



利安达会计师事务所(特殊普通合伙)

河北衡水老白干酒业股份有限公司

审 计 报 告

(2013 年度)

目 录

	页次
一、审计报告	1-2
二、合并资产负债表	3
三、合并利润表	4
四、合并现金流量表	5
五、合并所有者权益变动表	6-7
六、母公司资产负债表	8
七、母公司利润表	9
八、母公司现金流量表	10
九、母公司所有者权益变动表	11-12
十、财务报表附注	13-73

委托单位：河北衡水老白干酒业股份有限公司

审计单位：利安达会计师事务所（特殊普通合伙）

联系电话：（010）85866870

传真号码：（010）85866877

网 址：<http://www.Reanda.com>



利安达会计师事务所
北京市朝阳区八里庄西里100号住邦
2000一号楼东座2008
邮编: 100025
电话: 86-10-85866870
传真: 86-10-85866877
网址: //www.reanda.com

审计报告

利安达审字(2014)第1153号

河北衡水老白干酒业股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的河北衡水老白干酒业股份有限公司(以下简称“贵公司”)财务报表,包括2013年12月31日的合并及母公司资产负债表,2013年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是贵公司管理层的责任,这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允反映;(2)设计、执行和维护必要的内部控制,以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行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中国注册会计师职业道德守则,计划和执行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,注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制,以设计恰当的审计程序。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，贵公司财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司 2013 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2013 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

利安达会计师事务所(特殊普通合伙)



北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2014 年 4 月 21 日

合并资产负债表

2013年12月31日

编制单位：河北衡水老白干酒业股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	注释	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	注释	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金	五.1	35,136,201.99	47,075,712.84	短期借款	五.15	225,000,000.00	128,000,000.00
结算备付金				向中央银行借款			
拆出资金				吸收存款及同业存放			
交易性金融资产				拆入资金			
应收票据	五.2	4,300,000.00	42,956,394.47	交易性金融负债			
应收账款	五.3	891,835.83	3,692,594.01	应付票据			
预付款项	五.4	37,181,963.71	47,537,529.82	应付账款	五.16	244,129,197.42	148,734,688.75
应收保费				预收款项	五.17	396,335,003.01	482,311,359.04
应收分保账款				卖出回购金融资产款			
应收分保合同准备金				应付手续费及佣金			
应收利息				应付职工薪酬	五.18	4,486,191.00	1,915,802.05
应收股利				应交税费	五.19	92,245,355.40	101,220,585.55
其他应收款	五.5	2,708,090.26	27,972,117.58	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利	五.20	62,223.82	62,223.82
存货	五.6	1,121,621,603.33	944,271,191.90	其他应付款	五.21	139,185,824.62	55,682,414.59
一年内到期的非流动资产				应付分保账款			
其他流动资产				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	五.22	105,000,000.00	15,000,000.00
流动资产合计		1,201,839,695.12	1,113,505,540.62	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		1,206,443,795.27	932,927,073.80
发放委托贷款及垫款				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款	五.23		105,000,000.00
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款	五.24	1,000,000.00	1,000,000.00
长期股权投资	五.8	4,400,000.00		专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产	五.9	374,351,278.81	345,910,478.50	递延所得税负债			
在建工程	五.10	140,430,362.65	97,503,713.14	其他非流动负债	五.25	25,381,000.00	28,184,500.00
工程物资							
固定资产清理				非流动负债合计		26,381,000.00	134,184,500.00
生产性生物资产	五.11	3,942,759.52	3,939,492.95	负债合计		1,232,824,795.27	1,067,111,573.80
油气资产				所有者权益（或股东权益）：			
无形资产	五.12	125,796,752.07	129,115,971.63	实收资本（或股本）	五.26	140,000,000.00	140,000,000.00
开发支出				资本公积	五.27	166,415,280.59	166,415,280.59
商誉				减：库存股			
长期待摊费用				专项储备	五.28	9,708,034.90	4,274,324.18
递延所得税资产	五.13	6,502,851.32	581,894.57	盈余公积	五.29	57,420,351.79	45,740,359.90
其他非流动资产				一般风险准备			
				未分配利润	五.30	250,895,236.94	267,015,552.94
				外币报表折算差额			
非流动资产合计		655,424,004.37	577,051,550.79	归属于母公司所有者权益合计		624,438,904.22	623,445,517.61
				少数股东权益			
				所有者权益合计		624,438,904.22	623,445,517.61
资产总计		1,857,263,699.49	1,690,557,091.41	负债和所有者权益总计		1,857,263,699.49	1,690,557,091.41

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

合并利润表

2013年度

编制单位：河北衡水老白干酒业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,802,703,972.76	1,666,270,390.68
其中：营业收入	五.31	1,802,703,972.76	1,666,270,390.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,701,763,459.63	1,512,445,858.82
其中：营业成本	五.31	888,402,541.50	767,826,191.40
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	五.32	242,560,609.63	210,998,353.87
销售费用	五.33	429,908,133.10	408,462,064.84
管理费用	五.34	128,416,962.14	109,221,049.95
财务费用	五.35	13,952,307.23	14,703,655.34
资产减值损失	五.36	-1,477,093.97	1,234,543.42
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）	五.37		-6,058,049.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		100,940,513.13	147,766,482.43
加：营业外收入	五.38	13,076,076.70	6,658,458.38
减：营业外支出	五.39	897,720.99	1,743,924.63
其中：非流动资产处置损失		840,079.28	1,735,491.09
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		113,118,868.84	152,681,016.18
减：所得税费用	五.40	47,559,192.95	40,439,693.14
四、净利润（亏损以“-”号填列）		65,559,675.89	112,241,323.04
其中：归属于母公司股东的净利润		65,559,675.89	112,241,323.04
少数股东损益			
五、每股收益：			
（一）基本每股收益	五.41	0.47	0.80
（二）稀释每股收益	五.41	0.47	0.80
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		65,559,675.89	112,241,323.04
归属于母公司所有者的综合收益总额		65,559,675.89	112,241,323.04
归属于少数股东的综合收益总额			

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

合并现金流量表

2013年度

编制单位：河北衡水老白干酒业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,927,330,246.37	1,820,844,358.21
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			
收到其他与经营活动有关的现金	五. 42	36,019,674.04	25,346,737.88
经营活动现金流入小计		1,963,349,920.41	1,846,191,096.09
购买商品、接受劳务支付的现金		876,050,854.23	896,761,865.67
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		191,250,594.37	141,424,988.92
支付的各项税费		461,012,770.44	329,764,711.71
支付其他与经营活动有关的现金	五. 42	449,723,280.31	520,590,141.93
经营活动现金流出小计		1,978,037,499.35	1,888,541,708.23
经营活动产生的现金流量净额		-14,687,578.94	-42,350,612.14
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,375,233.15	481,129.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		22,699,500.00	37,679,821.30
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		32,074,733.15	38,160,950.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		106,519,488.34	101,132,360.86
投资支付的现金			3,415,022.00
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		4,400,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		110,919,488.34	104,547,382.86
投资活动产生的现金流量净额		-78,844,755.19	-66,386,432.56
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		310,000,000.00	229,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		310,000,000.00	229,000,000.00
偿还债务支付的现金		143,000,000.00	106,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,407,176.72	15,591,758.81
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			
筹资活动现金流出小计		228,407,176.72	122,091,758.81
筹资活动产生的现金流量净额		81,592,823.28	106,908,241.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-11,939,510.85	-1,828,803.51
加：期初现金及现金等价物余额		47,075,712.84	48,904,516.35
六、期末现金及现金等价物余额		35,136,201.99	47,075,712.84

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

合并所有者权益变动表

2013年度

编制单位：河北衡水老白干酒业股份有限公司										单位：人民币元	
项 目	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	少数股东权益	所有者权益合计	
一、上年年末余额	140,000,000.00	166,415,280.59		4,274,324.18	45,740,359.90		267,015,552.94			623,445,517.61	
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	140,000,000.00	166,415,280.59		4,274,324.18	45,740,359.90		267,015,552.94			623,445,517.61	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				5,433,710.72	11,679,991.89		-16,120,316.00			993,386.61	
（一）本期净利润							65,559,675.89			65,559,675.89	
（二）其他综合收益											
上述（一）和（二）小计							65,559,675.89			65,559,675.89	
（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					11,679,991.89		-81,679,991.89			-70,000,000.00	
1.提取盈余公积					11,679,991.89		-11,679,991.89				
2.提取一般风险准备											
3.对所有者的分配							-70,000,000.00			-70,000,000.00	
4.其他											
（五）所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
（六）专项储备				5,433,710.72						5,433,710.72	
1.本期提取				5,669,970.72						5,669,970.72	
2.本期使用				236,260.00						236,260.00	
（七）其他											
四、本年年末余额	140,000,000.00	166,415,280.59		9,708,034.90	57,420,351.79		250,895,236.94			624,438,904.22	

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附财务报表组成部分)

6

合并所有者权益变动表

2012年度

编制单位：河北衡水老白干酒业股份有限公司

项 目	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	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	140,000,000.00	166,415,280.59			34,145,418.57		156,369,171.23			506,929,870.39
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	140,000,000.00	166,415,280.59			34,145,418.57		156,369,171.23			506,929,870.39
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				4,274,324.18	11,594,941.33		100,646,381.71			116,515,647.22
(一) 本期净利润							112,241,323.04			112,241,323.04
(二) 其他综合收益										
上述 (一) 和 (二) 小计							112,241,323.04			112,241,323.04
(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					11,594,941.33		-11,594,941.33			
1. 提取盈余公积					11,594,941.33		-11,594,941.33			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本 (或股本)										
2. 盈余公积转增资本 (或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备				4,274,324.18						4,274,324.18
1. 本期提取				4,274,324.18						4,274,324.18
2. 本期使用				393,607.00						393,607.00
(七) 其他										
四、本年年末余额	140,000,000.00	166,415,280.59		4,274,324.18	45,740,359.90		257,015,552.94			623,445,517.61

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

母公司资产负债表

2013年12月31日

编制单位：河北衡水老白干酒业股份有限公司

金额单位：人民币元

资 产	注 释	期末余额	期初余额	负债和所有者权益	注 释	期末余额	期初余额
流动资产：				流动负债：			
货币资金		16,299,779.95	19,405,222.83	短期借款		225,000,000.00	128,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
应收票据			8,390,000.00	应付票据			
应收账款	十.1	891,835.83	3,692,594.01	应付账款		162,969,111.94	96,806,836.70
预付款项		21,442,645.49	7,722,671.84	预收款项		415,179,496.25	445,966,678.88
应收利息				应付职工薪酬		2,214,874.82	270,168.89
应收股利				应交税费		85,979,699.15	82,004,415.68
其他应收款	十.2	2,180,978.97	27,941,501.63	应付利息			
存货		1,060,335,642.54	895,932,597.88	应付股利		62,223.82	62,223.82
一年内到期的非流动资产				其他应付款		54,111,735.85	23,239,919.57
其他流动资产				一年内到期的非流动负债		105,000,000.00	15,000,000.00
				其他流动负债			
流动资产合计		1,101,150,882.78	963,084,588.19	流动负债合计		1,050,517,141.83	791,350,243.54
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			105,000,000.00
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				长期应付款		1,000,000.00	1,000,000.00
长期股权投资	十.3	5,000,000.00	5,000,000.00	专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		333,035,653.15	313,414,592.41	递延所得税负债			
在建工程		140,430,362.65	97,503,713.14	其他非流动负债		25,381,000.00	28,184,500.00
工程物资							
固定资产清理							
生产性生物资产		3,942,759.52	3,939,492.95	非流动负债合计		26,381,000.00	134,184,500.00
油气资产				负债合计		1,076,898,141.83	925,534,743.54
无形资产		125,796,752.07	129,115,971.63	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出				实收资本（或股本）		140,000,000.00	140,000,000.00
商誉				资本公积		166,415,280.59	166,415,280.59
长期待摊费用				减：库存股			
递延所得税资产		6,358,156.34	59,180.28	专项储备		9,708,034.90	4,274,324.18
其他非流动资产				盈余公积		57,420,351.79	45,740,359.90
				一般风险准备			
				未分配利润		265,272,757.40	230,152,830.39
非流动资产合计		614,563,683.73	549,032,950.41	所有者权益合计		638,816,424.68	586,582,795.06
资产总计		1,715,714,566.51	1,512,117,538.60	负债和所有者权益总计		1,715,714,566.51	1,512,117,538.60

