



**兰州黄河企业股份有限公司**

**2016 年半年度报告**

**2016-06**

**2016 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。

除下列董事外，其他董事亲自出席了审议本次半年报的董事会会议

未亲自出席董事姓名	未亲自出席董事职务	未亲自出席会议原因	被委托人姓名
杨世涟	董事	因公出差	牛东继

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司负责人杨世江、主管会计工作负责人徐敬瑜及会计机构负责人(会计主管人员)高连山声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

## 目录

2016 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.....	7
第三节 会计数据和财务指标摘要.....	9
第四节 董事会报告.....	15
第五节 重要事项.....	22
第六节 股份变动及股东情况.....	26
第七节 优先股相关情况.....	26
第八节 董事、监事、高级管理人员情况.....	27
第九节 财务报告.....	28
第十节 备查文件目录.....	115

## 释义

释义项	指	释义内容
兰州黄河、本公司、公司	指	兰州黄河企业股份有限公司
公司章程	指	兰州黄河企业股份有限公司章程
股东大会	指	兰州黄河企业股份有限公司股东大会
董事会	指	兰州黄河企业股份有限公司董事会
监事会	指	兰州黄河企业股份有限公司监事会
兰州公司	指	兰州黄河嘉酿啤酒有限公司
天水公司	指	天水黄河嘉酿啤酒有限公司
青海公司	指	青海黄河嘉酿啤酒有限公司
酒泉公司	指	酒泉西部啤酒有限公司
金昌麦芽	指	兰州黄河（金昌）麦芽有限公司
农业公司	指	兰州黄河高效农业发展有限公司
担保公司	指	兰州黄河投资担保有限公司
黄河新盛	指	兰州黄河新盛投资有限公司
甘肃新盛	指	甘肃新盛工贸有限公司

## 第二节 公司简介

### 一、公司简介

股票简称	兰州黄河	股票代码	000929
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	兰州黄河企业股份有限公司		
公司的中文简称（如有）	兰州黄河		
公司的外文名称（如有）	LANZHOU HUANGHE ENTERPRISE CO., LTD.		
公司的外文名称缩写（如有）	LANZHOU HUANGHE		
公司的法定代表人	杨世江		

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	魏福新	呼星
联系地址	兰州市庆阳路 219 号金运大厦 22 层	兰州市庆阳路 219 号金运大厦 22 层
电话	0931-8449039	0931-8449039
传真	0931-8449005	0931-8449005
电子信箱	wfx0523@sina.com	huxing99yan@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 2015 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 2015 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 2015 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）	355,314,059.76	398,419,452.12	-10.82%
归属于上市公司股东的净利润（元）	-31,975,111.10	167,365,443.84	-119.10%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	5,528,539.64	13,515,790.12	-59.10%
经营活动产生的现金流量净额（元）	73,480,766.48	57,083,822.29	28.72%
基本每股收益（元/股）	-0.1721	0.9009	-119.10%
稀释每股收益（元/股）	-0.1721	0.9009	-119.10%
加权平均净资产收益率	-4.33%	21.76%	-26.09%
	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）	1,618,513,877.64	1,593,232,852.61	1.59%
归属于上市公司股东的净资产（元）	722,318,855.53	754,293,966.63	-4.24%

#### 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	215,750.00	

一标准定额或定量享受的政府补助除外)		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-49,945,906.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-254,367.93	
减: 所得税影响额	-12,488,466.41	
少数股东权益影响额(税后)	7,592.41	
合计	-37,503,650.74	--

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

2016年以来,受宏观经济、全国大范围雨水天气和消费者信心与消费能力持续低迷等因素影响,啤酒市场需求持续低迷,啤酒消费亦受到一定影响。面对严峻的经济形势和日益激烈的市场竞争环境,今年上半年,公司继续扎实推进对下属啤酒企业的集团化改革工作,在“黄河啤酒集团”的统一部署下,全面落实“产销分离、资源统一调配、业务垂直管理、职责明确、分工负责”的集团化运营模式,统筹调配各企业资源,优化精简各部门人员配置,使产销管理体系进一步扁平化;重新梳理现有产品线,加大新品研发力度,加速推陈出新,通过产品结构的持续改善来提升公司盈利,扩大高端产品市场份额,优化品牌形象,巩固和加强品牌竞争力;继续在人才引进、队伍建设、渠道管控、环境保护等方面加大资金投入,不断完善内部控制流程,成本控制水平和管理能力有效提升。总而言之,公司自2014年开始的集团化改革已初见成效,虽然此次改革给市场营销造成的影响仍未完全消除,但公司生产经营各方面工作已步入了新的轨道。公司啤酒麦芽产销业务积极应对国内各大啤酒制造企业需求下降、进口大麦价格持续走低导致麦芽价格下降而成本却难以有效降低的困难局面,大力提高并保证产品质量,通过加强售后与协作生产服务等方式,巩固与深耕现有市场、积极开发新市场,在艰难的环境中努力谋求发展。

截止本报告期末,公司总资产16.19亿元,比期初数增加1.59%,归属于上市公司股东的净资产7.22亿元,比期初数减少4.24%;实现营业收入3.55亿元,同比减少10.82%;取得归属于上市公司股东的净利润-3197.51万元,同比减少119.1%,扣除非经常性损益后归属于上市公司股东的净利润552.85万元,较上年同期减少59.1%;累计纳税6919.27万元。控股子公司兰州黄河高效农业发展有限公司和兰州黄河投资担保有限公司短期股票投资期末市值为2.04亿元,报告期账面收益-4994.59万元。

报告期内,受国内啤酒市场需求持续低迷、大众消费能力持续疲弱以及西北地区降雨较往年偏多等因素影响,公司主营业绩出现一定程度下滑,各项主要经济指标均未完成计划。啤酒业务实现销量同比下降12.7%,收入同比下降12.31%,但自6月份开始,一些区域性市场的销量已出现增长,市场整体出现积极变化并有望在下半年逐步回升;麦芽业务实现销量2.76万吨,同比上升13.7%,主要经济指标与去年同期相比有所回升。

### 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	355,314,059.76	398,419,452.12	-10.82%	主业产销量下降。
营业成本	239,092,293.31	240,861,454.14	-0.73%	主业产销量下降。
销售费用	48,213,807.64	69,783,924.83	-30.91%	车改后运输费用降低。
管理费用	32,241,832.38	33,869,743.73	-4.81%	
财务费用	-11,572,836.10	-8,965,502.37	-29.08%	大额存单取得利息收入增加及支付银行借款利

				息减少。
所得税费用	-5,068,548.24	-7,238,891.46	29.98%	
研发投入	1,580,062.00	1,285,622.31	22.90%	加大新品研发力度。
经营活动产生的现金流量净额	73,480,766.48	57,083,822.29	28.72%	本期购入啤酒包装物及商标等较上期减少，现金流出减少。
投资活动产生的现金流量净额	-107,467,560.09	-60,531,303.47	-77.54%	本期子公司用于股票投资的现金支出较上期增加。
筹资活动产生的现金流量净额	11,731,814.53	-37,396,486.37	131.37%	(1) 本期归还收付银行借款的净额较上期减少；(2) 本期支付银行借款利息及红利较上期减少；(3) 本期收到的其它待支付的款项。
现金及现金等价物净增加额	-22,254,979.08	-40,843,967.55	45.51%	

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

本报告期内，公司继续坚持啤酒业务集团化改革的方向，扎实推进对下属啤酒生产企业的集团化改革工作。在“黄河啤酒集团”的统一部署下，全面落实“产销分离、资源统一调配、业务垂直管理、职责明确、分工负责”的集团化运营模式，统筹调配各企业资源，优化精简各部门人员配置，使产销管理体系进一步扁平化；重新梳理现有产品线，加大新品研发力度，加速推陈出新，通过产品结构的持续改善来提升公司盈利，扩大高端产品市场份额，优化品牌形象，巩固和加强品牌竞争力；继续在人才引进、队伍建设、渠道管控、环境保护等方面加大资金投入，不断完善内部控制流程，成本控制水平和管理能力得以有效提升。总之，公司自2014年开始的集团化改革已初见成效，生产经营各方面工作已步入了新的轨道，但由于2016年以来，国内啤酒市场需求持续低迷、大众消费能力持续疲弱以及西北地区降雨较往年偏多等因素影响，加之此次集团化改革给市场营销带来的影响仍未完全消除，公司啤酒业务仍出现了一定程度下滑，1-6月啤酒业务实现销量较上年同期下降12.7%，收入同比下降12.31%。但自今年6月份开始，一些区域性市场的销量已出现增长，市场整体情况出现了积极变化，啤酒产销量有望在下半年逐步回升。

### 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	239,279,854.60	127,650,301.62	46.65%	-12.31%	-0.33%	-6.42%
饮料	27,553,856.32	15,244,246.45	44.67%	-26.57%	-27.18%	0.46%
麦芽	68,250,722.67	53,902,195.63	21.02%	1.62%	7.31%	-4.19%
其他	33,103.26	21,247.10	35.82%	-39.89%	-55.21%	21.95%
小计	335,117,536.85	196,817,990.80	41.27%	-11.26%	-1.24%	-5.96%
分产品						
啤酒	239,279,854.60	127,650,301.62	46.65%	-12.31%	-0.33%	-6.42%
饮料	27,553,856.32	15,244,246.45	44.67%	-26.57%	-27.18%	0.46%
麦芽	68,250,722.67	53,902,195.63	21.02%	1.62%	7.31%	-4.19%
其他	33,103.26	21,247.10	35.82%	-39.89%	-55.21%	21.95%
小计	335,117,536.85	196,817,990.80	41.27%	-11.26%	-1.24%	-5.96%
分地区						
省内	227,630,341.12	126,160,332.10	44.58%	-5.37%	17.97%	-10.96%
省外	107,487,195.73	70,657,658.70	34.26%	-21.59%	-23.48%	1.62%
合计	335,117,536.85	196,817,990.80	41.27%	-11.26%	-1.24%	-5.96%

#### 四、核心竞争力分析

公司主营业务为啤酒和麦芽的生产销售。经过多年的投入和发展，公司凭借“黄河”这一中国驰名商标的市场影响力以及较强的新品研发能力和良好产品质量，在西北市场占据了较大的市场份额，是西北地区最大的啤酒及啤酒原料生产企业。近年来，公司对下属各子公司进行了集团化改革，通过不断调整产品结构、持续推出新品来提升品牌形象、提高产品附加值、扩大高端产品市场占有率，充分发挥出了“黄河”品牌这一核心竞争力的优势，在西北主要地区的消费者中获得了广泛的好评。此外，公司还通过对原辅材料和生产工艺的不断改进，不仅保障了黄河啤酒一贯的高品质，同时还迎合了不同层次消费者略显挑剔的口味。

#### 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

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本(元)	期初持股数量(股)	期初持股比例	期末持股数量(股)	期末持股比例	期末账面价值(元)	报告期损益(元)	会计核算科目	股份来源
股票	000063	中兴通讯	130,365,156.65	1,300,000	0.20%	8,126,900	0.20%	116,539,746.00	-13,299,592.26	交易性金融资产	购买
股票	600256	广汇能源	99,845,498.40	12,590,000	0.24%	12,590,000	0.24%	51,619,000.00	-32,356,300.00	交易性金融资产	购买
股票	000338	潍柴动力	18,994,234.87			2,026,550	0.05%	15,827,355.50	-2,694,379.37	交易性金融资产	购买
股票	600023	浙能电力	15,758,468.57	1,750,000	0.01%	1,750,000	0.01%	8,907,500.00	-4,200,000.00	交易性金融资产	购买
股票	600825	新华传媒	6,542,925.06	500,000	0.05%	500,000	0.05%	3,975,000.00	-1,995,000.00	交易性金融资产	购买
股票	600739	辽宁成大	4,799,014.00			300,000	0.02%	4,671,000.00	-128,014.00	交易性金融资产	购买
股票	600418	江淮汽车	2,419,968.00			200,000	0.01%	2,536,000.00	116,032.00	交易性金融资产	购买
合计			278,725,265.55	16,140,000	--	25,493,450	--	204,075,601.50	-54,557,253.63	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期	2015 年 12 月 15 日										
证券投资审批股东会公告披露日期(如有)	2015 年 12 月 31 日										

