

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

## 2016 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、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人刘彦龙先生、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，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。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.....	4
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	7
第五节	重要事项.....	17
第六节	股份变动及股东情况.....	22
第七节	优先股相关情况.....	27
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第九节	公司债券相关情况.....	28
第十节	财务报告.....	29
第十一节	备查文件目录.....	131

## 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
营销公司	指	衡水老白干营销有限公司
品牌公司	指	衡水老白干品牌管理有限公司
报告期	指	2016 年 1-6 月份
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		
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	河北省衡水市工业新区振华新路酒都大厦	河北省衡水市工业新区振华新路酒都大厦
电话	0318-2122755	0318-2122755
传真	0318-2122755	0318-2122755
电子信箱	hslbg@hengshuilaobaigan.net	lbgzqb600559@126.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	河北省衡水市工业新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	<a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2016-01-23/600559_20160123_1.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2016-01-23/600559_20160123_1.pdf</a>

## 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	公司证券办公室
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	2016年1月19日
注册登记地点	衡水市工商行政管理局
企业法人营业执照注册号	911311007216760190
税务登记号码	911311007216760190
组织机构代码	911311007216760190
报告期内注册变更情况查询索引	<a href="http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2016-01-23/600559_20160123_1.pdf">http://static.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2016-01-23/600559_20160123_1.pdf</a>

## 七、其他有关资料

无

### 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(%)
		调整后	调整前	
营业收入	1,042,928,447.48	914,693,843.83	914,693,843.83	14.02
归属于上市公司股东的净利润	24,683,106.90	17,597,946.34	17,597,946.34	40.26
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	12,975,993.65	14,408,492.96	14,408,492.96	-9.94
经营活动产	-173,430,486.07	136,615,168.58	136,615,168.58	-226.95

生的现金流量净额				
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	1,517,687,250.10	1,542,804,214.72	1,542,804,214.72	-1.63
总资产	2,447,467,802.71	2,802,502,280.62	2,802,502,280.62	-12.67

## (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(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.06	0.05	0.13	20.00
稀释每股收益(元/股)	0.06	0.05	0.13	20.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.03	0.04	0.10	-25.00
加权平均净资产收益率(%)	1.59	2.62	2.62	减少1.03个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	0.84	2.14	2.14	减少1.3个百分点

### 公司主要会计数据和财务指标的说明

2016年5月27日召开的河北衡水老白干酒业股份有限公司2015年年度股东大会审议并通过了《2015年度公司利润分配方案》。公司2015年度资本公积金转增股本方案为：以公司2015年12月31日总股本175,224,069股为基数，向全体股东每10股转增15股，即每股转增1.5股，转增股份总计262,836,104股，转增后公司总股本为438,060,173股。上述方案于2016年6月27日实施完毕，上年同期基本每股收益、稀释每股收益和扣除非经常性损益后的基本每股收益已按目前股本重新计算。

## 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	-197,031.52	
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	6,604,121.00	

或定量持续享受的政府补助除外		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	4,454,187.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,759,064.39	
少数股东权益影响额		
所得税影响额	-913,228.18	
合计	11,707,113.25	

#### 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，以建设制造一流、营销一流、管理一流、服务一流的酒企为目标，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，通过推行卓越绩效模式，优化内部管理流程，改进工作管理方法，建立标杆管理体系，不断提升公司的管理水平；通过积极调整产品结构，梳理公司的产品线，产品品种逐渐向大单品集中；通过优化产品质量，提高产品内涵，不断的提升衡水老白干酒的市场竞争力。对外公司紧紧抓住做名、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，积极调整销售策略，聚焦资源，聚焦产品，聚焦市场，市场向商务消费、婚宴会务、大众消费转型，推动了企业持续、快速发展。今年1-6月共实现主营业务收入1,042,928,447.48元，比上年同期增长14.02%；营业利润40,759,292.43元，比上年同期增长34.06%；净利润24,683,106.90元，比上年同期增长40.26%。

#### (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	1,042,928,447.48	914,693,843.83	14.02
营业成本	474,989,830.38	338,004,569.65	40.53
销售费用	284,822,554.20	329,366,854.47	-13.52
管理费用	83,440,403.81	85,965,346.58	-2.94
财务费用	2,625,377.16	12,133,526.12	-78.36
经营活动产生的现金流量净额	-173,430,486.07	136,615,168.58	-226.95
投资活动产生的现金流量净	120,276,164.37	-64,613,466.98	286.15

额			
筹资活动产生的现金流量净额	-113,137,527.25	-74,446,089.04	-51.97
研发支出	1,967,631.89	1,771,045.81	11.10

营业收入变动原因说明:主要原因为公司中低档白酒销量增加,同比销售收入增加所致。

营业成本变动原因说明:主要原因为公司中低档白酒销量增加,同比成本增加所致。

销售费用变动原因说明:主要原因为公司调整销售政策,广告费等销售费用下降所致。

管理费用变动原因说明:主要原因为员工工资、福利等费用增加所致。

财务费用变动原因说明:主要原因为公司增发股票募集资金偿还部分银行借款,财务费用减少所致。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因是以现金方式收入减少,承兑汇票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:主要原因为公司理财产品投资收回所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因为公司偿还银行借款所致。

研发支出变动原因说明:主要原因为公司不断加大白酒研发投入所致。

## 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	本期发生额	上期发生额	变动比例 (%)	原因说明
营业收入	1,042,928,447.48	914,693,843.83	14.02	主要原因为公司中低档白酒销量增加,同比销售收入增加所致。
营业成本	474,989,830.38	338,004,569.65	40.53	主要原因为公司中低档白酒销量增加,同比成本增加所致。
营业税金及附加	156,655,780.80	121,167,679.48	29.29	主要原因为公司白酒销售收入增加,相应营业税金增加所致。
销售费用	284,822,554.20	329,366,854.47	-13.52	主要原因为公司调整销售政策,销售费用下降所致。
财务费用	2,625,377.16	12,133,526.12	-78.36	主要原因为公司增发股票募集资金偿还银行借款,银行借款下降,财务费用减少所致。
营业利润	40,759,292.43	30,403,255.43	34.06	主要原因为公司销售收入增加,销售费用、财务费用、管理费用下降所致。
营业外收入	11,117,677.76	7,162,433.83	55.22	主要原因为公司收到政府补助增加所致。
利润总额	51,620,569.47	35,253,296.61	46.43	主要原因为公司销售收入增加,销售费用、财务费



				用、管理费用下降所致。
所得税费用	26,937,462.57	17,655,350.27	52.57	主要原因为公司利润总额增加所致。
净利润	24,683,106.90	17,597,946.34	40.26	主要原因为公司销售收入增加，销售费用、财务费用、管理费用下降所致。

## (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

无

## (3) 经营计划进展说明

报告期内，公司计划 2016 年度实现主营业务收入 26.5 亿元，营业总成本控制在 24 亿元以内。截止本报告期末，公司实现主营业务收入 1,042,928,447.48 元，占全年计划主营业务收入的 39.35%，发生营业总成本 1,003,758,472.48 元，占全年预计金额的 41.82%。2016 年下半年，公司将按照年度经营计划和经营目标要求，不断加强基础管理建设，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

无

## (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 (%)
酿酒业	860,117,076.07	432,601,243.66	49.70	18.07	78.68	减少 17.07 个百分点
服务业	171,635,162.98	38,656,759.23	77.48	2.40	-41.39	增加 16.83 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	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

				(%)	(%)	(%)
衡水老白干系列酒	860,117,076.07	432,601,243.66	49.70	18.07	78.68	减少 17.07 个百分点
服务业	171,635,162.98	38,656,759.23	77.48	2.40	-41.39	增加 16.83 个百分点

#### 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82.47%。

## 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	758,798,399.10	9.01
其他地区	284,130,048.38	29.98

#### 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9.01%，公司在华北地区的收入占公司销售收入总额的72.76%。

## (三)核心竞争力分析

### 1、品牌优势

衡水老白干酒有着悠久的酿造历史，据文字记载可追溯到汉代，知名天下于唐代，正式定名于明代，并以“醇香清雅、甘冽丰柔”著称于世。公司“衡水牌”老白干酒获中国驰名商标荣誉称号，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”。公司自成立以来非常重视品牌建设，生产的衡水老白干酒以其卓越的品质和良好的声誉在北方市场特别是河北市场拥有稳定的消费群体和极高的品牌忠诚度。

### 2、产品优势

衡水市具有悠久的酿酒历史。公司所处地区优越的气候条件造就当地独特而不可复制的微生物圈，为酿酒提供得天独厚的生态环境。公司运用改良后的传统酿酒技术生产基酒，从原辅材料入厂到成品酒出厂的全套生产环节严格执行国家质量标准的要求，所有产品均具有良好的质量保证和质量声誉，为广大消费者所认可。

### 3、管理团队优势

公司的董事会、监事会和高层管理团队年富力强，专业搭配合理，主要成员长期任职于公司，且大多数都有在生产、销售基层一线的工作经历，具有丰富的白酒行业生产、销售、管理经验。在上述公司高层管理团队的带领下，公司经过多年积累，在管理、研发、营销和生产领域积累了丰富的经验，各环节都培养、储备了专业人才。形成了一支知识结构、年龄结构、经验结构合理的勇于创新的技术、管理、营销团队；本公司董事（独立董事除外）、监事、高级管理人员全部参加了公司2015年实施完

成的公司员工持股计划，形成了有效的长期激励机制，为公司的健康、快速、可持续发展奠定了坚实的基础。

#### 4、技术人员与研发优势

本公司拥有中国白酒工艺大师 1 名、中国白酒首席评酒师 1 名、国家级白酒评委 5 名、省级白酒评委 17 名、白酒酿造技师 200 多名，拥有技术人员数量在河北省内白酒生产企业中居于首位。

本公司技术人员具有多年白酒研发和生产实践，掌握并熟悉“衡水老白干酒”的酿造工艺、酒体风格、感官口味等。公司建立了较为完善的研发体系，在引入先进设备的基础上，重点关注产品品质与食品安全水平的提升；同时，根据市场需求与消费者偏好，本公司围绕“老白干香型”的酒体风格进行了系统分析和研究。积极开展校企合作，与天津科技大学联办了衡水老白干酒研究所；与江南大学合作开发“中国白酒 169 计划”项目；与北京工商大学孙宝国院士团队成立河北衡水老白干酒业股份有限公司院士工作站，在白酒风味物质的全面解析及研究等领域开展合作，培养高层次的研究人才。通过上述合作，公司培养和储备了很多优秀技术型人才，同时，系统的研发机制使公司在保证产品品质的同时，具备了独立、持续和有效的研发、创新能力。

