

西藏银河科技发展股份有限公司

2014 年半年度报告

2014 年 08 月

第一节 重要提示、目录和释义

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

所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人闫清江、主管会计工作负责人魏晓刚及会计机构负责人(会计主管人员)韩盛娟声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

目录

2014 半年度报告.....	2
第一节 重要提示、目录和释义.....	5
第二节 公司简介.....	6
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	8
第四节 董事会报告.....	8
第五节 重要事项.....	11
第六节 股份变动及股东情况.....	14
第七节 优先股相关情况.....	16
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	17
第九节 财务报告.....	18
第十节 备查文件目录.....	79

释义

释义项	指	释义内容
深交所	指	深圳证券交易所
本公司、公司、西藏发展	指	西藏银河科技发展股份有限公司
报告期	指	2014 年 1-6 月
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	西藏发展	股票代码	000752
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	西藏银河科技发展股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	西藏发展		
公司的法定代表人	闫清江		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	杨岚岚	唐燕
联系地址	成都市武侯区星狮路 511 号大合仓 C 座 511 室	成都市武侯区星狮路 511 号大合仓 C 座 511 室
电话	(028)65317138	(028)65317117
传真	(028)65317117	(028)65317117
电子信箱	xz fz752@163.com	xz fz752@163.com

三、其他情况

1、公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

2、信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

3、注册变更情况

注册情况在报告期是否变更情况

适用 不适用

公司注册登记日期和地点、企业法人营业执照注册号、税务登记号码、组织机构代码等注册情况在报告期无变化，具体可参见 2013 年年报。

第三节 会计数据和财务指标摘要

一、主要会计数据和财务指标

公司是否因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增 减
营业收入（元）	187,175,527.56	217,554,371.78	-13.96%
归属于上市公司股东的净利润（元）	9,883,352.22	138,446,150.07	-92.86%
归属于上市公司股东的扣除非经常性 损益的净利润（元）	9,897,614.20	9,753,509.92	1.48%
经营活动产生的现金流量净额（元）	10,615,637.30	23,421,912.03	-54.68%
基本每股收益（元/股）	0.0375	0.5249	-92.86%
稀释每股收益（元/股）	0.0375	0.5249	-92.86%
加权平均净资产收益率	1.29%	19.63%	-18.34%
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末 增减
总资产（元）	1,370,486,354.45	1,354,405,152.39	1.19%
归属于上市公司股东的净资产（元）	773,146,121.10	763,262,768.88	1.29%

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照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

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

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

适用 不适用

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

三、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
----	----	----

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,557.60	
减：所得税影响额	-5,033.64	
少数股东权益影响额（税后）	-14,261.98	
合计	-14,261.98	--

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

适用 不适用

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

第四节 董事会报告

一、概述

近年来中国经济增速放缓，人工成本不断提高，竞争格局复杂多变也给啤酒企业带来一定的压力，报告期内公司啤酒受销量下降影响，公司营业收入为18718万元，较上年同期减少13.96%，实现归属于上市公司股东的净利润988.34万元。

报告期内，公司制订了《公司重大信息内部报告制度》及《公司内部审计管理办法》，并经董事会审议通过。

报告期内，公司不断完善内部控制体系，修订了《董事会议事规则》及《内幕信息知情人登记管理制度》，根据中国证监会发布的《关于进一步落实上市公司现金分红有关事项的通知》（证监发[2012]37号）及《上市公司监管指引第3号——上市公司现金分红》的要求，结合公司实际经营需要，对《公司章程》中关于现金分红的部分条款进行了修改，并经董事会及股东大会审议通过。

二、主营业务分析

主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业收入	187,175,527.56	217,554,371.78	-13.96%	
营业成本	132,366,710.23	146,678,582.62	-9.76%	
销售费用	7,925,231.88	8,414,317.78	-5.81%	
管理费用	8,256,895.19	15,961,235.68	-48.27%	管理费用比上年同期减少，主要系广告费等费用减少较多所致。
财务费用	-4,410,722.83	2,149,198.36	-305.23%	财务费用变动幅度较大主要系报告期利息收入大幅增加所致。
所得税费用	6,926,568.35	7,487,253.38	-7.49%	
经营活动产生的现金流量净额	10,615,637.30	23,421,912.03	-54.68%	经营活动产生的现金流量净额减少，主要系因收入减少至经营活动现金流入减少所致。
投资活动产生的现金流量净额	-2,486,689.00	365,841,905.96	-100.68%	投资活动产生的现金流量净额减少，系因去年同期出售四川西藏天缘科技发展风险

				投资有限公司股权以及终止对厚地稀土投资收回投资款较大所致。
筹资活动产生的现金流量净额	44,507,921.70	29,877,663.33	48.97%	筹资活动产生的现金流量净额增加，系因报告期内增加借款所致。
现金及现金等价物净增加额	52,636,870.00	419,141,481.32	-87.44%	现金及现金等价物净增加额减少主要系去年同期收回对外投资造成的现金流入较大所致。

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中披露的未来发展与规划延续至报告期内的情况

适用 不适用

公司招股说明书、募集说明书和资产重组报告书等公开披露文件中没有披露未来发展与规划延续至报告期内的情况。

公司回顾总结前期披露的经营计划在报告期内的进展情况

公司2014年半年度经营计划在报告期内达到计划目标。

三、主营业务构成情况

单位：元

	营业收入	营业成本	毛利率	营业收入比上年同期增减	营业成本比上年同期增减	毛利率比上年同期增减
分行业						
啤酒	187,175,527.56	132,366,710.23	29.28%	-13.96%	-9.76%	-3.30%
分产品						
啤酒	187,175,527.56	132,366,710.23	29.28%	-13.96%	-9.76%	-3.30%
分地区						
西藏自治区	187,175,527.56	132,366,710.23	29.28%	-13.96%	-9.76%	-3.30%

四、核心竞争力分析

报告期内，公司核心竞争力无重大变化。

五、投资状况分析

1、对外股权投资情况

(1) 对外投资情况

适用 不适用

公司报告期无对外投资。

(2) 持有金融企业股权情况

适用 不适用

公司报告期未持有金融企业股权。

(3) 证券投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在证券投资。

2、委托理财、衍生品投资和委托贷款情况

(1) 委托理财情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

(2) 衍生品投资情况

适用 不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

(3) 委托贷款情况

适用 不适用

公司报告期不存在委托贷款。

3、募集资金使用情况

(1) 募集资金总体使用情况

适用 不适用

(2) 募集资金承诺项目情况

适用 不适用

(3) 募集资金变更项目情况

适用 不适用

公司报告期不存在募集资金变更项目情况。

(4) 募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
----------	------	------

4、主要子公司、参股公司分析

适用 不适用

主要子公司、参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	所处行业	主要产品或服务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
西藏拉萨啤酒有限公司	子公司	食品、饮料行业	拉萨啤酒	38000 万元	855,838,601.36	759,231,582.54	187,160,411.40	45,684,883.89	38,724,757.94
四川恒生科技发展有限公司	参股公司	旅游服务行业	高尔夫	10000 万元	137,428,331.22	95,945,759.18	8,969,790.63	-1,714,785.22	-1,714,838.63

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

公司报告期无非募集资金投资的重大项目。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

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

适用 不适用

业绩预告情况：同向大幅下降

业绩预告填写数据类型：区间数

累计净利润的预计数（万元）	年初至下一报告期期末		上年同期	增减变动			
	727.77	-		2,183.3	14,555.33	下降	-95.00%

基本每股收益（元/股）	0.0276	-	0.0828	0.5518	下降	-95.00%	-	-85.00%
业绩预告的说明	上年同期因出售股权、收回投资有较大的非经常性损益所致。							

七、董事会、监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

八、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

九、公司报告期利润分配实施情况

报告期内实施的利润分配方案特别是现金分红方案、资本公积金转增股本方案的执行或调整情况

适用 不适用

经2013年度股东大会审议通过，公司于2014年7月25日发布了《2013年年度权益分派实施公告》。本公司2013年年度权益分派方案为：以公司现有总股本263,758,491股为基数，向全体股东每10股派发0.50元人民币现金。

本次权益分派股权登记日为：2014年7月31日，除权除息日为：2014年8月1日。

现金分红政策的专项说明	
是否符合公司章程的规定或股东大会决议的要求：	符合
分红标准和比例是否明确和清晰：	明确清晰
相关的决策程序和机制是否完备：	完备
独立董事是否履职尽责并发挥了应有的作用：	是
中小股东是否有充分表达意见和诉求的机会，其合法权益是否得到了充分保护：	是
现金分红政策进行调整或变更的，条件及程序是否合规、透明：	合规透明

十、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、报告期内接待调研、沟通、采访等活动登记表

适用 不适用

公司报告期内未发生接待调研、沟通、采访等活动。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

公司自成立以来严格按照《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》及中国证监会相关法规的要求，不断完善公司内部控制制度及法人治理结构，规范公司运作，健全公司内部控制体系。

公司设股东大会、董事会、监事会，其分别按其职责行使决策权、执行权、监督权。公司治理机构，各司其职、相互制约，保证了公司顺利运行。公司控股股东行为规范，没有超越股东大会和董事会直接干预公司的决策及生产经营活动；公司董事会、监事会和内部管理机构能够独立运作。独立董事按照《关于在上市公司建立独立董事制度的指导意见》的规定独立行使职权，独立董事实际发挥作用的情况良好。报告期内，根据监管机构的要求，公司对定期报告披露等重要事项进行了内幕信息知情人员的登记备案。不仅有助于公司进一步提高治理水平，也更好的保护了所有股东，特别是中小股东享有平等地位和平等的权利，并承担相应的义务。

公司治理实际情况与《公司法》和中国证监会相关规定的要求不存在差异。

二、重大诉讼仲裁事项

适用 不适用

本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项。

三、媒体质疑情况

适用 不适用

本报告期公司无媒体普遍质疑事项。

四、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

五、资产交易事项

1、收购资产情况

适用 不适用

公司报告期未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期未发生企业合并情况。

六、公司股权激励的实施情况及其影响

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划及其实施情况。

七、重大关联交易

1、与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生与日常经营相关的关联交易。

2、资产收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生资产收购、出售的关联交易。

3、共同对外投资的关联交易

适用 不适用

公司报告期未发生共同对外投资的关联交易。

4、关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

关联方	关联关系	债权债务类型	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期发生额 (万元)	期末余额 (万元)
西藏光大金联实业有限公司	控股股东	应付关联方债务	代垫款项	否	17.28		17.28

5、其他重大关联交易

适用 不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

八、控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其关联方对上市公司的非经营性占用资金。

九、重大合同及其履行情况

1、托管、承包、租赁事项情况

(1) 托管情况

适用 不适用

公司报告期不存在托管情况。

(2) 承包情况

适用 不适用

公司报告期不存在承包情况。

(3) 租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在租赁情况。

2、担保情况

适用 不适用

单位：万元

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生日 期(协议签署 日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
西藏高原天然水 有限公司	2013 年 06 月 14 日	15,000	2013 年 07 月 13 日	15,000	连带责任 保证;质押	三年	否	否
报告期内审批的对外担保额 度合计 (A1)		0		报告期内对外担保实际发 生额合计 (A2)		0		