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

母公司利润表

2013年度

编制单位：河北衡水老白干酒业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、营业收入	十.4	986,744,459.84	872,322,936.24
减：营业成本	十.4	544,772,465.58	465,317,048.10
营业税金及附加		234,907,008.94	202,780,029.42
销售费用		1,844,605.21	2,360,813.61
管理费用		72,672,939.89	59,764,593.09
财务费用		18,529,877.85	14,763,869.38
资产减值损失		-1,503,225.30	1,260,438.80
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）	十.5	25,000,000.00	16,584,978.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		140,520,787.67	142,661,121.84
加：营业外收入		12,091,716.70	6,605,139.22
减：营业外支出		819,097.97	1,729,055.03
其中：非流动资产处置损失		761,456.26	1,720,621.49
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		151,793,406.40	147,537,206.03
减：所得税费用		34,993,487.50	31,587,792.71
四、净利润（亏损以“-”号填列）		116,799,918.90	115,949,413.32
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额		116,799,918.90	115,949,413.32

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

母公司现金流量表

2013年度

编制单位：河北衡水老白干酒业股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,086,952,708.55	896,485,618.97
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,444,765.10	24,945,586.25
经营活动现金流入小计		1,098,397,473.65	921,431,205.22
购买商品、接受劳务支付的现金		572,089,664.16	538,648,703.13
支付给职工以及为职工支付的现金		130,444,815.78	99,912,662.08
支付的各项税费		363,811,539.43	298,570,857.36
支付其他与经营活动有关的现金		32,153,073.62	61,165,279.42
经营活动现金流出小计		1,098,499,092.99	998,297,501.99
经营活动产生的现金流量净额		-101,619.34	-76,866,296.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		25,000,000.00	20,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		9,024,985.15	245,519.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		22,699,500.00	37,679,821.30
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		56,724,485.15	57,925,340.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		91,321,131.97	89,799,516.73
投资支付的现金			3,415,022.00
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		91,321,131.97	93,214,538.73
投资活动产生的现金流量净额		-34,596,646.82	-35,289,198.43
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		260,000,000.00	229,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		260,000,000.00	229,000,000.00
偿还债务支付的现金		143,000,000.00	106,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		85,407,176.72	15,591,758.81
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		228,407,176.72	122,091,758.81
筹资活动产生的现金流量净额		31,592,823.28	106,908,241.19
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-3,105,442.88	-5,247,254.01
加：期初现金及现金等价物余额		19,405,222.83	24,652,476.84
六、期末现金及现金等价物余额		16,299,779.95	19,405,222.83

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

母公司所有者权益变动表

编制单位：河北衡水老白干酒业股份有限公司

项 目	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	140,000,000.00	166,415,280.59		4,274,324.18	45,740,359.90		230,152,830.39		586,582,795.06
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	140,000,000.00	166,415,280.59		4,274,324.18	45,740,359.90		230,152,830.39		586,582,795.06
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)				5,433,710.72	11,679,991.89		35,119,927.01		52,233,629.62
(一) 本期净利润							116,799,918.90		116,799,918.90
(二) 其他综合收益									
上述 (一) 和 (二) 小计							116,799,918.90		116,799,918.90
(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					11,679,991.89		-81,679,991.89		-70,000,000.00
1. 提取盈余公积					11,679,991.89		-11,679,991.89		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者的分配							-70,000,000.00		-70,000,000.00
4. 其他									
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本 (或股本)									
2. 盈余公积转增资本 (或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备				5,433,710.72					5,433,710.72
1. 本期提取				5,433,710.72					5,433,710.72
2. 本期使用				236,260.00					236,260.00
(七) 其他									
四、本年年末余额	140,000,000.00	166,415,280.59		9,708,034.90	57,420,351.79		265,272,757.40		638,816,424.68

单位：人民币元

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附财务报表组成部分)

11

母公司所有者权益变动表

编制单位：河北衡水老白干酒业股份有限公司

2012年度

单位：人民币元

项 目	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	140,000,000.00	166,415,280.59			34,145,418.57		125,798,358.40		466,359,057.56
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	140,000,000.00	166,415,280.59			34,145,418.57		125,798,358.40		466,359,057.56
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				4,274,324.18	11,594,941.33		104,354,471.99		120,223,737.50
（一）本期净利润							115,949,413.32		115,949,413.32
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							115,949,413.32		115,949,413.32
（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					11,594,941.33		-11,594,941.33		
1.提取盈余公积					11,594,941.33		-11,594,941.33		
2.提取一般风险准备									
3.对所有者的分配									
4.其他									
（五）所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本（或股本）									
2.盈余公积转增资本（或股本）									
3.盈余公积弥补亏损									
4.其他									
（六）专项储备				4,274,324.18					4,274,324.18
1.本期提取				4,667,931.18					4,667,931.18
2.本期使用				393,607.00					393,607.00
（七）其他									
四、本年年末余额	140,000,000.00	166,415,280.59		4,274,324.18	45,740,359.90		230,152,830.39		586,582,795.06

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

(所附附注系财务报表组成部分)

河北衡水老白干酒业股份有限公司

财 务 报 表 附 注

2013 年度

(除特别说明外，金额以人民币元表述)

一、公司基本情况

1、历史沿革

河北衡水老白干酒业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名河北裕丰实业股份有限公司，是经河北省人民政府股份制领导小组以冀股办[1999]45 号文批准，由河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司、衡水京安集团有限公司、衡水市陶瓷厂、河北农大高新技术开发总公司、天津市天轻食品发酵开发公司及中国磁记录设备天津公司发起设立的股份有限公司。其中河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司以其全资子公司老白干酒厂、兴亚饲料厂的生产经营性资产作为出资，衡水京安集团有限公司以其所属的京安规模养猪场生产经营性资产作为出资，其他四家发起人以现金出资，公司于 1999 年 12 月 30 日在河北省工商行政管理局登记注册。

公司经中国证券监督管理委员会以证监发行字[2002]91 号文核准，上海证券交易所同意，于 2002 年 10 月 14 日通过上海证券交易所交易系统以上网定价的发行方式向社会公开发行人民币普通股（A 股）4,000 万股，此次发行后，公司股本增至 14,000 万元，公司于 2002 年 10 月 22 日在河北省工商行政管理局办理了变更登记，注册资本 14,000 万元，已经河北华安会计师事务所有限公司以冀华会验字[2002]2004 号验资报告验证。公司注册地址：河北省衡水市人民东路 809 号；法定代表人：刘彦龙；营业执照号码：130000000021426 1/1。

公司下设酿酒分公司、兴亚饲料分公司、深南种猪分公司、两洼种猪分公司、生物技术工程分公司五个分公司以及衡水老白干营销有限公司一个全资子公司。

本公司母公司：河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司

本公司母公司最终控制人：河北省衡水市国有资产监督管理委员会

2、所属行业

本公司所属行业为白酒类行业

3、经营范围

本公司的经营范围：白酒的生产、销售；猪的饲养、销售；饲料生产、销售；饲料添加剂

生产、销售。

4、主要产品（或提供的劳务等）

本公司主要产品为白酒、商品猪、种猪、饲料等。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的企业会计准则，并基于本附注第二部分所述的主要会计政策、会计估计而编制。

本公司管理层对公司持续经营能力评估后认为公司不存在可能导致持续经营产生重大疑虑的事项或情况，本公司财务报表是按照持续经营假设为基础编制的。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

会计年度自公历 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

（1）同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方的账面价值计量。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发生股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；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的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、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

额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

合并财务报表按照 2006 年 2 月颁布的《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》执行。以控制为基础确定合并财务报表的合并范围,合并了本公司及本公司直接或间接控制的子公司、特殊目的主体的财务报表。控制是指本公司有权决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从该企业的经营活动中获取利益。

有证据表明母公司不能控制被投资单位的,不纳入合并报表范围。

(2) 购买或出售子公司股权的处理

本公司将与购买或出售子公司股权所有权相关的风险和报酬实质上发生转移的时间确认为购买日和出售日。对于非同一控制下企业合并取得或出售的子公司,在购买日后及出售日前的经营成果及现金流量已适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中;对于同一控制下企业合并取得的子公司,自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量也已包括在合并利润表和合并现金流量表中并单独列示,合并财务报表的比较数也已作出了相应的调整。

购买子公司少数股权所形成的长期股权投资,公司在编制合并财务报表时,因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日(或合并日)开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整所有者权益(资本公积),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

(3) 当子公司的会计政策、会计期间与母公司不一致时,对子公司的财务报表进行调整。

如果子公司执行的会计政策与本公司不一致,编制合并财务报表时已按照本公司的会计政策对子公司财务报表进行了相应的调整;对非同一控制下企业合并取得的子公司,已按照购买日该子公司可辨认的资产、负债及或有负债的公允价值对子公司财务报表进行了相应的调整。

(4) 合并方法

在编制合并财务报表时,本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账户及交易将予以抵销。

被合并子公司净资产属于少数股东权益的部分在合并财务报表的股东权益中单独列报。在合并财务报表中,子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的,其余额仍应当冲减少数股东权益。

7、现金等价物的确定标准

本公司之现金等价物指持有期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

本公司发生的外币交易，采用交易发生日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折合算成人民币记账。

在资产负债表日，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

（2）外币财务报表的折算

① 资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。

③ 现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示。

9、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分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、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

按照经济实质将金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债两大类。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债：包括交易性金融资产或金融负债和指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

b、属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式对该组合进行管理；

c、属于衍生工具。但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融：

a、该指定可以消除或明显减少由于该金融资产或金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；

b、企业风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融资产组合、该金融负债组合、或该金融资产和金融负债组合，以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

② 持有至到期投资：是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且企业有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。主要包括本公司管理层有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等。

③ 应收款项：是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司应收款项主要是指本公司销售商品或提供劳务形成的应收账款以及其他应收款。

④ 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，以及没有划分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、贷款和应收款项的金融资产。

⑤ 其他金融负债：指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

(2) 金融资产和金融负债的计量

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动及终止确认产生的利得或损失计入当期损益。

② 持有至到期投资，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 应收款项，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

④ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入当期损益；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，计入当期损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入当期损益。

⑤ 其他金融负债，与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债按照成本进行后续计量。

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以及没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：a、《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；b、初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额的余额。

