

## 2012 年半年度报告

### 一、重要提示

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、准确性和完整性承担个别及连带责任。

董事、监事、高级管理人员声明异议

姓名	职务	无法保证本报告内容真实、准确、完整的原因
无		

声明：

本公司董事会、监事会及其董事、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。本半年度报告摘要摘自半年度报告全文，报告全文同时刊载于巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）。投资者欲了解详细内容，应当仔细阅读半年度报告全文。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
白静	董事	因病住院	无

审计意见提示

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计

公司负责人杨世江、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员) 徐敬瑜声明：保证半年度报告中财务报告的真实、完整。

释义

释义项	指	释义内容
无	指	

### 二、公司基本情况

#### (一) 公司信息

A 股代码	000929	B 股代码	
A 股简称	兰州黄河	B 股简称	
上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的法定中文名称	兰州黄河企业股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	兰州黄河		
公司的法定英文名称	LANZHOU HUANGHE ENTERPRISE CO.,LTD		
公司的法定英文名称缩写	LANZHOU HUANGHE		
公司法定代表人	杨世江		
注册地址	兰州市七里河区郑家庄 108 号		

注册地址的邮政编码	730050
办公地址	兰州市庆阳路 219 号金运大厦 22 层
办公地址的邮政编码	730030
公司国际互联网网址	http://www.yellowriver.net.cn
电子信箱	yellowriver@yellowriver.net.cn

## (二) 联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	魏福新	陈振华
联系地址	兰州市庆阳路 219 号金运大厦 22 层	兰州市庆阳路 219 号金运大厦 22 层
电话	0931-8449054	0931-8449039
传真	0931-8449005	0931-8449005
电子信箱	wfx0523@sina.com	chenzhenhua2012@126.com

## (三) 信息披露及备置地点

公司选定的信息披露报纸名称	《中国证券报》、《证券时报》
登载半年度报告的中国证监会指定网站网址	http://www.cninfo.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司证券部

# 三、主要会计数据和业务数据摘要

## (一) 主要会计数据和财务指标

以前报告期财务报表是否发生了追溯调整

是  否

主要会计数据

主要会计数据	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 (元)	442,679,147.8	401,642,065.24	10.22%
营业利润 (元)	33,602,112.57	29,742,617.79	12.98%
利润总额 (元)	33,686,625.61	31,864,012.45	5.72%
归属于上市公司股东的净利润 (元)	11,329,795.12	13,790,358.62	-17.84%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 (元)	7,699,276.73	8,269,501.96	-6.9%
经营活动产生的现金流量净额 (元)	120,602,302.99	124,300,208.14	-2.97%
	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 (元)	1,311,575,934.59	1,257,523,774.08	4.3%
归属于上市公司股东的所有者权益 (元)	558,651,728.93	546,366,933.81	2.25%
股本 (股)	185,766,000	185,766,000	0%

主要财务指标

主要财务指标	报告期（1-6 月）	上年同期	本报告期比上年同期增减（%）
基本每股收益（元/股）	0.061	0.0742	-17.79%
稀释每股收益（元/股）	0.061	0.0742	-17.79%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.0414	0.045	-8%
全面摊薄净资产收益率（%）	2.05%	2.45%	-0.4%
加权平均净资产收益率（%）	2.05%	2.45%	-0.4%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	1.39%	1.76%	-0.37%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	1.39%	1.76%	-0.37%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.65	0.67	-2.99%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度期末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产（元/股）	3.01	2.94	2.38%
资产负债率（%）	27.76%	26.78%	0.98%

报告期末公司前主要会计数据和财务指标的说明（如有追溯调整，请填写调整说明）

报告期末公司对前期数据无调整。

## （二）境内外会计准则下会计数据差异

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

适用  不适用

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

适用  不适用

### 3、存在重大差异明细项目

重大的差异项目	项目金额（元）	形成差异的原因	涉及的国际会计准则和/或境外会计准则规定等说明

### 4、境内外会计准则下会计数据差异的说明

## （三）扣除非经常性损益项目和金额

适用  不适用

项目	金额（元）	说明
非流动资产处置损益	61,726.09	

越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,000	
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	4,794,592.19	
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	16,786.95	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-32,375.94	
所得税影响额	-1,216,210.9	
合计	3,630,518.39	--

公司对“其他符合非经常性损益定义的损益项目”以及根据自身正常经营业务的性质和特点将非经常性损益项目界定为经常性损益的项目的说明

项目	涉及金额（元）	说明

## 四、股本变动及股东情况

### (一) 股本变动情况

#### 1、股份变动情况表

√ 适用 □ 不适用

	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	0.1%						177,964	0.1%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股									
其中：境内法人持股									
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	0.1%						177,964	0.1%
二、无限售条件股份	185,588,036	99.9%						185,588,036	99.9%
1、人民币普通股	185,588,036	99.9%						185,588,036	99.9%
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%				0	0	185,766,000	100%

股份变动的批准情况（如适用）

报告期内本公司无股份变动的批准情况

股份变动的过户情况

报告期内本公司无股份变动的过户情况

股份变动对最近一期每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

无

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

无

#### 2、限售股份变动情况

□ 适用 √ 不适用

## (二) 证券发行与上市情况

### 1、前三年历次证券发行情况

适用  不适用

### 2、公司股份总数及结构变动及所导致的公司资产负债结构的变动情况

适用  不适用

### 3、现存的内部职工股情况

适用  不适用

## (三) 股东和实际控制人情况

### 1、报告期末股东总数

报告期末股东总数为 32,329 户。

### 2、前十名股东持股情况

前十名股东持股情况						
股东名称（全称）	股东性质	持股比例(%)	持股总数	持有有限售条件股份	质押或冻结情况	
					股份状态	数量
兰州黄河新盛投资有限公司	社会法人股	21.29%	39,547,372	0	质押	19,200,000
湖南昱成投资有限公司	社会法人股	9.29%	17,263,158	0	质押	17,263,158
甘肃省工业交通投资公司	国有股	3.76%	6,978,947	0	无	0
中国长城资产管理公司	国有股	3.23%	6,000,000	0	无	0
中国石化集团第五建设公司	国有股	1.07%	1,989,544	0	无	0
苏世华	其他	0.59%	1,100,000	0	无	0
苏爱秋	其他	0.49%	915,000	0	无	0
曾仙英	其他	0.4%	750,000	0	无	0
任娜嘉	其他	0.38%	697,600	0	无	0
苏世英	其他	0.37%	690,000	0	无	0
股东情况的说明						

前十名无限售条件股东持股情况

适用  不适用

股东名称	期末持有无限售条件股份的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
兰州黄河新盛投资有限公司	39,547,372	A 股	39,547,372
湖南昱成投资有限公司	17,263,158	A 股	17,263,158
甘肃省工业交通投资公司	6,978,947	A 股	6,978,947
中国长城资产管理公司	6,000,000	A 股	6,000,000
中国石化集团第五建设公司	1,989,544	A 股	1,989,544
苏世华	1,100,000	A 股	1,100,000

苏爱秋	915,000	A 股	915,000
曾仙英	750,000	A 股	750,000
任娜嘉	697,600	A 股	697,600
苏世英	690,000	A 股	690,000

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

上述股东中境内非国有法人股东兰州黄河新盛投资有限责任公司与其他股东之间不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人；公司未知其他股东间是否存在关联关系，也未知其他股东是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。

### 3、控股股东及实际控制人情况

#### (1) 控股股东及实际控制人变更情况

适用  不适用

#### (2) 控股股东及实际控制人具体情况介绍

是否有新实际控制人

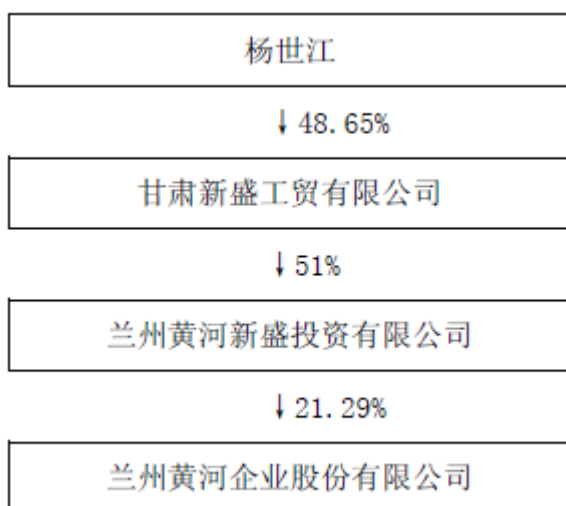
是  否

实际控制人名称	杨世江
实际控制人类别	个人

情况说明

杨世江：男，汉族，46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。现任兰州黄河新盛投资有限公司董事，甘肃新盛工贸有限公司法定代表人、董事长，兰州黄河企业股份有限公司董事长，党委书记。

#### (3) 公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



#### (4) 实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

适用  不适用

**4、其他持股在百分之十以上的法人股东**

适用  不适用

**（四）可转换公司债券情况**

适用  不适用

**五、董事、监事和高级管理人员**



(一) 董事、监事和高级管理人员持股变动

姓名	职务	性别	年龄	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数 (股)	本期增持股 份数量(股)	本期减持股 份数量(股)	期末持股数 (股)	其中：持有 限制性股票 数量(股)	期末持有股 票期权数量 (股)	变动原因	是否在股东 单位或其他 关联单位领 取薪酬
杨世江	董事长	男	46	2011年12月 30日	2014年12月 29日	27,916	0	0	27,916	20,937	0	无	否
杨纪强	董事	男	67	2011年12月 30日	2014年12月 29日	209,370	0	0	209,370	157,027	0	无	否
白 静	董事	女	48	2011年12月 30日	2014年12月 29日	0	0	0	0	0	0	无	是
牛东继	总经理;董事	男	53	2011年12月 30日	2014年12月 29日	0	0	0	0	0	0	无	否
杨世汶	董事	男	41	2011年12月 30日	2014年12月 29日	0	0	0	0	0	0	无	否
张 凯	董事	男	36	2011年12月 30日	2014年12月 29日	0	0	0	0	0	0	无	是
万红波	独立董事	男	47	2011年12月 30日	2014年12月 29日	0	0	0	0	0	0	无	否
周一虹	独立董事	男	47	2011年12月 30日	2014年12月 29日	0	0	0	0	0	0	无	否
毛宏	监事	男	42	2011年12月 30日	2014年12月 29日	0	0	0	0	0	0	无	否
杨世沂	监事	男	47	2011年12月	2014年12月	0	0	0	0	0	0	无	否

兰州黄河企业股份有限公司 2012 年半年度报告全文

				30 日	29 日								
杨泽富	监事	男	38	2011 年 12 月 30 日	2014 年 12 月 29 日	0	0	0	0	0	0	无	否
钱梅花	监事	女	39	2011 年 12 月 30 日	2014 年 12 月 29 日	0	0	0	0	0	0	无	否
赵桂蓉	监事	女	44	2011 年 12 月 30 日	2014 年 12 月 29 日	0	0	0	0	0	0	无	是
负文杰	副总经理	男	48	2011 年 12 月 30 日	2014 年 12 月 29 日	0	0	0	0	0	0	无	否
魏福新	副总经理;董 事会秘书	男	51	2011 年 12 月 30 日	2014 年 12 月 29 日	0	0	0	0	0	0	无	否
徐敬瑜	财务总监;副 总经理	男	53	2011 年 12 月 30 日	2014 年 12 月 29 日	0	0	0	0	0	0	无	否
金丽冰	副总经理	女	48	2011 年 12 月 30 日	2014 年 12 月 29 日	0	0	0	0	0	0	无	否
合计	--	--	--	--	--	237,286	0	0	237,286	177,964	0	--	--

董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用  不适用

## (二) 任职情况

在股东单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
杨世江	兰州黄河新盛投资有限公司	董事	2006年03月01日		否
牛东继	兰州黄河新盛投资有限公司	董事	2006年03月01日		否
杨世沂	兰州黄河新盛投资有限公司	监事	2006年03月01日		否
白 静	中国长城资产管理公司兰州办事处	总经理	2008年12月01日		是
张凯	甘肃省工业交通投资公司	总经理助理	2006年09月01日		是
赵桂蓉	甘肃省工业交通投资公司	主任	2005年01月01日		是
杨泽富	兰州黄河新盛投资有限公司	会计	2006年05月01日		否
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
万红波	兰州大学管理学院	副教授	1986年07月01日		是
周一虹	兰州商学院	教授、科技处处长	1985年09月01日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

## (三) 董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序	董事会薪酬考核委员会提出薪酬议案，依次报董事会、股东大会审批通过后执行。
董事、监事、高级管理人员	公司实际情况，参照辖区其他企业情况

员报酬确定依据	
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	报告期内公司执行 2011 年年度股东大会通过的《关于调整公司董事、监事津贴及高级管理人员薪酬的预案》，其主要内容为：1、董监事津贴：每人每年 3.6 万元，其中独立董事津贴为 4.8 万元；2、高管薪酬：继续实行年薪制，董事长：每年 36 万元；总裁：每年 24 万元；副总裁：每年 18 万元（实际执行 16.8 万元）。公司代扣税后全额支付。

#### （四）公司董事、监事、高级管理人员变动情况

姓名	担任的职务	变动情形	变动日期	变动原因

#### （五）公司员工情况

在职员工的人数	3,756
公司需承担费用的离退休职工人数	76
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	1,607
销售人员	1,046
技术人员	126
财务人员	97
行政人员	145
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	4
本科	178
大专	377
高中及以下	3,197

公司员工情况说明

## 六、董事会报告

### （一）管理层讨论与分析

报告期内，公司啤酒主业按照年初制定的经营方针和计划，啤酒业务管理机构--“黄河啤酒集团”，对旗下四家啤酒企业实施集团化运营管理，统一指挥，统一行动，在继续优化产品结构、提升高附加值产品比重、挖掘市场潜力、增加经营业绩

等方面下了很大功夫，尽管受到二季度气温较往年偏低、雨水偏多的影响，上半年与去年同期相比，产量、销量、收入、利润、税金等主要经营指标仍有较大幅度增长。其中：啤酒产量增加5.61%，销量增加8.39%，收入增加18.98%，利润增加37.27%，税金增加16.18%。主要影响因素，一是销量增加；二是高附加值产品比例大幅上升，其中高档产品比例上升37.6%，显示公司“优化产品结构”的经营方针收到了效果，为未来进一步提升公司啤酒主营业绩打下了基础。

麦芽业务受国内外同业市场大环境的不利影响，报告期内呈整体下滑趋势，产量、销量、收入、利润、税金等主要经营指标均大幅下降，其中销量同比下降27.32%，利润下降75.77%，对公司当期业绩造成了一定影响。投资担保公司和农业公司均实现盈利。

从上半年经营结果看，啤酒业务虽比上年有所增长，但与年度计划相比尚有一定差距，下半年必须抓住气温升高、市场基础变好的有利时机，继续优化品种结构，提升盈利能力，推行龙腾计划，强化终端管理，最终形成以“四个建设”为主导的核心竞争力，努力完成年度经营计划。

公司实际经营业绩较曾公开披露过的本报告期盈利预测或经营计划是否低 20%以上或高 20%以上：

是  否

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

报告期内，公司有8家控股子公司，其基本情况和经营业绩如下：

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）	营业收入（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	53,514.31	41,620.21	25,095.95	1,495.61
青海黄河嘉酿啤酒有限公司	1048.77（美元）	33.33	啤酒饮料制造销售	14,591.52	11,896.04	10,005.47	646.72
甘肃天水奔马啤酒有限公司	767.87（美元）	50.00	啤酒饮料制造销售	13,942.67	8,322.25	4,634.39	259.09
酒泉西部啤酒有限公司	443.59（美元）	50.00	啤酒饮料制造销售	6,769.98	5,000.11	2,939.12	309.90
兰州黄河高效农业发展有限公司	2,567.23	100.00	农业种植、养殖业	10,161.28	4,513.99	53.33	80.42
兰州黄河投资担保公司	8,600	100.00	投资担保	15,245.09	14,324.19		188.10
兰州黄河麦芽有限公司	930	65.00	大麦收购、麦芽生产销售	9,511.81	1,163.14	3,036.03	46.00
兰州黄河（金昌）麦芽有限公司	6,000	73.33	大麦收购、麦芽生产销售	14,426.11	7,374.30	5,088.89	72.31

可能对公司未来发展战略和经营目标的实现产生不利影响的所有风险因素

主要为市场因素。目前国内啤酒消费市场的无序竞争以及低价倾销式的不正当竞争，导致啤酒销售利润空间狭窄，是公司啤酒主业实现未来发展战略和当年经营目标的最大风险。

## 1、公司主营业务及其经营状况

### (1) 主营业务分行业、分产品情况表

单位：元

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(%)
<b>分行业</b>						
啤酒	333,957,864.49	183,995,034.25	44.9%	19%	19.49%	-0.22%
饮料	33,721,745.94	18,267,854.63	45.83%	18.76%	21.4%	-1.18%
大麦麦芽	51,644,503.94	39,354,150.47	23.8%	-24.47%	-20.45%	-3.85%
<b>分产品</b>						
啤酒	333,957,864.49	183,995,034.25	44.9%	19%	19.49%	-0.22%
饮料	33,721,745.94	18,267,854.63	45.83%	18.76%	21.4%	-1.18%
大麦麦芽	51,644,503.94	39,354,150.47	23.8%	-24.47%	-20.45%	-3.85%
其他	108,096.98	85,717.48				

主营业务分行业和分产品情况的说明

本公司主营业务分行业和产品主要有啤酒、饮料、麦芽。

毛利率比上年同期增减幅度较大的原因说明

无。

### (2) 主营业务分地区情况

单位：元

地区	营业收入	营业收入比上年同期增减(%)
省内	297,796,870.06	22.97%
省外	121,635,341.29	-10.7%

主营业务分地区情况的说明

本报告期公司加大了甘肃及青海两省属地市场销售力度,所以省内市场销售增长,省外市场销售下降.

