



CHW

中审华寅五洲会计师事务所
天津市和平区解放北路168号
信达广场35层
邮政编码: 300042
电话: 022-23193866
传真: 022-23559046
电子邮箱: chw@chwcpllp.com

CHW CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
35/F Centre Plaza, No. 168 Jiefang
Road, Heping District, Tianjin, P.R.C.
Post: 300042
Tel: 022-23193866
Fax: 022-23559046
Http://www.chwcpllp.com

新疆啤酒花股份有限公司

2015 年度财务报表

审计报告

中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)

天津市2016年会计师事务所业务报告书 防伪报备页



报备号码：0221201001120160418148247

报告编号：CHW证审字[2016]0002号

报告单位：新疆啤酒花股份有限公司

报备日期：2016-04-18

报告日期：2016-04-18

签字注师：胡斌 季红

事务所名称：中审华寅五洲会计师事务所（特殊普通合伙）

事务所电话：022-23193866

事务所传真：022-23559045

通讯地址：天津市和平区解放北路188号信达广场35层

电子邮件：chw@chwcpallp.com

事务所网址：<http://www.chwcpallp.com>

防伪监制单位：天津市注册会计师协会

防伪查询网址：<http://www.tjicpa.org.cn>

版权所有：天津市注册会计师协会

津ICP备05002894号



CHW

中审华寅五洲会计师事务所
天津市和平区解放北路188号
信达广场35层
邮政编码: 300042
电话: 022-23193866
传真: 022-23559045
电子邮箱: chw@chwcpllp.com

CHW CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
35/F Centre Plaza, No. 188 Jiefang
Road, Heping District, Tianjin, P.R.C.
Post: 300042
Tel: 022-23193866
Fax: 022-23559045
Http://www.chwcpllp.com

目 录

目 录	页 次
一、审计报告	1-2
二、已审财务报表	
资产负债表	3-4
利润表	5
现金流量表	6
股东权益变动表	7-10
财务报表附注	11-81



CHW

中审华寅五洲会计师事务所
天津市和平区解放北路188号
信达广场35层
邮政编码: 300042
电话: 022-23193866
传真: 022-23559045
电子邮箱: chw@chwcpsllp.com

CHW CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
35/F Centre Plaza, No.188 Jiefang
Road, Heping District, Tianjin, P.R.C.
Post: 300042
Tel: 022-23193866
Fax: 022-23559045
Http://www.chwcpsllp.com

审计报告

CHW 证审字[2016]0002 号

新疆啤酒花股份有限公司全体股东:

我们审计了后附的新疆啤酒花股份有限公司(以下简称“啤酒花”)财务报表,包括2015年12月31日的合并及母公司资产负债表,2015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啤酒花管理层的责任。这种责任包括:(1)按照企业会计准则的规定编制财务报表,并使其实现公允列报;(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

我们的责任是在实施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。



CHW

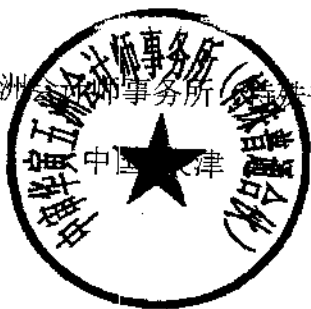
中审华寅五洲会计师事务所
天津市和平区解放北路188号
信达广场35层
邮政编码: 300042
电话: 022-23193866
传真: 022-23559045
电子邮箱: chw@chwcpllp.com

CHW CPA LIMITED LIABILITY PARTNERSHIP
35/F Centre Plaza, No. 188 Jiefang
Road, Heping District, Tianjin, P.R.C.
Post: 300042
Tel: 022-23193866
Fax: 022-23559045
Http://www.chwcpllp.com

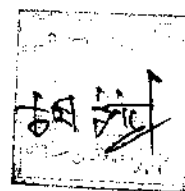
三、审计意见

我们认为，啤酒花财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了啤酒花 2015 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2015 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

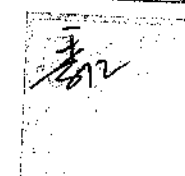
中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：胡斌



中国注册会计师：季红



2016 年 4 月 18 日

资 产 负 债 表

编制单位：新疆啤酒花股份有限公司

单位：人民币元

资 产	附注	合 并		母 公 司	
		2015年12月31日	2014年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动资产：					
货币资金	五-1	453,811,619.62	261,145,880.62	46,467,633.18	4,170,488.49
结算备付金					
拆出资金					
以公允价值计量且其变动计入当期损益的	五-2	100,636,712.34	-	-	-
衍生金融资产		-	-	-	-
应收票据	五-3	1,777,070.78	-	-	-
应收账款	五-4	3,203,384.18	3,767,490.49	3,018.20	-
预付款项	五-5	14,323,131.96	31,604,630.54	92,703.85	102,044.11
应收保费					
应收分保账款					
应收分保合同准备金					
应收利息	五-6	69,397.26	-	-	-
应收股利		-	-	-	-
其他应收款	五-7	3,877,108.09	4,127,888.65	95,636,926.80	159,428,580.84
买入返售金融资产					
存货	五-8	190,284,217.59	268,396,287.85	-	-
划分为持有待售的资产		-	-	-	-
一年内到期的非流动资产		-	-	-	-
其他流动资产	五-9	1,887,605.13	39,831,229.02	148,570.75	74,677.06
流动资产合计		769,870,246.95	608,873,407.17	142,348,852.78	163,775,790.50
非流动资产：					
发放贷款及垫款					
可供出售金融资产	五-10	5,000,000.00	6,000,000.00	5,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资		-	-	-	-
投资性房地产	五-11	60,847,567.41	62,666,760.76	273,645,246.38	292,995,246.38
固定资产	五-12	496,854,152.67	545,325,324.35	45,247,215.22	46,432,797.89
在建工程	五-13	5,291,799.81	17,403,862.01	680,525.57	856,039.75
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	五-14	53,379,655.38	56,429,149.52	8,510.31	23,099.07
开发支出	五-15	16,392,504.11	16,059,747.99	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	五-16	1,793,324.09	155,346.55	-	-
递延所得税资产	五-17	36,317,908.87	34,368,754.67	-	-
其他非流动资产	五-18	-	2,732,000.00	-	-
非流动资产合计		675,876,912.34	741,140,945.85	324,581,497.48	345,307,183.09
资产总计		1,445,747,159.29	1,350,014,353.02	466,930,350.26	509,082,973.59

公司法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表 (续)

编制单位: 新疆啤酒花股份有限公司

单位: 人民币元

负债和所有者权益	附注	合 并		母 公 司	
		2015年12月31日	2014年12月31日	2015年12月31日	2014年12月31日
流动负债:					
短期借款		-	-	-	-
向中央银行借款		-	-	-	-
吸收存款及同业存放		-	-	-	-
拆入资金		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
衍生金融负债		-	-	-	-
应付票据		-	-	-	-
应付账款		-	-	-	-
预收款项	五-20	71,356,302.50	91,828,882.70	-	-
卖出回购金融资产款	五-21	15,648,672.58	9,349,779.70	10,010,512.37	1,809,478.74
应付手续费及佣金		-	-	-	-
应付职工薪酬		-	-	-	-
应交税费	五-22	52,085,553.71	47,753,207.39	2,977,250.37	2,805,832.90
应付利息	五-23	11,968,261.60	10,929,342.46	3,388,038.78	129,582.14
应付股利		-	-	-	-
其他应付款	五-24	951,977.26	951,977.26	951,977.26	951,977.26
应付分保账款	五-25	168,119,329.40	141,145,893.94	1,939,101.42	2,581,031.64
保险合同准备金		-	-	-	-
代理买卖证券款		-	-	-	-
代理承销证券款		-	-	-	-
划分为持有待售的负债		-	-	-	-
一年内到期的非流动负债		-	-	-	-
其他流动负债		-	-	-	-
流动负债合计		320,130,097.05	301,959,083.45	19,266,880.20	8,277,902.68
非流动负债:					
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
长期应付款		-	-	-	-
长期应付职工薪酬		-	-	-	-
专项应付款	五-26	290,197,194.02	257,329,697.65	9,746,549.55	8,267,000.00
预计负债	五-27	300,000.00	300,000.00	300,000.00	300,000.00
递延收益		-	-	-	-
递延所得税负债	五-28	7,533,689.88	9,073,209.17	-	-
其他非流动负债	五-17	95,506.86	-	-	-
非流动负债合计		-	-	-	-
负债合计		298,126,390.76	266,704,996.82	10,046,549.55	8,456,700.00
股东权益:		618,256,487.81	568,664,080.27	29,313,429.75	16,844,902.68
股本		-	-	-	-
其他权益工具	五-29	367,916,646.00	367,916,646.00	367,916,646.00	367,916,646.00
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	-	-	-
资本公积		-	-	-	-
减: 库存股	五-30	385,123,355.82	385,123,355.82	447,975,159.01	447,975,159.01
其他综合收益		-	-	-	-
专项储备	五-31	(10,819,547.90)	(1,041,717.50)	(1,192,990.00)	(12,500.00)
盈余公积		-	-	-	-
一般风险准备金	五-32	38,293,481.57	38,293,481.57	26,024,595.59	26,024,595.59
未分配利润		-	-	-	-
归属于母公司所有者权益合计	五-33	(325,708,769.57)	(338,524,067.35)	(403,106,490.09)	(349,665,829.69)
少数股东权益		454,805,165.92	451,767,698.54	437,616,920.51	492,238,070.91
股东权益合计		372,685,505.56	329,582,574.21	-	-
负债和股东权益总计		827,490,671.48	781,350,272.75	437,616,920.51	492,238,070.91
		1,445,747,159.29	1,350,014,353.02	466,930,350.26	509,082,973.59

公司法定代表人:

主管会计工作负责人

会计机构负责人

利 润 表

编制单位：新疆啤酒花股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	合 并		母公司	
		2015年度	2014年度	2015年度	2014年度
一、营业总收入		1,204,977,121.71	1,132,164,870.73	5,157,669.75	1,540,000.00
其中：营业收入	五-34	1,204,977,121.71	1,132,164,870.73	5,157,669.75	1,540,000.00
利息收入					
已赚保费					
手续费及佣金收入					
二、营业总成本		1,126,558,100.57	1,024,969,758.63	58,620,492.69	19,453,615.95
其中：营业成本	五-34	727,389,486.39	703,018,036.81	1,545,127.51	1,320,758.36
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	五-35	103,512,137.27	94,723,194.60	908,867.78	71,680.00
销售费用	五-36	188,588,311.75	149,258,748.39	-	-
管理费用	五-37	82,417,986.01	59,601,338.98	16,131,420.36	10,321,630.24
财务费用	五-38	4,243,822.33	10,508,439.61	50,626.61	371,394.29
资产减值损失	五-39	20,406,356.82	7,860,000.24	39,984,450.43	7,368,153.06
加：公允价值变动收益	五-40	636,712.34	-	-	-
投资收益	五-41	12,672,922.76	1,118,699.29	-	-
其中：对联营、合营企业的投资收益		-	-	-	200,000.00
汇兑收益					
三、营业利润		91,728,656.24	108,313,811.39	(53,462,822.94)	(17,713,615.95)
加：营业外收入	五-42	6,404,842.62	14,740,515.09	22,162.54	38,568.29
其中：非流动资产处置利得		205,799.18	2,225,087.82	-	3,396.35
减：营业外支出	五-43	1,607,317.23	3,833,103.61	-	2,855,234.67
其中：非流动资产处置损失		878,745.72	457,926.27	-	4,486.12
四、利润总额		96,526,181.63	119,221,222.87	(53,440,660.40)	(20,530,282.33)
减：所得税费用	五-44	32,250,637.10	24,515,182.99	-	-
五、净利润		64,275,544.53	94,706,039.88	(53,440,660.40)	(20,530,282.33)
归属于母公司所有者的净利润		12,815,297.78	87,759,185.79	(53,440,660.40)	(20,530,282.33)
少数股东损益		51,460,246.75	6,946,854.09	-	-
六、其他综合收益的税后净额		(18,135,145.80)	(27,750,900.00)	(1,180,490.00)	(456,500.00)
归属于母公司所有者的其他综合收益税后净额		(9,777,830.40)	(14,269,612.50)	(1,180,490.00)	(456,500.00)
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		(9,777,830.40)	(14,269,612.50)	(1,180,490.00)	(456,500.00)
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产导致		(9,777,830.40)	(14,269,612.50)	(1,180,490.00)	(456,500.00)
2.按照权益法核算的在被投资单位不能重分类		-	-	-	-
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-	-	-	-
1.权益法下被投资单位以后将重分类进损益的		-	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产		-	-	-	-
4.现金流被套期损益的有效部分		-	-	-	-
5.外币财务报表折算差额		-	-	-	-
6.其他		-	-	-	-
归属于少数股东的其他综合收益税后净额		(8,357,315.40)	(13,481,287.50)	-	-
七、综合收益总额		46,140,398.73	66,955,139.88	(54,621,150.40)	(20,986,782.33)
归属于母公司所有者的净利润		3,037,467.38	23,489,573.29	(54,621,150.40)	(20,986,782.33)
少数股东损益		43,102,931.35	43,465,566.59	-	-
八、每股收益					
(一)基本每股收益		0.035	0.103		
(二)稀释每股收益		0.035	0.103		

公司法定代表人：[盖章]

主管会计工作负责人：[盖章]

会计机构负责人：[盖章]

印新

现金流量表

编制单位：新疆啤酒花股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	合 并		母 公 司	
		2015年度	2014年度	2015年度	2014年度
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		1,432,379,918.20	1,352,112,451.32	4,355,526.33	3,089,547.38
客户存款和同业存放款项净增加额					
向中央银行借款净增加额					
向其他金融机构拆入资金净增加额					
收到原保险合同保费取得的现金					
收到再保险业务现金净额					
保户储金及投资款净增加额					
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额					
收取利息、手续费及佣金的现金					
拆入资金净增加额					
回购业务资金净增加额					
收到的税费返还		2,752,156.63	2,829,315.55	-	-
收到其他与经营活动有关的现金		18,693,180.05	18,026,546.25	43,478,739.99	45,906,242.61
现金流入小计		1,453,825,254.88	1,372,968,313.12	47,834,266.32	48,995,789.99
购买商品、接受劳务支付的现金		696,089,598.64	708,100,077.09	-	-
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		192,360,775.14	174,500,979.16	7,366,888.03	8,608,533.95
支付的各项税费		244,965,766.63	221,972,003.33	2,041,929.31	1,564,888.13
支付其他与经营活动有关的现金		74,192,880.86	72,279,304.33	4,974,419.00	3,438,134.25
现金流出小计		1,207,609,021.27	1,176,852,363.91	14,383,236.34	13,611,556.33
经营活动产生的现金流量净额		246,216,233.61	196,115,949.21	33,451,029.98	35,384,233.66
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		261,538,278.18	200,697,879.63	-	-
取得投资收益收到的现金		-	200,000.00	-	200,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		254,404.15	1,192,207.27	-	3,396.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,000,000.00	4,499,909.24	-	7,530,000.00
收到其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	-	9,000,000.00	-
现金流入小计		277,792,682.33	206,889,996.14	9,000,000.00	7,733,396.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		29,379,702.49	64,953,513.84	153,885.29	577,513.19
投资支付的现金		330,000,000.00	230,000,000.00	-	-
质押贷款净增加额					
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-		
支付其他与投资活动有关的现金		-	-		
现金流出小计		359,379,702.49	294,953,513.84	153,885.29	577,513.19
投资活动产生的现金流量净额		(81,587,020.16)	(88,363,517.70)	8,846,114.71	7,155,883.16
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		-	-	-	-
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流入小计		-	-	-	-
偿还债务支付的现金		-	62,589,583.42	-	40,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		-	2,538,141.81	-	-
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
现金流出小计		-	65,127,725.23	-	40,000,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-	(65,127,725.23)	-	(40,000,000.00)
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		164,629,213.45	42,624,706.28	42,297,144.69	2,540,116.82
加：期初现金及现金等价物余额		257,654,714.69	215,030,008.41	4,170,488.49	1,630,371.67
六、期末现金及现金等价物余额		422,283,928.14	257,654,714.69	46,467,633.18	4,170,488.49

公司法定代表人：_____

主管会计工作负责人：_____

会计机构负责人：_____

合并所有者权益(或股东权益)变动表

编制单位: 新疆啤酒花股份有限公司

2015年度

单位: 人民币元

本 年 金 额

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者权 益合计
	股本	其他权益工具		资本公 积	减:库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风险 准备金	未分配利 润	小计	
一、上年年末余额	367,916,646.00	-	-	385,123,355.82	-	(1,041,717.50)	-	38,293,481.57	-	(338,524,067.35)	451,767,698.54	781,350,272.75
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
同一控制下企业合并	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	367,916,646.00	-	-	385,123,355.82	-	(1,041,717.50)	-	38,293,481.57	-	(338,524,067.35)	451,767,698.54	781,350,272.75
三、本年增减变动金额(减少以“-”)	-	-	-	-	-	(9,777,830.40)	-	-	-	12,815,297.78	3,037,467.38	46,140,398.73
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	(9,777,830.40)	-	-	-	12,815,297.78	3,037,467.38	46,140,398.73
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	367,916,646.00	-	-	385,123,355.82	(10,819,547.90)	-	-	-	-	(325,708,769.57)	454,805,165.92	827,490,671.48

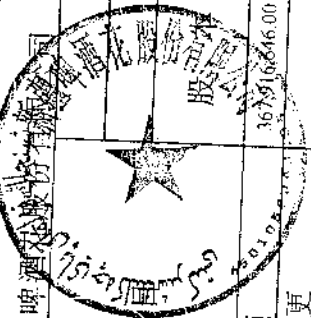
公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



