

**河北衡水老白干酒业股份有限公司**

**600559**

**2012 年半年度报告**

## 目录

一、 重要提示 .....	2
二、 公司基本情况 .....	2
三、 股本变动及股东情况.....	4
四、 董事、监事和高级管理人员情况.....	6
五、 董事会报告 .....	6
六、 重要事项 .....	8
七、 财务会计报告（未经审计） .....	13
八、 备查文件目录 .....	66

**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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

(二) 公司全体董事出席董事会会议。

(三) 公司半年度财务报告未经审计。

(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：保证本半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@hengshuilaobaigan.net	hslbg@hengshuilaobaigan.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.hengshuilaobaigan.net
电子信箱	hslbg@hengshuilaobaigan.net

(四) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《上海证券报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

(五) 公司股票简况

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

(六) 公司其他基本情况

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			

(七) 主要财务数据和指标

1、 主要会计数据和财务指标

单位:元 币种:人民币

	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
总资产	1,603,647,280.03	1,448,672,325.61	10.70
所有者权益(或股东权益)	538,837,011.04	506,929,870.39	6.29
归属于上市公司股东的每股净资产(元/股)	3.8488	3.62	6.32
	报告期(1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期

			增减(%)
营业利润	43,215,711.81	35,287,001.62	22.47
利润总额	43,912,209.96	38,154,520.39	15.09
归属于上市公司股东的净利润	31,907,140.65	24,997,062.15	27.64
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	31,384,767.04	22,821,423.07	37.52
基本每股收益(元)	0.23	0.18	27.78
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元)	0.22	0.16	37.50
稀释每股收益(元)	0.23	0.18	27.78
加权平均净资产收益率(%)	6.75	5.67	增加 1.08 个百分点
经营活动产生的现金流量净额	-127,700,088.72	49,719,590.81	-356.84
每股经营活动产生的现金流量净额(元)	-0.9121	0.3551	-356.86

## 2、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	金额
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	709,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,101.85
所得税影响额	-174,124.54
合计	522,373.61

## 三、股本变动及股东情况

### (一) 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

### (二) 股东和实际控制人情况

#### 1、 股东数量和持股情况

单位：股

报告期末股东总数	17,837 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		0	未知
全国社保基金一零九组合	其他	3.40	4,756,700	-353,800	0	未知
中国工商银行－易方达价值成长混合型证券投资基金	其他	3.19	4,459,314	633,717	0	未知
交通银行－科瑞证券投资基金	其他	2.14	2,990,000	-2,029,356	0	未知
中国建设银行－华宝兴业多策略增长证券投资基金	其他	2.05	2,871,428		0	未知
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	2.01	2,817,502	-1,124,525	0	未知
兴业银行股份有限公司－中欧新趋势股票型证券投资基金(LOF)	其他	1.35	1,887,248		0	未知
中国农业银行股份有限公司－汇添富社会责任股票型证券投资基金	其他	1.33	1,863,709		0	未知
中国工商银行－天弘精选混合型证券投资基金	其他	1.21	1,696,273		0	未知
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				
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		4,756,700			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		4,459,314			人民币普通股	
交通银行－科瑞证券投资基金		2,990,000			人民币普通股	
中国建设银行－华宝兴业多策略增长证券投资基金		2,871,428			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		2,817,502			人民币普通股	
兴业银行股份有限公司－中欧新趋势股票型证券投资基金(LOF)		1,887,248			人民币普通股	
中国农业银行股份有限公司－汇添富社会责任股票型证券投资基金		1,863,709			人民币普通股	
中国工商银行－天弘精选混合型证券投资基金		1,696,273			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；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。

#### 四、董事、监事和高级管理人员情况

##### (一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

报告期内公司董事、监事、高级管理人员持股未发生变化。

##### (二) 新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况

本报告期内公司无新聘或解聘公司董事、监事、高级管理人员的情况。

#### 五、董事会报告

##### (一) 报告期内整体经营情况的讨论与分析

###### 1、报告期内公司的总体经营情况

报告期内，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，对内不断完善法人治理结构，强化内部管理，全面提高产品质量和安全生产水平，不断研发新产品，夯实公司基础；对外以品牌建设为核心，加大产品的宣传力度，深化营销模式，全面拓展各地市场，实现了企业平稳较快的发展。

报告期内，公司实现营业收入 728,007,210.57 元，与去年同期的 608,198,328.75 元相比，增长 19.70%；利润总额 43,912,209.96 元，与去年同期的 38,154,520.39 元相比，增长 15.09%；净利润 31,907,140.65 元，与去年同期的 24,997,062.15 元相比，增长 27.64%。

###### 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。

报告期内，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，紧紧抓住做名、做强、做大衡水老白干酒为第一要务，精心打造衡水老白干酒的品牌形象，强化品牌运作，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，2012 年 1-6 月份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 692,618,108.17 元，利润总额 45,367,349.79 元，净利润 33,362,280.48 元，分别比上年增长 19.09%，14.68%，26.36%。

报告期内，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，实现营业收入 28,370,098.70 元，实现净利润 1,311,225.48 元，收入比上年增长 46.05%，净利润扭亏为盈。

##### (二) 公司主营业务及其经营状况

###### 1、 主营业务分行业、产品情况表

单位:元 币种:人民币

分行业或分产品	营业收入	营业成本	营业利润率 (%)	营业收入比上年同期增减 (%)	营业成本比上年同期增减 (%)	营业利润率比上年同期增减 (%)
白酒	692,621,108.17	342,032,435.13	50.62	19.09	-0.73	增加 9.86 个百分点
生猪养殖	28,370,098.70	25,459,366.33	10.26	46.05	44.23	增加 1.13 个百分点

公司主营业务收入主要来自于白酒和商品猪、种猪。其中：白酒营业收入占营业总收入的 95.14%，种猪及商品猪营业收入占营业总收入的 3.90%。

## 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	532,538,080.03	11.93
其他地区	195,469,130.54	47.63

目前,公司的主营业务衡水老白干酒的生产与销售、商品猪及种猪的饲养与销售主要在华北地区。公司的衡水老白干酒、斯格种猪及商品猪在华北地区均具有较高的品牌优势和较高的市场占有率。报告期内,公司在华北地区的销售额为 532,538,080.03 元,占公司营业总收入的 73.15%。

## 3、 主营业务盈利能力(毛利率)与上年相比发生重大变化的原因说明

随着衡水老白干酒知名度的不断提升,中高档酒的销量提高,同比毛利率提高。受生猪价格周期性波动、整体存栏数减少、种猪需求上升等多种原因的影响,报告期内,公司种猪养殖业务的盈利能力有所提高。

## 4、 公司在经营中出现的问题与困难

报告期内,一是白酒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;四是当前经济减速对白酒的需求造成了一定的影响。

## (三) 公司投资情况

## 1、 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。

## 2、 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。

## (四) 报告期内现金分红政策的制定及执行情况

公司章程的规定公司利润分配政策为:

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

2. 公司可以采取现金或者股票方式分配股利,可以进行中期分配。

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

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

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

6. 公司分配当年税后利润时,应当提取利润的 10% 列入公司法定公积金。公司法定公积

金累计额为公司注册资本的 50% 以上的，可以不再提取。

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

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

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

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

公司每年利润分配预案由公司董事会结合公司章程的规定、盈利情况、资金供给和需求情况制订。董事会审议现金分红具体方案时，认真研究和论证公司现金分红的时机、条件和最低比例、调整的条件及其决策程序要求等事宜。独立董事对利润分配预案发表意见，分红预案经董事会审议通过，方可提交股东大会审议；在公司股东大会上，公司与参会的中小股东就现金分红情况进行了交流，并得到了中小股东的认可。

公司未有出现对现金分红政策进行调整或变更的情况。

## 六、重要事项

### (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；严格按照有关规定召开董事会和股东大会，与股东保持积极有效的沟通，保证所有股东特别是中小股东对公司事务的知情权、参与权、表决权。公司根据中国证监会《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的文件精神，使公司独立董事的人数达到了公司董事人数的三分之一。公司监事会恪尽职守，积极列席公司的各项会议，对公司财务、关联交易、董事及其他高级管理人员履行职责的合法、合规性进行了严格认真的监督。报告期内，建立了公司《内幕信息知情人管理制度》，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。

