



宜宾五粮液股份有限公司

2005 年度报告

董事长 王国春（签名）

2006 年 4 月 8 日



重 要 提 示

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

● 未出席董事：陈林董事因出差在外，未出席审议本年度报告的董事会会议。

● 公司本报告期财务会计报告，已经四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

● 公司董事长王国春先生、财务总监郑晚宾先生及财务部部长罗军先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

第一章	公司基本情况简介-----	第 3 页
第二章	会计数据和业务数据摘要-----	第 4 页
第三章	股本变动及股东情况-----	第 5 页
第四章	董事、监事、高级管理人员和员工情况-----	第 8 页
第五章	公司治理结构-----	第 11 页
第六章	股东大会情况简介-----	第 13 页
第七章	董事会报告-----	第 13 页
第八章	监事会报告-----	第 21 页
第九章	重要事项-----	第 22 页
第十章	财务报告-----	第 25 页
第十一章	备查文件目录-----	第 62 页



第一章 公司基本情况简介

一、公司的法定中、英文名称

中文名称：宜宾五粮液股份有限公司

英文名称：WULIANGYE YIBIN CO., LTD

二、公司法定代表人：王国春

三、公司董事会秘书：彭智辅

证券事务代表：肖祥发

联系地址：四川省宜宾市翠屏区岷江西路 150 号

联系电话：(0831) 3565878 (董秘)、3566858 (董事会办)

传真号码：(0831) 3555958

公司证券事务电子信箱：000858-wly@sohu.com

四、公司注册地址、办公地址：四川省宜宾市翠屏区岷江西路 150 号

邮政编码：644007

公司国际互联网网址：<http://www.wuliangye.com.cn>

五、公司选定的信息披露报纸名称：“中国证券报、上海证券报、证券时报”

登载年度报告的中国证监会指定网站为：巨潮资讯网

巨潮资讯网网址为 <http://www.cninfo.com.cn>

公司年度报告备置地点：董事会办公室

六、公司股票上市交易所为：深圳证券交易所

股票简称：五粮液

股票代码：000858

七、其他有关资料

1、公司首次注册日期为：1998 年 4 月 21 日

注册地址为：四川省宜宾市翠屏区岷江西路 150 号

公司最近一次变更注册登记时间为：2004 年 5 月 18 日

注册地址为：四川省宜宾市翠屏区岷江西路 150 号

2、企业法人营业执照注册号：5100001808900

3、税务登记号码：511502709061038



4、公司聘请的会计师事务所为：四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司

办公地址：成都市洗面桥街 8 号

邮政编码：610041

第二章 会计数据和业务数据摘要

一、公司本年度会计数据摘要

序号	项 目	金 额（元）
1	利润总额	1,195,909,167.23
2	净利润	791,348,797.04
3	扣除非经常性损益后的净利润	787,449,296.75
4	主营业务利润	2,413,664,721.43
5	其他业务利润	5,692,938.95
6	营业利润	1,200,368,894.13
7	投资收益	-3,923,017.40
8	补贴收入	0.00
9	营业外收支净额	-536,709.50
10	经营活动产生的现金流量净额	1,252,717,668.09
11	现金及现金等价物净增加额	1,088,443,320.31

非经常性损益扣除的项目、涉及金额如下：

序号	明细项目	金 额（元）
1	处置固定资产净损失	297,160.03
2	扣除资产减值准备后的其他各项营业外收入、支出	-833,869.53
3	计提的资产减值准备转回数	6,356,859.19
4	合 计	5,820,149.69
5	所得税的影响金额	1,920,649.40
6	扣除所得税影响后的非经常性损益	3,899,500.29

二、截至报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标

金额单位：元

序号	项 目	2005 年度	2004 年度	2003 年度
1	主营业务收入	6,418,751,478.32	6,297,583,438.98	6,333,090,598.79
2	净利润	791,348,797.04	827,997,151.42	702,974,477.92
3	总资产	9,614,093,108.86	8,810,533,628.00	8,262,779,664.53
4	股东权益（不含少数股东权益）	7,358,235,400.06	6,566,886,603.02	6,010,029,931.60
5	每股收益	0.292	0.305	0.519
6	每股净资产	2.714	2.422	4.433
7	调整后的每股净资产	2.713	2.421	4.416



8	每股经营活动产生的现金流量净额	0.462	0.303	0.771
9	净资产收益率 (%)	10.75	12.61	11.70

三、利润表附表

按中国证监会发布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号》的规定计算的“净资产收益率”和“每股收益”。

利 润 表 附 表

2005 年度利润	净资产收益率 (%)		每股收益 (元)	
	全面摊薄	加权平均	全面摊薄	加权平均
主营业务利润	32.80%	34.67%	0.890	0.890
营业利润	16.31%	17.24%	0.443	0.443
净利润	10.75%	11.37%	0.292	0.292
扣除非经常性损益后的净利润	10.70%	11.31%	0.290	0.290

四、报告期内股东权益变动情况

项 目	股 本	资本公积	盈余公积	法定公益金	未分配利润	股东权益合计
期初数	2,711,404,800.00	953,203,468.32	791,581,766.42	395,790,883.22	1,714,905,685.06	6,566,886,603.02
本期增加			156,209,126.58	78,104,563.28	791,348,797.04	1,025,662,486.90
本期减少					234,313,689.86	234,313,689.86
期末数	2,711,404,800.00	953,203,468.32	947,790,893.00	473,895,446.50	2,271,940,792.24	7,358,235,400.06

变动原因注释:

- (1) 股本: 本期股本没有发生变动。
- (2) 资本公积: 本期资本公积未发生变动。
- (3) 法定盈余公积: 本期增加数系按净利润的 10% 计提的法定盈余公积。
- (4) 法定公益金: 本期增加数系按净利润的 5% 计提的法定公益金。
- (5) 未分配利润: 本期增加数系本年度经营实现净利润, 减少数为计提的法定盈余公积和法定公益金。

第三章 股本变动及股东情况

一、股本变动情况

1、股份变动情况表

公司股份变动情况表

数量单位: 股



	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送 股	公积金 转增	其 他	小 计	数量	比例
一、未上市流通股份									
1、发起人股份	1,947,628,800	71.83%						1,947,628,800	71.83%
其中：									
国家持有股份	1,947,628,800	71.83%						1,947,628,800	71.83%
境内法人持有股份									
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份									
3、内部职工股									
4、优先股或其他									
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	763,776,000	28.17%						763,776,000	28.17%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	2,711,404,800	100%						2,711,404,800	100%

2、股票发行与上市情况

(1) 公司本报告期末为止的前三年股票发行及衍生证券情况

2005 年度，公司股本没有发生变化。截至本报告期末，公司总股本为 2,711,404,800 股，其中：国家股为 1,947,628,800 股，占 71.83%；社会公众流通股为 763,776,000 股，占 28.17%。

2004 年度，公司因实施 2003 年度分配方案[每 10 股送红股 8 股、公积金转增 2 股、派现金 2.00 元(含税)]，增加总股本 1,355,702,400 股。送转股可流通股份于 2004 年 4 月 13 日上市流通。

2003 年度，公司因实施 2002 年度分配方案[每 10 股公积金转增 2 股]，增加总股本 225,950,400 股。转增股可流通股份于 2003 年 4 月 16 日上市流通。

二、股东情况

1、截至 2005 年 12 月 31 日，公司股东总数为 107,347 户，其中：未流通国家股 1 户，高管人员(锁定) 9 户，社会公众流通股 107,337 户。

2、公司前 10 名股东、前 10 名流通股股东的持股情况

股东总数	107,347
------	---------



前 10 名股东持股情况						
序号	股东名称	股东性质	持股比例 (%)	持股总数	持有非流通股数量	质押或冻结的股份数量
1	宜宾市国有资产经营有限公司	国有股东	71.83%	1,947,628,800	1,947,628,800	0
2	丰和价值证券投资基金	其他	0.81%	21,935,056	0	未知
3	中国银行--嘉实服务增值行业证券投资基金	其他	0.59%	15,903,166	0	未知
4	中国工商银行--南方稳健成长证券投资基金	其他	0.55%	15,000,000	0	未知
5	全国社保基金一零一组合	其他	0.45%	12,236,503	0	未知
6	交通银行--海富通精选证券投资基金	其他	0.37%	10,000,000	0	未知
7	中国工商银行--天元证券投资基金	其他	0.36%	9,944,006	0	未知
8	中国工商银行--开元证券投资基金	其他	0.35%	9,500,000	0	未知
9	中国工商银行--申万巴黎盛利精选证券投资基金	其他	0.34%	9,198,135	0	未知
10	中国银行--嘉实成长收益型证券投资基金	其他	0.30%	8,220,743	0	未知
前 10 名流通股股东持股情况						
序号	股东名称	持有流通股数量		股份种类		
1	丰和价值证券投资基金	21,935,056		人民币普通股		
2	中国银行--嘉实服务增值行业证券投资基金	15,903,166		人民币普通股		
3	中国工商银行--南方稳健成长证券投资基金	15,000,000		人民币普通股		
4	全国社保基金一零一组合	12,236,503		人民币普通股		
5	交通银行--海富通精选证券投资基金	10,000,000		人民币普通股		
6	中国工商银行--天元证券投资基金	9,944,006		人民币普通股		
7	中国工商银行--开元证券投资基金	9,500,000		人民币普通股		
8	中国工商银行--申万巴黎盛利精选证券投资基金	9,198,135		人民币普通股		
9	中国银行--嘉实成长收益型证券投资基金	8,220,743		人民币普通股		
10	中信银行--建信恒久价值股票型证券投资基金	8,161,579		人民币普通股		

3、持有本公司 5%以上（含 5%）股份的股东为“宜宾市国有资产经营有限公司”，是本公司控股股东，其股份性质为国家股，持股数量为 1,947,628,800 股，本报告期内股份没有发生增减变化。国家股股东其所持股份不存在质押或冻结等情况。

公司前 11 名股东中，国家股股东与前 10 名流通股股东无关联关系，不属于《上市公



司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。其他流通股股东之间是否存在关联关系，或其是否为一致行动人未知。

4、公司控股股东情况介绍

本公司的控股股东为“宜宾市国有资产经营有限公司”，其基本情况如下：

名称：宜宾市国有资产经营有限公司

住所：宜宾市南岸建设银行大楼十三层

法定代表人：王子安

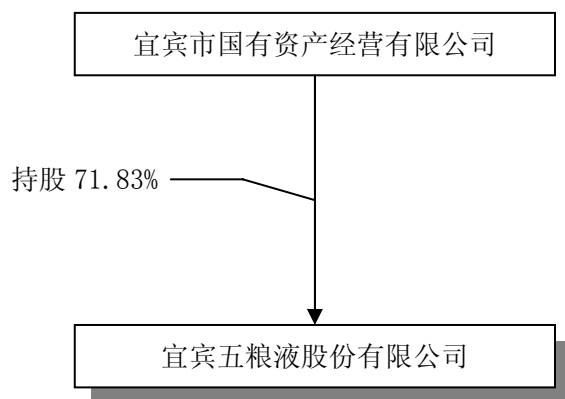
注册资本：127,216 万元

企业类型：有限责任公司（国有独资）

经营范围：在宜宾市人民政府授权范围内进行资本经营和资产经营。

成立日期：1999 年 8 月 14 日

5、公司与实际控制人之间的产权和控制关系方框图



第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、公司董事、监事、高级管理人员情况

1、基本情况

序号	姓名	性别	年龄	职务	任期起止	持股数		年度报酬总额
						年初	年末	
1	王国春	男	59	董事长	2004/5-2007/5	83,062	83,062	100,152
2	陈林	女	45	董事、总经理、总工程师	2004/5-2007/5	47,736	47,736	58,704
3	郑晚宾	男	52	董事、副总经理、财务总监	2004/5-2007/5	0	0	55,848
4	张小南	男	51	独立董事	2004/5-2007/5	0	0	30,000



5	唐磊	男	46	独立董事	2004/5-2007/5	65,592	65,592	30,000
6	龙文举	男	54	监事会主席	2004/5-2007/5	29,596	29,596	55,848
7	李谦	男	50	监事	2004/5-2007/5	26,732	26,732	42,648
8	范国琼	女	48	监事	2004/5-2007/5	37,234	37,234	65,783
9	叶伟泉	男	50	副总经理	2004/5-2007/5	60,146	60,146	62,424
10	刘中国	男	50	副总经理	2004/11-2007/5	0	0	39,552
11	彭智辅	男	48	副总经理、 董事会秘书	2004/5-2007/5	29,596	29,596	49,968
12	朱中玉	男	42	副总经理	2004/5-2007/5	0	0	52,212
13	刘友金	男	52	副总经理	2004/5-2007/5	42,008	42,008	53,364

2、现任董事、监事、高级管理人员最近 5 年的主要工作经历，在除股东单位外的其他单位的任职或兼职情况

(1) 王国春先生：59 岁（1946 年 12 月出生），大学文化，高级经济师。现任宜宾五粮液股份有限公司董事长，四川省宜宾五粮液集团有限公司董事长、总裁、党委书记，四川宜宾普什集团有限公司董事长。最近 5 年均系宜宾五粮液股份有限公司董事长，四川省宜宾五粮液集团有限公司董事长、总裁、党委书记，四川宜宾普什集团有限公司董事长。

(2) 陈林女士：45 岁（1960 年 7 月出生），大专文化，高级工程师。现任宜宾五粮液股份有限公司董事、总经理、总工程师，四川省宜宾五粮液集团有限公司董事、党委委员。1998 年 4 月至 2004 年 4 月任五粮液股份公司副总经理，（期间：2002 年 1 月至 2004 年 5 月任五粮液股份公司财务负责人，2003 年 4 月起兼任五粮液股份公司总工程师），2004 年 5 月起任五粮液集团公司董事、党委委员，2004 年 5 月起任五粮液股份公司董事、总经理、总工程师。

(3) 郑晚宾先生：52 岁（1953 年 9 月出生），中央党校经济学专业研究生，高级会计师、中国注册会计师。现任宜宾五粮液股份有限公司董事、副总经理、财务总监，四川省宜宾五粮液集团有限公司董事、党委委员。1996 年 9 月至 2004 年 4 月任宜宾市财政局副局长、党组成员，（期间：1998 年 4 月起兼任五粮液集团公司董事、五粮液股份公司董事，2000 年 7 月兼任四川芙蓉集团实业有限责任公司副董事长），2004 年 5 月起任五粮液集团公司董事、党委委员，股份公司董事、副总经理、财务总监。

(4) 张小南先生：51 岁（1954 年 12 月出生），教授，经济学博士。现任西华大学副校长，宜宾五粮液股份有限公司独立董事。1978 年毕业于四川大学哲学系，曾在四川省交通学校、西南财经大学任教；历任西南财经大学教务处处长、校党委委员，四川商业专科学校校长、党委副书记、党委书记兼校长，成都理工大学党委书记。2003 年 10 月起任西



华大学副校长。现为四川省高教学会常务理事，中国商业经济学会理事，四川省哲学学会常务理事，四川省普通高等院校设置评审委员会委员。

(5) 唐磊先生：46 岁（1959 年 5 月出生），教授，法学博士，诉讼法硕士研究生导师。现任四川大学法学院院长，宜宾五粮液股份有限公司独立董事。1986 年毕业于西南政法学院，1987 年至 1993 年在俄罗斯攻读获博士学位，1993 年至今在四川大学任教，并担任四川大学法学院院长。现为四川省科技顾问团顾问、四川省政府立法咨询委员、四川省检察院专家咨询委员，四川省政协法工群团委特邀委员，成都市法学会副会长，四川省海峡两岸法律研究会副会长。

