

兰州黄河企业股份有限公司

财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2013年04月09日
审计机构名称	国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	国浩审字[2013]703A0026号

审计报告正文

兰州黄河企业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的兰州黄河企业股份有限公司（以下简称兰州黄河公司）财务报表，包括2012年12月31日的合并及母公司资产负债表，2012年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，兰州黄河公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兰州黄河公司2012年12月31日的合并及母公司财务状况以及2012年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 北京

中国注册会计师：秦宝

中国注册会计师：张海英

二〇一三年四月九日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：兰州黄河企业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	365,259,874.44	327,600,624.94
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	139,493,844.25	131,628,908.25
应收票据	4,220,000.00	2,636,929.90
应收账款	29,253,803.87	23,089,161.28
预付款项	37,785,457.69	57,565,750.32
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	11,058.34	
应收股利		
其他应收款	19,760,397.94	29,911,611.05
买入返售金融资产		
存货	300,064,856.79	234,819,729.48
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	325,114.97	397,236.40
流动资产合计	896,174,408.29	807,649,951.62
非流动资产：		

发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	8,012,119.17	9,148,236.44
投资性房地产		
固定资产	386,567,579.67	334,949,909.96
在建工程	3,127,844.02	4,159,255.41
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	83,377.51	94,010.71
油气资产		
无形资产	82,956,115.46	80,162,334.73
开发支出		
商誉	900,045.99	900,045.99
长期待摊费用		
递延所得税资产	14,222,451.71	20,460,029.22
其他非流动资产		
非流动资产合计	495,869,533.53	449,873,822.46
资产总计	1,392,043,941.82	1,257,523,774.08
流动负债：		
短期借款	190,000,000.00	167,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	1,000,000.00	2,750,000.00
应付账款	67,953,733.95	52,857,658.18
预收款项	17,416,714.51	15,900,148.16
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	15,472,981.07	14,968,214.77
应交税费	-1,801,547.34	15,693,076.21
应付利息	304,886.50	3,177,791.50

应付股利		
其他应付款	92,642,789.86	57,288,292.02
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	870,000.00	489,500.01
流动负债合计	383,859,558.55	330,124,680.85
非流动负债：		
长期借款	30,000,000.00	
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	7,073,874.99	6,862,708.32
非流动负债合计	37,073,874.99	6,862,708.32
负债合计	420,933,433.54	336,987,389.17
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	185,766,000.00	185,766,000.00
资本公积	192,661,415.32	163,228,657.83
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	21,411,223.34	21,411,223.34
一般风险准备		
未分配利润	188,417,456.22	175,961,052.64
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	588,256,094.88	546,366,933.81
少数股东权益	382,854,413.40	374,169,451.10
所有者权益（或股东权益）合计	971,110,508.28	920,536,384.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,392,043,941.82	1,257,523,774.08

法定代表人：杨世江

主管会计工作负责人：徐敬瑜

会计机构

负责人：徐敬瑜

2、母公司资产负债表

编制单位：兰州黄河企业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	4,493,920.19	11,355,434.01
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,051,880.72	30,567,264.61
存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	25,545,800.91	41,922,698.62
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	352,601,021.35	303,376,201.93
投资性房地产		
固定资产	2,530,283.80	2,870,397.25
在建工程		21,216.00
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	24,087,842.78	25,753,173.84
开发支出		
商誉		

长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	379,219,147.93	332,020,989.02
资产总计	404,764,948.84	373,943,687.64
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	99,146.75	145,065.05
应交税费	-3,071,532.55	-3,053,172.77
应付利息		
应付股利		
其他应付款	30,265,266.82	32,352,215.00
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	27,292,881.02	29,444,107.28
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	27,292,881.02	29,444,107.28
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	185,766,000.00	185,766,000.00
资本公积	208,141,822.97	166,242,766.10
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	15,658,296.75	15,658,296.75
一般风险准备		
未分配利润	-32,094,051.90	-23,167,482.49
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	377,472,067.82	344,499,580.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计	404,764,948.84	373,943,687.64

法定代表人：杨世江

主管会计工作负责人：徐敬瑜

会计机构

负责人：徐敬瑜

3、合并利润表

编制单位：兰州黄河企业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	816,439,979.84	769,375,025.71
其中：营业收入	816,439,979.84	769,375,025.71
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	767,781,714.10	761,407,537.54
其中：营业成本	502,602,882.87	484,457,789.21
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	76,759,686.22	72,268,029.77
销售费用	127,751,825.82	129,780,265.23
管理费用	59,918,252.48	61,982,232.93
财务费用	1,707,588.53	10,100,830.59
资产减值损失	-958,521.82	2,818,389.81
加：公允价值变动收益（损失以	14,625,284.81	-30,454,274.28

“一”号填列)		
投资收益（损失以“一”号填列)	-1,958,592.92	9,675,136.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-674,237.45	76,659.88
汇兑收益（损失以“-”号填列)		
三、营业利润（亏损以“一”号填列)	61,324,957.63	-12,811,649.59
加：营业外收入	4,597,295.56	4,790,395.06
减：营业外支出	3,272,091.86	866,068.25
其中：非流动资产处置损失	2,572,284.03	95,902.10
四、利润总额（亏损总额以“一”号填列)	62,650,161.33	-8,887,322.78
减：所得税费用	17,789,449.98	-1,686,152.38
五、净利润（净亏损以“一”号填列)	44,860,711.35	-7,201,170.40
其中：被合并方在合并前实现的净利润		
归属于母公司所有者的净利润	21,736,645.51	-14,592,753.78
少数股东损益	23,124,065.84	7,391,583.38
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.12	-0.08
（二）稀释每股收益	0.12	-0.08
七、其他综合收益	1,870,000.00	13,066,060.43
八、综合收益总额	46,730,711.35	5,864,890.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	22,671,645.51	-3,433,405.62
归属于少数股东的综合收益总额	24,059,065.84	9,298,295.65

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。

法定代表人：杨世江
 负责人：徐敬瑜

主管会计工作负责人：徐敬瑜

会计机构

4、母公司利润表

编制单位：兰州黄河企业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
----	------	------

一、营业收入	3,562,499.66	3,716,666.66
减：营业成本	1,658,451.06	1,658,451.06
营业税金及附加	201,281.24	211,002.52
销售费用		
管理费用	6,863,975.85	7,119,170.15
财务费用	-24,875.19	650,293.24
资产减值损失	3,015,998.66	2,218,391.32
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）	-674,237.45	5,076,659.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-674,237.45	76,659.88
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-8,826,569.41	-3,063,981.75
加：营业外收入		1,300,000.00
减：营业外支出	100,000.00	50,283.74
其中：非流动资产处置损失		257.15
三、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	-8,926,569.41	-1,814,265.49
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“—”号填列）	-8,926,569.41	-1,814,265.49
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.05	-0.01
（二）稀释每股收益	-0.05	-0.01
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-8,926,569.41	-1,814,265.49

法定代表人：杨世江
 负责人：徐敬瑜

主管会计工作负责人：徐敬瑜

会计机构

5、合并现金流量表

编制单位：兰州黄河企业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,023,025,605.89	876,797,205.44

客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		152,731.04
收到其他与经营活动有关的现金	57,979,094.41	23,962,686.19
经营活动现金流入小计	1,081,004,700.30	900,912,622.67
购买商品、接受劳务支付的现金	651,399,601.56	377,175,101.75
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	123,097,893.47	115,048,387.20
支付的各项税费	163,884,051.94	147,952,719.47
支付其他与经营活动有关的现金	91,953,166.67	103,728,923.31
经营活动现金流出小计	1,030,334,713.64	743,905,131.73
经营活动产生的现金流量净额	50,669,986.66	157,007,490.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	47,707,807.57	420,366,936.85
取得投资收益所收到的现金	2,464,728.25	21,143,887.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	292,971.03	19,410.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-3,618,816.18	
收到其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流入小计	46,846,690.67	441,530,234.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,983,396.63	54,348,445.35
投资支付的现金	44,389,176.33	498,958,457.72
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		750,000.00
投资活动现金流出小计	113,372,572.96	554,056,903.07
投资活动产生的现金流量净额	-66,525,882.29	-112,526,668.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	220,000,000.00	177,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	3,230,000.00	6,951,610.00
筹资活动现金流入小计	223,230,000.00	183,951,610.00
偿还债务支付的现金	157,000,000.00	292,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,763,730.73	20,565,266.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	168,763,730.73	313,065,266.30
筹资活动产生的现金流量净额	54,466,269.27	-129,113,656.30
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	38,610,373.64	-84,632,834.22
加：期初现金及现金等价物余额	323,850,624.94	408,483,459.16
六、期末现金及现金等价物余额	362,460,998.58	323,850,624.94

法定代表人：杨世江
 负责人：徐敬瑜

主管会计工作负责人：徐敬瑜

会计机构

6、母公司现金流量表

编制单位：兰州黄河企业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,562,499.66	5,566,666.66
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	795,794.67	3,866,738.71
经营活动现金流入小计	4,358,294.33	9,433,405.37
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	3,604,802.02	4,078,576.28
支付的各项税费	962,580.92	1,073,310.45
支付其他与经营活动有关的现金	6,629,625.21	4,570,043.15
经营活动现金流出小计	11,197,008.15	9,721,929.88
经营活动产生的现金流量净额	-6,838,713.82	-288,524.51
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		5,727,414.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400.00
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		5,727,814.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,800.00	22,184.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	22,800.00	22,184.00
投资活动产生的现金流量净额	-22,800.00	5,705,630.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		

取得借款收到的现金		
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		
偿还债务支付的现金		30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,464,750.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		31,464,750.00
筹资活动产生的现金流量净额		-31,464,750.00
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	-6,861,513.82	-26,047,643.59
加：期初现金及现金等价物余额	11,355,434.01	37,403,077.60
六、期末现金及现金等价物余额	4,493,920.19	11,355,434.01

法定代表人：杨世江

主管会计工作负责人：徐敬瑜

会计机构

负责人：徐敬瑜

7、合并所有者权益变动表

编制单位：兰州黄河企业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	185,766,000.00	163,228,657.83			21,411,223.34		175,961,052.64		374,169,451.10	920,536,384.91
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	185,766,000.00	163,228,657.83			21,411,223.34		175,961,052.64		374,169,451.10	920,536,384.91
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）		29,432,757.49					12,456,403.58		8,684,962.30	50,574,123.37

(一) 净利润						21,736,645.51		23,124,065.84	44,860,711.35
(二) 其他综合收益		935,000.00						935,000.00	1,870,000.00
上述(一)和(二)小计		935,000.00				21,736,645.51		24,059,065.84	46,730,711.35
(三) 所有者投入和减少资本		28,497,757.49						-15,374,103.54	13,123,653.95
1. 所有者投入资本									
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他		28,497,757.49						-15,374,103.54	13,123,653.95
(四) 利润分配						-9,280,241.93			-9,280,241.93
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者(或股东)的分配									
4. 其他						-9,280,241.93			-9,280,241.93
(五) 所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本(或股本)									
2. 盈余公积转增资本(或股本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
(六) 专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	185,766,000.00	192,661,415.32			21,411,223.34	188,417,456.22		382,854,413.40	971,110,508.28

上年金额

单位：元

项目	上年金额
----	------

	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	185,766,000.00	152,069,309.67			21,411,223.34		190,553,806.42		383,121,968.88	932,922,308.31
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	185,766,000.00	152,069,309.67			21,411,223.34		190,553,806.42		383,121,968.88	932,922,308.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		11,159,348.16					-14,592,753.78		-8,952,517.78	-12,385,923.40
（一）净利润							-14,592,753.78		7,391,583.38	-7,201,170.40
（二）其他综合收益		11,159,348.16							1,906,712.27	13,066,060.43
上述（一）和（二）小计		11,159,348.16					-14,592,753.78		9,298,295.65	5,864,890.03
（三）所有者投入和减少资本									126,000.00	126,000.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									126,000.00	126,000.00
（四）利润分配									-5,000,000.00	-5,000,000.00
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									-5,000,000.00	-5,000,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										

2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他									
（六）专项储备									
1. 本期提取									
2. 本期使用									
（七）其他								-13,376,813.43	-13,376,813.43
四、本期期末余额	185,766,000.00	163,228,657.83			21,411,223.34		175,961,052.64	374,169,451.10	920,536,384.91

法定代表人：杨世江
负责人：徐敬瑜

主管会计工作负责人：徐敬瑜

会计机构

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：兰州黄河企业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	185,766,000.00	166,242,766.10			15,658,296.75		-23,167,482.49	344,499,580.36
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	185,766,000.00	166,242,766.10			15,658,296.75		-23,167,482.49	344,499,580.36
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		41,899,056.87					-8,926,569.41	32,972,487.46
（一）净利润							-8,926,569.41	-8,926,569.41
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-8,926,569.41	-8,926,569.41
（三）所有者投入和减少资本		41,899,056.87						41,899,056.87

		.87						.87
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他		41,899,056.87						41,899,056.87
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	185,766,000.00	208,141,822.97			15,658,296.75		-32,094,051.90	377,472,067.82

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	185,766,000.00	166,242,766.10			15,658,296.75		-21,353,217.00	346,313,845.85
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	185,766,000.00	166,242,766.10			15,658,296.75		-21,353,217.00	346,313,845.85
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-1,814,265.49	-1,814,265.49

(一) 净利润							-1,814,265.49	-1,814,265.49
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-1,814,265.49	-1,814,265.49
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	185,766,000.00	166,242,766.10			15,658,296.75		-23,167,482.49	344,499,580.36

法定代表人：杨世江
 负责人：徐敬瑜

主管会计工作负责人：徐敬瑜

会计机构

三、公司基本情况

兰州黄河企业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系1993年9月经甘肃省经济体制改革委员会以体改委发[1993] 77号文批准设立的一家以法人和内部职工共同持股的定向募集公司，公司设立时的股本为8,680.00万股，其中：主要发起人兰州黄河企业集团公司（以下简称“黄河集团”）以其所拥有的兰州黄河啤酒有限公司51%的股权及货币资金4.04万元（合计5,000.00万元）出资，占总股本的57.60%。

经1995年度股东大会通过并报经甘肃省体改委以体改委发[1995] 14号文批准，公司以股

份回购方式核减股本2,160.00万股；经1996年度股东大会通过并报经甘肃省体改委以体改委发[1996]11号文批准，公司再次核减股本1,200.00万股，两次核减股本后，公司股本变更为5,320.00万股。

经中国证监会证监发字[1999]49号文批准，公司于1999年5月13日向社会公开发行每股面值1.00元的人民币普通股股票4,500.00万股，发行后，公司总股本变更为9,820.00万股，其中黄河集团持股比例为40.73%。2002年6月25日，黄河集团公司出让2,000.00万股发起人股给中国长城资产管理公司，持股比例降为23.76%，但仍为公司控股股东。2003年5月22日股本转增后，黄河集团公司持股数增加为3,920.00万股。

经2000年5月30日公司1999年度股东大会审议通过，以资本公积按每10股转增2股转增股本，转增后，公司股本变更为11,784.00万股。

经2003年4月29日公司召开的2002年年度股东大会审议通过，以转增前的公司总股本11,784.00万股为基数，以资本公积按10转4的比例向全体股东转增股本。转增后，公司股本变更为16,497.60万股。

本公司2006年11月实施了股权分置改革方案：用资本公积金2079.00万元向流通股股东定向转增，转增后本公司的股本为人民币18,576.60万元。

2006年3月6日黄河集团与甘肃新盛工贸有限公司签订《股东出资协议书》，黄河集团以其拥有的本公司3,920.00万股股权出资，设立兰州黄河新盛投资有限公司（以下简称“黄河新盛”），黄河新盛设立后成为本公司新的控股股东，拥有本公司3,920.00万股；2006年8月8日北京首都国际机场商贸公司因司法退还黄河集团840.00万法人股股权，2006年8月20日黄河集团协议将其所获得840.00万股本公司股权转让给黄河新盛，并于2006年11月正式办理了过户登记手续。

兰州黄河新盛投资有限公司之第二大股东黄河集团与湖南鑫远投资集团有限公司于2008年6月18日签订股权转让协议：黄河集团将持有的兰州黄河新盛投资有限公司49%的股权、甘肃新盛工贸有限公司45.95%的股权转让给湖南鑫远投资集团有限公司，上述股东变更工商登记手续已于2008年6月25日办理完毕，湖南鑫远投资集团有限公司成为甘肃新盛工贸有限公司和兰州黄河新盛投资有限公司的第二大股东。

公司营业执照注册号：620000000010287（2-2）；法定代表人：杨世江；公司住所：兰州市七里河区郑家庄108号；公司的经营范围：啤酒、麦芽的生产、批发零售；仓储，建筑材料、普通机械、其他食品的批发零售；技术咨询；农业技术开发及推广、农产品的深加工及利用，高效模式化农作栽培（不含种子），养殖、秸秆氨化养牛（不含种畜禽）；高新技术的开发、服务及转化；资产租赁（非融资性）。公司营业期限：1996年12月31日至2045年12月31日。

本公司设总经理办公室、证券部、财务部、审计部、人力资源部、发展规划部、投资管理部等职能管理部门和兰州黄河嘉酿啤酒有限公司、青海黄河嘉酿啤酒有限公司、天水黄河嘉酿啤酒有限公司、酒泉西部啤酒有限公司、兰州黄河投资担保有限公司、兰州黄河高效农业发展有限公司、兰州黄河（金昌）麦芽有限公司7个子公司和民乐县顺程农产品购销有限公司1个孙公司。目前主要从事啤酒、麦芽的生产销售以及科技项目、企业项目投资与股权受托经营管理和技术服务、企业投资担保、经济和科技会展服务、农副产品（除粮食）的购销。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

(1)本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

(2)本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策,并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额50%以上(不含50%),或虽不足50%但有实质控制权的,全部纳入合并范围。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间,即每年从1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债,按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资,本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本,相关会计处理见长期股权投资;同一控制下的吸收合并取得的资产、负债,本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)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,于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等,计入所发行债券及其他

债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

（2）非同一控制下的企业合并

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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的直接相关费用（但不包括本公司作为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）之和。本公司作为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，于发生时计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当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，应当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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

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，应当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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

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

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为依据,根据其他有关资料,按照权益法调整对子公司的长期股权投资,抵消内部交易对合并财务报表的影响后由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项(包括母公司和纳入合并范围的子公司与联营企业及合营企业之间的未实现内部交易损益)、内部债权债务进行抵销。

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

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司,编制合并资产负债表时,不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制利润表时,将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制现金流量表时,将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出,或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

无。

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时,将同时具备期限短(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、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物;权益性投资不作为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司对于发生的外币业务,按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日，对于外币货币性项目，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前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；以公允价值计量的外币非货币性项目，按公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

（2）外币财务报表的折算

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

外币报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

9、金融工具

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。

（1）金融工具的分类

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。

（2）金融工具的确认依据和计量方法

金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。交易性金融资产，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指本公司基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

此类金融资产或金融负债取得时以公允价值（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）作为初始确认金额。除作为有效的套期工具外，此类金融资

产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资，是指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

③应收款项

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述三类金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

⑤其他金融负债

其他金融负债，是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司对其他负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

①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或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、但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

②金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

A、终止确认部分的账面价值；

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

④金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

⑤对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资

根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上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。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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

无

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 应收款项坏账损失的确认标准

本公司将符合下列标准的应收款项确认为坏账损失：

- ① 凡因债务人破产、撤销，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；
- ② 债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；
- ③ 涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定其败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；
- ④ 逾期3年的应收款项，具有依法催收磋商记录，并且能够确认3年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；
- ⑤ 其他发生减值的债权如果评估为不可收回，经董事会批准列作坏账损失。

(2) 应收款项坏账准备的核算方法

本公司对应收款项（含应收账款、其他应收款、长期应收款）坏账准备采用备抵法进行核算，期末按账龄分析法与个别认定法相结合计提坏账准备，计入当期损益。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额在 500 万元以上（含 500 万元）的应收款项作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	本公司对单项金额重大的应收款项根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	本公司对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征组合。
关联方组合	其他方法	本公司对合并范围内的关联方划分为关联方组合。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

√ 适用 □ 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	30%	30%

2—3年	60%	60%
3—4年	90%	90%
4—5年	100%	100%
5年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	方法说明
关联方组合	本公司对合并范围内的关联方划分为关联方组合，且不计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	本公司对异常的应收账款和其他应收款，采用个别认定计提。对有抵押、担保的应收款项等，其坏账准备的计提比例单独考虑。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，并根据测试结果确定具体的坏账准备比例。

11、存货

(1) 存货的分类

原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品等

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

发出存货时按月末一次加权平均法、计划成本法计价。

(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

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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，在正常生产经营过程中，以所生产的产成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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整

存货跌价准备。通常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，合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失，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

盘存制度：永续盘存制

存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：五五摊销法

低值易耗品领用时采用五五摊销法摊销。

包装物

摊销方法：五五摊销法

包装物领用时采用五五摊销法摊销。

12、长期股权投资

（1）投资成本的确定

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资 通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资 通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当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。

③其他方式取得的长期股权投资 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。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（2）后续计量及损益确认

本公司对子公司的投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报

价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司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。

按权益法核算长期股权投资时：

1. 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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。
2. 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。
- ③ 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以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，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。
- ④ 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。
- ⑤ 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1. 共同控制的判断依据 共同控制，是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。
2. 重大影响的判断依据 重大影响，是指对一个企业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。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，能够形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资的资产减值，按以下方法确定：

- （1）本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

- （2）可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

- （3）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。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

- （4）资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司对投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法如下：

(1) 本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

(2) 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(3) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

对于融资租入固定资产，本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定支持和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	10%	2.25%
机器设备	10	10%	4.5%
运输设备	5	10%	9%

其他设备	5	10%	9%
------	---	-----	----

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产的资产减值，按以下方法确定：

(1) 本公司于资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

(2) 可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(3) 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。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记固定至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(4) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 其他说明

①每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

②固定资产发生的修理费用，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

③符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

土建工程、房屋构筑物、待安装机器设备、安装工程、其他。

(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，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司对在建工程的资产减值，按以下方法确定：

