

兰州黄河企业股份有限公司

2011 年半年度报告

第一节 重要提示

1、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性负个别及连带责任。

2、没有董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容的真实性、准确性和完整性无法保证或存在异议。

3、董事白静因出差未出席会议，委托杨世江董事代为行使表决权；独立董事万红波因出差未出席会议，委托独立董事王重胜代为行使表决权。

4、公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

5、公司董事长杨世江先生、总裁牛东继先生、主管会计工作负责人及会计机构负责人（会计主管人员）徐敬瑜先生声明：保证中期报告中财务报告的真实、完整。

第二节 公司基本情况

一、公司简介

1、公司法定中文名称：兰州黄河企业股份有限公司

公司法定英文名称：LANZHOU HUANGHE ENTERPRISE CO., LTD

公司法定英文名称缩写：LANZHOU HUANGHE

2、公司法定代表人：杨世江

3、公司董事会秘书：魏福新

联系地址：兰州市庆阳路219号金运大厦22层

联系电话：（0931）8449054

传 真：（0931）8449005

电子信箱：wfx0523@sina.com

公司证券事务代表：任娟娟

联系地址：兰州市庆阳路219号金运大厦22层

联系电话：（0931）8449039

传 真：（0931）8449005

电子信箱：April11866@163.com

4、公司注册地址：兰州市七里河区郑家庄108号

公司办公地址：兰州市庆阳路219号金运大厦22层

邮政编码：730030

公司国际互联网网址：<http://www.yellowriver.net.cn>

电子信箱：yellowriver@yellowriver.net.cn

5、公司选定的信息披露报刊：《中国证券报》、《证券时报》

登载半年度报告的国际互联网网址：<http://www.cninfo.com.cn>

半年度报告备置地点：公司证券部

6、股票上市交易所：深圳证券交易所

股票简称：兰州黄河

股票代码：000929

7、其他有关资料：

首次注册登记日期：1993年12月

首次注册登记地点：兰州市七里河区郑家庄108号

企业法人营业执照注册号：6200001050440

税务登记号码：地税甘证字620103224345315

二、主要财务数据和指标

单位：（人民币）元

| | 本报告期末 | 上年度期末 | 本报告期末比上年度 期末增减（%） |
|----------------------|------------------|------------------|----------------------|
| 总资产 | 1,414,316,878.88 | 1,394,724,141.09 | 1.4% |
| 归属于上市公司股东的所有者权益 | 574,762,367.54 | 549,800,339.43 | 4.54% |
| 股本 | 185,766,000.00 | 185,766,000.00 | 0.00% |
| 归属于上市公司股东的每股净资产（元/股） | 3.09 | 2.96 | 4.39% |
| | 报告期（1—6月） | 上年同期 | 本报告期比上年同期 增减（%） |
| 营业总收入 | 401,642,065.24 | 420,830,729.58 | -4.56% |
| 营业利润 | 29,742,617.79 | 131,743,100.27 | -77.42% |
| 利润总额 | 31,864,012.45 | 132,923,319.87 | -76.03% |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 13,790,358.62 | 91,736,864.85 | -84.97% |

| | | | |
|-------------------------|----------------|----------------|---------|
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益后的净利润 | 8,269,501.96 | 7,522,784.63 | 9.93% |
| 基本每股收益（元/股） | 0.074 | 0.494 | -85.02% |
| 稀释每股收益（元/股） | 0.074 | 0.494 | -85.02% |
| 加权平均净资产收益率（%） | 2.45% | 18.69% | -16.24% |
| 扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%） | 1.76% | 1.53% | 0.23% |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 124,300,208.14 | 113,943,854.77 | 9.09% |
| 每股经营活动产生的现金流量净额（元/股） | 0.67 | 0.61 | 9.84% |

三、非经常性损益项目

单位：（人民币）元

| 非经常性损益项目 | 金额 | 附注（如适用） |
|---|---------------|---------|
| 非流动资产处置损益 | 2,292,749.23 | |
| 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 | 1,500,000.00 | |
| 除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益 | 3,100,213.07 | |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 532,434.43 | |
| 少数股东权益影响额 | -1,515,665.88 | |
| 所得税影响额 | -388,874.19 | |
| 合计 | 5,520,856.66 | - |

第三节 股本变动及股东情况

一、股份变动情况表

| | 本次变动前 | | 本次变动增减 (+, -) | | | | | 本次变动后 | |
|--------------|-------------|---------|---------------|----|-------|----|----|-------------|---------|
| | 数量 | 比例 | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例 |
| 一、有限售条件股份 | 177,964 | 0.10% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 177,964 | 0.10% |
| 1、国家持股 | 0 | 0 | | | | | | 0 | 0 |
| 2、国有法人持股 | 0 | 0 | | | | | | 0 | 0 |
| 3、其他内资持股 | 0 | 0 | | | | | | 0 | 0 |
| 其中：境内非国有法人持股 | 0 | 0 | | | | | | 0 | 0 |
| 境内自然人持股 | | | | | | | | | |
| 4、外资持股 | | | | | | | | | |
| 其中：境外法人持股 | | | | | | | | | |
| 境外自然人持股 | | | | | | | | | |
| 5、高管股份 | 177,964 | 0.10% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 177,964 | 0.10% |
| 二、无限售条件股份 | 185,588,036 | 99.90% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 185,588,036 | 99.90% |
| 1、人民币普通股 | 185,588,036 | 99.90% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 185,588,036 | 99.90% |
| 2、境内上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 3、境外上市的外资股 | | | | | | | | | |
| 4、其他 | | | | | | | | | |
| 三、股份总数 | 185,766,000 | 100.00% | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 185,766,000 | 100.00% |

二、股东数量和持股情况

1、股份变动情况表

单位：股

| 股东总数 | 31021 | | | | |
|---------------------|----------------------|--------|------------|-------------|------------|
| 前 10 名股东持股情况 | | | | | |
| 股东名称 | 股东性质 | 持股比例 | 持股总数 | 持有有限售条件股份数量 | 质押或冻结的股份数量 |
| 兰州黄河新盛投资有限公司 | 境内非国有法人 | 21.29% | 39,547,372 | 0 | 39,200,000 |
| 中国长城资产管理公司 | 国有法人 | 12.52% | 23,263,158 | 0 | 0 |
| 甘肃省工业交通投资公司 | 国家 | 3.76% | 6,978,947 | 0 | 0 |
| 中国石化集团第五建设公司 | 国有法人 | 1.07% | 1,989,544 | 0 | 0 |
| 苏世华 | 境内自然人 | 0.59% | 1,100,000 | 0 | 0 |
| 中融国际信托有限公司 | 基金、理财产品及其他 | 0.56% | 1,046,616 | 0 | 0 |
| 苏爱秋 | 境内自然人 | 0.49% | 915,000 | 0 | 0 |
| 钱万法 | 境内自然人 | 0.46% | 858,278 | 0 | 0 |
| 何白虹 | 境内自然人 | 0.4% | 749,400 | 0 | 0 |
| 方明华 | 境内自然人 | 0.39% | 730,901 | 0 | 0 |
| 前 10 名无限售条件股东持股情况 | | | | | |
| 股东名称 | 持有无限售条件股份数量 | | | 股份种类 | |
| 兰州黄河新盛投资有限公司 | 39,547,372 | | | 人民币普通股 | |
| 中国长城资产管理公司 | 23,263,158 | | | 人民币普通股 | |
| 甘肃省工业交通投资公司 | 6,978,947 | | | 人民币普通股 | |
| 中国石化集团第五建设公司 | 1,989,544 | | | 人民币普通股 | |
| 苏世华 | 1,100,000 | | | 人民币普通股 | |
| 中融国际信托有限公司--融裕 24 号 | 1,046,616 | | | 人民币普通股 | |
| 苏爱秋 | 915,000 | | | 人民币普通股 | |
| 钱万法 | 858,278 | | | 人民币普通股 | |
| 何白虹 | 749,400 | | | 人民币普通股 | |
| 方明华 | 730,901 | | | 人民币普通股 | |
| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 未知上述股东之间存在关联关系或一致行动。 | | | | |

截至 2011 年 6 月 30 日，大股东兰州黄河新盛投资有限公司累计质押冻结的股份为 39,200,000 股，占公司总股本的 21.1%。

2、限售股份变动情况

报告期内本公司限售股份无变动。

三、控股股东及实际控制人情况

1、报告期内公司控股股东、实际控制人未发生变化。

2、控股股东情况

兰州黄河新盛投资有限公司，于2006年5月8日在甘肃省工商行政管理局注册成立，法定代表人:杜生枝，注册资金:7100万元，经营范围:实业投资及管理，受托资产管理和咨询服务（不含中介）企业策划。

3、实际控制人情况

杨世江，男，汉族，45岁，中共党员，经济师，曾任兰州黄河进口汽车修理有限公司总经理，兰州黄河企业集团公司副总经理、总经理、法定代表人，兰州黄河企业股份有限公司总经理。现任兰州黄河企业股份有限公司董事长。

第四节 董事、监事和高级管理人员情况

一、报告期内公司董事、监事、高级管理人员持有本公司股票数量未发生变动。

报告期内，本公司董事、监事、高管人员持有本公司股票数量如下：

| 姓名 | 职务 | 期初持股数 | 期末持股数 |
|-----|-----|--------|--------|
| 杨世江 | 董事长 | 27916 | 27916 |
| 杨纪强 | 董事 | 209370 | 209370 |

二、报告期内聘任、离任的董事、监事、高级管理人员及离任原因报告期内，公司未发生董事、监事、高级管理人员离任及聘任情况。

第五节 董事会报告

一、公司主营业务及其经营情况

(一) 管理层讨论与分析

1、行业总体分析

今年以来，宏观经济以加快转变经济发展方向为主线，实施积极的财政政策和稳健的货币政策，宏观经济形势总体是好的，同时物价上涨过快，运输成本、人力成本增幅较大等发展中不平衡、不协调的矛盾仍然突出。

总体来看，中国啤酒行业向集团化、规模化，啤酒企业向现代化、信息化迈进；除产品制造外，品牌和资本越来越显现其重要性；外资对中国啤酒行业的影响已经向纵深发展，表现出积极的作用，使中国啤酒业加快和国际接轨的步伐。从全国范围看，啤酒销量虽持续增加，但竞争加剧、啤酒企业经济效益呈规模效应、增长趋势变缓、西部地区增长快于东部地区的增长。据统计，2010年中国啤酒行业产量 4483 万千升，同比增长 6.3%，已经发展成为一个啤酒生产与消费大国。

未来几年啤酒行业面临着较好的发展机遇：国民经济持续快速发展和城市化水平的提高，给行业发展创造了巨大的需求空间；西部大开发、缩小区域差距、提高居民收入水平、扩大内需、建设社会主义新农村等重大发展战略，为啤酒行业创造了新的发展机遇。随着消费水平的日益提高，中高档尤其是中档啤酒市场迅速发展起来，越来越多的企业会更加重视本企业品牌发展，对品牌发展的认识程度和运作水平不断提高，将品牌发展作为企业的一项战略系统工

程，深入实施。

2、本公司所处区域分析与公司行动

近几年来，啤酒行业的形势发生了重大变化，国内、国际产业资本除实施大规模兼并、重组外，又在啤酒资源相对优越的地方建厂设点，扩充地盘，产业集中度明显提高，市场被少数几大品牌掌握。西部地区作为国家“十二五”重点发展区域，啤酒寡头企业纷纷将自己的战略版图延伸到西部地区，包括甘肃。啤酒行业除了兼并重组，扩充地盘外，还在酝酿更深层次的较量，全国性品牌的竞争压制和市场蚕食，对区域性品牌的生存与发展形成巨大战略威胁，啤酒行业步入品牌竞争的关键时期，竞争形式由产品层面逐渐向企业资本、品牌、管理、文化层面深入，同时，啤酒行业降低生产成本的空间有限，全国性品牌啤酒企业都在积聚资源，通过集团化启动价值管理，优化渠道，提升增值空间。

正是基于啤酒行业的发展趋势、市场竞争、未来机会和本公司阶段性发展特征的认识，本公司于去年底成立了啤酒业务的统筹管理部门“黄河啤酒集团”，进行以资源整合、统一管理、区域联动、渠道联动、终端联动为主攻方向的啤酒集团化改革，目的是充分依托兰州、青海、天水、酒泉四个啤酒公司的优势，统一战略与品牌，统一产品与销售，统一采购与供应，统一技术与开发，统一财务与管理，统一人力资源与调配，统一策划与宣传，整合营运与职能支持，以积聚优势资源建设品牌与优秀团队，打造核心竞争力。同时，整合品牌，推进品牌建设，在产品线梳理和精简品种的基础上，调整优化产品结构，统一产品价格体系，跨区整合优势产品。

3、经营中遇到的困难与对策

报告期内，公司在经营中遇到的主要困难为：

一是原辅材料价格上涨，公司面临着成本压力。受宏观因素影响，报告期内，啤酒原辅材料价格大幅上涨，包装物等也随着上涨，而啤酒产品却因竞争不能涨价，使公司面临着很大的成本压力。

二是运输、物流成本增大。啤酒属快速消费品，原料、产品进出频繁，货运量大，由于油价上涨，公路运输费上涨等原因，公司运输、物流成本大幅增加。

三是人力资源短缺。受通货膨胀的传导，报告期内，公司也面临着人员流动频繁、熟练操作工流失、招工困难等人力资源问题。

四是竞争激烈，营销费用居高不下。甘肃、青海是西部啤酒消费的重点省份，中国几大啤酒厂家都在这里设点销售，啤酒竞争十分激烈，终端买店、低价倾销、商业诋毁、瓶盖促销等竞争手段层出不穷，致使公司营销费用居高不下。

五是天气持续低温，影响销售。今年上半年，甘肃、青海等西部地区持续低温天气使得啤酒消费旺季迟迟未启动，市场整体疲软，影响了啤酒销售，特别是一季度同比下降幅度较大。

六是本次啤酒集团化改革符合啤酒发展方向，但由于改革涉及到啤酒资源、渠道、产、供、销的各个方面，改革举措较多，任务重，工作量大，加之在一些关键环节上缺乏统筹，部分经销商和一些大型终端卖场在等待、观望公司改革政策，借此机会，竞争产品采取不正当竞争手段蚕食挤压我公司原有市场，影响了啤酒销售。

针对价格上涨带来的成本压力，公司进一步优化产品结构，加大中、高档

酒的销售比例，增加利润空间。同时，积极挖掘潜力，加大节能减排力度，消化成本压力。

针对销售下滑苗头，4 月份，公司及时调整营销策略，并适时推出营销整合措施，细化市场，经销、直销相结合，实施积极的营销大纲，加大促销力度，强化终端控制，加强与客户沟通协作，实施“双赢”政策，建立牢固的战略合作伙伴关系等一系列措施，有效遏制了啤酒销量下滑的势头，六月份啤酒销售已开始逐步回升。

（二）报告期内经营情况和主要财务分析

1、报告期内总体经营情况。

本公司以啤酒、麦芽为主业。今年上半年，受主、客观因素的影响，公司啤酒销售同比有所下降，但麦芽经营出现好转：一方面，受啤酒辅料价格大幅上涨、局部地区大麦种植面积减少、大麦和麦芽总库存量减少、中国啤酒总体有向高端产品发展的趋势等因素的影响，麦芽行情有所好转；另一方面，受国际通货膨胀的影响，近期国际大麦行情价格较高，也拉动了国内麦芽价格在较合理水平运行。

2010 年上半年，公司合并实现营业收入 40,164 万元，同比下降 4.56%，其中：啤酒、饮料实现营业收入 30902 万，同比下降 12.13%，麦芽销售实现营业收入 6838 万元，同比上升 36.8%，合并实现净利润 2680 万元，扣除非经常性损益后，归属于母公司所有者的净利润同比增长了 9.93%。

报告期内，公司产品结构调整效果明显，中、高端产品在啤酒销量中的比例继续保持快速增长，高档类产品同比提高 0.77%；中档类产品同比提高 3.69%，公司的产品结构继续优化，盈利能力得以进一步提升。

利润构成情况如下表：

单位：人民币元

| 利润构成项目 | 2011 年 6 月 30 日 | 2010 年 6 月 30 日 | 增减额 | 增减幅度 (%) |
|--------|-----------------|-----------------|----------------|----------|
| 营业收入 | 401,642,065.24 | 420,830,729.58 | -19,188,664.34 | -5% |
| 营业成本 | 244,590,312.13 | 257,986,902.66 | -13,396,590.53 | -5% |
| 销售费用 | 56,170,004.77 | 64,156,471.93 | -7,986,467.16 | -12% |
| 管理费用 | 30,981,606.74 | 27,255,040.22 | 3,726,566.52 | 14% |
| 财务费用 | 5,956,634.18 | 4,603,087.14 | 1,353,547.04 | 29% |
| 投资收益 | 14,605,363.68 | 103,198,978.02 | -88,593,614.34 | -86% |
| 营业外收入 | 2,159,195.28 | 1,459,331.19 | 699,864.09 | 48% |
| 营业外支出 | 37,800.62 | 279,111.59 | -241,310.97 | -86% |
| 净利润 | 26,804,680.26 | 114,094,253.68 | -87,289,573.42 | -77% |

增减幅度说明：

财务费用：本期银行借款较上期增加。

投资收益：上期股票解冻并出售取得较大收益。

营业外收入：本期取得政府补助较上期增加。

| 子公司名称 | 总股本 (万元) | 持股比 例 (%) | 主营业务 | 总资产 (万 元) | 净资产 (万 元) | 净利润 (万 元) |
|----------------------|------------------|--------------|-----------------|--------------|--------------|--------------|
| 兰州黄河嘉酿啤酒有 限公司 | 2,537.28(美 元) | 50.00 | 啤酒饮料制造销 售 | 50,678.8 | 40,058.4 | 1,158.9 |
| 青海黄河嘉酿啤酒有 限公司 | 724.94(美 元) | 33.33 | 啤酒饮料制造销 售 | 19,953.8 | 12,221.5 | 512.0 |
| 甘肃天水奔马有限公 司 | 767.87(美 元) | 50.00 | 啤酒饮料制造销 售 | 10,595.3 | 8,105.9 | 31.6 |
| 酒泉西部啤酒有限公 司 | 443.59(美 元) | 50.00 | 啤酒饮料制造销 售 | 6,900.5 | 5,326.1 | 272.7 |
| 兰州黄河高效农业发 展有限公司 | 2,567.23 | 100.00 | 啤酒大麦种植, 养 殖业 | 10,466.4 | 5,164.4 | 45.1 |
| 兰州黄河投资担保有 限公司 | 8,600.00 | 100.00 | 投资担保 | 16,981.6 | 15,772.8 | 514.0 |
| 兰州黄河麦芽有限公 司 | 930.00 | 65.00 | 大麦收购、麦芽生 产销售 | 11,376.5 | 1,315.7 | 190.5 |
| 兰州黄河 (金昌) 麦 芽有限公司 | 3,000.00 | 73.33 | 大麦收购、麦芽生 产销售 | 17,744.3 | 7,490.6 | 273.7 |

营业外支出：本期捐赠支出较上期减少。

净利润：上期股票解冻并出售取得较大收益。

2、控股公司的经营情况及业绩

报告期内，公司有 8 家控股子公司，其经营情况及业绩如下表所示：

3、报告期，对公司净利润影响数达到 10%以上的为兰州黄河嘉酿啤酒有限公司等 5 家控股子公司，其主要业绩如下表（人民币万元）：

| 公司名称 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|----------------|----------|---------|---------|
| 兰州黄河嘉酿啤酒有限公司 | 20,949.9 | 1,541.9 | 1,158.9 |
| 青海黄河嘉酿啤酒有限公司 | 8,344.4 | 601.4 | 512.0 |
| 酒泉西部啤酒有限公司 | 2,472.5 | 303.7 | 272.7 |
| 兰州黄河（金昌）麦芽有限公司 | 6,905.2 | 294.2 | 273.7 |
| 兰州黄河投资担保有限公司 | | 446.6 | 514.0 |

4、主要供应商及客户情况

前五名供应商采购金额合计 6,012 万元，占采购总额的比重为 16.6%。

前五名销售客户销售金额合计 5124.2 万元，占销售总额的比重为 12.8%。

5、主营业务分行业、产品情况表

单位：万元

| 主营业务分行业情况 | | | | | | |
|-----------|----------|----------|--------|----------------|----------------|---------------|
| 分行业或分产品 | 营业收入 | 营业成本 | 毛利率（%） | 营业收入比上年同期增减（%） | 营业成本比上年同期增减（%） | 毛利率比上年同期增减（%） |
| 啤酒 | 28062.81 | 15398.20 | 45.13% | -12.20% | -5.83% | -3.73% |
| 饮料 | 2839.53 | 1504.74 | 47.01% | -11.43% | -12.27% | 0.51% |
| 麦芽 | 6837.62 | 4947.27 | 27.65% | 36.77% | 26.02% | 6.17% |
| 其他 | 98.51 | 101.67 | -3.21% | 2,041.76% | 5,193.91 | -61.45% |
| 主营业务分产品情况 | | | | | | |
| 啤酒 | 28062.81 | 15398.2 | 45.13% | -12.20% | -5.83% | -3.71% |
| 饮料 | 2839.53 | 1504.74 | 47.01% | -11.43% | -12.27% | 0.51% |
| 麦芽 | 6837.62 | 4947.27 | 27.65% | 36.77% | 26.02% | 6.17% |
| 其他 | 98.51 | 101.67 | -3.21% | 2,041.76% | 5,193.91 | -61.45% |

