

兰州黄河企业股份有限公司

2024 年年度报告

2025-2



2025 年 04 月

2024 年年度报告

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。

公司负责人郭丽丽、主管会计工作负责人谭敏及会计机构负责人（会计主管人员）谭敏声明：保证本年度报告中财务报告的真实、准确、完整。所有董事均已出席了审议本报告的董事会会议。

本报告中所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性陈述因存在不确定性，不代表公司盈利预测，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请投资者注意投资风险。

公司在本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“十一、公司未来发展的展望”部分详细阐述了可能面对的重大风险及应对措施，敬请投资者查阅。

公司计划不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目录

第一节	重要提示、目录和释义	2
第二节	公司简介和主要财务指标	6
第三节	管理层讨论与分析	10
第四节	公司治理.....	24
第五节	环境和社会责任	42
第六节	重要事项.....	48
第七节	股份变动及股东情况	64
第八节	优先股相关情况	70
第九节	债券相关情况	70
第十节	财务报告.....	71

备查文件目录

- 一、载有负责人、主管会计工作的负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表；
- 二、载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件；
- 三、报告期内在指定媒体公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

释义

释义项	指	释义内容
中国证监会/证监会	指	中国证券监督管理委员会
公司法	指	中华人民共和国公司法
证券法	指	中华人民共和国证券法
深交所	指	深圳证券交易所
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
兰州麦芽	指	兰州黄河物流仓储有限公司（曾用名：兰州黄河麦芽有限公司）
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
科贸公司	指	兰州黄河科贸有限公司
新盛投资	指	兰州黄河新盛投资有限公司
甘肃新盛/新盛工贸	指	甘肃新盛工贸有限公司
湖南昱成	指	湖南昱成投资有限公司
湖南鑫远	指	湖南鑫远投资集团有限公司
黄河集团	指	兰州黄河企业集团有限公司
黄河源	指	兰州黄河源食品饮料有限公司
庆河嘉源	指	甘肃庆河嘉源置业有限公司
指定媒体	指	《中国证券报》《证券时报》和巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ）
最高院	指	中华人民共和国最高人民法院
甘肃省高院	指	甘肃省高级人民法院
兰州中院	指	甘肃省兰州市中级人民法院
七里河区法院	指	甘肃省兰州市七里河区人民法院
北京四中院	指	北京市第四中级人民法院
贸仲委	指	中国国际经济贸易仲裁委员会
本报告	指	兰州黄河企业股份有限公司 2024 年年度报告
本报告期/报告期	指	2024 年 1 月 1 日至 2024 年 12 月 31 日
本报告期末/报告期末	指	2024 年 12 月 31 日
元、万元、亿元	指	人民币元、万元、亿元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

股票简称	兰州黄河	股票代码	000929
变更前的股票简称（如有）	无		
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	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	郭丽丽		
注册地址	甘肃省兰州市七里河区郑家庄 108 号		
注册地址的邮政编码	730050		
公司注册地址历史变更情况	无		
办公地址	甘肃省兰州市城关区庆阳路 219 号金运大厦 22 层		
办公地址的邮政编码	730030		
公司网址	http://www.yellowriver.net.cn		
电子信箱	LanZhou000929@163.com		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	宋敏	
联系地址	甘肃省兰州市城关区庆阳路 219 号金运大厦 22 层	
电话	0931-8449039	
传真	0931-8449005	
电子信箱	songmin@yellowriver.net.cn	

三、信息披露及备置地点

公司披露年度报告的证券交易所网站	深交所官网 (http://www.szse.cn)
公司披露年度报告的媒体名称及网址	中国证券报、证券时报和巨潮资讯网 (http://www.cninfo.com.cn)
公司年度报告备置地点	兰州市城关区庆阳路 219 号金运大厦 22 层公司证券部

四、注册变更情况

统一社会信用代码	916200002243453154
公司上市以来主营业务的变化情况（如有）	无
历次控股股东的变更情况（如有）	公司系由原控股股东黄河集团于 1993 年 12 月发起设立。

	2006 年股权分置改革前，为解决历史遗留问题，黄河集团将公司控股权转让给了新盛投资。2024 年 11 月新盛工贸将所持新盛投资 50.70%股权转让给昱成投资，新盛工贸不再持有新盛投资股权，进而不再间接控制上市公司；昱成投资通过控制新盛投资间接控制上市公司 21.50%的股份，公司间接控股股东由新盛工贸变更为昱成投资，实际控制人由杨世江先生变更为谭岳鑫先生。目前，新盛投资持有公司 21.50%的股份，为公司控股股东。
--	--

五、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	北京市西城区裕民路 18 号 2206 房间
签字会计师姓名	温亭水 张志梅

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的保荐机构

☐适用 ☒不适用

公司聘请的报告期内履行持续督导职责的财务顾问

☐适用 ☒不适用

六、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

☐是 ☒否

	2024 年	2023 年	本年比上年增减	2022 年
营业收入（元）	210,529,976.66	241,244,111.79	-12.73%	266,494,373.44
归属于上市公司股东的净利润（元）	-99,869,954.23	-46,720,689.86	-113.76%	-29,244,225.66
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	-78,157,522.77	-37,302,753.95	-109.52%	-15,893,192.91
经营活动产生的现金流量净额（元）	-84,812,942.62	-34,512,950.15	-145.74%	28,414,945.82
基本每股收益（元/股）	-0.5376	-0.2515	-113.76%	-0.1574
稀释每股收益（元/股）	-0.5376	-0.2515	-113.76%	-0.1574
加权平均净资产收益率	-18.62%	-7.61%	-11.01%	-4.46%
	2024 年末	2023 年末	本年末比上年末增减	2022 年末
总资产（元）	962,921,879.35	1,117,402,497.63	-13.82%	1,236,656,851.07
归属于上市公司股东的净资产（元）	486,400,658.64	586,270,612.87	-17.03%	641,241,738.67

公司最近三个会计年度扣除非经常性损益前后净利润孰低者均为负值，且最近一年审计报告显示公司持续经营能力存在不确定性

☐是 ☒否

公司最近一个会计年度经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

☒是 ☐否

项目	2024 年	2023 年	备注
营业收入（元）	210,529,976.66	241,244,111.79	营业收入
营业收入扣除金额（元）	11,546,506.94	19,078,925.90	非主营业务收入
营业收入扣除后金额（元）	198,983,469.72	222,165,185.89	主营业务收入

七、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。

八、分季度主要财务指标

单位：元

	第一季度	第二季度	第三季度	第四季度
营业收入	53,857,331.57	61,170,055.59	62,883,484.66	32,619,104.84
归属于上市公司股东的净利润	-866,577.33	-7,333,124.97	-30,484,091.44	-61,186,160.49
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	-8,206,216.78	-7,759,168.48	-9,382,732.64	-52,809,404.87
经营活动产生的现金流量净额	-799,264.38	-4,189,181.94	-17,070,338.79	-62,754,157.51

上述财务指标或其加总数是否与公司已披露季度报告、半年度报告相关财务指标存在重大差异

☐是 ☒否

九、非经常性损益项目及金额

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	2024 年金额	2023 年金额	2022 年金额	说明
非流动性资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	-601,581.83	38,715,109.90	1,349.42	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按	2,555,253.51	1,703,644.60	2,606,749.96	

照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外)				
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-5,902,426.05	-39,248,330.08	-20,084,914.27	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		199,720.00		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-832,101.98	-414,400.65	-403,069.25	
减：所得税影响额	16,010,876.92	-9,812,082.52	-5,909,454.05	
少数股东权益影响额（税后）	920,698.19	20,185,762.20	1,380,602.66	
合计	-21,712,431.46	-9,417,935.91	-13,351,032.75	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司不存在将《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的情形。

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司所处行业情况

根据国家统计局数据，2024 年 1-12 月规模以上企业（年主营业务收入达 2000 万元以上）累计啤酒产量 3521.3 万千升，相较于上一年同比下降 0.6%。目前，我国啤酒行业整体产量处于下行阶段，竞争格局相对稳定。由于新的消费场景拓展、消费者观念变化等原因，啤酒行业的需求结构发生了明显变化，为行业的发展和市场升级注入了新动能。

随着新一代消费者对啤酒品质和口感的要求不断提高，消费需求由社交需求向情绪需求拓展，推动了行业向中高端转型。场景多元化、品质高端化、产品差异化、品牌价值化的发展趋势，使得行业呈现“量平价增”的态势。未来，行业增长将更多地依托中高端化进程中的价值提升，重点聚焦细分品类创新以及消费场景的拓展延伸，消费结构性升级仍蕴含着较大的发展空间。

二、报告期内公司从事的主要业务

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

公司是一家区域性品牌啤酒生产企业。报告期内，主要从事“黄河”“青海湖”双品牌系列啤酒和“黄河”系列麦芽等产品的生产和销售，经营模式为从产品研发、原辅材料采购，到啤酒酿造和麦芽制造，最后到产成品销售。啤酒和麦芽的产销占到全部主营业务 90%以上。公司将啤酒产品大体分为中高档、中档、主流和饮料类产品，中高档产品主要为丝路精酿、纯生、青海湖青稞白啤等，中档产品主要为黄河王、青海湖精酿青稞等，主流产品为黄河印象等，饮料主要为姜啤、果味啤等。公司产品主要在甘肃、青海等西北市场销售，主要竞争对手为雪花、青岛等品牌啤酒。

2024 年是对啤酒行业是充满挑战的一年，青岛啤酒、华润雪花、燕京啤酒、重庆啤酒等品牌继续发挥着主导作用，头部企业凭借规模效益和强大的渠道控制能力，占据了有利地位，市场集中度不断提升。随着消费者需求从单一同质化向多元化、个性化转变，涌现出了一批进军啤酒市场的新兴企业和品牌，使得市场竞争愈发激烈。

公司立足于西北地区，属地市场饱和，原有消费场景消费疲软，消费者消费能力和消费意愿有所下降，新兴消费需求仍处于培育过程中，公司品牌美誉度、品牌年轻化、营销投入和渠道实力等较竞争对手还有一定差距，导致公司全年产、销量未达预期，主营业务出现较大亏损。

主要销售模式

公司啤酒及饮料产品业务的销售模式主要为经销模式，麦芽产品业务的销售模式主要为直销模式。截至本报告期末，公司属地市场大型商超基本实现全覆盖，大部分经销商直供终端消费。公司还开设了线上销售渠道，主要销售双品牌中高档、中档产品。

经销模式

☒适用 ☐不适用

1.公司啤酒及饮料按销售模式分类的具体情况如下：

单位：元

销售模式	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
直销模式	352,085.14	148,170.00	57.92%	100.00%	100.00%	-
经销模式	190,610,078.66	180,350,350.54	5.38%	-7.57%	-1.10%	-6.19%
合计	190,962,163.80	180,498,520.54	5.48%	-7.40%	-1.02%	-6.09%

2.公司啤酒饮料按销售渠道分类的具体情况如下：

单位：元

销售渠道	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

线上销售	4,296,855.60	2,220,555.23	48.32%	24.74%	-33.55%	45.34%
线下销售	186,665,308.20	178,277,965.31	4.49%	-7.94%	-0.41%	-7.23%
自营销售						
代理销售						
合 计	190,962,163.80	180,498,520.54	5.48%	-7.40%	-1.02%	-6.09%

3. 公司啤酒饮料按产品类别分类的具体情况如下：

单位：元

产品类别	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
中高档类	21,560,730.53	14,739,175.63	31.64%	-16.93%	-34.73%	18.64%
中档类	59,302,721.41	49,345,485.64	16.79%	-3.72%	-5.54%	1.61%
普通类	83,196,073.66	90,270,239.57	-8.50%	-8.47%	8.93%	-17.33%
饮料类	26,902,638.20	26,143,619.70	2.82%	-3.13%	6.03%	-8.39%
合 计	190,962,163.80	180,498,520.54	5.48%	-7.40%	-1.02%	-6.09%

4. 报告期内，公司在甘、青两省属地市场的经销商数量增加 99 家，减少 6 家，合计净增加 93 家，由期初的 485 家增加至期末的 578 家，其他市场经销商 80 家。截至本报告期末，公司共有经销商 658 家。

5. 公司对经销商主要采取现款现货的结算方式。报告期内，公司对前 5 大经销客户的销售总额为 19,381,892.15 元，销售占比为 9.21%，期末应收账款总金额为 1,170,960.00 元。

6. 报告期内公司毛利率较上年同期下降 6.09%，其主要为公司销量占主流普通类产品因市场竞争激烈，公司为了抢占市场采取了低价促销政策导致该类产品的毛利率为负值。

门店销售终端占比超过 10%

☐适用 ☒不适用

线上直销销售

☒适用 ☐不适用

1. 报告期内，公司通过抖音等线上平台销售公司产品，线上直销情况如下：

单位：元

项目	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	毛利率同比 增减
电商渠道	352,085.14	148,170.00	57.92%	100.00%	100.00%	-

2. 按产品分类，各产品情况如下：

单位：元

电商渠道	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	毛利率同比 增减
中高档	136,525.00	43,670.00	68.01%	100.00%	100.00%	-
中档	215,560.14	104,500.00	51.52%	100.00%	100.00%	-

占当期营业收入总额 10%以上的主要产品销售价格较上一报告期的变动幅度超过 30%

☐适用 ☒不适用

采购模式及采购内容

单位：元

采购模式	采购内容	主要采购内容的金额
啤酒集团统一采购	原材料	104,696,138.34
各子公司自行采购	燃料和动力	19,443,734.85
啤酒集团统一采购	周转材料	13,580,623.63

向合作社或农户采购原材料占采购总金额比例超过 30%

☐适用 ☒不适用

主要外购原材料价格同比变动超过 30%

☐适用 ☒不适用

主要生产模式

公司产品主要为自产，按照“以销定产”的原则来组织生产，根据销售计划制定生产计划，再根据市场实际销售情况，调整、落实生产计划，在控制库存的同时确保产品的市场供应。

委托加工生产

☐适用 ☒不适用

营业成本的主要构成项目

单位：元

项 目	金 额	占营业成本比重
原材料	121,644,638.09	62.75%
人工费用	21,982,544.15	11.34%
折 旧	8,884,724.56	4.58%
能源和动力	13,925,749.76	7.18%
制造费用	20,968,000.15	10.82%
合 计	187,405,656.71	96.67%

产量与库存量

1. 啤酒及饮料产品产量与库存相关情况

产品类别	生产量	销售量	库存成品	库存半成品	产量比上年增 减	销量比上年增 减	库存成品比上年末 增减	库存半成品比上年 末增减
啤酒(千升)	54,894.18	50,101.02	2,102.25	14,441.50	0.00%	-8.74%	-9.51%	58.53%
饮料(千升)	9,710.98	9,665.35	259.33	-	-10.52%	-8.54%	-49.99%	-
合 计	64,605.16	59,766.37	2,361.58	14,441.50	-1.74%	-8.71%	-16.90%	58.53%

报告期内，啤酒及饮料业务产量与上年同期基本持平，销量较上年同期略有下滑；产成品期末产成品库存量与上年同期基本持平；饮料类产品库存量较上年同期下降 49.99%主要为销量较上年同期有所下滑；库存半成品较上年同期增长较大，主要为酿造发酵工艺投入原料增加。

2. 截至 2024 年 12 月 31 日，公司设计产量约 30 万千升/年，报告期实际产量 6.46 万千升，产能比较富余，报告期末无在建扩充产能的情况。

三、核心竞争力分析

公司主营业务属于技术成熟的传统行业。多年来，公司致力于依托良好的产品品质和较强的创新能力来提升“黄河”与“青海湖”双品牌的品牌影响力，通过加大营销投入与策略创新，不断巩固与拓展销售渠道。

报告期内，公司核心竞争力未发生重大变化。

四、主营业务分析

1、概述

报告期内，公司始终坚持围绕年初制定的目标，开展各项经营活动，主要工作如下：

(1) 建设高效销售渠道，构建多元化销售网络

直面消费者，加大促销力度。紧跟市场动态，直面消费者，理解消费者需求，针对不同产品、市场和消费场景，灵活制定多种促销方式和销售策略，提高产品自点率、开瓶率，增强用户粘性 with 口碑传播；

加强渠道建设，实行多元化市场覆盖策略。在继续扶持现有渠道的基础上，积极寻找有实力的合作伙伴，共同开拓省内空白市场与省外市场，不断提升产品在属地市场的覆盖率。推动线上线下渠道融合，持续深化与各大电商平台的合作，优化各平台旗舰店；加强与新媒体合作，充分利用各类主播与自媒体带货等新兴渠道，不断提升产品的知名度与美誉度；完成官方商城程序更新工作，提升顾客便利性。

(2) 优化产销协同，提高经营效率

根据市场需求与天气变化，继续优化产销协同。在夏季高温时段，及时上市鲜扎啤、丝路精酿等清爽型产品，满足消费者解暑消渴需求；冬季则推出姜饮等暖身产品。同时，根据动销预测，及时调整丝路原浆、橙乐等产品的生产与上市时间。通过精准的产销协同，应季产品销售额占总销售额的比重达到 40%左右，有效满足了各类消费者的不同需求，也减少了生产过程中的浪费。

(3) 降本增效，调整产品结构

发展代工业务，提高产能利用率。加大易拉罐产品占比，降低生产成本。调整产品结构，推动产品向差异化、特色化、中高端化转型。

(4) 加强品牌建设，推动文旅融合

强化与文旅部门合作，将公司品牌深植西北特色文化中，借助西北地区独特的旅游资源和迅速发展的旅游市场，在著名旅游景点重点宣传，充分挖掘文旅消费的价值，打造具有文化性、差异化、年轻化、时尚感和体验感的特色品牌，提升“黄河”与“青海湖”双品牌系列产品的品牌形象。

(5) 深化信息化建设，实现高效决策

对已上线运行的数字化销售管理系统进行了云端化升级，实现销售业务数据的自动收集和分析，为重点市场提供实时数据分析与决策支持。

尽管公司在 2024 年积极开展各项工作并取得一定成果，但仍面临诸多问题。属地市场饱和，市场竞争进一步加剧，公司与头部品牌在品牌影响力、规模效应、市场投入强度以及渠道布局的广度和深度等方面还存在一定差距，新兴品牌和企业以其独特的产品定位和营销方式，分流了部分特定消费群体，尤其是年轻、追求个性化的消费者。受此影响，公司全年产销量较去年同期有所下降，其中全年累计生产啤酒及饮料 64605KL，同比下降 1.7%；销量 59766KL，同比下降 8.7%。

2、收入与成本

(1) 营业收入构成

单位：元

	2024 年		2023 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
营业收入合计	210,529,976.66	100%	241,244,111.79	100%	-12.73%
分行业					
主营业务	198,983,469.72	94.52%	222,165,185.89	92.09%	-10.43%
其他业务	11,546,506.94	5.48%	19,078,925.90	7.91%	-39.48%
分产品					
啤酒	169,796,542.46	80.65%	178,445,785.52	73.97%	-4.85%
饮料	21,165,621.34	10.05%	27,772,200.69	11.51%	-23.79%

麦芽	8,021,305.92	3.81%	15,947,199.68	6.61%	-49.70%
其他	11,546,506.94	5.48%	19,078,925.90	7.91%	-39.48%
分地区					
省内	151,415,095.15	71.92%	187,166,004.94	77.58%	-19.10%
省外	59,114,881.51	28.08%	54,078,106.85	22.42%	9.31%
分销售模式					
经销模式	190,962,163.80	90.71%	206,217,986.21	85.48%	-7.40%
直销模式	19,567,812.86	9.37%	35,026,125.58	14.52%	-44.13%

(2) 占公司营业收入或营业利润 10%以上的行业、产品、地区、销售模式的情况

☒适用 ☐不适用

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						
主营业务	198,983,469.72	187,405,656.71	5.82%	-10.43%	-3.27%	-6.98%
其他业务	11,546,506.94	6,452,446.42	44.12%	-39.48%	-40.94%	1.38%
分产品						
啤酒	169,796,542.46	157,427,556.36	7.28%	-4.85%	-0.17%	-4.34%
饮料	21,165,621.34	23,070,964.18	-9.00%	-23.79%	-6.43%	-20.22%
麦芽	8,021,305.92	6,907,136.17	13.89%	-49.70%	-39.33%	-14.72%
其他	11,546,506.94	6,452,446.42	44.12%	-39.48%	-40.94%	1.38%
分地区						
省内	151,415,095.15	141,796,241.78	6.35%	-19.10%	-10.56%	-8.94%
省外	59,114,881.51	52,061,861.35	11.93%	9.31%	12.86%	-2.77%
分销售模式						
经销模式	190,962,163.80	180,498,520.54	5.48%	-7.40%	-1.02%	-6.09%
直销模式	19,567,812.86	13,359,582.59	31.73%	-44.13%	-40.12%	-4.58%

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近 1 年按报告期末口径调整后的主营业务数据

☐适用 ☒不适用

(3) 公司实物销售收入是否大于劳务收入

☒是 ☐否

行业分类	项目	单位	2024 年	2023 年	同比增减
啤酒及饮料	销售量	千升	59,766.37	65,467.81	-8.71%
	生产量	千升	64,605.16	65,748.16	-1.74%
	库存量	千升	2,361.58	2,841.73	-16.90%
麦芽	销售量	吨	5,838.47	6,629.14	-11.93%
	生产量	吨	6,697.41	1,564.05	328.21%
	库存量	吨	5,061.27	4,202.33	20.44%

相关数据同比发生变动 30%以上的原因说明

☒适用 ☐不适用

1. 报告期内，啤酒及饮料产品生产自用 5318.94KL，主要为公司招待、发放福利和广告宣传。

2. 报告期内，麦芽生产量较上年同期增加 5133.33 吨，主要原因为 2023 年大麦收购价格上涨幅度较大且价格不稳定，麦芽库存量基本能满足销售需求，因此 2023 年压缩了麦芽的生产量。

(4) 公司已签订的重大销售合同、重大采购合同截至本报告期的履行情况

☐适用 ☒不适用

(5) 营业成本构成

行业分类

行业分类

单位：元

行业分类	项目	2024 年		2023 年		同比增减
		金额	占营业成本 比重	金额	占营业成本 比重	
啤酒及饮料	原材料	116,140,834.17	64.34%	121,368,213.20	66.56%	-4.31%
啤酒及饮料	人工费用	21,634,206.87	11.99%	20,315,240.75	11.14%	6.49%
啤酒及饮料	折 旧	8,324,905.47	4.61%	9,201,929.70	5.05%	-9.53%
啤酒及饮料	能源和动力	13,582,346.35	7.52%	12,468,445.64	6.84%	8.93%
啤酒及饮料	制造费用	20,816,227.68	11.53%	18,999,801.28	10.42%	9.56%
小计		180,498,520.54	100.00%	182,353,630.58	100.00%	-1.02%
麦芽	原材料	5,503,803.92	79.68%	10,546,892.28	92.64%	-47.82%
麦芽	人工费用	348,337.28	5.04%	288,722.72	2.54%	20.65%
麦芽	折旧	559,819.09	8.10%	207,810.45	1.83%	169.39%
麦芽	能源和动力	343,403.41	4.97%	236,611.54	2.08%	45.13%
麦芽	制造费用	151,772.47	2.20%	105,117.76	0.92%	44.38%
小计		6,907,136.17	100.00%	11,385,154.75	100.00%	-39.33%

说明

1. 报告期内啤酒及饮料产品营业成本的构成无重大变化。
2. 麦芽产品营业成本的构成中原材料成本较上年同期下降，其主要原因为 2023 年度销售产品大部分为 2022 年度的库存量，2022 年度原材料（大麦）的采购价格受国际贸易因素的影响相比 2024 年度整体偏高；麦芽其他成本结构变化主要受原材料结构变化因素的影响。

(6) 报告期内合并范围是否发生变动

☐是 ☒否

(7) 公司报告期内业务、产品或服务发生重大变化或调整有关情况

☐适用 ☒不适用

(8) 主要销售客户和主要供应商情况

公司主要销售客户情况

前五名客户合计销售金额（元）	19,381,892.15
前五名客户合计销售金额占年度销售总额比例	9.21%
前五名客户销售额中关联方销售额占年度销售总额比例	0.00%

公司前 5 大客户资料

序号	客户名称	销售额（元）	占年度销售总额比例
1	安徽天益贸易有限公司	7,596,433.34	3.61%

2	王林红	3,873,104.28	1.84%
3	宋朝军	2,849,433.63	1.35%
4	大通县伙伴食品批发部	2,643,986.85	1.26%
5	贾智芳	2,418,934.05	1.15%
合计	--	19,381,892.15	9.21%

主要客户其他情况说明

☐适用 ☒不适用

公司主要供应商情况

前五名供应商合计采购金额（元）	57,885,566.37
前五名供应商合计采购金额占年度采购总额比例	29.87%
前五名供应商采购额中关联方采购额占年度采购总额比例	0.00%

公司前 5 名供应商资料

序号	供应商名称	采购额（元）	占年度采购总额比例
1	兰州精炼玻璃制品有限公司	19,226,587.47	9.92%
2	兰州方正包装有限责任公司	15,189,252.31	7.84%
3	宁夏银丰米业有限公司	9,363,716.73	4.83%
4	陕西福贞金属包装有限公司	8,059,091.91	4.16%
5	湖北晶昱玻璃制品有限公司	6,046,917.95	3.12%
合计	--	57,885,566.37	29.87%

主要供应商其他情况说明

☐适用 ☒不适用

3、费用

单位：元

	2024 年	2023 年	同比增减	重大变动说明
销售费用	64,436,102.54	42,286,021.48	52.38%	主要为公司为开拓市场，加大了广告宣传和促销力度。
管理费用	29,399,423.25	31,643,441.49	-7.09%	
财务费用	-17,553,866.07	-21,986,732.62	-20.16%	主要为定期存款利息收入下降
研发费用		2,381,660.76	-100.00%	公司本年度开展的研发活动主要在生产过程中进行，未单独归集核算

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

项 目	本期	占啤酒产业销售费用比例	上期	占啤酒行业销售费用比例	比上年增减
广告宣传费	3,202,686.60	4.99%	2,871,565.06	6.90%	11.53%
其中：线上广告	2,040,536.93	3.18%	1,558,000.64	3.74%	30.97%
线下广告	1,140,891.67	1.78%	1,294,835.85	3.11%	-11.89%
电视广告	-	0.00%	-	0.00%	
其 他	21,258.00	0.03%	18,728.57	0.04%	13.51%
促销费（市场投入）	33,503,316.46	52.20%	12,277,050.78	29.50%	172.89%
运输费	2,466.62	0.00%	1,102,421.45	2.65%	-99.78%

人工费用	24,484,555.05	38.15%	22,187,060.93	53.31%	10.36%
折 旧	94,450.42	0.15%	98,120.62	0.24%	-3.74%
办公、差旅及业务招待费	1,983,886.16	3.09%	2,221,169.96	5.34%	-10.68%
车辆费	275,559.05	0.43%	317,178.77	0.76%	-13.12%
其 他	633,750.38	0.99%	545,672.79	1.30%	16.14%
合 计	64,180,670.74	100.00%	41,620,240.36	100.00%	54.21%

1. 报告期内，销售费用较上年同期增长，其主要受市场促销费用投入增加的影响。
2. 报告期内，市场促销费用较上年同期增加，主要系为了开拓市场，扩大销售规模，加大了广告宣传投入力度。
3. 运输费较上年同期大幅度减少主要为本年度运输费在营业成本核算。

4、研发投入

☐适用 ☒不适用

5、现金流

单位：元

项目	2024 年	2023 年	同比增减
经营活动现金流入小计	255,434,943.66	366,944,137.27	-30.39%
经营活动现金流出小计	340,247,886.28	401,457,087.42	-15.25%
经营活动产生的现金流量净额	-84,812,942.62	-34,512,950.15	-145.74%
投资活动现金流入小计	94,530,218.03	76,880,819.00	22.96%
投资活动现金流出小计	12,727,643.68	21,545,925.08	-40.93%
投资活动产生的现金流量净额	81,802,574.35	55,334,893.92	47.83%
筹资活动现金流入小计	202,123,654.90	28,000,000.00	621.87%
筹资活动现金流出小计	201,058,929.02	48,090,137.33	318.09%
筹资活动产生的现金流量净额	1,064,725.88	-20,090,137.33	-105.30%
现金及现金等价物净增加额	-1,945,642.39	731,806.44	-365.87%

相关数据同比发生重大变动的主要影响因素说明

☒适用 ☐不适用

1. 经营活动现金流量净额较上年同期减少，主要原因为销售商品、提供劳务收到的现金较上年同比减少。
2. 投资活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要为一年以上定期存单到期解款净额增加所致。
3. 筹资活动产生的现金流量净额较上年同期增加，主要为上年向银行融资净额支出 1800 万元，本期未发生。

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在重大差异的原因说明

☒适用 ☐不适用

报告期内公司经营活动产生的现金净流量与本年度净利润存在较大差异，主要原因是受证券投资处置及持有损益、定期存款利息收入、资产减值损失、递延所得税资产转回、非付现成本等因素的综合影响所致。