其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销时产生的损益计入当期损益。

⑥ 公允价值：是指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。存在活跃市场的金融资产或金融负债，活跃市场中的报价应当用于确定其公允价值。不存在活跃市场的，应当采用估值技术确定其公允价值。

⑦ 摊余成本：金融资产或金融负债的摊余成本，是指该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除金融资产已发生的减值损失后的余额。

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括

提前还款权、看涨期权、类似期权等)的基础上预计未来现金流量,但不应当考虑未来信用损失。

(3) 金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:

a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止;

b、该金融资产已经转移,且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方;

c、该金融资产已经转移,但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且放弃了对该金融资产的控制。

② 本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项的差额计入当期损益:

a、所转移金融资产的账面价值;

b、因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

③ 本公司的金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

a、终止确认部分的账面价值;

b、终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

④ 金融资产转移不满足终止确认条件的,继续确认该金融资产,将所收到的对价确认为一项金融负债。对于采用继续涉入方式的金融资产转移,企业应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产,同时确认一项金融负债。

(4) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的,计提减值准备:

a、发行方或债务人发生严重财务困难;

b、债务人违反了合同条款,如偿付利息或本金发生违约或逾期等;

c、债权人出于经济或法律等方面的考虑,对发生财务困难的债务人作出让步;

d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组;

e、因发行方发生重大财务困难,该金融资产无法在活跃市场继续交易;

f、无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量；

g、债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

②本公司在资产负债表日分别不同类别的金融资产采取不同的方法进行减值测试，并计提减值准备：

a、持有至到期投资：在资产负债表日本公司对于持有至到期投资有客观证据表明其发生了减值的，应当根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。

b、可供出售金融资产：在资产负债表日本公司对可供出售金融资产的减值情况进行分析，判断该项金融资产公允价值是否持续下降。通常情况下，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入资产减值损失。

10、应收款项

(1) 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项的确认标准、坏账准备计提方法：

本公司于资产负债表日，将应收账款和其他应收款余额大于或等于 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项的确认标准、坏账准备计提方法：

本公司于资产负债表日，将应收账款和其他应收款余额小于 100 万元的应收款项划分为单项金额不重大的应收款项，逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(3) 按组合计提坏账准备应收款项坏账准备的确认标准、计提方法：

经单独测试后未减值的单项金额重大和单项金额不重大的应收款项，划分为按组合计提坏账准备应收款项，采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备。

(4) 本公司采用账龄分析法对应收款项计提的坏账准备的比例如下：

经单独测试后未减值的单项金额重大和单项金额不重大的应收款项，按应收款项期末余额5%计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

本公司存货是指企业在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。公司存货分为原材料、库存商品、在产品、自制半成品、消耗性生物资产等大类。

(2) 发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算；存货日常核算以实际成本计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值应当以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，公司存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。本公司按照单个存货项目计提存货跌价准备，对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货减值准备以后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

12、长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资，或者本公司对被投资单位不具有控制、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。

（1）长期股权投资的投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资的投资成本进行计量：

① 合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定长期股权投资的投资成本：

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的，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。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。为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。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，合并成本为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。企业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，确认为合并资产负债表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为企业合并发生的各项费用，包括为进行企业合并而支付的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的

被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

② 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，按照下列规定确定其投资成本：

a、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，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b、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。

c、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。

d、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

e、以债务重组方式取得的长期股权投资，按取得的股权的公允价值作为初始投资成本，初始投资成本与债权账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 后续计量及损益确认方法

对子公司的长期股权投资采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

对被投资单位不具有共同控制或重大影响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。

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。

a、采用成本法核算时，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。取得被投资单位宣告发放的现金股利或利润，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

b、采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。

当期投资损益为按应享有或应分担的被投资单位当年实现的净利润或发生的净亏损的份额。在确认应享有或应分担被投资单位的净利润或净亏损时，在被投资单位账面净利润的基础上，对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

对于首次执行日之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线法摊销，摊销金额计入当期损益。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

①存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有共同控制：A.任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。B.涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。C.各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方对合营企业的日常活动进行管理,但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内行使管理权。当被投资单位处于法定重组或破产中，或者在向投资方转移资金的能力受到严格的长期限制情况下经营时，通常投资方对被投资单位可能无法实施共同控制。但如果能够证明存在共同控制，合营各方仍应当按照长期股权投资准则的规定采用权益法核算。

②存在以下一种或几种情况时，确定对被投资单位具有重大影响：A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；B.参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定；C.与被投资单位之间发生重要交易；D.向被投资单位派出管理人员；E.向被投资单位提供关键技术资料。

（4）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期

股权投资减值准备予以计提。长期股权投资减值准备一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金或为资本增值而持有的房地产，包括已出租或准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销方法

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。

(2) 采用成本模式计量的投资性房地产减值准备计提依据

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用年限超过一年的单位价值较高的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- ②该固定资产的成本能够可靠地计量。

与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

(2) 固定资产的计量

固定资产按照成本进行初始计量。

外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

(3) 固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类 别	折旧年限	残值率(%)	年折旧率(%)
-----	------	--------	---------

房屋建筑物	20-40	3或5	2.38-4.85
机器设备	4-20	3或5	4.85-24.25
电子设备	4-16	3或5	5.94-24.25
运输设备	8-14	3或5	5.94-12.13
其 他	3-20	3或5	4.75-32.33

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，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，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产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企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

③市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高，从而影响企业用来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其实体已经损坏；

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

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

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(5) 闲置固定资产

当固定资产不能为本公司生产商品、提供劳务、出租或经营管理服务时，本公司将其列入闲置固定资产管理，闲置固定资产按照在用固定资产计提折旧。

15、在建工程

(1) 在建工程的计量

在建工程按工程实际发生的支出核算，在建设期内为该工程所发生的借款利息支出符合资本化条件的计入工程成本。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

（3）在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，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，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

16、借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

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或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生

的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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。

17、生物资产

（1）生物资产的确定标准、分类

本公司生物资产分为消耗性生物资产和生产性生物资产，消耗性生物资产包括为出售而持有的存栏待售的牲畜；生产性生物资产包括为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。

本公司生物资产按成本进行初始计量。外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。自行繁殖的育肥畜的成本，包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出；自行繁殖的种猪的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出乳猪、提供劳务或出租。

（2）生物资产的使用寿命和预计净残值的确定依据、折旧方法

公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产-种猪，按年限平均法按期计提折旧，预计的使用年限3年，预计净残值5%，月折旧率为2.64%，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。

（3）生物资产减值测试方法和减值准备计提方法

公司至少于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，并计入当期损益。

消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

18、无形资产

（1）无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

（2）无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

本公司使用寿命有限的无形资产及预计使用寿命如下：

无形资产名称	预计使用寿命（年）
土地使用权	18-50年
专项技术使用权	10年

（3）无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，应当在资产负债表日进行减值测试。当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19、长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在 1 年以上的各项费用。长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

20、预计负债

（1）预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的义务同时符合以下条件，则将其确认为负债：

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

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

（2）预计负债的计量

预计负债按照履行相关现时义务可能导致经济利益流出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。因时间推移导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

（3）最佳估计数的确定方法

如果所需支出存在一个金额范围，则最佳估计数按该范围的上、下限金额的平均数确定；如果所需支出不存在一个金额范围，则按如下方法确定：

- ① 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生的金额确定。
- ② 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的，则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。

21、收入确认原则和计量方法

（1）商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- ② 本公司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有效控制；
- ③ 收入的金额能够可靠地计量；
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

本公司具体收入确认原则为：

- ①预收款销售及直接收款销售：收款后客户提货的，货物发出后即确认收入的实现；收款后本公司送货的，以货物送达客户仓库并得到客户确认后确认收入的实现。
- ②赊销销售：客户提货的，货物发出后即确认收入的实现；本公司送货的，以货物送达客户仓库并得到客户确认后确认收入的实现。

（2）提供劳务

- ① 本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认提

供劳务收入。完工百分比法，是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

- a、收入的金额能够可靠地计量；
- b、相关的经济利益很可能流入企业；
- c、交易的完工进度能够可靠地确定；
- d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；

b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

（3）让渡资产使用权

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

- ① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22、政府补助

政府补助是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。

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。

通常情况下，公司将政府文件规定了补助用途并能形成相关资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助；将政府文件未规定政府补助用途或虽规定用途但不能形成相关资产的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

（1）政府补助的确认条件

- ① 企业能够满足政府补助所附条件；

② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的类型及会计处理方法

①与资产相关的政府补助，公司取得时确认为递延收益，自相关资产达到预定可使用状态时，在该资产使用寿命内平均分配，分次计入以后各期的损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的递延收益余额一次性转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助，用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益。

(3) 政府补助的计量

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

(4) 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。

23、递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

本公司根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

(1) 递延所得税资产的确认

① 本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

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

a、暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

b、未来很可能获得用来抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

(2) 递延所得税负债的确认

除下列情况产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：

① 商誉的初始确认；

② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：

a、该项交易不是企业合并；

b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

③ 本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资产生相关的应纳税暂时性差异，同时满足下列条件的：

a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；

b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 递延所得税资产的后续计量

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

24、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

25、前期会计差错

无

三、税项

1、主要税种及税率

(1) 增值税

按照《增值税暂行条例》及冀国税发[2003]13号《河北省国家税务局关于印发〈河北省饲料生产企业免征增值税管理办法〉的通知》的有关规定，白酒税率为17%，畜禽养殖、饲料免征增值税。

(2) 营业税

根据《营业税暂行条例》，税率为5%。

(3) 消费税

①比例税率：白酒税率为20%，保健酒税率为10%，酒精税率为5%；

②定额税率：粮食白酒、薯类白酒除从率征收外，再按每500克征收0.50元的消费税。

(4) 城建税和教育费附加

城建税和教育费附加分别按应交增值税、消费税及营业税的7%和5%计缴。

(5) 所得税

根据所得税法第二十七条的规定，从事牲畜饲养的深南种猪分公司、两洼种猪分公司利润免征企业所得税，公司其他行业利润执行25%的所得税税率。

2、税收优惠及批文

根据冀国税发[2003]13号《河北省国家税务局关于印发〈河北省饲料生产企业免征增值税管理办法〉的通知》的有关规定，饲料销售免征增值税。

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
衡水老白干营销有限公司	全资子公司	衡水市人民东路809号	商品销售	500万元	白酒的批发、零售

续表：

子公司名称	期末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例
衡水老白干营销有限公司	500万元	无	100%	100%

续表：

子公司全称	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	子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益的金额
衡水老白干营销有限公司	是	无	无	无

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

无

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
现 金	15,854.07	33,034.28
银行存款	35,120,347.92	47,042,678.56
其他货币资金		
合 计	35,136,201.99	47,075,712.84

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	4,300,000.00	42,956,394.47
商业承兑汇票		
合 计	4,300,000.00	42,956,394.47