报告期末已审批的对外担保 额度合计 (A3)	15,000		报告期末实际对外担保余 额合计 (A4)	15,000				
公司对子公司的担保情况								
担保对象名称	担保额度 相关公告 披露日期	担保额 度	实际发生日 期(协议签署 日)	实际担保金 额	担保类型	担保期	是否履 行完毕	是否为 关联方 担保
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)	0		报告期内担保实际发生额 合计 (A2+B2)	0				
报告期末已审批的担保额度 合计 (A3+B3)	15,000		报告期末实际担保余额合 计 (A4+B4)	15,000				
实际担保总额 (即 A4+B4) 占公司净资产的比例				19.40%				
其中:								
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)				0				
直接或间接为资产负债率超过 70% 的被担保对象提供的 债务担保金额 (D)				0				
担保总额超过净资产 50% 部分的金额 (E)				0				
上述三项担保金额合计 (C+D+E)				0				

采用复合方式担保的具体情况说明

(1) 违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

3、其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

4、其他重大交易

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大交易。

十、公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司或持股 5% 以上股东在报告期内发生或以前期间发生但持续到报告期内的承诺事项。

十一、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

十二、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在处罚及整改情况。

十三、违法违规退市风险揭示

适用 不适用

公司报告期不存在违法违规退市风险。

十四、其他重大事项的说明

适用 不适用

报告期末至披露日期间，公司与西藏高原天然水有限公司股东西藏睿誉丰企业策划营销有限公司签订了《股权转让意向协议》，公司拟受让西藏睿誉丰企业策划营销有限公司所持有天然水公司不超过20%的股权，受让价格由双方根据审计、资产评估结果协商确定，审计、评估工作结束后，公司尚需根据法律、法规和公司章程的规定，将本次股权转让事项提交公司法定决策机构审议。本意向协议签订后，根据协议约定，公司已向西藏睿誉丰企业策划营销有限公司支付人民币20000万元作为诚意保证金。

本股权转让意向书仅为框架性、意向性协议，股权转让交易价格尚未最终确定，存在不确定性，股权转让意向协议签订后涉及的后续事宜，公司将按照相关法律法规规定和要求履行必要的法律程序和信息披露义务。

相关事项的情况请参见公司于2014年8月8日在《中国证券报》、《证券时报》、《上海证券报》及www.cninfo.com.cn上发布的公告。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	8,259	0.00%						8,259	0.00%
3、其他内资持股	8,259	0.00%						8,259	0.00%
境内自然人持股	8,259	0.00%						8,259	0.00%
二、无限售条件股份	263,750	100.00%						263,750	100.00%
1、人民币普通股	263,750	100.00%						263,750	100.00%
三、股份总数	263,758	100.00%						263,758	100.00%

股份变动的原因

适用 不适用

股份变动的批准情况

适用 不适用

股份变动的过户情况

适用 不适用

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

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

公司股份总数及股东结构的变动、公司资产和负债结构的变动情况说明

适用 不适用

二、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	67,345	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注8）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况			

股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持股数量	报告 期内 增减 变动 情况	持有 有限 售条 件的 股份 数量	持有 无限 售条 件的 股份 数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
西藏光大金联 实业有限公司	境内非国有法人	10.65%	28,099,562			28,09 9,562	质押	28,090,00 0
西藏自治区国 有资产经营公 司	国有法人	9.19%	24,238,182			24,23 8,182	质押	7,500,000
叶伟	境内自然人	0.81%	2,149,000			2,149, 000		
庄秀云	境内自然人	0.43%	1,126,233			1,126, 233		
吴有明	境内自然人	0.40%	1,066,601			1,066, 601		
高照明	境内自然人	0.27%	713,431			713,4 31		
贺松	境内自然人	0.26%	680,734			680,7 34		
成都新岁丰投 资有限公司	境内非国有法人	0.25%	647,800			647,8 00		
郭鲁敏	境外自然人	0.22%	575,193			575,1 93		
梁德谋	境外自然人	0.21%	555,900			555,9 00		
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况(如有)(参见注 3)	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中第一大股东和第二大股东之间没有关联关系，也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人；其他股东之间未知是否存在关联关系。							
前 10 名无限售条件股东持股情况								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量		股份种类					
			股份种类	数量				
西藏光大金联实业有限公司	28,099,562		人民币普通股	28,099,562				
西藏自治区国有资产经营公司	24,238,182		人民币普通股	24,238,182				
叶伟	2,149,000		人民币普通股	2,149,000				

庄秀云	1,126,233	人民币普通股	1,126,233
吴有明	1,066,601	人民币普通股	1,066,601
高照明	713,431	人民币普通股	713,431
贺松	680,734	人民币普通股	680,734
成都新岁丰投资有限公司	647,800	人民币普通股	647,800
郭鲁敏	575,193	人民币普通股	575,193
梁德谋	555,900	人民币普通股	555,900
前 10 名无限售流通股股东之间,以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或一致行动的说明	公司前 10 名股东中第一大股东和第二大股东之间没有关联关系,也不属于《上市公司持股变动信息披露管理办法》中规定的一致行动人;其他股东之间未知是否存在关联关系。		

公司股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司股东在报告期内未进行约定购回交易。

三、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

四、公司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情况

适用 不适用

在公司所知的范围内,没有公司股东及其一致行动人在报告期提出或实施股份增持计划。

第七节 优先股相关情况

一、报告期内优先股的发行与上市情况

适用 不适用

二、公司优先股股东数量及持股情况

适用 不适用

三、优先股回购或转换情况

1、优先股回购情况

适用 不适用

2、优先股转换情况

适用 不适用

四、优先股表决权的恢复、行使情况

适用 不适用

五、优先股所采取的会计政策及理由

适用 不适用

第八节 董事、监事、高级管理人员情况

一、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2013 年年报。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
陈云川	独立董事	离任	2014年06月05日	因工作原因
沈柯	独立董事	聘任	2014年06月05日	
次仁扎堆	董事	离任	2014年06月05日	因工作变动原因
马高翔	董事	聘任	2014年06月05日	

第九节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

公司半年度财务报告未经审计。

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：人民币元

1、合并资产负债表

编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	797,434,536.86	744,797,666.86
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项	7,584,759.55	23,136,719.68
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	1,772,341.48	1,913,145.61
买入返售金融资产		
存货	22,357,302.23	25,299,423.76
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		3,051,918.72
流动资产合计	829,148,940.12	798,198,874.63

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	326,358,380.71	331,499,893.87
投资性房地产		
固定资产	207,124,089.99	212,086,938.82
在建工程	1,709,401.72	6,366,640.38
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	5,804,005.19	5,888,267.99
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	99,666.77	122,666.75
递延所得税资产	241,869.95	241,869.95
其他非流动资产		
非流动资产合计	541,337,414.33	556,206,277.76
资产总计	1,370,486,354.45	1,354,405,152.39
流动负债：		
短期借款	140,000,000.00	100,000,000.00
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	17,127,825.52	46,723,641.98
预收款项	387,879.16	35,643.80
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	455.00	41,266.32
应交税费	6,848,521.97	18,909,626.31

应付利息	305,486.21	172,168.59
应付股利	38,819,933.21	38,819,933.21
其他应付款	4,860,996.38	16,813,346.37
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	208,351,097.45	221,515,626.58
非流动负债：		
长期借款	4,300,000.00	4,300,000.00
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	1,014,041.41	1,014,041.41
非流动负债合计	5,314,041.41	5,314,041.41
负债合计	213,665,138.86	226,829,667.99
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	263,758,491.00	263,758,491.00
资本公积	23,967,799.61	23,967,799.61
减：库存股		
专项储备		
盈余公积	51,035,349.28	51,035,349.28
一般风险准备		
未分配利润	434,384,481.21	424,501,128.99
外币报表折算差额		
归属于母公司所有者权益合计	773,146,121.10	763,262,768.88
少数股东权益	383,675,094.49	364,312,715.52
所有者权益（或股东权益）合计	1,156,821,215.59	1,127,575,484.40
负债和所有者权益（或股东权益）总计	1,370,486,354.45	1,354,405,152.39

法定代表人：闫清江

主管会计工作负责人：魏晓刚

会计机构负责人：韩盛娟

2、母公司资产负债表

编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	222,999,673.39	203,005,704.12
交易性金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项	5,576,183.44	6,291,747.44
应收利息		
应收股利	36,492,167.08	36,492,167.08
其他应收款	1,279,607.64	1,439,051.64
存货	195,251.07	12,868.62
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		
流动资产合计	266,542,882.62	247,241,538.90
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	547,617,228.21	552,758,741.37
投资性房地产		
固定资产		1,694.55
在建工程		
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产		
油气资产		
无形资产	32,311.20	44,427.84
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	99,666.77	122,666.75
递延所得税资产	179,443.78	179,443.78
其他非流动资产		
非流动资产合计	547,928,649.96	553,106,974.29
资产总计	814,471,532.58	800,348,513.19
流动负债：		
短期借款	140,000,000.00	100,000,000.00
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	3,748,809.27	29,017,252.65
预收款项	352,235.36	
应付职工薪酬		
应交税费	1,117,900.29	13,498,723.56
应付利息	305,486.21	172,168.59
应付股利	2,327,766.13	2,327,766.13
其他应付款	84,114,918.54	63,349,359.35
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	231,967,115.80	208,365,270.28
非流动负债：		
长期借款	4,300,000.00	4,300,000.00
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	789,041.41	789,041.41
非流动负债合计	5,089,041.41	5,089,041.41
负债合计	237,056,157.21	213,454,311.69
所有者权益（或股东权益）：		
实收资本（或股本）	263,758,491.00	263,758,491.00
资本公积	23,967,799.61	23,967,799.61
减：库存股		
专项储备		

盈余公积	51,035,349.28	51,035,349.28
一般风险准备		
未分配利润	238,653,735.48	248,132,561.61
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	577,415,375.37	586,894,201.50
负债和所有者权益（或股东权益）总计	814,471,532.58	800,348,513.19

法定代表人：闫清江

主管会计工作负责人：魏晓刚

会计机构负责人：韩盛娟

3、合并利润表

编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	187,175,527.56	217,554,371.78
其中：营业收入	187,175,527.56	217,554,371.78
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	145,828,157.26	175,607,377.01
其中：营业成本	132,366,710.23	146,678,582.62
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	1,690,042.79	2,404,042.57
销售费用	7,925,231.88	8,414,317.78
管理费用	8,256,895.19	15,961,235.68
财务费用	-4,410,722.83	2,149,198.36
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失）		