五、非主营业务分析

☒适用 ☐不适用

单位：元

	金额	占利润总额比例	形成原因说明	是否具有可持续性
投资收益	28,682,524.45	-25.48%	证券投资处置及股权投资获得分红	证券投资处置暂无法判断，获得分红具有可持续性
公允价值变动损益	-32,747,932.77	29.09%	现持有股票市价低于成本	暂无法判断
资产减值	-29,312,659.61	26.04%	因资产可收回金额低于公允价值计提减值准备	暂无法判断
营业外收入	817,562.27	-0.73%	非流动资产报废利得和违约赔款	不具有持续性
营业外支出	2,298,398.53	-2.04%	非流动资产报废损失和行政处罚及滞纳金	不具有持续性

六、资产及负债状况分析

1、资产构成重大变动情况

单位：元

	2024 年末		2024 年初		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	120,054,863.07	12.47%	214,482,338.41	19.19%	-6.72%	主要为一年期定期存款余额较上年有所减少
应收账款	1,390,573.35	0.14%	1,908,309.20	0.17%	-0.03%	
存货	108,673,182.60	11.29%	116,886,196.82	10.46%	0.83%	
长期股权投资	12,064,110.99	1.25%	12,668,511.11	1.13%	0.12%	
固定资产	104,915,050.71	10.90%	141,928,387.71	12.70%	-1.80%	本期计提折旧及减值准备
在建工程	551,174.46	0.06%	361,240.61	0.03%	0.03%	鲜啤生产线正在建设中未达到可使用状态
短期借款	9,044,556.56	0.94%	3,000,000.00	0.27%	0.67%	流动资金贷款增加
合同负债	19,865,503.80	2.06%	27,885,580.27	2.50%	-0.44%	
其他非流动资产	452,951,114.13	47.04%	100,110,850.22	8.96%	38.08%	报告期内将已到期的定期存款重新转为一年期以上定期存款，上年将一年内到期的定期存款重分类至一年内到期的非流动资产

境外资产占比较高

☐适用 ☒不适用

2、以公允价值计量的资产和负债

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	124,983,994.32	-32,747,932.77			423,789,160.93	423,390,658.51		116,257,186.37
金融资产小计	124,983,994.32	-32,747,932.77			423,789,160.93	423,390,658.51		116,257,186.37
上述合计	124,983,994.32	-32,747,932.77			423,789,160.93	423,390,658.51		116,257,186.37
金融负债	0.00							0.00

其他变动的内容

无

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

☐是 ☒否

3、截至报告期末的资产权利受限情况

项目	期末余额			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4,399,234.93	4,399,234.93	票据保证金、融资融券担保	受限
交易性金融资产	76,802,195.40	76,802,195.40	融资融券担保	受限
其他非流动资产	100,000,000.00	100,000,000.00	票据质押	受限
合计	181,201,430.33	181,201,430.33		

七、投资状况分析

1、总体情况

☐适用 ☒不适用

2、报告期内获取的重大的股权投资情况

☐适用 ☒不适用

3、报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

□适用 □不适用

4、金融资产投资

(1) 证券投资情况

☑适用 □不适用

单位：元

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本	会计计量模式	期初账面价值	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期购买金额	本期出售金额	报告期损益	期末账面价值	会计核算科目	资金来源
境内外股票	600176	中国巨石	165,511,471.40	公允价值计量	109,707,754.32	-31,470,711.22		422,744,912.43	420,321,200.22	-11,213,129.88	104,188,920.17	交易性金融资产	自有及融入资金
境内外股票	000552	甘肃能化	7,672,088.10	公允价值计量	6,100,000.00	-600,000.00		0.00	0.00	-400,000.20	5,500,000.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	000089	深圳机场	6,254,677.66	公允价值计量	5,066,840.00	362,480.00		0.00	0.00	441,280.00	5,429,320.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	603867	新化股份	1,044,248.50	公允价值计量	0.00	57,102.30		1,044,248.50	0.00	-57,102.30	987,146.20	交易性金融资产	自有及融入资金
境内外股票	400242	巴安3	6,997,489.85	公允价值计量	2,249,400.00	2,097,600.00		0.00	0.00	2,097,600.00	151,800.00	交易性金融资产	自有资金
境内外股票	300292	吴通控股	2,591,775.00	公允价值计量	1,860,000.00	1,115,000.75		0.00	3,069,458.29	1,209,458.29	0.00	交易性金融资产	自有资金
合计			190,071,750.51	--	124,983,994.32	32,747,932.77	0.00	423,789,160.93	423,390,658.51	-12,117,094.09	116,257,186.37	--	--
证券投资审批董事会公告披露日期			2023 年 11 月 17 日										
证券投资审批股东会公告披露日期（如有）			2023 年 12 月 05 日										

(2) 衍生品投资情况

□适用 □不适用

公司报告期不存在衍生品投资。

5、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。

八、重大资产和股权出售

1、出售重大资产情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期未出售重大资产。

2、出售重大股权情况

☐适用 ☒不适用

九、主要控股参股公司分析

☒适用 ☐不适用

主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	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	农业生 产、投资	25,672,20 0.00	64,011,06 1.02	54,367,17 6.52	1,807,652 .75	1,716,054 .01	12,350,53 6.88
兰州黄河 科贸有限 公司	子公司	投资	86,000,00 0.00	80,798,43 9.41	62,331,71 1.86	0.00	5,101,472 .85	30,873,61 6.96
兰州黄河 (金昌) 麦芽有限 公司	子公司	麦芽生产 销售	60,000,00 0.00	61,772,31 9.99	50,372,61 0.65	26,159,68 7.30	5,882,833 .43	5,710,148 .27
青海黄河 嘉酿啤酒 有限公司	子公司	啤酒生产 销售	10,487,69 6.00 美元	49,969,86 2.07	3,743,714 .69	53,201,78 6.48	18,867,62 0.13	19,350,11 9.88
兰州黄河 嘉酿啤酒 有限公司	子公司	啤酒生产 销售	25,372,70 0.00 美元	631,757,0 36.94	540,852,8 46.75	159,137,3 94.60	44,290,62 3.92	43,684,24 0.42
酒泉西部 啤酒有限 公司	子公司	啤酒生产 销售	4,435,924 .00 美元	11,152,72 7.03	4,814,691 .24	22,963,90 0.12	3,248,195 .00	3,248,232 .84
天水黄河 嘉酿啤酒 有限公司	子公司	啤酒生产 销售	7,678,777 .00 美元	94,121,57 2.88	65,022,16 8.96	30,233,14 6.72	28,526,87 3.23	28,054,93 8.31
兰州黄河 源食品饮 料有限公 司	参股公司	纯净水生 产与销售	23,160,00 0.00	84,878,36 6.19	32,479,40 2.15	71,200,56 5.87	6,962,573 .66	5,085,874 .11

报告期内取得和处置子公司的情况

☐适用 ☒不适用

主要控股参股公司情况说明

公司在水黄嘉酿啤酒有限公司、酒泉西部啤酒有限公司、兰州黄河嘉酿啤酒有限公司及青海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%；在子公司的持股比例不同于表决权的原因根据章程约定，公司在子公司董事会成员占大多数，控制公司的生产经营和财务政策。公司持有参股公司兰州黄河源食品饮料有限公司 36.12%的股权。

十、公司控制的结构化主体情况

☐适用 ☒不适用

十一、公司未来发展的展望

（一）未来发展展望

展望 2025 年，面对激烈的市场竞争，公司将紧密围绕“转变观念、聚焦重点、夯实基础、提升效率”的指导思想，推动多元化营销网络搭建，积极探索文旅赋能，稳步提升西北市场占比，大力开拓华中、华南市场；提升营销质量，推动品牌形象年轻化、时尚化，紧跟消费结构转变趋势，加强品牌建设；创新优化产品结构、打造核心产品矩阵；严格管控产品品质，以销定产、产销协同，持续推动公司信息化建设，提升生产运营效率；加强制度建设，优化内部流程，提升决策效率；完善风险防控机制，扎实做好、做实、做细各项风险防控工作。

（二）未来公司发展面临的风险主要有：

1. 经营风险

公司属地市场主要为甘、青两省，受地理位置影响，啤酒销售旺季时长相对较短，经济发展水平相对落后，啤酒市场容量相对较小，消费能力相对较弱，公司各项经营投入可能因位置与环境的制约而存在达不到预期效果的风险。

2. 市场竞争风险

公司主要竞争对手均为国资背景的行业头部企业或外资控股企业，而且随着进口啤酒、精酿啤酒和境外品牌啤酒等对公司属地市场的不断渗透与蚕食，公司未来面临的市场竞争将更为激烈。

3. 原料供应与价格的波动风险

啤酒生产所需原辅材料供应及价格波动、人力成本逐年上升以及因公司主要生产工厂位于兰州主城区内，物流运输不畅、运营成本偏高等均会对公司业绩造成不利影响。

4. 产品质量风险

公司具有严格的质量监督体系，但是如果由于管理或不可预见原因发生产品质量问题，可能会给公司品牌形象、行业声誉和经营业绩产生负面影响。

5. 政策风险

政府相关主管部门出台的税收、环保、行业监管等新政策，均有可能对公司产生不同程度影响。

6. 证券投资风险

证券市场受宏观经济环境、货币政策、行业竞争等多种因素影响，存在较大的不确定性。

7. 退市风险

公司 2024 年度经审计的财务数据触及《深圳证券交易所股票上市规则》第 9.3.1 条之“（一）最近一个会计年度经审计的利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值，且扣除后的营业收入低于 3 亿元”规定的对股票交易实施退市风险警示的情形。公司股票交易将在披露本报告后实施退市风险警示（股票简称前冠以“*ST”字样）。

十二、报告期内接待调研、沟通、采访等活动

☒适用 ☐不适用

接待时间	接待地点	接待方式	接待对象类型	接待对象	谈论的主要内容及提供的资料	调研的基本情况索引
2024 年 04 月 26 日	深圳证券交易所“互动易平台” http://irm.cninfo.com.cn “云访谈”栏目	网络平台线上交流	其他	投资者	2023 年度网上业绩说明会	详见 2024 年 4 月 26 日刊登于巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 的《投资者关系活动记录表》

十三、市值管理制度和估值提升计划的制定落实情况

公司是否制定了市值管理制度。

☐是 ☒否

公司是否披露了估值提升计划。

☐是 ☒否

十四、“质量回报双提升”行动方案贯彻落实情况

公司是否披露了“质量回报双提升”行动方案公告。

☐是 ☒否

第四节 公司治理

一、公司治理的基本状况

报告期内，公司严格按照《公司法》《证券法》《深圳证券交易所股票上市规则》《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号——主板上市公司规范运作》等法律法规、部门规章和业务规则的要求，不断完善公司法人治理结构，健全内部控制体系，提升公司规范运作水平。公司董事、监事、高级管理人员和董事会下设各专门委员会委员能够严格依照相关法规和《公司章程》的规定，勤勉尽责地履行各自职责。公司内部控制各项制度运行有效，充分发挥了对公司经营过程的监督管控职能。公司治理结构符合《公司法》《公司章程》及其他法规和规范性文件的规定。目前，公司治理的实际状况与相关法律、行政法规、部门规章和证监会、深交所发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

1、关于股东与股东大会：

公司股东大会召集召开程序、提案审议程序、决策程序、决议执行和信息披露均符合相关法律法规和规范性文件以及《公司章程》的规定，同时严格落实《股东大会网络投票管理办法》的相关要求，每次股东大会均向全体股东提供现场和网络的投票方式，保证全体股东，特别是中小股东对公司重大事项的知情权和表决权。报告期内，公司共召开 2 次股东大会、审议通过 14 项议案，对所有议案的中小投资者表决情况均进行了单独计票，均有律师出席见证并出具法律意见书，切实有效维护了公司和全体股东的合法权益。

2、关于控股股东与公司的关系：

公司拥有独立的业务和自主经营能力，公司与控股股东做到了在业务、人员、资产、机构、财务方面“五分开”，公司董事会、监事会和各内部机构独立运作。报告期内，公司控股股东能够按照相关法律法规、规范性文件以及《公司章程》的规定行使其职责，没有逾越公司股东大会直接或间接地干预公司的经营决策，公司与控股股东之间未发生关联交易，不存在控股股东及其关联方非经营性占用公司资金或违规要求公司为其提供担保的情形。

3、关于董事与董事会：

报告期内，公司董事会成员的任职资格、人数和人员构成均符合《公司法》《公司章程》及公司《董事会议事规则》等的相关规定，独立董事人数不低于董事会人数的三分之一。董事会下设战略委员会、薪酬与考核委员会、提名委员会和审计委员会，各委员会职责明确，各司其职，能够对公司的战略方向确定、内控体系完善、财务报告及内部控制审计、子公司管理以及重大事项决策提出专业的意见和建议。公司董事会会议的召集、召开程序合法有效。公司董事会集体行使各项法定职能，公平对待所有股东，并关注其他利益相关者的合法权益。报告期内全体董事均出席了历次董事会会议，各位董事审慎认真地行使其权利、忠实勤勉地履行其义务。报告期内，公司召开了 5 次董事会议，均以现场会议方式召开，共审议通过 26 项议案。

4、关于监事与监事会：

报告期内，公司监事会成员的任职资格、人数和人员构成情况符合《公司法》《公司章程》及《监事会议事规则》等的相关规定。公司监事本着对股东负责的态度，履行自己的职责，报告期内认真出席监事会会议，列席公司股东大会和董事会会议。监事会对公司财务情况及董事、总裁和其他高级管理人员履职情况进行必要的监督和检查，对公司的合规运营、制度落实情况以及涉及交易、担保等重大事项的决策进行有效监督，审核董事会编制的定期报告并提出书面的审核意见，持续关注公司信息披露情况，切实维护了公司及股东的合法权益。历次监事会的召集、召开程序合法有效，符合相关规定。报告期内，公司召开了 5 次监事会议，均以现场会议方式召开，全体监事均出席了历次监事会会议，共审议通过 11 项议案。

5、关于管理层及对子公司的管控：

公司管理层能够按照法律法规、规范性文件和股东大会或董事会的授权，依法合规经营，努力实现股东利益最大化。公司建立了合理有效的经营业绩目标考核激励机制，能够充分调动管理人员的积极性，促进公司稳定持续发展。公司建

立了总裁办公会议机制，制定了《总裁办公会议议事规则》，高级管理人员严格按照该议事规则的规定，对各自分管的业务情况进行梳理总结，及时讨论并解决日常生产经营中遇到的问题，并对后续工作安排做出详细部署，推进落实股东大会和董事会作出的决议，能够有效提高公司的运行效率。此外，根据公司《子公司管理制度》的规定，总裁办公会议是管理子公司的机构，其职责是按照公司有关制度与程序，研究、协调、决策、处理与子公司管理有关的重大问题，不直接参与子公司的日常经营活动，主要通过向子公司委派的股东代表或董事、监事、财务负责人等，向子公司提出董事会或股东会会议议案或经营管理建议，依法行使股东表决权参与其重大事项决策，通过对子公司实施财务或内控内部审计监督，以及通过外部审计等方式对子公司实施有效管控。

6、关于相关利益者：

公司充分尊重和维护股东、客户、员工、合作伙伴等相关利益者的合法权益，积极加强与利益相关方的沟通和合作，在努力实现企业价值最大化的同时，力求社会、股东、公司、员工、供应商、经销商等各方利益的协调平衡，共同推动公司持续、健康、和谐发展。

7、关于信息披露：

公司董事会和管理层始终高度重视信息披露工作，持续根据最新业务规则与监管的要求，努力做好公司相关信息的对外披露工作，不断提升公司经营管理的透明度。

（1）严格按照相关法律法规、规范性文件和《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、公平地披露公司有关信息，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、完整地获取公司重要信息。重视投资者关系管理，加强与中小股东的沟通，认真听取各方对公司发展的意见和建议，切实保障中小股东的合法权益。通过深交所互动易平台、邮件及电话等方式，认真对待投资者对公司的意见和建议，加强投资者对公司的了解和认可，促进公司与投资者之间的良性互动。报告期内，通过深交所互动易平台，就投资者关注的包括公司生产经营、发展战略、品牌建设和产品定价等方面提问及时予以回复。

（2）加强内幕信息管理，公司严格执行证监会《关于上市公司内幕信息知情人登记管理制度的规定》和深交所关于加强内幕信息管理的相关规定以及公司《内幕信息知情人登记管理办法》，在披露定期报告及重大事项前整理登记知情人员相关信息，核查内幕信息知情人买卖公司股票情况，并按要求向监管部门报备内幕信息知情人档案等，严格控制内幕信息传递范围，加强内幕信息保密工作。报告期内，公司不存在内幕信息方面受到监管部门查处的情况。

8、关于投资者关系管理：

公司继续加强投资者关系管理工作，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工作，借助公司网站和深交所互动易等平台，宣传资本市场相关政策导向，使广大投资者了解公司治理、信息披露、生产经营和产品品牌建设等方面的相关情况，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。

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定是否存在重大差异

☒是 ☐否

公司治理的实际状况与法律、行政法规和中国证监会发布的关于上市公司治理的规定不存在重大差异。

二、公司相对于控股股东、实际控制人在保证公司资产、人员、财务、机构、业务等方面的独立情况

公司拥有独立的业务和自主经营能力，公司与控股股东做到了在业务、人员、资产、机构、财务方面“五分开”，公司董事会、监事会和各内部机构独立运作。公司控股股东通过公司股东大会行使其出资人的权利，没有出现超越权限直接或间接干预公司的决策和经营活动的情形，没有发生非经营性占用公司资金或要求公司违规为其或其关联方或他人提供担保的情况。

三、同业竞争情况

☐适用 ☒不适用

四、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

1、本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2023 年年度股东大会	年度股东大会	25.83%	2024 年 05 月 10 日	2024 年 05 月 11 日	详见公司 2024 年 5 月 11 日披露于指定媒体上的《2023 年年度股东大会决议公告》（公告编号：2024（临）-12）。
2024 年第一次临时股东大会	临时股东大会	37.97%	2024 年 12 月 16 日	2024 年 12 月 17 日	详见公司 2024 年 12 月 17 日披露于指定媒体上的《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024（临）-31）。

2、表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

☐适用 ☒不适用

五、董事、监事和高级管理人员情况

1、基本情况

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	任期起始日期	任期终止日期	期初持股数（股）	本期增持股份数量（股）	本期减持股份数量（股）	其他增减变动（股）	期末持股数（股）	股份增减变动的原因
谭岳鑫	男	61	董事长	现任	2024 年 12 月 16 日	2026 年 12 月 29 日	0	0	0	0	0	
郭丽丽	女	44	董事、总裁	现任	2024 年 12 月 16 日	2026 年 12 月 29 日	0	0	0	0	0	
宋敏	男	41	董事、副总裁、董事	现任	2024 年 12 月 16 日	2026 年 12 月 29 日	0	0	0	0	0	

			会 秘 书									
谭敏	女	40	董 事、 财 务 总 监	现任	2024 年 12 月 16 日	2026 年 12 月 29 日	0	0	0	0	0	
黄滔	女	41	董 事	现任	2024 年 12 月 16 日	2026 年 12 月 29 日	0	0	0	0	0	
王冬	男	50	董 事	现任	2019 年 02 月 26 日	2026 年 12 月 29 日	0	0	0	0	0	
周一 虹	男	61	独 立 董 事	现任	2020 年 12 月 29 日	2026 年 12 月 29 日	0	0	0	0	0	
刘志 军	女	53	独 立 董 事	现任	2023 年 12 月 29 日	2026 年 12 月 29 日	0	0	0	0	0	
李孔 攀	男	42	独 立 董 事	现任	2023 年 12 月 29 日	2026 年 12 月 29 日	0	0	0	0	0	
段蓉	女	45	监 事 会 主 席	现任	2024 年 12 月 16 日	2026 年 12 月 29 日	0	0	0	0	0	
王照 红	男	48	监 事	现任	2025 年 03 月 01 日	2026 年 12 月 29 日	0	0	0	0	0	
丛艳 超	女	43	监 事	现任	2025 年 03 月 01 日	2026 年 12 月 29 日	0	0	0	0	0	
何贵 锁	男	51	监 事	现任	2022 年 05 月 10 日	2026 年 12 月 29 日	0	0	0	0	0	
刘文 锋	男	42	监 事	离任	2025 年 03 月 01 日	2025 年 04 月 11 日	0	0	0	0	0	
钱梅 花	女	53	监 事 会 主 席	离任	2005 年 12 月 29 日	2025 年 03 月 01 日	0	0	0	0	0	
齐金 忠	男	55	监 事	离任	2019 年 04 月 23 日	2025 年 03 月 01 日	0	0	0	0	0	
郭永 超	男	53	监 事	离任	2023 年 12 月 29 日	2025 年 03 月 01 日	0	0	0	0	0	

					日	日						
杨泽富	男	52	监事	离任	2005年12月29日	2024年12月16日	0	0	0	0	0	
杨世江	男	59	董事长	离任	2001年11月12日	2024年12月16日	15,703	0	0	0	15,703	
杨智杰	男	36	董事	离任	2017年12月29日	2024年12月16日	0	0	0	0	0	
毛宏	男	56	行政总监	离任	2019年04月23日	2024年12月16日	0	0	0	0	0	
			董事	离任	2023年12月29日	2024年12月16日						
高连山	男	54	财务总监	离任	2019年08月09日	2024年12月16日	0	0	0	0	0	
			董事	离任	2023年12月29日	2024年12月16日						
呼星	男	46	董事会秘书	离任	2020年12月29日	2024年12月16日	0	0	0	0	0	
			董事、总裁	离任	2023年12月29日	2024年12月16日						
合计	---	---	---	---	---	---	15,703	0	0	0	15,703	---

报告期是否存在任期内董事、监事离任和高级管理人员解聘的情况

☒是 ☐否

详情见下表“公司董事、监事、高级管理人员变动情况”

公司董事、监事、高级管理人员变动情况

☒适用 ☐不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
谭岳鑫	董事长	被选举	2024 年 12 月 16 日	被选举
郭丽丽 ¹	董事	被选举	2024 年 12 月 16 日	被选举
	总裁	聘任	2024 年 12 月 16 日	聘任
宋敏	董事	被选举	2024 年 12 月 16 日	被选举
	董事会秘书	聘任	2024 年 12 月 16 日	聘任
谭敏	董事	被选举	2024 年 12 月 16 日	被选举
	财务总监	聘任	2024 年 12 月 16 日	聘任
黄滔	董事	被选举	2024 年 12 月 16 日	被选举

段蓉	监事会主席	被选举	2024 年 12 月 16 日	被选举
王照红	监事	被选举	2025 年 03 月 01 日	被选举
丛艳超 ²	监事	被选举	2025 年 03 月 01 日	被选举
刘文锋 ³	监事	被选举	2025 年 03 月 01 日	被选举
刘文锋	监事	离任	2025 年 04 月 11 日	辞职
杨世江	董事长	离任	2024 年 12 月 16 日	辞职
杨智杰	董事	离任	2024 年 12 月 16 日	辞职
毛宏	董事	离任	2024 年 12 月 16 日	辞职
	行政总监	解聘	2024 年 12 月 16 日	辞职
高连山	董事	离任	2024 年 12 月 16 日	辞职
	财务总监	解聘	2024 年 12 月 16 日	辞职
呼星	董事	离任	2024 年 12 月 16 日	辞职
	董事会秘书	解聘	2024 年 12 月 16 日	辞职
	总裁	解聘	2024 年 12 月 16 日	辞职
杨泽富 ⁴	监事	离任	2024 年 12 月 16 日	辞职
刘文锋	监事	离任	2025 年 04 月 11 日	辞职
钱梅花 ⁵	监事	离任	2025 年 03 月 01 日	改选
齐金忠	监事	离任	2025 年 03 月 01 日	改选
郭永超	监事	离任	2025 年 03 月 01 日	改选

注：1 2024 年 11 月 28 日，公司第十二届董事会第五次会议审议通过《关于聘任郭丽丽女士为公司副总裁的议案》，2024 年 12 月 16 日，公司第十二届董事会第六次会议聘任郭丽丽担任公司总裁，同时免去郭丽丽此前担任的公司副总裁职务。

2 2025 年 3 月 1 日，公司召开 2025 年第一次职工大会，选举刘文锋、丛艳超、王照红为公司第十二届监事会职工代表监事，钱梅花、郭永超、齐金忠不再担任公司第十二届监事会职工代表监事职务。

3 2025 年 4 月 11 日，公司监事会收到职工代表监事刘文锋先生的书面辞职报告。

4 2024 年 11 月 27 日，公司监事会收到监事杨泽富的书面辞职报告。辞职报告在股东大会选举新任监事后生效。

5 2024 年 11 月 27 日，公司监事会收到监事会主席钱梅花女士的书面辞职报告，钱梅花女士申请辞去公司第十二届监事会监事会主席职务，继续担任公司监事。2024 年 12 月 16 日公司 2024 年第一次临时股东大会选举段蓉女士为公司第十二届监事会股东代表监事，同日公司第十二届监事会第六次会议选举段蓉女士为公司第十二届监事会主席。

2、任职情况

公司现任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历以及目前在公司的主要职责

(1) 董事简历：

谭岳鑫：男，1964 年 1 月出生，中国国籍，拥有香港永久居留权，本科学历，高级工程师。1986 年 7 月至 2001 年 1 月，历任湖南长大建设集团股份有限公司项目经理、技术负责人、副总经理；2001 年 1 月至今，担任湖南鑫远投资集团有限公司董事长；2006 年 1 月至今，担任湖南鑫远环境科技集团股份有限公司董事长兼总经理。曾任湖南省第十、十一届人大代表，曾获湖南省第四届青年企业家鲲鹏奖、长沙市优秀人大代表、长沙市优秀中国特色社会主义事业建设者、长沙市十大慈善人物等殊荣。现任公司董事长。

郭丽丽：女，1981 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，高级工程师。2002 年 7 月至 2018 年 2 月，就职于湖南碧绿环保产业发展有限公司，先后担任技术员、市场部副部长、副总经理、常务副总经理；2018 年 3 月至 2020 年 6 月，任湖南鑫远环境科技有限公司执行总经理；2020 年 6 月至 2024 年 11 月 22 日，任湖南鑫远环境科技集团股份有限公司董事、总经理。现任公司法定代表人、董事、总裁。

宋敏：男，1984 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，拥有法律职业资格证书。2006 年 10 月至 2008 年 2 月，任湖南万和联合律师事务所实习律师；2008 年 2 月至 2018 年 12 月，历任湖南鑫远投资集团有限公司法务主

管、行政人事部副经理、经理、行政总监；2019 年 1 月至 2020 年 6 月，任湖南鑫远环境科技有限公司常务副总经理；2020 年 6 月至 2024 年 12 月 12 日，任湖南鑫远环境科技集团股份有限公司董事、董事会秘书、副总经理。现任公司董事、董事会秘书、副总裁。

谭敏：女，1985 年 11 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，中级会计师。2005 年 10 月至 2008 年 9 月，任长沙星灿医院财务部会计；2008 年 10 月至 2009 年 9 月，任华信会计师事务所有限责任公司审计助理；2009 年 10 月至 2019 年 6 月，历任信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）长沙分所审计助理、高级审计员、项目经理；2019 年 7 月至 2024 年 12 月 12 日，任湖南鑫远环境科技集团股份有限公司财务总监；2024 年 2 月至今，任湖南鑫远环境科技集团股份有限公司董事。现任公司董事、财务总监。

黄滔：女，1984 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士研究生学历，拥有法律职业资格证书。2010 年 8 月至 2015 年 2 月，任湖南中烟工业有限责任公司零陵卷烟厂法制干事；2015 年至今，历任湖南鑫远投资集团有限公司行政人事部法务专员、主管、审计监察部高级主管、主任审计师、审计监察部副经理、审计总监兼审计监察部经理。现任公司董事。

王冬：男，1975 年出生，本科学历，中共党员。曾在天水市信托投资公司、中建资产评估事务所甘肃分所、甘肃北方中诚信投资服务有限公司工作，1998 年 6 月以来在甘肃省工业交通投资公司计划部、基金部、实业一部工作，曾任公司第七届董事会董事。现任甘肃省工业交通投资有限公司党委委员、副总经理，兼任兰州中林宾馆有限责任公司董事长。现任公司董事。

周一虹：男，1964 年出生，汉族，硕士研究生学历，教授，硕士研究生导师。从事会计、审计和财务管理教学与科研工作，历任兰州商学院（现为“兰州财经大学”）讲师、副教授、教授。曾任公司第八届、第九届董事会独立董事，甘肃能化股份有限公司独立董事。现任兰州财经大学会计学教授、甘肃省参事室特约研究员、甘肃省敦煌种业集团股份有限公司独立董事，兼任中国会计学会学术委员会委员、中国会计学会环境资源会计专业委员会副主任委员，中国商业经济学会常务理事、甘肃省审计学会常务理事、副秘书长，甘肃省会计与珠算学会理事，国家兰白科技创新改革试验区风险控制委员会专家咨询委员。现任公司独立董事。

刘志军：女，1972 年出生，汉族，博士研究生学历，教授、金融学硕士研究生导师，中国注册会计师、中国注册税务师。曾任甘肃祁连山水泥集团股份有限公司独立董事，兰州佛慈制药股份有限公司独立董事。现任兰州财经大学金融学院教授，方大炭素新材料科技股份有限公司独立董事，公司独立董事。

