



兰州黄河企业股份有限公司

2018 年年度报告

2018-2

2019 年 01 月

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人杨世江、主管会计工作负责人徐敬瑜及会计机构负责人(会计主管人员)高连山声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述因存在不确定性，不代表公司盈利预测，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司已在本报告的“第四节 经营情况讨论与分析”之“九、公司未来发展的展望”部分详细阐述了公司可能面对的风险及应对措施，敬请投资者查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 目录

第一节 重要提示、目录和释义 .....	2
第二节 公司简介和主要财务指标 .....	5
第三节 公司业务概要 .....	9
第四节 经营情况讨论与分析 .....	10
第五节 重要事项 .....	22
第六节 股份变动及股东情况 .....	42
第七节 优先股相关情况 .....	48
第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况 .....	49
第九节 公司治理 .....	56
第十节 公司债券相关情况 .....	62
第十一节 财务报告 .....	63
第十二节 备查文件目录 .....	156

## 释义

释义项	指	释义内容
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
深交所/交易所	指	深圳证券交易所
兰州黄河/本公司/公司	指	兰州黄河企业股份有限公司
公司章程	指	兰州黄河企业股份有限公司章程
股东大会	指	兰州黄河企业股份有限公司股东大会
董事会	指	兰州黄河企业股份有限公司董事会
监事会	指	兰州黄河企业股份有限公司监事会
兰州公司	指	兰州黄河嘉酿啤酒有限公司
天水公司	指	天水黄河嘉酿啤酒有限公司
青海公司	指	青海黄河嘉酿啤酒有限公司
酒泉公司	指	酒泉西部啤酒有限公司
兰州麦芽	指	兰州黄河麦芽有限公司
金昌麦芽	指	兰州黄河（金昌）麦芽有限公司
农业公司	指	兰州黄河高效农业发展有限公司
担保公司	指	兰州黄河投资担保有限公司
新盛投资	指	兰州黄河新盛投资有限公司
湖南昱成	指	湖南昱成投资有限公司
新盛工贸	指	甘肃新盛工贸有限公司
湖南鑫远	指	湖南鑫远投资集团有限公司
黄河集团	指	兰州黄河企业集团公司
精炼玻璃	指	兰州黄河精炼玻璃制品有限公司
精美包装	指	兰州黄河精美包装有限公司
黄河源	指	兰州黄河源食品饮料有限公司
本报告	指	兰州黄河企业股份有限公司 2018 年年度报告
本报告期/报告期	指	2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日
本报告期末/报告期末	指	2018 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

股票简称	兰州黄河	股票代码	000929
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	兰州黄河企业股份有限公司		
公司的中文简称	兰州黄河		
公司的外文名称（如有）	LANZHOU HUANGHE ENTERPRISE CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	LANZHOU HUANGHE		
公司的法定代表人	杨世江		
注册地址	兰州市七里河区郑家庄 108 号		
注册地址的邮政编码	730050		
办公地址	兰州市城关区庆阳路 219 号金运大厦 22 层		
办公地址的邮政编码	730030		
公司网址	<a href="http://www.yellowriver.net.cn">http://www.yellowriver.net.cn</a>		
电子信箱	yellowriver@yellowriver.net.cn		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	魏福新	呼星
联系地址	兰州市城关区庆阳路 219 号金运大厦 22 层	兰州市城关区庆阳路 219 号金运大厦 22 层
电话	0931-8449039	0931-8449039
传真	0931-8449005	0931-8449005
电子信箱	wfx0523@sina.com	huxing99yan@163.com

### 三、信息披露及备置地点

公司选定的信息披露媒体的名称	中国证券报、证券时报
登载年度报告的中国证监会指定网站的网址	<a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> （巨潮资讯网）
公司年度报告备置地点	兰州市城关区庆阳路 219 号金运大厦 22 层 公司证券部

#### 四、注册变更情况

组织机构代码	916200002243453154
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无变更。
历次控股股东的变更情况（如有）	公司系由原控股股东兰州黄河企业集团公司于 1993 年 12 月发起设立。2006 年股改前，为解决历史遗留问题，兰州黄河企业集团公司将公司控股权转让给了兰州黄河新盛投资有限公司（实际控制人由杨纪强变更为杨世江）。目前，兰州黄河新盛投资有限公司持有公司 21.5% 的股权，为公司控股股东。

#### 五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市东城区永定门西滨河路 8 号院 7 号楼中海地产广场西塔 5-11 层
签字会计师姓名	韩旺 安玉玲

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

适用  不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

适用  不适用

#### 六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是  否

	2018 年	2017 年	本年比上年增减	2016 年
营业收入（元）	508,598,280.71	596,118,026.56	-14.68%	677,469,188.43
归属于上市公司股东的净利润（元）	-67,550,377.71	16,235,994.95	-516.05%	-25,093,632.96
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-452,518.27	4,418,204.16	-110.24%	-10,558,992.73
经营活动产生的现金流量净额（元）	31,001,351.48	27,304,222.85	13.54%	105,483,701.47
基本每股收益（元/股）	-0.3636	0.0874	-516.02%	-0.1351
稀释每股收益（元/股）	-0.3636	0.0874	-516.02%	-0.1351
加权平均净资产收益率	-9.66%	2.20%	-11.86%	-3.38%
	2018 年末	2017 年末	本年末比上年末增减	2016 年末
总资产（元）	1,377,441,972.12	1,465,869,079.51	-6.03%	1,521,836,978.01
归属于上市公司股东的净资产	665,625,409.69	733,175,787.40	-9.21%	729,200,333.67

(元)				
-----	--	--	--	--

截止披露前一交易日的公司总股本:

截止披露前一交易日的公司总股本 (股)	185,766,000
用最新股本计算的全面摊薄每股收益 (元/股)	-0.3636

是否存在公司债

是  否

## 七、境内外会计准则下会计数据差异

### 1、同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

### 2、同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用  不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

## 八、分季度主要财务指标

单位: 元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	151,829,114.46	130,159,898.25	130,444,659.37	96,164,608.63
归属于上市公司股东的净利润	-5,578,311.14	-26,009,817.58	-2,314,228.55	-33,648,020.44
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,237,343.50	1,239,819.47	6,276,354.35	-10,206,035.59
经营活动产生的现金流量净额	56,903,119.37	46,863,614.44	-31,483,034.31	-41,282,348.02

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

是  否

## 九、非经常性损益项目及金额

适用  不适用

单位: 元

项目	2018 年金额	2017 年金额	2016 年金额	说明
非流动资产处置损益 (包括已计提资产减值准备的冲销部分)	-4,831.54	-69,324.71	-161,193.42	
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	2,788,613.32	1,357,740.00	5,005,069.52	

受的政府补助除外)				
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	-90,593,997.19	16,040,571.85	-21,458,380.27	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,151,524.97	-626,570.34	-577,206.11	
减：所得税影响额	-22,726,934.50	4,159,392.57	-4,344,709.96	
少数股东权益影响额（税后）	863,053.56	725,233.44	1,687,639.91	
合计	-67,097,859.44	11,817,790.79	-14,534,640.23	--

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

适用  不适用

公司报告期不存在将根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义、列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的情形。

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司从事的主要业务

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

报告期内，公司仍主要从事啤酒、麦芽、饮料的酿造、生产与销售业务，主要产品为“黄河”、“青海湖”系列啤酒和“黄河”系列麦芽等，经营模式为从原料采购到啤酒酿造和麦芽生产再到产品销售。

2018年1-11月，国内啤酒行业累计实现产量3652.1万千升，较去年同期微降约0.3%（数据来源：国家统计局），预计全年产销量较去年小幅回升，自2014年开始的啤酒产销量持续下滑态势得到初步遏制，行业发展呈现出量平价升的趋势，但2018年公司所处甘肃、青海两省主要啤酒市场容量仍下降近10%，市场竞争程度进一步加剧，公司凭借中国驰名商标“黄河”系列产品和“青海湖”品牌系列新品以及良好的产品质量，顶住压力，在甘肃、青海两省啤酒市场占据了一定的市场份额。2018年公司“黄河”麦芽系列产品产销量在西北地区仍名列前茅。

### 二、主要资产重大变化情况

#### 1、主要资产重大变化情况

主要资产	重大变化说明
股权资产	报告期内无重大变化。
固定资产	报告期内无重大变化。
无形资产	报告期内无重大变化。
在建工程	报告期内无重大变化。

#### 2、主要境外资产情况

适用  不适用

### 三、核心竞争力分析

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

我公司主营的啤酒酿造和啤酒麦芽制造，属于成熟度较高的传统行业，核心竞争力主要在于品牌的市场影响力和亲和力，良好的产品质量和较强的新品研发能力。

## 第四节 经营情况讨论与分析

### 一、概述

2018年,受国内经济大环境持续不景气,消费者消费习惯改变与升级,进口啤酒数量高速增长、替代产品持续挤压等因素影响,公司所处甘肃、青海两省啤酒市场容量较去年继续萎缩近10%,使本就激烈的市场竞争更趋惨烈;此外,西北地区啤酒中低端产品产能过剩、原辅材料价格持续上涨、人力资源成本逐年上升、中高端餐饮消费拉动能力下降、啤酒销售旺季降雨天数较往年增多以及兰州市城区道规划导致大型物流货运不畅等因素亦给公司生产经营带来较大压力,公司主营的啤酒和麦芽产品产销量均较去年有所下滑。

报告期内,面对日益激烈的市场竞争和复杂多变的环境制约,公司啤酒主业主动调整经营策略、积极应对不利影响,按照年初制定的经营方针和计划,由“黄河啤酒集团”统一调配资源,统一指挥、统一销售;各啤酒生产企业作为产品中心,按“黄河啤酒集团”生产指令按时保质生产,“黄河啤酒集团”统筹调配销售,有效满足市场需求,努力保持市场份额。在产品 and 渠道建设方面,对现有“黄河”和“青海湖”两个品牌的系列产品继续进行梳理,进一步调整、优化产品结构,减少酒精和非酒精类产品品种、品项,消化被削减品种包材;继续实施销售渠道的扁平化改造,增强一级渠道的开发和优化整合力度,基本实现主要属地市场一级渠道的专业化切分与销售网络全覆盖。在品牌建设方面,对不同渠道产品外包装进行更新,在突出渠道特点和提升地域文化元素融入的基础上力求与主力产品保持一致,进一步提升品牌识别度;根据市场情况,对部分产品售价进行了调整,进一步理顺产品价格体系;结合销售淡旺季和双11、双12,陆续开展“黄河印象”新品上市发布会、品鉴会和线上、线下的系列品牌推广活动,开通运营“黄河啤酒”微信公众号和微信朋友圈,利用新兴媒体优势和传统的车体、机场、影院等平面媒介,进一步塑造独特地域文化意境与纯净空灵的品牌个性,提升了品牌形象;线上销售业务稳步推进,产品销售范围目前已覆盖全国除西藏、港澳台外所有地区,其中以北京、上海、广州、山东等经济发达地区和东北三省为主,品牌影响力进一步提升。在内部管理方面,下大力气加快新品研发进度,努力提升产品与服务质量,增强企业核心竞争能力;持续以技术和管理创新夯实精细化管理基础,加强原辅材料集中采购管理,精简生产与销售部门冗员,通过不断向内部挖潜来化解成本上升的压力。2018年,公司啤酒及饮料产销量、销售收入、利润等主要指标均较去年同期下降。

报告期内,麦芽生产企业按照董事会确定的经营方针和计划,紧紧围绕年初制定的各项任务指标,通过加强财务管理、强化原材料采购及生产管理、着力提升全面质量管理,深入推进绩效考评体系改革、全面引入信息化办公系统等一系列具体措施,在降低成本费用、细化生产流程、强化设备管理、优化采购方案、提高产品质量、提升工作效率、降低生产成本、确保安全生产等方面取得了良好的效果,精细化管理水平大幅提升;通过前期市场调研和与兄弟公司合作,创新制麦技术,陆续推出的小麦麦芽和青稞麦芽等特色新品,在保证兄弟公司特色啤酒产品需求的同时填补了市场空白。得益于国内啤酒行业累计产量同比较快增长,公司麦芽业务2018年上半年的产销量较去年同期有所增长,但由于受到国外进口澳麦芽大量涌入国内,下半年啤酒行业增长势头放缓,以及甘肃大麦主产区气候较往年干燥、寒冷导致大麦产量和质量均低于往年等因素影响,公司麦芽产销量也有所下降。

报告期内,由于受到国内外多种因素影响,我国A股市场整体持续大幅震荡下行,导致公司证券投资处置及持有收益较去年同期大幅下降。截止本报告期末,公司证券投资账面亏损9059.4万元,这也是造成公司在本报告期出现亏损的主要原因。

截止本报告期末,公司总资产13.8亿元,较期初数减少约6%,归属于上市公司股东的净资产6.7亿元,较期初数减少约9%,报告期营业收入5.1亿元,较去年同期减少约14.6%,归属于上市公司股东的净利润-6755万元,累计纳税8502.7万元。

### 二、主营业务分析

#### 1、概述

参见“经营情况讨论与分析”中的“一、概述”相关内容。

## 2、收入与成本

## (1) 营业收入构成

单位：元

	2018 年		2017 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	508,598,280.71	100%	596,118,026.56	100%	-14.68%
分行业					
主营业务	450,045,090.84	88.49%	526,898,145.46	88.39%	-14.59%
其他业务	58,553,189.87	11.51%	69,219,881.10	11.61%	-15.41%
分产品					
啤酒	341,696,856.07	67.18%	345,416,955.00	57.94%	-1.08%
饮料	26,571,008.85	5.22%	44,438,062.34	7.45%	-40.21%
大麦麦芽	81,777,225.92	16.08%	137,043,128.12	22.99%	-40.33%
其他	58,553,189.87	11.51%	69,219,881.10	11.61%	-15.41%
分地区					
省内	365,173,565.55	71.80%	400,591,313.85	67.20%	-8.84%
省外	143,424,715.16	28.20%	195,526,712.71	32.80%	-26.65%

## (2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品或地区情况

√ 适用 □ 不适用

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
分产品						
啤酒	341,696,856.07	202,780,924.07	40.65%	-1.08%	-3.59%	1.54%
饮料	26,571,008.85	14,094,252.00	46.96%	-40.21%	-54.08%	16.03%
大麦麦芽	81,777,225.92	61,818,202.28	24.41%	-40.33%	-45.91%	7.80%
其他	58,553,189.87	71,800,722.69	-22.62%	-15.41%	-19.77%	6.67%
分地区						
省内	365,173,565.55	247,756,290.63	32.15%	-8.84%	-15.93%	5.72%
省外	143,424,715.16	102,737,810.41	28.37%	-26.65%	-31.55%	5.13%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用  不适用

### (3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

是  否

行业分类	项目	单位	2018 年	2017 年	同比增减
啤酒饮料业	销售量	千升	141,608	163,029	-13.14%
	生产量	千升	141,300	157,088	-10.05%
	库存量	千升	2,222	2,530	-12.17%
麦 芽	销售量	吨	30,562	49,786	-38.61%
	生产量	吨	33,099	49,628	-33.31%
	库存量	吨	10,744	8,207	30.91%

相关数据同比发生变动 30% 以上的原因说明

适用  不适用

从2017年开始至本报告期三季末，国外进口澳麦芽大量涌入国内，且价格较低，导致国内麦芽行业销量严重下滑，致使公司2018年度麦芽产销量较上年下降幅度较大。

### (4) 公司已签订的重大销售合同截至本报告期的履行情况

适用  不适用

### (5) 营业成本构成

产品分类

单位：元

产品分类	项目	2018 年		2017 年		同比增减
		金额	占营业成本比重	金额	占营业成本比重	
啤酒及饮料	原材料	145,263,964.08	66.98%	158,507,221.97	65.76%	1.22%
啤酒及饮料	人工工资	31,613,346.52	14.58%	34,211,341.72	14.19%	0.38%
啤酒及饮料	折旧	16,062,420.20	7.41%	17,731,316.36	7.36%	0.05%
啤酒及饮料	能源	12,551,508.68	5.79%	15,753,028.99	6.54%	-0.75%
啤酒及饮料	制造费用	11,383,936.59	5.25%	14,818,038.30	6.15%	-0.90%
啤酒及饮料	小 计	216,875,176.07	100.00%	241,020,947.34	100.00%	
麦芽	原材料	55,562,200.21	89.88%	102,814,683.02	89.96%	-0.08%
麦芽	人工工资	1,718,546.02	2.78%	2,194,316.66	1.92%	0.86%
麦芽	折旧	1,378,545.91	2.23%	1,980,570.98	1.73%	0.50%
麦芽	能源	1,656,727.82	2.68%	4,333,186.47	3.79%	-1.11%

麦芽	制造费用	1,502,182.32	2.43%	2,962,262.95	2.59%	-0.16%
麦芽	小 计	61,818,202.28	100.00%	114,285,020.08	100.00%	

说明

#### (6) 报告期内合并范围是否发生变动

是  否

#### (7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

适用  不适用

#### (8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	60,133,831.67
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	11.82%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	宁夏西夏嘉酿啤酒有限公司	22,753,533.45	4.47%
2	青岛啤酒股份有限公司青岛啤酒麦芽厂	12,393,678.88	2.44%
3	嘉士伯（中国）啤酒工贸有限公司	8,967,375.63	1.76%
4	马世清	8,035,990.04	1.58%
5	重庆啤酒股份有限公司	7,983,253.67	1.57%
合计	--	60,133,831.67	11.82%

主要客户其他情况说明

适用  不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	73,261,468.78
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	21.12%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	9.16%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	兰州方正包装有限责任公司	17,013,907.66	4.91%
2	兰州黄河精美包装有限公司	16,565,358.94	4.78%

3	杨 玲	13,100,011.06	3.78%
4	兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司	15,214,491.91	4.39%
5	陕西奥瑞金包装有限公司	11,367,699.21	3.28%
合计	--	73,261,468.78	21.12%

主要供应商其他情况说明

适用  不适用

### 3、费用

单位：元

	2018 年	2017 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	79,340,525.04	86,528,888.43	-8.31%	无重大变化。
管理费用	38,574,772.55	36,805,891.65	4.81%	无重大变化。
财务费用	-17,821,099.55	-21,797,571.30	-18.24%	大额存单存款期间较上期短。
研发费用	2,556,793.84	3,212,060.32	-20.40%	本期新品研发尚处于初级阶段，投入不及去年同期。

### 4、研发投入

适用  不适用

报告期内，公司继续在改善啤酒风味、口感的酿造工艺和优化麦芽加工工艺等方面开展研发，以适应市场对产品品质要求的不断提升、强化公司核心竞争能力。

公司研发投入情况

	2018 年	2017 年	变动比例
研发人员数量（人）	15	16	-6.25%
研发人员数量占比	1.00%	0.90%	0.10%
研发投入金额（元）	2,556,793.84	3,212,060.32	-20.40%
研发投入占营业收入比例	0.50%	0.54%	-0.04%
研发投入资本化的金额（元）	0.00	0.00	
资本化研发投入占研发投入的比例	0.00%	0.00%	

研发投入总额占营业收入的比重较上年发生显著变化的原因

适用  不适用

研发投入资本化率大幅变动的原因及其合理性说明

适用  不适用

### 5、现金流

单位：元

项目	2018 年	2017 年	同比增减
经营活动现金流入小计	624,713,060.30	749,517,871.07	-16.65%
经营活动现金流出小计	593,711,708.82	722,213,648.22	-17.79%
经营活动产生的现金流量净额	31,001,351.48	27,304,222.85	13.54%
投资活动现金流入小计	5,169,637.38	5,293,752.42	-2.34%
投资活动现金流出小计	518,004,042.75	3,802,258.34	13,523.59%
投资活动产生的现金流量净额	-512,834,405.37	1,491,494.08	-34,483.94%
筹资活动现金流入小计	112,384,912.39	130,890,626.37	-14.14%
筹资活动现金流出小计	111,830,783.23	168,691,178.23	-33.71%
筹资活动产生的现金流量净额	554,129.16	-37,800,551.86	-101.47%
现金及现金等价物净增加额	-481,278,924.73	-9,004,834.93	-5,244.67%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

√ 适用 □ 不适用

- 1、因报告期产销量较上期下滑致使经营活动现金流入与流出均下降；大麦及啤酒原辅料采购较上期减少至使经营活动现金流量净额较上期增加。
- 2、因报告期末将子公司兰州嘉酿啤酒公司大额定期存单划分为持有至到期投资，导致投资活动现金流出较上期大额增加。
- 3、因上期对股东进行现金分红及本期偿还贷款净额较上期减少，致使本期筹资活动产生的现金流量净额较上期增加。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

√ 适用 □ 不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在较大差异，主要原因是公司证券投资形成较大的持有损失。

### 三、非主营业务分析

√ 适用 □ 不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	-765,953.74	0.99%	已出售股票形成损失。	暂无法判断
公允价值变动损益	-88,747,379.52	115.09%	现持有股票市价低于成本。	具有可持续性
资产减值	550,343.72	-0.71%	收回部分黄河工业园项目履约保证金，冲回相应已计提减值准备。	具有可持续性
营业外收入	206,922.24	-0.27%	玻璃瓶收入等。	暂无法判断
营业外支出	1,466,918.72	-1.90%	意外事故赔偿款。	暂无法判断
其他收益	2,788,613.32	-3.62%	计入当期损益的政府补助。	短期具有可持续性

## 四、资产及负债状况

### 1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2018 年末		2017 年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	579,085,430.38	42.04%	566,771,696.87	38.66%	3.38%	无重大变动。
应收账款	25,970,160.19	1.89%	18,338,245.84	1.25%	0.64%	无重大变动。
存货	220,647,368.78	16.02%	253,084,178.73	17.27%	-1.25%	无重大变动。
长期股权投资	10,148,249.49	0.74%	9,982,785.42	0.68%	0.06%	无重大变动。
固定资产	238,445,908.91	17.31%	256,224,355.37	17.48%	-0.17%	无重大变动。
在建工程	1,180,367.68	0.09%	1,184,826.53	0.08%	0.01%	无重大变动。
短期借款	95,000,000.00	6.90%	88,000,000.00	6.00%	0.90%	无重大变动。