吉芳所有者权益(股东权益)变动表



编制单位: 新疆晖嘉化学工业有限公司

2015年度

单位: 人民币元

项	归属于母公司所有者权益										少数股 东权益	所有者权 益合计		
	其他权益工具			资本公 积	减:库 存股	其他综 合收益	专项储 备	盈余公 积	一般风险 准备金	未分配利 润			小计	
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	367,916,646.00			385,123,355.82			13,227,895.00		38,293,481.57		(376,283,253.14)	428,278,125.25	286,117,007.62	714,395,132.87
加: 会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	367,916,646.00			385,123,355.82			13,227,895.00		38,293,481.57		(376,283,253.14)	428,278,125.25	286,117,007.62	714,395,132.87
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)							(14,209,612.50)				37,759,185.79	23,489,573.29	43,465,566.59	66,955,139.88
(一) 综合收益总额							(14,209,612.50)				37,759,185.79	23,489,573.29	43,465,566.59	66,955,139.88
(二) 所有者投入和减少资本														
1、股东投入的普通股														
2、其他权益工具持有者投入资本														
3、股份支付计入所有者权益的金额														
4、其他														
(三) 利润分配														
1、提取盈余公积														
2、提取一般风险准备														
3、对所有者(或股东)的分配														
4、其他														
(四) 所有者权益内部结转														
1、资本公积转增股本														
2、盈余公积转增股本														
3、盈余公积弥补亏损														
4、其他														
(五) 专项储备														
1. 本期提取														
2. 本期使用														
(六) 其他														
四、本年年末余额	367,916,646.00			385,123,355.82			(1,041,717.50)				(338,524,067.35)	451,767,698.54	329,382,574.21	781,350,272.75
公司法定代表人:														
主管会计工作负责人:														
孙启														

基黎印启

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

孙娟

新

所有者权益(股东权益)变动表

编制单位: 新疆啤酒花股份有限公司

2015年度

单位: 人民币元

项 目	股 本	其他权益工具			资本公积	减:库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备金	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	367,916,646.00	-	-	-	447,975,159.01	-	(12,500.00)	-	26,024,595.59	-	(349,665,829.69)	492,238,070.91
1. 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	367,916,646.00	-	-	-	447,975,159.01	-	(12,500.00)	-	26,024,595.59	-	(349,665,829.69)	492,238,070.91
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	(1,180,490.00)	-	-	-	(53,440,660.40)	(54,621,150.40)
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	(1,180,490.00)	-	-	-	(53,440,660.40)	(54,621,150.40)
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4、其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	367,916,646.00	-	-	-	447,975,159.01	-	(1,192,990.00)	-	26,024,595.59	-	(403,106,490.09)	437,616,920.51

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

李魏

印新

所有者权益(股东权益)变动表

编制单位: 新疆啤酒花股份有限公司

2015年度

单位: 人民币元

项 目	股 本	其他权益工具			资本公积	减:库 存股	其他综合 收益	专项储备	盈余公积	一般风险 准备金	未分配利润	所有者权益 合计
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	367,916,646.00	-	-	-	447,975,159.01	-	444,000.00	-	26,024,595.59	-	(329,135,547.36)	513,224,853.24
1. 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	367,916,646.00	-	-	-	447,975,159.01	-	444,000.00	-	26,024,595.59	-	-	-
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	-	-	-	(456,500.00)	-	-	-	(329,135,547.36)	-
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	(456,500.00)	-	-	-	(20,530,282.33)	(20,986,782.33)
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	(20,530,282.33)	(20,986,782.33)
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 专项储备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 本期提取	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 本期使用	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四、本年年末余额	367,916,646.00	-	-	-	447,975,159.01	-	(1,500.00)	-	26,024,595.59	-	(349,665,829.69)	492,216,976.91

公司法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

公章

日期

新疆啤酒花股份有限公司

2015 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日

财务报表附注

(除另有说明外, 以人民币元为货币单位)

一、公司基本情况

(一) 公司简介

公司名称: 新疆啤酒花股份有限公司 (以下简称“公司”或“本公司”)

注册地址: 乌鲁木齐市经济技术开发区上海路 130 号

总部地址: 乌鲁木齐市经济技术开发区上海路 130 号

营业期限: 1993 年 4 月 26 日-无期限

股本: 人民币 36,791.6646 万元

法定代表人: 黎启基

(二) 公司的行业性质、经营范围及主要产品或提供的劳务

公司行业性质: 生产加工业

公司经营范围: 啤酒花、啤酒花制品 (颗粒、浸膏等制品) 的销售; 进出口业务; 项目投资; 房屋租赁。

(三) 公司历史沿革

新疆啤酒花股份有限公司 (以下简称本公司) 系经新疆维吾尔自治区股份制企业试点联审小组批准 (新体改[1993]042 号), 以募集方式设立, 股本总额为 1000 万股; 1994 年经新疆维吾尔自治区经济体制改革委员会批准 (新体改[1994]014 号), 增资扩股 3000 万股; 1995 年经新疆维吾尔自治区证券管理委员会批准 (新证委[1995]015 号), 增资扩股 1000 万股, 增资扩股后的股本总额为 5000 万股; 经中国证监会批准 (证监发字[1997]180 号), 公司于 1997 年 5 月 12 日至 5 月 19 日发行社会公众股 3000 万股, 增发后公司股本总额为 8000 万股, 1997 年 6 月 16 日, 可流通社会公众股在上海证券交易所挂牌交易; 1998 年 9 月公司实施送股及转增股本方案, 股本增至 12,800 万股; 2000 年 1 月经中国证监会批准 (证监公司字[2000]10 号), 公司实施配股方案, 股本增至 14,371.744 万股; 2000 年 6 月公司实施送股及转增股本方案, 股本总额增至 22,994.7904 万股; 2001 年 4 月公司实施配股及转增股本方案, 股本总额增至 36,791.6646 万股。

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告业经本公司 2016 年 4 月 18 日第七届董事会第三十次会议批准对外报出。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

(一) 财务报表的编制基础

本财务报表以本公司持续经营为基础列报, 根据实际发生的交易和事项, 按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》和 41 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 (以下简称“企业会计准则”) 的规定进行确认和计量, 在此基础上编制财务报表。

本公司董事会相信本公司拥有充足的营运资金，将能自本财务报表批准日后不短于 12 个月的可预见未来期间内持续经营。因此，董事会继续以持续经营为基础编制本公司截至 2015 年 12 月 31 日止的 2015 年度财务报表。

（二）遵循企业会计准则的声明

公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司报告期的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（三）会计期间

采用公历年制，自公历每年 1 月 1 日至 12 月 31 日为一个会计年度。

（四）营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

（五）记账本位币

以人民币作为记账本位币。

（六）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

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中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，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整，并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵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。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，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。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；本公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额时，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

（七）合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。母公司应将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

企业持有被投资方半数或以下的表决权，但综合考虑下列事实和情况后，判断企业持有的表决权足以使其目前有能力主导被投资方相关活动的，视为企业对被投资方拥有权力：

- 1、企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。
- 2、企业和其他投资方持有的被投资方潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。
- 3、其他合同安排产生的权利。
- 4、企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

当表决权不能对被投资方的回报产生重大影响时，如仅与被投资方的日常行政管理活动有关，并且被投资方的相关活动由合同安排所决定，本公司需要评估这些合同安排，以评价其享有的权利是否足够使其拥有对被投资方的权力。

本公司可能难以判断其享有的权利是否足以使其拥有对被投资方的权力，在这种情况下，本公司应当考虑其具有实际能力以单方面主导被投资方相关活动的证据，从而判断其是否拥有对被投资方的权力。本公司应考虑的因素包括但不限于下列事项：

- 1、本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。
- 2、本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。
- 3、本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。
- 4、本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于企业、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承

担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

本公司在判断是否控制被投资方时，应确定其自身是以主要责任人还是代理人的身份行使决策权，在其他方拥有决策权的情况下，还需要确定其他方是否以其代理人的身份代为行使决策权。

本公司通常应当对是否控制被投资方整体进行判断。但极个别情况下，有确凿证据表明同时满足下列条件并且符合相关法律法规规定的，本公司应当将被投资方的一部分（以下简称“该部分”）视为被投资方可分割的部分（单独主体），进而判断是否控制该部分（单独主体）。

1、该部分的资产是偿付该部分负债或该部分其他权益的唯一来源，不能用于偿还该部分以外的被投资方的其他负债；

2、除与该部分相关的各方外，其他方不享有与该部分资产相关的权利，也不享有与该部分资产剩余现金流量相关的权利。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间应与本公司一致。如果子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。合并财务报表以母公司和其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，在抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易后，由母公司编制。

母公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。

子公司向母公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照母公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

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

因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最

终控制方开始控制时点起一直存在。

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司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以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；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。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，则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。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（八）合营安排的分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注“（十四）、长期股权投资核算方法”中“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确

认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

（九）、编制现金流量表时现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（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、价值变动风险很小的投资。

（十）金融工具的确认和计量

1、金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、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交易性金融负债、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；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量标准

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（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，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，期末将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，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。

（3）应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务

工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账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

取得时按公允价值（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）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。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，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

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。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

（2）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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移的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：

（1）终止确认部分的账面价值；

(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金
额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

4、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

5、金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

本公司在每个资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面
价值进行检查，以判断是否有客观证据表明金融资产已由于一项或多项事件的发生而出现减值。减值事项是指
在该资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预期未来现金流量有影响的，且公司能对该影响进行可靠计
量的事项。

(1) 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

(2) 可供出售金融资产

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各相关因素后，预期这种下降趋势属于
非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减
值损失。可供出售金融资产的减值损失一经确认，不得通过损益转回

(十一) 应收款项坏账准备

本公司计提坏账准备的应收款项主要包括应收账款和其他应收款，坏账的确认标准为：因债务人破产或
者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后仍不能收回的应收款项，或因债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特
征表明无法收回的应收款项。经公司董事会批准，列作坏账损失；年度核销上述原则确认的坏账损失金额巨大
的，或涉及关联交易的，需经股东大会批准。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算，期末单独或按组合进行减值测试，计提坏账准备，计入当期损益。
对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项，经本公司按规定程序批准后作为坏账损失，冲销提取的坏账准
备。

在应收款项确认减值损失后，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，本公司将原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。该转回后的账面价值不超过假定不计提减值
准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

1、单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或 金额标准	本公司将金额为人民币 500 万元以上（含 500 万元）的应收账款和金额为人民 币 500 万元以上（含 500 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收 款项（或其他标准）
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单独进行减值测试，单独测试未发生减值的 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进行减值测试。单

项测试已确认减值损失的应收款项,不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

2、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的:

账 龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例(%)
1 年以内	5%	5%
1 至 2 年	10%	10%
2 至 3 年	30%	30%
3 至 4 年	50%	50%
4 至 5 年	80%	80%
5 年以上	100%	100%

3、单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	本公司对于单项金额虽不重大但有客观证据表明其发生了减值的,如:与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项、已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试,根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备

(十二) 外币业务及外币报表折算

1、外币业务

本公司对于发生的外币交易,采用与交易发生日即期汇率或即期汇率的近似汇率折合为本位币记账。即期汇率的近似汇率指交易发生日当月月末的汇率。

期末,对各种外币货币性项目,按资产负债表日即期汇率进行调整,由此产生的折算差额,属于筹建期间的,计入管理费用;属于与购建固定资产有关的外币专门借款产生的汇兑损益,按照借款费用资本化的原则进行处理,其他部分计入当期损益。以公允价值模式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,由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益;以历史成本计量的外币非货币性项目,仍采用交易发生日的即期汇率折算,不产生汇兑差额。

2、外币财务报表的折算

本公司在对境外经营的财务报表进行折算时,资产负债表中的资产、负债类项目按照合并财务报表决算日的即期汇率折算为母公司记账本位币,所有者权益类项目除“未分配利润”项目外,其他项目按照发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币;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为母公司记账本位币。由于折算汇率不同而产生的外币财务报表折算差额,确认为其他综合收益。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。

（十三）存货核算方法

1、存货的分类：

本公司存货分为：在途材料、原材料、包装物、在产品、低值易耗品、库存商品、委托加工物资、开发产品、开发成本等。

2、存货的计价方法：

（1）存货按成本进行初始计量：

（2）原材料、包装物、库存商品、委托加工物资出库时采用加权平均法；低值易耗品领用时采用一次摊销法；开发产品发出时采用个别认定法。

（3）为房地产开发项目而支付的土地使用权成本、前期工程费用、建筑安装成本、公共配套设施费用、周转房成本等全部计入所建造用于对外出售房屋建筑物的开发成本；公司为房地产开发项目借入资金所发生的利息及有关费用，在开发产品完工之前，计入开发成本。

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：

期末在对存货进行全面清查的基础上，按照存货的成本与可变现净值孰低的原则提取或调整存货跌价准备。对单个存货项目成本高于可变现净值的，按其差额提取存货跌价准备计入当期损益。

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产过程中，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；为执行销售合同或劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价值为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

对单个存货项目成本高于可变现净值的，按其差额提取存货跌价准备计入当期损益。

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

4、存货盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制，资产负债表日，对存货进行全面盘点，盘盈、盘亏结果，经股东大会或董事会批准后差额作相应处理，在期末结账前处理完毕，计入当期损益。经股东大会或董事会批准后差额作相应处理。

（十四）长期股权投资核算方法

1、投资成本的初始计量：

① 企业合并中形成的长期股权投资

A. 如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

购买方作为合并对价发行的权益性证券直接相关的交易费用，应当冲减资本公积—资本溢价或股本溢价，资本公积—资本溢价或股本溢价不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润；购买方作为合并对价发行的债务性证券直接相关的交易费用，计入债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步取得同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并的，判断多次交易是否属于“一揽子交易”，并根据不同情况分别作出处理。

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，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作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、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不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

a、确定同一控制下企业合并形成的长期股权投资的初始投资成本。在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。

b、长期股权投资初始投资成本与合并对价账面价值之间的差额的处理。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

c、合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益应按比例结转，处置后的剩余股权改按金融工具进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益应全部结转。

d、编制合并财务报表。合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括

购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；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。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持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。

② 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。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性证券支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与证券发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

2、后续计量及损益确认：

① 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

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，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间

的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

②损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；投资企业按照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，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业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，投资企业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，投资企业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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；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，对被投资单位的净利润进行调整

后确认；对本公司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应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

处置长期股权投资，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，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排分为共同经营和合营企业。

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利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

4、长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

①在资产负债表日根据内部及外部信息以确定对子公司、合营公司或联营公司的长期股权投资是否存在减值的迹象，对存在减值迹象的长期股权投资进行减值测试，估计其可收回金额。

可收回金额的估计结果表明长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，长期股权投资的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）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。

资产的公允价值减去处置费用后的净额，是根据公平交易中销售协议价格减去可直接归属于该资产处置费用的金额确定。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

（十五）投资性房地产的确认、计价政策

投资性房地产是指能够单独计量和出售的、为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产

或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间均不再转回。

（十六）固定资产

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

固定资产在同时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公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、固定资产的计价方法：

a、购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

d、固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

e、盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

f、接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产折旧采用年限平均法计算，并根据各类固定资产的原值、预计使用寿命和预计净残值（预计净残值率为原值的 5%）确定折旧率。已计提减值准备的固定资产在计提折旧时，按照该项固定资产尚可使用年限、预计残值重新计算确定折旧率。已全额计提减值准备的固定资产，不再计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够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。

现行分类折旧率如下：

类 别	预计使用年限(年)	年折旧率 (%)
房屋及建筑物	8-50	11.88-1.90
机器设备	5-20	19.00-4.75
运输设备	10	9.5
电子及其他设备	4-12	23.75-7.92

无法为本公司产生收益或暂时未使用（季节性停用除外）的固定资产，作为闲置固定资产。闲置固定资产需重新估计预计使用寿命和折旧率，折旧直接计入当期损益。

4、固定资产减值测试方法、减值准备计提方法：

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的，估计其可收回金额。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未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间做相应的调整，以使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十七）在建工程

在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及于兴建、安装及测试期间的有关借款利息支出及外汇汇兑损益。在建工程在达到预定可使用状态时，确认固定资产，并截止利息资本化。

1、在建工程核算原则：

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

2、在建工程结转固定资产的标准和时点：

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产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，按照估计的价值转入固定资产，并按照本公司固定资产折旧政策计提折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价格，但不调整原已计提的折旧额。

3、在建工程减值测试以及减值准备的计提方法：

①本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象，包括：

期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形；

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（十八）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，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，计入相关的资产成本；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。

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（仅指购建和生产过程超过一年的存货）等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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支付的现金、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估计或生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

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的非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法：

对于为或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末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。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

(十九) 无形资产计价和摊销方法

1、无形资产的计价方法

(1) 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且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) 后续计量

取得无形资产时应分析判断其是否有使用寿命的或是有储藏量的，对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销，如有实际储藏量的，其应摊销金额以实际生产量内合理摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

项目	预计使用寿命(年)	依据
土地使用权	30-50 年	土地使用权转让年限
软 件	4-10 年	预计可使用年限
商 标	6-10 年	预计可使用年限

2、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 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；
- 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；

产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠的计量。

3、无形资产减值准备原则：

对于使用寿命有限的无形资产，如果有明显的减值迹象的，期末进行减值测试。减值迹象包括以下情形：

①某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；

③某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；

④其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。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未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或摊销费用在未来期间做相应的调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值(扣除预计净残值)。

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(二十) 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

1、商誉的确认

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

2、商誉的减值测试和减值准备的计提方法：

本公司在期末终了时对商誉进行减值测试。对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或资产组组合时，按照各资产组或资产组组合的公允价值占资产组或资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或资产组组合的账面价值占资产组或资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或资产组组合进行减值测试时，如果与商誉相关的资产组或资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，计算其可收回金额，并与相关账面价值进行比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或资产组组合的账面价值(包括所分摊的商誉的账面价值部分)与其可收回金额，如相关资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

商誉减值损失在发生时计入当期损益，在以后会计期间不再转回。

(二十一) 长期待摊费用

1、长期待摊费用的定义和计价方法:

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

2、摊销方法:

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。

3、摊销年限:

