
青海互助青稞酒股份有限公司

Qinghai Huzhu Barley Wine Co., Ltd.



2012年半年度报告

证券简称：青青稞酒

证券代码：002646

中国 青海

目 录

一、重要提示	1
二、公司基本情况	2
三、主要会计数据和业务数据摘要	3
四、股本变动及股东情况	5
五、董事、监事和高级管理人员	9
六、董事会报告	13
七、重要事项	22
八、财务会计报告	40
九、备查文件目录	151

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。

所有董事均已出席了审议本次半年报的董事会会议。

公司半年度财务报告未经会计师事务所审计。

公司负责人李银会、主管会计工作负责人王兆三及会计机构负责人(会计主管人员) 陈金福声明：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
公司、本公司、股份公司、青稞酒股份、青稞酒	指	青海互助青稞酒股份有限公司
青稞酒有限	指	成立于 2005 年 1 月 27 日的青海互助青稞酒有限公司，系公司前身
控股股东、华实投资	指	青海华实科技投资管理有限公司
青稞酒销售	指	青海互助青稞酒销售有限公司，系公司全资子公司
北京天佑德	指	北京互助天佑德青稞酒销售有限公司，系公司全资子公司
西藏天佑德	指	西藏天佑德青稞酒有限公司，系公司全资子公司
鑫融担保	指	青海鑫融信用担保有限责任公司，原系公司控股子公司，已于 2008 年 12 月转让，目前为华实投资的参股子公司
华融担保	指	互助华融担保有限责任公司，原系公司控股子公司，2009 年 12 月将其转让予华实投资，目前为华实投资的控股子公司
天府农家乐	指	四川天府农家乐管理有限公司，原系青稞酒销售控股子公司，2010 年 7 月将其转让予华实投资，目前为华实投资的控股子公司
华奥房地产	指	青海华奥房地产开发有限公司，华实投资的全资子公司
彩虹部落	指	青海彩虹部落文化旅游发展有限公司（原青海青稞城科技投资开发有限公司），华实投资的控股子公司
福瑞德医药	指	青海省福瑞德医药有限公司，华实投资的全资子公司
华源油脂	指	青海华源油脂有限公司，华实投资的控股子公司
新丁香粮油	指	青海新丁香粮油有限责任公司，华实投资控制的公司
华实网络	指	青海华实网络技术有限公司，华实投资的控股子公司
华能系统	指	青海华能系统集成有限公司，实际控制人的控股子公司
华奥物业	指	青海华奥物业管理有限公司，华实投资的全资孙公司
浙江联泰	指	浙江联泰投资有限公司，本公司股东之一
福建劲达	指	福建劲达创业投资有限公司，本公司股东之一
拉萨天同	指	拉萨天同金源投资管理有限公司，本公司股东之一，原名北京天同金源投资管理有限公司，已于 2012 年 4 月 25 日经核准更名为“拉萨天同金源投资管理有限公司”。
深圳嘉木	指	深圳嘉木投资有限公司，本公司股东之一
上海津博	指	上海津博投资发展有限公司，本公司股东之一

股东大会	指	青海互助青稞酒股份有限公司股东大会
董事会	指	青海互助青稞酒股份有限公司董事会
公司章程	指	青海互助青稞酒股份有限公司章程
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
企业会计准则	指	财政部修订后的《企业会计准则-基本准则》及财政部（财会[2006]33号文）印发的《企业会计准则第 1 号-存货》等 38 项具体准则
报告期	指	2012 年半年度的会计期间
首次发行、本次发行	指	公司首次向社会公开发行不超过 6,000 万股 A 股的行为
保荐人	指	民生证券有限责任公司
元	指	人民币元

二、公司基本情况

（一）公司信息

A 股代码	002646	B 股代码	
A 股简称	青青稞酒	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	青海互助青稞酒股份有限公司		
公司的法定中文名称缩写	青青稞酒		
公司的法定英文名称	Qinghai Huzhu Barley Wine Co.,Ltd.		
公司的法定英文名称缩写	QQKJ		
公司法定代表人	李银会		
注册地址	互助县威远镇西大街 6 号		
注册地址的邮政编码	810500		
办公地址	互助县威远镇西大街 6 号		
办公地址的邮政编码	810500		
公司国际互联网网址	http://www.qkj.com.cn		
电子信箱	w333@vip.163.com		

（二）联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	王兆三	赵洁
联系地址	互助县威远镇西大街 6 号	互助县威远镇西大街 6 号
电话	0972-7316442	0972-7316442
传真	0972-8322970	0972-8322970
电子信箱	w333@vip.163.com	xy-zhaojie@163.com

(三) 信息披露及备置地点

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

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 不适用

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）	634,704,609.79	438,919,222.84	44.61%
营业利润（元）	212,830,263.86	149,862,096.65	42.02%
利润总额（元）	214,351,559.61	149,982,231.00	42.92%
归属于上市公司股东的净利润（元）	160,478,697.70	111,955,883.69	43.34%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	159,337,725.89	111,865,782.93	42.44%
经营活动产生的现金流量净额（元）	215,564,064.72	106,159,875.49	103.06%
	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）	1,806,479,511.36	1,797,190,209.63	0.52%
归属于上市公司股东的所有者权益（元）	1,639,959,417.70	1,569,480,720.00	4.49%
股本（股）	450,000,000.00	450,000,000.00	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）	0.3566	0.2871	24.21%
稀释每股收益（元/股）	0.3566	0.2871	24.21%
扣除非经常性损益后的基本每股收益（元/股）	0.3541	0.2868	23.47%
全面摊薄净资产收益率（%）	9.79%	19.79%	-10%
加权平均净资产收益率（%）	9.73%	21.96%	-12.23%
扣除非经常性损益后全面摊薄净资产收益率（%）	9.72%	19.77%	-10.05%
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率（%）	9.66%	21.94%	-12.28%
每股经营活动产生的现金流量净额（元/股）	0.479	0.2722	75.97%
	本报告期末	上年度期末	本报告期末比上年度同期

			末增减(%)
归属于上市公司股东的每股净资产 (元/股)	3.64	3.49	4.3%
资产负债率 (%)	9.22%	12.67%	-3.45%

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)

(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

不适用

(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	13,819.93	处置车辆
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助 (与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	1,507,475.82	详见财务报告附注 (七) .60
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		
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		
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		
所得税影响额	-380,323.94	
合计	1,140,971.81	--

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	402,000,000	89.33%	0	0	0	-12,000,000	-12,000,000	390,000,000	86.67%
1、国家持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
2、国有法人持股	1,200,000	0.27%	0	0	0	-1,200,000	-1,200,000	0	0%
3、其他内资持股	400,800,000	89.07%	0	0	0	-10,800,000	-10,800,000	390,000,000	86.67%
其中：境内法人持股	400,800,000	89.07%	0	0	0	-10,800,000	-10,800,000	390,000,000	86.67%
境内自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
4、外资持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
其中：境外法人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
境外自然人持股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
5.高管股份	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
二、无限售条件股份	48,000,000	10.67%	0	0	0	12,000,000	12,000,000	60,000,000	13.33%
1、人民币普通股	48,000,000	10.67%	0	0	0	12,000,000	12,000,000	60,000,000	13.33%
2、境内上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
3、境外上市的外资股	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%

4、其他	0	0%	0	0	0	0	0	0	0%
三、股份总数	450,000,000.00	100%	0	0	0	0	0	450,000,000.00	100%

股份变动的批准情况（如适用）

不适用

股份变动的过户情况

无

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

股东名称	期初限售股数	本期解除限售股数	本期增加限售股数	期末限售股数	限售原因	解除限售日期
青海华实科技投资管理有限公司	292,500,000	0	0	292,500,000	首发承诺	2014年12月22日
浙江联泰投资有限公司	45,500,000	0	0	45,500,000	首发承诺	2012年12月22日
福建劲达创业投资有限公司	19,500,000	0	0	19,500,000	首发承诺	2012年12月22日
深圳嘉木投资有限公司	13,812,500	0	0	13,812,500	首发承诺	2012年12月22日
拉萨天同金源投资管理有限公司	13,812,500	0	0	13,812,500	首发承诺	2012年12月22日
上海津博投资发展有限公司	4,875,000	0	0	4,875,000	首发承诺	2012年12月22日
昆仑信托有限责任公司	1,200,000	1,200,000	0	0	网下配售	2012年3月22日
中国银行-嘉实沪深300指数证券投资基金	1,200,000	1,200,000	0	0	网下配售	2012年3月22日
华夏银行股份有限公司-德盛精选股票证券投资基金	1,200,000	1,200,000	0	0	网下配售	2012年3月22日
中国工商银行-汇添富增强收益债券型证券投资基金指数证券投资基金	1,200,000	1,200,000	0	0	网下配售	2012年3月22日
中国银行-嘉实研究精选股票型证券投资基金	1,200,000	1,200,000	0	0	网下配售	2012年3月22日
中国工商银行-嘉实多元收益债券型证券投资基金	1,200,000	1,200,000	0	0	网下配售	2012年3月22日
齐鲁证券-中信-金泰山灵活配置集合资产管理计划	1,200,000	1,200,000	0	0	网下配售	2012年3月22日
中国建设银行-国投瑞银优化增强债券型证券投资基金	1,200,000	1,200,000	0	0	网下配售	2012年3月22日
中国工商银行-广发聚祥保本混合型证券投资基金	1,200,000	1,200,000	0	0	网下配售	2012年3月22日
中国工商银行-兴全绿色投资股票型证券投资基金（LOF）	1,200,000	1,200,000	0	0	网下配售	2012年3月22日
合计	402,000,000	12,000,000	0	390,000,000	--	--

(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

股票及其衍生证券名称	发行日期	发行价格(元/股)	发行数量	上市日期	获准上市交易数量	交易终止日期
股票类						
002646	2011年12月13日	16	60,000,000	2011年12月22日	60,000,000	
可转换公司债券、分离交易可转债、公司债类						
权证类						

前三年历次证券发行情况的说明(存续期内利率不同的债券,请分别说明)

经中国证监会证监许可[2011]1909号文核准,公司首次公开发行人民币普通股股票6,000万股。本次发行采用网下向询价对象询价配售与网上向社会公众投资者定价发行相结合的方式,其中网下配售1,200万股,网上定价发行4,800万股,发行价格为16元/股。经深圳证券交易所《关于青海互助青稞酒股份有限公司人民币普通股股票上市的通知》(深证上[2011]385号)同意,公司发行的人民币普通股股票在深圳证券交易所上市,股票简称“青青稞酒”,股票代码“002646”,其中本次公开发行中网上定价发行的4,800万股股票已于2011年12月22日起上市交易。网下向询价对象询价配售的1,200万股锁定三个月,于2012年3月22日起上市流通。

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 27,573 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
青海华实科技投资管理有限公司	境内非国有法人	65%	292,500,000	292,500,000		
浙江联泰投资有限公司	境内非国有法人	10.11%	45,500,000	45,500,000		
福建劲达创业投资有限公司	境内非国有法人	4.33%	19,500,000	19,500,000		
深圳嘉木投资有限公司	境内非国有法人	3.07%	13,812,500	13,812,500		
拉萨天同金源投资管理有限公司	境内非国有法人	3.07%	13,812,500	13,812,500		
上海津博投资发展有限公司	境内非国有法人	1.08%	4,875,000	4,875,000		
中国平安人寿保险股份有限公司一分红	境内非国有法人	0.49%	2,199,659	0		

一个险分红					
百瑞信托有限责任公司	国有法人	0.11%	490,000	0	
谭国琴	境内自然人	0.09%	400,800	0	
梁瑞廉	境内自然人	0.07%	330,000	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
中国平安人寿保险股份有限公司一分红一个险分红	2,199,659	A 股	2,199,659
百瑞信托有限责任公司	490,000	A 股	490,000
谭国琴	400,800	A 股	400,800
梁瑞廉	330,000	A 股	330,000
招商银行一兴全轻资产投资股票型证券投资基金(LOF)	300,000	A 股	300,000
中国银行一诺德优选 30 股票型证券投资基金	289,187	A 股	289,187
中国农业银行一南方中证 500 指数证券投资基金(LOF)	263,333	A 股	263,333
山西信托有限责任公司一丰收十一号	232,200	A 股	232,200
王冬冬	220,599	A 股	220,599
张胜涛	206,000	A 股	206,000

上述股东关联关系或（及）一致行动人的说明

- 1、华实科技、浙江联泰、福建劲达、深圳嘉木、拉萨天同、上海津博不存在关联关系，也不属于《上市公司收购管理办法》中规定一致行动人；
- 2、除上述关系外，公司未知其他股东之间是否存在关联关系，也未知其他股东之间是否属于《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 □ 不适用

实际控制人名称	李银会
实际控制人类别	个人

情况说明

青海华实科技投资管理有限公司持有公司65%的股权，为公司控股股东，其基本情况如下：

法定代表人：李银会

成立时间：2000年3月8日

组织机构代码：71044087-9

注册资本：6,400万元

实收资本：6,400万元

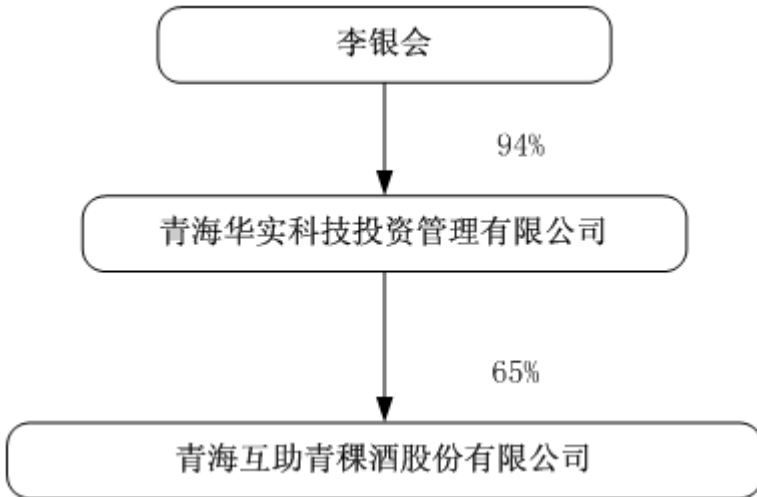
住 所：西宁市城中区南大街17号

经营范围：科技项目引进及投资；企业管理及投资信息咨询服务；科技产品技术转让、销售；企业合并收购及产权投资、产权交易代理服务；房屋租赁

公司的实际控制人为李银会先生，李银会先生目前持有青海华实科技投资管理有限公司94%的股权。

李银会先生：中国国籍，无境外永久居留权，生于1966年9月，北京大学理学硕士。曾任青稞酒有限董事、副董事长、董事长，鑫融担保监事、董事，青海生物产业园孵化创业有限公司董事，西宁华能电子有限责任公司执行董事，深圳西海电子有限公司董事，北京锐视博科技发展有限公司董事长；现任青稞酒股份董事长；兼任华实投资、华实网络、华能系统董事长，青稞酒销售、华奥房地产、福瑞德医药、华融担保、新丁香粮油董事，天府农家乐执行董事、总经理。

(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

法人股东名称	法定代表人	成立日期	主要经营业务或管理活动	注册资本 (万元)	币种
浙江联泰投资有限公司	胡坚	2007年11月27日	实业投资；服务；投资咨询（除证券、期货咨询）	6,000	CNY
情况说明	截止2012年6月30日，浙江联泰持有上市公司4,550万股，占总股本的10.11%。				

(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
李银会	董事长	男	46	2011年01月26日	2014年01月25日	0	0	0	0	0	0		否
郭守明	董事、总经理	男	49	2011年01月26日	2014年01月25日	0	0	0	0	0	0		否
王鹏珍	董事、副总经理	男	42	2011年01月26日	2014年01月25日	0	0	0	0	0	0		否
王君	董事、副总经理	男	47	2011年01月26日	2014年01月25日	0	0	0	0	0	0		否
王兆三	董事、董事会秘书、财务总监	男	40	2011年01月26日	2014年01月25日	0	0	0	0	0	0		否
黄巍	董事	男	40	2011年01月26日	2012年04月24日	0	0	0	0	0	0		是
许尚银	董事	男	42	2012年05月16日	2014年01月25日	0	0	0	0	0	0		是
贾登勋	独立董事	男	58	2011年01月26日	2014年01月25日	0	0	0	0	0	0		否
索有瑞	独立董事	男	52	2011年01月26日	2014年01月25日	0	0	0	0	0	0		否
胡凯	独立董事	男	48	2011年01月26日	2014年01月25日	0	0	0	0	0	0		否
卢艳	监事会主席	女	44	2011年01月26日	2014年01月25日	0	0	0	0	0	0		是
陈得钦	监事	男	45	2011年01月26日	2014年01月25日	0	0	0	0	0	0		否
赵鸿录	监事	男	42	2011年01月26日	2014年01月25日	0	0	0	0	0	0		否
合计	--	--	--	--	--	0	0	0	0	0	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
李银会	青海华实科技投资管理有限公司	董事长			否
黄巍	浙江联泰投资有限公司	董事、总经理			是
许尚银	浙江联泰投资有限公司	副总经理			是
卢艳	青海华实科技投资管理有限公司	董事、副总经理			是
在股东单位任职情况的说明					

