宜宾五粮液股份有限公司

2025 年半年度财务报告

2025 年 8 月 28 日

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

□是 ☑否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

1、合并资产负债表

编制单位：宜宾五粮液股份有限公司　　2025 年 06 月 30 日　　单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	148,319,946,342.06	127,398,915,484.11
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据	3,368,850.30	10,297,383.00
应收账款	64,351,041.90	37,346,561.95
应收款项融资	3,888,593,774.07	19,566,397,992.11
预付款项	230,243,788.88	144,877,853.45
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	60,621,424.66	47,264,361.93
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	17,745,770,666.17	18,233,702,166.62
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	191,407,289.30	344,496,042.69
流动资产合计	170,504,303,177.34	165,783,297,845.86
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	2,173,006,025.05	2,081,612,703.43

其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,200,000.00	1,200,000.00
投资性房地产		
固定资产	7,745,514,521.75	7,264,740,683.62
在建工程	5,932,852,216.53	5,795,172,321.07
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	581,324,329.56	796,264,399.72
无形资产	2,720,969,313.54	2,671,286,519.55
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉	1,621,619.53	1,621,619.53
长期待摊费用	136,367,275.12	141,764,604.11
递延所得税资产	3,149,965,433.77	3,397,108,317.96
其他非流动资产	468,258,650.52	318,149,689.32
非流动资产合计	22,911,079,385.37	22,468,920,858.31
资产总计	193,415,382,562.71	188,252,218,704.17
流动负债：		
短期借款		
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	418,008,547.36	416,456,848.09
应付账款	9,758,290,847.12	9,076,595,227.75
预收款项	9,622,414.35	9,237,322.95
合同负债	10,077,254,934.98	11,689,880,975.04
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	4,159,861,476.53	4,574,708,782.13
应交税费	4,539,862,754.52	7,287,276,026.82
其他应付款	18,905,346,851.09	16,507,125,170.07
其中：应付利息		
应付股利	12,300,815,767.85	9,999,022,175.17
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		

一年内到期的非流动负债	386,015,219.60	408,675,726.69
其他流动负债	422,996,321.65	1,056,550,277.52
流动负债合计	48,677,259,367.20	51,026,506,357.06
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	215,370,747.58	393,922,062.84
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	247,938,858.42	242,976,829.32
递延所得税负债	143,675,681.48	194,019,722.26
其他非流动负债		
非流动负债合计	606,985,287.48	830,918,614.42
负债合计	49,284,244,654.68	51,857,424,971.48
所有者权益：		
股本	3,881,608,005.00	3,881,608,005.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,682,647,086.15	2,682,647,086.15
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	39,064,267,000.43	39,064,267,000.43
一般风险准备		
未分配利润	94,847,886,555.07	87,656,759,924.39
归属于母公司所有者权益合计	140,476,408,646.65	133,285,282,015.97
少数股东权益	3,654,729,261.38	3,109,511,716.72
所有者权益合计	144,131,137,908.03	136,394,793,732.69
负债和所有者权益总计	193,415,382,562.71	188,252,218,704.17

法定代表人：曾从钦　　主管会计工作负责人：章欣　　会计机构负责人：刘敏

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	57,613,202,576.67	64,649,635,834.51

交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资	577,724.90	
预付款项	3,961,771.95	3,440,553.42
其他应收款	3,858,244,718.70	6,717,040,098.08
其中：应收利息		
应收股利	922,753,509.69	960,807,884.40
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	12,211,168.35	8,885,747.03
流动资产合计	61,488,197,960.57	71,379,002,233.04
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	14,168,064,468.90	13,822,130,615.31
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产	1,200,000.00	1,200,000.00
投资性房地产		
固定资产	113,973,102.89	101,633,894.68
在建工程	120,527,353.81	114,728,119.31
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产	10,797,971.19	8,113,004.32
无形资产	34,761,628.37	35,876,171.85
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	17,812,108.77	15,140,221.21
其他非流动资产		
非流动资产合计	14,467,136,633.93	14,098,822,026.68
资产总计	75,955,334,594.50	85,477,824,259.72
流动负债：		

短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款	4,116,569.95	175,000.00
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	314,203.49	12,634,396.71
应交税费	78,144,796.82	100,640,957.74
其他应付款	12,483,442,115.31	10,156,982,619.15
其中：应付利息		
应付股利	12,300,815,767.85	9,999,022,175.17
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债	2,679,322.52	795,078.40
其他流动负债		
流动负债合计	12,568,697,008.09	10,271,228,052.00
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债	7,055,096.50	6,927,367.46
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	2,426,840.62	2,426,840.62
递延所得税负债	2,699,492.80	2,028,251.08
其他非流动负债		
非流动负债合计	12,181,429.92	11,382,459.16
负债合计	12,580,878,438.01	10,282,610,511.16
所有者权益：		
股本	3,881,608,005.00	3,881,608,005.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	2,682,647,086.15	2,682,647,086.15
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	17,814,510,549.07	17,814,510,549.07

未分配利润	38,995,690,516.27	50,816,448,108.34
所有者权益合计	63,374,456,156.49	75,195,213,748.56
负债和所有者权益总计	75,955,334,594.50	85,477,824,259.72

3、合并利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业总收入	52,770,984,383.52	50,648,026,578.65
其中：营业收入	52,770,984,383.52	50,648,026,578.65
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	26,137,158,440.11	24,499,814,494.48
其中：营业成本	12,228,189,911.58	11,466,138,507.20
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任准备金净额		
保单红利支出		
分保费用		
税金及附加	7,851,817,565.80	7,169,866,343.52
销售费用	5,396,393,992.35	5,366,342,173.42
管理费用	1,712,424,934.59	1,738,561,638.52
研发费用	209,601,741.37	159,760,941.28
财务费用	-1,261,269,705.58	-1,400,855,109.46
其中：利息费用	17,182,807.06	17,030,819.31
利息收入	1,279,488,906.12	1,423,837,619.29
加：其他收益	52,723,817.63	220,749,387.64
投资收益（损失以“—”号填列）	51,393,321.62	21,877,331.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	51,393,321.62	21,877,331.70
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）	-1,178,280.15	-2,190,011.01
资产减值损失（损失以“—”号填列）		
资产处置收益（损失以“—”号填列）	9,129,289.36	-3,917,579.22

三、营业利润（亏损以“—”号填列）	26,745,894,091.87	26,384,731,213.28
加：营业外收入	21,508,498.66	12,505,112.08
减：营业外支出	48,596,190.60	7,164,462.42
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	26,718,806,399.93	26,390,071,862.94
减：所得税费用	6,583,646,456.74	6,563,541,257.72
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	20,135,159,943.19	19,826,530,605.22
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	20,135,159,943.19	19,826,530,605.22
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（净亏损以“—”号填列）	19,491,942,398.53	19,056,829,528.87
2.少数股东损益（净亏损以“—”号填列）	643,217,544.66	769,701,076.35
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	20,135,159,943.19	19,826,530,605.22
归属于母公司所有者的综合收益总额	19,491,942,398.53	19,056,829,528.87
归属于少数股东的综合收益总额	643,217,544.66	769,701,076.35
八、每股收益：		

（一）基本每股收益	5.0216	4.9095
（二）稀释每股收益	5.0216	4.9095

法定代表人：曾从钦　　主管会计工作负责人：章欣　　会计机构负责人：刘敏

4、母公司利润表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、营业收入		
减：营业成本		
税金及附加	334,545.12	328,041.00
销售费用		
管理费用	80,612,553.29	83,757,026.19
研发费用	32,911,441.85	37,880,928.14
财务费用	-713,773,109.90	-848,544,763.65
其中：利息费用	158,801.18	349,686.50
利息收入	713,953,950.50	848,904,968.99
加：其他收益	3,480,148.55	2,346,572.38
投资收益（损失以“—”号填列）	45,613,142.00	20,603,331.70
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	45,613,142.00	20,603,331.70
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）	-26,202.66	-5,811.93
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）	648,981,657.53	749,522,860.47
加：营业外收入	119,080.64	401,401.08
减：营业外支出	31,911,927.18	900,000.00
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	617,188,810.99	749,024,261.55
减：所得税费用	137,130,635.21	183,046,646.94
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	480,058,175.78	565,977,614.61
（一）持续经营净利润（净亏损以“—”号填列）	480,058,175.78	565,977,614.61
（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	480,058,175.78	565,977,614.61
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

5、合并现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	69,467,039,356.79	49,648,363,358.43
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	3,869,080.00	44,310,389.47
收到其他与经营活动有关的现金	776,441,645.40	814,125,658.15
经营活动现金流入小计	70,247,350,082.19	50,506,799,406.05
购买商品、接受劳务支付的现金	7,421,678,285.80	7,486,715,895.21

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	4,945,127,822.75	4,796,005,443.62
支付的各项税费	23,191,258,525.87	21,391,864,462.34
支付其他与经营活动有关的现金	3,552,548,819.19	3,404,284,949.25
经营活动现金流出小计	39,110,613,453.61	37,078,870,750.42
经营活动产生的现金流量净额	31,136,736,628.58	13,427,928,655.63
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		13,952,640.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	22,584,050.71	3,976,302.92
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	22,584,050.71	17,928,942.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	950,068,700.93	1,087,312,766.70
投资支付的现金	40,000,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	990,068,700.93	1,087,312,766.70
投资活动产生的现金流量净额	-967,484,650.22	-1,069,383,823.78
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
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		
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	9,999,022,175.17	
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	301,211,303.89	157,849,148.32
筹资活动现金流出小计	10,300,233,479.06	157,849,148.32
筹资活动产生的现金流量净额	-10,300,233,479.06	-157,849,148.32

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	19,869,018,499.30	12,200,695,683.53
加：期初现金及现金等价物余额	124,771,274,417.68	113,095,684,224.30
六、期末现金及现金等价物余额	144,640,292,916.98	125,296,379,907.83

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2025 年半年度	2024 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	4,447,489,694.30	933,235,725.86
经营活动现金流入小计	4,447,489,694.30	933,235,725.86
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	92,173,629.46	88,701,721.91
支付的各项税费	209,406,339.64	187,456,637.30
支付其他与经营活动有关的现金	1,341,370,506.25	1,097,222,803.55
经营活动现金流出小计	1,642,950,475.35	1,373,381,162.76
经营活动产生的现金流量净额	2,804,539,218.95	-440,145,436.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	102,000,000.00	
取得投资收益收到的现金	38,054,374.71	294,040,566.23
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		3,857,701.37
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	140,054,374.71	297,898,267.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	13,294,913.78	1,320,554.12
投资支付的现金	402,320,711.59	
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	415,615,625.37	1,320,554.12
投资活动产生的现金流量净额	-275,561,250.66	296,577,713.48
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	9,999,022,175.17	

支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	9,999,022,175.17	
筹资活动产生的现金流量净额	-9,999,022,175.17	
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	-7,470,044,206.88	-143,567,723.42
加：期初现金及现金等价物余额	63,091,285,700.97	58,965,084,165.81
六、期末现金及现金等价物余额	55,621,241,494.09	58,821,516,442.39

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度													
	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计	
		优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	3,881,608,005.00				2,682,647,086.15				39,064,267,000.43		87,656,759,924.39		133,285,282,015.97	3,109,511,716.72	136,394,793,732.69
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				39,064,267,000.43		87,656,759,924.39		133,285,282,015.97	3,109,511,716.72	136,394,793,732.69
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											7,191,126,630.68		7,191,126,630.68	545,217,544.66	7,736,344,175.34
（一）综合收益总额											19,491,942,398.53		19,491,942,398.53	643,217,544.66	20,135,159,943.19
（二）所有者投入和减少资本														-98,000,000.00	-98,000,000.00
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														-98,000,000.00	-98,000,000.00
（三）利润分配											-12,300,815,767.85		-12,300,815,767.85		-12,300,815,767.85
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-12,300,815,767.85		-12,300,815,767.85		-12,300,815,767.85
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				39,064,267,000.43		94,847,886,555.07		140,476,408,646.65	3,654,729,261.38	144,131,137,908.03

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度														
	归属于母公司所有者权益													少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	小计		
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	3,881,608,005.00				2,682,647,086.15				33,588,553,502.81		89,405,432,446.55		129,558,241,040.51	2,791,132,146.66	132,349,373,187.17
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				33,588,553,502.81		89,405,432,446.55		129,558,241,040.51	2,791,132,146.66	132,349,373,187.17

三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）											929,720,145.52		929,720,145.52	769,701,076.35	1,699,421,221.87
（一）综合收益总额											19,056,829,528.87		19,056,829,528.87	769,701,076.35	19,826,530,605.22
（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											-18,127,109,383.35		-18,127,109,383.35		-18,127,109,383.35
1．提取盈余公积															
2．提取一般风险准备															
3．对所有者（或股东）的分配											-18,127,109,383.35		-18,127,109,383.35		-18,127,109,383.35
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				33,588,553,502.81		90,335,152,592.07		130,487,961,186.03	3,560,833,223.01	134,048,794,409.04