**(4) 持有其他上市公司股权情况的说明**

□ 适用 √ 不适用

公司报告期未持有其他上市公司股权。

**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

适用  不适用

公司报告期无募集资金使用情况。

### 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
兰州黄河高效农业发展有限公司	子公司	农业	农业生产	2567.23 万元	120,497,698.86	71,643,830.27	30,000.00	-13,691,003.50	-9,152,100.54
兰州黄河投资担保有限公司	子公司	金融业	投资担保	8600 万元	162,966,157.48	141,367,351.29		-37,884,537.24	-28,792,073.09
酒泉西部啤酒有限公司	子公司	制造业	啤酒生产销售	443.59 万元	59,368,445.06	41,560,348.47	15,833,957.06	-4,071,998.27	-4,032,301.50
兰州黄河（金昌）麦芽有限公司	子公司	农副产品加工业	麦芽生产销售	6000 万	278,203,685.00	70,242,070.92	84,708,283.56	-494,337.03	-524,996.14
天水黄河嘉酿啤酒有限公司	子公司	制造业	啤酒生产销售	767.87 万美元	142,320,539.61	96,881,508.55	54,667,142.32	2,324,361.39	1,749,892.84
青海黄河嘉酿啤酒有限公司	子公司	制造业	啤酒生产销售	1048.77 万美元	122,447,301.98	94,834,812.24	46,619,713.35	-2,518,103.18	-2,368,103.18
兰州黄河嘉酿啤酒	子公司	制造业	啤酒生产销售	2537.28 万美元	750,190,465.10	567,494,399.71	204,059,677.12	31,563,271.57	23,518,714.40

有限公司									
兰州黄河源食品饮料有限公司	参股公司	制造业	纯净水生产销售	2316 万元	41,186,265.54	-24,391,759.04	17,135,123.35	939,891.13	734,958.71

## 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 2016 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

## 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

公司上年度利润分配方案为不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

## 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

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

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

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

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

(1) 严格按照法律、法规和《公司章程》、《公司信息披露管理制度》等的规定，真实、准确、完整、及时地披露信息，并指定《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网为公司信息披露的报纸和网站，确保所有投资者能够公平、及时、准确、完整的获取公司信息。(2) 加强内幕信息管理，认真做好内幕信息知情人登记工作，确保内幕信息保密，维护信息披露的公平原则，保护广大投资者的合法权益。公司根据《证券法》、《上市公司信息披露管理办法》、《关于上市公司建立内幕信息知情人登记管理制度的规定》等法律法规和公司《章程》、《信息披露管理办法》的有关规定，结合公司实际情况，制定了《兰州黄河企业股份有限公司内幕信息知情人登记管理制度》，经2011年12月8日召开的公司第七届董事会第十八次会议审议

4、公司制度建设方面：在以前工作的基础上，我们对各子公司内控体系进行了进一步修改完善，并按照“扎实推进、稳步实施、不断总结、注重效果”的原则，推进实施内部控制规范。加强对员工的宣传和培训，采取各种行之有效的措施，组织全体员工认真学习《内控手册》，深入普及内控的理念、方法和技术，熟悉各岗位的职责，了解业务风险，熟练掌握业务操作流程，营造良好的内控实施氛围。周密部署，确定了合理的实施工作路径和策略，制定了明确的工作步骤及工作程序，按照资金流、物资流、人力资源流和信息流的内容，对照检查，并不断完善，扎实推进《内控手册》实施工作，取得了很好的效果。

5、关于投资者关系：按照《投资者关系管理制度》的要求，公司继续加强投资者关系管理工作，(1) 通过电话、电子邮件等方式接待来访者，认真做好投资者来电的接听、答复以及传真、电子信箱的接收和回复，加强投资者关系管理。(2) 建立投资者来访纪录，对涉及媒体和机构对公司的调研事项，及时做好调研内容记录。(3) 通过公司网站，使广大投资者了解公司治理情况、信息披露情况和生产经营情况等。(4) 积极参与投资者网上交流互动活动，拓宽投资者沟通渠道，保证投资者充分了解公司情况。报告期内，公司管理层积极参与甘肃省上市公司2015年度业绩集体说明会，实现与投资者的良好互动。

### 二、诉讼事项

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。

其他诉讼事项

适用  不适用

### 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	获批的交易额度(万元)	是否超过获批额度	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
兰州黄河精炼	同一实际控制人	日常关联交易	啤酒瓶	市场价	0.68元/只	4,403	100.00%	9,560	否	现金结算	0.70元/只		

玻璃制 品包装 有限公 司	人												
合计				--	--	4,403	--	9,560	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的，在报告期内的实际履行情况（如有）				关联交易总额未超过获批额度。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				无									

## 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

公司报告期不存在非经营性关联债权债务往来。

## 5、其他关联交易

适用  不适用

公司报告期无其他关联交易。

## 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
公司与子公司之间担保情况								
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
兰州黄河（金昌） 麦芽有限公	2014年04 月29日	25,000	2015年06月24 日	15,800	连带责任保 证	一年	否	是
报告期内审批对子公司担保额 度合计（B1）			25,000	报告期内对子公司担保实际 发生额合计（B2）				15,800
报告期末已审批的对子公司担 保额度合计（B3）			25,000	报告期末对子公司实际担保 余额合计（B4）				15,800
子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（即前三大项的合计）			
报告期内审批担保额度合计 （A1+B1+C1）	25,000	报告期内担保实际发生额合计 （A2+B2+C2）	15,800
报告期末已审批的担保额度合计 （A3+B3+C3）	25,000	报告期末实际担保余额合计 （A4+B4+C4）	15,800
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例		21.87%	
其中：			
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（E）		15,800	
上述三项担保金额合计（D+E+F）		15,800	
未到期担保可能承担连带清偿责任说明（如有）		无	
违反规定程序对外提供担保的说明（如有）		无	

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

承诺事由	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					
其他对公司中小股东所作承诺	兰州黄河新盛	在限售股份解除限售后六个	2010年04月21	无	严格履行中

	投资有限公司	月以内暂无通过证券交易系统出售占兰州黄河股份总数 5%以上解除限售流通股的计划。新盛投资如果计划未来通过深圳证券交易所证券交易系统出售所持解除限售流通股，并于第一笔减持起六个月内减持数量达到股份总数 5%以上的，新盛投资将于第一次减持前两个交易日内通过兰州黄河对外披露出售提示性公告。	日		
	公司控股股东兰州黄河新盛投资有限公司或实际控制人及其控制的关联企业	自 2015 年 7 月 11 日起 6 个月内，严格按照相关规定，通过二级市场增持不低于 200 万股本公司股份。	2015 年 07 月 10 日	自 2015 年 7 月 11 日起 6 个月	因筹划重大资产重组事项，公司股票于 2015 年 10 月 9 日开市起停牌，至 2016 年 4 月 20 日第九届董事会第十一次会议召开之日尚未复牌，故在承诺期限内无法履行。
承诺是否及时履行	否				
未完成履行的具体原因及下一步计划（如有）	因重组停牌导致控股股东兰州黄河新盛投资有限公司或实际控制人及其控制的关联企业为维护当时二级市场股价而做出的股份增持计划在承诺期内无法履行。根据市场情况变化，此增持计划终止履行。				

## 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

公司半年度报告未经审计。

## 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

控股子公司酒泉西部啤酒有限公司始建于上世纪八十年代初，年产规模2万吨左右，2015年仅生产不到1万吨，多年来虽经不断修善，但生产制造系统严重老化，规模太小，导致能源消耗过高，生产工艺难以改进，连续性生产无法保证，影响产品质量稳定。为保证产品质量和市场稳定，该公司2016年第一次临时董事会会议表决同意，暂时关停该公司生产制造系统，并授权黄河啤酒集团，对生产系统尚能使用的设备备件有偿调拨其他公司使用，老化落后的生产设备进行处置，生产制造系统的员工进行分流安置。生产制造系统关停后，充实人员集中精力拓展市场销售，市场所需产品由黄河啤酒集团旗下生产设备先进、工艺技术精湛的兰州工厂和青海工厂生产供应，以充分保障广大股东和消费者权益。详细内容详见2016年4月1日公司刊登于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

根据资本市场发展形势和公司实际情况，公司决定实施涉及实际控制人变更的重大资产重组。2015年10月9日公司股票停牌，各中介机构进入现场开展工作。2016年2月23日，公司召开了第九届董事会第八次会议和第九届监事会第六次会议，审议通过了本次重大资产重组事项的相关议案，并将重组报告书等相关材料上报交易所。2016年5月6日召开2016年第二次临时股东大会审议本次重大资产重组相关议案，全部12项议案均被否决。截止本报告期末，该重大资产重组事项未有新的进展。有关本次重大资产重组事项的详细内容详见公司刊登于《中国证券报》、《证券时报》和巨潮资讯网（<http://www.cninfo.com.cn>）的相关公告。

## 十五、公司债相关情况

公司是否存在公开发行并在证券交易所上市，且在半年度报告批准报出日未到期或到期未能全额兑付的公司债券  
否

## 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	133,473	0.07%						133,473	0.07%
1、国家持股	0							0	
2、国有法人持股	0							0	
3、其他内资持股	133,473							133,473	
其中：境内法人持股	0							0	
境内自然人持股	133,473	0.07%						133,473	0.07%
4、外资持股	0							0	
二、无限售条件股份	185,632,527	99.30%						185,632,527	99.30%
1、人民币普通股	185,632,527	99.30%						185,632,527	99.30%
2、境内上市的外资股	0								
3、境外上市的外资股	0								
4、其他	0								
三、股份总数	185,766,000	100.00%						185,766,000	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	22,143		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% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末 持有的普 通股数量	报告期内 增减变动 情况	持有有限 售条件的 普通股数 量	持有无限 售条件的 普通股数 量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
兰州黄河新盛 投资有限公司	境内非国有法人	21.29%	39,547,372	0		39,547,372		
湖南昱成投资 有限公司	境内非国有法人	8.88%	16,502,658	0		16,502,658	质押	16,000,000
甘肃省工业交 通投资公司	国家	3.76%	6,978,947	0		6,978,947		
芜湖长元股权 投资基金（有限 合伙）	境内非国有法人	3.23%	6,000,000	0		6,000,000		
吕志炎	境内自然人	2.19%	4,067,803			4,067,803		
深圳市瀚信资 产管理有限公司 —瀚信清华 珠峰并购 1 号 证券投资基金	其他	1.78%	3,298,624			3,298,624		
沈国英	境内自然人	1.53%	2,850,778			2,850,778		
蝶彩资产管理 （上海）股份有 限公司—宝树 证券投资基金	其他	1.41%	2,625,329			2,625,329		
长城国融投资 管理有限公司	国有法人	1.32%	2,459,201			2,459,201		
深圳市瀚信资 产管理有限公司 —瀚信猎鹰 2 号证券投资 基金	其他	1.31%	2,432,276			2,432,276		
战略投资者或一般法人因配售新 股成为前 10 名普通股股东的情况 （如有）（参见注 3）	无							

上述股东关联关系或一致行动的说明	1、前 10 名股东中，第 6 名股东和第 10 名股东同为深圳市瀚信资产管理有限公司管理的基金；2、公司不知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
兰州黄河新盛投资有限公司	39,547,372	人民币普通股	39,547,372
湖南昱成投资有限公司	16,502,658	人民币普通股	16,502,658
甘肃省工业交通投资公司	6,978,947	人民币普通股	6,978,947
芜湖长元股权投资基金（有限合伙）	6,000,000	人民币普通股	6,000,000
吕志炎	4,067,803	人民币普通股	4,067,803
深圳市瀚信资产管理有限公司－瀚信清华珠峰并购 1 号证券投资基金	3,298,624	人民币普通股	3,298,624
沈国英	2,850,778	人民币普通股	2,850,778
蝶彩资产管理（上海）股份有限公司－宝树证券投资基金	2,625,329	人民币普通股	2,625,329
长城国融投资管理有限公司	2,459,201	人民币普通股	2,459,201
深圳市瀚信资产管理有限公司－瀚信猎鹰 2 号证券投资基金	2,432,276	人民币普通股	2,432,276
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	1、前 10 名无限售条件股东中，第 6 名股东和第 10 名股东同为深圳市瀚信资产管理有限公司管理的基金；2、公司不知其他股东之间是否存在关联关系或属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人。		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明（如有）（参见注 4）	无		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是  否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股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

适用  不适用

报告期公司不存在优先股。

## 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 2015 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

公司董事、监事和高级管理人员在报告期没有发生变动，具体可参见 2015 年年报。

## 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：兰州黄河企业股份有限公司

2016 年 06 月 30 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	651,783,561.44	657,786,505.09
结算备付金		
拆出资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	204,075,601.50	146,856,523.00
衍生金融资产		
应收票据	1,904,720.00	
应收账款	37,757,973.92	10,427,131.02
预付款项	9,592,981.31	7,340,264.48
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	9,192,474.89	8,623,261.60
买入返售金融资产		
存货	299,943,313.77	360,016,830.96

