

河北衡水老白干酒业股份有限公司
审 计 报 告
(2014 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	13-86

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>

审 计 报 告

利安达审字（2015）第 1020 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 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2014 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 2014 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况，以及 2014 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）



中国·北京

中国注册会计师：



中国注册会计师：



2015 年 2 月 3 日

合并资产负债表

2014年12月31日

金额单位：人民币元

编制单位：河北衡水老白干酒业股份有限公司

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	六.1	21,506,533.74	35,136,201.99	短期借款	六.13	400,000,000.00	225,000,000.00
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			
以公允价值计量变动计入当期损益的金融资产				拆入资金			
衍生金融资产				以公允价值计量变动计入当期损益的金融负债			
应收票据	六.2	14,795,519.96	4,300,000.00	衍生金融负债			
应收账款	六.3	58,225,396.58	891,835.83	应付票据			
预付款项	六.4	21,556,305.69	37,181,963.71	应付账款	六.14	128,495,916.51	244,129,197.42
应收保费				预收款项	六.15	532,159,988.79	396,335,003.01
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	六.16	7,453,758.15	4,486,191.00
应收股利				应交税费	六.17	175,950,424.72	92,245,355.40
其他应收款	六.5	16,967,450.14	2,708,090.26	应付利息			
买入返售金融资产				应付股利	六.18	644,444.67	62,223.82
存货	六.6	1,394,019,227.88	1,121,621,603.33	其他应付款	六.19	308,188,526.67	139,185,824.62
划分为持有待售资产				划分为持有待售负债			
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	六.20		105,000,000.00
流动资产合计		1,527,070,433.99	1,201,839,695.12	其他流动负债			
非流动资产：				流动负债合计		1,552,893,059.51	1,206,443,795.27
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			
持有至到期投资				应付债券			
长期应收款				其中：优先股			
长期股权投资	六.7	10,264,181.10	4,400,000.00	永续债			
				长期应付职工薪酬			
投资性房地产				长期应付款	六.21	1,000,000.00	1,000,000.00
固定资产	六.8	515,638,118.03	374,351,278.81	专项应付款			
在建工程	六.9	61,256,108.41	140,430,362.65	预计负债			
工程物资				递延所得税负债			
固定资产清理				递延收益	六.22	22,213,500.00	25,381,000.00
生产性生物资产	六.10	1,554,862.28	3,942,759.52	其他非流动负债			
油气资产							
无形资产	六.11	120,935,746.07	125,796,752.07	非流动负债合计		23,213,500.00	26,381,000.00
开发支出				负债合计		1,576,106,559.51	1,232,824,795.27
商誉				所有者权益（或股东权益）：			
长期待摊费用				股本	六.23	140,000,000.00	140,000,000.00
递延所得税资产	六.12	6,793,414.55	6,502,851.32	资本公积	六.24	166,415,280.59	166,415,280.59
其他非流动资产				减：库存股			
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
				其他综合收益			
				专项储备	六.25	14,537,861.78	9,708,034.90
				盈余公积	六.26	58,299,039.96	57,420,351.79
				一般风险准备			
				未分配利润	六.27	288,154,122.59	250,895,236.94
非流动资产合计		716,442,430.44	655,424,004.37	归属于母公司所有者权益合计		667,406,304.92	624,438,904.22
				少数股东权益			
				所有者权益合计		667,406,304.92	624,438,904.22
资产总计		2,243,512,864.43	1,857,263,699.49	负债和所有者权益总计		2,243,512,864.43	1,857,263,699.49

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)

合并利润表

2014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		2,109,156,606.01	1,802,703,972.76
其中：营业收入	六.28	2,109,156,606.01	1,802,703,972.76
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,980,922,554.84	1,701,763,459.63
其中：营业成本	六.28	882,285,736.43	888,402,541.50
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	六.29	273,287,728.20	242,560,609.63
销售费用	六.30	627,149,731.01	429,908,133.10
管理费用	六.31	172,720,129.24	128,416,962.14
财务费用	六.32	21,711,181.52	13,952,307.23
资产减值损失	六.33	3,768,048.44	-1,477,093.97
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）	六.34	-175,801.08	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-217,581.90	
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		128,058,250.09	100,940,513.13
加：营业外收入	六.35	23,968,590.76	13,076,076.70
其中：非流动资产处置利得		7,201,299.74	31,800.00
减：营业外支出	六.36	2,030,494.55	897,720.99
其中：非流动资产处置损失		600,268.80	840,079.28
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		149,996,346.30	113,118,868.84
减：所得税费用	六.37	90,858,772.48	47,559,192.95
五、净利润（亏损以“-”号填列）		59,137,573.82	65,559,675.89
其中：归属于母公司股东的净利润		59,137,573.82	65,559,675.89
同一控制下企业合并合并日前净利润			
少数股东损益			
六、其他综合收益			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		59,137,573.82	65,559,675.89
归属于母公司所有者的综合收益总额		59,137,573.82	65,559,675.89
归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益	六.38	0.42	0.47
（二）稀释每股收益	六.38	0.42	0.47

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

2014年度

金额单位：人民币元

编制单位：河北衡水老白干酒业股份有限公司

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		2,257,933,716.59	1,927,330,246.37
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			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
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	六.39	51,551,698.67	36,019,674.04
经营活动现金流入小计		2,309,485,415.26	1,963,349,920.41
购买商品、接受劳务支付的现金		939,822,764.77	876,050,854.23
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		224,669,130.36	191,250,594.37
支付的各项税费		449,450,500.75	461,012,770.44
支付其他与经营活动有关的现金	六.39	686,630,000.77	449,723,280.31
经营活动现金流出小计		2,300,572,396.65	1,978,037,499.35
经营活动产生的现金流量净额		8,913,018.61	-14,687,578.94
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		45,000,000.00	
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		22,710,015.10	9,375,233.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			22,699,500.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		67,710,015.10	32,074,733.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,705,681.14	106,519,488.34
投资支付的现金		45,000,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		6,500,000.00	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		153,205,681.14	110,919,488.34
投资活动产生的现金流量净额		-85,495,666.04	-78,844,755.19
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		540,000,000.00	310,000,000.00
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		540,000,000.00	310,000,000.00
偿还债务支付的现金		434,000,000.00	143,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,047,020.82	85,407,176.72
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		477,047,020.82	228,407,176.72
筹资活动产生的现金流量净额		62,952,979.18	81,592,823.28
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-13,629,668.25	-11,939,510.85
五、现金及现金等价物净增加额		35,136,201.99	47,075,712.84
加：期初现金及现金等价物余额		21,506,533.74	35,136,201.99
六、期末现金及现金等价物余额			

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)

合并所有者权益变动表

2014年度

单位：人民币元

编制单位：河北衡水老白干酒业股份有限公司

项 目	归属于母公司所有者权益					其他			所有者权益合计
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、上年年末余额	140,000,000.00	166,415,280.59			9,708,034.90	57,420,351.79		250,895,236.94	624,438,904.22
加：会计政策变更									
前期差错更正									
同一控制下企业合并									
其他									
二、本年初余额	140,000,000.00	166,415,280.59			9,708,034.90	57,420,351.79		250,895,236.94	624,438,904.22
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）					4,829,826.88	878,688.17		37,258,885.65	42,967,400.70
（一）综合收益总额								59,137,573.82	59,137,573.82
（二）所有者投入和减少资本									
1. 股东投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						878,688.17		-21,878,688.17	-21,000,000.00
2. 提取一般风险准备						878,688.17		-878,688.17	
3. 对所有者的分配									
4. 其他									
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（五）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（六）其他									
四、本年年末余额	140,000,000.00	166,415,280.59			14,537,861.78	58,299,039.96		288,154,122.59	667,405,304.92

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）

合并所有者权益变动表

2013年度

单位：人民币元

归属于母公司所有者权益															少数股东权益	所有者权益合计
项 目	股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他				
	优先股	永续债	其他													
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																
同一控制下企业合并																
其他																
二、本年年初余额	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）综合收益总额											65,559,675.89			65,559,675.89		
（二）所有者投入和减少资本																
1. 股东投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
（三）利润分配																
1. 提取盈余公积									11,679,991.89		-81,679,991.89			-70,000,000.00		
2. 提取一般风险准备									11,679,991.89		-11,679,991.89					
3. 对所有者的分配																
4. 其他																
（四）所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本（或股本）																
2. 盈余公积转增资本（或股本）																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 其他																
（五）专项储备																
1. 本期提取								5,433,710.72						5,433,710.72		
2. 本期使用								5,669,970.72						5,669,970.72		
（六）其他								236,260.00						236,260.00		
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：

（所附附注系财务报表组成部分）

母公司资产负债表

2014年12月31日

金额单位：人民币元

编制单位：河北衡水老白干酒业股份有限公司

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		5,197,190.16	16,299,779.95	短期借款		400,000,000.00	225,000,000.00
交易性金融资产				交易性金融负债			
以公允价值计量变动计入当期损益的金融资产				以公允价值计量变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融资产				衍生金融负债			
应收票据		100,000.00		应付票据			
应收账款	十三.1	1,856,848.65	891,835.83	应付账款		128,470,093.55	162,969,111.94
预付款项		8,284,935.69	21,442,645.49	预收款项		574,661,321.91	415,179,496.25
应收利息				应付职工薪酬		3,722,192.45	2,214,874.82
应收股利				应交税费		67,901,261.44	85,979,699.15
其他应收款	十三.2	2,107,365.44	2,180,978.97	应付利息			
存货		1,392,252,849.68	1,060,335,642.54	应付股利		644,444.67	62,223.82
划分为持有待售资产				其他应付款		249,959,660.41	54,111,735.85
一年内到期的非流动资产				划分为持有待售负债			
其他流动资产				一年内到期的非流动负债			105,000,000.00
				其他流动负债			
流动资产合计		1,409,799,189.62	1,101,150,882.78	流动负债合计		1,425,358,974.43	1,050,517,141.83
非流动资产：				非流动负债：			
可供出售金融资产				长期借款			
持有至到期投资				应付债券			
				其中：优先股			
				永续债			
				长期应付职工薪酬			
长期应收款				长期应付款		1,000,000.00	1,000,000.00
长期股权投资	十三.3	7,883,538.13	5,000,000.00	专项应付款			
投资性房地产				预计负债			
固定资产		473,011,466.14	333,035,653.15	递延所得税负债			
在建工程		61,256,108.41	140,430,362.65	递延收益		22,213,500.00	25,381,000.00
工程物资				其他非流动负债			
固定资产清理							
生产性生物资产		1,554,862.28	3,942,759.52	非流动负债合计		23,213,500.00	26,381,000.00
油气资产				负债合计		1,448,572,474.43	1,076,898,141.83
无形资产		120,935,746.07	125,796,752.07	所有者权益（或股东权益）：			
开发支出				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			
				其他权益工具			
				其中：优先股			
				永续债			
递延所得税资产		5,564,697.04	6,358,156.34	其他综合收益			
其他非流动资产				专项储备		14,537,861.78	9,708,034.90
				盈余公积		58,299,039.96	57,420,351.79
				一般风险准备			
				未分配利润		252,180,950.93	265,272,757.40
非流动资产合计		670,206,418.07	614,563,683.73	所有者权益合计		631,433,133.26	638,816,424.68
				所有者权益合计		631,433,133.26	638,816,424.68
资产总计		2,080,005,607.69	1,715,714,566.51	负债和所有者权益总计		2,080,005,607.69	1,715,714,566.51