#### 5、区域市场优势

公司在河北地区及周边地区拥有较高的品牌认知度和市场份额。一方面，公司产品知名、文化亲民，在华北市场已经发展多年，具有良好的市场基础和口碑。另一方面，华北地区经济总量及发展水平全国领先；北方素有白酒消费传统，白酒市场容量较大。

### (四)投资状况分析

#### 1、对外股权投资总体分析

报告期内，公司无新增对外股权投资。

##### (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

单位:元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
中国建设银行衡水和平支行	非保本浮动收益型	100,000,000	2016-1-4	2016-1-26	赎回时收回本金及收益		50,000,000	150,205.48	是	0	否	否	闲置自有资金	
				2016-2-2	赎回时收回本金及收益		50,000,000							
中国工商银行衡水新华支行	保本浮动收益型	100,000,000	2016-5-13	2016-7-22	到期收回本息		100,000,000	268,493.16	是	0	否	否	闲置自有资金	
中国工商银行衡水新华支行	非保本浮动收益型	250,000,000	2015-12-18	2016-3-31	赎回时收回本金及收益		1,000,000	1,340,365.75	是	0	否	否	闲置自有资金	
				2016-4-19	赎回时收回本金及收益		159,000,000							
				2016-1-18	赎回时收回本金及收益		90,000,000							
合计	/	450,000,000	/	/	/		450,000,000	1,759,064.39	/	0	/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)							0							
委托理财的情况说明							为提高公司资金使用效率,经公司第五届董事会第十三次会议、2015年年度股东大会审议通过了《关于使用闲置自有资金进行现金管理的议案》,同意公司在确保不影响公司正常经营业务的前提下,使用最高额度不超过人民币3亿元的闲置自有资金进行现金管理,单笔银行理财产品的理财期限在120天以内,在上述额度内,资金可以滚动使用。							

(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

单位:万元 币种:人民币

募集年份	募集方式	募集资金总额	本报告期已使用募集资金总额	已累计使用募集资金总额	尚未使用募集资金总额	尚未使用募集资金用途及去向
2015	非公开发行	81,669.99	0	81,669.99	0	不适用
合计	/	81,669.99	0	81,669.99	0	/
募集资金总体使用情况说明	<p>公司 2015 年度非公开发行 35,224,069 股,扣除保荐承销费用及其他发行费用后募集资金净额为 816,699,936.67 元。2015 年 12 月 6 日利安达会计师事务所(特殊普通合伙)出具了利安达验字[2015]第 2168 号《验资报告》。公司募集资金投资项目已于 2015 年度全部使用完毕,2016 年上半年实际使用募集资金 0.00 元。</p> <p>截至 2016 年 6 月 30 日,公司募集资金专户账户余额 76,201.75 元(为收到的银行存款利息和扣除银行手续费等的净额)已全部划入公司基本账户。募集资金专户已于 2016 年 6 月 30 日销户。公司与国泰君安证券股份有限公司、中国工商银行股份有限公司衡水新华支行签署的《募集资金专户存储三方监管协议》相应终止。</p>					

#### (2) 募集资金承诺项目情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

承诺项目名称	是否变更项目	募集资金拟投入金额	募集资金本报告期投入金额	募集资金累计实际投入金额	是否符合计划进度	项目进度	预计收益	产生收益情况	是否符合预计收益	未达到计划进度和收益说明	变更原因及募集资金变更程序说明
偿还银行借款	否	30,000.00	0	30,000.00	是	100%	不适用	不适用	是	不适用	不适用
补充流动资金	否	51,669.99	0	51,669.99	是	100%	不适用	不适用	是	不适用	不适用
合计	/	81,669.99	0	81,669.99	/	/		/	/	/	/
募集资金承诺项目使用情况说明	<p>公司募集资金投资项目已于 2015 年度全部投资完毕,2016 年上半年实际使用募集资金 0.00 元。</p> <p>截至 2016 年 6 月 30 日,公司募集资金专户账户余额 76,201.75 元(为收到的银行存款利息和扣除银行手续费等的净额)已全部划入公司基本账户。募集资</p>										

	金专户已于 2016 年 6 月 30 日销户。公司与国泰君安证券股份有限公司、中国工商银行股份有限公司衡水新华支行签署的《募集资金专户存储三方监管协议》相应终止。
--	--

## (3) 募集资金变更项目情况

□适用 √不适用

## (4) 其他

无

## 4、主要子公司、参股公司分析

单位：元

单位名称	注册资本	拥有股权比例	主营业务	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
衡水老白干营销有限公司	5,000,000	100	白酒的批发与零售	955,820,006.46	290,749,513.50	859,770,476.60	98,819,599.50	76,854,384.17
衡水老白干品牌管理有限公司	20,000,000	100	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	27,268,605.56	-10,045,715.11	171,635,162.98	5,857,859.28	4,393,394.46
天津柔顺衡水老白干酒水销售有限公司	5,000,000	40	白酒销售业务	4620264.78	4635400.11	215128.21	-117585.41	-76434.3
河北白小乐酒类销售有限公司	5,000,000	48	白酒销售业务	5,013,380.13	13,380.13	303,085.91	1,116.71	837.54
衡水联兴供热有限公司	100,000,000	25	供热及供冷设施的建设、运营及冷、热产品的销售	97697215.98	97817032.76	0	-898484.97	-382040.53
河南誉满中原商贸有限公司	10,000,000	20	预包装食品批发兼零售	7,307,108.97	-2,711,363.03	601,899.02	-927,136.74	-220325.65

## 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

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

2. 公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期分配。

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

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

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

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

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

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

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

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

11. 公司持有的本公司股份不参与分配利润。

2016 年 5 月 27 日召开的河北衡水老白干酒业股份有限公司 2015 年年度股东大会审议并通过了《2015 年度公司利润分配方案》。公司 2015 年度利润分配方案为：以 2015 年 12 月 31 日总股本 175,224,069 股为基数向全体股东每 10 股派现金 3 元（含税），即每股派发现金红利人民币 0.30 元（含税），共计分配现金股利 52,567,220.7 元；该事项已于 2016 年 6 月 24 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

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数（元）（含税）	
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
2016 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

无

## 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

**(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的**

事项概述	查询索引
2015年12月10日,公司员工持股计划通过汇添富-衡水老白干酒员工持股资产管理计划(由受托管理该计划的资管机构汇添富基金设立专项产品予以认购)以23.43元/股的认购价格配售的5,446,009股公司股票在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完毕登记托管手续。	2015年12月12日老白干酒非公开发行股票发行情况报告书 ( <a href="http://www.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2015-12-12/600559_20151212_5.pdf">http://www.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2015-12-12/600559_20151212_5.pdf</a> )

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的股权激励情况**

□适用 √不适用

**(三) 报告期公司股权激励相关情况说明**

无

**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

## 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	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	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	2015年3月13日	2015年3月13日	2016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	2,500	2015年3月25日	2015年3月25日	2016年3月18日	连带责任担保	是	否		否	否	
河北衡水老白干酒业股份有限公司		河北冀衡化学股份有限公司	2,500	2015年4月22日	2015年4月22日	2016年4月21日	连带责任担保	是	否		否	否	
河北衡水老白干酒业股份有限公司		河北冀衡化学股份有限公司	1,000	2015年4月23日	2015年4月23日	2016年4月1日	连带责任担保	是	否		否	否	
河北衡水老白干酒业股份有限公司		河北冀衡化学股份有限公司	2,500	2015年6月25日	2015年6月25日	2016年6月23日	连带责任担保	是	否		否	否	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）							13,500						
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）							0						

担保)	
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)	0
担保总额占公司净资产的比例 (%)	0
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	无
担保情况说明	无

### 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

#### (一) 上市公司、持股 5%以上的股东、控股股东及实际控制人在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与再融资相关的承诺	股份限售	河北衡水老白干酒业股份有限公司—第一期员工持股计划	自本次非公开发行股票结束之日起 36 个月内不得转让	2015 年 12 月 10 日至 2018 年 12 月 9 日	是	是		
	股份限售	汇添富-定增盛世添富牛 37 号资产管理计划	自本次非公开发行股票结束之日起 36 个月内不得转让	2015 年 12 月 10 日至 2018 年 12 月 9 日	是	是		
	股份限售	北京航天产业投资基金(有限	自本次非公开发行股票结束	2015 年 12 月 10 日至	是	是		

		合伙)	之日起 36 个月 内不得转让	2018 年 12 月 9 日				
股份 限售		北京泰宇德鸿 投资中心(有限 合伙)	自本次非公开 发行股票结束 之日起 36 个月 内不得转让	2015 年 12 月 10 日至 2018 年 12 月 9 日	是	是		
股份 限售		鹏华基金增发 精选 1 号资产 管理计划	自本次非公开 发行股票结束 之日起 36 个月 内不得转让	2015 年 12 月 10 日至 2018 年 12 月 9 日	是	是		

#### 八、聘任、解聘会计师事务所情况

适用 不适用

#### 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

无

## 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

单位：股

	本次变动前		本次变动增减(+, -)					本次变动后	
	数量	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例(%)
一、有限售条件股份	35,224,069	20.10			52,836,104		52,836,104	88,060,173	20.10
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	35,224,069	20.10			52,836,104		52,836,104	88,060,173	20.10
其中：境内非国有法人持股	35,224,069	20.10			52,836,104		52,836,104	88,060,173	20.10
境内自然人持股									
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件流通股	140,000,000	79.9			210,000,000		210,000,000	350,000,000	79.90
1、人民币普通股	140,000,000	79.9			210,000,000		210,000,000	350,000,000	79.90
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其他									
三、股份总数	175,224,069	100			262,836,104		262,836,104	438,060,173	100

## 2、股份变动情况说明

2016年5月27日召开的河北衡水老白干酒业股份有限公司2015年年度股东大会审议并通过了《2015年度公司利润分配方案》。公司2015年度资本公积金转增股本方案为：以公司2015年12月

31日总股本175,224,069股为基数，向全体股东每10股转增15股，即每股转增1.5股，转增股份总计262,836,104股，转增后公司总股本为438,060,173股。利润分配方案于2016年6月27日实施完毕。

