

河北衡水老白干酒业股份有限公司

600559

2011 年年度报告

目录

一、 重要提示	2
二、 公司基本情况	2
三、 会计数据和业务数据摘要	3
四、 股本变动及股东情况	5
五、 董事、监事和高级管理人员	9
六、 公司治理结构	11
七、 股东大会情况简介	15
八、 董事会报告	15
九、 监事会报告	24
十、 重要事项	24
十一、 财务会计报告	30
十二、 备查文件目录	105

一、重要提示

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

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 中磊会计师事务所有限责任公司为本公司出具了标准无保留意见的审计报告。

(四)

公司负责人姓名	张新广
主管会计工作负责人姓名	陈辅珍
会计机构负责人（会计主管人员）姓名	李玉雷

公司负责人张新广、主管会计工作负责人陈辅珍及会计机构负责人（会计主管人员）李玉雷声明：保证年度报告中财务报告的真实、完整。

(五) 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

(六) 是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

二、公司基本情况

(一) 公司信息

公司的法定中文名称	河北衡水老白干酒业股份有限公司
公司的法定中文名称缩写	老白干酒
公司的法定英文名称	HEBEI HENGSHUI LAOBAIGAN LIQUOR CO., LTD.
公司法定代表人	张新广

(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@hengshuilaoaigan.net	hslbg@hengshuilaoaigan.net

(三) 基本情况简介

注册地址	河北省衡水市人民东路 809 号
------	------------------

注册地址的邮政编码	053000
办公地址	河北省衡水市人民东路 809 号
办公地址的邮政编码	053000
公司国际互联网网址	www.hengshuilaoaigan.net
电子信箱	hslbg@hengshuilaoaigan.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	http://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) 其他有关资料

公司首次注册登记日期	1999 年 12 月 30 日	
公司首次注册登记地点	河北省衡水市人民东路 39 号	
首次变更	公司变更注册登记日期	2002 年 10 月 22 日
	公司变更注册登记地点	河北省衡水市人民东路 39 号
	企业法人营业执照注册号	1300001002826 1/1
	税务登记号码	131101721676019
	组织机构代码	72167601-9
最近一次变更	公司变更注册登记日期	2010 年 3 月 18 日
	公司变更注册登记地点	河北省衡水市人民东路 809 号
	企业法人营业执照注册号	130000000021426 1/1
	税务登记号码	131101721676019
	组织机构代码	72167601-9
公司聘请的会计师事务所名称	中磊会计师事务所有限责任公司	
公司聘请的会计师事务所办公地址	北京市丰台区桥南科学城星火路 1 号	

三、 会计数据和业务数据摘要

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

项目	金额
营业利润	115,115,517.90
利润总额	122,144,653.35
归属于上市公司股东的净利润	92,131,389.52
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	86,696,612.93
经营活动产生的现金流量净额	107,195,670.41

(二) 非经常性损益项目和金额

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	2011 年金额	2010 年金额	2009 年金额
非流动资产处置损益	2,008,981.92	-1,483,877.98	4,159,372.83
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	4,474,907.50	1,120,600.00	2,389,780.00
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回			2,014,762.99
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	545,246.03	123,783.16	-28,313.27
所得税影响额	-1,594,358.86	-66,514.42	-40,534.33
合计	5,434,776.59	-306,009.24	8,495,068.22

(三) 报告期末公司前三年主要会计数据和财务指标

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
营业总收入	1,413,694,770.14	1,166,056,157.57	21.24	934,972,831.11
营业利润	115,115,517.90	60,652,469.14	89.80	46,896,494.12
利润总额	122,144,653.35	60,412,974.32	102.18	53,417,333.68
归属于上市公司股东的净利润	92,131,389.52	41,646,279.39	121.22	35,719,442.01
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	86,696,612.93	41,952,288.63	106.66	27,224,373.79
经营活动产生的现金流量净额	107,195,670.41	137,378,831.09	-21.97	100,650,297.67
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减 (%)	2009 年末
资产总额	1,448,672,325.61	1,290,088,602.06	12.29	1,179,126,132.55
负债总额	941,742,455.22	794,661,737.77	18.51	686,697,173.73
归属于上市公司股东的所有者权益	506,929,870.39	428,383,743.47	18.34	400,737,464.08
总股本	140,000,000.00	140,000,000.00	0.00	140,000,000.00

主要财务指标	2011 年	2010 年	本年比上年增减 (%)	2009 年
基本每股收益 (元 / 股)	0.66	0.30	120.00	0.26

稀释每股收益（元/股）	0.66	0.30	120.00	0.26
用最新股本计算的每股收益（元/股）	0.66	/	/	/
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.62	0.30	106.67	0.19
加权平均净资产收益率（%）	19.42	9.88	增加 9.54 个百分点	9.33
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	18.27	9.95	增加 8.32 个百分点	7.11
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.77	0.98	-21.43	0.72
	2011 年末	2010 年末	本年末比上年末增减（%）	2009 年末
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.62	3.06	18.30	2.86
资产负债率（%）	65.01	61.60	增加 3.41 个百分点	58.24

四、股本变动及股东情况

（一）股本变动情况

1、股份变动情况表

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例（%）	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例（%）
一、有限售条件股份	50,548,139	36.11				-50,548,139	-50,548,139	0	0
1、国家持股	50,548,139	36.11				-50,548,139	-50,548,139	0	0
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内非国有法人持股									
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股份	89,451,861	63.89				50,548,139	50,548,139	140,000,000	100
1、人民币普通股	89,451,861	63.89				50,548,139	50,548,139	140,000,000	100
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	140,000,000	100				0	0	140,000,000	100

股份变动的批准情况

2006 年 8 月 3 日公司收到河北省人民政府国有资产监督管理委员会《关于河北裕丰实业股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》（冀国资发产权 [2006] 211 号）文件,公司股权分置改革方案获国有资产监督管理委员会批准。

2006 年 8 月 14 日公司《股权分置改革方案》经公司相关股东会议审议通过,并以 2006 年 8 月 28 日作为股权登记日实施,当日登记在册的流通股股东每持有 10 股流通股将获得非流通股股东支付的 3 股股份作为对价,公司股票于 2006 年 8 月 30 日实施后首次复牌。

股份变动的过户情况

2011 年 8 月 24 日,公司根据《股权分置改革方案》,办理了河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司限售股份上市流通事宜。

2、 限售股份变动情况

单位：股

股东名称	年初限售股数	本年解除限售股数	本年增加限售股数	年末限售股数	限售原因	解除限售日期
河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司	50,548,139	50,548,139		0		2011 年 8 月 31 日
合计	50,548,139	50,548,139			/	/

(二) 证券发行与上市情况

1、 前三年历次证券发行情况

截止本报告期末至前三年,公司未有证券发行与上市情况。

2、 公司股份总数及结构的变动情况

报告期内没有因送股、配股等原因引起公司股份总数及结构的变动。

3、 现存的内部职工股情况

本报告期末公司无内部职工股。

(三) 股东和实际控制人情况

1、 股东数量和持股情况

单位：股

2011 年末股东总数	18,145 户	本年度报告公布日前一个月末股东总数				15,354 户
前十名股东持股情况						
股东名称	股东性质	持股比例(%)	持股总数	报告期内增减	持有有限售条件股份数量	质押或冻结的股份数量
河北衡水老白干酿酒(集团)有限公司	国家	36.11	50,548,139		0	质押 5,000,000
衡水京安集团有限公司	其他	4.92	6,882,579	-1,323,629	0	无
全国社保基金一零九组合	其他	3.65	5,110,500	-187,210	0	无
交通银行-科瑞证券投资基金	其他	3.59	5,019,356		0	无
中国工商银行-宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金	其他	2.82	3,942,027		0	无
中国工商银行-易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	2.73	3,825,597	1,725,597	0	无
中国农业银行-国泰金牛创新成长股票型证券投资基金	其他	1.88	2,628,714		0	无
中国银行-易方达积极成长证券投资基金	其他	1.64	2,300,000	-700,659	0	无
中国工商银行-国投瑞银核心企业股票型证券投资基金	其他	1.53	2,142,732		0	无
银丰证券投资基金	其他	1.46	2,047,949		0	无
前十名无限售条件股东持股情况						
股东名称			持有无限售条件股份的数量		股份种类及数量	
河北衡水老白干酿酒(集团)有限公司			50,548,139		人民币普通股	
衡水京安集团有限公司			6,882,579		人民币普通股	
全国社保基金一零九组合			5,110,500		人民币普通股	
交通银行-科瑞证券投资基金			5,019,356		人民币普通股	
中国工商银行-宝盈泛沿海区域增长股票证券投资基金			3,942,027		人民币普通股	
中国工商银行-易方达价值成长混合型证券投资基金			3,825,597		人民币普通股	
中国农业银行-国泰金牛创新成长股票型证券投资基金			2,628,714		人民币普通股	
中国银行-易方达积极成长证券投资基金			2,300,000		人民币普通股	
中国工商银行-国投瑞银核心企业股票型证券投资基金			2,142,732		人民币普通股	
银丰证券投资基金			2,047,949		人民币普通股	
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第二大股东，除此之外，公司其他股东与本公司不存在关联关系；中国银行-易方达积极成长证券投资基金、中国工商银行-易方达价值成长混合型证券投资基金同属于易方达基金管理有限公司；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。			

2、 控股股东及实际控制人情况

(1) 控股股东情况

○ 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 年 12 月 12 日
注册资本	96,820,000
主要经营业务或管理活动	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。

(2) 实际控制人情况

○ 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 年 3 月 20 日

(3) 控股股东及实际控制人变更情况

本报告期内公司控股股东及实际控制人没有发生变更。

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

3、其他持股在百分之十以上的法人股东

截止本报告期末公司无其他持股在百分之十以上的法人股东。

五、董事、监事和高级管理人员

(一) 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	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	变动原因	报告期内从公司领取的报酬总额(万元)(税前)	是否在股东单位或其他关联单位领取报酬、津贴
张新广	董事长	男	48	2009年4月2日	2012年4月2日	0	0		15	否
刘彦龙	副董事长、总经理	男	47	2009年4月2日	2012年4月2日	0	0		12	否
魏志民	副董事长	男	63	2009年4月2日	2012年4月2日	0	0		12	否
张永增	董事	男	64	2009年4月2日	2012年4月2日	0	0			是
陈辅珍	董事、财务负责人	女	56	2009年4月2日	2012年4月2日	0	0		8	否
刘兰春	董事、副总经理	男	56	2009年4月2日	2012年4月2日	0	0		8	否
申富平	独立董事	男	48	2009年4月2日	2012年4月2日	0	0		6	否
秦玉昌	独立董事	男	49	2009年4月2日	2012年4月2日	0	0		6	否
石静霞	独立董事	女	42	2009年4月2日	2012年4月2日	0	0		6	否
甄小平	监事会主席	男	49	2009年4月2日	2012年4月2日	0	0			是
王香茶	监事	女	46	2009年4月2日	2012年4月2日	0	0			是
王建忠	监事	男	51	2009年4月2日	2012年4月2日	0	0		2.9	否
魏永	监事	男	37	2009年4月2日	2012年4月2日	0	0		2.9	否
马怀让	监事	男	63	2009年4月2日	2012年4月2日	0	0			是
高清艳	副总经理	男	50	2009年4月2日	2012年4月2日	0	0		8	否
张煜行	副总经理	男	44	2009年4月2日	2012年4月2日	0	0		8	否
润艳廷	副总经理	男	47	2009年4月2日	2012年4月2日	0	0		8	否
王占刚	副总经理	男	40	2009年4月2日	2012年4月2日	0	0		8	否
刘勇	董事会秘书	男	47	2009年4月2日	2012年4月2日	0	0		8	否
合计	/	/	/	/	/	0	0	/	118.8	/

张新广：2002年1月至今任公司董事长。

刘彦龙：2002年1月至今任公司副董事长兼总经理，2007年8月至今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。

张永增：1996 年 12 月任河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司董事长、总经理兼党委书记。1999 年 12 月至 2000 年 3 月兼任公司董事长、总经理，2000 年 3 月至 2002 年 1 月兼任公司董事长，现任河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司董事长、党委书记兼任公司董事。

陈辅珍：1999 年 12 月至今任公司董事、财务负责人。

刘兰春：1999 年 12 月至今任公司董事、副总经理。

申富平：2002 年 8 月至 2006 年 6 月任河北省石家庄经济学院副院长，2006 年 6 月至今任河北经贸大学副校长，现任公司独立董事。

秦玉昌：2001 年 1 月至 2007 年 9 月任中国农科院饲料研究所副所长，2007 年 9 月至今任中国农科院饲料研究所副所长、副书记，现任公司独立董事。

石静霞：1998 年 8 月至今任中国对外经济贸易大学法学院教授，现任公司独立董事。

甄小平：1996 年 12 月至今任河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司副总经理，2007 年 4 月 24 日任公司监事会主席。

王香茶：1996 年 11 月至今任河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司办公室主任，2009 年 4 月 2 日至今任公司监事。

王建忠：1999 年 12 月至 2006 年 7 月任公司供应部主任，2006 年 7 月任公司工会主席，2007 年 4 月至今任公司职工监事。2007 年 8 月至今任衡水老白干营销有限公司董事。

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。

商清艳：2003 年 3 月至今任公司副总经理。

张煜行：1999 年 12 月至今任公司副总经理。

润艳廷：1999 年 12 月至今任公司副总经理。

王占刚：2001 年 4 月至 2007 年 8 月任公司销售公司总经理，2006 年 1 月至今任公司副总经理，2007 年 8 月至今兼任衡水老白干营销有限公司总经理。

刘勇：1999 年 12 月至今任公司董事会秘书。

(二) 在股东单位任职情况

姓名	股东单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
张永增	河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司	董事长	1996 年 12 月 1 日		是
甄小平	河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司	副总经理	1996 年 12 月 1 日		是
王香茶	河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司	办公室主任	1996 年 11 月 1 日		是
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		是

在其他单位任职情况

姓名	其他单位名称	担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	是否领取报酬津贴
张永增	衡水老白干（集团）天丰房地产开发有限公司	董事长	2007 年 3 月 21 日		否
刘彦龙	衡水老白干营销有限公司	董事长	2007 年 8 月 2 日		否
王占刚	衡水老白干营销有限公司	总经理	2007 年 8 月 2 日		否

王建忠	衡水老白干营销有限公司	董事	2007 年 8 月 2 日		否
-----	-------------	----	----------------	--	---

(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 2007 年年度股东大会审议通过了《关于调整公司董事、高管、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 2007 年年度股东大会审议通过的《关于调整公司董事、高管、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实际支付情况	详见“董事、监事和高级管理人员持股变动及报酬情况表”。

(四) 公司董事、监事、高级管理人员变动情况

本报告期内公司无董事、监事、高管人员变动。

(五) 公司员工情况

在职员工总数	2,545
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	1,202
销售人员	714
技术人员	378
财务人员	66
行政人员	185
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
本科以上	604
大专	788
中专及高中	716
初中及以下	437

六、 公司治理结构

(一) 公司治理的情况

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，公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件基本不存在差异。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护银行及其他债权人、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) 报告期内，公司持续开展上市公司治理专项活动，从建立长效机制入手，不断完善制度建设，进一步明确责任、规范程序、防控风险，使治理工作落到实处，公司规范运作和综合管理水平有效提高，公司及实际控制人、控股股东责任意识、规范意识得到增强，为公司的稳定、持续、健康的发展奠定了良好基础。

(二) 董事履行职责情况

1、 董事参加董事会的出席情况

董事姓名	是否独立董事	本年应参加董事会次数	亲自出席次数	以通讯方式参加次数	委托出席次数	缺席次数	是否连续两次未亲自参加会议

张新广	否	4	4	0	0	0	否
刘彦龙	否	4	4	0	0	0	否
魏志民	否	4	4	0	0	0	否
张永增	否	4	4	0	0	0	否
陈辅珍	否	4	4	0	0	0	否
刘兰春	否	4	4	0	0	0	否
申富平	是	4	4	0	0	0	否
秦玉昌	是	4	4	0	0	0	否
石静霞	是	4	4	0	0	0	否

年内召开董事会会议次数	4
其中：现场会议次数	4
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	0

