

泸州老窖股份有限公司

2007 年半年度报告

重要提示

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

本公司董事长谢明先生、总经理张良先生、财务部部长敖治平先生声明：保证 2007 年半年度报告中财务报告的真实、完整。

公司半年度财务报告未经审计。

目 录

一、公司基本情况-----	4
二、主要财务数据和指标-----	5
三、股本变动及主要股东持股情况-----	6
四、董事、监事、高级管理人员情况-----	7
五、管理层讨论与分析-----	8
六、重要事项-----	9
七、财务报告-----	19
八、备查文件目录-----	65

第一章 公司基本情况

一、公司法定中、英文名称

中文名称：泸州老窖股份有限公司

英文名称：LUZHOU LAO JIAO CO., LTD

二、公司股票上市交易所：深圳证券交易所

公司股票简称：泸州老窖

公司股票代码：000568

三、公司注册地址：四川省泸州市国窖广场

办公地址：四川省泸州市泸州老窖营销网络指挥中心

邮政编码：646000

公司电子信箱：Lzlj@lzlj.com.cn

公司国际互联网网址：<http://www.Lzlj.com.cn>

四、法定代表人：谢 明

五、董事会秘书：蔡秋全

证券事务代表：曾颖

联系地址：四川省泸州市泸州老窖营销网络指挥中心

联系电话：（0830）2398826

传真：（0830）2398864

电子信箱：dsb@lzlj.com.cn

六、公司选定的信息披露报刊：《中国证券报》、《证券时报》

刊登公司中期报告的网址：<http://www.cninfo.com.cn/>

公司中期报告备置地点：董事会办公室

第二章 主要财务数据和指标

一、主要财务数据和指标

金额单位：人民币元

	本报告期末	上年度期末		本报告期末比上年度期末增减（%）	
		调整前	调整后	调整前	调整后
总资产	3,504,747,932.30	3,414,355,221.00	3,457,964,282.85	2.65	1.35
所有者权益（或股东权益）	2,183,012,994.11	2,197,440,320.34	2,233,841,443.55	-0.66	-2.28
每股净资产	2.51	2.52	2.56	-0.40	-1.95
	报告期（1—6 月）	上年同期		本报告期比上年同期增减（%）	
		调整前	调整后	调整前	调整后
营业利润	403,269,408.11	277,696,454.30	277,696,454.30	45.22	45.22
利润总额	403,241,921.17	276,017,050.10	276,017,050.10	46.09	46.09
净利润	254,161,436.11	182,970,695.19	185,035,323.43	38.91	37.36
扣除非经常性损益后的净利润	254,179,852.36	182,448,113.51	184,512,741.75	39.32	37.76
基本每股收益	0.29	0.22	0.22	31.82	31.82
稀释每股收益	0.29	0.22	0.22	31.82	31.82
净资产收益率	11.64	10.84	10.95	增加 0.80	增加 0.69
经营活动产生的现金流量净额	191,961,707.88	124,951,345.19		53.63	
每股经营活动产生的现金流量净额	0.22	0.15		46.67	

其中：扣除的非经常性损益项目为：

项目	金额（人民币元）
非流动资产处置损益	-263,266.51
其他营业外收支净额	235,779.57
所得税影响	9,070.69
合计	-18,416.25

二、根据中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第九号》规定计算的净资产收益率和每股收益

报告期利润	净资产收益率(%)		每股收益(元)	
	全面摊薄	加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
营业利润	18.47	17.08	0.46	0.46
净利润	11.64	10.77	0.29	0.29
扣除非经常性损益后的净利润	11.64	10.77	0.29	0.29

第三章 股本变动和主要股东持股情况

一、报告期内公司股本变动情况

1、国有限售股份上市及相关情况

2007 年 1 月 12 日，泸州市国有资产管理局所持 42069983 股限售股份已上市流通；2007 年 1 月 12 日至 2 月 15 日，该局已将该部分股份全部售出；截止本报告公布日，该局仍持有本公司股份 466375156 股，占公司总股本的 53.52%。

2、公司股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	538469314	61.79%	0	0	0	-42069983	-42069983	496399331	56.97%
1、国家持股	508445139	58.35%	0	0	0	-42069983	-42069983	466375156	53.52%
2、国有法人持股	15896000	1.82%	0	0	0	0	0	15896000	1.82%
3、其他内资持股	14128175	1.62%	0	0	0	0	0	14128175	1.62%
其中：									
境内法人持股	14104000	1.62%	0	0	0	0	0	14104000	1.62%
境内自然人持股	24175	0	0	0	0	0	0	24175	0.
4、外资持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
其中：									
境外法人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
境外自然人持股	0	0	0	0	0	0	0	0	0

二、无限售条件股份	332930359	38.21%	0	0	0	42069983	42069983	375000342	43.03%
1、人民币普通股	332930359	38.21%	0	0	0	42069983	42069983	375000342	43.03%
2、境内上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
3、境外上市的外资股	0	0	0	0	0	0	0	0	0
4、其他	0	0	0	0	0	0	0	0	0
三、股份总数	871399673	100%	0	0	0	0	0	871399673	100%

二、股东情况

1、截止报告期末，前十名股东及前十名无限售条件股东持股情

况如下：

单位：股

股东总数		25795			
前 10 名股东持股情况					
股东名称	股东性质	持股比例	持股总数	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
泸州市国有资产管理局	国有股东	53.52%	466375156	466375156	0
泸州市兴泸投资集团有限公司	国有法人	1.82%	15896000	15896000	0
华夏成长证券投资基金	其他	1.80%	15655365	0	0
中国建设银行-华夏优势增长股票型证券投资基金	其他	1.61%	14044065	0	0
交通银行-长城久富核心成长股票型证券投资基金	其他	1.34%	11709324	0	0
中国银行-华夏回报二号证券投资基金	其他	1.34%	11703223	0	0
中国工商银行-广发策略优选混合型证券投资基金	其他	1.33%	11605212	0	0
中国建设银行-上投摩根成长先锋股票型证券投资基金	其他	1.15%	10014530	0	0
中国建设银行-上投摩根中国优势证券投资基金	其他	1.03%	9008400	0	0
全国社保基金一零七组合	其他	1.02%	8931393	0	0
前 10 名无限售条件股东持股情况					
股东名称	持有无限售条件股份数量			股份种类	
华夏成长证券投资基金	15655365			人民币普通股	
中国建设银行-华夏优势增长股票型证券投资基金	14044065			人民币普通股	
交通银行-长城久富核心成长股票型证券投资基金	11709324			人民币普通股	
中国银行-华夏回报二号证券投资基金	11703223			人民币普通股	
中国工商银行-广发策略优选混合型证券投资基金	11605212			人民币普通股	
中国建设银行-上投摩根成长先锋股票型证券投资基金	10014530			人民币普通股	
中国建设银行-上投摩根中国优势证券投资基金	9008400			人民币普通股	
全国社保基金一零七组合	8931393			人民币普通股	
中国农业银行-华夏平稳增长混合型证券投资基金	8413427			人民币普通股	

兴华证券投资基金	8171358	人民币普通股
上述股东关联关系或一致行动的说明	(1)在前述股东中,泸州市国有资产管理局同泸州市兴泸投资集团有限公司存在关联关系,与其余股东之间不存在关联关系,也不属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》规定的一致行动人。 (2)全国社保基金一零七组合、兴华证券投资基金、华夏成长证券投资基金、华夏回报二号证券投资基金、华夏平稳增长混合型证券投资基金、华夏优势增长股票型证券投资基金的管理人均均为华夏基金管理有限公司。 (3)中国建设银行-上投摩根成长先锋股票型证券投资基金和中国建设银行-上投摩根中国优势证券投资基金的基金管理人均为上投摩根管理公司。 (4)除此之外,其余股东之间是否存在关联关系或是否属于一致行动人未知。	

2、有限售条件股份可上市交易时间

单位：股

时 间	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量余额	无限售条件股份数量余额	说明
2006 年 11 月 3 日	42069983	466375156	375024517	泸州市国有资产管理局持股 限售期满上市
2007 年 11 月 3 日	42069983	454305173	417094500	
2007 年 12 月 4 日	30000000	424305173	447094500	定向发行股份锁定十二个月 期满上市
2008 年 11 月 3 日	424305173	0	871399673	同说明第一项

备注：高管持股上市流通按有关规定执行

3、前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	泸州市国有资产管理局	508445139	2006 年 11 月 3 日	42069983	见说明
			2007 年 11 月 3 日	42069983	
			2008 年 11 月 3 日	424305173	
2	泸州市兴泸投资集团有限公司	15896000	2007 年 12 月 4 日	15896000	定向发行股份 锁定 12 个月
3	山东国窖酒业销售有限公司	5094000	2007 年 12 月 4 日	5094000	
4	保定市隆华商贸有限公司	1660000	2007 年 12 月 4 日	1660000	

5	上海荣生实业公司	1250000	2007 年 12 月 4 日	1250000	
6	石家庄桥西糖烟酒食品股份有限公司	1230000	2007 年 12 月 4 日	1230000	
	佛山市南海区大沥陆升酒类商行	1230000	2007 年 12 月 4 日	1230000	
8	汕头市金平区金页酒类商行	1000000	2007 年 12 月 4 日	1000000	
	裕隆证券投资基金	1000000	2007 年 12 月 4 日	1000000	
10	桐乡市糖业烟酒有限公司	820000	2007 年 12 月 4 日	820000	
	深圳蓬鹏实业有限公司	820000	2007 年 12 月 4 日	820000	

说明：泸州市国有资产管理局所持有的原非流通股限售条件为在取得流通权后的十二个月内不上市交易或转让；以上期限届满后，通过交易所挂牌交易出售的股份数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十；当价格低于 4.2 元/股（若自非流通股股份获得流通权之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积转增股本等事项，则对该价格作相应处理）时，不通过证券交易所挂牌交易方式出售所持有的泸州老窖股份。

三、报告期内，公司控股股东未发生变化。

第四章 董事、监事、高级管理人员情况

一、报告期内董事监事高级管理人员持有本公司股票变动情况
报告期公司董事、监事及高级管理人员持有本公司股票未变动。

二、报告期内，新聘或解聘董事、监事、高级管理人员情况
报告期内，未新聘或解聘董事、监事、高级管理人员。

第五章 管理层讨论与分析

一、报告期内主要经营情况

1、公司主营业务范围及经营情况简介

公司属饮料制造业中的饮料酒制造业，主营“泸州老窖”系列酒的生产和销售。

2007 年是公司三年股权分置改革承诺的关键之年，公司紧紧围绕总体经营目标，采取切实有效的措施，提升泸州老窖的市场品牌地位和消费者心理价位。加快了国窖 1573 市场品牌提升，国窖 1573 持续放量。坚持以国窖 1573 为主导，以百年老窖、特曲类产品为基础的品牌战略，着力构建双品牌战略格局，实现了泸州老窖持续、快速、良好的发展，公司综合经营业绩不断上升。公司上半年实现销售收入 129401.20 万元，同比增长 27.58%；利润总额 40324.19 万元，同比增长 46.09%；净利润 25416.14 万元，同比增长 37.36%。

2、公司主营业务构成情况

(1) 主营业务分行业、产品情况

行业	营业收入（元）	营业成本(元)	毛利率（%）	营业收入同比增减（%）	营业成本同比增减（%）	毛利率同比增减（%）
白酒	1,211,971,464.59	501,140,518.26	58.65	24.49	20.50	1.37
进出口业务	9,839,220.14	8,034,615.92	18.34			
房地产	2,225,672.61	1,030,377.40	53.70	-85.81	-85.83	0.05
其他业务	69,975,633.38	31,609,800.85	54.83	179.61	140.41	7.37
合计	1,294,011,990.72	541,815,312.43	58.13	27.58	24.18	1.15
其中：关联交易	0	0	0	0	0	0

产品	营业收入（元）	营业成本(元)	毛利率（%）	营业收入同比增减（%）	营业成本同比增减（%）	毛利率同比增减(%)
高档酒	818,402,482.09	227,347,939.11	72.22	32.91	25.09	1.74
中低档酒	393,568,982.50	273,792,579.15	30.43	9.99	16.93	-4.13
合计	1,211,971,464.59	501,140,518.26	58.65	24.49	20.05	1.37
其中：关联交易	0	0	0	0	0	0
关联交易定价原则						

(2)营业收入分地区情况

地区	营业收入	营业收入比上年增减（%）
川渝地区	355,560,453.93	52.18
其他地区	938,451,536.79	20.22

(3)报告期内，公司利润构成、主营业务及其结构、主营业务盈利能力未发生重大变化。

(4)报告期内，公司没有对利润产生重大影响的其他经营业务。

(5)报告期内，来源于单个参股公司的投资收益对公司利润的影响未达到 10%。

二、报告期经营成果及财务状况简析

金额单位：人民币元

	报告期数	上年同期数	变动比例%
营业收入	1,294,011,990.72	1,014,279,491.68	27.58
营业利润	403,269,408.11	277,696,454.30	45.22
净利润	254,161,436.11	185,035,323.43	37.36
现金及现金等价物净增加额	-244,528,108.88	52,541,225.03	-565.40
	期末数	期初数	变动比例
总资产	3,504,747,932.30	3,457,964,282.85	1.35
股东权益	2,183,012,994.11	2,233,841,443.55	-2.28

增减变动原因分析：

1、营业收入：公司上半年采取得力营销措施，高档产品销量同比大幅增长，导致收入增加；

2、营业利润及净利润：主要是主营业务收入增加所致。

3、现金及现金等价物净增加额：一方面，定向增发募股项目“优质酒产能扩大及储存基地项目”本期投入 13005 万元，配股国泰君安证券及管理公司支付现金 3533 万元，致使投资活动产生的现金流量净额为-18609 万元，比去年同期减少 19030 万元；另一方面，归还短期借款 25400 万元，致使筹资活动产生的现金流量净额减少 25043 万元，比去年同期减少 17368 万元。两项合计同比减少 36398 万元。抵减经营活动产生的现金流量比去年同期增加数 6701 万元后，现金及现金等价物净增加额比去年同期减少 29707 万元。

4、股东权益：股东权益减少 5083 万元，主要是本期净利润增加和将上年应分配股利转入应付股利科目所致。

三、报告期内公司投资情况

(一)报告期内募集资金使用情况

1、募集资金使用情况

2006 年非公开发行 3000 万股股份，每股发行价格 12.22 元，共募集资金 36660 万元（含发行费用），扣除发行费用 1127.80 万元后，募集资金净额为 35532.20 万元，该募集资金全部用于泸州老窖“优质酒产能扩大及储存基地建设”项目。截止 2007 年 6 月 30 日，募集资金使用情况如下：

单位：万元

项目明细	计划总投资金额	报告期末实际投资额
------	---------	-----------

一、土建工程	5506	3213.70
二、设备采购及安装	13128	10034.13
三、其他工程费用	15624	13047.17
其中：土地费用	12000	12711.23
前期费用	1086	335.94
预备费	2538	
总 计	34258	26295

剩余募集资金 9273.20 万元将继续用于“优质酒产能扩大及储存基地建设”项目。

(二)、报告期内公司无非募集资金重大投资项目。

第六章 重要事项

一、公司治理情况

报告期内，根据中国证监会《关于开展加强上市公司治理专项活动有关事项的通知》和深圳证券交易所、四川证监局的要求，公司制订了公司治理专项工作计划，对照上市公司治理准则，进行了认真全面自查。根据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》以及《上市公司章程指引》、《上市公司治理准则》等规定，对《董事会议事规则》、《监事会议事规则》进行了修订。制订了《信息披露事务管理制度》。

公司治理实际状况与中国证券监督管理委员会有关文件要求已无重大差异。

二、报告期内公司实施利润分配方案、公积金转增股本方案及发行新股方案情况

报告期内公司未实施利润分配，公积金转增股本及发行新股方案。

三、中期拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

2007 年中期，公司不进行利润分配，也不用公积金转增股本。

四、报告期诉讼、仲裁事项

报告期内，公司无重大诉讼、仲裁事项

五、重大资产收购、出售或处置及企业收购兼并事项

1、报告期，公司参与了四川省国有资产经营投资管理有限责任公司所持华西证券有限责任公司 18000 万股国有股权的竞购，2007 年 6 月 15 日，公司收到了招标代理机构的中标通知书，公司中标四川省国有资产经营投资管理有限责任公司所持华西证券有限责任公司 18000 万股国有股股权。2007 年 7 月 6 日，公司与四川省国有资产经营投资管理有限责任公司签订了股权转让协议，转让价格每股 3.36 元，转让价款共计 60480 万元。截止 2007 年 7 月 13 日，公司按协议约定支付了转让价款的 80%，计 48384 万元（含 2007 年 5 月 8 日支付保证金 2000 万元）。上述股权收购的审批及股权变更手续正在办理之中。

