

兰州黄河企业股份有限公司

2014 年半年度财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

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	496,109,914.97	483,087,477.07
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	134,626,663.26	115,365,106.57
应收票据	4,500,000.00	
应收账款	36,360,119.90	11,329,923.20
预付款项	88,361,714.74	27,668,216.98
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	30,148.78	11,398.66
应收股利		
其他应收款	16,644,961.67	16,351,731.10
买入返售金融资产		
存货	248,127,951.19	331,033,812.99
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	1,239,393.52	393,889.29

流动资产合计	1,026,000,868.03	985,241,555.86
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	8,904,966.14	8,622,494.46
投资性房地产		
固定资产	332,748,697.70	352,888,225.80
在建工程	1,540,919.61	767,467.94
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	14,709.49	14,709.49
油气资产		
无形资产	77,795,897.23	79,515,969.98
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	13,172,817.75	11,189,281.90
其他非流动资产		
非流动资产合计	435,078,053.91	453,898,195.56
资产总计	1,461,078,921.94	1,439,139,751.42
流动负债：		
短期借款	131,000,000.00	161,000,000.00
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		1,500,000.00
应付账款	68,002,782.97	63,889,185.49
预收款项	23,382,016.16	10,856,054.01
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	25,400,935.39	13,664,955.45

应交税费	16,180,868.16	11,516,626.13
应付利息	304,886.50	304,886.50
应付股利		
其他应付款	124,197,234.00	109,853,990.31
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	11,885,742.63	1,113,500.00
流动负债合计	400,354,465.81	373,699,197.89
非流动负债：		
长期借款		18,000,000.00
应付债券		
长期应付款		
专项应付款	20,282,681.99	22,041,558.72
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	8,554,491.66	8,309,791.66
非流动负债合计	28,837,173.65	48,351,350.38
负债合计	429,191,639.46	422,050,548.27
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	192,661,415.32
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	23,367,477.20	23,367,477.20
一般风险准备		
未分配利润	220,080,689.17	211,347,220.41
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	621,875,581.69	613,142,112.93
少数股东权益	410,011,700.79	403,947,090.22
所有者权益（或股东权益）合计	1,031,887,282.48	1,017,089,203.15
负债和所有者权益（或股东权益）总	1,461,078,921.94	1,439,139,751.42

计		
---	--	--

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：高连山

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	7,264,733.18	50,963,121.31
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	10,000,000.00	10,000,000.00
其他应收款	47,391,877.01	7,306,714.28
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	64,656,610.19	68,269,835.59
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	353,493,868.32	353,211,396.64
投资性房地产		
固定资产	1,956,418.00	2,125,376.22
在建工程		
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	21,589,846.19	22,422,511.72
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	377,040,132.51	377,759,284.58
资产总计	441,696,742.70	446,029,120.17
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	337,021.27	87,358.10
应交税费	-2,896,896.99	-3,068,194.91
应付利息		
应付股利		
其他应付款	14,758,067.04	19,881,298.68
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	12,198,191.32	16,900,461.87
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	12,198,191.32	16,900,461.87
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	208,141,822.97
减：库存股		

专项储备		
盈余公积	17,614,550.61	17,614,550.61
一般风险准备		
未分配利润	17,976,177.80	17,606,284.72
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	429,498,551.38	429,128,658.30
负债和所有者权益（或股东权益）总计	441,696,742.70	446,029,120.17

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：高连山

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	451,313,079.71	501,425,129.77
其中：营业收入	451,313,079.71	501,425,129.77
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	401,552,379.67	474,678,222.61
其中：营业成本	266,450,503.57	326,137,694.24
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	36,468,968.03	44,466,557.47
销售费用	67,656,633.52	75,106,964.74
管理费用	36,036,118.76	30,630,758.49
财务费用	-5,059,844.21	-1,663,752.33
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以	-8,656,083.55	-17,459,815.70

“—”号填列)		
投资收益（损失以“—”号填列）	3,684,782.17	19,991,646.79
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	282,471.68	187,665.81
汇兑收益（损失以“—”号填列）		
三、营业利润（亏损以“—”号填列）	44,789,398.66	29,278,738.25
加：营业外收入	2,306,871.41	395,981.72
减：营业外支出	477,710.34	196,538.97
其中：非流动资产处置损失	394,213.88	60,191.64
四、利润总额（亏损总额以“—”号填列）	46,618,559.73	29,478,181.00
减：所得税费用	11,581,000.40	5,219,978.88
五、净利润（净亏损以“—”号填列）	35,037,559.33	24,258,202.12
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	14,306,448.76	11,667,650.69
少数股东损益	20,731,110.57	12,590,551.43
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.077	0.0628
（二）稀释每股收益	0.077	0.0628
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	35,037,559.33	24,258,202.12
归属于母公司所有者的综合收益总额	14,306,448.76	11,667,650.69
归属于少数股东的综合收益总额	20,731,110.57	12,590,551.43

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：高连山

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	0.00	933,333.33

减：营业成本	0.00	0.00
营业税金及附加		52,733.34
销售费用		
管理费用	4,733,518.44	4,500,957.52
财务费用	-60,419.84	-3,941.20
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	10,615,971.68	187,665.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	282,471.68	187,665.81
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	5,942,873.08	-3,428,750.52
加：营业外收入		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	5,942,873.08	-3,428,750.52
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	5,942,873.08	-3,428,750.52
五、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		
六、其他综合收益		
七、综合收益总额	5,942,873.08	-3,428,750.52

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：高连山

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	530,188,477.78	606,270,656.28
客户存款和同业存放款项净增加额		

向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	30,438,958.90	27,663,090.47
经营活动现金流入小计	560,627,436.68	633,933,746.75
购买商品、接受劳务支付的现金	252,581,049.36	283,688,059.45
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	61,996,850.96	64,773,162.35
支付的各项税费	83,764,790.11	78,310,243.26
支付其他与经营活动有关的现金	45,679,017.39	62,785,401.27
经营活动现金流出小计	444,021,707.82	489,556,866.33
经营活动产生的现金流量净额	116,605,728.86	144,376,880.42
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	2,266,568.28	4,679,846.58
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	66,000.00	5,492.40
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	2,332,568.28	4,685,338.98

购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	5,519,411.75	5,815,015.42
投资支付的现金	26,800,648.15	12,000,357.35
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	32,320,059.90	17,815,372.77
投资活动产生的现金流量净额	-29,987,491.62	-13,130,033.79
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	40,000,000.00	40,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	80,000.00	
筹资活动现金流入小计	40,080,000.00	40,000,000.00
偿还债务支付的现金	88,000,000.00	108,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	24,675,799.34	5,398,666.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	14,666,500.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	112,675,799.34	113,398,666.67
筹资活动产生的现金流量净额	-72,595,799.34	-73,398,666.67
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	14,022,437.90	57,848,179.96
加：期初现金及现金等价物余额	482,087,477.07	362,460,998.58
六、期末现金及现金等价物余额	496,109,914.97	420,309,178.54