(6) 龙文举先生：54 岁（1951 年 12 月出生），大学文化，高级政工师。现任宜宾五粮液股份有限公司监事会主席，四川省宜宾五粮液集团有限公司党委委员、纪委书记、工会主席、监事会主席。1998 年 4 月至今任五粮液集团公司党委委员、纪委书记、工会主席，1999 年 6 月至今任五粮液集团公司监事会主席，1998 年 4 月至今任五粮液股份公司监事、监事会主席。

(7) 李谦先生：50 岁（1955 年 8 月出生），大专文化，经济师。现任宜宾五粮液股份有限公司监事，四川省宜宾五粮液集团有限公司纪委副书记、审计监督法律事务部部长。最近 5 年一直担任五粮液集团公司纪委副书记、审计监督法律事务部部长，1998 年 4 月至今任五粮液股份公司监事。

(8) 范国琼女士：48 岁（1957 年 8 月出生），大专文化，工程师。现任宜宾五粮液股份有限公司监事、506（陈酿勾兑）车间主任。最近 5 年一直担任 506 车间主任，1998 年 4 月至今任五粮液股份公司监事。

(9) 叶伟泉先生：50 岁（1955 年 8 月出生），大学文化，工程师。现任宜宾五粮液股份有限公司副总经理，四川省宜宾五粮液集团有限公司董事、党委委员。1998 年 4 月至 2003 年 4 月任五粮液集团公司董事、党委委员、副总裁，2003 年 4 月至今任五粮液集团公司董事、党委委员，五粮液股份公司副总经理。

(10) 刘中国先生：50 岁（1955 年 12 月出生），大学文化。现任宜宾五粮液股份有限公司副总经理，四川省宜宾五粮液集团有限公司董事、党委委员，四川省宜宾五粮液供销有限公司总经理，四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司党支部书记、董事长、总经理，五粮液集团仙林果酒公司董事长、党支部书记，宜宾金龙贸易开发总公司董事长、总经理。1997 年 10 月至 2001 年 3 月任宜宾金龙贸易开发总公司总经理；2001 年 3 月至 2003 年 12 月任宜宾金龙贸易开发总公司董事长、总经理，五粮液集团进出口公司董事长、总经理、



党支部书记；2003 年 12 月起任宜宾金龙贸易开发总公司董事长、总经理，五粮液集团进出口公司董事长、总经理、党支部书记，五粮液集团仙林果酒公司董事长、总经理、党支部书记；2004 年 11 月起任五粮液集团公司董事、党委委员，五粮液股份公司副总经理；2004 年 12 月起兼任五粮液品牌事务部、品牌经销商事务部经理；2005 年 6 月起不再兼任五粮液集团进出口公司党支部书记。

(11) 彭智辅先生：48 岁（1957 年 9 月出生），大学文化，工程师。现任宜宾五粮液股份有限公司副总经理、董事会秘书。1998 年 4 月至今任五粮液股份公司副总经理，1999 年 6 月至今任五粮液股份公司董事会秘书。

(12) 朱中玉先生：42 岁（1963 年 3 月出生），四川省委党校经济学研究生，经济师。现任宜宾五粮液股份有限公司副总经理。1998 年 4 月至 2003 年 4 月任宜宾五粮液酒厂副厂长，2003 年 4 月至今任五粮液股份公司副总经理。

(13) 刘友金先生：52 岁（1953 年 10 月出生），大专文化，高级工程师。现任宜宾五粮液股份有限公司副总经理。1998 年 4 月至 2003 年 4 月任宜宾五粮液酒厂副厂长，2003 年 4 月至今任五粮液股份公司副总经理。

3、年度报酬情况

上述现任董事、监事和高级管理人员（13 人）的年度报酬总额为 69.65 万元。其中，独立董事津贴为每人每年人民币 3 万元（含税），其出席公司董事会和股东大会的差旅费以及按公司章程行使职权所需费用，在公司据实报销。

4、本报告期内董事、监事、高级管理人员没有发生变化。

二、公司员工情况

截至本报告期末，公司在职员工总数为 18,557 人，其中：生产人员 15,133 人（含技术人员 4,749 人），销售人员 238 人，财务人员 47 人，行政人员 676 人，其他 1,931 人，内退职工为 532 人。

公司在职员工中受过高中（含技校、职高、中专）教育的人数占员工总数的 46.93%，受过大专以上教育的占员工总数的 9.53%。

第五章 公司治理结构

一、公司治理情况



公司上市以来，严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律、法规要求，不断完善公司法人治理结构，建立现代企业制度，规范公司运作。公司制定了《公司章程》、《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》，这些规则符合中国证监会和国家经贸委发布的《上市公司治理准则》的要求。

二、独立董事履行职责情况

1、独立董事出席董事会的情况

姓名	应出席本年度进行的董事会次数		召开		参加传阅和通讯审议次数
	召开	传阅和通讯	亲自出席次数	委托出席次数	
唐磊	2	3	1	1	3

注：除上述董事会会议外，在 2005 年度期间公司共召开了一次股东大会（2004 年度股东大会），张小南独立董事出席了该次年度股东大会并在会上作述职报告。

2、独立董事对审议议案的表决意见情况

本报告期内独立董事对审议议案的表决意见均为同意。独立董事在本报告期内按照中国证监会的有关要求认真履行了职责。

三、五分开情况

上市公司与集团在业务、人员、资产、机构、财务等方面已做到五分开，上市公司具有独立完整的生产经营系统和自主经营能力。

在业务方面，公司拥有较为独立的生产经营系统、辅助生产系统和相应的配套设施，具有自主决策的经营活动能力。

在人员方面，公司在劳动、人事及工资管理方面进行独立管理，董事长、总经理、副总经理、董秘、财务总监等高级管理人员均在上市公司领取薪酬。

在资产方面，公司对所属资产具有所有权和控制权，不存在控股股东占用上市公司资产、资金的情况。

在机构方面，公司具有独立的生产经营管理机构和体系，公司租赁集团公司办公大楼办公。

在财务方面，公司在上市后就设立了独立的财务机构，并建立了独立的会计核算体系和财务管理制度，独立在银行开设帐户。



第六章 股东大会情况简介

本报告期内公司共召开了一次股东大会，即 2004 年度股东大会。

公司关于召开 2004 年度股东大会的通知公告，刊登于 2005 年 3 月 8 日的“中国证券报、上海证券报、证券时报”上。该次股东大会的决议公告，刊登于 2005 年 4 月 16 日的“中国证券报、上海证券报、证券时报”上。

第七章 董事会报告

一、报告期内经营情况的回顾

1、报告期内总体经营情况综述

本公司属白酒类食品制造行业，主要从事五粮液及其系列酒产品的生产和销售。2005 年度，公司共销售五粮液系列酒 14.09 万吨、实现主营业务收入 64.19 亿元、主营业务利润 24.14 亿元、净利润 7.91 亿元，分别比上年同期增长 10.51%、1.92%、-2.11%、-4.42%。

2005 年，因市场原辅材料、水电油运煤上涨等多种因素致公司生产成本和税负有所增加，公司营销政策调整、品牌打造等致费用有所上升，从而使本年度的净利润出现了小幅下降。但是，公司在生产、销售、品牌形象、无形资产等多个方面取得了非常好的成绩，为下一年的发展奠定了坚实的基础。

(1) 2005 年的生产势头强劲，优质品率大幅度提升。

生产方面，公司生产系统认真总结和查找近几年优质品率徘徊不前的症结，适时提出“举旗帜、抓班子、带队伍、促好转”的管理思路，并提出“一切管理、体系运转都要围绕工规去落实”的具体要求，果断采取了一系列有效的管理措施和技术措施，进一步完善生产管理机制，实行扁平化管理，上下互动，齐心协力，集思广益，统一思想和认识，统行动，解决了公司生产多年来的一些深层次问题，使传统工艺得到全面落实，基础酒内在质量和风格不断提升，优质品率大幅提高，一级基酒较上年增长 32.28%，为后续的持续发展打下了良好基础。

(2) 市场营销方面，五粮液系列酒产品的销售展现前所未有的好形势。

① 市场营销方面，面对白热化的市场竞争，公司在“三个转变，四个贴近”方针的引导下，不断调整营销体系和架构，成立品牌事务部来整合内部管理机制适应市场变化，实



现品牌管理专业化和销售渠道的扁平化，同时对品牌运营商队伍作了进一步的优化整合，整合资源、渠道，规范销售商的行为。进一步加大市场的投入，不断加大公关广告宣传和促销力度，拉力和推力双手齐下，集中精力全力推进“1+9+8”品牌战略，强势运作品牌，并取得了明显效果，2005年实现了销售淡季不淡、旺季更旺的大好局面，创造了旺季时一周产销上万吨的历史新高。

② 精心运作五粮液品牌，保证了五粮液价格稳中有升。在网络方面，通过新客户开发和“利益的有序分配”，控制了营销渠道中的价差、区域、品种等几个关键点，减少了市场层级，扶植有市场维护和品牌打造力的经销商，进一步优化、完善五粮液的销售渠道平台。为此，公司第一次提出了“五粮液新型品牌运营商”的概念和标准，建立了全新的五粮液品牌运营商标准和考核体系，构建五粮液品牌运营商平台，取缔了一批不合格的经销商和专卖店，逐步引导普通经销商向品牌运营商转变。在终端方面，公司首次与终端深入接触和跟进，并建立了密切关系，改变了过去的被动局面，收回市场主动权。同时，公司始终关注五粮液主品牌的产品开发改进，新设计推出的五粮液老酒和一马当先（彩马）五粮液、人民大会堂国宴五粮液、年份酒等高价位产品，多层面丰富了五粮液，增加了公司的销售额，为2006年高端产品的销售打下了坚实基础。

③ 在总经销品牌的运作上，公司与有理念、有实力、有网络的经销商结成战略合作关系，通过充分整合总经销商及各级分销商的资源，利用不同品牌的不同市场定位，突出各品牌相应的卖点，精心做终端，做团购，做直销网络，培育各品牌忠实的消费者群体，提高了公司系列酒品牌的市场占有率，全年仅“五粮春”、“金六福”、“浏阳河”、三大重点品牌共完成销量 5.76 万吨，为公司的生产及全年销售目标任务的完成起到了良好的支撑作用。此外，公司还积极支持总经销品牌的包装改进换代和新品牌的开发设计，比如新开发了王者风范、丝路花雨等畅销品牌，并淘汰无市场潜力或市场开拓不力的品牌，既拓宽了市场的覆盖面和市场占有率，又保证了品牌的竞争力。

④ 在自销品牌的运作上，公司为加强渠道建设，有针对性地制定品牌打造方案，实施一地一策，有步骤地开展促销活动，加强了对市场的精耕细作，收到了良好的效果，部份中价位品牌的销量和销额都有了较大突破，其中五粮醇 2005 年实现销额较上年增长 38.78%。

⑤ 加强专卖店的管理，在同行业中率先推出“五粮液旗舰店”模式，使五粮液的形象进一步提升，市场反响极好。2005年，公司再次对专卖店进行了全面的清理检查和整顿，并对专卖店管理制度和流程进行了全面修订，对严重违规透支五粮液品牌的专卖店，坚决



予以取缔。这一举措使五粮液专卖店的整体素质和竞争力得以全面提高，为以后构建更完善的专卖店管理体系奠定了基础。

(3) 打假保真，净化市场，努力维护消费者权益。

打假保真是公司的一项持续工作，为了营造良好的营销环境，为公司的产品销售保驾护航，全力维护消费者利益，维护公司形象和品牌形象，公司不断加大打假力度。2005 年，公司打假人员积极主动地配合全国的工商、质检、酒类专卖等执法部门，查假冒酒终端，打假冒酒源头，采取了一系列强有力的措施，重创了制、售假冒者的嚣张气焰，净化了市场，维护了消费者权益，促进了公司的健康发展。

(4) 积极开展灵活新颖的公关宣传活动，彰显五粮液公司独有的六大优势，富积无形资产，推动终端市场。

2005 年，公司不断强化在央视和地方强势媒体的宣传力度，注重重大公关活动的宣传力度，增强企业的凝聚力和社会影响力，不断提升企业形象、品牌形象，彰显公司独有的六大优势（即：独有的自然生态环境；独有的 638 年明代古窖；独有的五种粮食配方；独有的酿造工艺；独有的中庸品质；独有的“十里酒城”规模）。2005 年 5 月，在由中央电视台、国家统计局联合举办的权威大型品牌评比活动中，五粮液以最高得票和最高得分在众多国际国内知名品牌中脱颖而出，荣膺“2005CCTV 我最喜爱的中国品牌”称号；6 月，五粮液 637 年古窖泥被国家博物馆永久收藏，成为活文物；9 月，西藏成立 40 周年大庆，作为中国著名白酒品牌的五粮液在西藏庆典活动期间可谓抢尽风头，奇迹般被接连指定为“西藏自治区成立四十周年大庆宴用白酒、甄选为大昭寺永久供奉酒、纳木措祈福大会的专用祭祀用酒”三项重大活动指定用品，受到了各级领导和国内外来宾的广泛关注，再次彰显出五粮液强大的民族凝聚力。在世界之巅，在圣洁之地，五粮液圣酒被宗教界高度认可，为五粮液的荣誉史续写了新的华章。一系列公关宣传活动的开展，极大地提升了企业的知名度和美誉度，为企业富积了无形资产。

(5) 品牌价值大幅升值，企业形象、品牌形象的知名度和美誉度不断深入人心。

公司坚持走技术创新、产品创新的道路，精心打造企业形象和品牌形象，公司的知名度和美誉度不断深入人心。

2005 年 12 月 6 日，经北京名牌资产评估有限公司评估，“五粮液”品牌在 2005 年中国最有价值品牌评价中，品牌价值 338.03 亿元。居全国白酒制造业第一位。居全国最有价值品牌第四位。在中国最有价值品牌行列中，继续稳居中国食品行业第一名，成为行业的领头品牌。深厚的无形资产撬动了公司的有形市场，五粮液系列酒产品的市场占有率不断扩



大，推动了公司永续发展。

(6) 循环经济形成一定规模，经济效益、社会效益和环保效益协调发展。

2005 年，公司紧紧围绕“依法经营，创新推动，多元推进，合理协调，不断改进，努力节约资源，充分利用资源，无害化、效益化利用资源”的环境方针，全力推进“重点污染源”治理工作和循环经济工作，进一步增强了公司的治污能力。经过多年的不断努力，公司三废治理早就已经走在了同行业的前列，从粮食购进来酿酒，到废糟最后生产白碳黑，已经形成了完整的循环生产产业链（即：“五种粮食→发酵→酿酒→酒糟→再次发酵→酿酒→丢糟→烘干作燃料→烧锅炉（生产蒸汽）→糟灰→白碳黑”；“酿酒底锅水→生产乳酸、乳酸钙→废水→处理排放”）。公司以资源综合利用为特色的循环经济早已形成规模，被国家六部委确定为全国首批循环经济试点单位。公司于年初编制了《五粮液公司循环经济实施方案》，对公司“十一五”期间的循环经济工作进行了中长期规划。全年较大环境污染与破坏事故、重大环境污染与破坏事故及特大环境污染与破坏事故均为零，取得了良好的环境效益、经济效益和社会效益，受到了中央、省级媒体的多次报道和各级领导的表扬，盛赞五粮液公司无害化、效益化利用的循环经济模式。

