,796,795.47		7,257,500,618.41
（一）综合收益总额										15,797,038,229.41		15,797,038,229.41
（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									1,579,703,822.94	-10,119,241,433.94		-8,539,537,611.00
1. 提取盈余公积									1,579,703,822.94	-1,579,703,822.94		-
2. 对所有者（或股东）的分配										-8,539,537,611.00		-8,539,537,611.00
3. 其他												-
（四）所有者权益内部结转												-
1. 资本公积转增资本（或股本）												-
2. 盈余公积转增资本（或股本）												-
3. 盈余公积弥补亏损												-
4. 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	-	-	-	9,464,358,442.95	40,220,101,761.18	-	56,248,715,295.28

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司历史沿革

宜宾五粮液股份有限公司(以下简称“公司”、“本公司”)是1997年8月19日经四川省人民政府以川府函(1997)295号文批准,由四川省宜宾五粮液酒厂独家发起,采取募集方式设立的股份有限公司。主要从事“五粮液”及其系列白酒的生产和销售,注册资本379,596.672万元,注册地址:四川省宜宾市岷江西路150号。

本公司于1998年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（2021年已更名为宜宾发展控股集团有限公司）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，宜宾发展控股集团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发展控股集团有限公司。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%。

根据宜宾市政府国有资产监督管理委员会《关于同意无偿划转宜宾五粮液股份有限公司部分国有股份的批复》（宜国资委[2020]157号），原则同意本次划转。2020年8月24日，宜宾发展控股集团有限公司将其持有的本公司30,000,000股股份无偿划转给四川省宜宾五粮液集团有限公司。本次股权划转后，宜宾发展控股集团有限公司仍持有本公司34.43%的股份（即1,336,548,020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20.40%的股份（即791,823,343股），为本公司第二大股东。本次股权划转，公司的控股股东和实际控制人均未发生变化。

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2022年4月27日审议批准，根据公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

4、本年度合并财务报表范围

截止2021年12月31日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司全称	子公司类型	级次	持股比例	表决权比例
四川省宜宾五粮液酒厂有限公司	控股子公司	一级	99.99%	99.99%
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	控股子公司	一级	95.00%	95.00%
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%
宜宾五粮液仙林生态酒业有限公司	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包装科技有限公司	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%
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%
宜宾五粮浓香系列酒有限公司	控股子公司	一级	95.00%	95.00%
四川五粮液新零售管理有限公司	控股子公司	一级	90.00%	90.00%

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

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

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

2、持续经营

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

三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

1、遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2、会计期间

自公历1月1日起至12月31日止。

3、营业周期

本公司营业周期为12个月。

4、记账本位币

以人民币作为记账本位币和报告货币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

同一控制下企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按合并日被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

① 在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

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。

(1) 金融工具的确认和终止确认

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。

金融资产满足下列条件之一的，应当终止确认：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。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

(2) 金融资产的分类和计量

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：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。

1) 金融资产的初始计量

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) 金融资产的后续计量

①以摊余成本计量的债务工具投资

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，按照摊余成本进行后续计量，其摊销、减值及终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

②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

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。终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的债务工具投资

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，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。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。

④指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认时，本公司将部分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。本公司将其相关股利收入计入当期损益，其公允价值变动计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

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，未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

(4) 金融负债的分类和计量

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。

1) 金融负债的初始计量

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，以摊余成本计量的金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

2) 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，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

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。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

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，由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益；终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。如果前述会计处理会造成或扩大损益中的会计错配，将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

(5) 金融资产和金融负债抵销

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。

(6) 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。

(7) 金融工具减值

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、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

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。

1) 应收款项

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，如：与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项，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 对于不存在减值客观证据或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：

项目	确定组合的依据
银行承兑票据组合	银行承兑票据
商业承兑票据组合	商业承兑票据
应收账款组合	应收关联方款项
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	备用金、保证金等信用风险较低的其他应收款
其他应收款组合	其他款项

对于划分为风险组合的应收账款，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，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。除此以外的其他组合，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，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

2) 债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，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投资，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；对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产的账面价值。

11、存货

(1) 存货的分类

存货包括原材料、包装物、自制半成品、在产品、库存商品、周转材料等。

(2) 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。

12、合同资产、合同负债

在本公司与客户的合同中，本公司有权就已向客户转让商品、提供的相关服务而收取合同价款，与此同时承担将商品或服务转移给客户的履约义务。当客户实际支付合同对价或在对该对价到期应付之前，企业已经向客户转移了商品或服务，则应当将因已转让商品或服务而有权收取对价的权利列示为合同资产，在取得无条件收款权时确认为应收账款；反之，将本公司已收或应收客户对价而应向客户转移商品或服务的义务列示为合同负债。当本公司履行向客户转让商品或提供服务的义务时，合同负债确认为收入。本公司对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

13、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。

14、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

① 企业合并中形成的长期股权投资

1) 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，公司按照合并日取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

2) 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资,公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值,作为该投资的初始投资成本。属于通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资,其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

② 以支付现金取得的长期股权投资,按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

④ 在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下,非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本,除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠;不满足上述前提的非货币性资产交换,以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

⑤ 通过债务重组取得的长期股权投资,其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的长期股权投资,采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资应当按照初始投资成本计价。追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,应当确认为当期投资收益。

对联营企业和合营企业的长期股权投资,采用权益法核算。

长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额应当计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

公司取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额,分别确认投资收益和其他综合收益,同时调整长期股权投资的账面价值;公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。

公司对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动,应

当调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应当以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

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

公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，公司负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

(3) 长期股权投资处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

(4) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

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

投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值，作为入账价值。

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

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

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

16、在建工程

(1) 在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。

(2) 已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，不再调整原已计提的折旧额。

17、借款费用

(1) 借款费用的确认原则：

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

(2) 借款费用资本化期间：

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

1) 资产支出已经发生。

2) 借款费用已经发生。

3) 为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

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

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

(3) 借款费用资本化金额：

在应予以资本化的每一会计期间，专门借款的利息资本化金额为当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额。一般借款的资本化金额为累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率的乘积。

(4) 资本化率的确定原则：

资本化率为一般借款加权平均利率。

18、无形资产

(1) 计价方法、使用寿命、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) 内部研究开发支出的会计政策

公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

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

① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性。

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图。

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

19、长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资

产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20、长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益；以经营租赁方式租入固定资产改良支出等长期待摊费用按受益期平均摊销。

21、职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法：

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

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

(2) 离职后福利的会计处理方法：

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

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

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

(3) 辞退福利的会计处理方法：

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

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

① 企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。

② 企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法：

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

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

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，公司将其确认为预计负债：

- ① 该义务是公司承担的现时义务。
- ② 该义务的履行很可能导致经济利益流出公司。
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 各类预计负债的计量方法

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

23、收入

(1) 收入确认原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- ①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；
- ②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；
- ③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时间段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。本公司按照投入法（或产出法）确定提供服务的履约进度。当履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

- ①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；
- ②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；
- ③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户,即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬;

⑤客户已接受该商品。

(2) 收入确认的具体方法

①经销模式收入确认具体方法

公司安排物流配送至客户指定地点,根据合同约定将产品交付给购货方,在对方签收后确认收入;

②直销模式收入确认具体方法

1) 团购销售: 公司将产品交付给购货方并收到货款或取得收款权利时确认收入;

2) 线上销售: 公司收到电商平台划转的消费者货款时确认收入;

24、政府补助

(1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

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

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

与资产相关的政府补助,确认为递延收益,按照所建造或购买的资产使用年限分期计入当期损益。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。

25、递延所得税资产/递延所得税负债

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

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

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

26、租赁

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

(1) 本公司作为承租人的会计处理

在租赁期开始日，除应用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③本公司发生的初始直接费用；④本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本（不包括为生产存货而发生的成本）。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用本公司增

量借款利率作为折现率。

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，采用直线法对使用权资产计提折旧，并计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

本公司对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

(2) 本公司作为出租人的会计处理

① 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

② 对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。应收融资租赁款初始计量时，以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和作为应收融资租赁款的入账价值。本公司按照固定的租赁内含利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入，所取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

③ 对经营租赁的会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法或其他系统合理的方法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入；发生的与经营租赁有关的初始直接费用资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益；取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

27、重要会计政策和会计估计的变更

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部 2018 年 12 月修订印发了《企业会计准则第 21 号—租赁》(以下简称“新租赁准则”),公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则,并按新租赁准则的要求列报,不对比较财务报表追溯调整。	经公司第五届董事会第九十四次会议审议通过	

(2) 重要会计估计变更

本报告期主要的会计估计未发生变更。

(3) 首次执行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

本公司作为承租人，对于首次执行日起 12个月内完成的短期租赁以及低价值资产租赁采用简化处理，首次执行日，本公司因执行新租赁准则作如下调整：

① 对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

② 对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日增量借款利率 3.30%-4.00%折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。

本公司根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行日的财务报表相关项目金额，不调整可比期间信息。

合并财务报表：

项目	资产负债表		
	2020年12月31日	调整数	2021年1月1日
使用权资产		146,707,923.47	146,707,923.47
租赁负债		73,960,277.66	73,960,277.66
一年内到期的非流动负债		72,747,645.81	72,747,645.81

母公司财务报表：

项目	资产负债表		
	2020年12月31日	调整数	2021年1月1日
使用权资产		3,517,015.52	3,517,015.52
租赁负债		2,157,321.56	2,157,321.56
一年内到期的非流动负债		1,359,693.96	1,359,693.96

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	13% (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%
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%
企业所得税	应纳税所得额	25%

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	20%
武厚文化发展有限公司	20%
四川省洁倍柯环境科技有限责任公司	20%
四川金五新科技有限公司	20%
宜宾五粮液新生代酒业有限责任公司	20%
临漳县德胜酒业贸易有限公司	20%
四川五粮液旅行社有限责任公司	20%

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。2021年度实际收到的增值税退税金额为23,654,400.00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。2021年度实际收到的增值税退税金额为868,593.00元。

(2) 企业所得税

四川宜宾五粮液精美印务有限责任公司、四川省宜宾普拉斯包装材料有限公司、四川省宜

宜宾五粮液环保产业有限公司符合财政部 税务总局《关于延续西部大开发企业所得税政策的公告》（财政部 税务总局 国家发展改革委公告 2020 年第 23 号）的规定，经宜宾市地方税务局企业所得税优惠事项备案，企业所得税减按 15% 税率征收。

宜宾欣兴包装有限公司、武厚文化发展有限公司、四川省洁倍柯环境科技有限责任公司、四川金五新科技有限公司、宜宾五粮液新生代酒业有限责任公司、临漳县德胜酒业贸易有限公司、四川五粮液旅行社有限责任公司，符合财政部 税务总局《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）、财政部 税务总局《关于实施小微企业和个体工商户所得税优惠政策的公告》（2021 年第 12 号）的规定，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 12.5% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表项目注释（期末余额系 2021 年 12 月 31 日余额，期初余额系 2021 年 1 月 1 日余额；本期发生额系 2021 年度发生额，上期发生额系 2020 年度发生额；金额单位：人民币元）

1、货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	21,897.04	25,283.79
银行存款	82,028,143,002.95	67,880,479,453.44
其他货币资金	307,791,027.75	329,072,285.38
合计	<u>82,335,955,927.74</u>	<u>68,209,577,022.61</u>
其中：存放在境外的款项总额		
因抵押、质押或冻结等对使用有限制的款项总额	307,498,340.40	329,069,085.01

(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 3,211.55 元、银行承兑汇票保证金 307,240,205.65 元及其他保证金 547,610.55 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。

(3) 公司不存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形。

2、应收票据

(1) 应收票据分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	23,859,058,132.07	18,568,421,154.30
合计	<u>23,859,058,132.07</u>	<u>18,568,421,154.30</u>

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	23,859,058,132.07	100.00%			23,859,058,132.07
其中：银行承兑票据	23,859,058,132.07	100.00%			23,859,058,132.07
合计	<u>23,859,058,132.07</u>	<u>100.00%</u>			<u>23,859,058,132.07</u>

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据					
按组合计提坏账准备的应收票据	18,568,421,154.30	100.00%			18,568,421,154.30
其中：银行承兑票据	18,568,421,154.30	100.00%			18,568,421,154.30
合计	<u>18,568,421,154.30</u>	<u>100.00%</u>			<u>18,568,421,154.30</u>

(2) 期末公司无已质押的应收票据。

(3) 期末公司无已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据。

(4) 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。

(5) 期末公司无实际核销的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露：

类别	期末余额
----	------

	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,508,250.71	2.08%	1,508,250.71	100.00%	
其中：外部客户	1,508,250.71	2.08%	1,508,250.71	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	70,910,703.98	97.92%	6,717,587.76	9.47%	64,193,116.22
其中：外部客户	50,946,303.21	70.35%	6,717,587.76	13.19%	44,228,715.45
关联方	19,964,400.77	27.57%			19,964,400.77
合计	<u>72,418,954.69</u>	<u>100.00%</u>	<u>8,225,838.47</u>	<u>11.36%</u>	<u>64,193,116.22</u>