在其他单位任职情况

√ 适用 □ 不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
李银会	华实网络	董事长			否
李银会	华能系统	董事长			否
李银会	青稞酒销售	董事			否
李银会	华奥房地产	董事			否
李银会	福瑞德医药	董事			否
李银会	华融担保	董事			否
李银会	新丁香粮油	董事			否
李银会	天府农家乐	执行董事、总经理			否
郭守明	青稞酒销售	董事			否
郭守明	北京天佑德	执行董事			否
王君	青稞酒销售	董事长、总经理			是
王君	北京天佑德	总经理			否
王兆三	西藏天佑德	执行董事			否
黄巍	杭州比特信息技术有限公司	董事长			否
许尚银	北仑兴业房地产开发有限公司	财务总监			是
贾登勋	兰州大学法学院民商法所	所长、教授、博士生导师			是
索有瑞	中科院研究生院	教授、博士生导师			否
索有瑞	中国科学院西北高原生物研究所	二级研究员、纪委副书记			是

胡凯	兰州商学院	教务处处长兼 MBA 教育中心 主任、教授、硕士生导师			是
胡凯	兰州三毛实业股份有限公司	独立董事			是
胡凯	甘肃省宏良皮业股份有限公司	独立董事			是
卢艳	华奥房地产	董事长			否
卢艳	华奥物业	董事长			否
卢艳	福瑞德医药	董事			否
卢艳	青海生物产业园孵化创业有限公司	董事			否
卢艳	青稞酒销售	监事			否
卢艳	北京天佑德	监事			否
卢艳	彩虹部落	监事			否
卢艳	华融担保	监事			否
卢艳	新丁香粮油	监事			否
卢艳	华实网络	监事			否
陈得钦	西藏天佑德	监事			否
在其他单位任 职情况的说明					

（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	公司董事、监事和高级管理人员薪酬由董事会薪酬与考核委员会提案，报董事会于股东大会审批。
董事、监事、高级管理人员报酬确定依据	根据公司经营规模等实际情况并参照行业薪酬水平。
董事、监事和高级管理人员报酬的实际支付情况	公司董事、监事和高级管理人员薪酬分为基本薪酬和绩效薪酬，董事、监事、高级管理人员 2012 年基本薪酬按月平均发放；绩效薪酬根据 2012 年度绩效考核发放，年终由董事会薪酬与考核委员会考核评定，报董事会于股东大会批准。

（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
黄巍	董事	离任	2012 年 04 月 24 日	董事黄巍先生因个人原因辞去公司董事职务。
许尚银	董事	新任	2012 年 05 月 16 日	由股东浙江联泰推荐，经董事会、股东大会审议通过，同意选举许尚银先生为公司第一届董事会董事。

（五）公司员工情况

在职员工的人数	1,329
---------	-------

公司需承担费用的离退休职工人数	0
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数
生产人员	719
销售人员	283
技术人员	82
财务人员	65
行政人员	180
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
硕士	6
本科	71
大专	385
高中及以下	867

公司员工情况说明

截至2012年6月30日，本公司没有需要承担费用的离退休职工。

六、董事会报告

（一）管理层讨论与分析

报告期内，公司实现营业收入63,470.46万元，利润总额21,435.16万元，归属上市公司股东的净利润16,047.87万元，分别较上年同期增长44.61%、42.92%、43.34%。

1、省内市场：

省内市场深度分销体系进一步完善，终端控制面不断扩大，省内市场稳步持续发展，销售队伍成熟稳定。

2、省外市场：

新品研发、储备在质和量上都有较大的提升，产品结构进一步调整，公司通过央视、航空杂志等高端媒体加大推广力度，省外目标区域的销售渠道合理布局，稳步发展，省外市场销售占比增加。

3、募投项目建设：

报告期内，“优质青稞酒酿造技改项目”已完成制曲车间、五个酿造车间的改造，尚有一个酿造车间未改造完毕；“优质青稞酒陈化老熟和包装技改项目”已完成包装技改部分的改造；“青稞酒研发及检测中心技改项目”除中试试验车间外，其余全部完工。以上募投项目的完工，为优质青稞原酒的酿造、贮存，产品质量的稳步提升，新产品的研发，生产效率的提高，食品安全等方面提供了有力保障，一定程度上缓解了产品供求压力，满足了市场需求。

4、青稞原料基地建设：

2012年5月，公司与青海省贵南草业开发有限责任公司签订了《青稞种植基地建设协议》，划定十万亩(含2011年2月18日双方所签《有机青稞种植基地建设协议》项下的一万亩)农用地作为种植青稞的特定区域，本协议的签订，进一步保证了公司青稞原料供应，提升公司青稞原料品质，有利于公司的稳定生产经营。

报告期内，公司互助县南门峡青稞原料种植基地（该种植基地系公司和互助土族自治县南门峡良种场于2009年签订《有机青稞种植采购协议》指定的24,500亩土地）所产青稞及其所生产的青稞白酒已通过有机转换产品认证证书，证书编号分别

为106110F0457R0M、115OGA1200340。以上青稞及青稞白酒有机转换产品的认证，将对公司今后有机青稞原料基地的建设及有机青稞白酒的生产奠定基础。

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 不适用

公司主要子公司、参股公司的经营情况及业绩分析

1、青海互助青稞酒销售有限公司：该公司注册资本：8,586.60万元，为公司全资子公司。主要经营范围：地方土特产品、生物保健食品、农业生产资料、酒类、副食品的国内贸易及批发、零售。公司注册地：青海生物科技产业园经二路28号创业大厦。截至2012年6月30日，该公司总资产433,962,898.28元，净资产为343,435,684.56元，2012年1-6月实现营业收入633,061,017.84元，净利润113,056,444.56元。以上数据未经审计。

2、北京互助天佑德青稞酒销售有限公司：该公司注册资本：2,000万元，为公司全资子公司。主要经营范围：批发预包装食品。公司注册地：北京市怀柔区杨宋镇凤翔东大街9号A座806室。截至2012年6月30日，该公司总资产119,626,515.73元，净资产为19,628,675.06元，2012年1-6月实现营业收入528,523.16元，净利润-312,224.41元。以上数据未经审计。

3、西藏天佑德青稞酒有限公司：该公司注册资本：6,000万元，为公司全资子公司。主要经营范围：批发预包装食品（白酒）批发。一般经营项目：谷物种植，粮食收购，饲料销售；进出口贸易。公司注册地：拉萨市金珠西路189号。截至2012年6月30日，该公司总资产60,000,000.00元，净资产为60,000,000.00元，2012年1-6月实现营业收入0元，净利润0元。以上数据未经审计。

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

1、因国家消费政策限制，高端白酒销售可能受到很大影响。

2、公司作为专业从事白酒产品研发、生产、销售的企业，人才的引进、稳定、激励与成长对公司的发展至关重要。随着公司业务的高速发展，对公司研发、生产、销售水平与管理人员的管理能力、素养等提出了更高的要求，加之公司身处经济不发达、生活条件较差的青藏高原，在吸引、稳定人才方面有一定的困难。

3、虽然公司在省外市场的开拓有一定的进展，在周边市场有一定的影响力，但公司依然还是一个区域性品牌，要成为一个全国性品牌，并有效拓展全国市场，还需较长的时间和很大的投入。

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 (%)
分行业						
酿酒	633,907,448.68	206,448,535.27	67.43%	44.56%	48.45%	-0.86%
分产品						
中高档青稞酒	423,304,944.32	108,040,146.04	74.48%	73.75%	85.76%	-1.65%
普通青稞酒	210,602,504.36	98,408,389.23	53.27%	8.07%	21.63%	-5.21%

主营业务分行业和分产品情况的说明

报告期内，主营业务收入较上年同期增长44.56%，主要原因系公司持续加大市场营销力度，优化产品结构，中高档产

品销售占比增加，省外市场销售较上年同期增长较快。

报告期内，主营业务成本较上年同期增长48.45%，增幅超过主营业务收入增长比例，主要原因是人工、原材料、包装材料价格上涨。

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（%）
青海省内	489,793,547.70	35.07%
青海省外	144,113,900.98	89.87%

主营业务分地区情况的说明

报告期内，青海省内主营业务收入较上年同期35.07%，青海省外主营业务收入较上年同期89.87%，主要原因见（一）报告期公司经营情况说明主营业务构成情况的说明。

主营业务构成情况的说明

无

(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

(6) 占净利润 10%以上参股公司业务性质、主要产品或服务 and 净利润等情况

适用 不适用

(7) 经营中的问题与困难

- 1、由于受宏观经济影响，今年中国整体经济增速放缓，白酒行业增长也将受到影响。
- 2、国家相关政策的调整导致白酒市场尤其是中高端产品竞争更加激烈，因此产品结构调整和优化升级的要求更加迫切。
- 3、公司在开拓全国目标区域市场过程中，存在品牌推广渗透力与影响力不强，产品知名度不够，消费者认知度欠缺等状况；品牌影响力须进一步提升，广告投入需再度加强。
- 4、省外市场网点布局不足，急需加快营销网络的建设。
- 5、省内打假维权工作需要坚持不懈。

2、与公允价值计量相关的内部控制制度情况

适用 不适用

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

单位：万元

募集资金总额	96,000
报告期投入募集资金总额	27,709.82
已累计投入募集资金总额	27,709.82
报告期内变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额	0
累计变更用途的募集资金总额比例	0
募集资金总体使用情况说明	
<p>公司首次公开发行股票募集资金总额 96,000 万元，扣除发行费用 5,605.22 万元，实际募集资金净额 90,394.78 万元，其中 49,229.6 万元拟用于承诺募投项目。</p> <p>截至 2012 年 6 月 30 日，公司已累计投入募集资金总额 27,709.82 万元，含承诺投资项目和超募资金投向。承诺投资项目累计 16,009.82 万元，其中优质青稞原酒酿造技改项目累计投入 6,256.25 万元，优质青稞酒陈化老熟和包装技改项目累计投入 6,226.74 万元，青稞酒研发及检测中心技改项目累计投入 843.87 万元、青稞酒营销网络与物流配送建设项目累计投入 2,682.96 万元。超募资金投向累计投入 11,700 万元，其中，5,700 万元超募资金用于归还银行贷款，6,000 万元超募资金用于设立全资子公司（专户存储）。</p>	

2、募集资金承诺项目情况

√ 适用 □ 不适用

单位：万元

承诺投资项目和超募资金投向	是否已变更项目(含部分变更)	募集资金承诺投资总额	调整后投资总额(1)	本报告期投入金额	截至期末累计投入金额(2)	截至期末投资进度(%) (3)=(2)/(1)	项目达到预定可使用状态日期	本报告期实现的效益	是否达到预计效益	项目可行性是否发生重大变化
承诺投资项目										
优质青稞原酒酿造技改项目	否	14,486	14,486	6,256.25	6,256.25	43.19%	2012 年 10 月 31 日	1,649.54	否	否
优质青稞酒陈化老熟和包装技改项目	否	23,354	23,354	6,226.74	6,226.74	26.66%	2013 年 12 月 31 日	1,775.79	否	否
青稞酒研发及检测中心技改项目	否	4,403	4,403	843.87	843.87	19.17%	2012 年 09 月 30 日		不适用	否
青稞酒营销网络与物流配送建设项目	否	6,986.6	6,986.6	2,682.96	2,682.96	38.4%	2012 年 12 月 31 日		不适用	否
承诺投资项目小计	-	49,229.6	49,229.6	16,009.82	16,009.82	-	-	-	-	-
超募资金投向										
投资设立西藏天佑德青稞酒有限公司		6,000	6,000	6,000	6,000	100%	2012 年 05 月 31 日		否	否
归还银行贷款（如有）	-	5,700	5,700	5,700	5,700	100%	-	-	-	-
补充流动资金（如有）	-						-	-	-	-
超募资金投向小计	-	11,700	11,700	11,700	11,700	-	-	-	-	-
合计	-	60,929.6	60,929.6	27,709.82	27,709.82	-	-	-	-	-
未达到计划进度或预计收益的情况和原因（分具体项目）	不适用									
项目可行性发生重大变化的情况说明	不适用									

超募资金的金额、用途及使用进展情况	<p><input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用</p> <p>公司首次公开发行取得超募资金 41,165.18 万元。2012 年 1 月 13 日，公司第一届董事会第七次会议审议通过《关于用超募资金归还银行贷款的议案》，公司使用超募资金归还中国建设银行股份有限公司青海互助支行 3,000 万元的银行贷款；2012 年 4 月 24 日，公司第一届董事会第九次会议审议通过《关于用超募资金归还银行贷款的议案》，公司使用超募资金归还国家开发银行股份有限公司 2,700 万元的银行贷款；2012 年 5 月 16 日，公司董事会第一届董事会第十次会议审议通过《关于使用超募资金设立全资公司的议案》，公司使用超募资金投资 6,000 万元在国家级西藏拉萨经济技术开发区设立全资子公司（专户存储）。公司上述事项均已公告。</p>
募集资金投资项目实施地点变更情况	<p><input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用</p> <p><input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生</p>
募集资金投资项目实施方式调整情况	<p><input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用</p> <p><input type="checkbox"/> 报告期内发生 <input type="checkbox"/> 以前年度发生</p>
募集资金投资项目先期投入及置换情况	<p><input checked="" type="checkbox"/> 适用 <input type="checkbox"/> 不适用</p> <p>截至 2012 年 1 月 13 日止，公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的实际投资额为人民币 9,764.63 万元，其中：优质青稞原酒酿造技改项目已投入 2,515.95 万元，优质青稞酒陈化老熟和包装技改项目已投 5,565.69 万元，青稞酒研发及检测中心技改项目已投入 769.56 万元，青稞酒营销网络与物流配送建设项目已投入 913.44 万元，公司于 2012 年 3 月 15 日召开的第一届董事会第八次会议审议通过了《关于以募集资金置换先期投入募集资金投资项目自筹资金的议案》，同意用募集资金置换预先已投入四个募集资金投资项目的自筹资金，置换资金总额为 9,764.63 万元。公司独立董事、监事会和保荐人均对募集资金投资项目置换出具了明确同意的意见，公司就该事项已于 2012 年 3 月 16 日公告。</p>
用闲置募集资金暂时补充流动资金情况	<p><input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用</p>
项目实施出现募集资金结余的金额及原因	<p><input type="checkbox"/> 适用 <input checked="" type="checkbox"/> 不适用</p>
尚未使用的募集资金用途及去向	<p>尚未使用的募集资金均存放于募集资金专用账户</p>
募集资金使用及披露中存在的问题或其他	<p>不适用</p>

情况	
----	--

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

(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

2012 年 1-9 月预计的经营业绩情况：归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

归属于上市公司股东的净利润为正值且不属于扭亏为盈的情形

2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	30%	至	50%
2012 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	21,328.17	至	24,609.43
2011 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（元）	164,062,859.12		
业绩变动的原因说明	随着公司产品结构的调整及省外市场的开拓，销售稳定增长。		

(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

1、根据《公司法》、《证券法》、中国证券监督管理委员会《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》，青海证监局《关于转发〈关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知〉的通知》、《关于认真贯彻落实上市公司现金分红有关事项的通知》和其他有关规定，公司董事会组织相关人员对上述文件精神进行了认真的讨论和学习理解，并与公司的独

立董事、监事等进行了沟通，同时充分听取股东特别是中小股东的意见和建议。公司于 2012 年 8 月 2 日召开的董事会审议通过了《关于修改〈青海互助青稞酒股份有限公司章程〉的议案》，并经公司 2012 年第一次临时股东大会（2012 年 8 月 24 日）审议通过。公司已对《公司章程》中有关利润分配的条款进行修订，修订后的《公司章程》相应条款如下：

第一百七十条 公司利润分配应重视对投资者的合理回报，利润分配政策应保持连续性和稳定性，同时兼顾公司的长远利益、全体股东的整体利益及公司的可持续发展。

公司可以采取现金、股票及法律法规许可的其他方式分配股利。在有条件的情况，公司可以进行中期利润分配。

公司优先采用现金分红的利润分配方式。公司在当年盈利且累计未分配利润为正的情况下，如无重大投资计划或重大现金支出等事项发生，公司应当采取现金方式分配股利，以现金方式分配的利润不少于当年实现的可供分配利润的 35%。