(7) 2005 年度净利润较上年同期下降 4.42% 的主要原因。

2005 年，公司系列酒销量、收入较上年同期增长，但是净利润却下降 4.42%，其主要原因是：

① 主营业务税金增加。由于粮、煤、油主要原辅材料价格较大幅度上涨，新增固定资产折旧增加，安全、环保投入逐年增长，保持共产党员先进性教育活动要求“党员受教育，群众得实惠”而增加职工收入等主要因素致公司生产成本上升。因生产成本上升从而相应地调高了生产环节的结算价格，生产环节的结算价格调高致使主营业务税金随之增加。

② 营业费用增加。白酒市场竞争处于白热化状态，广告宣传、品牌打造、市场终端建设与培育，成为了公司营销工作的重中之重，公司投入了大量的人力、物力和财力，致使营业费用相应增加。

③ 产品销售结构调整因素。面对残酷的市场竞争，公司将积极寻求对策，调整产品结构，压缩低价位酒的销量并适时提高其价格，多销中价位毛利率较高的品种，使整体毛利率水平略有提高，从而消化和抵减了部分因主营业务税金和营业费用增加的不利因素。

2、公司主营业务及其经营状况

(1) 按行业划分的业务构成情况

行 业	主营业务收入	主营业务利润
-----	--------	--------



酒 类	6,128,223,441.07	3,206,591,384.10
印 刷	9,534,650.27	2,754,560.46
化 工	21,646,113.88	-202,841.40
防伪防震材料	259,347,273.10	60,652.82
合 计	6,418,751,478.32	3,209,203,755.98

(2) 按主要产品列示的经营情况

类 别	主营业务收入	主营业务成本	毛利率 (%)
高价位酒	3,131,076,674.76	1,081,666,922.28	65.45
中低价位酒	2,997,146,766.31	1,839,965,134.69	38.61
合 计	6,128,223,441.07	2,921,632,056.97	52.32

注：高价位酒，指公司销售价格在 70 元（含 70 元）以上的产品。

(3) 主营业务按地区构成情况

地 区	主营业务收入	主营业务收入比上年同期增减 (%)
国内	6,181,049,385.94	0.63
售进出口公司（出口）	237,702,092.38	52.95

(4) 主要供应商、客户情况**① 向前 5 名供应商采购材料情况**

全年主要原材料（粮食）采购总金额为 5.81 亿元，其中向前 5 名供应商合计的采购金额为 1.45 亿元，占年度采购总额的 24.96%。

全年包装材料及防伪防震材料采购总金额为 18.16 亿元，其中向前 5 名供应商合计的采购金额为 11.44 亿元，占年度采购总额的 62.99%。

② 向前 5 名经销商销售额情况

公司全年销售总额为 64.19 亿元，其中向前 5 名经销商的销售总额合计为 45.24 亿元，占公司销售总额的 70.49%。

3、现金流量表中“经营活动产生的现金流量净额”同比大幅增长的主要因素

本报告期的现金净流入较上年同期较大幅度增长，增幅为 52.46%，其主要原因如下：

- (1) 本报告期购建固定资产所支付现金较前两年大幅度减少。
- (2) 上年“支付筹资活动产生的现金流出——分配股利支付的现金”，在本报告年度内未发生。

- (3) 在开源的同时注意节流，使经营活动现金净流量增加。

4、主要控股公司及参股公司的经营情况及业绩



序号	控股公司名称	控股比例	业务性质	主要产品或服务	注册资本(万元)	总资产(万元)	净利润(万元)
1	四川省宜宾五粮液供销有限公司	99%	食品	食品、农副土特、建材、化工、机电产品	2,000	364,651	69,588
2	四川省宜宾五粮液精美印务有限责任公司	97%	印刷	包装装潢印刷、纸制品包装、销售	1,400	36,636	4,113
3	四川省宜宾五粮液投资(咨询)有限责任公司	95%	投资咨询	投资国家法律、行政法规允许的行业产业	5,000	30,047	150
4	四川省宜宾五粮液环保产业有限公司	51%	环保	工业用蒸汽等产品销售	200	30,725	1,275
5	四川省宜宾五粮液集团仙林果酒有限责任公司	90%	果酒	果酒生产销售, 果类副产品生产销售	300	17,194	23
6	宜宾五粮液集团精细化工有限公司	90%	环保化工	精细化工等产品生产销售	500	7,568	-709
7	四川省宜宾五粮液酒厂有限公司	99%	酒类	白酒及相关产品生产、销售	8,000	579,461	3,677

对公司净利润影响达到 10%的控股子公司“四川省宜宾五粮液供销有限公司”本年度的主要经营数据如下:

名称	主营业务收入	主营业务利润	净利润
四川省宜宾五粮液供销有限公司	6,579,964,021.16	2,187,835,820.16	695,879,600.82

二、对公司未来发展的展望

1、行业发展趋势及竞争格局

中国轻工业联合会、中国轻工业信息中心《全国酿酒行业信息》2005 年行业册显示,经过多年的持续下滑后,2005 年全国白酒产品市场总产量为 349.37 万千升(约为 345.06 万吨)、较上年增长 15.04%。但是,整个白酒市场竞争仍然十分激烈,同时还出现了一些新的情况,一是白酒市场仍然明显地受到其它酒种对市场的挤压和瓜分的威胁,二是行业内企业间的竞争仍在不断加剧,处于白热化状态,三是各企业越来越重视市场营销建设,广告宣传、公关推广、文化营销是各公司在市场建设方面的常用手段,四是白酒行业发展已经开始呈现品牌化经营的趋势,消费者“指名消费”的现象也愈发普遍,因此,有着驰名品牌的大企业从中得到了显著的市场优势和收益回报,五是白酒市场的需求更趋理性,随着人们健康消费意识的形成和消费水平的提升,白酒消费正逐渐回归理性,向着讲究健康、品质和品位方面发展,具有知名度、美誉度和品质度的名优白酒渐成消费者的首选。

2、管理层所关注的未来公司发展机遇和挑战,2006 年度的经营计划。



(1) 发展机遇和前景：公司具有诸多独有优势，未来发展前景广阔。一是独有六大优势：独有的自然生态环境；独有的 638 年明代古窖；独有的五种粮食配方；独有的酿造工艺；独有的中庸品质；独有的“十里酒城”规模。二是完美的风格和品质：五粮液沿袭百年《陈氏秘方》的特殊工艺，萃取五种粮食之精华，集杂成醇，恰到好处地融合了各种香味，形成了独特的酒体风格和完美的品质。三是“五粮液”品牌价值巨大，2005 年已达 338.03 亿元，居全国白酒制造业第一位，居全国最有价值品牌第四位。四是市场运作能力强，经过多年的市场锤炼，公司积累了丰富的市场经验。

(2) 挑战和竞争：公司管理层重点关注三个层面的挑战和竞争，一是行业内同酒种间的竞争，二是行业内其它酒种对白酒的挤压竞争，三是国际化竞争。随着中国经济的发展和国内市场的不断开放，中华文化和世界文化正在交融，经济全球化必然带来我国人民生活的世界化，啤酒、红酒、洋酒等进入中国市场是伴随着强势经济和西方文化而来，接受和吸收世界文化和事物是正常而必然的事情，这将给中国白酒带来较大的压力和挑战，甚至成为白酒最强有力的竞争对手。但是，白酒在中国有着几千年的悠久历史和饮食习惯，是中华传统文化的一部分，伴随着中华民族的不断崛起和中国的日益强大，有着深厚历史底蕴、精湛酿酒工艺、高知名度和美誉度的五粮液公司及其系列白酒必将作为行业中的胜利者之一，代表着中国高品质白酒与世界同行业竞争，迎接全球化的挑战，将中华白酒文化带向世界，走向世界。

(3) 2006 年度经营计划：销售量、收入、净利润 10%左右增长。

3、为实现未来发展战略所需的资金需求及使用计划

经过多年的自身积累投入，持续的产能扩张，公司现已形成年产 45 万吨（商品酒）的能力，是世界上最大的酿酒生产基地，同时，在 13 年的高速发展过程中，公司已形成了自身独有的六大优势。目前，公司已形成了 70 余个品牌，千余种规格的系列酒产品，2002 年度公司既提出了品牌打造，实施 1+9+8 战略（即 1 个世界性品牌，9 个全国性品牌，8 个区域性品牌），在 70 余个品牌中打造出 18 个重点品牌来承载 45 万吨左右（商品酒）的销售规模。

公司具有行业第一的品牌资源，独有的六大优势，从近两年的系列酒销售量来看，公司产能尚未充分发挥出来，市场占有率也与公司 338.03 亿元的品牌价值不相适应，品牌资源和独有优势尚未产生最大化的经济效益和社会效益。因此，公司目前最大的资金需求和使用计划，就是销售渠道建设和市场建设，加大资金投入，加大品牌打造力度和市场建设力度，按照投入产出原则，投资市场建设和品牌维护，集中人力、物力、财力、智力来实



施品牌打造和市场建设，从而拉动和推动五粮液系列酒的销售量进一步增长，使公司的产能规模发挥出来，创造最大化的经济效益和社会效益。公司近期可预测的大额资金需求，主要是渠道建设、品牌打造，购建设立办事处等所需资金，其来源主要依靠自身积累来解决。

三、报告期内的投资情况

1、以前年度自有资金投资，但延续到本报告期的项目情况

序号	投资 项 目	计划投资 (万元)	实际投资 (万元)	工程进度
1	五 0 八车间包装流水线设备更新改造项目	996.6	900	90%
2	五万吨制酒生产线配套污水处理站技术改造项目	4,958	4,326	100%
3	十一勾包中心配套储酒罐技术改造项目	8,120	8,232	100%
4	第十二勾包中心配套储酒罐技术改造项目	7,882	6,588	100%
5	六万吨酿酒项目配套设施二期技术改造项目	7,920	8,426	100%
6	五一九车间原 4.5 万吨生产线技术改造项目	3,762	4,274	100%
7	环保锅炉燃料烘干生产线技术改造项目	6,560	7,657	98%
8	二万吨五粮液系列酒集中蒸粮技术改造项目	7,500	7,564	100%
	合 计	47,698.6	47,967	

2、本报告期自有资金投资建设项目情况

序号	投资 项 目	计划投资 (万元)	实际投资 (万元)	工程进度
1	508 车间第 10 勾包中心和第 12 勾包中心包装流水线设备改造项目	930	900	60%
2	506 车间新增 1700 吨储酒能力技改工程项目	695.68	600	60%
3	519 车间 3000 吨发酵废水悬浮物及固定物回收项目	995.63	900	60%
4	510 车间 6 台 20 吨燃煤锅炉并新增 2.3 万吨/年项目	850	200	40%
5	精细化工公司 1 万吨/年涂料系列产品技改工程	480	100	50%
	合 计	3,951.31	2,700	

四、董事会日常工作情况

本报告期内公司共召开了 2 次董事会会议，传阅和通讯方式审议议案 3 次。

1、第三届董事会第三次会议

2005 年 3 月 4 日召开的第三届董事会第三次会议，审议 2004 年度报告等议案，该次董事会决议于 2005 年 3 月 8 日在“巨潮资讯网”和“中国证券报、上海证券报、证券时报”



上进行了公开披露。

2、2005 年 4 月 18 日董事会以传阅和通讯审议方式，审议通过了“2005 年第一季度报告”。

3、第三届董事会第四次会议

2005 年 8 月 11 日召开的第三届董事会第四次会议，审议 2005 年半年度报告等议案，该次董事会决议于 2005 年 8 月 15 日在“巨潮资讯网”和“中国证券报、上海证券报、证券时报”上进行了公开披露。

4、第三届董事会第五次会议

2005 年 9 月 22 日召开的第三届董事会第五次会议，审议“不在公司盈利积累中列支 1+9+8 品牌建设资金的议案”，1+9+8 品牌建设资金的使用按相关制度仍在营业费用中列支。该次董事会决议于 2005 年 9 月 30 日在“巨潮资讯网”和“中国证券报、上海证券报、证券时报”上进行了公开披露。

5、2005 年 10 月 25 日董事会以传阅和通讯审议方式，审议通过了“2005 年第三季度报告”。

五、2005 年度分配预案

经 2006 年 4 月 4 日召开的公司三届七次董事会研究决定，2005 年度分配预案为：每 10 股派现金 1.00 元（含税）。

六、其他事项

本公司选定的信息披露报纸为“中国证券报、上海证券报或证券时报”。

第八章 监事会报告

一、监事会会议召开情况

1、2005 年 3 月 4 日在公司六会议室召开了公司监事会三届三次会议，会议审议并通过了“2004 年年度报告、2004 年监事会工作报告”等议案。

2、2005 年 4 月 18 日监事会以传阅方式，审议通过了“2005 年第一季度报告”。

3、2005 年 8 月 11 日在公司三会议室召开了公司监事会三届四次会议，会议通过了“公司 2005 年半年度报告”等议案。

4、2005 年 9 月 22 日在公司六会议室召开了监事会三届五次会议，审议“不在公司盈



利积累中列支 1+9+8 品牌建设资金的议案”，1+9+8 品牌建设资金的使用按相关制度仍在营业费用中列支。

5、2005 年 10 月 25 日监事会以传阅方式，审议通过了“2005 年第三季度报告”。

二、公司依法运作情况

本报告期内，公司监事会根据《公司法》和《公司章程》赋予的职权，依法列席了公司全年历次董事会会议，对公司依法运作情况实施监督，认真履行了监督职责。一年来，公司在生产经营运作上是严格按《公司法》和《公司章程》以及国家有关上市公司的规定依法运作的，公司在本报告期内的生产经营决策是合法的，维护了全体股东的最大权益。

本报告期内，未发现公司董事、经理和其他高级管理人员在执行公司职务时有违纪违法 and 损害公司及股东利益的行为。公司全体高管人员在执行职务时做到了忠于职守，勤勉尽责。

三、公司财务执行情况

本报告期内，根据四川华信会计师事务所有限责任公司出具的 2005 年公司财务审计报告，在所有重大方面真实、公允地反映了公司 2005 年 12 月 31 日的财务状况和经营成果，以及现金流量情况。

四、募集资金使用情况

本报告期内，公司不存在募集资金和对募集资金的使用情况。

五、收购和出售资产情况

本报告期内，公司未发生收购和出售资产事宜。

六、关联交易情况

本报告期内，公司所发生的重大关联交易事项，监事会认为，是按市场经济规律和原则进行的，是公平、公正的。在公司的关联交易中未发现有任何损害公司和全体股东利益的行为。

四川华信会计师事务所有限责任公司对公司 2005 年出具了标准无保留意见的审计报告。

第九章 重要事项

一、本报告期的诉讼、仲裁事项



1、2004 年 3 月 31 日，山东祥酒厂以“浏阳河”酒使用的商标侵犯其“红太阳”商标权为由起诉，要求湖南浏阳河实业有限公司（系“浏阳河”酒总经销商）和我公司承担连带责任。山东济宁市中级人民法院一审判决湖南浏阳河实业有限公司和我公司停止生产、销售标有“红太阳”字样的酒，并赔偿原告 3106.98 万元。我公司不服此判决，于 2004 年 12 月 21 日上诉至山东省高级人民法院。此案仍在审理之中。

