

泸州老窖股份有限公司

2009 年年度报告

二〇一〇年四月十六日

重要提示

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

蔡秋全董事因公出差，未能参加此次审议年度报告的董事会会议，委托江城会董事代行表决权。

本公司年度财务报告已经四川华信（集团）会计师事务所审计并出具标准无保留意见的审计报告。

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：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

目 录

一、公司基本情况简介-----	4
二、会计数据和业务数据摘要-----	5
三、股本变动及股东情况-----	7
四、董事、监事、高级管理人员和员工情况-----	12
五、公司治理结构-----	17
六、股东大会情况简介-----	20
七、董事会报告-----	21
八、监事会报告-----	31
九、重要事项-----	33
十、财务报告-----	38
十一、备查文件目录-----	107

第一章 公司基本情况简介

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：LU ZHOU LAO JIAO CO.LTD

二、公司法定代表人：谢 明

三、公司董事会秘书：曾 颖

联系地址：四川省泸州市南光路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

四、公司注册地址：四川省泸州市国窖广场

公司办公地址：四川省泸州市南光路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/>

五、公司选定的信息披露报刊：《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》

刊登公司年度报告的网址：<http://www.cninfo.com.cn/>

公司年度报告备置地点：公司董事会办公室

六、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

七、公司首次注册日期：1994 年 3 月 25 日

公司首次注册地点：四川省泸州市工商行政管理局

企业法人营业执照注册号：510500000018123

税务登记号码：510501310200005

组织机构代码：20470671—8

八、公司聘请的会计师事务所名称：四川华信（集团）会计师事务所

办公地址：四川省成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼

第二章 会计数据和业务数据摘要

一、报告期末会计数据和业务数据摘要

1、主要利润指标摘要

序号	项目	金额（元）
1	营业利润	2,154,556,595.36
2	利润总额	2,151,807,495.99
3	归属于上市公司股东的净利润	1,673,339,089.69
4	归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	1,675,445,673.93
5	经营活动产生的现金流量净额	1,067,357,076.58

2、非经常性损益项目

项目	金额（元）
非流动资产处置损益	498,739.98

计入当期损益的政府补助	2,987,988.89
其他营业外收支净额	-6,235,828.24
所得税影响	687,274.84
归属于少数股东的非经常性损益	-44,759.71
合 计	-2,106,584.24

3、采用公允价值计量的项目

本报告没有采取公允价值计量的项目。

二、截止报告期末公司前三年的主要会计数据和财务指标

1、主要会计数据

单位：元

	2009 年	2008 年	本年比上年增减(%)	2007 年
营业总收入	4,370,422,479.87	3,798,378,737.77	15.06%	2,926,854,519.88
利润总额	2,151,807,495.99	1,653,556,400.08	30.13%	1,063,326,259.86
归属于上市公司股东的净利润	1,673,339,089.69	1,265,987,888.22	32.18%	773,367,100.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	1,675,445,673.93	1,260,194,850.74	32.95%	683,192,084.35
经营活动产生的现金流量净额	1,067,357,076.58	813,979,282.95	31.13%	1,228,829,589.82
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减(%)	2007 年末
总资产	5,982,690,119.66	5,093,062,015.93	17.47%	4,491,860,820.79
归属于上市公司股东的所有者权益	4,248,055,713.96	3,478,055,788.60	22.14%	2,704,381,164.08
股本	1,394,239,476.00	1,394,239,476.00	0.00%	871,399,673.00

2、主要财务指标

单位：元

	2009 年	2008 年	本年比上年增减(%)	2007 年
基本每股收益(元/股)	1.20	0.91	31.87%	0.55
稀释每股收益(元/股)	1.20	0.91	31.87%	0.55

扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	1.20	0.90	33.33%	0.49
加权平均净资产收益率 (%)	38.78%	41.48%	-2.70%	31.68%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	38.83%	41.29%	-2.46%	27.99%
每股经营活动产生的现金流量净额 (元/股)	0.77	0.58	32.76%	1.41
	2009 年末	2008 年末	本年末比上年末增减 (%)	2007 年末
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	3.05	2.49	22.49%	3.10

第三章 股本变动及股东情况

一、公司股本变动情况

1、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	678,904,686	48.69%				-2,909	-2,909	678,901,777	48.69%
1、国家持股									
2、国有法人持股	678,888,277	48.69%						678,888,277	48.69%
3、其他内资持股	16,409					-2,909	-2,909	13,500	0.00
其中：									
境内法人持股									
境内自然人持股	16,409					-2,909	-2,909	13,500	0.00
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	715,334,790	51.31%				2,909	2,909	715,337,699	51.31%
1、人民币普通股	715,334,790	51.31%				2,909	2,909	715,337,699	51.31%
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	1,394,239,476	100%						1,394,239,476	100%

2、限售股份变动情况表

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
泸州老窖集团有限公司	0		300,000,000	300,000,000	股 改 限 售	见 注 1
泸州市兴泸投资集团有限 公司	0		280,000,000	280,000,000		
泸州市政府国有资产监督 管理委员会	678,888,277	0	-580,000,000	98,888,277		
江域会	6,000	0	0	6,000	董事持股	依据董事监事和 高级管理人员持 股的相关规定办 理
杨本红	0	0	7,500	7,500	监事持股	
龙成珍	7,448	7,448	0	0	原董事持股	任职期满，限售 股份在离职半年 后转变为无限售 条件股份
王翼	2,961	2,961	0	0	原监事持股	

注 1：根据股权分置改革承诺，泸州市国有资产监督管理委员会（以下简称泸州市国资委）所持 678,888,277 股限售股份已经可于 2008 年 11 月 3 日可以上市流通，但未办理解除限售手续，故该部分股份性质仍为限售股份。经国务院国资委批准，报告期内，泸州市国资委将持有的限售股份 30,000,000 股、28,000,000 股分别划转给泸州老窖集团有限责任公司（以下简称泸州老窖集团）和泸州市兴泸投资集团有限公司（以下简称兴泸投资集团）。

该部分限售股份解除限售前，董事会将依照规定发布公告进行提示。

注 2：杨本红监事于报告期内从二级市场购入了 10,000 股泸州老窖股票，依据董事监事和高级管理人员持股的相关规定，增加 7,500 股限售股份。

二、最近三年证券发行与上市情况

1、非公开发行股票情况

2006 年 11 月，公司向十名战略投资者非公开发行了 3,000,000 股股份，发

行价为 12.22 元/股；该部分股份在锁定 12 个月后，已于 2007 年 12 月 10 日上市流通。此次非公开发行股票使公司总股本增至 871,399,673 股。

2、送红股、资本公积转增股本情况

公司于 2008 年 5 月实施分红派息、资本公积金转增股本方案：向全体股东每 10 股送红股 2 股，派发现金红利 5.6 元（含税），同时，用资本公积金向全体股东每 10 股转增 4 股。此次送红股、转增股份后，公司总股本增至 1,394,239,476 股。

3、公司目前已没有内部职工股。

三、股东和实际控制人情况

1、股东总数

截止报告期末，公司股东总数为 58,665 户，其中：有限售条件的流通股 3 户，本公司高管人员 2 户，无限售条件的社会公众流通股 58,660 户。

2、前十名股东持股及前十名无限售条件股东持股情况

单位：股

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
泸州老窖集团有限责任公司	国有股东	21.52%	300,000,000	300,000,000	0
泸州市兴泸投资集团有限公司	国有股东	20.23%	281,986,142	280,000,000	64,000,000
泸州市政府国有资产监督管理委员会	国有股东	11.92%	166,200,250	98,888,277	0
中国农业银行－长城安心回报混合型证券投资基金	其他	1.56%	21,732,164	0	0
中国银行－大成蓝筹稳健证券投资基金	其他	1.45%	20,248,387	0	0
大成价值增长证券投资基金	其他	1.40%	19,576,040	0	0
中国农业银行－大成创新成长混合型证券投资基金(LOF)	其他	1.37%	19,040,396	0	0
中国民生银行股份有限公司－东方精选混合型开放式证券投资基金	其他	1.05%	14,599,769	0	0
中国农业银行－交银施罗德精选股票证券投资基金	其他	1.00%	14,000,000	0	0
中国银行－大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金	其他	0.99%	13,820,529	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		
泸州市政府国有资产监督管理委员会	67,311,973		人民币普通股		
中国农业银行－长城安心回报混合型证券投资基金	21,732,164		人民币普通股		
中国银行－大成蓝筹稳健证券投资基金	20,248,387		人民币普通股		
大成价值增长证券投资基金	19,576,040		人民币普通股		

中国农业银行 - 大成创新成长混合型证券投资基金 (LOF)	19,040,396	人民币普通股
中国民生银行股份有限公司 - 东方精选混合型开放式证券投资基金	14,599,769	人民币普通股
中国农业银行 - 交银施罗德精选股票证券投资基金	14,000,000	人民币普通股
中国银行 - 大成财富管理 2020 生命周期证券投资基金	13,820,529	人民币普通股
上海浦东发展银行 - 广发小盘成长股票型证券投资基金	11,504,411	人民币普通股
中国建设银行 - 泰达荷银市值优选股票型证券投资基金	10,500,000	人民币普通股
备注：上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>(1)在前述股东中，泸州老窖集团有限责任公司和泸州市兴泸投资集团有限公司、泸州市政府国有资产监督管理委员会均为国有股东。</p> <p>(2)大成蓝筹稳健证券投资基金、大成价值增长证券投资基金、大成创新成长混合型证券投资基金(LOF)、大成财富管理2020生命周期证券投资基金的管理人均为大成基金管理有限公司；</p> <p>(3)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。</p>	

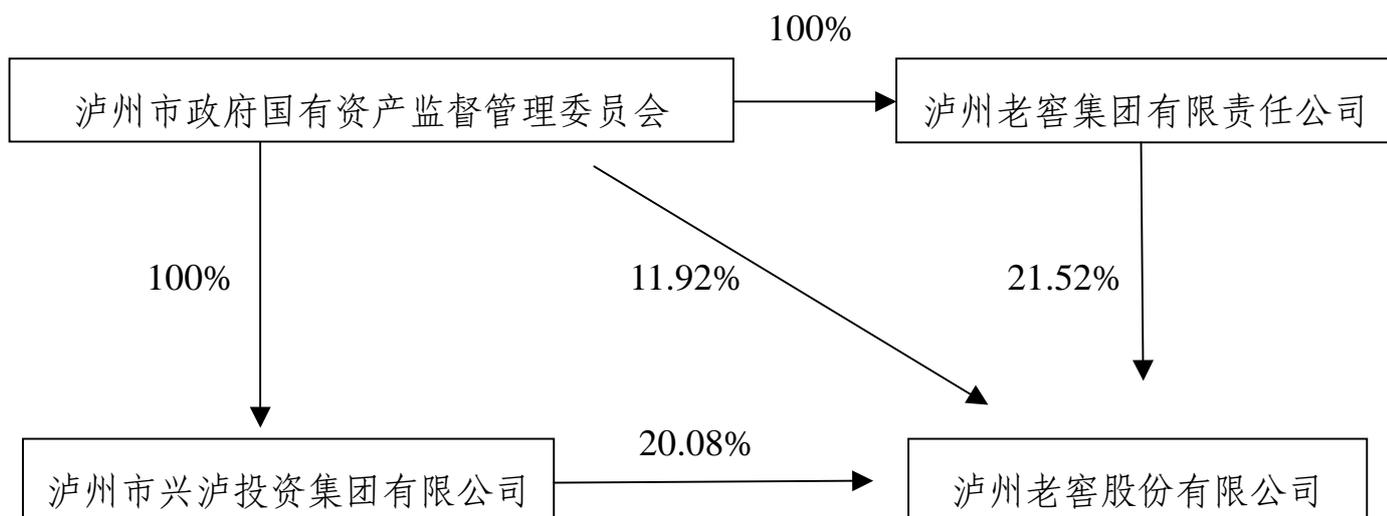
3、控股股东及实际控制人情况

报告期内，经国务院国资委国资产权[2009]817号文件批准，泸州市国资委将持有的本公司 30,000 万股股份无偿划转给泸州老窖集团。该次划转已于 2009 年 9 月 22 日办妥股份过户登记。至此，泸州老窖集团共持有本公司 21.52% 的股权，成为本公司控股股东。

本公司的实际控制人为泸州市国资委。该委直接持有持有本公司 11.92% 的股份，加上通过其独资公司——泸州老窖集团、兴泸投资集团分别持有本公司 21.52%、20.08% 的股份，该委间接、直接持有本公司 53.52% 的股份。

泸州市国资委成立于 2005 年 3 月，为地方国有资产授权经营管理机构，其现任负责人为王春芳先生。

公司与实际控制人之间的产权和控制关系如下图所示：



4、持股 10% 以上其他股东介绍

兴泸投资集团为泸州市国资委下辖国有独资公司，成立于 2003 年 1 月 28 日，注册资金：110,000 万人民币，现任法定代表人为黄毅先生。

兴泸投资集团经营范围为：从事能源、交通、基础设施、支柱产业及高新技术产业的投资；对公用企业、经营性项目进行参股、控股；对授权的国有资产进行经营、管理，并通过资本运营，开展投资、融资业务；开发建设、投资理财的信息咨询及委托代理业务。以上经营项目不含法律、法规和国务院决定的前置审批和许可项目。

4、控股股东所持股份质押、冻结情况

2007 年，泸州市国资委将所持有的 4,000 万股（经送红股、转增股份后增至 6,400 万股）“泸州老窖”股权质押给中国建设银行泸州分行，为兴泸投资集团发行企业债作担保，质押期限自 2007 年 10 月 10 日至 2017 年该企业债清算完毕为止。该笔股权质押已于 2009 年 12 月 26 日转由兴泸投资集团以其持有的 6,400 万股泸州老窖股份自行质押担保。

第四章 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、现任董事、监事、高级管理人员情况

1、现任董事、监事、高级管理人员基本情况及年度报酬情况

姓名	性别	职务	任期起止	年初持股数 (股)	年末持股数 (股)	变动原因	2009 年度 税前报酬总额 (万元)	是否在股东 单位或其他 关联单位领 取报酬
谢明	男	董事长	2009—2012	0	0		95.68	否
张良	男	董事、总经理、党委书记	2009—2012	0	0		95.68	否
江城会	女	董事、党委副书记	2009—2012	8,000	8,000		76.54	否
蔡秋全	男	董事、副总经理	2009—2012	0	0		76.54	否
沈才洪	男	董事、副总经理	2009—2012	0	0		76.54	否
何贤波	男	独立董事	2009—2012	0	0		10	否
任晓善	男	独立董事	2009—2012				10	否
郝珠江	男	独立董事	2009—2012	0	0		10	否
罗孝银	男	独立董事	2009—2012	0	0		10	否
益智	男	独立董事	2009—2012	0	0		5.35	否
张桥云	男	董事	2009—2012	0	0		8.68	否
刘俊涛	女	监事会主席	2009—2012	0	0		0	是
杨本红	女	监事	2009—2012	0	10,000	二级市场 购入	10.52	否
赵金松	男	监事	2009—2012	0	0		5.94	否
王力	男	监事	2009—2012	0	0		4.34	否
徐勇	男	监事	2009—2012	0	0		10.56	否
刘森	男	副总经理	2009—2012	0	0		76.54	否
郭智勇	男	副总经理	2009—2012	0	0		72.56	否
张顺泽	男	副总经理	2009—2012	0	0		72.56	否
敖治平	男	财务部部长	2009—2012	0	0		66.98	否
曾颖	男	董事会秘书	2009—2012	0	0		13.11	否
总计							808.12	

注 1、刘俊涛女士在股东单位泸州市兴泸投资集团有限公司领取薪酬，不在本公司领取薪酬。

2、现任董事、监事、高级管理人员最近五年主要工作经历、在股东单位任职及在其他单位的任职或兼职情况

谢明，男，生于 1955 年 10 月，研究生学历，高级经济师。最近五年曾任泸州市龙马潭区委书记、区人大常委会主任，现任泸州老窖股份有限公司董事

长，泸州老窖集团有限责任公司董事局主席。

张良，男，生于 1965 年 11 月，硕士，教授级高级工程师，中国酿酒大师，非物质文化遗产传承人，中国白酒专家组成员，四川省微生物学会常务理事，四川省食品发酵协会副理事长，享受国务院政府津贴专家。最近五年曾任泸州老窖股份有限公司董事、副总经理，现任泸州老窖股份有限公司董事、总经理，党委书记，泸州老窖集团有限责任公司董事、总裁。

江城会，女，生于 1962 年 11 月，研究生，高级政工师。最近五年曾担任泸州老窖股份有限公司监事会主席、纪委书记。现任泸州老窖股份有限公司董事、工会主席、党委副书记、纪委书记。

蔡秋全，男，生于 1966 年 11 月，研究生，经济师。最近五年一直担任泸州老窖股份有限公司董事、副总经理，泸州老窖集团有限责任公司董事、副总裁，自 2007 年起兼任华西证券有限责任公司董事长。

沈才洪，男，生于 1966 年 3 月，硕士，教授级高级工程师，国家首批非物质文化遗产传承人，享受国务院政府津贴专家，中国酿酒大师，四川省第二届专家评审（议）委员会委员，泸州市酒业协会会长，泸州市工商联联合会主席，四川省政协委员。最近五年一直担任泸州老窖股份有限公司董事、副总经理、总工程师，自 2007 年 5 月起兼任湖南武陵酒有限公司董事长。

任晓善，男，生于 1945 年 5 月，大学，教授级高级工程师，享受国务院津贴专家，中国石油化工协会副会长，四川省上市公司协会会长，四川省企业家协会企业家联合会副会长。最近五年曾任泸天化（集团）有限责任公司总裁，四川泸天化股份有限公司董事长，现任四川化工控股（集团）有限责任公司董事长，四川泸天化股份有限公司董事长，自 2006 年 5 月起担任泸州老窖股份有限公司独立董事。

郝珠江，男，生于 1953 年 3 月，大学，律师，中国国际经济贸易仲裁委员会仲裁员、深圳市仲裁委员会仲裁员。最近五年一直担任北京地平线律师事务所深圳分所专职律师，自 2006 年 5 月起担任泸州老窖股份有限公司独立董事。

罗孝银，男，生于 1962 年 5 月，大学，注册会计师、高级会计师、司法会计鉴定人。最近五年一直担任四川省注册会计师协会常务理事、副秘书长，自 2006 年 5 月起担任泸州老窖股份有限公司独立董事。

何贤波，男，生于 1970 年 7 月，双学士。最近五年一直担任广东华商律师事务所合伙人律师，自 2008 年 5 月起担任泸州老窖股份有限公司独立董事。

张桥云，男，生于 1963 年 4 月，经济学博士，教授，博士生导师；最近五年曾任西南财经大学研究生部副主任、主任；现任西南财经大学金融学院执行院长，其间曾先后在美国杜肯大学、美国加州大学圣地亚哥分校作访问学者。自 2008 年 5 月起担任泸州老窖股份有限公司董事。

益智，生于 1971 年 7 月，现任致公党中央经济委员会委员，上海中大经济研究院院长，浙江财经学院学科带头人，浙江省中青年学科带头人。曾就读于浙江大学，上海财经大学，中国社会科学院财贸经济研究所，获经济学学士、硕士、博士学位以及金融学博士后证书。曾就职于上海证券报社，从事记者、编辑工作，期间参与创立上海证券综合研究有限公司，任董事、副总经理。自 2009 年 6 月起担任泸州老窖股份有限公司独立董事。

刘俊涛，女，生于 1969 年 3 月，硕士，会计师。历任四川省泸州投资公司资金部副经理、经理；泸州市基础建设投资有限公司资金部经理；泸州市兴泸投资集团有限公司投资二部经理，财务部经理等职。现任泸州市兴泸投资集团有限公司副总经理，泸州市兴泸水务集团有限公司董事长，泸州老窖股份有限

公司监事会主席。

王力，男，生于 1958 年 7 月，工商管理硕士，教授级高级工程师，享受国务院特殊津贴专家，中国工程机械协会常务理事，中国起重机协会副理事长，四川省企业家联合会企业家协会理事，四川省工程机械学会副理事长，四川省物料搬运协会理事长。最近五年一直担任四川长江工程起重机有限公司总裁，泸州金融投资公司董事长，自 2009 年 6 月起担任泸州老窖股份有限公司监事。

杨本红，女，生于 1966 年 5 月，大学，高级政工师。最近五年曾任人力资源部部长，人力资源部副部长兼企管部副部长。现任泸州老窖股份有限公司工会副主席。自 2009 年 6 月起担任泸州老窖股份有限公司监事。

徐勇，男，生于 1977 年 9 月，大学文化，注册会计师，注册税务师。最近五年曾任四川利翔会计师事务所项目负责人。现任泸州老窖股份有限公司监事、审计室主任。

赵金松，男，生于 1980 年 1 月，硕士，四川省第七届白酒评委。2007 年 7 月进入公司工作，现任泸州老窖酿酒有限公司酒管中心任尝评员、工艺员兼科研人员。自 2009 年 6 月起担任泸州老窖股份有限公司监事。

刘淼，男，生于 1969 年 10 月，美国莱特州立大学工商管理硕士。最近五年历任公司策划部部长，总经理助理兼泸州老窖销售公司总经理。现任公司副总经理。

郭智勇，男，生于 1967 年 11 月，大专学历。最近五年历任泸州老窖房地产开发公司董事长，公司总经理助理兼泸州老窖房地产公司董事长、重庆国窖房地产开发公司董事长。现任公司副总经理。

张顺泽，男，生于 1968 年 5 月，毕业于西南政法大学经济法学专业，法学

硕士，律师。最近五年历任法律事务部部长，泸州老窖销售公司副总经理，公司总经理助理兼总调度长。现任公司副总经理。

敖治平，男，生于 1966 年 1 月，研究生学历，高级会计师。最近五年一直担任泸州老窖股份有限公司财务部部长。

曾颖，男，生于 1973 年 3 月，大专学历，经济师，最近五年历任公司总经理办副主任、董事办副主任兼证券事务代表，主任兼证券事务代表。现任泸州老窖股份有限公司董事会秘书、董事办主任。