主营业务构成情况的说明

本公司主营业务构成主要为啤酒、饮料、麦芽。

### (3) 主营业务及其结构发生重大变化的原因说明

适用  不适用

**(4) 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**

适用  不适用

**(5) 利润构成与上年相比发生重大变化的原因分析**

适用  不适用

**2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况**

适用  不适用

本公司公允价值计量相关资产为交易性金融资产。

与公允价值计量相关的项目

单位：元

项目	期初	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末
金融资产					
其中：1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	131,628,908.25	4,722,896.35			131,648,298.25
其中：衍生金融资产					
2.可供出售金融资产					
金融资产小计	131,628,908.25	4,722,896.35			131,648,298.25
金融负债					
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
合计	131,628,908.25	4,722,896.35			131,648,298.25

两年内对相同或类似项目均采用了估值技术确定公允价值，估值结果是否存在重大差异？如存在，请详细说明

是  否

**3、持有外币金融资产、金融负债情况**

适用  不适用

## (二) 公司投资情况

### 1、募集资金总体使用情况

适用  不适用



## 2、募集资金承诺项目情况

适用  不适用

### 3、募集资金变更项目情况

适用  不适用

### 4、重大非募集资金投资项目情况

适用  不适用

单位：万元

项目名称	首次公告披露日期	项目金额	项目进度	项目收益情况
对甘肃天水奔马啤酒有限公司（现已更名为“天水黄河嘉酿啤酒有限公司”）增资扩股，新建年产 10 万吨啤酒项目。	2010 年 04 月 08 日	14,000	2012 年 7 月 16 日正式投产运行	尚无收益
合计		14,000	--	--
重大非募集资金投资项目情况说明				
公司控股子公司甘肃天水奔马啤酒有限公司（现已更名为“天水黄河嘉酿啤酒有限公司”）新建年产 10 万吨啤酒项目于 2011 年 5 月投入建设，2012 年 5 月 28 日试车投料，7 月 16 日正式投产运行，总投资 1.4 亿元。项目经济技术指标先进，水电气等能源消耗指标将在现有水平下降 40%，其中水耗由原来的 6.5 吨/KL 下降到 4.5；电耗由 85KWH/KL 降到 65；粮耗由 185kg/KL 降到 167；每年减少二氧化碳排放 2340 吨；节约标准煤 1400 吨；节电 37 万度；项目落成投产实现了天水公司产业技术升级。				

### （三）董事会下半年的经营计划修改计划

适用  不适用

### （四）对 2012 年 1-9 月经营业绩的预计

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原因说明

适用  不适用

### （五）董事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用  不适用

### （六）公司董事会对会计师事务所上年度“非标准审计报告”涉及事项的变化及处理情况的说明

适用  不适用

### （七）陈述董事会对公司会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响的讨论结果

适用  不适用

### （八）公司现金分红政策的制定及执行情况

经 2008 年修订的《公司章程》第一百六十条规定：（一）公司的利润分配应重视对投资者的合理投资回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性；（二）公司可以采取现金或者股票方式分配股利，可以进行中期现金分红；（三）公司最近三年以现金方式累计分配的利润不少于最近三年实现的年均可分配利润的百分之三十。公司董事会未做出现金利润分配预案的，应当在定期报告中披露未分红的原因、未用于分红的资金留存公司的用途，独立董事应当对此发表独立意见。公司董事会在 2011 年度报告中，已经就有利润但未予分红的原因做出了说明。

为进一步增强公司现金分红的透明度，我司根据中国证监会证监发【2012】37 号“关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知”和甘肃证监局甘证监函字【2012】136 号“甘肃证监局关于认真落实上市公司现金分红有关要求的通知”规定，对《公司章程》相关条款进行了修正，完善了公司利润分配和现金分红政策及决策程序，经董事会八届六次会议审议通过并提交股东大会审议批准后，我公司将遵照新的章程规定执行。

### （九）利润分配或资本公积金转增预案

适用  不适用

### （十）公司 2011 年度期末累计未分配利润为正但未提出现金分红预案的情况

适用  不适用

2011 年度期末累计未分配利润	175,961,100
相关未分配资金留存公司的用途	子公司新建项目储备、正常经营流动资金、增加市场投入
是否已产生收益	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
实际收益与预计收益不匹配的原因	无
其他情况说明	无

### （十一）内幕知情人登记管理制度的建立及执行情况

公司根据《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》等法律法规和公司《章程》、《信息披露管理办法》的有关规定，结合公司实际情况，制定了《兰州黄河企业股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》，经 2011 年 12 月 8 日召开的公司第七届董事会第十八次会议审议通过。公司在信息披露工作过程中严格执行该制度。

是否对内幕信息知情人买卖本公司股票及其衍生品种的自查情况及其责任追究

是  否

上市公司及相关人员因内幕信息知情人登记管理制度执行或涉嫌内幕交易是否被监管部门采取监管措施及行政处罚

是  否

## （十二）其他披露事项

无

## （十三）公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排（本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写）

适用  不适用

# 七、重要事项

## （一）公司治理的情况

报告期内，公司严格按照《公司法》、《证券法》、《上市公司治理准则》、《深圳证券交易所股票上市规则》和中国证券监督管理委员会有关法律法规的要求，不断完善公司法人治理结构，规范公司运作，加强信息披露工作，努力提高公司信息披露质量。目前公司治理的实际情况与中国证监会发布的有关公司治理的规范性文件不存在差异。

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

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

3、关于董事与董事会：公司按照《公司章程》的规定选举产生董事。报告期内公司董事会由 8 名董事组成（因尚无合适人选，暂空缺 1 名独立董事，将在 2012 年度内补齐），其中 2 名独立董事。2011 年 12 月 29 日公司 2011 年度第二次临时股东大会审议通过董事会换届选举议案，选举产生了公司第八届董事会。公司董事都能够自觉遵守法律法规、《公司章程》以及公司《董事会议事规则》的规定，认真履行忠实、勤勉义务，维护公司和全体股东的利益。独立董事能够独立、客观地维护中、小股东权益，在董事会进行决策时有效发挥制衡作用。同时，公司董事会根据各位董事的知识构成和业务领域，分别组成了公司董事会战略委员会、提名委员会、审计委员会和薪酬与考核委员会，对公司战略规划制订、内控体系的建立和完善、风险管理、子公司管理、跨区域经营及技术创新以及公司的重大决策提出了建设性的专业意见和建议。

4、关于监事与监事会：公司按照《公司章程》的规定选举产生监事，公司第八届监事会由 5 名监事组成，其中职工代表监事 3 名，监事会的人数和人员构成均符合法律法规的要求。公司监事都能够自觉遵守法律法规和《公司章程》以及公司《监事会议事规则》的规定，认真履行职责，遵循程序，列席（参加）全部现场董事会会议等公司重要会议和活动，并向股东大会汇报工作，提交监事会报告和有关议案，维护公司和全体股东利益。并就报告期内公司依法运作情况、公司财务情况、募集资金使用情况、关联交易的公平性等事项的合法合规性进行日常监督检查。

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

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

（1）严格按照法律、法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等的规定，真实、准确、完整、及时地披露信息，并指定《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，确保所有投资者能够公平、及时、准确、完整的获取公司信息。（2）加强内幕信息管理，认真做好内幕信息知情人登记工作，确保内幕信息保密，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益。公司根据《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》等法律法规和公司《章程》、《信息披露管理办法》的有关规定，结合公司实际情况，制

定了《兰州黄河企业股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》，经2011年12月8日召开的公司第七届董事会第十八次会议审议通过。

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

8、关于投资者关系：按照《投资者关系管理制度》的要求，公司继续加强投资者关系管理工作，（1）通过电话、电子邮件等方式接待来访者，认真做好投资者来电的接听、答复以及传真、电子信箱的接收和回复，加强投资者关系管理。（2）建立投资者来访纪录，对涉及媒体和机构对公司的调研事项，及时做好调研内容记录。（3）通过公司网站，使广大投资者了解公司治理情况、信息披露情况和生产经营情况等。（4）积极参与投资者网上交流互动活动，拓宽投资者沟通渠道，保证投资者能够了解公司。

## （二）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

适用  不适用

### （三）重大诉讼仲裁事项

适用  不适用

本期公司无重大诉讼、仲裁事项。

#### (四) 破产重整相关事项

适用  不适用

#### (五) 公司持有其他上市公司股权、参股金融企业股权情况

##### 1、证券投资情况

适用  不适用

序号	证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期末持有数量(股)	期末账面价值(元)	占期末证券投资总比例(%)	报告期损益(元)
1	股票	000001	深发展 A	72,653,637.19	4,098,000	62,125,680	47.19%	-1,762,140
2	股票	600030	中信证券	15,006,459.75	1,003,800	12,677,994	9.63%	1,310,335
3	股票	600036	招商银行	13,304,115.87	1,000,000	10,920,000	8.29%	-530,000
4	股票	601688	华泰证券	16,358,064.95	1,100,000	11,550,000	8.77%	3,113,000
5	股票	600309	烟台万华	11,792,446.38	630,000	8,410,500	6.39%	661,500
6	股票	600050	中国联通	5,837,006.9	1,000,000	3,720,000	2.83%	-1,520,000
7	股票	600019	宝钢股份	7,099,345.59	999,950	4,319,784	3.28%	-329,983.5
8	股票	601169	北京银行	5,736,586.99	500,000	4,885,000	3.71%	245,000
9	股票	601766	中国南车	7,741,690.1	1,000,000	4,560,000	3.46%	230,000
10	股票	600308	华泰股份	3,886,139.12	716,025	2,556,209.25	1.94%	50,121.75
期末持有的其他证券投资				8,063,027.36	--	5,923,131	4.5%	776,689
报告期已出售证券投资损益				--	--	--	--	2,550,069.94
合计				167,478,520.2	--	131,648,298.25	100%	4,794,592.19
证券投资审批董事会公告披露日期				2011 年 12 月 10 日				
证券投资审批股东会公告披露日期				2011 年 12 月 30 日				

##### 证券投资情况的说明

公司2011年12月8日召开的董事会七届十八次会议和2011年12月29日召开的2011年第二次临时股东大会审议通过了《关于控股子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合计用不超过15000万元自有资金在国内一、二级市场进行证券投资，期限为2012-2013年度的议案》，其中：兰州黄河投资担保有限公司不超过9000万元，兰州黄河高效农业发展有限公司不超过6000万元。上述两家控股子公司的证券投资严格遵循《公司章程》和公司《证券投资内控制度》的相关规定。截止2012年6月30日，该两家子公司证券账户合计所持证券市值为13,164.83万元，账面收益479.46万元。

## 2、持有其他上市公司股权情况

适用  不适用

持有其他上市公司股权情况的说明

## 3、持有非上市金融企业股权情况

适用  不适用

持有非上市金融企业股权情况的说明

## 4、买卖其他上市公司股份的情况

适用  不适用

买卖其他上市公司股份的情况的说明

## (六) 资产交易事项



### 1、收购资产情况

适用  不适用

收购资产情况说明

### 2、出售资产情况

适用  不适用

出售资产情况说明

### 3、资产置换情况

适用  不适用

资产置换情况说明

#### 4、企业合并情况

适用  不适用

#### 5、自资产重组报告书或收购出售资产公告刊登后，该事项的进展情况及对报告期经营成果与财务状况的影响

适用  不适用

#### （七）公司大股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划的说明

适用  不适用

#### （八）公司股权激励的实施情况及其影响

适用  不适用

#### （九）重大关联交易

### 1、与日常经营相关的关联交易

适用  不适用

### 2、资产收购、出售发生的关联交易

适用  不适用

### 3、共同对外投资的重大关联交易

适用  不适用

### 4、关联债权债务往来

适用  不适用

报告期内资金被占用情况及清欠进展情况

适用  不适用

截止报告期末，上市公司未完成非经营性资金占用的清欠工作的，董事会提出的责任追究方案

适用  不适用

## 5、其他重大关联交易

### (十) 重大合同及其履行情况

#### 1、为公司带来的利润达到公司本期利润总额 10%以上（含 10%）的托管、承包、租赁事项

##### (1) 托管情况

适用  不适用

##### (2) 承包情况

适用  不适用

##### (3) 租赁情况

适用  不适用

#### 2、担保情况

适用  不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （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）				报告期内对外担保实际发生 额合计（A2）				
报告期末已审批的对外担保额 度合计（A3）				报告期末实际对外担保余额 合计（A4）				
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额度	实际发生日期 （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	2011 年 04 月 29 日	15,000	2011 年 07 月 27 日	1,400	保证	一年	否	否

兰州黄河麦芽有限公司	2011 年 08 月 20 日	15,000	2011 年 08 月 30 日	2,000	保证	一年	否	否
兰州黄河麦芽有限公司	2011 年 08 月 20 日	15,000	2011 年 09 月 09 日	2,000	保证	一年	否	否
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)		15,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)					0
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)		15,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)					5,400
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)		15,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)					0
报告期末已审批的担保额度合计 (A3+B3)		15,000	报告期末实际担保余额合计 (A4+B4)					5,400
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				9.67%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的债务担保金额 (D)				5,400				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				5,400				
未到期担保可能承担连带清偿责任说明				本公司不存在未到担保期可能承担连带清偿责任的担保款项.				
违反规定程序对外提供担保的说明				本公司不存在违反规定对外提供担保的事项.				

