



青海互助青稞酒股份有限公司

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)杨全科声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告中涉及的未来发展规划及事项的陈述，属于计划性事项，不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

目录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介	4
第三节 会计数据和财务指标摘要	6
第四节 董事会报告	8
第五节 重要事项	15
第六节 股份变动及股东情况	24
第七节 优先股相关情况	27
第八节 董事、监事、高级管理人员情况	28
第九节 财务报告	29
第十节 备查文件目录	103

释义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、青稞酒股份、青青稞酒	指	青海互助青稞酒股份有限公司
控股股东、华实投资	指	青海华实科技投资管理有限公司，系公司控股股东
青稞酒销售、销售公司	指	青海互助青稞酒销售有限公司，系公司全资子公司
西藏天佑德	指	西藏天佑德青稞酒业有限责任公司，系公司全资子公司
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
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
贵南草业	指	青海省贵南草业开发有限责任公司
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
监事会	指	青海互助青稞酒股份有限公司监事会
《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
深交所	指	深圳证券交易所
报告期	指	2014 年 1 月 1 日至 2014 年 6 月 30 日
保荐人、民生证券	指	民生证券股份有限公司
元	指	人民币元

第二节 公司简介

一、公司简介

股票简称	青青稞酒	股票代码	002646
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	青海互助青稞酒股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	青青稞酒		
公司的外文名称（如有）	Qinghai Huzhu Barley Wine Co.,Ltd.		
公司的法定代表人	李银会		

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	0972-8322971； 010-84306345	0972-8322971； 010-84306345
传 真	0972-8322970	0972-8322970
电子信箱	w333@vip.163.com	xy-zhaojie@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

	注册登记日期	注册登记地点	企业法人营业执照注册号	税务登记号码	组织机构代码
报告期初注册	2013 年 05 月 30 日	青海省工商行政管理局	630000100029058	互国税字 632126757421245 号	75742124-5
报告期末注册	2014 年 05 月 23 日	青海省工商行政管理局	630000100029058	互国税字 632126757421245 号	75742124-5

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）	718,392,477.80	825,144,473.88	-12.94%
归属于上市公司股东的净利润（元）	173,490,398.52	214,574,134.06	-19.15%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	167,709,331.32	205,933,823.92	-18.56%
经营活动产生的现金流量净额（元）	95,265,616.51	157,300,335.27	-39.44%
基本每股收益（元/股）	0.3855	0.4768	-19.15%
稀释每股收益（元/股）	0.3855	0.4768	-19.15%
加权平均净资产收益率	8.15%	11.36%	-3.21%
	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）	2,707,749,543.50	2,384,045,520.34	13.58%
归属于上市公司股东的净资产（元）	2,080,815,349.77	2,041,891,797.66	1.91%

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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,882,475.82	详见“第九节 财务报告 七、合并财务报表主要项目注释 36、营业外收入(2)计入当期损益的政府补助”
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,613.79	
减：所得税影响额	1,127,022.41	
合计	5,781,067.20	--

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

2014年上半年，全国白酒行业整体调整仍在继续，尤其是区域性酒企的高端白酒全面处于下降通道，但随着中国城镇化的推进和大众酒的消费升级，大众白酒出现增长趋势。公司在2014年上半年进行了产品创新、模式创新、终端管理精细化管理等措施，但受累于整体行业调整，公司业绩较去年同期有一定程度的下滑。

二、主营业务分析

概述

报告期内，公司实现营业收入71,839.25万元，利润总额22,403.01万元，归属于上市公司股东的净利润17,349.04万元，实现税金25,029.13万元。

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	718,392,477.80	825,144,473.88	-12.94%	
营业成本	212,013,317.84	274,147,992.85	-22.66%	
销售费用	139,018,849.04	137,985,517.42	0.75%	
管理费用	47,516,759.25	34,114,252.48	39.29%	随着公司资产规模增大，折旧和房产税、土地税大幅增加
财务费用	-10,662,814.66	-7,233,590.43	-47.41%	利息收入增加
所得税费用	50,539,750.64	72,517,596.92	-30.31%	营业收入、利润总额下降所致
研发投入	4,921,254.11	4,834,986.53	1.78%	
经营活动产生的现金流量净额	95,265,616.51	157,300,335.27	-39.44%	收入减少使得收到的经营活动减幅大于支付的经营活动的减幅
投资活动产生的现金流量净额	-393,712,074.28	-92,210,995.72	-326.97%	购买理财产品投资所致
筹资活动产生的现金流量净额	248,220,000.00	-112,500,000.00	320.64%	短期借款增加、本报告期末分配股利所致
现金及现金等价物净增加额	-50,201,422.94	-47,410,660.45	-5.89%	
营业外收入	6,913,089.61	11,562,980.82	-40.21%	主要系部分政府补贴尚未到账
营业外支出	5,000.00	42,567.30	-88.25%	主要系去年同期支付车辆事故差额赔偿款

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

1、市场营销

公司确定了“全国化、平台化、信息化”的市场拓展战略。一方面，依托公司三大运营中心，在青海市场有深度防御的同时，做好西北板块市场深度拓展和其他省外市场渠道经销商的布局工作，在报告期内开展了“保存量、做增量”的经营目标；另一方面，开始筹备葡萄酒业务导入、CRM管理系统导入，筹划实现平台化和信息化。

青海市场在继续较高占有的基础上，通过产品结构持续优化，深化终端管理，向管理要效率要效益，实现了市场的稳定；西北板块市场通过渠道精耕细作、强化模式创新和团队服务，已基本实现“小区域、高占有”，形成企业第二利基市场的布局；其他省外市场通过招商会、产品创新、渠道模式创新等，逐步改变仅有团购类型经销商的局面，形成更加合理的经销结构布局，并通过资源灵活投入，在之前点状开发的河南、山东、陕西等市场实现部分区域市场的突破，同时对于部分团购销售遇到瓶颈的经销商，公司也协助其进行做大做强转型工作，实现由单一团购渠道向分销渠道的过渡。

报告期内，西藏天佑德已正式投产，青藏市场发展得到进一步强化；海外部和电子商务部已开始运营，进行白酒国际化、网络专销产品、O2O模式的尝试，积极探索青稞酒适应移动互联网时代的新模式。

2、品牌规划及推广

公司以“天佑德”、“互助”两大商标为依托，以青稞、高原、生态、纯净为品牌差异及主题，实施多品牌、多产品发展战略。通过天佑德藏酒、海拔新产品、西藏天国家人系列等新产品的研发，丰富和强化了“天佑德青稞酒”品牌形象和个性，增强了“天佑德青稞酒”系列产品组合性竞争力。

坚持品牌升空，营销落地的市场宣传策略。青海省内通过布局优势媒体、分品牌分媒体、分媒体联动等动作细化品牌传播渠道，深化品牌运作，增进品牌成熟度；省外品牌传播以“高空影响、低空造势、借力小众”为原则：以央视、航媒杂志等高端主流媒体为重点，辅以POP、报刊、杂志、门头、海报等分众传媒进行信息布点传播，赞助运作“网球、高尔夫球”等赛事推广，提升公司主导产品“天佑德青稞酒”的影响力和知名度。

3、产品研发

(1)技术开发与创新计划

报告期内，公司继续与江南大学开展的“青稞酒特征风味成分及其原料和微生物形成机理的研究与应用”项目，从青稞酒醅中分离出产酒率较高的酿酒酵母，该酿酒酵母已在生产车间进行了小型试验，在提高出酒率和优质品率方面取得了较好的效果。拟建立微生物培养车间进行扩大培养，以部分或全部替代现有酵母用于青稞酒生产。

(2)产品开发计划

省外市场方面：报告期内，公司注重产品创新工作，一方面对天佑德海拔系列和省外系列产品进行持续优化；另一方面，大胆进行产品创新，会在年内逐步推出“天佑德橡木青稞酒”和“天佑德低醇青稞酒”，在提升产品品质的同时，并满足不同消费者的需求。

省内市场方面：报告期内，公司在青海省内继续沿用“多品牌多系列、全价位覆盖”产品战略，强化“青青稞酒”作为企业品牌给消费者提供产品信任背书。同时为进一步提高市场竞争力，持续开展产品改造提升，并加强了品牌和产品创新工作，陆续推出了“互助头曲忆系列”、“互头小酒”、“天佑德福系列”等，为品牌增加了现代感。

(3)募投项目建设

报告期内，“优质青稞原酒酿造技改项目”较原计划提前投产；“优质青稞酒陈化老熟和包装技改项目”按原计划投产；“青稞酒研发及检测中心技改项目”较原计划延迟，该项目延期至2014年9月30日；“青稞酒营销网络与物流配送建设项目”已经完成。

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						
酿酒	716,091,430.18	211,990,223.46	70.40%	-13.08%	-22.67%	3.68%
分产品						
中高档青稞酒	485,043,126.61	117,866,936.29	75.70%	-12.33%	-20.13%	2.38%
普通青稞酒	231,048,303.57	94,123,287.17	59.26%	-14.62%	-25.63%	6.03%
分地区						
青海省内	530,544,683.72	148,849,588.19	71.94%	-14.94%	-31.43%	6.74%
青海省外	185,546,746.46	63,140,635.27	65.97%	-7.28%	10.64%	-5.51%

四、核心竞争力分析

1、悠久的酿造历史

青稞酒酿造可以追溯到明朝万历年间，土族人民在醪醞酒原始工艺的基础上不断改进和完善制曲、发酵、蒸馏等工艺，酿造出清香甘美、醇厚爽口的“威远烧酒”（即今互助青稞酒），并逐步形成实力雄厚的“天佑德”、“永庆和”、“世义德”、“文玉合”、“义永合”、“永胜和”、“文和永”、“义兴成”等酿酒作坊，1956年政府在“天佑德”作坊的基础上整合八大作坊组建国营互助青稞酒厂，逐步改制为现在的青青稞酒，400余年的青稞酒酿造历史为公司产品积累了深厚的历史基础。

2、独特的酿造原料

公司酿酒的主要原料为青稞。青稞主要种植于我国西藏、青海、甘肃的甘南等2700米海拔以上的青藏高原地区。这些地区人口密度和工业化程度相对较低，水源、土壤、空气等自然环境保护较好，当地居民出于文化和信仰的原因基本不使用农药和化肥，独特的种植地带使得青稞基本生长在无污染环境，具有天然的有机农业特征，保证了青稞酒原料天然无污染的品质。同时，青稞具有丰富的药用和营养价值。青稞富含β-葡聚糖、膳食纤维、磷、锌、硒等微量元素，是世界上麦类作物中β-葡聚糖最高的作物。β-葡聚糖可以通过减少肠道粘膜与致癌物质的接触以及间接抑制癌微生物以预防结肠癌，降血脂和降胆固醇预防心血管疾病，通过控制血糖防止糖尿病；通过改善消化系统以控制体重。根据中国科学院西北高原生物研究所的检测结果，公司酿酒所用的肚里黄青稞β-葡聚糖含量为4.06%，黑老鸦青稞17种氨基酸总量达到13.36%，白青稞烟酸含量6.01mg/100g，瓦蓝青稞的硒含量能够达到0.99mg/kg，不同青稞品种具有各自不同的营养特点，为公司深入挖掘和利用青稞的营养价值提供了广泛空间。

3、天然无污染的酿造环境

公司所在地互助县三面环山，林区密布，森林覆盖率达到35.7%。该地区气候四季宜人，气温和湿度均非常适合酿酒，公司酿酒所采用的地下井水，其水源主要来源于号称亚洲水塔的青藏高原冰雪融水及原始森林的泉溪，水质优良无污染。

4、传统的酿造工艺

原料清蒸，辅料清蒸，清糟发酵，清蒸流酒，用花岗岩窖池发酵的四次操作，是公司特有的传统酿造工艺。公司传承400多年的“清蒸清烧四次清”的酿酒工艺于2009年9月被认定为青海省非物质文化遗产代表作。

5、品牌优势

公司拥有“互助”、“天佑德”两大“中国驰名商标”，同时“互助”商标被商务部认定为“中华老字号”。“互助青稞酒”产自“彩虹的故乡”——青海省互助土族自治县，其独特的自然风情和人文因素赋予了青稞酒他处难觅的品质、声誉及其他特性，故“互助青稞酒”被国家质检总局批准为“国家地理标志保护产品”。2007年9月，国家质检总局、中国国家标准化委员会发布《地理标志产品互助青稞酒》国家标准，公司系该标准的主要起草单位。2013年2月，公司获得了大麦（青稞）、白酒（青稞原