2、董事、监事、高级管理人员薪酬决定程序及确定依据

独立董事、外部董事的津贴及其他待遇由股东大会决定：根据公司 2008 年度股东大会决议，独立董事津贴为每人每年 8 万元（税后），外部董事为每人每年 7 万元（税后）。其出席股东大会、董事会及依法行使权利所产生的合理费用依据公司财务制度报销。

其余董事、监事、高级管理人员的薪酬均依据国家有关规定及《泸州老窖股份有限公司薪酬管理办法》确定。

3、报告期内董事、监事、高级管理人员变化情况

(1) 2009年6月18日，在公司2008年年度股东大会上，谢明、张良、江域会、蔡秋全、沈才洪、任晓善、郝珠江、罗孝银、何贤波、益智、张桥云当选为第六届董事会董事，其中任晓善、郝珠江、罗孝银、何贤波、益智为独立董事；刘俊涛、王力、徐勇、杨本红、赵金松当选为第六届监事会监事。

(2) 2009年6月18日，公司第六届董事会一次会议选举谢明先生为董事长；公司第六届监事会一次会议选举刘俊涛女士为监事会主席。

(3) 2009年6月18日，公司第六届董事会一次会议决定聘任张良先生为总经

理；根据总经理提名，董事会决定聘任蔡秋全先生、沈才洪先生、刘森先生、郭智勇先生、张顺泽先生为副总经理。

(4) 2009年6月18日，公司第六届董事会一次会议决定聘任曾颖先生为董事会秘书。

(5) 因任期届满，龙成珍女士不再担任公司董事，吴平先生、杨平先生、王翼先生不再担任本公司监事。

二、公司员工情况

截止本报告期末，公司现有员工 2,040 人。其中，生产人员 1,212 人，销售人员 280 人，技术人员 178 人，财务人员 52 人，行政人员 318 人。

公司员工绝大多数受过高中以上学历教育，受过大学专科及以上学历教育的员工占员工总数的 78%。

公司离退休职工共计 858 人，已全部进入社会化管理，公司按国家规定承担其部分费用。

第五章 公司治理结构

一、公司治理情况

公司自上市以来，严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》及国家有关法律法规的规定，不断完善公司法人治理结构、规范公司运作，建立了以公司《章程》为基础，以《股东大会议事规则》、《董事会议事规则》、《监事会议事规则》等为主要架构的规章体系，形成了以股东大会、董事会、监事会及管理层为主体结构的决策与经营管理体系。

公司正在积极应对泸州老窖集团有限责任公司成为上市公司第一大股东后

新的股权结构，完善公司治理结构。

二、独立董事履行职责情况

1、独立董事出席会议情况

董事姓名	具体职务	应出席次数	现场出席次数	以通讯方式参加会议次数	委托出席次数	缺席次数
任晓善	独立董事	7	1	5	1	0
郝珠江	独立董事	7	2	5	0	0
何闲波	独立董事	7	2	5	0	0
罗晓银	独立董事	7	2	5	0	0
益智	独立董事	3	1	2	0	0
年内召开董事会会议次数		7				
其中：现场会议次数		2				
通讯方式召开会议次数		5				
现场结合通讯方式召开会议次数		0				

注：2009年6月18日，公司董事会换届选举，益智先生当选为独立董事。

2、独立董事对审议议案的表决意见情况

报告期内，独立董事按照中国证监会的有关规定认真履行了职责。对公司审议事项未提出异议。

三、公司的独立性情况

公司与控股股东在资产、业务、人员、机构、财务等五方面已基本分开，具有独立完整的生产经营系统和自主决策的经营能力。

1、资产方面

资产完整。控股股东投入公司的资产独立、权属清晰。公司拥有独立完整的生产、供应、销售系统及辅助生产系统及配套设施，公司使用的工业产权、商标和非专利技术等无形资产均由公司拥有。不存在控股股东将公司资产任意占用、划拨的情况。

2、业务方面

业务分开。本公司自成立伊始就完全独立经营“泸州老窖”系列酒的生产 and 销售，具备面向市场独立经营的能力。公司董事会和经理层均能在权限内独

立作出生产经营决策。

3、人员方面

人员独立。公司在劳动、人事及工资管理等方面完全独立管理；制订了较为完善的劳资管理制度和岗位责任制度；董事长、总经理、副总经理、董事会秘书、财务负责人等高级管理人员均在公司领取薪酬，未在控股股东处领取薪酬。公司部分高管人员同时在控股股东公司担任高管人员。

4、机构独立

机构独立。公司具有独立的生产经营机构和体系，有独立的办公和生产经营场所，设有独立的治理机构、职能机构、分支机构。

5、财务方面

财务独立。公司拥有独立的财务会计部门，建立了独立的会计核算体系和财务管理制度。公司独立在银行开户及对外结算，依法独立纳税。

四、公司内部控制自我评价报告

参见同日公告的“2009 年内部控制自我评价报告”

五、监事会、独立董事对公司内部控制自我评价报告的意见

独立董事认为：公司内部控制制度较为健全，内部控制活动已涵盖了公司的所有营运环节，形成了较为科学、有效的内部控制体系，基本符合《企业内部控制基本规范》及深圳证券交易所《上市公司内部控制指引》的要求。公司对子公司、关联交易、对外担保、重大投资、信息披露的内部控制严格、有效，保证了公司的经营管理的正常进行。公司《2009 年度内部控制自我评价报告》真实客观地反映了目前公司内部控制体系建设、内控制度执行和监督的实际情况。

监事会认为：公司内部控制体系已基本成型，内控制度已涵盖了公司的所有营运环节，2009 年未发生违反内控制度的事件。公司《2009 年度内部控制自我评价报告》真实客观地反映了目前公司内部控制的实际状况。

六、公司对高级管理人员的考评及激励情况

公司不断研究改进董事、监事及高级管理人员的绩效评价与激励约束机制，进一步建立和完善了符合现代企业制度要求的公司董事、监事及高级管理人员与公司利益相结合、责权利统一的激励机制，按照有关法律法规、《章程》和公司董事会专门委员会实施细则的规定进行，建立健全薪酬与考核制度及激励与约束制度，使公司董事、监事及高级管理人员的考评和激励标准化、程序化、制度化。

根据《上市公司股权激励管理办法（试行）》、《国有控股上市公司（境内）实施股权激励试行办法》及其他有关法律、行政法规，为了鼓励中高层管理人员进一步提高公司盈利能力，公司参考境内外实施股权激励的经验，结合公司自身的特点，公司制定了首期股票期权激励计划。经 2010 年第一次临时股东大会批准，该激励计划即将开始实施。股票期权激励计划的实施建立起股东与经理人团队之间的利益共享与约束机制，将公司利益、股东利益和经理人团队的利益更紧密地结合在一起，进一步完善了公司的治理结构。它的实施有利于公司平衡短期目标与长期目标，激励持续价值的创造，并促进公司吸引与保有优秀人才，增强公司竞争力，保证企业的长期稳健发展。

第六章 股东大会情况简介

本报告期内，公司只召开了一次股东大会，即 2008 年度股东大会。

公司 2008 年度股东大会于 2009 年 6 月 18 日在公司本部召开。召开“2008 年度股东大会”的通知刊登在 2009 年 5 月 26 日的《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》上。本次股东大会决议刊登于 2009 年 6 月 19 日的《中国证券报》、《证券时报》、《证券日报》上。

第七章 董事会报告

一、经营情况分析讨论

1、报告期内公司经营情况的回顾

本公司属饮料制造业中的酒精及饮料酒制造业，主营“国窖 1573”、“泸州老窖”系列酒的生产及销售。

顶着 09 年金融寒冬的压力，公司全体员工以“敬人敬业，创新卓越”的企业精神投身到泸州老窖超常规拼搏型第三次创业中，实现销售收入 437,042.25 万元，同比增长 15.06%；实现利润总额 215,180.75 万元，同比增长 30.13%；实现归属上市公司所有者的净利润 167,333.91 万元，同比增长 32.18%；实现归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 167,544.57 万元，较去年同期增长 32.95%。

2009 年，公司在生产经营上具有以下特点：

全员营销，拼抢市场保增长：公司围绕坚定不移地推进国窖 1573 品牌提升，坚定不移地推进泸州老窖特曲价值回归，坚定不移地维护“质量权威”三个方面以质量、品牌为保障，全力拼抢市场，国窖 1573 价格上升幅度达 17%，泸州老窖特曲价值持续回归、价格逐步上扬，向泸州老窖特曲“出厂价 200 元，销售 2 万吨”目标持续推进，泸州老窖产品市场信心指数处于行业领先水平。

锐意改革，创新机制促发展：通过柒泉模式（将区域内经销商组织起来构建经销商联盟体）创新，构建泸州老窖发展新联盟；通过推进专卖店工程建设构建实现品牌战略的窗口和超高端展示平台；通过体制小改革，向酿酒生产管理要效益；通过开启“公关营销”，VIP 客户群建设初见成效；通过科技创新，提高发展力。这一系列的改革创新之举，为泸州老窖核心竞争力注入了强劲活力，泸州老窖谋局未来的基础得到了进一步夯实。

人才引进培养走入现代化轨道：通过招聘应届大学生培养营销骨干，通过岗位招聘引入人才，通过加强博士站建设引进博士后，通过内训提升岗位素质，面向未来加快了人才队伍建设的步伐，使得构建泸州老窖第一核心竞争力有了强力支撑。

泸州老窖“中国蒸馏酒传统酿制技艺”通过了国家审查，成为 2009 年我国向联合国教科文组织推荐的 15 个“人类非物质文化遗产代表作”申报项目之一，多年来公司坚定不移树立并不断深化考核数字化、用人专业化、内部市场化、管理扁平化、执行效率化的“五化”管理思想，坚定执行实施并不断深化、延伸数字化考核、全面预算管理、效能监察“三大”管理手段，使之真正成为了深入全员的核心管理文化。

2、主营业务范围及经营情况

(1) 主营业务分行业、产品情况

单位：万元

行业	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入同比增减(%)	营业成本同比增减(%)	营业利润率同比增减(%)
酒类	421,670.35	141,642.04	66.41%	13.99%	11.92%	0.71%
进出口	353.28	185.48	47.50%	-63.48%	-51.90%	-12.64%
产品	营业收入	营业成本	营业利润率(%)	营业收入同比增减(%)	营业成本同比增减(%)	营业利润率同比增减(%)
高档酒	263,909.86	46,349.03	82.44%	6.03%	-0.56%	1.17%

中低档酒	199,606.27	113,613.00	43.08%	66.26%	42.12%	9.67%
合计	421,670.35	141,642.04	66.41%	13.99%	11.92%	0.71%

注：1、高档酒包含泸州老窖特曲及其以上产品；中低档酒为泸州老窖特曲以下产品。

2、本公司今年改变销售结算方式，由送达价结算转变为离厂价结算，经销商将承担相应费用。

(2) 主营业务分地区情况

单位：万元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
华北地区	103,374.41	13.18%
华中地区	57,109.22	18.26%
其他地区	261,186.72	13.38%
合计	421,670.35	13.97%

3、主要客户情况

报告期内，公司前五名客户的营业收入为 1,499,065,783.54 元，占公司全部营业收入的 34.30%。

报告期内，公司从前五名供应商处采购金额为 749,088,700.16 元，占公司总采购金额的 55.87%

4、报告期内，营业费用、管理费用、财务费用、等数据情况

单位：万元

项目	2009 年度	2008 年度	增减率 (%)
销售费用	49,937.12	51,278.85	-2.62%
管理费用	29,042.19	22,730.22	27.77%
财务费用	-24.07	220.64	-110.91%

管理费用：主要是按照国家政策新增职工住房补贴所致。

财务费用：主要是利用节余资金积极理财所致。

5、报告期内资产构成变动情况

项目	2009 年 12 月 31 日		2008 年 12 月 31 日		本年占总资产比例较上年增减
	金额（万元）	占总资产比例%	金额（万元）	占总资产比例%	
应收帐款	3,066.44	0.51%	2,823.18	0.55%	-0.04%
其他应收款	2,482.77	0.41%	2,098.40	0.41%	0.00%
存货	119,560.77	19.98%	118,869.45	23.34%	-3.36%
投资性房地产	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
长期股权投资	170,234.63	28.45%	134,264.34	26.36%	2.09%
长期债权投资	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
固定资产	80,813.06	13.51%	79,057.53	15.52%	-2.01%
在建工程	5,782.39	0.97%	5,729.17	1.12%	-0.15%
短期借款	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
长期借款	-	0.00%	-	0.00%	0.00%
资产总额	598,269.01		509,306.20		

存货占总资产比例较上年减少，主要是公司加强对存货占用控制所致。

长期股权投资占总资产比例较上年增加，主要是本公司控股的华西证券有限责任公司权益增加所致。

固定资产占总资产比例较上年减少，主要是在建工程转入所致。

6、报告期内，现金流量相关数据构成及变动原因

单位：万元

项目	2009 年度	2008 年度	增减变化 (%)
经营活动产生的现金流量净额	106,735.71.	81,397.93	增加 31.13%
投资活动产生的现金流量净额	-11,507.42	-6,734.43	减少 70.87%
筹资活动产生的现金流量净额	-71,868.25	-48,691.68	减少 47.59%

经营活动产生的现金流量净额同比增加，主要是本年收入及利润增加导致经营活动现金流入所致。

投资活动产生的现金流量净额同比减少，主要是安宁陶坛库及酒检中心投入增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额同比减少，主要是报告期分红所致。

7、公司主要子公司及参股公司的经营情况及业绩分析

单位：万元

公司名称	控股比例 (%)	业务性质	注册资本	资产规模	归属上市公司所有者的净利润
华西证券有限责任公司	34.85%	证券经济、自营、投资银行等	101,300	1,063,635.82	35,780.43

华西证券有限责任公司2009年实现主营业务收入 254,768.06万元，实现净利润102,669.81万元，对本公司2009年净利润的贡献率超过20%。

8、公司研发投入和自主创新情况

参见“报告期内公司经营情况的回顾”。

二、公司未来发展展望

1、公司所处行业的发展趋势及面临的市场竞争格局

2009年，白酒产业深受国际金融“寒冬”的影响，经济下滑环境下高档政务招待的消费频次减少，导致阶段性消费需求降低。总体来看，随着白酒工艺和技术水平的不断提高和创新，行业将保持一个平稳增长的发展态势。随着消费者消费理念的日趋成熟，行业集中度将进一步加大，未来发展的趋势将向高档、品牌酒集中。

白酒行业进入门槛较低，业内企业数量庞大，且业外及国外资本也试图挤占中国白酒市场份额，行业竞争将更加激励，中国白酒业规模化、全国化的发展趋势也越发明显。在未来几年里，二线优质酒企被整合将成为主流，可以预见2010年白酒行业的“洗牌”竞争将出现白热化的局面。

2、公司未来发展的机遇与挑战以及公司战略发展规划

公司未来的发展面临较大的竞争压力，这主要表现在：一是当前宏观经济

环境对消费品行业的影响较大；二是公司和行业龙头企业在经营实力、品牌竞争力等方面仍有一定差距，将面临“前有标兵、后有追兵”的局面；三是国家政策的变动对白酒行业的影响。

但是，在面临压力的同时，公司通过科学的总结和学习，有足够的信心面对机遇和挑战：第一，作为中国浓香型白酒的“鼻祖”，公司拥有得天独厚、不可复制的酿酒环境和资源，公司产品质量具有较强竞争力；第二，公司两大核心品牌“国窖1573”、“泸州老窖特曲”在消费者中有较大影响力；第三，公司拥有一个和谐共赢、年富力强的核心管理团队；第四，公司这两年不间断地引进新鲜血液，完善人才引进和激励机制，有助于公司核心竞争力的提升，为未来做好充分的准备。

3、2010年经营计划及保障措施

2010年，将是泸州老窖持续推进“超常规拼搏型第三次创业”的关键之年。公司计划2013年实现销售收入130亿元（含税），2010年计划实现销售收入58亿元（含税），公司所有工作将紧密围绕着“确保超常规拼搏型第三次创业成功”这一目标，高度团结，高度统一，以企业文化建设为统率，以生产经营管理为灵魂，以思想政治工作、人力资源效能开发与管理为主要抓手，以“抓培训，强管理，重执行”为工作主题，加强战略规划等战术研究，推进公司系统在优化资源、优化劳动力，创造激情的基础上实现公司四个转型：由经验型向知识经济型、由传统型向现代科学型、由成本型向资源效益乘数型、由产权经营型向控制力发展型的整体转型升级。

加快销售改革，提升品牌力和经营效益。公司以“品牌提升、管理精细、执行落地、全面转型”为主要营销思路，在国窖1573销售快速增长的同时，全

力提升泸州老窖特曲的销售数量和销售价格。2010 年公司将推出泸州老窖特曲年份酒，通过特曲年份酒的推出，泸州老窖品牌广告宣传的强烈覆盖，来实现泸州老窖特曲整体销售收入的上升和品牌高度的逐步提升。

坚持质量权威，追求卓越地位，树立企业“大质量”理念。“公司从战略、市场、资源乃至经营结果多方面树立“大质量”理念，围绕企业综合绩效与永续经营能力进行系统思考与实践，以“公司产品和服务质量”为核心，实现组织结构、绩效管理、创新意识、社会责任等多方面的升级和转型，不断促进泸州老窖产品质量、经营质量和竞争能力的提升，持续保证公司的优势地位，实现公司从优秀到卓越的转变。

完善人才引进与激励机制，合理规划人才培养，充分发挥人才价值，不断建立与完善企业的激励机制。公司将进一步探索市场化考核机制，通过考核机制的优化来进一步提升公司的活力和全体员工的创业激情。做好人才培养工作，给予员工更多锻炼和展现自我的机会，加强青年员工的职业生涯规划设计，并加强对青年员工的企业文化教育；积极引进人才，公司将根据快速发展的需要来做好专业人才引进、培养工作及一系列的保障工作，确保公司充分发挥人才价值。

全员营销，激情飞跃；全员拼搏，指标翱翔。通过公司企业文化建设的宣传、引导，通过思想政治工作和人力资源开发管理两个抓手，通过持续改制转型，实现利益引导和压力激发全员营销、全员拼搏的潜力和激情，从而促进公司经营目标的“翱翔”式增长，保证公司总体战略目标的实现。

三、报告期内投资情况

1、募集资金投资项目

报告期内公司无募集资金投资项目。

2、非募集资金重大投资项目

2008年10月，为提高公司高等级基酒的储存量，为公司未来的发展提供必要的物质储备，董事会决定投资8,000 万元建设安宁陶坛库技改项目，该项目建设期为10 个月，已于2009年下半年投入使用。

截止报告期末，该技改项目已累计投入3,486.15万元，现主体工程及外装修已完工，正在进行附属工程建设。

四、董事会日常工作情况

1、董事会会议情况

报告期内，公司董事会共召开了七次会议。

(1)第五届董事会二十四次会议于 2009 年 1 月 9 日以通讯表决方式召开，该次会议审议了《2009 年生产经营计划大纲》、《2009 年审计工作计划》、《关于向泸州老窖房地产开发有限公司购买安宁仓库的议案》及《关于将三溪等五个闲置生产基地予以出售的议案》。

(2) 第五届董事会二十五次会议于2009 年4月18 日在公司营销指挥中心大楼二楼会议室召开。该次会议审议通过了《关于2008 年年终资产报损的议案》、《关于泸州老窖酿酒有限责任公司对金健米业（泸州罗沙）有限公司进行吸收合并的议案》、《2008年度董事会工作报告》、《2008年度财务决算报告》、《2008年度分红预案》、《2008年年度报告》及摘要等事项，该次会议决议公告刊登在2009年4月18日的《中国证券报》、《证券时报》及《证券日报》上。

(3)第五届董事会二十六次会议于 2009 年 4 月 28 日以通讯表决方式召开。该次会议审议通过了《2009 年第一季度报告》，该次会议决议公告刊登在 2009

年 4 月 28 日的《中国证券报》、《证券时报》及《证券日报》上。

(4)第五届董事会二十七次会议于 2009 年 5 月 26 日以通讯表决方式召开。该次会议审议通过了《关于修订〈章程〉部分条款的议案》、《关于提名第六届董事会非职工董事候选人的议案》、《关于召开 2008 年年度股东大会的议案》，该次会议决议公告刊登在 2009 年 5 月 26 日的《中国证券报》、《证券时报》及《证券日报》上。

(5)公司第六届董事会一次会议于 2009 年 6 月 19 日在公司营销指挥中心大楼二楼会议室召开。会议选举谢明先生为董事长，聘任张良先生为总经理，根据总经理提名，聘任了五名副总经理；聘任了董事会秘书，审议了《关于四个董事会专门委员会组成人选的议案》，该次会议决议公告刊登在 2009 年 6 月 19 日的《中国证券报》、《证券时报》及《证券日报》上。

(6)第六届董事会二次会议于 2009 年 7 月 30 日以通讯表决方式召开，该次会议审议通过了《2009 年半年度报告》及摘要等事项，该次会议决议公告刊登在 2009 年 7 月 30 日的《中国证券报》、《证券时报》及《证券日报》上。

(7)第六届董事会三次会议于 2009 年 10 月 15 日以通讯表决方式召开，该次会议审议通过了《2009 年三季度报告》，该次会议决议公告刊登在 2009 年 10 月 15 日的《中国证券报》、《证券时报》及《证券日报》上。

2、董事会对股东大会决议的执行情况

报告期内股东大会的各项决议均得到了董事会的认真遵守和执行。

2009 年 6 月 30 日，公司执行了 2008 年现金分红方案，每 10 股派发现金红利 6.5 元（含税，扣税后个人股东、投资基金实际每 10 股派 5.85 元现金）。

3、董事会审计委员会工作情况

根据中国证监会《关于做好上市公司 2009 年度报告及相关工作的通知》要求及《董事会审计委员会年度审计工作规程》，泸州老窖股份有限公司董事会审计委员会与四川华信(集团)会计师事务所协商，2009 年初确定了公司《2009 年度总体审计策略》，提示关注关联交易等事项。进入审计程序后，审计委员会不断加强与会计师事务所的沟通，两次以书面形式督促其在约定时限内提交审计报告。在年审注册会计师出具初步审计意见后审计委员会再次审阅了公司财务会计报表，并发表了书面意见。审计委员会在审议通过年度报告后将其提交董事会审议；在对会计师事务所的年度审计情况进行总结后，向董事会提出了续聘的建议。