2、2005 年 1 月 25 日，庄春潮以“百年老店”酒玻璃瓶侵犯其著作权、外观设计专利权为由，将我公司和广州市增城大江酒业有限公司（系“百年老店”酒总经销商）、赵建电（系石家庄裕华区百年老店酒经营部业主）诉至河北省高级人民法院，要求赔偿经济损失 500 万元。在一审过程中，经法院主持调解达成协议：（1）大江酒业公司补偿庄春潮损失 50 万元。（2）庄春潮许可我公司和大江酒业公司免费使用“瓶中瓶”外观设计专利。本案现已审理终结。

3、韩颖、张凤鸣以“百年老店”酒外包装图案侵犯其著作权为由，于 2005 年 4 月 19 日将我公司和锦江麦德龙现购自选有限公司大连西岗商场（系“百年老店”酒销售单位）诉至大连市中级人民法院，要求两被告承担连带责任，赔偿损失 200 万元。目前，此案正在审理过程中。

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

5、兰州名扬天下酒业销售有限公司（系甘肃省“名扬天下”酒经销商）与甘肃名扬天下酒业销售有限公司（系中国北方十五个省市“名扬天下”酒经销商）因“名扬天下”商标纠纷，将甘肃名扬天下酒业销售有限公司诉至法院。甘肃省兰州市中级人民法院于 2005 年 7 月 26 日追加我公司和四川名扬天下酒业销售有限公司（系“名扬天下”酒总经销商）作为第三人，涉案金额达 490 万余元。目前，此案正在审理过程中。

6、2005 年 8 月 17 日，宜宾市翠屏区益农经贸有限公司（系原“八福”酒总经销商）以货款纠纷为由，将我公司诉至宜宾市中级人民法院，要求退还货款和赔偿损失共计 173.3 万元。目前，此案尚在审理之中。

二、报告期内发生的重大及一般关联交易事项

**1、采购货物及接受劳务：**

关联单位	交易内容	金 额（元）	交易定价
四川省宜宾圣山服装家纺有限公司	包装布袋、劳保用品	41,442,711	市场价
四川省宜宾普什集团有限公司	购瓶盖及酒瓶、商标、防伪产品	805,109,413	市场价
宜宾五粮液粘胶带公司	粘胶带	3,142,853	市场价
四川省宜宾五粮液集团有限公司	综合服务费	106,628,179	协议价
	商标使用费	87,061,603	协议价
	土地租赁费及经营管理区域租赁费	70,119,400	协议价
宜宾安吉物流集团有限公司	货物运费	44,212,130	市场价
	汽车	1,015,430	市场价
	低值易耗品	2,515,107	市场价
宜宾安吉机械制造工程有限公司	机械设备	87,399	市场价
	原材料	1,513,699	市场价
宜宾金龙贸易开发总公司	原材料	31,933,936	市场价
四川省宜宾环球集团有限公司	包装材料	223,409,803	市场价
四川省宜宾丽彩集团有限公司	原材料	179,814,480	市场价
宜宾五粮液包装材料有限公司	包装材料	872,341	市场价
四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司	成品酒、劳务费	20,638,337	市场价

定价政策：有市场价的参照现行市场价格定价，无市场价的根据双方协商定价。

2、销售货物及提供劳务：

关联单位	交易内容	金 额（元）	交易定价
四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司	成品白酒	226,551,356	按宜宾五粮液股份公司销售给宜宾五粮液供销有限公司酒类价格基础上加收 30%
	成品白酒	2,195,590,969	市场价
	成品果酒	10,607,419	协议价
	印刷品	32,338	协议价
	乳酸	510,977	市场价
宜宾金龙贸易开发总公司	成品白酒	957,264	协议价
宜宾五粮液葡萄酒有限公司	果酒	288,982	市场价
宜宾五粮液集团普什有限公司	印刷品	259,939,837	市场价
	蒸汽	491,271	市场价
	果酒	10,974	市场价
宜宾安吉物流集团有限公司	印刷品	297,829	协议价
	成品白酒	5,101	市场价
四川省宜宾五粮液集团有限公司	成品白酒	1,367	市场价
	印刷品	187,250	市场价
	果酒	194.87	市场价
四川省宜宾圣山服装家纺有限公司	印刷品	113,675	市场价
宜宾五粮液制药厂有限责任公司	印刷品	1,158,775	协议价



四川省宜宾环球集团有限公司	印刷品	7,307	市场价
宜宾五粮液集团服务公司	成品白酒	3,328,653	市场价

3、委托建造及购买固定资产：

本公司的固定资产和技改项目建造均委托五粮液集团公司技改部组织实施，委托协议约定，本公司根据工程预决算书实行总额控制，最终以工程决算书认定的成本及其它实际支出，经本公司与宜宾五粮液集团有限公司双方认可后结算。报告期委托建造固定资产详细内容见本报告第十章 财务报告（七）第 7 项。

4、关联单位往来款项余额：

详细内容见本报告第十章 财务报告（七）第 8 项。

三、托管、承包、租赁资产，重大担保，委托他人进行现金资产管理事项，重大合同事项。

本报告期内，公司不存在托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁上市公司资产事项；不存在对外担保事项，也未对控股子公司提供担保；不存在委托他人进行现金资产管理事项；不存在重大合同事项。

四、聘任会计师事务所情况

2005 年度，公司聘任的会计师事务所为“四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司”，该会计师事务所自 2001 年度报告开始为本公司提供审计服务。

2005 年与会计师事务所签定的年度审计费报酬总额为 85 万元。

第十章 财务报告**一、审计报告**



四川华信(集团)会计师事务所

SICHUAN HUAXIN (GROUP) CPA FIRM

审 计 报 告

川华信审(2006)上04号

宜宾五粮液股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的宜宾五粮液股份有限公司 2005 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表、2005 年度的利润及利润分配表和合并利润及利润分配表、2005 年度的现金流量表和合并现金流量表。这些会计报表的编制是宜宾五粮液股份有限公司管理当局的责任,我们的责任是在实施审计工作的基础上对这些会计报表发表意见。

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

我们认为,上述会计报表符合国家颁布的《企业会计准则》和《企业会计制度》的规定,在所有重大方面公允反映了宜宾五粮液股份有限公司 2005 年 12 月 31 日的财务状况、2005 年度的经营成果和现金流量情况。

四川华信(集团)会计师事务所
有限责任公司
中国·四川

中国注册会计师:陈更生

中国注册会计师:刘均

2006 年 4 月 4 日

二、会计报表



资 产 负 债 表

编制单位：宜宾五粮液股份有限公司 2005 年 12 月 31 日

单位：元

资 产	附注	2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日	
		合 并	母 公 司	合 并	母 公 司
流动资产：					
货币资金	五. 1	1,971,067,990.40	4,269,656.69	882,624,670.09	4,311,689.06
短期投资	五. 2	2,794,536.90		2,342,583.24	
应收票据	五. 3	567,966,196.00		683,957,089.00	
应收股利					
应收利息	五. 4	10,667,991.02		4,424,750.00	
应收帐款	五. 5	3,485,923.59		2,151,313.52	
其他应收款	五. 6	25,847,449.93	1,435,539,336.68	11,566,490.20	1,369,130,874.03
预付帐款	五. 7	81,478,767.47		6,959,145.87	
应收补贴款					
存货	五. 8	1,449,461,394.57		1,375,514,738.79	
待摊费用					
待处理流动资产净损失					
一年内到期长期债权投资					
其他流动资产					
流动资产合计		4,112,770,249.88	1,439,808,993.37	2,969,540,780.71	1,373,442,563.09
长期投资：					
长期股权投资	五. 9	27,119,534.64	6,495,484,020.05	3,426,600.00	5,690,825,880.39
长期债权投资					
长期投资合计		27,119,534.64	6,495,484,020.05	3,426,600.00	5,690,825,880.39
其中：股权投资差额		8,505,736.89	8,505,736.89		
固定资产：					
固定资产原价	五. 10	7,452,679,305.40	67,344,473.85	7,244,621,520.36	67,342,123.85
减：累计折旧	五. 10	2,073,138,782.50	41,437,224.66	1,596,794,901.50	36,637,101.67
固定资产净值		5,379,540,522.90	25,907,249.19	5,647,826,618.86	30,705,022.18
减：固定资产减值准备		549,650.37		549,650.37	
固定资产净额		5,378,990,872.53	25,907,249.19	5,647,276,968.49	30,705,022.18
工程物资					
在建工程	五. 11	29,552,394.70	29,552,394.70	123,043,076.81	123,043,076.81
固定资产清理					
固定资产合计		5,408,543,267.23	55,459,643.89	5,770,320,045.30	153,748,098.99
无形资产及其他资产：					
无形资产	五. 12	65,660,057.11	58,135,567.80	67,246,201.99	59,486,512.92
长期待摊费用					
其他长期资产					
无形资产及其他资产合计		65,660,057.11	58,135,567.80	67,246,201.99	59,486,512.92
递延税项：					
递延税项借款					
资产总计		9,614,093,108.86	8,048,888,225.11	8,810,533,628.00	7,277,503,055.39

公司法定代表人：王国春

财务总监：郑晚宾

财务部部长：罗军



资产负债表(续)

编制单位: 宜宾五粮液股份有限公司 2005 年 12 月 31 日

单位: 元

负债和股东权益	附注	2005 年 12 月 31 日		2004 年 12 月 31 日	
		合并	母公司	合并	母公司
流动负债:					
短期借款					
应付票据					
应付帐款	五. 13	65,058,276.60		35,958,562.25	
预收帐款	五. 14	296,621,379.51		564,444,875.92	
应付工资	五. 15	58,823,764.64		87,660,162.43	21,126,577.79
应付福利费		163,003,433.69	58,823,847.67	150,844,759.81	55,657,430.27
应付股利					
应交税金	五. 16	1,434,633,243.38	273,503,892.29	1,229,519,160.02	282,543,159.77
其他应付款	五. 17	136,377,543.51	26,915,829.42	101,734,909.72	27,746,597.01
其他应付款	五. 18	71,106,488.99	313,362,277.36	50,905,875.69	312,584,143.84
预提费用				3,420.39	
一年内到期的长期负债					
其他流动负债					
流动负债合计		2,225,624,130.32	672,605,846.74	2,221,071,726.23	699,657,908.68
长期负债:					
长期借款					
应付债券					
长期应付款	五. 19	2,500,000.00		2,500,000.00	
其他长期负债					
长期负债合计		2,500,000.00		2,500,000.00	
递延税项:					
递延税款贷项					
负债合计		2,228,124,130.32	672,605,846.74	2,223,571,726.23	699,657,908.68
少数股东权益		27,733,578.48		20,075,298.75	
股东权益:					
股本	五. 20	2,711,404,800.00	2,711,404,800.00	2,711,404,800.00	2,711,404,800.00
减: 已归还投资					
股本净额		2,711,404,800.00	2,711,404,800.00	2,711,404,800.00	2,711,404,800.00
资本公积	五. 21	953,203,468.32	953,203,468.32	953,203,468.32	953,203,468.32
盈余公积	五. 22	1,421,686,339.50	874,740,976.53	1,187,372,649.64	754,975,391.78
其中: 法定公益金		473,895,446.50	291,580,325.50	395,790,883.22	251,658,463.92
未分配利润	五. 23	2,271,940,792.24	2,836,933,133.52	1,714,905,685.06	2,158,261,486.61
其中: 拟分配现金股利		271,140,480.00	271,140,480.00		
股东权益合计		7,358,235,400.06	7,376,282,378.37	6,566,886,603.02	6,577,845,146.71
负债和股东权益总计		9,614,093,108.86	8,048,888,225.11	8,810,533,628.00	7,277,503,055.39

公司法定代表人: 王国春

财务总监: 郑晚宾

财务部部长: 罗军



利润及利润分配表

编制单位:宜宾五粮液股份有限公司 2005 年 12 月 31 日

单位:元

项 目	附注	2005 年度		2004 年度	
		合 并 数	母 公 司	合 并 数	母 公 司
一、主营业务收入	五. 24	6,418,751,478.32		6,297,583,438.98	
减: 主营业务成本	五. 25	3,209,547,722.34		3,219,308,815.74	
主营业务税金及附加	五. 26	795,539,034.55		612,558,108.16	
二、主营业务利润		2,413,664,721.43		2,465,716,515.08	
加: 其他业务利润	五. 27	5,692,938.95	39,060,401.59	3,858,505.15	19,721,165.69
减: 营业费用	五. 28	864,010,470.38		805,873,049.33	
管理费用		380,204,276.68	15,960,745.26	407,299,604.80	17,043,977.39
财务费用	五. 29	-25,225,980.81	-75,186.72	-26,456,599.11	-181,851.29
三、营业利润		1,200,368,894.13	23,174,843.05	1,282,858,965.21	2,859,039.59
加: 投资收益	五. 30	-3,923,017.40	777,508,139.66	-126,753.75	818,246,734.82
补贴收入					
营业外收入		1,840,586.09		915,684.86	
减: 营业外支出		2,377,295.59		12,486,840.28	
四、利润总额		1,195,909,167.23	800,682,982.71	1,271,161,056.04	821,105,774.41
减: 所得税		396,902,090.46	2,245,751.05	441,401,360.93	
减: 少数股东权益		7,658,279.73		1,762,543.69	
五、净利润		791,348,797.04	798,437,231.66	827,997,151.42	821,105,774.41
加: 年初未分配利润		1,714,905,685.06	2,158,261,486.61	2,490,295,331.40	2,816,023,978.36
其他转入					
六、可供分配的利润		2,506,254,482.10	2,956,698,718.27	3,318,292,482.82	3,637,129,752.77
减: 提取法定盈余公积		156,209,126.58	79,843,723.17	165,122,931.84	82,110,577.44
提取法定公益金		78,104,563.28	39,921,861.58	82,561,465.92	41,055,288.72
七、可供股东分配的利润		2,271,940,792.24	2,836,933,133.52	3,070,608,085.06	3,513,963,886.61
减: 应付优先股股利					
提取任意盈余公积					
应付普通股股利				271,140,480.00	271,140,480.00
转作股本的普通股股利				1,084,561,920.00	1,084,561,920.00
八、未分配利润		2,271,940,792.24	2,836,933,133.52	1,714,905,685.06	2,158,261,486.61
补充资料:					
项 目					
1、出售、处理部门或被投资单位所得收益					
2、自然灾害产生的损失					
3、会计政策变更增加(或减少)利润总额					
4、会计估计变更增加(或减少)利润总额					

公司法定代表人: 王国春

财务总监: 郑晚宾

财务部部长: 罗军



现金流量表

编制单位:宜宾五粮液股份有限公司 2005 年 12 月 31 日

单位:元

项 目	附注	2005 年度	
		合并数	母公司数
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金		7,654,896,804.55	43,900,211.97
收到的税费返还			
收到的其他与经营活动有关的现金	五.30	56,494,570.98	1,731,788.74
现金流入小计		7,711,391,375.53	45,632,000.71
购买商品、接受劳务支付的现金		3,401,894,303.63	3,200.00
支付给职工以及为职工支付的现金		394,335,450.75	23,238,819.45
支付的各项税费		1,633,381,762.28	18,616,172.31
支付的其他与经营活动有关的现金	五.31	1,029,062,190.78	3,735,433.24
现金流出小计		6,458,673,707.44	45,593,625.00
经营活动产生的现金流量净额		1,252,717,668.09	38,375.71
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资所收到的现金		6,680.00	
取得投资收益所收到的现金		4,714.13	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额		863,329.02	
收到的其他与投资活动有关的现金			150,616,624.67
现金流入小计		874,723.15	150,616,624.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		117,069,771.10	113,547,032.75
投资所支付的现金		28,079,299.83	17,150,000.00
支付的其他与投资活动有关的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
现金流出小计		165,149,070.93	150,697,032.75
投资活动产生的现金流量净额		-164,274,347.78	-80,408.08
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金			
借款所收到的现金			
收到的其他与筹资活动有关的现金			
现金流入小计			
偿还债券所支付的现金			
分配股利或利润或偿付利息所支付的现金			
支付的其他与筹资活动有关的现金			
现金流出小计			
筹资活动产生的现金流量净额			
四、汇率变动对现金的影响额			
五、现金及现金等价物净增加额		1,088,443,320.31	-42,032.37