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：高连山

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		933,333.33
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	252,626.28	1,081,953.46
经营活动现金流入小计	252,626.28	2,015,286.79
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	1,846,537.91	1,726,745.28
支付的各项税费	365,091.30	417,844.64
支付其他与经营活动有关的现金	46,499,905.20	1,902,419.49
经营活动现金流出小计	48,711,534.41	4,047,009.41
经营活动产生的现金流量净额	-48,458,908.13	-2,031,722.62
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	10,333,500.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	10,333,500.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		13,360.00
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		13,360.00
投资活动产生的现金流量净额	10,333,500.00	-13,360.00
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		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,572,980.00	
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	5,572,980.00	
筹资活动产生的现金流量净额	-5,572,980.00	
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	-43,698,388.13	-2,045,082.62
加：期初现金及现金等价物余额	50,963,121.31	4,493,920.19
六、期末现金及现金等价物余额	7,264,733.18	2,448,837.57

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：高连山

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	192,661,415.32			23,367,477.20		211,347,220.41		403,947,090.22	1,017,089,203.15
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	192,661,415.32			23,367,477.20		211,347,220.41		403,947,090.22	1,017,089,203.15
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							8,733,468.76		6,064,610.57	14,798,079.33
（一）净利润							14,306,448.76		20,731,110.57	35,037,559.33
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							14,306,448.76		20,731,110.57	35,037,559.33

							48.76		0.57	.33
(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							-5,572,980.00		-14,666,500.00	-20,239,480.00
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							-5,572,980.00		-14,666,500.00	-14,666,500.00
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	185,766,000.00	192,661,415.32			23,367,477.20		220,080,689.17		410,011,700.79	1,031,887,282.48

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	192,661,415.32			21,411,223.34		188,417,456.22		382,854,413.40	971,110,508.28
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、本年年初余额	185,766,000.00	192,661,415.32			21,411,223.34		188,417,456.22		382,854,413.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					1,956,253.86		22,929,764.19		21,092,676.82
（一）净利润							25,356,406.86		21,092,676.82
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							25,356,406.86		21,092,676.82
（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					1,956,253.86		-2,426,642.67		-470,388.81
1. 提取盈余公积					1,956,253.86		-1,956,253.86		
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配									
4. 其他							-470,388.81		-470,388.81
（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			23,367,477.20		211,347,220.41		403,947,090.22	1,017,089,203.15
----------	----------------	----------------	--	--	---------------	--	----------------	--	----------------	------------------

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：高连山

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	208,141,822.97			17,614,550.61		17,606,284.72	429,128,658.30
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	208,141,822.97			17,614,550.61		17,606,284.72	429,128,658.30
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							369,893.08	369,893.08
（一）净利润							5,942,873.08	5,942,873.08
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							5,942,873.08	5,942,873.08
（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							-5,572,980.00	-5,572,980.00
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							-5,572,980.00	-5,572,980.00

4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	185,766,00 0.00	208,141,82 2.97			17,614,550 .61		17,976,177 .80	429,498,55 1.38

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	185,766,00 0.00	208,141,82 2.97			15,658,296 .75		-32,094,05 1.90	377,472,06 7.82
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	208,141,82 2.97			15,658,296 .75		-32,094,05 1.90	377,472,06 7.82
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)					1,956,253. 86		49,700,336 .62	51,656,590 .48
(一) 净利润							51,656,590 .48	51,656,590 .48
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							51,656,590 .48	51,656,590 .48
(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					1,956,253. 86		-1,956,253. 86	
1. 提取盈余公积					1,956,253. 86		-1,956,253. 86	
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	185,766.00 0.00	208,141.82 2.97			17,614,550 .61		17,606,284 .72	429,128.65 8.30

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：高连山

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%。

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。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。

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。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。

本公司 2006 年 11 月实施了股权分置改革方案：用资本公积金 2,079.00 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，至此黄河新盛持有本公司 21.29% 股份。

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

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

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、完整地反映了本公司 2014 年 6 月 30 日的财务状况及 2014 年 1-6 月份的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

3、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

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。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的企业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。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）关于“一揽子交易”的判断标准(参见本附注四、4 (2))，判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

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，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。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本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。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

(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。

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

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，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理。②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

10、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

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，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，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。本公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产均为交易性金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：A.取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售或回购；B.属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；C.属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

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

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

因持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。如持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入股东权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益

工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

（3）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不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。

（3）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且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；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

(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，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

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

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

(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

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

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

持有至到期投资、贷款减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，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，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不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。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

可供出售金融资产减值

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。

(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。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

(1) 坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：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。

(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）	5.00%	5.00%
1—2年	30.00%	30.00%
2—3年	60.00%	60.00%
3—4年	90.00%	90.00%
4—5年	100.00%	100.00%
5年以上	100.00%	100.00%

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。

12、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、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

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对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，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，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。

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认

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；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；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资采用权益法核算时，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；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

③ 收购少数股权在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其

他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14、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。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(3) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40	10.00%	2.25-4.50
机器设备	10-20	10.00%	4.50-9.00
电子设备	5-10	10.00%	9.00-18.00
运输设备	5-10	10.00%	9.00-18.00

(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

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

(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。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化。

(2) 借款费用资本化期间

在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。

(3) 暂停资本化期间

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

18、生物资产

(1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获/郁闭/出售/出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获/郁闭/入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消

耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

(2) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率（%）
经济林	10	10%	9
产畜	10	10%	9

本公司至少于年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

(3) 公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

如果公益性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

19、油气资产

无。

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。

项目	预计使用寿命	依据
商标、专利等	10年	
土地使用权	50年	取得土地使用权年限。

(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

本公司将项目计划、探索阶段划分为研究阶段，具有针对性开发阶段，形成成果可能性较大是确定为开发阶段。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

21、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

22、附回购条件的资产转让

无。

23、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

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：(1) 该义务是本公司承担的现时义务；(2) 履行该义务很可能导致经济利益流出；(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

24、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

使用费收入根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

利息收入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。

(3) 确认提供劳务收入的依据

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量/已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

(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

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例/实际测定的完工进度确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

25、政府补助

(1) 类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。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。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

(2) 会计政策

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

26、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

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

(2) 确认递延所得税负债的依据

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

27、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 融资租赁会计处理

本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的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，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 售后租回的会计处理

无。

28、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

29、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

本报告期主要会计政策、会计估计未发生变更。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

本报告期主要会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

本报告期主要会计估计未发生变更。

30、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本报告期未发现前期会计差错。

(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

本报告期未发现采用追溯重述法的前期会计差错。

(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

本报告期未发现采用未来适用法的前期会计差错。

31、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

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	3%，5%。
城市维护建设税	应交增值税、消费税、营业税税额的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。	25%
教育费附加	应交增值税、消费税、营业税税额的 3% 计缴。	3%
地方教育费附加	应交增值税、消费税、营业税税额的 2% 计缴。	2%
价格调节基金	应交增值税、消费税、营业税税额的 1% 计缴。	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。

3、其他说明

无。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：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	2,484.14		100.00%	100.00%	是			

					合利用；农业技术开发及推广业务								
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投资管理和技术服务；企业投资担保；经济和科技会展服务	8,599.62		100.00%	100.00%	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		100.00%	100.00%	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	2,833.33		33.33%	50.00%	是	80,846,402.27		

					产品、原材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								
兰州黄河嘉酿啤酒有限公司	中外合资	甘肃省兰州市七里河区郑家庄108号	啤酒业	2,537.27(美元)	啤酒、鲜啤、扎啤、饮料、纯净水、白酒及其他酒精类产品的生产和销售；啤酒酿造副产品、主要产品、原材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	10,500.00	50.00%	60.00%	是	214,771,506.99			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明
无。