4、董事会薪酬与考核委员会工作情况

董事会薪酬与考核委员会对年度报告披露的董事、监事、高级管理人员 2009 年度薪酬情况进行了审核，认为董事、监事、高级管理人员 2009 年度薪酬的发放符合公司相关薪酬管理制度要求，年度报告所披露董事、监事、高级管理人员薪酬数据真实反映了董事、监事、高级管理人员的薪资水平。

五、董事会利润分配及资本公积金转增股本预案

1、2009 年度分配预案

2009 年，公司共实现归属于上市公司股东的净利润 167,333.91 万元，在提取法定盈余公积金 18,712.60 万元后，加上上年未分配利润 31,582.48 万元，可供投资者分配的利润为 180,203.79 万元，董事会根据公司实际情况，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 7.5 元（含税）。上述方案经本次董事会审议通过后，尚须经公司 2009 年年度股东大会审议通过。

2、前三年度的现金分红情况

时间	实现净利润	分配方案	现金分配占净利润比例
2008	126,598.79 万元	每 10 股派发现金红利 6.5 元（含税）	71.58%
2007	77,336.71 万元	每 10 股送红股 2 股，派现金红利 5.6 元（含税）	63.10%
2006	33,661.29 万元	每 10 股派发现金红利 3.50 元（含税）	90.61%
最近三年累计现金分红金额占最近年均净利润的比例（%）		214.55%	

六、报告期内，公司指定信息披露报纸没有发生变化，仍为《中国证券报》、《证券时报》及《证券日报》。

七、公司本年度未向大股东及其他关联方提供担保，无违规担保。

八、独立董事关于公司对外担保情况的专项说明及独立意见

根据《上市公司治理准则》、《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》、《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》、《泸州老窖股份有限公司章程》及其他相关规定，独立董事对年度财务报告所列示的公司当期及累计对外担保情况进行了认真的审核。

独立董事没有发现公司为控股股东及本公司持股 50%以下的其他关联方、任何非法人单位或个人提供担保，也无其他对外违规担保。

第八章 监事会报告

一、监事会工作情况

1、公司第五届监事会十四次会议于 2009 年 4 月 18 日在公司本部召开。本次会议审议通过了公司《2008 年年度报告》及摘要。

2、公司第五届监事会十五次会议于 2009 年 4 月 28 日在公司本部召开。本次会议审议通过了公司《2008 年第一季度报告》。

3、公司第五届监事会十六次会议于 2009 年 5 月 26 日在公司本部召开。本次会议审议通过了《2008 年度监事会工作报告》、《关于提名两名非职工监事候选人的议案》。

4、公司第六届监事会一次会议于 2009 年 6 月 19 日在公司本部召开。本次会议选举刘俊涛女士为监事会主席。

5、公司第六届监事会二次会议于 2009 年 7 月 30 日在公司本部召开。本次会议审议通过了公司《2009 年半年度报告》及摘要。

6、公司第六届监事会三次会议于 2009 年 10 月 15 日在公司本部召开。本次会议审议通过了公司《2009 年三季度报告》。

二、公司依法运作情况

报告期内，公司监事会依据国家有关法律法规对公司股东大会、董事会的召开程序、召开过程、决议事项，董事会对股东大会决议的执行情况，公司董事及高级管理人员履行职责的行为及公司内部控制制度的建立和执行情况进行监督。公司监事会认为：

1、公司能够按照相关政策法规和公司章程规范运作，股东大会和董事会的召开程序、议事规则和公司决策程序合法，符合《公司法》等法律法规和《公司章程》的有关规定。报告期内，公司进一步完善了内部控制制度，建立了较为严格的内控机制；公司董事及高级管理人员能够守法经营，认真执行股东会

决议，具有较强的进取精神。公司董事及高级管理人员执行职务时未发现违反国家法律、法规、公司章程及各项规章制度的行为，也未发现损害公司利益和职工利益的行为。

2、经四川华信（集团）会计师事务所有限责任公司所出具的审计意见及涉及事项符合公司实际情况，公司 2009 年度财务报告真实地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量。

3、公司收购、出售资产价格合理，没有发现内幕交易，没有损害中小股东权益，也没有造成公司资产流失的情况发生。

4、2009 年进行的关联交易均以公允的价格进行，未损害公司利益。

第九章 重要事项

一、报告期内重大诉讼、仲裁事项

1994年3月，四川海格玛装饰玻璃有限公司与中国银行泸州分行签订100万美元借款合同，泸州老窖酒厂科技实验厂为其出具了担保函；后四川海格玛装饰玻璃有限公司因破产清算未完全偿还该笔贷款。现该笔债权持有人四川省鑫基资产管理有限公司向泸州市中级人民法院提出诉讼，要求本公司偿还欠款及利息合计人民币1639.4万元。泸州市中级人民法院已于2010年1月一审判决本公司胜诉。

二、持有其他上市公司、非上市金融企业股权及证券投资情况

1、持有其他上市公司股权情况

截止本报告期末，公司持有四川北方硝化棉股份有限公司（股票简称：北化股份，股票代码：002246）104.24 万股无限售条件股份，约占该公司总股权数

的 0.53%，为该公司第四大股东。公司为该公司发起人股东。

2、持有非上市金融企业股权情况

(1) 截止本报告期末，公司共计持有华西证券有限责任公司 35,316.48 万股股权，占该公司总股权数的 34.85%，是该公司第一大股东。

(2) 2007 年，公司认购了国泰君安证券股份有限公司增资配股 1,177.70 万股股权，该增资计划尚未获得中国证监会的核准。

(3) 截止本报告期末，公司持有泸州市城市商业合作银行 1,000 万股股权，占该行总股权数的 10%。

3、报告期内证券投资情况

报告期内公司无证券投资。

三、报告期内收购或出售资产、吸收合并事项

1、报告期内，公司母公司体系内的全资子公司泸州老窖酿酒有限公司以金健米业（泸州罗沙）有限公司账面净资产价值作价 195,529.99 元，从湖南金健米业股份有限公司收购了金健米业（泸州罗沙）有限公司 70% 的股权。

2、报告期内，本公司按四川荣盛资产评估事务所的评估价格 6,660,851.68 元向泸州老窖房地产开发有限公司购买了安宁仓库所有权。此项交易构成关联交易。

3 报告期内，本公司将持有湖南武陵酒有限公司 10% 的股权按原始投资成本作价（高于账面净资产价值）2,500,000.00 元转让给湖南武陵商贸有限公司，至此，本公司持有该公司的股权降为 70%。

四、重大关联交易情况

1、与日常经营相关的关联交易

报告期内，泸州老窖建筑安装工程有限公司为公司工程建设、维修提供劳务，总交易金额为 2,120.80 万元；截止报告期末，公司尚欠该公司工程尾款 109.06 万元，具体情况请参见附注第十章财务报告之会计报表附注“关联交易情况”。

泸州老窖建筑安装工程有限公司原系泸州老窖房地产开发有限公司控股子公司，随着本公司转让所持泸州老窖房地产开发有限公司股权，该公司变为泸州老窖集团有限责任公司之孙公司，本年发生的工程支出主要系股权转让前签订合同尚未完工的工程支出。

2、资产收购、出售发生的关联交易

参见本章“报告期内收购或出售资产、吸收合并事项”。

3、关联债权债务往来情况

报告期内，公司向控股子公司湖南武陵酒有限公司提供技改支持资金 1,014.13 万元。

五、重大合同及履行情况

1、报告期内，公司未签定重大托管、承包、租赁合同，也没有以前期间发生但延续到报告期履行的重大托管、承包、租赁合同。

2、报告期内，公司没有对外担保事项，也没有对控股子公司担保事项。

3、报告期内，公司没有委托他人进行现金资产管理事项，没有委托贷款事项，也没有以前期间发生但持续到报告期的现金资产委托管理及委托贷款事项。

4、报告期内，公司没有其它重大合同。

六、公司及公司股东承诺事项履行情况

1、在股权分置改革中，公司控股股东泸州市政府国有资产监督管理委员会作出现金分红承诺事项：

在公司股权分置改革方案实施之后，该委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可供投资者分配的利润的70%。

承诺履行情况

公司2005年度、2006年度、2007年度、2008年度现金分红率完全符合上述承诺的要求；本公司2009年度利润分配预案也符合上述承诺的要求。

2、泸州市国资委在股权分置改革中其余承诺事项已履行完毕。

七、股权激励事项

1、股权激励所涉及的标的股票来源和数量

本公司激励计划依据《中华人民共和国公司法》、《中华人民共和国证券法》、《上市公司股权激励管理办法（试行）》、《国有控股上市公司（境内）实施股权激励试行办法》及其他有关法律、行政法规，以及泸州老窖股份有限公司（以下简称“泸州老窖”）《公司章程》制定。经2010年第一次临时股东大会审议通过，并于2010年3月9日完成了期权授予登记手续。该激励计划共授予激励对象1,344万份股票期权，占该激励计划签署时泸州老窖股本总额1,394,239,476股的0.96%（详见刊登于2010年1月23日巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《股权激励计划（修订稿）》）。

2、股票期权费用的会计处理

（1）、会计处理的原则

根据会计准则的要求，公司根据激励计划授予的股票期权按照如下原则进行会计处理：

在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权股票期权数量的最佳估计为基础，按照股票期权授予日的公允价值，将当期取得的激励对象的服务计入成本费用和其他资本公积。

在资产负债表日，后续信息表明可行权股票期权的数量与以前估计不同的，应当进行调整，并在可行权日调整至实际可行权的股票期权数量。

（2）预计授权后各年度的期权费用分摊

授权后的各年内，期权费用的摊销安排如下：

会计年度	预计需计提的期权费用（万元）
2010年	10,885.21（按授权后11个月摊销）
2011年	11,874.78
2012年	7,209.686
2013年	3,675.526
2014年	282.7328
合计	33,927.94

八、聘任会计师事务所及支付报酬情况

公司 2008 年度股东大会聘任四川华信（集团）会计师事务所为公司 2009 年度审计会计师事务所。公司共为此次年度审计支付审计费 58 万元。

四川华信（集团）会计师事务所自 1999 年开始已连续十一年为公司提供审计服务。

九、其他重大事项

本报告期无其它重大事项。

九、接待调研及采访的相关情况

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料
2009 年 02 月 04 日	公司本部	实地调研	中信证券一行	公司生产经营近况
2009 年 02 月 05 日	公司本部	实地调研	东方证券	华西证券和武陵酒业发展战略
2009 年 02 月 12 日	公司本部	实地调研	安信证券	公司的生产经营近况和发展战略
2009 年 02 月 26 日	公司本部	实地调研	法国巴黎融资有限公司	公司的经营管理和中长期发展规划、金融危机对公司的影响。
2009 年 03 月 05 日	公司本部	实地调研	上海证券	公司未来的发展规划、销售市场情况
2009 年 03 月 18 日	公司本部	实地调研	光大证券	酒博会来公司参观、了解情况
2009 年 03 月 30 日	公司本部	实地调研	华创证券、长江证券等	公司的经营情况及发展战略、参观
2009 年 05 月 13 日	公司本部	实地调研	上海大威德投资有限公司	公司的发展规划以及生产经营情况
2009 年 05 月 15 日	公司本部	实地调研	申万基金管理公司	公司的生产经营情况、参观
2009 年 05 月 29 日	公司本部	实地调研	国泰君安等公司	股东年会，公司的发展战略以及生产经营情况

2009 年 07 月 30 日	公司本部	实地调研	香港汇理基金等公司	公司生产经营情况、参观
2009 年 09 月 01 日	公司本部	实地调研	野村证券、华创证券等	公司的发展战略以及生产经营情况
2009 年 11 月 05 日	公司本部	实地调研	国信证券	公司生产经营情况及应对经融危机影响的思路、参观
2009 年 11 月 27 日	公司本部	实地调研	海通证券联合调研团	公司生产经营情况及应对经融危机影响的思路
2009 年 12 月 16 日	公司本部	实地调研	中投证券、兴业证券等联合调研	公司生产经营情况及行业影响

第十章 财务报告

审计报告

川华信审（2010）026 号

泸州老窖股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的泸州老窖股份有限公司（以下简称“泸州老窖”）财务报表，包括 2009 年 12 月 31 日的资产负债表和合并资产负债表，2009 年度的利润表和合并利润表、现金流量表和合并现金流量表、股东权益变动表和合并股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

按照《企业会计准则》的规定编制财务报表是泸州老窖管理层的责任。这种责任包括：（1）设计、实施和维护与财务报表编制相关的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误而导致的重大错报；（2）选择和运用恰当的会计政策；（3）作出合理的会计估计。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在实施审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守职业道德规范，计划和实施审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，我们考虑与财务报表编制相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，泸州老窖财务报表已经按照《企业会计准则》的规定编制，在所有重大方

面公允反映了泸州老窖 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度的经营成果、现金流量。

四川华信(集团)会计师事务所

中国注册会计师：何寿福

有限责任公司

中国 · 成都

中国注册会计师：徐家敏

二〇一〇年四月十四日

会计报表（附后）

会计报表附注

一、公司的基本情况

1、公司历史沿革

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 号文批准公开发行股票，于 1994 年 5 月 9 日在深交所挂牌交易。

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，控股股东泸州市市政府国有资产监督管理委员会持有的本公司国家股由 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；泸州市市政府国有资产监督管理委员会占公司总股本的比例由 60.43% 下降到 58.35%。

2007 年 2 月 27 日控股股东泸州市市政府国有资产监督管理委员会已累计售出本公司股票 42,069,983 股，出售后还持有本公司股份 466,375,156 股，占公司总股本的 53.52%，仍为本公司第一大股东。

经公司 2007 年度股东大会批准，本公司于 2008 年 5 月 19 日用资本公积、未分配利润转增股本 522,839,803 股，累计股本达到 1,394,239,476 股，其中，控股股东泸州市市政府国有资产监督管理委员会持有本公司股份 746,200,250 股，占公司总股本比例仍为 53.52%。

2009 年 9 月 3 日经国务院国资委国资产权[2009]817 号文件批准，泸州市国资委将持有本公司股权 30,000 万股股份、28,000 万股股份分别划转给泸州老窖集团有限责任公司和泸州

市兴泸投资集团有限公司（以下简称“老窖集团”“兴泸集团”），于 2009 年 9 月 21 日办妥股份过户登记，至此，老窖集团、兴泸集团、泸州市国资委分别持有本公司股权 30,000 万股、28,000 万股、16,620.025 万股，持股比例分别为 21.52%、20.08%、11.92%，老窖集团成为本公司第一大股东。

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，承包期为 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。

2、公司注册地址、组织形式和总部地址

公司注册地址和总部位于四川泸州国窖广场，组织形式为股份有限公司。

3、公司的业务性质和主要经营活动

公司所属行业为酿酒食品行业。

公司经营范围：泸州老窖系列酒的生产、销售（凭许可证及其有效期经营）；进出口业务；技术推广服务；发酵制品生产及销售；销售：汽车配件、建材及化工原料（以上经营项目不含法律、法规和国务院决定的前置审批和许可项目）。

公司产品主要有：国窖 1573 系列酒、泸州老窖精品特曲系列酒、百年老窖系列酒等。

4、母公司以及最终实质控制人名称

目前公司的第一大股东为泸州老窖集团有限责任公司；最终实质控制人为泸州市市政府国有资产监督管理委员会。

5、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

公司财务报告的批准报出者是公司董事会，报出日期为 2010 年 4 月 14 日。

二、会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司具有完全的持续经营条件。公司财务报告执行财政部 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则》及其后续规定（以下统一称为《企业会计准则》）。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表及附注符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司 2009 年 12 月 31 日的财务状况以及 2009 年度经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本公司会计年度自公历每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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。

6、合并会计报表的编制方法

（1）合并范围的确定原则

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，即本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位半数以上表决权；或本公司对被投资单位符合下列条件之一的，均将其纳入合并财务报表范围：

- ①通过与被投资单位其他投资者之间的协议，拥有被投资单位半数以上的表决权。
- ②根据公司章程或协议，有权决定被投资单位的财务和经营政策。
- ③有权任免被投资单位的董事会或类似机构的多数成员。
- ④在被投资单位的董事会或类似机构占多数表决权。

（2）合并的会计方法

以母公司及纳入合并范围的子公司个别会计报表为基础，将母公司会计报表中对子公司的长期股权投资及其相关科目按权益法进行调整后，汇总各项目数额，抵销母子公司间和子公司间的投资、往来款项和重大的内部交易后，编制合并会计报表。

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。

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。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短（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且价值变动风险很小的投资。

受到限制的银行存款，不作为现金流量表中的现金及现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

公司在处理外币交易进行折算时，采用交易发生日的中国人民银行公布的当日人民币外汇牌价的中间价将外币金额折算为人民币金额反映；公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照交易实际采用的汇率（即银行买入价或卖出价）折算。

在资产负债表日，对外币业务分为外币货币性项目和外币非货币性项目进行会计处理。

（1）外币货币性项目

货币性项目，是指企业持有的货币资金和将以固定或可确定的金额收取的资产或者偿付的负债。对于外币货币性项目，因结算或采用资产负债表日的即期汇率折算而产生的汇兑差额，计入当期损益，同时调增或调减外币货币性项目的人民币金额。

（2）外币非货币性项目

非货币性项目，是指货币性项目以外的项目，包括存货、长期股权投资、固定资产、无形资产等。

A、以历史成本计量的外币非货币性项目，由于已在交易发生日按当日即期汇率折算，资产负债表日不改变其原人民币金额，不产生汇兑差额。

B、以公允价值计量的外币非货币性项目，如交易性金融资产（股票、基金等），采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的人民币金额与原人民币金额的差额，作为公允价值变动损益（含汇率变动）处理，计入当期损益。

（3）外币投入资本

公司收到投资者以外币投入的资本，采用交易发生日即期汇率折算。

9、金融工具的确认和计量

(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、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融工具确认依据和计量方法

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和直接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。

本公司购入的股票、债券、基金等，确定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，按照取得时的公允价值作为初始确认金额，相关的交易费用在发生时计入当期损益。支付的价款包含已宣告但尚未发放的现金股利或债券利息，单独确认为应收项目。

本公司在持有该等金融资产期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，本公司将该等金融资产的公允价值变动计入当期损益。

处置该等金融资产时，该等金融资产公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

本公司购入的固定利率国债、浮动利率公司债券等持有至到期投资，按取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已宣告发放债券利息的，单独确认为应收项目。

持有至到期投资在持有期间按照摊余成本和实际利率确认利息收入，计入投资收益。实际利率在持有至到期投资时确定，在随后期间保持不变。实际利率与票面利率差别很小的，也可按票面利率计算利息收入，计入投资收益。

处置持有至到期投资时，将所取得价款与投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

如本公司因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合作为持有至到期投资，则将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与公允价值之间的差额计入所有者权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

③应收款项

本公司应收款项（包括应收账款和其他应收款）按合同或协议价款作为初始入账金额。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除下列各类资产以外的金融资产：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，②持有

至到期投资，③贷款和应收款项的金融资产。

本公司可供出售金融资产按取得时的公允价值和相关费用之和作为初始确认金额。支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息或已宣告但尚未发放的现金股利，单独确认为应收项目。

本公司可供出售金融资产持有期间取得的利息或现金股利，于收到时确认为投资收益。

资产负债表日，可供出售金融资产按公允价值计量，其公允价值变动计入资本公积—其他资本公积。

处置可供出售金融资产时，将取得的价款和该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

⑤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和直接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。

本公司持有该类金融负债按公允价值计价，并不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。如不适合按公允价值计量时，本公司将该类金融负债按摊余成本计量。

⑥其他金融负债。本公司拥有的其他不属于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担保合同等，按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。在初始计量后按《企业会计准则—或有事项》确定的金额和按《企业会计准则—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额两者中的较高者进行后续计量。

（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

年末，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,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损失,计提后如有证据表明其价值已恢复,原确认的减值损失予以转回,记入当期损益,但该转回的价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

10、应收款项核算方法

1、单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

<p>单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准</p>	<p>单项应收账款余额在500万元以上、单项其他应收款余额在300万元以上,逾期的单项应收票据、预付账款、长期应收款余额在500万元以上。</p>
<p>单项金额重大的应收款项坏账准备的计提方法</p>	<p>采用单项分析计提坏账准备;对无法取得(或取得成本过高)债务人偿债能力信息进行单项测试的单项金额重大的应收款项汇同未进行单项测试的应收款项,按类似信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。</p>

2、单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法:

<p>单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确认标准</p>	<p>账龄在3年以上(含3年)且余额在单项金额重大额度以下的应收账款和其他应收款;账龄在3年以内但预计部分收回后损失高于风险组合计提的坏账准备;逾期且余额在单项金额重大额度以下的应收票据、预付账款、长期应收款</p>
<p>单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的计提方法</p>	<p>采用单项分析计提坏账准备;对无法取得(或取得成本过高)债务人偿债能力信息进行单项测试的单项金额重大的应收款项汇同未进行单项测试的应收款项,按类似信用风险特征划分为若干组合,再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失,计提坏账准备。</p>

3、其他不重大应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

除上述两类外的应收款项属于其他不重大应收款项,按类似信用风险组合分类计提坏账准备,根据历史经验确定的不同风险组合应收款项的坏账准备计提比例列示如下:

风险分析	参考账龄	风险等级	计提比例%
单项金额重大的应收款项			单项测试

对单项测试未减值的应收款项，汇同未进行单项测试的应收款项，按类似信用风险特征划分为以下若干组合：			
结算期内和合同约定时间内的应收票据、预付账款、长期应收款，能够全部收回。		无风险	0
账龄一般在1年以内，预计账面欠款基本能够收回，将来收回金额的现值占账面欠款的比例不低于95%。	1年以内	极小	5
账龄一般1-2年，预计能全部收回，但需支付一定收款费用，将来能够收回金额的现值占账面欠款的比例不低于90%。	1-2年	低	10
账龄一般2-3年，预计能全部收回，但收款成本较大，将来能够收回金额的现值占账面欠款的比例不低于80%。	2-3年	低偏中	20
账龄一般3-4年，收回难度较大，预计将来能够收回金额的现值占账面欠款的比例不低于60%。	3-4年	中	40
账龄一般4-5年，收回难度大，预计将来能够收回金额的现值占账面欠款的比例不低于20%。	4-5年	中偏高	80
账龄一般在5年以上，债务人严重资不抵债，已无力归还欠款，或者已无法查找债务人，预计收回欠款的可能性很小。	5年以上	高	100

合并范围内公司之间应收款项不计提坏账准备。

11、存货核算方法

(1) 存货分类

存货分类为：在途物资、原材料、包装物、低值易耗品、自制半成品、库存商品、在产品、委托加工物资等。

(2) 发出存货的计价方法

原材料、包装物和低值易耗品采用计划成本进行日常核算，按月结转其应承担的材料成本差异，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；

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

年末时，存货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差额计提存货跌价准备，计入当期损益。与具有类似目的或最终用途并在同一地区生产和销售的产品系列相关，且难以将其与该产品系列的其他项目区别开来进行估价的存货，合并计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提。

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，该材料按照可变现净值计量。

(4) 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。

(5) 低值易耗品的摊销方法

低值易耗品采用一次性摊销法。

12、长期股权投资核算方法

(1) 初始投资成本确定:

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) 后续计量及损益确认方法

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。

④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。

⑤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。

⑥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。

(3)、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制的判断依据：指合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和生产经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

重大影响的判断依据：指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为联营企业。通常母公司持有被投资单位20%以上但低于50%的表决权时，一般认为具有重大影响，除非有确凿证据表明不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

(4)、长期投资减值准备的确认标准和计提方法

期末时，若长期投资由于市价持续下跌或被投资单位经营状况恶化等原因导致其可收回金额低于长期投资的账面价值，则按单项长期投资可收回金额低于账面价值的差额计提长期投资减值准备。

13、投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的房屋建筑物。

本公司能够取得与投资性房地产相关的租金收入或增值收益以及投资性房地产的成本能够可靠计量时，本公司按购置或建造的实际支出对其进行初始计量：（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。

本公司对投资性房地产的后续支出采用成本模式进行后续计量。对投资性房地产按照本公司固定资产或无形资产的会计政策计提折旧或进行摊销。

当本公司改变投资性房地产用途，如用于自用时，将相关投资性房地产转入其他相关资

产。

14、固定资产计价和折旧方法

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指本公司为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过1年的房屋建筑物、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等。于该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，以及该固定资产的成本能够可靠地计量时予以确认。

(2) 各类固定资产的折旧方法

除对已提足折旧仍继续使用的固定资产外，本公司对所有固定资产计提折旧，固定资产折旧采用年限平均法计算。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值，并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

本公司的固定资产分类、预计使用年限、预计净残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	10 - 35	5	9.50 - 2.71
专用设备	5 - 30	5	19.00 - 3.17
通用设备	4 - 15	5	23.75 - 6.33
交通运输设备	6	5	15.83
其他设备	4 - 16	5	23.75 - 5.94

(3)、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

期末固定资产按账面价值与可收回金额孰低计价，对由于市价持续下跌，或技术陈旧、损坏、长期闲置等原因导致固定资产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账面价值的差额计提固定资产减值准备，单项资产的可收回金额难以进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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。

资产负债表日，固定资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。。

(4)、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

融资租赁的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允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；

15、在建工程核算方法

(1) 在建工程，是指为建造或修理固定资产而进行的各种建筑和安装工程。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，但不调整已计提的折旧额。

(3) 建造期间所发生的借款利息及相关费用应予以资本化的金额计入在建工程成本。

(4) 资产负债表日，在建工程按照账面价值与可收回金额孰低计价。

16、借款费用的会计处理方法

(1) 借款费用的内容及其资本化条件

本公司只对发生在资本化期间的，可直接归属于符合资本化条件的资产的有关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予以资本化。

借款费用资本化，在以下三个条件同时具备时开始：①资产支出已经发生，②借款费用已经发生，③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始。

(2) 资本化金额的确定

借款费用资本化金额的计算方法如下：为购建或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，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；为购建或生产符合资本化条件的资产而占用一般借款的，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；每一会计期间的利息资本化金额，不应超过当期相关借款实际发生的利息金额。借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。专门借款发生的辅助费用，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，在相关资产达到预定可使用或可销售状态之后发生的，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的各部分分别完工，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

无形资产，是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

(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公司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；公司内部研究开发项目开发阶段发生的支出，满足下列条件时确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：

- a、形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；
- b、有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- c、形成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，应当证明其有用性；
- d、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；
- e、属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

④购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(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。

(3) 本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。于每年年终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。

(4) 资产负债表日，无形资产按照账面价值与可收回金额孰低计价。

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。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。

19、主要资产减值准备确定方法

资产减值，是指资产的可收回金额低于其账面价值。这里的资产特指除存货、采用公允价值计量的投资性房地产、金融资产外的其他资产。

(1) 资产减值的判定

公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象；因企业合并所形成的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。

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度下跌，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公司经营所处的经济、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，从而对公司产生不利影响。
- 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公司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。

资产存在减值迹象的，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可收回金额，这两者中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，不需要再估计另一项金额。

(2) 资产减值损失的确认

资产的可收回金额低于其账面价值的，应当将资产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。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

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组合存在减值迹象的，应当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，应当确认商誉的减值损失。

（3）资产组的划分

单项资产的可收回金额难以进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额，资产组按能否独立产生现金流入作为认定标准。

20、应付职工薪酬核算方法

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务而给予各种形式的报酬以及其他相关支出，包括职工工资、奖金、津贴和补贴；职工福利费；养老保险、失业保险、工伤保险等社会保险费；住房公积金；工会经费和职工教育经费；非货币性福利；因解除与职工的劳动关系给予的补偿；其他与获得职工提供的服务相关支出。

（1）以股份为基础的薪酬

本公司授予某些职工权益工具，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计数为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

本公司为获取某些职工的服务而承担的以股份或其他权益工具为基础确定对职工负债的，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以企业承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，应当以对可行权情况的最佳估计为基础，按照企业承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

（2）辞退福利

本公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，当本公司已经制定正式的解除劳动关系计划（或提出自愿裁减建议）并即将实施，且本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的预计负债，同时计入当期损益。

（3）其他方式的职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债，除辞退福利外，根据职工提供服务的受益对象计入相应的产品成本、劳务成本、资产成本、期间费用。

21、预计负债的确认原则

如发生与或有事项相关的义务并同时符合以下条件时，将其确认为预计负债。

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

预计负债所需支付全部或部分预期由第三方或其他方补偿时，或者补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

在资产负债表日，本公司对预计负债的账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

22、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。

23、收入确认原则

(1) 销售商品的收入

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

(2) 提供劳务的收入

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

(3) 让渡资产使用权的收入

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

24、政府补助

政府补助是指公司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。

(1) 与资产相关的政府补助

与资产相关的政府补助是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补

助，确认为递延收益，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。

(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，分别下列情况处理：

①用于补偿公司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。

②用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

(3) 政府补助的返还

已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

①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。

②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

25、成本费用的确认原则

本公司生产经营中发生的各项费用，以实际发生数计入成本、费用。期间费用直接计入当期损益，成本计入所生产的产品、提供劳务的成本。

26、所得税的会计处理方法

本公司的所得税采用资产负债表债务法核算。

本公司在下列条件同时满足时确认递延所得税资产：①暂时性差异在可预计的未来很可能转回，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，并以很可能取得的应纳税所得额为限。

在资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），按照税法规定计算的预期应交（或返还）的所得税金额计量；对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债的账面价值进行复核。除企业合并、直接在所有者权益中确认的交易或者事项产生的所得税外，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。

27、利润分配

根据《中华人民共和国公司法》和本公司《章程》规定，税后利润按下列顺序进行分配：

(1) 弥补以前年度亏损；

(2) 提取法定盈余公积 10%，当法定盈余公积金累计金额为公司注册资本的 50% 以上时可以不再提取；

(3) 提取任意盈余公积；

(4) 分配利润。

28、主要会计政策、会计估计的变更

(1)、会计政策变更

本年未发生会计政策变更事项。

(2)、会计估计变更

本年未发生会计估计变更事项。

29、前期会计差错更正

本年未发生重大会计差错更正事项。

三、税项

主要税种及税率：

单位：元币种：人民币

税费项目	计税基数	税费率
增值税	所有系列酒销售收入	17%
消费税(从价计征)注 1	白酒	20%
消费税(从量计征)注 1	白酒	1 元/公斤
营业税	咨询费收入、技术服务费收入	3%、5%
城市维护建设税	流转税	7%
教育费附加	流转税	3%
地方教育费附加	流转税	1%
所得税注 2	应纳税所得额	见注 1
房产税注 3	房产原值*70%；房屋租金	1.2%、12%
土地使用税	土地面积	3、4.5、6 至 24 元/平方米
其他税项	按国家规定计缴	

注1：根据国家税务总局《关于部分白酒消费税计税价格核定及相关管理事项的通知》(国税函[2009]416号)、四川省国家税务局《关于转发国家税务总局核定白酒消费税计税价格的通知》(川国税函[2009]220号)、四川省国家税务局《关于部分白酒消费税最低计税价格核定及相关管理事项的通知》(川国税函[2009]222号)，由国家税务总局及四川省国家税务局核定消费税计税价格的白酒，从2009年8月1日开始执行。计税价格按下列公式计算：当月该品牌、规格白酒消费税计税价格=该品牌、规格白酒销售单位上月平均销售价格×核定比例(当月该品牌、规格白酒出厂价格大于按公式计算确定的白酒消费税计税价格的，按出厂价格申报纳税)。

注2：本公司的母公司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公司分别独立缴纳企业所得税。

除以下3个公司外，其他企业均按应纳税所得额的25%计缴。

本公司母公司体系中的全资子公司泸州老窖股份有限公司销售公司之全资子公司泸州老窖鼎力销售有限公司、泸州老窖鼎昊销售有限公司及泸州老窖紫砂陶销售有限公司，根据公司所在地税务机关批准，按《核定征收申请审批表》规定征收企业所得税，征收基数为当期营业收入总额，征收率为 $4\% \times 25\%$ （即 1% ）。

注3：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。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 母公司体系及分支机构情况

本公司以股份有限公司本部和白酒酿造、销售的全资子公司及其下属子公司构成母公司体系，分支机构基本情况如下：

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	经营范围	期末实际出资额 (万元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表
泸州老窖酿酒有限责任公司	全资子公司	泸州市	酿酒	3000.00	泸州老窖系列酒生产、销售；曲药生产、销售	5,077.48	100.00	100.00	是
泸州江阳泰利生物工程有限公司	全资子公司的全资子公司	泸州市	酿酒	100.00	生产、销售：饲料(利用生产白酒附产物生产饲料)	100.00	100.00	100.00	是
泸州老窖博大酿酒有限公司	全资子公司的全资子公司	泸州市	酿酒	1000.00	蒸馏酒生产、包装、销售	1,000.00	100.00	100.00	是
泸州老窖股份有限公司销售公司	全资子公司	泸州市	白酒销售	10000.00	泸州老窖系列定型包装白酒销售	10,118.29	100.00	100.00	是
泸州老窖盛世龙腾酒业销售有限公司	全资子公司的全资子公司	泸州市	白酒销售	500.00	酒类销售	500.00	100.00	100.00	是
泸州老窖浓香永盛酒业销售有限公司	全资子公司的全资子公司	泸州市	白酒销售	500.00	酒类产品销售	500.00	100.00	100.00	是
泸州老窖盛世浓香酒业销售有限公司	全资子公司的全资子公司	泸州市	白酒销售	500.00	蒸馏酒销售	500.00	100.00	100.00	是
泸州品味共享酒业销售有限公司	全资子公司的全资子公司	泸州市	白酒销售	500.00	销售：酒	500.00	100.00	100.00	是
泸州天赐佳酿酒业销售有限公司	全资子公司的全资子公司	泸州市	白酒销售	500.00	蒸馏酒销售	500.00	100.00	100.00	是
泸州银珍酒业销售有限公司	全资子公司的全资子公司	泸州市	白酒销售	500.00	批发零售：酒类产品	500.00	100.00	100.00	是

泸州鼎力酒业有限公司	全资子公司的全资子公司	泸州市	白酒销售	500.00	定型包装白酒销售	500.00	100.00	100.00	是
泸州鼎益酒业销售有限公司	全资子公司的全资子公司	泸州市	白酒销售	500.00	蒸馏酒销售	500.00	100.00	100.00	是
泸州鼎昊酒业销售有限公司	全资子公司的全资子公司	泸州市	白酒销售	500.00	销售：白酒	500.00	100.00	100.00	是
泸州紫砂陶大曲营销有限公司	全资子公司的全资子公司	泸州市	白酒销售	500.00	酒类销售(经营有效期至2012-2-19)	500.00	100.00	100.00	是
泸州老窖永盛酒业销售有限公司	全资子公司	泸州市	白酒销售	100.00	酒类批发零售	100.00	100.00	100.00	是
合计				<u>19,200.00</u>		<u>21,395.77</u>			

(2) 子公司情况：公司所属子公司均系通过设立等方式取得的子公司，其具体情况如下：

①同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本年亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
泸州老窖生物工程有限责任公司	控股子公司	泸州市	生产酒糟饲料系列产品	579.40	生产、销售酒糟系列产品	9,201,402.33		100.00	100.00	是			
泸州市龙马潭区酒类生化制品有限公司	控股子公司的控股子公司	泸州罗汉	酒类生产	200.00	酒类生产销售,饲料等	3,731,791.06		100.00	100.00	是			

泸州老窖进出口贸易有限公司	控股子公司	泸州市	进出口	300.00	自营和代理进出口业务	3,000,000.00		100.00	100.00	是		
泸州天和玻璃有限公司	控股子公司	泸州市	生产、销售玻璃制品	400.00	生产、销售玻璃制品	13,404,584.13	16,972,258.81	99.00	99.00	是		
泸州老窖国窖文化旅行社有限责任公司	控股子公司	泸州市	旅游业	480.00	国内旅游业务、服务等	4,800,000.00		100.00	100.00	是		
泸州老窖博大酒业营销有限公司	控股子公司	泸州市	白酒销售	12,000.00	酒类销售(蒸馏酒)	2,700,000.00		75.00	75.00	是	9,000,000.00	
泸州老窖贵宾服务有限公司注 4	控股子公司的 控股子公司	泸州市	商务服务、酒类销售	490.00	商务服务、酒类销售	4,655,000.00		95.00	95.00	是	245,000.00	
泸州品创科技有限公司注 4	控股子公司	泸州市	技术研发	5,000.00	技术服务、咨询等	47,500,000.00		95.00	95.00	是	2,695,352.35	
泸州滋补酒业有限责任公司注 2	控股子公司	泸州市	酒类生产	1,000.00	生产、销售滋补大曲系列	5,100,000.00		51.00	51.00	否		
泸州龙马潭福鑫酿酒有限公司注 2	控股子公司的 控股子公司	泸州市	白酒销售	50.00	批发、零售白酒等	500,000.00		100.00	51.00	否		
泸州时代酒业有限公司注 3	控股子公司	泸州市	白酒销售	1,000.00	生产销售白酒	5,041,231.34		51.00	51.00	否		
泸州市鑫鑫酿酒有限公司注 3	控股子公司的 控股子公司	泸州市	白酒销售	50.00	生产销售白酒等	500,000.00		100.00	51.00	否		
合计				21,549.40		95,334,008.86	16,972,258.81				11,940,352.35	

② 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本(万元)	经营范围	期末实际出资额(元)	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额(元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
湖南武陵酒有限公司注 1	控股子公司	湖南常德	酿酒	2,500.00	白酒生产销售	17,423,336.91		70.00	70.00	是	4,458,364.07		
常德武陵销售有限公司注 5	控股子公司的控股子公司	湖南常德	白酒销售	200.00	白酒销售	2,000,000.00		100.00	80.00	是			
常德武陵酿酒有限公司注 5	控股子公司的控股子公司	湖南常德	白酒生产、销售	150.00	白酒生产销售	1,500,000.00		100.00	100.00	是			
合计				<u>2,850.00</u>		<u>20,923,336.91</u>					<u>4,458,364.07</u>		

注1: 本公司原持有湖南武陵酒有限公司80%股权, 2009年12月本公司将持有该公司10%的股权按原始投资成本作价(高于账面净资产价值)2,500,000.00元转让给湖南武陵商贸有限公司, 至此, 本公司持有该公司的股权降为70%。

注2: 泸州时代酒业有限责任公司及其子公司—泸州龙马潭福鑫酿酒有限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, 故未合并报表。

注3: 泸州滋补酒业有限责任公司及其子公司—泸州市鑫鑫酿酒有限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, 故未合并报表。

2、本年新纳入合并范围的主体

单位：元币种：人民币

名称	期末净资产	本年净利润
泸州老窖贵宾服务有限公司	4,900,000.00	20,914,611.98
泸州品创科技有限公司	53,907,046.96	39,070,469.57
合计	<u>58,807,046.96</u>	<u>59,985,081.55</u>

注 4：泸州老窖贵宾服务有限公司及泸州品创科技有限公司系 2009 年度新设成立。

3、本年处置子公司

单位：元币种：人民币

名称	2009 年 6 月 30 日净资产	2009 年 1-6 月净利润
常德武陵销售有限公司	2,006,173.23	-481,524.56
常德武陵酿酒有限公司	1,024,037.88	-100,911.04
合计	<u>3,030,211.11</u>	<u>-582,435.60</u>

注 5：本公司控股子公司湖南武陵酒有限公司将其全资子公司——常德武陵销售有限公司、常德武陵酿酒有限公司的股权，以 2009 年 6 月 30 日审计后账面净资产价值作价全部转让给自然人，故这两家公司从 2009 年 7 月 1 日起不再纳入本公司的合并范围。

五、合并财务报表重要项目注释（年末数是指 2009 年 12 月 31 日余额，年初数是指 2008 年 12 月 31 日余额）

1、货币资金

单位：元币种：人民币

项目	年末数			年初数		
	原币金额	折算汇率	折合人民币	原币金额	折算汇率	折合人民币
现金	40,164.59		40,164.59	27,765.15		27,765.15
其中：人民币	40,164.59		40,164.59	27,765.15		27,765.15
银行存款	937,240,856.06		937,240,856.06	702,479,349.80		702,479,349.80
其中：人民币	937,240,856.06		937,240,856.06	702,479,349.80		702,479,349.80
其他货币资金				1,130,822.85		1,130,822.85
合计	<u>937,281,020.65</u>		<u>937,281,020.65</u>	<u>703,637,937.80</u>		<u>703,637,937.80</u>

注：年末数较年初数增加 233,643,082.85 元，增幅 33.21%，主要系经营活动现金流量增加较多影响所致。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

单位：元币种：人民币

票据种类	年末数	年初数
银行承兑汇票	689,909,219.88	529,389,405.66
商业承兑汇票		
合计	<u>689,909,219.88</u>	<u>529,389,405.66</u>

注：年末数较年初数增加 160,519,814.22 元，增幅 30.32%，主要系本年大量采用银行票据方式结算货款影响所致。

(2) 本公司年末应收票据不存在减值迹象，故未计提坏账准备。

(3) 期末无已质押的、出票人无力履约而将票据转为应收账款的、已经背书给他方但尚未到期的应收票据。

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元币种：人民币

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
A 类	16,801,646.33	41.35	840,082.32	8.42	12,997,127.94	33.94	649,856.40	6.45
B 类	6,587,457.42	16.21	6,587,457.42	66.06	7,135,187.57	18.63	7,135,187.57	70.87
C 类	17,248,400.80	42.44	2,545,531.02	25.52	18,167,524.58	47.43	2,283,000.63	22.68
合计	<u>40,637,504.55</u>	<u>100.00</u>	<u>9,973,070.76</u>	<u>100.00</u>	<u>38,299,840.09</u>	<u>100.00</u>	<u>10,068,044.60</u>	<u>100.00</u>

注：A 类是指单项金额重大的应收款项、B 类是指单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项、C 类是指其他不重大的应收款项。

(2) 按信用风险组合划分列示如下：

单位：元币种：人民币

风险类别	年末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额	金额	比例(%)	坏账准备	净额
极小	29,977,165.42	73.76	1,500,080.96	28,477,084.46	26,469,114.89	69.11	1,323,455.74	25,145,659.15
低	388,436.73	0.96	38,843.67	349,593.06	260,225.30	0.68	26,022.53	234,202.77
低偏中	214,824.57	0.53	42,964.91	171,859.66	2,538,972.68	6.63	507,794.54	2,031,178.14
中	2,429,931.32	5.98	971,972.53	1,457,958.79	1,103,718.75	2.88	441,487.50	662,231.25

中偏高	1,039,689.09	2.56	831,751.27	207,937.82	792,620.90	2.07	634,096.72	158,524.18
高	6,587,457.42	16.21	6,587,457.42		7,135,187.57	18.63	7,135,187.57	
合计	<u>40,637,504.55</u>	<u>100.00</u>	<u>9,973,070.76</u>	<u>30,664,433.79</u>	<u>38,299,840.09</u>	<u>100.00</u>	<u>10,068,044.60</u>	<u>28,231,795.49</u>

(3) 年末应收账款中账龄在 5 年以上的应收款 6,587,457.42 元，其中，应收辽宁北方名酒销售有限公司欠款 4,208,944.42 元，因长期催收无果等原因预计无法收回，故公司对这部分欠款全额计提坏账准备。

(4) 本报告期应收账款中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
泸州琼香酒业有限责任公司	客户	10,985,775.03	一年以内	27.03%
石家庄市焯恒泰商贸有限公司	客户	5,815,871.30	一年以内	14.31%
辽宁北方名酒销售有限公司	客户	4,208,944.42	五年以上	10.36%
上海海烟物流发展有限公司	客户	3,077,428.93	一年以内	7.57%
泸州茂兴酒类销售有限公司	客户	1,369,606.00	一年以内	3.37%
合计		<u>25,457,625.68</u>		62.65%