2、 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内，公司独立董事未对公司本年度的董事会议案及其他非董事会议案事项提出异议。

3、 独立董事相关工作制度的建立健全情况、主要内容及独立董事履职情况

公司制定了《独立董事工作制度》和《独立董事年度报告工作制度》。《独立董事工作制度》对独立董事的任职资格、提名、选举和更换做了严格的规定，明确了独立董事的职责权限。《独立董事年度报告工作制度》对独立董事在公司年报编制和信息披露过程中需要切实履行的责任和义务等做了具体规定。

报告期内，公司独立董事按照公司《独立董事工作制度》及其他法律法规的规定，切实履行职责，认真参加董事会和股东大会，积极了解公司的生产经营情况，为公司的发展出谋划策，促进了董事会决策的科学性、客观性，维护了公司及广大中小股东的利益。

独立董事在公司年报的编制和披露过程中，严格按照《独立董事年度报告工作制度》的规定，切实履行独立董事的责任和义务，勤勉尽责。认真听取公司经理层对上年度的生产经营情况和重大事项的进展情况的工作汇报，并实地考察公司的生产经营情况；认真听取财务负责人、年审注册会计师的审计工作安排和审计工作汇报，沟通审计过程中发现的问题，确保了年报的如期披露。

(三) 公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立完整情况

	是否独立完整	情况说明	对公司产生的影响	改进措施
业务方面独立完整情况	是	公司拥有完整的材料采购、产品生产和市场销售系统及相关配套设施，具有独立的产、供、销体系，能够独立开展业务经营活动，公司在业务经营上与股东之间不存在同业竞争，除土地租赁和综合服务外，不存在对业务经营产生重要影响的关联交易。		
人员方面独立完整情况	是	公司与控股公司在劳动、人事及工资管理等方面相互独立。公司的高级管理人员均在本公司领取薪酬，且均未在股东单位担任除董事以外		

		的其它重要职务。不存在控股股东及其他关联单位影响或操控公司人员任用的情况；公司的人事及工资管理已与控股股东完全分开，并制定了严格的人事及工资管理制度；不存在公司高级管理人员及财务和技术人员在股东及其他关联单位交叉任职或兼职的情况。		
资产方面独立完整情况	是	公司拥有独立完整的经营资产，与业务经营相关的实物资产已全部划转到公司，公司控股股东老白干集团已将“衡水”牌商标无偿转让给股份公司,与生产经营相关的生产技术和特许经营权也全部转由公司所有。公司有独立于发起人股东的经营场所，拥有完整的生产系统、辅助生产系统和配套设施，拥有独立完整的生产经营性资产。		
机构方面独立完整情况	是	公司设立了完全独立于控股股东的组织机构，不存在与控股股东合署办公的情况。		
财务方面独立完整情况	是	公司建立了较为规范的财务管理体系，设立了独立的财务部门，具有规范的会计核算和财务管理制度，并进行独立的会计核算和帐务管理；公司在银行独立开户，不存在与控股股东混用帐户和资金的情况；公司各纳税主体均依法独立纳税。		

(四) 公司内部控制制度的建立健全情况

内部控制建设的总体方案	公司严格按照财政部和证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》、上海证券交易所《上市公司内部控制指引》等法律法规和规范性文件要求，结合公司多年来的管理经验，力求形成涵盖公司治理、安全生产、财务会计、内部审计、供应销售、人力资源等公司生产经营全过程的行之有效的内控制度，保证正常的生产经营和规范运作。
内部控制制度建立健全的工作计划及其实实施情况	报告期内，公司根据法律、法规及实际经营情况，对已有管理制度和工作流程进行了逐一梳理,正在对相关规范和制度进行补充和完善，有计划、有步骤地推进内控体系建设工作，确保各项管理和经营活动有章可循。
内部控制检查监督部门的设置情况	公司董事会下设审计委员会，负责监督审查公司内控制度的建立和实施情况。公司审计科是审计委员会的日常办事机构，负责公司内控制度的日常检查监督工作。
内部监督和内部控制自我评价工作开展情况	公司制定了《内部审计制度》，公司审计科对公司的内控制度建立和实施情况、子分公司的经营活动，依据事前、事中、事后监督管理的原则，进行动态的监控和评审，对在审计过程中发现的内部控制缺陷，督促相关责任部门制定整改措施，明确整改时间，并对内部控制的后续审查、监督整改等情况进行落实，发现内部控制存在重大缺陷或重大风险，及时向董事会和董事会审计委员会报告，有效确保了公司内控制度的不断完善和贯彻实施。
董事会对内部控制有关工作的安排	根据公司的实际情况，董事会不断完善公司内控制度，使内控制度涵盖公司生产经营活动各层面和各环节，并通过加强对公司各部门、分公司、子公司的监督检查，积极推进公司的规范运作。
与财务报告相关的内部控制制度的建立和运行情况	公司按照国家相关会计政策和制度制订了公司《财务管理办法》和《募集资金等管理办法》。定期对应收款项、固定资产、存货、在建工程、无形资产等项目中存在的问题和潜在损失进行核查，根据谨慎性原则，按照会计政策合理地计提资产减值准备。
内部控制存在的缺陷及整改情况	公司当前的各项内部控制制度覆盖了公司业务活动的各个环节，有力地保证了公司的平稳运行，有效防范经营风险的发生。公司将根据公司的实际情况和监管部门的要求，不断完善公司内控制度，提高公司经营决策水平和风险防范能力，提升公司规范运作水平。

(五) 高级管理人员的考评及激励情况

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。

(六) 公司披露内部控制的相关报告：

- 1、公司是否披露内部控制的自我评价报告：否
- 2、公司是否披露审计机构出具的财务报告内部控制审计报告：否
- 3、公司是否披露社会责任报告：否

(七) 公司建立年报信息披露重大差错责任追究制度的情况

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。

- 1、报告期内无重大会计差错更正情况
- 2、报告期内无重大遗漏信息补充情况
- 3、报告期内无业绩预告修正情况

七、 股东大会情况简介

(一) 年度股东大会情况

会议届次	召开日期	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
2010 年年度股东大会	2011 年 5 月 25 日	《中国证券报》、《上海证券报》	2011 年 5 月 26 日

八、 董事会报告

(一) 管理层讨论与分析

1、报告期内公司的总体经营情况

2011 年公司以“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”的总体思路为指导；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，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，实施名牌战略，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 1,413,694,770.14 元、

营业利润 115,115,517.90 元、净利润 92,131,389.52 元，分别比 2010 年增长 21.24%、89.80%、121.22%。

2、报告期内公司的主营业务及其经营状况

公司的主营业务主要是衡水老白干酒的生产与销售，商品猪及种猪的饲养与销售。

2011 年，公司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，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。通过加强品牌建设，不断研发中高档产品，优化产品质量，提高产品内涵，抓住营销与研发两个关键环节，加大产品宣传力度，2011 年公司白酒业务取得了良好的经济效益和社会效益。实现销售收入 1,348,973,571.70 元，利润总额 117,776,116.36 元，净利润 87,787,258.79 元，分别比上年增长 21.08%，42.16%，36.57%。

2011 年，公司充分发挥公司规模化养猪的优势，积极的调整生猪销售策略，加大市场开拓力度，狠抓市场机遇，通过科学管理，挖潜降耗，加大品牌宣传，完善售后服务等销售措施，全年实现营业收入 47,686,232.43 元，实现净利润 7,644,548.46 元。收入比上年增长 17.48%，净利润扭亏为盈。

3、公司存在的主要优势和困难，经营和盈利能力的连续性与稳定性。

(1) 主要优势：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酒的代表，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”。

(2) 存在的困难及应对策略：

报告期内，一是白酒、商品猪及种猪行业的市场竞争更趋激烈，受全球范围内通货膨胀的影响，生产所需的原材料、包装物等原材料价格大幅涨价，给公司的生产经营带来了很大的挑战；二是其他名优白酒企业发展步伐不断加快，公司在市场份额、规模效益、品牌竞争力等方面有待进一步提高；三是行业间的无序竞争愈演愈烈、屡禁不止。

公司通过加强内部管理，推行招标采购；积极开发高附加值的产品；加大广告宣传力度，完善营销网络及售后服务，不断提升公司主营业务的市场竞争力。

(3) 经营和盈利能力的连续性与稳定性

公司自上市以来，一直以白酒生产、种猪和商品猪的饲养为主业，公司的经营和盈利能力持续稳定。2011 年公司狠抓产品质量，加强品牌宣传力和营销网络的建设，主营业务衡水老白干酒销售收入稳步增长，保持了公司生产经营的连续性和稳定性。

报告期内，公司前五名供应商采购金额合计 255,725,709.7 元，占公司采购总额的比重为 34.71%，前五名客户销售的收入总额为 171,724,125.57 元，占公司全部销售收入的 12.15%。

4、报告期内，公司资产的构成发生重大变动的说明

(1) 应收票据年末较年初增加 13,564,000.00 元，主要原因为上年度应收票据全部背书用于采购商品导致上年度末应收票据余额为零所致。

(2) 预付账款年末比年初减少 9,746,945.61 元，降幅为 38.43%，主要原因是因结算使预付德州晶华集团晶峰有限公司瓶子款减少、预付北京英迈策源文化传媒有限公司广告费较少所致。

(3) 其他应收款年末较年初减少 21,287,571.80 元，降幅 43.70%，主要原因为应收河北裕丰京安养殖有限公司资产转让款减少所致。

(4) 存货年末较年初增加 155,839,090.25 元，增幅 24.77%，主要原因为随着销售规模及产能的扩大，库存商品及自制半成品增加所致。

(5) 在建工程年末较年初增加 24,637,491.57 元，增幅为 131.89%，主要原因为本期开

发区办公楼、综合楼、职工活动中心、6 号酒库楼等工程投入增加所致。

(6) 生产性生物资产年末较年初增加 1,657,931.40 元, 增幅 128.09%, 主要原因为生产性生物资产转群增加所致。

(7) 递延所得税资产年末较年初减少 784,331.07 元, 降幅为 52.51%, 主要原因为未实现的内部收益减少, 产生的递延所得税资产减少所致。

(8) 应付账款年末较年初增加 39,124,919.87 元, 增幅为 44.22%, 主要原因为应付无锡万胜彩印厂、深圳祥聚源包装制品有限公司等包装材料款增加所致。

(9) 预收年末较年初增加 44,224,968.14 元, 增幅为 10.25%, 主要原因为销售收入本年较上年同期有所增长, 且年末为春节销售旺季, 预收衡水勤杰副食商店、唐山茗荟酒业有限公司等客户的款项增加所致。

(10) 应交税费年末较年初增加 47,255,381.41 元, 增幅 82.44%, 主要原因为应交增值税、消费税、企业所得税增加所致。

(11) 长期借款年末较年初减少 55,500,000.00 元, 降幅为 48.05%, 主要原因为向中国建设银行股份有限公司衡水和平支行偿还借款所致。

5、报告期内, 利润构成发生变动的项目的说明

(1) 本年营业收入比上年增加 247,638,612.57 元, 增幅为 21.24%, 营业成本比上年增加 90,576,205.81 元, 增幅为 13.21%, 主要原因为本公司白酒销售较上年增长, 导致营业收入、营业成本较上年有所增加。

(2) 营业税金及附加本年较上年增加 27,682,964.03 元, 增幅为 17.97%, 主要原因为本公司白酒销售较上年增长, 导致消费税增加所致。

(3) 销售费用本年较上年增加 69,481,158.68 元, 增幅为 36.97%, 主要原因为广告投入增加所致。

(4) 利润总额本年较上年增长 102.18%, 主要原因为衡水老白干酒的销售势头良好, 白酒销售收入增加, 利润增长所致。

(5) 所得税费用本年较上年增长 59.93%, 主要原因为衡水老白干酒利润总额增长所致。

6、报告期内, 公司现金流量构成发生变动的项目的说明

支付其他与经营活动有关的现金同比增长 54.33%, 主要是因为公司广告及促销费用增加所致。

支付给职工以及为职工支付的现金同比增长 30.44%, 主要是因为报告期内员工工资增长所致。

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额同比增长 92.21%, 主要是因为报告期内公司收到京安养殖分公司资产转让款所致。

7、公司主要子公司的经营情况及业绩

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, 截止 2011 年 12 月 31 日, 该公司总资产 639,153,607.15 元, 净资产 43,356,901.40 元, 2011 年实现营业收入 1,348,973,571.70 元, 实现营业利润 35,021,752.78 元, 净利润 25,802,991.92 元, 是公司利润的主要来源。

8、公司未来发展的展望

(1) 行业基本情况分析:

2011 年 1-12 月份白酒累计产量 1025.6 万千升, 同比增长 0.7% (数据来源: 糖酒快讯网)。中国白酒行业景气度依然高涨, 产销量、收入规模均创新高, 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, 强势崛起, 在做好根据地市场的同时, 加速全国扩张。同时, 业外资本不断涌入白酒行业, 行业竞争不断升级, 白酒产业整合与并购将呈加速趋势企业间的竞争十分激烈。

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。

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。

商品猪、种猪行业：我国虽然是生猪养殖大国，但是规模化养殖水平很低，多以农户散养为主，受近年来生猪供需矛盾的影响，生猪价格波动很大。一方面，国家加大对生猪生产的扶持力度，积极出台了促进生猪生产发展稳定市场供应各种措施，为保障生猪生产健康稳步发展创造了良好的环境；另一方面，生猪养殖所需的主要原材料价格大幅上涨，造成养殖成本增加，导致养殖效益下降；国内部分省份疫情时有发生，严峻的疫情形势对养猪业威胁依然存在，直接影响到生猪养殖业务的稳定发展。公司将继续加强企业管理，发挥规模化养殖的优势，最大限度的提升生猪养殖业务的经济效益。

（2）公司的发展战略及发展趋势：

公司的发展战略是：以科技奠基础、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。

公司未来的发展趋势：随着公司白酒技术水平、产品开发、产品质量、生产规模、品牌知名度的全面提高和增强，公司在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，市场占有率将进一步提高。

（3）风险揭示及对策

①成本上升风险。受全球范围内的通货膨胀的影响，尤其是国内粮食价格涨幅过大，公司白酒酿造及养殖所需的主要原材料价格大幅上涨，包括粮食等在内的原辅材料等生产成本变动的重大因素或不可控因素增多，给公司生产经营带来一定影响，进而影响公司盈利的稳定性。

公司将不断加强成本监控和预算分析，严格控制各项费用，厉行节约，实现节支增效。加强对国内粮食价格走势的跟踪分析，对原材料采购进行精细化管理，化解成本上涨带来的压力。

②市场分割风险

目前，公司各类产品的销售范围主要集中在华北地区。由于企业所处地域的经济发展水平、交通运输条件的差异及消费习惯偏好的不同，各自形成了较为固定的市场区域和长期的客户消费群，导致本公司面临市场分割的风险。此外，地方保护和行业管制形成的市场分割也可能给企业跨地区开拓业务增加难度，对本公司的业务拓展造成不利影响。

公司将加大新产品的开发力度，提高产品的技术含量和附加值；根据市场需求调整产品结构，增强市场竞争力，稳步提高市场占有率，强化公司在本行业中的龙头地位。同时采取积极的营销策略，最大限度地开发新的市场和客户消费群体，保持公司业务持续稳定地发展。

③疫病风险

公司从事种猪繁育和商品猪规模生产，若发生大面积动物疫情，将使公司面临巨大经营风险。一方面，如不能有效解决疫病防治问题，本公司种猪和商品猪可能发生大规模疫病，导致生猪大量死亡，将给公司带来巨大损失。另一方面，若某个区域发生相关疫病，将会导致全体消费者的心理恐慌，降低相关畜产品的总需求量，也会影响本公司的产品销售，给公司带来经营损失。

公司在疫病防治方面处于同行业先进水平，采取了严密的疫病防治措施，严格执行卫生

标准和操作规程，最大限度降低了发生疫情的可能性。公司还将进一步加强疫病防治研究，引进先进的疫病防治技术，及早做好疫病防治工作。公司将严把卫生检疫关，确保产品质量，塑造放心品牌，获取消费者信任。