(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		50.00%	60.00%	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
无。

(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		50.00%	60.00%	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无。

2、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明

本报告期合并范围未发生变更。

适用 不适用

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:	--	--	945,773.26	--	--	1,435,022.41
人民币	--	--	945,773.26	--	--	1,435,022.41
银行存款:	--	--	479,564,847.38	--	--	480,549,792.07
人民币	--	--	479,564,847.38	--	--	480,549,792.07
其他货币资金:	--	--	15,599,294.33	--	--	1,102,662.59
人民币	--	--	15,599,294.33	--	--	1,102,662.59
合计	--	--	496,109,914.97	--	--	483,087,477.07

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 529,994.34 元; 本公司之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 15,069,299.99 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	134,626,663.26	115,365,106.57
合计	134,626,663.26	115,365,106.57

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	4,500,000.00	
合计	4,500,000.00	

4、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

1年以内	11,398.66	240,195.79	221,445.67	30,148.78
合计	11,398.66	240,195.79	221,445.67	30,148.78

(2) 应收利息的说明

应收融券回购利息。

5、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	119,583,433.45	100.00%	83,223,313.55	72.00%	94,553,236.75	100.00%	83,223,313.55	88.02%
组合小计	119,583,433.45	100.00%	83,223,313.55	72.00%	94,553,236.75	100.00%	83,223,313.55	88.02%
合计	119,583,433.45	--	83,223,313.55	--	94,553,236.75	--	83,223,313.55	--

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	36,511,719.63	28.13%	593,511.24	11,459,782.61	12.12%	572,989.14
1至2年	199,431.32	0.17%	59,829.40	201,171.64	0.21%	60,351.50
2至3年	664,150.83	0.57%	398,490.50	664,150.83	0.70%	398,490.50
3年以上	82,208,131.67	71.13%	82,171,482.41	82,228,131.67	86.97%	82,191,482.41

3至4年	366,492.62	0.32%	329,843.36	366,492.62	0.39%	329,843.36
4至5年	81,841,639.05	70.81%	81,841,639.05	81,861,639.05	86.58%	81,861,639.05
5年以上	81,841,639.05	70.81%	81,841,639.05	81,861,639.05	86.58%	81,861,639.05
合计	119,583,433.45	--	83,223,313.55	94,553,236.75	--	83,223,313.55

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) 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	5年以上	5.71%
2	非关联方	5,950,599.00	1年以内	5.15%
3	非关联方	5,553,500.00	1年以内	4.80%
4	非关联方	4,146,574.92	5年以上	3.59%
5	非关联方	4,109,608.40	1年以内	3.56%
合计	--	26,357,435.15	--	22.81%

6、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	31,207,594.24	100.00%	14,562,632.57	46.66%	30,914,363.67	100.00%	14,562,632.57	47.11%
组合小计	31,207,594.24	100.00%	14,562,632.57	46.66%	30,914,363.67	100.00%	14,562,632.57	47.11%
合计	31,207,594.24	--	14,562,632.57	--	30,914,363.67	--	14,562,632.57	--

其他应收款种类的说明

主要为黄河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	14,081,560.52	45.12%	925,413.44	13,119,708.01	42.45%	655,985.40
1至2年	2,746,037.63	8.80%	823,811.29	3,209,417.30	10.38%	962,825.19
2至3年	1,399,655.95	4.48%	839,793.57	1,586,924.26	5.13%	952,154.55
3年以上	12,980,340.14	41.60%	11,973,614.27	12,998,314.10	42.04%	11,991,667.43
3至4年	10,067,258.66	32.26%	9,060,532.79	10,066,466.70	32.56%	9,059,820.03
4至5年	2,913,081.48	9.34%	2,913,081.48	2,931,847.40	9.48%	2,931,847.40
5年以上	2,913,081.48	9.34%	2,913,081.48	2,931,847.40	9.48%	2,931,847.40
合计	31,207,594.24	--	14,562,632.57	30,914,363.67	--	14,562,632.57

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) 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
永登县招商局	10,000,000.00	合同保证金	32.04%
合计	10,000,000.00	--	32.04%

说明

本报告期内未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。

(3) 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	非关联方	10,000,000.00	3-4年	32.04%
2	非关联方	2,315,898.43	1年以内	7.42%
3	非合并关联方	1,770,266.49	5年以上	5.67%
4	非关联方	700,000.00	1年以内	2.24%
5	非关联方	700,000.00	1年以内	2.24%
合计	--	15,486,164.92	--	49.61%

(4) 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
兰州黄河源食品饮料有限公司	参股公司	1,770,266.49	5.67%
合计	--	1,770,266.49	5.67%

7、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	74,191,187.65	83.96%	26,023,459.18	94.05%
1至2年	13,610,691.78	15.40%	1,283,383.01	4.64%
2至3年	264,079.87	0.30%	48,744.00	0.18%
3年以上	295,755.44	0.34%	312,630.79	1.13%
合计	88,361,714.74	--	27,668,216.98	--

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包装物款及兰州黄河（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
1	非关联方	34,317,882.00	2014 年	未到结算期
2	非关联方	7,761,946.00	2014 年	未到结算期
3	非关联方	5,080,000.73	2014 年	未到结算期
4	非关联方	4,643,954.50	2014 年	未到结算期
5	非关联方	4,152,979.21	2014 年	未到结算期
合计	--	55,956,762.44	--	--

预付款项主要单位的说明

主要为预付给供应商及采购员的货款。

(3) 预付款项的说明

主要为预付材料款及大麦收购款。

8、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	68,285,524.66	407,113.40	67,878,411.26	188,309,021.72	407,113.40	187,901,908.32
在产品	7,728,126.59		7,728,126.59	8,346,482.08		8,346,482.08
库存商品	64,814,431.77	21,800.00	64,792,631.77	33,785,585.26	21,800.00	33,763,785.26
周转材料	108,383,560.26	654,778.69	107,728,781.57	101,676,416.02	654,778.69	101,021,637.33
合计	249,211,643.28	1,083,692.09	248,127,951.19	332,117,505.08	1,083,692.09	331,033,812.99

(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	407,113.40				407,113.40
库存商品	21,800.00				21,800.00
周转材料	654,778.69				654,778.69

合 计	1,083,692.09				1,083,692.09
-----	--------------	--	--	--	--------------

(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

存货主要为啤酒、饮料、大麦、麦芽、玻璃瓶等。

9、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
保险费	141,193.99	393,889.29
运输费	1,098,199.53	
合计	1,239,393.52	393,889.29

其他流动资产说明

其他流动资产期末余额为1,239,393.52元，为尚未摊销的保险费及运输费。

10、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%	42,423,897.65	18,538,137.40	23,885,760.25	15,896,357.00	782,036.76
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

合营企业与本公司重要会计政策、会计估计无重大差异。

11、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	8,622,494.46	282,471.68	8,904,966.14	36.12%	36.12%				
合计	--	8,686,356.62	8,622,494.46	282,471.68	8,904,966.14	--	--	--			