项目	摊销年限	依据
销售配套设施	3 年	使用年限

(二十二) 职工薪酬

职工薪酬,是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利,也属于职工薪酬。

本公司在职工提供服务的会计期间,将实际发生的短期薪酬确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本,职工福利费为非货币性福利的,按照公允价值计量。

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时,确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬,并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

本公司在利润分享计划同时满足下列条件时确认相关的应付职工薪酬:(1)因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务;(2)因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。属于下列三种情形之一的,视为义务金额能够可靠估计:①在财务报告批准报出之前本公司已确定应支付的薪酬金额。②该短期利润分享计划的正式条款中包括确定薪酬金额的方式。③过去的惯例为本公司确定推定义务金额提供了明显证据。

本公司在职工提供服务的会计期间,将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划,预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的,将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现,以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的,将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间,并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下,在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用:(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时,确认

一项结算利得或损失。

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

(1)本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。(2)本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：(1)服务成本；(2)其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；(3)重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保等事项时，如果该事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

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：

- a. 该义务是企业承担的现时义务；
- b. 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- c. 该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

(二十四) 股份支付

1、股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。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。

① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务

在取得日的公允价值计量,如果其他方服务的公允价值不能可靠计量,但权益工具的公允价值能够可靠计量的,按照权益工具在服务取得日的公允价值计量,计入相关成本或费用,相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付,按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权,在授予日计入相关成本或费用,相应增加负债;如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权,在等待期的每个资产负债表日,以对可行权情况的最佳估计为基础,按照本公司承担负债的公允价值金额,将当期取得的服务计入成本或费用,相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日,对负债的公允价值重新计量,其变动计入当期损益。

2、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时,若修改增加了所授予权益工具的公允价值,按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式,则仍继续对取得的服务进行会计处理,视同该变更从未发生,除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内,如果取消了授予的权益工具,本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理,将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益,同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的,本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

3、涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易,结算企业与接受服务企业其中之一在本公司内,另一一在本公司外的,在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理:

① 结算企业以其本身权益工具结算的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;除此之外,作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的,按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资,同时确认资本公积(其他资本公积)或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的,将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理;接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的,将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易,接受服务企业和结算企业不是同一企业的,在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量,比照上述原则处理。

(二十五) 收入确认原则

1、销售商品收入确认和计量原则:

收入确认和计量原则

1、销售商品收入确认依据

(1) 销售商品收入确认和计量具体标准

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

(2) 房地产销售收入的确认依据和方法

- ①开发项目已办理竣工验收手续，不再实施重大施工行为；
- ②企业已将房地产所有权的主要风险和报酬转移给购买方，对该房地产不再保留继续管理权和实施控制权；
- ③收入的金额能够可靠计量；
- ④与交易相关的经济利益很可能流入企业；
- ⑤相关已发生的或将发生成本能够可靠地计量。

2、按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

公司劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按完工百分比法确认相关的劳务收入。提供劳务交易的完工进度，依据已完工作的测量确定。

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已经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，并按照相同金额结转劳务成本。
- ②已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，经已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认提供劳务收入。

3、让渡资产使用权收入的确认和计量原则

(1) 让渡资产使用权收入的确认和计量总体原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。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，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ②使用费收入金额，按照有关合同或者协议约定的收费时间和方法计算确定。

(2) 本公司确认让渡资产使用权收入的依据

按照有关合同或者协议约定的收费时间和方法计算确定。

(二十六) 政府补助的会计处理

1、政府补助的类型

政府补助是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，但不包括政府作为公司所有者投入的资本。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。与资产相关的政府补助是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。与收益相关的政府补

贴是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助，如果政府补贴用于补偿公司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；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。

区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准：

(1) 本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：有明确证据表明政府相关部门提供的补助是规定用于形成长期资产的，本公司将其划分为与资产相关的政府补助。

(2) 本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：与资产相关的政府补助以外的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。

2、与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入；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，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

3、政府补助的确认时点：

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额(暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同暂时性差异确认相应的递延所得税资产。

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以公司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应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

(二十八) 经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。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。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。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，按扣除后的租金收入余额在租赁期内分配。

2、融资租赁的会计处理

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；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融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

②融资租出资产：本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款和未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。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。

(二十九) 终止经营及持有待售

1、终止经营

终止经营，是指满足下列条件之一的已被本公司处置或被本公司划归为持有待售的、在经营和编制财务报表时能够单独区分的组成部分：

- ①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个主要经营地区。
- ②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个主要经营地区进行处置计划的一部分。
- ③该组成部分是仅仅为了再出售而取得的子公司。

2、持有待售组成部分或非流动资产确认标准

同时满足下列条件的本公司组成部分或非流动资产应当确认为持有待售组成部分或持有待售非流动资产：

①该组成部分或非流动资产必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分或非流动资产的惯常条款即可立即出售；

②本公司已经就处置该组成部分或非流动资产作出决议；

③已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；

④该项转让将在一年内完成。

持有待售的固定资产包括单项资产和处置组，处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

3、持有待售资产的会计处理方法

本公司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，使该项固定资产的预计净残值能够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，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，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

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固定资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售资产，并按照下列两项金额中较低者计量：

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再收回金额。

（三十）公允价值计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法，本公司选择其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值。采用估值技术计量公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，包括流动性折溢价、控制权溢价或少数股东权益折价等，但不包括准则规定的计量单元不一致的折溢价。不考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的折价或溢价。

以公允价值计量的相关资产或负债存在出价和要价的，以在出价和要价之间最能代表当前情况下公允价值的价格确定该资产或负债的公允价值。

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

（三十一）关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上受同一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的公司之间不构成本公司的关联方。

本公司的关联方包括但不限于：

- 1、本公司的母公司；
- 2、本公司的子公司；
- 3、与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- 4、对本公司实施共同控制的投资方；
- 5、对本公司施加重大影响的投资方；

- 6、本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- 7、本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- 8、本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- 9、本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- 10、本公司的主要投资者个人、关键管理人员及与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

（三十二）主要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

公司报告期无会计政策变更事项。

2、会计估计变更

公司报告期无会计估计变更事项。

（三十三）前期会计差错更正

公司报告期无重大前期会计差错更正事项。

三、利润分配方法

本公司的税后利润，在弥补以前年度亏损后按以下顺序分配：

项 目	计提比例
提取法定公积金	10%
提取任意盈余公积金	由股东大会决定
支付普通股股利	由股东大会决定

四、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	税 率
增值税	按照税法规定计算的销货物和应税劳务收入为基础计算的增值额 在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%或 13%
消费税	自产酒销售量	20 元/吨、250 元/吨
营业税	应税营业额	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	5%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

2、税收优惠政策及批文

①依据“国家税务总局关于实施农、林、牧、渔业企业所得税优惠问题的公告”[2011年48号税务总局公告]，根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，公司控股公司新疆乌苏啤酒（霍城）制麦有限公司在2011年1月1日至2015年12月31日、新疆乌苏啤酒（奇台）制

麦有限公司在 2010 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间享受减免征收企业所得税。

②根据奇台县地方税务局(奇地税通[2011]457 号), 同意公司控股公司新疆乌苏啤酒(奇台)制麦有限公司准予享受农产品精深加工企业优惠政策, 自 2011 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日享受免征自用房房产税及自用土地城镇土地使用税的优惠政策; 根据呼图壁县地方税务局(呼地税发[2011]135 号), 同意公司全资子公司新疆乐活果蔬饮品有限公司的房产税及城镇土地使用税自 2011 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日执行政策性征前减免税政策。

③根据财政部、国家税务总局《关于饲料产品免征增值税问题的通知》(财税[2001]121 号)和《税收减免管理办法(试行)》第一条第四款的有关规定, 新疆乌苏啤酒有限责任公司、新疆乌苏啤酒(乌苏)有限公司、新疆乌苏啤酒(哈密)有限公司、新疆乌苏啤酒(喀什)有限公司、新疆乌苏啤酒(阿克苏)有限公司、新疆乌苏啤酒(库尔勒)有限公司、新疆乌苏啤酒(伊宁)有限公司、新疆啤酒集团霍城啤酒有限公司酒糟销售收入免征增值税。

④国家税务总局公告 2012 年第 12 号《关于深入实施西部大开发战略有关企业所得税问题的公告》第三条规定: 企业符合《外商投资产业指导目录(2007 年修订版)》目录的范围, (新经信产业函[2012]371 号)文件, 新疆乌苏啤酒有限责任公司、新疆乌苏啤酒(乌苏)有限公司、新疆乌苏啤酒(哈密)有限公司、新疆乌苏啤酒(喀什)有限公司、新疆乌苏啤酒(阿克苏)有限公司、新疆乌苏啤酒(库尔勒)有限公司、新疆乌苏啤酒(伊宁)有限公司、新疆啤酒集团霍城啤酒有限公司的企业所得税自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日执行该项税收政策, 减按 15% 税率缴纳企业所得税。

五、合并财务报表主要项目注释

(以下金额单位若未特别注明者均为人民币元)

1. 货币资金

货币资金明细列示如下:

项 目	期末数	期初数
现 金	31,477.71	98,099.95
银行存款	450,377,050.43	257,556,614.74
其他货币资金	3,403,091.48	3,491,165.93
合 计	453,811,619.62	261,145,880.62

注: 期末流动性受限超过 3 个月的其他货币资金 3,403,091.48 元及因诉讼冻结资金 28,124,600.00 元, 在编制现金流量表时已作为现金及现金等价物的扣除项目剔除。

2. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	期末数		期初数	
	成本	公允价值变动	成本	公允价值变动

交易性金融资产	0.00	0.00	0.00	0.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	100,000,000.00	636,712.34	0.00	0.00
其中：债务工具投资	0.00	0.00	0.00	0.00
其他	100,000,000.00	636,712.34	0.00	0.00
合 计	100,000,000.00	636,712.34	0.00	0.00

注：本期期末余额较期初增加 100,636,712.34 元，系本期购买结构性存款增加所致。

3. 应收票据

(1) 应收票据明细列示如下：

项 目	期末数		期初数	
	金 额	坏账准备	金 额	坏账准备
商业承兑汇票	1,777,070.78	0.00	0.00	0.00
合 计	1,777,070.78	0.00	0.00	0.00

(2) 期末公司不存在已质押的应收票据。

(3) 期末无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据情况。

(4) 本账户期末余额中无应收持本公司 5%以上(含 5%)股份的股东单位的款项。

(5) 期末公司无已经背书给他方但尚未到期的应收票据。

(6) 本账户期末余额较期初增加 1,777,070.78 元，系本期应收商业承兑汇票增加所致。

4. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种 类	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,939,019.59	76.27	735,635.41	37.51	3,203,384.18
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,225,379.34	23.73	1,225,379.34	62.49	0.00
合 计	5,164,398.93	100.00	1,961,014.75	100.00	3,203,384.18

种 类	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金 额	比例(%)	金额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,416,446.59	78.28	648,956.10	34.62	3,767,490.49
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,225,379.34	21.72	1,225,379.34	65.38	0.00
合 计	5,641,825.93	100.00	1,874,335.44	100.00	3,767,490.49

注：本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为 500 万元。

(2) 应收账款种类说明：

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

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	3,267,616.39	63.27	163,380.82	2,979,645.59	52.81	148,982.28
1 至 2 年	0.00	0.00	0.00	765,397.80	13.57	76,539.78
2 至 3 年	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3 至 4 年	0.00	0.00	0.00	495,743.03	8.79	247,871.52
4 至 5 年	495,743.03	9.60	396,594.42	488.25	0.01	390.60
5 年以上	175,660.17	3.40	175,660.17	175,171.92	3.10	175,171.92
合 计	3,939,019.59	76.27	735,635.41	4,416,446.59	78.28	648,956.10

③期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由
陕西天驹商贸有限公司	593,940.00	593,940.00	100.00%	无法收回
购房客户	631,439.34	631,439.34	100.00%	无法收回
合 计	1,225,379.34	1,225,379.34		

(3) 本账户前五名欠款单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	所欠金额	欠款时间	占应收账款总额的比例
乌鲁木齐黄金田居住物科技有限公司	客户	1,625,577.83	1 年以内	31.48
鲁中汇源食品饮料有限公司	客户	671,833.04	1 年以内	13.01
陕西天驹商贸有限公司	客户	593,940.00	5 年以上	11.50
吉林汇源食品饮料有限公司	客户	318,032.40	1 年以内	6.16
农夫山泉湖北丹江口有限公司	客户	493,599.68	4-5 年	9.55
合 计		3,702,982.95		71.70

(4) 本账户期末余额中无应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东欠款情况。

(5) 本账户期末余额中无应收其他关联方款项。

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 86,679.31 元；本期无收回或转回坏账准备。

(7) 本期无实际核销的应收账款。

5. 预付款项

(1) 预付款项的账龄分析列示如下：

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	12,725,653.90	88.85	31,439,176.39	99.48

1至2年	1,597,476.06	11.15	15,908.22	0.05
2至3年	0.00	0.00	0.00	0.00
3至4年	0.00	0.00	134,755.93	0.43
4至5年	0.00	0.00	14,790.00	0.04
5年以上	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	14,323,131.96	100.00	31,604,630.54	100.00

(2) 本账户期末余额中账龄超过1年金额重要的预付款项:

单位名称	与本公司关系	金 额	账龄	未结算原因
吐鲁番市玻璃制品有限公司	客户	932,058.74	1-2年	货物未到
新疆中钢物资有限公司	客户	653,151.23	1-2年	货物未到
新疆电力公司昌吉电业局呼图壁供电局	客户	12,266.09	1-2年	预缴电费
合 计		1,597,476.06		

(3) 本账户期末余额中无预付持本公司5%以上(含5%)股份的股东单位及其他关联方的款项。

(4) 预付款项金额前五名单位情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	账龄	未结算原因
高密泰玻璃制品有限公司乌苏分公司	客户	6,139,949.47	1年以内	货物未到
吐鲁番市玻璃制品有限公司	客户	2,660,000.00	1年以内	货物未到
吐鲁番市玻璃制品有限公司	客户	932,058.74	1-2年	货物未到
新疆中钢物资有限公司	客户	653,151.23	1-2年	货物未到
新疆电力公司昌吉电业局呼图壁供电局	客户	29,495.42	0-2年	预缴电费
合 计		10,414,654.86		

(5) 本期期末余额较期初减少 17,281,498.58 元, 降低 54.68%, 主要系预付款结算所致。

6. 应收利息

项 目	期末数	期初数
存款利息	69,397.26	0.00
合 计	69,397.26	0.00

注: 本期期末余额较期初增加 69,397.26 元, 系定期存款增加相应应收利息增加所致。

7. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,613,159.12	86.29	2,736,051.03	72.25	3,877,108.09
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,051,034.37	13.71	1,051,034.37	27.75	0.00
合 计	7,664,193.49	100.00	3,787,085.40	100.00	3,877,108.09

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	6,431,063.38	85.95	2,303,174.73	68.67	4,127,888.65
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	1,051,034.37	14.05	1,051,034.37	31.33	0.00
合 计	7,482,097.75	100.00	3,354,209.10	100.00	4,127,888.65

注：本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的其他应收款标准为 500 万元。

(2) 其他应收款种类说明：

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

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	3,476,055.73	45.35	173,802.79	3,195,081.90	42.70	159,754.09
1 至 2 年	238,835.34	3.12	23,883.53	396,269.11	5.30	39,626.91
2 至 3 年	128,900.33	1.68	38,670.10	107,800.31	1.44	32,340.09
3 至 4 年	25,489.80	0.34	12,744.90	1,265,845.19	16.92	632,922.60
4 至 5 年	1,284,641.06	16.76	1,027,712.85	137,679.16	1.84	110,143.33
5 年以上	1,459,236.86	19.34	1,459,236.86	1,328,387.71	17.75	1,328,387.71
合 计	6,613,159.12	86.29	2,736,051.03	6,431,063.38	85.95	2,303,174.73

③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：

其他应收款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
上奥（上海）电梯有限公司	603,900.00	603,900.00	100.00	无法收回
购房客户	379,134.85	379,134.85	100.00	无法收回
市住房委员会办公室	65,899.52	65,899.52	100.00	无法收回
阳光财产保险股份有限公司乌鲁木齐中心支公司	2,100.00	2,100.00	100.00	无法收回
合 计	1,051,034.37	1,051,034.37		

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工借款	218,837.45	293,343.55
预付款转入	727,428.32	603,900.00
存出保证金及其他	6,717,927.72	6,584,854.20
合 计	7,664,193.49	7,482,097.75

(4) 期末余额前五名欠款单位情况如下：

单位名称	所欠金额	欠款账龄	占其他应收款总额的比例 (%)
雪丰农场	1,556,384.00	4 年以上	20.44
上奥（上海）电梯有限公司	603,900.00	3-4 年	7.88
新疆维吾尔自治区公安厅	430,053.86	1 年以内	6.39
新疆维吾尔自治区公安厅	360,000.00	4-5 年	4.70

应收账款

合 计

317,200.00

1-3 年

4.14

3,337,537.86

43.55

(5) 本账户余额中无应收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东单位及其他关联方款项。

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额-1,467,590.00 元; 本期收回或转回坏账准备 1,900,466.30 元。

其中本报告前面全额计提坏账准备, 本期收回或转回情况:

债务人名称	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的坏账准备金额	转回或收回的金额
重庆旺隆农产品有限公司	法院强制执行收回	无法收回	1,900,466.30	1,900,466.30
合 计			1,900,466.30	1,900,466.30

(7) 本期无实际核销的其他应收款。

8. 存货

(1) 存货明细列示如下:

类 别	期末数		期初数			
	金 额	跌价准备	净 额	金 额	跌价准备	净 额
原材料	35,603,231.98	1,164,597.54	34,438,634.44	62,495,045.90	1,690,036.07	60,805,009.83
库存商品	62,452,103.20	6,910,233.69	55,541,875.51	97,824,394.23	2,329,671.77	95,494,722.46
在产品	11,443,044.86	0.00	11,443,044.86	9,604,789.22	0.00	9,604,789.22
开发成本	3,728,361.86	531,061.86	3,197,300.00	3,182,075.42	0.00	3,182,075.42
开发产品	87,666,312.68	2,002,949.90	85,663,362.78	99,309,690.92	0.00	99,309,690.92
合 计	200,893,060.58	10,608,842.99	190,284,217.59	272,415,935.69	4,019,707.84	268,396,227.85