2、为了突出主营，发挥自身优势，集中资源做强做大酒业，公司五届董事会十一次会议决定，增持湖南武陵酒有限公司 500 万股股权。其中，250 万股以现金向湖南金健米业股份有限公司购买，250

万股以本公司持有的金健米业（泸州罗沙）有限公司 250 万股股权外加 150 万元现金置换。双方于 2007 年 5 月 16 日签订了股权转让（置换）协议，股权变更登记正在办理之中。本次交易结束后，公司持有的湖南武陵酒有限公司股权增为 2000 万股，占该公司总股本的 80%，公司持有金健米业（泸州罗沙）有限公司股权减少为 750 万股，占该公司总股本的 30%。

3、为集中证券行业股权投资，进一步筹集增持华西证券股权所需资金，加大公司对华西证券的控制权。2007 年 7 月 30 日，经公司第二次临时股东大会审议通过，决定以每股 3.90 元的价格，将公司所持有的国泰君安证券股份有限公司 3970.8305 万股股权和国泰君安证券投资管理有限公司 403.3398 万股股权，转让给泸州鸿阳国有资产投资经营集团有限公司。转让价款共计 17059.2642 万元。此次交易完成后，公司将收回现金 17059.2642 万元，产生投资收益 13385.5074 万元。

4、2007 年 4 月，国泰君安证券股份有限公司和国泰君安证券投资管理有限公司实施增资配股，公司出资 3533 万元，配股国泰君安证券股份有限公司 1177.6997 万股和国泰君安证券投资管理有限公司 1177.6997 万股。上述国泰君安股权转让计划未包括此次配股部分。

5、2007 年 7 月 13 日，经公司第五届董事会第十二次会议审议通过，决定参与竞购中国国际航空公司所持华西证券有限责任公司 13000 万股股权。2007 年 7 月 30 日，公司向北京产权交易所支付了

保证金 12480 万元。2007 年 8 月 6 日，公司收到了北京产权交易所《产权受让申请受理通知书》。

六、关联方交易事项

1、购销商品、提供劳务的关联交易

(1)日常关联交易

报告期无日常关联交易事项。

(2)非日常性关联交易

报告期内，公司无非日常性关联交易。

2、资产收购、出售的关联交易

报告期内公司未与关联方发生此类关联交易

3、公司与关联方债权、债务往来或关联担保事项

报告期内公司未向关联方提供任何形式的担保，也未向任何单位、个人提供任何形式的担保。公司与关联方无债权、债务往来。

七、重大合同及履行情况

重大合同及履行情况，参见本章“重大资产收购、出售或处置及企业收购兼并事项”。

报告期内，公司没有进行现金资产委托管理，也无以前期间发生但持续到报告期的现金资产委托管理事项。

八、国有控股股东股权减持情况

参见第三章国有限售条件股份上市及相关情况。

九、公司持有其他上市公司、非上市金融企业、拟上市公司股权情况

所持对象 名称	初始投 资金额 (万元)	持有 数量 (万股)	占该公司 股权比例	期末 账面值 (万元)	报告期 损益 (万元)	报告期 所有者权 益变动 (万元)
国泰君安证 券股份有限 公司	3500	3970.8305	0.84%	3673.7569	0	0
华西证券有 限责任公司	2000	2000	1.974	1506.1805	0	0
泸州市城市 商业合作银 行	1000	1000	10	1000	28.80	28.80
四川北方硝 化棉股份有 限公司	103	104.2370	0.71	103	41.69	41.69
合计	6603	7075.0675	—	6282.9374	70.49	70.49

十、接待调研及采访情况

根据《上市公司公平信息披露指引》规定，公司建立了投资者来访接待工作制度、来访接待备案登记制度。公司严格按《上市公司公平信息披露指引》规定接待来访，没有透露或泄露未公开重大信息的情况。

时间	地点	方式	接待对象	谈论的内容及提供的资料
2007.1.25	八楼贵宾室	座谈	涌金公司方志明 1 人	了解公司发展战略、营销策略、经营思路。
2007.2.1	董 事 会 办公室	座谈、参观	广州粤财信托投资公司 李世杰研究员 1 人	公司产品结构、价格情况。
2007.2.6	八 楼 会 议室	座谈、参观	申银万国研究员童训 1 人	公司产品结构、价格情况、股改承诺情况。
2007.3.22	八 楼 贵 宾室	座谈、参观	南方基金马北雁等一行 16 人	参加公司经销商大会，了解公司今年销售模式及营销策略。
2007.4.12	八 楼 贵	座谈、参观	国泰君安赵宗俊、富兰	股权激励实施情况、公

	宾室		克林吴西燕 2 人	司发展战略。
2007.4.18-19	八楼会议室	座谈、参观	中信基金郝兵、宏源证券、花旗银行乔奕等 13 人	了解泸州老窖生产工艺、公司品牌经营策略。
2007.5.11	八楼会议室	座谈	原华夏基金陈经理 1 人	了解公司发展战略、营销策略、经营思路。
2007.6.22	八楼贵宾室	座谈、参观	花旗银行乔奕等 12 人	了解公司发展战略，营销策略，股权激励实施情况。

十一、重大承诺事项

1、股权分置改革承诺

除法定最低承诺外，承诺人泸州市国有资产管理局还做出如下特别承诺：

(1)泸州市国有资产管理局在所持有的本公司非流通股股份取得流通权后，在十二个月锁定期满后的两年内，当价格低于 4.2 元/股（若自非流通股股份获得流通权之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积转增股本、增资扩股等事项，则对该价格作相应调整）时，不通过证券交易所挂牌交易方式出售所持有的泸州老窖股份。

(2)在公司股权分置改革方案实施之后，泸州市国有资产管理局将在股东大会上提议并投赞成票：泸州老窖今后五年的现金分红比例不低于公司当年实现的可供投资者分配的利润的 70%。

(3)追送股份承诺条款

泸州市国有资产管理局承诺，如果公司 2006-2008 年度的净利润不能满足以下条件，启动股份追送承诺条款：2006 年度公司扣除非经常性损益后、以目前总股本 841399673 股计算的每股收益不低于 0.2 元/股（若自非流通股股份获得流通权之日起至 2006 年 12 月 31

日期间发生股本变更时,则对每股收益作相应调整),2007 年度、2008 年度每年扣除非经常性损益后的净利润均比上年增长不低于 30% (不可抗力因素除外)。以上净利润以注册会计师出具的标准无保留意见的审计报告为准。如果公司 2006-2008 年度的会计报表被出具了非标准无保留意见的审计报告时,追送股份承诺条款启动。股份追送承诺条款启动时,公司将在股份追送承诺条款启动当年年度股东大会结束后的 10 个交易日内发布关于追加送股的股权登记日公告,由泸州市国有资产管理局将其执行对价安排后剩余的部分股份向股权登记日在册的除泸州市国有资产管理局以外的流通股股东实施追加送股,追加送股的股份总数为 1280.59 万股(相当于按照股权分置改革前流通股 256118873 股每 10 股追送 0.5 股,如果从股权分置改革方案实施日至追加送股股权登记日公司的总股本由于公司派送红股、资本公积金转增股本原因发生变化,则追加送股数量进行相应调整),追加送股仅限一次,追加送股实施期限为当年年度股东大会结束后的 30 日内。自本股权分置改革方案实施之日起,用于追送的 1,280.59 万股股份由登记公司实行临时保管。

上述股权分置改革承诺事项,泸州市国有资产管理局正在履行中。

2、公司向中国工商银行泸州分行承诺,在公司使用该行贷款和银行汇票等金融产品期间,不用公司罗汉基地、制曲中心、包装中心等三处有效经营的房地产向他人设定抵(质)押,或对外提供担保。在使用以上资产办理抵(质)押登记及对外提供保证之前,承诺先征

得该行同意。

十二、财务报告审计事项

本半年度报告的财务报告未经审计。

十三、其他重大事项

1、2007 年 6 月 22 日，公司 2006 年股东年会审议通过了 2006 年度利润分配方案，以 2006 年末总股本 871399673 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金 3.50 元。该利润分配方案尚未实施。

2、2006 年 7 月 30 日，公司 2006 年第二次临时股东大会审议通过了《2006 年股票期权激励计划》。该股票期权激励计划尚需按国家国资委文件规范。

3、报告期内，公司、公司董事会及董事未受中国证监会稽查，未被中国证监会行政处罚、通报批评，也没有被其他行政管理部门处罚及深圳证券交易所公开谴责；公司董事、管理层有关人员没有被采取司法强制措施的情况发生。

十四、报告期内重要公告事项索引

1、董事会关于限售股份上市流通的提示性公告，刊登在 2007 年 1 月 11 日的《中国证券报》、《证券时报》。

2、关于限售股份持有人出售股份的公告，刊登在 2007 年 1 月 27 日的《中国证券报》、《证券时报》。

3、关于限售股份持有人出售股份的公告，刊登在 2007 年 2 月 2 日的《中国证券报》、《证券时报》。

4、关于限售股份持有人出售股份的公告，刊登在 2007 年 2 月 8 日的《中国证券报》、《证券时报》。

5、关于限售股份持有人出售股份的公告，刊登在 2007 年 2 月 27 日的《中国证券报》、《证券时报》。

6、2006 年度报告及摘要和董事会利润分配预案，刊登在 2007 年 3 月 29 日的《中国证券报》、《证券时报》。

7、2007 年第一季度报，刊登在 2007 年 4 月 18 日的《中国证券报》、《证券时报》。

8、第五届九次董事会关于竞购华西证券股权的决议公告，刊登在 2007 年 5 月 10 日的《中国证券报》、《证券时报》。

9、关于中标华西证券 1.8 亿国有股权的公告，刊登在 2007 年 6 月 12 日的《中国证券报》、《证券时报》。

10、关于收购华西证券 1.8 亿国有股权公告，刊登在 2007 年 6 月 19 日的《中国证券报》、《证券时报》。

11、2006 年度股东大会决议公告，刊登在 2007 年 6 月 23 日的《中国证券报》、《证券时报》。

以上公告同时刊登于巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>），投资者在进入巨潮资讯网后在首页输入公司代码“000568”即可查询。

第七章 财务报告

第一节 会计报表附注

一、公司简介

泸州老窖股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）前身为泸州老窖酒厂，始建于 1950 年 3 月，1993 年 9 月 20 日经四川省经济体制改革委员会川体改(1993)105 号文批准，由泸州老窖酒厂以其经营性资产独家发起以募集方式设立的股份有限公司。1993 年 10 月 25 日经四川省人民政府川府函（1993）673 号文和中国证券监督管理委员会证监发审字（1993）108 号文批准同意公开发行股票，于 1994 年 5 月 9 日在深交所挂牌交易。公司营业执照由四川省泸州市工商行政管理局颁发，注册号：5105001800002；地址：四川泸州国窖广场；法定代表人：谢明，公司现有注册资本 871,399,673.00 元。公司属于大型酿酒工业企业，主营：“泸州老窖”系列酒的生产、销售；兼营：科技开发，其拳头产品泸州老窖特曲酒是中国传统四大名白酒之一，是中国浓香型白酒的典型代表。

2005 年 10 月 27 日公司股东大会审议通过了《泸州老窖股份有限公司股权分置改革方案》，于 2005 年 11 月 3 日办妥股份变更登记手续，变更后公司股本总数未发生变化，仍为 841,399,673.00 股，其中，控股股东泸州市国有资产管理局持有本公司国家股由 585,280,800.00 股下降到 508,445,139.00 股，占公司总股本的比例由 69.56%下降到 60.43%。

2006 年 11 月公司定向增发获得批准，总股本由 841,399,673.00 股增加到 871,399,673.00 股；泸州市国有资产管理局占公司总股本的比例由 60.43%下降到 58.35%。

2007 年 2 月 27 日控股股东泸州市国有资产管理局已累计售出本公司股票 42,069,983 股，目前仍持有本公司股份 466,375,156 股，占公司总股本的 53.52%，仍为本公司第一大股东。

本公司以股份有限公司本部和全资子公司泸州老窖酿酒有限责任公司、泸州老窖股份有限公司销售公司、泸州老窖永盛烧坊销售有限公司、泸州市龙马潭区泰利饲料有限公司、泸州老窖盛世龙腾酒业销售有限公司、泸州老窖浓香永盛酒业销售有限公司、泸州天赐佳酿酒业销售有限公司、泸州品味共享酒业销售有限公司及泸州盛世浓香酒业销售有限公司构成母公司体系。本公司以股权方式控制的子公司包括泸州老窖生物工程有限责任公司、泸州老窖房地产开发有限公司、泸州天和玻璃有限公司、泸州老窖进出口贸易有限公司、湖南武陵酒有限公司。

泸州时代酒业有限责任公司已由合资方四川福华集团实业有限公司承包，承包期 2004 年 4 月 8

日 - 2011 年 4 月 7 日，公司不再拥有对该公司的实际控制权。

泸州滋补酒业有限责任公司已由合资方泸州土产果品经营站承包，承包期为 2004 年 5 月 1 日 - 2011 年 4 月 30 日，公司不再拥有对该公司的实际控制权。

本期财务报告业经本公司董事会于 2007 年 8 月 10 日批准对外报出。

二、公司采用的主要会计政策、会计估计和合并会计报表的编制方法

1、遵循企业会计准则的声明

本公司声明编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等财务信息。

2、财务报表编制基础

本公司以持续经营为基础,根据实际发生的交易和事项,按照《企业会计准则》及其应用指南进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

3、会计年度

自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。本会计期间从 2007 年 1 月 1 日起至 2007 年 6 月 30 日。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、记账基础和计价原则

本公司以权责发生制为记账基础进行会计确认、计量和报告。在对会计要素进行计量时，一般采用历史成本，对于采用重置成本、可变现净值、现值、公允价值计量的，以所确定的会计要素金额能够取得并可靠计量为基础。

6、外币业务核算方法

对于发生的外币交易，在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额；在资产负债表日外币货币性项目，按照下列规定对外币货币性项目和外币非货币性项目进行处理：（1）外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；（2）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，不改变其记账本位币金额。

与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益，按《企业会计准则—借款费用》的原则处理。

7、现金等价物的确定标准

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

8、金融资产和金融负债的核算方法

（1）金融资产和金融负债的分类

金融资产包括交易性金融资产、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、持有至到期投资、贷款、应收款项、可供出售金融资产等。金融负债包括交易性金融负债、指定以公允价值计量且变动计入当期的金融负债。

（2）金融工具确认依据和计量方法

①、当本公司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。当收取该金融资产现金流量的合同权利终止、金融资产已转移且符合规定的终止确认条件的金融资产应当终止确认。当金融负债的现时义务全部或部分已解除的，终止确认该金融负债或其中一部分。

②本公司初始确认的金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

③本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用。但是，下列情况除外：

- a、持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量；
- b、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该项权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量；
- c、对因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融资产的公允价值。

④本公司采用实际利率法，按摊余成本对负债进行后续计量，但下列情况除外：

- a、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；
- b、因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量等情况，金融负债不再适合按照公允价值计量时，公司改按成本计量，该成本为重分类日该金融负债的账面价值；
- c、与在活跃的市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；
- d、不属于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的财务预算担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，应当在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

（a）按照或有事项准则确定的金额；

（b）初始确认金额扣除按照收入确认准则确定的累计摊销后的余额。

⑤本公司对金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照下列规定处理：

- a、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，公允价值变动形成的利得或损失，计入当期损益；
- b、可供出售金融资产公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑差额外，计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

⑥本公司对以摊余成本计量的金融资产或金融负债，除与套期保值有关外，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

⑦本公司在相同会计期间将套期工具和被套期项目的公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

（3）金融资产、金融负债的公允价值的确定

存在活跃市场的金融资产或金融负债，以活跃起市场的报价确定其公允价值，活跃市场的报价包括易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易额的价格；不存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产或金融负债的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（4）金融资产的减值准备

期末，本公司对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。计提减值准备时，对单项金额重大的进行单独减值测试；对单项金额不重大的，在具有类似信用风险特征的金融资产组中进行减值测试。

