

公司代码：600559

公司简称：老白干酒

河北衡水老白干酒业股份有限公司

2015 年半年度报告

重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本年度报告未经审计。
- 四、公司负责人刘彦龙、主管会计工作负责人李玉雷及会计机构负责人（会计主管人员）吴东壮声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
无
- 六、前瞻性陈述的风险声明
本报告涉及未来计划等前瞻性陈述，该等陈述不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否
- 九、其他
无

目录

第一节	释义.....	3
第二节	公司简介.....	3
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	4
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	14
第六节	股份变动及股东情况.....	18
第七节	优先股相关情况.....	20
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	20
第九节	财务报告.....	22
第十节	备查文件目录.....	110

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
本公司/公司/老白干酒/上市公司	指	河北衡水老白干酒业股份有限公司
老白干集团/控股股东	指	河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司
上交所/证券交易所	指	上海证券交易所
营销公司	指	衡水老白干营销有限公司
报告期	指	2015年1月1日至6月30日
元、万元	指	人民币元、人民币万元

第二节 公司简介

一、 公司信息

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

二、 联系人和联系方式

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

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	河北省衡水市人民东路809号
公司注册地址的邮政编码	053000
公司办公地址	河北省衡水市路北开发区振华新路酒都大厦
公司办公地址的邮政编码	053000
公司网址	www.hengshuilaobaigan.net
电子信箱	hslbg@hengshuilaobaigan.net
报告期内变更情况查询索引	http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2015-03-25/600559_20150326_2.pdf

四、信息披露及备置地点变更情况简介

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	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部
报告期内变更情况查询索引	

五、公司股票简况

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

六、公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	
注册登记地点	
企业法人营业执照注册号	
税务登记号码	
组织机构代码	
报告期内注册变更情况查询索引	

七、其他有关资料

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)
营业收入	914,693,843.83	664,923,300.71	37.56
归属于上市公司股东的净利润	17,597,946.34	14,196,069.31	23.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	14,408,492.96	8,473,465.47	70.04
经营活动产生的现金流量净额	136,615,168.58	113,193,200.61	20.69
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
归属于上市公司股东的净资产	665,426,556.89	667,406,304.92	-0.30

总资产	2,350,431,821.63	2,243,512,864.43	4.77

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年 同期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.13	0.10	30.00
稀释每股收益(元/股)	0.13	0.10	30.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益 (元/股)	0.10	0.06	66.67
加权平均净资产收益率(%)	2.62	2.25	增加0.37个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资 产收益率(%)	2.14	1.34	增加0.8个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

二、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

三、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-230,766.11	
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	3,951,500.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,129,307.29	
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-1,660,587.8	
合计	3,189,453.38	

四、 其他

无

第四节 董事会报告

一、董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析

报告期内，公司遵循“解放思想、更新观念、转变作风、注重质量提品牌、改革创新转机制、内抓管理增效益、外拓市场求发展”的总体思路；面对白酒激烈的市场竞争环境，坚持“以经济效益为中心，以市场为导向，以质量为后盾，向市场、向管理要效益”的经营理念，在国内经济增长趋缓、白酒市场疲软乏力的情况下，对内不断完善公司的法人治理结构，加快现代企业制度建设，深化企业内部改革，加强企业管理，不断调整产品结构，优化产品质量，提高产品内涵，夯实公司基础，企业的综合实力大大增强；对外紧紧抓住做名、做强、做大衡水老白干酒为第一要务，坚持以品牌建设为核心，大力实施品牌发展战略，加大衡水老白干酒的品牌宣传力度，精心打造衡水老白干酒的品牌形象，强化品牌运作，大大提高了“衡水”老白干酒的知名度和美誉度。坚持以管理创新、机制创新、技术创新和营销创新着力推进企业持续、快速发展。今年 1-6 月共实现主营业务收入 914,693,843.83 元,比上年同期增长 37.56%；营业利润 30,403,255.43 元，比上年同期增长 46.41%；净利润 17,597,946.34 元，比上年同期增长 23.96%。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	914,693,843.83	664,923,300.71	37.56
营业成本	338,004,569.65	233,810,240.60	44.56
销售费用	329,366,854.47	236,576,743.18	39.22
管理费用	85,965,346.58	74,961,902.90	14.68
财务费用	12,133,526.12	9,353,646.95	29.72
经营活动产生的现金流量净额	136,615,168.58	113,193,200.61	20.69
投资活动产生的现金流量净额	-64,613,466.98	-50,957,337.14	-26.80
筹资活动产生的现金流量净额	-74,446,089.04	-63,554,001.92	-17.14
研发支出	1,771,045.81	1,615,472.95	9.63%

营业收入变动原因说明:主要原因是公司加大促销、宣传力度，白酒销售额增加所致。

营业成本变动原因说明:主要原因是加大促销力度后白酒销售量增加所致。

销售费用变动原因说明:主要原因是白酒促销业务投入及广告宣传力度增加所致。

管理费用变动原因说明:主要原因是工资、福利及折旧等增加所致。

财务费用变动原因说明:主要原因是银行借款增加所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因是现金方式的收入增加所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因是衡水联兴供热有限公司投资出资额增加所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因是当期偿还债务增加所致。

研发支出变动原因说明:主要原因是公司增加研发投入所致。

2 其他

(1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

项目	本期金额	上期金额	变动比例	原因说明
营业总收入	914,693,843.83	664,923,300.71	37.56%	主要原因是公司加大促销、宣传力度，白酒销售额增加所致。
营业成本	338,004,569.65	233,810,240.60	44.56%	主要原因是加大促销力度后销售量的增加所致。
营业税金及附加	121,167,679.48	89,455,420.93	35.45%	主要原因是销售收入增加消费税等税金增加所致
销售费用	329,366,854.47	236,576,743.18	39.22%	主要原因是促销业务投入及广告宣传力度增加所致。
营业外支出	2,312,392.65	1,122,256.75	106.05%	主要原因为对外捐赠增加所致。
营业利润	30,403,255.43	20,765,346.15	46.41%	主要原因是公司白酒销售额增加所致。

(2) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2014年12月1日召开的河北衡水老白干酒业股份有限公司第五届董事会第八次会议审议通过了《关于公司非公开发行A股股票方案的议案》。为降低公司资产负债率、优化资本结构、改善财务状况，公司拟向北京航天产业投资基金(有限合伙)、北京泰宇德鸿投资中心(有限合伙)、鹏华基金增发精选1号资产管理计划、汇添富-定增盛世添富牛37号资产管理计划、汇添富-衡水老白干酒员工持股资产管理计划5家投资者，以23.58元/股的价格非公开发行股票数量不超过3,500万股，募集资金总额不超过82,530万元，将用于偿还银行贷款及补充流动资金，其中偿还银行贷款不超过30,000万元。2015年4月份日公司召开股东大会，审议通过了上述非公司发行A股股票等相关事项。2015年4月27日公司取得中国证监会出具的《中国证监会行政许可申请受理通知书》(150829号)。中国证监会依法对公司提交的《上市公司非公开发行股票》行政许可申请材料进行了审查，认为该申请材料齐全，符合法定形式，决定对该行政许可申请予以受理。2015年7月3日公司接到《中国证监会行政许可项目审查反馈意见通知书》(150829号)(以下简称“通知”)，公司将按审查反馈意见通知书的要求提交反馈意见。

(3) 经营计划进展说明

根据公司的发展战略以及今年的行业形势，公司计划2015年度实现主营业务收入22.78亿元，营业总成本控制在21.17亿元以内。截止本报告期末，公司实现主营业务收入914,693,843.83元，占全年计划主营业务收入的40.15%，发生营业总成本成本883,930,749.59元，占全年预计金额的41.75%，公司业务持续稳定发展。

2015年下半年，公司将积极调整产品结构及产品定位，转换营销理念，创新营销策略，加强市场网络建设，不断提升衡水老白干酒的市场占有率，推动公司主营业务的稳步发展。

(4) 其他

资产负债、现金流情况分析表

项目	期末余额	期初余额	变动比例	原因说明
----	------	------	------	------

应收票据	22,463,403.25	14,795,519.96	51.83%	主要原因为公司票据形式的收入款项增加所致。
应收账款	1,342,667.98	58,225,396.58	-97.69%	主要原因为年初应收账款收回所致
长期股权投资	30,538,439.48	10,264,181.10	197.52%	主要原因为公司对衡水联兴供热有限公司本期新增投资 2250 万，出资已全部到位
在建工程	30,872,454.33	61,256,108.41	-49.60%	主要原因为凉曲楼、培曲楼等工程完工转入固定资产所致。
生产性生物资产		1,554,862.28	-100.00%	主要原因为深南分公司处置种猪所致。
预收款项	737,667,709.97	532,159,988.79	38.62%	主要原因为公司采取积极的销售政策，预收货款增加所致。
应付职工薪酬	10,262,362.68	7,453,758.15	37.68%	主要原因为公司提取的福利费、工会经费及职工教育经费增加所致
应交税费	61,881,259.17	175,950,424.72	-64.83%	主要原因为缴纳期初应缴税费所致。
应付股利	8,781,665.52	644,444.67	1262.67%	主要原因为股东尚未领取股利所致。
项目	本期金额	上期金额	变动比例	原因说明
支付给职工以及为职工支付的现金	151,801,316.71	104,468,342.51	45.31%	主要原因为工资等增长所致。
支付的各项税费	334,190,028.80	222,067,274.86	50.49%	主要原因为缴纳期初税金及销售增长缴纳本期税金较上年同期增加所致
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	148,491.48	25,573.10	480.65%	主要原因为处置报废固定资产所致
投资活动现金流入小计	148,491.48	25,573.10	480.65%	主要原因为处置报废固定资产所致
取得借款收到的现金	415,000,000.00	285,000,000.00	45.61%	主要原因为借款增加所致。
筹资活动现金流入小计	415,000,000.00	285,000,000.00	45.61%	主要原因为借款增加所致。
偿还债务支付的现金	325,000,000.00	235,000,000.00	38.30%	主要原因为本期偿还的借款发生额较上年增加所致
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,446,089.04	9,554,001.92	155.87%	主要原因为借款较上年增加利息也相应增加所致。
支付其他与筹资活动有关的现金	140,000,000.00	104,000,000.00	34.62%	主要原因为偿还集团借款增加所致
筹资活动现金流出小计	489,446,089.04	348,554,001.92	40.42%	主要原因为偿还借款较上年增加支付利息也较去年所致
现金及现金等价物净增加额	-2,444,387.44	-1,318,138.45	85.44%	主要原因为新增对联兴供热公司投资及支付流通股股利所致
期初现金及现金等价物余额	21,506,533.74	35,136,201.99	-38.79%	主要原因为新增对联兴供热公司投资及支付流通股股利所致
期末现金及现金等价物余额	19,062,146.30	33,818,063.54	-43.63%	主要原因为新增对联兴供热公司投资及支付流通股股利所致

(二) 行业、产品或地区经营情况分析**1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入 比上年增 减(%)	营业成本 比上年增 减(%)	毛利率比 上年增减 (%)
白酒	728,474,342.09	242,108,432.35	66.77	17.12	18.33	-0.33
服务	167,608,911.94	65,959,807.08	60.65			