6、主营业务分地区情况

单位：万元

| 地区 | 营业收入 | 营业收入比上年增减 (%) |
|----|-----------|---------------|
| 省内 | 24,217.48 | -3.54% |
| 省外 | 13,621.00 | -9.58% |
| 合计 | 37,838.48 | -5.81% |

7、报告期内公司利润构成、主营业务及其结构的变化。

报告期内，公司利润与去年同期相比，有较大幅度的变化，主要原因是：2010 年本公司控股子公司兰州黄河高效农业发展有限公司、兰州黄河投资担保有限公司收回短期投资并获投资收益（含税）11070 万元。该投资收益按照会计准则计入两家子公司 2010 年上半年利润。本报告期短期投资收益仅 310 万元左右，下降幅度较大。除此之外，报告期内，公司利润构成、主营业务及其结构未发生重大变化。

8、主营业务盈利能力（毛利率）与上年相比发生重大变化的原因说明。

报告期内，啤酒业务盈利能力（毛利率）与去年同期相比下降 3.71%，主要是啤酒的原辅材料价格、运输物流成本、人力成本上升增加所致。

报告期内，麦芽业务盈利能力（毛利率）与去年同期相比上升 6.17%，主要是报告期内麦芽价格较去年同期有所上升所致。

9、报告期内对本期利润产生重大影响的其他经营业务活动。

报告期内，公司短期投资收益与去年同期相比有较大幅度的下降，从而影响公司净利润的大幅变化。

二、下半年经营展望

面对上半年公司市场压力较大的不利形势，下半年公司将坚持啤酒集团化改革方向，进一步细化落实改革内容，积极实施一体化运营方针，提升系统运营效率，以甘肃、青海为主战场，加大市场投入，以恢复或增加市场份额和市场占有率为主攻方向，建立“快速反映、快速跟进、快速决策、快速落实”的市场管理机制，继续优化产品组合，在发挥主品牌黄河啤酒的影响力及带动作用的基础上，充分重视并加快品牌建设，进一步提升中、高档酒的销售比例，提高企业盈利水平；同时，充分发挥公司区域品牌、技术、资金等方面的优势，加强内部控制，积极从内部挖掘潜力，消化市场带来的费用投入压力，努力争取实现年度经营目标。

三、报告期内公司投资情况

1、募集资金使用情况

1999年5月13日公司向社会公开发行人民币普通股（A股）4500万股，发行共募集资金3.36亿元，截止本报告期，前期募集资金3.36亿元已全部投入完毕。

报告期内，本公司没有募集资金投资。

2、重大非募集资金投资

一是天水啤酒公司10万吨技改扩建项目，总投资1.4亿元。主要改扩建工程目前正在实施，预计年内可建成投产。

二是黄河工业园项目，预计总投资30亿元。目前，项目区地方政府仍在办理土地使用报批手续。

3、对上年年度报告中披露的本年度经营计划的修改

4、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

第六节 重要事项

一、公司治理情况

按照《公司法》《证券法》等法律、法规、部门规章的要求，本公司建立了符合公司实际的组织制度和法人治理结构。股东大会、董事会、监事会分别按其职责行使职权。董事会建立了审计、薪酬等专业委员会，提高董事会运作效率。独立董事担任各个专业委员会的召集人，积极发挥作用。

依据企业实际经营特点，按照权责明确、结构合理、权力与责任对等的原则，本公司科学地设置了公司内部经营管理机构，建立起了一套符合现代企业要求的经营管理规范和流程。为了加强内部风险控制，公司建立了系统的内部控制制度，形成了完整的内部控制体系。

本公司坚持及时、充分的信息披露，重视投资者关系，除了按要求披露外，公司还努力通过不同的方式加强投资者的沟通与互动。

二、公司在以前期间拟定、在报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案的执行情况及中期拟定的利润分配方案、公积金转增股本方案。

1、公司没有以前期间拟定、报告期实施的利润分配方案、公积金转增股本方案或发行新股方案。

2、公司中期拟定的利润分配方案、公积金转增股本方案：

本报告期公司不进行利润分配，也不进行资本公积金转增股本。

三、报告期内重大诉讼、仲裁事项

1、本报告期内，公司第二大股东中国长城资产管理公司因股权转让，与湖南昱成投资有限公司发生法律诉讼事件，且第三方当事人深圳市金亚龙投资

有限公司对法院裁定结论提出了异议申请。请参见本公司 2011 年 7 月 13 日刊登在《中国证券报》、《证券时报》的《关于股东部分股权转让的提示性公告》。公司将关注此案进展情况并及时披露相关信息。

2、青海啤酒公司由于往年销售货款与四川地区经销商发生法律纠纷，导致报告期内被法院强行划转现金 3,505,157.45 元，并冻结该公司账户资金 375 万元。对该公司年度财务状况有一定影响。

四、公司持有金融企业股权情况

公司没有持有金融企业股权。

五、持有其他上市公司股权情况

| 序号 | 证券品种 | 证券代码 | 证券简称 | 初始投资金额 (元) | 期末持有 数量(股) | 期末账面值 | 占期末证 券总投资 比例 (%) | 报告期损益 |
|--------------|------|--------|-------|----------------|---------------|----------------|---------------------------|---------------|
| 1 | 股票 | 000001 | 深发展 A | 59,601,810.34 | 3,300,000 | 56,331,000.00 | 35.38% | -3,270,810.34 |
| 2 | 股票 | 600030 | 中信证券 | 16,987,601.50 | 1,000,000 | 13,080,000.00 | 8.22% | 490,000.00 |
| 3 | 股票 | 601688 | 华泰证券 | 16,358,064.95 | 1,100,000 | 13,585,000.00 | 8.53% | -1,358,112.01 |
| 4 | 股票 | 600309 | 烟台万华 | 11,792,446.38 | 630,000 | 11,787,300.00 | 7.40% | -5,146.38 |
| 5 | 股票 | 601766 | 中国南车 | 7,741,690.10 | 1,000,000 | 7,120,000.00 | 4.47% | -621,690.10 |
| 6 | 股票 | 600036 | 招商银行 | 7,374,115.87 | 500,000 | 6,510,000.00 | 4.09% | -864,115.87 |
| 7 | 股票 | 600019 | 宝钢股份 | 7,099,345.59 | 999,950 | 6,029,698.50 | 3.79% | -1,069,647.09 |
| 8 | 股票 | 600050 | 中国联通 | 5,837,006.90 | 1,000,000 | 5,250,000.00 | 3.30% | -587,006.90 |
| 9 | 股票 | 601169 | 北京银行 | 5,736,586.99 | 500,000 | 4,985,000.00 | 3.13% | -751,586.99 |
| 10 | 股票 | 600308 | 华泰股份 | 3,886,139.12 | 397,793 | 3,989,853.76 | 2.51% | 103,714.64 |
| 期末持有的其他证券投资 | | | | 31,725,716.96 | - | 30,530,000.00 | 19.18% | -1,195,716.96 |
| 报告期已出售证券投资损益 | | | | - | - | - | | 12,230,331.07 |
| 合计 | | | | 174,140,524.70 | - | 159,197,852.26 | 100% | 3,100,213.07 |

证券投资情况：

六、报告期内重大资产收购、出售资产及企业合并事项

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）

| 担保对象名称 | 担保额度 相关公告 披露日和 编号 | 担保额度 | 实际发生日期 (协议签署日) | 实际担保 金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行 完毕 | 是否为 关联方 担保 (是或 否) |
|---|--|-----------|---------------------|----------------------------|------------|---------------------------|------------|-------------------------------|
| 报告期内审批的对外担保 额度合计 (A1) | | 0.00 | | 报告期内对外担保实际发 生额合计 (A2) | | 0.00 | | |
| 报告期末已审批的对外担 保额度合计 (A3) | | 0.00 | | 报告期末实际对外担保余 额合计 (A4) | | 0.00 | | |
| 公司对子公司的担保情况 | | | | | | | | |
| 担保对象名称 | 担保额度 相关公告 披露日和 编号 | 担保额度 | 实际发生日期 (协议签署日) | 实际担保 金额 | 担保类型 | 担保期 | 是否履行 完毕 | 是否为 关联方 担保 (是或 否) |
| 兰州黄河麦 芽有限公司 | 2010 年 4 月 7 日; 公 告编号: 2010 (临) —004 | 5,000.00 | 2010 年 08 月 10 日 | 5,000.00 | 连带责任 担保 | 债务履行 期限届满 之日起两 年 | 否 | 否 |
| 兰州黄河麦 芽有限公司 | 2010 年 4 月 7 日; 公 告编号: 2010 (临) —004 | 2,000.00 | 2010 年 11 月 22 日 | 2,000.00 | 连带责任 担保 | 债务履行 期限届满 之日起两 年 | 否 | 否 |
| 报告期内审批对子公司担 保额度合计 (B1) | | 10,000.00 | | 报告期内对子公司担保实 际发生额合计 (B2) | | 0.00 | | |
| 报告期末已审批的对子公 司担保额度合计 (B3) | | 10,000.00 | | 报告期末对子公司实际担 保余额合计 (B4) | | 7,000.00 | | |
| 公司担保总额 (即前两大项的合计) | | | | | | | | |
| 报告期内审批担保额度合 计 (A1+B1) | | 10,000.00 | | 报告期内担保实际发生额 合计 (A2+B2) | | 0.00 | | |
| 报告期末已审批的担保额 度合计 (A3+B3) | | 10,000.00 | | 报告期末实际担保余额合 计 (A4+B4) | | 7,000.00 | | |
| 实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例 | | | | 12.18% | | | | |
| 其中: | | | | | | | | |
| 为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C) | | | | 0.00 | | | | |
| 直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的 债务担保金额 (D) | | | | 7,000.00 | | | | |
| 担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E) | | | | 0.00 | | | | |
| 上述三项担保金额合计 (C+D+E) | | | | 7,000.00 | | | | |
| 未到期担保可能承担连带清偿责任说明 | | | | 无。 | | | | |

本报告期内公司无重大资产收购、出售或处置以及企业收购兼并事项。

七、报告期内重大关联交易事项。

本报告期内公司未发生重大关联交易。

八、报告期内公司重大交易、托管、承包、租赁其它公司资产或其它公司托管、承包、租赁公司资产事宜。

本报告期内公司没有发生或以前期间发生但延续到本报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产和其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

九、报告期内公司重大担保事项。

报告期内，公司未发生对外担保事项。

单位：万元

说明：公司为控股子公司提供担保的情况

报告期内公司对子公司担保余额为 7000 万元，是控股子公司兰州黄河麦芽有限公司流动资金贷款，本公司为其在兰州银行德隆支行申请 1 亿元担保授信额度，公司董事会在取得授信担保后，由兰州黄河麦芽有限公司在上述银行申请贷款用于大麦收购，本公司提供连带保证责任担保。但根据麦芽公司实际资金状况及使用的安排，该额度在短期内不会全部使用。本次担保经公司 2010 年 4 月 6 召开的董事会七届六次会议审议通过后提交于 2010 年 4 月 29 日召开的 2009 年年度股东大会审议通过。（详见公司于 2009 年 4 月 7 日在《中国证券报》、《证券时报》及巨潮网（<http://www.cninfo.com.cn>）刊登的 2010（临）-004 号《兰州黄河企业股份有限公司关于为控股子公司提供担保的公告》）。

十、报告期内，公司未发生控股股东及其子公司占用公司资金的情况。

十一、独立董事对公司关联方资金占用和对外担保情况的专项说明和独立

意见。

根据中国证监会《关于规范上市公司与关联方资金往来及上市公司对外担保若干问题的通知》（证监发（2003）56号）和《关于规范上市公司对外担保行为的通知》（证监发（2005）120号）（以下简称《通知》）的相关规定，我们作为兰州黄河企业股份有限公司的独立董事，本着对公司及全体股东认真负责和实事求是的精神，对本公司累计和当期对外担保情况进行了认真的调查和核实，并基于独立、客观判断的原则，对公司关联方资金占用与累计和当期对外担保情况进行专项说明并发表独立意见如下：

我们认为，公司能够严格遵守并执行《通知》的相关规定和要求，截止 2011 年 6 月 30 日，公司控股股东不存在占用公司资金的情况，公司与关联方之间的资金往来属正常业务，无非经营性资金占用；也不存在以前年度发生并累计至 2011 年 6 月 30 日的违规关联方占用资金情况。除为公司控股子公司提供担保外，未发现公司存在其他对外担保情况及为股东、股东的控股子公司、股东的附属企业、公司持股 50%以下的其他关联方、非法人单位或个人提供担保的情况。

十二、报告期内委托理财事项

本报告期内，公司没有发生委托他人进行现金资产管理事项。

十三、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内承诺事项。

| 承诺事项 | 承诺人 | 承诺内容 | 履行情况 |
|--------|--------------|---------------------------------|----------------|
| 股改承诺 | 兰州黄河新盛投资有限公司 | 限售股份自股权分置改革方案实施日起 36 个月不上市交易或转让 | 截至本报告披露日，已履行完毕 |
| 股份限售承诺 | 兰州黄河新盛投资有限公司 | 在限售股份解除限售后六个月以内暂 | 严格履行中 |

| | | | |
|--|--|--|--|
| | | 无通过证券交易系统出售占兰州黄河股份总数 5%以上解除限售流通股的计划。新盛投资如果计划未来通过深圳证券交易所证券交易系统出售所持解除限售流通股，并于第一笔减持起六个月内减持数量达到股份总数 5%以上的，新盛投资将于第一次减持前两个交易日内通过兰州黄河对外披露出售提示性公告。 | |
|--|--|--|--|

十四、本报告期内公司、公司董事会及董事未受到中国证监会稽查，也不存在被中国证监会行政处罚、通报批评、被其他行政管理部门处罚及证券交易所公开谴责的情况。

十五、公司接待调研及采访等相关情况。

| 接待时间 | 接待地点 | 接待方式 | 接待对象 | 谈论的主要内容及提供的资料 |
|----------|-------|------|----------------------|------------------------|
| 11.03.31 | 董秘办董秘 | 调研座谈 | 广发证券投资银行西部业务部万小兵、张福德 | 啤酒、麦芽行业发展趋势，未提供任何书面资料。 |

十六、报告期内已披露其他重大事项索引：

| 公告编号 | 披露日期 | 公告内容 | 刊载的报刊名称 |
|-------------|-----------------|--------------------|------------|
| 2011(临)-023 | 2011 年 1 月 27 日 | 2010 年度业绩预告公告 | 中国证券报、证券时报 |
| 2011(临)-001 | 2011 年 4 月 8 日 | 2010 年年度报告摘要 | 中国证券报、证券时报 |
| 2011(临)-002 | 2011 年 4 月 8 日 | 董事会七届十三次决议公告 | 中国证券报、证券时报 |
| 2011(临)-003 | 2011 年 4 月 8 日 | 事会七届十次决议公告 | 中国证券报、证券时报 |
| 2011(临)-004 | 2011 年 4 月 8 日 | 召开 2010 年年度股东大会的通知 | 中国证券报、证券时报 |
| 2011(临)-005 | 2011 年 4 月 8 日 | 2011 年日常关联交易预计公告 | 中国证券报、证券时报 |
| 2011(临)-006 | 2011 年 4 月 29 日 | 2010 年年度股东大会决议公告 | 中国证券报、证券时报 |
| 2011(临)-007 | 2011 年 4 月 29 日 | 董事会七届十四次决议公告 | 中国证券报、证券时报 |
| 2011(临)-008 | 2011 年 4 月 29 日 | 2011 年第一季度报告正文 | 中国证券报、证券时报 |

信息披露互联网网址：巨潮资讯网 www.cninfo.com.cn

7.2 财务报表

7.2.1 资产负债表

编制单位：兰州黄河企业股份有限公司

2011 年 06 月 30 日

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 年初余额 | |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 流动资产： | | | | |
| 货币资金 | 407,804,022.67 | 36,838,493.42 | 414,183,459.16 | 37,403,077.60 |
| 结算备付金 | | | | |
| 拆出资金 | | | | |
| 交易性金融资产 | 159,197,852.26 | | 97,240,860.61 | |
| 应收票据 | 4,486,700.00 | | 1,270,000.00 | |
| 应收账款 | 53,833,374.49 | | 25,290,504.05 | |
| 预付款项 | 48,645,503.19 | | 55,093,377.53 | |
| 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 | | | | 1,727,414.92 |
| 其他应收款 | 39,164,534.48 | 34,881,134.08 | 45,108,142.28 | 41,423,096.98 |
| 买入返售金融资产 | | | | |
| 存货 | 251,530,506.81 | | 296,464,568.27 | |
| 一年内到期的非流动资产 | | | | |
| 其他流动资产 | 2,265,427.54 | | 975,369.02 | |
| 流动资产合计 | 966,927,921.44 | 71,719,627.50 | 935,626,280.92 | 80,553,589.50 |
| 非流动资产： | | | | |
| 发放委托贷款及垫款 | | | | |
| 可供出售金融资产 | | | | |
| 持有至到期投资 | | | | |
| 长期应收款 | | | | |
| 长期股权投资 | 10,680,137.72 | 303,470,785.66 | 11,702,801.11 | 298,063,179.05 |
| 投资性房地产 | | | | |
| 固定资产 | 330,535,710.14 | 3,046,481.52 | 347,797,986.44 | 3,216,909.29 |
| 在建工程 | 9,590,948.26 | 21,216.00 | 2,415,493.36 | 21,216.00 |
| 工程物资 | 3,960.00 | | 3,960.00 | |
| 固定资产清理 | | | | |
| 生产性生物资产 | 99,327.31 | | 104,643.91 | |
| 油气资产 | | | | |
| 无形资产 | 81,818,195.14 | 26,582,046.87 | 83,471,928.07 | 27,408,792.40 |

| | | | | |
|-------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 开发支出 | | | | |
| 商誉 | 900,045.99 | | 900,045.99 | |
| 长期待摊费用 | | | | |
| 递延所得税资产 | 13,760,632.88 | | 12,701,001.29 | |
| 其他非流动资产 | | | | |
| 非流动资产合计 | 447,388,957.44 | 333,120,530.05 | 459,097,860.17 | 328,710,096.74 |
| 资产总计 | 1,414,316,878.88 | 404,840,157.55 | 1,394,724,141.09 | 409,263,686.24 |
| 流动负债： | | | | |
| 短期借款 | 227,733,475.29 | 30,000,000.00 | 282,500,000.00 | 30,000,000.00 |
| 向中央银行借款 | | | | |
| 吸收存款及同业存放 | | | | |
| 拆入资金 | | | | |
| 交易性金融负债 | | | | |
| 应付票据 | 1,430,000.00 | | | |
| 应付账款 | 48,882,294.73 | | 66,198,646.51 | |
| 预收款项 | 28,746,489.96 | | 7,014,538.26 | |
| 卖出回购金融资产款 | | | | |
| 应付手续费及佣金 | | | | |
| 应付职工薪酬 | 20,672,932.92 | 357,185.89 | 16,483,061.57 | 148,313.55 |
| 应交税费 | 29,663,795.39 | -3,090,463.22 | 17,145,693.85 | -3,020,461.90 |
| 应付利息 | 2,793,491.50 | | 2,365,414.00 | |
| 应付股利 | | | 2,626,300.34 | |
| 其他应付款 | 77,802,379.05 | 34,817,779.35 | 58,810,358.77 | 35,821,988.74 |
| 应付分保账款 | | | | |
| 保险合同准备金 | | | | |
| 代理买卖证券款 | | | | |
| 代理承销证券款 | | | | |
| 一年内到期的非流动负债 | | | | |
| 其他流动负债 | 6,038,754.67 | | 196,789.68 | |
| 流动负债合计 | 443,763,613.51 | 62,084,502.02 | 453,340,802.98 | 62,949,840.39 |
| 非流动负债： | | | | |
| 长期借款 | | | | |
| 应付债券 | | | | |
| 长期应付款 | | | | |
| 专项应付款 | | | | |
| 预计负债 | 3,324,529.80 | | 3,324,529.80 | |
| 递延所得税负债 | | | | |
| 其他非流动负债 | 7,686,500.00 | | 5,136,500.00 | |
| 非流动负债合计 | 11,011,029.80 | | 8,461,029.80 | |
| 负债合计 | 454,774,643.31 | 62,084,502.02 | 461,801,832.78 | 62,949,840.39 |
| 所有者权益（或股东权 | | | | |

| | | | | |
|---------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
| 益): | | | | |
| 实收资本 (或股本) | 185,766,000.00 | 185,766,000.00 | 185,766,000.00 | 185,766,000.00 |
| 资本公积 | 163,240,979.16 | 166,242,766.10 | 152,069,309.67 | 166,242,766.10 |
| 减: 库存股 | | | | |
| 专项储备 | | | | |
| 盈余公积 | 21,411,223.34 | 15,658,296.75 | 21,411,223.34 | 15,658,296.75 |
| 一般风险准备 | | | | |
| 未分配利润 | 204,344,165.04 | -24,911,407.32 | 190,553,806.42 | -21,353,217.00 |
| 外币报表折算差额 | | | | |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 574,762,367.54 | 342,755,655.53 | 549,800,339.43 | 346,313,845.85 |
| 少数股东权益 | 384,779,868.03 | | 383,121,968.88 | |
| 所有者权益合计 | 959,542,235.57 | 342,755,655.53 | 932,922,308.31 | 346,313,845.85 |
| 负债和所有者权益总计 | 1,414,316,878.88 | 404,840,157.55 | 1,394,724,141.09 | 409,263,686.24 |