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

2014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	十三.4	1,100,673,685.12	986,744,459.84
减：营业成本	十三.4	640,378,581.27	544,772,465.58
营业税金及附加		260,255,944.84	234,907,008.94
销售费用		70,694,068.50	1,844,605.21
管理费用		106,939,442.15	72,672,939.89
财务费用		22,084,495.34	18,529,877.85
资产减值损失		46,915.74	-1,503,225.30
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）	十三.5	-116,461.87	25,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-116,461.87	
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		157,775.41	140,520,787.67
加：营业外收入		19,362,988.59	12,091,716.70
其中：非流动资产处置利得		7,187,919.28	
减：营业外支出		714,093.50	819,097.97
其中：非流动资产处置损失		502,532.87	761,456.26
三、利润总额（亏损以“-”号填列）		18,806,670.50	151,793,406.40
减：所得税费用		10,019,788.80	34,993,487.50
四、净利润（亏损以“-”号填列）		8,786,881.70	116,799,918.90
五、其他综合收益			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		8,786,881.70	116,799,918.90
七、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

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

2014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		1,177,387,466.77	1,086,952,708.55
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		11,923,084.24	11,444,765.10
经营活动现金流入小计		1,189,310,551.01	1,098,397,473.65
购买商品、接受劳务支付的现金		719,674,289.21	572,089,664.16
支付给职工以及为职工支付的现金		157,291,740.63	130,444,815.78
支付的各项税费		349,751,560.13	363,811,539.43
支付其他与经营活动有关的现金		30,954,551.60	32,153,073.62
经营活动现金流出小计		1,257,672,141.57	1,098,499,092.99
经营活动产生的现金流量净额		-68,361,590.56	-101,619.34
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
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,590,500.00	9,024,985.15
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			22,699,500.00
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		22,590,500.00	56,724,485.15
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		94,284,478.41	91,321,131.97
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		3,000,000.00	
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		97,284,478.41	91,321,131.97
投资活动产生的现金流量净额		-74,693,978.41	-34,596,646.82
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		540,000,000.00	260,000,000.00
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		540,000,000.00	260,000,000.00
偿还债务支付的现金		365,000,000.00	143,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		43,047,020.82	85,407,176.72
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		408,047,020.82	228,407,176.72
筹资活动产生的现金流量净额		131,952,979.18	31,592,823.28
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			
加：期初现金及现金等价物余额		16,299,779.95	19,405,222.83
六、期末现金及现金等价物余额			
		5,197,190.16	16,299,779.95

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

单位：人民币元

会计年度（本期）2014年度

编制单位：河北衡水老白干酒业股份有限公司

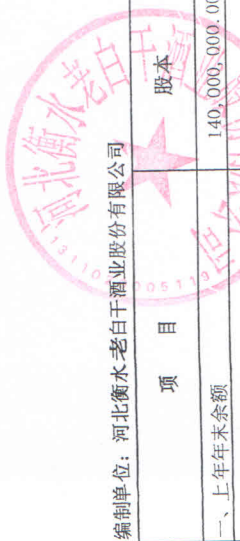
项 目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	140,000,000.00				166,415,280.59			9,708,034.90	57,420,351.79		265,272,757.40		638,816,424.68
加：会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年初余额	140,000,000.00				166,415,280.59			9,708,034.90	57,420,351.79		265,272,757.40		638,816,424.68
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）								4,829,826.88	878,688.17		-13,091,806.47		-7,383,291.42
（一）综合收益总额											8,786,881.70		8,786,881.70
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									878,688.17		-21,878,688.17		-21,000,000.00
2. 提取一般风险准备									878,688.17		-878,688.17		
3. 对所有者分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								4,829,826.88					4,829,826.88
1. 本期提取								6,255,346.44					6,255,346.44
2. 本期使用								1,425,519.56					1,425,519.56
（六）其他													
四、本年年末余额	140,000,000.00				166,415,280.59			14,537,861.78	58,299,039.96		252,180,950.93		631,433,133.26

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

（所附注系财务报表组成部分）



母公司所有者权益变动表

会计年度（上期）2013年度												单位：人民币元
项 目	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他	所有者权益合计
		优先股	永续债									
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）综合收益总额										116,799,918.90		116,799,918.90
（二）所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配												
1. 提取盈余公积								11,679,991.89		-81,679,991.89		-70,000,000.00
2. 提取一般风险准备								11,679,991.89		-11,679,991.89		
3. 对所有者的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 其他												
（五）专项储备												
1. 本期提取							5,433,710.72					5,433,710.72
2. 本期使用							5,669,970.72					5,669,970.72
（六）其他							236,260.00					236,260.00
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

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

2014 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、两淮种猪分公司、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、衡水老白干品牌管理有限公司两个全资子公司。

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；饲料生产、销售；饲料添加剂生产、销售；猪的饲养、销售；品牌管理服务、品牌策划服务、品牌设计服务、市场营销策划服务。

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、本年度合并财务报表范围

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
衡水老白干品牌管理有限公司	全资子公司	衡水振华新路、耿家村 ZB-0001 号 5 幢 1-3 层	服务业	2000 万元	品牌管理服务、品牌策划服务、品牌设计服务、市场营销策划服务、平面设计服务、展示空间设计服务、企业管理咨询、经济信息咨询

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%
衡水老白干品牌管理有限公司	50 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
衡水老白干品牌管理有限公司	是	无	无	无

（2）非同一控制下企业合并取得的子公司

无

（3）同一控制下企业合并取得的子公司

无

2、合并范围发生变化情况

公司 2014 年 6 月 3 日成立全资子公司衡水老白干品牌管理有限公司, 注册资本 2000 万元; 注册地: 衡水振华新路、耿家村 ZB-0001 号 5 幢 1-3 层; 经营范围: 品牌管理服务、品牌策划服务、品牌设计服务、市场营销策划服务、平面设计服务、展示空间设计服务、企业管理咨询服务、经济信息咨询服务; 法定代表人: 王占刚。截至 2014 年 12 月 31 日, 衡水老白干品牌管理有限公司实收资本 50 万元。

衡水老白干品牌管理有限公司自 2014 年 6 月份开始纳入合并范围。

三、财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营为前提, 根据实际发生的交易和事项, 按照企业会计准则的规定进行确认和计量, 并在此基础上编制财务报表。

2、持续经营

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。

四、重要会计政策和会计估计

1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的本年度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。

2、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司的营业周期为一年 (12 个月)。

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

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。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。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为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。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方向处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并的会计处理方法

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司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之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，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，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；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，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应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工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。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，购买日如果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，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，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，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。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，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

（2）合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

a.合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

b.抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

c.抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，全额确认该部分损失。

d.站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

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“少数股东损益”项目列示。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，其余部分仍冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

(3) 合并财务报表编制特殊交易的会计处理

①母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留

存收益。

②企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的,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,按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量,公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益;购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的,与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。

③母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资,在合并财务报表中,处置价款与处置长期股权投资相对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,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,调整留存收益。

④企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的,在编制合并财务报表时,对于剩余股权,按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和,减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额,计入丧失控制权当期的投资收益,同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等,在丧失控制权时转为当期投资收益。

⑤企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的,如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的,将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理;但是,在丧失控制权之前每一次处置款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- a. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- b. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- c. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- d. 一项交易单独考虑时是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

7、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

(1) 合营安排的分类

合营安排,是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

(2) 共同经营的会计处理方

本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目,并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理:

- a. 确认单独所持有的资产,以及按其份额确认共同持有的资产;

- b. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- c. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- d. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- e. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

8、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。

9、外币业务和外币报表折算

（1）发生外币交易时折算汇率的确定方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为人民币金额。

（2）在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

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，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，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（含汇率变动）处理，计入当期损益。

（3）外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

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；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。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。按照上述方法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“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的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报。

10、金融工具

（1）金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：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；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①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其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融工具的计量方法

本公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量且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主要方法：

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

3) 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，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

4) 在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

①与在活跃市场中没有报价，公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量。

②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，或没

有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，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后的余额。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

金融资产转移，是指公司（转出方）将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

(5) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》的

相关规定执行，具体包括：

1) 公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

2) 公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

3) 公允价值的层次划分

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、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。金融工具不存在活跃市场的，本公司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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(7) 金融资产减值测试方法及会计处理方法

1) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额大于或等于 100 万元的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额小于 100 万元的持有至到期投资单独进行减值测试；单独测试未

发生减值的持有至到期投资，按照包括在具有类似信用风险特征的组合中、根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中、根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试。

2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四.11

3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或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，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累计损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

对于权益工具投资，本公司判断其公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌的具体量化标准、成本的计算方法、期末公允价值的确定方法，以及持续下跌期间的确定依据为：

公允价值发生“严重”下跌的具体量化标准	期末公允价值相对于成本的下跌幅度已达到或超过 50%。
公允价值发生“非暂时性”下跌的具体量化标准	连续 12 个月出现下跌。
成本的计算方法	取得时按支付对价（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为投资成本。
期末公允价值的确定方法	存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。
持续下跌期间的确定依据	连续下跌或在下跌趋势持续期间反弹上扬幅度低于 20%，反弹持续时间未超过 6 个月的均作为持续下跌期间。

4) 其他

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，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产