④假冒酒引致的相关风险

目前，白酒市场存在假冒产品的现象，给广大消费者带来较大危害。如果市场出现假冒本公司产品的劣质白酒，将给本公司的产品形象带来一定负面影响，冲击公司产品市场，从而影响公司的经营业绩。

为了降低假冒酒对本公司和广大消费者的危害，公司采取多项措施打击假冒酒。一方面，公司积极配合国家和地方相关部门加大打击假冒白酒力度，严厉打击假冒酒的生产 and 贩卖行为；另一方面，公司努力提高产品防伪技术，通过多渠道宣传，提高消费者的假冒酒鉴别能力。

⑤生猪养殖行业的周期性波动风险

公司生猪养殖业具有一定的行业周期性，这种周期性主要受全国性生猪生产供求关系的影响，这种行业的周期性价格波动对公司的生产经营造成了很大的冲击。

公司将通过加强企业管理，降低成本，挖潜增效，充分发挥自有品牌优势及网络优势，采取灵活的销售策略和良好的售前、售中、售后服务，最大限度的降低行业的周期波动带来的不利影响。

公司是否披露过盈利预测或经营计划：否

1、公司主营业务及其经营状况

(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	营业利润率(%)	营业收入比上年增减(%)	营业成本比上年增减(%)	营业利润率比上年增减(%)
酿酒业	1,348,973,571.70	726,629,184.27	46.13	21.08	15.89	增加 2.41 个百分点
养殖业	47,686,232.43	37,077,042.62	22.25	17.48	-19.47	增加 35.68 个百分点

2011 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总收入的 95.48%。

(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	743,953,355.90	-18.41
其他地区	668,885,130.73	163.58

报告期内,公司的主营业务衡水老白干酒在做好华北市场的同时,加快对其他市场的销售布局,2011 年公司在其他地区的销售收入比 2010 年增长 163.58%。

(3) 报告期内，受通货膨胀的影响，猪肉价格不断上涨，生猪养殖市场回暖。公司发挥规模化养猪的优势，积极的调整生猪销售策略,加大市场开拓力度，科学管理，挖潜降耗，生猪

养殖毛利率大幅提高。

2、 对公司未来发展的展望

(1) 新年度经营计划

收入计划 (亿元)	费用计划 (亿元)	新年度经营目标	为达目标拟采取的策略和行动
16.9	15.6	力争实现净利润9800万元	为了取得最大的经济效益，2012 年度公司将加强企业管理，坚持"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"的既定方针，以科技创新和品牌营销为出发点，加大"衡水"牌老白干酒的宣传力度，不断优化调整公司的产品结构，发展中高档产品。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。

(2) 公司是否编制并披露新年度的盈利预测：否

(3) 资金需求、使用计划及来源情况

资本支出承诺	合同安排	时间安排	融资方式	资金来源安排	资金成本及使用说明
3 亿元	根据公司的生产经营计划	根据公司的生产经营计划	债务融资	采用与互保单位互保贷款和公司资产抵押贷款两种方式获取银行贷款。	用于公司日常营运资金。

(二) 公司投资情况

1、 委托理财及委托贷款情况

(1) 委托理财情况

本年度公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本年度公司无委托贷款事项。

2、 募集资金使用情况

报告期内，公司无募集资金或前期募集资金使用到本期的情况。

3、 非募集资金项目情况

报告期内，公司无非募集资金投资项目。

(三) 陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更的原因及影响的讨论结果

报告期内，公司无会计政策、会计估计变更。

(四) 董事会日常工作情况

1、 董事会会议情况及决议内容

会议届次	召开日期	决议内容	决议刊登的信息披露报纸	决议刊登的信息披露日期
河北衡水老白干酒业股份有限公司第四届董事会第九次会议	2011年4月26日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2011年4月29日
河北衡水老白干酒业股份有限公司第四届董事会第十次会议	2011年8月23日	审议通过了《公司2011年半年度报告及其摘要》。	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011年8月26日
河北衡水老白干酒业股份有限公司第四届董事会第十一次会议	2011年10月24日	审议通过了《公司2011年第三季度报告》	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011年10月26日
河北衡水老白干酒业股份有限公司第四届董事会第十二次会议	2011年11月23日		《中国证券报》、 《上海证券报》	2011年11月24日

2、 董事会对股东大会决议的执行情况

2011年5月25日召开的河北衡水老白干酒业股份有限公司2010年年度股东大会审议通过了《2010年度公司利润分配方案》，该事项已于2011年7月28日执行完毕。

按2006年8月14日公司相关股东会议审议通过的《股权分置改革方案》，公司于2011年8月为河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司办理了最后一批限售股份上市流通事宜。

3、 董事会下设的审计委员会相关工作制度的建立健全情况、主要内容以及履职情况汇总报告

(1)审计委员会相关工作制度：公司根据相关法律法规的要求，逐步完善董事会审计委员会相关工作制度，建立了《董事会审计委员会工作细则》和《董事会审计委员会年报审议工作规程》，规范审计委员会在实际工作中的职责和义务，切实发挥审计委员会在年报工作中的监督作用，提高公司信息披露质量。

(2)《董事会审计委员会工作细则》主要从审计委员会的人员组成、职责权限、决策程序、议事规则、财务报告审议工作程序等方面对审计委员会的相关工作进行了规范。《董事会审计委员会年报审议工作规程》主要对审计委员会年报工作规程、在年报编制和披露过程中了解公司经营情况以及与年审会计师保持沟通、协调、监督检查等方面进行了规定。

(3)审计委员会成立以来，对公司内部控制制度的建设及其实施，以及与外部审计师的沟通和督促方面做了很多工作。报告期内，审计委员会根据《上市公司治理准则》、《公司章程》、《董事会议事规则》、《审计委员会工作细则》、《董事会审计委员会年报审议工作规程》以及董事会赋予的职权和义务，勤勉尽职、切实履行了相应的职责和义务。审计委员会多次审阅公司的年度财务报表，出具审阅意见，并督促审计机构严格按照审计计划安排审计工作，确保了年报审计工作顺利完成。审计委员会在2011年年报审计工作中履行了以下工作职责：

按照证监会（2011）41号公告、上交所《关于做好上市公司2011年年度报告工作的通

知》等有关规定，公司审计委员会在年审注册会计师进场前听取了公司管理层关于 2011 年度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 2011 年度财务会计报表为基础开展 2011 年度的财务审计工作。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、2011 年度审计重点并协商确定了公司 2011 年度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 2011 年度报告及摘要。财务会计报表定稿后，审计委员召开年审会议，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。审计委员会认为：公司聘请的中磊会计师事务所有限责任公司在为公司提供 2011 年度审计服务工作中，恪尽职守，遵循独立、客观、公正的执业准则，较好地完成了公司委托的各项工作，因此，建议公司继续聘中磊会计师事务所有限责任公司作为本公司 2012 年度审计机构。

4、 董事会下设的薪酬委员会的履职情况汇总报告

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。

5、 公司对外部信息使用人管理制度的建立健全情况

报告期内，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》，对公司向外部单位报送相关内幕按相关规定做好记录，做好内幕信息知情人的登记管理工作。

6、 董事会对于内部控制责任的声明

公司董事会认为：公司的内部控制制度已基本覆盖了公司运营的各个层面和环节，形成了较为完善合理的管理体系，能够预防和及时发现并纠正公司经营活动中可能出现的问题，未发现本公司内部控制在设计或执行方面存在重大缺陷，公司内控制度基本健全、有效，并在生产经营活动中得到一贯、严格、有效的执行，有效控制了各种风险，促进了公司各项经营目标和财务目标的实现。

今后随着国家法律法规体系建设的逐步完善和公司的不断发展，对公司内部控制制度的建设与执行必将提出更高的要求，我们将根据公司的实际情况及时对公司内部控制系统进行修订和完善，为公司的快速发展奠定良好的基础。

7、 应于 2012 年开始实施内部控制规范的主板上市公司披露建立健全内部控制体系的工作计划和实施方案

根据《企业内部控制基本规范》和《企业内部控制配套指引》的规定和监管机构的要求，并结合公司实际情况，2012 年公司将按照董事会审议通过的《内部控制规范实施工作方案》（详见上海证券交易所网站），全面开展内部控制规范实施工作，同时借助专业咨询机构力量，对公司内控体系建设提供专业性意见和建议，不断改进完善内控制度，进一步提高内控管理水平，确保公司内控体系健全、有效，促进公司健康持续发展。

8、内幕信息知情人登记管理制度的建立和执行情况

2012 年 4 月 24 日经第四届董事会第十四次会议审议通过了《河北衡水老白干酒业股份有限公司内幕信息知情人管理制度》，根据内幕信息的流转做好内幕信息知情人登记管理工作。由公司监事会对内幕信息知情人登记管理制度的实施情况进行监督。

9、公司及其子公司是否列入环保部门公布的污染严重企业名单：否

公司不存在重大环保问题。

公司不存在其他重大社会安全问题。

(五) 现金分红政策的制定及执行情况

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。

报告期内，公司根据 2010 年年度股东大会审议通过的《2010 年度公司利润分配方案》，以公司总股本 140,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元（含税）。该事项已于 2011 年 7 月 28 日实施完毕。

(五) 公司本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案

本报告期内盈利但未提出现金利润分配预案的原因	未用于分红的资金留存公司的用途
鉴于公司目前正在对白酒酿造生产线实行自动化技术改造，对制酒车间、酒库进行改扩建，资金需求较大。为更好的促进衡水老白干酒快速发展，统筹考虑公司的实际情况，根据 2012 年的生产经营计划及未来发展需要，公司拟不进行现金利润分配，未分配利润用于补充公司流动资金。	未分配利润用于补充公司流动资金。

(六) 公司前三年股利分配情况或资本公积转增股本和分红情况： 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	占合并报表中归属于上市公司股东的净利润的
					公司股东的净	的净利润的

					利润	比率(%)
2008					31,147,616.55	
2009				14,000,000.00	35,719,442.01	39.19
2010				14,000,000.00	41,646,279.39	33.62

(七) 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>），报告期内未发生变更。

九、 监事会报告

(一) 监事会的工作情况

召开会议的次数	3
监事会会议情况	监事会会议议题
河北衡水老白干酒业股份有限公司第四届监事会第八次会议	1、审议通过了《2010年度监事会工作报告》。2、审议通过了《公司2010年年度报告及其摘要》。3、审议通过了《公司2011年第一季度报告》。
河北衡水老白干酒业股份有限公司第四届监事会第九次会议	1、审议通过了《公司2011年半年度报告及其摘要》。
河北衡水老白干酒业股份有限公司第四届监事会第十次会议	审议通过了《公司2011年第三季度报告》。

(二) 监事会对公司依法运作情况的独立意见

报告期内，监事会依照《公司法》、《公司章程》的有关规定，对公司的依法运作情况进行了监督检查，监事会认为，公司董事会依法决策，规范运作，认真贯彻落实股东大会决议，按照上市公司要求规范公司的经营活动，建立并逐步完善了公司内部控制制度。公司董事会和经理层在执行公司职务时没有违反法律、法规、公司章程和损害公司利益的行为。

(三) 监事会对检查公司财务情况的独立意见

报告期内，公司监事会对公司的财务结构及财务状况进行了认真、仔细的检查，认为公司的财务状况良好。2010年度公司财务报告真实地反映了公司财务状况和经营成果，中磊会计师事务所有限责任公司出具的无保留意见的审计报告是客观公正、真实可靠的。

(四) 监事会对公司最近一次募集资金实际投入情况的独立意见

本报告期内，公司无募集资金事项的发生，亦无以前年度募集资金使用延续到本报告期内的情况。

(五) 监事会对公司关联交易情况的独立意见

报告期内，公司与关联方的交易严格按照有关规定进行，决策程序符合法律规定，定价依据和定价政策符合市场化原则，交易价格公允，未发现利用关联交易损害公司及中小股东权益的行为。

十、 重要事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本年度公司无重大诉讼、仲裁事项。

(二) 破产重整相关事项及暂停上市或终止上市情况

本年度公司无破产重整相关事项。

(三) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本年度公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(四) 资产交易事项

1、 出售资产情况

(五) 报告期内公司重大关联交易事项

1、 关联债权债务往来

单位：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	
		发生额	余额	发生额	余额
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			35,000,000.00	35,000,000.00
河北衡水老白干酿酒(集团)有限公司	控股股东			46,700,000.00	0
合计				81,700,000.00	35,000,000.00
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		2010年12月31日,本公司为河北衡水老白干酿酒(集团)有限公司代收款项6,700,000.00元。2010年12月23日,公司暂借河北衡水老白干酿酒(集团)有限公司40,000,000.00元。2011年12月14日,公司暂借衡水老白干(集团)天丰房地产开发有限公司35,000,000元。			
关联债权债务清偿情况		上述为河北衡水老白干酿酒(集团)有限公司代收款项6,700,000.00元于2011年1月4日偿还。暂借河北衡水老白干酿酒(集团)有限公司40,000,000.00元于2011年2月28日偿还。			

(六) 重大合同及其履行情况

1、 为公司带来的利润达到公司本期利润总额10%以上(含10%)的托管、承包、租赁事项

(1) 托管情况

本年度公司无托管事项。

(2) 承包情况

本年度公司无承包事项。

(3) 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
河北衡水老白干酿酒(集团)有限公司	河北衡水老白干酒业股份有限公司	衡水市土地管理局桃城分局衡国用(2000)字第176号《国有土地使用证》项下18155.59平方米的土地使用权及土地使用权项下的房屋、建筑物	280	2010年1月1日	2012年12月31日				是	控股股东

第四届董事会第八次会议审议通过了《公司与河北衡水老白干酿酒(集团)有限公司之<资产租赁协议>的议案》。根据公司的生产经营需要,公司租赁河北衡水老白干酿酒(集团)有限公司位于衡水市红旗南大街干马桥南、京大路以西其持有的衡水市土地管理局桃城分局衡国用(2000)字第176号《国有土地使用证》项下18155.59平方米的土地使用权及土地使用权项下的房屋、建筑物用于公司节能减排污水处理车间项目、公司汽车运输队的车辆停放及办公使用。租赁期限自2010年1月1日起至2012年12月31日止,年租金为280万元。

2、担保情况

单位:万元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对控股子公司的担保)													
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		河北冀衡化学股份有	6,000	2009年8月28日	2009年9月14日	2012年9月14日	连带责任担保	否	否		否	否	

限公司		限公司											
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	2010年5月12日	2010年5月12日	2011年5月11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	2010年9月6日	2010年9月6日	2011年8月8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	1,500	2011年2月28日	2011年2月28日	2012年2月28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）							12,000						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							7,500						
公司对控股子公司的担保情况													
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（包括对控股子公司的担保）													
担保总额（A+B）							7,500						
担保总额占公司净资产的比例（%）							14.79						
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						

3、其他重大合同

本年度公司无其他重大合同。

(七) 承诺事项履行情况

1、上市公司、控投股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与股改相关的承诺	股份限售	河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司	河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司其所持有的原非流通股股份	是	是	不适用	不适用

			自获得上市流通权之日起, 在 60 个月内不上市交易或者转让。报告期内, 已履行完毕。				
--	--	--	---	--	--	--	--

(八) 聘任、解聘会计师事务所情况

单位: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	中磊会计师事务所有限责任公司	中磊会计师事务所有限责任公司
境内会计师事务所报酬		50
境内会计师事务所审计年限		5

(九) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人处罚及整改情况

本年度公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人均未受中国证监会的稽查、行政处罚、通报批评及证券交易所的公开谴责。

(十) 其他重大事项的说明

本年度公司无其他重大事项。

(十一) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
第四届董事会第九次会议决议公告暨召开 2010 年年度股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2011-04-29/600559_20110429_1.pdf
第四届监事会第八次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2011-04-29/600559_20110429_2.pdf
2010 年年报摘要	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2011-04-29/600559_2010_nzy.pdf
2011 年第一季度季报	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2011-04-29/600559_2011_1.pdf
老白干酒 2010 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明		2011 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2011-04-29/600559_20110429_3.pdf