前述重大投资计划指：（1）交易涉及的资产总额占公司最近一期经审计总资产的 50%以上，该交易涉及的资产总额同时存在账面值和评估值的，以较高者作为计算数据；（2）交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的营业收入占公司最近一个会计年度经审计营业收入的 50%以上，且绝对金额超过 5,000 万元；（3）交易标的（如股权）在最近一个会计年度相关的净利润占公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%以上，且绝对金额超过 500 万元；（4）交易的成交金额（含承担债务和费用）占公司最近一期经审计净资产的 50%以上，且绝对金额超过 5,000 万元；（5）交易产生的利润占上市公司最近一个会计年度经审计净利润的 50%以上，且绝对金额超过 500 万元。重大现金支出指：单笔或连续十二个月累计金额占公司最近一期经审计的净资产的 30%以上的投资资金或营运资金的支出。公司在经营情况良好，并且董事会认为公司股票价格与公司股本规模不匹配、发放股票股利有利于公司全体股东整体利益时，可以在满足上述现金分红的条件下，提出股票股利分配预案。公司的利润分配方案由公司相关部门拟定后提交公司董事会、监事会审议。董事会就利润分配方案的合理性进行充分讨论，形成专项决议后提交股东大会审议。审议利润分配方案时，公司为股东提供网络投票方式。

公司因前述规定的特殊情况而不进行现金分红时，董事会应就不进行现金分红的具体原因、公司留存收益的确切用途及预计投资收益等事项进行专项说明，经独立董事发表意见后提交股东大会审议，并在公司指定媒体上予以披露。

如遇到战争、自然灾害等不可抗力、或者公司外部经营环境变化并对公司生产经营造成重大影响，或公司自身经营状况发生较大变化时，公司可对利润分配政策进行调整。调整后的利润分配政策不得违反中国证监会和证券交易所的有关规定。

公司调整利润分配政策应由董事会做出专题论述，详细论证调整理由，形成书面论证报告并经独立董事审议后提交股东大会特别决议通过。审议利润分配政策变更事项时，公司为股东提供网络投票方式。

第一百七十一条 公司董事会未作出现金分配预案的，应当在定期报告中披露原因，独立董事应对此发表独立意见。

2、经公司第一届董事会第九次会议、第一届监事会第七次会议、2011 年度股东大会审议通过，公司以 2011 年末公司总股本 450,000,000 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 2.00 元（含税），预计共分配股利 90,000,000 元，占 2011 年度合并报表中归属于上市公司股东的净利润的 42.53%，符合《公司章程》的相关规定。独立董事勤勉尽责，股东大会和日常投资者接待为中小股东提供了充分表达意见和诉求的机会，中小股东的合法权益得到充分维护。

（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

（十一）其他披露事项

无

（十二）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

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》和中国证监会、深圳证券交易所有关法律法规及规范性文件要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，并得到有效执行。

报告期内，公司制定了《内幕信息知情人登记制度》、《外部信息使用人管理制度》、《年报信息披露重大差错责任追究制度》、《董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度》，修订了《青海互助青稞酒股份有限公司章程》、《青海互助青稞酒股份有限公司股东大会议事规则》、《青海互助青稞酒股份有限公司董事会议事规则》、《青海互助青稞酒股份有限公司独立董事工作制度》、《青海互助青稞酒股份有限公司总经理工作细则》、《青海互助青稞酒股份有限公司融资与对外担保制度》、《青海互助青稞酒股份有限公司关联交易决策制度》、《青海互助青稞酒股份有限公司投资决策管理制度》等制度来规范公司各方面的运作，目前，公司整体运作规范、独立性强、信息披露符合要求，实际情况与中国证监会有关上市公司治理的规范性文件要求基本符合。

（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

根据公司2011年度股东大会决议，以2011年末公司总股本450,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.00元（含税），共分配股利90,000,000元，该利润分配方案已于2012年6月13日实施完毕。

(三) 重大诉讼仲裁事项

√ 适用 □ 不适用

起诉(申请)方	应诉(被申请)方	承担连带 责任方	诉讼仲裁 类型	诉讼(仲裁)基本 情况	诉讼(仲裁) 涉及金额 (万元)	诉讼(仲 裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判 决执行情况	相关临时公告披露 日期	相关临时公 告编号
祝咸禄	青海互助青稞 酒有限公司		民事诉讼	详见《民事诉讼 进展的公告》	482.93	已结案	控股股东华实投资已向祝咸禄支付其侵权损失及案件受理费, 共计 122,717.5 元; 本次民事诉讼案件对公司本期或期后利润没有影响, 亦没有对公司目前正常的生产运营产生影响。	已执行	2012 年 05 月 30 日	2012-033

发生在编制上一期年度报告之后的涉及公司的重大诉讼、仲裁事项的涉及金额 0 万元。

已编入上一期年度报告, 但当时尚未结案的重大诉讼、仲裁事项的涉及金额 482.93 万元。

因诉讼仲裁计提的预计负债 0 万元。

重大诉讼仲裁事项的详细说明

报告期内, 本公司与祝咸禄民事诉讼进展情况, 详见公司2012年5月30日《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》、巨潮资讯网<http://www.cninfo.com.cn>详见《民事诉讼进展的公告》(公告编号2012-033)。

（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

证券投资情况的说明

无

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

无

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

无

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

无

（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

无

2、出售资产情况

适用 不适用

出售资产情况说明

无

3、资产置换情况

适用 不适用

资产置换情况说明

无

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

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格(万元)	关联交易金额(万元)	占同类交易金额的比例(%)	关联交易结算方式	对公司利润的影响	市场价格(万元)	交易价格与市场参考价格差异较大的原因
青海彩虹部落文化旅游发展有限公司	受同一实际控制人控制	向关联方销售产品、提供劳务	销售产品	市场价	7.91	7.91	0.01%	银行转账	无不利影响	7.91	无
青海彩虹部落文化旅游发展有限公司	受同一实际控制人控制	向关联方销售产品、提供劳务	代扣代缴水电费	市场价	8.66	8.66	100%	银行转账	无不利影响	8.66	无
青海彩虹部落文化旅游发展有限公司	受同一实际控制人控制	向关联方采购产品、接受劳务	餐饮、住宿服务	市场价	59.15	59.15	14.49%	银行转账	无不利影响	59.15	无
合计				--	--	75.72		--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无							
关联交易的必要性、持续性、选择与关联方（而非市场其他交易方）进行交易的原因				彩虹部落经营有青稞酒家、佑宁府酒店等餐饮、住宿实体，因与公司毗邻，故上述餐饮、住宿实体经营用水由公司统一供应、用电由公司统一对外结算，公司已为上述餐饮、住宿实体安装有单独的水表、电表，每月底根据实际使用的水、电数量，并按照市场价格结算。该关联交易为本公司正常生产经营所必需发生的交易。 1、本公司与关联方之间的业务往来遵守了公平、公正的市场原则，与其他业务往来企业同等对待，不存在利益输送。 2、以上关联交易占公司收入和采购的比重较低，对公司独立性没有影响。 3、上述日常关联交易均为本公司与关联方之间的持续性、经常性关联交易，已持续了多年，和交易方形成了稳定的合作伙伴关系，不存在损害公司及股东利益的情形，对公司本期及未来财务状况、经营成果无不利影响。							
关联交易对上市公司独立性的影响				该关联交易不会对本公司主营业务的独立性造成影响。							
公司对关联方的依赖程度，以及相关解决措施（如有）				无							
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履				报告期内，公司接受彩虹部落提供的餐饮、住宿服务 59.51 万元；青稞酒销售向彩虹部落销售商品 7.91 万							

行情况	元；公司向彩虹部落供水并且统一对外结算电费共计 8.66 万元，均不超过预计金额。
关联交易的说明	无

与日常经营相关的关联交易

关联方	向关联方销售产品和提供劳务		向关联方采购产品和接受劳务	
	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)	交易金额（万元）	占同类交易金额的比例(%)
青海彩虹部落文化旅游发展有限公司	16.57	0.03%	59.15	14.49%
合计	16.57	0.03%	59.15	14.49%

其中：报告期内公司向控股股东及其子公司销售产品或提供劳务的关联交易金额 16.57 万元。

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

报告期内，公司子公司青稞酒销售向关联方采购产品的关联交易：

单位：元

关联方	关联关系	交易内容	定价方式	交易金额	占同类交易金额的比例（%）
华奥房地产	受同一实际控制人控制	购买商品房	独立第三方市场价	5,387,460	100%

青稞酒销售购买华奥房地产开发的商品房作为青稞酒销售的直营专卖店，该商品房为“奥运世纪花园”项目中的青海省西宁市城中区南小街68号的1号楼68-44号房；该商品房的用途为商业，该商品房预测建筑面积共897.91平方米；按建筑面积计算，该商品房单价为6000元/平方米，总金额为5,387,460元。

报告期内，公司子公司青稞酒销售接受华奥物业提供劳务的关联交易：

单位：元

关联方	关联关系	交易内容	定价方式	交易金额	占同类交易金额的比例（%）
华奥物业	受同一实际控制人控制	物业服务	独立第三方市场价	33,523.26	91.66%

上述关联交易由公司总经理办公会讨论通过，遵循独立第三方市场定价的原则，交易价格公允合理。交易依照市场规则，签订正式书面合同。交易系子公司业务的实际需求，未对公司财务状况及生产经营构成重大影响。上述关联交易将不会对公司财务状况和业绩造成不利影响。

（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

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

2012年5月16日，公司与青海省贵南草业开发有限责任公司签订《青稞种植基地建设协议》。该协议主要内容：贵南草业根据可耕种区内土壤特点、季风季雨、利于控制、方便管理以及公司的年固定需求量等要素，划定十万亩农用地作为种植青稞的特定区域；公司根据GB1315-2008青稞的相关要求和年度订单要求，在贵南草业已经划定种植青稞的区域，指定种植青稞的品种和面积，由双方共同确定并由贵南草业负责落实具体种植地的地点、面积，经公司同意后确定为青稞原料生产基地。具体公告内容详见巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn)及《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》(公告编号：2012-029)。目前该协议正常履行。

(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	无	无		无	无
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	无	无		无	无
资产置换时所作承诺	无	无		无	无
发行时所作承诺	控股股东华实投资；实际控制人李银会；公司股东浙江联泰、福建劲达、拉萨天同、深圳嘉木、上海津博；董事王	(一) 避免同业竞争的承诺公司首次公开发行 A 股股票期间，李银会、华实投资分别作为公司实际控制人、控股股东分别于 2011 年 3 月 25 日出具了《关于避免同业竞争的承诺书》。(二) 发行前股东自愿锁定股份的承诺 1、公司控股股东华实投资承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本公司直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。2、公司实际控制人李银会承诺：自公司股票上市之日起三十六个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份；除前述锁定期外，本人担任公司董事长期间，每年转让的股份数不超过本人直接和间接持有的公司股份数总额的 25%，离职后半年内不转让本	2011 年 03 月 25 日、2011 年 9 月 29 日、2011 年 11 月 15 日	无	报告期内严格履行

	<p>君、黄巍； 监事卢艳。</p>	<p>人直接和间接持有的公司股份，离职六个月后的十二个月内转让的股份数不超过本人直接和间接持有的公司股份数总额的 50%。报告期内严格履行承诺。</p> <p>3、公司股东浙江联泰、福建劲达、拉萨天同、深圳嘉木、上海津博承诺：自公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本公司直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份，也不由公司回购本公司直接或间接持有的公司公开发行股票前已发行的股份。</p> <p>4、公司董事王君承诺：自青海互助青稞酒股份有限公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份；除前述锁定期外，本人担任公司董事期间，每年转让的股份数不超过本人直接和间接持有的公司股份数总额的 25%，离职后半年内不转让本人直接和间接持有的公司股份，离职六个月后的十二个月内转让的股份数不超过本人直接和间接持有的公司股份数总额的 50%。</p> <p>5、公司董事黄巍承诺：自青海互助青稞酒股份有限公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份；除前述锁定期外，本人担任公司董事期间，每年转让的股份数不超过本人直接和间接持有的公司股份数总额的 25%，离职后半年内不转让本人直接和间接持有的公司股份，离职六个月后的十二个月内转让的股份数不超过本人直接和间接持有的公司股份数总额的 50%。</p> <p>6、公司监事卢艳承诺：自青海互助青稞酒股份有限公司股票上市之日起十二个月内，不转让或者委托他人管理本人直接和间接持有的公司股份，也不由公司收购该部分股份；除前述锁定期外，本人担任公司监事期间，每年转让的股份数不超过本人直接和间接持有的公司股份数总额的 25%，离职后半年内不转让本人直接和间接持有的公司股份，离职六个月后的十二个月内转让的股份数不超过本人直接和间接持有的公司股份数总额的 50%。</p> <p>(三)其他承诺</p> <p>1、关于税收的承诺公司首次公开发行 A 股股票期间，公司控股股东华实投资、公司实际控制人李银会分别于 2011 年 3 月 25 日出具了《关于税收的承诺》。报告期内严格履行承诺。</p> <p>2、关于社保的承诺公司首次公开发行 A 股股票期间，公司控股股东华实投资、公司实际控制人李银会分别于 2011 年 3 月 25 日出具了《关于社保的承诺》。报告期内严格履行承诺。</p> <p>3、关于分期出资的承诺公司首次公开发行 A 股股票期间，公司控股股东华实投资、公司实际控制人李银会分别于 2011 年 3 月 25 日出具了《关于分期出资的承诺》。报告期内严格履行承诺。</p> <p>4、关于青海青稞酒业（集团）有限责任公司破产的承诺（1）公司首次公开发行 A 股股票期间，公司控股股东华实投资、公司实际控制人李银会分别于 2011 年 3 月 25 日出具了《关于或有债务清偿的承诺》。报告期内严格履行承诺。（2）公司首次公开发行 A 股股票期间，公司控股股东华实投资、公司实际控制人李银会分别于 2011 年 9 月 29 日出具了《关于青稞酒集团破产的承诺》。报告期内严格履行承诺。</p> <p>5、关于不直接或间接将发行人资金用于房地产业务的承诺公司首次公开发行 A 股股票期间，公司、公司控股股东华实投资、公司实际控制人李银会分别于 2011 年 9 月 29 日出具了《关于不直接或间接将发行人资金用于房地产业务的承诺》。报告期内严格履行承诺。</p> <p>6、关于诉讼事项承诺为使公司避免可能遭致的损失，公司控股股东华实投资已于 2011 年 11 月 15 日出具承诺：若青海互助青稞酒股份有限公司因七重要事项（三）所述诉讼案件遭受任何损失，由本公司无条件予以全额补偿，青海互助青稞酒股份有限公司实际控制人李银会对此承担连带责任。补偿后，本公司不再以任何形式向青海互助青稞酒</p>			
--	------------------------	---	--	--	--

		股份有限公司追偿。公司实际控制人李银会亦于 2011 年 11 月 15 日出具承诺：若青海互助青稞酒股份有限公司因七重要事项（三）所述诉讼案件遭受任何损失，由青海互助青稞酒股份有限公司控股股东青海华实科技投资管理有限公司无条件予以全额补偿，本人对此承担连带责任。补偿后，本人不再以任何形式向青海互助青稞酒股份有限公司追偿。			
其他对公司中小股东所作承诺	无	无			
承诺是否及时履行	√ 是 □ 否 □ 不适用				
未完成履行的具体原因及下一步计划	不适用				
是否就导致的同业竞争和关联交易问题作出承诺	□ 是 √ 否 □ 不适用				
承诺的解决期限	不适用				
解决方式	不适用				
承诺的履行情况	报告期内严格履行承诺。				

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		
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		
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		

(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
2012 年 04 月 26 日	公司会议室	实地调研	机构	第一创业证券	1、公司主要产品情况、白酒行业发展现状及未来趋势；2、公司经营情况。
2012 年 05 月 08 日	公司生产厂区、证券投资部办公室	实地调研	机构	博时基金、国信证券	1、参观公司生产工艺及流程；2、了解公司酿酒历史；3、了解公司发展历程；4、了解公司经营模式；5、品牌的梳理及建立；6、青稞酒的销售模式。
2012 年 05 月 14 日	公司生产厂区、证券投资部办公室	实地调研	机构	浙商证券	1、参观青稞酒生产工艺及流程；2、了解公司营销体系。
2012 年 05 月 16 日	公司生产厂区、公司办公楼七楼会议室	实地调研	机构	鑫巢资本、鸿商投资、民生证券、天弘基金、东兴证券、华融证券、中国人寿、东海证券、京富融源、通用投资、方正证券、宏源证券、浙商证券、	1、参观青稞酒生产工艺及流程；2、了解公司所处环境的历史文化及地域文化，体会当地风土人情，侧面了解青稞酒的文化氛围；3、与公司董事、监事、高级管理人员探讨《2011 年年度报告》相关内容；4、了解公司未来发展趋势。
2012 年 05 月 30 日	公司生产厂区、公司会议室	实地调研	机构	平安资产管理、民生证券	1、参观青稞酒生产工艺及流程；2、了解公司发展战略及营销体系，以及公司