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2025 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,881,608,005.00				2,682,647,086.15				17,814,510,549.07	50,816,448,108.34		75,195,213,748.56

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				17,814,510,549.07	50,816,448,108.34		75,195,213,748.56
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）										-11,820,757,592.07		-11,820,757,592.07
（一）综合收益总额										480,058,175.78		480,058,175.78
（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										-12,300,815,767.85		-12,300,815,767.85
1．提取盈余公积												
2．对所有者（或股东）的分配										-12,300,815,767.85		-12,300,815,767.85
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				17,814,510,549.07	38,995,690,516.27		63,374,456,156.49

上年金额

单位：元

项目	2024 年半年度											
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	3,881,608,005.00				2,682,647,086.15				15,508,769,954.04	58,190,914,311.61		80,263,939,356.80
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				15,508,769,954.04	58,190,914,311.61		80,263,939,356.80

三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）									-17,561,131,768.74		-17,561,131,768.74
（一）综合收益总额									565,977,614.61		565,977,614.61
（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									-18,127,109,383.35		-18,127,109,383.35
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配									-18,127,109,383.35		-18,127,109,383.35
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				15,508,769,954.04	40,629,782,542.87		62,702,807,588.06

三、公司基本情况

1、注册地、组织形式和总部地址

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 388,160.80 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。

四川省宜宾五粮液集团有限公司自 2023 年 12 月 14 日至 2024 年 6 月 12 日收盘期间，通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式累计增持本公司股份 3,406,668 股，占本公司当前总股本 3,881,608,005 股的 0.09%，增持金额为人民币 50,000.16 万元。本次增持计划实施完成后，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 20.49%的股份（即 795,230,011 股），为本公司第二大股东，本公司的控股股东和实际控制人均未发生变化。

四川省宜宾五粮液集团有限公司于 2025 年 4 月 9 日再次启动实施增持公司股票，截至 2025 年 7 月 12 日通过深圳证券交易所交易系统以集中竞价交易方式累计增持本公司股份 4,763,666 股，占本公司当前总股本 3,881,608,005 股的 0.12%，增持金额为人民币 61,352.04 万元。本次增持计划实施完成后，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 20.61%的股份（即 799,993,677 股），为本公司第二大股东，本公司的控股股东和实际控制人均未发生变化。

2、公司实际从事的主要经营活动

本公司属饮料制造业，经营范围为：酒类产品及相关辅助产品（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、母公司以及公司最终母公司的名称

本公司的母公司为宜宾发展控股集团有限公司，最终控制方为宜宾市政府国有资产监督管理委员会。

4、财务报告的批准报出机构和财务报告批准报出日

本财务报表经本公司董事会于 2025 年 8 月 26 日决议批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

本财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照企业会计准则的有关规定，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

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

本公司基于上述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定（统称“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。

此外，本财务报告编制参照了证监会发布的《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》（2023 年修订）的列报和披露要求。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

4、记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☑适用 □不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项计提金额占各类应收款项坏账准备总额的 10%以上且金额大于 4,000 万元
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项收回或转回金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 4,000 万元
重要的应收款项核销	单项核销金额占各类应收款项总额的 10%以上且金额大于 4,000 万元
重要的在建工程项目	单项在建工程投资预算额超过 10 亿元
重要的外购在研项目	占现有研发项目预算总额 10%以上，且外购在研项目金额 4,000 万元以上
重要的资本化研发项目	占现有研发项目预算总额 10%以上，且本期资本化金额 4,000 万元以上
重要的预付款项、应付账款、其他应付款	账龄超过 1 年的款项占合并报表相应项目 10%以上且金额大于 1 亿元
重要的预收款项、合同负债	账龄超过 1 年的款项占合并报表相应项目 10%以上且金额大于 1 亿元
重要的投资项目	单项投资活动现金流占投资活动现金流入或流出总额 10%以上且金额大于 10 亿元
重要的非全资子公司	少数股东持有 5%（含）以上股权，且资产总额、净资产、营业收入和净利润占合并报表相应项目 10%以上
重要的合营企业或联营企业	长期股权投资金额占合并财务报表总资产的 1%以上

6、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的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（2）非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对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；如果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，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，经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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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权益法核算下的其他综合收益、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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以及持有的其他权益工具投资公允价值变动而产生的其他综合收益除外。

2）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

3）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

处置对子公司的投资丧失控制权的，在合并财务报表中，对于剩余股权，应当按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，应当在丧失控制权时转为当期投资收益或留存收益。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。

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。相关活动，是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动应当根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

本公司在综合考虑所有相关事实和情况的基础上对是否控制被投资方进行判断。一旦相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化的，本公司进行重新评估。相关事实和情况主要包括：（1）被投资方的设立目的；（2）被投资方的相关活动以及如何对相关活动作出决策；（3）投资方享有的权利是否使其目前有能力主导被投资方的相关活动；（4）投资方是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；（5）投资方是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额；（6）投资方与其他方的关系。

合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

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。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

（1）合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：1）各参与方均受到该安排的约束；2）两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

共同控制，是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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

（2）合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其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）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；4）按其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，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；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，不改变其人民币金额；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折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表折算

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，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；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。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。

11、金融工具

（1）金融工具的确认和终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

以常规方式买卖金融资产，在交易日进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即将之前确认的金融资产从资产负债表中予以转出：

1）收取金融资产现金流量的权利届满；

2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

（2）金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司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分类为：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产的后续计量取决于其分类。

本公司对金融资产的分类，依据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的现金流量特征进行分类。

1）以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。其折价或溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入或费用。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。与此类金融资产相关利息收入，计入当期损益。

3）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

本公司不可撤销地选择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，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。

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，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

（3）金融负债分类和计量

本公司的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与以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融

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

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

1）以摊余成本计量的金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

2）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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。

（4）金融工具抵销

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

（5）金融资产减值

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

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以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

1）预期信用损失一般模型

如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。本公司对信用风险的具体评估，详见附注“第八节、十二、与金融工具相关的风险”。

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。

2）应收款项及租赁应收款

本公司对于《企业会计准则第 14 号——收入》所规定的、不含重大融资成分（包括根据该准则不考虑不超过一年的合同中融资成分的情况）的应收款项，采用预期信用损失的简化模型，始终按照整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

本公司对包含重大融资成分的应收款项和《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的租赁应收款，

本公司作出会计政策选择，选择采用预期信用损失的简化模型，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

①应收款项

（a）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。

（b）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，以共同风险特征为依据，以若干组合并结合账龄为基础评估计算预期信用损失，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
信用证组合	信用证
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。

12、存货

（1）存货的分类

存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

（2）发出存货的计价方法

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）存货的盘存制度

存货的盘存制度为永续盘存制。

（4）低值易耗品和包装物的摊销方法

按照一次摊销法进行摊销。

（5）存货跌价准备的确认标准和计提方法

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。

本公司确定存货的可变现净值，应当以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然应当按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料应当按照可变现净值计量。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值应当以合同价格为基础计算。企业持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

存货存在下列情形之一的，通常表明存货的可变现净值低于成本：

1）该存货的市场价格持续下跌，并且在可预见的未来无回升的希望；

2）企业使用该项原材料生产的产品的成本大于产品的销售价格；

3）企业因产品更新换代，原有库存原材料已不适应新产品的需要，而该原材料的市场价格又低于其账面成本；

4）因企业所提供的商品或劳务过时或消费者偏好改变而使市场的需求发生变化，导致市场价格逐渐下跌；

5）其他足以证明该项存货实质上已经发生减值的情形。

本公司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，本公司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。

13、持有待售资产

（1）划分为持有待售的非流动资产或处置组的确认标准和会计处理方法

本公司将同时满足下列条件的公司组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作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。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定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。

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，以前减记的金额应当予以恢复，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得转回。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，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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，以及适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用《企业会计准则第 42 号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》计量规定的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。企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）终止经营的认定标准和列报方法

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；3）该组-成部分是专为转售而取得的子公司。

终止经营的定义包含以下三方面含义：

1）终止经营应当是企业能够单独区分的组成部分。该组成部分的经营和现金流量在企业经营和编制财务报表时是能够与企业的其他部分清楚区分的。

2）终止经营应当具有一定的规模。终止经营应当代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区，或者是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分。

3）终止经营应当满足一定的时点要求。符合终止经营定义的组成部分应当属于以下两种情况之一，该组成部分在资产负债表日之前已经处置，包括已经出售和结束使用（如关停或报废等）；该组成部分在资产负债表日之前已经划分为持有待售类别。

14、长期股权投资

（1）投资成本的确定

1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照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其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的，应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

2）非同一控制下的企业合并形成的，在购买日按照支付的合并对价的公允价值作为其初始投资成本。

3）除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；投资者投入的，按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本（合同或协议约定价值不公允的除外）。

（2）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算；对具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益，并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时，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，归入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，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，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的份额，确认

投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本公司的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认）,对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本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,本公司负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

（3）确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制，是指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回报金额；重大影响，是指投资方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。

（4）长期股权投资的处置

1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

15、固定资产

（1）确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度，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。

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年限平均法计提折旧。

（2）折旧方法

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

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应减值准备。

16、在建工程

（1）在建工程达到预定可使用状态时，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（2）资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

17、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

（2）借款费用资本化期间

1）当借款费用同时满足下列条件时，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或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。

（3）借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），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，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

18、无形资产

（1）使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

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。

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。

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）研发支出的归集范围及相关会计处理方法

研发支出的归集范围包括研发人员职工薪酬、直接投入费用、折旧及待摊费用、其他费用等。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。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：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，能证明其有用性；4）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；5）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、合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供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。

22、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。

23、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。

24、收入

（1）收入的确认

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。

本公司满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务：

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。本公司考虑商品的性质，采用产出法或投入法确定恰当的履约进度。

对于不属于在某一时段内履行的履约义务，属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控制权时，本公司考虑下列迹象：

1）本公司就该商品享有现时收款权利，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，即客户已拥有该商品的法定所有权。

3）本公司已将该商品实物转移给客户，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。

6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

（2）本公司收入确认的具体政策：

1）经销模式收入确认具体方法

本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

团购销售：本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；

线上销售：本公司收到电商平台划转的消费者货款时确认收入。

25、政府补助

（1）政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

（2）政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助采用总额法：

1）与资产相关的政府补助

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

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。

用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司将与本公司日常活动相关的政府补助按照经济业务实质计入其他收益或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

（2）确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

（3）资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，转回减记的金额。

（4）本公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：1）企业合并；2）直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

27、租赁

（1）作为承租方租赁的会计处理方法

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。

本公司对租赁期不超过 12 个月的短期租赁，以及低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关租金支出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）作为出租方租赁的会计处理方法

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。

28、重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

□适用 ☑不适用

（2）重要会计估计变更

□适用 ☑不适用

（3）2025 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

□适用 ☑不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	增值额	6%、9%、13%
消费税	酒类产品计税价格或出厂价格、销售数量	10%、20%；0.5 元/500ml
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、20%、25%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%

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
宜宾欣兴包装有限公司	20%
四川省宜宾普拉斯包装制品有限公司	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%
四川省宜宾普拉斯包装材料有限公司	15%
四川宜宾五粮液精美印务有限责任公司	15%
四川省宜宾五粮液环保产业有限公司	15%

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。2025 年半年度实际收到的增值税退税金额为 3,869,080.00 元。

根据财政部税务总局《关于完善资源综合利用增值税政策的公告》（财政部税务总局公告 2021 年第 40 号），四川省宜宾五粮液环保产业有限公司以提供资源综合利用污水处理，享受增值税即征即退 70%的政策。

（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、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、四川省宜宾普拉斯包装制品有限公司，符合财政部税务总局《财政部税务总局关于进一步支持小微企业和个体工商户发展有关税费政策的公告》（财政部税务总局公告 2023 年第 12 号）的规定，对小型微利企业减按 25%计算应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税政策，延续执行至 2027 年 12 月 31 日。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	2,600.34	4,465.96
银行存款	95,961,349,216.63	78,907,591,498.82
其他货币资金	461,000,246.61	202,456,023.63
存放财务公司款项	51,897,594,278.48	48,288,863,495.70
合计	148,319,946,342.06	127,398,915,484.11

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

□适用 ☑不适用

2、应收票据

（1）应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
信用证	3,368,850.30	10,297,383.00

合计	3,368,850.30	10,297,383.00

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收票据										
按组合计提坏账准备的应收票据	3,368,850.30	100.00%			3,368,850.30	10,297,383.00	100.00%			10,297,383.00
其中：										
信用证	3,368,850.30	100.00%			3,368,850.30	10,297,383.00	100.00%			10,297,383.00
合计	3,368,850.30	100.00%			3,368,850.30	10,297,383.00	100.00%			10,297,383.00