料) 两项中国有机产品认定证书。2013年6月, 公司获得“中国青稞酒之源”的称号。

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

单位：万元

受托人名称	关联关系	是否关联交易	产品类型	委托理财金额	起始日期	终止日期	报酬确定方式	本期实际收回本金金额	计提减值准备金额(如有)	预计收益	报告期实际损益金额
招商银行股份有限公司兰州分行	无	否	保本浮动收益型	16,944	2014年04月01日	2014年09月22日	协议约定	0	0	420.03	0
招商银行股份有限公司兰州分行	无	否	保本浮动收益型	6,313	2014年04月11日	2014年10月08日	协议约定	0	0	152.55	0
招商银行股份有限公司兰州分行	无	否	保本浮动收益型	5,700	2014年04月11日	2014年10月08日	协议约定	0	0	137.74	0
中国民生银行股份有限公司拉萨分行	无	否	保本浮动收益型	10,000	2014年05月26日	2014年11月26日	协议约定	0	0	221.81	0
招商银行股份有限公司兰州分行	无	否	保本固定收益型	3,000	2014年05月30日	2014年12月02日	协议约定	0	0	76.59	0
招商银行股份有限公司兰州分行	无	否	保本固定收益型	2,000	2014年05月30日	2014年07月02日	协议约定	0	0	5.88	0

合计	43,957	--	--	--	0	0	1,014.6	0
委托理财资金来源	自有资金							
逾期未收回的本金和收益累计金额	0							
涉诉情况（如适用）	不适用							
委托理财审批董事会公告披露日期（如有）	2014 年 03 月 11 日							
	2014 年 04 月 25 日							

（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）募集资金项目情况

募集资金项目概述	披露日期	披露索引
2014 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告	2014 年 08 月 19 日	《2014 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》，详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）。

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
青海互助青稞酒销售有限公司	子公司	食品饮料	青稞酒销售	85,866,000	684,754,850.45	496,132,408.64	568,349,853.17	91,893,074.38	68,865,048.86
西藏天佑德青稞酒业有限责任公司	子公司	食品饮料	青稞酒研发、生产、销售	60,000,000	541,147,988.73	273,344,737.31	143,323,102.82	67,830,254.12	62,755,715.81

5、非募集资金投资的重大项目情况

适用 不适用

单位：万元

项目名称	计划投资总额	本报告期投入金额	截至报告期末累计实际投入金额	项目进度	项目收益情况
年产 1.5 万吨青稞原酒及陈化老熟技改项目	72,483	5,100.51	19,581.74	27.02%	--
合计	72,483	5,100.51	19,581.74	--	--
临时公告披露的指定网站查询日期（如有）	2013 年 02 月 08 日				
临时公告披露的指定网站查询索引（如有）	《关于使用部分超募资金及自有资金投资年产 1.5 万吨青稞原酒及陈化老熟技改项目的公告》（公告编号：2013-007），详见巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）。				

注：2013 年 2 月 7 日，公司第一届董事会第十五次会议审议通过了《关于使用部分超募资金及自有资金投资年产 1.5 万吨青稞原酒及陈化老熟技改项目的议案》，全体董事一致同意使用超募资金及自有资金 72,483 万元，投资建设“年产 1.5 万吨青稞原酒及陈化老熟技改项目”。关于此项目其中募集资金使用情况详见《2014 年半年度募集资金存放与使用情况的专项报告》（2014-045），详见巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）。

六、对 2014 年 1-9 月经营业绩的预计

2014 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

2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动幅度	-20.00%	至	0.00%
2014 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润变动区间（万元）	24,379.59	至	30,474.49
2013 年 1-9 月归属于上市公司股东的净利润（万元）	30,474.49		
业绩变动的说明	主要系全国白酒行业深度调整仍在继续，公司业绩受到影响。		

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

2014年5月16日，公司2013年度股东大会审议通过《2013年度利润分配预案》。公司2013年度利润分配方案：以2013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3.00元（含税），送红股0股（含税），预计共分配股利135,000,000.00元，剩余未分配利润结转至下年度。本次分配不进行资本公积金转增股本。上述方案已于2014年7月10日实施

完毕。

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：	是
分红标准和比例是否明确和清晰：	是
相关的决策程序和机制是否完备：	是
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：	是

十、本报告期利润分配或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

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
2014年06月15日	公司办公楼七楼会议室，公司生产车间。	实地调研	机构	西南证券、上海证券报	一、参观公司生产车间，了解生产工艺； 二、调研座谈活动 1、探讨公司产品特色和优势； 2、探讨公司产品在省外市场开拓的经验； 3、了解天猫旗舰店的发展情况及经营目标。

第五节 重要事项

一、公司治理情况

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，公司严格执行已制定的各项内控制度，并修订了《青海互助青稞酒股份有限公司章程》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、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

公司报告期末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

公司报告期末未收购资产。

2、出售资产情况

适用 不适用

公司报告期末未出售资产。

3、企业合并情况

适用 不适用

公司报告期末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

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	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	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
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、会议、体育服务	市场价		89.51	27.33%	银行转账		2014年04月25日	《关于2014年度预计日常关联交易的公告》(2014-025), 详见巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn)。
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	销售商品	市场价		83.3	0.12%	银行转账		2014年04月25日	
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	其他	代扣代缴电费、水费	市场价		18.31	100.00%	现金		2014年04月25日	
青海华奥房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制	向关联方销售产品、提供劳务	销售商品	市场价		4.85	0.01%	银行转账		2014年04月25日	
青海华奥物业管理有限公司	受同一实际控制人控制	向关联方采购产品、接受劳务	物业、停车服务	市场价		4.41	3.32%	银行转账		2014年04月25日	
青海华奥物业管理有限公司	受同一实际控制人控制	向关联方采购产品、接受劳务	代扣代缴电费、水费、暖气费	市场价		1.64	0.76%	银行转账		2014年04月25日	
青海新丁香粮油有限责任公司	受同一实际控制人控制	向关联方采购产品、接受劳务	购买商品	市场价		17.04	100.00%	银行转账		2014年04月25日	

合计	--	--	219.06	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况	不适用							
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行情况（如有）	不适用							
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）	不适用							

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）
青海华奥房地产开发有限公司	受同一控制人实际控制	应收关联方债权	预付商品房款	否	0	423.37	423.37
关联债权债务对公司经营成果及财务状况的影响		此次关联交易未对公司财务状况及生产经营构成重大影响，也将不会对公司财务状况和业绩造成不利影响。					

5、其他重大关联交易

适用 不适用

2014年5月16日，公司第二届董事会第四次会议审议通过《关于公司向关联方购买房产的议案》，公司此次购买的房产为位于青海省互助土族自治县威远镇南大街西侧（公司办公楼东南侧）的天佑德青稞酒文化广场独栋商铺，共两层；该商品房的用途为商业，预测建筑面积共1924.4平方米；按预测建筑面积计算，该商品房均价不超过11,000元/平方米，总金额不超过2,116.84万元。

2014年5月16日，公司与华奥房地产签署《订购协议》，协议约定上述房产均价不超过11,000元/平方米，总金额为不超过2,116.84万元，最终交易价格由双方协商确定，并签订商品房买卖合同。公司须于协议签订后一个月内向甲方支付定金423.368万元(按照总价2116.84万元的20%计算)，如交易双方最终未能就交易事项达成一致，华奥房地产须于五个工作日内返还乙方支付的全部定金。公司须于签订商品房买卖合同后五个工作日内向华奥房地产支付余款，公司已付定金自动转为购房款。

本次关联交易可满足公司对经营活动的场地需求，更好展示公司产品、宣传公司历史传承，扩大品牌影响力。此次关联交易未对公司财务状况及生产经营构成重大影响，也将不会对公司财务状况和业绩造成不利影响。

重大关联交易临时报告披露网站相关查询

临时公告名称	临时公告披露日期	临时公告披露网站名称
《关于公司购买房产暨关联交易的公告》	2014 年 05 月 17 日	《关于公司购买房产暨关联交易的公告》 (公告编号: 2014-033), 详见巨潮咨询网 (http://www.cninfo.com.cn/)

八、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
西藏天佑德青稞酒业有限公司	2014 年 04 月 25 日	15,000	2014 年 06 月 25 日	15,000	连带责任保证	1 年	否	
报告期内审批对子公司担保额度合计 (B1)			15,000	报告期内对子公司担保实际发生额合计 (B2)				15,000
报告期末已审批的对子公司担保额度合计 (B3)			15,000	报告期末对子公司实际担保余额合计 (B4)				15,000
公司担保总额 (即前两大项的合计)								
报告期内审批担保额度合计 (A1+B1)			15,000	报告期内担保实际发生额合计 (A2+B2)				15,000
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				7.21%				
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				

3、其他重大合同

√ 适用 □ 不适用

合同订立公司方名称	合同订立对方名称	合同签订日期	定价原则	交易价格 (万元)	是否关联交易	关联关系	截至报告期末的执行情况
青海互助青稞酒股份有限公司	青海省贵南草业开发有限责任公司	2012 年 05 月 16 日	公司承诺对贵南草业种植的符合标准要求的青稞, 实施价格保护政策, 即当相同品种同等质量的青稞的市场收购价低于协议约定的保护价时, 公司按保护价收购; 市场收购价高于协议约定的保护价时, 公司按市场价收购。		否	无	正常执行

青海互助青稞酒销售有限公司	青海省体育局	2013 年 04 月 25 日	公司为第十二届至第二十一届共十届环湖赛提供总冠名宣传费每年 1000 万元，十年共计一亿元整；公司于每年开赛前 60 天向乙方指定账户支付当年宣传金额的 70%，比赛结束后 10 日内支付 10%，其余 20% 待评估完合同执行情况后于下一年 2 月底前支付。	否	无	正常执行
---------------	--------	------------------	--	---	---	------

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。

九、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

承诺事项	承诺方	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
股改承诺					
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺					
资产重组时所作承诺					
首次公开发行或再融资时所作承诺	公司控股股东华实投资、公司实际控制人李银会	《关于避免同业竞争的承诺书》1、截至本承诺书出具日，华实投资、李银会未控制任何与青稞酒股份有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未经营也没有为他人经营与青稞酒股份相同或类似的业务；华实投资、李银会与青稞酒股份不存在同业竞争。2、保证自本承诺书出具日起，华实投资、李银会将不在中国境内外投资、收购、兼并、经营与青稞酒股份生产、经营存在有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，不在中国境内外从事任何与青稞酒股份业务直接竞争或可能竞争的任何活动，以避免对青稞酒股份的生产经营构成直接或间接的业务竞争。3、保证不会利用青稞酒股份的控股股东、实际控制人地位损害青稞酒股份及青稞酒股份其他股东的合法权益。4、保证自本承诺书出具日起，若华实投资、李银会控制的公司、企业或其他经营实体从事与青稞酒股份业务相竞争的经营业务时，青稞酒股份可以采取优先收购或受托经营等方式将相关公司、企业或其他经营实体的竞争业务集中到青稞酒股份经营。5、保证自本承诺书出具日起，若华实投资、李银会控制的公司、企业或其他经营实体在出售或转让与青稞酒股份主营业务相关的资产、业务或权益时，在同等条件下给予青稞酒股份优先购买的权利。6、如华实投资、李银会及其控制的公司、企业或其他经营实体有任何违反上述承诺的事	2011 年 03 月 25 日	2011 年 3 月 25 日至 2014 年 3 月 30 日	承诺已履行完毕，报告期内严格履行承诺。