李孔攀：男，1983 年出生，汉族，硕士研究生学历，律师。曾任职于兰州市中级人民法院民一庭、民二庭、民三庭，先后担任书记员、助理审判员、审判员。2011 年加入民主建国会，目前担任兰州市民建法律工作委员会副主任。现任甘肃新盛国资清算事务有限公司副总经理，公司独立董事，兼任兰州大学校友导师、西北师范大学法律硕士专业学位校外实践导师。

（2）监事简历：

段蓉：女，1980 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师、注册税务师。段蓉女士于 1997 年 7 月至 2004 年 8 月，任湖南浦沅集团有限公司会计，2004 年 9 月至 2005 年 10 月任长沙华明会计师事务所审计经理，2005 年 11 月至 2007 年 4 月任湖南广地税务师事务所税务经理，2007 年 5 月至今，历任湖南鑫远投资集团有限公司会计、主管、副经理、经理、财务副总监、财务总监；2020 年 6 月至今，任湖南鑫远环境科技集团股份有限公司监事。现任公司监事会主席。

何贵锁：男，汉族，1974 年出生，大学学历，中共党员，注册会计师、房地产估价师。曾先后在中瑞岳华会计师事务所甘肃分所、甘肃省文化产业发展集团和甘肃省工业交通投资公司工作。历任甘肃省工业交通投资公司财务资金部副主任、规划发展部副主任（主持工作）。现任甘肃省工业交通投资有限公司规划发展部主任，现任公司监事。

王照红，男，1977 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。王照红先生曾任兰州黄河啤酒有限公司酿造车间班组长、工段长、主任，天水黄河嘉酿啤酒有限公司常务副总经理、总经理，兰州黄河企业股份有限公司黄河啤酒集团供应链总监，兰州黄河嘉酿啤酒有限公司总经理、执行总经理，现任黄河啤酒集团副总经理、公司监事。

丛艳超，女，1982 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。丛艳超女士曾任兰州黄河企业股份有限公司黄河啤酒集团人力资源总监，现任兰州黄河企业股份有限公司黄河啤酒集团行政人事总监，现任公司监事。

(3) 高级管理人员简历

郭丽丽：现任公司董事、总裁，具体详见上文“董事简历”。

宋敏：现任公司董事、董事会秘书、副总裁，具体详见上文“董事简历”。

谭敏：现任公司董事、财务总监，具体详见上文“董事简历”。

在股东单位任职情况

☒适用 ☐不适用

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
谭岳鑫	兰州黄河新盛投资有限公司	董事兼总经理	2024 年 11 月 21 日		否
谭岳鑫	湖南昱成投资有限公司	总经理	2022 年 07 月 27 日		否
谭岳鑫	湖南昱成投资有限公司	执行董事	2013 年 04 月 22 日		否
黄滔	兰州黄河新盛投资有限公司	监事	2024 年 11 月 21 日		否
段蓉	兰州黄河新盛投资有限公司	财务负责人	2024 年 11 月 21 日		否
王冬	甘肃省工业交通投资有限公司	党委委员、副总经理	1998 年 06 月 16 日		是
何贵锁	甘肃省工业交通投资有限公司	规划发展部主任	2018 年 05 月 09 日		是
在股东单位任职情况的说明	无				

在其他单位任职情况

☒适用 ☐不适用

任职人员姓名	其他单位名称	在其他单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在其他单位是否领取报酬津贴
谭岳鑫	湖南鑫远投资集团有限公司	执行董事、董事	2001 年 03 月 27 日		是
谭岳鑫	湖南鑫远投资集团有限公司	经理	2022 年 08 月 01 日		否
谭岳鑫	湖南鑫远环境科技集团股份有限公司	执行董事、董事长	2014 年 06 月 27 日		否
谭岳鑫	湖南鑫远环境科技集团股份有限公司	总经理	2024 年 11 月 22 日		否
谭岳鑫	海南昱成控股有限公司	执行董事兼总经理	2021 年 03 月 29 日		否
谭岳鑫	上海鑫达医疗健康管理有限公司	执行董事	2014 年 11 月 10 日		否
谭岳鑫	湖州鑫远投资有限公司	执行董事	2014 年 07 月 23 日		否
谭岳鑫	湖南鑫远服务集团有限公司	董事长	2023 年 12 月 11 日		否
谭岳鑫	湖南鑫颐养老服务服务有限公司	执行董事	2017 年 03 月 07 日		否

谭岳鑫	湖州鑫泰养老发展有限公司	执行董事	2017 年 11 月 09 日		否
谭岳鑫	湖州鑫远生态农业发展有限公司	执行董事	2017 年 02 月 17 日		否
谭岳鑫	浙江鑫达医院有限公司	执行董事	2016 年 06 月 16 日		否
谭岳鑫	浙江浩恒实业有限公司	执行董事	2016 年 10 月 15 日		否
谭岳鑫	浙江鑫惠教育投资有限公司	执行董事	2017 年 07 月 21 日		否
谭岳鑫	长沙鑫家园商业运营管理有限公司	执行董事	2023 年 12 月 26 日		否
谭岳鑫	宜章鑫远环保科技有限公司	董事	2018 年 01 月 23 日		否
谭岳鑫	宜章鑫远水务有限公司	执行董事兼总经理	2018 年 02 月 02 日		否
谭岳鑫	湖南鑫远环境科技集团股份有限公司天心分公司	负责人	2023 年 04 月 23 日		否
郭丽丽	湖南鑫远环境科技集团股份有限公司	董事	2020 年 06 月 16 日		否
郭丽丽	湖南省环境科学学会	副理事长	2022 年 02 月 25 日		否
郭丽丽	宜章鑫远环保科技有限公司	董事	2018 年 09 月 20 日		否
郭丽丽	淮北鑫远环保科技有限公司	董事	2025 年 02 月 07 日		否
郭丽丽	深圳吉嘉慧和环保科技有限公司	董事	2023 年 02 月 28 日		否
宋敏	湖南鑫远环境科技集团股份有限公司	董事	2020 年 06 月 16 日		否
宋敏	湖南鑫远投资集团有限公司	监事	2013 年 12 月 22 日		否
宋敏	长沙上德企业管理合伙企业（有限合伙）	执行事务合伙人	2022 年 11 月 18 日		否
宋敏	衡阳鑫远水务有限公司	执行董事	2019 年 04 月 29 日		否
宋敏	宜章鑫远环保科技有限公司	董事长	2021 年 02 月 18 日		否
宋敏	长沙鑫远水务有限公司	执行董事	2020 年 10 月 14 日		否
宋敏	桃源县永投水务有限公司	执行董事	2019 年 05 月 15 日		否
宋敏	新余鑫远水务有限公司	执行董事	2019 年 05 月 23 日		否
宋敏	怀化鑫远水务有限公司	执行董事	2019 年 08 月 07 日		否
宋敏	湖南中易检测有限公司	执行董事	2021 年 11 月 25 日		否
宋敏	桃源鑫远水务有限责任公司	执行董事	2020 年 05 月 29 日		否
谭敏	湖南鑫远环境科技集团股份有限	董事	2020 年 06 月 16 日		否

	公司				
黄滔	湖南长大建设集团股份有限公司	董事	2021 年 01 月 29 日		否
黄滔	湖南鑫远投资集团有限公司	审计总监	2024 年 10 月 29 日		是
黄滔	海南昱成控股有限公司	监事	2021 年 03 月 29 日		否
黄滔	湖州鑫颐养老服务有限公司	监事	2021 年 11 月 23 日		否
黄滔	湖州优晟建设开发有限公司	监事	2023 年 01 月 30 日		否
黄滔	湖州城韵旅居服务有限公司	监事	2023 年 02 月 16 日		否
黄滔	湖州鑫远商业管理有限公司	监事	2023 年 08 月 22 日		否
黄滔	湖南鑫远服务集团有限公司	监事	2023 年 09 月 28 日		否
黄滔	湖南鑫远投资集团有限公司长沙鑫远屿上大酒店	负责人	2021 年 07 月 07 日		否
黄滔	湖南兴汇城市服务有限公司	监事	2023 年 12 月 29 日		否
段蓉	海南昱成控股有限公司	财务负责人	2021 年 03 月 29 日		否
段蓉	湖南鑫远投资集团有限公司	财务总监	2019 年 02 月 18 日		是
段蓉	宜章鑫远环保科技有限公司	监事	2018 年 01 月 23 日		否
段蓉	淮北鑫远环保科技有限公司	监事	2017 年 08 月 15 日		否
周一虹	兰州财经大学	教授	1985 年 09 月 02 日		是
刘志军	兰州财经大学	教授	1996 年 07 月 19 日		是
李孔攀	甘肃新盛国资清算事务有限公司	副总经理	2021 年 12 月 06 日		是
在其他单位任职情况的说明	无				

公司现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员近三年证券监管机构处罚的情况

☐适用 ☒不适用

3、董事、监事、高级管理人员报酬情况

董事、监事、高级管理人员报酬的决策程序、确定依据、实际支付情况

公司董事会薪酬与考核委员会提出薪酬议案，依次报董事会、股东大会表决通过后执行；董事、监事、高级管理人员报酬水平参照公司所在地区其他企业情况并结合公司实际情况确定。本报告期内，公司执行 2017 年年度股东大会通过的《关于调整公司董监事津贴及高管薪酬的议案》，其主要内容为：1、董、监事津贴：每人每年 5 万元（含税），其中独立董事津贴为每人每年 6 万元（含税）；2、高管薪酬：继续实行年薪制，董事长：每年 40 万元（含税）；总裁：每年 28 万元（含税）；总监：每人每年 18 万元（含税）。公司代扣代缴个人所得税后全额支付。对于报告期内辞职的董、监事，其津贴按其实际任期计算发放。

公司报告期内董事、监事和高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	性别	年龄	职务	任职状态	从公司获得的 税前报酬总额	是否在公司关 联方获取报酬
谭岳鑫	男	61	董事长	现任	1.29	是
郭丽丽	女	44	董事、总裁	现任	4.02	否
宋敏	男	41	董事、董事会 秘书、副总裁	现任	0.95	否
谭敏	女	40	董事、财务总 监	现任	0.77	否
黄滔	女	41	董事	现任	0	是
王冬	男	50	董事	现任	5	是
周一虹	男	61	独立董事	现任	6	否
刘志军	女	53	独立董事	现任	6	否
李孔攀	男	42	独立董事	现任	6	否
段蓉	女	45	监事会主席	现任	0	否
何贵锁	男	51	监事	现任	5	是
钱梅花	女	53	监事	离任	25.63	否
齐金忠	男	55	监事	离任	25.63	否
郭永超	男	53	监事	离任	5	是
杨泽富	男	52	监事	离任	5	是
杨世江	男	59	董事长	离任	47.8	是
杨智杰	男	36	董事	离任	5	是
毛宏	男	56	董事、行政总 监	离任	25.63	否
高连山	男	54	董事、财务总 监	离任	25.63	否
呼星	男	46	董事、总裁、 董事会秘书	离任	29.33	否
合计	--	--	--	--	229.68	--

其他情况说明

☐适用 ☒不适用

六、报告期内董事履行职责的情况

1、本报告期董事会情况

会议届次	召开日期	披露日期	会议决议
第十二届董事会第二次会议	2024 年 04 月 16 日	2024 年 04 月 18 日	详见 2024 年 4 月 18 日披露于指定媒体上的公司《第十二届董事会第二次会议决议公告》（公告编号：2024（临）-03）及其他相关公告。
第十二届董事会第三次会议	2024 年 08 月 23 日	2024 年 08 月 24 日	详见 2024 年 8 月 24 日披露于指定媒体上的公司《2024 年半年度报告摘要》（公告编号：2024-4）和《2024 年半年度报告》（公告编号：2024-5）
第十二届董事会第四次会议	2024 年 10 月 25 日	2024 年 10 月 26 日	详见 2024 年 10 月 26 日披露于指定媒体上的公司《2024 年三季度报告》（公告编号：2024-6）。
第十二届董事会第五次会议	2024 年 11 月 28 日	2024 年 11 月 29 日	详见 2024 年 11 月 29 日披露于指定媒体上的公司《第

			十二届董事会第五次（临时）会议决议公告》（公告编号：2024（临）-25）。
第十二届董事会第六次会议	2024 年 12 月 16 日	2024 年 12 月 17 日	详见 2024 年 12 月 17 日披露于指定媒体上的公司《第十二届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2024（临）-32）及其他相关公告。

2、董事出席董事会及股东大会的情况

董事出席董事会及股东大会的情况							
董事姓名	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	出席股东大会次数
杨世江	4	2	2	0	0	否	2
王冬	4	4	0	0	0	否	2
杨智杰	4	4	0	0	0	否	2
毛宏	4	4	0	0	0	否	2
高连山	4	4	0	0	0	否	2
呼星	4	4	0	0	0	否	2
周一虹	5	5	0	0	0	否	2
刘志军	5	5	0	0	0	否	2
李孔攀	5	5	0	0	0	否	2
谭岳鑫	1	1	0	0	0	否	1
郭丽丽	1	1	0	0	0	否	1
宋敏	1	1	0	0	0	否	1
谭敏	1	1	0	0	0	否	1
黄滔	1	1	0	0	0	否	1

连续两次未亲自出席董事会的说明

无

3、董事对公司有关事项提出异议的情况

董事对公司有关事项是否提出异议

☐是 ☒否

报告期内董事对公司有关事项未提出异议。

4、董事履行职责的其他说明

董事对公司有关建议是否被采纳

☒是 ☐否

董事对公司有关建议被采纳或未被采纳的说明

报告期内，公司董事严格按照《公司法》《证券法》等相关法律法规和《公司章程》的规定，依法履行职责，恪尽职守、勤勉尽责，关注公司运作。公司董事认真出席董事会和股东大会，并对提交审议的各项议案深入讨论，提出了诸多专业性的建议，充分考虑中小股东的利益和诉求，利用自己的专业做出独立、公正的判断，为董事会科学、客观的决策及公司良性发展起到了积极的作用，切实维护公司和全体股东的合法权益。公司董事积极参加相关培训，提高履职能

力，主动关注公司经营管理信息、财务状况、重大事项等，关注公司董事会、股东大会决议的执行情况，督促公司依据监管部门对公司治理的相关要求，加大公司内部控制管理，逐步提升公司管理水平，推动公司生产经营各项工作持续稳定发展。

七、董事会下设专门委员会在报告期内的情况

委员会名称	成员情况	召开会议次数	召开日期	会议内容	提出的重要意见和建议	其他履行职责的情况	异议事项具体情况（如有）
审计委员会	周一虹（主任委员）、杨世江、刘志军	1	2024 年 02 月 27 日	与大华会计师事务所（特殊普通合伙）相关人员和公司财务、审计、证券等相关部门负责同志，就公司 2023 年度财务报告与内部控制审计工作的重要时间节点、人员安排、审计计划与重点关注事项等情况进行预先沟通与讨论。	确定重点关注事项，请审计人员和高管在审计过程中保持良好沟通，顺利完成 2023 年的审计工作。	无	无
审计委员会	周一虹（主任委员）、杨世江、刘志军	1	2024 年 04 月 12 日	审议通过《关于 2023 年年度报告全文及摘要的议案》和 2023 年度内部控制自我评价报告的议案》《关于 2023 年度计提减值准备的议案》《关于拟续聘 2024 年度审计机构的议案》《关于〈2024 年第一季度报告〉的议案》。	同意提报公司董事会审议	会议听取了大华会计师事务所相关同志就 2023 年度审计工作完成情况以及审计报告中的关键审计事项和主要审计关注事项的介绍。	无
审计委员会	周一虹（主任委员）、杨世江、刘	1	2024 年 08 月 19 日	审议通过《关于 2024 年半年度报	同意提报公司董事会审议	1、听取审计部关于 2024 年上半	无

	志军			告全文及摘要的议案》		年对各子公司内部审计情况的汇报； 2、听取财务部、审计部、证券部关于公司2024年上半年经营情况、财务报告及信息披露情况的汇报。	
审计委员会	周一虹（主任委员）、杨世江、刘志军	1	2024 年 10 月 22 日	审议通过公司《2024 年第三季度报告》《关于变更会计师事务所的议案》	同意提报公司董事会审议	听取审计部关于 2024 年第三季度对各子公司内部审计情况的汇报	无
审计委员会	周一虹（主任委员）、黄滔、刘志军	1	2024 年 12 月 16 日	审议通过《关于聘任谭敏女士为财务总监》的议案	一致同意本次会议议案内容	无	无
提名委员会	杨世江、周一虹、李孔攀（主任委员）	1	2024 年 11 月 27 日	审议通过《关于第十二届董事会改选部分非独立董事的议案》《关于聘任郭丽丽女士为公司副总裁的议案》	一致同意本次会议议案内容	无	无
提名委员会	谭岳鑫、周一虹、李孔攀（主任委员）	1	2024 年 12 月 16 日	审议通过《关于聘任高级管理人员、董事会秘书的议案》	一致同意本次会议议案内容	无	无

八、监事会工作情况

监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

☐是 ☒否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

九、公司员工情况

1、员工数量、专业构成及教育程度

报告期末母公司在职工工的数量（人）	28
-------------------	----

报告期末主要子公司在职员工的数量（人）	781
报告期末在职员工的数量合计（人）	809
当期领取薪酬员工总人数（人）	990
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	361
专业构成	
专业构成类别	专业构成人数（人）
生产人员	416
销售人员	257
技术人员	36
财务人员	40
行政人员	60
合计	809
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
研究生及以上	3
本科	99
大专	194
其他	513
合计	809

2、薪酬政策

公司以“以成本节约、人效提升为核心，实行严格的预算管控”作为薪酬总额控制原则，全员实行基本工资、职务工资加绩效工资、兼顾管理与效率、成本与价值相匹配的薪酬政策，全体员工薪酬总额与企业实际经营情况挂钩考核，实行降本增效、能升能降的动态薪酬管理。

3、培训计划

报告期内，公司培训工作主要围绕公司制度培训、新员工入职培训、安全培训和各部门内部技能培训方面开展。2024 年全年公司各类培训累计参加超过 617 人次，有效保障了员工队伍的稳定性和制度执行的有效性。

4、劳务外包情况

☒适用 ☐不适用

劳务外包的工时总数（小时）	441, 666
劳务外包支付的报酬总额（元）	7, 510, 141. 00

十、公司利润分配及资本公积金转增股本情况

报告期内利润分配政策，特别是现金分红政策的制定、执行或调整情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期内盈利且母公司可供股东分配利润为正但未提出现金红利分配预案

☐适用 ☒不适用

本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

☐适用 ☒不适用

公司计划年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

十一、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

十二、报告期内的内部控制制度建设及实施情况

1、内部控制建设及实施情况

报告期内，公司继续严格按照《企业内部控制基本规范》及配套指引的要求，不断完善内部控制制度体系建设。根据《公司法》《证券法》《上市公司独立董事管理办法》等法律法规有关规定，结合公司实际情况，重新修订了《公司章程》《公司董事会提名委员会议事规则》《公司董事会审计委员会议事规则》《公司董事会薪酬与考核委员会议事规则》，制定了《公司独立董事工作制度》《独立董事专门会议议事规则（2024 年 4 月）》以及《会计师事务所选聘制度（2024 年 4 月）》。公司不断提高内部控制体系运作效率，提升管理与合规经营水平，各项内控规范制度均在严格执行中。

2、报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

☐是 ☒否

十三、公司报告期内对子公司的管理控制情况

公司名称	整合计划	整合进展	整合中遇到的问题	已采取的解决措施	解决进展	后续解决计划
不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用	不适用

十四、内部控制评价报告或内部控制审计报告

1、内控评价报告

内部控制评价报告全文披露日期	2025 年 04 月 29 日	
内部控制评价报告全文披露索引	详见 2025 年 4 月 29 日披露于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）的《兰州黄河企业股份有限公司 2024 年度内部控制自我评价报告》。	
纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100.00%	
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100.00%	
缺陷认定标准		
类别	财务报告	非财务报告
定性标准	主要根据缺陷潜在负面影响的性质、范围和特点等因素确定。 重大缺陷：当出现控制环境无效、公司董事、监事和高级管理人员舞弊、发现当期财务报表存在重大错报，而内控制度在运行过程中未能发现该错	重大缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，可能导致公司严重偏离控制目标的情形。结合公司实体风险评价的结果，仅高风险领域的关键控制点的内部控制缺陷才可能产生重大缺陷。如：关键业务的决策程序导致重大的决策失误；严重违反国家法律、

	报、公司董事会和内部审计机构对内部控制的监督无效等情形（包括但不限于），应认定为财务报告内部控制重大缺陷。 重要缺陷：当出现未按公认会计准则选择和应用会计政策、未建立反舞弊程序和控制措施、对于非常规或特殊交易的账务处理没有建立相应的控制机制或没有实施且没有相应的补偿性控制、对于期末财务报告过程的控制存在一项或多项缺陷且不能合理保证编制的真实性、准确性和完整性等情形时，认定为财务报告内部控制重要缺陷。 一般缺陷：是指除上述重大缺陷、重要缺陷之外的其他内部控制缺陷。	法规；内部控制评价中发现的重大或重要缺陷未得到整改；其他对公司产生重大负面影响的情形。 重要缺陷：是指一个或多个控制缺陷的组合，其严重程度和经济后果低于重大缺陷，但仍有可能导致公司偏离控制目标的情形。如：关键业务的决策程序导致一般性失误；重要业务制度或系统存在缺陷；其他对公司产生较大负面影响的情形。 一般缺陷：是指除重大缺陷、重要缺陷之外的其他控制缺陷。
定量标准	公司确定的财务报告内部控制缺陷评价的定量标准以营业收入、资产总额等直接与财务报表重要性水平挂钩作为衡量指标，估算缺陷直接影响会计科目可能带来的错报金额，判断标准认定缺陷的影响程度，再综合考虑其他因素后认定缺陷等级。 重要性水平一般通过财务报表的数据计算，基准乘以经验百分比。基准可以选择总资产、净资产、营业收入、利润总额或税后净利润等。 具体重要性程度的定量标准如下： 一般缺陷：潜在错报小于等于经营性业务税前利润的 5%，小于等于营业收入的 0.5%； 重要缺陷：潜在错报大于经营性业务税前利润的 5%，小于等于 10%，大于营业收入的 0.5%，小于等于 1%； 重大缺陷：潜在错报大于经营性业务税前利润的 10%且大于营业收入的 1%。	非财务类定量标准从可能造成的经营目标影响、可能造成的日常运营影响、可能带来的人员健康安全影响、可能造成的重大负面影响四个维度综合评价，参考财务报告内控缺陷评价的定量标准，并根据具体情况确定。具体重要性程度的定量标准与财务报告定量标准一致。
财务报告重大缺陷数量（个）	0	
非财务报告重大缺陷数量（个）	0	
财务报告重要缺陷数量（个）	0	
非财务报告重要缺陷数量（个）	0	

2、内部控制审计报告

☒适用 ☐不适用

内部控制审计报告中的审议意见段
我们认为，兰州黄河公司于 2024 年 12 月 31 日按照《企业内部控制基本规范》和相关规定在所有重大方面保持了有效的财务报告内部控制。

内控审计报告披露情况	披露
内部控制审计报告全文披露日期	2025 年 04 月 29 日
内部控制审计报告全文披露索引	详见 2025 年 4 月 29 日披露于巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）的公司《内部控制审计报告》（2025）京会兴审字第 01080028 号。
内控审计报告意见类型	标准无保留意见
非财务报告是否存在重大缺陷	否

会计师事务所是否出具非标准意见的内部控制审计报告

☐是 ☒否

会计师事务所出具的内部控制审计报告与董事会的自我评价报告意见是否一致

☒是 ☐否

十五、上市公司治理专项行动自查问题整改情况

公司认真落实证监会关于“上市公司治理专项自查工作”的各项要求，积极进行自查，自 2018 年以来，公司治理在现行法律、法规、规范性文件以及公司规章制度规定的框架内运行，公司的决策机制及三会运行、董监高的聘任与履职、关联交易、控股股东与实控人及其关联方与公司的资金往来、担保事项、内控体系的运行与完善、对子公司的管理以及信息披露等方面，基本不存在不符合相关规定的情形。

经过前期整改，截至目前，公司在自查中发现的问题主要就是资产权属瑕疵的问题，即公司于 2003 年 10 月向原控股股东黄河集团购买的位于兰州市七里河区郑家庄的 77.84 亩土地使用权（以下简称“该宗土地”）至今仍登记在黄河集团名下，尚未办理权属变更登记手续（有关详细情况请参阅公司于 2018 年 1 月 20 日在指定媒体上披露的《关于关联交易事项的补充、更正公告》（公告编号：2018（临）-05），由于该宗土地变更登记存在实质性障碍，为避免给公司利益和未来发展造成任何不良影响，经公司与黄河集团协商一致，通过黄河集团向公司做出不可撤销承诺和新盛工贸法定代表人、公司原实际控制人杨世江先生分别对黄河集团向公司所做承诺再做出不可撤销承诺保证的方式，阶段性解决该宗土地权属瑕疵问题，2018 年 6 月 5 日，黄河集团、杨世江先生分别做出公开承诺保证，承诺“关于该宗 77.84 亩土地使用权所产生的所有收益和损失等权利义务均由兰州黄河企业股份有限公司享有和承担；如果在该宗土地使用权到期前或到期后对其进行性质变更及商业开发，黄河集团将全权委托兰州黄河企业股份有限公司主导进行，因对该宗土地进行性质变更及商业开发而产生的全部权利、义务、权益和债务等均由兰州黄河企业股份有限公司享有或承担”，有关详细情况请参阅公司于 2018 年 6 月 6 日在指定媒体上披露的《关于对深圳证券交易所 2017 年年报问询函的回复公告》（公告编号：2018（临）-21）的相关内容。黄河集团和杨世江先生做出的上述承诺均在严格履行中，公司历次定期报告“重要事项”之“承诺事项履行情况”均对上述承诺的履行情况进行了披露。

2024 年 11 月 5 日，兰州黄河企业集团有限公司、甘肃新盛工贸有限公司、兰州黄河新盛投资有限公司、兰州天曙实业有限公司、杨世江、湖南昱成投资有限公司、湖南鑫远投资集团有限公司、湖南鑫远环境科技集团股份有限公司、谭岳鑫等多方就兰州黄河的控制权变更签订框架协议，协议中对该宗土地，杨世江一方承诺于新盛投资交割日后 1 个月内向政府主管部门申报权属变更登记手续，并在九个月内将该宗土地权属变更至兰州黄河名下（不可抗力导致在该期限内无法完成权属变更手续的情形除外），并继续履行其就该宗土地所作出的公开承诺。该宗土地权属变更所涉税费，由黄河集团和兰州黄河依法各自承担。截至 2025 年 4 月 28 日，该宗土地的土地使用权证尚未办理过户给兰州黄河。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

☒是 ☐否

环境保护相关政策和行业标准

公司在生产经营过程中需要遵守的与环境保护相关的法律法规主要有《中华人民共和国环境保护法》《中华人民共和国水污染防治法》和《中华人民共和国大气污染防治法》以及《甘肃省环境保护条例》和《青海省生态环境保护条例》等，公司在生产经营过程中需要遵守的与环境保护相关的标准主要有《啤酒工业污染物排放标准》（GB19821-2005）、《锅炉大气污染物排放标准》（GB13721-2014）、《污水排入城镇下水道水质标准》（GB/T31962-2015）和《恶臭污染物排放标准》等。

环境保护行政许可情况

兰州公司：2022 年 10 月 20 日取得排污许可证，证书编号：91620100762398326E001R，有效期五年。2022 年通过甘肃省工业企业环境保护标准化认证，被评为 B 级企业，有效期三年。2020 年 12 月 28 日办理辐射安全许可证，证号：甘环辐射证【A1390】，有效期五年。2024 年列入兰州市重点行业清洁生产审核企业名单，已完成清洁生产审核。

青海公司：2025 年 3 月 11 日，取得青海省西宁市生态环境局发放的延续排污许可证，证书编号为 916300007574093424001v，执行《啤酒工业污染物排放标准》GB19821-2005 和《污水排入城镇下水道水质标准》GB/T31962-2015，有效期至 2030 年 03 月 10 日；2023 年 12 月 8 日，按照青海省西宁市人民政府要求，办理了城镇污水排入排水管网许可证，有效期 5 年，自 2023 年 12 月 8 日起至 2028 年 12 月 7 日止。

天水公司：原排污许可证于 2022 年 12 月 26 日到期，经延续申请并通过审批后，取得新《排污许可证》，证书编号：916200007396066768001V，有效期 5 年，自 2022 年 12 月 27 日起至 2027 年 12 月 26 日止。

行业排放标准及生产经营活动中涉及的污染物排放的具体情况

公司或子公司名称	主要污染物及特征污染物的种类	主要污染物及特征污染物的名称	排放方式	排放口数量	排放口分布情况	排放浓度/强度	执行的污染物排放标准	排放总量	核定的排放总量	超标排放情况
兰州公司	废水	CODcr、氨氮、总磷（以 P 计）、总氮（以 N 计）	不规律连续排放	1	位于该公司污水处理站	CODcr ≤80mg/L、SS≤70mg/L、BOD≤20mg/L、氨氮 ≤15mg/L、总氮 ≤70mg/L、总磷 ≤3mg/L	《啤酒工业污染物排放标准》（GB19821-2005）、《污水排入城镇下水道水质标准》GB/T31962-2015	CODcr135.9161吨、氨氮12.23吨、总磷2.17吨、总氮19.02吨	CODcr875吨/年、氨氮78.75吨/年、总磷14吨/年、总氮122.5吨/年	无
兰州公	废气	氮氧化	不规律	2	位于该	二氧化	《锅炉	氮氧化	氮氧化	无