### 3、委托理财情况

适用  不适用

4、日常经营重大合同的履行情况

5、其他重大合同

适用  不适用

(十一) 发行公司债的说明

适用  不适用

(十二) 承诺事项履行情况

1、公司或持股 5%以上股东在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用  不适用

承诺事项	承诺人	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产置换时所作承诺					
发行时所作承诺					
其他对公司中小股东所作承诺	兰州黄河新盛投资有限公司	在限售股份解除限售后六个月以内暂无通过证券交易系统出售占兰州黄河股份总数 5%以上解除限售流通股的计划。新盛投资如果计划未来通过深圳证券交易所证券交易系统出售所持解除限售流通股，并于第一笔减持起六个月内减持数量达到股份总数 5% 以上的，新盛投	2010 年 04 月 21 日	无	严格履行中

		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。			
承诺是否及时履行	√ 是 □ 否				
未完成履行的具体原因及下一步计划					
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	□ 是 √ 否				
承诺的解决期限					
解决方式					
承诺的履行情况					

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

□ 适用 √ 不适用

**(十三) 其他综合收益细目**

单位：元

项目	本期	上期
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	1,910,000	4,051,610
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	1,910,000	4,051,610
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	1,910,000	4,051,610

#### (十四) 报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料

#### (十五) 聘任、解聘会计师事务所情况

半年报是否经过审计

是  否

#### (十六) 上市公司及其董事、监事、高级管理人员、公司股东、实际控制人和收购人处罚及整改情况

适用  不适用

#### (十七) 其他重大事项的说明

适用  不适用

#### (十八) 本公司转债担保人盈利能力、资产状况和信用状况发生重大变化的情况

(本表仅适用于发行公司可转换债券的上市公司填写)

适用  不适用

#### (十九) 信息披露索引

事项	刊载的报刊名称及版面	刊载日期	刊载的互联网网站及检索路径
2011 年业绩预亏公告	《证券时报》D24	2012 年 01 月 19 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-01-19/60461314.PDF?www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-01-19/60461314.PDF?www.cninfo.com.cn</a>
监事会八届一次会议决议公	《证券时报》D24	2012 年 01 月 19 日	巨潮资讯网

告			<a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-01-19/60461317.PDF?www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-01-19/60461317.PDF?www.cninfo.com.cn</a>
2012 年第一次临时股东大会决议公告	《证券时报》D24	2012 年 01 月 19 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-01-19/60461315.PDF?www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-01-19/60461315.PDF?www.cninfo.com.cn</a>
2011 年业绩预亏修正公告	《证券时报》D61	2012 年 03 月 27 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-03-27/60730112.PDF?www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-03-27/60730112.PDF?www.cninfo.com.cn</a>
董事会八届三次会议决议公告	《证券时报》D61	2012 年 03 月 27 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-03-27/60730113.PDF?www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-03-27/60730113.PDF?www.cninfo.com.cn</a>
董事会八届四次会议决议公告	《证券时报》B28	2012 年 04 月 07 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-04-07/60794995.PDF?www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-04-07/60794995.PDF?www.cninfo.com.cn</a>
监事会八届二次会议决议公告	《证券时报》B28	2012 年 04 月 07 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-04-07/60794997.PDF?www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-04-07/60794997.PDF?www.cninfo.com.cn</a>
关于召开 2011 年年度股东大会的通知	《证券时报》B28	2012 年 04 月 07 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-04-07/60794996.PDF?www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-04-07/60794996.PDF?www.cninfo.com.cn</a>
2012 年日常关联交易预计公告	《证券时报》B28	2012 年 04 月 07 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-04-07/60794984.PDF?www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-04-07/60794984.PDF?www.cninfo.com.cn</a>
2011 年年度报告摘要	《证券时报》B28	2012 年 04 月 07 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-04-07/60794992.PDF?www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-04-07/60794992.PDF?www.cninfo.com.cn</a>
日常关联交易公告	《证券时报》B28	2012 年 04 月 07 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-04-07/60795001.PDF?www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-04-07/60795001.PDF?www.cninfo.com.cn</a>
2012 年一季度业绩预警公告	《证券时报》D53	2012 年 04 月 17 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/</a>

			2012-04-17/60839259.PDF?www.cninfo.com.cn
2012 年第一季度季度报	《证券时报》B40	2012 年 04 月 21 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-04-21/60871161.PDF?www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-04-21/60871161.PDF?www.cninfo.com.cn</a>
2011 年年度股东大会决议公告	《证券时报》B57	2012 年 04 月 28 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-04-28/60930085.PDF?www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-04-28/60930085.PDF?www.cninfo.com.cn</a>
股份解冻公告	《证券时报》D16	2012 年 06 月 28 日	巨潮资讯网 <a href="http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-06-28/61189719.PDF?www.cninfo.com.cn">http://www.cninfo.com.cn/finalpage/2012-06-28/61189719.PDF?www.cninfo.com.cn</a>

## 八、财务会计报告

### (一) 审计报告

半年报是否经过审计

是  否

### (二) 财务报表

是否需要合并报表：

是  否

如无特殊说明，财务报告中的财务报表的单位为：人民币元

财务附注中报表的单位为：人民币元

#### 1、合并资产负债表

编制单位：兰州黄河企业股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		387,043,214.54	327,600,624.94
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产		131,648,298.25	131,628,908.25

应收票据		2,220,000	2,636,929.9
应收账款		33,285,301.44	23,089,161.28
预付款项		65,526,120.88	57,565,750.32
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		31,619,290.43	29,911,611.05
买入返售金融资产			
存货		212,198,601.02	234,819,729.48
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		892,832.61	397,236.4
流动资产合计		864,433,659.17	807,649,951.62
非流动资产：			
发放委托贷款及垫款			
可供出售金融资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		8,384,369	9,148,236.44
投资性房地产			
固定资产		317,616,935.67	334,949,909.96
在建工程		22,595,400.44	4,159,255.41
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产		88,694.11	94,010.71
油气资产			
无形资产		78,502,681.8	80,162,334.73
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		19,054,148.41	20,460,029.22
其他非流动资产			
非流动资产合计		447,142,275.42	449,873,822.46

资产总计		1,311,575,934.59	1,257,523,774.08
流动负债：			
短期借款		116,000,000	167,000,000
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		2,000,000	2,750,000
应付账款		47,241,936.5	52,857,658.18
预收款项		33,984,574.1	15,900,148.16
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		20,987,315.07	14,968,214.77
应交税费		21,591,575.73	15,693,076.21
应付利息		3,562,091.5	3,177,791.5
应付股利		200,100	
其他应付款		85,633,141.42	57,288,292.02
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		6,132,257.57	489,500.01
流动负债合计		337,332,991.89	330,124,680.85
非流动负债：			
长期借款		20,000,000	
应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债		6,862,708.32	6,862,708.32
非流动负债合计		26,862,708.32	6,862,708.32
负债合计		364,195,700.21	336,987,389.17

所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		185,766,000	185,766,000
资本公积		164,183,657.83	163,228,657.83
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		21,411,223.34	21,411,223.34
一般风险准备			
未分配利润		187,290,847.76	175,961,052.64
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		558,651,728.93	546,366,933.81
少数股东权益		388,728,505.45	374,169,451.1
所有者权益（或股东权益）合计		947,380,234.38	920,536,384.91
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,311,575,934.59	1,257,523,774.08

法定代表人：杨世江

主管会计工作负责人：徐敬瑜

会计机构负责人：徐敬瑜

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		2,898,026.43	11,355,434.01
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款			
预付款项			
应收利息			
应收股利			
其他应收款		34,082,803.11	30,567,264.61
存货			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产			
流动资产合计		36,980,829.54	41,922,698.62
非流动资产：			
可供出售金融资产			

持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资		302,612,334.49	303,376,201.93
投资性房地产			
固定资产		2,712,793.63	2,870,397.25
在建工程		21,216	21,216
工程物资			
固定资产清理			
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产		24,920,508.31	25,753,173.84
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		330,266,852.43	332,020,989.02
资产总计		367,247,681.97	373,943,687.64
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬		356,164.26	145,065.05
应交税费		-3,090,666.69	-3,053,172.77
应付利息			
应付股利			
其他应付款		29,658,667.4	32,352,215
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		26,924,164.97	29,444,107.28
非流动负债：			
长期借款			

应付债券			
长期应付款			
专项应付款			
预计负债			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计		0	0
负债合计		26,924,164.97	29,444,107.28
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		185,766,000	185,766,000
资本公积		166,242,766.1	166,242,766.1
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		15,658,296.75	15,658,296.75
未分配利润		-27,343,545.85	-23,167,482.49
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		340,323,517	344,499,580.36
负债和所有者权益（或股东权益）总计		367,247,681.97	373,943,687.64

### 3、合并利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入		442,679,147.8	401,642,065.24
其中：营业收入		442,679,147.8	401,642,065.24
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		413,107,759.98	377,374,693.13
其中：营业成本		275,181,539.5	244,590,312.13
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		43,216,710.1	39,676,135.31
销售费用		65,946,623.03	56,170,004.77
管理费用		29,125,701.97	30,981,606.74
财务费用		-362,814.62	5,956,634.18
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损 失以“-”号填列）		4,722,896.35	-9,130,118
投资收益（损失以“-” 号填列）		-692,171.6	14,605,363.68
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益		-763,867.44	171,243.61
汇兑收益（损失以“-” 号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		33,602,112.57	29,742,617.79
加：营业外收入		107,915.95	2,159,195.28
减：营业外支出		23,402.91	37,800.62
其中：非流动资产处置 损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号 填列）		33,686,625.61	31,864,012.45
减：所得税费用		7,952,676.14	5,059,332.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		25,733,949.47	26,804,680.26
其中：被合并方在合并前实现 的净利润			
归属于母公司所有者的净利 润		11,329,795.12	13,790,358.62
少数股东损益		14,404,154.35	13,014,321.64
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.061	0.0742
（二）稀释每股收益		0.061	0.0742
七、其他综合收益		1,910,000	4,051,610
八、综合收益总额		27,643,949.47	30,856,290.26

归属于母公司所有者的综合收益总额		12,284,795.12	15,809,256.35
归属于少数股东的综合收益总额		15,359,154.35	15,047,033.91

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元。

法定代表人：杨世江

主管会计工作负责人：徐敬瑜

会计机构负责人：徐敬瑜

#### 4、母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		933,333.33	
减：营业成本		829,225.53	829,225.53
营业税金及附加		52,733.34	
销售费用			
管理费用		3,484,750.71	3,592,685.7
财务费用		-21,180.33	607,238.96
资产减值损失			
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）		-763,867.44	171,243.61
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-763,867.44	171,243.61
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		-4,176,063.36	-4,857,906.58
加：营业外收入			1,300,000
减：营业外支出			283.74
其中：非流动资产处置损失			
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		-4,176,063.36	-3,558,190.32
减：所得税费用			
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		-4,176,063.36	-3,558,190.32
五、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

六、其他综合收益			
七、综合收益总额		-4,176,063.36	-3,558,190.32

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	527,303,241.25	466,670,571.15
客户存款和同业存放款项净增加额		
向中央银行借款净增加额		
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收到原保险合同保费取得的现金		
收到再保险业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
处置交易性金融资产净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金		
拆入资金净增加额		
回购业务资金净增加额		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	11,980,926.92	11,009,014.31
经营活动现金流入小计	539,284,168.17	477,679,585.46
购买商品、接受劳务支付的现金	232,351,324.62	178,201,761.96
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	60,398,918.68	55,116,607.89
支付的各项税费	80,028,322.19	69,231,568.05
支付其他与经营活动有关的现金	45,903,299.69	50,829,439.42
经营活动现金流出小计	418,681,865.18	353,379,377.32

经营活动产生的现金流量净额	120,602,302.99	124,300,208.14
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	19,020,918.52	209,530,275.3
取得投资收益所收到的现金	1,306,791.25	9,498,873.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	148,868.7	141,875.71
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	20,476,578.47	219,171,024.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	29,623,483	19,786,116.29
投资支付的现金	15,552,507.58	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		
投资活动现金流出小计	45,175,990.58	296,944,628.78
投资活动产生的现金流量净额	-24,699,412.11	-77,773,604.24
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	20,000,000	36,464,087.46
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	1,910,000	5,951,610
筹资活动现金流入小计	21,910,000	42,415,697.46
偿还债务支付的现金	51,000,000	82,500,000
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,420,301.28	10,871,737.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	56,420,301.28	93,371,737.85
筹资活动产生的现金流量净额	-34,510,301.28	-50,956,040.39
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	61,392,589.6	-4,429,436.49
加：期初现金及现金等价物余额	323,850,624.94	408,483,459.16
六、期末现金及现金等价物余额	385,243,214.54	404,054,022.67

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：		
销售商品、提供劳务收到的现金	933,333.33	1,850,000
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	21,591.83	1,271,380.49
经营活动现金流入小计	954,925.16	3,121,380.49
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,297,625.4	1,285,735.59
支付的各项税费	592,776.21	546,354.73
支付其他与经营活动有关的现金	7,501,031.13	2,220,855.27
经营活动现金流出小计	9,391,432.74	4,052,945.59
经营活动产生的现金流量净额	-8,436,507.58	-931,565.1
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益所收到的现金		727,414.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		400
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	0	727,814.92
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	20,900	14,534
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		

投资活动现金流出小计	20,900	14,534
投资活动产生的现金流量净额	-20,900	713,280.92
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		500,000
筹资活动现金流入小计	0	500,000
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		846,300
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	0	846,300
筹资活动产生的现金流量净额	0	-346,300
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	-8,457,407.58	-564,584.18
加：期初现金及现金等价物余额	11,355,434.01	37,403,077.6
六、期末现金及现金等价物余额	2,898,026.43	36,838,493.42

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本（或股本）	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		
一、上年年末余额	185,766,000	163,228,657.83			21,411,223.34		175,961,052.64		374,169,451.1	920,536,384.91
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	185,766,000	163,228,657.83			21,411,223.34		175,961,052.64		374,169,451.1	920,536,384.91
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）		955,000					11,329,795.12		14,559,054.35	26,843,849.47

(一) 净利润							11,329,795.12		14,404,154.35	25,733,949.47
(二) 其他综合收益		955,000							955,000	1,910,000
上述(一)和(二)小计		955,000					11,329,795.12		15,359,154.35	27,643,949.47
(三) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	-800,100	-800,100
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									-800,100	-800,100
4. 其他										
(五) 所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
(六) 专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
(七) 其他										
四、本期期末余额	185,766,000	164,183,657.83			21,411,223.34		187,290,847.76		388,728,505.45	947,380,234.38

上年金额

单位：元

项目	上年金额									
	归属于母公司所有者权益								少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	其他		

一、上年年末余额	185,766,000	152,069,309.67			21,411,223.34		190,553,806.42		383,121,968.88	932,922,308.31
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	185,766,000	152,069,309.67			21,411,223.34		190,553,806.42		383,121,968.88	932,922,308.31
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）		11,159,348.16					-14,592,753.78		-8,952,517.78	-12,385,923.4
（一）净利润							-14,592,753.78		7,391,583.38	-7,201,170.4
（二）其他综合收益		11,159,348.16							2,032,712.27	13,192,060.43
上述（一）和（二）小计		11,159,348.16					-14,592,753.78		9,424,295.65	5,990,890.03
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0	-5,000,000	-5,000,000
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配									-5,000,000	-5,000,000
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										



1. 本期提取									
2. 本期使用									
(七) 其他									
四、本期期末余额	185,766,000	163,228,657.83			21,411,223.34		175,961,052.64		374,169,451.1
									920,536,384.91

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	185,766,000	166,242,766.1			15,658,296.75		-23,167,482.49	344,499,580.36
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	185,766,000	166,242,766.1			15,658,296.75		-23,167,482.49	344,499,580.36
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-4,176,063.36	-4,176,063.36
（一）净利润							-4,176,063.36	-4,176,063.36
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							-4,176,063.36	-4,176,063.36
（三）所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	185,766,000	166,242,766.1			15,658,296.75		-27,343,545.85	340,323,517

上年金额

单位：元

项目	上年金额							
	实收资本 (或股本)	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
一、上年年末余额	185,766,000	166,242,766.1			15,658,296.75		-21,353,217	346,313,845.85
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	185,766,000	166,242,766.1			15,658,296.75		-21,353,217	346,313,845.85
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)							-1,814,265.49	-1,814,265.49
(一) 净利润							-1,814,265.49	-1,814,265.49
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-1,814,265.49	-1,814,265.49
(三) 所有者投入和减少资本	0	0	0	0	0	0	0	0
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	0	0	0	0	0	0	0	0

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	0	0	0	0	0	0	0	0
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	185,766,000	166,242,766.1			15,658,296.75		-23,167,482.49	344,499,580.36

### （三）公司基本情况

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

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

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

#### （四）公司主要会计政策、会计估计和前期差错更正

##### 1、财务报表的编制基础

(1)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)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、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。

境外子公司的记账本位币

无

## 5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### (1) 同一控制下企业合并

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

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。

## 6、合并财务报表的编制方法

### (1) 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。

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

无。

**7、现金及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) 外币业务**

本公司对于发生的外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。  
在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算，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；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍按交易发生日的即期汇率折算；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，作为公允价值变动收益计入当期损益，但与可供出售外币非货币性项目相关的汇兑差额应计入资本公积。

**(2) 外币财务报表的折算**

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。

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

金融工具是指形成一个企业的金融资产、并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

### (1) 金融工具的分类

本公司的金融资产和金融负债于初始确认时分为以下五类：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、可供出售金融资产和其他金融负债。

### (2) 金融工具的确认依据和计量方法

金融资产或金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产或金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

#### ①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和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，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，主要是指本公司基于风险管理，战略投资需要等所作的指定。

此类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。除作为有效的套期工具外，此类金融资产或金融负债所有已实现和未实现损益均计入当期损益。

#### ②持有至到期投资

持有至到期投资，是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。

本公司对持有至到期投资在持有期间采用实际利率法、按照摊余成本计量。持有至到期投资发生减值、摊销或终止确认时产生的利得或损失，均应当计入当期损益。处置持有至到期投资时，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。