### 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

单位：股

股东名称	期初限售股数	报告期解除限售股数	报告期增加限售股数	报告期末限售股数	限售原因	解除限售日期
北京航天产业投资基金（有限合伙）	8,749,466	0	13,124,199	21,873,665	非公开发行股票认购承诺	2018年12月10日
北京泰宇德鸿投资中心（有限合伙）	8,749,466	0	13,124,199	21,873,665	非公开发行股票认购承诺	2018年12月10日
汇添富基金—工商银行—汇添富—定增盛世添富牛37号资产管理计划	6,303,883	0	9,455,825	15,759,708	非公开发行股票认购承诺	2018年12月10日
鹏华基金—工商银行—鹏华基金增发精选1号资产管理计划	5,975,245	0	8,962,867	14,938,112	非公开发行股票认购承诺	2018年12月10日
河北衡水老白干酒业股份有限公司—第一期员工持股计划	5,446,009	0	8,169,014	13,615,023	非公开发行股票认购承诺	2018年12月10日
合计	35,224,069	0	52,836,104	88,060,173	/	/

## 二、 股东情况

### (一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	16,312
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	

### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(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	75,822,208	126,370,347	28.85	0	质押	12,500,000	国有法人
北京航天产业投 资基金(有限合 伙)	13,124,199	21,873,665	4.99	21,873,665	无		其他
北京泰宇德鸿投 资中心(有限合 伙)	13,124,199	21,873,665	4.99	21,873,665	无		其他
汇添富基金-工 商银行-汇添富 一定增盛世添富 牛37号资产管理 计划	9,455,825	15,759,708	3.60	15,759,708	无		其他
鹏华基金-工商 银行-鹏华基金 增发精选1号资 产管理计划	8,962,867	14,938,112	3.41	14,938,112	无		其他
河北衡水老白干 酒业股份有限公 司-第一期员工 持股计划	8,169,014	13,615,023	3.11	13,615,023	无		其他
香港中央结算有 限公司	6,176,751	9,606,169	2.19	0	未知		其他
衡水京安集团有 限公司	5,550,000	9,250,000	2.11	0	未知		境内非国有法人
中国建设银行股 份有限公司-银 华富裕主题混合 型证券投资基金		6,293,349	1.44	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	1,799,881	5,799,957	1.32	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	126,370,347	人民币普通股	126,370,347			
香港中央结算有限公司	9,606,169	人民币普通股	9,606,169			
衡水京安集团有限公司	9,250,000	人民币普通股	9,250,000			
中国建设银行股份有限公司—银华富裕主题混合型证券投资基金	6,293,349	人民币普通股	6,293,349			
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	5,799,957	人民币普通股	5,799,957			
中国农业银行—富国天瑞强势地区精选混合型开放式证券投资基金	5,506,202	人民币普通股	5,506,202			
中国国际金融香港资产管理有限公司—客户资金	4,553,972	人民币普通股	4,553,972			
中银国际证券有限责任公司客户信用交易担保证券账户	4,402,245	人民币普通股	4,402,245			
全国社保基金—零七组合	4,262,895	人民币普通股	4,262,895			
高华—汇丰—GOLDMAN, SACHS & CO.	4,161,320	人民币普通股	4,161,320			
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,河北衡水老白干酒业股份有限公司—第一期员工持股计划是公司员工持股。除此之外,其他股东之间公司未知其关联关系,也未知其是否存在一致行动人的情况。					
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用					

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

单位：股

序	有限售条件股东名称	持有的有限	有限售条件股份可上市交易情况	限售条件
---	-----------	-------	----------------	------

号		售条件股份数量	可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	北京航天产业投资基金(有限合伙)	21,873,665	2018年12月10日	21,873,665	自本次非公开发行股票结束之日起36个月内不得转让
2	北京泰宇德鸿投资中心(有限合伙)	21,873,665	2018年12月10日	21,873,665	自本次非公开发行股票结束之日起36个月内不得转让
3	汇添富基金-工商银行-汇添富-定增盛世添富牛37号资产管理计划	15,759,708	2018年12月10日	15,759,708	自本次非公开发行股票结束之日起36个月内不得转让
4	鹏华基金-工商银行-鹏华基金增发精选1号资产管理计划	14,938,112	2018年12月10日	14,938,112	自本次非公开发行股票结束之日起36个月内不得转让
5	河北衡水老白干酒业股份有限公司-第一期员工持股计划	13,615,023	2018年12月10日	13,615,023	自本次非公开发行股票结束之日起36个月内不得转让
6					
7					
8					
9					
10					
上述股东关联关系或一致行动的说明		上述有限售条件的股东之间不存在关联关系。			

### (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

新控股股东名称	河北衡水老白干酿酒(集团)有限公司
新实际控制人名称	衡水市财政局
变更日期	2016年6月8日
指定网站查询索引及日期	<a href="http://www.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2016-06-08/600559_20160608_1.pdf">http://www.sse.com.cn/disclosure/listedinfo/announcement/c/2016-06-08/600559_20160608_1.pdf</a>

## 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

### 三、其他说明

无

## 第九节 公司债券相关情况

适用 不适用

## 第十节 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

2016 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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		276,121,174.54	442,413,023.49
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		74,013,844.74	73,357,992.50
应收账款		413,004.78	418,674.49
预付款项		14,117,041.93	18,806,991.50
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		11,440,150.09	6,668,055.37
买入返售金融资产			
存货		1,226,805,385.38	1,274,307,113.94
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		100,000,000.00	250,000,000.00
流动资产合计		1,702,910,601.46	2,065,971,851.29
<b>非流动资产：</b>			
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		29,921,701.57	30,091,448.53
投资性房地产			
固定资产		583,265,525.19	584,661,680.03
在建工程		250,200.01	234,450.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		126,736,893.32	117,658,298.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		4,382,881.16	3,884,552.02
其他非流动资产			

非流动资产合计		744,557,201.25	736,530,429.33
资产总计		2,447,467,802.71	2,802,502,280.62
<b>流动负债：</b>			
短期借款		89,000,000.00	164,000,000.00
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		49,500,376.46	86,862,454.05
预收款项		380,932,536.43	446,538,796.98
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		12,213,630.96	7,203,600.67
应交税费		44,872,076.85	249,474,561.88
应付利息			
应付股利		16,501,107.22	226,665.52
其他应付款		320,912,824.69	290,475,986.80
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		913,932,552.61	1,244,782,065.90
<b>非流动负债：</b>			
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		14,848,000.00	13,916,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,848,000.00	14,916,000.00
负债合计		929,780,552.61	1,259,698,065.90
<b>所有者权益</b>			
股本		438,060,173.00	175,224,069.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		685,055,044.26	947,891,148.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		21,961,050.20	19,193,901.02
盈余公积		58,299,039.96	58,299,039.96
一般风险准备			
未分配利润		314,311,942.68	342,196,056.48

归属于母公司所有者权益合计		1,517,687,250.10	1,542,804,214.72
少数股东权益			
所有者权益合计		1,517,687,250.10	1,542,804,214.72
负债和所有者权益总计		2,447,467,802.71	2,802,502,280.62

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

2016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
<b>流动资产：</b>			
货币资金		21,095,709.26	179,680,378.93
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		18,048,817.50	3,390,000.00
应收账款		413,004.78	418,674.49
预付款项		11,895,410.81	15,071,585.03
应收利息			
应收股利			
其他应收款		11,933,868.44	2,036,467.04
存货		1,216,791,086.37	1,269,796,229.71
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		100,000,000.00	250,000,000.00
流动资产合计		1,380,177,897.16	1,720,393,335.20
<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		49,341,278.78	49,436,788.91
投资性房地产			
固定资产		542,847,295.34	540,886,394.57
在建工程		250,200.01	234,450.00
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		126,736,893.32	117,658,298.75
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		3,490,126.39	3,490,126.39
其他非流动资产			
非流动资产合计		722,665,793.84	711,706,058.62
资产总计		2,102,843,691.00	2,432,099,393.82
<b>流动负债：</b>			
短期借款		89,000,000.00	164,000,000.00
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		49,474,553.50	86,836,631.09
预收款项		580,224,424.08	628,670,684.49
应付职工薪酬		6,649,864.60	3,758,978.44
应交税费		25,559,848.64	120,327,618.10
应付利息			
应付股利		16,501,107.22	226,665.52
其他应付款		56,699,147.61	44,014,170.23
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		824,108,945.65	1,047,834,747.87
<b>非流动负债：</b>			
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		14,848,000.00	13,916,000.00
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		15,848,000.00	14,916,000.00
负债合计		839,956,945.65	1,062,750,747.87
<b>所有者权益：</b>			
股本		438,060,173.00	175,224,069.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		685,055,044.26	947,891,148.26
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备		21,961,050.20	19,193,901.02
盈余公积		58,299,039.96	58,299,039.96
未分配利润		59,511,437.93	168,740,487.71
所有者权益合计		1,262,886,745.35	1,369,348,645.95
负债和所有者权益总计		2,102,843,691.00	2,432,099,393.82

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

2016 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		1,042,928,447.48	914,693,843.83
其中：营业收入		1,042,928,447.48	914,693,843.83
利息收入			
已赚保费			



手续费及佣金收入			
二、营业总成本		1,003,758,472.48	883,930,749.59
其中：营业成本		474,989,830.38	338,004,569.65
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		156,655,780.80	121,167,679.48
销售费用		284,822,554.20	329,366,854.47
管理费用		83,440,403.81	85,965,346.58
财务费用		2,625,377.16	12,133,526.12
资产减值损失		1,224,526.13	-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)		1,589,317.43	-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)		40,759,292.43	30,403,255.43
加：营业外收入		11,117,677.76	7,162,433.83
其中：非流动资产处置利得		12,445.61	24,152.00
减：营业外支出		256,400.72	2,312,392.65
其中：非流动资产处置损失		209,477.13	254,918.11
四、利润总额(亏损总额以“－”号填列)		51,620,569.47	35,253,296.61
减：所得税费用		26,937,462.57	17,655,350.27
五、净利润(净亏损以“－”号填列)		24,683,106.90	17,597,946.34
归属于母公司所有者的净利润		24,683,106.90	17,597,946.34
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		24,683,106.90	17,597,946.34
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			
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.06	0.05
（二）稀释每股收益(元/股)		0.06	0.05