					产品的独特性。
--	--	--	--	--	---------

(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 不适用

是否改聘会计师事务所

是 否 不适用

(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
第一届董事会第七次会议决议公告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 01 月 14 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
第一届监事会第五次决议公告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 01 月 14 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
关于签订募集资金三方监管协议的公告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 01 月 14 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
关于向全资子公司增资的公告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 01 月 14 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
关于签订募集资金三方监管协议的公告	《中国证券报》、《证券时报》	2012 年 01 月 14 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
民生证券有限责任公司关于公司使用部分超募资金归还银行贷款事项的核查意见		2012 年 01 月 14 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
内幕信息知情人登记制度 (2012 年 1 月)		2012 年 01 月 14 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn

外部信息使用人管理制度（2012 年 1 月）		2012 年 01 月 14 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
公司章程（2012 年 1 月）		2012 年 01 月 14 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
独立董事关于用超募资金归还银行贷款的独立意见		2012 年 01 月 14 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
关于公司完成工商变更登记的公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 02 月 16 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
2011 年度业绩预告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 02 月 20 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
2011 年度业绩快报	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 02 月 22 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
第一届董事会第八次会议决议公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 03 月 16 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
关于用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金的公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 03 月 16 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
关于注销公司西宁分公司的公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 03 月 16 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
关于签订委托代办股份转让协议的公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 03 月 16 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
第一届监事会第六次会议决议公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 03 月 16 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
民生证券有限责任公司关于公司以募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金事项的核查意见		2012 年 03 月 16 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
关于公司以自筹资金预先投入募集资金投资项目的鉴证报告		2012 年 03 月 16 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
独立董事关于用募集资金置换已预先投入募集资金投资项目的自筹资金的独立意见		2012 年 03 月 16 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
首次公开发行股票网下配售股份上市流通的公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 03 月 19 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
关于全资子公司完成工商变更登记的公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 03 月 24 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
第一届董事会第九次会议决议公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 04 月 25 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
第一届监事会第七次会议决议公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 04 月 25 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
2011 年年度报告摘要	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 04 月 25 日	巨潮咨询网

	《上海证券报》、《证券日报》		http://www.cninfo.com.cn
2012 年第一季度季度报告正文	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 04 月 25 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
关于召开 2011 年度股东大会的通知	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 04 月 25 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
关于举行 2011 年年度报告网上说明会的公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 04 月 25 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
关于 2012 年度预计日常关联交易的公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 04 月 25 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
关于用超募资金归还银行贷款的议案	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 04 月 25 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
关于董事辞职、股东提名第一届董事会非独立董事候选人的公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 04 月 25 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
2012 年第一季度报告全文		2012 年 04 月 25 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
2011 年年度报告		2012 年 04 月 25 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
2011 年年度审计报告		2012 年 04 月 25 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
关于公司 2011 年度控股股东及其他关联方占用资金情况的专项说明		2012 年 04 月 25 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
民生证券有限责任公司关于公司 2011 年度关联方资金占用及担保情况的核查意见		2012 年 04 月 25 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
民生证券有限责任公司关于公司使用部分超募资金归还银行贷款事项的核查意见		2012 年 04 月 25 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
民生证券有限责任公司关于公司日常关联交易的核查意见		2012 年 04 月 25 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
民生证券有限责任公司关于公司 2011 年度募集资金存放与使用情况专项核查意见		2012 年 04 月 25 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
民生证券有限责任公司关于公司 2011 年度内部控制自我评估报告的核查意见		2012 年 04 月 25 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
年报信息披露重大差错责任追究制度（2012 年 4 月）		2012 年 04 月 25 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
投资决策管理制度（2012 年 4 月）		2012 年 04 月 25 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
融资与对外担保制度（2012 年 4 月）		2012 年 04 月 25 日	巨潮咨询网

			http://www.cninfo.com.cn
总经理工作细则（2012 年 4 月）		2012 年 04 月 25 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
募集资金存放与使用情况鉴证报告		2012 年 04 月 25 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
公司章程（2012 年 4 月）		2012 年 04 月 25 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
关联交易决策制度（2012 年 4 月）		2012 年 04 月 25 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
股东大会议事规则（2012 年 4 月）		2012 年 04 月 25 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
独立董事工作制度（2012 年 4 月）		2012 年 04 月 25 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
董事会议事规则（2012 年 4 月）		2012 年 04 月 25 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
董事、监事和高级管理人员所持公司股份及其变动管理制度（2012 年 4 月）		2012 年 04 月 25 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
2011 年度内部控制的自我评估报告		2012 年 04 月 25 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
2011 年度募集资金存放与使用情况专项报告		2012 年 04 月 25 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
2011 年度独立董事述职报告（贾登勋）		2012 年 04 月 25 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
2011 年度独立董事述职报告（胡凯）		2012 年 04 月 25 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
2011 年度独立董事述职报告（索有瑞）		2012 年 04 月 25 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
2012 年度董事、监事、高级管理人员薪酬方案		2012 年 04 月 25 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
独立董事关于相关事项的独立意见		2012 年 04 月 25 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
2011 年度股东大会会议决议公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 05 月 17 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
第一届董事会第十次会议决议公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 05 月 17 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
第一届监事会第八次会议决议公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 05 月 17 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
关于使用部分超募资金设立全资子公司的公告	《证券时报》、《中国证券报》、《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 05 月 17 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn

关于签订青稞种植基地建设协议的公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 05 月 17 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
关于变更内审部负责人的公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 05 月 17 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
关于设立西藏天佑德青稞酒有限公司的 可行性研究报告		2012 年 05 月 17 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
独立董事关于使用部分超募资金设立全 资子公司的独立意见		2012 年 05 月 17 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
民生证券有限责任公司关于公司使用部 分超募资金设立全资子公司的核查意见		2012 年 05 月 17 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
2011 年度股东大会的法律意见书		2012 年 05 月 17 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
关于举行 2011 年度报告网上业绩说明会 的公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 05 月 24 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
取得外观设计专利证书、商标注册证书 的公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 05 月 26 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
民事诉讼进展的公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 05 月 30 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
2011 年年度权益分派实施公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 06 月 07 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn
关于签订募集资金四方监管协议的公告	《证券时报》、《中国证券报》、 《上海证券报》、《证券日报》	2012 年 06 月 29 日	巨潮咨询网 http://www.cninfo.com.cn

八、财务会计报告

(一) 审计报告

半年报是否经过审计

是 否 不适用

(二) 财务报表

是否需要合并报表：

是 否 不适用

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：青海互助青稞酒股份有限公司

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
流动资产：			
货币资金		1,212,322,137.63	1,224,600,779.01
结算备付金			
拆出资金			
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		2,116,907.86	2,629,906.40
预付款项		41,295,514.93	15,527,446.75
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		1,503,873.36	312,349.90
买入返售金融资产			
存货		255,801,664.18	294,203,277.91
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		2,849,632.11	20,350,443.76
流动资产合计		1,515,889,730.07	1,557,624,203.73
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			
投资性房地产			
固定资产		174,208,950.56	146,452,796.05
在建工程		58,140,513.01	39,957,402.24
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		31,067,894.83	31,008,396.15
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		27,172,422.89	22,147,411.46
其他非流动资产			
非流动资产合计		290,589,781.29	239,566,005.90
资产总计		1,806,479,511.36	1,797,190,209.63
流动负债：			
短期借款			30,000,000.00
向中央银行借款			
吸收存款及同业存放			
拆入资金			
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		55,328,175.05	83,188,507.33
预收款项		22,650,959.90	4,356,951.79
卖出回购金融资产款			
应付手续费及佣金			
应付职工薪酬		7,049,735.25	7,381,759.68
应交税费		51,728,071.76	52,960,198.87
应付利息			
应付股利			
其他应付款		23,315,509.40	16,036,953.84
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			
流动负债合计		160,072,451.36	193,924,371.51
非流动负债：			

长期借款			27,000,000.00
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		6,447,642.30	6,785,118.12
非流动负债合计		6,447,642.30	33,785,118.12
负债合计		166,520,093.66	227,709,489.63
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		450,000,000.00	450,000,000.00
资本公积		854,755,954.11	854,755,954.11
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		17,990,811.39	17,990,811.39
一般风险准备			
未分配利润		317,212,652.20	246,733,954.50
外币报表折算差额			
归属于母公司所有者权益合计		1,639,959,417.70	1,569,480,720.00
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		1,639,959,417.70	1,569,480,720.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,806,479,511.36	1,797,190,209.63

法定代表人：李银会

主管会计工作负责人：王兆三

会计机构负责人：陈金福

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		823,041,573.93	1,053,395,460.99
交易性金融资产			
应收票据			
应收账款		33,869,364.82	69,620,248.56
预付款项		29,695,860.61	11,330,554.95

应收利息			
应收股利			100,000,000.00
其他应收款		100,315,706.63	139,032.40
存货		176,306,746.46	209,516,115.08
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		21,226.97	418,151.86
流动资产合计		1,163,250,479.42	1,444,419,563.84
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		165,719,435.27	35,853,435.27
投资性房地产			
固定资产		149,788,679.56	125,317,631.27
在建工程		58,140,513.01	39,957,402.24
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		27,700,141.14	27,892,101.98
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		1,698,108.91	1,698,108.91
其他非流动资产			
非流动资产合计		403,046,877.89	230,718,679.67
资产总计		1,566,297,357.31	1,675,138,243.51
流动负债：			
短期借款			30,000,000.00
交易性金融负债			
应付票据			
应付账款		53,784,609.07	80,842,637.63
预收款项		288,089.32	34,355.46
应付职工薪酬		5,202,709.86	4,348,868.75

应交税费		39,617,998.66	36,867,012.55
应付利息			
应付股利			
其他应付款		4,523,356.18	4,759,650.00
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		103,416,763.09	156,852,524.39
非流动负债：			
长期借款			27,000,000.00
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		6,447,642.30	6,785,118.12
非流动负债合计		6,447,642.30	33,785,118.12
负债合计		109,864,405.39	190,637,642.51
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		450,000,000.00	450,000,000.00
资本公积		854,592,487.12	854,592,487.12
减：库存股			
专项储备			
盈余公积		17,990,811.39	17,990,811.39
一般风险准备			
未分配利润		133,849,653.41	161,917,302.49
外币报表折算差额			
所有者权益（或股东权益）合计		1,456,432,951.92	1,484,500,601.00
负债和所有者权益（或股东权益）总计		1,566,297,357.31	1,675,138,243.51

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		634,704,609.79	438,919,222.84

其中：营业收入		634,704,609.79	438,919,222.84
利息收入			
已赚保费			
手续费及佣金收入			
二、营业总成本		421,874,345.93	289,057,126.19
其中：营业成本		206,453,353.82	139,088,357.95
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		111,774,107.87	76,342,825.50
销售费用		77,161,761.28	48,441,835.27
管理费用		28,810,813.97	23,665,029.63
财务费用		-2,325,691.01	1,517,628.09
资产减值损失			1,449.75
加：公允价值变动收益（损 失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-” 号填列）			
其中：对联营企业和合 营企业的投资收益			
汇兑收益（损失以“-” 号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		212,830,263.86	149,862,096.65
加：营业外收入		1,521,508.82	121,031.88
减：营业外支出		213.07	897.53
其中：非流动资产处置 损失		213.07	897.53
四、利润总额（亏损总额以“-”号 填列）		214,351,559.61	149,982,231.00
减：所得税费用		53,872,861.91	38,026,347.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		160,478,697.70	111,955,883.69

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		160,478,697.70	111,955,883.69
少数股东损益			
六、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.3566	0.2871
（二）稀释每股收益		0.3566	0.2871
七、其他综合收益			
八、综合收益总额		160,478,697.70	111,955,883.69
归属于母公司所有者的综合收益总额		160,478,697.70	111,955,883.69
归属于少数股东的综合收益总额			

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：李银会

主管会计工作负责人：王兆三

会计机构负责人：陈金福

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		410,750,007.38	274,559,812.67
减：营业成本		201,715,516.66	136,278,089.54
营业税金及附加		106,933,671.85	73,756,246.05
销售费用			
管理费用		22,227,557.65	19,203,800.36
财务费用		-1,404,803.76	1,921,067.19
资产减值损失			7,317.50
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（损失以“-”号填列）			
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		81,278,064.98	43,393,292.03
加：营业外收入		1,521,508.82	104,631.17

减：营业外支出		213.07	897.53
其中：非流动资产处置损失		213.07	897.53
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		82,799,360.73	43,497,025.67
减：所得税费用		20,867,009.81	11,279,570.55
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		61,932,350.92	32,217,455.12
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		61,932,350.92	32,217,455.12

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	761,155,159.87	514,461,083.03
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	8,424,801.72	3,665,737.57
经营活动现金流入小计	769,579,961.59	518,126,820.60
购买商品、接受劳务支付的现金	199,874,109.25	148,017,058.09
客户贷款及垫款净增加额		

存放中央银行和同业款项净增加额		
支付原保险合同赔付款项的现金		
支付利息、手续费及佣金的现金		
支付保单红利的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	46,591,320.79	27,055,816.21
支付的各项税费	255,982,190.96	198,962,841.80
支付其他与经营活动有关的现金	51,568,275.87	37,931,229.01
经营活动现金流出小计	554,015,896.87	411,966,945.11
经营活动产生的现金流量净额	215,564,064.72	106,159,875.49
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		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,000.00	4,000.00
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	30,000.00	4,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	74,961,354.60	22,574,848.56
投资支付的现金		
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	74,961,354.60	22,574,848.56
投资活动产生的现金流量净额	-74,931,354.60	-22,570,848.56
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		

筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
偿还债务支付的现金	57,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	90,847,871.66	26,202,530.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	5,063,479.84	840,000.00
筹资活动现金流出小计	152,911,351.50	37,042,530.00
筹资活动产生的现金流量净额	-152,911,351.50	-37,042,530.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-12,278,641.38	46,546,496.93
加：期初现金及现金等价物余额	1,224,600,779.01	350,260,431.38
六、期末现金及现金等价物余额	1,212,322,137.63	396,806,928.31

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	516,447,428.04	285,437,072.69
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	6,875,714.49	3,229,034.86
经营活动现金流入小计	523,323,142.53	288,666,107.55
购买商品、接受劳务支付的现金	200,251,783.55	142,473,259.99
支付给职工以及为职工支付的现金	30,071,169.69	20,051,924.19
支付的各项税费	172,172,777.06	126,451,889.82
支付其他与经营活动有关的现金	7,851,462.41	6,636,861.69
经营活动现金流出小计	410,347,192.71	295,613,935.69
经营活动产生的现金流量净额	112,975,949.82	-6,947,828.14
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		60,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	30,000.00	4,000.00

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	30,000.00	60,004,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	60,582,485.38	21,207,718.00
投资支付的现金	129,866,000.00	
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	190,448,485.38	21,207,718.00
投资活动产生的现金流量净额	-190,418,485.38	38,796,282.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	0.00	0.00
偿还债务支付的现金	57,000,000.00	10,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	90,847,871.66	26,202,530.00
支付其他与筹资活动有关的现金	5,063,479.84	840,000.00
筹资活动现金流出小计	152,911,351.50	37,042,530.00
筹资活动产生的现金流量净额	-152,911,351.50	-37,042,530.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-230,353,887.06	-5,194,076.14
加：期初现金及现金等价物余额	1,053,395,460.99	188,326,884.66
六、期末现金及现金等价物余额	823,041,573.93	183,132,808.52

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	450,000,000.00	854,755,954.11			17,990,811.39		246,733,954.50			1,569,480,720.00
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	450,000,000.00	854,755,954.11			17,990,811.39		246,733,954.50			1,569,480,720.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							70,478,697.70			70,478,697.70
（一）净利润							160,478,697.70			160,478,697.70
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							160,478,697.70			160,478,697.70
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配							90,000,000.00			90,000,000.00
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							90,000,000.00			90,000,000.00
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	450,000,000.00	854,755,954.11			17,990,811.39		317,212,652.20			1,639,959,417.70