司		物、二氧化硫、颗粒物、烟气黑度	连续排放		公司锅炉房，通过 2 座 15 米高的烟囱达标排空	硫 ≤50mg/m ³ 、氮氧化物 ≤200mg/m ³ 、颗粒物 ≤20mg/m ³ 、烟气黑度 1 级	大气污染物排放标准》（GB13721-2014）、《恶臭污染物排放标准》	物 2.964 吨	物 29.1173 34 吨/年	
青海公司	废水	COD _{Cr} 、氨氮、总氮、总磷	不规律连续排放	1	位于该公司污水处理站	COD _{Cr} ≤500mg/L、氨氮 ≤45mg/L、总磷 ≤8mg/L、总氮 ≤70mg/L	《啤酒工业污染物排放标准》（GB19821-2005）、《污水排入城镇下水道水质标准》GB/T31962-2015	COD _{Cr} 3.034 吨、氨氮 0.0111 吨、总磷 0.0623 吨、总氮 0.39729 吨	COD _{Cr} 350 吨/年、氨氮 31.5 吨/年、总磷 5.6 吨/年、总氮 49 吨/年	无
青海公司	废气	氮氧化物、二氧化硫、烟尘	不规律连续排放	3	通过 3 座 15 米高的烟囱达标排空	二氧化硫 ≤100mg/m ³ 、氮氧化物 ≤400mg/m ³ 、烟尘 ≤30mg/m ³	《锅炉大气污染物排放标准》（GB13721-2014）中表 2 规定的大气污染物排放限值	氮氧化物 3.32 吨。	氮氧化物 14.21 吨/年	无
天水公司	废水	COD _{Cr} 、氨氮、总氮、总磷	间断排放，排放期间流量不稳定且无规律，但不属于冲击型排放	1	位于该公司污水处理站	COD _{Cr} ≤80mg/L、氨氮 ≤15mg/L、总磷(以 P 计) ≤3mg/L、总氮(以 N 计) ≤25mg/L	《啤酒工业污染物排放标准》（GB19821-2005）	COD _{Cr} 1.3292 吨、氨氮 0.0317 吨、总氮 0.1376 吨、总磷 0.0326 吨	COD _{Cr} 14.58 吨/年、氨氮 1.94 吨/年、总氮(以 N 计)7.35 吨/年、总磷(以 P 计)0.882 吨/年	无
天水公司	废气	二氧化硫、氮氧化物	不规律连续排放	1	通过 1 座 15 米高的烟	二氧化硫 ≤50mg	《锅炉大气污染物排	二氧化硫 0.0099	/	无

		物、烟 尘			囱达标 排空	/m3、 氮氧化 物 ≤200m g/m3、 烟尘 ≤20mg /m3	放标 准》 (GB13 721- 2014) 中表 2 规定的 大气污 染物排 放限值	吨；氮 氧化物 0.7092 吨；烟 尘 0.0489 吨		
--	--	----------	--	--	-----------	--	--	---	--	--

对污染物的处理

1. 兰州公司：

（1）在水污染防治方面，建有设计能力日处理生产污水 12000 吨的污水处理站，采用“厌氧（水解酸化法）+好氧（生物接触氧化法）”工艺，主要去除废水中的 BOD、COD、NH₃-N，2004 年 8 月兰州市环境监测站完成了对该污水处理站处理设施改造环保竣工验收监测，目前兰州公司最大污水产生量为 5000 吨/天，生产区所有排污管道全部接入污水处理站，处理的废水全部按《啤酒工业污染物排放标准》（GB19821-2005）标准达标排放，达标废水排入安宁七里河污水处理厂进一步处理，兰州公司按照兰州市生态环境保护局《关于全市废水污染源自动监控升级改造的通知》相关要求，根据《水污染源在线监测系统（CODCr、NH₃-N 等）安装技术规范》《水污染源在线监测系统（CODCr、NH₃-N 等）验收技术规范》的相关规定，更换废水总排口原来的自动监控设施，安装了兰州信华仪环保设备有限公司提供的 E+H/CA80AM 型氨氮水质自动分析仪和 E+H/CA80COD 型 COD 在线自动分析仪，其中氨氮检测设备采用的是水杨酸钠光度比色法，COD 检测采用重铬酸钾法。还安装了兰州华辰机电技术有限公司提供的 NPW-160 型总磷、总氮在线分析仪和 CM42-6811/0 型 pH 水质在线分析仪，其中总磷检测采用钼酸铵吸光光度法，总氮检测采用紫外光吸光光度法，并且安装水质自动采样设备。2018 年 8 月公司委托甘肃创翼检测科技有限公司对污水处理站污泥属性进行鉴别，10 月 10 日省固体废物管理中心组织专家评审，评审意见：污水站污泥属性属于第Ⅱ类一般工业固体废物。按照监管要求，污泥处置执行转运四联单全程追溯，进行无害、资源化利用。公司废水总排放口处安装了超声波明渠流量计，氨氮自动在线监测设施和 COD 分别于 2021 年 4 月 23 日和 10 月 20 日通过了兰州市生态环境保护局环保专项验收并联网，总磷总氮和 pH 水质在线分析仪于 2021 年 10 月 13 日通过兰州市生态环境环保专项验收并联网，现所有设备运行正常，数据传输有效，并将在线数据进行网上公布（国家重点监控企业信息发布与交互平台）；2024 年 6 月份兰州黄河嘉酿啤酒有限公司对污水站在线监测站房进行搬迁并通过验收备案。

（2）在大气污染防治方面，2012 年在各级政府的大力支持下，顺利完成了天然气锅炉替代燃煤锅炉改造，总投资 1080 万元，将原有 4 台燃煤锅炉（2 台蒸发量为 20t/h 和 2 台蒸发量为 10t/h 燃煤锅炉）拆除，改为 8 台 4 吨天然气锅炉，其主要特点是体积小、效率高、能耗低，自动化程度高，采用微电脑全自动化控制，具有完善的数据记录系统、报警系统，操作简单，节省大量人力，2012 年 12 月由兰州市环境监测站对 8 台 4 吨天然气锅炉废气排放进行了验收监测及验收，2016 年将 2 台天然气锅炉搬迁至天水黄河嘉酿啤酒有限公司，将其燃煤锅炉改造为天然气锅炉。目前兰州公司 6 台天然气锅炉设施运行正常、稳定，锅炉废气全部达标排放。

2. 青海公司：

（1）在水污染防治方面，建有设计能力日处理生产污水 2700 吨的污水处理站，采用“厌氧（UASB）+好氧（生物接触氧化法）”工艺，主要去除废水中的 BOD、COD、NH₃，2012 年 8 月 30 日西宁市环境保护局完成了对该污水处理站处理设施改造环保竣工验收监测，目前青海公司最大污水产生量为 950 吨/天，生产区所有排污管道全部接入污水处理站，处理的废水全部按《啤酒工业污染物排放标准》（GB19821-2005）标准达标排放，达标废水最后并入城市污水管网。青海公司还依据《水污染源在线监测系统验收技术规范（试行）》要求，于 2018 年 10 月，对在线明渠、在线监控房进行了升级改造，并对在线设备进行了升级更换，在废水总排口安装了广州怡文环境科技有限公司提供的 ZHYQ3059 型 COD 分析仪 EST-2004 型氨氮分析仪，COD 分析方法为重铬酸钾消解滴定法，氨氮分析方法为钠式试剂比色法，并在出口安装了 WL-1A1 型超声波明渠流量计，新安装的 COD 和氨氮自动在线监测设施于 2018 年 11 月安装完成，并于 2018 年 12 月 1 日通过了西宁市环境保护局环保专项验收并联网，现已申请备案，新增 EST-2003 检测因子总磷分析仪，

ZHYQ-3362 总氮分析仪及 PPH-500pH 值分析仪，采样更新为等比例采样方式，污水站增加实时监控探头两套（自动检测站房，总排口各一套），截至目前，所有设备运行正常，数据传输有效。青海公司污水站污泥属性属于第 II 类一般工业固体废物，青海公司已于 2024 年 6 月与青海天赐宏正环保科技有限公司签订处理服务协议，与西宁强文管道疏通服务有限公司签订运输合同，将按监管要求进行处置。

(2) 在大气污染防治方面，青海公司于 2005 年建厂时就投入 117.14 万元安装了 2 台 10 吨全自动燃气蒸汽锅炉，2006 年又投入 70 万元安装了 1 台 10 吨全自动燃气蒸汽锅炉，其主要特点是体积小、效率高、能耗低，2022 年再次投资 224 万元对其中两台锅炉进行了低氮燃烧器的改造。目前青海公司 3 台全自动燃气蒸汽锅炉运行正常、稳定，锅炉废气全部达标排放。

3. 天水公司：

(1) 在水污染治理方面，2019 年自筹资金投资迁建了污水处理站，新建的污水处理站日最大处理量达 3000 吨。通过了环保相关的审批备案和环评验收，于 2021 年 5 月份完成相关设备设施的安装和在线监测设备的搬迁，现采用“UASB 反应器 +A20 生化反应池+二沉池”的组合工艺，去除废水中的 BOD₅、COD、NH₃-N、SS、总磷、总氮等因子，控制排放水质的酸碱度，目前天水公司最大污水产生量为 1100 吨/天，生产区所有排污管道全部接入污水处理站，处理的废水按《啤酒工业排放标准》GB19821-2005 和《排污许可证》的标准达标排放，该项目于 2021 年 9 月进行自主验收，在全国环评互联网进行公示，公示期：2021 年 9 月 13 日至 2021 年 10 月 14 日，2021 年 10 月 15 日在全国建设项目竣工环境保护验收信息系统中完成提交，达标排放的废水进入市政污水管网，进入天水市污水处理厂麦积分厂，厂区内雨水汇集进入市政雨水管网，达到雨污分流的要求，天水公司依据环保相关规范和规定，在废水总排口安装了由北京安恒测试技术有限公司提供的 HACH CODmax II COD 在线分析仪、HACH inter 2C 氨氮在线分析仪、HACH NPW160 总磷/总氮在线监测仪、HACH sc200pH 计、WL-1A1 型超声波流量计等设备，其中的 COD 分析方法为重铬酸钾消解滴定法；氨氮分析方法为钠式试剂比色法；总磷分析方法为符合国标 GB11893-89 钼蓝法吸光光度法；总氮分析方法为符合行业标准 HJ 636-2012 紫外光吸光光度法。在线监测仪分别于 2018 年 9 月、2018 年 12 月份安装完成，并于 2019 年 6 月 20 日通过了天水市生态环境局环保专项验收并联网在线运行，污水达标排放在线监测设备由第三方进行运行维护，设备运行正常、数据传输有效。污水处理站安装的生物除臭装置和沼气燃烧火炬设备，根据所产生的废气实际检测浓度运行，废气排放浓度<10（无量纲），符合环保的相关要求，污水站所产生的污泥按照监管要求进行处置，执行四联单转运全程追溯，送至中节能（天水）环保能源有限公司进行焚烧处置。2022 年 12 月，由甘肃省生态环境调查中心安装了废水自动监控动态管控系统。天水公司污水站污泥将按监管要求进行处置。

(2) 在大气污染防治方面，2016 年天水公司在各级政府及兄弟单位的大力支持下，顺利完成了天然气锅炉替代燃煤锅炉改造，总投资 360 万将原有二台燃煤锅炉（1 台蒸发量为 6t/h 和 1 台 6.5t/h 燃煤锅炉）拆除改为 2 台 4 吨天然气锅炉，其主要特点是天然气锅炉体积小、效率高、能耗低，污染物实现零排放，自动化程度高，采用微电脑全自动化控制，具有完善的数据记录系统、报警系统，操作简单，节省大量人力，2017 年 6 月由天水市环境监测站对 2 台 4 吨天然气锅炉废气排放进行了验收监测及验收。目前 2 台天然气锅炉设施运行正常、稳定，锅炉废气全部达标排放。2024 年 1 月，按天水市生态环境局要求，将废水总氮(以 N 计排放)限值修改为≤25mg/L。

突发环境事件应急预案

兰州公司制定了《兰州黄河嘉酿啤酒有限公司突发环境事件应急预案（2023 版）》，经技术专家评审合格后，于 2023 年 11 月 20 日报兰州市生态环境局七里河分局进行备案（备案编号 620103-2023-022-M）并发布实施。该预案主要内容包括总则、基本情况、环境风险评估、应急组织机构和职责、预防及预警、应急响应、后期处置、应急保障、监督与管理及附则和附件等，对预防和应对突发环境污染事件以及生态破坏事故的组织领导、处置流程和善后处理等进行了详细规定。

青海公司制定了《青海黄河嘉酿啤酒有限公司突发环境事件应急预案（2022 修订版）》，经生物科技产业园区管委会安环局审核合格后，于 2022 年 3 月 7 日报生物园区管委会安环局进行备案（备案编号 630105-2022-003-L）并发布实施。该预案主要内容包括总则、基本情况、环境风险评估、应急组织机构和职责、危险废物专章、土壤污染防治专章、预防及预警、信息报告与通报、后期处置、保障措施、应急培训与演练、预案管理及附件等，对预防和应对突发环境污染事件以及生态破坏事故的组织领导、处置流程和善后处理等进行了详细规定。

天水公司制定了《天水黄河嘉酿啤酒有限公司突发环境事件应急预案合订本（2024 年版）》，经相关专家评审合格后，于 2024 年 12 月 4 日向天水市生态环境管理局麦积分局进行了备案（备案编号 620503-2024-063-L）并发布实施。该预案主要内容包括审批表、备案表、评审意见表、评审打分表、编制说明、风险评估报告、应急资源调查报告、应急预案和附件等，对预防及应对突发环境污染事件和生态破坏事故的组织机构、处置流程和善后处理方案等进行了详细规定。

环境自行监测方案

1. 兰州公司环境自行监测方案主要内容：

（1）废水：自动监测项目为废水流量、COD、氨氮、总磷、总氮、pH 监测频次为 1 次/2 小时，监测点位为（废水的）总排放口；手工检测监测项目为 pH、COD、氨氮、SS、BOD、总磷、总氮，监测频次：pH、COD、氨氮、SS、BOD、总磷、总氮、色度每季度检测一次，监测点位为（废水的）总排放口；每月对 COD、氨氮、总磷、总氮、pH 在线监测设备进行比对检测。

（2）噪声：检测项目为厂界噪声，检测频次：1 次/季度，检测点位为厂界 4 处。

（3）废气：锅炉排气筒检测项目为颗粒物、二氧化硫、林格曼黑度，每季度一次；氮氧化物每月一次。污水站臭气排放筒检测项目为硫化氢、氨及臭气浓度每季度检测一次。

（4）无组织：臭气浓度、硫化氢、氨气，每半年一次。对检测结果，在省、市公示网址进行上报公示。

2. 青海公司环境自行监测方案主要内容：

（1）废水：监测点位：（污水处理站）污水排放总排口（明渠）；监测内容及频次：在线自动监测：COD、氨氮、总磷、总氮、pH、流量监测频次为 1 次/2 小时；2023 年 10 月，应西宁市生态环境局要求，每月对废水流量、COD、氨氮、总磷、总氮、pH 进行人工比对检测；手工检测监测项目为 SS、BOD、色度，监测频次：BOD、色度、SS 每季度一次。

（2）噪声：检测项目为厂界噪声，检测频次：1 次/季度，检测点位主要包括：Z1#厂界东，Z2#厂界北，Z3#厂界西，Z4#厂界南。

（3）废气：检测项目为颗粒物、二氧化硫、林格曼黑度，每年一次；氮氧化物每月一次。

（4）无组织：臭气浓度、硫化氢、氨气每半年一次，并将废水在线监测数据传输至西宁市生态环境局应急管理监控中心，在全国污染源信息管理与共享平台上进行上报公示。

3. 天水公司环境自行监测方案主要内容：

（1）废水：自动监测项目为废水流量、化学需氧量、氨氮、总磷、总氮、pH，监测频次为 1 次/2 小时，监测点位为（废水的）总排放口；季度监测项目和频次为废水 SS、pH、化学需氧量、五日生化需氧量、氨氮、总磷、总氮，1 次/季度，监测点位为（废水的）总排放口。

（2）噪声：监测项目为厂界噪声，监测频次为 1 次/半年，监测点位主要包括污水站、空压站、羲皇大道北侧等处。

（3）有组织废气：监测项目为：布袋除尘的颗粒物，1 次/半年，监测点位为酿造布袋除尘排气口。污水站生物除臭的臭气浓度，1 次/半年，监测点位为污水处理厂生物除臭排气口。锅炉废气的二氧化硫、氮氧化物、颗粒物、林格曼黑度，其中颗粒物、二氧化硫、林格曼黑度，1 次/年；氮氧化物，1 次/月，监测点位为锅炉排气口。

（4）无组织废气：厂界的臭气浓度、氨（氨气）、硫化氢、颗粒物，1 次/半年，监测点位为厂界内。

（5）雨水：化学需氧量、悬浮物，1 次/月，监测点位为雨水排放口。对监测结果，在省、市公示网址进行上报公示。

环境治理和保护的投入及缴纳环境保护税的相关情况

报告期内，兰州公司实际缴纳环保税 9812.34 元；青海公司实际缴纳环保税 1906.55 元；天水公司实际缴纳环保税 1900.28 元。

在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

☐适用 ☒不适用

报告期内因环境问题受到行政处罚的情况

公司或子公司名	处罚原因	违规情形	处罚结果	对上市公司生产	公司的整改措施
---------	------	------	------	---------	---------

称				经营的影响	
无	无	无	无	无	无

其他应当公开的环境信息

无

其他环保相关信息

无

二、社会责任情况

报告期内，公司废水废气达标排放、优先安排贫困地区劳动力就业、积极开展职工职业与安全教育培训、按时发放劳动保护用品，积极履行社会责任。

三、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴的情况

报告期内，公司暂未开展巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴工作，也暂无后续相关工作计划。

第六节 重要事项

一、承诺事项履行情况

1、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

☒适用 ☐不适用

承诺事由	承诺方	承诺类型	承诺内容	承诺时间	承诺期限	履行情况
收购报告书或权益变动报告书中所作承诺	湖南昱成投资有限公司、湖南鑫远环境科技集团股份有限公司、谭岳鑫	关于保持上市公司的独立性的承诺	本次交易完成后，本公司/本人及本公司/本人控制的其他企业将与上市公司在资产、人员、财务、机构、业务等方面保持相互独立，并严格遵守中国证监会关于上市公司独立性的相关规定，保持并维护上市公司的独立性。若本公司/本人违反上述承诺给上市公司及其他股东造成损失，一切损失将由本公司/本人承担。	2024 年 11 月 19 日	本公司/本人在控制上市公司期间，本承诺持续有效	履行中
	湖南昱成投资有限公司、湖南鑫远环境科技集团股份有限公司、谭岳鑫	关于关联交易方面的承诺	1、本承诺人将严格遵守相关法律、法规、规范性文件、上市公司章程及关联交易决策制度等有关规定行使股东权利；在股东大会对涉及上市公司与本承诺人及本承诺人控制的其他企业（不包含上市公司及其控制的企业，下同）之间的关联交易进行表决时，履行关联交易	2024 年 11 月 19 日	于本承诺人直接或间接控制上市公司且上市公司保持上市地位期间持续有效	履行中

		决策、回避表决等公允决策程序。 2、本承诺人及本承诺人控制的其他企业将尽可能避免与上市公司发生关联交易；对无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将遵循市场公正、公平、公开的原则，按照公允、合理的市场价格进行交易，并依法签署协议，履行合法程序，按照上市公司章程、有关法律法规和《深圳证券交易所股票上市规则》等有关规定履行信息披露义务和办理有关报批程序，保证不通过关联交易损害上市公司及其他股东的合法权益。 3、不利用本承诺人在上市公司的地位及影响谋求上市公司在业务合作等方面给予优于市场第三方的权利或谋求与上市公司达成交易的优先权利。 4、本承诺人将杜绝一切非法占用上市公司的资金、资产的行为。若上市公司向本承诺人及本承诺人控制的其他企业提供担保的，应当严格按照法律法规的规定履行			
--	--	--	--	--	--

			相关决策及信息披露程序。 5、上述承诺于本承诺人直接或间接控制上市公司且上市公司保持上市地位期间持续有效。			
	湖南昱成投资有限公司、湖南鑫远环境科技集团股份有限公司、谭岳鑫	关于避免同业竞争的承诺	1、截至本承诺函出具日，本公司/本人未实际从事与上市公司构成竞争的业务；亦未控制任何与上市公司存在实际竞争业务的其他企业； 2、在本公司/本人控制上市公司期间，本公司/本人及/或本公司/本人控制的其他企业（不包含上市公司及其控制的企业，下同）保证不开展与上市公司构成竞争的业务； 3、在本公司/本人控制上市公司期间，本公司/本人保证不利用自身对上市公司的控制关系从事或参与从事有损上市公司及其中小股东利益的行为； 4、如本公司/本人及/或本公司/本人控制的其他企业获得可能与上市公司构成同业竞争的业务机会，本公司/本人将尽最大努力促使该等业务机会转移给上市公司。若该等业务机会尚不具	2024 年 11 月 19 日	本公司/本人在控制上市公司期间，本承诺持续有效	履行中

			备转让给上市公司的条件，或因其他原因导致上市公司暂无法取得上述业务机会，上市公司有权选择以书面确认的方式要求本公司/本人放弃该等业务机会，或采取法律、法规许可的其他方式加以解决； 5、本公司/本人在控制上市公司期间，本承诺持续有效。如在此期间出现因本公司/本人违反上述承诺而导致上市公司利益受到损害的情况，本公司/本人将依法承担相应的赔偿责任。			
其他对公司中小股东所作承诺	公司关联法人黄河集团	其他承诺	黄河集团出于支持兰州黄河发展及保护中小投资者利益的考虑，就位于兰州市七里河区郑家庄108号的77.84亩土地的土地使用权（以下简称“该宗土地”）做出如下不可撤销的承诺：关于该宗土地所产生的所有收益和损失等权利义务均由兰州黄河享有和承担。如果在2028年6月22日之前或之后，对该土地进行变性及商业开发，黄河集团将全权委托兰州黄河主导进行，因对该宗土地进行	2018年06月05日	土地权属变更至兰州黄河名下前，本承诺持续有效	严格履行中

			变性商业开发而产生的全部权利、义务、权益和债务等均由兰州黄河享有或承担。			
	杨世江	其他承诺	杨世江先生作为甘肃新盛法定代表人，出于保护中小投资者利益的考虑，就该宗土地做出如下不可撤销的承诺：关于该宗土地所产生的所有收益和损失等权利义务均由兰州黄河享有和承担。如果在 2028 年 6 月 22 日之前或之后，对该土地进行变性商业开发，黄河集团将全权委托兰州黄河主导进行，因对该宗土地进行变性商业开发而产生的全部权利、义务、权益和债务等均由兰州黄河享有或承担。兰州麦芽仅对该宗土地上的地上附着物的相关收益和损失享有权利和承担义务。	2018 年 06 月 05 日	土地权属变更至兰州黄河名下前，本承诺持续有效	严格履行中
承诺是否按时履行	是					

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

☐适用 ☒不适用

二、控股股东及其他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他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、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。

四、董事会对最近一期“非标准审计报告”相关情况的说明

☐适用 ☒不适用

五、董事会、监事会、独立董事（如有）对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

☐适用 ☒不适用

六、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的情况说明

☒适用 ☐不适用

1. 重要会计政策变更

（1）执行《企业会计准则解释第 17 号》（财会[2023]21 号）

财政部于 2023 年 10 月发布《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”），解释第 17 号自 2024 年 1 月 1 日起执行。

执行解释第 17 号中规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

（2）执行《企业会计准则解释第 18 号》（财会[2024]24 号）

财政部于 2024 年 12 月 6 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），解释第 18 号自 2024 年 12 月 6 日起执行。

执行解释第 18 号中规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。

七、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

☐适用 ☒不适用

公司报告期无合并报表范围发生变化的情况。

八、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（万元）	36
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	温亭水、张志梅
境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1

当期是否改聘会计师事务所

☒是 ☐否

是否在审计期间改聘会计师事务所

☐是 ☒否

更换会计师事务所是否履行审批程序

☒是 ☐否

对改聘、变更会计师事务所情况的详细说明

公司于 2025 年 1 月 2 日召开 2025 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于拟变更会计师事务所的议案》，同意改聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2024 年度财务报告与内部控制审计机构。具体详细说明见公司于 2024 年 12 月 17 日与 2025 年 1 月 3 日分别在指定媒体披露的《关于拟变更会计师事务所的公告》（公告编号：2024（临）—35）和《2025 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2025（临）—2）。

聘请内部控制审计会计师事务所、财务顾问或保荐人情况

☒适用 ☐不适用

根据财政部、证监会等五部委联合发布《企业内部控制基本规范》以及《企业内部控制配套指引》等文件要求，2014 年度开始，公司在披露年报的同时，披露内部控制审计报告。鉴于此，公司聘任北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2024 年度内部控制审计机构，费用为 24 万元。

九、年度报告披露后面临退市情况

☒适用 ☐不适用

公司 2024 年度经审计的财务数据触及《深圳证券交易所股票上市规则》第 9.3.1 条之“（一）最近一个会计年度经审计的利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值，且扣除后的营业收入低于 3 亿元”规定的对股票交易实施退市风险警示的情形。公司股票交易将在披露本报告后实施退市风险警示（股票简称前冠以“*ST”字样）。

十、破产重整相关事项

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

十一、重大诉讼、仲裁事项

☒适用 ☐不适用

诉讼（仲裁）基本情况	涉案金额（万元）	是否形成预计负债	诉讼（仲裁）进展	诉讼（仲裁）审理结果及影响	诉讼（仲裁）判决执行情况	披露日期	披露索引
一、2021 年 7 月 15 日，甘肃新盛收到湖南昱成《清算申请书》和兰州中院（2021）甘 01 清申 4 号《受理案件通知书》及《传票》，湖南昱成申请对甘肃新盛进行强制清算。	0	否	（1）2021 年 7 月 23 日上午，兰州中院组织对该案进行了听证。2021 年 8 月 11 日，甘肃新盛收到兰州中院（2021）甘 01 清申 4 号《民事裁定书》。兰州中院依法裁定准予受理	兰州中院裁定准许昱成投资撤回对新盛工贸的强制清算申请。 不会对公司本期利润或期后利润产生影响。	不适用	2024 年 11 月 27 日	详见 2021 年 7 月 17 日、8 月 14 日和 2022 年 1 月 29 日、2024 年 11 月 27 日刊登在指定媒体上的公司《间接控股股东甘肃新盛工贸有限公司重大诉讼公告》（公告编号：2021（临）—

			湖南昱成提出对甘肃新盛进行强制清算的申请。该裁定自即日起生效。 (2) 2022 年 1 月下旬,公司董事会在“全国企业破产重整案件信息网”上查询到与甘肃新盛被申请强制清算有关的一些信息,随后立即通知甘肃新盛,就该类信息以及该案进展情况向甘肃新盛进行核实确认,就可能对公司造成的影响向公司法律顾问征求了意见,并于 2022 年 1 月 29 日披露该案进展情况及对有关信息的说明公告。 (3) 2024 年 11 月 25 日甘肃新盛召开股东会,将经营期限变更为长期。昱成投资向兰州中院申请撤回强制清算申请。2024 年 11 月 26 日,昱成投资收到兰州中院 (2021)甘 01 强清 1 号《民事裁定书》。兰州			34)、《间接控股股东甘肃新盛工贸有限公司重大诉讼进展公告》(公告编号:2021(临)-36)、《关于对间接控股股东甘肃新盛工贸有限公司重大诉讼进展情况及有关信息的说明公告》(公告编号:2022(临)-03)、《关于间接控股股东重大诉讼的进展公告》(公告编号:2024(临)-24)
--	--	--	---	--	--	--

			中院裁定准许昱成投资撤回对新盛工贸的强制清算申请。				
二、2021 年 12 月 7 日，黄河集团诉湖南昱成和湖南鑫远合同纠纷一案获兰州中院受理立案，黄河集团于同日收到兰州中院（2021）甘 01 民初 1245 号《受理案件通知书》等相关法律文件。黄河集团的主要诉讼请求为依法解除原被告及第三人甘肃新盛（公司间接控股股东）之间签署的《合作协议书》，依法判令二被告即予返还基于约定重大资产重组而持有的原告对公司直接控股股东新盛投资 49% 股权。 2022 年 3 月 10 日，黄河集团诉湖南昱成和湖南鑫远合同纠纷一案获兰州中院受理立案，黄河集团于同日收到兰州中院（2022）甘 01 民初 77 号《受理案件通知书》。黄河集团的主要	0	否	（1）2022 年 4 月 26 日，黄河集团收到兰州中院（2022）甘 01 民初 77 号《民事裁定书》，兰州中院裁定将（2022）甘 01 民初 77 号案并入（2021）甘 01 民初 1245 号案件审理。 （2）2023 年 7 月 29 日，黄河集团收到兰州中院（2021）甘 01 民初 1245 号《传票》，兰州中院定于 2023 年 8 月 15 日开庭审理该案。 后因该案情复杂重大，经原告黄河集团申请，兰州中院召集原、被告双方代理人，进行了中止开庭笔录，2023 年 8 月 15 日该案未开庭审理，开庭日期另行通知。 （3）2024 年 11 月 5 日，黄河集团收到兰州中院出具的	已调解结案。不会对 公司本期利 润或期后利 润产生影 响。	已按调解书 执行	2024 年 11 月 08 日	详见 2021 年 12 月 8 日、2022 年 2 月 23 日、3 月 12 日、4 月 29 日、2023 年 8 月 2 日和 29 日、2024 年 11 月 7 日刊登在指定媒体上的《关于关联企业兰州黄河企业集团有限公司的重大诉讼公告》（公告编号：2021（临）—54）、《关于关联企业兰州黄河企业集团有限公司重大诉讼的进展公告》（公告编号：2022（临）—05）、《关于关联企业兰州黄河企业集团有限公司的重大诉讼公告》（公告编号：2022（临）—06）和《关于关联企业兰州黄河企业集团有限公司重大诉讼的进展公告》（公告编号：2022（临）—15）、《关于关联企业兰州黄河企业集团有限公司重大诉讼的进展公