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,508,250.71	3.10%	1,508,250.71	100.00%	
其中：外部客户	1,508,250.71	3.10%	1,508,250.71	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	47,158,692.98	96.90%	5,662,522.63	12.01%	41,496,170.35
其中：外部客户	36,342,444.48	74.68%	5,662,522.63	15.58%	30,679,921.85
关联方	10,816,248.50	22.22%			10,816,248.50
合计	<u>48,666,943.69</u>	<u>100.00%</u>	<u>7,170,773.34</u>	<u>14.73%</u>	<u>41,496,170.35</u>

按单项计提坏账准备：

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
宁夏红中宁枸杞制品有限公司	516,135.60	516,135.60	100.00%	预计无法收回
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
湖南浏阳河酒业有限公司	308,155.34	308,155.34	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
合计	<u>1,508,250.71</u>	<u>1,508,250.71</u>		

按组合计提坏账准备：

名称	期末余额
----	------

	账面余额	坏账准备	计提比例
按外部客户组合计提坏账准备的应收账款	50,946,303.21	6,717,587.76	13.19%
按关联方组合计提坏账准备的应收账款	19,964,400.77		
合计	<u>70,910,703.98</u>	<u>6,717,587.76</u>	<u>9.47%</u>

按账龄披露：

账龄	账面余额
1年以内	63,898,370.53
1至2年	1,716.00
2至3年	688,873.50
3至4年	707,449.35
4至5年	594,959.25
5年以上	6,527,586.06
合计	<u>72,418,954.69</u>

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

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	
按单项计提坏账准备的应收账款	1,508,250.71				1,508,250.71
按外部客户组合计提坏账准备的应收账款	5,662,522.63	1,055,065.13			6,717,587.76
合计	<u>7,170,773.34</u>	<u>1,055,065.13</u>			<u>8,225,838.47</u>

(3) 本期无实际核销的应收账款。

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	应收账款 期末余额	占应收账款期末余 额合计数的比例	坏账准备 期末余额
四川中烟工业有限责任公司	21,502,320.26	29.69%	1,075,116.01
四川普天包装股份有限公司	12,850,871.27	17.75%	
成都普什医药塑料包装有限公司	3,838,157.14	5.30%	
成都华裕玻璃制造有限公司	2,735,249.77	3.78%	
宜宾海丝特纤维有限责任公司	2,588,160.78	3.57%	129,408.04

合计	<u>43,514,759.22</u>	<u>60.09%</u>	<u>1,204,524.05</u>
----	----------------------	---------------	---------------------

(5) 期末公司无因转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债。

(6) 期末公司无因金融资产转移而终止确认的应收账款。

4、应收款项融资

(1) 应收款项融资分类列示：

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,641,509,588.69	2,024,442,016.72
合计	<u>1,641,509,588.69</u>	<u>2,024,442,016.72</u>

本公司根据对应收票据的管理目的，对既以到期收取合同现金流量为目标又以出售为目标的应收票据分类到以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收款项融资					
按组合计提坏账准备的应收款项融资	1,641,509,588.69	100.00%			1,641,509,588.69
其中：银行承兑票据	1,641,509,588.69	100.00%			1,641,509,588.69
合计	<u>1,641,509,588.69</u>	<u>100.00%</u>			<u>1,641,509,588.69</u>

(续上表)

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收款项融资					
按组合计提坏账准备的应收款项融资	2,024,442,016.72	100.00%			2,024,442,016.72
其中：银行承兑票据	2,024,442,016.72	100.00%			2,024,442,016.72
合计	<u>2,024,442,016.72</u>	<u>100.00%</u>			<u>2,024,442,016.72</u>

(2) 期末公司已质押的应收款项融资：

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	118,374,800.00

合计	<u>118,374,800.00</u>
----	-----------------------

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款项融资：

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	4,611,755,615.98	
合计	<u>4,611,755,615.98</u>	

(4) 期末公司无因出票人未履约而将票据转为应收账款的应收款项融资。

(5) 期末公司无实际核销的应收款项融资。

5、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示：

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	147,104,566.14	75.19%	159,490,040.03	64.50%
1 至 2 年	8,669,096.35	4.43%	5,065,482.28	2.05%
2 至 3 年	2,832,862.76	1.45%	1,903,024.39	0.77%
3 年以上	37,046,449.17	18.93%	80,800,533.72	32.68%
合计	<u>195,652,974.42</u>	<u>100.00%</u>	<u>247,259,080.42</u>	<u>100.00%</u>

期末账龄超过 1 年的预付款项主要是预付宜宾中石油昆仑国鼎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：

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例
中国石油天然气股份有限公司西南化工销售分公司	36,274,416.03	18.54%
宜宾中石油昆仑国鼎燃气有限公司	28,160,000.00	14.39%
四川省宜宾普什集团有限公司	24,826,236.07	12.69%
中国石化化工销售有限公司华中分公司	11,347,949.14	5.80%
宁波海亿元贸易有限公司	9,909,981.60	5.07%
合计	<u>110,518,582.84</u>	<u>56.49%</u>

6、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	26,288,496.24	36,199,607.12
合计	<u>26,288,496.24</u>	<u>36,199,607.12</u>

(1) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	4,850,891.36	4,126,194.86
往来款	3,783,822.76	9,851,782.12
保证金	18,850,679.72	17,389,932.95
其他代垫款或暂付款	5,464,059.31	10,563,309.32
合计	<u>32,949,453.15</u>	<u>41,931,219.25</u>

2) 坏账准备计提情况

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)	
2021年1月1日余额	5,727,742.28		3,869.85	5,731,612.13
2021年1月1日余额在本期:				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段	-617,114.83		617,114.83	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,546,459.61			1,546,459.61
本期转回				
本期转销				
本期核销			617,114.83	617,114.83

其他变动				
2021年12月31日余额	<u>6,657,087.06</u>		<u>3,869.85</u>	<u>6,660,956.91</u>

按账龄披露

账龄	账面余额
1年以内	9,816,868.06
1至2年	8,074,168.96
2至3年	4,909,988.06
3至4年	6,450,493.49
4至5年	501,781.87
5年以上	3,196,152.71
合计	<u>32,949,453.15</u>

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

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	
按单项计提坏账准备的其他应收款	3,869.85				3,869.85
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	5,727,742.28	1,546,459.61		617,114.83	6,657,087.06
合计	<u>5,731,612.13</u>	<u>1,546,459.61</u>		617,114.83	<u>6,660,956.91</u>

4) 本期实际核销的其他应收款:

项目	核销金额
宜宾市糖酒采购供应站	617,114.83
合计	<u>617,114.83</u>

5) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位名称	款项的性质	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	3-4年	15.17%	1,500,000.00
宜宾中气天然气有限责任公司	保证金	4,000,000.00	1-2年	12.14%	400,000.00

重庆西伯乐斯楼宇工程有限公司	代垫款	1,671,340.32	5年以上	5.07%	1,337,072.26
中国石油天然气股份有限公司四川宜宾销售分公司	暂付款	1,388,663.25	1年以内; 1-2年	4.21%	98,040.87
中国石化销售股份有限公司四川泸州石油分公司	暂付款	1,013,299.80	1年以内; 1-2年	3.08%	63,460.13
合计		<u>13,073,303.37</u>		<u>39.68%</u>	<u>3,398,573.26</u>

7、存货

(1) 存货分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	775,478,393.21	6,475,077.13	769,003,316.08	1,006,752,368.41	5,500,972.51	1,001,251,395.90
在产品	1,140,224,322.36		1,140,224,322.36	964,076,320.20		964,076,320.20
自制半成品	10,218,594,324.45	150,386.01	10,218,443,938.44	9,290,022,881.61	151,805.88	9,289,871,075.73
库存商品	1,609,230,590.03	31,291,117.30	1,577,939,472.73	1,715,227,321.75	28,068,948.50	1,687,158,373.25
包装物	16,029,954.45	15,916,796.10	113,158.35	35,637,606.57	15,916,796.10	19,720,810.47
发出商品	191,350,703.16	1,956,236.12	189,394,467.04	217,544,735.96	2,339,349.95	215,205,386.01
委托加工物资	86,246,622.66		86,246,622.66	44,796,324.05		44,796,324.05
周转材料	2,481,991.95	436,409.41	2,045,582.54	4,509,057.31	436,409.41	4,072,647.90
在途物资	31,656,238.05		31,656,238.05	2,121,297.94		2,121,297.94
合计	<u>14,071,293,140.32</u>	<u>56,226,022.07</u>	<u>14,015,067,118.25</u>	<u>13,280,687,913.80</u>	<u>52,414,282.35</u>	<u>13,228,273,631.45</u>

(2) 存货跌价准备:

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	5,500,972.51	985,537.59		11,432.97		6,475,077.13
库存商品	28,068,948.50	6,545,950.11		3,323,781.31		31,291,117.30
包装物	15,916,796.10					15,916,796.10
发出商品	2,339,349.95			383,113.83		1,956,236.12
自制半成品	151,805.88			1,419.87		150,386.01
周转材料	436,409.41					436,409.41

合 计	<u>52,414,282.35</u>	<u>7,531,487.70</u>		<u>3,719,747.98</u>		<u>56,226,022.07</u>
-----	----------------------	---------------------	--	---------------------	--	----------------------

(3) 库存商品分类:

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
酒类	1,045,634,821.36		1,045,634,821.36	1,107,242,109.83		1,107,242,109.83
塑料制品	383,408,719.29	2,133,613.56	381,275,105.73	407,641,508.37	2,376,198.91	405,265,309.46
印刷	52,359,687.34	13,613,249.08	38,746,438.26	87,914,622.34	13,613,249.08	74,301,373.26
玻瓶	71,528,868.04	10,402,859.31	61,126,008.73	95,200,289.49	6,459,504.39	88,740,785.10
其他	56,298,494.00	5,141,395.35	51,157,098.65	17,228,791.72	5,619,996.12	11,608,795.60
合计	<u>1,609,230,590.03</u>	<u>31,291,117.30</u>	<u>1,577,939,472.73</u>	<u>1,715,227,321.75</u>	<u>28,068,948.50</u>	<u>1,687,158,373.25</u>

(4) 存货期末余额中无借款费用资本化金额。

8、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
瞭望东方传媒有限公司	21,121,415.30			4,444,523.01						25,565,938.31
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	1,817,394,942.42			89,958,470.13			41,720,016.00			1,865,633,396.55
北京中酒荟萃教育科技有限公司		5,625,000.00		-116,870.39						5,508,129.61
宜宾嘉美智能包装有限公司	11,460,745.58			3,060,443.58						14,521,189.16
小计	1,849,977,103.30	5,625,000.00		97,346,566.33			41,720,016.00			1,911,228,653.63
合计	<u>1,849,977,103.30</u>	<u>5,625,000.00</u>		<u>97,346,566.33</u>			<u>41,720,016.00</u>			<u>1,911,228,653.63</u>

(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（以下简称“财务公司”），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%。

2020 年 5 月 23 日，公司第五届董事会第七十四次会议审议通过，公司按财务公司经评估的每股净资产 1.3817 元/股为对价对财务公司进行增资，增资金额 734,693,877.55 元，其中：531,731,835.82 元计入注册资本，202,962,041.73 元计入资本公积。本次增资中，关联方四川省宜宾五粮液集团有限公司按相同价格增资，财务公司其余股东不参与本次增资。本次增资完成后，财务公司注册资本由 2,000,000,000 元增加至 3,085,619,164.80 元，公司持股比例变更为 40.56%。

(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与深圳劲嘉新型智能包装有限公司共同投资设立宜宾嘉美智能包装有限公司，宜宾嘉美智能包装有限公司主要业务为包装制品的研发、制版、印刷、生产及销售业务等，注册资本 2,000 万元，其中四川宜宾五粮液精美印务有限责任公司出资 980 万元，占注册资本的 49%。

(4) 2021 年 2 月 5 日，公司第五届董事会第八十五次会议审议通过，本公司与北京中酒荟萃展览有限公司、四川酒业茶业投资集团有限公司、四川理工资产经营有限责任公司、四川经纬教育管理集团有限公司、宜宾职业技术学院资产经营管理有限公司共同投资设立北京中酒荟萃教育科技股份有限公司，注册资本 5,400 万元，其中本公司出资 1,125 万元，占注册资本的 20.83%。

9、其他非流动金融资产

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	<u>1,200,000.00</u>	<u>1,200,000.00</u>

10、固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	5,607,863,056.26	5,866,732,589.90
固定资产清理	2,283,944.11	148,270.13
合计	<u>5,610,147,000.37</u>	<u>5,866,880,860.03</u>

