

公司代码：600559

公司简称：老白干酒

河北衡水老白干酒业股份有限公司 2014 年年度报告

重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

四、公司负责人刘彦龙先生、主管会计工作负责人李玉雷先生及会计机构负责人（会计主管人员）吴东壮先生声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

2015年2月3日公司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》，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。

六、前瞻性陈述的风险声明

本年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该等陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

目录

第一节	释义及重大风险提示.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	18
第六节	股份变动及股东情况.....	22
第七节	董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	26
第八节	公司治理.....	32
第九节	内部控制.....	36
第十节	财务报告.....	37
	一、管理层对财务报表的责任.....	37
	二、注册会计师的责任.....	37
	三、审计意见.....	37
	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）》；.....	130
第十一节	备查文件目录.....	132

第一节 释义及重大风险提示

一、 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司/公司/老白干酒/上市公司	指	河北衡水老白干酒业股份有限公司
老白干集团/控股股东	指	河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司
衡水市国资委	指	衡水市人民政府国有资产监督管理委员会
营销公司	指	衡水老白干营销有限公司
报告期	指	2014 年度
元、万元	指	人民币元、人民币万元

二、 重大风险提示

公司已在本年度报告中详细描述公司面临的风险，敬请投资者予以关注，详见本年度报告“董事会报告”等有关章节中关于公司面临风险的描述。

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	河北衡水老白干酒业股份有限公司
公司的中文简称	老白干酒
公司的外文名称	HEBEI HENGSHUI LAOBAIGAN LIQUOR CO., LTD.
公司的外文名称缩写	
公司的法定代表人	刘彦龙

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	刘勇	刘宝石
联系地址	河北省衡水市人民东路809号	河北省衡水市人民东路809号
电话	0318-2122755	0318-2122755
传真	0318-2669976	0318-2669976
电子信箱	hslbg@hengshuilaobaigan.net	L6999@sina.com

三、 基本情况简介

公司注册地址	河北省衡水市人民东路809号
公司注册地址的邮政编码	053000
公司办公地址	河北省衡水市人民东路809号
公司办公地址的邮政编码	053000
公司网址	www.hengshuilaobaigan.net
电子信箱	hslbg@hengshuilaobaigan.net

四、 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
---------------	-----------------

登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司年度报告备置地点	公司证券部

五、 公司股票简况

公司股票简况				
股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	老白干酒	600559	裕丰股份

六、 公司报告期内注册变更情况

(一) 基本情况

注册登记日期	2013年12月9日
注册登记地点	河北省工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	130000000021426
税务登记号码	131111721676019
组织机构代码	72167016-9

(二) 公司首次注册情况的相关查询索引

公司首次注册情况详见 2013 年年度报告公司基本情况。

(三) 公司上市以来，主营业务的变化情况

公司上市以来，主营业务未发生重大变化。

(四) 公司上市以来,历次控股股东的变更情况

公司自上市以来，控股股东没有发生变更。

七、 其他有关资料

公司聘请的会计师事务所（境内）	名称	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
	办公地址	北京市朝阳区八里庄西里 100 号 1 号楼东区 2008 室
	签字会计师姓名	邱淦泳、丁志增
公司聘请的会计师事务所（境外）	名称	
	办公地址	
	签字会计师姓名	
报告期内履行持续督导职责的保荐机构	名称	
	办公地址	
	签字的保荐代表人姓名	
	持续督导的期间	
报告期内履行持续督导职责的财务顾问	名称	
	办公地址	
	签字的财务顾问主办人姓名	
	持续督导的期间	

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、报告期末公司近三年主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2014年	2013年	本期比上年同期增减 (%)	2012年
营业收入	2,109,156,606.01	1,802,703,972.76	17.00	1,666,270,390.68
归属于上市公司股东的净利润	59,137,573.82	65,559,675.89	-9.80	112,241,323.04
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	40,544,572.28	56,323,768.97	-28.02	114,383,680.54
经营活动产生的现金流量净额	8,913,018.61	-14,687,578.94	不适用	-42,350,612.14
	2014年末	2013年末	本期末比上年同期末增减 (%)	2012年末
归属于上市公司股东的净资产	667,406,304.92	624,438,904.22	6.88	623,445,517.61
总资产	2,243,512,864.43	1,857,263,699.49	20.80	1,690,557,091.41

(二) 主要财务指标

主要财务指标	2014年	2013年	本期比上年同期增减 (%)	2012年
基本每股收益 (元 / 股)	0.42	0.47	-10.64	0.80
稀释每股收益 (元 / 股)	0.42	0.47	-10.64	0.80
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元 / 股)	0.29	0.40	-27.50	0.82
加权平均净资产收益率 (%)	9.16	10.46	减少1.3个百分点	19.93
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率 (%)	6.28	8.98	减少2.7个百分点	20.31

二、境内外会计准则下会计数据差异

(一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

(二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

适用 不适用

三、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	2014 年金额	附注(如适用)	2013 年金额	2012 年金额
非流动资产处置损益	6,601,030.94		-808,279.28	-7,574,295.07
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免				
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,485,660.00		12,137,400.00	6,379,000.00
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费				
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益				
非货币性资产交换损益				
委托他人投资或管理资产的损益				
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备				
债务重组损益				
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等				
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益				
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益				
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益				
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回				
对外委托贷款取得的损益				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益				
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整				

对当期损益的影响				
受托经营取得的托管费收入				
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	41,780.82		849,234.99	51,779.39
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,851,405.27			
少数股东权益影响额				
所得税影响额	-3,386,875.49		-2,942,448.79	-998,841.82
合计	18,593,001.54		9,235,906.92	-2,142,357.50

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

2014年，面对白酒激烈的市场竞争环境，公司遵循“解放思想、更新观念、转变作风、注重质量提品牌、改革创新转机制、内抓管理增效益、外拓市场求发展”的总体思路；坚持“以经济效益为中心，以市场为导向，以质量为后盾，向市场、向管理要效益”的经营理念，在国内经济增长趋缓、白酒市场疲软乏力的情况下，对内不断完善公司的法人治理结构，加快现代企业制度建设，深化企业内部改革，加强企业管理，不断调整产品结构，优化产品质量，提高产品内涵，夯实公司基础，企业的综合实力大大增强；对外紧紧抓住做名、做强、做大衡水老白干酒为第一要务，坚持以品牌建设为核心，大力实施品牌发展战略，加大衡水老白干酒的品牌宣传力度，精心打造衡水老白干酒的品牌形象，强化品牌运作，大大提高了“衡水”老白干酒的知名度和美誉度。坚持以管理创新、机制创新、技术创新和营销创新着力推进企业持续、快速发展。全年共实现主营业务收入 2,109,156,606.01 元，比 2013 年增长 17%；营业利润 128,058,250.09 元，比 2013 年增长 26.87%；净利润 59,137,573.82 元，比 2013 年下降 9.80%。

(一) 主营业务分析

1 利润表及现金流量表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	2,109,156,606.01	1,802,703,972.76	17.00
营业成本	882,285,736.43	888,402,541.50	-0.69
销售费用	627,149,731.01	429,908,133.10	45.88
管理费用	172,720,129.24	128,416,962.14	34.50
财务费用	21,711,181.52	13,952,307.23	55.61
经营活动产生的现金流量净额	8,913,018.61	-14,687,578.94	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-85,495,666.04	-78,844,755.19	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	62,952,979.18	81,592,823.28	-22.84
研发支出	3,198,661.99	2,956,249.53	8.20

2 收入

(1) 驱动业务收入变化的因素分析

本年营业收入比上年增长 17%，主要原因是公司针对白酒行业激烈的市场竞争，积极调整产品结构及产品定位，转换营销理念，创新营销策略，加强市场网络建设，精耕细作，销售渠道向纵深发展，白酒销量提升所致。

(2) 以实物销售为主的公司产品收入影响因素分析

行业分类	项目	2014 年末(吨)	2013 年末(吨)	同比增速(%)
酒类销售	销售量	30175.09	28003	7.76
	生产量	39217.43	34422.63	13.93
	库存量	44642.12	35599.78	25.40

(3) 主要销售客户的情况

公司前五名客户的营业收入总额为 220,027,412.56 元, 占公司全部营业收入的比例为 12.02%。

3 成本

(1) 成本分析表

单位: 元

分行业情况							
分行业	成本构成项目	本期金额	本期占总成本比例(%)	上年同期金额	上年同期占总成本比例(%)	本期金额较上年同期变动比例(%)	情况说明
白酒	材料成本	475,302,217.13	74.93	669,597,480.10	81.68	-29.02	
	人工工资	93,572,087.10	14.75	86,137,135.62	10.51	8.63	
	动力成本	20,879,123.17	3.29	17,388,619.69	2.12	20.07	
	折旧费	24,759,338.97	3.90	20,503,383.57	2.50	20.76	
	其他费用	19,854,318.78	3.13	26,132,575.32	3.19	-24.02	

(2) 主要供应商情况

报告期内, 前五名供应商采购金额合计 163,717,153.40 元, 占年度采购总额比重 26.16%。

4 费用

项目	本期金额	上期金额	变动比例	原因说明
销售费用	627,149,731.01	429,908,133.10	45.88%	主要因为本公司广告费等销售费用增加所致。
管理费用	172,720,129.24	128,416,962.14	34.50%	主要因为工资薪酬、运输费等管理费用增加所致。
财务费用	21,711,181.52	13,952,307.23	55.61%	主要因为公司银行借款规模扩大所致。
资产减值损失	3,768,048.44	-1,477,093.97	-355.10%	主要因为计提坏账准备增加所致
营业外收入	23,968,590.76	13,076,076.70	83.30%	主要因为处置非流动资产利得增加所致。
营业外支出	2,030,494.55	897,720.99	126.18%	主要因为公司赔偿款增加所致。
利润总额	149,996,346.30	113,118,868.84	32.60%	主要因为公司销售收入增加, 利润增加所致。
所得税费用	90,858,772.48	47,559,192.95	91.04%	主要因为不可税前列支的广告费增加所致

5 研发支出

(1) 研发支出情况表

单位：元

本期费用化研发支出	3,198,661.99
本期资本化研发支出	
研发支出合计	3,198,661.99
研发支出总额占净资产比例 (%)	0.48
研发支出总额占营业收入比例 (%)	0.15

(2) 情况说明

根据公司科技发展战略和年度规划，本年度围绕食品安全、基础研究、生产工艺、产品开发等多个方面开展工作，并努力使研发成果不断应用于公司生产经营中，达到以创新促发展的目的。