主要金融资产计提减值准备方法分别如下：

①可供出售金融资产能以公允价值可靠计量的，以公允价值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益；可供出售金融资产以公允价值不能可靠计量的，以预计未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。可供出售金融资产发生减值时，即使该金融资产没有终止确认，原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失，应当予以转出，计入当期损益。

②持有至到期的投资以预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值低于账面价值部分计提减值准备，计入当期损益。

9、金融资产转移的确认与计量

（1）金融资产转移的确认：企业下列情况下将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方时，确认金融资产的转移，终止确认该金融资产。

①企业以不附追索权方式出售金融资产；

②金融资产部分转移的计量：金融资产部分转移，应将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并按终止确认部分的账面价值与终止确认部分收到的对价和原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额的差额计入当期损益。原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额，应当按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值，对该累计额进行了分摊后确定。

10、坏账损失核算方法

（1）坏账确认标准

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

对确实无法收回的应收款项，经批准后作为坏账损失，并冲销计提的坏账准备。

（2）坏账损失核算方法

采用备抵法核算坏账损失。

（3）坏账准备的确认标准、计提方法和计提比例

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

账龄	1 年以内	1 - 2 年	2-3 年	3-4 年	4-5 年	5 年以上
比例	5%	10%	20%	40%	80%	100%

本公司对纳入合并范围内的控股子公司的关联往来不计提坏账准备。

（4）账龄的确定方法

在存在多笔应收款项、且各笔应收款项账龄不同的情况下,收到债务单位当期偿还的部分债务,逐笔认定收到的是哪一笔应收款项；如果确实无法认定的,按照先发生先收回的原则确定,剩余应收款项的账龄按上述同一原则确定。

对预付账款，如有确凿证据表明其不符合预付账款的性质，或者因供货单位破产、撤销等原因已无望再收到所购货物的，按上述原则计提坏账准备。

对持有未到期的应收票据，如有确凿证据表明不能收回或收回的可能性不大时，按上述原则计提坏账准备。

11、存货核算方法

（1）存货分类

存货分为原材料、包装物、低值易耗品、开发成本、开发产品、在产品、产成品、半成品、分期收款发出商品等；

（2）存货盘存制度

存货实行永续盘存制，一般在每年 7-8 月季节性停产期和年底时进行全面的清查盘点。

(3) 存货计价方法和摊销方法

原材料、包装物和低值易耗品采用计划成本进行日常核算，按月结转其应负担的材料成本差异，将计划成本调整为实际成本；在产品、半成品、产成品按实际成本核算，领用、发出采用加权平均法核算。

开发产品：子公司泸州老窖房地产开发有限公司对部分确认销售收入的开发产品的销售成本按销售面积占同一开发产品总建筑面积的比例分摊计算，在该开发项目售完后，按实际成本进行调整。

低值易耗品采用一次性摊销法；

(4) 本公司的期末存货按成本与可变现净值孰低计量，存货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。

12、长期股权投资核算方法

(1) 初始计量：

企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

①同一控制下的企业合并，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的对价之间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非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益证券的公允价值；如果是通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和；购买方为进行企业合并而发生的各项直接相关费用计入企业合并成本；在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，如果说在购买日估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，购买方应当将其计入合并成本。

除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，应当按照下列规定确定其初始投资成本：

①以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，作为应收项目单独核算；

②以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

③投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外；

④通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量，其长期股权投资成本以换出资产的公允价值计

量；如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量，则长期股权投资成本以换出资产的账面价值计量。

⑤通过债务重组取得的长期股权投资，将放弃债权而享有的股份的公允价值确认为对债务人的投资，重组债权的账面余额与长期股权投资的公允价值之间的差额，记入当期损益；债权人已计提坏账准备的，先将该差额冲减减值准备，不足冲减的部分，记入当期损益。

（2）后续计量

①对子公司的投资采用成本法进行核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

②如果对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。

③对被投资单位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。

（3）投资收益的确认

①采用成本法核算的单位，在被投资单位宣告分派利润或现金股利时，确认投资收益。

②采用权益法核算的单位，中期期末或年度终了，按分享或分担的被投资单位实现的净利润或发生的净亏损的份额，确认投资损益。

③处置股权投资时，将股权投资的账面价值与实际取得的价款的差额，作为当期投资的损益。采用权益法核算的长期股权投资，因被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动而计入所有者权益的，处置该项投资时应当将原计入所有者权益的部分按相应比例转入当期损益。

长期股权投资减值准备的计提见资产减值相关会计政策。减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

13、投资性房地产

本公司投资性房地产系公司拥有并已出租的房屋建筑物，采用成本模式进行计量。公司取得的投资性房地产，按照取得时的成本进行初始计量。（1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款和可直接归属于该资产的相关税费。（2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，适用相关会计准则的规定确认。采用成本模式计量的房屋建筑物的后续计量，适用《企业会计准则第 4 号——固定资产》。

14、固定资产核算方法

（1）固定资产标准

固定资产是指使用年限在一年以上，能为生产商品提供劳务、出租或经营管理而持有的有形资产，包括房屋建筑物、通用设备、机器设备、动力设备、专用设备、运输设备及其他设备。

(2) 固定资产计价

a、外购的固定资产，按实际支付的买价、增值税、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所发生的可直接归属于该资产的其他支出，如场地整理费、运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等作为入账价值；

b、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；

c、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，以其公允价值计价；以非货币性交易换入的固定资产，如果该交换具有商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的，以其公允价值计价，如果该交换不具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值不能可靠计量的，以换出资产的账面价值计价。

d、融资租赁的固定资产，按租赁开始日租赁资产的原账面价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值；

e、盘盈的固定资产按如下规定确定其入账价值；

① 同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费作为入账价值；

② 同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该盘盈的固定资产的预计未来现金流量现值作为入账价值。

f、接受捐赠的固定资产，捐赠方提供了有关凭据的，按凭据上标明的金额加上应支付的相关税费，作为入账价值。捐赠方没有提供有关凭据的，按如下顺序确定其入账价值：

① 同类或类似固定资产存在活跃市场的，按同类或类似固定资产的市场价格估计的金额，加上应支付的相关税费作为入账价值；

② 同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该接受捐赠的固定资产的预计未来现金流量现值作为入账价值。

g、接受债务人以非现金资产抵偿债务方式取得的固定资产，或以应收债权换入的固定资产，按应收债权的账面价值加上应支付的相关税费作为入账价值

(3) 固定资产分类和折旧方法

采用直线法分类计提折旧，固定资产分类、估计经济使用年限、年折旧率及预计净残值率如下：公司预留残值率为 5%，固定资产分类折旧年限及年折旧率如下：

类 别	折旧年限	年折旧率(%)
房屋建筑物	10 - 35	2.71-9.50
通用设备	4-15	6.33-23.75
机器设备	9-10	9.50-10.56

动力设备	7-18	5.28-13.57
运输设备	6	15.83
专用设备	5-30	3.17-19.00
其 它	4-16	5.94-23.75

已计提减值准备的固定资产在计提折旧时,按照该项固定资产的账面价值(即固定资产原价减去累计折旧和已计提的减值准备),以及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

(4) 固定资产减值准备确认标准和计提方法

期末时,对固定资产逐项进行检查,如果由于市价持续下跌,或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致其可收回金额低于账面价值的,按单项固定资产可收回金额低于其账面价值的差额提取固定资产减值准备。

15、在建工程核算方法

(1)、在建工程指为建造或修理固定资产而进行各项建筑和安装工程。包括新建、改扩建、大修理工程等所发生的实际支出,以及改扩建工程等转入的固定资产净值。

(2) 在建工程按工程项目分类核算,采用实际成本计价,在各项工程达到预定可使用状态之前发生的借款费用计入该工程成本。在工程完工验收合格交付使用的当月结转固定资产。对已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的,自达到预定可使用状态之日起,根据工程预算、造价或工程实际成本等,按估计的价值确定转入固定资产的成本,并计提折旧;待办理竣工决算后,按实际成本调整原来的暂估价值,但不调整原已计提的折旧额。

(3) 期末时,对有证据表明在建工程已经发生了减值的,按单项在建工程预计可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

16、借款费用核算方法

(1) 借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。借款费用同时满足下列条件的,才能开始资本化:

①资产支出已经发生,资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出;

②借款费用已经发生;

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价的摊销和汇兑差额,在发生当期确认费用。

(2) 资本化金额的确定

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,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。为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借

款的，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（3）资本化率的确定

- ①为购建固定资产而借入一笔专门借款，资本化率为该项借款的利率；
- ②为购建固定资产借入一笔以上的专门借款，资本化率为这些借款的加权平均利率。

（4）暂停资本化

若资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，应当暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用应当确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（5）停止资本化

购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用应当停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，应当在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，应当在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

17、无形资产核算方法

（1）无形资产的计价

①外购的无形资产，按照其购买价款、相关税费以及直接归属于使该资产达到预定用途所发生的实际成本入账；

②投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值计价；

③企业内部研究开发的无形资产，在研究阶段发生的支出计入当期损益，在开发阶段发生的支出，在满足下列条件时，作为无形资产成本入账：

a、开发的无形资产在完成后，能够直接使用或者出售，且运用该无形资产生产的产品存在市场，能够为企业带来经济利益（或该无形资产自身存在市场且出售后有足够的技术支持）。

b、该无形资产的开发支出能够可靠的计量。

（2）无形资产摊销方法

使用寿命有限的无形资产，自该无形资产可供使用时起在使用寿命期内平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。无形资产摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已经提取的减值准备金额。

18、长期待摊费用核算方法

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

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

19、股份支付

股份支付，是指企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

20、收入确认原则

(1) 销售商品的收入

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

(2) 提供劳务的收入

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入；确定提供劳务交易的完工进度，可以选用下列方法：已完工作的计量；已经提供的劳务占应提供的劳务总量的比例；已发生的成本占估计总成本的比例。

在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，按谨慎性原则对劳务收入进行确认和计量。

(3) 让渡资产使用权的收入

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

21、政府补助

政府补助，是指企业从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，应当确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。与收益相关的政府补助，如果用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，如果存在相关递延收益的，冲减相关递延收益

账面余额，超出部分计入当期损益；如果不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

22、资产减值

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。企业应当在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。当资产存在减值迹象时，估计其可收回金额，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

商誉和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。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产减值准备的计提依据、确定方法：

（1）本公司在资产负债表日判断长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等资产是否存在可能发生减值的迹象。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

①资产的市价当期大幅下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌。

②企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低。

④有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（2）资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额应当根据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较高者确定。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，只要有一项超过了资产的账面价值，就表明资产没有发生减值，不需再估计另一项金额。资产的公允价值减去处置费用后的净额，根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。不存在销售协议但存在资产活跃市场的，按照该资产的市场价格减去处置费用后的金额确定。资产的市场价格通常应当根据资产的买方出价确定。在不存在销售协议和资产活跃市场的情况下，当以可获取的最佳信息为基础，估计资产的公允价值减去处置费用后的净额，该净额可以参考同行业类似资产的最近交易价格或者结果进行估计。按照上述规定仍然无法可靠估计资产的公允价值减去处置费用后的净额的，以该资产预计未来现金流量的现值作为其可收回金额。资产预计未来现金流量的现值，

按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。预计资产未来现金流量的现值，应当综合考虑资产的预计未来现金流量、使用寿命和折现率等因素。

(3) 可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(4) 表明一项资产可能发生减值的，一般以单项资产为基础估计其可收回金额。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为基础确定资产组的可收回金额。在认定资产组时，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑管理层管理生产经营活动的方式和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。

23、递延所得税资产的确认依据

(1) 资产、负债的账面价值与其计税基础存在可抵扣暂时性差异的，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，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

- ① 该项交易不是企业合并；
- ② 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额。

(2) 对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：

- ① 暂时性差异在可预见的未来很可能转回；
- ② 未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(4) 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时，减记的金额转回。

24、所得税费用的会计处理方法

所得税费用的会计处理采用资产负债表债务法。将当期所得税和递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事项。

25、企业合并

同一控制下的企业合并，合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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。合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。合并形成母子公司关系的，母公司编制合并日的合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。合并资产负债表中被合并方的各项资产、负债，按其账面价值计量。合并利润表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日所发生的收入、费用和利润。被合并方在合并前实现的净利润，在合并利润表中单列项目反映。合并现金流量表包括参与合并各方自合并当期期初至合并日的现金流量。

非同一控制下的企业合并，购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。购买方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。购买方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时，应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。企业合并形成母子关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

26、合并会计报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额 50%（不含 50%）以上，或虽不足 50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

（2）合并财务报表所采用的会计方法

合并财务报表系根据《企业会计准则第 33 号—合并财务报表》的规定，以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，在抵销母公司权益性资本投资与子公司所有者权益中母公司所持有的份额和公司内部之间重大交易及内部往来后编制而成。少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少

数股东收益”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，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（3）子公司会计政策

控股子公司执行的会计政策与本公司一致。

（4）本公司合并范围

本公司以股份有限公司本部和全资子公司泸州老窖酿酒有限责任公司、泸州老窖股份有限公司销售公司、泸州老窖永盛烧坊销售有限公司、泸州市龙马潭区泰利饲料有限公司、泸州老窖盛世龙腾酒业销售有限公司、泸州老窖浓香永盛酒业销售有限公司、泸州天赐佳酿酒业销售有限公司、泸州品味共享酒业销售有限公司及泸州盛世浓香酒业销售有限公司构成母公司体系。

本公司以股权方式控制的子公司包括泸州老窖生物工程有限责任公司、泸州老窖房地产开发有限公司、泸州天和玻璃有限公司、泸州老窖进出口贸易有限公司、湖南武陵酒有限公司，上述控股子公司均纳入本公司合并会计报表的合并范围。泸州时代酒业有限公司由四川福华集团实业有限公司承包经营，本公司不再拥有对泸州时代酒业有限公司的实质控制权，因此从协议生效后和泸州时代酒业有限公司经营权等实际移交后，本公司对泸州时代酒业有限公司采用成本法核算。泸州滋补有限责任公司由泸州土产果品经营站承包，本公司不再拥有对泸州滋补酒业有限责任公司的实质控制权，因此从协议生效后和泸州滋补酒业有限责任公司经营权等实际移交后，本公司对泸州滋补酒业有限责任公司采用成本法核算。

27、会计政策和会计估计变更以及会计差错更正

A、会计政策变更

2007 年 1 月 1 日起，本公司执行国家颁布的企业会计准则体系及其指南。根据《企业会计准则第 38 号---首次执行企业会计准则》和“通知”的有关规定，结合本公司的自身特点和具体情况，调整事项如下：

1、所得税政策调整

公司按现行会计准则的规定，制定了公司的会计政策，据此公司所得税采用应付税款法核算。根据新会计准则将资产账面价值小于资产计税基础的差额计算递延所得税资产，增加了 2007 年 1 月 1 日留存收益 42,555,286.73 元，其中属于母公司所有者权益增加 41,091,319.86 元，少数股东权益增加 1,463,966.87 元；根据新会计准则将资产账面价值大于资产计税基础的差额计算递延所得税负债，减少了 2007 年 1 月 1 日留存收益 5,930,588.84 元，其中属于母公司所有者权益减少 5,743,971.72 元，少数股东权益减少 186,617.12。上述递延所得税资产与递延

所得税负债品迭对所有者权益的影响系增加所有者权益 35,347,348.14 元，增加少数股东权益 1,277,349.75 元。

2、股权投资差额

根据新企业会计准则关于对同一控制下的长期股权投资差额的处理，对 2007 年 1 月 1 日的股权投资差额进行了处理，调增留存收益 1,053,775.07 元。

3、少数股东权益

本公司 2007 年 1 月 1 日按原会计准则编制的合并报表中子公司少数股东的享有的权益为 9,653,396.59 元，新会计准则计入股东权益，由此增加 2007 年 1 月 1 日股东权益 9,653,396.59 元。此外，由于子公司计提坏账准备等产生的递延所得税资产中归属于少数股东权益 1,277,349.75 元，新会计准则下少数股东权益为 10,930,746.34 元。

B、本年未发生会计估计变更及会计差错更正事项。

三、税 项

本公司及其子公司主要应纳税项如下：

1、流转税

税 种	税 目	税 率
增值税	所有系列酒销售收入	17%
消费税（从价计征）	白酒	15%、25%、20%
消费税（从量计征）	白酒	1 元/公斤
营业税	大酒店住宿、餐饮、娱乐收入	5% - 15%
营业税	房地产公司建安、房地产收入	3%、5%