7.2.2 利润表

编制单位: 兰州黄河企业股份有限公司

2011 年 1-6 月

单位: 元

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|-------------|----------------|--------------|----------------|--------------|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 一、营业总收入 | 401,642,065.24 | | 420,830,729.58 | |
| 其中: 营业收入 | 401,642,065.24 | | 420,830,729.58 | |
| 利息收入 | | | | |
| 已赚保费 | | | | |
| 手续费及佣金收入 | | | | |
| 二、营业总成本 | 377,374,693.13 | 5,029,150.19 | 392,286,607.33 | 3,712,203.49 |
| 其中: 营业成本 | 244,590,312.13 | 829,225.53 | 257,986,902.66 | 829,225.53 |
| 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 | 39,676,135.31 | | 38,779,771.20 | |
| 销售费用 | 56,170,004.77 | | 64,156,471.93 | |
| 管理费用 | 30,981,606.74 | 3,592,685.70 | 27,255,040.22 | 2,916,850.99 |
| 财务费用 | 5,956,634.18 | 607,238.96 | 4,603,087.14 | -33,873.03 |
| 资产减值损失 | | | -494,665.82 | |
| 加: 公允价值变动收益 | -9,130,118.00 | | | |

| | | | | |
|---------------------|---------------|---------------|----------------|---------------|
| (损失以“-”号填列) | | | | |
| 投资收益(损失以“-”号填列) | 14,605,363.68 | 171,243.61 | 103,198,978.02 | 37,329.32 |
| 其中:对联营企业和合营企业的投资收益 | 171,243.61 | 171,243.61 | 37,329.32 | 37,329.32 |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列) | | | | |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列) | 29,742,617.79 | -4,857,906.58 | 131,743,100.27 | -3,674,874.17 |
| 加:营业外收入 | 2,159,195.28 | 1,300,000.00 | 1,459,331.19 | |
| 减:营业外支出 | 37,800.62 | 283.74 | 279,111.59 | |
| 其中:非流动资产处置损失 | | | | |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列) | 31,864,012.45 | -3,558,190.32 | 132,923,319.87 | -3,674,874.17 |
| 减:所得税费用 | 5,059,332.19 | | 18,829,066.19 | |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列) | 26,804,680.26 | -3,558,190.32 | 114,094,253.68 | -3,674,874.17 |
| 归属于母公司所有者的净利润 | 13,790,358.62 | -3,558,190.32 | 91,736,864.85 | -3,674,874.17 |
| 少数股东损益 | 13,014,321.64 | 0.00 | 22,357,388.83 | 0.00 |
| 六、每股收益: | | | | |
| (一)基本每股收益 | 0.074 | | 0.494 | |
| (二)稀释每股收益 | 0.074 | | 0.494 | |
| 七、其他综合收益 | 4,051,610.00 | 0.00 | 2,976,659.99 | 0.00 |
| 八、综合收益总额 | 30,856,290.26 | -3,558,190.32 | 117,070,913.67 | -3,674,874.17 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 15,809,256.35 | -3,558,190.32 | 93,283,229.07 | -3,674,874.17 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 15,047,033.91 | 0.00 | 23,787,684.60 | 0.00 |

本期发生同一控制下企业合并的,被合并方在合并前实现的净利润为:0.00元。

7.2.3 现金流量表

编制单位:兰州黄河企业股份有限公司

2011年1-6月

单位:元

| 项目 | 本期金额 | | 上期金额 | |
|----------------|----------------|--------------|----------------|-----|
| | 合并 | 母公司 | 合并 | 母公司 |
| 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 | 466,670,571.15 | 1,850,000.00 | 505,278,485.93 | |
| 客户存款和同业存放 | | | | |

| | | | | |
|-----------------|----------------|--------------|----------------|---------------|
| 款项净增加额 | | | | |
| 向中央银行借款净增加额 | | | | |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额 | | | | |
| 收到原保险合同保费取得的现金 | | | | |
| 收到再保险业务现金净额 | | | | |
| 保户储金及投资款净增加额 | | | | |
| 处置交易性金融资产净增加额 | | | | |
| 收取利息、手续费及佣金的现金 | | | | |
| 拆入资金净增加额 | | | | |
| 回购业务资金净增加额 | | | | |
| 收到的税费返还 | | | 600,000.00 | |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 11,009,014.31 | 1,271,380.49 | 9,373,319.67 | 12,659,228.55 |
| 经营活动现金流入小计 | 477,679,585.46 | 3,121,380.49 | 515,251,805.60 | 12,659,228.55 |
| 购买商品、接受劳务支付的现金 | 178,201,761.96 | | 247,167,710.89 | |
| 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 | 55,116,607.89 | 1,285,735.59 | 45,654,531.65 | 1,191,761.35 |
| 支付的各项税费 | 69,231,568.05 | 546,354.73 | 68,895,843.63 | 238,214.71 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 50,829,439.42 | 2,220,855.27 | 39,589,864.66 | 17,049,771.02 |
| 经营活动现金流出小计 | 353,379,377.32 | 4,052,945.59 | 401,307,950.83 | 18,479,747.08 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 124,300,208.14 | -931,565.10 | 113,943,854.77 | -5,820,518.53 |

| | | | | |
|---------------------------|----------------|------------|----------------|---------------|
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | |
| 收回投资收到的现金 | 209,530,275.30 | | 58,373,571.50 | |
| 取得投资收益收到的现金 | 9,498,873.53 | 727,414.92 | 110,705,368.70 | 15,000,000.00 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | 141,875.71 | 400.00 | 264,088.14 | |
| 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 | | | 972,420.00 | |
| 投资活动现金流入小计 | 219,171,024.54 | 727,814.92 | 170,315,448.34 | 15,000,000.00 |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | 19,786,116.29 | 14,534.00 | 14,284,331.94 | 3,850.00 |
| 投资支付的现金 | 277,158,512.49 | | | |
| 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 | | | 6,793,720.00 | |
| 投资活动现金流出小计 | 296,944,628.78 | 14,534.00 | 21,078,051.94 | 3,850.00 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | -77,773,604.24 | 713,280.92 | 149,237,396.40 | 14,996,150.00 |
| 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 | 36,464,087.46 | | 19,689,619.84 | |
| 发行债券收到的现金 | | | | |
| 收到其他与筹资活动有关的现金 | 5,951,610.00 | 500,000.00 | | |
| 筹资活动现金流入小计 | 42,415,697.46 | 500,000.00 | 19,689,619.84 | |
| 偿还债务支付的现金 | 82,500,000.00 | | 113,500,000.00 | |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | 10,871,737.85 | 846,300.00 | 12,304,737.61 | |
| 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 | | | 496,741.33 | |
| 筹资活动现金流出小计 | 93,371,737.85 | 846,300.00 | 126,301,478.94 | |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | -50,956,040.39 | -346,300.00 | -106,611,859.10 | |
| 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 | -4,429,436.49 | -564,584.18 | 156,569,392.07 | 9,175,631.47 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 408,483,459.16 | 37,403,077.60 | 270,843,847.38 | 7,087,196.47 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | 404,054,022.67 | 36,838,493.42 | 427,413,239.45 | 16,262,827.94 |

7.2.4 合并所有者权益变动表

编制单位：兰州黄河企业股份有限公司

2011 半年度

单位：元

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | | | 上年金额 | | | | | | | | | | | |
|---------------------|-----------------------|----------------|---------------|----------|---------------|----------------|---------------|----------------|-----------------------|----------------|---------------------|-------------|---------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|--|--|----------------|---------------------|
| | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 | 归属于母公司所有者权益 | | | | | | | | | 少数 股东 权益 | 所有 者权 益合 计 |
| | 实收 资本 (或 股本) | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分 配利 润 | 其他 | 实收 资本 (或 股本) | | | 资本 公积 | 减： 库存 股 | 专项 储备 | 盈余 公积 | 一般 风险 准备 | 未分 配利 润 | 其他 | | | | |
| 一、上年年末余额 | 185,766,000.00 | 152,069,309.67 | | | 21,411,223.34 | 190,553,806.42 | | 383,121,968.88 | 932,922,308.31 | 185,766,000.00 | 147,901,162.34 | | | 21,411,223.34 | 89,157,940.57 | | 338,783,518.38 | 783,019,844.63 | | | | |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 185,766,000.00 | 152,069,309.67 | | | 21,411,223.34 | 190,553,806.42 | | 383,121,968.88 | 932,922,308.31 | 185,766,000.00 | 147,901,162.34 | | | 21,411,223.34 | 89,157,940.57 | | 338,783,518.38 | 783,019,844.63 | | | | |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填 | | 11,171.6 | | | | 13,790.3 | | 1,657.89 | 26,619.9 | | 4,168.14 | | | | 101,395. | | 44,338.4 | 149,902. | | | | |

兰州黄河企业股份有限公司 2011 年半年度报告摘要

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|------|--|--|--|--|------|--|------|------|--|------|--|--|--|------|--|------|------|
| 列) | | 69.4 | | | | | 58.6 | | 9.15 | 27.2 | | 7.33 | | | | 865. | | 50.5 | 463. |
| | | 9 | | | | | 2 | | | 6 | | | | | | 85 | | 0 | 68 |
| (一) 净利润 | | | | | | | 13,7 | | 13,0 | 26,8 | | | | | | 101, | | 29,9 | 131, |
| | | | | | | | 90,3 | | 14,3 | 04,6 | | | | | | 721, | | 63,3 | 685, |
| | | | | | | | 58.6 | | 21.6 | 80.2 | | | | | | 842. | | 37.8 | 180. |
| | | | | | | | 2 | | 4 | 6 | | | | | | 46 | | 3 | 29 |
| (二) 其他综合收益 | | 2,01 | | | | | | | 2,03 | 4,05 | | 4,16 | | | | | | 3,90 | 8,07 |
| | | 8,89 | | | | | | | 2,71 | 1,61 | | 8,14 | | | | | | 8,51 | 6,66 |
| | | 7.73 | | | | | | | 2.27 | 0.00 | | 7.33 | | | | | | 2.67 | 0.00 |
| 上述(一)和(二)小计 | | 2,01 | | | | | 13,7 | | 15,0 | 30,8 | | 4,16 | | | | 101, | | 33,8 | 139, |
| | | 8,89 | | | | | 90,3 | | 47,0 | 56,2 | | 8,14 | | | | 721, | | 71,8 | 761, |
| | | 7.73 | | | | | 58.6 | | 33.9 | 90.2 | | 7.33 | | | | 842. | | 50.5 | 840. |
| | | | | | | | 2 | | 1 | 6 | | | | | | 46 | | 0 | 29 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | 11,0 | 11,0 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | 00,0 | 00,0 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | 00.0 | 00.0 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | | | 11,0 | 11,0 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | 00,0 | 00,0 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | 00.0 | 00.0 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 | 0 |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | | -325 | | -533 | -859 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | ,976 | | ,400 | ,376 |
| | | | | | | | | | | | | | | | | .61 | | .00 | .61 |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |

兰州黄河企业股份有限公司 2011 年半年度报告摘要

| | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
|------------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|--|--|---------------|--|----------------|--|----------------|----------------|-------------|
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | -533,400.00 | -533,400.00 |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | -325,976.61 | -325,976.61 |
| （五）所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （六）专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| （七）其他 | | 9,152,771.76 | | | | | | -13,389,134.76 | -4,236,363.00 | | | | | | | | | | | |
| 四、本期期末余额 | 185,766,000.00 | 163,240,979.16 | | | 21,411,223.34 | | 204,344,165.04 | 384,779,868.03 | 959,542,235.57 | 185,766,000.00 | 152,069,309.67 | | | 21,411,223.34 | | 190,553,806.42 | | 383,121,968.88 | 932,922,308.31 | |

7.2.5 母公司所有者权益变动表

编制单位：兰州黄河企业股份有限公司
单位：元

2011 半年度

| 项目 | 本期金额 | | | | | | | | 上年金额 | | | | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----------------|----------------|----------------|-------|------|---------------|--------|----------------|----------------|
| | 实收资本 (或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 | 实收资本 (或股本) | 资本公积 | 减：库存股 | 专项储备 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 所有者权益合计 |
| 一、上年年末余额 | 185,766,000.00 | 166,242,766.10 | | | 15,658,296.75 | | -21,353,217.00 | 346,313,845.85 | 185,766,000.00 | 166,242,766.10 | | | 15,658,296.75 | | -15,473,022.54 | 352,194,040.31 |
| 加：会计政策变更 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 前期差错更正 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 二、本年年初余额 | 185,766,000.00 | 166,242,766.10 | | | 15,658,296.75 | | -21,353,217.00 | 346,313,845.85 | 185,766,000.00 | 166,242,766.10 | | | 15,658,296.75 | | -15,473,022.54 | 352,194,040.31 |
| 三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列） | | | | | | | -3,558,190.32 | -3,558,190.32 | | | | | | | -5,880,194.46 | -5,880,194.46 |
| （一）净利润 | | | | | | | -3,558,190.32 | -3,558,190.32 | | | | | | | -5,880,194.46 | -5,880,194.46 |
| （二）其他综合收益 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 上述（一）和（二）小计 | | | | | | | -3,558,190.32 | -3,558,190.32 | | | | | | | -5,880,194.46 | -5,880,194.46 |

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|-------------------|--|--|--|--|--|--|---|---|--|--|--|--|--|--|---|---|
| | | | | | | | 2 | 2 | | | | | | | 6 | 6 |
| (三) 所有者投入和减少资本 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 所有者投入资本 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 股份支付计入所有者权益的金额 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (四) 利润分配 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 提取盈余公积 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 提取一般风险准备 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 对所有者（或股东）的分配 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (五) 所有者权益内部结转 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 资本公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 盈余公积转增资本（或股本） | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 3. 盈余公积弥补亏损 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 4. 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (六) 专项储备 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 1. 本期提取 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 2. 本期使用 | | | | | | | | | | | | | | | | |
| (七) 其他 | | | | | | | | | | | | | | | | |

兰州黄河企业股份有限公司 2011 年半年度报告摘要

| | | | | | | | | | | | | | | | | |
|----------|-------|-------|--|--|--------|--|--------|-------|-------|-------|--|--|--------|--|--------|-------|
| 四、本期期末余额 | 185,7 | 166,2 | | | 15,65 | | -24,91 | 342,7 | 185,7 | 166,2 | | | 15,65 | | -21,35 | 346,3 |
| | 66,00 | 42,76 | | | 8,296. | | 1,407. | 55,65 | 66,00 | 42,76 | | | 8,296. | | 3,217. | 13,84 |
| | 0.00 | 6.10 | | | 75 | | 32 | 5.53 | 0.00 | 6.10 | | | 75 | | 00 | 5.85 |

兰州黄河企业股份有限公司

财务报表附注

2011 年中期

（除非特别注明，以下货币单位为元币种为人民币）

一、公司基本情况

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

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

经中国证监会证监发字[1999]49 号文批准，公司于 1999 年 5 月 13 日向社会公开发行每股面值 1.00 元的人民币普通股股票 4,500.00 万股，发行后，公司总股本变更为 9,820.00

万股，其中黄河集团持股比例为 40.73%。2002 年 6 月 25 日，黄河集团公司出让 2,000.00 万股发起人法人股给中国长城资产管理公司，持股比例降为 23.76%，但仍为公司控股股东。2003 年 5 月 22 日股本转增后，黄河集团公司持股数增加为 3,920.00 万股。

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

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

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

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

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

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

本公司设总经理办公室、证券部、财务部、审计部、人力资源部、发展规划部、投资管理部等职能管理部门和兰州黄河嘉酿啤酒有限公司、青海黄河嘉酿啤酒有限公司、甘肃

天水奔马啤酒有限公司、兰州黄河麦芽有限公司、酒泉西部啤酒有限公司、兰州黄河投资担保有限公司、兰州黄河高效农业发展有限公司 7 个子公司和兰州黄河（金昌）麦芽有限公司 1 个孙公司。目前主要从事啤酒、麦芽的生产销售。

二、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

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

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

本公司以公历年度为会计期间，即每年从 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

4、记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1)同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

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

本公司作为合并方为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

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

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

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

(2)非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

确定企业合并成本：企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的直接相关费用（但不包括本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用）之和。本公司作为购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。购买方应当在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

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

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

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

（3）与企业合并相关的递延所得税资产的处理原则

在企业合并中，购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的不应予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，应当确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确

认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，应当计入当期损益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表范围及其编制方法

① 合并范围的确定原则

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

② 合并财务报表的编制方法

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

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

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

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

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司,编制现金流量表时,将该子

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

③ 子公司超额亏损的处理

在合并财务报表中,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的份额的,其余额仍应当冲减少数股东权益。

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

7、现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时,将同时具备期限短(从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小等四个条件的投资确定为现金等价物;权益性投资不作为现金等价物。

8、 外币业务和外币报表折算

(1) 外币交易折算汇率的确定及其会计处理方法

外币交易在初始确认时,采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率,将外币金额折算为记账本外币金额;收到投资者以外币投入的资本,采用交易日即期汇率折算。在资产负债表日,视下列情况进行处理:

①外币货币性项目:采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额,计入财务费用。

②以历史成本计量的外币非货币性项目:按交易发生日的即期汇率折算,在资产负债表日不改变其记账本位币金额。

③以公允价值计量的外币非货币性项目:按公允价值确定日的即期汇率折算。折算后的记账本位币金额与原账面记账本位币金额的差额,作为公允价值变动处理,计入当期损

益。如属于可供出售外币非货币性项目，形成的汇兑差额，计入资本公积。

(2) 资产负债表日外币项目的折算方法及外币报表折算的会计处理

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

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

9、 金融工具

(1) 金融工具的分类、确认依据和计量方法

① 金融工具的分类：金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。包括：金额资产、金融负债和权益工具。

本公司金融资产和金融负债划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债、持有至到期投资、应收款项和可供出售金融资产四类。

② 金融工具的确认依据和计量方法

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

确认依据

此类金融资产或金融负债可进一步分为交易性金融资产或金融负债、直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。交易性金融资产或金融负债，主要指企业为了近期内出售而持有的股票、债券、基金以及不作为有效套期工具的衍生工具或近期内回购而承担的金融负债；直接指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，主要是指企业基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

计量方法：

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，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。

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

处置时，公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变

动损益。

B、持有至到期投资

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

计量方法：取得时按公允价值（扣除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。

持有期间按照摊余成本计量，采用实际利率法（如实际利率与票面利率差别较小的，按票面利率）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。

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

C、应收款项

确认依据：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额。

计量方法：持有期间采用实际利率法，按摊余成本计量。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

D、可供出售金融资产

确认依据：指本公司没有划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项的金融资产。

计量方法：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。资产负债表日将公允价值变动计

入资本公积（其他资本公积）。

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，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(2) 金融资产转移的确认依据和计量方法

① 金融资产转移的确认依据：本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的或即没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，终止对该金融资产的确认。

② 金融资产转移的计量方法

A、整体转移满足终止确认条件时的计量：金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益。

所转移金融资产的账面价值；

因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

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

终止确认部分的账面价值；

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

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

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

(3) 金融负债终止确认条件

本公司在金融负债的现实义务全部或部分已经解除时终止确认该金融负债或其一部分。

(4) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

① 存在活跃市场的金融资产或金融负债，用活跃市场中的报价来确定公允价值；

② 金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

(5) 金融资产（不含应收款项）减值测试方法

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

① 持有至到期投资：根据账面价值与预计未来现金流量的现值之间的差额计算确认减值损失。具体比照应收款项减值损失计量方法处理。

② 可供出售金融资产：有客观证据表明可供出售金融资产公允价值发生较大幅度下降，并预期这种下降趋势属于非暂时性的，可以认定该可供出售金融资产已发生减值，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，应当将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。该转出的累积损失，等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，在该权益工具价值回升时，通过权益转回，不通过损益转回。