(2) 期末房地产开发成本明细如下:

项目名称	期末数
乐活花园三期	3,728,361.86
合 计	3,728,361.86

(3) 期末房地产开发产品明细如下:

项目名称	竣工时间	期初数	本期增加	本期减少	期末数
乐活花园一期	2012 年 12 月	11,686,258.73	0.00	0.00	11,686,258.73
津城茗苑车库	2009 年 11 月	56,983.19	0.00	58,963.19	0.00
乐活花园二期	2014 年 12 月	87,564,449.00	665,956.13	12,250,351.18	85,980,053.95
合 计		99,309,690.92	665,956.13	12,309,334.37	87,666,312.68

(4) 存货跌价准备变动情况列示如下:

项 目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			本期转回数	本期转销数	
原材料	1,690,036.07	25,791.77	980.85	550,249.45	1,164,597.54
库存商品	2,329,671.77	6,195,490.69	196,861.13	1,418,067.64	6,910,233.69
开发产品	0.00	2,002,949.90	0.00	0.00	2,002,949.90
开发成本	0.00	531,061.86	0.00	0.00	531,061.86

合 计	4,019,707.84	8,755,294.22	197,841.98	1,968,317.09	10,608,842.99
-----	--------------	--------------	------------	--------------	---------------

(5) 存货跌价准备情况

项目	计提存货跌价准备的依据	本期减少存货跌价准备的主要原因	本期减少金额占该项存货期末余额的比例 (%)
原材料	依据市价	生产耗用及处置	1.55
库存商品	依据市价	销售及处置	2.59

9. 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
应交税费负数重分类	1,887,605.13	9,831,229.02
可供出售金额资产重分类	0.00	30,000,000.00
合 计	1,887,605.13	39,831,229.02

注：本账户期末余额较期初减少 37,943,623.89 元, 下降 95.26%, 主要系期末可供出售金融资产重分类减少所致。

10. 可供出售金融资产

项 目	期末数	期初数
采用公允价值计量的可供出售金融资产	0.00	0.00
采用成本计量的可供出售金融资产	6,200,000.00	6,200,000.00
其中：可供出售权益工具	6,200,000.00	6,200,000.00
减：可供出售金融资产减值准备	1,200,000.00	200,000.00
合 计	5,000,000.00	6,000,000.00

1、采用成本计量的可供出售权益工具：

被投资单位	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	本期现金红利	期初数			期末数		
					金额	减值准备	账面净值	金额	减值准备	账面净值
新疆恒合投资股份有限公司	437	437	无	0.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00	5,000,000.00	0.00	5,000,000.00
新疆中内商贸有限责任公司	—	—	—	0.00	200,000.00	200,000.00	0.00	200,000.00	200,000.00	0.00
新疆雪峰科技股份有限公司	144	144	无	0.00	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00	1,000,000.00	1,000,000.00	0
合 计				0.00	6,200,000.00	200,000.00	6,000,000.00	6,200,000.00	1,200,000.00	5,000,000.00

2、报告期内可供出售金融资产减值的变动情况。

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合 计
期初已计提减值金额	200,000.00	0.00	200,000.00
本年计提	1,000,000.00	0.00	1,000,000.00
其中：从其他综合收益转入	0.00	0.00	0.00
本年减少	0.00	0.00	0.00
其中：期后公允价值回升转回	0.00	0.00	0.00
期末已计提减值金额	1,200,000.00	0.00	1,200,000.00

11. 投资性房地产

1、采用成本计量模式的投资性房地产：

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	其他	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	101,567,958.19	0.00	0.00	101,567,958.19
2. 本期增加金额	151,485.29	0.00	0.00	151,485.29
(1) 外购	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 存货、固定资产在建工程转入	151,485.29	0.00	0.00	151,485.29
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	101,719,443.48	0.00	0.00	101,719,443.48
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	38,308,297.90	0.00	0.00	38,308,297.90
2. 本期增加金额	1,970,678.64	0.00	0.00	1,970,678.64
(1) 计提或摊销	1,970,678.64	0.00	0.00	1,970,678.64
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	40,278,976.54	0.00	0.00	40,278,976.54
三、减值准备				
1. 期初余额	592,899.53	0.00	0.00	592,899.53
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他转出	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	592,899.53	0.00	0.00	592,899.53
四、账面价值				
1. 期末账面价值	60,847,567.41	0.00	0.00	60,847,567.41
2. 期初账面价值	62,666,760.76	0.00	0.00	62,666,760.76

2、投资性房地产本期折旧摊销额为 1,970,678.64 元，本期未计提减值准备。

3、投资性房地产无抵押情况。

4、期末未办理产权证书的投资性房地产情况：

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	未办理产权的原因
房屋建筑物（乌神）	25,976,240.51	11,338,463.98	217,297.10	14,420,479.43	正在办理中
合 计	25,976,240.51	11,338,463.98	217,297.10	14,420,479.43	

12. 固定资产

1、固定资产情况

项 目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	电子设备	合计
一、账面原值:					
1. 期初余额	324,604,780.40	574,619,864.28	12,339,313.91	18,435,028.95	929,998,987.54
2. 本期增加金额	5,232,270.60	14,594,768.05	2,266,314.24	1,931,308.11	24,024,661.00
(1) 购置	0.00	0.00	2,266,314.24	1,931,308.11	4,197,622.35
(2) 在建工程转入	5,232,270.60	14,594,768.05	0.00	0.00	19,827,038.65
3. 本期减少金额	8,327,868.89	7,038,680.86	2,051,523.31	1,722,111.37	19,140,184.43
(1) 处置或报废	8,327,868.89	7,038,680.86	2,051,523.31	1,722,111.37	19,140,184.43
4. 期末余额	321,509,182.11	582,175,951.47	12,554,104.84	18,644,225.69	934,883,464.11
二、累计折旧					
1. 期初余额	80,004,533.60	250,621,020.48	7,339,348.68	8,757,731.75	346,722,634.51
2. 本期增加金额	7,638,088.85	47,637,876.43	1,241,041.18	3,903,519.21	60,420,525.67
(1) 计提	7,638,088.85	47,637,876.43	1,241,041.18	3,903,519.21	60,420,525.67
3. 本期减少金额	5,344,529.86	5,296,757.08	1,555,663.10	1,485,549.63	13,682,499.67
(1) 处置或报废	5,344,529.86	5,296,757.08	1,555,663.10	1,485,549.63	13,682,499.67
4. 期末余额	82,298,092.59	292,962,139.83	7,024,726.76	11,175,701.33	393,460,660.51
三、减值准备					
1. 期初余额	16,094,863.53	21,430,793.78	129,848.99	295,522.38	37,951,028.68
2. 本期增加金额	4,153,947.32	6,979,160.19	6,819.15	119,013.91	11,258,940.57
(1) 计提	4,153,947.32	6,979,160.19	6,819.15	119,013.91	11,258,940.57
3. 本期减少金额	2,823,902.62	1,741,923.78	0.00	75,491.92	4,641,318.32
(1) 处置或报废	2,823,902.62	1,741,923.78	0.00	75,491.92	4,641,318.32
4. 期末余额	17,424,908.23	26,668,030.19	136,668.14	339,044.37	44,568,650.93
四、账面价值					
1. 期末账面价值	221,786,181.29	232,545,781.45	5,392,709.94	7,129,479.99	496,854,152.67
2. 期初账面价值	228,505,383.27	302,568,050.02	4,870,116.24	9,381,774.82	545,325,324.35

(2) 固定资产本期折旧额为 60,420,525.67 元。

(3) 期末闲置的固定资产情况:

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房 屋	56,265,324.19	21,231,561.29	13,873,049.54	21,160,713.36
机器设备	77,400,683.56	44,497,997.60	17,582,551.88	15,320,134.08
运输设备	885,844.37	704,511.15	15,650.41	165,682.81
电子设备	2,355,040.13	1,305,111.08	228,639.72	821,289.33
合 计	136,906,892.25	67,739,181.12	31,699,891.55	37,467,819.58

(4) 期末固定资产无通过融资租赁租入的固定资产情况。

(5) 期末固定资产无抵押情况。

(6) 期末未办理产权证书的固定资产情况:

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
-----	------	------	------	------

项 目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
房屋建筑物（果蔬）	31,578,325.89	3,962,656.83	0.00	27,615,669.06
房屋建筑物（阿克苏）	21,584,961.79	3,336,247.32	793,838.92	17,454,875.55
合 计	53,163,287.68	7,298,904.15	793,838.92	45,070,544.61

13. 在建工程

(1) 在建工程明细项目如下:

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
乌鲁木齐市啤酒生产设备改扩建工程	2,806,514.08	0.00	2,806,514.08	10,485,170.37	0.00	10,485,170.37
阿克苏啤酒生产设备改扩建工程	1,769,743.41	0.00	1,769,743.41	375,378.25	0.00	375,378.25
乌苏市啤酒生产设备改扩建工程	149,403.26	0.00	149,403.26	3,468,471.09	0.00	3,468,471.09
库尔勒啤酒生产设备改扩建工程	98,765.65	0.00	98,765.65	220,769.67	0.00	220,769.67
伊宁啤酒生产设备改扩建工程	121,742.34	0.00	121,742.34	154,860.67	0.00	154,860.67
奇台啤酒生产设备改扩建工程	0.00	0.00	0.00	71,432.86	0.00	71,432.86
喀什啤酒生产设备改扩建工程	970,874.70	970,874.70	0.00	2,627,779.10	0.00	2,627,779.10
乐活果蔬生产设备改扩建工程	345,631.07	0.00	345,631.07	0.00	0.00	0.00
合 计	6,262,674.51	970,874.70	5,291,799.81	17,403,862.01	0.00	17,403,862.01

(2) 重大在建工程项目变动情况:

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资产	其他减少	期末数	工程累计投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化率(%)	其中: 本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
乌鲁木齐市啤酒生产设备改扩建工程		10,485,170.37	5,212,050.62	12,890,706.91	0.00	2,806,514.08	80.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹
阿克苏啤酒生产设备改扩建工程		375,378.25	1,769,743.41	375,378.25	0.00	1,769,743.41	70.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹
乌苏市啤酒生产设备改扩建工程		3,468,471.09	793,903.38	4,112,971.21	0.00	149,403.26	85.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹
库尔勒啤酒生产设备改扩建工程		220,769.67	424,765.65	546,769.67	0.00	98,765.65	89.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹
伊宁啤酒生产设备改扩建工程		154,860.67	1,597,741.53	1,630,859.86	0.00	121,742.34	80.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹
奇台啤酒生产设备改扩建工程		71,432.86	0.00	71,432.86	0.00	0.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹
喀什啤酒生产设备改扩建工程		2,627,779.10	0.00	113,314.66	1,543,589.74	970,874.70	70.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹
乐活果蔬生产设备改扩建工程		0.00	431,236.30	85,605.23	0.00	345,631.07	80.00	0.00	0.00	0.00	0.00	自筹
合 计		17,403,862.01	10,229,440.89	13,827,038.65	1,543,589.74	6,262,674.51			0.00	0.00		

(3) 控股公司下属喀什公司因停产, 相关技改项目终止, 故计提减值准备 970,874.70 元。

(4) 本账户期末余额较期初减少 11,141,137.50 元, 降低 64.02%, 主要系本期在建工程转固所致。

14. 无形资产

1. 无形资产情况

项 目	土地使用权	软件	商标使用权	合计
-----	-------	----	-------	----

一、账面原值				
1. 期初余额	66,937,347.83	18,972,959.55	5,055,400.00	90,965,707.38
2. 本期增加金额	0.00	1,831,334.64	0.00	1,831,334.64
(1) 购置	0.00	324,649.17	0.00	324,649.17
(2) 内部研发	0.00	1,506,685.47	0.00	1,506,685.47
(3) 企业合并增加	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	84,716.00	0.00	84,716.00
(1) 处置	0.00	84,716.00	0.00	84,716.00
4. 期末余额	66,937,347.83	20,719,578.19	5,055,400.00	92,712,326.02
二、累计摊销				
1. 期初余额	17,533,649.60	10,476,929.89	5,040,633.48	33,051,212.97
2. 本期增加金额	1,544,693.40	3,329,175.82	6,959.56	4,880,828.78
(1) 计提	1,544,693.40	3,329,175.82	6,959.56	4,880,828.78
3. 本期减少金额	0.00	84,716.00	0.00	84,716.00
(1) 处置	0.00	84,716.00	0.00	84,716.00
4. 期末余额	19,078,343.00	13,721,389.71	5,047,593.04	37,847,325.75
三、减值准备				
1. 期初余额	0.00	1,485,344.89	0.00	1,485,344.89
2. 本期增加金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 计提	0.00	0.00	0.00	0.00
3. 本期减少金额	0.00	0.00	0.00	0.00
(1) 处置	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 期末余额	0.00	1,485,344.89	0.00	1,485,344.89
四、账面价值				
1. 期末账面价值	47,859,004.83	5,512,843.59	7,806.96	53,379,655.38
2. 期初账面价值	49,403,698.23	7,010,684.77	14,766.52	56,429,149.52

(2) 无形资产本期摊销额为 4,880,828.78 元。

(3) 期末无无形资产抵押情况。

15. 开发支出

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	
矿产勘探支出	14,197,694.41	1,142,747.50	0.00	0.00	15,340,441.91
ERP 项目升级	1,862,053.58	696,694.09	0.00	1,506,685.47	1,052,062.20
合 计	16,059,747.99	1,839,441.59	0.00	1,506,685.47	16,392,504.11

16. 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少额	期末数	其他减少的原因
销售配套设施	155,346.55	3,893,475.91	763,791.08	1,491,707.29	1,793,324.09	将于一年内摊销金额重分类及部分设施刚转资

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少额	期末数	其他减少的原因
合 计	155,346.55	3,893,475.91	763,791.08	1,491,707.29	1,733,324.09	

注：本账户期末余额较期初增加 1,637,977.54 元，增长 10.54 倍，主要系本期销售配套设施增加所致。

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

1、已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数	期初数
(1) 递延所得税资产：		
资产减值准备	1,366,773.86	1,750,275.43
可抵扣亏损	946,104.47	0.00
预收账款影响额	0.00	11,012.39
应付职工薪酬精算影响额	33,774,347.50	32,192,046.48
合并报表内部交易抵销影响额	230,683.04	415,420.37
合 计	36,317,908.87	34,368,754.67
(2) 递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	95,506.86	0.00
合 计	95,506.86	0.00

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细：

项 目	期末数	期初数
(1) 应纳税项目：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值	636,712.34	0.00
合 计	636,712.34	0.00
(2) 可抵扣差异项目：		
减值准备影响额	9,111,825.73	12,842,696.85
可抵扣亏损影响额	6,307,363.13	0.00
职工薪酬精算影响额	225,162,316.67	214,454,945.92
预收账款影响额	0.00	44,049.56
合并报表内部交易抵销影响额	1,637,977.54	2,769,469.13
合 计	242,119,392.46	230,111,161.46

18. 其他非流动资产

项 目	期末数	期初数
预付工程、设备款重分类	0.00	2,732,000.00
合 计	0.00	2,732,000.00

注：本账户期末余额较期初减少 2,732,000.00 元，下降 100.00%，系预付工程设备款结算所致。

19. 资产减值准备

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	5,228,544.54	-1,380,910.69	-1,900,466.30	0.00	5,748,100.15
二、存货跌价准备	4,019,707.84	8,755,294.22	197,841.98	1,968,317.09	10,608,842.99
三、可供出售金融资产减值准备	200,000.00	1,000,000.00	0.00	0.00	1,200,000.00
四、投资性房地产减值准备	592,899.53	0.00	0.00	0.00	592,899.53
五、固定资产减值准备	37,951,028.68	11,258,940.57	0.00	4,641,318.32	44,568,650.93
六、无形资产减值准备	1,485,344.89	0.00	0.00	0.00	1,485,344.89
七、在建工程减值准备	0.00	970,874.70	0.00	0.00	970,874.70
合 计	49,477,525.48	20,604,198.80	-1,702,624.32	6,609,635.41	65,174,713.19

20. 应付账款

(1) 应付账款账龄分析列示如下:

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)
1年以内	64,401,920.56	90.25	84,125,567.64	91.61
1至2年	2,921,545.35	4.09	3,454,423.57	3.76
2至3年	830,640.74	1.16	539,952.43	0.59
3至4年	490,187.95	0.69	114,075.59	0.12
4至5年	79,666.61	0.12	1,033,692.76	1.13
5年以上	2,632,341.29	3.69	2,561,170.71	2.79
合 计	71,356,302.50	100.00	91,828,882.70	100.00

(2) 本账户期末余额应付本公司 5%(含 5%) 以上股份股东单位及其他关联方的款项。

单位名称	与本企业关系	金额	欠款时间
重庆啤酒集团绍兴有限责任公司	受同一方控制	354,600.00	1年以内
甘肃金山啤酒原料有限公司	受同一方控制	2,548,355.70	1年以内
合 计		2,902,955.70	

(3) 应付账款期末余额中账龄超过 1 年的大额应付账款如下:

单位名称	金 额	欠款时间	经济内容
昌吉市飞跃电器设备有限责任公司	1,665,668.34	5年以上	货款
江苏通达机械设备制造有限公司	787,500.00	1-2年	设备款
江苏顺通建设集团有限公司	446,419.36	2-3年	工程款
意大利贝尔杜奇公司	407,025.06	5年以上	货款
新疆嘉力德机械设备有限公司	711,390.75	1-4年	设备及材料款
合 计	4,018,003.51		

(4) 应付款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
材料款	58,712,823.19	45,393,556.74
设备款	10,166,523.54	40,428,200.66
其他	2,476,955.77	6,007,125.30