2、附加税

公司名称	计税依据	税 项	税率
本公司及子公司	实际缴纳流转税	城市维护建设税	7%
本公司及子公司	实际缴纳流转税	教育费附加	3%

从 2006 年 4 月份起从价计征的消费税执行 20% 的消费税税率。

3、企业所得税：按应纳税所得额的 33% 计缴。

本公司的母公司核算体系中泸州老窖股份有限公司本部和全资子公司泸州老窖酿酒有限责任公司、泸州老窖股份有限公司销售公司等单位分别独立缴纳企业所得税。

4、房产税：自用房以房产原值 70% 为计税基数，按 1.2% 的税率计缴；出租房按租金收入的 12% 计缴。

5、其他税项：按国家规定计缴。

四、控股子公司及合营企业

1、控股子公司基本情况

企业名称	注册地	注册资本 (万元)	本公司拥有权 益比例 (%)	股权投资成 本 (万元)	经营范围
泸州老窖生物工程有限责任公司	泸州	579.4	100	920.14	生产、销售酒糟系列产品
泸州滋补酒业有限责任公司	泸州	1000	51	510.00	生产、销售滋补大曲系列
泸州时代酒业有限公司	泸州	1000	51	453.67	生产销售白酒
泸州老窖房地产开发有限公司	泸州	5000	98	4,900.00	房地产开发
泸州老窖进出口贸易有限公司	泸州	300	90	270.00	自营和代理进出口业务
泸州天和玻璃有限公司	泸州	400	84	784.00	生产、销售玻璃制品
泸州老窖园林工程有限公司	泸州	200	88.2 *	174.63	园林绿化工程、维护、花卉等
泸州老窖旅游文化服务有限公司	泸州	50	93.1 *	47.50	物业管理、旅游、酒类批发等
重庆国窖房地产开发有限公司	泸州	2820	86.877 *	2500.00	房地产开发、物业管理等
泸州龙马潭福鑫酿酒有限公司	泸州	50	51 *	50	批发、零售白酒等
泸州市龙马潭区酒类生化制品有限公司	泸州罗汉	200	100 *	200	酒类生产销售、饲料等
泸州市鑫鑫酿酒有限公司	泸州	50	51 *	50	生产销售白酒等
湖南武陵酒有限公司	湖南常德	2500	60	1500	白酒生产销售
常德武陵酒有限公司	湖南常德	200	95 *	190	白酒销售
泸州老窖旅行社有限责任公司	泸州江阳	30	98 *	30	旅游文化等
泸州老窖建筑安装工程有限公司	泸县福集	616	98 *	616	建筑施工

注：(1) 以上控股子公司除泸州滋补酒业有限责任公司和泸州时代酒业有限公司外，其他公司均纳入本公司的合并会计报表范围。(2) * 为本公司间接控股子公司。2、除上述单位外，本公司对其他单位的股权投资均不存在实质控制，也无合营关系。

五、合并会计报表主要项目注释（期初数系 2006 年 12 月 31 日金额，期末数系 2007 年 6 月 30 日金额）

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现 金	57,789.89	54,113.98
银行存款	532,241,146.34	776,772,931.13
其他货币资金	1,130,822.85	1,130,822.85
合 计	533,429,759.08	777,957,867.96

注：期末余额较期初余额减少 244,528,108.88 元，减幅 31.43%，主要系由于公司偿还短期借款，增加对优质酒产能扩大及储存基地的投资所致。

2、交易性金融资产

项 目	期末数	期初数
股票投资	1,768,170.30	1,293,686.30
合 计	<u>1,768,170.30</u>	<u>1,293,686.30</u>

注：（1）证券期末市价的数据取自深圳交易所 2007 年 6 月末最后一个交易日的收盘价。

（2）本公司期末短期股票投资变现不存在重大限制。

（3）期末余额较期初余额增加 **474,484.00**，增幅 **36.68%**，主要系股票市价上涨所致。

3、应收票据

项 目	期末数	期初数
商业承兑汇票		70,000,000.00
银行承兑汇票	155,284,878.76	173,303,990.75
合 计	155,284,878.76	<u>243,303,990.75</u>

注：期末数较期初数减少 **88,019,111.99** 元，减幅 **36.18%**，主要是本期公司商业承兑汇票到期货款已收回所致。

4、应收账款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	74,495,642.17	86.86	3,724,782.11	40,354,066.08	78.88	2,017,703.30
1-2 年	3,197,402.01	3.73	319,740.20	2,539,340.21	4.96	253,934.02
2-3 年	873,397.04	1.02	174,679.41	824,190.41	1.61	164,838.08
3-4 年	824,190.41	0.96	329,676.16	1,303,407.11	2.55	521,362.84
4-5 年	484,500.15	0.56	387,600.12	293,361.29	0.57	234,689.04
5 年以上	5,891,333.17	6.87	5,891,333.17	5,847,424.11	11.43	5,847,424.11
应收账款合计	85,766,464.95	100.00	10,827,811.17	51,161,789.21	100.00	9,039,951.39
应收账款净额	<u>74,938,653.78</u>			<u>42,121,837.82</u>		

注：（1）期末余额中，无应收持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位款项。

（2）期末余额比期初增加 **32,816,815.96** 元，增幅 **77.91%**，主要系本期销售规模扩大，赊销额略有增加所致。

（3）应收账款期末余额中前五名客户欠款金额为 37,136,854.04 元，占期末余额的 43.30%。

5、预付账款

项 目	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1 年以内	50,094,112.96	37	92,102,656.79	97.41
1-2 年	84,130,193.09	63	149,017.79	0.16
2-3 年			1,512,000.00	1.60
3 年以上			789,441.28	0.83
合 计	<u>134,224,306.05</u>	100.00	<u>94,553,115.86</u>	100.00

注：（1）期末余额中无预付持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

（2）预付账款期末余额中预付前五名客户的金额为 19,957,758.12 元，占期末余额的 14.87%。

（3）期末数较期初数增加 39,671,190.19，增幅 41.96%，主要系预付材料及包材款所致。

（4）本期末账龄超过 1 年的预付账款系泸州老窖房地产开发有限公司子公司重庆国窖房产开发公司在建项目未竣工结算预付的工程款。

6、其他应收款

账 龄	期末数			期初数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	75,418,592.38	63.83	3,770,929.62	15,854,644.09	32.06	765,738.64
1-2 年	15,307,563.38	12.95	1,530,756.34	12,162,669.62	25.46	1,216,266.96
2-3 年	11,635,025.87	9.85	2,327,005.17	1,844,776.21	3.86	368,955.24
3-4 年	120,822.36	0.10	48,328.94	1,718,795.05	3.60	687,518.02
4-5 年	1,655,512.16	1.40	1,324,409.73	2,341,070.64	4.90	1,872,856.51
5 年以上	14,024,653.40	11.87	14,024,653.40	14,391,163.54	30.12	14,391,163.54
其他应收款合计	118,162,169.55	100.00	23,026,083.20	48,313,119.15	100.00	19,302,498.91
其他应收款净额	<u>95,136,086.35</u>			<u>29,010,620.24</u>		

注：（1）期末余额中，无应收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

（2）期末数较期初数增加 66,125,466.11 元，增幅 227.94 %，主要系支付增持华西证券股权保证金及销售人员借支促销费所致。

（3）其他应收款期末余额中前五名客户欠款金额为 36,545,104.71 元，占期末余额的 30.93%。

单位名称	金额	年限	坏帐 计提 比例	总占比	性质
付欣	20,005,000.00	1 年以内	5%	16.93%	增持华西证券 保证金
曾卫国	8,103,052.80	1 年以内	5%	6.86%	借支销售片区 促销费用
泸州天地印务公 司	3,882,544.04	5 年以内	100%	3.29%	借款
车林	2,554,507.87	1 年以上	5%	2.16%	借支销售片区 促销费用
海南华南租赁公 司	2,000,000.00	5 年以内	100%	1.69%	借款
合 计	<u>36,545,104.71</u>			30.93%	

7、存货及存货跌价准备

(1) 存货账面余额及跌价准备列示如下:

项目	期末数		期初数		计提依据
	金 额	存货跌价准备	金 额	存货跌价准备	
原材料	9,404,476.79		8,516,588.81		
包装物	3,847,847.56		2,022,909.93		
低值易耗品	22,499.50		1,668,680.33		
开发产品	307,518,283.82		236,683,469.77		
在产品	19,059,970.87		17,900,285.12		
库存商品(产成品)	303,438,712.04	8,702,769.28	288,280,493.09	1,044,104.73	
半成品	683,111,035.68		662,416,373.80		
分期收款发出商品	175,676.35		175,676.35		
工程施工	1,159,368.32		3,936,985.88		
合计	1,327,737,870.93	8,702,769.28	1,221,601,463.08	1,044,104.73	

存货净额 1,319,035,101.65 1,220,557,358.35

(2) 存货跌价准备列示如下:

项 目	年初数	本年增加	因资产价值 回升转回数	其他原因 转出数	年末数	可变现 净值确 定依据
库存商品	1,044,104.73	7,658,664.55			8,702,769.28	★
合计	1,044,104.73	7,658,664.55			8,702,769.28	

存货跌价准备增加主要系下属子公司天和玻璃公司计提存货跌价准备所致。

★可变现净值确定依据: 与所掌握的各种物资的市场价格进行比较, 没有市场价格的参照同类产品价格、历史价格、过去处理物资的经验以及这些物资在以后生产中的可利用程度等。

8、长期投资

项 目	期初数		本年增加数		本年减少数		期末数	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备	金 额	减值准备	金 额	减值准备
长期股权投资	106,856,946.42	28,453,796.49	34,472,670.81	10,000.00			141,329,617.23	28,463,796.49
长期债权投资	-						0.00	0.00
小 计	106,856,946.42	28,453,796.49	34,472,670.81	10,000.00			141,329,617.23	28,463,796.49
长期投资净额	78,403,149.93						112,865,820.74	

(1) 本公司按成本法核算的股权投资明细项目列示如下:

被投资单位名称	投资 起止 期	占被 投资 单位 注册 资本 比例	期初数		本期增加		本期减少		期末数		备注
			投资金额	投资减值准备	投资金额	投资 减 值 准 备	投资 减 值 金 额	投资 减 值 准 备	投资金额	投资减值准备	
国泰君安	96 年				12,719,156.						成本法
	-		45,764,574.92	9,027,006.21	76	0.00	0.00	0.00	58,483,731.68	9,027,006.21	核算
国泰君安投资					22,611,834.						成本法
管理公司					24				22,611,834.24	0.00	核算
泸州市城市合	97 年										成本法
作银行	-	10%	10,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	10,000,000.00	0.00	核算
深圳新港丰发	96 年										成本法
展公司	-		2,354,000.00	1,350,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,354,000.00	1,350,000.00	核算

兆峰陶瓷外墙	94 年										成本法
砖有限公司	-	21%	12,138,595.24	12,138,595.24	0.00		0.00	0.00	12,138,595.24	12,138,595.24	核算
四川和益电力	94 年										成本法
股份公司	-	2%	1,650,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,650,000.00	0.00	核算
海南汇通国际	94 年	0.89									
信托公司	-	%	1,000,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	已破产
华西证券有限	2000										成本法
责任公司	年-		20,000,000.00	4,938,195.04	0.00	0.00	0.00		20,000,000.00	4,938,195.04	核算
四川德阳金泰	2001.	3.05									成本法
饭店	12-	%	2,000,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	2,000,000.00	0.00	核算
四川北方硝化	2004										成本法
棉有限公司	年	0.7%	1,030,000.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,030,000.00	0.00	核算
泸州欣果园果											成本法
品有限公司			0.00		100,000.00				100,000.00	0.00	核算
天和对福鑫公						10,0					
司投资						00.0					
					10,000.00	0			10,000.00	10,000.00	
											已被承
滋补公司			1,453,755.72	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	1,453,755.72	0.00	包经营
											已被承
时代公司			5,727,689.63	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	5,727,689.63	0.00	包经营
合 计						10,0					
					35,440,991.	00.0					
			103,118,615.51	28,453,796.49	00	0	0.00	0.00	138,559,606.51	28,463,796.49	

注： 本期长期投资增加主要系追加国泰君安证券公司投资 **12,719,156.76** 元和国泰君安管理公司投资 **22,611,834.24** 元所致。

(2) 权益法核算单位明细列示如下：

项 目	初始投资额	期初余额	投资成本增减	本期权益调整	分现金红 利	期末余额
罗沙米业	10,000,000.00	3,738,330.91	-923,336.92	-44,983.27	0.00	2,770,010.72
长期投资合计	10,000,000.00	3,738,330.91	-923,336.92	-44,983.27	0.00	2,770,010.72

9、投资性房地产

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
投资性房地产原 价：				
房屋及建筑物	22,622,077.39			22,622,077.39
合 计				

累计折旧：

房屋及建筑物		277,543.44	277,543.44
合 计			
投资性房地产减值准备			
投资性房地产帐面余额	<u>22,622,077.39</u>	277,543.44	<u>22,344,533.95</u>

10、固定资产及累计折旧

固定资产原价及累计折旧的增减变动明细项目列示如下：

项 目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
固定资产原价：				
房屋及建筑物	617,338,670.16	2,033,658.55	12,110,897.26	606,656,273.81
机器设备	128,633,296.50	980,969.07	1,065,645.19	134,665,003.14
动力设备	36,447,126.71	256,123.59	161,760.00	36,729,128.22
通用设备	32,955,562.27	110,800.00	107,480.21	32,724,146.80
专用设备	152,338,920.78	159,800.00	118,637.90	135,361,854.77
运输设备	23,658,106.79	2,656,634.36	156,559.50	34,055,502.01
其 他	14,883,992.96	71,880.00	-	18,612,652.93
合 计	<u>1,006,255,676.17</u>	<u>6,269,865.57</u>	<u>13,720,980.06</u>	<u>998,804,561.68</u>
累计折旧：				
房屋及建筑物	213,645,385.27	14,393,425.06	948,960.01	225,098,589.34
机器设备	58,231,972.55	6,137,846.69	577,312.82	65,153,295.29
动力设备	17,666,233.07	1,339,283.33	153,550.41	19,184,780.98
通用设备	16,104,160.83	2,406,543.06	96,485.84	18,414,218.07
专用设备	94,996,841.63	4,651,852.71	110,515.14	99,844,917.92

运输设备	21,073,765.01	909,777.26	-	21,983,542.25
其 他	10,790,188.68	485,768.02	-	11,266,875.10
合 计	<u>432,508,547.04</u>	<u>30,324,496.13</u>	<u>1,886,824.22</u>	<u>460,946,218.95</u>
固定资产减值准备	3,550,899.05	176,395.92		3,727,294.97
固定资产净额	<u>570,196,230.08</u>			<u>534,131,047.76</u>

注：（1）有关资产的承诺情况详见附注九。

11、在建工程

在建工程明细项目列示如下：

项 目	预算数	期初数	本期增加	本期转入固定资产数	其他减少数	期末数	资金来源	项目进度
优质酒产能扩大及储存基地	342,580,000.00	132,899,529.36	130,049,657.30			262,949,186.66	募集	76.79%
零星工程		10,575,797.32	10,135,645.45			20,711,442.77	自筹	
合 计		<u>143,475,326.68</u>	<u>140,185,302.75</u>			<u>283,660,629.43</u>		
减：减值准备								
其中：零星工程								
在建工程净额		<u>143,475,326.68</u>	<u>140,185,302.75</u>			<u>283,660,629.43</u>		

注：期末数较期初数增加 **140,185,302.75** 元，增幅 **97.71** %，其中 **130,049,657.30** 元是公司新增对泸州江阳区黄舣镇的优质酒产能扩大及储存基地的投入，同时本年增加 **3,566,429.61** 元 SAP 系统工程的投入。

本期在建工程没有发生利息资本化情况。

截止 **2007 年 6 月 30** 日止，本公司无在建工程项目可收回金额低于其账面价值的情况，故未提取在建工程减值准备。

12、无形资产

无形资产明细项目列示如下：

项目	取得方式	原始金额	期初数	本年增加	本年摊销	本年转出	期末数	累计摊销额
土地使用权	接受投资	32,164,865.67	23,466,771.57		291,573.05		23,195,198.52	7,277,810.7

土地	使用	有偿	185,522,887.23	153,978,987.15	2,089,202.61	151,989,734.54	33,583,152.69
专利权	购买						
专有技术	接受		5,000,000.00	-			1,041,665.88
商标	接受						
使用权	投资		5,926,376.98	3,854,388.70	18000	193,885.02	3,678,508.68
专利权	购买						2,265,868.3
财务			74,800.00	11,106.54	4080	7,026.54	67,773.46
软件	购买						
合 计			<u>228,688,929.88</u>	<u>181,331,208.96</u>	<u>18000</u>	<u>2,528,740.68</u>	<u>178,820,468.28</u>
							44,236,271.03