主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期内,公司主营业务收入主要来自于白酒,白酒营业收入占主营业务收入的 79.64%。

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	696,103,007.51	41.35
其他地区	218,590,836.32	26.76

主营业务分地区情况的说明

报告期内,公司的主营业务销售主要在华北市场,公司在华北地区的销售收入比上年同期增长 41.35%。

(三) 核心竞争力分析

随着公司技术水平、产品开发、产品质量、生产规模、经济实力的全面增强和提高,公司白酒的行业地位更加显现,公司与客户建立的长期合作关系更加巩固,市场占有率逐步提高。公司是国内白酒生产骨干企业和老白干香型中生产规模最大的企业,衡水老白干酒作为老白干香型酒的代表,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”。

(四) 投资状况分析**1、 对外股权投资总体分析**

(1) 证券投资情况适用 不适用**(2) 持有其他上市公司股权情况**适用 不适用

(3) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

2、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

(2) 委托贷款情况

适用 不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

(4) 其他

4、主要子公司、参股公司分析

公司全资子公司衡水老白干营销有限公司成立于 2007 年 8 月，注册资本 500 万元，主要业务是白酒的批发与零售，截至 2015 年 6 月 30 日，该公司总资产额 1,045,795,088.69 元，净资产 52,284,906.78 元，2015 年 1-6 月份实现营业收入 720,579,318.81 元，实现营业利润 5,066,194.24 元，净利润 1,217,794.07 元。

公司全资子公司衡水老白干品牌管理有限公司于 2014 年 6 月 3 日注册成立，注册资本 2000 万元，公司持有其 100% 的股权，该公司的主要业务是品牌管理服务、品牌策划服务、品牌设计服务、市场营销策划服务、平面设计服务、展示空间设计服务、企业管理咨询服务、经济信息咨询服务。截至 2015 年 6 月 30 日，该公司总资产额 17,530,076.69 元，净资产-10,386,963.51 元，2015 年 1-6 月份实现营业收入 167,608,911.94 元，实现营业利润 870,567.55 元，净利润 -1,123,768.45 元。

2014 年 8 月 15 日，公司（应出资 2500 万元，出资比例 25%）与河北养元智汇饮品股份有限公司（应出资 2500 万元，出资比例 25%）、河北冀衡集团有限公司（应出资 2500 万元，出资比例 25%）、衡水工业新区投资建设集团有限公司（应出资 1500 万元，出资比例 15%）、河北格雷服装股份有限公司（应出资 1000 万元，出资比例 10%）共同成立衡水联兴供热有限公司，注册资本 1 亿元；注册地：衡水工业新区冀衡西路 369 号；法定代表：润艳廷；经营范围：供热及供冷设施的建设、运营及冷、热产品的销售。截至 2015 年 6 月 30 日，该公司总资产额 98,816,141.34 元，净资产 98,920,575.49 元，2015 年 1-6 月份实现营业收入 0 元，实现营业利润-683,454.14 元，净利润-683,454.14 元。

5、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

本公司《章程》规定公司利润分配政策为：

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

2. 公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期分配。

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

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

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

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

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

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

9. 公司弥补亏损和提取公积金后所余税后利润，按照股东持有的股份比例分配，但本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。

2015 年 4 月 1 日召开了 2014 年年度股东大会审议通过了《2014 年度公司利润分配方案》，以公司 2014 年末总股本 14000 万股为基数，每股分配现金红利 0.15 元（含税），共计派发股利 2100 万元。该事项已于 2015 年 5 月 27 日实施完毕。

(二) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

2015 年半年度，本公司未拟定利润分配或公积金转增股本预案。

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

(三) 其他披露事项

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

□适用 √不适用

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

□适用 √不适用

六、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

√适用 □不适用

(1) 托管情况

□适用 √不适用

(2) 承包情况

□适用 √不适用

(3) 租赁情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
河北衡水老白干酒业股份有限公司	衡水兴鼎生物技术有限公司	生物技术工程分公司整个生产厂区(包括厂区所占土地、全部生产、办公用房;生产设备、道路、地下管道、绿化等设施)		2014年7月14日	2019年7月13日		《租赁合同》		否	

租赁情况说明

2014年7月14日召开的公司第五届董事会第四次会议审议并通过了《关于将公司生物技术工程分公司整个生产厂区及所属资产租赁给衡水兴鼎生物技术有限公司的议案》。租赁期限:租赁期限为5年,租金标准为第一年租金为130万元/年,第二年租金为170万元/年,第三年租金为280万元/年,第四年租金为310万元/年,第五年租金为340万元/年。

2 担保情况

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）													
担保方	担保方与上市公司的关系	被担保方	担保金额	担保发生日期（协议签署日）	担保起始日	担保到期日	担保类型	担保是否已经履行完毕	担保是否逾期	担保逾期金额	是否存在反担保	是否为关联方担保	关联关系
河北衡水老白干酒业股份有限公司		河北冀衡化学股份有限公司	2,500	2014年3月20日	2014年3月20日	2015年3月12日	连带责任担保	是	否		否	否	
河北衡水老白干酒业股份有限公司		河北冀衡化学股份有限公司	2,000	2014年3月27日	2014年3月27日	2015年3月26日	连带责任担保	是	否		否	否	
河北衡水老白干酒业股份有限公司		河北冀衡化学股份有限公司	2,000	2014年6月12日	2014年6月12日	2015年6月10日	连带责任担保	是	否		否	否	
河北衡水老白干酒业股份有限公司		河北冀衡化学股份有限公司	500	2014年7月3日	2014年7月3日	2015年6月10日	连带责任担保	是	否		否	否	
河北衡水老白干酒业股份有限公司		河北冀衡化学股份有限公司	2,000	2014年9月29日	2014年9月29日	2015年9月25日	连带责任担保	否	否		否	否	
河北衡水老白干酒业股份有限公司		河北冀衡化学股份有限公司	1,500	2014年11月3日	2014年11月3日	2015年11月2日	连带责任担保	否	否		否	否	
河北衡水老白干酒业股份有限公司		河北冀衡化学股份有限公司	1,000	2014年11月3日	2014年11月6日	2015年11月2日	连带责任担保	否	否		否	否	
河北衡水老白干酒业股份有限公司		河北冀衡化学股份有限公司	3,000	2015年1月5日	2015年1月5日	2016年1月5日	连带责任担保	否	否		否	否	
河北衡水老白干酒业股份有限公司		河北冀衡化学股份有限公司	2,000	2015年3月13日	2015年3月13日	2016年3月12日	连带责任担保	否	否		否	否	
河北衡水老白干酒业股份有限公司		河北冀衡化学股份有限公司	2,500	2015年3月25日	2015年3月25日	2016年3月18日	连带责任担保	否	否		否	否	
河北衡水老白干酒业股份有限公司		河北冀衡化学股份有限公司	2,500	2015年4月22日	2015年4月22日	2016年4月21日	连带责任担保	否	否		否	否	
河北衡水老白干酒业股份有限公司		河北冀衡化学股份有限公司	1,000	2015年4月23日	2015年4月23日	2016年4月1日	连带责任担保	否	否		否	否	
河北衡水老白干酒业股份有限公司		河北冀衡化学股份有限公司	2,500	2015年6月25日	2015年6月25日	2016年6月23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）												25,000	
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）												18,000	
公司对子公司的担保情况													
报告期内对子公司担保发生额合计												0	
报告期末对子公司担保余额合计（B）												0	
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）													
担保总额（A+B）												18000	
担保总额占公司净资产的比例（%）												26.97	
其中：													
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）												0	
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）												0	
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）												0	
上述三项担保金额合计（C+D+E）												0	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明													
担保情况说明													

3 其他重大合同或交易

无

七、承诺事项履行情况

适用 不适用

八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

2015 年 4 月 1 日召开的公司 2014 年年度股东大会审议通过了关于聘任利安达会计师事务所（特殊普通合伙）为本公司 2015 年度审计机构与 2015 年度内控审计机构的议案。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

无

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人 处罚及整改情况

适用 不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

报告期内，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；进一步建立完善公司内部控制制度，规范信息披露事务，努力降低经营风险；严格按照《公司章程》和各项法人治理规则规范运作，公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定不存在差异。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

(三) 其他

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

无

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	9,444
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

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

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股份状 态	数量	
河北衡水老 白干酿酒 (集团)有 限公司	0	50,548,139	36.11	0	质押	5,000,000	国有法人
全国社保基 金一零九组 合	0	5,000,000	3.57	0	未知		其他
香港中央结 算有限公司	1,291,643	3,850,341	2.75	0	未知		未知
衡水京安集 团有限公司	0	3,700,000	2.64	0	未知		境内非国 有法人

中国农业银行股份有限公司—富国中证国有企业改革指数分级证券投资基金	3,171,209	3,171,209	2.27	0	未知		其他
中国建设银行股份有限公司—银河转型增长主题灵活配置混合型证券投资基金	2,945,508	2,945,508	2.10	0	未知		其他
全国社保基金一零七组合	2,339,640	2,339,640	1.67	0	未知		其他
中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	2,053,793	2,053,793	1.47	0	未知		其他
全国社保基金一零五组合	1,951,750	1,951,750	1.39	0	未知		其他
中国建设银行—银华—道琼斯88精选证券投资基金	1,300,000	1,300,000	0.93	0	未知		其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
河北衡水老白干酿酒(集团)有限公司	50,548,139	人民币普通股	50,548,139				
全国社保基金一零九组合	5,000,000	人民币普通股	5,000,000				
香港中央结算有限公司	3,850,341	人民币普通股	3,850,341				
衡水京安集团有限公司	3,700,000	人民币普通股	3,700,000				
中国农业银行股份有限公司—富国中证国有企业改革指数分级证券投资基金	3,171,209	人民币普通股	3,171,209				
中国建设银行股份有限公司—银河转型增长主题灵活配置混合型证券投资基金	2,945,508	人民币普通股	2,945,508				
全国社保基金一零七组合	2,339,640	人民币普通股	2,339,640				
中信证券股份有限公司客户信用交易担保证券账户	2,053,793	人民币普通股	2,053,793				
全国社保基金一零五组合	1,951,750	人民币普通股	1,951,750				
中国建设银行—银华—道琼斯88精选证券投资基金	1,300,000	人民币普通股	1,300,000				
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述公司前十名股东之间、前十名无限售条件股东之间，河北衡水老白干酿酒(集团)有限公司是本公司第一大股东，衡水京安集团有限公司是本公司发起人股东，除此之外，全国社保基金一零九组合、全国社保基金一零七组合、全国社保基金一零五组合同属于全国社保基金；其他股东之间公司未知其关联关系，也未知其是否存在一致行动人的情况。						
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明							

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

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

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用**第七节 优先股相关情况**适用 不适用**第八节 董事、监事、高级管理人员情况**

一、持股变动情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
张煜行	董事	选举	2015年4月1日召开的公司2014年年度股东大会审议通过
肖冬光	独立董事	选举	2015年4月1日召开的公司2014年年度股东大会审议通过