		项发生，华实投资、李银会将赔偿因此给青稞酒股份造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。			
公司控股股东华实投资、公司实际控制人李银会		《关于避免同业竞争的承诺书》1、截至本承诺书出具日，华实投资、李银会未控制任何与青稞酒股份有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，未经营也没有为他人经营与青稞酒股份相同或类似的业务；华实投资、李银会与青稞酒股份不存在同业竞争。2、保证自本承诺书出具日起，华实投资、李银会将不在中国境内外投资、收购、兼并、经营与青稞酒股份生产、经营存在有相同或类似业务的公司、企业或其他经营实体，不在中国境内外从事任何与青稞酒股份业务直接竞争或可能竞争的任何活动，以避免对青稞酒股份的生产经营构成直接或间接的业务竞争。3、保证不会利用青稞酒股份的控股股东、实际控制人地位损害青稞酒股份及青稞酒股份其他股东的合法权益。4、保证自本承诺书出具日起，若华实投资、李银会控制的公司、企业或其他经营实体从事与青稞酒股份业务相竞争的经营业务时，青稞酒股份可以采取优先收购或受托经营等方式将相关公司、企业或其他经营实体的竞争业务集中到青稞酒股份经营。5、保证自本承诺书出具日起，若华实投资、李银会控制的公司、企业或其他经营实体在出售或转让与青稞酒股份主营业务相关的资产、业务或权益时，在同等条件下给予青稞酒股份优先购买的权利。6、保证自本承诺书出具日起，若华实投资、李银会控制的公司、企业或其他经营实体从事与青稞酒股份业务相竞争的经营业务时，华实投资、李银会承诺自该事实发生之日起三年内消除同业竞争。7、如华实投资、李银会及其控制的公司、企业或其他经营实体有任何违反上述承诺的事项发生，华实投资、李银会将赔偿因此给青稞酒股份造成的一切损失（含直接损失和间接损失）。	2014年03月31日	长期	报告期内严格履行承诺。
公司控股股东华实投资、公司实际控制人李银会		《关于税收的承诺》1、若青稞酒股份因延期缴纳税款事宜而被税务机关处以罚款或加收滞纳金，我等自愿无条件以自有资金代青稞酒股份及时足额缴纳相应的罚款或滞纳金，并承担个别和连带的责任。2、若因公司所享受的税收优惠违法、违规，导致税务机关按照法定税率追缴其在本次发行及上市之前欠缴的税款或被税务机关处以罚款或加收滞纳金，我等自愿无条件以自有资金代公司及时足额缴纳欠缴的税款、罚款或滞纳金，并承担个别和连带的责任。	2011年03月25日	长期	报告期内严格履行承诺。
公司控股股东华实投资、公司实际控制人李银会		《关于社保的承诺》如青稞酒股份被社会保障部门或其他有权机关要求补缴以前年度的社会保险费及住房公积金，或青稞酒股份因未足额缴纳以前年度的社会保险费及住房公积金而需缴纳滞纳金或遭受其他处罚，代青稞酒股份补缴该等社会保险费及住房公积金、缴纳滞纳金或承担处罚责任，且不向青稞酒股份追偿。	2011年03月25日	长期	报告期内严格履行承诺。
公司控股股东华实投资、公司实际控		《关于分期出资的承诺》若公司因以抵押资产出资而被工商登记管理部门追究责任或处罚，我等自愿无条件承担由此给公司造成的一切损失，并承担个别和连带责任。	2011年03月25日	长期	报告期内严格

	制人李银会		日		履行承诺。
	公司控股股东华实投资、公司实际控制人李银会	《关于或有债务清偿的承诺》若青海互助青稞酒股份有限公司因对青海青稞酒业（集团）有限责任公司（以下简称“青稞酒集团”）改制时未转入青海互助青稞酒股份有限公司且未清偿债务承担连带清偿责任而遭受任何损失，由本公司及（或）本人全额补偿。补偿后，本公司及（或）本人不再向原股东互助县国资营运中心追偿。	2011年03月25日	长期	报告期内严格履行承诺。
	公司控股股东华实投资、公司实际控制人李银会	《关于青稞酒（集团）有限责任公司破产的承诺》1、若依任何生效判决或裁定，致使青稞酒股份须向青稞酒集团破产债权的债权人承担连带责任的债权数额超过 3,390 万元，则超过部分华实投资承诺亦由其无条件向相关债权人直接支付，李银会先生承诺对此承担连带责任。2、就华实投资、李银会先生因青稞酒股份须承担连带责任而向青稞酒集团破产债权的债权人支付的任何款项，华实投资、李银会先生承诺不以任何形式向青稞酒股份、互助县国资营运中心追偿。	2011年09月22日	长期	报告期内严格履行承诺。
	公司控股股东华实投资、公司实际控制人李银会、公司	《关于不直接或间接将发行人资金用于房地产业务的承诺》1、公司控股股东华实投资承诺如下：(1)本公司将严格遵循相关规定，保证本公司及所控制的股份公司及其所控制企业外的其他企业，不以任何形式占用股份公司及其所控制企业的资金（含募集资金和非募集资金），以直接或间接用于房地产开发等用途。(2)本公司将通过行使控股股东权利，保证股份公司履行如下承诺：①股份公司及其所控制企业将不以任何形式参与任何房地产开发项目。②股份公司将通过业已建立健全的资金管理制度，保证股份公司及其所控制企业的资金(含募集资金和非募集资金)不被实际控制人和控股股东及其所直接或间接投资企业、股份公司不控制的所直接或间接投资企业等关联方以任何形式占用，以直接或间接用于房地产开发等用途。2、公司实际控制人李银会先生承诺如下：(1)本人将严格遵循相关规定，保证本人及所控制的除股份公司及其所控制企业外的其他企业，不以任何形式占用股份公司及其所控制企业的资金（含募集资金和非募集资金），以直接或间接用于房地产开发等用途。(2)本人将通过行使实际控制人的权利，保证股份公司履行如下承诺：①股份公司及其所控制企业将不以任何形式参与任何房地产开发项目。②股份公司将通过业已建立健全的资金管理制度，保证股份公司及其所控制企业的资金(含募集资金和非募集资金)不被实际控制人和控股股东及其所直接或间接投资企业、股份公司不控制的所直接或间接投资企业等关联方以任何形式占用，以直接或间接用于房地产开发等用途。3、此外，青海互助青稞酒股份有限公司承诺如下：(1)本公司及所控制企业将不以任何形式参与任何房地产开发项目；(2)本公司将通过业已建立健全的资金管理制度，保证本公司及所控制企业的资金(含募集资金和非募集资金)不被实际控制人和控股股东及其所直接或间接	2011年09月29日	长期	报告期内严格履行承诺。

		投资企业、本公司不控制的所直接或间接投资企业等关联方以任何形式占用，以直接或间接用于房地产开发等用途。			
	公司控股股东华实投资	《关于发行前股东所持股份的流通限制及股东对所持股份自愿锁定的承诺》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。	2011年03月25日	自公司股票上市之日起三十六个月	报告期内严格履行承诺。
	公司实际控制人李银会	《关于发行前股东所持股份的流通限制及股东对所持股份自愿锁定的承诺》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%。	2011年03月25日	自公司股票上市之日起三十六个月	报告期内严格履行承诺。
其他对公司中小股东所作承诺					
承诺是否及时履行	是				

十、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

十一、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。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

- 2014年2月13日，公司全资子公司西藏天佑德取得西藏自治区拉萨市质量技术监督局颁发的《全国工业产品生产许可证》，产品名称：白酒，证书编号：QS540115010001，有效期至：2017年2月12日，生产地址：拉萨市金珠西路189号。《关于全资子公司取得全国工业产品生产许可证的公告》(公告编号：2014-010)，详见巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。
- 2014年2月27日，公司收到保荐机构民生证券股份有限公司《关于更换持续督导保荐代表人的函》。民生证券原指派的持续督导保荐代表人为魏赛先生和李艳西女士，因工作变动，李艳西女士不再负责公司的持续督导保荐工作。为保证公司持续督导工作的顺利进行，民生证券自2014年2月27日起授权吴浩先生接替李艳西女士担任公司持续督导保荐代表人，对公司首次公开发行股票募集资金的使用和管理继续履行核查义务。本次变更后，公司持续督导保荐代表人为魏赛先生和吴浩先生。《关于更换持续督导保荐代表人的公告》(公告编号：2014-013)，详见巨潮资讯网(<http://www.cninfo.com.cn>)。

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	292,500,000	65.00%						292,500,000	65.00%
3、其他内资持股	292,500,000	65.00%						292,500,000	65.00%
其中：境内法人持股	292,500,000	65.00%						292,500,000	65.00%
二、无限售条件股份	157,500,000	35.00%						157,500,000	35.00%
1、人民币普通股	157,500,000	35.00%						157,500,000	35.00%
三、股份总数	450,000,000	100.00%						450,000,000	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	31,036		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
青海华实科技投资管理有限公司	境内非国有法人	65.00%	292,500,000		292,500,000	0		
胡坚	境内自然人	2.11%	9,500,000			9,500,000		
黄新瑶	境内自然人	1.91%	8,600,000			8,600,000		
杨华	境内自然人	0.87%	3,899,598			3,899,598		
中国建设银行—银华富裕主题股票型证券投资基金	其他	0.70%	3,168,713			3,168,713		
兴业银行股份有限公司—中欧新趋势股票型证券投资基金(LOF)	其他	0.49%	2,199,951			2,199,951		
中国工商银行—博时平衡配置混合型证券投资基金	其他	0.39%	1,742,214			1,742,214		
中国银行—招商先锋证券投资基金	其他	0.37%	1,651,352			1,651,352		
拉萨津博投资发展有限公司	境内非国有法人	0.27%	1,200,000			1,200,000	质押	1,200,000
泰康人寿保险股份有限公司—分红—个人分红-019L-FH002 深	其他	0.25%	1,140,728			1,140,728		
上述股东关联关系或一致行动的说明	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。							

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
胡坚	9,500,000	人民币普通股	9,500,000
黄新瑶	8,600,000	人民币普通股	8,600,000
杨华	3,899,598	人民币普通股	3,899,598
中国建设银行－银华富裕主题股票型证券投资基金	3,168,713	人民币普通股	3,168,713
兴业银行股份有限公司－中欧新趋势股票型证券投资基金(LOF)	2,199,951	人民币普通股	2,199,951
中国工商银行－博时平衡配置混合型证券投资基金	1,742,214	人民币普通股	1,742,214
中国银行－招商先锋证券投资基金	1,651,352	人民币普通股	1,651,352
拉萨津博投资发展有限公司	1,200,000	人民币普通股	1,200,000
泰康人寿保险股份有限公司－分红－个人分红-019L-FH002 深	1,140,728	人民币普通股	1,140,728
高沛杰	1,102,000	人民币普通股	1,102,000
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	公司未知上述股东之间是否存在关联关系，也未知上述股东之间是否属于《上市公司收购管理办法》中规定的一致行动人。		
前十大股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	上述股东中，高沛杰通过普通账户持有公司 0 股，通过融资融券投资者信用账户持有公司 1,102,000 股，合计持有公司股份 1,102,000 股。		

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。

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
李银会	董事长	被选举	2014 年 01 月 26 日	2014 年第一次临时股东大会选举为非独立董事；第二届董事会第一次会议选举为董事长。
郭守明	董事、总经理	被选举、聘任	2014 年 01 月 26 日	2014 年第一次临时股东大会选举为非独立董事；第二届董事会第一次会议聘任为总经理。
王鹏珍	董事、副总经理	被选举、聘任	2014 年 01 月 26 日	2014 年第一次临时股东大会选举为非独立董事；第二届董事会第一次会议聘任为副总经理。
王君	董事、副总经理	被选举、聘任	2014 年 01 月 26 日	2014 年第一次临时股东大会选举为非独立董事；第二届董事会第一次会议聘任为副总经理。
王兆三	董事、董事会秘书、财务总监	被选举、聘任	2014 年 01 月 26 日	2014 年第一次临时股东大会选举为非独立董事；第二届董事会第一次会议聘任为董事会秘书、财务总监。
许尚银	董事	被选举	2014 年 01 月 26 日	2014 年第一次临时股东大会选举为非独立董事。
贾登勋	独立董事	被选举	2014 年 01 月 26 日	2014 年第一次临时股东大会选举为独立董事。
索有瑞	独立董事	被选举	2014 年 01 月 26 日	2014 年第一次临时股东大会选举为独立董事。
胡凯	独立董事	被选举	2014 年 01 月 26 日	2014 年第一次临时股东大会选举为独立董事。
卢艳	监事会主席	被选举	2014 年 01 月 26 日	2014 年第一次临时股东大会选举为监事；第二届监事会第一次会议选举为监事会主席。
王鸿	监事	被选举	2014 年 01 月 26 日	职工代表大会选举为职工代表监事。
赵鸿录	监事	被选举	2014 年 01 月 26 日	职工代表大会选举为职工代表监事。
陈得钦	监事	任期满离任	2014 年 01 月 25 日	任职期满离任。

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：青海互助青稞酒股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	1,009,818,791.48	1,060,020,214.42
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	289,570,000.00	
应收票据		
应收账款	6,467,091.86	1,530,482.68
预付款项	42,141,877.10	36,460,481.38
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
应收利息	3,267,041.72	5,945,881.68
应收股利		
其他应收款	2,921,844.41	627,117.50
买入返售金融资产		
存货	478,992,325.42	460,138,941.92
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	19,397,526.28	46,349,334.95
流动资产合计	1,852,576,498.27	1,611,072,454.53

