

公司代码：600090

公司简称：啤酒花

新疆啤酒花股份有限公司 2015 年半年度报告



HOPS

重要提示

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

二、本半年度报告未经审计。

三、公司负责人黎启基、主管会计工作负责人孙娟及会计机构负责人（会计主管人员）魏新华声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

四、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案
不分红不转增

五、前瞻性陈述的风险声明

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述不构成公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

六、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况
否

七、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？
否

目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介.....	4
第三节	会计数据和财务指标摘要.....	5
第四节	董事会报告.....	6
第五节	重要事项.....	16
第六节	股份变动及股东情况.....	19
第七节	优先股相关情况.....	21
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	21
第九节	财务报告.....	22
第十节	备查文件目录.....	101

第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
公司、本公司、啤酒花公司	指	新疆啤酒花股份有限公司
房产公司	指	新疆啤酒花房地产开发有限公司
新疆乐活公司	指	新疆乐活果蔬饮品有限公司
阿拉山口公司	指	阿拉山口啤酒花有限责任公司
乌苏啤酒	指	新疆乌苏啤酒有限责任公司
乌神公司	指	乌鲁木齐神内生物制品有限公司
本期报告、报告期、本期	指	2015年1月1日至2015年6月30日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介

一、 公司信息

公司的中文名称	新疆啤酒花股份有限公司
公司的中文简称	啤酒花
公司的外文名称	XIN JIANG HOPS Co., Ltd
公司的外文名称缩写	XJHOPS
公司的法定代表人	黎启基

二、 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	李冲	尼雅彬
联系地址	新疆乌鲁木齐经济技术开发区上海路130号	新疆乌鲁木齐经济技术开发区上海路130号
电话	0991-3687305	0991-3687305
传真	0991-3687310	0991-3687310
电子信箱	xjhops@163.com	xjhops@163.com

三、 基本情况变更简介

公司注册地址	新疆乌鲁木齐经济技术开发区上海路130号
公司注册地址的邮政编码	830026
公司办公地址	新疆乌鲁木齐经济技术开发区上海路130号
公司办公地址的邮政编码	830026
公司网址	www.xjhops.com
电子信箱	xjhops@163.com

四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	上海证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	董事会秘书处

五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	啤酒花	600090	

六、公司报告期内注册变更情况

注册登记日期	2013年5月17日
注册登记地点	新疆乌鲁木齐经济技术开发区上海路130号
企业法人营业执照注册号	650000040000667
税务登记号码	650104228582422
组织机构代码	22858242-2

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、公司主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期增减 (%)
		调整后	调整前	
营业收入	720,754,363.05	631,279,248.68	631,279,248.68	14.17
归属于上市公司股东的净利润	29,991,772.83	29,409,276.09	29,459,502.08	1.98
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	22,525,966.47	27,528,665.56	27,578,891.55	-18.17
经营活动产生的现金流量净额	267,658,343.71	244,350,996.21	244,350,996.21	9.54
	本报告期末	上年度末		本报告期末比上年度末增减 (%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	481,759,471.37	451,767,698.54	451,767,698.54	6.64
总资产	1,501,343,193.68	1,350,014,353.02	1,350,014,353.02	11.21

(二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同期 增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.082	0.080	0.080	2.500
稀释每股收益(元/股)	0.082	0.080	0.080	2.500
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.061	0.075	0.075	-18.667
加权平均净资产收益率(%)	6.425	6.639	5.296	减少0.214个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	4.826	6.214	4.958	减少1.388个百分点

二、 境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

三、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	10,943,900.53	系公司处置非流动资产损益。
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	1,289,610.24	系公司下属子公司收到的社保补助、节能减排专项资金、出口扶持资金等。
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	111,780.82	系处置可供出售金融资产收益。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,900,466.30	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	392,584.43	
少数股东权益影响额	-7,025,274.93	
所得税影响额	-147,261.03	
合计	7,465,806.36	

第四节 董事会报告.**一、 董事会关于公司报告期内经营情况的讨论与分析**

2015 年上半年，受国际、国内经济影响，行业整体经营形势仍然严峻。公司董事会和全体员工按照年初制定的经营计划，一方面推进重组工作，一方面积极调整公司战略及发展思路，研究经营对策、深度挖潜降低成本，推进产品和市场结构调整，稳步推进各项工作。

报告期内，公司实现营业收入 720,754,363.05 元，比上年同期增长 14.17%，实现营业利润 80,360,928.43 元，比上年同期增长 2.64%，归属母公司净利润 29,991,772.83 元，比上年同期增长 1.98%。

(1) 啤酒产业：上半年生产经营总体运行平稳，但因疆外品牌的啤酒纷纷进入新疆市场，使得啤酒市场竞争加剧，公司通过稳固乌苏品牌的发展，不断推动嘉士伯/乐堡品牌的销售，加大消费者活动的开展，在一定程度上推动了销量增长。公司策略重心向主流高及以上产品转移，通过优化销售渠道、产品结构及增加市场费用的投入等方式，提高主流高及以上产品销量；公司高档

产品通过拓展纯生、嘉士伯的销量提高结构占比；中高档主推乐堡销量，同时对主流高加大拉动促销，更好地提升消费量。为了提高生产效率、降低生产成本，同时使各地区的生产产能满足市场销售的需求，公司在上半年度固定资产投资主要用于开发新产品、提高生产率、降低生产成本等方面。

(2) 房地产业：乐活花园工程二期 2014 年 12 月已顺利交工，2015 年上半年完成二期道路、景观绿化工程。二期竣工备案手续已全部向呼图壁县建设局提交，等待出具竣工备案报告。2015 年上半年，房地产市场出现分化调整态势，这是非政策主导因素下市场出现的调整。当前的房地产市场调整是市场面对前期持续快速增长的自我调整，也是对中国经济结构升级转型以及新型城镇化的正常反应。未来房地产市场仍有较为稳定的需求来源，市场不会出现“断崖式”下跌。受国内房地产市场大环境影响，呼图壁县当地市场不景气，上半年销售不理想，下半年继续加大力度，采取多种方式促进销售。

(3) 果蔬产业：认真落实各项管理措施，加强预算管理，开源节流，拓展销售渠道，各项工作进展基本顺利。胡萝卜产品：近几年随着消费者对胡萝卜产品营养健康意识的增强，该产品的销售趋势将逐渐提升，产品单位利润也相对较好。番茄酱产品：销售市场成功转型为以出口为主、内销为辅的格局，目前公司的产品已出口至非洲、欧洲、俄罗斯等多个地区和国家。但随着 2014 年下半年国际经济疲软、需求低迷、美元逐步走强等因素影响，主要出口地区欧盟、俄罗斯、非洲等市场货币持续贬值，导致国内（主要为新疆地区）番茄酱的出口量显著下滑，同时国际市场销售价格也快速回落，呈现出量价齐跌的严峻局面，预计这种状况短期内难以缓解，将会持续到 2016 年下半年左右，公司也将及时对 2015 产季番茄酱的产量及产品规格进行调整，以应对目前市场的不利状况。

(4) 阿拉山口公司：2015 年钢材市场行情仍处于低迷状态，销售价格低于购进成本，不利于钢材销售，截止上半年公司没有进行钢材销售。探矿业务为对现有矿权进行维护。

(一) 主营业务分析

1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	720,754,363.05	631,279,248.68	14.17
营业成本	441,414,230.34	388,237,317.54	13.70
销售费用	120,305,249.45	80,872,159.84	48.76
管理费用	28,054,281.04	25,823,239.38	8.64
财务费用	3,720,061.79	6,077,836.54	-38.79
经营活动产生的现金流量净额	267,658,343.71	244,350,996.21	9.54
投资活动产生的现金流量净额	17,129,895.72	-54,824,724.94	131.24
筹资活动产生的现金流量净额		-24,530,986.77	100.00

销售费用变动原因说明：主要系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司广告费、促销费等增加所致。

财务费用变动原因说明:主要系本期无贷款,利息支出较上年同期减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系本期控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司委托理财净额增加及购建长期资产减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要系上年同期控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司偿还借款,本期无借款所致。

2 其他

(1) 公司前期各类融资、重大资产重组事项实施进度分析说明

2014年9月5日,公司因筹划重大资产重组事项披露了《重大事项停牌公告》;2014年9月22日,公司发布《重大资产重组停牌公告》,就筹划本次重组事项进行了公告。2015年4月16日,公司召开第七届董事会第二十一次会议,审议并通过《新疆啤酒花股份有限公司重大资产出售、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易预案》及相关议案,公司独立董事对本次交易相关议案予以事前认可并发表了独立意见。2015年8月3日,公司召开第七届董事会第二十四次会议,审议并通过《关于〈新疆啤酒花股份有限公司重大资产出售、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书草案〉及〈新疆啤酒花股份有限公司重大资产出售、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书草案摘要〉的议案》及相关议案,公司独立董事对本次交易相关议案予以事前认可并发表了独立意见。2015年8月19日,公司召开2015年第一次临时股东大会,审议并通过《关于〈新疆啤酒花股份有限公司重大资产出售、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书草案〉及〈新疆啤酒花股份有限公司重大资产出售、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金暨关联交易报告书草案摘要〉的议案》及相关议案。2015年8月25日,公司向中国证监会提交本次重大资产重组申报材料。截至目前,公司本次重大资产重组尚需商务部门等相关有权政府机构批准同意本次重组涉及的各项交易、中国证监会核准本次重大资产重组等审批手续。

(2) 经营计划进展说明

公司根据《2014年年度报告》披露的2015年度的经营计划,本报告期内,啤酒产业:销售方面,通过加强产品组合管理,提升销量,增加铺货率及单点销售量来巩固主流及主流高以上产品的领导地位。品牌方面,持续针对乌苏品牌进行投资,加强和飞虎男篮的合作,提升乌苏品牌形象。同时大力推动乐堡品牌发展,乐堡品牌具有很强的上涨趋势和提升空间,公司将全力增加乐堡销量及铺市率,并通过更多的广告投资和消费者活动的开展,不断提升品牌认知度,使之成为新疆啤酒市场的重要品牌。供应链方面,质量、安全、效率均为酿造的重要目标,全力完成2015年的各项指标及各项规范化、标准化工作,深入推进生产和物流卓越化项目,继续推进安全生产,提升管理能力、领导力,从而提升整体绩效及增强公司核心竞争力,优化整个供应链系统。支持服务方面,加强人力资源管理,建立良好的工作氛围和企业文化。优化架构加强管理人员的培训,进一步发挥其效率和作用,对公司各系统的整体提升起到推动作用。房地产业:乐活花园工程二期2014年12月已顺利交工,2015年上半年完成二期道路、景观绿化工程。二期竣工备案手续已全部向呼图壁县建设局提交,待出竣工备案报告。销售方面:一方面采取多种销售手段,推动销售工作,一方面做好售后服务工作。果蔬产业:做好设备调试,提高设备增产运行效率;提高原料掌控能力,保证生产需要。同时加大销售工作力度,争取新客户,扩大销售面。

(3) 其他

资产、负债、损益及现金流变动情况分析

1、报告期内资产负债情况分析表

单位:元 币种:人民币

项目名称	期末数	期末数占期末总资产的比例 (%)	年初数	年初数占年初总资产的比例 (%)	期末数较年初数变动比例 (%)
货币资金	546,027,553.60	36.37	261,145,880.62	19.34	109.09
应收票据	729,380.16	0.05			100.00
预付款项	17,144,967.88	1.14	31,604,630.54	2.34	-45.75
其他应收款	7,913,749.31	0.53	4,127,888.65	0.31	91.71
其他流动资产	11,706.87		39,831,229.02	2.95	-99.97
在建工程	3,924,918.69	0.26	17,403,862.01	1.29	-77.45
长期待摊费用	6,260,937.46	0.42	155,346.55	0.01	3930.30
其他非流动资产	275,000.00	0.02	2,732,000.00	0.20	-89.93
应付账款	149,410,413.57	9.95	91,828,882.70	6.80	62.71
预收款项	3,517,289.95	0.23	9,349,779.70	0.69	-62.38
应交税费	36,421,885.20	2.43	10,929,342.46	0.81	233.25

① 货币资金较年初增加 284,881,672.98 元, 增长幅度为 109.09%, 主要系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司收回委托理财及销售回款增加所致。

② 应收票据较年初增加 729,380.16 元, 增长幅度为 100.00%, 系全资子公司新疆乐活果蔬饮品有限公司收到应收票据。

③ 预付款项较年初减少 14,459,662.66 元, 下降幅度为 45.75%, 主要系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司结转预付款所致。

④ 其他应收款较年初增加 3,785,860.66 元, 增长幅度为 91.71%, 主要系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司应收酒糟款等增加及全资子公司新疆乐活果蔬饮品有限公司应收出口退税增加所致。

⑤ 其他流动资产较年初减少 39,819,522.15 元, 下降幅度为 99.97%, 主要系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司收回委托理财及应交税费负数重分类减少所致。

⑥ 在建工程较年初减少 13,478,943.32 元, 下降幅度为 77.45%, 系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司在建工程完工转固定资产所致。

⑦ 长期待摊费用较年初增加 6,105,590.91 元, 增长幅度为 3930.30%, 系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司销售配套设施增加所致。

⑧ 其他非流动资产较年初减少 2,457,000.00 元, 下降幅度为 89.93%, 主要系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司预付设备及工程款较年初减少所致。