注：（1）有关资产的承诺情况详见附注九；

（2）本公司单个无形资产期末账面价值无低于可回收金额情形，故未计提无形资产减值准备。

13、长期待摊费用

项 目	原始金额	期初数	本年增加	本年摊销	本年转出	期末数	剩余摊销年限
				1,504,725.80			
路牌广告	21,504,064.00	10,582,525.80			12,426,264.00	9,077,800.00	0.50-4 年
临时设施费	614,526.99				614,526.99		
合 计	<u>22,118,590.99</u>	<u>10,582,525.80</u>		<u>1,504,725.8</u>	<u>13,040,790.99</u>	9,077,800.00	

14、递延所得税资产

项 目	期末数	期初数
递延所得税资产	49,833,091.02	42,555,286.73
合 计	49,833,091.02	42,555,286.73

15、资产减值准备

项 目	年初余额	本期增加数	本期减少数			期末数
			因资产 价值回 升转回 数	其他原因转 出数	合计	
一、坏帐准备合计	28,342,450.30	6,974,551.35	-	1,463,107.28	1,463,107.28	33,853,894.37
其中：应收帐款	9,039,951.39	3,250,967.06		1,463,107.28	1,463,107.28	10,827,811.17

其它应收款	19,302,498.91	3,723,584.29				23,026,083.20
二、存货跌价准备合计	1,044,104.73	7,658,664.55	-	-	-	8,702,769.28
其中：库存商品	1,044,104.73	7,658,664.55	-	-	-	8,702,769.28
包装物	-	-	-	-	-	-
发出商品	-	-	-	-	-	-
原材料	-	-	-	-	-	-
三、长期投资减值准备合计	28,453,796.49	10,000.00	-	-	-	28,463,796.49
其中：长期股权投资	28,453,796.49	10,000.00				28,463,796.49
长期债权投资	-	-	-	-	-	-
四、固定资产减值准备合计	3,550,899.05	176,395.92	-	-	-	3,727,294.97
其中：房屋、建筑物	734,167.32	-	-	-	-	734,167.32
动力设备	-	-	-	-	-	-
专用设备	1,241,322.98	-	-	-	-	1,241,322.98
通用设备	14,175.54	-	-	-	-	14,175.54
运输设备	307,681.46	176,395.92	-	-	-	484,077.38
机械设备	1,253,551.75	-	-	-	-	1,253,551.75
五、无形资产减值准备	-	-	-	-	-	-
其中：专利权	-	-	-	-	-	-
商标权	-	-	-	-	-	-
六、在建工程减值准备	-	-	-	-	-	-
七、其他减值准备(递延所得税资产)	-	505,568.42	-	-	-	505,568.42

合 计	61,391,250.57	15,325,180.24	-	1,463,107.28	1,463,107.28	75,253,323.53
-----	---------------	---------------	---	--------------	--------------	---------------

16、短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	20,000,000.00	184,000,000.00
商业票据贴现借款		70,000,000.00
合 计	<u>20,000,000.00</u>	<u>254,000,000.00</u>

注：期末数较期初数减少 **234,000,000.00**，减幅 **92.13%**，主要系本期偿还借款。

17、应付票据

项目	期末数	期初数
银行承兑汇票	3,148,555.40	81,094,003.76
合 计	<u>3,148,555.4</u>	<u>81,094,003.76</u>

注：（1）期末余额中，无应付持本公司 **5%**（含 **5%**）以上股份的股东单位款项。

（2）期末数较期初数减少 **77,945,448.36** 元，减幅 **96.12 %**，主要系本期票据到期承兑所致。

18、应付账款

项 目	期末数	期初数
1 年以内	152,082,976.63	70,656,742.44
1-2 年	531,520.23	1,263,861.26
2-3 年	640,772.14	213,778.14
3 年以上	2,944,793.26	2,651,599.61
合 计	<u>156,200,062.26</u>	<u>74,785,981.45</u>

注：（1）期末余额中，无应付持本公司 **5%**（含 **5%**）以上股份股东单位款项。

（2）期末余额中应付前五名客户的金额为 **101,272,931.18** 元，占期末余额的 **64.83%**。

（3）期末数比期初数增加 **81,414,080.81** 元，增加了 **108.86 %**，主要是生产销售规模扩大，从而影响采购增加所致。

19、预收账款

项 目	期末数	期初数
1 年以内	433,424,349.95	376,731,740.88
1-2 年	108,587,796.82	84,082,862.78
2-3 年	32,678,080.19	33,001,967.27

3 年以上	271,198.29	866,780.66
合 计	<u>574,961,425.25</u>	<u>494,683,351.59</u>

注：（1）期末余额中，无预收持本公司 5%（含 5%）以上股份股东单位款项。

（2）超过一年以上预收账款系重庆国窖预售房款。

20、应付职工薪酬

项目	年初账面余额	本期增加	本期支付额	期末账面余额
应付工资	20,122,114.46	40,826,422.44	43,333,649.71	17,614,887.19
工会经费	86,007.27	651,109.92	284,358.30	452,758.89
养老保险等	536,525.11	7,272,740.92	7,809,266.03	0
公积金	23,316,921.12	7,232,147.68	3,429,506.97	27,119,561.83
职工教育经费	227,237.73	652,056.95	341,144.38	538,150.30
福利费	14,173,052.55	-10,847,281.53	3,325,771.02	0
合计	58,461,858.24	45,787,196.38	58,523,696.41	45,725,358.21

注：期末数应付工资余额系工效挂钩结余。

21、应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	-25,903,492.14	19,090,132.18
营业税	-5,215,862.67	-5,900,692.81
应交企业所得税	47,631,773.34	10,205,101.95
城市维护建设税	15,832,173.25	16,202,131.55
消费税	14,213,050.95	19,413,879.81
应交个人所得税	10,620,116.07	8,408,286.71
车船税	8,850.00	8,850.00
房产税	3,585,104.46	1,878,565.54
印花税	1,933,691.79	1,258,527.01
土地使用税	3,762,672.43	2,477,596.30
土地增值税	577,570.58	593,570.58

教育费附加	6,977,333.83	7,131,762.92
交通建设费附加	-91,254.58	1,500.26
副食品风险调控基金	-92,065.48	-92,065.48
铁路建设基金	-1,009,644.49	-1,009,644.49
地方教育附加	2,380,398.77	2,767,572.99
职工个人教育费		242.60
个人教育手续费	242.60	0
地方建设基金	-124,858.71	-124,858.71
合 计	75,085,800.00	<u>82,310,458.91</u>

注：各项计缴标准详附注三“税项”。

22、其它应付款

项 目	期末数	期初数
1 年以内	62,138,288.67	75,561,074.13
1-2 年	24,692,255.15	11,511,644.31
2-3 年	11,346,386.30	9,981,308.72
3 年以上	22,949,684.43	44,341,526.73
合 计	<u>121,126,614.55</u>	141,395,553.89

注：（1）期末余额中，无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（2）期末应付前五名客户的金额合计为 3,500,000.00 元，占期末余额的 2.89 %。

单位名称	金额	性质
华南红高粱公司	1,000,000.00	保证金
西南红高粱公司	1,000,000.00	保证金
泸州御酒酒业公司	500,000.00	保证金
成都国宝窖酒业公司	500,000.00	保证金
泸州酒业有限公司	500,000.00	保证金
合计	3,500,000.00	

23、一年内到期的长期负债

项 目	期末数	期初数
信 用	0	20,000,000.00
合 计	<u>0</u>	<u>20,000,000.00</u>

注：一年内到期的长期负债系一年内到期的长期银行借款，期末数比期初数减少 20,000,000.00 元，减少了 100%，是本期长期借款到期归还所致。

24、其他流动负债

项 目	期末数	期初数
停工损失	7,911,326.84	0
合 计	7,911,326.84	0

注：期末数比期初数增加 7,911,326.84，系本期预提下半年 7-9 月将要发生计入生产成本的停工损失所致。

25、递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
递延所得税负债	6,411,464.84	6,254,885.12
合计	6,411,464.84	6,254,885.12

26、股本

2005年10月27日公司股东大会审议通过了《泸州老窖股份有限公司股权分置改革方案》，并于2005年11月3日办妥股份变更登记手续，变更后公司股本总数未发生变化，仍为841,399,673.00股，其中，控股股东泸州市国有资产管理局持有本公司国家股由585,280,800.00股降到508,445,139.00股，占公司总股本的比例由69.56%降到60.428%。

2006年11月公司定向增发获得批准，总股本由841,399,673.00股增加到871,399,673.00股；泸州市国有资产管理局占公司总股本的比例由60.43%下降到58.35%。2007年2月27日控股股东泸州市国有资产管理局已累计售出本公司股票42,069,983 股，目前仍持有本公司股份466,375,156 股，占公司总股本的53.52%，仍为本公司第一大股东。

本公司股本增减变动明细项目列示如下：

1、股份变动情况表

单位：股

项目	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例	发行 新股	送股	公积金 转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	538,469,314.00	61.793				-42,069,983.00	-42,069,983.00	496,399,331.00	56.966
1、国家持股	508,445,139.00	58.348				-42,069,983.00	-42,069,983.00	466,375,156.00	53.520
2、国有法人持股	158,960.00	1.824						158,960.00	1.824
3、其他内资持股	14,128,175.00	1.621						14,128,175.00	1.621

其中：

境内法人持股	14104000.00	1619			14,104,000.00	1619
境内自然人持股	24175.00	0.002			24,175.00	0.002
4、外资持股						
其中:						
境外法人持股						
境外自然人持股						
二、无限售条件股份	332,930,359.00	38.207	42,069,983.00	42,069,983.00	375,000,342.00	43.034
1、人民币普通股	332,930,359.00	38.207	42,069,983.00	42,069,983.00	375,000,342.00	43.034
2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
三、股份总数	871,399,673.00	100.00			871,399,673.00	100.00

2、有限售条件股份可上市交易时间

单位: 股

项目	限售期满新增可上市交易股份数量	有限售条件股份数量	有限售条件股份余额	无限售条件股份数量	无限售条件股份余额	说明
2006 年 11 月 3 日	42,069,983.00	-42,069,983.00	466,375,156.00	42,072,015.00	375,024,517.00	
2007 年 11 月 3 日	42,069,983.00	-42,069,983.00	454,305,173.00	42,069,983.00	417,094,500.00	
2007 年 12 月 4 日	30,000,000.00	-30,000,000.00	424,305,173.00	30,000,000.00	447,094,500.00	
2008-11-3 以后	424,305,173.00	-424,305,173.00	0	424,305,173.00	871,399,673.00	★
合计	538,445,139.00	-538,445,139.00	0	538,447,171.00		

★公司高管股的流通按有关规定执行。

3、前 10 名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位: 股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	限售条件
1	泸州市国有资产管理局	508445139	2006 年 11 月 3 日 2007 年 11 月 3 日 2008 年 11 月 3 日	42069983 42069983 424305173	★
2	泸州市兴泸投资集团有限公司	15896000	2007 年 12 月 4 日	15896000	定向发行股份锁定 12 个月
3	山东国窖酒业销售有限公司	5094000	2007 年 12 月 4 日	5094000	
4	保定市隆华商贸有限公司	1660000	2007 年 12 月 4 日	1660000	
5	上海荣生实业公司	1250000	2007 年 12 月 4 日	1250000	

6	石家庄桥西糖烟酒食品股份有限公司	1230000	2007 年 12 月 4 日	1230000	
	佛山市南海区大沥陆升酒类商行	1230000	2007 年 12 月 4 日	1230000	
8	汕头市金平区金页酒类商行	1000000	2007 年 12 月 4 日	1000000	
	裕隆证券投资基金	1000000	2007 年 12 月 4 日	1000000	
10	桐乡市糖业烟酒有限公司	820000	2007 年 12 月 4 日	820000	
	深圳蓬鹏实业有限公司	820000	2007 年 12 月 4 日	820000	

★非流通股股份在取得流通权后的十二个月内不上市交易或转让。以上期限届满后，通过交易所挂牌交易出售的股份数量占公司股份总数的比例在十二个月内不超过百分之五，在二十四个月内不超过百分之十。通过证券交易所挂牌交易出售的股份数量，达到公司股份总数百分之一时，自该事实发生之日起两个工作日内做出公告。当价格低于4.2元/股（若自非流通股股份获得流通权之日起至出售月份期间有派息、送股、资本公积转增股本等事项，则对该价格作相应处理）时，不通过证券交易所挂牌交易方式出售所持有的泸州老窖股份。

4、本公司于2006 年11 月非公开发行股票30,000,000.00 股，相应增加有限售条件流通股30,000,000.00 股；该部分有限售条件股份将于2007 年12 月4 日上市流通。

27、资本公积

资本公积增减变动明细项目列示如下：

项 目	期初数	本年增加数	本年减少数	期末数
股本溢价	690,553,098.71			690,553,098.71
其他资本公积	8,570,746.26			8,570,746.26
合 计	699,123,844.97			699,123,844.97

28、盈余公积

盈余公积增减变动明细项目列示如下：

项 目	期初数	本年增加数	本年减少数	期末数
法定盈余公积	303,534,239.90			303,534,239.90
公益金	-			-
任意盈余公积	14,161,485.59			14,161,485.59
合 计	317,695,725.49			317,695,725.49

29、未分配利润

未分配利润项目列示如下：

项 目	期末数	期初数
一、净利润	254,161,436.11	258,479,916.85
加：期初未分配利润	345,622,200.09	154,669,727.23

二、可供分配利润	599,783,636.20	413,149,644.08
减：法定盈余公积金		33,871,457.07
法定公益金		
应付普通股股利	304,989,885.55	33,655,986.92

三、未分配利润	294,793,750.65	345,622,200.09
---------	----------------	----------------

注：期末数比期初数减少 50,828,449.44 元，系将应分配上年普通股股利转入应付股利科目所致。

2007年6月22日本公司2006 年股东年会审议通过2006年度分红派息方案：以公司现有总股本 871399673 股为基数，向全体股东每10 股派.3.50 元人民币现金（含税，扣税后，个人股东、投资基金实际每10 股派3.15 元现金）。

30、营业收入、成本

行业	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2007 年度 1-6 月	2006 年度 1-6 月	2007 年度 1-6 月	2006 年度 1-6 月	2007 年度 1-6 月	2006 年度 1-6 月
成品酒业务	1,211,971,464.59	973,566,316.34	501,140,518.26	415,899,525.97	710,830,946.33	557,666,790.37
进出口业务	9,839,220.14		8,034,615.92		1,804,604.22	
房地产	2,225,672.61	15,686,981.93	1,030,377.40	7,270,474.15	1,195,295.21	8,416,507.78
小计	1,224,036,357.34	989,253,298.27	510,205,511.58	423,170,000.12	713,830,845.76	566,083,298.15
行业	其他业务收入		其他业务成本		其他业务毛利	
	2007 年度 1-6 月	2006 年度 1-6 月	2007 年度 1-6 月	2006 年度 1-6 月	2007 年度 1-6 月	2006 年度 1-6 月
材料销售	35,976,698.68	12,599,503.47	31,499,578.55	11,511,574.54	4,477,120.13	1,087,928.93
其他	33,998,934.70	12,426,689.94	110,222.30	1,636,657.28	33,888,712.40	10,790,032.66
小计	69,975,633.38	25,026,193.41	31,609,800.85	13,148,231.82	38,365,832.53	11,877,961.59
合计	1,294,011,990.72	1,014,279,491.68	541,815,312.43	436,318,231.94	752,196,678.29	577,961,259.74

注：公司 2007 年 1-6 月酒类销售收入占整个营业收入总额的 93.66%。前五名客户销售收入总额为 279,995,282.92 元，占整个营业收入总额的 21.64%。本期营业收入比上年同期增加 279,732,499.04 元，增幅 27.58%，系本期国窖 1573 等系列酒市场份额增加，销售规模扩大，材料销售及收取的酒业咨询费增加所致。

31、营业税金及附加

项 目	2007 年度 1-6 月	2006 年度 1-6 月
消费税	66,064,066.60	64,634,311.18

营业税	2,279,140.01	336,134.55
教育费附加	5,488,404.65	4,802,374.67
地方教育费附加	1,820,981.21	1,598,250.03
城建税	12,806,330.65	11,195,788.23
房产税	37,008.78	0
合 计	<u>88,495,931.90</u>	<u>82,566,858.66</u>