2010 年年报		2011 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2011-04-29/600559_20110429_3.pdf
董事会秘书工作制度		2011 年 4 月 29 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2011-04-29/600559_20110429_4.pdf
2010 年年度股东大会会议资料		2011 年 5 月 19 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2011-05-19/600559_20110519_1.pdf
关于衡水京安集团有限公司减持公司股份减持后持股比例低于 5% 的提示性公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 5 月 24 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2011-05-24/600559_20110524_1.pdf
2010 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 5 月 26 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2011-05-26/600559_20110526_1.pdf
2010 年度股东大会的法律意见书		2011 年 5 月 26 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2011-05-26/600559_20110526_2.pdf
关于媒体报道的相关说明并致歉的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 6 月 9 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2011-06-09/600559_20110609_1.pdf
2010 年度利润分配实施公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 7 月 15 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2011-07-15/600559_20110715_1.pdf
股改限售流通股上市公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 8 月 25 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2011-08-25/600559_20110825_1.pdf
2012 年半年度报告		2011 年 8 月 26 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2011-08-26/600559_2011_z.pdf
2012 年半年度报告摘要	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 8 月 26 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2011-08-26/600559_2011_zzy.pdf
关于第一大股东部分股权质押的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 10 月 14 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2011-10-14/600559_20111014_1.pdf
2012 年第三季度季报	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 10 月 26 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2011-10-26/600559_2011_3.pdf
关于公开转让河北城市人食品有限公司 100% 股权的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2011 年 11 月 24 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2011-11-24/600559_20111124_2.pdf
第四届董事会第十二次会议决议公	《中国证券报》、	2011 年 11 月 24	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/sc

告	《上海证券报》	日	fw/gg/ssgs/2011-11-24/600559_20111124_1.pdf
---	---------	---	---

十一、 财务会计报告

公司年度财务报告已经中磊会计师事务所有限责任公司注册会计师邱淦泳、丁志增审计，并出具了标准无保留意见的审计报告。

(一) 审计报告

审 计 报 告

(2012)中磊(审 A)字第 0159 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“老白干酒业公司”）财务报表，包括 2011 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2011 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老白干酒业公司管理层的责任，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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，老白干酒业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，公允反映了老白干酒业公司 2011 年 12 月 31 日的财务状况，以及 2011 年度的经营成果和现金流量。

中磊会计师事务所有限责任公司 中国注册会计师：邱淦泳

中国注册会计师：丁志增

中国·北京 2012 年 4 月 24 日

(二) 财务报表

合并资产负债表

2011 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	年初余额
流动资产:			
货币资金		48,904,516.35	49,767,126.69
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		13,564,000.00	0
应收账款		601,020.57	577,824.42
预付款项		15,613,737.76	25,360,683.37
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		27,430,649.88	48,718,221.68
买入返售金融资产			
存货		784,947,875.35	629,108,785.10
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		891,061,799.91	753,532,641.26
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
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			
投资性房地产			
固定资产		366,434,174.77	366,692,287.84
在建工程		43,317,252.92	18,679,761.35
工程物资			
固定资产清理		6,213,797.12	6,213,797.12
生产性生物资产		2,952,262.17	1,294,330.77
油气资产			
无形资产		137,983,679.89	142,182,093.82
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		709,358.83	1,493,689.90
其他非流动资产			
非流动资产合计		557,610,525.70	536,555,960.80
资产总计		1,448,672,325.61	1,290,088,602.06
流动负债：			
短期借款		25,000,000.00	31,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		127,602,431.37	88,477,511.50
预收款项		475,667,431.99	431,442,463.85
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		1,104,837.27	6,535,597.78
应交税费		104,578,094.91	57,322,713.50
应付利息			
应付股利		62,223.82	121,278.52
其他应付款		92,321,435.86	86,699,893.44
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			

代理承销证券款			
一年内到期的非流动负债		40,500,000.00	30,575,400.00
其他流动负债		3,484,000.00	2,774,000.00
流动负债合计		870,320,455.22	734,948,858.59
非流动负债：			
长期借款		60,000,000.00	115,500,000.00
应付债券			
长期应付款		1,000,000.00	1,000,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		10,422,000.00	10,256,000.00
非流动负债合计		71,422,000.00	126,756,000.00
负债合计		941,742,455.22	861,704,858.59
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		140,000,000.00	140,000,000.00
资本公积		166,415,280.59	166,000,543.19
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		34,145,418.57	26,984,414.96
一般风险准备			
未分配利润		166,369,171.23	95,398,785.32
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		506,929,870.39	428,383,743.47
少数股东权益			
所有者权益合计		506,929,870.39	428,383,743.47
负债和所有者权益总计		1,448,672,325.61	1,290,088,602.06

法定代表人：张新广 主管会计工作负责人：陈辅珍 会计机构负责人：李玉雷

母公司资产负债表

2011 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	年初余额
流动资产：			
货币资金		24,652,476.84	21,511,338.06
交易性金融资产			
应收票据		3,964,000.00	
应收账款		601,020.57	577,824.42
预付款项		7,758,440.67	16,667,644.49
应收利息			

应收股利			20,000,000.00
其他应收款		26,908,021.61	48,645,891.96
存货		740,729,210.32	564,855,204.27
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		804,613,170.01	672,257,903.20
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		40,699,500.00	56,495,693.60
投资性房地产			
固定资产		307,512,087.77	311,547,168.86
在建工程		43,317,252.92	18,679,761.35
工程物资			
固定资产清理		6,213,797.12	6,213,797.12
生产性生物资产		2,952,262.17	1,294,330.77
油气资产			
无形资产		132,438,275.49	136,505,437.26
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,042.45	1,929.63
其他非流动资产			
非流动资产合计		533,135,217.92	530,738,118.59
资产总计		1,337,748,387.93	1,202,996,021.79
流动负债：			
短期借款		25,000,000.00	31,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		83,213,644.20	73,256,163.27
预收款项		526,808,062.64	429,307,991.68
应付职工薪酬		319,991.46	6,375,547.76
应交税费		68,264,009.00	35,955,271.55
应付利息			
应付股利		62,223.82	121,278.52
其他应付款		52,315,399.25	58,540,084.99
一年内到期的非流动负债		40,500,000.00	30,575,400.00
其他流动负债		3,484,000.00	2,774,000.00
流动负债合计		799,967,330.37	667,905,737.77
非流动负债：			
长期借款		60,000,000.00	115,500,000.00

应付债券			
长期应付款		1,000,000.00	1,000,000.00
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		10,422,000.00	10,256,000.00
非流动负债合计		71,422,000.00	126,756,000.00
负债合计		871,389,330.37	794,661,737.77
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		140,000,000.00	140,000,000.00
资本公积		166,415,280.59	166,000,543.19
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		34,145,418.57	26,984,414.96
一般风险准备			
未分配利润		125,798,358.40	75,349,325.87
所有者权益（或股东权益）合计		466,359,057.56	408,334,284.02
负债和所有者权益（或股东权益） 总计		1,337,748,387.93	1,202,996,021.79

法定代表人：张新广 主管会计工作负责人：陈辅珍 会计机构负责人：李玉雷

合并利润表

2011 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		1,413,694,770.14	1,166,056,157.57
其中：营业收入		1,413,694,770.14	1,166,056,157.57
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,298,579,252.24	1,105,403,688.43
其中：营业成本		776,383,843.80	685,807,637.99
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		181,776,119.06	154,093,155.03
销售费用		257,425,099.53	187,943,940.85
管理费用		74,274,161.33	66,019,669.71
财务费用		9,839,206.19	9,677,951.99
资产减值损失		-1,119,177.67	1,861,332.86
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）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		115,115,517.90	60,652,469.14
加：营业外收入		7,304,964.17	2,076,741.88
减：营业外支出		275,828.72	2,316,236.70
其中：非流动资产处置损失		132,913.72	1,505,721.46
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		122,144,653.35	60,412,974.32
减：所得税费用		30,013,263.83	18,766,694.93
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		92,131,389.52	41,646,279.39
归属于母公司所有者的净利润		92,131,389.52	41,646,279.39
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.66	0.30
（二）稀释每股收益		0.66	0.30
七、其他综合收益		414,737.40	
八、综合收益总额		92,546,126.92	41,646,279.39
归属于母公司所有者的综合收益总额		92,546,126.92	41,646,279.39
归属于少数股东的综合收益总额			

法定代表人：张新广 主管会计工作负责人：陈辅珍 会计机构负责人：李玉雷

母公司利润表
2011 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		743,178,917.93	591,431,780.43
减：营业成本		438,173,174.28	393,094,837.65
营业税金及附加		174,840,255.26	147,893,585.49
销售费用		1,973,420.28	1,830,532.26
管理费用		38,470,084.02	30,511,359.18
财务费用		10,483,633.29	9,955,207.53
资产减值损失		14,653,316.01	1,879,409.51
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）		20,000,000.00	40,000,000.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“—”号填列）		84,585,034.79	46,266,848.81
加：营业外收入		6,929,658.53	2,058,898.40
减：营业外支出		41,634.00	1,750,325.08
其中：非流动资产处置损失		5,834.00	1,503,968.68
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）		91,473,059.32	46,575,422.13
减：所得税费用		19,863,023.18	4,144,818.62
四、净利润（净亏损以“—”号填列）		71,610,036.14	42,430,603.51
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益		414,737.40	
七、综合收益总额		72,024,773.54	42,430,603.51

法定代表人：张新广 主管会计工作负责人：陈辅珍 会计机构负责人：李玉雷

合并现金流量表

2011 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,598,527,520.55	1,342,810,979.34
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		47,293,435.66	65,431,089.62
经营活动现金流入小计		1,645,820,956.21	1,408,242,068.96

购买商品、接受劳务支付的现金		880,052,280.18	786,581,161.67
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
支付利息、手续费及佣金的现金			
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		118,626,316.97	90,945,271.26
支付的各项税费		268,658,275.26	217,548,982.78
支付其他与经营活动有关的现金		271,288,413.39	175,787,822.16
经营活动现金流出小计		1,538,625,285.80	1,270,863,237.87
经营活动产生的现金流量净额		107,195,670.41	137,378,831.09
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		23,235,819.89	12,089,062.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		23,235,819.89	12,089,062.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		55,752,020.20	77,672,303.17
投资支付的现金			
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		55,752,020.20	77,672,303.17
投资活动产生的现金流量净额		-32,516,200.31	-65,583,241.17
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		105,000,000.00	124,000,000.00
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		105,000,000.00	124,000,000.00
偿还债务支付的现金		156,525,000.00	134,525,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,017,080.44	23,574,449.49
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		180,542,080.44	158,099,449.49
筹资活动产生的现金流量净额		-75,542,080.44	-34,099,449.49
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		-862,610.34	37,696,140.43
加：期初现金及现金等价物余额		49,767,126.69	12,070,986.26
六、期末现金及现金等价物余额		48,904,516.35	49,767,126.69

法定代表人：张新广 主管会计工作负责人：陈辅珍 会计机构负责人：李玉雷

母公司现金流量表

2011 年 1—12 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		938,639,783.85	732,720,719.32
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		45,669,529.11	62,236,594.67
经营活动现金流入小计		984,309,312.96	794,957,313.99
购买商品、接受劳务支付的现金		566,609,437.66	483,091,016.29
支付给职工以及为职工支付的现金		82,190,151.24	48,540,087.38
支付的各项税费		209,435,949.95	146,188,493.60
支付其他与经营活动有关的现金		65,764,626.01	52,590,147.99
经营活动现金流出小计		924,000,164.86	730,409,745.26
经营活动产生的现金流量净额		60,309,148.10	64,547,568.73
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		40,000,000.00	40,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,267,389.09	12,010,462.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		62,267,389.09	52,010,462.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		43,893,317.97	65,128,370.30
投资支付的现金			373,545.90
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		43,893,317.97	65,501,916.20
投资活动产生的现金流量净额		18,374,071.12	-13,491,454.20
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		105,000,000.00	124,000,000.00
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		105,000,000.00	124,000,000.00
偿还债务支付的现金		156,525,000.00	134,525,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,017,080.44	23,169,449.49
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		180,542,080.44	157,694,449.49
筹资活动产生的现金流量净额		-75,542,080.44	-33,694,449.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		3,141,138.78	17,361,665.04
加：期初现金及现金等价物余额		21,511,338.06	4,149,673.02
六、期末现金及现金等价物余额		24,652,476.84	21,511,338.06

法定代表人：张新广 主管会计工作负责人：陈辅珍 会计机构负责人：李玉雷

合并所有者权益变动表

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数 股东 权益	所有者 权益合 计
	实收资本(或股 本)	资本公积	减:库 存股	专项储 备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	140,000,000.00	166,000,543.19			26,984,414.96		95,398,785.32			428,383,743.47
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	140,000,000.00	166,000,543.19			26,984,414.96		95,398,785.32			428,383,743.47
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		414,737.40			7,161,003.61		70,970,385.91			78,546,126.92
(一) 净利润							92,131,389.52			92,131,389.52
(二) 其他综合收益		414,737.40								414,737.40
上述(一)和(二)小计		414,737.40					92,131,389.52			92,546,126.92
(三) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
(四) 利润分配					7,161,003.61		-21,161,003.61			-14,000,000.00
1. 提取盈余公积					7,161,003.61		-7,161,003.61			
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配							-14,000,000.00			-14,000,000.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	140,000,000.00	166,415,280.59			34,145,418.57		166,369,171.23			506,929,870.39

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额								少数 股东 权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库 存股	专项储 备	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	140,000,000.00	166,000,543.19			22,741,354.61		71,995,566.28			400,737,464.08
加:会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	140,000,000.00	166,000,543.19			22,741,354.61		71,995,566.28			400,737,464.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,243,060.35		23,403,219.04			27,646,279.39
(一)净利润							41,646,279.39			41,646,279.39
(二)其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							41,646,279.39			41,646,279.39
(三)所有者投入和减少资本										
1.所有者投入资本										
2.股份支付计入所有者权益的金额										
3.其他										
(四)利润分配					4,243,060.35		-18,243,060.35			-14,000,000.00
1.提取盈余公积					4,243,060.35		-4,243,060.35			
2.提取一般风险准备										
3.对所有者(或股东)的分配							-14,000,000.00			-14,000,000.00
4.其他										
(五)所有者权益内部结转										
1.资本公积转增资本(或股本)										
2.盈余公积转增资本(或股本)										
3.盈余公积弥补亏损										
4.其他										
(六)专项储备										
1.本期提取										
2.本期使用										
(七)其他										
四、本期期末余额	140,000,000.00	166,000,543.19			26,984,414.96		95,398,785.32			428,383,743.47

法定代表人:张新广 主管会计工作负责人:陈辅珍 会计机构负责人:李玉雷

母公司所有者权益变动表

2011 年 1—12 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	140,000,000.00	166,000,543.19			26,984,414.96		75,349,325.87	408,334,284.02
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	140,000,000.00	166,000,543.19			26,984,414.96		75,349,325.87	408,334,284.02
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)		414,737.40			7,161,003.61		50,449,032.53	58,024,773.54
(一)净利润							71,610,036.14	71,610,036.14
(二)其他综合收益		414,737.40						414,737.40
上述(一)和(二)小计		414,737.40					71,610,036.14	72,024,773.54
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					7,161,003.61		-21,161,003.61	-14,000,000.00
1.提取盈余公积					7,161,003.61		-7,161,003.61	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-14,000,000.00	-14,000,000.00
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	140,000,000.00	166,415,280.59			34,145,418.57		125,798,358.40	466,359,057.56

单位:元 币种:人民币

项目	上年同期金额							
	实收资本(或股本)	资本公积	减:库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、上年年末余额	140,000,000.00	166,000,543.19			22,741,354.61		51,161,782.71	379,903,680.51
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	140,000,000.00	166,000,543.19			22,741,354.61		51,161,782.71	379,903,680.51
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					4,243,060.35		24,187,543.16	28,430,603.51
(一)净利润							42,430,603.51	42,430,603.51
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							42,430,603.51	42,430,603.51
(三)所有者投入和减少资本								
1.所有者投入资本								
2.股份支付计入所有者权益的金额								
3.其他								
(四)利润分配					4,243,060.35		-18,243,060.35	-14,000,000.00
1.提取盈余公积					4,243,060.35		-4,243,060.35	
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配							-14,000,000.00	-14,000,000.00
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期期末余额	140,000,000.00	166,000,543.19			26,984,414.96		75,349,325.87	408,334,284.02