三、其他说明

无

第九节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2015 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	期初余额
流动资产：			
货币资金		19,062,146.30	21,506,533.74
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		22,463,403.25	14,795,519.96
应收账款		1,342,667.98	58,225,396.58
预付款项		21,293,430.26	21,556,305.69
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		13,820,114.17	16,967,450.14
买入返售金融资产			
存货		1,516,511,790.01	1,394,019,227.88
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,594,493,551.97	1,527,070,433.99
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		30,538,439.48	10,264,181.10
投资性房地产			
固定资产		568,182,986.71	515,638,118.03
在建工程		30,872,454.33	61,256,108.41
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			1554862.28
油气资产			
无形资产		119550974.59	120935746.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		6,793,414.55	6,793,414.55
其他非流动资产			
非流动资产合计		755,938,269.66	716,442,430.44
资产总计		2,350,431,821.63	2,243,512,864.43
流动负债：			
短期借款		490,000,000.00	400,000,000.00
向中央银行借款			

吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		92,560,028.81	128,495,916.51
预收款项		737,667,709.97	532,159,988.79
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		10,262,362.68	7,453,758.15
应交税费		61,881,259.17	175,950,424.72
应付利息			
应付股利		8,781,665.52	644,444.67
其他应付款		264,590,238.59	308,188,526.67
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		1,665,743,264.74	1,552,893,059.51
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,000,000.00	1,000,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		18,262,000.00	22,213,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,262,000.00	23,213,500.00
负债合计		1,685,005,264.74	1,576,106,559.51
所有者权益			
股本		140,000,000.00	140,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		166,415,280.59	166,415,280.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		15,960,167.41	14,537,861.78
盈余公积		58,299,039.96	58,299,039.96
一般风险准备			
未分配利润		284,752,068.93	288,154,122.59
归属于母公司所有者权益合计		665,426,556.89	667,406,304.92
少数股东权益			
所有者权益合计		665,426,556.89	667,406,304.92
负债和所有者权益总计		2,350,431,821.63	2,243,512,864.43

法定代表人：刘彦龙主管会计工作负责人：李玉雷会计机构负责人：吴东壮

母公司资产负债表

2015 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	期初余额
流动资产:			
货币资金		14,778,655.62	5,197,190.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据		9,370,661.50	100,000.00
应收账款		1,342,667.98	1,856,848.65
预付款项		14,439,060.27	8,284,935.69
应收利息			
应收股利			
其他应收款		2,289,251.38	2,107,365.44
存货		1,508,706,631.40	1,392,252,849.68
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		1,550,926,928.15	1,409,799,189.62
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		30,212,674.59	7,883,538.13
投资性房地产			
固定资产		520,919,230.95	473,011,466.14
在建工程		30,872,454.33	61,256,108.41
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			1,554,862.28
油气资产			
无形资产		119,550,974.59	120,935,746.07
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		5,564,697.04	5,564,697.04
其他非流动资产			
非流动资产合计		707,120,031.50	670,206,418.07
资产总计		2,258,046,959.65	2,080,005,607.69
流动负债:			
短期借款		490,000,000.00	400,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		92,534,205.85	128,470,093.55
预收款项		950,238,027.18	574,661,321.91
应付职工薪酬		-6,066,610.03	3,722,192.45
应交税费		25,674,870.25	67,901,261.44
应付利息			
应付股利		8,781,665.52	644,444.67
其他应付款		42,810,162.01	249,959,660.41
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			

其他流动负债		0	0
流动负债合计		1,603,972,320.78	1,425,358,974.43
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款		1,000,000.00	1,000,000.00
长期应付职工薪酬			
专项应付款			
预计负债			
递延收益		18,262,000.00	22,213,500.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		19,262,000.00	23,213,500.00
负债合计		1,623,234,320.78	1,448,572,474.43
所有者权益：			
股本		140,000,000.00	140,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		166,415,280.59	166,415,280.59
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		15,960,167.41	14,537,861.78
盈余公积		58,299,039.96	58,299,039.96
未分配利润		254,138,150.91	252,180,950.93
所有者权益合计		634,812,638.87	631,433,133.26
负债和所有者权益总计		2,258,046,959.65	2,080,005,607.69

法定代表人：刘彦龙主管会计工作负责人：李玉雷会计机构负责人：吴东壮

合并利润表
2015 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		914,693,843.83	664,923,300.71
其中:营业收入		914,693,843.83	664,923,300.71
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		883,930,749.59	644,157,954.56
其中:营业成本		338,004,569.65	233,810,240.60
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		121,167,679.48	89,455,420.93
销售费用		329,366,854.47	236,576,743.18
管理费用		85,965,346.58	74,961,902.90
财务费用		12,133,526.12	9,353,646.95
资产减值损失		-2,707,226.71	
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)		-359,838.81	
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)		30,403,255.43	20,765,346.15
加:营业外收入		7,162,433.83	8,679,675.20
其中:非流动资产处置利得		24,152.00	
减:营业外支出		2,312,392.65	1,122,256.75
其中:非流动资产处置损失		254,918.11	1,122,256.75
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		35,253,296.61	28,322,764.60
减:所得税费用		17,655,350.27	14,126,695.29
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		17,597,946.34	14,196,069.31
归属于母公司所有者的净利润		17,597,946.34	14,196,069.31
少数股东损益			
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益			
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		17,597,946.34	14,196,069.31
归属于母公司所有者的综合收益总额		17,597,946.34	14,196,069.31

归属于少数股东的综合收益总额			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.13	0.10
（二）稀释每股收益(元/股)		0.13	0.10

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

法定代表人：刘彦龙主管会计工作负责人：李玉雷会计机构负责人：吴东壮

母公司利润表
2015 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		468,377,733.71	374,402,398.33
减: 营业成本		268,151,930.67	194,672,841.22
营业税金及附加		114,266,226.69	86,416,511.89
销售费用		7,560,456.33	691,342.46
管理费用		35,739,180.91	43,976,898.49
财务费用		12,134,541.49	9,553,613.08
资产减值损失		434,761.18	
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)		-170,863.54	
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)		29,919,772.90	39,091,191.19
加: 营业外收入		4,827,653.87	6,067,055.00
其中: 非流动资产处置利得		19,152.00	
减: 营业外支出		57,474.54	2,431.75
其中: 非流动资产处置损失			
三、利润总额(亏损总额以“—”号填列)		34,689,952.23	45,155,814.44
减: 所得税费用		11,732,752.25	13,988,935.99
四、净利润(净亏损以“—”号填列)		22,957,199.98	31,166,878.45
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		22,957,199.98	31,166,878.45
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 刘彦龙主管会计工作负责人: 李玉雷会计机构负责人: 吴东壮

合并现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		1,411,380,882.29	1,307,160,453.89
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金			
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,581,182.12	37,336,955.41
经营活动现金流入小计		1,427,962,064.41	1,344,497,409.30
购买商品、接受劳务支付的现金		479,761,019.89	509,351,559.71
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		151,801,316.71	104,468,342.51
支付的各项税费		334,190,028.80	222,067,274.86
支付其他与经营活动有关的现金		325,594,530.43	395,417,031.61
经营活动现金流出小计		1,291,346,895.83	1,231,304,208.69
经营活动产生的现金流量净额		136,615,168.58	113,193,200.61
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		148,491.48	25,573.10
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		148,491.48	25,573.10
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		42,261,958.46	50,982,910.24
投资支付的现金		22,500,000.00	
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		64,761,958.46	50,982,910.24
投资活动产生的现金流量净额		-64,613,466.98	-50,957,337.14
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		415,000,000.00	285,000,000.00
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		415,000,000.00	285,000,000.00
偿还债务支付的现金		325,000,000.00	235,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,446,089.04	9,554,001.92
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		140,000,000.00	104,000,000.00
筹资活动现金流出小计		489,446,089.04	348,554,001.92
筹资活动产生的现金流量净额		-74,446,089.04	-63,554,001.92
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		-2,444,387.44	-1,318,138.45
加：期初现金及现金等价物余额		21,506,533.74	35,136,201.99
六、期末现金及现金等价物余额		19,062,146.30	33,818,063.54

法定代表人：刘彦龙主管会计工作负责人：李玉雷会计机构负责人：吴东壮

母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
销售商品、提供劳务收到的现金		848,706,437.99	710,074,527.85
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,952,713.02	20,291,828.44
经营活动现金流入小计		861,659,151.01	730,366,356.29
购买商品、接受劳务支付的现金		335,386,899.75	367,029,642.26
支付给职工以及为职工支付的现金		99,704,927.72	73,222,220.69
支付的各项税费		189,737,938.04	181,460,961.47
支付其他与经营活动有关的现金		88,871,445.70	55,013,853.42
经营活动现金流出小计		713,701,211.21	676,726,677.84
经营活动产生的现金流量净额		147,957,939.80	53,639,678.45
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			1,060.00
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			1,060.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		41,430,385.30	46,851,236.24
投资支付的现金		22,500,000.00	
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		63,930,385.30	46,851,236.24
投资活动产生的现金流量净额		-63,930,385.30	-46,850,176.24
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		415,000,000.00	285,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		415,000,000.00	285,000,000.00
偿还债务支付的现金		325,000,000.00	235,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		24,446,089.04	9,554,001.92
支付其他与筹资活动有关的现金		140,000,000.00	35,000,000.00
筹资活动现金流出小计		489,446,089.04	279,554,001.92
筹资活动产生的现金流量净额		-74,446,089.04	5,445,998.08
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		9,581,465.46	12,235,500.29
加:期初现金及现金等价物余额		5,197,190.16	16,299,779.95
六、期末现金及现金等价物余额		14,778,655.62	28,535,280.24

法定代表人:刘彦龙主管会计工作负责人:李玉雷会计机构负责人:吴东壮

合并所有者权益变动表
2015 年 1—6 月单位:元币种:人民币

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者 权益 合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	140000000				166415280.59			14,537,861.78	58,299,039.96		288,154,122.59		667,406,304.92
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	140000000				166415280.59			14,537,861.78	58,299,039.96		288,154,122.59		667,406,304.92
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								1,422,305.63			-3,402,053.66		-1,979,748.03
（一）综合收益总额											17,597,946.34		17,597,946.34
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配											-21,000,000.00		-21,000,000.00
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											-21,000,000.00		-21,000,000.00
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								1,422,305.63					1,422,305.63
1. 本期提取								1,422,305.63					1,422,305.63
2. 本期使用													
（六）其他													
四、本期期末余额	140000000				166415280.59			15,960,167.41	58,299,039.96		284,752,068.93		665,426,556.89

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益										少数 股东 权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他 综合 收益	专项储备	盈余公积	一般 风险 准备			未分配利润
	优先 股	永续 债	其他										
一、上年期末余额	140000000				166415280.59			9,708,034.90	57,420,351.79		250,895,236.94		624,438,904.22
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	140000000				166415280.59			9,708,034.90	57,420,351.79		250,895,236.94		624,438,904.22
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）								2,968,808.22			14,196,069.31		17,164,877.53
（一）综合收益总额											14,196,069.31		14,196,069.31
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 其他													
（五）专项储备								2,968,808.22					2,968,808.22
1. 本期提取								3,127,673.22					3,127,673.22
2. 本期使用								158,865.00					158,865.00
（六）其他													
四、本期末余额	140000000				166,415,280.59			12,676,843.12	57,420,351.79		265,091,306.25		641,603,781.75