### 2、以公允价值计量的资产和负债

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（不含衍生金融资产）	266,116,713.65	-88,747,379.52			728,882,402.10	721,634,045.28	178,762,209.94
金融资产小计	266,116,713.65	-88,747,379.52			728,882,402.10	721,634,045.28	178,762,209.94
上述合计	266,116,713.65	-88,747,379.52			728,882,402.10	721,634,045.28	178,762,209.94
金融负债	0.00						0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是  否

### 3、截至报告期末的资产权利受限情况

项 目	年末账面价值	受限原因
其他货币资金	18,275,007.83	银行票据保证金
其他流动资产	14,930,000.00	银行理财产品
合 计	33,205,007.83	

## 五、投资状况

### 1、总体情况

适用  不适用

### 2、报告期内获取的重大的股权投资情况

适用  不适用

### 3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用  不适用

### 4、金融资产投资

#### (1) 证券投资情况

适用  不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	600153	建发股份	188,078,229.41	公允价值计量	169,024,000.00	-66,191,626.96		61,757,469.58	60,619,004.91	-63,135,243.16	107,737,528.95	交易性金融资产	自用
境内外股票	600256	广汇能源	47,217,194.72	公允价值计量	45,540,000.00	-6,821,209.84		628,920,552.54	620,157,747.86	-6,234,343.34	40,395,984.88	交易性金融资产	自用
境内外	300077	国民技	11,226,600.00	公允价	8,100,000.00	-3,965,200.00		38,204,000.00	36,419,000.00	-3,965,200.00	7,261,400.00	交易性	自用

股票		术	30.64	值计量	00.00	16.64		379.98	308.34	16.64	14.00	金融资产	
境内外股票	002772	众兴菌业	9,356,368.95	公允价值计量	8,435,713.65	-3,496,431.54				-3,420,087.34	4,939,282.11	交易性金融资产	自用
境内外股票	600023	浙能电力	7,933,549.98	公允价值计量	10,660,000.00	-720,000.00			4,437,984.17	-516,000.00	5,676,000.00	交易性金融资产	自用
境内外股票	000552	靖远煤电	7,877,953.96	公允价值计量	7,040,000.00	-1,920,000.00				-1,720,000.00	5,120,000.00	交易性金融资产	自用
境内外股票	300262	巴安水务	6,997,489.85	公允价值计量	6,251,400.00	-2,497,800.00				-2,497,800.00	3,753,600.00	交易性金融资产	自用
境内外股票	300415	伊之密	5,316,858.05	公允价值计量	11,065,600.00	-7,187,200.00				-7,072,000.00	3,878,400.00	交易性金融资产	自用
合计			284,004,275.56	--	266,116,713.65	-92,799,484.98	0.00	728,882,402.10	721,634,045.28	-88,560,690.48	178,762,209.94	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2017 年 12 月 11 日												
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）	2017 年 12 月 29 日												

## （2）衍生品投资情况

适用  不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

## 5、募集资金使用情况

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

## 六、重大资产和股权出售

### 1、出售重大资产情况

适用  不适用

公司报告期未出售重大资产。

## 2、出售重大股权情况

适用  不适用

## 七、主要控股参股公司分析

适用  不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
兰州黄河高效农业发展有限公司	子公司	农业生产	2567.23 万元	101,442,854.17	53,257,017.59	2,578,637.86	-35,347,742.61	-26,786,463.65
兰州黄河投资担保有限公司	子公司	投资	8600 万元	142,130,156.10	116,506,241.81		-55,313,406.77	-41,495,989.41
兰州黄河(金昌)麦芽有限公司	子公司	麦芽生产销售	6000 万元	176,792,369.17	68,646,705.84	96,594,912.39	1,594,077.05	1,300,266.64
青海黄河嘉酿啤酒有限公司	子公司	啤酒生产销售	1048.77 万美元	85,625,239.81	64,176,915.38	61,122,372.74	-7,089,986.35	-7,176,820.81
兰州黄河嘉酿啤酒有限公司	子公司	啤酒生产销售	2537.28 万美元	736,383,787.65	622,493,061.04	341,161,098.91	32,422,335.51	23,902,559.77
酒泉西部啤酒有限公司	子公司	啤酒生产销售	443.59 万元	28,593,026.80	22,678,675.16	18,992,250.98	-3,245,177.52	-3,666,995.48
天水黄河嘉酿啤酒有限公司	子公司	啤酒生产销售	767.87 万美元	111,961,647.11	80,114,355.41	82,898,457.72	-4,966,609.19	-7,694,342.96

报告期内取得和处置子公司的情况

适用  不适用

主要控股参股公司情况说明

天水黄河嘉酿啤酒有限公司、酒泉西部啤酒有限公司、兰州黄河嘉酿啤酒有限公司持股比例为50.00%，表决权比例为60.00%；青海黄河嘉酿啤酒有限公司持股比例为33.33%，表决权比例为50.00%；在子公司的持股比例不同于表决权的原因是根据章程约定，本公司在子公司董事会成员占大多数，控制公司的生产经营及财务政策。

## 八、公司控制的结构化主体情况

适用  不适用

## 九、公司未来发展的展望

### （一）所处行业、区域发展趋势及竞争格局

当前，我国啤酒行业发展已处于兼并收购整合阶段的中后期，国内大型行业龙头企业跑马圈地基本完成，与国际啤酒跨国公司通过控股、参股等多种方式结成战略联盟，逐渐形成了以华润雪花、青岛、百威英博为第一梯队，燕京、嘉士伯、珠江为第二梯队，各地中小啤酒生产企业为第三梯队的发展格局。自2014年至今，在国内啤酒产量不再增长或仅小幅波动的制约下，第一和第二梯队企业的年产量却逐渐上升至全国年产量的85%以上，行业内大则更大、小则更小、以行业龙头为主体的两级分化格局日益明显，未来并购的频率和新建工厂的速度将逐渐减缓，大小啤酒生产企业面临着你中有我，我中有你，相互渗透争夺的市场竞争态势，未来公司所处地域啤酒市场竞争也将愈发激烈。

根据对近几年啤酒消费趋势和属地市场啤酒消费数据的分析，公司管理层认为，作为拥有区域性品牌的小型啤酒生产企业，应该以顺应啤酒消费潮流为重点获得市场肯定，走出一条具有本企业特色的发展道路。未来，公司将在开发高端和中高端产品市场的同时，更加注重产品差异化，从产品的新鲜度、差异化口味、原麦汁浓度和包装小型化、专业化程度等方面入手，兼顾消费者对产品在健康、环保等方面的更高要求，加大中、高端啤酒产品研发力度，推出口味醇厚、口感纯净、包装设计独具地域特色且易于回收的中高端新型产品，以更好地满足超市餐饮、娱乐夜场和线上线下等不同渠道市场需求，使公司全系产品更具特色、更易识别，从而提高单品利润贡献率。当前，公司的发展战略是，通过不断对自身产品结构的优化和整合，以独特的品牌营销策略和独具特色的全档次结构产品完善市场布局，通过提升中、高档产品销量来带动主流产品市场竞争力提升，拉动主流产品的销量增长，从而保持并拓展在属地市场的市场份额。

### （二）2019年生产经营重点工作

2019年，公司将继续坚持啤酒业务集团化改革方向，继续以调结构、抓质量、降费用、促发展为主线，以成本控制、产品优化、节能减排、费用筹划为提高效益的手段，全力争取扭转公司主业连年下滑的趋势，提高发展的质量和效益。全年计划啤酒及饮料产销量18万千升，麦芽产销量3.6万吨，实现销售收入6.3亿元。为实现2019年经营计划目标，公司将重点抓好以下工作：

1、在市场营销方面，以客户专营化作为全区域渠道建设的标准，全面推动销售渠道改造工作，提升主力产品销量，做大城区市场，突出终端建设，提高消费者对产品的感知度与见面率，提升终端售点的有效覆盖率；进一步调整产品结构，梳理产品线，理顺产品价格体系，完善各品类产品档次结构，提高市场布局合理性；继续走双品牌发展道路，提升“黄河”品牌与“青海湖”品牌中、高端产品的品牌推广活动力度和分销覆盖率，通过多样化的产品组合铺市策略和加强非现饮市场产品陈列显现，大力提升高档、中档以及主流产品销量，持续增强消费者对品牌的认知；继续通过线上和“B TO B网络直营”等新兴销售方式，提高差异化和独具地域文化特色的中、高端产品的网上销售比例，拓展市场份额的同时为应对未来销售渠道和分销方式变革积累经验；

2、在供应链管理方面，继续强调“以客户为导向”，优化组织架构，提升各级管理者能力和工厂管理水平，使团队更加专业化，提升组织效率，提高生产效率；

3、在企业管理方面，公司将继续以“强基固本、规范运营、提升管理、满足管理”为根本要求，以“流程化、标准化和信息化”为基本手段，结合实际情况，进一步制订、修订和完善各项规章制度，对照经营管理实际情况，发现管理缺陷，建立风险控制点，消除制约发展的制度缺陷与障碍，切实提高各级管理者的执行力，保障公司健康规范运营；

4、公司麦芽主业将继续开展制麦技术创新工作，完善小麦、青稞等多种麦芽新品生产工艺技术，全面推行6S管理，促进基础管理水平再上新台阶；

5、在人力资源管理方面，公司将继续深入贯彻“企业发展依靠职工，发展成果由职工分享”的发展理念，关注各类人才的引进、培养、发展与稳定，制定科学合理的薪酬计划，切实让广大员工分享到公司发展带来的实惠，调动员工积极性，降低员工流失率，形成公司发展与员工成长的良性互动，为公司长期发展做好人才储备。

### （三）可能面对的风险

公司主营业务在未来发展中可能面对的风险主要有：一是我国宏观经济下行压力加大带来的风险，由于受到中美贸易战冲击和美联储持续加息、美元进入升值周期影响，人民币贬值和资本外流压力加大，国内经济形势不容乐观，传统制造业景气程度降低，老百姓收入减少，普通消费者消费信心不足，消费市场低迷；二是行业风险，外资啤酒和进口啤酒在国内市场

销量高速增长，听装、精酿啤酒迅速兴起，公司所在的西北地区啤酒市场受到国内大型啤酒企业不断渗透与蚕食，导致行业竞争日益激烈，未来与行业龙头企业的竞争仍面临较大风险；三是市场风险，为应对不断升级的市场竞争，公司加快推进产品结构优化调整和新产品研发上市进度，市场投入逐年提高，同时面临着广告、促销等市场费用持续增长，市场接受度不达预期等风险；四是环保风险，啤酒生产过程中产生的污水、废气等污染物会对周边环境产生一定影响，公司环保合规情况良好，但随着国家对环保达标要求的不断提高，公司将面临一定的环保风险；五是啤酒生产所需原辅材料供应和价格波动、物流价格波动以及人力成本上升等因素，具有很大的不确定性，可能对公司盈利造成不利影响。为应对上述风险，公司将继续通过集团化运营、精细化管理、规范化运作、差异化发展，提高公司运行的质量和效率，提升企业盈利能力，力争在2019年扭转主业产品产销量连年下滑的不利局面。

2019年，公司证券投资仍面临较大不确定性。公司开展证券投资是在不影响主营业务的前提下，利用暂时闲置资金博取投资收益的一种临时性经营行为，由公司下属的农业公司和担保公司两家全资子公司实施，与公司主营业务无关。2018年，受国内外多重复杂因素影响，国内资本市场持续低迷，A股市场持续大幅震荡下行，导致公司证券投资始终处于亏损状态，拖累了公司业绩。随着中美贸易战发展演进，国内支持实体经济发展的政策措施陆续出台，保险、养老、社保等增量资金陆续入市，结合对公司目前所持证券品种基本面的分析，我们虽然预期在2019及其后几年公司证券投资仍将面临较大不确定性，但并不认为利用暂时闲置资金进行证券投资的决策有根本错误，目前的亏损属于短期损益且还在可控范围之内。所以，虽然2018年度公司证券投资浮动亏损总额超过投资额的20%，且绝对金额超过1000万元，根据公司《证券投资内控制度》第五章第二十六条的规定，董事会同意公司证券投资继续进行。展望未来，一方面随着市场转暖进入上升通道，扭亏为盈是可期的，另一方面，随着市场环境进一步变化，我们也会继续通过聘请外部专家，协助进行分析研判，必要时通过调仓换股等措施，力争将证券投资的不利影响降低到最小程度，如果市场环境持续恶化，我们将审慎判断进行证券投资的必要性和可行性，如有必要将在适当时机暂停公司证券投资，以避免对公司业绩造成更大影响，保持公司经营业绩稳定。

## 十、接待调研、沟通、采访等活动情况

### 1、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用  不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

## 第五节 重要事项

### 一、公司普通股利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内普通股利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

适用  不适用

公司近 3 年（包括本报告期）的普通股股利分配方案（预案）、资本公积金转增股本方案（预案）情况

2016年度公司利润分配方案为：以2016年年末总股本185,766,000 股为基数，向全体股东每10股派送现金 0.66元（含税），不派送红股，不以公积金转增股本，合计分配现金1,226万元，未分配利润余额31,439万元结转下一年度。现金分红在本次利润分配中所占比例为100%。

2017年度，公司不派发现金股利，不送红股，不以公积金转增股本。

2018年度，公司不派发现金股利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司近三年（包括本报告期）普通股现金分红情况表

单位：元

分红年度	现金分红金额（含税）	分红年度合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润	占合并报表中归属于上市公司普通股股东的净利润的比率	以其他方式现金分红的金额	以其他方式现金分红的比例
2018 年	0.00	-67,550,377.71	0.00%	0.00	0.00%
2017 年	0.00	16,235,994.95	0.00%	0.00	0.00%
2016 年	12,260,566.00	-25,093,632.96	-48.86%	0.00	0.00%

公司报告期内盈利且母公司可供普通股股东分配利润为正但未提出普通股现金红利分配预案

适用  不适用

### 二、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用  不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

### 三、承诺事项履行情况

#### 1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

适用  不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
------	-----	------	------	------	------	------

股改承诺						
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺						
资产重组时所作承诺						
首次公开发行或再融资时所作承诺						
股权激励承诺						
其他对公司中小股东所作承诺	兰州黄河新盛投资有限公司	股份减持承诺	在限售股份解除限售后六个月以内暂无通过证券交易系统出售占兰州黄河股份总数 5% 以上解除限售流通股的计划。新盛投资如果计划未来通过深圳证券交易所证券交易系统出售所持解除限售流通股，并于第一笔减持起六个月内减持数量达到股份总数 5% 以上的，新盛投资将于第一次减持前两个交易日内通过兰州黄河对外披露出售提示性公告。	2010 年 04 月 21 日	尚不确定	严格履行中
	公司控股股东兰州黄河新盛投资有限公司和公司实际控制人控制的关	不减持股份承诺	2017 年 6 月 23 日至 2017 年 7 月 20 日期间，共增持公司股票 4015744 股，	2017 年 07 月 21 日	2017 年 7 月 21 日至 2018 年 1 月 20 日期间。	有关承诺人增持公司股票的详细情况见 2017 年 8 月 11 日公司刊登于《中国

	联企业甘肃新盛工贸有限公司和兰州富润房地产开发有限公司		承诺自 2017 年 7 月 21 日起的 6 个月内不减持公司股票。			证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于控股股东和受实际控制人控制的其他公司增持公司股份的公告》（公告编号：2017（临）—24）。截止本报告披露日，该承诺已履行完毕。
	公司关联法人兰州黄河企业集团公司	其他承诺	黄河集团出于支持兰州黄河发展及保护中小投资者利益的考虑，就位于兰州市七里河区郑家庄 108 号的 77.84 亩土地的土地使用权（以下简称“该宗土地”）做出如下不可撤销的承诺：关于该宗土地所产生的所有收益和损失等权利义务均由兰州黄河享有和承担。如果在 2028 年 6 月 22 日之前或之后，对该土地进行变性商业开	2018 年 06 月 05 日	尚不确定	严格履行中

			发，黄河集团将全权委托兰州黄河主导进行，因对该宗土地进行变性及商业开发而产生的全部权利、义务、权益和债务等均由兰州黄河享有或承担。			
	公司关联自然人杨纪强	其他承诺	杨纪强先生作为黄河集团法定代表人和企业权益所有人，出于保护中小投资者利益的考虑，就该宗土地做出如下不可撤销的承诺：1. 关于该宗土地所产生的所有收益和损失等权利义务均由兰州黄河享有和承担。2. 如果在 2028 年 6 月 22 日之前或之后，对该土地进行变性及商业开发，黄河集团将全权委托兰州黄河主导进行，因对该宗土地进行变性及商业开发而产生的全部权	2018 年 06 月 05 日	尚不确定	严格履行中

			利、义务、权益和债务等均由兰州黄河享有或承担。3.该宗土地所产生的收益不作为黄河集团企业权益所有人的财产范围。			
	公司实际控制人杨世江	其他承诺	杨世江先生作为新盛工贸法定代表人，出于保护中小投资者利益的考虑，就该宗土地做出如下不可撤销的承诺：关于该宗土地所产生的所有收益和损失等权利义务均由兰州黄河享有和承担。如果在2028年6月22日之前或之后，对该土地进行变性及商业开发，黄河集团将全权委托兰州黄河主导进行，因对该宗土地进行变性及商业开发而产生的全部权利、义务、权益和债务等均由兰州黄河享有或承	2018年06月05日	尚不确定	严格履行中

			担。兰州麦芽仅对该宗土地上的地上附着物的相关收益和损失享有权利和承担义务。			
承诺是否按时履行	是					

**2、公司资产或项目存在盈利预测，且报告期仍处在盈利预测期间，公司就资产或项目达到原盈利预测及其原因做出说明**

适用  不适用

**四、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况**

适用  不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

**五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明**

适用  不适用

**六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明**

适用  不适用

公司报告期无会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况。

**七、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明**

适用  不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

**八、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明**

适用  不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

**九、聘任、解聘会计师事务所情况**

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
------------	------------------

境内会计师事务所报酬（万元）	36
境内会计师事务所审计服务的连续年限	19
境内会计师事务所注册会计师姓名	韩 旺 安玉玲
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	韩旺 3 年，安玉玲 2 年。

当期是否改聘会计师事务所

是  否

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

适用  不适用

根据财政部、证监会等五部委联合发布《企业内部控制基本规范》以及《企业内部控制配套指引》等文件要求，2014 年度开始，公司在披露年报的同时，须同时披露内部控制审计报告。鉴于此，公司聘任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2018 年度内部控制审计机构，费用为 24 万元。

## 十、年度报告披露后面临暂停上市和终止上市情况

适用  不适用

## 十一、破产重整相关事项

适用  不适用

公司报告期末未发生破产重整相关事项。

## 十二、重大诉讼、仲裁事项

适用  不适用

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况	披露日期	披露索引
一、湖南昱成作为原告，以公司控股股东新盛投资召开 2017 年第一次临时股东大会会议的召集程序和决议内容违反《中华人民共和国公司法》及新盛投资《章程》，以及新盛投资法定代表人杨世江先生无权代表新盛投资在公司 2016 年度股东大会上投票表决为由，向甘肃省兰州	0	否	2018 年 6 月 4 日公司收到甘肃省兰州市七里河区人民法院（2018）甘 0103 民初 2158 号民事裁定书，裁定该案中止诉讼。	对公司无影响。	无	2018 年 06 月 15 日	有关本案的详细情况见 2018 年 6 月 15 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公司《重大诉讼进展公告》（公告编号：2018（临）-22）。

<p>市七里河区人民法院，分别对新盛投资和 Company 提起诉讼，请求判令撤销新盛投资 2017 年第一次临时股东会会议决议，撤销公司 2016 年度股东大会会议决议，并对公司 2016 年度股东大会会议决议有关条款的法律效力进行重新确认。</p>						
<p>二、湖南昱成作为原告，以对公司控股股东新盛投资 2017 年第二次临时董事会会议就《同意兰州黄河&lt;关于继续聘任瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）为兰州黄河 2017 年度财务报告审计机构和内部控制审计机构的预案&gt;》事项的表决存在异议且认为其法定代表人、董事长杨世江先生滥用董事长职权，无权行使特别处置权为由，向甘肃省兰州市七里河区人民法院，对新盛投资和 Company 提起民事诉讼，请求人民法院判决新盛投资和 Company 上述相关会议议案未获通过及撤销会议决议等。</p>	0	否	<p>截止本报告披露日，本案无后续进展。</p>	<p>对公司暂无影响。</p>	无	<p>2017 年 10 月 21 日</p> <p>详细情况见 2017 年 10 月 21 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公司《重大诉讼、仲裁公告》（公告编号：2017（临）-29）。</p>
<p>三、湖南昱成作为原告，以公司直接控股股东新盛投资为被告，以新盛投</p>	0	否	<p>新盛投资收到甘肃省兰州市中级人民</p>	<p>对公司暂无影响。</p>	无	<p>2017 年 12 月 19 日</p> <p>详细情况见分别于 2017 年 11 月 21 日和 2017</p>

<p>资另一股东新盛工贸为第三人，向甘肃省兰州市中级人民法院提起诉讼，请求判令解散新盛投资。</p>			<p>法院 (2017)甘01民初934号《民事裁定书》，裁定新盛投资所涉之公司解散纠纷案件中中止诉讼。</p>			<p>年 12 月 19 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的公司《关于控股股东涉及诉讼事项的公告》公告编号: 2017 (临) -30) 和《关于公司股东相关诉讼进展情况的公告》(公告编号: 2017 (临) -47)。</p>
<p>四、湖南昱成作为原告，以公司间接控股股东新盛工贸为被告，以新盛工贸其余六名自然人股东为第三人，向甘肃省兰州市中级人民法院提起诉讼，请求判令解散新盛工贸。</p>	<p>否</p>		<p>新盛工贸收到甘肃省兰州市中级人民法院 (2017) 甘01民初997号《民事裁定书》，裁定新盛工贸所涉之公司解散纠纷案件中中止诉讼。</p>	<p>对公司暂无影响。</p>	<p>无</p>	<p>2017 年 12 月 19 日 详细情况见分别于 2017 年 12 月 8 日和 2017 年 12 月 19 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的公司《关于部分董事、监事及高级管理人员涉及诉讼事项的公告》(公告编号: 2017 (临) -32) 和《关于公司股东相关诉讼进展情况的公告》(公</p>