公司法定代表人: 王国春

财务总监: 郑晚宾

财务部部长: 罗军



现金流量表(续)

编制单位:宜宾五粮液股份有限公司 2005 年 12 月 31 日

单位:元

补充资料	2005 年度	
	合并数	母公司数
1、将净利润调节为经营活动的现金流量		
净利润(亏损以“-”号填列)	791,348,797.04	798,437,231.66
加:少数股东损益(亏损以“-”号填列)	7,658,279.73	
加:计提的资产减值准备	2,498,246.57	-2,669.38
固定资产折旧	478,234,075.07	4,800,122.99
无形资产摊销	1,586,144.88	1,350,945.12
长期待摊费用摊销		
待摊费用的减少		
预提费用的增加	-3,420.39	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(减:收益)	-191,319.73	
固定资产报废损失		
财务费用		
投资损失(减:收益)	3,452,351.23	-777,508,139.66
递延税款贷项(减:借项)		
存货的减少(减:增加)	-75,881,953.07	
经营性应收项目的减少(减:增加)	87,616,042.66	12,946.92
经营性应付项目的增加(减:减少)	-43,599,575.90	-27,052,061.94
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,252,717,668.09	38,375.71
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动		
债务转为股本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净增加情况		
现金的期末余额	1,971,067,990.40	4,269,656.69
减:现金的期初余额	882,624,670.09	4,311,689.06
加:现金等价物的期末余额		
减:现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,088,443,320.31	-42,032.37

公司法定代表人: 王国春

财务总监: 郑晚宾

财务部部长: 罗军



资产减值准备明细表

编制单位:宜宾五粮液股份有限公司 2005 年 12 月 31 日

单位:元

项 目	年初余额	本年增加数	本年减少数	年末余额
一、坏帐准备合计	7,200,985.28	92,283.11		7,293,268.39
其中: 应收帐款	5,134,442.32	77,421.59		5,211,863.91
其他应收款	2,066,542.96	14,861.52		2,081,404.48
二、短期投资跌价准备合计	1,858,608.37	470,666.17		2,329,274.54
其中: 股票投资	1,858,608.37	470,666.17		2,329,274.54
债券投资				
三、存货跌价准备合计	26,569,412.18	1,935,297.29	6,356,859.19	22,147,850.28
其中: 原材料				
库存商品	5,240,300.00	1,935,297.29		7,175,597.29
包装物	21,329,112.18		6,356,859.19	14,972,252.99
四、长期投资减值准备合计	380,000.00			380,000.00
其中: 长期股权投资	380,000.00			380,000.00
长期债权投资				
五、固定资产减值准备合计	549,650.37			549,650.37
其中: 房屋、建筑物				
机器设备				
运输设备	79,650.37			79,650.37
其它设备	470,000.00			470,000.00
六、无形资产减值准备				
其中: 专利权				
商标权				
七、在建工程减值准备				
八、委托贷款减值准备				

公司法定代表人: 王国春

财务总监: 郑晚宾

财务部部长: 罗军

应交增值税明细表

编制单位:宜宾五粮液股份有限公司 2005 年 12 月 31 日

单位:元

项 目	2005 年度		2004 年度	
	合并数	母公司数	合并数	母公司数
一、应交增值税				
1、年初未抵扣数(以“一”号反映)	-33,244,854.12		-84,978.21	
2、销项税额	1,540,800,107.29	5,454,734.17	1,435,403,788.06	3,302,723.17
进项税额转出	26,260,484.08		1,244.43	
3、进项税额	934,266,771.34	2,799.92	889,730,602.35	51,530.41
转出未交增值税	600,551,300.31	5,451,934.25	578,834,306.05	3,251,192.76
4、年末未抵扣数(以“-”填列)	-1,002,334.40		-33,244,854.12	
二、未交增值税				
1、年初未交数	542,193,262.33	42,790,491.05	344,459,972.31	42,836,121.33
2、本期转入数	600,551,300.31	5,451,934.25	578,834,306.05	3,251,192.76
3、其它转入				
4、本期已交数	492,551,952.52	5,226,348.65	381,101,016.03	3,296,823.04
5、期末未上交数	650,192,610.12	43,016,076.65	542,193,262.33	42,790,491.05



股东权益增减变动表

编制单位:宜宾五粮液股份有限公司 2005 年 12 月 31 日

单位:元

项 目	2005 年度	
	合并数	母公司数
一、实收资本		
年初余额	2,711,404,800.00	2,711,404,800.00
本年增加数		
其中:资本公积转入		
利润分配转入		
其中:新增资本(股本)		
本年减少		
年末余额	2,711,404,800.00	2,711,404,800.00
二、资本公积		
年初余额	953,203,468.32	953,203,468.32
本年增加数		
其中:资本(股本)溢价		
其它资本公积		
本年减少		
其中:转增资本(或股本)		
年末余额	953,203,468.32	953,203,468.32
三、法定和任意盈余公积		
年初余额	791,581,766.42	503,316,927.86
本年增加数	156,209,126.58	79,843,723.17
其中:从净利润中提取数	156,209,126.58	79,843,723.17
其中:法定盈余公积	156,209,126.58	79,843,723.17
年末余额	947,790,893.00	583,160,651.03
其中:法定盈余公积	947,790,893.00	583,160,651.03
四、法定公益金		
年初余额	395,790,883.22	251,658,463.92
本年增加数	78,104,563.28	39,921,861.58
其中:从净利润中提取数		
年末余额	473,895,446.50	291,580,325.50
五、未分配利润		
年初未分配利润	1,714,905,685.06	2,158,261,486.61
本年净利润	791,348,797.04	798,437,231.66
本年利润分配	234,313,689.86	119,765,584.75
年末未分配利润	2,271,940,792.24	2,836,933,133.52

公司法定代表人:王国春

财务总监:郑晚宾

财务部部长:罗军



三、会计报表附注

(一) 公司简介

宜宾五粮液股份有限公司(以下简称本公司)是1997年8月19日经四川省人民政府以川府函(1997)295号文批准,由四川省宜宾五粮液酒厂独家发起,采取募集方式设立的股份有限公司。主要从事“五粮液”及其系列白酒的生产和销售,注册资本271,140.48万元,注册地址:四川省宜宾市岷江西路150号。

本公司于1998年3月27日在深圳证券交易所上网定价发行人民币普通股8,000万股,1999年9月根据99年临时股东大会决议,以1999年6月30日总股本32,000万股为基数,用资本公积金转增股本,每10股转增5股,转增后总股本变更为48,000万股。经中国证券监督管理委员会证监公司字[2001]6号文核准,向原股东配售人民币普通股3,120万股,总股本变更为51,120万股。2001年8月,实施2001中期分配方案,每10股送红股4股、公积金转增3股,共送转股35,784万股,总股本变更为86,904万股。2002年4月实施2001年度分配方案,每10股送红股1股、公积金转增2股、派现金0.25元(含税),共送股26,071.20万股,总股本变更为112,975.20万股。2003年4月实施2002年度分配方案,按每10股转增2股的比例,以资本公积向全体股东转增股本22,595.04万股,总股本变更为135,570.24万股。2004年4月实施2003年度分配方案,每10股送红股8股,公积金转增2股,共送股135,570.24万股,总股本变更为271,140.48万股,其中:国家股194,762.88万股,占总股本的71.83%,其他股东持有76,377.60万股,占总股本的28.17%。国家股由宜宾市国有资产经营有限公司持有。

本公司下属的子公司有四川省宜宾五粮液供销有限公司,主要从事原材料的供应和相关产品的销售;四川省宜宾五粮液精美印务有限责任公司,主要从事包装物、刊物印刷业务;四川省宜宾五粮液投资(咨询)有限责任公司,主要从事投资活动;四川省宜宾五粮液环保产业有限公司,主要从事工业用蒸汽生产、销售;四川省宜宾五粮液集团仙林果酒有限责任公司,从事果酒生产;宜宾五粮液集团精细化工有限公司,主要从事白炭黑和乳酸生产;四川省宜宾五粮液酒厂有限公司,从事酒类产品的生产。宜宾五粮液集团鸿福源商贸有限公司,主要从事酒类产品的销售。

(二) 主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、会计准则和会计制度

执行企业会计准则和《企业会计制度》及其补充规定。

2、会计年度

自公历1月1日起至12月31日止。

3、记账本位币

以人民币为记账本位币。



4、记账基础和计价原则

以权责发生制为记账基础，以历史成本为计价原则。

5、外币业务核算方法

发生外币业务时，按当月月初的中国人民银行公布的基准汇率和国家外汇管理局提供的纽约外汇市场汇率将有关外币金额折合为人民币记账；月末时，将外币账户的外币余额按该月末的上述汇率折合为人民币。按照月末汇率折合的人民币金额与账面人民币金额之间的差额，作为汇兑损益计入当期损益；属于筹建期间的，计入长期待摊费用；属于与购建固定资产有关的借款产生的汇兑损益，按照借款费用资本化的原则进行处理。

6、外币报表折算方法

按《合并会计报表暂行规定》执行。

①、资产负债表

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

②、利润表和利润分配表

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

7、现金等价物的确定标准

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

8、短期投资核算方法

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

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

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

9、应收款项坏账核算方法

①、坏账确认标准：

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



对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销计提的坏账准备。

②、坏账损失核算方法

采用备抵法核算坏账损失。

③、坏帐准备的确认标准、计提方法和计提比例

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

A、账龄 1 年以内，按其余余额的 5% 计提；

B、账龄 1-2 年，按其余余额的 10% 计提；

C、账龄 2-3 年，按其余余额的 15% 计提；

D、账龄 3 年以上，按其余余额的 20% 计提；

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

④、账龄的确定方法

按照先发生先收回的原则确定。

10、存货核算方法

①、存货分类：

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

②、存货盘存制度：

存货实行永续盘存法。

③、存货计价方法和摊销方法：

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

④、存货跌价准备的确认标准和计提方法

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



11、长期投资核算方法

①、长期股权投资

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

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

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

②、长期债权投资

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

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

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

③、长期投资减值准备的确认标准和计提方法

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

12、委托贷款核算方法

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

年末时，如果有迹象表明委托贷款本金高于可收回金额的，按单项委托贷款本金高于



可收回金额的差额计提委托贷款减值准备。

13、固定资产及累计折旧核算方法

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

②、固定资产按取得时的实际成本计价。融资租入固定资产的计价：如融资租入固定资产总额小于本公司资产总额的 30%（含 30%），按最低租赁付款额作为租入资产的入账价值；如融资租入固定资产总额大于公司资产总额的 30%，按租赁开始日租赁资产原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值；

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

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

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

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

已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

14、在建工程核算方法

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



则计提减值准备。计提在建工程减值准备主要考虑因素如下：

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

15、借款费用核算方法

本公司按以下方法核算借款费用：

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

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

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

③、其余借款利息计入当期损益。

16、无形资产核算方法

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

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

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

当存在下列情况之一时，计提无形资产减值准备：

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

当存在下列情况之一时，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益：

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

17、长期待摊费用摊销方法



长期待摊费用按实际发生额入账，采用直线法在受益期限或规定的摊销期限内摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

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

18、预计负债核算方法

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，在资产负债表中反映为预计负债：

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

19、应付债券核算方法

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

20、收入确认原则

①、销售商品的收入

在下列条件均能满足时确认收入实现：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施控制；与交易相关的经济利益能够流入本公司；相关的收入和成本能够可靠地计量。

②、提供劳务的收入

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

③、让渡资产使用权的收入

在下列条件同时满足时确认收入实现：与交易相关的经济利益能够流入企业；收入金额能够可靠的计量。

21、所得税的会计处理方法

本公司所得税的会计处理采用应付税款法。

22、合并会计报表编制方法

本公司合并会计报表是以公司本部及子公司的个别会计报表为基础按《合并会计报表暂行规定》的要求编制的，合并时将公司本部与子公司之间的重要往来、货物购销等内部交易



及未实现利润予以抵销。合并范围的确定原则：将本公司所控制的子公司纳入合并会计报表的合并范围，并按财政部财会二字(1996)2 号文“关于确定合并范围时重要性原则的标准”执行。

子公司采用的会计政策与母公司一致。

(三) 税项

①、本公司适用的流转税及其附加的税（费）率如下：

税 种	计税依据	适用税（费）率
增值税	应税销售收入	17% (抵扣进项税额后缴纳)
消费税 *	生产环节销售收入	25%
城建税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育附加 **	增值税、营业税、消费税税额	1%

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

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

②、所得税：本公司执行的所得税率为 33%。

③、其他税费按国家规定征收比例计算缴纳。

(四) 控股子公司及合营企业

本公司所控制的子公司有关情况：

子公司名称	业务性质	注册资本	经营范围	投资额	投资比例
四川省宜宾五粮液供销有限公司	商业	20,000,000.00	采购及酒类销售	50,456,006.41	99%
四川省宜宾五粮液精美印务有限责任公司	制造	14,000,000.00	包装物、刊物印刷	46,563,197.39	97%
四川省宜宾五粮液投资(咨询)有限责任公司	投资	50,000,000.00	投资各行业产业	47,500,000.00	95%
四川省宜宾五粮液环保产业有限公司	制造	2,000,000.00	蒸汽生产、销售	1,020,000.00	51%
四川省宜宾五粮液集团精细化工有限公司	制造	5,000,000.00	化工生产、销售	4,500,000.00	90%
四川省宜宾五粮液集团仙林果酒有限公司	制造	3,000,000.00	果酒生产、销售	2,700,000.00	90%



四川省宜宾五粮液酒厂有限公司	制造	80,000,000.00	白酒生产、销售	3,375,729,567.45	99%
宜宾五粮液集团鸿福源商贸有限公司	商业	7,000,000.00	酒类销售	4,550,000.00	65%

本公司无未纳入合并财务报表范围的子公司，无合营企业。

(五) 合并会计报表主要项目注释(金额单位：人民币元；年末数指 2005 年 12 月 31 日余额；年初数指 2004 年 12 月 31 日余额；本年数指 2005 年度发生额；上年数指 2004 年度发生额)

1、货币资金

项 目	年末数	年初数
现金	16,343.62	13,198.93
银行存款	1,856,213,542.91	738,234,076.29
其他货币资金*	114,838,103.87	144,377,394.87
合 计	1,971,067,990.40	882,624,670.09

货币资金年末数较年初数增加 123.32%，主要系本年购建固定资产金额所支付现金减少所致。

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

2、短期投资

项 目	年末数		年初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
股票投资	5,123,811.44	2,329,274.54	4,201,191.61	1,858,608.37
合 计	5,123,811.44	2,329,274.54	4,201,191.61	1,858,608.37