法定代表人：刘彦龙 主管会计工作负责人：李玉雷 会计机构负责人：吴东壮

母公司所有者权益变动表
2015 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	140,000,000				166,415,280.59			14,537,861.78	58,299,039.96	252,180,950.93	631,433,133.26
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	140,000,000				166,415,280.59			14,537,861.78	58,299,039.96	252,180,950.93	631,433,133.26
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								1,422,305.63		1,957,199.98	3,379,505.61
(一)综合收益总额										22,957,199.98	22,957,199.98
(二)所有者投入和减少资本											
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配										-21,000,000.00	-21,000,000.00
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-21,000,000.00	-21,000,000.00
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.其他											
(五)专项储备								1,422,305.63			1,422,305.63
1.本期提取								1,422,305.63			1,422,305.63
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	140000000				166415280.59			15960167.41	58299039.96	254,138,150.91	634,812,638.87

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	140000000				166,415,280.59			9,708,034.90	57,420,351.79	265,272,757.40	638,816,424.68
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	140000000				166,415,280.59			9,708,034.90	57,420,351.79	265,272,757.40	638,816,424.68
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							2,968,808.22			31,166,878.45	34,135,686.67
（一）综合收益总额										31,166,878.45	31,166,878.45
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
（五）专项储备							2,968,808.22				2,968,808.22
1. 本期提取							3,127,673.22				3,127,673.22
2. 本期使用							158,865.00				158,865.00
（六）其他											
四、本期期末余额	140000000				166,415,280.59			12,676,843.12	57,420,351.79	296,439,635.85	672,952,111.35

法定代表人：刘彦龙 主管会计工作负责人：李玉雷 会计机构负责人：吴东壮

三、公司基本情况

1. 公司概况

(1) 历史沿革

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

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

公司下设酿酒分公司、兴亚饲料分公司、深南种猪分公司、生物工程分公司四个分公司以及衡水老白干营销有限公司、衡水老白干品牌管理有限公司两个全资子公司。

本公司母公司：河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司

本公司母公司最终控制人：河北省衡水市国有资产监督管理委员会

(2) 所属行业

本公司所属行业为白酒类行业

(3) 经营范围

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

(4) 主要产品（或提供的劳务等）

本公司主要产品为白酒、商品猪、种猪、饲料等。

2. 合并财务报表范围

子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围
衡水老白干营销有限公司	全资子公司	衡水市人民东路809号	商品销售	500万元	白酒的批发、零售
衡水老白干品牌管理有限公司	全资子公司	衡水振华新路、耿家村ZB-0001号5幢1-3层	服务业	2000万元	品牌管理服务、品牌策划服务、品牌设计服务、市场营销策划服务、平面设计服务、展示空间设计服务、企业管理咨询服务、经济信息咨询服务

续表：

子公司名称	期末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例
-------	----------	---------------------	------	-------

衡水老白干营销有限公司	500 万元	无	100%	100%
衡水老白干品牌管理有限公司	50 万元	无	100%	100%

续表：

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

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

无

(3) 同一控制下企业合并取得的子公司

无

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

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

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：_____

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

本公司的营业周期为一年（12 个月）。

4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下的企业合并的会计处理方法

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

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

(2) 非同一控制下的企业合并的会计处理方法

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

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的

其他综合收益等转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

6. 合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围的确定原则

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

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

(2) 合并财务报表编制的方法

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

a. 合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

d. 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

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

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

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

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

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

(3) 合并财务报表编制特殊交易的会计处理

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

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

③母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

(1) 合营安排的分类

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

(2) 共同经营的会计处理方

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

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

9. 外币业务和外币报表折算

(1) 发生外币交易时折算汇率的确定方法

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

(2) 在资产负债表日对外币项目的折算方法、汇兑损益的处理方法

外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借

款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的股票、基金等外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益

（3）外币报表折算的会计处理方法

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

10. 金融工具

（1）金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据

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

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

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

（3）金融工具的计量方法

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

本公司对金融资产和金融负债的后续计量主要方法：

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

2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，计入其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

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

5) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。但是下列情况除外：

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

②不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：

A. 《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额。

B. 初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累计摊销额后的余额。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

(5) 金融负债终止确认条件

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

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

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

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

(6) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

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

1) 公允价值初始计量

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

2) 公允价值的估值技术

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

3) 公允价值的层次划分

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

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

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(7) 金融资产减值测试方法及会计处理方法

1) 持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值（折现利率采用原实际利率），减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对单项金额大于或等于 100 万元的持有至到期投资单独进行减值测试；对单项金额小于 100 万元的持有至到期投资单独进行减值测试；单独测试未发生减值的持有至到期投资，按照包括在具有类似信用风险特征的组合中、根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合再进行测试；已单项确认减值损失的持有至到期投资，不再包括在具有类似信用风险特征的组合中、根据客户的信用程度等实际情况，按照信用组合进行减值测试。

2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注五.11

3) 可供出售金融资产

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

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

对于可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生的减值损失，不予转回。

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

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

4) 其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

11. 应收款项**(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	大于或等于 100 万的应收款项划分为单项金额重大的应收账款
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法（账龄分析法、余额百分比法、其他方法）	
信用风险组合特征计提坏账准备的分类标准	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
按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	余额百分比法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	应收账款计提比例 (%)	其他应收款计提比例 (%)
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	5	5

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单项计提坏账准备的理由	①债务单位撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足；②因发生严重自然灾害等导致债务单位停产，而在短时间内无法偿还债务的
坏账准备的计提方法	逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备

12. 存货**(1) 存货的分类**

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

(2) 发出存货的计价方法

存货发出采用加权平均法核算；存货日常核算以实际成本计价。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

①存货可变现净值的确定：产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。需要经过加工的材料存货，以所生产的产品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和

相关税费后的金额，确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

②存货跌价准备的计提方法

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

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

(4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法

13. 划分为持有待售资产

14. 长期股权投资

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

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

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

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

(2) 初始投资成本确定

1) 本公司合并形成的长期股权投资，按照附注五.5 确定其初始投资成本。

2) 除本公司合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

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

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

(3) 后续计量及损益确认方法

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

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

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

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

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

15. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

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。

16. 固定资产

(1). 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). 折旧方法

(3). 本公司固定资产折旧采用年限平均法。

(4). 各类固定资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下

类别	折旧方法	折旧年限（年）	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	

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。融资租赁的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为入账价值。融资租赁的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。折旧方法为平均年限法。

17. 在建工程

(1) 在建工程的计量

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

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(3) 在建工程减值测试方法、减值准备计提方法

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

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

其他足以证明在建工程已经发生减值的情形

18. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则和资本化期间

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

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

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

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

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

(2) 借款费用资本化金额的计算方法

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

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

19. 生物资产

(1) 生物资产的确定标准、分类

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

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

(2) 生物资产的使用寿命和预计净残值的确定依据、折旧方法

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

(3) 生物资产减值测试方法和减值准备计提方法

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

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

生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回

20. 油气资产

21. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

(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。

(2). 内部研究开发支出会计政策

无

22. 长期资产减值

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

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

23. 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。

24. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划

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

b. 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤:

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

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

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

④在设定受益计划结算时,确认一项结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

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

(4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

25. 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:

② 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。

26. 股份支付

27. 优先股、永续债等其他金融工具

28. 收入

(1) 商品销售收入

本公司商品销售收入同时满足下列条件时才能予以确认：

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

本公司具体收入确认原则为：

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

② 赊销销售：客户提货的，货物发出后即确认收入的实现；本公司送货的，以货物送达客户仓库并得到客户确认后确认收入的实现。

(2) 提供劳务

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

提供劳务交易的结果能够可靠估计，是指同时满足下列条件：

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

② 提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- a、已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；
- b、已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益不确认劳务收入。

(3) 让渡资产使用权

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

- ① 与交易相关的经济利益能够流入企业公司；

② 收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

29. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

30. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 暂时性差异

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

(2) 递延所得税资产的确认依据

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

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

2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

(3) 递延所得税负债的确认依据

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

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

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

(4) 递延所得税资产的减值

在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额计入所有者权益外，其他的情况计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

31. 租赁**(1)、经营租赁的会计处理方法**

①公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2)、融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

②资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入，公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

32. 其他重要的会计政策和会计估计**33. 重要会计政策和会计估计的变更****(1)、重要会计政策变更**

适用 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)

其他说明

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

34. 重要会计政策和会计估计的变更**(3)、重要会计政策变更**

适用 不适用

(4)、重要会计估计变更

□适用 √不适用

35. 其他

六、税项

1. 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税销售收入	17%、6%
消费税	计税价格或出厂价格	20%
消费税从量计征	白酒数量	1 元/公斤
城市维护建设税	应纳流转税额	7%
教育费附加	应纳流转税额	3%
地方教育费附加	应纳流转税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√适用 □不适用

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

2. 税收优惠

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

3. 其他

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	8,350.43	4265.42
银行存款	19053795.87	21502268.32
其他货币资金		
合计	19062146.3	21506533.74

其中：存放在境外的款项总额		
---------------	--	--

其他说明

2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

适用 不适用

4、衍生金融资产

适用 不适用

5、应收票据

(1). 应收票据分类列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	22,463,403.25	14,795,519.96
商业承兑票据		
合计	22,463,403.25	14,795,519.96

(2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

注：本公司无质押的应收票据

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末终止确认金额	期末未终止确认金额
银行承兑票据	6,840,500	0
商业承兑票据		
合计	6,840,500	0

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

6、应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1,637,477.71	100	294,809.73	18	1,342,667.98	61,069,069.50	97.76	3,053,453.47	5.00	58,015,616.03
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款						1,398,537.02	2.24	1,188,756.47	85.00	209,780.55
合计	1,637,477.71	100	294,809.73	18	1,342,667.98	62,467,606.52	100	4,242,209.94	6.79	58,225,396.58

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内	1,275,989.09	63,799.45	5%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	361,488.62	231,010.28	
合计	1,637,477.71	294,809.73	

确定该组合依据的说明

经单独测试后未减值的单项金额重大和单项金额不重大的应收款项，划分为按组合计提坏账准备应收款项，采用余额百分比法对应收款项计提坏账准备，计提坏账准备的比例为 5%。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额-2,548,863.19 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,398,537.02

其中重要的应收账款核销情况

适用 不适用

应收账款核销说明:

(4). 按欠款方归集的期末余额较大的应收账款情况:

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款 总额比例 (%)	坏账准备期 末余额
王爱兵	货款	1,104,761.31	1 年以内	67	55238.07
合 计		1,104,761.31	1 年以内	67	55238.07

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款:

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额:

无

其他说明:

截至 2015 年 6 月 30 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。

7、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位: 元币种: 人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	15,730,454.31	73.87	7,549,689.74	35.02