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	120,000,000.00	144,163,466.99			23,264,468.72		166,472,853.57			453,900,789.28	
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、本年初余额	120,000,000.00	144,163,466.99			23,264,468.72		166,472,853.57		453,900,789.28
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	330,000,000.00	710,592,487.12			-5,273,657.33		80,261,100.93		1,115,579,930.72
（一）净利润							211,632,130.72		211,632,130.72
（二）其他综合收益									
上述（一）和（二）小计							211,632,130.72		211,632,130.72
（三）所有者投入和减少资本	60,000,000.00	843,947,800.00							903,947,800.00
1. 所有者投入资本	60,000,000.00	843,947,800.00							903,947,800.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额									
3. 其他									
（四）利润分配					17,990,811.39		-17,990,811.39		
1. 提取盈余公积					17,990,811.39		-17,990,811.39		
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	270,000,000.00	-133,355,312.88			-23,264,468.72		-113,380,218.40		
1. 资本公积转增资本（或股本）	133,355,312.88	-133,355,312.88							
2. 盈余公积转增资本（或股	23,264,468.72				-23,264,468.72				

本)									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 其他	113,380,218.40					-113,380,218.40			
(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	450,000,000.00	854,755,954.11			17,990,811.39	246,733,954.50			1,569,480,720.00

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	450,000,000.00	854,592,487.12			17,990,811.39		161,917,302.49	1,484,500,601.00
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	450,000,000.00	854,592,487.12			17,990,811.39		161,917,302.49	1,484,500,601.00
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-28,067,649.08	-28,067,649.08
（一）净利润							61,932,350.92	61,932,350.92
（二）其他综合收益								

上述（一）和（二）小计							61,932,350.92	61,932,350.92
（三）所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配							90,000,000.00	90,000,000.00
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							90,000,000.00	90,000,000.00
4. 其他								
（五）所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
（六）专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
（七）其他								
四、本期期末余额	450,000,000.00	854,592,487.12			17,990,811.39		133,849,653.41	1,456,432,951.92

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	120,000,000.00	144,000,000.00			23,264,468.72		113,380,218.40	400,644,687.12
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	120,000,000.00	144,000,000.00			23,264,468.72		113,380,218.40	400,644,687.12
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	330,000,000.00	710,592,487.12			-5,273,657.33		48,537,084.09	1,083,855,913.88
（一）净利润							179,908,113.88	179,908,113.88
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							179,908,113.88	179,908,113.88
（三）所有者投入和减少资本	60,000,000.00	843,947,800.00						903,947,800.00
1. 所有者投入资本	60,000,000.00	843,947,800.00						903,947,800.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
（四）利润分配					17,990,811.39		-17,990,811.39	
1. 提取盈余公积					17,990,811.39		-17,990,811.39	
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	270,000,000.00	-133,355,312.88			-23,264,468.72		-113,380,218.40	
1. 资本公积转增资本（或股本）	133,355,312.88	-133,355,312.88						

2. 盈余公积转增资本(或股本)	23,264,468.72				-23,264,468.72			
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他	113,380,218.40						-113,380,218.40	
(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	450,000,000.00	854,592,487.12			17,990,811.39		161,917,302.49	1,484,500,601.00

（三）公司基本情况

1、公司概况

公司名称：青海互助青稞酒股份有限公司

营业执照注册号：630000100029058

公司住所：互助县威远镇西大街6号

注册资本：45,000万元

法定代表人：李银会

2、经营范围

白酒生产、销售；包装装潢品制造；动物养殖（野生动物除外）；进口本公司生产、科研所需的原材料、机械设备、仪器仪表零配件；出口本公司自产的青稞酒系列；谷物种植；粮食收购；饲料生产、销售。

3、历史沿革

青海互助青稞酒股份有限公司(以下简称公司或本公司)依据青海省互助土族自治县（以下简称互助县）经济贸易局2004年12月《关于成立青海互助青稞酒有限责任公司的批复》（互经贸[2004]88号），由互助县国有资产营运中心与青海华实科技投资管理有限公司（以下简称华实投资）共同出资组建，申请的注册资本为7,500万元。

2005年1月，本公司收到股东缴纳的注册资本5,500万元，其中互助县国有资产营运中心以青海青稞酒业（集团）有限责任公司改制剥离后的净资产出资3,390万元，华实投资以货币出资2,110万元，该次出资业经五联联合会计师事务所有限公司审验并出具“五联青验字（2005）第02号”《验资报告》。

2005年7月，本公司收到股东华实投资货币出资2,000万元，该次出资业经五联联合会计师事务所有限公司审验并出具“五联青验字（2005）第052号”《验资报告》。

2007年6月，根据公司股东会决议，华实投资对本公司追加投资2,500万元，出资方式为货币资金，公司注册资本增至10,000万元。该次增资业经北京五联方圆会计师事务所有限公司青海分所审验并出具“五联方圆青验字（2007）54号”《验资报告》。

2007年11月，互助县国有资产营运中心将其对本公司的3,390万元出资转让予华实投资。此次股权转让完成后，华实投资持有本公司100%股权。

2010年6月，华实投资将其对本公司的1,000万元出资分别转让予浙江联泰投资有限公司、福建劲达创业投资有限公司、北京天同金源投资管理有限公司、深圳嘉木投资有限公司；同月，公司股东会作出决议，增加注册资本2,000万元，该次增资业经中磊会计师事务所有限责任公司审验并出具“中磊验字[2010]第8006号”《验资报告》。此次变更后，公司出资及股权比例情况为：华实投资出资9,000万元，占注册资本的75%；浙江联泰投资有限公司出资1,400万元，占注册资本的11.67%；福建劲达创业投资有限公司出资600万元，占注册资本的5%；北京天同金源投资管理有限公司出资425万元，占注册资本的3.54%；深圳嘉木投资有限公司出资425万元，占注册资本的3.54%；上海津博投资发展有限公司出资150万元，占注册资本的1.25%。

2011年1月27日，根据股东会决议、股东签署的发起人协议和章程的规定，本公司整体变更为股份有限公司，全体股东以截至2010年12月31日止公司经审计的净资产人民币400,644,687.12元折合为股份390,000,000股（每股面值一元），其中人民币390,000,000.00元作为股本，其余10,644,687.12元作为资本公积。该次变更业经中磊会计师事务所有限责任公司审验并出具“中磊验字[2011]第0003号”《验

资报告》。

2011年12月，根据2011年第二次临时股东大会决议，并经中国证券监督管理委员会《关于核准青海互助青稞酒股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可【2011】1909号）核准，本公司向社会公开发行人民币普通股60,000,000.00股（每股面值为人民币1元）。截至2011年12月16日止，本公司已实际向社会公开发行人民币普通股60,000,000.00股，每股发行价人民币16.00元，募集资金总额为人民币960,000,000.00元；扣除应付承销及保荐费用人民币47,000,000.00元后余额人民币913,000,000.00元，已到账的募集资金余额扣除其他各项发行费用9,052,200.00元，实际募集资金净额为903,947,800.00元，其中人民币60,000,000.00元作为股本，其余 843,947,800.00元作为资本公积。该次变更业经中磊会计师事务所有限责任公司审验并出具“中磊验字[2011]第0110号”《验资报告》。

2012年3月15日，公司第一届董事会第八次会议审议通过了《关于注销青海互助青稞酒股份有限公司西宁分公司的议案》，由于公司在原有厂区新建包装车间于2011年11月正式投入使用，公司厂区现有包装车间已能满足公司生产需要，西宁分公司目前已无继续存续的必要，决定注销西宁分公司，截至报告期内公司未取得相关部门的注销手续。

2012年5月16日，公司第一届董事会第十次会议审议通过了《关于使用部分超募资金设立全资子公司的议案》，同意公司投资6,000万元在国家级西藏拉萨经济技术开发区设立全资子公司，公司名称为“西藏天佑德青稞酒有限公司”。近日，公司全资子公司西藏天佑德已完成了工商登记注册。

（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

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部2006年2月15日颁布的企业会计准则及其应用指南，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、遵循企业会计准则的声明

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

3、会计期间

本公司会计年度为公历1月1日起至12月31日止。本财务报表报告期间为2012年1月1日至2012年6月30日。

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

不适用

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

公司对同一控制下的企业合并采用权益结合法进行会计处理。

公司在同一控制下的企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方的账面价值计量。公司在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

公司对非同一控制下的企业合并采用购买法进行会计处理。

1、公司在非同一控制下的企业合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债，以公司在购买日作为合并对价付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值为计量基础，其公允价值与账面价值的差额计入当期损益。

2、合并成本以公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值与符合确认条件的或有对价之和确定。

3、公司在购买日对合并成本在取得的可辨认资产和负债之间进行分配。

(1) 公司在企业合并中取得的被购买方除无形资产以外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的未来经济利益预期能够流入公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(2) 公司在企业合并中取得的被购买方的无形资产，其公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(3) 公司在企业合并中取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关的义务预期会导致经济利益流出公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量。

(4) 公司在企业合并中取得的被购买方的或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按公允价值计量。

(5) 公司在对企业合并成本进行分配、确认合并中取得可辨认资产和负债时，不予考虑被购买方在企业合并之前已经确认的商誉和递延所得税项目。

4、企业合并成本与合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额之间差额的处理

(1) 公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。

公司对初始确认后的商誉不进行摊销，商誉以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。

对于企业合并所形成的商誉，自购买日起将其账面价值按照合理的方法分摊至相关的资产组或者资产组组合，在每年年度终了进行减值测试，计算可收回金额，并与其账面价值进行比较。如资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，该差额首先冲减分配到该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，然后根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

(2) 公司对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，按照下列规定处理：①对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；②经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

5、公司为进行企业合并而发生的有关费用的处理

(1) 公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用（包括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等），于发生时计入当期损益。

(2) 公司为企业合并而发行债券或承担其他债务支付的佣金、手续费等费用，计入债务性证券的初始计量金额。①债券如为折价或面值发行的，该部分费用增加折价的金额；②债券如为溢价发行的，该部分费用减少溢价的金额。

(3) 公司在合并中作为合并对价发行的权益性证券发生的手续费、佣金等交易费用，计入权益性证券的初始计量金额。①在溢价发行权益性证券的情况下，该部分费用从资本公积（股本溢价）中扣除；②在面值或折价发行权益性证券的情况下，该部分费用冲减留存收益。

6、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的个别财务报表为基础，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后由本公司编制。编制合并财务报表时，对与本公司会计政策和会计期间不一致的子公司财务报表按本公司的统一要求进行必要的调整；对合并范围内各公司之间的内部交易或事项以及内部债权债务均进行抵销；子公司的股东权益中不属于母公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并财务报表中的股东权益项下单独列示；若子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

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

不适用

7、现金及现金等价物的确定标准

现金流量表之现金包括库存现金及可以随时用于支付的存款和其他货币资金；现金等价物是指持有的期限短（一般指从购买日起三个月到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

8、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

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。

(2) 外币财务报表的折算

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。

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，包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

1、金融资产的分类

公司根据业务特点、投资策略和风险管理要求，将取得的金融资产分为以下四类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产）；②持有至到期投资；③应收款项；④可供出售金融资产。

2、金融负债的分类

公司根据业务特点和风险管理要求，将承担的金融负债分为以下两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（包括交易性金融负债和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）；②其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1、金融工具的确认依据

公司在成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

2、金融工具的计量方法

(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：按照取得时的公允价值作为初始计量金额，相关交易费用在发生时计入当期损益。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，确认为投资收益。资产负债表日，按照公允价值计量，并将其公允价值变动计入当期损益。处置时，其公允价值与初始计量金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(2) 持有至到期投资：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始计量金额。实际支付的价款中包含已到付息期但尚未领取的债券利息，单独确认为应收利息。持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。资产负债表日，按照摊余成本计量。处置时，将取得的价款与该项持有至到期投资账面价值之间的差额确认为投资收益。

(3) 应收款项：公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权（包括应收票据、应收账款、其他应收款等），按照从购货方应收的合同或协议价款作为初始入账金额；具有融资性质的，按照从购货方应收的合同或协议价款的公允价值作为初始入账金额。应收款项采用实际利率法确认利息收入，资产负债表日按照摊余成本计量。收回或处置时，将取得的价款与该项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：按照取得时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。实际支付的价款中包含的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，单独确认为应收股利或应收利息。持有期间取得的现金股利或债券利息，计入投资收益。资产负债表日，可供出售金融资产以公允价值计量，且其公允价值变动计入资本公积（其他资本公积）。处置时，将取得的价款与该项可供出售金融资产账面价值之间的差额，计入投资收益；同时，将原直接计入资本公积（其他资本公积）的累计公允价值变动对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

(5) 其他金融负债：按照发生时的公允价值和相关交易费用之和作为初始入账金额，采用实际利率法确认利息费用，资产负债表日按照摊余成本计量。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

1、金融资产转移的确认依据

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和金融资产部分转移。公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，公司采用实质重于形式的原则。

2、金融资产转移的计量方法

(1) 金融资产整体转移满足终止确认条件的，公司将下列两项金额的差额计入当期损益：①所转移金融资产的账面价值；②因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

(2) 金融资产部分转移满足终止确认条件的，公司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：①金融资产终止确认部分的账面价值；②终止确认部分的对价与原直接计入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（涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形）之和。

(3) 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，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。没有标明利率的短期应收款项和应付款项的现值与实际交易价格相差很小的，按照实际交易价格计量。

(6) 金融资产（不含应收款项）减值准备计提

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

1、持有至到期投资减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，有客观证据表明持有至到期投资发生了减值的，根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间的差额计算确认减值损失。(1) 对于单项金额重大的持有至到期投资，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。(2) 对于单项金额非重大的持有至到期投资以及经单独测试后未发生减值的单项金额重大的持有至到期投资，按类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提减值准备。

2、可供出售金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

资产负债表日，如果可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或者在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则认定其已发生减值，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，确认减值损失。

(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

因持有意图或能力的改变致使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，公司将其重分类为可供出售金融资产；公司将持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且出售或重分类不属于公司无法控制、预期不会重复发生且难以合理预计的独立事件所引起，也将该类投资的剩余部分重分类为可供出售的金融资产。

10、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

对单项金额重大的应收款项，公司单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。单项金额不重大的应收款项，以及经单独测试未发生减值的单项金额重大的应收款项，公司一般按信用风险特征划分资产组合进行减值测试，根据经验确定各账龄段计提坏账准备的比例。

公司对金额在100万元以上的单项应收款项，认定为单项金额重大的应收款项；对没有减值迹象的母公司、子公司以及为同一母公司控制的关联方的应收款项不计提坏账准备。

(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	本公司对金额在 100 万元以上的单项应收款项，认定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	资产负债表日，公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，则按其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。应收款项发生减值的客观证据，包括下列各项：(1) 债务人发生严重财务困难；(2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；(3) 出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；(4) 债务人很可能倒闭或进行其他债务重组。

(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	单项金额重大但经单独测试后未计提坏账准备的应收款项加上单项金额不重大且未按单项计提坏账准备的应收款项（扣除经信用评级后没有减值迹象的对母公司、子公司以及为同一母公司控制的关联方的应收款项），以资产负债表日应收款项账龄为类似信用风险特征组合。
其他组合		无风险组合

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	20%	20%
2-3 年	50%	50%
3 年以上	100%	100%
3-4 年	100%	100%
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
无风险组合	不计提坏账准备

(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：

单项金额不重大的应收款项是指单项金额在 100.00 万元以下的应收款项。公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项（与对方存在争议或涉及诉讼、仲裁的应收款项；已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等），单独进行减值测试。

坏账准备的计提方法：

有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。同时，公司将扣除单项计提坏账准备后的单项金额不重大的应收款项，以应收款项账龄为类似信用风险特征组合计提坏账准备。

11、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括原材料、自制半成品及在产品、库存商品、周转材料等。

(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

存货发出时，采用加权平均法确定发出存货的成本。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

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

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

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

(4) 存货的盘存制度

永续盘存制 定期盘存制 其他

存货盘存采用永续盘存制，公司对存货定期进行实地盘点。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

包装物

摊销方法：一次摊销法

12、长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

1、企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1)通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司以支付现金、转让非现金资产、发生或承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资的初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所发生或承担的债务账面价值或发行的权益性证券面值总额之间的差额，计入资本公积（股本溢价或资本溢价）；资本公积（股本溢价或资本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

(2)通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，公司按照确定的企业合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。其中：①企业合并成本为购买方在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。②在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，该或有对价也计入合并成本。③企业合并成本大于应享有被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；企业合并成本小于应享有被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

2、除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其初始投资成本：

(1)通过以支付的现金、付出的非货币性资产或发行的权益性证券等方式取得的长期股权投资，公司以其公允价值作为其初始投资成本。

(2)投资者投入的长期股权投资，公司按照投资各方在投资合同或协议中约定的价值作为其初始投资成本，但投资合同或协议中约定价值不公允的，公司按照取得该项投资的公允价值作为其初始投资成本。