### (二) 报告期实施的利润分配方案执行情况

报告期内，公司股东大会审议通过了《2011 年度公司利润分配方案》，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的快速发展，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。

### (三) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

### (四) 破产重整相关事项

本报告期公司无破产重整相关事项。

### (五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

本报告期公司无持有其他上市公司股权、参股金融企业股权的情况。

(六) 资产交易事项

1、 出售资产情况

单位:万元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该出售资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易(如是,说明定价原则)	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例(%)	关联关系
衡水鸿基房地产开发有限公司	河北城市人食品有限公司 100%股权	2012年6月28日	3,569.95	-167.2203	0	否	经在衡水市产权交易中心公开挂牌转让	是	是	-5.24	全资子公司

2012年2月10日召开的河北衡水老白干酒业股份有限公司第四届董事会第十三次会议审议通过了《关于重新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》(具体内容详见 2012 年 2 月 11 日公司刊登在《上海证券报》、《中国证券报》及上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)上的公告)。

河北城市人食品有限公司 100%股权经在衡水市产权交易中心公开挂牌转让,征集到衡水鸿基房地产开发有限公司意向受让方,经审核该公司符合受让条件,公司于 2012 年 6 月 18 日与衡水鸿基房地产开发有限公司签订了《河北城市人食品有限公司 100%股权转让合同》。并于 2012 年 6 月 21 日办理了交割手续,于 2012 年 6 月 28 日收到了衡水市产权交易中心出具的产权成交确认书。河北城市人食品有限公司 100%股权已经完成转让,转让完成后公司不再持有其股权。

(七) 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
河北衡水老白干酿酒(集团)有限公司	控股股东			35,000,000.00	0
合计				35,000,000.00	0
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		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		已于 2012 年 3 月 29 日偿还。			

(八) 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

本报告期公司无托管事项。

(2) 承包情况

本报告期公司无承包事项。

(3) 租赁情况

单位:万元 币种:人民币

出租方名称	承租方名称	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	是					
河北衡水老白干		河北冀衡	4,000	2009	2009	2012	连带责任担保	否					

水老白干酒业股份有限公司		衡化学股份有限公司		年 8 月 28 日	年 9 月 14 日	年 9 月 14 日	任担保							
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	2012 年 4 月 27 日	2012 年 4 月 27 日	2013 年 4 月 26 日	连带责任担保	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	2012 年 4 月 28 日	2012 年 4 月 28 日	2012 年 10 月 24 日	连带责任担保	否						
河北衡水老白干酒业股份有限公司		河北冀衡化学股份有限公司	1,000	2012 年 3 月 31 日	2012 年 3 月 31 日	2013 年 3 月 30 日	连带责任担保	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	2012 年 3 月 7 日	2012 年 3 月 13 日	2013 年 2 月 22 日	连带责任担保	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）								10,500						
<b>公司对控股子公司的担保情况</b>														
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						
<b>公司担保总额情况（包括对控股子公司的担保）</b>														
担保总额（A+B）								10,500						
担保总额占公司净资产的比例（%）								19.49						
其中：														
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）								0						
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额（D）								0						
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（E）								0						
上述三项担保金额合计（C+D+E）								0						

### 3、 委托理财及委托贷款情况

#### (1) 委托理财情况

本报告期公司无委托理财事项。

(2) 委托贷款情况

本报告期公司无委托贷款事项。

4、其他重大合同

本报告期公司无其他重大合同。

(九) 承诺事项履行情况

1、本报告期或持续到报告期内，上市公司、控投股东及实际控制人没有承诺事项。

(十) 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		6

公司 2011 年年度股东大会审议通过了《关于续聘会计师事务所的议案》，与会股东一致同意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，财务审计费用为 50 万元（不包括差旅费用）。

(十一) 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

本报告期公司及其董事、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。

(十二) 其他重大事项的说明

本报告期公司无其他重大事项。

(十三) 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
老白干酒 2011 年度业绩大幅提升的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 1 月 31 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2012-01-31/600559_20120131_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2012-01-31/600559_20120131_1.pdf</a>
老白干酒第四届董事会第十三次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 2 月 11 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2012-02-11/600559_20120211_1.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2012-02-11/600559_20120211_1.pdf</a>
老白干酒 2011 年度独立董事述职报告		2012 年 4 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2012-04-27/600559_20120427_5.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2012-04-27/600559_20120427_5.pdf</a>
老白干酒内控规范实施工作方案		2012 年 4 月 27 日	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2012-04-27/600559_20120427_6.pdf">http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2012-04-27/600559_20120427_6.pdf</a>
老白干酒内幕信息知情人登记		2012 年 4 月	<a href="http://www.sse.com.cn/sseportal/">http://www.sse.com.cn/sseportal/</a>

管理制度		27 日	cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2012-04-27/600559_20120427_7.pdf
老白干酒第一季度季报	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2012-04-27/600559_2012_1.pdf
老白干酒年报摘要	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2012-04-27/600559_2011_nzy.pdf
老白干酒年报		2012 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2012-04-27/600559_2011_n.pdf
老白干酒第四届董事会第十四次会议决议公告暨召开 2011 年年度股东大会的通知	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2012-04-27/600559_20120427_1.pdf
老白干酒 2011 年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明		2012 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2012-04-27/600559_20120427_4.pdf
老白干酒为河北冀衡化学股份有限公司提供担保的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2012-04-27/600559_20120427_3.pdf
老白干酒第四届监事会第十一次会议决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 4 月 27 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2012-04-27/600559_20120427_2.pdf
老白干酒对外担保的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 5 月 15 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2012-05-15/600559_20120515_1.pdf
老白干酒关于举办 2011 年度报告业绩说明会的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 5 月 19 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2012-05-19/600559_20120519_1.pdf
老白干酒 2011 年年度股东大会会议资料		2012 年 6 月 22 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2012-06-22/600559_20120622_1.pdf
老白干酒 2011 年年度股东大会决议公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 6 月 29 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2012-06-29/600559_20120629_1.pdf
老白干酒 2011 年度股东大会的法律意见书		2012 年 6 月 29 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2012-06-29/600559_20120629_2.pdf
老白干酒关于河北城市人食品有限公司 100% 股权转让完成的公告	《中国证券报》、 《上海证券报》	2012 年 6 月 30 日	http://www.sse.com.cn/sseportal/cs/zhs/scfw/gg/ssgs/2012-06-30/600559_20120630_1.pdf

## 七、财务会计报告（未经审计）

## (一) 财务报表

## 合并资产负债表

2012 年 6 月 30 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		34,149,283.65	48,904,516.35
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据		51,518,100.00	13,564,000.00
应收账款		678,685.10	601,020.57
预付款项		37,235,830.43	15,613,737.76
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		46,682,497.92	27,430,649.88
买入返售金融资产			
存货		907,972,169.33	784,947,875.35
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,078,236,566.43	891,061,799.91
<b>非流动资产:</b>			
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		341,960,735.13	366,434,174.77
在建工程		43,212,543.15	43,317,252.92
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		3,239,137.65	2,952,262.17
油气资产			
无形资产		130,775,581.41	137,983,679.89
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		8,919.14	709,358.83
其他非流动资产			
非流动资产合计		525,410,713.60	557,610,525.70
资产总计		1,603,647,280.03	1,448,672,325.61
<b>流动负债:</b>			
短期借款		129,000,000.00	25,000,000.00
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		134,635,714.89	127,602,431.37
预收款项		542,365,168.98	475,667,431.99
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		6,008,126.86	1,104,837.27
应交税费		43,654,319.61	104,578,094.91
应付利息			
应付股利		62,223.82	62,223.82
其他应付款		51,678,714.83	92,321,435.86
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		0	40,500,000.00
其他流动负债		3,484,000.00	3,484,000.00
流动负债合计		910,888,268.99	870,320,455.22
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		142,500,000.00	60,000,000.00
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	10,422,000.00
非流动负债合计		153,922,000.00	71,422,000.00
负债合计		1,064,810,268.99	941,742,455.22
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		140,000,000.00	140,000,000.00
资本公积		166,415,280.59	166,415,280.59
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		34,145,418.57	34,145,418.57
一般风险准备			
未分配利润		198,276,311.88	166,369,171.23
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		538,837,011.04	506,929,870.39
少数股东权益			
所有者权益合计		538,837,011.04	506,929,870.39
负债和所有者权益总计		1,603,647,280.03	1,448,672,325.61