(2) 应收票据年末余额较年初余额减少 38,656,394.47 元，降幅为 89.99%，主要原因为公司购买原材料，应收票据背书转让所致。

(3) 本公司无质押的应收票据。

(4) 期末公司已背书未到期的票据金额为 37,283,414.90 元，其中金额较大的应收票据明细为：

出票单位	出票日期	到期日期	金额
秦皇岛航崎朔商贸有限公司	2013/8/30	2014/2/28	3,000,000.00

秦皇岛凯润商贸有限公司	2013/8/20	2014/1/16	2,000,000.00
北京朝批商贸股份有限公司	2013/7/2	2014/1/2	1,022,400.00
天津文化用品商贸有限公司	2013/10/18	2014/1/18	1,020,000.00
新乡市玖加玖商贸有限公司	2013/9/26	2014/3/26	1,000,000.00
安平县鸿晖纺织金属制品有限公司	2013/9/24	2014/3/24	1,000,000.00
武安市鑫博经贸有限公司	2013/9/23	2014/3/23	1,000,000.00
秦皇岛名旺食品商贸有限公司	2013/9/4	2014/1/16	1,000,000.00
秦皇岛凯润商贸有限公司	2013/8/20	2014/1/16	1,000,000.00
北京朝批商贸股份有限公司	2013/9/26	2014/3/26	680,000.00
合 计			12,722,400.00

3、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

项 目	年末余额				年初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款： 以账龄作为信用风险特征组合	717,952.93	33.92	35,897.65	5.00	3,666,119.43	72.39	183,305.97	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,398,537.02	66.08	1,188,756.47	85.00	1,398,537.02	27.61	1,188,756.47	85.00
合 计	2,116,489.95	100.00	1,224,654.12	57.86	5,064,656.45	100.00	1,372,062.44	27.09

注 1：截至 2013 年 12 月 31 日，本公司采用个别认定法进行减值测试并计提坏账准备的应收账款 1,398,537.02 元，为兴亚饲料分公司以前年度挂账未收回的应收饲料款，根据实际情况按 85%计提了坏账准备。

注 2：单独计提坏账准备的应收账款账龄及坏账准备

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	

1年以内						
1-2年						
2-3年						
3年以上	1,398,537.02	100.00	1,188,756.47	1,398,537.02	100.00	1,188,756.47
合计	1,398,537.02	100.00	1,188,756.47	1,398,537.02	100.00	1,188,756.47

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内	313,968.00	43.73	15,698.40	3,283,227.50	89.56	164,161.38
1-2年	21,093.00	2.94	1,054.65	23,755.13	0.64	1,187.75
2-3年	23,755.13	3.31	1,187.76			
3年以上	359,136.80	50.02	17,956.84	359,136.80	9.80	17,956.84
合计	717,952.93	100.00	35,897.65	3,666,119.43	100.00	183,305.97

注：经单独测试后未减值的单项金额重大和单项金额不重大的应收款项，划分为按组合计提坏账准备应收款项，采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备，计提坏账准备的比例为5%。

(3) 本公司无以前年度计提坏账准备比例较大本年又全额收回的应收账款情况。

(4) 本年无实际核销的应收账款。

(5) 截至2013年12月31日，应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款。

(6) 应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例(%)
张胜国	兴亚饲料业务员	394,703.94	3年以上	18.65
郭天宇	兴亚饲料业务员	344,923.44	3年以上	16.30
王宪鲁	兴亚饲料业务员	112,982.58	1年以内 43,900 元；2-3年 17,642.40 元；3年以上 51,440.18 元	5.34
王津勇	兴亚饲料业务员	94,266.80	3年以上	4.45
刘永信	兴亚饲料业务员	90,464.91	3年以上	4.27
合 计		1,037,341.67		49.01

注：上述欠款均为本公司兴亚饲料分公司应收账款，因公司对应收账款回收落实到业务员，财务建账时按公司业务员建立了明细账户。

(7) 应收账款年末较年初减少 2,800,758.18 元，降幅-75.85%，主要原因为本公司兴亚饲料分公司销售饲料的应收款项减少所致。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	24,464,767.56	65.80	35,298,500.67	74.25
1 至 2 年	478,167.00	1.29	779,000.00	1.64
2 至 3 年	779,000.00	2.10	10,311,814.60	21.69
3 年以上	11,460,029.15	30.81	1,148,214.55	2.42
合 计	37,181,963.71	100.00	47,537,529.82	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	年末金额	账龄	未结算原因
乾安县供销贸易公司水字分公司	供应商	6,996,975.15	1 年以下	未办理完结算手续
石家庄宝力房地产开发有限公司	房产供应商	5,980,000.00	2-3 年 720,000 元、3 年以上 5,260,000 元	未交付
衡水经济开发区财政局	土地出让方	5,039,509.60	3 年以上	正在办理手续
阜新淞航粮油有限责任公司	供应商	4,000,000.00	1 年以内	未办理完结算手续
上海昆成文化传媒有限公司	广告商	2,000,000.00	1 年以下	广告尚未发布
合 计		24,016,484.75		

(3) 截至 2013 年 12 月 31 日，预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(4) 预付款项年末比年初减少 10,355,566.11 元，降幅为 21.78%，主要原因是预付长虹包装制品有限公司款项及预付广告费用减少所致。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

项 目	年末余额	年初余额
-----	------	------

	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)	金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,850,000.00	49.28	925,000.00	50.00	1,850,000.00	6.10	925,000.00	50.00
按组合计提坏账准备的其他应收款： 以账龄作为信用风险特征组合	1,871,849.12	49.86	93,592.46	5.00	28,465,562.09	93.80	1,423,278.11	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	32,223.97	0.86	27,390.37	85.00	32,223.97	0.10	27,390.37	85.00
合 计	3,754,073.09	100.00	1,045,982.83	27.86	30,347,786.06	100.00	2,375,668.48	7.83

注 1：截至 2013 年 12 月 31 日，本公司采用个别认定法进行减值测试并计提坏账准备的其他应收款 1,882,223.97 元，分别为南通市银燕食品有限公司以前年度挂账未收回的款项 1,850,000.00 元，根据实际情况按 50%计提了坏账准备；宋铁岭以前年度挂账未收回的款项 32,223.97 元，根据实际情况按 85%计提了坏账准备。

注 2：单独计提坏账准备的其他应收款账龄及坏账准备

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上	1,882,223.97	100.00	952,390.37	1,882,223.97	100.00	952,390.37
合 计	1,882,223.97	100.00	952,390.37	1,882,223.97	100.00	952,390.37

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内	1,521,368.83	81.28	76,068.45	28,138,615.45	98.85	1,406,930.78
1-2 年	42,785.00	2.29	2,139.25	26,827.04	0.09	1,341.36
2-3 年	22,099.72	1.18	1,104.99	30,749.69	0.11	1,537.48
3 年以上	285,595.57	15.25	14,279.77	269,369.91	0.95	13,468.49
合 计	1,871,849.12	100.0	93,592.46	28,465,562.09	100.00	1,423,278.11

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款。

(4) 截至 2013 年 12 月 31 日, 其他应收款中无持有公司 5%(含 5%) 以上表决权股份的股东欠款。

(5) 其他应收款金额前五名情况

单位名称	与企业关系	金额	年限	占其他应收款总额比例(%)
南通市银燕食品有限公司	借款方	1,850,000.00	3 年以上	49.28
国都建设(集团)有限公司	建筑商	630,000.00	1 年以内	16.78
王志东	借款方	240,000.00	1 年以内	6.39
张佳奇	公司职工	229,028.71	1 年以内	6.10
班东琴	公司职工	151,237.00	1 年以内 130,000 元, 1-2 年 4,335 元, 3 年以上 16,902 元	4.03
合 计		3,100,265.71		82.58

(6) 其他应收款年末较年初减少 25,264,027.32 元, 降幅 90.32%, 主要原因为本公司收回河北城市人食品有限公司股权转让款所致。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	154,797,965.52	1,032,992.01	153,764,973.51	122,578,261.78	1,032,992.01	121,545,269.77
库存商品	624,450,977.94	26,294.71	624,424,683.23	515,181,690.04	26,294.71	515,155,395.33
自制半成品	302,453,363.43		302,453,363.43	273,242,973.78		273,242,973.78
在产品	21,945,272.97		21,945,272.97	14,893,564.59		14,893,564.59
低值易耗品						
消耗性生物资产	19,033,310.19		19,033,310.19	19,433,988.43		19,433,988.43
合 计	1,122,680,890.05	1,059,286.72	1,121,621,603.33	945,330,478.62	1,059,286.72	944,271,191.90

(2) 存货年末较年初增加 177,350,411.43 元, 增幅 18.78%, 主要原因为原材料、库存商品、自制半成品增加所致。

(3) 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本年计提	本年减少		年末账面余额
			本年转回	本年转销	
原材料	1,032,992.01				1,032,992.01
库存商品	26,294.71				26,294.71
合 计	1,059,286.72				1,059,286.72

注：存货跌价准备为生物工程分公司根据存货可变现净值低于成本的情况计提的存货跌价准备。

7、对合营企业投资和联营企业投资

被投资单位名称	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
一、合营企业							
二、联营企业							
河北白小乐酒类销售有限公司	48	48	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00
天津柔顺衡水老白干酒水销售有限公司	40	40	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	0.00	0.00

8、长期股权投资

长期股权投资明细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
1、成本法核算的长期股权投资					
2、权益法核算的长期股权投资					
河北白小乐酒类销售有限公司	权益法	2,400,000.00		2,400,000.00	2,400,000.00
天津柔顺衡水老白干酒水销售有限公司	权益法	2,000,000.00		2,000,000.00	2,000,000.00
合计		4,400,000.00		4,400,000.00	4,400,000.00

续表：

被投资单位名称	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	本期计提减值准备	本期现金红利
1、成本法核算的长期股权投资						

2、权益法核算的长期股权投资						
河北白小乐酒类销售有限公司	48	48				
天津柔顺衡水老白干酒水销售有限公司	40	40				
合计						

注释：2013年12月13日，经公司批准，本公司全资子公司衡水老白干营销有限公司与潘雁群、王志东共同出资设立河北白小乐酒类销售有限公司，注册资本500万元，衡水老白干营销有限公司出资240万元，占注册资金的48%；

2013年11月27日，经公司批准，本公司全资子公司衡水老白干营销有限公司与田凤英共同出资设立天津柔顺衡水老白干酒水销售有限公司，注册资本500万元，衡水老白干营销有限公司出资200万元，占注册资金的40%。

9、固定资产

（1）固定资产情况

固定资产分类	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
1、固定资产原价合计	550,807,943.44	64,089,240.34		22,630,213.04	592,266,970.74
房屋及建筑物	348,333,470.01	16,666,223.07		3,834,581.99	361,165,111.09
机器设备	152,909,266.75	32,279,683.18		17,939,165.25	167,249,784.68
运输设备	42,823,298.37	14,269,557.87		839,605.80	56,253,250.44
电子设备及其他	6,741,908.31	873,776.22		16,860.00	7,598,824.53
		本期新增	本期计提		
2、累计折旧合计	202,512,908.90		32,407,249.69	19,389,022.70	215,531,135.89
房屋及建筑物	124,652,033.24		17,531,264.11	1,905,156.95	140,278,140.40
机器设备	62,040,891.10		8,837,228.61	17,024,470.97	53,853,648.74
运输设备	12,495,373.55		5,385,764.42	442,619.44	17,438,518.53
电子设备及其他	3,324,611.01		652,992.55	16,775.34	3,960,828.22
3、固定资产减值准备合计	2,384,556.04				2,384,556.04
房屋及建筑物					
机器设备	1,976,887.72				1,976,887.72
运输设备					
电子设备及其他	407,668.32				407,668.32
4、固定资产净值合计	345,910,478.50				374,351,278.81
房屋及建筑物	223,681,436.77				220,886,970.69
机器设备	88,891,487.93				111,419,248.22
运输设备	30,327,924.82				38,814,731.91