合 计

71,356,302.50

91,828,882.70

(5) 本期无实际核销的应付账款。

21. 预收款项

(1) 预收款项列示:

项 目	期末数	期初数
货 款	5,648,672.58	9,349,779.70
股权转让款	10,000,000.00	0.00
合 计	15,648,672.58	9,349,779.70

(2) 预收款项账龄分析列示如下:

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比 例 (%)	金 额	比 例 (%)
1 年以内	15,628,023.77	99.87	9,272,458.80	99.17
1 至 2 年	5,577.11	0.03	62,228.15	0.67
2 至 3 年	368.45	0.01	8,410.25	0.09
3 至 4 年	8,130.25	0.05	6,636.50	0.07
4 至 5 年	6,527.00	0.03	0.00	0.00
5 年以上	46.00	0.01	46.00	0.00
合 计	15,648,672.58	100.00	9,349,779.70	100.00

(3) 本账户期末余额中无预收持本公司 5%以上(含 5%)表决权股份的股东及其他关联方的款项。

(4) 本账户无账龄超过 1 年的大额预收账款及无建造合同形成的已结算未完工项目款项。

(5) 本期无实际核销的预收账款。

(6) 本账户期末余额比期初余额增加 6,298,892.88 元, 增长 67.37%, 主要原因系预收股权转让款增加所致。

22. 应付职工薪酬

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一、短期薪酬	30,794,876.62	151,744,088.34	153,275,354.11	29,263,610.85
二、离职后福利-设定提存计划	299,591.40	19,445,768.30	19,352,488.49	392,871.21
三、辞退福利	13,608,739.37	23,685,920.95	17,961,673.67	19,332,986.65
四、一年内支付的其他福利	3,050,000.00	3,545,479.79	3,499,394.79	3,096,085.00
合 计	47,753,207.39	198,421,257.38	194,088,911.06	52,085,553.71

1、短期薪酬

项 目	期初数	本年计提额	本年支付额	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,838,610.60	118,577,342.32	119,824,033.54	24,591,919.38
二、职工福利费	0.00	12,981,000.90	12,981,000.90	0.00
三、社会保险费	3,192.01	9,363,359.57	9,363,359.57	3,192.01
其中: 1、医疗保险费	3,192.01	7,720,814.70	7,720,814.70	3,192.01

项 目	期初数	本年计提额	本年支付额	期末数
2、工伤保险	0.00	940,051.08	940,051.08	0.00
3、生育保险	0.00	702,493.79	702,493.79	0.00
四、住房公积金	23,363.70	8,526,959.76	8,526,959.76	29,363.70
五、工会经费和职工教育经费	4,923,710.31	2,295,425.79	2,580,000.34	4,639,135.76
六、非货币性福利	0.00	0.00	0.00	0.00
七、短期带薪缺勤	0.00	0.00	0.00	0.00
八、短期利润分享计划	0.00	0.00	0.00	0.00
九、其他长期薪酬	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：以现金结算的股份支付	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	30,794,876.62	151,744,088.34	153,275,354.11	29,263,610.85

2、离职后福利

(1) 设定提存计划

本公司参与的设定提存计划情况如下：

设定提存计划项目	性质	计算缴费金额的公式或依据	期初应付未付金额	本期应缴	本期缴付	期末应付未付金额
一、基本养老保险费	社保统筹	社保工资基数	297,443.58	18,005,144.65	17,911,967.32	390,620.91
二、失业保险费	社保统筹	社保工资基数	2,147.82	1,440,623.65	1,440,521.17	2,250.30
三、企业年金缴费	—	—	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计			299,591.40	19,445,768.30	19,352,488.49	392,871.21

3、辞退福利

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
解除劳动关系给予的补偿	1,832,739.37	9,895,184.55	6,056,785.27	5,671,138.65
一年内支付的长期辞退福利	11,776,000.00	13,790,736.40	11,904,888.40	13,661,848.00
合计	13,608,739.37	23,685,920.95	17,961,673.67	19,332,986.65

4、一年内到期的其他职工福利

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一年内支付的离职福利	3,050,000.00	3,545,479.79	3,499,394.79	3,096,085.00
合计	3,050,000.00	3,545,479.79	3,499,394.79	3,096,085.00

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	1,512,469.44	0.00
消费税	5,852,713.52	9,462,722.52
营业税	0.00	87,136.58
土地增值税	137,742.81	156,866.58
城市维护建设税	541,581.70	551,268.65
教育费附加	287,451.67	194,154.67
房产税	23,711.97	116,252.63
土地使用税	12,810.00	12,810.00
印花税	3,400,389.73	0.00

个人所得税	166,902.70	218,479.46
人民教育基金	214.93	214.93
地方教育费附加	32,273.13	129,436.44
合 计	11,968,261.60	10,929,342.46

24. 应付股利

项目	期末数	期初数
普通股股利	951,977.26	951,977.26
合 计	951,977.26	951,977.26

25. 其他应付款

(1) 其他应付款账龄分析列示如下:

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例 (%)	金 额	比例 (%)
1 年以内	158,657,883.32	94.37	85,011,299.30	60.23
1 至 2 年	3,637,679.86	2.16	18,976,268.78	13.44
2 至 3 年	2,818,708.17	1.68	19,165,041.29	13.58
3 至 4 年	484,951.63	0.29	2,456,266.95	1.74
4 至 5 年	409,632.70	0.24	12,862,861.28	9.12
5 年以上	2,110,473.72	1.26	2,674,156.34	1.89
合 计	168,119,329.40	100.00	141,145,893.94	100.00

(2) 本账户期末余额应付本公司 5%(含 5%) 以上股份股东单位及其他关联方的款项如下:

单位名称	与本企业关系	金 额	欠款时间	占其他应付款比例 (%)
嘉士伯啤酒(广东)有限公司	受同一方控制	1,048,287.06	0-2 年	0.62
嘉士伯贸易(深圳)有限公司	受同一方控制	27,692.30	3-4 年	0.02
嘉士伯啤酒(广东)有限公司广州分公司	受同一方控制	15,967.54	3-4 年	0.01
合 计		1,091,946.90		0.65

(3) 本账户期末余额中账龄超过 1 年的大额款项如下:

单位名称	金 额	欠款时间	经济内容
深圳市佳捷现代物流有限公司	500,000.00	1-2 年	保证金
吴志俊	450,000.00	1-2 年	保证金
哈巴河县金桥商行	752,886.60	1-2 年	保证金
新疆呼图壁种牛场有限公司	900,000.00	2-3 年	保证金
南京轻机机械设备销售有限公司	794,000.00	2-3 年	保证金
合 计	3,396,886.60		

(4) 本账户期末余额中大额其他应付款如下:

单位名称	金 额	内 容
新疆呼图壁种牛场有限公司	900,000.00	保证金
巴哈河小燕子超市	858,045.20	保证金
南京轻机机械设备销售有限公司	794,000.00	保证金
嘉士伯啤酒(广东)有限公司	1,048,287.06	往来款

中审华寅五洲会计师事务所(特殊普通合伙)

1,214,500.00

审计费

合 计

4,814,832.26

(5) 本期实际核销无法支付的其他应付款 19,087.40 元。

(6) 其他应付款按款项性质分类情况:

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
工程、设备及其他存入保证金	54,602,343.37	54,325,140.00
销售佣金、促销费	102,793,099.53	72,033,167.20
其他	10,723,886.50	14,787,586.74
合 计	168,119,329.40	141,145,893.94

26. 长期应付职工薪酬

(1) 长期应付职工薪酬明细情况如下:

项 目	期末数	期初数
一、离职后福利-设定受益计划净负债	217,390,747.15	187,823,000.00
二、辞退福利	72,806,446.87	69,506,697.65
三、其他长期福利	0.00	0.00
合 计	290,197,194.02	257,329,697.65

(2) 设定受益计划变动情况

1) 设定受益计划义务现值

项 目	期末数	期初数
一、期初数	187,823,000.00	152,935,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	12,657,847.94	6,014,900.00
1、当期服务成本	5,540,489.00	4,511,200.00
2、过去服务成本	0.00	-6,565,000.00
3、结算利得(损失以“-”表示)	-929,221.06	0.00
4、利息净额	8,046,580.00	8,068,700.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	20,455,379.00	31,923,100.00
1、精算利得(损失以“-”表示)	20,455,379.00	31,923,100.00
四、其他变动	-3,545,479.79	-3,050,000.00
1、结算时支付的对价	0.00	0.00
2、已支付的福利	0.00	0.00
3、其他	-3,545,479.79	-3,050,000.00
五、期末数	217,390,747.15	187,823,000.00

2) 设定受益计划净负债

项 目	本期数	上期数
一、期初数	187,823,000.00	152,935,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	12,657,847.94	6,014,900.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本	20,455,379.00	31,923,100.00
四、其他变动	-3,545,479.79	-3,050,000.00

五、期末数

217,390,747.15

187,823,000.00

(3) 设定受益计划内容及与之相关风险不确定性的影响说明:

公司根据《企业会计准则第9号——职工薪酬(2014年修订)》,采用预期累计福利单位法,对公司为职工(包括在职职工、已退休职工、内退职工等)在退休后提供的基本医疗保险、取暖费、其他补贴等作为离职后福利进行精算评估。

离职后福利是依据各种假设条件确定的,这些假设条件包括折现率、福利增长率等。

精算评估涉及以下风险:

利率风险:计算计划福利义务现值时所采用的折现率的选取依据是中国国债收益率。国债收益率的下降会产生精算损失。

福利水平增长风险:计算计划福利义务现值时所采用的各项福利增长率假设的选取依据是各项福利的历史增长水平和公司管理层对各项福利增长率的长期预期。若实际福利增长率水平高于精算假设,会产生精算损失。

(4) 长期应付职工薪酬重大精算假设:

公司聘请韬睿惠悦管理咨询(深圳)有限公司上海分公司按《企业会计准则第9号——职工薪酬(2014年修订)》的相关要求进行精算评估,并出具精算评估报告。精算报告中重大精算假设如下:

精算假设	2014/12/31	2015/12/31
离职后福利的折现率	4.25%	3.75%
辞退福利的折现率	3.50%	2.75%
死亡率	CLA 2000-2003: 中国寿险业年金生命表/2000-2003	
内退人员内退工资和社保缴费年增长率	8.00%	8.00%
取暖费年增长率	1.60%	1.60%
退休人员基本医疗保险缴费年增长率	6.00%	6.00%
年离职率	- Age 年龄20-39: 10% - Age 年龄40-49: 2% - Others 其他: 0%	- Age 年龄20-39: 10% - Age 年龄40-49: 2% - Others 其他: 0%

27. 专项应付款

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
技术改造专项资金	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00
合 计	300,000.00	0.00	0.00	300,000.00

28. 递延收益

(1) 分类如下:

项 目	期初数	本年增加	本年减少	年末数	形成原因
政府补助	9,075,299.17	0.00	1,541,609.29	7,533,689.88	政府补助
合 计	9,075,299.17	0.00	1,541,609.29	7,533,689.88	-

(2) 政府补助明细情况:

项 目	期初余额	本期新增 补助资金	本期计入营业外 收入金额	其他 变动	期末余额	与资产/ 收益相关
1、 技改补贴款						
番茄生产线扩建项目	155,962.24	0.00	14,285.76	0.00	141,666.48	资产相关
新型工业化发展专项资金	30,666.79	0.00	15,999.96	0.00	14,666.83	资产相关
技术改造项目	2,243,434.57	0.00	398,889.05	0.00	1,844,545.52	资产相关
中小企业技术改造项目	3,308,830.10	0.00	452,570.40	0.00	2,856,259.70	资产相关
小 计	5,738,883.70	0.00	881,745.17	0.00	4,857,138.53	
2、节能减排专项基金						
其中：节能减排专项资金	3,245,453.75	0.00	644,566.00	0.00	2,600,887.75	资产相关
节能减排补助基金	59,166.83	0.00	9,999.96	0.00	49,166.87	资产相关
污染物减排专项资金	31,794.89	0.00	5,299.16	0.00	26,495.73	资产相关
小 计	3,336,415.47	0.00	659,864.12	0.00	2,676,551.35	
合 计	9,075,299.17	0.00	1,541,609.29	0.00	7,533,689.88	

(3) 政府补助明细如下:

①番茄生产线扩建项目, 根据《关于拨付 2011 年昌吉州新型工业化发展专项资金的通知》(昌州财企[2011]45 号), 公司全资子公司新疆乐活果蔬饮品有限公司 2011 年 12 月 16 日收到昌吉州财政局拨付的技术改造资金 200,000.00 元, 本期摊销 14,285.76 元。

②ERP 项目扶持资金: 根据昌吉州财政局《关于拨付 2010 年昌吉州新型工业化发展专项资金的通知》(乌昌财企[2010]63 号), 新疆乌苏啤酒(奇台)制麦有限公司于 2011 年 9 月 5 日收到乌鲁木齐市昌吉州财政局拨付昌吉州新型工业化发展专项资金 80,000.00 元, 本期摊销 15,999.96 元。

③政府补助-环境保护专项资金: 根据《关于加强季节性生产企业污染治理设施运行监督管理的通知》(新环总发[2010]227 号), 新疆乌苏啤酒(伊宁)有限公司于 2010 年 12 月 3 日收到伊犁哈萨克自治州环境保护局拨付的自治州主要污染物减排专项资金 75,000.00 元, 本期摊销 5,299.16 元。

④霍城制麦-节能减排补助基金, 本期摊销 9,999.96 元。

⑤政府补助-锅炉补贴资金: 根据温宿县财政局《关于兑现新疆乌苏啤酒(阿克苏)有限公司申请奖励和补助资金的请示》(温商经发【2014】号文件), 新疆乌苏啤酒(阿克苏)有限公司于 2014 年 7 月 10 日收到温宿县财政局锅炉补贴资金 466,500.00 元。本期摊销 46,650.00 元。

⑥锅炉补贴资金: 根据《关于拨付 2012 年乌鲁木齐市燃煤锅炉清洁能源改造工程补贴资金的用款申请》编号为 2012-02-167-2 及 2012-02-167-5, 新疆乌苏啤酒有限责任公司于 2014 年 11 月 24 日收到乌鲁木齐燃气供热锅炉补贴款 2,304,000.00 元, 本期摊销 282,122.40 元。

⑦技术改造项目, 根据塔城市财政局《拨付 2013 年自治区技术改造专项资金的通知》(塔地财企【2013】27 号)文件, 新疆乌苏啤酒(乌苏)有限公司于 2013 年 5 月收到自治区技术改造专项资金 1,200,000.00 元, 本

期摊销 120,000.00 元。

⑧中小企业技术改造项目资金，根据塔城市财政局《关于下达塔城地区十大重点节能工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程 2010 年中央预算内投资计划（第一批）的通知》（塔地发改投资[2010]51 号），新疆乌苏啤酒（乌苏）有限公司于 2011 年 1 月 28 日收到塔城地区发改委拨付的 2010 年中央预算内投资 5,000,000.00 元；根据乌苏市财政局《关于拨付清算 2009 年自治区节能减排专项资金节能奖励资金的通知》（乌财字(2010)569 号），新疆乌苏啤酒（乌苏）有限公司于 2011 年 1 月 28 日收到乌苏市财政局拨付的节能减排专项资金节能项目款 270,000.00 元；根据《关于下达国家工业中小企业技术改造项目建设 2009 年新增中央预算内投资计划（第一批）的通知》（新发改投资[2009]2854 号），新疆乌苏啤酒（乌苏）有限公司于 2011 年 1 月 28 日收到自治区发改委拨付的中小企业技术项目建设扩大内需国债专项资金 500,000.00 元。本期共摊销 768,363.00 元。

⑨节能改造专项资金：根据乌苏市财政局《关于申请拨付综合节能技术改造项目资金的报告》新疆乌苏啤酒（乌苏）有限公司于 2014 年 4 月 9 日收到乌苏市财政局拨款 1,400,000.00 元。本期摊销 278,889.05 元。

29. 股本

	期初数		本期变动增减（+，-）					期末数	
	金额	比例(%)	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	金额	比例(%)
一、有限售条件股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、国家持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
2、国有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、其他内资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境内非国有法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境内自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、外资持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：境外法人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
境外自然人持股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
5、高管股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、无限售条件股份	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
1、人民币普通股	367,916,646.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	367,916,646.00	100.00
2、境内上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
3、境外上市的外资股	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
4、其他	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
三、股份总数	367,916,646.00	100.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	367,916,646.00	100.00

注：上述股本业经五洲联合会计师事务所验证并出具五洲会字[2001]8-304 号验资报告。

30. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

(1) 股本溢价	0.00	0.00	0.00	0.00
(2) 其他资本公积	385,123,355.82	0.00	0.00	385,123,355.82
其中：原制度转入	385,123,355.82	0.00	0.00	385,123,355.82
合 计	385,123,355.82	0.00	0.00	385,123,355.82

31. 其他综合收益

项目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-1,041,717.50	-18,135,145.80	0.00	0.00	-9,777,830.40	-8,357,315.40	-10,819,547.90
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-1,041,717.50	-18,135,145.80	0.00	0.00	-9,777,830.40	-8,357,315.40	-10,819,547.90
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
可供出售金融资产公允价值变动损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
现金流量套期损益的有效部分	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
外币财务报表折算差额	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
其他综合收益合计	-1,041,717.50	-18,135,145.80	0.00	0.00	-9,777,830.40	-8,357,315.40	-10,819,547.90

注：本账户期末余额比期初余额减少9,777,830.40元，降低9.39倍，主要系职工薪酬精算假设变化重新计量形成的差异所致

32. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	38,293,481.57	0.00	0.00	38,293,481.57
合 计	38,293,481.57	0.00	0.00	38,293,481.57