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

2016 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		576,662,705.45	468,377,733.71
减：营业成本		433,528,257.84	268,151,930.67
营业税金及附加		150,199,385.82	114,266,226.69
销售费用		570,378.99	7,560,456.33
管理费用		55,363,172.71	35,739,180.91
财务费用		1,040,978.63	12,134,541.49
资产减值损失		1,494,279.11	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）		1,663,554.26	-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）		-63,870,193.39	29,919,772.90
加：营业外收入		7,220,105.21	4,827,653.87
其中：非流动资产处置利得		6,145.61	19,152.00
减：营业外支出		11,740.90	57,474.54
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		-56,661,829.08	34,689,952.23
减：所得税费用			11,732,752.25
四、净利润（净亏损以“－”号填列）		-56,661,829.08	22,957,199.98
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		-56,661,829.08	22,957,199.98
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

2016 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
<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		1,108,610,000.02	1,411,380,882.29
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		21,280,540.87	16,581,182.12
经营活动现金流入小计		1,129,890,540.89	1,427,962,064.41
购买商品、接受劳务支付的现金		381,064,459.57	479,761,019.89
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		145,164,313.29	151,801,316.71
支付的各项税费		484,038,697.57	334,190,028.80
支付其他与经营活动有关的现金		293,053,556.53	325,594,530.43
经营活动现金流出小计		1,303,321,026.96	1,291,346,895.83
经营活动产生的现金流量净额		-173,430,486.07	136,615,168.58
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		350,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,759,064.39	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		69,200.00	148,491.48
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		351,828,264.39	148,491.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		31,552,100.02	42,261,958.46
投资支付的现金		200,000,000.00	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		231,552,100.02	64,761,958.46
投资活动产生的现金流量净额		120,276,164.37	-64,613,466.98
<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		65,000,000.00	415,000,000.00
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		65,000,000.00	415,000,000.00
偿还债务支付的现金		140,000,000.00	325,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,137,527.25	24,446,089.04
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
筹资活动现金流出小计		178,137,527.25	489,446,089.04
筹资活动产生的现金流量净额		-113,137,527.25	-74,446,089.04
<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>		-166,291,848.95	-2,444,387.44
加：期初现金及现金等价物余额		442,413,023.49	21,506,533.74

<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		276,121,174.54	19,062,146.30
-----------------------	--	----------------	---------------

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

2016 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
<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		568,617,185.80	848,706,437.99
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		8,051,569.52	12,952,713.02
经营活动现金流入小计		576,668,755.32	861,659,151.01
购买商品、接受劳务支付的现金		337,789,625.83	335,386,899.75
支付给职工以及为职工支付的现金		96,789,624.40	99,704,927.72
支付的各项税费		281,695,440.01	189,737,938.04
支付其他与经营活动有关的现金		27,006,058.66	88,871,445.70
经营活动现金流出小计		743,280,748.90	713,701,211.21
经营活动产生的现金流量净额		-166,611,993.58	147,957,939.80
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		350,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		1,759,064.39	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		8,000.00	
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		351,767,064.39	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		30,602,213.23	41,430,385.30
投资支付的现金		200,000,000.00	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		230,602,213.23	63,930,385.30
投资活动产生的现金流量净额		121,164,851.16	-63,930,385.30
<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		65,000,000.00	415,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		65,000,000.00	415,000,000.00
偿还债务支付的现金		140,000,000.00	325,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		38,137,527.25	24,446,089.04

支付其他与筹资活动有关的现金			140,000,000.00
筹资活动现金流出小计		178,137,527.25	489,446,089.04
筹资活动产生的现金流量净额		-113,137,527.25	-74,446,089.04
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		-158,584,669.67	9,581,465.46
加：期初现金及现金等价物余额		179,680,378.93	5,197,190.16
六、期末现金及现金等价物余额		21,095,709.26	14,778,655.62

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

2016 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	175,224,069.00				947,891,148.26			19,193,901.02	58,299,039.96		342,196,056.48		1,542,804,214.72
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	175,224,069.00				947,891,148.26			19,193,901.02	58,299,039.96		342,196,056.48		1,542,804,214.72
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)	262,836,104.00				-262,836,104.00			2,767,149.18			-27,884,113.80		-25,116,964.62
(一)综合收益总额											24,683,106.90		24,683,106.90
(二)所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三)利润分配											-52,567,220.70		-52,567,220.70
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											-52,567,220.70		-52,567,220.70
4. 其他													
(四)所有者权益内部结转	262,836,104.00				-262,836,104.00								
1. 资本公积转增资本(或股本)	262,836,104.00				-262,836,104.00								
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								2,767,149.18					2,767,149.18
1. 本期提取								3,377,327.58					3,377,327.58
2. 本期使用								610,178.40					610,178.40
(六)其他													
四、本期期末余额	438,060,173.00				685,055,044.26			21,961,050.20	58,299,039.96		314,311,942.68		1,517,687,250.10

2016 年半年度报告

项目	上期										少数股东权益	所有者权益合计	
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	140,000,000.00				166,415,280.59			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	140,000,000.00				166,415,280.59			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）	35,224,069.00				781,475,867.67			4,656,039.24			54,041,933.89		875,397,909.80
（一）综合收益总额											75,041,933.89		75,041,933.89
（二）所有者投入和减少资本	35,224,069.00				781,475,867.67								816,699,936.67
1. 股东投入的普通股	35,224,069.00				781,475,867.67								816,699,936.67
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								4,656,039.24					4,656,039.24
1. 本期提取								6,754,655.37					6,754,655.37
2. 本期使用								2,098,616.13					2,098,616.13
（六）其他													
四、本期期末余额	175,224,069.00				947,891,148.26			19,193,901.02	58,299,039.96		342,196,056.48		1,542,804,214.72

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**  
2016 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	175,224,069.00				947,891,148.26			19,193,901.02	58,299,039.96	168,740,487.71	1,369,348,645.95
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	175,224,069.00				947,891,148.26			19,193,901.02	58,299,039.96	168,740,487.71	1,369,348,645.95
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)	262,836,104.00				-262,836,104.00			2,767,149.18		-109,229,049.78	-106,461,900.60
(一)综合收益总额										-56,661,829.08	-56,661,829.08
(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										-52,567,220.70	-52,567,220.70
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-52,567,220.70	-52,567,220.70
3.其他											
(四)所有者权益内部结转	262,836,104.00				-262,836,104.00						
1.资本公积转增资本(或股本)	262,836,104.00				-262,836,104.00						
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								2,767,149.18			2,767,149.18
1.本期提取								3,377,327.58			3,377,327.58
2.本期使用								610,178.40			610,178.40
(六)其他											
四、本期期末余额	438,060,173.00				685,055,044.26			21,961,050.20	58,299,039.96	59,511,437.93	1,262,886,745.35

2016 年半年度报告

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	140,000,000.00				166,415,280.59			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	140,000,000.00				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）	35,224,069.00				781,475,867.67			4,656,039.24		-83,440,463.22	737,915,512.69
（一）综合收益总额										-62,440,463.22	-62,440,463.22
（二）所有者投入和减少资本	35,224,069.00				781,475,867.67						816,699,936.67
1. 股东投入的普通股	35,224,069.00				781,475,867.67						816,699,936.67
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								4,656,039.24			4,656,039.24
1. 本期提取								6,754,655.37			6,754,655.37
2. 本期使用								2,098,616.13			2,098,616.13
（六）其他											
四、本期期末余额	175,224,069.00				947,891,148.26			19,193,901.02	58,299,039.96	168,740,487.71	1,369,348,645.95

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。

根据公司2014年年度股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准河北衡水老白干酒业股份有限公司非公开发行股票批复》（证监许可[2015]2630号）核准，2015年12月公司非公开发行股票35,224,069股，注册资本增至175,224,069.00元，2015年12月6日，利安达会计师事务所（特殊普通合伙）出具了利安达验字[2015]第2168号验资报告。公司于2016年1月19日在河北省工商行政管理局办理了变更登记，注册资本175,224,069.00元。2016年5月27日召开的河北衡水老白干酒业股份有限公司2015年年度股东大会审议并通过了《2015年度公司利润分配方案》，以公司2015年12月31日总股本175,224,069股为基数，向全体股东每10股转增15股，即每股转增1.5股，转增股份总计262,836,104股，该方案于2016年6月27日实施完成后，公司总股本为438,060,173股。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；统一社会信用代码：911311007216760190。

公司下设酿酒分公司、兴亚饲料分公司、深南种猪分公司、生物技术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。

本公司的控股股东：河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司

本公司的最终控制人：衡水市财政局。

## (2) 所属行业

本公司所属行业为白酒类行业。

## (3) 经营范围

本公司的经营范围：白酒的生产、销售；饲料生产、销售；饲料添加剂生产、销售；猪的饲养、销售；品牌管理服务、品牌策划服务、品牌设计服务、市场营销策划服务。

## (4) 主要产品（或提供的劳务等）

本公司主要产品为白酒、商品猪、种猪、饲料等。

## 2. 合并财务报表范围

### 1、子公司情况

#### (1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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

续表：

子公司名称	期末实际投资金额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例
衡水老白干营销有限公司	500 万元	无	100%	100%
衡水老白干品牌管理有限公司	2000 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

本报告期没有非同一控制下企业合并取得的子公司

(3) 同一控制下企业合并取得的子公司

本报告期没有同一控制下企业合并取得的子公司

## 2、合并范围发生变化情况

本报告期没有合并范围发生变化情况

## 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

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

### 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，合并方应当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，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得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。合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

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；购买方对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，应当按照下列规定处理：对取得的被购买方各项可辨认资产、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。

公司将其全部子公司（包括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

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. 抵销公司对子公司的长期股权投资与公司在子公司所有者权益中所享有的份额。
- c. 抵销公司与子公司、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、会计期间与公司不一致的，需要按照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公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

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。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。

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。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。

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。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法

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

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。

对持有至到期投资的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该持有至到期投资价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关（如债务人的信用评级已提高等），原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该持有至到期投资在转回日的摊余成本。

### 2) 应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四. 11

### 3) 可供出售金融资产

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

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。

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。

**11. 应收款项****(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项**

单项金额重大的判断依据或金额标准	大于或等于 100 万元的应收款项划分为单项金额重大的应收款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

**(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：**

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

**(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：**

单项计提坏账准备的理由	逐项进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的
坏账准备的计提方法	根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

**12. 存货****(1) 存货的分类**

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

**(2) 发出存货的计价方法**

存货发出采用加权平均法核算；存货日常核算以实际成本计价。



### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

#### ②存货跌价准备的计提方法

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

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

### (4) 存货的盘存制度

本公司存货采用永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品采用一次摊销法；包装物采用一次摊销法。