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

2012 年 6 月 30 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
<b>流动资产:</b>			
货币资金		21,691,438.62	24,652,476.84
交易性金融资产			
应收票据		22,694,000.00	3,964,000.00
应收账款		678,685.10	601,020.57
预付款项		22,125,802.28	7,758,440.67
应收利息			
应收股利			
其他应收款		45,463,792.35	26,908,021.61
存货		859,668,283.19	740,729,210.32
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		972,322,001.54	804,613,170.01
<b>非流动资产:</b>			
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		5,000,000.00	40,699,500.00
投资性房地产			
固定资产		314,680,985.64	307,512,087.77
在建工程		43,212,543.15	43,317,252.92
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		3,239,137.65	2,952,262.17
油气资产			
无形资产		130,775,581.41	132,438,275.49
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		2,042.45	2,042.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		503,124,087.42	533,135,217.92
资产总计		1,475,446,088.96	1,337,748,387.93
<b>流动负债:</b>			
短期借款		129,000,000.00	25,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		102,385,785.40	83,213,644.20
预收款项		497,888,229.07	526,808,062.64
应付职工薪酬		569,616.24	319,991.46
应交税费		37,022,041.76	68,264,009.00
应付利息			
应付股利		62,223.82	62,223.82
其他应付款		36,577,243.84	52,315,399.25
一年内到期的非流动负债			40,500,000.00
其他流动负债		3,484,000.00	3,484,000.00

流动负债合计		806,989,140.13	799,967,330.37
<b>非流动负债：</b>			
长期借款		142,500,000.00	60,000,000.00
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	10,422,000.00
非流动负债合计		153,922,000.00	71,422,000.00
负债合计		960,911,140.13	871,389,330.37
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		140,000,000.00	140,000,000.00
资本公积		166,415,280.59	166,415,280.59
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		34,145,418.57	34,145,418.57
一般风险准备			
未分配利润		173,974,249.67	125,798,358.40
所有者权益（或股东权益）合计		514,534,948.83	466,359,057.56
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,475,446,088.96	1,337,748,387.93

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**  
2012 年 1—6 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		728,007,210.57	608,198,328.75
其中：营业收入		728,007,210.57	608,198,328.75
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		682,148,471.33	572,911,327.13
其中：营业成本		373,074,179.30	367,594,220.78
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		91,885,661.61	78,578,929.51
销售费用		164,685,087.58	93,796,710.33
管理费用		46,104,671.50	27,340,072.31
财务费用		6,398,871.34	5,601,394.20
资产减值损失			
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）		-2,643,027.43	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“－”号填列）			
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		43,215,711.81	35,287,001.62
加：营业外收入		736,048.00	2,874,633.77
减：营业外支出		39,549.85	7,115.00
其中：非流动资产处置损失		39,549.85	7,115.00
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		43,912,209.96	38,154,520.39
减：所得税费用		12,005,069.31	13,157,458.24
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		31,907,140.65	24,997,062.15
归属于母公司所有者的净利润		31,907,140.65	24,997,062.15
少数股东损益			
六、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.23	0.18
（二）稀释每股收益		0.23	0.18
七、其他综合收益			
八、综合收益总额			
归属于母公司所有者的综合收益总额			
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**  
2012 年 1—6 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		382,183,829.82	322,537,476.54
减：营业成本		221,114,590.27	206,245,105.98
营业税金及附加		88,691,538.73	75,815,900.69
销售费用		1,027,221.29	1,073,905.98
管理费用		28,116,532.78	10,923,906.59
财务费用		6,439,313.88	6,185,774.51
资产减值损失			
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	
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）		56,794,632.87	22,292,882.79
加：营业外收入		728,848.00	2,654,549.93
减：营业外支出		24,680.25	
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		57,498,800.62	24,947,432.72
减：所得税费用		9,322,909.35	9,423,827.73
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		48,175,891.27	15,523,604.99
五、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			
六、其他综合收益			
七、综合收益总额			

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

### 2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		882,477,313.62	742,483,893.95
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		741,047.76	1,800,000.00
经营活动现金流入小计		883,218,361.38	744,283,893.95
购买商品、接受劳务支付的现金		506,189,364.29	402,825,115.08
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		77,987,623.44	52,300,182.26
支付的各项税费		211,235,594.82	149,870,009.33
支付其他与经营活动有关的现金		215,505,867.55	89,568,996.47
经营活动现金流出小计		1,010,918,450.10	694,564,303.14
经营活动产生的现金流量净额		-127,700,088.72	49,719,590.81
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
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		2,277,100.00	3,722,167.40
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		2,277,100.00	3,722,167.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		28,871,194.06	27,306,568.96
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		28,871,194.06	27,306,568.96
投资活动产生的现金流量净额		-26,594,094.06	-23,584,401.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
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		189,000,000.00	70,000,000.00
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		189,000,000.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金		43,000,000.00	55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,461,049.92	5,221,376.61
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		49,461,049.92	60,221,376.61
筹资活动产生的现金流量净额		139,538,950.08	9,778,623.39
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-14,755,232.70	35,913,812.64
加: 期初现金及现金等价物余额		48,904,516.35	49,767,126.69
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		34,149,283.65	85,680,939.33

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**  
2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	附注	本期金额	上期金额
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		413,473,242.70	374,761,723.12
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		733,847.76	1,800,000.00
经营活动现金流入小计		414,207,090.46	376,561,723.12
购买商品、接受劳务支付的现金		330,096,444.89	214,686,913.61
支付给职工以及为职工支付的现金		58,837,528.33	34,405,409.24
支付的各项税费		150,917,585.46	116,803,669.73
支付其他与经营活动有关的现金		15,202,321.24	13,137,874.97
经营活动现金流出小计		555,053,879.92	379,033,867.55
经营活动产生的现金流量净额		-140,846,789.46	-2,472,144.43
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		20,000,000.00	20,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,277,100.00	3,422,167.40
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		22,277,100.00	23,422,167.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		23,930,298.84	22,914,773.09
投资支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		23,930,298.84	22,914,773.09
投资活动产生的现金流量净额		-1,653,198.84	507,394.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		189,000,000.00	70,000,000.00
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		189,000,000.00	70,000,000.00
偿还债务支付的现金		43,000,000.00	55,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,461,049.92	5,221,376.61
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		49,461,049.92	60,221,376.61
筹资活动产生的现金流量净额		139,538,950.08	9,778,623.39
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-2,961,038.22	7,813,873.27
加: 期初现金及现金等价物余额		24,652,476.84	21,511,338.06
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		21,691,438.62	29,325,211.33

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

2012 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期金额								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	166,415,280.59			34,145,418.57		166,369,171.23			506,929,870.39
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	140,000,000.00	166,415,280.59			34,145,418.57		166,369,171.23			506,929,870.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							31,907,140.65			31,907,140.65
(一) 净利润							31,907,140.65			31,907,140.65
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							31,907,140.65			31,907,140.65
(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										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
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		198,276,311.88			538,837,011.04

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

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			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、本年年年初余额	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)							24,997,062.15			24,997,062.15
(一) 净利润							24,997,062.15			24,997,062.15
(二) 其他综合收益										
上述(一)和(二)小计							24,997,062.15			24,997,062.15
(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										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
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		120,395,847.47			453,380,805.62

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  
2012 年 1—6 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	166,415,280.59			34,145,418.57		125,798,358.40	466,359,057.56
加:会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	140,000,000.00	166,415,280.59			34,145,418.57		125,798,358.40	466,359,057.56
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							48,175,891.27	48,175,891.27
(一)净利润							48,175,891.27	48,175,891.27
(二)其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							48,175,891.27	48,175,891.27
(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								
1.提取盈余公积								
2.提取一般风险准备								
3.对所有者(或股东)的分配								
4.其他								
(五)所有者权益内部结转								
1.资本公积转增资本(或股本)								
2.盈余公积转增资本(或股本)								
3.盈余公积弥补亏损								
4.其他								
(六)专项储备								
1.本期提取								
2.本期使用								
(七)其他								
四、本期末余额	140,000,000.00	166,415,280.59			34,145,418.57		173,974,249.67	514,534,948.83