(1) 本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

(2) 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(3) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

(3) 暂停资本化期间

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，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其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前，予以资本化。

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，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成本。

17、生物资产

（1）生物资产分类及确认

生物资产是指有生命的动物和植物，分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产，包括为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。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。公益性生物资产，包括以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

生物资产在同时满足下列条件的，予以确认：

- ①因过去的交易或事项而拥有或者控制的该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能和可能流入本公司；
- ③该生物资产的成本能够可靠计量。

（2）生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量

（3）生产性生物资产折旧

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

本公司生产性生物资产包括经济林和产畜，采用年限平均法计提折旧，预计净残值为10%，预计使用寿命为10年。公益性生物资产为防沙林，对公益性生物资产不计提折旧。本公司于年度终了对产畜和役畜的使用寿命、预计净值和折旧方法进行复核，若发现产畜和役畜的使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的，或者有关经济利益预期实现方式有重大改变的，将调整产畜和役畜的使用寿命或预计净残值。

（4）生物资产减值

本公司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低于其成本或账面价值的，按照可变现净值低于成本或账面价值的差额，计提消耗性生物资产减值准备，计入当期损益。当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，并在原已计提的减值准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

本公司对生产性生物资产的资产减值，按以下方法确定：

- ①本公司于资产负债表日判断生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。
- ②可收回金额根据生产性生物资产的公允价值减去处置费用后的净额与生产性生物资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。
- ③生产性生物资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

18、油气资产

无

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

(1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本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。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本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。

(4) 无形资产减值准备的计提

本公司对无形资产的资产减值，按以下方法确定：

(1) 本公司于资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

(2) 可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值

两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。

(3) 无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

无。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

无。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

(1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

(2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(3) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、附回购条件的资产转让

无

22、预计负债

(1) 因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。

(2) 预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和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。

(3) 满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

(4) 不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：该义务是企业承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债的计量主要为：一是最佳估计数的确定；二是预期可获得补偿的处理。

(一) 最佳估计数的确定

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。最佳估计数的确定应当分别以下两种情况处理：

1、所需支出存在一个连续范围（或区间，下同），且该范围内各种结果发生的可能性相同，则最佳估计数应当按照该范围内的中间值，即上下限金额的平均数确定。

2、所需支出不存在一个连续范围，或者虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同。这种情况下，最佳估计数按照如下方法确定：

(1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生的金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果即相关概率计算确定。

(二) 预期可获得补偿企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期有第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

无

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无

24、回购本公司股份

无

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②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。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- 1、已完工作的测量。
- 2、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- 3、已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1、已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。
- 2、已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- 1、已完工作的测量。
- 2、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。
- 3、已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

- 1、已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

2、已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

26、政府补助

(1) 类型

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，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。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该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)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；(3)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。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，除非该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。资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。本公司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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该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)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；(3)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。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，除非该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。资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。本公司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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。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。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

（3）售后租回的会计处理

无

29、持有待售资产

（1）持有待售资产确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：一是本公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

（2）持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

30、资产证券化业务

无

31、套期会计

无

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

（1）会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

（2）会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

无

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	本公司为增值税一般纳税人。按照产品销售收入 17% 的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；供电服务按劳务收入的 17%、水暖服务按劳务收入的 13% 的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。	17%、13%
消费税	本公司啤酒类产品计缴消费税，根据财政部、国家税务总局财税[2001]84 号文件规定，2001 年 5 月 1 日起按下述标准计缴：吨出厂价格在 3000 元（不含 3000 元，不含增值税）以下的，单位税额为 220 元/吨；吨出厂价格在 3000 元（含 3000 元，不含增值税）以上的，单位税额为 250 元/吨。	

营业税	按照营业税征缴范围的服务收入	5%
城市维护建设税	应交增值税、消费税、营业税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应交增值税、消费税、营业税税额	3%
地方教育费附加	应交增值税、消费税、营业税税额	2%
价格调节基金	应交增值税、消费税、营业税税额	1%

各分公司、分厂执行的所得税税率

本公司及各子公司除兰州黄河（金昌）麦芽有限公司执行所得税率为0外，其他公司均执行25%企业所得税税率。

2、税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于发布企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税【2008】149号）及《财政部国家税务总局关于享受企业所得税优惠政策的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税【2011】26号）的相关规定，本公司之子公司兰州黄河（金昌）麦芽有限公司符合农产品初加工的税收优惠条件，已经甘肃省国家税务局批准依法免征企业所得税，自2011年1月1日起执行。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

本公司共有7家子公司。

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所

													享有份 额后的 余额
兰州黄 河高效 农业发 展有限 公司	有限责 任	兰州市 城关区 庆阳路 219号 (金运 大厦22 层)	农业	2,567.2 2	高效模 式化农 作栽培 及畜禽 养殖(不 含种畜 禽);草 业种 植;农 产品储 藏、保 鲜及综 合利 用;农 业技术 开发及 推广业 务	2,484.1 4		100%	100%	是			
兰州黄 河投资 担保有 限公司	有限责 任	兰州市 城关区 庆阳路 219号 (金运 大厦22 层)	金融业	8,600.0 0	科技项 目、企 业项目 投资与 股权受 托经营 管理和 技术服 务;企 业投资 担保; 经济和 科技会 展服务	8,599.6 2		100%	100%	是			
兰州黄 河(金 昌)麦 芽有限 公司	有限责 任	甘肃金 昌市经 济技术 开发区 C区	啤酒业	6,000.0 0	啤酒、 麦芽生 产、销 售;啤 酒大麦 的购销 等	5,443.7 6		73.33%	73.33%	是	19,376, 426.05		
民乐县	有限责	甘肃省	商贸业	100.00	农业产	100.00		100%	100%	是			

順程农产品购销有限公司	任	张掖市民乐县生态工业园区			品(除粮食)的购销								
青海黄河嘉酿啤酒有限公司	中外合资	青海西宁市城北區生物園經四路2号	啤酒業	1,048.77(美元)	啤酒、鮮啤、扎啤、飲料、純淨水的生產和銷售；啤酒釀造副產品、主產品、原材料及包裝物的生產和銷售；酵母精製品、綠色食品的生產和銷售	2,833.33	33.33%	50%	是	80,846,402.27			
蘭州黃河嘉釀啤酒有限公司	中外合資	甘肅省蘭州市七里河區鄭家莊108号	啤酒業	2,537.27(美元)	啤酒、鮮啤、扎啤、飲料、純淨水、白酒及其他酒精類產品的生產和銷售；啤酒釀造副產品、主產品、原材料及包裝	10,500.00	50%	60%	是	214,771,506.99			

					物的生产和销售；酵母精制品、绿色食品的生产及销售								
--	--	--	--	--	--------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
酒泉西部啤酒有限公司	中外合资	甘肃省酒泉市解放路62号	啤酒业	443.59(美元)	啤酒、白酒、酒精、软饮料的制造与销售；啤酒酿造副产品、主产品、原料及	1,738.65		50%	60%	是	25,991,010.03		

					包装物的生产和销售；酵母精制品、绿色食品的生产与销售								
--	--	--	--	--	----------------------------	--	--	--	--	--	--	--	--

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
天水黄河嘉酿啤酒有限公司	中外合资	甘肃省天水市麦积区马跑泉东路6号	啤酒业	767.87 (美元)	啤酒、白酒、酒精、软饮料的制造与销售	2,986.65		50%	60%	是	41,765,593.58		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
民乐县顺程农产品购销有限公司	836,328.61	-163,671.39

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
兰州黄河麦芽有限公司	10,239,894.17	-3,335,985.18

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

股权置换后，本公司将控制民乐县顺程农产品购销有限公司，同时不再对兰州黄河麦芽有限公司具有控制权。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金：	--	--	12,950,711.83	--	--	9,600,184.94
人民币	--	--	12,950,711.83	--	--	9,600,184.94
银行存款：	--	--	343,957,429.82	--	--	98,713,583.42
人民币	--	--	339,579,072.89	--	--	98,713,583.42
其他货币资金：	--	--	8,351,732.79	--	--	219,286,856.58
人民币	--	--	8,351,732.79	--	--	219,286,856.58
合计	--	--	365,259,874.44	--	--	327,600,624.94

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

(1) 本公司之控股子公司青海黄河嘉酿啤酒有限公司期末货币资金中179.89万元由于诉讼事项被法院冻结；本公司之控股子公司兰州黄河嘉酿啤酒有限公司期末货币资金中100万元系本期应付票据承兑质押的定期存单；本公司之控股子公司兰州黄河嘉酿啤酒有限公司定期存单257,014,300.00元。

(2) 本公司期末其他货币资金情况如下：

本公司其他货币资金包括本公司之控股子公司兰州黄河投资担保有限公司存放在中国银河证券兰州庆阳路营业部的存出投资款12,467.53元；本公司之控股子公司兰州黄河高效农业有限公司存放在英大证券兰州庆阳路营业部的存出投资款7,339,265.26元。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	139,493,844.25	131,628,908.25
合计	139,493,844.25	131,628,908.25

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
----	------------------	------

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,220,000.00	2,636,929.90
合计	4,220,000.00	2,636,929.90

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
融券回购利息		11,058.34		11,058.34
合计		11,058.34		11,058.34

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

为本期末购买融券回购利息。

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								

账龄分析法计提坏账准备的应收账款	113,042,309.98	100%	83,788,506.11	74.12%	107,147,629.44	100%	84,058,468.16	78.45%
账龄组合								
组合小计	113,042,309.98	100%	83,788,506.11	74.12%	107,147,629.44	100%	84,058,468.16	78.45%
合计	113,042,309.98	--	83,788,506.11	--	107,147,629.44	--	84,058,468.16	--

应收账款种类的说明

主要为应收前期货款。

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

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	30,125,730.29	26.65%	1,500,637.08	23,877,911.13	22.29%	1,183,502.06
1至2年	683,448.02	0.6%	205,034.41	523,143.40	0.49%	156,943.02
2至3年	366,492.62	0.32%	219,895.57	39,792.14	0.04%	23,875.28
3至4年	37,000.00	0.03%	33,300.00	126,349.76	0.12%	113,714.79
4至5年	81,829,639.05	72.39%	81,829,639.05	82,580,433.01	77.06%	82,580,433.01
合计	113,042,309.98	--	83,788,506.11	107,147,629.44	--	84,058,468.16

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

（3）本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

（5）应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
客户 A	非关联方	6,597,152.83	5 年以上	5.84%
客户 B	非关联方	5,818,966.38	1 年以内	5.15%
客户 C	非关联方	4,990,380.36	1 年以内	4.41%
客户 D	非关联方	4,146,574.92	5 年以上	3.67%
客户 E	非关联方	4,024,866.25	5 年以上	3.56%
合计	--	25,577,940.74	--	22.63%

（6）应收关联方账款情况

单位：元

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

（7）终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法计提坏账准备的应收账款	31,278,682.77	100%	11,518,284.83	36.82%	41,304,959.98	100%	11,393,348.93	27.58%
组合小计	31,278,682.77	100%	11,518,284.83	36.82%	41,304,959.98	100%	11,393,348.93	27.58%
合计	31,278,682.77	--	11,518,284.83	--	41,304,959.98	--	11,393,348.93	--

其他应收款种类的说明

主要为工业园项目合同保证金及备用金等。

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：						
1年以内小计	14,459,410.64	46.23%	722,970.54	16,853,602.89	40.8%	825,267.16
1至2年	2,808,523.80	8.98%	842,557.14	18,549,751.85	44.91%	5,564,925.55
2至3年	10,070,563.70	32.2%	6,042,338.22	2,203,833.53	5.34%	1,322,300.11

3至4年	297,656.92	0.95%	267,891.22	169,156.00	0.41%	152,240.40
4至5年	3,642,527.71	11.64%	3,642,527.71	3,528,615.71	8.54%	3,528,615.71
合计	31,278,682.77	--	11,518,284.83	41,304,959.98	--	11,393,348.93

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

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
客户 A	10,000,000.00	合同保证金	31.97%
合计	10,000,000.00	--	31.97%

说明

本报告期内金额较大的其他应收款主要为兰州黄河企业股份有限公司支付给甘肃省兰州市永登县招商局工业园区合同保证金1,000.00万元。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
客户 A	非关联方	10,000,000.00	2-3 年	31.97%
客户 B	非关联方	4,349,865.93	1 年以内	13.91%
客户 C	关联方	2,670,266.49	5 年以上	8.54%
客户 D	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	3.2%
客户 E	非关联方	800,000.00	1 年以内	2.56%
合计	--	18,820,132.42	--	60.18%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	36,941,545.06	97.77%	48,892,474.68	84.93%

1至2年	465,176.06	1.23%	7,346,649.04	12.76%
2至3年	77,298.82	0.2%	867,364.18	1.51%
3年以上	301,437.75	0.8%	459,262.42	0.8%
合计	37,785,457.69	--	57,565,750.32	--

预付款项账龄的说明

一年以内未结算的预付款项主要为本公司控股子公司兰州黄河嘉酿啤酒有限公司预付的玻璃瓶款及兰州黄河（金昌）麦芽有限公司预付的大麦款。

一年以上未结清的预付款项主要为未结算完毕的材料款等。

（2）预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
供应商 A	非关联方	7,500,000.00	2012年12月13日	未到结算期
供应商 A	非关联方	5,824,394.64	2012年11月02日	未到结算期
供应商 A	非关联方	5,000,000.00	2012年11月28日	未到结算期
供应商 A	非关联方	4,937,231.70	2012年12月19日	未到结算期
供应商 A	非关联方	2,233,589.71	2012年11月30日	未到结算期
合计	--	25,495,216.05	--	--

预付款项主要单位的说明

本报告期内金额较大的预付款项主要为本公司之子公司兰州黄河嘉酿啤酒有限公司支付给供应商A的玻璃瓶款750.00万元。

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

（4）预付款项的说明

主要为预付材料款及大麦收购款。

9、存货

（1）存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	163,488,551.20	407,113.40	163,081,437.80	93,472,726.61	256,581.29	93,216,145.32
在产品	11,502,537.52		11,502,537.52	10,799,241.41		10,799,241.41
库存商品	33,182,715.38	21,800.00	33,160,915.38	69,926,339.09		69,926,339.09
周转材料	92,995,003.07	675,036.98	92,319,966.09	63,406,234.95	2,528,231.29	60,878,003.66
合计	301,168,807.17	1,103,950.38	300,064,856.79	237,604,542.06	2,784,812.58	234,819,729.48

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	256,581.29	150,532.11			407,113.40
库存商品		21,800.00			21,800.00
周转材料	2,528,231.29	12,557.50		1,865,751.81	675,036.98
合计	2,784,812.58	184,889.61		1,865,751.81	1,103,950.38

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例（%）
原材料	存货无使用价值		
库存商品	存货无使用价值		
周转材料	存货无使用价值		

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
保险费	325,114.97	397,236.40
合计	325,114.97	397,236.40

其他流动资产说明

为跨期财产保险费。

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
----	----	-------------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例 (%)	本企业在被投资单位表决权	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
---------	-------------	--------------	--------	--------	---------	----------	-------

		比例(%)					
一、合营企业							
兰州黄河源食品饮料有限公司	36.12%	36.12%	37,164,907.61	15,751,038.18	21,413,869.43	24,888,524.47	-1,866,659.59
二、联营企业							

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明
无重大差异。

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
兰州黄河源食品饮料有限公司	权益法	8,686,356.62	8,686,356.62	-674,237.45	8,012,119.17	36.12%	36.12%				
景泰新西部草业发展有限公司	权益法	4,791,058.50	461,879.82	-461,879.82		46.6%	46.6%				
合计	--	13,477,415.12	9,148,236.44	-1,136,117.27	8,012,119.17	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明

本报告期处置合营企业景泰新西部草业发展有限公司，处置时该项投资账面价值为461,879.82元，处置时收到现金113,540.8元，处置该项投资产生的投资损失为348,339.02元。

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

单位：元

本期	
----	--

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	636,858,910.23	107,939,769.84		53,859,808.06	690,938,872.01
其中：房屋及建筑物	202,194,318.00	53,223,388.32		14,498,040.16	240,919,666.16
机器设备	366,387,464.80	49,131,449.65		34,498,743.99	381,020,170.46
运输工具	53,964,822.75	4,920,943.10		3,873,295.73	55,012,470.12
其他设备	14,312,304.68	663,988.77		989,728.18	13,986,565.27
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	301,909,000.27		40,757,701.99	38,295,409.92	304,371,292.34
其中：房屋及建筑物	59,765,076.58		7,351,530.61	9,368,811.09	57,747,796.10
机器设备	203,224,045.64		25,324,479.19	25,685,528.14	202,862,996.69
运输工具	29,094,480.93		6,825,113.30	2,535,972.76	33,383,621.47
其他设备	9,825,397.12		1,256,578.89	705,097.93	10,376,878.08
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	334,949,909.96		--		386,567,579.67
其中：房屋及建筑物	142,429,241.42		--		183,171,870.06

机器设备	163,163,419.16	--	178,157,173.77
运输工具	24,870,341.82	--	21,628,848.65
其他设备	4,486,907.56	--	3,609,687.19
其他设备		--	
五、固定资产账面价值合计	334,949,909.96	--	386,567,579.67
其中：房屋及建筑物	142,429,241.42	--	386,567,579.67
机器设备	163,163,419.16	--	183,171,870.06
运输工具	24,870,341.82	--	178,157,173.77
其他设备	4,486,907.56	--	3,609,687.19

本期折旧额 40,757,701.99 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 79,938,802.02 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
天水黄河嘉酿啤酒有限公司新包装车间房屋	已竣工决算部分资料正在移交中	未定
天水黄河嘉酿啤酒有限公司新酿造糖化楼及发酵楼	已竣工决算部分资料正在移交中	未定
天水黄河嘉酿啤酒有限公司公用工程部	已竣工决算部分资料正在移交中	未定

车间		
天水黄河嘉酿啤酒有限公司职工公寓及食堂	已竣工决算部分资料正在移交中	未定
天水黄河嘉酿啤酒有限公司行政办公楼	已竣工决算部分资料正在移交中	未定

固定资产说明

本期固定资产原值减少53,859,808.06元，累计折旧减少38,295,409.92元，其中本期处置固定资产原值2,009,491.93元，累计折旧1,742,668.95元；本期报废固定资产原值17,279,217.24元，累计折旧13,768,489.33元。其他减少均为本期处置子公司兰州黄河麦芽有限公司期末不再纳入合并范围所致。

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
包装项目改造	962,796.84		962,796.84	544,449.00		544,449.00
50万吨项目				355,624.00		355,624.00
啤酒系统技术开发项目				351,000.00		351,000.00
成品库大棚项目				504,000.00		504,000.00
天水啤酒改造工程	212,123.76		212,123.76	1,848,429.62		1,848,429.62
二车间一体化净水系统				131,862.32		131,862.32
大麦进仓口提升机改造工程				98,877.98		98,877.98
民乐县顺程大麦仓库						
青海理瓶机项目	1,209,600.66		1,209,600.66			
青海包装冷凝水回收系统改造项目						
青海小线满箱自动检重秤项目						
装箱机	742,131.80		742,131.80			
二氧化碳储罐						
其他	1,190.96		1,190.96	325,012.49		325,012.49
合计	3,127,844.02		3,127,844.02	4,159,255.41		4,159,255.41

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例(%)	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	期末数
兰州嘉酿包装项目履行	950,000.00	544,449.00	418,347.84								自筹	962,796.84
兰州嘉酿50万吨项目		355,624.00			355,624.00						自筹	
兰州嘉酿啤酒系统技术开发		351,000.00			351,000.00						自筹	
兰州嘉酿成品库大棚项目	1,200,000.00	504,000.00	598,134.59	1,102,134.59							自筹	
天水10万吨啤酒技术改造项目	70,000,000.00	1,848,429.62	73,758,444.10	75,394,749.96			100.00	762,960.00	762,960.00	7.34%	自筹、银行借款	212,123.76
兰州麦芽一体化净水系统		131,862.32			131,862.32						自筹	
兰州麦芽提升机改造工程	100,000.00	98,877.98			98,877.98						自筹	
民乐县顺程大麦仓库			1,932,319.17	1,932,319.17							自筹	
青海理瓶机项目			1,209,600.66								自筹	1,209,600.66
青海包装冷凝			172,388.09	172,388.09							自筹	

水回收系统改造项目												
青海小线满箱自动检重秤项目			93,070.35	93,070.35							自筹	
装箱机			742,131.80								自筹	742,131.80
二氧化碳储罐			197,928.69	197,928.69							自筹	
其他		325,012.49	743,605.64	1,046,211.17	21,216.00						自筹	1,190.96
合计	2,250,000.00	4,159,255.41	79,865,970.93	79,938,802.02	958,580.30	--	--	762,960.00	762,960.00	--	--	3,127,844.02

在建工程项目变动情况的说明

本公司本报告期在建工程变动较大的系本公司之子公司天水黄河嘉酿啤酒有限公司10万吨啤酒技改工程项目75,394,749.96元，本期已竣工转入固定资产。

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

(5) 在建工程的说明

本公司期末对在建工程进行逐项检查，不存在长期停建或在性能上及技术已经落后的在建工程，因此本期未对在建工程计提减值准备。

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
种羊	29,030.61			29,030.61
三、林业				
枣林	64,980.10		10,633.20	54,346.90
四、水产业				
合计	94,010.71		10,633.20	83,377.51