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	489,232,774.13	444,768,218.10
在建工程	102,998,688.87	85,509,501.68
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	10,369,644.86	10,538,906.36
油气资产		
无形资产	71,625,347.70	72,305,556.24
开发支出		
商誉		
长期待摊费用	278,230.00	193,336.00
递延所得税资产	39,767,771.75	41,896,748.18
其他非流动资产	140,900,587.92	117,760,799.25
非流动资产合计	855,173,045.23	772,973,065.81
资产总计	2,707,749,543.50	2,384,045,520.34
流动负债：		
短期借款	248,220,000.00	
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	140,826,455.68	165,700,819.69
预收款项	14,821,079.50	49,831,666.75
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	13,637,854.24	25,911,712.07
应交税费	17,583,818.93	58,940,014.60

应付利息		
应付股利	135,000,000.00	
其他应付款	39,382,246.36	23,924,294.73
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	609,471,454.71	324,308,507.84
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	17,462,739.02	17,845,214.84
非流动负债合计	17,462,739.02	17,845,214.84
负债合计	626,934,193.73	342,153,722.68
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	55,953,374.92	55,953,374.92
一般风险准备		
未分配利润	719,594,283.43	681,103,884.91
外币报表折算差额	511,737.31	78,583.72
归属于母公司所有者权益合计	2,080,815,349.77	2,041,891,797.66
少数股东权益		
所有者权益（或股东权益）合计	2,080,815,349.77	2,041,891,797.66
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,707,749,543.50	2,384,045,520.34

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：杨全科

2、母公司资产负债表

编制单位：青海互助青稞酒股份有限公司

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	682,609,818.30	704,456,309.93
交易性金融资产	63,130,000.00	
应收票据		
应收账款	154,821,202.32	113,302,279.31
预付款项	1,976,930.54	2,256,445.77
应收利息	2,670,095.28	4,536,839.29
应收股利		
其他应收款	115,213,167.08	115,075,050.00
存货	323,459,590.61	339,221,377.28
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产		22,641.52
流动资产合计	1,343,880,804.13	1,278,870,943.10
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	165,719,435.27
投资性房地产		
固定资产	312,793,842.24	314,992,395.63
在建工程	89,794,335.43	48,494,798.47
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	41,923,482.79	42,185,161.73
开发支出		
商誉		

长期待摊费用	181,560.00	
递延所得税资产	4,367,721.27	4,565,736.02
其他非流动资产	116,743,329.25	95,321,799.25
非流动资产合计	731,523,706.25	671,279,326.37
资产总计	2,075,404,510.38	1,950,150,269.47
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
应付票据		
应付账款	124,137,477.58	163,878,050.25
预收款项	34,171,267.16	24,883,209.57
应付职工薪酬	8,353,789.35	17,579,145.01
应交税费	13,581,750.64	53,234,763.53
应付利息		
应付股利	135,000,000.00	
其他应付款	175,484,362.92	11,103,650.00
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	490,728,647.65	270,678,818.36
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
长期应付款		
专项应付款		
预计负债		
递延所得税负债		
其他非流动负债	17,462,739.02	17,845,214.84
非流动负债合计	17,462,739.02	17,845,214.84
负债合计	508,191,386.67	288,524,033.20
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	55,953,374.92	55,953,374.92
一般风险准备		
未分配利润	206,667,261.67	301,080,374.23
外币报表折算差额		
所有者权益（或股东权益）合计	1,567,213,123.71	1,661,626,236.27
负债和所有者权益（或股东权益）总计	2,075,404,510.38	1,950,150,269.47

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：杨全科

3、合并利润表

编制单位：青海互助青稞酒股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业总收入	718,392,477.80	825,144,473.88
其中：营业收入	718,392,477.80	825,144,473.88
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	501,270,418.25	549,573,156.42
其中：营业成本	212,013,317.84	274,147,992.85
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	112,937,461.23	110,558,984.10
销售费用	139,018,849.04	137,985,517.42
管理费用	47,516,759.25	34,114,252.48
财务费用	-10,662,814.66	-7,233,590.43
资产减值损失	446,845.55	
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）	217,122,059.55	275,571,317.46
加：营业外收入	6,913,089.61	11,562,980.82
减：营业外支出	5,000.00	42,567.30
其中：非流动资产处置损失		
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	224,030,149.16	287,091,730.98
减：所得税费用	50,539,750.64	72,517,596.92
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	173,490,398.52	214,574,134.06
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	173,490,398.52	214,574,134.06
少数股东损益		
六、每股收益：	--	--
（一）基本每股收益	0.3855	0.4768
（二）稀释每股收益	0.3855	0.4768
七、其他综合收益	511,737.31	
八、综合收益总额	174,002,135.83	214,574,134.06
归属于母公司所有者的综合收益总额	174,002,135.83	214,574,134.06
归属于少数股东的综合收益总额		

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：杨全科

4、母公司利润表

编制单位：青海互助青稞酒股份有限公司

单位：元

项目	本期金额	上期金额
一、营业收入	417,169,952.36	400,028,230.75
减：营业成本	231,206,100.95	202,927,454.69

营业税金及附加	107,487,056.25	102,556,782.51
销售费用	2,462,725.29	
管理费用	29,465,014.16	25,103,414.15
财务费用	-7,402,897.21	-4,325,776.16
资产减值损失	4,195.97	
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）		100,000,000.00
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）	53,947,756.95	173,766,355.56
加：营业外收入	912,475.82	1,242,980.82
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）	54,860,232.77	175,009,336.38
减：所得税费用	14,273,345.33	19,079,300.85
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	40,586,887.44	155,930,035.53
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	40,586,887.44	155,930,035.53

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：杨全科

5、合并现金流量表

编制单位：青海互助青稞酒股份有限公司

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	800,928,075.33	912,240,565.04
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	21,072,490.91	30,267,772.53
经营活动现金流入小计	822,000,566.24	942,508,337.57
购买商品、接受劳务支付的现金	245,263,527.52	288,376,688.50
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	85,439,085.90	74,413,887.87
支付的各项税费	262,962,609.33	351,306,382.63
支付其他与经营活动有关的现金	133,069,726.98	71,111,043.30
经营活动现金流出小计	726,734,949.73	785,208,002.30
经营活动产生的现金流量净额	95,265,616.51	157,300,335.27
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		
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	14,350,000.00	9,600,000.00
投资活动现金流入小计	14,350,000.00	9,600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	117,442,074.28	100,730,995.72

投资支付的现金	289,570,000.00	
质押贷款净增加额		
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金	1,050,000.00	1,080,000.00
投资活动现金流出小计	408,062,074.28	101,810,995.72
投资活动产生的现金流量净额	-393,712,074.28	-92,210,995.72
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	248,220,000.00	
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	248,220,000.00	
偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,500,000.00
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		
筹资活动现金流出小计		112,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额	248,220,000.00	-112,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	25,034.83	
五、现金及现金等价物净增加额	-50,201,422.94	-47,410,660.45
加：期初现金及现金等价物余额	1,060,020,214.42	1,188,805,585.22
六、期末现金及现金等价物余额	1,009,818,791.48	1,141,394,924.77

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：杨全科

6、母公司现金流量表

编制单位：青海互助青稞酒股份有限公司

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	455,647,769.05	566,237,485.44
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	160,485,436.66	44,636,416.92
经营活动现金流入小计	616,133,205.71	610,873,902.36
购买商品、接受劳务支付的现金	236,048,020.66	282,799,314.00
支付给职工以及为职工支付的现金	56,038,722.56	49,645,513.17
支付的各项税费	199,334,355.48	228,318,865.47
支付其他与经营活动有关的现金	6,188,449.27	18,662,514.41
经营活动现金流出小计	497,609,547.97	579,426,207.05
经营活动产生的现金流量净额	118,523,657.74	31,447,695.31
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		100,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		
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	14,350,000.00	9,600,000.00
投资活动现金流入小计	14,350,000.00	109,600,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	90,540,149.37	73,012,506.72
投资支付的现金	63,130,000.00	
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	1,050,000.00	1,080,000.00
投资活动现金流出小计	154,720,149.37	74,092,506.72
投资活动产生的现金流量净额	-140,370,149.37	35,507,493.28
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		
偿还债务支付的现金		

分配股利、利润或偿付利息支付的现金		112,500,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		112,500,000.00
筹资活动产生的现金流量净额		-112,500,000.00
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-21,846,491.63	-45,544,811.41
加：期初现金及现金等价物余额	704,456,309.93	796,729,832.56
六、期末现金及现金等价物余额	682,609,818.30	751,185,021.15

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：杨全科

7、合并所有者权益变动表

编制单位：青海互助青稞酒股份有限公司

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	450,000,000.00	854,755,954.11			55,953,374.92		681,103,884.91	78,583.72	2,041,891,797.66	
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	854,755,954.11			55,953,374.92		681,103,884.91	78,583.72	2,041,891,797.66	
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)							38,490,398.52	433,153.59	38,923,552.11	
(一) 净利润							173,490,398.52		173,490,398.52	
(二) 其他综合收益								433,153.59	433,153.59	
上述(一)和(二)小计							173,490,398.52	433,153.59	173,923,552.11	

(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	450,000,000.00	854,755,954.11			55,953,374.92		719,594,283.43	511,737.31		2,080,815,349.77

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	450,000,000.00	854,755,954.11			34,881,341.53		441,289,131.42			1,780,926,427.06
加：同一控制下企业合并产生的追溯调整										
加：会计政策变更										

前期差错更正									
其他									
二、本年年初余额	450,000,000.00	854,755,954.11			34,881,341.53	441,289,131.42			1,780,926,427.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					21,072,033.39	239,814,753.49	78,583.72		260,965,370.60
（一）净利润						373,386,786.88			373,386,786.88
（二）其他综合收益							78,583.72		78,583.72
上述（一）和（二）小计						373,386,786.88	78,583.72		373,465,370.60
（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					21,072,033.39	-133,572,033.39			-112,500,000.00
1. 提取盈余公积					21,072,033.39	-21,072,033.39			
2. 提取一般风险准备									
3. 对所有者（或股东）的分配							-112,500,000.00		-112,500,000.00
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			55,953,033.39	681,103,786.88	78,583.72		2,041,891,000.00

	,000.00	954.11			374.92		884.91	2	797.66
--	---------	--------	--	--	--------	--	--------	---	--------

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：杨全科

8、母公司所有者权益变动表

编制单位：青海互助青稞酒股份有限公司

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	450,000,00 0.00	854,592,48 7.12			55,953,374 .92		301,080,37 4.23	1,661,626, 236.27
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	450,000,00 0.00	854,592,48 7.12			55,953,374 .92		301,080,37 4.23	1,661,626, 236.27
三、本期增减变动金额（减少 以“-”号填列）							-94,413,11 2.56	-94,413,11 2.56
（一）净利润							40,586,887 .44	40,586,887 .44
（二）其他综合收益								
上述（一）和（二）小计							40,586,887 .44	40,586,887 .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							-135,000,0 00.00	-135,000,0 00.00
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							-135,000,0 00.00	-135,000,0 00.00
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	450,000.00 0.00	854,592.48 7.12			55,953,374 .92		206,667.26 1.67	1,567,213. 123.71

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	450,000.00 0.00	854,592.48 7.12			34,881,341 .53		223,932.07 3.71	1,563,405. 902.36
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	450,000.00 0.00	854,592.48 7.12			34,881,341 .53		223,932.07 3.71	1,563,405. 902.36
三、本期增减变动金额(减少以 “-”号填列)					21,072,033 .39		77,148,300 .52	98,220,333 .91
(一) 净利润							210,720.33 3.91	210,720.33 3.91
(二) 其他综合收益								
上述(一)和(二)小计							210,720.33 3.91	210,720.33 3.91
(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					21,072,033		-133,572.0	-112,500.0

					.39		33.39	00.00
1. 提取盈余公积					21,072,033.39		-21,072,033.39	
2. 提取一般风险准备								
3. 对所有者（或股东）的分配							-112,500,000.00	-112,500,000.00
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			55,953,374.92		301,080,374.23	1,661,626,236.27

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：杨全科

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

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、拉萨天同金源投资管理有限公司、宁波嘉木投资有限公司;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%;拉萨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%;宁波嘉木投资有限公司出资425万元,占注册资本的3.54%;拉萨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》。

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-基本准则》和38项具体会计准则,以及企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定,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

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求,真实、完整地反映了公司2014年6月30日的财务状况以及2014年半年度的经营成果和现金流量等相关信息。

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2014年1月1日至2014年6月30日。

4、记账本位币

本公司以人民币为记账本位币,美国及其他国家和地区的下属公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币,编制会计报表时折算为人民币。编制本会计报表所采用的货币为人民币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

(1) 同一控制下企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在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。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方为进行企业合并发生的直接相关费用计入当期损益。

(2) 非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，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。通过多次交换交易分步实现的企业合并，合并成本为每一单项交易成本之和。购买方为进行企业合并发生的各项直接相关费用计入当期损益。在合并合同中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，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，也计入合并成本。非同一控制下企业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。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，确认为商誉。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，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