如是按照预期信用损失一般模型计提应收票据坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期公司无计提、收回或转回的坏账准备情况。

（4）期末公司已质押的应收票据

期末公司无已质押的应收票据。

（5）期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

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。

（6）本期实际核销的应收票据情况

期末公司无实际核销的应收票据。

3、应收账款

（1）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	60,070,623.88	36,522,121.03
1 至 2 年	5,232,661.84	1,663,220.42
2 至 3 年	828,437.57	
3 年以上	5,418,687.44	5,418,687.44
3 至 4 年		278,631.80
4 至 5 年	278,631.80	66.00
5 年以上	5,140,055.64	5,139,989.64
合计	71,550,410.73	43,604,028.89

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,088,250.80	4.32%	3,088,250.80	100.00%		3,088,250.80	7.08%	3,088,250.80	100.00%	
其中：										
外部客户	3,088,250.80	4.32%	3,088,250.80	100.00%		3,088,250.80	7.08%	3,088,250.80	100.00%	
按组合计提坏账准备的应收账款	68,462,159.93	95.68%	4,111,118.03	6.00%	64,351,041.90	40,515,778.09	92.92%	3,169,216.14	7.82%	37,346,561.95
其中：										
外部客户	42,048,064.82	58.77%	4,111,118.03	9.78%	37,936,946.79	25,820,260.30	59.22%	3,169,216.14	12.27%	22,651,044.16
关联方	26,414,095.11	36.92%			26,414,095.11	14,695,517.79	33.70%			14,695,517.79
合计	71,550,410.73	100.00%	7,199,368.83	10.06%	64,351,041.90	43,604,028.89	100.00%	6,257,466.94	14.35%	37,346,561.95

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
四川德玻日用品有限公司	294,230.65	294,230.65	294,230.65	294,230.65	100.00%	预计无法收回
北京君汇天弘商贸有限公司	1,174,891.71	1,174,891.71	1,174,891.71	1,174,891.71	100.00%	预计无法收回
屈良	1,411,528.44	1,411,528.44	1,411,528.44	1,411,528.44	100.00%	预计无法收回
固始县迎军酒业	207,600.00	207,600.00	207,600.00	207,600.00	100.00%	预计无法收回
合计	3,088,250.80	3,088,250.80	3,088,250.80	3,088,250.80		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

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	42,048,064.82	4,111,118.03	9.78%
按关联方组合计提坏账准备的应收账款	26,414,095.11		0.00%
合计	68,462,159.93	4,111,118.03	

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

□适用 ☑不适用

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按单项计提坏账准备的应收账款	3,088,250.80					3,088,250.80
按外部客户组合计提坏账准备的应收账款	3,169,216.14	941,901.89				4,111,118.03
合计	6,257,466.94	941,901.89				7,199,368.83

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

本期公司无重要的坏账准备收回或转回金额。

（4）本期实际核销的应收账款情况

本期公司无实际核销的应收账款。

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
四川省宜宾丽彩集团有限公司	8,663,593.28		8,663,593.28	12.11%	
成都康隆鑫塑业有限责任公司	6,948,529.78		6,948,529.78	9.71%	347,426.49

泸州华盛玻璃有限公司	6,538,673.63		6,538,673.63	9.14%	326,933.68
四川省川红茶业集团有限公司	4,823,200.00		4,823,200.00	6.74%	
成都普什医疗科技有限公司	4,393,012.12		4,393,012.12	6.14%	
合计	31,367,008.81		31,367,008.81	43.84%	674,360.17

4、应收款项融资

（1）应收款项融资分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	3,888,593,774.07	19,566,397,992.11
合计	3,888,593,774.07	19,566,397,992.11

（2）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	3,888,593,774.07	100.00%			3,888,593,774.07	19,566,397,992.11	100.00%			19,566,397,992.11
其中：										
银行承兑汇票	3,888,593,774.07	100.00%			3,888,593,774.07	19,566,397,992.11	100.00%			19,566,397,992.11
合计	3,888,593,774.07	100.00%			3,888,593,774.07	19,566,397,992.11	100.00%			19,566,397,992.11

期末无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类别名称：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
银行承兑票据	3,888,593,774.07		
合计	3,888,593,774.07		

（3）本期计提、收回或转回的坏账准备的情况

本期公司无计提、收回或转回的坏账准备情况。

（4）期末公司已质押的应收款项融资

期末公司无已质押的应收款项融资。

（5）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

单位：元

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑汇票	2,097,319,334.02	
合计	2,097,319,334.02	

5、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	60,621,424.66	47,264,361.93
合计	60,621,424.66	47,264,361.93

（1）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	13,069,681.39	890,541.57
保证金	41,658,919.69	41,901,987.04
其他代垫款或暂付款等	17,322,212.81	15,664,844.29
合计	72,050,813.89	58,457,372.90

2）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	49,115,019.28	28,668,722.63
1 至 2 年	5,735,061.88	16,294,674.76
2 至 3 年	5,346,941.59	1,780,369.83
3 年以上	11,853,791.14	11,713,605.68
3 至 4 年	976,829.56	1,164,860.00
4 至 5 年	1,146,767.64	916,086.34
5 年以上	9,730,193.94	9,632,659.34
合计	72,050,813.89	58,457,372.90

3）按坏账计提方法分类披露

☑适用 □不适用

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备	1,838.85	0.00%	1,838.85	100.00%		1,838.85	0.00%	1,838.85	100.00%	
其中：										
外部客户	1,838.85	0.00%	1,838.85	100.00%		1,838.85	0.00%	1,838.85	100.00%	
按组合计提坏账准备	72,048,975.04	100.00%	11,427,550.38	15.86%	60,621,424.66	58,455,534.05	100.00%	11,191,172.12	19.14%	47,264,361.93
其中：										
外部客户	70,902,022.51	98.41%	11,427,550.38	16.12%	59,474,472.13	57,371,556.88	98.14%	11,191,172.12	19.51%	46,180,384.76
关联方	1,146,952.53	1.59%			1,146,952.53	1,083,977.17	1.85%			1,083,977.17
合计	72,050,813.89	100.00%	11,429,389.23	15.86%	60,621,424.66	58,457,372.90	100.00%	11,193,010.97	19.15%	47,264,361.93

按单项计提坏账准备类别名称：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提坏账准备的其他应收款	1,838.85	1,838.85	1,838.85	1,838.85	100.00%	预计无法收回
合计	1,838.85	1,838.85	1,838.85	1,838.85		

按组合计提坏账准备类别名称：

单位：元

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其他应收款	70,902,022.51	11,427,550.38	16.12%
按关联方组合计提坏账准备的其他应收款	1,146,952.53		
合计	72,048,975.04	11,427,550.38	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	11,191,172.12		1,838.85	11,193,010.97
2025 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	236,378.26			236,378.26
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	11,427,550.38		1,838.85	11,429,389.23

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按单项计提坏账准备的其他应收款	1,838.85					1,838.85

按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	11,191,172.12	236,378.26				11,427,550.38
合计	11,193,010.97	236,378.26				11,429,389.23

5）本期实际核销的其他应收款情况

本期公司无其他应收款核销金额。

6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宜宾中气天然气有限责任公司	保证金	7,500,000.00	1 年以内	10.41%	225,000.00
宜宾市翠屏区住房和城乡规划建设局	保证金	5,000,000.00	5 年以上	6.94%	4,000,000.00
国网四川省电力公司	保证金	3,400,000.00	1 年以内	4.72%	102,000.00
中国移动通信集团四川有限公司宜宾分公司	其他暂付款	3,294,042.58	1 年以内；1-2 年	4.57%	112,891.81
宜宾市翠屏区城市房屋征收服务中心	保证金	2,656,440.00	1 年以内	3.69%	79,693.20
合计		21,850,482.58		30.33%	4,519,585.01

6、预付款项

（1）预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	203,146,058.26	88.23%	128,590,930.55	88.76%
1 至 2 年	17,739,809.69	7.70%	4,613,356.19	3.18%
2 至 3 年	214,269.99	0.09%	1,888,499.98	1.30%
3 年以上	9,143,650.94	3.97%	9,785,066.73	6.76%
合计	230,243,788.88		144,877,853.45	

公司期末无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位：元

单位名称	期末余额	占预付款项期末余额的比例
宜宾中石油昆仑国鼎燃气有限公司	42,170,000.00	18.32%
浙江鹏源供应链管理有限公司	29,297,890.00	12.72%
中国石油天然气股份有限公司西南化工销售分公司	23,972,658.09	10.41%
宁波羿哲供应链管理有限公司	20,053,180.00	8.71%
厦门益建兴实业有限公司	8,221,213.22	3.57%
合计	123,714,941.31	53.73%

7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

（1）存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备或合同履约成本减值准备	账面价值
原材料	665,884,407.44	8,202,140.39	657,682,267.05	523,518,853.06	8,753,993.75	514,764,859.31
在产品	1,348,782,679.97		1,348,782,679.97	1,389,525,714.99		1,389,525,714.99
库存商品	2,939,718,381.22	15,536,393.71	2,924,181,987.51	3,668,076,737.62	18,846,992.64	3,649,229,744.98
周转材料	34,426,375.19	436,409.41	33,989,965.78	33,110,440.70	436,409.41	32,674,031.29
发出商品	45,833,169.63	917,805.65	44,915,363.98	64,025,690.35	917,805.65	63,107,884.70
自制半成品	12,641,568,888.27	150,386.01	12,641,418,502.26	12,484,913,323.72	150,386.01	12,484,762,937.71
包装物	15,916,796.10	15,916,796.10		15,916,796.10	15,916,796.10	
委托加工物资	19,673,853.19		19,673,853.19	42,483,687.02		42,483,687.02
在途物资	75,126,046.43		75,126,046.43	57,153,306.62		57,153,306.62
合计	17,786,930,597.44	41,159,931.27	17,745,770,666.17	18,278,724,550.18	45,022,383.56	18,233,702,166.62

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中的“食品及酒制造相关业务”的披露要求

（2）库存商品分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
酒类	2,349,332,370.04		2,349,332,370.04	3,045,044,472.65		3,045,044,472.65
塑料制品	395,463,490.51	3,210,812.01	392,252,678.50	410,437,039.56	3,210,812.01	407,226,227.55
印刷	56,818,988.85	510,423.52	56,308,565.33	58,507,321.83	510,423.52	57,996,898.31
玻瓶	82,018,202.05	7,548,754.58	74,469,447.47	79,760,750.48	10,859,353.51	68,901,396.97
其他	56,085,329.77	4,266,403.60	51,818,926.17	74,327,153.10	4,266,403.60	70,060,749.50
合计	2,939,718,381.22	15,536,393.71	2,924,181,987.51	3,668,076,737.62	18,846,992.64	3,649,229,744.98

（3）存货跌价准备和合同履约成本减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	8,753,993.75			551,853.36		8,202,140.39
库存商品	18,846,992.64			3,310,598.93		15,536,393.71
周转材料	436,409.41					436,409.41
发出商品	917,805.65					917,805.65
自制半成品	150,386.01					150,386.01
包装物	15,916,796.10					15,916,796.10
合计	45,022,383.56			3,862,452.29		41,159,931.27

（4）存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

存货期末余额中无借款费用资本化金额。

（5）合同履约成本本期摊销金额的说明

无

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额等	125,122,333.78	300,126,541.56
预缴增值税及企业所得税等	66,284,955.52	44,369,501.13
合计	191,407,289.30	344,496,042.69

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
瞭望东方传媒有限公司	25,560,813.03				-6,450,761.29						19,110,051.74	
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	2,019,841,357.11				52,186,053.74						2,072,027,410.85	
北京中酒荟萃教育科技股份有限公司	10,812,696.35				-122,150.45						10,690,545.90	
四川金竹新材料有限责任公司			40,000,000.00		5,201,858.53						45,201,858.53	
宜宾嘉美智能包装有限公司	25,397,836.94				578,321.09						25,976,158.03	
小计	2,081,612,703.43		40,000,000.00		51,393,321.62						2,173,006,025.05	
合计	2,081,612,703.43		40,000,000.00		51,393,321.62						2,173,006,025.05	

其他说明

（1）对联营企业瞭望东方传媒有限公司的投资系公司为实施进入媒体行业战略，于 2005 年 4 月，出资人民币 1,715.00 万元，购买的中国华源集团有限公司、上海大名城企业股份有限公司（曾用名：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，关联方五粮液集团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%。