							告编号: 2017 (临) -47)。
五、湖南昱成作为原告，以公司直新接控股股东新盛投资和公司为被告，以新盛投资参会人员无权在公司 2017 年第二次临时股东大会上投票表决、新盛投资董事长杨世江代表新盛投资在公司 2017 年第二次临时股东大会上的投票行为无效为由，向兰州市七里河区人民法院提起民事诉讼，请求人民法院判决新盛投资无权在上述会议上投票和公司上述会议议案未获通过及撤销会议决议等。		0 否	截止本报告披露日，本案无后续进展。	对公司暂无影响。	无	2018 年 02 月 06 日	详细情况见分别于 2018 年 2 月 6 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的公司《重大诉讼公告》 (公告编号: 2018 (临) -07)。
六、湖南昱成作为原告，以公司和和公司法定代表人杨世江先生为被告，以公司控股股东新盛投资为第三人，以新盛投资董事长、法定代表人杨世江先生无权代表新盛投资在兰州黄河 2017 年年度股东大会上投票表决为由，向兰州市七里河区人民法院提起民事诉讼，请求人民法院判决杨世江代表新盛投资在兰州黄河 2017 年年度股东大会上的投票行为无效，判令兰		0 否	截止本报告披露日，本案尚未开庭审理。	对公司暂无影响。	无	2018 年 07 月 21 日	详细情况见 2018 年 7 月 21 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 上的公司《重大诉讼公告》 (公告编号: 2018 (临) -24)。

<p>州黄河 2017 年年度股东大会各项议案均未获通过及撤销该次会议决议等。</p>						
<p>七、公司关联企业黄河集团作为原告，以公司第二大股东湖南昱成及其子公司湖南鑫远为被告，以公司直接控股股东新盛投资和间接控股股东新盛工贸为第三人，向甘肃省高级人民法院提起诉讼，请求回购由被告持有的特别债权及新盛投资和新盛工贸的股权。</p>	<p>0 否</p>		<p>本案被告在提交答辩状期间，对管辖权提出异议，请求依法裁定将本案移送湖南省长沙市中级人民法院管辖。为此，甘肃省高级人民法院下达了（2017）甘民初 181 号《民事裁定书》，裁定驳回被告湖南昱成对本案管辖提出的异议。本案被告因不服甘肃省高级人民法院作出的（2017）甘民初 181 号民事裁定，向中华人民共和国最高人民法院提起上诉。此后，中华人民共和国最高人民</p>	<p>对公司暂无影响。</p>	<p>无</p>	<p>详细情况分别见 2017 年 12 月 24 日、2018 年 7 月 26 日、2018 年 8 月 10 日、2018 年 12 月 25 日和 2019 年 1 月 22 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公司《关于相关股东涉及诉讼事项的公告》（公告编号：2017（临）-42）、《重大诉讼进展公告》（公告编号：2018（临）-25）、《重大诉讼进展公告》，公告编号：2018（临）-29、《重大诉讼进展公告》，公告编号：2018（临）-31 和《重大诉讼进展公告》，公告编号：2019（临）-03。</p>

			<p>法院下达了（2018）最高法民辖终 256 号《民事裁定书》，终审裁定：驳回上诉，维持原裁定。2018 年 12 月 25 日，甘肃省高级人民法院开庭审理了该案。截止本报告披露日，黄河集团已收到甘肃省高级人民法院下达的（2017）甘民初 181 号《民事判决书》，判决驳回其诉讼请求。</p>			
--	--	--	---	--	--	--

### 十三、处罚及整改情况

√ 适用 □ 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	结论（如有）	披露日期	披露索引
兰州黄河企业股份有限公司	公司	信息披露不够及时、真实、准确、完整。	其他	违反了《上市公司信息披露管理办法》（证监会令第 40 号）第二条的规定。	2018 年 05 月 04 日	详细情况见 2018 年 5 月 4 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公司《关于收到行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2018（临）

						-18)。
杨世江	实际控制人	对兰州黄河信息披露的真实性，准确性，完整性，及时性，公平性承担主要责任，以及作为公司实际控制人，通过控制的其它企业于敏感期内增持了公司股票。	其他	构成敏感期买卖股票行为。	2018 年 05 月 04 日	详细情况见 2018 年 5 月 4 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公司《关于收到行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2018（临）-18)。
牛东继、魏福新	董事	对兰州黄河信息披露的真实性，准确性，完整性，及时性，公平性承担主要责任。	其他	无。	2018 年 05 月 04 日	详细情况见 2018 年 5 月 4 日刊登于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公司《关于收到行政监管措施决定书的公告》（公告编号：2018（临）-18)。

整改情况说明

适用  不适用

公司已按照中国证监会甘肃监管局《关于对兰州黄河企业股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（[2018]1号）文件的要求进行了整改，并于2018年5月31日前提交了书面整改报告。有关整改报告的详细内容见2018年6月6日刊登于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的公司《关于对甘肃证监局行政监管措施决定书相关问题的整改报告》的公告，公告编号：2018（临）—20。

#### 十四、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用  不适用

#### 十五、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用  不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

## 十六、重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

### 2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、出售的关联交易。

### 3、共同对外投资的关联交易

适用  不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

公司报告期不存在关联债权债务往来。

### 5、其他重大关联交易

适用  不适用

报告期内，由于公司董事会2018年4月10日十届二次会议审议通过的《2018年度日常关联交易预案》被2018年5月3日召开的股东大会否决，公司决策层决定此后啤酒生产所需的啤酒专用瓶、商标、纸箱、热塑膜和姜汁等原辅材料全部从市场化渠道招标采购。后经统计确认，2018年4月1日至5月3日期间，公司与关联人之间发生的原辅材料采购等关联交易的金额共计为332万元，其中从精美包装采购商标、纸箱等原辅材料金额为326万元，从黄河源采购姜汁金额6万元，兰州公司向精美包装和黄河源供应水、电、气金额为44万元。虽然公司决策层已叫停了2018年5月3日以后与啤酒生产所需原辅材料有关的关联交易，但由于向有关关联企业供应水、电、气而发生的关联交易，是历史原因造成的，且短期内无法改变，以及前期已向相关关联企业下达的部分啤酒生产所需原辅材料订单已进入生产流程，无法撤单等原因，导致2018年5月4日至12月31日期间，公司与有关关联企业之间仍发生采购原辅材料和销售水、电、气等关联交易的金额为500万元。

2018年全年，公司与有关关联企业之间发生采购原辅材料及销售水、电、气等关联交易的总金额仅为3374万元，较2017年实际发生的同类关联交易总金额下降超过70%，占公司2017年度经审计归母净资产的4.6%。

2019年，公司预计仅发生向关联企业供应水、电、气等的关联交易，年度交易金额不超过80万元。对于此类关联交易，公司将严格按照相关规定，及时履行信息披露义务。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
2018年度日常关联交易预计公告（公告编号：2018（临）-14）	2018年04月11日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）
关于2018年度关联交易的公告（公告编号：2018（临）-14）	2019年02月01日	巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）

2019（临）-06		
------------	--	--

## 十七、重大合同及其履行情况

### 1、托管、承包、租赁事项情况

#### （1）托管情况

适用  不适用

公司报告期不存在托管情况。

#### （2）承包情况

适用  不适用

公司报告期不存在承包情况。

#### （3）租赁情况

适用  不适用

公司报告期不存在租赁情况。

### 2、重大担保

适用  不适用

#### （1）担保情况

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
兰州黄河（金昌）麦 芽有限公司	2018年08 月16日	25,000	2018年08月02 日	11,000	连带责任保 证	一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额度 合计（B1）			25,000	报告期内对子公司担保实 际发生额合计（B2）				11,000
报告期末已审批的对子公司担保 额度合计（B3）			25,000	报告期末对子公司实际担 保余额合计（B4）				9,500

子公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履行 完毕	是否为关 联方担保
公司担保总额（即前三大项的合计）								
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）		25,000		报告期内担保实际发生额 合计（A2+B2+C2）				11,000
报告期末已审批的担保额度合计 （A3+B3+C3）		25,000		报告期末实际担保余额合 计（A4+B4+C4）				9,500
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例								14.27%
其中：								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）								0
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保余额（E）								0
担保总额超过净资产 50% 部分的金额（F）								0
上述三项担保金额合计（D+E+F）								0
对未到期担保，报告期内已发生担保责任或可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）					无			
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）					无			

采用复合方式担保的具体情况说明

无

## （2）违规对外担保情况

适用  不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

## 3、委托他人进行现金资产管理情况

### （1）委托理财情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托理财。

### （2）委托贷款情况

适用  不适用

公司报告期不存在委托贷款。

#### 4、其他重大合同

适用  不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

### 十八、社会责任情况

#### 1、履行社会责任情况

近年来，公司在推动企业持续发展的同时，积极履行社会责任，通过制定相关合同条款，充分尊重和维护债权人、职工、供应商、社区等相关利益者的合法权益，努力实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康、和谐发展。公司营运车辆全面实施油改气，积极推行“清洁生产”，节能减排，全面改造或新建了污水处理系统，改造了噪声源，所属各企业废水排放、噪声均达到国家标准，环保部门动态监测全部合格。公司按照“现场第一”的管理原则，加强生产作业现场安全生产管理和职工劳动防护用品规范佩戴的监督检查，努力将安全隐患和影响职工职业健康的隐患消除在源头。

#### 2、履行精准扶贫社会责任情况

公司报告年度暂未开展精准扶贫工作，也暂无后续精准扶贫计划。

#### 3、环境保护相关的情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
兰州黄河嘉酿啤酒有限公司	废水、CODcr、氨氮	不规律连续排放	1	位于该公司污水处理站	废水 ≤3560m <sup>3</sup> /d、 CODcr≤80mg/L、氨氮 ≤15mg/L	《啤酒工业污染物排放标准》（GB19821-2005）	废水： 46.2886 万吨；CODcr： 17.28 吨；氨氮： 1.27 吨。	废水 130 万吨/年、 CODcr104 吨/年、氨氮 19.5 吨/年	达标，无超标情况
兰州黄河嘉酿啤酒有限公司	二氧化硫、氮氧化物、烟尘	不规律连续排放	2	通过 2 座 15 米高的烟囱达标排空	二氧化硫 ≤50mg/m <sup>3</sup> 、 氮氧化物 ≤150mg/m <sup>3</sup> 、烟 尘≤20mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》（GB13721-2014）中表 2 规定的大气污染物排放限值	二氧化硫： 0.094 吨；氮 氧化物： 4.77 吨；烟 尘：0.62 吨。	二氧化硫 2.27 吨/年、 氮氧化物 16.11 吨/ 年、烟尘 1.05 吨/年	达标，无超标情况
青海黄河嘉酿啤酒有限公司	废水、CODcr、氨氮	不规律连续排放	1	位于该公司污水处理站	废水 ≤2000m <sup>3</sup> /d	《啤酒工业污染物排放标准》	废水： 10.10056 万吨	废水 70 万吨/年、	达标，无超标情况

公司	氮				CODcr≤80 mg/L、氨氮≤15mg/L	标准》(GB19821-2005)	吨; CODcr: 3.0 吨; 氨氮: 0.1232 吨。	CODcr47 吨/年、氨氮 7.05 吨/年	
青海黄河嘉酿啤酒有限公司	二氧化硫、氮氧化物、烟尘	不规律连续排放	3	通过 3 座 15 米高的烟囱达标排空	二氧化硫≤100mg/m <sup>3</sup> 、氮氧化物≤400 mg/m <sup>3</sup> 、烟尘≤40 mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13721-2014)中表 2 规定的大气污染物排放限值	二氧化硫: 0.396 吨; 氮氧化物: 1.845 吨; 烟尘: 0.282 吨。	二氧化硫 1.66 吨/年、氮氧化物 8.94 吨/年、烟尘 0.79 吨/年	达标, 无超标情况
天水黄河嘉酿啤酒有限公司	废水、CODcr、氨氮	不规律连续排放	1	位于该公司污水处理站	废水≤383m <sup>3</sup> /d、CODcr≤80 mg/L、氨氮≤15mg/L	《啤酒工业污染物排放标准》(GB19821-2005)	CODcr7.53 吨、氨氮 0.52 吨	CODcr14.5 8 吨/年、氨氮 1.94 吨/年	达标, 无超标情况
天水黄河嘉酿啤酒有限公司	二氧化硫、氮氧化物、烟尘	不规律连续排放	1	通过 1 座 15 米高的烟囱达标排空	二氧化硫≤50mg/m <sup>3</sup> 、氮氧化物≤200 mg/m <sup>3</sup> 、烟尘≤20 mg/m <sup>3</sup>	《锅炉大气污染物排放标准》(GB13721-2014)中表 2 规定的大气污染物排放限值	二氧化硫 0.03 吨、氮氧化物 2.47 吨、烟尘 0.17 吨	二氧化硫 3.41 吨/年、氮氧化物 13.66 吨/年、烟尘 1.37 吨/年	达标, 无超标情况

防治污染设施的建设和运行情况

兰州公司在水污染防治方面, 建有设计能力日处理生产污水12000吨的污水处理站, 采用“厌氧(水解酸化法)+好氧(生物接触氧化法)”工艺, 主要去除废水中的BOD、COD、NH<sub>3</sub>-N, 2004年8月兰州市环境监测站完成了对该污水处理站处理设施改造环保竣工验收监测, 目前兰州公司最大污水产生量为5000吨/天, 生产区所有排污管道全部接入污水处理站, 处理的废水全部按《啤酒工业污染物排放标准》(GB19821-2005)标准达标排放, 达标废水排入安宁七里河污水处理厂进一步处理, 此外, 兰州公司还依据《水污染源在线监测系统验收技术规范(试行)》的要求, 在废水总排口安装了北方中奥经贸有限公司提供的CX1000型COD在线自动监测仪和CX1000-4052型氨氮在线自动监测仪, 分析方法为紫外(UV)吸收法, 并在出口安装了超声波明渠流量计, COD和氨氮自动在线监测设施分别于2011年3月23日和2013年4月3日通过了兰州市环境保护局环保专项验收并联网, 现所有设备运行正常, 数据传输有效, 并将在线数据进行网上公布(国家重点监控企业信息发布与交互平台); 在大气污染防治方面, 2012年在各级政府的大力支持下, 顺利完成了天然气锅炉替代燃煤锅炉改造, 总投资1080万元, 将原有4台燃煤锅炉(2台蒸发量为20t/h和2台蒸发量为10t/h燃煤锅炉)拆除, 改为8台4吨天然气锅炉, 其主要特点是体积小、效率高、能耗低, 自动化程度高, 采用微电脑全自动化控制, 具有完善的数据记录系统、报警系统, 操作简单, 节省大量人力, 2012年12月由兰州市环境监测站对8台4吨天然气锅炉废气排放进行了验收监测及验收, 2016年将2台天然气锅炉搬迁至天水黄河嘉酿啤酒有限公司, 将其燃煤锅炉改造为天然气锅炉, 目前兰州公司6台天然气锅炉设施运行正常、稳定, 锅炉废气全部达标排放。2018年8月公司委托甘肃创翼检测科技有限公司对污水处理站污泥属性进行鉴别, 10月10日省固体废物管理中心组织专家评审, 评审意见: 污水站污泥属性属于第II类一般工业固体废物。2018年12月5日根据兰环监察【2018】24号关于加快氮、磷排污重点行业重点排污单位自动监控工作的通知和兰环监察【2018】33号关于限时安装总磷、总氮在线监控设施的通知, 公司高度重视立即安排, 通过前期准备工作, 现已设备入厂安装到位并向兰州市环保局申请总磷、总氮在

线设备联网，目前处于试运行阶段，运行稳定。

青海公司在水污染防治方面，建有设计能力日处理生产污水2700吨的污水处理站，采用“厌氧（UASB）+好氧（生物接触氧化法）”工艺，主要去除废水中的BOD、COD、NH<sub>3</sub>，2012年8月30日西宁市环境保护局完成了对该污水处理站处理设施改造环保竣工验收监测，目前青海公司最大污水产生量为950吨/天，生产区所有排污管道全部接入污水处理站，处理的废水全部按《啤酒工业污染物排放标准》（GB19821-2005）标准达标排放，达标废水最后并入城市污水管网，此外，青海公司还依据《水污染源在线监测系统验收技术规范（试行）》要求，2018年10月份，对在线明渠、在线监控房进行了升级改造，并对在线设备进行了升级更换，在废水总排口安装了广州怡文环境科技有限公司提供的ZHYQ3059型COD分析仪和EST-2004型氨氮分析仪，COD分析方法为重铬酸钾消解滴定法，氨氮分析方法为钠式试剂比色法，并在出口安装了WL-1A1型超声波明渠流量计，新安装的COD和氨氮自动在线监测设施于2018年11月安装完成，并于2018年12月1日通过了西宁市环境保护局环保专项验收并联网，现已申请备案，所有设备运行正常，数据传输有效，在大气污染防治方面，青海公司于2005年建厂时就投入117.14万元安装了2台10吨全自动燃气蒸汽锅炉，2006年再次投入70万元安装了1台10吨全自动燃气蒸汽锅炉，其主要特点是体积小、效率高、能耗低，目前青海公司3台全自动燃气蒸汽锅炉运行正常、稳定，锅炉废气全部达标排放。

天水公司在水污染治理方面，建有设计能力日处理生产污水2000吨污水处理站，采用“厌氧（UASB）+好氧（生物接触氧化法）”工艺，主要去除废水中的BOD、COD、NH<sub>3</sub>-N；2007年8月由天水市环境监测站完成了污水处理厂竣工验收监测。目前天水公司最大污水产生量为1100吨/天，生产区所有排污管道全部接入污水处理站，处理的废水全部按《啤酒工业排放标准》GB19821-2005标准达标排放，达标废水最后排入天水市麦积区东柯河，此外，天水公司还依据《水污染源在线监测系统验收技术规范（试行）》要求，与污水处理站建成的同时，在公司污水总排口安装了COD在线自动监测仪和超声波流量计。该工程的设计单位是国家环保总局华南环境科学研究所环境工程研究设计中心，安装单位是河南信阳碧水环保科技有限公司，COD自动在线监测数据按照要求与天水市环保局监测站联网，现该设备运行正常，数据传输有效；大气污染防治方面，2016年在各级政府及兄弟单位的大力支持，顺利完成了天然气锅炉替代燃煤锅炉改造，总投资360万将原有二台燃煤锅炉（1台蒸发量为6t/h和1台6.5t/h燃煤锅炉）拆除改为2台4吨天然气锅炉，其主要特点是天然气锅炉体积小、效率高、能耗低，污染物实现零排放，自动化程度高，采用微电脑全自动化控制，具有完善的数据记录系统、报警系统，操作简单，节省大量人力，2017年6月由天水市环境监测站对2台4吨天然气锅炉废气排放进行了验收监测及验收，目前2台天然气锅炉设施运行正常、稳定，锅炉废气全部达标排放。

#### 建设项目环境影响评价及其他环境保护行政许可情况

截日本报告披露日，公司暂无新建项目。

2016年8月，兰州黄河嘉酿啤酒有限公司取得甘肃省环保厅甘环总量发〔2016〕48号《甘肃省环境保护厅关于兰州黄河嘉酿啤酒有限公司申请排污许可证的批复》文件，同意对兰州黄河嘉酿啤酒有限公司核发排污许可证，有效期限三年。

2016年4月，青海黄河嘉酿啤酒有限公司取得西宁市环保局宁环污字〔2016〕10号《青海省排放污染物许可证》，有效期至2019年4月。

2017年8月，天水黄河嘉酿啤酒有限公司取得《天水市环境保护局关于天水黄河嘉酿啤酒有限公司十万千升啤酒技改扩建项目竣工环境保护验收意见的函》（天环函发[2017]85号），同意通过验收；2017年11月，取得天水市环境保护局下发的《甘肃省排污许可证》（证书编号：甘排污许可E〔2014〕第00002号），有效期至2020年11月。

#### 突发环境事件应急预案

兰州公司制定了《兰州黄河嘉酿啤酒有限公司突发环境事件应急预案（2017版）》，经环保局组织专家评审会进行技

术评审、相关专家评审合格后，于2017年12月21日报兰州市七里河区环境保护局进行备案（备案编号620103-2017-007-M）并发布实施。该预案主要内容包括总则、基本情况、环境风险评估、应急组织机构和职责、预防及预警、应急响应、后期处置、应急保障、监督与管理及附则和附件等，对预防和应对突发环境污染事件以及生态破坏事故的组织领导、处置流程和善后处理等进行了详细规定。

青海公司制定了《青海黄河嘉酿啤酒有限公司突发环境事件应急预案（2018版）》，经环保局组织专家评审会进行技术评审、相关专家评审合格后，于2018年12月13日报西宁市环境应急管理中心进行备案（备案编号630121-2018-07）并发布实施。该预案主要内容包括总则、基本情况、环境风险评估、应急组织机构和职责、危险废物专章、土壤污染防治专章、预防及预警、信息报告与通报、后期处置、保障措施、应急培训与演练、预案管理及附件等，对预防和应对突发环境污染事件以及生态破坏事故的组织领导、处置流程和善后处理等进行了详细规定。

天水公司制定了《天水黄河嘉酿啤酒有限公司突发环境事件应急预案合订本（2018年版）》，经环保局组织专家评审会进行技术评审、相关专家评审合格后，于2018年6月11日向天水市麦积区环境保护局进行了备案（备案编号620503-2018-005-L）并发布实施。该预案主要内容包括总则、基本情况、组织机构与职责、预防与预警、应急响应、后期处置、应急保障、监督管理及附则和附件等，对预防及应对突发环境污染事件和生态破坏事故的组织领导、处置流程和善后处理等进行了详细规定。

#### 环境自行监测方案

兰州公司环境自行监测方案主要内容：1.废水：自动监测项目为废水流量、COD、氨氮，监测频次为1次/2小时，监测点位为（废水的）总排放口；手工检测监测项目为PH、SS、BOD、总磷，监测频次为废水SS、总磷一次/周，PH一次/天，BOD一次/月，监测点位为（废水的）总排放口；2、噪声：检测项目为厂界噪声，检测频次为一年二次，检测点位主要包括包装酿造车间、制冷站、空压站等处。对检测结果，在省、市公示网址进行上报公示。

青海公司环境自行监测方案主要内容：监测点位：（污水处理站）污水排放总排口（明渠）；监测内容及频次：在线自动监测：COD、氨氮、流量每日监测12次，并将监测数据传输至省监察总队、市监察支队监控中心。