的账面价值,与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额,确认为减值损失,计入当期损益。

11、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,采用余额百分比法对应收款项计提坏账准备。

(4) 本公司采用余额百分比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。

12、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。

13、长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(2) 初始投资成本确定

1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注四.5 确定其初始投资成本。

2) 除本公司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初始投资成本：

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。

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。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

(3) 后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制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，投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，都可以对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

a. 采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

b. 采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、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

上确认投资损益和其他综合收益等。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。

14、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。

15、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。

16、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，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

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的

现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、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，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。

19、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。

20、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，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。

21、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。

22、职工薪酬

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，短期利润分享计划，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业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给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

（1）短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

a. 公司在职工为公司提供服务的会计期间, 将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债, 并计入当期损益或相关资产成本。

b. 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤:

① 根据预期累计福利单位法, 采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计, 计量设定受益计划所产生的义务, 并确定相关义务的所属期间;

② 设定受益计划存在资产的, 将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的, 以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值;

③ 期末, 将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动, 其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本, 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益, 并且在后续会计期间不允许转回至损益, 但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额;

④ 在设定受益计划结算时, 确认一项结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的, 在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债, 并计入当期损益: ① 公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时; ② 公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

(4) 其他长期职工福利的会计处理方法

公司向职工提供的其他长期福利, 符合设定提存计划条件的, 按照设定提存计划进行会计处理; 除此之外的其他长期福利, 按照设定受益计划进行会计处理, 但是重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动计入当期损益后相关资产成本。

23、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。

24、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除销销售：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。

25、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。
- ③不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 暂时性差异

暂时性差异包括资产与负债的账面价值与计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认，但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(2) 递延所得税资产的确认依据

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

- 1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

2) 对于与子公司、合营企业及联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:暂时性差异在可预见的未来很可能转回,且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 递延所得税负债的确认依据

对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债,除非应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的:

1) 商誉的初始确认,或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认:该交易不是企业合并,并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额;

2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异,该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(4) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当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取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。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分,其减记金额也应计入所有者权益外,其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时,减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

27、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

2014年1月26日起,财政部修订了《企业会计准则第2号-长期股权投资》、《企业会计准则第9号-职工薪酬》、《企业会计准则第30号-财务报表列报》、《企业会计准则第33号-合并财务报表》,新颁布了《企业会计准则第39号-公允价值计量》、《企业会计准则第40号-合营安排》、《企业会计准则第41号-在其他主体中权益的披露》等具体准则,新会计准则自2014年7月1日起施行,并采用追溯调整法进行调整。

2014年6月20日,财政部对《企业会计准则第37号—金融工具列报》进行了修订,执行企业会计准则的企业在2014年度及以后期间的财务报告中按照本准则要求对金融工具进行列报。

2014年7月23日,财政部发布了《财政部关于修改<企业会计准则——基本准则>的决定》,自公布之日起施行。

由于上述会计准则的颁布或修订,公司需对原会计政策进行相应变更,并按以上文件规定

的起始日开始执行上述企业会计准则。

执行 2014 年新颁布或修订的企业会计准则具体情况及对公司的影响：

公司财务报表中关于长期股权投资、金融工具列报、职工薪酬、财务报表列报、合并财务报表、公允价值计量、合营安排、在其他主体中权益的披露及金融工具列报等相关业务、事项，按照上述新会计准则的规定进行核算与披露，对会计政策变更之前财务报表项目金额不产生影响。

(2) 会计估计变更

无

五、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。

六、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	期末余额	期初余额
现 金	4,265.42	15,854.07
银行存款	21,502,268.32	35,120,347.92
其他货币资金		
合 计	21,506,533.74	35,136,201.99

注：货币资金期末较期初减少 13,629,668.25 元，降幅为 38.79%，主要为公司年末支付款项增加所致。

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	14,795,519.96	4,300,000.00
商业承兑汇票		
合 计	14,795,519.96	4,300,000.00

(2) 本公司无质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

项 目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	13,379,300.54	37,283,414.90
商业承兑汇票		
合 计	13,379,300.54	37,283,414.90

(4) 应收票据期末较期初增加 10,495,519.96 元，增幅为 244.08%，主要原因为公司收取的银行承兑汇票增加所致。

3、应收账款

(1) 应收账款分类披露

项 目	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	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	61,069,069.50	97.76	3,053,453.47	5.00	58,015,616.03	717,952.93	33.92	35,897.65	5.00	682,055.28
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	2.24	1,188,756.47	85.00	209,780.55	1,398,537.02	66.08	1,188,756.47	85.00	209,780.55

提 坏 账 准 备 的 应 收 账 款										
合 计	62,467,606.52	100.00	4,242,209.94	6.79	58,225,396.58	2,116,489.95	100.00	1,224,654.12	57.86	891,835.83

(2) 各类应收账款的坏账准备

项 目	单项金额重大并单独 计提坏账准备的应收 账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合 计提坏账准备的应收 账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独 计提坏账准备的应收账 款计提的坏账准备	合计
1.期初余额		35,897.65	1,188,756.47	1,224,654.12
2.本期增加金额				
(1) 计提金额		3,017,555.82		3,017,555.82
3.本期减少金额				
(1) 转回或回收金额				
(2) 核销金额				
4.期末余额		3,053,453.47	1,188,756.47	4,242,209.94

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 （%）	计提理由
无				
合 计				

组合中，按余额百分比法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	60,663,397.41	3,033,169.86	5
1 至 2 年	39,070.74	1,953.54	5
2 至 3 年		0.00	5
3 年以上	366,601.35	18,330.07	5
合 计	61,069,069.50	3,053,453.47	5

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，采用余额百分比法对应收款项计提坏账准备，计提坏账准备的比例为 5%

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 （%）	计提理由
兴亚饲料公司销售饲料款	1,398,537.02	1,188,756.47	85	长期挂账
合 计	1,398,537.02	1,188,756.47	85	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 3,017,555.82 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		
合 计		

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
无	
合 计	

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
无					
合 计					

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额比例 (%)	坏账准备期末余额
红五星 39 营销中心	货款	6,227,820.00	1 年以内	9.97	311,391.00
河北灵星贸易有限公司	货款	5,905,390.00	1 年以内	9.45	295,269.50
衡水德赢商贸公司	货款	3,943,400.00	1 年以内	6.31	197,170.00
唐山久宁酒业有限公司	货款	2,730,767.00	1 年以内	4.37	136,538.35
云南高原置业有限公司	货款	2,149,767.00	1 年以内	3.44	107,488.35
合 计		20,957,144.00		33.55	1,047,857.20

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(8) 截至 2014 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。

(9) 应收账款期末较期初增加 57,333,560.75 元，增幅 6428.71%，主要原因为本公司销售白酒的应收款项及深南种猪分公司销售种猪的应收款项增加所致。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账 龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,549,689.74	35.02	24,464,767.56	65.80
1 至 2 年	2,404,573.00	11.15	478,167.00	1.29
2 至 3 年	110,167.00	0.51	779,000.00	2.10
3 年以上	11,491,875.95	53.32	11,460,029.15	30.81
合 计	21,556,305.69	100.00	37,181,963.71	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

公司账龄超过 1 年的预付款主要为尚未办妥手续的预付土地出让金、购房款及尚未发布的广告费用。

(2) 预付款项期末余额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	期末金额	占预付款项期末余额合计数的比例 (%)	账龄	未结算原因
石家庄宝力房地产开发有限公司	房产供应商	5,980,000.00	27.74	3 年以上	正在办理手续
衡水经济开发区财政局	土地出让方	5,156,609.60	23.92	1 年以内 117,100 元, 3 年以上 5,039,509.6 元	正在办理手续
上海金海紫禾影视文化工作室	广告商	2,709,000.00	12.57	1 年以内	广告尚未发布
上海昆成文化传媒有限公司	供应商	2,000,000.00	9.28	1-2 年	广告尚未发布
市供电公司	供电公司	1,616,708.00	7.50	1 年以内	预付电费
合 计		17,462,317.60	81.01		

(3) 截至 2014 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) 预付款项期末较期初减少 15,625,658.02 元, 降幅为 42.02%, 主要原因是预付供应商材料款减少所致。

5、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

项 目	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	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	9.86%	925,000.00	50.00	925,000.00	1,850,000.00	49.28	925,000.00	50.00	925,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	16,881,701.62	89.97%	844,085.08	5.00	16,037,616.54	1,871,849.12	49.86	93,592.46	5.00	1778256.66
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	0.17%	27,390.37	85.00	4,833.60	32,223.97	0.86	27,390.37	85.00	4,833.60
合 计	18,763,925.59	100.00%	1,796,475.45	9.57	16,967,450.14	3,754,073.09	100.00	1,045,982.83	27.86	2,708,090.26

(2) 其他应收款的坏账准备

项 目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	合计
1.期初余额	925,000.00	93,592.46	27,390.37	1,045,982.83
2.本期增加金额				
(1) 计提金额		750,492.62		750,492.62
3.本期减少金额				
(1) 转回或回收金额				
(2) 核销金额				
4.期末余额	925,000.00	844,085.08	27,390.37	1,796,475.45

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
南通市银燕食品有限公司	1,850,000.00	925,000.00	50	长期挂账
合 计	1,850,000.00	925,000.00		

组合中，按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例(%)
1 年以内	15,675,364.75	783,768.24	5
1 至 2 年	940,060.72	47,003.04	5
2 至 3 年	26,917.00	1,345.85	5
3 年以上	239,359.15	11,967.95	5
合 计	16,881,701.62	844,085.08	5

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，采用余额百分比法对应收款项计提坏账准备，计提坏账准备的比例为 5%

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
宋铁岭	32,223.97	27,390.37	85	长期挂账
合 计	32,223.97	27,390.37	85	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 750,492.62 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		
合 计		

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
无	
合 计	

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
无					
合 计					

(5) 其他应收款按款项性质分类的情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	12,956,882.79	1,071,180.79
借款	1,850,000.00	1,850,000.00
往来款	3,957,042.80	832,892.30
合 计	18,763,925.59	3,754,073.09

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
张毅超	备用金	3,213,662.55	1 年以内	17.13	160,683.13
王艳丽	备用金	2,000,000.00	1 年以内	10.66	100,000.00
新疆衡水老白干酒业有限公司	往来款	2,000,000.00	1 年以内	10.66	100,000.00

南通市银燕食品有限公司	借款	1,850,000.00	3 年以上	9.86	925,000.00
刘国良	备用金	1,395,943.15	1 年以内	7.44	69,797.16
合 计		10,459,605.70		55.74	1,355,480.29