6 现金流

项目	本期金额	上期金额	变动比例	原因说明
收到其他与经营活动有关的现金	51,551,698.67	36,019,674.04	43.12%	主要原因为公司收取客户保证金所致。
支付其他与经营活动有关的现金	686,630,000.77	449,723,280.31	52.68%	主要原因为广告费支出增长所致。
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	142.23%	主要原因为处置两洼种猪分公司资产所致。
取得子公司及其他营业单位	6,500,000.00	4,400,000.00	47.73%	主要原因为参股联营企业所致。
支付的现金净额				
取得借款收到的现金	540,000,000.00	310,000,000.00	74.19%	主要原因为公司银行借款规模扩大所致。
偿还债务支付的现金	434,000,000.00	143,000,000.00	203.50%	主要原因为偿还银行借款增加所致。
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	43,047,020.82	85,407,176.72	-49.60%	主要原因为股利分配减少所致。
经营活动产生的现金流量净额	8,913,018.61	-14,687,578.94	-160.68%	主要原因为销售商品、提供劳务收到的现金增加所致。
投资活动产生的现金流量净额	-85,495,666.04	-78,844,755.19	8.44%	主要原因为购建固定资产的投资活动减少所致。
筹资活动产生的现金流量净额	62,952,979.18	81,592,823.28	-22.84%	主要原因为偿还债务支付的现金增加所致。

7 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

报告期内，公司的利润构成或利润来源没有发生重大变动，公司利润来源仍主要为酒类业务。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2014年12月1日召开的河北衡水老白干酒业股份有限公司第五届董事会第八次会议审议通过了《关于公司非公开发行A股股票方案的议案》。为降低公司资产负债率、优化资本结构、改善财务状况，公司拟向北京航天产业投资基金(有限合伙)、北京泰宇德鸿投资中心(有限合伙)、鹏华基金增发精选1号资产管理计划、汇添富-定增盛世添富牛37号资产管理计划、汇添富-衡水老白干酒员工持股资产管理计划5家投资者，以23.58元/股的价格非公开发行股票数量不超过3,500万股，募集资金总额不超过82,530万元，将用于偿还银行贷款及补充流动资金，其中偿还银行贷款不超过30,000万元。目前，非公开发行方案的相关材料已报送国有资产监督管理部门，

待非公开发行方案获得批复后，公司将及时发出召开公司股东大会的通知，召开股东大会，审议上述等相关事项。

(3) 发展战略和经营计划进展说明

2014 年公司坚持重点发展衡水老白干酒业务的发展战略，加大产品结构调整力度，坚持质量经营，品牌经营，不断提升衡水老白干酒的品牌竞争力，逐步提升公司中高档白酒的市场占有率。2014 年度公司计划实现营业收入 18.1 亿元，实际实现营业收入 21.09 亿元，完成年计划的 117%；预计营业总成本 16.9 亿元，实际发生营业总成本 19.81 亿元。主要原因是公司面对白酒行业激烈的市场竞争，积极调整产品结构及产品定位，转换营销理念，创新营销策略，加强市场网络建设，白酒销量提升所致。

(二) 行业、产品或地区经营情况分析

1、 主营业务分行业、分产品情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
白酒	1,828,939,469.68	634,367,085.15	65.32	5.90	-22.62	增加 12.79 个百分点
服务	206,871,222.98	177,556,026.31	16.51	0	0	0

主营业务分行业和分产品情况的说明

2014 年公司主营业务收入主要来自于白酒，白酒营业收入占主营业务收入的 86.71%。

2、 主营业务分地区情况

单位：元 币种：人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
华北地区	1,356,136,744.86	16.40
其他地区	738,117,110.74	15.77

主营业务分地区情况的说明

报告期内，公司的主营业务销售主要在华北市场，2014 年公司在华北地区的销售收入比 2013 年增长 16.40%。

(三) 资产、负债情况分析

1 资产负债情况分析表

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	21,506,533.74	0.96	35,136,201.99	1.89	-38.79%	主要因为公司年末支出款项增加所致
应收票据	14,795,519.96	0.66	4,300,000.00	0.23	244.08%	主要因为公司收到的银行承兑汇票形式的结算增加所致。
应收账款	58,225,396.58	2.60	891,835.83	0.05	6428.71%	主要因为公司销售白酒、种猪的应收款项增加所致
预付款项	21,556,305.69	0.96	37,181,963.71	2.00	-42.02%	主要原因是公司预付供应商的材料款项减少所致。
其他应收	16,967,450.14	0.76	2,708,090.26	0.15	526.55%	主要因为本公司备用金借款增加所致。

款						
长期股权投资	10,264,181.10	0.46	4,400,000.00	0.24	133.28%	主要原因为对衡水联兴供热有限公司等公司的投资增加所致
固定资产	515,638,118.03	22.98	374,351,278.81	20.16	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。
在建工程	61,256,108.41	2.73	140,430,362.65	7.56	-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。
生产性生物资产	1,554,862.28	0.07	3,942,759.52	0.21	-60.56%	主要原因为本公司处置种猪生物资产所致。
短期借款	400,000,000.00	17.83	225,000,000.00	12.11	77.78%	主要原因为本公司短期信用借款增加所致。
应付账款	128,495,916.51	5.73	244,129,197.42	13.14	-47.37%	主要原因为公司支付供应商材料款所致。
预收款项	532,159,988.79	23.72	396,335,003.01	21.34	34.27%	主要原因为公司采取积极的促销政策，销售渠道扩张，预收售货款增加所致
应付职工薪酬	7,453,758.15	0.33	4,486,191.00	0.24	66.15%	公司提取职工工会经费、教育经费增加所致。
应交税费	175,950,424.72	7.84	92,245,355.40	4.97	90.74%	主要原因为应交增值税、消费税、企业所得税增加所致。
其他应付款	308,188,526.67	13.74	139,185,824.62	7.49	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。
专项储备	14,537,861.78	0.65	9,708,034.90	0.52	49.75%	主要原因为本期计提安全生产费所致。

(四) 核心竞争力分析

随着公司技术水平、产品开发、产品质量、生产规模、经济实力的全面增强和提高，公司白酒的行业地位更加显现，公司与客户建立的长期合作关系更加巩固，市场占有率逐步提高。公司是国内白酒生产骨干企业和老白干香型中生产规模最大的企业，衡水老白干酒作为老白干香型的代表，拥有“衡水牌”、“十八酒坊”两个驰名商标，被商务部认定为第一批中华老字号，被国家文化部列为“国家级非物质文化遗产”。

(五) 投资状况分析

1、 对外股权投资总体分析

2014年5月28日召开的河北衡水老白干酒业股份有限公司第五届董事会第三次会议审议通过了《关于〈设立衡水老白干品牌管理有限公司〉的议案》。根据白酒行业的发展趋势，公司以自有资金2000万元设立衡水老白干品牌管理有限公司，公司的设立将有助于及时掌握时尚潮流的前沿信息，充分利用衡水老白干的团队资源优势，进一步推动并提升公司的品牌价值，提升公司的核心竞争力。

衡水老白干品牌管理有限公司于2014年6月3日注册成立，注册资本2000万元，公司持有其100%的股权，该公司的主要业务是品牌管理服务、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。

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：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。

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：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。

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

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
中国工商银行股份有限公司	工银0701C DQB		2014-10-25	2014-11-12	保证收益理财产品	41,780.82	45,000,000	41,780.82	是		否	否	自有资金	
合计	/	45,000,000	/	/	/	41,780.82	45,000,000	41,780.82	/		/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)							0							
委托理财的情况说明														

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

4、主要子公司、参股公司分析

公司全资子公司衡水老白干营销有限公司成立于2007年8月，注册资本500万元，主要业务是白酒的批发与零售，截至2014年12月31日，该公司总资产726,339,605.18元，净资产51,067,112.71元，2013年实现营业收入1,829,496,936.71元，实现营业利润103,707,779.81元，净利润60,031,355.26元。

公司全资子公司衡水老白干品牌管理有限公司于2014年6月3日注册成立，注册资本2000万元，公司持有其100%的股权，该公司的主要业务是品牌管理服务、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。截至2014年12月31日，该公司总资产30,907,098.47元，净资产9,263,195.06元，2014年实现营业收入206,871,222.98元，实现营业利润24,082,652.31元，净利润-9,763,195.06元。

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，主要从事白酒销售业务。衡水老白干营销有限公司出资200万元，占注册资金的40%。截至2014年12月31日，该公司总资产4,711,301.91元，净资产4,788,732.12元，2014年实现营业收入1,759,189.73元，实现营业利润-234,495.88元，净利润-211,267.88元。

2013年12月13日，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，主要从事白酒销售业务。衡水老白干营销有限公司出资240万元，占注册资金的48%。截至2014年12月31日，该公司总资产5,005,122.46元，净资产5,003,067.21元，2014年实现营业收入1,598,875.19元，实现营业利润23,447.26元，净利润3,067.21元。

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：润艳廷；经营范围：供热及制冷设施的建设、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%。截止2014年12月31日，该公司总资产8,106,208.31元，净资产8,104,029.63元，2014年实现营业收入0元，实现营业利润-395,970.37元，净利润-395,970.37元。

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：李金龙；经营范围：预包装食品批发兼零售。截至2014年12月31日，该公司总资产4,812,206.97元，净资产4,920,022.19元，2014年实现营业收入209,880.34元，实现营业利润-77,403.82元，净利润-77,403.82元。

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：刘锋；注册地：河南省；经营范围：预包装食品批

发兼零售。截至 2014 年 12 月 31 日，该公司总资产 9,873,660.02 元，净资产 9,879,468.04 元，2014 年实现营业收入 731,346.92 元，实现营业利润-3,400.12 元，净利润-3,400.12 元。

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、董事会关于公司未来发展的讨论与分析

(一) 行业竞争格局和发展趋势

2014 年 1-12 月全国白酒累计总产量 1257.13 万千升，同比增长 2.52%。2014 年白酒行业产量增速较去年同期下降 4.53 个百分点，较 2014 年明显放缓（数据来源：中国产业研究报告网数据中心）。展望 2015 年白酒行业发展趋势，白酒行业的调整仍将持续，行业竞争不断升级，供给过剩和库存较高的现象仍将较为明显，白酒行业供给过剩压力仍然较大。白酒消费向品牌影响力企业集中，消费观念逐渐向大众化消费、商务消费和个性化消费转变，定制酒、酒类电商等新业态应运而生。酒企兼并重组深度演绎，中国白酒产业的集中度将越来越高。

创新、个性化已成为白酒营销的一个潮流。为吸引及满足更多的消费者，我国白酒品牌的品类创新、产品个性化已愈演愈烈，形成了各具风格的白酒品牌，以新的品味满足开发新的市场需求已成为发展趋势，白酒消费逐步趋于内涵化、品位化及多元化。各白酒生产企业都在品牌、渠道两方面进行强化，通过营销改革、机制改革和资本运作等方式，增加自身实力。

公司将不断加快品牌建设的步伐，提高产品的内涵和知名度，通过倡导科学、健康的饮酒理念，引导消费者理性消费，不断提升衡水老白干酒在消费者心目中的消费品位和忠诚度，促进衡水老白干酒业务的稳定、快速的发展。

(二) 公司发展战略

公司的发展战略是：以科技为基础、以市场为导向，重点发展衡水老白干酒业务，加大产品调整结构力度，坚持质量经营，品牌经营，不断提升衡水老白干酒的品牌竞争力，逐步提升公司中高档白酒的市场占有率。强化市场建设和产品销售，不断提升公司的经营效益。