其他应当公开的环境信息

无。

其他环保相关信息

无。

## 十九、其他重大事项的说明

适用  不适用

公司报告期不存在需要说明的其他重大事项。

## 二十、公司子公司重大事项

适用  不适用

## 第六节 股份变动及股东情况

### 一、股份变动情况

#### 1、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	133,473	0.07%				-121,696	-121,696	11,777	0.01%
3、其他内资持股	133,473	0.07%				-121,696	-121,696	11,777	0.01%
境内自然人持股	133,473	0.07%				-121,696	-121,696	11,777	0.01%
二、无限售条件股份	185,632,527	99.93%				121,696	121,696	185,754,223	99.99%
1、人民币普通股	185,632,527	99.93%				121,696	121,696	185,754,223	99.99%
三、股份总数	185,766,000	100.00%				0	0	185,766,000	100.00%

股份变动的理由

√ 适用 □ 不适用

有限售条件股份发生变动是因为高管锁定股按每年25%的比例解除锁定，以及前任董事辞职至本报告披露日已超过规定期限其持有的高管锁定股全部解除锁定所致。

股份变动的批准情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动的过户情况

□ 适用 √ 不适用

股份回购的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

□ 适用 √ 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

□ 适用 √ 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

□ 适用 √ 不适用

## 2、限售股份变动情况

√ 适用 □ 不适用

单位：股

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
杨世江	15,703	3,926	0	11,777	其持有的高管锁定股 25%解除锁定	2018 年 1 月 3 日
杨纪强	117,770	117,770	0	0	其持有的高管锁定股全部解除锁定	2018 年 4 月 8 日
合计	133,473	121,696	0	11,777	--	--

## 二、证券发行与上市情况

### 1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

□ 适用 √ 不适用

### 2、公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

□ 适用 √ 不适用

### 3、现存的内部职工股情况

□ 适用 √ 不适用

## 三、股东和实际控制人情况

### 1、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	16,401	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	16,401	报告期末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数(如有)(参见注 8)	0	
持股 5% 以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量

兰州黄河新盛投资有限公司	境内非国有法人	21.50%	39,931,229	无变动。	0	39,931,229		
湖南昱成投资有限公司	境内非国有法人	8.88%	16,502,658	无变动。	0	16,502,658	质押	16,502,658
甘肃省工业交通投资公司	国有法人	3.76%	6,978,947	无变动。	0	6,978,947		
周宇光	境内自然人	2.09%	3,883,400	报告期内变动情况远法确定。	0	3,883,400		
兰州富润房地产开发有限公司	境内非国有法人	1.83%	3,398,588	无变动。	0	3,398,588		
张奕	境内自然人	1.55%	2,887,519	报告期内变动情况远法确定。	0	2,887,519		
深圳德福联合金融控股有限公司	境内非国有法人	1.53%	2,834,000	报告期内变动情况远法确定。	0	2,834,000		
邹红梅	境内自然人	1.29%	2,389,472	报告期内变动情况远法确定。	0	2,389,472		
周金花	境内自然人	0.83%	1,546,000	报告期内变动情况远法确定。	0	1,546,000		
深圳顺合盛国际投资有限公司	境内非国有法人	0.79%	1,468,010	无变动。	0	1,468,010		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中：“兰州黄河新盛投资有限公司”、“兰州富润房地产开发有限公司”和“深圳顺合盛国际投资有限公司”同受公司实际控制人杨世江先生控制，属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；“张奕”和“邹红梅”均是通过其信用证券账户持有公司股票；其他股东之间未知是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	

兰州黄河新盛投资有限公司	39,931,229	人民币普通股	39,931,229
		人民币普通股	
湖南昱成投资有限公司	16,502,658	人民币普通股	16,502,658
甘肃省工业交通投资公司	6,978,947	人民币普通股	6,978,947
周宇光	3,883,400	人民币普通股	3,883,400
兰州富润房地产开发有限公司	3,398,588	人民币普通股	3,398,588
张奕	2,887,519	人民币普通股	2,887,519
深圳德福联合金融控股有限公司	2,834,000	人民币普通股	2,834,000
邹红梅	2,389,472	人民币普通股	2,389,472
周金花	1,546,000	人民币普通股	1,546,000
深圳顺合盛国际投资有限公司	1,468,010	人民币普通股	1,468,010
前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	上述股东中：“兰州黄河新盛投资有限公司”、“兰州富润房地产开发有限公司”和“深圳顺合盛国际投资有限公司”同受公司实际控制人杨世江先生控制，属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；“张奕”和“邹红梅”均是通过其信用证券账户持有公司股票；其他股东之间未知是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务情况说明（如有）	无。		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

√ 是 □ 否

公司第二大股东湖南昱成投资有限公司（以下简称“湖南昱成”）于2018年01月05日将原质押给国泰君安证券股份有限公司、用于股票质押式回购交易业务的16,502,600股公司股票（占公司总股本8.8835%，质押开始日为2017年1月6日，质押解除日为2018年1月6日）进行购回，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了相关解除质押登记手续，具体情况详见2018年1月10日公司刊登于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于股东股份解除质押的公告》（公告编号：2018（临）-01）。

湖南昱成于2018年1月16日将持有的16,502,658股公司股票（占公司总股本的8.8836%）质押给中银国际证券股份有限公司用于股票质押式回购交易业务，并通过中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了股权质押登记手续。该项股票质押式回购交易业务质押开始日为2018年1月16日，质押到期日为2019年1月16日。截至本报告期末，湖南昱成持有公司股份16,502,658股，占公司总股本的8.8836%，上述被质押的股份占湖南昱成所持公司股份的100%，具体情况详见2018年1月18日公司刊登于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于股东股份进行质押式回购交易的公告》（公告编号：2018（临）-04）。

湖南昱成于2019年1月16日购回了质押给中银国际证券有限责任公司、用于股票质押式回购交易业务的16,502,658股公司股票，并在中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司办理了相关股份解除质押登记手续，具体情况详见2019年1月19日公司刊登于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）上的《关于股东股份解除质押的公告》（公告编号：2019（临）-02）。

## 2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
兰州黄河新盛投资有限公司	杨世江	2006年05月08日	916200007896058238	主要从事实业投资及管理；受托资产管理和咨询服务（不含中介），企业策划等业务。
控股股东报告期内控股和参股的其他境内外上市公司的股权情况	无。			

控股股东报告期内变更

适用  不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

### 3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

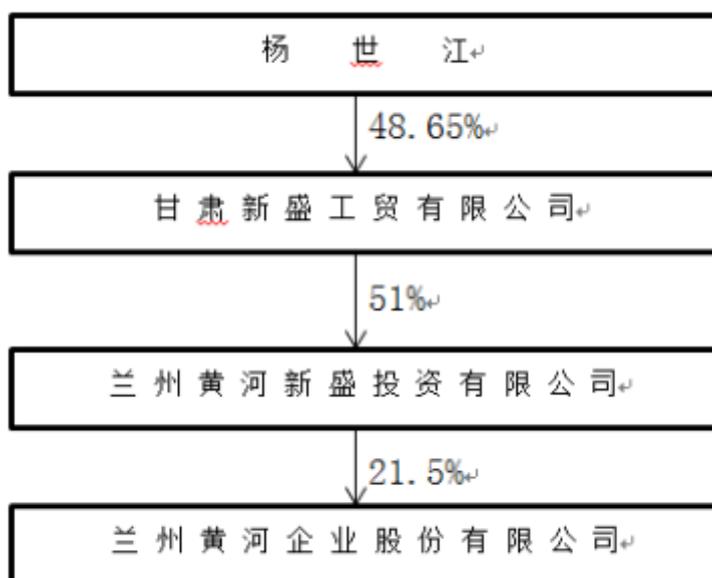
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
杨世江	本人	中国	否
主要职业及职务	兰州黄河企业股份有限公司董事长、法定代表人，兰州黄河新盛投资有限公司董事长、法定代表人，甘肃新盛工贸有限公司董事长、法定代表人。		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

适用  不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

4、其他持股在 10%以上的法人股东

适用  不适用

5、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

适用  不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 第八节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

### 一、董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	任职状态	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）
杨世江	董事长	现任	男	53	2001年11月12日	2020年12月29日	15,703	0	0	0	15,703
牛东继	董事、总裁	现任	男	60	2002年04月16日	2020年12月29日	0	0	0	0	0
魏福新	董事、副总裁、董事会秘书	现任	男	58	2017年12月30日	2020年12月29日	0	0	0	0	0
徐敬瑜	董事、副总裁、财务总监	现任	男	60	2017年12月30日	2020年12月29日	0	0	0	0	0
杨智杰	董事	现任	男	30	2017年12月30日	2020年12月29日	0	0	0	0	0
谢健龙	董事	现任	男	46	2017年12月30日	2019年1月30日	0	0	0	0	0
王重胜	独立董事	现任	男	58	2014年12月30日	2020年12月29日	0	0	0	0	0
李培根	独立董事	现任	男	56	2017年12月30日	2020年12月29日	0	0	0	0	0
贾洪文	独立董事	现任	男	48	2017年12月30日	2020年12月29日	0	0	0	0	0
毛宏	监事	现任	男	50	2014年12月30日	2020年12月29日	0	0	0	0	0
钱梅花	监事	现任	女	47	2005年	2020年	0	0	0	0	0

					12月30日	12月29日						
杨泽富	监事	现任	男	46	2005年12月30日	2020年12月29日	0	0	0	0	0	0
黄忠	监事	现任	男	56	2017年12月30日	2020年12月29日	0	0	0	0	0	0
赵桂蓉	监事	现任	女	52	2017年12月30日	2020年12月29日	0	0	0	0	0	0
金丽冰	副总裁	现任	女	55	2005年12月30日	2020年12月29日	0	0	0	0	0	0
合计	--	--	--	--	--	--	15,703	0	0	0	0	15,703

## 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用  不适用

## 三、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

### 公司董事：

杨世江：男，汉族，1966年出生，中共党员，经济师。曾任兰州黄河进口汽车修理有限公司总经理，兰州黄河企业集团公司副总经理、总经理、法定代表人，兰州黄河企业股份有限公司总经理等职务，曾获“全国轻工行业劳动模范”、“全国优秀乡镇企业家”等社会荣誉。现任兰州黄河企业股份有限公司法定代表人、党委书记、董事长，公司控股股东兰州黄河新盛投资有限公司法定代表人、董事长，新盛投资控股股东甘肃新盛工贸有限公司法定代表人、董事长。

牛东继：男，汉族，1959年出生，中共党员，会计师，曾任兰州拖拉机配件厂财务负责人，兰州黄河啤酒厂财务科科长，兰州黄河企业集团公司财计部部长，兰州黄河企业集团公司副总经理兼总会计师。现任兰州黄河企业股份有限公司董事、总裁，兰州黄河新盛投资有限公司董事。

魏福新：男，汉族，1961年出生，中共党员，大学本科学历。曾任甘肃省酒泉地区行政公署秘书、科长，甘肃省农委科员，甘肃省扶贫开发总公司办公室主任，兰州黄河企业集团公司办公室主任。现任兰州黄河企业股份有限公司董事会秘书，高级副总裁。

徐敬瑜：男，汉族，1959年出生，大专学历，会计师。曾任兰州黄河进口汽车修理有限公司财务科长，兰州黄河企业集团公司财计部项目财务科长，兰州黄河企业集团公司财务部长、兰州黄河企业股份有限公司财务部长。现任兰州黄河企业股份有限公司财务总监、高级副总裁。

谢健龙：男，汉族，1973年出生，中共党员，硕士研究生学历。1995年7月参加工作，曾任甘肃省工业交通投资公司实业一部业务主办、党政办公室业务主办、党政办公室主任助理、党政办公室副主任、综合管理部副主任（主持工作），兰州市城市发展投资有限公司发展部负责人、资产经营部经理、兰州瑞景资产经营公司经理（兼党支部书记），北京齐致（兰州）律师事务所律师。现任甘肃省工业交通投资公司综合管理部主任兼公司企业法律顾问。

杨智杰：男，汉族，1989年出生，澳大利亚拉筹伯大学国际贸易专业毕业，学士学位，曾任公司总裁助理、“黄河啤酒集团”副总经理。现任公司总裁助理、“黄河啤酒集团”总经理。

**公司独立董事：**

王重胜：男，汉族，1961年出生，中共党员，大专学历，经济师。1979年11月参加工作，在中国人民银行兰州市支行任职，此后历任中国农业银行七里河办事处会计、信贷科长、办事处副主任，中国农业银行兰州分行农业信贷部主任，甘肃西部欢乐园有限公司副总经理，公司第九届董事会独立董事。

李培根：男，汉族，1963年出生，本科学历。历任兰州财经大学讲师、副教授、教授，兰州财经大学财务处副处长，兰州财经大学会计学院副院长、院长。现任兰州财经大学长青学院董事长、院长。

贾洪文：男，汉族，1971年出生，中国民主建国会会员，硕士研究生学历，现任兰州大学经济学院副教授，硕士生导师，目前主要从事金融、人口和区域经济发展等问题研究，兼任《西北人口》杂志社常务副主编，甘肃省人口学会理事。曾兼任甘肃证券有限责任公司投资银行部项目经理，甘肃莫高实业发展股份有限公司董事会秘书。

**公司监事：**

毛宏：男，汉族，1969年出生，大学学历，中共党员，曾任甘肃皇台集团有限公司宣传科长、企业管理部部长、办公室副主任、主任、体改办主任、甘肃皇台酒业股份有限公司副总经理、董事会秘书等职。现任兰州黄河企业股份有限公司办公室主任。

黄忠：男，汉族，1963年出生，大专学历，中级会计师。曾任兰州黄河企业集团公司财务部会计、综合科科长、财务部部长等职。现任兰州黄河企业股份有限公司审计部部长。

钱梅花：女，汉族，1972年出生，大专学历，毕业于陕西省对外贸易学校国际贸易专业、西北师范大学英语专科。曾任甘肃省土畜产品进出口公司职员，兰州黄河企业集团公司进出口部业务主管。现任兰州黄河企业股份有限公司董事长办公室主任。

杨泽富：男，汉族，1973年出生，中共党员，本科学历，会计师、投资项目分析师，毕业于兰州商学院会计学专业。曾任兰州黄河啤酒有限公司会计，兰州黄河企业股份有限公司财务部副部长，现任兰州黄河新盛投资有限公司会计。

赵桂蓉：女，1967年出生，中共党员，大学学历，审计师。曾在甘肃省人民政府驻京办事处工作，1992年5月以来，在甘肃省工业交通投资公司财务部工作，现任甘肃省工业交通投资公司财务资金部主任。

**公司高级管理人员：**

牛东继：男，汉族，1959年出生，中共党员，会计师，曾任兰州拖拉机配件厂财务负责人，兰州黄河啤酒厂财务科科长，兰州黄河企业集团公司财计部部长，兰州黄河企业集团公司副总经理兼总会计师。现任兰州黄河企业股份有限公司董事、总裁，兰州黄河新盛投资有限公司董事。

魏福新：男，汉族，1961年出生，中共党员，大学本科学历。曾任甘肃省酒泉地区行政公署秘书、科长，甘肃省农委科员，甘肃省扶贫开发总公司办公室主任，兰州黄河企业集团公司办公室主任。现任兰州黄河企业股份有限公司董事会秘书，高级副总裁。

徐敬瑜：男，汉族，1959年出生，大专学历，会计师。曾任兰州黄河进口汽车修理有限公司财务科长，兰州黄河企业集团公司财计部项目财务科长，兰州黄河企业集团公司财务部长、兰州黄河企业股份有限公司财务部长。现任兰州黄河企业股份有限公司财务总监、高级副总裁。

金丽冰：女，汉族，1964年出生，本科学历，经济师，曾任兰州针织厂团支部书记，兰州广场购物中心广告策划副总经理，兰州啤酒厂法律事务办公室主任，甘肃亚盛实业（集团）股份有限公司企划部部长。现任兰州黄河企业股份有限公司高级副总裁，主要分管公司人力资源管理工作。

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
杨世江	兰州黄河新盛投资有限公司	董事长	2006年03月01日		否

牛东继	兰州黄河新盛投资有限公司	董事	2006年03月01日		否
杨泽富	兰州黄河新盛投资有限公司	会计	2006年03月01日		否
赵桂蓉	甘肃省工业交通投资公司	财务资金部主任	1992年05月01日		是
在股东单位任职情况的说明	无。				

在其他单位任职情况

适用  不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李培根	兰州财经大学长青学院	董事长、院长	2015年05月01日		是
贾洪文	兰州大学经济学院	副教授	1997年06月01日		是
在其他单位任职情况的说明	无。				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

适用  不适用

1、公司董事长杨世江先生于2017年1月5日因违反承诺减持所持有的公司股票受到深交所公开谴责处分。

2、公司董事长杨世江先生，因其控制的新盛投资和富润地产在公司2017年半年度报告披露敏感期内买入公司股票，而违反深交所《股票上市规则（2014年修订）》相关规定，于2017年12月13日受到深交所通报批评处分，有关情况详见深交所官网<http://www.szse.cn>（信息披露→上市公司信息→处罚与处分记录）。

3、公司于2018年3月12日收到深交所下发的《关于对兰州黄河企业股份有限公司及相关当事人给予通报批评处分的决定》（深证上[2018]112号），公司和公司董事长杨世江先生、董事牛东继先生、独立董事王重胜先生以及时任董事杨世涟先生、时任独立董事周一虹、张新民先生受到深交所通报批评处分，详细情况见2018年3月13日刊登于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上的公司《关于收到深圳证券交易所<关于对公司及相关当事人给予通报批评处分的决定>的公告》，公告编号：2018（临）—10。

4、公司于2018年5月2日收到中国证监会甘肃监管局对公司下发的《关于对兰州黄河企业股份有限公司采取出具警示函措施的决定》（[2018]1号）的行政监管措施决定书和《关于对兰州黄河企业股份有限公司董事长、总裁、董事会秘书等3人采取出具警示函措施的决定》（[2018]2号）的行政监管措施决定书，以及《甘肃证监局关于杨世江敏感期买卖股票的监管函》（甘证监函字[2018]162号），公司、公司实际控制人、公司总裁和董秘分别受到被出具警示函、监管函的行政监管处罚。详细情况见2018年5月4日刊登于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（[www.cninfo.com.cn](http://www.cninfo.com.cn)）上的公司《关于收到行政监管措施决定书公告》，公告编号：2018（临）—18。

#### 四、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

董事会薪酬考核委员会提出薪酬议案，依次报董事会、股东大会表决通过后执行；董事、监事、高级管理人员报酬水平

参照公司所在地区其他企业情况并结合公司实际情况确定；本报告期内公司执行2017年年度股东大会通过的《关于调整公司董监事津贴及高管薪酬的议案》，其主要内容为：1、董、监事津贴：每人每年5万元（含税），其中独立董事津贴为每人每年6万元（含税）；2、高管薪酬：继续实行年薪制，董事长：每年40万元（含税）；总裁：每年28万元（含税）；其他主管：每人每年22万元（含税）。公司代扣代缴个人所得税后全额支付。对于报告期内辞职的董、监事，其津贴按期实际任期计算发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额	是否在公司关联方获取报酬
杨世江	董事长	男	53	现任	39	是
牛东继	董事、总裁	男	60	现任	28.8	否
魏福新	副总裁、董事会秘书	男	58	现任	23.9	否
徐敬瑜	副总裁、财务总监	男	60	现任	23.9	否
杨智杰	董事	男	30	现任	5	是
谢健龙	董事	男	46	现任	5	否
王重胜	独立董事	男	58	现任	6	否
李培根	独立董事	男	56	现任	6	否
贾洪文	独立董事	男	48	现任	6	否
毛宏	监事	男	50	现任	19.2	否
赵桂蓉	监事	女	52	现任	5	否
杨泽富	监事	男	46	现任	5	是
钱梅花	监事	女	47	现任	19.3	否
黄忠	监事	男	56	现任	22	否
金丽冰	副总裁	女	55	现任	18.9	否
合计	--	--	--	--	233	--

公司董事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## 五、公司员工情况

### 1、员工数量、专业构成及教育程度

母公司在职员工的数量（人）	31
主要子公司在职员工的数量（人）	1,476
在职员工的数量合计（人）	1,507
当期领取薪酬员工总人数（人）	1,507

母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	176
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	755
销售人员	472
技术人员	139
财务人员	58
行政人员	83
合计	1,507
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	4
本科	135
大专	312
其他	1,056
合计	1,507

## 2、薪酬政策

公司按照《劳动法》和国家及地方有关法律、法规的规定，与员工签订劳动合同，以“以效益为中心，量入为出、预算调控”作为薪酬总额控制原则，全员实行岗位工资加绩效工资薪酬政策，使薪酬总额与企业实际经营情况挂钩并适时进行动态浮动，员工能够通过多种渠道获得薪酬增长，而不仅限于通过岗位晋升，从而提高员工的满意度和工作积极性，促进企业可持续发展。

## 3、培训计划

报告期内，公司培训工作全面覆盖，重点突出，在实际的培训工作中不断丰富培训内容，拓展培训形式，优化培训流程，明确培训目的，提高培训效果。

1、提高员工的职业意识与职业素养，提升其积极主动的工作态度和团队合作与沟通的能力，增强敬业精神与服务观念，加强其专业水准。

2、针对公司管理人员的管理水平、领导能力等问题开展《中高层管理人员管理技能提升》培训，以外训带动内训，坚持培训内容以通用管理理论为主，坚持培训目的以提高管理技能为主，坚持培训方式以加强互动交流为主，以不断提升中高层管理人员的管理能力与领导水平。

3、对于新入职员工，在一个培训周期内对他们进行《新进员工入司培训》，培训内容包括公司简介、企业文化、公司规章制度、员工日常行为规范、5S与品质意识及安全教育培训等，让新进员工能快速融入公司环境。

4、充分利用与整合外部培训资源，公司人力资源部所联系的外部培训机构、咨询机构提供具有针对性、实用性的培训课程，派相关人员积极参与学习，并要求参训人员在公司内部进行分享，扩大培训的效果。