(7) 涉及政府补助的应收款项

无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(10) 截至 2014 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。

(11) 其他应收款期末较期初增加 14,259,359.88 元, 增幅 526.55%, 主要因为本公司备用金借款增加所致。

6、存货

(1) 存货分类

项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	175,650,483.67		175,650,483.67	154,797,965.52	1,032,992.01	153,764,973.51
库存商品	842,960,779.73		842,960,779.73	624,450,977.94	26,294.71	624,424,683.23
自制半成品	340,721,554.06		340,721,554.06	302,453,363.43		302,453,363.43
在产品	20,179,859.08		20,179,859.08	21,945,272.97		21,945,272.97
低值易耗品						
消耗性生物资产	14,506,551.34		14,506,551.34	19,033,310.19		19,033,310.19
合 计	1,394,019,227.88		1,394,019,227.88	1,122,680,890.05	1,059,286.72	1,121,621,603.33

(2) 存货跌价准备

项 目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	核销	其他	
原材料	1,032,992.01				1,032,992.01		
库存商品	26,294.71				26,294.71		
自制半成品							
在产品							
低值易耗品							

消耗性生物资产							
合 计	1,059,286.72				1,059,286.72		

注：存货跌价准备为生物技术工程分公司以前年度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，该原材料及库存商品均已过期报废，公司予以报废核销处理。

(3) 存货期末较期初增加 272,397,624.55 元，增幅 24.29%，主要原因为原材料、库存商品、自制半成品增加所致。

7、长期股权投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
衡水联兴供热有限公司	2,500,000.00		2,500,000.00		-116,461.87						2,383,538.13	
河北白小乐酒类销售有限公司	2,400,000.00	2,400,000.00			-88,783.74						2,311,216.26	
天津柔顺衡水老白干酒水销售有限公司	2,000,000.00	2,000,000.00			-103,897.15						1,896,102.85	
湖南衡水老白干营销有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00		-134,097.19						1,865,902.81	
河南誉满中原商贸有限公司	2,000,000.00		2,000,000.00		-192,578.95						1,807,421.05	
合 计	10,900,000.00	4,400,000.00	6,500,000.00		-635,818.90						10,264,181.10	

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
衡水联兴供热有限公司	29.41	29.41	
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	
湖南衡水老白干营销有限公司	40	40	
河南誉满中原商贸有限公司	20	20	

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（应出资 240 万元，出资比例 48%）与潘雁群（应出资 200 万元，出资比例 40%）、王志东（应出资 60 万元，出资比例 12%）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；注册地：石家庄市桥西区和平西路 666 号 6 楼；法定代表人：潘雁群；经营范围：预包装食品及酒类批发。衡水老白干营销有限公司实际出资 240 万元，占实收资本的 48%。

2013年11月27日,经公司批准,衡水老白干营销有限公司(应出资200万元,出资比例40%)与田凤英(应出资300万元,出资比例60%)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;注册地:天津市和平区南京路235号河川大厦第一座11D-25号;法定代表人:田凤英;经营范围:预包装食品兼散装食品批发兼零售。衡水老白干营销有限公司实际出资200万元,占实收资本的40%。

2014年8月15日,公司(应出资2500万元,出资比例25%)与河北养元智汇饮品股份有限公司(应出资2500万元,出资比例25%)、河北冀衡集团有限公司(应出资2500万元,出资比例25%)、衡水工业新区投资建设集团有限公司(应出资1500万元,出资比例15%)、河北格雷服装股份有限公司(应出资1000万元,出资比例10%)共同成立衡水联兴供热有限公司,注册资本1亿元;注册地:衡水工业新区冀衡西路369号;法定代表人:润艳廷;经营范围:供热及供冷设施的建设、运营及冷、热产品的销售。截至2014年12月31日,公司实际出资250万元,占实收资本的29.41%。

2014年8月,衡水老白干营销有限公司出资200万元,取得湖南衡水老白干营销有限公司40%的股权(其他股权李金龙出资250万元,出资比例50%、易金昌出资50万元,出资比例10%);湖南衡水老白干营销有限公司成立于2013年11月25日,注册资本500万元;注册地:长沙市天心区芙蓉中路692号715房;法定代表人:李金龙;经营范围:预包装食品批发兼零售。

2014年7月,衡水老白干营销有限公司出资200万元,取得河南誉满中原商贸有限公司20%的股权(其他股权刘锋出资800万元,出资比例80%);河南誉满中原商贸有限公司成立于2012年9月5日;注册资本1000万元;法定代表人:刘锋;注册地:河南省;经营范围:预包装食品批发兼零售。

长期股权投资期末较期初增加5,864,181.10元,增幅为133.28%,主要原因为对衡水联兴供热公司等公司的投资增加所致。

8、固定资产

(1) 固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合 计
一、账面原值:					
1.期初余额	361,165,111.09	167,249,784.68	56,253,250.44	7,598,824.53	592,266,970.74
2.本期增加金额	156,886,697.08	16,639,962.68	8,290,370.65	1,934,637.74	183,751,668.15
(1) 购置	1,333,457.04	6,065,308.51	8,290,370.65	1,333,858.27	17,022,994.47
(2) 在建工程转入	155,553,240.04	10,574,654.17		600,779.47	166,728,673.68
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额	6,512,610.39	2,529,576.96	960,150.53	209,154.86	10,211,492.74
(1) 处置或报废	6,512,610.39	2,529,576.96	960,150.53	209,154.86	10,211,492.74

4.期末余额	511,539,197.78	181,360,170.40	63,583,470.56	9,324,307.41	765,807,146.15
二、累计折旧					
1.期初余额	140,278,140.40	53,853,648.74	17,438,518.53	3,960,828.22	215,531,135.89
2.本期增加金额	18,010,456.03	10,623,176.89	6,937,982.29	698,497.84	36,270,113.05
(1) 计提	18,010,456.03	10,623,176.89	6,937,982.29	698,497.84	36,270,113.05
3.本期减少金额	1,786,544.01	1,436,800.22	665,831.23	127,601.40	4,016,776.86
(1) 处置或报废	1,786,544.01	1,436,800.22	665,831.23	127,601.40	4,016,776.86
4.期末余额	156,502,052.42	63,040,025.41	23,710,669.59	4,531,724.66	247,784,472.08
三、减值准备					
1.期初余额		1,976,887.72		407,668.32	2,384,556.04
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额	-	1,976,887.72	-	407,668.32	2,384,556.04
四、账面价值					
1.期末账面价值	355,037,145.36	116,343,257.27	39,872,800.97	4,384,914.43	515,638,118.03
2.期初账面价值	220,886,970.69	111,419,248.22	38,814,731.91	3,230,327.99	374,351,278.81

注：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
无					
合 计					

(3) 本公司无融资租赁租入固定资产。

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产。

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	10,353,757.77
机器设备	11,572,470.22
运输设备	
电子设备及其他	273,901.45
合计	22,200,129.44

注：上述经营租出固定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出租的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况:

项 目	未办妥产权证书金额 (原值)	未办妥产权证书原因
开发区生产车间、仓库、办公楼等	281,623,922.09	部分辅助设施尚未全部完工

(6) 固定资产期末较期初增加 141,286,839.22 元, 增幅为 37.74%, 主要原因为本期开发区办公楼等工程完工转入固定资产所致。

9、在建工程

(1) 在建工程明细

工程名称	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	净值	账面余额	减值准备	净值
建筑工程	28,476,649.33		28,476,649.33	108,964,780.11		108,964,780.11
安装工程	32,779,459.08		32,779,459.08	31,465,582.54		31,465,582.54
合 计	61,256,108.41		61,256,108.41	140,430,362.65		140,430,362.65

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数 (万元)	期初金额	本期增加	本期转入固定资产	其他减少	期末金额	投入占预算比例或完工程度	利息资本化累计金额	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
建筑工程:											
开发区办公楼	6,808.37	66,990,424.86	31,268,945.71	98,227,204.82	32,165.75	-	已完工				自筹
开发区罐基础		1,259,686.00		1,259,686.00		-	已完工				自筹
开发区陶缸		5,430,307.46	1,010,181.74	6,440,489.20		-	已完工				自筹
白酒改扩建零星工程		3,882,079.39	4,682,929.35	8,565,008.74		-	已完工				自筹
南厂水处理工程		3,889,139.45	3,448,339.04	4,920,442.00		2,417,036.49	接近完工				自筹
机械化制酒车间	2,308.97	23,513,142.95	2,046,543.55	25,427,246.84	132,439.66	-	已完工				自筹
5.6.7 号制酒车间改造		2,000,000.00	2,538,822.64	4,538,822.64		-	已完工				自筹
路北三期粉碎车间		2,000,000.00	740,380.00	2,518,701.00		221,679.00					自筹
凉曲楼			12,010,350.00			12,010,350.00	接近完工				自筹
培曲楼			12,169,950.08		10,316.24	12,159,633.84	接近完工				自筹
路北博物馆			196,200.00			196,200.00					自筹
路北酒库			69,750.00			69,750.00					自筹
其他构筑物工程			1,402,000.00			1,402,000.00					自筹
安装工程:											
开发区不锈钢储酒罐		7,677,332.00	365,336.00	2,536,813.71	458,054.29	5,047,800.00					自筹
红梁储仓安装工程		7,486,035.00	671,649.00	8,157,684.00		-	已完工				自筹
机械化制酒车间设备	1996.64	13,627,282.44	8,954,859.00	968,435.73	249,769.27	21,363,936.44					自筹
路北稻壳仓工程			4,507,140.16	2,438,444.00		2,068,696.16					自筹
大曲车间小麦粉碎及踩曲生产线			1,645,920.00			1,645,920.00					自筹
路北食堂 (烟道及用品)			576,564.70			576,564.70					自筹

饲料车间 1 吨炉 蒸汽锅炉管道改		14,941.60				14,941.60					自筹
19 栋单体栏			26,604.48			26,604.48					自筹
自动上料系统			104,699.20	13,600.00		91,099.20					自筹
其他安装工程		2,659,991.50		716,095.00		1,943,896.50					自筹
合 计		140,430,362.65	88,437,164.65	166,728,673.68	882,745.21	61,256,108.41					