(三) 经营计划

根据公司的发展战略以及今年的行业形势，公司计划 2015 年度实现主营业务收入 22.78 亿元，营业总成本控制在 21.17 亿元以内。

为了实现上述计划，公司将坚持以品牌建设为核心，大力实施品牌发展战略，加大衡水老白干酒的企业宣传力度，紧紧抓住做名、做强、做大衡水老白干酒为第一要务，精心打造衡水老白干酒的品牌形象，强化品牌运作，立足于中国北方市场，面向全国布局，抓住营销与研发两个关键环节，不断研发中高档产品，优化产品质量，提高产品内涵，搞好营销队伍的建设，以市场营销为突破口，利用公司的品牌和网络优势，进一步拓展市场，提高产品的市场占有率。

(四) 因维持当前业务并完成在建投资项目公司所需的资金需求

根据公司的生产经营计划，2015 年度公司拟申请不超过 5 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公司资产抵押贷款两种方式，以促进公司的快速发展和经济效益的提高。

(五) 可能面对的风险

(1) 行业政策风险

本公司所处行业为白酒行业。根据国家发改委《产业结构调整指导目录（2011 年本）》（国家发改委令 2011 年第 9 号），“白酒生产线”被列入“限制类”目录。根据《国务院关于发布实施〈促进产业结构调整暂行规定〉的决定》（国发[2005]40 号），国家有关部门将根据产业结构优化升级的要求，遵循优胜劣汰的原则，实行分类指导，允许企业在一定期限内采取措施改造升

级，金融机构按信贷原则继续给予支持。若国家对现行白酒产业政策进一步趋紧，如通过税收、信贷、土地、广告宣传、价格等方面的调控手段对白酒生产与消费进行限制，则可能会对公司的生产经营产生不利影响。

(2) 产品结构风险

近年来，我国政府陆续出台“八项规定”、“禁酒令”等要求，大力提倡从简节约的工作作风，严控“三公消费”，使利润率较高的高端餐饮的经营和高端白酒的销售出现了明显下滑，但居民日常性消费随着国民经济水平的提高，一直保持着平稳增加的趋势。在这一市场背景下，高端白酒纷纷降价，使中端白酒企业的市场份额受到抢占，也令中低端白酒市场的竞争格局达到前所未有的激烈程度。近年来，公司针对白酒市场开发不足的风险，不断调整产品结构，提升产品形象，积极开发适销对路的新产品，以提高各档次市场的占有率。公司如果不能把握白酒市场消费结构转变的趋势，尽快制定符合行业发展方向的公司战略，则可能面临市场份额逐渐被其他竞争对手侵占的风险。

(3) 原材料与在产品的储存风险

为保证生产连续正常进行，公司必须大量储存高粱等季节性收购的原料。虽然公司拥有足够的储存设施，但由于储存规模较大且对原料质量要求较高，将导致原料储存成本的提高，同时存在着储存的原材料遭受损失的风险。

按照工艺要求，公司新生产的基酒必须经过一年以上的贮存和老熟，才能勾调生产成品酒。成品酒通过一定时间的窖藏，可以变得绵柔、醇和、香味协调圆滑，进而提高白酒的内在品质和价值。基于上述特点，公司必须长期大量窖藏白酒，尽管这些窖藏白酒一般不会产生跌价风险，但延长了生产周期，增加了流动资金的占用，使公司存货余额较大。

公司所产老白干香型的基酒和成品酒的酒精度数很高，所购进的粮食、包装物等均属于易燃物。公司实施严格的库存管理规章，定期进行安全检查，采用多种安全存储技术，避免意外事故的发生。但一旦发生安全事故，在造成不利社会影响的同时，将可能使公司基酒短缺，或窖藏酒损失，进而对公司经营产生较大影响。

(4) 假冒伪劣产品侵权及品牌风险

白酒行业利税较高，存在少数不法分子或企业生产或销售涉及公司品牌的假冒伪劣及侵权产品。多年来，公司一直积极配合各地相关部门，持续投入，严厉打击假冒白酒的制售行为，同时通过提高产品防伪技术，多渠道增加不法分子制假造假难度，提高消费者的假酒鉴别能力。但是，这些措施并不能完全杜绝假冒伪劣及侵权产品的出现。如果涉及公司的假冒产品未能得到有效控制，则可能给消费者带来较大危害，同时也将打击消费者对公司的信心，进而对公司产品销售和经营业绩造成较大不利影响。

(5) 地区市场依赖风险

由于我国各地区的经济发展水平、交通运输条件、饮食习惯和消费偏好不同，白酒产品均形成了较为固定的市场区域和长期客户群，具有较强的地域性。公司白酒产品主要销售地集中于河北省内及其他北方地区，随着全国性品牌和主要区域性品牌在全国范围内的拓展，如果上述市场对白酒的需求量下降，或公司在上述地区市场份额下降，且公司未能有效拓展其他区域市场，则将对公司的生产经营活动产生不利影响。

(6) 卫生与质量控制风险

公司生产的白酒产品主要供消费者直接饮用，产品的质量与卫生状况关系到消费者的生命健康。白酒的生产工艺复杂，不同批次的产品客观上存在生产原料、生产时间、生产车间的差异，需要精细的过程控制以保持成品酒质量的稳定，保证其拥有公司产品的独特风格。

公司多年来不断完善生产技术，优化传统生产工艺流程，实行生产过程的精细化管理，建立了以 ISO9001、酒类产品质量等级认证等标准为框架的质量与卫生管理体系，使公司产品品质不断提高。但由于白酒的生产过程复杂度较高，若公司不能保持产品质量稳定，或公司产品出现卫生质量事件，将对品牌形象造成较大打击，影响公司的未来发展。

(7) 环保风险

白酒行业生产过程中会产生一定数量的“三废”。尽管目前公司已建立了一整套环境保护制度，以处理并防止污染环境的意外事故发生，并通过了环境保护部门的评审和验收，符合国家环境保护标准。然而，随着国家对环保问题的日益重视，环保标准可能日趋严格，公司未来仍将面临一定的环境保护风险。

三、董事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**(一) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明**

适用 不适用

(二) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(三) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

四、利润分配或资本公积金转增预案**(一) 现金分红政策的制定、执行或调整情况**

本公司《章程》规定公司利润分配政策为：

1. 兼顾公司发展的合理资金需求、实现公司价值提升的同时，实施积极、连续和稳定的利润分配政策，给予投资者合理的投资回报。

2. 公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期分配。

3. 公司最近三年以现金方式累计分配的利润应不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。

4. 公司董事会未提出现金利润分配预案的，应在定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应对此发表独立意见。

5. 存在股东违规占用公司资金情况的，公司应当扣减该股东所分配的现金红利，以偿还其占用的资金。

6. 公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。

7. 公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在依照前款规定提取法定公积金之前，应当先用当年利润弥补亏损。

8. 公司从税后利润中提取法定公积金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。

9. 公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本公司章程规定不按持股比例分配的除外。

10. 股东大会违反前款规定，在公司弥补亏损和提取法定公积金之前向股东分配利润的，股东必须将违反规定分配的利润退还公司。

11. 公司持有的本公司股份不参与分配利润。

2014 年 5 月 28 日召开了 2013 年年度股东大会审议通过了《2013 年度公司利润分配方案》，以公司 2013 年末总股本 14000 万股为基数，每股分配现金红利 0.15 元（含税），共计派发股利 2100 万元。该事项已于 2014 年 7 月 22 日实施完毕。

(二) 公司近三年（含报告期）的利润分配方案或预案、资本公积金转增股本方案或预案

单位：元 币种：人民币

分红年度	每 10 股送红股数（股）	每 10 股派息数（元）（含税）	每 10 股转增数（股）	现金分红的数额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的比率（%）
2014 年	0	1.5	0	21,000,000	59,137,573.82	35.51
2013 年	0	1.5	0	21,000,000	65,559,675.89	32.03

2012 年	0	5.0	0	70,000,000	112,241,323.04	62.37
--------	---	-----	---	------------	----------------	-------

五、其他披露事项

公司选定的信息披露报刊为《中国证券报》《上海证券报》，指定信息披露互联网站为上海证券交易所网站（<http://www.sse.com.cn>）。

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

适用 不适用

(一) 公司收购、出售资产和企业合并事项已在临时公告披露且后续实施无变化的

事项概述及类型	查询索引
<p>2014 年 7 月 14 日召开的河北衡水老白干酒业股份有限公司第五届董事会第四次会议审议并通过了《关于通过产权交易中心挂牌公开转让公司两洼种猪分公司全部资产的议案》。公司下属两洼种猪分公司全部资产的转让价格以经具有资产评估资格的中铭国际资产评估（北京）有限责任公司和土地评估资格的衡水永兴土地评估事务所评估后的评估值 2,777.84 万元（评估基准日：2014 年 5 月 31 日）为挂牌价格公开对外转让。</p> <p>经在河北产权市场有限公司公开挂牌，公司于 2014 年 9 月 5 日收到《河北产权市场有限公司报价结果通知单》，竞买方安平县万冠金属丝网制品有限公司通过网络动态报价方式以 2250.05 万元竞得河北衡水老白干酒业股份有限公司两洼种猪分公司的全部资产，受让两洼种猪分公司的全部资产。公司于 2014 年 9 月 10 日与安平县万冠金属丝网制品有限公司签订了《资产转让合同》，办理了交割手续，两洼种猪分公司的全部资产转让已经完成。</p>	<p>http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2014-09-10/600559_20140911_1.pdf</p>

四、公司股权激励情况及其影响

适用 不适用

五、重大关联交易

适用 不适用

(一) 关联债权债务往来

1、临时公告未披露的事项

单位：万元 币种：人民币

关联方	关联关系	向关联方提供资金	关联方向上市公司提供资金

		期初 余额	发生额	期末 余额	期初 余额	发生额	期末 余额	
河北衡水老白 干酿酒(集团) 有限公司	母公司				8,500	14,000	14,000	
	合计				8,500	14,000	14,000	
报告期内公司向控股股东及其子公司提供 资金的发生额(元)								0
公司向控股股东及其子公司提供资金的余 额(元)								0
关联债权债务形成原因		公司根据生产经营需要,向河北衡水老白干酿酒(集 团)有限公司临时借入无息借款。						
关联债权债务清偿情况		公司已于2015年2月2日偿还完毕。						
与关联债权债务有关的承诺								
关联债权债务对公司经营成果及财务状况 的影响								

六、重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

√适用 □不适用

(1) 租赁情况

单位:万元 币种:人民币

出租方名 称	租赁方名 称	租赁资产 情况	租赁资产 涉及金额	租赁起始 日	租赁终止 日	租赁收益	租赁收益 确定依据	租赁收益 对公司影 响	是否关联 交易	关联关系
河北衡水 老白干酒 业股份有 限公司河 北衡水老 白干酒业 股份有限 公司	衡水兴鼎 生物技术 有限公司	生物技术 工程分公 司整个生 产厂区 (包括厂 区所占用 土地、全 部生产、 办公用 房;生产 设备、道 路、地下 管道、绿 化等设 施)		2014年7 月14日	2019年7 月13日		《租赁合 同》		否	