(3)通过债务重组方式取得的长期股权投资，公司以债权转为股权所享有股份的公允价值作为其初始投资成本。

(4)通过非货币性资产交换方式取得的长期股权投资，在非货币性资产交换具有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情况下，公司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；不满足上述条件的，公司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。

公司发生的与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出，计入长期股权投资的初始投资成本。

公司无论以何种方式取得长期股权投资，实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润，作为应收股利单独核算，不构成长期股权投资的成本。

(2) 后续计量及损益确认

1、采用成本法核算的长期股权投资

(1)公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资，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。

(2)采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司不分是否属于投资前和投资后被投资单位实现的净利润，均按照应享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益。

(3)公司对子公司的长期股权投资采用成本法核算，但在编制合并财务报表时按照权益法进行调整。

2、采用权益法核算的长期股权投资

(1)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。

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

(3)取得长期股权投资后，公司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被投资单位的净损益时，公司在被投资单位账面净损益的基础上经过适当调整后计算确定。但是，公司对无法合理确定取得投资时被投资单位各项可辨认资产公允价值的、投资时被投资单位可辨认资产的公允价值与其账面价值之间的差额较小的或是其他原因导致无法取得被投资单位有关资料的，直接以被投资单位的账面净损益为基础计算确认投资损益。公司按照被投资单位宣告分派的现金股利或利润计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

公司在确认由联营企业及合营企业投资产生的投资收益时，对公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易收益按照持股比例计算归属于公司的部分予以抵销，并在此基础上确认投资损益。公司与被投资单位发生的内部交易损失属于资产减值损失的，全额予以确认。公司对于纳入合并范围的子公司与其联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益，也按照上述原则进行抵销，并在此基础上确认投资损益。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，按照下列顺序进行处理：首先冲减长期股权投资的账面价值；如果长期股权投资的账面价值不足以冲减的，则以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益的

账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收款的账面价值；经过上述处理，按照投资合同或协议约定公司仍承担额外损失义务的，按照预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司扣除未确认的亏损分担额后，按照与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面金额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益和长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

(4)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，公司按照应享有或应分担的份额调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

1、确定对被投资单位具有共同控制的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。公司与其他投资方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

2、确定对被投资单位具有重大影响的依据

重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

公司按照长期股权投资项目计提减值准备。

1、按成本法核算的、活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的长期股权投资，其账面价值高于按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

2、公司对子公司、合营企业和联营企业的长期股权投资，其可收回金额根据长期股权投资的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。可收回金额的计量结果表明，长期股权投资的可收回金额低于其账面价值的，将长期股权投资的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的长期股权投资减值准备。

3、因企业合并形成的商誉，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

长期股权投资减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

13、投资性房地产

投资性房地产指为赚取租金或资本增值，或者两者兼有而持有的房地产，包括(1)已出租的土地使用权；(2)持有并准备增值后转让的土地使用权；(3)已出租的建筑物。公司按照成本进行初始计量。

(1) 采用成本模式计量的投资性房地产的折旧或摊销方法

公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率采用平均年限法计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧（摊销）率参见后述“固定资产”及“无形资产”。

(2) 采用成本模式计量的投资性房地产减值准备计提依据

资产负债表日按投资性房地产的账面价值与可收回金额孰低计价，可收回金额低于账面价值的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

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、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

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

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

1、融资租入固定资产的认定依据

在租赁期开始日，公司将满足融资租赁标准的租入固定资产确认为融资租入固定资产。

2、融资租入固定资产的计价方法

在租赁期开始日，公司将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者和发生的初始直接费用作为融资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，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者与最低租赁付款额之间的差额作为未确认融资费用。未确认融资费用在租赁期的各个期间内采用实际利率法进行分摊。

(3) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产从其达到预定可使用状态的次月起采用年限平均法按月计提折旧（已提足折旧仍继续使用的固定资产除外）。根据本公司生产经营特征，在不考虑减值准备的情况下，固定资产具体分类及各类固定资产的折旧年限、净残值率、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 年	3	2.43-4.85
机器设备	5-8 年	3	12.13-19.4
电子设备	3-5 年	3	19.4-32.33
运输设备	5-8 年	3	12.13-19.4
其他设备			
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

1、固定资产的减值测试方法

(1) 资产负债表日，公司判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。固定资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据固定资产的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

(4) 固定资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2、固定资产减值准备的计提方法

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，公司以单项固定资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(5) 其他说明

无

15、在建工程

(1) 在建工程的类别

在建工程以立项项目分别核算

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按照建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。自营工程，按照直接材料、直接人工、直接机械施工费等计量；出包工程，按照应支付的工程价款等计量。在以借款进行的工程达到预定可使用状态前发生的、符合资本化条件的借款费用，予以资本化，计入在建工程成本。

公司对于所建造的固定资产已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按照估计价值确定其成本，转入固定资产，并按照公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧；待办理竣工决算后，再按照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

1、在建工程的减值测试方法

(1) 资产负债表日，公司判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

(2) 当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

(3) 在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2、在建工程减值准备的计提方法

有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，公司以单项在建工程为基础估计其可收回金额。公司难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

16、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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。符合资本化条件的资产，包括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。

(2) 借款费用资本化期间

当资产支出已经发生、借款费用已经发生且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时，借款费用开始资本化。其中，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。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止借款费用的资本化。在符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后所发生的借款费用，在发生时根据其发生额确认为当期损益。

购建或者生产的符合资本化条件的资产各部分分别完工，且每部分在其他部分继续建造过程中可供使用或者可对外销售，且为使该部分资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动实质上已经完成的，停止与该部分资产相关的借款费用的资本化；购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或者可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用的资本化。

(3) 暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。如果中断是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必要的程序，则借款费用的资本化继续进行。

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

1、借款利息资本化金额的确定

在资本化期间内，每一会计期间的利息（包括折价或溢价的摊销）资本化金额，按照下列规定确定：

(1)为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，公司以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定。

(2)为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，公司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。

(3)借款存在折价或者溢价的，公司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。

(4)在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，不能超过当期相关借款实际发生的利息金额。

2、借款辅助费用资本化金额的确定

(1)专门借款发生的辅助费用，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之前发生的，在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本；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之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

(2)一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

3、汇兑差额资本化金额的确定

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

17、生物资产

不适用

18、油气资产

不适用

19、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

无形资产按成本进行初始计量。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

1、来源于合同性权利或者其他法定权利的无形资产，其使用寿命按不超过合同性权利或者其他法定权利的期限；

2、合同性权利或者其他法定权利到期时因续约等延续、且有证据表明续约不需要付出大额成本的，续约期一并计入使用寿命；

3、合同或者法律没有使用寿命的，综合各方面情况判断，如与同行业情况进行比较、参考历史经验、聘请专家论证等，以无形资产能为本公司带来经济利益的期限确定使用寿命；

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50年	土地出让年限
商标	10年	预计使用年限
计算机软件	3年	预计使用年限

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

根据可获得的情况判断，有确凿证据表明无法合理估计其使用寿命的无形资产，作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

1、无形资产的减值测试方法

(1) 对于使用寿命有限的无形资产，如有明显减值迹象的，资产负债表日进行减值测试；对于使用寿命不确定的无形资产，资产负债表日进行减值测试。

(2) 对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

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

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

(5) 无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2、无形资产减值准备的计提方法

有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项无形资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

(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

根据研究与开发的实际情况，公司将研究开发项目区分为研究阶段与开发阶段。

1、研究阶段是指为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

2、开发阶段是指在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

1、完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

2、具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

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

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

5、归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

20、长期待摊费用摊销方法

长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21、附回购条件的资产转让

不适用

22、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、亏损合同、重组等或有事项相关的义务同时满足下列条件的，确认为预计负债：

- 1、该义务是本公司承担的现时义务；
- 2、履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 3、该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 预计负债的计量方法

预计负债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，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。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。

23、股份支付及权益工具

股份支付指本公司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的交易。

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。

(1) 股份支付的种类

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。以权益结算的股份支付，是指企业为获取服务以股份或其他权益工具作为对价进行结算的交易。以现金结算的股份支付，是指企业为获取服务承担以股份或其他权益工具为基础计算确定的交付现金或其他资产义务的交易。

(2) 权益工具公允价值的确定方法

在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额。在公平交易中，交易双方应当是持续经营企业，不打算或不需要进行清算、重大缩减经营规模，或在不利条件下仍进行交易。

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

可行权条件是指能够确定企业是否得到职工或其他方提供的服务、且该服务使职工或其他方具有获取股份支付协议规定的权益工具或现金等权利的条件；反之，为非可行权条件。

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

不适用

24、回购本公司股份

不适用

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的，予以确认：(1)本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；(2)本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；(3)收入的金额能够可靠地计量；(4)相关的经济利益很可能流入本公司；(5)相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入等。让渡资产使用权收入同时满足下列条件的，予以确认：(1)相关的经济利益很可能流入本公司；(2)收入的金额能够可靠地计量。

利息收入金额按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入金额按照合同、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

公司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提供劳务收入。同时满足下列条件时，提供劳务交易的结果能够可靠估计：(1)收入的金额能够可靠地计量；(2)相关的经济利益很可能流入本公司；(3)交易的完工进度能够可靠地确定；(3)交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果资产负债表日提供劳务交易结果不能够可靠估计的，分别下列情况处理：(1)已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；(2)已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，则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

政府补助指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产，包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助，但不包括政府作为企业所有者投入的资本。

(2) 会计处理方法

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

1、与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但是，按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

2、与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：(1)用于补偿本公司以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。(2)用于补偿本公司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

1、公司以未来期间很可能取得用以抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。在确定未来期间很可能取得的应纳税所得额时，包括未来期间正常生产经营活动实现的应纳税所得额，以及在可抵扣暂时性差异转回期间因应纳税暂时性差异的转回而增加的应纳税所得额。

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

3、资产负债表日，公司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获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值；在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

(2) 确认递延所得税负债的依据

公司将当期和以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债。但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

28、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

1、承租人对经营租赁的会计处理

承租人将经营租赁的租金在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

对于承租人在经营租赁中发生的初始直接费用，计入当期损益。

在经营租赁下，承租人对或有租金的处理与融资租赁下相同，即在实际发生时计入当期损益。

出租人提供免租期的，承租人应将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内应当确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，承租人应将该费用从租金费用总额中扣除，按扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

2、出租人对经营租赁的会计处理

出租人采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。

经营租赁中出租人发生的初始直接费用，是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等，应当计入当期损益。金额较大的应当资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。

对于经营租赁资产中的固定资产，应当采用出租人对类似应折旧资产通常所采用的折旧政策计提折旧。

在经营租赁下，出租人对或有租金在实际发生时计入当期收益。

(2) 融资租赁会计处理

1、承租人对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，承租人应当将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。

承租人在计算最低租赁付款额的现值时，如果知悉出租人的租赁内含利率，应当采用出租人的租赁内含利率作为折现率；否则，应当采用租赁合同规定的利率作为折现率。如果出租人的租赁内含利率和租赁合同规定的利率均无法知悉，应当采用同期银行贷款利率作为折现率。其中，租赁内含利率，是指在租赁开始日，使最低租赁收款额的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与出租人的初始直接费用之和的折现率。

初始直接费用是指在租赁谈判和签订租赁合同的过程中发生的可直接归属于租赁项目的费用。承租人发生的初始直接费用，通常有印花税、佣金、律师费、差旅费、谈判费等。承租人发生的初始直接费用，应当计入租入资产价值。

2、出租人对融资租赁的会计处理

在租赁期开始日，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，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。出租人发生的初始直接费用，应包括在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。

未实现融资收益应当在租赁期内各个期间进行分配，确认为各期的租赁收入。

29、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

同时满足下列条件的非流动资产划分为持有待售资产：(1)本公司已经就处置该非流动资产作出决议；(2)本公司已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；(3)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

持有待售资产按公允价值减去处置费用后的金额计量,但不得超过符合持有待售条件时该项资产的原账面价值,原账面价值高于公允价值减去处置费用后的金额的差额,作为资产减值损失计入当期损益。

30、资产证券化业务

不适用

31、套期会计

不适用

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 不适用

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否 不适用

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否 不适用

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 不适用

(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 不适用

(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 不适用

34、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

(五) 税项

1、公司主要税种和税率

税 种	计税依据	税率
增值税	当期销项税额与当期可抵扣进项税额的差额	17%
消费税	白酒消费税按照销售额的 20% 计算缴纳；没有同类白酒销售价格的，按照组成计税价格计算纳税。	从价计征 20%，从量计征 0.50 元/斤
营业税		
城市维护建设税	应纳流转税额	5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

各分公司、分厂执行的所得税税率

本公司及分公司西宁分公司适用税率为25%。

子公司销售公司适用税率为25%。

销售公司分公司虎台分公司、互助分公司、北京分公司、兰州分公司适用税率均为25%。

子公司北京互助天佑德销售有限公司适用税率为25%。

西藏天佑德青稞酒有限公司企业所得税率为15%。

2、税收优惠及批文

无

3、其他说明

1、增值税

销售酒糟免征增值税。

2、城市维护建设税

本公司及子公司销售公司互助分公司城市维护建设税率为5%，其余公司城市维护建设税率均为7%。

(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：

截至2012年6月30日公司纳入合并范围的子公司3家，其中通过设立或投资等方式取得的子公司3家。

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	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
青海互助青稞酒销售有限公司	全资控股	青海西宁	商业	85,866,000.00	CNY	白酒销售	85,866,000.00		100%	100%	是			
北京互助天佑德青稞酒销售有限公司	全资控股	北京怀柔	商业	20,000,000.00	CNY	白酒销售	20,000,000.00		100%	100%	是			
西藏天佑德青稞酒有限公司	全资控股	西藏拉萨	商业	60,000,000.00	CNY	预包装食品(白酒)批发	60,000,000.00		100%	100%	是			

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

无

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	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

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

无

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	币种	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

通过非同一控制下企业合并取得的子公司的其他说明：

无

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：

无

3、合并范围发生变更的说明

合并报表范围发生变更说明：

本年度合并财务报表合并范围发生变化,新增加全资子公司西藏天佑德青稞酒有限公司。

适用 不适用

与上年相比本年（期）新增合并单位 1 家，原因：

因新增投资而增加合并财务报表的合并范围

2012年5月16日，公司第一届董事会第十次会议审议通过了《关于使用部分超募资金设立全资子公司的议案》，全体董事一致同意使用超募资金6,000万元在国家级西藏拉萨经济技术开发区设立全资子公司。

与上年相比本年（期）减少合并单位 0 家，原因：

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

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
西藏天佑德青稞酒有限公司	60,000,000.00	0.00

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
无		

新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体的其他说明：

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	合并中确认的商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:	--	--	603,738.13	--	--	1,431,093.81
人民币	--	--	603,738.13	--	--	1,431,093.81
银行存款:	--	--	1,211,718,399.50	--	--	1,223,169,685.20
人民币	--	--	1,211,718,399.50	--	--	1,223,169,685.20
其他货币资金:	--	--	0.00	--	--	0.00
人民币	--	--	0.00	--	--	0.00
合计	--	--	1,212,322,137.63	--	--	1,224,600,779.01

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:

无

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		
衍生金融资产		
套期工具		
其他		
合计		

(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
合计		

(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	--	--		--

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	--	--		--

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

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

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	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄分析法组合	2,255,323.98	100%	138,416.12	6.14%	2,768,322.52	100%	138,416.12	5%
组合小计	2,255,323.98	100%	138,416.12	6.14%	2,768,322.52	100%	138,416.12	5%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	0.00		0.00		0.00		0.00	
合计	2,255,323.98	--	138,416.12	--	2,768,322.52	--	138,416.12	--

应收账款种类的说明：

单项金额重大的应收账款是指期末余额在100.00万元以上的应收账款。

单项金额不重大的应收账款是指单项金额在100.00万元以下的应收账款。

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	2,255,323.98	100%	138,416.12	2,768,322.52	100%	138,416.12
1 年以内小计	2,255,323.98	100%	138,416.12	2,768,322.52	100%	138,416.12
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	2,255,323.98	--	138,416.12	2,768,322.52	--	138,416.12

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	--	--	0.00	--

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	--	--	0.00	--	--

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 (%)
客户一	客户	424,281.64	1 年之内	18.81%
客户二	客户	271,759.00	1 年之内	12.05%
客户三	客户	232,632.67	1 年之内	10.32%
客户四	客户	222,842.61	1 年之内	9.88%
客户五	客户	89,227.80	1 年之内	3.96%
合计	--	1,240,743.72	--	55.02%

(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 (%)
无			
合计	--	0.00	0%

(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
无		
合计	0.00	0.00

(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：	
无	
资产小计	0.00
负债：	
无	
负债小计	0.00