(3) 本报告期计提在建工程减值准备情况

项目	本期计提金额	计提原因
无		
合计		

(4) 在建工程期末较期初减少 79,174,254.24 元, 降幅为 56.38%, 主要原因为本期开发区办公楼等工程完工转入固定资产所致。

10、生产性生物资产

(1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

项目	畜牧养殖业		合计
	种猪		
一、账面原值			
1. 期初余额	6,366,618.58		6,366,618.58
2. 本期增加金额	-		-
(1) 外购	-		-
(2) 自行培育	1,974,688.19		1,974,688.19
3. 本期减少金额	-		-
(1) 处置	6,226,978.70		6,226,978.70
(2) 其他	-		-
4. 期末余额	2,114,328.07		2,114,328.07
二、累计折旧			
1. 期初余额	2,423,859.06		2,423,859.06
2. 本期增加金额	-		-
(1) 计提	1,812,161.13		1,812,161.13
3. 本期减少金额	-		-
(1) 处置	3,676,554.40		3,676,554.40
(2) 其他	-		-
4. 期末余额	559,465.79		559,465.79
三、减值准备			
1. 期初余额	-		-
2. 本期增加金额	-		-
(1) 计提	-		-

3. 本期减少金额	-		-
(1) 处置	-		-
(2) 其他	-		-
4. 期末余额	-		-
四、账面价值			
1. 期末账面价值	1,554,862.28		1,554,862.28
2. 期初账面价值	3,942,759.52		3,942,759.52

本公司生产性生物资产全部以成本计量。

(2) 生产性生物资产期末较期初减少 2,387,897.24 元, 降幅为 60.56%, 主要原因为本公司处置种猪所致。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项 目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	149,187,870.46		4,050,000.00		153,237,870.46
2. 本期增加金额					
(1) 购置					
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额					
(1) 处置	2,006,686.00				2,006,686.00
4. 期末余额	147,181,184.46		4,050,000.00		151,231,184.46
二、累计摊销					
1. 期初余额	23,391,118.39		4,050,000.00		27,441,118.39
2. 本期增加金额					
(1) 计提	3,308,776.50				3,308,776.50
3. 本期减少金额					
(1) 处置	454,456.50				454,456.50
4. 期末余额	26,245,438.39		4,050,000.00		30,295,438.39
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					

四、账面价值					
1. 期末账面价值	120,935,746.07				120,935,746.07
2. 期初账面价值	125,796,752.07				125,796,752.07

本期处置的无形资产为两洼种猪分公司的土地使用权。

(2) 公司内部研发形成的无形资产

本报告期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

12、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末金额		期初金额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	2,966,765.68	741,691.42		
其他应收款项坏账准备	827,397.89	206,849.47	79,368.06	19,842.02
递延收益-政府补助	22,213,500.00	5,553,375.00	25,381,000.00	6,345,250.00
未实现的内部收益	1,165,994.65	291,498.66	551,037.21	137,759.30
合 计	27,173,658.22	6,793,414.55	26,011,405.27	6,502,851.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末金额		期初金额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
无				
合 计				

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末余额	期初余额
应收账款坏账准备可抵扣暂时性差异	1,275,444.26	1,224,654.12
其他应收款项坏账准备可抵扣暂时性差异	969,077.56	966,614.77
存货跌价准备可抵扣暂时性差异		1,059,286.72
固定资产减值准备可抵扣暂时性差异	2,384,556.04	2,384,556.04
广告费用超支等可抵扣暂时性差异	245,632,615.46	63,771,009.37
可抵扣亏损	14,151,131.14	9,821,141.00
合计	264,412,824.46	79,227,262.02

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末金额	期初金额	备注
2016 年	1,904,823.62	1,904,823.62	
2017 年	1,904,823.62	1,904,823.62	
2018 年	3,560,454.62	3,560,454.62	
2019 年	2,451,039.14	2,451,039.14	
2020 年	4,329,990.14		
合计	14,151,131.14	9,821,141.00	

13、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	期末余额	期初余额	备注
信用借款	290,000,000.00	130,000,000.00	
抵押借款			
保证借款	110,000,000.00	95,000,000.00	
质押借款			
合计	400,000,000.00	225,000,000.00	

(2) 短期借款期末较期初增加 175,000,000.00 元, 增幅为 77.78%, 主要为本公司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。

14、应付账款

(1) 应付账款列示

项 目	期末余额	期初余额
材料款	127,981,903.73	243,638,984.64
设备款	492,012.78	490,212.78
技术服务费	22,000.00	-
合 计	128,495,916.51	244,129,197.42

续表

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	124,567,075.05	242,317,620.89
1 年以上	3,928,841.46	1,811,576.53
合计	128,495,916.51	244,129,197.42

(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
曲阳县利源煤炭经销有限公司	2,322,160.26	发票未到
省粮贸公司	908,311.81	发票未到

长江高科电缆有限公司	145,653.00	结算尾款
邢台矿务局	99,303.65	结算尾款
衡水市桃城区恒达五金水电料门市部	68,579.00	结算尾款
合 计	3,544,007.72	

(3) 截止 2014 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。

(4) 应付账款期末较期初减少 115,633,280.91 元, 降幅为 47.37%, 主要原因为支付供应商材料款所致。

15、预收款项

(1) 预收款项列示

项 目	期末余额	期初余额
销货款	532,159,988.79	396,335,003.01
合 计	532,159,988.79	396,335,003.01

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	509,140,171.73	363,672,675.08
1 年以上	23,019,817.06	32,662,327.93
合 计	532,159,988.79	396,335,003.01

(2) 账龄超过 1 年的重要预收账款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
上海镇山贸易发展有限公司	841,655.00	尚未发货
石家庄市 1618 商贸有限公司	694,884.00	尚未发货
湖南联桥酒业有限公司	568,672.00	尚未发货
驻马店立山酒业公司	512,217.00	尚未发货
石家庄禄润商贸有限公司	470,800.00	尚未发货
合 计	3,088,228.00	

(3) 截止 2014 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。

(4) 预收款项期末较期初增加 135,824,985.78 元, 增幅为 34.27%, 主要原因为公司采取积极的促销政策, 预收货款增加所致。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	4,464,779.73	199,647,425.18	196,680,726.02	7,431,478.89
二、离职后福利-设定提存计划	21,411.27	26,167,942.61	26,167,074.62	22,279.26
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	4,486,191.00	225,815,367.79	222,847,800.64	7,453,758.15

(2) 短期薪酬列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴		182,976,927.07	182,976,908.80	18.27
2、职工福利费		765,220.10	681,298.08	83,922.02
3、社会保险费	428,382.49	7,419,392.44	7,574,436.05	273,338.88
4、住房公积金	5,038.00	4,218,210.00	4,208,862.00	14,386.00
5、工会经费和职工教育经费	4,031,359.24	4,267,675.57	1,239,221.09	7,059,813.72
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
8、辞退福利				
9、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	4,464,779.73	199,647,425.18	196,680,726.02	7,431,478.89

(3) 设定提存计划列示

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	19,899.65	23,883,795.62	23,881,986.45	21,708.82
2、失业保险费	1,511.62	2,284,146.99	2,285,088.17	570.44
3、企业年金缴费				
合 计	21,411.27	26,167,942.61	26,167,074.62	22,279.26

(4) 应付职工薪酬期末较初增加 2,967,567.15 元，增幅为 66.15%，主要原因为公司提取的工会经费及职工教育经费增加所致。

17、应交税费

项 目	期末余额	期初余额
增值税	54,868,864.52	7,607,664.91
营业税		337,331.23
城市维护建设税	5,216,803.11	6,890,597.05
房产税		561,632.01
土地使用税		1,099,046.79
消费税	44,290,337.06	23,924,962.82

企业所得税	67,206,041.31	43,069,223.55
个人所得税	370,390.12	3,056,565.17
教育费附加	3,997,988.60	5,194,397.43
印花税		503,934.44
合 计	175,950,424.72	92,245,355.40

应交税费期末较期初增加 83,705,069.32 元,增幅 90.74%, 主要原因为应交增值税、消费税、企业所得税增加所致。

18、应付股利

投资者名称	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
普通股股利:			
河北衡水老白干酿酒(集团)有限公司	582,220.85		尚未领取
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	644,444.67	62,223.82	

19、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项 目	期末余额	期初余额
投标保证金	290,000.00	1,150,000.00
质保金	52,769,105.18	5,747,771.31
社会保险费	8,011,478.22	7,907,837.26
借款	140,855,200.00	85,855,200.00
广告费	84,550,570.00	7,606,000.00
维修费	16,792,572.00	-
其他	4,919,601.27	30,919,016.05
合计:	308,188,526.67	139,185,824.62

(2) 其他应付款列示

账 龄	期末余额	期初余额
1 年以内	299,537,211.67	128,484,922.95
1 年以上	8,651,315.00	10,700,901.67
合 计	308,188,526.67	139,185,824.62

(3) 重要的账龄超过 1 年的其他应付款

项 目	期末余额	未偿还或结转的原因
达华工程有限公司	500,000.00	质保金

宁津县方正大型彩印厂	110,000.00	投标及质量保证金
山东虎彩泰山印刷有限公司	100,000.00	投标及质量保证金
河北久诚工贸有限公司	81,432.94	客户保证金
山东德州新华印务有限责任公司	70,000.00	投标及质量保证金
合 计	861,432.94	

(4) 截止 2014 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 14000 万 及土地租赁 费 85.52 万	140,855,200.00	85,855,200.00
合 计				85,855,200.00

(5) 其他应付款期末较期初余额增加 169,002,702.05 元, 增幅为 121.42%, 主要原因为应付河北衡水老白干酿酒(集团)有限公司借款、保证金及应付广告费增加所致。

20、一年内到期的非流动负债

(1) 类别

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

(2) 1 年内到期的长期借款

① 1 年内到期的长期借款类别

借款类别	期末余额	期初余额
信用借款		
抵押借款		
保证借款		105,000,000.00
质押借款		
合 计		105,000,000.00

② 1 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 (%)	期末余额	期初余额
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

21、长期应付款

(1) 按款项性质列示长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00
抵押借款		
保证借款		
质押借款		
合 计	1,000,000.00	1,000,000.00

(2) 金额前五名长期应付款情况

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	

22、递延收益

(1) 类别

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
递延收益-政府补助	25,381,000.00	6,170,000.00	9,337,500.00	22,213,500.00
合 计	25,381,000.00	6,170,000.00	9,337,500.00	22,213,500.00