租赁情况说明

1、2014年7月14日召开的公司第五届董事会第四次会议审议并通过了《关于将公司生物技术工程分公司整个生产厂区及所属资产租赁给衡水兴鼎生物技术有限公司的议案》。租赁期限:

租赁期限为 5 年，租金标准为第一年租金为 130 万元/年，第二年租金为 170 万元/年，第三年租金为 280 万元/年，第四年租金为 310 万元/年，第五年租金为 340 万元/年。

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
河北衡水老白干酒业股份有限公司		河北冀衡化学股份有限公司	1,500	2013年3月18日	2013年3月18日	2014年3月12日	连带责任担保	是	否		否	否	
河北衡水老白干酒业股份有限公司		河北冀衡化学股份有限公司	2,000	2013年6月9日	2013年6月9日	2014年6月2日	连带责任担保	是	否		否	否	
河北衡水老白干酒业股份有限公司		河北冀衡化学股份有限公司	500	2013年7月11日	2013年7月11日	2014年6月27日	连带责任担保	是	否		否	否	
河北衡水老白干酒业股份有限公司		河北冀衡化学股份有限公司	2,000	2013年9月25日	2013年9月25日	2014年9月17日	连带责任担保	是	否		否	否	
河北衡水老白干酒业股份有限公司		河北冀衡化学股份有限公司	1,000	2013年8月2日	2013年8月2日	2014年8月1日	连带责任担保	是	否		否	否	
河北衡水老白干酒业股份有限公司		河北冀衡化学股份有限公司	3,000	2013年8月2日	2013年8月2日	2014年8月1日	连带责任担保	是	否		否	否	
河北衡水老白干酒业股份有限公司		河北冀衡化学股份有限公司	2,500	2014年3月20日	2014年3月20日	2015年3月12日	连带责任担保	是	否		否	否	
河北衡水老白干酒业股份有限公司		河北冀衡化学股份有限公司	2,000	2014年3月27日	2014年3月27日	2015年3月26日	连带责任担保	否	否		否	否	
河北衡水老白干酒业股份有限公司		河北冀衡化学股份有限公司	2,000	2014年6月12日	2014年6月12日	2015年6月10日	连带责任担保	否	否		否	否	
河北衡水老白干酒业股份有限公司		河北冀衡化学股份有限公司	500	2014年7月3日	2014年7月3日	2015年6月10日	连带责任担保	否	否		否	否	
河北衡水老白干酒业股份有限公司		河北冀衡化学股份有限公司	2,000	2014年9月29日	2014年9月29日	2015年9月25日	连带责任担保	否	否		否	否	
河北衡水老白干酒业股份有限公司		河北冀衡化学股份有限公司	1,500	2014年11月3日	2014年11月3日	2015年11月2日	连带责任担保	否	否		否	否	
河北衡水老白干酒业股份有限公司		河北冀衡化学股份有限公司	1,000	2014年11月3日	2014年11月6日	2015年11月2日	连带责任担保	否	否		否	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）												21,500	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）												9,000	
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计												0	
报告期末对子公司担保余额合计（B）												0	
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）												9,000	
担保总额占公司净资产的比例（%）												13.49	
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）												0	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）												0	

担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	0
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	0
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	

3 其他重大合同

无

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

单位：万元 币种：人民币

是否改聘会计师事务所：	否	
	原聘任	现聘任
境内会计师事务所名称		利安达会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬		50
境内会计师事务所审计年限		2
境外会计师事务所名称		
境外会计师事务所报酬		
境外会计师事务所审计年限		
	名称	报酬
内部控制审计会计师事务所	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	30
财务顾问		
保荐人	国泰君安证券股份有限公司	

九、可转换公司债券情况

适用 不适用

十、执行新会计准则对合并财务报表的影响

1 合并范围变动的影响

单位：元 币种：人民币

主体名称	纳入合并范围的原因	2013年1月1日 归属于母公司股东权益 (+/-)	2013年12月31日		
			资产总额 (+/-)	负债总额 (+/-)	归属于母公司 股东权益 (+/-)
衡水老白干品牌管理有限公	公司2014年6月3日成立全资子公司	0	0	0	0

司	衡水老白干 品牌管理有 限公司				
合计	-	0	0	0	0

合并范围变动影响的说明

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。

十一、其他重大事项的说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

二、证券发行与上市情况

(一) 公司股份总数及股东结构变动及公司资产和负债结构的变动情况

无

三、股东和实际控制人情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	9,563
年度报告披露日前第五个交易日末的股东总数(户)	10,381
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0
年度报告披露日前第五个交易日末表决权恢复的优先股股东总数	0

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例(%)	持有有 限售条 件股 份 数 量	质押或冻结情况		股东 性质
					股份 状态	数量	

河北衡水老白干酿酒(集团)有限公司	0	50,548,139	36.11	0	质押	5,000,000	国有法人
全国社保基金一零九组合	0	5,000,000	3.57	0	未知		其他
中国工商银行-国投瑞银核心企业股票型证券投资基金	4,497,423	4,497,423	3.21	0	未知		其他
中国建设银行股份有限公司-华商盛世成长股票型证券投资基金	548,619	3,963,208	2.83	0	未知		其他
衡水京安集团有限公司	0	3,700,000	2.64	0	未知		境内非国有法人
全国社保基金四一四组合	2,999,719	2,999,719	2.14	0	未知		其他
香港中央结算有限公司	2,558,698	2,558,698	1.83	0	未知		其他
中国农业银行股份有限公司-富兰克林国海弹性市值股票型证券投资基金	-2,694,035	2,106,797	1.50	0	未知		其他
中国建设银行-国泰金鼎价值精选混合型证券投资基金	2,078,760	2,078,760	1.48	0	未知		其他
中国工商银行股份有限公司-广发聚瑞股票型证券投资基金	1,999,867	1,999,867	1.43	0	未知		其他

前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
河北衡水老白干酿酒(集团)有限公司	50,548,139	人民币普通股	50,548,139
全国社保基金一零九组合	5,000,000	人民币普通股	5,000,000
中国工商银行-国投瑞银核心企业股票型证券投资基金	4,497,423	人民币普通股	4,497,423
中国建设银行股份有限公司-华商盛世成长股票型证券投资基金	3,963,208	人民币普通股	3,963,208
衡水京安集团有限公司	3,700,000	人民币普通股	3,700,000
全国社保基金四一四组合	2,999,719	人民币普通股	2,999,719
香港中央结算有限公司	2,558,698	人民币普通股	2,558,698
中国农业银行股份有限公司-富兰克林国海弹性市值股票型证券投资基金	2,106,797	人民币普通股	2,106,797

中国建设银行-国泰金鼎价值精选混合型证券投资基金	2,078,760	人民币普通股	2,078,760
中国工商银行股份有限公司-广发聚瑞股票型证券投资基金	1,999,867	人民币普通股	1,999,867
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述公司前十名股东之间、前十名无限售条件股东之间，河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司是本公司第一大股东，衡水京安集团有限公司是本公司发起人股东，除此之外，全国社保基金一零九组合、全国社保基金四一四组合属于全国社保基金；其他股东之间公司未知其关联关系，也未知其是否存在一致行动人的情况。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1					
2					
3					
4					
5					
6					
7					
8					
9					
10					
上述股东关联关系或一致行动的说明					

四、控股股东及实际控制人变更情况

(一) 控股股东情况

1 法人

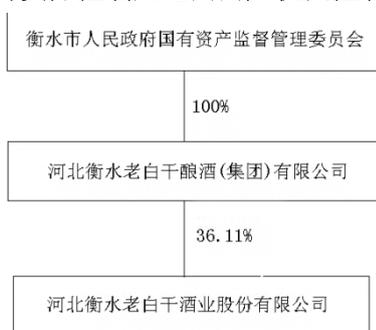
单位：元 币种：人民币

名称	河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司
单位负责人或法定代表人	张永增
成立日期	1996-12-12
组织机构代码	10979309-1
注册资本	96,820,000
主要经营业务	本集团国有资产经营、参股、控股。销售白酒；生产销售食用酒精（有效期到2012年6月29日）；经营本企业自产产品及相关技术的出口业务；经营本企业生产、科研所需的原辅材料、机械设备、仪器仪表、零配件及相关技术的进口业务；经营本企业的进料加工和“三来一补”业务。

(二) 实际控制人情况**1 法人**

单位：元 币种：人民币

名称	衡水市人民政府国有资产监督管理委员会
单位负责人或法定代表人	田大峰
成立日期	2004-03-20
组织机构代码	763405962

2 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图

公司控股股东及实际控制人关系图

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、持股变动情况及报酬情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况

单位：股

姓名	职务(注)	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	年初持股数	年末持股数	年度内股份增减变动量	增减变动原因	报告期内从公司领取的应付报酬总额(万元)(税前)	报告期在其股东单位领薪情况
刘彦龙	董事长	男	49	2013-11-20	2016-11-20	0	0	0		18	
王占刚	副董事长、总经理	男	42	2013-11-20	2016-11-20	0	0	0		15	
魏志民	副董事长	男	65	2013-11-20	2016-11-20	0	0	0		15	
刘勇	董事、董事会秘书	男	49	2013-11-20	2016-11-20	0	0	0		10	
李玉雷	董事、财务总监	男	41	2013-11-20	2016-11-20	0	0	0		10	
徐 岩	独立董事	男	53	2013-11-20	2016-11-20	0	0	0		8	
徐志翰	独立董事	男	52	2013-11-20	2016-11-20	0	0	0		8	
郑元武	独立董事	男	38	2013-11-20	2016-11-20	0	0	0		8	
甄小平	监事会主席	男	51	2013-11-20	2016-11-20	0	0	0			12.76
王香茶	监事	女	48	2013-11-20	2016-11-20	0	0	0			12.76
王建忠	监事	男	53	2013-11-20	2016-11-20	0	0	0		5.7	
魏永	监事	男	39	2013-11-20	2016-11-20	0	0	0		2.9	
马怀让	监事	男	65	2013-11-20	2016-11-20	0	0	0			4.2
张煜行	副总经理	男	46	2013-11-20	2016-11-20	0	0	0		10	
商清艳	副总经理	男	52	2013-11-20	2016-11-20	0	0	0		10	

张春生	副总经理	男	40	2013-11-20	2016-11-20	0	0	0		10	
赵旭东	副总经理	男	46	2013-11-20	2016-11-20	0	0	0		10	
刘兰春	董事、副总经理 (已离任)	男	58	2013-11-20	2016-11-20	0	0	0		9.99	
合计	/	/	/	/	/	0	0	0	/	150.59	/