表明金融资产发生减值的客观证据，是指在该金融资产初始确认后实际发生的，对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且本公司能够对该影响进行可靠计量的事项。

10、 应收款项

(1) 单项金额重大并单项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 | 单项金额重大是指单项金额在 500 万元（含 500 万元）以上的应收款项 |
| 单项金额重大并单项计提 坏账准备的计提方法 | 本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计提坏账准备。 |

(2) 按组合计提坏账准备应收款项：

| | |
|---------|----------------------------|
| 确定组合的依据 | |
| 账龄分析法 | 本公司对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、 |

| | |
|----------------|--|
| | 但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征组合。 |
| 按组合计提坏账准备的计提方法 | |
| 账龄分析法 | 根据以前年度与之相同或相似的按账龄段划分的信用风险组合的历史损失率为基础，结合现时情况确定类似信用风险特征组合及坏账准备计提比例，按账龄分析法计提坏账准备。 |

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

| 账龄 | 应收账款计提比例 | 其他应收款计提比例 |
|--------------|---|-----------|
| 1 年以内（含 1 年） | 5% | 5% |
| 1—2 年 | 30% | 30% |
| 2—3 年 | 60% | 60% |
| 3—4 年 | 90% | 90% |
| 4 年以上 | 100% | 100% |
| 计提坏账准备的说明 | 对于债务人破产或死亡以其破产财产或遗产清偿后仍无法收回的款项以及债务人逾期未履行其偿债义务且有明显特征表明无法收回的款项，经本公司董事会或股东大会审议批准后予以核销。 | |

(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

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

11、 存货

(1) 存货的分类

公司存货分为：原材料、低值易耗品、包装物、在产品、产成品等。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货时按月末一次加权平均法、计划成本法计价。

(3) 存货可变现净值的确认依据及存货跌价准备的计提方法

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

产成品、商品、用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为计算基础，若持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为基础；没有销售合同约定的存货（不包括用于出售的材料），其可变现净值以一般销售价格（即市场销售价格）作为计算基础；用于出售的材料等通常以市场价格作为其可变现净值的计算基础。

资产负债表日通常按照单个存货项目计提存货跌价准备；对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，合并计提存货跌价准备。

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

(4) 存货的盘存制度

存货盘存制度为永续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

领用时采用五五摊销法摊销。

包装物

领用时采用一次摊销法摊销。

12、长期股权投资

(1) 投资成本确定

① 同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对同一控制下企业合并采用权益结合法确定企业合并成本。

本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及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。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产或承担债务账面价值以及所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积（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，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。

同一控制下企业合并形成的长期股权投资，如子公司按照改制时确定的资产、负债评估价值调整账面价值的，本公司应当按照取得子公司经评估确认净资产的份额作为长期股权投资的成本，该成本与支付对价账面价值的差额调整所有者权益。

② 非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

本公司对非同一控制下的控股合并采用购买法确定企业合并成本，并按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。企业合并成本包括购买方为进行企业合并支付的现金或非现金资产、发行或承担的债务、发行的权益性证券等在购买日的公允价值以及企业合并中发生的直接相关费用之和，但不包括本公司作为购买方为企业合并发生的审

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，应当区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理。

在个别财务报表中，应当以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，应当在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益（例如，可供出售金融资产公允价值变动计入资本公积的部分，下同）转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，应当按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

③ 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照所发行权益性证券的公允价值（不包括自被投资单位收取的已宣告但未发放的现金股利或利润）作为初始投资成本。

投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定的价值不公允的除外。

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

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算，编制合并财务报表时按照权益法

进行调整。

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

对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。按权益法核算长期股权投资时：

① 长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

② 取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产的公允价值为基础，按照本公司的会计政策及会计期间，并抵消与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本公司的部分（但未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认。

③ 确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，但合同或协议约定负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

④ 被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应冲减长期股权投资的账面价值。

⑤ 对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，本公司按照持股比例计算应享有或承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

① 共同控制的判断依据：

共同控制是指，按照合同约定对某项经济活动共有的控制。一般在合营企业设立时，

合营各方在投资合同或协议中约定在所设立合营企业的重要财务和生产经营决策制定过程中，必须由合营各方均同意才能通过。在确定是否构成共同控制时，一般以以下三种情况作为确定基础：

- A、任何一个合营方均不能单独控制合营企业的生产经营活动。
- B、涉及合营企业基本经营活动的决策需要各合营方一致同意。
- C、各合营方可能通过合同或协议的形式任命其中的一个合营方涉对合营企业的日常活动进行管理。但其必须在各合营方已经一致同意的财务和经营政策范围内形式管理权。

②重大影响的判断依据：

重大影响是指对一个企业的财务和经营决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。在确定是否构成重大影响时，一般以以下五种情况作为判断依据：

- A、在被投资单位的董事会或类似权利机构中派有代表。
- B、参与被投资单位的政策制定过程，包括股利分配政策等的制定。
- C、与被投资单位之间发生重要交易，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。
- D、向被投资单位派出管理人员。
- E、向被投资单位提供关键技术。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

① 本公司于资产负债表日对子公司长期股权投资、对合营企业长期股权投资、对联营企业长期股权投资估计其可收回金额，可收回金额低于账面价值的，确认减值损失。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。对被投资单位不具有共同控制或重大影响、在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，发生减值时将其账面价值与按类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额确认为减值损失。减值损失计入当期损益，同时计提长期股权投资减值准备。

长期股权投资减值准备一经确认，不再转回。

② 商誉减值准备

因企业合并形成的商誉，本公司于每年年度终了进行减值测试，并根据测试情况确定是否计提减值准备。商誉减值准备一经确认，不再转回。

13、投资性房地产

成本模式

(1) 折旧或摊销方法：按照成本模式进行计量的投资性房地产，本公司采用与固定资产、无形资产相同或同类的折旧政策或摊销方法。

(2) 减值准备计提依据：资产负债表日，对存在减值迹象的投资性房地产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将投资性房地产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

14、 固定资产

(1) 固定资产的确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，使用寿命超过一个会计年度而持有的有形资产。固定资产在满足下列条件时予以确认：

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

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别，预计使用年限和预计净残值率确定固定资产折旧率，在取得固定资产的

次月按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定支持和单独计价入账的土地除外）。各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

| 类别 | 折旧年限（年） | 残值率 | 年折旧率 |
|-------|---------|-----|--------------|
| 房屋建筑物 | 20-40 | 10% | 2.25%-4.50% |
| 机器设备 | 10-20 | 10% | 4.50%-9.00% |
| 运输工具 | 5-10 | 10% | 9.00%-18.00% |
| 其他设备 | 5-10 | 10% | 9.00%-18.00% |

(3) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的固定资产进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。本公司原则上按单项资产为基础估计可收回金额，若难以对单项资产的可收回金额进行估计的，按该项资产所属的资产组为基础确定资产组可收回金额。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

(4) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

计价依据：符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

- ① 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。
- ② 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权。
- ③ 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④ 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。
- ⑤ 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

计价方法：融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内按上项“（2）固定资产折旧方法计提折旧”；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按上项“(2) 固定资产折旧方法”计提折旧。

(5) 其他说明

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

15、 在建工程

(1) 在建工程核算方法

本公司在建工程按实际成本计量，按立项项目分类核算。

(2) 在建工程结转为固定资产的时点

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

上述“达到预定可使用状态”，是指固定资产已达到本公司预定的可使用状态。当存在下列情况之一时，则认为所购建的固定资产已达到预定可使用状态：

- ① 固定资产的实体建造(包括安装)工作已经全部完成或者实质上已经全部完成；
- ② 已经过试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或者能够稳定地生产出合格产品时，或者试运行结果表明能够正常运转或营业时；
- ③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- ④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求相符或基本相符，即使有极个别地方与设计或合同要求不相符，也不足以影响其正常使用。

(3) 在建工程减值准备

本公司于资产负债表日对存在减值迹象的在建工程按单项工程进行减值测试，估计其可收回金额，若可收回金额低于账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记

的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。可收回金额按资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产未来现金流量现值之间的较高者确定。减值准备一经计提，在以后会计期间不予转回。

16、 借款费用

(1)借款费用资本化的确认原则

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- ① 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- ② 借款费用已经发生；
- ③ 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

当符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

(2) 借款费用资本化期间

为购建或者生产符合资本化条件的资产发生的借款费用，在该资产达到预定可使用或者可销售状态前发生的，计入该资产的成本；在该资产达到预定可使用或者可销售状态后发生的，计入当期损益。符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，借款费用暂停资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

(3) 借款费用资本化金额的确定方法

本公司按季度计算借款费用资本化金额。

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

在资本化期间内，外币专门借款本金及利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本。

17、 生物资产

(1) 生物资产的分类及确认

生物资产是指有生命的动物和植物，分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产，生物资产在同时满足下列条件的，予以确认：

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

(2) 生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量

(3) 生产性生物资产折旧

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

本公司生产性生物资产包括经济林和产畜，采用年限平均法计提折旧，预计净残值为 10%，预计使用寿命为 10 年。公益性生物资产为防沙林，对公益性生物资产不计提折旧。

本公司于年度终了对产畜和役畜的使用寿命、预计净值和折旧方法进行复核，若发现产畜和役畜的使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的，或者有关经济利益预期实现方式有重大改变的，将调整产畜和役畜的使用寿命或预计净残值。

(3) 生物资产减值

本公司于每年年度终了对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫病侵袭或市场需求变化等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可收回金额低于其成本或账面价值的，按照可变现净值或可收回金额低于成本或账面价值的差额，计提生物资产减值准备，计入当期损益。

当消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原已计提的减值准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不再转回。公益性生物资产不计提减值准备。

18、 无形资产

(1) 无形资产的初始计量

本公司无形资产按照实际成本进行初始计量。

购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本为购买价款的现值。

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

(2) 无形资产的后续计量

① 无形资产的使用寿命

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命如为有限的，本公司估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量，无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

② 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产，自取得当月起在预计使用寿命内采用直线法摊销，使用寿命不确定的无形资产不予摊销，期末进行减值测试。

本公司至少于每年年度终了时，对无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

③ 无形资产的减值

有确凿证据表明无形资产存在减值迹象的，本公司在资产负债表日进行减值测试，估计其可收回金额，若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，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。对于使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

(3)研究开发费用

本公司内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出与开发阶段支出。

划分本公司内部研究开发项目研究阶段支出和开发阶段支出的具体标准为：

研究阶段支出是指本公司为获取并理解新的科学或技术知识而进行的独创性的、探索性的有计划调查所发生的支出，是为进一步开发活动进行资料及相关方面的准备，已进行的研究活动将来是否会转入开发、开发后是否会形成无形资产等均具有较大的不确定性，因此，本公司对研究阶段的支出全部予以费用化，计入当期损益。

开发阶段支出是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等所发生的支出。相对于研究阶段而言，开发阶段是已完成研究阶段的工作，在很大程度上具备了形成一项新产品或新技术的基本条件，故本公司将满足资本化条件的开发阶段支出，确认为无形资产；即在满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额予以资本化，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

19、 长期待摊费用

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

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

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

融资租赁方式租入的固定资产，其符合资本化条件的装修费用，在两次装修间隔期间、

剩余租赁期和固定资产尚可使用年限三者中较短的期限平均摊销。

20、 预计负债

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

预计负债按照履行相关现实义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

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

21、 股份支付及权益工具

(1) 股份支付种类

本公司授予高管人员以权益结算或以现金结算的股权激励。用于股权激励的权益工具按照授权日的公允价值计量。

本集团（由母公司和其全部子公司构成）内发生的股份支付交易，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，应当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，应当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，应当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，应当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是企业集团内其他企业权益工具的，应当将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

对于权益结算的涉及职工的股份支付，按照授予日权益工具的公允价值计入成本费用和资本公积（其他资本公积），不确认其后续公允价值变动；对于现金结算的涉及职工的股份支付，按照每个资产负债表日权益工具的公允价值重新计量，确定成本费用和应付职工薪酬。

对于授予的期权等权益工具存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的期权等权益工具不存在活跃市场的，采用布莱克-斯科尔斯-默顿期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型至少应当考虑以下因素：(1)期权的行权价格；(2)期权的有效期；(3)标的股份的现行价格；(4)股价预计波动率；(5)股份的预计股利；(6)期权有效期内的无风险利率。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

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作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量应当与实际可行权数量一致。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

根据上述权益工具的公允价值和预计可行权的权益工具数量，计算截至当期累计应确认的成本费用金额，再减去前期累计已确认金额，作为当期应确认的成本费用金额。

22、收入

(1) 销售商品收入，同时满足下列条件时予以确认

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购买方；既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；相关的经济利益很可能流入本公司；相关的收入和成本能够可靠的计量。

(2) 对外提供劳务收入按以下方法确认

在资产负债表日提供劳务交易的结果能够可靠估计的，采用完工百分比法确认。完工进度根据实际情况选用下列方法确定：

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

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

在资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：

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

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

- ③ 让渡资产使用权

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

- ① 利息收入金额，按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。
- ② 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

23、政府补助

(1) 政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

(2) 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

(3) 与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产适用寿命内平均分配，计入当期损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益；与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产/递延所得税负债

递延所得税资产递延所得税负债根据资产和负债暂时性差异与其适用的所得税税率，计算确认递延所得税资产和递延所得税负债。暂时性差异分为应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异。

(1) 确认递延所得税资产时，对于可抵扣的暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产。但以下交易产生的可抵扣暂时性差异不确认相关的递延所得税资产：

该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，在可预见的未来很可能不会转回。

(2)在确认递延所得税负债时，对于各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，但以下交易产生的应纳税暂时性差异不确认相关的递延所得税负债：

①商誉的初始确认；

②具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

③对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

递延所得税资产或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所得税税率计算。

(3) 递延所得税资产减值

本公司在资产负债表日对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值，减记的金额计入当期的所得税费用。原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

25、经营租赁、融资租赁

公司的租赁业务有融资租赁和经营租赁

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

(1) 经营租赁，如果本公司是出租人，本公司将租金收入在租赁期内的各个期间按直线法或其他更为系统合理的方法确认为当期损益。如果本公司是承租人，经营租赁的应付租金在租赁期内按照直线法计入损益。

(2) 融资租赁 按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

26、持有待售资产

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

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

符合持有待售条件的无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理。

27、主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更

本报告期会计政策未发生变更。

(2) 会计估计变更

本报告期会计估计未发生变更。

28、前期差错更正

(1) 追溯重述法

| |
|------------------------|
| 本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错 |
| 无 |

(2) 未来适用法

| |
|------------------------|
| 本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错 |
| 无 |

29、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

| |
|---|
| 无 |
|---|

三、税项

1、主要税种及税率

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

| | | |
|---------|-----------------|-----|
| 城市维护建设税 | 应交增值税、消费税、营业税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 应交增值税、消费税、营业税税额 | 3% |
| 地方教育费附加 | 应交增值税、消费税、营业税税额 | 2% |
| 企业所得税 | 应纳税所得额 | 25% |

2、税收优惠及批文

| |
|--|
| <p>(1) 所得税：</p> <p>本公司之控股子公司酒泉西部啤酒有限公司本年系享受外商投资企业“两免三减半”中减半的第三年。</p> |
|--|

四、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 经营范围 | 期末实际出资额(万元) |
|------------------|-------|-----------------------------|------|----------|--|-------------|
| 兰州黄河高效农业发展有限公司 | 有限责任 | 兰州市城关区庆阳路 219 号 (金运大厦 22 层) | 农业 | 2,567.23 | 高效模式化农作栽培及畜禽养殖 (不含种畜禽); 草业种植; 农产品储藏、保鲜及综合利用; 农业技术开发及推广 | 2,356.88 |
| 兰州黄河投资担保有限公司 | 有限责任 | 兰州市城关区庆阳路 219 号 (金运大厦 22 层) | 金融业 | 8,600.00 | 业务项目、企业项目投资与股权受托经营管理和技术服务; 企业投资担保; 经济和科技会展服务 | 8,599.62 |
| 兰州黄河 (金昌) 麦芽有限公司 | 有限责任 | 甘肃金昌市经济技术开发区 C 区 | 啤酒业 | 6,000.00 | 啤酒、麦芽生产、销售; 啤酒大麦的购销等 | 2,334.51 |

| | | | | | | |
|--------------|------|---------------------|-----|--------------|---|-----------|
| 青海黄河嘉酿啤酒有限公司 | 中外合资 | 青海西宁市城北区生物园经四路 2 号 | 啤酒业 | 1,048.77(美元) | 啤酒、鲜啤、扎啤、饮料、纯净水的生产和销售；啤酒酿造副产品、主产品、原材料及包装物的生产和销售；酵母精制品、绿色食品的生产及销售 | 2,833.33 |
| 兰州黄河嘉酿啤酒有限公司 | 中外合资 | 甘肃省兰州市七里河区郑家庄 108 号 | 啤酒业 | 2,537.28(美元) | 啤酒、鲜啤、扎啤、饮料、纯净水、白酒及其他酒精类产品的生产和销售；啤酒酿造副产品、主产品、原材料及包装物的生产和销售；酵母精制品、绿色食品的生产及销售 | 10,500.00 |

接上表

| 子公司全称 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 |
|----------------|---------------------|----------|-----------|--------|----------------|----------------------|
| 兰州黄河高效农业发展有限公司 | | 100.00 | 100.00 | 是 | | |
| 兰州黄河投资担保有限公司 | | 100.00 | 100.00 | 是 | | |
| 兰州黄河（金昌）麦芽有限公司 | | 73.33 | 73.33 | 是 | 19,977,375.71 | |
| 青海黄河嘉酿啤酒有限公司 | | 33.33 | 50.00 | 是 | 81,480,177.44 | |
| 兰州黄河嘉酿啤酒有限公司 | | 50.00 | 60.00 | 是 | 200,291,870.58 | |

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 经营范围 | 期末实际出资额 |
|------------|-------|------------------|------|------------|--|----------|
| 酒泉西部啤酒有限公司 | 中外合资 | 甘肃省酒泉市解放路62号 | 啤酒业 | 443.59(美元) | 啤酒、白酒、酒精、软饮料的制造与销售；啤酒酿造副产品、主产品、原料及包装物的生产和销售；酵母精制品、绿色食品的生产与销售 | 1,738.65 |
| 兰州黄河麦芽有限公司 | 有限责任 | 甘肃省兰州市七里河区郑家庄482 | 啤酒业 | 930.00 | 麦芽生产销售及制麦技术开发，大麦收购 | 453.86 |

接上表

| 子公司全称 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 |
|------------|---------------------|---------|----------|--------|---------------|----------------------|
| 酒泉西部啤酒有限公司 | | 50.00 | 60.00 | 是 | 26,630,282.15 | |
| 兰州黄河麦芽有限公司 | | 65.00 | 65.00 | 是 | 15,870,546.66 | |

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

| 子公司全称 | 子公司类型 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本(万元) | 经营范围 | 期末实际出资额 |
|--------------|-------|-----------------|------|------------|--------------------|----------|
| 甘肃天水奔马啤酒有限公司 | 中外合资 | 甘肃省天水市麦积区马跑泉东路6 | 啤酒业 | 767.87(美元) | 啤酒、白酒、酒精、软饮料的制造与销售 | 2,986.65 |

接上表

| 子公司全称 | 实质上构成对子公司净投资的其他项目余额 | 持股比例 (%) | 表决权比例 (%) | 是否合并报表 | 少数股东权益 | 少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额 |
|--------------|---------------------|----------|-----------|--------|---------------|----------------------|
| 甘肃天水奔马啤酒有限公司 | | 50.00 | 60.00 | 是 | 40,529,615.49 | |

2、合并范围发生变更的说明

本公司本报告期合并范围未发生变更。

五、合并财务报表项目注释

(以下附注期初数是指 2011 年 1 月 1 日余额，期末数是指 2011 年 6 月 30 日余额；本期是指 2011 年 1-6 月，上期是指 2010 年 1-6 月)

1、货币资金

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|------|-----|--------------------------|------|-----|----------------|
| | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 | 外币金额 | 折算率 | 人民币金额 |
| 现金： | | | 3,925,512.34 | | | 2,234,650.06 |
| 人民币 | | | 3,925,512.34 | | | 2,234,650.06 |
| 银行存款： | | | 403,776,197.52 | | | 353,128,709.85 |
| 人民币 | | | 403,776,197.52 | | | 353,128,709.85 |
| 其他货币资金： | | | 102,312.81 | | | 58,820,099.25 |
| 人民币 | | | 10,102,312.81 | | | 58,820,099.25 |
| 合计 | | | 407,804,022.67 | | | 414,183,459.16 |

(1) 本公司之控股子公司青海黄河嘉酿啤酒有限公司期末货币资金中 375 万元由于诉讼案件被冻结；

(2) 本公司期末其他货币资金情况如下：

其他货币资金中有本公司之控股子公司兰州黄河投资担保有限公司存放在中国银河证券兰州庆阳路营业部的存出投资款 97,142.30 元；有本公司之控股子公司兰州黄河高效农业有限公司存放在英大证券兰州庆阳路营业部的存出投资款 5,170.51 元。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|------------------------------|----------------|---------------|
| 1. 交易性债券投资 | | |
| 2. 交易性权益工具投资 | | |
| 3. 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 | 159,197,852.26 | 97,240,860.61 |
| 4. 衍生金融资产 | | |
| 5. 套期工具 | | |
| 6. 其他 | | |
| 合计 | 159,197,852.26 | 97,240,860.61 |