#### ③应收款项

应收款项，是指本公司对外销售商品或提供劳务形成的应收账款等债权，包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

应收款项按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额，在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。

#### ④可供出售金融资产



可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述三类金融资产类别以外的金融资产。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，其折、溢价采用实际利率法进行摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动作为资本公积的单独部分予以确认，直到该金融资产终止确认或发生减值时，在此之前在资本公积中确认的累计利得或损失转入当期损益。与可供出售金融资产相关的股利或利息收入，计入当期损益。

#### ⑤其他金融负债

其他金融负债，是指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负债。

本公司对其他负债采用摊余成本或成本计量。其他金融负债在摊销、终止确认时产生的利得或损失，应当计入当期损益。

### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

①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既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬、但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：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、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。

③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：

A、终止确认部分的账面价值；

B、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。

④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。

⑤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。

### (4) 金融负债终止确认条件

同企业会计准则规定。

### (5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

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。

### (6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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。

如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关(如债务人的信用评级已提高等)，原确认的减值损失应当予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不应当超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

②可供出售金融资产

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。

**(7) 将尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，说明持有意图或能力发生改变的依据**

无。

**10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法**

(1) 应收款项坏账损失的确认标准

本公司将符合下列标准的应收款项确认为坏账损失：

- ①凡因债务人破产、撤销，依据法律清偿后确实无法收回的应收款项；
- ②债务人死亡，既无遗产可供清偿，又无义务承担人，确实无法收回的应收款项；
- ③涉诉的应收款项，已生效的人民法院判决书、裁定书判定、裁定其败诉的，或者虽然胜诉但因无法执行被裁定终止执行的，作为坏账损失；
- ④逾期3年的应收款项，具有依法催收磋商记录，并且能够确认3年内没有任何业务往来的，在扣除应付该债务人的各种款项和有关责任人员的赔偿后的余额，作为坏账损失；
- ⑤其他发生减值的债权如果评估为不可收回，经董事会批准列作坏账损失。

(2) 应收款项坏账准备的核算方法

本公司对应收款项（含应收账款、其他应收款、长期应收款）坏账准备采用备抵法进行核算，期末按账龄分析法与个别认定法相结合计提坏账准备，计入当期损益。

**(1) 单项金额重大的应收款项坏账准备**

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额在 500 万元以上（含 500 万元）的应收款项作为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，单独进行减值测试，确认减值损失，计提坏账准备。

**(2) 按组合计提坏账准备的应收款项**

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
账龄组合	账龄分析法	本公司对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征组合。
关联方组合	其他方法	本公司对合并范围内的关联方划分为关联方组合。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

适用  不适用

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内 (含 1 年)	5%	5%
1—2 年	30%	30%
2—3 年	60%	60%
3 年以上		
3—4 年	90%	90%
4—5 年	100%	100%
5 年以上	100%	100%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的：

适用  不适用

组合名称	方法说明
账龄组合	本公司对单项金额不重大的应收款项，以及单项金额重大、但经单独测试后未发生减值的应收款项，以账龄为类似信用风险特征组合
关联方组合	本公司对合并范围内的关联方划分为关联方组合。

**(3) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款**

单项计提坏账准备的理由：

本公司对异常的应收账款和其他应收款，采用个别认定计提。对有抵押、担保的应收款项等，其坏账准备的计提比例单独考虑。

坏账准备的计提方法：

单独进行减值测试，并根据测试结果确定具体的坏账准备比例。

## 11、存货

### (1) 存货的分类

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

先进先出法  加权平均法  个别认定法  其他

发出存货时按月末一次加权平均法、计划成本法计价。

### (3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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计算基础；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。

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。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

永续盘存制  定期盘存制  其他

存货盘存制度为永续盘存制。

### (5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：五五摊销法

包装物

摊销方法：五五摊销法

## 12、长期股权投资

### (1) 初始投资成本确定

#### ①同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以本公司在被合并方于合并日按本公司会计政策调整后的账面净资产中所享有的份额作为初始投资成本。

#### ②非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资

通过非同一控制下的控股合并取得的长期股权投资，以购买日确定的合并成本作为初始投资成本。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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。

#### 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

本公司对子公司的投资，以及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。本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

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，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等。

#### 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政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策从而不形成重大影响外，均确定对被投资单位具有重大影响；本公司拥有被投资单位20%（不含）以下的表决权股份，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，能够形成重大影响。

### (4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资的资产减值，按以下方法确定：

(1) 本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

(2) 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(3) 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(4) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本公司对投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法如下：

(1) 本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

(2) 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(3) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 14、固定资产

### (1) 固定资产确认条件

固定资产，是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理，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。

### (2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值。

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计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

### (3) 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（%）
房屋及建筑物	20-40	10	2.25-4.50
机器设备	10-20	10	4.50-9.00
电子设备			
运输设备	5-10	10	9.00-18.00
其他设备	5-10	10	9.00-18.00
融资租入固定资产：	--	--	--
其中：房屋及建筑物			
机器设备			
电子设备			
运输设备			
其他设备			

### (4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司固定资产的资产减值，按以下方法确定：

(1) 本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

(2) 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(3) 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(4) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## (5) 其他说明

①每年年度终了，本公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

②固定资产发生的修理费用，符合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。

③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) 在建工程的类别

1 土建工程、房屋构筑物、待安装机器设备、安装工程、其他。

### (2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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。

### (3) 在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

本公司对在建工程的资产减值，按以下方法确定：

(1) 本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

(2) 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(3) 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的



可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(4) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 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。

### (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) 暂停资本化期间

- 1、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，应当暂停借款费用的资本化。
- 2、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，借款费用应当停止资本化。
- 3、如果企业购建或者生产的资产的不同部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者对外销售，应当在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

### (4) 借款费用资本化金额的计算方法

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。消耗性生物资产，包括为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产。生产性生物资产，包括为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产。公益性生物资产，包括以防护、环境保护为主要目的的生物资产。

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。

### （4）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低于其成本或账面价值的，按照可变现净值低于成本或账面价值的差额，计提消耗性生物资产减值准备，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。

本公司对生产性生物资产的资产减值，按以下方法确定：

（1）本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

（2）可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

（3）资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

（4）资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

公益性生物资产不计提减值准备。

## 18、油气资产

## 19、无形资产

### (1) 无形资产的计价方法

#### (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；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 本公司期末预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

##### ④ 无形资产的减值

### (2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

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。

项目	预计使用寿命	依据

### **(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据**

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

### **(4) 无形资产减值准备的计提**

本公司对无形资产的资产减值，按以下方法确定：

(1) 本公司于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

(2) 可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(3) 资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

(4) 资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

### **(5) 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准**

无。

### **(6) 内部研究开发项目支出的核算**

无。

## **20、长期待摊费用摊销方法**

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：

(1) 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。

(2) 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。

(3) 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。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

## **21、附回购条件的资产转让**

## 22、预计负债

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

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

(3) 满足预计负债确认条件的油气资产弃置义务确认为预计负债，同时计入相关油气资产的原价，金额等于根据当地条件及相关要求作出的预计未来支出的现值。

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

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件的，应当确认为预计负债：该义务是企业承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出企业；该义务的金额能够可靠的计量。

### (2) 预计负债的计量方法

预计负债的计量主要为：一是最佳估计数的确定；二是预期可获得补偿的处理。

#### (一) 最佳估计数的确定

预计负债应当按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。最佳估计数的确定应当分别以下两种情况处理：

1、所需支出存在一个连续范围（或区间，下同），且该范围内各种结果发生的可能性相同，则最佳估计数应当按照该范围内的中间值，即上下限金额的平均数确定。

2、所需支出不存在一个连续范围，或者虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同。这种情况下，最佳估计数按照如下方法确定：

(1) 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生的金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果即相关概率计算确定。

(二) 预期可获得补偿企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期有第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不应当超过预计负债的账面价值。

## 23、股份支付及权益工具

股份支付是企业为获取职工和其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债交易。

权益工具在这里是指企业自身权益工具，包括企业本身、企业的母公司或同集团其他会计主体的权益工具。

### (1) 股份支付的种类

本公司股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

**(2) 权益工具公允价值的确定方法**

无

**(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据**

无

**(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理**

无

**24、回购本公司股份**

**25、收入**

**(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准**

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) 确认让渡资产使用权收入的依据**

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。

**(3) 按完工百分比法确认提供劳务的收入和建造合同收入时，确定合同完工进度的依据和方法**

在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。

## 26、政府补助

### (1) 类型

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) 会计处理方法

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。

## 27、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 确认递延所得税资产的依据

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)商誉的初始确认，或者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；

(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)对于与子公司、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。

对于可抵扣暂时性差异、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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1)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；

(2)对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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。

## (2) 确认递延所得税负债的依据

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，递延所得税均作为所得税费用计入当期损益。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者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；

(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) 对于与子公司、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。

对于可抵扣暂时性差异、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，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 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；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

资产负债表日，本公司对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

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。

## 28、经营租赁、融资租赁

### (1) 经营租赁会计处理

本公司将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

① 本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。本公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，本公司将该部分费用从租金总额中扣除，



按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

## **(2) 融资租赁会计处理**

①融资租入资产：本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。

本公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

## **29、持有待售资产**

### **(1) 持有待售资产确认标准**

本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：一是本公司已经就处置该非流动资产作出决议；二是本公司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。

### **(2) 持有待售资产的会计处理方法**

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。

## **30、资产证券化业务**

## **31、套期会计**

## **32、主要会计政策、会计估计的变更**

本报告期主要会计政策、会计估计是否变更

是  否

**(1) 会计政策变更**

本报告期主要会计政策是否变更

是  否

**(2) 会计估计变更**

本报告期主要会计估计是否变更

是  否

**33、前期会计差错更正**

本报告期是否发现前期会计差错

是  否

**(1) 追溯重述法**

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是  否

**(2) 未来适用法**

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是  否

**34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法**

无

**(五) 税项**

**1、公司主要税种和税率**

税 种	计税依据	税率
增值税	本公司为增值税一般纳税人。按照产品销售收入 17% 的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；供电服务按劳务收入的 17%、水暖服务按劳务收入的 13% 的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。	17%、13%
消费税	本公司啤酒类产品计缴消费税，根据财	

	政部、国家税务总局财税[2001]84 号文件规定，2001 年 5 月 1 日起按下述标准计缴：吨出厂价格在 3000 元（不含 3000 元，不含增值税）以下的，单位税额为 220 元/吨；吨出厂价格在 3000 元（含 3000 元，不含增值税）以上的，单位税额为 250 元/吨。	
营业税	按照营业税征缴范围的服务收入	5%
城市维护建设税	应交增值税、消费税、营业税税额	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
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%
价格调节基金	应交增值税、消费税、营业税税额	1%

各分公司、分厂执行的所得税税率

兰州黄河（金昌）麦芽有限公司和兰州黄河麦芽有限公司免征所得税，其他各公司执行25%的所得税税率。

## 2、税收优惠及批文

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

## 3、其他说明

无。

## （六）企业合并及合并财务报表

企业合并及合并财务报表的总体说明：

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。

本合并报表范围包括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、饮料、麦芽的生产销售。

## 1、子公司情况

本公司控股公司包括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、饮料、麦芽的生产销售。

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

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  
 兰州黄河（金昌）麦芽有限公司  
 青海黄河嘉酿啤酒有限公司  
 兰州黄河嘉酿啤酒有限公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
兰州黄河高效农业发展有限公司	有限责任	兰州市城关区庆阳路 219 号（金运大厦 22 层）	农业	25,672,273.74	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业务	24,841,390.47		100%	100%	是			

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	86,000,000	科技项目、企业项目投资与股权投资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	85,996,200		100%	100%	是		
兰州黄河（金昌）麦芽有限公司	有限责任	甘肃金昌市经济技术开发区 C 区	大麦收购、麦芽生产销售	60,000,000	啤酒、麦芽生产、销售；啤酒大麦的购销等	23,345,071.64		73.33%	73.33%	是	19,667,348.42	
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	85,000,000	啤酒、鲜啤、扎啤、饮料、纯净水的生产及销售；啤酒酿造副产品、主产品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	28,333,330		33.33%	50%	是	79,310,038.46	
兰州黄河嘉酿	中外合资	甘肃省兰	啤酒业	210,000,000	啤酒、鲜啤、	105,000,000		50%	60%	是	208,101,035.6	

啤酒有限公司		州市七里河区郑家庄 108 号			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							1		
--------	--	-----------------	--	--	---	--	--	--	--	--	--	---	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明：

无

(2) 通过同一控制下企业合并取得的子公司

酒泉西部啤酒有限公司

兰州黄河麦芽有限公司

单位：元

子公司全 称	子公司类 型	注册 地	业务性 质	注册资 本	经营范 围	期末实 际投资 额	实质 构成对 子公司 净投资 的其他 项目余 额	持 股 比 例 (%)	表决 权比 例(%)	是否 合并 报表	少数股 东权益	少数股 东权益 中用于 冲减少 数股东 损益的 金额	从母公司所有 者权益冲减子 公司少数股东 分担的本期亏 损超过少数股 东在该子公司 年初所有者权 益中所享有份 额后的余额
酒泉西部 啤酒有限 公司	中外合资	甘肃 省酒 泉市 解放 路 62 号	啤酒业	36,000, 000	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 产和销 售	17,386, 475.98		50 %	60%	是	25,000,5 74.33		
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	大麦收 购、麦 芽生产 销售	9,300,0 00	麦芽生 产销售 及制麦 技术开 发,大麦 收购	4,538,5 72.94		65 %	65%	是	15,038,2 45.2		



		号											
--	--	---	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

通过同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

无

### (3) 通过非同一控制下企业合并取得的子公司

甘肃天水奔马啤酒有限公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
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 号	啤酒业	58,220,000	啤酒、白酒、酒精、软饮料的制造与销售	29,866,462.59		50%	60%	是	41,611,263.43		

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

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。

### 2、特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

适用  不适用

特殊目的主体或通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体的其他说明：

### 3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

本公司本报告期合并范围未发生变更。

适用  不适用

#### 4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

无

本期新纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	期末净资产	本期净利润

本期不再纳入合并范围的子公司、特殊目的主体、通过受托经营或承租等方式形成控制权的经营实体

单位：元

名称	处置日净资产	年初至处置日净利润

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体其他说明：

无

#### 5、报告期内发生的同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	属于同一控制下企业合并的判断依据	同一控制的实际控制人	合并本期期初至合并日的收入	合并本期至合并日的净利润	合并本期至合并日的经营活动现金流

同一控制下企业合并的其他说明：

无

#### 6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

单位：元

被合并方	商誉金额	商誉计算方法

非同一控制下企业合并的其他说明：

无

#### 7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

无

子公司名称	出售日	损益确认方法

出售丧失控制权的股权而减少的子公司的其他说明：

无

## 8、报告期内发生的反向购买

借壳方	判断构成反向购买的依据	合并成本的确定方法	合并中确认的高誉或计入当期的损益的计算方法

反向购买的其他说明:

无

## 9、本报告期发生的吸收合并

单位：元

吸收合并的类型	并入的主要资产		并入的主要负债	
	项目	金额	项目	金额
同一控制下吸收合并				
非同一控制下吸收合并	项目	金额	项目	金额

吸收合并的其他说明:

无

## 10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

无

### (七) 合并财务报表主要项目注释

#### 1、货币资金

单位：元

项目	期末数			期初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
现金:	--	--	8,487,208.37	--	--	9,600,184.94
人民币	--	--	8,487,208.37	--	--	9,600,184.94
银行存款:	--	--	97,647,460.63	--	--	98,713,583.42
人民币	--	--	97,647,460.63	--	--	98,713,583.42
其他货币资金:	--	--	280,908,545.54	--	--	219,286,856.58
人民币	--	--	280,908,545.54	--	--	219,286,856.58

合计	--	--	387,043,214.54	--	--	327,600,624.94
----	----	----	----------------	----	----	----------------

如有因抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放在境外、有潜在回收风险的款项应单独说明：

(1) 本公司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180万元由于诉讼事项被法院冻结。

(2) 本公司期末其他货币资金情况如下：

本公司其他货币资金包括本公司之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5,662,279.64元；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646,265.90元；本公司之控股子公司兰州黄河嘉酿啤酒有限公司定期存单270,600,000.00元；本公司之控股子公司酒泉西部啤酒有限公司定期存单4,000,000.00元。

## 2、交易性金融资产

### (1) 交易性金融资产

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
交易性债券投资		
交易性权益工具投资		
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	131,648,298.25	131,628,908.25
衍生金融资产		
套期工具		
其他		
合计	131,648,298.25	131,628,908.25