(6) 本报告期内无应收关联方账款情况。

4、预付款项

(1) 账龄分析列示如下：

单位：元币种：人民币

账龄	年末数		年初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
一年以内	105,478,262.89	83.74	54,499,092.21	89.20
一至二年	19,111,135.43	15.17	6,599,766.58	10.80
二至三年	1,377,600.00	1.09		
合计	<u>125,966,998.32</u>	<u>100.00</u>	<u>61,098,858.79</u>	<u>100.00</u>

(2) 年末数较年初数增加 64,868,139.53 元，增幅 106.17%，主要系预付的货款增加较多影响所致。

(3) 期末一年以上的预付款项中，主要系预付泸州泰昌酒业销售有限公司、泸州市龙马潭区金汇酒业有限公司未结算的货款及未结算工程。

(4) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	预付时间	未结算原因
泸州易捷商贸有限公司	供应商	34,888,657.26	2009 年度	结算期内
四川省宏图物流股份有限公司	供应商	22,000,427.73	2009 年度	结算期内
泸州市龙马潭区金汇酒业有限公司	供应商	15,686,650.99	2009 年度	结算期内
泸州泰昌酒业销售有限公司	供应商	12,000,000.00	2008 年度	尚未结算
重庆第二建设有限公司	供应商	7,800,000.00	2009 年度	结算期内
合计		<u>92,375,735.98</u>		

(5) 本报告期预付款项中无持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(6) 本公司年末预付款项不存在减值迹象，故未计提坏账准备。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元币种：人民币

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
A 类	7,000,000.00	15.46	350,000.00	1.71	4,029,954.53	9.86	201,497.73	1.01
B 类	18,135,952.75	40.04	18,135,952.75	88.62	18,209,662.91	44.57	18,209,662.91	91.61
C 类	20,156,555.23	44.50	1,978,819.69	9.67	18,621,904.95	45.57	1,466,344.9	7.38
合计	<u>45,292,507.98</u>	<u>100.00</u>	<u>20,464,772.44</u>	<u>100.00</u>	<u>40,861,522.39</u>	<u>100.00</u>	<u>19,877,505.54</u>	<u>100.00</u>

注：A 类是指单项金额重大的应收款项、B 类是指单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项、C 类是指其他不重大的应收款项。

(2) 按信用风险组合划分列示如下：

单位：元币种：人民币

风险类别	年末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额	金额	比例(%)	坏账准备	净额
极小	22,233,393.60	49.09	1,071,565.68	21,161,827.92	19,575,757.90	47.92	978,787.90	18,596,970.00
低	2,681,949.01	5.92	268,194.90	2,413,754.11	173,003.00	0.42	17,300.30	155,702.70
低偏中	137,649.70	0.30	27,529.94	110,119.76	2,551,034.05	6.24	510,206.81	2,040,827.24
中	1,803,302.92	3.98	721,321.17	1,081,981.75	300,260.00	0.73	120,104.00	180,156.00
中偏高	300,260.00	0.66	240,208.00	60,052.00	51,804.53	0.13	41,443.62	10,360.91

高	18,135,952.75	40.05	18,135,952.75		18,209,662.91	44.56	18,209,662.91	
合计	<u>45,292,507.98</u>	<u>100.00</u>	<u>20,464,772.44</u>	<u>24,827,735.54</u>	<u>40,861,522.39</u>	<u>100.00</u>	<u>19,877,505.54</u>	<u>20,984,016.85</u>

注：期末其他应收款中账龄 5 年以上的应收款 18,135,952.75 元，其中，应收泸州天地印务公司、海南华南租赁公司、中国房地产开发总公司泸州分公司、泸州沱江市场等单位欠款共计 11,208,208.35 元，因欠款单位停业、破产以及长期催收无果等原因预计无法收回，故公司对这部分欠款全额计提坏账准备。

(3) 本报告期其他应收款中无持本公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 金额较大的其他应收款的性质或内容：

单位：元币种：人民币

单位名称	金额	性质或内容
四川电子科技大学教育发展基金会	7,000,000.00	暂付款
泸州天地印务公司	3,585,110.35	往来款
合计	<u>10,585,110.35</u>	

注：应收四川电子科技大学教育发展基金会借款 7,000,000.00 元，因借款时间较短，按极小风险标准计提 5% 的坏账准备；应收泸州天地印务公司款项 3,585,110.35 元，账龄在 5 年以上，因长期催收无果等原因预计无法收回，全额计提坏账准备。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元币种：人民币

债务人	性质或内容	账龄	金额
四川电子科技大学教育发展基金会	暂付款	一年以内	7,000,000.00
泸州天地印务公司	往来款	五年以上	3,585,110.35
海南华南租赁公司	1994 年借款	五年以上	2,000,000.00
中国房地产开发总公司泸州分公司	借款	五年以上	1,500,000.00
泸州沱江市场	往来款	五年以上	1,233,098.00
小计			<u>15,318,208.35</u>

2、本报告期内无其他应收关联方账款情况。

6、存货

(1) 存货分类

单位：元币种：人民币

项目	年末数			年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
在途物资				563,023.08		563,023.08
原材料	1,884,001.52		1,884,001.52	12,356,790.10		12,356,790.10

包装物	49,448.11	49,448.11	1,701,388.16		1,701,388.16
低值易耗品	2,325,574.36	2,325,574.36	2,435,486.09		2,435,486.09
自制半成品	753,055,541.85	753,055,541.85	662,638,286.25		662,638,286.25
库存商品	381,918,427.14	381,918,427.14	463,164,729.49	921,266.07	462,243,463.42
在产品	56,374,683.49	56,374,683.49	46,756,067.96		46,756,067.96
合计	<u>1,195,607,676.47</u>	<u>1,195,607,676.47</u>	<u>1,189,615,771.13</u>	<u>921,266.07</u>	<u>1,188,694,505.06</u>

(2) 存货跌价准备

单位：元币种：人民币

项目	年初数	本年计提	本年减少		年末数	可变现净值确定依据
			转回	转销		
库存商品	921,266.07			921,266.07		销售价格及合理费用
合计	<u>921,266.07</u>			<u>921,266.07</u>		

注：本年随库存商品的销售，相应转销原计提的存货跌价准备 921,266.07 元；本报告期末存货无可变现净值低于账面成本的情形，故未计提存货跌价准备。

7、对联营企业投资

单位：万元币种：人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润
华西证券有限责任公司	有限责任公司	成都市区	张慎修	证券业	101,300.00	34.85%	34.85%	2,009,921.45	1,668,126.47	341,794.98	254,768.06	102,642.28

8、长期股权投资

单位：元币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
华西证券有限责任公司注1	权益法	1,122,188,000.00	1,289,381,201.03	359,706,896.97	1,649,088,098.00	34.85%	34.85%		4,938,195.04		
金健米业（泸州罗沙）有限公司注1	权益法	9,076,663.09	3,981.84	-3,981.84							
国泰君安证券股份有限公司	成本法	12,719,156.76	12,719,156.76		12,719,156.76	0.84%	0.84%				
国泰君安投资管理有限公司	成本法	22,611,834.24	22,611,834.24		22,611,834.24	1.07%	1.07%				
泸州市城市合作银行	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10.00%	10.00%				
深圳新港丰发展公司	成本法	2,354,000.00	2,354,000.00		2,354,000.00				1,350,000.00		
四川和益电力股份公司	成本法	1,650,000.00	1,650,000.00		1,650,000.00	2.00%	2.00%				

海南汇通国际信托公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	0.89%	0.89%		1,000,000.00	
四川德阳金泰饭店	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	3.05%	3.05%			
四川北方硝化棉有限公司	成本法	1,030,000.00	1,030,000.00		1,030,000.00					62,542.20
泸州时代酒业有限公司注 2	成本法	5,727,689.63	5,727,689.63		5,727,689.63	51.00%	51.00%			
泸州滋补酒业有限责任公司注 2	成本法	1,453,755.72	1,453,755.72		1,453,755.72	51.00%	51.00%			
合计		<u>1,191,811,099.44</u>	<u>1,349,931,619.22</u>	<u>359,702,915.13</u>	<u>1,709,634,534.35</u>				<u>7,288,195.04</u>	<u>62,542.20</u>

注 1: 本公司原持有金健米业（泸州罗沙）有限公司 30%的股权，2009 年 3 月，由母公司体系内的全资子公司泸州老窖酿酒有限公司按该公司账面净资产价值作价 279,328.56 元收购其全部股权，其中，股份公司本部转让 30%的股权，从湖南金健米业股份有限公司处收购 70%的股权，于 2009 年 12 月，采用吸收合并方式，将该公司注销，该公司的房屋、土地使用权等资产及相关负债并入泸州老窖酿酒有限公司。

注 2: 对泸州时代酒业有限责任公司、泸州滋补酒业有限责任公司的投资余额以 2004 年对外承包经营时按权益法确认的投资余额为准。

注 3: 本公司投资变现及投资收益的汇回不存在重大限制。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元币种：人民币

项目	年初数	本年增加额	本年减少额	年末数
一、账面原值合计：	<u>1,342,312,234.95</u>	<u>107,133,926.71</u>	<u>22,164,424.73</u>	<u>1,427,281,736.93</u>
其中：房屋建筑物	710,791,678.94	37,436,255.52	664,777.36	747,563,157.10
专用设备	292,669,441.15	2,750,563.92	1,708,129.87	293,711,875.20
通用设备	44,378,184.17	44,131,316.97	1,205,357.44	87,304,143.70
交通运输设备	31,248,060.27	1,135,310.56	1,956,597.11	30,426,773.72
其他设备	263,224,870.42	21,680,479.74	16,629,562.95	268,275,787.21
二、累计折旧合计	<u>548,487,198.36</u>	<u>86,244,749.88</u>	<u>17,407,650.27</u>	<u>617,324,297.97</u>
其中：房屋建筑物	269,212,548.53	33,290,063.01	275,135.89	302,227,475.65
专用设备	173,778,625.18	22,937,400.74	1,194,850.18	195,521,175.74
通用设备	25,404,503.62	6,077,796.83	1,161,695.16	30,320,605.29
交通运输设备	16,202,925.15	2,710,959.72	1,576,866.05	17,337,018.82
其他设备	63,888,595.88	21,228,529.58	13,199,102.99	71,918,022.47
三、固定资产账面净值合计：	<u>793,825,036.59</u>			<u>809,957,438.96</u>
其中：房屋建筑物	441,579,130.41			445,335,681.45
专用设备	118,890,815.97			98,190,699.46
通用设备	18,973,680.55			56,983,538.41
交通运输设备	15,045,135.12			13,089,754.90
其他设备	199,336,274.54			196,357,764.74
四、减值准备合计	<u>3,249,770.18</u>		<u>1,422,921.17</u>	<u>1,826,849.01</u>
其中：房屋建筑物	753,548.75		672,178.08	81,370.67
专用设备	1,408,684.17		547,023.53	861,660.64
通用设备	41,847.82		7,974.83	33,872.99
交通运输设备	6,552.59			6,552.59
其他设备	1,039,136.85		195,744.73	843,392.12
五、账面价值合计	<u>790,575,266.41</u>			<u>808,130,589.95</u>
其中：房屋建筑物	440,825,581.66			445,254,310.78

专用设备	117,482,131.80			97,329,038.82
通用设备	18,931,832.73			56,949,665.42
交通运输设备	15,038,582.53			13,083,202.31
其他设备	198,297,137.69			195,514,372.62

本年折旧额为 86,244,749.88 元。

本年由在建工程转入固定资产原价为 28,730,749.42 元。

注：减值准备减少数系处置固定资产时相应转销原计提的减值准备。

(2) 本报告期末无固定资产用于抵押、暂时闲置、持有待售的情况。

(3) 本报告期末未发现固定资产可变现净值低于账面成本的情形，故未计提固定资产减值准备

10、 在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元币种：人民币

项目	年末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
安宁陶坛库	34,861,531.12		34,861,531.12	21,351,380.00		21,351,380.00
信息化改造传统工艺与质量控制系统						
SAP 系统				22,135,655.60		22,135,655.60
武陵酒库工程				1,433,598.36		1,433,598.36
循环流化床改造工程	2,008,236.37		2,008,236.37	1,466,200.00		1,466,200.00
零星工程	20,954,140.64		20,954,140.64	10,904,865.87		10,904,865.87
合计	<u>57,823,908.13</u>		<u>57,823,908.13</u>	<u>57,291,699.83</u>		<u>57,291,699.83</u>

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数 (万元)	年初数	本年增加	转入固定资产 和无形资产	其他 减少	工程投入占 预算比例	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中：本年 利息资本 化金额	本年 利息 资本 化率	资金来 源	年末数
安宁陶坛库工程	8,000.00	21,351,380.00	13,510,151.12			43.58%	80.00%				自筹	34,861,531.12
信息化改造传统工艺 与质量控制系统	1,300.00		13,113,884.93	13,113,884.93		100.88%	100.00%				自筹	

项目名称	预算数 (万元)	年初数	本年增加	转入固定资产 和无形资产	其他 减少	工程投入占 预算比例	工程进度	利息资 本化累 计金额	其中：本年 利息资本 化金额	本年 利息 资本 化率	资金来 源	年末数
SAP 系统工程	2,102.50	22,135,655.60	1,319,694.02	23,455,349.62		111.56%	100.00%				自筹	
武陵酒库工程	550.00	1,433,598.36	4,075,733.00	5,509,331.36		100.17%	100.00%				自筹	
循环流化床改造工程	462.50	1,466,200.00	542,036.37			43.42%	90.00%				自筹	2,008,236.37
零星工程		10,904,865.87	12,789,692.18	2,740,417.41							自筹	20,954,140.64
合计		57,291,699.83	45,351,191.62	<u>44,818,983.32</u>								57,823,908.13

3、本报告期末在建工程无可变现净值低于账面成本的情形，故未计提在建工程减值准备。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元币种：人民币

项目	年初数	本年增加额	本年减少额	年末数
一、原价合计	<u>351,419,154.33</u>	<u>16,658,033.90</u>		<u>368,077,188.23</u>
土地使用权	345,369,377.35			345,369,377.35
商标使用权	5,974,976.98	53,800.00		6,028,776.98
SAP 软件		16,088,233.90		16,088,233.90
财务软件	74,800.00	516,000.00		590,800.00
二、累计摊销额合计	<u>52,555,322.14</u>	<u>7,818,388.07</u>		<u>60,373,710.21</u>
土地使用权	49,330,594.24	5,826,689.09		55,157,283.33
商标使用权	3,149,927.90	1,841,005.36		4,990,933.26
SAP 软件		134,068.62		134,068.62
财务软件	74,800.00	16,625.00		91,425.00
三、无形资产账面净值合计	<u>298,863,832.19</u>			<u>307,703,478.02</u>
土地使用权	296,038,783.11			290,212,094.02
商标使用权	2,825,049.08			1,037,843.72
SAP 软件				15,954,165.28
财务软件				499,375.00
三、减值准备合计				
土地使用权				
商标使用权				
SAP 软件				
财务软件				
四、账面价值合计	<u>298,863,832.19</u>			<u>307,703,478.02</u>
土地使用权	296,038,783.11			290,212,094.02
商标使用权	2,825,049.08			1,037,843.72
SAP 软件				15,954,165.28
财务软件				499,375.00

本年摊销额 7,818,388.07 元。

本年由在建工程转入无形资产原价为 16,088,233.90 元。

(2) 本报告期末无形资产无可变现净值低于账面成本的情形，故未计提无形资

产减值准备。

12、递延所得税资产

(1) 已确认的递延所得税资产

单位：元币种：人民币

项目	年末数	年初数
1、资产减值准备	9,387,041.77	9,106,949.74
其中：应收账款坏账准备	2,251,992.89	2,031,052.74
其他应收款坏账准备	4,856,287.87	4,211,089.18
存货减值准备		230,316.51
固定资产减值准备	456,712.25	812,442.55
长期投资减值准备	1,822,048.76	1,822,048.76
2、税法不允许抵扣的工资所得税影响额	12,097,120.33	9,281,314.55
3、可弥补亏损		1,174,318.40
4、内部销售未实现利润	80,944,557.50	52,088,690.98
合计	<u>102,428,719.60</u>	<u>71,651,273.67</u>

(2) 引起暂时性差异的资产或负债项目对应的暂时性差异

单位：元币种：人民币

项目	暂时性差异金额
1、资产减值准备	37,548,167.09
其中：应收账款坏账准备	9,007,971.56
其他应收款坏账准备	19,425,151.48
存货减值准备	
固定资产减值准备	1,826,849.01
长期投资减值准备	7,288,195.04
2、税法不允许抵扣的工资所得税影响额	48,388,481.32
3、可弥补亏损	
4、内部销售未实现利润	323,778,230.00
合计	<u>409,714,878.41</u>

13、资产减值准备

单位：元币种：人民币

项目	年初数	本年增加额	本年减少额		年末数
			转回	转销	
一、坏账准备	29,945,550.14	1,786,074.36		1,293,781.30	30,437,843.20

二、存货跌价准备	921,266.07		921,266.07	
三、长期股权投资减值准备	7,288,195.04			7,288,195.04
四、固定资产减值准备	3,249,770.18		1,422,921.17	1,826,849.01
合计	<u>41,404,781.43</u>	1,786,074.36	3,637,968.54	<u>39,552,887.25</u>

14、应付票据

(1) 应付票据分类:

单位: 元币种: 人民币

类别	年末数	年初数
银行承兑汇票	40,000,000.00	155,550,000.00
商业承兑汇票		
合计	<u>40,000,000.00</u>	<u>155,550,000.00</u>

下一会计期间将到期的金额为40,000,000.00元。

注: 年末数较年初数减少 115,550,000.00元, 减幅74.28%, 主要系部分汇票到期解汇影响所致。

(2) 本报告期应付票据无应付持有公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

15、应付账款

(1) 账龄分析列示如下:

单位: 元币种: 人民币

账龄结构	年末数	年初数
1 年以内	214,449,450.32	126,674,113.24
1 年至 2 年	2,183,366.00	677,612.21
2 年至 3 年	23,400.00	3,403,786.96
3 年以上	4,314,375.43	910,588.47
合计	<u>220,970,591.75</u>	<u>131,666,100.88</u>

(2) 年末数较年初数增加 89,304,490.87 元, 增幅 67.83%, 主要系随着销售规模的增长, 赊购规模相应增加影响所致。

(3) 本报告期应付账款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 账龄超过1年的应付账款中, 主要系未结算的货款尾款。

(5) 应付账款中应付关联方的款项情况如下表所述:

单位: 元币种: 人民币

单位名称	期末数	期初数
泸州老窖建筑安装工程有限公司	1,090,579.29	322,835.01

16、预收款项

(1) 账龄分析列示如下:

单位: 元币种: 人民币

账龄结构	年末数	年初数
1 年以内	653,363,033.81	704,799,124.17
1 年至 2 年	1,920,645.21	1,493,508.26
2 年至 3 年	1,158,902.38	1,362,042.06
3 年以上	2,120,718.54	1,052,679.64
合计	<u>658,563,299.94</u>	<u>708,707,354.13</u>

注: 本报告期末预收账款包括 2009 年 10 月将国窖 1573 高端定制白酒收益权转给国投信托有限公司(以下简称: 国投公司), 预收国投公司期酒款 1.84 亿元。根据约定如果本公司在 1 年内回购该收益权, 则需支付本金加年利率 6% 的利息, 期限内国投公司提货的可能性较大。

本报告期预收款项中无预收持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东单位款项。

(2) 年末账龄 1 年以上的预收款项系未结算的货款尾款。

(3) 本报告期预收款项中无预收关联方款项。

17、应付职工薪酬

(2) 应付职工薪酬分项目

单位: 元币种: 人民币

项目	年初数	本年增加额	本年支付额	年末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	23,404,947.94	105,601,393.81	97,834,477.88	31,171,863.87
二、职工福利费		9,976,865.06	9,976,865.06	
三、社会保险费	2,338,228.06	27,717,343.82	17,054,947.38	13,000,624.50
其中: 1. 医疗保险费	21,732.77	8,990,506.22	3,563,309.95	5,448,929.04
2. 基本养老保险费	1,979,464.10	15,902,910.65	11,147,352.18	6,735,022.57
3. 失业保险费		1,769,213.38	1,240,329.94	528,883.44
4. 工伤保险费	185,396.84	649,824.66	665,627.77	169,593.73
5. 生育保险费	151,634.35	404,888.91	438,327.54	118,195.72
6. 其他保险				
四、住房公积金及住房补贴	45,808,593.78	47,200,503.91	29,748,017.94	63,261,079.75
五、工会经费和职工教育经费	702,356.53	3,241,227.95	3,628,341.91	315,242.57
六、非货币性福利				

七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合计	<u>72,254,126.31</u>	<u>193,737,334.55</u>	<u>158,242,650.17</u>	<u>107,748,810.69</u>

(3) 年末数较年初数增加 35,494,684.38 元，增幅 49.12%，其主要原因：一是因为社会保险费基数本年有所提高，并且跨月支付，导致社会保险费余额增加；二是因为依据《国务院关于进一步深化城镇住房制度改革加快住房建设的通知》及（泸市府发【2008】43 号）《泸州市人民政府关于贯彻四川省人民政府关于促进房地产市场平稳健康发展的若干意见的实施意见》，结合实际情况，本公司发布《泸州老窖股份有限公司员工住房补贴实施办法》，在 2009 年度新增计提住房补贴。

(4) 本报告期无因解除劳动关系给予补偿。

18、应交税费

(1) 应交税费分项目：

单位：元币种：人民币

税费项目	年末数	年初数
增值税	83,152,745.70	-72,729,112.40
消费税	76,392,352.24	-2,647,570.36
营业税	5,199,258.92	5,105,632.41
企业所得税	204,745,970.78	373,674,989.65
个人所得税	33,911,624.95	20,761,458.18
城市维护建设税	33,410,209.40	25,812,234.91
教育费附加	16,397,610.88	11,635,508.37
地方教育附加	4,958,705.19	4,404,690.95
房产税	9,566,889.09	6,051,303.04
印花税	3,712,116.42	2,105,981.19
土地使用税	8,899,044.10	2,570,536.89
土地增值税	603,570.58	603,570.58
车船税	8,850.00	8,850.00
交通建设费附加	1,500.26	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