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

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			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)							15,523,604.99	15,523,604.99
(一) 净利润							15,523,604.99	15,523,604.99
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							15,523,604.99	15,523,604.99
(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								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
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		90,872,930.86	423,857,889.01

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

## (二) 公司概况

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，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、生物工程分公司五个分公司以及衡水老白干营销有限公司一个全资子公司。

本公司母公司是：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

## (三) 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为编制基础。

### 2、 遵循企业会计准则的声明：

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

### 3、 会计期间：

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 4、 记账本位币：

本公司的记账本位币为人民币。

### 5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### (1) 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。

(2)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。

(3)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。

(4)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。

(5)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。

(6)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。

(7)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、现金及现金等价物的确定标准:

现金等价物是指企业持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 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：

<p>单项金额重大的判断依据或金额标准</p>	<p>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。</p>
<p>单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法</p>	<p>按应收款项期末余额 5% 计提坏账准备</p>

(2) 按组合计提坏账准备应收款项:

确定组合的依据:	
组合名称	依据
单项金额重大	大于或等于 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项
单项金额不重大	划分为单项金额不重大的应收款项
按组合计提坏账准备的计提方法:	
组合名称	计提方法
单项金额重大	账龄分析法
单项金额不重大	账龄分析法

组合中, 采用账龄分析法计提坏账准备的:

账龄	应收账款计提比例说明	其他应收款计提比例说明
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	5%	5%
2—3 年	5%	5%
3 年以上	5%	5%
3—4 年	5%	5%
4—5 年	5%	5%
5 年以上	5%	5%

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的:

组合名称	方法说明
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

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

单项计提坏账准备的理由	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
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 确认减值损失, 计提坏账准备。

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

加权平均法

### (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

永续盘存制

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

#### 1) 低值易耗品

一次摊销法

#### 2) 包装物

一次摊销法

## 12、 长期股权投资：

### (1) 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) 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、计价和折旧方法:

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,单位价值较高的有形资产。

固定资产以取得时的实际成本入账,并从其达到预定可使用状态的次月起,采用直线法(年限平均法)提取折旧。

#### (2) 各类固定资产的折旧方法:

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	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

#### (3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断,当存在减值迹象,估计可收回金额低

于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，表明固定资产资产可能发生了减值：

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

#### (4) 其他说明

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：

#### （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：

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。

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。

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。

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/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。

#### 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。

#### 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。

#### 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、 前期会计差错更正

(1) 追溯重述法

无

(2) 未来适用法

无

#### (四) 税项：

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
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
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。
营业税	根据《营业税暂行条例》	税率为 5%
城市维护建设税	城建税按应交增值税、消费税及营业税的 7% 计算	城建税和教育费附加分别按应交增值税、消费税及营业税的 7% 和 5% 计缴
企业所得税	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。

(五) 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

单位:万元 币种:人民币

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	期末实际出资额	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 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额后的余额
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	白酒的批发、零售	500		100	100	是			

(六) 合并财务报表项目注释

1、 货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
现金：	18,834.17	47,368.11
人民币	18,834.17	47,368.11
银行存款：	34,130,449.48	48,857,148.24
人民币	34,130,449.48	48,857,148.24
合计	34,149,283.65	48,904,516.35

2、 应收票据：

(1) 应收票据分类

单位：元 币种：人民币

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	51,518,100.00	13,564,000.00
合计	51,518,100.00	13,564,000.00

(2) 期末公司已质押的应收票据情况

单位：元 币种：人民币

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
瑞安市金达包装机械制造有限公司	2012 年 1 月 13 日	2012 年 7 月 13 日	1,000,000	
石家庄市润泽水利景观工程有限公司	2012 年 1 月 16 日	2012 年 7 月 16 日	1,000,000	
石家庄钢铁有限责任公司	2012 年 1 月 12 日	2012 年 7 月 12 日	1,000,000	
衡水京华制管有限公司	2012 年 1 月 16 日	2012 年 7 月 12 日	1,000,000	
武安市贝思达工程有限公司	2012 年 1 月 12 日	2012 年 7 月 12 日	1,000,000	
合计	/	/	5,000,000	/

3、 应收账款：

(1) 应收账款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
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	489,496.13	25.93	20,591.58	5.00	411,831.60	22.75	20,591.58	5.00
组合小计	489,496.13	25.93	20,591.58	5.00	411,831.60	22.75	20,591.58	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	74.07	1,188,756.47	85.00	1,398,537.02	77.25	1,188,756.47	85.00
合计	1,888,033.15	/	1,209,348.05	/	1,810,368.62	/	1,209,348.05	/

注 1：公司对于期末单项金额大于或等于 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。本公司对应收款项采用个别认定法进行减值测试，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；经单独测试后未减值的单项金额重大和单项金额非重大的应收款项，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%。

注 2：截至 2012 年 6 月 30 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。

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内小计	130,359.33	26.63	2,634.74	52,694.80	12.80	2,634.74
2 至 3 年	11,900.00	2.43	595.00	11,900.00	2.89	595.00
3 年以上	347,236.80	70.94	17,361.84	347,236.80	84.31	17,361.84
合计	489,496.13	100.00	20,591.58	411,831.60	100.00	20,591.58

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
张胜国	原公司业务员	394,703.94	3 年以上	20.91
郭天宇	原公司业务员	344,923.44	3 年以上	18.27
王津勇	公司业务员	94,266.80	3 年以上	4.99
刘永信	公司业务员	90,464.91	3 年以上	4.79
刘保秋	公司业务员	80,794.39	3 年以上	4.28
合计	/	1,005,153.48	/	53.24

4、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	1,850,000.00	3.77	925,000.00	50.00	1,850,000.00	6.21	925,000.00	50.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								

以账龄作为信用风险特征组合	47,147,444.12	96.16	1,394,779.80	5.00	27,895,596.08	93.68	1,394,779.80	5.00
组合小计	47,147,444.12	96.16	1,394,779.80	5.00	27,895,596.08	93.68	1,394,779.80	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	32,223.97	0.07	27,390.37	85.00	32,223.97	0.11	27,390.37	85.00
合计	49,029,668.09	/	2,347,170.17	/	29,777,820.05	/	2,347,170.17	/

注 1：公司对于期末单项金额大于或等于 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。本公司对应收款项采用个别认定法进行减值测试，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；经单独测试后未减值的单项金额重大和单项金额非重大的应收款项，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%。

注 2：截至 2012 年 6 月 30 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 3：单独计提坏账准备的其他应收款账龄及坏账准备

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	42,653,576.95	90.47	31,637.55	632,750.74	2.27	31,637.55
1 年以内小计	42,653,576.95	90.47	31,637.55	632,750.74	2.27	31,637.55
1 至 2 年	56,845.98	0.12	3,442.38	68,847.69	0.25	3,442.38
2 至 3 年	4,331,821.30	9.19	1,352,855.11	27,057,102.35	96.99	1,352,855.11
3 年以上	105,199.89	0.22	6,844.76	136,895.30	0.49	6,844.76
合计	47,147,444.12	100.00	1,394,779.80	27,895,596.08	100.00	1,394,779.80

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
河北裕丰京安养殖有限公司	资产受让方	4,331,821.30	2-3 年	9.28
南通市银燕食品有限公司	借款方	1,850,000.00	2-3 年	3.96
吴学佳	本公司职工	337,000.00	1 年以下	0.72
衡水市产权交易中心(鸿基房地产)	中介机构	35,699,500.00	1 年以下	76.47
张志	本公司职工	490,000.00	1 年以下	1.05
合计	/	42,708,321.30	/	91.48