### (2) 变现有限制的交易性金融资产

单位：元

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末金额
无		

### (3) 套期工具及相关套期交易的说明

无

## 3、应收票据

### (1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
银行承兑汇票	2,220,000	2,636,929.9
合计	2,220,000	2,636,929.9

**(2) 期末已质押的应收票据情况**

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无				
合计	--	--		--

说明：

无

**(3) 因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据，以及期末公司已经背书给他方但尚未到期的票据情况**

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无				
合计	--	--	0	--

说明：

无

公司已经背书给其他方但尚未到期的票据

单位：元

出票单位	出票日期	到期日	金额	备注
无				
合计	--	--	0	--

说明：

无

已贴现或质押的商业承兑票据的说明：

无。

**4、应收股利**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
账龄一年以内的应收股利				

其中：				
账龄一年以上的应收股利				
其中：	--	--	--	--
合 计				

说明：

无应收股利

## 5、应收利息

### (1) 应收利息

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
无				
合 计				

### (2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
无		
合 计	--	

### (3) 应收利息的说明

无应收利息

## 6、应收账款

### (1) 应收账款按种类披露

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)

单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	117,343,769.6	100%	84,058,468.16	71.63%	107,147,629.44	100%	84,058,468.16	78.45%
组合小计	117,343,769.6	100%	84,058,468.16	71.63%	107,147,629.44	100%	84,058,468.16	78.45%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
合计	117,343,769.6	--	84,058,468.16	--	107,147,629.44	--	84,058,468.16	--

应收账款种类的说明：

本公司将金额在500万元以上（含500万元）的应收款项作为单项金额重大的应收款项。

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划分为账龄组合。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数			期初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中：	--	--	--	--	--	--
	33,407,616.04	28.47%	923,228.98	23,877,911.13	22.29%	1,183,502.06
1年以内小计	33,407,616.04	28.47%	923,228.98	23,877,911.13	22.29%	1,183,502.06
1至2年	960,113.81	0.82%	288,034.14	523,143.4	0.49%	156,943.02
2至3年	297,183.23	0.25%	178,309.94	39,792.14	0.04%	23,875.28
3年以上	82,678,856.52	70.45%	82,668,895.1	82,706,782.77	77.18%	82,694,147.8
3至4年	99,614.19	0.08%	89,652.77	126,349.76	0.12%	113,714.79
4至5年	33,853.9	0.03%	33,853.9	35,044.58	0.03%	35,044.58
5年以上	82,545,388.43	70.34%	82,545,388.43	82,545,388.43	77.03%	82,545,388.43
合计	117,343,769.6	--	84,058,468.16	107,147,629.44	--	84,058,468.16

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

### (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--	0	--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

无

### (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--	0	--	--

应收账款核销说明：

无

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

适用  不适用

### (5) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
新疆办事处	非关联方	6,597,152.83	5 年以上	5.62%



福建燕京惠泉啤酒公司	非关联方	5,549,700	1 年以内	4.73%
燕京惠泉（抚州）公司	非关联方	4,387,680	1 年以内	3.74%
西安分公司邓宝才	非关联方	4,146,574.92	5 年以上	3.53%
西藏天地绿色饮品发展公司	非关联方	4,039,128.01	1 年以内	3.44%
合计	--	24,720,235.76	--	21.07%

**(6) 应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例(%)
兰州黄河精美包装有限公司	实际控制人的控股子公司	22,865.35	0.02%
兰州精彩包装有限公司	关键管理人控制	21,826.42	0.02%
合计	--	44,691.77	0.038%

**(7) 终止确认的应收款项情况**

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计		

**(8) 以应收款项为标的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额**

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	
负债：	
负债小计	

**7、其他应收款**

**(1) 其他应收款按种类披露**

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	43,012,639.36	100%	11,393,348.93	26.48%	41,304,959.98	100%	11,393,348.93	27.58%
组合小计	43,012,639.36	100%	11,393,348.93	26.48%	41,304,959.98	100%	11,393,348.93	27.58%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
合计	43,012,639.36	--	11,393,348.93	--	41,304,959.98	--	11,393,348.93	--

其他应收款种类的说明:

本公司将金额在500万元以上(含500万元)的其他应收款作为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额不重大的其他应收款,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划分为账龄组合。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

组合中,采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款:

适用  不适用

单位: 元

账龄	期末			期初		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例(%)		金额	比例(%)	
1年以内						
其中:						
	27,147,141.82	63.11%	3,644,010.19	16,853,602.89	40.8%	825,267.16
1年以内小计	27,147,141.82	63.11%	3,644,010.19	16,853,602.89	40.8%	825,267.16
1至2年	11,371,860.07	26.44%	3,411,558.02	18,549,751.85	44.9%	5,564,925.55
2至3年	179,760.62	0.42%	107,856.37	2,203,833.53	5.34%	1,322,300.11

3 年以上	4,313,876.85	10.03%	4,229,924.35	3,697,771.71	8.96%	3,680,856.11
3 至 4 年	839,524.99	1.95%	755,572.49	169,156	0.41%	152,240.4
4 至 5 年	209,881.25	0.49%	209,881.25	151,056.44	0.37%	151,056.44
5 年以上	3,264,470.61	7.59%	3,264,470.61	3,377,559.27	8.18%	3,377,559.27
合计	43,012,639.36	--	11,393,348.93	41,304,959.98	--	11,393,348.93

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例（%）	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

无

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

其他应收款核销说明：

无

## (4) 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

适用  不适用

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位：元

单位名称	金额	款项的性质或内容	占其他应收款总额的比例(%)
合计		--	

说明：

无

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
永登招商局	非关联方	10,000,000	1-2 年	23.25%
兰州黄河源食品饮料有限公司	关联方	2,670,266.49	5 年以上	6.21%
民乐顺程农产品购销公司	非关联方	1,551,137.67	1 年以内	3.61%
吴宝龙	非关联方	673,996	1 年以内	1.57%
齐金忠	非关联方	600,000	1 年以内	1.39%
合计	--	15,495,400.16	--	36.03%

(7) 其他应收关联方账款情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
兰州黄河源食品饮料有限公司	联营企业	2,670,266.49	6.21%
合计	--	2,670,266.49	6.21%

(8) 终止确认的其他应收款项情况

单位：元

项目	终止确认金额	与终止确认相关的利得或损失
合计		

(9) 以其他应收款为标的的进行证券化的，列示继续涉入形成的资产、负债的金额

单位：元

项目	期末
资产：	
资产小计	
负债：	
负债小计	

8、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账龄	期末数		期初数	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	57,982,207.4	88.49%	48,892,474.68	84.93%
1 至 2 年	6,016,289.06	9.18%	7,346,649.04	12.76%
2 至 3 年	948,243.26	1.45%	867,364.18	1.51%
3 年以上	579,381.16	0.88%	459,262.42	0.8%
合计	65,526,120.88	--	57,565,750.32	--

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天水奔马啤酒有限公司及兰州黄河嘉酿啤酒有限公司预付的工程款。

一年以上未结清的预付款项主要为未结算完毕的材料款等。

(2) 预付款项金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	时间	未结算原因
甘肃省建五公司	非关联方	18,963,721.05	2012 年 06 月 30 日	工程未完工
中粮包装（成都）公司	非关联方	5,161,689.77	2012 年 06 月 30 日	工程未完工
天水市一建公司	非关联方	4,197,678.42	2012 年 06 月 30 日	工程未完工
潘五全工程队	非关联方	3,884,995.55	2012 年 06 月 30 日	工程未完工
南京乐惠公司	非关联方	3,148,000	2012 年 06 月 30 日	工程未完工

合计	--	35,356,084.79	--	--
----	----	---------------	----	----

预付款项主要单位的说明：

本公司预付款项主要为天水公司10万千升啤酒扩建项目工程款。

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

适用  不适用

**(4) 预付款项的说明**

本公司预付款项主要为预付工程款。

**9、存货**

**(1) 存货分类**

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	46,815,473.06	256,581.29	46,558,891.77	93,472,726.61	256,581.29	93,216,145.32
在产品	10,094,847.52		10,094,847.52	10,799,241.41		10,799,241.41
库存商品	85,749,217.29		85,749,217.29	69,926,339.09		69,926,339.09
周转材料	72,323,875.73	2,528,231.29	69,795,644.44	63,406,234.95	2,528,231.29	60,878,003.66
消耗性生物资产						
合计	214,983,413.6	2,784,812.58	212,198,601.02	237,604,542.06	2,784,812.58	234,819,729.48

**(2) 存货跌价准备**

单位：元

存货种类	期初账面余额	本期计提额	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
原材料	256,581.29				256,581.29
在产品					
库存商品					
周转材料	2,528,231.29				2,528,231.29
消耗性生物资产					

合 计	2,784,812.58	0	0	0	2,784,812.58
-----	--------------	---	---	---	--------------

### (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	大麦种子可变现净值低于成本		
库存商品			
在产品			
周转材料	使用期已超过两年的啤酒瓶		
消耗性生物资产			

存货的说明：

本公司存货主要为：大麦、麦芽、啤酒瓶、商标、纸箱、啤酒及相关原辅材料。

## 10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
保险费	235,733.36	397,236.4
其他	657,099.25	
合计	892,832.61	397,236.4

其他流动资产说明：

本公司其他流动资产主要为保险费等其他跨期费用。

## 11、可供出售金融资产

### (1) 可供出售金融资产情况

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
可供出售债券		
可供出售权益工具		
其他		
合计		

本期将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的，本期重分类的金额元，该金额占重分类前持有至到期投资总额的比例。

可供出售金融资产的说明

无

**(2) 可供出售金融资产中的长期债权投资**

单位：元

债券项目	债券种类	面值	初始投资成本	到期日	期初余额	本期利息	累计应收或已收利息	期末余额
合计	--	--		--				

可供出售金融资产的长期债权投资的说明：

无

**12、持有至到期投资**

**(1) 持有至到期投资情况**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计		

持有至到期投资的说明：

无

**(2) 本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况**

单位：元

项目	金额	占该项投资出售前金额的比例 (%)
合计		--

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明：

无

**13、长期应收款**

单位：元

种类	期末数	期初数
融资租赁		
其中：未实现融资收益		
分期收款销售商品		



分期收款提供劳务		
其他		
合计		

#### 14、对合营企业投资和联营企业投资

单位：元

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	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
一、合营企业												
二、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	草业加工	10,300,000	46.6%	46.6%	13,331,803.97	3,068,769.68	10,263,034.29		
兰州黄河源食品饮料有限公司	有限责任	兰州市七里河郑家庄108号	杨世涟	纯净水生产销售	23,160,000	36.12%	36.12%	36,214,030.85	15,048,306.477	21,165,724.38	11,822,318.88	-2,114,804.65

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明：

无

#### 15、长期股权投资

(1) 长期股权投资明细情况

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
景泰新西部草业发展有限公司	权益法	4,791,058.5	461,879.82		461,879.82	46.6%	46.6%		4,311,952.65		
兰州黄河源食品饮料有限公司	权益法	11,759,319.29	8,686,356.62	-763,867.44	7,922,489.18	36.12%	36.12%				
合计	--	16,550,377.79	9,148,236.44	-763,867.44	8,384,369	--	--	--	4,311,952.65	0	0

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

向投资企业转移资金能力受到限制的长期股权投资项目	受限制的原因	当期累计未确认的投资损失金额

长期股权投资的说明：

本公司长期股权投资为投资联营企业，其投资项目主要为纯净水业务和草业加工，兰州黄河源食品饮料有限公司投资取得方式为统一控制下股权受让取得；景泰新西部草业发展有限公司其取得方式为设立取得。

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

适用  不适用

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

适用  不适用

说明报告期内改变计量模式的投资性房地产和未办妥产权证书的投资性房地产有关情况，说明未办妥产权证书的原因和预计办结时间：

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	636,858,910.23	4,603,335.29		1,882,400.5	639,579,845.02
其中：房屋及建筑物	202,194,318				202,194,318
机器设备	366,387,464.8	960,872.03		428,398.77	366,919,938.06
运输工具	53,964,822.75	3,505,437.93		1,454,001.73	56,016,258.95
其他设备	14,312,304.68	137,025.33			14,449,330.01
--	期初账面余额	本期新增	本期计提	本期减少	本期期末余额
二、累计折旧合计：	301,909,000.27	0	21,593,578.65	1,539,669.57	321,962,909.35
其中：房屋及建筑物	59,765,076.59		3,988,474.13		63,753,550.72
机器设备	203,224,045.63		13,108,767.22	246,967.99	216,085,844.86
运输工具	29,094,480.93		3,833,928.51	1,292,701.58	31,635,707.86

其他设备	9,825,397.12		662,408.79		10,487,805.91
--	期初账面余额		--		本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	334,949,909.96		--		317,616,935.67
其中：房屋及建筑物	142,429,241.41		--		138,440,767.28
机器设备	163,163,419.17		--		150,834,093.2
运输工具	24,870,341.82		--		24,380,551.09
其他设备	4,486,907.56		--		3,961,524.1
四、减值准备合计	0		--		0
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	334,949,909.96		--		317,616,935.67
其中：房屋及建筑物	142,429,241.41		--		138,440,767.28
机器设备	163,163,419.17		--		150,834,093.2
运输工具	24,870,341.82		--		24,380,551.09
其他设备	4,486,907.56		--		3,961,524.1

本期折旧额 21,593,578.65 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 323,810.65 元。

### (2) 暂时闲置的固定资产情况

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面净值	备注
房屋及建筑物					
机器设备					
运输工具					

### (3) 通过融资租赁租入的固定资产

适用  不适用

### (4) 通过经营租赁租出的固定资产

适用  不适用

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间

固定资产说明：

18、在建工程

(1)

单位：元

项目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
动力项目改造	80,258.71		80,258.71			
包装项目改造	739,958.59		739,958.59	544,449		544,449
50 万吨项目	355,624		355,624	355,624		355,624
啤酒系统技术开发项目	351,000		351,000	351,000		351,000
成品库大棚项目	959,780.04		959,780.04	504,000		504,000
工业园项目	21,216		21,216	21,216		21,216
双排膜包机	175,189.59		175,189.59	175,189.59		175,189.59
空气流量计	1,190.96		1,190.96	1,190.96		1,190.96
天水啤酒改造工程	19,740,905.08		19,740,905.08	1,848,429.62		1,848,429.62
二车间一体化净水系统				131,862.32		131,862.32
大麦进仓口提升机改造工程				98,877.98		98,877.98
风机	165,828.32		165,828.32	127,415.94		127,415.94
成品库冷藏恒温库	4,449.15		4,449.15			
合计	22,595,400.44	0	22,595,400.44	4,159,255.41	0	4,159,255.41

(2) 重大在建工程项目变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初数	本期增加	转入固定资 产	其他减少	工程投入占 预算比例(%)	工程进度	利息资本化 累计金额	其中：本期利 息资本化金 额	本期利息资 本化率(%)	资金来源	期末数
兰州嘉酿动 力改造项目			80,258.71									80,258.71
兰州嘉酿包 装项目履行	950,000	544,449	195,509.59								自筹	739,958.59
兰州嘉酿 50 万吨项目		355,624									自筹	355,624
兰州嘉酿啤 酒系统技术 开发		351,000									自筹	351,000
兰州嘉酿成 品库大棚项 目	1,200,000	504,000	455,780.04								自筹	959,780.04
兰州麦芽一 体化净水系 统		131,862.32		131,862.32							自筹	
兰州麦芽提 升机改造工 程	100,000	98,877.98		98,877.98							自筹	
天水 10 万吨		1,848,429.62	17,892,475.46								自筹	19,740,905.08

啤酒技改工 程项目												
青海嘉酿动 态检重称			93,070.35	93,070.35								
其他		325,012.49	42,861.53								自筹	367,874.02
合计	2,250,000	4,159,255.41	18,759,955.68	323,810.65	0	--	--	0	0	--	--	22,595,400.44