诉讼请求为依法解除原被告及第三人之间签署的《合作协议书》，判令二被告即予返还基于约定重大资产重组而持有的原告对甘肃新盛 45.95% 股权。			(2021) 甘 01 民初 1245 号《民事调解书》，调解结案。				告》(公告编号: 2023 (临) — 13)、《关于关联企业兰州黄河企业集团有限公司重大诉讼的进展公告》(公告编号: 2023 (临) — 14)、《关于关联企业兰州黄河企业集团有限公司重大诉讼的进展公告》(公告编号: 2024 (临) — 21)
三、黄河集团诉甘肃新盛，第三人昱成投资、鑫远集团股东资格确认纠纷案	0	否	(1) 一审原告黄河集团，一审被告为公司原间接控股股东甘肃新盛，第三人为昱成投资和鑫远集团。一审时原告的诉讼请求主要为: 依法确认原告黄河集团具有被告甘肃新盛的股东资格，第三人昱成投资持有的甘肃新盛 45.95% 股权系股权转让与担保，昱成投资不具有被告甘肃新盛的股东资格。2022 年 5 月 9 日，七里河区法院送达了 (2021) 甘 0103 民初 4574 号《民事裁定书》，裁定	七里河区法院裁定准许原告黄河集团撤诉。 不会对公司本期利润或期后利润产生影响。	不适用	2024 年 12 月 07 日	详见公司分别于 2021 年 7 月 31 日、9 月 25 日、2022 年 5 月 12 日、9 月 15 日、2024 年 12 月 7 日在指定信息披露媒体上披露的《关于间接控股股东甘肃新盛工贸有限公司重大诉讼公告》(公告编号: 2021 (临) — 35)、《关于间接控股股东甘肃新盛工贸有限公司重大诉讼事项的进展公告》(公告编号: 2021 (临) — 50) 和《关于间接控股股东甘肃新盛工贸有限公司重大诉讼事项的进展公告》

			驳回了原告黄河集团的起诉。黄河集团不服，向兰州中院提起上诉，请求依法撤销七里河区法院（2021）甘0103 民初4574 号《民事裁定书》。 （2）2022 年 9 月 13 日，黄河集团收到兰州中院（2022）甘01 民终3698 号《民事裁定书》，裁定撤销七里河区法院（2021）甘0103 民初4574 号民事裁定并指令七里河区法院审理。 （3）黄河集团于 2024 年 12 月 5 日向七里河区法院就该案提出撤诉申请。2024 年 12 月 6 日，七里河区法院做出（2024）甘0103 民初8964 号《民事裁定书》，裁定准许原告黄河集团撤诉。				（公告编号：2022（临）—17）、《关于关联企业兰州黄河企业集团有限公司重大诉讼的进展公告》（公告编号：2022（临）—24）、《关于诉讼事项的进展公告》（公告编号：2024（临）—30）。
--	--	--	--	--	--	--	---

注： 报告期内，公司及控股子公司发生或以前年度发生延续至报告期的未达重大诉讼披露标准的其他诉讼/仲裁（公司作为被告/仲裁被申请人）的涉案总金额 89.68 万元。

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、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

☐适用 ☒不适用

十四、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 精 炼 玻 璃 制 品 有 限 公 司	关联 自 然 人 控 制 的 企 业	日 常 关 联 交 易	啤 酒 瓶	市 场 价 或 低 于 市 场 价	0.77 元/只	1,922 .66	72.24 %	2,800	否	现 金 及 银 行 承 兑 汇 票	0.80 元/只	2024 年04 月18 日	公 告 编 号： 2024 （临 ）— 07
合计				--	--	1,922 .66	--	2,800	--	--	--	--	--
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）				报告期内与兰州精炼玻璃制品有限公司啤酒瓶采购合同正常履行，未超出获批的交易额度。									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因（如适用）				不适用									

2、资产或股权收购、出售发生的关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期未发生资产或股权收购、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、与存在关联关系的财务公司的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司与存在关联关系的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

6、公司控股的财务公司与关联方的往来情况

☐适用 ☒不适用

公司控股的财务公司与关联方之间不存在存款、贷款、授信或其他金融业务。

7、其他重大关联交易

☐适用 ☒不适用

公司报告期无其他重大关联交易。

十五、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、重大担保

☒适用 ☐不适用

单位：万元

公司及其子公司对外担保情况（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	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保

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	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	担保期	是否履行完毕	是否为关联方担保
兰州黄河（金昌）麦芽有限公司	2022 年 06 月 29 日	25,000	2023 年 09 月 13 日	300	连带责任保证			一年	是	否
兰州黄河（金昌）麦芽有限公司	2023 年 12 月 05 日	25,000	2024 年 09 月 11 日	300	连带责任保证			三年	否	否
兰州黄河（金昌）麦芽有限公司	2023 年 12 月 05 日	25,000	2024 年 10 月 25 日	500	连带责任保证			三年	否	否
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）		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）		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	实际担保金额	担保类型	担保物（如有）	反担保情况（如有）	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）		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）		800				
实际担保总额（即 A4+B4+C4）占公司净资产的比例				1.64%						
其中：										
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的余额（D）				0						
直接或间接为资产负债率超过 70%的被担保对象提供的债务担保余额（E）				0						
担保总额超过净资产 50%部分的金额（F）				0						
上述三项担保金额合计（D+E+F）				0						
对未到期担保合同，报告期内发生担保责任或有证据表明有可能承担连带清偿责任的情况说明（如有）				无						
违反规定程序对外提供担保的说明（如				无						

有)

采用复合方式担保的具体情况说明

无

3、委托他人进行现金资产管理情况

(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) 委托贷款情况

☐适用 ☒不适用

公司报告期不存在委托贷款。

4、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。

十六、其他重大事项的说明

☒适用 ☐不适用

1. 报告期内，公司董事、监事、经理发生变动，具体详见公司于 2024 年 12 月 17 日在指定媒体披露的《第十二届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2024（临）—32）、《关于完成部分非独立董事和股东代表监事改选以及聘任高级管理人员和董事会秘书的公告》（公告编号：2024（临）—34）、《2024 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2024（临）—31）；

2. 报告期内，持有公司百分之五以上股份的股东或者实际控制人持有股份或者控制公司的情况发生较大变化，具体详见公司分别于 2024 年 11 月 01 日、2024 年 11 月 05 日、2024 年 11 月 08 日、2024 年 11 月 23 日、2024 年 11 月 26 日在指定媒体披露的《关于控股股东筹划控制权变更的停牌公告》（公告编号：2024（临）—17）、《关于间接控股股东筹划控制权变更暨继续停牌的公告》（公告编号：2024（临）—18）、《关于控股股东签署框架协议暨控制权拟发生变更的提示性公告》（公告编号：2024（临）—20）、《关于间接控股股东签署股权转让协议、完成股权转让过户登记暨控制权变更的公告》（公告编号：2024（临）—23）、《兰州黄河简式权益变动报告书（甘肃新盛工贸有限公司）》《兰州黄河详式权益变动报告书（湖南昱成投资有限公司）》；

3. 报告期内，公司改聘北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）担任公司 2024 年度财务报告与内部控制审计机构，具体详见公司分别于 2024 年 11 月 17 日、2025 年 1 月 3 日在指定媒体披露的《第十二届董事会第六次会议决议公告》（公告编号：2024（临）—32）、《关于拟变更会计师事务所的公告》（公告编号：2024（临）—35）、《2025 年第一次临时股东大会决议公告》（公告编号：2025（临）—02）；

4. 经核查，西宁市应急管理局于 2023 年 12 月 29 日向青海公司下发《行政处罚决定书》（宁）应急罚【2023】276 号，以违反《中华人民共和国安全生产法》第四十九条的规定对青海公司作出处人民币 350000 元(叁拾伍万元整) 罚款的行政处罚。2024 年 1 月，公司支付了该笔行政处罚款。

十七、公司子公司重大事项

☐适用 ☒不适用

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

1、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	11,777	0.01%						11,777	0.01%
1、国家持股									
2、国有法人持股									
3、其他内资持股	11,777	0.01%						11,777	0.01%
其中：境内法人持股									
境内自然人持股	11,777	0.01%						11,777	0.01%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	185,754,223	99.99%						185,754,223	99.99%
1、人民币普通股	185,754,223	99.99%						185,754,223	99.99%
2、境内上市的外资股									
3、境外上市的外资股									
4、其									

他									
三、股份总数	185,766,000	100.00%						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

2、限售股份变动情况

☐适用 ☒不适用

二、证券发行与上市情况

1、报告期内证券发行（不含优先股）情况

☐适用 ☒不适用

2、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

3、现存的内部职工股情况

☐适用 ☒不适用

三、股东和实际控制人情况

1、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	21,538	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	19,511	报告期末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数（如有）（参见注 8）	0
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况（不含通过转融通出借股份）							
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动	持有有限售条件的	持有无限售条件的	质押、标记或冻结情况
							股份状态 数量

				情况	股份数量	股份数量		
兰州黄河新盛投资有限公司	境内非国有法人	21.50%	39,931,229	0	0	39,931,229	不适用	0
湖南昱成投资有限公司	境内非国有法人	5.00%	9,288,300	0	0	9,288,300	不适用	0
宁琛	境内自然人	3.88%	7,214,400	0	0	7,214,400	不适用	0
甘肃省工业交通投资有限公司	国有法人	1.89%	3,510,647	0	0	3,510,647	不适用	0
兰州富润房地产开发有限公司	境内非国有法人	1.83%	3,398,588	0	0	3,398,588	不适用	0
张甦荣	境内自然人	0.86%	1,599,700	1,599,700	0	1,599,700	不适用	0
单雅军	境内自然人	0.82%	1,521,856	337000	0	1,521,856	不适用	0
甘肃新盛工贸有限公司	境内非国有法人	0.55%	1,013,600	0	0	1,013,600	不适用	0
任娜嘉	境内自然人	0.53%	982,500	-37400	0	982,500	不适用	0
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	境外法人	0.52%	973,903	213469	0	973,903	不适用	0
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东的情况（如有）（参见注 3）	无							
上述股东关联关系或一致行动的说明	上述股东中“兰州黄河新盛投资有限公司”和“湖南昱成投资有限公司”同受公司实际控制人谭岳鑫先生控制，属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；其他股东之间未知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。							
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	无							
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明（如有）（参见注 10）	无							
前 10 名无限售条件股东持股情况（不含通过转融通出借股份、高管锁定股）								
股东名称	报告期末持有无限售条件股份数量					股份种类		
						股份种类	数量	
兰州黄河新盛投资有限公司	39,931,229					人民币普通股	39,931,229	
湖南昱成投资有限公司	9,288,300					人民币普通股	9,288,300	
宁琛	7,214,400					人民币普通股	7,214,400	
甘肃省工业交通投资有	3,510,647					人民币普	3,510,647	

限公司		通股	
兰州富润房地产开发有 限公司	3, 398, 588	人民币普 通股	3, 398, 588
张甦荣	1, 599, 700	人民币普 通股	1, 599, 700
单雅军	1, 521, 856	人民币普 通股	1, 521, 856
甘肃新盛工贸有限公司	1, 013, 600	人民币普 通股	1, 013, 600
任娜嘉	982, 500	人民币普 通股	982, 500
MORGAN STANLEY & CO. INTERNATIONAL PLC.	973, 903	人民币普 通股	973, 903
前 10 名无限售流通股股 东之间，以及前 10 名无 限售流通股股东和前 10 名股东之间关联关系或 一致行动的说明	上述股东中“兰州黄河新盛投资有限公司”和“湖南昱成投资有限公司”同受公司实际控制人谭岳鑫先生控制，属于《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人；其他股东之间未知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 融资融券业务情况说明 （如有）（参见注 4）	无		

持股 5%以上股东、前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东参与转融通业务出借股份情况

☐适用 ☒不适用

前 10 名股东及前 10 名无限售流通股股东因转融通出借/归还原因导致较上期发生变化

☐适用 ☒不适用

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。

2、公司控股股东情况

控股股东性质：自然人控股

控股股东类型：法人

控股股东名称	法定代表人/单位负责 人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
兰州黄河新盛投资有 限公司 ¹	谭岳鑫	2006 年 05 月 08 日	916200007896058238	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。
控股股东报告期内控 股和参股的其他境内 外上市公司的股权情 况	无			

注：1 公司报告期控股股东为兰州黄河新盛投资有限公司未发生变更。报告期内，兰州黄河新盛投资有限公司的法定代表人由杨世江变更为谭岳鑫，兰州黄河新盛投资有限公司主要股东由甘肃新盛工贸有限公司与湖南昱成投资有限公司变更为湖南鑫远环境科技集团股份有限公司。

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。

3、公司实际控制人及其一致行动人

实际控制人性质：境内自然人

实际控制人类型：自然人

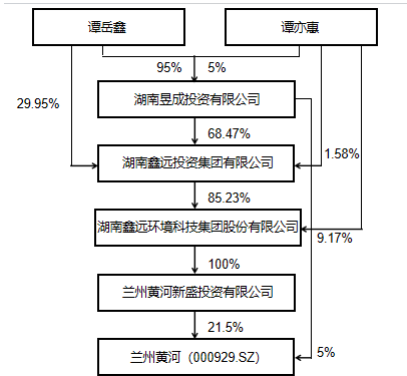
实际控制人姓名	与实际控制人关系	国籍	是否取得其他国家或地区居留权
谭岳鑫	本人	中国	是
主要职业及职务	公司董事长，新盛投资法定代表人、董事、总经理		
过去 10 年曾控股的境内外上市公司情况	无		

实际控制人报告期内变更

☒适用 ☐不适用

原实际控制人名称	杨世江
新实际控制人名称	谭岳鑫
变更日期	2024 年 11 月 22 日
指定网站查询索引	巨潮资讯网（ http://www.cninfo.com.cn ）
指定网站披露日期	2024 年 11 月 23 日

公司与实际控制人之间的产权及控制关系的方框图



实际控制人通过信托或其他资产管理方式控制公司

☐适用 ☒不适用

4、公司控股股东或第一大股东及其一致行动人累计质押股份数量占其所持公司股份数量比例达到 80%

☐适用 ☒不适用

5、其他持股在 10%以上的法人股东

☐适用 ☒不适用

6、控股股东、实际控制人、重组方及其他承诺主体股份限制减持情况

☐适用 ☒不适用

四、股份回购在报告期的具体实施情况

股份回购的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

采用集中竞价交易方式减持回购股份的实施进展情况

☐适用 ☒不适用

第八节 优先股相关情况

☐适用 ☒不适用

报告期公司不存在优先股。

第九节 债券相关情况

☐适用 ☒不适用

第十节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准的无保留意见
审计报告签署日期	2025 年 04 月 28 日
审计机构名称	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	（2025）京会兴审字第 01080027 号
注册会计师姓名	温亭水 张志梅

审计报告正文

审 计 报 告

（2025）京会兴审字第 01080027 号

兰州黄河企业股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了兰州黄河企业股份有限公司（以下简称兰州黄河公司）财务报表，包括 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2024 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了兰州黄河公司 2024 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2024 年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于兰州黄河公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们在本期财务报表审计中识别出的关键审计事项如下：

（一）货币资金、定期存款的存在性和完整性	
请参阅财务报表附注五注释（一）、注释（十六）所述。	
关键审计事项	审计中的应对
如附注五中注释（一）、注释（十六）所述，截止 2024 年 12 月 31 日，兰州黄河公司合并财	（1）了解、评估并测试与货币资金及定期存款收支、管理相关的内部控制设计和运行的有效性。

务报表中货币资金 12,005.49 万元、定期存款 45,124.80 万元，合计 57,130.29 万元，占合并财务报表资产总额的 59.33%，由于货币资金及定期存款金额重大，且对其存管是否安全，列报的准确性及完整性对财务报表产生重大影响，因此我们将货币资金及定期存款的存在性和完整性确定为关键审计事项。	(2) 访谈公司管理层，了解公司持有较大金额货币资金及定期存款的意图，以及未来资金使用计划，结合对公司经营状况及行业发展状况分析，评价期末货币资金及定期存款金额较大的合理性。 (3) 获取已开立银行结算账户清单，并与账面银行账户信息进行核对，检查银行账户的完整性。 (4) 对银行对账单、网上银行流水进行检查，并关注其中的大额异常交易。 (5) 对库存现金执行监盘，检查银行对账单，同时对银行账户执行函证程序。 (6) 检查定期存单开户证实书原件并进行函证。 (7) 获取企业征信报告，检查货币资金及定期存款是否存在抵押、质押或冻结等情况。 (8) 复核计算利息收入，检查利息收入与货币资金及定期存款规模是否相符。 (9) 检查与货币资金及定期存款相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。
--	---

(二) 收入确认	
请参阅财务报表附注五注释（三十一）所述。	
关键审计事项	审计中的应对
如附注五注释（三十一）收入所述，兰州黄河公司生产啤酒、饮料、麦芽等产品并销售给各地客户，按照协议约定，兰州黄河公司产品由客户自行提货或由承运商运至约定地点。兰州黄河公司产品销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，兰州黄河公司于购买方完成提货后或购买方收到承运商运输的货物、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。	(1) 我们了解和评价了管理层与收入确认以及销售返利相关的关键内部控制的设计和运行有效性。 (2) 了解收入确认政策，选取样本检查销售协议或合同的相关条款，识别合同中的单项履约义务和控制权转移等条款，并分析评价实际执行的收入确认政策是否符合企业会计准则要求。 (3) 选取项目检查与收入确认相关的支持性文件，包括但不限于销售协议或合同、销售订单、销售发票、客户签收单等。 (4) 对营业收入及毛利率实施分析程序，识别是否存在重大或异常波动，并查明波动原因。 (5) 结合客户交易的特点和性质，选取样本对应收账款、合同负债、销售收入的金额执行函证程序。 (6) 对资产负债表日前后记录的收入交易进行截止测试。 (7) 检查与营业收入相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

四、其他信息

兰州黄河公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括兰州黄河公司 2024 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

兰州黄河公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估兰州黄河公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算兰州黄河公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督兰州黄河公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

1. 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对兰州黄河公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致兰州黄河公司不能持续经营。

5. 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

6. 就兰州黄河公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

北京兴华会计师事务所
(特殊普通合伙)

中国注册会计师：温亭水
(项目合伙人)

中国·北京
二〇二五年四月二十八日

中国注册会计师：张志梅

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：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

2024 年 12 月 31 日

单位：元

项目	期末余额	期初余额
流动资产：		
货币资金	120,054,863.07	214,482,338.41
结算备付金		
拆出资金		
交易性金融资产	116,257,186.37	124,983,994.32
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款	1,390,573.35	1,908,309.20
应收款项融资		
预付款项	1,320,225.43	1,235,317.43
应收保费		
应收分保账款		
应收分保合同准备金		
其他应收款	2,160,165.83	2,656,288.45
其中：应收利息		
应收股利		
买入返售金融资产		
存货	108,673,182.60	116,886,196.82
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
一年内到期的非流动资产		315,616,157.04
其他流动资产	3,171,661.60	3,291,691.45
流动资产合计	353,027,858.25	781,060,293.12
非流动资产：		
发放贷款和垫款		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	12,064,110.99	12,668,511.11
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	104,915,050.71	141,928,387.71
在建工程	551,174.46	361,240.61
生产性生物资产	13,495.84	13,495.84
油气资产		

使用权资产		
无形资产	39,399,074.97	43,841,433.74
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
商誉		
长期待摊费用		
递延所得税资产	0.00	37,418,285.28
其他非流动资产	452,951,114.13	100,110,850.22
非流动资产合计	609,894,021.10	336,342,204.51
资产总计	962,921,879.35	1,117,402,497.63
流动负债：		
短期借款	9,044,556.56	3,000,000.00
向中央银行借款		
拆入资金		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据	12,460,756.68	
应付账款	42,132,870.31	56,302,519.01
预收款项		
合同负债	19,865,503.80	27,885,580.27
卖出回购金融资产款		
吸收存款及同业存放		
代理买卖证券款		
代理承销证券款		
应付职工薪酬	10,324,864.43	9,799,371.24
应交税费	1,404,705.90	1,892,263.73
其他应付款	54,194,591.95	54,865,292.24
其中：应付利息		
应付股利		
应付手续费及佣金		
应付分保账款		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债	2,582,515.50	3,625,125.43
流动负债合计	152,010,365.13	157,370,151.92
非流动负债：		
保险合同准备金		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		

租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
预计负债		
递延收益	3,757,125.00	4,316,340.00
递延所得税负债		
其他非流动负债		
非流动负债合计	3,757,125.00	4,316,340.00
负债合计	155,767,490.13	161,686,491.92
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	184,411,981.19	184,411,981.19
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	92,097,766.05	191,967,720.28
归属于母公司所有者权益合计	486,400,658.64	586,270,612.87
少数股东权益	320,753,730.58	369,445,392.84
所有者权益合计	807,154,389.22	955,716,005.71
负债和所有者权益总计	962,921,879.35	1,117,402,497.63

法定代表人：郭丽丽 主管会计工作负责人：谭敏 会计机构负责人：谭敏

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	1,767,374.66	2,113,702.14
交易性金融资产		
衍生金融资产		
应收票据		
应收账款		
应收款项融资		
预付款项		
其他应收款	11,579,931.97	13,177,048.09
其中：应收利息		
应收股利		
存货		
其中：数据资源		
合同资产		
持有待售资产		
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	16, 464, 227. 66	18, 407, 671. 26
非流动资产：		
债权投资		
其他债权投资		
长期应收款		
长期股权投资	371, 593, 913. 17	372, 198, 313. 29
其他权益工具投资		
其他非流动金融资产		
投资性房地产		
固定资产	409, 764. 07	389, 728. 64
在建工程		
生产性生物资产		
油气资产		
使用权资产		
无形资产	4, 158, 717. 56	5, 817, 168. 62
其中：数据资源		
开发支出		
其中：数据资源		
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	376, 162, 394. 80	378, 405, 210. 55
资产总计	392, 626, 622. 46	396, 812, 881. 81
流动负债：		
短期借款		
交易性金融负债		
衍生金融负债		
应付票据		
应付账款		
预收款项		
合同负债		
应付职工薪酬	349, 729. 37	67, 358. 10
应交税费	113, 248. 18	18, 720. 00
其他应付款	12, 007. 45	372, 599. 86
其中：应付利息		
应付股利		
持有待售负债		
一年内到期的非流动负债		
其他流动负债		
流动负债合计	474, 985. 00	458, 677. 96

非流动负债：		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
租赁负债		
长期应付款		
长期应付职工薪酬		
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	474,985.00	458,677.96
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	-20,129,172.13	-15,926,605.74
所有者权益合计	392,151,637.46	396,354,203.85
负债和所有者权益总计	392,626,622.46	396,812,881.81

3、合并利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业总收入	210,529,976.66	241,244,111.79
其中：营业收入	210,529,976.66	241,244,111.79
利息收入		
已赚保费		
手续费及佣金收入		
二、营业总成本	291,772,169.45	280,987,612.99
其中：营业成本	193,858,103.13	204,664,313.66
利息支出		
手续费及佣金支出		
退保金		
赔付支出净额		
提取保险责任合同准备金净额		
保单红利支出		

分保费用		
税金及附加	21,632,406.60	21,998,908.22
销售费用	64,436,102.54	42,286,021.48
管理费用	29,399,423.25	31,643,441.49
研发费用		2,381,660.76
财务费用	-17,553,866.07	-21,986,732.62
其中：利息费用	580,595.75	2,090,137.33
利息收入	18,215,551.31	24,246,415.78
加：其他收益	3,586,653.05	1,703,644.60
投资收益（损失以“-”号填列）	28,682,524.45	41,932,391.23
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,837,017.73	38,714,629.76
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
汇兑收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-32,747,932.77	-39,753,422.10
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-89,391.31	488,117.88
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-29,312,659.61	-20,063,141.61
资产处置收益（损失以“-”号填列）	47,152.45	480.14
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	-111,075,846.53	-55,435,431.06
加：营业外收入	817,562.27	814,923.80
减：营业外支出	2,298,398.53	1,229,324.45
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-112,556,682.79	-55,849,831.71
减：所得税费用	36,004,933.70	-303,222.55
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	-148,561,616.49	-55,546,609.16
（一）按经营持续性分类		
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-148,561,616.49	-55,546,609.16
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
（二）按所有权归属分类		
1. 归属于母公司股东的净利润	-99,869,954.23	-46,720,689.86
2. 少数股东损益	-48,691,662.26	-8,825,919.30
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）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变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 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	-148,561,616.49	-55,546,609.16
归属于母公司所有者的综合收益总额	-99,869,954.23	-46,720,689.86
归属于少数股东的综合收益总额	-48,691,662.26	-8,825,919.30
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	-0.5376	-0.2515
(二) 稀释每股收益	-0.5376	-0.2515

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：郭丽丽 主管会计工作负责人：谭敏 会计机构负责人：谭敏

4、母公司利润表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
一、营业收入	1,904,761.90	1,904,761.90
减：营业成本	1,658,451.06	1,658,451.06
税金及附加	386,979.16	387,306.90
销售费用		
管理费用	5,922,891.98	6,604,140.26
研发费用		
财务费用	-4,315.28	1,613,096.87
其中：利息费用		1,616,095.57
利息收入	4,511.78	3,730.20
加：其他收益	21,496.94	
投资收益（损失以“-”号填列）	1,837,017.73	2,712,669.45
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,837,017.73	
以摊余成本计量的金		

融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）		
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）		
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-966.52	
资产减值损失（损失以“-”号填列）		
资产处置收益（损失以“-”号填列）		
二、营业利润（亏损以“-”号填列）	-4,201,696.87	-5,645,563.74
加：营业外收入		
减：营业外支出	869.52	2,701.51
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	-4,202,566.39	-5,648,265.25
减：所得税费用		
四、净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,202,566.39	-5,648,265.25
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	-4,202,566.39	-5,648,265.25
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
五、其他综合收益的税后净额		
（一）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变动额		
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		
3. 其他权益工具投资公允价值变动		
4. 企业自身信用风险公允价值变动		
5. 其他		
（二）将重分类进损益的其他综合收益		
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		
2. 其他债权投资公允价值变动		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		
4. 其他债权投资信用减值准备		
5. 现金流量套期储备		
6. 外币财务报表折算差额		
7. 其他		
六、综合收益总额	-4,202,566.39	-5,648,265.25
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	2024 年度	2023 年度
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	245,719,756.60	362,507,187.49
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		
收到再保业务现金净额		
保户储金及投资款净增加额		
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		
代理买卖证券收到的现金净额		
收到的税费返还	5,797,687.40	22,242.42
收到其他与经营活动有关的现金	3,917,499.66	4,414,707.36
经营活动现金流入小计	255,434,943.66	366,944,137.27
购买商品、接受劳务支付的现金	206,558,847.72	241,808,447.92
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		
拆出资金净增加额		
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	65,247,616.80	64,686,207.52
支付的各项税费	36,484,679.08	44,344,614.50
支付其他与经营活动有关的现金	31,956,742.68	50,617,817.48
经营活动现金流出小计	340,247,886.28	401,457,087.42
经营活动产生的现金流量净额	-84,812,942.62	-34,512,950.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资收到的现金	57,594,317.45	44,017,123.49
取得投资收益收到的现金	36,254,209.63	32,863,695.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	681,690.95	
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	94,530,218.03	76,880,819.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	3,118,837.60	2,346,673.70
投资支付的现金	9,608,806.08	18,751,024.38
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		448,227.00
投资活动现金流出小计	12,727,643.68	21,545,925.08
投资活动产生的现金流量净额	81,802,574.35	55,334,893.92
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	202, 123, 654. 90	28, 000, 000. 00
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计	202, 123, 654. 90	28, 000, 000. 00
偿还债务支付的现金	196, 079, 098. 34	46, 000, 000. 00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	580, 595. 75	2, 090, 137. 33
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		
支付其他与筹资活动有关的现金	4, 399, 234. 93	
筹资活动现金流出小计	201, 058, 929. 02	48, 090, 137. 33
筹资活动产生的现金流量净额	1, 064, 725. 88	-20, 090, 137. 33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		
五、现金及现金等价物净增加额	-1, 945, 642. 39	731, 806. 44
加：期初现金及现金等价物余额	27, 840, 644. 37	27, 108, 837. 93
六、期末现金及现金等价物余额	25, 895, 001. 98	27, 840, 644. 37