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	110,291,276.19	6,634,000.00		116,925,276.19
商标权-兰州黄河企业股份有限公司	68,800.00			68,800.00
商标权-青海黄河嘉酿啤酒有限公司	10,600.00			10,600.00
专利权	1,980,000.00			1,980,000.00
土地使用权—兰州黄河企业股份有限公司	38,973,600.00			38,973,600.00
土地使用权—酒泉西部啤酒有限公司	5,070,343.18			5,070,343.18
土地使用权—兰州黄河（金昌）麦芽有限公司	2,055,114.00			2,055,114.00
土地使用权—兰州黄河嘉酿啤酒有限公司	37,385,678.09			37,385,678.09
土地使用权—天水黄河嘉酿啤酒有限公司	4,727,183.92	6,000,000.00		10,727,183.92
土地使用权—兰州黄河高效农业发展有限公司	16,051,755.00			16,051,755.00
WINDONS 软件	55,400.00			55,400.00
农业公司土地承包经营权	3,909,000.00			3,909,000.00
土地使用权-民乐县顺程农产品购销有限公司		634,000.00		634,000.00
图库	3,802.00			3,802.00
二、累计摊销合计	30,128,941.46	3,840,219.27		33,969,160.73
商标权-兰州黄河企业股份有限公司	34,207.50	6,880.00		41,087.50
商标权-青海黄河嘉酿啤酒有限公司	7,419.80	1,060.00		8,479.80
专利权	1,980,000.00			1,980,000.00
土地使用权—兰州黄河企业股份有限公司	13,255,018.66	1,658,451.06		14,913,469.72
土地使用权—酒泉西部啤	836,614.33	101,408.04		938,022.37

酒有限公司				
土地使用权—兰州黄河（金昌）麦芽有限公司	328,818.24	41,102.28		369,920.52
土地使用权—兰州黄河嘉酿啤酒有限公司	4,557,220.02	651,031.42		5,208,251.44
土地使用权—天水黄河嘉酿啤酒有限公司	997,960.61	625,048.48		1,623,009.09
土地使用权—兰州黄河高效农业发展有限公司	6,539,603.84	594,509.44		7,134,113.28
WINDONS 软件	48,013.17	7,386.65		55,399.82
农业公司土地承包经营权	1,541,403.75	152,201.44		1,693,605.19
土地使用权-民乐县顺程农产品购销有限公司		4,226.68		4,226.68
图库	2,661.54	1,140.46		3,802.00
三、无形资产账面净值合计	80,162,334.73	2,793,780.73		82,956,115.46
商标权-兰州黄河企业股份有限公司	34,592.50			27,712.50
商标权-青海黄河嘉酿啤酒有限公司	3,180.20			2,120.20
专利权				
土地使用权—兰州黄河企业股份有限公司	25,718,581.34			24,060,130.28
土地使用权—酒泉西部啤酒有限公司	4,233,728.85			4,132,320.81
土地使用权—兰州黄河（金昌）麦芽有限公司	1,726,295.76			1,685,193.48
土地使用权—兰州黄河嘉酿啤酒有限公司	32,828,458.07			32,177,426.65
土地使用权—天水黄河嘉酿啤酒有限公司	3,729,223.31			9,104,174.83
土地使用权—兰州黄河高效农业发展有限公司	9,512,151.16			8,917,641.72
WINDONS 软件	7,386.83			0.18
农业公司土地承包经营权	2,367,596.25			2,849,394.81
土地使用权-民乐县顺程农产品购销有限公司				629,773.32
图库	1,140.46			

商标权-兰州黄河企业股份有限公司				
商标权-青海黄河嘉酿啤酒有限公司				
专利权				
土地使用权-兰州黄河企业股份有限公司				
土地使用权-酒泉西部啤酒有限公司				
土地使用权-兰州黄河(金昌)麦芽有限公司				
土地使用权-兰州黄河嘉酿啤酒有限公司				
土地使用权-天水黄河嘉酿啤酒有限公司				
土地使用权-兰州黄河高效农业发展有限公司				
WINDONS 软件				
农业公司土地承包经营权				
土地使用权-民乐县顺程农产品购销有限公司				
图库				
无形资产账面价值合计	80,162,334.73	2,793,780.73		82,956,115.46
商标权-兰州黄河企业股份有限公司	34,592.50			27,712.50
商标权-青海黄河嘉酿啤酒有限公司	3,180.20			2,120.20
专利权				
土地使用权-兰州黄河企业股份有限公司	25,718,581.34			24,060,130.28
土地使用权-酒泉西部啤酒有限公司	4,233,728.85			4,132,320.81
土地使用权-兰州黄河(金昌)麦芽有限公司	1,726,295.76			1,685,193.48
土地使用权-兰州黄河嘉酿啤酒有限公司	32,828,458.07			32,177,426.65
土地使用权-天水黄河嘉酿啤酒有限公司	3,729,223.31			9,104,174.83

土地使用权—兰州黄河高效农业发展有限公司	9,512,151.16			8,917,641.72
WINDONS 软件	7,386.83			0.18
农业公司土地承包经营权	2,367,596.25			2,849,394.81
土地使用权-民乐县顺程农产品购销有限公司				629,773.32
图库	1,140.46			

本期摊销额 3,840,219.27 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
新品开发		2,109,399.95	2,109,399.95		0.00
合计		2,109,399.95	2,109,399.95		0.00

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
天水黄河嘉酿啤酒有限公司	900,045.99			900,045.99	
合计	900,045.99			900,045.99	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

2004年7月本公司收购杨世沂等25名自然人所持有天水黄河嘉酿啤酒有限公司 69.59%的股权，收购价为19,766,508.58元，收购时点按公允价值计量享有的股东权益为18,866,462.59元，形成商誉900,045.99元。

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
----	-----	-------	-------	-------	-----	---------

长期待摊费用的说明

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,001,677.25	3,148,369.22
可抵扣亏损	2,824,671.58	2,976,071.21
未实现的内部交易	3,831,918.72	4,002,578.37
公允价值变动	6,481,958.37	10,138,279.57
未支付利息		
其他	82,225.79	194,730.85
小计	14,222,451.71	20,460,029.22
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	92,404,032.33	87,908,465.38
可抵扣亏损	101,658,721.89	105,551,759.15
未实现的内部交易	5,644,873.09	
合计	199,707,627.31	193,460,224.53

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2012年		9,827,894.61	
2013年	80,840,528.36	80,840,528.36	
2014年	5,706,107.08	5,706,107.08	
2015年	4,999,471.04	4,999,471.04	
2016年	4,177,758.06	4,177,758.06	
2017年	5,934,857.35		
合计	101,658,721.89	105,551,759.15	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额

	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	4,006,708.99	12,651,733.84
可抵扣亏损	11,298,686.32	11,904,284.82
未实现的内部交易	15,327,674.88	23,082,626.47
公允价值变动	25,927,833.49	40,553,118.30
其他	328,903.15	778,923.39
小计	56,889,806.83	88,970,686.82

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	14,222,451.71		20,460,029.22	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

本公司本部由于连续亏损，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未对上述可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。

本公司之子公司兰州黄河（金昌）麦芽有限公司符合农产品初加工的税收优惠条件，经甘肃省国家税务局批准自2011年1月1日起依法免征企业所得税，故这两家公司不需要确认递延所得税资产。

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	95,451,817.09	722,340.38		867,366.53	95,306,790.94
二、存货跌价准备	2,784,812.58	184,889.61		1,865,751.81	1,103,950.38
五、长期股权投资减值准备	4,311,952.65			4,311,952.65	
合计	102,548,582.32	907,229.99		7,045,070.99	96,410,741.32

资产减值明细情况的说明

本年资产减值准备转销7,045,070.99元，其中867,366.53元坏账准备转销为本年处置子公司兰州麦芽所致；1,865,751.81元存货跌价准备转销，4,133,952.65元为本年处置联营企业景泰新西部草业发展有限公司转销长期股权投资减值准备。

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	90,000,000.00	97,000,000.00
保证借款	100,000,000.00	70,000,000.00
合计	190,000,000.00	167,000,000.00

短期借款分类的说明

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额 25,000,000.00 元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,000,000.00	2,750,000.00
合计	1,000,000.00	2,750,000.00

下一会计期间将到期的金额 1,000,000.00 元。

应付票据的说明
为采购商品开出。

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	56,990,194.82	43,241,346.01
1 至 2 年	4,865,915.57	3,726,705.94
2 至 3 年	1,951,974.28	2,100,012.20
3 年以上	4,145,649.28	3,789,594.03
合计	67,953,733.95	52,857,658.18

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄一年以上的应付账款主要为尚未结算支付的材料等款项。

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	17,192,013.58	15,606,358.90
1 至 2 年	120,697.32	77,545.99
2 至 3 年	1,256.80	126,871.12
3 年以上	102,746.81	89,372.15
合计	17,416,714.51	15,900,148.16

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

账龄一年以上的预收账款主要为收款后尚未发货的结算尾款。

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,252,314.13	109,861,819.66	108,027,228.98	11,086,904.81
二、职工福利费	48,993.33	4,044,760.20	3,519,443.16	574,310.37
三、社会保险费	1,967,814.16	8,071,492.78	8,598,910.65	1,440,396.29
1、基本医疗保险费	216,028.49	1,981,128.37	1,934,764.13	262,392.73
2、补充医疗保险		2,280.00	2,280.00	
3、基本养老保险费	1,053,140.33	4,901,005.55	5,297,557.81	656,588.07
4、年金缴费		40,441.29	40,441.29	
5、失业保险费	696,862.85	342,494.88	617,586.44	421,771.29
6 工伤保险费		552,888.82	523,380.22	29,508.60
7、生育保险费	1,782.49	251,253.87	182,900.76	70,135.60
四、住房公积金	1,391,623.67	47,415.24	272,304.00	1,166,734.91
六、其他	2,307,469.48	342,512.34	1,445,347.13	1,204,634.69
合计	14,968,214.77	122,368,000.22	121,863,233.92	15,472,981.07

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额元。

工会经费和职工教育经费金额 1,790,964.18 元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

(1) 本公司每月10日发放职工上月工资。

(2) 应付职工薪酬本期减少中1,702,207.95元为兰州黄河麦芽有限公司期初应付职工薪酬，本报告期处置兰州黄河麦芽有限公司，期末不再纳入合并范围。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-8,620,681.24	3,603,975.68
消费税	2,012,082.62	2,682,307.81
营业税	8,460.00	6,675.50

企业所得税	3,818,418.94	6,559,587.17
个人所得税	155,808.87	425,659.83
城市维护建设税	300,358.90	500,138.50
教育费附加	214,084.31	356,782.88
房产税	132,607.99	124,372.71
土地使用税	155,920.77	1,404,562.27
价格调节基金	42,691.55	
车船税		660.00
其他	-21,300.05	28,353.86
合计	-1,801,547.34	15,693,076.21

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程
本公司及各子公司均为独立法人，分别于各公司所在地税务机关缴纳税款。

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息		2,872,905.00
企业间拆借资金利息	304,886.50	304,886.50
合计	304,886.50	3,177,791.50

应付利息说明

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因

应付股利的说明

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	70,539,094.58	31,218,088.00
1 至 2 年	2,669,507.87	1,862,860.20
2 至 3 年	1,329,643.98	2,837,689.72
3 年以上	18,104,543.43	21,369,654.10

合计	92,642,789.86	57,288,292.02
----	---------------	---------------

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄一年以上的其他应付款主要为尚未结算支付的往来款项。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

本公司金额较大的其他应付款主要系本公司之子公司兰州黄河嘉酿有限公司收到的暂收款及天水黄河嘉酿啤酒有限公司收到的暂收款。

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率（%）	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	--------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	-------	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
应予未来一年内摊销的递延收益	870,000.00	489,500.01
合计	870,000.00	489,500.01

其他流动负债说明

本期末本公司其他流动负债为计入递延收益的政府补助预计在2013年转入利润表的金额。

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
天水黄河嘉 酿啤酒有限 公司	2012年04月 17日	2015年03月 26日		7.34%		20,000,000.0 0		
天水黄河嘉 酿啤酒有限 公司	2012年12月 10日	2015年03月 27日		7.34%		10,000,000.0 0		
合计	--	--	--	--	--	30,000,000.0 0	--	

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明

专项应付款说明

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
酒泉公司环保设备补助	827,333.33	950,000.00
金昌麦芽环保设备补助	1,586,375.00	1,261,208.32
金昌污水项目补助资金	955,833.33	990,000.00
兰州嘉酿环保污染治理补助	48,000.00	64,000.00
兰州嘉酿节能专项补助	267,500.00	
青海环保设备改造项目	71,333.33	
青海理瓶机改造项目	450,000.00	
天水公司预临 1# 污水处理补助	562,500.00	712,500.00
天水公司预临 1# 污水处理补助	225,000.00	285,000.00
天水公司建临 86#天财建装备制造业专项	160,000.00	200,000.00
天水公司淘汰落后产能专项奖励 10 万吨啤酒项目	1,920,000.00	2,400,000.00
合计	7,073,874.99	6,862,708.32

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额为取得与资产相关政府补助期末余额。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	185,766,000.00						185,766,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	130,688,983.88	28,497,757.49		159,186,741.37
其他资本公积	32,539,673.95	935,000.00		33,474,673.95
合计	163,228,657.83	29,432,757.49		192,661,415.32

资本公积说明

（1）资本公积-其他资本公积本期增加935,000.00元。根据《节能技术改造财政奖励资金管理暂行办法》（甘工信发[2011]837号）文件，本公司之子公司酒泉西部啤酒有限公司收到补助资金187万，本公司按照持股比例相应增加资本公积——其他资本公积935,000.00元。

（2）资本公积-股本溢价本期增加28,497,757.49元，其中本公司2012年12月对子公司股权进行置换，置换后本公司不再持有兰州黄河麦芽有限公司的股权，兰州黄河（金昌）麦芽有限公司股权增持至73.33%，长期股权投资成本差额部分计入资本公积41,899,056.87元；其中收购兰州黄河（金昌）麦芽有限公司少数股东25.67%股权，按照《企业会计准则——企业合并》的相关规定，母公司新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，应当调整合并财务报表中的资本公积——股本溢价，调整减少资本公积13,401,299.38元。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	21,411,223.34			21,411,223.34
合计	21,411,223.34			21,411,223.34

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	175,961,052.64	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,736,645.51	--
本年提取职工奖励及福利基金	461,665.45	

其他	8,818,576.48	
期末未分配利润	188,417,456.22	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	774,049,700.82	698,427,230.91
其他业务收入	42,390,278.48	70,947,794.80
营业成本	502,602,882.87	484,457,789.21

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
啤酒	589,380,302.98	316,786,426.61	508,097,999.77	285,325,948.19
饮料	63,792,092.66	34,365,577.24	52,428,161.02	28,081,062.81
大麦麦芽	119,651,415.25	94,263,221.35	137,649,373.78	94,894,608.77
其他	1,225,889.93	1,097,614.06	251,696.34	97,367.31
合计	774,049,700.82	446,512,839.26	698,427,230.91	408,398,987.08

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

啤酒	589,380,302.98	316,786,426.61	508,097,999.77	285,325,948.19
饮料	63,792,092.66	34,365,577.24	52,428,161.02	28,081,062.81
大麦麦芽	119,651,415.25	94,263,221.35	137,649,373.78	94,894,608.77
其他	1,225,889.93	1,097,614.06	251,696.34	97,367.31
合计	774,049,700.82	446,512,839.26	698,427,230.91	408,398,987.08

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	520,161,399.31	300,503,141.19	460,961,972.40	269,543,331.47
省外	253,888,301.51	146,009,698.07	237,465,258.51	138,855,655.61
合计	774,049,700.82	446,512,839.26	698,427,230.91	408,398,987.08

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 A	78,575,497.96	9.62%
客户 B	21,450,039.00	2.63%
客户 C	20,957,061.20	2.57%
客户 D	12,833,100.00	1.57%
客户 E	12,711,207.74	1.56%
合计	146,526,905.90	17.95%

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	60,684,494.91	58,261,009.41	折吨单价 3000 元以上 250 元/吨; 3000 元（含）以下 220 元/吨
营业税	358,931.15	327,283.17	5%
城市维护建设税	8,398,124.90	7,966,762.45	7%
教育费附加	3,704,166.78	3,800,332.97	3%
资源税	106,996.22	64,759.37	
甘肃教育费附加	2,486,897.36	1,847,882.40	2%
价格调节基金	1,020,074.90		1%
合计	76,759,686.22	72,268,029.77	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	39,555,197.12	36,525,804.00
折旧费	5,321,163.66	5,583,756.36
车辆费	20,787,163.08	17,873,028.27
办公费	1,399,245.06	1,606,491.27
差旅费	1,401,139.94	1,122,362.69
业务招待费	1,349,389.90	1,725,223.66
物料消耗	113,241.22	87,995.45
运输费	15,899,687.47	21,289,183.60
低值易耗品摊销	13,616,496.69	10,493,337.19
广告费	4,944,809.17	9,302,754.48
市场费	17,530,115.63	16,642,001.48
社会保险费	2,031,960.45	1,893,242.11
其他	3,802,216.43	5,635,084.67
合计	127,751,825.82	129,780,265.23

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	20,756,640.77	17,056,891.87
福利费	1,947,302.84	1,300,038.11
折旧	5,812,626.94	4,696,749.70
修理费	7,869,638.66	11,673,354.64
办公费	993,601.11	1,463,266.88
差旅费	929,038.92	1,122,584.54
业务招待费	1,188,101.22	2,099,207.53
物料消耗	448,020.11	414,557.33
车辆费	1,306,387.75	1,412,758.30
董事会会费	40,000.00	48,000.00
社会保险费	2,090,245.18	2,140,000.08
工会经费	101,655.49	136,431.05
职工教育经费	236,779.97	182,316.74
低值易耗品摊销	461,610.13	64,035.58
无形资产摊销	2,038,106.78	1,660,392.28
中介机构费用	750,104.30	2,591,650.00
税金	6,039,047.29	6,151,524.37
保险费	1,309,961.65	1,810,240.14
排污费	60,036.00	39,998.00
水电费	1,022,101.74	598,789.83
技术开发费	916,023.95	371,953.69
土地租金	1,387,498.00	1,658,451.06
其他	2,213,723.68	3,289,041.21
合计	59,918,252.48	61,982,232.93

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,811,434.74	14,250,758.73
利息收入	-8,334,506.76	-4,509,585.31
汇兑损失		470.83
手续费	230,660.55	359,186.34
合计	1,707,588.53	10,100,830.59

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	14,625,284.81	-30,454,274.28
合计	14,625,284.81	-30,454,274.28

公允价值变动收益的说明

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-674,237.45	76,659.88
处置长期股权投资产生的投资收益	-348,339.02	2,203,789.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	2,475,786.59	1,350,490.10
处置交易性金融资产取得的投资收益	-3,411,803.04	6,044,197.54
合计	-1,958,592.92	9,675,136.52

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
兰州黄河源食品饮料有限公司	-674,237.45	76,659.88	该合营企业较上期亏损较大。
合计	-674,237.45	76,659.88	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	722,340.38	1,584,005.65
二、存货跌价损失	-1,680,862.20	-202,933.39

五、长期股权投资减值损失		1,437,317.55
合计	-958,521.82	2,818,389.81

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

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	259,458.50	372,922.55	259,458.50
其中：固定资产处置利得	259,458.50	372,922.55	259,458.50
政府补助	4,183,733.66	3,957,739.18	4,183,733.66
罚款收入	23,596.05	39,450.50	23,596.05
无法支付的应付款项	46,283.94	5,645.50	46,283.94
其他	84,223.41	414,637.33	84,223.41
合计	4,597,295.56	4,790,395.06	4,597,295.56

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
天水公司预临1#污水处理补助本期摊销	150,000.00	150,000.00	
天水公司预临246#污水处理补助本期摊销	60,000.00	60,000.00	
天水公司传统产业改造补助资金	240,000.00	500,000.00	
酒泉公司环保设备补助本期摊销	150,000.00	150,000.00	
金昌麦芽环保设备补助本期摊销	124,500.00	101,000.00	
青海财政扶持企业发展资金		900,000.00	
名牌奖励款		13,291.67	
兰州市节能降耗奖励		850,000.00	
兰州嘉酿环保污染治理补助本期摊销	16,000.00	16,000.00	
兰州市政府关于表彰全市加快推进新型工业化建设进程先进县区政府和企业的奖励金		50,000.00	
收财政拨款款		48,000.00	

市财政局下拨全省循环经济项目补助奖励金		500,000.00	
青海污染源自动监控系统建设补助资金	666.67		
商务局拨款		1,000.00	
收氨氮在线测仪补助资金	4,666.67	80,000.00	
丹麦基金污水回收项目补助		538,447.51	
金昌麦芽绿色食品补助	6,000.00		
工业节能专项资金拨款	2,500.00		
财政贴息资金	1,209,400.32		
青海财政扶持企业发展资金	700,000.00		
青海污染源自动监控系统补助资金	1,500,000.00		
天水公司 86#天财建【2009】991号装备制造制造业专项补助（10万吨项目）	20,000.00		
合计	4,183,733.66	3,957,739.18	--

营业外收入说明

64、营业外支出

单位：元

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	2,572,284.03	95,902.10	2,572,284.03
其中：固定资产处置损失	2,572,284.03	95,902.10	2,572,284.03
对外捐赠	100,000.00	62,000.00	100,000.00
罚没支出		12,138.75	
其他	599,807.83	696,027.40	599,807.83
合计	3,272,091.86	866,068.25	3,272,091.86

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,551,872.47	6,757,970.70

递延所得税调整		6,237,577.51	-8,444,123.08
合计		17,789,449.98	-1,686,152.38

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	21,736,645.51	-14,592,753.78
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	10,031,506.42	-13,622,856.85
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	11,705,139.09	-969,896.93
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
年初股份总数	S0	185,766,000.00	185,766,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	185,766,000.00	185,766,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	$X2=S+X1$	185,766,000.00	185,766,000.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y1=P1/S$	0.1170	-0.0786
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	$Y2=P2/S$	0.0630	-0.0052

归属于公司普通股股东的稀释每股收益 $Y3=(P1+P3)$ /X2	0.1170	-0.0786
扣除非经常性损益后归属于公司普通股 股东的稀释每股收益 $Y4=(P2+P4)$ /X2	0.0630	-0.0052

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		2,018,897.73
小计		2,018,897.73
5.其他	1,870,000.00	11,047,162.70
小计	1,870,000.00	11,047,162.70
合计	1,870,000.00	13,066,060.43