#### 4、劳务外包情况

√ 适用 □ 不适用

劳务外包的工时总数（小时）	587,703.1
劳务外包支付的报酬总额（元）	9,702,913.39

## 第九节 公司治理

### 一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》、《深圳证券交易所主板上市公司规范运作指引（2015年修订）》和其他相关法律、法规的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，规范公司运作，加强信息披露工作，努力提高公司信息披露质量。目前公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关公司治理的规范性文件不存在差异。

1、关于股东与股东大会：公司能够充分保障股东依法享有的知情权和参与权，严格按照《上市公司股东大会规则》和公司《股东大会议事规则》等的规定和要求，召集、召开股东大会，并通过各种途径确保所有股东，特别是中小股东享有知情权并能够行使权利。报告期内，公司股东大会的召开、出席会议的股东人数以及代表股份均符合《公司法》和《公司章程》的有关规定，并由律师出席见证。出席会议的股东能按照独立自主的原则充分行使其权利。

2、关于控股股东与公司的关系：公司拥有独立的业务和自主经营能力，公司与控股股东做到了在业务、人员、资产、机构、财务方面“五分开”，公司董事会、监事会和各内部机构独立运作。控股股东通过股东大会行使其出资人的权利，没有超越权限直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，没有出现占用公司资金或要求为其担保或为他人担保的情况。

3、关于董事与董事会：公司按照《公司章程》的规定选举产生董事。报告期内公司第十届董事会由9名董事组成，其中3名独立董事，董事会成员为：杨世江、牛东继、魏福新、徐敬瑜、谢键龙、杨智杰、王重胜、李培根、贾洪文，其中王重胜、李培根、贾洪文为独立董事。公司董事会根据各位董事的知识构成和业务领域，分别组成了公司董事会战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会，以期对公司战略规划制订、内控体系建立和完善、风险管理、子公司管理、跨区域经营和技术创新以及公司的重大决策提出建设性的专业意见和建议。报告期内，公司董事都能够自觉遵守法律法规、《公司章程》以及公司《董事会议事规则》的规定，认真履行忠实、勤勉义务，维护公司和全体股东的利益，独立董事能够独立、客观地维护中、小股东权益，在董事会进行决策时有效发挥制衡作用。

4、关于监事与监事会：公司按照《公司章程》的规定选举产生监事，公司监事会由5名监事组成，其中职工代表监事3名，监事会的人数和人员构成均符合法律法规的要求。公司监事都能够自觉遵守法律法规和《公司章程》以及公司《监事会议事规则》的规定，认真履行职责，遵循程序，列席（参加）全部现场董事会会议等公司重要会议和活动，并向股东大会汇报工作，提交监事会报告和有关议案，维护公司和全体股东利益，并就报告期内公司依法运作情况、公司财务情况、关联交易的公平性等事项的合法合规性进行日常监督检查。

5、关于相关利益者方面：公司充分尊重和维护相关利益者的合法权益，努力实现社会、股东、公司、员工等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康、和谐发展。

6、关于信息披露方面：公司董事会和管理层始终高度重视信息披露工作，不断强化信息披露，提升经营管理透明度。

（1）严格按照法律、法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等的规定，真实、准确、完整、及时地披露信息，并指定《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，确保所有投资者能够公平、及时、准确、完整的获取公司信息。

（2）加强内幕信息管理，认真做好内幕信息知情人登记工作，确保内幕信息保密，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益。公司根据《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》等法律法规和《公司章程》、《信息披露管理办法》的有关规定，结合公司实际情况，制定了《兰州黄河企业股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》，经2011年12月8日召开的公司第七届董事会第十八次会议审议通过并执行。

7、公司制度建设方面：为贯彻执行财政部、证监会等五部委联合发布的《企业内部控制基本规范》及配套指引，建立健全公司内部控制制度，及时发现并防范公司经营中存在的风险，保证公司经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高公司的经营管理水平和风险防范能力；结合公司实际情况，我公司制定了《兰州黄河企业股份有限公司内部控制实施工作方案》。公司内部控制规范体系建设工作于2012年3月15日正式展开。2012年度完成股份公司总部和

啤酒、麦芽两项主营业务内控体系的流程梳理、文件制度的补缺和初步修订等内控手册编制的基础性工作。2013年度，公司按照内部控制体系建设规划，完成了内部控制手册初稿，公司咨询顾问通过风险控制分析，汇总了控制缺失、制度缺失，形成了缺失报告，公司根据缺失报告，多次修改制度和控制措施，并按照改进后的制度编制了内部控制手册。在以前年度工作的基础上，我们在报告期内，对各子公司内控体系进行了进一步修改完善，并按照“扎实推进、稳步实施、不断总结、注重效果”的原则，采取多种行之有效的措施，继续推进实施内部控制规范，进一步加强对员工的宣传和培训，深入普及内控的理念、方法和技术，使各级员工熟悉各自岗位职责，了解业务风险，熟练掌握业务操作流程，营造良好的内控实施氛围，取得了很好的效果。

8、关于投资者关系：按照《投资者关系管理制度》的要求，公司继续加强投资者关系管理工作：

(1) 通过电话、电子邮件等方式接待来访者，认真做好投资者来电的接听、答复以及传真、电子信箱的接收和回复，加强投资者关系管理；

(2) 通过公司网站，使广大投资者了解公司治理情况、信息披露情况和生产经营情况等；

(3) 积极参与投资者网上交流互动活动，拓宽投资者沟通渠道，保证投资者充分了解公司情况。

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件是否存在重大差异

是  否

公司治理的实际状况与中国证监会发布的有关上市公司治理的规范性文件不存在重大差异。

## 二、公司相对于控股股东在业务、人员、资产、机构、财务等方面的独立情况

公司拥有独立的业务和自主经营能力，公司与控股股东做到了在业务、人员、资产、机构、财务方面“五分开”，公司董事会、监事会和各内部机构独立运作。控股股东通过股东大会行使其出资人的权利，没有超越权限直接或间接干预公司的决策和经营活动的行为，没有出现占用公司资金或要求为其担保或为他人担保的情况。

## 三、同业竞争情况

适用  不适用

## 四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

### 1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	披露索引
2017 年年度股东大会	年度股东大会	39.00%	2018 年 05 月 03 日	2018 年 05 月 04 日	2017 年度股东大会决议公告（公告编号：2018（临）—17，详见 2018 年 5 月 4 日《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。
2018 年第一次临时股东大会	临时股东大会	38.12%	2018 年 08 月 15 日	2018 年 08 月 16 日	2018 年第一次临时股东大会决议公告（公告编号：2018

					(临)—30) 详见 2018 年 8 月 16 日《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn)。
--	--	--	--	--	---

**2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会**

适用  不适用

**五、报告期内独立董事履行职责的情况**

**1、独立董事出席董事会及股东大会的情况**

独立董事出席董事会及股东大会的情况							
独立董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
王重胜	4	4	0	0	0	否	2
李培根	4	4	0	0	0	否	1
贾洪文	4	3	0	1	0	否	2

连续两次未亲自出席董事会的说明  
无。

**2、独立董事对公司有关事项提出异议的情况**

独立董事对公司有关事项是否提出异议

是  否

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

**3、独立董事履行职责的其他说明**

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是  否

独立董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内独立董事对公司有关事项未提出重大建议。

**六、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况**

2018年4月8日，公司第十届董事会审计委员会召开第一次会议，听取和讨论了瑞华会计师事务所关于2017年度财务报

告及内部控制审计工作的情况，对审计结果无异议。

## 七、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是  否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

## 八、高级管理人员的考评及激励情况

公司对高管人员实行薪酬与合并报表业绩挂钩的考核办法，按月考核，报告期内高管人员实际得到的薪酬为标准薪酬的 80%。公司对高管人员实行年终述职考评制度，经民主评议，综合评定高管人员的德、能、勤、绩，并将考评结果装入档案，作为任职、奖励、加薪的依据，考评工作由公司考评委员会负责实施。根据考评结果，执行高管人员能上能下、能进能出的管理制度，保证管理层富有活力。

## 九、内部控制情况

### 1、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是  否

### 2、内控自我评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2019 年 02 月 01 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见 2019 年 2 月 1 日披露于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 的公司《2018 年度内部控制自我评价报告》。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例		100.00%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例		100.00%
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	具有以下特征的缺陷，可认定为重大缺陷： 1) 识别出公司高级管理层中的任何程度的舞弊行为（包括：财务报告舞弊、资产不当使用、不实收入、费用及负债、资产的不当取得、高层舞弊等）。2) 对已签发的财务报告进行重报以反映对错报的更正。3) 注册会计师发现的、最初未被公司财务报告内部控制识别的当期财务报告中的重大错误。4) 审计委员会对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。在定性	公司确定的非财务报告内部控制缺陷评价的定性标准与财务报告内部控制缺陷评价的定性标准相同。可认定公司非财务报告内部控制可能存在重大缺陷的情形：1) 识别出公司高级管理层中的任何程度的舞弊行为（包括：财务报告舞弊、资产不当使用、不实收入、费用及负债、资产的不当取得、高层舞弊等）。2) 对已签发的财务报告进行重报以反映对错报的更正。3) 注册会计

	<p>方面认定重要缺陷时，主要考虑以下方面： 1)控制环境无效；2) 公司内部审计职能无效；3) 对于是否根据会计原则对会计政策进行选择和应用的控制；4) 对于非常规、复杂或特殊交易的账务处理的控制；5) 反舞弊程序和控制；6) 对于期末财务报告过程的控制。一般缺陷的认定标准：在定性考虑后，不属于重大缺陷和重要缺陷的，确认为一般缺陷。</p>	<p>师发现的、最初未被公司财务报告内部控制识别的当期财务报告中的重大错误。4) 审计委员会对公司的对外财务报告和财务报告内部控制监督无效。可认定公司非财务报告内部控制可能存在重要缺陷的情形：1)控制环境无效；2) 公司内部审计职能无效；3) 对于是否根据会计原则对会计政策进行选择和应用的控制；4) 对于非常规、复杂或特殊交易的账务处理的控制；5) 反舞弊程序和控制；6) 对于期末财务报告过程的控制。在定性考虑后，出现不属于可认定为非财务报告内部控制存在重大缺陷或重要缺陷的，可认定为构成非财务报告内部控制一般缺陷。</p>
定量标准	<p>影响水平达到或超过当年股份公司合并报表净资产的 5%，直接认定为重大缺陷。影响水平低于当年股份公司合并报表净资产的 5%、经过定性因素分析，也可认定为重大缺陷。影响水平未达到或超过当年股份公司合并报表净资产的 5%，但达到或者超过 1%的，直接认定为重要缺陷。影响水平低于 1%的，经过定性因素分析，也可认定为重要缺陷。在定量考虑后，不属于重大缺陷和重要缺陷的，确认为一般缺陷。</p>	<p>影响水平达到或超过当年股份公司合并报表净资产的 5%，直接认定为重大缺陷。影响水平低于当年股份公司合并报表净资产的 5%、经过定性因素分析，也可认定为重大缺陷。影响水平达到或超过当年股份公司合并报表净资产的 5%，但达到或者超过 1%的，直接认定为重要缺陷。影响水平低于 1%的，经过定性因素分析，也可认定为重要缺陷。在定量考虑后，不属于重大缺陷和重要缺陷的，确认为一般缺陷。公司非财务报告内部控制缺陷评价的定量标准参考财务报告内部控制缺陷评价的定量标准，并根据具体情况确定。</p>
财务报告重大缺陷数量（个）		0
非财务报告重大缺陷数量（个）		0
财务报告重要缺陷数量（个）		0
非财务报告重要缺陷数量（个）		0

## 十、内部控制审计报告

√ 适用 □ 不适用

内部控制审计报告中的审议意见段	
<p>兰州黄河企业股份有限公司全体股东：我们认为，兰州黄河企业股份有限公司于 2018 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。</p>	
内控审计报告披露情况	披露

内部控制审计报告全文披露日期	2019 年 02 月 01 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见 2019 年 2 月 1 日披露于巨潮资讯网 ( <a href="http://www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn</a> ) 的《兰州黄河企业股份有限公司内部控制制审计报告》(瑞华专审字[2019]62060001 号)。
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

是  否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

是  否

## 第十节 公司债券相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 第十一节 财务报告

### 一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2019 年 01 月 30 日
审计机构名称	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	瑞华审字[2019]62060001 号
注册会计师姓名	韩旺 安玉玲

审计报告正文

#### 兰州黄河企业股份有限公司全体股东：

##### 一、审计意见

我们审计了兰州黄河企业股份有限公司（以下简称“兰州黄河公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表，2018 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兰州黄河公司 2018 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况以及 2018 年度合并及公司的经营成果和现金流量。

##### 二、形成审计意见的基础

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。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于兰州黄河公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

##### 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

##### （一）收入确认

###### 1、事项描述

如附注四、21 收入所述，兰州黄河公司的收入主要来源于自制啤酒、饮料及麦芽的销售，按照协议合同约定，兰州黄河公司于购买方完成提货后或购买方收到承运商运输的货物后确认收入。

由于收入是兰州黄河公司的关键业绩指标，收入确认可能存在真实性和完整性风险，因此我们将兰州黄河公司收入确认识别为关键审计事项。

###### 2、审计应对

在针对该重要事项的审计过程中，我们执行的主要审计程序如下：

（1）我们了解和评价了管理层与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

（2）了解兰州黄河公司收入确认政策，选取样本检查销售协议或合同的相关条款，并分析评价兰州黄河公司实际执行的收入确认政策是否符合企业会计准则要求，复核相关会计政策是否得到一贯的运用。

(3) 对本年记录的收入交易选取样本，核对发票、销售协议或合同及出库单、承运单、客户验收单，检查收入确认是否符合公司的会计政策。

(4) 对营业收入实施分析程序，分析收入的合理性。

(5) 结合客户交易的特点和性质，选取样本对应收账款、预收款项、销售收入的金额执行函证程序。

(6) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试。

## (二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产的确认和计量

### 1、事项描述

如附注六、2以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产所述，截止2018年12月31日，兰州黄河公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产金额为178,762,209.94元，占合并资产总额的比例为12.98%，其对于合并财务报表而言是重要的，因此我们将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产确认及计量识别为关键审计事项。

### 2、审计应对

在针对该重要事项的审计过程中，我们执行的主要审计程序如下：

(1) 我们评价了公司与以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产相关的关键内部控制的设计和运行有效性。

(2) 通过向管理层询问，了解兰州黄河公司持有以公允价值计量且其变动计入当期损益金融资产意图及能力，判断其分类是否准确。

(3) 我们对兰州黄河公司持有的金融资产向证券公司进行函证，同时从中国证券登记结算有限责任公司查询了兰州黄河公司持有金融资产的信息，并与兰州黄河公司记录进行核对。

(4) 我们从公开市场获取了资产负债表日金融资产的交易价格，并重新计算了以公允价值计量的金融资产的价值。

(5) 我们从证券公司获得股票明细对账单，测试金融资产投资成本及公允价值变动结转是否符合公司会计政策规定。

### 四、其他信息

兰州黄河公司管理层对其他信息负责。其他信息包括兰州黄河公司2018年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

### 五、管理层和治理层对财务报表的责任

兰州黄河公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、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。

在编制财务报表时，管理层负责评估兰州黄河公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算兰州黄河公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兰州黄河公司的财务报告过程。

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准

则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对兰州黄河公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致兰州黄河公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容（包括披露），并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就兰州黄河公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

瑞华会计师事务所  
（特殊普通合伙）

中国注册会计师（项目合伙人）： 韩旺  
中国注册会计师： 安玉玲

2019年1月30日

## 二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

### 1、合并资产负债表

编制单位：兰州黄河企业股份有限公司

2018年12月31日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	579,085,430.38	566,771,696.87
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	178,762,209.94	266,116,713.65
衍生金融资产		
应收票据及应收账款	25,970,160.19	18,338,245.84
其中：应收票据		
应收账款	25,970,160.19	18,338,245.84
预付款项	4,425,658.47	4,573,503.78
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	3,074,552.33	2,229,737.33
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	220,647,368.78	253,084,178.73
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	18,437,087.26	5,994,755.09
流动资产合计	1,030,402,467.35	1,117,108,831.29
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	10,148,249.49	9,982,785.42
投资性房地产		
固定资产	238,445,908.91	256,224,355.37
在建工程	1,180,367.68	1,184,826.53
生产性生物资产	13,495.84	14,709.49

油气资产		
无形资产	63,446,974.07	66,316,081.67
开发支出		
商誉		900,045.99
长期待摊费用		
递延所得税资产	33,804,508.78	14,137,443.75
其他非流动资产		
非流动资产合计	347,039,504.77	348,760,248.22
资产总计	1,377,441,972.12	1,465,869,079.51
流动负债：		
短期借款	95,000,000.00	88,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据及应付账款	62,897,417.66	67,497,705.81
预收款项	12,504,784.08	14,973,592.13
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	10,997,999.39	12,020,238.08
应交税费	9,026,625.40	5,453,212.84
其他应付款	93,090,096.36	117,008,519.05
其中：应付利息	304,886.50	304,886.50
应付股利		
应付分保账款		
保险合同准备金		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	283,516,922.89	304,953,267.91

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		
预计负债		
递延收益	4,459,123.33	5,732,113.33
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	4,459,123.33	5,732,113.33
负债合计	287,976,046.22	310,685,381.24
所有者权益：		
股本	185,766,000.00	185,766,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	192,662,417.13	192,662,417.13
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,124,911.40	24,124,911.40
一般风险准备		
未分配利润	263,072,081.16	330,622,458.87
归属于母公司所有者权益合计	665,625,409.69	733,175,787.40
少数股东权益	423,840,516.21	422,007,910.87
所有者权益合计	1,089,465,925.90	1,155,183,698.27
负债和所有者权益总计	1,377,441,972.12	1,465,869,079.51

法定代表人：杨世江

主管会计工作负责人：徐敬瑜

会计机构负责人：高连山

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

流动资产：		
货币资金	1,062,428.02	8,171,716.03
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据及应收账款		
其中：应收票据		
应收账款		
预付款项		
其他应收款	58,426,544.99	62,038,724.38
其中：应收利息		
应收股利	10,000,000.00	10,000,000.00
存货		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,116,921.03	3,116,921.03
流动资产合计	62,605,894.04	73,327,361.44
非流动资产：		
可供出售金融资产		
持有至到期投资		
长期应收款		
长期股权投资	354,737,151.67	354,571,687.60
投资性房地产		
固定资产	815,993.95	974,155.62
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	14,111,736.42	15,771,112.48
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	369,664,882.04	371,316,955.70

资产总计	432,270,776.08	444,644,317.14
流动负债：		
短期借款		
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		
应付票据及应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	67,358.10	318,971.77
应交税费	25,284.54	515,883.11
其他应付款	17,375,320.55	25,309,790.37
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	17,467,963.19	26,144,645.25
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		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	17,467,963.19	26,144,645.25
所有者权益：		
股本	185,766,000.00	185,766,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		

永续债		
资本公积	208,142,824.78	208,142,824.78
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,371,984.81	18,371,984.81
未分配利润	2,522,003.30	6,218,862.30
所有者权益合计	414,802,812.89	418,499,671.89
负债和所有者权益总计	432,270,776.08	444,644,317.14

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	508,598,280.71	596,118,026.56
其中：营业收入	508,598,280.71	596,118,026.56
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	497,829,286.04	590,647,600.85
其中：营业成本	350,494,101.04	444,803,067.74
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		
税金及附加	44,133,849.40	50,263,878.37
销售费用	79,340,525.04	86,528,888.43
管理费用	38,574,772.55	36,805,891.65
研发费用	2,556,793.84	3,212,060.32
财务费用	-17,821,099.55	-21,797,571.30
其中：利息费用	3,650,912.60	4,125,653.26
利息收入	21,699,238.71	26,248,005.78

资产减值损失	550,343.72	-9,168,614.36
加：其他收益	2,788,613.32	1,357,740.00
投资收益（损失以“-”号填列）	-765,953.74	8,023,908.05
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,080,663.93	1,017,885.76
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-88,747,379.52	9,034,549.56
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）	103,639.97	345,404.76
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-75,852,085.30	24,232,028.08
加：营业外收入	206,922.24	396,904.54
减：营业外支出	1,466,918.72	1,438,204.35
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-77,112,081.78	23,190,728.27
减：所得税费用	-11,394,309.41	10,550,124.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-65,717,772.37	12,640,603.84
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-65,717,772.37	12,640,603.84
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
归属于母公司所有者的净利润	-67,550,377.71	16,235,994.95
少数股东损益	1,832,605.34	-3,595,391.11
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其		

他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-65,717,772.37	12,640,603.84
归属于母公司所有者的综合收益总额	-67,550,377.71	16,235,994.95
归属于少数股东的综合收益总额	1,832,605.34	-3,595,391.11
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.3636	0.0874
（二）稀释每股收益	-0.3636	0.0874

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

法定代表人：杨世江

主管会计工作负责人：徐敬瑜

会计机构负责人：高连山

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,904,761.90	3,809,523.81
减：营业成本	1,658,451.06	1,658,451.06
税金及附加	775,123.25	779,351.82
销售费用		
管理费用	5,304,722.76	6,587,245.11
研发费用		
财务费用	-25,433.08	-22,335.79
其中：利息费用		
利息收入	26,565.71	23,411.59
资产减值损失	-1,030,236.81	-9,547,547.19
加：其他收益		

投资收益（损失以“－”号填列）	1,080,663.93	5,017,885.76
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,080,663.93	1,017,885.76
公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
资产处置收益（损失以“－”号填列）		
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-3,697,201.35	9,372,244.56
加：营业外收入	342.35	
减：营业外支出		1,818.98
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-3,696,859.00	9,370,425.58
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-3,696,859.00	9,370,425.58
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）	-3,696,859.00	9,370,425.58
（二）终止经营净利润（净亏损以“－”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划变动额		
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下可转损益的其他综合收益		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		

六、综合收益总额	-3,696,859.00	9,370,425.58
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	598,617,863.26	709,847,383.20
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	26,095,197.04	39,670,487.87
经营活动现金流入小计	624,713,060.30	749,517,871.07
购买商品、接受劳务支付的现金	351,406,767.85	441,823,182.84
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	95,108,212.27	112,997,553.95