(1) 固定资产情况：

项目	房屋及建筑物	专用设备	通用设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：						
1.期初余额	8,880,697,811.52	3,061,320,499.23	2,224,647,054.94	155,974,171.17	644,402,206.34	14,967,041,743.20
2.本期增加金额	38,397,830.64	69,593,618.16	97,511,021.61	11,739,942.74	49,384,805.52	266,627,218.67
(1) 购置	30,219,321.46	44,903,017.28	82,851,614.45	11,739,942.74	35,825,225.07	205,539,121.00
(2) 在建工程转入	8,178,509.18	24,690,600.88	14,659,407.16		13,559,580.45	61,088,097.67
(3) 企业合并增加						
(4) 其他						
3.本期减少金额	121,921,255.99	37,093,695.31	154,368,791.26	3,741,898.74	11,919,316.62	329,044,957.92
(1) 处置或报废	121,921,255.99	37,093,695.31	154,368,791.26	2,772,824.49	11,919,316.62	328,075,883.67
(2) 捐赠				969,074.25		969,074.25
(3) 其他						
4.期末余额	8,797,174,386.17	3,093,820,422.08	2,167,789,285.29	163,972,215.17	681,867,695.24	14,904,624,003.95
二、累计折旧						
1.期初余额	3,896,058,562.12	2,783,207,383.15	1,767,311,706.23	94,055,040.46	550,773,923.65	9,091,406,615.61
2.本期增加金额	270,559,730.89	60,976,972.99	58,208,585.01	13,376,043.75	23,944,148.81	427,065,481.45
(1) 计提	270,559,730.89	60,976,972.99	58,208,585.01	13,376,043.75	23,944,148.81	427,065,481.45
(2) 企业合并增加						
(3) 其他						
3.本期减少金额	33,103,442.41	35,079,192.29	148,187,531.17	2,333,048.96	11,461,762.70	230,164,977.53
(1) 处置或报废	33,103,442.41	35,079,192.29	148,187,531.17	1,412,428.42	11,461,762.70	229,244,356.99
(2) 捐赠				920,620.54		920,620.54
(3) 其他						
4.期末余额	4,133,514,850.60	2,809,105,163.85	1,677,332,760.07	105,098,035.25	563,256,309.76	9,288,307,119.53
三、减值准备						
1.期初余额	1,544,029.33	5,782,681.58	656,514.70		919,312.08	8,902,537.69
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额					448,709.53	448,709.53
(1) 处置或报废					448,709.53	448,709.53
4.期末余额	1,544,029.33	5,782,681.58	656,514.70		470,602.55	8,453,828.16

四、账面价值						
1.期末账面价值	4,662,115,506.24	278,932,576.65	489,800,010.52	58,874,179.92	118,140,782.93	5,607,863,056.26
2.期初账面价值	4,983,095,220.07	272,330,434.50	456,678,834.01	61,919,130.71	92,708,970.61	5,866,732,589.90

(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) 通过经营租赁租出的固定资产：

项目	期末账面价值
房屋	112,367,470.11
库房	25,637,174.87
设备	9,532,305.38
合计	<u>147,536,950.36</u>

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋	822,213,835.87	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	3,750,813.38	正在办理中
合计	<u>825,964,649.25</u>	

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。

(5) 固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
设备	2,283,944.11	148,270.13
合计	<u>2,283,944.11</u>	<u>148,270.13</u>

11、在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	2,643,541,772.83	1,480,337,105.88
工程物资	2,546,073.18	1,761,078.76
合计	<u>2,646,087,846.01</u>	<u>1,482,098,184.64</u>

(1) 在建工程情况：

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
成品酒包装及智能仓储配送一体化项目	653,863,297.65		653,863,297.65	162,362,443.37		162,362,443.37
勾储酒库技改工程项目	561,927,859.73		561,927,859.73	178,703,412.28		178,703,412.28
30万吨陶坛陈酿酒库一期工程	551,044,953.58		551,044,953.58	528,404,511.04		528,404,511.04
红坝新园区配套设施建设项目	170,985,026.40		170,985,026.40	86,449,743.23		86,449,743.23
酿酒专用粮工艺仓及磨粉自动化改造项目	110,513,220.77		110,513,220.77	20,257,399.24		20,257,399.24
江北园区管网改造工程	37,438,811.11		37,438,811.11	38,083,788.58		38,083,788.58
九万吨陶坛陈酿酒库技改工程项目第二期（第六期）	32,843,685.42		32,843,685.42	28,264,685.42		28,264,685.42
公司厂房等建筑物风貌整治工程（二期）项目	34,238,205.03		34,238,205.03	30,408,205.03		30,408,205.03
安乐泉景区升级改造应急工程	29,657,494.28		29,657,494.28	18,618,699.97		18,618,699.97
503 车间外观风貌升级改造	20,968,792.45		20,968,792.45	20,102,188.68		20,102,188.68
应对热季高温制约传统固态白酒生产研究应用扩大试点项目	18,606,364.43		18,606,364.43			
煤改气节能减排项目（三期）	14,992,917.35		14,992,917.35	13,191,272.30		13,191,272.30
陈酿521-2组（六万吨）酒库及附属建筑物应急维修整改	13,790,000.00		13,790,000.00			
五粮液酒厂厂区主水管改造工程	12,551,990.72		12,551,990.72	10,551,990.72		10,551,990.72
506 车间勾兑中心升级改造项目	10,376,158.46		10,376,158.46			
523 车间 1-80 跨工具房升级改造（应急）				16,691,460.19		16,691,460.19
东西大门主干道部分架				10,698,865.18		10,698,865.18

空线路下地改造工程						
零星工程	372,143,001.00	2,400,005.55	369,742,995.45	319,948,446.20	2,400,005.55	317,548,440.65
合计	<u>2,645,941,778.38</u>	<u>2,400,005.55</u>	<u>2,643,541,772.83</u>	<u>1,482,737,111.43</u>	<u>2,400,005.55</u>	<u>1,480,337,105.88</u>

(2) 重要在建工程项目本期变动情况:

项目名称	预算数 (万元)	期初余额	本期增加金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
成品酒包装及智能 仓储配送一体化项 目	859,665.50	162,362,443.37	491,500,854.28			653,863,297.65
勾储酒库技改工程 项目	172,616.60	178,703,412.28	383,224,447.45			561,927,859.73
30 万吨陶坛陈酿酒 库一期工程	85,707.00	528,404,511.04	22,640,442.54			551,044,953.58
红坝新园区配套设 施建设项目	65,512.20	86,449,743.23	84,535,283.17			170,985,026.40
酿酒专用粮工艺仓 及磨粉自动化改造 项目	41,416.01	20,257,399.24	90,795,821.53		540,000.00	110,513,220.77
江北园区管网改造 工程	10,939.69	38,083,788.58	316,415.09	908,432.79	52,959.77	37,438,811.11
九万吨陶坛陈酿酒 库技改工程项目第 二期（第六期）	5,055.21	28,264,685.42	4,579,000.00			32,843,685.42
公司厂房等建筑物 风貌整治工程（二 期）项目	20,184.10	30,408,205.03	5,004,841.36		1,174,841.36	34,238,205.03
安乐泉景区升级改 造应急工程	4,674.47	18,618,699.97	11,588,794.31		550,000.00	29,657,494.28
503 车间外观风貌 升级改造	6,969.05	20,102,188.68	866,603.77			20,968,792.45
应对热季高温制约 传统固态白酒生产 研究应用扩大试点 项目	4,704.44		18,606,364.43			18,606,364.43
煤改气节能减排项 目（三期）	3,749.00	13,191,272.30	1,801,645.05			14,992,917.35

陈酿521-2组(六万吨)酒库及附属建筑物应急维修整改	2,457.52		13,790,000.00			13,790,000.00
五粮液酒厂厂区主管改造	2,149.92	10,551,990.72	2,000,000.00			12,551,990.72
506 车间勾兑中心升级改造项目	2,988.42		10,376,158.46			10,376,158.46
523 车间 1-80 跨工具房升级改造(应急)	2,877.43	16,691,460.19		16,691,460.19		
东西大门主干道部分架空线路下地改造工程	1,760.00	10,698,865.18	681,552.82	9,360,425.61	2,019,992.39	
合计		<u>1,162,788,665.23</u>	<u>1,142,308,224.26</u>	<u>26,960,318.59</u>	<u>4,337,793.52</u>	<u>2,273,798,777.38</u>

(续上表)

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
成品酒包装及智能仓储配送一体化项目	7.61%	19.00% (注)				自有及募集资金
勾储酒库技改工程项目	32.55%	75.00%				自有、募集及补助资金
30 万吨陶坛陈酿酒库一期工程	64.31%	99.00%				自有及补助资金
红坝新园区配套设施建设项目	26.51%	50.00%				自有资金
酿酒专用粮工艺仓及磨粉自动化改造项目	26.81%	80.00%				自有资金
江北园区管网改造工程	35.10%	99.80%				自有资金
九万吨陶坛陈酿酒库技改工程项目第二期(第六期)	64.97%	99.00%				自有资金
公司厂房等建筑物风貌整治工程(二期)项目	28.96%	30.00%				自有资金
安乐泉景区升级改造应急工程	64.62%	99.00%				自有资金
503 车间外观风貌升级改造	30.09%	99.00%				自有资金
应对热季高温制约传统固态白酒生产研究应用扩大试点项目	39.55%	90.00%				自有资金

煤改气节能减排项目（三期）	40.36%	98.00%				自有资金
陈酿 521-2 组（六万吨）酒库及附属建筑物应急维修整改	56.11%	99.00%				自有资金
五粮液酒厂厂区主水管改造工程	58.38%	95.00%				自有资金
506 车间勾兑中心升级改造项目	34.72%	82.00%				自有资金
523 车间 1-80 跨工具房升级改造（应急）	58.01%	100.00%				自有资金
东西大门主干道部分架空线路下地改造工程	64.66%	100.00%				自有资金
合计						

注：成品酒包装及智能仓储配送一体化项目预算总投资 859,665.50 万元，其中建设投资 678,756.80 万元，铺底流动资金 180,908.70 万元，项目分两期建设，第一期工程进度为 65.00%，第二期工程将根据公司生产经营情况适时开展，两期工程总体进度为 19.00%。

(3) 工程物资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	2,546,073.18		2,546,073.18	1,761,078.76		1,761,078.76
合计	<u>2,546,073.18</u>		<u>2,546,073.18</u>	<u>1,761,078.76</u>		<u>1,761,078.76</u>

12、使用权资产

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输设备	其他设备	土地使用权	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	136,319,851.16		783,273.42	9,604,798.89		146,707,923.47
2. 本期增加金额	101,463,106.64	366,174.21			843,537,258.68	945,366,539.53
(1) 经营租赁	101,463,106.64	366,174.21			843,537,258.68	945,366,539.53
3. 本期减少金额						
(1) 处置						
4. 期末余额	237,782,957.80	366,174.21	783,273.42	9,604,798.89	843,537,258.68	1,092,074,463.00
二、累计折旧						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额	108,633,309.38	81,372.04	656,756.01	3,717,986.64	281,179,086.24	394,268,510.31

(1) 计提	108,633,309.38	81,372.04	656,756.01	3,717,986.64	281,179,086.24	394,268,510.31
3.本期减少金额						
(1) 处置						
4.期末余额	108,633,309.38	81,372.04	656,756.01	3,717,986.64	281,179,086.24	394,268,510.31
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	129,149,648.42	284,802.17	126,517.41	5,886,812.25	562,358,172.44	697,805,952.69
2.期初账面价值	136,319,851.16		783,273.42	9,604,798.89		146,707,923.47

13、无形资产

(1) 无形资产情况：

项目	土地使用权	软件系统	技术使用权	著作权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	476,822,915.18	118,491,146.69	10,391,942.73	8,066,037.47	613,772,042.07
2.本期增加金额	814,316.92	159,713,064.08			160,527,381.00
(1)购置	814,316.92	159,713,064.08			160,527,381.00
(2)内部研发					
(3)企业合并增加					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	477,637,232.10	278,204,210.77	10,391,942.73	8,066,037.47	774,299,423.07
二、累计摊销					
1.期初余额	118,738,571.80	49,747,231.31	10,330,008.81	1,344,339.60	180,160,151.52

2.本期增加金额	9,708,953.96	26,411,286.36	7,358.52	1,613,207.52	37,740,806.36
(1)计提	9,708,953.96	26,411,286.36	7,358.52	1,613,207.52	37,740,806.36
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额	128,447,525.76	76,158,517.67	10,337,367.33	2,957,547.12	217,900,957.88
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	349,189,706.34	202,045,693.10	54,575.40	5,108,490.35	556,398,465.19
2.期初账面价值	358,084,343.38	68,743,915.38	61,933.92	6,721,697.87	433,611,890.55

本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况：无。

14、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额
		企业合并形成的	处置	
四川省宜宾环球神州包装科技有限公司	37,535.96			37,535.96
四川省宜宾环球格拉斯玻璃制造有限公司	18,005.18			18,005.18
四川省宜宾普拉斯包装材料有限公司	666,461.77			666,461.77
四川省宜宾普什集团3D有限公司	899,616.62			899,616.62
合 计	<u>1,621,619.53</u>			<u>1,621,619.53</u>

15、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
----	------	--------	--------	--------	------

模具	98,651,005.79	75,856,221.06	48,686,763.14	125,820,463.71
窑炉大修费	17,106,052.30	14,101,989.53	6,397,683.02	24,810,358.81
其他	7,124,014.57	603,754.54	2,846,245.81	4,881,523.30
合计	<u>122,881,072.66</u>	<u>90,561,965.13</u>	<u>57,930,691.97</u>	<u>155,512,345.82</u>