3、应收票据

(1) 应收票据分类

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|--------------|
| 银行承兑汇票 | 4,486,700.00 | 1,270,000.00 |
| 商业承兑汇票 | | |
| 合计 | 4,486,700.00 | 1,270,000.00 |

(2) 期末本公司无质押的应收票据。

(3) 期末本公司无因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据。

4、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

| 种类 | 期末数 | | | |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 6,597,152.83 | 4.78 | 6,597,152.83 | 100.00 |
| 账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 131,312,638.47 | 95.22 | 77,479,263.98 | 59.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 137,909,791.30 | -- | 84,076,416.81 | -- |

续上页

| 种类 | 期初数 | | | |
|------------------------|----------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 6,597,152.83 | 6.03 | 6,597,152.83 | 100.00 |
| 账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 102,769,768.03 | 93.97 | 77,479,263.98 | 75.39 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 109,366,920.86 | -- | 84,076,416.81 | -- |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 54,632,724.61 | 39.61 | 1,229,164.87 | 26,424,213.94 | 24.16 | 1,309,893.15 |
| 1 至 2 年 | 471,885.42 | 0.34 | 99,663.13 | 144,316.15 | 0.13 | 43,294.85 |
| 2 至 3 年 | 123,322.75 | 0.09 | 92,119.35 | 166,205.76 | 0.15 | 99,723.46 |
| 3 至 4 年 | 114,870.09 | 0.08 | 88,481.03 | 86,796.58 | 0.08 | 78,116.92 |

| | | | | | | |
|---------|----------------|-------|---------------|----------------|-------|---------------|
| 4 至 5 年 | 21,600.00 | 0.02 | 21,600.00 | 335,301.46 | 0.31 | 335,301.46 |
| 5 年以上 | 75,948,235.60 | 55.07 | 75,948,235.60 | 75,612,934.14 | 69.14 | 75,612,934.14 |
| 合计 | 131,312,638.47 | -- | 77,479,263.98 | 102,769,768.03 | -- | 77,479,263.98 |

(2) 本期转回或收回情况

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

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

详见附注六、关联方及关联交易

(5) 应收账款金额前五名单位情况

| 序 号 | 与本公司关系 | 金 额 | 年 限 | 占应收账款总额 的比例(%) |
|-----|--------|---------------|-------|-------------------|
| 1 | 非关联方 | 7,194,111.10 | 1 年以内 | 5.22 |
| 2 | 非关联方 | 6,597,152.83 | 5 年以上 | 4.78 |
| 3 | 非关联方 | 5,837,597.06 | 1 年以内 | 4.23 |
| 4 | 非关联方 | 4,146,574.92 | 5 年以上 | 3.01 |
| 5 | 非关联方 | 4,024,866.25 | 5 年以上 | 2.92 |
| 合 计 | | 27,800,302.16 | | 20.16 |

(6) 应收关联方账款情况

详见附注六、关联方及关联交易

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

| 种 类 | 期末数 | | | |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 10,000,000.00 | 20.42 | 500,000.00 | 5.00 |
| 账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 | 38,974,038.11 | 79.58 | 9,309,503.63 | 23.89 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合计 | 48,974,038.11 | -- | 9,809,503.63 | -- |

续上页

| 种类 | 期初数 | | | |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 10,000,000.00 | 18.21 | 500,000.00 | 5.00 |
| 账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 | 44,917,645.91 | 81.79 | 9,309,503.63 | 20.73 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合计 | 54,917,645.91 | -- | 9,809,503.63 | -- |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|---------------|--------|--------------|---------------|--------|--------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 28,344,464.48 | 57.88 | 2,528,022.02 | 30,196,328.15 | 54.98 | 1,510,542.48 |
| 1 至 2 年 | 5,742,826.87 | 11.73 | 2,530,114.77 | 9,642,625.41 | 17.56 | 2,892,787.62 |
| 2 至 3 年 | 990,632.74 | 2.02 | 441,389.05 | 369,752.24 | 0.67 | 221,851.34 |
| 3 至 4 年 | 357,867.56 | 0.73 | 271,731.33 | 246,179.25 | 0.45 | 221,561.33 |

| | | | | | | |
|---------|---------------|-------|--------------|---------------|------|--------------|
| 4 至 5 年 | 269,074.78 | 0.55 | 269,074.78 | 269,074.78 | 0.49 | 269,074.78 |
| 5 年以上 | 3,269,171.68 | 6.68 | 3,269,171.68 | 4,193,686.08 | 7.64 | 4,193,686.08 |
| 合计 | 38,974,038.11 | 79.59 | 9,309,503.63 | 44,917,645.91 | -- | 9,309,503.63 |

(2) 本期转回或收回情况

无

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

详见附注六、关联方及关联交易

(4) 其他应收款金额前五名单位情况

| 序号 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|----|--------|---------------|-------|----------------|
| 1 | 非关联方 | 10,000,000.00 | 1 年以内 | 20.42 |
| 2 | 其他关联方 | 2,670,266.49 | 5 年以上 | 5.45 |
| 3 | 非关联方 | 2,141,645.45 | 1 年以内 | 4.37 |
| 4 | 非关联方 | 2,046,362.39 | 1 年以内 | 4.18 |
| 5 | 非关联方 | 1,900,000.00 | 1 年以内 | 3.88 |
| 合计 | | 18,758,274.33 | | 38.30 |

(5) 应收关联方账款情况

详见附注六、关联方及关联交易

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

| 账龄 | 期末数 | | 期初数 | |
|----|-----|-------|-----|-------|
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |

| | | | | |
|---------|---------------|--------|---------------|--------|
| 1 年以内 | 38,861,711.31 | 79.89 | 49,174,736.99 | 89.26 |
| 1 至 2 年 | 5,183,107.2 | 10.65 | 5,256,994.75 | 9.54 |
| 2 至 3 年 | 4,040,056.15 | 8.31 | 540,281.76 | 0.98 |
| 3 年以上 | 560,628.53 | 1.15 | 121,364.03 | 0.22 |
| 合 计 | 48,645,503.19 | 100.00 | 55,093,377.53 | 100.00 |

预付款项账龄的说明：

一年以内未结算的预付款项主要为本公司之子公司兰州黄河麦芽有限公司及其子公司兰州黄河麦芽（金昌）有限公司预付的大麦收购款；本公司之子公司兰州黄河嘉酿啤酒有限公司及甘肃天水奔马啤酒有限公司预付的设备款和材料款。

一年以上未结清的预付款项主要为未结算完毕的材料款等。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

| 序号 | 与本公司关系 | 金额 | 账龄 | 未结算原因 |
|-----|--------|---------------|-------|-------|
| 1 | 非关联方 | 7,462,493.06 | 1 年以内 | 货未到 |
| 2 | 非关联方 | 4,592,641.58 | 1 年以内 | 货未到 |
| 3 | 非关联方 | 3,625,706.53 | 1 年以内 | 货未到 |
| 4 | 非关联方 | 2,861,967.46 | 1 年以内 | 货未到 |
| 5 | 非关联方 | 2,286,673.00 | 1 年以内 | 货未到 |
| 合 计 | | 20,829,481.63 | | |

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

详见附注六、关联方及关联交易

7、存货

(1) 存货分类

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|----|-----|-----|
|----|-----|-----|

| | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 | 账面余额 | 跌价准备 | 账面价值 |
|-----------|--------------------------------|--------------|--------------------------------|--------------------|--------------|--------------------|
| 原材料 | 64,621,807.59 | 1,784,682.90 | 62,837,124.69 | 170,542,373.65 | 1,784,682.90 | 168,757,690.75 |
| 在产品 | 64,621,807.59 | 90 | 10,862,606.3 | 9,783,895.46 | 90 | 9,783,895.46 |
| 库存商品 | 99,478,291.88 | | 99,478,291.88 | 68,395,280.8 | | 68,395,280.8 |
| 包装物及低值易耗品 | 99,478,291.88 79,555,547.01 | 1,203,063.07 | 99,478,291.88 78,352,483.94 | 50,730,764.24 9 | 1,203,063.07 | 49,527,701.24 2 |
| 合计 | 254,518,252.78 | 2,987,745.97 | 251,530,506.81 | 299,452,314.24 | 2,987,745.97 | 296,464,568.27 |

(2) 存货跌价准备

| 存货种类 | 期初账面余额 | 本期计提额 | 本期减少 | | 期末账面余额 |
|-----------|--------------|-------|------|----|--------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 原材料 | 1,784,682.90 | | | | 1,784,682.90 |
| 在产品 | | | | | |
| 库存商品 | | | | | |
| 包装物及低值易耗品 | 1,203,063.07 | | | | 1,203,063.07 |
| 合计 | 2,987,745.97 | | | | 2,987,745.97 |

(3) 存货跌价准备情况

| 项目 | 计提存货跌价准备的依据 | 本期转回存货跌价准备的原因 | 本期转回金额占该项存货期末余额的比例 |
|-----------|--------------|---------------|--------------------|
| 原材料 | 啤酒花可变现净值低于成本 | 本期无转回 | |
| 包装物及低值易耗品 | 使用期已超过两年的啤酒瓶 | 本期无转回 | |

存货的说明:

本公司本报告期末存货抵押情况详见附注“五.18.短期借款”。

8、其他流动资产

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----|--------------|------------|
| 保险费 | 351,829.84 | 697,088.33 |
| 运费 | 1,897,723.59 | |

| | | | |
|-----|--|--------------|------------|
| 其他 | | 15,874.11 | 278,280.69 |
| 合 计 | | 2,265,427.54 | 975,369.02 |

9、长期股权投资

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 |
|------------------|------|---------------|--------------|---------------|--------------|
| 兰州黄河源食品饮料有限公司 | 权益法 | 11,759,319.29 | 8,609,696.74 | 171,243.61 | 8,780,940.35 |
| 甘肃农大生态农业科技发展有限公司 | 权益法 | 3,397,696.00 | 1,193,907.00 | -1,193,907.00 | |
| 景泰新西部草业发展有限公司 | 权益法 | 4,791,058.50 | 1,899,197.37 | | 1,899,197.37 |
| 合 计 | | 19,948,073.79 | 11,702,801.1 | -1,022,663.3 | 10,680,137.7 |

接上表

| 被投资单位 | 在被投资单位持股比例 (%) | 在被投资单位表决权比例 (%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 现金红利 |
|----------------|----------------|-----------------|------------------------|--------------|----------|------|
| 兰州黄河源食品饮料有限公司 | 36.12 | 36.12 | | | | |
| 甘肃农大生态农业科技发展有限 | | | | | | |
| 景泰新西部草业发展有限公司 | 46.60 | 46.60 | | 2,874,635.10 | | |
| 合 计 | | | | 2,874,635.1 | | |

0

(1) 本公司之子公司兰州黄河高效农业发展有限公司联营企业甘肃农大生态农业科技发展有限公司因成立至今一直处于亏损状况，经营情况进一步恶化，该公司高管层亦无扭转目前经营继续下滑措施，也无长期经营计划，至本报告期已停业。鉴于此种情况，兰州黄河高

效农业发展有限公司通过股东会决议将其持有该公司股权及甘肃农业大学持有本公司之子公司兰州黄河高效农业发展有限公司股权进行相互转让。

本公司之子公司兰州黄河高效农业发展有限公司持有甘肃农大生态农业科技发展有限公司 25%的股权，按协议价款 3,397,696.00 元转让于甘肃农业大学。同时，甘肃农业大学持有本公司之子公司兰州黄河高效农业发展有限公司 20.8%的股权，按协议价款 3,236,363.00 元转让于本公司。转让后，兰州黄河高效农业发展有限公司成为本公司全资子公司。

(2) 为进一步理清股权关系，甘肃农大生态农业科技发展有限公司及本公司之子公司兰州黄河麦芽有限公司分别将其持有本公司之子公司兰州黄河投资担保有限公司 1.13%的股权转让于本公司。转让价款分别按初始投资 100 万元进行转让。转让后，兰州黄河投资担保有限公司成为本公司全资子公司。

10、固定资产

(1) 固定资产情况

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | | 本期减少 | 期末账面余额 |
|-----------|----------------|---------------|------|--------------|----------------|
| 一、账面原值合计： | 610,849,603.91 | 5,005,304.86 | | 1,365,410.10 | 614,489,498.67 |
| 其中：房屋及建筑物 | 199,145,097.33 | | | 381,729.34 | 198,763,367.99 |
| 机器设备 | 350,752,160.79 | 653,397.60 | | 58,088.68 | 351,347,469.71 |
| 运输工具 | 47,330,509.96 | 4,022,055.57 | | 911,094.08 | 50,441,471.45 |
| 其他设备 | 13,621,835.83 | 329,851.69 | | 14,498.00 | 13,937,189.52 |
| | -- | 本期新增 | 本期计提 | -- | |
| 二、累计折旧合计： | 263,051,617.47 | 21,793,264.79 | | 891,093.73 | 283,953,788.53 |

| | | | | | |
|--------------|----------------|--|---------------|------------|----------------|
| 其中：房屋及建筑物 | 52,523,116.86 | | 4,240,236.09 | 23,433.58 | 56,739,919.37 |
| 机器设备 | 177,925,991.48 | | 13,386,204.84 | 36,304.28 | 191,275,892.04 |
| 运输工具 | 24,069,437.31 | | 3,500,916.90 | 817,515.02 | 26,752,839.19 |
| 其他设备 | 8,533,071.82 | | 665,906.96 | 13,840.85 | 9,185,137.93 |
| 三、固定资产账面净值合计 | 347,797,986.44 | | -- | -- | 330,535,710.14 |
| 其中：房屋及建筑物 | 146,621,980.47 | | -- | -- | 142,023,448.62 |
| 机器设备 | 172,826,169.31 | | -- | -- | 160,071,577.67 |
| 运输工具 | 23,261,072.65 | | -- | -- | 23,688,632.26 |
| 其他设备 | 5,088,764.01 | | -- | -- | 4,752,051.59 |
| 四、减值准备合计 | | | -- | -- | |
| 其中：房屋及建筑物 | | | -- | -- | |
| 机器设备 | | | -- | -- | |
| 运输工具 | | | -- | -- | |
| 其他设备 | | | | | |
| 五、固定资产账面价值合计 | 347,797,986.44 | | -- | -- | 330,535,710.14 |
| 其中：房屋及建筑物 | 146,621,980.47 | | -- | -- | 142,023,448.62 |
| 机器设备 | 172,826,169.31 | | -- | -- | 160,071,577.67 |
| 运输工具 | 23,261,072.65 | | -- | -- | 23,688,632.26 |
| 其他设备 | 5,088,764.01 | | | | 4,752,051.59 |

本期折旧额 21,793,264.79 元。

本期无在建工程转入固定资产项目。

固定资产说明：

本公司本报告期末固定资产抵押情况详见附注“五.19.短期借款”。

11、在建工程

(1) 在建工程情况

| 项目 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|----------------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 | 账面余额 | 减值准备 | 账面净值 |
| 工业园项目 | 21,216.00 | | 21,216.00 | 21,216.00 | | 21,216.00 |
| 兰州麦芽改造项目 | 136,631.17 | | 136,631.17 | | | |
| 包装项目改造 | 3,031,575.12 | | 3,031,575.12 | | | |
| 动力项目改造 | 3,953,389.93 | | 3,953,389.93 | 885,227.58 | | 885,227.58 |
| 酒泉公司项目改 | 234,790.85 | | 234,790.85 | | | |
| 青海公司项目改 | 280,430.55 | | 280,430.55 | | | |
| 英水啤酒改造工 | 39,325.43 | | 39,325.43 | 37,531.77 | | 37,531.77 |
| 英水啤酒新厂扩 建项目 | 985,934.43 | | 985,934.43 | 851,645.09 | | 851,645.09 |
| 酒泉酿造改造项 目 | | | | | | |
| 其他 | 907,654.78 | | 907,654.78 | 619,872.92 | | 619,872.92 |
| 合计 | 9,590,948.26 | | 9,590,948.26 | 2,415,493.36 | | 2,415,493.36 |

(2) 在建工程项目变动情况

| 项目名称 | 预算数 | 期初数 | 本期增加 | 转入固定资产 | 其他减少 |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--------|------|
| 工业园项目 | | 21,216.00 | | | |
| 兰州麦芽改造 项目 | | | 136,631.17 | | |
| 包装项目改造 | 4,640,000.00 | | 3,031,575.12 | | |
| 动力项目改造 | 7,330,000.00 | 885,227.58 | 3,068,162.35 | | |
| 酒泉公司项目 | | | 234,790.85 | | |
| 青海公司项目 | | | 280,430.55 | | |
| 英水啤酒改造 | | 37,531.77 | 1,793.66 | | |
| 英水啤酒新厂 | | 851,645.09 | 134,289.34 | | |
| 其他 | | 619,872.92 | 287,781.86 | | |
| 合计 | | 2,415,493.36 | 7,175,454.90 | | |

接上表

| 项目名称 | 工程投入 占预算比 例(%) | 工程 进度 | 利息资本 化累计金 额 | 其中：本期利 息资本化金额 | 本期利息 资本化率 (%) | 资金 来源 | 期末数 |
|-------|----------------------|----------|-------------------|------------------|---------------------|-----------|-----------|
| 工业园项目 | | | | | | 自筹、 贷款 | 21,216.00 |

| | | | | | | |
|--------|-------|--|--|--|----|--------------|
| 兰州麦芽改造 | | | | | 自筹 | 136,631.17 |
| 项目 | | | | | | |
| 包装项目改造 | 65.00 | | | | 自筹 | 3,031,575.12 |
| 动力项目改造 | 42.00 | | | | 自筹 | 3,953,389.93 |
| 酒泉公司项目 | | | | | 自筹 | 234,790.85 |
| 武威公司项目 | | | | | 自筹 | 280,430.55 |
| 天禄啤酒改造 | | | | | 自筹 | 39,325.43 |
| 天禄啤酒新厂 | | | | | 自筹 | 985,934.43 |
| 樊屯 | | | | | 自筹 | 907,654.78 |
| 合 计 | | | | | | 9,590,948.26 |

(3) 在建工程减值准备

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

12、工程物资

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|-----|----------|------|------|----------|
| 材料 | 3,960.00 | | | 3,960.00 |
| 合 计 | 3,960.00 | | | 3,960.00 |

13、生产性生物资产

(1) 以成本计量

| 项 目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|---------|------------|------|------|------------|
| 一、畜牧养殖业 | | | | |
| 原价： | 290,306.11 | | | 290,306.11 |
| 其中：种羊 | 290,306.11 | | | 290,306.11 |
| 累计折旧 | 261,275.50 | | | 261,275.50 |
| 其中：种羊 | 261,275.50 | | | 261,275.50 |

| | | | | |
|-------------|------------|---------|--|------------|
| 减值准备 | | | | |
| 其中：种羊 | | | | |
| 账面价值 | 29,030.61 | | | 29,030.61 |
| 其中：种羊 | 29,030.61 | | | 29,030.61 |
| 二、林业 | | | | |
| 原价： | 118,146.10 | | | 118,146.10 |
| 其中：枣林 | 118,146.10 | | | 118,146.10 |
| 累计折旧 | 42,532.80 | 5316.60 | | 47,849.40 |
| 其中：枣林 | 42,532.80 | 5316.60 | | 47,849.40 |
| 减值准备 | | | | |
| 其中：枣林 | | | | |
| 账面价值 | 75,613.30 | | | 70,296.70 |
| 其中：枣林 | 75,613.30 | | | 70,296.70 |