地方建设基金	-124,858.71	-124,858.71
合计	<u>479,733,879.83</u>	<u>376,133,004.99</u>

(2) 本公司上述税项的法定税率详见附注三、税项。

19、应付股利

单位：元币种：人民币

项目	年末数	年初数
山东国窖酒业销售有限公司等 2006 年定向增发的 8 家股东	4,586,400.00	4,586,400.00
子公司应付少数股东股利	19,291,912.77	
合计	<u>23,878,312.77</u>	<u>4,586,400.00</u>

注：年末数较年初数增加 19,291,912.77 元，增幅 420.63%，主要系本公司之控股子公司泸州老窖博大酒业营销有限公司等本年分利尚未支付少数股东股利影响所致。

20、其他应付款

(1) 账龄分析列示如下：

单位：元币种：人民币

账龄结构	年末数	年初数
1 年以内（含 1 年）	117,880,333.52	108,309,931.66
1 年至 2 年（含 2 年）	27,166,963.73	19,187,818.16
2 年至 3 年（含 3 年）	18,781,853.63	333,419.71
3 年以上	22,238,032.31	21,904,612.60
合计	<u>186,067,183.19</u>	<u>149,735,782.13</u>

(2) 账龄超过1年的其他应付款主要系尚未支付的质保金、产品销售保证金等。

(3) 本报告期其他应付款中无应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(4) 本报告期其他应付款中无应付关联方款项。

21、其他流动负债

单位：元币种：人民币

项目	年末数	年初数
递延收益 - 与资产相关的政府补助：财政清洁酒项目技术改造资金	106,134.26	
合计	<u>106,134.26</u>	

注：年末数系清洁酒项目 2010 年应确认的收益部分。

22、其他非流动负债

单位：元币种：人民币

项目	拨款单位	文号	年末数	年初数
递延收益 - 与收益相关的政府补助:				
财政拨款入技改补助	泸州市财政			206,000.00
财政清洁酒项目技术与开发资金	泸州市财政	泸市财建(2008)41号		400,000.00
递延收益 - 与资产相关的政府补助:				
财政清洁酒项目技术改造资金	泸州市财政	泸市财建(2008)43号	1,167,476.85	1,000,000.00
合计			<u>1,167,476.85</u>	<u>1,606,000.00</u>

23、股本

(1) 股本结构 (单位: 股): 单位: 元币种: 人民币

项目	年初数	本次变动增减(+、-)				年末数
		送股	公积金 转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	678,904,686.00			-2,909.00	-2,909.00	678,901,777.00
1、国家持股	678,888,277.00			-580,000,000.00	-580,000,000.00	98,888,277.00
2、国有法人持股				580,000,000.00	580,000,000.00	580,000,000.00
3、其他内资持股	16,409.00			-2,909.00	-2,909.00	13,500.00
(1)境内法人持股						
(2)境内自然人持股	16,409.00			-2,909.00	-2,909.00	13,500.00
二、无限售条件股份	715,334,790.00			2,909.00	2,909.00	715,337,699.00
1、人民币普通股	715,334,790.00			2,909.00	2,909.00	715,337,699.00
2、境内上市的外资股						
三、股份总数	1,394,239,476.00					1,394,239,476.00

(2) 股东明细

单位：元币种：人民币

序号	股东名称或类别	股份性质	年初数		本年增加	本年减少	年末数	
			股数	比例			股数	比例
1	泸州市市政府国有资产 监督管理委员会	有限售条件流通股	678,888,277.00	48.69%		580,000,000.00	98,888,277.00	7.09%
		无有限售条件流通股	67,311,973.00	4.83%			67,311,973.00	4.83%
		小计	<u>746,200,250.00</u>	<u>53.52%</u>		<u>580,000,000.00</u>	<u>166,200,250.00</u>	<u>11.92%</u>
2	泸州老窖集团有限公司	有限售条件流通股			300,000,000.00		300,000,000.00	21.52%
		无有限售条件流通股						
		小计			<u>300,000,000.00</u>		<u>300,000,000.00</u>	<u>21.52%</u>
3	泸州市兴泸投资集团有 限公司	有限售条件流通股			280,000,000.00		280,000,000.00	20.08%
		无有限售条件流通股						
		小计			<u>280,000,000.00</u>		<u>280,000,000.00</u>	<u>20.08%</u>
4	其他股东	有限售条件流通股	16,409.00			2,909.00	13,500.00	0.00%
		无有限售条件流通股	648,022,817.00	46.48%	2,909.00		648,025,726.00	46.48%
		小计	<u>648,039,226.00</u>	<u>46.48%</u>	<u>2,909.00</u>	<u>2,909.00</u>	<u>648,039,226.00</u>	<u>46.48%</u>
	合计		<u>1,394,239,476.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>580,002,909.00</u>	<u>580,002,909.00</u>	<u>1,394,239,476.00</u>	<u>100.00%</u>

注：经国务院国资委 2009 年 9 月 3 日国资产权[2009]817 号文件批准，泸州市国资委将持有老窖股份股权 30,000 万股股份、28,000 万股股份分别划转给泸州老窖集团有限责任公司和泸州市兴泸投资集团有限公司（以下简称“老窖集团”“兴泸集团”），于 2009 年 9 月 21 日办妥股份过户登记，至此，老窖集团、兴泸集团、泸州市国资委分别持有老窖股份股权 30,000 万股、28,000 万股、16,620.025 万股，持股比例分别为 21.52%、20.08%、11.92%。

24、资本公积

单位：元币种：人民币

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
股本溢价	341,993,229.71	1,013,878.64		343,007,108.35
其他资本公积	8,593,132.69	1,902,616.42		10,495,749.11
合计	<u>350,586,362.40</u>	<u>2,916,495.06</u>		<u>353,502,857.46</u>

注：1、股本溢价增加数系溢价转让湖南武陵酒有限公司 10% 股权影响所致。

2、其他资本公积增加数系按持股比例确认因华西证券有限责任公司资本公积变动而引起的增加额。

25、盈余公积

单位：元币种：人民币

项目	年初数	本年增加	本年减少	年末数
法定盈余公积	511,149,486.26	187,126,028.13		698,275,514.39
合计	<u>511,149,486.26</u>	<u>187,126,028.13</u>		<u>698,275,514.39</u>

26、未分配利润

单位：元币种：人民币

项目	分配比例	年末数	年初数
调整前上年末未分配利润		1,222,080,463.94	740,444,791.26
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）			
调整后年初未分配利润		1,222,080,463.94	740,444,791.26
加：本年归属于母公司所有者的净利润		1,673,339,089.69	1,265,987,888.22
减：提取法定盈余公积		187,126,028.13	121,537,029.94
应付普通股股利		906,255,659.39	488,535,251.60
转作股本的普通股股利			174,279,934.00
年末未分配利润		<u>1,802,037,866.11</u>	<u>1,222,080,463.94</u>

27、营业收入、营业成本

（1）营业收入、营业成本

单位：元币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	4,216,703,535.93	3,699,832,226.61
其他业务收入	153,718,943.94	98,546,511.16
营业成本	1,457,580,348.60	1,288,926,156.68

(2) 主营业务（分行业）

单位：元币种：人民币

产品名称	2009年度		2008年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
酒类	4,216,703,535.93	1,416,420,351.92	3,699,344,680.01	1,269,411,302.28
房地产类			487,546.60	587,110.37
合计	<u>4,216,703,535.93</u>	<u>1,416,420,351.92</u>	<u>3,699,832,226.61</u>	<u>1,269,998,412.65</u>

(3) 主营业务（分产品）

单位：元币种：人民币

产品名称	2009年度		2008年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
高档酒类	2,639,098,613.47	463,490,269.87	2,543,327,062.59	466,111,259.00
中低档酒类	1,574,072,134.82	951,075,268.60	1,146,343,951.37	799,443,835.62
出口白酒类	3,532,787.64	1,854,813.45	9,673,666.05	3,856,207.66
房地产类			487,546.60	587,110.37
合计	<u>4,216,703,535.93</u>	<u>1,416,420,351.92</u>	<u>3,699,832,226.61</u>	<u>1,269,998,412.65</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入为 1,499,065,783.54 元，占公司全部营业收入的 34.30%。

28、营业税金及附加

单位：元币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度
消费税	244,234,057.51	194,140,854.96
营业税	2,320,889.17	3,906,665.30
城建税	48,988,043.54	41,451,391.38
教育费附加	21,172,972.32	17,948,695.19
地方教育费附加	7,046,894.61	5,938,066.18
房产税		51,851.52
合计	<u>323,762,857.15</u>	<u>263,437,524.53</u>

注：各税种的计缴标准见本附注第三项。

29、资产减值损失

单位：元币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度
坏账损失	1,786,074.36	-605,938.22
合计	<u>1,786,074.36</u>	<u>-605,938.22</u>

30、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元币种：人民币

项目	2009年度	2008年度
成本法核算的长期股权投资收益	62,542.20	350,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	357,884,097.28	140,849,747.69
处置长期股权投资产生的投资收益		30,705,341.43
其他投资收益	-1,130,822.85	
合计	<u>356,815,816.63</u>	<u>171,905,089.12</u>

注：本年数较上年数增加 184,910,727.51 元，增幅 107.57%，主要系按权益法核算对华西证券有限公司应享有的投资收益增加 214,683,182.17 元影响所致。

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元币种：人民币

被投资单位	2009年度	2008年度	本年比上年增减变动的的原因
四川北方硝化棉有限公司	62,542.20		被投资单位上期未分利
泸州市商业银行		350,000.00	被投资单位本年未分利
合计	<u>62,542.20</u>	<u>350,000.00</u>	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元币种：人民币

被投资单位	2009年度	2008年度	本年比上年增减变动的的原因
华西证券有限公司	357,804,280.55	143,121,098.38	被投资单位利润上升以及上年 1-2 月持股比例仅为 19.74%
金健米业(泸州罗沙)有限公司	79,816.73	-2,271,350.69	被投资单位本年清算处置产生的盈利
合计	<u>357,884,097.28</u>	<u>140,849,747.69</u>	

注：本年投资收益收回不存在重大限制。

31、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况：

单位：元币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度
非流动资产处理利得合计	2,262,726.48	1,449,812.62
其中：固定资产处置利得	2,262,726.48	760,882.89
无形资产处理利得		688,929.73

违约收入	454,445.22	349,599.34
政府补助	2,987,988.89	6,882,635.65
赔偿款	344,401.34	1,882,222.81
其他	1,298,990.14	865,761.96
其中：无法支付的应付款项	310,084.27	102,912.76
合计	<u>7,348,552.07</u>	<u>11,430,032.38</u>

注：营业外收入本年较上年减少 4,081,480.31 元，减幅 35.71%，主要系本年收到的政府补助减少 3,894,646.76 元影响所致。

(2) 政府补助明细列示如下：

单位：元币种：人民币

项目	2009年度	2008年度	说明
优质白酒立体发酵模式	300,000.00		
生产装备系统升级改造	600,000.00		
多相微生态技术提高浓香型白酒质量的研究	200,000.00		09ZC0735川财教[2009]135号-文件号
泸州老窖国家认定企业技术中心建设	200,000.00		
技术升级奖励	450,000.00		
白酒质量安全检测及科研平台建设	300,000.00		川财教[2009]179号-文件号
泸州老窖客户管理项目	140,400.00		泸市科(2009)94号
财政清洁酒项目补贴	126,331.20	1,400,000.00	递延收益转入
品牌创新及酒库智能系统开发		500,000.00	
节能减排专项资金		300,000.00	
环境保护专项资金		700,000.00	
丢糟加工项目及固态发酵生香模式项目		700,000.00	
国窖工艺补贴		2,410,000.00	
功能大曲酒项目	150,000.00		
其他	521,257.69	872,635.65	
合计	<u>2,987,988.89</u>	<u>6,882,635.65</u>	

32、营业外支出

单位：元币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度
处置非流动资产损失合计	1,763,986.50	313,301.93
其中：固定资产处置损失	1,763,986.50	313,301.93
罚款支出	6,184.64	13,057.42
捐赠支出	7,602,666.67	33,555,227.88
其他	724,813.63	221,006.06
合计	<u>10,097,651.44</u>	<u>34,102,593.29</u>

注：营业外支出本年较上年减少 24,004,941.85 元，减幅 70.39%，主要系 2008 年度向四川汶川大地震捐款金额较大影响所致。

33、所得税费用

单位：元币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	491,121,528.92	407,171,306.45
递延所得税费用	-30,777,445.93	-20,653,061.41
合计	<u>460,344,082.99</u>	<u>386,518,245.04</u>

注：所得税税率详见附注六。

34、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

$$\text{基本每股收益} = P0 \div S$$

$$S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$$

其中：P0为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S为发行在外的普通股加权平均数；S0为期初股份总数；S1为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；Si为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；Sj为报告期因回购等减少股份数；Sk为报告期缩股数；M0报告期月份数；Mi为增加股份次月起至报告期期末的累计月数；Mj为减少股份次月起至报告期期末的累计月数。

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益 = P1 / (S0 + S1 + Si × Mi ÷ M0 - Sj × Mj ÷ M0 - Sk + 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数)

其中，P1为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

35、其他综合收益

单位：元币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度
按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	2,916,495.06	-3,778,012.10
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
合计	<u>2,916,495.06</u>	<u>-3,778,012.10</u>

36、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度
咨询费收入	30,756,066.80	17,400,000.00
政府补助	2,655,600.00	6,460,896.65
租赁收入	2,452,130.09	322,234.16
其他	2,308,375.52	3,301,481.50
合计	<u>38,172,172.41</u>	<u>27,484,612.31</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度
广告宣传费	155,074,831.01	182,926,669.25
促销、展览及手续费	72,673,246.45	72,612,789.77
其他	34,679,090.32	17,699,559.31
技术开发费及科研经费	27,781,162.66	17,182,348.88
差旅费	23,486,281.63	24,574,916.61
办公及会议费	17,470,331.37	17,802,135.60
咨询费	13,933,038.04	13,961,121.80
业务招待费	10,234,587.23	7,089,250.03
车辆使用费	7,158,107.35	6,660,400.80
保险费	2,910,904.92	6,900,274.61
改道补偿支出	405,000.00	
合计	<u>365,806,580.98</u>	<u>367,409,466.66</u>

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度
银行存款利息收入	8,787,880.94	4,944,871.81
收到国投信托公司支付的期酒款	184,000,000.00	
合计	<u>192,787,880.94</u>	<u>4,944,871.81</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度
金融机构手续费支出	440,636.62	1,023,994.66
票据贴现利息支出	367,644.44	
其他	280,000.00	
合计	<u>1,088,281.06</u>	<u>1,023,994.66</u>

37、合并现金流量表补充资料

(1) 合并现金流量表补充资料披露如下：

单位：元币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,691,463,413.00	1,267,038,155.04
加：资产减值准备	1,786,074.36	-605,938.22
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	86,244,749.88	76,996,397.40
无形资产摊销	7,818,388.07	7,026,174.76
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“-”填列)	-498,739.98	-1,386,454.03
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		249,943.34
公允价值变动损失(收益以“-”填列)		
财务费用(收益以“-”填列)	-240,711.93	2,206,412.83
投资损失(收益以“-”填列)	-356,815,816.63	-171,905,089.12
递延所得税资产减少(增加以“-”填列)	-30,777,445.93	-20,653,061.41
递延所得税负债增加(减少以“-”填列)		
存货的减少(增加以“-”填列)	-6,913,171.41	59,068,853.54
经营性应收项目的减少(增加以“-”填列)	-233,450,385.10	-314,125,129.87
经营性应付项目的增加(减少以“-”填列)	-91,259,277.75	-89,930,981.31
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,067,357,076.58</u>	<u>813,979,282.95</u>
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变动情况:		
现金的年末数	937,281,020.65	703,637,937.80
减: 现金的年初数	703,637,937.80	444,308,234.54
加: 现金等价物的年末数		
减: 现金等价物的年初数		
现金及现金等价物净增加额	<u>233,643,082.85</u>	<u>259,329,703.26</u>

(2) 本年处置子公司及其他营业单位的相关信息:

单位: 元 币种: 人民币

项目	2009 年度	2008 年度
1、处置子公司及其他营业单位价格	3,030,211.11	65,445,200.00
2、处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物	3,030,211.11	65,445,200.00
减: 子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物	1,936,008.62	5,873,607.87
3、处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,094,202.49	59,571,592.13
4、处置子公司的净资产	3,030,211.11	35,448,835.27
流动资产	8,301,314.98	336,187,922.36
非流动资产	164,462.22	30,718,309.79
流动负债	5,435,566.09	331,546,672.58
非流流动负债		
少数股东权益		-89,275.70

(3) 合并现金和现金等价物的披露如下:

单位: 元 币种: 人民币

项目	年末数	年初数
1、现金	937,281,020.65	703,637,937.80
其中: 库存现金	40,164.59	27,765.15
可随时用于支付的银行存款	937,240,856.06	702,479,349.80
可随时用于支付的其他货币资金		1,130,822.85
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3、期末现金及现金等价物余额	<u>937,281,020.65</u>	<u>703,637,937.80</u>

六、关联方关系及其交易

1、本企业的控股股东情况

单位：万元币种：人民币

控股股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	对本企业的持股比例	对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
泸州老窖集团有限责任公司	第一大股东	国有独资	泸州市	谢明	酿酒食品行业	48,481.48	21.52%	21.52%	泸州市市政府国有资产监督管理委员会	72320334-6

控股股东情况的说明

公司名称：泸州老窖集团有限责任公司；企业性质：国有独资；注册地址：泸州市；办公地点：泸州市国窖广场；经营范围：销售：五金、交电、化工产品、建材（以上经营项目不含法律、法规和国务院决定的前置审批和许可项目），生产加工大米（凭许可证及其有效期经营），设计、制作、发布：路牌、灯箱、霓虹灯、车身、布展广告，媒体广告代理。

本公司的最终控制方——泸州市市政府国有资产监督管理委员会持有本公司 11.92% 的股份，加上通过其独资公司——老窖集团、兴泸集团分别持有本公司 21.52%、20.08% 的股份，共计持有本公司 53.52% 的股份。

2、本企业的子公司情况

单位：万元币种：人民币

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例%	表决权比例%	组织机构代码
泸州老窖酿酒有限责任公司	全资子公司	有限责任公司	泸州市	何诚	酿酒	3000.00	100.00	100.00	20475518-1
泸州江阳泰利生物工程有限公司	全资子公司的全资子公司	有限责任公司	泸州市	邬捷锋	酿酒	100.00	100.00	100.00	78228433-4
泸州老窖博大酿酒有限公司	全资子公司的全资子公司	有限责任公司	泸州市	刘淼	酿酒	1000.00	100.00	100.00	67578218-6
泸州老窖股份有限公司销售公司	全资子公司	有限责任公司	泸州市	林峰	白酒销售	10000.00	100.00	100.00	90471341-7
泸州老窖盛世龙腾酒业销售有限公司	全资子公司的全资子公司	有限责任公司	泸州市	戴旭涛	白酒销售	500.00	100.00	100.00	782289338

泸州老窖浓香永盛酒业销售有限公司 注 4	全资子公司的 全资子公司	有限责任公司	泸州市	龚作碧	白酒销售	500.00	100.00	100.00	
泸州老窖盛世浓香酒业销售有限公司	全资子公司的 全资子公司	有限责任公司	泸州市	戴旭涛	白酒销售	500.00	100.00	100.00	79786367-0
泸州品味共享酒业销售有限公司	全资子公司的 全资子公司	有限责任公司	泸州市	戴旭涛	白酒销售	500.00	100.00	100.00	79788489-3
泸州天赐佳酿酒业销售有限公司	全资子公司的 全资子公司	有限责任公司	泸州市	戴旭涛	白酒销售	500.00	100.00	100.00	660253943
泸州银珍酒业销售有限公司	全资子公司的 全资子公司	有限责任公司	泸州市	戴旭涛	白酒销售	500.00	100.00	100.00	66539948-2
泸州鼎力酒业有限公司	全资子公司的 全资子公司	有限责任公司	泸州市	戴旭涛	白酒销售	500.00	100.00	100.00	67140783X
泸州鼎益酒业销售有限公司	全资子公司的 全资子公司	有限责任公司	泸州市	戴旭涛	白酒销售	500.00	100.00	100.00	671417982
泸州鼎昊酒业销售有限公司	全资子公司的 全资子公司	有限责任公司	泸州市	戴旭涛	白酒销售	500.00	100.00	100.00	671428526
泸州紫砂陶大曲营销有限公司	全资子公司的 全资子公司	有限责任公司	泸州市	戴旭涛	白酒销售	500.00	100.00	100.00	671422888
泸州老窖永盛酒业销售有限公司 注 4	全资子公司	有限责任公司	泸州市	杜朝林	白酒销售	100.00	100.00	100.00	
泸州老窖生物工程有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	泸州市	沈才洪	生产酒糟饲料系列产品	579.40	100.00	100.00	20472869-3
泸州市龙马潭区酒类生化制品有限公司	控股子公司的 控股子公司	有限责任公司	泸州罗汉	沈才洪	酒类生产	200.00	100.00	100.00	70892868-0