1 至 2 年	64,332.00	0.30	2,404,573.00	11.15
2 至 3 年	322,467.97	1.51	110,167.00	0.51
3 年以上	5,176,175.98	24.31	11,491,875.95	53.31
合计	21,293,430.26	100.00	21,556,305.69	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：
账龄超过 1 年的预付款主要为尚未办妥手续的预付土地出让金。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况：

单位名称	与本公司关系	期末金额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)	未结算原因
衡水经济开发区财政局	土地出让方	5,156,609.60	24.22%	正在办理手续
上海金海紫禾影视文化工作室	广告商	2,709,000.00	12.72%	投标保证金
上海昆成文化传媒有限公司	广告商	1,834,370.00	8.61%	投标保证金
河北机场管理集团有限公司石家庄国际机场分公司	广告商	1,605,000.00	7.54%	发票未到
方圆锅炉热力安装公司	预付设备款	1,439,600.00	6.76%	设备款
合计		12,744,579.60	59.85%	

其他说明

截至 2015 年 6 月 30 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。

8、 应收利息

适用 不适用

9、 应收股利

适用 不适用

10、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	

单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,850,000.00	11.99	925,000.00	50.00	925,000.00	1,850,000.00	9.86	925,000.00	50.00	925,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	13,576,002.13	88.01	680,887.96	5.00	12,895,114.17	16,881,701.62	89.97	844,085.08	5.00	16,037,616.54
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款						32,223.97	0.17	27,390.37	85.00	4,833.60
合计	15,426,002.13	/	1,605,887.96	/	13,820,114.17	18,763,925.59	/	1,796,475.45	/	16,967,450.14

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

□适用√不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
其他应收款	13,576,002.13	680,887.96	5%
合计	13,576,002.13	680,887.96	5%

确定该组合依据的说明：

经单独测试后未减值的单项金额重大和单项金额不重大的应收款项，划分为按组合计提坏账准备应收款项，采用余额百分比法对应收款项计提坏账准备，计提坏账准备的比例为5%。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

√适用□不适用

项 目	单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款计提的坏账准备	合计
1. 期初余额	925,000.00	844,085.08	27390.37	1,796,475.45
2. 本期增加金额		-163,197.12	4833.6	-158363.52
(1) 计提金额		-163,197.12	4833.6	-158363.52
3. 本期减少金额			32223.97	32223.97
(1) 转回或收回金额				
(2) 核销金额			32223.97	32223.97
4. 期末余额	925,000.00	680887.96	0	1605887.96

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额-163,197.12元；本期收回或转回坏账准备金额0.00元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

□适用√不适用

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	32,223.97

其中重要的其他应收款核销情况：

□适用√不适用

其他应收款核销说明：

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

√适用□不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	10,878,460.02	12,956,882.79
借款	1,850,000	1,850,000.00
往来款	2,697,542.11	3,957,042.80
合计	15,426,002.13	18,763,925.59

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南通市银燕食品有限公司	借款	1,850,000.00	三年以上	12	925,000.00
袁玉巍	备用金	2,304,807.00	一年以内	15	115,240.35
王艳丽	备用金	2,036,786.06	一年以内	13	101,839.33
湖南衡水老白干营销股份公司	股权转让款	1,865,902.81	一年以内	12	93,295.14
刘国良	备用金	571,229.45	一年以内	4	28,561.47
合计	/	8,628,725.32	/	56	1,263,936.29

(6). 涉及政府补助的应收款项

□适用 √不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

无

其他说明：

截至 2015 年 6 月 30 日，其他应收款中无持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东欠款。

11、 存货

(1). 存货分类

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	127,675,710.74	0.00	127,675,710.74	175,650,483.67	0.00	175,650,483.67
在产品	449,959,161.56	0.00	449,959,161.56	360,901,413.14	0.00	360,901,413.14
库存商品	938,876,917.71	0.00	938,876,917.71	842,960,779.73	0.00	842,960,779.73
周转材料	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
消耗性生物资产	0.00	0.00	0.00	14,506,551.34	0.00	14,506,551.34

建造合同形成的已完工未结算资产	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合计	1,516,511,790.01	0.00	1,516,511,790.01	1,394,019,227.88	0.00	1,394,019,227.88

(2). 存货跌价准备

单位：元币种：人民币

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

(3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

无

(4). 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况：

适用 不适用

12、划分为持有待售的资产

适用 不适用

13、一年内到期的非流动资产

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
无		
合计		

其他说明

14、其他流动资产

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
无		
合计		

其他说明

15、可供出售金融资产

适用 不适用

16、持有至到期投资

适用 不适用

17、长期应收款

适用 不适用

18、长期股权投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
衡水联兴供热有限公司	2,383,538.13	22,500,000.00		-170,863.54						24,712,674.59	
河北白小乐酒类销售有限公司	2,311,216.26			2,252.45						2,313,468.71	
天津柔顺衡水老白干酒水销售有限公司	1,896,102.85			-23,591.91						1,872,510.94	
湖南衡水老白干营销有限公司	1,865,902.81		1,865,902.81								
河南誉满中原商贸有限公司	1,807,421.05			-167,635.81						1,639,785.24	
小计	10,264,181	22,500,000	1,865,902	-359,838.81						30,538,4	

	.10	.00	.81							39.48	
合计	10,264,181.10	22,500,000.00	1,865,902.81	-359,838.81						30,538,439.48	

其他说明：

公司对衡水联兴供热有限公司本期新增投资 2250 万，出资已全部到位。对湖南衡水老白干营销有限公司的股权已转让。

19、投资性房地产

适用 不适用

20、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	511,539,197.78	181,330,725.96	63,583,470.56	9,353,751.85	765,807,146.15
2. 本期增加金额	64,829,527.60	3,032,120.91	5,192,138.38	2,435,079.66	75,488,866.55
(1) 购置	33,089,982.60	3,032,120.91	5,192,138.38	2,435,079.66	43,749,321.55
(2) 在建工程转入	31,739,545.00	0.00	0.00	0.00	31,739,545.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	4,097,414.00	20,000.00	4,117,414.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	4,097,414.00	20,000.00	4,117,414.00
4. 期末余额	576,368,725.38	184,362,846.87	64,678,194.94	11,768,831.51	837,178,598.70
二、累计折旧					
1. 期初余额	156,502,052.42	63,040,025.41	23,710,669.59	4,531,724.66	247,784,472.08
2. 本期增加金额	13,124,527.30	5,096,166.27	3,774,598.44	608,135.11	22,603,427.12
(1) 计提	13,124,527.30	5,096,166.27	3,774,598.44	608,135.11	22,603,427.12
3. 本期减少金额	0.00	0.00	3,760,265.94	16,577.31	3,776,843.25
(1) 处置或报废	0.00	0.00	3,760,265.94	16,577.31	3,776,843.25
4. 期末余额	169,626,579.72	68,136,191.68	23,725,002.09	5,123,282.46	266,611,055.95
三、减值准备					
1. 期初余额	0.00	1,976,887.72	0.00	407,668.32	2,384,556.04
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置或报废	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	1,976,887.72	0.00	407,668.32	2,384,556.04
四、账面价值					
1. 期末账面价值	406,742,145.66	114,249,767.47	40,953,192.85	6,237,880.73	568,182,986.71
2. 期初账面价值	355,037,145.36	116,313,812.83	39,872,800.97	4,414,358.87	515,638,118.03

(2). 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

(3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

(4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	9,945,634.17
机器设备	10,806,958.70
运输设备	0
电子设备及其他	260,152.68
合计	21012745.55

(5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
开发区生产车间、仓库、办公楼等	281,623,922.09	部分辅助设施尚未全部完工

其他说明：

上述经营租出固定资产为河北衡水老白干酒业股份有限公司生物技术工程分公司出租的固定资产。

21、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	30,872,454.33		30,872,454.33	61,256,108.41		61,256,108.41
安装工程						
合计	30,872,454.33		30,872,454.33	61,256,108.41		61,256,108.41

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度	利息资本化金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
南厂水处理工程		2,417,036.49	250,000.00			2,667,036.49						
路北三期粉碎车间		221,679.00				221,679.00						
凉曲楼		12,010,350.00	2,589,068.00	14,260,568.00		338,850.00						
培曲楼		12,159,633.84	241,981.01	11,073,649.00	27,698.00	1,300,267.85						
路北博物馆		196,200.00	38,250.00			234,450.00						
路北酒库		69,750.00			69,750.00							
其他构筑物工程		1,402,000.00	938,784.54	684,000.00		1,656,784.54						
开发区不锈钢储酒罐		5,047,800.00			505,400.00	4,542,400.00						
机械化制酒车间设备		21,363,936.44	850,000.00	4,156,678.00	3,015,856.00	15,041,402.44						
路北稻壳仓工程		2,068,696.16		1,564,650.00		504,046.16						
大曲车间小麦粉碎及踩曲生产线		1,645,920.00				1,645,920.00						
路北食堂(烟道及用品)		576,564.70				576,564.70						
饲料车间1吨炉蒸汽锅炉管道改造		14,941.60				14,941.60						
19栋单体栏		26,604.48	10,850.00			37,454.48						
自动上料系统		91,099.20	55,661.37			146,760.57						
其他安装工程		1,943,896.50				1,943,896.50						
合计		61,256,108.41	4,974,594.92	31,739,545.00	3,618,704.00	30,872,454.33	/	/			/	/

在建工程期末较期初减少 30,383,654.08 元，降幅为 49.6%，主要原因为凉曲楼、培曲楼等工程完工转入固定资产所致。

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

适用 不适用

其他说明

22、工程物资

适用 不适用

23、固定资产清理

适用 不适用

24、生产性生物资产

适用 不适用

(1). 采用成本计量模式的生产性生物资产

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	种植业		畜牧养殖业		林业		水产业		合计
	类别	类别	种猪	类别	类别	类别	类别	类别	
一、账面原值									
1. 期初余额			2,114,328.07						2,114,328.07
2. 本期增加金额			322,677.29						322,677.29
(1) 外购									
(2) 自行培育			322,677.29						322,677.29
3. 本期减少金额			2,437,005.36						2,437,005.36
(1) 处置			2,437,005.36						2,437,005.36
(2) 其他									
4. 期末余额			0						0
二、累计折旧									
1. 期初余额			559,465.79						559,465.79
2. 本期增加金额			221,446.83						221,446.83
(1) 计提			221,446.83						221,446.83
3. 本期减少金额			780,912.62						780,912.62
(1) 处置			780,912.62						780,912.62
(2) 其他									
4. 期末余额			0						0
三、减值准备									
1. 期初余额									
2. 本期增加金额									
(1) 计提									
3. 本期减少金额									
(1) 处置									
(2) 其他									
4. 期末余额			0						0
四、账面价值									
1. 期末账面价值			0						0
2. 期初账面价值			1,554,862.28						1,554,862.28