（5）2024 年，公司下属控股子公司四川省宜宾环球神州包装科技有限公司与宜宾纸业股份有限公司、宜宾普什联动科技有限公司共同投资设立四川金竹新材料有限责任公司，四川金竹新材料有限责任公司主要业务为生物基材料制造、生物基材料销售、纸制品制造、纸制品销售、包装材料及制品销售等，注册资本 20,000 万元，其中四川省宜宾环球神州包装科技有限公司出资 4,000 万元，占注册资本的 20%。

10、其他非流动金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
四川中国白酒金三角品牌运营发展股份有限公司	1,200,000.00	1,200,000.00
合计	1,200,000.00	1,200,000.00

11、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	7,742,961,114.85	7,262,016,086.69
固定资产清理	2,553,406.90	2,724,596.93
合计	7,745,514,521.75	7,264,740,683.62

（1）固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	10,330,305,452.53	5,578,345,750.82	157,609,792.67	752,379,481.96	16,818,640,477.98
2.本期增加金额	670,344,085.45	77,894,280.89	2,380,323.34	34,086,705.00	784,705,394.68

（1）购置	2,134,695.10	56,468,679.97	2,380,323.34	28,814,251.60	89,797,950.01
（2）在建工程转入	668,209,390.35	21,425,600.92		5,272,453.40	694,907,444.67
（3）企业合并增加					
3.本期减少金额	5,267,323.70	63,280,571.51	3,029,170.41	687,144.92	72,264,210.54
（1）处置或报废	5,267,323.70	63,280,571.51	3,029,170.41	687,144.92	72,264,210.54
4.期末余额	10,995,382,214.28	5,592,959,460.20	156,960,945.60	785,779,042.04	17,531,081,662.12
二、累计折旧					
1.期初余额	4,793,903,204.98	4,040,323,287.55	107,914,563.51	586,618,200.05	9,528,759,256.09
2.本期增加金额	158,552,352.00	107,218,435.01	7,857,582.13	17,319,004.35	290,947,373.49
（1）计提	158,552,352.00	107,218,435.01	7,857,582.13	17,319,004.35	290,947,373.49
3.本期减少金额	2,079,891.12	52,734,345.03	2,861,370.05	1,474,969.66	59,150,575.86
（1）处置或报废	2,079,891.12	52,734,345.03	2,861,370.05	1,474,969.66	59,150,575.86
4.期末余额	4,950,375,665.86	4,094,807,377.53	112,910,775.59	602,462,234.74	9,760,556,053.72
三、减值准备					
1.期初余额	18,598,966.86	8,785,038.29		481,130.05	27,865,135.20
2.本期增加金额					
（1）计提					
3.本期减少金额		300,641.65			300,641.65
（1）处置或报废		300,641.65			300,641.65
4.期末余额	18,598,966.86	8,484,396.64		481,130.05	27,564,493.55
四、账面价值					
1.期末账面价值	6,026,407,581.56	1,489,667,686.03	44,050,170.01	182,835,677.25	7,742,961,114.85
2.期初账面价值	5,517,803,280.69	1,529,237,424.98	49,695,229.16	165,280,151.86	7,262,016,086.69

（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

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	276,848,923.59

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,188,982,641.06	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

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

（5）固定资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

（6）固定资产清理

单位：元

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物、设备等	2,553,406.90	2,724,596.93
合计	2,553,406.90	2,724,596.93

12、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	5,929,530,995.10	5,792,601,022.56
工程物资	3,321,221.43	2,571,298.51
合计	5,932,852,216.53	5,795,172,321.07

（1）在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	5,931,931,000.65	2,400,005.55	5,929,530,995.10	5,795,001,028.11	2,400,005.55	5,792,601,022.56
合计	5,931,931,000.65	2,400,005.55	5,929,530,995.10	5,795,001,028.11	2,400,005.55	5,792,601,022.56

（2）重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
成品酒包装及智能仓储配送一体化项目(注 1)	8,596,655,000.00	899,834,791.90	44,461,205.61	16,588,799.51		927,707,198.00	18.93%	40.00%				自有及募集资金
勾储酒库技改工程项目	1,726,166,000.00	358,789,382.05	18,271,079.29			377,060,461.34	56.89%	99.00%				自有、补助及募集资金
制曲车间扩能项目	2,358,117,500.00	801,178,413.94	45,472,174.35	657,621,277.14		189,029,311.15	35.90%	88.00%				自有资金
10 万吨生态酿酒项目（一期）	1,407,954,000.00	552,405,241.81	51,247,223.11			603,652,464.92	44.39%	99.00%				自有及补助资金
10 万吨生态酿酒项目（二期）	4,861,043,000.00	925,698,699.33	361,669,961.55	4,313,678.00		1,283,054,982.88	26.49%	80.00%				自有资金
五粮液门户区项目	5,027,737,600.00	171,570,666.48	57,712,599.86	471,698.12		228,811,568.22	4.56%	20.00%				自有资金
新建集中污水处理厂	1,200,000,000.00	365,746,517.24	86,117,274.56			451,863,791.80	37.66%	90.00%				自有资金
五粮液 501 古窖池中国白酒文化圣地项目	1,613,991,000.00	218,022,926.48	9,509,761.29			227,532,687.77	14.10%	60.00%				自有资金
五粮液产业园 B 区智慧工厂项目	1,023,840,000.00	1,635,921.13	24,809,598.46			26,445,519.59	2.58%	30.00%				自有资金
合计	27,815,504,100.00	4,294,882,560.36	699,270,878.08	678,995,452.77		4,315,157,985.67						

注 1：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 88%，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 40%。

（3）本期计提在建工程减值准备情况

本期在建工程不存在新增减值的情况。

（4）在建工程的减值测试情况

□适用 ☑不适用

（5）工程物资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
工程物资	3,321,221.43		3,321,221.43	2,571,298.51		2,571,298.51
合计	3,321,221.43		3,321,221.43	2,571,298.51		2,571,298.51

13、使用权资产

（1）使用权资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	土地使用权	合计
一、账面原值					
1.期初余额	407,100,894.33	2,518,625.46	623,858.85	847,706,504.22	1,257,949,882.86
2.本期增加金额	14,198,881.18				14,198,881.18
（1）经营租赁	14,198,881.18				14,198,881.18
3.本期减少金额	35,879,355.36				35,879,355.36
（1）租赁到期或终止	35,879,355.36				35,879,355.36
4.期末余额	385,420,420.15	2,518,625.46	623,858.85	847,706,504.22	1,236,269,408.68
二、累计折旧					
1.期初余额	178,065,928.02	738,790.82	311,929.50	282,568,834.80	461,685,483.14
2.本期增加金额	66,037,824.97	419,770.86	62,385.90	141,284,417.40	207,804,399.13
（1）计提	66,037,824.97	419,770.86	62,385.90	141,284,417.40	207,804,399.13
3.本期减少金额	14,544,803.15				14,544,803.15
（1）处置					
（2）租赁到期或终止	14,544,803.15				14,544,803.15
4.期末余额	229,558,949.84	1,158,561.68	374,315.40	423,853,252.20	654,945,079.12
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	155,861,470.31	1,360,063.78	249,543.45	423,853,252.02	581,324,329.56
2.期初账面价值	229,034,966.31	1,779,834.64	311,929.35	565,137,669.42	796,264,399.72

（2）使用权资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

14、无形资产

（1）无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件系统	技术使用权	著作权	合计
一、账面原值							
1.期初余额	2,720,459,516.33			460,527,916.88	10,391,942.73	8,066,037.47	3,199,445,413.41
2.本期增加金额				135,248,128.03			135,248,128.03
（1）购置				135,248,128.03			135,248,128.03
（2）内部研发							
（3）企业合并增加							
3.本期减少金额	1,953,519.90			486,100.00			2,439,619.90
（1）处置	1,953,519.90			486,100.00			2,439,619.90
4.期末余额	2,718,505,996.43			595,289,944.91	10,391,942.73	8,066,037.47	3,332,253,921.54
二、累计摊销							
1.期初余额	248,943,740.94			261,058,540.35	10,359,442.89	7,797,169.68	528,158,893.86
2.本期增加金额	34,469,159.83			49,136,934.53	3,679.26	268,867.79	83,878,641.41
（1）计提	34,469,159.83			49,136,934.53	3,679.26	268,867.79	83,878,641.41
3.本期减少金额	670,063.94			82,863.33			752,927.27
（1）处置	670,063.94			82,863.33			752,927.27
4.期末余额	282,742,836.83			310,112,611.55	10,363,122.15	8,066,037.47	611,284,608.00
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	2,435,763,159.60			285,177,333.36	28,820.58		2,720,969,313.54
2.期初账面价值	2,471,515,775.39			199,469,376.53	32,499.84	268,867.79	2,671,286,519.55

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

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
五粮液门户区项目土地	1,226,249,409.76	因规划建设方案优化升级，暂未办理产权证

（3）无形资产的减值测试情况

□适用 ☑不适用

15、商誉

（1）商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的		处置		
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
四川省宜宾普什集团 3D 有限公司	899,616.62					899,616.62
合计	1,621,619.53					1,621,619.53

16、长期待摊费用

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
模具	123,775,043.95	23,365,486.74	29,729,245.95		117,411,284.74
窑炉大修费	11,821,506.41		4,512,353.94		7,309,152.47
其他	6,168,053.75	7,611,856.96	2,133,072.80		11,646,837.91
合计	141,764,604.11	30,977,343.70	36,374,672.69		136,367,275.12

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。

17、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	89,041,134.59	18,261,973.36	91,024,670.35	18,757,857.30
内部交易未实现利润	1,046,026,776.35	261,506,694.09	2,419,927,919.52	604,981,979.88
应付职工薪酬	4,028,451,584.69	1,007,112,896.14	4,118,046,248.81	1,029,511,562.17
租赁负债等	601,385,967.18	148,163,620.51	799,879,616.70	195,618,776.55
预提费用等	6,859,680,998.66	1,714,920,249.67	6,192,952,568.22	1,548,238,142.06
合计	12,624,586,461.47	3,149,965,433.77	13,621,831,023.60	3,397,108,317.96

（2）未经抵销的递延所得税负债

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
使用权资产	578,800,111.68	143,675,681.48	793,199,588.50	194,019,722.26
合计	578,800,111.68	143,675,681.48	793,199,588.50	194,019,722.26

（3）未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	1,209,053.84	4,928,504.70

可抵扣亏损	379,419,123.77	324,561,290.06
合计	380,628,177.61	329,489,794.76

（4）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2025 年	9,815,527.98	9,815,527.98	
2026 年	4,395,337.67	6,010,547.55	
2027 年	58,339,148.58	61,163,383.84	
2028 年	126,665,291.97	147,758,172.31	
2029 年	132,548,010.20	99,813,658.38	
2030 年	47,655,807.37		
合计	379,419,123.77	324,561,290.06	

18、其他非流动资产

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
预付信息系统建设进度款	83,894,451.66		83,894,451.66	188,274,005.14		188,274,005.14
预付设备款	358,449,073.68		358,449,073.68	104,108,829.13		104,108,829.13
预付竞买土地款及其他	25,915,125.18		25,915,125.18	25,766,855.05		25,766,855.05
合计	468,258,650.52		468,258,650.52	318,149,689.32		318,149,689.32

19、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	361,016,021.18	361,016,021.18	保证金等	银行承兑汇票保证金、其他保证金、国投证券股份有限公司宜宾金沙江大道证券营业部的证券交易余款等	126,847,002.57	126,847,002.57	保证金等	银行承兑汇票保证金、其他保证金、国投证券股份有限公司宜宾金沙江大道证券营业部的证券交易余款等
合计	361,016,021.18	361,016,021.18			126,847,002.57	126,847,002.57		

20、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	418,008,547.36	414,559,110.49
信用证		1,897,737.60
合计	418,008,547.36	416,456,848.09

本期末无已到期未支付的应付票据。

21、应付账款

（1）应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付账款	9,758,290,847.12	9,076,595,227.75
合计	9,758,290,847.12	9,076,595,227.75

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款

公司期末无账龄超过 1 年或逾期的重要应付账款。

22、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付股利	12,300,815,767.85	9,999,022,175.17
其他应付款	6,604,531,083.24	6,508,102,994.90
合计	18,905,346,851.09	16,507,125,170.07

（1）应付股利

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	12,300,815,767.85	9,999,022,175.17
合计	12,300,815,767.85	9,999,022,175.17

（2）其他应付款

1）按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
形象宣传费及促销费	4,769,181,122.74	4,421,325,288.96
保证金	953,073,781.44	968,577,002.09
冻结款	271,624,671.64	271,730,671.64
代收代付款	24,858,008.98	36,320,489.25
维权索赔款	32,790,586.09	55,766,151.01
其他	553,002,912.35	754,383,391.95
合计	6,604,531,083.24	6,508,102,994.90

2）账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
冻结款	271,124,671.64	
合计	271,124,671.64	