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

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	67,911,132.12	16,977,783.03	69,531,164.48	17,382,791.12
内部交易未实现利润	896,183,664.84	224,045,916.21	687,396,568.96	171,849,142.24
应付职工薪酬	3,154,737,566.48	788,684,391.62	3,471,678,797.08	867,919,699.27
其他	2,616,999,030.72	654,249,757.68	1,715,679,789.28	428,919,947.32
合计	<u>6,735,831,394.16</u>	<u>1,683,957,848.54</u>	<u>5,944,286,319.80</u>	<u>1,486,071,579.95</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	14,562,119.04	7,594,646.58
可抵扣亏损	185,492,641.43	218,357,092.41
合 计	<u>200,054,760.47</u>	<u>225,951,738.99</u>

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

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期：

项 目	期末余额	期初余额	备注
2021年		11,226,757.85	
2022年	32,142,312.41	49,285,485.22	
2023年	81,397,256.28	85,123,732.43	
2024年	45,130,913.39	45,224,304.55	

2025 年	26,822,159.35	27,496,812.36
2026 年		
合 计	<u>185,492,641.43</u>	<u>218,357,092.41</u>

17、其他非流动资产

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
预付信息系统建设进度款	219,127,135.72		219,127,135.72	293,128,020.09		293,128,020.09
合计	<u>219,127,135.72</u>		<u>219,127,135.72</u>	<u>293,128,020.09</u>		<u>293,128,020.09</u>

18、应付票据

种类	期末余额	期初余额
信用证	978,877.44	4,076,542.40
银行承兑汇票	871,061,362.43	759,552,349.44
合计	<u>872,040,239.87</u>	<u>763,628,891.84</u>

本期末无已到期未支付的应付票据。

19、应付账款

(1) 应付账款列示：

项目	期末余额	期初余额
应付账款	5,403,561,392.95	3,382,875,146.71
合计	<u>5,403,561,392.95</u>	<u>3,382,875,146.71</u>

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
工程款	18,198,628.68	
货款	9,307,397.79	
合计	<u>27,506,026.47</u>	

20、预收款项

(1) 预收款项列示：

项目	期末余额	期初余额
预收款项	10,970,385.19	23,949,793.92

合计	<u>10,970,385.19</u>	<u>23,949,793.92</u>
----	----------------------	----------------------

(2) 报告期内无账龄超过 1 年的重要预收款项。

(3) 按账龄披露：

账龄	账面余额
1 年以内	6,481,320.02
1 至 2 年	501,697.77
2 至 3 年	3,798,601.72
3 年以上	188,765.68
合计	<u>10,970,385.19</u>

(4) 期末余额前五名的预收款项情况：

单位名称	期末余额	占预收款项期末余额的比例
河南淮滨乌龙酒业有限责任公司	1,144,539.50	10.43%
古贝春集团有限公司	462,977.00	4.22%
中国工商银行股份有限公司宜宾分行	299,520.00	2.73%
成都市金桥酒业有限公司	260,000.00	2.37%
湖北寿康永乐商贸集团有限公司	200,001.86	1.82%
合计	<u>2,367,038.36</u>	<u>21.58%</u>

21、合同负债

项目	期末余额	期初余额
预收款项	13,058,652,246.11	8,618,543,467.25
合计	<u>13,058,652,246.11</u>	<u>8,618,543,467.25</u>

22、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示：

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	3,627,975,647.46	6,092,427,888.32	6,384,480,607.34	3,335,922,928.44
二、离职后福利-设定提存计划	1,549,341.06	904,546,152.21	906,081,280.41	14,212.86
三、辞退福利		889,070.71	889,070.71	
四、一年内到期的其他福利				

合计	<u>3,629,524,988.52</u>	<u>6,997,863,111.24</u>	<u>7,291,450,958.46</u>	<u>3,335,937,141.30</u>
----	-------------------------	-------------------------	-------------------------	-------------------------

(2) 短期薪酬列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	3,577,913,333.51	5,080,788,959.25	5,381,126,002.08	3,277,576,290.68
二、职工福利费		118,278,209.09	118,278,209.09	
三、社会保险费	154,678.65	330,913,705.07	330,913,705.07	154,678.65
其中：医疗保险费	154,486.34	245,683,049.74	245,683,049.74	154,486.34
工伤保险费	107.45	71,270,160.27	71,270,160.27	107.45
生育保险费	84.86	13,960,495.06	13,960,495.06	84.86
四、住房公积金	28,412,333.00	448,233,484.20	444,178,038.20	32,467,779.00
五、工会经费和职工教育经费	21,495,302.30	114,213,530.71	109,984,652.90	25,724,180.11
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	<u>3,627,975,647.46</u>	<u>6,092,427,888.32</u>	<u>6,384,480,607.34</u>	<u>3,335,922,928.44</u>

(3) 设定提存计划列示:

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险	1,549,341.06	677,084,056.26	678,619,184.46	14,212.86
二、失业保险费		35,824,569.37	35,824,569.37	
三、企业年金		191,637,526.58	191,637,526.58	
合计	<u>1,549,341.06</u>	<u>904,546,152.21</u>	<u>906,081,280.41</u>	<u>14,212.86</u>

23、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	728,372,175.12	1,112,034,953.43
企业所得税	2,815,738,734.80	2,516,790,391.94
城市维护建设税	187,159,402.54	248,199,304.35
消费税	1,334,494,888.87	1,606,202,793.99
个人所得税	82,919,949.14	37,055,886.19

房产税	689,739.04	725,078.38
印花税	1,929,855.79	831,884.22
土地使用税	1,064,621.99	1,075,376.54
教育费附加	23,896,418.74	11,579,730.23
地方教育附加	15,899,070.65	7,673,369.90
环境保护税	18,848.22	31,561.50
合计	<u>5,192,183,704.90</u>	<u>5,542,200,330.67</u>

本公司的各项税费以税务机关的核定征收金额为准。

24、其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利	37,436,404.82	37,918,093.23
其他应付款	3,656,421,703.39	2,762,845,488.90
合计	<u>3,693,858,108.21</u>	<u>2,800,763,582.13</u>

(1) 应付股利

项目	期末余额	期初余额
子公司应付少数股东股利	37,436,404.82	37,918,093.23
合计	<u>37,436,404.82</u>	<u>37,918,093.23</u>

(2) 其他应付款

1) 按款项性质列示其他应付款：

项目	期末余额	期初余额
形象宣传费及促销费	2,275,896,048.89	1,722,127,207.54
保证金	952,693,928.59	816,163,308.72
代收代付款	57,463,693.60	54,932,275.78
维权索赔款	27,200,519.63	43,349,435.78
其他	343,167,512.68	126,273,261.08
合计	<u>3,656,421,703.39</u>	<u>2,762,845,488.90</u>

2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款：

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
保证金	134,891,030.17	
合计	<u>134,891,030.17</u>	

25、一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	360,027,399.06	72,747,645.81
合计	<u>360,027,399.06</u>	<u>72,747,645.81</u>

26、其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
待转销项税额	1,688,367,639.42	1,117,452,799.61
合计	<u>1,688,367,639.42</u>	<u>1,117,452,799.61</u>

27、租赁负债

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	355,338,950.93	73,960,277.66
合计	<u>355,338,950.93</u>	<u>73,960,277.66</u>

28、递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	255,953,368.36	12,000,000.00	9,962,000.04	257,991,368.32	
合计	<u>255,953,368.36</u>	<u>12,000,000.00</u>	<u>9,962,000.04</u>	<u>257,991,368.32</u>	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
九万吨陶坛陈酿酒库技改工程项目（一期）	174,529,333.66		6,712,666.56		167,816,667.10	与资产相关
酿酒废水综合治理项目	14,700,000.00		750,000.00		13,950,000.00	与资产相关
废水综合治理改造工程项目	13,466,666.59		333,333.36		13,133,333.23	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
30万吨陶坛陈酿酒库一期工程	10,000,000.00				10,000,000.00	与资产相关
勾储酒库技改工程		10,000,000.00			10,000,000.00	与资产相关
宋公河（五粮液段）综合治理工程	10,193,499.92		357,666.72		9,835,833.20	与资产相关
质管、质检及检测中心技改项目	8,926,666.71		343,333.32		8,583,333.39	与资产相关

废水处理系统升级改造项目	8,319,999.88		320,000.04		7,999,999.84	与资产相关
煤改气节能减排项目（一期）	1,613,035.26		219,999.96		1,393,035.30	与资产相关
6万吨酱香型白酒陶坛陈酿库技改项目	1,769,999.72		590,000.04		1,179,999.68	与资产相关
信息化与大数据应用	604,166.62		125,000.04		479,166.58	与资产相关
十二勾包生产线技改项目	240,000.00		120,000.00		120,000.00	与资产相关
翠屏区旅游局4A景区奖励		2,000,000.00			2,000,000.00	与收益相关
工业发展资金	1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
2018年国家绿色工厂补助资金	500,000.00				500,000.00	与收益相关
省级知识产权专项资金	90,000.00		90,000.00			与收益相关
合计	<u>255,953,368.36</u>	<u>12,000,000.00</u>	<u>9,962,000.04</u>		<u>257,991,368.32</u>	

29、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	其他	小计	
股份总数	3,881,608,005.00						3,881,608,005.00

30、资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	2,682,523,702.98			2,682,523,702.98
其他资本公积	123,383.17			123,383.17
合计	<u>2,682,647,086.15</u>			<u>2,682,647,086.15</u>

31、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	19,698,525,995.51	4,167,577,400.21		23,866,103,395.72
合计	<u>19,698,525,995.51</u>	<u>4,167,577,400.21</u>		<u>23,866,103,395.72</u>

32、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上年末未分配利润	59,443,191,559.08	51,634,248,548.06
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	59,443,191,559.08	51,634,248,548.06
加：本期归属于母公司所有者的净利润	23,377,074,353.40	19,954,809,594.52

减：提取法定盈余公积	4,167,577,400.21	3,606,328,972.50
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	10,014,548,652.90	8,539,537,611.00
其他		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u>68,638,139,859.37</u>	<u>59,443,191,559.08</u>

33、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	65,753,001,416.07	15,948,182,928.09	56,786,051,615.16	14,362,156,374.57
其他业务	456,052,196.04	370,595,660.73	535,007,837.99	449,805,104.08
合计	<u>66,209,053,612.11</u>	<u>16,318,778,588.82</u>	<u>57,321,059,453.15</u>	<u>14,811,961,478.65</u>

(2) 主营业务（分产品）

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
酒类	61,731,839,992.96	12,165,790,903.99	52,434,071,866.48	10,342,416,169.52
塑料制品	2,509,011,509.24	2,393,847,881.08	2,585,059,494.52	2,458,816,292.16
印刷	138,217,423.29	126,344,546.60	136,405,558.64	127,775,621.39
玻瓶	135,971,277.27	127,204,609.09	176,439,052.84	163,547,338.92
其他	1,237,961,213.31	1,134,994,987.33	1,454,075,642.68	1,269,600,952.58
合计	<u>65,753,001,416.07</u>	<u>15,948,182,928.09</u>	<u>56,786,051,615.16</u>	<u>14,362,156,374.57</u>

主营业务收入中酒类产品收入相关信息：

合同分类	东部区域	南部区域	西部区域	北部区域	中部区域	合计
商品类型						
五粮液产品	15,675,398,574.12	6,829,074,810.49	11,166,973,941.34	6,913,906,232.67	8,526,659,614.76	49,112,013,173.38
系列酒产品	3,106,778,866.20	601,060,530.90	5,812,269,921.54	621,508,392.55	2,478,209,108.39	12,619,826,819.58
按销售渠道分类						

线上	892,697,057.94	205,085,474.51	1,057,283,429.62	1,718,857,633.89	224,031,196.87	4,097,954,792.83
线下	17,889,480,382.38	7,225,049,866.88	15,921,960,433.26	5,816,556,991.33	10,780,837,526.28	57,633,885,200.13
按销售模式分类						
经销模式	15,693,856,413.63	6,071,601,286.63	14,630,914,621.86	4,724,993,654.55	9,015,339,798.18	50,136,705,774.85
直销模式	3,088,321,026.69	1,358,534,054.76	2,348,329,241.02	2,810,420,970.67	1,989,528,924.97	11,595,134,218.11
合计	18,782,177,440.32	7,430,135,341.39	16,979,243,862.88	7,535,414,625.22	11,004,868,723.15	61,731,839,992.96

34、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	7,776,945,076.19	6,528,819,159.02
城市维护建设税	1,010,969,161.44	852,468,951.35
教育费附加	434,483,541.69	366,214,108.43
地方教育附加	289,651,168.33	243,586,461.76
土地使用税	49,348,856.38	50,029,296.62
资源税	45,946.20	137,241.30
房产税	108,880,137.88	34,344,217.68
印花税	118,209,627.99	14,999,803.23
车船使用税	130,667.12	586,715.18
环境保护税	1,033,833.76	1,162,641.53
合计	9,789,698,016.98	8,092,348,596.10