法定代表人:张新广 主管会计工作负责人:陈辅珍 会计机构负责人:李玉雷

(三) 公司概况

河北衡水老白干酒业股份有限公司

财务报表附注

2011 年度

(除特别说明外, 金额以人民币元表述)

一、 公司基本情况

1、 历史沿革

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

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

现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和河北城市人食品有限公司两个全资子公司。

本公司母公司是: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是:河北省衡水市国有资产监督管理委员会

2、 所属行业

本公司所属行业为白酒类行业

3、经营范围

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

4、主要产品（或提供的劳务等）

本公司主要产品为白酒、商品猪、种猪、饲料、植酸酶等。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

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

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

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

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

本公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的

差额，确认为商誉；如果合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，首先对取得的被购买方的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并范围的确定

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

有证据表明母公司不能控制被投资单位的，不纳入合并报表范围。

(2) 购买或出售子公司股权的处理

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

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

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

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

(4) 合并方法

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

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

7、现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易

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

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

（2）外币财务报表的折算

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

② 利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

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

9、金融工具

（1）金融资产和金融负债的分类

本公司按照投资目的和经济实质对拥有的金融资产分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款及应收款项和可供出售金融资产四大类。

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

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

交易性金融资产或金融负债是指满足下列条件之一的金融资产或金融负债：

a、取得该金融资产或承担该金融负债的目的，主要是为了近期内出售或回购；

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

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

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

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

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

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

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

④ 可供出售金融资产：是指初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项的金融资产。

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

(2) 金融资产和金融负债的计量

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量方法如下：

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

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

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

④ 可供出售金融资产，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入资本公积。处置可供出售金融资产时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间差额计入当期损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。该类金融资产减值损失及外币货币性金融资产汇兑差额计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入当期损益。

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

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

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

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

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

⑧ 实际利率法，是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或利息费用的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。在确定实际利率时，应当在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（包括提前还款权、看涨期权、类似期权等）的基础上预计未来现金流量，但不应当考虑未来信用损失。

（3）金融资产的转移及终止确认

① 满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：

- a、将收取金融资产现金流量的合同权利终止；
- b、该金融资产已经转移，且该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；
- c、该金融资产已经转移，但是企业既没有转移也没有保留该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且放弃了对该金融资产的控制。

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

- a、所转移金融资产的账面价值；
- b、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

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

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

（4）金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

①本公司在有以下证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备：

- a、发行方或债务人发生严重财务困难；
- b、债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- c、债权人出于经济或法律等方面的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- d、债务人可能倒闭或进行其他财务重组；
- e、因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；

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

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

h、权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

i、其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

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

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

10、 应收款项

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

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

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

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

(3) 按组合计提坏账准备应收款项坏账准备的确认标准、计提方法:

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

(4) 本公司采用账龄分析法对应收款项计提的坏账准备的比例如下:

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

(5) 对于其他应收款项(包括应收票据、预付款项、应收利息、长期应收款等),根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算;存货日常核算以实际成本计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

②存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法;包装物采用一次摊销法。

12、长期股权投资

长期股权投资包括本公司持有的能够对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的权益性投资,或者本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资。

(1) 长期股权投资的投资成本确定

本公司分别下列两种情况对长期股权投资的投资成本进行计量:

① 合并形成的长期股权投资,按照下列规定确定长期股权投资的投资成本:

a、同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。长期股权投资的投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。公司以发行权益性证券作为合并对价的,在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本,长期股权投资的投资成本与所发行股份面值总额之间的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。为企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

b、非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资,合并成本为在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为合并资产负债

表中的商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益（营业外收入）。为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入企业合并成本（债券及权益工具的发行费用除外）。

② 除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

a、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，但实际支付的价款中包含的已宣告但尚未领取的现金股利，应作为应收项目单独核算。

b、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为投资成本。

c、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。

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

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

(2) 后续计量及损益确认方法

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

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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

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

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

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

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

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

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

（4）长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法

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

为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

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

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销方法

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

(2) 采用成本模式计量的投资性房地产减值准备计提依据

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

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

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

(2) 固定资产的计量

固定资产按照成本进行初始计量。

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

(3) 固定资产的折旧方法

本公司固定资产折旧采用年限平均法。

各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下：

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

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

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断,当存在减值迹象,估计可收回金额低于其账面价值时,账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为资产减值损失,计入当期损益,同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的,表明固定资产资产可能发生了减值:

- ① 资产的市价当期大幅度下跌,其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌;
- ② 企业经营所处的经济、技术或法律等环境以及资产所处的市场在当期或将在近期发生重大变化,从而对企业产生不利影响;
- ③ 市场利率或者其他市场投资回报率在当期已经提高,从而影响企业用来计算资产预计未来现金流量现值的折现率,导致资产可收回金额大幅度降低;
- ④ 有证据表明资产已经陈旧过时或其实体已经损坏;
- ⑤ 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置;
- ⑥ 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期,如:资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者损失)远远低于预计金额等;
- ⑦ 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

(5) 闲置固定资产

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

15、在建工程

(1) 在建工程的计量

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

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，应当对在建工程进行减值测试：

- ① 长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；
- ② 所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；
- ③ 其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

16、 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，应当以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取

得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算。

17、生物资产

(1) 生物资产的确定标准、分类

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

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

(2) 生物资产的使用寿命和预计净残值的确定依据、折旧方法

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

(3) 生物资产减值测试方法和减值准备计提方法

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

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

生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。

18、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

(2) 无形资产使用寿命及摊销

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

本公司使用寿命有限的无形资产及预计使用寿命如下：

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

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

19、长期待摊费用

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

20、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

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

公司的亏损合同和承担的重组义务符合上述条件的，确认为预计负债。

(2) 预计负债的计量

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

(3) 最佳估计数的确定方法

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

① 或有事项涉及单个项目时,最佳估计数按最可能发生的金额确定。

② 或有事项涉及多个项目时,最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。清偿确认的负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿的,则补偿金额在基本确定能收到时,作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认负债的账面价值。

21、 收入确认原则和计量方法

(1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认:

- ① 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方;
- ② 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权,也没有对已售出的商品实施有效控制;
- ③ 收入的金额能够可靠地计量;
- ④ 相关的经济利益很可能流入企业;
- ⑤ 相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 提供劳务

① 本公司在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的,采用完工百分比法确认提供劳务收入。完工百分比法,是指按照提供劳务交易的完工进度确认收入与费用的方法。

提供劳务交易的结果能够可靠估计,是指同时满足下列条件:

- a、收入的金额能够可靠地计量;
- b、相关的经济利益很可能流入企业;

c、交易的完工进度能够可靠地确定；

d、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

(3) 让渡资产使用权

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

① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；

② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。

使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

22、 政府补助

(1) 政府补助的确认条件

① 企业能够满足政府补助所附条件；

② 企业能够收到政府补助。

(2) 政府补助的类型及会计处理方法

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

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

(3) 政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，

按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(4) 已确认的政府补助需要返还的，分别下列情况处理：

- ①存在相关递延收益的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益。
- ②不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

23、 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司采用资产负债表债务法对企业所得税进行核算。

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

(1) 递延所得税资产的确认

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

- a、该项交易不是企业合并；
- b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

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

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

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

(2) 递延所得税负债的确认

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

- ① 商誉的初始确认；
- ② 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：
 - a、该项交易不是企业合并；
 - b、交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

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

- a、投资企业能够控制暂时性差异的转回的时间；
- b、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

(3) 递延所得税资产的后续计量

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

24、 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

无

(2) 会计估计变更

无

25、 前期会计差错

无

三、 税项

1、 主要税种及税率

(1) 增值税

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

(2) 营业税

根据《营业税暂行条例》，税率为 5%。

(3) 消费税

①比例税率：白酒税率为 20%，保健酒税率为 10%，酒精税率为 5%；

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

(4) 城建税和教育费附加

城建税和教育费附加分别按应交增值税、消费税及营业税的 7%和 5%计缴。

(5) 所得税

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

2、 税收优惠及批文

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

四、 企业合并及合并财务报表

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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

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%

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

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

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
河北城市人食品有限公司	全资子公司	衡水市安平县为民街东段	食品加工	3000 万元	生猪屠宰加工及销售、熟肉制品加工与销售

子公司全称	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%
河北城市人食品有限公司	5,149.57 万元	无	100	100

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
河北城市人食品有限公司	是	无	无	无

五、合并财务报表项目注释

1、货币资金

项 目	年末余额	年初余额
现 金	47,368.11	17,162.68
银行存款	48,857,148.24	49,749,964.01
其他货币资金		
合 计	48,904,516.35	49,767,126.69

2、应收票据

(1) 应收票据分类

项 目	年末余额	年初余额
银行承兑汇票	13,564,000.00	
商业承兑汇票		
合 计	13,564,000.00	

(2) 本公司无质押的应收票据。

(3) 期末公司已背书未到期的票据金额为 14,628,900.00 元,其中金额最大的前五项明细为:

出票单位	出票日期	到期日期	金额
无锡市兴达尼龙有限公司	2011-7-27	2012-1-27	1,000,000.00

海南多美贸易有限公司	2011-9-8	2012-3-8	700,000.00
保定市石城酒业有限公司	2011-11-18	2012-2-18	550,000.00
安平县铜灵金属丝钢厂	2011-9-22	2012-3-22	500,000.00
宁夏宁发煤业有限公司	2011-9-7	2012-3-6	500,000.00
合 计			3,250,000.00

3、 应收账款

(1) 应收账款按种类披露

项 目	年末余额				年初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款：以账龄作为信用风险特征组合	411,831.60	22.75	20,591.58	5.00	387,414.60	21.69	19,370.73	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,398,537.02	77.25	1,188,756.47	85.00	1,398,537.02	78.31	1,188,756.47	85.00
合 计	1,810,368.62	100.00	1,209,348.05	66.80	1,785,951.62	100.00	1,208,127.20	67.65

注 1：截至 2011 年 12 月 31 日，本公司采用个别认定法进行减值测试并计提坏账准备的应收账款 1,398,537.02 元，为兴亚饲料分公司以前年度挂账未收回的应收饲料款，根据实际情况按 85%计提了坏账准备。

注 2：单独计提坏账准备的应收账款账龄及坏账准备

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
1-2 年						

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

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	52,694.80	12.80	2,634.74	1,000.00	0.26	50.00
1-2 年				11,900.00	3.07	595.00
2-3 年	11,900.00	2.89	595.00	27,910.00	7.20	1,395.50
3 年以上	347,236.80	84.31	17,361.84	346,604.60	89.47	17,330.23
合计	411,831.60	100.00	20,591.58	387,414.60	100.00	19,370.73

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

(3) 本公司无以前年度计提坏账准备比例较大本年又全额收回的应收账款情况。

(4) 本年无实际核销的应收账款。

(5) 截至 2011 年 12 月 31 日，应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(6) 应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)
张胜国	公司业务员	394,703.94	3 年以上	21.80
郭天宇	公司业务员	344,923.44	3 年以上	19.05
王津勇	公司业务员	94,266.80	3 年以上	5.21
刘永信	公司业务员	90,464.91	3 年以上	5.00
刘保秋	公司业务员	80,794.39	3 年以上	4.46
合 计		1,005,153.48		55.52

注：上述欠款均为本公司兴亚饲料分公司应收账款，因公司对应收账款回收落实到业务

员，财务建账时按公司业务员建立了明细账户。

4、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	3,515,371.64	22.52	22,305,448.82	87.95
1 至 2 年	10,700,551.57	68.53	1,313,633.38	5.18
2 至 3 年	433,133.38	2.77	40,784.88	0.16
3 年以上	964,681.17	6.18	1,700,816.29	6.71
合计	15,613,737.76	100.00	25,360,683.37	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	年末金额	时间	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	1 年以内 720,000 元、 1-2 年 5,260,000 元	未交付
衡水经济开发区财政局	土地出让方	5,039,509.60	1-2 年	正在办理手续
衡水市供电公司	供电方	641,114.89	1 年以内	预付电费
上海金海紫禾影视文化工作室	广告商	335,000.00	1 年以内	广告未发布
安平敬思网业公司	供应商	219,666.36	1-2 年	未结算
合计		12,215,290.85		

(3) 截至 2011 年 12 月 31 日，预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(4) 预付账款年末比年初减少 9,746,945.61 元，降幅为 38.43%，主要原因是因结算使预付德州晶华集团晶峰有限公司瓶子款减少、预付北京英迈策源文化传媒有限公司广告费较少所致。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

项目	年末余额				年初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,850,000.00	6.21	925,000.00	50.00	1,850,000.00	3.55	925,000.00	50.00
按组合计提坏账准备的其他应收款：以账龄作为信用风险特征组合	27,895,596.08	93.68	1,394,779.80	5.00	50,303,566.40	96.39	2,515,178.32	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	32,223.97	0.11	27,390.37	85.00	32,223.97	0.06	27,390.37	85.00
合计	29,777,820.05	100.00	2,347,170.17	7.88	52,185,790.37	100.00	3,467,568.69	6.64

注 1：截至 2011 年 12 月 31 日，本公司采用个别认定法进行减值测试并计提坏账准备的其他应收款 1,882,223.97 元，为南通市银燕食品有限公司以前年度挂账未收回的款项 1,850,000.00 元，根据实际情况按 50%计提了坏账准备；宋铁岭以前年度挂账未收回的款项 32,223.97 元，根据实际情况按 85%计提了坏账准备。

注 2：单独计提坏账准备的其他应收款账龄及坏账准备

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
1-2 年						
2-3 年				1,850,000.00	98.29	925,000.00
3 年以上	1,882,223.97	100.00	952,390.37	32,223.97	1.71	27,390.37
合计	1,882,223.97	100.00	952,390.37	1,882,223.97	100.00	952,390.37

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	632,750.74	2.27	31,637.55	223,888.35	0.45	11,194.42
1-2 年	68,847.69	0.25	3,442.38	49,931,459.97	99.26	2,496,573.00
2-3 年	27,057,102.35	96.99	1,352,855.11	1,709.00	0.00	85.45

3 年以上	136,895.30	0.49	6,844.76	146,509.08	0.29	7,325.45
合计	27,895,596.08	100.00	1,394,779.80	50,303,566.40	100.00	2,515,178.32

(3) 本报告期无实际核销的其他应收款

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日,其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与企业关系	金额	年限	占其他应收款总额比例(%)
河北裕丰京安养殖有限公司	资产受让方	26,825,821.30	2-3 年	90.09
南通市银燕食品有限公司	借款方	1,850,000.00	3 年以上	6.21
山东宝来利来生物工程公司	材料供应商	230,000.00	2-3 年	0.77
石建	本公司职工	280,000.00	1 年以内	0.94
班东琴	本公司职工	215,000.00	1 年以内 160,000 元, 1-2 年 55,000 元	0.72
合计		29,400,821.30		98.73

(6) 其他应收款年末较年初减少 21,287,571.80 元,降幅 43.70%,主要原因为应收河北裕丰京安养殖有限公司资产转让款减少所致。

6、 存货

(1) 存货分类

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	121,665,375.98		121,665,375.98	124,183,036.31		124,183,036.31
库存商品	371,046,951.59	15,956.00	371,030,995.59	268,348,807.12	15,956.00	268,332,851.12
自制半成品	262,546,584.74		262,546,584.74	210,277,673.24		210,277,673.24
在产品	11,112,161.08		11,112,161.08	12,061,957.69		12,061,957.69
低值易耗品	16,858.97		16,858.97	16,858.97		16,858.97
消耗性生物资产	18,575,898.99		18,575,898.99	14,236,407.77		14,236,407.77
合计	784,963,831.35	15,956.00	784,947,875.35	629,124,741.10	15,956.00	629,108,785.10

(2) 存货年末较年初增加 155,839,090.25 元,增幅 24.77%,主要原因为随着销售规模及产能的扩大,库存商品及自制半成品增加所致。

(3) 存货跌价准备

存货种类	年初账面余额	本年计提	本年减少		年末账面余额
			本年转回	本年转销	
库存商品	15,956.00				15,956.00
合计	15,956.00				15,956.00