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	2024 年度	2023 年度
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	2, 000, 000. 00	2, 000, 000. 00
收到的税费返还		
收到其他与经营活动有关的现金	1, 622, 158. 32	28, 262, 767. 20
经营活动现金流入小计	3, 622, 158. 32	30, 262, 767. 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	3, 605, 374. 26	4, 180, 745. 69
支付的各项税费	381, 264. 88	482, 545. 00
支付其他与经营活动有关的现金	2, 380, 364. 51	10, 752, 109. 07
经营活动现金流出小计	6, 367, 003. 65	15, 415, 399. 76
经营活动产生的现金流量净额	-2, 744, 845. 33	14, 847, 367. 44
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	2, 441, 417. 85	1, 867, 263. 36
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	2, 441, 417. 85	1, 867, 263. 36
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	42, 900. 00	29, 950. 00
投资支付的现金		14, 940, 900. 00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		
支付其他与投资活动有关的现金		448, 227. 00
投资活动现金流出小计	42, 900. 00	15, 419, 077. 00
投资活动产生的现金流量净额	2, 398, 517. 85	-13, 551, 813. 64
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
取得借款收到的现金		
收到其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流入小计		

偿还债务支付的现金		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,616,095.57
支付其他与筹资活动有关的现金		
筹资活动现金流出小计		1,616,095.57
筹资活动产生的现金流量净额		-1,616,095.57
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	-346,327.48	-320,541.77
加：期初现金及现金等价物余额	2,113,702.14	2,434,243.91
六、期末现金及现金等价物余额	1,767,374.66	2,113,702.14

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度														
	归属于母公司所有者权益														少数 股东 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	其他	小计		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				184,411,981.19				24,124,911.40		191,967,720.28		586,270,612.87	369,445,392.84	955,716,005.71
加：															
：会计政策变更															
期差错更正															
他															
二、本年 期初 余额	185,766,000.00				184,411,981.19				24,124,911.40		191,967,720.28		586,270,612.87	369,445,392.84	955,716,005.71
三、本期 增减 变动 金额 （减少以 “－”号 填列）											99,869,954.23		99,869,954.23	48,691,662.26	148,561,616.49
（一											－		－	－	－

）综合收益总额											99,869,954.23		99,869,954.23	48,691,662.26	148,561,616.49
（二）所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
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. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 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				184,411,981.19				24,124,911.40		92,097,766.05		486,400,658.64	320,753,730.58	807,154,389.22

上期金额

单位：元

项目	2023 年度														
	归属于母公司所有者权益														少数股东权益
	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	其他	小计		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				192,662,417.13				24,124,911.40		238,688,410.14		641,241,738.67	380,128,977.16	1,021,370,715.83
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				192,662,417.13				24,124,911.40		238,688,410.14		641,241,738.67	380,128,977.16	1,021,370,715.83
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					-8,250,435.94						-46,720,689.86		-54,971,125.80	-10,683,584.32	-65,654,710.12
（一）综合收益											-46,720,689.86		-46,720,689.86	-8,825,915.91	-55,546,605.77

益总额											89.86		89.86	9.30	09.16
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
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					- 8,250,435.94							- 8,250,435.94	- 1,857,665.02	- 10,108,100.96
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. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他					- 8,250,435.94							- 8,250,435.94	- 1,857,665.02	- 10,108,100.96
（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				184,411,981.19				24,124,911.40		191,967,720.28		586,270,612.87	369,445,392.84	955,716,005.71

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	2024 年度											
	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	其他	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	-15,926,605.74		396,354,203.85
加：会计政策变更												
期差错更正												
他												
二、本年期初余额	185,766,000.00				208,142,824.78				18,371,984.81	-15,926,605.74		396,354,203.85
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）										-4,202,566.39		-4,202,566.39

（一）综合收益总额										- 4, 202 , 566. 39		- 4, 202 , 566. 39
（二）所有者投入和减少资本												
1. 所有者投入的普通股												
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												

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. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 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, 7 66, 00 0. 00				208, 1 42, 82 4. 78				18, 37 1, 984 . 81	- 20, 12 9, 172 . 13		392, 1 51, 63 7. 46

上期金额

单位：元

项目	2023 年度											
	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	其他	所有 者权 益合 计
		优先 股	永续 债	其他								
一、 上年 期末 余额	185, 7 66, 00 0. 00				208, 1 42, 82 4. 78				18, 37 1, 984 . 81	- 6, 837 , 212. 34		405, 4 43, 59 7. 25
加												
：会 计政 策变 更												
期差 错更 正												
他												
二、 本年 期初 余额	185, 7 66, 00 0. 00				208, 1 42, 82 4. 78				18, 37 1, 984 . 81	- 6, 837 , 212. 34		405, 4 43, 59 7. 25
三、 本期 增减 变动 金额 （减 少以 “－ ”号 填 列）										- 3, 441 , 128. 15		- 3, 441 , 128. 15
（一） 综 合收 益总 额										- 3, 441 , 128. 15		- 3, 441 , 128. 15
（二） 所 有者 投入 和减 少资												

本												
1. 所有者投入的普通股												
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. 设 定受 益计 划变 动额 结转 留存 收益												
5. 其 他综 合收 益结 转留 存收 益												
6. 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, 7 66, 00 0. 00				208, 1 42, 82 4. 78				18, 37 1, 984 . 81	- 10, 27 8, 340 . 49		402, 0 02, 46 9. 10

三、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址。

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，黄河新盛持有本公司 21.29%股份。2016 年 10 月 27 日、10 月 28 日，黄河新盛通过交易系统集中竞价交易合计卖出本公司股票 126.43 万股，成交均价 19.86 元/股，成交金额 2,490.35 万元，2017 年 7 月黄河新盛通过交易系统集中竞价交易合计买入本公司股票 164.82 万股，成交均价 13.11 元/股，成交金额 2,160.76 万元，至此黄河新盛持有本公司 21.50%股份。

公司统一社会信用代码：916200002243453154；法定代表人：郭丽丽；公司住所：甘肃省兰州市七里河区郑家庄 108 号；公司营业期限：1993 年 12 月 25 日至 2099 年 12 月 31 日。

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，高效模式化农作物栽培（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（非金融性）。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。

（二）公司实际从事的主要经营活动。

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，高效模式化农作物栽培（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（非金融性）。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。

（三）财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日。

本财务报表业经公司董事会于 2025 年 4 月 28 日批准报出。

四、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司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》以及其后颁布及修订的具体会计准则、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（统称“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》（2023 年修订）的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

公司对报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项或情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

五、重要会计政策及会计估计

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

本公司根据生产经营特点确定具体会计政策和会计估计，主要体现在存货的计价方法、应收款项坏账准备计提的方法、固定资产折旧和无形资产摊销、收入的确认时点等。

1、遵循企业会计准则的声明

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

2、会计期间

本公司自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止为一个会计年度。

3、营业周期

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

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。

5、重要性标准确定方法和选择依据

☒适用 ☐不适用

项目	重要性标准
重要的单项计提坏账准备的应收款项	单项金额大于 500.00 万元的应收款项
重要的应收款项坏账准备收回或转回	单项金额大于 300.00 万元的应收款项坏账准备
重要的应收款项核销	单项金额大于 500.00 万元的应收款项
金额重要的账龄超过一年的预付款项	单项金额大于 500.00 万元的预付款项
重要的投资项目	单项金额大于 500.00 万元的投资项目
重要的在建工程	单项金额大于 500.00 万元的在建工程
金额重要的账龄超过一年的应付账款	单项金额大于 500.00 万元的应付账款
金额重要的账龄超过一年的合同负债	单项金额大于 500.00 万元的合同负债
金额重要的账龄超过一年的其他应付款	单项金额大于 500.00 万元的其他应付款

6、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 分步实现企业合并过程中的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，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。

2. 同一控制下的企业合并

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。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

本公司在企业合并中取得的资产和负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

对于通过多次交易最终实现企业合并的，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，在取得控制权日，按照下列步骤进行会计处理：

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

3. 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债按公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

通过多次交换交易分步实现非同一控制下的企业合并

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。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资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，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入留存收益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益。

4. 为合并发生的相关费用

为进行企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益。为企业合并而发行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。

7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法

1. 控制的判断标准

控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。当相关事实和情况的变化导致对控制定义所涉及的相关要素发生变化时，本公司将进行重新评估。

2. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。合并范围包括本公司和子公司。子公司，是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等）。在判断是否将结构化主体纳入合并范围时，本公司综合所有事实和情况，包括评估结构化主体设立目的和设计、识别可变回报的类型、通过参与其相关活动是否承担了部分或全部的回报可变性等的基础上评估是否控制该结构化主体。

3. 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

(2) 处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司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或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，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以后可重分类进损益的其他综合收益、权益法核算下的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益。

② 分步处置子公司

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，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。

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，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款，与处置长期股权投资相对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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

8、合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。共同控制，是指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。在判断是否存在共同控制时，应该首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，其次判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。

本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务确定合营安排的分类。合营安排分为共同经营和合营企业。

共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
2. 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

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。本公司按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

9、现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

10、外币业务和外币报表折算

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除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外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

11、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

本公司于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。

满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：

(1) 收取金融资产现金流量的权利届满；

(2) 转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2. 金融资产分类和计量

本公司的金融资产于初始确认时根据本公司企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

(1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。此类金融资产主要包含货币资金、应收账款、应收票据、其他应收款、债权投资和长期应收款等。本公司将自资产负债表日起一年内到期的债权投资和长期应收款列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的债权投资列报为其他流动资产。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

①以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。此类金融资产包括应收款项融资和其他债权投资。自资产负债表日起一年内到期的其他债权投资列报为一年内到期的非流动资产，原到期日在一年以内的其他债权投资列报为其他流动资产。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入(明确作为投资成本部分收回的股利收入除外)计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的列报为其他非流动金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本公司可将金融资产不可撤销地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，该指定一经作出不得撤销。

3. 金融负债分类和计量

本公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债、被指定为有效套期工具的衍生工具。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

满足下列条件之一的，属于交易性金融负债：承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证

据表明企业近期采用短期获利方式模式；属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。

（2）其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

4. 金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见“本附注 公允价值计量”。

5. 金融资产减值

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项和债权投资、《企业会计准则第 14 号——收入》定义合同资产、租赁应收款、以公允价值计量且其变动计入当期损益以外的贷款承诺、以及财务担保合同（以公允价值计量且其变动计入当期损益、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的除外）等进行减值处理并确认损失准备。

（1）预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。

信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司考虑有关过去事项、当前状况以及对未来经济状况的预测等合理且有依据的信息，以发生违约的风险为权重，计算合同应收的现金流量与预期能收到的现金流量之间差额的现值的概率加权金额，确认预期信用损失。

本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

在计量预期信用损失时，本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产，无论是否存在重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

应收票据、应收账款、应收款项融资和合同资产

对于应收票据、应收账款、应收款项融资及合同资产等应收款项，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，或当单项计提应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对应收款项划分若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据见本附注“13、应收票据”、“14、应收账款”、“15、应收款项融资”、“17、合同资产”。

对于划分为组合的应收票据、应收款项融资及合同资产，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于划分为组合的应收账款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失。

其他应收款

对于其他应收款，若某一客户信用风险特征与组合中其他客户显著不同，或该客户信用风险特征发生显著变化，本公司对该应收款项单项计提坏账准备。除单项计提坏账准备的应收款项之外，或当单项计提应收款项无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依据信用风险特征对其他应收款划分若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据见本附注“16、其他应收款”。

对划分为组合的其他应收款，本公司通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

对于应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

除应收融资租赁款、应收质保金、应收工程款、应收分期收款销售商品款、应收分期收款提供劳务款之外的划分为组合的其他应收款和长期应收款，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

(2) 信用风险显著增加的评估

本公司通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

- ① 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- ② 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级（如有）的严重恶化；

③ 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

④ 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。

(3) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

① 发行方或债务人发生重大财务困难；

② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

③ 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；

⑤ 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

(4) 预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(5) 核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

6. 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；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。

7. 财务担保合同

财务担保合同，是指特定债务人到期不能按照债务工具条款偿付债务时，发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同在初始确认时按照公允价值计量，除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外，其余财务担保合同在初始确认后按照资产负债表日确定的预期信用损失准备金额和初始确认金额扣除按照收入确认原则确定的累计摊销额后的余额两者孰高者进行后续计量。

8. 金融资产转移

本公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

本公司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，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其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。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

12、公允价值计量

6、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。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

①估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

②公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

13、应收票据

1. 应收票据预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“11、金融工具 5、金融资产减值”。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收票据组合 1：银行承兑汇票

应收票据组合 2：商业承兑汇票

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收票据的账龄自确认之日起计算。

14、应收账款

1. 应收账款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“11、金融工具 5、金融资产减值”。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

应收账款组合 1：合并范围内关联方

应收账款组合 2：账龄组合

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

应收账款的账龄自确认之日起计算。

15、应收款项融资

本公司对应收款项融资的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见本附注 11、金融工具 5. 金融工具减值。

16、其他应收款

1. 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

详见本附注“11、金融工具 5、金融资产减值”。

2. 按照信用风险特征组合计提坏账准备的组合类别及确定依据

本公司依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失，确定组合的依据如下：

其他应收款组合 1：合并范围内关联方

其他应收款组合 2：账龄组合

3. 基于账龄确认信用风险特征组合的账龄计算方法

其他应收款的账龄自确认之日起计算。

17、合同资产

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素的，确认为合同资产。本公司拥有的无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

18、存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、周转材料、库存商品、在产品、委托加工物资等。

2. 取得和发出存货的计价方法

取得存货时按照成本进行计量。存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。

存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

(1) 一般原则

资产负债表日按成本与可变现净值孰低计量，存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

产成品、商品和用于出售的材料等直接用于出售的存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，以合同价格作为其可变现净值的计量基础；如果持有存货的数量多于销售合同订购数量，超出部分的存货可变现净值以一般销售价格为计量基础。用于出售的材料等，以市场价格作为其可变现净值的计量基础。

需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。如果用其生产的产成品的可变现净值高于成本，则该材料按成本计量；如果材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本，则该材料按可变现净值计量，按其差额计提存货跌价准备。

存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

资产负债表日如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，则减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备的金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(2) 具体政策：

本公司存货跌价准备一般按单个存货项目计提；对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用分次摊销法；

（2）包装物采用分次转销法。

19、长期股权投资

1. 长期股权投资的分类及其判断依据

（1）长期股权投资的分类

长期股权投资分为三类，即是指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

（2）长期股权投资类别的判断依据

①确定对被投资单位控制的依据详见“本附注 7、控制的判断标准和合并财务报表的编制方法”；

②确定对被投资单位具有重大影响的依据：

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

公司通常通过以下一种或几种情形判断是否对被投资单位具有重大影响：

A.在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表。在这种情况下，由于在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表，并相应享有实质性的参与决策权，投资方可以通过该代表参与被投资单位财务和经营政策的制定，达到对被投资单位施加重大影响。

B.参与被投资单位财务和经营政策制定过程。这种情况下，在制定政策过程中可以为其自身利益提出建议和意见，从而可以对被投资单位施加重大影响。

C.与被投资单位之间发生重要交易。有关的交易因对被投资单位的日常经营具有重要性，进而一定程度上可以影响到被投资单位的生产经营决策。

D.向被投资单位派出管理人员。在这种情况下，管理人员有权力主导被投资单位的相关活动，从而能够对被投资单位施加重大影响。

E.向被投资单位提供关键技术资料。因被投资单位的生产经营需要依赖投资方的技术或技术资料，表明投资方对被投资单位具有重大影响。

公司在判断是否对被投资方具有重大影响时，不限于是否存在上述一种或多种情形，还需要综合考虑所有事实和情况来做出综合的判断。

投资方对被投资单位具有重大影响的权益性投资，即对联营企业投资。

③确定被投资单位是否为合营企业的依据：

本公司的合营企业是指本公司仅对合营安排的净资产享有权利。

合营安排的定义、分类以及共同控制的判断标准详见“本附注 8、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法”。

2. 长期股权投资初始成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益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合并对价之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，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（资本溢价或股本溢价）；资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

合并方或购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算。

采用成本法核算的长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，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差额，计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；本公司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；本公司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所有者权益。

本公司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可辨认净资产的公允价值为基础，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等。

本公司确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本公司负有承担额外损失义务的除外。

被投资单位以后实现净利润的，本公司在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本公司计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应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收益。

本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认交易损失。

本公司因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，与其相关的原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按权益法核算时转入留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》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。

本公司因处置部分权益性投资等原因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《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

4. 长期股权投资的减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见“本附注 26、长期资产减值”。

20、固定资产

(1) 确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产分类为：房屋及建筑物、机器设备、运输设备、其他设备。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

本公司固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，在与其有关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠计量时，计入固定资产成本；不符合固定资产资本化后续支出条件的固定资产日常修理费用，在发生时按照受益对象计入当期损益或计入相关资产的成本。对于被替换的部分，终止确认其账面价值。

(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

1. 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

2. 固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见“本附注 26、长期资产减值”

3. 固定资产处置

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

21、在建工程

在建工程以立项项目分类核算。

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

在建工程计提资产减值方法见“本附注 26、长期资产减值”。

22、借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2. 借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3. 借款费用暂停资本化期间

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

4. 借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用及其辅助费，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

23、生物资产

1. 生物资产的分类及确定标准

（1）生物资产的分类

生产性生物资产为畜牧养殖业（羊）。

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。

（2）生物资产的确定标准

生物资产同时满足下列条件的，予以确认：

- ①企业因过去的交易或者事项而拥有或者控制该生物资产；
- ②与该生物资产有关的经济利益或服务潜能很可能流入企业；
- ③该生物资产的成本能够可靠地计量。

2. 生物资产的初始计量

生物资产按照成本进行初始计量。

（1）外购生物资产的成本，包括购买价款、相关税费、运输费、保险费以及可直接归属于购买该资产的其他支出。

（2）自行栽培、繁殖或养殖的消耗性生物资产的成本，按照以下方式确定：

①自行栽培的大田作物和蔬菜的成本，包括在收获前耗用的种子、肥料、农药等材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

②自行繁殖的育肥畜的成本，包括出售前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。

（3）自行繁殖的生产性生物资产的成本，按照以下方式确定：

自行繁殖的产畜和役畜的成本，包括达到预定生产经营目的（成龄）前发生的饲料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出。达到预定生产经营目的，是指生产性生物资产进入正常生产期，可以多年连续稳定产出农产品、提供劳务或出租。

（4）自行营造的公益性生物资产的成本，按照郁闭前发生的造林费、抚育费、森林保护费、营林设施费、良种试验费、调查设计费和应分摊的间接费用等必要支出确定。

（5）应计入生物资产成本的借款费用，借款费用的相关规定处理。

（6）投资者投入生物资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

（7）生物资产在郁闭或达到预定生产经营目的后发生的管护、饲养费用等后续支出，计入当期损益。

3. 生物资产的后续计量

(1) 公司对达到预定生产经营目的的生产性生物资产，按期计提折旧，并根据用途分别计入相关资产的成本或当期损益。

(2) 公司根据生产性生物资产的性质、使用情况和有关经济利益的预期实现方式，合理确定其使用寿命、预计净残值和折旧方法。选用折旧方法年限平均法。

生产性生物资产折旧采用平均年限法。对已计提减值的生产性生物资产按减值后的金额计提折旧。其中生产性生物资产预计使用寿命和预计净残值率及年折旧率如下表：

类别	预计使用寿命	预计净残值率 (%)	年折旧率 (%)	确定依据
产畜	10	10.00	9.00	

公司于每年度年度终了对生产性生物资产的预计使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。如果生产性生物资产的使用寿命或预计净残值的预期数与原先估计数有差异的，或者有关经济利益预期实现方式有重大改变的，作为会计估计变更处理。

4. 生物资产减值的处理

消耗性生物资产的可变现净值低于其账面价值的，按照可变现净值低于账面价值的差额，计提生物资产跌价准备，并计入当期损益。消耗性生物资产减值的影响因素已经消失的，减记金额应当予以恢复，并在原已计提的跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

采用成本模式计量的生产性生物资产计提资产减值方法见“本附注 26、长期资产减值”。

公益性生物资产不计提减值准备。

5. 生物资产的收获与处置

(1) 生产性生物资产收获的农产品成本，按照产出或采收过程中发生的材料费、人工费和应分摊的间接费用等必要支出计算确定，并采用加权平均法，将其账面价值结转为农产品成本。

(2) 生物资产改变用途后的成本，按照改变用途时的账面价值确定。

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

24、使用权资产

本公司使用权资产类别主要为土地使用权。

本公司在租赁期开始日对租赁确认使用权资产，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本公司使用的起始日期。

1. 初始计量

使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

(1) 租赁负债的初始计量金额；

(2) 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；

(3) 本公司发生的初始直接费用；

(4) 本公司为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本，不包括属于为生产存货而发生的成本。

2. 后续计量

本公司能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，使用权资产在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照“本附注 26、长期资产减值”所述，确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

25、无形资产

(1) 使用寿命及其确定依据、估计情况、摊销方法或复核程序

1. 无形资产的计价方法

(1) 取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，其入账价值包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

无形资产减值测试见“本附注 26、长期资产减值”。

2. 使用寿命有限的无形资产的使用寿命确定依据、估计情况及摊销方法

项目	预计使用寿命	确定依据	摊销方法
土地使用权	土地使用权证记载可使用年限	土地证记载的使用期间	平均摊销
专利权	5 年	预计可使用年限	平均摊销

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3. 划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- （1）完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- （2）具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- （3）无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- （4）有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- （5）归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

26、长期资产减值

在每个资产负债表日判断长期股权投资、采用成本模式计量的固定资产、在建工程、采用成本模式计量的生物性资产、使用权资产、无形资产、商誉等是否存在减值迹象，对存在减值迹象的，估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认相应的减值损失，计入当期损益，同时计提相应的减值准备。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。企业以单项资产为基础估计其可收回金额，在难以对单项资产可回收金额进行估计的情况下，以资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间做相应调整，使资产在剩余寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值。

对于使用寿命不确定的无形资产、尚未达到使用状态的无形资产以及合并所形成的商誉每年年度终了进行减值测试。

关于商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

27、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年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中分期平均摊销。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，则将其尚未摊销的摊余价值全部转入当期损益。

28、合同负债

本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债。

同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

29、职工薪酬

（1）短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

（2）离职后福利的会计处理方法

离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

在职工为公司提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

公司根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率对所有设定受益计划义务予以折现，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务。

设定受益计划存在资产的，将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，企业以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。其中，资产上限，是指企业可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值。

报告期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本中的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额部分计入当期损益或资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，可以在权益范围内转移。

在设定受益计划下，在修改设定受益计划与确认相关重组费用或辞退福利孰早日将过去服务成本确认为当期费用。

企业在设定受益计划结算时，确认结算利得或损失。该利得或损失是在结算日确定的设定受益计划义务现值与结算价格的差。

（3） 辞退福利的会计处理方法

在下列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：

- （1）企业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；
- （2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

（4） 其他长期职工福利的会计处理方法

其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，根据上述 2 处理。不符合设定提存计划的，适用关于设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利中的服务成本、净负债或净资产的利息净额、重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动的总净额计入当期损益或相关资产成本。

30、租赁负债

1. 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量，采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本公司采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- （1）固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；
- （3）本公司合理确定将行使的购买选择权的行权价格；

(4) 租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；

(5) 根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2. 后续计量

租赁期开始日后，本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本，未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本公司重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，将差额计入当期损益：

(1) 当购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化，本公司按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

(2) 当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变动或用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动，本公司按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率计算现值。

31、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本公司于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

如果清偿已确认预计负债所需支出全部或部分预期由第三方或其他方补偿，则补偿金额只有在基本确定能收到时，作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过所确认预计负债的账面价值。

32、收入

按照业务类型披露收入确认和计量所采用的会计政策

1. 一般原则

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户取得相关商品控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所转让商品或提供劳务相关的权利和义务；合同有明确的与所转让商品相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。履约义务，是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本公司预期将

退还给客户的款项。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建的商品；公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：企业就该商品享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；企业已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；企业已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；企业已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；客户已接受该商品；其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

可变对价

合同中存在可变对价的，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，应当不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。本公司在评估累计已确认收入是否极可能不会发生重大转回时，同时考虑收入转回的可能性及其比重。每一资产负债表日，本公司重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

重大融资成分

合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。

非现金对价

客户支付非现金对价的，本公司按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本公司参照其承诺向客户转让商品的单独售价间接确定交易价格。非现金对价的公允价值因对价形式以外的原因而发生变动的，作为可变对价进行会计处理。单独售价，是指企业向客户单独销售商品的价格。

应付客户对价

合同中存在应付客户对价的，除非该对价是为了向客户取得其他可明确区分商品或服务的，本公司将该应付对价冲减交易价格，并在确认相关收入与支付（或承诺支付）客户对价二者孰晚的时点冲减当期收入。

销售退回条款

对于附有销售退回条款的销售，公司在客户取得相关商品控制权时，按照因向客户转让商品而预期有权取得的对价金额（不包含预期因销售退回将退还的金额）确认收入，按照预期因销售退回将退还的金额确认为预计负债；同时，按照预期将退回商品转让时的账面价值，扣除收回该商品预计发生的成本（包括退回商品的价值减损）后的余额，确认为一项资产，即应收退货成本，按照所转让商品转让时的账面价值，扣除上述资产成本的净额结转成本。每一资产负债表日，公司重新估计未来销售退回情况，并对上述资产和负债进行重新计量。

质保义务

根据合同约定、法律规定等，本公司为所销售的商品等提供质量保证。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准的保证类质量保证，本公司按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》进行会计处理。对于为向客户保证所销售的商品符合既定标准之外提供了一项单独服务的服务类质量保证，本公司将其作为一项单项履约义务，按照提供商品和服务类质量保证的单独售价的相对比例，将部分交易价格分摊至服务类质量保证，并在客户取得服务控制权时确认收入。在评估质量保证是否在向客户保证所销售商品符合既定标准之外提供了一项单独服务时，本公司考虑该质量保证是否为法定要求、质量保证期限以及本公司承诺履行义务的性质等因素。

主要责任人与代理人

本公司根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本公司的身份是主要责任人还是代理人。本公司在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本公司是主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入。否则，本公司为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额应当按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

客户未行使的合同权利

本公司向客户预收销售商品或服务款项的，首先将该款项确认为负债，待履行了相关履约义务时再转为收入。当本公司预收款项无需退回，且客户可能会放弃其全部或部分合同权利时，本公司预期将有权获得与客户所放弃的合同权利相关的金额的，按照客户行使合同权利的模式按比例将上述金额确认为收入；否则，本公司只有在客户要求履行剩余履约义务的可能性极低时，才将上述负债的相关余额转为收入。

合同变更

本公司与客户之间的合同发生合同变更时：①如果合同变更增加了可明确区分的商品或服务及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品或服务单独售价的，本公司将该合同变更作为一份单独的合同进行会计处理；②如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间可明确区分的，本公司将其视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；③如果合同变更不属于上述第①种情形，且在合同变更日已转让的商品或服务与未转让的商品或服务之间不可明确区分，本公司将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

2. 具体方法：

本公司生产啤酒、饮料、麦芽等产品并销售给各地客户，按照协议约定，本公司产品由客户自行提货或由承运商运至约定地点，本公司产品销售业务属于在某一时刻履行的履约义务，本公司在客户完成提货后或客户收到承运商运输的货物、已收取价款或取得收款权利且相关的经济利益很可能流入时确认。

同类业务采用不同经营模式涉及不同收入确认方式及计量方法的情况

33、合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

1. 取得合同发生的增量成本

为取得合同发生的增量成本，是指企业不取得合同就不会发生的成本（如销售佣金等）。该成本预期能够收回的，将其作为合同取得成本确认为一项资产。企业为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出，在发生时计入当期损益，除非这些支出明确由客户承担。

2. 履行合同发生的成本

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围，且同时满足下列条件的，将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- (1) 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- (2) 该成本增加了企业未来用于履行（包括持续履行）履约义务的资源；
- (3) 该成本预期能够收回。

3. 合同成本摊销和减值

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列第一项减去第二项的差额时，企业对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

- (1) 企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；
- (2) 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前款（1）减（2）的差额高于合同成本账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的合同成本账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

34、政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：

- 用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益。

- 用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或：冲减相关成本。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

3. 政策性优惠贷款贴息的会计处理

(1) 收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司，公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

政府补助在实际收到款项时按照到账的实际金额确认和计量。只有存在确凿证据表明该项补助是按照固定的定额标准拨付的以及有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金时，可以按应收金额予以确认和计量。

已确认的政府补助需要退回的，公司在需要退回的当期进行会计处理，即对初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值。

35、递延所得税资产/递延所得税负债

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，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于资产负债表日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。

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

(1) 商誉的初始确认；

(2) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

(3) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 同时具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损，并且初始确认的资产和负债未导致产生等额的应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异；

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

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

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

(1) 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；

(2) 递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

36、租赁

(1) 作为承租方租赁的会计处理方法

①租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本公司将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