支付的各项税费	83,812,342.51	95,417,414.48
支付其他与经营活动有关的现金	63,384,386.19	71,975,496.95
经营活动现金流出小计	593,711,708.82	722,213,648.22
经营活动产生的现金流量净额	31,001,351.48	27,304,222.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	5,154,437.38	4,948,347.66
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	15,200.00	345,404.76
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	5,169,637.38	5,293,752.42
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,797,611.75	2,800,718.84
投资支付的现金	513,206,431.00	1,001,539.50
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	518,004,042.75	3,802,258.34
投资活动产生的现金流量净额	-512,834,405.37	1,491,494.08
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	110,000,000.00	130,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	2,384,912.39	890,626.37
筹资活动现金流入小计	112,384,912.39	130,890,626.37
偿还债务支付的现金	103,000,000.00	151,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,650,912.60	16,386,194.48
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	5,179,870.63	1,304,983.75

筹资活动现金流出小计	111,830,783.23	168,691,178.23
筹资活动产生的现金流量净额	554,129.16	-37,800,551.86
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	-481,278,924.73	-9,004,834.93
加：期初现金及现金等价物余额	551,291,647.28	560,296,482.21
六、期末现金及现金等价物余额	70,012,722.55	551,291,647.28

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	6,000,000.00	3,554,702.00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	8,169,324.26	7,542,601.98
经营活动现金流入小计	14,169,324.26	11,097,303.98
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	3,024,821.84	4,241,667.00
支付的各项税费	1,083,694.68	756,494.68
支付其他与经营活动有关的现金	18,072,835.61	3,304,418.45
经营活动现金流出小计	22,181,352.13	8,302,580.13
经营活动产生的现金流量净额	-8,012,027.87	2,794,723.85
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	915,199.86	5,239,483.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	915,199.86	5,239,483.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	12,460.00	40,539.00
投资支付的现金		

取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计	12,460.00	40,539.00
投资活动产生的现金流量净额	902,739.86	5,198,944.76
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		12,260,541.22
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		12,260,541.22
筹资活动产生的现金流量净额		-12,260,541.22
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	-7,109,288.01	-4,266,872.61
加：期初现金及现金等价物余额	8,171,716.03	12,438,588.64
六、期末现金及现金等价物余额	1,062,428.02	8,171,716.03

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	185,766,000.00				192,662,417.13				24,124,911.40		330,622,458.87	422,007,910.87	1,155,183,698.27
二、本年期初余额	185,766,000.00				192,662,417.13				24,124,911.40		330,622,458.87	422,007,910.87	1,155,183,698.27

	00											27	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											-67,550,377.71	1,832,605.34	-65,717,772.37
（一）综合收益总额											-67,550,377.71	1,832,605.34	-65,717,772.37
四、本期期末余额	185,766,000.00				192,662,417.13				24,124,911.40		263,072,081.16	423,840,516.21	1,089,465,925.90

上期金额

单位：元

项目	上期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	185,766,000.00				192,662,417.13				24,124,911.40		326,647,005.14	425,603,301.98	1,154,803,635.65
二、本年期初余额	185,766,000.00				192,662,417.13				24,124,911.40		326,647,005.14	425,603,301.98	1,154,803,635.65
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）											3,975,453.73	-3,595,391.11	380,062.62
（一）综合收益总额											16,235,994.95	-3,595,391.11	12,640,603.84
（三）利润分配											-12,260,541.22		-12,260,541.22
3. 对所有者（或股东）的分配											-12,260,541.22		-12,260,541.22
四、本期期末余额	185,766,000.00				192,662,417.13				24,124,911.40		330,622,458.87	422,007,910.87	1,155,183,698.27

### 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	185,766,000.00				208,142,824.78				18,371,984.81	6,218,862.30	418,499,671.89
二、本年期初余额	185,766,000.00				208,142,824.78				18,371,984.81	6,218,862.30	418,499,671.89
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-3,696,859.00	-3,696,859.00
（一）综合收益总额										-3,696,859.00	-3,696,859.00
四、本期期末余额	185,766,000.00				208,142,824.78				18,371,984.81	2,522,003.30	414,802,812.89

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	185,766,000.00				208,142,824.78				18,371,984.81	9,108,977.94	421,389,787.53
二、本年期初余额	185,766,000.00				208,142,824.78				18,371,984.81	9,108,977.94	421,389,787.53
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）										-2,890,115.64	-2,890,115.64
（一）综合收益总额										9,370,425.58	9,370,425.58
（三）利润分配										-12,260,541.22	-12,260,541.22
2. 对所有者（或股东）的分配										-12,260,541.22	-12,260,541.22
四、本期期末余额	185,766,000.00				208,142,824.78				18,371,984.81	6,218,862.30	418,499,671.89

### 三、公司基本情况

兰州黄河企业股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系1993年9月经甘肃省经济体制改革委员会以体改委发〔1993〕77号文批准设立的一家以法人和内部职工共同持股的定

向募集公司，公司设立时的股本为8,680.00万股，其中：主要发起人兰州黄河企业集团公司（以下简称“黄河集团”）以其所拥有的兰州黄河啤酒有限公司51%的股权及货币资金4.04万元（合计5,000.00万元）出资，占总股本的57.60%。

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

经中国证监会证监发字〔1999〕49号文批准，公司于1999年5月13日向社会公开发行每股面值1.00元的人民币普通股股票4,500.00万股，发行后，公司总股本变更为9,820.00万股，其中黄河集团持股比例为40.73%。

经2000年5月30日公司1999年度股东大会审议通过，以资本公积按每10股转增2股转增股本，转增后，公司股本变更为11,784.00万股。2002年6月25日，黄河集团公司出让2,000.00万股发起人法人股给中国长城资产管理公司，持股比例降为23.76%，但仍为公司控股股东。

经2003年4月29日公司召开的2002年年度股东大会审议通过，以转增前的公司总股本11,784.00万股为基数，以资本公积按10转4的比例向全体股东转增股本。转增后，公司股本变更为16,497.60万股。2003年5月22日股本转增后，黄河集团公司持股数增加为3,920.00万股。

本公司2006年11月实施了股权分置改革方案：用资本公积金2,079.00万元向流通股股东定向转增，转增后本公司的股本为人民币18,576.60万元。

2006年3月6日黄河集团与甘肃新盛工贸有限公司签订《股东出资协议书》，黄河集团以其拥有的本公司3,920.00万股股权出资，设立兰州黄河新盛投资有限公司（以下简称“黄河新盛”），黄河新盛设立后成为本公司新的控股股东，拥有本公司3,920.00万股；2006年8月8日北京首都国际机场商贸公司因司法退还黄河集团840.00万法人股股权，2006年8月20日黄河集团协议将其所获得840.00万股本公司股权转让给黄河新盛，并于2006年11月正式办理了过户登记手续，黄河新盛持有本公司21.29%股份。2016年10月27日、10月28日，黄河新盛通过交易系统集中竞价交易合计卖出本公司股票126.43万股，成交均价19.86元/股，成交金额2,490.35万元，2017年7月黄河新盛通过交易系统集中竞价交易合计买入本公司股票164.82万股，成交均价13.11元/股，成交金额2,160.76万元，至此黄河新盛持有本公司21.50%股份。

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

根据甘肃新盛工贸有限公司、兰州黄河新盛投资有限公司2015年11月9日股东会决议，湖南鑫远投资集团有限公司将其持有甘肃新盛工贸有限公司45.95%及兰州黄河新盛投资有限公司49.30%的股权转让给其控股股东湖南昱成投资有限公司，至此，湖南昱成投资有限公司成为甘肃新盛工贸有限公司和兰州黄河新盛投资有限公司的第二大股东。

公司统一社会信用代码：916200002243453154；法定代表人：杨世江；公司住所：甘肃省兰州市七里河区郑家庄108号；现总部位于甘肃省兰州市庆阳路219号金运大厦22层；公司的经营范围：啤酒、麦芽的生产、批发零售；仓储，建筑材料、普通机械、其他食品的批发零售；技术咨询；农业技术开发及推广、农产品的深加工及利用，高效模式化农作栽培（不含种子），养殖、秸秆氨化养牛（不含种畜禽）；高新技术的开发、服务及转化；资产租赁（非融资性）。主要经营活动：目前主要从事啤酒、麦芽的生产销售以及科技项目、证券投资活动；公司营业期限：1996年12月31日至2045年12月31日。

本公司设总经理办公室、证券部、财务部、审计部、人力资源部、发展规划部、投资管

理部等职能管理部门和兰州黄河嘉酿啤酒有限公司、青海黄河嘉酿啤酒有限公司、天水黄河嘉酿啤酒有限公司、酒泉西部啤酒有限公司、兰州黄河投资担保有限公司、兰州黄河高效农业发展有限公司、兰州黄河（金昌）麦芽有限公司7个子公司和民乐县顺程农产品购销有限公司1个孙公司。

本财务报表经本公司董事会于2019年1月30日决议批准报出。

本公司及各子公司主要从事啤酒、麦芽的生产、批发零售，证券投资、企业投资。

本公司本年纳入合并范围的子公司共7户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公司本年合并范围与上年度相比未发生变化。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

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

### 2、持续经营

本公司自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事啤酒、麦芽的生产、批发零售，证券投资、企业投资等经营业务。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、21“收入”各项描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、26“重大会计判断和估计”。

## 1、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

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

## 3、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。

## 4、记账本位币

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

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### (1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### (2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权

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

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

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、12“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、12“长期股权投资”或本附注四、9“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、13、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

## 7、合营安排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，按照本附注四、12（2）②“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。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；以及③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易

费用计入初始确认金额。

#### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

#### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

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

##### ② 持有至到期投资

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

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

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

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

##### ③ 贷款和应收款项

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

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

##### ④ 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的年末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的

本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的年末成本为其初始取得成本。

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

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

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

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

### （3）金融资产减值

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

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

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过20%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

#### (4) 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的控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

#### (5) 金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

##### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

##### ② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### ③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

### （6）金融负债的终止确认

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

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

### （7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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。

对已在初始确认时分拆的混合工具，若之后混合工具合同条款发生变化，且发生的变化将对原混合工具合同现金流量产生重大影响，则重新评价嵌入衍生工具是否应当分拆。

对于首次执行日前持有的混合工具合同，本公司在首次执行日与前述合同条款变化所要求的重新评价日两者较后者，评价是否将嵌入衍生工具从主合同分拆并单独处理。

#### ① 可转换债券

公司发行的同时包含负债和转换选择权成分的可转换债券，初始确认时进行分拆，分别予以确认。其中，以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具结算的转换选择权，作为权益进行核算。

初始确认时，负债部分的公允价值按类似不具有转换选择权债券的现行市场价格确定。可转换债券的整体发行价格扣除负债部分的公允价值的差额，作为债券持有人将债券转换为权益工具的转换选择权的价值，计入“资本公积—其他资本公积（股份转换权）”。

公司发行的认股权和债券分离交易的可转换公司债券，认股权持有人到期没有行权的，在到期时将原计入“资本公积——其他资本公积”的部分转入“资本公积——股本溢价”。

### （8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

### （9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11、应收票据及应收账款

### (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 500.00 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，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
关联方组合	其他方法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	30.00%	30.00%
2—3 年	60.00%	60.00%
3—4 年	90.00%	90.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
关联方组合	0.00%	0.00%

### (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	本公司对异常的应收账款和其他应收款，采用个别认定计提。对有抵押、担保的应收款项等，其坏账准备的计提比例单独考虑。
坏账准备的计提方法	对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款

	项和其他应收款，单独进行减值测试，并根据测试结果确定具体的坏账准备比例。
--	--------------------------------------

## 12、存货

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （1）存货的分类

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

### （2）存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计。原材料、包装物以计划成本核算，对原材料、包装物的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

### （3）存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

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

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

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

### （4）存货的盘存制度为永续盘存制。

### （5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法摊销。

## 13、持有待售资产

本公司若主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，则将其划分为持有待售类别。具体标准为同时满足以下条件：某项非流动资产或处置组根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；本公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺；预计出售将在一年内完成。其中，处置组是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》分摊了企业合并中取得的商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

本公司初始计量或在资产负债表日重新计量划分为持有待售的非流动资产和处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值

准备。对于处置组，所确认的资产减值损失先抵减处置组中商誉的账面价值，再按比例抵减该处置组内适用《企业会计准则第42号——持有待售的非流动资产、处置组和终止经营》（以下简称“持有待售准则”）的计量规定的各项非流动资产的账面价值。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用持有待售准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益，并根据处置组中除商誉外适用持有待售准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重按比例增加其账面价值；已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

非流动资产或处置组不再满足持有待售类别的划分条件时，本公司不再将其继续划分为持有待售类别或将非流动资产从持有待售的处置组中移除，并按照以下两者孰低计量：（1）划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；（2）可收回金额。

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、9“金融工具”。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

##### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照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现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股

权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方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长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资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当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

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

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，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；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成

业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

### ③ 收购少数股权

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

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例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。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前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，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，并按比例结转当期损益；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其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资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，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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，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，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

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，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

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

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧；无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 16、在建工程

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

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

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## 17、借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

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

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

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

## 18、生物资产

### （1）消耗性生物资产

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

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

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

### （2）生产性生物资产

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

各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
经济林	10	10.00	9.00
产畜	10	10.00	9.00

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

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

### （3）公益性生物资产

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

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

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

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

## 19、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

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

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还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

证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、18“长期资产减值”。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 20、长期资产减值

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

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 21、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划及设定受益计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 22、预计负债

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

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

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

### （1）亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### （2）重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 23、收入

公司是否需要遵守特殊行业的披露要求

否

### （1）商品销售收入

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

### （2）提供劳务收入

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

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

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

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）建造合同收入

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

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(6) 收入确认的具体方法

本公司生产啤酒、饮料产品并销售给各地客户。按照协议约定，啤酒、饮料产品由客户自行提货或由承运商运至约定地点。需承运商运输的，运输途中的毁损等由承运商承担，承运商定期与本公司结算。因此，本公司于客户完成提货后或客户收到承运商运输的货物后，确认收入。

本公司生产麦芽并销售给各地客户。按照协议约定，麦芽产品由客户自行提货或由承运商运至约定地点，并经过客户验收合格后，确认收入。

## 24、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：

(1) 政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2) 政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于年末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：(1) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；(2) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益或冲减相关资产的账面价值。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本费用；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当

期损益或冲减相关成本费用。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益或（对初始确认时冲减相关资产账面价值的与资产相关的政府补助）调整资产账面价值；属于其他情况的，直接计入当期损益。

## 25、递延所得税资产/递延所得税负债

### （1）当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

### （2）递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

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

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

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

### （3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 26、租赁

### (1) 经营租赁的会计处理方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

本公司作为出租人记录经营租赁业务

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

### (2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

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

本公司作为出租人记录融资租赁业务

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

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

## 27、其他重要的会计政策和会计估计

终止经营，是指满足下列条件之一的、能够单独区分且已被本公司处置或划分为持有待售类别的组成部分：①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；③该组成部分是专为了转售而取得的子公司。

终止经营的会计处理方法参见本附注“持有待售资产和处置组”相关描述。

## 28、重要会计政策和会计估计变更

### (1) 重要会计政策变更

√ 适用 □ 不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
因执行新企业会计准则导致的会计政策变更	2018年6月26日，财政部颁布了《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会【2018】15号)。	本公司按照财政部通知要求编制财务报表，并相应调整了比较财务报表数据。

序号	会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称	影响金额
	<b>追溯调整法</b>		
1	本公司根据财政部2018年6月发布的《财政部关于修订印发2018年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15号文件，按照《企业会计准则第30号——财务报表列报》等的相关规定，应收票据和应收账款合并计入应收票据及应收账款项目，将应收利息、应收股利和其他应收款合并计入其他应收款项目，将应付票据和应付账款合并计入应付票据及应付账款项目，将应付利息、应付股利和其他应付款合并计入其他应付款项目。利润表新增研发费用科目。	2017年12月31日应收账款(合并报表) 2017年12月31日应收票据及应收账款(合并报表) 2017年12月31日应付票据(合并报表) 2017年12月31日应付账款(合并报表) 2017年12月31日应付票据及应付账款(合并报表) 2017年12月31日应付利息(合并报表) 2017年12月31日其他应付款(合并报表) 2017年度研发费用(合并报表) 2017年度营业成本(合并报表)	减少18,338,245.84 增加18,338,245.84 减少15,311,049.59 减少52,186,656.22 增加67,497,705.81 减少304,886.50 增加304,886.50 增加3,212,060.32 减少3,212,060.32
		2017年12月31日应收股利(母公司)	减少10,000,000.00

		报表) 2017年12月31日其他应收款(母公 司报表)	增加10,000,000.00
--	--	------------------------------------	-----------------

## (2) 重要会计估计变更

适用  不适用

## 29、其他

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

### (1) 租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

### (2) 坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收款项减值是基于评估应收款项的可收回性。鉴定应收款项减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收款项的账面价值及应收款项坏账准备的计提或转回。

### (3) 存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

### (4) 金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

### (5) 长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进

行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

(6) 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

(7) 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(8) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	本公司为增值税一般纳税人。按照产品销售收入 17.00/16.00% 的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；供电服务按劳务收入的 17.00/16.00%、水暖服务按劳务收入的 11.00%/10.00 的税率计算销项税额，运输劳务的 11.00/10.00% 的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。	17%/16%      11%/10%

消费税	本公司啤酒类产品计缴消费税，根据财政部、国家税务总局财税〔2001〕84号文件规定，2001年5月1日起按下述标准计缴：吨出厂价格在3,000.00元（不含3,000.00元，不含增值税）以下的，单位税额为220.00元/吨；吨出厂价格在3,000.00元（含3,000.00元，不含增值税）以上的，单位税额为250.00元/吨。	220元/吨/250元/吨
城市维护建设税	应交增值税、消费税税额的7.00%计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的25.00%计缴。	25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
兰州黄河（金昌）麦芽有限公司	0.00%

## 2、税收优惠

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

## 3、其他

本公司从事土地使用权租赁业务的收入，原先按5.00%税率计缴营业税。根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）等相关规定，本公司从事土地使用权租赁业务的收入，自2016年5月1日起改为征收增值税，小规模纳税人，采用简易征收办法的，征收率为5.00%。

根据《财政部 国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的相关规定，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%、10%，本公司相关增值税率也相应进行调整。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	61,407.37	151,128.64
银行存款	557,946,275.18	545,114,977.02

其他货币资金	21,077,747.83	21,505,591.21
合计	579,085,430.38	566,771,696.87

其他说明

报告期末，本公司之子公司兰州黄河嘉酿啤酒有限公司期末货币资金中15,777,745.82元；青海黄河嘉酿啤酒有限公司827,679.57元；天水黄河嘉酿啤酒有限公司1,669,582.44元，以上共18,275,007.83元均系应付票据保证金，为受限资产。当票据兑付后，该资产解除受限。

截至2018年12月31日，公司子公司兰州黄河嘉酿啤酒有限公司存放于兰州银行股份有限公司德隆支行和兰州农村商业银行股份有限公司金海支行一年期定期存款合计490,797,700.00元，本年拟持有至到期。

## 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	178,762,209.94	266,116,713.65
权益工具投资	178,762,209.94	266,116,713.65
合计	178,762,209.94	266,116,713.65

其他说明：

## 3、衍生金融资产

适用  不适用

## 4、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收账款	25,970,160.19	18,338,245.84
合计	25,970,160.19	18,338,245.84

### (1) 应收账款

1) 应收账款分类披露

单位：元

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

按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	107,004,925.22	100.00%	81,034,765.03	75.73%	25,970,160.19	98,960,323.86	100.00%	80,622,078.02	81.47%	18,338,245.84
合计	107,004,925.22	100.00%	81,034,765.03	75.73%	25,970,160.19	98,960,323.86	100.00%	80,622,078.02	81.47%	18,338,245.84

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	27,336,757.47	1,366,837.88	5.00%
1 年以内小计	27,336,757.47	1,366,837.88	5.00%
1 至 2 年	170.00	51.00	30.00%
2 至 3 年	304.00	182.40	60.00%
3 年以上	79,667,693.75	79,667,693.75	100.00%
5 年以上	79,667,693.75	79,667,693.75	100.00%
合计	107,004,925.22	81,034,765.03	

确定该组合依据的说明：

以账龄为依据。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无。

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 412,687.01 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	收回方式
------	---------	------

3)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	坏账准备	占应收账款年末余额合计数的比例 (%)
		年末余额	
新疆办事处	6,597,152.83	6,597,152.83	6.17
宁夏西夏嘉酿啤酒有限公司	5,692,219.20	284,610.96	5.32
嘉士伯（中国）啤酒工贸有限公司	4,754,033.85	237,701.69	4.44

昆明华狮啤酒有限公司	4,283,677.20	214,183.86	4.00
成都办事处刘国志	3,587,090.04	3,587,090.04	3.35
合计	24,914,173.12	10,920,739.38	23.28

## 5、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	3,652,666.32	82.53%	4,077,812.57	89.16%
1 至 2 年	477,359.20	10.79%	225,818.99	4.94%
2 至 3 年	68,386.23	1.55%	1,970.64	0.04%
3 年以上	227,246.72	5.13%	267,901.58	5.86%
合计	4,425,658.47	--	4,573,503.78	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

一年以上预付款项主要为未结算材料款，票未到。

### (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末末余额	占预付款项年末余额合计数的比例 (%)
王天文	772,239.31	17.45
甘肃电投金昌发电有限责任公司	472,500.00	10.68
甘肃中石油昆仑燃气有限公司	350,399.24	7.92
廊坊市兴建机械有限公司	355,200.00	8.03
王福祥	355,125.31	8.01
合计	2,305,463.86	52.09

其他说明：

无。

## 6、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	3,074,552.33	2,229,737.33
合计	3,074,552.33	2,229,737.33

(1) 其他应收款

1)其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	12,976,043.20	100.00%	9,901,490.87	76.31%	3,074,552.33	13,169,966.05	100.00%	10,940,228.72	83.07%	2,229,737.33
合计	12,976,043.20	100.00%	9,901,490.87	76.31%	3,074,552.33	13,169,966.05	100.00%	10,940,228.72	83.07%	2,229,737.33

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	2,749,258.09	137,462.91	5.00%
1 年以内小计	2,749,258.09	137,462.91	5.00%
1 至 2 年	518,927.56	155,678.26	30.00%
2 至 3 年	201,000.00	120,600.00	60.00%
3 年以上	9,506,857.55	9,487,749.70	
3 至 4 年	191,078.53	171,970.68	90.00%
5 年以上	9,315,779.02	9,315,779.02	100.00%
合计	12,976,043.20	9,901,490.87	