注：各项税费计缴标准详附注三“税项”。

32、财务费用

项 目	2007 年度 1-6 月	2006 年度 1-6 月
利息支出	1,807,875.49	7,395,076.08
减：利息收入	5,886,609.43	934,452.29
汇兑损失	137,560.55	50,877.67
减：汇兑收益	0	11,654
金融机构手续费	316,724.52	84,959.86
其他	23,627.69	
合 计	<u>-3,600,821.18</u>	<u>6,584,806.32</u>

注：本期财务费用比上年同期减少 10,185,627.50 元，减少了 154.68%，主要系本期销售形势较好，回款较多，归还长期银行债务所致。

33、资产减值损失

项 目	2007 年度 1-6 月	2006 年度 1-6 月
一、坏帐损失合计	6,974,551.35	2,524,758.14
其中：应收帐款	3,250,967.06	1,315,332.49
其它应收款	3,723,584.29	1,209,425.65
二、存货跌价损失合计	7,658,664.55	
其中：库存商品	7,658,664.55	
包装物	-	-
发出商品	-	-

原材料	-	-
三、可供出售金融资产减值损失		-83,678.21
四、长期投资减值损失合计	10,000.00	-
其中：长期股权投资	10,000.00	-
长期债权投资	-	-
五、固定资产减值损失合计	176,395.92	
其中：房屋、建筑物	-	
动力设备	-	
专用设备	-	
通用设备	-	
运输设备	176,395.92	
机械设备	-	
六、无形资产减值损失	-	-
其中：专利权	-	-
商标权	-	-
七、在建工程减值损失	-	-
八、其他减值(递延所得税资产)	505,568.42	
合 计	15,325,180.24	2,441,079.93

34、公允价值变动损益

项 目	2007 年度 1-6 月	2006 年度 1-6 月
交易性金融资产	474,484.00	83,678.21
合计	474,484.00	83,678.21

注：本期数比上期数增加 390,805.79,增幅 467.03%。系交易性金融资产公允价值上升所致。

35、投资收益

项 目	2007 年度 1-6 月	2006 年度 1-6 月	变动原因
中国酒城	132,733.00	250,000.00	收取分红
市商业银行	288,000.00	0	收取分红
北方硝化棉	416,948.00	0	收取分红
			合营企业权益法
泸州罗沙米业	-44,983.28	-437,664.94	核算亏损
股权转让净收益		2,116,782.32	
合 计	792,697.72	<u>1,929,117.38</u>	

36、营业外收入

营业外收入明细项目列示如下：

项 目	2007 年度 1-6 月	2006 年度 1-6 月
罚 款	106,244.23	9,648.15
处理固定资产收入	0	425,813.5
其他	435,983.66	641,889.75
合 计	<u>542,227.89</u>	<u>1,077,351.40</u>

注：本年数较上年数减少 535,123.51 元，减幅 49.67%，主要是上年同期处理固定资产产生收入所致。

37、营业外支出

营业外支出明细项目列示如下：

项 目	2007 年度 1-6 月	2006 年度 1-6 月
处理固定资产损失		2,484,858.03
出售无形资产损失		0
捐赠支出		51,828
罚款支出		11,132.09
其 他	569,714.83	208,937.48
合 计	<u>569,714.83</u>	<u>2,756,755.60</u>

注：本年数较上年数减少 2,187,040.77 元，减少了 79.33%，主要是上年同期公司因处置固定资产损失造成。

38、所得税费用

项 目	2007 年度 1-6 月	2006 年度 1-6 月
应交所得税费用	156,513,940.28	94,615,504.91

递延所得税费用	-7,121,224.57	-2,064,628.24
合 计	149,392,715.71	92,550,876.67

39、收到的其他与经营活动有关的现金

本年度收到的其他与经营活动有关的现金 **39,090,872.72** 元,主要明细项目列示如下:

项目	金额
技术服务费	10,000,000.00
咨询费	13,519,325.00
违约金、罚款等	398,963.63
租赁费	8,961,146.07
其 他	6,211,438.02
合 计	39,090,872.72

40、支付的其他与经营活动有关的现金

本期支付的其他与经营活动有关的现金 **273,464,635.98** 元,主要明细项目列示如下:

项 目	金 额
广告费	61,158,064.52
运输费	26,483,574.27
销售相关费用	36,994,735.24
代理费	668,554.25
仓库经费	3,500,782.63
水电、邮电费	1,441,103.83
差旅费	10,845,148.72
办公费	1,205,987.59
业务招待费	3,032,243.74
董事会费等	37,263.00
诉讼费	123,009.00
党建经费等	626,037.83
咨询审计费	4,568,489.10
信息公告费	294,000.00
信息网络费	447,194.00
修理费	351,452.34
科研经费	1,245,555.36
车辆使用费	1,595,996.09

绿化费	111,542.00
技术开发费	3,868,689.60
其他费用及往来	114,865,212.870
合计	273,464,635.98

41、收到的其他与筹资活动有关的现金

本期收到的其他与筹资活动有关的现金 5,886,609.43 元,主要明细项目列示如下:

金

项 目	额
利息收入	5,886,609.43
合计	5,886,609.43

42、支付的其他与筹资活动有关的现金 340,352.21 元,系支付金融机构手续费。

六、母公司主要会计项目注释

1、应收账款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	65,888,024.09	89.88	3,440,625.28	40,341,001.70	81.58	1,875,356.25
1-2 年	852,371.91	1.16	85,237.19	2,281,907.85	4.61	228,190.79
2-3 年	813,366.25	1.11	162,673.25	813,366.25	1.64	162,673.25
3-4 年	1,004,505.11	1.37	401,802.04	1,283,515.11	2.60	513,406.04
4-5 年	293,361.29	0.40	234,689.03	293,361.29	0.60	234,689.03
5 年以上	4,460,782.66	6.08	4,460,782.66	4,436,765.60	8.97	4,436,765.60
应收账款合计	73,312,411.31	100.00	8,785,809.45	49,449,917.80	100.00	7,451,080.96
应收账款净额	<u>64,526,601.86</u>			<u>41,998,836.84</u>		

注：(1) 期末余额中,无应收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

(2) 应收账款期末余额中前五名客户欠款金额为 29,099,730.02 元,占期末余额的 58.85%。

2、其他应收款

账 龄	期 末 数			期 初 数		
	金 额	比例%	坏账准备	金 额	比例%	坏账准备
1 年以内	389,828,946.18	94.57	2,431,195.29	276,724,675.29	92.81	739,600.30

1-2 年	2,340,082.57	0.58	234,008.26	1,308,196.43	0.44	130,819.64
2-3 年	316,161.70	0.07	63,232.34	1,755,346.62	0.59	351,069.32
3-4 年	41,514.70	0.02	16,605.88	1,718,795.05	0.58	1,047,518.03
4-5 年	2,055,512.16	0.49	1,644,409.73	2,340,570.64	0.79	1,152,456.51
5 年以上	17,606,889.36	4.27	17,606,889.36	14,304,060.39	4.80	14,304,060.39
其他应收款合计	<u>412,189,106.67</u>	<u>100.00</u>	21,996,340.86	<u>298,151,644.42</u>	<u>100.00</u>	<u>17,725,524.19</u>
其他应收款净额	<u>390,192,765.81</u>			<u>280,426,120.23</u>		

注：（1）期末余额中，无应收持本公司 5%(含 5%)以上股份的股东单位款项。

（2）其他应收款期末前五名客户欠款金额为 **10,442,544.04** 元，占期末余额的 **3.50%**。

3、长期投资

项 目	期初数		本年增加数		本年减少数		期末数	
	金 额	减值准备	金 额	减值准备	金 额	减值准备	金 额	减值准备
长期股权投资	223,732,821.73	28,453,796.50	39,946,078.12		923,336.91		262,755,562.94	28,453,796.49
长期债权投资								
合 计	223,732,821.73	28,453,796.50	39,946,078.12		923,336.91		262,755,562.94	28,453,796.49
长期投资净额	<u>195,279,025.23</u>						<u>234,301,766.45</u>	

注： 本期长期投资增加主要系 1)增加国泰君安证券公司投资 **12,719,156.76** 元； 2)增加国泰君安管理公司投资 **22,611,834.24** 元； 3)增加湖南武陵酒有限公司投资所致 **4,660,070.40** 元； 4)减少罗沙米业投资 **923,336.92** 元。

（1）成本法核算单位明细列示如下：

被投资单位名称	投资起 止期	占被投资 单位注册 资本比例	投资金额	投 资 减 值 备 注 准备
国泰君安	96 年-		58,483,731.68	9,027,006.21
国泰君安投资管理公司	2007 年		22, 611, 834.24	0
泸州市城市合作银行	97 年-	10%	10,000,000.00	0.00

深圳新港丰发展公司	96 年-		2,354,000.00	1,350,000.00	成本法核算
兆峰陶瓷外墙砖有限公司	94 年-	21%	12,138,595.24	12,138,595.24	已破产
四川和益电力股份公司	94 年-	2%	1,650,000.00	0.00	成本法核算
海南汇通国际信托公司	94 年-	0.89%	1,000,000.00	1,000,000.00	已破产
华西证券有限责任公司	2000 年-		20,000,000.00	4,938,195.04	成本法核算
四川德阳金泰饭店	2001.12-	3.05%	2,000,000.00	0.00	成本法核算
四川北方硝化棉有限公司	2004 年		1,030,000.00	0.00	
滋补公司			1,453,755.72	0.00	
时代公司			5,727,689.63	0.00	
合 计			138,449,606.51	28,453,796.49	

(2) 权益法核算单位明细列示如下:

项 目	初始投资额	期初余额	本年增减	本年损益调整	期末余额
生物公司	9,201,402.33	48,271,407.47	0.00		48,271,407.47
老窖房地产	8,451,058.38	43,529,130.52	0.00		43,529,130.52
天和玻璃	7,840,000.02	4,511,219.03	0.00		4,511,219.03
泸州老窖进出口贸易公司	2,700,000.00	6,504,249.07	0.00		6,504,249.07
湖南武陵	15,000,000.00	14,059,869.21	4,660,070.40		18,719,939.61
罗沙米业	10,000,000.00	3,738,330.92	-923,336.92	-44,983.27	2,770,010.73
长期投资合计	<u>68,165,219.79</u>	<u>120,614,206.22</u>	<u>3,736,733.48</u>	-44,983.27	<u>124,305,956.43</u>

(1) 本期滋补公司与时代公司由于合资方承包经营继续按成本法核算。

4、营业收入、成本

行业	主营业务收入		主营业务成本		主营业务毛利	
	2007 年度1-6 月	2006 年度 1-6 月	2007 年度1-6 月	2006 年度 1-6 月	2007 年度1-6 月	2006 年度 1-6 月
				426,426,374		
成品酒	1,182,488,797.80	972,305,799.28	497,396,826.86	.18	685,091,970.94	545,879,425.10
	1,182,488,797.			426,426,374		
小计	80	972,305,799.28	497,396,826.86	.18	685,091,970.94	545,879,425.10
行业	其他业务收入		其他业务成本		其他业务毛利	
	2007 年度1-6 月	2006 年度1-6 月	2007 年度1-6 月	2006 年度1-6 月	2007 年度1-6 月	2006 年度1-6 月

材料销售	35,976,698.68	11,094,550.48	31,499,578.55	11,430,668.80	4,477,120.13	-336,118.32
					33,998,934.	
其他	33,998,934.70	10,451,356.40		817,752.21	70	9,633,604.39
			31,499,578.			
小计	69,975,633.38	21,547,906.88	55	12,248,421.01	38,476,054.83	9,297,485.87
	1,252,464,431.		528,896,405.4		723,568,025.77	
合计	18	993,851,706.16	1	438,674,795.19		555,176,910.97

注：母公司 2007 年度 1-6 月酒类销售收入占母公司营业收入总额 1,252,464,431.18 元的 94.41%，前五名客户销售收入总额为 279,995,282.92 元，占营业收入总额的 22.36%。

5、投资收益

投资收益明细项目列示如下：

项 目	2007 年度 1-6 月	2006 年度 1-6 月	变动原因
中国酒城	132,733.00	250,000.00	收取分红
市商业银行	288,000.00	0	收取分红
北方硝化棉	416,948.00	0	收取分红
			合营企业权益法
泸州罗沙米业	-44,983.28	-437,664.94	核算亏损
权益法核算子公司损益		-1,016,066.42	
股权投资差额摊销		238,172.10	
股权转让净收益		2,064,296.24	
合 计	792,697.72	1,098,736.98	

七、关联方关系及其交易

(1) 关联方关系明细项目列示如下：

A、存在控制关系的关联方：

公司名称	注册地址	主营业务	与本公司的关系	经济性质或类型	法定代表人
泸州老窖生物工程有限责任公司	泸州市	生产、销售酒糟饲料系列产品	子公司	有限责任公司	李浩
泸州老窖房地产开发有限公司	泸州市	房地产开发、化工、建材、机电设备安装维修	子公司	有限责任公司	郭智勇
泸州天和玻璃有限公司	泸州市	生产、销售玻璃制品	子公司	有限责任公司	刘德世
泸州老窖进出口贸易有限公司	泸州市	自营和代理进出口业务	子公司	有限责任公司	张良
泸州老窖园林工程有限公司	泸州市	园林绿化工程、维护、花卉等	孙公司	有限责任公司	李强
泸州老窖旅游文化服务有限公司	泸州市	物业管理、茶水服务、批发等	孙公司	有限责任公司	阳青

重庆国窖房地产开发有限公司	泸州市	房地产开发、物业管理等	孙公司	有限责任公司	郭智勇
泸州市龙马潭区酒类生化制品有限公司	泸州罗汉	酒类生产销售,饲料等	孙公司	有限责任公司	李浩
湖南武陵酒有限公司	湖南常德	白酒生产及销售	子公司	有限责任公司	蔡秋全
常德武陵酒有限公司	湖南常德	白酒销售	子公司	有限责任公司	赵劲
泸州老窖旅行社有限责任公司	泸州江阳	旅游文化等	孙公司	有限责任公司	阳青
泸州老窖建筑安装工程有限公司	泸县福集	建筑施工	孙公司	有限责任公司	李强

B、存在控制关系的关联方的注册资本及其变化:

公司名称	期初数	本期增(减)数	期末数
泸州老窖生物工程有限责任公司	5,794,000.00		5,794,000.00
泸州老窖房地产开发有限公司	50,000,000.00		50,000,000.00
泸州天和玻璃有限公司	4,000,000.00		4,000,000.00
泸州老窖进出口贸易有限公司	3,000,000.00		3,000,000.00
泸州老窖园林工程有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00
泸州老窖旅游文化服务有限公司	500,000.00		500,000.00
重庆国窖房地产开发有限公司	28,200,000.00		28,200,000.00
泸州市龙马潭区酒类生化制品有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00
湖南武陵酒有限公司	25,000,000.00		25,000,000.00
常德武陵酒有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00
泸州老窖旅行社有限责任公司	300,000.00		300,000.00
泸州老窖建筑安装工程有限公司	6,160,000.00		6,160,000.00

C、存在控制关系的关联方所持股份及其变化:

公司名称	期初数	持股比 例 %	本年增 加金额	本年减少 金额	期末数	持股比 例 %
泸州老窖生物工程有限责任公司	5,794,000.00	100			5,794,000.00	100
泸州老窖房地产开发有限公司	49,000,000.00	98			49,000,000.00	98
泸州天和玻璃有限公司	3,360,000.00	84			3,360,000.00	84
泸州老窖进出口贸易有限公司	2,700,000.00	90			2,700,000.00	90
泸州老窖园林工程有限公司	1,764,000.00	88.2			1,764,000.00	88.2
泸州老窖旅游文化服务有限公司	465,500.00	93.1			465,500.00	93.1
重庆国窖房地产开发有限公司	24,499,314.00	86.877			24,499,314.00	86.877
泸州市龙马潭区酒类生化制品有限公司	2,000,000.00	100			2,000,000.00	100

湖南武陵酒有限公司	15,000,000.00	60	5,000,000.00	20,000,000.00	80
常德武陵酒有限公司	1,900,000.00	95		1,900,000.00	95
泸州老窖旅行社有限责任公司	300,000.00			300,000.00	98
泸州老窖建筑安装工程有限公司	6,160,000.00			6,160,000.00	98