23、预收款项

（1）预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	9,622,414.35	9,237,322.95
合计	9,622,414.35	9,237,322.95

（2）账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项

公司期末无账龄超过 1 年或逾期的重要预收款项。

24、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收款项	10,077,254,934.98	11,689,880,975.04
合计	10,077,254,934.98	11,689,880,975.04

公司期末无账龄超过 1 年的重要合同负债。

期末余额前五名的合同负债情况：

期末余额前五名的合同负债余额合计 3,667,001,671.17 元，占合同负债期末余额的比例 36.39%。

25、应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,568,894,722.47	4,028,923,070.67	4,444,278,342.11	4,153,539,451.03
二、离职后福利-设定提存计划	14,059.66	590,032,515.41	589,524,549.57	522,025.50
三、辞退福利	5,800,000.00	587,986.15	587,986.15	5,800,000.00
合计	4,574,708,782.13	4,619,543,572.23	5,034,390,877.83	4,159,861,476.53

（2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	4,544,361,788.86	3,400,953,346.10	3,817,187,110.64	4,128,128,024.32
2、职工福利费		70,752,666.34	70,752,666.34	
3、社会保险费	155,087.67	194,028,857.54	193,939,727.14	244,218.07
其中：医疗保险费	154,980.22	184,116,506.94	184,027,376.54	244,110.62
工伤保险费	107.45	9,912,350.60	9,912,350.60	107.45
4、住房公积金		285,272,548.90	285,272,548.90	
5、工会经费和职工教育经费	24,377,845.94	77,915,651.79	77,126,289.09	25,167,208.64
合计	4,568,894,722.47	4,028,923,070.67	4,444,278,342.11	4,153,539,451.03

（3）设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	14,059.66	392,021,462.57	391,666,289.45	369,232.78
2、失业保险费		14,868,319.85	14,715,527.13	152,792.72
3、企业年金缴费		183,142,732.99	183,142,732.99	
合计	14,059.66	590,032,515.41	589,524,549.57	522,025.50

26、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	1,271,558,704.14	1,745,210,260.14
消费税	1,201,709,715.53	1,707,331,535.80

企业所得税	1,681,419,952.39	3,322,665,633.85
个人所得税	21,659,769.17	26,768,495.02
城市维护建设税	185,531,064.01	254,415,348.02
教育费附加	79,620,341.67	109,482,529.02
地方教育附加	53,073,913.73	72,992,902.64
契税	37,629,000.00	37,629,000.00
印花税	6,491,776.47	9,412,473.25
土地使用税	669,153.14	794,497.14
房产税	484,364.27	468,133.28
环境保护税	15,000.00	105,218.66
合计	4,539,862,754.52	7,287,276,026.82

其他说明：本公司的各项税费以税务机关的核定征收金额为准。

27、一年内到期的非流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的租赁负债	386,015,219.60	408,675,726.69
合计	386,015,219.60	408,675,726.69

28、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销销项税额	422,996,321.65	1,056,550,277.52
合计	422,996,321.65	1,056,550,277.52

29、租赁负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
租赁负债	215,370,747.58	393,922,062.84
合计	215,370,747.58	393,922,062.84

30、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	242,976,829.32	11,985,000.00	7,022,970.90	247,938,858.42	
合计	242,976,829.32	11,985,000.00	7,022,970.90	247,938,858.42	

31、股本

单位：元

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

32、资本公积

单位：元

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

33、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	39,064,267,000.43			39,064,267,000.43
合计	39,064,267,000.43			39,064,267,000.43

34、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	87,656,759,924.39	89,405,432,446.55
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	87,656,759,924.39	89,405,432,446.55
加：本期归属于母公司所有者的净利润	19,491,942,398.53	19,056,829,528.87
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	12,300,815,767.85	18,127,109,383.35
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	94,847,886,555.07	90,335,152,592.07

调整期初未分配利润明细：

1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0.00 元。

2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。

4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。

5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。

35、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	52,608,130,389.28	12,126,371,904.27	50,383,472,503.12	11,273,317,113.18
其他业务	162,853,994.24	101,818,007.31	264,554,075.53	192,821,394.02
合计	52,770,984,383.52	12,228,189,911.58	50,648,026,578.65	11,466,138,507.20

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	酒类产品	
	营业收入	营业成本
按经营地区分类		

东部片区	20,109,454,628.34	2,904,893,555.18
南部片区	21,886,027,517.04	4,815,949,999.55
北部片区	7,124,405,316.59	1,024,619,693.63
按销售渠道分类		
线上	2,539,300,916.62	318,914,483.88
线下	46,580,586,545.35	8,426,548,764.48
合计	49,119,887,461.97	8,745,463,248.36

与履约义务相关的信息：

在客户获得合同约定中所属商品的控制权时，本公司完成合同履约义务时点确认收入。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 10,077,254,934.98 元。

36、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	6,288,911,118.08	5,687,106,649.35
城市维护建设税	848,693,163.55	803,552,169.25
教育费附加	364,630,682.04	344,701,516.76
资源税	107,825.30	109,522.00
房产税	43,452,210.49	23,205,815.59
土地使用税	20,858,497.80	41,156,166.30
车船使用税	38,142.16	47,254.77
印花税	41,710,777.57	39,863,996.75
地方教育附加	243,087,121.35	229,801,011.22
环境保护税	328,027.46	322,241.53
合计	7,851,817,565.80	7,169,866,343.52

37、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
公司综合费用（含差旅、办公、董事会经费、职工薪酬、劳动保险及劳保用品等项目）	724,190,852.09	741,401,679.01
租赁费	8,082,647.76	19,137,530.26
商标、标识使用费	589,976,329.09	583,929,526.70
折旧摊销费	287,951,286.93	257,656,124.82
其他	102,223,818.72	136,436,777.73
合计	1,712,424,934.59	1,738,561,638.52

38、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
形象宣传费	921,538,548.01	932,275,200.41
促销费	3,561,191,259.96	3,440,601,772.58

仓储费及物流费	285,437,440.65	272,408,237.24
人工费用	371,762,556.09	455,092,791.02
其他费用	256,464,187.64	265,964,172.17
合计	5,396,393,992.35	5,366,342,173.42

39、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
综合费用（含差旅、办公、职工薪酬、劳动保险及劳保用品等项目）	131,510,126.47	103,573,828.45
材料费	14,080,079.36	19,708,709.93
产品设计费	14,285,439.20	5,713,011.34
折旧摊销费	12,719,432.99	8,987,010.37
技术服务费	7,196,099.72	6,526,918.33
其他	29,810,563.63	15,251,462.86
合计	209,601,741.37	159,760,941.28

40、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	17,182,807.06	17,030,819.31
减：利息收入	1,279,488,906.12	1,423,837,619.29
汇兑损失	323,536.87	8,853.74
减：汇兑收益	249,637.12	168,365.72
金融机构手续费	1,085,006.21	1,334,764.34
其他	-122,512.48	4,776,438.16
合计	-1,261,269,705.58	-1,400,855,109.46

41、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	37,367,086.20	166,637,116.01
税收返还	3,869,080.00	44,310,389.47
税收优惠	11,487,651.43	9,801,882.16
合计	52,723,817.63	220,749,387.64

42、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	51,393,321.62	21,877,331.70
合计	51,393,321.62	21,877,331.70

43、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-941,901.89	-1,477,823.13

其他应收款坏账损失	-236,378.26	-712,187.88
合计	-1,178,280.15	-2,190,011.01

44、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置非流动资产	9,129,289.36	-3,917,579.22
合计	9,129,289.36	-3,917,579.22

45、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
罚款收入	3,198,585.91	4,296,135.48	3,198,585.91
非流动资产报废利得	100,922.06	138,044.69	100,922.06
其他	18,208,990.69	8,070,931.91	18,208,990.69
合计	21,508,498.66	12,505,112.08	21,508,498.66

46、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	31,992,061.18	906,300.00	31,992,061.18
罚款支出	2,631,255.77	410,453.12	2,631,255.77
非流动资产报废损失	516,588.46	878,000.59	516,588.46
非常损失	321,307.07	192,564.22	321,307.07
其他	13,134,978.12	4,777,144.49	13,134,978.12
合计	48,596,190.60	7,164,462.42	48,596,190.60

47、所得税费用

（1）所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,386,847,613.33	6,640,486,565.75
递延所得税费用	196,798,843.41	-76,945,308.03
合计	6,583,646,456.74	6,563,541,257.72

（2）会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	26,718,806,399.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	6,679,701,599.98
子公司适用不同税率的影响	-85,005,450.23
调整以前期间所得税的影响	-1,881,413.77
非应税收入的影响	-12,848,330.40
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,283,944.79
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-6,000,486.47
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	10,984,089.13

研发费用加计扣除的影响	-2,587,496.29
所得税费用	6,583,646,456.74

48、现金流量表项目

（1）与经营活动有关的现金

收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	461,645,566.08	397,946,827.05
收到的保证金、政府补助等	314,796,079.32	416,178,831.10
合计	776,441,645.40	814,125,658.15

支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
销售相关费用	1,364,147,008.54	1,682,097,066.99
商标、标识使用费	718,741,664.03	460,920,003.79
支付的保证金、往来款项以及其他付现费用等	1,469,660,146.62	1,261,267,878.47
合计	3,552,548,819.19	3,404,284,949.25

（2）与投资活动有关的现金

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成品酒包装及智能仓储配送一体化项目	27,839,412.10	93,227,366.17
勾储酒库技改工程项目	18,141,755.02	42,505,440.07
制曲车间扩能项目	26,227,380.52	157,526,640.29
10 万吨生态酿酒项目（一期）	51,247,223.11	162,550,171.87
10 万吨生态酿酒项目（二期）	357,958,113.69	206,469,406.84
五粮液门户区项目	41,398,860.50	41,210,576.21
新建集中污水处理厂	85,042,679.42	119,511,354.87
五粮液 501 古窖池中国白酒文化圣地项目	1,831,988.55	97,044,613.40
五粮液产业园 B 区智慧工厂项目	23,371,444.72	
合计	633,058,857.63	920,045,569.72

（3）与筹资活动有关的现金

支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
偿还租赁负债付款额	203,211,303.89	157,849,148.32
其他	98,000,000.00	
合计	301,211,303.89	157,849,148.32

筹资活动产生的各项负债变动情况

□适用 ☑不适用

49、现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1．将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	20,135,159,943.19	19,826,530,605.22
加：资产减值准备	-2,984,813.79	1,412,916.55
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	290,947,373.49	229,682,109.63
使用权资产折旧	207,804,399.13	214,586,811.40
无形资产摊销	83,878,641.41	74,348,838.14
长期待摊费用摊销	36,374,672.69	38,240,450.96
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）	-9,129,289.36	3,917,579.22
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	415,666.40	739,955.90
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	17,182,807.06	17,030,819.31
投资损失（收益以“－”号填列）	-51,393,321.62	-21,877,331.70
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	247,142,884.19	-251,081,456.60
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	-50,344,040.78	208,769,227.79
存货的减少（增加以“－”号填列）	491,793,952.74	541,538,716.59
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	14,893,072,405.84	-6,566,479,747.87
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-5,153,184,652.01	-889,430,838.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	31,136,736,628.58	13,427,928,655.63
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	144,640,292,916.98	125,296,379,907.83
减：现金的期初余额	124,771,274,417.68	113,095,684,224.30
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	19,869,018,499.30	12,200,695,683.53

（2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	144,640,292,916.98	124,771,274,417.68
其中：库存现金	2,600.34	4,465.96
可随时用于支付的银行存款	144,540,306,091.21	124,695,660,930.66
可随时用于支付的其他货币资金	99,984,225.43	75,609,021.06
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	144,640,292,916.98	124,771,274,417.68

（3）不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
银行承兑汇票保证金等	361,016,021.18	234,648,885.56	使用受限
计提的定期存款利息	3,318,637,403.90	3,185,530,219.10	计提利息
合计	3,679,653,425.08	3,420,179,104.66	

（4）其他重大活动说明

50、外币货币性项目

（1）外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,653,454.63	7.1626	33,330,831.81
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

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

□适用 ☑不适用

51、租赁

（1）本公司作为承租方

☑适用 □不适用

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额

□适用 ☑不适用

简化处理的短期租赁或低价值资产的租赁费用

☑适用 □不适用

单位：元

项目	本期发生额
简化处理的短期租赁费用和低价值资产租赁费用情况	66,726,258.85

涉及售后租回交易的情况

（2）本公司作为出租方

作为出租人的经营租赁

☑适用 □不适用

单位：元

项目	租赁收入	其中：未计入租赁收款额的可变租赁付款额相关的收入
经营租赁收入	20,898,186.80	
合计	20,898,186.80	

作为出租人的融资租赁

□适用 ☑不适用

未来五年每年未折现租赁收款额

□适用 ☑不适用

（3）作为生产商或经销商确认融资租赁销售损益

□适用 ☑不适用

八、研发支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
综合费用（含差旅、办公、职工薪酬、劳动保险及劳保用品等项目）	131,510,126.47	103,573,828.45
材料费	14,080,079.36	19,708,709.93
产品设计费	14,285,439.20	5,713,011.34
折旧摊销费	12,719,432.99	8,987,010.37
技术服务费	7,196,099.72	6,526,918.33
其他	29,810,563.63	15,251,462.86
合计	209,601,741.37	159,760,941.28
其中：费用化研发支出	209,601,741.37	159,760,941.28