12、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：	687,124,427.81	2,255,979.23		10,237,437.84	679,142,969.20
其中：房屋及建筑物	237,429,575.64	-108,292.59			237,321,283.05
机器设备	380,548,476.02	2,077,866.25		477,799.29	382,148,542.98
运输工具	55,382,092.53	11,017.70		9,759,638.55	45,633,471.68
其他设备	13,764,283.62	275,387.87			14,039,671.49
--	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：	333,519,416.22		19,459,132.25	7,301,062.76	345,677,485.71
其中：房屋及建筑物	56,960,127.49		4,339,176.00		61,299,303.49
机器设备	228,197,183.70		11,874,740.61	285,709.53	239,786,214.78
运输工具	37,259,712.55		2,928,411.32	7,015,353.23	33,172,770.64
其他设备	11,102,392.48		316,804.32		11,419,196.80
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	353,605,011.59		--		333,465,483.49
其中：房屋及建筑物	180,469,448.15		--		176,021,979.56
机器设备	152,351,292.32		--		142,362,328.20

运输工具	18,122,379.98	--	12,460,701.04
其他设备	2,661,891.14	--	2,620,474.69
四、减值准备合计	716,785.79	--	716,785.79
运输工具	716,785.79	--	716,785.79
其他设备		--	
五、固定资产账面价值合计	352,888,225.80	--	332,748,697.70
其中：房屋及建筑物	180,469,448.15	--	176,021,979.56
机器设备	152,351,292.32	--	142,362,328.20
运输工具	17,405,594.19	--	11,743,915.25
其他设备	2,661,891.14	--	2,620,474.69

本期折旧额 19,459,132.25 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 533,080.03 元。

(2) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
房屋及建筑物	4,287,533.93

(3) 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	已竣工决算正在申请办理中	2014 年
天水黄河嘉酿啤酒有限公司新酿造糖化楼及发酵楼	已竣工决算正在申请办理中	2014 年
天水黄河嘉酿啤酒有限公司公用工程部车间	已竣工决算正在申请办理中	2014 年
天水黄河嘉酿啤酒有限公司职工公寓及食堂	已竣工决算正在申请办理中	2014 年
天水黄河嘉酿啤酒有限公司行政办公楼	已竣工决算正在申请办理中	2014 年

固定资产说明

本公司之子公司天水黄河嘉酿啤酒有限公司部分运输车辆已达到报废年限，故对其已提取固定资产减值准备人民币 716,785.79 元。

13、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	11,257.88		11,257.88	7,576.88		7,576.88
天水啤酒改造工程	78,720.64		78,720.64	78,720.64		78,720.64
青海理瓶机项目	214,311.09		214,311.09			
天水码垛机项目	692,419.68		692,419.68			
其他	544,210.32		544,210.32	681,170.42		681,170.42
合计	1,540,919.61		1,540,919.61	767,467.94		767,467.94

(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
兰州嘉酿包装项目改造	950,000.00	7,576.88	3,681.00				80.00%				自筹	11,257.88
天水10万吨啤酒技改工程项目	140,000,000.00	78,720.64					98.00%				自筹、银行借款	78,720.64
青海理瓶机项目	3,210,000.00	211,094.35	33,216.74		30,000.00		60.00%				自筹	214,311.09
天水码垛机项目	940,000.00		692,419.68				70.00%				自筹	692,419.68
其他		470,076.07	607,214.28	533,080.03			40.00%				自筹	544,210.32
合计	145,100,000.00	767,467.94	1,336,531.70	533,080.03	30,000.00	--	--			--	--	1,540,919.61

在建工程项目变动情况的说明

大多在建项目未完工。

(3) 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。

14、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	14,709.49			14,709.49
三、林业				
四、水产业				
合计	14,709.49			14,709.49

15、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	116,925,276.19			116,925,276.19
土地使用权	110,263,674.19			110,263,674.19
计算机软件	55,400.00			55,400.00
商标权	79,400.00			79,400.00
图库	3,802.00			3,802.00
土地承包经营权	4,543,000.00			4,543,000.00
专利权	1,980,000.00			1,980,000.00
二、累计摊销合计	37,409,306.21	1,720,072.75		39,129,378.96
土地使用权	33,458,337.14	1,635,775.37		35,094,112.51
计算机软件	55,399.82			55,399.82
商标权	57,507.26	3,969.98		61,477.24
图库	3,802.00			3,802.00
土地承包经营权	1,854,259.99	80,327.40		1,934,587.39
专利权	1,980,000.00			1,980,000.00

三、无形资产账面净值合计	79,515,969.98	-1,720,072.75		77,795,897.23
土地使用权	76,805,337.05			75,169,561.68
计算机软件	0.18			0.18
商标权	21,892.74			17,922.76
图库				
土地承包经营权	2,688,740.01			2,608,412.61
专利权				
土地使用权				
计算机软件				
商标权				
图库				
土地承包经营权				
专利权				
无形资产账面价值合计	79,515,969.98	-1,720,072.75		77,795,897.23
土地使用权	76,805,337.05			75,169,561.68
计算机软件	0.18			0.18
商标权	21,892.74			17,922.76
图库				
土地承包经营权	2,688,740.01			2,608,412.61
专利权				

本期摊销额 1,720,072.75 元。

16、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

商誉的说明：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。

17、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	1,473,650.86	1,473,650.86
可抵扣亏损	706,337.28	706,337.28
未实现的内部交易	3,441,650.82	3,589,145.47
公允价值变动	7,476,668.00	5,345,637.50
其他	74,510.79	74,510.79
小计	13,172,817.75	11,189,281.90
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	93,691,820.55	93,691,820.55
可抵扣亏损	27,535,473.00	27,535,473.00
未实现的内部交易	3,790,823.63	4,517,925.80
合计	125,018,117.18	125,745,219.35

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
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	5,934,857.35	
2018年	6,717,279.47	6,717,279.47	
合计	27,535,473.00	27,535,473.00	--

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	5,894,603.45	5,894,603.45
可抵扣亏损	2,825,349.12	2,825,349.12
未实现的内部交易	13,766,603.28	14,356,581.88
公允价值变动	29,906,671.98	21,382,549.99
其他	298,043.15	298,043.15
小计	52,691,270.98	44,757,127.59

(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	13,172,817.75		11,189,281.90	

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

18、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	97,785,946.12				97,785,946.12
二、存货跌价准备	1,083,692.09				1,083,692.09
七、固定资产减值准备	716,785.79				716,785.79
合计	99,586,424.00				99,586,424.00

资产减值明细情况的说明

无。

19、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	73,000,000.00	77,000,000.00
保证借款	58,000,000.00	84,000,000.00
合计	131,000,000.00	161,000,000.00

短期借款分类的说明

上述贷款均为金昌麦芽有限公司贷款，其中：7300万元为向农业发展银行抵押贷款，5800万元为兰州银行保证借款，由本公司提供连带责任担保。

20、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票		1,500,000.00
合计		1,500,000.00

下一会计期间将到期的金额 0.00 元。

应付票据的说明

年初票据已到期兑付。

21、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	57,019,636.95	52,144,315.67
1 至 2 年	8,110,304.54	7,293,124.15
2 至 3 年	748,159.66	865,996.32
3 年以上	2,124,681.82	3,585,749.35
合计	68,002,782.97	63,889,185.49

(2) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

序号	金额	未偿还的原因	报表日后是否归还
1	1,976,207.50	暂未付	否
合 计	1,976,207.50		

22、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	23,217,875.84	10,487,122.97
1至2年	14,047.22	241,630.66
2至3年	49,515.89	23,433.00
3年以上	100,577.21	103,867.38
合计	23,382,016.16	10,856,054.01