在建工程项目变动情况的说明：

本公司在建工程主要为本公司之子公司甘肃天水奔马啤酒有限公司10万千升啤酒扩建项目。

**(3) 在建工程减值准备**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	计提原因
合计	0			0	--

**(4) 重大在建工程的工程进度情况**

项目	工程进度	备注
天水 10 万吨啤酒技改工程项目	现已进入工程收尾阶段。	

**(5) 在建工程的说明**

本公司在建工程主要为本公司之子公司甘肃天水奔马啤酒有限公司10万千升啤酒扩建项目。

**19、工程物资**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
合计				

工程物资的说明：

无

**20、固定资产清理**

单位：元

项目	期初账面价值	期末账面价值	转入清理的原因
合计			--

说明转入固定资产清理起始时间已超过 1 年的固定资产清理进展情况：

无

**21、生产性生物资产**

**(1) 以成本计量**

√ 适用 □ 不适用



单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
其中：种羊	29,030.61			29,030.61
三、林业				
枣林	64,980.1		5,316.6	59,663.5
四、水产业				
合计	94,010.71	0	5,316.6	88,694.11

## (2) 以公允价值计量

适用  不适用

## 22、油气资产

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
二、累计折耗合计				
1. 探明矿区权益				
2. 井及相关设施				
三、油气资产减值准备累计金额合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				
四、油气资产账面价值合计				
1. 探明矿区权益				
2. 未探明矿区权益				
3. 井及相关设施				

油气资产的说明：

## 23、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	110,291,276.19	0	0	110,291,276.19
商标权-兰州黄河企业股份有限公司	68,800			68,800
商标权-青海黄河嘉酿啤酒有限公司	10,600			10,600
专利权	1,980,000			1,980,000
土地使用权—兰州黄河企业股份有限公司	38,973,600			38,973,600
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			2,055,114
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			16,051,755
WINDONS 软件	55,400			55,400
农业公司土地承包经营权	3,909,000			3,909,000
图库	3,802			3,802
二、累计摊销合计	30,128,941.46	1,659,652.93	0	31,788,594.39
商标权-兰州黄河企业股份有限公司	34,207.5	3,440		37,647.5
商标权-青海黄河嘉酿啤酒有限公司	7,419.8	529.98		7,949.78
专利权	1,980,000			1,980,000
土地使用权—兰州黄河企业股份有限公司	13,255,018.66	829,225.53		14,084,244.19

土地使用权—酒泉西部啤酒有限公司	836,614.33	50,704.02		887,318.35
土地使用权—兰州黄河(金昌)麦芽有限公司	328,818.24	20,551.14		349,369.38
土地使用权—兰州黄河嘉酿啤酒有限公司	4,557,220.02	325,515.72		4,882,735.74
土地使用权—甘肃天水奔马啤酒有限公司	997,960.61	52,524.24		1,050,484.85
土地使用权—兰州黄河高效农业发展有限公司	6,539,603.84	297,254.72		6,836,858.56
WINDONS 软件	48,013.17	5,539.98		53,553.15
农业公司土地承包经营权	1,541,403.75	73,987.38		1,615,391.13
图库	2,661.54	380.22		3,041.76
三、无形资产账面净值合计	80,162,334.73	0	0	78,502,681.8
商标权-兰州黄河企业股份有限公司	34,592.5			31,152.5
商标权-青海黄河嘉酿啤酒有限公司	3,180.2			2,650.2
专利权				
土地使用权—兰州黄河企业股份有限公司	25,718,581.34			24,889,355.8
土地使用权—酒泉西部啤酒有限公司	4,233,728.85			4,183,024.8
土地使用权—兰州黄河(金昌)麦芽有限公司	1,726,295.76			1,705,744.6
土地使用权—兰州黄河嘉酿啤酒有限公司	32,828,458.07			32,502,942.4
土地使用权—甘肃天水奔马啤酒有限公司	3,729,223.31			3,676,699.1
土地使用权—兰州黄河高效农业发展有限公司	9,512,151.16			9,214,896.4
WINDONS 软件	7,386.83			1,846.9
农业公司土地承包经营权	2,367,596.25			2,293,608.9
图库	1,140.46			760.2
四、减值准备合计	0	0	0	0

商标权-兰州黄河企业股份有限公司				
商标权-青海黄河嘉酿啤酒有限公司				
专利权				
土地使用权-兰州黄河企业股份有限公司				
土地使用权-酒泉西部啤酒有限公司				
土地使用权-兰州黄河(金昌)麦芽有限公司				
土地使用权-兰州黄河嘉酿啤酒有限公司				
土地使用权-甘肃天水奔马啤酒有限公司				
土地使用权-兰州黄河高效农业发展有限公司				
WINDONS 软件				
农业公司土地承包经营权				
图库				
无形资产账面价值合计	80,162,334.73	0	0	78,502,681.8
商标权-兰州黄河企业股份有限公司	34,592.5			31,152.5
商标权-青海黄河嘉酿啤酒有限公司	3,180.2			2,650.2
专利权				
土地使用权-兰州黄河企业股份有限公司	25,718,581.34			24,889,355.8
土地使用权-酒泉西部啤酒有限公司	4,233,728.85			4,183,024.8
土地使用权-兰州黄河(金昌)麦芽有限公司	1,726,295.76			1,705,744.6
土地使用权-兰州黄河嘉酿啤酒有限公司	32,828,458.07			32,502,942.4
土地使用权-甘肃天水奔马啤酒有限公司	3,729,223.31			3,676,699.1
土地使用权-兰州黄河	9,512,151.16			9,214,896.4

高效农业发展有限公司				
WINDONS 软件	7,386.83			1,846.9
农业公司土地承包经营权	2,367,596.25			2,293,608.9
图库	1,140.46			760.2

本期摊销额 1,659,652.93 元。

## (2) 公司开发项目支出

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少		期末数
			计入当期损益	确认为无形资产	
合计					

本期开发支出占本期研究开发项目支出总额的比例。

通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产期末账面价值的比例。

公司开发项目的说明，包括本期发生的单项价值在 100 万元以上且以评估值为入账依据的，应披露评估机构名称、评估方法：

## (3) 未办妥产权证书的无形资产情况

## 24、商誉

单位：元

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	期末减值准备
甘肃天水奔马啤酒有限公司	900,045.99			900,045.99	
合计	900,045.99	0	0	900,045.99	0

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

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。

## 25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末额	其他减少的原因

合计						--
----	--	--	--	--	--	----

长期待摊费用的说明：

## 26、递延所得税资产和递延所得税负债

### (1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

√ 适用 □ 不适用

已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

单位：元

项目	期末数	期初数
递延所得税资产：		
资产减值准备	3,148,369.22	3,148,369.22
开办费		
可抵扣亏损	2,976,071.21	2,976,071.21
未实现的内部交易	3,777,421.64	4,002,578.37
公允价值变动	8,957,555.49	10,138,279.57
其他	194,730.85	194,730.85
小 计	19,054,148.41	20,460,029.22
递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的估值		
计入资本公积的可供出售金融资产公允价值变动		
小计		

未确认递延所得税资产明细

单位：元

项目	期末数	期初数
可抵扣暂时性差异	87,908,465.38	87,908,465.38
可抵扣亏损	103,507,172.82	103,507,172.82
合计	191,415,638.2	191,415,638.2

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

单位：元

年份	期末数	期初数	备注

2012 年	9,827,894.61	9,827,894.61	
2013 年	80,840,528.36	80,840,528.36	
2014 年	5,706,107.08	5,706,107.08	
2015 年	4,999,471.04	4,999,471.04	
2016 年			
合计	101,374,001.09	101,374,001.09	--

应纳税差异和可抵扣差异项目明细

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
小计		
可抵扣差异项目		
资产减值准备	12,651,733.84	12,651,733.84
可抵扣亏损	11,904,284.82	11,904,284.82
未实现的内部交易	21,729,041.58	23,082,626.47
公允价值变动	35,830,221.95	40,553,118.3
其他	778,923.39	778,923.39
小计	82,894,205.58	88,970,686.82

## (2) 递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示

适用  不适用

递延所得税资产和递延所得税负债的说明：

本公司本部由于连续亏损，未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此未对上述可抵扣时间性差异确认递延所得税资产。

本公司之子公司兰州黄河麦芽有限公司和孙公司兰州黄河（金昌）麦芽有限公司符合农产品初加工的税收优惠条件，经甘肃省国家税务局批准自2011年1月1日起依法免征企业所得税，故这两家公司不需要确认递延所得税资产。

## 27、资产减值准备明细

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少		期末账面余额
			转回	转销	
一、坏账准备	95,451,817.09				95,451,817.09

二、存货跌价准备	2,784,812.58	0	0	0	2,784,812.58
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	4,311,952.65	0			4,311,952.65
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	0				0
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0				0
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	0	0			0
十三、商誉减值准备					0
十四、其他					
合计	102,548,582.32	0	0	0	102,548,582.32

资产减值明细情况的说明：

主要为应收款项计提的坏帐准备。

## 28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
合计		

其他非流动资产的说明

无

## 29、短期借款

### (1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		



抵押借款	62,000,000	97,000,000
保证借款	54,000,000	70,000,000
信用借款		
合计	116,000,000	167,000,000

短期借款分类的说明：

按取得条件分类。

## (2) 已到期未偿还的短期借款情况

单位：元

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
农行七里河支行	10,000,000	7.56%	流动资金	资金短缺	
合计	10,000,000	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额。

短期借款的说明，包括已到期短期借款获展期的，说明展期条件、新的到期日：

农行兰州市七里河支行1000万元贷款已到期，正在办理展期。

## 30、交易性金融负债

单位：元

项目	期末公允价值	期初公允价值
发行的交易性债券		
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
其他金融负债		
合计		

交易性金融负债的说明：

## 31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
商业承兑汇票		
银行承兑汇票	2,000,000	2,750,000
合计	2,000,000	2,750,000

下一会计期间将到期的金额 2,000,000 元。

应付票据的说明：

本公司主要为采购原料开出的银行承兑汇票。-

### 32、应付账款

#### (1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	39,792,285.48	43,241,346.01
1 至 2 年	2,694,081.45	3,726,705.94
2 至 3 年	1,513,266.07	2,100,012.2
3 年以上	3,242,303.5	3,789,594.03
合计	47,241,936.5	52,857,658.18

#### (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款项

适用  不适用

账龄超过一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。

### 33、预收账款

#### (1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	33,853,407.11	15,606,358.9
1 至 2 年	103,177.79	77,545.99
2 至 3 年	18,749.2	126,871.12
3 年以上	9,240	89,372.15
合计	33,984,574.1	15,900,148.16

#### (2) 本报告期预收账款中预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项

适用  不适用

账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

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。

### 34、应付职工薪酬

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	9,252,314.13	58,996,539.89	54,935,672.38	13,313,181.64
二、职工福利费	48,993.33	545,407.58	573,296.73	21,104.18
三、社会保险费	1,967,814.16	5,892,183.89	4,112,296.32	3,747,701.73
1、基本医疗保险费	216,028.49	1,517,218.1	1,178,487.72	554,758.87
2、补充医疗保险				
3、基本养老保险费	1,053,140.33	3,749,101.34	2,443,534.44	2,358,707.23
4、年金缴费				
5、失业保险费	696,862.85	254,526.21	238,840.66	712,548.4
6、工伤保险费		217,162	151,404.8	65,757.2
7、生育保险费	1,782.49	154,176.24	100,028.7	55,930.03
四、住房公积金	1,391,623.67	65,472.11	58,752	1,398,343.78
五、辞退福利				
六、其他	2,307,469.48	1,487,223.83	1,287,709.57	2,506,983.74
1、工会经费和职工教育经费	2,060,466.96	182,022.44	113,013.18	2,129,476.22
2、其他	247,002.52	1,305,201.39	1,174,696.39	377,507.52
合计	14,968,214.77	66,986,827.3	60,967,727	20,987,315.07

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0。

工会经费和职工教育经费金额 2,129,476.22，非货币性福利金额 0，因解除劳动关系给予补偿 0。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

本公司执行跨月发放工资制度，本月工资于次月10日前发放。计提数与发放数基本相同。

### 35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	6,768,748.83	3,603,975.68
消费税	4,863,080.88	2,682,307.81
营业税	2,750	6,675.5
企业所得税	8,013,471.88	6,559,587.17
个人所得税	146,329.41	425,659.83
城市维护建设税	833,366.67	500,138.5

教育费附加	608,640.82	356,782.88
房产税		124,372.71
土地使用税	297,686.89	1,404,562.27
车船使用税	660	660
其他	56,840.35	28,353.86
合计	21,591,575.73	15,693,076.21

应交税费说明，所在地税务机关同意各分公司、分厂之间应纳税所得额相互调剂的，应说明税款计算过程：

本公司下属子公司均为独立法人企业，各自分别缴纳税款。

### 36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
分期付息到期还本的长期借款利息		
企业债券利息		
短期借款应付利息	3,257,205	2,872,905
企业间借款利息	304,886.5	304,886.5
合计	3,562,091.5	3,177,791.5

应付利息说明：

为下属子公司已计提暂未支付利息。

### 37、应付股利

单位：元

单位名称	期末数	期初数	超过一年未支付原因
金昌市金园艺场	200,100		
合计	200,100		--

应付股利的说明：

为本公司之孙公司兰州黄河（金昌）麦芽有限公司应付金昌市金园艺场现金股利。

### 38、其他应付款

#### (1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	60,458,835.19	31,218,088
1 至 2 年	3,323,071.27	1,862,860.2

2 至 3 年	3,836,590.7	2,837,689.72
3 年以上	18,014,644.26	21,369,654.1
合计	85,633,141.42	57,288,292.02

**(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款项**

适用  不适用

**(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明**

账龄一年以上的其他应付款主要为尚未结算支付的往来款项。

**(4) 金额较大的其他应付款说明内容**

主要为暂收往来款。

**39、预计负债**

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
对外提供担保				
未决诉讼				
产品质量保证				
重组义务				
辞退福利				
待执行的亏损合同				
其他				
合计		0	0	

预计负债说明：

无

**40、一年内到期的非流动负债**

**(1)**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年内到期的长期借款		
1 年内到期的应付债券		

1 年内到期的长期应付款		
合计		

### (2) 一年内到期的长期借款

一年内到期的长期借款

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款		
保证借款		
信用借款		
合计		

一年内到期的长期借款中属于逾期借款获得展期的金额元。

金额前五名的一年内到期的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
合计	--	--	--	--	--		--	

一年内到期的长期借款中的逾期借款：

单位：元

贷款单位	借款金额	逾期时间	年利率 (%)	借款资金用途	逾期末偿还原因	预期还款期
合计		--	--	--	--	--

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明：

### (3) 一年内到期的应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

一年内到期的应付债券说明：

**(4) 一年内到期的长期应付款**

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件

一年内到期的长期应付款的说明：

**41、其他流动负债**

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
维修费	1,644,208.65	
排污费	32,721.4	
市场投入费用	400,000	
广告费	378,100	
利息	18,558.48	
应予未来一年内摊销的递延收益	489,500.01	489,500.01
其他	3,169,169.03	
合计	6,132,257.57	489,500.01

其他流动负债说明：

为已计提暂未支付相关费用。

**42、长期借款**

**(1) 长期借款分类**

单位：元

项目	期末数	期初数
质押借款		
抵押借款	20,000,000	
保证借款		
信用借款		
合计	20,000,000	

长期借款分类的说明：

按取得条件分类。

## (2) 金额前五名的长期借款

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率 (%)	期末数		期初数	
					外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
甘肃天水奔马啤酒有限公司	2012年07月17日	2015年03月26日	CNY	7.344%		20,000,000		0
合计	--	--	--	--	--	20,000,000	--	0

长期借款说明，因逾期借款获得展期形成的长期借款，应说明获得展期的条件、本金、利息、预计还款安排等：

为本公司之子公司甘肃天水奔马啤酒有限公司取得的项目贷款。

## 43、应付债券

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初应付利息	本期应计利息	本期已付利息	期末应付利息	期末余额

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

## 44、长期应付款

### (1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率 (%)	应计利息	期末余额	借款条件

### (2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币
合计				

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额 元。

长期应付款的说明：



#### 45、专项应付款

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	备注说明
无	0	0	0	0	
合计		0	0		--

专项应付款说明：

无

#### 46、其他非流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
兰州嘉酿环保污染治理补助	64,000	64,000
酒泉公司环保设备补助	950,000	950,000
天水公司预临 1# 污水处理补助	712,500	712,500
天水公司预临 246# 污水处理补助	285,000	285,000
天水公司建临 86# 天财建装备制造业专项	200,000	200,000
天水公司淘汰落后产能专项奖励 10 万吨啤酒项目	2,400,000	2,400,000
金昌麦芽环保设备补助	1,261,208.32	1,261,208.32
金昌污水项目补助资金	990,000	990,000
合计	6,862,708.32	6,862,708.32