姓名	最近 5 年的主要工作经历
刘彦龙	2002 年 1 月至 2013 年 11 月 20 日任公司副董事长兼总经理；2007 年 8 月至 2013 年 11 月兼任衡水老白干营销有限公司董事长；2013 年 10 月至今任河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司党委副书记、副董事长、总经理。2013 年 11 月 20 日至今任公司董事长。
王占刚	2006 年 1 月至 2013 年 11 月 20 日任公司副总经理，2007 年 8 月至 2013 年 10 月兼任衡水老白干营销有限公司总经理。2013 年 10 月至今任河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司董事、党委委员。2013 年 11 月 20 日至今任公司副董事长、总经理兼任衡水老白干营销有限公司董事长。
魏志民	1999 年 12 月至今任公司副董事长。
刘勇	1999 年 12 月至 2013 年 11 月 20 日任公司董事会秘书。2013 年 11 月 20 日至今任公司董事、董事会秘书。
李玉雷	2003 年 3 月至 2013 年 10 月历任公司财务科长、财务部副主任、主任；2007 年 8 月至 2013 年 10 月兼任衡水老白干营销有限公司财务负责人、监事。2013 年 11 月 20 日至今任公司董事、财务总监。
徐 岩	2007 年 12 月至 2010 年 10 月江南大学校长助理、研究生处处长，2010 年 10 月至今江南大学副校长、江南大学酿酒科学与酶技术中心主任、工业生物技术教育部重点实验室主任。2013 年 11 月 20 日至今任公司独立董事。
徐志翰	1993 年 2 月至今任复旦大学管理学院教师、系副主任，现任复旦大学管理学院会计系会计学副教授。2013 年 11 月 20 日至今任公司独立董事。
郑元武	现任北京市康达律师事务所合伙人，曾先后在北京市德恒律师事务所、北京市中瑞律师事务所等律师事务所工作。2013 年 11 月 20 日至今任公司独立董事。
甄小平	1996 年 12 月至今任河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司党委委员、董事、副总经理；2007 年 4 月至今任公司监事会主席。
王香茶	1996 年 11 月 2013 年 10 月任河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司办公室主任，2013 年 10 月至今任河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司工会主席兼纪检副书记。2009 年 4 月 2 日至今任公司监事。
王建忠	2006 年 7 月任公司工会主席，2007 年 4 月至今任公司职工监事。
魏永	2006 年 3 月至今任公司职工监事。
马怀让	2003 年 3 月至今任公司监事。
张煜行	1999 年 12 月至 2013 年 11 月 20 日任公司副总经理。2013 年 10 月至今任河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司党委委员、总工程师。2013

	年 11 月 20 日至今任公司常务副总经理。
商清艳	2003 年 3 月至今任公司副总经理。
张春生	2004 年 2 月至 2010 年 2 月任衡水老白干营销有限公司衡水大区经理，2010 年 2 月至 2013 年 10 月任衡水老白干营销有限公司副总经理，自 2013 年 11 月至今任衡水老白干营销有限公司总经理，2013 年 11 月 20 日任公司副总经理。
赵旭东	历任衡水老白干酒厂销售公司石家庄办事处主任、邯郸分公司经理、石家庄大区经理。2010 年 2 月至 2013 年 10 月任衡水老白干营销有限公司副总经理，2013 年 11 月 20 日任公司副总经理。
刘兰春	1999 年 12 月至 2014 年 10 月 27 日任公司董事、副总经理。

其它情况说明

2014 年 10 月 27 日召开的河北衡水老白干酒业股份有限公司第五届董事会第六次会议审议通过了关于刘兰春先生辞去公司董事、副总经理职务的议案。鉴于公司第五届董事会董事刘兰春先生辞去公司董事职务，公司第五届董事会提名张煜行先生为公司第五届董事会非独立董事候选人，并提请公司下次股东大会予以审议。

2014 年 11 月 14 日召开的河北衡水老白干酒业股份有限公司第五届董事会第七次会议于审议通过了徐岩先生辞去公司独立董事职务的议案。根据《公司章程》、《上市公司建立独立董事制度的指导意见》的有关规定，由于徐岩先生辞职将导致公司独立董事成员少于董事会成员的三分之一，因此，徐岩先生的辞职报告应当在公司股东大会补选出接任独立董事填补因其辞职产生的空缺后方能生效，在辞职报告尚未生效之前，徐岩先生仍应当按照有关法律、行政法规及《公司章程》等文件的规定，继续履行职责。

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员的任职情况

(一) 在股东单位任职情况

适用 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
刘彦龙	河北衡水老白干酿酒(集团)有限公司	党委副书记、副董事长、总经理	2013 年 10 月 9 日	
王占刚	河北衡水老白干酿酒(集团)有限公司	董事、党委委员	2013 年 10 月 9 日	

甄小平	河北衡水老白干酿酒(集团)有限公司	党委委员、董事、副总经理	2013年10月9日	
王香茶	河北衡水老白干酿酒(集团)有限公司	党委委员、工会主席兼纪检 副书记	2013年10月9日	
张煜行	河北衡水老白干酿酒(集团)有限公司	党委委员	2013年10月9日	
润艳廷	河北衡水老白干酿酒(集团)有限公司	党委委员、副总经理	2013年10月9日	
魏志民	衡水京安集团有限公司	董事长	2010年8月31日	
马怀让	衡水京安集团有限公司	办公室副主任	1994年1月1日	
在股东单位任职情况的说明				

(二) 在其他单位任职情况

√适用 □不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期
王占刚	衡水老白干营销有限公司	董事长	2013年11月1日	
张春生	衡水老白干营销有限公司	董事、总经理	2013年11月1日	
王建忠	衡水老白干营销有限公司	监事	2013年11月1日	
在其他单位任职情况的说明				

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	公司2013年年度股东大会审议通过了《关于调整公司董事、高管、证券部主任及证券事务代表年薪的议案》。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	董事、监事、高级管理人员的年度报酬依据2013年年度股东大会审议通过的《关于调整公司董事、高管、证券部主任及证券事务代表年薪的议案》发放标准，根据公司效益情况及考核结果发放年薪。
董事、监事和高级管理人员报酬的应付报酬情况	详见“董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况表”。
报告期末全体董事、监事和高级管理人员实际获得的报酬合计	180.31万元。

四、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
刘兰春	董事、副总经理	离任	因工作原因，刘兰春先生申请辞去公司董事、副总经理职务
徐岩	独立董事	离任	徐岩先生申请辞去公司独立董事职务，根据有关规定，由于徐岩先生辞职将导致公司独立董事成员少于董事会成员的三分之一，因此，徐岩先生的辞职报告应当在公司股东大会补选出接任独立董事填补因其辞职产生的空缺后生效，在辞职报告尚未生效之前，徐岩先生仍应当按照有关法律、行政法规及《公司章程》等文件的规定，继续履行职责。

五、公司核心技术团队或关键技术人员情况

报告期内公司核心技术团队或关键技术人员（非董事、监事、高级管理人员）等对公司核心竞争力有重大影响的人员保持了稳定，无变动情况。

六、母公司和主要子公司的员工情况

(一) 员工情况

母公司在职员工的数量	1,806
主要子公司在职员工的数量	699
在职员工的数量合计	2,505
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,135
销售人员	769
技术人员	321
财务人员	69
行政人员	211
合计	2,505
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	748
大专	758
中专及高中	716
初中及以下	283
合计	2,505

(二) 薪酬政策

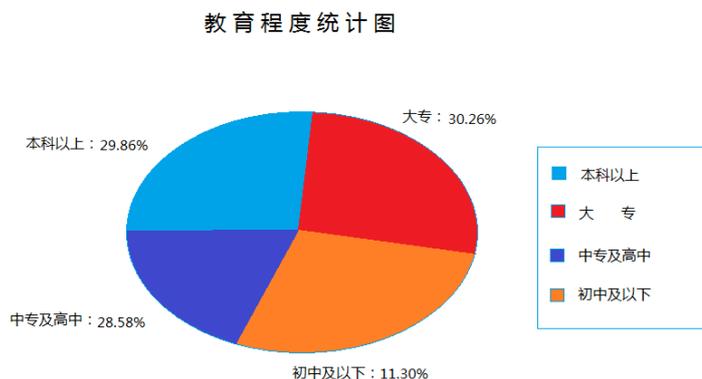
根据《劳动法》及有关劳资管理的法律法规、公司的《薪酬管理制度》，按照同工同酬、劳资两利的原则，依据社会水准、公司支付能力、物价指数变化以及员工劳动强度、责任大小、工作业绩、受教育程度、个人才能、工作环境等因素确定员工工资。

(三) 培训计划

2015年，公司将根据各岗位专业知识、技术能力的要求，继续遵循“请进来、送出去”的原则，举办岗位培训、岗位练兵、技术比赛等活动。在提高员工的技能素质，促进员工进步成才、展示才能、提高技艺的同时，在公司内部形成了争先进、比贡献的浓厚氛围，为公司培养和造就一支爱岗敬业、技艺精湛、具有专业技能、善于技术攻关的高技能人才队伍。

(四) 专业构成统计图



(五) 教育程度统计图**(六) 劳务外包情况**

劳务外包的工时总数	0
劳务外包支付的报酬总额	0

第八节 公司治理**一、公司治理及内幕知情人登记管理等相关情况说明**

公司严格按《公司法》、《证券法》及《上市公司治理准则》等有关法律、法规、规章的规定和要求，不断完善公司法人治理结构，建立并逐步的完善现代企业制度，努力提升公司的治理水平和经营实效；严格按照《公司章程》和各项法人治理规则规范运作。报告期内，公司的治理状况简述如下：

(1) 股东与股东大会：公司已经制订了《股东大会议事规则》；公司能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，确保所有股东能够充分行使自己的权利；公司能够严格按照股东大会规范意见的要求召集、召开股东大会，并尽可能地让更多的股东能够参加股东大会，行使股东的表决权。

(2) 控股股东与上市公司：控股股东行为规范，依法行使股东权利，没有超越股东大会直接或间接干预公司的决策和经营活动；公司与控股股东在人员、资产、财务、机构和业务方面做到了“五独立”，公司董事会、监事会和内部机构能够独立运作。

(3) 董事与董事会：公司董事会制定了《董事会议事规则》并得到了执行；公司已建立了董事选举的累积投票制度；公司各位董事能够以勤勉尽责的态度切实履行董事的权利和义务，认真并审慎地讨论决定公司的重大决策和投资事项。公司已经按照有关规定成立了董事会审计、薪酬与考核专业委员会，各委员会根据职责分工就相关问题积极开展工作，对提高董事会的决策效率发挥了日益重要的作用。

(4) 监事和监事会：公司监事会已制定了《监事会议事规则》；公司监事会的人数和人员构成符合法律、法规和公司章程的要求；公司监事能够认真履行自己的职责，能够本着对股东负责的精神，对公司财务以及公司董事、经理和其他高级管理人员履行职责的合法合规性进行监督。

(5) 经理层：公司制定了《总经理工作细则》；经理层严格按照《公司章程》的规定履行职责，严格执行董事会决议，不存在越权行使职权的行为，不存在“内部人控制”的倾向；公司经营领导班子在日常经营过程中，规范运作，诚信经营，不存在未能忠实履行职务、违背诚信义务的情形。

(6) 绩效评价与激励约束机制：公司高管人员的聘任公开、透明，符合法律法规的规定；公司对高管人员实行任期业绩考核制度，在考核的基础上确定其薪酬收入。公司根据相关法律、法规的规定制订了董事、监事的绩效评价和激励约束机制；独立董事根据股东大会的决议领取津贴。