⑨ 应付账款较年初增加 57,581,530.87 元, 增长幅度为 62.71%, 主要系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司应付货款增加所致。

⑩ 预收款项较年初减少 5,832,489.75 元，下降幅度为 62.38%，主要系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司及全资子公司新疆啤酒花房地产开发有限公司将预收款转收入所致。

⑪ 应交税费较年初增加 25,492,542.74 元，增长幅度为 233.25%，主要系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司销量增加，致使相关税费增加所致。

2、报告期内利润构成同比变化情况分析表：

单位：元 币种：人民币

项目	本期数	上年同期数	较上年同期增减额	变动比例%
销售费用	120,305,249.45	80,872,159.84	39,433,089.61	48.76
财务费用	3,720,061.79	6,077,836.54	-2,357,774.75	-38.79
资产减值损失	-1,202,476.69	907,724.67	-2,110,201.36	-232.47
投资收益	11,246,425.40	282,607.33	10,963,818.07	3879.52
营业外收入	1,723,385.14	3,815,392.69	-2,092,007.55	-54.83
营业外支出	231,934.52	79,231.05	152,703.47	192.73
所得税费用	12,683,106.77	18,350,405.74	-5,667,298.97	-30.88

① 销售费用较上年同期增加 39,433,089.61 元，增长幅度为 48.76%，主要系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司广告费、促销费等增加所致。

② 财务费用较上年同期减少 2,357,774.75 元，下降幅度为 38.79%，主要系本期无贷款，利息支出较上年同期减少所致。

③ 资产减值损失较上年同期减少 2,110,201.36 元，下降幅度为 232.47%，主要系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司本期存货跌价准备减少及收回以前年度核销的债权所致。

④ 投资收益较上年同期增加 10,963,818.07 元，增长幅度为 3879.52%，主要系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司转让全资子公司所致。

⑤ 营业外收入较上年同期减少 2,092,007.55 元，下降幅度为 54.83%，主要系政府补助较上年同期减少所致。⑥ 营业外支出较上年同期增加 152,703.47 元，增加幅度为 192.73%，主要系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司处置非流动资产损失增加所致。

⑦ 所得税费用较上年同期减少 5,667,298.98 元，下降幅度为 30.88%，主要系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司应纳税所得额减少所致。

3、报告期内现金流量构成情况表：

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	增减额	变动比例(%)
投资活动产生的现金流量净额	17,129,895.72	-54,824,724.94	71,954,620.66	131.24
筹资活动产生的现金流量净额		-24,530,986.77	24,530,986.77	100.00

① 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 71,954,620.66 元，增长幅度为 131.24%，主要系本期控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司委托理财净额增加及购建长期资产减少所致。

② 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 24,530,986.77 元，增长幅度为 100.00%，主要系上年同期控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司偿还借款，本期无借款所致。

4、公司主要供应商、客户情况：

单位:元 币种:人民币

向前五名供应商采购金额合计	34,667,804.24	占采购总额比重%	21.27
向前五名客户销售金额合计	53,577,969.03	占销售总额比重%	7.69

(二) 行业、产品或地区经营情况分析**1、 主营业务分行业、分产品情况**

单位:元 币种:人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
酒、饮料和精制茶制造业	664,934,027.07	389,004,412.05	41.50	12.37	9.74	增加 1.40 个百分点
农副产品加工业	24,953,661.71	23,638,698.60	5.27	-2.12	11.27	减少 11.40 个百分点
房地产业	7,050,885.54	6,799,596.05	3.56	143.96	184.76	减少 13.82 个百分点
主营业务分产品情况						
分产品	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
啤酒	664,934,027.07	389,004,412.05	41.50	12.37	9.74	增加 1.40 个百分点
番茄酱	20,424,572.46	20,690,401.03	-1.30	-7.97	9.52	减少 16.18 个百分点
胡萝卜浆	4,360,435.40	2,806,626.56	35.63	36.72	24.13	增加 6.53 个百分点
浓缩汁	168,653.85	141,671.01	16.00	52.26	55.52	减少 1.76 个百分点
房地产销售	7,050,885.54	6,799,596.05	3.56	143.96	184.76	减少 13.82 个百分点

2、 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

地区	营业收入	营业收入比上年增减 (%)
疆内	672,506,899.94	12.52
疆外	24,431,674.38	8.82

(三) 核心竞争力分析

公司的核心竞争力主要是啤酒产业,通过优化产能布局、技改扩建等方式,进一步集中优化产能建设,继续建立牢固的市场,稳定和扩大市场消费容量。同时改变营销策略,提高产品的销量和市场份额,继续坚持品牌发展战略与产品差异化战略,在遍布全疆的销售网络继续推进深度分销,优化客户和消费群体。

(四) 投资状况分析

1、非金融类公司委托理财及衍生品投资的情况

(1) 委托理财情况

√适用 □不适用

单位:万元 币种:人民币

合作方名称	委托理财产品类型	委托理财金额	委托理财起始日期	委托理财终止日期	报酬确定方式	预计收益	实际收回本金金额	实际获得收益	是否经过法定程序	计提减值准备金额	是否关联交易	是否涉诉	资金来源并说明是否为募集资金	关联关系
中国农业银行	“本利丰·34天”人民币理财产品	3,000.00	2014年12月24日	2015年1月27日	浮动收益	11.18	3,000.00	11.18	是		否	否	自有资金	
合计	/	3,000.00	/	/	/	11.18	3,000.00	11.18	/		/	/	/	/
逾期未收回的本金和收益累计金额(元)														
委托理财的情况说明						公司控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司于2014年12月24日在中国农业银行办理了“本利丰·34天”人民币理财产品3,000.00万元,已按期收回本金3,000.00万元,实际获得收益11.18万元。								

(2) 委托贷款情况

□适用 √不适用

(3) 其他投资理财及衍生品投资情况

适用 不适用

2、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

3、主要子公司、参股公司分析

(1) 新疆乌苏啤酒有限责任公司：该公司注册资本 10,548 万元，经营范围为啤酒、饮料的生产销售；大麦收购，麦芽的生产、销售、自有房屋租赁；旧瓶回收等。报告期末总资产 115,265.00 万元、净资产 53,640.12 万元。报告期实现营业收入 68,528.34 万元、营业利润 8,998.72 万元。本公司所占其权益比例为 50%。

(2) 新疆乐活果蔬饮品有限公司：该公司注册资本 6,264 万元，经营范围为生物食品，各类乳制品，蔬菜饮料制品等。报告期末总资产 11,707.57 万元、净资产 3,271.51 万元。报告期实现营业收入 2,544.11 万元、营业利润-442.61 万元。本公司所占权益比例为 100%。

(3) 新疆啤酒花房地产开发有限公司：该公司注册资本 5,000 万元，经营范围为房地产开发经营。报告期末总资产 10,559.80 万元、净资产 4,001.31 万元。报告期实现营业收入 705.09 万元、营业利润-170.89 万元。本公司所占权益比例为 100%。

(4) 阿拉山口啤酒花有限责任公司：该公司注册资本 3,000 万元，经营范围为五金交电、金属材料、化工原料、有色金属、机电产品、日用百货、现代办公用品、工艺美术品、农副产品的批发零售，边境小额贸易、钢材进口业务。报告期末总资产 2,422.08 万元、净资产 2,391.10 万元。报告期营业利润-19.92 万元，本公司所占其权益比例为 100%。

4、非募集资金项目情况

适用 不适用

二、利润分配或资本公积金转增预案

(一) 报告期实施的利润分配方案的执行或调整情况

公司 2014 年利润分配方案经 2015 年 5 月 19 日召开的 2014 年年度股东大会审议通过，公司 2014 年度合并利润总额 119,221,222.87 元，归属于母公司净利润 37,759,185.79 元。截止 2014 年 12 月 31 日，公司未弥补亏损 338,524,067.35 元，资本公积 385,123,355.82 元，盈余公积 38,293,481.57 元。根据《公司章程》利润分配政策，公司 2014 年度不进行利润分配，也不进行公积金转增股本。

三、其他披露事项

(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明

适用 不适用

(二) 董事会、监事会对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

第五节 重要事项

一、重大诉讼、仲裁和媒体普遍质疑的事项

适用 不适用

二、破产重整相关事项

适用 不适用

三、资产交易、企业合并事项

√适用 □不适用

(一) 临时公告未披露或有后续进展的情况

√适用 □不适用

1、 出售资产情况

单位:元 币种:人民币

交易对方	被出售资产	出售日	出售价格	本年初起至出售日该资产为上市公司贡献的净利润	出售产生的损益	是否为关联交易（如是，说明定价原则）	资产出售定价原则	所涉及的资产产权是否已全部过户	所涉及的债权债务是否已全部转移	资产出售为上市公司贡献的净利润占利润总额的比例（%）	关联关系
亓湘新	新疆乌苏啤酒（昌吉）有限公司	2015年2月	11,000,000.00	-1,437.00	11,134,644.58	否	协议价	是		13.60	

出售资产情况说明

公司控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司与亓湘新在 2014 年 12 月 26 日签订股权转让协议：将其持有的全资子公司新疆乌苏啤酒（昌吉）有限公司 100%股权转让给亓湘新，转让价格为 1,100.00 万元，新疆乌苏啤酒有限责任公司对合同签订日前的债务（除对新疆乌苏啤酒有限责任公司的债务）承担偿还义务，债权人享有追索权。相关资产交接已经办理完毕，股权转让款已全部收讫。

四、公司股权激励情况及其影响

□适用 √不适用

五、重大关联交易

√适用 □不适用

(一) 与日常经营相关的关联交易**1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

事项概述	查询索引
公司 2015 年 3 月 12 日第七届董事会第二十次会议审议通过《2015 年预计日常关联交易》，对公司 2015 年的日常关联交易情况进行了预计。	公告编号临 2015-016 号

2、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

六、重大合同及其履行情况**1 托管、承包、租赁事项**

□适用 √不适用

2 担保情况

□适用 √不适用

七、承诺事项履行情况

√适用 □不适用

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

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	解决同业竞争	嘉士伯啤酒厂有限公司	避免同业竞争	2009 年 4 月 27 日	否	是		

八、聘任、解聘会计师事务所情况

□适用 √不适用

九、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

□适用 √不适用

十、可转换公司债券情况

适用 不适用

十一、公司治理情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》和《股票上市规则》等法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，建立健全公司内部控制制度，积极规范公司运作，有效推动了公司治理水平的不断提高。

报告期内，公司严格按照相关要求及时召集、召开了股东大会、董事会、监事会及各专门委员会，且提案审议程序、决策程序均符合相关规定。公司董事、监事、各专门委员会委员和全体高级管理人员均能以维护公司和股东利益为原则，充分、有效、完整的履行职责，较好推进了公司的发展运作。公司严格按照相关信息披露制度的要求，真实、准确、完整、及时地披露信息，切实履行上市公司信息披露义务，保证公司信息披露的公开、公平、公正，积极维护公司的投资者，尤其是中小股东的合法权益。报告期内，公司通过“上证e互动”网络平台、电话热线等方式认真做好信息发布及投资者交流工作，在不违反规定的前提下，最大程度地满足投资者的信息需求。公司高级管理人员积极参与公司举行的“投资者接待日”等投资者交流活动，及时有效地向市场、公众传递了公司经营发展等方面的重要情况

报告期内，公司治理的实际情况符合《公司法》和中国证监会的相关规定。

十二、其他重大事项的说明

(一) 董事会对会计政策、会计估计或核算方法变更的原因和影响的分析说明

适用 不适用

(二) 董事会对重要前期差错更正的原因及影响的分析说明

适用 不适用

第六节 股份变动及股东情况

一、股本变动情况

(一) 股份变动情况表

1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

2、股份变动情况说明

报告期内，本公司限售股份无变动情况。

3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

不适用

4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

(二) 限售股份变动情况

□适用 √不适用

二、股东情况

(一) 股东总数:

截止报告期末股东总数(户)	45300
---------------	-------

(二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东(或无限售条件股东)持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内 增减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有 限售条 件股份 数量	质押或冻结 情况		股东性质
					股份 状态	数量	
新疆嘉酿投资有限公司		110,370,072	29.99		无		境内非国 有法人
招商银行股份有限公司 —汇添富医疗服务灵活 配置混合型证券投资基金		10,019,911	2.72%		未知		未知
招商银行股份有限公司 —中邮核心主题股票型 证券投资基金		5,000,000	1.36%		未知		未知
中国工商银行股份有限 公司—汇添富医药保健 股票型证券投资基金		4,394,251	1.19%		未知		未知
中国银行—嘉实服务增 值行业证券投资基金		4,222,345	1.15%		未知		未知
交通银行—博时新兴成 长股票型证券投资基金		3,999,824	1.09%		未知		未知
中国工商银行股份有限 公司—融通医疗保健行 业股票型证券投资基金		3,500,031	0.95%		未知		未知
中国建设银行股份有限 公司—易方达并购重组 指数分级证券投资基金		2,660,200	0.72%		未知		未知
周秋萍		2,078,400	0.56%		未知		境内自然 人
全国社保基金一一四组 合		2,070,374	0.56%		未知		未知
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流 通股的数量	股份种类及数量					
		种类	数量				
新疆嘉酿投资有限公司	110,370,072	人民币普通股	110,370,072				
招商银行股份有限公司—汇添富医疗服 务灵活配置混合型证券投资基金	10,019,911	人民币普通股	10,019,911				
招商银行股份有限公司—中邮核心主题 股票型证券投资基金	5,000,000	人民币普通股	5,000,000				