35、销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
形象宣传费	1,218,266,158.62	1,148,203,672.92
促销费	3,786,854,045.27	3,302,764,255.56
仓储费及物流费	411,654,403.24	260,214,712.62
人工费用	611,192,688.42	470,739,623.11
其他费用	475,538,836.35	396,996,259.77
合计	6,503,506,131.90	5,578,918,523.98

36、管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

公司综合费用（含差旅、办公、董事会经费、职工薪酬、劳动保险及劳保用品等项目）	1,153,058,803.19	966,318,139.08
租赁费	31,590,929.73	361,949,846.81
商标、标识使用费	742,030,648.63	639,427,170.39
综合服务费	80,272,320.88	91,977,989.83
其他	893,016,164.94	549,856,539.98
合计	<u>2,899,968,867.37</u>	<u>2,609,529,686.09</u>

37、研发费用

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）	112,283,087.89	73,819,430.63
材料费	17,595,341.62	18,616,952.02
产品设计费	14,671,117.06	12,189,610.30
折旧摊销费	11,225,044.37	8,339,539.69
其他	21,637,136.71	18,349,692.69
合计	<u>177,411,727.65</u>	<u>131,315,225.33</u>

38、财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	69,130,792.55	
减：利息收入	1,801,002,307.73	1,521,933,975.40
汇兑损失	585,270.50	128,944.28
减：汇兑收益	256,035.88	89,237.71
金融机构手续费	1,984,791.95	1,550,017.99
其他	-2,144,596.61	34,825,050.63
合计	<u>-1,731,702,085.22</u>	<u>-1,485,519,200.21</u>

39、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	191,205,242.35	105,648,782.20

税收返还	24,522,993.00	56,724,988.21
合计	<u>215,728,235.35</u>	<u>162,373,770.41</u>

政府补助明细，详见附注“五、51、政府补助”。

税收返还系公司收到的增值税返还，详见附注“四、税项、2、税收优惠”。

40、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	97,346,566.33	93,504,494.16
处置长期股权投资产生的投资收益		
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	<u>97,346,566.33</u>	<u>93,504,494.16</u>

41、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-1,055,065.13	2,504,725.68
其他应收款坏账损失	-1,546,459.61	-1,480,304.84
合计	<u>-2,601,524.74</u>	<u>1,024,420.84</u>

42、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-7,531,487.70	-13,664,476.45
固定资产减值损失		-448,709.53
合计	<u>-7,531,487.70</u>	<u>-14,113,185.98</u>

43、资产处置收益

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	-1,905,183.84	1,129,293.57
合计	<u>-1,905,183.84</u>	<u>1,129,293.57</u>

44、营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	11,413,330.49	9,485,442.44	11,413,330.49
非流动资产报废利得	1,713,863.61	151,265.50	1,713,863.61
其他	38,972,624.12	31,025,244.38	38,972,624.12
合计	<u>52,099,818.22</u>	<u>40,661,952.32</u>	<u>52,099,818.22</u>

45、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	99,159,845.28	160,898,370.13	99,159,845.28
罚款支出	588,035.22	251,432.49	588,035.22
非流动资产报废损失	23,431,675.28	6,345,206.99	23,431,675.28
非常损失	386,224.38	80,408.09	386,224.38
其他	30,558,562.37	21,063,253.13	30,558,562.37
合计	<u>154,124,342.53</u>	<u>188,638,670.83</u>	<u>154,124,342.53</u>

注 1：对外捐赠主要系对四川省五粮液慈善基金捐赠 3,879.35 万元，对四川大学教育基金会高端人才专项基金捐赠 2,000.00 万元，对河南省慈善总会捐赠 3,000.00 万元，支持河南省抗洪救灾捐赠 1,000.00 万元。

46、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,140,840,384.03	7,093,786,409.11
递延所得税费用	-197,886,268.59	-328,679,600.95
合计	<u>7,942,954,115.44</u>	<u>6,765,106,808.16</u>

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项目	本期发生额
----	-------

利润总额	32,450,404,445.70
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,112,601,111.43
子公司适用不同税率的影响	-77,341,644.30
调整以前期间所得税的影响	-33,462,520.68
非应税收入的影响	-23,755,679.52
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,511,147.68
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,459,120.60
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	1,741,868.11
使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异的影响	
残疾人工资加计扣除的影响	-21,754,259.91
蒸汽收入减按 10% 征收所得税的影响	
研发费用加计扣除的影响	-13,577,901.33
固定资产一次性扣除的影响	451,114.56
所得税费用	<u>7,942,954,115.44</u>

47、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,661,218,236.26	1,823,793,053.16
收到的保证金、政府补助等	384,667,127.10	419,867,382.82
合计	<u>2,045,885,363.36</u>	<u>2,243,660,435.98</u>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售相关费用	2,690,167,279.28	1,882,862,475.29
综合服务费	80,272,320.88	91,977,989.83
商标、标识使用费	742,030,648.63	639,427,170.39
租赁费	31,590,929.73	361,949,846.81
支付的保证金、往来款项以及其他付现费用等	1,241,491,221.81	984,075,848.21
合计	<u>4,785,552,400.33</u>	<u>3,960,293,330.53</u>

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债付款额	395,161,935.55	
合计	<u>395,161,935.55</u>	

48、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	24,507,450,330.26	20,913,340,409.54
加: 资产减值准备	5,796,149.63	5,926,341.01
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	427,065,481.45	435,670,691.93
使用权资产折旧	394,268,510.31	
无形资产摊销	37,740,806.36	27,577,383.23
长期待摊费用摊销	57,930,691.97	48,208,049.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	1,905,183.84	-1,129,293.57
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	21,717,811.67	6,193,941.49
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	69,600,321.23	130,439.21
投资损失(收益以“-”号填列)	-97,346,566.33	-93,504,494.16
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-197,886,268.59	-328,679,600.95
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-790,605,226.52	444,843,931.64
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-5,010,652,760.11	-2,121,902,869.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	7,347,957,407.88	-4,638,347,336.81
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>26,774,941,873.05</u>	<u>14,698,327,593.21</u>
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	80,975,257,378.72	66,967,091,800.45
减: 现金的期初余额	66,967,091,800.45	63,138,829,242.88
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		65,304,080.91
现金及现金等价物净增加额	<u>14,008,165,578.27</u>	<u>3,762,958,476.66</u>

(2) 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	80,975,257,378.72	66,967,091,800.45
其中: 库存现金	21,897.04	25,283.79
可随时用于支付的银行存款	80,974,942,794.33	66,967,063,316.29
可随时用于支付的其他货币资金	292,687.35	3,200.37
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的票据保证金		
三、期末现金及现金等价物余额	<u>80,975,257,378.72</u>	<u>66,967,091,800.45</u>
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

49、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	307,498,340.40	安信证券宜宾营业部的证券交易余款 3,211.55 元、银行承兑汇票保证金 307,240,205.65 元及其他保证金 254,923.20 元
应收款项融资	118,374,800.00	银行承兑汇票质押
合计	<u>425,873,140.40</u>	

50、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	1,043,532.51	6.3754	6,652,949.26

51、政府补助

(1) 政府补助基本情况

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	6,712,666.56
酿酒废水综合治理项目	22,500,000.00	递延收益	750,000.00
宋公河（五粮液段）综合治理工程	10,730,000.00	递延收益	357,666.72
质管、质检及检测中心技改项目	10,300,000.00	递延收益	343,333.32
30万吨陶坛陈酿酒库一期工程	10,000,000.00	递延收益	
废水综合治理改造工程项目	10,000,000.00	递延收益	333,333.36
勾储酒库技改工程	10,000,000.00	递延收益	
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	320,000.04
煤改气节能减排项目（一期）	6,600,000.00	递延收益	219,999.96
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	590,000.04
十二勾包生产线技改项目	1,200,000.00	递延收益	120,000.00
信息化与大数据应用	1,000,000.00	递延收益	125,000.04
省级知识产权专项资金	90,000.00	递延收益	90,000.00
临港经济技术开发区现代服务业发展局奖励	81,592,581.00	其他收益	81,592,581.00
入驻企业扶持资金	37,704,133.40	其他收益	37,704,133.40
增值税减免	22,243,665.14	其他收益	22,243,665.14
招商引资补助	13,606,674.38	其他收益	13,606,674.38
个税手续费返还	7,078,864.73	其他收益	7,078,864.73
宜宾市翠屏区企业新型学徒制培训补贴	5,132,800.00	其他收益	5,132,800.00
人才发展专项资金	3,815,600.00	其他收益	3,815,600.00
淮滨县财政局补助	2,400,000.00	其他收益	2,400,000.00

工业发展资金	2,395,500.00	其他收益	2,395,500.00
宜宾市南溪区经济合作和外事局高管奖励	1,549,000.00	其他收益	1,549,000.00
高层管理人员及业务骨干个人所得税奖励	864,152.61	其他收益	864,152.61
豫酒整体形象宣传推广补贴	580,000.00	其他收益	580,000.00
省级科技计划项目专项资金	543,000.00	其他收益	543,000.00
省级工程技术研究中心创新发展补助	500,000.00	其他收益	500,000.00
宜宾市科技计划项目资金	400,000.00	其他收益	400,000.00
新生代酒品开发项目	380,000.00	其他收益	380,000.00
天府万人计划补助资金	200,000.00	其他收益	200,000.00
绵阳市农业科学研究院‘绵麦 902’项目资金	150,000.00	其他收益	150,000.00
宜宾市功能性聚酯材料工程技术研究中心补助	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他零星政府补助	7,271.05	其他收益	7,271.05
总计	<u>490,543,242.31</u>		<u>191,205,242.35</u>

(2) 政府补助退回情况

本报告期无政府补助退回情况。

六、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更

根据中省市国企改革三年行动（2020~2022）总体要求，为优化国企分子公司设置，公司加大对非主营非优势企业的清退力度。2021年11月19日，公司下属三家全资子公司宜宾翠屏山酒业有限责任公司、宜宾世纪酒业有限责任公司和宜宾真武山酒业有限责任公司办理了注销，不再纳入本公司合并报表范围。

七、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经 营地	注册地	业务 性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
四川省宜宾五粮液酒厂有限公司	宜宾	宜宾	制造	99.00	0.99	设立
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	宜宾	宜宾	商业	95.00		设立
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
宜宾五粮液仙林生态酒业有限责任公司	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		
四川省宜宾环球神州包装科技有限公司	宜宾	宜宾	制造	100.00		非同一控制
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		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		
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
五粮液大世界(北京)商贸有限公司	北京	北京	商业	95.00		设立
邯郸永不分梨酒业股份有限公司	邯郸	邯郸	制造	51.00		设立
临漳县德胜酒业贸易有限公司	邯郸	邯郸	商业		51.00	设立
邯郸永不分梨酒业销售有限公司	邯郸	邯郸	商业		51.00	设立
淮滨县五滨咨询服务有限责任公司	淮滨	淮滨	咨询	100.00		非同一控制
河南五谷春酒业股份有限公司	淮滨	淮滨	制造	11.03	40.00	下企业合并
淮滨县腾龙贸易有限公司	淮滨	淮滨	商业		51.03	设立
河南五谷春酒业销售有限公司	淮滨	淮滨	商业		51.03	设立
四川五粮液文化旅游开发有限公司	宜宾	宜宾	旅游业	80.00		设立
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
宜宾五粮浓香系列酒有限公司	宜宾	宜宾	商业	95.00		设立
四川五粮液新零售管理有限公司	成都	成都	商业	90.00		设立

注 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”（以下简称“创艺酒公司”），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。

经创艺酒公司 2018 年 2 月 23 日股东会决议，长江成长资本投资有限公司将 11% 股权转让给上海越山投资管理有限公司、将 6% 股权转让给中金创新（北京）资产管理有限公司；经创艺酒公司 2018 年 7 月 16 日股东会决议，北京耀莱投资有限公司将 20% 股权转让给北京耀莱恒业教育文化发展有限公司；上述股权转让后，本公司仍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。

注 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（2019 年已更名为宜宾五粮液仙林生态酒业有限公司）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

子公司名称	少数股东的持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	5.00%	846,268,806.21	764,088,739.36	1,305,262,683.28

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	48,642,681,798.88	1,409,440,389.95	50,052,122,188.83	23,989,163,724.26	248,325,516.31	24,237,489,240.57

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	38,220,982,171.89	879,359,418.26	39,100,341,590.15	14,907,373,717.36	21,936,261.60	14,929,309,978.96

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	58,718,765,149.19	16,925,376,124.29	16,925,376,124.29	21,044,523,299.61

(续上表)

子公司名称	上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量

宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	50,993,911,050.55	17,066,813,026.81	17,066,813,026.81	9,446,358,627.67
-----------------	-------------------	-------------------	-------------------	------------------

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	40.56		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
北京中酒荟萃教育科技有限公司	北京市	北京市	教育行业	20.83		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
		四川省宜宾五粮液集团财务有限公司
流动资产	15,261,397,498.01	6,055,219,559.79
非流动资产	28,681,784,105.08	32,057,084,162.36
资产合计	43,943,181,603.09	38,112,303,722.15
流动负债	39,338,284,799.58	33,617,391,380.72
非流动负债	5,208,942.19	2,828,468.76
负债合计	39,343,493,741.77	33,620,219,849.48
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	4,599,687,861.32	4,492,083,872.67
按持股比例计算的净资产份额	1,865,633,396.55	1,817,394,942.42
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	1,865,633,396.55	1,817,394,942.42
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	501,329,916.19	549,652,714.68