(7) 利益相关者：公司能够充分尊重和维持银行及其他债权人、职工、消费者等其他利益相关者的合法权益，共同推动公司持续、健康地发展。

(8) 信息披露与透明度：公司严格执行《河北衡水老白干酒业股份有限公司信息披露事务管理制度》的规定，严格遵守定期报告的编制、审议、披露程序；重大事项的报告、传递、审核、披露程序；股东、实际控制人的信息问询、管理、披露制度；建立敏感信息排查机制和敏感信息的归集、保密及披露制度，保证信息披露的真实、及时、准确、完整和公平，提高了信息披露的质量。

(9) 公司已经制定了《投资者关系管理制度》，指定了相关部门专项从事投资者关系管理工作，以加强公司与投资者的联系与沟通，促进公司与投资者之间的良性关系，实现上市公司和股东、投资者三位一体的和谐关系。

(10) 内部控制建设相关工作：报告期内，公司按照《企业内部控制基本规范》及其配套指引等相关要求，不断完善内部控制制度，加强内部控制规范的实施。在强化日常监督和专项检查的基础上，对公司的关键业务流程、关键控制环节内部控制的有效性进行了自我评价，加大了监督检查力度，形成了《内部控制评价报告》。公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立内部控制，并得以有效执行，保护了广大投资者的利益，促进了公司持续稳定发展。

(11) 内幕信息知情人登记管理实施情况：根据证监会、上交所的有关规定，报告期内，公司严格执行内幕信息知情人登记的相关规定，对公司向外部单位报送相关内幕信息按相关规定做好记录，登记备案，进一步规范内幕信息管理，做好内幕信息保密工作，维护了信息披露公开、公平、公正原则，保护了广大投资者的合法权益。

公司治理与《公司法》和中国证监会相关规定的要求是否存在差异；如有差异，应当说明原因
无

二、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2013 年年度股东大会	2014 年 5 月 28 日	审议《2013 年度董事会工作报告》、《2013 年度监事会工作报告》、《2013 年度公司财务报告》、《2013 年度独立董事述职报告》、《2013 年度公司利润分配方案》、《公司 2013 年年报及其摘要》、《公司 2014 年度向银行申请 4 亿元贷款额度的议案》、《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》、《公司 2013 年度内部控制自我评价报告》、《关于聘任 2014 年度审计机构的议案》、《关于聘任 2014 年度内部控制审计机构的议案》、《关于修订〈公司章程〉的议案》、《关于调整公司董事、高管、证券部主任及证券事务代表年薪的议案》。	审议通过了全部议案	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2014-05-28/600559_20140529_1.pdf	2014 年 05 月 29 日

股东大会情况说明

报告期内，公司共召开 1 次股东大会，全部提案均获得股东大会审议通过。

三、董事履行职责情况

(一) 董事参加董事会和股东大会的情况

董事姓名	是否独立董事	参加董事会情况						参加股东大会情况
		本年应参加董事会	亲自出席次数	以通讯方式参	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参	出席股东大会的次

		次数		加次数			加会议	数
刘彦龙	否	7	7	0	0	0	否	1
王占刚	否	7	7	0	0	0	否	1
魏志民	否	7	6	1	0	0	否	1
刘勇	否	7	7	0	0	0	否	1
李玉雷	否	7	7	0	0	0	否	1
徐 岩	是	7	4	2	0	1	否	0
徐志翰	是	7	5	1	0	1	否	0
郑元武	是	7	6	1	0	0	否	1
刘兰春 (已离任)	否	4	4	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会会议的说明
报告期内，未有董事连续两次未出席会议的情况。

年内召开董事会会议次数	7
其中：现场会议次数	5
通讯方式召开会议次数	0
现场结合通讯方式召开会议次数	2

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

独立董事姓名	独立董事提出异议的有关事项内容	异议的内容	是否被采纳	备注

独立董事对公司有关事项提出异议的说明
报告期内，公司独立董事未对公司有关事项提出异议。

四、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

1、董事会下设的审计委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

报告期内，根据中国证监会、上交所有关规定及公司《审计委员会年报工作规程》的要求，公司董事会审计委员会本着勤勉尽责的原则，认真履行工作职责，在年审注册会计师进场前听取了公司管理层关于公司生产经营情况的工作汇报，实地考察了公司的生产经营情况，认真审阅了公司编制的财务会计报表，认为财务会计报表能够反映公司的财务状况和经营成果，同意以公司财务部门编制的财务会计报表为基础开展财务审计工作。与负责公司年度审计工作的会计师沟通了审计工作小组的人员构成、审计计划、风险判断、风险及舞弊的测试和评价方法、审计重点并协商确定了财务报告审计工作的时间安排。年审注册会计师进场后审计委员会不断加强年审会计师的沟通，督促其在约定时限内提交审计报告。在年审注册会计师出具初步审计意见后审计委员会又一次审阅了公司财务会计报表，认为公司财务会计报表真实、准确、完整的反映了公司的整体情况，同意公司以此财务报表为基础制作公司年度报告及摘要。财务会计报表定稿后，审计委员会召开年审会议，向董事会提交了会计师事务所从事本年度公司审计工作的总结报告和下年度续聘会计师事务所的决议。2014年，审计委员会审阅公司内部审计制度及工作规范，认为公司的内部审计工作已进入制度化、规范化阶段，公司已经建立有效监督机制，同时审阅了公司2014年内部控制规范建设实施情况及相关文件体系，认为公司建立起了系统、全面的内部控制体系，为公司经营管理的合法合规、资产安全、财务报告及相关信息的真实、完整提供了有力保障。

2、董事会下设的薪酬与考核委员会在报告期内履行职责时所提出的重要意见和建议

公司薪酬委员会对公司董事、监事和高级管理人员所披露的薪酬进行了考核，经审核公司董事、监事和高级管理人员薪酬的考核与领取符合公司相关规定。

五、监事会发现公司存在风险的说明

监事会对报告期内的监督事项无异议。

六、公司就其与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面存在的不能保证独立性、不能保持自主经营能力的情况说明

报告期内，公司与控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面均能够保持独立性，不存在影响公司自主经营的情况。

七、报告期内对高级管理人员的考评机制，以及激励机制的建立、实施情况

报告期内，董事会根据年度生产经营情况对高级管理人员进行绩效考核，并把选任考核、日常考核结合起来，高级管理人员的聘任公开、透明。公司坚持任人唯贤、能者上、庸者下的用人原则，充分调动了高级管理人员的积极性、创造性。公司将继续完善绩效考核体系，在董事、监事和高管人员中推行有效激励机制。

第九节 内部控制

一、内部控制责任声明及内部控制制度建设情况

（一）董事会关于内部控制责任的声明

内部控制体系的建立健全和有效执行是公司董事会的责任，监事会对董事会建立与实施内部控制进行监督，经理层负责组织领导公司内部控制的日常运行。董事会认为公司严格按照相关法律法规的要求规范运作，通过建立有效的内部控制制度，保证了公司资产安全，财务报告及所披露信息的真实、准确和完整。

（二）建立财务报告内部控制的依据

公司已严格按照《公司法》、《会计法》、《企业会计准则》、《企业财务会计报告条例》等相关法律法规和规章的要求，建立健全了财务报告内部控制制度，完善了公司各项收支、交易、资产处置等经营业务以及财务报告的授权审批程序，进一步加强了会计信息化建设，提高了财务报告内控信息的及时性和准确性。

（三）内部控制制度建设情况

报告期内，公司不断完善内部控制制度，持续提升公司经营管理水平和风险防范能力。公司对纳入评价范围的业务与事项均已建立了内部控制，并得以有效执行，达到了公司内部控制的目标，不存在重大缺陷、重要缺陷。

内部控制自我评价报告详见附件

是否披露内部控制自我评价报告：是

二、内部控制审计报告的相关情况说明

2014 年公司聘请利安达会计师事务所（特殊普通合伙）对公司内部控制的有效性进行了审计，并出具内部控制审计报告，发表标准无保留意见，认为公司于 2014 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

是否披露内部控制审计报告：是

三、年度报告重大差错责任追究制度及相关执行情况说明

为进一步强化信息披露责任意识，公司根据相关法律法规和规范性文件精神，修订了《公司信息披露事务管理制度》，建立了年报信息披露重大差错责任追究制度。对信息披露相关责任人因工作失职或违反本制度规定，导致公司信息披露存在重大差错的，给公司及投资者造成严重影响或损失的，依照情节轻重追究当事人的责任。

报告期内公司信息披露工作符合相关法律法规和规范性文件的规定，没有发生信息披露存在重大差错的情况。

第十节 财务报告

一、审计报告

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：邱滢泳

中国注册会计师：丁志增

2015 年 2 月 3 日

二、财务报表

合并资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位：河北衡水老白干酒业股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	六.1	21,506,533.74	35,136,201.99
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	六.2	14,795,519.96	4,300,000.00
应收账款	六.3	58,225,396.58	891,835.83
预付款项	六.4	21,556,305.69	37,181,963.71
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	六.5	16,967,450.14	2,708,090.26
买入返售金融资产			
存货	六.6	1,394,019,227.88	1,121,621,603.33
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,527,070,433.99	1,201,839,695.12
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	六.7	10,264,181.10	4,400,000.00
投资性房地产			
固定资产	六.8	515,638,118.03	374,351,278.81
在建工程	六.9	61,256,108.41	140,430,362.65
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产	六.10	1,554,862.28	3,942,759.52
油气资产			
无形资产	六.11	120,935,746.07	125,796,752.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产	六.12	6,793,414.55	6,502,851.32
其他非流动资产			
非流动资产合计		716,442,430.44	655,424,004.37
资产总计		2,243,512,864.43	1,857,263,699.49
流动负债：			
短期借款	六.13	400,000,000.00	225,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			

拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	六. 14	128,495,916.51	244,129,197.42
预收款项	六. 15	532,159,988.79	396,335,003.01
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	六. 16	7,453,758.15	4,486,191.00
应交税费	六. 17	175,950,424.72	92,245,355.40
应付利息			
应付股利	六. 18	644,444.67	62,223.82
其他应付款	六. 19	308,188,526.67	139,185,824.62
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债	六. 20		105,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,552,893,059.51	1,206,443,795.27
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款	六. 21	1,000,000.00	1,000,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益	六. 22	22,213,500.00	25,381,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,213,500.00	26,381,000.00
负债合计		1,576,106,559.51	1,232,824,795.27
所有者权益			
股本	六. 23	140,000,000.00	140,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六. 24	166,415,280.59	166,415,280.59
减：库存股			
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
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
负债和所有者权益总计		2,243,512,864.43	1,857,263,699.49