其他综合收益说明

根据《节能技术改造财政奖励资金管理暂行办法》（甘工信发[2011]837号）文件，本公司之子公司酒泉西部啤酒有限公司收到补助资金187万元计入资本公积。

68、现金流量表附注

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
经营性租赁收到的租金	
利息收入	8,334,506.76
罚款收入	26,089.05
政府补助	3,409,400.32
其他往来款	46,209,098.28
合计	57,979,094.41

收到的其他与经营活动有关的现金说明

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
办公费	2,395,284.77

差旅费	2,326,722.86
业务招待费	2,696,366.12
董事会费	2,019,136.06
审计、咨询等费用	1,110,104.30
财产保险费	1,804,103.54
广告费	4,988,974.70
运杂费	16,255,283.51
修理费	7,869,638.66
水电费	992,274.98
车辆费	22,356,488.72
市场投入	14,818,714.28
罚款支出	34,055.81
银行手续费	230,660.55
其他费用	5,036,210.87
其他往来款	5,631,648.94
土地租金	1,387,498.00
合计	91,953,166.67

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

项目	金额
----	----

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

项目	金额
----	----

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

项目	金额
收到的与资产相关的政府补助	1,240,000.00
节能节水技术改造收到的政府补助	1,910,000.00

政府财政拨款	
环境治理资金	80,000.00
合计	3,230,000.00

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

项目	金额
应付票据保证金	1,000,000.00
合计	1,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	44,860,711.35	-7,201,170.40
加：资产减值准备	44,860,711.35	-7,201,170.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	-958,521.82	2,818,389.81
无形资产摊销	40,757,701.99	43,425,460.32
长期待摊费用摊销		33,381.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,325,780.24	-290,813.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,451.70	28,117.46
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-14,625,284.81	34,740,563.86
财务费用（收益以“-”号填列）	10,541,130.73	14,250,758.73
投资损失（收益以“-”号填列）	1,958,592.92	-13,961,426.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,237,577.51	-7,759,027.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	-89,731,505.72	65,103,642.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,497,026.83	50,063,981.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,649,773.13	-27,563,209.19
其他	304,333.34	
经营活动产生的现金流量净额	50,669,986.66	157,007,490.94

2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	362,460,998.58	323,850,624.94
减: 现金的期初余额	323,850,624.94	408,483,459.16
现金及现金等价物净增加额	-38,610,373.64	-84,632,834.22

(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位: 元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息:	--	--
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-3,618,816.18	
4. 处置子公司的净资产	10,239,894.17	
流动资产	27,246,401.12	
非流动资产	33,958,411.31	
流动负债	50,964,918.26	

(3) 现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末数	期初数
一、现金	362,460,998.58	323,850,624.94
其中: 库存现金	12,950,711.83	9,600,184.94
可随时用于支付的银行存款	342,158,553.96	94,963,583.42
可随时用于支付的其他货币资金	7,351,732.79	219,286,856.58
三、期末现金及现金等价物余额	362,460,998.58	323,850,624.94

现金流量表补充资料的说明

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位: 元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码

兰州黄河新盛投资有限公司	控股股东	控股公司	有限责任	兰州市七里河郑家庄108号	杜生枝	71,000,000.00	21.29%	21.29%		7860582-3
--------------	------	------	------	---------------	-----	---------------	--------	--------	--	-----------

本企业的母公司情况的说明

兰州黄河新盛投资有限公司成立于2006年5月，法定代表人：杜生枝，注册资本：7,100.00 万元，经营范围：主要从事实业投资及管理；受托资产管理和咨询服务(不含中介)；企业策划等业务。

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
兰州黄河高效农业发展有限公司	控股子公司	有限责任	兰州市城关区金运大厦22层	杨世江	农业生产	2,567.23	100%	100%	71905748-9
兰州黄河投资担保有限公司	控股子公司	有限责任	兰州市城关区金运大厦22层	杨世江	投资担保	8,600.00	100%	100%	72022106-3
酒泉西部啤酒有限公司	控股子公司	中外合资	酒泉市解放路62号	杨世江	啤酒生产销售	443.59(美元)	50%	60%	74585590-0
兰州黄河(金昌)麦芽有限公司	控股子公司	有限责任	金昌市经济技术开发区C区	杨世江	麦芽生产销售	6,000.00	73.33%	73.33%	75091968-1
天水黄河嘉酿啤酒有限公司	控股子公司	中外合资	甘肃省天水马跑泉东路6号	杨世江	啤酒生产销售	767.87(美元)	50%	60%	73960667-6
青海黄河嘉酿啤酒有限公司	控股子公司	中外合资	青海西宁市城北区生物园经四路2号	杨世江	啤酒生产销售	1048.77(美元)	33.33%	50%	75740934-2
兰州黄河嘉酿啤酒有限公司	控股子公司	中外合资	兰州市七里河郑家庄108号	杨世江	啤酒生产销售	2537.28(美元)	50%	60%	76239832-6
民乐县顺程农产品购销有限公司	控股子公司	有限责任	张掖市民乐县生态工业园区	杨世江	农副产品(除粮食)购销	100.00	100%	100%	57161153-4

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单	企业类型	注册地	法定代表	业务性质	注册资本	本企业持股	本企业在被	关联关系	组织机构代
------	------	-----	------	------	------	-------	-------	------	-------

位名称			人			比例(%)	投资单位表 决权比例 (%)		码
一、合营企业									
兰州黄河 源食品饮 料有限公 司	有限任 责	兰州市七里 河郑家庄 108号	杨世连	纯净水生产 销售	23,160,000. 00	36.12%	36.12%	合营企业	71905456-0
二、联营企业									

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
兰州黄河啤酒有限公司	实际控制人的控股子公司	624170868
兰州黄河精美包装有限公司	实际控制人的控股子公司	77340965-X
兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司	实际控制人的控股子公司	66002305-6
兰州精彩包装有限公司	关键管理人控制	76770272-9
湖南鑫远投资集团有限公司	实际控制人的第二大股东	

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方 式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交 易金额的 比例(%)	金额	占同类交 易金额的 比例(%)
兰州黄河精炼玻璃 制品包装有限公司	啤酒瓶	市场价	47,319,698.33	96.55%	62,040,424.19	20.34%
兰州黄河精炼玻璃 制品包装有限公司	啤酒瓶	市场价	8,775,851.23	55.69%	9,651,824.16	64.03%
兰州黄河精炼玻璃 制品包装有限公司	新瓶子	市场价	2,755,164.32	100%	2,549,861.99	100%
兰州黄河精美包装 有限公司	标签	市场价	969,605.38	85.78%		
兰州黄河精美包装 有限公司	纸箱	市场价	777.35	0.24%		

兰州黄河精美包装有限公司	印刷品	市场价	43,967.52	8.85%		
兰州黄河精美包装有限公司	商标	市场价	9,639,169.01	71.77%	1,319,960.61	28.3%
兰州黄河精美包装有限公司	印刷品	市场价	89,145.81	54.48%		
兰州黄河精美包装有限公司	彩膜加工费	市场价	44,255.68	100%		
兰州黄河精美包装有限公司	纸箱	市场价	4,561,607.74	28.43%	10,103,246.14	3.31%
兰州黄河精美包装有限公司	商标	市场价	1,998,780.39	47.2%	1,683,456.37	100%
兰州黄河精美包装有限公司	印刷品	市场价	50,042.73	42.36%		
兰州黄河精美包装有限公司	纸箱	市场价	55,003.54	1.36%		
兰州黄河精美包装有限公司	商标、宣传画	市场价	2,183,163.89	98%		
兰州黄河源食品饮料有限公司	姜汁	市场价	541,707.68	100%	1,352,765.97	59.34%
兰州精彩包装有限公司	白膜	市场价	341,861.12	25.48%		
兰州精彩包装有限公司	铝箔帽标	市场价	314,632.48	81.5%		
兰州精彩包装有限公司	白膜	市场价	8,263,945.56	98.94%	8,709,243.74	2.85%
兰州精彩包装有限公司	顶标	市场价	2,245,401.71	16.72%	851,347.89	100%
兰州精彩包装有限公司	印刷品	市场价	74,478.63	45.52%		
兰州精彩包装有限公司	商标	市场价	20,512.82	2.31%	6,324.79	0.14%
兰州精彩包装有限公司	铝箔帽标	市场价	666,837.61	100%		

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交	金额	占同类交

				易金额的比例 (%)		易金额的比例 (%)
兰州精彩包装有限公司	水电汽	市场价	121,207.99	1.03%	195,429.49	1.34%
兰州黄河源食品饮料有限公司	水电汽	市场价	1,201,443.96	10.17%	1,601,470.69	10.99%
兰州黄河源食品饮料有限公司	盐酸	市场价	328.50	0.01%	2,017.35	0.01%
兰州黄河精美包装有限公司	水电汽	市场价	323,553.96	2.74%	224,817.13	1.54%
兰州黄河精美包装有限公司	盐酸	市场价	55.68	0%	41,868.60	0.24%
兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司	绿玻璃渣	市场价	30,556.40	100%		
兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司	白玻璃渣	市场价	10,878.00	100%		
兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司	绿净玻璃渣	市场价	164,623.20	100%	162,224.10	100%
兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司	水电汽	市场价	5,897,005.04	49.93%	6,539,400.27	44.89%
兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司	玻璃渣	市场价	323,083.86	100%	392,288.47	2.56%
兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司	材料	市场价	1,310.30	0.03%		

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	----------	-------------

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费
-------	-------	--------	-------	-------	---------	------------

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
兰州黄河企业股份有限公司	兰州黄河(金昌)麦芽有限公司	100,000,000.00	2012年08月30日	2013年08月30日	否
兰州黄河投资担保有限公司	天水黄河嘉酿啤酒有限公司	20,000,000.00	2012年04月17日	2015年03月26日	否
兰州黄河投资担保有限公司	天水黄河嘉酿啤酒有限公司	10,000,000.00	2012年12月10日	2015年03月27日	否

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
兰州黄河麦芽有		机器设备	市场价	1,735,278.98	89.49%		

限公司							
兰州黄河麦芽有限公司		运输设备	市场价	683,505.36	100%		
兰州黄河麦芽有限公司		其他设备	市场价	202,322.68	98.4%		

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	兰州黄河精美包装有限公司			31,725.44	
应收账款	兰州精彩包装有限公司			18,700.06	
其他应收款	兰州黄河源食品饮料有限公司	2,670,266.49	2,670,266.49	2,670,266.49	2,670,266.49
预付账款	兰州黄河源食品饮料有限公司	17,116.08		17,116.08	
预付账款	兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司	460,460.08			
应收账款	兰州黄河精美包装有限公司			31,725.44	

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	兰州黄河源食品饮料有限公司	65,042.00	59,113.58
应付账款	兰州精彩包装有限公司	1,797,408.38	1,074,294.60
应付账款	兰州黄河精美包装有限公司	3,018,141.63	1,358,485.15
应付账款	兰州黄河啤酒有限公司	20,168.56	326,265.69
应付账款	兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司	831,838.18	3,784,489.40
应付账款	兰州黄河麦芽有限公司	1,950,135.01	
预收账款	兰州精彩包装有限公司	6,900.00	

预收账款	兰州黄河精美包装有限公司	38,495.54	
预收账款	兰州黄河源食品饮料有限公司	37,994.92	
其他应付款	兰州黄河啤酒有限公司	6,501,700.13	
其他应付款	嘉仕伯啤酒厂有限公司	2,983,618.74	2,983,618.74
其他应付款	丹麦发展中国家工业化基金会	1,849,180.30	1,849,180.30

九、其他重要事项

1、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	131,628,908.25	14,625,284.81			139,493,844.25
金融资产小计	131,628,908.25	14,625,284.81			139,493,844.25
上述合计	131,628,908.25	14,625,284.81			139,493,844.25
金融负债	0.00	0.00			0.00

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	81,737,869.50	100%	81,737,869.50	100%	81,737,869.50	100%	81,737,869.50	100%
组合小计	81,737,869.50	100%	81,737,869.50	100%	81,737,869.50	100%	81,737,869.50	100%

合计	81,737,869.50	--	81,737,869.50	--	81,737,869.50	--	81,737,869.50	--
----	---------------	----	---------------	----	---------------	----	---------------	----

应收账款种类的说明

为以前年度销货款。

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，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
5 年以上	81,737,869.50	100%	81,737,869.50	81,737,869.50	100%	81,737,869.50
合计	81,737,869.50	--	81,737,869.50	81,737,869.50	--	81,737,869.50

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生

应收账款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
1	非关联方	6,597,152.83	4 年以上	8.07%
2	非关联方	4,146,574.92	4 年以上	5.07%
3	非关联方	4,024,866.25	4 年以上	4.92%
4	非关联方	3,587,090.04	4 年以上	4.39%
5	非关联方	2,692,595.07	4 年以上	3.29%
合计	--	21,048,279.11	--	25.74%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数		期初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的应收账款	13,227,373.58	43.74%	9,186,594.54	69.45%	13,226,758.81	36%	6,170,595.88	16.8%
关联方组合	17,011,101.68	56.26%			23,511,101.68	64%		
组合小计	30,238,475.26	100%	9,186,594.54	69.45%	36,737,860.49	100%	6,170,595.88	16.8%
合计	30,238,475.26	--	9,186,594.54	--	36,737,860.49	--	6,170,595.88	--

其他应收款种类的说明

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
1年以内小计	7,731.59	0.03%	386.58	54,879.72	0.15%	2,743.99
1至2年	47,762.90	0.16%	14,328.87	10,000,000.00	27.22%	3,000,000.00
2至3年	10,000,000.00	33.07%	6,000,000.00			
3至4年				40,272.00	0.11%	36,244.80
4至5年	3,171,879.09	10.49%	3,171,879.09	3,131,607.09	8.52%	3,131,607.09
合计	13,227,373.58	--	9,186,594.54	13,226,758.81	--	6,170,595.88

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

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

（3）本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

（5）金额较大的其他应收款的性质或内容

（6）其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	关联方	17,011,101.68	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4 年以上	56.26%
2	非关联方	10,000,000.00	2-3 年	33.07%
3	关联方	2,670,266.49	4 年以上	8.83%
4	非关联方	200,000.00	4 年以上	0.66%
5	非关联方	176,800.00	4 年以上	0.58%
合计	--	30,058,168.17	--	99.4%

（7）其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
兰州黄河高效农业公司	关联方	17,011,101.68	56.26%

兰州黄河源食品饮料公司	关联方		2,670,266.49	8.83%
合计	--		19,681,368.17	

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
1、对子公司投资											
天水黄河嘉酿啤酒有限公司	成本法	18,866,462.59	29,866,462.59		29,866,462.59	50%	60%				
兰州黄河嘉酿啤酒有限公司	成本法	105,000,000.00	105,000,000.00		105,000,000.00	50%	60%				
青海黄河嘉酿啤酒有限公司	成本法	28,333,330.00	28,333,330.00		28,333,330.00	33%	50%				
酒泉西部啤酒有限公司	成本法	17,386,475.98	17,386,475.98		17,386,475.98	50%	60%				
兰州黄河投资担保有限公司	成本法	83,996,200.00	85,996,200.00		85,996,200.00	100%	100%				
兰州黄河(金昌)麦芽有限公司	成本法	54,437,629.81		54,437,629.81	54,437,629.81	73.33%	73.33%				
兰州黄河高效农业	成本法	20,332,440.80	23,568,803.80		23,568,803.80	100%	100%				

发展有限公司											
兰州黄河麦芽有限公司	成本法	4,538,572.94	4,538,572.94	-4,538,572.94		65%	65%				
2、对合营企业投资											
兰州黄河源食品饮料有限公司	权益法	8,365,444.57	8,686,356.62	-674,237.45	8,012,119.17	36%	36%				
合计	--	341,256,556.69	303,376,201.93	49,224,819.42	352,601,021.35	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	3,562,499.66	3,716,666.66
合计	3,562,499.66	3,716,666.66
营业成本	1,658,451.06	1,658,451.06

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
------	--------	-----------------

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

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		5,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-674,237.45	76,659.88
合计	-674,237.45	5,076,659.88

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-8,926,569.41	-1,814,265.49
加：资产减值准备	3,015,998.66	2,218,391.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	362,913.45	358,788.89

无形资产摊销	1,665,331.06	1,664,868.56
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）		257.15
财务费用（收益以“-”号填列）		1,464,750.00
投资损失（收益以“-”号填列）	674,237.45	-5,076,659.88
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,479,398.77	6,619,469.37
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,151,226.26	-5,724,124.43
经营活动产生的现金流量净额	-6,838,713.82	-288,524.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	4,493,920.19	11,355,434.01
减：现金的期初余额	11,339,610.70	37,403,077.60
现金及现金等价物净增加额	-6,845,690.51	-26,047,643.59

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十一、补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	3.87%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.08%	0.06	0.06

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- （1）应收票据较期初增加是因为截至本期期末收到的未到期银行承兑汇票增加。
- （2）预付款项较期初减少主要因为本公司子公司天水嘉酿报告期10万吨啤酒扩建项目

完工预付工程款转入固定资产。

(3) 其他应收款较期初减少主要是因为本公司之子公司兰州黄河嘉酿啤酒有限公司收回周转借款。

(4) 递延所得税资产较期初减少主要是因为本期股票投资形成的公允价值变动损失较上期减少。

(5) 应交税费较上期减少主要是因为本公司子公司金昌麦芽和青海嘉酿增值税进项税额大于销项税额导致应交增值税为负数。

(6) 应付利息较期初增加主要截止报告期末未支付的借款利息增加。

(7) 其他应付款较期初增加主要是因为本期暂收款增加。

(8) 其他流动负债较期初增加主要是因为于下个年度到期的递延收益增加。

(9) 财务费用较上期减少，主要是本公司之子公司兰州黄河嘉酿啤酒有限公司本期大额存单取得利息收入增加。

(10) 资产减值损失较上期减少是因为截至报告期末本公司应收款项较期初减少，致使计提的坏账准备相应减少。

(11) 公允价值变动收益较上期增加是因为本期本公司股票投资持有收益较上期增加。

(12) 投资收益较上期减少是因为本期本公司股票投资形成的处置收益较上期减少。

(13) 营业外支出较上期较上期增加主要是由于本公司之子公司兰州黄河嘉酿啤酒有限公司本期固定资产报废损失增加所致。

(14) 所得税费用较上期增加，一是因为本期股票投资等影响递延所得税费用，二是因为本期子公司盈利当期所得税费用增加。

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留审计意见
审计报告签署日期	2013年04月09日
审计机构名称	国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	国浩审字[2013]703A0026号

审计报告正文

兰州黄河企业股份有限公司全体股东：

我们审计了后附的兰州黄河企业股份有限公司（以下简称兰州黄河公司）财务报表，包括2012年12月31日的合并及母公司资产负债表，2012年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

一、管理层对财务报表的责任

编制和公允列报财务报表是管理层的责任，这种责任包括：(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表，并使其实现公允反映；(2)设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

二、注册会计师的责任

我们的责任是在执行审计工作的基础上对财务报表发表审计意见。我们按照

中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。中国注册会计师审计准则要求我们遵守中国注册会计师职业道德守则，计划和执行审计工作以对财务报表是否不存在重大错报获取合理保证。

审计工作涉及实施审计程序，以获取有关财务报表金额和披露的审计证据。选择的审计程序取决于注册会计师的判断，包括对由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险的评估。在进行风险评估时，注册会计师考虑与财务报表编制和公允列报相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。审计工作还包括评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计的合理性，以及评价财务报表的总体列报。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、审计意见

我们认为，兰州黄河公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兰州黄河公司2012年12月31日的合并及母公司财务状况以及2012年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

国富浩华会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：秦宝

中国 北京

中国注册会计师：张海英

二〇一三年四月九日

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：兰州黄河企业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		

货币资金	365,259,874.44	327,600,624.94
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	139,493,844.25	131,628,908.25
应收票据	4,220,000.00	2,636,929.90
应收账款	29,253,803.87	23,089,161.28
预付款项	37,785,457.69	57,565,750.32
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	11,058.34	
应收股利		
其他应收款	19,760,397.94	29,911,611.05
买入返售金融资产		
存货	300,064,856.79	234,819,729.48
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	325,114.97	397,236.40
流动资产合计	896,174,408.29	807,649,951.62
非流动资产：		
发放委托贷款及垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	8,012,119.17	9,148,236.44
投资性房地产		
固定资产	386,567,579.67	334,949,909.96
在建工程	3,127,844.02	4,159,255.41
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	83,377.51	94,010.71
油气资产		
无形资产	82,956,115.46	80,162,334.73
开发支出		
商誉	900,045.99	900,045.99

长期待摊费用		
递延所得税资产	14,222,451.71	20,460,029.22
其他非流动资产		
非流动资产合计	495,869,533.53	449,873,822.46
资产总计	1,392,043,941.82	1,257,523,774.08
流动负债：		
短期借款	190,000,000.00	167,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
交易性金融负债		
应付票据	1,000,000.00	2,750,000.00
应付账款	67,953,733.95	52,857,658.18
预收款项	17,416,714.51	15,900,148.16
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	15,472,981.07	14,968,214.77
应交税费	-1,801,547.34	15,693,076.21
应付利息	304,886.50	3,177,791.50
应付股利		
其他应付款	92,642,789.86	57,288,292.02
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	870,000.00	489,500.01
流动负债合计	383,859,558.55	330,124,680.85
非流动负债：		
长期借款	30,000,000.00	
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		

递延所得税负债		
其他非流动负债	7,073,874.99	6,862,708.32
非流动负债合计	37,073,874.99	6,862,708.32
负债合计	420,933,433.54	336,987,389.17
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	185,766,000.00	185,766,000.00
资本公积	192,661,415.32	163,228,657.83
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	21,411,223.34	21,411,223.34
一般风险准备		
未分配利润	188,417,456.22	175,961,052.64
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	588,256,094.88	546,366,933.81
少数股东权益	382,854,413.40	374,169,451.10
所有者权益（或股东权益）合计	971,110,508.28	920,536,384.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,392,043,941.82	1,257,523,774.08

法定代表人：杨世江

主管会计工作负责人：徐敬瑜

会计机构

负责人：徐敬瑜

2、母公司资产负债表

编制单位：兰州黄河企业股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	4,493,920.19	11,355,434.01
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项		
应收利息		
应收股利		
其他应收款	21,051,880.72	30,567,264.61