(2) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

本公司无账龄超过1年的大额预收款项。

23、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	10,287,274.85	65,432,073.54	54,227,200.86	21,492,147.53
二、职工福利费	393,915.60	1,812,525.09	1,667,267.86	539,172.83
三、社会保险费	732,974.97	6,010,723.17	5,719,891.86	1,023,806.28
其中:1.医疗保险费	-2,946.46	1,594,961.81	1,664,891.38	-72,876.03
2.基本养老保险费	321,642.20	3,770,640.64	3,400,626.72	691,656.12
3.失业保险费	405,961.63	322,063.38	315,421.12	412,603.89
4.工伤保险费		207,486.07	213,847.37	-6,361.30
5.生育保险费	8,317.60	115,571.27	125,105.27	-1,216.40
四、住房公积金	1,208,209.36	75,414.49	67,584.00	1,216,039.85
六、其他	1,042,580.67	320,168.83	232,980.60	1,129,768.90
合计	13,664,955.45	73,650,905.12	61,914,925.18	25,400,935.39

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,129,768.90 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排。

本公司应付职工薪酬于当月计提，次月发放，无拖欠性质的金额。

24、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	6,493,556.64	2,067,370.60
消费税	4,969,027.79	2,812,590.32
营业税	2,750.00	102,036.85
企业所得税	1,849,753.21	5,172,799.59
个人所得税	285,077.94	157,656.18
城市维护建设税	769,725.75	388,967.92
教育费附加	502,826.17	277,375.56
房产税	228,519.27	216,000.00
土地使用税	911,796.03	155,920.77
价格调节基金	109,801.13	54,414.30
车船税		
其他	58,034.23	111,494.04
合计	16,180,868.16	11,516,626.13

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。

25、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
企业间拆借资金利息	304,886.50	304,886.50
合计	304,886.50	304,886.50

应付利息说明

本公司之子公司酒泉西部啤酒有限公司资金拆借应付利息。

26、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	95,242,672.30	82,418,003.26
1至2年	9,789,127.84	8,938,814.73

2至3年	1,786,918.88	1,302,144.50
3年以上	17,378,514.98	17,195,027.82
合计	124,197,234.00	109,853,990.31

(2) 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。

(3) 金额较大的其他应付款说明内容

金额较大的其他应付款主要为包装物押金。

27、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	1,113,500.00	1,113,500.00
维修费	455,321.57	
电 费	325,754.02	
市场投入费用	4,680,000.00	
低值易耗品摊销	3,200,000.00	
水资源费	38,638.58	
排污费	41,325.04	
利 息	5,034.52	
广告费	200,000.00	
其 他	1,826,168.90	
合计	11,885,742.63	1,113,500.00

其他流动负债说明

主要为已计提暂未支付市场等费用。

28、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		18,000,000.00
合计		18,000,000.00

长期借款分类的说明

长期借款总额 30,000,000.00 元,系本公司之子公司天水黄河嘉酿啤酒有限公司向兰州银行借款用于 10 万吨啤酒技术改造项目资金,合同号为兰银固借字 2012 年第 101822012000015 号。上述借款由本公司之子公司兰州黄河投资担保有限公司提供担保,保证合同编号为兰银保字 2012 年第 101822012000015-2 号;由天水黄河嘉酿啤酒有限公司提供抵押,抵押合同编号为兰银抵字 2012 年第 101822012000015-1 号。抵押物为:1、土地,土地权证为:国有土地使用证天国用(1999)字第北 073 号,59,788.20 平方米,抵押物价值为 3,587.00 万元;2、房屋,房屋所有权证天房权证北字第 0355-11 号,1,814.86 平方米,453.00 万元;3、房屋,房屋所有权证天房权证北字第 0355-12 号,2,360.44 平方米,590.00 万元。上述借款已于 2014 年 2 月 20 日止全部偿还完毕。

(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 27 日	人民币元	7.34%				8,000,000.00
天水黄河嘉酿啤酒有限公司	2012 年 12 月 10 日	2015 年 03 月 27 日	人民币元	7.34%				10,000,000.00
合计	--	--	--	--	--		--	18,000,000.00

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、预计还款安排等已于 2014 年 2 月 20 日止全部偿还完毕。

29、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
搬迁补助款	22,041,558.72		1,758,876.73	20,282,681.99	
合计	22,041,558.72		1,758,876.73	20,282,681.99	--

专项应付款说明

2013 年本公司之子公司兰州嘉酿啤酒有限公司因兰州市“轨道交通疏通工程”沿线需要搬迁,经与兰州市政府有关部门协商一致,综合补偿其搬迁费用 27,446,566.00 元。本期从该搬迁费用中用于补偿相关费用的金额为 1,758,876.73 元。

30、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	749,333.33	669,333.33
金昌麦芽环保设备补助	1,552,291.67	1,552,291.67

金昌污水项目补助资金	917,833.33	917,833.33
兰州嘉酿环保污染治理补助	32,000.00	32,000.00
兰州嘉酿节能专项补助	237,500.00	237,500.00
青海环保设备改造项目	63,333.33	63,333.33
青海理瓶机改造项目	1,120,000.00	1,120,000.00
天水公司预临 1# 污水处理补助	412,500.00	412,500.00
天水公司预临 1# 污水处理补助	165,000.00	165,000.00
天水公司建临 86#天财建装备制造业专项	140,000.00	140,000.00
天水公司淘汰落后产能专项奖励 10 万吨啤酒项目	1,680,000.00	1,680,000.00
兰州嘉酿重点燃煤锅炉烟尘治理资金	1,320,000.00	1,320,000.00
民乐顺程公司项目基础设施补助资金	164,700.00	
合计	8,554,491.66	8,309,791.66

其他非流动负债说明

为取得与资产相关的政府补助。

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
天水公司预临 1# 污水处理补助	412,500.00				412,500.00	与资产相关
天水公司预临 246# 污水处理补助	165,000.00				165,000.00	与资产相关
天水公司建临 86#天财建装备制造业专项	140,000.00				140,000.00	与资产相关
天水公司淘汰落后产能专项奖励 10 万吨啤酒项目	1,680,000.00				1,680,000.00	与资产相关
兰州嘉酿环保污染治理补助	32,000.00				32,000.00	与资产相关
酒泉公司环保设备补助	669,333.33	80,000.00			749,333.33	与资产相关
金昌麦芽环保设备补助	1,552,291.67				1,552,291.67	与资产相关
金昌污水项目补助资金	917,833.33				917,833.33	与资产相关

2012年兰州市第二批						
工业节能专项资金计划	237,500.00				237,500.00	与资产相关
2012年第三批中央环保专项资金(重点燃煤锅炉烟尘治理资金)	1,320,000.00				1,320,000.00	与资产相关
青海环保设备改造项目	63,333.33				63,333.33	与资产相关
青海理瓶机改造项目	400,000.00				400,000.00	与资产相关
易拉罐生产线及高效理瓶、智能技术在啤酒包装生产中的应用	720,000.00				720,000.00	与资产相关
民乐顺程公司项目基础设施补助资金		164,700.00			164,700.00	与资产相关
合计	8,309,791.66	244,700.00			8,554,491.66	--

31、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。本期无变动。

32、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)	159,186,741.37			159,186,741.37
其他资本公积	33,474,673.95			33,474,673.95
合计	192,661,415.32			192,661,415.32