以“-”号填列)		
投资收益(损失以“-”号填列)	-5,141,513.16	124,991,986.96
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)	36,205,857.14	166,938,981.73
加:营业外收入	66,442.40	79,419.38
减:营业外支出	100,000.00	27,393.90
其中:非流动资产处置损失		
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)	36,172,299.54	166,991,007.21
减:所得税费用	6,926,568.35	7,487,253.38
五、净利润(净亏损以“-”号填列)	29,245,731.19	159,503,753.83
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	9,883,352.22	138,446,150.07
少数股东损益	19,362,378.97	21,057,603.76
六、每股收益:	--	--
(一)基本每股收益	0.0375	0.5249
(二)稀释每股收益	0.0375	0.5249
七、其他综合收益		
八、综合收益总额	29,245,731.19	159,503,753.83
归属于母公司所有者的综合收益总额	9,883,352.22	138,446,150.07
归属于少数股东的综合收益总额	19,362,378.97	21,057,603.76

法定代表人: 闫清江

主管会计工作负责人: 魏晓刚

会计机构负责人: 韩盛娟

4、母公司利润表

编制单位: 西藏银河科技发展股份有限公司

单位: 元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	63,107,617.00	92,538,735.87
减：营业成本	63,094,950.84	92,536,254.64
营业税金及附加		
销售费用	582,500.00	
管理费用	1,530,006.95	5,412,908.51
财务费用	2,237,472.18	2,193,013.38
资产减值损失		
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）		
投资收益（损失以“－”号填列）	-5,141,513.16	130,409,230.10
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）	-9,478,826.13	122,805,789.44
加：营业外收入		
减：营业外支出		
其中：非流动资产处置损失		
三、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-9,478,826.13	122,805,789.44
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-9,478,826.13	122,805,789.44
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	-9,478,826.13	122,805,789.44

法定代表人：闫清江

主管会计工作负责人：魏晓刚

会计机构负责人：韩盛娟

5、合并现金流量表

编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司

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	217,813,410.20	249,144,488.65
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	1,126,502.00	1,075,839.80
经营活动现金流入小计	218,939,912.20	250,220,328.45
购买商品、接受劳务支付的现金	143,674,378.98	150,056,219.08
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	15,893,028.51	13,949,955.15
支付的各项税费	34,866,281.89	42,563,012.90
支付其他与经营活动有关的现金	13,890,585.52	20,229,229.29

经营活动现金流出小计	208,324,274.90	226,798,416.42
经营活动产生的现金流量净额	10,615,637.30	23,421,912.03
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		313,850,000.00
取得投资收益所收到的现金		54,900,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		368,750,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	2,486,689.00	2,908,094.04
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	2,486,689.00	2,908,094.04
投资活动产生的现金流量净额	-2,486,689.00	365,841,905.96
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	72,000,000.00	32,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	6,760,015.04	
筹资活动现金流入小计	78,760,015.04	32,000,000.00
偿还债务支付的现金	32,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,252,093.34	2,122,336.67
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		

支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	34,252,093.34	2,122,336.67
筹资活动产生的现金流量净额	44,507,921.70	29,877,663.33
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	52,636,870.00	419,141,481.32
加：期初现金及现金等价物余额	744,797,666.86	276,780,499.58
六、期末现金及现金等价物余额	797,434,536.86	695,921,980.90

法定代表人：闫清江

主管会计工作负责人：魏晓刚

会计机构负责人：韩盛娟

6、母公司现金流量表

编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司

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	72,709,410.00	105,270,320.97
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1,126,502.00	608,348.10
经营活动现金流入小计	73,835,912.00	105,878,669.07
购买商品、接受劳务支付的现金	67,685,507.91	92,706,968.06
支付给职工以及为职工支付的现金	186,000.00	121,600.00
支付的各项税费	12,395,931.36	15,216,932.58
支付其他与经营活动有关的现金	11,434,230.15	210,626,500.30
经营活动现金流出小计	91,701,669.42	318,672,000.94
经营活动产生的现金流量净额	-17,865,757.42	-212,793,331.87
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		313,850,000.00
取得投资收益所收到的现金		54,900,000.00

处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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		368,750,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		
投资支付的现金		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流出小计		
投资活动产生的现金流量净额		368,750,000.00
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	72,000,000.00	32,000,000.00
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	111,820.03	
筹资活动现金流入小计	72,111,820.03	32,000,000.00
偿还债务支付的现金	32,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	2,252,093.34	2,122,336.67
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	34,252,093.34	2,122,336.67
筹资活动产生的现金流量净额	37,859,726.69	29,877,663.33
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	19,993,969.27	185,834,331.46
加：期初现金及现金等价物余额	203,005,704.12	32,661,390.94
六、期末现金及现金等价物余额	222,999,673.39	218,495,722.40

法定代表人：闫清江

主管会计工作负责人：魏晓刚

会计机构负责人：韩盛娟

7、合并所有者权益变动表

编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司

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	263,758,491.00	23,967,799.61			51,035,349.28		424,501,128.99		364,312,715.52	1,127,575,484.40
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	263,758,491.00	23,967,799.61			51,035,349.28		424,501,128.99		364,312,715.52	1,127,575,484.40
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							9,883,352.22		19,362,378.97	29,245,731.19
（一）净利润							9,883,352.22		19,362,378.97	29,245,731.19
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							9,883,352.22		19,362,378.97	29,245,731.19
（三）所有者投入和减少资本										
1．所有者投入资本										
2．股份支付计入所有者权益的金额										
3．其他										
（四）利润分配										

1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他										
四、本期期末余额	263,758,491.00	23,967,799.61			51,035,349.28		434,384,481.21		383,675,094.49	1,156,821,215.59

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	263,758,491.00	23,967,799.61			38,539,902.10		309,956,032.87		353,879,097.13	990,101,322.71
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	263,758,491.00	23,967,799.61			38,539,902.10		309,956,032.87		353,879,097.13	990,101,322.71

	1.00	61			10		2.87			
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							138,446,150.07		21,139,186.88	159,585,336.95
（一）净利润							138,446,150.07		21,057,603.76	159,503,753.83
（二）其他综合收益										
上述（一）和（二）小计							138,446,150.07		21,057,603.76	159,503,753.83
（三）所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入资本										
2. 股份支付计入所有者权益的金额										
3. 其他										
（四）利润分配										
1. 提取盈余公积										
2. 提取一般风险准备										
3. 对所有者（或股东）的分配										
4. 其他										
（五）所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本（或股本）										
2. 盈余公积转增资本（或股本）										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 其他										
（六）专项储备										
1. 本期提取										
2. 本期使用										
（七）其他									81,583.12	81,583.12
四、本期期末余额	263,758,49	23,967,799.			38,539,902.		448,402,18		375,018,284.01	1,149,686,659.66

	1.00	61			10		2.94		
--	------	----	--	--	----	--	------	--	--

法定代表人：闫清江

主管会计工作负责人：魏晓刚

会计机构负责人：韩盛娟

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：西藏银河科技发展股份有限公司

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	263,758,491.00	23,967,799.61			51,035,349.28		248,132,561.61	586,894,201.50
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	263,758,491.00	23,967,799.61			51,035,349.28		248,132,561.61	586,894,201.50
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-9,478,826.13	-9,478,826.13
(一) 净利润							-9,478,826.13	-9,478,826.13
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							-9,478,826.13	-9,478,826.13
(三)所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								
3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者(或股东)的分配								
4. 其他								

(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本(或股本)								
2. 盈余公积转增资本(或股本)								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	263,758,491.00	23,967,799.61			51,035,349.28		238,653,735.48	577,415,375.37

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	263,758,491.00	23,967,799.61			38,539,902.10		138,311,121.87	464,577,314.58
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	263,758,491.00	23,967,799.61			38,539,902.10		138,311,121.87	464,577,314.58
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							122,805,789.44	122,805,789.44
(一) 净利润							122,805,789.44	122,805,789.44
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							122,805,789.44	122,805,789.44
(三) 所有者投入和减少资本								
1. 所有者投入资本								
2. 股份支付计入所有者权益的金额								

3. 其他								
(四) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配								
4. 其他								
(五) 所有者权益内部结转								
1. 资本公积转增资本（或股本）								
2. 盈余公积转增资本（或股本）								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
(六) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(七) 其他								
四、本期期末余额	263,758,491.00	23,967,799.61			38,539,902.10		261,116,911.31	587,383,104.02

法定代表人：闫清江

主管会计工作负责人：魏晓刚

会计机构负责人：韩盛娟

三、公司基本情况

西藏银河科技发展股份有限公司（以下简称公司或本公司，在包含子公司时统称本集团）原名西藏拉萨啤酒股份有限公司，系1996年12月16日经西藏自治区人民政府以藏政函（1996）第53号文批准，以西藏拉萨啤酒有限责任公司为主体，联合西藏明珠股份有限公司、西藏自治区矿业发展总公司、四川英达资讯信息公司、圣地亚（食品）有限公司四家共同作为发起人并向社会公众募集设立的股份有限公司。公司成立于1997年6月20日，注册地为拉萨市色拉路36号。

公司经中国证券监督管理委员会证监发字[1997]273、274号文批准，于1997年6月向社会公众发行人民币普通股股票2,500万股，发行价3.38元/股，公司社会公众股于1997年6月25日在深圳证券交易所挂牌上市。公司首次公开发行后总股本为6,600万股。

1999年5月，经公司1998年度股东大会审议通过，公司实施1998年度分红派息及资本公积金转增股本方案，以1998年度末总股本6,600万股为基数向全体股东按10送1股的比例派送红股，每10股转增6股，本次分配后，公司股本总数为11,220万股。

2000年3月，经西藏自治区证券监督管理委员会以藏证监发字[1999]06号文同意，中国证券监督管理委员会证监公司字[1999]70号文复审通过，公司对全体股东配售发行股票7,538,995股，配售价格10元，本次配股后，公司股本总数为119,738,995股。

2000年6月，经1999年度股东大会审议通过，公司实施1999年度分红派息及资本公积金转增股本方案，以1999年度末总股本11,220万股为基数，向全体股东按10股送2股的比例派送红股、每10股转增3股，本次分配后，公司股本总数为175,838,995股。

2001年8月30日，本公司由西藏拉萨啤酒股份有限公司更名为西藏银河科技发展股份有限公司。

2006年11月，经2006年第一次临时股东大会审议通过，公司实施2006年度中期利润分配方案，以上年度末总股本175,838,995股为基数，按每10股转增4.54股、每10股送红股0.46股，本次分配后，公司股本总数为263,758,491股。