①判断分步处置股权至丧失控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则 处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况时，将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理： a.这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的； b.这些交易整体才能达成一项完整的商业结果； c.一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生； d.一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。②不属于“一揽子交易”的分步处置股权至丧失控制权的各项交易在母公司财务报表和合并财务报表中的会计处理方法 对于失去控制权之前的每一次交易，在母公司财务报表中将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；在合并财务报表中将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额按照《关于不丧失控制权情况下处置部分对子公司投资会计处理的复函》（财会便[2009]14号）的规定计入资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，调整留存收益。对于失去控制权时的交易，在母公司财务报表中，对于处置的股权，按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》的规定进行会计处理；同时，对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产。处置后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(2) “一揽子交易”的会计处理方法

对于属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理，在母公司财务报表中将每一次处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益；对于失去控制权之后的剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，失去控制权之后的剩余股权能够对原有子公司实施共同控制或重大影响的，按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。在合并财务报表中，对于失去控制权之前的每一次交易，将处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益；对于失去控制权时的交易，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，处置股权取得的对价与剩余股权公允价值

之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

(3) 非“一揽子交易”的会计处理方法

无

7、合并财务报表的编制方法

(1) 合并财务报表的编制方法

本公司将拥有实际控制权的子公司和特殊目的主体纳入合并财务报表范围。本公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，合并时抵销合并范围内的所有重大内部交易和往来。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单独列示。子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整；对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于合并当期的年初已经发生，从合并当期的年初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表。

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

无

8、现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。本公司在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指本公司持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

9、外币业务和外币报表折算

(1) 外币业务

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日即期汇率折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。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(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

(2) 外币财务报表的折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目下单独列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，

采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

10、金融工具

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

金融工具划分为金融资产或金融负债。金融资产于初始确认时分类为：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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。除应收款项以外的金融资产的分类取决于本公司及其子公司对金融资产的持有意图和持有能力等。金融负债于初始确认时分类为：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）以及其他金融负债。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。本公司金融资产或金融负债初始确认按公允价值计量。后续计量则分类进行处理：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债按公允价值计量；财务担保合同及以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照《企业会计准则第13号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第14号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量；持有到期投资、贷款和应收款项以及其他金融负债按摊余成本计量。本公司金融资产或金融负债后续计量中公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：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公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。②可供出售金融资产的公允价值变动计入资本公积；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司金融资产转移的确认依据：金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移时，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产控制的，应当终止确认该项金融资产。本公司金融资产转移的计量：金融资产满足终止确认条件，应进行金融资产转移的计量，即将所转移金融资产的账面价值与因转移而收到的对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分的账面价值与终止确认部分的收到对价和原直接计入资本公积的公允价值变动累计额之和的差额部分，计入当期损益。

(4) 金融负债终止确认条件

本公司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，则应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

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。

(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

本公司对金融资产和金融负债的公允价值的确认方法：如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融资产的当前公允价值、现金流量折现法等。采用估值技术时，优先最大程度使用市场参数，减少使用与本公司及其子公司特定相关的参数。各类可供出售金融资产减值的各项认定标准 本公司各类可供出售金融资产减值的认定标准包括下列各项：①发行方或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债权人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财务重组；⑤因发行方发生重大财务困难，该金融资产无法在活跃市场继续交易；⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，如该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化，或债务人所在国家或地区失业率提高、担保物在其所在地区的价格明显下降、所处行业不景气等；⑦权益工具发行方经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

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

尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产主要判断依据：①没有可利用的财务资源持续地为该金融资产投资提供资金支持，以使该金融资产投资持有至到期；②管理层没有意图持有至到期；③受法律、行政法规的限制或其他原因，难以将该金融资产持有至到期；④其他表明本公司没有能力持有至到期。重大的尚未到期的持有至到期投资重分类为可供出售金融资产需经董事会审批后决定。

11、应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

本公司应收款项主要包括应收账款、长期应收款和其他应收款。在资产负债表日有客观证据表明其发生了减值的，本公司根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认减值损失。

(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	应收款项账面余额在 100.00 万以上的款项
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(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	其他方法	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）	5.00%	5.00%
1—2 年	20.00%	20.00%
2—3 年	50.00%	50.00%
3 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	账龄 3 年以上的应收款项且有客观证据表明其发生了减值
坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

12、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

计价方法：加权平均法

存货发出时，采取加权平均法确定其发出的实际成本。

（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

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。存货可变现净值的确定依据：①产成品可变现净值为估计售价减去估计的销售费用和相关税费后金额；②为生产而持有的材料等，当用其生产的产成品的可变现净值高于成本时按照成本计量；当材料价格下降表明产成品的可变现

净值低于成本时，可变现净值为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确定。
③持有待售的材料等，可变现净值为市场售价。

（4）存货的盘存制度

盘存制度：永续盘存制

本公司的存货盘存制度为永续盘存制。

（5）低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品

摊销方法：一次摊销法

低值易耗品采用一次摊销法摊销。

包装物

摊销方法：一次摊销法

包装物采用一次摊销法摊销。

13、长期股权投资

（1）投资成本的确定

①对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方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。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。②以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；③以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；④投资者投入的长期股权投资，初始投资成本为合同或协议约定的价值；⑤非货币性资产交换取得或债务重组取得的，初始投资成本根据准则相关规定确定。

（2）后续计量及损益确认

长期股权投资后续计量分别采用权益法或成本法。采用权益法核算的长期股权投资，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额，确认投资收益并调整长期股权投资。当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。采用成本法核算的长期股权投资，除追加或收回投资外，账面价值一般不变。当宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，确认投资收益。长期股权投资具有共同控制、重大影响的采用权益法核算，其他采用成本法核算。

(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：两个或多个合营方通过合同或协议约定，对被投资单位的财务和经营政策必须由投资双方或若干方共同决定的情形。②确定对被投资单位具有重大影响的依据：当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响： a. 在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表； b. 参与被投资单位的政策制定过程； c. 向被投资单位派出管理人员； d. 被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料； e. 其他能足以证明对被投资单位具有重大影响的情形。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对长期股权投资检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。可收回金额按照长期股权投资出售的公允价值净额与预计未来现金流量的现值之间孰高确定。长期股权投资出售的公允价值净额，如存在公平交易的协议价格，则按照协议价格减去相关税费；若不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去相关税费。

14、投资性房地产

(1)投资性房地产的种类和计量模式 本公司投资性房地产的种类：出租的土地使用权、出租的建筑物、持有并准备增值后转让的土地使用权。本公司投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。(2)采用成本模式核算政策 本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。投资性房地产中出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权采用直线法摊销，具体核算政策与无形资产部分相同。资产负债表日，本公司对投资性房地产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

15、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认： ①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业； 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

融资租入固定资产的认定依据：实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁。具体认定依据为符合下列一项或数项条件的： ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人； ②承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人会行使这种选择权； ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分； ④承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值； ⑤租赁资产性质特殊，如不作较大改造只有承租人才能使用。融资租入固定资产的计价方法：融资租入固定资产初始计价为租赁期开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值较低者作为入账价值；融资租入固定资产后续计价采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提折旧及减值准备。

(3) 各类固定资产的折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产

的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。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之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

类别	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40	3.00%	2.43-4.85
机器设备	5-8	3.00%	12.13-19.4
电子设备	3-5	3.00%	19.4-32.33
运输设备	5-8	3.00%	12.13-19.4

（4）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。固定资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。固定资产的公允价值减去处置费用后净额，如存在公平交易中的销售协议价格，则按照销售协议价格减去可直接归属该资产处置费用的金额确定；或不存在公平交易销售协议但存在资产活跃市场或同行业类似资产交易价格，按照市场价格减去处置费用后的金额确定。

（5）其他说明

对土地所有权不计提折旧。

16、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程分为自营方式建造和出包方式建造两种。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：① 固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；② 已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；③ 该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；④ 所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

（3）在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

资产负债表日，本公司对在建工程检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。在建工程可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

17、借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

(2) 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

18、生物资产

生物资产分为消耗性生物资产、生产性生物资产和公益性生物资产。生物资产按照成本进行初始计量。本公司对达到预定生产经营目的生产性生物资产，应当按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。生产性生物资产采用年限平均法计提折旧。

生产性生物资产的折旧年限、残值率和年折旧率如下

资产类别	折旧年限	残值率（%）	年折旧率
葡萄树	20年	-	5%

资产负债表日对消耗性生物资产和生产性生物资产进行检查，有确凿证据表明由于遭受自然灾害、病虫害、动物疫情侵袭或市场需求等原因，使消耗性生物资产的可变现净值或生产性生物资产的可回收金额低于其账面价值的，按照可变现净值或可回收金额低于账面的差额，计提生物资产跌价准备或减值准备，计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额予以恢复，并在原有计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。生产性生物资产减值准备一经计提，不得转回。公益性生物资产不计提减值准备。本公司在每年年度终了对生产性生物资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。收获之后的农产品，按照《企业会计准则第1号-

存货》处理。生物资产出售、盘亏或死亡、毁损时，将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的余额计入当期损益。

19、油气资产

无

20、无形资产

(1) 无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。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。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。本公司无形资产后续计量，分别为：①使用寿命有限的无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。②使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

本公司对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：①运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；②技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；③以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；④现在或潜在的竞争者预期采取的行动；⑤为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；⑥对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；⑦与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据：①来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；②综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

(4) 无形资产减值准备的计提

资产负债表日，本公司对无形资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。无形资产可收回金额根据资产公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者孰高确定。

(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

内部研究开发项目研究阶段的支出，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。划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；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、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

（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，于发生时计入当期损益；内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的确认为无形资产，否则于发生时计入当期损益：（1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；（2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；（3）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，应当证明其有用性；（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。

21、长期待摊费用

长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，如车位使用费、房屋装修费等。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若长期待摊的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。

22、附回购条件的资产转让

公司销售产品或转让其他资产时，与购买方签订了所销售的产品或转让资产回购协议，根据协议条款判断销售商品是否满足收入确认条件。如售后回购属于融资交易，则在交付产品或资产时，本公司不确认销售收入。回购价款大于销售价款的差额，在回购期间按期计提利息，计入财务费用。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。

（1）预计负债的确认标准

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，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，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，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（2）预计负债的计量方法

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，如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，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，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，应当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

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

(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

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

25、回购本公司股份

无

26、收入

(1) 销售商品收入确认时间的具体判断标准

本公司销售的商品在同时满足下列条件时，按从购货方已收或应收的合同或协议价款的金额确认销售商品收入：①已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；②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企业；⑤相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

(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) 确认提供劳务收入的依据

本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；④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。本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，则将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

(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

本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；④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。本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，销售商品部分和提供劳务部分能够区分且能够单独计量的，将销售商品的部分作为销售商品处理，将提供劳务的部分作为提供劳务处理。销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，则将销售商品部分和提供劳务部分全部作为销售商品处理。

27、政府补助

(1) 类型

政府补助主要包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两种类型。

(2) 会计政策

政府补助同时满足下列条件的，予以确认：①本公司能够满足政府补助所附条件；②本公司能够收到政府补助。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。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。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。

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

本公司以很可能取得用来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。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：①该项交易不是企业合并；②交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。本公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：①暂时性差异在可预见的未来很可能转回；②

未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。本公司对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，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。资产负债表日，本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。

（2）确认递延所得税负债的依据

除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：①商誉的初始确认。②同时具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：a. 该项交易不是企业合并；b. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。本公司对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：①本公司能够控制暂时性差异转回的时间；②该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，本公司根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。

29、经营租赁、融资租赁

（1）经营租赁会计处理

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁收入确认相同的基础分期计入当期收益。公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

（2）融资租赁会计处理

融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

（3）售后租回的会计处理

无

30、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：公司已经就处置该资产作出决议；公司已经与受让方签订了不可撤消的转让协议；该项资产转让将在一年内完成。

(2) 持有待售资产的会计处理方法

对于持有待售的固定资产,应当调整该项固定资产的预计净残值,使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额,但不得超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值,原账面价值高于调整后预计净残值的差额,应作为资产减值损失计入当期损益。对于持有待售其他非流动资产,比照上述原则处理,持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组,处置组是指作为整体出售或其他方式一并处置的一组资产。

31、资产证券化业务

无

32、套期会计

无

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

无

(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

无

(1) 追溯重述法

本报告期是否发现采用追溯重述法的前期会计差错

是 否

(2) 未来适用法

本报告期是否发现采用未来适用法的前期会计差错

是 否

35、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

无

五、税项

1、公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	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
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%。子公司西藏天佑德青稞酒业有限责任公司适用税率为 15%。根据《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》（藏政发[2011]14号）规定，子公司西藏天佑德青稞酒业有限责任公司企业所得税率为 15%。境外公司适用税率为 15%。