电子设备及其他	3,009,628.98			3,230,327.99
---------	--------------	--	--	--------------

注 1：固定资产累计折旧增加额中，本年计提 32,407,249.69 元；本年在建工程完工转入固定资产原价为 47,254,032.88 元。

注 2：固定资产减值准备主要为河北衡水老白干酒业股份有限公司生物技术工程分公司的部分设备计提的减值准备。

（2）暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	16,828,451.97	5,658,447.00		11,170,004.97	
机器设备	25,999,159.58	10,934,834.79	1,960,831.53	13,103,493.26	
运输设备					
电子设备及其他	2,223,629.30	1,434,754.66	407,668.32	381,206.32	
合 计	45,051,240.85	18,028,036.45	2,368,499.85	24,654,704.55	

注：上述闲置资产为河北衡水老白干酒业股份有限公司生物技术工程分公司的闲置资产

（3）本公司无融资租赁租入固定资产。

（4）未办妥产权证书的固定资产情况：

项 目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
开发区生产车间及仓库	部分辅助设施尚未全部完工	整体完工后统一办理

10、在建工程

（1）在建工程明细

工程名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	净值	账面余额	减值准备	净值
建筑工程	108,964,780.11		108,964,780.11	83,745,758.04		83,745,758.04
安装工程	31,465,582.54		31,465,582.54	13,757,955.10		13,757,955.10
合 计	140,430,362.65		140,430,362.65	97,503,713.14		97,503,713.14

（2）重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数 (万元)	年初金额	本年增加	本年转入固定 资产	其他减少	年末金额	投入占预 算进度或 完工程度	资金来源
------	-------------	------	------	--------------	------	------	----------------------	------

建筑工程：								
开发区办公楼	5,683.10	48,195,850.70	18,794,574.16			66,990,424.86	接近完工	自筹
开发区职工活动中心	1,125.27	6,308,644.03	944,032.00	7,252,676.03			64.45%	自筹
10 号制酒车间		1,800,000.00	428,979.00	2,228,979.00			已完工	自筹
开发区罐基础		671,777.00	587,909.00			1,259,686.00		自筹
开发区陶缸		4,784,378.61	645,928.85			5,430,307.46		自筹
白酒改扩建零星工程		3,199,126.39	1,742,953.00	1,060,000.00		3,882,079.39		自筹
南厂水处理工程		140,000.00	3,749,139.45			3,889,139.45		自筹
曲房	160.00	218,035.00	1,374,169.00	1,592,204.00			已完工	自筹
机械化制酒车间	2,308.97	17,249,000.00	6,264,142.95			23,513,142.95	接近完工	自筹
5.6.7 号制酒车间改造		1,000,000.00	1,000,000.00			2,000,000.00		自筹
路北三期粉碎车间			2,000,000.00			2,000,000.00		自筹
猪舍改造		178,946.31	2,527,026.10	2,705,972.41			已完工	自筹
安装工程：								
开发区不锈钢储酒罐		2,521,994.00	13,683,839.15	8,528,501.15		7,677,332.00		自筹
锅炉的炉供安装		665,000.00	1,148,199.00		1,813,199.00		已完工	自筹
红梁储仓安装工程		1,967,220.00	5,518,815.00			7,486,035.00		自筹
机械化制酒车间设备		5,859,721.10	30,694,561.63	22,927,000.29		13,627,282.44		自筹
饲料车间 1 吨炉蒸汽锅炉管道改造			14,941.60			14,941.60		自筹
其他安装工程		2,744,020.00	964,671.50	958,700.00	90,000.00	2,659,991.50		自筹
合 计		97,503,713.14	92,083,881.39	47,254,032.88	1,903,199.00	140,430,362.65		

(3) 在建工程年末较年初增加 42,926,649.51 元，增幅为 44.03%，主要原因为本期开发区办公楼、机械化制酒车间等工程投入增加所致。

11、生产性生物资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
种猪原值	6,722,638.39	2,005,935.32	2,361,955.13	6,366,618.58
种猪累计折旧	2,783,145.44	1,859,321.75	2,218,608.13	2,423,859.06
种猪净值	3,939,492.95	146,613.57	143,347.00	3,942,759.52

本公司生产性生物资产全部以成本计量。

12、无形资产

(1) 无形资产情况

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、无形资产原价合计	153,237,870.46			153,237,870.46
专用技术使用权	4,050,000.00			4,050,000.00
土地使用权	149,187,870.46			149,187,870.46
2、累计摊销合计	24,121,898.83	3,319,219.56		27,441,118.39
专用技术使用权	4,050,000.00			4,050,000.00
土地使用权	20,071,898.83	3,319,219.56		23,391,118.39
3、无形资产账面净值合计	129,115,971.63	-3,319,219.56		125,796,752.07
专用技术使用权				
土地使用权	129,115,971.63	-3,319,219.56		125,796,752.07
4、减值准备合计				
专用技术使用权				
土地使用权				
5、无形资产账面价值合计	129,115,971.63	-3,319,219.56		125,796,752.07
专用技术使用权				
土地使用权	129,115,971.63	-3,319,219.56		125,796,752.07

注：本年无形资产的摊销额为 3,319,219.56 元。

(2) 公司开发项目支出

本公司本年度无开发项目支出。

13、递延所得税资产

项 目	暂时性差异		产生的递延所得税资产	
	年末金额	年初金额	年末金额	年初金额
其他应收款项坏账准备	79,368.06	238,332.50	19,842.02	59,583.12
递延收益-政府补助	25,381,000.00		6,345,250.00	
未实现的内部收益	551,037.21	2,089,245.78	137,759.30	522,311.45
合 计	26,011,405.27	2,327,578.28	6,502,851.32	581,894.57

14、资产减值准备

项 目	年初金额	本年增加额		本年减少额		年末金额
		本年计提额	其他增加	转回	转销	
应收账款坏账准备	1,372,062.44			147,408.32		1,224,654.12
其他应收款坏账准备	2,375,668.48			1,329,685.65		1,045,982.83
存货跌价准备	1,059,286.72					1,059,286.72
固定资产减值准备	2,384,556.04					2,384,556.04
合 计	7,191,573.68			1,477,093.97		5,714,479.71

15、短期借款**(1) 短期借款分类**

借款类别	年末余额	年初余额	备注
信用借款	130,000,000.00		
抵押借款		48,000,000.00	
保证借款	95,000,000.00	80,000,000.00	
质押借款			
合计	225,000,000.00	128,000,000.00	

(2) 短期借款期末较期初增加 97,000,000.00 元,增幅为 75.78%,主要为本公司向中国工商银行股份有限公司衡水新华支行短期信用借款增加所致。

(3) 本公司无已到期未偿还的短期借款。

16、应付账款**(1) 账龄分析**

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	242,317,620.89	146,861,778.25
1 年以上	1,811,576.53	1,872,910.50
合计	244,129,197.42	148,734,688.75

(2) 截止 2013 年 12 月 31 日,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或关联方的款项。

(3) 本公司账龄超过一年的应付账款主要为应付河北省粮贸公司的粮食款 908,311.81 元, 账龄为 2-3 年。

(4) 应付账款年末较年初增加 95,394,508.67 元, 增幅为 64.14%, 主要原因为应付阜新淞航粮油贸易有限责任公司、乾安县天宇粮食购销有限公司等原材料款增加所致。

17、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	363,672,675.08	459,800,810.14
1 年以上	32,662,327.93	22,510,548.90
合计	396,335,003.01	482,311,359.04

(2) 截止 2013 年 12 月 31 日, 预收款项中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 本公司大额的账龄超过一年的预收款项主要为预收北京海福鑫商贸有限公司 4,594,523.34 元、广州裕丰酒业有限公司 2,595,714.70 元、益阳市龙海商贸有限公司 1,168,020.00 元等, 账龄均为 1-2 年。

18、应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	-0.20	138,909,171.39	138,909,171.19	
二、职工福利费		1,354,640.18	1,354,640.18	
三、社会保险费	45,721.78	24,297,983.02	23,893,911.04	449,793.76
四、住房公积金	3,744.00	3,846,654.00	3,845,360.00	5,038.00
五、工会经费和职工教育经费	1,866,336.47	2,789,582.65	624,559.88	4,031,359.24
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	1,915,802.05	171,198,031.24	168,627,642.29	4,486,191.00

19、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	7,607,664.91	13,494,195.44
营业税	337,331.23	337,331.23
城市维护建设税	6,890,597.05	4,362,200.90
房产税	561,632.01	
土地使用税	1,099,046.79	
消费税	23,924,962.82	19,625,063.30
企业所得税	43,069,223.55	60,201,395.56
个人所得税	3,056,565.17	3,245.53
教育费附加	5,194,397.43	3,197,153.59
印花税	503,934.44	
合 计	92,245,355.40	101,220,585.55

20、应付股利

投资者名称	年末余额	年初余额	欠款原因
衡水市陶瓷厂	31,099.20	31,099.20	尚未领取
河北省信息产业投资公司	0.30	0.30	尚未领取
流通股	31,124.32	31,124.32	待发放
合 计	62,223.82	62,223.82	

21、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	128,484,922.95	50,127,550.01
1 年以上	10,700,901.67	5,554,864.58
合 计	139,185,824.62	55,682,414.59

(2) 截止 2013 年 12 月 31 日, 其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

单位名称	与本公司关系	款项内容	年末余额	年初余额
河北衡水老白干酿酒(集团)有限公司	母公司	借款 8500 万及土地租赁	85,855,200.00	855,200.00

		费 85.52 万		
合 计			85,855,200.00	855,200.00

(3) 本公司账龄超过一年的大额其他应付款主要为供应商质量保证金 1,371,800.00 元、投标保证金 1,100,000.00 元、社保费 1,899,574.69 元。

(4) 金额较大的账龄 1 年以内其他应付款情况

单位名称	所欠金额	款项内容
河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司	85,855,200.00	借款 8500 万及土地租赁费 85.52 万
河北衡水长虹包装装潢有限公司	19,000,000.00	往来款
河北电视台	4,000,000.00	广告费
北京伟业光大商贸有限公司	2,711,020.00	促销品款
河南省世纪得一文化传播有限公司	1,400,000.00	广告费
合 计	112,966,220.00	

(5) 其他应付款年末余额较年初余额增加 83,503,410.03 元，增幅为 149.96%，主要原因为应付河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司（本公司的母公司）借款增加所致。

22、一年内到期的非流动负债

(1) 类别

项 目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期借款	105,000,000.00	15,000,000.00	保证借款
合 计	105,000,000.00	15,000,000.00	

(2) 1 年内到期的长期借款

①1 年内到期的长期借款类别

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款		
抵押借款		
保证借款	105,000,000.00	15,000,000.00
质押借款		
合计	105,000,000.00	15,000,000.00

②1 年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率%	年末余额	年初余额
中国农业发展银行衡水分行营业部	2011/03/04	2014/02/28	人民币	6.10	10,000,000.00	
中国农业发展银行衡水分行营业部	2011/03/23	2014/02/28	人民币	6.10	15,000,000.00	
中国农业发展银行衡水分行营业部	2011/03/28	2014/02/10	人民币	6.10	20,000,000.00	
中国农业发展银行衡水分行营业部	2012/02/23	2014/02/28	人民币	6.65	35,000,000.00	
中国工商银行股份有限公司衡水分行	2012/03/13	2014/02/28	人民币	6.65	25,000,000.00	
中国工商银行股份有限公司衡水分行	2011/08/04	2013/06/21	人民币	6.65		15,000,000.00
合 计					105,000,000.00	15,000,000.00