截至2013年12月31日，本公司总股本为263,758,491股，其中无限售条件股份263,758,491股，占总股本的100.00%。

本公司企业法人营业执照注册号5400001000417；注册地址：西藏自治区拉萨市色拉路36号。

本公司属于食品、酒、烟草制造业，主要产品为啤酒。公司经营范围为：许可经营项目：啤酒（熟啤酒）生产，只限具备生产许可证的西藏拉萨啤酒有限公司经营（有效期至2015年1月23日）；一般经营项目：进出口贸易；饲料、养殖业，藏红花系列产品开发，场地租赁。（上述经营范围中，国家法律、行政法规和国务院决定规定必须报经批准的，凭许可证在有效期内经营）。

本公司控股股东为西藏光大金联实业有限公司，本集团最终控制人为范志明先生。股东大会是本公司的权力机构，依法行使公司经营方针、筹资、投资、利润分配等重大事项决议权。董事会对股东大会负责，依法行使公司的经营决策权；经理层负责组织实施股东大会、董事会决议事项，主持企业的生产经营管理工作。

本公司的职能管理部门包括财务部、证券部、人力资源部等，公司下属5个控股子公司，主要子公司为西藏拉萨啤酒有限公司。

四、公司主要会计政策、会计估计和前期差错

1、财务报表的编制基础

本集团财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注四“重要会计政策、会计估计和合并财务报表的编制方法”所述会计政策和估计编制。

2、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

3、会计期间

本集团的会计期间为公历1月1日至12月31日。

4、记账本位币

本集团以人民币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 非同一控制下的企业合并

非同一控制下的企业合并，购买方在购买日以取得股权支付对价的公允价值和为进行企业合并发生的各项直接相关费用确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。如果购买方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，应当确认为商誉。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。如果购买方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，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

6、分步处置股权至丧失控制权相关的具体会计政策

(1) “一揽子交易”的判断原则

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

(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

8、现金及现金等价物的确定标准

本集团现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指

持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本集团涉及外币的经济业务，按业务发生当日中国人民银行公布的外汇牌价中间价折算为人民币入账。

(2) 外币财务报表的折算

在资产负债表日，本集团对外币货币性项目因结算或采用资产负债表日的即期汇率折算而产生的汇兑差额，计入当期损益，同时调增或调减外币货币性项目的记账本位币金额；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动处理，计入当期损益。

10、金融工具

金融资产和金融负债的确认依据为：本集团已经成为金融工具合同的一方。

(1) 金融工具的分类

金融资产在初始确认时划分为四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为两类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

金融资产和金融负债的确认依据为：本集团已经成为金融工具合同的一方。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

(4) 金融负债终止确认条件

(5) 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，按照公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。

2) 持有至到期投资和应收款项，采用实际利率法，按摊余成本计量。

3) 可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失, 除减值损失和外币货币性金融资产形成的汇兑损益外, 直接计入所有者权益, 在该金融资产终止确认时转出, 计入当期损益。可供出售外币货币性金融资产形成的汇兑损益, 计入当期损益。采用实际利率法计算的可供出售金融资产的利息, 计入当期损益; 可供出售权益工具投资的现金股利, 在被投资单位宣告发放股利时计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产, 按照成本计量。

4) 其他金融负债按摊余成本进行后续计量。

与在活跃市场中没有报价, 公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债, 按照成本计量。

(6) 金融资产(不含应收款项)减值测试方法、减值准备计提方法

本集团在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查, 有客观证据表明该金融资产发生减值的, 计提减值准备。

表明金融资产发生减值的客观证据, 是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响, 且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。金融资产减值的客观证据包括《企业会计准则22号——金融工具确认和计量》第四十一条所述事项。

各类可供出售金融资产减值的各项认定标准

(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

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本集团的坏账损失确认标准: 因债务人破产或者死亡, 以其破产财产或遗产清偿后, 仍然不能收回的账款; 债务人逾期未履行偿债义务且有充分证据表明不能收回的应收款项。

对可能发生的坏账损失采用备抵法核算, 期末按账龄分析法与个别认定法相结合计提坏账准备, 计入当期损益。对于有确凿证据表明确实无法收回的应收款项, 经本集团按规定程序批准后作为坏账损失, 冲销提取的坏账准备。

对于单项金额非重大的应收账款、其他应收款, 本集团将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为以下6个组合, 再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失, 计提坏账准备应收账款、其他应收款按账龄划分组合的坏账准备计提比例如下:

(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	本集团将单项金额超过 100 万元的应收款项视为重大应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	当存在客观证据表明本集团将无法按应收款项的原有条款收回所有款项时, 根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额, 单独进行减值测试, 计提坏账准备。

(2) 按组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	按组合计提坏账准备的计提方法	确定组合的依据
------	----------------	---------

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的

适用 不适用

账龄	应收账款计提比例	其他应收款计提比例
1 年以内（含 1 年）	5.00%	5.00%
1—2 年	8.00%	8.00%
2—3 年	15.00%	15.00%
3—4 年	20.00%	20.00%
4—5 年	50.00%	50.00%
5 年以上	100.00%	100.00%

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的

适用 不适用

组合中，采用其他方法计提坏账准备的

适用 不适用

(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	对于单项金额非重大的应收账款、本集团将其与经单独测试后未减值的应收款项一起按信用风险特征划分为以下 6 个组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计提坏账准备。
-------------	---

12、存货

(1) 存货的分类

本集团存货包括原材料、库存商品、在产品、低值易耗品、包装物等。

(2) 发出存货的计价方法

计价方法：加权平均法

领用或发出存货，采用加权平均法确定其实际成本。低值易耗品和包装物采用五五摊销法进行摊销。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末存货按成本与可变现净值孰低原则计价，对于存货因遭受毁损、全部或部分陈旧过时或销售价格低于成本等原因，预计其成本不可收回的部分，提取存货跌价准备。库存商品及大宗原材料的存

货跌价准备按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取；其他数量繁多、单价较低的原辅材料按类别提取存货跌价准备。

库存商品、在产品 and 用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，其可变现净值按该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定；用于生产而持有的材料存货，其可变现净值按所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定。

对于同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

(4) 存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

存货实行永续盘存制，存货在取得时按实际成本计价。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：五五摊销法

包装物

摊销方法：五五摊销法

13、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

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： A、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。 B、非同一控制下的企业合并，购买方在购买日以取得股权支付对价的公允价值 and 为进行企业合并发生的各项直接相关费用确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。如果购买方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，应当确认为商誉。初始确认后的商誉，应当以其成本扣除累计减值准备后的金额计量。如果购买方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，应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核；经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。 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：

A、以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。 B、以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。 C、投资者投入的长期股权投资，按照投资合同或协议约定的价值作为初始投资成本，但合同或协议约定价值不公允的除外。 D、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定。 E、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定。

(2) 后续计量及损益确认

1) 成本法核算的长期股权投资 对子公司的长期股权投资,采用成本法核算,编制合并财务报表时按照权益法进行调整。对被投资单位不具有共同控制或重大影响,并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资,采用成本法核算。采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益。 2) 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。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的,投资企业在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后,恢复确认收益分享额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资企业的会计政策及会计期间不一致的,按照投资企业的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整,并据以确认投资损益。对于被投资单位除净损益以外所有者权益的其他变动,调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

14、投资性房地产

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

本集团固定资产是指同时具有以下特征,即为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的,使用年限超过一年,与该资产有关的经济利益很可能流入本集团且其成本能够可靠计量的有形资产。 固定资产分为房屋建筑物、机器设备、运输设备及其他设备四类,按其取得时的成本作为入账的价值,其中,外购的固定资产成本包括买价和进口关税等相关税费,以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出;自行建造固定资产的成本,由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成;投资者投入的固定资产,按投资合同或协议约定的价值作为入账价值,但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账;融资租赁租入的固定资产,按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入账价值。与固定资产有关的后续支出,包括修理支出、更新改造支出等,符合固定资产确认条件的,计入固定资产成本,对于被替换的部分,终止确认其账面价值;不符合固定资产确认条件的,于发生时计入当期损益。

(2) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

融资租赁租入的固定资产,按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入账价值。

(3) 各类固定资产的折旧方法

除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地外,本集团对所有固定资产计提折旧。计提折旧时采用平均年限法,并根据用途分别计入相关资产的成本或当期费用。本集团固定资产

的分类折旧年限、预计净残值率、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	10~40	3.00%	9.70~2.43
机器设备	14~20	3.00%	6.93~4.85
运输设备	6~12	3.00%	16.17~8.08
其他设备	3~20	3.00%	32.33~4.85

(4) 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

(5) 其他说明

本集团于每年年度终了，对固定资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

16、在建工程

(1) 在建工程的类别

本集团在建工程指兴建中的厂房与设备及其他固定资产，按实际成本入账，其中包括直接建筑及安装成本，以及符合资本化条件的借款费用。

(2) 在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程达到预定可使用状态时，暂估结转为固定资产，停止利息资本化，并开始按确定的固定资产折旧方法计提折旧，待工程竣工决算后，按竣工决算的金额调整原暂估金额，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

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

(2) 借款费用资本化期间

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当购建或生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，停止资本化。其余借款费

用在发生当期确认为费用。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间（通常指1年以上）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。

（3）暂停资本化期间

如果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，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

（4）借款费用资本化金额的计算方法

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

18、生物资产

19、油气资产

20、无形资产

（1）无形资产的计价方法

本集团无形资产包括土地使用权、专利技术、非专利技术等，按取得时的实际成本计量，其中，购入的无形资产，按实际支付的价款和相关的其他支出作为实际成本；投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。

土地使用权从出让起始日起，按其出让年限平均摊销；专利技术、非专利技术和其他无形资产按预计使用年限、合同规定的受益年限和法律规定的有效年限三者中最短者分期平均摊销。摊销金额按其受益对象计入相关资产成本和当期损益。

（2）使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核，如发生改变，则作为会计估计变更处理。在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的预计使用寿命进行复核，如有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命并在预计使用寿命内摊销。

项目	预计使用寿命	依据
----	--------	----

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

(4) 无形资产减值准备的计提

(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

本集团的研究开发支出根据其性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

- 1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- 2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场；
- 4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- 5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出在以后期间不再确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产列报。

(6) 内部研究开发项目支出的核算

21、长期待摊费用

本集团长期待摊费用自受益日起按受益期平均摊销，如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部计入当期损益。

22、附回购条件的资产转让

23、预计负债

(1) 预计负债的确认标准

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

(2) 预计负债的计量方法

确认预计负债的金额为履行相关现时义务所需支出的最佳估计数。如果所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按该范围内的中间值确定；其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定；

或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

确认的预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，则补偿金额在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

本集团待执行合同变成亏损合同的，该亏损合同产生的义务符合预计负债确认条件时，将其确认为预计负债。

本集团承担的重组义务符合预计负债确认条件的，将其确认为预计负债。

期末，本集团对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

24、股份支付及权益工具

(1) 股份支付的种类

(2) 权益工具公允价值的确定方法

(3) 确认可行权权益工具最佳估计的依据

(4) 实施、修改、终止股份支付计划的相关会计处理

25、回购本公司股份

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制，收入的金额能够可靠计量，相关经济利益很可能流入本集团，并且相关的、已发生的或将发生的成本能够可靠计量时，确认商品销售收入实现。