(2) 递延收益-政府补助

项 目	期初余额	本期增加	本期计入营业外收入金额	其他减少	期末余额	与资产相关/与收益相关	备注
淘汰落后产能财政奖励资金	1,200,000.00		600,000.00		600,000.00	与资产相关	
年节水 276 万吨改造项目资金	1,240,000.00		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)	1,983,000.00		991,500.00		991,500.00	与资产相关	
技术改造资金	800,000.00		400,000.00		400,000.00	与资产相关	
节能技术改造奖励资金	220,000.00		110,000.00		110,000.00	与资产相关	
环保专项资金	160,000.00		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	1,800,000.00		600,000.00		1,200,000.00	与资产相关	

衡水老白干大曲发酵自动控制系统研发	330,000.00		110,000.00		220,000.00	与资产相关	
老白干优质酒技术改造项目	12,368,000.00		3,092,000.00		9,276,000.00	与资产相关	
专用降温设备节能改造项目	320,000.00		80,000.00		240,000.00	与资产相关	
废水处理改造提升项目	480,000.00		120,000.00		360,000.00	与资产相关	
酿酒机械化技术改造奖励资金	4,240,000.00		1,060,000.00		3,180,000.00	与资产相关	
南厂污水处理站改造工程项目资金		700,000.00	140,000.00		560,000.00	与资产相关	
酿酒机械化改造资金		500,000.00	100,000.00		400,000.00	与资产相关	
老白干优质酒技术改造资金		4,970,000.00	994,000.00		3,976,000.00	与资产相关	
合 计	25,381,000.00	6,170,000.00	9,337,500.00		22,213,500.00		

注：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 9,337,500.00 元。

23、股本

项目	期初余额	本次变动增减（+，-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
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

24、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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

25、专项储备

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	9,708,034.90	6,255,346.44	1,425,519.56	14,537,861.78
合 计	9,708,034.90	6,255,346.44	1,425,519.56	14,537,861.78

2012年2月24日，财政部、安全监管总局关于印发《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。

专项储备期末较期初增加4,829,826.88元，增幅为49.75%，主要原因为本期计提安全生产费所致。

26、盈余公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	57,420,351.79	878,688.17		58,299,039.96
合 计	57,420,351.79	878,688.17		58,299,039.96

注：本年增加全部为提取的法定盈余公积。

27、未分配利润

项 目	金 额	提取或分配比例
调整前 上年末未分配利润	250,895,236.94	
调整 期初未分配利润合计数		
调整后 期初未分配利润	250,895,236.94	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	59,137,573.82	
减：提取法定盈余公积	878,688.17	净利润的10%
应付普通股股利	21,000,000.00	
年末未分配利润	288,154,122.59	

28、营业收入及营业成本

（1）营业收入与营业成本

项 目	本期金额			上期金额		
	营业收入	营业成本	毛利	营业收入	营业成本	毛利
主营业务	2,094,253,855.60	881,816,945.75	1,212,436,909.85	1,802,651,951.39	888,402,541.50	914,249,409.89
其他业务	14,902,750.41	468,790.68	14,433,959.73	52,021.37		52,021.37
合 计	2,109,156,606.01	882,285,736.43	1,226,870,869.58	1,802,703,972.76	888,402,541.50	914,301,431.26

注 1：本期其他业务收入 14,902,750.41 元，为本公司销售材料收入。

注 2：营业收入本期较上期增加 306,452,633.25 元，增幅为 17.00%；营业成本本期较上期减少 6,116,805.07 元，降幅为 0.69%，主要原因为本公司酒类包装材料成本下降所致。

（2）主营业务（分行业）

行业	本期金额			上期金额		
	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	1,828,939,469.68	634,367,085.15	1,194,572,384.53	1,727,028,803.50	819,759,194.30	907,269,609.20
养殖业	40,784,847.34	54,287,730.44	-13,502,883.10	57,038,685.90	53,113,652.38	3,925,033.52
饲料	17,658,315.60	15,606,103.85	2,052,211.75	18,584,461.99	15,529,694.82	3,054,767.17
服务业	206,871,222.98	177,556,026.31	29,315,196.67			
合计	2,094,253,855.60	881,816,945.75	1,212,436,909.85	1,802,651,951.39	888,402,541.50	914,249,409.89

（3）主营业务（分产品）

产品	本期金额			上期金额		
	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	1,828,939,469.68	634,367,085.15	1,194,572,384.53	1,727,028,803.50	819,759,194.30	907,269,609.20
商品猪、种猪	40,784,847.34	54,287,730.44	-13,502,883.10	57,038,685.90	53,113,652.38	3,925,033.52
饲料	17,658,315.60	15,606,103.85	2,052,211.75	18,584,461.99	15,529,694.82	3,054,767.17
服务	206,871,222.98	177,556,026.31	29,315,196.67			
合计	2,094,253,855.60	881,816,945.75	1,212,436,909.85	1,802,651,951.39	888,402,541.50	914,249,409.89

（4）主营业务（分地区）

地区名称	本期金额		上期金额	
	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	1,356,136,744.86	563,671,874.88	1,165,052,597.44	551,043,386.04
其他地区	738,117,110.74	318,145,070.87	637,599,353.95	337,359,155.46
合计	2,094,253,855.60	881,816,945.75	1,802,651,951.39	888,402,541.50

29、营业税金及附加

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
城建税	27,109,769.42	24,376,730.26	7%
教育费附加	19,364,113.87	17,411,950.19	5%
消费税	226,813,844.91	200,771,929.18	20%、0.5 元/斤
合 计	273,287,728.20	242,560,609.63	

30、销售费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪酬	59,965,986.71	33,442,537.94
广告费	408,818,171.30	317,833,761.17
促销费	45,541,829.68	16,240,956.69
差旅费	20,347,616.26	3,737,597.80
日常办公费	685,312.74	3,046,462.92
物流费	16,052,622.70	17,970,626.01
会议费	24,769,006.00	15,010,801.10
招待费	24,031,254.38	9,950,180.77
折旧费	6,523,598.97	5,104,898.99
其他费用	20,414,332.27	7,570,309.71
合 计	627,149,731.01	429,908,133.10

注：销售费用本期较上期增加 197,241,597.91 元，增幅为 45.88%，主要原因为本公司广告费等销售费用增加所致。

31、管理费用

项 目	本期金额	上期金额
工资薪酬	56,656,175.09	45,997,823.35
折旧及摊销	7,810,171.24	7,596,020.33
相关税费	10,309,161.83	5,334,940.21
中介机构费	3,169,399.89	1,994,798.00
日常办公费	5,571,283.94	5,914,859.03
招待费	5,004,615.33	3,602,001.18
财产保险费	5,315,093.06	1,935,833.78
差旅费	4,857,339.07	6,271,345.70
会务费	3,712,671.86	3,154,704.24
运输费	24,462,401.31	16,230,966.85
维修费	27,019,408.01	20,774,451.84
租赁费		25,000.00
安全生产费	6,255,346.44	5,669,970.72
其他费用	12,577,062.17	3,914,246.91
合 计	172,720,129.24	128,416,962.14

注：管理费用本期较上期增加 44,303,167.10 元，增幅为 34.50%，主要原因为本公司工资

薪酬、运输费等管理费用增加所致。

32、财务费用

项 目	本期金额	上期金额
利息支出	22,047,020.82	18,425,270.75
减：利息收入	714,929.51	4,732,206.71
手续费支出	379,090.21	259,243.19
汇兑净损益		
合 计	21,711,181.52	13,952,307.23

33、资产减值损失

项 目	本期金额	上期金额
一、坏账损失	3,768,048.44	-1,477,093.97
二、存货跌价损失		
三、固定资产减值损失		
合 计	3,768,048.44	-1,477,093.97

34、投资收益

投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
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	-217,581.90	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
投资理财产品投资收益	41,780.82	
合 计	-175,801.08	

营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
1、非流动资产处置利得合计	7,201,299.74	31,800.00	7,197,954.62
其中：固定资产处置利得	1,346,380.74	31,800.00	1,343,035.62

无形资产处置利得	5,854,919.00		5,854,919.00
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	10,485,660.00	12,137,400.00	8,031,285.00
6、其他	6,281,631.02	906,876.70	4,939,522.99
合 计	23,968,590.76	13,076,076.70	20,168,762.61

(2) 计入当期损益的政府补助

项 目	本期金额	上期金额	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	3,092,000.00	与资产相关
专用降温设备节能改造项目	80,000.00	80,000.00	与资产相关
废水处理改造提升项目	120,000.00	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	1,060,000.00	与资产相关
南厂污水处理站改造工程项目资金	140,000.00		与资产相关
酿酒机械化改造资金	100,000.00		与资产相关
老白干优质酒技术改造资金	994,000.00		与资产相关
与资产相关政府补助小计	9,337,500.00	8,103,500.00	
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	与收益相关
白酒丢糟资源化利用研究经费		900,000.00	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
李泽霞技能大师工作室省级建设项目省级补助资金	100,000.00		与收益相关
传统酿酒生产数字智能化装备与系统技术研究资金	300,000.00		与收益相关
环境温度对老白干酒配乳酸乙酯、乙酸乙酯生成的影响及调控研究资金	80,000.00		与收益相关

环保治理补贴资金	240,000.00		与收益相关
财政拨入其他补贴	218,160.00	218,700.00	与收益相关
与收益相关政府补助小计	1,148,160.00	4,033,900.00	
合 计	10,485,660.00	12,137,400.00	

35、营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入本期非经常性损益的金额
1、非流动资产处置损失合计	600,268.80	840,079.28	450,201.60
其中：固定资产处置损失	600,268.80	840,079.28	450,201.60
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	1,430,225.75	57,641.71	1,125,559.47
合 计	2,030,494.55	897,720.99	1,575,761.07

36、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本期金额	上期金额
递延所得税费用	-290,563.23	-5,920,956.75
当期所得税费用	91,149,335.71	53,480,149.70
合 计	90,858,772.48	47,559,192.95

(2) 会计利润和所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	149,996,346.30
按法定/适用税率计算的所得税费用	37,499,086.58
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	2,264,767.77
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,798,527.52
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	46,296,390.61
所得税费用	90,858,772.48

37、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	本期金额		上期金额	
	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	0.42	0.42	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	0.29	0.29	0.40	0.40