中国工商银行股份有限公司—汇添富医药保健股票型证券投资基金	4,394,251	人民币普通股	4,394,251
中国银行—嘉实服务增值行业证券投资基金	4,222,345	人民币普通股	4,222,345
交通银行—博时新兴成长股票型证券投资基金	3,999,824	人民币普通股	3,999,824
中国工商银行股份有限公司—融通医疗保健行业股票型证券投资基金	3,500,031	人民币普通股	3,500,031
中国建设银行股份有限公司—易方达并购重组指数分级证券投资基金	2,660,200	人民币普通股	2,660,200
周秋萍	2,078,400	人民币普通股	2,078,400
全国社保基金一一四组合	2,070,374	人民币普通股	2,070,374
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、新疆嘉酿投资有限公司是本公司的控股股东。 2、本公司未知上述其他股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司股东持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用		

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

□适用 √不适用

三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

第七节 优先股相关情况

□适用 √不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况**一、持股变动情况****(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况**

□适用 √不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

□适用 √不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

√适用 □不适用

姓名	担任的职务	变动情形	变动原因
唐伟梅	董事会秘书	离任	个人原因

第九节 财务报告

一、审计报告

□适用 √不适用

二、财务报表

合并资产负债表

2015年6月30日

编制单位：新疆啤酒花股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金	七-1	546,027,553.60	261,145,880.62
结算备付金			
拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据	七-2	729,380.16	
应收账款	七-3	3,295,686.47	3,767,490.49
预付款项	七-4	17,144,967.88	31,604,630.54
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款	七-5	7,913,749.31	4,127,888.65
买入返售金融资产			
存货	七-6	217,460,101.52	268,396,287.85
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	七-7	11,706.87	39,831,229.02
流动资产合计		792,583,145.81	608,873,407.17
非流动资产：			
发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	七-8	6,000,000.00	6,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产	七-9	61,681,992.52	62,666,760.76
固定资产	七-10	522,384,329.55	545,325,324.35
在建工程	七-11	3,924,918.69	17,403,862.01
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			

无形资产	七-12	55,135,347.32	56,429,149.52
开发支出	七-13	16,281,508.98	16,059,747.99
商誉			
长期待摊费用	七-14	6,260,937.46	155,346.55
递延所得税资产	七-15	36,816,013.35	34,368,754.67
其他非流动资产	七-16	275,000.00	2,732,000.00
非流动资产合计		708,760,047.87	741,140,945.85
资产总计		1,501,343,193.68	1,350,014,353.02
流动负债:			
短期借款			
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	七-17	149,410,413.57	91,828,882.70
预收款项	七-18	3,517,289.95	9,349,779.70
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	七-19	42,593,519.63	47,753,207.39
应交税费	七-20	36,421,885.20	10,929,342.46
应付利息			
应付股利	七-21	951,977.26	951,977.26
其他应付款	七-22	151,288,393.46	141,145,893.94
应付分保账款			
保险合同准备金			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		384,183,479.07	301,959,083.45
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	七-23	258,029,197.65	257,329,697.65
专项应付款	七-24	300,000.00	300,000.00
预计负债			
递延收益	七-25	8,310,971.93	9,075,299.17
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		266,640,169.58	266,704,996.82
负债合计		650,823,648.65	568,664,080.27

所有者权益			
股本	七-26	367,916,646.00	367,916,646.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七-27	385,123,355.82	385,123,355.82
减：库存股			
其他综合收益	七-28	-1,041,717.50	-1,041,717.50
专项储备			
盈余公积	七-29	38,293,481.57	38,293,481.57
一般风险准备			
未分配利润	七-30	-308,532,294.52	-338,524,067.35
归属于母公司所有者权益合计		481,759,471.37	451,767,698.54
少数股东权益		368,760,073.66	329,582,574.21
所有者权益合计		850,519,545.03	781,350,272.75
负债和所有者权益总计		1,501,343,193.68	1,350,014,353.02

法定代表人：黎启基 主管会计工作负责人：孙娟 会计机构负责人：魏新华

母公司资产负债表

2015年6月30日

编制单位：新疆啤酒花股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		30,603,874.90	4,170,488.49
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			
应收账款			
预付款项		64,451.89	102,044.11
应收利息			
应收股利			
其他应收款	十五-1	102,472,193.04	159,428,580.84
存货			
划分为持有待售的资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		87,363.75	74,677.06
流动资产合计		133,227,883.58	163,775,790.50
非流动资产：			
可供出售金融资产		5,000,000.00	5,000,000.00
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五-2	292,995,246.38	292,995,246.38
投资性房地产		45,764,834.99	46,432,797.89
固定资产		766,828.82	856,039.75
在建工程			

工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		15,804.69	23,099.07
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		344,542,714.88	345,307,183.09
资产总计		477,770,598.46	509,082,973.59
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			
应付账款			
预收款项		1,414,717.93	1,809,478.74
应付职工薪酬		1,529,765.97	2,805,832.90
应交税费		82,988.01	129,582.14
应付利息			
应付股利		951,977.26	951,977.26
其他应付款		1,821,181.04	2,581,031.64
划分为持有待售的负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		5,800,630.21	8,277,902.68
非流动负债：			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬		8,204,500.00	8,267,000.00
专项应付款		300,000.00	300,000.00
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		8,504,500.00	8,567,000.00
负债合计		14,305,130.21	16,844,902.68
所有者权益：			
股本		367,916,646.00	367,916,646.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			

资本公积		447,975,159.01	447,975,159.01
减：库存股			
其他综合收益		-12,500.00	-12,500.00
专项储备			
盈余公积		26,024,595.59	26,024,595.59
未分配利润		-378,438,432.35	-349,665,829.69
所有者权益合计		463,465,468.25	492,238,070.91
负债和所有者权益总计		477,770,598.46	509,082,973.59

法定代表人：黎启基 主管会计工作负责人：孙娟 会计机构负责人：魏新华

合并利润表

2015年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入	七-31	720,754,363.05	631,279,248.68
其中：营业收入		720,754,363.05	631,279,248.68
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		651,639,860.02	553,267,188.05
其中：营业成本	七-31	441,414,230.34	388,237,317.54
利息支出			
手续费及佣金支出			
退保金			
赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
营业税金及附加	七-32	59,348,514.09	51,348,910.08
销售费用	七-33	120,305,249.45	80,872,159.84
管理费用	七-34	28,054,281.04	25,823,239.38
财务费用	七-35	3,720,061.79	6,077,836.54
资产减值损失	七-36	-1,202,476.69	907,724.67
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）	七-37	11,246,425.40	282,607.33
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		80,360,928.43	78,294,667.96
加：营业外收入	七-38	1,723,385.14	3,815,392.69
其中：非流动资产处置利得		17,177.64	63,174.90
减：营业外支出	七-39	231,934.52	79,231.05
其中：非流动资产处置损失		207,921.69	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		81,852,379.05	82,030,829.60
减：所得税费用	七-40	12,683,106.77	18,350,405.74

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		69,169,272.28	63,680,423.86
归属于母公司所有者的净利润		29,991,772.83	29,409,276.09
少数股东损益		39,177,499.45	34,271,147.77
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		69,169,272.28	63,680,423.86
归属于母公司所有者的综合收益总额		29,991,772.83	29,409,276.09
归属于少数股东的综合收益总额		39,177,499.45	34,271,147.77
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.082	0.080
（二）稀释每股收益（元/股）		0.082	0.080

法定代表人：黎启基 主管会计工作负责人：孙娟 会计机构负责人：魏新华

母公司利润表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	十五-3	2,411,751.48	780,000.00
减：营业成本	十五-3	855,472.45	660,364.94
营业税金及附加		424,468.28	36,400.00
销售费用			
管理费用		3,897,846.43	3,767,875.15
财务费用		168,139.37	183,470.02
资产减值损失		25,840,627.61	12,721,906.78
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的			

投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-28,774,802.66	-16,590,016.89
加：营业外收入		2,200.00	
其中：非流动资产处置利得			
减：营业外支出			
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-28,772,602.66	-16,590,016.89
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-28,772,602.66	-16,590,016.89
五、其他综合收益的税后净额			
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
六、综合收益总额		-28,772,602.66	-16,590,016.89
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：黎启基 主管会计工作负责人：孙娟 会计机构负责人：魏新华

合并现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		934,004,444.83	901,924,846.63
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		522,256.58	1,600,917.12
收到其他与经营活动有关的现金	七-41	44,926,559.65	19,243,373.75
经营活动现金流入小计		979,453,261.06	922,769,137.50
购买商品、接受劳务支付的现金		417,100,974.93	462,279,016.12
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		91,731,607.25	88,329,157.50
支付的各项税费		114,699,553.09	95,841,684.46
支付其他与经营活动有关的现金	七-41	88,262,782.08	31,968,283.21
经营活动现金流出小计		711,794,917.35	678,418,141.29
经营活动产生的现金流量净额		267,658,343.71	244,350,996.21
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		30,111,780.82	
取得投资收益收到的现金			61,787.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		114,842.00	1,695.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		6,000,000.00	4,500,000.00
收到其他与投资活动有关的现金	七-41		25,000,000.00
投资活动现金流入小计		36,226,622.82	29,563,482.67
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,096,727.10	34,388,207.61
投资支付的现金			25,000,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	七-41		25,000,000.00
投资活动现金流出小计		19,096,727.10	84,388,207.61
投资活动产生的现金流量净额		17,129,895.72	-54,824,724.94
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计			
偿还债务支付的现金			22,589,583.42
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			1,941,403.35
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			
筹资活动现金流出小计			24,530,986.77
筹资活动产生的现金流量净额			-24,530,986.77
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		284,788,239.43	164,995,284.50
加：期初现金及现金等价物余额		257,654,714.69	215,030,008.41
六、期末现金及现金等价物余额		542,442,954.12	380,025,292.91

法定代表人：黎启基 主管会计工作负责人：孙娟 会计机构负责人：魏新华

母公司现金流量表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		2,291,580.46	780,000.00
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		32,570,846.39	4,412,705.32
经营活动现金流入小计		34,862,426.85	5,192,705.32
购买商品、接受劳务支付的现金		620,568.93	
支付给职工以及为职工支付的现金		4,391,234.74	3,986,180.18
支付的各项税费		1,142,062.44	621,177.25
支付其他与经营活动有关的现金		2,272,774.33	7,023,031.12
经营活动现金流出小计		8,426,640.44	11,630,388.55
经营活动产生的现金流量净额		26,435,786.41	-6,437,683.23
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			7,530,000.00
取得投资收益收到的现金			
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			7,530,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,400.00	384,850.87
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		2,400.00	384,850.87
投资活动产生的现金流量净额		-2,400.00	7,145,149.13
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			
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			1,274,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计			1,274,000.00
筹资活动产生的现金流量净额			-1,274,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		26,433,386.41	-566,534.10
加：期初现金及现金等价物余额		4,170,488.49	1,630,371.67
六、期末现金及现金等价物余额		30,603,874.90	1,063,837.57

法定代表人：黎启基 主管会计工作负责人：孙娟 会计机构负责人：魏新华

合并所有者权益变动表
2015 年 1—6 月

单位:元 币种:人民币

项目	本期									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	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
一、上年期末余额	367,916,646.00	385,123,355.82		-1,041,717.50		38,293,481.57		-338,524,067.35	329,582,574.21	781,350,272.75
加: 会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并其他										
二、本年期初余额	367,916,646.00	385,123,355.82		-1,041,717.50		38,293,481.57		-338,524,067.35	329,582,574.21	781,350,272.75
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)								29,991,772.83	39,177,499.45	69,169,272.28
(一) 综合收益总额								29,991,772.83	39,177,499.45	69,169,272.28
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										

1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（五）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（六）其他										
四、本期期末余额	367,916,646.00	385,123,355.82		-1,041,717.50		38,293,481.57	-	-308,532,294.52	368,760,073.66	850,519,545.03

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	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		
一、上年期末余额	367,916,646.00	385,123,355.82		13,227,895.00		38,293,481.57		-376,283,253.14	286,117,007.62	714,395,132.87
加：会计政策变更										
前期差错更正										
同一控制下企业合并										
其他										
二、本年期初余额	367,916,646.00	385,123,355.82		13,227,895.00		38,293,481.57		-376,283,253.14	286,117,007.62	714,395,132.87
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）								29,409,276.09	34,271,147.77	63,680,423.86
（一）综合收益总额								29,409,276.09	34,271,147.77	63,680,423.86
（二）所有者投入和减少资本										
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										

(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者(或股东)的分配										
4. 其他										
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(五) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(六) 其他										
四、本期末余额	367,916,646.00	385,123,355.82		13,227,895.00		38,293,481.57		-346,873,977.05	320,388,155.39	778,075,556.73

法定代表人：黎启基 主管会计工作负责人：孙娟 会计机构负责人：魏新华

母公司所有者权益变动表

2015 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	本期							
	股本	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
一、上年期末余额	367,916,646.00	447,975,159.01		-12,500.00		26,024,595.59	-349,665,829.69	492,238,070.91
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	367,916,646.00	447,975,159.01		-12,500.00		26,024,595.59	-349,665,829.69	492,238,070.91