②租赁期的评估

租赁期是本公司有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本公司有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本公司有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本公司可控范围内的重大事件或变化，且影响本公司是否合理确定将行使相应选择权的，本公司对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

③使用权资产和租赁负债

见“附注 24”和“附注 30”。

④租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

A. 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；

B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

就上述租赁负债调整的影响，本公司区分以下情形进行会计处理：（1）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本公司调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；（2）其他租赁变更，本公司相应调整使用权资产的账面价值。

⑤短期租赁和低价值资产租赁

短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本公司对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

（2）作为出租方租赁的会计处理方法

①租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本公司根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

②租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

③作为经营租赁出租人

在租赁期内各个期间，本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入，未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定，确定经营租赁资产是否发生减值，并进行相应会计处理。

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

④作为融资租赁出租人

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注“11、金融工具”进行会计处理。

未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- A. 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- B. 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- A. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- B. 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照本附注“11、金融工具”关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

37、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

单位：元

会计政策变更的内容和原因	受重要影响的报表项目名称	影响金额
财政部于 2023 年 10 月发布《企业会计准则解释第 17 号》（财会〔2023〕21 号，以下简称“解释第 17 号”），解释第 17 号自 2024 年 1 月 1 日起执行。	执行解释第 17 号中规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。	0.00
财政部于 2024 年 12 月 6 日发布《企业会计准则解释第 18 号》（财会〔2024〕24 号，以下简称“解释第 18 号”），解释第 18 号自 2024 年 12 月 6 日起执行。	执行解释第 18 号中规定未对公司财务状况和经营成果产生重大影响。	0.00

(2) 重要会计估计变更

☐适用 ☒不适用

(3) 2024 年起首次执行新会计准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

☐适用 ☒不适用

六、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	1、境内销售；提供加工、修理修配劳务；以及进口货物；提供有形动产租赁服务 2、提供交通运输、邮政、基础电信、建筑、不动产租赁服务，销售不动产，转让土地使用权 3、其他应税销售服务行为	1、13% 2、9% 3、6% 4、5%或 3%

	4、简易计税方法	
消费税	啤酒销售量	吨出厂价格在 3,000.00 元（不含 3,000.00 元，不含增值税）以下的，单位税额为 220.00 元/吨；吨出厂价格在 3,000.00 元（含 3,000.00 元，不含增值税）以上的，单位税额为 250.00 元/吨。
城市维护建设税	实缴增值税、消费税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	实缴增值税、消费税	3%
地方教育费附加	实缴增值税、消费税	2%
房产税	按照房产原值的 70%（或租金收入）为纳税基准	1. 20%或 12.00%

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	0.00%

2、税收优惠

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

无

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	5,164.56	5,671.02
银行存款	115,024,704.55	214,115,321.81
其他货币资金	5,024,993.96	361,345.58
合计	120,054,863.07	214,482,338.41

其他说明：

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司不存在或有潜在收回风险的款项。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司存在质押等使用权受限制的货币资金详见“七 17、所有权或使用权受到限制的资产”。

酒制造企业应详细披露是否存在与相关方建立资金共管账户等特殊利益安排的情形

☒适用 ☐不适用

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

公司未与第三方建立资金共管账户。

2、交易性金融资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	116,257,186.37	124,983,994.32
其中：		
其中：		
权益工具投资	116,257,186.37	124,983,994.32
合计	116,257,186.37	124,983,994.32

其他说明：

无

3、应收账款

(1) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	1,201,146.22	1,934,302.36
1至2年	328,225.46	68,906.94
2至3年	48,123.61	51,277.44
3年以上	79,691,996.42	79,687,886.46
3至4年	9,543.70	39,522.50
5年以上	79,682,452.72	79,648,363.96
合计	81,269,491.71	81,742,373.20

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	81,269,491.71	100.00%	79,878,918.36	98.29%	1,390,573.35	81,742,373.20	100.00%	79,834,064.00	97.67%	1,908,309.20
其中：										

账龄组合	81,269,491.71	100.00%	79,878,918.36	98.29%	1,390,573.35	81,742,373.20	100.00%	79,834,064.00	97.67%	1,908,309.20
合计	81,269,491.71	100.00%	79,878,918.36	98.29%	1,390,573.35	81,742,373.20	100.00%	79,834,064.00	97.67%	1,908,309.20

按组合计提坏账准备:

单位: 元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提坏账准备	81,269,491.71	79,878,918.36	98.29%
合计	81,269,491.71	79,878,918.36	

确定该组合依据的说明:

账龄组合

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备:

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况:

单位: 元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备	79,834,064.00	44,854.36				79,878,918.36
合计	79,834,064.00	44,854.36				79,878,918.36

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

单位: 元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位: 元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
新疆办事处	6,597,152.83		6,597,152.83	8.12%	6,597,152.83
刘国志	3,587,090.04		3,587,090.04	4.41%	3,587,090.04
邓宝才	3,586,574.92		3,586,574.92	4.41%	3,586,574.92
沈华中	3,474,866.25		3,474,866.25	4.28%	3,474,866.25
安震	2,692,595.07		2,692,595.07	3.31%	2,692,595.07
合计	19,938,279.11		19,938,279.11	24.53%	19,938,279.11

4、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	2,160,165.83	2,656,288.45
合计	2,160,165.83	2,656,288.45

(1) 其他应收款

1) 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	7,025,576.75	8,230,275.94
备用金	1,642,844.94	1,716,917.68
保证金	50,000.00	
其他	875,527.62	98,341.36
合计	9,593,949.31	10,045,534.98

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1年以内（含1年）	2,029,286.91	2,359,111.42
1至2年	247,858.44	302,280.12
2至3年	300,766.95	664,538.58
3年以上	7,016,037.01	6,719,604.86
3至4年	430,110.41	1,058,369.93
4至5年	1,013,263.89	
5年以上	5,572,662.71	5,661,234.93
合计	9,593,949.31	10,045,534.98

3) 按坏账计提方法分类披露

☑适用 ☐不适用

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	
按单项计提坏账准备	307,424.86	3.20%	307,424.86	100.00%		307,424.86	3.06%	307,424.86	100.00%	
其中：										
按组合计提坏账	9,286,524.45	96.80%	7,126,358.62	76.74%	2,160,165.83	9,738,110.12	96.94%	7,081,821.67	72.72%	2,656,288.45

账准备										
其中：										
账龄组合	9,286,524.45	96.80%	7,126,358.62	76.74%	2,160,165.83	9,738,110.12	96.94%	7,081,821.67	72.72%	2,656,288.45
合计	9,593,949.31		7,433,783.48		2,160,165.83	10,045,534.98		7,389,246.53		2,656,288.45

按单项计提坏账准备：

单位：元

名称	期初余额		期末余额			
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备	计提比例	计提理由
单项计提预期信用损失的其他应收款	307,424.86	307,424.86	307,424.86	307,424.86	100.00%	预计无法收回
合计	307,424.86	307,424.86	307,424.86	307,424.86		

按组合计提坏账准备：

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
按组合计提预期信用损失的其他应收款	9,286,524.45	7,126,358.62	76.74%

确定该组合依据的说明：

账龄

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
2024 年 1 月 1 日余额	1,520,586.74		5,868,659.79	7,389,246.53
2024 年 1 月 1 日余额在本期				
本期计提	-880,154.72		924,691.67	44,536.95
2024 年 12 月 31 日余额	640,432.02		6,793,351.46	7,461,650.85

各阶段划分依据和坏账准备计提比例

损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况

☐适用 ☒不适用

4）本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	

按单项计提坏账准备	307,424.86	0.00				307,424.86
按组合计提坏账准备	7,081,821.67	44,536.95				7,126,358.62
合计	7,389,246.53	44,536.95				7,433,783.48

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5）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
王天文	往来款	778,065.31	3-4年、4年以上	8.11%	777,774.01
杨鹏程	往来款	700,000.00	4年以上	7.30%	700,000.00
田兴盛	往来款	523,936.66	1年以内、4年以上	5.46%	521,111.36
李晓	往来款	493,000.00	4年以上	5.14%	493,000.00
吴宝龙	往来款	410,000.00	4年以上	4.27%	410,000.00
合计		2,905,001.97		30.28%	2,901,885.37

5、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	1,221,599.46	92.53%	949,692.08	76.87%
1至2年	21,933.24	1.66%	237,999.62	19.27%
2至3年	39,082.50	2.96%	4,680.00	0.38%
3年以上	37,610.23	2.85%	42,945.73	3.48%
合计	1,320,225.43		1,235,317.43	

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：

本期无账龄超过一年且金额重要的预付款项。

（2）按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

按预付对象集中度归集的期末余额前五名预付款项汇总金额 1,089,083.01 元，占预付款项期末余额合计数的比例 82.49%。

其他说明：

无

6、存货

公司是否需要遵守房地产行业的披露要求
否

(1) 存货分类

单位：元

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备 或合同履约成 本减值准备	账面价值
原材料	37,830,968.56	2,451,916.89	35,379,051.67	34,188,332.25	2,418,986.92	31,769,345.33
在产品	10,296,483.91	0.00	10,296,483.91	7,379,878.03		7,379,878.03
库存商品	25,421,916.37	1,347,924.81	24,073,991.56	25,337,234.14	118,656.62	25,218,577.52
周转材料	40,331,462.71	1,407,807.25	38,923,655.46	53,192,434.24	674,038.30	52,518,395.94
合计	113,880,831.55	5,207,648.95	108,673,182.60	120,097,878.66	3,211,681.84	116,886,196.82

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

(2) 确认为存货的数据资源

单位：元

项目	外购的数据资源存货	自行加工的数据资源 存货	其他方式取得的数据 资源存货	合计
----	-----------	-----------------	-------------------	----

(3) 存货跌价准备和合同履约成本减值准备

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	
原材料	2,418,986.92	32,929.97				2,451,916.89
在产品						0.00
库存商品	118,656.62	1,347,924.81		118,656.62		1,347,924.81
周转材料	674,038.30	733,768.95				1,407,807.25
合计	3,211,681.84	2,114,623.73		118,656.62		5,207,648.95

可变现净值按预估售价减去预计发生成本、费用及相关税金后余额确定；本期随产品出售而转销存货跌价准备。

按组合计提存货跌价准备

单位：元

组合名称	期末			期初		
	期末余额	跌价准备	跌价准备计提 比例	期初余额	跌价准备	跌价准备计提 比例

按组合计提存货跌价准备的计提标准

7、一年内到期的非流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的定期存款		302,676,000.00
一年内到期的定期存款利息		12,940,157.04
合计		315,616,157.04

8、其他流动资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待抵扣进项税额	54,740.57	174,770.42
预缴企业所得税	3,116,921.03	3,116,921.03
合计	3,171,661.60	3,291,691.45

其他说明：

无

9、长期股权投资

单位：元

被投资单位	期初余额 （账面价值）	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 （账面价值）	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	12,668,511.11				1,837,017.73			2,441,417.85			12,064,110.99	
小计	12,668,511.11				1,837,017.73			2,441,417.85			12,064,110.99	
合计	12,668,511.11				1,837,017.73			2,441,417.85			12,064,110.99	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☐适用 ☒不适用

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

其他说明：

10、固定资产

单位：元

项目	期末余额	期初余额
固定资产	104,915,050.71	141,928,387.71
固定资产清理		
合计	104,915,050.71	141,928,387.71

(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	247,016,661.85	391,486,642.85	10,170,666.99	13,706,893.27	662,380,864.96
2. 本期增加金额	108,098.92	2,751,167.30		172,293.79	3,031,560.01
(1) 购置		200,580.64		61,562.83	262,143.47
(2) 在建工程转入	108,098.92	2,550,586.66		110,730.96	2,769,416.54
(3) 企业合并增加					
3. 本期减少金额	9,690,153.75	3,716,499.76	514,931.41	93,838.97	14,015,423.89
(1) 处置或报废	9,684,553.75	3,716,499.76	514,931.41	93,838.97	14,015,423.89
4. 期末余额	237,434,607.02	390,521,310.39	9,655,735.58	13,785,348.09	651,397,001.08
二、累计折旧					
1. 期初余额	159,174,831.71	306,935,960.97	9,285,431.63	11,718,877.03	487,115,101.34
2. 本期增加金额	7,516,961.93	4,331,569.26	47,840.40	229,972.88	12,126,344.47
(1) 计提	7,516,961.93	4,331,569.26	47,840.40	229,972.88	12,126,344.47
3. 本期减少金额	9,355,535.87	2,502,446.39	463,438.27	84,455.55	12,405,876.08
(1) 处置或报废	9,355,535.87	2,502,446.39	463,438.27	84,455.55	12,405,876.08
4. 期末余额	157,336,257.77	308,765,083.84	8,869,833.76	11,864,394.36	486,835,569.73
三、减值准备					

1. 期初余额	5,734,618.88	26,993,045.69	62,396.13	547,315.21	33,337,375.91
2. 本期增加金额	18,700,281.48	7,656,324.86	15,741.62	23,794.97	26,396,142.93
(1) 计提	18,700,281.48	7,656,324.86	15,741.62	23,794.97	26,396,142.93
3. 本期减少金额		87,138.20			87,138.20
(1) 处置或报废		87,138.20			87,138.20
4. 期末余额	24,434,900.36	34,562,232.35	78,137.75	571,110.18	59,646,380.64
四、账面价值					
1. 期末账面价值	55,663,448.89	47,193,994.20	707,764.07	1,349,843.55	104,915,050.71
2. 期初账面价值	82,107,211.26	57,557,636.19	822,839.23	1,440,701.03	141,928,387.71

(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
房屋及建筑物	8,685,144.17	7,435,427.34		1,249,716.83	
机器设备	43,048,589.81	33,286,644.84	6,727,279.04	3,034,665.93	
运输设备	595,620.44	488,519.78	66,621.98	40,478.68	
其他设备	758,981.63	597,555.10	106,045.88	55,380.65	

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
----	--------

(4) 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
房屋及建筑物-天水公用工程部车间	1,468,507.06	政府手续未办妥
房屋及建筑物-天水职工公寓及食堂	1,175,079.00	政府手续未办妥
房屋及建筑物-天水行政办公楼	2,066,233.00	政府手续未办妥

其他说明：

(5) 固定资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定

☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	公允价值和处	关键参数	关键参数的确
----	------	-------	------	--------	------	--------

				置费用的确定 方式		定依据
金昌麦芽公司 经营性固定资产	17,465,148.51	14,823,012.00	2,642,136.51	采用成本法评估，处置费用根据重要性原则确定	成新率、经济性贬值率	
天水嘉酿公司 经营性固定资产	38,650,278.68	28,277,262.00	10,373,016.68	采用成本法评估，处置费用根据重要性原则确定	成新率、经济性贬值率	
青海嘉酿公司 经营性固定资产	34,459,847.97	56,453,040.00	7,346,957.82	采用成本法评估，处置费用根据重要性原则确定	成新率、经济性贬值率	
酒泉西部啤酒 经营性固定资产	3,298,701.67	18,169,455.00	1,364,054.44	采用成本法评估，处置费用根据重要性原则确定	成新率、经济性贬值率	
民乐顺程经营 性固定资产	1,223,087.80	1,240,050.00	1,017,127.16	采用成本法评估，处置费用根据重要性原则确定	成新率、经济性贬值率	
高效农业经营 性固定资产	1,088,268.06	469,563.00	901,061.02	采用成本法评估，处置费用根据重要性原则确定	成新率、经济性贬值率	
合计	96,185,332.69	119,432,382.00	23,644,353.63			

可收回金额按预计未来现金流量的现值确定

☐适用 ☒不适用

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

其他说明：

11、在建工程

单位：元

项目	期末余额	期初余额
在建工程	551,174.46	361,240.61
合计	551,174.46	361,240.61

(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

鲜啤生产线	539,822.99		539,822.99			
泵	11,351.47		11,351.47			
啤酒分离机				361,240.61		361,240.61
合计	551,174.46	0.00	551,174.46	361,240.61	0.00	361,240.61

(2) 在建工程的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

12、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
		羊			
一、账面原值：					
1. 期初余额		134,958.36			134,958.36
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		134,958.36			134,958.36
二、累计折旧					
1. 期初余额		121,462.52			121,462.52
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		121,462.52			121,462.52
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		13,495.84			13,495.84
2. 期初账面 价值		13,495.84			13,495.84

(2) 采用成本计量模式的生产性生物资产的减值测试情况

☐适用 ☒不适用

(3) 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

☐适用 ☒不适用

13、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	土地承包经营 权	合计
一、账面原 值							
1. 期初 余额	106,170,490.27	2,004,660.19		3,267,943.16	68,800.00	3,909,000.00	115,420,893.62
2. 本期 增加金额				6,930.69			6,930.69
(1) 购置				6,930.69			6,930.69
(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	106,170,490.27	2,004,660.19		3,274,873.85	68,800.00	3,909,000.00	115,427,824.31
二、累计摊销							
1. 期初 余额	63,612,469.98	1,989,453.00		2,145,101.35	68,800.00	3,763,635.55	71,579,459.88
2. 本期 增加金额	3,179,181.08			322,850.98		145,364.45	3,647,396.51
(1) 计提	3,179,181.08			322,850.98		145,364.45	3,647,396.51
3. 本期 减少金额							
(1) 处置							
4. 期末 余额	66,791,651.06	1,989,453.00		2,467,952.33	68,800.00	3,909,000.00	75,226,856.39
三、减值准备							
1. 期初 余额							
2. 本期 增加金额				801,892.95			801,892.95
(1) 计提				801,892.95			801,892.95
3. 本期 减少金额							
(1) 处置							
4. 期末 余额				801,892.95			801,892.95
四、账面价值							
1. 期末 账面价值	39,378,839.21	15,207.19		5,028.57			39,399,074.97
2. 期初 账面价值	42,558,020.29	15,207.19		1,122,841.81		145,364.45	43,841,433.74

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 0.00%。

(2) 未办妥产权证书的土地使用权情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
土地使用权	4,158,717.56	尚未办理过户手续

其他说明：

注：上述未办妥土地使用权证的无形资产为公司持有的位于兰州市七里河区郑家庄 482 号 77.84 亩土地，该宗土地系公司 2003 年 10 月从公司原控股股东兰州黄河企业集团公司购买所得，兰州黄河企业集团公司获得该宗土地时仅取得临时“土地使用权证”，2011 年 3 月兰州黄河企业集团公司办理了“土地使用权证”，权利人为兰州黄河企业集团公司。2024 年 11 月 5 日，兰州黄河企业集团有限公司、甘肃新盛工贸有限公司、兰州黄河新盛投资有限公司、兰州天曙实业有限公司、杨世江、湖南鑫远投资集团有限公司、谭岳鑫等多方签订框架协议，协议中对该宗土地，杨世江一方承诺于新盛投资交割日后 1 个月内向政府主管部门申报权属变更登记手续，并在九个月内将该宗土地权属变更至兰州黄河名下（不可抗力导致在该期限内无法完成权属变更手续的情形除外），并继续履行其就该宗土地所作出的公开承诺。该宗土地权属变更所涉税费，由黄河集团和兰州黄河依法各自承担。截至本报告日该宗土地的土地使用权证尚未办理过户给公司。

(3) 无形资产的减值测试情况

☒适用 ☐不适用
可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定
☐适用 ☒不适用
可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
☒适用 ☐不适用

单位：元

项目	账面价值	可收回金额	减值金额	预测期的年限	预测期的关键参数	稳定期的关键参数	稳定期的关键参数的确定依据
兰州嘉酿公司软件	801,892.95		801,892.95	3 年	利润率：0%；增长率：0%	利润率：0%；增长率：0%	经营预测
合计	801,892.95		801,892.95				

前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因

无

公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

无

14、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
		企业合并形成的		处置		
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

(2) 商誉减值准备

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
		计提		处置		
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

15、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			2,000.00	500.00
内部交易未实现利润			7,386,957.80	1,846,739.45
可抵扣亏损			78,240,675.63	19,560,168.91
公允价值计量差异			64,043,507.69	16,010,876.92
合计			149,673,141.12	37,418,285.28

(2) 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	152,996,491.75	123,770,368.28
可抵扣亏损	204,145,373.41	164,466,541.97
未实现内部交易	7,026,516.89	222,700.19
公允价值计量差异	16,130,193.26	
合计	380,298,575.31	288,459,610.44

(3) 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
2024 年		20,856,540.69	
2025 年	42,313,529.48	31,512,421.30	
2026 年	31,822,863.10	31,822,863.10	
2027 年	24,307,794.66	30,073,382.80	
2028 年	28,537,555.71	50,201,334.09	
2029 年	77,163,630.46		
合计	204,145,373.41	164,466,541.98	

其他说明：

无

16、其他非流动资产

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
预付工程、设备款	262, 550. 00		262, 550. 00	14, 000. 90		14, 000. 90
预付购买其他长期资产款	288, 679. 25		288, 679. 25			
一年期以上定期存款及利息	452, 399, 884. 88		452, 399, 884. 88	100, 096, 849. 32		100, 096, 849. 32
合计	452, 951, 114. 13		452, 951, 114. 13	100, 110, 850. 22		100, 110, 850. 22

其他说明：

无

17、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末				期初			
	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况	账面余额	账面价值	受限类型	受限情况
货币资金	4, 399, 234 . 93	4, 399, 234 . 93	票据保证金、融资融券担保 票据保证金、	受限				
交易性金融资产	76, 802, 19 5. 40	76, 802, 19 5. 40	融资融券担保	受限				
其他非流动资产	100, 000, 0 00. 00	100, 000, 0 00. 00	票据质押	受限				
合计	181, 201, 4 30. 33	181, 201, 4 30. 33						

其他说明：

无

18、短期借款

（1）短期借款分类

单位：元

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1, 044, 556. 56	
保证借款	8, 000, 000. 00	3, 000, 000. 00
合计	9, 044, 556. 56	3, 000, 000. 00

短期借款分类的说明：

19、应付票据

单位：元

种类	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	12,460,756.68	
合计	12,460,756.68	

本期末已到期未支付的应付票据总额为 0.00 元，到期未付的原因为不适用。

20、应付账款

(1) 应付账款列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
材料款	36,488,478.89	49,923,698.91
工程款及设备款	4,628,389.47	4,995,651.90
其他款项	1,016,001.95	1,383,168.20
合计	42,132,870.31	56,302,519.01

21、其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	54,194,591.95	54,865,292.24
合计	54,194,591.95	54,865,292.24

(1) 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	24,184,283.31	14,803,372.75
包装物押金	25,764,466.12	32,572,912.70
承包合同履约金		86,774.33
保证金	4,245,842.52	7,402,232.46
其他		
合计	54,194,591.95	54,865,292.24

2) 账龄超过 1 年或逾期的重要其他应付款

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
天水市国土资源局	6,000,000.00	往来款
合计	6,000,000.00	

其他说明：

无

22、合同负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
预收货款	19,865,503.80	27,885,580.27
合计	19,865,503.80	27,885,580.27

账龄超过 1 年的重要合同负债

单位：元

项目	期末余额	未偿还或结转的原因
----	------	-----------

报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

单位：元

项目	变动金额	变动原因
----	------	------

公司需遵守《深圳证券交易所上市公司自律监管指引第 3 号——行业信息披露》中食品及酒制造相关业的披露要求

23、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	9,592,861.64	58,189,572.39	57,619,987.80	10,162,446.23
二、离职后福利-设定提存计划	206,509.60	7,594,596.85	7,638,688.25	162,418.20
合计	9,799,371.24	65,784,169.24	65,258,676.05	10,324,864.43

(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	7,743,367.42	50,725,550.07	50,153,436.94	8,315,480.55
2、职工福利费		3,264,281.54	3,264,281.54	
3、社会保险费	83,144.14	3,777,389.82	3,775,918.36	84,615.60
其中：医疗保险费	69,844.09	3,547,587.78	3,546,117.32	71,314.55
工伤保险费	13,034.53	149,525.58	149,524.58	13,035.53
生育保险费	265.52	80,276.46	80,276.46	265.52
4、住房公积金	1,035,932.51	204,240.00	204,240.00	1,035,932.51
5、工会经费和职工教育经费	729,581.97	218,110.96	222,110.96	725,581.97
其他短期薪酬	835.60			835.60
合计	9,592,861.64	58,189,572.39	57,619,987.80	10,162,446.23

(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	51,059.66	7,328,354.51	7,325,413.07	54,001.10
2、失业保险费	155,449.94	266,242.34	313,275.18	108,417.10
合计	206,509.60	7,594,596.85	7,638,688.25	162,418.20

其他说明：

无

24、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	651,438.67	957,201.58
消费税	366,877.12	400,756.42
个人所得税	186,326.25	175,267.00
城市维护建设税	82,503.83	105,004.30
教育费附加	58,473.65	74,544.87
房产税	20,571.43	145,600.00
印花税	32,809.50	28,665.11
环境保护税	2,295.45	1,814.45
其他	3,410.00	3,410.00
合计	1,404,705.90	1,892,263.73

其他说明：

无

25、其他流动负债

单位：元

项目	期末余额	期初余额
待转销项税	2,582,515.50	3,625,125.43
合计	2,582,515.50	3,625,125.43

短期应付债券的增减变动：

单位：元

债券名称	面值	票面利率	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	是否违约
合计													

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
与资产相关政府补助	4,316,340.00	270,000.00	829,215.00	3,757,125.00	与资产相关
与收益相关政府补助		2,757,438.05	2,757,438.05		与收益相关
合计	4,316,340.00	3,027,438.05	3,586,653.05	3,757,125.00	--

其他说明：

本公司涉及政府补助的具体信息，详见“附注 政府补助”。

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：

无

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）	147,664,676.21			147,664,676.21
其他资本公积	36,747,304.98			36,747,304.98
合计	184,411,981.19			184,411,981.19

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

无

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：

无

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	191,967,720.28	238,688,410.14
调整后期初未分配利润	191,967,720.28	238,688,410.14
加：本期归属于母公司所有者的净利润	-99,869,954.23	-46,720,689.86
期末未分配利润	92,097,766.05	191,967,720.28

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 0.00 元。
- 2)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 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	198,983,469.72	187,405,656.71	222,165,185.89	193,738,785.33
其他业务	11,546,506.94	6,452,446.42	19,078,925.90	10,925,528.33
合计	210,529,976.66	193,858,103.13	241,244,111.79	204,664,313.66

公司最近一个会计年度经审计利润总额、净利润、扣除非经常性损益后的净利润三者孰低为负值

☒是 ☐否

单位：元

项目	本年度	具体扣除情况	上年度	具体扣除情况
营业收入金额	210,529,976.66	营业收入	241,244,111.79	营业收入
营业收入扣除项目合计金额	11,546,506.94	非主营业务收入	19,078,925.90	非主营业务收入
营业收入扣除项目合计金额占营业收入的比重	5.48%	非主营业务收入	7.91%	非主营业务收入
一、与主营业务无关的业务收入				
1. 正常经营之外的其他业务收入。如出租固定资产、无形资产、包装物，销售材料，用材料进行非货币性资产交换，经营受托管理业务等实现的收入，以及虽计入主营业务收入，但属于上市公司正常经营之外的收入。	11,546,506.94	非主营业务收入	19,078,925.90	非主营业务收入

与主营业务无关的业务收入小计	11,546,506.94	非主营业务收入	19,078,925.90	非主营业务收入
二、不具备商业实质的收入				
不具备商业实质的收入小计	0.00	无	0.00	无
营业收入扣除后金额	198,983,469.72	主营业务收入	222,165,185.89	主营业务收入

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2				合计	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								
啤酒销售	169,796,542.46	157,427,556.36					169,796,542.46	157,427,556.36
饮料销售	21,165,621.34	23,070,964.18					21,165,621.34	23,070,964.18
麦芽销售	8,021,305.92	6,907,136.17					8,021,305.92	6,907,136.17
其他	11,546,506.94	6,452,446.42					11,546,506.94	6,452,446.42
按经营地区分类								
其中：								
省内	151,415,095.15	141,796,241.78					151,415,095.15	141,796,241.78
省外	59,114,881.51	52,061,861.35					59,114,881.51	52,061,861.35
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
经销模式	190,962,163.80	180,498,520.54					190,962,163.80	180,498,520.54
直销模式	19,567,81	13,359,58					19,567,81	13,359,58

	2.86	2.59					2.86	2.59
合计	210,529,976.66	193,858,103.13					210,529,976.66	193,858,103.13

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

合同中可变对价相关信息：

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

32、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	13,157,255.84	12,864,267.89
城市维护建设税	1,634,416.29	1,518,988.14
教育费附加	700,464.63	660,304.89
房产税	2,184,279.48	2,567,239.68
土地使用税	3,257,027.74	3,697,335.88
车船使用税	25,422.24	26,330.88
印花税	192,645.23	213,852.74
甘肃教育费附加	466,976.07	433,923.09
环境保护税	13,919.08	16,665.03
合计	21,632,406.60	21,998,908.22

其他说明：

无

33、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	14,397,753.19	16,003,417.83
修理费	3,287,123.75	3,118,424.12

中介机构费用	1,734,803.31	3,075,318.36
折旧费	2,535,687.34	2,940,428.16
无形资产摊销	1,988,945.45	2,070,810.01
办公、差旅及业务费	2,005,143.54	1,593,704.51
保险费	578,233.37	611,139.53
水电费	421,393.77	559,994.11
车辆费	428,429.82	526,899.21
低值易耗品摊销及物料消耗	48,152.02	27,862.89
其他	1,973,757.69	1,115,442.76
合计	29,399,423.25	31,643,441.49