净利润	210,463,988.65	228,588,076.16
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	210,463,988.65	228,588,076.16
本年度收到的来自联营企业的股利	41,720,016.00	

(3) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	45,595,257.08	32,582,160.88
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	7,388,096.20	5,661,916.04
--其他综合收益		
--综合收益总额	7,388,096.20	5,661,916.04

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本报告期无未纳入合并财务报表范围的结构化主体。

八、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
应收款项融资			1,641,509,588.69	1,641,509,588.69
其他非流动金融资产			1,200,000.00	1,200,000.00
二、非持续的公允价值计量				
无				

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

不适用。

3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

不适用。

4、持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

应收款项融资：由于公司持有的应收票据期限较短，且出售时间、出售价格、出售占比均不能可靠估计，所以公司按票面金额作为公允价值的合理估计进行计量。

其他非流动金融资产：由于公司持有不在活跃市场上交易的其他非流动金融资产，且持有被投资单位股权较低，无重大影响，对被投资公司股权采用收益法或者市场法进行估值不切实可行，且近期内被投资单位并无引入外部投资者、股东之间转让股权等可作为确定公允价值的参考依据，此外，公司从可获取的相关信息分析，未发现被投资单位内外部环境自年初以来已发生重大变化，因此属于可用账面成本作为公允价值最佳估计的“有限情况”，因此年末以成本作为公允价值。

5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析。

不适用。

6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策。

不适用。

7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

不适用。

8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

不适用。

九、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(%)
宜宾发展控股集团有限公司	宜宾	投资	139,000 万元	34.43	34.43

(1) 本企业的母公司情况的说明：

宜宾发展控股集团有限公司是宜宾市人民政府出资设立的国有独资公司。法定代表人为梁鹏，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。

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

宜宾发展控股集团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%。

(2) 本企业最终控制方是宜宾市政府国有资产监督管理委员会。

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注“七、在其他主体中的权益”。

3、本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
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

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
四川省宜宾五粮液集团有限公司	公司法定代表人兼任五粮液集团公司党委书记、董事长以及公司部分董事、高管兼任五粮液集团公司职务；直接持有本公司 20.40% 股权
四川安吉物流集团有限公司	五粮液集团公司子公司
四川省宜宾五粮液集团安吉物流有限公司	安吉物流集团公司子公司
四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司	五粮液集团公司子公司
四川省宜宾普什集团有限公司	五粮液集团公司子公司
宜宾寰宇商贸有限公司	金龙公司子公司
四川省宜宾普什模具有限公司	普什集团公司子公司

四川普什醋酸纤维素有限责任公司	普什集团公司子公司
四川圣山莫林实业集团有限公司	五粮液集团公司子公司
宜宾晟地商贸有限公司	圣山莫林实业集团子公司
宜宾金龙贸易开发有限公司	五粮液集团公司子公司
四川省宜宾环球集团有限公司	五粮液集团公司子公司
四川省宜宾丽彩集团有限公司	五粮液集团公司子公司
四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司	环球集团公司子公司
四川省宜宾五粮液集团保健酒有限责任公司	五粮液集团公司子公司
宜宾环球光电节能科技有限公司	环球集团公司子公司
四川省宜宾普什驱动有限责任公司	普什集团公司子公司
成都普什医药塑料包装有限公司	普什集团公司子公司
四川省宜宾普什建材有限责任公司	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
成都普什信息自动化有限公司	普什集团公司子公司
四川环球绝缘子有限公司	环球集团公司子公司
四川中科倍特尔技术有限公司	环球集团公司子公司
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
耀华（宜宾）玻璃有限公司	环球集团公司联营企业
四川省宜宾五粮液集团生态酿酒营销有限公司	五粮液集团公司子公司
四川海大橡胶集团有限公司	五粮液集团公司子公司
四川轮胎橡胶（集团）股份有限公司	海大橡胶集团公司子公司
四川省宜宾普什智能科技有限公司	普什集团公司子公司
成都华裕玻璃制造有限公司	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
宜宾普什联动科技有限公司	普什集团公司子公司
四川普天包装股份有限公司	普什集团公司子公司
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

四川圣山白玉兰实业有限公司	圣山莫林实业集团子公司
宜宾普什资产管理有限公司	普什集团公司子公司
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
四川安达信物流有限公司	安吉物流集团公司子公司
宜宾环球节能服务有限公司	环球集团公司子公司
宜宾五粮液生态酿酒有限公司	五粮液集团公司子公司
成都五粮液大酒店有限责任公司	五粮液集团公司子公司
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
五茗茶业控股有限公司	五粮液茶产业发展基金子公司
四川林湖茶业有限公司	川红茶业集团子公司
宜宾轟田农业发展有限公司	川红茶业集团子公司
四川环晟大药房有限公司	五良医药公司子公司
四川省宜宾五良医药有限公司	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
宜宾五彩包装有限公司	丽彩集团公司子公司
四川省宜宾普什驱动有限责任公司	普什集团公司子公司
四川省五粮液保健酒营销有限责任公司	保健酒集团公司子公司
四川浓五电子商务有限公司	川红茶业集团子公司
四川圣山禾旭进出口贸易有限公司	圣山莫林实业集团子公司
四川环球绝缘子有限公司	环球集团公司子公司
四川舒湛新材料有限公司	圣山莫林实业集团子公司
宜宾吉驰汽车销售服务有限公司	安吉物流集团公司子公司
四川省宜宾五粮液集团鹏程电子器材有限责任公司	普什集团公司子公司
宜宾川红茶业集团有限公司	五粮液茶产业发展基金子公司
宜宾安仕吉汽车服务有限公司成都分公司	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
四川省宜宾普什商贸有限公司	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

四川安吉物流集团有限公司成都分公司	安吉物流集团公司子公司
宜宾盈泰光电有限公司	普什集团公司子公司

5、关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

① 采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司	原材料、玻瓶、原纸、综合物资等	489,352,080.56	374,497,666.87
四川圣山莫林实业集团有限公司	工作服、原材料等	244,713,764.87	319,408,705.14
成都普什医药塑料包装有限公司	原材料	71,018,790.28	53,748,609.10
四川省宜宾普什模具有限公司	模具、原材料等	68,939,522.33	59,250,291.62
四川省宜宾普什集团有限公司	RFID 防伪标等	67,959,749.62	84,792,975.46
五茗茶业控股有限公司	茶叶等	63,205,148.32	141,263,221.53
四川圣山莫林实业集团有限公司	劳保用品等	63,567,442.37	38,714,015.75
四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司	保健酒	44,958,850.17	11,196,235.86
宜宾五彩包装有限公司	包装材料等	44,574,105.04	34,515,617.66
四川省五粮液保健酒营销有限责任公司	保健酒	39,195,390.87	11,195,452.74
宜宾金龙贸易开发有限公司	原材料等	29,445,309.93	40,996,644.76
四川省宜宾普什驱动有限责任公司	原材料等	25,198,204.17	18,984,916.66
宜宾普什联动科技有限公司	原材料等	17,849,789.80	26,536,541.38
四川省宜宾五良医药有限公司	药品等	11,174,519.56	7,972,120.82
四川普天包装股份有限公司	切片、纸张等	10,720,904.50	7,961,394.53
成都华裕玻璃制造有限公司	玻瓶	3,233,095.59	4,143,258.12
宜宾安仕吉国际物流有限公司	酒	2,026,327.43	44,251,327.38
宜宾川红茶业集团有限公司	茶叶	1,908,311.50	
四川省宜宾普什智能科技有限公司	原材料等	1,406,227.36	2,191,204.82
四川舒湛新材料有限公司	原材料等	1,279,766.67	291,094.03
宜宾环球光电节能科技有限公司	原材料等	694,466.22	44,301,991.81
四川环晟大药房有限公司	药品	641,800.51	3,235,716.63

四川省宜宾五粮液集团保健酒有限责任公司	保健酒	192,733.62	67,919,611.22
四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司	酒	178,407.08	2,217,564.96
四川省宜宾普什建材有限责任公司	原材料等	166,591.02	1,511,362.08
宜宾安仕吉汽车服务有限公司	汽油	116,390.24	2,300,000.18
四川省宜宾环球集团有限公司	纸品等		23,676,240.12
四川省五粮液保健酒营销有限责任公司	玻瓶		16,030,975.17
四川环球绝缘子有限公司	工业纸板		11,488,219.80
四川安仕吉供应链管理有限公司	原材料		8,114,838.19
四川省五粮液保健酒营销有限责任公司	原材料		7,885,162.30
四川海大橡胶集团有限公司	原材料		7,883,320.00
四川省宜宾五粮液集团保健酒有限责任公司	包材等		3,177,152.17
其他零星关联采购小计		4,031,894.61	3,162,372.07
关联采购合计		<u>1,307,749,584.24</u>	<u>1,484,815,820.93</u>
四川安吉物流集团有限公司	运杂费、外部劳务费等	691,658,046.61	534,305,032.99
宜宾嘉美智能包装有限公司	外协加工费	41,632,320.82	30,712,887.50
四川省宜宾五粮液集团安吉物流有限公司	运杂费、班车费等	38,527,096.20	21,407,805.87
四川省宜宾普什智能科技有限公司	维修费等	8,250,361.82	7,408,091.53
成都五粮液大酒店有限责任公司	形象宣传费	6,830,188.54	
宜宾安仕吉汽车服务有限公司	运杂、维修、车辆费等	5,274,819.29	1,693,227.24
四川省宜宾五粮液集团安吉物流航运有限责任公司	运杂费	3,909,107.29	
宜宾金龙贸易开发有限公司	维修费	2,899,211.82	
宜宾环球节能服务有限公司	烟气治理等	2,579,378.09	3,441,567.70
宜宾吉驰汽车销售服务有限公司	车辆费等	1,916,208.75	
四川安仕吉供应链管理有限公司	运杂费	258,565.11	814,067.82
宜宾普什联动科技有限公司	维修费	127,153.70	492,248.77
四川舒湛新材料有限公司	印刷制作费		838,938.06
其他零星接受劳务小计		1,933,495.76	1,873,704.46
接受劳务合计		<u>805,795,953.80</u>	<u>602,987,571.94</u>

注 1：本公司与四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司签订了《购销协议》、《协议》，本公司向天沃公司采购原料、纸箱、玻璃瓶等，定价原则为市场行情，具体购销需求等可由双方根据订单确定。本协议有效期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

注 2：本公司于 2021 年 1 月 1 日与四川圣山莫林实业集团有限公司签订《劳保用品、包装袋、节日食品供应协议》，本公司向圣山莫林公司采购劳保用品、包装袋、节日食品，定价原则为议标谈判，具体购销需求等可由双方根据订单确定。本协议有效期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

注 3：本公司与成都普什医药塑料包装有限公司签订了《采购合同》。本公司向普什医药塑料公司采购膜、袋类、盒体、配件等产品，根据招投标约定、中标结果以订单形式向对方订货，配件的具体名称、数量、金额等信息见双方签订的采购订单。货物的价格为到厂价格，包括材料出厂价、包装费、运输损耗费、运输费、材料所须的各种检测费、各类风险、利润及其他一切费用等。本协议有效期为开标之日起叁年。

注 4：本公司于 2020 年 12 月 11 日与四川省宜宾普什模具有限公司签订了《供应协议》。本公司向普什模具公司采购模具、备件、系统、研发改制及维修项目、注塑产品和原料、增值服务等，定价原则为双方按照协议产品的市场价格进行结算，具体购销需求等可由双方根据订单确定。本协议有效期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

注 5：本公司于 2021 年 3 月 5 日与四川省宜宾普什集团有限公司签订了《关联交易框架协议》。本公司向普什集团公司采购设备、防伪标，具体销售物资、单位、数量、金额详见相应购销合同。产品的价格为出厂包干价格，包括材料出厂价、包装费、材料所须的各种检测费、各类风险、利润、税金（按照国家调整后的税率执行）及其他一切费用等，若送到需在产品出厂价基础上加上运费、保险费及送货费等费用。本协议有效期为 2021 年 3 月 5 日至 2023 年 12 月 31 日。

注 6：本公司与五茗茶业控股有限公司签订《协议》，本公司向五茗茶业公司采购茶叶及茶周边产品、茶相关预包装食品及防暑降温用茶、纸品、营销促品等相关产品，定价原则为以价值为依据、成本为基础、市场竞争为导向、历史价格为参考，充分考虑成本、利润、税费、质量、交货期、订货量、售后服务、物流、包装、付款条件等因素，具体购销需求等可由双方根据订单确定。本协议有效期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

注 7：本公司于 2021 年 1 月 1 日与四川圣山莫林实业集团有限公司签订《劳保用品、包装袋、节日食品供应协议》，本公司向圣山莫林实业公司采购劳保用品、包装袋、节日食品，定

价原则为议标谈判，具体购销需求等可由双方根据订单确定。本协议有效期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