划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,317,758.55	3,116,921.03
流动资产合计	1,217,568,385.38	1,194,167,437.18
非流动资产：		
发放贷款及垫款		
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	9,090,373.41	10,063,669.12
投资性房地产		
固定资产	285,824,836.41	297,508,320.39
在建工程	6,800,884.19	4,802,200.80
工程物资		
固定资产清理		
生产性生物资产	14,709.49	14,709.49
油气资产		
无形资产	71,705,132.46	72,656,877.71
开发支出		
商誉	900,045.99	900,045.99
长期待摊费用		
递延所得税资产	26,609,510.31	13,119,591.93
其他非流动资产		
非流动资产合计	400,945,492.26	399,065,415.43
资产总计	1,618,513,877.64	1,593,232,852.61
流动负债：		
短期借款	158,000,000.00	159,000,000.00
向中央银行借款		
吸收存款及同业存放		
拆入资金		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	23,656,429.32	7,404,393.89

应付账款	67,560,912.72	66,158,491.88
预收款项	9,425,905.33	17,922,520.63
卖出回购金融资产款		
应付手续费及佣金		
应付职工薪酬	17,806,974.74	18,169,049.24
应交税费	9,862,184.61	20,382,291.35
应付利息	304,886.50	304,886.50
应付股利		
其他应付款	159,273,640.22	113,080,320.52
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		
划分为持有待售的负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	9,006,782.87	4,118,948.18
流动负债合计	454,897,716.31	406,540,902.19
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益	6,266,603.33	6,266,603.33
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	6,266,603.33	6,266,603.33
负债合计	461,164,319.64	412,807,505.52
所有者权益：		
股本	185,766,000.00	185,766,000.00
其他权益工具		

其中：优先股		
永续债		
资本公积	192,662,417.13	192,662,417.13
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	24,124,911.40	24,124,911.40
一般风险准备		
未分配利润	319,765,527.00	351,740,638.10
归属于母公司所有者权益合计	722,318,855.53	754,293,966.63
少数股东权益	435,030,702.47	426,131,380.46
所有者权益合计	1,157,349,558.00	1,180,425,347.09
负债和所有者权益总计	1,618,513,877.64	1,593,232,852.61

法定代表人：杨世江

主管会计工作负责人：徐敬瑜

会计机构负责人：高连山

## 2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	16,999,249.15	2,078,924.02
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
预付款项		
应收利息		
应收股利	10,000,000.00	10,000,000.00
其他应收款	49,450,522.41	49,119,561.90
存货		
划分为持有待售的资产		
一年内到期的非流动资产		
其他流动资产	3,116,921.03	3,116,921.03
流动资产合计	79,566,692.59	64,315,406.95

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	353,679,275.59	354,652,571.30
投资性房地产		
固定资产	1,332,467.21	1,484,000.20
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	18,260,176.57	19,091,849.60
开发支出		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产		
其他非流动资产		
非流动资产合计	373,271,919.37	375,228,421.10
资产总计	452,838,611.96	439,543,828.05
流动负债：		
短期借款		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
应付职工薪酬	341,865.60	67,358.10
应交税费	421,691.12	79,621.64
应付利息		
应付股利		
其他应付款	25,698,211.37	8,265,826.20
划分为持有待售的负债		

一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	26,461,768.09	8,412,805.94
非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
专项应付款		
预计负债		
递延收益		
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计		
负债合计	26,461,768.09	8,412,805.94
所有者权益：		
股本	185,766,000.00	185,766,000.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	208,142,824.78	208,142,824.78
减：库存股		
其他综合收益		
专项储备		
盈余公积	18,371,984.81	18,371,984.81
未分配利润	14,096,034.28	18,850,212.52
所有者权益合计	426,376,843.87	431,131,022.11
负债和所有者权益总计	452,838,611.96	439,543,828.05

### 3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

一、营业总收入	355,314,059.76	398,419,452.12
其中：营业收入	355,314,059.76	398,419,452.12
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	333,739,339.44	365,626,888.71
其中：营业成本	239,092,293.31	240,861,454.14
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	25,783,992.21	30,083,904.88
销售费用	48,213,807.64	69,783,924.83
管理费用	32,241,832.38	33,869,743.73
财务费用	-11,572,836.10	-8,965,502.37
资产减值损失	-19,750.00	-6,636.50
加：公允价值变动收益（损失以“－”号填列）	-54,545,218.43	-57,893,919.26
投资收益（损失以“－”号填列）	4,864,778.71	197,812,265.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	265,467.09	360,414.31
汇兑收益（损失以“－”号填列）		
三、营业利润（亏损以“－”号填列）	-28,105,719.40	172,710,909.34
加：营业外收入	283,281.05	1,167,850.84
其中：非流动资产处置利得	39,441.16	61,945.92
减：营业外支出	321,898.98	1,388,965.40
其中：非流动资产处置损失	124,806.75	748,635.32
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）	-28,144,337.33	172,489,794.78
减：所得税费用	-5,068,548.24	-7,238,891.46
五、净利润（净亏损以“－”号填列）	-23,075,789.09	179,728,686.24
归属于母公司所有者的净利润	-31,975,111.10	167,365,443.84

少数股东损益	8,899,322.01	12,363,242.40
六、其他综合收益的税后净额		
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		
七、综合收益总额	-23,075,789.09	179,728,686.24
归属于母公司所有者的综合收益总额	-31,975,111.10	167,365,443.84
归属于少数股东的综合收益总额	8,899,322.01	12,363,242.40
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	-0.1721	0.9009
（二）稀释每股收益	-0.1721	0.9009

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：元，上期被合并方实现的净利润为：元。

法定代表人：杨世江

主管会计工作负责人：徐敬瑜

会计机构负责人：高连山

## 4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	0.00	0.00
减：营业成本	0.00	829,225.53
营业税金及附加		
销售费用		
管理费用	5,037,153.09	3,906,804.14
财务费用	-17,507.76	-52,425.10
资产减值损失		-2,000.00
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）	265,467.09	2,560,314.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	265,467.09	360,414.31
二、营业利润（亏损以“－”号填列）	-4,754,178.24	-2,121,290.26
加：营业外收入		
其中：非流动资产处置利得		
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）	-4,754,178.24	-2,121,290.26
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“－”号填列）	-4,754,178.24	-2,121,290.26
五、其他综合收益的税后净额		
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		
1.重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动		
2.权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		
1.权益法下在被投资单位		

以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		
4.现金流量套期损益的有效部分		
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		
六、综合收益总额	-4,754,178.24	-2,121,290.26
七、每股收益：		
（一）基本每股收益		
（二）稀释每股收益		

## 5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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	376,675,537.83	438,410,247.42
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		
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		
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	18,674,859.55	18,379,252.43
经营活动现金流入小计	395,350,397.38	456,789,499.85

购买商品、接受劳务支付的现金	150,821,977.50	222,918,092.83
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	61,500,190.62	68,191,755.50
支付的各项税费	68,889,614.91	65,968,870.12
支付其他与经营活动有关的现金	40,657,847.87	42,626,959.11
经营活动现金流出小计	321,869,630.90	399,705,677.56
经营活动产生的现金流量净额	73,480,766.48	57,083,822.29
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,711,262.80	1,306,223.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	161,670.69	620,320.63
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	1,872,933.49	1,926,543.63
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	1,703,008.27	6,813,404.90
投资支付的现金	107,637,485.31	55,644,442.20
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	109,340,493.58	62,457,847.10
投资活动产生的现金流量净额	-107,467,560.09	-60,531,303.47
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	140,000,000.00	39,500,000.00

发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	16,330,000.00	
筹资活动现金流入小计	156,330,000.00	39,500,000.00
偿还债务支付的现金	141,000,000.00	71,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	3,598,185.47	5,396,486.37
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		800,100.00
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计	144,598,185.47	76,896,486.37
筹资活动产生的现金流量净额	11,731,814.53	-37,396,486.37
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	-22,254,979.08	-40,843,967.55
加：期初现金及现金等价物余额	650,382,111.20	568,777,120.74
六、期末现金及现金等价物余额	628,127,132.12	527,933,153.19

## 6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
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		
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	5,021,378.56	107,281.20
经营活动现金流入小计	5,021,378.56	107,281.20
购买商品、接受劳务支付的现金		
支付给职工以及为职工支付的现金	1,898,409.49	1,767,655.74
支付的各项税费	1,820.00	365,091.30
支付其他与经营活动有关的现金	5,764,786.74	1,741,871.44
经营活动现金流出小计	7,665,016.23	3,874,618.48
经营活动产生的现金流量净额	-2,643,637.67	-3,767,337.28
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金		
取得投资收益收到的现金	1,238,762.80	400,023.00

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	1,238,762.80	400,023.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	4,800.00	23,436.00
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	4,800.00	23,436.00
投资活动产生的现金流量净额	1,233,962.80	376,587.00
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
发行债券收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金	16,330,000.00	
筹资活动现金流入小计	16,330,000.00	
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		
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		
筹资活动产生的现金流量净额	16,330,000.00	
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	14,920,325.13	-3,390,750.28
加：期初现金及现金等价物余额	2,078,924.02	9,192,740.13
六、期末现金及现金等价物余额	16,999,249.15	5,801,989.85

## 7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期												
	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
优先股		永续债	其他										
一、上年期末余额	185,766,000.00				192,662,417.13				24,124,911.40		351,740,638.10	426,131,380.46	1,180,425,347.09
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年期初余额	185,766,000.00				192,662,417.13				24,124,911.40		351,740,638.10	426,131,380.46	1,180,425,347.09
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）											-31,975,111.10	8,899,322.01	-23,075,789.09
（一）综合收益总额											-31,975,111.10	8,899,322.01	-23,075,789.09
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）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													
(四)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													
(五)专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
(六)其他													
四、本期期末余额	185,766,000.00				192,662,417.13				24,124,911.40		319,765,527.00	435,030,702.47	1,157,349,558.00

上年金额

单位：元

项目	上期												少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	185,766,000.00				192,662,417.13				24,075,108.40		282,968,867.22	417,637,233.40	1,103,109,626.15	
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年期初余额	185,766,000.00				192,662,417.13				24,075,108.40		282,968,867.22	417,637,233.40	1,103,109,626.15	

三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)								49,803.00		68,771,770.88	8,494,147.06	77,315,720.94
(一)综合收益总额										68,821,573.88	9,294,247.06	78,115,820.94
(二)所有者投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三)利润分配								49,803.00		-49,803.00	-800,100.00	-800,100.00
1. 提取盈余公积								49,803.00		-49,803.00		
2. 提取一般风险准备												
3. 对所有者(或股东)的分配											-800,100.00	-800,100.00
4. 其他												
(四)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												
(五)专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六)其他												
四、本期期末余额	185,76				192,662			24,124,		351,740	426,131	1,180,4

	6,000.00				,417.13			911.40		,638.10	,380.46	25,347.09
--	----------	--	--	--	---------	--	--	--------	--	---------	---------	-----------

## 8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	185,766,000.00				208,142,824.78				18,371,984.81	18,850,212.52	431,131,022.11
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	185,766,000.00				208,142,824.78				18,371,984.81	18,850,212.52	431,131,022.11
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-4,754,178.24	-4,754,178.24
（一）综合收益总额										-4,754,178.24	-4,754,178.24
（二）所有者投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入所有者权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配											
1．提取盈余公积											
2．对所有者（或股东）的分配											

3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	185,766,000.00				208,142,824.78				18,371,984.81	14,096,034.28	426,376,843.87

上年金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	185,766,000.00				208,142,824.78				18,371,984.81	14,096,034.28	426,376,843.87
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	185,766,000.00				208,142,824.78				18,371,984.81	14,096,034.28	426,376,843.87
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)									49,803.00	-4,803,981.24	-4,754,178.24
(一) 综合收益总额										-4,754,178.24	-4,754,178.24
(二) 所有者投入和减少资本											

1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配								49,803.00	-49,803.00		
1. 提取盈余公积								49,803.00	-49,803.00		
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
(四) 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											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本期期末余额	185,766,000.00				208,142,824.78			18,421,787.81	9,292,053.04	421,622,665.63	

### 三、公司基本情况

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

经1995年度股东大会通过并报经甘肃省体改委以体改委发〔1995〕14号文批准，公司以

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

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

经2000年5月30日公司1999年度股东大会审议通过，以资本公积按每10股转增2股转增股本，转增后，公司股本变更为11,784.00万股。2002年6月25日，黄河集团公司出让2,000.00万股发起人法人股给中国长城资产管理公司，持股比例降为23.76%，但仍为公司控股股东。

经2003年4月29日公司召开的2002年年度股东大会审议通过，以转增前的公司总股本11,784.00万股为基数，以资本公积按10转4的比例向全体股东转增股本。转增后，公司股本变更为16,497.60万股。2003年5月22日股本转增后，黄河集团公司持股数增加为3,920.00万股。