资本公积说明

本期无变动。

33、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	23,367,477.20			23,367,477.20
合计	23,367,477.20			23,367,477.20

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

根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的 10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本 50% 以上的，可不再提取。

本公司在提取法定盈余公积金后，可提取任意盈余公积金。经批准，任意盈余公积金可用于弥补以前年度亏损或增加股本。

34、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	211,347,220.41	--
调整后年初未分配利润	211,347,220.41	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	14,306,448.76	--
应付普通股股利	5,572,980.00	
期末未分配利润	220,080,689.17	--

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

不适用。

35、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	425,785,880.02	475,646,422.69
其他业务收入	25,527,199.69	25,778,707.08
营业成本	266,450,503.57	326,137,694.24

(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	310,618,724.16	144,435,858.38	346,264,218.10	183,494,946.49
饮料	38,590,102.34	23,108,566.63	38,745,282.47	24,957,389.97
麦芽	76,575,384.20	57,358,315.81	90,582,925.84	72,731,946.43
其他	1,669.32	1,432.27	53,996.28	46,180.90
合计	425,785,880.02	224,904,173.09	475,646,422.69	281,230,463.79

(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	310,618,724.16	144,435,858.38	346,264,218.10	183,494,946.49
饮料	38,590,102.34	23,108,566.63	38,745,282.47	24,957,389.97
麦芽	76,575,384.20	57,358,315.81	90,582,925.84	72,731,946.43
其他	1,669.32	1,432.27	53,996.28	46,180.90
合计	425,785,880.02	224,904,173.09	475,646,422.69	281,230,463.79

(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	257,174,671.53	135,842,120.55	279,680,096.54	165,363,512.71
省外	168,611,208.49	89,062,052.54	195,966,326.15	115,866,951.08
合计	425,785,880.02	224,904,173.09	475,646,422.69	281,230,463.79

(5) 公司来自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	15,061,634.91	3.34%
客户 B	13,668,914.56	3.03%
客户 C	8,053,454.62	1.78%
客户 D	6,471,914.36	1.43%
客户 E	5,964,419.23	1.32%
合计	49,220,337.68	10.90%

营业收入的说明

营业收入中其他业务收入主要为玻璃瓶收入及促销品收入。

36、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	28,442,482.37	35,106,500.34	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	15,665.25	104,194.46	按照营业税征缴范围的服务收入
城市维护建设税	4,313,518.05	4,916,321.28	应交增值税、消费税、营业税税额的7%计缴。
教育费附加	1,846,343.14	2,106,994.90	应交增值税、消费税、营业税税额的3%计缴。
甘肃教育费附加	1,230,895.42	1,404,663.26	应交增值税、消费税、营业税税额的2%计缴。
价格调节基金	620,063.80	827,883.23	应交增值税、消费税、营业税税额的1%计缴。
合计	36,468,968.03	44,466,557.47	--

营业税金及附加的说明

主要为啤酒消费税。

37、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	22,240,664.49	21,622,219.51
折旧费	2,090,189.55	1,951,023.38
车辆费	7,496,855.10	11,838,633.53
办公费	421,256.56	507,532.77
差旅费	501,713.90	417,355.61
业务招待费	253,429.96	596,394.00
物料消耗	22,828.78	50,155.37
运输费	20,199,387.68	14,694,658.17
低值易耗品摊销	3,831,312.50	12,216,065.50
广告费	926,159.69	3,974,207.66
市场费	5,027,821.92	4,913,570.20
装卸费	2,879,793.81	1,311,637.81
库房租赁费	818,665.24	
其他	946,554.34	1,013,511.23
合计	67,656,633.52	75,106,964.74

38、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资	11,543,821.66	9,967,460.58
福利费	568,501.89	669,846.88
折旧	3,077,767.07	2,795,082.65
修理费	4,477,736.19	3,702,050.87
办公费	459,049.56	730,579.95
差旅费	541,372.85	566,184.69
业务招待费	480,010.68	618,993.30
物料消耗	98,463.87	171,740.04
车辆费	1,077,907.25	725,267.18
董事会会费		
社会保险费	835,848.48	896,807.35
工会经费	142,230.55	105,205.84

职工教育经费	225,961.48	116,375.13
低值易耗品摊销	3,200.00	31,929.53
无形资产摊销	1,720,072.75	1,716,647.56
中介机构费用	989,702.66	578,380.00
税金	3,979,615.45	3,915,381.35
保险费	954,431.23	926,427.13
排污费		40,024.00
水电费	540,069.29	571,666.69
技术开发费		289,705.11
取暖费	1,397,430.10	
搬迁费	1,758,876.73	
其他	1,164,049.02	1,495,002.66
合计	36,036,118.76	30,630,758.49

39、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	4,651,907.72	6,448,118.12
减：利息收入	9,845,845.00	8,265,091.92
减：利息资本化金额		
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
手续费	134,093.07	153,221.47
其他		
合计	-5,059,844.21	-1,663,752.33

40、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	-8,656,083.55	-17,459,815.70
合计	-8,656,083.55	-17,459,815.70

公允价值变动收益的说明

无。

41、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	282,471.68	187,665.81
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,381,595.00	2,132,113.08
处置交易性金融资产取得的投资收益	2,020,715.49	17,671,867.90
合计	3,684,782.17	19,991,646.79

(2) 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	282,471.68	187,665.81	按权益法核算取得
合计	282,471.68	187,665.81	--

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，也应做出说明无。

42、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	179,205.04	19,168.62	179,205.04
其中：固定资产处置利得	179,205.04	19,168.62	179,205.04
政府补助	2,109,476.73	140,000.00	2,109,476.73
罚款收入		2,793.10	
其他	18,189.64	234,020.00	18,189.64
合计	2,306,871.41	395,981.72	

营业外收入说明

主要为处置固定资产利得和兰州嘉酿啤酒公司搬迁费相应转入。

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
天水公司 10 强 50 户奖励资金	5,000.00		与收益相关	是
兰州嘉酿公司天然气供热补贴款	245,600.00		与收益相关	是
兰州嘉酿公司搬迁补助款相关费用对转收入	1,758,876.73		与资产相关	是
金昌麦芽公司政符质量奖	50,000.00		与收益相关	是
金昌麦芽公司非公先进企业奖励款	50,000.00		与收益相关	是
金昌麦芽环保补助资金		30,000.00	与收益相关	是
兰州嘉酿公司先进企业奖励资金		110,000.00	与收益相关	是
合计	2,109,476.73	140,000.00	--	--

43、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	394,213.88	60,191.64	
其中：固定资产处置损失	394,213.88	60,191.64	394,213.88
对外捐赠		1,000.00	
罚没支出	20,000.00		20,000.00
其他	63,496.46	135,347.33	63,496.46
合计	477,710.34	196,538.97	477,710.34

营业外支出说明

主要为处置固定资产损失。

44、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	13,559,971.98	7,383,148.73
递延所得税调整	-1,978,971.58	-2,163,169.85
合计	11,581,000.40	5,219,978.88

45、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

（1）各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.0770	0.0770	0.0628	0.0628
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.0994	0.0994	0.0531	0.0531