1、重要外购在研项目

公司无重要外购在研项目。

九、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

（1）本期发生的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

本期是否存在丧失子公司控制权的交易或事项

□是 ☑否

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

□是 ☑否

5、其他原因的合并范围变动

本报告期无其他原因导致合并范围变动。

十、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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	85,000,000.00	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	200,000,000.00	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	20,000,000.00	宜宾	宜宾	商业		95.00%	设立
宜宾五粮醇品牌营销有限公司	20,000,000.00	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	20,000,000.00	宜宾	宜宾	商业		95.00%	设立
四川省宜宾五粮液供销有限公司	30,000,000.00	宜宾	宜宾	商业	99.00%	0.95%	设立
宜宾酱酒酒业有限责任公司	50,000,000.00	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	537,000,000.00	宜宾	宜宾	制造	51.00%		设立
四川金五新科技有限公司	14,000,000.00	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	10,000,000.00	宜宾	宜宾	工程		26.01%	设立
宜宾长江源酒业有限责任公司	20,000,000.00	宜宾	宜宾	制造	100.00%		设立
宜宾长江源商贸有限公司	19,800,000.00	宜宾	宜宾	商业		100.00%	设立
宜宾长江源酿酒有限公司	18,900,000.00	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	10,000,000.00	宜宾	宜宾	农业		100.00%	设立
宜宾五粮液仙林生态酒业有限公司	3,000,000.00	宜宾	宜宾	制造	90.00%		设立
宜宾仙林酒类营销有限责任公司	3,000,000.00	宜宾	宜宾	商业		90.00%	设立
四川宜宾五粮液精美印务有限责任公司	14,000,000.00	宜宾	宜宾	制造	97.00%	1.53%	设立
宜宾欣兴包装有限公司	5,000,000.00	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	650,000,000.00	宜宾	宜宾	制造	100.00%		非同一控制下企业合并
四川省宜宾江安普拉斯新材料有限公司	50,000,000.00	宜宾	宜宾	制造		100.00%	设立
四川省宜宾普拉斯包装制品有限公司	50,000,000.00	宜宾	宜宾	制造		100.00%	设立
四川省宜宾环球神州包装科技有限公司	100,000,000.00	宜宾	宜宾	制造	100.00%		非同一控制下企业合并
四川省宜宾环球格拉斯玻璃制造有限公司	200,000,000.00	宜宾	宜宾	制造	100.00%		非同一控制下企业合并
四川省宜宾普什集团 3D 有限公司	22,133,300.00	宜宾	宜宾	制造	100.00%		非同一控制下企业合并
广东普拉斯包装材料有限公司	49,000,000.00	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	50,000,000.00	宜宾	宜宾	投资	95.00%		设立
五粮液大世界（北京）商贸有限公司	20,000,000.00	北京	北京	商业	95.00%		设立
邯郸永不分梨酒业股份有限公司	300,000,000.00	邯郸	邯郸	制造	51.00%		设立
临漳县德胜酒业贸易有限公司	1,000,000.00	邯郸	邯郸	商业		51.00%	设立
邯郸永不分梨酒业销售有限公司	5,000,000.00	邯郸	邯郸	商业		51.00%	设立
河南五谷春酒业股份有限公司	373,280,762.00	淮滨	淮滨	制造	51.03%		非同一控制下企业合并
淮滨县腾龙贸易有限公司	5,000,000.00	淮滨	淮滨	商业		51.03%	设立
河南五谷春酒业销售有限公司	10,000,000.00	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	50,000,000.00	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	1,000,000.00	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	100,000,000.00	宜宾	宜宾	商业	45.00%		设立
四川五粮液浓香酒有限公司	100,000,000.00	宜宾	宜宾	商业	95.00%		设立
四川五粮液新零售管理有限公司	100,000,000.00	成都	成都	商业	90.00%		设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

公司第五届董事会审议通过：公司与北京耀莱投资有限公司、上海越山投资管理有限公司、长江成长资本投资有限公司共同出资设立“宜宾五粮液创艺酒产业有限公司”，注册资本为 10,000.00 万元，本公司出资 4,500.00 万元，占注册资本的 45%。2014 年 12 月 9 日，上海越山投资管理有限公司与本公司签署了《宜宾五粮液创艺酒产业有限公司投资合作协议书》，经双方协商一致，上海越山投资管理有限公司将其所持有的创艺酒公司 6%股权委托给本公司管理，委托期限为自协议生效日起至创艺酒公司存续期，委托权限为自本协议生效后，本公司将享有上海越山投资管理有限公司在创艺酒公司的管理权及创艺酒公司股东会表决权。本公司合计持有创艺酒公司 51%股东会表决权，故将其纳入合并报表范围。

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。

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

公司第五届董事会审议通过：公司与北京耀莱投资有限公司、上海越山投资管理有限公司、长江成长资本投资有限公司共同出资设立“宜宾五粮液创艺酒产业有限公司”，注册资本为 10,000.00 万元，本公司出资 4,500.00 万元，占注册资本的 45%。2014 年 12 月 9 日，上海越山投资管理有限公司与本公司签署了《宜宾五粮液创艺酒产业有限公司投资合作协议书》，经双方协商一致，上海越山投资管理有限公司将其所持有的创艺酒公司 6%股权委托给本公司管理，委托期限为自协议生效日起至创艺酒公司存续期，委托权限为自本协议生效后，本公司将享有上海越山投资管理有限公司在创艺酒公司的管理权及创艺酒公司股东会表决权。本公司合计持有创艺酒公司 51%股东会表决权，故将其纳入合并报表范围。

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。

（2）重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	5.00%	546,605,342.84		2,348,060,392.40

（3）重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
宜宾五粮液酒类销售有限责任公司	67,847,779,011.69	4,529,851,572.35	72,377,630,584.04	25,644,316,221.46	62,727,232.17	25,707,043,453.63
	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
	63,595,940,291.14	4,162,971,923.97	67,758,912,215.11	31,931,675,003.80	88,756,937.62	32,020,431,941.42

单位：元

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	38,905,153,069.46	10,932,106,856.72	10,932,106,856.72	22,076,012,035.93
	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
	38,924,211,000.09	12,460,145,152.08	12,460,145,152.08	9,335,517,505.07

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

（1）在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

本报告期无在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易。

3、在合营企业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	
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

（2）重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	四川省宜宾五粮液集团财务有限公司
流动资产	43,445,463,659.36	41,326,524,030.22
非流动资产	23,138,021,876.88	20,650,916,092.29
资产合计	66,583,485,536.24	61,977,440,122.51
流动负债	61,473,059,752.21	56,995,678,179.07
非流动负债	1,876,940.71	1,876,940.71
负债合计	61,474,936,692.92	56,997,555,119.78
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	5,108,548,843.32	4,979,885,002.73
按持股比例计算的净资产份额	2,072,027,410.85	2,019,841,357.11
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	2,072,027,410.85	2,019,841,357.11
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	215,438,154.96	199,580,727.31
净利润	128,663,840.59	64,385,784.42
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	128,663,840.59	64,385,784.42
本年度收到的来自联营企业的股利		13,952,640.00

（3）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
下列各项按持股比例计算的合计数		

联营企业：		
投资账面价值合计	100,978,614.20	61,771,346.32
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-792,732.12	-414,274.47
--综合收益总额	-792,732.12	-414,274.47

4、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。

十一、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

□适用 ☑不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

□适用 ☑不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	239,182,455.35	11,985,000.00		6,902,440.61		244,265,014.74	与资产相关
递延收益	3,794,373.97			120,530.29		3,673,843.68	与收益相关
合计	242,976,829.32	11,985,000.00		7,022,970.90		247,938,858.42	

3、计入当期损益的政府补助

☑适用 □不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	37,367,086.20	166,637,116.01

十二、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司的金融工具导致的主要风险是信用风险、流动性风险。

（1）金融工具的风险

1）资产负债表日的各类金融资产的账面价值

①2025 年 6 月 30 日

单位：元

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	148,319,946,342.06			148,319,946,342.06
应收票据	3,368,850.30			3,368,850.30
应收账款	64,351,041.90			64,351,041.90
应收款项融资			3,888,593,774.07	3,888,593,774.07
其他应收款	60,621,424.66			60,621,424.66

其他非流动金融资产		1,200,000.00		1,200,000.00

②2024 年 12 月 31 日

单位：元

金融资产项目	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当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	合计
货币资金	127,398,915,484.11			127,398,915,484.11
应收票据	10,297,383.00			10,297,383.00
应收账款	37,346,561.95			37,346,561.95
应收款项融资			19,566,397,992.11	19,566,397,992.11
其他应收款	47,264,361.93			47,264,361.93
其他非流动金融资产		1,200,000.00		1,200,000.00

2）资产负债表日的各类金融负债的账面价值

①2025 年 6 月 30 日

单位：元

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		418,008,547.36	418,008,547.36
应付账款		9,758,290,847.12	9,758,290,847.12
其他应付款		18,905,346,851.09	18,905,346,851.09
一年内到期的非流动负债		386,015,219.60	386,015,219.60
租赁负债		215,370,747.58	215,370,747.58

②2024 年 12 月 31 日

单位：元

金融负债项目	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	其他金融负债	合计
应付票据		416,456,848.09	416,456,848.09
应付账款		9,076,595,227.75	9,076,595,227.75
其他应付款		16,507,125,170.07	16,507,125,170.07
一年内到期的非流动负债		408,675,726.69	408,675,726.69
租赁负债		393,922,062.84	393,922,062.84

（2）信用风险

本公司仅与经认可的、信誉良好的第三方进行交易。按照本公司的政策，需对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

本公司其他金融资产包括货币资金、应收账款、其他应收款，这些金融资产的信用风险源自交易对手违约，最大风险敞口等于这些工具的账面金额。

由于本公司仅与经认可的且信誉良好的第三方进行交易，所以无需担保物。信用风险集中按照客户进行管理。本公司销售主要以预收款项方式进行，交易的信用风险较小。

（3）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的目标是保持充足的资金和信用额度以满足流动性要求。

十三、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

单位：元

项目	期末公允价值			
	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	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
（一）应收款项融资			3,888,593,774.07	3,888,593,774.07
（二）其他非流动金融资产			1,200,000.00	1,200,000.00
持续以公允价值计量的资产总额			3,889,793,774.07	3,889,793,774.07
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

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：由于本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，所以本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。

十四、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	四川省宜宾市	投资	557,729.28 万元	34.43%	34.43%

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。法定代表人为韩成珂，注册资本 557,729.28 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 2,136,541,697.00 股股份，占本公司总股本 55.04%。

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“十、在其他主体中的权益”。

3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“十、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
北京中酒荟萃教育科技股份有限公司	联营企业
四川金竹新材料有限责任公司	联营企业