注 8：本公司于 2021 年 1 月 1 日与四川安吉物流集团有限公司签订《协议》，本公司向安吉物流集团公司采购运输配送、仓储装卸等服务，定价原则为价格公允原则，具体购销需求等可由双方根据订单确定。本协议有效期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

② 出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司	酒产品	409,320,476.95	407,232,474.70
四川省宜宾五粮液集团保健酒有限责任公司	酒产品	3,320,666.38	213,211,849.44
四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司	玻瓶、纸品、工业碳酸钠等	17,429,899.65	179,239,339.54
四川普天包装股份有限公司	瓶盖、切片等	177,193,094.91	153,174,504.82
四川省宜宾环球集团有限公司	玻瓶、原材料等	176,449,056.05	130,352,494.03
四川圣山禾旭进出口贸易有限公司	原材料	87,079.65	112,926,805.75
成都普什医药塑料包装有限公司	切片、卷材等	55,077,686.69	42,967,678.11
四川浓五电子商务有限公司	酒产品	49,538,612.53	38,503,865.67
成都华裕玻璃制造有限公司	纸箱、玻瓶等	6,490,641.32	37,630,157.13
四川省宜宾普什汽车零部件有限公司	原材料等	722,332.60	36,330,151.38
四川省宜宾五粮液集团生态酿酒营销有限公司	酒产品	45,012,917.77	33,776,653.50
四川圣山莫林实业集团有限公司	酒产品等	861,594.70	29,055,333.51
四川省宜宾普什建材有限责任公司	切片等	364,117.86	26,499,939.82
四川省五粮液保健酒营销有限责任公司	酒产品	82,552.92	23,826,649.58
四川省宜宾普什集团有限公司	塑料制品	12,277,424.74	22,824,155.97
四川省宜宾普什驱动有限责任公司	切片等	19,366,272.90	21,130,299.93
宜宾金龙贸易开发有限公司	酒产品	816,348,512.08	15,970,781.04
四川环球绝缘子有限公司	玻瓶	62,123.90	14,478,940.60
宜宾环球光电节能科技有限公司	工业纸板	47,195.44	11,489,368.64
四川省宜宾丽彩集团有限公司	酒产品		11,197,235.86
四川圣山禾昶制衣有限责任公司	塑料制品		9,824,941.11

四川省宜宾五粮液集团保健酒有限责任公司	原材料		7,883,585.47
四川林湖茶业有限公司	杂件等	8,657,314.16	6,469,645.74
四川省宜宾五良医药有限公司	酒产品	36,147,029.43	5,559,104.88
四川舒湛新材料有限公司	吊牌、标牌等	11,348,797.14	5,525,892.62
四川省宜宾五粮液集团生态酿酒营销有限公司	包装材料	2,128,083.34	4,461,608.28
宜宾金龙贸易开发有限公司	混合粮、米糠	3,871,702.12	3,807,071.70
宜宾嘉美智能包装有限公司	纸品等	513,031.82	2,131,541.87
四川普什醋酸纤维素有限责任公司	原材料等	17,958,510.06	1,466,710.69
四川轮胎橡胶（集团）股份有限公司	酒产品	1,356,672.57	1,465,486.72
五茗茶业控股有限公司	酒产品	416.04	1,350,529.39
成都五粮液大酒店有限责任公司	酒产品		1,081,555.75
四川浓五电子商务有限公司	杂件、纸品等	2,055,108.18	1,020,744.06
四川林湖茶业有限公司	酒产品	1,221,238.94	725,872.57
成都普什信息自动化有限公司	瓶盖、玻璃等	288,136.53	33,466.05
四川安吉物流集团有限公司	酒产品	796,696,566.44	
宜宾五彩包装有限公司	酒产品	44,573,505.04	
四川省宜宾普什商贸有限公司	片材、切片等	3,646,154.03	
宜宾五粮液生态酿酒有限公司	纸标等	2,035,519.70	
四川省宜宾普什模具有限公司	酒、餐饮等	1,625,007.87	
四川安仕吉供应链管理有限公司	酒产品	1,469,515.07	
四川普什宁江机床有限公司	酒产品	1,061,946.90	
其他零星销售		6,298,731.11	10,409,576.82
合计		<u>2,733,005,245.53</u>	<u>1,625,036,012.74</u>

注 1：本公司于 2021 年 1 月 1 日与四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司签订了《出口商品购销协议》。协议规定进出口公司根据国际市场的需求，事前书面向本公司提出五粮液系列产品的规格、型号、包装、防伪标志、数量、交货期限等具体要求，并向公司预付 60% 货款，公司根据进出口公司的出口需求，需及时组织生产并供应五粮液系列酒产品。因汇率变动等因素，本公司向进出口公司供应协议产品收取的价格为滚动的浮动价格。本协议有效期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

注 2：本公司于 2020 年 12 月 22 日与四川普天包装股份有限公司签订了《框架合同》。普天公司因生产经营向本公司采购大宗化工原料、包装产品等物资。具体销售物资、单位、数量、金额详见相应购销合同。产品的价格为出厂包干价格，包括材料出厂价、包装费、材料所须的各种检测费、各类风险、利润、税金（按照国家调整后的税率执行）及其他一切费用等，若送到需在产品出厂价基础上加上运费、保险费及送货费等费用。本协议有效期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

注 3：本公司于 2021 年 1 月 1 日与四川省宜宾环球集团有限公司签订了《协议》。环球集团公司向本公司采购玻璃瓶等产品，定价原则为按合同约定，具体购销需求等可由双方根据订单确定。本协议有效期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

注 4：本公司与成都普什医药塑料包装有限公司签订了《框架合同》、《关联交易框架协议》。普什医塑公司因生产经营向本公司采购大宗化工原料、包装产品等物资。具体销售物资、单位、数量、金额详见相应购销合同，产品的价格为出厂包干价格，包括材料出厂价、包装费、材料所须的各种检测费、各类风险、利润、税金（按照国家调整后的税率执行）及其他一切费用等，若送到需在产品出厂价基础上加上运费、保险费及送货费等费用。本协议有效期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

注 5：本公司于与四川浓五电子商务有限公司签订《协议》，浓五公司向本公司采购五粮浓香酒，具体购销需求等可由双方根据订单确定。本协议有效期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

注 6：本公司于 2020 年 9 月 1 日与四川省宜宾五粮液集团生态酿酒营销有限公司签订了《基酒购买协议》。生态酿酒公司根据市场的需求，事前向本公司提出协议产品的数量、交货期等具体要求，本公司根据对方生产经营的需求，向对方供应协议产品，对于每一笔实际发生的协议产品的供应，以双方共同确定的数量作为实际结算数量，协议产品的价格严格遵循市场价格，先款后货。本协议有效期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

注 7：本公司于 2020 年 12 月 15 日与宜宾五彩包装有限公司签订了《协议》。五彩包装公司向本公司采购成品酒及其它，定价原则为按合同约定，具体购销需求等可由双方根据订单确定。本协议有效期为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

(2) 关联租赁情况

① 本公司作为出租方

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁	上期确认的租赁
-------	--------	---------	---------

		收入	收入
四川省宜宾普什建材有限责任公司	库房	817,008.36	663,267.96
四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司	房屋	384,171.44	384,171.44
四川普天包装股份有限公司	库房	74,109.62	125,044.55
四川省宜宾普什智能科技有限公司	库房	60,317.51	57,142.84
四川安吉物流集团有限公司	房屋		838,157.18
成都普什医药塑料包装有限公司	设备		501,015.52
宜宾环球光电节能科技有限公司	房屋		226,285.72

② 本公司作为承租方

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
四川省宜宾五粮液集团有限公司	土地(注 1)	296,608,546.40	296,558,180.00
四川安吉物流集团有限公司	库房	150,916,836.86	44,837,768.19
四川省宜宾五粮液集团有限公司	经营管理区域(注 2)	29,255,400.00	29,605,028.57
四川省宜宾丽彩集团有限公司	房屋 (注 3)	10,794,555.85	15,512,748.60
四川省宜宾普什集团有限公司	经营管理区域(注 4)	6,715,238.10	6,715,238.10
宜宾普什资产管理有限公司	库房	7,751,407.36	5,606,413.94
宜宾普什联动科技有限公司	库房、房屋	4,808,286.42	2,325,929.91
宜宾环球光电节能科技有限公司	库房	4,440,887.72	4,440,887.72
成都华裕玻璃制造有限公司	设备	4,069,761.90	4,225,181.48
四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司	库房	2,742,857.12	1,228,525.72
四川省宜宾普什集团有限公司	库房	2,510,537.14	2,486,852.84
四川省宜宾环球集团有限公司	库房	1,494,905.67	2,989,811.34
四川省宜宾五粮液集团保健酒有限责任公司	库房	834,227.59	
四川安吉物流集团有限公司成都分公司	库房	580,823.31	
四川省宜宾普什汽车零部件有限公司	设备	130,810.30	130,810.30
四川安达信物流有限公司	库房	65,094.34	2,530,894.04
宜宾环球光电节能科技有限公司	设备	43,068.00	43,068.00

宜宾盈泰光电有限公司	库房	42,884.00	
四川安仕吉供应链管理有限公司	库房	28,301.88	28,301.88
四川普天包装股份有限公司	设备	11,865.31	
宜宾普什联动科技有限公司	设备		1,459,428.57

注 1: 本公司于 2020 年 12 月 31 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》，五粮液集团公司分别将其拥有的五家坝宗地、宗场宗地、孜岩宗地一、复糟宗地、主厂区宗地，面积共 2,315,349.08 平方米；贵妃宗地，圆明圆宗地一、二，南溪宗地一、二、三，主厂区宗地，面积共 725,587.75 平方米；红坝路北侧 1000 亩土地，面积 666,670.00 平方米，租赁给本公司使用。年租金分别为 18,522.79 万元、5,804.70 万元、5,333.36 万元，合计 29,660.85 万元，租赁期限均为 2021 年 1 月 1 日至 2023 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 2020 年 12 月 31 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，租赁面积为 27,121.32 平方米，年租金为 2,925.54 万元，租赁期限为 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

注 3: 本公司于 2020 年 11 月 19 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，含税年租金为 16,288,386.00 元。本协议有效期自 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

注 4: 本公司于 2021 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，租赁面积为 6,536.70 平方米，含税年租金为 705.10 万元，租赁期限为 2021 年 1 月 1 日至 2023 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

本报告期公司无关联方资金拆借。

(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、债务重组情况。

(6) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	1,407.67	1,129.65

(7) 其他关联交易

① 购买设备等

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川省宜宾五粮液集团有限公司	商标、标识使用费（注 1）	739,709,867.75	637,338,648.84
四川省宜宾五粮液集团有限公司	综合服务费（注 2）	79,499,446.08	91,977,989.83
宜宾吉驰汽车销售服务有限公司	购买运输设备	5,075,292.71	33,458,753.81
四川省宜宾普什智能科技有限公司	购买设备	6,506,484.48	21,837,927.09
成都普什信息自动化有限公司	购买设备	5,525,663.76	7,404,778.67
宜宾吉泰汽车销售服务有限公司	购买运输设备		2,629,421.85
四川中科倍特尔技术有限公司	购买设备		30,255.00
四川省百味园食品有限责任公司	购买运输设备		12,319.16
四川省宜宾五粮液集团鹏程电子器材有限责任公司	购买设备		5,970.00
四川省宜宾普什集团有限公司	购买设备	6,207,106.20	
四川省宜宾五粮液集团有限公司	土地使用权	814,316.92	
四川省宜宾五粮液集团有限公司	购买设备	339,022.37	
宜宾安仕吉汽车服务有限公司成都分公司	购买运输设备	1,002,032.36	
耀华（宜宾）玻璃有限公司	购买运输设备	32,998.25	
四川省宜宾普什模具有限公司	出售设备	423,194.48	
宜宾吉驰汽车销售服务有限公司	出售运输设备	849,557.52	

注 1：本公司于 2020 年 12 月 31 日与四川省宜宾五粮液集团有限公司签订了《商标、标识使用许可协议》，协议规定：五粮液集团公司将 1 个厂徽标识许可给本公司非独占使用、7 个商

标许可给本公司非独占使用、182 个商标许可给本公司独占使用、8 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，按以下计算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 2021 年 1 月 1 日至 2023 年 12 月 31 日。

注 2：本公司于 2020 年 12 月 31 日与四川省宜宾五粮液集团有限公司签订了《综合服务协议》，五粮液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 2021 年 1 月 1 日至 2023 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

公司于 2021 年 4 月 2 日与四川省宜宾五粮液集团财务有限公司（以下简称“五粮液集团财务公司”）签署《金融服务协议》。主要内容为存贷款服务，2021 年内存款每日余额最高不超过人民币 479 亿元；2021 年贷款每日余额最高不超过人民币 100 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 34,635,840,137.76 元；四川省宜宾五粮液集团有限公司向本公司出具《承诺函》，保证本公司在五粮液集团财务公司的相关存贷款业务具有安全性；本期利息收入金额共计 835,567,595.13 元；本期公司将银行承兑汇票 2,925,360,111.00 元向五粮液集团财务公司贴现，支付贴现利息 36,573,617.97 元。