(2) 确认让渡资产使用权收入的依据

本集团让渡资产使用权收入包括利息收入、使用费收入和现金股利收入。在与交易相关的经济利益很可能流入企业且收入的金额能够可靠地计量时，确认为当期收入。具体的确定方法为：

- 1) 利息收入金额，按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定；
- 2) 使用费收入金额，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定；
- 3) 现金股利收入金额，按照被投资单位宣告的现金股利分配方案和持股比例计算确定。

(3) 确认提供劳务收入的依据

(4) 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

27、政府补助

(1) 类型

(2) 会计政策

28、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

(2) 确认递延所得税负债的依据

29、经营租赁、融资租赁

(1) 经营租赁会计处理

(2) 融资租赁会计处理

(3) 售后租回的会计处理

30、持有待售资产

(1) 持有待售资产确认标准

(2) 持有待售资产的会计处理方法

31、资产证券化业务

32、套期会计

33、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

本公司报告期内无会计政策、会计估计变更事项。

(1) 会计政策变更

本报告期主要会计政策是否变更

是 否

(2) 会计估计变更

本报告期主要会计估计是否变更

是 否

34、前期会计差错更正

本报告期是否发现前期会计差错

是 否

本公司报告期内无重大前期差错更正事项。

(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

无

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

35、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	产品销售收入	17%
营业税	营业收入	5%
城市维护建设税	应交流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	15%
教育费附加	应交流转税	3%

各分公司、分厂执行的所得税税率

2、税收优惠及批文

注1、根据西藏自治区藏政发（94）22号文第三条规定，本公司暂不征收消费税。

注 2、根据西藏自治区藏政发〔2008〕78号文规定，本公司执行15%的企业所得税税率。

3、其他说明

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际投资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额	从母公司所有者权益冲减子公司少数股东分担的本期亏损超过少数股东在该子公司年初所有者权益中所享有份额后的余额
西藏	有限	拉萨	销售	1,000	计算	9,500,		95.00	95.00	是	469,7		

银河 信息 产业 有限 公司	责 任 公 司	市达 孜县 乡镇 企业 局			机硬 件和 软件 的开 发与 销售、 通讯 产品、 电子 产品、 机械 设备、 系统 集成 产品、 网络 产品 的技 术开 发与 购销, 科技 成果 转让、 咨询。	000.0 0		%	%		29.95		
西藏 藏红 花生 物科 技开 发有 限公 司	有 限 责 任 公 司	拉 萨 市 色 拉 路 36 号	生 产	500	藏红 花的 开发、 加工、 销售； 机电 产品 （不 含小 轿 车）、 电子 产品 （不 含无 线电 通信 设 备）。	4,750, 000.0 0		95.00 %	95.00 %	是	623,9 55.54		

西藏拉萨啤酒有限公司 [注]	有限责任公司	拉萨市色拉路 36 号	生产	38,000	啤酒（熟啤酒、特种啤酒）生产（仅限厂区内销售）（许可证有效期至 2015 年 1 月 23 日）；纸箱生产、销售。（上述范围中，国家法律、行政法规和国务院决定规定必须报经批准的，凭许可证在有效期内经营）。	190,000.00		50.00%	50.00%	是	379,615.79	1.28
西藏日喀	有限责任	日喀则市	生产	1,000	啤酒，饮料，	10,000.00		70.00%	70.00%	是	2,965,617.7	

则市 圣源 啤酒 有限 公司	公 司	东郊 工业 园区			矿泉 水,纯 净 水 的 生 产 及 销 售	00					2		
西藏 银河 商贸 有限 公司	有 限 责 任 公 司	拉 萨 市 色 拉 路 36 号	销 售	1,000	矿泉 水、啤 酒、饮 料 的 销 售 (经 营 范 围 中 涉 及 专 项 审 批 的,凭 专 项 审 批 证 件 经 营)	10,00 0,000. 00		100.0 0%	100.0 0%	是			

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

注： 本公司持有西藏拉萨啤酒有限公司50%的股权，该公司章程规定，公司董事会由5名董事组成，其中本公司委派3名，董事长由本公司委派，董事会作出重大决策时，外方董事无否决权。故本公司对西藏拉萨啤酒有限公司具有控制权，将其纳入合并会计报表范围。

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

单位： 元

子公 司全 称	子公 司类 型	注 册 地	业 务 性 质	注 册 资 本	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

适用 不适用

7、报告期内出售丧失控制权的股权而减少子公司

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

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且至本报告期丧失控制权的情形

适用 不适用

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

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	项目	金额	项目	金额
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

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

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：	--	--	1,425,698.50	--	--	834,340.91
银行存款：	--	--	796,008,838.36	--	--	743,963,325.95
合计	--	--	797,434,536.86	--	--	744,797,666.86

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

注：货币资金年末金额较年初金额增加7.07%，主要原因是本年短期借款增加所致。

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

(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
----	------------------	------

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

3、应收票据

(1) 应收票据的分类

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

(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
------	------	-----	----	----

(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

因出票人无力履约而将票据转为应收账款的票据

单位：元

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

说明

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

说明

已贴现或质押的商业承兑票据的说明

4、应收股利

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	未收回的原因	相关款项是否发生减值
其中：	--	--	--	--	--	--
其中：	--	--	--	--	--	--

说明

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

(2) 逾期利息

单位：元

贷款单位	逾期时间（天）	逾期利息金额
------	---------	--------

(3) 应收利息的说明

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
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	390,885.87	100.00%	390,885.87	100.00%	390,885.87	100.00%	390,885.87	100.00%
组合小计	390,885.87	100.00%	390,885.87	100.00%	390,885.87	100.00%	390,885.87	100.00%
合计	390,885.87	--	390,885.87	--	390,885.87	--	390,885.87	--

应收账款种类的说明

期末单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

适用 不适用

单位：元

账龄	期末数			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：	--	--	--	--	--	--
5 年以上	390,885.87	100.00%	390,885.87	390,885.87	100.00%	390,885.87
合计	390,885.87	--	390,885.87	390,885.87	--	390,885.87

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

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

单位：元

应收账款内容	账面余额	坏账金额	计提比例	理由

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

(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

应收账款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数	期初数

	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额
--	------	--------	------	--------

(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
扎西朗布	非关联方	306,494.74	5 年以上	78.41%
黄世元	非关联方	29,200.00	5 年以上	7.47%
四川国坤投资公司	非关联方	22,000.00	5 年以上	5.63%
上海星河贸业有限公司	非关联方	19,350.00	5 年以上	4.95%
央金	非关联方	5,000.00	5 年以上	1.28%
合计	--	382,044.74	--	97.74%

(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

(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

(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	期末数
资产：	
负债：	

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
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	3,276,032.93	100.00%	1,503,691.45	45.90%	3,416,837.06	100.00%	1,503,691.45	44.01%
组合小计	3,276,032.93	100.00%	1,503,691.45	45.90%	3,416,837.06	100.00%	1,503,691.45	44.01%
合计	3,276,032.93	--	1,503,691.45	--	3,416,837.06	--	1,503,691.45	--

其他应收款种类的说明

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	294,669.51	5.00%	14,733.47	294,669.51	5.00%	14,733.47
1 年以内小计	294,669.51	5.00%	14,733.47	294,669.51	5.00%	14,733.47
1 至 2 年	1,432,331.86	8.00%	109,850.88	1,373,135.99	8.00%	109,850.88
2 至 3 年	113,572.64	15.00%	47,035.90	313,572.64	15.00%	47,035.90
3 至 4 年	95,148.90	20.00%	19,029.78	95,148.90	20.00%	19,029.78
4 至 5 年	54,537.21	50.00%	27,268.61	54,537.21	50.00%	27,268.61
5 年以上	1,285,772.81	100.00%	1,285,772.81	1,285,772.81	100.00%	1,285,772.81
合计	3,276,032.93	--	1,503,691.45	3,416,837.06	--	1,503,691.45

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

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

单位：元

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

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

(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
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(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
------	----	----------	-------------

说明

(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
西藏远征包装有限公司	非关联方	1,316,758.62	1-2 年	40.19%
陈红兵	非关联方	207,902.94	5 年以上	6.35%

游洪伟	员工	160,000.00	5 年以上	4.88%
王强	员工	96,000.00	1-2 年	2.93%
李华英	员工	27,080.00	5 年以上	0.83%
合计	--	1,807,741.56	--	55.18%

(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
------	--------	----	-------------

(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
----	--------	---------------

(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	期末数
资产：	
负债：	

(10) 报告期末按应收金额确认的政府补助

单位：元

单位名称	政府补助项目名称	期末余额	期末账龄	预计收取时间	预计收取金额	预计收取依据	未能在预计时点收到预计金额的原因（如有）
------	----------	------	------	--------	--------	--------	----------------------

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	6,598,672.86	86.99%	20,039,197.79	86.61%
1 至 2 年	362,670.00	4.78%	2,474,105.20	10.69%
2 至 3 年	48,269.10	0.64%	48,269.10	0.21%

3 年以上	575,147.59	7.59%	575,147.59	2.49%
合计	7,584,759.55	--	23,136,719.68	--

预付款项账龄的说明

预付款项年末金额较年初金额减少67.22%，主要是收到前期预付的原材料后转入存货科目所致。

(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
西藏远征包装有限公司	非关联方	5,000,000.00	1 年以内	预付货款，尚未收货
四川弘康科技有限公司	非关联方	752,400.00	1 年以内	预付货款，尚未收货
温州新洲轻工有限公司	非关联方	568,767.50	1 年以内	预付设备款，尚未结算
宁波瀛润食品设备制造有限公司	非关联方	546,291.20	1 年以内	预付设备款，尚未结算
象山瀛润轻工设备有限公司	非关联方	443,170.50	1 年以内	预付设备款，尚未结算
合计	--	7,310,629.20	--	--

预付款项主要单位的说明

(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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(4) 预付款项的说明

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	8,040,540.02		8,040,540.02	7,186,293.41		7,186,293.41

在产品	2,735,552.50		2,735,552.50	2,271,941.63		2,271,941.63
库存商品	769,948.21		769,948.21	865,515.97		865,515.97
周转材料	5,024.50		5,024.50	5,024.50		5,024.50
包装物	10,806,237.00		10,806,237.00	14,970,648.25		14,970,648.25
合计	22,357,302.23		22,357,302.23	25,299,423.76		25,299,423.76

(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	

(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

存货的说明

10、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
未抵扣进项税		3,051,918.72
合计		3,051,918.72

其他流动资产说明

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

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

(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	期末余额

							息	
--	--	--	--	--	--	--	---	--

可供出售金融资产的长期债权投资的说明

(3) 可供出售金融资产的减值情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(4) 报告期内可供出售金融资产减值的变动情况

单位：元

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
------------	----------	----------	----	----