## 13. 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，按照附注四.5 确定其初始投资成本。

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

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

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

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

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

## (3) 后续计量及损益确认方法

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

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

b. 采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值

份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

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

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

## **15. 投资性房地产**

### **(1). 如果采用成本计量模式的：**

本公司投资性房地产按取得时的成本进行初始计量。在资产负债表日，本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

#### **1) 采用成本模式的投资性房地产的折旧或摊销方法：**

本公司对按照成本模式进行后续计量的投资性房地产，按照固定资产和无形资产的规定，对投资性房地产进行计提折旧或摊销。

#### **2) 采用公允模式的投资性房地产核算方法：**

投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益，同时考虑递延所得税或递延所得税负债的影响。

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换成自用房地产时，以其转换当日的公允价值作为自用房地产的账面价值，公允价值与原账面价值的差额计入当期损益；

自用房地产或存货转换为采用公允价值模式计量的投资性房地产时，投资性房地产按照转换当日的公允价值计价，转换当日的公允价值小于原账面价值的，其差额计入当期损益；转换当日的公允价值大于原账面价值的，其差额计入所有者权益。

### 3) 选择公允价值的依据

本公司在资产负债表日采用公允价值模式对投资性房地产进行后续计量，会计政策选择的依据为：

a、投资性房地产所在地有活跃的房地产交易市场。

本公司投资性房地产分布在上海、深圳经济发展较发达的区域，房地产交易市场较为活跃。

b、本公司能够从房地产交易市场上取得同类或类似房地产的市场价格及其他相关信息，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计。

通过房地产市场交易询价等调查，可以从房地产交易市场上取得同类或类似房地产市场价格及其他相关信息，在会计期末通过聘请具备专业资格的专业估价人员出具评估报告进行估价等方式，可以对投资性房地产的公允价值进行合理的估价，取得投资性房地产的公允价值。

c、本公司对投资性房地产的公允价值进行估计时采用的关键假设和主要不确定因素为：

由于企业所处运营环境的变化以及不断变化着影响资产价值的种种因素，必须建立一些假设以便对资产进行价值判断。包括一般假设及特殊假设，其中一般假设包括：企业持续经营假设；交易假设；公开市场假设。特殊假设包括：

①经济环境稳定假设：是假定评估基准日后国家现行的有关法律法规及政策、国家宏观经济形势无重大变化，本次交易各方所处地区的政治、经济和社会环境无重大变化，无其他不可预测和不可抗力因素造成的重大不利影响。

②无重大变化假设：是假定国家有关利率、汇率、赋税基准及税率、政策性征收费用等不发生重大变化。

③无不利影响假设：是假定无其他人力不可抗拒因素及不可预见因素对待估资产造成重大不利影响。

## 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

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋建筑物	年限平均法	20-40	3 或 5	2.38-4.85
机器设备	年限平均法	4-20	3 或 5	4.85-24.25
电子设备	年限平均法	4-16	3 或 5	5.94-24.25
运输设备	年限平均法	8-14	3 或 5	5.94-12.13
其他	年限平均法	3-20	3 或 5	4.75-32.33

#### 固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产分为房屋及建筑物、机器设备、运输设备、电子设备及其他等。本公司固定资产折旧采用年限平均法。

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：已计提减值准备的固定资产，按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，进行相应的调整。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租入固定资产的具体认定依据为符合下列一项或数项条件的：①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权；③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才可使用。

融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值。融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

## 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。

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

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。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态必要的程序，借款费用的资本化继续进行。

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，借款费用停止资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

### (2) 借款费用资本化金额的计算方法

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

a、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进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

b、为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，本公司根据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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。

专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

## 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) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

#### 2) 无形资产使用寿命及摊销

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

本公司使用寿命有限的无形资产及预计使用寿命如下：

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

#### 3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

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

### (2). 内部研究开发支出会计政策

## 22. 长期资产减值

(1) 长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生产性生物资产、油气资产、无形资产、商誉等长期资产的减值测试方法及会计处理方法：

a、公司在资产负债表日按照单项资产是否存在可能发生减值的迹象。存在减值迹象的，进行减值测试，估计资产的可收回金额。资产的可收回金额低于其账面价值的，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，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调

整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

b、存在下列迹象的，表明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公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对公司产生不利影响。

③市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响公司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者其实体已经损坏。

⑤资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置。

⑥公司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（或者亏损）远远低于（或者高于）预计金额等。

⑦其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

（2）有迹象表明一项资产可能发生减值的，公司应当以单项资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，应当以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，在认定资产组时，考虑公司管理层管理生产经营活动的方式（如是按照生产线、业务种类还是按照地区或者区域等）和对资产的持续使用或者处置的决策方式等。资产组一经确定，各个会计期间应当保持一致，不得随意变更。

（3）因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都应当进行减值测试。

（4）资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用应当在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

### 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。

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

b. 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

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

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

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

④在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

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

### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

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

## 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：

- 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。

## 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

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，确认为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益；按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本公司取得的除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：①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，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；②用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

### (3) 政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。

除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## 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

### (2)、融资租赁的会计处理方法

## 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

### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

**34. 其他**

无

**六、 税项****1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	应税收入	白酒税率为 17%，畜禽养殖、饲料免征增值税。
消费税	白酒销售 20%、0.5 元/斤	①比例税率：白酒税率为 20%，保健酒税率为 10%，酒精税率为 5%；②定额税率：粮食白酒、薯类白酒除从率征收外，再按每 500 克征收 0.50 元的消费税。
营业税	应税收入	税率为 5%
城市维护建设税	应缴流转税 7%	城建税和教育费附加分别按应交增值税、消费税及营业税的 7%和 5%计缴。
企业所得税	应纳税所得额	从事牲畜饲养的深南种猪分公司、两洼种猪分公司利润免征企业所得税，公司其他行业利润执行 25%的所得税税率。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

√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

无

## 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	11,837.14	15,827.41
银行存款	276,109,337.40	442,397,196.08
其他货币资金		
合计	276,121,174.54	442,413,023.49
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明

货币资金比期初余额降低 37.59%，主要原因为经营活动产生的现金流量净额减少所致。

## 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、 衍生金融资产

适用 不适用

## 4、 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	74,013,844.74	73,357,992.50
商业承兑票据		
合计	74,013,844.74	73,357,992.5

## (2). 期末公司已质押的应收票据

适用 不适用

## (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	2,297,795.00	
商业承兑票据		
合计	2,297,795.00	

## (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

## 5、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	435,040.28	100.00	22,035.50	5.07	413,004.78	440,709.99	100.00	22,035.50	5.00	418,674.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	435,040.28	/	22,035.50	/	413,004.78	440,709.99	/	22,035.50	/	418,674.49

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
期末余额及坏账准备	435,040.28	22,035.50	5%
合计	435,040.28	22,035.50	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：

**(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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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

**(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（客户）	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额比例（%）
孟雪冰	货款	41,710.94	3 年以上	9.59
赵海良	货款	33,757.13	3 年以上	7.76
韩志杰	货款	28,457.14	3 年以上	6.54
张建水	货款	27900.00	3 年以上	6.41
刘保秋	货款	25362.39	3 年以上	5.83
合计		131,825.21		36.13

**(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：

无

## 6、预付款项

### (1). 预付款项按账龄列示

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	7,634,334.48	54.08%	12,643,305.77	67.23
1 至 2 年	855,297.88	6.06%	530,809.78	2.82
2 至 3 年	120,000.00	0.85%	120,000.00	0.64
3 年以上	5,507,409.57	39.01%	5,512,875.95	29.31
合计	14,117,041.93	100.00	18,806,991.50	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 (%)
衡水市经济开发区财政局	正在办理权属手续	5,156,609.60	27.42
泰山恒信有限公司	工程未结算	1,385,286.00	7.37
市供电公司	预付下月电费	793,194.02	4.22
北京盈客多科技发展有限公司	设备供应商	644,404.00	3.43
国都建设集团有限公司	票据未到	640,000.00	3.40
合计		8,619,493.62	45.84

其他说明

截至 2016 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

## 7、应收利息

适用 不适用

## 8、应收股利

□适用 √不适用

## 9、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	13.32	1,850,000.00	100.00		1,850,000.00	23.43	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	12,041,942.29	86.68	601,792.20	5.00	11,440,150.09	6,045,321.44	76.57	302,266.07	5.00	5,743,055.37
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	13,891,942.29	/	2,451,792.20	/	11,440,150.09	7,895,321.44	/	1,227,266.07	/	6,668,055.37

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

其他应收款 (按单位)	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
南通市银燕食品有限公司	1,850,000.00	1,850,000.00	100%	收回的可能性极小
合计	1,850,000.00	1,850,000.00	/	/

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
坏账准备的其他应收款	12,041,942.29	601,792.20	5%
合计	12,041,942.29	601,792.20	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

\_\_\_\_\_

**(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 1,224,526.13 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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

**(4). 其他应收款按款项性质分类情况**

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	11,474,182.99	5,271,178.46
保证金	400,000.00	
借款	1,850,000.00	1,850,000.00
往来款	150,000.00	774,142.98
其他	17,759.30	
合计	13,891,942.29	7,895,321.44

**(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
李秋生	备用金	3,000,000.00	1年以内	21.6	150,000.00
李栋	备用金	2,429,364.36	1年以内	17.49	121,468.22
城市人公司	借款	1,850,000.00	3年以上	13.32	92,500.00
吴学佳	备用金	1,610,000.00	1年以内	11.59	80,500.00
采购物流中心供应部李彦良	备用金	560,000.00	1年以内	4.03	150,000.00
合计	/	9,449,364.36	/	68.03	594,468.22

## (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：

\_\_\_\_\_

## (8). 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额：

\_\_\_\_\_

其他说明：

其他应收款期末余额比期初余额增加 71.57%，主要原因为备用金增加所致。

## 10、 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	122,642,642.71		122,642,642.71	123,654,884.28		123,654,884.28
在产品	13,272,142.42		13,272,142.42	14,750,877.66		14,750,877.66
库存商品	663,266,022.97		663,266,022.97	752,618,995.44		752,618,995.44
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
自制半成品	427,624,577.28		427,624,577.28	383,282,356.56		383,282,356.56
合计	1,226,805,385.38		1,226,805,385.38	1,274,307,113.94		1,274,307,113.94

## (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						
在产品						
库存商品						
周转材料						
消耗性生物资产						
建造合同形成的已完工未结算资产						
合计						