每股收益计算过程如下：

项 目	计算过程	本期数		上期数	
		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)	59,137,573.82	40,544,572.28	65,559,675.89	56,323,768.97
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)	0.42	0.29	0.47	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：本公司报告期内无稀释性潜在普通股。

38、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	本期金额	上期金额
财政补贴收入	7,318,160.00	9,333,900.00
利息收入	706,654.66	4,732,206.71
保证金	38,541,391.26	2,019,410.04
备用金往来款	29,183.00	
其他	4,956,309.75	19,934,157.29
合 计	51,551,698.67	36,019,674.04

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期金额	上期金额
银行手续费	400,554.13	259,243.19
运输费	41,059,525.68	36,820,960.17
招待费	16,974,630.71	12,882,464.27
办公费	4,434,266.65	6,500,120.08

修理费	10,226,836.01	13,454,904.03
差旅费	25,204,955.33	10,008,943.50
保险费	4,856,094.74	1,970,343.29
租赁费	0.00	25,000.00
广告及促销费	503,688,044.49	334,081,573.10
电话费	959,067.79	1,560,916.23
排污费	823,271.41	811,101.00
取暖费	126,636.86	2,171,721.48
中介机构费用	2,530,071.29	1,239,798.00
会务费	27,684,571.86	18,125,505.34
董事津贴	556,458.00	575,600.00
其他费用	13,689,603.73	4,537,498.34
备用金往来款	33,415,412.09	4,696,178.29
支付其他企业往来款		1,410.00
合 计	686,630,000.77	449,723,280.31

39、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	59,137,573.82	65,559,675.89
加: 资产减值准备	3,768,048.44	-1,477,093.97
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	38,082,274.18	34,266,571.44
无形资产摊销	3,308,776.50	3,319,219.56
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)	-6,601,030.94	831,278.34
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)	22,047,020.82	18,425,270.75
投资损失(收益以“-”号填列)	175,801.08	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-290,563.23	-5,920,956.75
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)	-272,397,624.55	-177,350,411.43
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-84,256,671.11	40,390,308.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	245,939,413.60	7,259,758.20
其他		
经营活动产生的现金流量净额	8,913,018.61	-14,687,578.94
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	21,506,533.74	35,136,201.99
减: 现金的期初余额	35,136,201.99	47,075,712.84
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	-13,629,668.25	-11,939,510.85

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期金额	上期金额
一、现金	21,506,533.74	35,136,201.99
其中: 库存现金	4,265.42	15,854.07
可随时用于支付的银行存款	21,502,268.32	35,120,347.92
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	21,506,533.74	35,136,201.99

七、合并范围的变更

1、本期设立的子公司

公司 2014 年 6 月 3 日成立全资子公司衡水老白干品牌管理有限公司, 注册资本 2000 万元; 注册地: 衡水振华新路、耿家村 ZB-0001 号 5 幢 1-3 层; 经营范围: 品牌管理服务、品牌策划服务、品牌设计服务、市场营销策划服务、平面设计服务、展示空间设计服务、企业管理咨询服务、经济信息咨询服务; 法定代表: 王占刚。截至 2014 年 12 月 31 日, 衡水老白干品牌管理有限公司实收资本 50 万元。

衡水老白干品牌管理有限公司自 2014 年 6 月份开始纳入合并范围。

2、非同一控制下企业合并

本期未发生非同一控制下的企业合并

3、同一控制下企业合并

本期未发生同一控制下的企业合并。

4、处置子公司

本期未发生处置子公司情况。

八、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
衡水老白干营销有限公司	衡水市	衡水市人民东路 809 号	商品销售	100		100	设立
衡水老白干品牌管理有限公司	衡水市	衡水振华新路、耿家村 ZB-0001 号 5 幢 1-3 层	品牌管理、策划、设计服务	100		100	设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
无					

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
无												

续表

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
无								

2、在合营安排或联营企业中的权益

(1) 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
合营企业:		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业:		

投资账面价值合计	10,264,181.10	4,400,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-217,581.90	
--其他综合收益		
--综合收益总额		

九、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
衡水老白干品牌管理有限公司	全资子公司	有限责任公司	衡水振华新路、耿家村 ZB-0001 号 5 幢 1-3 层	王占刚	品牌管理、策划、设计服务	2000 万元	100	100	30810435-9

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									
衡水联兴供热有限公司	联营企业	有限责任公司	衡水工业新区冀衡西路 369 号	润艳廷	热力供应	100,000,000.00	29.41	29.41	30825718-7
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
湖南衡水老白干营销有限公司	联营企业	有限责任公司	长沙市天心区芙蓉中路 692 号 715 房	李金龙	商品销售	5,000,000.00	40	40	08357791-2

司									
河南誉满中原商贸有限公司	联营企业	有限责任公司	郑州市金水区经三路 北 28 号 B 座 9 层 21 号	刘锋	商品销售	10,000,000.00	20	20	05338244-4

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	本公司发起人股东	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	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
衡水老白干进出口有限公司	销售商品	白酒	市场价格	487,922.05	0.03	70,769.23	0.004
河北白小乐酒类销售有限公司	销售商品	白酒	市场价格	1,414,495.71	0.08		
天津柔顺衡水老白干酒水销售有限公司	销售商品	白酒	市场价格	1,702,222.22	0.09		
湖南衡水老白干营销有限公司	销售商品	白酒	市场价格	793,162.39	0.04		
河南誉满中原商贸有限公司	销售商品	白酒	市场价格	3,350,876.92	0.18		
合计				7,748,679.29	0.42	70,769.23	0.004

(2) 关联方资金拆借

关联方	本期发生额	上期发生额
拆入		
河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司	140,000,000.00	85,000,000.00
偿还		
河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司	85,000,000.00	
合 计	225,000,000.00	85,000,000.00

6、关联方往来款项

(1) 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
无					

(2) 应付项目

项目名称	关联方	期末余额	期初余额
预收款项	衡水老白干进出口有限公司	1,149,364.65	1,102,937.45
其他应付款	河北衡水老白干酿酒(集团)有限公司	140,855,200.00	85,855,200.00
应付股利	河北衡水老白干酿酒(集团)有限公司	582,220.85	

十、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

公司不存在需要披露的承诺事项。

2、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	20,000,000.00	2014/6/12	2015/6/10
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	2014/7/3	2015/6/10
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	2014/9/29	2015/9/25
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	20,000,000.00	2014/3/27	2015/3/26
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	15,000,000.00	2014/11/3	2015/11/2
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	10,000,000.00	2014/11/6	2015/11/2
合 计				90,000,000.00		

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。

十一、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

公司不存在应披露的重要非调整事项。

2、利润分配情况

拟分配的利润或股利	21,000,000.00
经审议批准宣告发放的利润或股利	

公司 2015 年 2 月 3 日第五届董事会第九次会议决议审议通过了《2014 年度公司利润分配预案》，公司董事会拟定的 2014 年度利润分配预案为：以 2014 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 1.5 元（含税），共计分配现金股利 21,000,000 元，公司不进行资本公积金转增股本。

3、其他资产负债表日后事项说明

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
河北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	2015/1/5	2016/1/5
合 计				30,000,000.00		

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。

十二、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

会计差错更正的内容	处理程序	受影响的各个比较期间报表项目名称	累积影响数
无			

(2) 未来适用法

会计差错更正的内容	批准程序	采用未来适用法的原因
无		

2、终止经营

项目	收入	费用	利润总额	所得税费用	净利润	归属于母公司所有者的终止经营利润
两洼种猪分公司	14,559,691.28	728,903.96	3,019,693.22	220,267.50	2,799,425.72	2,799,425.72

3、分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

企业以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。经济特征不相似的经

营分部，分别确定为不同的经营分部。具有相似经济特征的两个或多个经营分部同时满足下列条件的，可以合并为一个经营分部：各单项产品或劳务的性质相同或相似；生产过程的性质相同或相似；产品或劳务的客户类型相同或相似；销售产品或提供劳务的方式相同或相似；生产产品或提供劳务受法律、行政法规的影响相同或相似。

报告分部是指符合经营分部定义，按规定应予披露的经营分部。报告分部的确定以经营分部为基础，而经营分部的划分通常是以不同的风险和报酬为基础，而不论其是否重要。通常情况下，符合重要性标准的经营分部才能确定为报告分部。

经营分部满足下列条件之一的，将其确定为报告分部：该经营分部的分部收入占所有分部收入合计的 10% 或者以上；该分部的分部利润(亏损)的绝对额，占所有盈利分部利润合计额或者所有亏损分部亏损合计额的绝对额两者中较大者的 10% 或者以上。

经营分部未满足上述 10% 重要性标准的，可以按照下列规定确定报告分部：企业管理层如果认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用，那么可以将其确定为报告分部。在这种情况下，无论该经营分部是否满足 10% 的重要性标准，企业都可以直接将其制定为报告分部；将该经营分部与一个或一个以上具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。对经营分部 10% 的重要性测试可能会导致企业拥有大量未满足 10% 数量临界线的经营分部，在这种情况下，如果企业没有直接将这些经营分部指定为报告分部，可以将一个或一个以上具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的一个以上的经营分部合并成一个报告分部；不将该经营分部直接指定为报告分部，也不将该经营分部与其他未作为报告分部的经营分部合并为一个报告分部的，企业在披露分部信息时，将该经营分部的信息与其他组成部分的信息合并，作为其他项目单独披露。

企业的经营分部达到规定的 10% 重要性标准确认为报告分部后，确定为报告分部的经营分部的对外交易收入合计额占合并总收入或企业总收入的比重达到 75% 的比例。如果未达到 75% 的标准，企业必须增加报告分部的数量，将其他未作为报告分部的经营分部纳入报告分部的范围，直到该比重达到 75%。此时，其他未作为报告分部的经营分部很可能未满足前述规定的 10% 的重要性标准，但为了使报告分部的对外交易收入合计额占合并总收入或企业总收入的总体比重能够达到 75% 的比例要求，也将其确定为报告分部。

(2) 报告分部的财务信息

主营业务（分行业）

行业	本期金额			上期金额		
	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	1,828,939,469.68	634,367,085.15	1,194,572,384.53	1,727,028,803.50	819,759,194.30	907,269,609.20
养殖业	40,784,847.34	54,287,730.44	-13,502,883.10	57,038,685.90	53,113,652.38	3,925,033.52
饲料	17,658,315.60	15,606,103.85	2,052,211.75	18,584,461.99	15,529,694.82	3,054,767.17
服务业	206,871,222.98	177,556,026.31	29,315,196.67			
合计	2,094,253,855.60	881,816,945.75	1,212,436,909.85	1,802,651,951.39	888,402,541.50	914,249,409.89