①、年末数比年初数增加 21.96%，均为下属子公司-四川省宜宾五粮液投资（咨询）有限公司的股票投资增加所致。

②、年末数中股票投资成本 5,123,811.44 元，年末最后一个交易日市价为 2,794,536.90 元，提取减值准备 2,329,274.54 元。

3、应收票据

①、本项目年初数 683,957,089.00 元，年末数 567,966,196.00，减少 16.96%，均为银行承兑汇票，未质押。

②、无持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的欠款。

4、应收利息

本项目年末数 10,667,991.02 元，年初数 4,424,750.00 元，增加 141.10%，主要系年末子公司-四川省宜宾五粮液供销有限公司应收的银行定期存款利息。

5、应收账款



①、账龄分析:

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备
一年以内	3,668,368.91	42.18	182,445.32	2,238,767.69	30.73	104,122.15
一至二年				2,266.00	0.03	226.60
二至三年				533,254.56	7.32	530,337.94
三年以上	5,029,418.59	57.82	5,029,418.59	4,511,467.59	61.92	4,499,755.63
合 计	8,697,787.50	100.00	5,211,863.91	7,285,755.84	100.00	5,134,442.32

②、本项目中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

③、应收账款余额前五名列示如下:

欠款单位	欠款金额	欠款原因	欠款时间	备注
宜宾卷烟厂	4,199,595.35	货款	3 年以上	货款
内蒙古蒙牛乳业(集团)股份有限公司	672,449.60	货款	1 年以内	货款
成都岸宝纸制品有限公司	609,318.15	货款	1 年以内	货款
宜宾翠屏区益农经贸有限公司	529,823.24	货款	3 年以上	货款
四川银帆香精香料有限公司	486,673.29	货款	1 年以内	货款
合 计	6,497,859.63			

应收账款前 5 名欠款单位金额合计占应收账款总额的 74.71%。

④、个别认定的主要坏帐准备:

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

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

6、其他应收款

①、账龄分析:

账 龄	年 末 数			年 初 数		
	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备	金 额	比 例 (%)	坏 账 准 备
一年以内	23,312,091.98	83.47	166,679.61	3,709,651.66	27.21	185,481.59
一至二年	859,900.01	3.08	85,990.00	6,220,324.67	45.63	60,370.00
二至三年	68,752.50	0.25	10,312.88			
三年以上	3,688,109.92	13.20	1,818,421.99	3,703,056.83	27.16	1,820,691.37
合 计	27,928,854.41	100.00	2,081,404.48	13,633,033.16	100.00	2,066,542.96

年末数比年初数增加 104.86%,主要系本年增加应收瞭望东方传媒有限公司往来款 20,000,000.00 元。

②、本项目中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

③、其他应收款余额前五名列示如下:

欠款单位	欠款金额	欠款原因	欠款时间



瞭望东方传媒有限公司	20,000,000.00	无息发展基金	1年以内
宜宾卷烟厂	1,600,000.00	借款	3年以上
五粮液服务公司	996,000.00	借款	3年以上
四川省移动通信有限公司宜宾分公司	925,835.11	预存电话费	1年以内
宜宾市糖酒采购供应站	647,114.83	往来款	3年以上
合 计	24,168,949.94		

其他应收款前 5 名欠款单位金额合计占其他应收款总额的 86.54%。

④、个别认定的主要坏帐准备:

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

7、预付账款

①、账龄分析:

账 龄	年末数		年初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
一年以内	81,478,767.47	100.00	6,894,732.76	99.07
一至二年				
二至三年			64,413.11	0.93
合 计	81,478,767.47	100.00	6,959,145.87	100.00

②、本项目年末数比年初数增加 10.71 倍,主要系预付 2006 年度广告费增加所致。

③、本项目中无持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位欠款。

④、年末无账龄超过 1 年的预付款项。

8、存货

①存货类别

项 目	年末数		年初数	
	金 额	跌价准备	金 额	跌价准备
原材料	42,352,165.55		48,883,138.28	
在产品	87,780,278.26		114,599,672.83	
库存商品	225,835,935.15	7,175,597.29	126,165,542.12	5,240,300.00
自制半成品	1,078,485,106.19		1,051,302,802.70	
包装物	33,403,852.64	14,972,252.99	53,972,427.95	21,329,112.18
分期收款发出商品	3,751,907.06		7,160,567.09	
合 计	1,471,609,244.85	22,147,850.28	1,402,084,150.97	26,569,412.18

②、存货跌价损失准备:

类 别	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备 注
库存商品	5,240,300.00	1,935,297.29		7,175,597.29	
包装物	21,329,112.18		6,356,859.19	14,972,252.99	
合 计	26,569,412.18	1,935,297.29	6,356,859.19	22,147,850.28	

本年增加的存货跌价准备系子公司-四川省宜宾五粮液供销有限公司库存商品逍遥醉



系列白酒计提的跌价准备；减少的存货减值准备系子公司-四川省宜宾五粮液供销有限公司
预计不再使用的防伪防震材料本年度继续使用，故转回原计提的跌价准备所致。

9、长期股权投资

①、长期投资类别：

项 目	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备	金 额	减值准备	金 额	减值准备
其他股权投资	126,600.00						126,600.00	
对联营企业投资	3,680,000.00	380,000.00	27,150,000.00		3,457,065.36		27,372,934.64	380,000.00
合 计	3,806,600.00	380,000.00	27,150,000.00		3,457,065.36		27,499,534.64	380,000.00

②、按成本法核算的长期股权投资：

A、按成本法核算的长期股权投资列示如下：

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

公司与四川省国有资产投资管理有限责任公司、四川省地方铁路局、四川省投资集团有限责任公司、四川公路桥梁建设集团有限公司出资设立成都富润企业重组投资有限责任公司，公司投资 1,000.00 万元，占被投资单位注册资本的 10%。

B、按权益法核算的长期股权投资列示如下：

被投资单位名 称	投资起 止期限	初始投资额	占被投资 单位注册 资本比例	年初数	投资成本	被投资单位累 计权益	股权投资差额	年末数
瞭望东方传媒 有限公司	长期	17,150,000.00	49%		7,954,608.77	-2,767,411.02	8,505,736.89*	13,692,934.64

*股权投资差额：

被投资单位名 称	初始金额	摊销期限	年 初 数	本年增加	本年摊销	年 末 数
瞭望东方传媒 有限公司	9,195,391.23	2005 年 4 月 - 2015 年 4 月		9,195,391.23	689,654.34	8,505,736.89

公司为实施进入媒体行业战略，于 2005 年 4 月，出资人民币 1,715.00 万元，购买的



中国华源集团、上海华源股份有限公司和上海天诚创业发展有限公司持有的瞭望东方传媒有限公司 49% 的股权，产生股权投资借方差额 9,195,391.23 元。

③、长期股权投资减值准备：

被投资单位名称	年初数	本年增加	本年减少	年末数
北海宜达贸易公司	380,000.00			380,000.00

北海宜达贸易公司投资项目是债权转为股权形成，其可收回金额低于账面价值，按照《企业会计准则-投资》的规定，计提了 380,000 元的减值准备。

10、固定资产及累计折旧、固定资产减值准备

①、固定资产原值：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物	4,438,511,647.83	59,309,695.10	48,807.00	4,497,772,535.93
运输设备	34,238,410.20	1,732,215.82		35,970,626.02
其他设备	477,185,867.49	1,300,021.01	422,465.16	478,063,423.34
通用设备	667,740,848.51	46,015,252.37	291,184.44	713,464,916.44
专用设备	1,626,944,746.33	102,200,678.71	1,737,621.37	1,727,407,803.67
合计	7,244,621,520.36	210,557,863.01	2,500,077.97	7,452,679,305.40

A、固定资产年末比年初增加 2.87%，主要系本年度在建工程完工转入 181,637,116.67 元所致。

B、固定资产本年减少数系报废资产所致。

②、累计折旧：

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
房屋及建筑物	687,340,651.26	162,652,720.90	28,931.83	849,964,440.33
运输设备	19,067,515.19	5,114,702.95		24,182,218.14
其他设备	284,297,935.05	44,570,515.26	395,304.48	328,473,145.83
通用设备	154,122,384.72	63,084,883.06	275,827.35	216,931,440.43
专用设备	451,966,415.28	202,811,252.90	1,190,130.41	653,587,537.77
合计	1,596,794,901.50	478,234,075.07	1,890,194.07	2,073,138,782.50

③、固定资产净值：

固定资产净值年末为 5,379,540,522.90 元，年初为 5,647,826,618.86 元。

④、固定资产减值准备：

类别	年初数	本年增加	本年减少	年末数	备注
运输设备	79,650.37			79,650.37	
其他设备	470,000.00			470,000.00	
合计	549,650.37			549,650.37	

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



计提的减值准备。

11、在建工程

工程项目	预算数 (万元)	年初数(其中: 利息资本化金 额)	本年增加(其 中:利息资本化 金额)	本期转固(其 中:利息资本化 金额)	其他减少(其 中:利息资本 化金额)	年末数(其中: 利息资本化金 额)	资金 来源	工程 进度 (%)
技改部零星技改工程*			25,398,248.19		25,398,248.19	0.00	自有	100
6万吨酿酒配套污水处理改造工程	3,800.00	38,000,000.00	6,404,451.78	44,404,451.78		0.00	自有	100
十五技改取水及供水线改造工程*	5,600.00	12,025,410.35		11,832,602.60	192,807.75	0.00	自有	100
污水处理一站技改工程	740.00	7,400,000.00	1,521,755.45	8,921,755.45		0.00	自有	100
第12勾兑包装中心配套储酒罐技改项目*	7,882.00	65,617,666.46		61,498,522.05	4,119,144.41	0.00	自有	100
第11勾兑包装中心配套储酒罐技改工程	8,120.00		4,014,801.52	4,014,801.52		0.00	自有	100
519车间原4.5万吨生产线改造工程	3,762.00		5,186,368.64	5,186,368.64		0.00	自有	100
5万吨酿酒生产线配套污水处理站项目	4,958.00		1,397,922.75	1,397,922.75		0.00	自有	100
2万吨酿酒集中蒸粮技改工程	7,500.00		1,071,364.57	1,071,364.57		0.00	自有	100
6万吨酿酒技改配套二期项目	7,920.00		6,089,380.53	6,089,380.53		0.00	自有	100
环保锅炉燃料烘干生产线项目	6,560.00		30,772,341.48	30,772,341.48		0.00	自有	98
508车间包装流水线设备更新工程	996.60		9,000,000.00	3,747,280.34		5,252,719.66	自有	90
519车间3000吨发酵废水悬浮物及固定物回收项目	995.63		9,000,000.00			9,000,000.00	自有	60
506车间新增1700吨储酒能力技改工程	695.68		6,000,000.00	2,700,324.96		3,299,675.04	自有	60
508车间10、12勾兑中心包装流水线设备技改工程	930.00		9,000,000.00			9,000,000.00	自有	60
510车间6台20吨燃煤锅炉并新增2.3万吨/年项目	850.00		2,000,000.00			2,000,000.00	自有	40
精细化工公司1万吨/年涂料系列产品技改工程	480.00		1,000,000.00			1,000,000.00	自有	50
合计	61,789.91	123,043,076.81	117,856,634.91	181,637,116.67	29,710,200.35	29,552,394.70		



* 技改部零星技改工程完工直接进当期费用，十五技改取水及供水线改造工程及第 12 勾兑包装中心配套储酒罐技改项目减少数为该项目技改完成后的剩余资金转入其他项目金额。

各项在建工程均无资本化利息金额。

在建工程均为委托宜宾五粮液集团有限公司代建，详见附注七.7。

12、无形资产

种类	取得方式	原值	年初数	本年增加额	本期转出额	本期摊销额	累计摊销额	年末数	剩余摊销年限
土地使用权	投入	51,965,662.84	45,044,107.76			1,038,113.24	7,959,668.32	44,005,994.52	42.8年
土地使用权	购入	7,917,931.79	7,112,942.24			158,358.60	963,348.15	6,954,583.64	43.9年
土地使用权	投入	15,641,594.00	14,442,405.16			312,831.88	1,512,020.72	14,129,573.28	45.2年
公司管理软件	购入	768,412.00	646,746.83			76,841.16	198,506.33	569,905.67	7.4年
合计		76,293,600.63	67,246,201.99			1,586,144.88	10,633,543.52	65,660,057.11	

报告期内无应提取减值准备情况。

13、应付账款

①、本项目中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

②、年末数为 65,058,276.60 元，年初数为 35,958,562.25 元，年末数比年初数增加 80.93%主要系子公司-四川省宜宾五粮液供销有限公司年末应付宜宾五粮液集团普什有限公司防伪防震材料款 31,763,674.30 元。

14、预收账款

①、本项目中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

②、年末数为 296,621,379.51 元，年初数为 564,444,875.92 元，减少 47.45%，主要是经销商预付的购货款减少所致。

③、年末数中账龄超过 1 年的预收账款合计金额 12,518,831.44 元，占年末数的 4.22%，主要系酒类产品结算尾款。

15、应付工资

①、年末数为 58,823,764.64 元，年初数为 87,660,162.43 元，减少 32.90%，系本年度使用了以前年度的工资结余。

②、年末数为按工效挂钩方式计提的应付职工工资。

16、应交税金

税种	年末数	年初数	执行税率
增值税	649,190,275.72	508,948,408.21	17%
营业税	105,138.40	50,330.90	5%
企业所得税	56,414,987.43	68,350,844.36	33%
城市维护建设税	230,368,736.76	173,693,375.72	7%



消费税	487,449,427.98	472,137,547.63	25%+1元/公斤
个人所得税	50,375.00		
车船使用税	14,027.50		
房产税	10,425,984.79	6,308,138.09	1.20%
印花税	326,502.87		
土地使用税	287,786.93	30,515.11	
合计	1,434,633,243.38	1,229,519,160.02	

本项目年末数比年初数增加 16.68%，主要系欠交增值税增加所致。

税务机关尚未对本公司 2005 年度各项税金进行税务汇算，各项应交税金以税务机关清算的结果为准。

17、其他应交款

项目	年末数	年初数	计费依据	适用费率
交通建设附加	10,315,815.14	10,315,815.14	不包含消费税的流转税	4%
教育费附加	110,601,136.53	85,035,691.61	流转税	3%
地方教育附加	15,410,586.36	6,333,397.49	流转税	1%
职工个人教育经费	50,005.48	50,005.48	代扣代缴	应付工资 1%
合计	136,377,543.51	101,734,909.72		

本项目年末数比年初数增加 34.05%，主要系欠交的教育费附加及地方教育附加增加所致。

18、其他应付款

①、本项目年末数为 71,106,488.99 元，年初数为 50,905,875.69 元，年末数比年初数增加 39.68%，主要系主要往来款项增加所致。

②、本项目中无欠持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

19、长期应付款

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

20、股本

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转增	其他	小计	数量	比例
一、未上市流通股份									
1、发起人股份	1,947,628,800	71.83%						1,947,628,800	71.83%
其中：									
国家持有股份	1,947,628,800	71.83%						1,947,628,800	71.83%
境内法人持有股份									
境外法人持有股份									
其他									
2、募集法人股份									



3、内部职工股									
4、优先股或其他									
二、已上市流通股份									
1、人民币普通股	763,776,000	28.17%					763,776,000	28.17%	
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	2,711,404,800	100%					2,711,404,800	100%	

21、资本公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	953,132,374.00			953,132,374.00
其他资本公积	71,094.32			71,094.32
合 计	953,203,468.32			953,203,468.32