5、 预付款项：

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	24,478,807.66	65.74	3,515,371.64	22.52
1 至 2 年	11,640,662.80	31.26	10,700,551.57	68.53
2 至 3 年	427,232.00	1.15	433,133.38	2.77
3 年以上	689,127.97	1.85	964,681.17	6.18
合计	37,235,830.43	100.00	15,613,737.76	100.00

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
石家庄宝力房地产开发有限公司	购房款	5,980,000.00	2 年以内	正在办理手续
衡水经济开发区财政局	土地出让金	5,039,509.60	2 年以内	正在办理手续
肇源富兴粮食贸易有限公司	高粱款	4,900,000.00	1 年以内	预付货款
通辽宁大豆业有限公司	高粱款	3,920,000.00	1 年以内	预付货款
中国石油衡水分公司	油款	3,849,500.00	1 年以内	预付货款
合计	/	23,689,009.60	/	/

(3) 本报告期预付款项中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期预付账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(4) 预付款项的说明：

预付账款期末比年初增加 21,622,092.67 元，增幅为 138.48%，主要原因是收购粮食及购买促销品预付款项所致。

## 6、 存货：

## (1) 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	139,411,487.22		139,411,487.22	121,665,375.98		121,665,375.98
在产品	12,902,101.00		12,902,101.00	11,112,161.08		11,112,161.08
库存商品	466,867,007.01	15,956.00	466,851,051.01	371,046,951.59	15,956.00	371,030,995.59
消耗性生物资产	17,911,612.38		17,911,612.38	18,575,898.99		18,575,898.99
自制半成品	270,895,917.72		270,895,917.72	262,546,584.74		262,546,584.74
低值易耗品				16,858.97		16,858.97
合计	907,988,125.33	15,956.00	907,972,169.33	784,963,831.35	15,956.00	784,947,875.35

## (2) 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
库存商品	15,956.00				15,956.00
合计	15,956.00				15,956.00

## 7、 固定资产：

## (1) 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	568,170,261.78	25,784,696.85		52,503,106.55	541,451,852.08
其中：房屋及建筑物	371,353,844.14	16,331,375.38		33,178,978.55	354,506,240.97
机器设备	158,907,918.36	3,895,646.59		18,446,400.00	144,357,164.95
运输工具	31,891,977.99	5,013,720.91		705,978.00	36,199,720.90
电子设备及其他	6,016,521.29	543,953.97		171,750.00	6,388,725.26
		本期新增	本期计提		
二、累计折旧合计：	199,351,530.97	16,083,221.48		18,328,191.54	197,106,560.91
其中：房屋及建筑物	119,856,417.33	9,148,980.16		7,556,784.43	121,448,613.06
机器设备	67,000,626.57	4,814,012.62		10,076,809.71	61,737,829.48
运输工具	9,476,616.73	1,823,457.82		532,202.76	10,767,871.79
电子设备及其他	3,017,870.34	296,770.88		162,394.64	3,152,246.58
三、固定资产账面净值合计	368,818,730.81	/		/	344,345,291.17
其中：房屋及建筑物	251,497,426.81	/		/	232,260,123.70
机器设备	91,907,291.79	/		/	83,457,689.12
运输工具	22,415,361.26	/		/	25,468,994.78
电子设备及其他	2,998,650.95	/		/	3,158,483.57
四、减值准备合计	2,384,556.04	/		/	2,384,556.04
其中：房屋及建筑物		/		/	
机器设备	1,976,887.72	/		/	1,976,887.72
运输工具		/		/	
电子设备及其他	407,668.32	/		/	407,668.32
五、固定资产账面价值合计	366,434,174.77	/		/	341,960,735.13
其中：房屋及建筑物	251,497,426.81	/		/	232,260,123.70
机器设备	89,930,404.07	/		/	81,480,801.40
运输工具	22,415,361.26	/		/	25,468,994.78
电子设备及其他	2,590,982.63	/		/	2,750,815.25

本期折旧额：16,083,221.48 元。

本期由在建工程转入固定资产原价为：12,747,524.00 元。

(2) 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	办公楼及部分辅助设施尚未全部完工	

8、 在建工程：

(1) 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
在建工程	43,212,543.15		43,212,543.15	43,317,252.92		43,317,252.92

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元 币种：人民币

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程进度	资金来源	期末数
开发区办公楼	28,981,800	10,799,997.00	11,358,856.40			76.47%	自筹	22,158,853.40
开发区综合楼		4,315,300.00					自筹	4,315,300.00
开发区职工活动中心	3,110,484.00	3,110,484.00	1,190,255.68				自筹	4,300,739.68
6 号酒库楼	10,224,800	9,140,087.00	1,084,733.00	4,582,166.00	5,642,654.00	完工	自筹	
10 号制酒车间		43,320.00	587,227.00				自筹	630,547.00
10 号制酒车间外消防给水工程	2,000,000.00	2,000,000.00	277,823.00		477,823.00		自筹	1,800,000.00
泵房控制室	772,316.00	772,316.00					自筹	772,316.00
开发区罐基础	671,777.00	671,777.00					自筹	671,777.00
开发区陶缸	3,279,153.72	3,279,153.72					自筹	3,279,153.72
白酒改扩零星工程	4,361,044.39	4,361,044.39		1,111,500.00	978,968.95		自筹	2,270,575.44
南厂制酒蒸汽管道改造	479,778.00	479,778.00					自筹	479,778.00
开发区酒罐			5,651,465.10	4,155,858.00			自筹	1,495,607.10
原子吸收光度计			300,000.00	390,000.00		完工	自筹	
南厂水处理工程	1,037,895.81	1,037,895.81					自筹	1,037,895.81
开发区不锈钢储酒罐(安装工程)	7,951,400	2,508,000.00		2,508,000.00			自筹	
其他安装工程		798,100.00			708,100.00		自筹	
合计		43,317,252.92	20,450,360.18	12,747,524.00	7,807,545.95	/	/	43,212,543.15

## 9、 固定资产清理：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
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	/

2012 年 4 月 24 日召开的河北衡水老白干酒业股份有限公司第四届董事会第十四次会议审议通过了公司在衡水市人民路的部门车间拆迁补偿方案，按该车间的地上账面净值给予补偿，补偿公司 6,213,797.12 元。

## 10、 生产性生物资产：

## (1) 以成本计量：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
生猪	2,952,262.17	376,411.34	89,535.86	3,239,137.65
三、林业				
四、水产业				
合计	2,952,262.17	376,411.34	89,535.86	3,239,137.65

## 11、 无形资产：

## (1) 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	159,417,929.14	0.00	6,180,058.68	153,237,870.46
专用技术使用权	4,050,000.00			4,050,000.00
土地使用权	155,367,929.14		6,180,058.68	149,187,870.46
二、累计摊销合计	21,434,249.25	1,695,507.12	667,467.32	22,462,289.05
专用技术使用权	4,050,000.00			4,050,000.00
土地使用权	17,384,249.25	1,695,507.12	667,467.32	18,412,289.05
三、无形资产账面净值合计	137,983,679.89	-1,695,507.12	5,512,591.36	130,775,581.41
专用技术使用权	0.00			0.00
土地使用权	137,983,679.89	-1,695,507.12	5,512,591.36	130,775,581.41
四、减值准备合计				
专用技术使用权				
土地使用权				
五、无形资产账面价值合计	137,983,679.89	-1,695,507.12	5,512,591.36	130,775,581.41
专用技术使用权				0.00
土地使用权	137,983,679.89	-1,695,507.12	5,512,591.36	130,775,581.41

本期摊销额：1,695,507.12 元。

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分行短期抵押借款 41,000,000.00 元，用于抵押的土地使用权账面原值 48,358,685.90 元，累计摊销 8,403,299.58 元，净值 39,955,386.32 元；以拥有的衡开国用（2010）第 001 号土地使用证项下的土地使用权作为抵押取得中国工商银行股份有限公司衡水分行短期抵押借款 48,000,000.00 元，用于抵押的土地使用权账面原值 40,587,529.40 元，累计摊销 1,814,101.59 元，净值 38,773,427.81 元。

## 12、递延所得税资产/递延所得税负债：

（一）递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
其他应收款项坏账准备	8,919.14	8,919.14
未实现的内部收益	700,439.69	700,439.69
小计	709,358.83	709,358.83