(5) 可供出售权益工具期末公允价值大幅下跌或持续下跌相关说明

单位：元

可供出售权益工具（分项）	成本	公允价值	公允价值相对于成本的下跌幅度	持续下跌时间	已计提减值金额	未根据成本与期末公允价值的差额计提减值的理由说明
--------------	----	------	----------------	--------	---------	--------------------------

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

持有至到期投资的说明

(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
----	----	---------------

本报告期内出售但尚未到期的持有至到期投资情况说明

13、长期应收款

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

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	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

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	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
四川恒生科技发展有限公司	权益法核算	349,950,000.00	331,499,893.87	-5,141,513.16	326,358,380.71	49.00%	49.00%				
合计	--	349,950,000.00	331,499,893.87	-5,141,513.16	326,358,380.71	--	--	--			

(2) 向投资企业转移资金的能力受到限制的有关情况

单位：元

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

长期股权投资的说明

对四川恒生科技发展有限公司的长期股权投资本年减少5,141,513.16元系根据权益法核算的公司应承担恒生科技发展有限公司的亏损份额。

16、投资性房地产

(1) 按成本计量的投资性房地产

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
单位：元				
			本期	

(2) 按公允价值计量的投资性房地产

单位：元

项目	期初公允价值	本期增加			本期减少		期末公允价值
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处置	转为自用房地产	

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

17、固定资产

(1) 固定资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加		本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计：	413,939,404.09	7,678,618.11			421,618,022.20
其中：房屋及建筑物	177,497,431.59	1,115,000.00			178,612,431.59
机器设备	216,345,831.79	6,550,925.80			222,896,757.59
运输工具	5,931,416.59				5,931,416.59
电子设备及其他	14,164,724.12	12,692.31			14,177,416.43
--	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：	201,852,465.27		12,641,466.94		214,493,932.21
其中：房屋及建筑物	58,655,894.45		4,360,629.40		63,016,523.85
机器设备	125,395,129.44		7,969,683.77		133,364,813.21
运输工具	3,688,191.83		261,694.47		3,949,886.30
电子设备及其他	14,113,249.55		49,459.30		14,162,708.85
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合	212,086,938.82	--			207,124,089.99

计			
其中：房屋及建筑物	118,841,537.14	--	115,595,907.74
机器设备	90,950,702.35	--	89,531,944.38
运输工具	2,243,224.76	--	1,981,530.29
电子设备及其他	51,474.57	--	14,707.58
电子设备及其他		--	
五、固定资产账面价值合计	212,086,938.82	--	207,124,089.99
其中：房屋及建筑物	118,841,537.14	--	115,595,907.74
机器设备	90,950,702.35	--	89,531,944.38
运输工具	2,243,224.76	--	1,981,530.29
电子设备及其他	51,474.57	--	14,707.58

本期折旧额 12,641,466.94 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 4,657,238.66 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
----	------	------	------	------	----

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

单位：元

项目	账面原值	累计折旧	账面净值
----	------	------	------

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

种类	期末账面价值
----	--------

(5) 期末持有待售的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	公允价值	预计处置费用	预计处置时间
----	------	------	--------	--------

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书原因	预计办结产权证书时间
----	-----------	------------

固定资产说明

1、本年增加的固定资产中，由在建工程转入的金额为4,657,238.66元；本年增加的累计折旧中，本年计提12,641,466.94元。

2、年末无用于抵押或担保的固定资产；无暂时闲置的固定资产；无通过融资租赁租入的固定资产；无持有待售的固定资产。

3、年末公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》第五条的规定对固定资产是否存在减值迹象进行了分析判断，认为本公司期末固定资产不存在该条规定的各种减值迹象，故不需要进行减值测试，也未计提固定资产减值准备。

18、在建工程

(1) 在建工程情况

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
3.6 万 b/h 生产线	1,709,401.72		1,709,401.72	6,366,640.38		6,366,640.38
合计	1,709,401.72		1,709,401.72	6,366,640.38		6,366,640.38

(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
3.6 万 b/h 生产线	23,260,000.00	6,366,640.38		4,657,238.66		92.50%	93%				自筹	1,709,401.72
合计	23,260,000.00	6,366,640.38		4,657,238.66		--	--			--	--	1,709,401.72

在建工程项目变动情况的说明

注：本年转入固定资产4,657,238.66元主要系3.6万b/h生产线中的生产车间和设备达到可使用状态。

(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
----	-----	------	------	-----	------

(4) 重大在建工程的工程进度情况

项目	工程进度	备注
----	------	----

(5) 在建工程的说明

19、工程物资

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
----	-----	------	------	-----

工程物资的说明

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

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

21、生产性生物资产

(1) 以成本计量

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、种植业				
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				

(2) 以公允价值计量

单位：元

项目	期初账面价值	本期增加	本期减少	期末账面价值
一、种植业				
二、畜牧养殖业				

三、林业
四、水产业

生产性生物资产的说明

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

油气资产的说明

23、无形资产

(1) 无形资产情况

单位：元

项目	期初账面余额	本期增加	本期减少	期末账面余额
一、账面原值合计	43,757,137.19			43,757,137.19
土地使用权	9,952,137.19			9,952,137.19
非专利技术	12,000,000.00			12,000,000.00
商标使用权	21,733,000.00			21,733,000.00
软件使用权	72,000.00			72,000.00
二、累计摊销合计	29,735,513.20	84,262.80		29,819,776.00
土地使用权	4,108,297.04	72,146.16		4,180,443.20
非专利技术	3,866,644.00			3,866,644.00
商标使用权	21,733,000.00			21,733,000.00
软件使用权	27,572.16	12,116.64		39,688.80
三、无形资产账面净值合计	14,021,623.99	-84,262.80		13,937,361.19
土地使用权	5,843,840.15			5,771,693.99
非专利技术	8,133,356.00			8,133,356.00
商标使用权				
软件使用权	44,427.84			32,311.20
四、减值准备合计	8,133,356.00			8,133,356.00
土地使用权				
非专利技术	8,133,356.00			8,133,356.00
商标使用权				
软件使用权				

无形资产账面价值合计	5,888,267.99	-84,262.80		5,804,005.19
土地使用权	5,843,840.15			5,771,693.99
非专利技术				
商标使用权				
软件使用权	44,427.84			32,311.20

本期摊销额 84,262.80 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	

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

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

说明商誉的减值测试方法和减值准备计提方法

25、长期待摊费用

单位：元

项目	期初数	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末数	其他减少的原因
长期待摊费用	122,666.75		22,999.98		99,666.77	
合计	122,666.75		22,999.98		99,666.77	--

长期待摊费用的说明

26、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

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	235,748.25	235,748.25
未支付的职工薪酬	6,121.70	6,121.70
小计	241,869.95	241,869.95
递延所得税负债：		

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	1,325,287.62	1,325,287.62
可抵扣亏损	223,334.37	223,334.37
合计	1,548,621.99	1,548,621.99

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
2013 年			
2014 年	64,704.19	64,704.19	
2015 年	65,001.66	65,001.66	
2016 年	22,614.88	22,614.88	
2017 年	35,824.35	35,824.35	
2018 年	35,189.29	35,189.29	
合计	223,334.37	223,334.37	--

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		
可抵扣差异项目		

(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

互抵后的递延所得税资产及负债的组成项目

单位：元

项目	报告期末互抵后的递延所得税资产或负债	报告期末互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异	报告期初互抵后的递延所得税资产或负债	报告期初互抵后的可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	241,869.95		241,869.95	

递延所得税资产和递延所得税负债互抵明细

单位：元

项目	本期互抵金额
----	--------

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

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	1,894,577.32				1,894,577.32
十二、无形资产减值准备	8,133,356.00				8,133,356.00
合计	10,027,933.32				10,027,933.32

资产减值明细情况的说明

28、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

其他非流动资产的说明

29、短期借款

(1) 短期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
保证及质押借款 [注]	140,000,000.00	100,000,000.00
合计	140,000,000.00	100,000,000.00

短期借款分类的说明

注：保证及质押借款系本公司向中国农业银行西藏自治区分行借款，由四川恒生科技发展有限公司以其房产和土地使用权为本公司提供担保，质押物为本公司持有的西藏拉萨啤酒有限公司4,000万股权。

(2) 已逾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
------	------	------	--------	---------	-------

资产负债表日后已偿还金额元。

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

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

交易性金融负债的说明

31、应付票据

单位：元

种类	期末数	期初数
----	-----	-----

下一会计期间将到期的金额元。

应付票据的说明

32、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
应付账款	17,127,825.52	46,723,641.98
合计	17,127,825.52	46,723,641.98

(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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

33、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

预收账款	387,879.16	35,643.80
合计	387,879.16	35,643.80

(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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

预收款项年末金额较年初金额增加8.8倍，主要系本年预收西藏食品公司的货款暂未结转销售收入所致。

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	40,811.32		40,811.32	
六、其他	455.00			455.00
工会经费和职工教育经费	455.00			455.00
合计	41,266.32		40,811.32	455.00

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额元。

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

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

35、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	1,202,194.34	996,741.37
营业税	103,302.54	103,302.44
企业所得税	4,367,811.56	16,657,700.52
个人所得税	815,495.42	813,705.76
城市维护建设税	213,943.70	194,590.70
教育费附加	92,193.61	78,975.02
地方教育费附加	53,580.80	52,650.01

副食品调控基金		11,960.49
合计	6,848,521.97	18,909,626.31

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

说明：应交税费年末金额较年初金额减少63.78%，主要系年末支付了年初计提的企业所得税所致。

36、应付利息

单位：元

项目	期末数	期初数
短期借款应付利息	305,486.21	172,168.59
合计	305,486.21	172,168.59

应付利息说明

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
西藏光大金联实业有限公司	2,326,909.74	2,326,909.74	
嘉士伯国际有限公司	24,084,830.27	24,084,830.27	
丹麦发展国家基金会	12,407,336.81	12,407,336.81	
其他	856.39	856.39	
合计	38,819,933.21	38,819,933.21	--

应付股利的说明

38、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
其他应付款	4,860,996.38	16,813,346.37
合计	4,860,996.38	16,813,346.37

(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

单位：元

单位名称	期末数	期初数
------	-----	-----

西藏光大金联实业有限公司	172,782.80	172,782.80
西藏自治区国有资产经营公司		
合计	172,782.80	172,782.80

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

(4) 金额较大的其他应付款说明内容

项目	金额	账龄	性质或内容	联合公司押金

预计负债说明

40、一年内到期的非流动负债

(1) 一年内到期的非流动负债情况

单位：元

项目	期末数	期初数

(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

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

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	逾期未偿原因	预期还款期
------	------	------	-----	--------	--------	-------

资产负债表日后已偿还的金额元。

一年内到期的长期借款说明

(3) 一年内到期的应付债券

单位：元

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

一年内到期的应付债券说明

(4) 一年内到期的长期应付款

单位：元

借款单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件
------	----	------	----	------	------	------