D、不存在控制关系的关联方关系

公司名称	与本公司关系
泸州老窖集团有限责任公司	与本公司同一董事长
泸州创元经贸有限公司	集团控股公司
泸州益久经贸有限公司	集团控股公司

(2) 关联方交易、往来

A、关联费用

企业名称	费用名称	2007 年度 1-6 月		2006 年度 1-6 月	
		费用金额	占年度费用比例	费用金额	占年度费用比例
泸州老窖集团有限责任公司	代理广告费			5,427,595.00	3.89%

B、关联采购

企业名称	项目名称	采购数量 (公斤)	2007 年度		采购数量 (公斤)	2006 年度	
			采购金额 (元)	占该类采购比例%		采购金额 (元)	占该类采购比例%
泸州益久经贸有限公司	原料				2471,351.00	13,954,847.80	100
泸州市创元经贸有限公司	包材						

C、关联销售

企业名称	项目名称	销售数量 (公斤)	2007 年度 1-6 月		销售数量 (公斤)	2006 年度 1-6 月	
			销售金额 (元)	占该类销售比例%		销售金额 (元)	占该类销售比例%
泸州创元经贸有限公司	包装物					586,593.61	

D、除上述事项外，本公司与关联方无其他大宗交易和往来。

八、或有事项

截止 2007 年 6 月 31 日本公司无需说明的或有事项。

九、承诺事项

(1) 本公司向中国工商银行泸州分行承诺，在本公司使用该行贷款和银行汇票等金融产品期间，不用本公司下列有效经营的房地产(罗汉基地、制曲中心、包装中心)向他人设定抵(质)押，或对外提供担保。承诺在使用以下资产办理抵(质)押登记及对外提供保证之前，先征得该行同意。相应资产的账面价值如下：

房屋建筑物:

原值	折旧	净额
105,628,995.08	53,953,557.40	51,675,437.68

土地使用权:

初始费用总额	起止摊销日期	累计已摊销	摊余价值
36,679,115.05	99.1-2048.12	8,626,355.22	28,052,759.83

(2) 股权分置改革承诺

公司法定最低承诺已经实施,除法定最低承诺外,承诺人还做出如下特别承诺:

①泸州市国有资产管理局在所持有的本公司非流通股股份取得流通权后,在十二个月锁定期满后的两年内,当价格低于4.2元/股(若自非流通股股份获得流通权之日起至出售股份期间有派息、送股、资本公积转增股本、增资扩股等事项,则对该价格作相应调整)时,不通过证券交易所挂牌交易方式出售所持有的泸州老窖股份。

②在公司股权分置改革方案实施之后,泸州市国有资产管理局将在股东大会上提议并投赞成票:泸州老窖今后五年的现金分红比例不低于公司当年实现的可供投资者分配的利润的70%。

③追送股份承诺条款

泸州市国有资产管理局承诺,如果公司2006-2008年度的净利润不能满足以下条件,启动股份追送承诺条款:2006年度公司扣除非经常性损益后、以目前总股本841,399,673股计算的每股收益不低于0.2元/股(若自非流通股股份获得流通权之日起至2006年12月31日期间发生股本变更时,则对每股收益作相应调整),2007年度、2008年度每年扣除非经常性损益后的净利润均比上年增长不低于30%(不可抗力因素除外)。以上净利润以注册会计师出具的标准无保留意见的审计报告为准。如果公司2006-2008年度的会计报表被出具了非标准无保留意见的审计报告时,追送股份承诺条款启动。股份追送承诺条款启动时,公司将在股份追送承诺条款启动当年年度股东大会结束后的10个交易日内发布关于追加送股的股权登记日公告,由泸州市国有资产管理局将其执行对价安排后剩余的部分股份向股权登记日在册的除泸州市国有资产管理局以外的流通股股东实施追加送股,追加送股的股份总数为1,280.59万股(相当于按照股权分置改革前流通股256,118,873股每10股追送0.5股,如果从股权分置改革方案实施日至追加送股股权登记日公司的总股本由于公司派送红股、资本公积金转增股本原因发生变化,则追加送股数量进行相应调整),追加送股仅限一次,追加送股实施期限为当年年度股东大会结束后的30日内。自本股权分置改革方案实施之日起,用于追送的1,280.59万股股份由登记公司实行临时保管。

除上述事项外,截止2007年6月30日,本公司无需说明的其他承诺事项。

十、资产负债表日后事项

1、报告期,公司参与了四川省国有资产投资经营有限责任公司所持华西证券有限责任公司18000万股国有国权的竞购,2007年6月15日,公司收到了招标代理机构的中标通知书,公司中标四川省

国有资产投资经营有限责任公司所持华西证券有限责任公司 18000 万股国有国股权。2007 年 7 月 6 日，公司与四川省国有资产投资经营有限责任公司签订了股权转让协议，转让价格每股 3.36 元，转让价款共计 60480 万元。截止 2007 年 7 月 13 日，公司按协议约定支付了转让价款的 80%，计 48384 万元（含 2007 年 5 月 8 日支付保证金 2000 万元）。上述股权收购的审批及股权变更手续正在办理之中。

2、2007 年 7 月 13 日，经公司第五届董事会第十二次会议审议通过，决定参与竞购中国国际航空公司所持华西证券有限责任公司 13000 万股股权。2007 年 7 月 30 日，公司向北京产权交易所支付了竞购保证金 12480 万元。

除上述事项外，截止 2007 年 8 月 10 日，本公司无需说明的其他重大资产负债表日后事项。

十一、其他重要事项

1、本公司的控股子公司泸州滋补酒业有限公司(以下简称“滋补公司”)与原独家经销商四川川南糖酒公司(以下简称“川南公司”)因发生经济合同纠纷，经四川省高院终审判决，川南公司应偿付滋补公司货款 4,244,047.70 元及利息，滋补公司应付川南公司违约金 1,819,855.80 元，品叠后滋补公司应收川南公司的债权为 2,424,191.90 元货款及利息。滋补公司已提请泸州中院强制执行，法院正在调查和执行过程中。

2、根据本公司与四川福华集团实业有限公司签订的承包经营合同，由四川福华集团实业有限公司承包泸州时代酒业有限公司，承包期限 7 年。在承包期间由四川福华集团实业有限公司独立享有泸州时代酒业有限公司的生产经营管理权、人事管理权等。在承包期间，从第二年起四川福华集团实业有限公司每年固定向本公司支付承包费 60 万元人民币。

3、根据本公司与泸州土产果品经营站签订的承包经营合同，由泸州土产果品经营站承包泸州滋补有限责任公司，承包期限 7 年。在承包期间由泸州土产果品经营站独立享有泸州滋补酒业有限公司的生产经营管理权、人事管理权等。在承包期间，从 2005 年 5 月 1 日起泸州土产果品经营站每年固定向本公司支付承包费 60 万元人民币。

4、根据本公司 2006 年股票期权激励计划(草案)：泸州老窖股份授予激励对象 2,400 万份股票期权，每份股票期权拥有在可行权日以行权价格和行权条件购买一股泸州老窖股票的权利。本激励计划的股票来源为泸州老窖向激励对象定向发行 2,400 万股泸州老窖股票。本次授予的股票期权所涉及的标的股票总数为 2,400 万股，占本激励计划签署时泸州老窖股本总额 841,399,673 股的 2.85%。泸州老窖股票期权有效期内发生资本公积转增股本、派发股票红利、股份拆细或缩股等事宜，股票期权数量及所涉及的标的股票总数将做相应的调整。按国家国资委和国家财政部联合发布的国有控股上市公司(境内)实施股权激励试行办法的有关要求，上述股票期权激励计划还需报四川省国资委审核批准后，报国务院国资委和财政部备案。

5、本年公司为了突出主营，发挥自身优势，集中资源做强做大酒业，根据公司第五届董事会第十

一次会议《关于进一步增持湖南武陵酒有限公司股权决定》于 2007 年 5 月 16 日与湖南金健米业公司签订股权转让协议，增持湖南武陵酒有限公司 500 万股股权（占总股权数的 20%）。其中，250 万股以 250 万元现金向湖南金健米业股份有限公司购买，250 万股以公司持有的金健米业（泸州罗沙）有限公司 250 万股股权（占总股权数的 10%）外加 150 万元现金置换。在本次交易结束后，公司持有湖南武陵酒有限公司的股权数增至 2000 万股（占总股权数的 80%），公司持有金健米业（泸州罗沙）有限公司的股权数减少为 750 万股（占总股权数的 30%）。该项资产的产权过户手续正在办理中。

6、根据公司 2006 年度股东大会决议，以经审计的 2006 年末总股本 871,399,673 股未为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 3.50 元（含税）。

除上述事项外，截止 2007 年 6 月 30 日，本公司无需说明的其他重要事项。

十二、非经常性损益明细表

单位：元

序号	项目	金额
一	净利润	254,161,436.11
二	非经常性损益项目	
1	非流动资产处置损益	-263,266.51
2	越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	
3	计入当期损益的政府补助，但与公司业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外	
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	
5	企业合并的合并成本小于合并时应享有被合并单位可辨认净资产公允价值产生的损益	-
6	非货币性资产交换损益	
7	委托投资损益	
8	因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	
9	债务重组损益	
10	企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	
11	交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益；	
12	同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	
13	与公司主营业务无关的预计负债产生的损益	
14	除上述各项之外的其他营业外收支净额	235,779.57
15	中国证监会认定的符合定义规定的其他非经常性损益项目	-
16	所得税影响	9,070.69

17	少数股东损益	-
	合 计	-18,416.25
三	扣除非经常性损益后的净利润	254,179,852.36

十三、补充资料

(一)、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程。

报告期利润	净资产收益率(%)				每股收益(元)			
	全面摊薄		加权平均		基本每股收益		稀释每股收益	
	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月	2007 年 1-6 月	2006 年 1-6 月
归属于公司普通股股东的净利润	11.64	10.95	10.77	11.34	0.29	0.22	0.29	0.22
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	11.64	10.92	10.77	11.31	0.29	0.22	0.29	0.22

1、每股收益

(1) 基本每股收益

① 基本每股收益(归属于公司普通股股东的净利润):

2007年1-6月=254,161,436.11/871,399,673=0.29

2006年1-6月=185,035,323.43/841,399,673=0.22

② 基本每股收益(扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润):

2007年1-6月=(254,161,436.11+18,416.25)/871,399,673=0.29

2006年1-6月=(185,035,323.43-522,581.68)/841,399,673=0.22

(2) 稀释每股收益

① 稀释每股收益(归属于公司普通股股东的净利润):

2007年1-6月=254,161,436.11/871,399,673=0.29

2006年1-6月=185,035,323.43/841,399,673=0.22

② 稀释每股收益(扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润):

2007年1-6月=(254,161,436.11+18,416.25)/871,399,673=0.29

2006年1-6月=(185,035,323.43-522,581.68)/841,399,673=0.22

2、净资产收益率

(1) 全面摊薄净资产收益率

①全面摊薄净资产收益率（归属于公司普通股股东的净利润）：

2007年1-6月=254,161,436.11/2,183,012,994.11*100%=11.64%

2006年1-6月=185,035,323.43/(1,688,277,688.04+2,064,628.24)*100%=10.95%

②全面摊薄净资产收益率(扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润)：

2007年1-6月=(254,161,436.11+18,416.25)/ 2,183,012,994.11*100%=11.64%

2006年1-6月=(185,035,323.43-522,581.68)/(1,688,277,688.04+2,064,628.24)*100%=10.92%

（2）加权平均净资产收益率

①加权平均净资产收益率（归属于公司普通股股东的净利润）：

2007年1-6月=254,161,436.11/（2,233,841,443.55+254,161,436.11/2）*100%=10.77%

2006年1-6月=185,035,323.43/（1,538,962,979.77+185,035,323.43/2）*100%=11.34%

②加权平均净资产收益率(扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润)：

2007年1-6月=(254,161,436.11+18,416.25) / （2,233,841,443.55+254,161,436.11/2）*100%=10.77%

2006年1-6月=(185,035,323.43-522,581.68)/（1,538,962,979.77+185,035,323.43/2）*100%=11.31%

（二）2006 年 6 月净利润差异调节表

本公司已于 2007 年 1 月 1 日起开始执行财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则》（以下简称“新会计准则”），根据《企业会计准则第 38 号—首次执行企业会计准则》的有关规定进行追溯调整从而导致 2006 年净利润与原报表数有差异。

2006 年 6 月净利润差异调节表		
项目	合并	母公司
2006 年 6 月净利润（原会计准则）	182,970,695.19	182,398,234.47
追溯调整项目影响合计数	2,064,628.24	2,064,628.24
其中：所得税	2,064,628.24	2,064,628.24
2006 年 6 月归属于母公司所有者的净利润（新会计准则）	185,035,323.43	184,462,862.71
假定全面执行新会计准则的备考信息		
其他项目影响合计数	9,766,462.16	8,605,288.10
其中：福利费	14,576,809.20	12,843,713.58
所得税	-4,810,347.04	-4,238,425.48
2006 年 6 月模拟归属于母公司所有者的净利润	194,801,785.59	193,068,150.81
加：原中期财务报表列示的少数股东权益	-1,569,150.00	
2006 年 6 月模拟净利润	193,232,635.59	193,068,150.81

第二节 财务报表

资产负债表

编制单位：泸州老窖股份有限公司

2007 年 6 月 30 日

金额单位:人民币元

项 目	期末数		年初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产:				
货币资金	533,429,759.08	508,896,390.48	777,957,867.96	748,411,677.73
交易性金融资产	1,768,170.30	1,768,170.30	1,293,686.30	1,293,686.30
应收票据	155,284,878.76	155,284,878.76	243,303,990.75	243,303,990.75
应收账款	74,938,653.78	64,526,601.86	42,121,837.82	41,998,836.84
预付款项	134,224,306.05	51,464,059.24	94,553,115.86	11,211,155.16
应收利息	-	-	-	-
应收股利	-	-	-	-
其他应收款	95,136,086.35	390,192,765.81	29,010,620.24	280,426,120.23
存货	1,319,035,101.65	981,039,201.08	1,220,557,358.35	930,143,705.71
一年内到期的非流动性资产	-	-	-	-
其他流动资产	-	-	-	-
流动资产合计	2,313,816,955.97	2,153,172,067.53	2,408,798,477.28	2,256,789,172.72
	-	-	-	-
	-	-	-	-
非流动资产:	-	-	-	-
可供出售金融资产	-	-	-	-
持有至到期投资	-	-	-	-
长期应收款	-	-	-	-
长期股权投资	112,865,820.74	234,301,766.44	78,403,149.93	195,279,025.23
投资性房地产	22,344,533.95	-	22,622,077.39	-
固定资产	534,131,047.76	519,716,191.57	570,196,230.08	544,253,247.86
在建工程	283,660,629.43	278,987,175.84	143,475,326.68	143,408,704.86
工程物资	-	-	-	-
固定资产清理	197,585.15	197,585.15	-	-
生产性生物资产	-	-	-	-
油气资产	-	-	-	-

无形资产	178,820,468.28	168,476,033.17	181,331,208.96	170,731,576.93
开发支出	-	-	-	-
商誉	-	-	-	-
长期待摊费用	9,077,800.00	-	10,582,525.80	-
递延所得税资产	49,833,091.02	28,336,005.76	42,555,286.73	20,898,098.12
其他非流动性资产	-	-	-	-
非流动资产合计	1,190,930,976.33	1,230,014,757.93	1,049,165,805.57	1,074,570,653.00
	-	-	-	-
资产总计	3,504,747,932.30	3,383,186,825.46	3,457,964,282.85	3,331,359,825.72

资产负债表(续)

编制单位：泸州老窖股份有限公司

2007 年 6 月 30 日

金额单位：人民币元

项 目	期末数		年初数	
	合并	母公司	合并	母公司
流动负债：				
短期借款	20,000,000.00	20,000,000.00	254,000,000.00	254,000,000.00
交易性金融负债	-	-	-	-
应付票据	3,148,555.40	4,940,000.00	81,094,003.76	81,094,003.76
应付账款	156,200,062.26	142,951,684.53	74,785,981.45	70,639,842.08
预收款项	574,961,425.25	407,185,290.24	494,683,351.59	354,756,619.50
应付职工薪酬	45,725,358.21	42,587,639.28	58,461,858.24	55,045,199.42
应交税费	75,085,800.00	80,298,621.03	82,310,458.91	88,808,502.91
应付利息			-	-
应付股利	304,989,885.55	304,989,885.55	-	-
其他应付款	121,126,614.55	184,675,996.09	141,395,553.89	167,424,439.83
一年内到期的非流动负债	-	-	20,000,000.00	20,000,000.00
其他流动负债	7,911,326.84	5,401,326.84	-	-
流动负债合计	1,309,149,028.06	1,193,030,443.56	1,206,731,207.84	1,091,768,607.50
非流动负债：	-	-	-	-
长期借款		-	-	-