三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-28,772,602.66	-28,772,602.66
（一）综合收益总额							-28,772,602.66	-28,772,602.66
（二）所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
（三）利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
（四）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（五）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（六）其他								
四、本期期末余额	367,916,646.00	447,975,159.01		-12,500.00		26,024,595.59	-378,438,432.35	463,465,468.25

项目	上期							
	股本	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
一、上年期末余额	367,916,646.00	447,975,159.01		444,000.00		26,024,595.59	-329,135,547.36	513,224,853.24
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年期初余额	367,916,646.00	447,975,159.01		444,000.00		26,024,595.59	-329,135,547.36	513,224,853.24
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-16,590,016.89	-16,590,016.89
（一）综合收益总额							-16,590,016.89	-16,590,016.89

(二) 所有者投入和减少资本								
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入所有者权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对所有者（或股东）的分配								
3. 其他								
(四) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本期期末余额	367,916,646.00	447,975,159.01		444,000.00		26,024,595.59	-345,725,564.25	496,634,836.35

法定代表人：黎启基 主管会计工作负责人：孙娟 会计机构负责人：魏新华

三、公司基本情况

1. 公司概况

一) 公司简介

公司名称：新疆啤酒花股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）

注册地址：新疆乌鲁木齐经济技术开发区上海路 130 号

总部地址：新疆乌鲁木齐经济技术开发区上海路 130 号

营业期限：1993 年 4 月 26 日-无期限

股本：人民币 36,791.6646 万元

法定代表人：黎启基

(二) 公司的经营范围

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

(三) 公司历史沿革

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

(四) 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告业经本公司 2015 年 8 月 25 日第七届董事会第二十五次会议批准对外报出。

2. 合并财务报表范围

能够实施控制的子公司均纳入合并财务报表的合并范围。

四、财务报表的编制基础

1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

2. 持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 营业周期

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

本公司的记账本位币为人民币。

5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中本公司取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

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

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

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

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

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被合并方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价

值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

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

6. 合并财务报表的编制方法

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

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

(1) 企业持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度。

(2) 企业和其他投资方持有的被投资方潜在表决权，如可转换公司债券、可执行认股权证等。

(3) 其他合同安排产生的权利。

(4) 企业应考虑被投资方以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况。

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

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

(1) 本公司能否任命或批准被投资方的关键管理人员。

(2) 本公司能否出于其自身利益决定或否决被投资方的重大交易。

(3) 本公司能否掌控被投资方董事会等类似权力机构成员的任命程序，或者从其他表决权持有人手中获得代理权。

(4) 本公司与被投资方的关键管理人员或董事会等类似权力机构中的多数成员是否存在关联方关系。

本公司与被投资方之间存在某种特殊关系的，在评价本公司是否拥有对被投资方的权力时，应当适当考虑这种特殊关系的影响。特殊关系通常包括：被投资方的关键管理人员是企业的现任或前职工、被投资方的经营依赖于企业、被投资方活动的重大部分有本公司参与其中或者是以本公司的名义进行、本公司自被投资方承担可变回报的风险或享有可变回报的收益远超过其持有的表决权或其他类似权利的比例等。

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，调整合并资产负债表的期初数，并将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

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

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

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“（十四）、长期股权投资核算方法”中“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

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

8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9. 外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

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

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

（2）外币财务报表的折算

本公司在对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产、负债类项目按照合并财务报表决算日的即期汇率折算为母公司记账本位币，所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目按照发生时的即期汇率折算为母公司记账本位币；利润表中的收入和费用项目采用交易发生日的即期汇率折算为母公司记账本位币。由于折算汇率不同而产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10. 金融工具

（1）金融工具的分类：

管理层按照取得持有金融资产和承担金融负债的目的，将其划分为：

A、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或交易性金融负债、指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债；

B、持有至到期投资；

C、应收款项；

D、可供出售金融资产；

E、其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量标准

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

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

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

② 持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

③ 应收款项

本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括：应收账款、其他应收款、应收票据、预付账款、长期应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收账款项账面价值之间的差额计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

取得时按公允价值(扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息)和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

⑤ 其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资

产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

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

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

① 所转移金融资产的账面价值；

② 因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

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

① 终止确认部分的账面价值；

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

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

(4) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债全部直接参考活跃市场中的报价。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值损失的计量

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

① 持有至到期投资

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产

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

11. 应收款项

(1). 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500 万元以上（含 500 万元）的应收账款和金额为人民币 500 万元以
------------------	---

	上（含 500 万元）的其他应收款确认为单项金额重大的应收款项（或其他标准）。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

(2). 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项:

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

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

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

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(3). 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

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

12. 存货**(1) 存货的分类:**

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

(2) 存货的计价方法:

① 存货按成本进行初始计量;

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

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

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法：

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

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

对单个存货项目成本高于可变现净值的，按其差额提取存货跌价准备计入当期损益。

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

(4) 存货盘存制度

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

13. 长期股权投资

(1) 投资成本的初始计量：

① 企业合并中形成的长期股权投资

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

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

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

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

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

①属于一揽子交易的，合并方应当将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。通过多次交易分步实现的企业合并，各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易作为一揽子交易进行会计处理：a、这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；b、这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；c、一项交易的发生取决于至少一项其他交易的发生；d、一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

②不属于“一揽子交易”的，在取得控制权日，合并方应按照以下步骤进行会计处理：

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

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

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

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

B、非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的的初始投资成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

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

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

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

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

(2) 后续计量及损益确认：

① 后续计量

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

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售资产的条件。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

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

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股

股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

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

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

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

② 损益调整

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

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

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

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权利，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑本公司和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(4) 长期股权投资减值测试方法及减值准备计提方法：

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

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

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

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

②长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

14. 投资性房地产

(1). 如果采用成本计量模式的：

折旧或摊销方法

在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

期末，本公司按投资性房地产的减值迹象判断是否应当计提减值准备，当投资性房地产可收回金额低于账面价值时，则按其差额计提投资性房地产减值准备。资产减值损失一经确认，在以

后会计期间均不再转回。

15. 固定资产

(1). 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- ① 与该固定资产有关的经济利益很可能流入公司；
- ② 该固定资产的成本能够可靠地计量。

(2). 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	8-50	5	11.88-1.90
机器设备	年限平均法	5-20	5	19.00-4.75
运输设备	年限平均法	10	5	9.5
电子及其他设备	年限平均法	4-12	5	23.75-7.92

(3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

(4) 除融资租入固定资产的计价和折旧方法：

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

b、自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

c、投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

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

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

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

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

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

(5) 固定资产减值测试方法、减值准备计提方法:

本公司在每期末判断固定资产是否发生可能存在减值的迹象。

固定资产存在减值的,估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与固定资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

固定资产减值损失一经确认,在以后会计期间不再转回。

16. 在建工程

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

(1) 在建工程核算原则:

在建工程按实际成本核算。在工程达到预定可使用状态时转入固定资产。

(2) 在建工程结转固定资产的标准和时点:

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

(3) 在建工程减值测试以及减值准备的计提方法:

①本公司在每期末判断在建工程是否存在可能发生的减值迹象,包括:

期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程;

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

③其他足以证明在建工程已发生减值的情形;

在建工程存在减值迹象的,估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的,本公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程未来现金流量的现值两者之间较高者确定。当在建工程的可收回金额低于其账面价值的,将在建工程的账面价值减记至可收回金额,减记的金额确认为在建工程减值损

失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

17. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用指本公司因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关的资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货（仅指购建和生产过程超过一年的存货）等资产。

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

② 借款费用已经发生；

③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法：

对于为或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

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

18. 无形资产

(1). 计价方法、使用寿命、减值测试

①无形资产的计价方法

a、初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

b、后续计量

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

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

对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计：

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

② 无形资产减值准备原则：

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

- a、某项无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；
- b、某项无形资产的市价在当期大幅下跌，剩余摊销年限内预期不会恢复；
- c、某项无形资产已超过法律保护期限，但仍然具有部分使用价值；
- d、其他足以证明某项无形资产实质上已经发生了减值的情形。

对于使用寿命不确定的无形资产，每期末进行减值测试。

无形资产存在减值的，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

(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 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发、并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠的计量。

19. 长期待摊费用

(1) 长期待摊费用的定义和计价方法：

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

(2) 摊销方法：

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

(3) 摊销年限:

项目	摊销年限	依据
销售配套设施	3 年	使用年限

20. 职工薪酬

(1)、短期薪酬的会计处理方法

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

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

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

(2)、离职后福利的会计处理方法

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

本公司按照规定的折现率将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。折现率根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定。设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。在设定受益计划下，在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：(1)修改设定受益计划时。(2)本公司确认相关重组费用或辞退福利时。在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

(3)、辞退福利的会计处理方法

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

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

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

21. 预计负债

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

(1) 预计负债的确认标准：

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：

- ① 该义务是企业承担的现时义务；
- ② 履行该义务很可能导致经济利益流出企业；
- ③ 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法：

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

22. 股份支付

(1) 股份支付的会计处理方法

股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

① 以权益结算的股份支付

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

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出

最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

② 以现金结算的股份支付

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

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

(2) 修改、终止股份支付计划的相关会计处理

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

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

(3) 涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业中其一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

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

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

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易

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

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

23. 收入

(1) 销售商品收入确认和计量原则：

收入确认和计量原则

①销售商品收入确认依据

A、销售商品收入确认和计量具体标准

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

B、房地产销售收入的确认依据和方法

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

(2) 按照完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入的确认和计量原则：

公司在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

①已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按照相同金额结转劳务成本。

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

(3) 让渡资产使用权收入的确认和计量原则

①让渡资产使用权收入的确认和计量总体原则

在与交易相关的经济利益能够流入本公司且收入的金额能够可靠地计量时确认收入。分别下列情况确定让渡资产使用权收入金额：

- a、利息收入金额，按照他人使用本企业货币资金的时间和实际利率计算确定。
- b、使用费收入金额，按照有关合同或者协议约定的收费时间和方法计算确定。

②本公司确认让渡资产使用权收入的依据

按照有关合同或者协议约定的收费时间和方法计算确定。

24. 政府补助

(1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助是指企业取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。有确凿证据表明政府相关部门提供的补助是规定用于形成长期资产的，本公司将其划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，按照所建造或购买的资产使用年限分期计入营业外收入。

(2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补贴是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助，如果政府补贴用于补偿公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；如果政府补贴用于补偿公司已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。已确认的政府补助需要返还的，当存在相关递延收益时，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在递延收益时，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助以外的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与收益相关。与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，取得时确认为递延收益，在确认相关费用的期间计入当期营业外收入；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期营业外收入。

(3) 与政府补助相关的递延收益的摊销方法以及摊销期限的确认方法：

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

(4) 政府补助的确认时点：

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

25. 递延所得税资产/递延所得税负债

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

对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递延所得税负债。在资产负债表日，递延所得税资产和递延所得税负债按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

递延所得税资产的确认以公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。对子公司及联营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

26. 租赁

(1)、经营租赁的会计处理方法

①本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

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

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

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

(2)、融资租赁的会计处理方法

①融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。本公司采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。本公司发生的初始直接费用计入租入资产价值。

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

27. 重要会计政策和会计估计的变更**(1)、重要会计政策变更**

适用 不适用

(2)、重要会计估计变更

适用 不适用

六、税项**1. 主要税种及税率**

税种	计税依据	税率
增值税	按照税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	17%或 13%
消费税	自产酒销售量	220 元/吨、250 元/吨
营业税	提供应税劳务、转让无形资产或销售不动产	5%
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	7%、5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税、消费税之和计算缴纳	2%

2. 税收优惠

①依据 2011 年 48 号税务总局公告“国家税务总局关于实施农、林、牧、渔业企业所得税优惠问题的公告”根据《中华人民共和国企业所得税法》、《中华人民共和国企业所得税法实施条例》的规定，公司控股公司新疆乌苏啤酒（霍城）制麦有限公司在 2011 年 1 月 1 日至 2015 年 12 月 31 日、新疆乌苏啤酒（奇台）制麦有限公司在 2010 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日期间享受减免征收企业所得税。

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

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

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

七、合并财务报表项目注释

1、货币资金

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	71,683.37	98,099.95
银行存款	542,371,270.75	257,556,614.74
其他货币资金	3,584,599.48	3,491,165.93
合计	546,027,553.60	261,145,880.62

其他说明

(1) 期末流动性受限超过 3 个月的其他货币资金 3,584,599.48 元,在编制现金流量表时已作为现金及现金等价物的扣除项目剔除。

(2) 本账户期末余额较期初增加 284,881,672.98 元,增长 109.09%,主要系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司收回委托理财及销售回款增加所致。

2、应收票据

(1). 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
商业承兑票据	729,380.16	
合计	729,380.16	

(2). 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

(3). 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据:

□适用 √不适用

(4). 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

适用 不适用

其他说明

本账户期末余额较期初增加 729,380.16 元, 增长 100.00%, 系全资子公司新疆乐活果蔬饮品有限公司收到应收票据。

3、 应收账款

(1). 应收账款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的应收账款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	4,036,179.90	76.71	740,493.43	18.35	3,295,686.47	4,416,446.59	78.28	648,956.10	14.69	3,767,490.49
单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收账款	1,225,379.34	23.29	1,225,379.34	100		1,225,379.34	21.72	1,225,379.34	100	
合计	5,261,559.24	/	1,965,872.77	/	3,295,686.47	5,641,825.93	/	1,874,335.44	/	3,767,490.49

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中, 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款:

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	3,364,776.70	168,238.84	5%
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 至 4 年			
4 至 5 年	495,743.03	396,594.42	80%
5 年以上	175,660.17	175,660.17	100%
合计	4,036,179.90	740,493.43	

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

(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 91,537.33 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:

适用 不适用

(3). 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况:

单位名称	与本公司关系	所欠金额	欠款账龄	占应收账款总额的比
鲁中汇源食品饮料有限公司	销售客户	1,071,833.04	1年以内	20.37
陕西天驹商贸有限公司	销售客户	593,940.00	5年以上	11.29
北京汇源集团开封有限公司	销售客户	573,719.76	1年以内	10.90
喀什汇源食品饮料有限公司	销售客户	497,755.44	1年以内	9.46
农夫山泉湖北丹江口有限公司	销售客户	493,599.68	4-5年	9.38
合 计		3,230,847.92		61.40

其他说明:

(1) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款:

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

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

(3) 本账户期末余额中无应收其他关联方款项。

4、预付款项

(1). 预付款项按账龄列示

单位:元 币种:人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	15,394,951.47	89.79	31,439,176.39	99.48
1至2年	1,619,969.60	9.45	15,908.22	0.05
2至3年	15,908.22	0.09		
3年以上	114,138.59	0.67	149,545.93	0.47
合计	17,144,967.88	100.00	31,604,630.54	100.00

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明:

本账户期末余额中无账龄超过 1 年且金额重要的预付款项。

(2). 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况:

单位名称	与本公司关	金 额	账龄	未结算原因
高密盛泰玻璃制品有限公司乌苏分公	供应商	6,270,023.63	一年以内	货未收到
新疆十钢物资有限公司	供应商	653,151.23	1-2 年	货未收到
新疆电力公司昌吉电业局呼隆壁供电	供应商	142,213.48	1 年以上	预缴电费
新疆伊力特糖业有限公司	供应商	136,500.00	一年以内	货未收到
上海任德福传动配件有限公司	供应商	66,000.00	一年以内	货未收到
合 计		7,267,888.34		

其他说明

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

(2) 本账户期末余额较期初减少 14,459,662.66 元，下降 45.75%，主要系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司结转预付款所致。

5、其他应收款

(1). 其他应收款分类披露

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	10,823,376.32	91.15	2,909,627.01	26.88	7,913,749.31	6,431,063.38	85.95	2,303,174.73	35.81	4,127,888.65
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	1,051,034.37	8.85	1,051,034.37	100		1,051,034.37	14.05	1,051,034.37	100	
合计	11,874,410.69	/	3,960,661.38	/	7,913,749.31	7,482,097.75	/	3,354,209.10	/	4,127,888.65

期末单项金额重大并单项计提坏帐准备的其他应收款

适用 不适用

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	7,408,574.51	370,428.72	5%
1 至 2 年	563,670.66	56,367.06	10%
2 至 3 年	116,288.66	34,886.60	30%

3 至 4 年	105,629.11	52,814.55	50%
4 至 5 年	1,170,416.51	936,333.21	80%
5 年以上	1,458,796.87	1,458,796.87	100%
合计	10,823,376.32	2,909,627.01	

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 606,452.28 元；本期收回或转回坏账准备金额 1,900,466.30 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
重庆旺隆农产品有限公司	1,900,466.30	法院强制执行收回
合计	1,900,466.30	/

(3). 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

(4). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
职工借款	549,025.14	293,343.55
无法收回工程款	603,900.00	603,900.00
存出保证金及其他	10,721,485.55	6,584,854.20
合计	11,874,410.69	7,482,097.75

(5). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
雪峰农场	其他	1,566,384.00	4 年以上	13.19	1,447,584.00
上奥（上海）电梯有限公司	无法收回工程款	603,900.00	3-4 年	5.09	603,900.00
北京中企华资产评估有限责任公司	其他	440,000.00	1 年以内	3.71	22,000.00
呼图壁县国土资源局	存出保证金	360,000.00	4-5 年	3.03	288,000.00
呼图壁县住房公积金管理中心	存出保证金	317,200.00	1 年以上	2.67	40,755.00
合计	/	3,287,484.00	/	27.69	2,402,239.00

(6). 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

其他说明：

(1) 期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

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

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

单位名称	与本企业关系	金额	账龄	占其他应收款的比例 (%)
嘉士伯啤酒(广东)有限公司	受同一方控制	244,380.00	1 年内	2.06
合计		244,380.00		2.06

(3) 本账户期末余额较期初增加 3,785,860.66 元, 增长 91.71%, 主要系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司应收酒糟款等增加及全资子公司新疆乐活果蔬饮品有限公司应收出口退税增加所致。

6、 存货

(1). 存货分类

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	52,042,199.16	1,675,930.44	50,366,268.72	62,495,045.90	1,690,036.07	60,805,009.83
在产品	19,987,702.40		19,987,702.40	9,604,789.22		9,604,789.22
库存商品	52,459,492.29	2,300,774.75	50,158,717.54	97,824,394.23	2,329,671.77	95,494,722.46
开发成本	4,015,921.86		4,015,921.86	3,182,075.42		3,182,075.42
开发产品	92,931,491.00		92,931,491.00	99,309,690.92		99,309,690.92
合计	221,436,806.71	3,976,705.19	217,460,101.52	272,415,995.69	4,019,707.84	268,396,287.85

(2). 存货跌价准备

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料	1,690,036.07			14,105.63		1,675,930.44
库存商品	2,329,671.77			28,897.02		2,300,774.75
合计	4,019,707.84			43,002.65		3,976,705.19

存货跌价准备情况：

项目	计提存货跌价准备的依据	本期减少存货跌价准备的原因	本期减少金额占该项存货期末余额的比例
原材料	依据市价	生产耗用及处置	0.03
库存商品	依据市价	处置	0.06

7、 其他流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应交税费负数重分类	11,706.87	9,831,229.02
可供出售金额资产重分类		30,000,000.00
合计	11,706.87	39,831,229.02

其他说明

本账户期末余额较期初减少 39,819,522.15 元，下降 99.97%，主要系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司收回委托理财及应交税费负数重分类减少所致。

8、可供出售金融资产

√适用 □不适用

(1). 可供出售金融资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具：						
可供出售权益工具：	6,200,000.00	200,000.00	6,000,000.00	6,200,000.00	200,000.00	6,000,000.00
按公允价值计量的						
按成本计量的	6,200,000.00	200,000.00	6,000,000.00	6,200,000.00	200,000.00	6,000,000.00
合计	6,200,000.00	200,000.00	6,000,000.00	6,200,000.00	200,000.00	6,000,000.00

(2). 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

□适用 √不适用

(3). 期末按成本计量的可供出售金融资产

√适用 □不适用

被投资单位	账面余额			减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利	
	期初	本期增加	本期减少	期末	期初	本期增加	本期减少			期末
新疆恒合投资股份有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00					4.37	
新疆神内商贸有限责任公司	200,000.00			200,000.00	200,000.00			200,000.00		
新疆沙驼股份有限公司	1,000,000.00			1,000,000.00					1.44	
合计	6,200,000.00			6,200,000.00	200,000.00			200,000.00	/	

(4). 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
期初已计提减值余额	200,000.00		200,000.00
本期计提			
其中：从其他综合收益转入			

本期减少			
其中：期后公允价值回升转回		/	
期末已计提减值金余额	200,000.00		200,000.00

9、投资性房地产

√适用 □不适用

投资性房地产计量模式

(1). 采用成本计量模式的投资性房地产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	101,567,958.19			101,567,958.19
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	101,567,958.19			101,567,958.19
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	38,308,297.90			38,308,297.90
2. 本期增加金额	984,768.24			984,768.24
(1) 计提或摊销	984,768.24			984,768.24
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	39,293,066.14			39,293,066.14
三、减值准备				
1. 期初余额	592,899.53			592,899.53
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	592,899.53			592,899.53
四、账面价值				
1. 期末账面价值	61,681,992.52			61,681,992.52
2. 期初账面价值	62,666,760.76			62,666,760.76

其他说明

(1) 投资性房地产本期折旧摊销额为 984,768.24 元，本期减值准备计提额为 0.00 元。

(2) 投资性房地产无抵押情况。

10、固定资产

(1). 固定资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	324,604,780.40	574,619,864.28	12,339,313.91	18,435,028.95	929,998,987.54
2. 本期增加金额	1,535,404.74	5,626,234.00	1,343,751.18	6,481,895.48	14,987,285.40
(1) 购置		1,700.00		2,742.30	4,442.30
(2) 在建工程转入	1,535,404.74	5,624,534.00	1,343,751.18	6,479,153.18	14,982,843.10
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	6,588,030.39		804,116.00	6,988,370.84	14,380,517.23
(1) 处置或报废	6,588,030.39		804,116.00	178,887.60	7,571,033.99
(2) 其他				6,809,483.24	6,809,483.24
4. 期末余额	319,552,154.75	580,246,098.28	12,878,949.09	17,928,553.59	930,605,755.71
二、累计折旧					
1. 期初余额	80,004,533.60	250,621,020.48	7,339,348.68	8,757,731.75	346,722,634.51
2. 本期增加金额	12,461,874.31	12,995,619.51	3,314,516.01	2,565,373.28	31,337,383.11
(1) 计提	12,461,874.31	12,995,619.51	3,314,516.01	2,565,373.28	31,337,383.11
3. 本期减少金额	4,618,260.85		632,165.81	569,423.94	5,819,850.60
(1) 处置或报废	4,618,260.85		632,165.81	8,569.64	5,258,996.30
(2) 其他				560,854.30	560,854.30
4. 期末余额	87,848,147.06	263,616,639.99	10,021,698.88	10,753,681.09	372,240,167.02
三、减值准备					
1. 期初余额	16,094,863.53	21,430,793.78	129,848.99	295,522.38	37,951,028.68
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额	1,969,769.54				1,969,769.54
(1) 处置或报废	1,969,769.54				1,969,769.54
4. 期末余额	14,125,093.99	21,430,793.78	129,848.99	295,522.38	35,981,259.14
四、账面价值					
1. 期末账面价值	217,578,913.70	295,198,664.51	2,727,401.22	6,879,350.12	522,384,329.55
2. 期初账面价值	228,505,383.27	302,568,050.02	4,870,116.24	9,381,774.82	545,325,324.35

其他说明：

- (1) 固定资产本期折旧额为 31,337,383.11 元。
- (2) 期末固定资产无通过融资租赁租入的固定资产情况。
- (3) 期末固定资产无通过经营租赁租出的固定资产。
- (4) 期末固定资产无抵押情况。

11、在建工程

√适用 □不适用

(1). 在建工程情况

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	3,924,918.69		3,924,918.69	17,403,862.01		17,403,862.01
合计	3,924,918.69		3,924,918.69	17,403,862.01		17,403,862.01

(2). 重要在建工程项目本期变动情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	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	资金来源
乌市啤酒生产设备改扩建工程	10,485,170.37	1,233,049.29	10,489,559.23		1,228,660.43	自筹
阿克苏啤酒生产设备改建工程	375,378.25		375,378.25		0.00	自筹
库尔勒啤酒生产设备改建工程	220,769.67		220,769.67		0.00	自筹
伊宁啤酒生产设备改扩建工程	154,860.67	268,757.19	412,626.61		10,991.25	自筹
喀什啤酒生产设备改扩建工程	2,627,779.10	2,093.30	115,407.96		2,514,464.44	自筹
乌苏市啤酒生产设备改扩建工程	3,468,471.09		3,297,668.52		170,802.57	自筹
奇台制麦生产设备改扩建工程	71,432.86		71,432.86		0.00	自筹
合计	17,403,862.01	1,503,899.78	14,982,843.10		3,924,918.69	/

(3). 本期计提在建工程减值准备情况：

□适用 √不适用

其他说明

(1) 期末无可收回金额低于账面价值的情况，故未计提减值准备。

(2) 本账户期末余额较期初减少 13,478,943.32 元，下降 77.45%，系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司在建工程完工转固定资产所致。

12、无形资产

(1). 无形资产情况

单位：元 币种：人民币

项目	土地使用权	商标使用权	软件	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	66,937,347.83	5,055,400.00	18,972,959.55	90,965,707.38
2. 本期增加金额			1,079,153.18	1,079,153.18

(1) 购置			1,079,153.18	1,079,153.18
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	66,937,347.83	5,055,400.00	20,052,112.73	92,044,860.56
二、累计摊销				
1. 期初余额	17,533,649.60	5,040,633.48	10,476,929.89	33,051,212.97
2. 本期增加金额	736,865.39	3,701.58	1,632,388.41	2,372,955.38
(1) 计提	736,865.39	3,701.58	1,632,388.41	2,372,955.38
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
4. 期末余额	18,270,514.99	5,044,335.06	12,109,318.30	35,424,168.35
三、减值准备				
1. 期初余额			1,485,344.89	1,485,344.89
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			1,485,344.89	1,485,344.89
四、账面价值				
1. 期末账面价值	48,666,832.84	11,064.94	6,457,449.54	55,135,347.32
2. 期初账面价值	49,403,698.23	14,766.52	7,010,684.77	56,429,149.52

其他说明：

(1) 无形资产本期摊销额为 2,372,955.38 元。

(2) 期末无无形资产抵押情况。

(3) 本期无内部研发形成的无形资产。

13、开发支出

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	
矿产勘探支出	14,197,694.41		998,247.50			15,195,941.91
ERP 项目	1,862,053.58			776,486.51		1,085,567.07
合计	16,059,747.99		998,247.50	776,486.51		16,281,508.98