2、税收优惠及批文

子公司西藏天佑德青稞酒业有限责任公司适用税率为 15%。根据《西藏自治区人民政府关于我区企业所得税税率问题的通知》（藏政发[2011]14号）规定，子公司西藏天佑德青稞酒业有限责任公司企业所得税率为 15%。

3、其他说明

1、境外公司财产税，土地及附着物按 1.25% 核算；生产酒类产品境内销售州政府增收 0.2%/加仑特种税，联邦政府增收 0.76%-1.57%/加仑特种税；出口免税；公司按销售价格的 8% 代扣代缴销售税。

2、增值税销售酒糟免征增值税。

3、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

1、子公司情况

截至2014年6月30日公司纳入合并范围的子公司4家，其中通过设立或投资等方式取得的子公司4家。

(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
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元	白酒销售	85,866,000.00		100.00%	100.00%	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元	白酒销售	20,000,000.00		100.00%	100.00%	是			
西藏天佑德青稞酒业有限责任公司	全资控股	西藏拉萨	商业、生产	60,000,000.00元	白酒生产、销售	60,000,000.00		100.00%	100.00%	是			

Koko Nor Corpora tion	全资控 股	美国	商业、 生产	8,000,0 00 美元	酒类、 食品类 产品的 生产、 加工、 销售及 进出口	48,704, 675.00		100.00 %	100.00 %	是			
--------------------------------	----------	----	-----------	------------------	---	-------------------	--	-------------	-------------	---	--	--	--

通过设立或投资等方式取得的子公司的其他说明

无

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

无

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

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

无

3、合并范围发生变更的说明

无

适用 不适用

4、报告期内新纳入合并范围的主体和报告期内不再纳入合并范围的主体

无

5、报告期内发生的同一控制下企业合并

无

6、报告期内发生的非同一控制下企业合并

无

是否存在通过多次交易分步实现企业合并并且在本报告期取得控制权的情形

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

无

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

无

9、本报告期发生的吸收合并

无

10、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

公司名称	2014年6月30日资产和负债项目	2014年1-6月损益和现金流量项目
Koko Nor Corporation	1美元=6.1528人民币	1美元=6.1379人民币

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：	--	--	368,522.49	--	--	403,412.58
人民币	--	--	368,522.49	--	--	403,412.58
银行存款：	--	--	1,009,450,268.99	--	--	1,059,616,801.84
人民币	--	--	1,008,700,278.24	--	--	1,058,789,995.50
美元	121,894.22	6.1528	749,990.75	135,610.94	6.0969	826,806.34
合计	--	--	1,009,818,791.48	--	--	1,060,020,214.42

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

西藏天佑德结构性存款10,000.00万元，“存汇盈”理财产品5000万元，该资金使用有限制但无回收风险。

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
其他	289,570,000.00	

合计	289,570,000.00
----	----------------

(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
点金股指赢 52086 号理财产品		120,130,000.00
点金股指赢 52077 号理财产品		169,440,000.00

(3) 套期工具及对相关套期交易的说明

无

3、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
应收利息	5,945,881.68	3,267,041.72	5,945,881.68	3,267,041.72
合计	5,945,881.68	3,267,041.72	5,945,881.68	3,267,041.72

(2) 应收利息的说明

无

4、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	6,807,473.65	100.00%	340,381.79	5.00%	1,611,034.40	100.00%	80,551.72	5.00%
组合小计	6,807,473.65	100.00%	340,381.79	5.00%	1,611,034.40	100.00%	80,551.72	5.00%
合计	6,807,473.6	--	340,381.79	--	1,611,034	--	80,551.72	--

	5				.40		
--	---	--	--	--	-----	--	--

应收账款种类的说明

无

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：	--	--	--	--	--	--
1 年以内	6,807,419.65	99.99%	340,370.99	1,611,034.40	100.00%	80,551.72
1 年以内小计	6,807,419.65	99.99%	340,370.99			
1 至 2 年	54.00	0.01%	10.80			
合计	6,807,473.65	--	340,381.79	1,611,034.40	--	80,551.72

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

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

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

无

(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	1,562,544.00	一年以内	22.95%
客户二	客户	819,374.80	一年以内	12.04%
客户三	客户	608,855.04	一年以内	8.94%
客户四	客户	385,278.00	一年以内	5.66%
客户五	客户	259,200.00	一年以内	3.81%
合计	--	3,635,251.84	--	53.40%

(6) 应收关联方账款情况

无

(7) 终止确认的应收款项情况

无

5、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	3,213,175.60	100.00%	291,331.19	9.07%	731,400.00	100.00%	104,282.50	14.26%
组合小计	3,213,175.60	100.00%	291,331.19	9.07%	731,400.00	100.00%	104,282.50	14.26%
合计	3,213,175.60	--	291,331.19	--	731,400.00	--	104,282.50	--

其他应收款种类的说明

无

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	2,589,959.60	80.60%	129,497.99	642,650.00	87.86%	32,132.50
1 年以内小计	2,589,959.60	80.60%	129,497.99	642,650.00	87.86%	32,132.50
1 至 2 年	570,916.00	17.77%	114,183.20	20,750.00	2.84%	4,150.00
2 至 3 年	9,300.00	0.29%	4,650.00			
3 年以上	43,000.00	1.34%	43,000.00	68,000.00	9.30%	68,000.00
合计	3,213,175.60	--	291,331.19	731,400.00	--	104,282.50

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

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

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

无

(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
秦樱	1,000,000.00	房租	31.12%
西藏拉萨经济开发区管委会	500,000.00	民工保证金	15.56%
合计	1,500,000.00	--	46.68%

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
秦樱	非关联方	1,000,000.00	1 年以内	31.12%
西藏拉萨经济开发区管委会	非关联方	500,000.00	1--2 年	15.56%
NapaChilesValleyWinery	非关联方	274,568.70	1 年以内	8.55%
刘硕	非关联方	155,427.90	1 年以内	4.84%
马连庆	非关联方	150,000.00	1 年以内	4.67%
合计	--	2,079,996.60	--	64.74%

(7) 其他应收关联方账款情况

无

(8) 终止确认的其他应收款项情况

无

6、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	35,121,905.32	83.34%	36,286,679.58	99.52%
1 至 2 年	6,846,269.98	16.25%	173,801.80	0.48%
2 至 3 年	173,701.80	0.41%		
合计	42,141,877.10	--	36,460,481.38	--

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
北京载诚天下广告有限公司	非关联方	19,040,573.85	1-2 年	合同履行中
西宁市公物拍卖中心	非关联方	6,125,452.40	1 年以内	合同履行中
青海体育赛事有限公司	非关联方	6,019,417.49	1 年以内	合同履行中

NapaChilesValleyWinery	非关联方	2,955,696.48	1 年以内	合同履行中
青海西海国际旅行社	非关联方	2,500,000.00	1 年以内	合同履行中
合计	--	36,641,140.22	--	--

预付款项主要单位的说明

无

(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

无

(4) 预付款项的说明

无

7、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	64,668,804.54		64,668,804.54	86,913,597.00		86,913,597.00
在产品	198,125,228.96		198,125,228.96	181,408,869.72		181,408,869.72
库存商品	215,751,702.58		215,751,702.58	191,660,930.68		191,660,930.68
周转材料	446,589.34		446,589.34	155,544.52		155,544.52
合计	478,992,325.42		478,992,325.42	460,138,941.92		460,138,941.92

(2) 存货跌价准备

无

(3) 存货跌价准备情况

无

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
油料消耗	38,602.15	

待抵扣税金	6,787,270.69	11,106,718.07
预交所得税	12,571,653.44	35,242,616.88
合计	19,397,526.28	46,349,334.95

其他流动资产说明

无

9、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：	508,355,728.68	58,842,899.28		7,345.78	567,191,282.18
其中：房屋及建筑物	373,948,617.46	50,307,615.62		7,345.78	424,248,887.30
机器设备	78,086,008.77	5,112,213.11			83,198,221.88
运输工具	37,940,407.58	2,749,074.57			40,689,482.15
电子设备	18,380,694.87	673,995.98			19,054,690.85
--	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：	63,587,510.58		14,373,021.72	2,024.25	77,958,508.05
其中：房屋及建筑物	21,793,301.92		5,317,687.91	2,024.25	27,108,965.58
机器设备	20,731,734.61		4,243,966.76		24,975,701.37
运输工具	15,717,859.00		3,296,649.07		19,014,508.07
电子设备	5,344,615.05		1,514,717.98		6,859,333.03
--	期初账面余额	--			本期期末余额
三、固定资产账面净值合计	444,768,218.10	--			489,232,774.13
其中：房屋及建筑物	352,155,315.54	--			397,139,921.72
机器设备	57,354,274.16	--			58,222,520.51
运输工具	22,222,548.58	--			21,674,974.08
电子设备	13,036,079.82	--			12,195,357.82
五、固定资产账面价值合计	444,768,218.10	--			489,232,774.13
其中：房屋及建筑物	352,155,315.54	--			397,139,921.72
机器设备	57,354,274.16	--			58,222,520.51
运输工具	22,222,548.58	--			21,674,974.08
电子设备	13,036,079.82	--			12,195,357.82

本期折旧额 14,373,021.72 元；本期由在建工程转入固定资产原价为 48,919,858.84 元。

(2) 暂时闲置的固定资产情况

无

(3) 通过融资租赁租入的固定资产

无

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

无

(5) 期末持有待售的固定资产情况

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
综合楼	正在办理中	2014 年
物流库	正在办理中	2014 年
空瓶库	正在办理中	2014 年
门卫房（物流库）	正在办理中	2014 年
值班室（物流库）	正在办理中	2014 年
门卫房（空瓶库）	正在办理中	2014 年
地下车库	正在办理中	2014 年
国际村房屋	正在办理中	2014 年
平安专卖店	正在办理中	2014 年

固定资产说明

无

10、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
优质青稞酒原酒酿造技改	1,327,721.53		1,327,721.53	612,400.00		612,400.00
厂区改建及室外工程	387,869.15		387,869.15	458,797.00		458,797.00

互助绿色产业园新厂区项目	88,078,744.75		88,078,744.75	47,423,601.47		47,423,601.47
虎台销售公司办公楼装修	538,752.17		538,752.17			
西藏厂区建设	12,159,576.63		12,159,576.63	37,014,703.21		37,014,703.21
兰州专卖店装修	310,000.00		310,000.00			
美国酒庄员工宿舍改造	196,024.64		196,024.64			
合计	102,998,688.87		102,998,688.87	85,509,501.68		85,509,501.68

(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	612,400.00	1,591,865.53	876,544.00							募投资金	1,327,721.53
厂区改建及室外工程	6,500,000.00	458,797.00	1,984,460.15	2,055,388.00							自筹	387,869.15
互助绿色产业园新厂区项目	674,740,000.00	47,423,601.47	40,655,143.28								超募资金和自筹	88,078,744.75
虎台销售公司办公楼装修	4,146,247.83		538,752.17								自筹	538,752.17
西藏厂区建设	31,391,800.00	37,014,703.21	21,132,800.26	45,987,926.84							自筹	12,159,576.63
兰州专卖店装修	665,869.38		310,000.00								自筹	310,000.00
美国酒庄员工宿舍改造	1,845,840.00		196,024.64								自筹	196,024.64
合计	845,949,757.21	85,509,501.68	66,409,046.03	48,919,858.84		--	--			--	--	102,998,688.87

在建工程项目变动情况的说明

无

(3) 在建工程减值准备

无

(4) 重大在建工程的工程进度情况

无

(5) 在建工程的说明

无

11、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				
葡萄树	10,538,906.36	96,626.95	265,888.45	10,369,644.86
二、畜牧养殖业				
三、林业				
四、水产业				
合计	10,538,906.36	96,626.95	265,888.45	10,369,644.86

12、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				
商标	5,353,516.00			5,353,516.00
土地使用权	75,899,249.51	497,569.50		76,396,819.01
软件	1,056,575.66	62,311.84		1,118,887.50
二、累计摊销合计				
商标	4,807,620.00	267,675.60		5,075,295.60

土地使用权	4,767,058.36	801,355.12		5,568,413.48
软件	429,106.57	171,059.16		600,165.73
三、无形资产账面净值合计	72,305,556.24	-680,208.54		71,625,347.70
商标	545,896.00	-267,675.60		278,220.40
土地使用权	71,132,191.15	-303,785.62		70,828,405.53
软件	627,469.09	-108,747.32		518,721.77
商标				
土地使用权				
软件				
无形资产账面价值合计	72,305,556.24	-680,208.54		71,625,347.70
商标	545,896.00	-267,675.60		278,220.40
土地使用权	71,132,191.15	-303,785.62		70,828,405.53
软件	627,469.09	-108,747.32		518,721.77