本公司2006年11月实施了股权分置改革方案：用资本公积金2,079.00万元向流通股股东定向转增，转增后本公司的股本为人民币18,576.60万元。

2006年3月6日黄河集团与甘肃新盛工贸有限公司签订《股东出资协议书》，黄河集团以其拥有的本公司3,920.00万股股权出资，设立兰州黄河新盛投资有限公司（以下简称“黄河新盛”），黄河新盛设立后成为本公司新的控股股东，拥有本公司3,920.00万股；2006年8月8日北京首都国际机场商贸公司因司法退还黄河集团840.00万法人股股权，2006年8月20日黄河集团协议将其所获得840.00万股本公司股权转让给黄河新盛，并于2006年11月正式办理了过户登记手续，至此黄河新盛持有本公司21.29%股份。

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

根据甘肃新盛工贸有限公司、兰州黄河新盛投资有限公司2015年11月9日股东会决议，湖南鑫远投资集团有限公司将其持有甘肃新盛工贸有限公司45.95%及兰州黄河新盛投资有限公司49.30%的股权转让给其控股股东湖南昱成投资有限公司，至此，湖南昱成投资有限公司成为甘肃新盛工贸有限公司和兰州黄河新盛投资有限公司的第二大股东。

公司统一社会信用代码916200002243453154；法定代表人：杨世江；公司住所：甘肃省兰州市七里河区郑家庄108号；现总部位于甘肃省兰州市庆阳路219号金运大厦22层；公司的经营范围：啤酒、麦芽的生产、批发零售；仓储，建筑材料、普通机械、其他食品的批发零售；技术咨询；农业技术开发及推广、农产品的深加工及利用，高效模式化农作栽培（不含种子），养殖、秸秆氨化养牛（不含种畜禽）；高新技术的开发、服务及转化；资产租赁（非融资性）。主要经营活动：目前主要从事啤酒、麦芽的生产销售以及科技项目、证券投资活动；公司营业期限：1996年12月31日至2045年12月31日。

本公司设总经理办公室、证券部、财务部、审计部、人力资源部、发展规划部、投资管理部等职能管理部门和兰州黄河嘉酿啤酒有限公司、青海黄河嘉酿啤酒有限公司、天水黄河嘉酿啤酒有限公司、酒泉西部啤酒有限公司、兰州黄河投资担保有限公司、兰州黄河高效农业发展有限公司、兰州黄河（金昌）麦芽有限公司7个子公司和民乐县顺程农产品购销有限公司1个孙公司。

本财务报表业经本公司董事会于2016年8月2日决议批准报出。

本公司2016年纳入合并范围的子公司共7户，详见本附注八“在其他主体中的权益”。本公

司本年度合并范围与上年度相比未发生变化。

本公司及各子公司主要从事啤酒、麦芽的生产、批发零售，证券投资、企业投资担保。

## 四、财务报表的编制基础

### 1、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，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的41项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》（2014年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外，本财务报表均以历史成本为计量基础。持有待售的非流动资产，按公允价值减去预计费用后的金额，以及符合持有待售条件时的原账面价值，取两者孰低计价。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、持续经营

公司自报告期末起12个月内不存在明显影响本公司持续经营能力的因素，本财务报表以公司持续经营假设为基础进行编制。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

本公司及各子公司从事啤酒、麦芽的生产、批发零售，证券投资、企业投资担保等经营。本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对收入确认、建造合同完工百分比确定、研究开发支出等交易和事项制定了若干项具体会计政策和会计估计，详见本附注四、24“收入”描述。关于管理层所作出的重大会计判断和估计的说明，请参阅附注四、30“重大会计判断和估计”。

### 1、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2016年6月30日的财务状况及2016年1—6月的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

## 2、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

## 3、营业周期

正常营业周期是指本公司从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司以12个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## 4、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时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

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

### （1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

### （2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。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，首先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，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。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、13“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

## 6、合并财务报表的编制方法

### （1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

### （2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，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，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一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。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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；但是，在丧失控制权之前每一次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，在合并财务报表中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。

## 7、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本公司对合营企业的投资采用权益法核算。

本公司作为合营方对共同经营，确认本公司单独持有的资产、单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同持有的资产和共同承担的负债；确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认本公司单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产（该资产不构成业务，下同）、或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该交易产生的损益中归属

于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或出售资产的情况，本公司全额确认该损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

## 8、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

## 9、外币业务和外币报表折算

### （1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

### （2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，计入其他综合收益；处置境外经营时，转入处置当期损益。

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的记账本位币金额计量。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。

### （3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，作为“外币报表折算差额”确认为其他综合收益；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：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；股东权益类项目除“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。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相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。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

在处置本公司在境外经营的全部所有者权益或因处置部分股权投资或其他原因丧失了对境外经营控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的归属于母公司所有者权益的外币报表折算差额，全部转入处置当期损益。

在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。在处置境外经营为联营企业或合营企业的部分股权时，与该境外经营相关的外币报表折算差额，按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

## 10、金融工具

在本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

### (1) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。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工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### (2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可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：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

#### ② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非

衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

### ③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

### ④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用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与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，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，按照成本进行后续计量。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

因持有意图或能力发生改变，或公允价值不再能够可靠计量，或根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》第十六条规定将持有至到期投资重分类为可供出售金融资产的期限已超过两个完整的会计年度，使金融资产不再适合按照公允价值计量时，本公司将可供出售金融资产改按成本或摊余成本计量。重分类日，该金融资产的成本或摊余成本为该日的公允价值或账面价值。

该金融资产有固定到期日的，与该金融资产相关、原计入其他综合收益的利得或损失，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益；该金融资产的摊余成本与到期日金额之间的差额，在该金融资产的剩余期限内，采用实际利率法摊销，计入当期损益。该金融资产没有固定到期日的，原计入其他综合收益的利得或损失仍保留在股东权益中，在该金融资产被处置时转出，计入当期损益。

### （3）金融资产减值

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

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测

试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

#### ① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

#### ② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月，持续下跌期间的确定依据为该可供出售金融资产公允价值下跌幅度累计超过20%开始计算。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

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，或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的减值损失，不予转回。

#### （4）金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

#### （5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

#### ① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时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的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时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的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

#### ② 其他金融负债

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，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

#### ③ 财务担保合同及贷款承诺

不属于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的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，以公允价值进行初始确认，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。

#### (6) 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

#### (7) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

#### (8) 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### (9) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

## 11、应收款项

### （1）单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本公司将金额为人民币 500 万元以上（含 500 万元）的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

### （2）按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

组合名称	坏账准备计提方法
账龄组合	账龄分析法
关联方组合	其他方法

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	30.00%	30.00%
2—3 年	60.00%	60.00%
3—4 年	90.00%	90.00%
4—5 年	100.00%	100.00%
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) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项**

单项计提坏账准备的理由	本公司对异常的应收账款和其他应收款，采用个别认定计提。对有抵押、担保的应收款项等，其坏账准备的计提比例单独考虑。
坏账准备的计提方法	对于单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项和其他应收款，单独进行减值测试，并根据测试结果确定具体的坏账准备比例。

**12、存货****(1) 存货的分类**

存货主要包括原材料、在产品、周转材料、库存商品等。

**(2) 存货取得和发出的计价方法**

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价；原材料、包装物以计划成本核算，对原材料、包装物的计划成本和实际成本之间的差异，通过成本差异科目核算，并按期结转发出存货应负担的成本差异，将计划成本调整为实际成本。

**(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法**

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

在资产负债表日，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。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。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，可合并计提存货跌价准备。

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

**(4) 存货的盘存制度为永续盘存制。****(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法**

低值易耗品于领用时按五五摊销法摊销；包装物于领用时按五五摊销法摊销。

**13、划分为持有待售资产**

若某项非流动资产在其当前状况下仅根据出售此类资产的惯常条款即可立即出售，本公司已就处置该项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让将在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，自划分为持有待售之日起不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一个《企业会计准则第8号——资产减值》所定义的资产组，并且按照该准则的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是资产组中的一项经营，则该处置组包括企业合并中所形成的商誉。

被划分为持有待售的单项非流动资产和处置组中的资产，在资产负债表的流动资产部分单独列报；被划分为持有待售的处置组中的与转让资产相关的负债，在资产负债表的流动负债部分单独列报。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认为条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

#### 14、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

共同控制，是指本公司按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指本公司对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

##### （1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的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。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的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达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为可供出售金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。原持有股权投资为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关

管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。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也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

## (2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

### ① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

### ② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，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；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。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时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享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配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。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本公司不一致的，按照本公司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，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在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。

对于本公司2007年1月1日首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计

入当期损益。

### ③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### ④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## 15、投资性房地产

投资性房地产计量模式

不适用

## 16、固定资产

### (1) 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

### (2) 折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	20-40	10%	2.25-4.50
机器设备	年限平均法	10-20	10%	4.50-9.00
运输设备	年限平均法	5-10	10%	9.00-18.00
其他设备	年限平均法	5-10	10%	9.00-18.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

### (3) 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

## 17、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

3. 在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见长期资产减值。

## 18、借款费用

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。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；构建或者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

销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，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的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产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可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过3个月的，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。

## 19、生物资产

### (1) 消耗性生物资产

消耗性生物资产是指为出售而持有的、或在将来收获为农产品的生物资产，包括生长中的大田作物、蔬菜、用材林以及存栏待售的牲畜等。消耗性生物资产按照成本进行初始计量。自行栽培、营造、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，为该资产在收获/郁闭/出售/出售或入库前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。消耗性生物资产在收获/郁闭/入库后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

消耗性生物资产在收获或出售时，采用加权平均法按账面价值结转成本。

资产负债表日，消耗性生物资产按照成本与可变现净值孰低计量，并采用与确认存货跌价准备一致的方法计算确认消耗性生物资产的跌价准备。如果减值的影响因素已经消失的，减记的金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回金额计入当期损益。

如果消耗性生物资产改变用途，作为生产性生物资产，改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。如果消耗性生物资产改变用途，作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

### (2) 生产性生物资产

生产性生物资产是指为产出农产品、提供劳务或出租等目的而持有的生物资产，包括经济林、薪炭林、产畜和役畜等。生产性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造或繁殖的生产性生物资产的成本，为该资产在达到预定生产经营目的前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

各类生产性生物资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率列示如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率(%)
经济林	10	10%	9.00
产畜	10	10%	9.00

本公司至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

生产性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司在每一个资产负债表日检查生产性生物资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的

可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

如果生产性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定；若生产性生物资产改变用途作为公益性生物资产，则按照《企业会计准则第8号——资产减值》规定考虑是否发生减值，发生减值时先计提减值准备，再按计提减值准备后的账面价值确定。

### （3）公益性生物资产

公益性生物资产是指以防护、环境保护为主要目的的生物资产，包括防风固沙林、水土保持林和水源涵养林等。公益性生物资产按照成本进行初始计量。自行营造的公益性生物资产的成本，为该资产在郁闭前发生的可直接归属于该资产的必要支出，包括符合资本化条件的借款费用。

公益性生物资产在郁闭后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

公益性生物资产按成本进行后续计量。公益性生物资产不计提资产减值准备。

公益性生物资产出售、盘亏、死亡或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

如果公益性生物资产改变用途，作为消耗性生物资产，其改变用途后的成本按改变用途时的账面价值确定。

注：说明生物资产的分类及确定标准。各类生产性生物资产的使用寿命和预计净残值及其确定依据、折旧方法。采用公允价值模式的，说明选择公允价值计量的依据。

## 20、油气资产

## 21、无形资产

### （1）计价方法、使用寿命、减值测试

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

## (2) 内部研究开发支出会计政策

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

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，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- 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，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## 22、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

## 23、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

## 24、职工薪酬

### (1) 短期薪酬的会计处理方法

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利主要包括设定提存计划。其中设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3) 辞退福利的会计处理方法

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

## 25、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

### (1) 亏损合同

亏损合同是履行合同义务不可避免会发生的成本超过预期经济利益的合同。待执行合同变成亏损合同，且该亏损合同产生的义务满足上述预计负债的确认条件的，将合同预计损失超过合同标的资产已确认的减值损失（如有）的部分，确认为预计负债。

### (2) 重组义务

对于有详细、正式并且已经对外公告的重组计划，在满足前述预计负债的确认条件的情况下，按照与重组有关的直接支出确定预计负债金额。

## 26、股份支付

### （1）股份支付的会计处理方法

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。

#### ① 以权益结算的股份支付

用以换取职工提供的服务的权益结算的股份支付，以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的情况下，在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

用以换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量，按照其他方服务在取得日的公允价值计量，如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加股东权益。

#### ② 以现金结算的股份支付

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础确定的负债的公允价值计量。如授予后立即可行权，在授予日计入相关成本或费用，相应增加负债；如须完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权，在等待期的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用，相应增加负债。