14、长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
销售配套设施	155,346.55	7,946,299.97	1,701,714.77	138,994.29	6,260,937.46
合计	155,346.55	7,946,299.97	1,701,714.77	138,994.29	6,260,937.46

其他说明：

本账户期末余额较期初增加 6,105,590.91 元，增长 3930.30%，系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司销售配套设施增加所致。

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**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	12,913,941.45	2,176,382.49	12,842,696.85	1,750,275.43
内部交易未实现利润	24,792,126.80	3,718,819.02	2,769,469.13	415,420.37
预收账款影响额	44,049.56	11,012.39	44,049.56	11,012.39
应付职工薪酬精算影响额	205,906,632.39	30,909,799.45	214,454,945.92	32,192,046.48
合计	243,656,750.20	36,816,013.35	230,111,161.46	34,368,754.67

16、其他非流动资产

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预付工程、设备款重分类	275,000.00	2,732,000.00
合计	275,000.00	2,732,000.00

其他说明：

本账户期末余额较期初减少 2,457,000.00 元，下降 89.93%，主要系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司预付设备及工程款较年初减少所致。

17、应付账款**(1). 应付账款列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	142,308,115.35	84,125,567.64
1 至 2 年	2,182,642.19	3,454,423.57
2 至 3 年	1,332,472.83	539,952.43
3 至 4 年	536,284.50	114,075.59
4 至 5 年	73,914.94	1,033,692.76
5 年以上	2,976,983.76	2,561,170.71
合计	149,410,413.57	91,828,882.70

(2). 账龄超过 1 年的重要应付账款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
吐鲁番毓牛玻璃制品有限公司	2,855,620.12	未结算
昌吉市飞跃电器设备有限责任公司	1,665,668.34	未结算
江苏顺通建设集团公司	923,793.83	未结算
乌鲁木齐市大西运物流有限公司	727,368.65	未结算
乌鲁木齐华恒伟业包装有限公司	650,925.00	未结算
合计	6,823,375.94	/

其他说明

(1) 应付账款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
材料款	130,276,986.82	45,393,556.74
设备及工程款	15,162,593.96	40,428,200.66
其他	3,970,832.79	6,007,125.30
合计	149,410,413.57	91,828,882.70

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

单位名称	与本企业关系	金额	欠款时间	占应付账款的比例 (%)
甘肃金山啤酒原料有限公司	受同一方控制	13,379,482.00	1 年内	8.95
合计		13,379,482.00		8.95

(3) 本账户期末余额较期初增加 57,581,530.87 元, 增长 62.71%, 主要系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司应付货款增加所致。

18、预收款项

(1). 预收账款项列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	2,982,826.40	9,272,458.80
1 至 2 年	465,367.50	62,228.15
2 至 3 年	59,618.05	8,410.25
3 至 4 年	2,795.50	6,636.50
4 至 5 年	6,636.50	
5 年以上	46.00	46.00
合计	3,517,289.95	9,349,779.70

(2). 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

其他说明

本账户期末余额较期初减少 5,832,489.75 元, 下降 62.38%, 主要系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司及全资子公司新疆啤酒花房地产开发有限公司将预收款转收入所致。

19、应付职工薪酬

(1). 应付职工薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	30,794,876.62	85,659,674.49	94,106,159.41	22,348,391.70
二、离职后福利-设定提存计划	299,591.40	20,268,414.50	19,861,231.73	706,774.17
三、辞退福利	13,608,739.37	13,725,347.77	9,719,448.14	17,614,639.00
四、一年内到期的其他福利	3,050,000.00	1,525,000.00	2,651,285.24	1,923,714.76
合计	47,753,207.39	121,178,436.76	126,338,124.52	42,593,519.63

(2). 短期薪酬列示:

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	25,838,610.60	68,595,977.90	77,714,854.64	16,719,733.86
二、职工福利费		4,007,404.64	4,007,404.64	
三、社会保险费	3,192.01	6,684,283.32	6,008,142.73	679,332.60
其中: 医疗保险费	3,192.01	5,544,713.19	4,990,186.90	557,718.30
工伤保险费		615,627.71	568,474.60	47,153.11
生育保险费		523,942.42	449,481.23	74,461.19
四、住房公积金	29,363.70	4,725,120.92	4,715,419.00	39,065.62
五、工会经费和职工教育经费	4,923,710.31	1,646,887.71	1,660,338.40	4,910,259.62
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	30,794,876.62	85,659,674.49	94,106,159.41	22,348,391.70

(3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

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	297,443.58	19,130,065.45	18,850,380.45	577,128.58
2、失业保险费	2,147.82	1,138,349.05	1,010,851.28	129,645.59
3、企业年金缴费				
合计	299,591.40	20,268,414.50	19,861,231.73	706,774.17

其他说明:

(1) 辞退福利

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
解除劳动关系给予的补偿	1,832,739.37	7,837,347.77	5,649,576.44	4,020,510.70
一年内支付的长期辞退福利	11,776,000.00	5,888,000.00	4,069,871.70	13,594,128.30
合计	13,608,739.37	13,725,347.77	9,719,448.14	17,614,639.00

(2) 一年内到期的其他福利

项目	期初数	本年增加	本年减少	期末数
一年内支付的离职福利	3,050,000.00	1,525,000.00	2,651,285.24	1,923,714.76

合计	3,050,000.00	1,525,000.00	2,651,285.24	1,923,714.76
----	--------------	--------------	--------------	--------------

20、 应交税费

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	12,872,374.72	
消费税	14,114,017.12	9,462,722.52
营业税		87,136.58
企业所得税	5,153,490.36	
个人所得税	193,266.42	218,479.46
城市维护建设税	1,878,089.68	551,268.65
土地增值税	150,028.14	156,866.58
教育费附加	876,028.16	194,154.67
房产税	129,727.26	116,252.63
土地使用税	12,810.00	12,810.00
印花税	22,323.10	
人民教育基金	214.93	214.93
残保金	594,863.19	
地方教育费附加	424,652.12	129,436.44
合计	36,421,885.20	10,929,342.46

其他说明：

本账户期末余额较期初增加 25,492,542.74 元，增长 2.33 倍，主要系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司销量增加，致使相关税费增加所致。

21、 应付股利

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	951,977.26	951,977.26
合计	951,977.26	951,977.26

22、 其他应付款**(1). 按款项性质列示其他应付款**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
工程、设备及其他存入保证金	20,297,698.21	54,325,140.00
预提销售佣金、促销费	76,090,830.72	72,033,167.20
其他	54,899,864.53	14,787,586.74
合计	151,288,393.46	141,145,893.94

(2). 账龄超过 1 年的重要其他应付款

√适用 □不适用

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
中审华寅五洲会计师事务所	544,500.00	未结算
深圳市佳捷现代物流有限公司	500,000.00	未结算

新疆绿嘉酒花公司	466,040.00	未结算
克拉玛依市升立克兵团六建	311,086.78	未结算
北京中企华资产评估有限责任公司	300,000.00	未结算
合计	2,121,626.78	/

其他说明

(1) 其他应付款账龄分析列示如下:

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	126,870,687.34	83.86	85,011,299.30	60.23
1至2年	10,937,254.37	7.23	18,976,268.78	13.44
2至3年	8,066,588.57	5.33	19,165,041.29	13.58
3至4年	1,722,784.05	1.14	2,456,266.95	1.74
4至5年	930,433.63	0.62	12,862,861.28	9.12
5年以上	2,760,645.50	1.82	2,674,156.34	1.89
合计	151,288,393.46	100.00	141,145,893.94	100.00

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

单位名称	与本企业关系	金额	欠款时间	占其他应付款的比例(%)
嘉士伯啤酒(广东)有限公司	受同一方控制	146,917.00	1年以内	0.10
宁夏西夏嘉酿啤酒有限公司	受同一方控制	91,138.00	1年以内	0.06
合计		238,055.00		0.16

(3) 本账户期末余额中大额其他应付款如下:

单位名称	金额	内容
中审华寅五洲会计师事务所	714,500.00	往来款
深圳市佳捷现代物流有限公司	500,000.00	往来款
新疆绿嘉酒花公司	466,040.00	往来款
乌鲁木齐大德通运物流有限公司库尔勒分公司	423,382.99	往来款
克拉玛依市升立克兵团六建	311,086.78	往来款
合计	2,415,009.77	

23、长期应付职工薪酬

√适用 □不适用

(1) 长期应付职工薪酬表

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
一、离职后福利-设定受益计划净负债	193,091,000.00	187,823,000.00
二、辞退福利	64,938,197.65	69,506,697.65
三、其他长期福利		
合计	258,029,197.65	257,329,697.65

(2) 设定受益计划变动情况

√适用 □不适用

设定受益计划义务现值：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	187,823,000.00	152,935,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	6,793,000.00	6,289,950.00
1. 当期服务成本	2,770,000.00	2,255,600.00
2. 过去服务成本		
3. 结算利得（损失以“-”表示）		
4. 利息净额	4,023,000.00	4,034,350.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
1. 精算利得（损失以“-”表示）		
四、其他变动	-1,525,000.00	-1,570,500.00
1. 结算时支付的对价		
2. 已支付的福利		
3. 其他	-1,525,000.00	-1,570,500.00
五、期末余额	193,091,000.00	157,654,450.00

设定受益计划净负债（净资产）

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、期初余额	187,823,000.00	152,935,000.00
二、计入当期损益的设定受益成本	6,793,000.00	6,289,950.00
三、计入其他综合收益的设定收益成本		
四、其他变动	-1,525,000.00	-1,570,500.00
五、期末余额	193,091,000.00	157,654,450.00

设定受益计划的内容及与之相关风险不确定性的影响说明：

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

离职后福利是依据各种假设条件确定的，这些假设条件包括折现率、福利增长率等。

精算评估涉及以下风险：

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

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

设定受益计划重大精算假设说明

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

精算假设	2012/12/31	2013/12/31	2014/12/31
离职后福利的折现率（控股子公司）	4.25%	5.25%	4.25%
离职后福利的折现率（母公司、全资子公司）	4.25%	4.75%	4.25%
辞退福利的折现率	3.25%	4.50%	3.50%
死亡率	CLA 2000-2003; 中国保险业年金生命表 2000-2003		
内退人员内退工资和社保缴费年增长率	8.00%	8.00%	8.00%
取暖费年增长率	1.60%	1.60%	1.60%
退休人员基本医疗保险缴费年增长率	6.00%	6.00%	6.00%
年离职率	- Age 年龄 20-39: 10%	- Age 年龄 20-39: 10%	- Age 年龄 20-39: 10%
	- Age 年龄 40-49: 2%	- Age 年龄 40-49: 2%	- Age 年龄 40-49: 2%
	- Others 其他: 0%	- Others 其他: 0%	- Others 其他: 0%

24、专项应付款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
技术改造专项资金	300,000.00			300,000.00	
合计	300,000.00			300,000.00	/

25、递延收益

√适用 □不适用

单位：元 币种人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	9,075,299.17		764,327.24	8,310,971.93	政府补助
合计	9,075,299.17		764,327.24	8,310,971.93	/

涉及政府补助的项目：

单位：元 币种：人民币

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
番茄生产线扩建项目	155,952.24		7,142.88		148,809.36	资产相关
新型工业化发展专项资金	30,666.79		7,999.98		22,666.81	资产相关
技术改造项目	2,243,434.57		192,967.10		2,050,467.47	资产相关
中小企业技术改造项目	3,308,830.10		214,622.70		3,094,207.40	资产相关
节能减排专项资金	3,245,453.75		333,945.00		2,911,508.75	资产相关
节能减排补助基金	59,166.83		4,999.98		54,166.85	资产相关
污染物减排专项资金	31,794.89		2,649.60		29,145.29	资产相关
合计	9,075,299.17		764,327.24		8,310,971.93	/

其他说明：

政府补助明细如下：

①番茄生产线扩建项目，根据《关于拨付 2011 年昌吉州新型工业化发展专项资金的通知》（昌吉州财企[2011]45 号），公司全资子公司新疆乐活果蔬饮品有限公司 2011 年 12 月 16 日收到昌吉州财政局拨付的技术改造资金 200,000.00 元，本期摊销 7,142.88 元。

②ERP 项目扶持资金，根据《关于拨付 2010 年昌吉州新型工业化发展专项资金的通知》（乌鲁木齐财企[2010]63 号），新疆乌苏啤酒（奇台）制麦有限公司于 2011 年 9 月 5 日收到乌鲁木齐市昌吉州财政局拨付昌吉州新型工业化发展专项资金 80,000.00 元，本期摊销 7,999.98 元。

③技术改造项目，根据《拨付 2013 年自治区技术改造专项资金的通知》（塔地财企【2013】27 号）文件，新疆乌苏啤酒（乌苏）有限公司于 2013 年 5 月收到自治区技术改造专项资金 1,200,000.00 元，本期摊销 60,000.00 元。