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款分类披露

项 目	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	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	1,733,755.89	1.91%	86,687.79	5.00%	1,647,068.10	717,952.93	33.92	35,897.65	5.00	682,055.28
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	1.54%	1,188,756.47	85.00%	209,780.55	1,398,537.02	66.08	1,188,756.47	85.00	209,780.55
合 计	3,132,292.91	3.45%	1,275,444.26	40.72%	1,856,848.65	2,116,489.95	100.00	1,224,654.12	57.86	891,835.83

(2) 各类应收账款的坏账准备

项 目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	合计
1.期初余额		35,897.65	1,188,756.47	1,224,654.12
2.本期增加金额				
(1) 计提金额		50790.14		50,790.14
3.本期减少金额				
(1) 转回或回收金额				
(2) 核销金额				
4.期末余额		86,687.79	1,188,756.47	1,275,444.26

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款 (按单位)	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
无				
合 计				

组合中，按余额百分比法计提坏账准备的应收账款

账 龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	1,328,083.80	66,404.19	5.00
1至2年	39,070.74	1,953.54	5.00
2至3年	0.00	-	5.00
3年以上	366,601.35	18,330.06	5.00
合 计	1,733,755.89	86,687.79	5.00

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，采用余额百分比法对应收款项计提坏账准备，计提坏账准备的比例为5%

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收账款

应收账款（按单位）	期末余额			
	应收账款	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
兴亚饲料公司销售饲料款	1,398,537.02	1,188,756.47	85	长期挂账
合 计	1,398,537.02	1,188,756.47	85	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 50,790.14 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位名称	转回或收回金额
无	
合 计	

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
无	
合 计	

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
无					
合 计					

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额比例(%)	坏账准备期末余额
骆三见	货款	521,399.00	1年以内	16.65	26,069.95

张胜国	货款	394,703.94	3 年以上	12.60	19,735.20
翟学明	货款	383,538.00	1 年以内	12.24	19,176.90
郭天宇	货款	344,923.44	3 年以上	11.01	17,246.17
张顺华	货款	107,150.00	1 年以内 106,150 元, 1-2 年 1,000 元	3.42	5,357.50
合 计		1,751,714.38		55.92	87,585.72

(6) 因金融资产转移而终止确认的应收账款

无

(7) 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(8) 截至 2014 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。

(9) 应收账款期末较期初增加 965,012.82 元, 增幅 108.21%, 主要原因为本公司深南种猪分公司销售种猪的应收款项增加所致。

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

项 目	期末余额				账面价值	期初余额				账面价值
	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	59.26	925,000.00	50.00	925,000.00	1,850,000.00	57.83	925,000.00	50	925,000.00
按组合计提坏账准备的其他应收款	1,239,507.20	39.71	61,975.36	5.00	1,177,531.84	1,316,995.13	41.17	65,849.76	5	1,251,145.37
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	1.03	27,390.37	85.00	4,833.60	32,223.97	1	27,390.37	85	4,833.60
合 计	3,121,731.17	100.00	1,014,365.73	32.49	2,107,365.44	3,199,219.10	100	1,018,240.13	31.83	2,180,978.97

(2) 其他应收款的坏账准备

项 目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	合计
1. 期初余额	925,000.00	65,849.76	27,390.37	1,018,240.13
2. 本期增加金额				
(1) 计提金额		-3,874.40		-3,874.40
3. 本期减少金额				

(1) 转回或回收金额				
(2) 核销金额				
4. 期末余额	925,000.00	61,975.36	27,390.37	1,014,365.73

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
南通市银燕食品有限公司	1,850,000.00	925,000.00	50	长期挂账
合 计	1,850,000.00	925,000.00		

组合中，按余额百分比法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内	275,892.33	13,794.62	5.00
1 至 2 年	699,255.72	34,962.79	5.00
2 至 3 年	25,000.00	1,250.00	5.00
3 年以上	239,359.15	11,967.95	5.00
合 计	1,239,507.20	61,975.36	5.00

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，采用余额百分比法对应收款项计提坏账准备，计提坏账准备的比例为 5%

期末单项金额不重大并单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款（按单位）	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）	计提理由
宋铁岭	32,223.97	27,390.37	85	长期挂账
合 计	32,223.97	27,390.37	85	

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-3,874.40 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的

单位名称	转回或收回金额
无	
合 计	

(4) 本报告期实际核销的应收账款情况

项目	核销金额
无	
合 计	

其中重要的应收账款核销情况

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否因关联交易产生
无					
合 计					

(5) 其他应收款按款项性质分类的情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	458,971.87	516,326.80
借款	1,850,000.00	1,850,000.00
往来款	812,759.30	832,892.30
合 计	3,121,731.17	3,199,219.10

(6) 其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	与企业关系	金额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南通市银燕食品有限公司	借款方	1,850,000.00	3年以上	59.26	925,000.00
国都建设(集团)有限公司	建筑商	630,000.00	1-2年	20.18	31,500.00
石建	公司职工	161,000.00	1年以内 100,000.00 元 1-2年 61,000.00 元	5.16	8,050.00
山东宝来历来生物工程公司	业务单位	150,000.00	3年以上	4.81	7,500.00
李全柱	公司职工	59,400.00	1年以内	1.90	2,970.00
合 计		2,850,400.00		91.31	975,020.00

(7) 涉及政府补助的应收款项

无

(8) 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

无

(9) 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

无

(10) 截至 2014 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。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,500,000.00		5,500,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00
对联营、合营企业投资	2,383,538.13		2,383,538.13			
合计	7,883,538.13		7,883,538.13	5,000,000.00		5,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
衡水老白干营销有限公司	5,000,000.00	5,000,000.00			5,000,000.00		5,000,000.00
衡水老白干品牌管理有限公司	500,000.00		500,000.00		500,000.00		500,000.00
合 计	5,500,000.00	5,000,000.00	500,000.00		5,500,000.00		5,500,000.00

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	初始投资成本	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
衡水联兴供热有限公司	2,500,000.00		2,500,000.00		-116,461.87					2,383,538.13	
小计	2,500,000.00		2,500,000.00		-116,461.87					2,383,538.13	
合 计	2,500,000.00		2,500,000.00		-116,461.87					2,383,538.13	

(4) 其他情况

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
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	
衡水老白干品牌管理有限公司	100	100	
2、权益法核算的长期股权投资			
衡水联兴供热有限公司	29.41	29.41	
合 计			

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入和营业成本

项 目	本期金额			上期金额		
	营业收入	营业成本	毛利	营业收入	营业成本	毛利
主营业务	1,085,770,934.71	639,909,790.59	445,861,144.12	986,692,438.47	544,772,465.58	441,919,972.89
其他业务	14,902,750.41	468,790.68	14,433,959.73	52,021.37		52,021.37
合 计	1,100,673,685.12	640,378,581.27	460,295,103.85	986,744,459.84	544,772,465.58	441,971,994.26

注：本年其他业务收入 14,902,750.41 元，为本公司销售材料的收入。

(2) 主营业务（分行业）

行业	本期金额			上期金额		
	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	1,027,327,771.77	570,015,956.30	457,311,815.47	911,069,290.58	476,129,118.38	434,940,172.20
养殖业	40,784,847.34	54,287,730.44	-13,502,883.10	57,038,685.90	53,113,652.38	3,925,033.52
饲料	17,658,315.60	15,606,103.85	2,052,211.75	18,584,461.99	15,529,694.82	3,054,767.17
合计	1,085,770,934.71	639,909,790.59	445,861,144.12	986,692,438.47	544,772,465.58	441,919,972.89

(3) 主营业务（分产品）

品种	本期金额			上期金额		
	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	1,027,327,771.77	570,015,956.30	457,311,815.47	911,069,290.58	476,129,118.38	434,940,172.20
饲料	17,658,315.60	15,606,103.85	2,052,211.75	18,584,461.99	15,529,694.82	3,054,767.17
商品猪、种猪	40,784,847.34	54,287,730.44	-13,502,883.10	57,038,685.90	53,113,652.38	3,925,033.52
合计	1,085,770,934.71	639,909,790.59	445,861,144.12	986,692,438.47	544,772,465.58	441,919,972.89

5、投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		25,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-116,461.87	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
合 计	-116,461.87	25,000,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
衡水老白干营销有限公司	0.00	25,000,000.00
衡水老白干品牌管理有限公司	0.00	
合 计	0.00	25,000,000.00

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	8,786,881.70	116,799,918.90
加: 资产减值准备	46,915.74	-1,503,225.30
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,696,168.25	28,398,602.94
无形资产摊销	3,308,776.50	3,319,219.56
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)	-6,685,386.41	752,655.32
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)	22,047,020.82	18,425,270.75
投资损失(收益以“-”号填列)	116,461.87	-25,000,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	793,459.30	-6,298,976.06
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)	-331,917,207.14	-164,403,044.66
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	12,281,925.62	-6,967,112.80
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	192,163,393.19	36,366,271.07
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-68,361,590.56	-101,619.34
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	5,197,190.16	16,299,779.95
减: 现金的期初余额	16,299,779.95	19,405,222.83

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	-11,102,589.79	-3,105,442.88

十四、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	6,601,030.94	-808,279.28
计入当期损益的政府补助	10,485,660.00	12,137,400.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
其他符合非经营性损益定义的损益项目（理财产品投资收益）	4,851,405.27	
其他营业外收支净额	41,780.82	849,234.99
减：所得税影响数	3,386,875.49	2,942,448.79
非经常性损益合计	18,593,001.54	9,235,906.92
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	18,593,001.54	9,235,906.92

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	9.16%	0.42	0.42
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.28%	0.29	0.29

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、资产减值准备明细表

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	1,224,654.12	3,017,555.82				4,242,209.94
其他应收款坏账准备	1,045,982.83	750,492.62				1,796,475.45
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	5,714,479.71	3,768,048.44			1,059,286.72	8,423,241.43

4、财务报表的批准

本财务报表于 2015 年 2 月 3 日由董事会通过及批准发布。

(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)

河北衡水老白干酒业股份有限公司



法定代表人：

日期：2015年2月3日

主管会计工作负责人：

日期：2015年2月3日

会计机构负责人：

日期：2015年2月3日