存货		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	25,545,800.91	41,922,698.62
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	352,601,021.35	303,376,201.93
投资性房地产		
固定资产	2,530,283.80	2,870,397.25
在建工程		21,216.00
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	24,087,842.78	25,753,173.84
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	379,219,147.93	332,020,989.02
资产总计	404,764,948.84	373,943,687.64
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	99,146.75	145,065.05
应交税费	-3,071,532.55	-3,053,172.77
应付利息		
应付股利		

其他应付款	30,265,266.82	32,352,215.00
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	27,292,881.02	29,444,107.28
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	27,292,881.02	29,444,107.28
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	185,766,000.00	185,766,000.00
资本公积	208,141,822.97	166,242,766.10
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	15,658,296.75	15,658,296.75
一般风险准备		
未分配利润	-32,094,051.90	-23,167,482.49
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	377,472,067.82	344,499,580.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计	404,764,948.84	373,943,687.64

法定代表人：杨世江
 负责人：徐敬瑜

主管会计工作负责人：徐敬瑜

会计机构

3、合并利润表

编制单位：兰州黄河企业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	816,439,979.84	769,375,025.71

其中：营业收入	816,439,979.84	769,375,025.71
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	767,781,714.10	761,407,537.54
其中：营业成本	502,602,882.87	484,457,789.21
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	76,759,686.22	72,268,029.77
销售费用	127,751,825.82	129,780,265.23
管理费用	59,918,252.48	61,982,232.93
财务费用	1,707,588.53	10,100,830.59
资产减值损失	-958,521.82	2,818,389.81
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	14,625,284.81	-30,454,274.28
投资收益（损失以“－”号填列）	-1,958,592.92	9,675,136.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-674,237.45	76,659.88
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	61,324,957.63	-12,811,649.59
加：营业外收入	4,597,295.56	4,790,395.06
减：营业外支出	3,272,091.86	866,068.25
其中：非流动资产处置损失	2,572,284.03	95,902.10
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	62,650,161.33	-8,887,322.78
减：所得税费用	17,789,449.98	-1,686,152.38
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	44,860,711.35	-7,201,170.40
其中：被合并方在合并前实现的		

净利润		
归属于母公司所有者的净利润	21,736,645.51	-14,592,753.78
少数股东损益	23,124,065.84	7,391,583.38
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.12	-0.08
（二）稀释每股收益	0.12	-0.08
七、其他综合收益	1,870,000.00	13,066,060.43
八、综合收益总额	46,730,711.35	5,864,890.03
归属于母公司所有者的综合收益总额	22,671,645.51	-3,433,405.62
归属于少数股东的综合收益总额	24,059,065.84	9,298,295.65

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。

法定代表人：杨世江
负责人：徐敬瑜

主管会计工作负责人：徐敬瑜

会计机构

4、母公司利润表

编制单位：兰州黄河企业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	3,562,499.66	3,716,666.66
减：营业成本	1,658,451.06	1,658,451.06
营业税金及附加	201,281.24	211,002.52
销售费用		
管理费用	6,863,975.85	7,119,170.15
财务费用	-24,875.19	650,293.24
资产减值损失	3,015,998.66	2,218,391.32
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）	-674,237.45	5,076,659.88
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-674,237.45	76,659.88
二、营业利润（亏损以“—”号填列）	-8,826,569.41	-3,063,981.75
加：营业外收入		1,300,000.00
减：营业外支出	100,000.00	50,283.74

其中：非流动资产处置损失		257.15
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-8,926,569.41	-1,814,265.49
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-8,926,569.41	-1,814,265.49
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	-0.05	-0.01
（二）稀释每股收益	-0.05	-0.01
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	-8,926,569.41	-1,814,265.49

法定代表人：杨世江
 负责人：徐敬瑜

主管会计工作负责人：徐敬瑜

会计机构

5、合并现金流量表

编制单位：兰州黄河企业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	1,023,025,605.89	876,797,205.44
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		152,731.04
收到其他与经营活动有关的现金	57,979,094.41	23,962,686.19
经营活动现金流入小计	1,081,004,700.30	900,912,622.67
购买商品、接受劳务支付的现金	651,399,601.56	377,175,101.75

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	123,097,893.47	115,048,387.20
支付的各项税费	163,884,051.94	147,952,719.47
支付其他与经营活动有关的现金	91,953,166.67	103,728,923.31
经营活动现金流出小计	1,030,334,713.64	743,905,131.73
经营活动产生的现金流量净额	50,669,986.66	157,007,490.94
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	47,707,807.57	420,366,936.85
取得投资收益所收到的现金	2,464,728.25	21,143,887.09
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	292,971.03	19,410.27
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-3,618,816.18	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	46,846,690.67	441,530,234.21
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	68,983,396.63	54,348,445.35
投资支付的现金	44,389,176.33	498,958,457.72
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		750,000.00
投资活动现金流出小计	113,372,572.96	554,056,903.07
投资活动产生的现金流量净额	-66,525,882.29	-112,526,668.86
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金	220,000,000.00	177,000,000.00
发行债券收到的现金		

收到其他与筹资活动有关的现金	3,230,000.00	6,951,610.00
筹资活动现金流入小计	223,230,000.00	183,951,610.00
偿还债务支付的现金	157,000,000.00	292,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	10,763,730.73	20,565,266.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		5,000,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	1,000,000.00	
筹资活动现金流出小计	168,763,730.73	313,065,266.30
筹资活动产生的现金流量净额	54,466,269.27	-129,113,656.30
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	38,610,373.64	-84,632,834.22
加：期初现金及现金等价物余额	323,850,624.94	408,483,459.16
六、期末现金及现金等价物余额	362,460,998.58	323,850,624.94

法定代表人：杨世江
 负责人：徐敬瑜

主管会计工作负责人：徐敬瑜

会计机构

6、母公司现金流量表

编制单位：兰州黄河企业股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	3,562,499.66	5,566,666.66
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	795,794.67	3,866,738.71
经营活动现金流入小计	4,358,294.33	9,433,405.37
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	3,604,802.02	4,078,576.28
支付的各项税费	962,580.92	1,073,310.45
支付其他与经营活动有关的现金	6,629,625.21	4,570,043.15
经营活动现金流出小计	11,197,008.15	9,721,929.88
经营活动产生的现金流量净额	-6,838,713.82	-288,524.51
二、投资活动产生的现金流量：		

收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		5,727,414.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400.00
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		5,727,814.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	22,800.00	22,184.00
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	22,800.00	22,184.00
投资活动产生的现金流量净额	-22,800.00	5,705,630.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
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		
偿还债务支付的现金		30,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,464,750.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		31,464,750.00
筹资活动产生的现金流量净额		-31,464,750.00
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	-6,861,513.82	-26,047,643.59
加：期初现金及现金等价物余额	11,355,434.01	37,403,077.60
六、期末现金及现金等价物余额	4,493,920.19	11,355,434.01

法定代表人：杨世江
 负责人：徐敬瑜

主管会计工作负责人：徐敬瑜

会计机构

7、合并所有者权益变动表

编制单位：兰州黄河企业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	185,766,000.00	163,228,657.83			21,411,223.34		175,961,052.64		374,169,451.10	920,536,384.91
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	185,766,000.00	163,228,657.83			21,411,223.34		175,961,052.64		374,169,451.10	920,536,384.91
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		29,432,757.49					12,456,403.58		8,684,962.30	50,574,123.37
（一）净利润							21,736,645.51		23,124,065.84	44,860,711.35
（二）其他综合收益		935,000.00							935,000.00	1,870,000.00
上述（一）和（二）小计		935,000.00					21,736,645.51		24,059,065.84	46,730,711.35
（三）所有者投入和减少资本		28,497,757.49							-15,374,103.54	13,123,653.95
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他		28,497,757.49							-15,374,103.54	13,123,653.95
（四）利润分配							-9,280,241.93			-9,280,241.93
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										

4. 其他								-9,280,241.93			-9,280,241.93
(五) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 其他											
(六) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(七) 其他											
四、本期期末余额	185,766,000.00	192,661,415.32			21,411,223.34		188,417,456.22		382,854,413.40	971,110,508.28	

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	185,766,000.00	152,069,309.67			21,411,223.34		190,553,806.42		383,121,968.88	932,922,308.31
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	185,766,000.00	152,069,309.67			21,411,223.34		190,553,806.42		383,121,968.88	932,922,308.31
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）		11,159,348.16					-14,592,753.78		-8,952,517.78	-12,385,923.40
（一）净利润							-14,592,753.78		7,391,583.38	-7,201,170.40
（二）其他综合收益		11,159,348.16							1,906,712.27	13,066,060.43

上述（一）和（二）小计		11,159,348.16					-14,592,753.78		9,298,295.65	5,864,890.03
（三）所有者投入和减少资本									126,000.00	126,000.00
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他									126,000.00	126,000.00
（四）利润分配									-5,000,000.00	-5,000,000.00
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									-5,000,000.00	-5,000,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他									-13,376,813.43	-13,376,813.43
四、本期期末余额	185,766,000.00	163,228,657.83			21,411,223.34		175,961,052.64		374,169,451.10	920,536,384.91

法定代表人：杨世江

主管会计工作负责人：徐敬瑜

会计机构

负责人：徐敬瑜

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：兰州黄河企业股份有限公司

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	185,766,00 0.00	166,242,76 6.10			15,658,296 .75		-23,167,48 2.49	344,499,58 0.36
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	185,766,00 0.00	166,242,76 6.10			15,658,296 .75		-23,167,48 2.49	344,499,58 0.36
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）		41,899,056 .87					-8,926,569. 41	32,972,487 .46
（一）净利润							-8,926,569. 41	-8,926,569. 41
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-8,926,569. 41	-8,926,569. 41
（三）所有者投入和减少资本		41,899,056 .87						41,899,056 .87
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的 金额								
3. 其他		41,899,056 .87						41,899,056 .87
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								

1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	185,766,000.00	208,141,822.97			15,658,296.75		-32,094,051.90	377,472,067.82

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	185,766,000.00	166,242,766.10			15,658,296.75		-21,353,217.00	346,313,845.85
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	185,766,000.00	166,242,766.10			15,658,296.75		-21,353,217.00	346,313,845.85
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-1,814,265.49	-1,814,265.49
（一）净利润							-1,814,265.49	-1,814,265.49
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-1,814,265.49	-1,814,265.49
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								

2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	185,766,000.00	166,242,766.10			15,658,296.75		-23,167,482.49	344,499,580.36

法定代表人：杨世江
负责人：徐敬瑜

主管会计工作负责人：徐敬瑜

会计机构

三、公司基本情况

兰州黄河企业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系1993年9月经甘肃省经济体制改革委员会以体改委发[1993] 77号文批准设立的一家以法人和内部职工共同持股的定向募集公司，公司设立时的股本为8,680.00万股，其中：主要发起人兰州黄河企业集团公司（以下简称“黄河集团”）以其所拥有的兰州黄河啤酒有限公司51%的股权及货币资金4.04万元（合计5,000.00万元）出资，占总股本的57.60%。

经1995年度股东大会通过并报经甘肃省体改委以体改委发[1995] 14号文批准，公司以股份回购方式核减股本2,160.00万股；经1996年度股东大会通过并报经甘肃省体改委以体改委发[1996]11号文批准，公司再次核减股本1,200.00万股，两次核减股本后，公司股本变更为5,320.00万股。

经中国证监会证监发字[1999]49号文批准，公司于1999年5月13日向社会公开发行每股面值1.00元的人民币普通股股票4,500.00万股，发行后，公司总股本变更为9,820.00万股，其中黄河集团持股比例为40.73%。2002年6月25日，黄河集团公司出让2,000.00万股发起人法人股给中国长城资产管理公司，持股比例降为23.76%，但仍为公司控股股东。2003年5月22日股本转增后，黄河集团公司持股数增加为3,920.00万股。

经2000年5月30日公司1999年度股东大会审议通过，以资本公积按每10股转增2股转增股本，转增后，公司股本变更为11,784.00万股。

经2003年4月29日公司召开的2002年年度股东大会审议通过，以转增前的公司总股本11,784.00万股为基数，以资本公积按10转4的比例向全体股东转增股本。转增后，公司股本变更为16,497.60万股。

本公司2006年11月实施了股权分置改革方案：用资本公积金2079.00万元向流通股股东定向转增，转增后本公司的股本为人民币18,576.60万元。

2006年3月6日黄河集团与甘肃新盛工贸有限公司签订《股东出资协议书》，黄河集团以其拥有的本公司3,920.00万股股权出资，设立兰州黄河新盛投资有限公司（以下简称“黄河新盛”），黄河新盛设立后成为本公司新的控股股东，拥有本公司3,920.00万股；2006年8月8日北京首都国际机场商贸公司因司法退还黄河集团840.00万法人股股权，2006年8月20日黄河集团协议将其所获得840.00万股本公司股权转让给黄河新盛，并于2006年11月正式办理了过户登记手续。

兰州黄河新盛投资有限公司之第二大股东黄河集团与湖南鑫远投资集团有限公司于2008年6月18日签订股权转让协议：黄河集团将持有的兰州黄河新盛投资有限公司49%的股权、甘肃新盛工贸有限公司45.95%的股权转让给湖南鑫远投资集团有限公司，上述股东变更工商登记手续已于2008年6月25日办理完毕，湖南鑫远投资集团有限公司成为甘肃新盛工贸有限公司和兰州黄河新盛投资有限公司的第二大股东。

公司营业执照注册号：620000000010287（2-2）；法定代表人：杨世江；公司住所：兰州市七里河区郑家庄108号；公司的经营范围：啤酒、麦芽的生产、批发零售；仓储，建筑材料、普通机械、其他食品的批发零售；技术咨询；农业技术开发及推广、农产品的深加工及利用，高效模式化农作栽培（不含种子），养殖、秸秆氨化养牛（不含种畜禽）；高新技术的开发、服务及转化；资产租赁（非融资性）。公司营业期限：1996年12月31日至2045年12月31日。

本公司设总经理办公室、证券部、财务部、审计部、人力资源部、发展规划部、投资管理部等职能管理部门和兰州黄河嘉酿啤酒有限公司、青海黄河嘉酿啤酒有限公司、天水黄河嘉酿啤酒有限公司、酒泉西部啤酒有限公司、兰州黄河投资担保有限公司、兰州黄河高效农业发展有限公司、兰州黄河（金昌）麦芽有限公司7个子公司和民乐县顺程农产品购销有限公司1个孙公司。目前主要从事啤酒、麦芽的生产销售以及科技项目、企业项目投资与股权受托经营管理和技术服务、企业投资担保、经济和科技会展服务、农副产品（除粮食）的购销。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

(1)本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则的规定进行确认、计量和编制财务报表。

(2)本公司以控制为基础确定财务报表的合并范围。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。本公司对其他单位投资占被投资单位有表决权资本总额50%以上（不含50%），或虽不足50%但有实质控制权的，全部纳入合并范围。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从1月1日起至12月31日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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。

本公司作为合并方在企业合并中取得的资产、负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。同一控制下的控股合并形成的长期股权投资，本公司以合并日应享有被合并方账面所有者权益的份额作为形成长期股权投资的初始投资成本，相关会计处理见长期股权投资；同一控制下的吸收合并取得的资产、负债，本公司按照相关资产、负债在被合并方的原账面价值入账。本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）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，于发生时计入当期损益。

为企业合并发行的债券或承担其他债务支付的手续费、佣金等，计入所发行债券及其他债务的初始计量金额。企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等费用，应当递减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

同一控制下的控股合并形成母子关系的，母公司在合并日编制合并财务报表，包括合并资产负债表、合并利润表和合并现金流量表。

合并资产负债表，以被合并方有关资产、负债的账面价值并入合并财务报表，合并方与被合并方在合并日及以前期间发生的交易，作为内部交易，按照“合并财务报表”有关原则进行抵消；合并利润表和现金流量表，包含合并方及被合并方自合并当期期初至合并日实现的净利润和产生的现金流量，涉及双方在当期发生的交易及内部交易产生的现金流量，按照合并财务报表的有关原则进行抵消。

(2) 非同一控制下的企业合并

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。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的直接相关费用（但不包括本公司作为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）之和。本公司作为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，于发生时计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当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，应当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；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

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，应当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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，本公司以购买日确定的企业合并成本（不包括应自被投资单位收取的现金股利和利润），作为对被购买方长期股权投资的初始投资成本；非同一控制下的吸收合并取得的符合确认条件的各项可辨认资产、负债，本公司在购买日按照公允价值确认为本企业的资产和负债。本公司以非货币资产为对价取得被购买方的控制权或各项可辨认资产、负债的，有关非货币资产在购买日的公允价值与其账面价值的差额，作为资产的处置损益，计入合并当期的利润表。

非同一控制下的企业合并中，企业合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认的商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。

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

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的个别财务报表为依据，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资，抵消内部交易对合并财务报表的影响后由母公司编制。合并时对内部权益性投资与子公司所有者权益、内部投资收益与子公司利润分配、内部交易事项（包括母公司和纳入合并范围的子公司与联营企业及合营企业之间的未实现内部交易损益）、内部债权债务进行抵销。

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

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数。因非同一控制下企业合并增加的子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制利润表时，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加的子公司，将该子公司购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司，将该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司，编制现金流量表时，将该子公司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。因非同一控制下企业合并增加

的子公司,将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置子公司,将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 对同一子公司的股权在连续两个会计年度买入再卖出,或卖出再买入的应披露相关的会计处理方法

无.

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时,将同时具备期限短(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、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物;权益性投资不作为现金等价物。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司对于发生的外币业务,按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

在资产负债表日,对于外币货币性项目,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前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额计入财务费用;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍按交易发生日的即期汇率折算;以公允价值计量的外币非货币性项目,按公允价值确定日的即期汇率折算,折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额,作为公允价值变动收益计入当期损益,但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

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

外币报表折算差额,在编制合并财务报表时,在合并资产负债表中所有者权益项目下单独作为“外币报表折算差额”项目列示。

9、金融工具

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。

(1) 金融工具的分类

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：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、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产和其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和直接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或金融负债。交易性金融资产，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指本公司基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

此类金融资产或金融负债取得时以公允价值（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）作为初始确认金额。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

②持有至到期投资

持有至到期投资，是指本公司购入的到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的固定利率国债、浮动利率公司债券等非衍生金融资产。

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

若本公司于到期日前出售或重分类了较大金额的持有至到期投资（较大金额是指相对该类投资出售或重分类前的总金额而言），则本公司将该类投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，且在本会计期间及以后两个完整的会计年度内不再将该金融资产划分为持有至到期投资，但下列情况除外：出售日或重分类日距离该项投资到期日或赎回日较近（如到期前三个月内），市场利率变化对该项投资的公允价值没有显著影响；根据合同约定的定期偿付或提前还款方式收回该投资几乎所有初始本金后，将剩余部分予以出售或重分类；出售或重分类是由于本公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事项所引起。

③应收款项

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述

三类金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

⑤其他金融负债

其他金融负债，是指没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

本公司对其他负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

①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或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、但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

②金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

A、终止确认部分的账面价值；

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

④金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，将所收到的对价确认为一项金融负债。

⑤对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

①存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

②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。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法、减值准备计提方法

本公司在资产负债表日对金融资产（不含应收款项）的账面价值进行检查，有客观证据表明发生减值的，计提减值准备。

①持有至到期投资

根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，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金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产

有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上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。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。

(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据

无

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

(1) 应收款项坏账损失的确认标准

本公司将符合下列标准的应收款项确认为坏账损失：

- ①凡因债务人破产、撤销，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；
- ②债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；
- ③涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定其败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；
- ④逾期3年的应收款项，具有依法催收磋商记录，并且能够确认3年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；
- ⑤其他发生减值的债权如果评估为不可收回，经董事会批准列作坏账损失。

(2) 应收款项坏账准备的核算方法

本公司对应收款项（含应收账款、其他应收款、长期应收款）坏账准备采用备抵法进行核算，期末按账龄分析法与个别认定法相结合计提坏账准备，计入当期损益。

(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额在 500 万元以上（含 500 万元）的应收款项作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	本公司对单项金额重大的应收款项根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	本公司对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征组合。
关联方组合	其他方法	本公司对合并范围内的关联方划分为关联方组合。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	5%	5%
1—2 年	30%	30%
2—3 年	60%	60%
3—4 年	90%	90%
4—5 年	100%	100%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

组合名称	方法说明
关联方组合	本公司对合并范围内的关联方划分为关联方组合，且不计提坏账准备。

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

单项计提坏账准备的理由	本公司对异常的应收账款和其他应收款，采用个别认定计提。对有抵押、担保的应收款项等，其坏账准备的计提比例单独考虑。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，并根据测试结果确定具体的坏账准备比例。

11、存货

(1) 存货的分类

原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品等

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

发出存货时按月末一次加权平均法、计划成本法计价。

(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

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，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，在正常生产经营过程中，以所生产的产成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计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计算基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

本公司于资产负债表日对存货进行全面清查，按存货成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。通常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，合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失，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

盘存制度：永续盘存制

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：五五摊销法

低值易耗品领用时采用五五摊销法摊销。

包装物

摊销方法：五五摊销法

包装物领用时采用五五摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资 通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。

②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资 通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当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。

③其他方式取得的长期股权投资 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。以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认

本公司对子公司的投资，以及对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算。本公司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。

按权益法核算长期股权投资时：

1. 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，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。
2. 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。
- ③确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以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，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。
- ④被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。
- ⑤对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1.共同控制的判断依据 共同控制，是指任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动，涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意等。

2.重大影响的判断依据 重

大影响，是指对一个企业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。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，能够形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资的资产减值，按以下方法确定：

（1）本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

（2）可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（3）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。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（4）资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司对投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法如下：

（1）本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

（2）可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（3）资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

14、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：①与该固定资产有关的经济利益很可能流入本公司；②该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

对于融资租入固定资产，本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定支持和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	10%	2.25%
机器设备	10	10%	4.5%
运输设备	5	10%	9%
其他设备	5	10%	9%