确定该组合依据的说明：

以账龄分析法为依据。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,038,737.85 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

## 3)其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	10,029,973.25	10,769,186.32
备用金	2,946,069.95	2,400,779.73
合计	12,976,043.20	13,169,966.05

## 4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
永登县招商局	往来款	3,000,000.00	4年以上	23.12%	3,000,000.00
杨鹏程	往来款	700,000.00	4年以上	5.39%	700,000.00
付永成	往来款	500,000.00	4年以上	3.85%	500,000.00
李晓	往来款	493,000.00	4年以上	3.80%	493,000.00
赵万泰	往来款	466,782.08	4年以上	3.60%	466,782.08
合计	--	5,159,782.08	--	39.76%	5,159,782.08

## 7、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求

否

## (1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	91,507,027.29	112,882.47	91,394,144.82	100,104,840.97	112,882.47	99,991,958.50
在产品	4,127,092.48		4,127,092.48	5,199,139.43		5,199,139.43
库存商品	34,333,500.32		34,333,500.32	29,307,623.16		29,307,623.16
周转材料	91,161,745.87	369,114.71	90,792,631.16	119,076,553.35	491,095.71	118,585,457.64
合计	221,129,365.96	481,997.18	220,647,368.78	253,688,156.91	603,978.18	253,084,178.73

公司是否需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第4号—上市公司从事种业、种植业务》的披露要求

否

公司需遵守《深圳证券交易所行业信息披露指引第11号——上市公司从事珠宝相关业务》的披露要求

否

(2) 存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	112,882.47					112,882.47
周转材料	491,095.71	1,076.43		123,057.43		369,114.71
合计	603,978.18	1,076.43		123,057.43		481,997.18

周转材料上期计提跌价准备报告期内出售而转销，期末可变现净值低于成本而计提。

(3) 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

(4) 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

单位：元

项目	金额

其他说明：

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行理财产品	14,930,000.00	
待抵扣税金	3,507,087.26	5,994,755.09
合计	18,437,087.26	5,994,755.09

其他说明：

无

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											

兰州黄河源食品饮料有限公司	9,982,785.42			1,080,663.93			915,199.86			10,148,249.49	
小计	9,982,785.42			1,080,663.93			915,199.86			10,148,249.49	
合计	9,982,785.42			1,080,663.93			915,199.86			10,148,249.49	

其他说明

兰州黄河源食品饮料有限公司为本公司联营企业，持股比例为36.12%。

## 10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	238,445,908.91	256,224,355.37
合计	238,445,908.91	256,224,355.37

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	248,081,907.90	388,876,331.41	16,571,156.16	13,826,232.11	667,355,627.58
2.本期增加金额	2,705,148.20	2,281,573.10	170,689.65	615,855.29	5,773,266.24
(1) 购置	563,106.80	273,557.33	170,689.65	114,318.25	1,121,672.03
(2) 在建工程转入	2,142,041.40	2,008,015.77		501,537.04	4,651,594.21
(3) 企业合并增加					
3.本期减少金额		282,900.05	1,220,934.27	634,377.06	2,138,211.38
(1) 处置或报废		282,900.05	1,220,934.27	634,377.06	2,138,211.38
4.期末余额	250,787,056.10	390,875,004.46	15,520,911.54	13,807,710.34	670,990,682.44
二、累计折旧					
1.期初余额	108,669,870.67	269,597,258.40	14,331,398.03	12,017,652.37	404,616,179.47

2.本期增加金额	10,607,261.53	11,838,178.73	290,344.01	287,383.09	23,023,167.36
（1）计提	10,607,261.53	11,838,178.73	290,344.01	287,383.09	23,023,167.36
3.本期减少金额		254,610.04	1,003,545.50	626,782.64	1,884,938.18
（1）处置或报废		254,610.04	1,003,545.50	626,782.64	1,884,938.18
4.期末余额	119,277,132.20	281,180,827.09	13,618,196.54	11,678,252.82	425,754,408.65
三、减值准备					
1.期初余额		6,353,381.47	59,364.87	102,346.40	6,515,092.74
2.本期增加金额		275,272.14			275,272.14
（1）计提		275,272.14			275,272.14
3.本期减少金额					
（1）处置或报废					
4.期末余额		6,628,653.61	59,364.87	102,346.40	6,790,364.88
四、账面价值					
1.期末账面价值	131,509,923.90	103,065,523.76	1,843,350.13	2,027,111.12	238,445,908.91
2.期初账面价值	139,412,037.23	112,925,691.54	2,180,393.26	1,706,233.34	256,224,355.37

## （2）暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
机器设备	24,712,907.77	15,612,965.52	6,628,653.61	2,471,288.64	
运输工具	1,004,355.24	851,782.51	59,364.87	93,207.86	
其他设备	1,236,257.84	913,745.14	102,346.40	220,166.30	
合计	26,953,520.85	17,378,493.17	6,790,364.88	2,784,662.80	

## （3）未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
1.公用工程部车间	2,106,473.85	政府手续未办妥

2.职工公寓及食堂	2,992,528.57	政府手续未办妥
3.行政办公楼	5,964,962.48	政府手续未办妥
4.天水生活区开水房、生活区后勤库、生活区单身三层楼	29,197.10	产权证书未变更
5.天水公司办公楼、生活区后勤平房、生活区大伙房、黄河餐厅	30,873.46	产权证书未变更
6.工会礼堂	6,304.46	产权证书未变更

其他说明

以上4、5、6项房屋产权证记载所有人为天水奔马啤酒有限公司，该公司为公司子公司天水黄河嘉酿啤酒有限公司前身，经甘肃省工商行政管理局于2012年6月4日核准将甘肃天水奔马啤酒有限公司名称变更为天水黄河嘉酿啤酒有限公司，截止本报告日，以上房屋产权证未办理所有权人变更登记手续。

## 11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	1,180,367.68	1,184,826.53
合计	1,180,367.68	1,184,826.53

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
兰州 DRP 项目	522,939.96		522,939.96	532,462.96		532,462.96
天水鲜啤车间改造				147,088.58		147,088.58
金昌脱硫脱硝塔	337,512.90		337,512.90	137,753.62		137,753.62
兰州酿造自控系统				367,521.37		367,521.37
APP 小程序开发系统	11,650.49		11,650.49			
测绘项目	60,148.06		60,148.06			
微信公众号	145,631.07		145,631.07			
烟道热能回收改	24,143.69		24,143.69			

造						
鲜啤瞬时杀菌装	20,516.53			20,516.53		
圆筒初清筛	57,824.98			57,824.98		
合计	1,180,367.68			1,180,367.68	1,184,826.53	1,184,826.53

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
兰州 DRP 项目	700,000.00	532,462.96			9,523.00	522,939.96	74.71%					其他
天水鲜啤车间改造	1,033,000.00	147,088.58	615,194.59	762,283.17			100.00%					其他
金昌脱硫脱硝塔	400,000.00	137,753.62	199,759.28			337,512.90	84.38%					其他
兰州酿造自控系统	440,000.00	367,521.37		358,974.36	8,547.01		100.00%					其他
DRP 销售业务模块评估	200,000.00		164,318.15		164,318.15		100.00%					其他
污水站 COD、氨氮设备	312,000.00		205,577.41	205,577.41			100.00%					其他
污水站三项分离器维修改造项目	850,000.00		717,093.98	717,093.98			100.00%					其他
环保检测仪器（COD、氨氮在线分析	431,000.00		297,413.81	297,413.81			100.00%					其他

仪等)												
无菌室改造	350,000.00		323,273.55	323,273.55				100.00%				其他
成品库改造	680,000.00		69,666.50	69,666.50				100.00%				其他
APP 小程序开发系统	450,000.00		339,417.49		327,767.00	11,650.49		75.43%				其他
气象色谱仪项目	10,000.00		8,547.01	8,547.01				100.00%				其他
超净台	5,000.00		4,145.30	4,145.30				100.00%				其他
计量室取证升级	80,000.00		41,623.93	41,623.93				100.00%				其他
安全监控	500,000.00		431,134.59	431,134.59				100.00%				其他
测绘项目	80,000.00		60,148.06			60,148.06		75.19%				其他
兼容机项目	19,000.00		16,086.21	16,086.21				100.00%				其他
圆筒初清筛	80,000.00		57,824.98			57,824.98		72.28%				其他
储氨罐	40,000.00		32,758.62	32,758.62				100.00%				其他
污水总磷总氮检测仪	330,000.00		219,827.59	219,827.59				100.00%				其他
微信公众号	150,000.00		145,631.07			145,631.07		97.08%				其他
在线监测站房	140,000.00		87,048.18	87,048.18				100.00%				其他
展厅、走廊基建维修及刷漆工程项目	450,000.00		409,090.91	409,090.91				100.00%				其他
深井泵房改造	600,000.00		496,909.09	496,909.09				100.00%				其他

烟道热能回收改造	25,000.00		24,143.69			24,143.69	96.58%					其他
鲜啤瞬时杀菌装	340,000.00		20,516.53			20,516.53	6.03%					其他
监控系统安装	210,000.00		170,140.00	170,140.00			100.00%					其他
合计	8,905,000.00	1,184,826.53	5,157,290.52	4,651,594.21	510,155.16	1,180,367.68	--	--				--

## 12、生产性生物资产

### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
一、账面原值					
1.期初余额		147,094.90			147,094.90
2.本期增加金额					
(1)外购					
(2)自行培育					
3.本期减少金额		12,136.54			12,136.54
(1)处置		12,136.54			12,136.54
(2)其他					
4.期末余额		134,958.36			134,958.36
二、累计折旧					
1.期初余额		132,385.41			132,385.41
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额		10,922.89			10,922.89
(1)处置		10,922.89			10,922.89

(2)其他					
4.期末余额		121,462.52			121,462.52
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		13,495.84			13,495.84
2.期初账面价值		14,709.49			14,709.49

### 13、无形资产

#### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	商标权	图库	土地承包经营权	合计
一、账面原值								
1.期初余额	110,897,674.19	2,004,660.19		945,097.03	79,400.00	3,802.00	3,909,000.00	117,839,633.41
2.本期增加金额				830,667.98				830,667.98
(1)购置				320,512.82				320,512.82
(2)内部研发								
(3)企业合并增加								
在建工程转				510,155.16				510,155.16

入								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	110,897,674.19	2,004,660.19		1,775,765.01	79,400.00	3,802.00	3,909,000.00	118,670,301.39
二、累计摊销								
1.期初余额	46,017,656.86	1,989,453.00		412,715.63	76,162.50	3,802.00	3,023,761.75	51,523,551.74
2.本期增加金额	3,284,230.76			266,645.06	925.00		147,974.76	3,699,775.58
(1) 计提	3,284,230.76			266,645.06	925.00		147,974.76	3,699,775.58
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	49,301,887.62	1,989,453.00		679,360.69	77,087.50	3,802.00	3,171,736.51	55,223,327.32
三、减值准备								
1.期初余额								
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额								

四、账面价值								
1.期末 账面价值	61,595,786.57	15,207.19		1,096,404.32	2,312.50		737,263.49	63,446,974.07
2.期初 账面价值	64,880,017.33	15,207.19		532,381.40	3,237.50		885,238.25	66,316,081.67

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## (2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
1.土地使用权	14,109,423.92	
2.天水嘉酿土地使用权	2,913,883.95	

其他说明：

上述1项土地使用权证的无形资产为公司持有的位于兰州市七里河区郑家庄108号77.84亩土地，该宗土地系公司2003年10月从公司原控股股东兰州黄河企业集团公司购买所得，兰州黄河企业集团公司获得该宗土地时仅取得临时“土地使用权证”，2011年3月兰州黄河企业集团公司办理了“土地使用权证”，所有权人为兰州黄河企业集团公司，截止审计报告日该宗土地的土地使用权证尚未办理过户给公司。

上述2项天水嘉酿土地使用权证记载所有人为天水奔马啤酒有限公司，该公司为公司子公司天水黄河嘉酿啤酒有限公司前身，经甘肃省工商行政管理局于2012年6月4日核准将甘肃天水奔马啤酒有限公司名称变更为天水黄河嘉酿啤酒有限公司，截止本报告日，以上土地使用权证未办理所有权人变更登记手续。

## 14、商誉

### (1) 商誉账面原值

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
天水黄河嘉酿啤 酒有限公司	900,045.99					900,045.99

### (2) 商誉减值准备

单位：元

被投资单位名称 或形成商誉的事 项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额

天水黄河嘉酿啤酒有限公司		900,045.99			900,045.99
--------------	--	------------	--	--	------------

商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

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

说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

本年，本公司评估了商誉的可收回金额，确定与天水黄河嘉酿啤酒有限公司相关的商誉发生了减值，金额为人民币900,045.99元。

资产组发生减值的主要因素是天水黄河嘉酿啤酒有限公司生产经营连续两年下滑。

为减值测试的目的，本公司将商誉分摊至1个资产组，即天水黄河嘉酿啤酒有限公司。

资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。未来现金流量基于管理层批准的2019年至2023年的财务预算确定，并采用4.90%的折现率。资产组超过5年的现金流量按照相同的增长率为基础计算。在预计未来现金流量时使用的其他关键假设还有：基于该资产组过去的业绩和管理层对市场发展的预期估计预计销售和毛利。

商誉减值测试的影响

经对该商誉资产组进行减值测试，将商雀900,045.99元全额计提了减值准备，影响本期净利润减少900,045.99元。

其他说明

无

## 15、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	3,266,249.24	816,562.31	4,345,244.73	1,086,311.18
可抵扣亏损	15,919,976.77	3,979,994.19	24,141,087.05	6,035,271.77
交易性金融资产公允价值变动	105,242,065.62	26,310,516.41	16,494,686.10	4,123,671.53
合并未实现收益	10,789,743.45	2,697,435.87	11,568,757.08	2,892,189.27
合计	135,218,035.08	33,804,508.78	56,549,774.96	14,137,443.75

### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额
递延所得税资产		33,804,508.78		14,137,443.75

### (3) 未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	95,842,414.71	94,336,132.93
可抵扣亏损	102,993,225.04	81,623,100.37
未实现内部交易	528,649.46	441,307.75
合计	199,364,289.21	176,400,541.05

### (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末金额	期初金额	备注
2018 年		6,717,279.47	
2019 年	3,979,618.55	3,979,618.55	
2020 年	19,362,657.29	19,406,626.28	
2021 年	24,003,085.88	25,648,065.92	
2022 年	34,222,555.23	25,871,510.15	
2023 年	21,425,308.09		
合计	102,993,225.04	81,623,100.37	--

其他说明：

无

## 16、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
保证借款	95,000,000.00	88,000,000.00
合计	95,000,000.00	88,000,000.00

短期借款分类的说明：

注：本公司子公司兰州黄河（金昌）麦芽有限公司本年度向兰州银行股份有限公司德隆支行贷款共9,500.00万元，由本公司提供担保。贷款明细如下：

①合同号为兰银借字2018年第101422018000308号，贷款期限：2018年8月2日至2019年6月13日，贷款金额：4,500万元。

②合同号为兰银借字2018年第101422018000407号，贷款期限：2018年8月15日至2019年8月15日，贷款金额：1,000万元。

③合同号为兰银借字2018年第101422018000407号，贷款期限：2018年8月29日至2019年8月15日，贷款金额：2,000万元。

④合同号为兰银借字2018年第101422018000407号，贷款期限：2018年8月22日至2019年8月15日，贷款金额：2,000万元。

## 17、应付票据及应付账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付票据	18,275,007.83	15,311,049.59
应付账款	44,622,409.83	52,186,656.22
合计	62,897,417.66	67,497,705.81

### (1) 应付票据分类列示

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	18,275,007.83	15,311,049.59
合计	18,275,007.83	15,311,049.59

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

### (2) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	34,235,710.75	34,363,000.21
1-2 年	3,050,819.88	12,239,150.55
2-3 年	2,443,880.90	1,436,126.78
3 年以上	4,891,998.30	4,148,378.68
合计	44,622,409.83	52,186,656.22

### (3) 账龄超过 1 年的重要应付账款

单位：元

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

陕西奥瑞金包装有限公司	3,090,990.90	尚未结算
江苏新蕾麦芽有限公司	808,341.04	尚未结算
甘肃兰穗装饰工程有限公司	663,500.00	尚未结算
合计	4,562,831.94	--

其他说明：

为暂未结算货款。

## 18、预收款项

### (1) 预收款项列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	11,552,129.07	12,548,099.20
1-2 年	219,533.75	2,280,836.31
2-3 年	588,464.64	56,550.54
3 年以上	144,656.62	88,106.08
合计	12,504,784.08	14,973,592.13

## 19、应付职工薪酬

### (1) 应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	11,587,713.61	85,278,472.40	86,323,745.56	10,542,440.45
二、离职后福利-设定提存计划	432,524.47	8,807,501.18	8,784,466.71	455,558.94
合计	12,020,238.08	94,085,973.58	95,108,212.27	10,997,999.39

### (2) 短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	9,606,838.83	80,475,428.39	81,459,741.19	8,622,526.03
3、社会保险费	53,886.84	4,064,896.95	4,071,831.61	46,952.18
其中：医疗保险费	43,613.85	3,398,765.56	3,402,249.97	40,129.44

工伤保险费	8,356.52	346,738.94	350,342.74	4,752.72
生育保险费	1,916.47	319,392.45	319,238.90	2,070.02
4、住房公积金	1,050,665.16	279,093.35	293,826.00	1,035,932.51
5、工会经费和职工教育经费	876,322.78	459,053.71	498,346.76	837,029.73
合计	11,587,713.61	85,278,472.40	86,323,745.56	10,542,440.45

### (3) 设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	89,690.09	8,557,844.27	8,512,121.12	135,413.24
2、失业保险费	342,834.38	249,656.91	272,345.59	320,145.70
合计	432,524.47	8,807,501.18	8,784,466.71	455,558.94

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，本公司分别按社会平均工资的80%的19%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 20、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	4,394,259.69	3,335,358.78
消费税	1,745,918.02	590,896.08
企业所得税	2,003,852.06	447,962.43
个人所得税	68,613.00	421,701.69
城市维护建设税	390,079.73	274,726.92
教育费附加	278,170.64	195,775.78
房产税	124,580.58	144,000.01
价格调节基金		6,967.41
印花税	20,122.50	35,163.74
环境保护税	369.18	
其他	660.00	660.00
合计	9,026,625.40	5,453,212.84

其他说明：

无

**21、其他应付款**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付利息	304,886.50	304,886.50
其他应付款	92,785,209.86	116,703,632.55
合计	93,090,096.36	117,008,519.05

**(1) 应付利息**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	304,886.50	304,886.50
合计	304,886.50	304,886.50

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

为本公司之子公司酒泉公司暂未支付利息。

**(2) 其他应付款**

## 1)按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	31,694,035.09	46,518,084.87
包装物押金	56,904,598.40	64,367,672.45
承包合同履行金	625,500.00	667,274.33
保证金	3,561,076.37	5,150,600.90
合计	92,785,209.86	116,703,632.55

## 2)账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
湖南昱成投资有限公司	8,800,000.00	往来款
天水市国土资源局	6,000,000.00	往来款
嘉士伯啤酒厂有限公司	4,832,799.04	往来款
合计	19,632,799.04	--

其他说明

为暂未支付往来款项。

## 22、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,732,113.33	1,515,623.32	2,788,613.32	4,459,123.33	
合计	5,732,113.33	1,515,623.32	2,788,613.32	4,459,123.33	--

涉及政府补助的项目：

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补 助金额	本期计入营 业外收入金 额	本期计入其 他收益金额	本期冲减成 本费用金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
2012 年兰州市第二批工业节能专项资金计划	147,500.00			30,000.00			117,500.00	与资产相关
2012 年第三批中央环保专项资金计划的通知(燃煤锅炉烟尘治理资金)	840,000.00			160,000.00			680,000.00	与资产相关
环保自动检测系统	39,333.33			8,000.00			31,333.33	与资产相关
高效超净理机改造项目	250,000.00			50,000.00			200,000.00	与资产相关
易拉罐生产线及高效理瓶、只能技术在包装酒生产中的应用	480,000.00			80,000.00			400,000.00	与资产相关
收 2017 年度园区经济运行现金企业奖金		60,000.00		60,000.00				与收益相关
收 2017 年度园区安全生产企业奖金		60,000.00		60,000.00				与收益相关

2018年西宁市重点污染源自动监控设施更新及运行费补助资金		100,000.00		100,000.00				与收益相关
西宁经济技术开发区生物科技产业园区安全生产专项管理资金		24,321.30		24,321.30				与收益相关
装备制造专项补助	20,000.00			20,000.00				与资产相关
淘汰落后产能专项奖励10万吨啤酒项目	1,020,000.00			240,000.00			780,000.00	与资产相关
燃煤锅炉改造项目	145,000.00			15,000.00			130,000.00	与资产相关
燃煤锅炉改造项目	87,000.00			9,000.00			78,000.00	与资产相关
金昌麦芽环保设备补助	1,241,791.67			105,500.00			1,136,291.67	与资产相关
金昌污水项目补助资金	803,833.33			36,000.00			767,833.33	与资产相关
收大气污染防治奖励资金		200,000.00		200,000.00				与收益相关
收2017年省级养老保险补助		102,477.00		102,477.00				与收益相关
收2018年省级养老金补助		102,130.00		102,130.00				与收益相关
金昌市工程技术研究中心项目经费		30,000.00		30,000.00				与收益相关
收2017年市级养老保险		25,618.00		25,618.00				与收益相关

补助								
中小企业开拓市场项目资金		20,000.00		20,000.00				与收益相关
收专利补助资金		12,000.00		12,000.00				与收益相关
2017 年大气污染防治专项资金	300,000.00			300,000.00				与资产相关
三品一标农产品认证补助经费		5,000.00		5,000.00				与收益相关
收财政局专项款	200,000.00			200,000.00				与收益相关
关于下达 2013 年市级工业节能节水专项资金的通知	14,000.00			14,000.00				与收益相关
收酒泉经济技术开发区养老金补助款		92,330.00		92,330.00				与收益相关
锅炉改造补助资金		500,000.00		500,000.00				与收益相关
以前年度所得税返还		181,747.02		181,747.02				与收益相关
项目建设基础设施扶持资金	143,655.00			5,490.00			138,165.00	与资产相关
合计	5,732,113.33	1,515,623.32		2,788,613.32			4,459,123.33	