本年未进行分配及资本公积金转增。

22、盈余公积

项 目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	791,581,766.42	156,209,126.58		947,790,893.00
公益金	395,790,883.22	78,104,563.28		473,895,446.50
任意盈余公积				
合 计	1,187,372,649.64	234,313,689.86		1,421,686,339.50

本年增加数为按净利润的 10%计提的法定盈余公积和按净利润的 5%计提的法定公益金。

23、未分配利润

项 目	金 额
年初未分配利润	1,714,905,685.06
加：本年净利润	791,348,797.04
减：提取法定盈余公积	156,209,126.58
提取法定公益金	78,104,563.28
应付普通股股利	
转作股本的普通股股利	
年末未分配利润	2,271,940,792.24

24、主营业务收入

项 目	本年数	上年数
酒类	6,128,223,441.07	6,281,029,939.21
印刷	9,534,650.27	5,902,623.42
化工	21,646,113.88	9,841,880.99
防伪防震材料	259,347,273.10	808,995.36
合 计	6,418,751,478.32	6,297,583,438.98

本年度前 5 名客户的销售收入总额为 4,524,333,027.41 元，占主营业务收入的



70.49%。

25、主营业务成本

项 目	本年数	上年数
酒类	2,921,632,056.97	3,199,042,235.60
印刷	6,780,089.81	4,462,973.57
化工	21,848,955.28	15,097,609.12
防伪防震材料	259,286,620.28	705,997.45
合 计	3,209,547,722.34	3,219,308,815.74

26、主营业务税金及附加

项 目	计税依据	适用税率	本年数	上年数
城建税	应纳增值税+消费税	7.00%	89,520,513.33	73,105,838.85
教育费附加	应纳增值税+消费税	3.00%	38,365,934.30	31,331,073.79
地方教育附加	应纳增值税+消费税	1.00%	12,984,052.38	10,248,283.68
消费税	生产环节销售收入	25.00%	654,555,222.12	497,867,660.94
	生产环节销售数量	1元/公斤		
营业税	房租收入	5.00%	3,000.00	5,250.90
土地使用税			110,312.42	
合 计			795,539,034.55	612,558,108.16

本年数比上年数增加 29.87%，主要系酒类产品生产环节提高了内部结算价格导致消费税增加所致。

27、其他业务利润

项 目	本 年 数			上 年 数		
	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润	其他业务收入	其他业务支出	其他业务利润
材料销售	922,877.94	552,973.42	369,904.52	2,626,688.76	2,231,150.53	395,538.23
废料销售	7,030,029.61	2,113,779.96	4,916,249.65	5,519,385.72	2,126,938.75	3,392,446.97
制版收入	17,933.37	13,649.01	4,284.36	19,324.57	34,588.54	-15,263.97
租金收入	364,793.15	18,571.43	346,221.72	353,319.30	311,083.71	42,235.59
其它	577,932.25	521,653.55	56,278.70	1,075,645.17	1,032,096.84	43,548.33
合 计	8,913,566.32	3,220,627.37	5,692,938.95	9,594,363.52	5,735,858.37	3,858,505.15

28、营业费用

本项目本年数为 864,010,470.38 元，上年数为 805,873,049.33 元，本年比上年增加 7.21%，主要是市场开发费用增加所致。

29、财务费用

类 别	本年数	上年数
利息支出		
减：利息收入	25,256,219.09	26,483,556.69
汇兑损失		
减：汇兑收益		



其他	30,238.28	26,957.58
合计	-25,225,980.81	-26,456,599.11

30、投资收益

项 目	金 额
股票投资收益	4,714.13
计提短期投资减值准备	-470,666.17
联营公司分配来的利润	-2,767,411.02
股权投资差异摊销	-689,654.34
合 计	-3,923,017.40

31、收到的其他与经营活动有关的现金：

收到的其他与经营活动 56,494,570.98 元，主要为收到的银行存款利息收入及收回的往来款项。

32、支付的其他与经营活动有关的现金明细：

项 目	本年数
广告及形象宣传费	305,633,190.59
市场开发费	212,937,664.88
租赁费	70,119,400.00
综合服务费	106,628,179.30
商标使用费	87,061,603.14
产品搬运、仓储费用、移库、堆码整理费用	117,350,393.74
运杂费	93,980,612.60
差旅费、办公费及支付的往来款项	35,351,146.53
小 计	1,029,062,190.78

(六) 母公司会计报表有关项目注释 (金额单位：人民币元；年末数指 2005 年 12 月 31 日余额；年初数指 2004 年 12 月 31 日余额；本年数指 2005 年度发生额；上年数指 2004 年度发生额)

1、其他应收款**①、账龄分析：**

账 龄	年末数			年初数		
	金 额	比例 (%)	坏账准备	金 额	比例 (%)	坏账准备
一年以内	233,680,617.83	16.28		790,786,288.42	57.76	
一至二年	677,199,639.31	47.17		578,174,312.01	42.23	
二至三年	524,499,083.48	36.54				
三年以上	199,995.08	0.01	39,999.02	212,942.00	0.01	42,668.40
合 计	1,435,579,335.70	100.00	39,999.02	1,369,173,542.43	100.00	42,668.40

②、本项目中无持本公司 5%以上股份的股东单位欠款。

③、其他应收款余额前 5 名如下：



欠款单位	欠款金额	欠款原因
五粮液酒厂有限公司	728,461,814.98	往来款
四川省宜宾五粮液投资(咨询)有限责任公司	217,500,000.00	往来款
四川省宜宾五粮液环保产业有限公司	237,858,453.89	往来款
四川省宜宾五粮液集团仙林果酒有限公司	129,206,278.05	往来款
四川省宜宾五粮液集团精细化工有限公司	70,939,442.71	往来款
合计	1,383,965,989.63	

其他应收款前 5 名合计数占总金额的 96.40%。

2、长期股权投资

①、长期投资类别：

项目	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
	金额	减值准备			金额	减值准备
对子公司投资	5,690,825,880.39		780,965,205.02		6,471,791,085.41	
对联营企业投资			27,150,000.00	3,457,065.36	23,692,934.64	
合计	5,690,825,880.39		808,115,205.02	3,457,065.36	6,495,484,020.05	

②、对子公司投资明细：

被投资单位名称	投资起止期限	初始投资额	占被投资单位注册资本比例	年初数	本年增加		本年减少		年末数
					追加投资额	投资收益	收回投资额	投资收益	
四川省宜宾五粮液供销有限责任公司	长期	19,800,000.00	99%	1,999,190,843.19		695,531,661.03			2,694,722,504.22
四川省宜宾五粮液精美印务有限责任公司	长期	13,580,000.00	97%	244,885,561.37		40,529,949.59			285,415,510.96
四川省宜宾五粮液投资(咨询)有限责任公司	长期	47,500,000.00	95%	74,052,710.86		1,422,546.91			75,475,257.77
四川省宜宾五粮液环保产业有限公司	长期	1,020,000.00	51%	11,111,800.14		6,502,573.09			17,614,373.23
四川省宜宾五粮液集团精细化工有限公司	长期	4,500,000.00	90%						
四川省宜宾五粮液集团仙林果酒有限公司	长期	2,700,000.00	90%	3,166,568.26		209,833.89			3,376,402.15



四川省宜宾五粮液酒厂有限公司	长期	79,200,000.00	99%	3,358,418,396.57		36,768,640.51		3,395,187,037.08
合计		168,300,000.00		5,690,825,880.39		780,965,205.02		6,471,791,085.41

③、对联营企业的投资：

A、按成本法核算的长期股权投资列示如下：

被投资单位	投资期限	占被投资单位注册资本比例	年初数	本年增加	本年减少	年末数
成都富润企业重组投资有限责任公司	长期	10%		10,000,000.00		10,000,000.00

B、按权益法核算的长期股权投资列示如下：

被投资单位名称	投资起止期限	初始投资额	占被投资单位注册资本比例	年初数	投资成本	被投资单位累计权益	股权投资差额	年末数
瞭望东方传媒有限公司	长期	17,150,000.00	49%		7,954,608.77	-2,767,411.02	8,505,736.89*	13,692,934.64

*股权投资差额：

被投资单位名称	初始金额	摊销期限	年初数	本年增加	本年摊销	年末数
瞭望东方传媒有限公司	9,195,391.23	2005年4月-2015年4月		9,195,391.23	689,654.34	8,505,736.89

④、报告期内无应提取减值准备情况。

3、投资收益

项目	金额
年末调整被投资公司所有者权益净增减的金额	776,818,485.32
股权投资差额摊销	689,654.34
合计	777,508,139.66

(七) 关联方关系及交易

1、存在控制关系关联方：

关联单位	主营业务	经济性质	与本公司关系
宜宾市国有资产经营有限公司	资本经营、资产经营	国有独资	母公司
四川省宜宾五粮液供销有限责任公司	酒类产品销售	有限责任	子公司
四川省宜宾五粮液精美印务有限责任公司	包装物、刊物印刷	有限责任	子公司
四川省宜宾五粮液投资(咨询)有限责任公司	投资	有限责任	子公司



四川省宜宾五粮液环保产业有限公司	工业用蒸汽生产、销售	有限责任	子公司
四川省宜宾五粮液集团精细化工有限公司	化工生产、销售	有限责任	子公司
四川省宜宾五粮液集团仙林果酒有限公司	果酒生产、销售	有限责任	子公司
四川省宜宾五粮液酒厂有限公司	白酒生产、销售	有限责任	子公司
宜宾五粮液集团鸿福源商贸有限公司	果酒类销售	有限责任	果酒公司子公司

2、存在控制关系关联方注册资本及其变化(金额单位:人民币元):

关联单位	年初数	本年增加	本年减少	年末数
宜宾市国有资产经营有限公司	1,272,160,000.00			1,272,160,000.00
四川省宜宾五粮液供销有限责任公司	20,000,000.00			20,000,000.00
四川省宜宾五粮液精美印务有限责任公司	14,000,000.00			14,000,000.00
四川省宜宾五粮液投资(咨询)有限责任公司	50,000,000.00			50,000,000.00
四川省宜宾五粮液环保产业有限公司	2,000,000.00			2,000,000.00
四川省宜宾五粮液集团精细化工有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00
四川省宜宾五粮液集团仙林果酒有限公司	3,000,000.00			3,000,000.00
四川省宜宾五粮液酒厂有限公司	80,000,000.00			80,000,000.00
宜宾五粮液集团鸿福源商贸有限公司	7,000,000.00			7,000,000.00

3、存在控制关系的关联方所持股份或权益及其变化(金额单位:人民币元):

关联单位	年初数		本年增加		本年减少		年末数	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
宜宾市国有资产经营有限公司	1,947,628,800.00	71.83%					1,947,628,800.00	71.83%
四川省宜宾五粮液供销有限公司	19,800,000.00	99%					19,800,000.00	99%
四川省宜宾五粮液精美印务有限公司	13,580,000.00	97%					13,580,000.00	97%
四川省宜宾五粮液投资(咨询)有限责任公司	47,500,000.00	95%					47,500,000.00	95%
四川省宜宾五粮液环保产业有限公司	1,020,000.00	51%					1,020,000.00	51%
四川省宜宾五粮液集团精细化工有限公司	4,500,000.00	90%					4,500,000.00	90%
四川省宜宾五粮液集团仙林果酒有限公司	2,700,000.00	90%					2,700,000.00	90%
四川省宜宾五粮液酒厂有限公司	79,200,000.00	99%					79,200,000.00	99%
宜宾五粮液集团鸿福源商贸有限公司	4,550,000.00	65%					4,550,000.00	65%

4、不存在控制关系的关联方:

关联单位	主营业务	经济性质	与本公司关系
宜宾五粮液集团有限公司	酒类生产、药业、建材生产销售	有限责任	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制 同一法定代表人



瞭望东方传媒有限公司	代理、发布国内广告	有限责任	联营公司
四川省宜宾五粮液集团安吉物流公司	汽车货运	有限责任	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制
宜宾五粮液进出口有限公司	五粮液系列酒出口	有限责任	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制
宜宾五粮液集团普什有限公司	生产销售塑胶制品、防伪产品、 管材管件	有限责任	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制
宜宾五粮液集团普什 3D 有限公司	生产三维立体塑胶产品	有限责任	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制
四川省宜宾普什模具有限公司	生产模具及相关机械产品	有限责任	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制
四川省宜宾圣山服装家纺有限公司	床上用品及劳保用品	有限责任	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制
宜宾五粮液葡萄酒有限公司	果酒生产及销售	有限责任	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制
宜宾金龙贸易开发总公司	商品批发	有限责任	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制
宜宾五粮液粘胶带公司	粘胶带生产及销售	有限责任	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制
宜宾五粮液集团服务公司	酒类生产及销售	有限责任	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制
四川宜宾环球集团有限公司	包装材料生产、销售	有限责任	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制
宜宾丽彩集团有限公司	印刷品生产、销售	有限责任	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制
宜宾五粮液制药厂有限责任公司	药品生产、销售	有限责任	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制
宜宾安吉机械制造工程有限公司	机械产品制造	有限责任	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制
宜宾五粮液包装材料有限公司	包装材料生产销售	有限责任	同受宜宾市国有资产经营有限公司控制

5、采购货物及接受劳务：

关联单位	交易内容	金 额	交易定价
四川省宜宾圣山服装家纺有限公司	包装布袋、劳保用品	41,442,711.03	市场价
宜宾五粮液集团普什有限公司	购瓶盖及酒瓶、商标、防伪产品	805,109,413.99	市场价
宜宾五粮液粘胶带公司	粘胶带	3,142,853.58	市场价
宜宾五粮液集团有限公司	综合服务费	106,628,179.30	协议价
宜宾五粮液集团有限公司	商标使用费	87,061,603.14	协议价
宜宾五粮液集团有限公司	土地租赁费及经营管理区域租赁费	70,119,400.00	协议价
四川省宜宾五粮液集团安吉物流公司	货物运费	44,212,130.34	市场价
四川省宜宾五粮液集团安吉物流公司	汽车	1,015,430.72	市场价
四川省宜宾五粮液集团安吉物流公司	低值易耗品	2,515,107.52	市场价
宜宾安吉机械制造工程有限公司	机械设备	87,399.00	市场价
宜宾安吉机械制造工程有限公司	原材料	1,513,699.84	市场价
宜宾金龙贸易开发总公司	原材料	31,933,936.51	市场价
四川宜宾环球集团有限公司	包装材料	223,409,803.64	市场价
宜宾丽彩集团有限公司	原材料	179,814,480.29	市场价
宜宾五粮液包装材料有限公司	包装材料	872,341.05	市场价
四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司	成品酒、劳务费	20,638,337.94	市场价

定价政策：有市场价的参照现行市场价格定价，无市场价的根据双方协商定价。

6、销售货物及提供劳务：

关联单位	交易内容	金 额	交易定价
四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司	成品白酒	226,551,356.94	按宜宾五粮液股份公司销售给宜宾