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产的资产减值，按以下方法确定：

(1) 本公司于资产负债表日判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

(2) 可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(3) 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。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记固定至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(4) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 其他说明

①每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

②固定资产发生的修理费用，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本，不符合规定的固定资产确认条件的在发生时直接计入当期成本、费用。

③符合资本化条件的固定资产装修费用：在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

土建工程、房屋构筑物、待安装机器设备、安装工程、其他。

(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，按实际发生的全部支出转入固定资产核算。若在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司对在建工程的资产减值，按以下方法确定：

(1) 本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

(2) 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(3) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他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。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

①资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。

(3) 暂停资本化期间

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，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其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前，予以资本化。

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，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成本。

17、生物资产

(1) 生物资产的分类及确认

生物资产是指有生命的动物和植物，分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。消耗性生物资产，包括为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。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。公益性生物资产，包括以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

生物资产在同时满足下列条件的，予以确认：

- ①因过去的交易或事项而拥有或者控制的该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能和可能流入本公司；
- ③该生物资产的成本能够可靠计量。

(2) 生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量

(3) 生产性生物资产折旧

本公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

本公司生产性生物资产包括经济林和产畜，采用年限平均法计提折旧，预计净残值为10%，预计使用寿命为10年。公益性生物资产为防沙林，对公益性生物资产不计提折旧。本公司于年度终了对产畜和役畜的使用寿命、预计净值和折旧方法进行复核，若发现产畜和役畜的使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的，或者有关经济利益预期实现方式有重大改变的，将调整产畜和役畜的使用寿命或预计净残值。

（4）生物资产减值

本公司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低于其成本或账面价值的，按照可变现净值低于成本或账面价值的差额，计提消耗性生物资产减值准备，计入当期损益。当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，并在原已计提的减值准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

本公司对生产性生物资产的资产减值，按以下方法确定：

- ①本公司于资产负债表日判断生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。
- ②可收回金额根据生产性生物资产的公允价值减去处置费用后的净额与生产性生物资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。
- ③生产性生物资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

18、油气资产

无

19、无形资产

（1）无形资产的计价方法

（1）无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

通过债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值；在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本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。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本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。

(4) 无形资产减值准备的计提

本公司对无形资产的资产减值，按以下方法确定：

(1) 本公司于资产负债表日判断无形资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。

(2) 可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。

(3) 无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

无。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

无。

20、长期待摊费用

长期待摊费用是指本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在受益期内平均摊销，其中：

- (1) 预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。
 - (2) 经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。
 - (3) 融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。
- 对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

21、附回购条件的资产转让

无

22、预计负债

- (1) 因未决诉讼、产品质量保证、亏损合同、油气资产弃置义务等形成的现实义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。
- (2) 预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和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。
- (3) 满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。
- (4) 不符合预计负债确认条件的，在废弃时发生的拆卸、搬移、场地清理等支出在实际发生时作为清理费用计入当期损益。

(1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：该义务是企业承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债的计量主要为：一是最佳估计数的确定；二是预期可获得补偿的处理。

(一) 最佳估计数的确定

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。最佳估计数的确定应当分别以下两种情况处理：

- 1、所需支出存在一个连续范围（或区间，下同），且该范围内各种结果发生的可能性相同，则最佳估计数应当按照该范围内的中间值，即上下限金额的平均数确定。
- 2、所需支出不存在一个连续范围，或者虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同。这种情况下，最佳估计数按照如下方法确定：
 - (1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生的金额确定。
 - (2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果即相关概率计算确定。

(二) 预期可获得补偿企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期有第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

23、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

无

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

无

24、回购本公司股份

无

25、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认：已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；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；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

与交易相关的经济利益很可能流入本公司，收入的金额能够可靠地计量时，分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- ①利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②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。

(3) 确认提供劳务收入的依据

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。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

- 1、已完工作的测量。
- 2、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

3、已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1、已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

2、已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

(4) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法

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。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

1、已完工作的测量。

2、已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例。

3、已经发生的成本占估计总成本的比例。

按照从接受劳务方已收或应收的合同或协议价款确定提供劳务收入总额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。资产负债表日按照提供劳务收入总额乘以完工进度扣除以前会计期间累计已确认提供劳务收入后的金额，确认当期提供劳务收入。

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

1、已发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照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。

2、已发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

26、政府补助

(1) 类型

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 会计处理方法

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，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。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；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。

27、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 确认递延所得税资产的依据

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该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)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；(3)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。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，除非该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。资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。本公司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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。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。

(2) 确认递延所得税负债的依据

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该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)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；(3)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。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，除非该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。资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。本公司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，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。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。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

②本公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。

本公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

(2) 融资租赁会计处理

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

(3) 售后租回的会计处理

无

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

本公司将同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：一是本公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；三是该项转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

30、资产证券化业务

无

31、套期会计

无

32、主要会计政策、会计估计的变更

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是 否

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

33、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

无

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	本公司为增值税一般纳税人。按照产品销售收入 17% 的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；供电服务按劳务收入的 17%、水暖服务按劳务收入的 13% 的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。	17%、13%
消费税	本公司啤酒类产品计缴消费税，根据财政部、国家税务总局财税[2001]84 号文件规定，2001 年 5 月 1 日起按下述标准计缴：吨出厂价格在 3000 元（不含 3000 元，不含增值税）以下的，单位税额为 220 元/吨；吨出厂价格在 3000 元（含 3000 元，不含增值税）以上的，单位税额为 250 元/吨。	
营业税	按照营业税征缴范围的服务收入	5%
城市维护建设税	应交增值税、消费税、营业税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应交增值税、消费税、营业税税额	3%
地方教育费附加	应交增值税、消费税、营业税税额	2%
价格调节基金	应交增值税、消费税、营业税税额	1%

各分公司、分厂执行的所得税税率

本公司及各子公司除兰州黄河（金昌）麦芽有限公司执行所得税率为 0 外，其他公司均执行 25% 企业所得税税率。

2、税收优惠及批文

根据《财政部国家税务总局关于发布企业所得税优惠政策的农产品初加工范围（试行）的通知》（财税【2008】149号）及《财政部国家税务总局关于享受企业所得税优惠政策的农产品初加工有关范围的补充通知》（财税【2011】26号）的相关规定，本公司之子公司兰州黄河（金昌）麦芽有限公司符合农产品初加工的税收优惠条件，已经甘肃省国家税务局批准依法免征企业所得税，自 2011 年 1 月 1 日起执行。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

本公司共有7家子公司。

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
兰州黄河高效农业发展有限公司	有限责任	兰州市城关区庆阳路219号（金运大厦22层）	农业	2,567.22	高效模式化农作栽培及畜禽养殖(不含种畜禽)；草业种植；农产品储藏、保鲜及综合利用；农业技术开发及推广业	2,484.14		100%	100%	是			

					务								
兰州黄河投资担保有限公司	有限责任	兰州市城关区庆阳路219号（金运大厦22层）	金融业	8,600.00	科技项目、企业项目投资与股权受托经营管理和技术服务；企业投资担保；经济和科技会展服务	8,599.62		100%	100%	是			
兰州黄河（金昌）麦芽有限公司	有限责任	甘肃金昌市经济技术开发区C区	啤酒业	6,000.00	啤酒、麦芽生产、销售；啤酒大麦的购销等	5,443.76		73.33%	73.33%	是	19,376,426.05		
民乐县顺程农产品购销有限公司	有限责任	甘肃省张掖市民乐县生态工业园区	商贸业	100.00	农业产品（除粮食）的购销	100.00		100%	100%	是			
青海黄河嘉酿啤酒有限公司	中外合资	青海西宁市城北区生物园经四路2号	啤酒业	1,048.77(美元)	啤酒、鲜啤、扎啤、饮料、纯净水的生产及销售；啤酒酿造副产品、主产品、原材料及包装物的生产和销	2,833.33		33.33%	50%	是	80,846,402.27		

							额					金额	分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
酒泉西部啤酒有限公司	中外合资	甘肃省酒泉市解放路62号	啤酒业	443.59(美元)	啤酒、白酒、酒精、软饮料的制造与销售；啤酒酿造副产品、主要产品、原料及包装物的生产和销售；酵母精制品、绿色食品的生产及销售	1,738.65		50%	60%	是		25,991,010.03	

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：元

子公司 全称	子公司 类型	注册地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质上 构成对 子公司 净投资 的其他	持股比 例(%)	表决权 比例 (%)	是否合 并报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东	从母公 司所有 者权益 冲减子 公司少
-----------	-----------	-----	----------	----------	----------	-----------------	---------------------------------	-------------	------------------	------------	------------	---------------------------------	---------------------------------

						项目余 额					损益的 金额	数股东 分担的 本期亏 损超过 少数股 东在该 子公司 年初所 所有者 权益中 所享有 份额后 的余额
天水黄 河嘉酿 啤酒有 限公司	中外合 资	甘肃省 天水市 麦积区 马跑泉 东路6 号	啤酒业	767.87 (美元)	啤酒、 白酒、 酒精、 软饮料 的制造 与销售	2,986.6 5	50%	60%	是	41,765, 593.58		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明

2、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润
民乐县顺程农产品购销有限公司	836,328.61	-163,671.39

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润
兰州黄河麦芽有限公司	10,239,894.17	-3,335,985.18

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明

股权置换后，本公司将控制民乐县顺程农产品购销有限公司，同时不再对兰州黄河麦芽有限公司具有控制权。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

单位：元

项目	期末数	期初数

	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	12,950,711.83	--	--	9,600,184.94
人民币	--	--	12,950,711.83	--	--	9,600,184.94
银行存款:	--	--	343,957,429.82	--	--	98,713,583.42
人民币	--	--	339,579,072.89	--	--	98,713,583.42
其他货币资金:	--	--	8,351,732.79	--	--	219,286,856.58
人民币	--	--	8,351,732.79	--	--	219,286,856.58
合计	--	--	365,259,874.44	--	--	327,600,624.94

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明

(1) 本公司之控股子公司青海黄河嘉酿啤酒有限公司期末货币资金中179.89万元由于诉讼事项被法院冻结；本公司之控股子公司兰州黄河嘉酿啤酒有限公司期末货币资金中100万元系本期应付票据承兑质押的定期存单；本公司之控股子公司兰州黄河嘉酿啤酒有限公司定期存单257,014,300.00元。

(2) 本公司期末其他货币资金情况如下：
本公司其他货币资金包括本公司之控股子公司兰州黄河投资担保有限公司存放在中国银河证券兰州庆阳路营业部的存出投资款12,467.53元；本公司之控股子公司兰州黄河高效农业有限公司存放在英大证券兰州庆阳路营业部的存出投资款7,339,265.26元。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	139,493,844.25	131,628,908.25
合计	139,493,844.25	131,628,908.25

(2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	4,220,000.00	2,636,929.90
合计	4,220,000.00	2,636,929.90

(2) 期末已质押的应收票据情况

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
------	------	-----	----	----

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

5、应收利息

(1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
融券回购利息		11,058.34		11,058.34
合计		11,058.34		11,058.34

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

为本期末购买融券回购利息。

6、应收账款

(1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法计提坏账准备的应收账款	113,042,309.98	100%	83,788,506.11	74.12%	107,147,629.44	100%	84,058,468.16	78.45%
账龄组合								
组合小计	113,042,309.98	100%	83,788,506.11	74.12%	107,147,629.44	100%	84,058,468.16	78.45%
合计	113,042,309.98	--	83,788,506.11	--	107,147,629.44	--	84,058,468.16	--

应收账款种类的说明

主要为应收前期货款。

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

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)			金额	比例(%)		
1年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	
1年以内小计	30,125,730.29	26.65%	1,500,637.08		23,877,911.13	22.29%	1,183,502.06	

1至2年	683,448.02	0.6%	205,034.41	523,143.40	0.49%	156,943.02
2至3年	366,492.62	0.32%	219,895.57	39,792.14	0.04%	23,875.28
3至4年	37,000.00	0.03%	33,300.00	126,349.76	0.12%	113,714.79
4至5年	81,829,639.05	72.39%	81,829,639.05	82,580,433.01	77.06%	82,580,433.01
合计	113,042,309.98	--	83,788,506.11	107,147,629.44	--	84,058,468.16

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
------	--------	----	----	------------

				(%)
客户 A	非关联方	6,597,152.83	5 年以上	5.84%
客户 B	非关联方	5,818,966.38	1 年以内	5.15%
客户 C	非关联方	4,990,380.36	1 年以内	4.41%
客户 D	非关联方	4,146,574.92	5 年以上	3.67%
客户 E	非关联方	4,024,866.25	5 年以上	3.56%
合计	--	25,577,940.74	--	22.63%

(6) 应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)

(7) 终止确认的应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失

(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

7、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法计提坏账准备的应收账款	31,278,682.77	100%	11,518,284.83	36.82%	41,304,959.98	100%	11,393,348.93	27.58%
组合小计	31,278,682.77	100%	11,518,284.83	36.82%	41,304,959.98	100%	11,393,348.93	27.58%
合计	31,278,682.77	--	11,518,284.83	--	41,304,959.98	--	11,393,348.93	--

	7		3		8		
--	---	--	---	--	---	--	--

其他应收款种类的说明

主要为工业园项目合同保证金及备用金等。

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：						
1 年以内小计	14,459,410.64	46.23%	722,970.54	16,853,602.89	40.8%	825,267.16
1 至 2 年	2,808,523.80	8.98%	842,557.14	18,549,751.85	44.91%	5,564,925.55
2 至 3 年	10,070,563.70	32.2%	6,042,338.22	2,203,833.53	5.34%	1,322,300.11
3 至 4 年	297,656.92	0.95%	267,891.22	169,156.00	0.41%	152,240.40
4 至 5 年	3,642,527.71	11.64%	3,642,527.71	3,528,615.71	8.54%	3,528,615.71
合计	31,278,682.77	--	11,518,284.83	41,304,959.98	--	11,393,348.93

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

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
--------	------	------	----------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
客户 A	10,000,000.00	合同保证金	31.97%
合计	10,000,000.00	--	31.97%

说明

本报告期内金额较大的其他应收款主要为兰州黄河企业股份有限公司支付给甘肃省兰州市永登县招商局工业园区合同保证金1,000.00万元。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
客户 A	非关联方	10,000,000.00	2-3 年	31.97%
客户 B	非关联方	4,349,865.93	1 年以内	13.91%
客户 C	关联方	2,670,266.49	5 年以上	8.54%
客户 D	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	3.2%
客户 E	非关联方	800,000.00	1 年以内	2.56%
合计	--	18,820,132.42	--	60.18%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
------	--------	----	----------------

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
----	--------	---------------

(9) 以其他应收款为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末数
资产：	
负债：	

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年以内	36,941,545.06	97.77%	48,892,474.68	84.93%
1至2年	465,176.06	1.23%	7,346,649.04	12.76%
2至3年	77,298.82	0.2%	867,364.18	1.51%
3年以上	301,437.75	0.8%	459,262.42	0.8%
合计	37,785,457.69	--	57,565,750.32	--

预付款项账龄的说明

一年以内未结算的预付款项主要为本公司控股子公司兰州黄河嘉酿啤酒有限公司预付的玻璃瓶款及兰州黄河（金昌）麦芽有限公司预付的大麦款。

一年以上未结清的预付款项主要为未结算完毕的材料款等。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
供应商 A	非关联方	7,500,000.00	2012年12月13日	未到结算期
供应商 A	非关联方	5,824,394.64	2012年11月02日	未到结算期
供应商 A	非关联方	5,000,000.00	2012年11月28日	未到结算期
供应商 A	非关联方	4,937,231.70	2012年12月19日	未到结算期
供应商 A	非关联方	2,233,589.71	2012年11月30日	未到结算期

合计	--	25,495,216.05	--	--
----	----	---------------	----	----

预付款项主要单位的说明

本报告期内金额较大的预付款项主要为本公司之子公司兰州黄河嘉酿啤酒有限公司支付给供应商A的玻璃瓶款750.00万元。

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

主要为预付材料款及大麦收购款。

9、存货

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	163,488,551.20	407,113.40	163,081,437.80	93,472,726.61	256,581.29	93,216,145.32
在产品	11,502,537.52		11,502,537.52	10,799,241.41		10,799,241.41
库存商品	33,182,715.38	21,800.00	33,160,915.38	69,926,339.09		69,926,339.09
周转材料	92,995,003.07	675,036.98	92,319,966.09	63,406,234.95	2,528,231.29	60,878,003.66
合计	301,168,807.17	1,103,950.38	300,064,856.79	237,604,542.06	2,784,812.58	234,819,729.48

(2) 存货跌价准备

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	256,581.29	150,532.11			407,113.40
库存商品		21,800.00			21,800.00
周转材料	2,528,231.29	12,557.50		1,865,751.81	675,036.98
合计	2,784,812.58	184,889.61		1,865,751.81	1,103,950.38

(3) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期转回存货跌价准备的原因	本期转回金额占该项存货期末余额的比例(%)
原材料	存货无使用价值		
库存商品	存货无使用价值		
周转材料	存货无使用价值		

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
保险费	325,114.97	397,236.40
合计	325,114.97	397,236.40

其他流动资产说明

为跨期财产保险费。

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
------	------	----	--------	-----	------	------	-----------	------

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

持有至到期投资的说明

(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例（%）
----	----	------------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

被投资单位名称	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业							
兰州黄河源食品饮料有限公司	36.12%	36.12%	37,164,907.61	15,751,038.18	21,413,869.43	24,888,524.47	-1,866,659.59
二、联营企业							

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明
无重大差异。

15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
兰州黄河源食品饮料	权益法	8,686,356.62	8,686,356.62	-674,237.45	8,012,119.17	36.12%	36.12%				

料有限公司											
景泰新西部草业发展有限公司	权益法	4,791,058.50	461,879.82	-461,879.82		46.6%	46.6%				
合计	--	13,477,415.12	9,148,236.44	-1,136,117.27	8,012,119.17	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额
--------------------------	--------	----------------

长期股权投资的说明

本报告期处置合营企业景泰新西部草业发展有限公司，处置时该项投资账面价值为461,879.82元，处置时收到现金113,540.8元，处置该项投资产生的投资损失为348,339.02元。

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

单位：元

本期			
----	--	--	--

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	636,858,910.23	107,939,769.84		53,859,808.06	690,938,872.01
其中：房屋及建筑物	202,194,318.00	53,223,388.32		14,498,040.16	240,919,666.16
机器设备	366,387,464.80	49,131,449.65		34,498,743.99	381,020,170.46
运输工具	53,964,822.75	4,920,943.10		3,873,295.73	55,012,470.12
其他设备	14,312,304.68	663,988.77		989,728.18	13,986,565.27
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	301,909,000.27		40,757,701.99	38,295,409.92	304,371,292.34
其中：房屋及建筑物	59,765,076.58		7,351,530.61	9,368,811.09	57,747,796.10
机器设备	203,224,045.64		25,324,479.19	25,685,528.14	202,862,996.69
运输工具	29,094,480.93		6,825,113.30	2,535,972.76	33,383,621.47
其他设备	9,825,397.12		1,256,578.89	705,097.93	10,376,878.08
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	334,949,909.96		--		386,567,579.67
其中：房屋及建筑物	142,429,241.42		--		183,171,870.06
机器设备	163,163,419.16		--		178,157,173.77
运输工具	24,870,341.82		--		21,628,848.65
其他设备	4,486,907.56		--		3,609,687.19
其他设备			--		
五、固定资产账面价值合计	334,949,909.96		--		386,567,579.67
其中：房屋及建筑物	142,429,241.42		--		386,567,579.67
机器设备	163,163,419.16		--		183,171,870.06
运输工具	24,870,341.82		--		178,157,173.77
其他设备	4,486,907.56		--		3,609,687.19

本期折旧额 40,757,701.99 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 79,938,802.02 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
天水黄河嘉酿啤酒有限公司新包装车间房屋	已竣工决算部分资料正在移交中	未定
天水黄河嘉酿啤酒有限公司新酿造糖化楼及发酵楼	已竣工决算部分资料正在移交中	未定
天水黄河嘉酿啤酒有限公司公用工程部车间	已竣工决算部分资料正在移交中	未定
天水黄河嘉酿啤酒有限公司职工公寓及食堂	已竣工决算部分资料正在移交中	未定
天水黄河嘉酿啤酒有限公司行政办公楼	已竣工决算部分资料正在移交中	未定

固定资产说明

本期固定资产原值减少53,859,808.06元，累计折旧减少38,295,409.92元，其中本期处置固定资产原值2,009,491.93元，累计折旧1,742,668.95元；本期报废固定资产原值17,279,217.24元，累计折旧13,768,489.33元。其他减少均为本期处置子公司兰州黄河麦芽有限公司期末不再纳入合并范围所致。

18、在建工程

(1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
包装项目改造	962,796.84		962,796.84	544,449.00		544,449.00
50万吨项目				355,624.00		355,624.00
啤酒系统技术开发项目				351,000.00		351,000.00
成品库大棚项目				504,000.00		504,000.00

天水啤酒改造工程	212,123.76		212,123.76	1,848,429.62		1,848,429.62
二车间一体化净水系统				131,862.32		131,862.32
大麦进仓口提升机改造工程				98,877.98		98,877.98
民乐县顺程大麦仓库						
青海理瓶机项目	1,209,600.66		1,209,600.66			
青海包装冷凝水回收系统改造项目						
青海小线满箱自动检重秤项目						
装箱机	742,131.80		742,131.80			
二氧化碳储罐						
其他	1,190.96		1,190.96	325,012.49		325,012.49
合计	3,127,844.02		3,127,844.02	4,159,255.41		4,159,255.41

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	工程投入占预算比例 (%)	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	期末数
兰州嘉酿包装项目履行	950,000.00	544,449.00	418,347.84								自筹	962,796.84
兰州嘉酿50万吨项目		355,624.00			355,624.00						自筹	
兰州嘉酿啤酒系统技术开发		351,000.00			351,000.00						自筹	
兰州嘉酿成品库大棚项目	1,200,000.00	504,000.00	598,134.59	1,102,134.59							自筹	
天水10万吨啤	70,000,000.00	1,848,429.62	73,758,444.10	75,394,749.96			100.00	762,960.00	762,960.00	7.34%	自筹、银行借款	212,123.76