## (3). 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明：

## (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

## 11、划分为持有待售的资产

□适用 √不适用

## 12、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
合计		

其他说明

## 13、其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	100,000,000.00	250,000,000.00



合计	100,000,000.00	250,000,000.00
----	----------------	----------------

## 其他说明

其他流动资产期末余额比期初余额减少 60%，主要原因为公司购买银行理财产品减少所致。

## 14、可供出售金融资产

适用 不适用

## 15、持有至到期投资

适用 不适用

## 16、长期应收款

适用 不适用

## 17、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		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
衡水联兴供热有限公司	24,436,788.91			-95,510.13						24,341,278.78
河北白小乐酒类销售有限公司	2,315,904.17			402.02						2,316,306.19
天津柔顺衡水老白干酒水销售有限公司	1,834,770.05			-30,573.72						1,804,196.33
湖南衡水老白干营销有限公司										
河南誉满中原商贸有限公司	1,503,985.40			-44,065.13						1,459,920.27
小计	30,091,448.53			-169,746.96						29,921,701.57
合计	30,091,448.53			-169,746.96						29,921,701.57

## 其他说明

## 18、投资性房地产

适用 不适用

## 19、固定资产

## (1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	590,160,357.56	206,827,078.30	65,332,028.43	12,559,794.91	874,879,259.20
2. 本期增加金额	15,148,966.78	6,642,616.38	879,517.93	322,271.56	22,993,372.65
(1) 购置	0.00	6,241,347.38	879,517.93	322,271.56	7,443,136.87
(2) 在建工程转入	15,148,966.78	401,269.00	0.00	0.00	15,550,235.78
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	0.00	0.00	776,450.23	0.00	776,450.23
(1) 处置或报废	0.00	0.00	776,450.23	0.00	776,450.23
4. 期末余额	605,309,324.34	213,469,694.68	65,435,096.13	12,882,066.47	897,096,181.62
二、累计折旧					
1. 期初余额	182,582,675.66	72,985,987.56	26,606,882.04	5,657,477.87	287,833,023.13
2. 本期增加金额	13,152,722.53	6,637,064.72	3,787,687.99	542,120.73	24,119,595.97
(1) 计提	13,152,722.53	6,637,064.72	3,787,687.99	542,120.73	24,119,595.97
3. 本期减少金额			506,518.71		506,518.71
(1) 处置或报废			506,518.71		506,518.71
4. 期末余额	195,735,398.19	79,623,052.28	29,888,051.32	6,199,598.60	311,446,100.39
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					

(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
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	409,573,926.15	131,869,754.68	35,547,044.81	6,274,799.55	583,265,525.19
2. 期初账面价值	407,577,681.90	131,864,203.02	38,725,146.39	6,494,648.72	584,661,680.03

## (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	16,828,451.97	7,699,065.00		9,129,386.97	
机器设备 运输设备	25,999,159.58	14,762,392.35	1,960,831.53	9,275,935.7	
电子设备 及其他	2,223,629.3	1,582,589.93	407,668.32	233,371.05	
合计	45,051,240.85	24,044,047.28	2,368,499.85	18,638,693.72	

## (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	15,622,582.00
机器设备 运输设备	1,162,275.20
运输设备	16,074.99
电子设备 及其他	1,605.5

合计	16,802,538.10
----	---------------

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
开发区制酒车间、办公楼等	337,978,694.73	正在办理之中

## 其他说明:

暂时闲置的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的相关资产; 通过经营租出的固定资产为深南种猪分公司的固定资产。

## 20、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
建筑工程	250,200.01		250,200.01	234,450.00		234,450.00
安装工程						
合计	250,200.01		250,200.01	234,450.00		234,450.00

## (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	利息资本化累计金额	其中:本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
路北机修车间			4,315,000.00	4,315,000.00		0	100	已完工				自筹
路北机械化车间改造			5,753,780.35	5,753,780.35		0	100	已完工				自筹
路北博物馆		234,450.00				234,450.00						自筹
零星工程			5,080,186.43	5,080,186.43			100	已完工				自筹
其他构筑物工程			15,750.01			15,750.01						自筹
其他设备安装工程			401,269	401,269			100	已完工				自筹

合计		234,450.00	15,565,985.79	15,550,235.78		250,200.01	/	/			/	/
----	--	------------	---------------	---------------	--	------------	---	---	--	--	---	---

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况:

适用 不适用

其他说明

## 21、工程物资

适用 不适用

## 22、固定资产清理

适用 不适用

## 23、生产性生物资产

适用 不适用

## 24、油气资产

适用 不适用

## 25、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		合计
一、账面原值					
1. 期初余额	147,181,184.46		4,050,000.00		151,231,184.46
2. 本期增加 金额	10,735,210.25				10,735,210.25
(1) 购置	10,735,210.25				10,735,210.25
(2) 内部研发					
(3) 企业合并 增加					
3. 本期减少 金额					

(1)处置				
4. 期末余额	157,916,394.71		4,050,000.00	161,966,394.71
二、累计摊销				
1. 期初余额	29,522,885.71		4,050,000.00	33,572,885.71
2. 本期增加 金额	1,656,615.68			1,656,615.68
(1) 计提	1,656,615.68			1,656,615.68
3. 本期减少 金额				
(1)处置				
4. 期末余额	31,179,501.39		4,050,000.00	35,229,501.39
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加 金额				
(1) 计提				
3. 本期减少 金额				
(1)处置				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面 价值	126,736,893.32			126,736,893.32
2. 期初账面 价值	117,658,298.75			117,658,298.75

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

(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:

26、开发支出

适用 不适用

## 27、商誉

□适用 √不适用

## 28、长期待摊费用

□适用 √不适用

## 29、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
资产减值准备				
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损				
未实现的内部收益	3,064,455.92	766,113.98	1,333,934.66	333,483.67
应收账款坏账准备				
其他应收款项坏账准备	551,068.74	137,767.18	288,273.39	72,068.35
递延收益-政府补助	13,916,000.00	3,479,000.00	13,916,000.00	3,479,000.00
合计	17,531,524.66	4,382,881.16	15,538,208.05	3,884,552.02

## (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
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损		
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	424,686,599.45	424,686,599.45

可抵扣亏损	143,637,629.90	88,744,396.47
递延收益		
应收账款坏账准备可抵扣暂时性差异	22,035.50	22,035.50
其他应收款坏账准备可抵扣暂时性差异	1,900,723.50	938,992.68
合计	572,631,544.39	516,776,580.14

## (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
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	16,239,039.65	16,239,039.65	
2020 年	64,589,039.44	64,589,039.44	
2021 年	54,893,233.43		
合计	143,637,629.90	88,744,396.47	/

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 30、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
合计		

其他说明：  
\_\_\_\_\_

## 31、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		



信用借款	89,000,000.00	164,000,000.00
合计	89,000,000.00	164,000,000.00

短期借款分类的说明：

本公司短期借款全部为信用借款，短期借款期末余额比期初余额减少 45.73%，主要原因为公司偿还银行借款所致。

## (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明

## 32、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

## 33、衍生金融负债

适用 不适用

## 34、应付票据

适用 不适用

## 35、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	49,451,459.28	86,767,936.07
设备工程款	48,917.18	93,067.98
其他	0	1,450.00
合计	49,500,376.46	86,862,454.05

### (2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

省粮贸购销中心	908,311.81	发票未到
长江高科电缆有限公司北京销售分公司	145,653.00	结算尾款
邢台矿务局	99,303.65	结算尾款
无锡华鑫彩印包装有限公司	398,274.40	结算尾款
北京茂德煤炭公司	54,000.00	结算尾款
合计	1,605,542.86	/

## 其他说明

1、截止 2016 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。

2、应付账款期末余额比期初余额减少 43.04%，主要原因为支付供应商材料款所致。

## 36、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	380,932,536.43	446,538,796.98
合计	380,932,536.43	446,538,796.98

## (2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## (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

## 37、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	7,158,776.90	124,234,826.66	121,370,345.27	10,023,258.29
二、离职后福利-设定提存计划	44,823.77	25,466,589.05	23,321,040.15	2,190,372.67
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				

合计	7,203,600.67	149,701,415.71	144,691,385.42	12,213,630.96

## (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	0.00	108,578,712.44	108,578,588.76	123.68
二、职工福利费	0.00	2,353,328.56	2,411,570.64	-58,242.08
三、社会保险费	324,343.66	7,261,223.00	6,338,285.45	1,247,281.21
其中:医疗保险费	0.00	6,102,978.56	5,126,604.07	976,374.49
工伤保险费	324,343.66	1,059,005.18	1,038,332.54	345,016.30
生育保险费	0.00	99,239.26	173,348.84	-74,109.58
四、住房公积金	20,034.00	3,381,212.92	3,425,935.13	-24,688.21
五、工会经费和职工教育经费	6,814,399.24	2,660,349.74	615,965.29	8,858,783.69
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	7,158,776.90	124,234,826.66	121,370,345.27	10,023,258.29

## (3). 设定提存计划列示

√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
1、基本养老保险	44,675.65	23,909,360.71	21,870,636.66	2,083,399.70
2、失业保险费	148.12	1,557,228.34	1,450,403.49	106,972.97
3、企业年金缴费				
合计	44,823.77	25,466,589.05	23,321,040.15	2,190,372.67

## 其他说明:

应付职工薪酬期末较期初增加 5,010,030.29 元,增幅为 69.55%,主要原因为公司提取的社会保险、工会经费及职工教育经费增加所致。

## 38、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	-16,866,522.72	65,703,805.64
消费税	8,864,724.73	57,627,046.16
营业税	32,073.22	14,026.39
企业所得税	48,328,736.94	105,932,085.65
个人所得税	2,101,897.46	1,333,917.43
城市维护建设税	1,247,944.08	10,408,406.44
教育费附加	697,933.88	7,706,222.53
地方教育费附加	465,289.26	188.00
房产税	0.00	586,892.93
土地增值税	0.00	161,970.71
合计	44,872,076.85	249,474,561.88

其他说明：

应交税费期末较期初减少 204,602,485.03 元，降幅为 82.01%，主要原因为缴纳期初应缴税费所致。

## 39、应付利息

□适用 √不适用

## 40、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	16,501,107.22	226,665.52
划分为权益工具的优先股 \永续债股利		
合计	16,501,107.22	226,665.52