## 13、资产减值准备明细：

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	3,556,518.22				3,556,518.22
二、存货跌价准备	15,956.00				15,956.00
三、可供出售金融资产减值准备					
四、持有至到期投资减值准备					
五、长期股权投资减值准备					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	2,384,556.04				2,384,556.04
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备					
十、生产性生物资产减值准备					
其中：成熟生产性生物资产减值准备					
十一、油气资产减值准备					
十二、无形资产减值准备					
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	5,957,030.26				5,957,030.26

## 14、短期借款：

(1) 短期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
抵押借款	89,000,000.00	0
保证借款	40,000,000.00	25,000,000.00
合计	129,000,000.00	25,000,000.00

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分行短期抵押借款 41,000,000.00 元，用于抵押的土地使用

权账面原值 48,358,685.90 元，累计摊销 8,403,299.58 元，净值 39,955,386.32 元；以拥有的衡开国用（2010）第 001 号土地使用证项下的土地使用权作为抵押取得中国工商银行股份有限公司衡水分行短期抵押借款 48,000,000.00 元，用于抵押的土地使用权账面原值 40,587,529.40 元，累计摊销 1,814,101.59 元，净值 38,773,427.81 元；本公司自河北银行股份有限公司取得短期保证借款 40,000,000.00 元，河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司对该项借款承担连带保证责任。

15、 应付账款：

(1) 应付账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	132,733,993.42	122,261,814.09
1 年以上	1,901,721.47	5,340,617.28
合计	134,635,714.89	127,602,431.37

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

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

16、 预收账款：

(1) 预收账款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	540,531,816.24	473,834,079.25
1 年以上	1,833,352.74	1,833,352.74
合计	542,365,168.98	475,667,431.99

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

本报告期预收账款中无预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

17、 应付职工薪酬

单位：元 币种：人民币

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴		37,482,855.48	37,482,855.48	
二、职工福利费		1,466,225.34	1,096,029.41	370,195.93
三、社会保险费	20,102.47	12,768,108.52	9,037,937.78	3,750,273.21
四、住房公积金	3,919.00	2,762,482.00	2,289,312.00	477,089.00
五、辞退福利				
六、其他	5,040.46	6,129,647.94	6,126,553.32	8,135.08
工会经费和职工教育经费	1,075,775.34	1,311,088.32	984,430.02	1,402,433.64
合计	1,104,837.27	61,920,407.60	57,017,118.01	6,008,126.86

## 18、 应交税费：

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
增值税	8,436,098.69	32,204,009.55
消费税	17,589,327.51	33,739,983.45
营业税	142,596.23	342,441.23
企业所得税	14,671,606.27	24,108,995.97
个人所得税	-14,854.82	734,228.55
城市维护建设税	1,603,632.63	7,749,963.13
教育费附加	1,225,913.10	5,616,983.77
房产税		81,489.26
合计	43,654,319.61	104,578,094.91

## 19、 应付股利：

单位：元 币种：人民币

单位名称	期末数	期初数	超过 1 年未支付原因
衡水市陶瓷厂	31,099.20	31,099.20	尚未领取
河北省信息产业投资公司	0.30	0.30	尚未领取
流通股	31,124.32	31,124.32	待发放
合计	62,223.82	62,223.82	/

## 20、 其他应付款：

## (1) 其他应付款情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年以内	47,417,171.60	88,582,949.41
1 年以上	4,261,543.23	3,738,486.45
合计	51,678,714.83	92,321,435.86

(2) 本报告期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情况

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

(3) 对于金额较大的其他应付款，应说明内容

注：金额较大的其他应付账款主要为应付北京英迈策源文化传媒有限公司广告费 23,212,633 元；公司实行招标采购供应商的招标及质量保证金 1041 万元；河北省信息产业厅优质酒技术改造项目技术补助资金 1546 万元。

## 21、 1 年内到期的非流动负债：

## (1) 1 年内到期的非流动负债情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款	0	40,500,000.00
合计	0	40,500,000.00

(2) 1 年内到期的长期借款

## 1) 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	0	40,500,000.00
合计	0	40,500,000.00

## 2) 金额前五名的 1 年内到期的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国农行银行衡水市滏阳支行	2009 年 7 月 28 日	2012 年 7 月 25 日	人民币	5.40	0	14,000,000.00
中国农行银行衡水市滏阳支行	2009 年 9 月 28 日	2012 年 9 月 12 日	人民币	5.40	0	8,500,000.00
中国农行银行衡水市滏阳支行	2010 年 4 月 19 日	2012 年 4 月 18 日	人民币	5.13	0	18,000,000.00
合计	/	/	/	/	0	40,500,000.00

## 22、其他流动负债

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益-政府补助	3,484,000.00	3,484,000.00
合计	3,484,000.00	3,484,000.00

截至 2012 年 6 月 30 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应于本年度转入利润表的金额。

## 23、长期借款：

## (1) 长期借款分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末数	期初数
保证借款	142,500,000.00	60,000,000.00
合计	142,500,000.00	60,000,000.00

长期借款期末较年初增加 42,000,000.00 元，增幅为 41.79%，主要原因为 2011 年底根据银行要求提前归还借款，今年形成的新增贷款所致。

## (2) 金额前五名的长期借款

单位：元 币种：人民币

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数	期初数
					本币金额	本币金额
中国农业发展银行衡水分行营业部	2012 年 2 月 23 日	2014 年 2 月 28 日	人民币	6.65	35,000,000.00	
中国工商银行衡水分行	2012 年 3 月 13 日	2014 年 2 月 28 日	人民币	6.65	25,000,000.00	
中国农业发展银行衡水分行营业部	2011 年 3 月 28 日	2014 年 2 月 10 日	人民币	6.10	20,000,000.00	20,000,000.00
中国农业发展银行衡水分行营业部	2011 年 3 月 23 日	2014 年 2 月 28 日	人民币	6.10	15,000,000.00	15,000,000.00
中国工商银行衡水分行	2011 年 8 月 4 日	2013 年 6 月 21 日	人民币	6.65	15,000,000.00	15,000,000.00
合计	/	/	/	/	110,000,000.00	50,000,000.00

24、长期应付款：

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元 币种：人民币

单位	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件
河北省财政厅	1,000,000.00	0		1,000,000.00	无

25、其他非流动负债：

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
递延收益-政府补助	10,422,000.00	10,422,000.00
合计	10,422,000.00	10,422,000.00

注：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	1,800,000.00				1,800,000.00
年节水 276 万吨改造项目资金	1,860,000.00				1,860,000.00
节能技术改造财政奖励资金(优化项目资金)	1,572,000.00				1,572,000.00
技术改造资金	1,200,000.00				1,200,000.00
节能技术改造奖励资金	330,000.00				330,000.00
环保专项资金	240,000.00				240,000.00
节能技术改造财政奖励资金	200,000.00				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)	280,000.00				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)	0.00				0.00
废水处理改造提升工程	2,400,000.00				2,400,000.00
制曲控制系统研发发费	440,000.00				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	10,422,000.00				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。

26、股本：

单位：元 币种：人民币

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

27、资本公积：

单位：元 币种：人民币

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

## 28、 盈余公积：

单位：元 币种：人民币

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	34,145,418.57			34,145,418.57
合计	34,145,418.57			34,145,418.57

## 29、 未分配利润：

单位：元 币种：人民币

项目	金额	提取或分配比例（%）
调整前 上年末未分配利润	166,369,171.23	/
调整后 年初未分配利润	166,369,171.23	/
加：本期归属于母公司所有者的净利润	31,907,140.65	/
期末未分配利润	198,276,311.88	/

## 30、 营业收入和营业成本：

## (1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	728,007,210.57	608,198,328.75
营业成本	373,074,179.30	367,594,220.78

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
白酒业务	692,621,108.17	342,032,435.13	581,594,812.03	344,532,851.92
生猪养殖业务	28,370,098.70	25,459,366.33	19,424,346.20	17,651,699.43
饲料及添加剂业务	7,016,003.70	5,582,377.84	7,179,170.52	5,409,669.43
合计	728,007,210.57	373,074,179.30	608,198,328.75	367,594,220.78