23、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
信用借款		
抵押借款		
保证借款	0.00	105,000,000.00
质押借款		
合 计	0.00	105,000,000.00

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率%	年末余额	年初余额
中国农业发展银行衡水分行营业部	2011/03/04	2014/02/28	人民币	6.10		10,000,000.00
中国农业发展银行衡水分行营业部	2011/03/23	2014/02/28	人民币	6.10		15,000,000.00
中国农业发展银行衡水分行营业部	2011/03/28	2014/02/10	人民币	6.10		20,000,000.00
中国农业发展银行衡水分行营业部	2012/02/23	2014/02/28	人民币	6.65		35,000,000.00
中国工商银行股份有限公司衡水分行	2012/03/13	2014/02/28	人民币	6.65		25,000,000.00
合 计						105,000,000.00

(3) 长期借款年末较年初减少 105,000,000.00 元, 降幅为 100.00%, 主要原因为长期借款重分类至一年内到期的非流动负债所致。

24、长期应付款

项 目	期限	初始金额	利率%	应付利息	年末余额	借款条件
河北省财政厅	无	1,000,000.00	无		1,000,000.00	无
合 计		1,000,000.00			1,000,000.00	

25、其他非流动负债

(1) 类别

项 目	年末余额	年初余额
递延收益-政府补助	25,381,000.00	28,184,500.00
合 计	25,381,000.00	28,184,500.00

(2) 递延收益

项 目	2012 年 12 月 31 日	本期增加	本期计入营 业外收入金 额	其他 减少	2013 年 12 月 31 日	与资产相关/ 与收益相关	备注
淘汰落后产能财政奖励资金	1,800,000.00		600,000.00		1,200,000.00	与资产相关	
年节水 276 万吨改造项目资金	1,860,000.00		620,000.00		1,240,000.00	与资产相关	
节能技术改造财政奖励资金(优化项目资金)	2,974,500.00		991,500.00		1,983,000.00	与资产相关	
技术改造资金	1,200,000.00		400,000.00		800,000.00	与资产相关	
节能技术改造奖励资金	330,000.00		110,000.00		220,000.00	与资产相关	
环保专项资金	240,000.00		80,000.00		160,000.00	与资产相关	
节能技术改造财政奖励资金	200,000.00		100,000.00		100,000.00	与资产相关	
环境保护专项资金(污水处理厂改造及管网配套资金)	280,000.00		140,000.00		140,000.00	与资产相关	
污水处理厂废水处理改造提升工程	2,400,000.00		600,000.00		1,800,000.00	与资产相关	
衡水老白干大曲发酵自动控制系统研发	440,000.00		110,000.00		330,000.00	与资产相关	
老白干优质酒技术改造项目	15,460,000.00		3,092,000.00		12,368,000.00	与资产相关	
专用降温设备节能改造项目	400,000.00		80,000.00		320,000.00	与资产相关	
废水处理改造提升项目	600,000.00		120,000.00		480,000.00	与资产相关	
酿酒机械化技术改造奖励资金		5,300,000.00	1,060,000.00		4,240,000.00	与资产相关	
合 计	28,184,500.00	5,300,000.00	8,103,500.00		25,381,000.00		

注 1：衡水市财政局 2013 年 1 月 8 日下发衡财企（2012）51 号文件，衡水经济开发区财政局拨付本公司 2012 年第二批工业企业技术改造资金 5,300,000.00 元，用于本公司酿酒机械化技术改造项目。

注 2：上述递延收益全部为与资产相关的政府补助，按形成资产的使用期平均计入损益，

当期计入营业外收入的金额为 8,103,500.00 元。

26、股本

项目	年初数	本次变动增减（+，-）					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份							
1、国家持股							
2、国有法人持股							
3、其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
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	140,000,000.00						140,000,000.00
1、人民币普通股	140,000,000.00						140,000,000.00
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	140,000,000.00						140,000,000.00

27、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	122,307,600.00			122,307,600.00
其他	44,107,680.59			44,107,680.59
合 计	166,415,280.59			166,415,280.59

28、专项储备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
专项储备（安全生产费）	4,274,324.18	5,669,970.72	236,260.00	9,708,034.90
合 计	4,274,324.18	5,669,970.72	236,260.00	9,708,034.90

2012 年 2 月 24 日，财政部、安全监督总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理

办法》的通知（财企[2012]16号），危险品生产与存储企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按以下标准平均逐月提取：（1）营业收入不超过1000万元的，按4%提取；（2）营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按2%提取；（3）营业收入超过1亿至10亿元的部分，按0.5%提取；（4）营业收入超过10亿元的部分，按0.2%提取。

29、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	45,740,359.90	11,679,991.89		57,420,351.79
合 计	45,740,359.90	11,679,991.89		57,420,351.79

注：本年增加全部为提取的法定盈余公积。

30、未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	267,015,552.94	166,369,171.23
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	267,015,552.94	166,369,171.23
加：本年归属于母公司所有者的净利润	65,559,675.89	112,241,323.04
减：提取法定盈余公积	11,679,991.89	11,594,941.33
应付普通股股利	70,000,000.00	
年末未分配利润	250,895,236.94	267,015,552.94

31、营业收入及营业成本

（1）营业收入与成本

项 目	本年金额			上年金额		
	营业收入	营业成本	毛利	营业收入	营业成本	毛利
主营业务	1,802,651,951.39	888,402,541.50	914,249,409.89	1,666,267,390.68	767,826,191.40	898,441,199.28
其他业务	52,021.37		52,021.37	3,000.00		3,000.00
合 计	1,802,703,972.76	888,402,541.50	914,301,431.26	1,666,270,390.68	767,826,191.40	898,444,199.28

注1：本年其他业务收入52,021.37元，为本公司销售材料收入及出租部分资产取得的租赁收入。

注 2：本年营业收入比上年增加 136,433,582.08 元，增幅为 8.19%；营业成本比上年增加 120,576,350.10 元，增幅为 15.70%，主要因为本公司中低档白酒销售比例较上年提高，导致营业收入增长的情况下，毛利率下降。

(2) 主营业务（分行业）

行业	本年金额			上年金额		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	主营业务收入	主营业务成本	毛利
酿酒业	1,727,028,803.50	819,759,194.30	907,269,609.20	1,587,941,597.98	704,500,186.60	883,441,411.38
养殖业	57,038,685.90	53,113,652.38	3,925,033.52	55,104,313.55	49,327,452.92	5,776,860.63
饲料	18,584,461.99	15,529,694.82	3,054,767.17	23,221,479.15	13,998,551.88	9,222,927.27
合计	1,802,651,951.39	888,402,541.50	914,249,409.89	1,666,267,390.68	767,826,191.40	898,441,199.28

(3) 主营业务（分产品）

产品	本年金额			上年金额		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	主营业务收入	主营业务成本	毛利
白酒	1,727,028,803.50	819,759,194.30	907,269,609.20	1,587,941,597.98	704,500,186.60	883,441,411.38
饲料	18,584,461.99	15,529,694.82	3,054,767.17	23,221,479.15	13,998,551.88	9,222,927.27
商品猪、种猪	57,038,685.90	53,113,652.38	3,925,033.52	55,104,313.55	49,327,452.92	5,776,860.63
合计	1,802,651,951.39	888,402,541.50	914,249,409.89	1,666,267,390.68	767,826,191.40	898,441,199.28

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年金额		上年金额	
	主营业务收入	主营业务成本	主营业务收入	主营业务成本
华北地区	1,165,052,597.44	551,043,386.04	968,538,104.58	429,843,126.77
其他地区	637,599,353.95	337,359,155.46	697,729,286.10	337,983,064.63
合计	1,802,651,951.39	888,402,541.50	1,666,267,390.68	767,826,191.40

(5) 公司前五名客户的营业收入总额为 165,995,804.79 元，占公司全部营业收入的比例为 9.21%。

32、营业税金及附加

项 目	本年金额	上年金额	计缴标准
-----	------	------	------

城建税	24,376,730.26	21,986,488.80	7%
教育费附加	17,411,950.19	15,704,634.84	5%
消费税	200,771,929.18	173,307,230.23	20%、0.5 元/斤
合 计	242,560,609.63	210,998,353.87	

注：营业税金及附加本年较上年增加 31,562,255.76 元，增幅为 14.96%，主要原因为本公司白酒销售额较上年增长，导致消费税增加所致。

33、销售费用

项 目	本年金额	上年金额
工资薪酬	33,442,537.94	21,645,092.08
广告费	317,833,761.17	213,143,848.03
促销费	16,240,956.69	84,509,749.48
差旅费	3,737,597.80	7,092,024.61
日常办公费	3,046,462.92	2,682,353.54
物流费	17,970,626.01	22,276,174.99
会议费	15,010,801.10	19,913,913.05
招待费	9,950,180.77	10,340,058.46
折旧费	5,104,898.99	3,660,505.55
其他费用	7,570,309.71	23,198,345.05
合 计	429,908,133.10	408,462,064.84

34、管理费用

项 目	本年金额	上年金额
工资薪酬	45,997,823.35	33,293,783.52
折旧及摊销	7,596,020.33	8,881,641.92
相关税费	5,334,940.21	4,418,813.14
中介机构费	1,994,798.00	1,032,426.00
日常办公费	5,914,859.03	5,132,429.56
招待费	3,602,001.18	3,142,730.58
财产保险费	1,935,833.78	1,436,674.88
差旅费	6,271,345.70	3,034,265.31
会务费	3,154,704.24	7,382,296.30
运输费	16,230,966.85	8,253,212.17

维修费	20,774,451.84	11,473,749.16
租赁费	25,000.00	3,145,800.00
安全生产费	5,669,970.72	4,667,931.18
其他费用	3,914,246.91	13,925,296.23
合 计	128,416,962.14	109,221,049.95

35、财务费用

项 目	本年金额	上年金额
利息支出	18,425,270.75	14,847,064.83
减：利息收入	4,732,206.71	277,888.56
手续费支出	259,243.19	134,479.07
汇兑净损益		
合 计	13,952,307.23	14,703,655.34

36、资产减值损失

项 目	本年金额	上年金额
一、坏账损失	-1,477,093.97	1,234,543.42
二、存货跌价损失		
三、固定资产减值损失		
合 计	-1,477,093.97	1,234,543.42

37、投资收益**(1) 投资收益明细**

投资类别	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	0.00	-6,058,049.43
合 计	0.00	-6,058,049.43

(2) 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
河北城市人食品有限公司		-6,058,049.43	
合 计		-6,058,049.43	

38、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本年金额	上年金额
1、非流动资产处置利得合计	31,800.00	219,245.45
其中：固定资产处置利得	31,800.00	219,245.45
无形资产处置利得		
2、债务重组利得		
3、非货币性资产交换利得		
4、接受捐赠		
5、政府补助	12,137,400.00	6,379,000.00
6、其他	906,876.70	60,212.93
合 计	13,076,076.70	6,658,458.38