一年内到期的长期应付款的说明

41、其他流动负债

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
----	--------	--------

其他流动负债说明

42、长期借款

(1) 长期借款分类

单位：元

项目	期末数	期初数
信用借款	4,300,000.00	4,300,000.00
合计	4,300,000.00	4,300,000.00

长期借款分类的说明

注：信用借款为本公司向西藏自治区财政厅借入的技改借款1,300,000.00元、中央委托贷款

3,000,000.00元。

(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
地方财政 拨改贷						1,300,000. 00		1,300,000. 00
中央委托 贷款						3,000,000. 00		3,000,000. 00
合计	--	--	--	--	--	4,300,000. 00	--	4,300,000. 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

43、应付债券

单位：元

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

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间

44、长期应付款

(1) 金额前五名长期应付款情况

单位：元

单位	期限	初始金额	利率	应计利息	期末余额	借款条件

(2) 长期应付款中的应付融资租赁款明细

单位：元

单位	期末数		期初数	
	外币	人民币	外币	人民币

由独立第三方为公司融资租赁提供担保的金额元。

长期应付款的说明

45、专项应付款

单位：元

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

专项应付款说明

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
与资产相关的政府补助	1,014,041.41	1,014,041.41
合计	1,014,041.41	1,014,041.41

其他非流动负债说明

涉及政府补助的负债项目

单位：元

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
麦芽厂的建设项目					789,041.41	
藏红花应用项目					225,000.00	
合计					1,014,041.41	--

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	263,758,491.00						263,758,491.00

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

48、库存股

库存股情况说明

49、专项储备

专项储备情况说明

50、资本公积

单位：元

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
其他资本公积	23,967,799.61			23,967,799.61
合计	23,967,799.61			23,967,799.61

资本公积说明

注：本年资本公积无变动，年初其他资本公积是本公司购买四川恒生科技发展有限公司17%的股权，在购买日以前持有该公司32%的股权的公允价值大于其账面价值的金额。

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	51,035,349.28			51,035,349.28
合计	51,035,349.28			51,035,349.28

盈余公积说明，用盈余公积转增股本、弥补亏损、分派股利的，应说明有关决议

本公司盈余公积按税后净利润10%计提。

52、一般风险准备

一般风险准备情况说明

53、未分配利润

单位：元

项目	金额	提取或分配比例
调整后年初未分配利润	424,501,128.99	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	9,883,352.22	--
减：提取法定盈余公积		10.00%
期末未分配利润	434,384,481.21	--

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元。
- 2)、由于会计政策变更，影响年初未分配利润元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响年初未分配利润元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响年初未分配利润元。

5)、其他调整合计影响年初未分配利润元。

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

54、营业收入、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	187,175,527.56	217,554,371.78
营业成本	132,366,710.23	146,678,582.62

(2) 主营业务（分行业）

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
啤酒	187,175,527.56	132,366,710.23	217,554,371.78	146,678,582.62
合计	187,175,527.56	132,366,710.23	217,554,371.78	146,678,582.62

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
啤酒	187,175,527.56	132,366,710.23	217,554,371.78	146,678,582.62
合计	187,175,527.56	132,366,710.23	217,554,371.78	146,678,582.62

(4) 主营业务（分地区）

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
西藏自治区内	187,175,527.56	132,366,710.23	217,554,371.78	146,678,582.62
合计	187,175,527.56	132,366,710.23	217,554,371.78	146,678,582.62

(5) 公司来自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
措美林达娃	36,852,788.76	19.69%
康达尹磊	22,626,120.04	12.09%
日喀则普布	19,230,355.25	10.27%
日喀则巴桑	16,931,679.98	9.05%
山南德吉	16,545,522.81	8.84%
合计	112,186,466.84	59.94%

营业收入的说明

55、合同项目收入

单位：元

固定造价合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额
成本加成合同	合同项目	金额	累计已发生成本	累计已确认毛利 (亏损以“-”号表示)	已办理结算的金额

合同项目的说明

56、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
营业税			5%
城市维护建设税	985,879.38	1,402,358.15	7%
教育费附加	422,498.04	601,010.65	3%
地方教育费附加	281,665.37	400,673.77	2%
合计	1,690,042.79	2,404,042.57	--

营业税金及附加的说明

57、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	2,299,592.77	1,747,267.53

促销费	698,287.35	396,093.95
差旅费	1,084,725.00	1,353,965.30
办事处费用	890,747.20	974,266.60
业务招待费	450,969.95	359,477.49
广告宣传费	417,825.00	1,138,960.08
材料及维修费	124,929.00	327,774.15
折旧	524,476.14	254,968.62
商品毁损	192,445.81	192,944.26
车辆使用费	148,980.91	342,995.17
市场监管费	155,000.00	60,000.00
其他	937,252.75	1,265,604.63
合计	7,925,231.88	8,414,317.78

58、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及附加	1,289,897.38	2,312,270.68
社会保险费	3,383,338.95	3,617,595.68
中介费	631,558.62	610,328.00
折旧	312,895.85	554,222.67
住房公积金	557,600.36	669,828.00
驻村工作队费用	402,014.80	457,433.60
差旅费	22,916.00	174,326.60
业务招待费	11,790.00	73,169.30
办公费	383,817.23	59,055.93
广告宣传费	85,000.00	1,800,000.00
租赁费	79,200.00	400,002.00
咨询服务费		735,166.00
信息披露费	611,350.00	300,000.00
邮电通讯费	4,600.00	2,686.40
车辆使用费	53,529.15	8,455.79
其他	427,386.85	4,186,695.03
合计	8,256,895.19	15,961,235.68

59、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	2,312,093.34	2,200,132.49
减：利息收入	-6,760,015.04	-77,276.66
加：汇兑损失		
加：其他支出	37,198.87	26,342.53
合计	-4,410,722.83	2,149,198.36

60、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
---------------	-------	-------

公允价值变动收益的说明

61、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
权益法核算的长期股权投资收益	-5,141,513.16	-3,648,627.71
处置长期股权投资产生的投资收益		128,640,614.67
合计	-5,141,513.16	124,991,986.96

(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
-------	-------	-------	--------------

(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
四川恒生科技发展有限公司	-5,141,513.16	-3,648,627.71	
合计	-5,141,513.16	-3,648,627.71	--

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

62、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

63、营业外收入**(1) 营业外收入情况**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	66,442.40	79,419.38	66,442.40
合计	66,442.40	79,419.38	66,442.40

营业外收入说明

(2) 计入当期损益的政府补助

单位：元

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关	是否属于非经常性损益
------	-------	-------	-------------	------------

64、营业外支出

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其中：固定资产处置损失		27,393.90	
对外捐赠	100,000.00		100,000.00
合计	100,000.00	27,393.90	100,000.00

营业外支出说明

65、所得税费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	6,926,568.35	7,487,253.38
合计	6,926,568.35	7,487,253.38

66、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

项目	序号	本年金额

其他综合收益说明

68、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
其他	1,126,502.00
合计	1,126,502.00

收到的其他与经营活动有关的现金说明

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	金额

中介费	99,000.00
广告宣传费	500,425.00
办事处费用	281,749.84
业务招待费	473,885.95
劳务费	493,294.90
差旅费	1,096,515.00
运杂费	219,217.89
办公费	265,528.14
信息披露费	400,000.00
往来款	9,815,708.50
其他	245,260.30
合计	13,890,585.52

支付的其他与经营活动有关的现金说明

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

收到的其他与投资活动有关的现金说明

(4) 支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与投资活动有关的现金说明

(5) 收到的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
收到的其他与筹资活动有关的现金	6,760,015.04
合计	6,760,015.04

收到的其他与筹资活动有关的现金说明

(6) 支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	金额
----	----

支付的其他与筹资活动有关的现金说明

69、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	29,245,731.19	159,503,753.83
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,641,466.94	12,414,752.79
无形资产摊销	84,262.80	871,919.57
长期待摊费用摊销	22,999.98	22,999.98
财务费用（收益以“－”号填列）	-4,410,722.83	2,149,198.36
投资损失（收益以“－”号填列）	5,141,513.16	-124,991,986.96
存货的减少（增加以“－”号填列）	2,942,121.53	-6,386,543.08
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	17,979,476.04	-1,804,941.75
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-53,031,211.51	-18,357,240.71
经营活动产生的现金流量净额	10,615,637.30	23,421,912.03
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	797,434,536.86	695,921,980.90
减：现金的期初余额	744,797,666.86	276,780,499.58
现金及现金等价物净增加额	52,636,870.00	419,141,481.32

(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：	--	--
二、处置子公司及其他营业单位的有关信息：	--	--

(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	797,434,536.86	744,797,666.86

其中：库存现金	1,425,698.50	3,236,389.56
可随时用于支付的银行存款	796,008,838.36	692,685,591.34
三、期末现金及现金等价物余额	797,434,536.86	744,797,666.86

现金流量表补充资料的说明

70、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

八、资产证券化业务的会计处理

1、说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款

2、公司不具有控制权但实质上承担其风险的特殊目的主体情况

单位：元

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

九、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例	本企业最终控制方	组织机构代码
-------	------	------	-----	-------	------	------	--------------	---------------	----------	--------

本企业的母公司情况的说明

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例	表决权比例	组织机构代码
西藏银河信息产业有限公司	控股子公司	有限责任	拉萨市		销售	1,000 万元	95.00%		71091845-7
西藏藏红花生物科技开发有限公司	控股子公司	有限责任	拉萨市		生产	500 万元	95.00%		71603486-3
西藏拉萨啤酒有限公司	控股子公司	有限责任	拉萨市		生产	38,000 万元	50.00%		74191126-6

公司									
西藏日喀则市圣源啤酒有限公司	控股子公司	有限责任	日喀则市		生产	1,000 万元	70.00%		78350075-6
西藏银河商贸有限公司	控股子公司	有限责任	拉萨市		销售	1,000 万元	100.00%		78350042-8

3、本企业的合营和联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例	本企业在被投资单位表决权比例	关联关系	组织机构代码
一、合营企业									
二、联营企业									
四川恒生科技发展有限公司	有限责任公司	都江堰市	向东方	旅游服务	10,000 万元	49.00%	49.00%		20276910-9

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

本企业的其他关联方情况的说明

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

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	金额	占同类

				交易金 额的比例		交易金 额的比例
--	--	--	--	-------------	--	-------------

(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 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
---------------	---------------	---------------	--------------	--------------	-------------------	--------------------------

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

关联托管/承包情况说明

(3) 关联租赁情况

公司出租情况表

单位：元

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益定价 依据	本报告期确认 的租赁收益
-------	-------	--------	-------	-------	--------------	-----------------

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

关联租赁情况说明

(4) 关联担保情况

单位：元

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履 行完毕
四川恒生科技发展 有限公司[注]	西藏银河科技发 展股份有限公司	100,000,000.00	2011年12月31 日	2014年12月31 日	