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
四川省宜宾五粮液集团有限公司	公司法定代表人兼任五粮液集团公司党委书记、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 20.61%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
四川安达信物流有限公司	安吉物流集团公司子公司
四川省宜宾普什集团有限公司	五粮液集团公司子公司
四川普天包装股份有限公司	普什集团公司子公司
四川省宜宾普什商贸有限公司	普什集团公司子公司
成都普什医疗科技有限公司	普什集团公司子公司
四川省宜宾普什模具有限公司	普什集团公司子公司
四川省宜宾普什驱动有限责任公司	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
宜宾普什联动科技有限公司	普什集团公司子公司
宜宾普什资产管理有限公司	普什集团公司子公司
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
四川省宜宾环球集团有限公司	五粮液集团公司子公司
四川省宜宾环球环保科技有限公司	环球集团公司子公司
成都华裕玻璃制造有限公司	环球集团公司子公司
四川省宜宾环球华欣商业发展有限公司	环球集团公司子公司
四川环球光电科技有限公司	环球集团公司子公司
四川圣山莫林实业集团有限公司	五粮液集团公司子公司
四川圣山白玉兰实业有限公司	圣山莫林实业集团公司子公司
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
宜宾五彩包装有限公司	丽彩集团公司子公司
四川五粮液物产有限公司	五粮液集团公司子公司
宜宾寰宇贸易有限公司	五粮液物产公司子公司
宜宾纸业股份有限公司	五粮液集团公司子公司
宜宾市商业银行股份有限公司	五粮液集团公司持有 16.9909%股权
四川省宜宾五良医药有限公司	五粮液集团公司子公司
宜宾五粮液生态酿酒有限公司	五粮液集团公司子公司
四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司	五粮液集团公司子公司
成都五粮液建设投资有限公司	五粮液集团公司子公司
四川省宜宾五粮液集团生态酿酒营销有限公司	五粮液集团公司子公司
宜宾五粮液安培纳斯制酒有限公司	五粮液集团公司子公司
宜宾建投集团金派源供应链管理有限公司	城交投集团公司子公司
四川浓五电子商务有限公司	川红茶业集团公司子公司
四川林湖茶业有限公司	川红茶业集团公司子公司
四川省川红茶业集团有限公司	五粮液集团公司子公司
五茗茶业控股有限公司	宜发展集团公司子公司
四川环晟大药房有限公司	五良医药公司子公司
宜宾市金盾科技有限公司	公服集团公司子公司
都江堰五粮液合美健康投资有限责任公司	健康产业公司子公司
宜宾三江汇元禾农业投资开发有限公司	三江投资建设集团公司子公司
宜宾市蜀南竹海景区管理有限公司	蜀南文旅投资集团公司子公司
宜宾蜀南铭堃供应链服务有限公司	蜀南文旅投资集团公司子公司
宜宾新锦绣园景观工程有限责任公司	丝丽雅集团公司子公司
宜宾丽雅纤维产业有限责任公司	丝丽雅集团公司子公司

5、关联交易情况

（1）购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
四川圣山莫林实业集团有限公司	包装材料等	282,284,881.26			240,466,851.82
四川金竹新材料有限责任公司	包装材料等	121,514,366.17			
四川省宜宾环球环保科技有限公司	玻瓶	59,274,357.12			9,393.89
四川普天包装股份有限公司	原材料等	50,410,288.16			37,246,303.40
四川圣山白玉兰实业有限公司	劳保用品等	41,799,024.52			53,283,746.48
四川省宜宾普什商贸有限公司	防伪标等	41,200,167.96			46,423,262.87
四川五粮液物产有限公司	原材料等	32,198,512.77			79,167,460.88
成都普什医疗科技有限公司	原材料等	20,033,793.90			20,854,338.99
成都华裕玻璃制造有限公司	玻瓶等	19,201,118.61			7,366,799.00

四川省川红茶业集团有限公司	茶叶	15,403,100.95			12,684.00
四川省宜宾五良医药有限公司	药品等	15,320,432.84			
五茗茶业控股有限公司	劳保物资等	14,447,932.80			175,441,681.54
宜宾市蜀南竹海景区管理有限公司	原材料等	12,664,699.56			563,828.76
宜宾三江汇元禾农业投资开发有限公司	原材料等	11,921,418.36			19,953,657.42
四川省宜宾普什模具有限公司	模具等	11,461,008.87			16,960,265.47
宜宾纸业股份有限公司	纸产品等	11,093,090.95			743,804.72
四川省宜宾环球华欣商业发展有限公司	原材料、玻瓶等	6,212,658.82			123,235,167.33
宜宾五粮液生态酿酒有限公司	酒产品等	5,089,857.87			51,418,327.21
宜宾嘉美智能包装有限公司	原材料	4,194,501.20			7,565,560.54
四川省宜宾普什驱动有限责任公司	盒体等	2,229,307.92			11,543,968.28
成都普什信息自动化有限公司	包装材料	1,300,513.18			10,567,769.92
四川环晟大药房有限公司	药品等	9,940.48			12,757,753.98
宜宾新锦绣园景观工程有限责任公司	原材料等				8,388,440.05
其他零星关联采购		20,681,590.51			11,454,565.84
关联采购合计		799,946,564.78			935,425,632.39
四川安吉物流集团有限公司	运杂费、劳务费等	397,047,380.75			353,515,103.36
四川安达信物流有限公司	外部劳务费	214,410,803.27			87,112,742.55
宜宾五彩包装有限公司	外协加工费	72,822,491.57			35,673,826.80
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	35,242,009.78			23,464,521.31
宜宾寰宇贸易有限公司	外部劳务费等	33,786,263.55			
四川五粮液物产有限公司	维修费、市场支持费	18,831,781.32			8,617,973.65
五茗茶业控股有限公司	促销服务	16,895,964.49			7,635,079.10
成都普什医疗科技有限公司	外协加工费等	12,721,832.23			12,019,189.03
四川浓五电子商务有限公司	促销服务等	12,447,779.84			9,888,822.08
四川省川红茶业集团有限公司	形象宣传费	7,183,837.24			1,550,864.06
其他零星接受劳务		27,760,392.02			26,119,848.21
接受劳务合计		849,150,536.06			565,597,970.15

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司	酒产品等	399,533,242.01	419,701,184.60
四川省宜宾丽彩集团有限公司	印刷品等	47,275,590.44	
四川金竹新材料有限责任公司	原材料等	24,811,504.36	
四川普天包装股份有限公司	瓶盖、切片等	38,775,629.56	87,079,604.00
四川浓五电子商务有限公司	酒产品等	33,097,167.17	77,782,379.87

五茗茶业控股有限公司	酒产品等	24,050,795.67	14,293,380.59
成都普什医疗科技有限公司	原材料等	16,037,720.47	18,603,435.51
成都五粮液建设投资有限公司	酒产品等	10,981,865.96	8,338.63
四川五粮液物产有限公司	酒产品等	7,947,171.45	7,541,166.60
四川省川红茶业集团有限公司	包装盒等	6,103,618.78	5,071,810.47
成都华裕玻璃制造有限公司	纸箱等	5,590,566.13	9,161,960.72
四川林湖茶业有限公司	包装盒等	2,447,436.06	6,064,031.62
宜宾蜀南铭堃供应链服务有限公司	酒产品等	1,557,132.75	26,548,495.48
宜宾嘉美智能包装有限公司	纸品等	1,363,206.38	7,915,329.61
其他零星销售		32,446,211.22	27,004,572.03
合计		652,018,858.41	706,775,689.73

（2）关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
四川金竹新材料有限责任公司	房屋	2,883,382.98	
四川安吉物流集团有限公司成都分公司	房屋	1,228,336.20	1,637,781.60
其他零星出租	房屋、库房等	4,073,849.12	2,605,181.56
合计		8,185,568.30	4,242,963.16

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
宜宾普什联动科技有限公司	库房	7,739,303.90	306,778.03		4,074,347.44	1,908,715.60	2,422,072.41	19,774.47	10,283.63	3,761,887.58	
四川安吉物流集团有限公司	库房	4,332,691.00	2,026,088.80		47,836,197.32	7,547,581.56	12,579,302.60	201,390.23	702,814.36		
四川省宜宾环球华欣商业发展有限公司	房屋	228,571.43				1,775,142.86	2,057,142.84	98,328.08	31,473.87	10,203,264.80	
四川省宜宾环球集团有限公司	房屋					881,284.40	1,667,388.67	47,092.21	157,995.92		18,018,268.24
四川省宜宾五粮液集团有限公司	房屋（注1）		289,980.00			14,917,579.98	13,258,064.75	924,485.01	1,517,481.49		93,202,000.80
四川省宜宾丽彩集团有限公司	房屋		1,363,000.00			2,327,646.00	1,551,764.00	151,743.16	131,626.38		26,679,866.39
四川省宜宾五粮液集团有限公司	土地（注2）					147,913,833.18	123,261,527.65	7,729,815.99	11,867,786.67		847,706,504.22
宜宾普什资产管理有限公司	房屋	1,812,000.36			1,820,005.74		1,215,960.00		3,512.90		
四川省宜宾普什集团有限公司	房屋						4,612,887.62	266,698.56	197,104.08		26,280,543.35
其他零星承租	库房等	1,796,314.29	13,691,636.07			5,429,794.69	1,266,909.13	238,295.19	40,411.63	233,728.80	2,539,615.86
合计		15,908,880.98	17,677,482.90		53,730,550.50	182,701,578.27	163,893,019.67	9,677,622.90	14,660,490.93	14,198,881.18	1,014,426,798.86

关联租赁情况说明

注 1：本公司与五粮液集团公司签订了《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，不含税年租金为 2,925.52 万元，租赁期限为 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。

注 2：本公司与五粮液集团公司签订了《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、贵妃宗地、圆明园宗地一、圆明园宗地二、南溪宗地一、南溪宗地二、南溪宗地三、红坝路北侧 1000 亩，面积共 3,697,845.83 平方米，租赁给本公司使用。不含税年租金为 29,582.77 万元，租赁期限为 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。

土地低价标准说明：本公司与五粮液集团公司土地租赁定价政策据宜宾市自然资源和规划局《关于五粮液集团公司请求土地租赁标准调整的复函》“宜宾市江北地区工业用地租赁标准为每年每平方米 50-110 元”。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。

（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的情况。

（5）关联方资产转让、债务重组情况

本报告期公司无关联方资产转让、债务重组情况。

（6）其他关联交易

1）购买设备等

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
四川省宜宾五粮液集团有限公司	商标标识使用费(注 1)	589,812,134.03	583,579,159.03
四川省宜宾普什模具有限公司	购买设备	19,863,716.82	
四川环球光电科技有限公司	购买设备	10,609,397.81	
其他零星购买设备等		14,916,929.04	10,895,250.97
四川金竹新材料有限责任公司	出售设备	19,280,889.55	
四川金竹新材料有限责任公司	出售软件	334,520.00	
合计		654,817,587.25	594,474,410.00

注 1：公司于 2023 年 12 月 31 日与五粮液集团公司签订了《商标、标识使用许可协议》，协议规定：五粮液集团公司将其已注册并拥有专用权的部分商标、标识许可给公司使用。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 1,500.00 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 1,400.00 元，吨销售价在 1.2 万元以下的产品，每吨支付商标使用费 1,300.00 元。本协议有效期为 2024 年 1 月 1 日至 2026 年 12 月 31 日。

2）与财务公司的关联交易：公司于 2025 年 1 月 1 日与财务公司签署《金融服务协议》之补充协议，约定 2025 年内公司在财务公司每日存款余额最高不超过人民币 550 亿元，2025 年内贷款和授信每日余额最高不超过人民币 100 亿元。

期末公司存放于财务公司的本金余额共计 50,201,786,593.00 元；五粮液集团公司向本公司出具《承诺函》，保证本公司在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 591,936,211.74 元；本期公司在财务公司办理银行承兑汇票金额为 61,857,014.00 元，截至 2025 年 6 月 30 日尚未到期的银行承兑汇票金额为 61,857,014.00 元。

3）与宜宾市商业银行股份有限公司的关联交易：期末公司存放于宜宾市商业银行股份有限公司的存款余额 16,807,989,923.49 元；本期利息收入 177,473,165.51 元；本期公司在宜宾市商业银行股份有限公司办理银行承兑汇票金额为 185,490,000.00 元，截至 2025 年 6 月 30 日尚未到期的银行承兑汇票金额为 185,490,000.00 元。

6、关联方应收应付款项

（1）应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	四川省宜宾丽彩集团有限公司	8,663,593.28			

应收账款	四川省川红茶业集团有限公司	4,823,200.00			
应收账款	成都普什医疗科技有限公司	4,393,012.12		2,062,902.50	
应收账款	成都华裕玻璃制造有限公司	3,979,383.39		3,271,490.61	
应收账款	四川普天包装股份有限公司	1,071,004.90		7,266,966.24	
应收账款	宜宾丽雅纤维产业有限责任公司	1,056,965.83		1,398,535.29	
应收账款	其他零星应收账款	2,426,935.59		695,623.15	
货币资金	四川省宜宾五粮液集团财务有限公司（注 1）	1,695,807,685.48		1,142,493,168.97	
货币资金	宜宾市商业银行股份有限公司（注 1）	482,933,177.65		325,874,632.08	
应收款项融资	成都五粮液建设投资有限公司	20,000,000.00			
应收款项融资	四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司			75,849,086.38	
应收款项融资	其他零星应收款项融资	3,614,749.08		1,086,284.33	
预付款项	四川圣山白玉兰实业有限公司	3,398,230.09		3,398,230.09	
预付款项	宜宾市金盾科技有限公司	1,807,134.10		2,573,134.10	
预付款项	都江堰五粮液合美健康投资有限责任公司	1,401,362.10		1,401,362.10	
预付款项	四川环球光电科技有限公司	1,062,000.00			
预付款项	四川普天包装股份有限公司			5,418,900.00	
预付款项	其他零星预付款项	437,300.00		1,717,264.00	
其他应收款	其他零星其他应收款	1,146,952.53		1,083,977.17	

注 1：与四川省宜宾五粮液集团财务有限公司、宜宾市商业银行股份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