其他说明：

无

### 23、股本

单位：元

	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	185,766,000.00						185,766,000.00

其他说明：

无

## 24、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	147,664,676.21			147,664,676.21
其他资本公积	44,997,740.92			44,997,740.92
合计	192,662,417.13			192,662,417.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 25、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,124,911.40			24,124,911.40
合计	24,124,911.40			24,124,911.40

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

## 26、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	330,622,458.87	326,647,005.14
调整后期初未分配利润	330,622,458.87	326,647,005.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-67,550,377.71	16,235,994.95
应付普通股股利		12,260,541.22
期末未分配利润	263,072,081.16	330,622,458.87

调整期初未分配利润明细：

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

**27、营业收入和营业成本**

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	450,045,090.84	278,693,378.35	526,898,145.46	355,305,967.41
其他业务	58,553,189.87	71,800,722.69	69,219,881.10	89,497,100.33
合计	508,598,280.71	350,494,101.04	596,118,026.56	444,803,067.74

**28、税金及附加**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	28,820,818.04	34,335,006.07
城市维护建设税	4,619,995.19	5,105,410.48
教育费附加	1,979,997.94	2,188,033.06
房产税	2,363,650.05	2,301,219.98
土地使用税	4,670,727.92	4,528,227.92
车船使用税	33,894.96	30,186.72
印花税	276,681.75	285,756.24
环境保护税	48,084.93	
甘肃教育费附加	1,319,998.62	1,458,688.71
价格调节基金		31,349.19
合计	44,133,849.40	50,263,878.37

其他说明：

无

**29、销售费用**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社会保险费	37,311,746.58	42,760,370.31
折旧费	367,829.63	401,311.48
车辆费	318,234.53	396,316.66
办公、差旅及业务招待费	3,339,142.96	3,316,322.52
运输费	13,088,478.79	14,913,047.33
广告费及市场投入费用	22,643,043.20	21,795,256.16

其他	2,272,049.35	2,946,263.97
合计	79,340,525.04	86,528,888.43

其他说明：

无

### 30、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利及社会保险费	17,874,668.94	16,658,782.68
折旧	5,327,437.44	5,340,626.70
修理费	5,157,522.92	5,371,189.34
办公、差旅及业务费	2,120,182.13	2,214,555.64
车辆费	707,151.86	635,399.49
低值易耗品摊销及物料消耗	52,117.63	53,452.30
无形资产摊销	2,041,324.52	1,957,550.82
中介机构费用	1,003,996.73	1,110,661.00
保险费	730,792.32	692,294.11
水电费	735,230.02	660,123.10
其他	2,824,348.04	2,111,256.47
合计	38,574,772.55	36,805,891.65

其他说明：

无

### 31、研发费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利及社会保险费	1,542,824.13	1,495,524.00
物料消耗	1,013,969.71	1,716,536.32
合计	2,556,793.84	3,212,060.32

其他说明：

无

### 32、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,650,912.60	4,125,653.26
减：利息收入	21,699,238.71	26,248,005.78
手续费	227,226.56	324,781.22
合计	-17,821,099.55	-21,797,571.30

其他说明：

无

### 33、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-626,050.84	-9,536,514.36
二、存货跌价损失	1,076.43	367,900.00
七、固定资产减值损失	275,272.14	
十三、商誉减值损失	900,045.99	
合计	550,343.72	-9,168,614.36

其他说明：

无

### 34、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
与日常活动相关的政府补助	2,788,613.32	1,357,740.00
合计	2,788,613.32	1,357,740.00

### 35、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	1,080,663.93	1,017,885.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	4,239,237.52	3,708,863.90
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	-6,085,855.19	3,297,158.39
合计	-765,953.74	8,023,908.05

其他说明：

无

### 36、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-88,747,379.52	9,034,549.56
合计	-88,747,379.52	9,034,549.56

其他说明：

无

### 37、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
处置长期资产收益	103,639.97	345,404.76
合计	103,639.97	345,404.76

### 38、营业外收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额
非流动资产毁损报废利得	226.31		226.31
其他	206,695.93	396,904.54	206,695.93
合计	206,922.24	396,904.54	206,922.24

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关

其他说明：

本期无记入营业外收入的政府补助，其他主要为过期酒玻璃瓶收入。

### 39、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金 额

非流动资产毁损报废损失	108,697.82	414,729.47	108,697.82
其他	1,358,220.90	1,023,474.88	1,358,220.90
合计	1,466,918.72	1,438,204.35	1,466,918.72

其他说明：

其他主要为意外事故赔偿款。

#### 40、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,272,755.62	9,621,474.54
递延所得税费用	-19,667,065.03	928,649.89
合计	-11,394,309.41	10,550,124.43

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-77,112,081.78
按法定/适用税率计算的所得税费用	-19,278,020.45
子公司适用不同税率的影响	-343,120.66
非应税收入的影响	-270,165.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	429,992.91
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	8,067,004.77
所得税费用	-11,394,309.41

其他说明

无

#### 41、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	21,699,238.71	26,248,005.78

罚款收入		38,640.00
政府补助	833,876.30	283,250.00
其他往来款	3,562,082.03	13,100,592.09
合计	26,095,197.04	39,670,487.87

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
办公、差旅及业务费	5,459,325.09	6,304,346.09
审计、咨询等费用	1,003,996.73	1,050,661.00
财产保险费	730,792.32	757,321.83
广告费	1,335,015.75	554,887.30
运杂费	13,088,478.79	14,913,047.33
修理费	5,380,380.31	6,371,189.34
车辆费	802,529.00	1,308,287.24
市场投入	19,411,804.96	19,452,888.70
银行手续费	227,226.56	324,781.22
其他费用	6,612,597.23	8,581,734.31
其他往来款	9,332,239.45	12,356,352.59
合计	63,384,386.19	71,975,496.95

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

## (3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的与资产相关的政府补助		300,000.00
收到应付票据保证金	2,384,912.39	590,626.37
合计	2,384,912.39	890,626.37

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
票据保证金	5,179,870.63	1,304,983.75
合计	5,179,870.63	1,304,983.75

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

**42、现金流量表补充资料****(1) 现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-65,717,772.37	12,640,603.84
加：资产减值准备	550,343.72	-9,168,614.36
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	23,023,167.36	24,308,510.02
无形资产摊销	3,699,775.58	3,616,001.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-103,639.97	-345,404.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	108,471.51	414,729.47
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	88,747,379.52	-9,034,549.56
财务费用（收益以“-”号填列）	3,650,912.60	4,125,653.26
投资损失（收益以“-”号填列）	765,953.74	-8,023,908.05
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-19,667,065.03	928,649.89
存货的减少（增加以“-”号填列）	32,558,790.95	24,731,059.24
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-7,702,833.20	15,807,052.10
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,912,132.93	-32,695,560.12
经营活动产生的现金流量净额	31,001,351.48	27,304,222.85
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--

现金的期末余额	70,012,722.55	551,291,647.28
减：现金的期初余额	551,291,647.28	560,296,482.21
现金及现金等价物净增加额	-481,278,924.73	-9,004,834.93

## (2) 现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	70,012,722.55	551,291,647.28
其中：库存现金	61,407.37	151,128.64
可随时用于支付的银行存款	67,148,575.18	545,114,977.02
可随时用于支付的其他货币资金	2,802,740.00	6,025,541.62
三、期末现金及现金等价物余额	70,012,722.55	551,291,647.28
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	18,275,007.83	15,480,049.59

其他说明：

受限资金为银行承兑汇票保证金。

## 43、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
其他货币资金	18,275,007.83	银行票据保证金
其他流动资产	14,930,000.00	银行理财产品
合计	33,205,007.83	--

其他说明：

无

## 44、政府补助

### (1) 政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与资产相关	4,459,123.33	递延收益	1,058,990.00
与收益相关		递延收益	1,729,623.32
合计	4,459,123.33		2,788,613.32

## (2) 政府补助退回情况

□ 适用 √ 不适用

其他说明：

本年无政府补助退回情况

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
兰州黄河高效农业发展有限公司	内蒙古自治区阿拉善左旗温都尔勒图镇	兰州市城关区金运大厦 22 层	农业生产	100.00%		设立
兰州黄河投资担保有限公司	兰州市城关区金运大厦 22 层	兰州市城关区金运大厦 22 层	投资	100.00%		设立
兰州黄河（金昌）麦芽有限公司	金昌市经济技术开发区 C 区	金昌市经济技术开发区 C 区	麦芽生产销售	73.33%		设立
青海黄河嘉酿啤酒有限公司	青海西宁市城北区生物园经四路 2 号	青海西宁市城北区生物园经四路 2 号	啤酒生产销售	33.33%		设立
兰州黄河嘉酿啤酒有限公司	兰州市七里河郑家庄 108 号	兰州市七里河郑家庄 108 号	啤酒生产销售	50.00%		设立
酒泉西部啤酒有限公司	酒泉市解放路 62 号	酒泉市解放路 62 号	啤酒生产销售	50.00%		购买
天水黄河嘉酿啤酒有限公司	甘肃省天水马跑泉东路 6 号	甘肃省天水马跑泉东路 6 号	啤酒生产销售	50.00%		购买

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注：天水黄河嘉酿啤酒有限公司、酒泉西部啤酒有限公司、兰州黄河嘉酿啤酒有限公司持股比例为 50.00%，表决权比例为 60.00%；青海黄河嘉酿啤酒有限公司持股比例为 33.33%，表决权比例为 50.00%；在子公司的持股比例不同于表决权的原因根据章程约定，本公司在子公司董事会成员占大多数，控制公司的生产经营。

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

在子公司的持股比例不同于表决权的原因根据章程约定，本公司在子公司董事会成员占大多数，控制公司的生产经营。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

无

确定公司是代理人还是委托人的依据：

无

其他说明：

无

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
兰州黄河（金昌）麦芽有限公司	26.67%	346,781.11		18,308,076.45
青海黄河嘉酿啤酒有限公司	66.67%	-4,784,786.43		42,889,393.95
兰州黄河嘉酿啤酒有限公司	50.00%	11,951,279.88		311,246,530.52
酒泉西部啤酒有限公司	50.00%	-1,833,497.74		11,339,337.58
天水黄河嘉酿啤酒有限公司	50.00%	-3,847,171.48		40,057,177.71

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

注：天水黄河嘉酿啤酒有限公司、酒泉西部啤酒有限公司、兰州黄河嘉酿啤酒有限公司少数股东的持股比例为50.00%，表决权比例为40.00%；青海黄河嘉酿啤酒有限公司少数股东的持股比例为66.67%，表决权比例为50.00%；根据章程约定，本公司在该公司董事会成员占多数，决定本公司财务与经营政策，本公司委派高级管理人员。

其他说明：

无

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
兰州黄河（金昌）麦芽	128,022,887.61	48,769,481.56	176,792,369.17	106,103,373.33	2,042,290.00	108,145,663.33	118,562,794.48	51,939,016.70	170,501,811.18	100,666,091.98	2,489,280.00	103,155,371.98

有限公司													
青海黄河嘉酿啤酒有限公司	27,264,790.16	58,360,449.65	85,625,239.81	20,816,991.10	631,333.33	21,448,324.43	37,750,521.14	60,749,775.27	98,500,296.41	26,377,226.89	769,333.33	27,146,560.22	
兰州黄河嘉酿啤酒有限公司	648,859,228.35	87,524,559.30	736,383,787.65	113,093,226.61	797,500.00	113,890,726.61	626,677,814.08	92,009,568.31	718,687,382.39	119,109,381.12	987,500.00	120,096,881.12	
酒泉西部啤酒有限公司	18,830,225.96	9,762,800.84	28,593,026.80	5,914,351.64		5,914,351.64	20,594,883.53	10,414,236.76	31,009,120.29	4,449,449.65	214,000.00	4,663,449.65	
天水黄河嘉酿啤酒有限公司	29,840,548.80	82,121,098.31	111,961,647.11	30,859,291.70	988,000.00	31,847,291.70	37,089,254.79	91,993,421.09	129,082,675.88	40,001,977.51	1,272,000.00	41,273,977.51	

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
兰州黄河(金昌)麦芽有限公司	96,594,912.39	1,300,266.64	1,300,266.64	-8,335,503.27	145,221,565.43	-378,552.64	-378,552.64	30,809,517.14
青海黄河嘉酿啤酒有限公司	61,122,372.74	-7,176,820.81	-7,176,820.81	-1,465,761.29	71,111,592.88	-16,224,335.68	-16,224,335.68	-3,661,661.87
兰州黄河嘉酿啤酒有限公司	341,161,098.91	23,902,559.77	23,902,559.77	47,392,288.60	354,847,404.67	27,074,902.24	27,074,902.24	-336,355.20
酒泉西部啤酒有限公司	18,992,250.98	-3,666,995.48	-3,666,995.48	-394,297.67	12,159,428.96	-4,941,801.47	-4,941,801.47	2,263,933.28
天水黄河嘉酿啤酒有限公司	82,898,457.72	-7,694,342.96	-7,694,342.96	703,700.70	85,934,860.37	-7,488,433.82	-7,488,433.82	-1,601,212.61

其他说明：

无

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
兰州黄河源食品饮料有限公司	兰州市七里河郑家庄 108 号	兰州市七里河郑家庄 108 号	纯净水生产与销售	36.12%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

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

无

### (2) 重要联营企业的主要财务信息

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	33,471,241.49	31,365,522.39
非流动资产	11,458,108.17	13,493,706.11
资产合计	44,929,349.66	44,859,228.50
流动负债	17,616,750.43	17,998,259.58
负债合计	17,616,750.43	17,998,259.58
归属于母公司股东权益	27,312,599.23	26,860,968.92
按持股比例计算的净资产份额	9,865,310.84	9,702,181.97
对联营企业权益投资的账面价值	10,148,249.49	9,982,785.42
营业收入	43,217,296.03	35,351,005.21
净利润	2,991,871.35	2,818,066.88
综合收益总额	2,991,871.35	2,818,066.88
本年度收到的来自联营企业的股利	915,199.86	1,239,483.76

其他说明

无

## 九、公允价值的披露

### 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一)以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	178,762,209.94			178,762,209.94
1.交易性金融资产	178,762,209.94			178,762,209.94
(2) 权益工具投资	178,762,209.94			178,762,209.94
持续以公允价值计量的资产总额	178,762,209.94			178,762,209.94
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
兰州黄河新盛投资有限公司	兰州市七里河郑家庄 108 号	投资	7,100.00	21.50%	21.50%

本企业的母公司情况的说明

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

本企业最终控制方是甘肃新盛工贸有限公司。。

其他说明：

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
兰州黄河源食品饮料有限公司	关键管理人控制的公司

其他说明

无

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
兰州黄河啤酒有限公司	实际控制人的子公司
兰州黄河精美包装有限公司	实际控制人的子公司
兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司	实际控制人的子公司
湖南昱成投资有限公司	本公司的第二大股东
嘉仕伯啤酒厂有限公司	本公司的子公司的外方股东

其他说明

注：兰州黄河精美包装有限公司已于2018年8月22日注销。

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
兰州黄河精美包装有限公司	膜类	1,116,512.70		否	4,175,741.80
兰州黄河源食品饮料有限公司	姜汁	445,565.64		否	907,087.79
兰州黄河精美包装有限公司	商标类	3,313,474.37		否	10,707,602.07
兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司	啤酒瓶	15,214,491.91		否	71,200,722.79
兰州黄河精美包装有限公司	纸箱	11,972,365.05		否	30,464,205.08
兰州黄河精美包装有限公司	辅助材料	163,006.82		否	

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兰州黄河源食品饮料有限公司	水电汽	661,777.36	699,026.44
兰州黄河精炼玻璃制品包装有	水电汽	2,770.40	2,612,571.78

限公司			
兰州黄河精美包装有限公司	水电汽	134,488.46	387,091.91
兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司	玻璃渣	718,249.58	1,305,807.03

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

本报告期采购商品的关联交易主要为股东大会决议前与关联公司发生的与公司啤酒产品相关的专用商品。

## (2) 关键管理人员报酬

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	1,344,258.51	1,312,000.00

## 6、关联方应收应付款项

### (1) 应收项目

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：	兰州黄河源食品饮料有限公司	60,573.94	3,028.70		
合 计		60,573.94	3,028.70		
预付款项：	兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司			962,596.53	
合 计				962,596.53	

### (2) 应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款：	兰州黄河源食品饮料有限公司	5,642.00	5,642.00
	兰州黄河精美包装有限公司		5,189,385.15
	兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司	59,177.10	385,932.45
合 计		64,819.10	5,580,959.60

其他应付款：	兰州黄河啤酒有限公司		6,501,700.13
	嘉仕伯啤酒厂有限公司	4,832,799.04	4,832,799.04
	湖南昱成投资有限公司	8,800,000.00	16,300,000.00
合 计		13,632,799.04	27,634,499.17

## 十一、承诺及或有事项

### 1、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

截至2018年12月31日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收票据及应收账款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

#### (1) 应收账款

1)应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	78,183,167.50	100.00%	78,183,167.50	100.00%		78,183,167.50	100.00%	78,183,167.50	100.00%	
合计	78,183,167.50	100.00%	78,183,167.50	100.00%		78,183,167.50	100.00%	78,183,167.50	100.00%	

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
5 年以上	78,183,167.50	78,183,167.50	100.00%
合计	78,183,167.50	78,183,167.50	100.00%

确定该组合依据的说明：

以账龄划分为依据。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

无

2)按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	坏账准备 年末余额	占应收账款年末余额合计 数的比例 (%)
新疆办事处	6,597,152.83	6,597,152.83	8.44
成都办事处刘国志	3,587,090.04	3,587,090.04	4.59
西安分公司邓宝才	3,586,574.92	3,586,574.92	4.59
江苏分公司沈华中	3,474,866.25	3,474,866.25	4.44
沈阳分公司安震	2,692,595.07	2,692,595.07	3.44
合计	19,938,279.11	19,938,279.11	25.50

## 2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收股利	10,000,000.00	10,000,000.00
其他应收款	48,426,544.99	52,038,724.38
合计	58,426,544.99	62,038,724.38

(1) 应收股利

1) 应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	期初余额
兰州黄河投资担保有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	10,000,000.00	10,000,000.00

2) 重要的账龄超过 1 年的应收股利

单位：元

项目(或被投资单位)	期末余额	账龄	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
兰州黄河投资担保有限公司	10,000,000.00	4 年以上	暂未收回。	未发生减值。
合计	10,000,000.00	--	--	--

其他说明：

为应收全资子公司分红款。

(2) 其他应收款

1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	51,719,776.99	100.00%	3,293,232.00	6.37%	48,426,544.99	56,362,193.19	100.00%	4,323,468.81	7.67%	52,038,724.38
合计	51,719,776.99	100.00%	3,293,232.00	6.37%	48,426,544.99	56,362,193.19	100.00%	4,323,468.81	7.67%	52,038,724.38

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			

3 至 4 年	24,480.00	22,032.00	90.00%
4 至 5 年	3,271,200.00	3,271,200.00	100.00%
合计	3,295,680.00	3,293,232.00	

确定该组合依据的说明：

以账龄划分为依据。

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

2)本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额-1,030,236.81 元；本期收回或转回坏账准备金额 0.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位： 元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

3)其他应收款按款项性质分类情况

单位： 元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	51,719,776.99	56,222,496.99
备用金		139,696.20
合计	51,719,776.99	56,362,193.19

4)按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位： 元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
兰州黄河高效农业公司	往来款	47,634,655.19	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、4 年以上	92.10%	
永登县招商局	往来款	3,000,000.00	4 年以上	5.80%	3,000,000.00
兰州黄河投资担保有限公司	往来款	789,441.80	1 年以内、1-2 年	1.53%	
郑家庄村	往来款	200,000.00	4 年以上	0.39%	200,000.00
齐金忠	往来款	40,000.00	4 年以上	0.07%	40,000.00
合计	--	51,664,096.99	--	99.89%	3,240,000.00

### 3、长期股权投资

单位： 元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	344,588,902.18		344,588,902.18	344,588,902.18		344,588,902.18
对联营、合营企业投资	10,148,249.49		10,148,249.49	9,982,785.42		9,982,785.42
合计	354,737,151.67		354,737,151.67	354,571,687.60		354,571,687.60

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天水黄河嘉酿啤酒有限公司	29,866,462.59			29,866,462.59		
兰州黄河嘉酿啤酒有限公司	105,000,000.00			105,000,000.00		
青海黄河嘉酿啤酒有限公司	28,333,330.00			28,333,330.00		
酒泉西部啤酒有限公司	17,386,475.98			17,386,475.98		
兰州黄河投资担保有限公司	85,996,200.00			85,996,200.00		
兰州黄河(金昌)麦芽有限公司	54,437,629.81			54,437,629.81		
兰州黄河高效农业发展有限公司	23,568,803.80			23,568,803.80		
合计	344,588,902.18			344,588,902.18		

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
二、联营企业											
兰州黄河源食品饮料	9,982,785.42			1,080,663.93			915,199.86			10,148,249.49	

料有限公司											
小计	9,982,785.42			1,080,663.93			915,199.86			10,148,249.49	
合计	9,982,785.42			1,080,663.93			915,199.86			10,148,249.49	

#### 4、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
其他业务	1,904,761.90	1,658,451.06	3,809,523.81	1,658,451.06
合计	1,904,761.90	1,658,451.06	3,809,523.81	1,658,451.06

其他说明：

无

#### 5、投资收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		4,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	1,080,663.93	1,017,885.76
合计	1,080,663.93	5,017,885.76

### 十四、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-4,831.54	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	2,788,613.32	
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	-90,593,997.19	

可供出售金融资产取得的投资收益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,151,524.97	
减：所得税影响额	-22,726,934.50	
少数股东权益影响额	863,053.56	
合计	-67,097,859.44	--

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

适用  不适用

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-9.66%	-0.3636	-0.3636
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-0.06%	-0.0024	-0.0024

## 第十二节 备查文件目录

- 一、载有董事长签名的年度报告文本；
- 二、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 三、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 四、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 五、上述文件备置地址：兰州黄河企业股份有限公司证券部。

兰州黄河企业股份有限公司董事会

法定代表人：杨世江

2019年1月30日