泸州老窖进出口贸易有限公司	控股子公司	有限责任公司	泸州市	李光杰	进出口	300.00	100.00	100.00	73834210-3
泸州天和玻璃有限公司	控股子公司	有限责任公司	泸州市	张芮健	生产、销售玻璃制品	400.00	99.00	99.00	70893448-2
湖南武陵酒有限公司	控股子公司	有限责任公司	湖南常德	沈才洪	酿酒	2,500.00	70.00	70.00	758009180
湖南武陵销售有限公司注 3	控股子公司的 控股子公司	有限责任公司	湖南常德	赵劲	白酒销售	200.00	100.00	80.00	763262316
常德武陵酿酒有限公司注 3	控股子公司的 控股子公司	有限责任公司	湖南常德	赵新	白酒生产、销售	150.00	100.00	100.00	675556277
泸州老窖国窖文化旅行社有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	泸州市	阳青	旅游业	480.00	100.00	100.00	66958579-2
泸州老窖博大酒业营销有限公司	控股子公司	有限责任公司	泸州市	林锋	白酒销售	12,000.00	75.00	75.00	66958732-2
泸州老窖贵宾服务有限公司	控股子公司的 控股子公司	有限责任公司	泸州市	吴平	商务服务、酒类销售	490.00	95.00	95.00	684160418
泸州品创科技有限公司	控股子公司	有限责任公司	泸州市	沈才洪	技术研发	5,000.00	95.00	95.00	68416726-5
泸州滋补酒业有限责任公司注 2	控股子公司	有限责任公司	泸州市	吴敏	酒类生产	1,000.00	51.00	51.00	70892625-5
泸州龙马潭福鑫酿酒有限公司注 1 注 4	控股子公司的 控股子公司	有限责任公司	泸州市		白酒销售	50.00	100.00	51.00	
泸州时代酒业有限公司注 1	控股子公司	有限责任公司	泸州市	左乔生	白酒销售	1,000.00	51.00	51.00	20473642-3
泸州市鑫鑫酿酒有限公司注 2 注 4	控股子公司的 控股子公司	有限责任公司	泸州市		白酒销售	50.00	100.00	51.00	

注 1：因泸州时代酒业有限责任公司及其子公司—泸州龙马潭福鑫酿酒有限公司已由合资方承包经营，本公司已无实际控制权，详见本附注四、1、（2）。

注 2: 因泸州滋补酒业有限责任公司及其子公司—泸州市鑫鑫酿酒有限公司已由合资方承包经营, 本公司已无实际控制权, 详见本附注四、1、(2)。

注 3: 本公司控股子公司湖南武陵酒有限公司将其全资子公司——常德武陵销售有限公司、常德武陵酿酒有限公司的股权, 以 2009 年 6 月 30 日审计后账面净资产价值作价全部转让给自然人, 故这两家公司从 2009 年 7 月 1 日起不再纳入本公司的合并范围。

注 3: 常德武陵销售有限公司、常德武陵酿酒有限公司已于 2009 年 6 月 30 日处置, 详见本附注四、3。

注 4: 泸州老窖浓香永盛酒业销售有限公司、泸州老窖永盛酒业销售有限公司、泸州龙马潭福鑫酿酒有限公司、泸州市鑫鑫酿酒有限公司拟注销, 无组织机构代码。

3、本企业的联营企业情况

单位: 万元币种: 人民币

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本年营业收入总额	本年净利润	关联关系	组织机构代码
华西证券有限责任公司	有限责任公司	成都市	张慎修	证券业	101,300.00	34.85%	34.85%	2,009,921.45	1,668,126.47	341,794.98	254,768.06	102,642.28	联营企业	20181132-8

4、 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
泸州老窖建筑安装工程有限公司	第一大股东的全资子公司之全资子公司	20486820-7

5、 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

单位：元币种：人民币

关联方	关联交 易类型	关联交易内容	关联交易定 价方式及决 策程序	2009 年度		2008 年度	
				金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
泸州老窖建筑安 装工程有限公司	接受劳 务	罗汉基二基三酒库 安装工程	协议价	7,089,086.23	0.34	2,000,000.00	0.06
泸州老窖建筑安 装工程有限公司	接受劳 务	灌装区道路雨污管 工程尾款	协议价	3,577,609.90	0.17	2,630,000.00	0.08
泸州老窖建筑安 装工程有限公司	接受劳 务	零星工程	协议价	2,484,741.11	0.12	623,013.95	0.02
泸州老窖建筑安 装工程有限公司	接受劳 务	消防动力中心工程	协议价	2,149,270.00	0.10		
泸州老窖建筑安 装工程有限公司	接受劳 务	国泰 12 套住宅房装 修工程	协议价	1,538,961.97	0.07		
泸州老窖建筑安 装工程有限公司	接受劳 务	罗汉地下通道改造 工程	协议价	1,353,305.95	0.06		
泸州老窖建筑安 装工程有限公司	接受劳 务	酒检中心工程	协议价	970,000.00	0.05		
泸州老窖建筑安 装工程有限公司	接受劳 务	罗汉 13#楼维修工程	协议价	825,635.09	0.04	220,467.75	0.01
泸州老窖建筑安 装工程有限公司	接受劳 务	花酒厂办公楼装修 工程	协议价	719,438.65	0.03		
泸州老窖建筑安 装工程有限公司	接受劳 务	安宁陶坛库附属工 程	协议价	500,000.00	0.02	700,000.00	0.02
泸州老窖建筑安 装工程有限公司	接受劳 务	优质高等级酒、基础 配套酒陶坛库工程	协议价			19,400,000.00	0.57
泸州老窖建筑安 装工程有限公司	接受劳 务	生物公司 DJ 项目工 程	协议价			3,391,995.51	0.10

关联方	关联交 易类型	关联交易内容	关联交易定 价方式及决 策程序	2009 年度		2008 年度	
				金额	占同类交易 金额的比例	金额	占同类交易 金额的比例
泸州老窖建筑安 装工程有限公司	接受劳 务	罗汉五金库改造工 程	协议价			2,079,270.20	0.06
泸州老窖建筑安 装工程有限公司	接受劳 务	罗汉基二基三酒库 土建工程	协议价			2,842,998.35	0.08
合计				<u>21,208,048.90</u>	<u>1.00</u>	<u>33,887,745.76</u>	<u>1.00</u>
泸州老窖房地 产开发有限公司	购置固 定资产	购置安宁仓库	协议价	6,660,851.68	1.00		
合计				<u>6,660,851.68</u>	<u>1.00</u>		

(2) 关联方资金拆借

单位：万元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出：				
湖南武陵酒有限公司	3,150.00	2004-6-30	2012-10-23	用于技改工程
湖南武陵酒有限公司	291.00	2009-10-23	2012-10-23	用于技改工程

6、关联方应收应付款项余额

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	年末数	年初数
应付账款	泸州老窖建筑安装工程有限公司	1,090,579.29	322,835.01

七、或有事项

截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司没有需要披露的重大或有事项。

八、承诺事项

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：

单位：元币种：人民币

原值	折旧	净额
106,928,486.69	66,964,098.76	39,964,387.93

土地使用权：

单位：元币种：人民币

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	1999.1.-2048.12.	10,442,290.97	26,236,824.08

除上述事项外，截至2009年12月31日止，本公司无需说明的其他承诺事项。

九、资产负债表日后非调整事项

1、2009年，公司共实现归属于上市公司所有者的净利润 167,333.91 万元，在提取法定盈余公积金 18,712.60 万元后，加上上年未分配利润 31,582.48 万元，可供投资者分配的利润为 180,203.79 万元，董事会根据公司实际情况，拟向全体股东每 10 股派发现金红利 7.50 元（含税）。

2、本公司第六届董事会五次会议决定以 2010 年 2 月 10 日为授权日，向全体激励对象一次性授予 1,344 万份期权，对应的标的股份数量为 1,344 万股，占当前公司总股本 1,394,239,476 股的 0.96%；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公司人民币普通股的权利。

除上述事项外，截至2010年4月14日止，本公司无需说明的资产负债表日后非调整事项。

十、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，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、2009 年 9 月 3 日经国务院国资委国资产权[2009]817 号文件批准，泸州市国资委将持有本公司股权 30,000.00 万股股份、28,000.00 万股股份分别划转给泸州老窖集团有限责任公司和泸州市兴泸投资集团有限公司（以下简称“老窖集团”“兴泸集团”），于 2009 年 9 月 21 日办妥股份过户登记，至此，老窖集团、兴泸集团、泸州市国资委分别持有本公司股权 30,000、28,000、16,620.025 万股，持股比例分别为 21.52%、20.08%、11.92%，老窖集团成为本公司

第一大股东。

5、鉴于本公司之控股子公司湖南武陵酒有限公司属于品牌建设的起步阶段，为了保持其发展势头，提高经销商的销售积极性，促进销售规模的迅速扩大，从 2009 年 7 月 1 日起，湖南武陵酒有限公司改由当地经销商湖南武陵商贸有限公司承包经营，本公司收取资产租赁费和品牌使用费。

6、根据公司营销战略，与经销商建立营销联盟的需要，从 2009 年 5 月开始，本公司的经销商分别出资在泸州设立经销商联盟体。经销商联盟体的成立对本公司的营销模式产生了积极影响，本公司与经销商联盟体采用离厂价结算，经销商联盟体与各片区经销商采用送达价结算。

除上述事项外，截至 2009 年 12 月 31 日止，本公司没有需要披露的其他重要事项。

十一、母公司财务报表重要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元币种：人民币

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
A 类	16,801,646.33	52.40	840,082.32	9.77	12,997,127.94	39.75	649,856.40	8.03
B 类	8,744,859.01	27.27	1,236,303.51	14.38	5,747,229.72	17.58	5,747,229.72	71.00
C 类	6,519,958.62	20.33	6,519,958.62	75.85	13,949,672.43	42.67	1,697,154.17	20.97
合计	<u>32,066,463.96</u>	<u>100.00</u>	<u>8,596,344.45</u>	<u>100.00</u>	<u>32,694,030.09</u>	<u>100.00</u>	<u>8,094,240.29</u>	<u>100.00</u>

注：A 类是指单项金额重大的应收款项、B 类是指单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项、C 类是指其他不重大的应收款项。

(2) 按风险组合披露如下：

单位：元币种：人民币

风险类别	年末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额	金额	比例(%)	坏账准备	净额
极小	23,690,409.99	73.88	1,066,617.60	22,623,792.39	24,607,296.17	75.27	1,230,364.81	23,376,931.36
低	340,268.73	1.06	34,026.87	306,241.86	245,773.30	0.75	24,577.33	221,195.97
低偏中	214,824.57	0.67	42,964.91	171,859.66	272,577.50	0.83	54,515.50	218,062.00
中	270,062.96	0.84	108,025.18	162,037.78	1,048,424.50	3.21	419,369.80	629,054.70
中偏高	1,030,939.09	3.22	824,751.27	206,187.82	772,728.90	2.36	618,183.13	154,545.77

高	6,519,958.62	20.33	6,519,958.62		5,747,229.72	17.58	5,747,229.72	
合计	<u>32,066,463.96</u>	<u>100.00</u>	<u>8,596,344.45</u>	<u>23,470,119.51</u>	<u>32,694,030.09</u>	<u>100.00</u>	<u>8,094,240.29</u>	<u>24,599,789.80</u>

(3) 期末应收账款中，应收辽宁北方名酒销售有限公司、江苏苏中大厦、甘肃一品酒业有限责任公司等货款共计 6,519,958.62 元，因欠款单位停业、破产以及长期催收无果等原因预计无法收回，故公司对这部分欠款全额计提了坏账准备。

(4) 本报告期应收账款中无持本公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(5) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
泸州琼香酒业有限责任公司	客户	10,985,775.03	1 年以内	34.26%
石家庄市焯恒泰商贸有限公司	客户	5,815,871.30	1 年以内	18.14%
辽宁北方名酒销售有限公司	客户	4,208,944.42	5 年以上	13.13%
泸州老窖博大酒业营销有限公司	控股子公司	2,351,308.72	1 年以内	7.33%
江苏苏中大厦	客户	893,170.85	5 年以上	2.79%
合计		<u>24,255,070.32</u>		<u>75.64%</u>

(6) 应收关联方账款情况

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例
泸州老窖博大酒业营销有限公司	控股子公司	2,351,308.72	7.33%
泸州老窖国窖文化旅行社有限责任公司	全资子公司	19,310.00	0.06%
泸州老窖贵宾服务有限公司	控股子公司	7,230.47	0.02%
合计		<u>2,377,849.19</u>	<u>7.41%</u>

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元币种：人民币

种类	年末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%	金额	比例%
A 类					18,334,834.63	22.30	916,741.73	4.72
B 类	18,048,559.76	25.17	18,048,559.76	93.23	18,122,559.76	22.04	18,122,559.76	93.35
C 类	53,671,112.42	74.83	1,310,272.88	6.77	45,757,625.91	55.66	374,875.70	1.93
合计	<u>71,719,672.18</u>	<u>100.00</u>	<u>19,358,832.64</u>	<u>100.00</u>	<u>82,215,020.30</u>	<u>100.00</u>	<u>19,414,177.19</u>	<u>100.00</u>

注：A 类是指单项金额重大的应收款项、B 类是指单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项、C 类是指其他不重大的应收款项。

(2) 其他应收款按信用风险组合列示如下:

单位: 元币种: 人民币

风险类别	年末数				年初数			
	金额	比例(%)	坏账准备	净额	金额	比例(%)	坏账准备	净额
无	37,075,719.21	51.70		37,075,719.21	44,825,691.60	54.53		44,825,691.60
极小	13,119,513.60	18.29	655,975.68	12,463,537.92	17,530,299.19	21.32	876,514.96	16,653,784.23
低	2,761,749.01	3.85	276,174.90	2,485,574.11	171,003.00	0.21	17,100.30	153,902.70
低偏中	137,649.70	0.19	27,529.94	110,119.76	1,223,952.05	1.49	244,790.41	979,161.64
中	276,480.90	0.39	110,592.36	165,888.54	300,000.00	0.36	120,000.00	180,000.00
中偏高	300,000.00	0.42	240,000.00	60,000.00	41,514.70	0.05	33,211.76	8,302.94
高	18,048,559.76	25.16	18,048,559.76		18,122,559.76	22.04	18,122,559.76	
合计	<u>71,719,672.18</u>	<u>100.00</u>	<u>19,358,832.64</u>	<u>52,360,839.54</u>	<u>82,215,020.30</u>	<u>100.00</u>	<u>19,414,177.19</u>	<u>62,800,843.11</u>

注: 期末其他应收款中, 账龄 5 年以的应收款 18,048,559.76 元, 其中, 应收泸州天地印务公司、海南华南租赁公司、中国房地产开发总公司泸州分公司、泸州沱江市场等公司欠款共计 11,208,208.35 元, 因欠款单位停业、破产以及长期催收无果等原因预计无法收回, 故公司对这部分欠款全额计提了坏账准备。

(3) 本报告期其他应收款中无持本公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位款项。

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

单位: 元币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
湖南武陵酒有限公司	控股子公司	34,609,600.97	1 年以内	48.26%
泸州天地印务公司	客户	3,585,110.35	5 年以上	5.00%
海南华南租赁公司	客户	2,000,000.00	5 年以上	2.79%
泸州天和水晶玻璃公司	控股子公司	1,542,917.79	1 年以内	2.15%
中国房地产开发总公司泸州分公司	客户	1,500,000.00	5 年以上	2.09%
合计		<u>43,237,629.11</u>		<u>60.29%</u>

(5) 其他应收关联方账款情况

单位: 元币种: 人民币

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例
湖南武陵酒有限公司	控股子公司	34,609,600.97	48.26%
泸州天和水晶玻璃公司	控股子公司	1,542,917.79	2.15%
合计		<u>36,152,518.76</u>	<u>50.41%</u>

3、长期股权投资

单位：元币种：人民币

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
泸州老窖生物工程有限责任公司	成本法	9,201,402.33	9,201,402.33		9,201,402.33	100.00%	100.00%				37,126,451.05
泸州天和玻璃有限公司	成本法	11,352,584.13	11,352,584.13		11,352,584.13	98.00%	98.00%				
湖南武陵酒有限公司注 3	成本法	19,660,070.40	19,923,336.91	-2,500,000.00	17,423,336.91	70.00%	70.00%				
泸州老窖博大营销酒业有限公司	成本法	27,000,000.00	27,000,000.00		27,000,000.00	75.00%	75.00%				53,760,856.24
泸州老窖进出口贸易有限公司	成本法	2,700,000.00	3,000,000.00		3,000,000.00	100.00%	100.00%				237,891,598.13
泸州老窖国窖文化旅行社有限责任公司	成本法	4,800,000.00	4,800,000.00		4,800,000.00	100.00%	100.00%				78,216,118.05
泸州老窖品创科技有限公司注 4	成本法	47,500,000.00		47,500,000.00	47,500,000.00	95.00%	95.00%				33,405,251.48
华西证券有限责任公司	权益法	705,920,000.00	1,289,381,201.03	359,706,896.97	1,649,088,098.00	34.85%	34.85%		4,938,195.04		
金健米业（泸州罗沙）有限公司注 1	权益法	9,076,663.09	3,981.84	-3,981.84							
国泰君安证券股份有限公司	成本法	12,719,156.76	12,719,156.76		12,719,156.76	0.84%	0.84%				
国泰君安投资管理有限公司	成本法	22,611,834.24	22,611,834.24		22,611,834.24	1.07%	1.07%				
泸州市城市合作银行	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00		10,000,000.00	10.00%	10.00%				
深圳新港丰发展公司	成本法	2,354,000.00	2,354,000.00		2,354,000.00	0.00%	0.00%		1,350,000.00		
四川和益电力股份公司	成本法	1,650,000.00	1,650,000.00		1,650,000.00	2.00%	2.00%				
海南汇通国际信托公司	成本法	1,000,000.00	1,000,000.00		1,000,000.00	0.89%	0.89%		1,000,000.00		

四川德阳金泰饭店	成本法	2,000,000.00	2,000,000.00		2,000,000.00	3.05%	3.05%			
四川北方硝化棉有限公司	成本法	1,030,000.00	1,030,000.00		1,030,000.00	0.00%	0.00%			62,542.20
泸州时代酒业有限公司注 2	成本法	5,727,689.63	5,727,689.63		5,727,689.63	51.00%	51.00%			
泸州滋补酒业有限责任公司注 2	成本法	1,453,755.72	1,453,755.72		1,453,755.72	51.00%	51.00%			
合计		<u>897,757,156.30</u>	<u>1,425,208,942.59</u>	<u>404,702,915.13</u>	<u>1,829,911,857.72</u>				7,288,195.04	<u>440,462,817.15</u>

注 1: 金健米业（泸州罗沙）有限公司被本公司母公司体系内的全资子公司酿酒公司吸收合并，详见本附注五、8。

注 2: 对泸州时代酒业有限责任公司、泸州滋补酒业有限责任公司的投资余额以 2004 年对外承包经营时按权益法确认的投资余额为准。

注 3: 本年转让湖南武陵酒有限公司 10% 股权，持股比例下降到 70%，详见本附注四、1（2）。

注 4: 泸州老窖品创科技有限公司系本年新设成立，其中本公司投资 4750 万元，占其注册资本 95%；泸州三香科技服务公司投资 250 万元，占其注册资本 5%。

注 5: 本公司投资变现及投资收益的汇回不存在重大限制。

4、营业收入及营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度
主营业务收入	4,046,847,557.60	3,642,646,264.15
其他业务收入	88,635,086.48	96,849,532.08
营业成本	1,649,761,872.59	1,330,777,003.85

(2) 主营业务（分行业）

单位：元币种：人民币

产品名称	2009年度		2008年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
酒类	4,046,847,557.60	1,611,713,481.68	3,642,646,264.15	1,313,000,305.05
合计	<u>4,046,847,557.60</u>	<u>1,611,713,481.68</u>	<u>3,642,646,264.15</u>	<u>1,313,000,305.05</u>

(3) 主营业务（分产品）

单位：元币种：人民币

产品名称	2009年度		2008年度	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
高档酒类	2,684,543,067.81	739,329,244.90	2,457,044,122.81	483,361,408.12
中低档酒类	1,362,304,489.79	872,384,236.78	1,185,602,141.34	829,638,896.93
合计	<u>4,046,847,557.60</u>	<u>1,611,713,481.68</u>	<u>3,642,646,264.15</u>	<u>1,313,000,305.05</u>

(4) 公司前五名客户的营业收入为 1,499,065,783.54 元，占公司全部营业收入的 36.25%

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元币种：人民币

项目	本年发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	440,462,817.15	13,338,467.10
权益法核算的长期股权投资收益	357,884,097.28	140,849,747.69
处置长期股权投资产生的投资收益		16,652,418.51
其他投资收益	-1,130,822.85	
合计	<u>797,216,091.58</u>	<u>170,840,633.30</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元币种：人民币

被投资单位	本年发生额	上期发生额	本年比上年增减变动的原因
泸州老窖进出口贸易有限公司	237,891,598.13	4,962,912.59	被投资单位利润上升
泸州老窖博大酒业营销有限公司	53,760,856.24		被投资单位上年未分利
泸州老窖国窖文化旅行社有限公司	78,216,118.05		被投资单位上年未分利
泸州老窖旅游文化服务有限公司		8,025,554.51	该公司已于上年注销，其业务由国窖文化旅行社承接
泸州品创科技有限公司	33,405,251.48		被投资单位本年新设成立
泸州老窖生物工程有限责任公司	37,126,451.05		被投资单位上年未分利
四川北方硝化棉有限公司	62,542.20		被投资单位上年未分利
泸州市商业银行		350,000.00	被投资单位本年未分利
合计	<u>440,462,817.15</u>	<u>13,338,467.10</u>	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益：

单位：元币种：人民币

被投资单位	本年发生额	上期发生额	本年比上期增减变动的原因
华西证券有限公司	357,804,280.55	143,121,098.38	被投资单位利润上升以及上年 1-2 月持股比例仅为 19.74%
金健米业(泸州罗沙)有限公司	79,816.73	-2,271,350.69	被投资单位本年清算处置产生的盈利
合计	<u>357,884,097.28</u>	<u>140,849,747.69</u>	

6、母公司现金流量表补充资料

单位：元币种：人民币

项目	2009 年度	2008 年度
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,871,260,281.28	1,215,370,299.41
加：资产减值准备	243,495.22	-1,135,502.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	67,254,273.55	70,866,167.20
无形资产摊销	7,247,950.23	6,465,991.66
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“-”填列)	521,787.13	760,882.89
固定资产报废损失(收益以“-”填列)		249,943.34