其他说明，包括重要的超过 1 年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

投资者名称	期末余额	期初余额	超过 1 年未支付原因
<b>普通股股利：</b>			
河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司	15,328,883.40	164,441.70	尚未领取
衡水市陶瓷厂	31,099.20	31,099.20	尚未领取
河北省信息产业投资公司	0.3	0.3	尚未领取
流通股	31,124.32	31,124.32	待发放

合计	15,391,107.22	226,665.52	
----	---------------	------------	--

#### 41、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
投标保证金	3,887,748.10	525,000.00
保证金	144,841,184.60	119,827,808.21
社会保险金	3,090,895.55	7,849,903.46
借款	82,136.00	855,200.00
广告费	141,836,814.27	144,467,176.65
维修费	35,000.00	13,554,429.24
补贴款	160,000.00	160,000.00
其他	26,979,046.17	3,236,469.24
合计	320,912,824.69	290,475,986.80

##### (2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明

#### 42、划分为持有待售的负债

□适用 √不适用

#### 43、1 年内到期的非流动负债

□适用 √不适用

#### 44、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		
合计		

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

## 45、长期借款

□适用 √不适用

## 46、应付债券

□适用 √不适用

## 47、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
河北省财政厅	1,000,000.00	1,000,000.00

其他说明：

## 48、长期应付职工薪酬

□适用 √不适用

## 49、专项应付款

□适用 √不适用

## 50、预计负债

□适用 √不适用

## 51、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	13,916,000.00	4,400,000.00	3,468,000.00	14,848,000.00	
合计	13,916,000.00	4,400,000.00	3,468,000.00	14,848,000.00	/

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
污水处理厂废水处理改造提升工程	600,000.00		300,000.00		300,000.00	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		55,000.00		55,000.00	与资产相关
老白干优质酒技术改造项目	6,184,000.00		1,546,000.00		4,638,000.00	与资产相关
专用降温设备节能改造项目	160,000.00		40,000.00		120,000.00	与资产相关
废水处理改造提升项目	240,000.00		60,000.00		180,000.00	与资产相关
酿酒机械化技术改造奖励资金	2,120,000.00		530,000.00		1,590,000.00	与资产相关
南厂污水处理站改造工程项目资金	420,000.00		70,000.00		350,000.00	与资产相关
酿酒机械化改造资金	300,000.00		50,000.00		250,000.00	与资产相关
老白干优质酒技术改造资金	2,982,000.00		497,000.00		2,485,000.00	与资产相关
河北省白酒酿造工程技术研究中心仪器设备更新改造补助经费	800,000.00		80,000.00		720,000.00	与资产相关
燃煤锅炉改造补贴资金		400,000.00	40,000.00		360,000.00	与资产相关
路北厂区污水处理站改造工程专项资金		2,000,000.00	200,000.00		1,800,000.00	与资产相关
大气污染防治专项资金		2,000,000.00			2,000,000.00	与资产相关
合计	13,916,000.00	4,400,000.00	3,468,000.00		14,848,000.00	/

其他说明：

递延收益期末较期初增加 932000 元，原因是当期收到财政拨款所致。

## 52、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：

### 53、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	175,224,069.00			262,836,104.00		262,836,104.00	438,060,173.00

其他说明：

2016年5月27日召开的河北衡水老白干酒业股份有限公司2015年年度股东大会审议并通过了《2015年度公司利润分配方案》。公司2015年度资本公积金转增股本方案为：以公司2015年12月31日总股本175,224,069股为基数，向全体股东每10股转增15股，即每股转增1.5股，转增股份总计262,836,104股，转增后公司总股本为438,060,173股。该方案于2016年6月27日实施完毕

### 54、其他权益工具

适用 不适用

### 55、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）	903,783,467.67		262,836,104.00	640,947,363.67
其他资本公积	44,107,680.59			44,107,680.59
合计	947,891,148.26	0.00	262,836,104.00	685,055,044.26

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

2016年5月27日召开的河北衡水老白干酒业股份有限公司2015年年度股东大会审议并通过了《2015年度公司利润分配方案》。公司2015年度资本公积金转增股本方案为：以公司2015年12月31日总股本175,224,069股为基数，向全体股东每10股转增15股，即每股转增1.5股，转增股份总计262,836,104股，转增前资本公积为947,891,148.26元，转增后资本公积为685,055,044.26元。

### 56、库存股

适用 不适用



## 57、其他综合收益

□适用 √不适用

## 58、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	19,193,901.02	3,377,327.58	610,178.40	21,961,050.20
合计	19,193,901.02	3,377,327.58	610,178.40	21,961,050.20

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%提取盈余公积。

## 59、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	0.00	0.00	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	0.00	0.00	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：

## 60、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	342,196,056.48	288,154,122.59

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	342,196,056.48	288,154,122.59
加：本期归属于母公司所有者的净利润	24,683,106.90	17,597,946.34
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	52,567,220.70	21,000,000.00
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	314,311,942.68	284,752,068.93

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。

## 61、营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	1,036,554,626.93	474,955,919.09	914,693,843.83	338,004,569.65
其他业务	6,373,820.55	33,911.29		
合计	1,042,928,447.48	474,989,830.38	914,693,843.83	338,004,569.65

## 62、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	130,725,026.47	100,608,312.41
营业税	1,166.25	
城市维护建设税	15,125,593.04	11,992,964.18
教育费附加	10,803,995.04	8,566,402.89
资源税		
合计	156,655,780.80	121,167,679.48

其他说明：

**63、销售费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
销售综合费（含市场开发费、广告宣传费、职工薪酬等）	245,865,343.79	271,082,840.36
物流费	9,549,669.82	6,766,249.69
差旅费、办公费	13,053,427.21	2,506,262.82
其他	16,354,113.38	49,011,501.60
合计	284,822,554.20	329,366,854.47

其他说明：

销售费用本期较上期减少 13.52%，主要原因为本公司广告费等销售费用减少所致。

**64、管理费用**

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资薪酬	46,267,948.37	35,024,610.06
折旧及摊销	8,466,090.58	7,801,744.14
相关税费	3,674,730.62	5,327,965.11
中介机构费	799,456.34	638,893.91
日常办公费	1,888,858.13	4,797,584.12
招待费	390,332.26	462,440.08
财产保险费	1,120,236.52	2,005,325.67
差旅费	1,628,760.05	6,673,884.26
会务费	1,385,169.55	3,500,046.3
运输费	1,913,138.16	7,662,206.34
维修费	7,822,437.03	4,000,500
租赁费	0	0
安全生产费	3,377,327.58	3,377,327.76
其他费用	4,705,918.62	4,692,818.83
合计	83,440,403.81	85,965,346.58

其他说明：

—

**65、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	2,874,002.19	12,124,293.19
减：利息收入	-333,018.84	-112,853.44

汇兑损益		
银行手续费	84,393.81	122,086.37
合计	2,625,377.16	12,133,526.12

其他说明：

其他说明：财务费用本期较上期下降 78.36%，主要原因为本公司偿还银行借款，银行借款大幅减少所致。

## 66、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	1,224,526.13	-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	1,224,526.13	-2,707,226.71

其他说明：

资产减值损失本期较上期增加主要原因为本公司计提坏账准备所致。

## 67、公允价值变动收益

□适用 √不适用

## 68、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	-169,746.96	-359,838.81

益		
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
投资理财产品投资收益	1,759,064.39	
合计	1,589,317.43	-359,838.81

其他说明：

投资收益本期较上期增加主要原因为本公司理财产品产生投资收益所致。

## 69、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	12,445.61	24,152.00	12,445.61
其中：固定资产处置利得	12,445.61	24,152.00	12,445.61
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	6,604,121.00	3,951,500.00	6,604,121.00
其他	4,501,111.15	3,186,781.83	4,501,111.15
合计	11,117,677.76	7,162,433.83	11,117,677.76

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	与资产相关
技术改造资金		400,000.00	与资产相关
节能技术改造奖励资金		110,000.00	与资产相关
环保专项资金		80,000.00	与资产相关
污水处理厂废水处理改造提升工程	300,000.00	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	55,000.00	110,000.00	与资产相关
老白干优质酒技术改造项目	1,546,000.00		与资产相关
专用降温设备节能改造项目	40,000.00	80,000.00	与资产相关
废水处理改造提升项目	60,000.00	120,000.00	与资产相关
南厂污水处理站改造工程项目资金	70,000.00	140,000.00	与资产相关
酿酒机械化改造资金	50,000.00	100,000.00	与收益相关
酿酒机械化技术改造奖励资金	530,000.00		与资产相关
燃煤锅炉改造补贴资金	40,000.00		与资产相关
路北厂区污水处理站改造工程专项资金	200,000.00		与资产相关
老白干优质酒技术改造资金	497,000.00		与资产相关
河北省白酒酿造工程技术研究中心仪器设备更新改造补助经费	80,000.00		与资产相关
拆除燃煤锅炉补贴	1,500,000.00		与收益相关
白酒创新专项	600,000.00		与收益相关
稳岗补贴	1,018,800.00		与收益相关
其他	17,321.00		与收益相关
合计	6,604,121.00	3,951,500.00	/

其他说明：

## 70、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	209,477.13	254,918.11	209,477.13
其中：固定资产处置损失	209,477.13	254,918.11	209,477.13
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	
其他	46,923.59	57,474.54	46,923.59
合计	256,400.72	2,312,392.65	256,400.72

其他说明：

\_\_\_\_\_

## 71、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	27,435,791.71	17,655,350.27
递延所得税费用	-498,329.14	
合计	26,937,462.57	17,655,350.27

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	51,620,569.47
按法定/适用税率计算的所得税费用	12,905,142.37
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	
归属于联营企业、合营企业投资收益	42,436.74
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	26,142.39
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	13,963,741.07
所得税费用	26,937,462.57

其他说明：

## 72、其他综合收益

详见附注

## 73、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	333,018.84	112,853.44
保证金	8,917,000.00	11,729,129.10
财政补贴收入	7,536,121.00	
其他	4,494,401.03	4,739,199.58
合计	21,280,540.87	16,581,182.12

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	144,227,807.80	211,676,499.40
差旅费	11,720,935.87	8,967,018.00
办公费	733,699.55	3,029,374.73
运输费	10,963,917.89	14,428,456.03
电话费	1,787,660.85	1,981,338.47
招待费	1,331,561.60	1,058,552.32
会务费	3,060,597.45	10,351,780.62
与其他企业的往来款	111,683,697.93	58,330,025.00
检验费		259,483
污染费	7,538.40	794,092.59
保险费	779,963.95	2,005,325.67
董事津贴	310,000.00	372,142.92
中介机构费用		638,893.94
对外捐赠		2,000,000.00
银行手续费	84,393.81	122,086.37
修理费	6,361,781.43	9,579,461.37
合计	293,053,556.53	325,594,530.43