其他非流动负债说明，包括本报告期取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助及其期末金额：

本报告期末取得与资产相关的政府补助。

#### 47、股本

单位：元

	期初数	本期变动增减（+、-）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	185,766,000					0	185,766,000

股本变动情况说明，本报告期内有增资或减资行为的，应披露执行验资的会计师事务所名称和验资报告文号；运行不足 3 年的股份有限公司，设立前的年份只需说明净资产情况；有限责任公司整体变更为股份公司应说明公司设立时的验资情况；本期无变化。

#### 48、库存股

库存股情况说明

#### 49、专项储备

专项储备情况说明

#### 50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	130,688,983.88			130,688,983.88
其他资本公积	32,539,673.95	955,000		33,494,673.95
合计	163,228,657.83	955,000	0	164,183,657.83

资本公积说明：

其他资本公积本期增加955,000.00元。根据《国家财政部关于预拨2011年节能技术改造财政奖励资金（第二批）的通知》（财建【2011】1038号）文件，本公司之子公司酒泉西部啤酒有限公司本期收到中央节能技术改造财政奖励资金1,870,000.00元；根据《2011年中央财政主要污染物减排专项资金项目建设方案》安排，本公司之子公司酒泉西部啤酒有限公司本期收到财政专项资金40,000.00元。按照财政部、国家发展改革委关于印发《节能技术改造财政奖励资金管理暂行办法》的通知(财建〔2007〕371号)，将收到的上述补助资金计入资本公积，本公司按照持股比例相应增加资本公积——其他资本公积955,000.00元。

#### 51、盈余公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	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	0	0	21,411,223.34

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议：

本期无变化。

## 52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：

## 53、未分配利润

单位：元

项目	期末		期初	
	金额	提取或分配比例	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	175,961,052.64	--	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	175,961,052.64	--	190,553,806.42	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	11,329,795.12	--	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				
期末未分配利润	187,290,847.76	--	175,961,052.64	--

调整年初未分配利润明细：

- 1)、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响年初未分配利润 0 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润 0 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0 元。

未分配利润说明，对于首次公开发行证券的公司，如果发行前的滚存利润经股东大会决议由新老股东共同享有，应明确予以说明；如果发行前的滚存利润经股东大会决议在发行前进行分配并由老股东享有，公司应明确披露应付股利中老股东享有的经审计的利润数：

本期增加为净利润增加。

## 54、营业收入及营业成本

### （1）营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	419,432,211.35	378,384,768.88
其他业务收入	23,246,936.45	23,257,296.36
营业成本	275,181,539.5	244,590,312.13

**(2) 主营业务（分行业）**

适用  不适用

**(3) 主营业务（分产品）**

适用  不适用

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
啤酒	333,957,864.49	183,995,034.25	280,628,091.15	153,981,984.89
饮料	33,721,745.94	18,267,854.63	28,395,324.14	15,047,446.11
大麦麦芽	51,644,503.94	39,354,150.47	68,376,239.22	49,472,685.6
其他	108,096.98	85,717.48	985,114.37	1,016,676.73
合计	419,432,211.35	241,702,756.83	378,384,768.88	219,518,793.33

**(4) 主营业务（分地区）**

适用  不适用

单位：元

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
省内	297,796,870.06	171,608,957.36	242,177,852.23	140,492,027.73
省外	121,635,341.29	70,093,799.47	136,206,916.65	79,026,765.6
合计	419,432,211.35	241,702,756.83	378,384,768.88	219,518,793.33

**(5) 公司前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	主营业务收入	占公司全部营业收入的比例(%)
云南省瑞丽市蟠龙商贸有限公司	14,304,507.8	3.23%
燕京惠泉（抚州）啤酒（（抚	6,314,256.41	1.43%
嘉禾啤酒公司	6,016,247.71	1.36%

青海黄河嘉酿公司	5,728,424.36	1.29%
西藏拉萨公司	5,477,600.63	1.24%
合计	37,841,036.91	8.55%

营业收入的说明

本公司营业收入主要为啤酒、饮料、麦芽等。

## 55、合同项目收入

适用  不适用

合同项目的说明：

## 56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
消费税	34,944,871.17	32,812,429.98	折吨单价 3000 元以上 250 元/吨；3000 元（含）以下 220 元/吨
营业税	110,449.68	67,359.09	5%
城市维护建设税	4,621,921.15	4,113,149.24	7%
教育费附加	2,087,421.25	2,683,197	3%
资源税			
地方教育费附加	1,391,614.16		2%
地方价格调节基金	60,432.69		1%
合计	43,216,710.1	39,676,135.31	--

营业税金及附加的说明：

主要为啤酒消费税。

## 57、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	4,722,896.35	-9,130,118
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	0	0
	0	0

合计	4,722,896.35	-9,130,118
----	--------------	------------

公允价值变动收益的说明：

为股票投资业务产生公允价值变动损益。

## 58、投资收益

### (1) 投资收益明细情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	-763,867.44	171,243.61
处置长期股权投资产生的投资收益		2,203,789
持有交易性金融资产期间取得的投资收益	1,306,791.25	
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	-1,235,095.41	12,230,331.07
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	-692,171.6	14,605,363.68

### (2) 按成本法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

### (3) 按权益法核算的长期股权投资收益

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
兰州黄河源食品饮料有限公司	-763,867.44	171,243.61	
合计	-763,867.44	171,243.61	--

投资收益的说明，若投资收益汇回有重大限制的，应予以说明。若不存在此类重大限制，也应做出说明：

无

## 59、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失		
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		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		
十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		
合计		

## 60、营业外收入

(1)

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得合计	71,881.94	89,217.38
其中：固定资产处置利得	71,881.94	89,217.38
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	6,000	1,500,000
罚款收入	17,500	29,300
其他	12,534.01	540,677.9
合计	107,915.95	2,159,195.28

## (2) 政府补助明细

单位：元

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	
政府税收优秀企业奖励		50,000	
非公有制企业表彰奖励款		50,000	
能量系统优化补助款		800,000	
循环经济项目补助资金		500,000	
绿色食品以奖代补专项补助资金	6,000		
合计	6,000	1,500,000	--

营业外收入说明

主要为收到处置固定资产净收益。

## 61、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损失合计		
其中：固定资产处置损失	10,155.85	257.15
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		943.47
其他	13,247.06	36,600
合计	23,402.91	37,800.62

营业外支出说明：

主要为处置固定资产损失。

## 62、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,546,795.33	6,118,963.78
递延所得税调整	1,405,880.81	-1,059,631.59
合计	7,952,676.14	5,059,332.19



### 63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项 目		本期金额	上期金额
报告期归属于公司普通股股东的净利润	P1	11,329,795.12	13,790,358.62
报告期归属于公司普通股股东的非经常性损益	F	3,630,518.39	5,520,856.66
报告期扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	P2=P1-F	7,699,276.73	8,269,501.96
稀释事项对归属于公司普通股股东的净利润的影响	P3		
稀释事项对扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润的影响	P4		
年初股份总数	S0	185,766,000.00	185,766,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	S1		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	Si		
增加股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mi		
报告期因回购等减少股份数	Sj		
减少股份下一月份起至报告期期末的月份数	Mj		
报告期缩股数	Sk		
报告期月份数	M0	6.00	6.00
发行在外的普通股加权平均数	$S=S0+S1+Si*Mi/M0-Sj*Mj/M0-Sk$	185,766,000.00	185,766,000.00
加：假定稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股加权平均数	X1		
计算稀释每股收益的普通股加权平均数	X2=S+X1	185,766,000.00	185,766,000.00
其中：可转换公司债转换而增加的普通股加权数			
认股权证/股份期权行权而增加的普通股加权数			
回购承诺履行而增加的普通股加权数			
归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y1=P1/S	0.0610	0.0740
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的基本每股收益	Y2=P2/S	0.0414	0.0450
归属于公司普通股股东的稀释每股收益	$Y3=(P1+P3)/X2$	0.0610	0.0740

扣除非经常性损益后归属于公司普通股 Y4=(P2+P4)	0.0414	0.0450
股东的稀释每股收益	/X2	

## 64、其他综合收益

单位：元

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	0	0
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	1,910,000	4,051,610
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	1,910,000	4,051,610
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		
小计	0	0
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	0	0
合计	1,910,000	4,051,610

其他综合收益说明：

其他综合收益本期增加 1,910,000.00 元。根据《国家财政部关于预拨 2011 年节能技术改造财政奖励资金（第二批）的通知》（财建【2011】1038 号）文件，本公司之子公司酒泉西部啤酒有限公司本期收到中央节能技术改造财政奖励资金 1,870,000.00 元；根据《2011 年中央财政主要污染物减排专项资金项目建设方案》安排，本公司之子公司酒泉西部啤酒有限公司本期收到财政专项资金 40,000.00 元。

## 65、现金流量表附注

### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
(1)收到的其他与经营活动有关的现金	
项 目	
经营性租赁收到的租金	
利息收入	5,643,121.72
罚款收入	3,300
补贴收入	6,000
其他往来款	6,328,505.2
合计	11,980,926.92

收到的其他与经营活动有关的现金说明

主要为收到的利息所入及其他往来款项。

### (2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
办公费	810,648.32
差旅费	992,627.78
业务招待费	1,348,649.72
董事会费	
审计、咨询等费用	437,624.3
财产保险费	402,785.96
广告费	2,840,147.85
运杂费	11,334,457.46
包装费	693,595.57
修理费	1,041,325.07
水电费	93,554.81
车辆费	7,593,878.13
市场投入	1,340,512.07
罚款支出	
银行手续费	87,951.14

其他费用	6,401,636.63
其他往来款	10,483,904.88
合计	45,903,299.69

支付的其他与经营活动有关的现金说明

主要为支付与生产经营有关费用及往来款项。

### (3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

收到的其他与投资活动有关的现金说明

无

### (4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
合计	

支付的其他与投资活动有关的现金说明

无。

### (5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
节能技术改造收到的政府补助	1,870,000
环境治理资金	40,000
合计	1,910,000

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

主要为本公司之控股子公司酒泉西部啤酒有限公司收到与资产相关的节能补助款。

### (6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额

合计	
----	--

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

## 66、现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	25,733,949.47	26,804,680.26
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	21,507,138.62	21,328,289.91
无形资产摊销	1,659,652.93	1,659,282.93
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）	-5,476.46	41,716.15
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）	-4,722,896.35	9,130,118
财务费用（收益以“-”号填列）	4,988,998.86	8,005,344.57
投资损失（收益以“-”号填列）	692,171.6	-14,605,363.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,405,880.81	-1,059,631.59
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）	21,428,252.83	44,934,061.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-18,361,091.1	-8,458,982.35
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	64,461,112.25	34,719,274.25
其他	1,814,609.53	1,801,418.23
经营活动产生的现金流量净额	120,602,302.99	124,300,208.14
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	385,243,214.54	404,054,022.67
减：现金的期初余额	404,054,022.67	

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	61,392,589.6	-4,429,436.49

**(2) 本报告期取得或处置子公司及其他营业单位的相关信息**

单位：元

补充资料	本期发生额	上期发生额
一、取得子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 取得子公司及其他营业单位的价格		
2. 取得子公司及其他营业单位支付的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
4. 取得子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--
1. 处置子公司及其他营业单位的价格		
2. 处置子公司及其他营业单位收到的现金和现金等价物		
减：子公司及其他营业单位持有的现金和现金等价物		
3. 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		
4. 处置子公司的净资产		
流动资产		
非流动资产		
流动负债		
非流动负债		

**(3) 现金和现金等价物的构成**

单位：元

项目	期末数	期初数
一、现金	385,243,214.54	404,054,022.67

其中：库存现金	8,487,208.37	3,925,512.34
可随时用于支付的银行存款	97,647,460.63	143,658,510.33
可随时用于支付的其他货币资金	280,908,545.54	256,470,000
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	385,243,214.54	323,850,624.94

现金流量表补充资料的说明

无

## 67、所有者权益变动表项目注释

说明对上年年末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额、由同一控制下企业合并产生的追溯调整等事项：

无

### （八）资产证券化业务的会计处理

#### 1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

#### 2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

名称	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产	本期营业收入	本期净利润	备注

### （九）关联方及关联交易

#### 1、本企业的母公司情况

单位：元

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
兰州黄河新盛投资	控股股东	有限责任	兰州市七里河郑家	杜生枝	投资	7,100	21.29%	21.29%		7860582-3

有限公司			庄 108 号						
------	--	--	---------	--	--	--	--	--	--

本企业的母公司情况的说明

兰州黄河新盛投资有限公司成立于2006年5月，法定代表人：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。

## 2、本企业的子公司情况

单位：元

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
兰州黄河高效农业发展有限公司	控股子公司	有限责任	兰州市城关区金运大厦22层	杨世江	农业生产	25,672,273.74	100%	100%	71905748-9
兰州黄河投资担保有限公司	控股子公司	有限责任	兰州市城关区金运大厦22层	杨世江	投资担保	86,000,000	100%	100%	72022106-3
酒泉西部啤酒有限公司	控股子公司	中外合资	酒泉市解放路62号	杨世江	啤酒生产销售	36,000,000	50%	60%	74585590-0
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	麦芽生产销售	9,300,000	65%	65%	62417085-X
兰州黄河(金昌)麦芽有限公司	控股子公司	有限责任	金昌市经济技术开发区C区	杨世江	麦芽生产销售	60,000,000	73.33%	73.33%	75091968-1
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	杨世沂	啤酒生产销售	58,220,000	50%	60%	73960667-6
青海黄河嘉酿啤酒有限公司	控股子公司	中外合资	青海西宁市城北区生物园经四路2号	杨世江	啤酒生产销售	85,000,000	33.33%	50%	75740934-2
兰州黄河嘉酿啤酒有限公司	控股子公司	中外合资	兰州市七里河郑家庄108号	杨世江	啤酒生产销售	210,000,000	50%	60%	76239832-6



3、本企业的合营和联营企业情况

单位：元

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	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、合营企业	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、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	草业加工	10,300,000	46.6%	46.6%	13,331,803.97	3,068,769.68	10,263,034.29			联营企业	74589978-6
兰州黄河源食品饮料有限公司	有限责任	兰州市七里河郑家庄108号	杨世涟	纯净水生产销售	23,160,000	36.12%	36.12%	36,214,030.85	15,048,306.47	721,165,724.38	11,822,318.88	-2,114,804.65	联营企业	71905456-0

#### 4、本企业的其他关联方情况

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

本企业的其他关联方情况的说明

无

#### 5、关联方交易

##### (1) 采购商品、接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
兰州精彩包装有限公司	商标	市场价格	20,512.82	0.16%		
兰州黄河精美包装有限公司	商标	市场价格	2,421,850.49	29.6%	7,592,418.53	100%
兰州黄河精炼玻璃制品有限公司	啤酒瓶	市场价格	30,901,679.37	75.3%	49,003,128.34	100%
兰州精彩包装有限公司	顶标	市场价格	575,046.18	100%		
兰州黄河精美包装有限公司	包装材料	市场价格	5,407,826.07	6.36%		
兰州精彩包装有限公司	包装材料	市场价格	6,048,240.25	4.21%	7,686,150.1	100%
兰州黄河源食品饮料有限公司	姜汁\白糖	市场价格	380,769.22	60.32%	750,035.81	100%

出售商品、提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式	本期发生额	上期发生额
-----	--------	----------	-------	-------

		式及决策程序	金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
兰州黄河精美包装有限公司	水电气	市场价格	184,442.47	1.15%	104,033.74	2.2%
兰州精彩包装有限公司	水电气	市场价格	97,970.89	0.61%	112,092.36	2.23%
兰州黄河源食品饮料有限公司	水电气	市场价格	976,736.49	6.1%	791,807.93	10.46%
兰州黄河源食品饮料有限公司	啤酒辅料	市场价格	23,979.24	0.02%	243,965.21	5.1%
兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司	水电气	市场价格	4,025,867.5	25.16%	3,253,287.5	29.32%

## (2) 关联托管/承包情况

公司受托管理/承包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	受托/承包资产情况	受托/承包资产涉及金额	受托/承包资产类型	受托/承包起始日	受托/承包终止日	托管收益/承包收益定价依据	本报告期确认的托管收益/承包收益	受托/承包收益对公司影响

公司委托管理/出包情况表

单位：元

委托方/出包方名称	受托方/承包方名称	委托/出包资产情况	委托/出包资产涉及金额	受托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本报告期确认的托管费/出包费	委托/出包收益对公司影响