其他说明：

无

34、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	24,484,554.75	22,200,473.34
广告费及市场投入费用	36,706,003.06	16,269,952.56
办公、差旅及业务招待费	2,237,020.80	2,221,169.96
车辆费	275,558.80	317,178.77
折旧费	94,450.42	98,120.62
其他	638,514.71	1,179,126.23
合计	64,436,102.54	42,286,021.48

其他说明：

无

35、研发费用

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		2,219,249.96
检测检验费		79,644.35
物料消耗		26,896.19
其他		55,870.26
合计		2,381,660.76

其他说明：

36、财务费用

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	580,595.75	2,090,137.33
减：利息收入	-18,215,551.31	-24,246,415.78
银行手续费	81,089.49	169,545.83
合计	-17,553,866.07	-21,986,732.62

其他说明：

无

37、其他收益

单位：元

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
政府补助	3,586,653.05	1,703,644.60

38、公允价值变动收益

单位：元

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-32,747,932.77	-39,753,422.10
合计	-32,747,932.77	-39,753,422.10

其他说明：

无

39、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	1,837,017.73	2,712,669.45
处置长期股权投资产生的投资收益		38,714,629.76
交易性金融资产在持有期间的投资收益	3,347,938.41	6,875,862.08
处置交易性金融资产取得的投资收益	23,497,568.31	-6,376,036.21
国债逆回购利息收入		5,266.15
合计	28,682,524.45	41,932,391.23

其他说明：

无

40、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-44,854.36	555,765.31
其他应收款坏账损失	-44,536.95	-67,647.43
坏账损失		
合计	-89,391.31	488,117.88

其他说明：

无

41、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、存货跌价损失及合同履约成本减值损失	-2,114,623.73	-547,929.40
四、固定资产减值损失	-26,396,142.93	-19,515,212.21
九、无形资产减值损失	-801,892.95	
合计	-29,312,659.61	-20,063,141.61

其他说明：

无

42、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置利得或损失	47,152.45	480.14

43、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
非流动资产报废利得	188,604.21		188,604.21
其他	628,958.06	814,923.80	628,958.06
合计	817,562.27	814,923.80	

其他说明：

无

44、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
非流动资产毁损报废损失	837,338.49	825,479.02	837,338.49
行政处罚及滞纳金	1,296,226.71		1,296,226.71
其他	164,833.33	403,845.43	164,833.33
合计	2,298,398.53	1,229,324.45	

其他说明：

无

45、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	-1,413,351.58	1,574,178.02
递延所得税费用	37,418,285.28	-1,877,400.57
合计	36,004,933.70	-303,222.55

(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	-112,556,682.79
按法定/适用税率计算的所得税费用	-28,139,170.70
子公司适用不同税率的影响	1,427,537.07
调整以前期间所得税的影响	-1,413,351.58
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	499,332.26
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	63,630,586.65
所得税费用	36,004,933.70

其他说明：

无

46、现金流量表项目

(1) 与经营活动有关的现金

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
利息收入	138,250.19	660,835.29
政府补助	2,576,638.05	1,679,644.60
其他往来款	1,202,611.42	2,074,227.47
合计	3,917,499.66	4,414,707.36

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

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	4,242,164.34	3,814,874.47
中介机构费用	1,734,803.31	3,075,318.36

财产保险费	568,886.72	611,139.53
广告费及市场投入费用	14,699,800.05	16,020,356.70
修理费	3,287,123.75	3,118,424.12
车辆费	703,988.62	844,077.98
银行手续费	81,089.49	169,545.83
其他费用	5,846,218.43	5,540,195.37
其他往来款	792,667.97	17,423,885.12
合计	31,956,742.68	50,617,817.48

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2) 与投资活动有关的现金

收到的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

收到的其他与投资活动有关的现金说明：

支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收购股权交易服务费		448,227.00
合计		448,227.00

支付的重要的与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

支付的其他与投资活动有关的现金说明：

(3) 与筹资活动有关的现金

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

收到的其他与筹资活动有关的现金说明：

支付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
票据保证金	1,246,075.67	
融资融券担保金	3,153,159.26	
合计	4,399,234.93	

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

筹资活动产生的各项负债变动情况

☐适用 ☒不适用

(4) 以净额列报现金流量的说明

项目	相关事实情况	采用净额列报的依据	财务影响
----	--------	-----------	------

(5) 不涉及当期现金收支、但影响企业财务状况或在未来可能影响企业现金流量的重大活动及财务影响

47、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	-148,561,616.49	-55,546,609.16
加：资产减值准备	29,402,050.92	19,575,023.73
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,126,344.47	14,708,903.13
使用权资产折旧		
无形资产摊销	3,647,396.51	3,729,261.07
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	-47,152.45	-480.14
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	648,734.28	825,479.02
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	32,747,932.77	39,753,422.10
财务费用（收益以“－”号填列）	-17,496,705.37	-21,538,755.66
投资损失（收益以“－”号填列）	-28,682,524.45	-41,932,391.23
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	37,418,285.28	-1,877,400.57
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		
存货的减少（增加以“－”号填列）	6,217,047.11	10,510,410.44
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	14,735,707.01	42,926,531.66
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	-26,968,442.21	-45,646,344.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-84,812,942.62	-34,512,950.15
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资		

活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	25,895,001.98	27,840,644.37
减：现金的期初余额	27,840,644.37	27,108,837.93
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-1,945,642.39	731,806.44

(2) 本期支付的取得子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(3) 本期收到的处置子公司的现金净额

单位：元

	金额
其中：	
其中：	
其中：	

其他说明：

(4) 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	25,895,001.98	27,840,644.37
其中：库存现金	5,164.56	5,671.02
可随时用于支付的银行存款	25,264,078.39	27,834,973.35
可随时用于支付的其他货币资金	625,759.03	
三、期末现金及现金等价物余额	25,895,001.98	27,840,644.37

(5) 使用范围受限但仍属于现金及现金等价物列示的情况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	仍属于现金及现金等价物的理由
----	------	------	----------------

(6) 不属于现金及现金等价物的货币资金

单位：元

项目	本期金额	上期金额	不属于现金及现金等价物的理由
票据保证金	1,246,075.67		票据尚未到期
融资融券担保金	3,153,159.26		融资融券担保金
1 年期定期存款	89,760,626.16	186,641,694.04	1 年期定期存款尚未到期
合计	94,159,861.09	186,641,694.04	

其他说明：

无

(7) 其他重大活动说明

48、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			33.70
其中：美元	6.39	5.27	33.70
欧元			
港币			
应收账款			
其中：美元			
欧元			
港币			
长期借款			
其中：美元			
欧元			
港币			

其他说明：

(2) 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

☐适用 ☒不适用

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

单位：元

子公司名称	注册资本	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	25,672,200.00	甘肃省	兰州市城关区金运大厦22层	农业生产、投资	100.00%		设立
兰州黄河科贸有限公司	86,000,000.00	甘肃省	兰州市城关区金运大厦22层	投资	100.00%		设立
兰州黄河（金昌）麦芽有限公司	60,000,000.00	甘肃省	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	85,000,000.00	甘肃省	青海西宁市城北区生物园经四路2号	啤酒生产销售	50.00%		设立
兰州黄河嘉酿啤酒有限公司	210,000,000.00	甘肃省	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	36,000,000.00	甘肃省	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	58,220,000.00	甘肃省	甘肃省天水马跑泉东路6号	啤酒生产销售	50.00%		购买
民乐县顺程农产品购销有限公司	1,000,000.00	甘肃省	甘肃省张掖市民乐县生态工业园区	农产品购销		73.33%	设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

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、青海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%，在子公司的持股比例不同于表决权的原因根据章程约定，董事会成员五名，本公司委派三名，嘉士伯啤酒厂有限公司委派两名，本公司在子公司董事会成员占大多数，控制子公司的生产经营。

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	73.33%	-1,522,896.54		13,434,375.26
青海黄河嘉酿啤酒有	50.00%	-9,675,059.94		1,974,501.85

限公司				
兰州黄河嘉酿啤酒有 限公司	50.00%	-21,842,120.21		270,426,423.37
酒泉西部啤酒有限公 司	50.00%	-1,624,116.42		2,407,345.62
天水黄河嘉酿啤酒有 限公司	50.00%	-14,027,469.15		32,511,084.48

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

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、青海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%，在子公司的持股比例不同于表决权的原因根据章程约定，董事会成员五名，本公司委派三名，嘉士伯啤酒厂有限公司委派两名，本公司在子公司董事会成员占大多数，控制子公司的生产经营。

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	44,162,333.21	17,609,986.78	61,772,319.99	10,344,584.34	1,055,125.00	11,399,709.34	39,683,541.07	23,148,567.58	62,832,108.65	5,442,009.73	1,307,340.00	6,749,349.73
青海黄河嘉酿啤酒有限公司	21,771,669.94	28,198,192.13	49,969,862.07	45,358,147.38	868,000.00	46,226,147.38	20,354,887.28	39,425,418.53	59,780,305.81	35,706,471.24	980,000.00	36,686,471.24
兰州黄河嘉酿啤酒有限公司	144,229,977.24	487,527,059.70	631,757,036.94	84,157,331.49	6,746,858.70	90,904,190.19	511,380,469.42	165,294,382.95	676,674,852.37	90,196,765.20	1,941,000.00	92,137,765.20
酒泉西部啤酒有限公司	6,196,493.21	4,956,233.82	11,152,727.03	6,338,035.79		6,338,035.79	18,193,919.63	6,727,288.77	24,921,208.40	16,858,284.32		16,858,284.32
天水黄河嘉酿啤酒有限公司	28,359,992.81	65,761,580.07	94,121,572.88	29,035,403.92	64,000.00	29,099,403.92	73,213,207.77	47,276,823.79	120,490,031.56	27,324,924.29	88,000.00	27,412,924.29

单位：元

子公司名	本期发生额	上期发生额
------	-------	-------

称	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	26,159,68 7.30	- 5,710,148 .27	- 5,710,148 .27	- 6,019,457 .28	31,974,88 5.11	- 11,309,82 6.72	- 11,309,82 6.72	21,172,95 7.08
青海黄河 嘉酿啤酒 有限公司	53,201,78 6.48	- 19,350,11 9.88	- 19,350,11 9.88	812,742.5 9	48,479,06 5.11	- 5,888,779 .90	- 5,888,779 .90	569,753.4 8
兰州黄河 嘉酿啤酒 有限公司	159,137,3 94.60	- 43,684,24 0.42	- 43,684,24 0.42	- 62,894,67 9.23	167,103,8 22.42	- 26,315,30 9.99	- 26,315,30 9.99	- 21,324,08 3.98
酒泉西部 啤酒有限 公司	22,963,90 0.12	- 3,248,232 .84	- 3,248,232 .84	- 12,771,85 8.38	23,393,81 9.24	- 1,039,152 .23	- 1,039,152 .23	- 1,350,962 .84
天水黄河 嘉酿啤酒 有限公司	30,233,14 6.72	- 28,054,93 8.31	- 28,054,93 8.31	- 123,267.1 1	34,079,72 7.63	- 22,738,73 9.66	- 22,738,73 9.66	- 26,052,86 8.37

其他说明：

(4) 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

(5) 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

其他说明：

2、在合营企业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：

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：

(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
流动资产	76,567,190.17	63,634,834.84
非流动资产	8,311,176.02	13,700,919.72
资产合计	84,878,366.19	77,335,754.56
流动负债	47,737,484.49	43,112,499.57
非流动负债	4,661,479.55	

负债合计	52,398,964.04	43,112,499.57
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	32,497,402.15	34,223,254.99
按持股比例计算的净资产份额	11,738,061.66	12,361,439.70
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	12,064,110.99	12,668,511.11
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	71,200,565.87	69,321,158.74
净利润	5,085,874.11	7,510,159.05
终止经营的净利润		
其他综合收益	5,085,874.11	7,510,159.05
综合收益总额		
本年度收到的来自联营企业的股利	2,441,417.85	1,867,263.36

其他说明：

无

九、政府补助

1、报告期末按应收金额确认的政府补助

☐适用 ☒不适用

未能在预计时点收到预计金额的政府补助的原因

☐适用 ☒不适用

2、涉及政府补助的负债项目

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期转入其他收益金额	本期其他变动	期末余额	与资产/收益相关
递延收益	4,316,340.00	270,000.00		829,215.00		3,757,125.00	与资产相关
递延收益		2,757,438.05		2,757,438.05			与收益相关
合计	4,316,340.00	3,027,438.05				3,757,125.00	

3、计入当期损益的政府补助

☒适用 ☐不适用

单位：元

会计科目	本期发生额	上期发生额
其他收益	3,586,653.05	1,703,644.60

其他说明：

明细如下：

补助项目	上期金额	本期金额	计入损益的列报项目	与资产相关/与收益相关
2012年第三批中央环保专项资金计划的通知（燃煤锅炉烟尘治理资金）	40,000.00		其他收益	与资产相关
易拉罐生产线及高效理瓶、智能技术在包装酒生产中的应用	80,000.00		其他收益	与资产相关
燃煤锅炉改造项目	24,000.00	24,000.00	其他收益	与资产相关
金昌麦芽环保设备补助	103,500.00	103,500.00	其他收益	与资产相关
金昌污水项目补助资金	38,000.00	38,000.00	其他收益	与资产相关
项目建设基础设施扶持资金	5,490.00	110,715.00	其他收益	与资产相关
燃气锅炉低氮改造项目大气污染防治资金	112,000.00	112,000.00	其他收益	与资产相关
6台4吨的天然气锅炉规范碳改造		441,000.00	其他收益	与资产相关
稳岗补贴	405,084.19	291,175.65	其他收益	与收益相关
甘肃省总工会退筹备金		1,189.30	其他收益	与收益相关
税费返还、减免	208,289.67	622,400.00	其他收益	与收益相关
政府运费补助	663,319.23		其他收益	与收益相关
消博会补助款	8,000.00		其他收益	与收益相关
财政局2024年第一批地方特色产业中小企业发展专项资金补助款		1,000,000.00	其他收益	与收益相关
中央大气污染防治政府补贴		809,500.00	其他收益	与收益相关
其他	15,961.51	33,173.10	其他收益	与收益相关
合 计	1,703,644.60	3,586,653.05		

十、与金融工具相关的风险

1、金融工具产生的各类风险

本公司在经营过程中面临各种金融风险：信用风险、流动性风险和市场风险（包括汇率风险、利率风险和其他价格风险）。上述金融风险以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本公司的风险管理架构，制定本公司的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本公司已制定风险管理政策以识别和分析本公司所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本公司定期评估市场环境及本公司经营活动的变化以决定是

否对风险管理政策及系统进行更新。本公司的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本公司其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本公司内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本公司的审计委员会。

本公司通过适当的多样化投资及业务组合来分散金融工具风险，并通过制定相应的风险管理政策减少集中于单一行业、特定地区或特定交易对手的风险。

（一）信用风险

信用风险是指交易对手未能履行合同义务而导致本公司发生财务损失的风险。

本公司信用风险主要产生于货币资金、应收账款、其他应收款等。于资产负债表日，本公司金融资产的账面价值已代表其最大信用风险敞口。

本公司货币资金主要为存放于声誉良好并拥有较高信用评级的国有银行和其他大中型上市银行的银行存款，本公司认为其不存在重大的信用风险，几乎不会产生因银行违约而导致的重大损失。

此外，对于应收账款、其他应收款等，本公司设定相关政策以控制信用风险敞口。本公司基于对客户的财务状况、从第三方获取担保的可能性、信用记录及其他因素诸如目前市场状况等评估客户的信用资质并设置相应信用期。本公司会定期对客户信用记录进行监控，对于信用记录不良的客户，本公司会采用书面催款、缩短信用期或取消信用期等方式，以确保本公司的整体信用风险在可控的范围内。

期末公司相关资产的账面余额与预期信用减值损失情况如下：

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
应收账款	81,269,491.71	79,878,918.36	81,742,373.20	79,834,064.00
其他应收款	10,151,296.56	7,461,650.85	10,045,534.98	7,389,246.53
合计	91,420,788.27	87,340,569.21	91,787,908.18	87,223,310.53

由于本公司的应收账款风险点分布于多个合作方和多个客户，截至 2024 年 12 月 31 日，本公司前五大客户应收账款账面余额占期末应收账款账面余额合计数的比例 24.53%（2023 年 12 月 31 日：24.39%），本公司不存在重大的信用集中风险。

截至 2024 年 12 月 31 日，本公司前五大其他应收款账面余额占期末其他应收款账面余额合计数的比例 27.21%（2023 年 12 月 31 日：31.33%）。

本公司所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。

（二）流动性风险

流动性风险是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。

本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。同时持续监控公司是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。此外，本公司也会考虑与供应商协商，采用供应商融资安排以延长付款期，或者用提供给供应商提前收款的条款，以减轻公司的现金流压力。

（三）市场风险

金融工具的市场风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

1. 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

本公司的利率风险主要产生于银行借款。浮动利率的金融负债使本公司面临现金流量利率风险，固定利率的金融负债使本公司面临公允价值利率风险。本公司根据当时的市场环境来决定固定利率及浮动利率合同的相对比例。

本公司财务部门持续监控公司利率水平。利率上升会增加新增带息债务的成本以及本公司尚未付清的以浮动利率计息的带息债务的利息支出，并对本公司的财务业绩产生重大的不利影响，管理层会依据最新的市场状况及时做出调整，这些调整可能是进行利率互换的安排来降低利率风险。

本年度公司无利率互换安排。

2. 汇率风险

本公司的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。

3. 其他价格风险

价格风险指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，主要源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

十一、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	---	--	--	--
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	116,257,186.37			116,257,186.37
（1）债务工具投资	116,257,186.37			116,257,186.37
持续以公允价值计量的资产总额	116,257,186.37			116,257,186.37
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

公司本年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 2024 年 12 月 31 日收盘价确认。

十二、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	71,000,000.00	21.50%	21.50%

本企业的母公司情况的说明

本企业最终控制方是谭岳鑫。

本企业最终控制方是谭岳鑫。

其他说明：

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）。

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）。

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	联营企业

其他说明：

无

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
丹麦嘉士伯啤酒厂有限公司	本公司之子公司的外方股东
湖南昱成投资有限公司	本公司的第一大股东
湖南鑫远环境科技集团股份有限公司	最终控制方控制的公司
湖南鑫远投资集团有限公司	最终控制方控制的公司
兰州精炼玻璃制品有限公司	本公司原实控人杨世江的兄弟控制公司
兰州黄河源食品饮料有限公司	本公司联营企业

其他说明：

无

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
兰州精炼玻璃制品有限公司	玻璃瓶	19,226,587.47	2,800,000,000.00	否	0.00

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	水费、电费、服务费	184,193.08	3,568,633.84

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

无

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租方：

单位：元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
兰州黄河源食品饮料有限公司	房屋建筑物	236,683.48	236,683.49

本公司作为承租方：

单位：元

出租方名称	租赁资产种类	简化处理的短期租赁和低价值资产租赁的租金费用（如适用）		未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额（如适用）		支付的租金		承担的租赁负债利息支出		增加的使用权资产	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额

关联租赁情况说明

(3) 关联担保情况

本公司作为担保方

单位：元

被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
兰州黄河（金昌）麦芽有限公司	8,000,000.00	2025年09月11日	2028年09月11日	否

本公司作为被担保方

单位：元

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
-----	------	-------	-------	------------

关联担保情况说明

本公司为子公司兰州黄河（金昌）麦芽有限公司提供担保在兰州银行股份有限公司德隆支行 8,000,000.00 元贷款提供连带责任保证，贷款期间 2024 年 9 月 11 日至 2025 年 9 月 11 日，保证期限为三年，自主债务履行期届满之日起。保

证范围为贷款本金及利息（包括复利及罚息）、违约金、赔偿金、债务人应向债权人支付的其他款项（包括但不限于有关手续费、电讯费、杂费、受益人拒绝承担的有关银行费用等）、债权人实现债权与担保权利发生的费用（包括但不限于诉讼费、仲裁费、保全费、差旅费、执行费、审计费、查询费、拍卖费、送达费、公告费、律师费等），因债务违约而给债权人造成的损失和其他所有应付费用、其它因被担保债务而产生的一切费用和损失。

（4） 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	1, 464, 663. 19	1, 574, 453. 22

（5） 其他关联交易

无

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	19, 208. 27	960. 41	11, 625. 40	581. 27

（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	兰州精炼玻璃制品有限公司	1, 021, 716. 95	
其他应付款	兰州黄河源食品饮料有限公司	63, 746. 25	

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

（1） 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
3 年以上	78, 183, 167. 50	78, 183, 167. 50
5 年以上	78, 183, 167. 50	78, 183, 167. 50
合计	78, 183, 167. 50	78, 183, 167. 50

(2) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备的应收账款	78,183,167.50	100.00%	78,183,167.50	100.00%	0.00	78,183,167.50	100.00%	78,183,167.50	100.00%	0.00
其中：										
账龄组合	78,183,167.50	100.00%	78,183,167.50	100.00%	0.00	78,183,167.50	100.00%	78,183,167.50	100.00%	0.00
合计	78,183,167.50	100.00%	78,183,167.50	100.00%		78,183,167.50	100.00%	78,183,167.50	100.00%	

按组合计提坏账准备：78,183,167.50

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
4 年以上	78,183,167.50	78,183,167.50	100.00%
合计	78,183,167.50	78,183,167.50	

确定该组合依据的说明：

账龄组合

如是按照预期信用损失一般模型计提应收账款坏账准备：

☐适用 ☒不适用

(3) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他	
按组合计提坏账准备						

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的：

单位：元

单位名称	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

(4) 本期实际核销的应收账款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的应收账款核销情况：

单位：元

单位名称	应收账款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	--------	------	------	---------	-------------

应收账款核销说明：

(5) 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款和合同资产情况

单位：元

单位名称	应收账款期末余额	合同资产期末余额	应收账款和合同资产期末余额	占应收账款和合同资产期末余额合计数的比例	应收账款坏账准备和合同资产减值准备期末余额
新疆办事处	6,597,152.83		6,597,152.83	8.44%	6,597,152.83
刘国志	3,587,090.04		3,587,090.04	4.59%	3,587,090.04
邓宝才	3,586,574.92		3,586,574.92	4.59%	3,586,574.92
沈华中	3,474,866.25		3,474,866.25	4.44%	3,474,866.25
安震	2,692,595.07		2,692,595.07	3.44%	2,692,595.07
合计	19,938,279.11		19,938,279.11	25.50%	19,938,279.11

2、其他应收款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	11,579,931.97	13,177,048.09
合计	11,579,931.97	13,177,048.09

(1) 其他应收款

1) 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
关联方往来款	11,561,568.09	13,177,048.09
其他往来款	19,330.40	
合计	11,580,898.49	13,177,048.09

2) 按账龄披露

单位：元

账龄	期末账面余额	期初账面余额
1 年以内（含 1 年）	403,850.40	2,131,794.80
1 至 2 年	2,131,794.80	6,000.00
2 至 3 年	6,000.00	450.00

3 年以上	9, 039, 253. 29	11, 038, 803. 29
3 至 4 年	450. 00	7, 700. 00
5 年以上	9, 038, 803. 29	11, 031, 103. 29
合计	11, 580, 898. 49	13, 177, 048. 09

3) 按坏账计提方法分类披露

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	
其中：										
按组合计提坏账准备	11, 580, 898. 49	100. 00%	966. 52	1. 00%	11, 579, 931. 97	13, 177, 048. 09	100. 00%			13, 177, 048. 09
其中：										
账龄组合	19, 330. 40	0. 17%	966. 52	5. 00%	18, 363. 88					
合计	11, 580, 898. 49	100. 00%	966. 52	0. 01%	11, 579, 931. 97	13, 177, 048. 09	100. 00%			13, 177, 048. 09

按组合计提坏账准备：966. 52

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
合并范围内关联方组合	11, 561, 568. 09	0. 00	0. 00%

确定该组合依据的说明：

关联方

按组合计提坏账准备：966. 52

单位：元

名称	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例
账龄组合	19, 330. 40	966. 52	5. 00%

确定该组合依据的说明：

账龄

按预期信用损失一般模型计提坏账准备：

单位：元

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	

2024 年 1 月 1 日余额 在本期				
本期计提	966.52			966.52
2024 年 12 月 31 日余额	966.52			966.52

各阶段划分依据和坏账准备计提比例
损失准备本期变动金额重大的账面余额变动情况
☐适用 ☒不适用

4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本期计提坏账准备情况：

单位：元

类别	期初余额	本期变动金额				期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他	
本期计提	0.00	966.52				966.52
合计	0.00	966.52				966.52

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	收回或转回金额	转回原因	收回方式	确定原坏账准备计提比例的依据及其合理性
------	---------	------	------	---------------------

5) 本期实际核销的其他应收款情况

单位：元

项目	核销金额
----	------

其中重要的其他应收款核销情况：

单位：元

单位名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	款项是否由关联交易产生
------	---------	------	------	---------	-------------

其他应收款核销说明：

6) 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
兰州黄河高效农业发展有限公司	往来款	9,193,853.29	4 年以内、4 年以上	79.38%	
兰州黄河科贸有限公司	往来款	2,367,714.80	1 年以内、1-2 年	20.45%	
其他	代垫款	19,330.40	一年以内	0.17%	966.52

合计		11,580,898.49		100.00%	966.52
----	--	---------------	--	---------	--------

7) 因资金集中管理而列报于其他应收款

单位：元

其他说明：

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	359,529,802.18		359,529,802.18	359,529,802.18		359,529,802.18
对联营、合营企业投资	12,064,110.99		12,064,110.99	12,668,511.11		12,668,511.11
合计	371,593,913.17		371,593,913.17	372,198,313.29		372,198,313.29

(1) 对子公司投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动				期末余额 (账面价值)	减值准备 期末余额
			追加投资	减少投资	计提减值准备	其他		
兰州黄河高效农业发展有限公司	23,568,803.80						23,568,803.80	
兰州黄河科贸有限公司	85,996,200.00						85,996,200.00	
酒泉西部啤酒有限公司	17,386,475.98						17,386,475.98	
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	43,274,230.00						43,274,230.00	
兰州黄河(金昌)麦芽有限公司	54,437,629.81						54,437,629.81	
合计	359,529,802.18						359,529,802.18	

(2) 对联营、合营企业投资

单位：元

被投资单位	期初余额 (账面价值)	减值准备 期初余额	本期增减变动								期末余额 (账面价值)	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	12,668,511.11				1,837,017.73			2,441,417.85			12,064,110.99	
小计	12,668,511.11				1,837,017.73			2,441,417.85			12,064,110.99	
合计	12,668,511.11				1,837,017.73			2,441,417.85			12,064,110.99	

可收回金额按公允价值减去处置费用后的净额确定
☐适用 ☒不适用
可收回金额按预计未来现金流量的现值确定
☐适用 ☒不适用
前述信息与以前年度减值测试采用的信息或外部信息明显不一致的差异原因
公司以前年度减值测试采用信息与当年实际情况明显不一致的差异原因

(3) 其他说明

4、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
其他业务	1,904,761.90	1,658,451.06	1,904,761.90	1,658,451.06
合计	1,904,761.90	1,658,451.06	1,904,761.90	1,658,451.06

营业收入、营业成本的分解信息：

单位：元

合同分类	分部 1		分部 2		合计			
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
业务类型								
其中：								

按经营地区分类								
其中：								
市场或客户类型								
其中：								
合同类型								
其中：								
按商品转让的时间分类								
其中：								
按合同期限分类								
其中：								
按销售渠道分类								
其中：								
合计								

与履约义务相关的信息：

项目	履行履约义务的时间	重要的支付条款	公司承诺转让商品的性质	是否为主要责任人	公司承担的预期将退还给客户的款项	公司提供的质量保证类型及相关义务
----	-----------	---------	-------------	----------	------------------	------------------

其他说明

母公司为管理公司，无实质经营业务，收入为取得子公司兰州嘉酿公司场地租赁费。

与分摊至剩余履约义务的交易价格相关的信息：

本报告期末已签订合同、但尚未履行或尚未履行完毕的履约义务所对应的收入金额为 0.00 元，其中，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入，元预计将于年度确认收入。

重大合同变更或重大交易价格调整

单位：元

项目	会计处理方法	对收入的影响金额
----	--------	----------

其他说明：

5、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	1,837,017.73	2,712,669.45
合计	1,837,017.73	2,712,669.45

6、其他

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
非流动性资产处置损益	-601,581.83	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照确定的标准享有、对公司损益产生持续影响的政府补助除外）	2,555,253.51	
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，非金融企业持有金融资产和金融负债产生的公允价值变动损益以及处置金融资产和金融负债产生的损益	-5,902,426.05	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-832,101.98	
减：所得税影响额	16,010,876.92	
少数股东权益影响额（税后）	920,698.19	
合计	-21,712,431.46	--

其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况：

☐适用 ☒不适用

公司不存在其他符合非经常性损益定义的损益项目的具体情况。

将《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项目的情况说明

☐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	-18.62%	-0.5376	-0.5376
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-14.57%	-0.4207	-0.4207

3、境内外会计准则下会计数据差异

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

☐适用 ☒不适用

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

☐适用 ☒不适用

(3) 境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称