注:存货跌价准备为生物技术工程分公司根据部分产品可变现净值低于成本的情况计提的存货跌价准备。

7、 固定资产

(1) 固定资产情况

固定资产分类	年初余额	本年增加		本年减少	年末余额
1、 固定资产原价合计	539,727,156.91	31,293,707.87		2,850,603.00	568,170,261.78
房屋及建筑物	358,836,049.43	12,517,794.71		0.00	371,353,844.14
机器设备	151,596,611.48	7,508,506.88		197,200.00	158,907,918.36
运输设备	23,802,564.77	10,674,656.22		2,585,243.00	31,891,977.99
电子设备及其他	5,491,931.23	592,750.06		68,160.00	6,016,521.29
		本期新增	本期计提		
2、 累计折旧合计	170,650,313.03	30,615,782.06		1,914,564.12	199,351,530.97
房屋及建筑物	102,673,509.62	17,182,907.71		0.00	119,856,417.33
机器设备	57,412,680.43	9,779,312.14		191,366.00	67,000,626.57
运输设备	8,080,537.31	3,061,002.50		1,664,923.08	9,476,616.73
电子设备及其他	2,483,585.67	592,559.71		58,275.04	3,017,870.34
3、 固定资产减值准备合计	2,384,556.04				2,384,556.04
房屋及建筑物					
机器设备	1,976,887.72				1,976,887.72
运输设备					
电子设备及其他	407,668.32				407,668.32
4、 固定资产净值合计	366,692,287.84				366,434,174.77
房屋及建筑物	256,162,539.81				251,497,426.81
机器设备	92,207,043.33				89,930,404.07
运输设备	15,722,027.46				22,415,361.26
电子设备及其他	2,600,677.24				2,590,982.63

注 1: 固定资产累计折旧增加额中, 本年计提 30,615,782.06 元; 本年在建工程完工转

入固定资产原价为 16,830,414.61 元。

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

(2) 暂时闲置的固定资产

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物	31,923,828.10	6,330,148.92		25,593,679.18	
机器设备	18,237,500.00	9,098,289.00		9,139,211.00	
运输设备	139,500.00	127,978.15		11,521.85	
电子设备及其他	362,300.00	258,841.52		103,458.48	
合 计	50,663,128.10	15,815,257.59		34,847,870.51	

注：上述闲置资产为河北城市人食品有限公司（本公司全资子公司、自 2009 年开始停产）的闲置资产。

(3) 本公司无融资租赁租入固定资产。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况：

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

8、在建工程

(1) 在建工程明细

工程名称	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	净值	账面余额	减值准备	净值
建筑工程	40,011,152.92		40,011,152.92	13,167,041.35		13,167,041.35
安装工程	3,306,100.00		3,306,100.00	5,512,720.00		5,512,720.00
合 计	43,317,252.92		43,317,252.92	18,679,761.35		18,679,761.35

(2) 重大在建工程项目变动情况

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

开发区办公楼	2,898.18	3,318,426.00	7,481,571.00			10,799,997.00	37.26%	自筹
开发区综合楼			4,315,300.00			4,315,300.00		自筹
开发区职工活动中心			3,110,484.00			3,110,484.00		自筹
6号酒库楼	1,022.48		9,140,087.00			9,140,087.00	89.39%	自筹
7号酒库楼	760.00	5,800,000.00	1,394,992.00	7,194,992.00		-	完工	自筹
10号制酒车间			43,320.00			43,320.00		自筹
10号制酒车间外消防给水工程		1,100,000.00	900,000.00			2,000,000.00		自筹
6、7号成品库消防工程	95.00	400,000.00	359,332.00	759,332.00		-	完工	自筹
泵房控制室			772,316.00			772,316.00		自筹
开发区筒仓			1,897,201.29	1,897,201.29		-	完工	自筹
开发区罐基础			671,777.00			671,777.00		自筹
开发区陶缸		844,764.74	2,700,728.30	266,339.32		3,279,153.72		自筹
白酒改扩建零星工程		1,215,954.80	4,228,989.59	1,083,900.00		4,361,044.39		自筹
南厂制酒蒸汽管道改造			479,778.00			479,778.00		自筹
南厂水处理工程		487,895.81	550,000.00			1,037,895.81		自筹
其他建筑工程			383,300.00	383,300.00		-	完工	自筹
安装工程:								
开发区不锈钢储酒罐	795.14	5,512,720.00	2,041,110.00	5,045,830.00		2,508,000.00	31.54%	自筹
其他安装工程			997,620.00	199,520.00		798,100.00		自筹
合计		18,679,761.35	41,467,906.18	16,830,414.61	0.00	43,317,252.92		

(3) 在建工程年末较年初增加 24,637,491.57 元,增幅为 131.89%,主要原因为本期开发区办公楼、综合楼、职工活动中心、6号酒库楼等工程投入增加所致。

9、固定资产清理

项 目	年末余额	年初余额	转入清理原因
老厂区车间及设备	6,213,797.12	6,213,797.12	拆除
合计	6,213,797.12	6,213,797.12	

注：根据衡水市人民政府的城市发展规划，公司将建于租用集团土地上的车间拆除，根据 2012 年 4 月 24 日第四届董事会第十四次会议，经与相关部门进行协商，按车间账面值给予补偿，预计补偿金额为 6,213,797.12 元。

10、生产性生物资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
种猪原值	5,944,930.65	2,659,870.80	2,226,629.74	6,378,171.71
种猪累计折旧	4,650,599.88	819,101.98	2,043,792.32	3,425,909.54
种猪净值	1,294,330.77	1,840,768.82	182,837.42	2,952,262.17

(1) 本公司生产性生物资产全部以成本计量。

(2) 生产性生物资产年末较年初增加 1,657,931.40 元，增幅 128.09%，主要原因为生产性生物资产转群增加所致。

11、无形资产

(1) 无形资产情况

项目名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
1、无形资产原价合计	160,289,243.24		871,314.10	159,417,929.14
专用技术使用权	4,050,000.00			4,050,000.00
土地使用权	156,239,243.24		871,314.10	155,367,929.14
2、累计摊销合计	18,107,149.42	3,456,640.33	129,540.50	21,434,249.25
专用技术使用权	4,050,000.00			4,050,000.00
土地使用权	14,057,149.42	3,456,640.33	129,540.50	17,384,249.25
3、无形资产账面净值合计	142,182,093.82			137,983,679.89
专用技术使用权				
土地使用权	142,182,093.82			137,983,679.89
4、减值准备合计				
专用技术使用权				
土地使用权				
5、无形资产账面价值合计	142,182,093.82			137,983,679.89
专用技术使用权				
土地使用权	142,182,093.82			137,983,679.89

注 1：本年无形资产的摊销额为 3,456,640.33 元。

注 2：本期减少的土地使用权为因“衡水市拆违和旧居住区域中村改造”被政府收回的土地。

(2) 公司开发项目支出

本公司本年度无开发项目支出。

12、递延所得税资产

项 目	暂时性差异		产生的递延所得税资产	
	年末金额	年初金额	年末金额	年初金额
其他应收款项坏账准备	35,676.57	11,525.36	8,919.14	2,881.34
未实现的内部收益	2,801,758.74	5,963,234.24	700,439.69	1,490,808.56
合 计	2,837,435.31	5,974,759.60	709,358.83	1,493,689.90

注：递延所得税资产年末较年初减少 784,331.07 元，降幅为 52.51%，主要原因为未实现的内部收益减少，产生的递延所得税资产减少所致。

13、资产减值准备

项 目	年初金额	本年增加额		本年减少额		年末金额
		本年计提额	其他增加	转回	转销	
应收账款坏账准备	1,208,127.20	1,220.85				1,209,348.05
其他应收款坏账准备	3,467,568.69			1,120,398.52		2,347,170.17
存货跌价准备	15,956.00					15,956.00
固定资产减值准备	2,384,556.04					2,384,556.04
合 计	7,076,207.93	1,220.85	0.00	1,120,398.52	0.00	5,957,030.26

14、短期借款

(1) 短期借款分类

借款类别	年末余额	年初余额	备注
信用借款			
抵押借款		6,000,000.00	

保证借款	25,000,000.00	25,000,000.00	
质押借款			
合计	25,000,000.00	31,000,000.00	

注：本公司以拥有的衡国用（2008）第 0023 号土地使用证项下的土地使用权作为抵押取得中国农行银行股份有限公司衡水滏阳支行短期抵押借款 6,000,000.00 元，用于抵押的土地使用权账面原值 1,543,600.00 元，累计摊销 412,869.34 元，净值 1,130,730.66 元，该笔抵押借款已于 2011 年 9 月 16 日偿还，相应的抵押已解除。

(2) 本公司无已到期未偿还的短期借款。

15、应付账款

(1) 账龄分析

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	122,261,814.09	87,030,960.88
1 年以上	5,340,617.28	1,446,550.62
合计	127,602,431.37	88,477,511.50

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日，应付账款中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 本公司账龄超过一年的应付账款主要为兴亚饲料分公司采购煤款。

(4) 应付账款年末较年初增加 39,124,919.87 元，增幅为 44.22%，主要原因为应付无锡万胜彩印厂、深圳祥聚源包装制品有限公司等包装材料款增加所致。

16、预收款项

(1) 账龄分析

账龄	年末余额	年初余额
1 年以内	473,834,079.25	429,678,721.46
1 年以上	1,833,352.74	1,763,742.39
合计	475,667,431.99	431,442,463.85

(2) 截止 2011 年 12 月 31 日，预收款项中无应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

(3) 本公司账龄超过一年的预收款项无大额的预收款项。

(4) 预收年末较年初增加 44,224,968.14 元，增幅为 10.25%，主要原因为销售收入本年较上年同期有所增长，且年末为春节销售旺季，预收衡水勤杰副食商店、唐山茗荟酒业有限公司等客户的款项增加所致。

17、应付职工薪酬

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		98,281,280.44	98,281,280.44	
二、职工福利费		911,094.91	911,094.91	
三、社会保险费	3,305,628.82	15,235,375.67	18,515,861.56	25,142.93
四、住房公积金	34,656.00	2,182,528.00	2,213,265.00	3,919.00
五、工会经费和职工教育经费	3,195,312.96	2,098,664.71	4,218,202.33	1,075,775.34
六、非货币性福利				
七、因解除劳动关系给予的补偿				
八、其他				
其中：以现金结算的股份支付				
合 计	6,535,597.78	118,708,943.73	124,139,704.24	1,104,837.27

18、应交税费

项 目	年末余额	年初余额
增值税	32,204,009.55	15,036,051.27
营业税	342,441.23	233,641.23
城市维护建设税	7,749,963.13	3,234,543.96
房产税	81,489.26	
消费税	33,739,983.45	22,459,626.22
企业所得税	24,108,995.97	10,813,264.12
个人所得税	734,228.55	40,223.72
教育费附加	5,616,983.77	5,505,362.98
合 计	104,578,094.91	57,322,713.50

注：应交税费年末较年初增加 47,255,381.41 元，增幅 82.44%，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

投资者名称	年末余额	年初余额	欠款原因
老白干集团		59,054.70	
衡水市陶瓷厂	31,099.20	31,099.20	尚未领取
河北省信息产业投资公司	0.30	0.30	尚未领取
流通股	31,124.32	31,124.32	待发放
合 计	62,223.82	121,278.52	

20、其他应付款

(1) 账龄分析

账 龄	年末余额	年初余额
1 年以内	88,582,949.41	80,578,342.83
1 年以上	3,738,486.45	6,121,550.61
合 计	92,321,435.86	86,699,893.44

(2) 截止 2011 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	代收款项	0.00	6,700,000.00
河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司	母公司	暂借款	0.00	40,000,000.00
衡水天丰房地产开发有限公司	受同一控制	暂借款	35,000,000.00	
合 计			35,000,000.00	46,700,000.00

(3) 本公司账龄超过一年的其他应付款无大额的应付款项。

(4) 金额较大的账龄 1 年以内其他应付款情况

单位名称	所欠金额	款项内容
北京英迈策源文化传媒有限公司	35,684,229.00	广告费
老白干集团天丰房地产公司	35,000,000.00	借款
河南省世纪得一文化传播有限公司	1,200,000.00	广告费

江阴市华盛印刷有限公司	660,000.00	质量保证金
达华工程管理（集团）有限公司河北分公司	500,000.00	投标保证金
合 计	73,044,229.00	

21、一年内到期的非流动负债

(1) 类别

项 目	年末余额	年初余额	备注
一年内到期的长期借款	40,500,000.00	30,000,000.00	保证借款
一年内到期的长期应付款		575,400.00	抵押借款
合 计	40,500,000.00	30,575,400.00	

(2) 1 年内到期的长期借款

① 1 年内到期的长期借款类别

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款		
抵押借款		
保证借款	40,500,000.00	30,000,000.00
质押借款		
合 计	40,500,000.00	30,000,000.00

② 1 年内到期的长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率 %	年末余额	年初余额
中国农行银行衡水市滏阳支行	2009-07-28	2012-07-25	人民币	5.40	14,000,000.00	
中国农行银行衡水市滏阳支行	2009-09-28	2012-09-12	人民币	5.40	8,500,000.00	
中国农行银行衡水市滏阳支行	2010-04-19	2012-04-18	人民币	5.13	18,000,000.00	
工商银行衡水新华支行	2009-03-31	2011-03-28	人民币	5.40		15,000,000.00
工商银行衡水新华支行	2009-05-31	2011-05-19	人民币	5.40		15,000,000.00
合 计					40,500,000.00	30,000,000.00

(3) 一年内到期的长期应付款

借款单位	期限	本金余额	年利率 (%)	应计利息	年末余额	借款条件
安平县财政局	2006.10.31 -2011.9.30	525,000.00	2.40	59,850.00	0.00	抵押借款

注：本公司以拥有的安平县国用（2001）第 00038 号土地使用证项下的土地使用权作为抵押取得安平县财政局借款 105 万，该项用于抵押的土地使用权面积 37,330 m²，初始价值 2,006,686.00 元，累计摊销 339,582.84 元，净值 1,667,103.16 元，截至 2011 年 12 月 31 日该借款本息已全部偿还，相应的抵押已解除。

22、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
递延收益-政府补助	3,484,000.00	2,774,000.00
合 计	3,484,000.00	2,774,000.00

注：截至 2011 年 12 月 31 日，其他流动负债余额 3,484,000.00 元为递延收益中与资产相关的政府补助将于下年度转入利润表的金额，详见其他非流动负债注释。

23、长期借款

(1) 长期借款分类

项 目	年末余额	年初余额
信用借款		
抵押借款		75,000,000.00
保证借款	60,000,000.00	40,500,000.00
质押借款		
合 计	60,000,000.00	115,500,000.00

(2) 长期借款明细

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	年利率 %	年末余额	年初余额
工商银行衡水新华支行	2011-08-04	2013-06-21	人民币	6.65	15,000,000.00	
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	

中国农行银行衡水市滏阳支行	2009-9-28	2012-9-12	人民币	5.40		8,500,000.00
中国农行银行衡水市滏阳支行	2009-7-28	2012-7-25	人民币	5.40		14,000,000.00
中国农行银行衡水市滏阳支行	2010-04-19	2012-04-18	人民币	5.13		18,000,000.00
中国建设银行股份有限公司衡水和平支行	2010-01-25	2012-01-05	人民币	4.86		15,000,000.00
中国建设银行股份有限公司衡水和平支行	2010-01-25	2012-01-18	人民币	4.86		30,000,000.00
中国建设银行股份有限公司衡水和平支行	2010-01-14	2012-01-13	人民币	4.86		30,000,000.00
合 计					60,000,000.00	115,500,000.00

注：本公司以拥有的衡国用（2008）第 0021 号土地使用证项下的土地使用权作为抵押取得中国建设银行股份有限公司衡水和平支行长期抵押借款 45,000,000.00 元，用于抵押的土地使用权账面原值 48,358,685.90 元，累计摊销 7,874,334.55 元，净值 40,484,351.35 元；本公司以拥有的衡国用（2008）第 0021 号土地使用证项下的房产（红旗大街 113 号）作为抵押取得中国建设银行股份有限公司衡水和平支行长期抵押借款 30,000,000.00 元，用于抵押的房产账面原值 67,176,615.23 元。上述抵押借款合计 75,000,000.00 元已于 2011 年度全部偿还，相应的抵押已解除。