关联托管/承包情况说明

## (3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价依据	本报告期确认的租赁收益	租赁收益对公司影响

--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

公司承租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本报告期确认的租赁费	租赁收益对公司影响

关联租赁情况说明

#### (4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
兰州黄河企业股份有限公司	兰州黄河麦芽有限公司	14,000,000	2011年07月27日	2012年07月27日	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	2011年09月09日	2012年09月09日	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	2011年08月30日	2012年08月30日	否

关联担保情况说明

本期担保全部为子公司贷款担保。

#### (5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

#### (6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	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	金额	占同类交易金额的

					比例 (%)		比例 (%)

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应收账款	兰州黄河精美包装有限公司	22,865.35	31,725.44
应收账款	兰州精彩包装有限公司	21,826.42	18,700.06
其他应收款	兰州黄河源食品饮料有限公司	2,907,576.22	2,670,266.49
预付账款	兰州黄河源食品饮料有限公司		17,116.08

公司应付关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末金额	期初金额
应付账款	兰州黄河源食品饮料有限公司		59,113.58
应付账款	兰州精彩包装有限公司	1,272,109.35	1,074,294.6
应付账款	兰州黄河精美包装有限公司	1,989,545.12	1,358,485.15
应付账款	兰州黄河啤酒有限公司		326,265.69
应付账款	兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司	6,660,998.01	3,784,489.4
其他应付款	嘉仕伯啤酒厂有限公司	2,983,618.74	2,983,618.74
其他应付款	丹麦发展中国家工业化基金会	1,849,180.3	1,849,180.3

(十) 股份支付

1、股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	
公司本期行权的各项权益工具总额	

公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股份期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

股份支付情况的说明

## 2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

授予日权益工具公允价值的确定方法	
对可行权权益工具数量的最佳估计的确定方法	
本期估计与上期估计有重大差异的原因	
资本公积中以权益结算的股份支付的累计金额	
以权益结算的股份支付确认的费用总额	

以权益结算的股份支付的说明

## 3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

公司承担的、以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值确定方法	
负债中因以现金结算的股份支付产生的累计负债金额	
以现金结算的股份支付而确认的费用总额	

以现金结算的股份支付的说明

## 4、以股份支付服务情况

单位：元

以股份支付换取的职工服务总额	
以股份支付换取的其他服务总额	

## 5、股份支付的修改、终止情况

## （十一）或有事项

### 1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

无

### 2、为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

其他或有负债及其财务影响：

## （十二）承诺事项

### 1、重大承诺事项

截至2012年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2、前期承诺履行情况

## （十三）资产负债表日后事项

### 1、重要的资产负债表日后事项说明

单位：元

项目	内容	对财务状况和经营成果的影响数	无法估计影响数的原因
无			

### 2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

拟分配的利润或股利	
经审议批准宣告发放的利润或股利	

### 3、其他资产负债表日后事项说明

截止本财务报告签发日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项中的非调整事项。

## （十四）其他重要事项说明

### 1、非货币性资产交换

### 2、债务重组

### 3、企业合并

### 4、租赁

### 5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

### 6、年金计划主要内容及重大变化

### 7、其他需要披露的重要事项

（1）本公司于2010年11月4日与永登县人民政府签订兰州黄河工业园项目合同书，拟建设兰州黄河企业股份有限公司“黄河工业园”项目，黄河工业园项目按照“总体规划、分步实施”的原则进行建设，项目内容为先期在1至3年内整体搬迁本公司控股子公司兰州黄河嘉酿啤酒有限公司和参股企业兰州黄河源食品饮料有限公司，以及在兰其他几家供应企业（印刷、制瓶、瓶盖等），建设年产50万吨啤酒生产线、年产10亿只啤酒瓶生产线、年产15万吨黄河源纯净水生产线、年产20亿套商标印刷生产线、年产20亿套瓶盖和塑料制品生产线以及啤酒废酵母、酒糟综合利用、污水处理和中水回用系统。其次以啤酒为依托，对外招商相关企业入驻园区，总投资规模约30亿元（包括上述生产线建设费）。通过5年建设，使工业园成为永登县工业旅游示范园区和甘肃省循环经济试点园区。该合同履行对本公司本年度的资产总额、净资产和净利润等不构成重大影响；但在项目建设期，对公司的现金流有较大影响；在项目投产后，对未来几年公司的净资产和净利润将产生重大影响。截至目前，此项目尚在报批之中。

（2）本公司之控股子公司青海黄河嘉酿啤酒有限公司因合同纠纷被起诉，根据四川攀枝花仁和区人民法院（2011）仁和民初字第243号协助冻结存款通知书，被冻结存放在建设银行资金195万元。后双方经平等协商，为妥善解决各方因啤酒销售合同及相关协议等已经产生和可能产生的所有法律纠纷达成如下一揽子和解协议。

青海黄河嘉酿啤酒有限公司向西宁市中级人民法院申请解除对青海黄河嘉酿啤酒有限公司在攀枝花市中级人民法院执行款212万元的冻结。青海黄河嘉酿啤酒有限公司申请西宁市城北区人民法院解除对攀枝



花房产局查封的财产的执行措施。凉山州天城商贸有限责任公司向攀枝花仁和区人民法院申请解除对青海黄河嘉酿啤酒有限公司在青海省西宁市建设银行西大街支行的195万元存款的诉讼保全措施。截止目前，双方已执行和解协议，195万元存款冻结已解除。

根据德阳市旌阳区人民法院2011旌民初字第1165—3号协助冻结存款通知书，被冻结存放在青海银行胜利支行资金35万元，冻结期限为2012年5月16日至2012年11月15日，并一同冻结存放在建设银行西宁西大街支行资金145万元，冻结期限为2012年5月16日至2012年11月15日；截止目前，此案正在进一步调查审理之中。

## (十五) 母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	81,737,869.5	100%	81,737,869.5	100%	81,737,869.5	100%	81,737,869.5	100%
组合小计	81,737,869.5	100%	81,737,869.5	100%	81,737,869.5	100%	81,737,869.5	100%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0		0		0		0	
合计	81,737,869.5	--	81,737,869.5	--	81,737,869.5	--	81,737,869.5	--

应收账款种类的说明：

主要为销货款。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备		
	金额	比例		金额	比例			

		(%)			(%)	
1 年以内						
其中:	--	--	--	--	--	--
1 年以内小计	0	0%	0	0	0%	0
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上	81,737,869.5	100%	81,737,869.5	81,737,869.5	100%	81,737,869.5
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上	81,737,869.5	100%	81,737,869.5	81,737,869.5	100%	81,737,869.5
合计	81,737,869.5	--	81,737,869.5	81,737,869.5	--	81,737,869.5

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的应收账款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的应收账款情况

单位：元

应收账款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收账款的说明：

无

## (3) 本报告期实际核销的应收账款情况

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

应收账款核销说明:

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

适用  不适用

**(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容**

**(6) 应收账款中金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例 (%)
新疆办事处	非关联方	6,597,152.83	5 年以上	8.07%
西安分公司邓宝才	非关联方	4,146,574.92	5 年以上	5.07%
江苏分公司沈华中	非关联方	4,024,866.25	5 年以上	4.92%
成都办事处刘国志	非关联方	3,587,090.04	5 年以上	4.39%
沈阳分公司安震	非关联方	2,692,595.07	5 年以上	3.29%
合计	--	21,048,279.11	--	25.74%

**(7) 应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占应收账款总额的比例 (%)
合计	--		

**(8)**

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	13,242,297.31	32.89 %	6,170,595.88	15.32 %	13,226,758.81	36%	6,170,595.88	16.8%
关联方组合	27,011,101.68	67.11 %			23,511,101.68	64%		
组合小计	40,253,398.99	100%	6,170,595.88	15.32 %	36,737,860.49	100%	6,170,595.88	16.8%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	0		0		0		0	
合计	40,253,398.99	--	6,170,595.88	--	36,737,860.49	--	6,170,595.88	--

其他应收款种类的说明：

主要为往来款及备用金。

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

单位：元

账龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)			金额	比例 (%)		
1 年以内								
其中：	--	--	--	--	--	--	--	--

1 年以内	70,418.22	0.17%	2,743.99	54,879.72	0.15%	2,743.99
1 年以内小计	70,418.22	0.17%	2,743.99	54,879.72	0.15%	2,743.99
1 至 2 年	10,000,000	24.84%	3,000,000	10,000,000	27.22%	3,000,000
2 至 3 年						
3 年以上	3,171,879.09	7.88%	3,167,851.89	3,171,879.09	8.63%	3,167,851.89
3 至 4 年	40,272	0.1%	36,244.8	40,272	0.11%	36,244.8
4 至 5 年	27,540.6	0.07%	27,540.6	27,540.6	0.07%	27,540.6
5 年以上	3,104,066.49	7.71%	3,104,066.49	3,104,066.49	8.45%	3,104,066.49
合计	13,242,297.31	--	6,170,595.88	13,226,758.81	--	6,170,595.88

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

期末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款：

适用  不适用

## (2) 本报告期转回或收回的其他应收款情况

单位：元

其他应收款内容	转回或收回原因	确定原坏账准备的依据	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回金额
合计	--	--		--

期末单项金额重大或虽不重大但单独进行减值测试的其他应收账款坏账准备计提：

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例 (%)	理由
合计			--	--

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的其他应收款的说明：

无

## (3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销时间	核销金额	核销原因	是否因关联交易产生
合计	--	--		--	--

其他应收款核销说明：

**(4) 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**

适用  不适用

**(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容**

**(6) 其他应收款金额前五名单位情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例(%)
兰州黄河高效农业发展 有限公司	关联方	27,011,101.68	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3-4 年、5 年以 上	67.1%
永登县招商局	非关联方	10,000,000	1-2 年	24.84%
兰州黄河源食品饮料有 限公司	关联方	2,670,266.49	5 年以上	6.63%
兰州市郑家庄村	非关联方	200,000	5 年以上	0.5%
清欠部	非关联方	176,800	5 年以上	0.44%
合计	--	40,058,168.17	--	99.51%

**(7) 其他应收关联方账款情况**

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	占其他应收款总额的比例(%)
合计	--		

**(8)**

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

**(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排**

### 3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	初始投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
兰州黄河嘉酿啤酒有限公司	成本法	105,000,000	105,000,000		105,000,000	50%	60%				
青海黄河嘉酿啤酒有限公司	成本法	28,333,330	28,333,330		28,333,330	33%	50%				
酒泉西部啤酒有限公司	成本法	17,386,475.98	17,386,475.98		17,386,475.98	50%	60%				
兰州黄河投资担保有限公司	成本法	83,996,200	85,996,200		85,996,200	100%	100%				
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	65%	65%				
兰州黄河高效农业发展有限公司	成本法	20,332,440.8	23,568,803.8		23,568,803.8	100%	100%				
兰州黄河源食品饮料有限公司	权益法	8,365,444.57	8,686,356.62	-763,867.44	7,922,489.18	36%	36%				
合计	--	286,818,926.88	303,376,201.93	-763,867.44	302,612,334.49	--	--	--	0	0	0

长期股权投资的说明

主要为对控股子公司的股权投资。

### 4、营业收入及营业成本

#### (1) 营业收入、营业成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入		
其他业务收入	933,333.33	
营业成本	829,225.53	829,225.53
合计		

**(2) 主营业务（分行业）**

适用  不适用

**(3) 主营业务（分产品）**

适用  不适用

**(4) 主营业务（分地区）**

适用  不适用

**(5) 公司前五名客户的营业收入情况**

单位：元

客户名称	营业收入总额	占公司全部营业收入的比例(%)
甘肃天水奔马啤酒有限公司	933,333.33	100%
合计	933,333.33	100%

营业收入的说明  
为技术服务费。

**5、投资收益**

**(1) 投资收益明细**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	-763,867.44	171,243.61



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	-763,867.44	171,243.61

**(2) 按成本法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
合计			--

**(3) 按权益法核算的长期股权投资收益**

单位：元

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
兰州黄河源食品饮料有限公司	-763,867.44	171,243.61	本期黄河源食品饮料有限公司为亏损。
合计	-763,867.44	171,243.61	--

投资收益的说明：

无

**6、现金流量表补充资料**

单位：元

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	-4,176,063.36	-3,558,190.32
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	180,403.62	178,754.62
无形资产摊销	832,665.53	832,295.53
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
投资损失（收益以“-”号填列）	763,867.44	-171,243.61
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）	-3,515,538.5	1,805,599.9
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-2,521,842.31	-865,338.37
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-8,436,507.58	-931,565.1
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	2,898,026.43	36,838,493.42
减：现金的期初余额	11,355,434.01	37,403,077.6
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	-8,457,407.58	-564,584.18

## 7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

单位：元

以评估值入账的资产、负债名称	评估值	原账面价值
资产		
负债		

## (十六) 补充资料

### 1、净资产收益率及每股收益

单位：元

报告期利润	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.05%	0.061	0.061
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.39%	0.414	0.414

### 2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

根据《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2011年修订），本公司2012年半年度间变动幅度达30%以上，或占公司报表日资产总额5%或报告期利润总额10%以上的报表项目具体情况及变动原因如下：

#### (1) 资产负债表项目具体变动情况

项目	2012年6月30日	2011年12月31日	两期变动幅度(%)	变动额占资产总额比例(%)
应收账款	33,285,301.44	23,089,161.28	44.16%	0.78
其他流动资产	892,832.61	397,236.40	124.76%	0.04
在建工程	22,595,400.44	4,159,255.41	443.26%	1.41
短期借款	116,000,000.00	167,000,000.00	-30.54%	-3.89
预收账款	33,984,574.10	15,900,148.16	113.74%	1.38
应付职工薪酬	20,987,315.07	14,968,214.77	40.21%	0.46
应交税费	21,591,575.73	15,693,076.21	37.59%	0.45
其他应付款	85,633,141.42	57,288,292.02	49.48%	2.16
其他流动负债	6,132,257.57	489,500.01	1152.76%	0.43
长期借款	20,000,000.00			1.52

#### 资产负债表项目变动原因

- (1) 应收账款较期初增加是因为本期麦芽销售应收款较期初增加。
- (2) 其他流动资产增加是因为购买保险费等增加。
- (3) 在建工程较期初增加主要是因为本公司之子公司天水奔马啤酒有限公司扩建的10万吨啤酒项目所致。
- (4) 短期借款较期初减少主要是因为本期大麦收购还未开始，归还部分银行贷款。
- (5) 预收账款较期初增加主要是因为本期末正值销售旺季，预收的暂未结算货款较期初增加。
- (6) 应付职工薪酬较期初增加是因为本期末正值销售旺季，工资等计提、发放较多。
- (7) 应交税费较期初增加是因为本期末正值销售旺季，计缴税费较期初增加。
- (8) 其他应付款较期初增加主要是收到暂收往来款较期初增加。

(9) 其他流动负债较期初增加是因为本期计提的维修费、市场费用等较期初增加。  
 (10) 长期借款增加是因为本公司之子公司天水奔马啤酒有限公司 10万吨扩建项目贷款所致。

(2) 损益表项目具体变动情况及原因

项目	2012年1-6月	2011年1-6月	两期变动幅度(%)	变动额占利润总额的比例(%)
财务费用	-362,814.62	5,956,634.18	106.09	-18.76
公允价值变动收益	4,722,896.35	-9,130,118.00	151.73	41.12
投资收益	-692,171.60	14,605,363.68	-104.74	-45.41
营业外收入	107,915.95	2,159,195.28	-95.00	6.09
所得税费用	7,952,676.14	5,059,332.19	57.19	8.59

损益表项目变动原因

(1) 财务费用较上期减少，主要是本公司之子公司兰州黄河嘉酿啤酒有限公司本期大额存单取得利息收入较多。  
 (2) 公允价值变动收益较上期增加是因为本期本公司股票投资持有收益较上期增加。  
 (3) 投资收益较上期减少是因为本期本公司股票投资形成的处置收益较上期减少。  
 (4) 营业外收入较上期减少主要是因为上期取得政府补助较多。  
 (4) 所得税费用较上期增加是因为本期股票投资等影响递延所得税费用较上期增加所致。

## 九、备查文件目录

备查文件目录

- 1、载有董事长签名的半年度报告文本；
- 2、载有单位负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报告文本；
- 3、报告期内在中国证监会指定报刊上公开披露过的所有文件文本；
- 4、公司章程文本；
- 5、其他有关资料；
- 6、上述文件备置地址：兰州黄河企业股份有限公司证券部。

董事长：杨世江

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 07 日

修订信息

报告版本号	更正、补充公告发布时间	更正、补充公告内容