6、关联方应收应付款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川普天包装股份有限公司	12,850,871.27		7,403,902.45	
应收账款	成都普什医药塑料包装有限公司	3,838,157.14			

应收账款	成都华裕玻璃制造有限公司	2,735,249.77		249,223.49
应收账款	四川省宜宾五粮液集团保健酒有限责任公司	268,000.00		319,302.00
应收账款	四川省宜宾普什汽车零部件有限公司	129,813.03		56,300.73
应收账款	宜宾川红茶业集团有限公司	84,455.50		177,812.00
应收账款	宜宾嘉美智能包装有限公司	57,854.06		
应收账款	四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司			1,192,800.00
应收账款	四川浓五电子商务有限公司			683,951.30
应收账款	宜宾纸业股份有限公司			396,398.81
应收账款	四川省宜宾普什集团有限公司			244,352.00
应收账款	四川安达信物流有限公司			74,136.00
应收账款	四川省宜宾普什智能科技有限公司			18,069.72
预付账款	四川省宜宾普什集团有限公司	24,826,236.07		
预付账款	成都普什医药塑料包装有限公司	4,713,700.00		1,327,100.00
预付账款	四川圣山莫林实业集团有限公司	1,761,061.95		4,006,415.93
预付账款	五茗茶业控股有限公司	1,560,000.00		6,160,000.00
预付账款	四川安吉物流集团有限公司	827,429.00		827,429.00
预付账款	宜宾安仕吉汽车服务有限公司	4,528.59		273,193.61
预付账款	宜宾普什联动科技有限公司			19,944,767.12
预付账款	宜宾安仕吉汽车服务有限公司成都分公司			200,000.00
预付账款	成都普什信息自动化有限公司			12,810.00
货币资金	四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	510,174,463.27		476,552,144.13
其他应收款	四川省宜宾五粮液集团保健酒有限责任公司			460,000.00
其他应收款	四川普天包装股份有限公司	260,000.00		288,252.45
其他应收款	成都华裕玻璃制造有限公司	200,000.00		200,000.00
其他应收款	四川安吉物流集团有限公司	130,000.00		100,000.00
其他应收款	宜宾五粮液生态酿酒有限公司	122,727.27		122,727.27
其他应收款	四川林湖茶业有限公司	45,000.00		80,000.00
其他应收款	四川舒湛新材料有限公司	15,000.00		32,000.00

其他应收款	四川安仕吉供应链管理有限公司			10,000.00
-------	----------------	--	--	-----------

本表中与四川省宜宾五粮液集团财务有限公司的相关款项，系按权责发生制计提的定期存款利息，期末余额列示于货币资金科目。

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司	7,598,386.93	3,171,085.68
应付账款	四川省宜宾普什集团有限公司	6,385,676.78	
应付账款	宜宾嘉美智能包装有限公司	4,050,000.00	
应付账款	四川省宜宾五粮液集团安吉物流有限公司	1,178,214.10	354,013.71
应付账款	成都华裕玻璃制造有限公司	897,056.30	778,630.05
应付账款	宜宾环球光电节能科技有限公司	539,522.98	
应付账款	四川安吉物流集团有限公司	405,066.80	
应付账款	四川省宜宾普什智能科技有限公司	169,087.50	243,745.46
应付账款	宜宾安仕吉国际物流有限公司	73,959.23	
应付账款	四川普天包装股份有限公司	37,096.80	37,096.80
应付账款	四川圣山莫林实业集团有限公司	4,788.00	
应付账款	四川环晟大药房有限公司	1,310.05	
应付账款	四川省宜宾普什驱动有限责任公司		1,253,105.19
应付账款	宜宾环球节能服务有限公司		649,772.10
应付账款	成都宁江机床销售有限公司		180,000.00
应付账款	四川安仕吉供应链管理有限公司		116,615.11
应付账款	四川舒湛新材料有限公司		110,000.00
合同负债	四川省宜宾五良医药有限公司	17,410,387.61	9,255,292.04
合同负债	四川省宜宾普什商贸有限公司	1,435,659.19	
合同负债	四川圣山莫林实业集团有限公司	959,477.88	663,844.25
合同负债	四川浓五电子商务有限公司	741,808.36	26,075,394.69
合同负债	宜宾五粮液生态酿酒有限公司	675,562.97	675,562.97
合同负债	四川舒湛新材料有限公司	524,403.54	1,427,964.60

合同负债	四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司	371,681.42	34,487.42
合同负债	宜宾发展控股集团有限公司	326,548.67	388,495.58
合同负债	四川安仕吉供应链管理有限公司	211,498.23	
合同负债	宜宾安仕吉国际物流有限公司	184,290.39	184,290.39
合同负债	四川普天包装股份有限公司	112,938.05	271,880.99
合同负债	四川安吉物流集团有限公司	16,579.99	25,909.85
合同负债	四川省宜宾五粮液集团安吉物流有限公司	892.04	
合同负债	四川普什醋酸纤维素有限责任公司		17,650,236.39
合同负债	四川省宜宾普什集团有限公司		7,484,749.18
合同负债	四川轮胎橡胶（集团）股份有限公司		958,672.57
合同负债	四川省宜宾五粮液集团保健酒有限责任公司		788,720.35
合同负债	成都普什信息自动化有限公司		227,101.77
合同负债	四川省宜宾五粮液集团生态酿酒营销有限公司		58,796.46
应付票据	宜宾嘉美智能包装有限公司	9,190,015.55	7,500,000.00
应付票据	四川普天包装股份有限公司	70,000.00	
应付票据	四川省宜宾丽彩集团有限公司		3,900,000.00
应付票据	五茗茶业控股有限公司		909,196.00
应付票据	四川安吉物流集团有限公司		447,351.78
应付股利	四川省宜宾五粮液集团有限公司		37,918,093.23
其他应付款	四川普天包装股份有限公司	1,838,478.00	1,956,478.00
其他应付款	四川省宜宾普什智能科技有限公司	1,674,898.82	2,638,791.93
其他应付款	成都普什信息自动化有限公司	1,356,900.44	1,115,990.00
其他应付款	宜宾安仕吉国际物流有限公司	731,184.30	681,184.30
其他应付款	四川圣山莫林实业集团有限公司	440,254.40	9,156.80
其他应付款	成都普什医药塑料包装有限公司	217,761.64	
其他应付款	四川浓五电子商务有限公司	100,000.00	
其他应付款	宜宾普什联动科技有限公司	166,531.03	342,271.35
其他应付款	四川省宜宾五粮液集团安吉物流有限公司	137,790.43	137,790.43

其他应付款	四川省宜宾五良医药有限公司	111,500.00	102,200.00
其他应付款	宜宾普什资产管理有限公司	85,204.00	353,516.00
其他应付款	宜宾嘉美智能包装有限公司	60,000.00	50,000.00
其他应付款	四川省宜宾普什建材有限责任公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	宜宾发展控股集团有限公司	50,000.00	50,000.00
其他应付款	四川轮胎橡胶（集团）股份有限公司	50,000.00	
其他应付款	宜宾环球节能服务有限公司	49,000.00	
其他应付款	四川省宜宾环球集团天沃商贸有限公司	20,000.00	70,000.00
其他应付款	五茗茶业控股有限公司	20,000.00	
其他应付款	宜宾安仕吉汽车服务有限公司	20,000.00	
其他应付款	四川林湖茶业有限公司	10,000.00	50,000.00
其他应付款	宜宾环球光电节能科技有限公司	5,040.84	5,040.84
其他应付款	四川舒湛新材料有限公司	3,000.00	3,000.00
其他应付款	四川安达信物流有限公司	1,000.00	
其他应付款	四川安吉物流集团有限公司		430,000.00
其他应付款	宜宾晟地商贸有限公司		5,000.00
其他应付款	四川省宜宾普什集团有限公司		4,794.00
其他应付款	四川安仕吉供应链管理有限公司		2,036.28

十、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

公司本报告期不存在需要披露的重要承诺事项。

2、或有事项

公司本报告期不存在需要披露的重要或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

公司不存在需要披露的重要的非调整事项。

2、利润分配情况

经 2022 年 4 月 27 日召开的公司第五届董事会 2022 年第 6 次会议决定，2021 年度利润分配预案为：每 10 股派现金 30.23 元（含税），不实施资本公积转增股本，本预案尚需股东大会

批准。

3、其他资产负债表日后事项说明

公司不存在需要披露的其他资产负债表日后事项。

十二、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。

十三、母公司财务报表主要项目注释（期末余额系 2021 年 12 月 31 日余额，期初余额系 2021 年 1 月 1 日余额；本期发生额系 2021 年度发生额，上期发生额系 2020 年度发生额；金额单位：人民币元）

1、其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	1,153,154,780.16	734,729,782.94
其他应收款	6,674,621,403.75	6,331,395,342.48
合计	<u>7,827,776,183.91</u>	<u>7,066,125,125.42</u>
(1) 应收股利		
项目	期末余额	期初余额
应收子公司股利	1,153,154,780.16	734,729,782.94

合计	<u>1,153,154,780.16</u>	<u>734,729,782.94</u>
----	-------------------------	-----------------------

(3) 其他应收款

1) 其他应收款按款项性质分类情况:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	6,671,120,101.42	6,327,394,369.95
保证金	5,000,000.00	5,000,000.00
备用金	5,202.65	4,862.65
合计	<u>6,676,125,304.07</u>	<u>6,332,399,232.60</u>

2) 坏账准备计提情况:

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)	
2021 年 1 月 1 日余额	<u>1,003,890.12</u>			<u>1,003,890.12</u>
2021 年 1 月 1 日余额在本期:				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	500,010.20			500,010.20
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2021 年 12 月 31 日余额	<u>1,503,900.32</u>			<u>1,503,900.32</u>

按账龄披露:

账龄	账面余额
1 年以内	4,647,109,152.61
1 至 2 年	150,840,749.95

2至3年	102,827,810.23
3至4年	126,542,645.67
4至5年	104,064,080.50
5年以上	1,544,740,865.11
合计	<u>6,676,125,304.07</u>

3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

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	
按单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	1,003,890.12	500,010.20			1,503,900.32
合计	<u>1,003,890.12</u>	<u>500,010.20</u>			<u>1,503,900.32</u>

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	4,432,705,367.89	1年以内	66.40%	
宜宾酱酒酒业有限责任公司	往来款	1,904,695,529.24	1-5年; 5年以上	28.53%	
四川省宜宾五粮液环保产业有限公司	往来款	191,512,926.24	1年以内; 4-5年; 5年以上	2.87%	
宜宾五粮液仙林生态酒业有限公司	往来款	129,206,278.05	5年以上	1.94%	
五粮液大世界(北京)商贸有限公司	往来款	13,000,000.00	1-5年; 5年以上	0.19%	
合计		<u>6,671,120,101.42</u>		<u>99.93%</u>	

2、长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	11,416,902,138.11		11,416,902,138.11	11,476,902,138.11		11,476,902,138.11

对联营、合营企业投资	1,896,707,464.47		1,896,707,464.47	1,838,516,357.72		1,838,516,357.72
合计	<u>13,313,609,602.58</u>		<u>13,313,609,602.58</u>	<u>13,315,418,495.83</u>		<u>13,315,418,495.83</u>

(1) 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
四川省宜宾五粮液酒厂有限公司	5,069,784,707.36					5,069,784,707.36	
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	
宜宾五粮液仙林生态酒业有限公司	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包装科技有限公司	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	

宜宾五粮浓香系列酒有限公司	95,000,000.00				95,000,000.00
四川五粮液新零售管理有限公司	90,000,000.00				90,000,000.00
合计	<u>11,476,902,138.11</u>		<u>60,000,000.00</u>		<u>11,416,902,138.11</u>

(2) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
瞭望东方传媒有限公司	21,121,415.30			4,444,523.01						25,565,938.31
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	1,817,394,942.42			89,958,470.13			41,720,016.00			1,865,633,396.55
北京中酒荟萃教育科技有限公司		5,625,000.00		-116,870.39						5,508,129.61
小计	1,838,516,357.72	5,625,000.00		94,286,122.75			41,720,016.00			1,896,707,464.47
合计	<u>1,838,516,357.72</u>	<u>5,625,000.00</u>		<u>94,286,122.75</u>			<u>41,720,016.00</u>			<u>1,896,707,464.47</u>

3、营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	6,072.98	3,997.51	40,800.00	
合计	<u>6,072.98</u>	<u>3,997.51</u>	<u>40,800.00</u>	

4、投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	17,889,486,279.68	15,244,089,045.16

权益法核算的长期股权投资收益	94,286,122.75	91,885,853.76
处置长期股权投资产生的投资收益	2,323,848.26	
合计	<u>17,986,096,250.69</u>	<u>15,335,974,898.92</u>

十四、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-23,622,995.51	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	184,126,377.62	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	2,144,596.61	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动		

产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-80,306,712.64	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	21,010,672.65	
减：少数股东权益影响额（税后）	11,985,497.85	
合计	49,345,095.58	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	25.30%	6.023	6.023
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	25.25%	6.010	6.010

宜宾五粮液股份有限公司

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

二〇二二年四月二十七日