公允价值变动损失（收益以“-”填列）		
财务费用（收益以“-”填列）	-1,133,172.69	-1,772,310.99
投资损失（收益以“-”填列）	-797,216,091.58	-170,840,633.30
递延所得税资产减少（增加以“-”填列）	4,559,565.66	-21,209,509.14
递延所得税负债增加（减少以“-”填列）		
存货的减少（增加以“-”填列）	-99,426,862.42	-81,962,056.17
经营性应收项目的减少（增加以“-”填列）	-210,568,722.98	-379,869,480.34
经营性应付项目的增加（减少以“-”填列）	-249,300,513.39	203,278,045.38
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>593,441,990.01</u>	<u>840,201,837.79</u>
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变动情况：		
现金的年末数	861,528,160.15	683,114,706.91
减：现金的年初数	683,114,706.91	411,417,961.42
加：现金等价物的年末数		
减：现金等价物的年初数		
现金及现金等价物净增加额	<u>178,413,453.24</u>	<u>271,696,745.49</u>

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细

单位：元币种：人民币

序号	项目	金额	说明
1	非流动资产处置损益	498,739.98	详见本附注五、31、32
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（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,987,988.89	详见本附注五、31
4	计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5	企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

6	非货币性资产交换损益		
7	委托他人投资或管理资产的损益		
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	与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14	除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15	单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
16	对外委托贷款取得的损益		
17	采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
18	根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19	受托经营取得的托管费收入		
20	除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,235,828.24	详见本附注五、31、32
21	其他符合非经常性损益定义的损益项目		
22	所得税影响额	687,274.84	
23	少数股东权益影响额（税后）	-44,759.71	
	合计	<u>-2,106,584.24</u>	

2、净资产收益率及每股收益

单位：元币种：人民币

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	38.78%	1.20	1.20
扣除非经常性损益后归属于公司	38.83%	1.20	1.20

普通股股东的净利润

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

单位：元币种：人民币

变动项目	期末（本年）	期初（上年）	变动金额	变动幅度
货币资金	937,281,020.65	703,637,937.80	233,643,082.85	33.21%
应收票据	689,909,219.88	529,389,405.66	160,519,814.22	30.32%
预付款项	125,966,998.32	61,098,858.79	64,868,139.53	106.17%
递延所得税资产	102,428,719.60	71,651,273.67	30,777,445.93	42.95%
应付票据	40,000,000.00	155,550,000.00	-115,550,000.00	-74.28%
应付账款	220,970,591.75	131,666,100.88	89,304,490.87	67.83%
应付职工薪酬	107,748,810.69	72,254,126.31	35,494,684.38	49.12%
应付股利	23,878,312.77	4,586,400.00	19,291,912.77	420.63%
财务费用	-240,711.93	2,206,412.83	-2,447,124.76	-110.91%
资产减值损失	1,786,074.36	-605,938.22	2,392,012.58	-394.76%
投资收益	356,815,816.63	171,905,089.12	184,910,727.51	107.57%
营业外收入	7,348,552.07	11,430,032.38	-4,081,480.31	-35.71%
营业外支出	10,097,651.44	34,102,593.29	-24,004,941.85	-70.39%

(1) 货币资金：年末数较年初数增加233,643,082.85元，增幅33.21%，主要系经营活动现金流量增加较多影响所致。

(2) 应收票据：年末数较年初数增加160,519,814.22元，增幅30.32%，主要系本年大量采用银行票据方式结算货款影响所致。

(3) 预付款项：年末数较年初数增加64,868,139.53元，增幅106.17%，主要系预付的货款增加较多影响所致。

(4) 递延所得税资产：年末数较年初数增加30,777,445.93元，增幅42.95%，主要系内部销售未实现利润增加相应的递延所得税增加影响所致。

(5) 应付票据：年末数较年初数减少115,550,000.00元，减幅74.28%，主要系部分汇票到期解汇影响所致。

(6) 应付账款：年末数较年初数增加89,304,490.87元，增幅67.83%，主要系随着销售规模的增长，采购规模相应增加影响所致。

(7) 应付职工薪酬：年末数较年初数增加35,494,684.38元，增幅49.12%，一是因为社会保险费系跨月支付，本年基数提高，导致社会保险费余额增加；二是因为依据《国务院关于进一步深化城镇住房制度改革加快住房建设的通知》及（泸市发【2002】2号）《泸州市人民政

府关于深化城镇住房制度改革促进住宅建设的实施方案》，结合实际情况，本公司发布《泸州老窖股份有限公司员工住房补贴实施办法》，在2009年度新增计提住房补贴。

(8) 应付股利：年末数较年初数增加 19,291,912.77 元，增幅 420.63%，主要系本公司之控股子公司泸州老窖博大酒业营销有限公司等本年分利尚未支付少数股东股利影响所致。

(9) 财务费用：本年数较上年数减少 2,447,124.76 元，减幅 110.91%，主要系银行存款利息收入增加较多影响所致。

(10) 资产减值损失：本年数较上年数增加 2,392,012.58 元，增幅 394.76%，主要系坏账准备增加较多影响所致。

(11) 投资收益：本年数较上年数增加 184,910,727.51 元，增幅 107.57%，主要系按权益法核算对华西证券有限公司应享有的投资收益增加 214,683,182.17 元影响所致。

(12) 营业外收入：本年数较上年数减少 4,081,480.31 元，减幅 35.71%，主要系本年收到的政府补助减少 3,894,646.76 元影响所致。

(13) 营业外支出：本年数较上年数减少 24,004,941.85 元，减幅 70.39%，主要系 2008 年度向四川汶川大地震捐款金额较大影响所致。

十三、财务报表的批准

本财务报表于 2010 年 4 月 14 日经本公司第六届六次董事会批准。

根据本公司章程，本财务报表将提交股东大会审议。

第十一章 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、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；

三、报告期内在《中国证券报》、《证券时报》和《证券日报》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

二〇一〇年四月十六日

资产负债表

编制单位：泸州老窖股份有限公司

2009 年 12 月 31 日

单位：（人民币）元

项目	期末余额		年初余额	
	合并	母公司	合并	母公司
流动资产：				
货币资金	937,281,020.65	861,528,160.15	703,637,937.80	683,114,706.91
结算备付金				
拆出资金				
交易性金融资产				
应收票据	689,909,219.88	668,864,423.88	529,389,405.66	501,057,377.33
应收账款	30,664,433.79	23,470,119.51	28,231,795.49	24,599,789.80
预付款项	125,966,998.32	112,047,712.31	61,098,858.79	57,959,857.24
应收保费				
应收分保账款				
应收分保合同准备金				
应收利息				
应收股利				
其他应收款	24,827,735.54	52,360,839.54	20,984,016.85	62,800,843.11
买入返售金融资产				
存货	1,195,607,676.47	1,210,624,111.97	1,188,694,505.06	1,111,197,249.55
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产				
流动资产合计	3,004,257,084.65	2,928,895,367.36	2,532,036,519.65	2,440,729,823.94
非流动资产：				
发放贷款及垫款				
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	1,702,346,339.31	1,822,623,662.68	1,342,643,424.18	1,417,920,747.55
投资性房地产				
固定资产	808,130,589.95	779,396,486.69	790,575,266.41	771,953,980.23
在建工程	57,823,908.13	53,032,450.68	57,291,699.83	55,854,101.47
工程物资				
固定资产清理				
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	307,703,478.02	298,567,324.68	298,863,832.19	289,673,241.01
开发支出				
商誉				
长期待摊费用				
递延所得税资产	102,428,719.60	65,853,706.61	71,651,273.67	70,413,272.27
其他非流动资产				
非流动资产合计	2,978,433,035.01	3,019,473,631.34	2,561,025,496.28	2,605,815,342.53
资产总计	5,982,690,119.66	5,948,368,998.70	5,093,062,015.93	5,046,545,166.47
流动负债：				
短期借款				
向中央银行借款				

吸收存款及同业存放				
拆入资金				
交易性金融负债				
应付票据	40,000,000.00	40,000,000.00	155,550,000.00	155,550,000.00
应付账款	220,970,591.75	154,704,332.98	131,666,100.88	120,828,603.11
预收款项	658,563,299.94	475,651,210.03	708,707,354.13	618,353,756.44
卖出回购金融资产款				
应付手续费及佣金				
应付职工薪酬	107,748,810.69	107,464,555.93	72,254,126.31	71,876,462.14
应交税费	479,733,879.83	501,277,483.77	376,133,004.99	418,267,250.99
应付利息				
应付股利	23,878,312.77	4,586,400.00	4,586,400.00	4,586,400.00
其他应付款	186,067,183.19	289,104,531.90	149,735,782.13	248,283,059.12
应付分保账款				
保险合同准备金				
代理买卖证券款				
代理承销证券款				
一年内到期的非流动负债				
其他流动负债	106,134.26	106,134.26		
流动负债合计	1,717,068,212.43	1,572,894,648.87	1,598,632,768.44	1,637,745,531.80
非流动负债：				
长期借款				
应付债券				
长期应付款				
专项应付款				
预计负债				
递延所得税负债				
其他非流动负债	1,167,476.85	1,167,476.85	1,606,000.00	1,400,000.00
非流动负债合计	1,167,476.85	1,167,476.85	1,606,000.00	1,400,000.00
负债合计	1,718,235,689.28	1,574,062,125.72	1,600,238,768.44	1,639,145,531.80
所有者权益（或股东权益）：				
实收资本（或股本）	1,394,239,476.00	1,394,239,476.00	1,394,239,476.00	1,394,239,476.00
资本公积	353,502,857.46	352,436,600.09	350,586,362.40	350,533,983.67
减：库存股				
专项储备				
盈余公积	698,275,514.39	698,275,514.39	511,149,486.26	511,149,486.26
一般风险准备				
未分配利润	1,802,037,866.11	1,929,355,282.50	1,222,080,463.94	1,151,476,688.74
外币报表折算差额				
归属于母公司所有者权益合计	4,248,055,713.96	4,374,306,872.98	3,478,055,788.60	3,407,399,634.67
少数股东权益	16,398,716.42		14,767,458.89	
所有者权益合计	4,264,454,430.38	4,374,306,872.98	3,492,823,247.49	3,407,399,634.67
负债和所有者权益总计	5,982,690,119.66	5,948,368,998.70	5,093,062,015.93	5,046,545,166.47

利润表

编制单位：泸州老窖股份有限公司

2009 年 1-12 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
一、营业总收入	4,370,422,479.87	4,135,482,644.08	3,798,378,737.77	3,739,495,796.23
其中：营业收入	4,370,422,479.87	4,135,482,644.08	3,798,378,737.77	3,739,495,796.23
利息收入				
已赚保费				
手续费及佣金收入				
二、营业总成本	2,572,681,701.14	2,679,661,393.71	2,294,054,865.90	2,303,070,637.08
其中：营业成本	1,457,580,348.60	1,649,761,872.59	1,288,926,156.68	1,330,777,003.85
利息支出				
手续费及佣金支出				
退保金				
赔付支出净额				
提取保险合同准备金净额				
保单红利支出				
分保费用				
营业税金及附加	323,762,857.15	313,251,657.36	263,437,524.53	259,728,418.64
销售费用	499,371,204.14	451,611,620.07	512,788,495.96	496,912,978.04
管理费用	290,421,928.82	265,925,921.16	227,302,214.12	218,560,049.69
财务费用	-240,711.93	-1,133,172.69	2,206,412.83	-1,772,310.99
资产减值损失	1,786,074.36	243,495.22	-605,938.22	-1,135,502.15
加：公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)				
投资收益(损失以“-”号填列)	356,815,816.63	797,216,091.58	171,905,089.12	170,840,633.30
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	357,884,097.28	357,884,097.28	140,849,747.69	140,849,747.69
汇兑收益(损失以“-”号填列)				
三、营业利润(亏损以“-”号填列)	2,154,556,595.36	2,253,037,341.95	1,676,228,960.99	1,607,265,792.45
加：营业外收入	7,348,552.07	6,809,007.45	11,430,032.38	9,922,428.45
减：营业外支出	10,097,651.44	9,604,738.04	34,102,593.29	33,750,113.52
其中：非流动资产处置损失	1,763,986.50	1,740,939.35	313,301.93	249,943.34
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	2,151,807,495.99	2,250,241,611.36	1,653,556,400.08	1,583,438,107.38
减：所得税费用	460,344,082.99	378,981,330.08	386,518,245.04	368,067,807.97
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	1,691,463,413.00	1,871,260,281.28	1,267,038,155.04	1,215,370,299.41
归属于母公司所有者的净利润	1,673,339,089.69	1,871,260,281.28	1,265,987,888.22	1,215,370,299.41
少数股东损益	18,124,323.31		1,050,266.82	
六、每股收益：				
(一)基本每股收益	1.20		0.91	
(二)稀释每股收益	1.20		0.91	
七、其他综合收益	2,916,495.06	1,902,616.42	-3,778,012.10	-3,778,012.10
八、综合收益总额	1,694,379,908.06	1,873,162,897.70	1,263,260,142.94	1,211,592,287.31

归属于母公司所有者的综合收益总额	1,676,255,584.75	1,873,162,897.70	1,262,209,876.12	1,211,592,287.31
归属于少数股东的综合收益总额	18,124,323.31		1,050,266.82	

现金流量表

编制单位：泸州老窖股份有限公司

2009 年 1-12 月

单位：（人民币）元

项目	本期金额		上期金额	
	合并	母公司	合并	母公司
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	5,104,500,250.14	4,336,882,379.09	4,415,442,496.34	4,252,653,400.65
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				
收到再保险业务现金净额				
保户储金及投资款净增加额				
处置交易性金融资产净增加额				
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				
收到的税费返还	736,815.19	654,011.02	731,381.85	580,926.93
收到其他与经营活动有关的现金	38,172,172.41	37,838,627.79	27,484,612.31	27,614,938.30
经营活动现金流入小计	5,143,409,237.74	4,375,375,017.90	4,443,658,490.50	4,280,849,265.88
购买商品、接受劳务支付的现金	2,314,053,280.25	2,255,919,649.30	2,175,584,189.03	2,090,700,235.87
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				
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	163,263,320.13	151,880,910.04	137,375,343.48	128,675,597.11
支付的各项税费	1,232,928,979.80	1,038,679,478.30	949,310,208.38	871,801,340.64
支付其他与经营活动有关的现金	365,806,580.98	335,452,990.25	367,409,466.66	349,470,254.47
经营活动现金流出小计	4,076,052,161.16	3,781,933,027.89	3,629,679,207.55	3,440,647,428.09
经营活动产生的现金流量净额	1,067,357,076.58	593,441,990.01	813,979,282.95	840,201,837.79
二、投资活动产生的现金流量：				
收回投资收到的现金	1,452,975.72	1,452,975.72		69,098,714.43
取得投资收益收到的现金	231,435.27	440,462,817.15	350,000.00	13,338,467.10
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	3,758,871.99	3,589,978.92	2,571,456.85	1,385,073.33
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	1,094,202.49		59,571,592.13	
收到其他与投资活动有关的现金				
投资活动现金流入小计	6,537,485.47	445,505,771.79	62,493,048.98	83,822,254.86
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	121,611,663.75	94,334,121.97	129,837,364.24	124,358,950.28
投资支付的现金		47,500,000.00		34,800,000.00
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	121,611,663.75	141,834,121.97	129,837,364.24	159,158,950.28
投资活动产生的现金流量净额	-115,074,178.28	303,671,649.82	-67,344,315.26	-75,336,695.42
三、筹资活动产生的现金流量：				
吸收投资收到的现金	2,745,000.00		9,000,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金				
取得借款收到的现金	240,000,000.00	240,000,000.00		
发行债券收到的现金				
收到其他与筹资活动有关的现金	192,787,880.94	193,302,861.92	4,944,871.81	4,409,812.48
筹资活动现金流入小计	435,532,880.94	433,302,861.92	13,944,871.81	4,409,812.48
偿还债务支付的现金	240,000,000.00	240,000,000.00		
分配股利、利润或偿付	913,127,144.59	911,334,976.49	499,837,674.47	496,587,376.15

利息支付的现金				
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	1,088,281.06	668,072.02	1,023,994.66	990,833.21
筹资活动现金流出小计	1,154,215,425.65	1,152,003,048.51	500,861,669.13	497,578,209.36
筹资活动产生的现金流量净额	-718,682,544.71	-718,700,186.59	-486,916,797.32	-493,168,396.88
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	42,729.26		-388,467.11	
五、现金及现金等价物净增加额	233,643,082.85	178,413,453.24	259,329,703.26	271,696,745.49
加：期初现金及现金等价物余额	703,637,937.80	683,114,706.91	444,308,234.54	411,417,961.42
六、期末现金及现金等价物余额	937,281,020.65	861,528,160.15	703,637,937.80	683,114,706.91

合并所有者权益变动表

编制单位：泸州老窖股份有限公司

2009 年度

单位：元

项目	本期金额										上年金额												
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有 者权 益合 计	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	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他			实收 资本 (或 股本)	资本 公积	减：库 存股	专项 储备	盈余 公积	一般 风险 准备	未分 配利 润	其他					
一、上年年末余额	1,394,239.47	350,586.40			511,149.486		1,222,080.46	3.94	14,767,458.89	3,492,823.24	7.49	871,399.00	702,924.243	50			389,612.456	740,444.791	26	6,384,034.04	2,710,765.19	8.12	
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年年初余额	1,394,239.47	350,586.40			511,149.486		1,222,080.46	3.94	14,767,458.89	3,492,823.24	7.49	871,399.00	702,924.243	50			389,612.456	740,444.791	26	6,384,034.04	2,710,765.19	8.12	

三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		2,916,495.06			187,126,028.13		579,957,402.17		1,631,257.53	771,631,182.89	522,839,803.00	-352,337,881.10			121,537,029.94		481,635,672.68		8,383,424.85	782,058,049.37
(一) 净利润							1,673,339,089.69		18,124,323.31	1,691,463,413.00							1,265,987,888.22		1,050,266.82	1,267,038,155.04
(二) 其他综合收益		2,916,495.06								2,916,495.06		-3,778,012.10								-3,778,012.10
上述(一)和(二)小计		2,916,495.06					1,673,339,089.69		18,124,323.31	1,694,379,908.06		-3,778,012.10					1,265,987,888.22		1,050,266.82	1,263,260,142.94
(三) 所有者投入和减少资本									2,798,846.99	2,798,846.99									7,333,158.03	7,333,158.03
1. 所有者投入资本																			9,000,000.00	9,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额																				

3. 其他								2,798,	2,798,									-1,666,	-1,666,
								846.99	846.99									841.97	841.97
(四) 利润分配				187,12	-1,093,			-19,29	-925,5				121,53	-610,0					-488,5
				6,028.	381,68			1,912.	47,572				7,029.	72,281					35,251
				13	7.52			77	.16				94	.54					.60
1. 提取盈余公积				187,12	-187,1								121,53	-121,5					
				6,028.	26,028								7,029.	37,029					
				13	.13								94	.94					
2. 提取一般风险准备					-906,2				-906,2										
					55,659				55,659										
					.39				.39										
3. 对所有者（或股东）的分配								-19,29	-19,29					-488,5					-488,5
								1,912.	1,912.					35,251					35,251
								77	77					.60					.60
4. 其他																			
(五) 所有者权益内部结转										522,83	-348,5			-174,2					
										9,803.	59,869			79,934					

											00	.00						.00						
1. 资本公积转增资本 (或股本)											348,559,869.00	-348,559,869.00												
2. 盈余公积转增资本 (或股本)																								
3. 盈余公积弥补亏损																								
4. 其他											174,279,934.00										-174,279,934.00			
(六) 专项储备																								
1. 本期提取																								
2. 本期使用																								
四、本期期末余额	1,394,239,476.00	353,502,857.46			698,275,514.39		1,802,037,866.11		16,398,716.42	4,264,454.43	1,394,239,476.00	350,586,362.40									511,149,486.26	1,222,080,463.94	14,767,458.89	3,492,823,247.49

母公司所有者权益(股东权益)变动表

编制单位: 泸州老窖股份有限公司

2009 年度

单位: (人民币)元

项目	本期金额								上年金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	1,394,239,476.00	350,533,983.67			511,149,486.26		1,151,476,688.74	3,407,399,634.67	871,399,673.00	702,871,864.77			389,612,456.32		719,907,170.13	2,683,791,164.22
加: 会计政策变更																
前期差错更正																
其他																
二、本年年初余额	1,394,239,476.00	350,533,983.67			511,149,486.26		1,151,476,688.74	3,407,399,634.67	871,399,673.00	702,871,864.77			389,612,456.32		719,907,170.13	2,683,791,164.22
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)		1,902,616.42			187,126,028.13		777,878,593.76	966,907,238.31	522,839,803.00	-352,337,881.10			121,537,029.94		431,569,518.61	723,608,470.45

(一) 净利润						1,871,260,281.28	1,871,260,281.28							1,215,370,299.41	1,215,370,299.41
(二) 其他综合收益		1,902,616.42					1,902,616.42		-3,778,012.10						-3,778,012.10
上述(一)和(二)小计		1,902,616.42				1,871,260,281.28	1,873,162,897.70		-3,778,012.10					1,215,370,299.41	1,211,592,287.31
(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				187,126,028.13		-1,093,381,687.52	-906,255,659.39					121,537,029.94		-783,800,780.80	-662,263,750.86
1. 提取盈余公积				187,126,028.13		-187,126,028.13						121,537,029.94		-121,537,029.94	

2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者（或股东）的分配							-906,255,659.39	-906,255,659.39							-662,263,750.86	-662,263,750.86
4. 其他																
（五）所有者权益内部结转									522,839,803.00	-348,559,869.00					174,279,934.00	
1. 资本公积转增资本（或股本）									348,559,869.00	-348,559,869.00						
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他									174,279,934.00						174,279,934.00	
（六）专项储备																
1. 本期提取																

2. 本期使用																
四、本期期末余额	1,394,239,476.00	352,436,600.09			698,275,514.39		1,929,355,282.50	4,374,306,872.98	1,394,239,476.00	350,533,983.67			511,149,486.26		1,151,476,688.74	3,407,399,634.67