生产性生物资产期末降至 0，原因为深南分公司处置种猪所致。

(2). 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

□适用 √不适用

其他说明

25、油气资产

□适用 √不适用

26、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元币种：人民币

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	147,181,184.46	0	4,050,000.00	0	151,231,184.46
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 购置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 内部研发	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0	0	0	0	0
4. 期末余额	147,181,184.46	0	4,050,000.00	0	151,231,184.46
二、累计摊销					
1. 期初余额	26,245,438.39	0.00	4,050,000.00	0.00	30,295,438.39
2. 本期增加金额	1,384,771.48	0.00	0.00	0.00	1,384,771.48
(1) 计提	1,384,771.48	0.00	0.00	0.00	1,384,771.48
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	27,630,209.87	0.00	4,050,000.00	0.00	31,680,209.87
三、减值准备					
1. 期初余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
四、账面价值					
1. 期末账面价值	119,550,974.59	0.00	0.00	0.00	119,550,974.59
2. 期初账面价值	120,935,746.07	0.00	0.00	0.00	120,935,746.07

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0.00

(2). 未办妥产权证书的土地使用权情况:

适用 不适用

其他说明:

27、开发支出

适用 不适用

28、商誉

适用 不适用

29、长期待摊费用

适用 不适用

30、递延所得税资产/递延所得税负债

(1). 未经抵销的递延所得税资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应收账款坏账准备	2,966,765.68	741,691.42	2,966,765.68	741,691.42
其他应收款项坏账准备	827,397.89	206,849.47	827,397.89	206,849.47
递延收益-政府补助	22,213,500.00	5,553,375.00	22,213,500.00	5,553,375.00
未实现的内部收益	1,165,994.65	291,498.66	1,165,994.65	291,498.66
合计	27,173,658.22	6,793,414.55	27,173,658.22	6,793,414.55

(2). 未经抵销的递延所得税负债

适用 不适用

(3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债:

□适用 √ 不适用

(4). 未确认递延所得税资产明细

√ 适用 □ 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
应收账款坏账准备可抵扣暂时性差异	-2,671,955.95	1,275,444.26
其他应收款坏账准备可抵扣暂时性差异	778,490.07	969,077.56
存货跌价准备可抵扣暂时性差异		-
固定资产减值准备可抵扣时间性差异	2,384,556.04	2,384,556.04
广告费用超支等可抵扣时间性差异	245,632,615.46	245,632,615.46
可抵扣亏损	31,826,647.87	14,151,131.14
递延收益	-3,951,500.00	
合计	273,998,853.49	264,412,824.46

(5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

√ 适用 □ 不适用

单位: 元币种: 人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2015 年	1,904,823.62	1,904,823.62	
2016 年	1,904,823.62	1,904,823.62	
2017 年	3,560,454.62	3,560,454.62	
2018 年	2,451,039.14	2,451,039.14	
2019 年	4,329,990.14	4,329,990.14	
2020 年	17,675,516.73		
合计	31,826,647.87	14,151,131.14	/

其他说明:

31、其他非流动资产

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
无		
合计		

其他说明:

32、短期借款

√适用□不适用

(1). 短期借款分类

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
抵押借款		
保证借款		110,000,000
信用借款	490,000,000	290,000,000
合计	490,000,000	400,000,000

短期借款分类的说明：

本公司短期借款全部为信用借款。

(2). 已逾期未偿还的短期借款情况

□适用√不适用

其他说明

33、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

□适用√不适用

34、衍生金融负债

□适用√不适用

35、应付票据

□适用√不适用

36、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
材料款	92,560,028.81	127,981,903.73
设备款	0	492,012.78
技术服务费	0	22,000.00
合计	92,560,028.81	128,495,916.51

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明

注：截止 2015 年 6 月 30 日，应付账款中无应付持有 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项

37、预收款项**(1). 预收账款项列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
销货款	737,667,709.97	532,159,988.79
合计	737,667,709.97	532,159,988.79

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明

1、截止 2015 年 6 月 30 日，预收款项中无应付持有 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项。

2、预收款项期末较期初增加 205,507,721.18 元，增幅为 38.62%，主要原因为公司采取积极的销售政策，预收货款增加所致。

(3). 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况：

□适用 √不适用

其他说明

38、应付职工薪酬**(1). 应付职工薪酬列示：**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	7,431,478.89	100,073,669.77	97,757,315.97	9,747,832.69
二、离职后福利-设定提存计划	22,279.26	16,597,918.88	16,105,668.15	514,529.99
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	7,453,758.15	116,671,588.65	113,862,984.12	10,262,362.68

(2). 短期薪酬列示:

√适用□不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	18.27	89430659.95	89,430,678.22	0
二、职工福利费	83922.02	2248784.23	86008.4	2,246,697.85
三、社会保险费	273338.88	4173353.36	4446692.24	0
其中: 医疗保险费				
工伤保险费				
生育保险费				
四、住房公积金	14386	1967071.83	1981457.83	0
五、工会经费和职工教育经费	7059813.72	2253800.4	1812479.28	7501134.84
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	7431478.89	100073669.77	97757315.97	9747832.69

(3). 设定提存计划列示

√适用□不适用

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	21708.82	15240391.5	14832158.28	429942.04
2、失业保险费	570.44	1357527.38	1273509.87	84587.95
3、企业年金缴费				
合计	22279.26	16597918.88	16105668.15	514529.99

其他说明:

应付职工薪酬期末较期初增加2808604.53元, 增幅为37.7%, 主要原因为公司提取的福利费、工会经费及职工教育经费增加所致。

39、应交税费

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	367,958.72	44,290,337.06
消费税	5,787,516.72	54,868,864.52
营业税	0	0.00
企业所得税	50,876,869.68	67,206,041.31
个人所得税	1,295,001.89	370,390.12
城市维护建设税	1,914,509.89	5,216,803.11

教育费附加	1,639,207.63	3,997,988.60
印花税	194.64	0.00
合计	61,881,259.17	175,950,424.72

其他说明：

应交税费期末较期初减少-114,069,165.55 元，降幅为 64.83%，主要原因为缴纳期初应缴税费所致。

40、应付利息

适用 不适用

41、应付股利

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利		
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
流通股股利	31,124.32	31,124.32
河北信息投资公司	0.30	0.30
老白干集团	8,164,441.70	582,220.85
衡水市陶瓷厂	31,099.20	31,099.20
京安集团公司	555,000.00	0
合计	8,781,665.52	644,444.67

其他说明：

应付股利期末较期初增加 8137220.85 元，增幅为 1200%，主要原因为股东尚未领取股利所致。

42、其他应付款

(1). 按款项性质列示其他应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
保证金	146,415,899.64	52,769,105.18
社会保险	11,110,022.91	8,011,478.22
投标保证金	335,000	290,000
借款	855,200	140,855,200
广告费	96,702,770	84,550,570
维修费	0	16,792,572
其他	9,171,346.04	4,919,601.27
合计	264,590,238.59	308,188,526.67

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
达华工程有限公司	500,000	工程质量保证金
吴桥景博	140,000	合同保证金
江西樟树永兴投资有限公司	180,000	合同保证金
合计	820000	/

其他说明

其他应付款下降主要为公司偿还老白干集团借款所致。

43、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

44、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

45、其他流动负债

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券	0.00	0.00
合计	0.00	0.00

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

46、长期借款

□适用 √不适用

47、应付债券

√适用 □不适用

48、长期应付款

√适用 □不适用

(1). 按款项性质列示长期应付款：

单位：元币种：人民币

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

其他说明：

长期应付款情况如下：

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	

49、长期应付职工薪酬

适用 不适用

50、专项应付款

适用 不适用

51、预计负债

适用 不适用

52、递延收益

适用 不适用

单位：元币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	22,213,500.00		3,951,500.00	18,262,000.00	
合计	22,213,500.00		3,951,500.00	18,262,000.00	/

涉及政府补助的项目：

单位：元币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增 补助金额	本期计入营业外收入金 额	其他 变动	期末余额	与资产相关/与 收益相关
淘汰落后产能财政奖励资金	600,000.00		600,000.00		0.00	与资产相关
年节水 276 万吨改造项目资金	620,000.00		620,000.00		0.00	与资产相关
节能技术改造财政奖励资金(优化项目资金)	991,500.00		991,500.00		0.00	与资产相关
技术改造资金	400,000.00		400,000.00		0.00	与资产相关
节能技术改造奖励资	110,000.00		110,000.00		0.00	与资产相关

金						
环保专项资金	80,000.00		80,000.00		0.00	与资产相关
污水处理厂废水处理改造提升工程	1,200,000.00		600,000.00		600,000.00	与资产相关
衡水老白干大曲发酵自动控制系统研发	220,000.00		110,000.00		110,000.00	与资产相关
老白干优质酒技术改造项目	9,276,000.00				9,276,000.00	与资产相关
专用降温设备节能改造项目	240,000.00		80,000.00		160,000.00	与资产相关
废水处理改造提升项目	360,000.00		120,000.00		240,000.00	与资产相关
酿酒机械化技术改造奖励资金	3,180,000.00				3,180,000.00	与资产相关
南厂污水处理站改造工程项目资金	560,000.00		140,000.00		420,000.00	与资产相关
酿酒机械化改造资金	400,000.00		100,000.00		300,000.00	与资产相关
老白干优质酒技术改造资金	3,976,000.00				3,976,000.00	与资产相关
合计	22,213,500.00	0.00	3,951,500.00	0.00	18,262,000.00	/

其他说明：

递延收益期末较期初减少 3,951,500.00 元，原因是当期计入营业外收入所致。

53、其他非流动负债

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
无		
合计		

其他说明：

54、股本

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	140,000,000.00						140,000,000.00

其他说明：

55、其他权益工具

适用 不适用

56、资本公积

单位：元币种：人民币

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

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

57、库存股

适用 不适用

58、其他综合收益

适用 不适用

59、专项储备

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
安全生产费	14,537,861.78	3,377,327.76	1,955,022.13	15,960,167.41
合计	14,537,861.78	3,377,327.76	1,955,022.13	15,960,167.41

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2012年2月24日，财政部、安全监管总局关于印发《企业安全生产费用提取和使用管理办法》的通知（财企[2012]16号），危险品生产与存储企业以上年度实际营业收入为计提依据，采取超额累退方式按以下标准平均逐月提取：（1）营业收入不超过1000万元的，按4%提取；（2）营业收入超过1000万元至1亿元的部分，按2%提取；（3）营业收入超过1亿至10亿元的部分，按0.5%提取；（4）营业收入超过10亿元的部分，按0.2%提取。

60、盈余公积

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	58,299,039.96			58,299,039.96
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				

其他			
合计	58,299,039.96		58,299,039.96

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

61、未分配利润

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	288,154,122.59	250,895,236.94
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	288,154,122.59	250,895,236.94
加：本期归属于母公司所有者的净利润	17,597,946.34	14,196,069.31
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	21,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	284,752,068.93	265,091,306.25

调整期初未分配利润明细：

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

62、营业收入和营业成本

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	914,693,843.83	338,004,569.65	664,923,300.71	233,810,240.60
其他业务				
合计	914,693,843.83	338,004,569.65	664,923,300.71	233,810,240.60

注：营业收入本期较上期增加 249,770,543.12 元，增幅为 37.56%，公司采取积极的销售政策所致；营业成本本期较上期增加 104,194,329.05 元，增幅为 44.56%，主要原因是白酒销量增加所致。