应付债券	-	-	-	-
长期应付款	-	-	-	-
专项应付款	206,000.00	-	206,000.00	-
预计负债	-	-	-	-
递延所得税负债	6,411,464.84	2,567,166.36	6,254,885.12	2,410,586.64
其他非流动负债	-	-	-	-
非流动负债合计	6,617,464.84	2,567,166.36	6,460,885.12	2,410,586.64
负债合计	1,315,766,492.90	1,195,597,609.92	1,213,192,092.96	1,094,179,194.14
	-	-	-	-
股东权益	-	-		-
实收资本（或股本）	871,399,673.00	871,399,673.00	871,399,673.00	871,399,673.00
资本公积	699,123,844.97	699,123,844.97	699,123,844.97	699,123,844.97
减：库存股	-	-	-	-
盈余公积	317,695,725.49	311,225,587.99	317,695,725.49	311,225,587.99
未分配利润	294,793,750.65	305,840,109.58	345,622,200.09	355,431,525.62
外币报表折算差额		-		
归属于母公司所有者权益合计	2,183,012,994.11	2,187,589,215.54	2,233,841,443.55	2,237,180,631.58
少数股东权益	5,968,445.29	-	10,930,746.34	
所有者权益合计	2,188,981,439.40	2,187,589,215.54	2,244,772,189.89	2,237,180,631.58
负债和所有者权益总计	3,504,747,932.30	3,383,186,825.46	3,457,964,282.85	3,331,359,825.72

利润表

编制单位：泸州老窖股份有限公司

2007 年 1 - 6 月

金额单位：人民币元

项 目	本期数		上年数	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业收入	1,294,011,990.72	1,252,464,431.18	1,014,279,491.68	993,851,706.16
减：营业成本	541,815,312.43	528,896,405.41	436,318,231.94	438,674,795.19
营业税金及附加	88,495,931.90	87,815,978.02	82,566,858.66	79,681,152.52
销售费用	177,510,181.63	171,073,552.28	139,636,686.65	124,602,505.48
管理费用	72,463,979.31	61,787,841.27	71,048,169.47	64,648,184.64
财务费用	-3,600,821.18	-3,564,193.17	6,584,806.32	6,028,756.60
资产减值损失	15,325,180.24	5,864,928.67	2,441,079.93	3,466,856.06
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	474,484.00	474,484.00	83,678.21	83,678.21
投资收益（损失以“-”号填列）	792,697.72	792,697.72	1,929,117.38	1,098,736.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-	-	-	-
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	403,269,408.11	401,857,100.42	277,696,454.30	277,931,870.86
加：营业外收入	542,227.89	541,427.89	1,077,351.40	1,076,921.40
减：营业外支出	569,714.83	563,266.51	2,756,755.60	2,751,600.71
其中：非流动资产处置损失	-	-	-	-
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	403,241,921.17	401,835,261.80	276,017,050.10	276,257,191.55
减：所得税费用	149,392,715.71	146,436,792.29	92,550,876.67	91,794,328.84
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	253,849,205.46	255,398,469.51	183,466,173.43	184,462,862.71
归属于母公司所有者的净利润	254,161,436.11	255,398,469.51	185,035,323.43	184,462,862.71
少数股东损益	-312,230.65	-	-1,569,150.00	-
五、每股收益：	-	-	-	-
（一）基本每股收益	0.29	0.29	0.22	0.22

(二) 稀释每股收益	0.29	0.29	0.22	0.22
------------	------	------	------	------

现金流量表(合并)

编制单位：泸州老窖股份有限公司

2007 年 1 - 6 月

金额单位：人民币元

项 目	本期数	上期数
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,603,965,531.85	1,143,082,037.74
收到的税费返还	531,671.37	-
收到的其他与经营活动有关的现金	39,090,872.72	22,264,587.63
经营活动现金流入小计	1,643,588,075.94	1,165,346,625.37
购买商品、接受劳务支付的现金	736,836,434.93	571,984,351.97
支付给职工以及为职工支付的现金	61,238,113.49	41,311,495.02
支付的各项税费	380,087,183.66	265,566,187.13
支付的其他与经营活动有关的现金	273,464,635.98	161,533,246.06
经营活动现金流出小计	1,451,626,368.06	1,040,395,280.18
经营活动产生的现金流量净额	191,961,707.88	124,951,345.19
二、投资活动产生的现金流量：	-	-
收回投资所收到的现金	-	8,623,129.77
其中：出售子公司所收到的现金	-	-
取得投资收益所收到的现金	792,697.72	1,850,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	55,296.78	22,770,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
收到的其他投资活动有关的现金		-
投资活动现金流入小计	847,994.50	33,243,129.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	147,507,641.44	27,743,843.37
投资所支付的现金	39,430,991.00	-
其中：购买子公司所支付的现金	-	-

取得子公司及其他营业单位收到的现金净额	-	-
支付的其他与投资活动有关的现金	-	1,285,376.57
投资活动现金流出小计	186,938,632.44	29,029,219.94
投资活动产生的现金流量净额	-186,090,637.94	4,213,909.83
三、筹资活动产生的现金流量：	-	-
吸收投资所收到的现金	-	-
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金	-	-
取得借款收到的现金		180,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	5,886,609.43	94,014.79
筹资活动现金流入小计	5,886,609.43	180,094,014.79
偿还债务支付的现金	254,000,000.00	250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	1,807,875.49	6,668,125.77
其中：子公司支付少数股东的股利	-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	340,352.21	10,695.34
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金	-	-
筹资活动现金流出小计	256,148,227.70	256,678,821.11
筹资活动产生的现金流量净额	-250,261,618.27	-76,584,806.32
四、汇率变动对现金的影响	-137,560.55	-39,223.67
五、现金及现金等价物净增加额	-244,528,108.88	52,541,225.03
加：期初现金及现金等价物余额	777,957,867.96	297,216,875.15
六、期末现金及现金等价物余额	533,429,759.08	349,758,100.18

现金流量表(合并续)

编制单位：泸州老窖股份有限公司

2007 年 1 - 6 月

金额单位：人民币元

项 目	本期数	上期数
补充资料		

1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	253,849,205.46	183,466,173.43
资产减值准备	15,325,180.24	2,441,079.93
固定资产折旧、油气资产折耗、生物 性生产资产折旧	30,141,126.43	34,720,463.51
无形资产摊销	2,536,540.68	1,918,475.13
长期待摊费用摊销	1,504,725.80	2,405,135.39
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）	318,563.29	1,826,276.45
固定资产报废损失（收益以“-”号填 列）		2,483,735.23
公允价值变动损失（收益以“-”号填 列）	-474,484.00	-
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,600,821.18	6,584,806.32
投资损失（收益以“-”号填列）	-792,697.72	-2,012,795.59
递延所得税资产减少（增加以“-”号 填列）	-7,277,804.29	-2,064,628.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号 填列）	156,579.72	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-98,477,743.30	467,966.13
经营性应收项目的减少（增加以“-” 号填列）	-50,594,360.27	-25,826,382.60
经营性应付项目的增加（减少以“-” 号填列）	51,427,934.67	-85,785,908.77
其他	-2,080,237.65	4,326,948.87
	-	-
	-	-
经营活动产生的现金流量净额	191,961,707.88	124,951,345.19
	-	-
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-

融资租入固定资产	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况：	-	-
现金的期末余额	533,429,759.08	349,758,100.18
减：现金的期初余额	777,957,867.96	297,216,875.15
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	-244,528,108.88	52,541,225.03

现金流量表（母公司）

编制单位：泸州老窖股份有限公司
- 6 月

2007 年 1

金额单位：人民
币元

项 目	附注	本期数	上期数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,543,524,648.59	1,115,307,919.89
收到的税费返还		-	-
收到的其他与经营活动有关的现金	六、39 (1)	74,968,359.98	11,524,602.50
经营活动现金流入小计		1,618,493,008.57	1,126,832,522.39
购买商品、接受劳务支付的现金		691,523,605.79	574,550,008.83
支付给职工以及为职工支付的现金		57,327,944.04	36,038,094.47
支付的各项税费		374,848,980.60	254,755,774.64
支付的其他与经营活动有关的现金	六、39 (2)	298,575,972.54	145,880,177.78
经营活动现金流出小计		1,422,276,502.97	1,011,224,055.72
经营活动产生的现金流量净额		196,216,505.60	115,608,466.67
二、投资活动产生的现金流量：		-	-
收回投资所收到的现金		-	8,623,129.77
其中：出售子公司所收到的现金		-	-
取得投资收益所收到的现金		792,697.72	1,850,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	22,770,000.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-
收到的其他投资活动有关的现金	六、39 (3)	-	
投资活动现金流入小计		792,697.72	33,243,129.77
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		146,757,692.74	17,536,805.83
投资所支付的现金		39,330,991.00	-
其中：购买子公司所支付的现金		-	-
取得子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
支付的其他与投资活动有关的现金		-	
投资活动现金流出小计		186,088,683.74	17,536,805.83
投资活动产生的现金流量净额		-185,295,986.02	15,706,323.94
三、筹资活动产生的现金流量：		-	-
吸收投资所收到的现金		-	
其中：子公司吸收少数股东权益性投资收到的现金		-	-
取得借款收到的现金		-	180,000,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金	六、39 (4)	5,683,118.46	-
筹资活动现金流入小计		5,683,118.46	180,000,000.00
偿还债务支付的现金		254,000,000.00	250,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,807,875.49	6,030,203.61
其中：子公司支付少数股东的股利		-	-
支付的其他与筹资活动有关的现金	六、39 (5)	311,049.80	
其中：子公司依法减资支付给少数股东的现金		-	
筹资活动现金流出小计		256,118,925.29	256,030,203.61
筹资活动产生的现金流量净额		-250,435,806.83	-76,030,203.61

四、汇率变动对现金的影响		-	-
五、现金及现金等价物净增加额		-239,515,287.25	55,284,587.00
加：期初现金及现金等价物余额		748,411,677.73	267,259,023.13
六、期末现金及现金等价物余额		508,896,390.48	322,543,610.13

现金流量表（母公司续）

金额单位：人民币
元

编制单位：泸州老窖股份有限公司

2007 年 1 - 6 月

项 目	本期数	上期数
补充资料		
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	255,398,469.51	184,462,862.71
资产减值准备	5,864,928.67	3,466,856.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生物性生产资产折旧	29,698,747.51	33,563,516.65
无形资产摊销	2,255,543.76	1,625,253.33
长期待摊费用摊销		-
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）	263,266.51	1,825,153.65
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		2,483,735.23
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-474,484.00	-83,678.21
财务费用（收益以“-”号填列）	-3,564,193.17	6,028,756.60
投资损失（收益以“-”号填列）	-792,697.72	-1,098,736.98
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,437,907.64	-2,064,628.24
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	156,579.72	-
存货的减少（增加以“-”号填列）	-50,895,495.37	49,341,455.05
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-84,528,202.69	-82,471,374.23
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	50,271,950.51	-85,520,118.05

其他	-	4,049,413.10
	-	-
	-	-
经营活动产生的现金流量净额	196,216,505.60	115,608,466.67
	-	-
2、不涉及现金收支的投资和筹资活动	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
	-	-
3、现金及现金等价物净增加情况:	-	-
现金的期末余额	508,896,390.48	322,543,610.13
减: 现金的期初余额	748,411,677.73	267,259,023.13
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	-239,515,287.25	55,284,587.00

所有者权益变动表

编制单位：
泸州老窖股
份有限公司

2007 年 1 - 6 月

单位：元

项目	本年金额						
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润		
一、上年年末余额	871,399,673.00	699,123,844.97		317,695,725.49	345,622,200.09	10,930,746.34	2,244,772,189.89
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
二、本年年初余额	871,399,673.00	699,123,844.97		317,695,725.49	345,622,200.09	10,930,746.34	2,244,772,189.89
三、本年增减变动金额					-50,828,449.44	-4,962,301.05	-55,790,750.49
（一）净利润					254,161,436.11	-312,230.65	253,849,205.46
（二）直接计入所有者权益的利得和损失						-4,650,070.40	-4,650,070.40
1、可供出售金融资产公允价值变动净额							

2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响							-
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响							
4、其他						-4,650,070.40	-4,650,070.40
上述（一）和（二）小计	-	-	-		254,161,436.11	-4,962,301.05	249,199,135.06
（三）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-		-
1、所有者投入资本							-
2、股份支付计入所有者权益的金额							-
3、其他							-
（四）利润分配	-	-	-	-	-304,989,885.55		-304,989,885.55
1、提取盈余公积					-		-
2、对所有者（或股东）的分配					-304,989,885.55		-304,989,885.55
3、其他							-

(五)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、其他							
四、本期期末余额	871,399,673.00	699,123,844.97		317,695,725.49	294,793,750.65	5,968,445.29	2,188,981,439.40

所有者权益变动表(续)

编制单位: 泸州老窖股份有限公司

上年金额

单位: 元

项目							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益							
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	盈余公积	未分配利润			

一、上年年末余额	841,399,673.00	373,603,378.88		283,824,268.42	154,669,727.23	19,440,033.68	1,672,937,081.21
加：会计政策变更							-
前期差错更正							-
二、本年年初余额	841,399,673.00	373,603,378.88	-	283,824,268.42	154,669,727.23	19,440,033.68	1,672,937,081.21
三、本年增减变动金额	30,000,000.00	325,520,466.09	-	33,871,457.07	190,952,472.86	-8,509,287.34	571,835,108.68
（一）净利润					258,479,916.85	-8,509,287.34	249,970,629.51
（二）直接计入所有者权益的利得和损失	-	198,466.09	-	-	-		198,466.09
1、可供出售金融资产公允价值变动净额							-
2、权益法下被投资单位其他所有者权益变动的影响		198,466.09					198,466.09
3、与计入所有者权益项目相关的所得税影响							-
4、其他							-
上述（一）和（二）小计	-	198,466.09	-	-	258,479,916.85	-8,509,287.34	250,169,095.60
（三）所有者投入	30,000,000.00	325,322,000.00	-	-	-		355,322,000.00

和减少资本							
1、所有者投入资本	30,000,000.00	325,322,000.00					355,322,000.00
2、股份支付计入所有者权益的金额							-
3、其他							-
(四) 利润分配	-	-	-	33,871,457.07	-67,527,443.99		-33,655,986.92
1、提取盈余公积				33,871,457.07	-33,871,457.07		-
2、对所有者(或股东)的分配					-33,655,986.92		-33,655,986.92
3、其他							-
(五) 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、其他							-
四、本期期末余额	871,399,673.00	699,123,844.97	-	317,695,725.49	345,622,200.09	10,930,746.34	2,244,772,189.89

净利润差异调节表

2006 年 6 月净利润差异调节表		
项目	合并	母公司
2006 年 6 月净利润（原会计准则）	182,970,695.19	182,398,234.47
追溯调整项目影响合计数	2,064,628.24	2,064,628.24
其中：所得税	2,064,628.24	2,064,628.24
2006 年 6 月归属于母公司所有者的净利润（新会计准则）	185,035,323.43	184,462,862.71
假定全面执行新会计准则的备考信息		
其他项目影响合计数	9,766,462.16	8,605,288.10
其中：福利费	14,576,809.20	12,843,713.58
所得税	-4,810,347.04	-4,238,425.48
2006 年 6 月模拟归属于母公司所有者的净利润	194,801,785.59	193,068,150.81
加：原中期财务报表列示的少数股东权益	-1,569,150.00	
2006 年 6 月模拟净利润	193,232,635.59	193,068,150.81

利润表调整项目表

（2006.1.1—6.30）

单位：（人民币）元

项目	调整前	调整后
----	-----	-----

营业成本	436,318,231.94	436,318,231.94
销售费用	139,636,686.65	139,636,686.65
管理费用	73,489,249.40	71,048,169.47
公允价值变动收益	0.00	83,678.21
投资收益	2,012,795.59	1,929,117.38
净利润	182,970,695.19	185,035,323.43

第八章、备查文件目录

- 一、载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的会计报表；
- 二、报告期内在《中国证券报》和《证券时报》上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

泸州老窖股份有限公司

董 事 会

2007 年 8 月 11 日