			五粮液供销有限公司酒类价格基础上 加收 30%
四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司	成品白酒	2,195,590,969.57	市场价
四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司	成品果酒	10,607,419.06	协议价
四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司	印刷品	32,338.59	协议价
四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司	乳酸	510,977.79	市场价
宜宾金龙贸易开发总公司	成品白酒	957,264.96	协议价
宜宾五粮液葡萄酒有限公司	果酒	288,982.95	市场价
宜宾五粮液集团普什有限公司	印刷品	259,939,837.83	市场价
宜宾五粮液集团普什有限公司	蒸汽	491,271.97	市场价
宜宾五粮液集团普什有限公司	果酒	10,974.37	市场价
四川省宜宾五粮液集团安吉物流公司	印刷品	297,829.97	协议价
四川省宜宾五粮液集团安吉物流公司	成品白酒	5,101.24	市场价
宜宾五粮液集团有限公司	成品白酒	1,367.52	市场价
宜宾五粮液集团有限公司	印刷品	187,250.11	市场价
宜宾五粮液集团有限公司	果酒	194.87	市场价
四川省宜宾圣山服装家纺有限公司	印刷品	113,675.38	市场价
宜宾五粮液制药厂有限责任公司	印刷品	1,158,775.89	协议价
四川宜宾环球集团有限公司	印刷品	7,307.71	市场价
宜宾五粮液集团服务公司	成品白酒	3,328,653.74	市场价

7、委托建造及购买固定资产：

本年度五粮液股份有限公司委托宜宾五粮液集团有限公司技改部购建下列固定资产项目：技改部零星技改工程、6 万吨酿酒配套污水处理改造工程、十五技改取水及供水线改造工程、污水处理一站技改工程、第 12 勾兑包装中心配套储酒罐技改项目、第 11 勾兑包装中心配套储酒罐技改工程、519 车间原 4.5 万吨生产线改造工程、5 万吨酿酒生产线配套污水处理站项目、2 万吨酿酒集中蒸粮技改工程、6 万吨酿酒技改配套二期项目、环保锅炉燃料烘干生产线项目、508 车间包装流水线设备更新工程、519 车间 3000 吨发酵废水悬浮物及固定物回收项目、506 车间新增 1700 吨储酒能力技改工程、508 车间 10、12 勾兑中心包装流水线设备技改工程、510 车间 6 台 20 吨燃煤锅炉并新增 2.3 万吨/年项目、精细化工公司 1 万吨/年涂料系列产品技改工程。按委托协议约定，技改项目完工交付本公司使用后进行价款结算。结算价格由本公司根据工程预决算书实行总额控制，最终以工程决算书认定的成本及其他实际支出，经本公司与宜宾五粮液集团有限公司双方认可后结算。本年预付工程进度款 113,544,682.75 元，经双方确认：由技改部受托建造及购买的 6 万吨酿酒配套污水处理改造工程、十五技改取水及供水线改造工程、污水处理一站技改工程、第 12 勾兑包装中心配套储酒罐技改项目、第 11 勾兑包装中心配套储酒罐技改工程、519 车间原 4.5 万吨生产线改造工程、5 万吨酿酒生产线配套污水处理站项目、2 万吨酿酒集中蒸粮技改工程、6 万吨酿酒技改配套二期项目，本年已完工转入固定资产，及环保锅炉燃料烘干



生产线项目、508 车间包装流水线设备更新工程、506 车间新增 1700 吨储酒能力技改工程的部分项目本年完工转入固定资产，其原值合计 181,637,116.67 元。技改部零星技改工程本年完工进入当期费用金额 25,398,248.19 元。

8、关联单位往来款项余额：

项 目	年末数	年初数	经济内容
应收票据			
四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司	400,000.00		货款
应收账款			
宜宾五粮液集团有限公司	5,042.40	13,044.50	货款
四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司		143,280.00	货款
四川省宜宾五粮液集团安吉物流公司	7,000.00		货款
宜宾五粮液集团普什有限公司	2,220.00		货款
其他应收款			
宜宾五粮液集团有限公司		5,616,624.67	往来款
宜宾五粮液集团服务公司	996,000.00	998,000.00	借款
宜宾安吉机械制造工程有限公司	8,760.00		往来款
宜宾五粮液集团普什 3D 有限公司	18,425.00		往来款
四川省宜宾圣山服装家纺有限公司	64,000.00		往来款
瞭望东方传媒有限公司	20,000,000.00		无息发展基金
四川省宜宾普什模具有限公司	5,290.00		往来款
预付账款			
四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司	20,280.00		货款
应付帐款			
四川省宜宾五粮液集团安吉物流公司	818,459.96	808,825.60	运杂费
宜宾金龙贸易开发总公司	3,155,885.08	180,594.70	货款
四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司	460.00	460.00	货款
其他应付款			
宜宾五粮液集团有限公司	5,995,416.33	3,944,082.40	往来款
长期应付款			
宜宾五粮液集团有限公司	2,500,000.00	2,500,000.00	投资公司长期往来款

(八) 或有事项



截止 2005 年 12 月 31 日，本公司没有需要披露的重大或有事项。

（九）承诺事项

截止 2005 年 12 月 31 日，本公司没有需要披露的重大承诺事项。

（十）资产负债表日后事项

1、2006 年 2 月 24 日，中国科技证券被证券投资者保护基金公司托管，截止 2005 年 12 月 31 日公司存放于该证券公司宜宾营业部的存款金额为 87,617,891.11 元。

2、公司于 2006 年 3 月 22 日召开了关于股权分置改革的股东会议，通过现场投票、委托董事投票与网络投票相结合的表决方式，审议通过了《宜宾五粮液股份有限公司股权分置改革方案》。该方案重要内容如下：

①、改革方案要点

公司唯一非流通股股东宜宾市国有资产经营有限公司为获得其所持股份的流通权向流通股股东安排的对价为：

宜宾市国有资产经营有限公司同意向方案实施股权登记日（2006 年 3 月 14 日）登记在册的流通股股东支付 129,841,920 股股份、297,872,640 份认购权证和 313,148,160 份认沽权证；即方案实施股权登记日登记在册的流通股股东每持有 10 股流通股将获得宜宾市国有资产经营有限公司支付的 1.7 股股份、3.9 份认购权证和 4.1 份认沽权证，其中，每份认购权证赋予权证持有人可以 6.93 元/股的价格向宜宾市国有资产经营有限公司购买 1 股五粮液股票的权利，每份认沽权证赋予权证持有人可以 7.96 元/股的价格向宜宾市国有资产经营有限公司出售 1 股五粮液股票的权利。

自公司股权分置改革方案实施后的首个交易日起，宜宾市国有资产经营有限公司持有的公司非流通股即获得在 A 股市场上市流通权。

②、非流通股股东承诺事项

公司唯一非流通股股东宜宾市国有资产经营有限公司承诺：“1、自股权分置改革方案实施之日起，本公司持有的公司原非流通股股份在十二个月内不上市交易或者转让。2、在前项规定期满后，本公司通过证券交易所挂牌交易出售公司原非流通股股份，出售数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。”

此外，宜宾市国有资产经营有限公司承诺：“将根据深圳证券交易所的有关要求，在公司相关股东会议股权登记日之前，取得深交所认可的金融机构对认沽权证行权所需要的资金提供足额履约担保函。”

3、经 2006 年 4 月 4 日召开的公司三届七次董事会研究决定，2005 年度分配预案为：每 10 股派现金 1.00 元（含税）。

除上述事项外，截止 2006 年 4 月 4 日本公司没有其他需要披露的重大资产负债表日后



事项中的非调整事项。

(十一) 其他重要事项

1、本公司于 2003 年 4 月 8 日与宜宾五粮液集团有限公司续签订了《商标、标识使用许可协议》，根据 1998 年 3 月 25 日《招股说明书》，许可本公司除无偿使用‘五粮液’、‘尖庄’、‘五粮春’、‘五粮醇’四个商标外，许可本公司有偿使用其拥有的‘五粮神’、‘圣酒’、‘天地春’、‘岁岁乐’、‘五湖’、‘蜀粮’、‘古都’、‘八福’、‘四海春’等商标及厂徽标识，续签的协议有效期为 2003 年 1 月 1 日至 2004 年 12 月 31 日。协议期满，如协议双方任何一方未书面提出不在续约，则协议自动续展至以后年度。其许可使用费结算方法为：①按使用“厂徽标识”的所有酒类产品年销售收入的 1.27% 计算支付厂徽标识使用费；②对‘五粮神’等 14 个商标，其吨销售价在 3 万元及以上的产品，每吨支付商标使用费 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。本年度年使用费为 87,061,603.14 元，已列入本期费用。

2、本公司于 2004 年 4 月 8 日与宜宾五粮液集团有限公司续签订了《土地租赁协议》，续签的协议有效期为 2004 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日。将宜宾五粮液集团拥有的 507、513、515、517 和 607 酿酒车间土地 724,958.17 平方米，由宜宾五粮液股份公司租赁使用，年租金 4,086.34 万元。本年度租赁费 4,086.34 万元，已列入本期费用。

3、本公司于 2004 年 4 月 8 日与宜宾五粮液集团有限公司续签订了《经营管理区域租赁协议》，续签的协议有效期为 2004 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日。将宜宾五粮液集团拥有的经营管理区域（包括办公大楼、多功能管、停车场、食堂、百味园、怡心园、档案馆大楼、纪念馆等）的部分区域，租赁面积 27,121.32 平方米，由宜宾五粮液股份公司租赁使用，年租金 2,925.60 万元。本年度租赁费 2,925.60 万元，已计入本期费用。

4、本公司于 2004 年 1 月 1 日与四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司续签了《出口商品购销协议》，续签的有效期为 2004 年 1 月 1 日至 2006 年 12 月 31 日，为期三年。本公司向进出口公司供应协议产品收取的价格，在股份公司内部销价格的基础上再上幅 30%（不含税），酒类产品进入国际市场的广告费用、促销费用、各种运费、税费、商检费、保险费等均由进出口公司承担。

5、本公司于 2004 年 1 月 15 日与四川省五粮液集团有限公司签订了《综合服务协议》，集团公司按协议商定的内容随时向本公司提供综合服务，包括警卫消防、环卫绿化、维修服务、房屋物业管理及其他等项目。本协议有效期一年，经双方同意，如果在本协议约定的有效期届满前三个月，任何一方不向对方发出不再继续合作的书面通知，本协议的有效



期将自动延续。本年度综合服务费 106,628,179.30 元，已计入本期费用。

6、本公司于 2004 年 1 月 15 日与四川省宜宾普什集团有限公司签订了《塑料瓶盖、酒瓶、商标供应协议》，普什集团向本公司提供塑料瓶盖、酒瓶、商标。本协议有效期一年，经双方同意，如果在本协议约定的有效期届满前三个月，任何一方不向对方发出不再继续合作的书面通知，本协议的有效期将自动延续。

7、本公司于 2004 年 1 月 15 日与四川省宜宾五粮液集团普什 3D 有限公司签订了《三维立体影像塑胶包装材料供应协议》，普什 3D 公司向本公司提供三维立体影像塑胶包装材料。本协议有效期一年，经双方同意，如果在本协议约定的有效期届满前三个月，任何一方不向对方发出不再继续合作的书面通知，本协议的有效期将自动延续。

8、本公司于 2004 年 1 月 15 日与四川省宜宾圣山服装家纺有限公司签订了《包装布袋、劳保用品供应协议》，家纺公司向本公司提供包装布袋、劳保用品。本协议有效期一年，经双方同意，如果在本协议约定的有效期届满前三个月，任何一方不向对方发出不再继续合作的书面通知，本协议的有效期将自动延续。

9、本公司于 2004 年 1 月 15 日与宜宾金龙贸易开发总公司签订了《原辅材料供应协议》，金龙公司向本公司提供原辅材料。本协议有效期一年，经双方同意，如果在本协议约定的有效期届满前三个月，任何一方不向对方发出不再继续合作的书面通知，本协议的有效期将自动延续。

10、本公司于 2004 年 1 月 15 日与四川省宜宾五粮液集团安吉物流公司签订了《运输服务协议》，本公司将生产经营中发生的运输业务交由安吉物流公司用汽车（货车、客车）运输方式承担。本协议有效期一年，经双方同意，如果在本协议约定的有效期届满前三个月，任何一方不向对方发出不再继续合作的书面通知，本协议的有效期将自动延续。

11、本公司于 2004 年 1 月 15 日与四川宜宾环球包装有限公司签订了《包装纸箱供应协议》，环球公司向本公司提供包装纸箱。本协议有效期一年，经双方同意，如果在本协议约定的有效期届满前三个月，任何一方不向对方发出不再继续合作的书面通知，本协议的有效期将自动延续。

12、报告期内重大诉讼、仲裁事项

①、2004 年 3 月 31 日，山东祥酒厂以“浏阳河”酒使用的商标侵犯其“红太阳”商标权为由起诉，要求湖南浏阳河实业有限公司（系“浏阳河”酒总经销商）和我公司承担连带责任。山东济宁市中级人民法院一审判决湖南浏阳河实业有限公司和我公司停止生产、销售标有“红太阳”字样的酒，并赔偿原告 3106.98 万元。我公司不服此判决，于 2004 年 12 月 21 日上诉至山东省高级人民法院。此案仍在审理之中。



②、2005 年 1 月 25 日，庄春潮以“百年老店”酒玻璃瓶侵犯其著作权、外观设计专利权为由，将我公司和广州市增城大江酒业有限公司（系“百年老店”酒总经销商）、赵建电（系石家庄裕华区百年老店酒经营部业主）诉至河北省高级人民法院，要求赔偿经济损失 500 万元。在一审过程中，经法院主持调解达成协议：（1）大江酒业公司补偿庄春潮损失 50 万元。（2）庄春潮许可我公司和大江酒业公司免费使用“瓶中瓶”外观设计专利。本案现已审理终结。

③、韩颖、张凤鸣以“百年老店”酒外包装图案侵犯其著作权为由，于 2005 年 4 月 19 日将我公司和锦江麦德龙现购自选有限公司大连西岗商场（系“百年老店”酒销售单位）诉至大连市中级人民法院，要求两被告承担连带责任，赔偿损失 200 万元。目前，此案正在审理过程中。

④、西安万岁营养工程有限责任公司以“万岁”酒使用的商标侵犯其“万岁”商标权为由，于 2005 年 7 月 14 日将我公司和西安市莲湖区长安副食经销部和青岛华联商厦股份有限公司（后两者均系“万岁”酒销售单位）诉至陕西省西安市中级人民法院，分别对三被告提出诉讼请求，其中要求我公司赔偿损失 480 万元，支付调查费、律师费 15 万元。目前，此案尚在审理之中。

⑤、兰州名扬天下酒业销售有限公司（系甘肃省“名扬天下”酒经销商）与甘肃名扬天下酒业销售有限公司（系中国北方十五个省市“名扬天下”酒经销商）因“名扬天下”商标纠纷，将甘肃名扬天下酒业销售有限公司诉至法院。甘肃省兰州市中级人民法院于 2005 年 7 月 26 日追加我公司和四川名扬天下酒业销售有限公司（系“名扬天下”酒总经销商）作为第三人，涉案金额达 490 万余元。目前，此案正在审理过程中。

⑥、2005 年 8 月 17 日，宜宾市翠屏区益农经贸有限公司（系原“八福”酒总经销商）以货款纠纷为由，将我公司诉至宜宾市中级人民法院，要求退还货款和赔偿损失共计 173.30908 万元。此案目前尚在审理之中。

第十一章 备查文件目录

在公司董事会办公室备有下列文件供股东查阅：

- 一、载有法定代表人、财务总监、会计机构负责人签名并盖章的会计报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在“中国证券报、上海证券报、证券时报”上公开披露过的所有公司文



件的正本及公告的原稿。

四、公司年度报告。

宜宾五粮液股份有限公司

2006 年 4 月 8 日