33. 未分配利润

项 目	期末数	期初数
调整前上年末未分配利润	-338,524,067.35	-249,776,308.13
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	0.00	-126,506,945.01
调整后年初未分配利润	-338,524,067.35	-376,283,253.14
加：归属于母公司所有者权益的净利润	12,815,297.78	37,759,185.79
减：提取法定盈余公积金	0.00	0.00

减：转作股本的股利	0.00	0.00
减：应付现金股利	0.00	0.00
加：其他	0.00	0.00
期末未分配利润	-325,708,769.57	-338,524,067.35

34. 营业收入及营业成本

(1) 营业收入及营业成本按照类别列示：

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入		
其中：主营业务收入	1,176,632,638.47	1,112,114,870.75
其他业务收入	28,344,483.24	20,049,999.98
合 计	1,204,977,121.71	1,132,164,870.73
营业成本		
其中：主营业务成本	703,031,921.19	684,665,062.10
其他业务成本	24,357,565.20	18,352,974.71
合 计	727,389,486.39	703,018,036.81

(2) 营业收入、成本、毛利按业务内容列示：

业务或产品	本期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务收入			
啤 酒	1,130,693,507.96	659,244,131.49	471,449,376.47
果蔬制品	34,764,203.62	31,478,455.33	3,285,748.29
房地产销售	11,174,926.89	12,309,334.37	-1,134,407.48
小 计	1,176,632,638.47	703,031,921.19	473,600,717.28
二. 其他业务收入			
残料副产品	20,441,995.26	20,002,570.35	79,424.91
出租	7,902,487.98	3,907,493.13	3,907,493.13
小 计	28,344,483.24	24,357,565.20	3,986,918.04
合 计	1,204,977,121.71	727,389,486.39	477,587,635.32
业务或产品	上期发生额		
	收 入	成 本	毛 利
一. 主营业务收入			
啤 酒	1,046,567,423.41	628,438,171.80	418,129,251.61
果蔬制品	43,861,783.91	36,300,786.91	7,560,997.00
房地产销售	21,222,793.98	19,509,549.07	1,713,244.91
贸易销售收入	462,869.45	416,554.32	46,315.13
小 计	1,112,114,870.75	684,665,062.10	427,449,808.65
二. 其他业务收入			
残料副产品	14,692,342.51	13,793,346.07	898,996.44
出 租	5,347,998.45	4,535,981.46	812,016.99
其 他	9,659.02	23,647.18	-13,988.16

小 计	20,049,999.98	18,352,974.71	1,697,025.27
合 计	1,132,164,870.73	703,018,036.81	429,146,833.92

(3) 本公司本期前五名客户收入明细如下:

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例(%)
新源县盛源商贸有限责任公司	21,238,954.96	1.76
哈巴河县金桥商行	18,239,455.35	1.51
汇海国际实业有限公司	14,433,148.39	1.20
奎屯梅玲商店	13,096,618.93	1.09
天津港保税区福将国际贸易有限公司	12,392,052.02	1.03
合 计	79,400,229.65	6.59

35. 营业税金及附加

项 目	计缴标准	本期发生额	上期发生额
消费税	税额 220 元/吨、250 元/吨	79,720,670.52	73,733,618.30
城市维护建设税	7%、5%	12,521,582.71	10,955,691.26
教育费附加	3%	5,521,973.50	5,038,797.31
地方教育费附加	2%	3,681,298.60	3,042,294.43
营业税	5%	995,899.94	1,460,261.68
土地增值税		277,373.18	492,531.62
房产税		793,338.82	0.00
合 计		103,512,137.27	94,723,194.60

36. 销售费用

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	55,968,214.24	57,119,265.54
广告费	45,858,920.78	37,961,525.94
运输费	16,009,120.69	15,358,133.14
差旅费	6,454,168.78	6,102,060.78
办公费	2,038,211.76	3,399,647.42
折旧费	3,917,934.59	3,439,137.89
促销费	46,687,364.57	21,724,980.22
租赁费	1,548,792.16	933,028.01
业务招待费	1,706,472.15	947,766.47
通讯费	828,858.65	685,623.10
资产摊销	878,549.71	29,371.68
销售佣金	5,562,149.10	570,998.76
物料消耗	465,984.18	369,743.02
检测费	486,764.11	487,804.58
其他	176,806.28	129,661.84
合计	188,588,311.75	149,258,748.39

37. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	40,499,619.02	30,396,567.97
资产摊销	4,823,750.24	4,874,560.57
税金	8,437,706.87	4,759,626.53
折旧	6,194,736.88	4,652,213.85
办公费	2,211,587.21	5,015,534.81
车辆费	473,738.37	1,293,148.93
聘请中介机构费	5,400,030.90	2,221,470.35
业务招待费	1,343,473.87	1,469,069.19
差旅费	1,473,800.04	1,645,327.76
租金	195,127.80	152,509.25
通讯费	630,787.23	532,340.94
停工损失	7,938,706.95	0.00
咨询费	148,854.05	288,120.87
ERP 维护及警卫消防费	1,755,259.86	1,283,587.01
低值易耗品摊销	104,694.11	62,833.82
职工培训费	0.00	17,669.37
修理费	163,148.03	128,470.42
诉讼费	44,900.00	125,435.30
物料消耗	149,338.47	141,528.45
残保金	480,740.46	228,676.71
其他	17,985.65	312,646.88
合计	82,417,986.01	59,601,338.98

注：本账户本期发生额较上期增加 22,816,647.03 元, 增长 38.28%，主要系职工薪酬增加及控股子公司部分停产，相应停工损失增加所致。

38. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	10,685,090.00	14,227,913.36
减：利息收入	7,113,790.88	3,712,461.01
加：手续费	439,896.36	468,282.39
加：汇兑损失	232,626.85	0.00
减：汇兑收益	0.00	475,295.13
合计	4,243,822.33	10,508,439.61

注：本账户本期发生额较上期减少 6,264,617.28 元, 下降 59.62%，主要系利息收入增加、利息支出减少所致。

39. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
1、坏账损失	-1,380,910.69	-71,350.54
2、存货跌价损失	8,557,452.24	3,405,376.60

3、固定资产减值损失	11,258,940.57	4,396,475.50
4、无形资产减值损失	0.00	129,498.68
5、在建工程减值损失	970,874.70	0.00
6、可供出售金融资产减值损失	1,000,000.00	0.00
合 计	20,406,356.82	7,860,000.24

注：本账户本期发生额较上期增加 12,546,356.58 元，增长 1.60 倍，主要系存货跌价损失及固定资产减值损失增加所致。

40. 公允价值变动收益

项 目	本期发生额	上期发生额
1、交易性金融资产	0.00	0.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	0.00	0.00
2、交易性金融负债	0.00	0.00
3、按公允价值计量的投资性房地产	0.00	0.00
4、其他	636,712.34	0.00
合 计	636,712.34	0.00

注：本账户本期发生额较上期增加 636,712.34 元，系本期结构性理财产品公允价值变动收益增加所致。

41. 投资收益

(1) 投资收益按类别列示明细情况：

项 目	本期发生额	上期发生额
处置长期股权投资产生的投资收益	11,134,644.58	220,819.66
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	0.00	200,000.00
处置可供出售金融资产产生的投资收益	111,780.82	697,879.63
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	1,426,497.36	0.00
合 计	12,672,922.76	1,118,699.29

(2) 按成本法核算的可供出售金融资产收益：

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
新疆恒合投资股份有限公司	0.00	200,000.00	上期分红
银行理财产品取得的投资收益	111,780.82	697,879.63	收益减少
合 计	111,780.82	897,879.63	

注：本账户本期发生额较上期发生额增加 11,554,223.47 元，增长 10.33 倍，主要系处置长期股权投资增加所致。

42. 营业外收入

(1) 营业外收入按类别列示如下：

项 目	本期发生额	计入非经常性损益的金额	上期发生额	计入非经常性损益的金额
1. 非流动资产处置利得	205,799.18	205,799.18	2,225,087.82	2,225,087.82
其中：固定资产处置利得	197,773.54	197,773.54	2,223,471.67	2,223,471.67
无形资产处置利得	0.00	0.00	1,616.15	1,616.15
其他非流动资产处置利得	8,025.64	8,025.64	0.00	0.00
2. 无法支付的款项	19,087.40	19,087.40	7,206,719.52	7,206,719.52
3. 债务重组利得	0.00	0.00	0.00	0.00
4. 政府补助	5,613,170.29	5,613,170.29	4,989,301.71	4,989,301.71
5. 罚款、赔款及违约金收入	321,568.54	321,568.54	310,667.55	310,667.55
6. 捐赠利得	200,000.00	200,000.00	0.00	0.00
7. 其 他	45,217.21	45,217.21	8,738.49	8,738.49
合 计	6,404,842.62	6,404,842.62	14,740,515.09	14,740,515.09

注：本账户本期发生额较上期发生额减少 8,335,672.47 元，下降 56.55%，主要系本期核销无法支付的款项减少所致。

(2) 政府补助明细：

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产/收益相关
1、农业发展扶持资金	50,000.00	0.00	与收益相关
2、出口扶持资金	365,460.00	40,000.00	与收益相关
3、中小企业发展专项资金	0.00	175,000.00	与收益相关
4、纳税大户奖励款	0.00	500,000.00	与收益相关
5、运费补贴	600,000.00	2,135,000.00	与收益相关
6、清洁生产审核补助资金	100,000.00	0.00	与收益相关
7、职工社保补贴资金	74,820.00	100,413.00	与收益相关
8、企业两化融合专项扶持资金	100,000.00	0.00	与收益相关
9、生产奖励款	0.00	50,000.00	与收益相关
10、“短平快”项目专项资金	250,000.00	0.00	与收益相关
11、企业经营扶持资金	2,531,281.00	110,000.00	与收益相关
12、企业能力建设专项资金	0.00	700,000.00	与收益相关
13、递延收益转入	1,541,609.29	1,170,858.71	与资产相关
合 计	5,613,170.29	4,989,301.71	

(3) 公司 2015 年度计入营业外收入的政府补助明细如下：

①根据新疆维吾尔自治区商务厅和财政厅 2014 年联合下发的《新疆维吾尔自治区鼓励本地产品出口暂行办法（修订）》，新疆乐活果蔬饮品有限公司收到新疆维吾尔自治区扶持出口地产品奖励资金 365,460.00 元。

②根据呼县党办（2015）23 号文件，新疆乐活果蔬饮品有限公司收到呼图壁县财政农业发展扶持资金 50,000.00 元。

③根据奇台县人力资源和社会保障局的有关规定，新疆乌苏啤酒（奇台）制麦有限公司收到奇台县人力资源和社会保障局社保补贴 58,960.00 元。

④根据自治区财政厅下发的《关于下达 2014 年第二批自治区清洁卫生和循环经济专项资金支出预算的通

知》（新财建【2014】578号）、《关于印发[新疆维吾尔自治区清洁生产和循环经济专项资金管理暂行办法]的通知》（新财建【2010】100号），新疆乌苏啤酒（库尔勒）有限公司于2015年4月30日收到巴州财政局的清洁生产审核补助资金100,000.00元。

⑤根据乌鲁木齐经济技术开发区（头屯河区）财政局和经发委“关于拨付乌市开发区（头屯河区）2013年第四批经营扶持资金的通知”（乌财开财政【2015】40号），新疆乌苏啤酒有限责任公司收到2012年度企业经营扶持资金2,531,281.00元。

⑥根据乌鲁木齐经济技术开发区（头屯河区）财政局和经发委“关于拨付乌市开发区（头屯河区）2014年度企业两化融合专项扶持资金的通知”（乌财开财政【2015】26号），新疆乌苏啤酒有限责任公司收到企业两化融合专项扶持资金100,000.00元。

⑦根据新疆维吾尔自治区喀什地区财政局文件“关于拨付2015年第一批“短平快”项目专项资金的通”（喀地财企【2015】19号），新疆乌苏啤酒（喀什）有限公司收到2015年第一批“短平快”项目专项资金250,000.00元。

⑧根据中共乌苏市委财经领导小组办公室（批复）的《关于同意拨付乌苏市啤酒有限公司运费补贴资金批复》（乌党财经【2015】22号），同意从中小企业发展资金拨付新疆乌苏啤酒（乌苏）有限公司运费补贴1,620,000.00元，企业于2015年11月2日收到乌苏市化工园区财政分局的运费补助资金600,000.00元。

⑨根据乌鲁木齐市新市区社会保险管理分局的有关规定，新疆啤酒花房地产开发有限公司收到高新区财政局社保补贴15,860.00元。

⑩本期“递延收益”转入1,541,609.29元。

43. 营业外支出

项 目	本期发生额	计入非经常性损益 的金额	上期发生额	计入非经常性损益的 金额
非流动资产处置损失	878,745.72	878,745.72	457,926.27	457,926.27
其中：固定资产处置损失	878,745.72	878,745.72	457,926.27	457,926.27
无形资产处置损失	0.00	0.00	0.00	0.00
其他非流动资产处置损失	0.00	0.00	0.00	0.00
公益性捐赠支出	30,000.00	30,000.00	25,000.00	25,000.00
罚款支出	295,643.31	295,643.31	84,779.60	84,779.60
补偿支出	0.00	0.00	2,850,440.00	2,850,440.00
非常损失	399,577.17	399,577.17	400,000.00	400,000.00
其他支出	3,351.03	3,351.03	14,957.74	14,957.74
合 计	1,607,317.23	1,607,317.23	3,833,103.61	3,833,103.61

注：本账户本期发生额较上期发生额减少2,225,786.38元，下降58.07%，主要系补偿支出减少所致。

44. 所得税费用

1、所得税费用表

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	31,784,051.24	23,780,512.48
递延所得税费用	466,585.86	734,670.51
合 计	32,250,637.10	24,515,182.99

2、会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	96,526,181.63
按法定/适用税率计算的所得税费用	24,131,545.41
子公司适用不同税率的影响	-6,505,289.05
调整以前期间所得税的影响	-1,351,308.35
非应税收入的影响	-86,898.57
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,091,626.43
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	0.00
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损	6,970,961.23
税率调整导致期初递延所得税资产/负债余额的变化	0.00
所得税费用	32,250,637.10

注：本账户本期发生额较上期发生额增加 7,735,454.11 元，增长 31.55%，主要系收入增加所得税费用增加所致。

45. 合并现金流量附注

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
政府补助	7,113,190.98	7,988,943.00
利息收入	7,507,828.11	3,712,461.01
往来款及其他	18,693,180.05	6,325,142.24
合 计	18,693,180.05	18,026,546.25

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
运输费	16,009,120.69	15,439,686.54
促销费	3,687,364.57	1,869,344.96
办公费	4,249,798.97	8,874,182.23
差旅费	7,927,968.82	7,747,388.54
广告费	23,008,920.78	22,961,525.94
招待费	3,049,946.02	1,683,893.19
通讯费	1,459,645.88	1,217,964.04
租赁费	1,743,919.96	927,717.41
中介机构费	4,500,030.90	2,221,470.35

往来款及其他	8,556,164.27	9,336,131.13
合 计	74,192,880.86	72,279,304.33

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
子公司股权处置款	10,000,000.00	0.00
合 计	10,000,000.00	0.00

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
合 计	0.00	0.00

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
合 计	0.00	0.00

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上期数
合 计	0.00	0.00

46. 合并现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项 目	本期数	上期数
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	64,275,544.53	94,706,039.88
加: 计提的资产减值损失	20,406,356.82	7,860,000.24
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	62,391,204.31	63,840,475.71
无形资产摊销	4,880,828.78	5,275,401.23
长期待摊费用摊销	763,791.08	98,113.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	672,946.54	-1,767,161.55
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失 (收益以“-”填列)	-636,712.34	0.00
财务费用 (收益以“-”填列)	10,685,090.00	14,227,913.36
投资损失 (收益以“-”填列)	-12,672,922.76	-1,118,699.29
递延所得税资产的减少 (增加以“-”填列)	371,079.00	734,670.51
递延所得税负债的增加 (减少以“-”填列)	95,506.86	0.00
存货的减少 (增加以“-”填列)	68,285,183.89	34,420,109.62
经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)	-10,313,372.86	19,046,138.14
经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)	37,011,709.76	-41,207,052.20
其他	0.00	0.00
经营活动产生的现金流量净额	246,216,233.61	196,115,949.21
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00

融资租入固定资产

3. 现金及现金等价物净变动情况

	0.00	0.00
现金的年末余额	422,283,928.14	257,654,714.69
减: 现金的年初余额	257,654,714.69	215,030,008.41
加: 现金等价物的年末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的年初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物的净增加额	164,629,213.45	42,624,706.28

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

项 目	本期数	上期数
本期发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00	0.00
减: 购买日子公司持有的现金及现金等价物	0.00	0.00
加: 以前期间发生的企业合并于本期支付的现金或现金等价物	0.00	0.00
取得子公司支付的现金净额	0.00	0.00

(3) 本期收到的处置子(孙)公司的现金净额

项 目	本期数	上期数
本期处置子(孙)公司于本期收到的现金或现金等价物	6,001,704.02	7,530,000.00
其中: 呼图壁县乐活农业开发有限责任公司	0.00	7,530,000.00
新疆乌苏啤酒(昌吉)有限公司	6,001,704.02	0.00
减: 丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	1,704.02	3,030,090.76
其中: 呼图壁县乐活农业开发有限责任公司	0.00	3,030,090.76
新疆乌苏啤酒(昌吉)有限公司	1,704.02	0.00
加: 以前期间处置子(孙)公司于本期收到的现金或现金等价物	0.00	0.00
其中: 呼图壁县乐活农业开发有限责任公司	0.00	0.00
新疆乌苏啤酒(昌吉)有限公司	0.00	0.00
处置子(孙)公司收到的现金净额	6,000,000.00	4,499,909.24

(4) 现金和现金等价物

项 目	期末数	期初数
一、现金	422,283,928.14	257,654,714.69
其中: 库存现金	31,477.71	98,099.95
可随时用于支付的银行存款	422,252,450.43	257,556,614.74
可随时用于支付的其他货币资金	0.00	0.00
二、现金等价物	0.00	0.00
其中: 三个月到期的债券投资	0.00	0.00
三、现金和现金等价物余额	422,283,928.14	257,654,714.69
加: 汇率变动对现金的影响	0.00	0.00
四、期末现金及现金等价物余额	422,283,928.14	257,654,714.69
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	0.00	0.00