酒技术改造项目												
兰州麦芽一体化净水系统		131,862.32			131,862.32						自筹	
兰州麦芽提升机改造工程	100,000.00	98,877.98			98,877.98						自筹	
民乐县顺程大麦仓库			1,932,319.17	1,932,319.17							自筹	
青海理瓶机项目			1,209,600.66								自筹	1,209,600.66
青海包装冷凝水回收系统改造项目			172,388.09	172,388.09							自筹	
青海小线满箱自动检重秤项目			93,070.35	93,070.35							自筹	
装箱机			742,131.80								自筹	742,131.80
二氧化碳储罐			197,928.69	197,928.69							自筹	
其他		325,012.49	743,605.64	1,046,211.17	21,216.00						自筹	1,190.96
合计	2,250,000.00	4,159,255.41	79,865,970.93	79,938,802.02	958,580.30	--	--	762,960.00	762,960.00	--	--	3,127,844.02

在建工程项目变动情况的说明

本公司本报告期在建工程变动较大的系本公司之子公司天水黄河嘉酿啤酒有限公司10万吨啤酒技改工程项目75,394,749.96元，本期已竣工转入固定资产。

(3) 在建工程减值准备

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
----	-----	------	------	-----	------

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

(5) 在建工程的说明

本公司期末对在建工程进行逐项检查，不存在长期停建或在性能上及技术已经落后的在建工程，因此本期未对在建工程计提减值准备。

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

20、固定资产清理

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
----	--------	--------	---------

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
种羊	29,030.61			29,030.61
三、林业				
枣林	64,980.10		10,633.20	54,346.90
四、水产业				
合计	94,010.71		10,633.20	83,377.51

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

生产性生物资产的说明

22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
----	--------	------	------	--------

油气资产的说明

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	110,291,276.19	6,634,000.00		116,925,276.19
商标权-兰州黄河企业股份有限公司	68,800.00			68,800.00
商标权-青海黄河嘉酿啤酒有限公司	10,600.00			10,600.00
专利权	1,980,000.00			1,980,000.00
土地使用权-兰州黄河企业股份有限公司	38,973,600.00			38,973,600.00
土地使用权-酒泉西部啤酒有限公司	5,070,343.18			5,070,343.18
土地使用权-兰州黄河(金昌)麦芽有限公司	2,055,114.00			2,055,114.00
土地使用权-兰州黄河嘉酿啤酒有限公司	37,385,678.09			37,385,678.09
土地使用权-天水黄河嘉酿啤酒有限公司	4,727,183.92	6,000,000.00		10,727,183.92
土地使用权-兰州黄河高	16,051,755.00			16,051,755.00

效农业发展有限公司				
WINDONS 软件	55,400.00			55,400.00
农业公司土地承包经营权	3,909,000.00			3,909,000.00
土地使用权-民乐县顺程农产品购销有限公司		634,000.00		634,000.00
图库	3,802.00			3,802.00
二、累计摊销合计	30,128,941.46	3,840,219.27		33,969,160.73
商标权-兰州黄河企业股份有限公司	34,207.50	6,880.00		41,087.50
商标权-青海黄河嘉酿啤酒有限公司	7,419.80	1,060.00		8,479.80
专利权	1,980,000.00			1,980,000.00
土地使用权-兰州黄河企业股份有限公司	13,255,018.66	1,658,451.06		14,913,469.72
土地使用权-酒泉西部啤酒有限公司	836,614.33	101,408.04		938,022.37
土地使用权-兰州黄河(金昌)麦芽有限公司	328,818.24	41,102.28		369,920.52
土地使用权-兰州黄河嘉酿啤酒有限公司	4,557,220.02	651,031.42		5,208,251.44
土地使用权-天水黄河嘉酿啤酒有限公司	997,960.61	625,048.48		1,623,009.09
土地使用权-兰州黄河高效农业发展有限公司	6,539,603.84	594,509.44		7,134,113.28
WINDONS 软件	48,013.17	7,386.65		55,399.82
农业公司土地承包经营权	1,541,403.75	152,201.44		1,693,605.19
土地使用权-民乐县顺程农产品购销有限公司		4,226.68		4,226.68
图库	2,661.54	1,140.46		3,802.00
三、无形资产账面净值合计	80,162,334.73	2,793,780.73		82,956,115.46
商标权-兰州黄河企业股份有限公司	34,592.50			27,712.50
商标权-青海黄河嘉酿啤酒有限公司	3,180.20			2,120.20
专利权				
土地使用权-兰州黄河企业股份有限公司	25,718,581.34			24,060,130.28

土地使用权—酒泉西部啤酒有限公司	4,233,728.85			4,132,320.81
土地使用权—兰州黄河（金昌）麦芽有限公司	1,726,295.76			1,685,193.48
土地使用权—兰州黄河嘉酿啤酒有限公司	32,828,458.07			32,177,426.65
土地使用权—天水黄河嘉酿啤酒有限公司	3,729,223.31			9,104,174.83
土地使用权—兰州黄河高效农业发展有限公司	9,512,151.16			8,917,641.72
WINDONS 软件	7,386.83			0.18
农业公司土地承包经营权	2,367,596.25			2,849,394.81
土地使用权-民乐县顺程农产品购销有限公司				629,773.32
图库	1,140.46			
商标权-兰州黄河企业股份有限公司				
商标权-青海黄河嘉酿啤酒有限公司				
专利权				
土地使用权—兰州黄河企业股份有限公司				
土地使用权—酒泉西部啤酒有限公司				
土地使用权—兰州黄河（金昌）麦芽有限公司				
土地使用权—兰州黄河嘉酿啤酒有限公司				
土地使用权—天水黄河嘉酿啤酒有限公司				
土地使用权—兰州黄河高效农业发展有限公司				
WINDONS 软件				
农业公司土地承包经营权				
土地使用权-民乐县顺程农产品购销有限公司				
图库				
无形资产账面价值合计	80,162,334.73	2,793,780.73		82,956,115.46

商标权-兰州黄河企业股份有限公司	34,592.50			27,712.50
商标权-青海黄河嘉酿啤酒有限公司	3,180.20			2,120.20
专利权				
土地使用权-兰州黄河企业股份有限公司	25,718,581.34			24,060,130.28
土地使用权-酒泉西部啤酒有限公司	4,233,728.85			4,132,320.81
土地使用权-兰州黄河(金昌)麦芽有限公司	1,726,295.76			1,685,193.48
土地使用权-兰州黄河嘉酿啤酒有限公司	32,828,458.07			32,177,426.65
土地使用权-天水黄河嘉酿啤酒有限公司	3,729,223.31			9,104,174.83
土地使用权-兰州黄河高效农业发展有限公司	9,512,151.16			8,917,641.72
WINDONS 软件	7,386.83			0.18
农业公司土地承包经营权	2,367,596.25			2,849,394.81
土地使用权-民乐县顺程农产品购销有限公司				629,773.32
图库	1,140.46			

本期摊销额 3,840,219.27 元。

(2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
新品开发		2,109,399.95	2,109,399.95		0.00
合计		2,109,399.95	2,109,399.95		0.00

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法

24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
天水黄河嘉酿啤酒有限公司	900,045.99			900,045.99	
合计	900,045.99			900,045.99	

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

2004年7月本公司收购杨世沂等25名自然人所持有天水黄河嘉酿啤酒有限公司69.59%的股权，收购价为19,766,508.58元，收购时点按公允价值计量享有的股东权益为18,866,462.59元，形成商誉900,045.99元。

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
----	-----	-------	-------	-------	-----	---------

长期待摊费用的说明

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	1,001,677.25	3,148,369.22
可抵扣亏损	2,824,671.58	2,976,071.21
未实现的内部交易	3,831,918.72	4,002,578.37
公允价值变动	6,481,958.37	10,138,279.57
未支付利息		
其他	82,225.79	194,730.85
小计	14,222,451.71	20,460,029.22
递延所得税负债：		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	92,404,032.33	87,908,465.38
可抵扣亏损	101,658,721.89	105,551,759.15
未实现的内部交易	5,644,873.09	
合计	199,707,627.31	193,460,224.53

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注
2012年		9,827,894.61	
2013年	80,840,528.36	80,840,528.36	
2014年	5,706,107.08	5,706,107.08	
2015年	4,999,471.04	4,999,471.04	
2016年	4,177,758.06	4,177,758.06	
2017年	5,934,857.35		
合计	101,658,721.89	105,551,759.15	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	4,006,708.99	12,651,733.84
可抵扣亏损	11,298,686.32	11,904,284.82
未实现的内部交易	15,327,674.88	23,082,626.47
公允价值变动	25,927,833.49	40,553,118.30
其他	328,903.15	778,923.39
小计	56,889,806.83	88,970,686.82

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	14,222,451.71		20,460,029.22	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

本公司本部由于连续亏损，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未对上述可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产。

本公司之子公司兰州黄河（金昌）麦芽有限公司符合农产品初加工的税收优惠条件，经甘肃省国家税务局批准自2011年1月1日起依法免征企业所得税，故这两家公司不需要确认递延所得税资产。

27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	95,451,817.09	722,340.38		867,366.53	95,306,790.94
二、存货跌价准备	2,784,812.58	184,889.61		1,865,751.81	1,103,950.38
五、长期股权投资减值准备	4,311,952.65			4,311,952.65	
合计	102,548,582.32	907,229.99		7,045,070.99	96,410,741.32

资产减值明细情况的说明

本年资产减值准备转销7,045,070.99元，其中867,366.53元坏账准备转销为本年处置子公司兰州麦芽所致；1,865,751.81元存货跌价准备转销，4,133,952.65元为本年处置联营企业景泰新西部草业发展有限公司转销长期股权投资减值准备。

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	90,000,000.00	97,000,000.00
保证借款	100,000,000.00	70,000,000.00
合计	190,000,000.00	167,000,000.00

短期借款分类的说明

(2) 已逾期未偿还的短期借款情况

单位：元

贷款单位	贷款金额	贷款利率	贷款资金用途	未按期偿还原因	预计还款期

资产负债表日后已偿还金额 25,000,000.00 元。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日

30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	1,000,000.00	2,750,000.00
合计	1,000,000.00	2,750,000.00

下一会计期间将到期的金额 1,000,000.00 元。

应付票据的说明

为采购商品开出。

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	56,990,194.82	43,241,346.01
1 至 2 年	4,865,915.57	3,726,705.94
2 至 3 年	1,951,974.28	2,100,012.20
3 年以上	4,145,649.28	3,789,594.03
合计	67,953,733.95	52,857,658.18

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

账龄一年以上的应付账款主要为尚未结算支付的材料等款项。

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1年以内	17,192,013.58	15,606,358.90
1至2年	120,697.32	77,545.99
2至3年	1,256.80	126,871.12
3年以上	102,746.81	89,372.15
合计	17,416,714.51	15,900,148.16

(2) 本报告期预收账款中预收持有公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

账龄一年以上的预收账款主要为收款后尚未发货的结算尾款。

34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,252,314.13	109,861,819.66	108,027,228.98	11,086,904.81
二、职工福利费	48,993.33	4,044,760.20	3,519,443.16	574,310.37
三、社会保险费	1,967,814.16	8,071,492.78	8,598,910.65	1,440,396.29
1、基本医疗保险费	216,028.49	1,981,128.37	1,934,764.13	262,392.73
2、补充医疗保险		2,280.00	2,280.00	
3、基本养老保险费	1,053,140.33	4,901,005.55	5,297,557.81	656,588.07
4、年金缴费		40,441.29	40,441.29	
5、失业保险费	696,862.85	342,494.88	617,586.44	421,771.29
6、工伤保险费		552,888.82	523,380.22	29,508.60
7、生育保险费	1,782.49	251,253.87	182,900.76	70,135.60
四、住房公积金	1,391,623.67	47,415.24	272,304.00	1,166,734.91
六、其他	2,307,469.48	342,512.34	1,445,347.13	1,204,634.69

合计	14,968,214.77	122,368,000.22	121,863,233.92	15,472,981.07
----	---------------	----------------	----------------	---------------

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额元。

工会经费和职工教育经费金额 1,790,964.18 元，非货币性福利金额元，因解除劳动关系给予补偿元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

(1) 本公司每月10日发放职工上月工资。

(2) 应付职工薪酬本期减少中1,702,207.95元为兰州黄河麦芽有限公司期初应付职工薪酬，本报告期处置兰州黄河麦芽有限公司，期末不再纳入合并范围。

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	-8,620,681.24	3,603,975.68
消费税	2,012,082.62	2,682,307.81
营业税	8,460.00	6,675.50
企业所得税	3,818,418.94	6,559,587.17
个人所得税	155,808.87	425,659.83
城市维护建设税	300,358.90	500,138.50
教育费附加	214,084.31	356,782.88
房产税	132,607.99	124,372.71
土地使用税	155,920.77	1,404,562.27
价格调节基金	42,691.55	
车船税		660.00
其他	-21,300.05	28,353.86
合计	-1,801,547.34	15,693,076.21

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程

本公司及各子公司均为独立法人，分别于各公司所在地税务机关缴纳税款。

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息		2,872,905.00
企业间拆借资金利息	304,886.50	304,886.50
合计	304,886.50	3,177,791.50

应付利息说明

37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
------	-----	-----	-----------

应付股利的说明

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	70,539,094.58	31,218,088.00
1 至 2 年	2,669,507.87	1,862,860.20
2 至 3 年	1,329,643.98	2,837,689.72
3 年以上	18,104,543.43	21,369,654.10
合计	92,642,789.86	57,288,292.02

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄一年以上的其他应付款主要为尚未结算支付的往来款项。

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

本公司金额较大的其他应付款主要系本公司之子公司兰州黄河嘉酿有限公司收到的暂收款及天水黄河嘉酿啤酒有限公司收到的暂收款。

39、预计负债

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

(2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额

一年内到期的长期借款中的逾期借款

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率(%)	借款资金用途	逾期未偿还原因	预期还款期
------	------	------	--------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率(%)	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	-------	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

应予未来一年内摊销的递延收益	870,000.00	489,500.01
合计	870,000.00	489,500.01

其他流动负债说明

本期末本公司其他流动负债为计入递延收益的政府补助预计在2013年转入利润表的金额。

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
抵押借款	30,000,000.00	
合计	30,000,000.00	

长期借款分类的说明

(2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
天水黄河嘉酿啤酒有限公司	2012年04月17日	2015年03月26日		7.34%		20,000,000.00		
天水黄河嘉酿啤酒有限公司	2012年12月10日	2015年03月27日		7.34%		10,000,000.00		
合计	--	--	--	--	--	30,000,000.00	--	

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等

43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额
------	----	------	------	------	--------	--------	--------	--------	------

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率（%）	应计利息	期末余额	借款条件
----	----	------	-------	------	------	------

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
----	-----	------	------	-----	------

专项应付款说明

46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
酒泉公司环保设备补助	827,333.33	950,000.00
金昌麦芽环保设备补助	1,586,375.00	1,261,208.32
金昌污水项目补助资金	955,833.33	990,000.00
兰州嘉酿环保污染治理补助	48,000.00	64,000.00
兰州嘉酿节能专项补助	267,500.00	
青海环保设备改造项目	71,333.33	
青海理瓶机改造项目	450,000.00	
天水公司预临 1# 污水处理补助	562,500.00	712,500.00
天水公司预临 1# 污水处理补助	225,000.00	285,000.00
天水公司建临 86#天财建装备制造业专项	160,000.00	200,000.00
天水公司淘汰落后产能专项奖励 10 万吨啤酒项目	1,920,000.00	2,400,000.00
合计	7,073,874.99	6,862,708.32

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额

为取得与资产相关政府补助期末余额。

47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	185,766,000.00						185,766,000.00

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足3年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	130,688,983.88	28,497,757.49		159,186,741.37
其他资本公积	32,539,673.95	935,000.00		33,474,673.95
合计	163,228,657.83	29,432,757.49		192,661,415.32

资本公积说明

（1）资本公积-其他资本公积本期增加935,000.00元。根据《节能技术改造财政奖励资金管理暂行办法》（甘工信发[2011]837号）文件，本公司之子公司酒泉西部啤酒有限公司收到补助资金187万，本公司按照持股比例相应增加资本公积——其他资本公积935,000.00元。

（2）资本公积-股本溢价本期增加28,497,757.49元，其中本公司2012年12月对子公司股权进行置换，置换后本公司不再持有兰州黄河麦芽有限公司的股权，兰州黄河（金昌）麦芽有限公司股权增持至73.33%，长期股权投资成本差额部分计入资本公积41,899,056.87元；其中收购兰州黄河（金昌）麦芽有限公司少数股东25.67%股权，按照《企业会计准则——企业合并》的相关规定，母公司新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自合并日开始持续计算的可辨认净资产份额之间的差额，应当调整合并财务报表中的资本公积——股本溢价，调整减少资本公积13,401,299.38元。

51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	21,411,223.34			21,411,223.34
合计	21,411,223.34			21,411,223.34

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	175,961,052.64	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	21,736,645.51	--
本年提取职工奖励及福利基金	461,665.45	
其他	8,818,576.48	
期末未分配利润	188,417,456.22	--

调整年初未分配利润明细：

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

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数

54、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	774,049,700.82	698,427,230.91
其他业务收入	42,390,278.48	70,947,794.80

营业成本	502,602,882.87	484,457,789.21
------	----------------	----------------

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
啤酒	589,380,302.98	316,786,426.61	508,097,999.77	285,325,948.19
饮料	63,792,092.66	34,365,577.24	52,428,161.02	28,081,062.81
大麦麦芽	119,651,415.25	94,263,221.35	137,649,373.78	94,894,608.77
其他	1,225,889.93	1,097,614.06	251,696.34	97,367.31
合计	774,049,700.82	446,512,839.26	698,427,230.91	408,398,987.08

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
啤酒	589,380,302.98	316,786,426.61	508,097,999.77	285,325,948.19
饮料	63,792,092.66	34,365,577.24	52,428,161.02	28,081,062.81
大麦麦芽	119,651,415.25	94,263,221.35	137,649,373.78	94,894,608.77
其他	1,225,889.93	1,097,614.06	251,696.34	97,367.31
合计	774,049,700.82	446,512,839.26	698,427,230.91	408,398,987.08

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	520,161,399.31	300,503,141.19	460,961,972.40	269,543,331.47
省外	253,888,301.51	146,009,698.07	237,465,258.51	138,855,655.61
合计	774,049,700.82	446,512,839.26	698,427,230.91	408,398,987.08

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
客户 A	78,575,497.96	9.62%

客户 B	21,450,039.00	2.63%
客户 C	20,957,061.20	2.57%
客户 D	12,833,100.00	1.57%
客户 E	12,711,207.74	1.56%
合计	146,526,905.90	17.95%

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利(亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	60,684,494.91	58,261,009.41	折吨单价 3000 元以上 250 元/吨; 3000 元(含)以下 220 元/吨
营业税	358,931.15	327,283.17	5%
城市维护建设税	8,398,124.90	7,966,762.45	7%
教育费附加	3,704,166.78	3,800,332.97	3%
资源税	106,996.22	64,759.37	
甘肃教育费附加	2,486,897.36	1,847,882.40	2%
价格调节基金	1,020,074.90		1%
合计	76,759,686.22	72,268,029.77	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	39,555,197.12	36,525,804.00
折旧费	5,321,163.66	5,583,756.36
车辆费	20,787,163.08	17,873,028.27

办公费	1,399,245.06	1,606,491.27
差旅费	1,401,139.94	1,122,362.69
业务招待费	1,349,389.90	1,725,223.66
物料消耗	113,241.22	87,995.45
运输费	15,899,687.47	21,289,183.60
低值易耗品摊销	13,616,496.69	10,493,337.19
广告费	4,944,809.17	9,302,754.48
市场费	17,530,115.63	16,642,001.48
社会保险费	2,031,960.45	1,893,242.11
其他	3,802,216.43	5,635,084.67
合计	127,751,825.82	129,780,265.23

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	20,756,640.77	17,056,891.87
福利费	1,947,302.84	1,300,038.11
折旧	5,812,626.94	4,696,749.70
修理费	7,869,638.66	11,673,354.64
办公费	993,601.11	1,463,266.88
差旅费	929,038.92	1,122,584.54
业务招待费	1,188,101.22	2,099,207.53
物料消耗	448,020.11	414,557.33
车辆费	1,306,387.75	1,412,758.30
董事会会费	40,000.00	48,000.00
社会保险费	2,090,245.18	2,140,000.08
工会经费	101,655.49	136,431.05
职工教育经费	236,779.97	182,316.74
低值易耗品摊销	461,610.13	64,035.58
无形资产摊销	2,038,106.78	1,660,392.28
中介机构费用	750,104.30	2,591,650.00
税金	6,039,047.29	6,151,524.37
保险费	1,309,961.65	1,810,240.14
排污费	60,036.00	39,998.00

水电费	1,022,101.74	598,789.83
技术开发费	916,023.95	371,953.69
土地租金	1,387,498.00	1,658,451.06
其他	2,213,723.68	3,289,041.21
合计	59,918,252.48	61,982,232.93

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	9,811,434.74	14,250,758.73
利息收入	-8,334,506.76	-4,509,585.31
汇兑损失		470.83
手续费	230,660.55	359,186.34
合计	1,707,588.53	10,100,830.59

60、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	14,625,284.81	-30,454,274.28
合计	14,625,284.81	-30,454,274.28

公允价值变动收益的说明

61、投资收益

(1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-674,237.45	76,659.88
处置长期股权投资产生的投资收益	-348,339.02	2,203,789.00
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	2,475,786.59	1,350,490.10
处置交易性金融资产取得的投资收益	-3,411,803.04	6,044,197.54
合计	-1,958,592.92	9,675,136.52

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
兰州黄河源食品饮料有限公司	-674,237.45	76,659.88	该合营企业较上期亏损较大。
合计	-674,237.45	76,659.88	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	722,340.38	1,584,005.65
二、存货跌价损失	-1,680,862.20	-202,933.39
五、长期股权投资减值损失		1,437,317.55
合计	-958,521.82	2,818,389.81