（2）每股收益和稀释每股收益的计算过程

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	14,306,448.76	11,667,650.69
其中：归属于持续经营的净利润	14,306,448.76	11,667,650.69
归属于终止经营的净利润		
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	18,473,891.43	9,868,284.64
其中：归属于持续经营的净利润	18,473,891.43	9,868,284.64
归属于终止经营的净利润		

② 计算稀释性每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项 目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	14,306,448.76	11,667,650.69
当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		
稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用扣除所得税影响后归属于普通股股东的部分		

其中：归属于持续经营的净利润	14,306,448.76	11,667,650.69
归属于终止经营的净利润		

③ 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
年初发行在外的普通股股数	185,766,000.00	185,766,000.00
加：本期发行的普通股加权数		
减：本期回购的普通股加权数		
年末发行在外的普通股加权数	185,766,000.00	185,766,000.00

④ 计算稀释每股收益时，为发行在外普通股加权平均数的计算过程如下：

项 目	本期发生数	上期发生数
计算基本每股收益的普通股加权平均数	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		
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		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	185,766,000.00	185,766,000.00

46、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	513,305.00
利息收入	9,845,845.00
罚款收入	4,925.64
政府补助	350,600.00
其他往来款	19,724,283.26
合计	30,438,958.90

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无。

(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	703,732.64
差旅费	895,033.77
业务招待费	667,595.44
董事会费	
审计、咨询等费用	590,404.81
财产保险费	502,522.34
广告费	412,829.24
运杂费	15,799,387.68
修理费	334,523.59
水电费	542,706.42
车辆费	4,487,084.94
市场投入	4,946,421.95
罚款支出	
银行手续费	127,415.05
包装费	1,234,874.14
其他费用	5,519,442.21
其他往来款	8,915,043.17
合计	45,679,017.39

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无。

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
酒泉公司环保设备补助资金	80,000.00
合计	80,000.00

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

无。

47、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	35,037,559.33	24,258,202.12
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	19,459,132.25	20,943,838.20
无形资产摊销	1,720,072.75	1,716,647.56
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）	215,008.84	41,023.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	8,656,083.55	17,459,815.70
财务费用（收益以“-”号填列）		6,395,953.92
投资损失（收益以“-”号填列）	-3,684,782.17	-19,991,646.79
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-1,983,535.85	-2,163,169.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	82,935,861.78	82,297,113.22
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-81,567,025.00	-59,004,748.72
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	55,817,353.38	72,423,852.05
经营活动产生的现金流量净额	116,605,728.86	144,376,880.42
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	496,109,914.97	420,309,178.54
减：现金的期初余额	482,087,477.07	362,460,998.58
现金及现金等价物净增加额	14,022,437.90	57,848,179.96

(2) 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	496,109,914.97	482,087,477.07
其中：库存现金	945,773.26	1,435,022.41
可随时用于支付的银行存款	479,564,847.38	480,549,792.07
可随时用于支付的其他货币资金	15,599,294.33	102,662.59
三、期末现金及现金等价物余额	496,109,914.97	482,087,477.07

现金流量表补充资料的说明

无。

八、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	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	有限责任	兰州市七里河郑家庄108号	杨世江	投资	7,100.00	21.29%	21.29%	杨世江	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：杨世江，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

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	100.00%	100.00%	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	100.00%	100.00%	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)	50.00%	60.00%	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	甘肃省天水市马跑泉东路6号	杨世江	啤酒生产销售	767.87(美元)	50.00%	60.00%	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%	50.00%	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)	50.00%	60.00%	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	100.00%	100.00%	57161153-4
----------------	-------	------	--------------	-----	-------------	--------	---------	---------	------------

3、本企业的合营和联营企业情况

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	杨世涟	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
兰州黄河麦芽有限公司	实际控制人的控股子公司	62417085-X
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

主要为本公司啤酒生产配套企业，双方购销市场化。

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
兰州精彩包装有限公司	膜类	市场价			3,648,562.93	98.00%

兰州黄河精美包装有限公司	膜类	市场价	2,624,867.89	35.61%	12,742.39	100.00%
兰州黄河源食品饮料有限公司	空气	市场价	36,015.78	100.00%		
兰州黄河源食品饮料有限公司	姜汁	市场价	203,076.92	100.00%	355,384.61	52.80%
兰州精彩包装有限公司	商标类	市场价			1,634,119.72	99.20%
兰州黄河精美包装有限公司	商标类	市场价	9,782,342.15	82.30%	8,291,933.26	84.32%
兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司	啤酒瓶	市场价	37,105,971.52	80.24%	22,226,442.05	92.21%
兰州黄河精美包装有限公司	纸箱	市场价	11,198,020.57	56.90%	5,818,659.97	87.65%

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			56,475.42	1.09%
兰州黄河源食品饮料有限公司	水电汽	市场价	552,647.66	12.75%	501,225.10	9.64%
兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司	水电汽	市场价	3,529,203.44	70.26%	3,520,350.63	67.70%
兰州麦芽有限公司	水电汽	市场价	7,027.38	0.17%	17,195.76	0.37%
兰州黄河精美包装有限公司	水电汽	市场价	247,098.13	5.71%	157,983.63	3.04%
兰州黄河源食品饮料有限公司	辅助材料	市场价	197.44	1.11%		
兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司	玻璃渣	市场价	115,175.90	100.00%		

(2) 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

兰州黄河投资担保有限公司	天水黄河嘉酿啤酒有限公司	8,000,000.00	2012年04月17日	2015年03月26日	是
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	是
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	2013年08月20日	2014年08月20日	否

关联担保情况说明

由本公司之子公司兰州黄河投资担保有限公司为本公司之子公司天水黄河嘉酿啤酒有限公司提供的 3000 万元长期借款担保，天水公司已于本报告期将此借款全额清偿完毕。

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：	兰州黄河源食品饮料有限公司	113,822.62			
	兰州黄河精美包装有限公司	42,976.06			
	兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司	629,384.43			
预付款项：	兰州黄河源食品饮料有限公司			821.34	
	兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司			279,929.66	
其他应收款：	兰州黄河源食品饮料有限公司	1,770,266.49	1,770,266.49	1,770,266.49	1,770,266.49

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	59,400.00	66,362.00
	兰州精彩包装有限公司		765,146.33
	兰州黄河精美包装有限公司	6,407,800.08	2,592,567.68
	兰州黄河啤酒有限公司	20,168.56	
	兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司		99,361.50

	兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司	697,174.88	2,894,191.53
	兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司		328,889.80
	兰州黄河麦芽有限公司		85.47
预收款项:	兰州黄河精美包装有限公司		3,600.00
	兰州黄河源食品饮料有限公司		9.87
其他应付款:	兰州黄河啤酒有限公司	6,501,700.13	6,501,700.13
	嘉仕伯啤酒厂有限公司	2,983,618.74	2,983,618.74
	丹麦发展中国家工业化基金会	1,849,180.30	1,849,180.30

九、承诺事项

1、重大承诺事项

2、前期承诺履行情况

十、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)	134,626,663.26	-8,656,083.55			115,365,106.57
上述合计	134,626,663.26	-8,656,083.55			115,365,106.57
金融负债	0.00	0.00			0.00

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款

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	81,737,869.50	100.00%	81,737,869.50	100.00%	81,737,869.50	100.00%	81,737,869.50	100.00%
组合小计	81,737,869.50	100.00%	81,737,869.50	100.00%	81,737,869.50	100.00%	81,737,869.50	100.00%
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	100.00%	81,737,869.50	81,737,869.50	100.00%	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) 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
新疆办事处	非关联方	6,597,152.83	5年以上	8.07%
西安分公司邓宝才	非关联方	4,146,574.92	5年以上	5.07%