## (3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	532,538,080.03	272,903,762.16	475,793,552.58	290,616,758.91
其他地区	195,469,130.54	100,170,417.14	132,404,776.17	76,977,461.87
合计	728,007,210.57	373,074,179.30	608,198,328.75	367,594,220.78

## (4) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元 币种：人民币

客户名称	营业收入	占公司全部营业收入的比例（%）
公司前五名客户	101,106,314.02	13.89
合计	101,106,314.02	13.89

## 31、 营业税金及附加：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	77,082,842.76	65,911,778.28	①比例税率：白酒税率为 20%，保健酒税率为 10%，酒精税率为 5%；
营业税			根据《营业税暂行条例》
城市维护建设税	8,634,977.67	7,389,171.54	城建税按应交增值税、消费税及营业税的 7% 计算
教育费附加	6,167,841.18	5,277,979.69	教育费附加按应交增值税、消费税及营业税的 5% 计算
合计	91,885,661.61	78,578,929.51	/

## 32、销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	6,231,675.11	6,433,444.80
社会保险费	1,195,410.16	985,064.96
职工教育经费	81,858.65	67,163.52
工会经费	109,724.85	89,551.36
广告费	77,948,935.60	71,171,468.00
差旅费	1,763,109.11	712,895.11
办公费	459,626.82	107,393.07
运输费	11,063,095.58	11,811,220.18
电话费	27,750.00	6,460.00
招待费	11,804,906.26	373,569.32
会务费	6,064,502.00	727,147.90
折旧费	1,636,845.13	1,127,594.33
促销费	42,675,722.84	
其他	3,621,925.47	183,737.78
合计	164,685,087.58	93,796,710.33

## 33、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资及福利费	13,277,647.71	11,364,065.11
社会保险费	2,949,831.82	1,407,681.38
保险费	440,437.56	279,525.62
折旧费	3,684,091.92	3,717,774.99
差旅费	1,166,853.29	736,224.30
运输费	1,252,802.96	474,308.44
招待费	911,450.60	699,385.44

办公费	1,920,501.52	1,212,166.24
检验费	272,840.30	160,875.00
污染费	603,697.40	62,572.00
电话费	431,267.70	301,337.16
会务费	685,515.40	767,441.00
维修费	5,035,098.77	1,089,364.54
费用性税金	1,751,009.35	1,524,420.21
无形资产摊销	1,662,694.08	1,734,488.76
董事津贴	527,524.00	521,600.00
中介机构费用	786,510.00	901,311.00
其他	8,744,897.12	385,531.12
合计	46,104,671.50	27,340,072.31

34、 财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	6,464,811.69	5,721,376.61
利息收入	-146,903.10	-140,339.59
手续费支出	80,962.75	20,357.18
合计	6,398,871.34	5,601,394.20

35、 投资收益：

(1) 投资收益明细情况

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-2,643,027.43	
合计	-2,643,027.43	

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
	-2,643,027.43		

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
河北城市人食品有限公司	-2,643,027.43		出售城市人股权投资亏损所致
合计	-2,643,027.43		/

36、 营业外收入：

(1) 营业外收入情况

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计		2,774,633.77	
其中：固定资产处置利得		2,774,633.77	
政府补助	709,600.00	100,000.00	709,600.00
其他	26,448.00		26,448.00
合计	736,048.00	2,874,633.77	736,048.00

## (2) 政府补助明细

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	说明
国家生猪良种补贴资金	509,600.00	100,000.00	
电力需求基金	200,000.00		
合计	709,600.00	100,000.00	/

## 37、营业外支出：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	39,549.85	7,115.00	
其中：固定资产处置损失	39,549.85	7,115.00	
合计	39,549.85	7,115.00	

## 38、所得税费用：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	12,005,069.31	13,157,458.24
合计	12,005,069.31	13,157,458.24

## 39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程：

基本每股收益= $P0 \div S$  $S = S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk$ 

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

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

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

#### 40、 现金流量表项目注释：

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
财政补贴收入	709,600.00
其他	31,447.76
合计	741,047.76

##### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	金额
银行手续费	80,962.75
运输费	7,315,898.54
招待费	12,716,356.86
办公费	2,380,128.34
修理费	5,035,098.77
差旅费	2,929,962.40
保险费	440,437.56
广告及促销费	135,938,081.44
电话费	431,267.70
排污费	603,697.40
中介机构费用	786,510.00
会务费	685,515.40
董事津贴	527,524.00
其他费用	10,634,426.39
支付天丰房地产公司暂借款	35,000,000.00
合计	215,505,867.55

#### 41、 现金流量表补充资料：

##### (1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	31,907,140.65	24,997,062.15
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,825,107.82	15,567,232.98

无形资产摊销	1,695,507.12	1,734,488.76
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“—”号填列)		-2,874,633.77
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)	6,464,811.69	5,601,394.20
投资损失(收益以“—”号填列)	-17,356,972.57	
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)		
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)	-123,024,293.98	8,115,746.07
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-14,508,123.46	-5,085,319.08
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	-29,703,265.99	1,663,619.50
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-127,700,088.72	49,719,590.81
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	34,149,283.65	85,680,939.33
减: 现金的期初余额	48,904,516.35	49,767,126.69
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	-14,755,232.70	35,913,812.64

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末数	期初数
一、现金	34,149,283.65	48,904,516.35
其中: 库存现金	18,834.17	47,368.11
可随时用于支付的银行存款	34,130,449.48	48,857,148.24
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	34,149,283.65	48,904,516.35

## (七) 关联方及关联交易

## 1、本企业的母公司情况

单位:万元 币种:人民币

母公司名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)	本企业最终控制方	组织机构代码
河北衡水老白干酿酒(集团)有限公司	国有独资公司	衡水市	张永增	国有资产经营、参股、控股。销售白酒等	9,682	36.11	36.11	河北省衡水市国有资产监督管理委员会	10979309-1

2、本企业的子公司情况

单位:万元 币种:人民币

子公司全称	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	有限责任公司	衡水市	刘彦龙	商品销售	500	100	100	66527383-9

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	母公司的全资子公司	93631562-4
衡水老白干(集团)天丰房地产开发有限公司	母公司的全资子公司	67602760-9
衡水老白干进出口有限公司	母公司的全资子公司	76980488-4
衡水京安集团有限公司	参股股东	72160800-8

4、关联交易情况

(1) 关联租赁情况

公司承租情况表:

单位:元 币种:人民币

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	年度确认的租赁费
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	2010年1月1日	2012年12月31日	280

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) 关联方资金拆借

单位：元 币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆出				
衡水老白干酿酒（集团）天丰房地产有限公司	35,000,000.00	2011 年 12 月 14 日	2012 年 3 月 29 日	偿还暂借款

(八) 股份支付：

无

(九) 或有事项：

1、 为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响：

被担保方	担保金额 (万元)	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕
河北冀衡化学股份有限公司	4,000	2009/9/14	2012/9/14	连带责任担保	否
河北冀衡化学股份有限公司	2,000	2012/4/27	2013/4/26	连带责任担保	否
河北冀衡化学股份有限公司	2,000	2012/4/28	2012/10/24	连带责任担保	否
河北冀衡化学股份有限公司	1,000	2012/3/31	2013/3/30	连带责任担保	否
河北冀衡化学股份有限公司	1,500	2012/3/13	2013/2/22	连带责任担保	否

(十) 承诺事项：

无

(十一) 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：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
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	489,496.13	25.93	20,591.58	5.00	411,831.60	22.75	20,591.58	5.00
组合小计	489,496.13	25.93	20,591.58	5.00	411,831.60	22.75	20,591.58	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	74.07	1,188,756.47	85.00	1,398,537.02	77.25	1,188,756.47	85.00
合计	1,888,033.15	/	1,209,348.05	/	1,810,368.62	/	1,209,348.05	/

注 1：公司对于期末单项金额大于或等于 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。本公司对应收款项采用个别认定法进行减值测试，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；经单独测试后未减值的单项金额重大和单项金额非重大的应收款项，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%。

注 2：截至 2012 年 6 月 30 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 3：单独计提坏账准备的应收账款账龄及坏账准备

账 龄	期末余额			期初余额		
	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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