在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

### （2）修改、终止股份支付计划的相关会计处理

本公司对股份支付计划进行修改时，若修改增加了所授予权益工具的公允价值，按照权益工具公允价值的增加相应确认取得服务的增加。权益工具公允价值的增加是指修改前后的权益工具在修改日的公允价值之间的差额。若修改减少了股份支付公允价值总额或采用了其他不利于职工的方式，则仍继续对取得的服务进行会计处理，视同该变更从未发生，除非本公司取消了部分或全部已授予的权益工具。

在等待期内，如果取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。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，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

### （3）涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易的会计处理

涉及本公司与本公司股东或实际控制人的股份支付交易，结算企业与接受服务企业其中一在本公司内，另一在本公司外的，在本公司合并财务报表中按照以下规定进行会计处理：

① 结算企业以其本身权益工具结算的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；除此之外，作为现金结算的股份支付处理。

结算企业是接受服务企业的投资者的，按照授予日权益工具的公允价值或应承担负债的公允价值确认为对接受服务企业的长期股权投资，同时确认资本公积（其他资本公积）或负债。

② 接受服务企业没有结算义务或授予本企业职工的是其本身权益工具的，将该股份支付交易作为权益结算的股份支付处理；接受服务企业具有结算义务且授予本企业职工的并非其本身权益工具的，将该股份支付交易作为现金结算的股份支付处理。

本公司内各企业之间发生的股份支付交易，接受服务企业和结算企业不是同一企业的，在接受服务企业和结算企业各自的个别财务报表中对该股份支付交易的确认和计量，比照上述原则处理。

## 27、优先股、永续债等其他金融工具

## 28、收入

### （1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

### （2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已经提供的劳务占应提供劳务总量的比例确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：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企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

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，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如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，将该合同全部作为销售商品处理。

### （3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按已经完成的合同工作量占合同预计总工作量的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)与已结算的价款在资产负债表中

以抵销后的净额列示。在建合同累计已发生的成本和累计已确认的毛利(亏损)之和超过已结算价款的部分作为存货列示；在建合同已结算的价款超过累计已发生的成本与累计已确认的毛利(亏损)之和的部分作为预收款项列示。

(4) 使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

## 29、政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

本公司因城镇整体规划、库区建设、棚户区改造、沉陷区治理等公共利益进行搬迁，收到政府从财政预算直接拨付的搬迁补偿款，作为专项应付款处理。其中，属于对本公司在搬迁和重建过程中发生的固定资产和无形资产损失、有关费用性支出、停工损失及搬迁后拟新建资产进行补偿的，自专项应付款转入递延收益，并根据其性质按照与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助核算，取得的搬迁补偿款扣除转入递延收益的金额后如有结余的，确认为资本公积。

### (2) 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

### 30、递延所得税资产/递延所得税负债

#### (1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

#### (2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，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，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，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，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

#### (3) 所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

#### (4) 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### 31、租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法

融资租赁为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，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

### 32、其他重要的会计政策和会计估计

本公司不采用其他会计政策。

### 33、重要会计政策和会计估计变更

#### (1) 重要会计政策变更

适用  不适用

## (2) 重要会计估计变更

□ 适用 √ 不适用

## 34、其他

## 六、税项

## 1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	本公司为增值税一般纳税人。按照产品销售收入 17% 的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税；供电服务按劳务收入的 17%、水暖服务按劳务收入的 13% 的税率计算销项税额，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额缴纳增值税。	17%，13%
消费税	本公司啤酒类产品计缴消费税，根据财政部、国家税务总局财税〔2001〕84 号文件规定，2001 年 5 月 1 日起按下述标准计缴：吨出厂价格在 3000 元（不含 3000 元，不含增值税）以下的，单位税额为 220 元/吨；吨出厂价格在 3000 元（含 3000 元，不含增值税）以上的，单位税额为 250 元/吨。	
营业税	按照营业税征缴范围的服务收入	3%，5%
城市维护建设税	应交增值税、消费税、营业税税额的 7% 计缴。	7%
企业所得税	按应纳税所得额的 25% 计缴。	25%
教育费附加	应交增值税、消费税、营业税税额的 3% 计缴。	3%
地方教育费附加	应交增值税、消费税、营业税税额的 2% 计缴。	2%
价格调节基金	应交增值税、消费税、营业税税额的 1% 计缴。	1%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
兰州黄河（金昌）麦芽有限公司	0%

## 2、税收优惠

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

## 3、其他

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
库存现金	31,250.69	49,203.35
银行存款	599,336,261.64	509,484,906.06
其他货币资金	52,416,049.11	148,252,395.68
合计	651,783,561.44	657,786,505.09

其他说明

注：本公司期末其他货币资金情况如下：

本公司之子公司兰州黄河嘉酿啤酒有限公司期末货币资金中19,433,379.71元系应付票据保证金，该部分资产受限；本公司之子公司天水黄河嘉酿啤酒有限公司期末货币资金中3,923,049.61元系应付票据保证金，该部分资产受限；本公司之子公司青海黄河嘉酿啤酒有限公司期末货币资金中300,000.00元系应付票据保证金，该部分资产受限；本公司之控股子公司兰州黄河投资担保有限公司存放在中国银河证券兰州庆阳路营业部的存出投资款510,682.67元；本公司之控股子公司兰州黄河高效农业有限公司存放在英大证券兰州庆阳路营业部的存出投资款9,899.81元，中国银河证券兰州庆阳路营业部的存出投资款28,239,037.31元。

### 2、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
交易性金融资产	204,075,601.50	146,856,523.00
权益工具投资	204,075,601.50	146,856,523.00
合计	204,075,601.50	146,856,523.00

其他说明：

无

### 3、衍生金融资产

适用  不适用

### 4、应收票据

#### (1) 应收票据分类列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,904,720.00	
合计	1,904,720.00	

### 5、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	121,722,299.14	100.00%	83,964,325.22	68.98%	37,757,973.92	94,391,456.24	100.00%	83,964,325.22	88.95%	10,427,131.02
合计	121,722,299.14	100.00%	83,964,325.22	68.98%	37,757,973.92	94,391,456.24	100.00%	83,964,325.22	88.95%	10,427,131.02

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1 年以内分项			
1 年以内	37,799,670.09	760,321.66	2.01%
1 年以内小计	37,799,670.09	760,321.66	2.01%
1 至 2 年	999,283.36	299,785.01	30.00%
2 至 3 年	41,269.40	24,761.64	60.00%

3 年以上	82,882,076.29	82,879,456.91	
3 至 4 年	26,193.79	23,574.41	90.00%
4 至 5 年	82,855,882.50	82,855,882.50	100.00%
合计	121,722,299.14	83,964,325.22	68.98%

确定该组合依据的说明：

无

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：

无

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

序 号	年 末 余 额		
	应收账款	坏账准备	占应收账款年末余额合计数的比例
宣化新钟楼啤酒有限公司	10,847,341.30	542,367.07	8.91%
新疆办事处	6,597,152.83	6,597,152.83	5.42%
青岛啤酒股份有限公司	6,279,133.17	313,956.66	5.16%
三得利青岛啤酒（上海）公司	4,975,182.00	248,759.10	4.09%
西安分公司邓宝才	4,146,574.92	4,146,574.92	3.41%
合 计	32,845,384.22	11,848,810.58	26.98%

本公司本期按欠款方归集的期末余额前五名应收账款汇总金额为32,845,384.22元，占应收账款期末余额合计数的比例为26.98%，相应计提的坏账准备期末余额汇总金额为11,848,810.58元。

## 6、预付款项

### (1) 预付款项按账龄列示

单位：元

账 龄	期 末 余 额		期 初 余 额	
	金 额	比 例	金 额	比 例
1 年以内	7,599,385.04	79.22%	6,129,529.54	83.51%
1 至 2 年	1,173,742.52	12.24%	535,774.29	7.30%
2 至 3 年	487,890.82	5.09%	362,149.64	4.93%
3 年以上	331,962.93	3.46%	312,811.01	4.26%
合计	9,592,981.31	--	7,340,264.48	--

账龄超过 1 年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

预付账款一年以上的主要为预付货款的尾款，由于未收到发票，尚未结算。

## (2) 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占预付账款期末余额合计数的比例 (%)
单君德	大麦收购款	2,748,301.00	1年以内	28.65
重庆凯尔博进出口商贸有限公司	拉环盖款	2,423,956.48	1年以内	25.27
甘肃中石油昆仑燃气有限公司	天然气款	603,350.00	1年以内	6.29
杭州永创智能设备股份有限公司	备品备件款	424,800.00	1年以内	4.43
天水中石油昆仑燃气有限公司	天然气款	408,945.00	1年以内	4.26
合计	—	6,609,352.48	—	68.9

本公司按预付对象归集的期末余额前五名预付账款汇总金额为6,609,352.48元，占预付账款期末余额合计数的比例为68.90%。

其他说明：

无

## 7、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	24,471,577.42	100.00%	15,279,102.53	37.56%	9,192,474.89	23,922,114.13	100.00%	15,298,852.53	63.95%	8,623,261.60
合计	24,471,577.42	100.00%	15,279,102.53	37.56%	9,192,474.89	23,922,114.13	100.00%	15,298,852.53	63.95%	8,623,261.60

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			
1年以内	6,313,501.70	1,190,820.87	18.86%

1 年以内小计	6,313,501.70	1,190,820.87	18.86%
1 至 2 年	2,926,425.30	877,927.59	30.00%
2 至 3 年	4,075,741.13	2,445,444.68	60.00%
3 年以上	11,155,909.29	10,764,909.39	
3 至 4 年	3,909,998.98	3,518,999.08	90.00%
4 至 5 年	7,245,910.31	7,245,910.31	100.00%
合计	24,471,577.42	15,279,102.53	63.95%

确定该组合依据的说明：

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

## (2) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备金额 0.00 元；本期收回或转回坏账准备金额 19,750.00 元。

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

单位：元

单位名称	转回或收回金额	收回方式
------	---------	------

无

## (3) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	17,130,104.19	15,550,785.90
备用金	7,341,473.23	8,371,328.23
合计	24,471,577.42	23,922,114.13

## (4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
永登县招商局	往来款	10,000,000.00	4-5 年	40.86%	10,000,000.00
杨鹏程	往来款	700,000.00	2-3 年	2.86%	420,000.00
甘州赵万泰	往来款	500,000.00	2-3 年	2.04%	300,000.00
金昌付永成	往来款	500,000.00	2-3 年	2.04%	300,000.00

西昌（向开文）	往来款	353,000.00	2-3 年	1.44%	211,800.00
合计	--	12,053,000.00	--	49.25%	11,231,800.00

## 8、存货

### （1）存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	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	78,577,793.64		78,577,793.64	148,559,304.64		148,559,304.64
在产品	3,722,113.64		3,722,113.64	5,240,452.45		5,240,452.45
库存商品	64,694,776.36		64,694,776.36	59,515,868.55		59,515,868.55
周转材料	153,206,237.55	257,607.42	152,948,630.13	146,958,812.74	257,607.42	146,701,205.32
合计	300,200,921.19	257,607.42	299,943,313.77	360,274,438.38	257,607.42	360,016,830.96

### （2）存货跌价准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
周转材料	257,607.42					257,607.42
合计	257,607.42					257,607.42

本期未计提存货跌价准备，也未转回或转销存货跌价准备。

## 9、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣税金	3,116,921.03	3,116,921.03
保险费	200,837.52	
合计	3,317,758.55	3,116,921.03

其他说明：

本期待抵扣税金为公司多缴纳的企业所得税。

## 10、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备 期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下 确认的投 资损益	其他综合 收益调整	其他权益 变动	宣告发放 现金股利 或利润	计提减值 准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
兰州黄河 源食品饮 料有限公 司	10,063,66 9.12			265,467.0 9			1,238,762 .80			9,090,373 .41	
小计	10,063,66 9.12			265,467.0 9			1,238,762 .80			9,090,373 .41	
合计	10,063,66 9.12			265,467.0 9			1,238,762 .80			9,090,373 .41	

其他说明

本期取得参股公司黄河源公司现金红利1,238,762.80元

## 11、固定资产

### (1) 固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	244,177,203.09	388,563,187.76	17,945,527.66	13,707,557.40	664,393,475.91
2.本期增加金额	79,768.50	1,597,403.63		300,686.95	1,977,859.08
(1) 购置		194,723.63		83,551.45	278,275.08
(2) 在建工程 转入	79,768.50	1,402,680.00		217,135.50	1,699,584.00
(3) 企业合并 增加					
3.本期减少金额		2,228,650.00	210,395.12		2,439,045.12
(1) 处置或报 废		2,228,650.00	210,395.12		2,439,045.12
4.期末余额	244,256,971.59	387,931,941.39	17,735,132.54	14,008,244.35	663,932,289.87
二、累计折旧					