④中小企业技术改造项目资金，根据《关于下达塔城地区十大重点节能工程、循环经济和资源节约重大示范项目及重点工业污染治理工程 2010 年中央预算内投资计划（第一批）的通知》（塔地发改投资[2010]51 号），新疆乌苏啤酒（乌苏）有限公司于 2011 年 1 月 28 日收到塔城地区发改委拨付的 2010 年中央预算内投资 5,000,000.00 元；根据《关于拨付清算 2009 年自治区节能减排专项资金节能奖励资金的通知》（乌财字(2010)569 号），新疆乌苏啤酒（乌苏）有限公司于 2011 年 1 月 28 日收到乌苏市财政局拨付的节能减排专项资金节能项目款 270,000.00 元；根据《关于下达国家工业中小企业技术改造项目建设 2009 年新增中央预算内投资计划（第一批）的通知》（新发改投资[2009]2854 号），新疆乌苏啤酒（乌苏）有限公司于 2011 年 1 月 28 日收到自治区发改委拨付的中小企业技术项目建设扩大内需国债专项资金 500,000.00 元。本期共摊销 384,181.50 元。

⑤节能改造专项资金：根据《关于申请拨付综合节能技术改造项目资金的报告》新疆乌苏啤酒（乌苏）有限公司于 2014 年 4 月 9 日收到乌苏市财政局拨款 1,400,000.00 元。本期摊销 132,967.10 元。

⑥霍城制麦-节能减排补助基金，本期摊销 4,999.98 元。

⑦政府补助-环境保护专项资金：根据《关于加强季节性生产企业污染治理设施运行监督管理的通知》（新环总发[2010]227 号），新疆乌苏啤酒（伊宁）有限公司于 2010 年 12 月 3 日收到伊犁哈萨克自治州环境保护局拨付的自治州主要污染物减排专项资金 75,000.00 元，本期摊销 2,649.60 元。

⑧政府补助-锅炉补贴资金：根据《关于兑现新疆乌苏啤酒（阿克苏）有限公司申请奖励和补助资金的请示》，新疆乌苏啤酒（阿克苏）有限公司于 2014 年 7 月 10 日收到温宿县财政局锅炉补贴资金 466,500.00 元，本期摊销 23,325.00 元。

⑨锅炉补贴资金：根据《关于拨付 2012 年乌鲁木齐市燃煤锅炉清洁能源改造工程补贴资金的用款申请》编号为 2012-02-167-2 及 2012-02-167-5 号申请，新疆乌苏啤酒有限责任公司于 2014 年 11 月 24 日收到乌鲁木齐燃气供热锅炉补贴款 2,304,000.00 元，本期摊销 141,061.20 元。

26、股本

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	367,916,646.00						367,916,646.00

其他说明：

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

27、资本公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(股本溢价)				
其他资本公积	385,123,355.82			385,123,355.82
合计	385,123,355.82			385,123,355.82

28、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-1,041,717.50						-1,041,717.50
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动	-1,041,717.50						-1,041,717.50
权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益							
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
可供出售金融资产公允价值变动损益							
持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益							
现金流量套期损益的							

有效部分							
外币财务报表折算差额							
其他综合收益合计	-1,041,717.50						-1,041,717.50

29、 盈余公积

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	38,293,481.57			38,293,481.57
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	38,293,481.57			38,293,481.57

30、 未分配利润

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-338,524,067.35	-376,283,253.14
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	-338,524,067.35	-376,283,253.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	29,991,772.83	29,409,276.09
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	-308,532,294.52	-346,873,977.05

31、 营业收入和营业成本

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	696,938,574.32	419,442,706.70	620,128,327.44	378,116,872.98
其他业务	23,815,788.73	21,971,523.64	11,150,921.24	10,120,444.56
合计	720,754,363.05	441,414,230.34	631,279,248.68	388,237,317.54

(1) 主营业务（分行业）

行业	本期金额			上期金额		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	主营业务收入	主营业务成本	毛利
酒、饮料和精制茶制造业	664,934,027.07	389,004,412.05	275,929,615.02	591,744,004.45	354,485,284.20	237,258,720.25
农副产品加工业	24,953,661.71	23,638,698.60	1,314,963.11	25,494,096.16	21,243,725.80	4,250,370.36
房地产业	7,050,885.54	6,799,596.05	251,289.49	2,890,226.83	2,387,862.98	502,363.85
合计	696,938,574.32	419,442,706.70	277,495,867.62	620,128,327.44	378,116,872.98	242,011,454.46

(2) 主营业务（分产品）

产品	本期金额			上期金额		
	主营业务收入	主营业务成本	毛利	主营业务收入	主营业务成本	毛利
啤酒	664,934,027.07	389,004,412.05	275,929,615.02	591,744,004.45	354,485,284.20	237,258,720.25

番茄酱	20,424,572.46	20,690,401.03	-265,828.57	22,194,044.66	18,891,571.62	3,302,473.04
胡萝卜浆	4,360,435.40	2,806,626.56	1,553,808.84	3,189,282.23	2,261,059.59	928,222.64
浓缩汁	168,653.85	141,671.01	26,982.84	110,769.27	91,094.59	19,674.68
房地产销售	7,050,885.54	6,799,596.05	251,289.49	2,890,226.83	2,387,862.98	502,363.85
合计	696,938,574.32	419,442,706.70	277,495,867.62	620,128,327.44	378,116,872.98	242,011,454.46

(3) 本公司本期前五名客户收入明细如下：

单位名称	金 额	占公司全部营业收入的比例(%)
新源县盛源商贸有限责任公司	13,840,366.69	1.92
天津港保税区福将国际贸易有限公司	12,392,052.02	1.72
哈巴河县金侨商行	11,042,188.11	1.53
奎屯梅玲商店	8,496,591.38	1.18
汇海国际实业有限公司	7,806,770.83	1.08
合 计	53,577,969.03	7.43

32、 营业税金及附加

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	45,512,420.20	40,472,037.00
营业税	535,479.97	359,242.37
城市维护建设税	7,403,929.65	6,040,775.38
教育费附加	5,433,001.96	4,447,861.87
土地增值税	174,272.14	28,993.46
房产税	289,410.17	
合计	59,348,514.09	51,348,910.08

33、 销售费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	30,241,708.37	27,380,503.87
广告费	24,171,052.26	20,780,573.09
运输费	9,864,010.40	7,049,043.25
差旅费	3,000,980.63	3,398,517.39
办公费	310,362.29	1,963,973.26
折旧费	2,728,610.59	2,365,632.65
促销费	47,887,369.45	15,174,405.44
租赁费	820,303.54	730,113.97
业务招待费	230,809.84	574,350.63
通讯费	483,157.25	509,477.33
其他	566,884.83	945,568.96
合计	120,305,249.45	80,872,159.84

其他说明：

本账户本期发生额较上年同期增加 39,433,089.61 元,增长 48.76%,主要系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司广告费、促销费等增加所致。

34、管理费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	16,078,707.02	14,501,012.01
资产摊销	2,344,416.11	2,177,307.41
税金	451,103.83	443,420.31
折旧	1,906,250.75	2,275,249.78
办公费	666,293.69	953,235.25
车辆费	295,248.57	798,130.62
聘请中介机构费	947,481.26	1,114,440.67
业务招待费	621,774.70	723,335.30
差旅费	732,943.58	604,006.51
租金	30,505.00	41,500.40
通讯费	294,806.26	245,217.60
电脑维护费	253,286.80	249,207.81
职工培训费	13,813.38	183,422.33
修理费	130,721.04	4,500.00
其他	3,286,929.05	1,509,253.38
合计	28,054,281.04	25,823,239.38

35、财务费用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	5,342,500.00	8,224,587.03
利息收入	-2,027,841.57	-2,279,319.03
手续费	244,274.02	118,596.54
汇兑损失	161,129.34	13,972.00
合计	3,720,061.79	6,077,836.54

其他说明：

本账户本期发生额较上年同期减少 2,357,774.75 元,下降 38.79%,主要系本期无贷款,利息支出较上年同期减少所致。

36、资产减值损失

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	-1,202,476.69	391,292.82
二、存货跌价损失		516,431.85
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		

九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计	-1,202,476.69	907,724.67

其他说明：

本账户本期发生额较上年同期减少 2,110,201.36 元，下降 232.47%，主要系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司本期存货跌价准备减少及收回以前年度核销的债权所致。

37、投资收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	11,134,644.58	220,819.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益	111,780.82	61,787.67
丧失控制权后，剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
合计	11,246,425.40	282,607.33

其他说明：

(1) 按成本法核算的可供出售金融资产收益：

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
银行理财产品取得的投资收益	111,780.82	61,787.67	收益增加
合计	111,780.82	61,787.67	

(2) 本账户本期发生额较上年同期增加 10,963,818.07 元，增长 3879.52%，主要系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司转让全资子公司所致。

38、营业外收入

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	17,177.64	63,174.90	17,177.64
其中：固定资产处置利得	17,177.64	63,174.90	17,177.64
无形资产处置利得			

债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠	200,000.00		200,000.00
政府补助	1,289,610.24	3,480,938.75	1,289,610.24
其他	216,597.26	271,279.04	216,597.26
合计	1,723,385.14	3,815,392.69	1,723,385.14

计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
1) 中小企业发展专项资金		175,000.00	与收益相关
2) 纳税大户奖励款		100,000.00	与收益相关
3) 职工社保补贴资金	9,455.00	108,443.00	与收益相关
4) 节能减排专项扶持资金	100,368.00		与收益相关
5) 企业经营扶持资金	50,000.00		与收益相关
6) 企业能力建设专项资金		400,000.00	与收益相关
7) 出口扶持资金	365,460.00	40,000.00	与收益相关
8) 运费补贴		2,135,000.00	与收益相关
9) 递延收益转入	764,327.24	522,495.75	与资产相关
合计	1,289,610.24	3,480,938.75	/

其他说明：

1) 职工社保补贴资金：根据《关于印发新疆维吾尔自治区社会保险补贴办法的通知》（新劳社字【2009】18号），新疆啤酒花房地产开发有限公司于2015年3月20日及2015年4月29日收到乌鲁木齐市新市区人力资源和社会保障局补贴资金9,455.00元。

2) 节能减排专项扶持资金：根据《关于印发〈新疆维吾尔自治区清洁生产和循环经济专项资金管理暂行办法〉的通知》（新财建[2010]100号），新疆乌苏啤酒（库尔勒）有限公司于2015年4月30日收到巴州财政局清洁生产和循环经济专项资金100,368.00元

3) 企业经营扶持资金：新疆乐活果蔬饮品有限公司于2015年5月26日收到呼图壁县财政局支付农业发展扶持资金50,000.00元。

4) 出口扶持资金：新疆乐活果蔬饮品有限公司于2015年5月13日收到昌吉自治州财政局出口扶持资金365,460.00元。

5) 本期“递延收益”转入764,327.24元。

39、营业外支出

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	207,921.69		207,921.69
其中：固定资产处置损失	68,927.40		68,927.40
无形资产处置损失	138,994.29		138,994.29

债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠			
罚款支出			
其他支出	24,012.83	79,231.05	24,012.83
合计	231,934.52	79,231.05	231,934.52

其他说明：

本账户本期发生额较上年同期增加 152,703.47 元，增长 192.73%，主要系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司处置非流动资产损失增加所致。

40、所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	13,287,893.94	18,003,065.39
递延所得税费用	-604,787.17	347,340.35
合计	12,683,106.77	18,350,405.74

其他说明：

本账户本期发生额较上年同期减少 5,667,298.98 元，下降 30.88%，主要系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司应纳税所得额减少所致。

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 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	525,283.00	4,179,923.00
利息收入	2,027,841.57	2,279,319.03
往来款及其他	42,373,435.08	12,784,131.72
合计	44,926,559.65	19,243,373.75

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金：

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
运输费	4,043,657.42	2,207,202.57
促销费	6,394,805.75	10,028,615.95
办公费	583,313.01	849,800.04
差旅费	3,678,184.71	4,567,420.19
广告费	19,423,632.35	4,977,107.97
招待费	1,235,953.27	1,613,087.17
通讯费	728,569.00	887,335.50
租赁费	880,669.63	1,231,586.84
中介机构费	2,131,236.96	1,461,918.52
往来款及其他	49,162,759.98	4,144,208.46

合计	88,262,782.08	31,968,283.21
----	---------------	---------------

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	0.00	25,000,000.00
合计	0.00	25,000,000.00

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
结构性存款	0.00	25,000,000.00
合计	0.00	25,000,000.00

42、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	69,169,272.28	63,680,423.86
加：资产减值准备	-1,202,476.69	907,724.67
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	32,322,151.35	30,506,060.65
无形资产摊销	2,372,955.38	2,128,250.63
长期待摊费用摊销	1,701,714.77	49,056.78
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）	190,744.05	-63,174.90
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）	5,342,500.00	8,224,587.02
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,246,425.40	-282,607.33
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-604,787.17	347,340.35
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）	50,936,186.33	78,437,231.60
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	19,718,236.26	19,501,867.78
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	98,958,272.55	40,914,235.10
其他		
经营活动产生的现金流量净额	267,658,343.71	244,350,996.21
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	542,442,954.12	380,025,292.91
减：现金的期初余额	257,654,714.69	215,030,008.41
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	284,788,239.43	164,995,284.50

(2) 现金和现金等价物的构成

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	542,442,954.12	257,654,714.69
其中：库存现金	71,683.37	98,099.95
可随时用于支付的银行存款	542,371,270.75	257,556,614.74
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	542,442,954.12	257,654,714.69
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

公司流动性受限超过 3 个月的其他货币资金 3,584,599.48 元，在编制现金流量表时已作为现金及现金等价物的扣除项目剔除。

八、合并范围的变更

1、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

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

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

√适用 □不适用

(1). 企业集团的构成

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

(2). 重要的非全资子公司

单位:元 币种:人民币

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
新疆乌苏啤酒有限责任公司	50.00	39,177,499.45		368,760,073.66