单位：元 币种：人民币

账 龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	130,359.33	26.63	2,634.74	52,694.80	12.80	2,634.74
1 年以内小计	130,359.33	26.63	2,634.74	52,694.80	12.80	2,634.74
2 至 3 年	11,900.00	2.43	595.00	11,900.00	2.89	595.00
3 年以上	347,236.80	70.94	17,361.84	347,236.80	84.31	17,361.84
合计	489,496.13	100.00	20,591.58	411,831.60	100.00	20,591.58

(2) 本报告期应收账款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例(%)
张胜国	原公司业务员	394,703.94	3 年以上	20.91
郭天宇	原公司业务员	344,923.44	3 年以上	18.27
王津勇	公司业务员	94,266.80	3 年以上	4.99
刘永信	公司业务员	90,464.91	3 年以上	4.79
刘保秋	公司业务员	80,794.39	3 年以上	4.28
合计	/	1,005,153.48	/	53.24

2、其他应收款：

(1) 其他应收款按种类披露：

单位：元 币种：人民币

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收账款	1,850,000.00	3.87	925,000.00	50.00	1,850,000.00	6.33	925,000.00	50.00
按组合计提坏账准备的其他应收账款：								
以账龄作为信用风险特征组合	45,901,231.80	96.06	1,367,273.05	5.00	27,345,461.06	93.56	1,367,273.05	5.00
组合小计	45,901,231.80	96.06	1,367,273.05	5.00	27,345,461.06	93.56	1,367,273.05	5.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收账款	32,223.97	0.07	27,390.37	85.00	32,223.97	0.11	27,390.37	85.00
合计	47,783,455.77	/	2,319,663.42	/	29,227,685.03	/	2,319,663.42	/

注 1：公司对于期末单项金额大于或等于 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项。本公司对应收款项采用个别认定法进行减值测试，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；经单独测试后未减值的单项金额重大和单项金额非重大的应收款项，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%。

注 2：截至 2012 年 6 月 30 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，主要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 3：单独计提坏账准备的其他应收款账龄及坏账准备

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收账款：

单位：元 币种：人民币

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内	41,407,364.63	90.21	4,130.80	82,615.72	0.30	4,130.80
1 年以内小计	41,407,364.63	90.21	4,130.80	82,615.72	0.30	4,130.80
1 至 2 年	56,845.98	0.12	3,442.38	68,847.69	0.25	3,442.38
2 至 3 年	4,331,821.30	9.44	1,352,855.11	27,057,102.35	98.95	1,352,855.11
3 年以上	105,199.89	0.23	6,844.76	136,895.30	0.50	6,844.76
合计	45,901,231.80	100.00	1,367,273.05	27,345,461.06	100.00	1,367,273.05

(2) 本报告期其他应收款中持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位情况

本报告期其他应收账款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的欠款。

(3) 其他应收账款金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收账款总额的比例(%)
河北裕丰京安养殖有限公司	资产受让方	4,331,821.30	1-2 年	9.07
南通市银燕食品有限公司	借款方	1,850,000.00	2-3 年	3.87
吴学佳	本公司职工	337,000.00	1 年以下	0.71
衡水市产权交易中心(鸿基房地产)	中介机构	35,699,500.00	1 年以下	74.71
张志	本公司职工	490,000.00	1 年以下	1.03
合计	/	42,708,321.30	/	89.39

### 3、长期股权投资

按成本法核算

单位：元 币种：人民币

被投资单位	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	减值准备	本期计提减值准备	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	5,000,000.00	5,000,000.00		5,000,000.00			100	100

### 4、营业收入和营业成本：

(1) 营业收入、营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	382,183,829.82	322,537,476.54
营业成本	221,114,590.27	206,245,105.98

## (2) 主营业务（分行业）

单位：元 币种：人民币

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
白酒业务	346,797,727.42	190,072,846.10	295,933,959.82	183,183,737.12
生猪养殖业务	28,370,098.70	25,459,366.33	19,424,346.20	17,651,699.43
饲料及添加剂业务	7,016,003.70	5,582,377.84	7,179,170.52	5,409,669.43
合计	382,183,829.82	221,114,590.27	322,537,476.54	206,245,105.98

## (3) 主营业务（分地区）

单位：元 币种：人民币

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
华北地区	382,183,829.82	221,114,590.27	322,537,476.54	206,245,105.98
其他地区				
合计	382,183,829.82	221,114,590.27	322,537,476.54	206,245,105.98

## 5、投资收益：

## (1) 投资收益明细

单位：元 币种：人民币

	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	20,000,000.00	
合计	20,000,000.00	

## (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元 币种：人民币

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
衡水老白干营销有限公司	20,000,000.00	0	
合计	20,000,000.00	0	/

## 6、现金流量表补充资料：

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	48,175,891.27	15,523,604.99
加：资产减值准备		
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,179,685.19	12,376,254.88

无形资产摊销	1,662,694.08	1,668,862.68
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)		-2,654,549.93
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)	6,464,811.69	6,185,774.51
投资损失(收益以“-”号填列)	-20,000,000.00	
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)		
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)	-118,939,072.87	7,748,455.84
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-33,000,796.88	4,425,902.28
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-38,390,001.94	-47,746,449.68
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-140,846,789.46	-2,472,144.43
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	21,691,438.62	29,325,211.33
减: 现金的期初余额	24,652,476.84	21,511,338.06
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	-2,961,038.22	7,813,873.27

(十二) 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位: 元 币种: 人民币

项目	金额
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	709,600.00
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-13,101.85
所得税影响额	-174,124.54
合计	522,373.61

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	6.75	0.23	0.23
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.64	0.22	0.22

3、 公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

1、预付账款期末比年初增加 138.48%，主要原因是收购粮食及购买促销品预付款项所致。

2、其他应付款期末较年初减少 44.02%，主要原因为偿还衡水老白干酿酒（集团）天丰房地产开发有限公司的暂借款项所致。

3、应收票据比年初增长 279.81%，主要原因是销售回款及收回应收款项收到的银行承兑汇票所致。

4、其他应收款比年初增长 70.18%，主要原因是转让河北城市人食品有限公司资产根据协议形成的应收款。

5、短期借款比年初增长 416.00%，主要原因是 2011 年底根据银行要求提前归还借款，今年形成的新增贷款所致。

6、应付职工薪酬比年初增长 443.80%，主要原因是当期计提的相关社保费、公积金、工会费等未交出所致。

7、应交税费比年初降低 58.26%，主要原因是 2011 年 12 月份产生的税金 12 年 1 月份交纳所致。

8、长期借款比年初增长 137.50%，主要原因是 2011 年底根据银行要求提前归还借款，今年形成的新增贷款所致。

9、销售费用报告期内与上期同比增加 70,888,377.25 元，增幅为 75.58%，主要是公司为扩大产品宣传增加广告费 6,777,467.60 元；维护客情及订货会招待费增加 11,431,336.94 元；市场促销购买奖品或促销品费用增加 42,675,722.84 元。

10、报告期内管理费与上年同期增长 68.63%，主要原因为：上调员工工资，工资福利及社会保险增加 3,455,733.04 元；其他项新增仓库经费 4,092,034.88 元、提取安全生产费用基金 2,121,786.90 元、住房公积金 226,284.00 元、提取职教费 109,255.02 元、搬倒费 552,707.00 元及其他费用 1,642,830.22 元；维修费增加 3,943,734.23 元系车间房屋及库房修缮、输酒管道维修所致

11、支付给职工以及为职工支付的现金比去年同期增长 49.12%，主要原因是旺季工资额增加及 12 年度工资整体提高并相应提取的五险一金增加所致。

12、支付的各项税费比去年同期增长 40.95%，主要原因是 2011 年 12 月实现税收 12 年交纳以及汇算清缴 11 年度企业所得税交纳所致。

13、支付其他与经营活动有关的现金比去年同期增长 140.60%，主要原因是支付的销售费用及管理费用增加所致。

## 八、 备查文件目录

- 1、 载有法定代表人签名的半年度报告文本。
- 2、 载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- 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。

河北衡水老白干酒业股份有限公司

董事长：

2012 年 8 月 20 日