14、无形资产

(1) 无形资产情况

| 项目 | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|----------------------|----------------|----------|------|----------------|
| 一、账面原值合计 | 110,282,026.19 | 5,550.00 | | 110,287,576.19 |
| 商标权-兰州黄河企业股份有限公司 | 59,550.00 | 5,550.00 | | 65,100.00 |
| 商标权-青海黄河嘉酿啤酒有限公司 | 10,600.00 | | | 10,600.00 |
| 专利权 | 1,980,000.00 | | | 1,980,000.00 |
| 土地使用权-兰州黄河企业股份有限公司 | 38,973,600.00 | | | 38,973,600.00 |
| 土地使用权-酒泉西部啤酒有限公司 | 5,070,343.18 | | | 5,070,343.18 |
| 土地使用权-兰州黄河(金昌)麦芽有限公司 | 2,055,114.00 | | | 2,055,114.00 |
| 土地使用权-兰州黄河嘉酿啤酒有限公司 | 37,385,678.09 | | | 37,385,678.09 |
| 土地使用权-甘肃天水奔马啤酒有限公司 | 4,727,183.92 | | | 4,727,183.92 |
| 土地使用权-兰州黄河高效农业发展有限公司 | 16,051,755.00 | | | 16,051,755.00 |
| WINDONS 软件 | 55,400.00 | | | 55,400.00 |

| | | | | |
|----------------------|----------------------|---------------------|--|----------------------|
| 农业公司土地承包经营 | 3,909,000.00 | | | 3,909,000.00 |
| 图库 | 3,802.00 | | | 3,802.00 |
| 二、累计摊销合计 | 26,810,098.12 | 1,659,282.93 | | 28,469,381.05 |
| 商标权-兰州黄河企业股份有限公司 | 27,790.00 | 3,070.00 | | 30,860 |
| 商标权-青海黄河嘉酿啤酒有限公司 | 6,359.85 | 529.98 | | 6,889.83 |
| 专利权 | 1,980,000.00 | | | 1,980,000 |
| 土地使用权-兰州黄河企业股份有限公司 | 11,596,567.60 | 829,225.53 | | 12,425,793.13 |
| 土地使用权-酒泉西部啤酒有限公司 | 735,206.29 | 50,704.02 | | 785,910.31 |
| 土地使用权-兰州黄河(金昌)麦芽有限公司 | 287,715.96 | 20,551.14 | | 308,267.1 |
| 土地使用权-兰州黄河嘉酿啤酒有限公司 | 3,906,188.60 | 325,515.72 | | 4,231,704.32 |
| 土地使用权-甘肃天水奔马啤酒有限公司 | 892,912.13 | 52,524.24 | | 945,436.37 |
| 土地使用权-兰州黄河高效农业发展有限公司 | 5,945,094.40 | 297,254.72 | | 6,242,349.12 |
| WINDONS 软件 | 36,933.20 | 5,539.98 | | 42,473.18 |
| 农业公司土地承包经营 | 1,393,428.99 | 73,987.38 | | 1,467,416.37 |
| 图库 | 1,901.10 | 380.22 | | 2,281.32 |
| 三、无形资产账面净值合计 | 83,471,928.07 | | | 81,818,195.14 |
| 商标权-兰州黄河企业股份有限公司 | 31,760.00 | | | 34,240 |
| 商标权-青海黄河嘉酿啤酒有限公司 | 4,240.15 | | | 3,710.17 |
| 专利权 | | | | |
| 土地使用权-兰州黄河企业股份有限公司 | 27,377,032.40 | | | 26,547,806.87 |
| 土地使用权-酒泉西部啤酒有限公司 | 4,335,136.89 | | | 4,284,432.87 |
| 土地使用权-兰州黄河(金昌)麦芽有限公司 | 1,767,398.04 | | | 1,746,846.9 |
| 土地使用权-兰州黄河嘉酿啤酒有限公司 | 33,479,489.49 | | | 33,153,973.77 |
| 土地使用权-甘肃天水奔马啤酒有限公司 | 3,834,271.79 | | | 3,781,747.55 |

| | | | | |
|---------------------------|---------------|--|--|---------------|
| 土地使用权—兰州黄河 高效农业发展有限公司 | 10,106,660.60 | | | 9,809,405.88 |
| WINDONS 软件 | 18,466.80 | | | 12,926.82 |
| 农业公司土地承包经营 权 | 2,515,571.01 | | | 2,441,583.63 |
| 图库 | 1,900.90 | | | 1,520.68 |
| 四、减值准备合计 | | | | |
| 五、无形资产账面价值 合计 | 83,471,928.07 | | | 81,818,195.14 |
| 商标权—兰州黄河企业 股份有限公司 | 31,760.00 | | | 34,240 |
| 商标权—青海黄河嘉酿 啤酒有限公司 | 4,240.15 | | | 3,710.17 |
| 专利权 | | | | |
| 土地使用权—兰州黄河 企业股份有限公司 | 27,377,032.40 | | | 26,547,806.87 |
| 土地使用权—酒泉西部 啤酒有限公司 | 4,335,136.89 | | | 4,284,432.87 |
| 土地使用权—兰州黄河 (金昌) 麦芽有限公司 | 1,767,398.04 | | | 1,746,846.9 |
| 土地使用权—兰州黄河 嘉酿啤酒有限公司 | 33,479,489.49 | | | 33,153,973.77 |
| 土地使用权—甘肃天水 奔马啤酒有限公司 | 3,834,271.79 | | | 3,781,747.55 |
| 土地使用权—兰州黄河 高效农业发展有限公司 | 10,106,660.60 | | | 9,809,405.88 |
| WINDONS 软件 | 18,466.80 | | | 12,926.82 |
| 农业公司土地承包经营 权 | 2,515,571.01 | | | 2,441,583.63 |
| 图库 | 1,900.90 | | | 1,520.68 |

本期摊销额 1,659,282.93 元。

无形资产的说明：

本公司本报告期末无形资产抵押情况详见附注“五.19.短期借款”。

15、商誉

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 期末减值准备 |
|-----------------|------------|------|------|------------|--------|
| 甘肃天水奔马啤酒有限公司 | 900,045.99 | | | 900,045.99 | |
| 合 计 | 900,045.99 | | | 900,045.99 | |

商誉形成情况：2004 年 7 月本公司收购杨世沂等 25 名自然人所持有甘肃天水奔马啤酒有限公司 69.59% 的股权，收购价为 19,766,508.58 元，收购时点按公允价值计量享有的股东权益为 18,866,462.59 元，形成商誉 900,045.99 元。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------|---------------|---------------|
| 递延所得税资产： | | |
| 资产减值准备 | 2,766,127.27 | 2,766,127.27 |
| 开办费 | | |
| 可抵扣亏损 | 1,830,683.40 | 1,830,683.40 |
| 未实现的内部交易 | 3,945,307.05 | 4,096,632.56 |
| 递延收益 | 543,250.00 | 543,250.00 |
| 公允价值变动 | 3,735,668.11 | 2,524,711.01 |
| 未支付利息 | 522,322.50 | 522,322.50 |
| 其他 | 417,274.55 | 417,274.55 |
| 小 计 | 13,760,632.88 | 12,701,001.29 |
| 递延所得税负债： | | |
| 小 计 | | |

(2) 应纳税差异和可抵扣差异项目明细

| 项目 | 金额 |
|---------|---------------|
| 应纳税差异项目 | |
| 小计 | |
| 可抵扣差异项目 | |
| 资产减值准备 | 11,183,592.35 |

| | |
|----------|---------------|
| 可抵扣亏损 | 7,322,733.60 |
| 未实现的内部交易 | 15,781,228.18 |
| 递延收益 | 2,173,000.00 |
| 公允价值变动 | 14,942,672.44 |
| 未支付利息 | 2,089,290.00 |
| 其他 | 1,669,098.18 |
| 小计 | 55,161,614.75 |

17、资产减值准备明细

| 项 目 | 期初账面 余额 | 本期增加 | 本期减少 | | 期末账面 余额 |
|------------------|---------------|------|------|--------------|---------------|
| | | | 转回 | 转销 | |
| 一、坏账准备 | 93,885,920.44 | | | | 93,885,920.44 |
| 二、存货跌价准备 | 2,987,745.97 | | | | 2,987,745.97 |
| 三、可供出售金融资产减值准备 | | | | | |
| 四、持有至到期投资减值准备 | | | | | |
| 五、长期股权投资减值准备 | 4,913,252.70 | | | 2,038,617.60 | 2,874,635.10 |
| 六、投资性房地产减值准备 | | | | | |
| 七、固定资产减值准备 | | | | | |
| 八、工程物资减值准备 | | | | | |
| 九、在建工程减值准备 | | | | | |
| 十、生产性生物资产减值准备 | | | | | |
| 其中：成熟生产性生物资产减值准备 | | | | | |
| 十一、油气资产减值准备 | | | | | |
| 十二、无形资产减值准备 | | | | | |
| 十三、商誉减值准备 | | | | | |
| 十四、其他 | | | | | |

| | | | | | |
|-----|----------------|--|--|--------------|---------------|
| 合 计 | 101,786,919.11 | | | 2,038,617.60 | 99,748,301.51 |
|-----|----------------|--|--|--------------|---------------|

18、短期借款

(1) 短期借款分类：

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|------|----------------|----------------|
| 质押借款 | | |
| 抵押借款 | 120,000,000.00 | 132,500,000.00 |
| 保证借款 | 100,000,000.00 | 100,000,000.00 |
| 信用借款 | 7,733,475.29 | 50,000,000.00 |
| 合 计 | 227,733,475.29 | 282,500,000.00 |

(2) 已到期未偿还的短期借款情况：

| 贷款单位 | 贷款金额 | 贷款利率 | 贷款资金用途 | 未按期偿还原因 | 预计还款期 |
|--------------|---------------|--------|--------|---------|--------|
| 农业银行兰州市七里河支行 | 10,000,000.00 | 7.344% | 流动资金借款 | 资金短缺 | 正在办理展期 |
| 合 计 | 10,000,000.00 | | | | |

(3) 保证借款明细

| 贷款单位 | 贷款金额 | 贷款期限 | 担保人 | 担保期限 |
|----------|---------------|-----------------------|--------------|---------------|
| 兰州银行德隆支行 | 50,000,000.00 | 2010.8.10-2011.8.10 | 兰州黄河企业股份有限公司 | 债务履行期限届满之日起两年 |
| 兰州银行德隆支行 | 20,000,000.00 | 2010.11.22-2011.11.19 | 兰州黄河企业股份有限公司 | 债务履行期限届满之日起两年 |
| 兰州银行德隆支行 | 30,000,000.00 | 2010.11.30-2011.11.30 | 兰州黄河投资担保有限公司 | 债务履行期限届满之日起两年 |

(4) 抵押及质押借款明细

| 借款方式 | 贷款单位 | 贷款金额 | 贷款期限 | 抵押物/质押物价值 |
|------|----------------|---------------|------------------------|---|
| 抵押 | 建行西宁城中支行 | 15,000,000.00 | 2010.12.17--2011.12.16 | 土地使用权 2,405.31 万元、房屋建筑物 1,378.63 万元。 |
| 抵押 | 商行胜利支行 | 5,000,000.00 | 2010.7.9--2011.7.8 | 机器设备 1,250.68 万元作抵押，并由青海天诚信用担保有限责任公司担保。 |
| 抵押 | 中国农业发展银行金昌支行 | 20,000,000.00 | 2011.6.22-2012.6.20 | 存货抵押/4500 万元 |
| 抵押 | 中国农业发展银行金昌支行 | 38,000,000.00 | 2010.12.15-2011.9.14 | 固定资产抵押/2212 万元、存货抵押/6120 万元 |
| 抵押 | 中国农业发展银行金昌支行 | 32,000,000.00 | 2010.12.15-2011.12.15 | 固定资产抵押/3036.53 万元、土地抵押/205.51 万元 |
| 抵押 | 中国农业银行兰州市七里河支行 | 10,000,000.00 | 2004.12.27--2005.12.27 | 固定资产抵押/1785 万元 |

19、应付票据

| 种类 | 期末数 | 期初数 |
|--------|--------------|-----|
| 商业承兑汇票 | | |
| 银行承兑汇票 | 1,430,000.00 | |
| 合计 | 1,430,000.00 | |

下一会计期间将到期的金额 1,430,000.00 元。

应付票据的说明：

| |
|--------|
| 材料采购款。 |
|--------|

20、应付账款

(1) 分类列示如下：

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 39,988,277.94 | 52,650,203.18 |
| 1 年以上 | 8,894,016.79 | 13,548,443.33 |
| 合 计 | 48,882,294.73 | 66,198,646.51 |

(2) 本报告期应付账款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方的款项情况

详见附注六、关联方及关联交易

账龄超过 1 年的大额应付账款情况的说明

账龄一年以上的应付账款主要为尚未结算支付的材料等款项。

21、预收款项

(1) 分类列示如下：

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|--------------|
| 1 年以内 | 28,051,834.60 | 6,756,611.65 |
| 1 年以上 | 694,655.36 | 257,926.61 |
| 合 计 | 28,746,489.96 | 7,014,538.26 |

(2) 本报告期预收款项中预收持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况：

无

账龄超过 1 年的大额预收款项情况的说明：

账龄一年以上的预收账款主要为收款后尚未发货的结算尾款。

22、应付职工薪酬

| 项 目 | 期初账面 余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面 余额 |
|--------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| 一、工资、奖金、津贴和补 | 10,334,519.54 | 52,745,395.14 | 49,298,654.50 | 13,781,260.18 |
| 二、职工福利费 | 671,201.76 | 1,802,376.36 | 2,066,495.43 | 407,082.69 |
| 三、社会保险费 | 2,124,864.86 | 5,308,360.60 | 4,495,991.38 | 2,937,234.08 |
| 医疗保险费 | 214,796.57 | 1,348,154.27 | 1,173,764.01 | 389,186.83 |
| 基本养老保险费 | 1,227,456.21 | 3,502,180.41 | 2,742,826.26 | 1,986,810.36 |
| 失业保险费 | 677,913.67 | 289,035.73 | 265,689.11 | 701,260.29 |
| 工伤保险费 | 2,246.31 | 105,169.16 | 237,907.80 | -130,492.33 |
| 生育保险费 | 2,452.10 | 63,821.03 | 75,804.20 | -9,531.07 |
| 四、住房公积金 | 1,272,214.51 | 147,507.11 | 52,128.00 | 1,367,593.62 |
| 五、工会经费及职工教育经 | 2,080,260.90 | 169,173.45 | 69,672.00 | 2,179,762.35 |
| 六、其他 | | | | |
| 合 计 | 16,483,061.57 | 60,172,812.66 | 55,982,941.31 | 20,672,932.92 |

应付职工薪酬中没有属于拖欠性质的款项。

23、应交税费

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|---------|---------------|---------------|
| 增值税 | 9,091,309.96 | -3,537,337.74 |
| 营业税 | 2,750.00 | 118,903.40 |
| 消费税 | 6,637,291.18 | 3,388,778.00 |
| 所得税 | 12,352,439.72 | 15,701,538.88 |
| 城市维护建设税 | 820,745.23 | 270,528.96 |
| 车船使用税 | 660.00 | 660.00 |
| 房产税 | | 37,528.20 |
| 个人所得税 | 228,522.15 | 348,421.32 |
| 教育费附加 | 521,130.45 | 175,230.01 |

| | | |
|-------|---------------|---------------|
| 土地使用税 | | 623,683.10 |
| 其他 | 8,946.7 | 17,759.72 |
| 合 计 | 29,663,795.39 | 17,145,693.85 |

24、应付利息

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|----------|--------------|--------------|
| 短期借款应付利息 | 2,488,605.00 | 2,089,290.00 |
| 企业间借款利息 | 304,886.50 | 276,124.00 |
| 合 计 | 2,793,491.50 | 2,365,414.00 |

25、应付股利

| 单位名称 | 期末数 | 期初数 | 超过 1 年未支付原因 |
|-------|-----|--------------|-------------|
| 1 年以内 | | | |
| 1 年以上 | | 2,626,300.34 | |
| 合 计 | | 2,626,300.34 | - |

应付股利的说明：

本期已支付上期末付少数股东股利。

26、其他应付款

(1) 分类列示如下：

| 项 目 | 期末数 | 期初数 |
|-------|---------------|---------------|
| 1 年以内 | 52,812,384.48 | 31,457,337.37 |
| 1 年以上 | 24,989,994.57 | 27,353,021.40 |
| 合 计 | 77,802,379.05 | 58,810,358.77 |

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

详见附注六、关联方及关联交易。

(3) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

账龄一年以上的其他应付款主要为尚未结算支付的往来款项。

27、预计负债

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------|--------------|------|------|--------------|
| 未决诉讼 | 3,324,529.80 | | | 3,324,529.80 |
| 合计 | 3,324,529.80 | | | 3,324,529.80 |

预计负债说明：

详见附注七、或有事项。

28、其他流动负债

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------|--------------|------------|
| 水资源费 | 111,102.91 | 130,982.80 |
| 大修费 | 1,297,338.56 | |
| 电费 | 154,061.65 | |
| 市场投入费用 | 1,000,000.00 | |
| 排污费 | 83,425.50 | 65,806.88 |
| 广告费 | 200,000.00 | |
| 其他 | 3,192,826.05 | |
| 合计 | 6,038,754.67 | 196,789.68 |

29、其他非流动负债

| 项目 | 期末账面余额 | 期初账面余额 |
|--------------------|--------------|--------------|
| 天水公司预临 1# 污水处理补助 | 1,012,500.00 | 1,012,500.00 |
| 天水公司预临 246# 污水处理补助 | 405,000.00 | 405,000.00 |
| 建临 86# 天财建装备制造业专项 | 200,000.00 | 200,000.00 |

| | | |
|---|--------------|--------------|
| 天水公司建专 8#甘财建[2009]164 号 淘汰落后产能中央奖励资金 | 2,400,000.00 | |
| 兰州嘉酿环保污染治理补助 | 96,000.00 | 96,000.00 |
| 酒泉公司环保设备补助 | 1,150,000.00 | 1,250,000.00 |
| 金昌麦芽环保设备补助 | 877,350.00 | 877,350.00 |
| 金昌污水项目补助资金 | 1,295,650.00 | 1,295,650.00 |
| 金昌技术改造补助资金 | 250,000.00 | |
| 合 计 | 7,686,500.00 | 5,136,500.00 |

其他非流动负债说明：

本期增加的其他非流动负债中与资产相关的政府补助有本公司之子公司甘肃天水奔马啤酒有限公司依据甘财建[2009]164 号文件收到淘汰落后产能中央奖励资金 2,400,000.00 元；有本公司之孙公司兰州黄河(金昌)麦芽有限公司依据区财发[2011]42 号文件收到中小企业技术改造专项资金 250,000.00 元。

30、股本

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

31、资本公积

| 项 目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|------------|----------------|---------------|------|----------------|
| 资本溢价(股本溢价) | 121,548,533.45 | | | 121,548,533.45 |
| 其他资本公积 | 30,520,776.22 | 11,171,669.49 | | 41,692,445.71 |
| 合 计 | 152,069,309.67 | 11,171,669.49 | | 163,240,979.16 |

资本公积说明：

本期资本公积增加为根据《关于下达 2009 年中央节能技术改造财政奖励资金的通知》(甘

财建【2009】453号)文件本公司之子公司兰州黄河嘉酿啤酒有限公司收到节能奖励资金 957,580.00 元计入资本公积;本公司之子公司甘肃天水奔马啤酒有限公司收到节能奖励资金 442,810.00 元计入资本公积;本公司之子公司酒泉西部啤酒有限公司收到节能奖励资金 420,220.00 元,根据(甘财建(2010)423号)文件,收到节水循环和污水处理补助资金 400,000.00 元,根据甘肃省财政厅(甘财建【2010】321号)文件,本公司收到 6 万吨生产线补助资金 600,000 元计入资本公积;本公司之子公司兰州黄河麦芽有限公司收到节能奖励资金 126,000.00 元计入资本公积;本公司之子公司兰州黄河麦芽有限公司之子公司兰州黄河(金昌)麦芽有限公司收到节能奖励资金 1,105,000.00 元计入资本公积;本公司按照持股比例相应增加资本公积-其他资本公积 2,018,897.73 元。

本公司受让甘肃农业大学持有本公司之子公司兰州黄河高效农业发展有限公司 20.8%股权增加资本公积 7,488,944.12 元;本公司受让甘肃农业大学及兰州黄河麦芽有限公司分别持有本公司之子公司兰州黄河投资担保有限公司 1.13%股权增加资本公积 1,663,827.64 元。

32、盈余公积

| 项目 | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|--------|---------------|------|------|---------------|
| 法定盈余公积 | 21,411,223.34 | | | 21,411,223.34 |
| 任意盈余公积 | | | | |
| 储备基金 | | | | |
| 企业发展基金 | | | | |
| 其他 | | | | |
| 合计 | 21,411,223.34 | | | 21,411,223.34 |

33、未分配利润

| 项目 | 金额 | 提取或分配比例 |
|-----------------------|----------------|---------|
| 调整前上年末未分配利润 | 190,553,806.42 | |
| 调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-) | | |
| 调整后年初未分配利润 | 190,553,806.42 | |
| 加:本期归属于母公司所有者的净利润 | 13,790,358.62 | |
| 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 | | |
| 本年提取职工奖励及福利基金 | | |
| 期末未分配利润 | 204,344,165.04 | |

34、营业收入

(1) 营业收入

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 主营业务收入 | 378,384,768.88 | 401,715,582.70 |
| 其他业务收入 | 23,257,296.36 | 19,115,146.88 |
| 营业成本 | 244,590,312.13 | 257,986,902.66 |

(2) 主营业务（分产品）

| 行业名称 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | 营业收入 | 营业成本 | 营业收入 | 营业成本 |
| 啤酒 | 280,628,091.15 | 153,981,984.89 | 319,616,902.07 | 163,508,779.95 |
| 饮料 | 28,395,324.14 | 15,047,446.11 | 32,059,653.12 | 17,152,915.04 |
| 大麦麦芽 | 68,376,239.22 | 49,472,685.60 | 49,993,032.03 | 39,256,977.33 |
| 其他 | 985,114.37 | 1,016,676.73 | 45,995.48 | 19,204.63 |
| 合 计 | 378,384,768.88 | 219,518,793.33 | 401,715,582.70 | 219,937,876.95 |