(2) 政府补助明细

项 目	本年金额	上年金额	与资产相关/ 与收益相关
淘汰落后产能财政奖励资金	600,000.00	600,000.00	与资产相关
年节水 276 万吨改造项目资金	620,000.00	620,000.00	与资产相关
节能技术改造财政奖励资金(优化项目资金)	991,500.00	991,500.00	与资产相关
技术改造资金	400,000.00	400,000.00	与资产相关
节能技术改造奖励资金	110,000.00	110,000.00	与资产相关
环保专项资金	80,000.00	80,000.00	与资产相关
节能技术改造财政奖励资金	100,000.00	100,000.00	与资产相关
环境保护专项资金（污水处理厂改造及管网配套资金）	140,000.00	140,000.00	与资产相关
污水处理厂废水处理改造提升工程	600,000.00	600,000.00	与资产相关
衡水老白干大曲发酵自动控制系统研发	110,000.00	110,000.00	与资产相关
老白干优质酒技术改造项目	3,092,000.00		与资产相关
专用降温设备节能改造项目	80,000.00		与资产相关
废水处理改造提升项目	120,000.00		与资产相关
酿酒机械化技术改造奖励资金	1,060,000.00		与资产相关
生猪标准化规模养殖场（小区）建设项目（污水处理工程补贴）		200,000.00	与资产相关
应用 TRIZ 研发白酒发酵装置和发酵控制系统		100,000.00	与资产相关
与资产相关政府补助小计	8,103,500.00	4,051,500.00	
生猪活体储备补贴资金	210,000.00	210,000.00	与收益相关
能繁母猪补贴资金	335,200.00	209,600.00	与收益相关

白酒丢糟资源化利用研究经费	900,000.00	300,000.00	与收益相关
中华老字号保护与连锁项目补助		350,000.00	与收益相关
旅游项目补助		200,000.00	与收益相关
2012 年河北省政府质量奖	500,000.00		与收益相关
原辅料集中处理节能项目可研经费	800,000.00		与收益相关
防污染防治费	1,070,000.00		与收益相关
财政拨入其他补贴	218,700.00	1,057,900.00	与收益相关
与收益相关政府补助小计	4,033,900.00	2,327,500.00	
合 计	12,137,400.00	6,379,000.00	

39、营业外支出

项 目	本年金额	上年金额
1、非流动资产处置损失合计	840,079.28	1,735,491.09
其中：固定资产处置损失	840,079.28	1,735,491.09
无形资产处置损失		
2、债务重组损失		
3、非货币性资产交换损失		
4、对外捐赠		
5、其他	57,641.71	8,433.54
合 计	897,720.99	1,743,924.63

40、所得税费用

项 目	本年金额	上年金额
递延所得税费用	-5,920,956.75	127,464.26
所得税费用	53,480,149.70	40,312,228.88
合 计	47,559,192.95	40,439,693.14

41、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	本年金额		上年金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	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	0.47	0.47	0.80	0.80
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.40	0.40	0.82	0.82

每股收益计算过程如下：

项 目	计算过程	本年数		上年数	
		归属于普通股股东的净利润	扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	归属于普通股股东的净利润	扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润
归属于普通股股东的当期净利润	(1)	65,559,675.89	56,323,768.97	112,241,323.04	114,383,680.54
年初发行在外的普通股股数	(2)	140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00
本年发行等增加普通股的加权数	(3)				
本年回购等减少普通股的加权数	(4)				
发行在外的普通股加权平均数	(5)=(2)+(3)-(4)	140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00	140,000,000.00
基本每股收益	(6)=(1)÷(5)	0.47	0.40	0.80	0.82

注 1：基本每股收益和稀释每股收益的计算依据为《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010 年修订）》。

注 2：本公司报告期内无稀释性潜在普通股。

42、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

项 目	本年金额	上年金额
财政补贴收入	9,333,900.00	20,404,500.00
利息收入	4,732,206.71	277,888.56
河北衡水长虹包装装潢有限公司往来款项	19,000,000.00	
保证金	2,019,410.04	4,503,451.50
备用金往来款		33,994.57
其他	934,157.29	126,903.25
合 计	36,019,674.04	25,346,737.88

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
银行手续费	259,243.19	134,479.07
运输费	36,820,960.17	21,645,554.73
招待费	12,882,464.27	13,215,353.53
办公费	6,500,120.08	6,071,114.61
修理费	13,454,904.03	9,111,755.88

差旅费	10,008,943.50	10,126,289.92
保险费	1,970,343.29	1,424,037.92
租赁费	25,000.00	2,000,600.00
广告及促销费	334,081,573.10	349,749,556.29
电话费	1,560,916.23	1,291,214.03
排污费	811,101.00	1,159,292.40
取暖费	2,171,721.48	1,775,551.00
中介机构费用	1,239,798.00	1,032,426.00
会务费	18,125,505.34	32,795,909.35
董事津贴	575,600.00	527,524.00
其他费用	4,537,498.34	20,446,417.40
支付天丰房地产公司往来款		35,000,000.00
备用金往来款	4,696,178.29	12,950,945.19
支付其他企业往来款	1,410.00	132,120.61
合 计	449,723,280.31	520,590,141.93

43、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	65,559,675.89	112,241,323.04
加：资产减值准备	-1,477,093.97	1,234,543.42
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	34,266,571.44	32,390,330.74
无形资产摊销	3,319,219.56	3,355,116.90
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	831,278.34	7,574,295.07
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	8,800.94	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）		
财务费用（收益以“－”号填列）	18,425,270.75	14,847,064.83
投资损失（收益以“－”号填列）		

递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-5,920,956.75	127,464.26
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	-177,350,411.43	-160,383,506.24
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	40,390,308.09	-61,383,448.70
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	7,259,758.20	7,646,204.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-14,687,578.94	-42,350,612.14
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	35,136,201.99	47,075,712.84
减：现金的期初余额	47,075,712.84	48,904,516.35
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-11,939,510.85	-1,828,803.51

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本年金额	上年金额
一、现金	35,136,201.99	47,075,712.84
其中：库存现金	15,854.07	33,034.28
可随时用于支付的银行存款	35,120,347.92	47,042,678.56
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	35,136,201.99	47,075,712.84

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	经营范围	注册资本
-------	------	------	-----	------	------	------

河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司	本公司股东	国有独资企业	衡水市	张永增	国有资产经营、参股、控投。销售白酒等	9682 万元
-------------------	-------	--------	-----	-----	--------------------	---------

续表：

母公司名称	组织机构代码	母公司对本企业的控股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方
河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司	10979309-1	36.11%	36.11%	河北省衡水市国有资产监督管理委员会

2、本企业的子公司情况

子公司名称	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
衡水老白干营销有限公司	全资子公司	有限责任公司	衡水市人民东路809号	王占刚	商品销售	500 万元	100	100	66527383-9

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本公司持股比例 (%)	本公司表决权比例 (%)	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
河北白小乐酒类销售有限公司	联营企业	有限责任公司	石家庄市桥西区和平西路666号6楼	潘雁群	商品销售	5,000,000.00	48	48	08942621-8
天津柔顺衡水老白干酒水销售有限公司	联营企业	有限责任公司	天津市和平区南京路235号何川大厦第一座11D-25号	田凤英	商品销售	5,000,000.00	40	40	08655040-8

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
河北衡水九州啤酒有限公司	同属控股股东子公司	93631562-4
衡水老白干（集团）天丰房地产开发有限公司	同属控股股东子公司	67602760-9
衡水老白干进出口有限公司	同属控股股东子公司	76980488-4
衡水京安集团有限公司	本公司第二大股东	72160800-8

5、关联交易情况

(1) 销售商品

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	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的	金额	占同类交易金额的

					比例（%）		比例（%）
衡水老白干进出口有限公司	销售商品	白酒	市场价格	70,769.23	0.004%	212,529.91	0.01%
合计				70,769.23	0.004%	212,529.91	0.01%

(2) 关联方资金拆借

关联方	本期发生额	上期发生额
借入资金：		
河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司	85,000,000.00	
偿还资金：		
衡水老白干（集团）天丰房地产开发有限公司		35,000,000.00
合 计	85,000,000.00	35,000,000.00

(3) 关联方往来款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司	85,855,200.00	855,200.00
预收款项	衡水老白干进出口有限公司	1,102,937.45	688,680.01

七、或有事项

本公司为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

项目明细	被担保单位	担保事项	担保类型	本金（元）	担保开始日期	担保结束日期
中国工商银行股份有限公司衡水路北支行	河北冀衡化学股份有限公司	借款	连带责任担保	15,000,000.00	2013/3/18	2014/3/12
中国工商银行股份有限公司衡水路北支行	河北冀衡化学股份有限公司	借款	连带责任担保	20,000,000.00	2013/6/9	2014/6/2
中国工商银行股份有限公司衡水路北支行	河北冀衡化学股份有限公司	借款	连带责任担保	5,000,000.00	2013/7/11	2014/6/27
中国工商银行股份有限公司衡水路北支行	河北冀衡化学股份有限公司	借款	连带责任担保	20,000,000.00	2013/9/25	2014/9/17
中国银行股份有限公司衡水分行	河北冀衡化学股份有限公司	借款	连带责任担保	10,000,000.00	2013/8/2	2014/8/1
中国银行股份有限公司衡水分行	河北冀衡化学股份有限公司	借款	连带责任担保	30,000,000.00	2013/8/2	2014/8/1
合 计				100,000,000.00		

截至审计报告日，河北冀衡化学股份有限公司生产运营正常，对该公司提供债务担保对本公司财务状况无影响。

八、承诺事项

截止资产负债表日，本公司没有需要披露的承诺事项。

九、资产负债表日后事项

1、资产负债表日后利润分配情况说明

公司 2014 年 4 月 21 日第五届董事会第二次会议决议审议通过了《2013 年度公司利润分配预案》，公司 2013 年度提取法定盈余公积 11,679,991.89 元；公司董事会拟定的 2013 年度利润分配预案为：以 2013 年 12 月 31 日总股本 14,000 万股为基数向全体股东每 10 股派现金 1 元（含税），共计分配现金股利 14,000,000 元，公司不进行资本公积金转增股本。

2、其他资产负债表日后事项说明

（1）公司 2014 年 4 月 21 日第五届董事会第二次会议决议审议通过了《公司 2014 年度向银行申请 4 亿元贷款额度的议案》，2014 年度公司拟申请不超过 4 亿元额度的银行贷款用于公司日常营运资金，贷款方式采用与互保单位互保贷款和信用借款两种方式，以促进公司的快速发展和经济效益的提高；审议通过了《为河北冀衡化学股份有限公司向银行贷款提供等额担保额度的议案》，基于公司与河北冀衡化学股份有限公司长期以来良好的互保合作关系，为了满足公司日常融资的需求，及时补充公司发展所需资金，提高公司的运营能力，与河北冀衡化学股份有限公司为互保单位相互向银行贷款提供担保，对其担保的总金额每年不超过人民币 2.5 亿元。担保期限为自公司股东大会批准之日起三年。

（2）资产负债表日后担保事项

本公司资产负债表日后为其他单位提供债务担保事项及其财务影响：

项目明细	被担保单位	担保事项	担保类型	本金（元）	担保开始日期	担保结束日期
中国工商银行股份有限公司衡水路北支行	河北冀衡化学股份有限公司	借款	连带责任担保	25,000,000.00	2014.3.20	2015.3.12
中国建设银行股份有限公司衡水分行	河北冀衡化学股份有限公司	借款	连带责任担保	25,000,000.00	2014.3.27	2015.3.26
合 计				50,000,000.00		