法定代表人：刘彦龙 主管会计工作负责人：李玉雷 先生 会计机构负责人：吴东壮 先生

母公司资产负债表

2014 年 12 月 31 日

编制单位:河北衡水老白干酒业股份有限公司

单位:元 币种:人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产:			
货币资金		5,197,190.16	16,299,779.95
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		100,000.00	
应收账款	十三.1	1,856,848.65	891,835.83
预付款项		8,284,935.69	21,442,645.49
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十三.2	2,107,365.44	2,180,978.97
存货		1,392,252,849.68	1,060,335,642.54
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,409,799,189.62	1,101,150,882.78
非流动资产:			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十三.3	7,883,538.13	5,000,000.00
投资性房地产			
固定资产		473,011,466.14	333,035,653.15
在建工程		61,256,108.41	140,430,362.65
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		1,554,862.28	3,942,759.52
油气资产			
无形资产		120,935,746.07	125,796,752.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,564,697.04	6,358,156.34
其他非流动资产			
非流动资产合计		670,206,418.07	614,563,683.73
资产总计		2,080,005,607.69	1,715,714,566.51
流动负债:			
短期借款		400,000,000.00	225,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			

应付票据			
应付账款		128,470,093.55	162,969,111.94
预收款项		574,661,321.91	415,179,496.25
应付职工薪酬		3,722,192.45	2,214,874.82
应交税费		67,901,261.44	85,979,699.15
应付利息			
应付股利		644,444.67	62,223.82
其他应付款		249,959,660.41	54,111,735.85
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			105,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		1,425,358,974.43	1,050,517,141.83
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,000,000.00	1,000,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		22,213,500.00	25,381,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		23,213,500.00	26,381,000.00
负债合计		1,448,572,474.43	1,076,898,141.83
所有者权益：			
股本		140,000,000.00	140,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		166,415,280.59	166,415,280.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		14,537,861.78	9,708,034.90
盈余公积		58,299,039.96	57,420,351.79
未分配利润		252,180,950.93	265,272,757.40
所有者权益合计		631,433,133.26	638,816,424.68
负债和所有者权益总计		2,080,005,607.69	1,715,714,566.51

法定代表人：刘彦龙 主管会计工作负责人：李玉雷 先生 会计机构负责人：吴东壮 先生

合并利润表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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(亏损总额以“-”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(净亏损以“-”号填列)		59,137,573.82	65,559,675.89
归属于母公司所有者的净利润		59,137,573.82	65,559,675.89
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			

(一) 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. 外币财务报表折算差额			
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(元/股)		0.42	0.47
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.42	0.47

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：_____元，上期被合并方实现的净利润为：_____元。

法定代表人：刘彦龙 主管会计工作负责人：李玉雷 先生 会计机构负责人：吴东壮 先生

母公司利润表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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(亏损总额以“-”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(净亏损以“-”号填列)		8,786,881.70	116,799,918.90
五、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. 外币财务报表折算差额			
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(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 刘彦龙 主管会计工作负责人: 李玉雷 先生 会计机构负责人: 吴东壮 先生

合并现金流量表
2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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		101,705,681.14	106,519,488.34

支付的现金			
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			
五、现金及现金等价物净增加额		-13,629,668.25	-11,939,510.85
加：期初现金及现金等价物余额		35,136,201.99	47,075,712.84
六、期末现金及现金等价物余额		21,506,533.74	35,136,201.99

法定代表人：刘彦龙 主管会计工作负责人：李玉雷 先生 会计机构负责人：吴东壮 先生

母公司现金流量表

2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
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
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		-11,102,589.79	-3,105,442.88
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

法定代表人: 刘彦龙 主管会计工作负责人: 李玉雷 先生 会计机构负责人: 吴东壮 先生

合并所有者权益变动表

2014 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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、本期增减变动金额（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									878,688.17		-21,878,688.17		-21,000,000.00
1. 提取盈余公积									878,688.17		-878,688.17		
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配											-21,000,000.00		-21,000,000.00
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、本期期末余额	140,000,000.00				166,415,280.59			14,537,861.78	58,299,039.96		288,154,122.59		667,406,304.92

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综 合收益	专项储备	盈余公积	一般风 险准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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、本期增减变动金额（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									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（或股东）的分配											-70,000,000.00		-70,000,000.00
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							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
（六）其他													
四、本期期末余额	140,000,000.00				166,415,280.59			9,708,034.90	57,420,351.79		250,895,236.94		624,438,904.22

法定代表人：刘彦龙 主管会计工作负责人：李玉雷 先生 会计机构负责人：吴东壮 先生

母公司所有者权益变动表
2014 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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、本期增减变动金额(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									878,688.17	-21,878,688.17	-21,000,000.00
1. 提取盈余公积									878,688.17	-878,688.17	
2. 对所有者(或股东)的分配										-21,000,000.00	-21,000,000.00
3. 其他											
(四)所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 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、本期期末余额	140,000,000.00				166,415,280.59			14,537,861.78	58,299,039.96	252,180,950.93	631,433,133.26

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	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、本年期初余额	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、本期增减变动金额（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									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. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他										-70,000,000.00	-70,000,000.00
（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								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
（六）其他											
四、本期期末余额	140,000,000.00				166,415,280.59			9,708,034.90	57,420,351.79	265,272,757.40	638,816,424.68

法定代表人：刘彦龙 主管会计工作负责人：李玉雷 先生 会计机构负责人：吴东壮 先生

三、公司基本情况

1. 公司概况

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、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。

2. 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、企业管理咨询服务、经济信息咨询服务

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。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

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。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司的营业周期为一年（12 个月）。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

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、

(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，其余额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. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(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；

- (1) 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。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。

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般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

(4) 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。

(5) 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

(6) 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). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	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
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	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). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
余额百分比法	5%

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
1 年以内（含 1 年）	5	5
其中：1 年以内分项，可添加行		
1—2 年	5	5
2—3 年	5	5
3 年以上	5	5
3—4 年		
4—5 年		
5 年以上	5	5

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
单项金额重大	5	5
单项金额不重大	5	5

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

单项计提坏账准备的理由	逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的
坏账准备的计提方法	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。

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

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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). 确认条件

(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。

(4) 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。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-40	3 或 5	2.38-4.85

机器设备	年限平均法	4-20	3 或 5	4.85-24.25
电子设备	年限平均法	4-16	3 或 5	5.94-24.25
运输设备	年限平均法	8-14	3 或 5	5.94-12.13
其 他	年限平均法	3-20	3 或 5	4.75-32.33

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. 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。

18. 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。

19. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

(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。

20. 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，则可以

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。

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

(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

(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。

25. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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判断依据及会计处理方法

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。

26. 递延所得税资产/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. 重要会计政策和会计估计的变更

(1)、重要会计政策变更

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	白酒税率为 17%, 畜禽养殖、饲料免征增值税。
消费税	白酒销售 20%、0.5 元/斤	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。
营业税	应税收入	税率为 5%
城市维护建设税	应缴流转税 7%	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。
企业所得税	应纳税所得额	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。

存在不同企业所得税税率纳税主体的, 披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
南种猪分公司	0
两洼种猪分公司	0
兴亚饲料分公司	0
衡水老白干酿酒分公司	25%
衡水老白干营销有限公司	25%
衡水老白干品牌管理有限公司	25%

2. 税收优惠

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。

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	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
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

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). 应收票据分类列示

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	14,795,519.96	4,300,000.00
商业承兑票据		
合计	14,795,519.96	4,300,000.00

(2). 期末公司已质押的应收票据

单位：元 币种：人民币

项目	期末已质押金额
银行承兑票据	
商业承兑票据	
合计	

注：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：

单位：元 币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	13,379,300.54	37,283,414.90
商业承兑票据		
合计	13,379,300.54	37,283,414.90

其他说明

注：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

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征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
单项金额不重大但单独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
合计	62,467,606.52	/	4,242,209.94	/	58,225,396.58	2,116,489.95	/	1,224,654.12	/	891,835.83

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	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%

确定该组合依据的说明：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%。

(2). 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：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式

无		
合计		/

其他说明

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0

其中重要的应收账款核销情况

单位：元 币种：人民币

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	款项是否由关联交易产生
无					
合计	/		/	/	/

应收账款核销说明：

(4). 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

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

其他说明：

- 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。
- 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。

3、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	

4、组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

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

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

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). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

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	广告商	2,709,000.00	12.57	1 年以内	广告尚未发布

工作室					
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		

其他说明

注：1、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。

2、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

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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
按信用风险特征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	1,778,256.66
单项金额不重大但单独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	/	1,796,475.45	/	16,967,450.14	3,754,073.09	/	1,045,982.83	/	2,708,090.26

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	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%

确定该组合依据的说明：

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%。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√适用 □不适用

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

(2). 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：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无	0	0
合计	0	/

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	0

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					
合计	/		/	/	/

其他应收款核销说明：

—

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
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

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
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	/	55.75	1,355,480.29

(6). 涉及政府补助的应收款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无				
合计	/		/	/

其他说明

无

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

其他说明：

1、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。

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

3、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	

6、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

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
在产品	20,179,859.08		20,179,859.08	21,945,272.97		21,945,272.97
库存商品	842,960,779.73		842,960,779.73	624,450,977.94	26,294.71	624,424,683.23
周转材料						
消耗性生物资产	14,506,551.34		14,506,551.34	19,033,310.19		19,033,310.19
建造合同形成的已完工未结算资产						
自制半成品	340,721,554.06		340,721,554.06	302,453,363.43		302,453,363.43
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

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,032,992.01			1,032,992.01		0
在产品						
库存商品	26,294.71			26,294.71		0
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计	1,059,286.72			1,059,286.72		0

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。

(1) 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。

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无

7、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
衡水联兴供热有限公司	0	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	0		-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	0		-103,897.15						1,896,102.85	
湖南衡水老白干营销有限公司	0	2,000,000.00		-134,097.19						1,865,902.81	
河南誉满中原商贸有限公司	0	2,000,000.00		-192,578.95						1,807,421.05	
小计	4,400,000.00	6,500,000.00		-635,818.90						10,264,181.10	
合计	4,400,000.00	6,500,000.00		-635,818.90						10,264,181.10	

其他说明

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	48	48	

有限公司		
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：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：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：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：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：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、投资性房地产

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

适用 不适用

9、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	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

(2). 暂时闲置的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
无					

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
无				

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元 币种：人民币

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
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	账面价值	未办妥产权证书的原因
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

其他说明：

注1：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。

注2：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。

10、在建工程

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

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
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). 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
建筑工程：												
开发区办公楼	68,083,700	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	23,089,700	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	19,966,400	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造		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	111,139,800	140,430,362.65	88,437,164.65	166,728,673.68	882,745.21	61,256,108.41	/	/			/	/	

(3). 本期计提在建工程减值准备情况:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期计提金额	计提原因
无		
合计		/

其他说明

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。

11、生产性生物资产

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	种植业		畜牧养殖业		林业		水产业		合计
	类别	类别	种猪	类别	类别	类别	类别	类别	
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			1,974,688.19						1,974,688.19
(1) 外购			0						0
(2) 自行培育			1,974,688.19						1,974,688.19
3. 本期减少金额			6,226,978.70						6,226,978.70
(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			1,812,161.13						1,812,161.13
(1) 计提			1,812,161.13						1,812,161.13
3. 本期减少金额			3,676,554.40						3,676,554.40
(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。