(3) 公司前五名客户的营业收入情况

| 序号 | 营业收入 | 占公司全部营业收入的比例(%) |
|-----|---------------|-----------------|
| 1 | 13,818,353.42 | 3.44 |
| 2 | 11,046,255.97 | 2.75 |
| 3 | 9,262,903.48 | 2.31 |
| 4 | 8,695,809.06 | 2.17 |
| 5 | 8,418,632.48 | 2.10 |
| 合 计 | 51,241,954.41 | 12.77 |

35、营业税金及附加

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 计缴标准 |
|---------|---------------|------------------------|-------|
| 消费税 | 32,812,429.98 | 38,637,600.22 | 见附注 3 |
| 营业税 | 67,359.09 | 137,153.80 | 见附注 3 |
| 城市维护建设税 | 4,113,149.24 | 137,153.80 3,512.02 | 见附注 3 |
| 教育费附加 | 2,683,197.00 | 1,505.16 | 见附注 3 |
| 其他 | | | |
| 合 计 | 39,676,135.31 | 38,779,771.20 | |

36、营业费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|---------------|---------------|
| 工资 | 18,514,224.20 | 20,576,398.56 |
| 折旧费 | 2,721,328.18 | 3,518,354.95 |
| 车辆费 | 9,061,871.89 | 10,298,870.07 |
| 办公费 | 182,506.68 | 170,640.49 |
| 差旅费 | 406,840.60 | 301,797.20 |
| 业务招待费 | 401,936.10 | 568,758.07 |
| 物料消耗 | 34,572.20 | 31,455.34 |
| 运输费 | 9,888,260.58 | 6,315,902.03 |
| 低值易耗品摊销 | 6,034,907.54 | 14,379,485.38 |
| 广告费 | 2,294,155.83 | 1,316,508.50 |
| 市场费 | 2,901,313.98 | 4,191,579.15 |
| 社会保险费 | 838,481.50 | 747,587.50 |
| 其他 | 2,889,605.49 | 1739,134.69 |
| 合 计 | 56,170,004.77 | 64,156,471.93 |

37、管理费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|---------------|---------------|
| 工资 | 10,086,425.35 | 10,154,849.17 |
| 福利费 | 1,159,028.12 | 1,427,481.45 |

| | | |
|---------|---------------|---------------|
| 折旧 | 2,037,620.50 | 2,185,414.25 |
| 修理费 | 2,673,016.29 | 2,888,079.84 |
| 办公费 | 736,113.83 | 499,009.97 |
| 差旅费 | 516,399.01 | 477,646.71 |
| 业务招待费 | 935,332.86 | 588,225.02 |
| 物料消耗 | 248,016.28 | 286,527.41 |
| 车辆费 | 792,928.63 | 569,389.53 |
| 董事会会费 | | |
| 社会保险费 | 781,411.28 | 776,262.48 |
| 工会经费 | 39,160.52 | 2,330.40 |
| 职工教育经费 | 42,465.39 | 139,211.90 |
| 低值易耗品摊销 | 56,081.35 | 133,996.57 |
| 无形资产摊销 | 830,057.40 | 829,964.90 |
| 中介费 | 205,000.00 | 56,020.00 |
| 税金 | 2,089,992.68 | 687,717.29 |
| 保险费 | 1,137,424.24 | 1,007,450.82 |
| 排污费 | 20,000.00 | |
| 水电费 | 309,939.32 | 281,224.54 |
| 技术开发费 | 1,009,777.12 | 766,914.99 |
| 土地租金 | 924,996.00 | 924,996.00 |
| 其他 | 4,350,420.57 | 2,572,326.98 |
| 合 计 | 30,981,606.74 | 27,255,040.22 |

38、财务费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|--------------|--------------|
| 利息支出 | 8,005,344.57 | 6,858,430.15 |
| 减：利息收入 | 2,270,261.98 | 2,669,148.00 |
| 汇兑损失 | 470.83 | 240.90 |
| 手续费支出 | 221,080.76 | 413,564.09 |
| 其他 | | |
| 合 计 | 5,956,634.18 | 4,603,087.14 |

39、公允价值变动收益

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------------|-------|
| 交易性金融资产 | -9,130,118.00 | |
| 其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益 | | |
| 交易性金融负债 | | |
| 按公允价值计量的投资性房地产 | | |
| 其他 | | |
| 合 计 | -9,130,118.00 | |

40、投资收益

(1) 投资收益明细情况

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|---------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 171,243.61 | 37,329.32 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 2,203,789.00 | |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投 | | |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | 12,230,331.07 | 103,161,648.70 |
| 持有至到期投资取得的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | | |
| 其他 | | |
| 合 计 | 14,605,363.68 | 103,198,978.02 |

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

| 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 |
|---------------|------------|-----------|--------------|
| 兰州黄河源食品饮料有限公司 | 171,243.61 | 37,329.32 | 被投资企业净利润变动 |
| 景泰新西部草业发展有限公司 | | | |
| 合 计 | 171,243.61 | 37,329.32 | |

41、资产减值损失

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| | | |
|----------------|--|-------------|
| 一、坏账损失 | | -494,665.82 |
| 二、存货跌价损失 | | |
| 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 | | |
| 合 计 | | -494,665.82 |

42、营业外收入、营业外支出

营业外收入

| 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 | 89,217.38 | 546,624.99 | |
| 其中：固定资产处置利得 | 89,217.38 | 546,624.99 | |
| 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 | | | |
| 政府补助 | 1,500,000.00 | 880,000.00 | |
| 罚款收入 | 29,300.00 | 30,980.20 | |
| 无法支付的应付款项 | | | |
| 其他 | 540,677.90 | 1,726.00 | |
| 合计 | 2,159,195.28 | 1,459,331.19 | |

(1) 政府补助明细

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 | 说明 |
|----------------|------------|------------|----|
| 酒泉公司环保设备补助本期摊销 | 100,000.00 | | |
| 政府税收优秀企业奖励 | 50,000.00 | | |
| 非公有制企业表彰奖励款 | 50,000.00 | | |
| 能量系统优化补助款 | 800,000.00 | | |
| 循环经济项目补助资金 | 500,000.00 | | |
| 兰州嘉酿税收贡献优秀企业奖 | | 100,000.00 | |
| 青海纳税大户奖励资金 | | 20,000.00 | |
| 青海市场开拓补助资金 | | 30,000.00 | |

| | | | |
|----------------|--------------|------------|--|
| 青海水资源补助 | | 100,000.00 | |
| 兰州麦芽荣获名牌产品企业奖励 | | 30,000.00 | |
| 增值税返还 | | 600,000.00 | |
| 合 计 | 1,500,000.00 | 880,000.00 | |

营业外支出

| 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 | 257.15 | 27,224.46 | |
| 其中：固定资产处置损失 | 257.15 | 27,224.46 | |
| 无形资产处置损失 | | | |
| 债务重组损失 | | | |
| 非货币性资产交换损失 | | | |
| 对外捐赠 | | 93,000.00 | |
| 罚没支出 | 943.47 | 225.63 | |
| 其他 | 36,600.00 | 158,661.50 | |
| 合 计 | 37,800.62 | 279,111.59 | |

43、所得税费用

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|---------------|---------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税 | 6,118,963.78 | 17,431,604.61 |
| 递延所得税调整 | -1,059,631.59 | 1,397,461.58 |
| 合 计 | 5,059,332.19 | 18,829,066.19 |

44、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

| 2011 年 1-6 月 | | |
|-------------------------|--------|--------|
| 报告期利润 | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.074 | 0.074 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.045 | 0.045 |
| 2010 年 1-6 月 | | |

| 报告期利润 | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
|---|--------|--------|
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 0.494 | 0.494 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 0.040 | 0.040 |
| 基本每股收益可参照如下公式计算： | | |
| 基本每股收益=P÷S | | |
| $S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$ | | |
| <p>其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数；S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数；S_j 为报告期因回购等减少股份数；S_k 为报告期缩股数；M₀ 为报告期月份数；M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。</p> | | |
| 基本每股收益= 13,790,358.62 ÷ 185,766,000.00=0.074（元/股） | | |
| 基本每股收益（扣除后）= (13,790,358.62 - 5,520,856.66) ÷ 185,766,000.00=0.045（元/股） | | |
| <p>公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。</p> | | |
| <p>在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：</p> | | |
| $\text{稀释每股收益} = [P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})] / (S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$ | | |
| <p>其中，P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。</p> | | |
| 稀释每股收益=13,790,358.62 ÷ 185,766,000.00=0.074（元/股） | | |
| 稀释每股收益（扣除后）= (13,790,358.62 - 5,520,856.66) ÷ 185,766,000.00=0.045（元/股） | | |

45、其他综合收益

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| | | |
|---------------------------------------|--------------|--|
| 1. 可供出售金融资产产生的利得（损失）金额 | | |
| 减：可供出售金融资产产生的所得税影响 | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小 计 | | |
| 2. 按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额 | 4,051,610.00 | |
| 减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的所得税影响 | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小 计 | 4,051,610.00 | |
| 3. 现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额 | | |
| 减：现金流量套期工具产生的所得税影响 | | |
| 前期计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 转为被套期项目初始确认金额的调整额 | | |
| 小 计 | | |
| 4. 外币财务报表折算差额 | | |
| 减：处置境外经营当期转入损益的净额 | | |
| 小 计 | | |
| 5. 其他 | | |
| 减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响 | | |
| 前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额 | | |
| 小 计 | | |
| 合 计 | 4,051,610.00 | |

46、现金流量表项目注释

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 金 额 |
|------------|---------------|
| 经营性租赁收到的租金 | 289,037.82 |
| 利息收入 | 2,270,261.98 |
| 罚款收入 | 29,300.00 |
| 补贴收入 | 350,000.00 |
| 其他往来款 | 8,070,414.51 |
| 合 计 | 11,009,014.31 |

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目 | 金 额 |
|----------|---------------|
| 办公费 | 908,204.21 |
| 差旅费 | 990,768.38 |
| 业务招待费 | 1,895,834.90 |
| 董事会费 | |
| 审计、咨询等费用 | 1,448,219.12 |
| 财产保险费 | 1,226,232.57 |
| 广告费 | 2,998,320.95 |
| 运杂费 | 11,218,420.06 |
| 包装费 | 937,849.12 |
| 修理费 | 5,806,499.69 |
| 水电费 | 350,762.97 |
| 车辆费 | 7,735,762.41 |
| 市场投入 | 6,858,489.20 |
| 罚款支出 | 943.47 |
| 银行手续费 | 221,080.76 |
| 其他费用 | 1,045,777.86 |
| 其他往来款 | 7,186,273.75 |
| | |
| 合 计 | 50,829,439.42 |

(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

| 项 目 | 金 额 |
|--------------|--------------|
| 淘汰落后产能补助资金 | 2,400,000.00 |
| 节能技术改造财政补助资金 | 3,051,610.00 |
| 循环经济项目补助资金 | 500,000.00 |
| 合 计 | 5,951,610.00 |

47、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

| 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 | 26,804,680.26 | 114,094,253.68 |
| 加: 资产减值准备 | | -494,665.82 |
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 21,328,289.91 | 24,287,673.45 |
| 无形资产摊销 | 1,659,282.93 | 1,659,190.43 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 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) | 41,716.15 | -486,322.70 |
| 固定资产报废损失(收益以“—”号填列) | | -33,077.83 |
| 公允价值变动损失(收益以“—”号填列) | 9,130,118.00 | |
| 财务费用(收益以“—”号填列) | 8,005,344.57 | 6,199,159.18 |
| 投资损失(收益以“—”号填列) | -14,605,363.68 | -103,198,978.0 |
| 递延所得税资产减少(增加以“—”号填列) | -1,059,631.59 | 1,397,461.58 |
| 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) | 44,934,061.46 | 23,528,609.72 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列) | -8,458,982.35 | 3,180,872.97 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列) | 34,719,274.25 | 42,556,357.26 |
| 其他 | 1,801,418.23 | 1,253,320.86 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 124,300,208.14 | 113,943,854.77 |
| 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 | 404,054,022.67 | 427,413,239.45 |
| 减: 现金的期初余额 | 408,483,459.16 | 270,843,847.38 |
| 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 | -4,429,436.49 | 156,569,392.07 |

(2) 现金和现金等价物的构成

| 项目 | 期末数 | 期初数 |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| 一、现金 | 404,054,022.67 | 408,483,459.16 |
| 其中：库存现金 | 3,925,512.34 | 2,234,650.06 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 143,658,510.33 | 347,428,709.85 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 256,470,000.00 | 58,820,099.25 |
| 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 | 407,804,022.67 | 414,183,459.16 |
| 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 | 3,750,000.000 | 5,700,000.00 |

六、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

| 母公司名称 | 关联关系 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 |
|--------------|----------|------|-------------------|------|------|
| 兰州黄河新盛投资有限公司 | 控股公司 | 有限责任 | 兰州市七里河郑家庄 108 号 | 杜生枝 | |
| 甘肃新盛工贸有限公司 | 控股公司之母公司 | 有限责任 | 兰州市七里河区滨河西路 117 号 | 杨世江 | |

接上表

| 母公司名称 | 注册资本(万元) | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比例(%) | 本企业最终控制方 | 组织机构代码 |
|---|----------|-----------------|------------------|----------|-----------|
| 兰州黄河新盛投资有限公司 | 7,100.00 | 21.29 | 21.29 | | 7860582-3 |
| 本企业的母公司情况的说明 | | | | | |
| <p>兰州黄河新盛投资有限公司成立于 2006 年 5 月,法定代表人:杜生枝,注册资本:7,100 万元,经营范围:主要从事实业投资及管理;受托资产管理和咨询服务(不含中介);企业策划等业务。</p> | | | | | |

2、本企业的子公司情况

| 子公司全称 | 子公司类型 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 |
|----------------|-------|------|--------------------|------|------|
| 兰州黄河高效农业发展有限公司 | 全资子公司 | 有限责任 | 兰州市城关区金运大厦 22 层 | 杨世江 | |
| 兰州黄河投资担保有限公司 | 全资子公司 | 有限责任 | 兰州市城关区金运大厦 22 层 | 杨世江 | |
| 酒泉西部啤酒有限公司 | 控股子公司 | 中外合资 | 酒泉市解放路 62 号 | 杨世江 | |
| 兰州黄河麦芽有限公司 | 控股子公司 | 有限责任 | 兰州市七里河郑家庄 482 号 | 杨世江 | |
| 兰州黄河（金昌）麦芽有限公司 | 控股子公司 | 有限责任 | 金昌市经济技术开发区 C 区 | 杨世江 | |
| 甘肃天水奔马啤酒有限公司 | 控股子公司 | 中外合资 | 甘肃省天水马跑泉东路 6 号 | 杨世江 | |
| 青海黄河嘉酿啤酒有限公司 | 控股子公司 | 中外合资 | 青海西宁市城北区生物园经四路 2 号 | 杨世江 | |
| 兰州黄河嘉酿啤酒有限公司 | 控股子公司 | 中外合资 | 兰州市七里河郑家庄 108 号 | 杨世江 | |

接上表

| 子公司全称 | 注册资本 | 持股比例 | 表决权比例 | 组织机构代码 |
|----------------|-------------|--------|--------|------------|
| 兰州黄河高效农业发展有限公司 | 2,567.23 | 100.00 | 100.00 | 71905748-9 |
| 兰州黄河投资担保有限公司 | 8,600.00 | 100.00 | 100.00 | 72022106-3 |
| 酒泉西部啤酒有限公司 | 443.59(美元) | 50.00 | 60.00 | 74585590-0 |
| 兰州黄河麦芽有限公司 | 930.00 | 65.00 | 65.00 | 62417085-X |
| 兰州黄河（金昌）麦芽有限公司 | 6,000.00 | 73.33 | 73.33 | 75091968-1 |
| 甘肃天水奔马啤酒有限公司 | 767.87（美元） | 50.00 | 60.00 | 73960667-6 |
| 青海黄河嘉酿啤酒有限公司 | 1048.77（美元） | 33.33 | 50.00 | 75740934-2 |
| 兰州黄河嘉酿啤酒有限公司 | 2537.28（美元） | 50.00 | 60.00 | 76239832-6 |

3、本企业的合营和联营企业情况

| 被投资单位名称 | 企业类型 | 注册地 | 法人代表 | 业务性质 | 注册资本 | 持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) |
|---------|------|-----|------|------|------|---------|----------------|
| 一、联营企业 | | | | | | | |

| | | | | | | | |
|-----------------------|------|-----------------------|-----|--|-------------------|-------|-------|
| 景泰新西部草 业发展有限公 司 | 有限责任 | 景泰县草窝 滩乡 | 吴劲锋 | | 10,300,000. 00 | 46.60 | 46.60 |
| 兰州黄河源食 品饮料有限公 司 | 有限责任 | 兰州市七里 河郑家庄 108号 | 杨世涟 | | 23,160,000. 00 | 36.12 | 36.12 |

接上表

| 被投资单位名 称 | 期末资产 总额 | 期末负债 总额 | 期末净资 产总额 | 本期营业 收入总额 | 本期 净利润 | 关联关 系 | 组织机 构代 码 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|------------|----------|----------------|
| 一、联营企业 | | | | | | | |
| 景泰新西部草 业发展有限公 司 | 13,331,803. 97 | 3,068,769.6 8 | 10,263,034. 29 | | | | 74589978-6 |
| 兰州黄河源食 品饮料有限公 司 | 36,257,719. 76 | 12,715,331. 01 | 23,542,388. 75 | 13,462,310. 06 | 474,096.37 | | 71905456-0 |

4、本企业的其他关联方情况

| 其他关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 组织机构代码 |
|------------------|-------------|------------|
| 兰州黄河啤酒有限公司 | 实际控制人的控股子公司 | 624170868 |
| 兰州黄河精美包装有限公司 | 实际控制人的控股子公司 | 77340965-X |
| 兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司 | 实际控制人的控股子公司 | 66002305-6 |
| 兰州精彩包装有限公司 | 关键管理人控制 | 76770272-9 |
| 中国长城资产管理公司 | 第二大股东 | 71276004-0 |
| 湖南鑫远投资集团有限公司 | 实际控制人的第二大股东 | |

5、关联交易情况

(1) 采购商品/接受劳务情况表

| 关联方 | 关联交 易内容 | 关联交易定 价方式及决 策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|-------------------|-------------|-----------------------|--------------|-----------------------|---------------|------------------------|
| | | | 金额 | 占同类交易 金额的比例 (%) | 金额 | 占同类交 易金额的 比例 (%) |
| 兰州精彩包装有 限公司 | 热缩膜、 顶标等 | 根据市价 | 7,686,150.10 | 100.00 | 12,552,391.96 | 100.00 |
| 兰州黄河源食品 饮料有限公司 | 姜汁、白 糖 | 根据市价 | 750,035.81 | 100.00 | 1,901,627.44 | 100.00 |
| 兰州黄河精美包 装有限公司 | 商标 | 根据市价 | 7,592,418.53 | 100.00 | 10,725,093.16 | 100.00 |

| | | | | | | |
|----------------|-----|------|---------------|--------|--------------|--------|
| 兰州黄河精炼玻璃制品有限公司 | 啤酒瓶 | 根据市价 | 49,003,128.34 | 100.00 | 1,780,442.53 | 100.00 |
|----------------|-----|------|---------------|--------|--------------|--------|

出售商品/提供劳务情况表

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----------------|--------|---------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| | | | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) | 金额 | 占同类交易金额的比例 (%) |
| 兰州精彩包装有限公司 | 水、电、汽 | 根据市价 | 112,092.36 | 2.23 | 188,566.57 | 2.34 |
| 兰州黄河源食品饮料有限公司 | 水、电、汽 | 根据市价 | 791,807.93 | 10.46 | 572,632.63 | 10.75 |
| 兰州黄河啤酒有限公司 | 水、电、汽 | 根据市价 | | | 1,490,776.29 | 37.70 |
| 兰州黄河精美包装有限公司 | 水、电、汽 | 根据市价 | 104,033.74 | 2.20 | 166,411.18 | 2.02 |
| 兰州黄河精炼玻璃制品有限公司 | 啤酒辅料 | 市场价格 | 243,965.21 | 5.10 | | |
| 兰州黄河精炼玻璃制品有限公司 | 水电气 | 市场价格 | 3,253,287.50 | 29.32 | | |