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	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	1,488,443.86	96.81%	33,650.00	2.26%	345,999.90	100%	33,650.00	9.73%
其他组合	49,079.50	3.19%						
组合小计	1,537,523.36	100%	33,650.00	2.19%	345,999.90	100%	33,650.00	9.73%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	1,537,523.36	--	33,650.00	--	345,999.90	--	33,650.00	--

其他应收款种类的说明：

单项金额重大的其他应收款是指期末余额在100.00万元以上的其他应收款。

单项金额不重大的其他应收款是指单项金额在100.00万元以下的其他应收款。

其他组合为无风险组合，是应收关联方青海彩虹部落文化旅游发展有限公司款项，不计提坏账准备。

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：						
1 年以内	1,395,443.86	93.75%	12,650.00	252,999.90	73.12%	12,650.00
1 年以内小计	1,395,443.86	93.75%	12,650.00	252,999.90	73.12%	12,650.00
1 至 2 年	90,000.00	6.05%	18,000.00	90,000.00	26.01%	18,000.00
2 至 3 年						
3 年以上	3,000.00	0.20%	3,000.00	3,000.00	0.87%	3,000.00
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	1,488,443.86	--	33,650.00	345,999.90	--	33,650.00

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
无				
合计	--	--	0.00	--

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
无				
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
无					
合计	--	--	0.00	--	--

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(%)
单位一	非关联方	200,000.00	1 年以内	13.01%
单位二	非关联方	116,928.00	1 年以内	7.61%
单位三	非关联方	60,000.00	1 年以内	3.9%
单位四	非关联方	50,000.00	1-2 年	3.25%
青海彩虹部落文化旅游发展有限公司	关联方	49,079.50	1 年以内	3.19%
合计	--	476,007.50	--	30.96%

(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(%)
青海彩虹部落文化旅游发展有限公司	受同一实际控制人控制	49,079.50	3.19%
合计	--	49,079.50	3.19%

(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
无		
合计	0.00	0.00

(9) 以其他应收款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：	
无	
资产小计	0.00
负债：	
无	
负债小计	0.00

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	41,295,514.93	100%	15,527,446.75	100%
1至2年				
2至3年				
3年以上				
合计	41,295,514.93	--	15,527,446.75	--

预付款项账龄的说明：

无

(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
供应商一	非关联方	5,641,604.21	2012 年 06 月 12 日	劳务尚未完成
青海华奥房地产开发有限公司	关联方	5,387,460.00	2012 年 05 月 18 日	实物尚未交付
供应商二	非关联方	4,641,715.00	2012 年 06 月 08 日	劳务尚未完成
供应商三	非关联方	3,823,398.33	2012 年 06 月 22 日	劳务尚未完成
供应商四	非关联方	3,100,000.00	2012 年 04 月 27 日	劳务尚未完成
合计	--	22,594,177.54	--	--

预付款项主要单位的说明：

主要为预付工程款，账龄均在一年以内。

(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

无

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	46,988,423.87		46,988,423.87	43,275,866.00		43,275,866.00
在产品	76,934,340.20		76,934,340.20	71,272,966.34		71,272,966.34
库存商品	110,527,949.70		110,527,949.70	154,994,617.47		154,994,617.47
周转材料	21,350,950.41		21,350,950.41	24,659,828.10		24,659,828.10
消耗性生物资产						
合计	255,801,664.18	0.00	255,801,664.18	294,203,277.91	0.00	294,203,277.91

(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					
在产品					
库存商品					
周转材料					
消耗性生物资产					
合 计	0.00				0.00

(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			
库存商品			
在产品			
周转材料			
消耗性生物资产			

存货的说明：

期末存货未发现可变现净值低于成本的情形，故未计提存货跌价准备。

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
待摊房租	204,632.11	484,237.76
待摊广告费	2,645,000.00	19,866,206.00
合计	2,849,632.11	20,350,443.76

其他流动资产说明：

无

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
无								
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	币种	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													

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
合计	--					--	--	--			

(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
无		

长期股权投资的说明：

无

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：

无

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：	175,331,375.37	35,088,023.86		1,361,149.85	209,058,249.38
其中：房屋及建筑物	106,553,447.60	20,949,811.43		589,449.92	126,913,809.11
机器设备	42,648,105.40	5,638,274.50		240,421.93	48,045,957.97
运输工具	21,300,184.17	5,815,189.00		298,900.00	26,816,473.17
电子设备	4,829,638.20	2,684,748.93		232,378.00	7,282,009.13
--	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：	28,878,579.32	0.00	6,710,515.27	739,795.77	34,849,298.82
其中：房屋及建筑物	10,557,178.63		1,942,103.28	216,653.91	12,282,628.00
机器设备	10,616,389.18		2,332,410.20	233,208.86	12,715,590.52
运输工具	5,469,399.66		1,991,197.75	289,933.00	7,170,664.41
电子设备	2,235,611.85		444,804.04		2,680,415.89

--	期初账面余额	--	本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	146,452,796.05	--	174,208,950.56
其中：房屋及建筑物	95,996,268.97	--	114,631,181.11
机器设备	32,031,716.22	--	35,330,367.45
运输工具	15,830,784.51	--	19,645,808.76
电子设备	2,594,026.35	--	4,601,593.24
四、减值准备合计	0.00	--	0.00
其中：房屋及建筑物		--	
机器设备		--	
运输工具		--	
电子设备		--	
五、固定资产账面价值合计	146,452,796.05	--	174,208,950.56
其中：房屋及建筑物	95,996,268.97	--	114,631,181.11
机器设备	32,031,716.22	--	35,330,367.45
运输工具	15,830,784.51	--	19,645,808.76
电子设备	2,594,026.35	--	4,601,593.24

本期折旧额 6,710,515.27 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 20,402,033.43 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				0.00	
机器设备				0.00	
运输工具				0.00	

(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
无				

(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
化验检测中心	正在办理当中	2012 年 11 月 30 日
制曲车间	正在办理当中	2012 年 11 月 30 日
综合楼	正在办理当中	2012 年 11 月 30 日

固定资产说明：

- 1、期末已提完折旧仍继续使用的固定资产净值为194,065.57元；
- 2、期末固定资产中，尚有净值为16,598,665.02 元的房屋建筑物产权证书正在办理中；
- 3、期末固定资产未发现存在减值情形，故未计提减值准备。

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
优质青稞酒原酒酿造技改	19,332,059.79		19,332,059.79	8,611,648.00		8,611,648.00
优质青稞酒陈老熟和包装技改	23,916,349.44		23,916,349.44	20,127,643.74		20,127,643.74
青稞酒研发及检测中心技改				6,779,492.70		6,779,492.70
物流库一期	5,477,100.00		5,477,100.00			
设备改造						
北京办公楼装修	9,415,003.78		9,415,003.78	3,180,783.80		3,180,783.80
综合楼及厂区改建				1,257,834.00		1,257,834.00
合计	58,140,513.01	0.00	58,140,513.01	39,957,402.24	0.00	39,957,402.24

(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
优质青稞酒原酒酿造技改	126,660,000.00	8,611,648.00	19,312,235.70	8,591,823.91		22.05%	工程中期				募集资金	19,332,059.79
优质青稞酒陈老熟和包装技改	128,110,000.00	20,127,643.74	4,288,705.70	500,000.00		19.06%	工程中期				募集资金	23,916,349.44
青稞酒研发及检测中心技改	44,030,000.00	6,779,492.70	1,473,897.82	8,253,390.52		18.75%	工程后期				募集资金	0.00
物流库一期	8,430,000.00		5,477,100.00			64.97%	工程后期				自筹资金	5,477,100.00
北京办公楼装修	8,000,000.00	3,180,783.80	6,234,219.98			117.69%	工程后期				自筹资金	9,415,003.78
综合楼及厂区改建	4,800,000.00	1,257,834.00	1,798,985.00	3,056,819.00		63.68%	工程完成				自筹资金	
合计	320,030,000.00	39,957,402.24	38,585,144.20	20,402,033.43	0.00	--	--	0.00	0.00	--	--	58,140,513.01

在建工程项目变动情况的说明：

无

(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	0.00	0.00	0.00	0.00	--

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
优质青稞酒原酒酿造技改	工程中期	
优质青稞酒陈老熟和包装技改	工程中期	
青稞酒研发及检测中心技改	工程后期	
物流库一期	工程后期	
北京办公楼装修	工程后期	
综合楼及厂区改建	工程完成	

(5) 在建工程的说明

无

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		0.00	0.00	

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

(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：

无

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	37,219,720.91	708,444.00	0.00	37,928,164.91
商标	5,341,800.00	0.00		5,341,800.00
土地使用权	31,816,536.91	408,444.00		32,224,980.91
软件	61,384.00	300,000.00		361,384.00
二、累计摊销合计	6,211,324.76	648,945.32	0.00	6,860,270.08
商标	3,739,260.00	267,090.00		4,006,350.00
土地使用权	2,439,369.84	371,625.32		2,810,995.16
软件	32,694.92	10,230.00		42,924.92
三、无形资产账面净值合计	31,008,396.15	0.00	0.00	31,067,894.83
商标	1,602,540.00			1,335,450.00
土地使用权	29,377,167.07			29,413,985.75
软件	28,689.08			318,459.08
四、减值准备合计	0.00	0.00	0.00	0.00
商标				
土地使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	31,008,396.15	0.00	0.00	31,067,894.83
商标	1,602,540.00			1,335,450.00
土地使用权	29,377,167.07			29,413,985.75
软件	28,689.08			318,459.08

本期摊销额 648,945.32 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:
无

(3) 未办妥产权证书的无形资产情况

无

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
合计					

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法：

无

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	0.00	0.00	0.00	0.00	0.00	--

长期待摊费用的说明：

无

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	43,016.54	43,016.54
开办费		
可抵扣亏损		
与递延收益相关的递延所得税资产	1,696,279.53	1,696,279.53
与未实现内部销售利润相关的递延所得税资产	25,433,126.82	20,408,115.39
小 计	27,172,422.89	22,147,411.46
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		
可抵扣亏损		
合计		

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
合计			--

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		
应收款项	172,066.12	172,066.12
递延收益	6,785,118.12	6,785,118.12
未实现内部销售利润	101,732,507.25	81,632,461.56
小计	108,689,691.49	88,589,645.80

(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：

无

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	172,066.12				172,066.12
二、存货跌价准备	0.00				0.00
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					
六、投资性房地产减值准备					
七、固定资产减值准备	0.00				0.00
八、工程物资减值准备					
九、在建工程减值准备	0.00	0.00			0.00
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	0.00	0.00			0.00
十三、商誉减值准备					
十四、其他					
合计	172,066.12	0.00	0.00	0.00	172,066.12

资产减值明细情况的说明：

无

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		30,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计		30,000,000.00

短期借款分类的说明：

短期借款30,000,000.00元已于2012年1月31日全部还清。

(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
合计		--	--	--	--

资产负债表日后已偿还金额 0.00。

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：

无

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：

无

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		
合计		

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明：

无

32、应付账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	53,927,655.89	81,543,386.38
1 至 2 年	661,463.63	870,485.98
2 至 3 年	3,500.00	3,500.00
3 年以上	735,555.53	771,134.97
合计	55,328,175.05	83,188,507.33

(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

无

33、预收账款

(1)

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	22,650,959.90	4,356,951.79
1 至 2 年		
2 至 3 年		

3 年以上		
合计	22,650,959.90	4,356,951.79

(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

期末预收账款账龄均为1年以内。

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	5,720,668.18	34,346,387.69	35,383,211.83	4,683,844.04
二、职工福利费		888,144.72	888,144.72	
三、社会保险费	106,286.81	7,869,847.19	7,636,769.31	339,364.69
其中：1.医疗保险费	600.98	1,802,333.61	1,676,155.64	126,778.95
2.基本养老保险费	103,074.55	5,309,573.76	5,270,851.12	141,797.19
3.年金缴费				
4.失业保险费	2,611.28	590,699.42	545,789.90	47,520.80
5.工伤保险费		167,240.40	143,972.65	23,267.75
6.生育保险费				
四、住房公积金	9,500.01	4,500,925.85	4,589,637.48	-79,211.62
五、辞退福利		116,904.67	116,904.67	
六、其他	1,545,304.68	1,101,476.66	541,043.20	2,105,738.14
工会经费和职工教育经费	1,545,304.68	1,101,476.66	541,043.20	2,105,738.14
合计	7,381,759.68	48,823,686.78	49,155,711.21	7,049,735.25

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00。

工会经费和职工教育经费金额 2,105,738.14，非货币性福利金额，因解除劳动关系给予补偿 116,904.67。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排：

无

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	13,510,427.35	3,540,088.88
消费税	10,220,529.98	17,006,084.80
营业税		
企业所得税	25,106,902.17	29,407,940.86
个人所得税	118,160.20	83,928.64
城市维护建设税	1,381,627.27	1,449,263.37
教育费附加	1,221,398.43	1,150,901.75
其他(价格调节基金)	169,026.36	321,990.57
合计	51,728,071.76	52,960,198.87

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：

无

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		
合计		

应付利息说明：

无

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
合计			--

应付股利的说明：

无

38、其他应付款**(1)**

单位：元

项目	期末数	期初数
1 年以内	13,140,708.72	5,742,153.16
1 至 2 年		120,000.00
2 至 3 年	30,000.00	30,000.00
3 年以上	10,144,800.68	10,144,800.68
合计	23,315,509.40	16,036,953.84

(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

期末账龄超过一年的其他应付款为10,174,800.68元,主要为收取的经销商保证金。

单位一、保证金3,000,000.00

单位二、保证金3,000,000.00

单位三、保证金1,000,000.00

单位四、保证金1,000,000.00

单位五、保证金1,000,000.00

单位六、保证金1,000,000.00

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

金额较大的其他应付款期末数10,000,000.00元为收取的经销商保证金。

单位一、保证金3,000,000.00

单位二、保证金3,000,000.00

单位三、保证金1,000,000.00

单位四、保证金1,000,000.00

单位五、保证金1,000,000.00

单位六、保证金1,000,000.00

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				

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	逾期未偿还原因	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：

无

(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：

无

(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：

无

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
合计		

其他流动负债说明：

无

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		27,000,000.00
保证借款		
信用借款		
合计		27,000,000.00

长期借款分类的说明：

长期借款27,000,000.00元已于2012年4月27日全部还清。

(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
国家开发银行股份有限公司青海省分行贷款	2010年07月13日	2016年07月12日	CNY	6.534%				7,000,000.00
国家开发银行股份有限公司青海省分行贷款	2010年11月23日	2016年11月22日	CNY	5.94%				20,000,000.00
合计	--	--	--	--	--	0.00	--	27,000,000.00

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：

无

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：

无

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：

无

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
合计					--

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
企业技术创新资金	1,000,000.00	1,000,000.00
中小企业技术改造项目资金	2,577,291.69	2,751,041.67
工业项目贴息补助资金	1,483,333.31	1,583,333.33
重点产业振兴和技术改造资金	667,017.30	730,743.12
节能降耗项目资金	720,000.00	720,000.00
合计	6,447,642.30	6,785,118.12

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：

本报告期无新取得的各类与资产相关、与收益相关的政府补助，以上项目余额变动为转入利润表数。

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	450,000,000					0	450,000,000

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：无

48、库存股

库存股情况说明

无

49、专项储备

专项储备情况说明

无

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）	854,755,954.11			854,755,954.11
其他资本公积				
合计	854,755,954.11	0.00	0.00	854,755,954.11

资本公积说明：

无

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	17,990,811.39			17,990,811.39
任意盈余公积				
储备基金				

企业发展基金				
其他				
合计	17,990,811.39	0.00	0.00	17,990,811.39

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：

无

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明：

无

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	246,733,954.50	--
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	246,733,954.50	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	160,478,697.70	--
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	90,000,000.00	
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	317,212,652.20	--

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润 0.00 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 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响年初未分配利润 0.00 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：

2011年3月18日，公司2011年第二次临时股东大会审议通过《关于公司首次公开发行股票并上市前滚存利润的分配方案的议案》，在本次发行完成后，公司发行前的滚存未分配利润由公司本次发行后的新老股东按持股比例共享。

根据公司2011年度股东大会决议，以2011年末公司总股本450,000,000股为基数，向全体股东每10股派发现金股利2.00元（含税），共分配股利90,000,000元，该利润分配方案已于2012年6月13日实施完毕。

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	633,907,448.68	438,512,165.73
其他业务收入	797,161.11	407,057.11
营业成本	206,453,353.82	139,088,357.95

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
酿酒	633,907,448.68	206,448,535.27	438,512,165.73	139,072,048.99
合计	633,907,448.68	206,448,535.27	438,512,165.73	139,072,048.99