本期摊销额 1,240,089.88 元。

13、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
装修款	193,336.00		96,666.00		96,670.00	
南门草坪绿化费		192,936.11	11,376.11		181,560.00	
合计	193,336.00	192,936.11	108,042.11		278,230.00	--

长期待摊费用的说明

14、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	135,688.11	43,708.56
递延收益	4,365,684.78	4,461,303.71
未实现内部销售利润	35,266,398.86	37,288,291.10
累计折旧		103,444.81
小计	39,767,771.75	41,896,748.18

递延所得税负债：

单位：元

项目	暂时性差异金额	
	期末	期初
应纳税差异项目		
坏账准备	542,752.44	184,834.22
递延收益	17,462,739.02	17,845,214.84
未抵扣内部销售利润	141,065,595.40	149,153,164.40
累计折旧		413,779.21
小计	159,071,086.86	167,596,992.67
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	39,767,771.75	159,071,086.86	41,896,748.18	167,596,992.67

递延所得税资产和递延所得税负债的说明

无

15、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	184,834.22	524,422.84	77,544.08		631,712.98
合计	184,834.22	524,422.84	77,544.08		631,712.98

资产减值明细情况的说明

无

16、其他非流动资产

单位：元

项目	期末数	期初数
设备款	43,366,907.92	37,046,449.25

土地款	70,000,000.00	57,414,350.00
购房款	27,533,680.00	23,300,000.00
合计	140,900,587.92	117,760,799.25

其他非流动资产的说明

单位名称	与本公司的关系	金额	预付时间	款项说明
互助国土资源局	非关联方	70,000,000.00	2013年、2014年	预付土地款
宁夏中房集团西宁房地产开发有限责任公司	非关联方	23,300,000.00	2012年、2013年	预付购房款
四川省隆昌腾冠陶瓷有限公司	非关联方	20,280,000.00	2013年	预付设备款
安阳利浦筒仓工程有限公司	非关联方	12,313,000.00	2013年、2014年	预付设备款
青海华奥房地产开发有限公司	关联方	4,233,680.00	2014年	预付购房款

17、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	98,220,000.00	
保证借款	150,000,000.00	
合计	248,220,000.00	

短期借款分类的说明

该借款属于子公司西藏天佑德青稞酒业有限责任公司的短期借款，其中：98,220,000.00为结构性存款质押借款，150,000,000.00元为担保借款。

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

无

18、应付账款

(1) 应付账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
----	-----	-----

一年以内	136,838,827.12	162,238,351.79
1-2 年	2,384,940.14	2,393,069.32
2-3 年	769,672.39	273,882.55
3-4 年	97,460.50	59,960.50
4-5 年		
5 年以上	735,555.53	735,555.53
合计	140,826,455.68	165,700,819.69

(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

无

(3) 账龄超过一年的大额应付账款情况的说明

无

19、预收账款

(1) 预收账款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	14,821,079.50	49,831,666.75
1-2 年		
2-3 年		
3-4 年		
4-5 年		
5 年以上		
合计	14,821,079.50	49,831,666.75

(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

无

(3) 账龄超过一年的大额预收账款情况的说明

无

20、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	20,600,953.24	51,726,143.17	65,382,687.34	6,944,409.07
二、职工福利费		2,495,428.27	2,495,428.27	
三、社会保险费	248,250.01	12,673,171.87	12,288,326.77	633,095.11
其中：1.医疗保险费	20,402.87	2,854,949.96	2,550,476.07	324,876.76
2.基本养老保险费	216,337.06	8,420,233.83	8,518,584.29	117,986.60
3.年金缴费				
4.失业保险费	8,965.86	708,560.91	625,851.30	91,675.47
5.工伤保险费	978.56	317,989.33	266,235.02	52,732.87
6.生育保险费	1,565.66	371,437.84	327,180.09	45,823.41
四、住房公积金	39,266.61	7,156,558.29	6,313,766.20	882,058.70
六、其他	5,023,242.21	1,528,948.08	1,373,898.93	5,178,291.36
工会经费和职工教育经费	5,023,242.21	1,528,948.08	1,373,898.93	5,178,291.36
合计	25,911,712.07	75,580,249.68	87,854,107.51	13,637,854.24

应付职工薪酬中属于拖欠性质的金额 0.00 元。

工会经费和职工教育经费金额 1,528,948.08 元，非货币性福利金额 0.00 元，因解除劳动关系给予补偿 0.00 元。

应付职工薪酬预计发放时间、金额等安排

无

21、应交税费

单位：元

项目	期末数	期初数
增值税	1,246,857.61	10,739,420.45
消费税	5,300,180.16	30,138,419.84
企业所得税	9,034,394.07	11,846,556.90
个人所得税	182,213.01	1,141,735.12
城市维护建设税	827,351.89	2,043,609.00
教育费附加	827,351.78	2,043,579.66
其他	165,470.41	986,693.63
合计	17,583,818.93	58,940,014.60

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

22、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
公司全体普通股股东	135,000,000.00		
合计	135,000,000.00		--

应付股利的说明

无

23、其他应付款

(1) 其他应付款情况

单位：元

项目	期末数	期初数
一年以内	27,221,976.91	12,770,245.64
1-2 年	1,351,220.36	612,549.09
2-3 年	407,549.09	641,100.00
3 年以上	10,401,500.00	9,900,400.00
合计	39,382,246.36	23,924,294.73

(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

无

(3) 账龄超过一年的大额其他应付款情况的说明

账龄超过一年的大额其他应付款为9,000,000.00元，主要为收取的经销商保证金。

(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23,520,000.00元，主要为收取的工程保证金和经销商保证金。

中天建设集团有限公司青海分公司：工程保证金 7,260,000.00

青海省土木建筑实业有限责任公司：工程保证金 6,060,000.00

青海兴业建设有限公司：工程保证金 4,200,000.00

客户一：市场保证金 3,000,000.00

客户二：市场保证金 3,000,000.00

24、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	1,882,291.77	2,056,041.75
工业项目贴息补助资金	1,083,333.23	1,183,333.25
重点产业振兴和技术改造资金	412,114.02	475,839.84
节能降耗项目资金	585,000.00	630,000.00
绿色产业园新厂区项目	9,500,000.00	9,500,000.00
原酒及陈化老熟技改项目	3,000,000.00	3,000,000.00
合计	17,462,739.02	17,845,214.84

其他非流动负债说明

无

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
企业技术创新资金	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
中小企业技术改造项目资金	2,056,041.75		173,749.98		1,882,291.77	与资产相关
工业项目贴息补助资金	1,183,333.25		100,000.02		1,083,333.23	与资产相关
重点产业振兴和技术改造资金	475,839.84		63,725.82		412,114.02	与资产相关
节能降耗项目资金	630,000.00		45,000.00		585,000.00	与资产相关
绿色产业园新厂区项目	9,500,000.00				9,500,000.00	与资产相关
原酒及陈化老熟技改项目	3,000,000.00				3,000,000.00	与资产相关
合计	17,845,214.84		382,475.82		17,462,739.02	--

无

25、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	450,000,000.00					450,000,000.00
------	----------------	--	--	--	--	----------------

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

无

26、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
合计	854,755,954.11			854,755,954.11

资本公积说明

无

27、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	55,953,374.92			55,953,374.92
合计	55,953,374.92			55,953,374.92

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

28、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	681,103,884.91	--
调整后年初未分配利润	681,103,884.91	--
加：本期归属于母公司所有者的净利润	173,490,398.52	--
应付普通股股利	135,000,000.00	
期末未分配利润	719,594,283.43	--

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

无

29、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	716,091,430.18	823,857,673.42
其他业务收入	2,301,047.62	1,286,800.46
营业成本	212,013,317.84	274,147,992.85

(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
酿酒	716,091,430.18	211,990,223.46	823,857,673.42	274,147,992.85
合计	716,091,430.18	211,990,223.46	823,857,673.42	274,147,992.85

(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
中高档青稞酒	485,043,126.61	117,866,936.29	553,235,665.55	147,579,369.93
普通青稞酒	231,048,303.57	94,123,287.17	270,622,007.87	126,568,622.92
合计	716,091,430.18	211,990,223.46	823,857,673.42	274,147,992.85

(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
青海省内	530,544,683.72	148,849,588.19	623,742,644.52	217,077,532.84
青海省外	185,546,746.46	63,140,635.27	200,115,028.90	57,070,460.01
合计	716,091,430.18	211,990,223.46	823,857,673.42	274,147,992.85

(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
客户一	108,262,581.47	15.07%
客户二	101,109,221.23	14.07%
客户三	42,795,447.60	5.96%
客户四	37,219,186.66	5.18%
客户五	32,216,420.92	4.48%
合计	321,602,857.88	44.76%

营业收入的说明

无

30、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	93,513,691.62	89,712,947.30	20%、0.5 元/斤
城市维护建设税	9,335,405.35	10,206,555.88	5%、7%
教育费附加	8,499,506.21	7,970,375.33	3%、2%
其他	1,588,858.05	2,669,105.59	1%
合计	112,937,461.23	110,558,984.10	--

营业税金及附加的说明

其他为价格调节基金

31、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
广告费	61,230,216.82	91,026,937.12
职工薪酬	23,533,409.44	23,775,780.36
运输及物流费用	46,490,267.03	15,638,599.09
市场调研与维护费	1,477,230.83	2,184,759.39
差旅及会务费	2,645,261.93	1,731,333.77
办公及销售场所费用	3,642,462.99	3,531,692.81
其他		96,414.88
合计	139,018,849.04	137,985,517.42

32、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	15,859,641.49	12,938,895.75
折旧及摊销	9,393,521.10	6,796,083.59
中介机构费用	4,628,114.68	3,273,938.32
业务招待费	1,329,858.17	912,066.45
办公费	2,378,555.65	2,087,515.32
取暖及水电费	1,998,819.15	1,219,197.61
公共设施维护及维修支出	1,589,509.19	1,156,303.79
检测与试验费	453,308.85	267,377.85
差旅及会务费	1,664,324.52	1,532,562.10
车辆使用费	1,537,931.21	1,562,691.48
税费	5,708,078.84	2,190,244.29
存货报废、盘盈及盘亏	41,092.64	25,858.28
劳务费	921,187.65	
其他	12,816.11	151,517.65
合计	47,516,759.25	34,114,252.48

33、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
减：利息收入	-10,380,432.75	-7,352,111.81
汇兑净损失	-421,342.98	
其他	138,961.07	118,521.38
合计	-10,662,814.66	-7,233,590.43

34、投资收益

(1) 投资收益明细情况

无

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

无

35、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	446,845.55	
合计	446,845.55	

36、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
政府补助	6,882,475.82	11,562,575.82	
其他	30,613.79	405.00	
合计	6,913,089.61	11,562,980.82	

营业外收入说明

无

(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
财政扶持企业发展资金	6,000,000.00	10,300,000.00	与收益相关	是
节能降耗项目资金	45,000.00	45,000.00	与资产相关	是
年度项目工作优秀企业奖励	500,000.00	500,000.00	与收益相关	是
重点产业振兴和技术改造资金	63,725.82	63,725.82	与资产相关	是
中小企业技术改造项目资金	173,749.98	173,749.98	与资产相关	是
工业项目贴息补助资金	100,000.02	100,000.02	与资产相关	是
上缴税收成绩突出企业		100,000.00	与收益相关	是
人力资源和社会保障厅		20,000.00	与收益相关	是

奖励				
收项目资金:青海省农林科学院		125,000.00	与收益相关	是
青海省经济委员会		17,600.00	与收益相关	是
物流平台研发应用项目		97,500.00	与收益相关	是
海东地区工商局奖励款		20,000.00	与收益相关	是
合计	6,882,475.82	11,562,575.82	--	--

37、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
其他	5,000.00	42,567.30	
合计	5,000.00	42,567.30	

营业外支出说明

无

38、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	48,410,774.21	57,799,455.96
递延所得税调整	2,128,976.43	14,718,140.96
合计	50,539,750.64	72,517,596.92

39、基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

单位：元

项目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	173,490,398.52
非经常性损益	B	5,781,067.20
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	167,709,331.32
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	

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	$M=A/L$	0.3855
扣除非经常性损益基本每股收益	$N=C/L$	0.3727

40、其他综合收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
4.外币财务报表折算差额	511,737.31	
小计	511,737.31	
合计	511,737.31	