63、营业税金及附加

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	100,608,312.41	75,070,303.34
营业税		
城市维护建设税	11,992,964.18	8,391,318.59
教育费附加	8,566,402.89	5,993,799.00
资源税		

合计	121,167,679.48	89,455,420.93

其他说明：

营业税金及附加本期较上期增加 31,712,258.55 元，增幅为 35.45%，主要原因为销售收入增加导致消费税等税费增加所致。

64、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	29,652,819.67	20,878,500.37
社会保险费	5,743,601.57	3,587,001.48
职工教育经费	421,821.84	267,642.26
工会经费	385,990.77	335,327.59
广告费	212,170,714.44	153,253,724.57
差旅费	2,293,133.74	3,525,327.15
办公费	213,129.08	307,998.70
运输费	6,766,249.69	14,227,136.00
电话费		42,699.00
招待费	596,112.24	3,202,474.68
会务费	2,851,234.32	9,363,203.00
折旧费	3,682,670.85	3,152,006.87
促销费	19,260,545.51	18,758,515.41
其他	45,328,830.75	5,675,186.10
合计	329,366,854.47	236,576,743.18

其他说明：

销售费用本期较上期增加 92,790,111.29 元，增幅为 39.22%，主要原因为本公司广告费等销售费用增加所致。

65、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	30,820,220.80	20,428,614.50
社会保险费	3,832,246.34	3,404,077.62
保险费	2,005,325.67	2,529,647.69
折旧费	6,531,983.24	2,207,600.87
差旅费	6,673,884.26	5,448,574.13
运输费	7,662,206.34	9,148,589.69
招待费	462,440.08	1,327,421.03
办公费	2,816,245.65	3,713,488.19
检验费	259,483.00	251,618.18
污染费	794,092.59	552,462.26
电话费	1,981,338.47	751,588.37

会务费	3,500,046.30	2,819,714.46
维修费	4,000,500.00	9,289,140.01
费用性税金	5,327,965.11	3,496,388.82
无形资产摊销	1,269,760.90	1,659,609.78
董事津贴	372,142.92	527,292.00
中介机构费用	638,893.91	1,494,764.67
其他	7,016,571.00	5,911,310.63
合计	85,965,346.58	74,961,902.90

其他说明：

66、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	12,124,293.19	9,555,354.17
利息收入	-112,853.44	-291,242.21
手续费支出	122,086.37	89,534.99
合计	12,133,526.12	9,353,646.95

其他说明：

67、资产减值损失

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-2,707,226.71	
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-2,707,226.71	

其他说明：

资产减值损失较上期减少 2707226.71 元，主要原因是应收账款期末较期初减少冲回多提坏账准备所致。

68、公允价值变动收益

□适用 √不适用

69、投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-359,838.81	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-359,838.81	

其他说明：

投资收益本期较上年减少359838.81元，主要原因为联营公司衡水联兴供热有限公司及联营公司天津柔顺衡水老白干酒水销售有限公司亏损权益法核算投资收益减少所致。

70、营业外收入

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	24,152.00		18,114.00
其中：固定资产处置利得	24,152.00		18,114.00
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	3,951,500.00	6,041,660.00	2,963,625.00
其他	3,186,781.83	2,638,015.20	2,442,008.88
合计	7,162,433.83	8,679,675.20	5,423,747.88

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
淘汰落后产能财政奖励资金	600,000.00		与资产相关
年节水 276 万吨改造项目资金	620,000.00		与资产相关
节能技术改造财政奖励资金(优化项目资金)	991,500.00	991,500.00	与资产相关
技术改造资金	400,000.00	400,000.00	与资产相关
节能技术改造奖励资金	110,000.00	110,000.00	与资产相关
环保专项资金	80,000.00	80,000.00	与资产相关
污水处理厂废水处理改造提升工程	600,000.00	600,000.00	与资产相关
衡水老白干大曲发酵自动控制系统研发	110,000.00	110,000.00	与资产相关
老白干优质酒技术改造项目		3,092,000.00	与资产相关
专用降温设备节能改造项目	80,000.00	80,000.00	与资产相关
废水处理改造提升项目	120,000.00	120,000.00	与资产相关
南厂污水处理站改造工程项目资金	140,000.00	140,000.00	与资产相关
酿酒机械化改造资金	100,000.00		与资产相关
国家生猪良种补贴资金		218,160.00	与收益相关
节能技术改造财政奖励资金		100,000.00	与资产相关
合计	3,951,500.00	6,041,660.00	/

其他说明：

营业外收入本期较上期减少 1,517,241.37 元，降幅为 17.48%，主要原因为递延收益转入营业外收入的金额增加所致。

71、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	254,918.11	1,122,256.75	191,188.58
其中：固定资产处置损失	254,918.11	1,122,256.75	191,188.58
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	2,000,000.00		2,000,000
其他	57,474.54		43,105.92
合计	2,312,392.65	1,122,256.75	2,234,294.50

其他说明：

营业外支出本期较上期增加 1,190,135.9 元，增幅为 106%，主要原因为对外捐赠增加所致。

72、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	17,655,350.27	14,126,695.29
递延所得税费用		
合计	17,655,350.27	14,126,695.29

(2) 会计利润与所得税费用调整过程:

项目	本期发生额
利润总额	35,253,296.61
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,813,324.15
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
非应税收入的影响	3,447,984.91
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,997,533.95
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	2,396,507.26
所得税费用	17,655,350.27

其他说明:

73、其他综合收益

74、现金流量表项目

(1). 收到的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息	112,853.44	291,242.21
保证金	11,729,129.10	30,390,725.95
财政补贴收入		218,160.00
其他	4,739,199.58	6,436,827.25
合计	16,581,182.12	37,336,955.41

收到的其他与经营活动有关的现金说明:

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金:

单位: 元币种: 人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

广告费	211,676,499.40	292,012,239.98
差旅费	8,967,018.00	8,973,901.28
办公费	3,029,374.73	4,021,486.89
运输费	14,428,456.03	23,375,725.69
电话费	1,981,338.47	794,287.37
招待费	1,058,552.32	4,529,895.71
会务费	10,351,780.62	12,182,917.46
其他	58,330,025.00	35,043,735.61
检验费	259,483	
污染费	794,092.59	552,462.26
保险费	2,005,325.67	2,529,647.69
董事津贴	372,142.92	527,292
中介机构费用	638,893.94	1,494,764.67
对外捐赠	2,000,000.00	
银行手续费	122,086.37	89,534.99
修理费	9,579,461.37	9,289,140.01
合计	325,594,530.43	395,417,031.61

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
无		
合计		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

无

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
无		
合计		

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
无		
合计		

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
还集团借款	140,000,000.00	104,000,000.00
合计	140,000,000.00	104,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：本期较上期增加 40,000,000.00 元，增幅为 34.6%，主要原因本期还集团借款增加所致。

75、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	17,597,946.34	14,196,069.31
加：资产减值准备	-2,707,226.71	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	22,603,427.12	18,184,683.97
无形资产摊销	1,384,771.48	1,659,609.78
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）	254,918.11	24,132.64
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）	12,124,293.19	9,397,197.21
投资损失（收益以“-”号填列）	359,838.81	
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）	-122,492,562.13	-258,626,580.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	60,292,940.00	16,814,531.65
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	147,196,822.37	311,543,556.29
其他		
经营活动产生的现金流量净额	136,615,168.58	113,193,200.61
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	19,062,146.30	33,818,063.54
减: 现金的期初余额	21,506,533.74	35,136,201.99
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	-2,444,387.44	-1,318,138.45

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

(4) 现金和现金等价物的构成

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	19,062,146.30	21,506,533.74
其中: 库存现金	8,350.43	4,265.42
可随时用于支付的银行存款	19,053,795.87	21,502,268.32
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	19,062,146.30	21,506,533.74
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明:

76、所有者权益变动表项目注释

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

77、所有权或使用权受到限制的资产

□适用 √不适用

78、 外币货币性项目

适用 不适用

79、 套期

适用 不适用

80、 其他

八、 合并范围的变更

1、 非同一控制下企业合并

适用 不适用

2、 同一控制下企业合并

适用 不适用

(1). 本期发生的同一控制下企业合并

适用 不适用

(2). 合并成本

适用 不适用

(3). 合并日被合并方资产、负债的账面价值

适用 不适用

其他说明：

3、 反向购买

适用 不适用

4、 处置子公司

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

5、 其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

无

6、 其他

无

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用□不适用

(1). 企业集团的构成

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

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

(2). 重要的非全资子公司

单位：元币种：人民币

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

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

其他说明：

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元币种：人民币

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

无												

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

其他说明：

(4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：

无

(5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：

无

其他说明：

2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

适用 不适用

3、在合营企业或联营企业中的权益

适用 不适用

(1). 重要的合营企业或联营企业

单位：元币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
衡水联兴供热有限公司	衡水市	衡水工业新区冀衡西路369号	热力供应	25		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

(2). 重要合营企业的主要财务信息

单位:元币种:人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产				
其中: 现金和现金等价物				
非流动资产				
资产合计				
流动负债				
非流动负债				
负债合计				
少数股东权益				
归属于母公司股东权益				
按持股比例计算的净资产份额				
调整事项				
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他				
对合营企业权益投资的账面价值				
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
财务费用				
所得税费用				
净利润				
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自合营企业的股利				

其他说明

无

(3). 重要联营企业的主要财务信息

单位: 元币种: 人民币

	期末余额/ 本期发生额		期初余额/ 上期发生额	
流动资产	93,742,614.09		7,761,496.69	
非流动资产	5,073,527.25		344,711.62	

资产合计	98,816,141.34		8,106,208.31	
流动负债	-104,434.15		2,178.68	
非流动负债				
负债合计	-104,434.15		2,178.68	
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	98,920,575.49		8,104,029.63	
按持股比例计算的净资产份额	24,730,143.87		2,383,538.13	
调整事项	17,469.28			
--商誉				
--内部交易未实现利润				
--其他	17,469.28			
对联营企业权益投资的账面价值	24,712,674.59		2,383,538.13	
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入				
净利润	-683,454.14			
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额				
本年度收到的来自联营企业的股利				

其他说明

(4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

单位：元币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	5,825,764.89	
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-188,975.27	

—其他综合收益		
—综合收益总额		

其他说明

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

无

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

单位:元币种:人民币

合营企业或联营企业名称	累积未确认前期累计的损失	本期未确认的损失 (或本期分享的净利润)	本期末累积未确认的损失
无			

其他说明

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

6、其他

十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

十一、公允价值的披露

适用 不适用

十二、 关联方及关联交易

1、 本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
河北衡水老白干酿酒(集团)有限公司	衡水市	国有资产经营、参股、控投。销售白酒等	9,682	36.11	36.11

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是河北省衡水市国有资产监督管理委员会
其他说明：

2、 本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注
九. 1

3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注
九. 3

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

适用 不适用

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

其他说明

4、 其他关联方情况

适用 不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
河北衡水九州啤酒有限公司	母公司的全资子公司
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
衡水老白干进出口有限公司	母公司的全资子公司
衡水京安集团有限公司	参股股东

其他说明

5、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用□不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额