(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
中高档青稞酒	423,304,944.32	108,040,146.04	243,627,907.02	58,161,224.64
普通青稞酒	210,602,504.36	98,408,389.23	194,884,258.71	80,910,824.35
合计	633,907,448.68	206,448,535.27	438,512,165.73	139,072,048.99

(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
青海省內	489,793,547.70	161,167,126.71	362,611,135.51	116,954,384.30

青海省外	144,113,900.98	45,281,408.56	75,901,030.22	22,117,664.69
合计	633,907,448.68	206,448,535.27	438,512,165.73	139,072,048.99

(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(%)
客户一	73,343,091.81	11.56%
客户二	65,609,420.94	10.34%
客户三	38,398,584.43	6.05%
客户四	25,676,011.85	4.05%
客户五	22,390,543.47	3.53%
合计	225,417,652.50	35.53%

营业收入的说明

无

55、合同项目收入

□ 适用 √ 不适用

合同项目的说明：

无

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	91,800,075.45	66,031,209.72	20% 、 1 元/公斤
营业税			
城市维护建设税	9,478,654.36	5,384,690.70	5% 、 7%
教育费附加	8,020,048.36	4,721,102.84	3% 、 2%
资源税			
其他	2,475,329.70	205,822.24	1%
合计	111,774,107.87	76,342,825.50	--

营业税金及附加的说明：

其他项目为价格调节基金。

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		
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
其他		
合计		

公允价值变动收益的说明：

无

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		
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		

(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
合计			--

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	0.00	1,449.75
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	0.00	
合计		1,449.75

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	14,033.00	16,400.71
其中：固定资产处置利得	14,033.00	16,400.71
无形资产处置利得		
债务重组利得		
非货币性资产交换利得		
接受捐赠		
政府补助	1,507,475.82	100,000.00
其他		4,631.17
合计	1,521,508.82	121,031.88

(2) 政府补助明细

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	说明
海东地区首家股票上市企业奖励资金	1,020,000.00		互发(2012)4 号
纳税大户奖励资金	100,000.00		青政(2011)93 号
纳税大户奖励资金	50,000.00		宁开南管(2011)3 号
纳税大户奖励资金		50,000.00	青政(2011)7 号
纳税大户奖励资金		50,000.00	宁开南管(2011)7 号
重点产业振兴和技术改造资金	63,725.82		东财建字(2010)942 号
中小企业技术改造项目资金	173,749.98		青发改投资(209)1225 号
工业项目贴息补助资金	100,000.02		东财建字(2010)541 号
合计	1,507,475.82	100,000.00	--

营业外收入说明

无

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	213.07	897.53
其中：固定资产处置损失	213.07	897.53
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		
合计	213.07	897.53

营业外支出说明：

无

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	58,897,873.34	38,369,180.56
递延所得税调整	-5,025,011.43	-342,833.25
合计	53,872,861.91	38,026,347.31

63、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	160,478,697.70
非经常性损益	B	1,140,971.81
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	159,337,725.89
期初股份总数	D	450,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
报告期因发行新股或债转股等增加股份数	F	
报告期因回购等减少股份数	G	
报告期缩股数	H	
报告期月份数	I	6
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	J	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	K	
发行在外的普通股加权平均股数	$L=D+E+F*J/I-G*K/I-H$	450,000,000.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.3566
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	0.3541

报告期公司无认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股，稀释每股收益等于基本每股收益。

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		
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		
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		
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		
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		

其他综合收益说明：

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
递延收益-政府补助	1,020,000.00
税收奖励	150,000.00
利息收入	3,557,885.96
收到往来款项	3,696,915.76
其他	
合计	8,424,801.72

收到的其他与经营活动有关的现金说明

无

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额
广告、展览及宣传费	24,952,659.29
市场调研与维护费	2,821,080.00
运输及物流成本和车辆使用费	11,647,711.64
中介机构费用	1,801,048.00
差旅及会务费	3,258,466.54
办公费	1,866,406.66
租金	269,576.52
业务招待费	823,077.26
支付往来款项	3,000,000.00
其他	1,128,249.96
合计	51,568,275.87

支付的其他与经营活动有关的现金说明

无

(3) 收到的其他与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
合计	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

无

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
上市发行费用	5,063,479.84
合计	5,063,479.84

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	160,478,697.70	111,955,883.69
加：资产减值准备		1,449.75
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,710,515.27	4,352,010.39
无形资产摊销	648,945.32	603,122.04
长期待摊费用摊销	17,500,811.65	-3,786,250.01
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）	-13,819.93	-15,503.18
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）	847,871.66	2,202,530.00
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-5,025,011.43	-342,833.25
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）	38,401,613.73	10,913,969.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	3,058,154.85	10,829,518.87
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,043,714.10	-30,554,022.76
其他		
经营活动产生的现金流量净额	215,564,064.72	106,159,875.49
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	1,212,322,137.63	396,806,928.31
减：现金的期初余额	1,224,600,779.01	350,260,431.38
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-12,278,641.38	46,546,496.93

（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	0.00	0.00
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		

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	0.00	0.00
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	1,212,322,137.63	1,224,600,779.01
其中：库存现金	603,738.13	1,431,093.81
可随时用于支付的银行存款	1,211,718,399.50	1,223,169,685.20
可随时用于支付的其他货币资金		
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,212,322,137.63	1,224,600,779.01

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

无

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
无						

（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	币种	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
青海华实科技投资管理有限公司	控股股东	有限责任	青海西宁	李银会	投资及管理	64,000,000.00	CNY	65%	65%	李银会	71044087-9

本企业的母公司情况的说明

无特殊说明事项

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	币种	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	组织机构代码
青海互助青稞酒销售有限公司	控股子公司	有限责任	青海西宁	王君	商业	85,866,000.00	CNY	100%	100%	71050391-3
北京互助天佑德青稞酒销售有限公司	控股子公司	有限责任	北京怀柔	郭守明	商业	20,000,000.00	CNY	100%	100%	56745826-6
西藏天佑德青稞酒有限公司	控股子公司	有限责任	西藏拉萨	王兆三	商业	60,000,000.00	CNY	100%	100%	58576894-6

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	币种	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	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

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
青海彩虹部落文化旅游发展有限公司	受同一实际控制人控制	66190889-2
青海新丁香粮油有限责任公司	受同一实际控制人控制	66192000-7
青海华能系统集成有限公司	受同一实际控制人控制	22667161-6
汪俊峰	实际控制人的配偶	
青海华奥房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制	66193204-0
青海华奥物业管理有限公司	受同一实际控制人控制	69852648-4

本企业的其他关联方情况的说明

青海彩虹部落文化旅游发展有限公司原名为青海青稞城投资开发有限公司

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 (%)
青海彩虹部落文化旅游发展有限公司	支付餐饮及住宿费	支付餐饮及住宿费按其独立第三方服务价格结算	591,531.00	14.49%	715,283.00	15.43%
青海华奥房地产开发有限公司	支付商品房款	支付房款按其独立第三方服务价格结算	5,387,460.00	100%		
青海华奥物业管理有限公司	物业费	支付物业费按其独立第三方服务价格结算	33,523.26	91.66%		

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 (%)
青海彩虹部落文化旅游发展有限公司	白酒销售	本公司对关联方销售按对独立第三方销售价格结算	79,140.00	0.01%	383,006.83	0.09%

(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
无									

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
无									

关联托管/承包情况说明

无

(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
无									

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
无									

关联租赁情况说明

无

(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
无					

关联担保情况说明

无

(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				
无				
拆出				
无				

(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	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
无							

(7) 其他关联交易

代扣水电费

关联方名称	2012年1-6月	2011年1-6月
青海彩虹部落文化旅游发展有限公司	86,557.22	83,884.48

本公司代扣青海彩虹部落文化旅游发展有限公司水电费按其实际耗用量和外部供应单位计费价格结算。

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
代扣水电费	青海彩虹部落文化旅游发展有限公司	49,079.50	0.00

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

（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

无

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

无

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

无

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

无

（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

截至2012年6月30日止没有需要披露的未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响。

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

截至2012年6月30日止没有需要披露的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：

截至2012年6月30日止，本公司没有需要披露的重大承诺事项。

（十二）承诺事项

1、重大承诺事项

截至2012年6月30日止，本公司没有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

截止本财务报告批准报出日，公司无需要披露的资产负债表日后事项。

(十四) 其他重要事项说明**1、非货币性资产交换**

无

2、债务重组

无

3、企业合并

无

4、租赁

无

5、期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

无

6、年金计划主要内容及重大变化

无

7、其他需要披露的重要事项

无

(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	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的应收账款								
其他组合	33,869,364.82	100%			69,620,248.56	100%		
组合小计	33,869,364.82	100%	0.00		69,620,248.56	100%	0.00	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款							0.00	
合计	33,869,364.82	--		--	69,620,248.56	--	0.00	--

应收账款种类的说明：

其他组合为无风险组合，是应收全资子公司销售公司货款，不计提坏账。

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

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	--	--	0.00	--	--

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) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

无

(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（%）
青海互助青稞酒销售有限公司	全资子公司	33,869,364.82	1 年以内	100%
合计	--	33,869,364.82	--	100%

(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	--	0.00	0%

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为 0.00 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

无

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	0.00		0.00		0.00		0.00	
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	273,944.63	0.27%	7,317.50	2.67%	146,349.90	100%	7,317.50	5%
其他组合	100,049,079.50	99.73%						
组合小计	100,323,024.13	100%	7,317.50	0.01%	146,349.90	100%	7,317.50	5%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款								
合计	100,323,024.13	--	7,317.50	--	146,349.90	--	7,317.50	--

其他应收款种类的说明：

其他组合为无风险组合，是应收全资子公司和关联方的款项，不计提坏账准备。

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 年以内小计	273,944.63	100%	7,317.50	146,349.90	100%	7,317.50
1 至 2 年						
2 至 3 年						
3 年以上						
3 至 4 年						
4 至 5 年						
5 年以上						
合计	273,944.63	--	7,317.50	146,349.90	--	7,317.50

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	--	--	0.00	--	--

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**

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(%)
北京互助天佑德青稞酒销售有限公司	全资子公司	100,000,000.00	1 年以内	99.68%
客户一	非关联方	200,000.00	1 年以内	0.2%
客户二	非关联方	60,000.00	1 年以内	0.06%
青海彩虹部落文化旅游发展有限公司	关联方	49,079.50	1 年以内	0.05%
客户三	非关联方	10,000.00	1 年以内	0.01%
合计	--	100,319,079.50	--	100%

(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(%)
青海彩虹部落文化旅游发展有限公司	关联方	49,079.50	0.05%
合计	--	49,079.50	0.05%

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为 0.00 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

无

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
青海互助青稞酒销售有限公司	成本法	15,853,435.27	15,853,435.27	69,866,000.00	85,719,435.27	100%	100%				
北京互助天佑德青稞酒销售有限公司	成本法	20,000,000.00	20,000,000.00		20,000,000.00	100%	100%				
西藏天佑德青稞酒有限公司	成本法	60,000,000.00		60,000,000.00	60,000,000.00	100%	100%				
合计	--	95,853,435.27	35,853,435.27	129,866,000.00	165,719,435.27	--	--	--	0.00	0.00	0.00

长期股权投资的说明

2012年1月13日公司在第一届董事会第七次会议审议通过后通过现金增资方式向青稞酒销售增资6,986.60 万元，本次增资完成后，青稞酒销售的注册资本由1,600 万元增至8,586.60 万元。

2012年5月16日公司第一届监事会第八次会议审议通过了《关于使用部分超募资金设立全资子公司的议案》，全体监事一致同意使用超募资金6,000万元在国家级西藏拉萨经济技术开发区设立全资子公司。

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	409,952,846.27	274,152,755.56
其他业务收入	797,161.11	407,057.11
营业成本	201,715,516.66	136,278,089.54
合计		

(2) 主营业务（分行业）

√ 适用 □ 不适用

单位：元

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
酿酒	409,952,846.27	201,710,698.11	274,152,755.56	136,261,780.58
合计	409,952,846.27	201,710,698.11	274,152,755.56	136,261,780.58

(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
中高档青稞酒	260,731,683.83	110,192,649.86	131,908,333.42	60,786,530.47
普通青稞酒	149,221,162.44	91,518,048.25	142,244,422.14	75,475,250.11
合计	409,952,846.27	201,710,698.11	274,152,755.56	136,261,780.58

(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(%)
青海互助青稞酒销售有限公司	409,270,056.46	99.64%
客户一	792,342.56	0.19%
北京天佑德青稞酒销售有限公司	364,882.13	0.09%
客户二	317,907.68	0.08%
合计	410,745,188.83	100%

营业收入的说明

营业收入中包括其他业务收入的酒糟收入。

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		
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		

(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
合计			--

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	61,932,350.92	32,217,455.12
加：资产减值准备		7,317.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	4,415,825.94	2,853,577.19
无形资产摊销	600,404.84	554,581.56
长期待摊费用摊销	396,924.89	-368,000.01
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）	-13,819.93	897.53
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）	847,871.66	2,202,530.00
投资损失（收益以“-”号填列）		
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）		-372,029.63
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）	33,209,368.62	7,740,143.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	33,893,845.07	-37,211,273.81
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-22,306,822.19	-14,573,027.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	112,975,949.82	-6,947,828.14
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	823,041,573.93	183,132,808.52
减：现金的期初余额	1,053,395,460.99	188,326,884.66
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	-230,353,887.06	-5,194,076.14

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		
无		
负债		
无		

(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	9.73%	0.3566	0.3566
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.66%	0.3541	0.3541

2、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

一、合并财务报表

1、其他应收款期末数1,537,523.36元，较期初数345,999.90元增加1,191,523.46元，增幅为344.37%，主要原因系期末保证金增加；

2、预付账款期末余额41,295,514.93元，较期初数15,527,446.75元增加25,768,068.18元，增幅为165.95%，主要原因系本期公司加大投资力度，工程预付款增加；

3、其他流动资产期末数2,849,632.11元，较期初数20,350,443.76元减少17,500,811.65元，减幅为86%，主要系广告费按所投放期间摊销；

4、在建工程期末数58,140,513.01元，较期初数39,957,402.24元增加18,183,110.77元，增幅为45.51%，主要系募投项目正处于建设高峰期导致投资增加；

5、应付账款期末数为55,328,175.05元，较期初数83,188,507.33元，减少27,860,332.28元，减幅为33.49%，主要原因系本期到合同支付期的货款较多，应付款余额减少；

6、预收款项期末数为22,650,959.90元，较期初数4,356,951.79元增加18,294,008.11元，增幅为419.88%，主要原因系对省内团购客户高端产品销售采取先预收货款后发货的政策；

7、其他应付款期末数为23,315,509.40元，较期初数16,036,953.84元增加7,278,555.56元，增幅为45.39%，主要系尚未付的广告费5,000,000.00元及物流运输费605,000.00元；

8、营业收入本期较上期增加195,785,386.95元，增幅为44.61%，主要原因系公司持续加大市场营销力度，优化产品结构，中高端产品销售占比增加，省外市场销售较上年同期增长较快；

9、营业成本本期较上期增加67,364,995.87元，增幅为48.43%，增幅超过营业收入增长比例，主要原因是人工、原材料、包装材料价格上涨；

10、营业税金及附加本期较上期增加35,431,282.37元，增幅为46.41%，主要原因系本期销售规模增长相应引起各项附加税费增加；

11、销售费用本期较上期增加28,719,926.01元，增幅为59.29%，主要原因系本期本公司加大营销力度，广告费等项目支出比例增加；同时因销售规模扩大及业绩增长，职工薪酬支出和运输及物流费用等相应增加；

12、营业外收入本期较上期增加1,400,476.94元，增幅为1,157.11%，主要系本期政府奖励资金增加；

13、所得税费用本期较上期增加15,846,514.60元，增幅为41.67%，主要原因系本期公司盈利增长导致所得税费用相应增加。

二、母公司财务报表

1、应收账款期末数33,869,364.82元，较期初数69,620,248.56元减少35,750,883.74元，减幅为51.35%，应收账款期末余额为应收子公司青海互助青稞酒销售有限公司货款；

2、其他应收款期末数100,323,024.13元，较期初数146,349.90元增加100,176,674.23元，增幅为68,450.11%，主要系母公司与子公司北京天佑德之间的内部往来；

九、备查文件目录

备查文件目录

- 一、载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件。
- 三、报告期内在中国证监会指定信息披露载体上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、载有法定代表人签字的 2012 年半年度报告原件。
- 五、以上文件置备于公司证券投资部备查。

董事长：李银会

董事会批准报送日期：2012 年 08 月 27 日