其他综合收益说明

无

41、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
利息收入	13,049,214.54
递延收益-政府补助	6,582,800.00
收到往来款项	1,095,752.61
其他	344,723.76
合计	21,072,490.91

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	33,639,182.58
市场调研与维护费	1,676,094.16
运输及物流成本和车辆使用费	47,464,166.29
中介机构费用	4,297,101.18

差旅及会务费	4,309,586.45
办公费	5,417,705.53
业务招待费	1,329,858.17
支付往来款项	34,551,902.18
其他	384,130.44
合计	133,069,726.98

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
工程招标保证金	14,350,000.00
合计	14,350,000.00

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
工程招标保证金	1,050,000.00
合计	1,050,000.00

支付的其他与投资活动有关的现金说明

无

42、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	173,490,398.52	214,574,134.06
加：资产减值准备	446,845.55	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	14,373,021.72	10,598,457.73
无形资产摊销	1,240,089.88	1,004,006.54

长期待摊费用摊销	108,042.11	96,666.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	2,128,976.43	14,718,140.96
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		0.00
存货的减少（增加以“-”号填列）	-18,853,383.50	38,281,337.00
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-2,135,466.68	12,230,683.97
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-75,532,907.52	-134,203,090.99
经营活动产生的现金流量净额	95,265,616.51	157,300,335.27
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	1,009,818,791.48	1,141,394,924.77
减：现金的期初余额	1,060,020,214.42	1,188,805,585.22
现金及现金等价物净增加额	-50,201,422.94	-47,410,660.45

（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	1,009,818,791.48	1,060,020,214.42
其中：库存现金	368,522.49	403,412.58
可随时用于支付的银行存款	859,450,268.99	1,059,616,801.84
三、期末现金及现金等价物余额	1,009,818,791.48	1,060,020,214.42

现金流量表补充资料的说明

受限制的现金和现金等价物为15,000万元。

43、所有者权益变动表项目注释

无

八、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
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	65.00%	65.00%	李银会	71044087-9

本企业的母公司情况的说明

无

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
青海互助青稞酒销售有限公司	控股子公司	有限公司	青海西宁	王君	商业	85,866,000.00 元	100.00%	100.00%	71050391-3
北京互助天佑德青稞酒销售有限公司	控股子公司	有限公司	北京怀柔	郭守明	商业	20,000,000.00 元	100.00%	100.00%	56745826-6
西藏天佑德青稞酒业有限责任公司	控股子公司	有限责任	西藏拉萨	王兆三	生产、商业	60,000,000.00 元	100.00%	100.00%	58576894-6
Koko Nor Corporation	控股子公司	有限公司	美国	梁昕	生产、商业	8,000,000 美元	100.00%	100.00%	

3、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	受同一股东控制	66190889-2
互助华融担保有限责任公司	受同一股东控制	67915812-9
四川天府农家乐管理有限公司	受同一股东控制	79182738-8
青海省福瑞德医药有限公司	受同一股东控制	71042487-9
青海华源油脂有限公司	受同一股东控制	67917049-4

青海华实网络技术有限公司	受同一股东控制	71058183-1
青海新丁香粮油有限责任公司	受同一股东控制	66192000-7
青海华能系统集成有限公司	受同一股东控制	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	受同一股东控制	66193204-0
青海华奥物业管理有限公司	受同一股东控制	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。

4、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、住宿、会议及体育服务	支付餐饮住宿及会议费按其独立第三方服务价格结算	895,079.00	27.33%	740,128.00	46.07%
青海新丁香粮油有限公司	支付商品款	支付商品款按其独立第三方服务价格结算	170,390.00	100.00%		
青海华奥物业管理有限公司	支付物业费及停车费	支付物业费及停车费按其独立第三方服务价格结算	44,114.00	3.32%	28,735.00	26.51%
青海华奥物业管理有限公司	支付取暖费、水电费	支付取暖费、水电费按其独立第三方服务价格结算	16,447.00	0.76%	112,526.50	52.43%

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	商品销售	对关联方销售商品按对独立第三方销售价格结算	833,022.00	0.12%	289,690.90	0.04%
青海华奥房地产开发有限公司	商品销售	对关联方销售商品按对独立第三方销售价格结算	48,534.00	0.01%	32,133.40	0.00%

(2) 其他关联交易

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
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	4,233,680.00	4,853,520.00
青海彩虹部落文化旅游发展有限公司	代扣水电费	代扣水电费按其实际耗用量和外部供应单位计费价格结算	183,063.84	129,000.19

注：本期支付给青海华奥房地产开发有限公司的商品房款4,233,680.00元为预付款。

5、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
预付商品房款	青海华奥房地产开发有限公司	4,233,680.00			

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
预收代扣水电费	青海彩虹部落文化旅游发展有限公司	40,000.00	

九、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2014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2014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2014年6月30日止，本公司没有需要披露的重大承诺事项。

十、承诺事项

1、重大承诺事项

截至2014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

无

十一、资产负债表日后事项

1、重要的资产负债表日后事项说明

无

2、资产负债表日后利润分配情况说明

无

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。

十二、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								
其他组合	154,821,202.32	100.00%			113,302,279.31	100.00%		

组合小计	154,821,202.32	100.00%			113,302,279.31	100.00%		
合计	154,821,202.32	--		--	113,302,279.31	--		--

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

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	154,821,202.32	100.00%		113,302,279.31	100.00%	
1 年以内小计	154,821,202.32	100.00%		113,302,279.31	100.00%	
合计	154,821,202.32	--		113,302,279.31	--	

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

无

(3) 本报告期实际核销的应收账款情况

无

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

无

(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	子公司	154,821,202.32	1 年以内	100.00%
合计	--	154,821,202.32	--	100.00%

(7) 应收关联方账款情况

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
按组合计提坏账准备的其他应收款								
账龄分析法组合	162,919.40	0.14%	8,145.97	5.00%	79,000.00	0.07%	3,950.00	5.00%
其他组合	115,058,393.65	99.86%			115,000,000.00	99.93%		
组合小计	115,221,313.05	100.00%	8,145.97	5.00%	115,079,000.00	100.00%	3,950.00	5.00%
合计	115,221,313.05	--	8,145.97	--	115,079,000.00	--	3,950.00	--

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	162,919.40	100.00 %	8,145.97	79,000.00	100.00 %	3,950.00
1 年以内小计	162,919.40	100.00 %	8,145.97	79,000.00	100.00 %	3,950.00
合计	162,919.40	--	8,145.97	79,000.00	--	3,950.00

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

无

(3) 本报告期实际核销的其他应收款情况

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

无

(5) 金额较大的其他应收款的性质或内容

单位名称	金额	其他应收款性质或内容
北京互助天佑德青稞酒销售有限公司	115,000,000.00	往来款

(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	子公司	115,000,000.00	2-3 年	99.81%
养老金(个人)	本公司职工	142,919.40	1 年以内	0.12%
西藏天佑德公司社保及公积金	子公司	58,393.65	1 年以内	0.05%
熊祥川	非关联方	20,000.00	1 年以内	0.02%
合计	--	115,221,313.05	--	100.00%

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
青海互助青稞酒销售有限公司	成本法	85,719,435.27	85,719,435.27		85,719,435.27	100.00%	100.00%				
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	100.00%	100.00%				
西藏天佑德青稞酒业有限公司	成本法	60,000,000.00	60,000,000.00		60,000,000.00	100.00%	100.00%				
合计	--	165,719,435.27	165,719,435.27		165,719,435.27	--	--	--			

长期股权投资的说明

无

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	414,565,645.15	398,741,430.29
其他业务收入	2,604,307.21	1,286,800.46
合计	417,169,952.36	400,028,230.75
营业成本	231,206,100.95	202,927,454.69

(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
酿酒	414,565,645.15	230,838,009.12	398,741,430.29	202,927,454.69
合计	414,565,645.15	230,838,009.12	398,741,430.29	202,927,454.69

(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
中高档青稞酒	282,925,051.16	137,890,016.56	252,916,682.44	107,312,520.45
普通青稞酒	131,640,593.99	92,947,992.56	145,824,747.85	95,614,934.24
合计	414,565,645.15	230,838,009.12	398,741,430.29	202,927,454.69

(4) 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
青海互助青稞酒销售有限公司	332,922,156.37	79.80%
西藏天佑德青稞酒业有限责任公司	79,617,396.07	19.09%
北京互助天佑德青稞酒销售有限公司	2,654,931.07	0.64%
客户一	1,975,420.04	0.47%
客户二	48.81	0.00%
合计	417,169,952.36	100.00%

营业收入的说明

无

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		100,000,000.00
合计		100,000,000.00

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

无

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

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	40,586,887.44	155,930,035.53
加：资产减值准备	4,195.97	
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	9,273,330.99	7,505,122.74
无形资产摊销	759,248.44	562,283.40
长期待摊费用摊销	11,376.11	
投资损失（收益以“-”号填列）		-100,000,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	198,014.75	95,618.96
存货的减少（增加以“-”号填列）	15,761,786.67	-33,063,230.86
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-39,473,506.68	94,076,424.94
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	91,402,324.05	-93,658,559.40
经营活动产生的现金流量净额	118,523,657.74	31,447,695.31
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	682,609,818.30	751,185,021.15
减：现金的期初余额	704,456,309.93	796,729,832.56
现金及现金等价物净增加额	-21,846,491.63	-45,544,811.41

十三、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
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	6,882,475.82	详见“第九节 财务报告 七、合并财务报表主要项目注释 36、营业外收入 (2)计入当期损益的政府补助”
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	25,613.79	
减：所得税影响额	1,127,022.41	
合计	5,781,067.20	--

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	173,490,398.52	214,574,134.06	2,080,815,349.77	2,041,891,797.66
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	173,490,398.52	214,574,134.06	2,080,815,349.77	2,041,891,797.66
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

无

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	8.15%	0.3855	0.3855
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.88%	0.3727	0.3727

4、公司主要会计报表项目的异常情况及原因的说明

- (1)交易性金融资产期末数289,570,000元,较期初数增幅100%，主要原因系本报告期购买银行理财产品；
- (2)应收账款期末数6,467,091.86元，较期初数1,530,482.68元增加4,936,609.18元，增幅为322.55%，主要原因系团购客户，经销商由于发货、收款时间性差异导致应收款增加；
- (3)应收利息期末数3,267,041.72元，较期初数5,945,881.68元减少 2,678,839.96 元，减幅为45.05%，主要原因系2013年底应收利息按期收回；
- (4)其他应收款期末数2,921,844.41元，较期初数627,117.50元增加2,294,726.91元，增幅为365.92%，主要原因系备用金及个人借款、预交房租增加；

- (5)其他流动资产期末数19,397,526.28元,较期初数46,349,334.95元减少 26,951,808.67元,减幅为58.15%,主要原因系预交所得税和待抵扣税金减少;
- (6)长期待摊费用期末数278,230元,较期初数193,336.00元增加 84,894.00元,增幅为43.91%,主要原因系增加南门草坪绿化费;
- (7)预收款项期末数14,821,079.50元,较期初数49,831,666.75元减少 35,010,587.25元,减幅为70.26%,主要原因系销售公司改善物流中心运转方式,提高了发货效率;
- (8)应付职工薪酬期末数13,637,854.24元,较期初数 25,911,712.07元减少12,273,857.83元,减幅为47.37%,主要原因系2013年底计提的工资、奖金在1月份按期发放;
- (9)应交税金期末数17,583,818.93元,较期初数58,940,014.60元减少 41,356,195.67元,减幅为70.17%,主要原因系应交增值税和所得税减少;
- (10)应付股利期末数135,000,000.00元,较期初数增加135,000,000.00元,增幅为100%,主要原因系应付2013年度分红;
- (11)其他应付款期末数为39,382,246.36元,较期初数23,924,294.73元增加 15,457,951.63元,增幅为64.61%,主要系经销商和基建工程保证金;
- (12)管理费用本期较上期增加13,402,506.77元,增幅为39.29%,主要原因系随着公司资产规模增大,折旧和房产税、土地税大幅增加;
- (13)财务费用本期较上期减少3,429,224.23元,减幅为47.41%,主要原因系利息收入增加;
- (14)营业外收入本期较上期减少 4,649,891.21元,减幅为40.21%,主要系部分政府补贴尚未到账;
- (15)营业外支出本期较上期减少37,567.30元,减幅为88.25%,主要系去年同期支付车辆事故差额赔偿款;
- (16)所得税费用本期较上期减少21,977,846.28元,减幅为30.31%,主要原因系收入、利润比去年同期减少。

第十节 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告。
- 二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 三、载有法定代表人签字的2014年半年度报告原件。
- 四、其他相关资料。
- 五、以上文件置备于公司证券投资部备查。