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。

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

12、资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术		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	2,006,686.00				2,006,686.00
(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	3,308,776.50				3,308,776.50
(1) 计提	3,308,776.50				3,308,776.50
3. 本期减少 金额	454,456.50				454,456.50
(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	120,935,746.07				120,935,746.07

价值					
2. 期初账面价值	125,796,752.07				125,796,752.07

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0

其他说明：

本期处置的无形资产为两洼种猪分公司的土地使用权。

13、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
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	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
可供出售金融资产公允价值变动				
合计				

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

单位：元 币种：人民币

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产				
递延所得税负债				

(4). 未确认递延所得税资产明细

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		

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时间性差异	2,384,556.04	2,384,556.04
广告费用超支等可抵扣时间性差异	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

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元 币种：人民币

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	/

14、短期借款

(1). 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

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

短期借款分类的说明：

1、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。

2、本公司无已到期未偿还的短期借款。

15、应付账款

(1). 应付账款列示

单位：元 币种：人民币

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

单位：元 币种：人民币

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暖电料门市部	68,579.00	结算尾款
合计	3,544,007.72	/

其他说明

注：1、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。

2、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。

16、预收款项

(1). 预收账款项列示

单位：元 币种：人民币

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 年的重要预收款项

单位：元 币种：人民币

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	/

其他说明

注：1、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。

2、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。

17、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示：

单位：元 币种：人民币

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：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		182,976,927.07	182,976,908.80	18.27
二、职工福利费		765,220.10	681,298.08	83,922.02
三、社会保险费	428,382.49	7,419,392.44	7,574,436.05	273,338.88
其中：医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
四、住房公积金	5,038.00	4,218,210.00	4,208,862.00	14,386.00
五、工会经费和职工教育	4,031,359.24	4,267,675.57	1,239,221.09	7,059,813.72

经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
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

其他说明：

应付职工薪酬期末较期初增加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。

18、应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	54,868,864.52	7,607,664.91
消费税	44,290,337.06	23,924,962.82
营业税		337,331.23
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
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
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

其他说明：

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。

19、应付股利

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	644,444.67	62,223.82
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	644,444.67	62,223.82

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

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	

20、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

单位：元 币种：人民币

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

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

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

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	/

其他说明

(1) 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

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。

21、1 年内到期的非流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年内到期的长期借款		105,000,000.00
1 年内到期的应付债券		
1 年内到期的长期应付款		
合 计		105,000,000.00

其他说明：

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

22、长期应付款

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	期末余额
信用借款	1,000,000.00	1,000,000.00

其他说明：

(1) 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	

23、 递延收益

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	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	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
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	/

其他说明：

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。

24、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	140,000,000						140,000,000

25、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	122,307,600.00			122,307,600.00
其他资本公积	44,107,680.59			44,107,680.59
合计	166,415,280.59			166,415,280.59

26、专项储备

单位：元 币种：人民币

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

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。

27、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

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
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	57,420,351.79	878,688.17		58,299,039.96

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：本年增加全部为提取的法定盈余公积。

28、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	250,895,236.94	267,015,552.94
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	250,895,236.94	267,015,552.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	59,137,573.82	65,559,675.89
减：提取法定盈余公积	878,688.17	11,679,991.89
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	21,000,000.00	70,000,000
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	288,154,122.59	250,895,236.94

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

29、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	2,094,253,855.60	881,816,945.75	1,802,651,951.39	888,402,541.50
其他业务	14,902,750.41	468,790.68	52,021.37	
合计	2,109,156,606.01	882,285,736.43	1,802,703,972.76	888,402,541.50

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。

(1) 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

(2) 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

(3) 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

30、营业税金及附加

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	226,813,844.91	200,771,929.18
营业税		
城市维护建设税	27,109,769.42	24,376,730.26
教育费附加	19,364,113.87	17,411,950.19
资源税		
合计	273,287,728.20	242,560,609.63

31、销售费用

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
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

其他说明：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。

32、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
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

其他说明：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。

33、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
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
合计	21,711,181.52	13,952,307.23

34、资产减值损失

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	3,768,048.44	-1,477,093.97
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	3,768,048.44	-1,477,093.97

35、投资收益

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-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		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
投资理财产品投资收益	41,780.82	
合计	-175,801.08	

36、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额

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			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	10,485,660.00	12,137,400.00	8,031,285.00
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

计入当期损益的政府补助

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	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
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
合计	10,485,660.00	12,137,400.00	/

37、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
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			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
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

38、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	91,149,335.71	53,480,149.70
递延所得税费用	-290,563.23	-5,920,956.75
合计	90,858,772.48	47,559,192.95

(2) 会计利润与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

其他说明：

1、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。

39、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
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：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
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

40、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

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

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
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		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		

拆放同业款项		
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
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

(1) 本期发生的非同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润

其他说明：本期未发生非同一控制下的企业合并。

2、同一控制下企业合并

(1) 本期发生的同一控制下企业合并

单位：元 币种：人民币

被合并方名称	企业合并中取得的权益比例	构成同一控制下企业合并的依据	合并日	合并日的确定依据	合并当期期初至合并日被合并方的收入	合并当期期初至合并日被合并方的净利润	比较期间被合并方的收入	比较期间被合并方的净利润

其他说明：本期未发生同一控制下的企业合并。

3、反向购买

无

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：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：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。
本期未发生处置子公司情况。

九、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(%)		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		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		设立

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
无				

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

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												

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、营企业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

单位:元 币种:人民币

	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		

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
河北衡水老白干酿酒(集团)有限公司	衡水市	国有资产经营、参股、控投。销售白酒等	9682 万元	36.11	36.11

本企业的母公司情况的说明

母公司名称	关联关系	企业类型	法人代表	组织机构代码
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	张永增	10979309-1

其他说明：本企业最终控制方是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

本企业子公司的情况详见附注

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、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

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
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

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

合营或联营企业名称	与本企业关系
衡水老白干进出口有限公司	母公司的全资子公司
河北白小乐酒类销售有限公司	全资子公司衡水老白干营销有限公司的参股公司
天津柔顺衡水老白干酒水销售有限公司	全资子公司衡水老白干营销有限公司的参股公司
湖南衡水老白干营销有限公司	全资子公司衡水老白干营销有限公司的参股公司
河南誉满中原商贸有限公司	全资子公司衡水老白干营销有限公司的参股公司

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系	组织机构代码
河北衡水九州啤酒有限公司	母公司的全资子公司	93631562-4
衡水老白干(集团)天丰房地产开发有限公司	母公司的全资子公司	67602760-9
衡水老白干进出口有限公司	母公司的全资子公司	76980488-4
衡水京安集团有限公司	参股股东	72160800-8

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	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
衡水老白干进出口有限公司	销售白酒	市场价格	487,922.05	70,769.23
河北白小乐酒类销售有限公司	销售白酒	市场价格	1,414,495.71	
天津柔顺衡水老白干酒水销售有限公司	销售白酒	市场价格	1,702,222.22	

湖南衡水老白干营销有限公司	销售白酒	市场价格	793,162.39	
河南誉满中原商贸有限公司	销售白酒	市场价格	3,350,876.92	

(2). 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司	140,000,000.00			
拆出				
河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司	85,000,000.00			

6、关联方应收应付款项

(1). 应收项目

单位：元 币种：人民币

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

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
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	

十一、 股份支付

1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

十二、承诺及或有事项

1、重要承诺事项

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额：公司不存在需要披露的承诺事项。

2、或有事项

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

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。

十三、资产负债表日后事项

1、重要的非调整事项

单位：元 币种：人民币

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
股票和债券的发行			
重要的对外投资			
重要的债务重组			
自然灾害			
外汇汇率重要变动			

公司不存在应披露的重要非调整事项。

2、利润分配情况

单位：元 币种：人民币

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	21,000,000.00

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。

十四、其他重要事项

1、前期会计差错更正

(1). 追溯重述法

单位：元 币种：人民币

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有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，占有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

单位：元 币种：人民币

项目	分部 1	分部间抵销	合计
酿酒业			1,828,939,469.68
养殖业			40,784,847.34
饲料			17,658,315.60
服务业			206,871,222.98

(3). 其他说明：

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

十五、 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：

单位：元 币种：人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征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
单项金额不重大但单独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	/	1,275,444.26	/	1,856,848.65	2,116,489.95	/	1,224,654.12	/	891,835.83

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	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	0	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%

确定该组合依据的说明：

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%。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

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		50,790.14		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

(2). 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：元 币种：人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
无		
合计		/

(3). 本期实际核销的应收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	0

其中重要的应收账款核销情况

单位：元 币种：人民币

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	款项是否由关联交易产生
无					
合计	/		/	/	/

(4). 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

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

注: 1、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。

2、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。

3、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	

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露:

单位: 元 币种: 人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独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
按信用风险特征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
单项金额不重大但单独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	/	1,014,365.73	/	2,107,365.44	3,199,219.10	/	1,018,240.13	/	2,180,978.97

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

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，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内			
其中：1 年以内分项			
1 年以内小计			
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上			
3 至 4 年			
4 至 5 年			
5 年以上			
合计			

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

余额百分比	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%

确定该组合依据的说明：

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%。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

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		-3,874.40		
(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

(2). 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: 元 币种: 人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
无		
合计		/

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	

其中重要的其他应收款核销情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
无					
合计	/		/	/	/

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
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

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况:

单位: 元 币种: 人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额

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

(6). 涉及政府补助的应收款项

单位：元 币种：人民币

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取的时间、金额及依据
无				
合计	/		/	/

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

其他说明：

- 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。
- 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、长期股权投资

单位：元 币种：人民币

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

(1) 对子公司投资

单位：元 币种：人民币

被投资单位	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
衡水老白干品牌管理有限公司		500,000.00		500,000.00		500,000.00
合计	5,000,000.00	500,000.00	0.00	5,500,000.00		5,500,000.00

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元 币种：人民币

投资单位	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损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
衡水联兴供热有限公司		2,500,000.00		-116,461.87						2,383,538.13	
小计		2,500,000.00		-116,461.87						2,383,538.13	
合计		2,500,000.00		-116,461.87						2,383,538.13	

其他说明：

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：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,085,770,934.71	639,909,790.59	986,692,438.47	544,772,465.58
其他业务	14,902,750.41	468,790.68	52,021.37	
合计	1,100,673,685.12	640,378,581.27	986,744,459.84	544,772,465.58

其他说明：

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。

(1) 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

(2) 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

单位：元 币种：人民币

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		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-116,461.87	25,000,000.00

6、其他

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

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

十六、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	6,601,030.94	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	10,485,660.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	41,780.82	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	4,851,405.27	
所得税影响额	-3,386,875.49	
少数股东权益影响额		
合计	18,593,001.54	

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、境内外会计准则下会计数据差异

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

适用 不适用

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

适用 不适用

4、会计政策变更相关补充资料

适用 不适用

5、其他

1、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

第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：刘彦龙

董事会批准报送日期：2015 年 2 月 3 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容