(2) 关联托管/承包情况

本期未发生与关联方之间的托管/承包情况。

(3) 关联租赁情况

本期未发生与关联方之间的租赁情况。

(4) 关联担保情况

| 担保方 | 被担保方 | 担保金额 | 担保起始日 | 担保到期日 | 担保是否已经履行完毕 |
|--------------|------------|---------------|------------|------------|------------|
| 兰州黄河企业股份有限公司 | 兰州黄河麦芽有限公司 | 50,000,000.00 | 2010.08.10 | 2013.08.10 | 否 |
| 兰州黄河企业股份有限公司 | 兰州黄河麦芽有限公司 | 20,000,000.00 | 2010.11.22 | 2013.11.19 | 否 |

| | | | | | |
|--------------|--------------|----------------|------------|------------|---|
| 兰州黄河投资担保有限公司 | 兰州黄河企业股份有限公司 | 30,000,000.00 | 2010.11.30 | 2013.11.30 | 否 |
| 合计 | | 100,000,000.00 | | | |

(5) 关联方资金拆借

本期本公司之子公司兰州黄河麦芽有限公司之子公司兰州黄河（金昌）麦芽有限公司向本公司之子公司兰州黄河嘉酿啤酒有限公司借款 32,000,000.00 元，用于大麦的收购，利率：5.31%，借款期限：2010 年 6 月 25 日至 2011 年 6 月 25 日，截止 2011 年 6 月 30 日余额为 1,129,688.60 元；本公司之子公司兰州黄河高效农业发展有限公司向本公司之子公司兰州黄河投资担保有限公司借款 29,000,000.00 元，借款期限：2010 年 7 月 2 日至 2013 年 7 月 2 日，截止 2011 年 6 月 30 日余额为 29,000,000.00 元。

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

本期未发生与关联方之间的资产转让、债务重组情况。

6、关联方应收应付款项

(1) 上市公司应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-------|----------------|--------------|--------------|--------------|--------------|
| | | 账面余额 | 坏账准备 | 账面余额 | 坏账准备 |
| 应收账款 | 兰州精彩包装有限公司 | 5,446.76 | | | |
| 其他应收款 | 兰州黄河源食品饮料有限公司 | 2,670,266.49 | 2,670,266.49 | 2,670,266.49 | 2,670,266.49 |
| 其他应收款 | 甘肃农大生态科技发展有限公司 | | | 900,000.00 | 900,000.00 |
| 预付账款 | 兰州黄河源食品饮料有 | 57,676.08 | | 17,116.08 | |

| | | | | | |
|------|----------------|------------|--|--------------|--|
| | 限公司 | | | | |
| 预付账款 | 兰州黄河啤酒有限公司 | | | 810,047.46 | |
| 预付账款 | 兰州精彩包装有限公司 | | | 3,001,395.95 | |
| 预付账款 | 兰州黄河精炼玻璃制品有限公司 | 269,819.88 | | | |

(2) 上市公司应付关联方款项

| 项目名称 | 关联方 | 期末 | 期初 |
|-------|------------------|--------------|--------------|
| | | 账面余额 | 账面余额 |
| 应付账款 | 兰州黄河源食品饮料有限公司 | 226,227.00 | 299,002.20 |
| 应付账款 | 兰州精彩包装有限公司 | 939,441.54 | 162,234.64 |
| 应付账款 | 兰州黄河精美包装有限公司 | 2,358,472.97 | 1,192,653.23 |
| 应付账款 | 兰州黄河啤酒有限公司 | | |
| 应付账款 | 兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司 | 6,621,437.10 | 585,800.03 |
| 其他应付款 | 兰州黄河啤酒有限公司 | | 1,764,327.29 |

七、或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

(1) 本公司之控股子公司青海黄河嘉酿啤酒有限公司与张兴莲借贷纠纷一案，2010年8月30日收到德阳市旌阳区人民法院（2010）旌民初字第103号《民事判决书》，判决本公司之控股子公司青海黄河嘉酿啤酒有限公司应偿还张兴莲借款100万元及利息，因本公司之控股子公司青海嘉酿啤酒有限公司不服德阳市旌阳区人民法院（2010）旌民初字第103号《民事判决书》，于2010年9月12日依法向德阳市中级人民法院提出上诉，德阳市中级人民法院受理了此案件，此案件正在进一步审理之中。之后，德阳市旌阳区人民法院将本公司之控股子公司青海嘉酿啤酒有限公司的银行存款170万元冻结（从2010年11月25日起至2011年5月24日）。该诉讼可能存在一定的风险，本公司之控股子公司青海黄河嘉酿啤酒有限公司已就此事项预计123万元负债。

2011年5月16日，四川省德阳市旌阳区人民法院根据作出的（2010）旌民初字第103号《民事判决书》，从本公司冻结账户中划扣1,363,512.00元至该法院账户，其中：1、张兴连借款及利息1,230,000.00元；2、案件受理费、诉讼保全费及负担的案件执行费133,512.00元。

(2) 本公司之控股子公司青海黄河嘉酿啤酒有限公司因与凉山州天诚商贸有限责任公司合同纠纷，凉山州天诚商贸有限责任公司向四川省攀枝花中级人民法院提起诉讼，四川省攀枝花中级人民法院以（2010）攀民初字第 1 号民事判决进行了一审判决：1、支付奖励 40 万元；2、支付空瓶运费 180,566.80 元、车辆产生的费用 13,000.00 元、购车款 36,363.00 元，合计 229,929.80 元；3、支付提成费 1,701,928.00 元；4、支付欠款 1,464,600.00 元。

2010 年 10 月 14 日，本公司之控股子公司青海黄河嘉酿啤酒有限公司就上述合同纠纷一案，向四川省高级人民法院提出上诉，四川省高级人民法院于 2010 年 10 月 14 日受理，并于 2010 年 11 月 19 日开庭审理了本案。2010 年 12 月 9 日，本公司之控股子公司青海黄河嘉酿啤酒有限公司收到四川省高级人民法院（2010）川民终字第 439 号民事判决书，终审判决结果：1、本公司之控股子公司青海黄河嘉酿啤酒有限公司向凉山州天诚商贸有限责任公司支付奖励 40 万元；2、支付空瓶运费 180,566.80 元、车辆产生的费用 13,000.00 元、购车款 36,363.00 元，合计 229,929.80 元；3、支付欠款 1,464,600.00 元，总计：2,094,529.80 元。

之后，攀枝花市人民法院将本公司之控股子公司青海嘉酿啤酒有限公司的银行存款 400 万元冻结（从 2010 年 12 月 17 日起至 2011 年 3 月 16 日）。

2011 年 1 月 13 日，四川省攀枝花市中级人民法院根据 2010 年 12 月 9 日作出的（2010）川民终字第 439 号判决书，从本公司控股子公司黄河嘉酿啤酒有限公司冻结账户中划扣 2,141,645.45 元，其中：1、向凉山州天诚商贸有限责任公司支付奖励、空瓶费、车辆产生的费用、购车款、欠款 2,094,529.80 元；2、向凉山州天诚商贸有限责任公司支付案件受理费、诉讼保全费 23,535.00 元；3、负担案件执行费 23,580.65 元。

本公司之控股子公司青海黄河嘉酿啤酒有限公司已就此事项预计 2,094,529.80 元负债。

(3) 本公司之控股子公司青海黄河嘉酿啤酒有限公司与曾业清、蒋小军委托合同纠纷一案，蒋小军向德阳旌阳区人民法院提起诉讼，请求人民法院判令本公司支付蒋小军为本公司垫付的资金 1,753,367 元，2011 年 4 月 28 日本公司收到德阳市旌阳区人民法院（2011）旌民初字第 1165-1 号《民事判决书》，德阳市旌阳区人民法院将本公司之控股子公司青海黄河嘉酿啤酒有限公司的银行存款 180 万元分为 145 万元（从 2011 年 5 月 16 日起至 2011 年 12 月 16 日）和 35 万元冻结（从 2011 年 5 月 16 日起至 2011 年 11 月 16 日）。此案件正在进一步审理之中，本公司之控股子公司青海黄河嘉酿啤酒有限公司未就此事项预计负债。

(4) 本公司之控股子公司青海黄河嘉酿啤酒有限公司因与凉山州天诚商贸有限责任公

司合同纠纷，凉山州天诚商贸有限责任公司又向四川省攀枝花仁和区人民法院提起诉讼，四川省攀枝花仁和区人民法院以（2011）仁和民初字第 243 号《民事裁定书》将本公司之控股子公司青海黄河嘉酿啤酒有限公司的银行存款 195 万元冻结（2011 年 1 月 13 日起至 2011 年 7 月 13 日）。此案件正在进一步审理之中，本公司之控股子公司青海黄河嘉酿啤酒有限公司未就此事项预计负债。

八、承诺事项

截至 2011 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

九、资产负债表日后事项

无

十、其他重要事项

无

十一、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类披露：

| 种类 | 期末数 | | | |
|----------------------|---------------|-------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 比例(%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 6,597,152.83 | 8.07 | 6,597,152.83 | 100.00 |
| 账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 75,140,716.67 | 91.93 | 75,140,716.67 | 100.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计 | | | | |

| | | | | |
|------------|---------------|----|---------------|----|
| 提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 81,737,869.50 | -- | 81,737,869.50 | -- |

续上页

| 种类 | 期初数 | | | |
|------------------------|---------------|--------|---------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款 | 6,597,152.83 | 8.07 | 6,597,152.83 | 100.00 |
| 账龄分析法计提坏账准备的应收账款 | 75,140,716.67 | 91.93 | 75,140,716.67 | 100.00 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款 | | | | |
| 合计 | 81,737,869.50 | -- | 81,737,869.50 | -- |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|---------|---------------|--------|---------------|---------------|--------|---------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | | | | | | |
| 1 至 2 年 | | | | | | |
| 2 至 3 年 | | | | | | |
| 3 至 4 年 | | | | | | |
| 4 至 5 年 | | | | | | |
| 5 年以上 | 75,140,716.67 | 91.93 | 75,140,716.67 | 75,140,716.67 | 91.93 | 75,140,716.67 |
| 合计 | 75,140,716.67 | -- | 75,140,716.67 | 75,140,716.67 | -- | 75,140,716.67 |

(2) 应收账款金额前五名单位情况

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

| | | | | |
|-----|--|---------------|--|-------|
| 合 计 | | 21,048,279.11 | | 25.74 |
|-----|--|---------------|--|-------|

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类披露：

| 种 类 | 期末数 | | | |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 33,511,101.68 | 86.29 | 500,000.00 | 1.26 |
| 账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 | 5,322,236.96 | 13.71 | 3,452,204.56 | 64.86 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合计 | 38,833,338.64 | 100.00 | 3,952,204.56 | 10.17 |

续上页

| 种类 | 期初数 | | | |
|-------------------------|---------------|--------|--------------|--------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 比例 (%) |
| 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款 | 39,597,464.68 | 87.27 | 500,000.00 | 1.26 |
| 账龄分析法计提坏账准备的其他应收款 | 5,777,836.86 | 12.73 | 3,452,204.56 | 59.75 |
| 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款 | | | | |
| 合计 | 45,375,301.54 | -- | 3,952,204.56 | -- |

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

| 账龄 | 期末数 | | | 期初数 | | |
|-------|-----------|--------|---------|--------------|--------|------------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | 账面余额 | | 坏账准备 |
| | 金额 | 比例 (%) | | 金额 | 比例 (%) | |
| 1 年以内 | 33,104.77 | 0.09 | 1651.93 | 2,338,704.67 | 5.15 | 116,935.23 |

| | | | | | | |
|---------|--------------|------|--------------|--------------|------|--------------|
| 1 至 2 年 | | | | | | |
| 2 至 3 年 | 1,900,000.00 | 4.89 | 157,539.24 | 240,272.00 | 0.53 | 144,163.20 |
| 3 至 4 年 | 240272.00 | 0.62 | 144,163.20 | 77,540.60 | 0.17 | 69,786.54 |
| 4 至 5 年 | 77,540.60 | 0.20 | 77540.60 | | | |
| 5 年以上 | 3,071,319.59 | 7.91 | 3,071,309.59 | 3,121,319.59 | 6.88 | 3,121,319.59 |
| 合计 | 5,322,236.96 | -- | 3,452,204.56 | 5,777,836.86 | -- | 3,452,204.56 |

(2) 其他应收款金额前五名单位情况

| 序号 | 与本公司关系 | 金额 | 年限 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|----|--------|---------------|-------|----------------|
| 1 | 合并范围内 | 23,511,101.68 | 5 年以上 | 60.54 |
| 2 | 非关联方 | 10,000,000.00 | 1 年以内 | 25.75 |
| 3 | 其他关联方 | 2,670,266.49 | 5 年以上 | 6.88 |
| 4 | 非关联方 | 1,900,000.00 | 1-2 年 | 4.89 |
| 5 | 非关联方 | 200,000.00 | 1-2 年 | 0.52 |
| 合计 | | 38,281,368.17 | | 98.58 |

(3) 应收关联方款款项

| 单位名称 | 与本公司关系 | 金额 | 占其他应收款总额的比例(%) |
|-------------|--------|---------------|----------------|
| 兰州黄河源食品饮料公司 | 联营企业 | 2,670,266.49 | 6.87 |
| 兰州黄河高效农业公司 | 控股子公司 | 23,511,101.68 | 60.54 |
| 合计 | | 26,181,368.17 | 67.41 |

3、长期股权投资

| 被投资单位 | 核算方法 | 投资成本 | 期初余额 | 增减变动 | 期末余额 |
|--------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
| 甘肃天水奔马啤酒有限公司 | 成本法 | 18,866,462.59 | 29,866,462.59 | | 29,866,462.59 |
| 兰州黄河嘉酿啤酒有限公司 | 成本法 | 105,000,000.00 | 105,000,000.00 | | 105,000,000.00 |
| 青海黄河嘉酿啤酒有限公司 | 成本法 | 28,333,330.00 | 28,333,330.00 | | 28,333,330.00 |

| | | | | | |
|----------------|-----|----------------|----------------|--------------|----------------|
| 酒泉西部啤酒有限公司 | 成本法 | 17,386,475.98 | 17,386,475.98 | | 17,386,475.98 |
| 兰州黄河投资担保有限公司 | 成本法 | 83,996,200.00 | 83,996,200.00 | 2,000,000.00 | 85,996,200.00 |
| 兰州黄河麦芽有限公司 | 成本法 | 4,538,572.94 | 4,538,572.94 | | 4,538,572.94 |
| 兰州黄河高效农业发展有限公司 | 成本法 | 20,332,440.80 | 20,332,440.80 | 3,236,363.00 | 23,568,803.80 |
| 兰州黄河源食品饮料有限公司 | 权益法 | 11,759,319.29 | 8,609,696.74 | 171,243.61 | 8,780,940.35 |
| 合 计 | | 290,212,801.60 | 298,063,179.05 | 5,407,606.61 | 303,470,785.66 |

接上表

| 被投资单位 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明 | 减值准备 | 本期计提减值准备 | 现金红利 |
|----------------|---------------|----------------|------------------------|------|----------|------|
| 甘肃天水奔马啤酒有限公司 | 50.00 | 60.00 | 按董事会成员比例 | | | |
| 兰州黄河嘉酿啤酒有限公司 | 50.00 | 60.00 | 按董事会成员比例 | | | |
| 青海黄河嘉酿啤酒有限公司 | 33.33 | 50.00 | 按董事会成员比例 | | | |
| 酒泉西部啤酒有限公司 | 50.00 | 60.00 | 按董事会成员比例 | | | |
| 兰州黄河投资担保有限公司 | 100.00 | 100.00 | | | | |
| 兰州黄河麦芽有限公司 | 65.00 | 65.00 | | | | |
| 兰州黄河高效农业发展有限公司 | 100.00 | 100.00 | | | | |
| 兰州黄河源食品饮料有限公司 | 36.12 | 36.12 | | | | |
| 合 计 | | | | | | |

4、营业收入

(1) 营业收入

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----|-------|-------|
|-----|-------|-------|

| | | |
|--------|------------|------------|
| 主营业务收入 | | |
| 其他业务收入 | | |
| 营业成本 | 829,225.53 | 829,225.53 |

5、投资收益

(1) 投资收益明细情况

| 项 目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------------|------------|-----------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | | |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 171,243.61 | 37,329.32 |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | | |
| 持有交易性金融资产期间取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资取得的投资收益期间取得的投资收益 | | |
| 持有可供出售金融资产等期间取得的投资收益 | | |
| 处置交易性金融资产取得的投资收益 | | |
| 持有至到期投资取得的投资收益 | | |
| 可供出售金融资产等取得的投资收益 | | |
| 其他 | | |
| 合 计 | 171,243.61 | 37,329.32 |

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益：

| 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 |
|-----------|------------|-----------|--------------|
| 黄河源食品饮料公司 | 171,243.61 | 37,329.32 | |
| 合 计 | 171,243.61 | 37,329.32 | |

6、现金流量表补充资料

| 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 | -3,558,190.32 | -3,674,874.17 |
| 加：资产减值准备 | | |

| | | |
|----------------------------------|---------------------------|--------------------------|
| 固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧 | 178,754.62 | 190,957.02 |
| 无形资产摊销 | 832,295.53 | 832,203.03 |
| 长期待摊费用摊销 | | |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“—”号填列） | 257.15 | |
| 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） | 846,300.00 | |
| 投资损失（收益以“—”号填列） | -171,243.61 | -37,329.32 |
| 递延所得税资产减少（增加以“—”号填列） | | |
| 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） | | |
| 经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列） | 1,805,599.90 | -6,610,715.39 |
| 经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列） | -865,338.37 | 3,479,240.30 |
| 其他 | | |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -931,565.10 | -5,820,518.53 |
| 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 | 36,838,493.4 | 16,262,827.9 |
| 减：现金的期初余额 | 37,403,077.6 ² | 7,087,196.4 ⁴ |
| 加：现金等价物的期末余额 | 0 | |
| 减：现金等价物的期初余额 | | |
| 现金及现金等价物净增加额 | -564,584.18 | 9,175,631.47 |

十二、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

| 项 目 | 金额 | 说明 |
|-------------------------|--------------|----|
| 非流动资产处置损益 | 2,292,749.23 | |
| 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免 | 2,292,749.23 | |
| 计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按 | 1,500,000.00 | |

| | | |
|---|--------------|--|
| 照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | | |
| 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 | 3,100,213.07 | |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | | |
| 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 | 532,434.43 | |
| 其他符合非经常性损益定义的损益项目 | | |
| 税前非经常性损益合计 | 7,425,396.73 | |
| 减：非经常性损益的所得税影响数 | 1,515,665.88 | |
| 税后非经常性损益 | 5,909,730.85 | |
| 减：归属于少数股东的税后非经常性损益 | 388,874.19 | |
| 归属于母公司股东的税后非经常性损益 | 5,520,856.66 | |

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 | 2.45% | 0.074 | 0.074 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 1.76% | 0.045 | 0.045 |

3、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

(1) 主要会计报表项目的异常情况

| 项目 | 2011年6月30日 | 2010年12月31日 | 变动额 | 变动率 |
|---------|----------------|---------------|----------------|----------|
| 交易性金融资产 | 159,197,852.26 | 97,240,860.61 | 61,956,991.65 | 63.71% |
| 应收账款 | 53,833,374.49 | 25,290,504.05 | 28,542,870.44 | 112.86% |
| 其他流动资产 | 2,265,427.54 | 975,369.02 | 1,290,058.52 | 132.26% |
| 在建工程 | 9,590,948.26 | 2,415,493.36 | 7,175,454.90 | 297.06% |
| 应付账款 | 48,882,294.73 | 66,198,646.51 | -17,316,351.78 | -26.16% |
| 预收款项 | 28,746,489.96 | 7,014,538.26 | 21,731,951.70 | 309.81% |
| 应交税费 | 29,663,795.39 | 17,145,693.85 | 12,518,101.54 | 73.01% |
| 其他应付款 | 77,802,379.05 | 58,810,358.77 | 18,992,020.28 | 32.29% |
| 其他流动负债 | 6,038,754.67 | 196,789.68 | 5,841,964.99 | 2968.63% |

(2) 原因说明

(1)交易性金融资产：较年初增加 61,956,991.65 元，主要系本期在国内一、二级市场进行股票投资增加所致。

(2)应收账款：较年初增加 28,542,870.44 元，主要原因是本期麦芽销货款正常周转增加所致。

(3)其他流动资产：较年初增加 1,290,058.52 元，主要原因系本期

增加麦芽销售待摊销运费所致。

(4)在建工程：较年初增加 7,175,454.90 元，主要系燃气锅炉改造款投入增加所致。

(5) 应付账款：较上年减少 17,316,351.783 元，主要系本期支付上期所欠原辅材料款所致。

(6)预收款项：较上年增加 21,731,951.70 元，主要由于本期收到暂未结算货款增加所致。

(7) 应交税费：较上年增加 12,518,101.54 元，主要是销售旺季到来税费增加所致。

(8)其他应付款：较上年增加 18,992,020.28 元，主要是本公司收到的暂收款所致。

(9) 其他流动负债：较上年增加 5,841,964.99 元，主要是待支付大修费及市场费用等增加所致。

兰州黄河企业股份有限公司

董事长：

2011 年 8 月 4 日