截至审计报告日，河北冀衡化学股份有限公司生产运营正常，对该公司提供债务担保对本公司财务状况无影响。

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1）应收账款按种类披露

项 目	年末余额				年初余额			
	金额	比例（%）	坏账准备	比例（%）	金额	比例（%）	坏账准备	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准								

备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款： 以账龄作为信用风险特征组合	717,952.93	33.92	35,897.65	5.00	3,666,119.43	72.39	183,305.97	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,398,537.02	66.08	1,188,756.47	85.00	1,398,537.02	27.61	1,188,756.47	85.00
合 计	2,116,489.95	100.00	1,224,654.12	57.86	5,064,656.45	100.00	1,372,062.44	27.09

注 1：截至 2013 年 12 月 31 日，本公司采用个别认定法进行减值测试并计提坏账准备的应收账款 1,398,537.02 元，为兴亚饲料分公司以前年度挂账未收回的应收饲料款，根据实际情况按 85%计提了坏账准备。

注 2：单独计提坏账准备的应收账款账龄及坏账准备

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上	1,398,537.02	100.00	1,188,756.47	1,398,537.02	100.00	1,188,756.47
合 计	1,398,537.02	100.00	1,188,756.47	1,398,537.02	100.00	1,188,756.47

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	313,968.00	43.73	15,698.40	3,283,227.50	89.56	164,161.38
1-2 年	21,093.00	2.94	1,054.65	23,755.13	0.64	1,187.75
2-3 年	23,755.13	3.31	1,187.76			
3 年以上	359,136.80	50.02	17,956.84	359,136.80	9.80	17,956.84
合 计	717,952.93	100.00	35,897.65	3,666,119.43	100.00	183,305.97

注：经单独测试后未减值的单项金额重大和单项金额不重大的应收款项，划分为按组合计

提坏账准备应收款项，采用账龄分析法对应收款项计提坏账准备，计提坏账准备的比例为 5%。

(3) 本公司无以前年度计提坏账准备的比例较大大本年又全额收回的应收账款情况。

(4) 本年无实际核销的应收账款。

(5) 截至 2013 年 12 月 31 日，应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(6) 应收账款金额前五名单位情况：

债务人名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)
张胜国	兴亚饲料业务员	394,703.94	3 年以上	18.65
郭天宇	兴亚饲料业务员	344,923.44	3 年以上	16.30
王宪鲁	兴亚饲料业务员	112,982.58	1 年以内 43,900 元；2-3 年 17,642.40 元；3 年以上 51,440.18 元	5.34
王津勇	兴亚饲料业务员	94,266.80	3 年以上	4.45
刘永信	兴亚饲料业务员	90,464.91	3 年以上	4.27
合 计		1,037,341.67		49.01

注：上述欠款均为本公司兴亚饲料分公司应收账款，因公司对应收账款收回落实到业务员，财务建账时按公司业务员建立了明细账户。

(7) 应收账款年末较年初减少 2,800,758.18 元，降幅 75.85%，主要原因为本公司兴亚饲料分公司销售饲料的应收款项减少所致。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

项 目	年末余额				年初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,850,000.00	57.83	925,000.00	50.00	1,850,000.00	6.10	925,000.00	50.00
按组合计提坏账准备的其他应收款：以账龄作为信用风险特征组合	1,316,995.13	41.17	65,849.76	5.00	28,433,334.77	93.79	1,421,666.74	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	32,223.97	1.00	27,390.37	85.00	32,223.97	0.11	27,390.37	85.00

合 计	3,199,219.10	100.00	1,018,240.13	31.83	30,315,558.74	100.00	2,374,057.11	7.83
-----	--------------	--------	--------------	-------	---------------	--------	--------------	------

注 1: 截至 2013 年 12 月 31 日, 本公司采用个别认定法进行减值测试并计提坏账准备的的其他应收款 1,882,223.97 元, 分别为南通市银燕食品有限公司以前年度挂账未收回的款项 1,850,000.00 元, 根据实际情况按 50%计提了坏账准备; 宋铁岭以前年度挂账未收回的款项 32,223.97 元, 根据实际情况按 85%计提了坏账准备。

注 2: 单独计提坏账准备的其他应收款账龄及坏账准备

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
1-2 年						
2-3 年						
3 年以上	1,882,223.97	100.00	952,390.37	1,882,223.97	100.00	952,390.37
合计	1,882,223.97	100.00	952,390.37	1,882,223.97	100.00	952,390.37

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	970,464.84	73.69	48,523.25	28,108,615.45	98.86	1,405,430.78
1-2 年	38,835.00	2.95	1,941.75	24,599.72	0.09	1,229.99
2-3 年	22,099.72	1.68	1,104.99	30,749.69	0.11	1,537.48
3 年以上	285,595.57	21.68	14,279.77	269,369.91	0.94	13,468.49
合计	1,316,995.13	100.00	65,849.76	28,433,334.77	100.00	1,421,666.74

(3) 本年无实际核销的其他应收款。

(4) 截至 2013 年 12 月 31 日, 其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与企业关系	金额	年限	占其他应收款 总额比例(%)
------	-------	----	----	-------------------

南通市银燕食品有限公司	借款方	1,850,000.00	3 年以上	57.83
国都建设（集团）有限公司	建筑商	630,000.00	1 年以内	19.69
班东琴	公司职工	151,237.00	1 年以内 130,000 元，1-2 年 4,335 元，3 年以上 16,902 元	4.73
石建	公司职工	61,000.00	1 年以内	1.90
孔卫东	公司职工	52,763.31	1 年以内 40,000 元，3 年以上 12,763.31 元	1.65
合 计		2,745,000.31		85.80

（6）其他应收款年末较年初减少 25,760,522.66 元，降幅 92.19%，主要原因为本公司收回河北城市人食品有限公司股权转让款所致。

3、长期股权投资

长期股权投资明细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额
1、成本法核算的长期股权投资					
衡水老白干营销有限公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
2、权益法核算的长期股权投资					
合计		5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00

续表：

被投资单位名称	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	本期计提减值准备	本期现金红利
1、成本法核算的长期股权投资						
衡水老白干营销有限公司	100	100				25,000,000.00
2、权益法核算的长期股权投资						
合计						25,000,000.00

4、营业收入和成本

（1）营业收入

项 目	本年金额	上年金额
-----	------	------

	营业收入	营业成本	毛利	营业收入	营业成本	毛利
主营业务	986,692,438.47	544,772,465.58	441,919,972.89	872,319,936.24	465,317,048.10	407,002,888.14
其他业务	52,021.37		52,021.37	3,000.00		3,000.00
合 计	986,744,459.84	544,772,465.58	441,971,994.26	872,322,936.24	465,317,048.10	407,005,888.14

注 1：本年其他业务收入 52,021.37 元，为本公司销售材料收入及出租部分资产取得的租赁收入。

注 2：本年营业收入比上年增加 114,421,523.60 元，增幅为 13.12%；营业成本比上年增加 79,455,417.48 元，增幅为 17.08%，主要因为本公司中低档白酒销售比例较上年提高，导致营业收入增长的情况下，毛利率下降。

（2）主营业务（分行业）

行业	本年金额			上年金额		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	主营业务收入	主营业务成本	毛利
酿酒业	911,069,290.58	476,129,118.38	434,940,172.20	793,994,143.54	401,991,043.30	392,003,100.24
养殖业	57,038,685.90	53,113,652.38	3,925,033.52	55,104,313.55	49,327,452.92	5,776,860.63
饲料	18,584,461.99	15,529,694.82	3,054,767.17	23,221,479.15	13,998,551.88	9,222,927.27
合计	986,692,438.47	544,772,465.58	441,919,972.89	872,319,936.24	465,317,048.10	407,002,888.14

（3）主营业务（分产品）

品种	本年金额			上年金额		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	主营业务收入	主营业务成本	毛利
白酒	911,069,290.58	476,129,118.38	434,940,172.20	793,994,143.54	401,991,043.30	392,003,100.24
饲料	18,584,461.99	15,529,694.82	3,054,767.17	23,221,479.15	13,998,551.88	9,222,927.27
商品猪、种猪	57,038,685.90	53,113,652.38	3,925,033.52	55,104,313.55	49,327,452.92	5,776,860.63
合计	986,692,438.47	544,772,465.58	441,919,972.89	872,319,936.24	465,317,048.10	407,002,888.14

（4）主营业务（分地区）：主营业务销售地区全部为华北地区。

（5）公司前五名客户的营业收入总额为 943,792,019.90 元，占公司全部营业收入的比例为 95.65%。

5、投资收益

（1）投资收益明细

投资类别	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	25,000,000.00	20,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益		-3,415,022.00
合 计	25,000,000.00	16,584,978.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
衡水老白干营销有限公司	25,000,000.00	20,000,000.00	
合 计	25,000,000.00	20,000,000.00	

(3) 处置长期股权投资产生的投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
河北城市人食品有限公司	0.00	-3,415,022.00	
合 计	0.00	-3,415,022.00	

6、现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	116,799,918.90	115,949,413.32
加: 资产减值准备	-1,503,225.30	1,260,438.80
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,398,602.94	26,314,156.62
无形资产摊销	3,319,219.56	3,322,303.86
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	752,655.32	4,962,517.20
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	8,800.94	
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	18,425,270.75	14,847,064.83
投资损失(收益以“-”号填列)	-25,000,000.00	-20,000,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-6,298,976.06	-57,137.83
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
存货的减少(增加以“-”号填列)	-164,403,044.66	-156,246,718.28
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-6,967,112.80	-5,929,240.96

经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	36,366,271.07	-61,289,094.33
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-101,619.34	-76,866,296.77
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	16,299,779.95	19,405,222.83
减：现金的期初余额	19,405,222.83	24,652,476.84
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,105,442.88	-5,247,254.01

十一、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置损益	-808,279.28	-7,574,295.07
计入当期损益的政府补助	12,137,400.00	6,379,000.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
其他营业外收支净额	849,234.99	51,779.39
减：所得税影响数	2,942,448.79	998,841.82
非经常性损益合计	9,235,906.92	-2,142,357.50
减：少数股东非经常性损益		
归属于母公司股东的非经常性损益	9,235,906.92	-2,142,357.50

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.46%	0.47	0.47
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.98%	0.40	0.40

注 1：基本每股收益和稀释每股收益的计算依据为《公开发行证券公司信息披露编报规则

第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》；

注2：在资产负债表日至财务报告批准报出日之间，企业无发行在外普通股或潜在普通股数发生重大变化的情况，如股份发行、股份回购、潜在普通股发行、潜在普通股转换或行权等。

3、财务报表的批准

本财务报表于2013年4月21日由董事会通过及批准发布。

河北衡水老白干酒业股份有限公司

财务报表附注

(此页无正文，为河北衡水老白干酒业股份有限公司财务报表附注签署页)



法定代表人:

A handwritten signature in black ink, likely belonging to the legal representative of the company.

日期: 2014 年 4 月 21 日

主管会计工作负责人:

A handwritten signature in black ink, likely belonging to the accounting supervisor.

日期: 2014 年 4 月 21 日

会计机构负责人:

A handwritten signature in black ink, likely belonging to the accounting officer.

日期: 2014 年 4 月 21 日