63、营业外收入

(1) 营业外收入情况

单位：元

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	259,458.50	372,922.55	259,458.50
其中：固定资产处置利得	259,458.50	372,922.55	259,458.50
政府补助	4,183,733.66	3,957,739.18	4,183,733.66
罚款收入	23,596.05	39,450.50	23,596.05
无法支付的应付款项	46,283.94	5,645.50	46,283.94
其他	84,223.41	414,637.33	84,223.41
合计	4,597,295.56	4,790,395.06	4,597,295.56

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
天水公司预临 1#污水处理补助 本期摊销	150,000.00	150,000.00	
天水公司预临 246#污水处理补 助本期摊销	60,000.00	60,000.00	
天水公司传统产业改造补助资金	240,000.00	500,000.00	
酒泉公司环保设备补助本期摊销	150,000.00	150,000.00	
金昌麦芽环保设备补助本期摊销	124,500.00	101,000.00	
青海财政扶持企业发展资金		900,000.00	
名牌奖励款		13,291.67	
兰州市节能降耗奖励		850,000.00	
兰州嘉酿环保污染治理补助本期 摊销	16,000.00	16,000.00	
兰州市政府关于表彰全市加快推 进新型工业化建设进程先进县区 政府和企业奖励金		50,000.00	
收财政拨款		48,000.00	
市财政局下拨全省循环经济项目 补助奖励金		500,000.00	
青海污染源自动监控系统建设补 助资金	666.67		
商务局拨款		1,000.00	
收氨氮在线测仪补助资金	4,666.67	80,000.00	
丹麦基金污水回收项目补助		538,447.51	
金昌麦芽绿色食品补助	6,000.00		
工业节能专项资金拨款	2,500.00		
财政贴息资金	1,209,400.32		
青海财政扶持企业发展资金	700,000.00		
青海污染源自动监控系统补助资 金	1,500,000.00		
天水公司 86#天财建【2009】991 号装备制造业专项补助（10 万吨 项目）	20,000.00		
合计	4,183,733.66	3,957,739.18	--

营业外收入说明

64、营业外支出

单位：元

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	2,572,284.03	95,902.10	2,572,284.03
其中：固定资产处置损失	2,572,284.03	95,902.10	2,572,284.03
对外捐赠	100,000.00	62,000.00	100,000.00
罚没支出		12,138.75	
其他	599,807.83	696,027.40	599,807.83
合计	3,272,091.86	866,068.25	3,272,091.86

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	11,551,872.47	6,757,970.70
递延所得税调整	6,237,577.51	-8,444,123.08
合计	17,789,449.98	-1,686,152.38

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	21,736,645.51	-14,592,753.78
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	10,031,506.42	-13,622,856.85
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	11,705,139.09	-969,896.93
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
年初股份总数	S0	185,766,000.00	185,766,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		

增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	12.00	12.00
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*$ $Mi/M0-Sj*Mj/$ $M0-Sk$	185,766,000.00	185,766,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	185,766,000.00	185,766,000.00
其中：可转换公司债券转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.1170	-0.0786
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	0.0630	-0.0052
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y3=(P1+P3) /X2	0.1170	-0.0786
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的稀释每股收益	Y4=(P2+P4) /X2	0.0630	-0.0052

67、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额		2,018,897.73
小计		2,018,897.73
5.其他	1,870,000.00	11,047,162.70
小计	1,870,000.00	11,047,162.70
合计	1,870,000.00	13,066,060.43

其他综合收益说明

根据《节能技术改造财政奖励资金管理暂行办法》（甘工信发[2011]837号）文件，本公司之子公司酒泉西部啤酒有限公司收到补助资金187万元计入资本公积。

68、现金流量表附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
经营性租赁收到的租金	
利息收入	8,334,506.76
罚款收入	26,089.05
政府补助	3,409,400.32
其他往来款	46,209,098.28
合计	57,979,094.41

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
办公费	2,395,284.77
差旅费	2,326,722.86
业务招待费	2,696,366.12
董事会费	2,019,136.06
审计、咨询等费用	1,110,104.30
财产保险费	1,804,103.54
广告费	4,988,974.70
运杂费	16,255,283.51
修理费	7,869,638.66
水电费	992,274.98
车辆费	22,356,488.72
市场投入	14,818,714.28
罚款支出	34,055.81
银行手续费	230,660.55
其他费用	5,036,210.87
其他往来款	5,631,648.94
土地租金	1,387,498.00
合计	91,953,166.67

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

项目	金额
----	----

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

项目	金额
----	----

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

项目	金额
收到的与资产相关的政府补助	1,240,000.00
节能节水技术改造收到的政府补助	1,910,000.00
政府财政拨款	
环境治理资金	80,000.00
合计	3,230,000.00

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

项目	金额
应付票据保证金	1,000,000.00
合计	1,000,000.00

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--

净利润	44,860,711.35	-7,201,170.40
加：资产减值准备	44,860,711.35	-7,201,170.40
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	-958,521.82	2,818,389.81
无形资产摊销	40,757,701.99	43,425,460.32
长期待摊费用摊销		33,381.06
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	2,325,780.24	-290,813.57
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	12,451.70	28,117.46
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-14,625,284.81	34,740,563.86
财务费用（收益以“-”号填列）	10,541,130.73	14,250,758.73
投资损失（收益以“-”号填列）	1,958,592.92	-13,961,426.10
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	6,237,577.51	-7,759,027.93
存货的减少（增加以“-”号填列）	-89,731,505.72	65,103,642.55
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	4,497,026.83	50,063,981.00
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	40,649,773.13	-27,563,209.19
其他	304,333.34	
经营活动产生的现金流量净额	50,669,986.66	157,007,490.94
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	362,460,998.58	323,850,624.94
减：现金的期初余额	323,850,624.94	408,483,459.16
现金及现金等价物净增加额	-38,610,373.64	-84,632,834.22

（2）本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	-3,618,816.18	
4. 处置子公司的净资产	10,239,894.17	
流动资产	27,246,401.12	
非流动资产	33,958,411.31	
流动负债	50,964,918.26	

(3) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	362,460,998.58	323,850,624.94
其中：库存现金	12,950,711.83	9,600,184.94
可随时用于支付的银行存款	342,158,553.96	94,963,583.42
可随时用于支付的其他货币资金	7,351,732.79	219,286,856.58
三、期末现金及现金等价物余额	362,460,998.58	323,850,624.94

现金流量表补充资料的说明

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
兰州黄河新盛投资有限公司	控股股东	控股公司	有限责任	兰州市七里河郑家庄 108 号	杜生枝	71,000,000.00	21.29%	21.29%		7860582-3

本企业的母公司情况的说明

兰州黄河新盛投资有限公司成立于2006年5月，法定代表人：杜生枝，注册资本：7,100.00 万元，经营范围：主要从事实业投资及管理；受托资产管理和咨询服务(不含中介)；企业策划等业务。

2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
兰州黄河高效农业发展有限公司	控股子公司	有限责任	兰州市城关区金运大厦 22 层	杨世江	农业生产	2,567.23	100%	100%	71905748-9
兰州黄河投资担保有限公司	控股子公司	有限责任	兰州市城关区金运大厦 22 层	杨世江	投资担保	8,600.00	100%	100%	72022106-3
酒泉西部啤酒有限公司	控股子公司	中外合资	酒泉市解放路 62 号	杨世江	啤酒生产销售	443.59(美元)	50%	60%	74585590-0

兰州黄河 (金昌) 麦芽有限公司	控股子公司	有限责任	金昌市经济技术开发区C区	杨世江	麦芽生产销售	6,000.00	73.33%	73.33%	75091968-1
天水黄河嘉 酿啤酒有限公司	控股子公司	中外合资	甘肃省天水马跑泉东路6号	杨世江	啤酒生产销售	767.87 (美元)	50%	60%	73960667-6
青海黄河嘉 酿啤酒有限公司	控股子公司	中外合资	青海西宁市城北区生物园经四路2号	杨世江	啤酒生产销售	1048.77 (美元)	33.33%	50%	75740934-2
兰州黄河嘉 酿啤酒有限公司	控股子公司	中外合资	兰州市七里河郑家庄108号	杨世江	啤酒生产销售	2537.28 (美元)	50%	60%	76239832-6
民乐县顺程 农产品购销有限公司	控股子公司	有限责任	张掖市民乐县生态工业园区	杨世江	农副产品(除粮食)购销	100.00	100%	100%	57161153-4

3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
兰州黄河源食品饮料有限公司	有限责任	兰州市七里河郑家庄108号	杨世江	纯净水生产销售	23,160,000.00	36.12%	36.12%	合营企业	71905456-0
二、联营企业									

4、本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	组织机构代码
兰州黄河啤酒有限公司	实际控制人的控股子公司	624170868
兰州黄河精美包装有限公司	实际控制人的控股子公司	77340965-X
兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司	实际控制人的控股子公司	66002305-6
兰州精彩包装有限公司	关键管理人控制	76770272-9
湖南鑫远投资集团有限公司	实际控制人的第二大股东	

本企业的其他关联方情况的说明

5、关联方交易

(1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司	啤酒瓶	市场价	47,319,698.33	96.55%	62,040,424.19	20.34%
兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司	啤酒瓶	市场价	8,775,851.23	55.69%	9,651,824.16	64.03%
兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司	新瓶子	市场价	2,755,164.32	100%	2,549,861.99	100%
兰州黄河精美包装有限公司	标签	市场价	969,605.38	85.78%		
兰州黄河精美包装有限公司	纸箱	市场价	777.35	0.24%		
兰州黄河精美包装有限公司	印刷品	市场价	43,967.52	8.85%		
兰州黄河精美包装有限公司	商标	市场价	9,639,169.01	71.77%	1,319,960.61	28.3%
兰州黄河精美包装有限公司	印刷品	市场价	89,145.81	54.48%		
兰州黄河精美包装有限公司	彩膜加工费	市场价	44,255.68	100%		
兰州黄河精美包装有限公司	纸箱	市场价	4,561,607.74	28.43%	10,103,246.14	3.31%
兰州黄河精美包装有限公司	商标	市场价	1,998,780.39	47.2%	1,683,456.37	100%
兰州黄河精美包装有限公司	印刷品	市场价	50,042.73	42.36%		
兰州黄河精美包装有限公司	纸箱	市场价	55,003.54	1.36%		
兰州黄河精美包装有限公司	商标、宣传画	市场价	2,183,163.89	98%		
兰州黄河源食品饮料有限公司	姜汁	市场价	541,707.68	100%	1,352,765.97	59.34%

兰州精彩包装有限公司	白膜	市场价	341,861.12	25.48%		
兰州精彩包装有限公司	铝箔帽标	市场价	314,632.48	81.5%		
兰州精彩包装有限公司	白膜	市场价	8,263,945.56	98.94%	8,709,243.74	2.85%
兰州精彩包装有限公司	顶标	市场价	2,245,401.71	16.72%	851,347.89	100%
兰州精彩包装有限公司	印刷品	市场价	74,478.63	45.52%		
兰州精彩包装有限公司	商标	市场价	20,512.82	2.31%	6,324.79	0.14%
兰州精彩包装有限公司	铝箔帽标	市场价	666,837.61	100%		

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
兰州精彩包装有限公司	水电汽	市场价	121,207.99	1.03%	195,429.49	1.34%
兰州黄河源食品饮料有限公司	水电汽	市场价	1,201,443.96	10.17%	1,601,470.69	10.99%
兰州黄河源食品饮料有限公司	盐酸	市场价	328.50	0.01%	2,017.35	0.01%
兰州黄河精美包装有限公司	水电汽	市场价	323,553.96	2.74%	224,817.13	1.54%
兰州黄河精美包装有限公司	盐酸	市场价	55.68	0%	41,868.60	0.24%
兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司	绿玻璃渣	市场价	30,556.40	100%		
兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司	白玻璃渣	市场价	10,878.00	100%		
兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司	绿净玻璃渣	市场价	164,623.20	100%	162,224.10	100%
兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司	水电汽	市场价	5,897,005.04	49.93%	6,539,400.27	44.89%

兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司	玻璃渣	市场价	323,083.86	100%	392,288.47	2.56%
兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司	材料	市场价	1,310.30	0.03%		

(2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
兰州黄河企业股份有限公司	兰州黄河(金昌)麦芽有限公司	100,000,000.00	2012年08月30日	2013年08月30日	否
兰州黄河投资担保有限公司	天水黄河嘉酿啤酒有限公司	20,000,000.00	2012年04月17日	2015年03月26日	否
兰州黄河投资担保	天水黄河嘉酿啤酒	10,000,000.00	2012年12月10日	2015年03月27日	否

有限公司	有限公司				
------	------	--	--	--	--

关联担保情况说明

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	本期发生额		上期发生额	
				金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
兰州黄河麦芽有限公司		机器设备	市场价	1,735,278.98	89.49%		
兰州黄河麦芽有限公司		运输设备	市场价	683,505.36	100%		
兰州黄河麦芽有限公司		其他设备	市场价	202,322.68	98.4%		

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	兰州黄河精美包装有限公司			31,725.44	
应收账款	兰州精彩包装有限公司			18,700.06	
其他应收款	兰州黄河源食品饮料有限公司	2,670,266.49	2,670,266.49	2,670,266.49	2,670,266.49
预付账款	兰州黄河源食品饮料有限公司	17,116.08		17,116.08	

预付账款	兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司	460,460.08			
应收账款	兰州黄河精美包装有限公司			31,725.44	

上市公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	兰州黄河源食品饮料有限公司	65,042.00	59,113.58
应付账款	兰州精彩包装有限公司	1,797,408.38	1,074,294.60
应付账款	兰州黄河精美包装有限公司	3,018,141.63	1,358,485.15
应付账款	兰州黄河啤酒有限公司	20,168.56	326,265.69
应付账款	兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司	831,838.18	3,784,489.40
应付账款	兰州黄河麦芽有限公司	1,950,135.01	
预收账款	兰州精彩包装有限公司	6,900.00	
预收账款	兰州黄河精美包装有限公司	38,495.54	
预收账款	兰州黄河源食品饮料有限公司	37,994.92	
其他应付款	兰州黄河啤酒有限公司	6,501,700.13	
其他应付款	嘉仕伯啤酒厂有限公司	2,983,618.74	2,983,618.74
其他应付款	丹麦发展中国家工业化基金会	1,849,180.30	1,849,180.30

九、其他重要事项

1、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(不含衍生金融资产)	131,628,908.25	14,625,284.81			139,493,844.25
金融资产小计	131,628,908.25	14,625,284.81			139,493,844.25
上述合计	131,628,908.25	14,625,284.81			139,493,844.25

金融负债	0.00	0.00			0.00
------	------	------	--	--	------

十、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
按组合计提坏账准备的应收账款								
按组合计提坏账准备的应收账款	81,737,869.50	100%	81,737,869.50	100%	81,737,869.50	100%	81,737,869.50	100%
组合小计	81,737,869.50	100%	81,737,869.50	100%	81,737,869.50	100%	81,737,869.50	100%
合计	81,737,869.50	--	81,737,869.50	--	81,737,869.50	--	81,737,869.50	--

应收账款种类的说明

为以前年度销货款。

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，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1 年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
5 年以上	81,737,869.50	100%	81,737,869.50	81,737,869.50	100%	81,737,869.50
合计	81,737,869.50	--	81,737,869.50	81,737,869.50	--	81,737,869.50

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

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

□ 适用 √ 不适用

(2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
--------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
--------	------	------	---------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例（%）
1	非关联方	6,597,152.83	4 年以上	8.07%
2	非关联方	4,146,574.92	4 年以上	5.07%
3	非关联方	4,024,866.25	4 年以上	4.92%
4	非关联方	3,587,090.04	4 年以上	4.39%
5	非关联方	2,692,595.07	4 年以上	3.29%
合计	--	21,048,279.11	--	25.74%

(7) 应收关联方账款情况

单位：元

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

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
按组合计提坏账准备的其他应收款								
按组合计提坏账准备的应收账款	13,227,373.58	43.74%	9,186,594.54	69.45%	13,226,758.81	36%	6,170,595.88	16.8%
关联方组合	17,011,101.68	56.26%			23,511,101.68	64%		
组合小计	30,238,475.26	100%	9,186,594.54	69.45%	36,737,860.49	100%	6,170,595.88	16.8%
合计	30,238,475.26	--	9,186,594.54	--	36,737,860.49	--	6,170,595.88	--

其他应收款种类的说明

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						

其中：	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	7,731.59	0.03%	386.58	54,879.72	0.15%	2,743.99
1 至 2 年	47,762.90	0.16%	14,328.87	10,000,000.00	27.22%	3,000,000.00
2 至 3 年	10,000,000.00	33.07%	6,000,000.00			
3 至 4 年				40,272.00	0.11%	36,244.80
4 至 5 年	3,171,879.09	10.49%	3,171,879.09	3,131,607.09	8.52%	3,131,607.09
合计	13,227,373.58	--	9,186,594.54	13,226,758.81	--	6,170,595.88

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

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

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用 不适用

(2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
---------	---------	------------	-------------------	---------

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
--------	------	------	----------	----

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
1	关联方	17,011,101.68	1年以内、1-2年、2-3年、3-4年、4年以上	56.26%
2	非关联方	10,000,000.00	2-3年	33.07%
3	关联方	2,670,266.49	4年以上	8.83%
4	非关联方	200,000.00	4年以上	0.66%
5	非关联方	176,800.00	4年以上	0.58%
合计	--	30,058,168.17	--	99.4%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
兰州黄河高效农业公司	关联方	17,011,101.68	56.26%
兰州黄河源食品饮料公司	关联方	2,670,266.49	8.83%
合计	--	19,681,368.17	

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
1、对子公司投资											

天水黄河嘉酿啤酒有限公司	成本法	18,866,462.59	29,866,462.59		29,866,462.59	50%	60%				
兰州黄河嘉酿啤酒有限公司	成本法	105,000,000.00	105,000,000.00		105,000,000.00	50%	60%				
青海黄河嘉酿啤酒有限公司	成本法	28,333,330.00	28,333,330.00		28,333,330.00	33%	50%				
酒泉西部啤酒有限公司	成本法	17,386,475.98	17,386,475.98		17,386,475.98	50%	60%				
兰州黄河投资担保有限公司	成本法	83,996,200.00	85,996,200.00		85,996,200.00	100%	100%				
兰州黄河(金昌)麦芽有限公司	成本法	54,437,629.81		54,437,629.81	54,437,629.81	73.33%	73.33%				
兰州黄河高效农业发展有限公司	成本法	20,332,440.80	23,568,803.80		23,568,803.80	100%	100%				
兰州黄河麦芽有限公司	成本法	4,538,572.94	4,538,572.94	-4,538,572.94		65%	65%				
2、对合营企业投资											
兰州黄河源食品饮料有限公司	权益法	8,365,444.57	8,686,356.62	-674,237.45	8,012,119.17	36%	36%				
合计	--	341,256,556.69	303,376,201.93	49,224,819.42	352,601,021.35	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
其他业务收入	3,562,499.66	3,716,666.66
合计	3,562,499.66	3,716,666.66
营业成本	1,658,451.06	1,658,451.06

(2) 主营业务（分行业）

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

(4) 主营业务（分地区）

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
------	--------	-----------------

营业收入的说明

5、投资收益

(1) 投资收益明细

单位：元

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		5,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	-674,237.45	76,659.88
合计	-674,237.45	5,076,659.88

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

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

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

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

投资收益的说明

6、现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-8,926,569.41	-1,814,265.49
加：资产减值准备	3,015,998.66	2,218,391.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	362,913.45	358,788.89
无形资产摊销	1,665,331.06	1,664,868.56
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）		257.15
财务费用（收益以“—”号填列）		1,464,750.00
投资损失（收益以“—”号填列）	674,237.45	-5,076,659.88
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	-1,479,398.77	6,619,469.37
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	-2,151,226.26	-5,724,124.43
经营活动产生的现金流量净额	-6,838,713.82	-288,524.51
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	4,493,920.19	11,355,434.01
减：现金的期初余额	11,339,610.70	37,403,077.60
现金及现金等价物净增加额	-6,845,690.51	-26,047,643.59

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十一、补充资料

1、净资产收益率及每股收益

单位：元

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	3.87%	0.12	0.12
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.08%	0.06	0.06

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- (1) 应收票据较期初增加是因为截至本期期末收到的未到期银行承兑汇票增加。
- (2) 预付款项较期初减少主要因为本公司子公司天水嘉酿报告期10万吨啤酒扩建项目完工预付工程款转入固定资产。
- (3) 其他应收款较期初减少主要是因为本公司之子公司兰州黄河嘉酿啤酒有限公司收回周转借款。
- (4) 递延所得税资产较期初减少主要是因为本期股票投资形成的公允价值变动损失较上期减少。
- (5) 应交税费较上期减少主要是因为本公司子公司金昌麦芽和青海嘉酿增值税进项税额大于销项税额导致应交增值税为负数。
- (6) 应付利息较期初增加主要截止报告期末未支付的借款利息增加。
- (7) 其他应付款较期初增加主要是因为本期暂收款增加。
- (8) 其他流动负债较期初增加主要是因为于下个年度到期的递延收益增加。
- (9) 财务费用较上期减少，主要是本公司之子公司兰州黄河嘉酿啤酒有限公司本期大额存单取得利息收入增加。
- (10) 资产减值损失较上期减少是因为截至报告期末本公司应收款项较期初减少，致使计提的坏账准备相应减少。
- (11) 公允价值变动收益较上期增加是因为本期本公司股票投资持有收益较上期增加。
- (12) 投资收益较上期减少是因为本期本公司股票投资形成的处置收益较上期减少。
- (13) 营业外支出较上期较上期增加主要是由于本公司之子公司兰州黄河嘉酿啤酒有限公司本期固定资产报废损失增加所致。
- (14) 所得税费用较上期增加，一是因为本期股票投资等影响递延所得税费用，二是因为本期子公司盈利当期所得税费用增加。