注: 期末流动性受限超过 3 个月的其他货币资金 3,403,091.48 元及因诉讼冻结资金 28,124,600.00 元, 在编制现金流量表时已作为现金及现金等价物的扣减项目剔除。

六、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、企业集团的构成

(单位: 万元)

子公司名称	主要经营地	注册地址	注册资本	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
					直接	间接		
新疆乐活果蔬菜有限公司	呼图壁县天山轻纺工业园	呼图壁县天山轻纺工业园	6264	果蔬农产品加工业	100.00	0.00	100.00	设立
阿拉山口啤酒花有限责任公司	乌鲁木齐市经济技术开发区上海路130号	阿拉山口天山东街5号	3000	贸易	100.00	0.00	100.00	设立
乌鲁木齐神内生物制品有限公司	乌鲁木齐市经济技术开发区上海路130号	乌鲁木齐市经济技术开发区上海路130号	5000	房屋租赁	90.00	10.00	100.00	设立
新疆啤酒花房地产开发有限公司	乌鲁木齐市经济技术开发区上海路130号	乌鲁木齐市长春路路西二巷83号	5000	房地产开发	100.00	0.00	100.00	设立
新疆乌苏啤酒有限责任公司	乌鲁木齐开发区喀什西路591号	乌鲁木齐开发区喀什西路591号	10548	酿酒	50.00	0.00	50.00	投资

(二) 特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

公司无特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

(三) 合并范围发生变化的说明

公司控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司与元湘新在2014年12月26日签订股权转让协议: 将持有的其全资子公司新疆乌苏啤酒(昌吉)有限公司100%股权转让给元湘新, 转让价格为1,100.00万元, 新疆乌苏啤酒有限责任公司对合同签订日前的债务(除对新疆乌苏啤酒有限责任公司的债务)承担偿还义务, 债权享有追索权。相关资产交接已经办理完毕, 股权转让款全部收讫, 故本期新疆乌苏啤酒(昌吉)有限公司不再纳入合并范围。

(四) 本期新纳入合并范围的主体和本期不再纳入合并范围的主体

1、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

本期无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

2、本期不再纳入合并范围的子(孙)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

名称

处置日净资产

期初至处置日净利润

新疆乌苏啤酒(昌吉)有限公司

-140,144.58

-1,437.00

合 计

-140,144.58

-1,437.00

(五) 非同一控制下企业合并

公司本期未发生非同一控制下企业合并。

(六) 同一控制下企业合并

公司本期未发生同一控制下企业合并。

(七) 重要的非全资子公司的相关信息

子公司名称 少数股东持股比 少数股东表决权 当期归属于少数 当期向少数股东 期末累计少数股

	例 (%)	比例 (%)	股东的损益	宣告分派的股利	东权益
新疆乌苏啤酒有限责任公司	50.00	50.00	51,460,246.75	0.00	372,685,505.56

1、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆乌苏啤酒有限责任公司	580,905,174.49	521,322,348.72	1,115,527,523.21	287,341,053.65	283,934,386.31	571,275,439.96

(续)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆乌苏啤酒有限责任公司	398,586,172.55	576,439,462.97	975,065,635.52	263,276,388.05	253,763,046.93	517,039,434.98

子公司名称	本期数				上期数			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
新疆乌苏啤酒有限责任公司	1,151,848,488.17	102,920,430.51	-16,714,630.80	248,239,916.84	1,062,555,989.72	113,893,708.18	86,931,133.18	206,197,796.14

七、股份支付

报告期内公司无股份支付事项。

八、关联方关系及其交易

(一) 关联方关系

1、本公司控股股东的基本情况：

单位：人民币万元

控股股东名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	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
新疆嘉利投资有限公司	控股股东	有限责任公司	乌鲁木齐市中亚大道57号	黎启基	啤酒、饮料、啤酒制造原料以及其他法律允许领域进行投资	38,800.00	29.99	29.99	嘉士伯啤酒厂有限公司	71785541-x

2、本企业的子公司情况

单位：人民币万元

公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
新疆乌苏啤酒有限责任公司	控股子公司	有限责任公司	乌鲁木齐经济技术开发区喀什西路591号	柯俊财	啤酒、饮料、麦芽的生产销售；淀粉、大麦、啤酒花的收购、加工、销售；玻璃制品的生产销售；自有暖气供应；旧瓶回收；液态二氧化碳的生产销售；五金交电、化工产品、机电产品、日用百货、针纺织品、粮油、塑料制品的销售；自有房屋租赁	10,548.00	50.00%	50.00%	72237822-4
新疆乐活果蔬饮品有限公司	全资子公司	有限责任公司	伊犁察布查尔县天山轻纺工业园区	李奇	胡萝卜、番茄种植、收购、销售；家畜产品收购、销售；废旧物资回收；货物与技术进出口业务。	6,264.00	100.00%	100.00%	71078171-0

阿拉山口啤酒花有限公司	全资子公司	有限责任公司	阿拉山口天山东街5号	崔维海	五金交电、金属材料、化工原料、有色金属、机电产品、仪器仪表、日用百货、现代办公用品、工艺美术品、农副产品的批发、零售；边境小额贸易、钢材进口业务。	3,000.00	100.00%	100.00%	71554015-8
乌鲁木齐神内生物制品有限公司	全资子公司	有限责任公司	乌鲁木齐市经济技术开发区上海路130号	胡楚洪	房屋租赁	5,000.00	100.00%	100.00%	72237670-4
新疆啤酒花房地产开发有限公司	全资子公司	有限责任公司	乌鲁木齐市长春路西街83号	胡楚洪	房地产开发经营。	5,000.00	100.00%	100.00%	73836741-5

3、本公司的合营、联营公司情况

本公司无合营、联营公司情况。

4、本企业的其他关联方情况

关联方名称	与本公司关系	组织机构代码(社会统一号)
嘉士伯啤酒厂有限公司	最终控制方	
嘉士伯啤酒(广东)有限公司	受同一方控制	61789770-0
嘉士伯啤酒(广东)有限公司广州分公司	受同一方控制	
嘉士伯贸易(深圳)有限公司	受同一方控制	67295613-6
广州嘉士伯咨询管理有限公司	受同一方控制	06112850-X
宁夏西夏嘉酿啤酒有限公司	受同一方控制	71505195-2
昆明华狮啤酒有限公司	受同一方控制	70976940-7
大理啤酒有限公司	受同一方控制	70984375-0
兰州黄河嘉酿啤酒有限公司	受同一方控制	76239832-6
嘉士伯香港有限公司	受同一方控制	
甘肃金山啤酒原料有限公司	受同一方控制	67082624-X
重庆啤酒集团绍兴有限责任公司	受同一方控制	330600000041342

(二) 关联方交易事项

1、购销商品、提供和接受劳务情况

关联方名称	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(%)
甘肃金山啤酒原料有限公司	采购 原料	经董事会决议按合同价格购入	19,796,092.45	100.00	2,668,559.41	100.00
嘉士伯啤酒(广东)有限公司	采购 啤酒	经董事会决议按合同价格购入	2,760,568.89	75.45	413,549.29	99.46
宁夏西夏嘉酿啤酒有限公司	采购 啤酒	经董事会决议按合同价格购入	818,223.93	22.36	6,207.69	0.54
宁夏西夏嘉酿啤酒有限公司	销售 辅料	合同价格销售	0.00	0.00	225,641.03	100.00
重庆啤酒集团绍兴有限责任公司	采购 固定资产	经董事会决议按合同价格购入	354,600.00	100.00	0.00	0.00
昆明华狮啤酒有限公司	采购 啤酒	合同价格购入	80,224.00	2.19	0.00	0.00

2、其他事项：(1) 法国巴黎银行(中国)有限公司与广州嘉士伯咨询管理有限公司(以下简称‘嘉士伯’)、新疆乌苏啤酒有限责任公司(以下简称‘乌啤’)及其子公司等公司，共同签订《现金集中管理及多方委托贷款协议》。协议约定乌啤是其子公司的上级单位，是嘉士伯的下级单位，每日乌啤子公司账户余额，授权银行

划入乌啤委托账户，自动偿还嘉士伯委托贷款。乌啤从嘉士伯贷款最高限额为 1.5 亿元，其子公司不直接从嘉士伯贷款。贷款按日计息，年利率为 5.6%。

(三) 关联方应收款项余额：

(1) 公司应付关联方款项：

所属账户	关联方名称	期末数	期初数
其他应付款	嘉士伯啤酒(广东)有限公司	1,048,287.06	499,516.96
其他应付款	嘉士伯贸易(深圳)有限公司	27,692.30	27,692.30
其他应付款	嘉士伯香港有限公司	0.00	107,991.06
其他应付款	嘉士伯啤酒(广东)有限公司广州分公司	15,967.54	15,967.54
应付账款	甘肃金山啤酒原料有限公司	2,548,335.70	2,684,434.20
应付账款	重庆啤酒集团绍兴有限责任公司	354,600.00	0.00

九、承诺及或有事项

1、重大承诺事项

公司报告期内无重大承诺事项。

2、或有事项

(1) 公司报告期内诉讼事项：

1) 公司全资子公司新疆啤酒花房地产开发有限公司于 2011 年、2012 年与上奥电梯(上海)有限公司签订了电梯设备买卖合同及补充协议,约定在 2012 年 11 月底前分三次向对方支付 603,900.00 元的预付款。2013 年 10 月 22 日公司获知对方公司已经濒临破产,无力生产或供应公司订购的电梯,公司于 2013 年 10 月 28 日向新疆维吾尔自治区呼图壁县人民法院提起诉讼,2013 年 12 月 2 日公司收到该法院民事判决书(2013 年呼民初字第 1271 号),判决如下: (1) 解除新疆啤酒花房地产开发有限公司与被告上奥电梯(上海)有限公司签订的电梯买卖合同; (2) 上奥电梯(上海)有限公司于本判决生效后十日内返还原告新疆啤酒花房地产开发有限公司预付款 603,900.00 元; (3) 上奥电梯(上海)有限公司于本判决生效后十日内支付原告新疆啤酒花房地产开发有限公司违约金 181,170.00 元和诉讼费 6,026.00 元。至报告期末公司尚未收到上述款项。公司 2013 年将预付款 603,900.00 元转入其他应收款并全额计提坏账准备。判决已生效,已向法院申请强制执行。

2) 高密盛泰玻璃制品有限公司及高密盛泰玻璃制品有限公司乌苏分公司(以下简称原告)和新疆乌苏啤酒(乌苏)有限公司及新疆乌苏啤酒有限责任公司(以下简称被告)在履行合同过程中,因对啤酒瓶的质量存在争议,经多次协商无果后,原告向新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市中级人民法院(以下简称乌市中级人民法院)起诉被告,诉讼请求“判令被告立即接收 2,415 万只玻璃啤酒瓶,并支付相应货款人民币 1,802.05 万元;判令被告支付逾期付款违约金人民币 360.41 万元;请求判令被告赔偿因违约给原告造成的损失人民币 650 万元;上述金额合计 2,812.46 万元。本案案件受理费、保全费等所有与诉讼有关的费用均由被告承担”。原告向乌市中级人民法院提出财产保全申请,要求对被告价值 1,000 万元的财产采取保全措施,并提供相应担保。乌市中级人民法院(2015)乌中民二初字第 197-1 号民事裁定书裁定“冻结被告银行账户存款 1,000 万元;如上述款项冻结不足,该账户只可进款,不得支出。也可查封、扣押被告相应价值的财产”。原告后期又向乌市中级人

民法院申请追加冻结被告银行存款 1,812.46 万元,乌市中级人民法院(2015)乌中民二初字第 197-3 号民事裁定书裁定同意。截止报告日已冻结第二被告 2,812.46 万元的定期存单。原告后期增加诉讼请求“依法确认第二原告与第一被告于 2013 年 11 月 1 日签订的《制瓶生产线租赁合同》已于 2015 年 7 月 7 日解除;依法确认第二原告与第二被告于 2013 年 4 月 10 日签订的《玻璃啤酒瓶买卖合同》已于 2015 年 7 月 7 日解除;请求追加判令两被告再接收 2141702 只玻璃啤酒瓶,并加付相应货款人民币 766,392.50 元”。乌市中级人民法院已开庭审理,尚未做出判决。

新疆乌苏啤酒(乌苏)有限公司(以下简称原告)向乌苏市人民法院起诉高密盛泰玻璃制品有限公司及高密盛泰玻璃制品有限公司乌苏分公司(以下简称被告),诉讼请求“依法确认第二被告于 2015 年 7 月 7 日送达的《解除劳动合同的通知书》无效。依法判令被告继续履行双方于 2013 年 8 月 1 日签订的《制瓶生产线租赁合同》。依法判令被告支付租金 1,191,979.78 元,水、电、气等费用 1,655,598.55 元,工程款 179,000.00 元,违约金 10 万元,合计:3,126,578.33 元。由被告承担诉讼、保全费用”。由于被告提出管辖权异议的上述请求,塔城中级人民法院正在审理。

新疆乌苏啤酒有限责任公司及新疆乌苏啤酒(乌苏)有限公司(以下简称原告)向乌鲁木齐市头屯河区人民法院起诉高密盛泰玻璃制品有限公司及高密盛泰玻璃制品有限公司乌苏分公司(以下简称被告),诉讼请求“依法确认第二被告于 2015 年 7 月 7 日送达的《解除合同通知书》无效。依法判令被告继续履行双方于 2013 年 4 月 10 日签订的《玻璃啤酒瓶买卖合同》,交付价值 2,959,904.52 元的合格玻璃啤酒瓶。依法判令被告支付违约金 591,980.90 元。由被告承担诉讼费用”。乌鲁木齐市头屯河区人民法院中止审理。

(2) 公司报告期内无对外提供担保事项。

(3) 公司报告期内其他重大或有事项。

本公司报告期内无其他重大或有事项。

十、资产负债表日后事项

1、2016 年 1 月 27 日本公司收到中国证券监督管理委员会《关于核准新疆啤酒花股份有限公司重大资产重组及向湖北同济堂投资控股有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2016]177 号),主要内容如下:

(1) 核准本公司重大资产重组及向同济堂医药有限公司除 GPC MAURITIUS V LLC 以外的其他股东发行 836,452,182 股股份购买相关资产。

(2) 核准本公司非公开发行不超过 235,294,118 股新股募集本次发行股份购买资产的配套资金。

(3) 批复自下发之日起 12 个月内有效。

2、本公司控制子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司下属子公司购买的结构性理财产品于 2016 年 1 月 11 日到期收回本金 1 亿元,取得投资收益 713,424.66 元。

十一、其他重大事项

1、资产减值事项

据新疆啤酒花股份有限公司 2016 年第七届董事会三十次会议,《关于新疆啤酒花股份有限公司计提资产减值准备的议案》决议:本期增加坏账准备 -1,380,910.69 元,其中:应收账款增加坏账准备 86,679.31 元,其他应收款增加坏账准备-1,467,590.00 元;本期减少坏账准备 -1,900,466.30 元,其中:其他应收款坏账准备减少 -1,900,466.30 元。本期增加存货跌价准备 8,755,294.22 元;本期减少存货跌价准备 2,166,159.07 元。本期增加可供出售金融资产减值准备 1,000,000.00 元。本期增加固定资产减值准备 11,258,940.57 元;本期减少固定资产减值准备 4,641,318.32 元。本期增加在建工程减值准备 970,874.70 元。

2、子公司处置情况

公司及全资子公司新疆乐活果蔬饮品有限公司拟将分别持有子公司乌鲁木齐神内生物制品有限公司 90.00%、10.00%的股权,分别以 2,565.00 万元、285.00 万元转让给新疆金宝源资产管理有限公司。该事项已经公司第七届董事会第二十六次会议及 2015 年第二次临时股东大会批准。截止目前,公司已经收到股权转让款 1,000.00 万元。

3、矿产权证情况

公司全资子公司阿拉山口啤酒花有限责任公司于 2014 年 3 月 20 日在新疆维吾尔自治区国土资源厅领取了延续的两个《矿产资源勘查许可证》,分别为:新疆和静县哈布奇勒地区金铜多金属矿详查证书,证号为:T65120090702033027,有效期限为 2014 年 1 月 8 日至 2017 年 1 月 8 日。新疆昭苏县浑安巴义金多金属矿详查证书,证号为:T65120090702032940,有效期限为 2014 年 1 月 27 日至 2017 年 1 月 27 日。

4、重大资产重组事项

根据公司第七届第二十四次会议决议、证监会审核意见等,修订重大资产重组报告书,相关重要事项如下:

(1) 重大资产出售

根据公司与嘉士伯啤酒厂有限公司(以下简称嘉士伯)签署的《关于新疆乌苏啤酒有限责任公司50%股权之股权出售协议》,公司拟将持有的新疆乌苏啤酒有限责任公司(以下简称乌苏啤酒)50.00%的股权以55,928.38 万元协议出售给嘉士伯,嘉士伯以现金作为支付对价。合同约定过渡期间的利润和亏损应由嘉士伯享有和承担。

(2) 发行股份及支付现金购买资产

公司拟以支付现金 78,078.38 万元的方式,购买 GPC MAURITIUS V LLC 持有的同济堂医药有限公司 12.8582% 的股权;以发行股份 534,492.94 万元的方式,购买除 GPC MAURITIUS V LLC 以外的其他股东 87.1418% 的股权。

(3) 上市公司控股股东股权转让

根据母公司新疆嘉酿投资有限公司(以下简称嘉酿投资)的股东嘉士伯啤酒厂有限公司(以下简称嘉士伯)

及香港中朗投资有限公司（以下简称中朗投资）与武汉德瑞万丰投资管理中心（有限合伙）（以下简称德瑞万丰）签署的《股权购买协议》，嘉士伯及中朗投资拟向德瑞万丰转让其合计持有的嘉酿投资100%股权，德瑞万丰以现金作为支付对价。