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
合计		

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

## (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
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
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
合计		140,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

## 74、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	24,683,106.90	17,597,946.34
加：资产减值准备	1,224,526.13	-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	24,119,595.97	22,603,427.12
无形资产摊销	1,656,615.68	1,384,771.48
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）	197,031.52	254,918.11
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）	2,874,002.19	12,124,293.19
投资损失（收益以“-”号填列）	-1,589,317.43	359,838.81
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-498,329.14	
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）	47,501,728.56	-122,492,562.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	21,513,733.04	60,292,940.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-295,113,179.49	147,196,822.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-173,430,486.07	136,615,168.58
<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	276,121,174.54	19,062,146.30
减：现金的期初余额	442,413,023.49	21,506,533.74
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	-166,291,848.95	-2,444,387.44

## (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	276,121,174.54	442,413,023.49
其中：库存现金	11,837.14	15,827.41
可随时用于支付的银行存款	276,109,337.4	442,397,196.08
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	276,121,174.54	442,413,023.49
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：

\_\_\_\_\_

## 75、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：

\_\_\_\_\_

## 76、所有权或使用权受到限制的资产

适用 不适用

## 77、外币货币性项目

适用 不适用

## 78、套期

适用 不适用

## 79、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

#### 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

---

## 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：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

#### (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：

无

其他说明：

无

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

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

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

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:

\_\_\_\_\_

## (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:

\_\_\_\_\_

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	
无						

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



## (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				
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				
对联营企业权益投资的账面 价值				
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				
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	29,921,701.57	30,091,448.53
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-169,746.96	-806,829.76
—其他综合收益		
—综合收益总额		

其他说明

无

(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	本期末确认的损失（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

无

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

无

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

无

#### 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：

无

#### 6、其他

无

## 十、与金融工具相关的风险

适用 不适用

企业的经营活动通常会面临各种金融风险，主要是信用风险、流动风险和市场风险。本公司整体的风险管理计划针对金融市场的不可预见性，力求减少对本公司财务业绩的潜在不利影响。

### 1、信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司仅与经认可的、信誉良好的、规模较大的第三方进行交易。按照本公司的政策，与客户间的销售条款以先款后货交易为主，只有少量信用交易，并且对所有要求采用信用方式进行交易的客户进行信用审核。另外，本公司对应收账款余额进行持续监控和总额控制，以确保本公司不致面临重大坏账风险。

### 2、流动性风险

流动性风险是指无法及时获得充足资金，满足业务发展需要或偿付到期债务以及其他支付义务的风险。本公司自有资金充足，近几年都没有对外借款，流动性风险极小。

### 3、市场风险

市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

#### 1) 汇率风险

本公司的经营业务位于中国大陆境内，经营业务以人民币结算，没有境外公司，汇率风险极小。

#### 2) 利率风险

本公司营业资金充足，近几年都没有对外借款，利率风险极小。

#### 3) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由于与单项金融工具或其发行方有关的因素而引起的，还是由于与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素而引起的。

## 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

单位:万元 币种:人民币

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	28.85	28.85

本企业的母公司情况的说明

河北衡水老白干酿酒 (集团) 有限公司是国有独资企业, 本公司控股股东, 统一社会信用代码为: 911311021097930912。

本企业最终控制方是衡水市财政局

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

子公司名称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
衡水老白干营销有限公司	全资子公司	有限责任公司	衡水市人民东路809号	王占刚	商品销售	500万元	100	100	911311026652738392
衡水老白干品牌管理有限公司	全资子公司	有限责任公司	衡水振华新路、耿家村 ZB-0001号5幢1-3层	王占刚	品牌管理、策划、设计服务	2000万元	100	100	30810435-9

### 3、 本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

被投资单位名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	本公司持股比例 (%)	本公司表决权比例 (%)	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
衡水联兴供热有限公司	联营企业	有限责任公司	衡水工业新区冀衡西路369号	润艳廷	热力供应	100,000,000.00	25	25	30825718-7
河北白小乐酒类销售有限公司	联营企业	有限责任公司	石家庄市桥西区和平西路666号6楼	潘雁群	商品销售	5,000,000.00	48	48	08942621-8
天津柔顺衡水老白干酒水销售有限公司	联营企业	有限责任公司	天津市和平区南京路235号何川大厦第一座11D-25号	田凤英	商品销售	5,000,000.00	40	40	08655040-8

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

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
衡水联兴供热有限公司	公司参股公司
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

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	184,615.38	203,524.78

天津柔顺衡水老白干酒水销售有限公司	销售白酒		445,555.56
河南誉满中原商贸有限公司	销售白酒	574,703.42	735,059.83

#### 购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

公司向关联方销售白酒和提供品牌管理服务以市场价格销售或提供服务。

#### (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

本公司作为出租方：

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入

本公司作为承租方：

单位：万元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司	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	140	

#### 关联租赁情况说明

2016 年 4 月 23 日召开的公司第五届董事会第十三次会议审议通过了《公司与河北衡水老白干酿酒（集团）有限公司签订的〈资产租赁协议〉》的议案，根据公司的生产经营需要，公司拟继续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、公司汽车运输队的车辆停放及办公使用。租赁期限自 2016 年 1 月 1 日起至 2018 年 12 月 31 日止，年租金为 280 万元。

#### (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

#### (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

无

## 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

## (2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
预收款项	河南誉满中原商贸有限公司	575,501.00	450,000.00
预收款项	衡水老白干进出口有限公司	1,210,926.97	1,080,203.05
其他应付款	河北衡水老白干酿酒(集团)有限公司	2,255,200.00	855,200.00
应付股利	河北衡水老白干酿酒(集团)有限公司	15,328,883.40	164,441.70

## 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

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些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	酿酒业	养殖业	饲料业	服务业	分部间抵销	合计
营业收入	866,464,588.62	0	4,828,695.88	171,635,162.98		1,042,928,447.48
其中：对外交易收入		0				
营业成本	432,635,154.95	0	3,697,916.20	38,656,759.23		474,989,830.38
营业利润（亏损用负数表示）	37,128,628.45	-1,165,128.70	-1,062,066.60	5,857,859.28		40,759,292.43
资产总额	2,388,997,801.91	25,846,239.14	5,355,156.10	27,268,605.56		2,447,467,802.71
负债总额	832,682,109.43	53,272,671.55	6,511,450.96	37,314,320.67		929,780,552.61

## (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

无

## (4). 其他说明：

无

## 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	账面余额	坏账准备	账面

	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	价值
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	435,040.28	100.00	22,035.50	5.00	413,004.78	440,709.99	100.00	22,035.50	5.00	418,674.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款										
合计	435,040.28	/	22,035.50	/	413,004.78	440,709.99	/	22,035.50	/	418,674.49

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	435,040.28	22,035.50	5%
合计	435,040.28	22,035.50	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：

## (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 0 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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

## (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（客户）	款项性质	金额	账龄	占应收账款总额比例（%）
孟雪冰	货款	41,710.94	3年以上	9.59
赵海良	货款	33,757.13	3年以上	7.76
韩志杰	货款	28,457.14	3年以上	6.54
张建水	货款	27900.00	3年以上	6.41
刘保秋	货款	25362.39	3年以上	5.83
合计		131,825.21		36.13

## (5). 因金融资产转移而终止确认的应收账款：

## (6). 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额：

其他说明：

## 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	12.84	1,850,000.00	100	0.00	1,850,000.00	61.26	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	12,561,645.81	87.16	627,777.37	5.00	11,933,868.44	1,169,965.30	38.74	58,498.26	5.00	1,111,467.04
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款										
合计	14,411,645.81	/	2,477,777.37	/	11,933,868.44	3,019,965.30	/	983,498.26	/	2,036,467.04

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	1,850,000	100%	长期挂账
合计	1,850,000.00	1,850,000	/	/

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	12,561,645.81	627,777.37	5%
合计	12,561,645.81	627,777.37	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：

## (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 1,494,279.11 元；本期收回或转回坏账准备金额 0 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

## (4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用  不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
备用金	1,342,920.69	395,822.32
借款	1,850,000.00	1,850,000.00
往来款	10,800,965.82	774,142.98
保证金	400,000.00	
其他	17,759.30	
合计	14,411,645.81	3,019,965.3

## (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
城市人公司		1,850,000.00	3年以上		1,850,000.00
采购物流中心供应部 李彦良		560,000.00	1年以上		28,000.00
采购物流中心物流部 刘勇		500,000.00	1年以上		25,000.00
衡水华润燃气		400,000.00	1年以上		20,000.00
山东宝来历来生物工程公司		150,000.00	1年以上		7,500.00
合计	/	3,460,000.00	/		1,930,500.00

## (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:

无

## 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	25,000,000.00		25,000,000.00	25,000,000.00		25,000,000.00
对联营、合营企业投资	24,341,278.78		24,341,278.78	24,436,788.91		24,436,788.91
合计	49,341,278.78		49,341,278.78	49,436,788.91		49,436,788.91

## (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	20,000,000.00			20,000,000.00		
合计	25,000,000.00			25,000,000.00		

## (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	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
衡水联兴供热有限公司	24,436,788.91			-95,510.13						24,341,278.78	
小计	24,436,788.91			-95,510.13						24,341,278.78	
合计	24,436,788.91			-95,510.13						24,341,278.78	

	.91								.78
--	-----	--	--	--	--	--	--	--	-----

其他说明：

\_\_\_\_\_

#### 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	570,288,884.90	433,494,346.55	468,377,733.71	268,151,930.67
其他业务	6,373,820.55	33,911.29		
合计	576,662,705.45	433,528,257.84	468,377,733.71	268,151,930.67

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	-95,510.13	-170,863.54
权益法核算的长期股权投资收益		
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		
投资银行理财产品投资收益	1,759,064.39	
合计	1,663,554.26	-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	-197,031.52	
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）	6,604,121.00	
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	4,454,187.56	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,759,064.39	
所得税影响额	-913,228.18	
少数股东权益影响额		
合计	11,707,113.25	

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

## 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	1.59	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.84	0.03	0.03

### 3、 境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 4、 其他

无

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	(一) 载有公司法定代表人签名的半年度报告文本。
	(二) 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。
	(三) 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：2016 年 8 月 24 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