出售商品/提供劳务情况表

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
衡水老白干进出口有限公司	销售白酒	238,124.00	419,092.80
河北白小乐酒类销售有限公司	销售白酒	596,530.02	502,182.93
天津柔顺衡水老白干酒水销售有限公司	销售白酒	159,871.15	1,072,555.59
河南誉满中原商贸有限公司	销售白酒	1,208,666.50	0

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

(2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

□适用√不适用

(3). 关联租赁情况

□适用√不适用

(4). 关联担保情况

□适用√不适用

(5). 关联方资金拆借

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司	0			
拆出				
河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司	140,000,000		2015年2月2日	

(6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

(7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

(8). 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

适用 不适用

(1). 应收项目

单位:元币种:人民币

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

(2). 应付项目

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	河北衡水老白干酿酒(集团)有限公司	855,200.00	140,855,200.00
预收款项	衡水老白干进出口有限公司	1,080,203.05	652,308.65

7、关联方承诺

无

8、其他

无

十三、 股份支付

1、 股份支付总体情况

适用 不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

适用 不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

适用 不适用

4、 股份支付的修改、终止情况

5、 其他

十四、 承诺及或有事项

1、 重要承诺事项

□适用 √不适用

2、 或有事项

√适用 □不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

本公司为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

项目明细	被担保单位	担保事项	担保类型	本金（元）	担保开始日期	担保结束日期
中国工商银行股份有限公司衡水路北支行	河北冀衡化学股份有限公司	借款	连带责任担保	20,000,000.00	2014年9月29日	2015年9月25日
中国建设银行股份有限公司衡水分行	河北冀衡化学股份有限公司	借款	连带责任担保	15,000,000.00	2014年11月3日	2015年11月2日
中国建设银行股份有限公司衡水分行	河北冀衡化学股份有限公司	借款	连带责任担保	10,000,000.00	2014年11月6日	2015年11月2日
河北银行股份有限公司衡水分行	河北冀衡化学股份有限公司	借款	连带责任担保	30,000,000.00	2015年1月5日	2016年1月5日
中国光大银行股份有限公司石家庄分行	河北冀衡化学股份有限公司	借款	连带责任担保	20,000,000.00	2015年3月13日至	2016年3月12日
中国工商银行股份有限公司衡水路北支行	河北冀衡化学股份有限公司	借款	连带责任担保	25,000,000.00	2015年3月25日至	2016年3月18日
中国建设银行股份有限公司衡水分行	河北冀衡化学股份有限公司	借款	连带责任担保	25,000,000.00	2015年4月22日至	2016年4月21日
中国建设银行股份有限公司衡水分行	河北冀衡化学股份有限公司	借款	连带责任担保	10,000,000.00	2015年4月23日	2016年4月1日
中国工商银行股份有限公司衡水路北支行	河北冀衡化学股份有限公司	借款	连带责任担保	25,000,000.00	2015年6月25日	2016年6月23日
合计				180,000,000.00		

(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

无

3、 其他

无

十五、 资产负债表日后事项

1、 重要的非调整事项

□适用 √不适用

2、 利润分配情况适用 不适用**3、 销售退回**适用 不适用**4、 其他资产负债表日后事项说明**

无

十六、 其他重要事项**1、 前期会计差错更正**适用 不适用**2、 债务重组**适用 不适用**3、 资产置换**适用 不适用**4、 年金计划**适用 不适用**5、 终止经营**适用 不适用**6、 分部信息**适用 不适用**(1). 报告分部的确定依据与会计政策:**

企业以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。经济特征不相似的经营分部，分别确定为不同的经营分部。具有相似经济特征的两个或多个经营分部同时满足下列条件的，可以合并为一个经营分部：各单项产品或劳务的性质相同或相似；生产过程的性质相同或相似；产品或劳务的客户类型相同或相似；销售产品或提供劳务的方式相同或相似；生产产品或提供劳务受法律、行政法规的影响相同或相似。

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

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

经营分部未满足上述 10%重要性标准的，按照下列规定确定报告分部：企业管理层如果认为披露该经营分部信息对会计信息使用者有用，那么将其确定为报告分部。在这种情况下，无论该经营分部是否满足 10%的重要性标准，企业都直接将其制定为报告分部；将该经营分部与一个或一个以上具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的其他经营分部合并，作为一个报告分部。

对经营分部 10%的重要性测试可能会导致企业拥有大量未满足 10%数量临界线的经营分部，在这种情况下，如果企业没有直接将这此经营分部指定为报告分部，将一个或一个以上具有相似经济特征、满足经营分部合并条件的一个以上的经营分部合并成一个报告分部；不将该经营分部直接指定为报告分部，也不将该经营分部与其他未作为报告分部的经营分部合并为一个报告分部的，企业在披露分部信息时，将该经营分部的信息与其他组成部分的信息合并，作为其他项目单独披露。

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

(2). 报告分部的财务信息

单位：元币种：人民币

项目	分部 1	分部间抵销	合计
酿酒业			728,474,342.09
养殖业			12,911,578.10
饲料			5,699,011.70
服务业			167,608,911.94
合计			914,693,843.83

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

(4). 其他说明：

行业	本期金额			上期金额		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	主营业务收入	主营业务成本	毛利
酿酒业	728,474,342.09	242,108,432.35	486,365,909.65	641,978,274.96	204,612,907.36	437,365,367.60
养殖业	12,911,578.10	25,533,528.07	-12,621,949.97	17,565,320.60	25,020,928.44	-7,455,607.84
饲料	5,699,011.70	4,402,802.15	1,296,209.55	5,379,705.15	4,176,404.80	1,203,300.35
服务业	167,608,911.94	65,959,807.08	101,649,104.86			
合计	914,693,843.83	338004569.65	576,689,274.18	664,923,300.71	233,810,240.60	431,113,060.11

7、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

无

8、其他

无

十七、 母公司财务报表主要项目注释

1、 应收账款

(1). 应收账款分类披露:

单位: 元币种: 人民币

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	1275989.09	77.92	63799.45	5.00	1,212,189.64	1,733,755.89	55.35	86,687.79	5.00	1,647,068.10
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	361488.62	22.08	231010.28	63.91	130,478.34	1,398,537.02	44.65	1,188,756.47	85.00	209,780.55
合计	1,637,477.71	/	294,809.73	/	1,342,667.98	3,132,292.91	/	1,275,444.26	/	1,856,848.65

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

组合中, 采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

余额百分比	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
应收账款	1275989.09	63799.45	5%
合计	1275989.09	63799.45	5%

确定该组合依据的说明:

经单独测试后未减值的单项金额重大和单项金额不重大的应收款项, 划分为按组合计提坏账准备应收款项, 采用余额百分比法对应收款项计提坏账准备, 计提坏账准备的比例为 5%。

组合中, 采用其他方法计提坏账准备的应收账款:

无

(2). 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 417,902.49 元; 本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	核销金额
实际核销的应收账款	1,398,537.02

其中重要的应收账款核销情况

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
张胜国	货款	394,703.94	坏账		否
郭天宇	货款	344,923.44	坏账		否
王津勇	货款	94,266.8	坏账		否
刘永信	货款	90,464.91	坏账		否
李彦平	货款	65,844.95	坏账		否
合计	/	990,204.04	/	/	/

应收账款核销说明：

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况：

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额比例(%)	坏账准备期末余额
王爱兵	货款	1,104,761.31	1年以内	67	55238.07
合计		1,104,761.31	1年以内	67	55238.07

(5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

无

(6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

其他说明：

截至2015年6月30日，应收账款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款。

2、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	1,850,000.00	56.26	925,000.00	50.00	925,000.00	1,850,000.00	59.26	925,000.00	50	925,000.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	1,438,251.83	43.74	74,000.45	5.00	1,364,251.38	1,239,507.20	39.71	61,975.36	5	1,177,531.84

单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款					32,223.97	1.03	27,390.37	85	4,833.60	
合计	3,288,251.83	/	999,000.45	/	2,289,251.38	3,121,731.17	/	1,014,365.73	/	2,107,365.44

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

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

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
其他应收款	1,438,251.83	74,000.45	5.0
其中：往来款、备用金	1,438,251.83	74,000.45	
合计	1,438,251.83	74,000.45	5.0

确定该组合依据的说明：

经单独测试后未减值的单项金额重大和单项金额不重大的应收款项，划分为按组合计提坏账准备应收款项，采用余额百分比法对应收款项计提坏账准备，计提坏账准备的比例为 5%。

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

(2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 16,858.69 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

(3) 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	32,223.97

其中重要的其他应收款核销情况：

适用 不适用

其他应收款核销说明：

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	521025.81	458971.87
借款	1850000.00	1850000.00
往来款	917226.02	812759.30
合计	3288251.83	3121731.17

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
南通市银燕食品有限公司	借款方	1,850,000.00	3年以上	56.26	925,000.00
国都建设(集团)有限公司	建筑商	630,000.00	1-2年	19.16	31,500.00
石建	公司职工	161,000.00	1年以内 100,000.00元 1-2年 61,000.00元	4.90	8,050.00
山东宝来历来生物工程公司	业务单位	150,000.00	3年以上	4.56	7,500.00
孔卫东	公司职工	132,763.31	1年以内 110,000.00元 1-2年 22763.31元	4.04	6,638.17
合计	/	2,923,763.31	/	88.92	978,688.17

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

(7). 因金融资产转移而终止确认的其他应收款：

无

(8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额：

无

其他说明：

截至2015年6月30日，其他应收款中无持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东欠款。

3、长期股权投资

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,500,000.00		5,500,000.00	5,500,000.00		5,500,000.00
对联营、合营企业投资	24,712,674.59		24,712,674.59	2,383,538.13		2,383,538.13
合计	30,212,674.59		30,212,674.59	7,883,538.13		7,883,538.13

(1) 对子公司投资

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

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

(2) 对联营、合营企业投资

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
衡水联兴供热有限公司	2,383,538.13	22,500,000.00		-170,863.54						24,712,674.59
小计	2,383,538.13	22,500,000.00		-170,863.54						24,712,674.59
合计	2,383,538.13	22,500,000.00		-170,863.54						24,712,674.59

其他说明：

被投资单位名称	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明
1、成本法核算的长期股权投资			
衡水老白干营销有限公司	100	100	
衡水老白干品牌管理有限公司	100	100	

2、权益法核算的长期股权投资			
衡水联兴供热有限公司	25	25	

4、营业收入和营业成本：

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	468,377,733.71	268,151,930.67	374,402,398.33	194,672,841.22
其他业务				
合计	468,377,733.71	268,151,930.67	374,402,398.33	194,672,841.22

其他说明：

5、投资收益

√适用□不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-170,863.54	
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	-170,863.54	

6、其他

无

十八、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-230,766.11	

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	3,951,500.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,129,307.29	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,660,587.80	
少数股东权益影响额		
合计	3,189,453.38	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元币种：人民币

项目	涉及金额	原因
无		

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	2.62	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.14	0.10	0.10

3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

4、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

5、 其他

无

第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人签名的半年度报告文本。
备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：刘彦龙

董事会批准报送日期：2015 年 7 月 28 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容