1.期初余额	85,805,747.85	250,043,055.01	13,957,477.79	11,613,127.86	361,419,408.51
2.本期增加金额	6,272,655.96	6,342,506.44	548,862.25	253,413.98	13,417,438.63
(1) 计提	6,272,655.96	6,342,506.44	548,862.25	253,413.98	13,417,438.63
3.本期减少金额		2,005,785.00	189,355.69		2,195,140.69
(1) 处置或报废		2,005,785.00	189,355.69		2,195,140.69
4.期末余额	92,078,403.81	254,379,776.45	14,316,984.35	11,866,541.84	372,641,706.45
三、减值准备					
1.期初余额		5,328,547.27	59,364.87	77,834.87	5,465,747.01
2.本期增加金额					
(1) 计提					
3.本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4.期末余额		5,328,547.27	59,364.87	77,834.87	5,465,747.01
四、账面价值					
1.期末账面价值	152,178,567.78	128,223,617.67	3,358,783.32	2,063,867.64	285,824,836.41
2.期初账面价值	158,371,455.24	133,191,585.48	3,928,685.00	2,016,594.67	297,508,320.39

## (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	账面价值	备注
机器设备	23,741,484.18	15,285,143.89	4,335,237.98	4,121,102.31	
运输工具	1,338,983.96	1,116,755.89	52,164.87	170,063.20	
其他设备	1,193,931.75	932,669.08	77,834.87	183,427.80	
合计	26,274,399.89	17,334,568.86	4,465,237.72	4,474,593.31	

## (3) 未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因

天水黄河嘉酿啤酒有限公司新包装车间房屋	13,380,727.52	已竣工决算正在申请办理中
天水黄河嘉酿啤酒有限公司新酿造糖化楼及发酵楼	15,476,227.87	已竣工决算正在申请办理中
天水黄河嘉酿啤酒有限公司公用工程部车间	2,605,396.89	已竣工决算正在申请办理中
天水黄河嘉酿啤酒有限公司职工公寓及食堂	3,700,799.29	已竣工决算正在申请办理中
天水黄河嘉酿啤酒有限公司行政办公楼	7,338,962.07	已竣工决算正在申请办理中

其他说明

## 12、在建工程

### (1) 在建工程情况

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
液氨储罐项目	30,341.88		30,341.88	30,341.88		30,341.88
空气储罐项目	22,649.58		22,649.58	22,649.58		22,649.58
兰州嘉酿包装项目	1,202,578.37		1,202,578.37	869,084.73		869,084.73
DRP 项目	515,958.06		515,958.06	1,268,701.19		1,268,701.19
OA 办公软件				82,524.27		82,524.27
视频会议				29,160.38		29,160.38
服务器项目				32,373.93		32,373.93
污水站改造项目				2,680.00		2,680.00
污水处理工程	4,475,668.57		4,475,668.57	2,424,684.84		2,424,684.84
立仓水浴除尘器	43,500.00		43,500.00	40,000.00		40,000.00
兰州嘉酿动力项目	199,343.42		199,343.42			
兰州嘉酿饮料配置改造项目	71,599.04		71,599.04			
兰州嘉酿噪音防治项目	120,000.00		120,000.00			
青海十头半自动扎啤灌装机	119,245.27		119,245.27			
合计	6,800,884.19		6,800,884.19	4,802,200.80		4,802,200.80

## (2) 重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	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
液氯储罐项目	50,000.00	30,341.88				30,341.88	60.00%	60%				其他
空气储罐项目	50,000.00	22,649.58				22,649.58	44.00%	44%				其他
兰州嘉酿包装	4,820,000.00	869,084.73	333,493.64			1,202,578.37	93.00%	93%				其他
DRP 项目	1,455,000.00	1,268,701.19	102,002.45		854,745.58	515,958.06	90.00%	90%				其他
OA 办公软件	85,000.00	82,524.27		82,524.27			97.00%	完工				其他
视频会议	90,000.00	29,160.38	73,076.92	102,237.30			114.00%	完工				其他
服务器项目	45,000.00	32,373.93		32,373.93			72.00%	完工				其他
污水站改造项目	1,400,000.00	2,680.00	1,400,000.00	1,402,680.00			100.00%	完工				其他
污水处理工程	2,600,000.00	2,424,684.84	2,050,983.73			4,475,668.57	172.00%	96%				其他
天水公司更衣室项目	80,000.00		79,768.50	79,768.50			100.00%	完工				其他
立仓水浴除尘器	45,000.00	40,000.00	3,500.00			43,500.00	97.00%	97%				其他
兰州嘉酿动力项目	350,000.00		199,343.42			199,343.42	57.00%	57%				其他
兰州嘉酿饮料配置改造项目	130,000.00		71,599.04			71,599.04	54.00%	54%				其他
兰州嘉	150,000.00		120,000.00			120,000.00	80.00%	80%				其他

酿噪音防治项目	00		00			00						
青海十头半自动扎啤灌装机	100,000.00		119,245.27			119,245.27	119.00%	100.00%				其他
合计	11,450,000.00	4,802,200.80	4,553,012.97	1,699,584.00	854,745.58	6,800,884.19	--	--				--

### 13、生产性生物资产

#### (1) 采用成本计量模式的生产性生物资产

√ 适用 □ 不适用

单位：元

项目	种植业	畜牧养殖业	林业	水产业	合计
		种羊			
一、账面原值					
1.期初余额		147,094.90			147,094.90
2.本期增加金额					
(1)外购					
(2)自行培育					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额		147,094.90			147,094.90
二、累计折旧					
1.期初余额		132,385.41			132,385.41
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					

4.期末余额		132,385.41			132,385.41
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
(2)其他					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值		14,709.49			14,709.49
2.期初账面价值		14,709.49			14,709.49

## (2) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用  不适用

## 14、无形资产

### (1) 无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	计算机软件	商标权	图库	土地承包经营权	合计
一、账面原值								
1.期初余额	110,897,674.19	2,004,660.19		55,400.00	79,400.00	3,802.00	3,909,000.00	116,949,936.38
2.本期增加金额				854,745.58				854,745.58
(1) 购置								
(2) 内部研发								
(3) 企业合并增								

加								
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	110,897,674.19	2,004,660.19		910,145.58	79,400.00	3,802.00	3,909,000.00	117,804,681.96
二、累计摊销								
1.期初余额	39,449,195.94	1,984,521.00		55,400.00	72,327.50	3,802.00	2,727,812.23	44,293,058.67
2.本期增加金额	1,642,115.39	2,466.00		85,474.56	2,447.50		73,987.38	1,806,490.83
(1) 计提	1,642,115.39	2,466.00		85,474.56	2,447.50		73,987.38	1,806,490.83
3.本期减少金额								
(1) 处置								
4.期末余额	41,091,311.33	1,986,987.00		140,874.56	74,775.00	3,802.00	2,801,799.61	46,099,549.50
三、减值准备								
1.期初余额								
2.本期增加金额								
(1) 计提								
3.本期减少金额								
(1) 处置								

4.期末 余额								
四、账面价值								
1.期末 账面价值	69,806,362.8 6	17,673.19		769,271.02	4,625.00		1,107,200.39	71,705,132.4 6
2.期初 账面价值	71,448,478.2 5	20,139.19			7,072.50		1,181,187.77	72,656,877.7 1

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例。

## 15、商誉

### (1) 商誉账面原值

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
天水黄河嘉酿啤 酒有限公司	900,045.99					900,045.99
合计	900,045.99					900,045.99

## 16、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	7,051,373.59	1,762,843.40	7,071,123.59	1,767,780.90
可抵扣亏损	12,262,981.58	3,065,745.40	12,262,981.58	3,065,745.40
交易性金融资产公允价 值变动	74,649,664.05	18,662,416.00	20,104,445.61	5,026,111.41
合并未实现收益	12,474,022.02	3,118,505.51	13,039,816.88	3,259,954.22
合计	106,438,041.24	26,609,510.31	52,478,367.66	13,119,591.93

### (2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债 期末互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期末余额	递延所得税资产和负债 期初互抵金额	抵销后递延所得税资产 或负债期初余额

递延所得税资产		26,609,510.31		13,119,591.93
---------	--	---------------	--	---------------

**(3) 未确认递延所得税资产明细**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	97,915,408.59	97,915,408.59
可抵扣亏损	24,637,271.22	24,637,271.22
未实现内部交易	214,171.32	2,478,193.40
合计	122,766,851.13	125,030,873.21

**(4) 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	期末金额	期初金额	备注
2016 年	4,177,758.06	4,177,758.06	
2017 年	4,810,138.18	4,810,138.18	
2018 年	6,717,279.47	6,717,279.47	
2019 年	3,621,629.13	3,621,629.13	
2020 年	5,310,466.38	5,310,466.38	
合计	24,637,271.22	24,637,271.22	--

其他说明：

**17、短期借款****(1) 短期借款分类**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		50,000,000.00
保证借款	158,000,000.00	109,000,000.00
合计	158,000,000.00	159,000,000.00

短期借款分类的说明：

截止本期末，本公司之子公司兰州黄河（金昌）麦芽有限公司共向兰州银行股份有限公司德隆支行贷款15,800.00万元，由兰州黄河企业股份有限公司、负文杰提供担保。

**18、应付票据**

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	23,656,429.32	7,404,393.89
合计	23,656,429.32	7,404,393.89

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元。

**19、应付账款****(1) 应付账款列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
1 年以内（含 1 年，下同）	58,948,344.13	54,683,668.56
1-2 年	2,650,174.78	3,881,717.52
2-3 年	2,734,170.69	3,076,877.28
3 年以上	3,228,223.12	4,516,228.52
合计	67,560,912.72	66,158,491.88

**(2) 账龄超过 1 年的重要应付账款**

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
暂估燃料款	2,084,050.00	未结算
青岛德曼装备公司	876,207.50	未结算
污水站估价	866,695.43	未结算
省建五公司	386,143.51	未结算
武汉久固涂料工程有限公司	104,512.00	未结算
合计	4,317,608.44	--

其他说明：

**20、预收款项****(1) 预收款项列示**

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

1年以内（含1年，下同）	9,306,129.38	17,657,708.19
1-2年	46,401.76	160,540.33
2-3年	9,617.60	30,048.72
3年以上	63,756.59	74,223.39
合计	9,425,905.33	17,922,520.63

## 21、应付职工薪酬

### （1）应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	17,721,068.04	57,278,522.10	58,370,034.64	16,629,555.50
二、离职后福利-设定提存计划	447,981.20	4,277,810.96	3,548,372.92	1,177,419.24
合计	18,169,049.24	61,556,333.06	61,918,407.56	17,806,974.74

### （2）短期薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	15,142,118.20	53,457,235.93	54,898,604.33	13,700,749.80
2、职工福利费	332,718.29	1,434,722.13	1,367,734.96	399,705.46
3、社会保险费	9,269.85	2,024,009.55	1,740,994.88	292,284.52
其中：医疗保险费	7,450.51	1,595,259.53	1,482,628.90	120,081.14
工伤保险费		313,778.01	176,198.16	137,579.85
生育保险费	1,819.34	114,972.01	82,167.82	34,623.53
4、住房公积金	1,193,004.36	81,512.46	104,672.00	1,169,844.82
5、工会经费和职工教育经费	1,043,957.34	281,042.03	258,028.47	1,066,970.90
合计	17,721,068.04	57,278,522.10	58,370,034.64	16,629,555.50

### （3）设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	45,795.99	4,028,306.98	3,315,478.89	758,624.08

2、失业保险费	402,185.21	249,503.98	232,894.03	418,795.16
合计	447,981.20	4,277,810.96	3,548,372.92	1,177,419.24

其他说明：

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该计划，本公司分别按社会平均工资的80%的20%、2%每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

## 22、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	2,952,233.27	4,168,914.45
消费税	3,828,732.00	1,449,013.51
营业税	2,750.00	112,653.88
企业所得税	1,286,292.47	12,920,763.12
个人所得税	134,600.68	293,461.48
城市维护建设税	444,295.82	458,516.55
教育费附加	283,427.28	327,053.82
房产税	211,609.98	396,308.94
土地使用税	610,264.90	155,924.98
价格调节基金	64,017.34	64,349.65
其他	43,960.87	35,330.97
合计	9,862,184.61	20,382,291.35