关联担保情况说明

注：四川恒生科技发展有限公司以其所拥有的位于四川省都江堰市大观镇瓦窑三组、石佛三组的土地和位于四川省都江堰市大观镇瓦窑三组、石佛三组的房产（土地使用权的权证号分别为都国用

(2002) 字第0485号和都国用(2003) 4380号；房产的房产证号分别为都房权证都房监字第0074663号、0074642号、0067172号)用于本公司向中国农业银行西藏自治区分行贷款提供担保，担保期间为2011年12月31日至2014年12月31日。

(5) 关联方资金拆借

单位：元

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
拆出				

(6) 关联方资产转让、债务重组情况

单位：元

关联方	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	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

(7) 其他关联交易

6、关联方应收应付款项

上市公司应收关联方款项

单位：元

项目名称	关联方	期末		期初	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备

上市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
1、母公司及最终控制方		172,782.80	172,782.80
其中：西藏光大金联实业有限公司		172,782.80	172,782.80
2、其他关联关系方			
其中：西藏自治区国有资产经营公司			
合计		172,782.80	172,782.80

十、股份支付

1、股份支付总体情况

单位：元

股份支付情况的说明

2、以权益结算的股份支付情况

单位：元

以权益结算的股份支付的说明

3、以现金结算的股份支付情况

单位：元

以现金结算的股份支付的说明

4、以股份支付服务情况

单位：元

5、股份支付的修改、终止情况

十一、或有事项

1、未决诉讼或仲裁形成的或有负债及其财务影响

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

本公司于2013年6月与西藏高原天然水有限公司签署《担保协议》，本公司为西藏高原天然水有限公司在西藏银行股份有限公司项目资金贷款1.5亿元提供保证担保，同时以持有的西藏拉萨啤酒有限公司26.32%的股权作为质押，期限三年。

西藏高原天然水有限公司及其全体股东（西藏睿誉丰企业策划营销有限公司、拉萨经济技术开发区科汇投资有限公司及西藏自治区国有资产经营公司）与公司签署《反担保合同》，就本次担保事项向公司提供连带责任担保，协议有效期限三年。

除上述外，本公司无需要披露的其他重大或有事项。

其他或有负债及其财务影响

十二、承诺事项

1、重大承诺事项

本公司无需要披露的其他重大承诺事项。

2、前期承诺履行情况

无

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

2、资产负债表日后利润分配情况说明

单位：元

3、其他资产负债表日后事项说明

截止报告出具日，西藏发展与西藏高原天然水有限公司股东西藏睿誉丰企业策划营销有限公司签订了《股权转让意向协议》，公司拟受让西藏睿誉丰企业策划营销有限公司所持有西藏高原天然水有限公司不超过20%的股权，受让价格等根据审计、资产评估结果以最终签订的正式股权转让合同予以确定。本意向协议签订后，根据协议约定，公司已向西藏睿誉丰企业策划营销有限公司支付人民币20000万元作为诚意保证金。

十四、其他重要事项

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、以公允价值计量的资产和负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
上述合计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

7、外币金融资产和外币金融负债

单位：元

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
金融资产小计	0.00				0.00
金融负债	0.00				0.00

8、年金计划主要内容及重大变化

无

9、其他

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
按组合计提坏账准备的应收账款								
账龄组合	4,309.83	100.00%	4,309.83	100.00%	4,309.83	100.00%	4,309.83	100.00%
组合小计	4,309.83	100.00%	4,309.83	100.00%	4,309.83	100.00%	4,309.83	100.00%
合计	4,309.83	--	4,309.83	--	4,309.83	--	4,309.83	--

应收账款种类的说明

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：	--	--	--	--	--	--
5 年以上	4,309.83	100.00%	4,309.83	4,309.83	100.00%	4,309.83
合计	4,309.83	--	4,309.83	4,309.83	--	4,309.83

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

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

单位：元

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

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

(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
------	--------	------	------	------	-----------

应收账款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他的应收账款的性质或内容

(6) 应收账款中金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
台湾客户	非关联方	4,309.83	5 年以上	100.00%
合计	--	4,309.83	--	100.00%

(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
------	--------	----	------------

(8)

不符合终止确认条件的应收账款的转移金额为元。

(9) 以应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

2、其他应收款

(1) 其他应收款

单位：元

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄组合	1,993,072.93	100.00%	713,465.29	35.80%	2,152,516.93	100.00%	713,465.29	33.15%
组合小计	1,993,072.93	100.00%	713,465.29	35.80%	2,152,516.93	100.00%	713,465.29	33.15%
合计	1,993,072.93	--	713,465.29	--	2,152,516.93	--	713,465.29	--

其他应收款种类的说明

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		5.00%	5,517.05	110,341.00	5.00%	5,517.05
1 至 2 年	1,316,758.62	8.00%	109,268.93	1,365,861.62	8.00%	109,268.93
2 至 3 年		15.00%			15.00%	
3 至 4 年	88,200.00	20.00%	17,640.00	88,200.00	20.00%	17,640.00

4 至 5 年	14,150.00	50.00 %	7,075.00	14,150.00	50.00 %	7,075.00
5 年以上	573,964.31	100.0 0%	573,964.31	573,964.31	100.0 0%	573,964.31
合计	1,993,072.93	--	713,465.29	2,152,516.93	--	713,465.29

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

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

单位：元

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

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

(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
------	---------	------	------	------	-----------

其他应收款核销说明

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

单位：元

单位名称	期末数		期初数	
	账面余额	计提坏账金额	账面余额	计提坏账金额

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位：元

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
西藏远征包装箱有限公司	非关联方	1,316,758.62	1-2 年	66.07%
陈红兵	非关联方	207,902.94	5 年以上	10.43%
游洪伟	员工	160,000.00	5 年以上	8.03%
李华英	员工	27,080.00	5 年以上	1.36%
乔睿	员工	7,620.00	5 年以上	0.38%
合计	--	1,719,361.56	--	86.27%

(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

(8)

不符合终止确认条件的其他应收款项的转移金额为元。

(9) 以其他应收款项为标的资产进行资产证券化的，需简要说明相关交易安排

3、长期股权投资

单位：元

被投资单位	核算方法	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
西藏银河信息产业有限公司	成本法	9,500,000.00	9,500,000.00		9,500,000.00	95.00%	95.00%				
西藏藏红花生物科技开发有限公司	成本法	4,750,000.00	4,750,000.00		4,750,000.00	95.00%	95.00%				

西藏拉萨啤酒有限公司	成本法	190,00 8,847.5 0	190,00 8,847.5 0		190,00 8,847.5 0	50.00%	50.00%				
日喀则圣源啤酒有限公司	成本法	7,000,0 00.00	7,000,0 00.00		7,000,0 00.00	70.00%	70.00%				
西藏银河商贸有限公司	成本法	10,000, 000.00	10,000, 000.00		10,000, 000.00	100.00 %	100.00 %				
四川恒生科技发展有限公司	权益法	349,95 0,000.0 0	331,49 9,893.8 7	-5,141, 513.16	326,35 8,380.7 1	49.00%	49.00%				
合计	--	571,20 8,847.5 0	552,75 8,741.3 7	-5,141, 513.16	547,61 7,228.2 1	--	--	--			

长期股权投资的说明

4、营业收入和营业成本

(1) 营业收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
主营业务收入	63,107,617.00	92,538,735.87
合计	63,107,617.00	92,538,735.87
营业成本	63,094,950.84	92,536,254.64

(2) 主营业务（分行业）

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
啤酒	63,107,617.00	63,094,950.84	92,538,735.87	92,536,254.64
合计	63,107,617.00	63,094,950.84	92,538,735.87	92,536,254.64

(3) 主营业务（分产品）

单位：元

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
啤酒销售	63,107,617.00	63,094,950.84	92,538,735.87	92,536,254.64
合计	63,107,617.00	63,094,950.84	92,538,735.87	92,536,254.64

(4) 主营业务（分地区）

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
西藏自治区	63,107,617.00	63,094,950.84	92,538,735.87	92,536,254.64
合计	63,107,617.00	63,094,950.84	92,538,735.87	92,536,254.64

(5) 公司来自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
措美林达娃	14,511,200.15	25.49%
康达尹磊	12,967,501.61	22.78%
日喀则普布	10,907,268.28	19.16%
日喀则巴桑	9,770,377.91	17.16%
山南德吉	8,770,064.88	15.41%
合计	56,926,412.83	100.00%

营业收入的说明

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
权益法核算的长期股权投资收益	-5,141,513.16	-3,648,627.71
处置长期股权投资产生的投资收益		134,057,857.81
合计	-5,141,513.16	130,409,230.10

(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
-------	-------	-------	--------------

(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
四川恒生科技发展有限公司	-5,141,513.16	-3,648,627.71	
合计	-5,141,513.16	-3,648,627.71	--

投资收益的说明

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	-9,478,826.13	122,805,789.44
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	1,694.55	10,166.64
无形资产摊销	12,116.64	12,116.64
长期待摊费用摊销	22,999.98	22,999.98
财务费用（收益以“-”号填列）	2,237,472.18	2,193,013.38
投资损失（收益以“-”号填列）	5,141,513.16	-130,409,230.10
存货的减少（增加以“-”号填列）	-182,382.45	-2,714,841.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	875,008.00	6,369,662.76
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-16,628,670.97	-211,118,072.48
其他	133,317.62	35,063.33
经营活动产生的现金流量净额	-17,865,757.42	-212,793,331.87
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	222,999,673.39	218,495,722.40
减：现金的期初余额	203,005,704.12	32,661,390.94
现金及现金等价物净增加额	19,993,969.27	185,834,331.46

7、反向购买下以评估值入账的资产、负债情况

反向购买下以公允价值入账的资产、负债情况

单位：元

项目	公允价值	确定公允价值方法	公允价值计算过程	原账面价值
----	------	----------	----------	-------

反向购买形成长期股权投资的情况

单位：元

项目	反向购买形成的长期股权投资金额	长期股权投资计算过程
----	-----------------	------------

十六、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-33,557.60	
减：所得税影响额	-5,033.64	
少数股东权益影响额（税后）	-14,261.98	
合计	-14,261.98	--

计入当期损益的政府补助为经常性损益项目，应说明逐项披露认定理由。

 适用 不适用

2、境内外会计准则下会计数据差异

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	9,883,352.22	138,446,150.07	773,146,121.10	763,262,768.88
按国际会计准则调整的项目及金额				

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

单位：元

	归属于上市公司股东的净利润		归属于上市公司股东的净资产	
	本期数	上期数	期末数	期初数
按中国会计准则	9,883,352.22	138,446,150.07	773,146,121.10	763,262,768.88
按境外会计准则调整的项目及金额				

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明

3、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	1.29%	0.0375	0.0375
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.29%	0.0375	0.0375

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

无

第十节 备查文件目录