江苏分公司沈华中	非关联方	4,024,866.25	5年以上	4.92%
成都办事处刘国志	非关联方	3,587,090.04	5年以上	4.39%
沈阳分公司安震	非关联方	2,692,595.07	5年以上	3.29%
合计	--	21,048,279.11	--	25.74%

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								
账龄分析法计提坏账准备的应收账款	12,553,302.45	21.39%	11,283,127.12	89.88%	12,496,839.72	67.22%	11,283,127.12	90.29%
关联方组合	46,121,701.68	78.61%			6,093,001.68	32.78%		
组合小计	58,675,004.13	100.00%	11,283,127.12	89.88%	18,589,841.40	100.00%	11,283,127.12	90.29%
合计	58,675,004.13	--	11,283,127.12	--	18,589,841.40	--	11,283,127.12	--

其他应收款种类的说明

主要为黄河工业园合同履行保证金。

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	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	281,423.36	0.48%	11,248.03		224,960.63	1.21%	11,248.03	
3年以上	12,271,879.09	20.91%	11,271,879.09		12,271,879.09	66.01%	11,271,879.09	
3至4年	10,000,000.00	17.04%	9,000,000.00		10,000,000.00	53.79%	9,000,000.00	
4至5年	2,271,879.09	3.87%	2,271,879.09		2,271,879.09	12.22%	2,271,879.09	

合计	12,553,302.45	--	11,283,127.12	12,496,839.72	--	11,283,127.12
----	---------------	----	---------------	---------------	----	---------------

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) 金额较大的其他应收款的性质或内容

主要为黄河工业园合同履行保证金。

(3) 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
永登县招商局	非关联方	10,000,000.00	3-4 年	17.04%
兰州黄河高效农业公司	合并关联方	46,121,701.68	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4 年以上	78.61%
兰州黄河源食品饮料公司	非合并关联方	1,770,266.49	4 年以上	3.02%
清欠部	非关联方	176,800.00	4 年以内	0.30%
郑家庄村	非关联方	200,000.00	4 年以上	0.34%
合计	--	58,268,768.17	--	99.31%

(4) 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	合并关联方	46,121,701.68	78.61%
兰州黄河源食品饮料公司	非合并关联方	1,770,266.49	3.02%
合计	--	47,891,968.17	81.63%

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	在被投资单位表决	在被投资单位持股比例与表	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利

						比例	权比例	表决权比例不一致的说明			
天水黄河嘉酿啤酒有限公司	成本法	28,866,462.59	29,866,462.59		29,866,462.59	50.00%	60.00%				
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	50.00%	60.00%				
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	33.33%	50.00%				6,667,000.00
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	50.00%	60.00%				
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	100.00%	100.00%				
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%				3,666,500.00
兰州黄河高效农业发展有限公司	成本法	23,568,803.80	23,568,803.80		23,568,803.80	100.00%	100.00%				
兰州黄河源食品饮料有限公司	权益法	8,365,444.57	8,622,494.46	282,471.68	8,904,966.14	36.12%	36.12%				
合计	--	349,954,346.75	353,211,396.64	282,471.68	353,493,868.32	--	--	--			10,333,500.00

长期股权投资的说明

无。

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		933,333.33
合计	0.00	933,333.33
营业成本	0.00	0.00

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	10,333,500.00	
权益法核算的长期股权投资收益	282,471.68	187,665.81
合计	10,615,971.68	187,665.81

(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的原因
兰州黄河青海啤酒有限公司	6,667,000.00		本期收到子公司红利。
兰州黄河（金昌）麦芽有限公司	3,666,500.00		本期收到子公司红利。
合计	10,333,500.00		--

(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的原因
兰州黄河源食品饮料有限公司	282,471.68	187,665.81	按权益法核算取得
合计	282,471.68	187,665.81	--

投资收益的说明

无。

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	5,942,873.08	-3,428,750.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	168,958.22	182,394.59

无形资产摊销	832,665.53	832,665.53
投资损失（收益以“-”号填列）	-10,615,971.68	-187,665.81
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-40,085,162.73	947,354.50
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-4,702,270.55	-377,720.91
经营活动产生的现金流量净额	-48,458,908.13	-2,031,722.62
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	7,264,733.18	2,448,837.57
减：现金的期初余额	50,963,121.31	4,493,920.19
现金及现金等价物净增加额	-43,698,388.13	-2,045,082.62

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-215,008.84	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,109,476.73	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-5,253,773.06	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-65,306.82	
减：所得税影响额	82,727.02	
少数股东权益影响额（税后）	660,103.66	
合计	-4,167,442.67	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

适用 不适用

2、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	2.31%	0.077	0.077

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.98%	0.0994	0.0994
-------------------------	-------	--------	--------

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1)、资产负债表项目：

应收账款 2014 年 6 月 30 日期末数为 36,360,119.90 元，比年初数增加 221 %，其主要原因是：麦芽销售正常周转款增加。

预付账款 2014 年 6 月 30 日期末数为 88,361,714.74 元，比年初数增加 219%，其主要原因是：预付大麦收购款增加，暂未入库所致。

其他流动资产 2014 年 6 月 30 日期末数为 1,239,393.52 元，比年初数增加 215%，其主要原因是：待以后期间摊销麦芽运费增加。

在建工程 2014 年 6 月 30 日期末数为 1,540,919.61 元，比年初数增加 101%，其主要原因是：本期在建工程继续实施，多数暂未完工所致。

预收账款 2014 年 6 月 30 日期末数为 23,382,016.16 元，比年初数增加 115%，其主要原因是：销售旺季预收暂未结算的货款增加。

应付职工薪酬 2014 年 6 月 30 日期末数为 25,400,935.39 元，比年初数增加 86%，其主要原因是：销售旺季按销量已计提待下月支付工资增加。

应交税费 2014 年 6 月 30 日期末数为 16,180,868.16 元，比年初数增加 41%，其主要原因是：销售旺季已计提待支付税金增加。

其他流动负债 2014 年 6 月 30 日期末数为 11,885,742.63 元，比年初数增加 967%，其主要原因是：销售旺季已计提待支付市场投入等增加。

(2)、利润表项目：

财务费用 2014 年 1-6 月份发生数为-5,059,844.21 元，比上年数减少 204%，其主要原因是：本期支付贷款利息减少，并取得大额存单利息收入增加所致。

公允价值变动收益 2014 年 1-6 月份发生数为-8,656,083.55 元，比上年数增加 50 %，其主要原因是：交易性金融资产市价变动所致。

投资收益 2014 年 1-6 月份发生数为 3,684,782.17 元，比上年数减少 82%，其主要原因是：本期交易性金融资产处置收益较上期减少所致。

营业外收入 2014 年 1-6 月份发生数为 2,306,871.41 元，比上年数增加 483%，其主要原因是：本期子公司兰州黄河嘉酿啤酒有限公司发生相关搬迁费用，其取得搬迁补偿款相应转入所致。

营业外支出 2014 年 1-6 月份发生数为 477,710.34 元，比上年数增加 143%，其主要原因是：本期子公司运输车辆报废处置形成损失增加。