（3）长期借款年末较年初减少 55,500,000.00 元，降幅为 48.05%，主要原因为向中国建设银行股份有限公司衡水和平支行偿还借款所致。

24、长期应付款

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

25、其他非流动负债

（1）类别

项 目	年末余额	年初余额
递延收益-政府补助	10,422,000.00	10,256,000.00
合 计	10,422,000.00	10,256,000.00

（2）递延收益

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	下年度转入利润表的金额	年末余额
淘汰落后产能财政奖励资金	2,400,000.00			600,000.00	1,800,000.00

年节水 276 万吨改造项目资金	2,480,000.00			620,000.00	1,860,000.00
节能技术改造财政奖励资金(优化项目资金)	2,096,000.00			524,000.00	1,572,000.00
技术改造资金	1,600,000.00			400,000.00	1,200,000.00
节能技术改造奖励资金	440,000.00			110,000.00	330,000.00
环保专项资金	320,000.00			80,000.00	240,000.00
节能技术改造财政奖励资金	300,000.00			100,000.00	200,000.00
环境保护专项资金（污水处理厂改造及管网配套资金）	420,000.00			140,000.00	280,000.00
生猪标准化规模养殖场（小区）建设项目（污水处理工程补贴）	200,000.00			200,000.00	0.00
废水处理改造提升工程		3,000,000.00		600,000.00	2,400,000.00
制曲控制系统研法发费		550,000.00		110,000.00	440,000.00
应用 TRIZ 研发白酒发酵装置和发酵控制系统		100,000.00			100,000.00
合 计	10,256,000.00	3,650,000.00		3,484,000.00	10,422,000.00

注：上述递延收益全部为与资产相关的政府补助，按形成资产的使用期平均计入损益，当期计入营业外收入的金额为 2,774,000.00 元，预计下年度计入利润表的金额为 3,484,000.00 元。

26、股本

项目	年初数	本次变动增减（+，-）					年末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
一、有限售条件股份	50,548,139.00				-50,548,139.00	-50,548,139.00	
1、国家持股	50,548,139.00				-50,548,139.00	-50,548,139.00	
2、国有法人持股							
3、其他内资持股							
其中：境内法人持股							
境内自然人持股							
4、外资持股							
其中：境外法人持股							
境外自然人持股							
二、无限售条件股份	89,451,861.00				50,548,139.00	50,548,139.00	140,000,000.00
1、人民币普通股	89,451,861.00				50,548,139.00	50,548,139.00	140,000,000.00

2、境内上市的外资股						
3、境外上市的外资股						
4、其他						
三、股份总数	140,000,000.00					140,000,000.00

27、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	122,307,600.00			122,307,600.00
其他	43,692,943.19	414,737.40		44,107,680.59
合 计	166,000,543.19	414,737.40		166,415,280.59

注释：本期增加的资本公积为因“衡水市拆违和旧居住区域中村改造”被政府收回部分土地使用权，政府拨付的补偿款扣除因收回土地使用权形成的损失后的结余。

28、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	26,984,414.96	7,161,003.61		34,145,418.57
合 计	26,984,414.96	7,161,003.61		34,145,418.57

注：本年增加全部为提取的法定盈余公积。

29、未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
调整前上年末未分配利润	95,398,785.32	71,995,566.28
调整年初未分配利润合计数		
调整后年初未分配利润	95,398,785.32	71,995,566.28
加：本年归属于母公司所有者的净利润	92,131,389.52	41,646,279.39
减：提取法定盈余公积	7,161,003.61	4,243,060.35
应付普通股股利	14,000,000.00	14,000,000.00
年末未分配利润	166,369,171.23	95,398,785.32

注：公司 2012 年 4 月 24 日第四届董事会第十四次会议审议通过了《2011 年度公司利润分配预案》，公司 2011 年度提取法定盈余公积 7,161,003.61 元，公司拟不进行现金利润分配，未分配利润用于补充公司流动资金，公司也不进行资本公积金转增股本。

30、营业收入及营业成本

(1) 营业收入与成本

项 目	本年金额			上年金额		
	营业收入	营业成本	毛利	营业收入	营业成本	毛利
主营业务	1,412,838,486.63	775,826,678.49	637,011,808.14	1,165,573,862.99	685,719,651.31	479,854,211.68
其他业务	856,283.51	557,165.31	299,118.20	482,294.58	87,986.68	394,307.90
合 计	1,413,694,770.14	776,383,843.80	637,310,926.34	1,166,056,157.57	685,807,637.99	480,248,519.58

注 1：本年其他业务收入 856,283.51 元，其中 712,701.25 元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部分资产取得的租赁收入。

注 2：本年营业收入比上年增加 247,638,612.57 元，增幅为 21.24%，营业成本比上年增加 90,576,205.81 元，增幅为 13.21%，主要原因为本公司白酒销售较上年增长，导致营业收入、营业成本较上年有所增加。

(2) 主营业务（分行业）

行业	本年金额			上年金额		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	主营业务收入	主营业务成本	毛利
酿酒业	1,348,973,571.70	726,629,184.27	622,344,387.43	1,114,110,916.20	627,009,076.90	487,101,839.30
养殖业	47,686,232.43	37,077,042.62	10,609,189.81	40,589,781.67	46,040,069.30	-5,450,287.63
饲料及添加剂	16,178,682.50	12,120,451.60	4,058,230.90	10,873,165.12	12,670,505.11	-1,797,339.99
合计	1,412,838,486.63	775,826,678.49	637,011,808.14	1,165,573,862.99	685,719,651.31	479,854,211.68

(3) 主营业务（分产品）

产品	本年金额			上年金额		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	主营业务收入	主营业务成本	毛利
白酒	1,348,973,571.70	726,629,184.27	622,344,387.43	1,114,110,916.20	627,009,076.90	487,101,839.30
饲料、植酸酶	16,178,682.50	12,120,451.60	4,058,230.90	10,873,165.12	12,670,505.11	-1,797,339.99
商品猪、种猪	47,686,232.43	37,077,042.62	10,609,189.81	40,589,781.67	46,040,069.30	-5,450,287.63
合计	1,412,838,486.63	775,826,678.49	637,011,808.14	1,165,573,862.99	685,719,651.31	479,854,211.68

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本年金额		上年金额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	743,953,355.90	395,237,292.66	911,806,269.89	536,316,717.39
其他地区	668,885,130.73	380,589,385.83	253,767,593.10	149,402,933.92
合计	1,412,838,486.63	775,826,678.49	1,165,573,862.99	685,719,651.31

(5) 公司前五名客户的营业收入总额为 171,724,125.57 元，占公司全部营业收入的比例为 12.15%。

31、营业税金及附加

项 目	本年金额	上年金额	计缴标准
营业税	35,635.06	140,007.62	5%
城建税	17,658,028.76	14,612,286.27	7%
教育费附加	12,612,877.66	10,172,554.55	5%
消费税	151,469,577.58	129,168,306.59	20%、0.5 元/斤
合 计	181,776,119.06	154,093,155.03	

注：营业税金及附加本年较上年增加 27,682,964.03 元，增幅为 17.97%，主要原因为本公司白酒销售较上年增长，导致消费税增加所致。

32、销售费用

项 目	本年金额	上年金额
工资薪酬	15,625,777.95	32,246,252.67
广告费	191,860,686.31	126,374,024.71
差旅费	2,234,918.14	1,052,500.00
日常办公费	426,281.95	482,640.35
物流费	27,374,937.17	21,286,972.17
会议费	5,229,016.90	3,720,308.61
折旧费	2,475,127.21	1,775,467.15
其他费用	12,198,353.90	1,005,775.19
合 计	257,425,099.53	187,943,940.85

注：销售费用本年较上年增加 69,481,158.68 元，增幅为 36.97%，主要原因为广告投

入增加所致。

33、管理费用

项 目	本年金额	上年金额
工资薪酬	28,022,075.55	23,057,743.89
折旧及摊销	10,823,159.72	13,445,827.11
相关税费	2,886,253.60	3,138,273.66
中介机构费	1,202,361.00	668,826.00
日常办公费	3,362,318.75	3,486,625.37
招待费	1,383,779.14	2,044,907.69
财产保险费	478,837.12	1,919,861.48
差旅费	2,069,155.06	1,736,038.21
会务费	2,698,339.00	1,704,319.40
运输费	1,134,461.69	1,393,721.22
维修费	9,687,915.86	6,682,232.39
租赁费	2,825,000.00	2,800,000.00
其他费用	7,700,504.84	3,941,293.29
合 计	74,274,161.33	66,019,669.71

34、财务费用

项 目	本年金额	上年金额
利息支出	10,595,883.64	10,389,893.05
减：利息收入	877,761.22	792,285.24
手续费支出	121,083.77	80,344.18
汇兑净损益		
合 计	9,839,206.19	9,677,951.99

35、资产减值损失

项 目	本年金额	上年金额
一、坏账损失	-1,119,177.67	133,361.27
二、存货跌价损失		-640,528.26
三、固定资产减值损失		2,368,499.85
合 计	-1,119,177.67	1,861,332.86

36、营业外收入

(1) 营业外收入明细

项 目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
1、非流动资产处置利得合计	2,141,895.64	21,843.48	2,141,895.64
其中：固定资产处置利得	2,141,895.64	21,843.48	2,141,895.64
无形资产处置利得			
2、债务重组利得			
3、非货币性资产交换利得			
4、接受捐赠			
5、政府补助	4,474,907.50	1,120,600.00	4,474,907.50
6、其他	688,161.03	934,298.40	688,161.03
合 计	7,304,964.17	2,076,741.88	7,304,964.17

(2) 政府补助明细

项 目	本年金额	上年金额
淘汰落后产能财政奖励资金	600,000.00	
年节水 276 万吨改造项目资金	620,000.00	
节能技术改造财政奖励资金(优化项目资金)	524,000.00	
技术改造资金	400,000.00	
节能技术改造奖励资金	110,000.00	
环保专项资金	80,000.00	
节能技术改造财政奖励资金	100,000.00	100,000.00
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
生猪标准化规模养殖场（小区）建设项目（污水处理工程补贴）	200,000.00	200,000.00
生猪活体储备补贴资金	210,000.00	210,000.00
生猪标准化规模养殖场（小区）建设项目[种猪场改扩建]	100,000.00	100,000.00
生猪调出大县奖励资金		150,000.00
安平县国家生猪良种补贴资金	141,700.00	120,000.00
财政拨入其他补贴	1,249,207.50	100,600.00
合 计	4,474,907.50	1,120,600.00

37、营业外支出

项 目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
-----	------	------	---------------

1、非流动资产处置损失合计	132,913.72	1,505,721.46	132,913.72
其中：固定资产处置损失	132,913.72	1,505,721.46	132,913.72
无形资产处置损失			
2、债务重组损失			
3、非货币性资产交换损失			
4、对外捐赠	106,850.00	550,000.00	106,850.00
5、其他	36,065.00	260,515.24	36,065.00
合 计	275,828.72	2,316,236.70	275,828.72

38、所得税费用

项 目	本年金额	上年金额
递延所得税费用	784,331.07	6,105,411.38
所得税费用	29,228,932.76	12,661,283.55
合 计	30,013,263.83	18,766,694.93

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

报告期利润	本年金额		上年金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.66	0.66	0.30	0.30
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.62	0.62	0.30	0.30

每股收益计算过程如下：

项 目	计算过程	本年数		上年数	
		归属于普通股股东的净利润	扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润	归属于普通股股东的净利润	扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润
归属于普通股股东的当期净利润	(1)	92,131,389.52	86,696,612.93	41,646,279.39	41,952,288.63
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)	0.66	0.62	0.30	0.30

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。

40、其他综合收益

项 目	本年金额	上年金额
1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额		
减：可供出售金融资产产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
小计		
3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额		
减：现金流量套期工具产生的所得税影响		
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额		
转为被套期项目初始确认金额的调整		
小计		
4. 外币财务报表折算差额		
减：处置境外经营当期转入损益的净额		
小计		
5. 其他	414,737.40	
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响		
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额		
合 计	414,737.40	

注：其他综合收益为因“衡水市拆违和旧居住区域城中村改造”被政府收回部分土地使用权，政府拨付的补偿款扣除因收回土地使用权形成的损失后的结余。

41、现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
财政补贴收入	5,346,291.00	12,535,840.00
利息收入	877,761.22	792,285.24

保险赔款	242,604.93	907,216.00
收老白干集团往来款		40,000,000.00
收天丰房地产公司往来款	35,000,000.00	
备用金往来款	900,128.35	2,521,904.30
代老白干集团收款		6,700,000.00
其他往来款	4,926,650.16	1,973,844.08
合 计	47,293,435.66	65,431,089.62

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本年金额	上年金额
银行手续费	121,083.77	80,344.18
运输费	14,287,613.42	9,590,164.71
招待费	4,221,975.46	2,837,938.95
办公费	3,020,274.39	2,758,287.10
修理费	9,318,244.40	4,188,358.44
差旅费	4,304,073.20	2,774,557.71
保险费	363,568.85	1,440,564.38
租赁费	2,825,000.00	2,986,000.00
广告及促销费	153,075,554.48	96,027,085.22
电话费	711,053.58	935,965.34
排污费	564,283.00	220,317.00
取暖费	1,113,360.00	19,300.00
中介机构费用	1,263,671.00	1,537,500.00
会务费	7,323,355.90	5,384,628.01
董事津贴	565,946.00	495,600.00
其他费用	7,489,505.33	3,565,690.26
支付老白干集团往来款	46,700,000.00	
备用金往来款	13,983,570.15	623,473.47
支付其他企业往来款	36,280.46	322,047.39
支付天丰房地产公司往来款		40,000,000.00

合 计	271,288,413.39	175,787,822.16
-----	----------------	----------------

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	92,131,389.52	41,646,279.39
加: 资产减值准备	-1,119,177.67	1,861,332.86
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	31,434,884.04	30,342,154.44
无形资产摊销	3,456,640.33	6,045,183.69
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)	-2,008,981.92	1,483,877.98
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)		
财务费用(收益以“—”号填列)	10,595,883.64	10,389,893.05
投资损失(收益以“—”号填列)		
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	784,331.07	6,105,411.38
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)	-155,839,090.25	-50,241,198.66
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,666,911.99	-3,048,028.77
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	129,426,703.64	92,793,925.73
其他		
经营活动产生的现金流量净额	107,195,670.41	137,378,831.09
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	48,904,516.35	49,767,126.69
减: 现金的期初余额	49,767,126.69	12,070,986.26
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	-862,610.34	37,696,140.43

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本年金额	上年金额
一、现金	48,904,516.35	49,767,126.69
其中：库存现金	47,368.11	17,162.68
可随时用于支付的银行存款	48,857,148.24	49,749,964.01
可随时用于支付的其他货币资金		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	48,904,516.35	49,767,126.69

六、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	经营范围	注册资本
河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司	本公司股东	国有独资企业	衡水市	张永增	国有资产经营、参股、控投。销售白酒等	9682 万元

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

2、 本企业的子公司情况

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
衡水老白干营销有限公司	全资子公司	有限责任公司	衡水市人民东路 809 号	刘彦龙	商品销售	500 万元	100	100	66527383-9
河北城市人食品有限公司	全资子公司	有限责任公司	衡水市安平县为民街东段	刘兰春	食品加工	3000 万元	100	100	77132933-0

3、 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	组织机构代码
河北衡水九州啤酒有限公司	同属控股股东子公司	93631562-4
衡水老白干（集团）天丰房地产开发有限公司	同属控股股东子公司	67602760-9
衡水老白干进出口有限公司	同属控股股东子公司	76980488-4
衡水京安集团有限公司	本公司第二大股东	72160800-8

4、关联交易情况

(1) 关联方资金拆借

关联方	金额	日期	说明
借入资金：			
衡水老白干（集团）天丰房地产开发有限公司	35,000,000.00	2011.12.14	暂借款
合 计	35,000,000.00		
偿还资金：			
河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司	6,700,000.00	2011.1.4	2010.12.31 代收款项
河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司	40,000,000.00	2011.2.28	2010.12.23 暂借款
合 计	46,700,000.00		