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	宜宾五彩包装有限公司	38,274,999.90	
应付账款	四川金竹新材料有限责任公司	35,274,713.24	
应付账款	四川安达信物流有限公司	8,166,898.21	2,939,085.02
应付账款	四川普天包装股份有限公司	7,762,801.31	33,704,999.42
应付账款	成都华裕玻璃制造有限公司	7,397,542.61	2,045,903.60
应付账款	四川省宜宾环球环保科技有限公司	5,756,929.27	18,504,500.97
应付账款	宜宾嘉美智能包装有限公司	4,502,847.11	
应付账款	四川省宜宾五粮液集团有限公司	3,184,712.57	
应付账款	四川圣山白玉兰实业有限公司	2,365,202.00	
应付账款	四川五粮液物产有限公司	1,748,450.50	38,276,769.24
应付账款	宜宾三江汇元禾农业投资开发有限公司	1,361,529.00	
应付账款	四川圣山莫林实业集团有限公司	167,994,226.22	242,542,904.89
应付账款	四川省宜宾普什商贸有限公司	38,515,917.00	25,516,325.80
应付账款	四川省宜宾普什模具有限公司	25,159,179.66	28,168,606.03
应付账款	四川省宜宾环球华欣商业发展有限公司		7,286,254.62
应付账款	四川安吉物流集团有限公司	382,316,052.46	365,536,640.52
应付账款	其他零星应付账款	3,285,153.94	8,270,074.52
合同负债	四川省宜宾五粮液集团进出口有限公司	49,597,826.78	875,690.27
合同负债	宜宾建投集团金派源供应链管理有限公司	18,407,226.86	27,256,855.18

合同负债	四川省宜宾五粮液集团生态酿酒营销有限公司	10,353,393.00	10,353,393.00
合同负债	四川五粮液物产有限公司	10,300,641.07	24,718,280.02
合同负债	四川浓五电子商务有限公司	7,445,177.19	1,491,284.61
合同负债	成都五粮液建设投资有限公司	7,079,115.04	
合同负债	四川圣山莫林实业集团有限公司	1,156,637.43	1,156,637.43
合同负债	五茗茶业控股有限公司	845,719.29	1,087,189.76
合同负债	四川舒湛新材料有限公司	321,017.70	1,206,460.18
合同负债	四川省宜宾普什驱动有限责任公司		2,203,539.82
合同负债	四川普天包装股份有限公司		6,041,736.42
合同负债	成都普什信息自动化有限公司		3,358,407.08
合同负债	其他零星合同负债	3,825,268.20	4,010,962.76
应付票据	四川金竹新材料有限责任公司	9,450,000.00	
应付票据	四川安吉物流集团有限公司	6,540,481.10	12,867,762.72
应付票据	宜宾三江汇元禾农业投资开发有限公司	5,380,000.00	750,000.00
应付票据	成都华裕玻璃制造有限公司	4,422,550.50	3,084,653.79
应付票据	四川五粮液物产有限公司	3,602,534.00	142,721.00
应付票据	四川省宜宾环球华欣商业发展有限公司	1,522,265.94	
应付票据	四川省宜宾环球环保科技有限公司	1,263,110.27	3,718,661.84
应付票据	五茗茶业控股有限公司		2,437,220.45
应付票据	其他零星应付票据	91,218.00	
其他应付款	宜宾发展控股集团有限公司	4,235,676,875.38	3,442,947,699.52
其他应付款	四川省宜宾五粮液集团有限公司	2,671,291,004.60	2,280,523,007.80
其他应付款	四川安吉物流集团有限公司	430,669,478.60	339,725,494.66
其他应付款	其他零星其他应付款	20,527,418.39	14,087,264.11
租赁负债（含一年内到期）	四川省宜宾五粮液集团有限公司	484,917,230.45	639,094,342.61
租赁负债（含一年内到期）	四川省宜宾普什集团有限公司	18,046,602.78	17,779,904.22
租赁负债（含一年内到期）	四川安吉物流集团有限公司	11,135,497.96	18,527,638.45
租赁负债（含一年内到期）	四川省宜宾五粮液集团鹏程电子器材有限责任公司	10,105,567.51	16,843,890.29
租赁负债（含一年内到期）	四川省宜宾环球华欣商业发展有限公司	8,526,450.02	
租赁负债（含一年内到期）	四川省宜宾环球集团有限公司	2,738,074.90	3,572,267.09
租赁负债（含一年内到期）	宜宾普什联动科技有限公司	2,040,191.79	167,245.34
租赁负债（含一年内到期）	宜宾五彩包装有限公司	1,158,327.24	1,512,843.86
租赁负债（含一年内到期）	宜宾五粮液安培纳斯制酒有限公司	813,979.29	1,628,194.33
租赁负债（含一年内到期）	四川省宜宾丽彩集团有限公司		20,956,515.96
租赁负债（含一年内到期）	其他零星租赁负债	374,368.41	368,038.49

十五、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

本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

（1）邯郸永不分梨酒业股份有限公司诉成都悦欣酒业有限责任公司合同纠纷案。2022 年 10 月，永不分梨公司向邯郸市中级人民法院起诉成都悦欣酒业有限责任公司，请求：①判令对方支付货款 10,049.28 万元，并自 2020 年 7 月 21 日起至付清之日，按照 LPR 标准计算利息损失；②由被告承担本案全部诉讼费用及评估鉴定费用。2023 年 3 月一审判决驳回永不分梨公司诉讼请求。2023 年 4 月永不分梨公司向河北省高院提起二审上诉，2024 年 4 月 10 日开庭重新审理，2025 年 4 月，永不分梨公司收到邯郸市中级人民法院重审判决书，再次判决驳回诉讼请求，永不分梨公司已于 2025 年 5 月向河北省高级人民法院提起上诉，目前正在等待法院安排开庭审理。

（2）宜宾五粮液酒类销售有限责任公司与威远荣威房地产开发有限公司债权人撤销权纠纷案。2024 年 12 月，威远荣威房地产开发有限公司向四川自由贸易试验区人民法院起诉宜宾五粮液酒类销售有限责任公司、成都博阳大魔方演艺有限公司，请求：①撤销成都博阳大魔方演艺有限公司与宜宾五粮液酒类销售有限责任公司于 2022 年 7 月 25 日签订的《终止协议》第二条；②向荣威公司清偿《成都五粮液演艺中心场馆冠名合同》项下 2019 年 12 月 26 日至 2022 年 7 月 25 日的到期债务 7,432.46 万元，并承担诉讼费用。荣威公司代理律师已将案件相关证据提交法院，目前正在等待法院安排开庭审理。

（3）重庆鼎越园林景观公司诉公司、宜宾五粮液酒类销售有限责任公司、第三人重庆花木公司建设工程施工合同纠纷案。2025 年 6 月 3 日重庆鼎越园林景观公司向宜宾市翠屏区人民法院起诉请求宜宾五粮液酒类销售有限责任公司支付工程款及质保金 2,107.71 万元，目前正在等待法院安排开庭审理。

十六、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

本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

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

3、其他资产负债表日后事项说明

公司第六届董事会 2025 年第 5 次会议审议通过，出资设立“宜宾五粮液科技创新有限公司”（以下简称科技创新公司），2025 年 7 月 17 日科技创新公司正式成立，注册资本 10,000.00 万元，本公司持有科技创新公司 100%股权。

十七、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。2023 年 8 月 21 日宜宾市人力资源和社会保障局同意公司修订后的《企业年金方案》备案实施。

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的 4%，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 8%。

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。

十八、母公司财务报表主要项目注释

1、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	922,753,509.69	960,807,884.40
其他应收款	2,935,491,209.01	5,756,232,213.68
合计	3,858,244,718.70	6,717,040,098.08

（1）应收股利

1）应收股利分类

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
应收子公司股利	922,753,509.69	960,807,884.40
合计	922,753,509.69	960,807,884.40

（2）其他应收款

1）其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	2,933,599,304.03	5,755,187,527.98
备用金	724,668.00	40,000.00
保证金	5,000,000.00	5,000,000.00
其他代垫款或暂付款	201,568.31	12,814.37
合计	2,939,525,540.34	5,760,240,342.35

2）按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	376,881,373.66	207,007,972.36
1 至 2 年	227,174,495.52	420,957,841.31
2 至 3 年	34,086,387.38	2,926,860,224.76
3 年以上	2,301,383,283.78	2,205,414,303.92
3 至 4 年	202,529,329.02	213,939,106.11
4 至 5 年	182,813,381.62	150,484,231.55
5 年以上	1,916,040,573.14	1,840,990,966.26
合计	2,939,525,540.34	5,760,240,342.35

3）按坏账计提方法分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按单项计提坏账准备										
按组合计提坏账准备	2,939,525,540.34	100.00%	4,034,331.33	0.14%	2,935,491,209.01	5,760,240,342.35	100.00%	4,008,128.67	0.07%	5,756,232,213.68
其中：										
外部客户	5,926,236.31	0.20%	4,034,331.33	68.08%	1,891,904.98	5,052,814.37	0.09%	4,008,128.67	79.32%	1,044,685.70
关联方客户	2,933,599,304.03	99.80%			2,933,599,304.03	5,755,187,527.98	99.91%			5,755,187,527.98
合计	2,939,525,540.34	100.00%	4,034,331.33	0.14%	2,935,491,209.01	5,760,240,342.35	100.00%	4,008,128.67	0.07%	5,756,232,213.68

按组合计提坏账准备：

单位：元

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组合	5,926,236.31	4,034,331.33	68.08%
按关联方组合计提坏账准备的应收账款组合	2,933,599,304.03		
合计	2,939,525,540.34	4,034,331.33	

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2025 年 1 月 1 日余额	4,008,128.67			4,008,128.67
2025 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	26,202.66			26,202.66
本期转回				
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2025 年 6 月 30 日余额	4,034,331.33			4,034,331.33

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

□适用 ☑不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
按信用风险组合计提坏账准备的其他应收款	4,008,128.67	26,202.66				4,034,331.33
合计	4,008,128.67	26,202.66				4,034,331.33

5）本期实际核销的其他应收款情况

本期无实际核销的其他应收款。

6）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
宜宾酱酒酒业有限责任公司	往来款	2,620,835,760.28	1 年以内，1-5 年，5 年以上	89.16%	

四川省宜宾五粮液环保产业有限公司	往来款	166,610,307.95	5 年以上	5.67%	
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	4.40%	
四川省宜宾五粮液酒厂有限公司	往来款	16,946,957.75	1-2 年	0.58%	
宜宾市翠屏区住房和城乡规划建设局	保证金	5,000,000.00	5 年以上	0.17%	4,000,000.00
合计		2,938,599,304.03		99.98%	4,000,000.00

2、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,066,236,460.41		12,066,236,460.41	11,765,915,748.82		11,765,915,748.82
对联营、合营企业投资	2,101,828,008.49		2,101,828,008.49	2,056,214,866.49		2,056,214,866.49
合计	14,168,064,468.90		14,168,064,468.90	13,822,130,615.31		13,822,130,615.31

（1）对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动				期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
四川省宜宾五粮液酒厂有限公司	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	137,883,610.71		102,320,711.59				240,204,322.30	
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	3,673,149,609.25		300,000,000.00				3,973,149,609.25	
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	
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			102,000,000.00			153,000,000.00	
河南五谷春酒业股份有限公司	255,143,449.52						255,143,449.52	
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	
四川五粮液浓香酒有限公司	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	11,765,915,748.82		402,320,711.59	102,000,000.00			12,066,236,460.41	

（2）对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额（账面价值）	减值准备期初余额	本期增减变动								期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业												
二、联营企业												
瞭望东方传媒有限公司	25,560,813.03				-6,450,761.29						19,110,051.74	
四川省宜宾五粮液集团财务有限公司	2,019,841,357.11				52,186,053.74						2,072,027,410.85	
北京中酒荟萃教育科技股份有限公司	10,812,696.35				-122,150.45						10,690,545.90	
小计	2,056,214,866.49				45,613,142.00						2,101,828,008.49	
合计	2,056,214,866.49				45,613,142.00						2,101,828,008.49	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

□适用 ☑不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

□适用 ☑不适用

3、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	45,613,142.00	20,603,331.70

合计	45,613,142.00	20,603,331.70

十九、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

☑适用 □不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动性资产处置损益	8,713,622.96	
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、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	32,156,059.98	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	123,155.96	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,672,025.54	
减：所得税影响额	3,089,726.65	
少数股东权益影响额（税后）	-1,067,421.51	
合计	12,298,508.22	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

□适用 ☑不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

□适用 ☑不适用

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	13.63%	5.0216	5.0216
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	13.62%	5.0184	5.0184

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

□适用 ☑不适用

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

□适用 ☑不适用

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

无