(3). 重要非全资子公司的主要财务信息

单位:元 币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
新疆乌苏啤酒有限责任公司	605,666,590.22	546,983,391.79	1,152,649,982.01	355,629,400.00	260,619,362.57	616,248,762.57	398,586,172.55	576,499,462.97	975,085,635.52	263,276,368.05	253,763,046.93	517,039,414.98

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
新疆乌苏啤酒有限责任公司	685,283,388.27	78,354,998.90	78,354,998.90	262,142,893.14	601,002,483.38	68,511,230.53	68,511,230.53	226,709,489.09

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(%)
新疆嘉酿投资有限公司	乌鲁木齐市中亚大道57号	投资	383,000,000.00元	29.99	29.99

本企业最终控制方是嘉士伯啤酒厂有限公司

2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

十五-2

3、其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
嘉士伯啤酒厂有限公司	其他
嘉士伯啤酒(广东)有限公司	其他
嘉士伯啤酒(广东)有限公司广州分公司	其他
嘉士伯贸易(深圳)有限公司	其他
广州嘉士伯咨询管理有限公司	其他
宁夏西夏嘉酿啤酒有限公司	其他
昆明华狮啤酒有限公司	其他
大理啤酒有限公司	其他
兰州黄河嘉酿啤酒有限公司	其他
嘉士伯香港有限公司	其他
甘肃金山啤酒原料有限公司	其他

4、关联交易情况

(1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

√适用 □不适用

采购商品/接受劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
嘉士伯啤酒(广东)有限公司	啤酒	127,717.00	836,932.20
宁夏西夏嘉酿啤酒有限公司	啤酒	91,138.00	
甘肃金山啤酒原料有限公司	麦芽	13,379,482.00	
嘉士伯啤酒(广东)有限公司	酵母	19,200.00	5,760.00

出售商品/提供劳务情况表

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
嘉士伯啤酒(广东)有限公司	啤酒	244,380.00	

(2). 其他关联交易

法国巴黎银行（中国）有限公司与广州嘉士伯咨询管理有限公司（以下简称‘嘉士伯’）、新疆乌苏啤酒有限责任公司（以下简称‘乌啤’）及其子公司等公司，共同签订《现金集中管理及多方委托贷款协议》。协议约定乌啤是其子公司的上级单位，是嘉士伯的下级单位，每日乌啤子公司账户余额，授权银行划入乌啤委托账户，自动偿还嘉士伯委托贷款。乌啤从嘉士伯贷款最高限额为 1.5 亿元，其子公司不直接从嘉士伯贷款。贷款按日计息，年利率为 5.6%。

5、关联方应收应付款项

√适用 □不适用

(1). 应收项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	嘉士伯啤酒(广东)有限公司	244,380.00	12,219.00		

(2). 应付项目

单位:元 币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	嘉士伯啤酒(广东)有限公司	146,917.00	499,516.96
其他应付款	嘉士伯贸易(深圳)有限公司		27,692.30
其他应付款	宁夏西夏嘉酿啤酒有限公司	91,138.00	
其他应付款	嘉士伯香港有限公司		107,991.06
应付账款	嘉士伯啤酒(广东)有限公司广州分公司		15,967.54
应付账款	甘肃金山啤酒原料有限公司	13,379,482.00	2,684,434.20

十一、 股份支付**1、 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

十二、 承诺及或有事项**1、 重要承诺事项**

□适用 √不适用

2、 或有事项

√适用 □不适用

(1). 资产负债表日存在的重要或有事项

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

3、 其他

本公司报告期内无其他重大承诺及或有事项。

十三、 资产负债表日后事项

1、 其他资产负债表日后事项说明

高密盛泰玻璃制品有限公司及高密盛泰玻璃制品有限公司乌苏分公司（以下简称原告）向新疆维吾尔自治区乌鲁木齐市中级人民法院（以下简称乌市中级人民法院）起诉新疆乌苏啤酒（乌苏）有限公司及新疆乌苏啤酒有限责任公司（以下简称被告），诉讼请求“判令被告立即接收 2,415.00 万只玻璃啤酒瓶，并支付相应货款人民币 1,802.05 万元；判令被告支付逾期付款违约金人民币 360.41 万元；请求判令被告赔偿因违约给原告造成的损失人民币 650.00 万元；上述金额合计 2,812.46 万元。本案案件受理费、保全费等所有与诉讼有关的费用均由被告承担”。乌市中级人民法院已受理，暂定于 2015 年 8 月 26 日开庭审理。原告向乌市中级人民法院提出财产保全申请，要求对被告价值 1,000.00 万元的财产采取保全措施，并提供相应担保。乌市中级人民法院裁定“冻结被告银行账户存款 1,000.00 万元；如上述款项冻结不足，该账户只可进款，不得支出。出可查封、扣押被告相应价值的财产”。公司暂时无法判断该诉讼事项对公司本期利润或期后利润的影响。

十四、 其他重要事项

1、 其他

(1) 委托理财事项

新疆乌苏啤酒有限责任公司、新疆乌苏啤酒（乌苏）有限公司及新疆乌苏啤酒（喀什）有限公司分别与德意志银行（中国）有限公司上海分行签订了保本型 3 个月美元 Libor 挂钩理财产品之人民币结构性理财服务协议，起息日为 2015 年 8 月 6 日，到期日为 2015 年 11 月 6 日，投资金额分别为 5,500.00 万元、2,000.00 万元、500.00 万元。

(2) 重大资产重组事项

公司股票自 2014 年 9 月 6 日起停牌，于 2014 年 9 月 23 日进入重大资产重组程序。

重大资产重组交易方案主要内容如下：

①重大资产出售

公司拟将其持有的新疆乌苏啤酒有限责任公司全部股权以协议方式出售给嘉士伯啤酒厂有限公司。

②发行股份及支付现金购买资产

公司拟以非公开发行股票及支付现金的方式购买同济堂医药有限公司 100%的股权。

③公司控股股东股权转让

嘉士伯啤酒厂有限公司及香港中朗投资有限公司拟向武汉德瑞万丰投资管理中心(有限合伙)转让其合计持有的新疆嘉酿投资有限公司 100%的股权。

④募集配套资金

公司拟非公开发行股票，募集配套资金。

公司重大资产出售、发行股份及支付现金购买资产并募集配套资金议案已于 2015 年 8 月 19 日股东大会审议通过。

十五、 母公司财务报表主要项目注释

1、 其他应收款

(1). 其他应收款分类披露：

单位：元 币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款										
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	151,623,455.09	99.96	49,151,262.05	32.46	102,472,193.04	182,739,215.28	99.96	23,310,634.44	12.76	159,428,580.84
单项金额不重大但单独计提坏账准备的其他应收款	65,899.52	0.04	65,899.52	100		65,899.52	0.04	65,899.52	100	
合计	151,689,354.61	/	49,217,161.57	/	102,472,193.04	182,805,114.80	/	23,376,533.96	/	159,428,580.84

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 币种：人民币

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1 年以内小计	1,876,028.11	93,801.40	5%
1 至 2 年	8,657,900.32	865,790.03	10%
2 至 3 年	128,227,056.62	38,468,116.99	30%
3 至 4 年	2,975,591.06	1,487,795.53	50%
4 至 5 年	8,255,604.42	6,604,483.54	80%
5 年以上	1,631,274.56	1,631,274.56	100%
合计	151,623,455.09	49,151,262.05	

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

(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 25,840,627.61 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：

适用 不适用

(3). 其他应收款按款项性质分类情况

适用 不适用

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
内部往来	149,252,746.59	181,034,506.78
职工借款	83,805.00	57,805.00
存出保证金及其他	2,352,803.02	1,712,803.02
合计	151,689,354.61	182,805,114.80

(4). 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
新疆乐活果蔬饮品有限公司	内部往来	78,634,233.28	1 至 3 年	51.84	22,853,727.95
新疆啤酒花房地产开发有限公司	内部往来	54,636,738.71	1 至 3 年	36.02	15,495,116.32
乌鲁木齐神内生物制品有限公司	内部往来	15,803,805.30	1 至 5 年	10.42	9,189,516.52
雪峰农场	其他	1,566,384.00	4 至 7 年	1.03	1,447,584.00
北京中企华资产评估有限责任公司	其他	440,000.00	1 年以内	0.29	22,000.00
合计	/	151,081,161.29	/	99.60	49,007,944.79

其他说明：

(1) 本账户无涉及政府补助的应收款项。

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

(3) 本账户期末余额中应收其他关联方款项情况:

单位名称	与本公司关系	金 额	占其他应收款总额的比例 (%)
新疆乐活果蔬饮品有限公司	全资子公司	78,634,233.28	51.84
乌鲁木齐神内生物制品有限公司	全资子公司	15,803,805.30	10.42
新疆啤酒花房地产开发有限公司	全资子公司	54,636,738.71	36.02
阿拉山口啤酒花有限责任公司	全资子公司	177,969.30	0.12
合 计		149,252,746.59	98.40

(4) 本账户期末余额较期初减少 31,115,760.19 元, 下降 17.02%, 主要系本期与子公司往来款减少所致。

2、长期股权投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	292,995,246.38		292,995,246.38	292,995,246.38		292,995,246.38
对联营、合营企业投资						
合计	292,995,246.38		292,995,246.38	292,995,246.38		292,995,246.38

(1) 对子公司投资

√适用 □不适用

单位: 元 币种: 人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
阿拉山口啤酒花有限责任公司	28,940,000.00			28,940,000.00		
新疆乐活果蔬饮品有限公司	62,640,000.00			62,640,000.00		
乌鲁木齐神内制品有限公司	45,000,000.00			45,000,000.00		
新疆啤酒花房地产开发有限公司	47,461,100.00			47,461,100.00		
新疆乌苏啤酒有限责任公司	108,954,146.38			108,954,146.38		
合计	292,995,246.38			292,995,246.38		

3、营业收入和营业成本:

单位: 元 币种: 人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	2,411,751.48	855,472.45	780,000.00	660,364.94
合计	2,411,751.48	855,472.45	780,000.00	660,364.94

其他说明:

按业务类别列示的其他业务:

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

其他业务收入：

投资性房地产出租	2,411,751.48	855,472.45	780,000.00	660,364.94
合 计	2,411,751.48	855,472.45	780,000.00	660,364.94

十六、 补充资料

1、 当期非经常性损益明细表

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	10,943,900.53	系公司处置非流动资产损益。
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	1,289,610.24	系公司下属子公司收到的社保补助、节能减排专项资金、出口扶持资金等。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	111,780.82	系处置可供出售金融资产收益。
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	1,900,466.30	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	392,584.43	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-147,261.03	
少数股东权益影响额	-7,025,274.93	
合计	7,465,806.36	

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	6.425	0.082	0.082
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.826	0.061	0.061

3、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

(1). 同时按照国际会计准则与按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

(2). 同时按照境外会计准则与按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

4、其他

(1) 货币资金较年初增加 109.09%，主要系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司收回委托理财及销售回款增加所致。

(2) 应收票据较年初增加 729,380.16 元，系全资子公司新疆乐活果蔬饮品有限公司收到应收票据。

(3) 预付款项较年初减少 45.75%，主要系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司结转预付款所致。

(4) 其他应收款较年初增加 91.71%，主要系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司应收酒糟款等增加及全资子公司新疆乐活果蔬饮品有限公司应收出口退税增加所致。

(5) 其他流动资产较年初减少 99.97%，主要系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司收回委托理财及应交税费负数重分类减少所致。

(6) 在建工程较年初减少 77.45%，系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司在建工程完工转固定资产所致。

(7) 长期待摊费用较年初增加 3930.30%，系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司销售配套设施增加所致。

(8) 其他非流动资产较年初减少 89.93%，主要系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司预付设备及工程款较年初减少所致。

(9) 应付账款较年初增加 62.71%，主要系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司应付货款增加所致。

(10) 预收款项较年初减少 62.38%，主要系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司及全资子公司新疆啤酒花房地产开发有限公司将预收款转收入所致。

(11) 应交税费较年初增加 233.25%，主要系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司销量增加，致使相关税费增加所致。

(12) 销售费用较上年同期增加 48.76%，主要系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司广告费、促销费等增加所致。

(13) 财务费用较上年同期减少 38.79%，主要系本期无贷款，利息支出较上年同期减少所致。

(14) 资产减值损失较上年同期减少 232.47%，主要系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司本期存货跌价准备减少及收回以前年度核销的债权所致。

(15) 投资收益较上年同期增加 3879.52%，主要系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司转让全资子公司所致。

(16) 营业外收入较上年同期减少 54.83%，主要系政府补助较上年同期减少所致。

(17) 营业外支出较上年同期增加 192.73%，主要系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司处置非流动资产损失增加所致。

(18) 所得税费用较上年同期减少 30.88%，主要系控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司应纳税所得额减少所致。

(19) 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 131.24%，主要系本期控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司委托理财净额增加及购建长期资产减少所致。

(20) 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加 24,530,986.77 元，主要系上年同期控股子公司新疆乌苏啤酒有限责任公司偿还借款，本期无借款所致。

第十节 备查文件目录

备查文件目录	载有法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
备查文件目录	报告期内在《上海证券报》公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

董事长：
董事会批准报送日期：2015 年 8 月 25 日