(2) 关联方往来款项

项目名称	关联方	年末余额	年初余额
其他应付款	河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司		46,700,000.00
其他应付款	衡水老白干（集团）天丰房地产开发有限公司	35,000,000.00	
预收款项	衡水老白干进出口有限公司	745,927.00	126,679.00
合 计		35,745,927.00	46,826,679.00

(3) 销售商品

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
衡水老白干进出口有限公司	销售商品	白酒	市场价格			257,376.93	0.02

(4) 土地租赁

2010 年 10 月 21 日河北衡水老白干酒业股份有限公司第四届董事会第八次会议决议审

议通过了《公司与河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司之<资产租赁协议>的议案》。根据公司的生产经营需要，公司租赁河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司位于衡水市红旗南大街干马桥南、京大路以西其持有的衡水市土地管理局桃城分局衡国用（2000）字第 176 号《国有土地使用证》项下 18,155.59 平方米的土地使用权及土地使用权项下的房屋、建筑物用于公司节能减排污水处理车间项目、公司汽车运输队的车辆停放及办公使用。租赁期限自 2010 年 1 月 1 日起至 2012 年 12 月 31 日止，年租金为 280 万元。

七、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

（1）本公司在收购河北城市人食品有限公司（以下简称：河北城市人）股权之前，河北城市人原股东南通市银燕食品有限公司（以下简称：银燕公司）以河北城市人为银燕公司在如皋市农村信用合作联社的借款 660 万元提供担保，借款期限 2008 年 4 月 9 日至 2009 年 4 月 8 日，因银燕公司经营状况恶化，未按时偿还借款，江苏省南通市中级人民法院判决河北城市人对银燕公司上述借款本金 645 万元、利息 88,063.14 元承担连带保证责任，并对河北城市人资产进行了查封。

（2）本公司在收购河北城市人食品有限公司（以下简称：河北城市人）股权之前，河北城市人原股东南通市银燕食品有限公司（以下简称：银燕公司）以河北城市人为江苏城市人食品有限公司（以下简称：江苏城市人）所欠上海新尚实国际贸易有限公司货款 4,496,653.00 元提供担保，因江苏城市人经营状况恶化，未按时偿还货款，上海市普陀区人民法院判决河北城市人对江苏城市人的上述债务承担连带保证责任，并对河北城市人的厂房、土地及生产设备进行轮候查封。

上述两涉诉事项，涉及本息合计 11,034,716.14 元，因均发生在本公司收购河北城市人股权之前，按照股权转让协议约定，银燕公司应对上述债务承担全部责任。

上述被查封资产在查封前已停产，处于闲置状态，故此项查封对本公司的生产经营影响很小。

目前银燕公司、江苏城市人及其实际控制人邓海如正在积极与相关债权人协商还款事宜，如河北城市人承担了保证责任，河北城市人将依法向银燕公司、江苏城市人进行追偿。

公司 2011 年 11 月 23 日第四届董事会第十二次会议、2012 年 2 月 10 日第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于通过衡水市产权交易中心挂牌公开转让公司全资子公司河北城市人食品有限公司 100%股权的议案》，拟处置河北城市人食品有限公司 100%股权事项相见附注“资产负债表日后事项 2”。

2、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 (万元)	担保开始日期	担保结束日期
石家庄市商业银行青园街支行	河北冀衡化学股份有限公司	借款	连带责任担保	6,000.00	2009.9.14	2012.9.14
中国工商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	1,500.00	2011.2.28	2012.2.28
合计				7,500.00		

截至 2011 年 12 月 31 日，河北冀衡化学股份有限公司生产运营正常，对该公司提供债务担保对本公司财务状况无影响。

八、 承诺事项

截止资产负债表日，本公司没有需要披露的承诺事项。

九、 资产负债表日后事项

1、 资产负债表日后利润分配情况说明

公司 2012 年 4 月 24 日第四届董事会第十四次会议审议通过了《2011 年度公司利润分配预案》，公司 2011 年度提取法定盈余公积 7,161,003.61 元，公司拟不进行现金利润分配，未分配利润用于补充公司流动资金，公司也不进行资本公积金转增股本，此利润分配方案尚需经公司股东大会批准。

2、 资产负债表日后拟处置子公司 情况说明

公司 2011 年 11 月 23 日第四届董事会第十二次会议、2012 年 2 月 10 日第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于通过衡水市产权交易中心挂牌公开转让公司全资子公司河北城市人食品有限公司 100%股权的议案》，根据 2012 年 3 月 15 日衡水市产权交易中心文件（衡产交字[2012]2 号），“经公开征集，河北城市人食品有限公司 100%股权转让项目征集到衡水鸿基房地产开发有限公司一个意向受让方，经审核，衡水鸿基房地产开发有限公司提交的资料符合国家、省、市相关规定及受让条件，具备意向受让方资格，河北城市人食品有限公司 100%股权转让项目应采取场内公开协议转让方式进行转让”，截止审计报告日尚未签订股权转让协议。

截止 2011 年 12 月 31 日，河北城市人食品有限公司的账面资产状况如下：

资产	金额	负债和所有者权益	金额
流动资产	47,858.97	流动负债	426,403.40
非流动资产	40,393,274.91	非流动负债	-

		所有者权益	40,014,730.48
资产总计	40,441,133.88	负债和所有者权益总计	40,441,133.88

3、其他资产负债表日后事项说明

根据公司 2012 年 4 月 24 日第四届董事会第十四次会议决议，审议通过了《公司 2012 年度向银行申请 3 亿元贷款额度的议案》，2012 年度公司拟申请不超过 3 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；审议通过了《为河北冀衡化学股份有限公司向银行贷款提供等额担保额度的议案》，基于公司与河北冀衡化学股份有限公司长期以来良好的互保合作关系，为了满足公司日常融资的需求，及时补充公司发展所需资金，提高公司的运营能力，与冀衡股份为互保单位相互向银行贷款提供担保，对其担保的总金额每年不超过人民币 1.5 亿元。

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

项 目	年末余额				年初余额			
	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款：以账龄作为信用风险特征组合	411,831.60	22.75	20,591.58	5.00	387,414.60	21.69	19,370.73	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,398,537.02	77.25	1,188,756.47	85.00	1,398,537.02	78.31	1,188,756.47	85.00
合 计	1,810,368.62	100.00	1,209,348.05	66.80	1,785,951.62	100.00	1,208,127.20	67.65

注 1：截至 2011 年 12 月 31 日，本公司采用个别认定法进行减值测试并计提坏账准备的应收账款 1,398,537.02 元，为兴亚饲料分公司以前年度挂账未收回的应收饲料款，根据实际情况按 85%计提了坏账准备。

注 2：单独计提坏账准备的应收账款账龄及坏账准备

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

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	52,694.80	12.80	2,634.74	1,000.00	0.26	50.00
1-2 年				11,900.00	3.07	595.00
2-3 年	11,900.00	2.89	595.00	27,910.00	7.20	1,395.50
3 年以上	347,236.80	84.31	17,361.84	346,604.60	89.47	17,330.23
合计	411,831.60	100.00	20,591.58	387,414.60	100.00	19,370.73

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

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

(4) 本年无实际核销的应收账款。

(5) 截至 2011 年 12 月 31 日，应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(6) 应收账款金额前五名单位情况：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额比例 (%)
------	--------	----	----	---------------

张胜国	公司业务员	394,703.94	3 年以上	21.80
郭天宇	公司业务员	344,923.44	3 年以上	19.05
王津勇	公司业务员	94,266.80	3 年以上	5.21
刘永信	公司业务员	90,464.91	3 年以上	5.00
刘保秋	公司业务员	80,794.39	3 年以上	4.46
合 计		1,005,153.48		55.52

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

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

项 目	年末余额				年初余额			
	金额	比例(%)	坏账准备	比例 (%)	金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	1,850,000.00	6.33	925,000.00	50.00	1,850,000.00	3.55	925,000.00	50.00
按组合计提坏账准备的其他应收款：以账龄作为信用风险特征组合	27,345,461.06	93.56	1,367,273.05	5.00	50,227,429.85	96.39	2,511,371.49	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	32,223.97	0.11	27,390.37	85.00	32,223.97	0.06	27,390.37	85.00
合 计	29,227,685.03	100.00	2,319,663.42	7.94	52,109,653.82	100.00	3,463,761.86	6.65

注 1：截至 2011 年 12 月 31 日，本公司采用个别认定法进行减值测试并计提坏账准备的其他应收款 1,882,223.97 元，为南通市银燕食品有限公司以前年度挂账未收回的款项 1,850,000.00 元，根据实际情况按 50%计提了坏账准备；宋铁岭以前年度挂账未收回的款项 32,223.97 元，根据实际情况按 85%计提了坏账准备。

注 2：单独计提坏账准备的其他应收款账龄及坏账准备

账 龄	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
1-2 年						
2-3 年				1,850,000.00	98.29	925,000.00
3 年以上	1,882,223.97	100.00	952,390.37	32,223.97	1.71	27,390.37
合计	1,882,223.97	100.00	952,390.37	1,882,223.97	100.00	952,390.37

(2) 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账 龄	年末余额			年初余额		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内	82,615.72	0.30	4,130.80	147,751.80	0.30	7,387.59
1-2 年	68,847.69	0.25	3,442.38	49,931,459.97	99.41	2,496,573.00
2-3 年	27,057,102.35	98.95	1,352,855.11	1,709.00	0.00	85.45
3 年以上	136,895.30	0.50	6,844.76	146,509.08	0.29	7,325.45
合计	27,345,461.06	100.00	1,367,273.05	50,227,429.85	100.00	2,511,371.49

(3) 本年无实际核销的其他应收款。

(4) 截至 2011 年 12 月 31 日，其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

(5) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与企业关系	金额	年限	占其他应收款总额比例 (%)
河北裕丰京安养殖有限公司	资产受让方	26,825,821.30	2-3 年	91.78
南通市银燕食品有限公司	借款方	1,850,000.00	3 年以上	6.33
山东宝来利来生物工程公司	材料供应商	230,000.00	2-3 年	0.79
班东琴	本公司职工	55,000.00	1-2 年	0.19
肖朝晖	本公司职工	36,014.32	3 年以上	0.12
合 计		28,996,835.62		99.21

(6) 其他应收款年末较年初减少 21,737,870.35 元，降幅为 44.69%，主要原因为应收河北裕丰京安养殖有限公司资产转让款减少所致。

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资的基本情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
衡水老白干营销有限公司	成本法	5,000,000.00	100%	100%
河北城市人食品有限公司	成本法	51,495,693.60	100%	100%
合计		56,495,693.60		

(2) 长期股权投资增减变动

被投资单位名称	年初余额		本年增减变动	年末余额	
	账面余额	减值准备		账面余额	减值准备
1、成本法核算的长期股权投资	56,495,693.60			56,495,693.60	15,796,193.60
衡水老白干营销有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00	
河北城市人食品有限公司	51,495,693.60			51,495,693.60	15,796,193.60
2、权益法核算的长期股权投资					
合 计	56,495,693.60			56,495,693.60	15,796,193.60

注：长期股权投资减值准备 15,796,193.60 元，为本公司对河北城市人食品有限公司长期股权投资计提的减值准备。公司 2011 年 11 月 23 日第四届董事会第十二次会议、2012 年 2 月 10 日第四届董事会第十三次会议，审议通过了《关于通过衡水市产权交易中心挂牌公开转让公司全资子公司河北城市人食品有限公司 100%股权的议案》，根据 2012 年 3 月 15 日衡水市产权交易中心文件（衡产交字[2012]2 号），“经公开征集，河北城市人食品有限公司 100%股权转让项目征集到衡水鸿基房地产开发有限公司一个意向受让方，经审核，衡水鸿基房地产开发有限公司提交的资料符合国家、省、市相关规定及受让条件，具备意向受让方资格，河北城市人食品有限公司 100%股权转让项目应采取场内公开协议转让方式进行转让”，截止审计报告日尚未签订股权转让协议。本公司根据摘牌价格 3,569.95 万元低于长期股权投资账面价值的差额计提了长期股权投资减值准备。

4、营业收入和成本

(1) 营业收入

项 目	本年金额	上年金额
-----	------	------

	营业收入	营业成本	毛利	营业收入	营业成本	毛利
主营业务	742,322,634.42	437,616,008.97	304,706,625.45	590,949,485.85	393,006,850.97	197,942,634.88
其他业务	856,283.51	557,165.31	299,118.20	482,294.58	87,986.68	394,307.90
合计	743,178,917.93	438,173,174.28	305,005,743.65	591,431,780.43	393,094,837.65	198,336,942.78

注 1：本年其他业务收入 856,283.51 元，其中 712,701.25 元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部分资产取得的租赁收入。

注 2：本年营业收入比上年增加 151,747,137.50 元，增幅为 25.66%，营业成本比上年增加 45,078,336.63 元，增幅为 11.47%，主要因为本公司白酒销售增长较快，导致营业收入、营业成本较上年有所增加。

(2) 主营业务（分行业）

行业	本年金额			上年金额		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	主营业务收入	主营业务成本	毛利
酿酒业	678,457,719.49	388,418,514.75	290,039,204.74	539,486,539.06	334,296,276.56	205,190,262.50
养殖业	47,686,232.43	37,077,042.62	10,609,189.81	40,589,781.67	46,040,069.30	-5,450,287.63
饲料及添加剂	16,178,682.50	12,120,451.60	4,058,230.90	10,873,165.12	12,670,505.11	-1,797,339.99
合计	742,322,634.42	437,616,008.97	304,706,625.45	590,949,485.85	393,006,850.97	197,942,634.88

(3) 主营业务（分产品）

品种	本年金额			上年金额		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	主营业务收入	主营业务成本	毛利
白酒	678,457,719.49	388,418,514.75	290,039,204.74	539,486,539.06	334,296,276.56	205,190,262.50
饲料、植酸酶	16,178,682.50	12,120,451.60	4,058,230.90	10,873,165.12	12,670,505.11	-1,797,339.99
商品猪、种猪	47,686,232.43	37,077,042.62	10,609,189.81	40,589,781.67	46,040,069.30	-5,450,287.63
合计	742,322,634.42	437,616,008.97	304,706,625.45	590,949,485.85	393,006,850.97	197,942,634.88

(4) 主营业务（分地区）：主营业务销售地区全部为华北地区。

(5) 公司前五名客户的营业收入总额为 692,285,472.56 元，占公司全部营业收入的比例为 93.15%。

5、投资收益

(1) 投资收益明细

投资类别	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	20,000,000.00	40,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益		
合 计	20,000,000.00	40,000,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年金额	上年金额	本年比上年增减变动的原因
衡水老白干营销有限公司	20,000,000.00	40,000,000.00	分配股利减少
合 计	20,000,000.00	40,000,000.00	

6、 现金流量表补充资料

补充资料	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	71,610,036.14	42,430,603.51
加: 资产减值准备	14,653,316.01	1,879,409.51
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	24,888,601.66	24,553,344.16
无形资产摊销	3,325,388.17	5,913,931.53
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)	-1,970,756.00	1,499,968.68
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)		
财务费用(收益以“-”号填列)	10,595,883.64	9,984,893.05
投资损失(收益以“-”号填列)	-20,000,000.00	-40,000,000.00
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-112.82	3,704,286.75
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)	-175,874,006.05	-96,426,877.42
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	6,663,644.77	-6,434,290.69
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	126,417,152.58	117,442,299.65
其他		
经营活动产生的现金流量净额	60,309,148.10	64,547,568.73
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	24,652,476.84	21,511,338.06
减：现金的期初余额	21,511,338.06	4,149,673.02
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,141,138.78	17,361,665.04

十一、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

项 目	金 额
非流动资产处置损益	2,008,981.92
计入当期损益的政府补助	4,474,907.50
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	
其他营业外收支净额	545,246.03
减：所得税影响数	1,594,358.86
非经常性损益合计	5,434,776.59
减：少数股东非经常性损益	
归属于母公司股东的非经常性损益	5,434,776.59

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	19.42%	0.66	0.66
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18.27%	0.62	0.62

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。

十二、备查文件目录

- 1、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 2、 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。
- 3、 报告期内在中国证监会指定报纸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：张新广
河北衡水老白干酒业股份有限公司
2012 年 4 月 24 日