其他说明：

## 23、应付利息

单位：元

项目	期末余额	期初余额
短期借款应付利息	304,886.50	304,886.50
合计	304,886.50	304,886.50

重要的已逾期未支付的利息情况：

单位：元

借款单位	逾期金额	逾期原因

其他说明：

## 24、其他应付款

### (1) 按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
往来款	56,700,250.44	29,589,636.33
包装物押金	101,650,056.90	78,925,917.43
承包合同履行金	565,500.00	410,500.00
保证金	357,832.88	4,154,266.76
合计	159,273,640.22	113,080,320.52

### (2) 账龄超过 1 年的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
兰州黄河啤酒有限公司	6,501,700.13	未结算
天水公司土地款	6,000,000.00	未结算
嘉士伯啤酒厂有限公司	4,832,799.04	未结算
河北澧县国昌生物制品有限公司	1,316,109.44	未结算
广州万世德包装机械有限公司	304,000.00	未结算
合计	18,954,608.61	--

其他说明

## 25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应予未来一年内摊销的递延收益	4,118,948.18	4,118,948.18
维修费	1,220,567.36	
电 费	196,807.39	
水资源费	41,666.20	
排污费	20,238.00	
车辆费	102,344.88	
财产保险费	180,486.00	
市场支持费用	44,600.00	
劳务费	1,149,114.19	

运输费	1,745,113.40	
其 他	186,897.27	
合计	9,006,782.87	4,118,948.18

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还		期末余额
------	----	------	------	------	------	------	---------	-------	------	--	------

其他说明：

## 26、递延收益

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	6,266,603.33			6,266,603.33	
合计	6,266,603.33			6,266,603.33	--

涉及政府补助的项目：

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
兰州嘉酿节能专项补助	177,500.00				177,500.00	与资产相关
兰州嘉酿重点燃煤锅炉烟尘治理资金	1,000,000.00				1,000,000.00	与资产相关
天水嘉酿预临 1# 污水处理补助	112,500.00				112,500.00	与资产相关
天水嘉酿预临 246#污水处理补助	45,000.00				45,000.00	与资产相关
天水嘉酿建临 86#财建【2009】991 号装备制造业专项补助	100,000.00				100,000.00	与资产相关
天水嘉酿淘汰落后产能专项奖励 10 万吨啤酒项目	1,200,000.00				1,200,000.00	与资产相关
青海公司环保自动检测系统	47,333.33				47,333.33	与资产相关
青海公司高效超	300,000.00				300,000.00	与资产相关

净理瓶机改造项目						
青海公司易拉罐生产线及高效理瓶、智能技术在啤酒包装生产中的应用	560,000.00				560,000.00	与资产相关
酒泉公司环保设备补助	353,333.33				353,333.33	与资产相关
酒泉公司节能节水技术改造项目	34,666.67				34,666.67	与资产相关
金昌麦芽环保设备补助	1,345,291.67				1,345,291.67	与资产相关
金昌污水项目补助资金	841,833.33				841,833.33	与资产相关
金昌麦芽基础设施建设扶持资金	149,145.00				149,145.00	与资产相关
合计	6,266,603.33				6,266,603.33	--

其他说明：

## 27、股本

单位：元

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

其他说明：

## 28、资本公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	159,186,741.37			159,186,741.37
其他资本公积	33,475,675.76			33,475,675.76
合计	192,662,417.13			192,662,417.13

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

## 29、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	24,124,911.40			24,124,911.40
合计	24,124,911.40			24,124,911.40

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

注：根据公司法、章程的规定，本公司按净利润的10%提取法定盈余公积金。法定盈余公积累计额为本公司注册资本50%以上的，可不再提取。

### 30、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润		282,968,867.22
调整后期初未分配利润	351,740,638.10	282,968,867.22
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-31,975,111.10	68,821,573.88
减：提取法定盈余公积		49,803.00
期末未分配利润	319,765,527.00	351,740,638.10

调整期初未分配利润明细：

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

### 31、营业收入和营业成本

单位：元

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	335,117,536.85	196,817,990.80	377,623,164.25	199,281,538.86
其他业务	20,196,522.91	42,274,302.51	20,796,287.87	41,579,915.28
合计	355,314,059.76	239,092,293.31	398,419,452.12	240,861,454.14

### 32、营业税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	20,919,292.29	24,171,827.27

营业税		350.00
城市维护建设税	2,729,371.63	3,181,052.49
教育费附加	1,169,730.52	1,363,807.98
甘肃教育费附加	779,820.34	933,360.87
价格调节基金	185,777.43	433,506.27
合计	25,783,992.21	30,083,904.88

其他说明：

### 33、销售费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资及社会保险费	21,869,403.59	25,119,937.10
折旧费	1,253,878.58	2,319,632.11
车辆费	1,504,860.18	1,675,165.07
办公、差旅及业务招待费	1,526,824.33	2,040,304.95
运输费	8,692,044.90	21,114,761.19
低值易耗品摊销及物料消耗	4,747,681.62	5,121,849.87
广告费	2,309,587.77	1,585,340.05
市场投入费用	4,372,057.63	4,488,081.89
其他	1,937,469.04	6,318,852.60
合计	48,213,807.64	69,783,924.83

其他说明：

### 34、管理费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
工资、福利及社会保险费	13,999,228.49	11,139,277.43
折旧	2,270,831.00	2,660,925.98
修理费	3,456,084.58	4,769,463.40
办公、差旅及业务费	1,769,625.92	1,501,933.06
车辆费	776,603.05	778,970.07
低值易耗品摊销及物料消耗	33,982.18	94,841.24
无形资产摊销	1,806,490.83	892,372.24
中介机构费用	812,871.36	792,573.47

税金	3,522,435.02	3,592,125.59
保险费	402,838.97	952,601.15
水电费	433,041.87	694,493.88
搬迁费		508,336.59
大修		1,184,345.00
咨询费		805,000.00
其他	2,957,799.11	3,502,484.63
合计	32,241,832.38	33,869,743.73

其他说明：

### 35、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	3,598,185.47	5,096,486.37
减：利息收入	15,264,000.97	14,163,696.15
减：利息资本化金额		
汇兑损益		
减：汇兑损益资本化金额		
手续费	92,979.40	101,707.41
合计	-11,572,836.10	-8,965,502.37

其他说明：

### 36、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	-19,750.00	-6,636.50
合计	-19,750.00	-6,636.50

其他说明：

### 37、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
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产	-54,545,218.43	-57,893,919.26

合计	-54,545,218.43	-57,893,919.26
----	----------------	----------------

其他说明：

### 38、投资收益

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	265,467.09	360,414.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,711,262.80	906,200.00
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	2,888,048.82	196,545,650.88
合计	4,864,778.71	197,812,265.19

其他说明：

### 39、营业外收入

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
非流动资产处置利得合计	39,441.16	61,945.92	39,441.16
其中：固定资产处置利得	39,441.16	61,945.92	39,441.16
政府补助	215,750.00	989,936.59	215,750.00
罚款收入	21,940.89	15,289.33	21,940.89
其他	6,149.00	100,679.00	6,149.00
合计	283,281.05	1,167,850.84	283,281.05

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影 响当年盈亏	是否特殊补 贴	本期发生金 额	上期发生金 额	与资产相关/ 与收益相关
兰州市天然气供热补贴款	兰州市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	16,250.00		与收益相关
普通高校毕业生到基层企业生活补贴费	天水市财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价	是	否	49,500.00		与收益相关

			格控制职能而获得的补助					
青海公司企业发展项目资金	西宁市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否	100,000.00		与收益相关
青海公司环境监察总队对污水处理费用补助	西宁市财政局	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	否	50,000.00		与收益相关
兰州嘉酿兰州市天然气供热补贴款	兰州市财政局	补助	因研究开发、技术更新及改造等获得的补助	是	否		213,600.00	与收益相关
天水公司 10 强 50 户奖励款	天水市财政局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否		268,000.00	与收益相关
兰州嘉酿轨道交通搬迁补助	兰州市轨道交通拆迁办	补助	因承担国家为保障某种公用事业或社会必要产品供应或价格控制职能而获得的补助	是	是		508,336.59	与资产相关
合计	--	--	--	--	--	215,750.00	989,936.59	--

其他说明：

#### 40、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
非流动资产处置损失合计	124,806.75	748,635.32	124,806.75
其中：固定资产处置损失	124,806.75	748,635.32	124,806.75
罚没支出		32,466.38	

其他	197,092.23	607,863.70	197,092.23
合计	321,898.98	1,388,965.40	321,898.98

其他说明：

#### 41、所得税费用

##### (1) 所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	8,421,370.13	11,266,977.97
递延所得税费用	-13,489,918.37	-18,505,869.43
合计	-5,068,548.24	-7,238,891.46

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	-28,144,337.33
按法定/适用税率计算的所得税费用	8,421,370.13
金融资产公允价值变动递延所得税资产影响	-13,631,367.11
前期已确认合并未实现利润递延所得税资产的影响	141,448.74
所得税费用	-5,068,548.24

其他说明

#### 42、现金流量表项目

##### (1) 收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
经营性租赁收到的租金		499,770.00
利息收入	15,107,236.91	14,163,696.15
罚款收入	21,940.89	15,289.33
政府补助	215,750.00	481,600.00
其他往来款	3,329,931.75	3,218,896.95
合计	18,674,859.55	18,379,252.43

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	本期发生额	上期发生额
办公、差旅及业务费	2,984,509.51	3,588,329.91
审计、咨询等费用	1,033,731.30	1,027,142.84
财产保险费	301,742.75	249,032.29
广告费	4,243,309.82	1,158,280.40
运杂费	8,692,044.90	6,296,729.31
修理费	3,456,084.58	1,036,835.86
车辆费	2,224,064.52	10,569,908.16
市场投入	5,638,019.09	4,167,365.49
银行手续费	88,339.83	101,707.41
其他费用	3,089,291.23	11,330,595.07
其他往来款	8,906,710.34	3,101,032.37
合计	40,657,847.87	42,626,959.11

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

**(3) 收到的其他与筹资活动有关的现金**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
资产重组方支付中介服务费	16,330,000.00	
合计	16,330,000.00	

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

**43、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	-23,075,789.09	179,728,686.24
加：资产减值准备	-19,750.00	-6,636.50
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	13,417,438.63	18,541,358.49

无形资产摊销	1,806,490.83	1,721,597.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	85,365.59	174,602.80
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		35,735.68
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	54,545,218.43	57,893,919.26
投资损失（收益以“-”号填列）	-4,864,778.71	-197,812,265.19
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-13,489,918.37	-14,429,893.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		-4,080,674.05
存货的减少（增加以“-”号填列）	60,073,517.19	30,059,772.13
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-32,228,963.23	-46,418,579.60
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	17,231,935.21	31,676,198.34
经营活动产生的现金流量净额	73,480,766.48	57,083,822.29
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	628,127,132.12	527,933,153.19
减：现金的期初余额	650,382,111.20	568,777,120.74
现金及现金等价物净增加额	-22,254,979.08	-40,843,967.55

## （2）现金和现金等价物的构成

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	628,127,132.12	650,382,111.20
其中：库存现金	31,250.69	49,203.35
可随时用于支付的银行存款	599,336,261.64	509,484,906.06
可随时用于支付的其他货币资金	28,759,619.79	140,848,001.79
三、期末现金及现金等价物余额	628,127,132.12	650,382,111.20
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	23,656,429.32	7,404,393.89

其他说明：

## 44、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	23,656,429.32	应付票据保证金
合计	23,656,429.32	--

其他说明：

## 八、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
兰州黄河高效农业发展有限公司	内蒙古自治区阿拉善左旗温都尔勒图镇	兰州市城关区金运大厦 22 层	农业生产	100.00%		设立
兰州黄河投资担保有限公司	兰州市城关区金运大厦 22 层	兰州市城关区金运大厦 22 层	投资担保	100.00%		设立
兰州黄河（金昌）麦芽有限公司	金昌市经济技术开发区 C 区	金昌市经济技术开发区 C 区	麦芽生产销售	73.33%		设立
青海黄河嘉酿啤酒有限公司	青海西宁市城北区生物园经四路 2 号	青海西宁市城北区生物园经四路 2 号	啤酒生产销售	33.33%		设立
兰州黄河嘉酿啤酒有限公司	兰州市七里河郑家庄 108 号	兰州市七里河郑家庄 108 号	啤酒生产销售	50.00%		设立
酒泉西部啤酒有限公司	酒泉市解放路 62 号	酒泉市解放路 62 号	啤酒生产销售	50.00%		购买
天水黄河嘉酿啤酒有限公司	甘肃省天水马跑泉东路 6 号	甘肃省天水马跑泉东路 6 号	啤酒生产销售	50.00%		购买