(4) 募集配套资金

公司拟非公开发行股票不超过23,529.41万股，募集配套资金不超过160,000.00万元。

(5) 其他

交易前，嘉酿投资为本公司控股股东，嘉士伯为本公司实际控制人。交易完成后，湖北同济堂投资控股有限公司（以下简称同济堂控股）成为本公司的控股股东。重大资产出售交易对方为公司实际控制人嘉士伯；发行股份购买资产交易对方包括公司潜在控股股东同济堂控股。因此，交易涉及上市公司与其实际控制人及潜在控股股东之间的交易，本次交易构成关联交易。

十二、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

(1) 应收账款分类披露

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	3,177.05	100.00	158.85	100.00	3,018.20
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	3,177.05	100.00	158.85	100.00	3,018.20

种 类	期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
合 计	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00

注：本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为500万元。

(2) 应收账款种类说明：

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款单位。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款。

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	3,177.05	100.00	158.85	0.00	0.00	0.00

合 计	3,177.05	100.00	158.85	0.00	0.00	0.00
-----	----------	--------	--------	------	------	------

③期末无单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款。

(3) 本期无实际核销的应收账款情况：

(4) 本账户期末余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东及其他关联方款项。

(5) 本账户期末余额中无应收账款金额重大关联方款项。

(6) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况：

本期计提坏账准备金额 158.85 元；本期无收回或转回坏账准备的情况。

(7) 本账户前五名欠款单位情况如下：

单位名称	与本公司关系	所欠金额	欠款时间	占应收账款总额的比例(%)
中国移动通信集团新疆有限公司	租户	3,177.05	2015 年	100.00
合 计		3,177.05		100.00

(8) 本账户期末余额较期初增加 3,177.05 元，增长 100.00%，系本期应收房租款增加所致。

2. 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露：

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	139,581,852.82	99.95	43,944,926.02	99.85	95,636,926.80
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	65,899.52	0.05	65,899.52	0.15	0.00
合 计	139,647,752.34	100.00	44,010,825.54	100.00	95,636,926.80

期初余额

种 类	期末余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金 额	比例(%)	金 额	比例(%)	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	182,739,215.28	99.96	23,310,634.44	99.72	159,428,580.84
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应	65,899.52	0.04	65,899.52	0.28	0.00
合 计	182,805,114.80	100.00	23,376,533.96	100.00	159,428,580.84

注：本公司根据公司经营规模、业务性质及客户结算状况等确定单项金额重大的应收账款标准为 500 万元。

(2) 其他应收款种类说明：

①期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款。

②组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账 龄	金 额	期 末 数		
		坏账准备	净 额	计提比例 (%)

1 年以内	7,664,048.07	383,202.40	7,280,845.67	5.00
1-2 年	8,657,900.32	865,790.03	7,792,110.29	10.00
2-3 年	110,607,220.62	33,182,166.19	77,425,054.43	30.00
3-4 年	2,975,591.06	1,487,795.53	1,487,795.53	50.00
4-5 年	8,255,604.42	6,604,483.54	1,651,120.88	80.00
5 年以上	1,421,488.33	1,421,488.33	0.00	100.00
合 计	139,581,852.82	43,944,926.02	95,636,926.80	

账 龄	期 初 数			
	金 额	坏账准备	净 额	计提比例 (%)
1 年以内	8,657,900.32	432,895.02	8,225,005.30	5.00
1-2 年	160,891,480.62	16,089,148.06	144,802,332.56	10.00
2-3 年	2,975,591.06	892,677.32	2,082,913.74	30.00
3-4 年	8,256,774.42	4,128,387.21	4,128,387.21	50.00
4-5 年	949,710.16	759,768.13	189,942.03	80.00
5 年以上	1,007,758.70	1,007,758.70	0.00	100.00
合 计	182,739,215.28	23,310,634.44	159,428,580.84	

③期末单项金额虽不重大但单独测试而计提坏账准备的其他应收账款如下:

单位名称	期末数			期初数			理 由
	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	账面余额	计提比例(%)	坏账准备	
市住房委员会办公室	65,899.52	100.00	65,899.52	65,899.52	100.00	65,899.52	无法收
合 计	65,899.52		0.00	65,899.52		65,899.52	

(3) 期末余额前五名欠款单位情况如下:

单位名称	所欠金额	欠款时间	占其他应收款总额的比例 (%)
新疆乐活果蔬饮品有限公司	66,069,776.04	2013 年-2015 年	47.33
新疆啤酒花房地产开发有限公司	56,193,869.99	2013 年-2015 年	40.26
乌鲁木齐神内生物制品有限公司	15,595,074.29	2010 年-2015 年	11.17
雪丰农场	1,566,384.00	2009 年-2011 年	1.12
市住房委员会办公室	65,899.52	2010 年-2011 年	0.05
合 计	139,491,003.84		99.93

(4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况:

本期计提坏账准备金额 20,634,291.58 元; 本期无收回或转回坏账准备的情况。

(5) 本期无实际核销的其他应收款情况。

(6) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	137,858,720.32	181,034,506.78
职工借款	26,424.00	57,805.00
存出保证金及其他	1,762,808.02	1,712,803.02
合 计	139,647,752.34	182,805,114.80

(7) 本账户无涉及政府补助的应收款项。

(8) 本账户余额中无应收持本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位款项。

(9) 本账户期末余额中应收其他关联方款项情况：

单位名称	与本公司关系	金 额	占其他应收款总额的比例(%)
新疆乐活果蔬饮品有限公司	子公司	66,069,776.04	47.33
乌鲁木齐神内生物制品有限公司	子公司	15,595,074.29	11.17
新疆啤酒花房地产开发有限公司	子公司	56,193,869.99	40.26
合 计		137,858,720.32	98.76

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资明细列示如下：

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
阿拉山口啤酒花有限责任公司	成本法	28,940,000.00	28,940,000.00	0.00	28,940,000.00	100.00	100.00	无	0.00	0.00	0.00
新疆乐活果蔬饮品有限公司	成本法	62,640,000.00	62,640,000.00	0.00	62,640,000.00	100.00	100.00	无	0.00	0.00	0.00
乌鲁木齐神内生物制品有限公司	成本法	45,000,000.00	45,000,000.00	0.00	45,000,000.00	90.00	90.00	无	19,350,000.00	19,350,000.00	0.00
新疆啤酒花房地产开发有限公司	成本法	47,461,100.00	47,461,100.00	0.00	47,461,100.00	100.00	100.00	无	0.00	0.00	0.00
新疆乌鲁木齐啤酒花有限责任公司	成本法	103,954,146.38	103,954,146.38	0.00	103,954,146.38	50.00	50.00	无	0.00	0.00	0.00
合 计	—	282,995,246.38	282,995,246.38	0.00	282,995,246.38	—	—	—	19,350,000.00	19,350,000.00	0.00

4. 营业收入、营业成本

项 目	本期发生额	上期发生额
营业收入		
其中：主营业务收入	0.00	0.00
其他业务收入	5,157,669.75	1,540,000.00
合 计	5,157,669.75	1,540,000.00
营业成本		
其中：主营业务成本	0.00	0.00
其他业务支出	1,545,127.51	1,320,758.36
合 计	1,545,127.51	1,320,758.36

(1) 按业务类别列示的其他业务：

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
其他业务收入：				
投资性房地产出租	5,157,669.75	1,545,127.51	1,540,000.00	1,320,758.36
合 计	5,157,669.75	1,545,127.51	1,540,000.00	1,320,758.36

(2) 公司重大客户的营业收入情况：

客户名称	金 额	占公司全部营业收入的比例(%)
乌鲁木齐新东方培训学校	646,415.13	12.53
乌鲁木齐市天山区星光科技教育培训中心	645,173.59	12.51
新疆乌鲁木齐法诺公证处	546,629.18	10.6
新疆博尔房地产开发有限责任公司	375,668.10	7.28
新疆维吾尔自治区统计局	353,350.81	6.85
合 计	2,567,236.81	49.77

(3) 本期营业收入发生额较上期增加 3,317,669.75 元, 增长 2.35 倍, 系房租收入增加所致。

5. 投资收益

(1) 投资收益明细

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的金融工具投资收益	0.00	200,000.00
合 计	0.00	200,000.00

(2) 按成本法核算的金融工具投资收益

单位: 人民币元

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
新疆恒合投资股份有限公司	0.00	200,000.00	上期分红
合 计	0.00	200,000.00	

(3) 本账户本期发生额较上期发生额减少 200,000.00 元, 下降 100.00%, 系上期新疆恒合投资股份有限公司分红所致。

6. 母公司现金流量表的补充资料

单位: 人民币元

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动的现金流量:		
净利润	-53,440,660.40	-20,530,282.33
加: 资产减值准备	39,984,450.43	7,368,153.06
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,514,982.14	1,502,276.31
无形资产摊销	14,588.76	14,588.76
长期待摊费用摊销	0.00	0.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”填列)	0.00	1,089.77
固定资产报废损失 (收益以“-”填列)	0.00	0.00
公允价值变动损失 (收益以“-”填列)	0.00	0.00
财务费用 (收益以“-”填列)	346,730.00	378,900.00
投资损失 (收益以“-”填列)	0.00	-200,000.00
递所得税资产的减少 (增加以“-”填列)	0.00	0.00
递延所得税负债的增加 (减少以“-”填列)	0.00	0.00
存货的减少 (增加以“-”填列)	0.00	0.00
经营性应收项目的减少 (增加以“-”填列)	43,163,525.67	45,656,320.37
经营性应付项目的增加 (减少以“-”填列)	1,867,413.38	1,193,187.72
其他	0.00	0.00

经营活动产生的现金流量净额	33,451,029.98	35,384,233.66
2. 不涉及现金收支的投资和筹资活动:		
债务转为资本	0.00	0.00
一年内到期的可转换公司债券	0.00	0.00
融资租入固定资产	0.00	0.00
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	46,467,633.18	4,170,488.49
减: 现金的期初余额	4,170,488.49	1,630,371.67
加: 现金等价物的期末余额	0.00	0.00
减: 现金等价物的期初余额	0.00	0.00
现金及现金等价物的净增加额	42,297,144.69	2,540,116.82

十三、补充资料

(一) 非经常性损益项目明细表

项 目	本期数	说明
非流动资产处置损益	10,461,698.04	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	0.00	
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)	5,613,170.29	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	0.00	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	0.00	
非货币性资产交换损益	0.00	
委托他人投资或管理资产的损益	0.00	
因不可抗力因素,如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	0.00	
债务重组损益	0.00	
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等	0.00	
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	0.00	
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	0.00	
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	0.00	
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	2,174,990.52	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,900,466.30	
对外委托贷款取得的损益	0.00	
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	0.00	
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	0.00	
受托经营取得的托管费收入	0.00	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-142,698.36	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	0.00	
少数股东权益影响额(税后)	8,452,034.66	

所得税影响额

2,594,578.74

合计

8,961,013.39

(二) 净资产收益率及每股收益

期间	财务指标	净资产收益率	每股收益(人民币元/股)	
		加权平均	基本每股收益	稀释每股收益
本期数	归属于公司普通股股东的净利润	12,815,297.78	0.035	0.035
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3,854,284.39	0.010	0.010

(三) 加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	12,815,297.78
非经常性损益	B	8,961,013.39
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	3,854,284.39
×JK 归属于公司普通股股东的期初净资产	D	451,767,698.54
股权激励等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E1	0.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F1	0.00
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E2	0.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F2	0.00
股份支付等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E3	0.00
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F3	0.00
现金分红减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	0.00
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	0.00
其他交易或事项引起的、归属于公司普通股股东的净资产增减变动	I	-9,777,830.40
发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数	J	0.00
报告期月份数	K	12
加权平均净资产	$L=D+A2+E \times F/KG \times H/K \pm I \times J/K$	458,175,347.43
加权平均净资产收益率	$M=A/L$	2.797%
扣除非经常损益后加权平均净资产收益率	$M1=C/L$	0.841%
期初股份总数	N	367,916,646.00
公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	O	0.00
发行新股或债转股等增加股份数	P	0.00
新增股份次月起至报告期期末的累计月数	Q	0.00
报告期缩股数	R	0.00
报告期回购减少股份数	S	0.00
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	T	0.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股份数	U	0.00
新增稀释性潜在普通股次月起至报告期期末的累计月数	V	0.00
加权平均股份数	$W=N+O+P \times Q/K-R-S \times T/K$	367,916,646.00
基本每股收益	$X=AW$	0.035

扣除非经常损益后基本每股收益

稀释每股收益

扣除非经常性损益后稀释每股收益

 $X1=C/W$ $Z=A/(W+U \times V/K)$

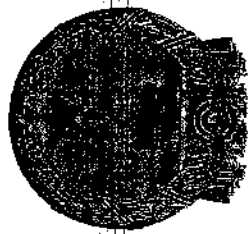
0.010

0.035

0.010

新疆啤酒花股份有限公司
会计师事务所特殊普通合伙





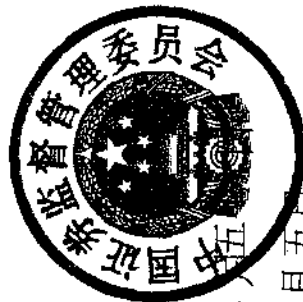
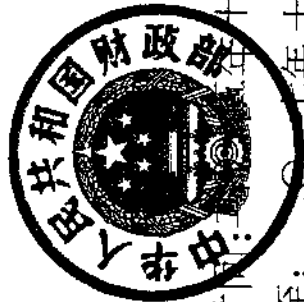
证书序号:000374

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证监会监督管理委员会审查,批准

中审华寅五洲会计师事务所(普通合伙)执行证券、期货相关业务。
审计报告

首席合伙人: 方文森



证书号: 29

发证时间: 二〇一七年十二月五日

证书有效期至: 二〇一七年十二月五日



BH 1508406

营业执照

统一社会信用代码

911201166688390414

名

称 中华五洲会计师事务所（特殊普通合伙）

类

型 特殊普通合伙企业

主要经营场所

天津开发区广场东路20号滨海金融街E7106室

执行事务合伙人

王文森;赵建中;袁庆林;龙晖;史世利;王建国;高锦云;刘永刚;成志城;姚运海;刘文俊

成立日期

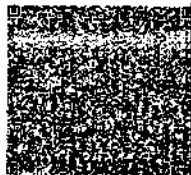
二〇〇〇年九月十九日

合伙期限

2000年09月19日至长期

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关的报告;基本建设年度财务决算审计;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训;法律、法规规定的其它业务。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)



登记机关

2015 年 12 月 21 日



企业信用信息公示系统网址: <http://www.taiw.gov.cn/info>

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

证书序号: NO. 019236

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

审计报告

会计师事务所 执业证书

名称: 申审华寅五洲会计师事务所

主任会计师: 方文森

办公场所: 天津开发区广场东路20号
滨海金融街E7106室

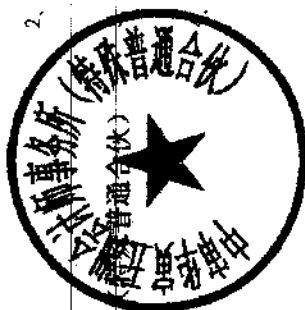
组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 12010011

注册资本(出资额): 壹仟柒佰壹拾万元

批准设立文号: 津财会(2007) 27号

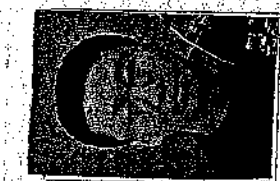
批准设立日期: 二〇〇七年十二月二十七日



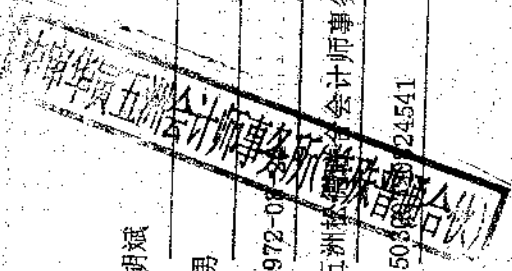
发证机关:

二〇一六年一月十八日

中华人民共和国财政部制



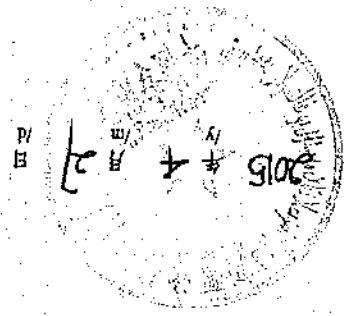
姓 名 胡斌
 Full name
 性 别 男
 Sex
 出 生 日 期 1972-08
 Date of birth
 工 作 单 位 五洲会计师事务所新疆华西分
 Working unit
 身份证号码 65030219720824541
 Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

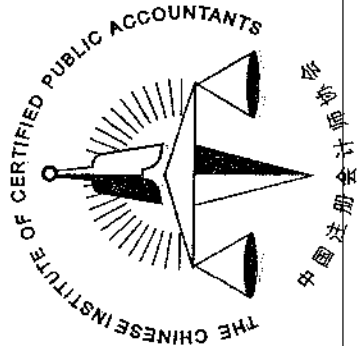


年度检验登记

Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after
 this renewal.

年 月 日
 /
 /
 /



姓 名 朱红

性 别 女

Sex 1972-10-06

出生日期 1972-10-06

Date of birth 1972-10-06

工作单位 新疆华西会计师事务所(特

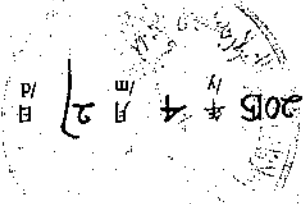
殊普通合伙)

Working unit 新疆华西会计师事务所(特

殊普通合伙)

身份证号码 650104197210051628

Identity card No. 650104197210051628



本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.

年度检验登记
Annual Renewal Registration

年 月 日
by /m /d