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

注：天水黄河嘉酿啤酒有限公司、酒泉西部啤酒有限公司、兰州黄河嘉酿啤酒有限公司持股比例为50.00%，表决权比例为60.00%；青海黄河嘉酿啤酒有限公司持股比例为33.33%，表决权比例为50.00%；在子公司的持股比例不同于表决权的原因根据章程约定，本公司在子公司董事会成员占大多数，控制公司的生产经营。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

确定公司是代理人还是委托人的依据：

其他说明：

## (2) 重要的非全资子公司

单位：元

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
兰州黄河（金昌）麦芽有限公司	26.67%	-140,016.47		18,733,560.32
青海黄河嘉酿啤酒有限公司	66.67%	-1,578,814.39		63,226,369.31
兰州黄河嘉酿啤酒有限公司	50.00%	11,759,357.20		283,849,844.32
酒泉西部啤酒有限公司	50.00%	-2,016,150.75		20,780,174.24
天水黄河嘉酿啤酒有限公司	50.00%	874,946.42		48,440,754.28

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

注：天水黄河嘉酿啤酒有限公司、酒泉西部啤酒有限公司、兰州黄河嘉酿啤酒有限公司少数股东的持股比例为50.00%，表决权比例为40.00%；青海黄河嘉酿啤酒有限公司少数股东的持股比例为66.67%，表决权比例为50.00%；根据章程约定，本公司在该公司董事会成员占多数，决定本公司财务与经营政策，本公司委派高级管理人员。

其他说明：

## (3) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
兰州黄河（金昌）麦芽有限公司	221,668,703.05	56,534,981.95	278,203,685.00	205,625,344.08	2,336,270.00	207,961,614.08	194,779,569.42	56,055,908.08	250,835,477.50	177,732,140.44	2,336,270.00	180,068,410.44
青海黄河嘉酿啤酒有限公司	51,027,091.21	71,420,210.77	122,447,301.98	26,705,156.41	907,333.33	27,612,489.74	48,254,282.55	74,450,653.78	122,704,936.33	24,594,687.58	907,333.33	25,502,020.91
兰州黄河嘉酿啤酒有限公司	647,904,627.28	102,285,837.82	750,190,465.10	181,518,565.39	1,177,500.00	182,696,065.39	575,009,169.18	106,379,505.99	681,388,675.17	136,235,489.86	1,177,500.00	137,412,989.86

酒泉西部啤酒有限公司	45,842,280.76	13,526,164.30	59,368,445.06	17,420,096.59	388,000.00	17,808,096.59	43,629,942.77	13,847,991.12	57,477,933.89	11,497,283.92	388,000.00	11,885,283.92
天水黄河嘉酿啤酒有限公司	42,256,251.82	100,064,287.79	142,320,539.61	43,981,531.06	1,457,500.00	45,439,031.06	30,889,123.54	102,880,924.02	133,770,047.56	37,180,931.85	1,457,500.00	38,638,431.85

单位：元

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
兰州黄河(金昌)麦芽有限公司	84,708,283.56	-524,996.14		36,476,415.97	88,338,149.67	-1,576,068.18		27,834,730.02
青海黄河嘉酿啤酒有限公司	46,619,713.35	-2,368,103.18		1,577,390.72	47,500,378.57	-6,144,836.27		-2,365,278.91
兰州黄河嘉酿啤酒有限公司	204,059,677.12	23,518,714.40		42,375,833.66	248,616,769.94	28,988,033.82		31,725,735.34
酒泉西部啤酒有限公司	15,833,957.06	-4,032,301.50		3,719,409.33	14,987,163.27	158,047.27		2,516,348.70
天水黄河嘉酿啤酒有限公司	54,667,142.32	1,749,892.84		7,260,537.07	70,206,220.29	4,614,603.15		1,058,866.19

其他说明：

## 2、在合营安排或联营企业中的权益

### (1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
兰州黄河源食品饮料有限公司	兰州市七里河郑家庄 108 号	兰州市七里河郑家庄 108 号	纯净水生产与销售	36.12%		权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

无

持有 20% 以下表决权但具有重大影响，或者持有 20% 或以上表决权但不具有重大影响的依据：

无

**(2) 重要联营企业的主要财务信息**

单位：元

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	兰州黄河源食品饮料有限公司	兰州黄河源食品饮料有限公司
流动资产	28,025,130.35	31,124,832.95
非流动资产	13,161,135.19	12,463,990.12
资产合计	41,186,265.54	43,588,823.07
流动负债	16,793,506.50	16,495,130.23
非流动负债	0.00	0.00
负债合计	16,793,506.50	16,495,130.23
少数股东权益	8,810,664.57	9,786,241.85
归属于母公司股东权益	15,582,094.47	17,307,450.99
按持股比例计算的净资产份额	8,810,664.57	9,786,241.85
对联营企业权益投资的账面价值	9,090,373.41	10,063,669.12
营业收入	17,135,123.35	18,388,749.57
净利润	734,958.71	997,824.77
综合收益总额	0.00	0.00
本年度收到的来自联营企业的股利	1,238,762.80	400,023.00

其他说明

**九、公允价值的披露****1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值**

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	204,075,601.50			204,075,601.50
1. 交易性金融资产	204,075,601.50			204,075,601.50
(2) 权益工具投资	204,075,601.50			204,075,601.50

持续以公允价值计量的资产总额	204,075,601.50			204,075,601.50
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司本期以公允价值计量的资产为交易性金融资产，按照持有股票的2016年6月30日收盘价确认。

## 十、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	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
兰州黄河新盛投资有限公司	兰州市七里河郑家庄 108 号	投资	7,100.00	21.29%	21.29%

本企业的母公司情况的说明

兰州黄河新盛投资有限公司成立于2006年5月，法定代表人：杨世江，注册资本：7,100.00 万元，经营范围：主要从事实业投资及管理；受托资产管理和咨询服务(不含中介)；企业策划等业务。

本企业最终控制方是甘肃新盛工贸有限公司。

其他说明：

无

### 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注八、1、在子公司中的权益。

### 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注八、2、在合营安排或联营企业中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本企业关系
兰州黄河源食品饮料有限公司	关键管理人控制的公司

其他说明

#### 4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
兰州黄河啤酒有限公司	实际控制人的控股子公司
兰州黄河精美包装有限公司	实际控制人的控股子公司
兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司	实际控制人的控股子公司
兰州黄河麦芽有限公司	实际控制人的控股子公司
湖南昱成投资有限公司	实际控制人的第二大股东
嘉仕伯啤酒厂有限公司	本公司的子公司的外方股东

其他说明

#### 5、关联交易情况

##### (1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
兰州黄河精美包装有限公司	膜类	3,169,932.83	6,600,000.00	否	3,764,714.64
兰州黄河源食品饮料有限公司	姜汁	771,353.84	1,500,000.00	否	714,576.94
兰州黄河精美包装有限公司	商标类	9,619,785.08	20,000,000.00	否	11,775,397.33
兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司	啤酒瓶	44,030,655.44	95,600,000.00	否	56,865,927.66
兰州黄河精美包装有限公司	纸箱	15,287,964.73	30,000,000.00	否	16,719,939.25

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
兰州黄河源食品饮料有限公司	水电汽	315,496.75	424,927.69
兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司	水电汽	1,883,017.55	1,795,929.97
兰州黄河精美包装有限公司	水电汽	246,226.54	255,644.36
兰州黄河源食品饮料有限公司	辅助材料		102.56
兰州黄河精美包装有限公司	辅助材料		5,334.12

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

**(2) 关键管理人员报酬**

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	804,000.00	804,000.00

**6、关联方应收应付款项****(1) 应收项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	兰州黄河源食品饮料有限公司	94,386.18	4,719.31	146,976.86	7,348.84
预付款项	兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司			1,242,621.87	

**(2) 应付项目**

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	兰州黄河源食品饮料有限公司	144,786.17	93,647.00
应付账款	兰州黄河精美包装有限公司	4,683,922.16	4,524,116.07
应付账款	兰州黄河啤酒有限公司		20,168.56
应付账款	兰州黄河精炼玻璃制品包装有限公司	7,166,322.11	19,011,059.81
预收款项	兰州黄河精美包装有限公司	3,600.00	3,600.00
其他应付款	兰州黄河啤酒有限公司	6,501,700.13	6,501,700.13
其他应付款	嘉仕伯啤酒厂有限公司	4,832,799.04	4,832,799.04

**十一、承诺及或有事项****1、重要承诺事项**

资产负债表日存在的重要承诺

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

## 2、或有事项

### (1) 资产负债表日存在的重要或有事项

截至2016年6月30日，本公司无需要披露的重大或有事项。

### (2) 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明

公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### 1、其他资产负债表日后事项说明

截至本报告报出日，本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

## 十三、母公司财务报表主要项目注释

### 1、应收账款

#### (1) 应收账款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	81,737,869.50	100.00%	81,737,869.50	100.00%		81,737,869.50	100.00%	81,737,869.50	100.00%	
合计	81,737,869.50	100.00%	81,737,869.50	100.00%		81,737,869.50	100.00%	81,737,869.50	100.00%	

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	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例
1年以内分项			

5 年以上	81,737,869.50	81,737,869.50	100.00%
合计	81,737,869.50	81,737,869.50	100.00%

确定该组合依据的说明：

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：

## (2) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

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

## 2、其他应收款

### (1) 其他应收款分类披露

单位：元

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	计提比例		金额	比例	金额	计提比例	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	59,722,709.79	100.00%	10,272,187.38	17.20%	49,450,522.41	59,391,749.28	100.00%	10,272,187.38	17.30%	49,119,561.90
合计	59,722,709.79	100.00%	10,272,187.38	17.20%	49,450,522.41	59,391,749.28	100.00%	10,272,187.38	17.30%	49,119,561.90

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，按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	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例

1 年以内分项			
1 年以内	1,555,054.60	2,827.38	0.18%
1 年以内小计	1,555,054.60	2,827.38	0.18%
1 至 2 年	31,200.00	9,360.00	30.00%
2 至 3 年	100,000.00	60,000.00	60.00%
4 至 5 年	10,200,000.00	10,200,000.00	100.00%
合计	11,886,254.60	10,272,187.38	

确定该组合依据的说明：

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

## (2) 其他应收款按款项性质分类情况

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	59,603,709.79	59,304,001.68
备用金	119,000.00	87,747.60
合计	59,722,709.79	59,391,749.28

## (3) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位：元

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
兰州黄河高效农业公司	往来款	47,511,655.19	1 年以内、1-2 年、2-3 年、3 年以上	79.55%	
永登县招商局	往来款	10,000,000.00	4 年以上	16.74%	10,000,000.00
郑家庄村	往来款	200,000.00	4 年以上	0.33%	200,000.00
齐金忠	往来款	100,000.00	2-3 年	0.17%	60,000.00
其他	往来款	55,680.00	1 年以内,1-2 年	0.09%	10,584.00
合计	--	57,867,335.19	--	96.89%	10,270,584.00

## 3、长期股权投资

单位：元

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	344,588,902.18		344,588,902.18	344,588,902.18		344,588,902.18
对联营、合营企业投资	9,090,373.41		9,090,373.41	10,063,669.12		10,063,669.12
合计	353,679,275.59		353,679,275.59	354,652,571.30		354,652,571.30

## (1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天水黄河嘉酿啤酒有限公司	29,866,462.59			29,866,462.59		
兰州黄河嘉酿啤酒有限公司	105,000,000.00			105,000,000.00		
青海黄河嘉酿啤酒有限公司	28,333,330.00			28,333,330.00		
酒泉西部啤酒有限公司	17,386,475.98			17,386,475.98		
兰州黄河投资担保有限公司	85,996,200.00			85,996,200.00		
兰州黄河(金昌)麦芽有限公司	54,437,629.81			54,437,629.81		
兰州黄河高效农业发展有限公司	23,568,803.80			23,568,803.80		
合计	344,588,902.18			344,588,902.18		

## (2) 对联营、合营企业投资

单位：元

投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备期末余额	
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			其他
一、合营企业											
二、联营企业											
兰州黄河源食品饮料有限公司	10,063,669.12			265,467.09			1,238,762.80			9,090,373.41	

司										
小计	10,063,66 9.12			265,467.0 9			1,238,762 .80			9,090,373 .41
合计	10,063,66 9.12			265,467.0 9			1,238,762 .80			9,090,373 .41

#### 4、投资收益

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		2,199,900.00
权益法核算的长期股权投资收益	265,467.09	360,414.31
合计	265,467.09	2,560,314.31

### 十四、补充资料

#### 1、当期非经常性损益明细表

√ 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）	215,750.00	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-49,945,906.81	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-254,367.93	
减：所得税影响额	-12,488,466.41	
少数股东权益影响额	7,592.41	
合计	-37,503,650.74	--

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

## 2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	-4.33%	-0.1721	-0.1721
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.75%	0.0298	0.0298

## 第十节 备查文件目录

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